



صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت‌های مالی

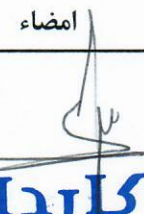

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	. صورت خالص دارایی‌ها
۳	. صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها . یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف‌علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۲۸,۶۴۶,۱۵۸,۵۹۰	۱,۵۱۳,۹۴۶,۹۴۸,۷۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹	۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱	۸	حسابهای دریافتی
۳۲,۰۶۵,۴۴۴	(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)	۹	جاری کارگزاران
۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۹,۲۳۸,۰۸۴,۶۸۰,۶۸۸	۳۹,۰۶۱,۶۷۶,۰۹۳,۸۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۳۰۰,۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۵۰,۴۶۲,۳۸۳,۶۹۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۱۲,۱۳۸,۶۳۳,۷۶۵	۳۵۰,۷۴۵,۸۱۲,۳۸۸		جمع بدهی ها
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۷۲۶	۱,۰۰۸,۸۸۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۵
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴	۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۸,۷۳۸,۳۰۷,۷۹۷	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰
سود سهام بورسی و فرابورسی	۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴
سایر درآمدها	۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸
جمع درآمدها	۶,۲۵۳,۳۶۹,۷۶۴,۷۳۶	۵,۴۸۶,۶۹۸,۳۶۳,۴۸۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹)	(۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳)
سایر هزینه ها	(۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸)	(۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴)
جمع هزینه ها	(۱۵۸,۸۴۲,۹۸۸,۶۲۷)	(۱۳۶,۳۷۹,۶۱۴,۶۸۷)
سود (زیان) خالص	۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹	۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷/۸۵٪	۲۹/۰۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۵/۷۴٪	۱۸/۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۳۹۶
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۷,۱۳۵,۳۸۳	۴۷,۱۳۵,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۱,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۷,۶۳۹,۳۱۰)	(۳۷,۶۳۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۱۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹	۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵	
تقسیم سود		(۶,۱۲۰,۵۴۸,۸۹۰,۸۶۵)	(۵,۴۳۱,۶۹۴,۹۸۳,۷۷۸)	
تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)	۲۲	۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

$$\begin{aligned}
 & \text{۱- بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \\
 & \text{۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره / سال}}
 \end{aligned}$$

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تحت شماره ۳۵۲۹۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱۳,۳۰۰	۳۳
۲	تامین سرمایه کاردان	۲۶,۷۰۰	۶۷
	جمع	۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خیابان آفریقا بن بست پیروز پلاک ۱۳

ضامن نقدشوندگی صندوق، بانک تجارت است. بانک تجارت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۳۸۰۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

مدیر ثبت، بانک تجارت است. بانک تجارت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۳۸۰۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش نبش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می باشد. حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود .
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۰/۷۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰/۱۵ درصد از ارزش روزانه سرمایه گذاری در اوراق مشارکت ، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

الف) کارمزد مدیر، متولی و ضامنین جبران خسارت یا سود و ضامن نقد شوندگی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۰/۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n * ۳۶۵$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق (به ۰/۱ درصد) ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و در پایان سال هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰/۴۴٪	۱۲۶,۹۰۲,۷۲۴,۳۷۷	۱۲۸,۱۹۶,۶۵۱,۴۶۴	۰/۳۰٪	۱۱۷,۱۹۳,۵۴۲,۱۰۲	۱۳۷,۲۵۷,۶۴۵,۸۶۳
۰/۳۵٪	۷۳,۴۴۶,۶۸۶,۹۶۰	۷۲,۱۱۸,۹۰۲,۷۲۰	۰/۱۸٪	۷۰,۴۸۹,۷۷۲,۶۴۰	۷۲,۱۱۸,۹۰۲,۷۲۰
۰/۲۳٪	۶۷,۴۰۰,۴۶۹,۴۵۲	۶۶,۸۲۶,۳۲۸,۸۰۹	۰/۲۴٪	۹۴,۵۲۰,۶۹۸,۳۱۱	۱۰۱,۶۹۴,۳۱۳,۶۰۰
۰/۲۱٪	۶۰,۶۳۷,۳۳۵,۴۹۱	۶۶,۸۶۵,۲۱۷,۸۲۷	۰/۱۶٪	۶۰,۸۱۳,۸۲۳,۵۵۹	۵۶,۹۰۵,۵۳۸,۰۴۵
۰/۱۹٪	۵۵,۹۳۴,۶۷۲,۶۷۲	۵۹,۸۱۴,۸۱۳,۳۲۷	۰/۲۴٪	۹۳,۷۷۰,۴۱۵,۷۵۲	۹۹,۸۱۹,۲۰۵,۹۱۴
۰/۱۹٪	۵۴,۳۳۱,۲۱۷,۴۴۴	۵۹,۸۵۰,۸۱۱,۸۰۰	۰/۲۳٪	۸۹,۷۷۹,۵۴۱,۳۴۰	۹۳,۲۸۷,۰۴۳,۵۳۴
۰/۱۸٪	۵۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۹,۶۲۴,۵۰۰	۰/۵۱٪	۱۹۸,۱۱۵,۱۴۳,۶۴۷	۱۷۶,۰۲۲,۷۵۰,۷۱۸
۰/۱۳٪	۳۶,۲۹۳,۰۱۵,۶۰۴	۳۵,۸۰۶,۷۶۰,۰۵۲	۰/۱۳٪	۵۰,۷۳۲,۹۱۹,۴۸۸	۵۵,۰۶۰,۲۸۵,۴۹۹
۰/۱۲٪	۳۳,۸۴۵,۹۱۲,۱۲۷	۳۶,۱۹۱,۵۱۴,۳۶۶	۰/۳۳٪	۱۲۷,۹۹۹,۱۷۳,۳۷۱	۱۱۸,۵۲۳,۰۴۲,۱۸۳
۰/۰۶٪	۱۸,۵۱۰,۵۱۴,۶۰۲	۱۹,۰۱۳,۴۵۳,۲۴۴	۰/۱۵٪	۵۹,۴۴۷,۶۹۹,۷۲۴	۶۵,۳۹۶,۵۱۸,۹۹۳
۰/۰۶٪	۱۷,۷۲۰,۱۳۰,۶۶۸	۱۹,۲۴۵,۸۸۱,۳۱۳	۰/۰۹٪	۳۳,۴۰۴,۲۸۹,۰۰۴	۳۵,۷۶۴,۳۱۳,۲۲۵
۰/۰۶٪	۱۷,۰۷۷,۱۰۰,۸۳۴	۱۸,۸۱۹,۲۲۵,۶۷۷	۰/۱۳٪	۵۲,۵۹۹,۱۸۱,۹۸۶	۵۲,۱۸۹,۹۲۴,۰۲۲
۰/۰۳٪	۹,۷۶۴,۵۸۰,۰۰۹	۱۰,۲۷۹,۱۲۴,۴۹۲	۰/۱۴٪	۵۵,۷۳۳,۱۶۸,۱۸۴	۵۴,۴۲۱,۸۷۷,۳۰۴
۰/۰۳٪	۹,۲۹۸,۳۳۳,۳۷۷	۹,۰۸۰,۲۲۰,۷۷۰	۰/۰۶٪	۲۲,۰۲۴,۳۵۹,۹۵۶	۲۵,۳۲۵,۰۳۸,۵۱۳
۰/۰۳٪	۹,۱۶۳,۱۲۲,۱۱۷	۱۰,۵۷۹,۳۱۴,۳۸۴	۰/۰۴٪	۱۵,۴۴۰,۶۷۱,۷۸۸	۱۸,۷۷۰,۴۷۳,۶۲۹
۰/۰۳٪	۶,۵۵۹,۷۹۷,۸۸۰	۷,۵۸۳,۵۲۶,۸۰۹	۰/۰۶٪	۲۲,۹۷۵,۲۸۱,۱۴۰	۲۴,۹۱۶,۳۹۵,۶۴۴
۰/۰۳٪	۶,۰۱۸,۴۴۶,۶۲۲	۶,۰۳۳,۵۲۹,۳۲۷	۰/۲۷٪	۱۰۴,۲۵۰,۵۶۲,۶۴۸	۱۰۵,۱۵۴,۲۷۴,۷۰۰
۰/۰۱٪	۳,۱۳۷,۵۶۶,۸۴۵	۳,۱۹۲,۱۵۸,۳۴۴	۰/۰۵٪	۱۹,۱۱۰,۰۳۲,۳۷۳	۲۱,۰۱۳,۹۹۹,۴۱۱
۰/۰۱٪	۱,۹۵۶,۹۱۷,۶۶۲	۱,۹۲۶,۴۹۲,۸۱۸	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۱٪	۱,۵۱۴,۵۳۰,۳۰۰	۱,۵۵۶,۷۳۳,۳۹۴	۰/۰۲٪	۷,۲۸۴,۷۵۰,۱۱۴	۷,۵۱۸,۱۴۸,۵۱۵
۰/۰۰٪	-	-	۰/۳۹٪	۱۵۱,۵۳۶,۴۲۶,۲۷۰	۱۵۴,۴۳۷,۰۳۴,۰۹۰
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۸٪	۳۱,۱۷۰,۷۹۸,۵۰۹	۳۵,۵۹۷,۱۱۷,۰۳۹
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۳٪	۱۳,۶۳۰,۵۰۵,۰۸۴	۱۳,۵۴۸,۴۶۴,۰۰۸
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۳٪	۹,۸۲۴,۲۱۵,۸۶۸	۱۱,۴۲۵,۶۶۴,۳۵۸
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۲٪	۶,۷۸۸,۶۵۰,۰۵۳	۵,۹۲۸,۶۵۱,۱۷۸
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۱٪	۵,۳۶۲,۶۲۰,۱۸۰	۷,۵۲۹,۲۵۳,۲۴۶
۲/۲۷٪	۶۶۲,۴۴۶,۶۸۳,۴۵۷	۶۸۵,۷۲۷,۲۰۷,۱۵۴	۳/۸۷٪	۱,۵۱۳,۹۶۶,۹۴۸,۷۲۳	۱,۵۳۹,۶۲۵,۷۵۵,۹۶۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	
۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶		۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲		۶-۱
	۶۳٪		۶۳٪	

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	
مبلغ -ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ -ریال	نرخ سود - درصد		
۲۶,۹۰۲,۱۷۸,۲۸۵,۷۶۳	۶۶٪	۲۵,۹۳,۷۲۲,۰۸۶,۵۷۴	۲/۰۵	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۲۷۲۶۲
۰	۳۳/۰۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۶۳۰۰۰۷۶۷۰۸
۰	۳۳/۰۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۶۳۰۰۰۷۶۷۱۶
۰	۵/۸۸٪	۲,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۶۳۰۰۰۷۶۷۲۴
۰	۲/۵۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۶۳۰۰۰۷۶۶۹۴
۶,۷۱۱,۷۹۹,۹۵۰	۰/۰۰٪	۲۹,۶۲۹,۶۰۵	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۱-۱۲۰۳۰۷۱۴-۸۱۰۰-۳۴۴
۸۶۵,۰۱۶,۶۸۸	۰/۰۳٪	۱۱,۴۶۷,۷۵۶,۹۲۵	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۱-۱۱۵۵۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	بانک ملت شعبه گلفام - ۵۲۵۴۳۷۷۹۲۴
۲۹,۱۷۲,۴۶۴	۰/۰۰٪	۱,۲۵۹,۱۰۰	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۲-۸۱۰۰-۱۰۰۵
۶۲۰,۹۲۱,۲۰۷	۰/۰۳٪	۷,۱۰۱,۳۰۹,۳۳۵	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۲-۸۱۰۰-۱۰۰۵
۵۰,۳۸,۱۲۴	۰/۰۰٪	۱,۰۶,۳۳۷,۷۷۵	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱-۵۲۳۴۷۳۴-۸۵۰-۱۲۰
۲۶۵,۱۱۹,۹۴۰	۰/۰۰٪	۷۴,۱۴۹,۰۲۵	۱/۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	بانک ملی شعبه آفریقا - ۰۲۱۹۶۹۳۱۳۹۰۰۳
۰	۰/۰۰٪	۸۸,۶۴۲	۱/۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۳	بانک رفاه شعبه پردیس - ۲۱۹۸۱۸۵۸۷
۰	۰/۰۰٪	۷۸۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک رفاه شعبه پردیس - ۲۲۵۸۶۴۰۴۶
۰	۰/۰۰٪	۲۴۸,۳۸۴,۳۳۱	۱/۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۴	بانک توسعه و تعاون شعبه ممتاز مشهد - ۳۰۵۴۳۳۹/۱-۳۱۸-۱۹۰۰
۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۶۳٪	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲			

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷-۱	ریال ۴,۲۴۰,۲۵۴,۵۲۰,۸۴۷	ریال ۱,۶۲۴,۴۲۲,۳۳۰,۲۲۷
۷-۲	۸,۳۲۴,۲۶۸,۷۵۰,۹۸۱	۳,۹۶۰,۶۶۶,۳۶۵,۰۴۲
	۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸	۲,۰۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۱,۹۹۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۷۶,۷۶۷,۶۳۷	۲,۰۹۷,۷۸۸,۷۶۷,۶۳۷	۵/۳۷٪	۲,۰۹۷,۷۸۸,۷۶۷,۶۳۷
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳,۲۱۰	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳,۲۱۰	۵/۴۸٪	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳,۲۱۰
		۳,۹۹۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۴۲,۵۲۰,۸۴۷	۴,۲۴۰,۲۵۴,۵۲۰,۸۴۷	۱۰/۸۵٪	۴,۲۴۰,۲۵۴,۵۲۰,۸۴۷

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۲۱۳,۶۷۶,۱۶۰,۱۵۹	۱۰,۱۵۸,۳۱۸,۰۲۹	۲۲۳,۸۳۴,۳۷۸,۱۸۸	۰/۵۷٪	۲۲۳,۸۳۴,۳۷۸,۱۸۸
۱۳۹۶/۰۴/۰۴	۲۰	۳۰۶,۶۴۶,۹۶۵,۴۱۶	۱۴,۶۲۲,۷۱۵,۹۱۵	۳۲۱,۲۶۹,۶۸۱,۳۳۱	۰/۸۲٪	۳۲۱,۲۶۹,۶۸۱,۳۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	۲,۳۸۲,۰۰۹,۷۲۹	۶۷,۵۷۳,۰۵۵,۲۵۷	۰/۱۷٪	۶۷,۵۷۳,۰۵۵,۲۵۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۵,۵۴۸,۵۵۹	۱۰,۰۲۱,۴۸۵,۵۴۸,۵۵۹	۲/۶۱٪	۱۰,۰۲۱,۴۸۵,۵۴۸,۵۵۹
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۵۶,۶۴۵,۶۸۴	۳,۰۶۴,۴۵۶,۶۴۵,۶۸۴	۷/۸۴٪	۳,۰۶۴,۴۵۶,۶۴۵,۶۸۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۵,۹۳۳,۵۱۴	۲,۵۰۶,۸۲۵,۹۳۳,۵۱۴	۶/۴۲٪	۲,۵۰۶,۸۲۵,۹۳۳,۵۱۴
اوراق سلف اوراق سلف استاندارد تیر آهن ۱۴		۱,۰۰۰,۷۳۰,۴۵۷,۲۳۴	۱۱۸,۰۹۳,۰۵۱,۲۱۴	۱,۱۱۸,۸۲۳,۵۰۸,۴۴۸	۲/۸۶٪	۱,۱۱۸,۸۲۳,۵۰۸,۴۴۸
		۸,۰۸۶,۲۴۴,۶۲۸,۳۳۷	۲۳۸,۰۲۴,۱۲۲,۶۴۴	۸,۳۲۴,۲۶۸,۷۵۰,۹۸۱	۰/۲۱	۸,۳۲۴,۲۶۸,۷۵۰,۹۸۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۷۳,۳۳۸,۰۴۵,۶۹۸	۲۳۵,۴۹۸,۴۸۶,۹۱۴	۲۲/۰ و ۲۰/۵	۲۳۵,۶۹۴,۲۷۲,۹۹۷
۳,۱۸۷,۹۶۵,۵۹۴	۶۳,۵۲۲,۲۰۲,۲۲۷	۲۵	۶۵,۵۱۷,۱۴۶,۸۹۱
۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱		۳۰۱,۲۱۱,۴۱۹,۸۸۸

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۴۵,۴۴۴	۰	(۳۰,۵۴۲,۸۶۰,۹۷۸)	۳۰,۵۱۱,۳۱۵,۵۳۴	۳۱,۵۴۵,۴۴۴
۵۲۰,۰۰۰	(۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)	(۷,۸۳۹,۷۹۰,۳۴۳,۳۱۵)	۷,۸۳۷,۸۹۵,۸۰۹,۷۱۴	۵۲۰,۰۰۰
۰	(۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)	(۱,۴۴۹,۹۸۶,۳۶۰,۰۹۲)	۱,۴۴۳,۹۷۵,۴۷۶,۵۵۰	۰
۰	۲۶,۳۵۰,۰۶۴	(۱۶۲,۹۵۲,۶۰۶,۹۰۶)	۱۶۲,۹۷۸,۹۵۶,۹۷۰	۰
۰	۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸	۰	۰	۰
۳۲,۰۶۵,۴۴۴	(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)	(۹,۴۸۳,۲۷۲,۱۷۱,۲۹۱)	۹,۴۷۵,۳۶۱,۵۵۸,۷۶۸	۳۲,۰۶۵,۴۴۴

کارگزاری بانک خاورمیانه

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری سیماب گون

کارگزاری بانک سامان

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می

شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک

مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است. لازم به ذکر است که مخارج نرم افزار برای هر سال تا پایان دوره مالی مستهلک می گردد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰	۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰	(۳۶۴,۴۷۳,۸۳۰)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰
۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷	۳۶,۲۵۶,۹۶۷	(۱۱۲,۴۴۹,۸۴۰)	۰	۰	۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷
۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	(۴۷۶,۹۲۳,۶۷۰)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷

هزینه نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴-۰۷۰۷۱۲۶۷

بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰-۲۱۱-۱-۳۰۵۴۳۳۹/۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۱۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۷۲,۷۴۱,۳۸۸	بابت درخواست صدور
(۲۹,۹۹۸,۲۳۰)	۱۳۵,۷۴۲,۱۹۳,۴۰۵	بابت واحدهای ابطال شده
.	۳۶۸,۴۹۳,۸۹۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۵,۷۵۸,۰۴۸	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۳۰,۰۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۸۷۴,۹۳۱,۴۵۱	۵,۵۱۴,۴۰۵,۷۷۳	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۸۲,۳۲۹,۵۷۷	۹۹,۷۲۶,۰۵۶	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱۲,۱۵۱,۷۰۶,۵۹۷	۱۶,۵۳۰,۵۴۳,۱۴۶	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت
۹,۷۳۱,۶۴۷,۱۱۵	۲۱,۸۹۶,۹۲۳,۸۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۶۹,۴۴۱,۸۰۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۴۲,۱۵۹,۲۱۲	۶,۳۵۱,۳۴۳,۰۴۷	۱۳-۱ واریزی های نامشخص
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۵۰,۴۶۲,۳۸۳,۶۹۹	

۱-۱۳- مانده حسابهای پرداختنی نامشخص بابت واریزیهای تعدادی از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای آنها صورت نگرفته است.

۱۴- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۰۷۵,۱۹۲,۱۰۲,۲۱۸	۲۸,۸۳۳,۹۹۵	۳۸,۶۷۰,۵۷۴,۹۲۱,۴۲۲	۳۸,۳۳۰,۰۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۰۵۰,۷۵۳,۹۴۴,۷۰۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کارخان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵
۱۵-۱	۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴	ریال
۱۵-۲	۰	ریال
	<u>۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴</u>	<u>۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۴۵,۶۲۱	۱۳,۶۷۵,۸۵۶,۰۱۸	۱۳,۷۵۹,۱۶۵,۸۵۲	۷۱,۴۵۴,۱۹۳	۶۸,۳۷۹,۲۷۷	۰	ریال
۲۲,۰۰۲	۹۴,۳۶۶,۵۷۸	۹۶,۸۸۴,۳۶۸	۴۸۲,۲۱۳	۴۷۱,۸۳۳	۰	ریال
۱,۷۱۳,۸۸۰	۴,۶۶۰,۳۴۰,۴۰۰	۴,۸۰۷,۵۶۹,۲۰۷	۲۴,۶۵۳,۱۷۹	۲۳,۳۰۱,۷۰۱	۱۵۰,۴۴۹,۸۲۱	ریال
۱,۱۶۱,۵۳۳	۲,۲۲۶,۶۹۷,۰۳۷	۲,۲۰۵,۱۸۳,۱۰۶	۱۱,۷۷۹,۳۲۱	۱۱,۱۳۳,۴۸۵	۰	ریال
۴۵,۸۴۹	۱۸۶,۹۳۹,۲۸۳	۱۵۱,۷۴۰,۸۲۴	۹۵۵,۲۵۹	۹۳۴,۶۹۷	۰	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۰۹۷,۱۶۰	۵۰,۴۶۶,۶۶۱	۴,۷۷۰,۰۰۰	۰	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۲۷۶,۹۴۸	۸۰,۵۶۶,۶۷۱	۷,۶۱۵,۰۰۱	۰	ریال
۳,۷۵۸,۳۷۵	۱۸,۲۹۱,۳۵۱,۶۶۶	۲۰,۱۵۵,۹۳۳,۸۶۷	۹۶,۳۵۷,۸۱۳	۹۱,۴۵۶,۷۵۶	(۱۳۷,۷۲۶,۹۶۸)	ریال
۴,۱۲۸,۴۹۰	۲۴,۱۱۵,۵۲۲,۲۲۳	۲۱,۰۴۳,۶۶۱,۴۴۱	۱۲۴,۸۱۳,۳۵۴	۱۲۰,۵۷۷,۶۱۶	۰	ریال
۲,۶۱۴,۵۸۱	۸,۰۵۰,۲۸۳,۷۱۹	۶,۹۰۳,۵۲۱,۹۷۹	۴۱,۳۱۰,۳۷۳	۴۰,۲۵۱,۴۱۹	۰	ریال
۵,۶۶۱,۸۴۴	۱۴,۸۹۴,۸۹۸,۵۳۶	۱۸,۵۶۲,۴۱۱,۵۶۶	۷۶,۱۱۲,۹۲۲	۷۴,۴۷۴,۴۹۳	(۵۸,۸۸۲,۶۳۱)	ریال
۵۴۹,۰۴۳	۲,۲۱۹,۱۵۵,۵۶۲	۲,۰۶۴,۳۹۲,۰۳۰	۱۱,۷۲۹,۳۴۱	۱۱,۰۹۵,۷۷۸	۰	ریال
۶,۰۸۵,۸۳۵	۱,۰۰۸,۳۳۷,۸۴۵	۱,۰۰۸,۳۳۷,۸۴۵	۰	۰	۰	ریال
۸۰,۰۷۲۹	۱,۳۰۵,۹۱۹,۸۱۵	۱,۹۶۱,۳۸۳,۴۸۳	۶,۶۷۳,۲۴۴	۶,۵۲۹,۵۹۷	۰	ریال
۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۲۲۰,۷۷۰	۴,۱۸۰,۲۲۰,۷۷۰	۰	۰	۰	ریال
۲۹,۹۴۶	۷۶۵,۴۶۷,۵۹۰	۷۳۷,۶۳۴,۳۲۹	۴۰,۴۹۳,۱۹	۳,۸۱۷,۳۳۹	۰	ریال
۸۳,۸۰۷	۷۵۴,۴۱۶,۷۳۲	۷۹۰,۷۷۹,۲۵۵	۳,۸۵۵,۰۶۲	۳,۷۷۲,۰۸۴	۰	ریال
۳,۸۴۰,۴۷۷	۵,۲۳۶,۳۹۶,۷۱۹	۴,۴۳۶,۶۶۳,۳۶۱	۲۷,۷۰۰,۵۳۹	۲۶,۱۸۱,۹۸۱	۴۷۶,۱۷۴,۵۶۳	ریال
۲۰,۳۳,۷۶۶	۳,۷۰۶,۰۷۱,۴۱۱	۴,۴۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۱۹,۵۲۴,۵۳۳	۱۸,۵۳۰,۳۵۷	۰	ریال
۴,۴۲۸,۰۷۴	۶,۱۳۲,۸۶۹,۶۹۸	۶,۴۰۷,۴۹۳,۷۲۸	۳۲,۴۴۲,۸۶۹	۳۰,۶۶۴,۳۴۸	۰	ریال
۵۱,۴۰۹	۲۲۸,۲۸۹,۹۰۰	۲۲۲,۳۲۲,۹۵۸	۱,۳۰۷,۶۵۴	۱,۱۴۱,۴۵۰	۰	ریال
۱۳,۸۳۰,۰۰۰	۲۵,۵۲۵,۵۶۱,۳۸۷	۲۰,۷۸۴,۹۸۶,۱۵۰	۱۳۳,۳۰۲,۰۱۳	۱۲۷,۶۲۷,۸۰۸	۰	ریال
۵,۶۳۳,۱۱۶	۳۱,۵۶۲,۷۵۲,۵۷۳	۲۷,۲۶۶,۵۲۳,۸۳۵	۱۶۶,۹۶۶,۹۹۳	۱۵۷,۸۱۳,۷۶۶	۰	ریال
۳,۰۶۴,۰۹۱	۵,۸۰۰,۵۷۷,۰۶۵	۵,۴۸۰,۵۵۱,۹۰۵	۳۰,۶۸۵,۹۹۷	۲۹,۰۰۳,۷۸۴	۳,۴۹۰,۷۶۰	ریال
۲,۵۶۰,۵۹۰	۱۴,۴۴۷,۹۳۴,۹۲۴	۱۰,۰۸۳,۷۴۰,۴۳	۷۶,۴۲۹,۵۵۱	۷۲,۳۳۹,۶۷۱	(۱,۹۱۵,۷۰۰,۴۵۰)	ریال
۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۹,۶۷۳,۴۶۹	۷,۹۰۴,۳۱۱,۰۴۸	۴۸,۹۶۵,۰۵۸	۴۶,۹۴۱,۴۴۸	۰	ریال
۵,۷۲۶,۲۵۲	۱۱,۶۱۰,۵۸۸,۱۳۸	۱۰,۸۸۲,۷۷۲,۸۴۱	۶۱,۴۱۹,۹۶۴	۵۸,۰۵۲,۹۴۰	۰	ریال
					(۲۶۳,۵۱۹,۰۲۲)	ریال
					(۶۰۷,۴۹۶)	ریال
					(۸۲,۹۰۴,۷۱۱)	ریال
					۱۱,۳۰۷,۸۱۳	ریال
					(۱۸۴,۵۵۰,۰۴۸)	ریال
					(۱۱۹,۴۷۵,۳۶۱)	ریال
					۱۷۶,۶۸۸	ریال
					۳۵,۶۳۷,۱۸۹	ریال
					(۳,۳۶۶,۳۹۳)	ریال
					(۱۵,۱۶۶,۷۹۴)	ریال
					۷۵۱,۴۵۵,۳۴۷	ریال
					۲۴۳,۳۲۷,۵۶۵	ریال
					(۱۲۹,۹۹۴,۷۰۴)	ریال
					۷۴۵,۱۷۹	ریال
					۱۲,۳۰۴,۸۴۸	ریال
					۳۳,۵۳۹,۱۰۹	ریال
					۸۹۵,۰۶۶,۲۹۱	ریال
					(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	ریال
					۴,۳۳۶,۰۳۵	ریال

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

شرکت بیمه اتکالی امین	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۰۹۴,۴۱۰)
صنایع آذرب	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۶۲,۵۷۳
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)
صنعتی آما	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۱۳۷,۶۲۸)
صنعتی بهشهر	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۴۵,۳۶۶
فراورده های نسوز ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۸۱۶,۹۶۰
فراورده‌های غذایی وقتد چهارمحال	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۸,۳۸۸,۷۱۶
فراورده‌های نسوز آذر	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۹۰۳,۰۴۰
قاسم ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۴۰۷,۹۲۲
کربن ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)
کمباین سازی ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)
کنترسازای ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۸۱,۸۳۲
لیزینگ ایرانیان	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۸۵,۳۱۳
لیزینگ رایان سایپا	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)
لیزینگ خودرودر و غدیر	-	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۷۴۶,۰۹۳)
مخابرات ایران	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۳۲,۷۱۲
مس شهید باهنر	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۹,۰۳۴
معادن بافق	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۶۷,۸۴۶
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۰۹۹,۲۲۵
سابر	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۶,۸۲۳,۸۰۷
										۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴
										۱,۰۳۶,۷۸۸,۶۲۹
										۱,۰۸۵,۹۹۴,۰۹۶
										۱۹۹,۰۳۴,۰۴۲,۷۵۹
										۲۱۴,۵۷۹,۶۶۹,۰۵۸
										(۵۳۶,۷۲۴,۲۶۶)

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فروش	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۳۴,۱۷۹						اسناد خزانه اسلامی 941223
۲۸,۷۳۱,۲۱۰						اسناد خزانه اسلامی 950621
۶۹۹,۶۱۲,۵۳۹						اسناد خزانه اسلامی 950909
۵,۷۶۰,۲۰۲						مشارکت شهرداری مشهد 1392
۷۳۶,۷۳۸,۱۳۰						

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶						تعداد	
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵۰,۲۰,۱۱۷	۰	۲۲۴,۲۳۶,۴۲۵	۳۰۶,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۸	۳۰۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۳۳	اجاره پونان سه ماهه ۲۰ درصد	
-	(۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دولت آپرورش-کاردان ۹۹۱۱۱۸	
-	(۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره دولتی وزاعلوم-الف ۹۹۱۲۲۴	
-	۱,۹۱۳,۴۵۶,۰۶۰	۰	۴۸,۶۸۶,۰۶۱	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۹	۶۷,۱۵۳,۱۸۷,۶۵۰	۶۲,۹۶۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	
-	۱۱۸,۰۹۳,۰۵۱,۳۱۴	۰	۸۱۱,۷۳۵,۵۵۲	۱,۰۰۰,۷۳۰,۴۵۷,۲۳۴	۱,۱۱۹,۶۳۵,۲۴۴,۰۰۰	۶۰,۶۰۶,۰۰۰	اوراق سلف استاندارد تیراژ ۱۴	
-	(۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸	
-	(۸۸۱,۹۱۲,۴۶۷)	۰	۱۶۲,۱۴۰,۴۵۰	۲۲۴,۳۶۱,۷۷۲,۰۱۷	۲۲۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۴۲	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	
۰	۱۱۴,۴۲۷,۱۱۴,۹۲۴	-	۵,۹۵۷,۳۹۸,۴۸۸	۸,۰۹۶,۵۷۹,۰۱۸,۲۳۸	۸,۲۱۶,۹۶۳,۴۳۱,۶۵۰			

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷	۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۰۴۵
سود اوراق مشارکت	۱,۶۵۲,۳۰۳,۲۵۰,۱۷۹	۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵
	۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۲۰/۵٪	۴,۱۲۵,۰۷۵,۷۱۷,۸۹۵	(۲۷,۴۹۸,۵۰۶)	۴,۱۲۵,۰۴۸,۲۱۹,۳۸۹	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۱۶,۲۶۰,۲۷۳,۹۶۳	(۵۱,۰۷۳,۲۱۰)	۱۱۶,۲۰۹,۲۰۰,۷۵۳	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۱۶,۲۶۰,۲۷۳,۹۶۳	(۵۱,۰۷۳,۲۱۰)	۱۱۶,۲۰۹,۲۰۰,۷۵۳	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۲۹,۶۷۲,۲۰۵,۴۷۲	(۱۳,۰۳۵,۰۱۸)	۲۹,۶۵۹,۱۷۰,۴۵۴	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۲,۹۱۷,۸۰۸,۲۰۸	(۵,۶۷۴,۸۰۱)	۱۲,۹۱۲,۱۳۳,۴۰۷	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۱,۴۷۴,۷۶۷	(۳)	۱,۴۷۴,۷۶۴	ریال
۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۰٪	۸۱۳,۳۸۰,۹۸۳	(۷۳,۶۸۲)	۸۱۳,۳۰۷,۳۰۱	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰٪	۴۱,۴۸۲,۲۹۷	(۱,۲۱۶)	۴۱,۴۸۱,۰۸۱	ریال
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۰٪	-	-	-	ریال
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۱۹۶,۲۰۴,۴۲۵	(۴۵۲)	۱۹۶,۲۰۳,۹۷۲	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰٪	۱,۸۲۶,۳۷۱	-	۱,۸۲۶,۳۷۱	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۲۳۳,۶۳۷,۲۵۶	(۷۸,۵۶۷)	۲۳۳,۵۵۸,۶۸۹	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۱۱۰,۲۰۰,۰۸۴	(۱,۲۳۵)	۱۱۰,۲۰۰,۸۴۹	ریال
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۰٪	۲۴۸,۸۲۸,۰۰۰	(۳,۵۵۲)	۲۴۸,۸۲۴,۴۴۸	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۲۰٪	۹,۴۲۳,۹۲۲,۰۳۴	(۴۶,۲۴۶,۱۲۲)	۹,۳۷۷,۶۸۵,۹۱۲	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۱۰٪	۱۷,۲۱۲,۶۵۴,۴۴۲	(۱,۰۲۶,۵۰۸)	۱۷,۲۱۱,۵۸۸,۹۳۴	ریال
		۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷	(۱۹۵,۷۸۶,۰۸۳)	۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷	ریال

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۶/۱۱/۱۵	۱۳۹۶/۱۱/۱۵	۰	۰	۰	ریال
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۴/۱۱/۰۲	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵٪	۳۶,۷۶۴,۴۲۹,۴۰۷	ریال
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵٪	۷۲,۷۰۹,۶۳۴,۸۴۷	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۷۹,۲۹۱,۹۲۵,۳۷۶	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۹۵۶	ریال
		۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۱۸,۶۳۸,۹۹۱,۵۸۶	
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۶۴,۰۹۲,۷۹۰,۷۸۱	۲۰٪	۱۶,۲۶۸,۸۴۹,۴۳۷	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳,۰۶۶,۹۶۵,۴۱۶	۲۰٪	۶۱۳,۲۹۰,۰۳۶,۵۴۴	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	۲۲٪	۱۱,۰۰۵,۶۷۷,۵۶۹	ریال
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۲,۷۵۶,۹۹۶,۶۴۶	ریال
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۶۰,۸۷۶,۰۲۴,۴۴۶	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۶۱,۳۷۰,۶۷۳,۹۵۱	ریال
		۶,۹۳۵,۹۳۰,۸۰۱,۷۲۵		۸۳۳,۶۶۸,۲۵۸,۵۹۳	
		۱۲,۵۲۵,۹۴۲,۸۰۱,۷۲۵		۱,۶۵۲,۳۰۳,۲۵۰,۱۷۹	

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۸-درآمد سود سهام بورسی و فرابورسی

سود سهام بورسی و فرابورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۱۷۴,۸۹۷,۵۴۵	(۲۴,۹۴۶,۴۵۵)	۱,۱۹۹,۸۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۸۴۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	آسان پرداخت پرشین
-	۶,۸۷۳,۱۱۵,۵۷۸	(۵۶۶,۸۸۴,۴۲۳)	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	ایران ترانسفو
-	۷۳,۱۹۵,۴۹۶	(۵۰,۱۳۴)	۷۳,۲۴۵,۶۳۰	۱۵	۴,۸۸۳,۰۴۲	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو
-	۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰	-	۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰	۱۰۰	۱,۱۴۹,۱۵۷	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	بانک خاورمیانه
-	۷۲,۰۸۶,۵۲۶	(۴۹,۳۷۴)	۷۲,۱۳۵,۹۰۰	۱۵۰	۴۸۰,۹۰۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	بیمه پارسیان
-	۱,۵۵۸,۲۴۰,۳۱۲	(۱,۰۶۷,۲۸۸)	۱,۵۵۹,۳۰۷,۵۰۰	۲۵۰	۶,۲۳۷,۲۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	۲,۹۷۶,۴۱۲,۸۱۱	(۲,۰۳۸,۶۳۹)	۲,۹۷۸,۴۵۱,۴۵۰	۶۵۰	۴,۵۸۲,۲۳۳	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندرعباس
-	۲۱,۳۷۸,۹۲۲	(۸۹۳,۲۲۹)	۲۲,۲۷۲,۱۵۱	۱۱	۲,۰۲۴,۷۴۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
-	۴۱۳,۷۱۶,۶۳۲	(۲۸۳,۳۶۸)	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تهران
-	۱,۵۴۳,۰۲۵,۷۳۹	(۱۶۹,۰۹۹,۹۸۱)	۱,۵۵۹,۹۴۵,۷۲۰	۱,۵۷۰	۹۹۳,۵۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	پتروشیمی جم
-	۱۶۱,۴۶۴,۷۳۸	(۱۱۰,۵۹۲)	۱۶۱,۵۷۵,۳۳۰	۷۰	۲,۳۰۸,۲۱۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	حفاری شمال
-	۶۲۷,۰۸۴,۴۵۱	(۳,۱۴۷,۵۴۹)	۶۲۹,۲۳۲,۰۰۰	۲۰۰	۳,۱۴۶,۱۶۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	داده پردازی ایران
-	۱,۰۴۶,۳۲۵,۹۱۲	(۷۳۸,۰۹۰,۸۸۸)	۱,۱۲۰,۰۳۵,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۳۳,۳۵۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	داروسازی کاسپین تامین
-	۱۴۲,۳۵۲,۲۲۴	(۱۷,۶۴۷,۷۷۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایپا
-	۳۰,۶۸۰,۵۴۰,۸۹۴	(۳۳۶,۲۲۵,۱۰۶)	۳۱,۰۱۶,۷۶۶,۰۰۰	۵۳۰	۵۸,۵۲۲,۲۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲,۳۱۵,۱۶۷,۰۹۴	(۱۹۰,۲۸۷,۷۰۶)	۲,۵۰۵,۴۵۴,۸۰۰	۱۲۰	۲۰,۸۷۸,۷۹۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	سرمایه گذاری توکافولاد(هدینگ)
-	۱,۳۵۹,۳۶۴,۰۸۰	-	۱,۳۵۹,۳۶۴,۰۸۰	۲۴۰	۵,۶۶۴,۰۱۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۲,۳۹۵,۹۶۸,۴۸۹	(۲۷۰,۷۷۷,۲۶۱)	۲,۶۶۶,۷۴۵,۷۵۰	۲۵۰	۱۰,۶۶۶,۹۸۳	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه
-	۴۸۶,۹۸۸,۲۲۱	(۳۵,۳۵۶,۶۷۹)	۵۲۲,۳۴۴,۹۰۰	۷۰	۷,۴۶۲,۰۷۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۳۸۰,۶۸۱,۵۰۰	-	۱,۳۸۰,۶۸۱,۵۰۰	۱۰۰	۱۳,۸۰۶,۸۱۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۹۲۰,۸۲۵,۱۴۶	(۵۹,۲۰۳,۵۱۴)	۱,۹۸۰,۰۲۸,۶۴۰	۱۶۰	۱۲,۳۷۵,۱۷۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
-	۳,۳۶۲,۸۵۵,۱۸۲	(۲۰۹,۶۰۲,۶۱۸)	۳,۵۷۲,۴۵۷,۸۰۰	۲۰۰	۱۷,۸۶۲,۲۸۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
-	۹۹۹,۳۱۵,۵۳۷	(۶۸۴,۴۶۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	گروه صنعتی بارز
-	۵۸۰,۳۹۵,۷۳۳	(۵,۱۶۷,۹۰۷)	۶۲۲,۰۷۷,۴۸۰	۷۰	۹۰۲,۹۶۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱,۱۱۷,۳۳۱,۳۱۷	(۶۹,۶۴۱,۸۸۳)	۱,۱۸۶,۹۷۳,۲۰۰	۲۰۰	۵,۹۳۴,۸۶۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	لیزینگ رایان سایپا
-	۹۹۷,۰۷۷,۱۶۹	(۶۲,۱۴۶,۵۹۱)	۱,۰۵۹,۲۲۳,۷۶۰	۲۸۰	۳,۷۸۲,۹۴۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۰,۹۴۸,۲۶۹	(۴۰,۱۷۴,۷۳۱)	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران
-	۲۱۱,۵۳۹,۸۹۰	(۸,۸۳۸,۳۱۰)	۲۲۰,۳۷۸,۲۰۰	۱۰۰	۲,۲۰۳,۷۸۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	افست
۲,۲۵۴,۱۰۵,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	مارگازین
۵۸۴,۸۳۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۳۴۸,۵۲۱,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	آ.س.پ
۴۷۹,۷۳۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴	۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷	(۱,۹۹۴,۹۴۴,۶۶۴)	۶۸,۱۷۳,۵۸۶,۴۹۱				

۱۹-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	ریال	ریال
		۵۰۵,۵۶۵,۶۲۷	۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸
		۱۹,۲۷۱	۱۳۴,۳۹۴,۰۵۴
		-	۲,۲۷۴,۱۳۶,۴۹۰
		۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸	۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷,۳۲۲,۶۳۱,۳۴۱	۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۷,۴۰۵,۴۳۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۳۸,۲۱۸,۷۰۲,۶۶۹	۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵	کارمزد ضامن
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۳۸,۲۹۴,۲۶۴	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳</u>	<u>۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۶۸,۱۰۱,۰۱۷	۱۲,۱۶۵,۲۷۶,۷۵۸	هزینه تصفیه
۱۱۲,۱۴۲,۶۰۰	۱۱۲,۴۴۹,۸۴۰	هزینه‌های تأسیس
۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۵,۱۲۴,۹۱۸	۳۶۴,۴۷۳,۸۳۰	هزینه نرم افزار
۶۵۷,۲۰۷,۶۵۳	۱,۸۹۷,۰۱۵,۶۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۲,۳۴۹,۰۵۶	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار
<u>۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴</u>	<u>۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸</u>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
۰	۰	تعدیلات ناشی از تنزیل سپرده بانکی
<u>۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴</u>	<u>۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۶,۷۰۰	۰/۰۹
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۳,۳۰۰	۰/۰۴
			۴۰,۰۰۰	۰/۱۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		شرح معامله				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس	کارمزد مدیر	طی دوره	۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰ ریال	(۵,۵۱۴,۴۰۵,۷۷۳) ریال	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد متولی	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۷۲۶,۰۵۶)	
بانک تجارت	ضامن سودآوری	کارمزد ضامن سودآوری	-	۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵	(۱۶,۵۳۰,۵۴۳,۱۴۶)	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.