

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



تاریخ: ۱۳۹۶/۰۸/۱۷

شماره: ۹۶-۰۹۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.

انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی ، حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") حداقل ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق و همچنین حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵٪ کل دارایی های صندوق رعایت نگردیده و همچنین ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید. (در مورد سهام شرکت های مخابرات ایران، ایران ترانسفو و البرز دارو با توجه به خرید اختیار فروش تبعی سهام مذکور توسط صندوق، ارزش سهام با فرض اعمال اختیار معامله فروش ارزیابی شده است.)



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۲۳ خرداد ۹۶، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۳۹۶/۰۸/۱۷



صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت های مالی



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

به پیوست صورت های 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

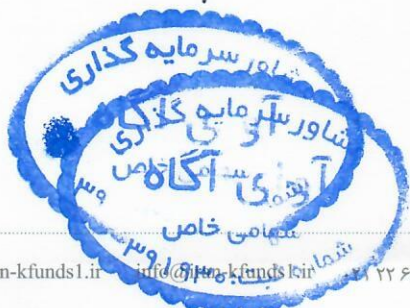
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ 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 سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱



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	۲۴.۶۹۱.۵۰۹.۰۰۰.۱.۳۰۲	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	-	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	۳۹.۰۶۹.۲۹۰.۴۸۳.۲۸۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۷.۶۱۴.۳۸۹.۴۷۱	۹	جاری کارگزاران
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	۳۵۸.۳۶۰.۲۰۱.۸۵۹		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

گزارش مالی میان دوره ای

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:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴	۲۰۰,۰۰۱,۳۸,۸۶۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۸,۷۳۸,۳۰۷,۷۹۷	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰
۱۸ سود سهام بورسی و فرابورسی	۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴
۱۹ سایر درآمدها	۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸
جمع درآمدها	۶,۲۵۳,۳۶۹,۷۶۴,۷۳۶	۵,۴۸۶,۶۹۸,۳۶۳,۴۸۲
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹)	(۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳)
۲۱ 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	%۲۲/۳۸	%۲۹/۰۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	%۱۸/۹۲	%۱۸/۳۷

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	تعداد	ریال	ریال
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	۱۱۴,۹۲۳,۳۴۹,۲۵۵	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.



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

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

۳ - مبنای تهیه صورت های 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 سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۱-۱-۴ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فرو ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴ سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۳-۱-۴ سرمایه‌گذاری 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 می‌شود

۲-۲-۴ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴ سود سهام:

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



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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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، 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

داداشتهای 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 $۳۶۵ * \frac{۰}{۰۰۱}$ الضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. π ، 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.

۴-۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴-۶-۴ 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 کاروان

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:

Table with 6 columns: Total Investment (ریال), % of Total Investment, Industry (صنعت), % of Industry, Total Investment (ریال), % of Total Investment. Rows list various industries like Manufacturing (پیمانکاری صنعتی), Retail (فلات اسبابی), and Construction (مخازرات).

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

Summary table for deposits and bank certificates with 3 columns: Category, 1395/06/31 (ریال), 1396/06/31 (ریال).

۷- سپرده گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

Table with 5 columns: Date (تاریخ سپرده گذاری), % of Total, Amount (مبلغ -ریال), % of Total, and Bank Name (بانک تجاری شعبه). Lists various banks and branches like Melli, Saderat, and Fard.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

داداشدهای همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با عطف الحساب به تفکیک 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	ریال
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۲۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۲۰	۱۹۹۰۰۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۷۷۶۷۶۷۶۳۷	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷	۵۳۷٪	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷
۱۳۹۶/۱۰/۸۲۵	۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۵۴۸٪	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰
		۳۹۹۰۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۱۴۲۰۵۲۰۸۴۷	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷	۱۰۸۵٪	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷
			۱۳۹۶/۰۶/۳۱				۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۲۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۲۰	۱۹۹۰۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۷۷۶۷۶۷۶۳۷	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷	۵۳۷٪	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷	۲۰۰۹۷۷۸۸۷۶۷۶۳۷
۱۳۹۶/۱۰/۸۲۵	۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۵۴۸٪	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰	۲۰۱۴۲۰۶۵۷۵۲۰۳۱۰
		۳۹۹۰۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۱۴۲۰۵۲۰۸۴۷	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷	۱۰۸۵٪	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷	۴۰۲۴۰۷۵۴۵۲۰۸۴۷
			۱۳۹۶/۰۶/۳۱				۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است :

اوراق شهرداری مشهد

اوراق اجاره بوکان

اوراق اجاره رازیل

اجاره دولت آبروش-کردان ۹۹۱۱۱۸

مربحه دولت تملون-کردان ۹۹۱۱۱۸

اجاره دولتی وراطیوم-الف ۹۹۱۲۲۴

سقف اوراق سقف استاندارد تیرماه ۱۴

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۲۰	۲۱۳۶۷۶۱۶۰۱۵۹	۱۰۰۱۵۸۲۱۸۰۲۹	۲۲۳۸۳۴۳۷۸۱۸۸	۰۵۷٪	۲۲۳۸۳۴۳۷۸۱۸۸	۲۲۳۸۳۴۳۷۸۱۸۸
۱۳۹۶/۱۰/۴	۲۰	۳۰۶۶۶۹۵۵۴۱۶	۱۴۶۲۲۷۱۵۹۱۵	۳۲۱۰۳۶۹۶۸۱۳۳۱	۰۸۷٪	۳۲۱۰۳۶۹۶۸۱۳۳۱	۳۲۱۰۳۶۹۶۸۱۳۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۶۵۱۹۱۰۰۴۵۵۷۸	۲۳۸۲۰۰۰۹۷۲۹	۶۷۵۷۳۰۵۵۲۵۷	۰۱۷٪	۶۷۵۷۳۰۵۵۲۵۷	۶۷۵۷۳۰۵۵۲۵۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۴۸۵۵۴۸۵۵۹	۱۰۰۲۱۰۴۸۵۵۴۸۵۵۹	۲۶۱٪	۱۰۰۲۱۰۴۸۵۵۴۸۵۵۹	۱۰۰۲۱۰۴۸۵۵۴۸۵۵۹
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۴۵۶۶۴۵۶۸۴	۳۰۶۴۴۵۶۶۴۵۶۸۴	۷۸۴٪	۳۰۶۴۴۵۶۶۴۵۶۸۴	۳۰۶۴۴۵۶۶۴۵۶۸۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۳۵۹۱۳۴۵۱۴	۲۵۰۶۸۳۵۹۱۳۴۵۱۴	۶۴۳٪	۲۵۰۶۸۳۵۹۱۳۴۵۱۴	۲۵۰۶۸۳۵۹۱۳۴۵۱۴
		۱۰۰۰۰۰۷۳۰۴۵۷۲۳۴	۱۱۸۰۹۳۰۵۱۲۱۴	۱۱۱۸۸۸۳۳۵۰۸۴۴۸	۲۸۵٪	۱۱۱۸۸۸۳۳۵۰۸۴۴۸	۱۱۱۸۸۸۳۳۵۰۸۴۴۸
		۸۰۸۵۰۳۴۶۲۸۱۳۳۷	۲۳۸۰۰۱۴۱۲۲۶۴۴	۸۳۳۴۳۶۸۷۵۰۹۸۱	۰۲۱	۸۳۳۴۳۶۸۷۵۰۹۸۱	۸۳۳۴۳۶۸۷۵۰۹۸۱
			۱۳۹۶/۰۶/۳۱				۱۳۹۶/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گردان

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	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۲۷۳.۳۲۸.۰۴۵.۶۹۸	۲۳۵.۴۹۸.۴۸۶.۹۱۴	۲۲۰/۵ و ۲۱/۵	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	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایانی دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱.۵۴۵.۴۴۴	۰	(۳۰.۵۴۲.۸۶۰.۹۷۸)	۳۰.۵۱۱.۳۱۵.۵۳۴	۳۱.۵۴۵.۴۴۴		کارگزاری بانک خاورمیانه
۵۲۰.۰۰۰	(۱.۸۹۴.۰۱۳.۶۰۱)	(۷.۸۳۹.۷۹۰.۳۴۳.۳۱۵)	۷.۸۳۷.۸۹۵.۸۰۹.۷۱۴	۵۲۰.۰۰۰		کارگزاری بانک تجارت
۰	(۶.۰۱۰.۸۸۳.۵۴۲)	(۱.۴۴۹.۹۸۶.۳۶۰.۰۹۲)	۱.۴۴۳.۹۷۵.۴۷۶.۵۵۰	۰		کارگزاری سیماب گون
۰	۲۶.۳۵۰.۰۰۶۴	(۱۶۲.۹۵۲.۶۰۶.۹۰۶)	۱۶۲.۹۷۸.۹۵۶.۹۷۰	۰		کارگزاری بانک سامان
۰	۲۶۴.۱۵۷.۶۰۸	۰	۰	۰		تعدیل کارمزد کارگزار
۳۲.۰۶۵.۴۴۴	(۷.۶۱۴.۳۸۹.۴۷۱)	(۹.۴۸۳.۲۷۲.۱۷۱.۲۹۱)	۹.۴۷۵.۳۶۱.۵۵۸.۷۶۸	۳۲.۰۶۵.۴۴۴		

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.

بر اساس 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	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶.۷۸۹.۱۵۰	۲۰۳.۸۱۵.۳۲۰	(۳۶۴.۴۷۳.۸۳۰)	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۸۶.۷۸۹.۱۵۰	۱۸۶.۷۸۹.۱۵۰
۱۴۸.۷۰۶.۸۰۷	۳۶.۲۵۶.۹۶۷	(۱۱۲.۴۴۹.۸۴۰)	۰	۱۴۸.۷۰۶.۸۰۷	۱۴۸.۷۰۶.۸۰۷
۳۳۵.۴۹۵.۹۵۷	۲۴۰.۰۷۲.۲۸۷	(۴۷۶.۹۲۳.۶۷۰)	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰	۳۳۵.۴۹۵.۹۵۷	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 - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۷۱۲۶۷-۷۰۷

بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰-۲۱۱-۳۰۵۴۳۳۷/۱



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:

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
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:

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
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
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۵۰,۴۶۲,۳۸۳,۶۹۹	واریزی های نامشخص

۱۳-۱- 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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
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 با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکایی امین
۲۲,۸۶۲,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
(۲۲,۱۳۶,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
(۷,۱۳۷,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	صنعتی آما
۳,۸۴۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۲۶,۸۱۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۷۸,۳۸۸,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال
۷,۹۰۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	فراورده‌های نسوز آذر
۴۵,۴۰۷,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	کورین ایران
(۳۸۰,۱۱۶,۱۶)	-	-	-	-	-	-	کمیابن سازی ایران
(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	کنسورسازی ایران
۴,۱۸۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. البرزینان
۶۸۵,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	لیزینگ البرزینان
(۵۵,۱۷۲,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا
(۵۳,۷۴۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۶,۲۳۲,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱,۹۲۹,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	مس شهیدبانه
۴۱,۹۶۷,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	معادن بالق
۱۰۳,۰۹۹,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۱۶۶,۸۲۳,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	سایر
(۵۳۶,۷۲۴,۲۶۶)	۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴	۱,۰۳۶,۷۸۸,۶۲۹	۱,۰۸۵,۹۹۳,۰۹۶	۱۹۹,۰۳۲,۰۴۲,۷۵۹	۲۱۳,۵۷۹,۶۶۹,۰۵۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	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		
۳,۶۳۴,۱۷۹							استاد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۲۸,۷۳۱,۳۱۰							استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۶۹۹,۶۱۳,۵۳۹							استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۵,۷۶۰,۲۰۳							مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۷۳۶,۷۳۸,۱۳۰							



صندوق سرمایه گذاری یا در آمدنات کارخان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

	۱۴,۹۲۱,۸۵۰,۳۳۹	۹۲۹,۰۰۲,۹۳۸	۹۴۹,۴۴۱,۰۰۳	۱۶۹,۱۹۵,۵۵۰,۷۱۸	۱۸۵,۸۰۰,۵۸۷,۵۸۸	۸۳,۹۹۶,۶۴۹	مخابرات ایران
	۵,۶۱۱,۰۰۴,۰۱۶	۱۵۷,۴۴۵,۷۶۹	۱۶۰,۹۰۹,۵۷۶	۲۵,۵۹۷,۱۱۷,۰۴۰	۳۱,۴۸۹,۱۵۳,۸۵۴	۱۰,۸۸۰,۸۴۱	معننی و صنعتی گل گهر
	(۳۷۴,۲۷۱,۸۵۰)	۷۹,۹۹۱,۲۳۶	۸۱,۷۵۱,۰۴۴	۱۶,۲۱۰,۷۷۶,۸۴۳	۱۵,۹۹۸,۲۴۷,۲۷۳	۷,۶۵۱,۰۰۳	ملی صنایع مسی ایران
	(۴,۳۲۷,۳۶۶,۳۵۱)	۲۵۶,۲۵۵,۳۳۷	۲۶۱,۸۹۳,۹۵۵	۵۵,۰۶۰,۲۸۵,۴۹۹	۵۱,۳۵۱,۰۶۷,۴۴۰	۳,۳۶۵,۲۶۰	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
	۸۵۹,۹۹۸,۸۷۴	۳۴,۲۸۹,۹۲۱	۳۵,۰۴۴,۳۰۰	۵,۹۲۸,۶۵۱,۱۷۹	۶,۸۵۷,۹۸۴,۲۷۴	۵,۰۶۴,۹۸۱	واسطاری ملت
(۱,۶۷۷,۲۲۰,۱۹۳) -	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۳,۲۲۷,۵۸۹,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	مارگارین
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)	(۲۵,۶۸۸,۸۰۷,۱۳۷)	۷,۶۴۴,۳۸۹,۴۵۲	۷,۷۳۴,۸۲۸,۰۴۱	۱,۵۳۹,۴۲۰,۶۰۰,۱۲	۱,۵۲۸,۸۷۷,۸۹۰,۳۲۱		

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری لورق بهداشتی 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	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵,۰۲۰,۱۱۷	-	۲۲۲,۲۳۶,۴۲۵	۳۰۶,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۸	۳۰۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۳۳	اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دولت آپوروش-کارخان ۹۹۱۱۱۸
-	(۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	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	-	۴۸,۶۸۶,۰۶۱	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۹	۶۷,۱۵۳,۱۸۷,۶۵۰	۶۲,۹۶۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	۱۱۸,۰۹۳,۰۵۱,۴۱۴	-	۸۱۱,۷۳۵,۵۵۲	۱,۰۰۰,۷۳۰,۴۵۷,۲۳۴	۱,۱۱۹,۶۳۵,۲۴۴,۰۰۰	۶۰,۶۰۶,۰۰۰	لورق سلف استاندارد تیراهن ۱۴
-	(۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مربیحه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
-	(۸۸۱,۹۱۲,۴۶۷)	-	۱۶۲,۱۴۰,۴۵۰	۲۲۴,۳۶۱,۷۷۲,۰۱۷	۲۲۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۴۲	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	۱۱۴,۲۲۷,۱۱۴,۹۲۴	-	۵,۹۵۷,۲۹۸,۴۸۸	۸,۰۹۶,۵۷۹,۰۱۸,۲۳۸	۸,۲۱۶,۹۶۳,۴۲۱,۶۵۰		



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با 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)	۴.۱۲۵.۰۷۵.۷۱۷.۸۹۵	۴.۹۴۶.۹۹۱.۱۲۷.۶۹۱
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۱۶.۲۶۰.۲۷۳.۹۶۳	(۵۱.۰۷۳.۲۱۰)	۱۱۶.۲۰۹.۲۰۰.۷۵۳	.
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۱۶.۲۶۰.۲۷۳.۹۶۳	(۵۱.۰۷۳.۲۱۰)	۱۱۶.۲۰۹.۲۰۰.۷۵۳	.
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۲۹.۶۷۲.۲۰۵.۴۷۲	(۱۳.۰۳۵.۰۱۸)	۲۹.۶۵۹.۱۷۰.۴۵۴	.
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۰/۵٪	۱۲.۹۱۷.۸۰۸.۲۰۸	(۵.۶۷۴.۸۰۱)	۱۲.۹۱۲.۱۳۳.۴۰۷	.
۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۱.۴۷۴.۷۶۷	(۳)	۱.۴۷۴.۷۶۴	۲۶۴.۴۵۰.۵۷۱
۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۰٪	۸۱۳.۳۸۰.۹۸۳	(۷۳۶۸۲)	۸۱۳.۳۰۷.۳۰۱	۱۴۳.۳۷۲.۰۰۲
۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰٪	۴۱.۴۸۲.۲۹۷	(۱.۲۱۶)	۴۱.۴۸۱.۰۸۱	۳۱.۷۵۶.۵۳۹
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰٪	.	.	.	۳۰.۵۵۷.۸۸۰
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۱۹۶.۲۰۴.۴۲۵	(۴۵۳)	۱۹۶.۲۰۳.۹۷۲	۴۴.۰۴۳.۴۱۹
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰٪	۱.۸۲۶.۳۷۱	.	۱.۸۲۶.۳۷۱	۵۰.۵۴۴.۷۰۵
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۳۳۳.۶۳۷.۲۵۶	(۷۸۵۶۷)	۳۳۳.۵۵۸.۶۸۹	۱۲.۷۲۳.۲۳۸
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۱۱.۰۳۰.۰۸۴	(۱.۲۳۵)	۱۱.۰۲۸.۸۴۹	.
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۰٪	۲۴۸.۸۲۸.۰۰۰	(۳۵۵۲)	۲۴۸.۸۲۴.۴۴۸	.
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۲۰٪	۹.۴۲۳.۹۳۳.۰۳۴	(۴۶.۲۴۶.۱۲۲)	۹.۳۷۷.۶۸۵.۹۱۲	.
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۱۰٪	۱۷.۲۱۲.۶۱۵.۴۴۲	(۱.۰۲۶.۵۰۸)	۱۷.۲۱۱.۵۸۸.۹۳۴	.
		۴.۴۲۸.۱۷۴.۹۰۵.۰۷۷	(۱۹۵.۷۸۶.۰۸۳)	۴.۴۲۸.۱۷۴.۹۰۵.۰۷۷	۴.۹۴۷.۵۶۸.۵۷۶.۰۴۵

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۵	.	.	.	۷۳.۷۱۱.۱۱۱.۰۶۸
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰/۵	۳۶.۷۶۴.۴۲۹.۴۰۷	۱۹۰.۴۱۱.۱۱۰.۹۹۷
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰/۵	۷۲.۷۰۹.۶۳۴.۸۴۷	۱۹۰.۴۱۱.۱۱۰.۹۹۷
۱۳۹۵/۰۷/۱۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱.۹۹۰.۰۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۳۷۹.۳۹۱.۹۲۵.۳۷۶	.
۱۳۹۵/۰۹/۰۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۳۲۹.۸۶۹.۰۰۱.۹۵۶	.
		۵.۵۹۰.۰۱۲.۰۰۰.۰۰۰		۸۱۸.۶۳۴.۹۹۱.۵۸۶	۴۵۴.۵۳۳.۳۳۳.۰۶۲
۱۳۹۴/۰۱/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۶۴.۰۹۲.۷۹۰.۷۸۱	۲۰٪	۱۶.۲۶۸.۸۴۹.۴۳۷	۲۶.۳۶۰.۵۶۷.۹۶۷
۱۳۹۴/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳۰.۶۶۴.۹۶۵.۴۱۶	۲۰٪	۶۱.۳۹۰.۰۳۶.۵۴۴	۵۸.۷۶۷.۳۹۳.۳۵۶
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۶۵.۱۹۱.۰۴۵.۵۲۸	۲۳٪	۱۱۰.۰۵۶۷۷.۵۶۹	.
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۱۲۲.۷۵۶.۹۹۶.۶۴۶	.
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۳۶۰.۸۷۶.۰۲۴.۴۴۶	.
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۲۶۱.۳۷۰.۶۷۳.۹۵۱	.
		۶.۹۳۵.۹۳۰.۸۰۱.۷۲۵		۸۲۳.۶۶۸.۲۵۸.۵۹۳	۸۵.۱۲۷.۹۶۱.۳۳۳
		۱۲.۵۲۵.۹۴۲.۸۰۱.۷۲۵		۱.۶۵۲.۳۰۳.۲۵۰.۱۷۹	۵۳۹.۶۶۱.۲۹۴.۳۸۵

جمع کل

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی:

نفت و گاز پارس
ملی مناطق نفت خیز جنوب
آب و فاضلاب خوزستان
شهرداری مشهد
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

جمع

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

شهرداری مشهد
پوتان
راینل
اجاره دولت آپرورش
مراجه دولت تعاون
اجاره دولتی وزراعلوم

جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

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:

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
			سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱,۱۹۹,۸۴۴	۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۸۴۴,۰۰۰	(۲۴,۹۴۶,۴۵۵)	۱,۱۷۴,۸۹۷,۵۴۵
ایران ترانسفو	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۶,۸۸۴,۴۲۲)	۶,۸۷۳,۱۱۵,۵۷۸
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴,۸۸۳,۰۴۲	۱۵	۷۳,۲۴۵,۶۳۰	(۵۰,۱۳۴)	۷۳,۱۹۵,۴۹۶
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۱۴۹,۱۵۷	۱۰۰	۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰	-	۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰
بیمه پارسیان	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴۸۰,۹۰۶	۱۵۰	۷۲,۱۳۵,۹۰۰	(۴۹,۳۷۴)	۷۲,۰۸۶,۵۲۶
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۶,۲۳۷,۲۳۰	۲۵۰	۱,۵۵۹,۳۰۷,۵۰۰	(۱,۰۶۷,۲۸۸)	۱,۵۵۸,۲۴۰,۲۱۲
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴,۵۸۲,۲۳۳	۶۵۰	۲,۹۷۸,۴۵۱,۴۵۰	(۲۰,۳۸۶,۳۲۹)	۲,۹۵۸,۰۶۵,۱۲۱
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۲۴۰,۷۴۱	۱۱	۲۲,۲۷۲,۱۵۱	(۸۹۳,۲۲۹)	۲۱,۳۷۸,۹۲۲
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۳,۳۶۸)	۴۱۳,۷۱۶,۶۳۲
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۹۹۳,۵۹۶	۱,۵۷۰	۱,۵۵۹,۹۴۵,۷۲۰	(۱,۶۰۹,۹۸۱)	۱,۵۴۰,۳۵۶,۷۳۹
حفری شمال	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲,۳۰۸,۲۱۹	۷۰	۱,۶۱۵,۷۵۳,۳۳۰	(۱۱۰,۵۹۳)	۱,۶۱۵,۴۴۲,۷۳۸
داده پرداز ایرانیان	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۳,۱۴۶,۱۶۰	۲۰۰	۶۲۹,۲۳۲,۰۰۰	(۲,۱۴۷,۵۴۹)	۶۲۷,۰۸۴,۴۵۱
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۵۳۳,۳۵۰	۲,۱۰۰	۱,۱۲۰,۰۳۵,۰۰۰	(۷۳۸,۰۹۰,۸۸)	۱,۰۴۶,۲۴۴,۱۲۰
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۴۷,۷۷۶)	۱۴۲,۳۵۲,۲۲۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۵۸,۵۲۲,۳۰۰	۵۳۰	۳۱۰,۱۶۰,۷۶۶,۰۰۰	(۳۳۶,۲۲۵,۱۰۶)	۳۰۶,۸۰۰,۵۴۰,۸۹۴
سرمایه گذاری توکال فولاد (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۲۰,۸۷۸,۷۹۰	۱۲۰	۲,۵۰۵,۴۵۴,۸۰۰	(۱۹۰,۲۸۷,۷۰۶)	۲,۳۱۵,۱۶۷,۰۹۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۶۶۴,۰۱۷	۲۴۰	۱,۳۵۹,۳۶۴,۰۰۰	-	۱,۳۵۹,۳۶۴,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۰,۶۶۶,۹۸۳	۲۵۰	۲,۶۶۶,۷۴۵,۷۵۰	(۲۷۰,۷۷۷,۲۶۱)	۲,۳۹۵,۹۶۸,۴۸۹
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۷,۴۶۲,۰۷۰	۷۰	۵۲۲,۳۴۴,۹۰۰	(۳۵,۳۵۶,۶۷۹)	۴۸۶,۹۸۸,۲۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳,۸۰۶,۸۱۵	۱۰۰	۱,۳۸۰,۶۸۱,۵۰۰	-	۱,۳۸۰,۶۸۱,۵۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۲,۳۷۵,۱۷۹	۱۶۰	۱,۹۸۰,۰۲۸,۶۴۰	(۵۹,۲۰۳,۵۱۴)	۱,۹۲۰,۸۲۵,۱۲۶
گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۷,۸۶۲,۲۸۹	۲۰۰	۳,۵۷۲,۴۵۷,۸۰۰	(۲,۰۹۶,۰۲۶۱۸)	۳,۳۶۲,۴۳۱,۱۸۲
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۴,۴۶۳)	۹۹۹,۳۱۵,۵۳۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۹۰,۲۹۶۴	۷۰	۶۳,۲۰۷,۴۸۰	(۵,۱۶۷,۹۰۷)	۵۸,۰۳۹,۵۷۳
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۵,۹۳۴,۸۶۶	۲۰۰	۱,۱۸۶,۹۷۳,۲۰۰	(۶۹,۶۴۱,۸۸۳)	۱,۱۱۷,۳۳۱,۳۱۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۳,۷۸۲,۹۴۲	۲۸۰	۱,۰۵۹,۲۲۳,۷۶۰	(۶۲,۱۴۶,۵۹۱)	۹۹۷,۰۷۷,۱۶۹
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۷۴,۷۳۱)	۲,۰۹۴,۸۲۵,۲۶۹
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲,۲۰۳,۷۸۲	۱۰۰	۲۲۰,۳۷۸,۲۰۰	(۸,۳۳۸,۳۱۰)	۲۱۱,۵۳۹,۸۹۰
اقت	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰
مارگارین	-	-	-	-	-	۲,۲۵۴,۱۰۵,۵۱۴
پخش لبریز	-	-	-	-	-	۵۸۴,۳۲۸,۴۰۰
آ.س.پ	-	-	-	-	-	۳۴۸,۵۲۱,۶۸۰
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	۴۷۹,۷۲۸,۶۰۰
جمع				۶۸,۱۷۳,۵۸۶,۴۹۱	(۱,۹۹۴,۹۴۴,۶۶۴)	۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷
						۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	توزیل سود بانک
ریال	ریال	سایر
۵۰,۵۶۵,۶۲۷	۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۹,۲۷۱	۱۴۴,۳۹۴,۰۵۴	
-	۲,۲۷۴,۱۳۶,۴۹۰	
۵۰,۵۸۴,۸۹۸	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	.	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	.	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
.	.	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 بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

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

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 می باشد:

۰۶/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله			
ریال					
۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰	طی دوره	کارمزد مدیر		مدیر و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارمزد متولی		متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵	-	کارمزد ضامن سودآوری		ضامن سودآوری	بانک تجارت

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا وجود نداشته است.

