



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ 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
۸-۱۵	ت-یادداشت‌های مربوط به ارقام 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 برگیرنده 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 ۱۳۹۵/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مجید زمانی	مجید زمانی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۲۷۱	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
-	۲۷,۶۰۰,۸۴۴,۰۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴	۲۷,۰۳۸,۲۱۷,۳۶۰,۷۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۶۲,۲۷۲,۸۱۸,۴۱۰	۲,۰۲۲,۴۳۶,۹۹۳,۹۹۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۳۳۶,۶۳۶,۷۷۱,۹۵۹	۸	حسابهای دریافتی
-	۲۸,۵۲۵,۸۱۲	۹	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	۴۵۷,۱۴۹,۱۴۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۷,۴۶۳,۶۴۹,۹۹۶,۹۸۳	۲۹,۴۲۵,۴۲۸,۰۴۵,۶۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸	۳۹,۲۲۵,۰۹۵,۶۲۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳	۵۱,۶۸۲,۴۰۲,۲۲۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۸,۰۳۸,۷۶۲,۷۶۱	۹۰,۹۰۷,۴۹۷,۸۴۷		جمع بدهی‌ها
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۲۹,۳۳۴,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۰,۸۰۱	۱,۰۰۹,۹۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به خرداد ماه ۱۳۹۴
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	-	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	-	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۴۴,۲۹۶,۸۵۲,۷۳۷
سود سهام بورسی و فرابورسی	۱۸	-	-
سایر درآمدها	۱۹	-	۱۱
جمع درآمدها		۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۴۴,۲۹۶,۸۵۲,۷۴۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱)	(۱,۰۹۸,۷۴۰,۲۳۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷,۳۲۹,۴۱۰,۳۲۱)	(۱۲۸,۴۹۲,۲۰۱)
جمع هزینه ها		(۸,۷۲۹,۲۰۱,۱۱۹)	(۱,۲۲۷,۲۳۲,۴۳۴)
سود (زیان) خالص		۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	۴۳,۰۵۹,۶۲۰,۳۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲۰.۴۲٪	۲۰.۹۷٪	۷.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۱۲.۸۷٪	۵.۲۴٪	۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به خرداد ماه ۱۳۹۴		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۹۵,۶۱۳,۲۳۴,۲۲۲	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۰,۲۰۸,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۳,۷۸۷	۸,۵۵۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۱۸۷	۲,۱۵۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۱۸۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۸۳۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۷,۲۰۳)	(۱,۲۳۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۱۸۷)	(۱۵۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۱۸۷)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۷۷۷,۷۴۶,۰۴۴,۵۲۶	-	۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	-	۴۳,۰۵۹,۶۲۰,۳۱۴	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۴۶۲,۲۷۵,۶۶۳,۳۳۴)	-	(۳۰۸,۱۸۵,۸۸۳,۷۰۸)	-	(۲۶,۷۳۴,۱۷۸,۷۳۴)	-	تقسیم سود
۲۴۵,۲۴۳,۹۳۲,۴۱۵	-	۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	-	۸,۶۵۶,۴۳۴,۳۳۲	-	تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۲۹,۳۳۴,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۹	۲۲,۳۷۸,۱۹۳	۷,۳۱۶,۵۸۴	-	۷,۳۹۵,۶۱۳,۲۳۴,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	=	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص	=	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال		

