



صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۸-۱۸	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 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی‌ها:</u>
-	۲۸,۶۴۶,۱۵۸,۵۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴	۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۶۲,۲۷۲,۸۱۸,۴۱۰	۲,۰۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۸	حسابهای دریافتی
-	۳۲,۰۶۵,۴۴۴	۹	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۷,۴۶۳,۶۴۹,۹۹۶,۹۸۳	۲۹,۲۳۸,۰۸۴,۶۸۰,۶۸۸		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸	۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳	۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۸,۰۳۸,۷۶۲,۷۶۱	۱۱۲,۱۳۸,۶۳۳,۷۶۵		جمع بدهی‌ها
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۰,۸۰۱	۱,۰۰۸,۷۲۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰
سود سهام بورسی و فرابورسی	۱۸	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴
سایر درآمدها	۱۹	۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸
جمع درآمدها	۵,۴۸۶,۶۹۸,۳۶۳,۴۸۲	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴)
جمع هزینه ها	(۱۳۶,۳۷۹,۶۱۴,۶۸۷)	(۸,۷۲۹,۲۰۱,۱۱۹)
سود (زیان) خالص	۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵	۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲۹/۰۸٪	۲۰/۹۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۱۸/۳۷٪	۵/۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۸,۵۵۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۳,۷۸۷	۳۴,۰۷۱,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۱,۸۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۳۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۷,۲۰۳)	(۱۲,۵۱۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۱۴,۴۲۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	-	۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵	-	سود (زیان) خالص دوره
(۳۰۸,۱۸۵,۸۸۳,۷۰۸)	-	(۵,۴۳۱,۶۹۴,۹۸۳,۷۷۸)	-	تقسیم سود
۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	-	۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	-	تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	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.

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

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 شرکتها 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

شرکتها 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.

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 با خرید 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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.
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ 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 ۱۱۰ 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 $n * 365$ 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.

۴-۴-۴-۴ 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 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 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.

۴-۷-۴-۷ ارقام مقایسه ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صورت های مالی مزبور فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۳٪	۱۰,۰۸۳,۷۴۷,۰۴۳	۱۳,۳۱۱,۳۳۶,۷۵۴
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۶٪	۱۸,۵۶۲,۴۱۱,۵۴۷	۲۰,۲۳۹,۶۳۱,۷۴۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۱۰٪	۲۸,۶۴۶,۱۵۸,۵۹۰	۳۳,۵۵۰,۹۶۸,۴۹۴

محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر

مواد و محصولات دارویی

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴

سپرده بانکی

۶-۱- سپرده گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	بانک
مبلغ -ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ -ریال	نرخ سود - درصد		
۴,۸۴۰,۸۶۰,۶۷۲,۲۲۷	۹۲/۰۰۴	۲۶,۹۰۲,۱۷۸,۲۸۵,۷۶۳	۲۰/۵	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۲۷۳۶۲
۱,۴۰۷,۲۸۹,۵۴۰	۰	۶,۷۱۱,۷۹۹,۹۵۰	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۱-۱۲۰۳۰۷۱۴-۸۱۰۰-۳۴۳
۲,۴۶۹,۳۰۳,۹۵۸	۰	۸۶۵,۰۱۶,۶۸۸	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۱-۱۱۵۵۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۱,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	بانک ملت شعبه گلفام - ۵۲۵۴۳۷۷۹۲۴
۲۰۰۲۰	۰	۲۹,۱۷۲,۴۶۴	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۰-۸۱۰-۱۰۰۵
۱,۶۲۶,۶۵۱,۰۸۴	۰	۶۲۰,۹۲۱,۲۰۷	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۰-۸۱۰-۱۰۰۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۳۸,۱۲۴	۱۰/٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱-۵۳۲۴۷۳۴-۸۵۰-۱۲۰
۱,۳۹۵,۵۹۷	۰	۲۶۵,۱۱۹,۹۴۰	۱۰/۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	بانک ملی شعبه آفریقا - ۰۲۱۹۶۹۳۱۳۹۰۰۳
۲,۶۳۸,۷۸۸	۰	۰	۱۰/٪	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا - ۹-۱۵۰۸-۸۳۰
۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴	۹۲/۰۰۴	۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶			

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کار دان

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	ریال ۱,۶۲۴,۴۲۲,۳۳۰,۲۲۷	ریال ۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵
اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی	۳۹۶,۰۶۶,۳۶۵,۰۴۲	۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۵۰۵
	<u>۲,۰۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹</u>	<u>۲,۵۶۲,۲۷۲,۸۱۸,۴۱۰</u>

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	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۲,۲۱۱,۱۶۵,۱۱۴	ریال ۸۱۲,۲۱۱,۱۶۵,۱۱۴	۰/۰۳	ریال ۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰/۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۲,۲۱۱,۱۶۵,۱۱۳	ریال ۸۱۲,۲۱۱,۱۶۵,۱۱۳	۰/۰۳	ریال ۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵
۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۲۴/۹	.	.	.	۰/۰۰	ریال ۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵
		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۲,۳۳۰,۲۲۷	۱,۶۲۴,۴۲۲,۳۳۰,۲۲۷		<u>۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵</u>

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	۶۴,۰۹۲,۷۹۰,۷۸۱	ریال ۱۱۶,۷۳۷,۷۴۰	ریال ۷۴,۸۹۵,۱۴۰,۳۷۹	۰/۰۰	ریال ۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۵۰۵
۱۳۹۶/۰۴/۰۴	۲۰	۳۰۶,۶۴۶,۹۶۵,۴۱۶	ریال ۱۴,۸۷۵,۴۸۱,۲۰۵	ریال ۳۲۱,۱۷۱,۲۲۴,۶۶۳	۰/۰۱	ریال ۰
		۳۷۰,۷۳۹,۷۵۶,۱۹۷	۱۴,۹۹۲,۲۱۸,۹۴۵	۳۹۶,۰۶۶,۳۶۵,۰۴۲		<u>۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۵۰۵</u>

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود دریافتی سپرده های بانکی
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال	۱۰ و ۲۰/۵	۲۷۵,۴۷۱,۳۳۱,۴۳۶	
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۲۷۳,۳۲۸,۰۴۵,۶۹۸	۲۵	۳,۳۲۲,۲۸۵,۵۸۰	سود سهام دریافتی
۰	۳,۱۸۷,۹۶۵,۵۹۴		۲۷۸,۷۹۳,۶۱۷,۰۱۶	
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲			

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	۲۵۰,۰۰۸,۵۳۸,۶۷۱	۲۵۰,۰۴۰,۰۸۴,۱۱۵	۰	کارگزاری بانک خاورمیانه
۰	۳۱,۵۴۵,۴۴۴	۴۸۸,۶۵۲,۳۷۵,۷۹۳	۴۸۸,۶۵۲,۸۹۵,۷۹۳	۰	کارگزاری بانک تجارت
۰	۵۲۰,۰۰۰	۷۳۸,۶۶۰,۹۱۴,۴۶۴	۷۳۸,۶۹۲,۹۷۹,۹۰۸	۰	
۰	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. 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 استهلاك 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.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در ابتدای دوره	هزینه نرم افزار
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
۱۷۳,۱۱۴,۰۶۸	۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۱۲۴,۹۱۸)	۱۷۳,۱۱۴,۰۶۸	
۰	۰	۵,۹۵۰,۰۰۲	(۵,۹۵۰,۰۰۲)	-	مخارج برگزاری مجامع
۲۶۰,۸۴۹,۴۰۷	۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷	۰	(۱۱۲,۱۴۲,۶۰۰)	۲۶۰,۸۴۹,۴۰۷	مخارج تاسیس
۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۳۵۴,۷۵۰,۰۰۲	(۴۵۳,۲۱۷,۵۲۰)	۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۷
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۲۳۵,۳۵۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۰,۱۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
(۲۲,۹۰۰,۵۸۶,۵۵۴)	(۲۹,۹۹۸,۲۳۰)	بابت واحدهای ابطال شده
(۶,۹۱۱,۲۴۸)	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۴,۷۹۴,۸۸۰	۱۵,۷۵۸,۰۴۸	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸	۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۵۳,۴۰۹,۸۳۴	۲۳,۸۷۴,۹۳۱,۴۵۱	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۸,۱۴۹,۹۱۳	۸۲,۳۲۹,۵۷۷	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱,۷۰۳,۸۴۵,۱۹۷	۱۲,۱۵۱,۷۰۶,۵۹۷	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت
۹۷۷,۹۸۲,۱۸۲	۰	ذخیره کارمزد ضامن سودآوری صندوق - بانک سامان
۴۶۳,۵۴۶,۰۹۸	۹,۷۳۱,۶۴۷,۱۱۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱,۲۳۲,۷۳۰	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲,۲۹۷,۹۴۹,۷۲۹	۴۲,۱۵۹,۲۱۲	۱۳-۱ واریزی های نامشخص
۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳	۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	

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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۵۵,۱۷۹,۱۸۹,۷۹۱	۷,۲۷۶,۵۸۴	۲۵,۰۷۵,۱۹۲,۱۰۲,۲۱۸	۲۸,۸۳۳,۹۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۴۳۲,۰۴۴,۴۳۱	۴۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۷۵۳,۹۴۴,۷۰۵	۴۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱ (۵۳۶,۷۲۴,۲۶۶)	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲ ۷۳۶,۷۳۸,۱۳۰	۰
	۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴	۰

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

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۳,۲۰۵,۹۳۶	۴,۰۸۹,۵۷۵,۴۶۸	۱۹,۷۶۴,۵۳۶	۱۹,۳۲۵,۷۳۶	(۲۶۳,۵۱۹,۰۲۲)	۰
افست	۲,۰۰۰	۷,۷۹۵,۷۰۵	۵۷,۰۸۲	۳۶,۴۰۹	(۶۰۷,۴۹۶)	۰
ایران خودرو	۱,۹۷۱,۶۹۰	۳,۶۸۲,۷۳۰,۴۱۴	۲۰,۴۸۸,۳۴۴	۱۹,۳۶۵,۱۶۵	۱۵۰,۴۴۹,۸۲۱	۰
بانک انصار	۱,۸۳۹,۸۳۳	۴,۷۹۳,۳۲۲,۶۷۹	۲۵,۱۷۷,۱۸۲	۲۳,۷۹۶,۹۶۱	(۸۲,۹۰۴,۷۱۱)	۰
بانک سینا	۳۶۷,۹۰۸	۵۱۶,۵۶۹,۵۸۵	۲,۸۲۱,۵۰۶	۲,۶۶۶,۸۲۸	۱۱,۳۰۷,۸۱۳	۰
بانک صادرات ایران	۴,۷۴۶,۱۷۲	۴,۰۷۹,۱۶۸,۴۷۹	۲۱,۵۷۸,۷۹۴	۲۰,۳۹۵,۸۴۰	(۱۸۴,۵۵۰,۰۴۸)	۰
بانک ملت	۲,۷۰۰,۲۸۴	۵,۳۶۵,۵۱۳,۰۲۰	۲۸,۰۴۸,۷۱۱	۲۶,۵۰۲,۹۴۶	(۱۱۹,۴۷۵,۳۶۱)	۰
بهمن دیزل	۱,۵۰۰	۵,۱۲۴,۱۷۴	۲۷,۳۶۳	۲۶,۷۷۵	۱۷۶,۶۸۸	۰
پالایش نفت بندرعباس	۷۵۰,۵۴۵	۲,۵۷۳,۷۴۱,۰۸۰	۱۳,۰۲۰,۴۸۳	۱۲,۳۰۶,۷۰۸	(۱۳۷,۷۲۶,۹۶۸)	۰
پتروشیمی فجر	۸,۰۰۰	۹۲,۴۴۷,۱۲۰	۶۸۴,۶۱۱	۶۴۷,۰۸۰	۳۵,۶۳۷,۱۸۹	۰
پخش البرز	۲۲۲,۶۳۰	۸۲۷,۰۲۵,۳۵۶	۳,۹۷۹,۷۷۵	۳,۸۸۰,۰۱۳	(۵۸,۸۸۲,۶۳۱)	۰
تکنوتار	۱۹۷,۸۴۸	۲۹۰,۸۱۸,۶۲۳	۱,۵۳۶,۴۳۰	۱,۴۵۲,۲۰۴	(۳,۳۶۶,۳۹۳)	۰
توریستی ورفاهی آبادگران ایران	۷۵,۴۰۶	۱۶۹,۴۴۰,۰۶۰	۸۲۴,۵۹۰	۷۷۹,۳۸۶	(۱۵,۱۶۶,۷۹۴)	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶۳۲,۱۶۰	۲۶,۲۰۲,۷۷۲,۱۱۵	۱۳۳,۸۹۶,۱۴۸	۱۳۱,۰۱۳,۸۵۳	۷۵۱,۴۵۵,۳۴۷	۰
نقل به صفحه بعد	-	۵۱,۸۲۲,۲۵۳,۹۴۴	۲۷۱,۹۰۵,۵۵۵	۲۶۲,۱۹۵,۹۰۴	۸۲,۸۲۷,۴۳۴	۰

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۲,۴۳۹,۱۸۲,۸۳۷	۵۱,۸۲۲,۲۵۳,۹۴۴	۲۷۱,۹۰۵,۵۵۵	۲۶۲,۱۹۵,۹۰۴	۸۲,۸۲۲,۴۳۴	-
۳,۲۷۷,۰۲۹	۴,۸۷۸,۲۷۸,۴۸۹	۴,۵۸۴,۷۳۶,۶۲۵	۲۵,۸۲۲,۹۰۷	۲۴,۳۹۱,۳۹۲	۲۴۳,۳۲۷,۵۶۵	توسعه معادن روی ایران
۲,۶۱۰,۴۷۷	۳,۶۸۲,۲۱۸,۶۵۶	۳,۷۷۴,۳۲۳,۳۲۹	۱۹,۴۷۸,۹۳۸	۱۸,۴۱۱,۰۹۳	(۱۲۹,۹۹۴,۷۰۴)	توسعه معادن و فلزات
۴۰۰	۶,۱۱۲,۰۰۰	۵,۳۰۵,۰۲۸	۳۱,۲۳۳	۳۰,۵۶۰	۷۴۵,۱۷۹	داروسازی کاسپین تامین
۲۰۴,۵۹۷	۱,۰۰۸,۶۲۱,۸۹۶	۹۸۵,۹۳۸,۳۳۰	۵,۳۳۵,۶۰۹	۵,۰۴۳,۱۰۹	۱۲,۳۰۴,۸۴۸	رادیاتور ایران
۸۲۷,۷۶۸	۲,۰۸۳,۴۴۸,۰۸۴	۲,۰۲۸,۴۷۰,۳۰۹	۱۱,۰۲۱,۴۲۷	۱۰,۴۱۷,۲۳۹	۳۳,۵۳۹,۱۰۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۷۶۲۰,۵۴۷	۸,۵۱۲,۸۸۲,۵۱۳	۷,۹۴۹,۱۱۰,۴۲۵	۴۵,۰۳۳,۱۱۱	۴۲,۵۶۴,۴۱۴	۴۷۶,۱۷۴,۵۶۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵,۳۷۸,۹۶۵	۱۱,۸۳۸,۸۳۳,۷۰۳	۱۰,۸۲۱,۹۸۵,۴۱۰	۶۲,۶۲۷,۶۳۴	۵۹,۱۹۴,۳۶۸	۸۹۵,۰۶۶,۲۹۱	سرمایه گذاری سایپا
۲,۳۷۴,۰۱۲	۵,۸۱۶,۴۳۰,۰۶۳	۵,۹۵۲,۱۷۶,۲۵۵	۳۰,۷۶۸,۸۹۵	۲۹,۰۸۲,۱۵۲	(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۷۹,۷۵۴	۹۹۶,۸۳۴,۸۲۸	۹۸۲,۴۲۰,۷۹۳	۵۰,۹۳۸,۲۷	۴,۹۸۴,۱۷۳	۴,۳۳۶,۰۳۵	سهامی ذوب آهن اصفهان
۲,۳۹۸,۶۹۳	۴,۱۴۷,۳۲۶,۲۰۷	۴,۳۷۶,۳۳۸,۱۶۰	۲۱,۱۹۲,۸۳۰	۲۰,۷۳۶,۶۲۷	(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	شرکت بیمه اتکالی امین
۶۷۵,۷۳۰	۲,۱۴۸,۱۰۱,۳۱۱	۲,۱۰۳,۱۲۳,۹۲۰	۱۱,۴۷۴,۳۱۳	۱۰,۷۴۰,۵۰۵	۲۲,۸۶۲,۵۷۳	صنایع آذراب
۲۸۴,۷۲۱	۳,۲۳۳,۹۸۶,۸۹۸	۳,۲۴۴,۰۱۵,۸۰۷	۱۷,۱۰۷,۷۸۸	-	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
۲۸۸,۲۶۰	۱,۰۹۵,۲۵۸,۴۰۶	۱,۰۹۱,۱۲۵,۸۲۶	۵,۷۹۳,۹۱۵	۵,۴۷۶,۲۹۳	(۷,۱۳۷,۶۲۸)	صنعتی آما
۶۳,۰۴۱	۴۵۹,۳۶۰,۳۱۱	۴۵۰,۷۸۸,۱۳۱	۲,۴۳۰,۰۱۱	۲,۲۹۶,۸۰۳	۳,۸۴۵,۳۶۶	صنعتی بهشهر
۴۰,۰۳۷	۳۴۸,۶۰۲,۱۵۹	۳۱۸,۱۹۸,۰۸۳	۱,۸۴۴,۱۰۵	۱,۷۴۳,۰۱۱	۲۶,۸۱۶,۹۶۰	فراورده های نسوز ایران
۸۵۹,۸۰۶	۲,۶۸۸,۲۵۵,۷۳۲	۲,۵۸۲,۷۸۸,۷۵۵	۱۳,۷۳۶,۹۸۳	۱۳,۴۴۱,۲۷۸	۷۸,۲۸۸,۷۱۶	فراورده های غذایی و قند چهارمحال
۳۲۰,۴۴۲	۵۰۱,۴۹۱,۷۳۰	۴۸۸,۴۲۸,۳۴۱	۲,۶۵۲,۸۸۹	۲,۵۰۷,۴۶۰	۷,۹۰۳,۰۴۰	فراورده های نسوز آذر
۱۷۲,۷۴۵	۶۹۴,۶۲۵,۷۶۹	۶۴۲,۱۹۵,۱۷۶	۳,۵۴۹,۵۴۴	۳,۴۷۳,۱۲۷	۴۵,۴۰۷,۹۲۲	قاسم ایران
۷۶۵,۹۶۲	۲,۳۲۰,۰۷۲,۷۰۴	۲,۳۱۲,۵۵۴,۲۵۴	۱۲,۲۷۳,۱۷۱	۱۱,۶۰۰,۳۶۲	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	کربن ایران
۸۵۸,۹۰۰	۶۳۵,۶۴۴,۴۴۴	۶۵۷,۱۱۵,۲۷۶	۳,۴۶۲,۵۵۹	۳,۱۷۸,۲۲۵	(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)	کمیابین سازی ایران
۱۵۶,۹۵۲	۱۰,۷۴۰,۴۰۱,۴۶۸	۱۰,۷۲۸,۶۷۰,۰۸۲	۵۶,۸۱۶,۷۲۸	۵۳,۷۰۲,۰۰۰	(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)	کنتورسازی ایران
۳۳۴,۶۳۶	۴۸۶,۸۳۱,۶۱۲	۴۷۷,۷۲۷,۹۱۳	۲,۴۸۷,۷۰۹	۲,۴۳۴,۱۵۸	۴,۱۸۱,۸۳۲	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۸۶۳,۹۱۳	۲,۳۱۷,۲۲۰,۶۳۹	۲,۲۸۹,۸۸۵,۶۷۶	۱۲,۲۵۸,۰۹۹	۱۱,۵۸۶,۱۰۴	۳,۴۹۰,۷۶۰	گسترش نفت و گاز پارسینان
-	۱۲۳,۰۸۰,۰۶۲,۴۵۹	۱۲۰,۶۶۹,۶۷۵,۸۴۸	۶۴۳,۹۹۹,۷۸۰	۵۹۹,۲۳۰,۴۵۷	۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۷۴	نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فروش	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۷۴	۵۹۹,۳۳۰,۳۵۷	۶۴۳,۹۹۹,۷۸۰	۱۲۰,۶۶۹,۶۷۵,۸۴۸	۱۲۳,۰۸۰,۰۶۲,۴۵۹		نقل از صفحه قبل
.	۶۸۵,۳۱۳	۲۱۳,۷۸۲	۲۲۶,۱۸۳	۴۱,۶۳۱,۰۴۹	۴۲,۷۵۶,۳۲۷	۳۱,۵۶۹	لیزینگ ایرانیان
.	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	۳,۷۱۶,۰۰۶	۳,۹۳۱,۵۳۱	۷۹۰,۷۲۵,۸۳۷	۷۴۳,۲۰۱,۲۴۰	۴۰۳,۹۱۱	لیزینگ رایان سایپا
.	(۵۳,۷۴۶,۰۹۳)	۴,۶۲۷,۷۵۹	۴,۸۹۶,۱۷۶	۹۶۹,۷۷۴,۰۳۱	۹۲۵,۵۵۱,۸۷۳	۵۴۹,۷۶۶	لیزینگ خودروغذیر
.	(۱,۹۱۵,۷۰۰,۴۵۰)	۶۸,۴۶۸,۷۰۴	۷۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۴۶۸,۵۳۱,۹۹۵	۱۳,۶۹۳,۷۴۰,۱۱۲	۳۰,۲۶۶,۰۵	مارگارین
.	۶,۳۳۲,۷۱۲	۱,۶۳۰,۴۷۷	۱,۷۲۵,۰۴۲	۳۱۶,۵۰۷,۳۰۲	۳۲۶,۰۹۵,۵۳۳	۱۴۰,۷۸۰	مخابرات ایران
.	۱,۹۲۹,۰۳۴	۶۵۱,۰۵۶	۶۸۸,۸۱۹	۱۲۶,۹۴۲,۴۸۰	۱۳۰,۲۱۱,۳۸۹	۸۹,۰۰۳	مس شهیدباهنر
.	۴۱,۹۶۷,۸۴۶	۴,۲۱۹,۶۰۶	۴,۴۶۴,۳۴۶	۷۹۳,۲۶۸,۹۱۷	۸۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۳۰۰,۸۶۳	معادن بافق
.	۱۰۳,۰۹۹,۳۲۵	۱۹,۹۰۷,۰۴۵	۲۰,۳۴۵,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۵۷,۱۴۴	۳,۹۸۱,۴۰۹,۰۹۴	۴۲۰,۰۹۹	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
.	۱۶۶,۸۲۳,۸۰۷						سایر
.	(۵۳۶,۷۲۴,۲۶۶)	۷۰,۲۶۴,۷۹۲	۷۵۲,۷۱۶,۷۴۰	۱۴۳,۰۱۵,۱۱۴,۶۰۳	۱۴۳,۷۶۶,۹۴۸,۷۴۲		

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

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فروش	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۶۳۴,۱۷۹	.	۲,۳۹۰,۳۵۰	۳۰,۸۳,۲۸۲,۷۸۱	۳۰,۸۸۳,۰۷۳,۳۱۰	۳,۱۳۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
.	۲۸,۷۳۱,۳۱۰	.	۲۸۳,۰۵۲	۳,۶۳۸,۷۳۶,۱۱۵	۳,۶۶۷,۷۵۰,۳۷۷	۳,۷۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
.	۶۹۹,۶۱۲,۵۳۹	.	۲۷,۸۷۱,۰۶۱	۳۵,۲۸۱,۶۴۱,۰۸۷	۳۶,۰۰۹,۱۲۴,۶۸۷	۴۱,۸۴۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
.	۵,۷۶۰,۲۰۲	.	۵,۷۲۷,۸۵۰	۷,۳۸۸,۸۳۵,۵۲۰	۷,۴۰۰,۳۲۳,۵۷۲	۷,۸۱۴	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
.	۷۳۶,۷۲۸,۱۳۰	.	۳۶,۲۷۲,۳۱۳	۴۹,۳۹۲,۴۹۵,۵۰۳	۵۰,۱۶۵,۵۰۵,۹۴۶		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵					
سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۶۷۷,۲۲۰,۱۹۳)	۹۳,۷۵۹,۹۷۱	۹۵,۸۲۲,۶۹۰	۲۰,۲۳۹,۶۳۱,۷۴۰	۱۸,۷۵۱,۹۹۴,۲۰۸	۵,۶۶۱,۸۳۴	پخش البرز
.	(۳,۲۲۷,۵۸۹,۷۱۱)	۵۰,۹۴۲,۹۳۸	۵۳,۸۹۷,۶۲۸	۱۳,۳۱۱,۳۳۶,۷۵۴	۱۰,۱۸۸,۵۸۷,۶۱۰	۴,۴۰۴,۸۷۱	مارگارین
.	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)	۱۴۴,۷۰۲,۰۳۹	۱۴۹,۷۲۰,۳۱۹	۳۳,۵۵۰,۹۶۸,۴۹۴	۲۸,۹۴۰,۵۸۱,۸۱۸		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	ریال	
سود سپرده بانکی	۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۰۴۵	۱۷۶,۲۶۷,۳۲۷,۲۸۸
سود اوراق مشارکت	۵۳۹,۶۶۱,۳۹۴,۳۸۵	۱۴۴,۷۸۶,۸۸۴,۴۴۴
	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۸ ماهه
منتهی به ۳۱ شهریور
ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۲۰/۵٪	۴,۹۴۹,۱۳۴,۲۳۰,۵۷۷	(۲,۱۴۳,۱۰۲,۸۸۶)	۴,۹۴۶,۹۹۱,۱۲۷,۶۹۱	۱۷۶,۰۲۸,۳۳۹,۴۷۴
۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۲۶۴,۴۵۰,۶۳۵	(۶۴)	۲۶۴,۴۵۰,۵۷۱	۱,۳۷۸,۸۶۵,۶۶۶
۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۰٪	۱۴۳,۳۷۷,۵۸۱	(۵,۵۷۹)	۱۴۳,۳۷۲,۰۰۲	۴۰۹,۱۶۹,۷۹۷
۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰٪	۳۱,۷۵۸,۲۲۸	(۱,۶۸۹)	۳۱,۷۵۶,۵۳۹	۳۰,۷۶۴,۹۳۵
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰٪	۳۰,۵۵۷,۸۸۰	۰	۳۰,۵۵۷,۸۸۰	۱۳۶,۲۶۲,۸۳۴
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۴۴,۱۴۵,۱۲۵	(۱۰۱,۷۰۶)	۴۴,۰۴۳,۴۱۹	۱۰۹,۴۲۸,۷۷۲
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰٪	۵۰,۶۰۸,۸۵۴	(۶۴,۱۴۹)	۵۰,۵۴۴,۷۰۵	۶۶,۸۶۹,۶۸۵
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۱۲,۷۳۲,۹۰۳	(۹,۶۶۵)	۱۲,۷۲۳,۲۳۸	۴۵,۸۰۱,۱۴۳
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۰	۰	۰	۶۱,۹۲۴,۹۸۲
		۴,۹۴۹,۷۱۱,۸۶۱,۷۸۳	(۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸)	۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۰۴۵	۱۷۶,۲۶۷,۳۲۷,۲۸۸

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی :					
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۰	۲۰/۵	۷۳,۷۱۱,۱۱۱,۰۶۸	۴۳,۷۱۳,۳۳۳,۳۰۲
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۹۰,۴۱۱,۱۱۰,۹۹۷	۴۳,۷۱۳,۳۳۳,۳۰۲
۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۹۰,۴۱۱,۱۱۰,۹۹۷	۴۳,۷۱۳,۳۳۳,۳۰۱
		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۴,۵۳۳,۳۳۳,۰۶۲	۱۳۱,۱۳۹,۹۹۹,۹۰۵
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :					
۱۳۹۴/۰۱/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۶۴,۰۹۲,۷۹۰,۷۸۱	۲۰٪	۲۶,۳۶۰,۵۶۷,۹۶۷	۱۳,۶۴۶,۸۸۴,۵۳۹
۱۳۹۴/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳۰,۶۴۶,۹۶۵,۴۱۶		۵۸,۷۶۷,۳۹۳,۳۵۶	۰
		۳۷۰,۷۳۹,۷۵۶,۱۹۷		۸۵,۱۲۷,۹۶۱,۳۲۳	۱۳,۶۴۶,۸۸۴,۵۳۹
		۱,۹۷۰,۷۳۹,۷۵۶,۱۹۷		۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵	۱۴۴,۷۸۶,۸۸۴,۴۴۴

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۸-درآمد سود سهام بورسی و فرابورسی

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
مارگارین	۱۳۹۵/۰۱/۲۹	۴,۷۷۶,۸۵۱	۵۰۰	۲,۳۸۸,۴۲۵,۵۰۰	(۱۳۴,۳۱۹,۹۸۶)	۲,۲۵۴,۱۰۵,۵۱۴
پخش البرز	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۲,۹۲۴,۱۹۲	۲۰۰	۵۸۴,۸۳۸,۴۰۰	۰	۵۸۴,۸۳۸,۴۰۰
آ.س.پ	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲,۶۸۰,۹۳۶	۱۳۰	۳۴۸,۵۲۱,۶۸۰	۰	۳۴۸,۵۲۱,۶۸۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۲,۳۹۸,۶۹۳	۲۰۰	۴۷۹,۷۳۸,۶۰۰	۰	۴۷۹,۷۳۸,۶۰۰
				۳,۸۰۲,۰۲۴,۱۸۰	(۱۳۴,۳۱۹,۹۸۶)	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴

۱۹-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به	تنزیل سود بانک
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سایر
ریال	ریال	
۵۰۵,۵۶۵,۶۲۷	۰	
۱۹,۲۷۱	۰	
۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸	۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۶۵,۱۶۳,۳۹۵	۸۷,۳۲۲,۶۳۱,۳۴۱	کارمزد مدیر صندوق
۳۸۱,۴۹۹,۹۱۳	۱۶۷,۴۰۵,۴۳۸	کارمزد متولی
۲,۰۴۴,۸۷۰,۸۸۴	۳۸,۲۱۸,۷۰۲,۶۶۹	کارمزد ضامن
۵۱,۲۳۲,۷۳۰	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۱۹,۰۰۷,۸۶۹	۰	کارمزد ضامن سودآوری
<u>۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱</u>	<u>۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۳,۵۴۶,۰۹۸	۹,۲۶۸,۱۰۱,۰۱۷	هزینه تصفیه
۵۲,۲۲۸,۳۹۲	۱۱۲,۱۴۲,۶۰۰	هزینه های تأسیس
۰	۵,۹۵۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۰,۸۸۵,۹۳۲	۳۳۵,۱۲۴,۹۱۸	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۷۶۵,۹۰۶	۶۵۷,۲۰۷,۶۵۳	هزینه کارمزد بانکی
۰	۱۵۲,۳۴۹,۰۵۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار
<u>۷۶۷,۴۲۶,۳۲۸</u>	<u>۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴</u>	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
<u>۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷</u>	<u>۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۲۳,۸۷۴,۹۳۱,۴۵۱)	۸۷,۳۲۲,۶۳۱,۳۴۱	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۸۲,۳۲۹,۵۷۷)	۱۶۷,۴۰۵,۴۳۸	-	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
(۱۲,۱۵۱,۷۰۶,۵۹۷)	۳۸,۲۵۹,۰۵۷,۵۹۳	-	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 در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.