

صندوق سرمایه‌گذاری  
با درآمد ثابت کاردان



---

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۵ اسفند ۳۰

---



### صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

#### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

۳

۴-۵

۵

۵-۷

۸-۱۵

. صورت خالص دارایی ها

. صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

. یادداشت‌های توضیحی:

الف-اطلاعات کلی صندوق

ب-مبانی تهیه صورت‌های مالی

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی پیرعلی کاردان	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۴۷۱



مهندی طحانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۲۸,۶۴۶,۱۵۸,۵۹۰	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۱۸,۰۰۴,۶۹۴,۹۵۸,۸۳۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹	۱۲,۲۵۲,۷۲۸,۷۷۷,۹۴۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۱۹۳,۳۰۳,۱۰۳,۸۷۸	۸	حسابهای دریافتی
۳۲,۰۶۵,۴۴۴	۱۵۰,۱۸۴,۳۳۰	۹	جاری کارگزاران
۳۲۵,۴۹۵,۹۵۷	۱۰۸,۶۵۱,۸۵۷	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۹,۲۳۸,۰۸۴,۶۸۰,۶۸۸	۳۰,۴۵۱,۰۳۶,۱۷۶,۸۴۸		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۸۲,۵۸۲,۸۳۶,۴۳۷	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۴۱,۴۹۹,۰۹۹,۷۷۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱۲,۱۳۸,۶۳۳,۷۶۵	۱۲۴,۰۸۱,۹۳۶,۲۱۰		جمع بدھی ها
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۳۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۷۲۶	۱,۰۰۷,۹۹۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردن**

**گوارش مالی ممان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵ شهریور ماه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴	۲۶۵,۹۳۱,۶۱۱	۱,۶۹۰,۱۳۵,۲۱۰	۱۵
(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)	(۱,۵۳۸,۵۰۲,۳۶۰)	(۲,۲۱۹,۱۸۶,۰۵۶)	۱۶
۵,۶۸۷,۲۴۹,۸۷۰,۴۳۰	۲,۱۰۳,۳۴۱,۷۶۰,۳۴۴	۲,۹۳۴,۵۳۹,۰۲۱,۷۳۶	۱۷
۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴	۷۹۷,۰۹۴,۹۲۱	-	۱۸
۵۰,۵۰۸۴,۸۹۸	۱۳۴,۷۵۴,۵۴۴	۲,۴۴۵,۲۷۹,۸۴۷	۱۹
۵,۴۸۶,۶۹۸,۳۶۳,۴۸۲	۲,۱۰۳,۰۰۱,۰۳۹,۰۶۰	۲,۹۳۶,۴۵۵,۲۵۰,۷۳۷	
(۱۲۵,۸۴۸,۷۲۹,۴۴۳)	(۵۲,۰۱۱,۳۷۸,۷۷۴)	(۶۰,۲۱۲,۱۷۴,۲۴۷)	۲۰
(۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴)	(۳,۹۸۳,۸۸۱,۳۱۴)	(۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵)	۲۱
(۱۳۶,۳۷۹,۵۱۴,۶۸۷)	(۵۵,۹۹۵,۲۶۰,۰۳۸)	(۶۶,۶۷۲,۹۳۹,۹۷۲)	
۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵	۲,۰۴۷,۰۰۵,۷۷۹,۰۲۲	۲,۸۶۹,۷۸۲,۳۱۰,۷۶۵	
۲۹/۰۸٪	۲۳/۰۷	٪۲۲/۳۸	
۱۸/۳۷٪	۱۵/۶۹	٪۱۸/۹۲	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سهام بورسی و فرابورسی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری<sup>۱</sup>

بازده سرمایه گذاری پایان دوره<sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرح
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	خالص دارایی ها ( واحد سرمایه گذاری ) اول دوره
۳۴,۰۷۱,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۶,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۵۱۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۴۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۵۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵	۲,۰۴۷,۰۰۵,۷۷۹,۰۲۲	۲,۸۶۹,۷۸۲,۳۱۰,۷۶۵	سود (زیان) خالص دوره
(۵,۴۳۱,۶۹۴,۹۸۳,۷۷۸)	(۲,۱۱۰,۴۴۸,۹۹۷,۹۰۱)	(۲,۹۰۱,۲۱۸,۷۲۱,۱۹۱)	تقسیم سود
۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	۲۳۵,۲۰۵,۸۸۶,۰۷۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	تعديلات (بابت ارزشگذاري صدور و واحدهای عادي)
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۰۹۷,۸۷۶,۹۰۱,۹۱۸	۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۳۸	خالص دارایی ها ( واحد سرمایه گذاری ) 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 .

يادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت های مالی می باشد.

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین وزنون (ریال) وجوه استفاده شده}} = 1-\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

$$\frac{\text{تعديلات ناسي از تفاوت قيمت صدور و ابطال} + \text{سود و زيان خالص}}{\text{خالص داراييهای پایان دوره / سال}} = 2-\text{بازده سرمایه گذاري پایان دوره / سال}$$

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی مان دوره ای

بادداشت‌های همراه صورتی‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵

### 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 مورده 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 پانکی، 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 تاریخ صندوق به آدرس [www.iran-kfunds.ir](http://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:

مجموع 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 نیش خیابان نجات الهمی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری نادرآمد ثابت کاردار

گزارش مالی میان دوره‌ای

نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مدیر ثبت، 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. حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور.

### **۳ - مبنای تهییه صورت‌های مالی**

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها:**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش معکوس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### **۴-۱-۲ 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.

##### **۴-۱-۳ 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.

##### **۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

##### **۴-۲-۱ سود سهام:**

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها معکوس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### باداشهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### **۴-۲-۲-سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده و جووه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 تنزيل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### **۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس(شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۵۰۰۰) از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداقل تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درهزار از ارزش روزانه اوراق بهادر 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 حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲درهزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداقل ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود .
کارمزد ضامن نقد شوندگی امیدنامه.	سالانه ۰/۷۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام به علاوه ۱۵/۰ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
حق الزرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
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 بررسد.
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 ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه گذاری نا درآمد ثابت کارداد

**گزارش مالی میان دوره ای**

**نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

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

.۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n^* ۲۶۵$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل ، در حساب ها ذخیره می شود . ۱۱ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۱ درصد افزایش 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- بدھی به ارکان**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر ، متولی ، بازارگردان هرسه 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 هرسال 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 .

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۰۳ اسفند ۱۴۹۵

卷之三

بهای تمام شده  
حال ارزش فروخت  
درصد به کل داراییها

درصد ریال ریال

حصال اڑیز فوٹس	بند بھکی داریاں
رجال	درصد
۴۳	۱۰
۴۷	۱۲
۴۸	۱۶
۵۲	۱۷
۵۴	۱۹
۵۷	۲۰
۵۸	۲۱
۵۹	۲۲
۶۱	۲۴

卷之三

درصد به کل دارایی ها  
مبلغ -ریال

一九四九年八月八日

۱۰۶۰۰۳۱۵۷

1.44. Δ...Δ...

۳۹۰۱۷۲۴۵۶۷

• 134.11667872

卷之三

مکالمات اسلامی

**بنفوذ سرعاله گذاري با درآمد ثابت باعث تابت على المسالات**

**سرمایه گذاری در سیاست اوراق مشارک با درآمد ثابت باعث تابت على المسالات**

**اوراق مشارک بورسی با فرایورسی  
بادداشتی همواه صورتی مالی  
دوره عالی ۹ ماهه پیتفعه، به ۳۰ استند ۱۳۹۵**

۷- سرمایه گذاری در سیاست اوراق مشارک با درآمد ثابت باعث تابت على المسالات

سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت باعث تابت باعث تابت به تعیین به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

بلداشت

ریال ۴,۱۹۵,۲۸۵,۴۳۷,۱۶۱

ریال ۸,۰۵۸,۸۰۸,۰۱۰,۷۸۸

ریال ۱۶,۲۵۲,۷۲۸,۰۷۷,۹۱۹

ریال ۲,۰۴۸,۸۰۹,۰۵,۱۶۹

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

بلداشت

ریال ۴,۱۹۵,۲۸۵,۴۳۷,۱۶۱

ریال ۸,۰۵۸,۸۰۸,۰۱۰,۷۸۸

ریال ۱۶,۲۵۲,۷۲۸,۰۷۷,۹۱۹

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

بلداشت

۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارک غیر بورسی و غیر فرایورسی به شرح زیر است:

۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارک غیر بورسی با فرایورسی به شرح زیر است:

۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارک بورسی با فرایورسی به شرح زیر است:

اوراق شهوداری مشهد

اوراق اجراء بستان

اوراق اجراء رايل

اجاره دولت آمروش - کردان

مرلیمه دولت تعلون - کاردان

اجاره دولت تعلون - کاردان

### صندوق سرمایه‌گذاری نا در آمد ثابت کاردان

#### نادادشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

#### ۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۷۳,۳۲۸,۰۴۵,۶۹۸	۱۸۴,۵۷۰,۸۰۷,۹۶۲	۱۰ و ۳۰/۵	۱۸۶,۰۱۸,۰۸۹,۳۴۳
۳,۱۸۷,۹۶۵,۵۹۴	۳۴۸,۰۵۲۱,۶۸۰	۲۵	۳۴۸,۰۵۲۱,۶۸۰
.	۸,۳۸۳,۷۷۴,۲۲۶		۸,۳۸۳,۷۷۴,۲۲۶
<b>۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲</b>	<b>۱۹۳,۰۳۰,۱۰۳,۸۷۸</b>		<b>۱۹۴,۷۵۰,۳۸۵,۲۵۹</b>

#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نام شرکت کارگزاری		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۴۵,۴۴۴	۱۷,۰۷۸,۲۳۸	۳۰,۳۸۸,۲۱۰,۲۶۵	۳۰,۳۷۳,۷۴۳,۰۵۹	۳۱,۵۴۵,۴۴۴
۵۲۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۰۶,۰۹۲	۷,۵۷۶,۸۱۰,۹۰۴,۶۲۴	۷,۵۷۶,۹۴۲,۴۹۰,۷۱۶	۵۲۰,۰۰۰
<b>۳۲۰,۶۵۵,۴۴۴</b>	<b>۱۵۰,۱۸۴,۳۳۰</b>	<b>۷,۶۰۷,۱۹۹,۱۱۴,۸۸۹</b>	<b>۷,۶۰۷,۲۳۱,۷۲۳,۷۷۵</b>	<b>۳۲۰,۶۵۵,۴۴۴</b>

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می‌باشد که تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلاک می‌شود. 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 مستهلاک می‌گردد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ابتدای دوره	مانده در انتها شده طی دوره	مانده در پایان دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰	۱۵,۲۴۸,۲۵۰	(۱۷۱,۵۴۰,۹۰۰)	.	۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰
۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷	۹۲,۴۰۳,۶۰۷	(۵۵,۳۰۲,۲۰۰)	.	۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷
<b>۳۲۵,۴۹۵,۹۵۷</b>	<b>۱۰۸,۶۵۱,۸۵۷</b>	<b>(۲۲۶,۸۴۴,۱۰۰)</b>	.	<b>۳۲۵,۴۹۵,۹۵۷</b>

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰
<b>۵۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</b>

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰-۱۱-۰۴۰-۰۷۱۲۶۷-۰۵۰-۰۷۰۰۷

بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۱۴۴۱۴- ۹۷۹۹۱۴۴۱۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰- ۱۱-۰۴۳۳۹- ۱-۲۱۱- ۰۵۰۴۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان  
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶,۱۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۳۴,۵۵۰,۶۸۵	بابت در خواست صدور
(۲۹,۹۹۸,۲۳۰)	۴,۲۲۲,۱۴۳,۳۷۴	بابت واحدهای ابطال شده
.	۲۲۶,۱۴۲,۳۷۸	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۵,۷۵۸,۰۴۸	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
<b>۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸</b>	<b>۸۲,۵۸۲,۸۳۶,۴۳۷</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۸۷۴,۹۳۱,۴۵۱	۱۴,۶۸۴,۱۵۱,۸۲۹	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۸۲,۳۲۹,۰۵۷۷	۸۰,۲۶۰,۲۶۵	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱۲,۱۵۱,۷۰۶,۵۹۷	۱۰,۲۷۷,۷۴۲,۳۱۸	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت
۹,۷۳۱,۶۴۷,۱۱۵	۱۵,۳۸۴,۳۲۹,۵۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۶۸,۸۵۲,۴۶۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۴۲,۱۵۹,۲۱۲	۱,۰۰۳,۷۶۳,۳۳۱	واریزی های نامشخص
.	۱۳-۱	مالیات تکلیفی
<b>۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷</b>	<b>۴۱,۴۹۹,۰۹۹,۷۷۳</b>	

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۵,۰۷۵,۱۹۲,۱۰۲,۲۱۸	۲۸,۸۳۳,۹۹۵	۳۰,۲۸۶,۶۳۴,۲۸۰,۶۳۸	۲۹,۲۸۷,۱۶۲
۴,۰۵۰,۷۵۳,۹۴۴,۷۰۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
<b>۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳</b>	<b>۲۸,۸۷۳,۹۹۵</b>	<b>۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۳۸</b>	<b>۲۹,۳۲۷,۱۶۲</b>





صندوق سرمایه مداری با در آمدات کردن

باداشتی همراه صورتی مالی

دوره عالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آستین ۱۴۹۵

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۵/۱۲۳ - دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۶/۱۲۵.

تعداد	بجای فروش	از رز فروشی	کارمزد	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۵/۱۲۳.
۱۱۴۷۱۱۵۶۳۷۴	-	-	-	دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۶/۱۲۵.
۶۸۰۵۳۱۳	-	-	-	-
(۵۵۱۷۲۱۱۴)	-	-	-	-
(۵۲۷۴۶۰۹۳)	-	-	-	-
۶۳۳۲۷۱۲	-	-	-	-
۱۹۲۹۰۳۴	-	-	-	-
۴۱۹۶۷۸۴۶	-	-	-	-
۱۰۳۰۹۹۳۰۵	-	-	-	-
۱۶۵۰۹۰۵۹	۱۶۶۹۰۱۳۰	۱۶۶۹۰۱۳۰	۱۶۵۰۹۰۵۹	(۵۳۶۰۱۴۲۹۶)
نقل از منحه قبل	لرزیدک ایرون	لرزیدک رایان سایپا	لرزیدک خودرو نیمیر	لرزیدک ایرون
مخابرات ایران	من شبیه با هر	مدادن افون	مدادس ساختمان تاسیسات ای اهن	سلبر
دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۵/۱۲۳.	دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۶/۱۲۵.	دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۵/۱۲۳.	دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۶/۱۲۵.	دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۹۵/۱۲۳.
تماد	بجای فروش	از رز فروش	کارمزد	تماد
ریال	ریال	ریال	ریال	تماد
۲۶۴۳۶۱۷۹	۲۶۴۳۶۱۷۹	۲۶۴۳۶۱۷۹	۲۶۴۳۶۱۷۹	تماد
۲۸۷۳۱۱۱۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۶۹۹۶۱۲۵۳۹	۱۳۵۷۰۰۹۳۷	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۵۷۶۰۳۰۲	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۷۳۶۲۷۳۰۱۳۰	۱۴۵۴۱۹۵۵۳	-	-	مساریت شهزادی مشهد

۱۴۵۲ - سود (ریال) حاصل از فروش اوراق بهalar با درآمد ذات

اسناد خزانه اسلامی  
اسناد خزانه اسلامی  
اسناد خزانه اسلامی  
مساریت شهزادی مشهد

۱۶- مسد (ریال) تحقیق نیافری بیکاری بیکاری در این راست

سود (ریال) حامل از بیکاری اولیه بیکاری در این راست  
سود (ریال) حامل از بیکاری اولیه بیکاری در این راست

اردی (ریال) حامل از بیکاری اولیه بیکار

دوروه مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری نا درآمد ثابت کارداران

نادادشتی همراه صورتیای مالی

دوره مالی ۶ ماهی به ۳۰ استمند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود اوراق مشارک و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفصیل می‌شود:

نامداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	نامداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۴۵	۱,۷۹۷,۵۷۴,۷۷۸,۴۵۶	۲,۳۸۵,۶۳۹,۳۹۰,۷۲۶	۲,۳۸۵,۶۳۹,۳۹۰,۷۲۶	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵	۳۰,۵,۷۶۶,۹۸۱,۰۸۸	۵۴۸,۸۹۹,۶۳۱,۰۱۰	۵۴۸,۸۹۹,۶۳۱,۰۱۰	۱۷-۲	سود اوراق مشارک
۵,۴۸۷,۷۲۹,۰۷۶,۴۳۰	۲,۱,۳۲۴,۱۷۶,۳۴۴	۲,۹۳۴,۵۳۹,۲۱,۷۷۶	۲,۹۳۴,۵۳۹,۲۱,۷۷۶		- سود سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

نامداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	نامداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	نامداد
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴,۹۴۶,۹۹۱,۱۲۷,۵۶۹	۱,۷۹۷,۲۲۹,۹۶۹,۶۵۴	۲,۳۸۵,۱۱۹,۴۲۶,۷۹۰	(۱,۴۴۷,۱۹۹,۱۶۰)	۲,۳۸۶,۵۶۶,۶۲۵,۹۰۰	۲۰/۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۶۴,۴۵,۵۷۱	۱۷۷,۷۸۸,۸۰	۱,۴۱۲,۴۵۳	(۳)	۱,۴۱۲,۴۵۶	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۲
۱۳,۷۷۲,۰۰۲	۱۰,۸,۹۰۵,۹۱۵	۷۴,۱۹۱,۰۱۲	(۱۰,۲۳۲)	۷۴,۲۰۳,۱۳۴	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲۸
۳۱,۷۵۶,۵۳۹	۱۴,۸۲۵,۴۹۸	۲۵,۳۷۳,۸۱۸	(۲۵,۳۸۹)	۲۵,۳۹۹,۲۰۷	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۱۲
۲۰,۵۵۷,۸۸۰	۲۰,۵۵۷,۹۱۷	.	.	.	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۴۴,۴۴۳,۴۹۹	۱۲,۵۷۷,۶۳۲	۶۵,۲۵۲,۸۶۴	(۳۰,۳۰)	۶۵,۲۵۵,۸۸۴	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲۹
۵۰,۵۴۴,۷۰۵	۳۵,۷۱۹,۰۷۱	۱,۴۲۶,۳۷۱	.	۱,۴۲۶,۳۷۱	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۴
۱۲,۷۲۳,۲۸۸	۷۷۹,۱۷۵	۱۱۱,۱۴۶,۷۷۵	(۳۸,۸۸۹)	۱۱۱,۱۸۸,۵۶۴	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
.	۳۵۴,۷۱۴	۸۷۵,۴۸۲	(۴)	۸۷۵,۴۸۶	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
.	.	۲۳۱,۶۰۰,۰۷۱	(۲۸,۸۴)	۲۳۱,۶۰۰,۰۷۱	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۴۵	۱,۷۹۷,۵۷۴,۷۷۸,۴۵۶	۲,۳۸۵,۶۳۹,۳۹۰,۷۷۶	(۱,۴۴۷,۲۸۱,۳۸۱)	۲,۳۸۷,۰۸۶,۷۲۱,۰۷	۱۰٪	۱۳۹۳/۰۸/۲۵

۱۷-۲ - سود اوراق مشارک

نامداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	نامداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	نامداد
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷۳,۷۱۱,۱۱۱,۰۶۸	۷۳,۷۱۱,۱۱۱,۰۶۸	.	.	.	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۱۹,۰,۴۱۱,۱۱۱,۹۹۷	۹۷,۲۱۱,۱۱۱,۰۵	۴,۹۵۶,۳۱۶,۵۴۵	۲۰/۰	۸۰,۰,۰۰,۰,۰۰,۰	۱۳۹۵/۰۱/۰۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۱۹,۰,۴۱۱,۱۱۱,۹۹۷	۹۷,۲۱۱,۱۱۱,۰۵	۷۶,۹,۱۵۲,۱,۹۸۵	۲۰/۰	۸۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
.	.	۱۷۸,۲۹۹,۵۲۲,۰,۴	۲۰	۱,۹۹,۰,۰,۱۲,۰,۰,۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۱۶
.	.	۱۲۶,۷۵۷,۳۴۴,۰,۵۵	۲۰	۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۴
۴۵۴,۵۲۳,۳۲۲,۰,۶۲	۲۶۸,۱۳۲,۳۲۲,۰,۶۲	۴۲۲,۷۲۲,۰,۳۹۲۵	۵,۵۹,۰,۱۲,۰,۰,۰			جمع
۲۶,۳۶,۰,۵۶۷,۹۶۷	۸,۴۹۷,۸۲۴,۹۰۵	۷,۳۶۴,۰,۰,۰,۰	۲۰٪	۶۴,۰,۹۷,۷۹,۰,۷۸۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۹
۵۸,۷۷۷,۳۹۲,۳۵۶	۲۹,۱۳۵,۸۱۳,۷۹۹	۳۰,۱۵,۸۲۳,۱,۰۵	۲۰٪	۳,۶۵۶,۴۶,۹۶۵,۴۱۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۳
.	.	۳,۹۶۷,۷,۰,۶۶۷	۲۲٪	۶۵,۱۹۱,۰,۴۵,۵۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
.	.	۷۱,۱۶۹,۹۳۶,۷۹۵	۲۰٪	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
.	.	۵۶,۱۱۴,۴۹۳,۵۸۱	۲۰٪	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
.	.	۷,۳۹۹,۲۲۳,۱,۸۶	۲۰٪	۲,۵,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۸۵,۱۲۷,۹۶۱,۳۷۷	۳۷,۸۳۲,۶۸۰,۷۴	۱۷,۶,۱۶۴,۷۲۷,۱,۰۵	۵,۹۳۰,۹۳,۰,۱,۷۵			جمع
۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵	۳۰,۵,۷۶۶,۹۸۱,۰۸۸	۵۴,۸,۱۹۹,۶۳۱,۰,۱	۱۲,۵۲۵,۹۴۲,۰,۱,۷۵			جمع کل

صندوق سعادت گذاری با درآمد ثابت کارداد

لادادسنجی هر ۱۰۰ ماهی میانگین مالی

دوره مالی ۶ ماهه مبتنی به ۳۰ استند ماه

۱۳۹۵

۱۸- در آمد سود سپاه پاسخ و فلایت  
سود سهم و فربودی به شرح زیر تغییک می شود:

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام مبالغه	در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع رامد سود سهم	خالص درآمد سود	دوره مالی ۶ ماهه مبتنی به
افست	-	-	ریال	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱۷۳۰
مارکزن	-	-	ریال	-	-	-	۱۳۹۴/۱۱۷۳۰
پخش الیز	-	-	ریال	-	-	-	۲۲۵۶۱۰۵۱۴
آس ب	-	-	ریال	-	-	-	۵۸۶۴۸۳۸۴
شرکت بهبهانی امین	-	-	ریال	-	-	-	۳۶۸۳۵۲۱۶۸
	-	-	ریال	-	-	-	۴۷۹۳۷۸۵۰
	-	-	ریال	-	-	-	۷۹۷۰۹۴۹۳۱
	-	-	ریال	-	-	-	۲۶۵۶۷۶۷۴۱۹۴

۱۹- سایر درآمدات  
سایر درآمدات به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه مبتنی به	سال مالی مبتنی به	دوره مالی ۶ ماهه مبتنی به	سال مالی مبتنی به
۱۳۹۵/۱۱۷۳۰	-	۱۳۹۴/۱۱۷۳۰	-
ریال	-	ریال	-
۰-۵۶۵۶۷	-	۰-۵۶۵۶۷	-
۱۹۳۷۱	-	۱۹۳۷۱	-
ریال	-	ریال	-
۱۳۴۷۵۴۵۴۴	-	۱۳۴۷۵۴۵۴۴	-
۰-۵۷۵۴۸۹۸	-	۰-۵۷۵۴۸۹۸	-
۲۵۴۵۰۲۷۴۵۴۷	-	۲۵۴۵۰۲۷۴۵۴۷	-

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### دادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه

#### ۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۳۲۲,۶۳۱,۳۴۱	۳۷,۴۶۰,۱۹۹,۳۱۲	۳۷,۹۱۰,۷۰۳,۱۸۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۷,۴۰۵,۴۳۸	.	۱۷۲,۶۰۲,۷۷۰	کارمزد متولی
۳۸,۲۱۸,۷۰۲,۶۶۹	۱۴,۴۹۷,۲۳۴,۳۶۱	۲۲,۰۶۰,۰۱۵,۸۷۸	کارمزد ضامن
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۵۳,۹۴۵,۰۵۱	۶۸,۸۵۲,۴۶۰	حق الزحمه حسابرس
.	.	.	کارمزد ضامن سودآوری
<b>۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳</b>	<b>۵۲۰,۱۱,۳۷۸,۷۲۴</b>	<b>۶۰,۲۱۲,۱۷۴,۲۴۷</b>	

#### ۲۱-سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۶۸,۱۰۱,۰۱۷	۳,۳۷۳,۲۸۱,۷۸۷	۵,۶۵۲,۶۸۲,۴۵۵	هزینه تصفیه
۱۱۲,۱۴۲,۶۰۰	۵۴,۹۹۵,۹۶۰	۵۵,۳۰۳,۲۰۰	هزینه های تأسیس
۵,۹۵۰,۰۰۰	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۵,۱۲۴,۹۱۸	۱۵۸,۸۹۲,۹۳۰	۱۷۱,۵۴۰,۹۰۰	هزینه نرم افزار
۶۵۷,۲۰۷,۶۵۳	۲۹۱,۶۹۹,۳۷۴	۵۸۱,۲۳۹,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۲,۳۴۹,۰۵۶	۱۰۵,۰۱۱,۲۶۳	.	هزینه نگهداری اوراق بهادر
<b>۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴</b>	<b>۳,۹۸۳,۸۸۱,۳۱۴</b>	<b>۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵</b>	

#### ۲۲-تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	۲۳۵,۲۶۷,۶۱۶,۶۹۹	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
.	(۶۱,۷۳۰,۱۲۴)	.	تعدیلات ناشی از تنزیل سپرده بانکی
<b>۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴</b>	<b>۲۳۵,۲۰۵,۸۸۶,۵۷۵</b>	<b>۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱</b>	

## صندوق سرمایه گذاری نا درآمد ثابت کاردان

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای 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 می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

اشخاص وابstه	نوع وابstگی	نوع واحد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	در صد تملک
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتد	۲۶,۷۰۰	۰/۰۹
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتد	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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله	از زیشن معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس	طی دوره	کارمزد مدیر	۶۱,۳۲۸,۳۸۲,۱۲۶	۶۱,۳۲۸,۳۸۲,۱۲۶	( ۱۴,۶۸۴,۱۵۱,۸۲۹ )
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی	-	کارمزد متولی	۲۵۴,۳۹۷,۲۳۱	۲۵۴,۳۹۷,۲۳۱	( ۸۰,۲۶۰,۲۶۵ )
بانک تجارت	ضامن سودآوری	-	کارمزد ضامن سودآوری	۳۴,۰۰۴,۱۸۲,۵۴۴	۳۴,۰۰۴,۱۸۲,۵۴۴	( ۱۰,۲۷۷,۷۴۲,۳۱۸ )

### 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 اقدام صورت‌های مالی و یا آتشا در بادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.