

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت کاردان



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶ اسفند ۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ استانداره 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

۸-۲۲

· صورت خالص دارایی‌ها

· صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

· یادداشت‌های توضیحی:

الف-اطلاعات کلی صندوق

ب-مبنای 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۲۰/۰۲/۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

یوسف علی شریفی

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت کاردان

ش.ت. ۲۹۶ - برج ۲۰ - شعبه شمشاد ها - موسان غرب تجارتی تهران
ش.ت. ۱۱۲۱ - برج ۲۰ - بلوار امام رضا - پلاک ۱۰۰

مهردی طحانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۱,۵۱۳,۹۴۶,۹۴۸,۷۲۳	۲,۳۱۶,۲۸۳,۵۲۹,۴۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰ ۱,۳۰۲	۲۱,۲۲۹,۸۹۶,۲۲۸,۷۰۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸	۱۶,۳۵۲,۵۸۵,۱۴۱,۸۲۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱	۵۵,۷۵۵,۳۶۵,۲۸۰	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۱,۳۹۰,۸۷۲,۰۸۰	۹	جاری کارگزاران
۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۲۲,۱۸۰,۷۷۹	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۳۳,۰۲۵	۱۱	موجودی نقد
۳۹,۰۶۹,۲۹۰,۴۸۳,۲۸۱	۳۹,۹۶۶,۱۵۴,۱۵۱,۱۳۸		جمع دارایی ها
<hr/>			<u>بدهی ها:</u>
۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱	-	۹	جاری کارگزاران
۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹	۴۲,۵۲۰,۸۴۶,۵۰۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰۰,۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹	۵۵۷,۱۲۳,۶۴۱,۷۰۵	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰	۴۹,۳۳۹,۹۵۴,۹۸۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۵۸,۳۶۰,۲۰ ۱,۸۵۹	۶۴۸,۹۸۴,۴۴۳,۱۹۵		جمع بدهی ها
۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۸۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بادداشت های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан

گزارش مالی مسان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۱۳۴۲۲۸,۴۳,۵۷۴	۱,۶۹۰,۱۳۵,۲۱۰	۱۶۹,۸۱۵,۲۸۸,۴۴۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۸۸,۷۳۸,۳۰۷,۷۹۷	(۲,۲۱۹,۱۸۶,۰۵۶)	۳۴,۴۸۱,۵۰۱,۳۸۳	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر
۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷		۲۷,۰۹۰,۵۲۱,۹۹۲	۱۸	سود سهام بورسی و فرابورسی
۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۲,۹۲۴,۵۳۹,۰۲۱,۷۲۶	۳,۵۴۶,۳۵۸,۸۸۰,۵۶۷	۱۹	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۲,۴۴۵,۲۷۹,۸۴۷	۳,۶۱۱,۴۸۲,۰۳۱	۲۰	سایر درآمدها
۶,۲۵۳,۳۶۹,۷۶۴,۷۲۶	۲,۹۲۶,۴۵۵,۲۵۰,۷۲۷	۳,۷۸۱,۳۵۷,۶۷۴,۹۱۵		جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
(۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹)	(۶۰,۲۱۲,۱۷۴,۲۴۷)	(۹۵,۱۹۱,۷۲۶,۳۱۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸)	(۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵)	(۱۸,۸۹۷,۵۰۴,۰۹۲)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۱۵۸,۸۴۲,۹۳۸,۶۲۷)	(۶۶,۶۷۲,۹۳۹,۹۷۲)	(۱۱۴,۰۸۹,۲۳۰,۴۰۹)		جمع هزینه‌ها
۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹	۲,۸۶۹,۷۸۲,۳۱۰,۷۶۵	۳,۶۶۷,۲۶۸,۴۴۴,۵۰۶		سود (زیان) خالص
%۲۲/۳۸	%۲۲/۳۸	%۹/۲۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۸/۹۲	%۱۸/۹۲	۰/۱۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۷,۱۳۵,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۷,۶۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳۷,۶۳۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۵۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۴۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۴۰,۶۱۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹	۲,۸۶۹,۷۸۲,۳۱۰,۷۶۵	۳,۶۶۷,۲۶۸,۴۴۴,۵۰۶	۰	سود (زیان) خالص دوره
(۶,۱۲۰,۵۴۸,۸۹۰,۸۶۵)	(۲,۹۰۱,۲۱۸,۷۲۱,۱۹۱)	(۴,۰۵۳,۲۲۷,۵۶۵,۴۶۹)	۰	تقسیم سود
۱۱۴,۹۳۲,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴	۰	تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۲۸	۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۳۹,۳۱۷,۱۵۱	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.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال + سود و زيان خالص

خالص دارابيهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 بهادر 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 بهادر 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 انتهاء 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 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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش نیش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

مدیر ثبت، 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 نبش خیابان نجات الہی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه 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 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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 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.

۴-۲ 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.

۴-۳ 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۴ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱ 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 منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقیق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل ظرف 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

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سود تضمین شده اوراق بهادرار 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار 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 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 حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته 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 بهادرار 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 حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی امیدنامه.	سالانه ۷۵/۰ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۱۵/۰ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادرار 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 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 ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارдан

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 دریافتني سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود . اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

.۰۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $۵*۳۶۵$ ضربدر 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 روز های 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-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 .

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.

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 .

صدوق سویا مهندسی با درآمد ثابت کار دان

بادا شهیار همراه صورتیای مالی

دیره عالی ۶ ماهه متوفی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۵

سوسن‌های میخانه در سرمه و گواهی سرمه بایکی
امانی اینها نموده باشند بآنها که بآنها آشنا نباشند

سریجہ نظری تر سپریہ و نوٹسی سپریہ بندی بحث بصر رنگ۔

بیانات	۱۴
دال	۱۳۹۶۱۸۲۱۹

۱-۶- سیمده گذاهی تم سیمده بازکجا به شرح زیر است :

دہانک

السبعينية في ذماري - دراسة لأوقاف بيت دار المأذن أمد ناب على الحساب

سرویسهای تکنولوژی اینترنت این دهه اخیر شرکت‌های بزرگی را می‌شکستند و این اتفاقات باعث شد که این شرکت‌ها برای حفظ مکان خود در بازار اینترنتی از این دستورالعمل استفاده نمایند.

۱- شریعتی میگویند: نهادی که در این دنیا برای انسان ایجاد شده است.

卷之三

卷之三

۱۷۹۴/۱۲/۰۹	۱۷۹۴/۱۲/۱۰	۱۷۹۴/۱۲/۱۱	۱۷۹۴/۱۲/۱۲	۱۷۹۴/۱۲/۱۳	۱۷۹۴/۱۲/۱۴	۱۷۹۴/۱۲/۱۵
۱۷۹۴/۱۲/۰۹	۱۷۹۴/۱۲/۱۰	۱۷۹۴/۱۲/۱۱	۱۷۹۴/۱۲/۱۲	۱۷۹۴/۱۲/۱۳	۱۷۹۴/۱۲/۱۴	۱۷۹۴/۱۲/۱۵
۱۷۹۴/۱۲/۰۹	۱۷۹۴/۱۲/۱۰	۱۷۹۴/۱۲/۱۱	۱۷۹۴/۱۲/۱۲	۱۷۹۴/۱۲/۱۳	۱۷۹۴/۱۲/۱۴	۱۷۹۴/۱۲/۱۵
۱۷۹۴/۱۲/۰۹	۱۷۹۴/۱۲/۱۰	۱۷۹۴/۱۲/۱۱	۱۷۹۴/۱۲/۱۲	۱۷۹۴/۱۲/۱۳	۱۷۹۴/۱۲/۱۴	۱۷۹۴/۱۲/۱۵
۱۷۹۴/۱۲/۰۹	۱۷۹۴/۱۲/۱۰	۱۷۹۴/۱۲/۱۱	۱۷۹۴/۱۲/۱۲	۱۷۹۴/۱۲/۱۳	۱۷۹۴/۱۲/۱۴	۱۷۹۴/۱۲/۱۵

卷之三

卷之三

1996-1997	1996-1997	1996-1997	1996-1997
1996-1997	1996-1997	1996-1997	1996-1997
1996-1997	1996-1997	1996-1997	1996-1997
1996-1997	1996-1997	1996-1997	1996-1997
1996-1997	1996-1997	1996-1997	1996-1997

卷之三

卷之三

1. 1975-1976
2. 1976-1977
3. 1977-1978
4. 1978-1979
5. 1979-1980
6. 1980-1981
7. 1981-1982
8. 1982-1983
9. 1983-1984
10. 1984-1985
11. 1985-1986
12. 1986-1987
13. 1987-1988
14. 1988-1989
15. 1989-1990
16. 1990-1991
17. 1991-1992
18. 1992-1993
19. 1993-1994
20. 1994-1995
21. 1995-1996
22. 1996-1997
23. 1997-1998
24. 1998-1999
25. 1999-2000
26. 2000-2001
27. 2001-2002
28. 2002-2003
29. 2003-2004
30. 2004-2005
31. 2005-2006
32. 2006-2007
33. 2007-2008
34. 2008-2009
35. 2009-2010
36. 2010-2011
37. 2011-2012
38. 2012-2013
39. 2013-2014
40. 2014-2015
41. 2015-2016
42. 2016-2017
43. 2017-2018
44. 2018-2019
45. 2019-2020
46. 2020-2021
47. 2021-2022
48. 2022-2023
49. 2023-2024
50. 2024-2025
51. 2025-2026
52. 2026-2027
53. 2027-2028
54. 2028-2029
55. 2029-2030
56. 2030-2031
57. 2031-2032
58. 2032-2033
59. 2033-2034
60. 2034-2035
61. 2035-2036
62. 2036-2037
63. 2037-2038
64. 2038-2039
65. 2039-2040
66. 2040-2041
67. 2041-2042
68. 2042-2043
69. 2043-2044
70. 2044-2045
71. 2045-2046
72. 2046-2047
73. 2047-2048
74. 2048-2049
75. 2049-2050
76. 2050-2051
77. 2051-2052
78. 2052-2053
79. 2053-2054
80. 2054-2055
81. 2055-2056
82. 2056-2057
83. 2057-2058
84. 2058-2059
85. 2059-2060
86. 2060-2061
87. 2061-2062
88. 2062-2063
89. 2063-2064
90. 2064-2065
91. 2065-2066
92. 2066-2067
93. 2067-2068
94. 2068-2069
95. 2069-2070
96. 2070-2071
97. 2071-2072
98. 2072-2073
99. 2073-2074
100. 2074-2075
101. 2075-2076
102. 2076-2077
103. 2077-2078
104. 2078-2079
105. 2079-2080
106. 2080-2081
107. 2081-2082
108. 2082-2083
109. 2083-2084
110. 2084-2085
111. 2085-2086
112. 2086-2087
113. 2087-2088
114. 2088-2089
115. 2089-2090
116. 2090-2091
117. 2091-2092
118. 2092-2093
119. 2093-2094
120. 2094-2095
121. 2095-2096
122. 2096-2097
123. 2097-2098
124. 2098-2099
125. 2099-20100
126. 20100-20101
127. 20101-20102
128. 20102-20103
129. 20103-20104
130. 20104-20105
131. 20105-20106
132. 20106-20107
133. 20107-20108
134. 20108-20109
135. 20109-20110
136. 20110-20111
137. 20111-20112
138. 20112-20113
139. 20113-20114
140. 20114-20115
141. 20115-20116
142. 20116-20117
143. 20117-20118
144. 20118-20119
145. 20119-20120
146. 20120-20121
147. 20121-20122
148. 20122-20123
149. 20123-20124
150. 20124-20125
151. 20125-20126
152. 20126-20127
153. 20127-20128
154. 20128-20129
155. 20129-20130
156. 20130-20131
157. 20131-20132
158. 20132-20133
159. 20133-20134
160. 20134-20135
161. 20135-20136
162. 20136-20137
163. 20137-20138
164. 20138-20139
165. 20139-20140
166. 20140-20141
167. 20141-20142
168. 20142-20143
169. 20143-20144
170. 20144-20145
171. 20145-20146
172. 20146-20147
173. 20147-20148
174. 20148-20149
175. 20149-20150
176. 20150-20151
177. 20151-20152
178. 20152-20153
179. 20153-20154
180. 20154-20155
181. 20155-20156
182. 20156-20157
183. 20157-20158
184. 20158-20159
185. 20159-20160
186. 20160-20161
187. 20161-20162
188. 20162-20163
189. 20163-20164
190. 20164-20165
191. 20165-20166
192. 20166-20167
193. 20167-20168
194. 20168-20169
195. 20169-20170
196. 20170-20171
197. 20171-20172
198. 20172-20173
199. 20173-20174
200. 20174-20175
201. 20175-20176
202. 20176-20177
203. 20177-20178
204. 20178-20179
205. 20179-20180
206. 20180-20181
207. 20181-20182
208. 20182-20183
209. 20183-20184
210. 20184-20185
211. 20185-20186
212. 20186-20187
213. 20187-20188
214. 20188-20189
215. 20189-20190
216. 20190-20191
217. 20191-20192
218. 20192-20193
219. 20193-20194
220. 20194-20195
221. 20195-20196
222. 20196-20197
223. 20197-20198
224. 20198-20199
225. 20199-20200
226. 20200-20201
227. 20201-20202
228. 20202-20203
229. 20203-20204
230. 20204-20205
231. 20205-20206
232. 20206-20207
233. 20207-20208
234. 20208-20209
235. 20209-20210
236. 20210-20211
237. 20211-20212
238. 20212-20213
239. 20213-20214
240. 20214-20215
241. 20215-20216
242. 20216-20217
243. 20217-20218
244. 20218-20219
245. 20219-20220
246. 20220-20221
247. 20221-20222
248. 20222-20223
249. 20223-20224
250. 20224-20225
251. 20225-20226
252. 20226-20227
253. 20227-20228
254. 20228-20229
255. 20229-20230
256. 20230-20231
257. 20231-20232
258. 20232-20233
259. 20233-20234
260. 20234-20235
261. 20235-20236
262. 20236-20237
263. 20237-20238
264. 20238-20239
265. 20239-20240
266. 20240-20241
267. 20241-20242
268. 20242-20243
269. 20243-20244
270. 20244-20245
271. 20245-20246
272. 20246-20247
273. 20247-20248
274. 20248-20249
275. 20249-20250
276. 20250-20251
277. 20251-20252
278. 20252-20253
279. 20253-20254
280. 20254-20255
281. 20255-20256
282. 20256-20257
283. 20257-20258
284. 20258-20259
285. 20259-20260
286. 20260-20261
287. 20261-20262
288. 20262-20263
289. 20263-20264
290. 20264-20265
291. 20265-20266
292. 20266-20267
293. 20267-20268
294. 20268-20269
295. 20269-20270
296. 20270-20271
297. 20271-20272
298. 20272-20273
299. 20273-20274
300. 20274-20275
301. 20275-20276
302. 20276-20277
303. 20277-20278
304. 20278-20279
305. 20279-20280
306. 20280-20281
307. 20281-20282
308. 20282-20283
309. 20283-20284
310. 20284-20285
311. 20285-20286
312. 20286-20287
313. 20287-20288
314. 20288-20289
315. 20289-20290
316. 20290-20291
317. 20291-20292
318. 20292-20293
319. 20293-20294
320. 20294-20295
321. 20295-20296
322. 20296-20297
323. 20297-20298
324. 20298-20299
325. 20299-20300
326. 20300-20301
327. 20301-20302
328. 20302-20303
329. 20303-20304
330. 20304-20305
331. 20305-20306
332. 20306-20307
333. 20307-20308
334. 20308-20309
335. 20309-20310
336. 20310-20311
337. 20311-20312
338. 20312-20313
339. 20313-20314
340. 20314-20315
341. 20315-20316
342. 20316-20317
343. 20317-20318
344. 20318-20319
345. 20319-20320
346. 20320-20321
347. 20321-20322
348. 20322-20323
349. 20323-20324
350. 20324-20325
351. 20325-20326
352. 20326-20327
353. 20327-20328
354. 20328-20329
355. 20329-20330
356. 20330-20331
357. 20331-20332
358. 20332-20333
359. 20333-20334
360. 20334-20335
361. 20335-20336
362. 20336-20337
363. 20337-20338
364. 20338-20339
365. 20339-20340
366. 20340-20341
367. 20341-20342
368. 20342-20343
369. 20343-20344
370. 20344-20345
371. 20345-20346
372. 20346-20347
373. 20347-20348
374. 20348-20349
375. 20349-20350
376. 20350-20351
377. 20351-20352
378. 20352-20353
379. 20353-20354
380. 20354-20355
381. 20355-20356
382. 20356-20357
383. 20357-20358
384. 20358-20359
385. 20359-20360
386. 20360-20361
387. 20361-20362
388. 20362-20363
389. 20363-20364
390. 20364-20365
391. 20365-20366
392. 20366-20367
393. 20367-20368
394. 20368-20369
395. 20369-20370
396. 20370-20371
397. 20371-20372
398. 20372-20373
399. 20373-20374
400. 20374-20375
401. 20375-20376
402. 20376-20377
403. 20377-20378
404. 20378-20379
405. 20379-20380
406. 20380-20381
407. 20381-20382
408. 20382-20383
409. 20383-20384
410. 20384-20385
411. 20385-20386
412. 20386-20387
413. 20387-20388
414. 20388-20389
415. 20389-20390
416. 20390-20391
417. 20391-20392
418. 20392-20393
419. 20393-20394
420. 20394-20395
421. 20395-20396
422. 20396-20397
423. 20397-20398
424. 20398-20399
425. 20399-20400
426. 20400-20401
427. 20401-20402
428. 20402-20403
429. 20403-20404
430. 20404-20405
431. 20405-20406
432. 20406-20407
433. 20407-20408
434. 20408-20409
435. 20409-20410
436. 20410-20411
437. 20411-20412
438. 20412-20413
439. 20413-20414
440. 20414-20415
441. 20415-20416
442. 20416-20417
443. 20417-20418
444. 20418-20419
445. 20419-20420
446. 20420-20421
447. 20421-20422
448. 20422-20423
449. 20423-20424
450. 20424-20425
451. 20425-20426
452. 20426-20427
453. 20427-20428
454. 20428-20429
455. 20429-20430
456. 20430-20431
457. 20431-20432
458. 20432-20433
459. 20433-20434
460. 20434-20435
461. 20435-20436
462. 20436-20437
463. 20437-20438
464. 20438-20439
465. 20439-20440
466. 20440-20441
467. 20441-20442
468. 20442-20443
469. 20443-20444
470. 20444-20445
471. 20445-20446
472. 20446-20447
473. 20447-20448
474. 20448-20449
475. 20449-20450
476. 20450-20451
477. 20451-20452
478. 20452-20453
479. 20453-20454
480. 20454-20455
481. 20455-20456
482. 20456-20457
483. 20457-20458
484. 20458-20459
485. 20459-20460
486. 20460-20461
487. 20461-20462
488. 20462-20463
489. 20463-20464
490. 20464-20465
491. 20465-20466
492. 20466-20467
493. 20467-20468
494. 20468-20469
495. 20469-20470
496. 20470-20471
497. 20471-20472
498. 20472-20473
499. 20473-20474
500. 20474-20475
501. 20475-20476
502. 20476-20477
503. 20477-20478
504. 20478-20479
505. 20479-20480
506. 20480-20481
507. 20481-20482
508. 20482-20483
509. 20483-20484
510. 20484-20485
511. 20485-20486
512. 20486-20487
513. 20487-20488
514. 20488-20489
515. 20489-20490
516. 20490-20491
517. 20491-20492
518. 20492-20493
519. 20493-20494
520. 20494-20495
521. 20495-20496
522. 20496-20497
523. 20497-20498
524. 20498-20499
525. 20499-20500
526. 20500-20501
527. 20501-20502
528. 20502-20503
529. 20503-20504
530. 20504-20505
531. 20505-20506
532. 20506-20507
533. 20507-20508
534. 20508-20509
535. 20509-20510
536. 20510-20511
537. 20511-20512
538. 20512-20513
539. 20513-20514
540. 20514-20515
541. 20515-20516
542. 20516-20517
543. 20517-20518
544. 20518-20519
545. 20519-20520
546. 20520-20521
547. 20521-20522
548. 20522-20523
549. 20523-20524
550. 20524-20525
551. 20525-20526
552. 20526-20527
553. 20527-20528
554. 20528-20529
555. 20529-20530
556. 20530-20531
557. 20531-20532
558. 20532-20533
559. 20533-20534
560. 20534-20535
561. 20535-20536
562. 20536-20537
563. 20537-20538
564. 20538-20539
565. 20539-20540
566. 20540-20541
567. 20541-20542
568. 20542-20543
569. 20543-20544
570. 20544-20545
571. 20545-20546
572. 20546-20547
573. 20547-20548
574. 20548-20549
575. 20549-20550
576. 20550-20551
577. 20551-20552
578. 20552-20553
579. 20553-20554
580. 20554-20555
581. 20555-20556
582. 20556-20557
583. 20557-20558
584. 20558-20559
585. 20559-20560
586. 20560-20561
587. 20561-20562
588. 20562-20563
589. 20563-20564
590. 20564-20565
591. 20565-20566
592. 20566-20567
593. 20567-20568
594. 20568-20569
595. 20569-20570
596. 20570-20571
597. 20571-20572
598. 20572-20573
599. 20573-20574
600. 20574-20575
601. 20575-20576
602. 20576-20577
603. 20577-20578
604. 20578-20579
605. 20579-20580
606. 20580-20581
607. 20581-20582
608. 20582-20583
609. 20583-20584
610. 20584-20585
611. 20585-20586
612. 20586-20587
613. 20587-20588
614. 20588-20589
615. 20589-20590
616. 20590-20591
617. 20591-20592
618. 20592-20593
619. 20593-20594
620. 20594-20595
621. 20595-20596
622. 20596-20597
623. 20597-20598
624. 20598-20599
625. 20599-20600
626. 20600-20601
627. 20601-20602
628. 20602-20603
629. 20603-20604
630. 20604-20605
631. 20605-20606
632. 20606-20607
633. 20607-20608
634. 20608-20609
635. 20609-20610
636. 20610-20611
637. 20611-20612
638. 20612-20613
639. 20613-20614
640. 20614-20615
641. 20615-20616
642. 20616-20617
643. 20617-20618
644. 20618-20619
645. 20619-20620
646. 20620-20621
647. 20621-20622
648. 20622-20623
649. 20623-20624
650. 20624-20625
651. 20625-20626
652. 20626-20627
653. 20627-20628
654. 20628-20629
655. 20629-20630
656. 20630-20631
657. 20631-20632
658. 20632-20633
659. 20633-20634
660. 20634-20635
661. 20635-20636
662. 20636-20637
663. 20637-20638
664. 20638-20639
665. 20639-20640
666. 20640-20641
667. 20641-20642
668. 20642-20643
669. 20643-20644
670. 20644-20645
671. 20645-20646
672. 20646-20647
673. 20647-20648
674. 20648-20649
675. 20649-20650
676. 20650-20651
677. 20651-20652
678. 20652-20653
679. 20653-20654
680. 20654-20655
681. 20655-20656
682. 20656-20657
683. 20657-20658
684. 20658-20659
685. 20659-20660
686. 20660-20661
687. 20661-20662
688. 20662-20663
689. 20663-20664
690. 20664-20665
691. 20665-20666
692. 20666-20667
693. 20667-20668
694. 20668-20669
695. 20669-20670
696. 20670-20671
697. 20671-20672
698. 20672-20673
699. 20673-20674
700. 20674-20675
701. 20675-20676
702. 20676-20677
703. 20677-20678
704. 20678-20679
705. 20679-20680
706. 20680-20681
707.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردن

داداشتی همراه صورتی مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۳,۵۲۲,۲۰,۲۲۷	۱۴,۹۴۵,۳۶۶,۰۰۳	۲۵	۱۵,۸۷۰,۳۰,۴,۹۳۱
۲۳۵,۴۹۸,۴۸۶,۹۱۴	۴۰,۸۰۹,۹۹۹,۲۷۷	۲۰ و ۱۰	۴۱,۳۰۹,۰۵۲,۱۵۱
۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱	۵۵,۷۵۵,۳۶۵,۲۸۰		۵۷,۱۷۹,۳۵۷,۰۸۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نام شرکت کارگزاری		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)	۰	(۵,۷۰۲,۱۹۱,۷۶۷,۹۳۵)	۵,۷۰۴,۰۸۵,۷۸۱,۵۲۶	(۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)
۲۶,۳۵۰,۰۶۴	۰	(۱۳۱,۳۲۵,۸۸۰,۶۸۴)	۱۳۱,۲۹۹,۵۳۰,۶۲۰	۲۶,۳۵۰,۰۶۴
(۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)	۱۱,۲۹۷,۵۱۵,۵۸۹	(۲,۱۹۹,۱۲۲,۹۰۴,۸۱۲)	۲,۲۱۶,۴۲۲,۳۰۳,۹۴۳	(۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)
۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸	۹۲,۳۵۶,۴۹۱	(۲۰,۳۴,۷۹۲,۷۹۰)	۱,۸۶۲,۹۹۱,۶۷۲	۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸
(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)	۱۱,۳۹۰,۸۷۲,۰۸۰	(۸,۰۳۴,۶۷۶,۳۴۶,۲۱۱)	۸۰,۵۳۶۸۱,۶۰۷,۷۶۲	(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود .
براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است . لازم به ذکر است که مخارج نرم افزار برای هر سال تا پایان دوره مالی مستهلک می گردد .

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰	۱۶,۷۲۳,۶۲۵	(۱۸۷,۰۹۱,۶۹۵)	۰
۳۶,۲۵۶,۹۶۷	۰	(۳۶,۲۵۶,۹۶۷)	۰
۰	۵,۴۵۷,۱۵۴	(۴,۵۴۲,۸۴۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۲۲,۱۸۰,۷۷۹	(۲۲۷,۸۹۱,۵۰۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۰۵,۵۱۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۱۵
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۳۳,۰۲۵

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۵-۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۷۱۲۶۷-۰۷۰,۷۰۰

بانک تجارت شعبه مطهری - شهرداد - ۴۴۱۴-۹۹۷۱۴۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰-۱-۲۱۱-۳۳۴۵۰-۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

بادداشتی همراه صورتگاه مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق.

حساب های پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۱۴,۴۰۵,۷۷۳	۲۵,۸۵۲,۶۱۹,۵۹۶	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۹۹,۷۲۶,۰۵۶	۷۹,۳۰۱,۳۶۱	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱۶,۵۳۰,۵۴۲,۱۴۶	۱۶,۵۱۹,۶۶۱,۹۰۴	ذخیره کارمزد صامن صندوق - بانک تجارت
۶۹,۴۴۱,۱۰۴	۶۹,۲۶۳,۶۴۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹	۴۲,۵۲۰,۸۴۶,۵۰۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۴,۱۷۲,۷۴۱,۳۸۸	۵۵,۵۴۴,۹۷۵	بایت درخواست صدور
۱۳۵,۷۴۲,۱۹۳,۴۰۵	۶,۵۰۶,۸۴۲,۳۴۹	بایت واحدهای ابطال شده
۳۶۸,۴۹۳,۸۹۶	۳,۱۸۸,۹۲۸	بایت تتمه واحدهای صادر شده
.	۵۵۰,۵۵۸,۰۶۵,۴۵۳	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۰۰,۲۸۲,۴۲۸,۶۸۹	۵۵۷,۱۲۳,۶۴۱,۷۰۵	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۸۹۶,۹۲۳,۸۷۳	۳۹,۲۶۰,۶۵۶,۴۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۳۵۱,۳۴۳,۰۴۷	۹,۹۹۶,۰۶۵,۱۳۶	واریزی های نامشخص
.	۸۲,۲۲۲,۳۶۰	بدهی بایت اختیار معامله
۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰	۴۹,۳۳۹,۹۵۴,۹۸۳	

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۸,۶۷۰,۵۷۴,۹۲۱,۴۲۲	۳۸,۳۳۰,۰۶۸	۳۹,۲۷۶,۶۰۹,۵۸۷,۹۴۳	۳۹,۲۷۷,۱۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۳۵۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۰,۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۳۸,۷۱۰,۹۲۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۳۹,۳۱۷,۱۵۱	

3

۲۷۶ سود (زبان) حصلی از شهیداری بورق بهادر با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردان

داداشتہای همراه صورتیات مالی

۱۳۹۶ مالی ۶ منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	پادداشت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ربال	ربال	ربال	
۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷	۲,۳۸۵,۶۳۹,۳۹۰,۷۲۶	۲,۴۵۴,۲۲۶,۲۸۱,۶۰	۱۹-۱
۱,۶۵۲,۰۳,۲۵۰,۱۷۹	۵۸۴,۸۹۹,۶۳۱,۰۱۰	۱,۰۹۷,۲۲۹,۲۵۲,۴۰۷	۱۹-۲
۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۲,۹۴۴,۵۳۹,۰۲۱,۷۶۶	۳,۵۴۳,۳۵۸,۸۰۰,۵۶۷	

۱۹-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تاریخ برگزاری		
نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	
بانک رفاه شعبه پردیس	۱۰	۷۰,۱۳۴,۰۳۳	(۱۰)	۷۰,۱۳۴,۰۴۳	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک رفاه شعبه پردیس	
بانک تجارت شعبه مطهری	۱۰	۴۲,۶۶۴,۷۱۰-۵۹۵	-	۴۲,۶۶۴,۷۱۰-۵۹۵	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۸۰,۴,۶۶۳,۲۴۰,۰۶۸	-	۸۰,۴,۶۶۳,۲۴۰,۰۶۸	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۸۰,۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵	-	۸۰,۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۲۰,۵,۳۱۷,۶۸۸,-۳۸	-	۲۰,۵,۳۱۷,۶۸۸,-۳۸	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۸۹,۳۸۵,۱۹۹,۴۲۸	-	۸۹,۳۸۵,۱۹۹,۴۲۸	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۲۲۳,۵۸۱,۷,۳,۲۱۹	-	۲۲۳,۵۸۱,۷,۳,۲۱۹	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک تجارت شعبه مطهری	۲۰	۲۲۳,۷۹۰,۱۶,۷۹۱	(۴۹۰,-۱۱,۲۲۸)	۲۲۳,۷۹۰,۱۶,۷۹۹	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت شعبه مطهری	
بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۲۰	۲۳,۸۲۱,۱۹,۴۳۶,۷۹۰	۱۵,۴۵۸,۱۱۰,۰۱۳	-	۱۵,۴۵۸,۱۱۰,۰۱۳	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک خاورمیانه شعبه مهستان
بانک سامان شعبه ملاصدرا	۱۰	۱,۴۱۲,۲۵۳	۶۳,-۰۷۲	-	۶۳,-۰۷۲	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۲	بانک سامان شعبه ملاصدرا
بانک ملی شعبه افغانستان	۱۰	۸,۷۲۸,۱۳۵,۲۹۹	-	۸,۷۲۸,۱۳۵,۲۹۹	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	بانک ملی شعبه افغانستان	
بانک پاکستان شعبه گلگام	۱۰	۲۳,۷۷۰,۱۱۸	۷,۴۴۲,-۴۶	(۴,۳۴۰)	۷,۴۴۲,-۴۷	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	بانک پاکستان شعبه گلگام
بانک اقتصاد نوین شعبه فخر	۱۰	۶۵,۲۵۷,۶۶۴	۱,۴۶۹,۹۰۲	(۵۶۹)	۱,۴۶۹,-۲۷۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بانک اقتصاد نوین شعبه فخر
بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۱۰	۸,۴۵۰,۴۴۷	۹,۳۱۲,۵۰۱	(۲,۸۲۴)	۹,۳۱۶,۲۲۵	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۲	بانک خاورمیانه شعبه مهستان
بانک توسعه تعاون	۱۰	۲۲۳,۵۵۸,۶۸۹	۱۱۱,۴۴۶,۷۷۵	(۲۱,۳۱۲)	۲۵۷,۱۴۸,۵۷۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۲	بانک توسعه تعاون
بانک ملت شعبه گلگام	۱۰	۲۲۴,۸۲۴,۴۴۸	۲۲۱,۴۰۰,-۰۷۱	(۲,۷۹۳)	۱۲,۴۴۵,۵۷۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۵	بانک ملت شعبه گلگام
بانک ملت شعبه گلگام	۱۰	۱,۰۷۶,۳۷۱	-	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بانک ملت شعبه گلگام
۲,۴۳۸,۱۷۴,۳,۰,۷۷۷	۲,۳۸۳,۶۹۳,۲۹,۷۷۶	۲,۴۳۸,۱۷۴,۳,۰,۷۷۷	(۹۹۹,-۰۵۲,۸۷۴)	۲,۴۳۸,۱۷۴,۳,۰,۷۷۷				

۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری طا در آمد ثابت کاردان

بادداشت‌های همراه صورتی‌های مالی

دوره مالی عماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸	۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸	۱,۹۷۷,۹۱۴,۰۲	تنزيل سود بانک
۱۳۴,۳۹۴,۰۵۴	۱۳۴,۳۱۹,۹۸۶	۱۹۵,۷۸۶,۰۸۳	سایر
۲,۲۷۴,۱۳۶,۴۹۰	۱۶۷,۶۷۴,۱۲۳	۱,۴۳۷,۷۸۱,۷۴۶	تعديل کارمزد کارگزار
۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۲,۴۴۵,۲۷۹,۸۴۷	۳,۶۱۱,۴۸۲,۰۳۱	

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰	۳۷,۹۱۰,۷۰۲,۱۸۹	۵۹,۲۳۱,۵۳۴,۸۸۹	کارمزد مدیر صندوق
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶	کارمزد متولی
۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵	۲۲,۰۶۰,۱۵,۸۷۸	۲۵,۷۱۹,۲۸۳,۹۶۶	کارمزد ضامن
۱۳۸,۲۹۴,۲۶۴	۶۸,۸۵۲,۴۶۰	۶۹,۲۶۳,۶۴۶	حق الزرحمه حسابرس
.	.	.	کارمزد ضامن سودآوری
۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹	۶۰,۲۱۲,۱۷۴,۲۴۷	۹۵,۱۹۱,۷۲۶,۳۱۷	

۲۲-سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۶۵,۲۷۶,۷۵۸	۵,۶۰۲,۶۸۲,۴۵۵	۱۷,۳۶۳,۷۳۲,۶۱۴	هزینه تصفیه
۱۱۲,۴۴۹,۸۴۰	۵۵,۳۰۲,۲۰۰	۳۶,۲۵۶,۹۶۷	هزینه های تأسیس
.	.	۴,۵۴۲,۸۴۶	هزینه برگزاری مجتمع
۳۶۴,۴۷۲,۸۳۰	۱۷۱,۵۴۰,۹۰۰	۱۸۷,۰۹۱,۶۹۵	هزینه نرم افزار
۱,۸۹۷,۰۱۵,۶۷۰	۵۸۱,۲۳۹,۱۷۰	۱,۳۰۵,۸۳۹,۹۷۰	هزینه کارمزد بانکی
.	.	.	هزینه نگهداری اوراق بهادر
۱۴,۵۳۹,۰۲۱۶,۰۹۸	۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵	۱۸,۸۹۷,۵۰۴,۰۹۲	سایر هزینه ها

۲۳-تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۹۳۲,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴	تعديلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
.	.	.	تعديلات ناشی از تنزيل سپرده بانکی
۱۱۴,۹۳۲,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

بادداشتی همراه صورتی های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

اشخاص وابstه	نوع وابstگی	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتد	سرمایه گذاری	۲۶,۷۰۰	۰/۰۷٪
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتد	سرمایه گذاری	۱۳,۳۰۰	۰/۰۳٪
				۴۰,۰۰۰	۰/۱۰٪

۲۶- 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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شرح معامله

نوع وابستگی

طرف معامله

مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال (۵۹,۲۳۱,۵۳۴,۸۸۹)	۵۹,۹۶۷,۲۲۸,۳۴۲	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه کاردان
(۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶)	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶	-	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
(۳۵,۷۱۹,۲۸۳,۹۶۶)	۳۵,۷۱۹,۴۹۹,۹۳۳	-	کارمزد ضامن سودآوری	ضامن سودآوری	بانک تجارت

۲۷- 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 بادداشتی همراه بوده وجود نداشته است.