

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶ اسفند ۲۹

بیات رایان



شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹

شماره: ۹۷-۰۳۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارдан

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مبیو، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد رسیدگی، موارد عدم رعایت زیر مشاهده شده است:
- ۱-۵- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادر ("سپا") حداقل ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق،
- ۲-۵- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و نیز سپرده بانکی حداقل به میزان ۶۰ درصد از دارایی‌های صندوق،
- ۳-۵- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداقل به میزان ۵ درصد از سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر در مورد سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن رعایت نشده است.
- ۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ سپا در خصوص عدم احتساب کارمزد ضامن نقدشوندگی از محل گواهی سپرده بانکی و نیز سپرده بانکی، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل -ادامه

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

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

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید. لازم به توضیح است در مورد سهام شرکتهای مخابرات ایران، ایران ترانسفو، البرز دارو و فولاد خوزستان با توجه به خرید اختیار فروش تبعی و همچنین واگذاری اختیار خرید سهام های مذکور توسط صندوق به عرضه کننده، ارزش سهام شرکت های مذکور با فرض اعمال همزمان اختیار خرید و فروش آنها، ارزیابی شده است.

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

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



تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت کاردان



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶ اسفند ۲۹

صندوق سرمایه گذاری نا درآمد ثابت کاردان

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- | | |
|------|----------------------------------------------------------------|
| ۱ | صورت حاصلص دارایی ها |
| ۲ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| ۳ | یادداشت های توضیحی: |
| ۴-۵ | الف-اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب-مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۲ | ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوقه، رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	یوسف علی شریفی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی	
یاه گذاری با درآمد ثابت کاردان			

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دارایی ها:	بادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۳۱۶,۲۸۳,۵۲۹,۴۴۱	۱,۵۱۳,۹۴۶,۹۴۸,۷۲۳	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱,۲۲۹,۸۹۶,۲۲۸,۷۰۷	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۰,۱۳۰۲	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۶,۳۵۲,۵۸۵,۱۴۱,۸۲۶	۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸	
حسابهای دریافتی	۸	۵۵,۷۵۵,۳۶۵,۲۸۰	۲۹۹,-۲۰,۶۸۹,۱۴۱	
جاری کارگزاران	۹	۱۱,۳۹۰,۸۷۲,۰۸۰	-	
سایر دارایی ها	۱۰	۲۲,۱۸۰,۷۷۹	۲۴۰,-۰۷۲,۲۸۷	
موجودی نقد	۱۱	۲۲۰,۸۳۳,۰۲۵	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی ها		۳۹,۹۶۶,۱۵۴,۱۵۱,۱۳۸	۳۹,۰۶۹,۲۹۰,۴۸۳,۲۸۱	

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	-	۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۲,۵۲۰,۸۴۶,۵۰۷	۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۵۵۷,۱۲۳,۶۴۱,۷۰۵	۳۰۰,۰۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹	
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴۹,۳۳۹,۹۵۴,۹۸۳	۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰	
جمع بدھی ها		۶۴۸,۹۸۴,۴۴۳,۱۹۵	۳۵۸,۳۶۰,۲۰۱,۸۵۹	
خالص دارایی ها	۱۵	۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۸۴	

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



صندوق سرمایه‌گذاری نا درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی صن دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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	یادداشت
---------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	---------

ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۲,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴	۱,۶۹۰,۱۳۵,۲۱۰	۱۶۹,۸۱۵,۲۸۸,۴۴۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۸۸,۷۲۸,۳۰۷,۷۹۷	(۲,۲۱۹,۱۸۶,۰۵۶)	۳۴,۴۸۱,۵۰۱,۳۸۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷		۲۷,۰۹۰,۵۲۱,۹۹۲	سود سهام بورسی و فرابورسی
۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	۲,۹۳۴,۵۳۹,۰۲۱,۷۳۶	۳,۵۴۶,۳۵۸,۸۸۰,۵۶۷	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۲,۴۴۵,۲۷۹,۸۴۷	۳,۶۱۱,۴۸۲,۵۲۱	ساپر درآمدها
۶,۲۵۳,۳۶۹,۷۶۴,۷۲۶	۲,۹۳۶,۴۵۵,۲۵۰,۷۲۷	۳,۷۸۱,۳۵۷,۶۷۴,۹۱۵	جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹)	(۶۰,۲۱۲,۱۷۴,۲۴۷)	(۹۵,۱۹۱,۷۲۶,۳۱۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۹۸)	(۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵)	(۱۸,۸۹۷,۵۰۴,۰۹۲)	ساپر هزینه ها
(۱۵۸,۸۴۲,۹۸۸,۶۲۷)	(۶۶,۶۷۲,۹۳۹,۹۷۲)	(۱۱۴,۰۸۹,۲۳۰,۴۰۹)	جمع هزینه ها
۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹	۲,۸۶۹,۷۸۲,۳۱۰,۷۶۵	۳,۶۶۷,۲۶۸,۴۴۴,۵۰۶	سود (زیان) خالص
%۲۲/۳۸	%۲۲/۳۸	۹/۲۷٪	بازدہ میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۸/۹۲	%۱۸/۹۲	۰/۱۱٪	بازدہ سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی 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	یادداشت
---------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	---------

ریال	ریال	ریال	تعداد	شرح
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	خالص دارایی ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۷,۱۳۵,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	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	.	سود (زیان) خالص دوره
(۶,۱۲۰,۵۴۸,۸۹۰,۰۸۵)	(۲,۹۰۱,۲۱۸,۷۲۱,۱۹۱)	(۴,۰۵۳,۲۲۷,۵۶۵,۴۶۹)	.	تقسیم سود
۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴	۲۳	تعدیلات (بایت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۲۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۳۸	۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۳۹,۳۱۷,۱۵۱	خالص دارایی ها (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 .

یادداشت های توضیحی همراه، جزو جدایی نایابیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین وزون (ریال) وجود استفاده شده

۱-بازدہ میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲-بازدہ سرمایه گذاری پایان دوره / سال



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

نادداشت‌های 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 ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تحت شماره ۱۱۳۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ 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 نسبت سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده‌بانکی، 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 ۱۱۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد. همچنین طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ دوره فعالیت صندوق به مدت سه ماه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ تمدید شده است.

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	۱۲,۳۰۰	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 ۱۱۴، 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



الهي شماره ۱۵۲ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан

گزارش مالی مان دوره‌ای

بادداشت‌های 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 معلم‌پور بین دربایی نور و کوه نور.

مدیر ثبت 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 ۱۱۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه 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 مدیر سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲ 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، منهاهی 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.

۴-۳ 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.

۴-۴ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده با انکی 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.

۴-۵ 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 منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافت‌شده 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 متظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی مان دوره ای

نادداشت‌های 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 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 تبليغ پذيره نويسي)	معادل پنج در هزار (۵۰۰۰) از وجوده جذب شده در پذيره نويسي اواليه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ميليون ريال با ارائه مدارک مثبته با تصويب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ ميليون ريال برای برگزاری مجتمع در طول يك سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصويب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامیزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ ميليون ريال و حداکثر ۳۵۰ ميليون ريال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی اميده‌نامه	سالانه ۰/۷۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام به علاوه ۰/۱۵ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت موضوع اميدنه‌نامه.
حق الرحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ ميليون ريال
حق الرحمة و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل يك در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذيرش و عضويت 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 ميليون ريال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ماه

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

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰,۰۰۱}{۳۶۵}$ ضردر 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 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- 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.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



ضدوف سو ماشه گذاری مادر آمد نایت کاردان

دوده عالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ آشستاد ۱۳۹۶

مسایله مکارا در سیام و حفظ تقدم



عصر مطهیه گذاری در سینما و گوشه‌ی سینمای پاکی
سرایه‌ی گذاری در سینما و گوشه‌ی سینمای پاکی به شرح زیر است:



۷- سیمایمی کاری در سراسر ایران آغاز نهاده باشد تا این مدلات باعث ایجاد

سرمهای کاری در اوقیانوسیه باشد تا این مدلات باعث ایجاد به شرح زیر شوند:

۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۳
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۵۲۰۵۸۷	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳
۶۰۲۶۰۵۸۷	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳
۶۰۳۲۰۵۸۷	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳
۶۰۳۲۰۵۸۷	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳	۶۰۱۵۶۰۹۱۵۳

۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴

۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴

۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴

۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۹	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴

۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
بازدید	بازدید	بازدید	بازدید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴
۱۳۶۶۰۶۳۲۸	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴	۱۳۶۶۰۶۱۲۶۴



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارداران

نادداشتی همراه صورتی های مالی

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نام شرکت کارگزاری
مانده بیان دوره	مانده بیان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)	۰	(۵,۷۰۲,۱۹۱,۷۶۷,۹۲۵)	۵,۷۰۰,۰۸۵,۷۸۱,۱۵۲۶	(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	(۲,۱۹۹,۱۲۳,۹۰۴,۸۱۲)	۲,۲۱۶,۴۳۲,۳۰۲,۹۴۳	(۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)
۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸	۹۳,۳۵۶,۴۹۱	(۲,۰۳۴,۷۹۷,۷۹۰)	۱,۸۶۳,۹۹۱,۶۷۲	۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸
(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)	۱۱,۳۹۰,۸۷۲,۰۸۰	(۸,۰۳۴,۶۷۶,۳۴۶,۲۱۱)	۸,۰۳۴,۶۷۶,۳۴۶,۲۱۱	(۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج بسته بانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلاک 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 بیان دوره مالی مستهلاک می گردد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای دوره
مانده بیان دوره	مانده در بیان دوره	استهلاک طی دوره	ماندۀ در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳,۸۱۵,۳۲۰	۱۶,۷۲۳,۶۲۵	(۱۸۷,۰۹۱,۶۹۵)	۰	۲۰,۳,۸۱۵,۳۲۰
۳۶,۲۵۶,۹۶۷	۰	(۳۶,۲۵۶,۹۶۷)	۰	۳۶,۲۵۶,۹۶۷
۰	۵,۴۵۷,۱۵۴	(۴,۵۴۲,۸۴۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۲۲,۱۸۰,۷۷۹	(۲۲۷,۸۹۱,۵۰۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷

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
۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۰۵,۵۱۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۱۵
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۳۳,۰۲۵



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

نادداشت‌های همراه صورت‌نگاه مالی

دوره عالی 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	
۵,۵۱۴,۴۰۵,۷۷۲	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
۱۶,۵۳۰,۵۴۳,۱۴۶	۱۶,۵۱۹,۶۶۱,۹۰۴	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت
۶۹,۴۴۱,۸۰۴	۶۹,۲۶۳,۶۴۶	ذخیره حق الزرحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹	۴۲,۵۲۰,۸۴۶,۵۰۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدھی 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
۱۳۵,۷۴۲,۱۹۳,۴۰۵	۶,۵۰۶,۸۴۲,۳۴۹
۳۶۸,۴۹۳,۸۹۶	۳,۱۸۸,۹۲۸
.	۵۵۰,۵۵۸,۰۶۵,۴۵۳
۳۰۰,۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹	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
.	۸۳,۲۳۳,۳۶۰	بدھی بابت اختیار معامله
۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰	۴۹,۳۳۹,۹۵۴,۹۸۳	

۱۳-۱- 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 آن ها 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
۳۸,۶۷۰,۵۷۴,۹۲۱,۴۲۲	۲۸,۳۳۰,۰۶۸
۴۰,۳۵۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۳۸,۳۷۰,۰۶۸
ریال	تعداد
۳۹,۲۷۶,۶۰۹,۵۸۷,۹۴۳	۳۹,۲۷۷,۱۵۱
۴۰,۵۶۰,۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۹,۳۱۷,۱۶۹,۷۰۷,۹۴۳	۳۹,۳۱۷,۱۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای ممتاز



۱۶ سودمندی افزایشی در تغییرات

سند (زبان) حاصل از فروتن مهارم نزدیکتی های بدرجه نسبه در موس باقی ماند

جعفر ملک







۱۸۱- احمد سود سیده بیوی و مادر سر



سندوق سه ماهه گذاری با درآمد ناتیج کار دان

دانشجویی، تعلیم و تغییر

۱۳۹۶ اسفند ماه ۲۹ هـ متمیع مالی ورود

۲۹ سود اوراق بهادرن دن مدد باید بازیخی الجھت سود اوراق بهادر با درآمد ناتم با على الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سیرده بالکی به شرح ریر تملکیک می شود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پادداشت
ریال ۴,۴۲۸,۱۷۴,۵-۵,۷۷	ریال ۲,۸۲۸,۵۳۹,۳۹-۷۲۶	ریال ۲,۴۵۴,۰۲۹,۶۲۸,۱۶۰	۱۹-۱
ریال ۱,۶۵۲,۳-۳,۲۵۰-۱,۱۷۹	ریال ۵۴۸,۱۹۹,۶۲۱,۰-۱	ریال ۱,۰۹۲,۳۲۹,۳۲۵,۰-۷	۱۹-۲
ریال ۶,-۰۰۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶	ریال ۲,۹۳۴,۵۳۹,-۲۱,۷۲۶	ریال ۳,۵۴۶,۳۵۸,۸,۸-۰,۵۶۷	

سوندھ سرحد مانگی ۱۹-۱

سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تاریخ سرمایه‌گذاری
حائز سود	حائز سود	حائز سود	حائز سود	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۲۱۱,۵۸۸,۹۳۴	-	۷۰,۱۳۶,۰۳۳	(۱۰)	۷۰,۱۳۶,۰۴۴
۹,۳۷۷,۶۸۵,۹۱۲	-	۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵	-	۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵
۱۱۶,۸,۹۳۰,۷۰۳	-	۸۰,۴,۶۶۶,۳۴۴,۶۸	-	۸۰,۴,۶۶۶,۳۴۴,۶۸
۱۱۶,۸,۹۳۰,۷۰۳	-	۸۲۹,۳۲-۷۱۱,۹۱۵	-	۸۲۹,۳۲-۷۱۱,۹۱۵
۲۹,۵۳۹,۱۷,۴۵۴	-	۳۰,۵,۲۱۷,۶۸۸,۳۸	-	۳۰,۵,۲۱۷,۶۸۸,۳۸
۱۲,۹۱۰,۱۳۷,۴۷	-	۸۹,۳۸۵,۱۹۹,۹۷۸	-	۸۹,۳۸۵,۱۹۹,۹۷۸
-	-	۲۲۲,۵۸۱,۷۳,۲۱۹	-	۲۲۲,۵۸۱,۷۳,۲۱۹
-	-	۲۲۴,۷۹۴,۱۰,۱۶۷۶۱	(۴۹۹,۱۱,۳۳۸)	۲۲۴,۷۹۴,۱۰,۱۶۷۶۱
۴,۱۲۵,۰۸,۲۱۹,۳۸۹	۲,۳۸۲,۱۱۹,۴۳۶,۷۹۰	۱۵,۴۵۸,۱۱۵,۰۱۳	-	۱۵,۴۵۸,۱۱۵,۰۱۳
۱,۴۷۴,۶۷۶	۱,۴۱۲,۴۵۳	۹۳,-۳۲	-	۹۳,-۳۲
۸۱۲,۴,۷۵,۰۱	۷۶,۱۹۱,۱۰۲	۸,۷۸۸,۳۰۵,۴۹۹	-	۸,۷۸۸,۳۰۵,۴۹۹
۴۱,۴۸۱,۰۸۱	۲۵,۲۷۳,۰۱۸	۷,۴۴۲,-۴۳	(۴,۳۴,-)	۷,۴۴۲,-۴۳
۱۹۶,۸,۳۷۹۲	۲۵,۲۷۳,۰۶۶	۱,۶۶۹,۹۰۴	(۷۶۹)	۱,۶۶۹,۹۰۴
۱۱,۱۲۸,۶۹	۸,۴۵,-۴۶۸	۹,۳۱۲,۵۰۱	(۷,۸۷۴)	۹,۳۱۲,۵۰۱
۲۲۳,۵۵۸,۶۸۹	۱۱۱,۸۴۶,۷۷۵	۲۵۷,۱۱۷,۲۶۱	(۱),۳۱۰	۲۵۷,۱۱۷,۲۶۱
۲۸۸,۳۷۴,۴۴۸	۲۲۱,۶,-۰,۷۱	۱۰,۴۴۳,۱۷۷	(۲,۷۹۳)	۱۰,۴۴۳,۱۷۷
۱,۴۷۶,۳۷۱	۱,۴۲۶,۳۷۱	-	-	-
۴,۴۲۸,۱۷۸,۹,۵,۷۷	۲,۳۸۵,۶۳۹,۳۹,۷۶۶	۲,۴۵۴,-۲۹,۴۲۸,۱۶۰	(۴۹۹,-۵۰,۴۷۴)	۲,۴۵۴,۲۹,۴۲۸,۱۶۰

۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	حصال سود	حصال سود	حصال سود	برخ سود	ملحق اسناد
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۷۶۴,۴۲۹,۴۷	۴,۰۵۶,۳۱۶,۵۴۵	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۰
۷۲,۷-۹,۵۲۴,۸۴۷	۷۶,۹-۰,۵۲۱,۹۸۵	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۳۷۹,۷۹۱,۹۲۵,۷۶۶	۱۷۸,۱۹۹,۶۲۲,۰۰۰	۱۹۳,۴۲۸,۷۵۹,۰۰	۲۰	۱,۹۹۰,۱۲,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۱
۳۲۹,۴۹۰,-۰,۱۳۵۶	۱۲۶,۵۷۵,۰۲۲,۳۵۵	۱۹۶,۱۶۲,۳۸۷,۳۹	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵
۸۱۸,۴۷۴,۹۹۱,۵۸۷	۴۲۲,۷۲۳,۸-۴,۹۲۵	۳۸۹,۵۹۱,۴۹۳,۲۹۴	-	۱,۹۹۰,۱۲,۰۰,۰۰۰	
جمع					
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرانکو بورسی					
ملي و ملالي نفت خير حسوب					
آب و فاضلاب خورستان					
شهرداری مشهد					
ورارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی					
جمع					
اوراق مشارکت بورسی با فرانکو بورسی					
شهرداری مشهد					
موتان					
رايسان					
احراره دوست آبورس					
امراجعه دولت تعاون					
احراره دوست ور علوم					
اجراره نهضن اجتماعی - کاردان ۹۹۱۲۴۶					
جمع					
۸۳۳,۴۶۸,۳۵۸,۵۹۷	۱۲۶,۰۶۷,۴۷۰,۰۰۰	۷۰-۰,۷۲۶,۷۹۷,۱۱۳	-	۱۱,۴۵۳,۱۶۷,۳۲۲,۳۵۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۱۶,۱۹,-۳,۴۵۴	۳,-۰,۱۰,-۰,۳۷۷,۰۵	۳,-۰,-۳,۴۷۸,۲۷۷	-	۳-۰,۶۴۸,۴۵۲,۰۱۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲
۱۱,۰۰,-۰,۵۷۷,۵۶۹	۳,۶۹۷,۰,-۰,۶۶۷	۶,۷۷۷,۰,-۰,۷۴۷,۰۵	-	۶۵,۱۹۱,-۰,۴۵۳۸	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
۱۲۲,۷۳۶,۴۷۶,۶۶۶	۲۱,۱۶۹,۳۶۷,۴۹۳	۹۷,۹۵۵,۳۹۴,۲۵۳	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
۲۶,-۱۷۶,-۰,۲۲,۴۶	۵۶,۱۱۲,۰۴۷,۶۵۱	۲۹۳,۰۷۸,۷۱,۷۸۷	-	۳,۰۰۰,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
۱۶۱,۷۷-۰,۷۲,۹۵۱	۷,۳۹۹,۱۲۲,۱,۱۸	۲۲۴,۷۸۷,۷۱,۱۶۷	-	۲,۴۹۹,۱۵۷,۱۲,۰۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۴
	۷,-۰,۸,-۰,۷۸۷,۲۹۱	-	-	۴,۷۸,-۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۱۳۳,۴۶۸,۳۵۸,۵۹۷	۱۲۶,۰۶۷,۴۷۰,۰۰۰	۷-۰,۷۲۶,۷۹۷,۱۱۳	-	۱۱,۴۵۳,۱۶۷,۳۲۲,۳۵۳	
۱۶۵,۳,-۳,۴۵۰,-۰,۱۷۹	۵۶۸,۱۹۹,۶۳۱,۰-	۱۰,-۰,۲۲۹,۲۵۲,۰-۷	-	۱۳۹۵,۱۶۷,۳۲۲,۳۵۳	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

داداشتہای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی ۶ ماهه 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
۲,۱۴۲,۲۸۵,۷۳۸	۲,۱۴۲,۲۸۵,۷۳۸	۱,۹۷۷,۹۱۴,۷۰۲
۱۳۴,۳۹۴,۰۵۴	۱۳۴,۳۱۹,۹۸۶	۱۹۵,۷۸۶,۰۸۳
۲,۲۷۴,۱۲۶,۴۹۰	۱۶۷,۶۷۴,۱۲۳	۱,۴۳۷,۷۸۱,۷۴۶
۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲	۲,۴۴۵,۲۷۹,۸۴۷	۳,۶۱۱,۴۸۲,۵۳۱

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی ۶ ماهه 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	۳۷,۹۱۰,۷۰۳,۱۸۹	۵۹,۲۳۱,۵۳۴,۸۸۹
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶
۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵	۲۲,۰۶۰,۰۱۵,۸۷۸	۳۵,۷۱۹,۲۸۳,۹۶۶
۱۳۸,۲۹۴,۲۶۴	۶۸,۸۵۲,۴۶۰	۶۹,۲۶۳,۶۴۶
۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹	۶۰,۰۲۱,۲۱۷۴,۲۴۷	۹۵,۱۹۱,۷۲۶,۳۱۷

۲۲-سایر هزینه ها

سال مالی ۶ ماهه 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	۵,۶۵۲,۶۸۲,۴۵۵	۱۷,۳۶۳,۷۲۲,۶۱۴
۱۱۲,۴۴۹,۸۴۰	۵۵,۳۰۳,۲۰۰	۲۶,۲۵۶,۹۶۷
.	.	۴,۵۴۲,۸۴۶
۳۶۴,۴۷۳,۸۳۰	۱۷۱,۵۴۰,۹۰۰	۱۸۷,۰۹۱,۶۹۵
۱,۸۹۷,۰۱۵,۶۷۰	۵۸۱,۲۳۹,۱۷۰	۱,۳۰۵,۸۳۹,۹۷۰
.	.	۴۰,۰۰۰
۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸	۶,۴۶۰,۷۶۵,۷۲۵	۱۸,۸۹۷,۵۰۴,۰۹۲

۲۳-تعديلات

سال مالی ۶ ماهه 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
۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴
۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۱۵۷,۶۰۴,۱۴۱	۴۵,۱۱۵,۵۴۷,۴۸۴

تعديلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی است.

۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

اشخاص وابstه	نوع وابstگی	نوع واحد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتد	۲۶,۷۰۰	۰,۰۷٪
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتد	۱۳,۳۰۰	۰,۰۳٪
المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۴,۱۹۸	۰,۰۱٪
لادن شنطیا	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۲۴۶	۰,۰۰٪
نعمیمه سادات صفی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۲۰۷	۰,۰۰٪
			۴۴,۶۵۱	۰,۱۱٪

۶- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس	کارمزد مدیر	طی دوره	۵۹,۲۳۱,۵۲۴,۸۸۹	۵۹,۲۳۱,۵۲۴,۸۸۹ (۲۵,۸۵۲,۶۱۹,۵۹۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوای آگاه	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶ (۷۹,۳۰۱,۳۶۱)
بانک تجارت	ضامن سودآوری	کارمزد ضامن سودآوری	طی دوره	۳۵,۷۱۹,۲۸۳,۹۶۶	۳۵,۷۱۹,۲۸۳,۹۶۶ (۱۶,۵۱۹,۵۶۱,۹۰۴)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۶۹,۲۶۳,۶۴۶	۶۹,۲۶۳,۶۴۶ (۶۹,۲۶۳,۶۴۶)

۷- 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 تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در بادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

