

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت کاردان

I

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰



برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف-اطلاعات کلی صندوق

۵

ب-مبناهی تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۶

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 ۱۵/۱۰/۱۳۹۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

مجید زمانی

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

مهری 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

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

بادداشت

دارایی ها:

ریال	ریال	دارایی ها:
-	۱۸,۶۱۰,۰۸۰,۸۹۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴	۱۲,۲۰۱,۴۳۱,۳۱۲,۴۷۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-------------------	--------------------	---

۲,۵۶۲,۲۷۲,۸۱۸,۴۱۰	۲,۸۰۷,۸۵۳,۶۴۴,۷۱۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
-------------------	-------------------	--

۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۱۳۵,۰۴۵,۱۲۱,۴۸۳	حسابهای دریافتی
----------------	-----------------	-----------------

-	۴۴,۰۱۷,۳۶۳	جاری کارگزاران
---	------------	----------------

۴۲۳,۹۶۳,۴۷۵	۳۲۶,۴۲۱,۵۷۵	سایر دارایی ها
-------------	-------------	----------------

۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
------------	------------	------------

۷,۴۶۳,۶۴۹,۹۹۶,۹۸۳	۱۵,۱۶۳,۳۶۱,۰۹۸,۵۰۰	جمع دارایی ها
-------------------	--------------------	---------------

بدھی ها:

۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸	۱۳۷,۴۵۷,۰۱۹,۳۷۸	بدھی به سرمایه گذاران
----------------	-----------------	-----------------------

۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳	۲۴,۴۷۳,۷۲۹,۰۵۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
---------------	----------------	-------------------------------

۶۸,۰۳۸,۷۶۲,۷۶۱	۱۶۱,۹۳۰,۷۴۸,۴۳۰	جمع بدھی ها
----------------	-----------------	-------------

۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۱۵,۰۰۱,۴۳۰,۳۵۰,۰۷۰	خالص دارایی ها
-------------------	--------------------	----------------

۱,۰۱۰,۸۰۱	۱,۰۰۹,۹۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
-----------	-----------	--------------------------------------

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۴	بادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
-	(۳۴۹,۱۹۱,۵۶۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
-	(۱,۹۹۲,۶۱۹,۷۲۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۲۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۶۵۷,۸۳۷,۴۰۳,۵۳۹	۱۷	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۴۳,۹۴۶,۳۷۲	۱۸	ساپر درآمدها
۲۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۶۵۵,۵۳۹,۰۳۸,۶۲۴		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱)	(۱۷,۱۴۳,۳۷۵,۸۲۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۷۶۷,۴۲۶,۳۲۸)	(۱,۲۹۴,۱۸۶,۴۴۳)	۲۰	ساپر هزینه ها
(۸,۷۲۹,۲۰۱,۱۱۹)	(۱۸,۴۳۷,۵۶۲,۲۶۶)		جمع هزینه ها
۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	۶۳۷,۱۰۱,۹۷۶,۳۵۸		سود (زیان) خالص
۲۰,۹۷٪	۵,۹۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۵,۲۴٪	۴,۷۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به آذر ماه ۱۳۹۴	شرح		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	شرح
-	-	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۸,۵۵۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۳,۷۸۷	۹,۰۳۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۲,۶۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۳۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۷,۲۰۳)	(۱,۴۹۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۵,۵۲۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	-	۶۳۷,۱۰۱,۹۷۶,۳۵۸	-	سود (زیان) خالص دوره
(۳۰۸,۱۸۵,۸۸۳,۷۰۸)	-	(۶۴۴,۷۷۰,۰۷۳,۱۶۸)	-	تقسیم سود
۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	-	۷۶,۳۲۶,۲۱۲,۶۵۸	-	تعديلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	۱۵,۰۰۱,۴۳۰,۳۵۰,۰۷۰	۱۴,۸۵۳,۷۴۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان ذوره

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، حزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱-بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص

خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲-بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан

داداشتہای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تحت شماره ۳۵۲۹۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی 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 آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، واحد ۲۰۳ 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-kfunds1.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 آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳

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 الهی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نا درآمد ثابت کارداران

نادداشت‌های همواره صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیان 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 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.

۴-۱-۱ 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.

۴-۱-۲ 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 سرمایه‌پذیر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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

داداشتہای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴-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 وجوده 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 تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 (۵/۰۰۰) از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ 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 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 حساب‌ها 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	سالانه ۷۵/۰ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به بعلاوه ۱۵/۰ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به بعلاوه ۱۵/۰ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

نادداشتی همواره صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

.۰۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل ، در حساب ها دخیره می شود . ۱۰ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد . هر زمان ذخیره صندوق (به ۱۰ 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-بدهی 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-تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعديلات 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 تعديلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

۷-اقلام مقایسه ای

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کار دان
نادداشتی همراه صورتی های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصد به کل دارایی ها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد
درصد	ریال	ریال	-	درصد	ریال	ریال	-
۰.۰٪	-	-	۲۱.۵۵٪	۱۳۶۹۱.۵۴۸.۹۳۲	۱۴.۸۷۲.۵۹۳.۷۱۸	۱۴.۸۷۲.۵۹۳.۷۱۸	حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
۰.۰٪	-	-	۵۰.۶٪	۳.۲۱۶.۴۴۴.۰۶۵	۳.۴۴۶.۳۴۹.۶۷۷	۳.۴۴۶.۳۴۹.۶۷۷	انواع سازی، املک و مستغلات
۰.۰٪	-	-	۱.۴۳٪	۹۰۸.۴۹۷.۴۰۷	۹۵۴.۹۶۵.۵۲۸	۹۵۴.۹۶۵.۵۲۸	محصولات غذایی و آشاییدنی به جز قند و شکر
۰.۰٪	-	-	۱.۲۴٪	۷۸۶.۷۸۱.۳۶۲	۹۶۹.۷۷۴.۰۶۲	۹۶۹.۷۷۴.۰۶۲	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۷.۰۰۹.۱۲۶	۷.۷۹۵.۷۰۵	۷.۷۹۵.۷۰۵	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰٪	-	-	۲۹.۳٪	۱۸.۶۱۰.۰۸۰.۸۹۲	۲۰.۲۵۱.۴۷۸.۶۹۰	۲۰.۲۵۱.۴۷۸.۶۹۰	
۰.۰٪	-	-	۲۹.۳٪	۱۸.۶۱۰.۰۸۰.۸۹۲	۲۰.۲۵۱.۴۷۸.۶۹۰	۲۰.۲۵۱.۴۷۸.۶۹۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۸۴۷.۹۰۰.۴۵۳.۲۱۴	۱۲.۲۰۱.۴۳۱.۳۱۲.۴۷۶	۶-۱

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تاریخ سپرده گذاری
درصد به کل دارایی ها	نرخ سود - درصد	سپرده گذاری
۴.۸۴۰.۸۶۰.۶۷۲.۲۲۷	۱۶۲.۴۳۱.۰۴	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۲.۴۶۹.۳۰۹.۹۸	۰.۰۰۹۵۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۸
۲۰.۲۰	۰.۰۱۶۶۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۱.۴۷۰.۷۲۸۹.۵۴۰	۰.۰۰۲۰۱۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
۱.۴۳۲.۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۶۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۴
۱.۳۹۵.۵۹۷	۰.۰۰۰۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۱۲
۱.۶۲۶.۶۵۱.۰۸۴	۰.۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
۲.۶۳۸.۷۸۸	۰.۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۱۰۰.۰۰.۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۴.۸۴۷.۹۰۰.۴۵۳.۲۱۴	۱۶۲.۴۸	۱۲.۲۰۱.۴۳۱.۳۱۲.۴۷۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارداد

نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است :

نام	تاریخ	نحوه	شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۸۱۵	۷-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۰۵۰	۳۷۴,۶۵۳,۶۴۴,۸۹۶	۷-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
<u>۲,۵۶۲,۴۷۲,۸۱۸,۴۱۰</u>	<u>۲۰,۰۷۰,۸۵۳,۶۴۴,۷۱۱</u>		

۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است :

نام	تاریخ	نحوه	شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	-	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش	درصد	
ریال	ریال	درصد	سررسید
۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵	۱۰,۸۷	۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۰۵	۲۴,۹٪ ۱۳۹۴/۱۱/۱۵ نفت و گاز پارس
۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵	۱۰,۸۷	۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۰۵	۲۴,۹٪ ۱۳۹۵/۱۰/۰۲ ملی مناطق نفت خیز جنوب
۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۳۵	۱۰,۸۷	۸۱۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۰۵	۲۴,۹٪ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ آب و فاضلاب خوزستان
<u>۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵</u>		<u>۲,۴۳۳,۱۹۹,۹۹۹,۸۱۵</u>	

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است :

نام	تاریخ	نحوه	شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	-	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش	درصد	
ریال	ریال	درصد	سررسید
۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۰۵۰	۰,۷۲	۵۳,۷۸۴,۴۴۴,۱۱۳	۲۰ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ اوراق شهرداری مشهد
.	۴,۳۰	۳۲۰,۸۶۹,۲۰۰,۷۸۳	۲۰ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ اوراق اجاره بوتان
<u>۱۲۹,۰۷۲,۸۱۸,۰۵۰</u>		<u>۳۷۴,۶۵۳,۶۴۴,۸۹۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری نادرآمد ثابت کاردان

نادداشت‌های همراه صورت‌نهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸-حساب‌های دریافت‌شده

حساب‌های دریافت‌شده تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
ريال	ريال	درصد	ريال
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۱۳۵,۰۴۵,۱۲۱,۴۸۳	۱۰ و ۲۴/۹	۱۳۶,۳۳۴,۸۶۳,۱۲۲
۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴	۱۳۵,۰۴۵,۱۲۱,۴۸۳		۱۳۶,۳۳۴,۸۶۳,۱۲۲

سود دریافت‌شده سپرده‌های بانکی

۹-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره	مانده ابتدای دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
.	۳۵,۲۴۵,۵۰۱	۵۰,۷۶۷,۷۸۲,۹۱۷	۵۰,۸۰۳,۰۲۸,۴۱۸	.	.	کارگزاری بانک خاورمیانه
.	۸,۷۷۱,۸۶۲	۳۸۴,۸۸۴,۱۰۸,۸۶۴	۳۸۴,۸۹۲,۸۸۰,۷۲۶	.	.	کارگزاری بانک تجارت
.	۴۴۰,۱۷,۳۶۳	۴۳۵,۶۵۱,۸۹۱,۷۸۱	۴۳۵,۶۹۵,۹۰۹,۱۴۶	.	.	

۱۰-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك 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 مستهلك 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 مستهلك می‌گردد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۷۳,۱۱۴,۰۶۸	۹۳,۲۲۳,۷۶۸	(۷۹,۸۹۰,۳۰۰)	.	۱۷۳,۱۱۴,۰۶۸	هزینه نرم افزار
۲۶۰,۸۴۹,۴۰۷	۲۳۳,۱۹۷,۸۰۷	(۲۷,۶۵۱,۶۰۰)	.	۲۶۰,۸۴۹,۴۰۷	مخارج تاسیس
۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	۳۲۶,۴۲۱,۵۷۵	(۱۰۷,۵۴۱,۹۰۰)	.	۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	

۱۱-موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ريال	ريال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵ - ۷۰۷۰۷۱۲۶۷-۰۴۰-

بانک تجارت شعبه مطهری - مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
بادداشتی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۲۳۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۹۵,۸۲۶,۷۲۶	بابت درخواست صدور
(۲۲,۹۰۰,۵۸۶,۵۵۴)	(۶,۷۳۸,۸۰۷,۳۵۸)	بابت واحدهای ابطال شده
(۶,۹۱۱,۲۴۸)	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۴,۷۹۴,۸۸۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸	۱۳۷,۴۵۷,۰۱۹,۳۷۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۵۳,۴۹,۸۳۴	۱۶,۸۵۷,۹۴۵,۱۲۸	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۸,۱۴۹,۹۱۳	۳۸,۱۴۹,۹۱۳	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱,۷۰۳,۸۴۵,۱۹۷	۴,۰۴۴,۲۶۵,۰۲۹	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت و خاورمیانه
۹۷۷,۹۸۲,۰۱۸۲	۹۷۷,۹۸۲,۰۱۸۲	ذخیره کارمزد ضامن سودآوری صندوق - بانک سامان
۴۶۳,۵۴۶,۰۹۸	۱,۴۸۴,۳۹۷,۵۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱,۲۲۲,۷۳۰	۷۸,۳۵۵,۹۴۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲,۲۹۷,۹۴۹,۷۲۹	۹۹۲,۶۲۳,۱۲۶	۱۳-۱
۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳	۲۴,۴۷۳,۷۲۹,۰۵۲	واریزی های نامشخص

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.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۵۵,۱۲۹,۱۸۹,۷۹۱	۷,۲۷۶,۵۸۴	۱۴,۹۶۱,۰۳۲,۶۴۴,۷۱۰	۱۴,۸۱۳,۷۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۴۲۲,۰۴۴,۴۳۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۹۷,۷۰۵,۳۶۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲	۷,۳۱۶,۵۸۴	۱۵,۰۰۱,۴۲۰,۳۵۰,۰۷۰	۱۴,۸۵۳,۷۴۵	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردن
پادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور ماه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه	پادداشت
ریال	ریال	
.	(۳۴۹,۱۹۱,۵۶۲)	۱۵-۱
<u> </u>	<u>(۳۴۹,۱۹۱,۵۶۲)</u>	

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

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

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به
۱۳۹۴ شهریور ماه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فروش	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۵۰,۴۴۹,۸۲۱	۱۹,۳۶۵,۱۶۵	۲۰,۴۸۸,۳۴۴	۳,۶۸۲,۷۳۰,۴۱۴	۳,۸۷۳,۰۳۳,۷۶۴	۱,۹۷۱,۶۹۰	ایران خودرو
.	۲۲,۵۳۹,۱۰۹	۱۰,۴۱۷,۲۳۹	۱۱,۰۲۱,۴۲۷	۲,۰۲۸,۴۷۰,۰۳۹	۲,۰۸۲,۴۴۸,۰۸۴	۸۲۷,۷۶۸	سرمایه گذاری پارس توشه
.	۱۸,۱۲۴,۱۷۹	۷,۵۲۷,۵۷۹	۷,۹۶۴,۱۸۲	۱,۴۷۱,۹۰۰,۱۱۹	۱,۵۰۵,۵۱۶,۰۵۹	۵۱۵,۰۶۳	صنایع آذرآب
.	۱۲,۳۰۴,۸۴۸	۵,۰۴۳,۱۰۹	۵,۳۳۵,۶۰۹	۹۸۵,۹۳۸,۳۳۰	۱,۰۰۸,۶۲۱,۸۹۶	۲۰,۴۵۹۷	رادیاتور ایران
.	۱۱,۳۰۷,۸۱۳	۲,۶۶۶,۸۲۸	۲,۸۲۱,۵۰۶	۵۱۶,۵۶۹,۵۸۵	۵۳۳,۳۶۵,۷۳۲	۳۶۷,۹۰۸	بانک سینا
.	۶,۲۳۲,۷۱۲	۱,۶۳۰,۴۷۷	۱,۷۲۵,۰۴۲	۳۱۶,۵۰۷,۳۰۲	۳۲۶,۰۹۵,۵۲۳	۱۴۰,۷۸۰	مخابرات ایران
.	۴,۱۸۱,۸۳۲	۲,۴۳۴,۱۵۸	۲,۴۸۷,۷۰۹	۴۷۷,۷۷۲,۹۱۳	۴۸۶,۸۳۱,۶۱۲	۲۳۴,۶۳۶	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	۳,۸۴۵,۳۶۶	۲,۲۹۶,۸۰۳	۲,۴۳۰,۰۱۱	۴۵۰,۷۸۸,۱۳۱	۴۵۹,۳۶۰,۳۱۱	۶۳۰,۴۱	صنعتی بهشهر
.	۱,۸۸۰,۳۹۶	۴۳۵,۵۴۴	۴۴۵,۱۲۷	۸۴,۳۴۷,۹۲۳	۸۷,۰۱۸,۹۹۰	۱۰,۰۰۰	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
.	۱,۵۸۵,۸۸۲	۱,۶۱۶,۷۳۶	۱,۷۱۰,۵۰۸	۳۱۸,۴۳۴,۱۸۰	۳۲۳,۳۴۷,۳۰۶	۷۹,۴۶۶	مارگارین
.	۶۹۴,۰۳۲	۵۸۹,۲۴۸	۶۰,۲۲۱۴	۱۱۵,۹۶۴,۳۰۷	۱۱۷,۸۴۹,۸۰۱	۴۳,۴۸۱	قاسم ایران
.	۱۷۶,۶۸۸	۲۶,۷۷۵	۲۷,۳۶۳	۵,۱۲۴,۱۷۴	۵,۳۵۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	بهمن دیزل
.	(۳,۳۶۶,۳۹۳)	۱,۴۵۲,۲۰۴	۱,۵۳۶,۴۳۰	۲۹۰,۸۱۸,۶۲۳	۲۹۰,۴۴۰,۰۶۴	۱۹۷,۸۴۸	تکنوتار
.	(۱۵,۱۶۶,۷۹۴)	- ۷۷۹,۳۸۶	۸۲۴,۵۹۰	۱۶۹,۴۴۰,۰۶۰	۱۵۵,۸۷۷,۲۴۲	۷۵,۴۰۶	توریستی و رفاهی آبادگران ایران
.	۲۲۵,۷۸۹,۴۹۱	۵۶,۲۸۱,۲۵۱	۵۹,۴۲۰,۰۶۲	۱۰,۹۱۴,۷۶۱,۳۷۰	۱۱,۲۵۶,۲۵۲,۱۷۴	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارداران
نادداشتی همراه صورتی های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به
شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش	ریال
-	۱۱,۲۵۶,۲۵۲,۱۷۴	۱۰,۹۱۴,۷۶۱,۳۷۰	۵۹,۴۲۰,۰۶۲	۵۶,۲۸۱,۲۵۱	۲۲۵,۷۸۹,۴۹۱	*
۷۶۵,۹۶۲	۲,۳۲۰,۰۷۲,۷۰۴	۲,۳۱۲,۵۵۴,۲۵۴	۱۲,۲۷۳,۱۷۱	۱۱,۶۰۰,۳۶۲	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	*
۲۸۴,۷۲۱	۳,۲۳۳,۹۸۶,۸۹۸	۳,۲۴۴,۰۱۵,۰۷	۱۷,۱۰۷,۷۸۸	-	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	*
۸۵۸,۹۰۰	۶۳۵,۶۴۴,۴۴۴	۶۵۷,۱۱۵,۲۷۶	۳,۳۶۲,۵۵۹	۳,۱۷۸,۲۲۵	(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)	*
۴۰۲,۹۱۱	۷۴۳,۲۰۱,۲۴۰	۷۹۰,۷۲۵,۸۳۷	۳,۹۳۱,۵۳۱	۳,۷۱۶,۰۰۶	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	*
۲,۰۰۰,۲۸۴	۴,۲۳۳,۱۴۲,۲۲۹	۴,۳۱۵,۶۰۳,۱۰۶	۲۲,۴۰۱,۹۲۰	۲۱,۱۶۵,۷۱۰	(۱۲۶,۰۲۸,۵۰۷)	*
۷۵۰,۵۴۵	۲,۴۶۱,۳۴۱,۳۰۳	۲,۵۷۳,۷۴۱,۰۸۰	۱۳,۰۲۰,۴۸۳	۱۲,۳۰۶,۷۰۸	(۱۳۷,۷۲۶,۹۶۸)	*
۴,۷۴۶,۱۷۲	۴,۰۷۹,۱۶۸,۴۷۹	۴,۲۲۱,۷۴۳,۸۹۳	۲۱,۵۷۸,۷۹۴	۲۰,۳۹۵,۸۴۰	(۱۸۴,۵۵۰,۰۴۸)	*
۲۸,۹۶۲,۸۰۹,۴۷۱	۲۹,۰۳۰,۲۶۰,۶۲۳	۱۵۳,۰۹۶,۳۰۸	۱۲۸,۵۴۴,۱۰۲	۱۲۸,۵۴۴,۱۰۲	(۳۴۹,۱۹۱,۵۶۲)	*

۱۶- سود (زان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بیهادار

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به
شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زبان تحقق نیافته	ریال
۲,۶۸۰,۹۳۶	۳,۲۴۹,۷۹۴,۴۲۲	۳,۴۴۶,۴۹۶,۷۷	۱۶,۶۰۳,۸۹۵	۱۶,۲۴۶,۴۷۲	(۲۲۹,۹۰۵,۶۱۲)	*
۲,۰۰۰	۷,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۹۵,۷۰۵	۳۷,۴۶۴	۳۵,۴۱۰	(۷۸۶,۵۷۹)	*
۳,۸۳,۱۰۹	۱۳,۸۳۱,۳۸۴,۲۲۷	۱۴,۸۷۲,۵۹۳,۷۱۸	۷۰,۶۷۸,۳۷۳	۶۹,۱۵۶,۹۲۱	(۱,۱۸۱,۰۴۴,۷۸۶)	*
۵۴۹,۷۶۶	۷۹۴,۹۶۱,۶۳۵	۹۶۹,۷۷۴,۰۳۱	۴,۲۰۵,۳۴۷	۳,۹۷۴,۸۰۸	(۱۸۲,۹۹۲,۵۵۱)	*
۲۲۲,۸۱۱	۹۱۷,۷۴۰,۸۴۴	۹۵۴,۹۶۵,۵۲۸	۴,۸۵۴,۸۵۰	۴,۵۸۸,۷۰۵	(۴۶,۶۶۸,۲۳۸)	*
۳,۰۶,۵۳۴	۱۸,۸۰۰,۴۶۳,۱۳۸	۲۰,۲۵۱,۴۷۸,۶۵۹	۹۶,۳۷۹,۹۲۸	۹۴,۰۰۲,۳۱۶	(۳۵۱,۲۲۱,۹۵۸)	*
۱,۹۹۲,۶۱۹,۷۲۵	-	-	-	-	-	*

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
بادداشت‌های همواه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۸ ماهه	منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	یادداشت
	۱۳۹۴	۱۳۹۴	
۱۷۶,۲۶۷,۳۲۷,۲۸۸		۴۹۰,۱۷۸,۷۱۶,۸۶۶	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۱۴۴,۷۸۶,۸۸۴,۴۴۴		۱۶۷,۶۵۸,۶۸۶,۶۷۳	۱۷-۲ سود اوراق مشارکت
۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲		۶۵۷,۸۳۷,۴۰۳,۵۳۹	

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۸ ماهه	منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	تاریخ سرمایه‌گذاری
خلاص سود	خلاص سود	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۱۷۴,۰۲۸,۲۳۹,۴۷۴	۴۸۹,۹۴۶,۸۴۸,۰۲۷	۲۴,۹%	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۱,۳۷۸,۸۶۵,۶۶۶	۱۳۱,۲۸۹,۰۳۵	۲۲%	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۱۳۶,۲۶۲,۸۳۴	۱۸,۷۹۴,۷۱۸	۱۰%	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۴,۰۹,۱۶۹,۷۹۷	۳۳,۴۴۸,۹۷۷	۱۰%	۱۳۹۳/۱۲/۲۸
۱۰,۹,۴۲۸,۷۷۲	۹,۱۲۳,۴۵۰	۱۰%	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
۴۵,۸۰,۱,۱۴۳	۱,۰۴	۲۲%	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۳۰,۷۶۴,۹۳۵	۲,۲۳۱,۳۴۴	۱۰%	۱۳۹۳/۱۲/۱۲
۶۶,۸۶۹,۶۸۵	۳۳,۳۸۸,۸۱۸	۱۰%	۱۳۹۳/۱۲/۰۴
۶۱,۹۴۴,۹۸۲	۳,۵۹۱,۸۹۳	۱۰%	۱۳۹۳/۱۲/۰۳
۱۷۶,۲۶۷,۳۲۷,۲۸۸	۴۹۰,۱۷۸,۷۱۶,۸۶۶		

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

- بانک تجارت شعبه مطهری
- بانک خاورمیانه شعبه مهستان
- بانک پارسیان شعبه افریقا
- بانک سامان شعبه ملاصدرا
- بانک پاسارگاد شعبه گلفام
- بانک خاورمیانه شعبه مهستان
- بانک ملی شعبه افریقا
- بانک ملت شعبه گلفام
- بانک اقتصادنوین شعبه ظفر

دوره مالی ۸ ماهه
منتهی به
شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

خلاص سود	خلاص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۳,۷۱۲,۳۲۲,۰۰۲	۴۹,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۰	۲۴,۹%	۸۰,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۴۳,۷۱۲,۳۲۲,۰۰۲	۴۹,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۰	۲۴,۹%	۸۰,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۴۳,۷۱۲,۳۲۲,۰۰۱	۴۹,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۰	۲۴,۹%	۸۰,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۱۳۱,۱۳۹,۹۹۹,۹۰۵	۱۴۹,۳۹۹,۹۹۹,۹۱۰		۲,۴۰,۰۰,۰۰,۰۰۰		جمع

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی :

نفت و گاز پارس

ملی مناطق نفت خیز جنوب

آب و فاضلاب خوزستان

جمع

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :

شهرداری مشهد

بوتان

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردادان

نادداشتی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور ماه ۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰	تعدييل کارمزد کارگزاری
ریال	ریال	
.	۴۲,۹۴۶,۳۷۲	
	۴۲,۹۴۶,۳۷۲	

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور ماه ۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰	کارمزد مدیر صندوق
ریال	ریال	کارمزد متولی
۴,۱۶۵,۱۶۳,۳۹۵	۱۲,۷۱۷,۹۰۷,۳۲۰	کارمزد ضامن
۳۸۱,۴۹۹,۹۱۳	.	حق الزحمه حسابرس
۲۰,۴۴,۸۷۰,۸۸۴	۴,۳۹۸,۳۴۵,۲۹۳	کارمزد ضامن سودآوری
۵۱,۲۳۲,۷۳۰	۲۷,۱۲۳,۲۱۰	
۱,۳۱۹,۰۰۷,۸۶۹	.	
۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱	۱۷,۱۴۳,۳۷۵,۸۲۳	

۲۰-سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور ماه ۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه های تأسیس
۴۶۳,۵۴۶,۰۹۸	۱۰۲۰,۸۵۱,۴۰۶	هزینه نرم افزار
۵۲,۲۲۸,۳۹۲	۲۷,۶۵۱,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۰,۸۸۵,۹۳۲	۷۹,۸۹۰,۳۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهادر
۱۰۰,۷۶۵,۹۰۶	۱۰۵,۵۸۱,۸۷۴	
.	۶۰,۲۱۱,۲۶۳	
۷۶۷,۴۲۶,۳۲۸	۱,۲۹۴,۱۸۶,۴۴۳	

۲۱-تعدييلات

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور ماه ۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰	تعدييلات ارزشگذاري صدور و ابطال واحدهای عادي
ریال	ریال	تعدييلات ناشی از تنزيل سپرده بانکی
۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	۷۶,۳۸۷,۹۴۲,۷۸۲	
.	(۶۱,۷۳۰,۱۲۴)	
۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	۷۶,۳۲۶,۲۱۲,۶۵۸	

صندوق سرمایه گذاری نادر آمد نات کاردان

بادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			انشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۳۶	۲۶,۷۰۰	ممتر	۰.۱۸	۲۶,۷۰۰	ممتر	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۰.۱۸	۱۲,۳۰۰	ممتر	۰.۰۹	۱۲,۳۰۰	ممتر	بانک تجارت
۰.۵۵	۴۰,۰۰۰		۰.۲۷	۴۰,۰۰۰		

۲۴- 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:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدھی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	شرح معامله		
ریال	ریال					
۱۵,۴۶۳,۹۳۰,۶۰۹	۱۱,۶۶۷,۸۰۵,۰۴۸	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	
۸۹۷,۲۲۱,۴۰۳	-	-	کارمزد ضامن سودآوری	ضامن سودآوری	بانک سامان	

۲۵- 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 تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشا در بادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.