



با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی کاردان مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به تراز زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۱

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و استانداردهای حسابداری در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

امضا
تمایز شده
مصطفی احمدی قائمی
شرکت تأمین سرمایه کاردان
شماره ثبت: ۴۴۸۳۷۱
غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵



۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	
۱,۸۹۵,۴۱۹,۵۸۱,۰۰۰	۵
۱,۸۹۵,۴۱۹,۵۸۱,۰۰۰	
۸۵,۹۹۹,۰۱۲	۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷
۲۷۵,۳۷۶,۰۵۷	۸
۱۰۰,۳۶۱,۳۷۵,۰۶۹	
۱,۷۹۵,۰۵۸,۲۰۵,۹۳۱	۹
۹۹۹,۷۹۸	

دارایی ها :
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع دارایی ها
بدهی ها :
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق
مدیر صندوق

شخص حقوقی
شرکت تأمین سرمایه کاردان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

نماینده
مصطفی امیرحاجی
شرکت تأمین سرمایه کاردان س.ب. ۲۴۸۲۷۱
غلامحسین سمیعی





صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی کاردان
صندوق سرمایه گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
	ریال
۱۰	(۸۵,۴۹۹,۰۱۲)
۱۱	(۲۷۶,۲۹۵,۰۵۷)
	(۳۶۱,۷۹۴,۰۶۹)
	٪(۰.۰۲)
	٪(۰.۰۲)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

زیان خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
-	-	-
۱,۷۹۵,۴۲۰	۱,۷۹۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-
-	-	(۳۶۱,۷۹۴,۰۶۹)
۱,۷۹۵,۴۲۰	۱,۷۹۵,۰۵۸,۲۰۵,۹۳۱	-

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

زیان خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه کاردان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

عضو هیئت مدیره
مهندس محمد قاسمی
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی کاردان در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۵۱۷۱۵۱۸، تحت شماره ۶۰۹۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۲۵۵۸ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، استاند خزانه اسلامی، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد می‌باشد. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و این صورت‌های مالی اولین صورت‌های مالی صندوق بوده و فاقد ارقام مقایسه ای است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق مطابق ماده ۴ اساسنامه صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در متعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۹۰,۰۰۰	۹۰
۲	تدبیرگران فردای امید	۵,۰۰۰	۵
۳	تامین سرمایه کاردان	۵,۰۰۰	۵
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق و مدیر ثبت:** شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) 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 ظفر غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

۲-۳- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که با شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به ثبت رسیده است.

۲-۴- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۱۸.

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵-۲-مدیر ثبت: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۳ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی با ساتفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده است و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری (بند ۳-۱۰ امیدنامه) به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازیتارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه مطابق قرارداد شرکت.

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و در پایان سال هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری مجاز و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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. 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 ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 .

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارخان
صورت خالص دارایی‌ها
په تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال		
۱۰۰.۰۰	۱,۸۹۵,۴۱۹,۵۸۱,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۳۷
۱۰۰.۰۰	۱,۸۹۵,۴۱۹,۵۸۱,۰۰۰		

بانک تجارت

۶- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	ریال
۵۰۰.۰۰۰	مدیر صندوق و ثبت - شرکت تأمین سرمایه کارخان
۳۸,۳۵۶,۱۶۴	متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴۷,۱۴۲,۸۴۸	حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۸۵,۹۹۹,۰۱۲	

۷- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	ریال
-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۸- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

ریال

۱۲,۹۸۲,۱۳۱

۲۶۲,۳۹۳,۹۲۶

۲۷۵,۳۷۶,۰۵۷

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۹- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

ریال	تعداد
۱,۶۹۵,۰۷۸,۳۵۶,۸۷۴	۱,۶۹۵,۴۲۰
۹۹,۹۷۹,۸۴۹,۰۵۷	۱۰۰,۰۰۰
۱,۷۹۵,۰۵۸,۲۰۵,۹۳۱	۱,۷۹۵,۴۲۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال
۳۸,۳۵۶,۱۶۴
۴۷,۱۴۲,۸۴۸
۸۵,۴۹۹,۰۱۲

متولی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۱- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال
۱۲,۹۸۲,۱۳۱
۲۶۲,۳۹۳,۹۲۶
۹۱۹,۰۰۰
۲۷۶,۲۹۵,۰۵۷

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری متخصص اوراق دولتی کارخان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی
به استثنای تعهدات زیر صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۳- 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:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

درصد تملک	تعداد	واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
				مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق		
۰.۲۸	۵۰.۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	
۵۰.۱۳	۹۰۰.۰۰۰	عادی	عادی	سهمدار ممتاز	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهمدار ممتاز	
۰.۲۸	۵۰.۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	پنک تجارت		
۵۰.۰۱	۹۰.۰۰۰	ممتاز	ممتاز		زهرآ خادیمیان رزوندی		
۰.۰۱	۱۰۰	عادی	عادی		متین عبدی		
۰.۰۰	-	عادی	عادی	شرکت هم گروه	محمدرضا ابو حمزه	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۱	۱۰۰	عادی	عادی		کارگزاری پانک تجارت		
۵۵.۷	۱۰۰.۰۰۰	عادی	عادی		شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	شرکت های هم گروه	
۵۵.۷	۱۰۰.۰۰۰	عادی	عادی				
۶۶.۸۵	۱.۲۰۰.۲۰۰						

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	روزان		
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	وفا				
۵۰۰.۰۰۰	طی دوره	۵۰۰.۰۰۰	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۳۸.۳۵۶.۱۶۴	طی دوره	۳۸.۳۵۶.۱۶۴	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هدف تیرین تکر
۴۷.۱۴۲.۸۴۸	طی دوره	۴۷.۱۴۲.۸۴۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.