



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ 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
- ۴-۵ . یادداشت‌های توضیحی:
  - الف-اطلاعات کلی صندوق
  - ب-مبانی تهیه صورت‌های مالی
  - پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
  - ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۵
- ۵-۷
- ۸-۳۱

این صورت‌های 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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

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



نقی مزرعه فراهانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

رهیان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۳,۲۱۲,۹۹۹,۷۵۸,۲۲۳	۴,۳۷۵,۴۱۹,۹۲۸,۷۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر
۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱	۱۶,۶۱۵,۸۸۸,۶۹۳,۵۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶,۶۴۲,۵۰۲,۵۱۸,۱۹۵	۱۹,۵۴۷,۶۲۳,۵۰۰,۰۷۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۸,۸۸۷,۹۷۳,۷۶۷	۱۵۱,۵۲۳,۶۸۲,۰۶۵	۸	حسابهای دریافتی
۱,۴۵۵,۲۷۱,۸۲۹	۲,۰۹۸,۶۳۳,۵۸۰	۹	سایر دارایی ها
۵۰,۰۷۷,۵۱۵	۵۰,۰۷۱,۵۱۵	۱۰	موجودی نقد
۳۱,۵۶۲,۸۶۰,۱۵۵,۸۱۰	۴۰,۶۹۲,۶۰۴,۵۰۹,۵۶۰		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱۶۶,۱۵۷,۸۷۹,۸۲۵	۲۵۸,۹۳۰,۲۰۲,۵۷۲	۱۱	جاری کارگزاران
۶۰,۵۵۶,۳۷۱,۷۵۷	۶۷,۳۱۳,۵۲۶,۴۶۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۸۹,۹۷۲,۷۳۷,۴۱۶	۸۴۳,۱۹۱,۶۳۹,۰۹۷	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۶,۵۴۱,۲۵۷,۰۱۴	۳۸,۷۹۳,۹۲۲,۳۷۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹۵۳,۲۲۸,۲۴۶,۰۱۲	۱,۲۰۸,۲۲۹,۲۹۰,۵۰۴		جمع بدھی ها
۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸	۳۹,۴۸۴,۳۷۵,۲۱۹,۰۵۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جز جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۱,۹۳۰,۶۶۹,۱۷۴	۲۱۶,۵۶۲,۳۷۸,۵۰۵	۶۱۴,۵۷۵,۲۲۴,۶۱۴	۱۵
۲۸۴,۴۸۶,۱۷۶,۹۷۶	۱۰۶,۸۲۸,۱۹۳,۴۲۶	(۱۵۴,۷۵۶,۶۱۱,۵۸۲)	۱۶
۵,۵۸۸,۲۵۶,۵۳۱,۵۷	۵,۲۹۶,۴۴۴,۸۱۱,۹۲۳	۴,۷۷۴,۴۹۴,۳۸۵,۰۳	۱۷
۱۸۹,۱۴۸,۰۶۸,۰۵۱	۱۰۰,۶۶۴,۴۷۵,۸۲۶	۹۲,۲۰۲,۷۵۷,۵۶۵	۱۸
۶,۴۱۱,۳۵۷,۵۲۴	۳,۹۲۰,۰۷۶,۳۴۱	۱۵,۵۲۴,۸۴۰,۱۸۸	۱۹
۷,۵۷۹,۲۲۲,۷۰۲,۲۴۲	۵,۷۷۴,۴۲۰,۶۸۰,۰۲۱	۵,۲۴۳,۰۴۰,۵۹۶,۲۸۸	
۱۹/۵۹	۱۴٪	۱۴/۶٪	
۲۴/۱۱	۱۵٪	۱۲/۲۳٪	

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) حقوق نیافرته نگهداری اوراق بهادر

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سهام بورسی و فرابورسی

ساپر درآمد ها

جمع درآمد ها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارگان

ساپر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

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

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

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۲۸,۳۷۰,۰۶۸	۲۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۲۸,۳۷۰,۰۶۸	۳۰,۶۰۹,۶۲۱,۹۰۹,۷۹۸	خالص دارایی ها ( واحد سرمایه گذاری ) اول دوره
۱۶,۵۶۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۳,۰۷۰	۱۴,۲۱۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۲,۴۴۴	۲۵,۹۹۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۴,۳۲۴,۲۶),۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۴,۲۶)	(۱۶,۹۱۴,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۱۴,۲۸۲)	(۱۷,۱۲۴,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۳۵۸,۲۲۵,۰۵۷,۴۰۲	-	۵,۵۶۱,۱۱۲,۹۰۶,۶۷۳	-	۵,۱۷۶,۸۰۵,۳۹۶,۲۵۱	سود (زیان) خالص دوره
(۷,۶۸۴,۵۵۴,۹۴۸,۷۷۷)	-	(۵,۹۱۷,۱۰۸,۶۷۷,۱۸۴)	-	(۵,۲۹۰,۹۳۰,۹۶۰,۴۳۰)	تفصیل سود
(۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۷۹۹)	-	۱۵,۱۳۹,۱۱۶,۶۳۷	-	۱۱۴,۲۲۷,۰۷۳,۴۲۷	تعديلات (بایت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
۳-۶-۹,۶۳۱,۹-۹,۷۹۸	۳-۶-۹,۶۲۷	۳۵,۷۶۸,۲۲۴,۶۲۷,۳۵۷	۳۵,۷۶۸,۲۲۹	۳۹,۴۸۴,۳۷۵,۲۱۹,۰۵۶	خالص دارایی ها ( واحد سرمایه گذاری ) پایان دوره

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است ، صورت سود و زیان جامع از لحاظ نشده است .

پادداشت های توضیحی همراه ، جز جدایی نایابی صورت های مالی می باشد .

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین وزن (ریال) وجود استفاده شده}} = \text{۱- بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

$$\frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره / سال}} = \text{۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال}$$

کاردان K

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

### نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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 ۱۳۱۰ 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 انتهای شهریور ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان نلسون ماندلا ، خیابان کاج آبادی ، پلاک ۱۴۴ ، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد .

##### ۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iran-kfunds.ir](http://www.iran-kfunds.ir) درج گردیده است.

#### ۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجموع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	تدبیرگران فردای امید	۱۰۰	۰/۲۵
۲	تامین سرمایه کاردان	۳۹,۹۰۰	۹۹/۷۵
	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 شرکتهاي 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، متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبرین(حسابداران رسمی) است، که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهاي تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خ سهپوردی شمالی-انتهای خ خرمشهر-خ شهید عربعلی-شماره ۱-پ-۳۲-ط۴

## صندوق سرمایه گذاری نا درآمد ثابت کارдан

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مدیر ثبت، شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد.

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی فاطر است، که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ انقلاب-بین وصال و قدس-ک اسکو-ب ۳۲-ط.

### **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 می شود.

#### **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 تعیین 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 تعیین شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

#### **۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

#### **۴-۲-۱ سود سهام:**

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها 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 طرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

### بادداشتی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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 ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتی 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 مثبتی 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 سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۰/۷۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰/۱۵ درصد از ارزش روزانه سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
حق الزرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### بادداشتی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه متمی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

.۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{۰*۳۶۵}{۱۱}$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل ، در حساب ها ذخیره می شود . ۱۱ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد . هر زمان ذخیره صندوق (به 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 منعكس 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 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 منعكس می شود .

۵- سیزده ماهه گذاری، ثروت سیواهم و حق، تقدیم

卷之三

۱۷۹

دوره عالی ۹ ماهه متعدد به ۱۳ خرداد ۱۳۹۸

۱۵۹

۱۴۹۷۱

ردیف	نیمی تمام شده	ردیف	خالص ارزش فروش	ردیف	نیمی تمام شده	ردیف	نیمی تمام شده
	ریال		ریال		ریال		
۱۰۷.	۱۹۰,۳۷۸,۴۲۱,۱۸۲	۱۵۷,۴۹۰,۴۶۱۲	-	-	-	-	-
۱۰۸.	۳۰۷,۲۹۱,۴۴۷,۳۰۵	۲۱۰,۸۹۴,۲,۱۱۲	-	-	-	-	-
۱۰۹.	۲۰۰,۹۱۶,۱۶۲,۰۵	۱۷۵,۰۷۶,۷۲۱۲	-	-	-	-	-
۱۱۰.	۱۶۲,۷۷۷,۷۷۶,۰۹	۱۵۴,۷۸,۷۵۴	-	-	-	-	-
۱۱۱.	۲۰۱,۸۱۹,۴۵,۳۶۸	۲۲,۳۷,۷۸,۱۱۸	-	-	-	-	-
۱۱۲.	۱۱۰,۳۷۱,۷۶۶	۳۰,۳۷۸,۱۱۰,۰۸۷	-	-	-	-	-
۱۱۳.	۳۷۴,۵۷۷,۳,۱۵۸	۲۸۹,۷۵,۳۲۲,۹۰۲	-	-	-	-	-
۱۱۴.	۱۲۱,۸۰۲,۰۵۵۸۶	۱۰,۶۲,۰۵۰,۳۹۹	-	-	-	-	-
۱۱۵.	۴۴۴,۹۱۲,۴۲۸۷۲	۳۴۲,۷۱۰,۳۲۴,۵۵۲	-	-	-	-	-
۱۱۶.	۳۷۴,۸۱,۴۸۱۷	۳۷,۵۹,۰,۴۷۸	-	-	-	-	-
۱۱۷.	۱۱,۵۴۶,۱,۰۵۴۵۷	۱۱,۳۷,۰,۱۴۵۷	-	-	-	-	-
۱۱۸.	۳۱,۹,۱۰,۸۲,۰,۵	۷۱,۱۱۱,۱۱۱,۰۵۲	-	-	-	-	-
۱۱۹.	۷۱,۱۷۴,۱۵۱,۱,۵۰۷	۳۴,۲,۵۱۰,۱۲۵	-	-	-	-	-
۱۲۰.	۶۹,۱۰۰,۵۵۷,۹۳۷۴	۵۰,۹۱۲,۲۲۴,۶۵۶	-	-	-	-	-
۱۲۱.	۳۰,۸,۴۶,۰,۷,۴۳۰	۲۴۱,۰,۸,۲,۰,۵۹۴	-	-	-	-	-
۱۲۲.	۱۱۹,۱,۱۵۴۷,۰,۸۱	۹۹,۰,۷۷۸,۲۷۸,۷۷	-	-	-	-	-
۱۲۳.	۱۵,۸۷۸,۰,۹۲۵,۰,۷۵	۱۶,۳,۱,۱۹۶,۰,۵۰۷	-	-	-	-	-
۱۲۴.	۲۱۶,۲۹۳,۷۷۷,۵۹۷	۱۷,۹,۰,۱۶۲,۰,۲۴۹	-	-	-	-	-
۱۲۵.	۱۷۸,۱۱۷,۱۱۷,۰,۱	۱۲,۴,۴,۳۶۸,۳۷۳	-	-	-	-	-
۱۲۶.	۱۴,۱۸۹,۳۰۳,۰,۶۶۶	۱۱,۷۷۶,۲۳۷,۲۳۷	-	-	-	-	-
۱۲۷.	۱۶۵,۰,۱۱۴,۰,۷۷	۱۰,۸۷۴,۳۶۹,۰,۱۶۷	-	-	-	-	-
۱۲۸.	۱۲۵,۰,۱۱۱,۰,۱۱۹	۹,۷۶۰,۲۲۲,۹۳۷	-	-	-	-	-
۱۲۹.	۲,۲۱۲,۱۹۹,۹۷۸,۲,۳۲۳	۲,۴۸۲,۷۱۸,۲,۲۲۳	۱۰۷.	۱۰۷.	۱۰۷.	۱۰۷.	۱۰۷.

م-سیسی عاید گذاشت، نیز سبیر ده و گواهی، سبیر ده باز کی

جامعة العلوم والتكنولوجيا

بادلشـت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
ریال	۱۱,۵۰۹,۹۹۴,۰۷۱	۱۱,۵۰۹,۹۹۴,۰۷۱	۱۱,۵۰۹,۹۹۴,۰۷۱
ریال	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱
ریال	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱	۱۱,۵۰۸,۸۸۸,۶۹۲,۰۷۱

لــســمــوــاــهــعــذــارــىــفــوــســلــأــوــقــعــهــدــارــبــاــدــآــمــدــلــتــبــاــعــىــالــعــســابــ

درجه	فرغ سود -	ازوش اسماي	سود مخففه	خالص ارزش فروش	درجه مخفف ارزش فروش به کل	خالص ارزش فروش
د	.....	د	د	د	د	د
د	.....	د	د	د	د	د
د	.....	د	د	د	د	د

آغاز فعالیت: ۱۳۹۰/۰۶/۰۱  
نام و نشانه: انجمن اسلامی دانشجویان  
کارشناسی ارشد روان‌شناسی

اسناد خزانه ۳-۱۱۱۱۹۰۶۲۲۶۵ کاردان ۱۹۹۱-۱۹۹۲-۱۹۹۳

لسان خواره م ۱۵-۰۲، ۸۶، ۹

پاکستان

أواني سلحفاة مفتحة ببابور  
صبا أوند ملوك ١٢٢٠١٤  
صبا أوند كاربن ١١١٣٠١٤

14.5...17.75577  
14.5...17.75577

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارداران**  
**بادداشت‌های همراه صورت‌نیای عالی**  
**دوره عالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
ريال	ريال	درصد	ريال
۱۲۵۰۰,۵۰۸,۷۸۸	۴۸,۶۴۵,۳۶۰,۱۱۲	۱۰	۴۹,۳۴۶,۱۲۶,۰۴۹
۱۳۴,۶۳۹,۰۵۳,۹۷۹	۸۵,۹۸۷,۹۵۵,۹۵۳	۲۵	۹۵,۵۲۹,۸۸۲,۹۴۰
۱,۷۴۸,۴۱۱,۰۰۰	۱۶,۸۹۰,۳۶۶,۰۰۰	-	۱۶,۸۹۰,۳۶۶,۰۰۰
۱۴۸,۸۸۷,۹۷۳,۷۶۷	۱۵۱,۵۲۳,۶۸۲,۰۶۵		۱۶۱,۷۶۶,۳۷۴,۹۸۹

۹- 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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ريال	ريال	ريال	ريال
۲۲۸,۲۷۳,۰۷۰	۳۴۴,۱۲۰,۸۲۶	۳۲۰,۱۵۲,۲۴۴	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۲۶,۹۹۸,۹۲۰	۱,۷۴۹,۰۳۶,۷۳۹	۱,۶۵۷,۹۶۲,۱۸۱	۲,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۱)	۵,۴۷۶,۰۱۵	۴,۵۲۳,۸۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۵,۲۷۱,۸۲۹	۲,۰۹۸,۶۳۳,۵۸۰	۱,۹۸۲,۶۳۸,۲۴۹	۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ريال	ريال	ريال	ريال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۷۰۷,۱۲۶۷-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
۵۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰		۲۷۹۹۱۴۴۱۴
۲۷,۵۱۵	۲۷,۵۱۵		۳۰,۵۴۲۳۹/۱-۲۱۱-۱۹۰۰
۵۰,۰۷۷,۵۱۵	۵۰,۰۷۱,۵۱۵		

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
(۱۴۸,۹۷۶,۳۸۰,۴۴۸)	(۲۶۲,۱۴۱,۹۷۲,۲۱۱)	۶,۶۸۱,۸۶۴,۴۹۴,۸۷۰	۶,۵۶۸,۶۹۸,۹۰۳,۱۰۷	(۱۴۸,۹۷۶,۳۸۰,۴۴۸)
(۱۹,۰۵۳,۶۵۰,۹۰۱)	۱,۴۴۰,۹۲۰,۶۵۲	۴,۹۰,۱۶۲۷,۳۰۶,۰۵۸	۴,۹۲۲,۱۲۱,۸۷۷,۶۱۱	(۱۹,۰۵۳,۶۵۰,۹۰۱)
۱,۸۷۲,۱۵۱,۵۲۴	۱,۷۷۰,۸۴۸,۹۸۷	۱۰,۴۷۳,۸۴۲,۸۴۴	۱۰,۳۷۲,۵۴۰,۳۰۷	۱,۸۷۲,۱۵۱,۵۲۴
(۱۶۶,۱۵۷,۸۷۹,۸۲۵)	(۲۵۸,۹۳۰,۲۰۲,۵۷۲)	۱۱,۵۹۳,۹۶۵,۶۴۳,۷۷۲	۱۱,۵۰۱,۱۹۳,۳۲۱,۰۲۵	(۱۶۶,۱۵۷,۸۷۹,۸۲۵)

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**  
**نادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۴۹۲,۴۱۴,۸۷۱	۶۱,۲۱۵,۰۱۸,۰۶۷
۱۰۰,۵۸۹,۰۳۰	-
-	۹۹,۴۳۸,۳۴۵
۱۸,۸۸۸,۳۶۷,۹۳۴	۵,۸۸۵,۶۳۳,۵۶۱
۷۴,۹۹۹,۹۲۲	-
-	۱۱۳,۴۳۶,۴۸۹
۶۰,۵۵۶,۳۷۱,۷۵۷	۶۷,۳۱۳,۵۲۶,۴۶۲

ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان

ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

ذخیره کارمزد متولی صندوق-رهبین

ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت

ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان

ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر

۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۲۳۹,۵۵۴,۹۷۵	۵۵,۵۴۴,۹۷۵
۲۳۴,۶۸۰,۵۲۷	۱۷۴,۵۸۴,۸۹۶,۲۰۰
۹۳,۴۹۰,۴۰۳	۱,۸۷۸,۹۴۶
۶۳۲,۴۰۵,۰۱۱,۵۱۱	۶۶۸,۵۴۹,۳۱۸,۹۷۶
۶۸۹,۹۷۲,۷۳۷,۴۱۶	۸۴۳,۱۹۱,۶۳۹,۰۹۷

بابت درخواست صدور

بابت واحدهای ابطال شده

بابت تتمه واحدهای صادر شده

سود پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۸۹۷,۷۸۹,۰۰۳	۳۸,۶۵۹,۳۳۷,۳۲۲	
۲,۶۲۲,۱۸۵,۰۵۱	۱۳۴,۵۸۵,۰۵۱	۱۴-۱
۲۱,۲۸۲,۹۶۰	-	
۳۶,۵۴۱,۲۵۷,۰۱۴	۳۸,۷۹۳,۹۲۲,۳۷۳	

ذخیره کارمزد تصفیه

واریزی های نامشخص

اختیار معامله

۱۴-۱-مانده واریزی های نامشخص بابت واریزی های تعدادی از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای آن ها صورت نگرفته است.

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۵۶۹,۶۳۱,۹۰۳,۳۸۲	۳۰,۵۶۹,۶۲۷	۳۹,۴۴۴,۳۷۵,۲۱۱,۷۴۳	۳۹,۴۴۴,۳۶۸
۴۰,۰۰۰,۰۰۶,۴۱۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۷,۳۱۳	۴۰,۰۰۰
۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸	۳۰,۶۰۹,۶۲۷	۳۹,۴۸۴,۳۷۵,۲۱۹,۰۵۶	۳۹,۴۸۴,۳۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای ممتاز

۱-۵۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدیم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

مذکوره ملکیت ایجاد نمیگردید به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱

ردیف	عنوان	مقدار	لزجی مذکور	لزجی فروش	تعداد
سندو (لاین) فروش	دالل	دالل	دالل	دالل	V.P1
TA1154545555	V.550.54	A.550.111	۱۱۱۵۰	۱۴۵۰.۹۶۰	۲۷۹۳۹۶۰.
T.1.-.AAA.TY	TA05115455	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	-	T.YAD.ATT
T.A.TD.154555	10.071.1.YAWA	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	-	۱.۷۸۷.۹۷۰
T.PW-.A.1.YA	T.1154545555	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	-	-
T.1545455555	-	-	-	-	-
1.۱.TA.TA	TA1154545555	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰.۰۰۰
10.9.TAO	TA0511545555	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	-	-
TE0PTE-.5PT	Y.1154545555	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰.۰۰۰	T.YAD.ATT
TA0511545555	-	-	-	-	-
(T1154545555)	T.1.-.A.154555	10.050.1.15	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	V.YAD.TAY
10.0511545555	TA0511545555	10.050.1.15	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	-
T.A.15454555	111.1.154555	-	-	-	-
-	TA1154545555	111.1.154555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	-
T.1.11.1.151	AA5.TY1.T-	TA1154545555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰
(150511545555)	(1.۱۵۰.۱.۱۵۰.۱.۱۵۰)	111.1.154555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰
(1.۱.۱.-.D.154555)	(1.۱.۱.-.D.154555)	111.1.154555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰
0.5.-.D.154555	111.1.154555	111.1.154555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰
1A050.1.15	TA0511545555	111.1.154555	۱۱۱۵۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰	۱۱۱۵۰.۰۰۰
TV.TFF.5TT	TV.TFF.5TT	-	-	-	-
(TV.TFF.5TY)	(TV.TFF.5TY)	-	-	-	-
(1.1.-Y.FY1.YAT)	(1.1.-Y.FY1.YAT)	-	-	-	1.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
FA1154545555	FA1154545555	(P.5.-.F.1.YAT)	-	-	-
(P.0.Y-.YAT)	(P.0.Y-.YAT)	(P.0.Y-.YAT)	-	-	-
(T1154545555)	(T1154545555)	-	-	-	-
T1154545555	T1154545555	-	-	-	-

14

2



۱۷۹

سال ملی متنبی ۱۳۹۶/۷/۲۱ تا ۱۳۹۷/۷/۲۱

منطقه سوکانه گلزاری با آدم نهاد کارگران  
بادداشتگان همراه صورت گیری مالی  
جهوده مالکی ۹ ماهه مستحب به ۱۳۰ هزار ۵۰۰

٢٥١- سعاد (٣٧) سعاد افسوس ایشان طلاق کرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰

پذیرش	تاریخ پذیرش	نحوه پذیرش	مبلغ	نحوه پذیرش	تاریخ پذیرش	نحوه پذیرش	مبلغ
پذیرش	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱
پذیرش	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱
پذیرش	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱	با مبلغ مشتمل	۱۳۷۶/۰۶/۲۱

سود (زیان) حاصل از تکه‌بار اوقیانوسیه









مشهد سو ماهه گذرانید یا در آمد نفت کوکوکان  
پادشاهی همراه صورتی مالی خود را در ۱۳۹۶ خورشیدی  
خواه طالع ۹ ماهه متنبی ۱۰ خرداد ۱۳۷۲

۲-۱۶- سعد (زن) حلطه، از تبعه‌ای او و همچنان با درآمد ثابت

دوره ملی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۰

١٧- سود لوهان بيلار باز لم ثلات على العصب

سال ملی منعقدی به	دوره ملی ۹ ماهه منعقدی به	پذیرفته	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱	سود اولیه شرکت
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۲	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۳	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۴	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۵	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۶	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۷	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۸	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۹	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۰	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۱	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۲	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۳	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۴	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۵	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۶	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۷	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۸	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۱۹	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۲۰	سود سیزده پانصد
۱۳۷۶/۰۶/۲۱	۱۳۷۸/۰۶/۲۱	۲۱	سود سیزده پانصد



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان  
فاده‌مندی همراه صورتی مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۱

۱۶- خرداد ماه سود سپاهی بودجه و فلولویس  
سود سهام بورسی و فورسی به شرط زیر تقدیک می‌شود:

سال مالی ممنوعیت به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی ممنوعیت به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۱
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۵۸,۱۵,۰۷۷	۵,۱۳۲,۹۴,۰۵۵	۵,۱۳۲,۹۴,۰۵۵	۱,۱۷۲,۴۷۷,۹۰۴	۱,۱۷۲,۴۷۷,۹۰۴
۱,۱۷۲,۴۷۷,۹۰۴	۱,۱۷۲,۴۷۷,۹۰۴	-	-	-
۱,۱۸۹,۲۳۸,۲	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱,۹۶۲,۱۸۲,۵۵۸	۱,۱۴۴,۹۶,۰۰۰	-	-	-
۱,۱۸۱,۵۹۷,۴۰۰	۱,۵۸۷,۹۴,۷۲۳	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۹۶,۰۲۷,۷۷۷	-	-	-	-
۴۹,۳۷۵	-	-	-	-
۷۰۵,۸۸۸,۵۵۸	۵,۶۳۲,۸۱۰	۵,۶۳۲,۸۱۰	۱,۳۶۳,۹۸۱	۱,۳۶۳,۹۸۱
۶۱,۰۵۷	-	-	-	-
۱۶۷,۹,۹,۹۸۱	-	-	-	-
۰,۵۷-۰,۵۳۵	-	-	-	-
۰,۱۳۸,۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۲,۳۲۷,۷۸۴,۸۰	-	-	-	-
۱۰,۳۲۷,۹۴,۰۰	۱۰,۳۲۷,۹۴,۰۰	-	-	-
۸۷۵,۳۲۱,۱۰۰	۸۷۵,۳۲۱,۱۰۰	-	-	-
۳۱۸,۸۰۵,۴۷۵	-	-	-	-
۲۵,۰,۱,۰,۰۹۶	-	-	-	-
-	۵,۳۹۷,۴۵۲,۸۷۷	-	-	-
۷,۷۴۶,۱۱۴,۱۰۰	۷,۰۵۰,۹۴,۷۰۷	-	-	-
۱,۱۱۴,۲۱۱,۲۰۰	۱,۳۱۴,۲۱۱,۲۰۰	۱,۹۱۶	(۸۴)	(۲۲۲,۹,۸۳۷۲)
-	۱,۳۷۲,۹۱۰,۷۶۷,۰۱	۱,۳۷۲,۹۱۰,۷۶۷,۰۱	-	-
۱۱۴,۰,۹۷۴,۰۰	-	-	-	-
۰,۳۴۳,۳۵۵	۰,۳۴۳,۳۵۵	-	-	-
صلوچل توکا	-	-	-	-
نوسیده اداره پارک	-	-	-	-
خواری شمال	-	-	-	-
تولید و صادرات رسانک	-	-	-	-
تولید برق ماهتاب کهنه	-	-	-	-
تولید برق علیه میبا	-	-	-	-
نواگریل	-	-	-	-
توضیع خدمات دریایی و بندری سپنا	-	-	-	-
توضیع معدن فلزات	-	-	-	-
تولید برق ایندیک	-	-	-	-
تولید برق علیه میبا	-	-	-	-
تولید برق ماهتاب کهنه	-	-	-	-
تولید و صادرات رسانک	-	-	-	-
نوسیده اداره پارک	-	-	-	-
خواری شمال	-	-	-	-
صلوچل توکا	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری یادداشتگات کارداران  
نادداشتگات همراه صورتی مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	تعداد سهام متناسبه						تاریخ معجم	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	داده داری ایران
۱,۱۰,۵۰,۷۵,۹۸۲	۱,۱۹۴,۸۰,۵۶۸	(۱۲,۵۴۶,۳۲۲)	۲,۷۰,۴۱۴,۹۰۰	۲,۰۰	۶۹۱,۳۸۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	طروپاری اکسپر	
-	۵۵۵,۸۴۴,۵۷۵	(۳۵,۵۱۶,۲۵)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۴۲,۳۲۲	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	-	طروپاری کالسین	
۱,۵۴۴,۳۱۴,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	تامین	
۱,۱,۲۰۵,۰۹۳	۱,۵۴۵,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	بردازسر	
۱۳۸۳,۱۱۵,۱۷۱	۱۳۸۳,۱۱۵,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	بن، گاز و پتروشیمی	
۰۵۶۱,۸۰۵۶۴,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس نوشه	
۱۰,۳۲۸,۱۱۱,۱۹,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۰۵,۰۸۱	۱,۳۲۳,۵۰۵,۰۸۱	۱,۱,۵۱۸,۸۲۱,۵۱۹	۱۷	۱۴۵,۰۷۷,۰۷۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	سرمایه گذاری توسعه ملی	
۲,۵,۸,۳۱۱,۹,۰۰۰	۲,۸۹,۱۱۱,۹,۰۰۰	۲,۸۹,۱۱۱,۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس	
۵۰,۸۹,۱۱۱,۱۷,۰۰۰	۲,۸۰,۰۷۰,۱۳,۴۸۷	۲,۸۰,۰۷۰,۱۳,۴۸۷	۵۰,۱۱۲,۰,۸۵,۴۴۷	۱۲	۴۲۶,۰۰۰,۷۱۲	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	سرمایه گذاری توکاوند اهدی	
۱,۳۴۴,۹۰۹,۰۵۷۰	۱,۳۷۹,۱۱۱,۷۴۷	۱,۳۷۹,۱۱۱,۷۴۷	(۴۷۹,۹۹۲,۲۳۴۹)	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنگری	
۱,۰,۱۱۱,۱۳,۱۵۷۰	۱,۰,۱۱۱,۱۳,۱۵۷۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنگری	
۱,۳۳۴,۸۰۸,۰۵	۱,۳۴۳,۸۰۸,۰۵	۱,۳۴۳,۸۰۸,۰۵	(۳۶,۱۲,۸۲۵)	۱۲	۲,۷۷,۲۱۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	سپسان شمال	
۱,۰۵۰,۸۰,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	سپسان فارس و خوزستان	
۱,۰,۴۱۱,۰۹,۱,۲۶۹	۹۰,۲,۰,۷۷,۱,۰,۰	۹۰,۲,۰,۷۷,۱,۰,۰	-	-	-	-	-	سپکت همچنین اینترنشن	
۰,۵۰,۲۷۲,۰۷۰,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	شطب سایه سایه بالغه	
۰,۱,۱۷۲,۰,۸,۴,۰	۰,۱۷۲,۰,۸,۴,۰	۰,۱۷۲,۰,۸,۴,۰	۷۷۱,۴۷,۰,۳۰	۱۰	۲,۱۴۲,۸,۲	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	شیشه همان	
۰,۹,۰,۹۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۹,۰,۹۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۹,۰,۹۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۱۳۵,۰۷۷,۰۷۷	۳۳	۱۶۵,۰۷۷,۰۷۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	مانع برداشتن خلخ فارس	
۰,۱۷۱,۰,۱۷۱,۰,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	صندوق میدان ایران	
۱,۰,۱۷۱,۰,۸۰,۰۵	۱,۰,۱۷۱,۰,۸۰,۰۵	۱,۰,۱۷۱,۰,۸۰,۰۵	-	-	-	-	-	صنعتی پهلوپور	
۱,۰,۱۷۱,۰,۷۷,۰۵۱	۱,۰,۱۷۱,۰,۷۷,۰۵۱	۱,۰,۱۷۱,۰,۷۷,۰۵۱	۰,۴۷۷,۵,۴,۱۷۷	۱,۰۰۰	۵۴,۳,۰,۱۸۷	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	فولاد خوزستان	
۰,۱۷۱,۰,۷۷,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هربرگان جوب	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	قند نیشاور	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بازار	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی عالم	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه امید	
۰,۱۷۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	گروهمهن	

سندوق سرمایه گذاری نا در آمد ثبات کارخانه  
پادشاهی همراه صوبهای مالی  
نوروز مالی ۹۱ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماهه منتهی سال مالی منتهی به

دوره مالی ۹ ماهه منتسب به ۱۳۹۰/۸/۱۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

$\bar{J}_{B_2}$	$\bar{J}_{B_3}$	$\bar{J}_{B_4}$
19.5, 18.5, 18.5	19.5, 18.5, 18.5	19.5, 19.5, 19.5
19.5, 18.5, 18.5	19.5, 18.5, 18.5	19.5, 19.5, 19.5
19.5, 18.5, 18.5	19.5, 18.5, 18.5	19.5, 19.5, 19.5
19.5, 18.5, 18.5	19.5, 18.5, 18.5	19.5, 19.5, 19.5

تغییر کارمزد کارگزار  
درآمد سود سهام  
سود سپرده بانکی

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

### نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

#### ۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۴۹۹,۱۶۶,۵۴۸	۹۵,۶۹۱,۸۰۱,۳۵۵	۱۳۱,۸۸۰,۶۹۵,۴۱۵
۳۴۹,۹۹۹,۹۶۰	۲۶۰,۸۲۱,۸۸۸	۲۶۰,۸۲۱,۸۸۸
۷۰,۱۶۷,۹۲۳,۶۹۳	۵۳,۸۶۷,۷۷۹,۴۵۳	۲۵,۸۳۲,۶۱۸,۲۰۱
۱۴۹,۹۹۹,۹۲۲	۱۰۹,۶۳۱,۷۸۴	۱۱۳,۴۳۶,۴۸۹
۲۰۵,۱۶۷,۰۹۰,۱۲۳	۱۴۹,۹۳۰,۰۳۴,۴۸۰	۱۵۸,۰۸۷,۵۷۱,۹۹۳

#### ۲۱-سابر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۰۰,۸۶۵,۱۳۰	۱۰,۸۸۷,۶۴۷,۵۵۰	۴,۷۶۱,۵۴۸,۳۱۹
۳۶,۲۵۶,۹۶۷	۳۶,۲۵۶,۹۶۷	-
۱۰,۰۰۰,۱۶۱	۷,۲۸۶,۲۵۳	۴,۵۲۳,۸۲۴
۴۰۲,۸۲۲,۲۵۰	۲۹۳,۹۵۳,۶۶۰	۳۲۰,۱۵۲,۲۴۴
۲,۳۲۰,۳۵۱,۴۵۵	۱,۸۲۹,۸۸۷,۹۷۰	۱,۴۰۳,۴۴۱,۴۷۶
۷,۲۵۸,۶۷۴	۷,۲۵۸,۶۷۴	-
۹۵۳,۰۰۱,۰۸۰	۳۱۵,۴۵۳,۹۹۵	۱,۶۵۷,۹۶۲,۱۸۱
۱۵,۷۳۰,۵۵۵,۷۱۷	۱۳,۳۷۷,۷۴۵,۰۶۹	۸,۱۴۷,۶۲۸,۰۴۴

#### ۲۲-تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)	۱۵,۱۳۹,۱۱۶,۶۷۳	۱۱۴,۱۲۷,۸۷۳,۴۳۷
(۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)	۱۵,۱۳۹,۱۱۶,۶۷۳	۱۱۴,۱۲۷,۸۷۳,۴۳۷

تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارдан**

**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

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

درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۳/۳۲۸٪	۳۹,۹۰۰	۲/۱۲٪	۳۹,۹۰۰	متاز عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۰/۰۰۰۳٪	۱,۲۷۹,۵۳۸	۰/۰۰٪	۷۹۶,۵۱۶	متاز عادی	موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید
۰/۰۰۱٪	۱۰۰	۰/۰۰٪	۱۰۰	متاز عادی	مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تو مرابی
۰/۰۰۱٪	۲۰۰	۰/۰۰٪	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میرا شنطیا
۰/۰۰۱٪	۲۶۴	۰/۰۰٪	۲۶۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میرا سادات صفی مبرهن
۰/۰۰۱٪	۲۲۳	۰/۰۰٪	۲۲۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیمه سادات صفی مبرهن
۲/۲۳٪	۱,۳۲۰,۲۲۸	۲/۱۲٪	۸۳۷,۲۰۹			

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده طلب (بدھی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال				
(۶۱,۲۱۵,۰۱۸,۰۶۷)	۱۳۱,۸۸۰,۶۹۵,۴۱۵	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر ثبت و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۹۹,۴۳۸,۳۴۵)	۱۹۱,۷۸۰,۸۰۰	طی دوره	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن
.	۶۹,۰۴۱,۰۸۸	طی دوره	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
(۲۶۲,۱۴۱,۹۷۲,۲۱۱)	۶,۶۸۱,۸۶۴,۴۹۴,۸۷۰ ۶,۵۶۸,۶۹۸,۹۰۲,۱۰۷	خرید طی دوره فروش طی دوره	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۱,۴۴۰,۹۲۰,۶۵۲	۴,۹۰۱,۶۲۷,۳۰۶,۰۵۸ ۴,۹۲۲,۱۲۱,۸۷۷,۶۱۱	خرید طی دوره فروش طی دوره	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری سیماپ گون
(۵,۸۸۵,۶۲۳,۵۶۱)	۲۵,۸۳۲,۶۱۸,۲۰۱	طی دوره	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	بانک تجارت
(۱۱۳,۴۳۶,۴۸۹)	۱۱۳,۴۳۶,۴۸۹	طی دوره	حق الزجمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در بادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.