

صندوق سرمایه‌گذاری  
با درآمد ثابت کاردان



---

---

**صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به**

**۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

---

---



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان**

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۱۲ 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-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۰

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 به‌گرنه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

**ارکان صندوق**

**شخص حقوقی**

**نماینده**

**امضاء**

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

یوسف‌علی شریفی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

مهدی گودرزی

**کاردان**

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

مشاور سرمایه‌گذاری

آوای آگاه

سهامی خاص

شماره ثبت: ۳۹۱۹۳

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | یادداشت |                                                               |
|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال               | ریال               |         | <u>دارایی ها:</u>                                             |
| ۱,۵۱۳,۹۴۶,۹۴۸,۷۲۳  | ۳,۲۱۲,۹۹۹,۷۵۸,۲۳۳  | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲ | ۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱ | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸ | ۱۶,۶۴۲,۵۰۲,۵۱۸,۱۹۵ | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱    | ۱۴۸,۸۸۷,۹۷۳,۷۶۷    | ۸       | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷        | ۱,۴۵۵,۲۷۱,۸۲۹      | ۱۰      | سایر دارایی ها                                                |
| ۵۰,۵۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۷۷,۵۱۵         | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۳۹,۰۶۹,۲۹۰,۴۸۳,۲۸۱ | ۳۱,۵۶۲,۸۶۰,۱۵۵,۸۱۰ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                    |                    |         | <u>بدهی ها:</u>                                               |
| ۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱      | ۱۶۶,۱۵۷,۸۷۹,۸۲۵    | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹     | ۶۰,۵۵۶,۳۷۱,۷۵۷     | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۳۰۰,۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹    | ۶۸۹,۹۷۲,۷۳۷,۴۱۶    | ۱۳      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰     | ۳۶,۵۴۱,۲۵۷,۰۱۴     | ۱۴      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۳۵۸,۳۶۰,۲۰۱,۸۵۹    | ۹۵۳,۲۲۸,۲۴۶,۰۱۲    |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲ | ۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸ | ۱۵      | خالص دارایی ها                                                |
| ۱,۰۰۸,۸۸۴          | ۱,۰۰۰,۰۰۰          |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

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

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              | ریال                            | ریال                            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶                              | ۴۱۰,۹۳۰,۶۶۹,۱۷۴                 |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷                              | ۳۸۴,۴۸۶,۱۷۶,۹۷۶                 |
| سود سهام بورسی و فرابورسی                    | ۱۸                              | ۱۸۹,۱۴۸,۰۶۸,۵۰۱                 |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹                              | ۶,۵۸۸,۲۵۶,۵۳۱,۰۶۷               |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰                              | ۶,۴۱۱,۲۵۷,۵۲۴                   |
| جمع درآمدها                                  |                                 | ۷,۵۷۹,۲۳۲,۷۰۳,۲۴۲               |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱                              | (۲۰۵,۱۶۷,۰۹۰,۱۲۳)               |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲                              | (۱۵,۷۳۰,۵۵۵,۷۱۷)                |
| جمع هزینه ها                                 |                                 | (۲۲۰,۸۹۷,۶۴۵,۸۴۰)               |
| سود (زیان) خالص                              |                                 | ۷,۳۵۸,۳۳۵,۰۵۷,۴۰۲               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      | ۲۳/۳۸٪                          | ۱۹/۵۹٪                          |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>   | ۱۸/۹۳٪                          | ۲۳/۹۹٪                          |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| شرح                                           | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                               | تعداد                           | ریال                            |
| خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره   | ۳۸,۳۷۰,۰۶۸                      | ۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲              |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره         | ۱۶,۵۶۳,۸۲۰                      | ۱۶,۵۶۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره        | (۲۴,۳۲۴,۲۶۱)                    | (۲۴,۳۲۴,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)            |
| سود (زیان) خالص دوره                          | -                               | ۷,۳۵۸,۳۳۵,۰۵۷,۴۰۲               |
| تقسیم سود                                     | -                               | (۷,۶۸۴,۵۵۴,۹۴۸,۷۲۷)             |
| تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)    | ۲۳                              | (۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)                |
| خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره | ۳۰,۶۰۹,۶۲۷                      | ۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸              |

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، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

$$\begin{aligned}
 & \text{۱- بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده}} \\
 & \text{۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود و زیان خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره / سال}}
 \end{aligned}$$

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق 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، جمع‌آوری 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 سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد. همچنین با عنایت به نامه شماره ۱۲۱/۶۱۷۸۰ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق مذکور تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ تمدید شده است. (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

### 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:

**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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند 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 شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

**متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش نبش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می‌باشد.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### گزارش مالی میان دوره ای

### نادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

مدیر ثبت ، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور .

### **۳ - مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱ سرمایه گذاری ها:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### **۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه گذاری 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

#### **۴-۱-۲ سرمایه گذاری 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 می گردد.

#### **۴-۱-۳ سرمایه گذاری 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

#### **۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

##### **۴-۲-۱ سود سهام:**

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

## **صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

### **گزارش مالی میان دوره ای**

### **یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

#### **۴-۲-۲ 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.

#### **۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱,۰۰۰ (میلیون ریال) با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                        |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                      |
| کارمزد مدیر                                                 | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. |
| کارمزد متولی                                                | سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های 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 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت ، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.                                                                     |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                  |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                         | معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق 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 اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                  |

## **صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

### **گزارش مالی میان دوره ای**

### **یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

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

۰/۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.  $n$ ، 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.

#### **۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان 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.

#### **۴-۴-۵-۴-۵ 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.

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

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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

## ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

[illegible]

۶- سرعانه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی.

— ماہہ گنڈا، دے دے دے گواہ۔ دے دے بانک۔ دے تفکک دے دے جازر است۔

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱         |
|---------|--------------------|--------------------|
| ۶-۱     | ۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱ | ۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲ |
|         | ۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱ | ۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲ |

۱-۶- سیرده گذاری در سیرده بانک به شرح زیر است:

[illegible]

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاربان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| پادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱         |
|---------|---------------------|--------------------|
|         | ریال                | ریال               |
| ۷-۱     | ۲,۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲   | ۴,۲۴۰,۲۵۴,۵۲۰,۸۴۷  |
| ۷-۲     | ۱۴۵۰,۰۰۰,۳۶,۷۶۵,۷۷۳ | ۸,۳۲۴,۳۶۸,۷۵۰,۹۸۱  |
|         | ۱۶,۶۴۲,۵۰۲,۵۱۸,۱۹۵  | ۱۲,۵۶۴,۵۲۳,۲۷۱,۸۲۸ |

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | برخ سود - درصد | ارزش اسمی         | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش    | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    |
|--------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ریال         | ریال           | ریال              | ریال            | ریال              | ریال                                | ریال              |
| -            | -              | -                 | -               | -                 | -                                   | ۲,۰۹۷,۷۸۸,۷۶۷,۶۳۷ |
| ۱۳۹۹/۰۸/۲۵   | ۳۰             | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲ | ۲,۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲ | ۶/۷۹/                               | ۲,۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲ |
| -            | -              | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲ | ۲,۱۴۲,۴۵۵,۷۵۲,۴۲۲ | ۶/۷۹/                               | ۴,۲۴۰,۲۵۴,۵۲۰,۸۴۷ |

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

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

| تاریخ سررسید | برخ سود - درصد | ارزش اسمی             | سود متعلقه        | خالص ارزش فروش        | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش        |
|--------------|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| ریال         | ریال           | ریال                  | ریال              | ریال                  | درصد                                | ریال                  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۰۵   | ۱۶             | ۷۷,۵۶۳,۴۳۷,۳۶۰        | ۸,۴۲۲,۶۰۱,۴۸۷     | ۷۸,۹۸۶,۰۳۸,۸۴۷        | ۲/۴۸/                               | ۲۲۲,۸۳۴,۳۷۸,۱۸۸       |
| ۱۳۹۸/۰۴/۱۱   | -              | ۵,۷۱۲,۵۹۰,۰۰۰,۸۴      | -                 | ۶,۱۳۴,۵۹۰,۵۷۳         | ۰/۰۲/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۰۷/۲۲   | -              | ۱۲۰,۳۷۲,۴۱۸,۶۰۲       | -                 | ۱۲۰,۳۷۲,۴۱۸,۶۰۲       | ۰/۰۴/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۰۸/۲۰   | -              | ۶۶,۹۸۶,۵۷۷,۳۳۲        | -                 | ۷۰,۲۱۶,۶۲۳,۸۹۷        | ۰/۰۳/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۰۸/۲۰   | -              | ۱۰,۶۸۸,۳۳۹,۳۵۰        | -                 | ۱۱,۳۰۵,۹۰۷,۳۳۵        | ۰/۰۴/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۱۰/۱۶   | -              | ۷۳,۱۵۳,۱۴۲,۱۴۳        | -                 | ۷۶,۰۵۳,۸۱۲,۸۷۴        | ۰/۰۳/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۱۰/۰۶   | -              | ۳۰۸,۴۹۰,۹۳۲,۳۱۷       | -                 | ۳۱۷,۸۲۷,۶۹۴,۰۸۸       | ۰/۰۶/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۱۱/۱۴   | -              | ۴۴,۴۴۵,۳۱۹,۱۴۸        | -                 | ۴۵,۹۶۴,۵۱۱,۹۷۲        | ۰/۰۵/                               | -                     |
| ۱۳۹۸/۰۹/۱۱   | -              | ۱۰۲,۵۶۶,۳۱۷,۱۹۰       | -                 | ۱۰۴,۷۳۱,۲۱۹,۸۸۳       | ۰/۰۳/                               | -                     |
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۶   | ۳۰             | ۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۳۴۹,۹۰۳,۳۴۸     | ۴,۷۸۸,۳۴۹,۹۰۳,۳۴۸     | ۱۵/۱۷/                              | -                     |
| ۱۳۹۹/۰۵/۲۳   | ۱۶             | ۱,۹۹۰,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۷,۶۴۷,۶۰۱,۵۱۴)  | ۱,۹۲۲,۳۶۴,۳۹۸,۴۸۶     | ۶/۰۹/                               | -                     |
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۷   | ۳۰             | -                     | -                 | -                     | -                                   | ۲۲۲,۸۳۴,۳۷۸,۱۸۸       |
| ۱۳۹۶/۰۴/۰۴   | ۳۰             | -                     | -                 | -                     | -                                   | ۳۲۱,۳۶۹,۶۸۱,۳۳۱       |
| ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   | ۲۲             | ۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸        | (۱,۱۴۴,۵۴۵,۳۹۳)   | ۶۴,۰۴۶,۵۰۰,۱۳۵        | ۰/۰۳/                               | ۶۷,۵۷۳,۰۵۵,۲۵۷        |
| ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | ۳۰             | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷۸,۳۸۱,۱۰۰,۰۶۲)  | ۹۲۱,۶۱۸,۸۹۹,۳۷۹       | ۲/۹۲/                               | ۱,۰۰۲,۱۰۸,۵۵۵,۴۸۵,۵۵۹ |
| ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | ۳۰             | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۲۵,۲۰۸,۵۵۱,۸۶۱) | ۲,۸۵۴,۷۹۱,۴۴۸,۱۳۹     | ۹/۰۴/                               | ۳,۰۰۴,۲۵۶,۶۲۵,۶۸۲     |
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۴   | ۳۰             | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۲,۳۵۰ | ۶,۳۸۱,۷۴۴,۰۶۷     | ۲,۵۰۶,۵۹۱,۸۹۶,۳۱۷     | ۷/۹۴/                               | ۲,۵۰۶,۸۲۵,۹۳۳,۵۱۴     |
| -            | -              | -                     | -                 | -                     | -                                   | ۱,۱۱۸,۸۲۳,۵۰۸,۴۴۸     |
|              |                | ۱۴,۷۴۳,۳۷۲,۱۶۱,۱۰۴    | (۲۶۹,۲۰۷,۵۵۰,۴۸۷) | ۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۳۶,۷۶۵,۷۷۳ | ۰/۰۴۶                               | ۸,۳۲۴,۳۶۸,۷۵۰,۹۸۱     |

اوراق سلف اوراق سلف استاندارد تیراژ ۱۴

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۸- حساب های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱      |                 | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                 |                              |
|-----------------|-----------------|------------|-----------------|------------------------------|
| تنزیل شده       | تنزیل نشده      | تنزیل      | تنزیل نشده      |                              |
| ریال            | ریال            | درصد       | ریال            |                              |
| ۲۳۵,۴۹۸,۴۸۶,۹۱۴ | ۱۲,۵۰۰,۵۰۸,۷۸۸  | ۱۰ و ۲۰    | ۱۲,۶۹۵,۳۰۴,۱۵۲  | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| ۶۳,۵۲۲,۲۰۲,۲۲۷  | ۱۳۴,۶۳۹,۰۰۵,۹۷۹ | ۲۵         | ۱۳۹,۸۴۳,۷۲۵,۰۹۴ | سود سهام دریافتنی            |
| -               | ۱,۷۴۸,۴۱۱,۰۰۰   | -          | ۱,۷۴۸,۴۱۱,۰۰۰   | سایر حساب های دریافتنی       |
| ۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱ | ۱۴۸,۸۸۷,۹۷۳,۷۶۷ |            | ۱۵۴,۲۸۷,۴۴۰,۲۴۶ |                              |

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱       |                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         |                    |                   |                        |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره  | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری      |
| ریال             | ریال              | ریال               | ریال               | ریال              |                        |
| (۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)  | (۱۴۸,۹۷۶,۳۸۰,۴۴۸) | ۸,۸۷۷,۴۷۷,۶۶۴,۵۸۹  | ۸,۷۳۰,۳۹۵,۲۹۷,۷۴۲  | (۱,۸۹۴,۰۱۳,۶۰۱)   | کارگزاری بانک تجارت    |
| (۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)  | (۱۹,۰۵۳,۶۵۰,۹۰۱)  | ۴,۱۴۷,۸۴۲,۵۴۰,۷۰۳  | ۴,۱۳۴,۷۹۹,۷۷۳,۳۴۴  | (۶,۰۱۰,۸۸۳,۵۴۲)   | کارگزاری سیماب گون     |
| ۲۶,۳۵۰,۰۶۴       | -                 | ۱۳۱,۳۲۵,۸۸۰,۶۸۴    | ۱۳۱,۲۹۹,۵۳۰,۶۲۰    | ۲۶,۳۵۰,۰۶۴        | کارگزاری بانک سامان    |
| -                | -                 | ۲۷,۲۵۳,۹۱۱,۳۷۲     | ۲۷,۲۵۳,۹۱۱,۳۷۲     | -                 | کارگزاری آزاد ایرانیان |
| ۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸      | ۱,۸۷۲,۱۵۱,۵۲۴     | ۳,۴۲۵,۴۱۲,۱۲۲      | ۵,۰۳۳,۴۰۶,۰۳۸      | ۲۶۴,۱۵۷,۶۰۸       | تعدیل کارمزد کارگزار   |
| (۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)  | (۱۶۶,۱۵۷,۸۷۹,۸۲۵) | ۱۳,۱۸۷,۳۲۵,۴۰۹,۴۷۰ | ۱۳,۰۲۸,۷۸۱,۹۱۹,۱۱۶ | (۷,۶۱۴,۳۸۹,۴۷۱)   |                        |

**۱۰- سایر دارایی ها**

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

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱       |                     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      |                         |                      |                                              |
|------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاك طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |                                              |
| ریال             | ریال                | ریال            | ریال                    | ریال                 |                                              |
| ۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰      | ۲۲۸,۲۷۳,۰۷۰         | ۴۰۲,۸۲۲,۲۵۰     | ۴۲۷,۲۸۰,۰۰۰             | ۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰          | هزینه نرم افزار                              |
| -                | (۱۶۱)               | ۱۰,۰۰۰,۱۶۱      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | -                    | مخارج برگزاری مجمع                           |
| -                | ۱,۲۲۶,۹۹۸,۹۲۰       | ۹۵۳,۰۰۱,۰۸۰     | ۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | -                    | مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۳۶,۲۵۶,۹۶۷       | -                   | ۳۶,۲۵۶,۹۶۷      | -                       | ۳۶,۲۵۶,۹۶۷           | مخارج تاسیس                                  |
| ۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷      | ۱,۴۵۵,۲۷۱,۸۲۹       | ۱,۴۰۲,۰۸۰,۴۵۸   | ۲,۶۱۷,۲۸۰,۰۰۰           | ۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷          |                                              |

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                                   |
|------------|------------|---------------------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                                   |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۷۰۷۰۷۱۲۶۷ |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰     | بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴         |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۲۷,۵۱۵     | بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰-۲۱۱-۱-۳۰۵۴۳۳۹  |
| ۵۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۷۷,۵۱۵ |                                                   |

### صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱     |                                                              |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                              |
| ۵,۵۱۴,۴۰۵,۷۷۳  | ۴۱,۴۹۲,۴۱۴,۸۷۱ | ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان           |
| ۹۹,۷۲۶,۰۵۶     | ۱۰۰,۵۸۹,۰۳۰    | ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه |
| ۱۶,۵۳۰,۵۴۳,۱۴۶ | ۱۸,۸۸۸,۳۶۷,۹۳۴ | ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت                         |
| ۶۹,۴۴۱,۸۰۴     | ۷۴,۹۹۹,۹۲۲     | ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان      |
| ۲۲,۲۱۴,۱۱۶,۷۷۹ | ۶۰,۵۵۶,۳۷۱,۷۵۷ |                                                              |

#### ۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱      |                               |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ریال            | ریال            |                               |
| ۱۶۴,۱۷۲,۷۴۱,۳۸۸ | ۵۶,۲۳۹,۵۵۴,۹۷۵  | بابت درخواست صدور             |
| ۱۳۵,۷۴۲,۱۹۳,۴۰۵ | ۲۳۴,۶۸۰,۵۲۷     | بابت واحدهای ابطال شده        |
| ۳۶۸,۴۹۳,۸۹۶     | ۹۳,۴۹۰,۴۰۳      | بابت تنه واحدهای صادر شده     |
| -               | ۶۳۳,۴۰۵,۰۱۱,۵۱۱ | سود پرداختنی به سرمایه گذاران |
| ۳۰۰,۲۸۳,۴۲۸,۶۸۹ | ۶۸۹,۹۷۲,۷۳۷,۴۱۶ |                               |

#### ۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱     | یادداشت |                    |
|----------------|----------------|---------|--------------------|
| ریال           | ریال           |         |                    |
| ۲۱,۸۹۶,۹۲۳,۸۷۳ | ۳۳,۸۹۷,۷۸۹,۰۰۳ |         | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۶,۳۵۱,۳۴۳,۰۴۷  | ۲,۶۲۲,۱۸۵,۰۵۱  | ۱۴-۱    | واریزی های نامشخص  |
| -              | ۲۱,۲۸۲,۹۶۰     |         | اختیار معامله      |
| ۲۸,۲۴۸,۲۶۶,۹۲۰ | ۳۶,۵۴۱,۲۵۷,۰۱۴ |         |                    |

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.

#### 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         |            | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         |            |                           |
|--------------------|------------|--------------------|------------|---------------------------|
| ریال               | تعداد      | ریال               | تعداد      |                           |
| ۳۸,۶۷۰,۵۷۴,۹۲۱,۴۲۲ | ۳۸,۳۳۰,۰۶۸ | ۳۰,۵۶۹,۶۳۱,۹۰۳,۳۸۲ | ۳۰,۵۶۹,۶۲۷ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۴۰,۳۵۵,۳۶۰,۰۰۰     | ۴۰,۰۰۰     | ۴۰,۰۰۰,۰۰۶,۴۱۶     | ۴۰,۰۰۰     | واحدهای ممتاز             |
| ۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲ | ۳۸,۳۷۰,۰۶۸ | ۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸ | ۳۰,۶۰۹,۶۲۷ |                           |

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| پایه                                                                 | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱                                 | ۱۶-۱                                 |
| سود (زیان) فروش حق تقدم                                              | ۱۶-۲                                 | ۱۶-۲                                 |
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت                   | ۱۶-۳                                 | ۱۶-۳                                 |
|                                                                      | ۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴                       | ۱۳,۴۲۲,۸۴۳,۵۷۴                       |

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| تعداد      | بهای فروش          | ارزش دفتری        | کارمزد      | مالیات          | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |
|------------|--------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| ریال       | ریال               | ریال              | ریال        | ریال            | ریال              | ریال            |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۱,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰    | -           | -               | -                 | ۳,۹۹۱,۴۴۷,۹۷۹   |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| ۹,۱۵۰,۰۰۰  | ۲,۴۵۲,۴۵۰,۰۰۰      | ۴,۸۸۷,۲۲۲,۶۰۰     | -           | -               | -                 | -               |
| ۳۳,۶۸۵,۵۶۷ | ۴۲۷,۴۳۱,۳۷۱        | ۷۷۶,۶۱۲,۴۶۷       | -           | -               | -                 | -               |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۲۱۱,۱۲۰,۰۰۰     | -           | -               | -                 | -               |
| ۴۸۷,۷۰۴    | ۱,۹۸۰,۸۲۲,۵۰۵      | ۱,۷۵۲,۵۹۴,۰۳۱     | ۹,۴۱۹,۶۸۲   | ۹,۴۱۹,۶۸۲       | ۹,۴۱۹,۶۸۲         | -               |
| ۴,۱۵۰,۰۰۰  | ۴۳,۴۴۰,۲۰۰,۰۰۰     | ۳۸,۸۹۹,۰۶۳,۰۰۱    | -           | -               | -                 | -               |
| ۵۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۱۷۸,۰۰۰,۷۳,۳۲۶  | ۲۷,۶۱۵,۶۶۳,۴۰۰    | ۵۵۲,۰۸۸,۴۰۱ | ۱,۴۱۰,۰۰۰,۸,۸۸۷ | ۳۵,۲۱۰,۰۰۰,۳۲,۳۲۸ | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| ۶,۲۷۰,۹۷۴  | ۱۷,۲۷۲,۵۱۸,۷۹۲     | ۱۶,۹۱۳,۴۶۰,۵۴۸    | ۸۳,۵۲۴,۱۶۲  | ۸۸,۸۶۷,۵۲۴      | ۲۹۰,۶۶۶,۴۸۸       | -               |
| ۱,۶۵۲,۷۲۸  | ۵۰,۶۵۷,۰۰۰,۲,۷۶۲   | ۱۰,۶۲۱,۳۵۵,۲۷۰    | ۲۴۰,۶۲۰,۸۹  | ۲۵,۳۲۸,۵۱۷      | ۵۶,۰۵۰,۵۳,۱۱۴     | -               |
| ۳۳,۰۰۰     | ۳۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۷۱۳,۷۵۷,۴۷۸     | ۱۴,۵۱۱,۳۱۶  | ۳۰,۵۵۰,۰۰۰      | ۳۳,۶۸۶,۱۹۷        | -               |
| ۲۵,۰۰۰,۱۵۳ | ۳۳,۸۴۴,۹۰۹,۹۶۳     | ۳۰,۰۲۷,۵۵۵,۵۱۲    | ۱۶۸,۷۶۰,۸۹۳ | ۱۶۹,۲۲۴,۵۵۷     | ۳,۴۶۹,۳۴۸,۶۷۳     | -               |
| ۹۸,۳۲۷,۹۳۵ | ۷۹,۶۲۰,۵۲۶,۹۵۲     | ۶۰,۵۲۶,۷۷۱,۸۷۵    | ۲۷۸,۱۹۷,۴۸۵ | ۷۹,۶۲۰,۵۲۵      | ۱۸,۶۲۵,۹۳۷,۰۴۷    | -               |
| ۱,۴۳۸,۹۸۸  | ۲,۸۹۳,۳۳۰,۷۰۴      | ۲,۷۰۷,۱۶۷,۷۸۳     | ۱۲,۷۴۳,۲۲۰  | ۱۲,۷۴۳,۲۲۰      | ۱۵۸,۱۹۰,۵۴۹       | -               |
| ۸۰,۶۹۴,۴۶۸ | ۸۲,۶۶۱,۴۱۵,۶۶۵     | ۶۲,۳۵۱,۴۶۱,۶۸۲    | ۲۹۲,۶۴۱,۶۷۲ | ۸۲,۶۶۱,۴۰۸      | ۱۹,۸۳۴,۵۵۰,۹۰۱    | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۶۲۵,۳۹۰,۷۲۶        | ۵۳۳,۸۴۸,۸۲۹       | ۳۰,۱۸۰,۰۰۳  | ۶۲۵,۳۹۱         | ۹۸,۸۸۸,۴۰۳        | -               |
| ۶۱,۸۴۱     | ۱۱۷,۱۵۹,۶۳۰        | ۱۱۷,۱۵۹,۶۳۰       | ۵۵۶,۵۰۹     | ۵۵۶,۵۰۹         | ۳۰,۰۰۰,۵۷۹        | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۲۷۷,۸۰۸,۰۰۰      | ۴,۵۶۲,۲۹۴,۸۸۸     | ۲۰,۳۱۹,۵۷۹  | ۲۱,۳۸۹,۰۰۳      | ۲۲۷,۲۹۴,۴۴۳       | -               |
| ۱۲,۱۹۲,۵۹۳ | ۶۰,۵۵۵,۴۳۳,۵۷۲     | ۴۰,۵۵۵,۴۳۳,۵۷۲    | ۲۸۷,۶۲۸,۲۶۰ | ۲۸۷,۶۲۸,۲۶۰     | ۱۳,۵۲۸,۷۶۶,۶۲۸    | -               |
| ۹,۷۳۰,۶۲۸  | ۷۰,۱۵۰,۰۰۰,۳۳۲,۳۹۴ | ۵۲,۹۸۴,۲۹۱,۰۱۸    | ۳۳۳,۲۱۳,۵۹۴ | ۳۳۳,۲۱۳,۵۹۴     | ۱۵,۵۲۸,۷۶۶,۶۲۸    | -               |
| ۴,۳۱۲,۰۰۰  | ۳۱,۶۹۰,۸۵۳,۷۴۹     | ۲۸,۸۸۷,۲۲۳,۶۶۵    | ۱۵۰,۵۳۱,۵۵۸ | ۱۵۸,۵۳۱,۵۵۸     | ۱۰,۴۴۴,۵۲۵,۴۶۷    | -               |
| ۵,۱۱۲,۵۸۹  | ۳۰,۵۲۵,۳۵۰,۷۳۹     | ۲۷,۱۴۰,۶۱۹,۰۹۶    | ۹۷,۵۲۴,۴۴۴  | ۱۰۰,۵۲۴,۴۴۴     | ۳,۱۹۹,۴۱۳,۶۲۲     | -               |
| ۳۱۷,۰۰۰    | ۱۰,۴۷۷,۸۸۹,۵۰۰     | ۹,۱۷۷,۲۲۴,۵۰۳     | ۶۷,۷۲۷,۴۶۶  | ۶۷,۷۲۷,۴۶۶      | ۳,۸۱۲,۳۸۶,۶۲۲     | -               |
| ۳۷۸,۱۲۳    | ۵,۷۴۳,۵۸۹,۵۲۱      | ۵,۶۱۷,۱۴۴,۴۵۲     | ۲۷,۲۸۲,۰۰۴  | ۲۸,۷۱۷,۹۵۶      | ۷۰,۰۰۰,۴۴۵        | -               |
| ۲,۱۱۳,۵۴۶  | ۱۹,۲۵۵,۵۵۷,۴۴۸     | ۱۶,۹۶۷,۱۲۵,۵۶۱    | ۹۱,۴۶۶,۸۲۹  | ۹۶,۲۷۸,۷۸۶      | ۲,۰۰۰,۸۸۸,۲۷۲     | -               |
| ۲,۲۵۲,۴۰۲  | ۶۱,۰۱۸,۶۸۳,۴۸۳     | ۳۲,۱۸۲,۴۸۳,۵۰۰    | ۲۸,۸۸۸,۷۲۸  | ۲۹,۰۰۰,۴۲۵      | ۲۸,۲۵۶,۱۲۳,۵۷۰    | -               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۷۸۶,۶۶۷,۴۷۳     | ۲۵,۰۰۰,۲۸,۹۱۶,۲۱۱ | ۱۴,۷۲۶,۶۶۷  | ۱۴,۷۲۶,۶۶۷      | ۲,۴۷۷,۰۰۰,۲,۲۵۸   | -               |
| ۱۸۷,۸۸۶    | ۵۲۴,۱۶۲,۴۴۵        | ۴۸۲,۲۱۷,۱۵۳       | ۲,۴۸۹,۷۶۹   | ۲,۴۸۹,۷۶۹       | ۳۸,۹۳۱,۳۲۹        | -               |
| -          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵,۹۸۷,۶۰۱   | ۵,۹۸۷,۶۰۱       | ۲,۱۵۴,۳۸۸,۸۲۸     | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |
| ۱۸,۶۶۷     | ۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۱۱۶,۳۲۴   | ۳,۲۸۰,۳۵۲       | ۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰       | -               |
| ۲۱,۳۶۲,۱۷۷ | ۱۰,۶۲۷,۷۱۳,۳۰۳     | ۸۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳۹,۴۴۷,۹۷۷     | ۲۲,۵۴۴,۴۴۰,۰۰۰    | -               |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۶۲۰,۰۰۰  | ۲,۲۲۷,۹۹۹       | ۲۱,۳۸۹,۹۵۰,۰۰۰    | -               |
| ۷۵۶,۲۰۰    | ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰        | -               |
| ۱,۹۷۲,۸۴۰  | ۵,۲۷۱,۳۳۲,۱۱۰      | ۴,۲۹۴,۲۷۴,۹۸۴     | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۲۵۶,۶۵۹      | ۹۲۵,۶۱۰,۰۰۰       | -               |
| ۶۵۰,۰۰۰    | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۱۵۳,۱۲۵,۸۰۱     | ۲۵,۶۷۱,۸۶۵  | ۱۶,۸۵۱,۱۵۵      | ۲۰,۸۰۵,۰۰۰        | -               |
| ۵,۹۹۲,۸۶۸  | ۱۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۹,۴۲۵,۵۵۸,۶۲۲     | ۵۴,۹۰۰,۰۰۰  | ۵۷,۸۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | -               |
| ۲,۴۵۱,۱۲۸  | ۳,۷۷۴,۸۹۷,۱۷۶      | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۹۴۰,۷۶۱  | ۱۷,۹۴۰,۷۶۱      | ۱۶,۵۵۹,۱۳۳,۸۷۹    | -               |
| ۱,۴۵۰,۷۹۹  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱,۵۱۷,۷۷۴,۰۰۰    | ۲۸,۳۴۴,۲۲۸  | ۲۲,۲۱۵,۰۰۰      | ۱۶,۴۱۰,۰۰۰        | -               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۲۷۸,۲۱۵,۹۹۹     | ۱۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۹,۸۹۷,۵۱۱      | ۵,۴۰۰,۰۰۰         | -               |
| ۳۲۷,۱۳۷    | ۶۲۱,۱۸۰,۵۷۱        | ۴۲۲,۳۲۹,۷۵۷       | ۲,۹۵۰,۰۰۰   | ۲,۹۵۰,۰۰۰       | ۱۸۵,۳۵۹,۰۰۰       | -               |
| ۲,۷۱۸,۸۱۹  | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۶,۲۹۴,۸۸۷,۴۵۶     | ۲۸,۱۴۹,۴۹۵  | ۲۸,۱۴۹,۴۹۵      | ۱,۶۵۸,۲۷۹,۴۶۶     | -               |
| ۲,۳۳۱,۷۵۲  | ۴,۱۹۹,۲۶۶,۲۸۲      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۶۵۸,۲۷۹,۴۶۶     | -               |
| ۲,۰۲۲,۸۷۱  | ۳۱,۳۷۱,۳۰۹,۵۱۴     | ۲۵,۸۰۰,۸۷۲,۸۸۸    | ۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۶,۸۵۶,۰۰۰     | ۵,۲۵۶,۴۴۷,۳۲۸     | -               |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۱,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰      | ۱,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰     | ۹,۳۵۸,۹۶۴   | ۹,۳۵۸,۹۶۴       | ۱,۸۵۴,۱۶۴,۰۰۰     | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۰۲۴,۸۴۶,۴۷۹      | ۲,۰۲۴,۸۴۶,۴۷۹     | ۷,۷۵۵,۴۲۵   | ۸,۱۶۴,۱۳۱       | ۴۱,۰۰۰,۰۰۰        | -               |
| ۲۰۳,۰۰۰    | ۳,۲۹۳,۹۰۰,۰۰۰      | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۶,۱۳۱,۰۰۰  | ۱۶,۱۳۱,۰۰۰      | ۴,۴۴۳,۴۴۱,۰۰۰     | -               |
| -          | -                  | -                 | -           | -               | -                 | -               |

**صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۳۱  
شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| تعداد                             | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کاربرد         | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| ریال                              | ریال              | ریال              | ریال           | ریال          | ریال             | ریال            |
| -                                 | -                 | -                 | -              | -             | -                | ۷۴۵,۸۵۰,۸۵۸     |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران    | ۱,۴۱۵,۳۷۳,۲۰۲     | ۲,۰۰۳,۹۳۳,۳۰۷     | ۶,۷۲۳,۰۲۲      | ۷,۰۷۶,۸۶۵     | (۶۰۳,۳۵۹,۹۹۱)    | -               |
| ریل پردازسیر                      | ۷۲,۵۲۰,۱۳۷,۰۰۷    | ۴۹,۵۸۶,۷۰۷,۱۱۳    | ۲۴۶,۴۷۰,۶۱۶    | ۱۷۱,۳۸۲,۴۷۰   | ۲۴,۴۱۷,۶۷۶,۸۰۸   | -               |
| س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین      | ۷۲۴,۷۷۶,۸۸۳       | ۶۶۵,۱۶۲,۱۲۹       | ۳,۴۴۲,۶۷۹      | ۷۲۴,۷۷۵       | ۵۵,۴۴۴,۳۰۰       | -               |
| ساز پوشش                          | ۲۲,۵۲۹,۰۴۹,۶۲۰    | ۲۶,۰۷۲,۷۶۶,۷۵۵    | ۱۰۷,۰۱۲,۹۲۳    | ۱۱۲,۶۴۵,۲۴۵   | (۳,۷۶۵,۲۷۵,۲۴۳)  | -               |
| سایپا                             | ۲۲,۵۱۰,۴۸۴        | ۵۹,۴۷۸,۸۲۶,۰۴۵    | ۲۴۵,۵۴۸,۵۴۴    | ۳۵۰,۱۴۵,۷۰۰   | ۱۶,۷۶۷,۴۸۲,۲۴۸   | (۷۸۷,۰۷۸,۹۹۹)   |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی       | ۸۴۰,۹۲۲           | ۳,۹۹۵,۸۸۱,۰۳۰     | ۲۱,۱۵۷,۶۹۳     | ۲۲,۲۷۱,۳۵۷    | ۴۱۴,۹۴۱,۴۴۴      | -               |
| سرمایه گذاری مس سرچشمه            | ۳۵۰,۰۰۰           | ۲۷۹,۶۴۹,۰۴۰       | ۱,۸۹۶,۳۴۰      | ۱,۹۹۶,۱۷۰     | ۸۲,۳۰۷,۵۷۰       | -               |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس           | ۱۴۵,۰۰۰           | ۱۴۱,۳۰۹,۹۰۵       | ۶۲۶,۰۹۸        | ۶۵۹,۰۵۰       | ۱۰,۷۸۲,۲۰۶       | -               |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق        | ۱,۸۴۰,۰۰۶         | ۲,۵۵۱,۳۴۲,۳۴۴     | ۱۲,۱۱۸,۹۶۰     | ۱۲,۷۵۶,۸۱۶    | ۳۷۹,۳۳۸,۷۱۸      | -               |
| سرمایه گذاری سبه                  | ۶,۸۹۱,۱۳۹         | ۷,۸۷۰,۶۹۷,۲۴۴     | ۳۷,۳۸۵,۸۰۷     | ۱۴,۳۲۷,۸۴۱    | ۱۴,۵۵۳,۴۸۳,۱۰۳   | -               |
| سرمایه گذاری بهمن                 | ۱۰,۲۶۰,۰۰۰        | ۱۱,۸۲۷,۵۶۰,۰۰۰    | ۵۶,۱۸۰,۹۰۶     | ۶۱,۹۷۷,۹۹۹    | ۱۶,۷۸۵,۰۹۸       | -               |
| سرمایه گذاری توکالواد (دهدینک)    | ۱۲,۸۶۹,۸۴۱        | ۲۷,۷۹۲,۲۹۲,۵۹۲    | ۱۳۲,۰۱۸,۱۲۰    | ۶۱,۳۳۴,۷۸۹    | ۷,۵۵۳,۱۲۸,۹۰۲    | (۳۳۷,۳۳۱,۳۳۷)   |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی      | ۳,۶۹۰,۴۴۵         | ۴,۸۵۱,۹۰۸,۲۵۷     | ۴,۱۱۸,۰۶۹,۹۹۹  | ۲۴,۲۸۸,۴۰۹    | ۶۸۶,۲۹۵,۵۵۷      | -               |
| سرمایه گذاری غدیر                 | ۴۶۲,۷۰۰           | ۶۰۹,۱۶۹,۳۴۷       | ۳,۲۴۶,۵۲۰      | ۳,۴۱۵,۲۹۳     | (۱۳۰,۸۲۰,۴۲۰)    | -               |
| سپان فارس و خوزستان               | ۸۱,۳۳۹            | ۱۸۳,۵۱۴,۱۷۴       | ۸۷۱,۶۹۱        | ۹۱۷,۵۷۱       | ۳,۹۰۱,۵۳۹        | -               |
| شرکت بهمن ایزدینک                 | ۲۰,۸۸۳,۳۸۷        | ۳,۷۸۲,۰۵۶,۷۹۹     | ۱۷,۹۶۹,۵۱۶     | ۱۸,۹۱۵,۳۸۰    | ۱۸,۰۰۵,۷۸۴       | -               |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه      | ۱,۵۹۹,۸۳۳         | ۳,۴۱۲,۱۳۴,۸۱۵     | ۳,۴۳۲,۹۷۳,۵۶۵  | ۱۵,۷۳۲,۶۴۰    | ۷۲,۵۳۵,۶۳۸       | -               |
| شیشه همدان                        | ۹,۱۲۰,۶۷۶         | ۷۴,۹۸۵,۱۷۴,۸۲۱    | ۴۶,۷۳۸,۳۳۵,۶۹۱ | ۳۵۶,۱۷۹,۷۲۸   | ۲۷,۷۷۱,۵۸۲,۳۵۷   | ۳۶۰۷,۸۳۸        |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس          | ۹,۸۱۹             | ۱۲,۵۸۶,۹۶۰,۷۲۳    | ۱۰,۶۷۰,۳۵۰,۱۸۸ | -             | ۱,۹۱۶,۶۱۰,۵۳۵    | -               |
| صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان | ۳,۵۷۷,۱۷۵         | ۶,۴۲۰,۶۶۰,۳۳۴     | ۳,۴۹۸,۱۲۸      | ۱۹,۳۶۶,۹۹۶    | (۶۷,۷۲۲,۶۷۷)     | -               |
| صنعتی بهمن                        | ۲۰۰,۰۰۰           | ۱,۹۱۸,۶۰۰,۰۰۰     | ۹,۱۱۲,۳۴۴      | ۱,۹۱۸,۶۰۰     | ۷۸۶,۱۳۱,۲۷۲      | -               |
| فراوری زغال سنگ پرونده طرس        | ۵,۰۱۹,۱۰۰         | ۲۲,۱۱۴,۵۴۴,۲۱۵    | ۲۰,۷۷۸,۰۴۱,۱۲۶ | ۱۰,۵۰۴,۴۰۶۷   | ۱,۱۲۰,۸۸۶,۳۰۳    | -               |
| فولاد خوزستان                     | ۳۱,۷۲۸,۵۰۰        | ۸۱,۶۸۵,۷۸۵,۴۲۵    | ۶۶,۳۲۱,۲۳۱,۰۰۰ | ۳۸۹,۵۸۵,۵۹۱   | ۱۴,۵۴۴,۶۳۰,۳۰۳   | ۴,۴۷۹,۶۴۵,۴۱۶   |
| فولاد مبارک اصفهان                | ۹۱,۰۶۸            | ۴۱۲,۴۸۴,۳۵۴       | ۳۸۰,۸۷۵,۱۸۴    | ۱,۹۵۹,۲۹۸     | ۲۷,۵۸۷,۳۵۰       | -               |
| کالکسین                           | ۱,۱۸۴,۴۹۱         | ۴,۱۲۵,۰۵۸۰,۸۰۱    | ۳,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۶۴۱,۵۲۵    | ۳۸۹,۷۴۰,۷۸۵      | -               |
| گروه صنایع کاغذ پارس              | ۶۰۰,۰۰۰           | ۲,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۸۲۷,۷۶۶,۹۷۲  | ۱۰,۵۹۷,۳۵۰    | ۳۹۰,۱۹۴,۷۷۸      | -               |
| گروه صنعتی بارز                   | ۸,۹۰۰,۰۰۰         | ۲۲,۶۰۶,۲۰۹,۵۳۵    | ۱۶,۳۳۶,۴۰۱,۱۲۶ | ۱۰,۷۲۷,۴۵۵    | ۶,۰۴۹,۲۹۲,۸۹۵    | -               |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید     | ۱۹,۳۳۹,۳۸۸        | ۵۹,۸۴۹,۵۵۵,۷۵۹    | ۴۸,۵۲۴,۳۴۷,۱۱۱ | ۲۸۴,۲۸۵,۳۲۷   | ۳۰,۸۱۸,۵۷۷,۱۶۶   | ۴۶۰,۳۱۵,۳۷۹     |
| گسترش نفت و گاز پارسیان           | ۲,۹۰۸,۳۲۶         | ۹,۷۸۸,۰۷۵,۸۶۱     | ۸,۲۱۱,۲۱۲,۶۰۷  | ۴۶,۴۹۳,۳۶۰    | ۱,۴۸۱,۳۲۹,۵۱۳    | -               |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو    | ۸۰۰,۰۰۰           | ۵۹۸,۷۲۱,۱۴۲       | ۵۱۱,۱۲۲,۰۷۲    | ۳,۸۴۲,۹۷۸     | ۸۱,۷۷۱,۴۴۶       | -               |
| مسین وان گیش                      | ۱۰۱۰,۵۵۳,۳۵۸      | ۲۰,۸۷۹,۶۶۵,۶۶۹    | ۱۸,۴۹۹,۵۲۳,۵۵۶ | ۲۲۲,۸۸۰,۸۵۳   | ۳۲,۳۳۳,۳۹۱,۸۲۶   | -               |
| مخابرات ایران                     | ۲۰,۳۵۸,۷۵۷        | ۱۰,۲۸۲,۷۸۴,۴۵۷    | ۴۸,۹۵۰,۳۸۶,۵۳۲ | ۴۸۸,۴۴۶,۱۹۱   | ۴۷,۱۶۹,۰۷۹,۱۲۱   | ۳,۳۴۹,۳۸۵,۹۱۵   |
| معدنی و صنعتی گل گهر              | ۳۶۶,۰۱۰,۷۸        | ۱۲۳,۷۲۳,۱۶۹,۹۳۸   | ۸۹,۴۵۴,۸۶۰,۸۸۳ | ۶۲۵,۱۸۵,۰۱۲   | ۴۳,۳۸۸,۵۵۷,۷۸۲   | ۶,۸۳۳,۳۴۲,۳۹۳   |
| ملی صنایع مس ایران                | ۲,۵۶۰,۰۰۰         | ۱۰,۳۶۶,۳۰۱,۳۷۵    | ۲۰,۵۴۲,۴۷۰,۲۷  | ۴۸,۷۶۶,۹۲۰    | (۱۰,۳۳۵,۲۰۳,۸۷۷) | -               |
| مهندسی ساختمان تکیسات راه آهن     | ۵۳۹,۷۱۶           | ۷,۴۶۱,۱۶۲,۸۱۴     | ۶,۳۳۳,۸۱۴,۰۳۸  | ۳۵,۴۴۰,۵۱۵    | ۱۰,۵۵۶,۰۳,۴۴۹    | -               |
| نفت سپهران                        | ۵,۴۰۸,۱۶۹         | ۷,۵۹۳,۰۶۹,۴۰۳     | ۷,۱۷۹,۷۷۲,۷۲۰  | ۳۶,۰۶۷,۰۴۰    | ۳۳۹,۳۳۹,۲۴۶      | -               |
| ولسپاری ملت                       | -                 | -                 | -              | -             | -                | ۴,۴۱۵,۵۱۸,۶۵۹   |
| مارگاریس                          | -                 | -                 | -              | -             | -                | ۱۳,۴۲۳,۸۲۳,۵۷۲  |
|                                   | ۲,۱۲۶,۷۶۲,۵۰۴,۸۲۴ | ۱,۷۲۹,۶۰۶,۴۴۲,۲۹۴ | ۸,۲۳۹,۹۰۳,۷۹۳  | ۸,۱۱۵,۹۷۸,۷۹۶ | ۳۸۰,۸۰۰,۱۷۸,۹۵۱  | ۱۳,۴۲۳,۸۲۳,۵۷۲  |

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۱  
شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| تعداد                          | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کاربرد         | مالیات     | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------------|-----------------|
| ریال                           | ریال           | ریال           | ریال           | ریال       | ریال             | ریال            |
| ۴۹,۹۰۰                         | ۲۴,۳۵۱,۲۰۰     | ۲۴,۳۵۱,۲۰۰     | -              | -          | -                | -               |
| ج توسعه معدن و فلزات           | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۸۷۰,۴۷۸,۰۶۳  | ۳,۸۷۰,۴۷۸,۰۶۳  | ۵۵۱,۵۳۵    | ۲۲,۳۶۶,۴۴۳       | -               |
| ج س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۴۴۷,۵۳۲        | ۱۱۶,۱۱۲,۶۵۴    | ۸۷,۷۱۴,۳۱۲     | ۴,۵۶۰,۹۵۲  | (۲۷,۶۴۹,۱۷۵)     | -               |
| ج سرمایه گذاری سبه             | ۸۵۲,۵۱۵        | ۹۱۲,۱۹۱,۰۵۰    | ۹۲۰,۹۴۶,۳۸۰    | ۹,۵۵۰,۷۸۶  | (۱۰,۰۷۷,۲۷۱,۷۹۳) | -               |
| ج شیشه همدان                   | ۱۱,۱۰۷,۲۲۷     | ۱,۹۱۰,۱۵۷,۵۳۰  | ۳,۹۹۹,۰۰۵,۲۹۰  | ۱۱,۳۷۹,۰۶۰ | ۶۷۸,۷۵۳,۲۴۴      | -               |
| ج ایزدینک رایان سایپا          | ۱,۱۸۸,۰۴۵      | ۴,۲۷۵,۸۱۲,۰۹۵  | ۱۰,۵۸۱,۹۳۵,۰۰۰ | ۳,۲۵۳,۸۴۲  | -                | -               |
| ج معدنی و صنعتی گل گهر         | ۱,۷۱۰,۳۰۰      | ۱,۵۸۱,۹۳۵,۰۰۰  | ۳,۰۹۱,۱۴۸      | ۱۰,۹۷۵,۵۱۱ | (۴۹۹,۴۰۳,۸۳۸)    | -               |
| ج ملی صنایع مس ایران           | ۲۱۶,۳۷۲        | ۶۵۰,۷۶۸,۴۷۲    | ۸۹۱,۶۵۲        | ۳۲,۰۲۴,۲۴۸ | -                | -               |
| ج شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه  | ۴,۵۴۴,۵۰۹      | ۲۰,۷۰۰,۳۵۴,۷۱۲ | ۲,۴۶۷,۶۶۸,۳۴۷  | -          | -                | -               |
| ج سرمایه گذاری مسکن پردیس      | ۵۰۶,۲۷۵        | ۲۷۲,۱۲۴,۶۷۵    | ۱۶۰,۲۹۹,۸۲۷    | -          | -                | -               |
| ج شهر سازی و خانه سازی باغمیشه | ۱۲,۷۸۵,۱۸۳,۴۵۱ | ۱۴,۴۰۷,۸۷۹,۰۳۳ | ۲۸,۷۵۰,۵۷۴     | ۳۰,۴۲۲,۷۱۷ | (۶۸۱,۸۶۸,۸۷۲)    | -               |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش لوراق بهادار با درآمد ثابت

| تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری         | کارمزد    | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|------------|-------------------|--------------------|-----------|--------|------------------|-----------------|
| ریال       | ریال              | ریال               | ریال      | ریال   | ریال             | ریال            |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹,۸۶۱,۱۲۷,۴۱۰      | -         | -      | ۱۳۸,۸۷۲,۵۹۰      | -               |
| ۳,۶۷۷      | ۳,۳۱۹,۹۸۱,۶۸۵     | ۳,۳۱۷,۶۱۰,۰۸۰      | ۳,۰۰۶,۹۸۷ | -      | ۱۶۴,۶۱۸          | -               |
| ۵          | ۴,۷۵۰,۰۰۰         | ۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۳,۴۴۴     | -      | (۲۵۳,۴۴۴)        | -               |
| ۳۰۶,۵۲۳    | ۳۰۶,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۶,۳۲۱,۷۲۳,۵۷۵    | -         | -      | ۲۲۲,۲۴۶,۴۲۵      | -               |
| ۱۰۵        | ۱۰,۴۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰         | ۷۵,۴۲۸    | -      | (۱۰,۳۵,۴۲۸)      | -               |
| ۶۰,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۲۹,۸۲۳,۶۲۱,۶۶۰ | ۱,۲۱۸,۸۲۳,۵۰۸,۴۴۸  | ۱,۲۵۳,۱۰۴ | -      | ۱۱۰,۹۹۸,۷۶۰,۱۰۸  | -               |
| ۴۵۷        | ۴۸۳,۷۰۵,۰۰۰       | ۴۵۶,۶۸۸,۶۷۵        | ۲۵۰,۶۸۷   | -      | ۲۶,۶۸۵,۶۳۹       | -               |
| ۲۲۸,۱۷۹    | ۲۱۸,۲۲۵,۱۱۸,۹۰۵   | ۲۲۸,۰۳۸,۸۱۸,۸۶۶    | -         | -      | (۹,۸۰۳,۶۹۹,۹۶۱)  | -               |
| ۱,۹۹۰,۰۱۲  | ۲۰,۱۸,۹۱۵,۱۸۰,۵۳۰ | ۲۰,۰۸۹,۶۸۴,۵۵۱,۹۸۱ | -         | -      | (۳۰,۷۶۹,۳۷۱,۴۵۱) | -               |
|            | ۳,۷۸۷,۴۱۹,۲۲۳,۵۴۴ | ۳,۷۵۶,۶۰۲,۸۴۹,۰۲۵  | ۴,۱۸۹,۶۵۰ | -      | ۳۰,۸۱۳,۳۵۹,۰۹۶   | -               |

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری لوراق بهادار با درآمد ثابت

| پادفکت | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶/۶۳۱ |
|--------|--------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال   | ریال                                 | ریال                                     |
| ۱۷-۱   | ۷۷۴,۷۱۰,۹۲۵,۵۸۰                      | (۲۵,۶۸۸,۸۰۷,۱۲۷)                         |
| ۱۷-۲   | (۳۹,۰۲۴,۷۵۹,۶۰۴)                     | ۱۱۴,۶۲۷,۱۱۲,۹۲۴                          |
|        | ۳۳۵,۶۸۶,۱۶۶,۹۷۶                      | ۸۸,۷۲۸,۳۰۷,۷۹۷                           |

سود (زیان) حاصل از نگهداری لوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری لوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری لوراق بهادار

| تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات      | سود و زیان تحقق یافته | سود و زیان تحقق یافته |
|------------|-----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| ریال       | ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال                  | ریال                  |
| ۲۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۳۰۰,۰۰۰      | ۲۱,۳۸۵,۳۰۰       | -             | -           | (۸۵,۳۰۰)              | -                     |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | ۷,۳۶۵,۸۰۰,۰۰۰         |
| ۳,۰۱۲,۳۴۶  | ۱۶,۶۹۷,۱۵۶,۷۲۸  | ۱۰,۸۲۴,۸۶۹,۱۷۶   | ۷۹,۳۱۱,۴۹۴    | ۱۶,۶۹۷,۱۵۷  | ۵,۷۷۶,۲۷۸,۹۰۱         | -                     |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | ۱,۰۰۴,۲۴۹,۷۱۹         |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۱,۶۳۰,۷۷۳,۸۸۰)       |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۱,۹۵۵,۸۰۰,۰۰۰)       |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)       |
| ۲۴,۱۸۵,۹۸۹ | ۱۹۱,۲۸۰,۴۷۴,۹۱۳ | ۱۵۷,۲۹۰,۳۲۰,۵۲۷  | ۹۰,۵۳۳,۳۵۶    | ۱۹۱,۴۸۰,۴۷۵ | ۳۳,۰۸۸,۸۲۱,۶۴۵        | (۱,۶۱۱,۳۷۰,۰۰۰)       |
| ۳,۱۵۲,۵۵۵  | ۱۰,۳۱۷,۴۳۰,۷۵۵  | ۸,۳۴۹,۶۶۷,۳۴۱    | ۴۸,۵۳۳,۸۱۵    | ۱۰,۳۱۷,۴۳۱  | ۱,۹۱۸,۷۱۳,۱۶۸         | (۷۷۳,۹۲۳,۰۰۰)         |
| ۲,۹۶۹,۵۵۹  | ۱۲,۶۹۱,۸۹۵,۱۶۶  | ۱۰,۰۸۳,۸۳۵,۳۳۳   | ۶۰,۳۸۶,۵۰۲    | ۱۲,۶۹۱,۸۹۵  | (۶,۶۶۶,۹۱۸,۵۹۴)       | (۹۰۳,۳۷۰,۰۰۰)         |
| ۲,۷۱۵,۰۰۰  | ۳۱,۰۵۶,۸۸۵,۰۰۰  | ۲۲,۳۲۶,۸۲۲,۹۲۳   | ۱۴۷,۵۲۰,۲۰۴   | ۳۱,۰۵۶,۸۸۵  | ۸,۵۵۱,۲۸۴,۹۹۹         | -                     |
| ۴,۵۰۰,۰۰۰  | ۶۷,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۵,۸۲۷,۵۵۱,۳۰۳   | ۳۲۱,۳۵۱,۷۵۰   | ۶۷,۶۵۳,۰۰۰  | (۱,۴۴۶,۷۲۲,۰۰۰)       | (۱,۴۹۸,۴۳۶,۸۹۰)       |
| ۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۲,۳۲۲,۲۴۴,۰۰۵   | ۳۸,۰۳۳,۵۰۰    | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۲۸۹,۹۷۳,۲۹۵        | (۱,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰)       |
| ۷,۳۴۰,۰۰۰  | ۱۶,۶۴۳,۶۲۰,۰۰۰  | ۱۶,۵۳۸,۸۴۴,۹۱۳   | ۷۸,۲۰۲,۱۶۵    | ۱۶,۶۴۳,۶۲۰  | (۱,۴۹,۵۳۰,۴۲۸)        | (۵۶۶,۸۸۸,۸۱۳)         |
| ۲۴,۵۵۰,۱۸۲ | ۲۸,۳۱۰,۲۷۷,۶۸۲  | ۲۴,۵۹۹,۸۰۰,۱۹۴۴  | ۳۳,۹۹۸,۸۱۹    | ۲۸,۳۱۰,۲۷۸  | ۶,۴۴۸,۱۶۶,۶۶۱         | (۴۹۵,۹۳۳,۷۱۹)         |
| ۲۰,۸۳۰,۵۵۲ | ۲۱۹,۵۵۴,۰۳۰,۷۲۸ | ۱۶۰,۵۵۴,۷۰۰,۶۲۷۷ | ۱۰,۴۲,۸۸۱,۶۴۶ | ۲۱۹,۵۵۴,۰۳۱ | ۵۷,۳۳۶,۸۸۸,۷۷۴        | -                     |
| ۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۳,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۸۶۹,۸۵۶,۱۶۶   | ۴۹۰,۱۴۵,۸۵۰   | ۱۰۳,۱۸۸,۶۰۰ | ۱۰,۷۲۵,۴۰۵,۳۲۴        | -                     |
| ۴,۶۰۷,۱۴۹  | ۲۱,۳۱۱,۳۱۳,۹۹۶  | ۱۵,۹۲۲,۶۳۰,۸۲۸   | ۱۰۰,۷۵۳,۷۴۱   | ۲۱,۳۱۱,۳۱۴  | ۵,۱۶۶,۷۱۸,۱۱۲         | (۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰)         |
| ۳,۲۵۰,۲۴۳  | ۶,۴۴۹,۹۶۸,۵۲۸   | ۳,۴۶۳,۸۸۲,۹۰۳    | ۲۱,۰۸۹,۸۵۱    | ۶,۴۴۹,۹۶۹   | ۹,۴۴۹,۹۶۹             | -                     |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۲۳۱,۹۷۲,۹۵۳)         |
| ۸۷۲,۲۴۳    | ۱۳,۳۳۱,۳۷۷,۳۲۶  | ۸,۱۹۱,۷۴۸,۶۴۹    | ۶۲,۸۴۹,۰۲۵    | ۱۳,۳۳۱,۳۷۸  | ۶,۹۶۳,۵۲۸,۸۶۶         | -                     |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۶۸۳,۰۶۲,۷۲۸)         |
| ۳۰,۹۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۹۷۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۲۴۰,۱۲۵,۷۶۵  | ۱۰,۹۷,۱۴۳,۱۲۵ | ۳۴۰,۹۷۷,۵۰۰ | ۹۰,۴۰۹,۴۴۳,۶۱۰        | (۱,۶۰۷,۸۰۱,۸۶۶)       |
| ۳,۱۶۳,۵۲۴  | ۳۶,۷۳۱,۹۰۹,۳۸۴  | ۳۶,۴۰۱,۳۸۱,۰۸۳   | ۱۷۴,۴۷۴,۵۷۰   | ۳۶,۷۳۱,۹۰۹  | ۱۱۹,۳۱۹,۸۲۲           | (۲۲۴,۳۰۷,۷۵۸)         |
| ۲,۴۶۸,۴۲۱  | ۴۱,۳۲۶,۳۴۵,۵۲۶  | ۴۰,۰۹۹,۱۸۶,۷۸۸   | ۱۹۶,۳۲۷,۶۴۱   | ۴۱,۳۲۶,۳۴۶  | ۱۴۹,۴۷۶,۷۵۱           | ۶۲۰,۷۲۶,۶۱۸           |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۷)                   |
| ۷۶۱        | ۲۲,۸۳۶,۸۴۹      | ۱۴,۸۳۰,۴۴۵       | ۱۰,۸۴۷        | ۲۲,۸۳۶,۸۴۹  | ۷,۸۷۵,۰۹۲             | -                     |
| ۲,۱۶۵,۳۸۲  | ۷۸,۱۸۵,۴۴۷,۸۷۴  | ۷۵,۳۸۱,۲۹۹,۱۷۸   | ۲۷۱,۳۸۰,۸۷۷   | ۷۸,۱۸۵,۴۴۸  | ۲,۲۵۴,۵۸۲,۲۷۱         | -                     |
| -          | -               | -                | -             | -           | -                     | (۳)                   |
| ۱,۲۸۴,۷۹۵  | ۴۶,۷۱۳,۸۶۱,۴۰۵  | ۱۸,۳۵۷,۲۴۴,۷۸۳   | ۲۲۱,۸۱۰,۸۲۲   | ۴۶,۷۱۳,۸۶۱  | ۲۸,۰۸۸۰۰,۱۲,۳۱۹       | (۱,۲۸۴,۵۶۴,۱۸)        |
| ۴۰,۳۱۲,۹۷۸ | ۱۵۱,۳۳۱,۶۸۶,۱۰۰ | ۱۱۱,۹۹۴,۴۱۳,۸۵۳  | ۷۱۸,۸۲۵,۵۰۹   | ۱۵۱,۳۳۱,۶۸۶ | ۴۸,۴۶۷,۱۱۵,۰۵۲        | (۹۷,۶۲۸,۷۵۶)          |
| ۴,۸۲۷,۸۲۳  | ۳۹,۹۵۰,۷۴۲,۳۲۴  | ۱۸,۷۶۶,۶۹۱,۳۵۷   | ۱۸۹,۷۶۶,۰۲۶   | ۳۹,۹۵۰,۷۴۲  | ۲۰,۹۷۴,۳۳۴,۰۰۹        | ۲,۵۸۲,۱۸۸,۳۸۰         |
| ۷,۲۲۹,۴۸۷  | ۲۰,۱۱۲,۴۴۲,۸۲۴  | ۱۷,۶۲۴,۴۶۶,۱۰۵   | ۹۵,۵۲۴,۰۵۶    | ۲۰,۱۱۲,۴۴۳  | ۲۰,۴۴۲,۸۴۰,۲۴۰        | (۱,۶۲۴,۶۱۵,۰۵۴)       |

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

15

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری لوریق بهادار با درآمد ثابت

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۵/۳۱ |                   | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |               |                    |                    |           | تعداد |                                    |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|-----------|-------|------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                | سود (زیان) فروش   | مالیات                               | کارمزد        | ارزش دفتری         | بهای فروش          |           |       |                                    |
| ریال                           | ریال              | ریال                                 | ریال          | ریال               | ریال               | ریال      |       |                                    |
| ۱,۹۱۳,۴۵۶,۰۶۰                  | (۳,۵۲۷,۸۳۸,۸۳۳)   | -                                    | ۴۶,۱۲۶,۵۲۲    | ۶۷,۱۰۴,۵۰۱,۵۸۸     | ۶۳,۲۲۲,۷۸۹,۲۷۷     | ۶۲,۹۶۳    |       | اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد     |
| (۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)  | -                                    | ۶۵۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |       | اجاره دولت آپروزش-کارخان ۹۹۱۱۱۸    |
| (۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)                | (۲۰۹,۸۴۷,۷۵۰,۰۰۰) | -                                    | ۲,۰۲۲,۷۵۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |       | مهریجه دولت تعاون- کارخان ۹۹۱۱۱۸   |
| (۱,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰)                | (۱۰,۲۹۷,۲۵۰)      | -                                    | ۱,۸۱۳,۳۱۳,۶۷۵ | ۲,۴۹۷,۹۶۰,۹۸۳,۵۷۵  | ۲,۴۹۹,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۹۹,۷۴۳ |       | اجاره دولتی وزارت علوم- خف ۹۹۱۲۲۴  |
| -                              | ۴۲۴,۲۶۹,۴۸۹       | -                                    | ۴,۴۵۲,۴۵۱     | ۵,۷۱۳,۵۹۰,۰۸۴      | ۶,۱۴۱,۳۱۲,۰۲۴      | ۷,۴۶۴     |       | استاذخزف- م- مهریجه ۹۸- ۴۱۱- ۹۶    |
| -                              | ۲,۹۰۰,۶۷۰,۷۴۰     | -                                    | ۵۵,۱۷۹,۰۱۹    | ۷۳,۱۵۳,۱۴۲,۱۳۴     | ۷۶,۱۰۸,۹۹۱,۸۹۲     | ۱۰۵,۶۶۱   |       | استاذخزف- م- ۱۴ بودجه ۹۸۱- ۱۶- ۹۶  |
| -                              | ۹,۳۴۶,۷۷۱,۸۷۹     | -                                    | ۱۵۸,۰۴۶,۹۱۲   | ۲۰۸,۴۹۰,۹۲۲,۲۰۹    | ۲۱۷,۹۹۵,۷۴۱,۰۰۰    | ۳۰۲,۳۱۰   |       | استاذخزف- م- ۱۳ بودجه ۹۸۱- ۱۶- ۹۶  |
| -                              | ۶۱۷,۶۶۷,۹۸۵       | -                                    | ۸,۲۰۲,۷۳۰     | ۱۰,۶۸۸,۳۲۹,۳۵۰     | ۱۱,۳۱۴,۱۱۰,۰۰۰     | ۱۵۰,۰۹۵   |       | استاذخزف- م- ۱۵ بودجه ۹۸۰- ۸۲۰- ۹۶ |
| -                              | ۳,۲۳۰,۰۴۶,۶۶۷     | -                                    | ۵۰,۹۴۳,۹۸۷    | ۶۶,۹۸۶,۵۷۷,۲۳۰     | ۷۰,۲۶۷,۵۶۷,۸۸۴     | ۹۳,۸۴۶    |       | استاذخزف- م- ۴ بودجه ۹۸۰- ۸۲۰- ۹۶  |
| -                              | ۲,۱۵۴,۹۰۲,۶۹۲     | -                                    | ۷۵,۹۷۷,۹۶۸    | ۱۰۳,۵۶۶,۳۱۷,۱۹۰    | ۱۰۴,۷۹۷,۱۹۷,۸۵۰    | ۱۴۲,۰۶۹   |       | استاذخزف- م- ۱۰ بودجه ۹۸۰- ۹۱۱- ۹۶ |
| -                              | ۵,۶۷۸,۶۲۲,۹۰۱     | -                                    | ۹۱,۳۸۰,۷۶۳    | ۱۳۰,۲۷۲,۴۱۸,۶۰۰    | ۱۲۶,۰۴۲,۴۲۲,۳۶۴    | ۱۶۴,۴۹۳   |       | استاذخزف- م- مهریجه ۹۸۰- ۷۲۲- ۹۶   |
| -                              | ۱,۵۱۹,۱۹۲,۸۳۳     | -                                    | ۳۳,۳۴۸,۴۴۹    | ۴۴,۴۴۵,۳۱۹,۱۴۵     | ۴۵,۹۹۷,۸۶۰,۴۲۷     | ۶۵,۱۳۷    |       | استاذخزف- م- ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴- ۹۶   |
| -                              | (۳,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰)   | -                                    | ۳,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۷۸۰,۰۰۰ |       | اجاره تاجتصافی- کارخان ۹۹۱۲۲۶      |
| -                              | ۱,۵۵۲,۹۲۸,۶۷۷     | -                                    | ۵۶۳,۸۰۰,۰۰۰   | ۷۷۵,۵۳۸,۴۲۷,۳۶۰    | ۷۷۷,۶۵۵,۱۷۵,۹۹۰    | ۷۷۴,۸۹۵   |       | مشارکت رایان سایبا- ۳ ماهه ۱۶٪     |
| -                              | (۱۰۰,۸۷۰,۸۶۷,۲۲۴) | -                                    | ۱,۳۷۰,۶۱۷,۳۳۴ | ۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۹۰,۵۰۶,۶۶۵,۰۰۰  | ۱,۹۹۰,۰۰۰ |       | مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۶٪    |
| ۱۵۰,۲۰,۰۱۱۷                    | -                 | -                                    | -             | -                  | -                  | -         |       | اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد        |
| ۱۱۸,۰۹۳,۰۵۱,۳۱۴                | -                 | -                                    | -             | -                  | -                  | -         |       | لوریق سلف تیراژن ۱۴                |
| (۸۸۱,۹۱۲,۴۶۷)                  | -                 | -                                    | -             | -                  | -                  | -         |       | مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲           |
| ۱۱۴,۴۲۷,۱۱۴,۹۲۴                | (۳۹۰,۳۲۴,۷۵۹,۶۰۴) | -                                    | ۱۰,۴۱۱,۳۹,۸۱۳ | ۱۴,۷۴۰,۰۰۰,۶۴۴,۴۶۵ | ۱۴,۳۶۰,۱۹۲,۸۲۸,۶۷۴ |           |       |                                    |

**صندوق سرمایه گذاری یادآور آید نکات کار دان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۸. درآمد سود سهام بورسی و فرابورسی  
 سود سهام بورسی و فرابورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶-۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ |                 |                    |            |                                   | تاریخ مجمع | نام شرکت                        |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------------------------|------------|---------------------------------|
| خالص درآمد سود                  | خالص درآمد سود                   | هزینه توزیع     | جمع درآمد سود سهام | سود هر سهم | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع |            |                                 |
| ریال                            | ریال                             | ریال            | ریال               | ریال       |                                   |            |                                 |
|                                 | ۵,۴۸۶,۰۱۶,۰۹۷                    | (۱۱۶,۲۸۲,۹۰۲)   | ۵,۳۶۹,۷۳۳,۱۹۵      | ۱,۳۵۰      | ۴,۱۵۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ | هیرداریو                        |
| ۶,۸۷۳,۱۱۵,۵۷۸                   | ۱,۱۷۳,۲۱۷,۹۰۲                    | (۹۷,۲۴۹,۸۴۷)    | ۱,۲۷۰,۶۷۷,۷۵۰      | ۲۵۰        | ۵۰,۸۲,۷۱۱                         | ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ | ایران ترانسکو                   |
| ۷۳,۱۹۵,۲۹۶                      | ۱۸,۰۰۰,۲۳۸۲                      | (۱۲,۹۴۷)        | ۱۸,۹۱۵,۳۳۰         | ۶          | ۳,۱۵۲,۵۵۵                         | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ | ایران خودرو                     |
|                                 | ۵۲۱,۲۲۲,۵۶۸                      |                 | ۵۲۱,۲۲۲,۵۶۸        | ۲۹         | ۱۷,۹۷۲,۱۹۲                        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ | بانک سینا                       |
|                                 | ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۹۶         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ | بانک سینا                       |
|                                 | ۱,۷۸۱,۲۹۹,۰۰۰                    |                 | ۱,۷۸۱,۲۹۹,۰۰۰      | ۶۰۰        | ۲,۹۹۹,۷۴۹                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۳ | بهمن دیزل                       |
|                                 | ۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰                      |                 | ۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۸۰         | ۲,۲۵۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ | بیمه گستر                       |
|                                 | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰                      | (۲۸,۲۲۹,۹۰۲)    | ۲۸۴,۲۲۹,۹۰۰        | ۳۵۰        | ۸۱۲,۳۶۷                           | ۱۳۹۷/۰۲/۱۴ | پارس خزر                        |
| ۱,۵۵۸,۲۴۰,۰۰۰                   | ۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۱۲۹,۷۱۹,۵۴۴)   | ۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۰۰        | ۲۰,۷۹۶,۹۷۲                        | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ | پالایش نفت اصفهان               |
|                                 | ۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۲۲۸,۵۶۸,۲۶۴)   | ۵,۰۴۱,۴۳۱,۰۰۰      | ۳۸۰۰       | ۱,۴۹۹,۷۹۵                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ | پتروشیمی خارک                   |
|                                 | ۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۷,۴۰۰      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ | پتروشیمی زاگرس                  |
|                                 | ۱۲,۲۲۷,۷۸۶,۰۰۰                   |                 | ۱۲,۲۲۷,۷۸۶,۰۰۰     | ۶۰۰        | ۲۰,۴۱۲,۹۷۸                        | ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ | پتروشیمی فجر                    |
|                                 | ۱۵,۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰                   |                 | ۱۵,۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۵۰      | ۱۴,۵۱۲,۲۷۷                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ | پتروشیمی مبین                   |
|                                 | ۸۲۵,۲۲۱,۰۰۰                      |                 | ۸۲۵,۲۲۱,۰۰۰        | ۱۵۰        | ۵۳۶,۲۷۴                           | ۱۳۹۶/۰۷/۰۳ | پست ساری ایران                  |
|                                 | ۳۳۸,۸۵۲,۴۶۵                      | (۱۴,۱۵۷,۲۵۵)    | ۳۲۴,۶۹۵,۰۰۰        | ۱,۲۴۰      | ۲۸۷,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
|                                 | ۱,۳۴۹,۰۰۰                        | (۵۷,۲۰۶)        | ۱,۲۹۱,۷۹۴,۰۰۰      | ۲۰۰        | ۷,۱۱۲                             | ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ | توسعه معادن و فلزات             |
|                                 | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۲۲۴,۴۹۰,۰۰۰)   | ۳,۱۷۵,۵۱۰,۰۰۰      | ۱۹۰        | ۳۰,۱۳۷,۹۹۱                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ | توکار ایل                       |
|                                 | ۷,۳۴۹,۱۱۲,۰۰۰                    |                 | ۷,۳۴۹,۱۱۲,۰۰۰      | ۱,۳۰۰      | ۵۴۵,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ | تولید برق ماهتاب کهوج           |
|                                 | ۱,۳۱۹,۷۲۱,۰۰۰                    |                 | ۱,۳۱۹,۷۲۱,۰۰۰      | ۱,۳۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ | تولید و صادرات ریشمک            |
| ۱,۱۷۴,۸۹۷,۵۴۵                   |                                  |                 |                    |            |                                   |            | آسان پرداخت پرتین               |
| ۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰                     |                                  |                 |                    |            |                                   |            | بانک جاورمیانه                  |
| ۷۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۹,۳۷۹                           | ۴۹,۳۷۹          |                    |            |                                   |            | بیمه پارسیان                    |
| ۲,۸۷۶,۲۱۲,۵۱۱                   |                                  |                 |                    |            |                                   |            | پالایش نفت بندر عباس            |
| ۲۱,۳۷۸,۸۲۲                      |                                  |                 |                    |            |                                   |            | پالایش نفت تبریز                |
| ۶۱۳,۷۱۶,۴۲۲                     |                                  |                 |                    |            |                                   |            | پالایش نفت تهران                |
| ۱۵,۲۲۰,۰۰۰                      | ۱۶,۹۰۰,۹۸۱                       | ۱۶,۹۰۰,۹۸۱      |                    |            |                                   |            | پتروشیمی جم                     |
| ۱۶۱,۲۶۹,۷۲۸                     | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      |                 | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۲         | ۲,۷۱۸,۵۱۹                         | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | حقاری شمال                      |
|                                 | ۵,۴۲۶,۲۵۲                        |                 | ۵,۴۲۶,۲۵۲          | ۲۶         | ۱۵۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ | حمل و نقل توکا                  |
| ۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۲۱,۶۲۷,۲۹۲)    | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۲۵        | ۶,۵۲۳,۷۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ | داده پرداز ایران                |
| ۱,۰۲۶,۲۲۵,۹۱۲                   | ۱,۶۲۴,۷۷۹,۲۵۷                    | (۱۵۵,۶۳۹,۹۴۲)   | ۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۴۰۰      | ۷۴۶,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۱ | دراوسازی گلپین نامیس            |
| ۱۴۲,۳۵۲,۴۴۴                     |                                  |                 |                    |            |                                   |            | سایپا                           |
|                                 | ۱۱,۲۹۵,۲۴۸                       | (۷۰۰,۰۰۰)       | ۱۰,۵۹۵,۰۰۰         | ۱۰۰        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ | ریل پردازسیر                    |
|                                 | ۳,۸۱۰,۱۹۵,۱۷۱                    | (۸۱,۳۰۰,۰۰۰)    | ۳,۷۲۸,۸۹۱,۰۰۰      | ۱۵۰        | ۲۶,۷۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ | س نفت و گاز و پتروشیمی نامیس    |
| ۲,۳۹۵,۹۹۸,۲۸۹                   | ۵,۶۱۸,۵۲۶,۳۵۵                    | (۶۳۲,۹۷۰,۰۰۰)   | ۶,۵۰۴,۵۴۶,۰۰۰      | ۱۸۰        | ۲۴,۲۴۱,۶۵۰                        | ۱۳۹۷/۰۵/۱۱ | سرمایه گذاری پارس نوشه          |
| ۳۰,۴۸۰,۵۴۰,۸۹۲                  | ۱۵,۲۲۸,۱۱۹,۰۰۰                   |                 | ۱۵,۲۲۸,۱۱۹,۰۰۰     | ۵۰۰        | ۲۰,۴۵۶,۲۳۸                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ | سرمایه گذاری گروه توسعه مالی    |
|                                 | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۰۰        | ۱۱,۳۶۱,۲۷۲                        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | سرمایه گذاری مسکن پردیس         |
|                                 | ۶۸۹,۱۱۳,۹۰۰                      |                 | ۶۸۹,۱۱۳,۹۰۰        | ۱۰۰        | ۶,۸۹۱,۱۳۹                         | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ | سرمایه گذاری بهمن               |
| ۲,۳۱۵,۱۳۷,۰۰۰                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۲۵۲,۳۵۸,۷۲۵)   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰        | ۲۲,۹۷۲,۸۸۲                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ | سرمایه گذاری توکولاد (هلدینگ)   |
| ۱,۳۵۹,۲۴۶,۰۰۰                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۲۱۲,۱۴۹,۰۰۰)   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰۰        | ۱۴,۲۴۲,۴۹۲                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۱ | سرمایه گذاری صندوق بازآفرینی    |
|                                 | ۱,۶۲۴,۸۵۷,۸۵۰                    |                 | ۱,۶۲۴,۸۵۷,۸۵۰      | ۱۹۰        | ۸,۴۰۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      |
| ۲۸۶,۹۸۸,۲۲۱                     | ۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰                      | (۲۲,۸۷۲,۴۴۱)    | ۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۰         | ۶,۸۹۹,۲۷۰                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ | سیمان فارس و خوزستان            |
|                                 | ۱,۰۴۱,۹۹۹,۲۹۹                    | (۶۴,۲۷۷,۸۳۱)    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۰۰        | ۳,۴۸۸,۷۵۷                         | ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ | شرکت بهمن لیزینگ                |
|                                 | ۵۰,۴۲۷,۸۴۰                       |                 | ۵۰,۴۲۷,۸۴۰         | ۲۲۰        | ۱,۵۸۲,۱۱۲                         | ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ | شهر سازی و حله سازی باغبیشه     |
|                                 | ۱,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۱,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۵۰        | ۲,۱۴۱,۳۸۸                         | ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ | شیشه همسان                      |
|                                 |                                  |                 |                    |            |                                   |            | شرکت بیمه اتکایی امین           |
| ۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰                   |                                  |                 |                    |            |                                   |            | فولاد سازک امین                 |
|                                 | ۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰۰        | ۲۲,۳۸۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۶/۰۷/۲۰ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس        |
|                                 | ۱,۲۷۰,۱۸۸,۵۵۸                    | (۹,۲۸۷,۸۹۲)     | ۱,۲۶۰,۹۰۰,۰۰۰      | ۲۵۰        | ۷,۷۸۵,۰۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ | صنعتی بهمن                      |
|                                 | ۱۴,۷۷۷,۵۵۲,۴۲۱                   | (۱,۴۹۷,۲۴۶,۴۶۹) | ۱۳,۲۸۰,۳۰۰,۰۰۰     | ۷۵۰        | ۲۱,۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ | فولاد خوزستان                   |
|                                 | ۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰                      | (۳۶۲,۳۲۲)       | ۵۲۹,۳۶۲,۰۰۰        | ۱۶         | ۲۳,۰۸۵,۴۱۸                        | ۱۳۹۷/۰۲/۱۳ | فولاد هرمزگان جنوب              |
|                                 | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      | (۲۶,۲۸۷,۲۴۲)    | ۴۱۳,۷۱۲,۰۰۰        | ۴۵۰        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ | کارت اعتباری ایران کیش          |
| ۹۹۹,۳۱۵,۵۲۷                     | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰                      |                 | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰        | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۱۲ | گروه صنعتی بارز                 |
| ۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳,۱۲۸,۶۶۱,۰۰۰                    | (۱۲۶,۸۲۶,۰۰۰)   | ۳,۲۶۵,۸۳۷,۰۰۰      | ۹۰         | ۲۶,۲۸۳,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ | گروه سینا (سهامی عام)           |
|                                 | ۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۹۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۸۰        | ۴,۷۱۷,۹۲۷                         | ۱۳۹۷/۰۲/۲۱ | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید   |
| ۲,۳۲۲,۵۵۵,۱۸۲                   | ۸,۴۶۱,۱۵۲,۱۸۶                    | (۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰۰        | ۴۶,۵۳۶,۱۲۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ | گروه بهمن                       |
|                                 | ۷,۱۹۲,۵۵۰,۰۰۰                    |                 | ۷,۱۹۲,۵۵۰,۰۰۰      | ۲۷۰        | ۲۶,۴۴۶,۴۸۲                        | ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| ۵۸۰,۳۹۵,۲۲                      |                                  |                 |                    |            |                                   |            | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو  |
| ۱,۱۱۷,۲۲۲,۲۷                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | (۶۸,۴۴۲,۴۵۵)    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰        | ۱۱,۶۶۵,۳۲۶                        | ۱۳۹۷/۰۲/۱۲ | لیزینگ رایان سایپا              |
|                                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    |                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰۰        | ۲۵,۸۵۵,۳۲۴                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ | مخابرات ایران                   |
| ۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰                     | ۸,۵۱۲,۴۲۲,۴۲۸                    | (۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۶۵۰        | ۱۴,۹۱۴,۳۸۸                        | ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ | صنعتی گل گهر                    |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۶,۲۸۹,۸۲۵,۴۶۹                    |                 | ۶,۲۸۹,۸۲۵,۴۶۹      | ۱۵۰        | ۲۲,۲۴۵,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ | ملی صنایع مس ایران              |
| ۲۱۱,۵۲۹,۸۹۰                     | ۷۸,۷۷۷,۲۲۱                       | (۱,۶۷۲,۴۶۷)     | ۷۸,۱۰۰,۰۰۰         | ۸۰         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱۳۹۷/۰۲/۲۱ | مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن  |
|                                 | ۶۵,۹۵۲,۴۲۵                       | (۴۵,۱۷۵)        | ۶۵,۷۷۷,۰۰۰         | ۱۰۰        | ۶۶۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ | ولساری ملت                      |
|                                 | ۶۷۱,۳۱۶,۷۲۴                      |                 | ۶۷۱,۳۱۶,۷۲۴        |            |                                   |            | صندوق میعاد ایرانیان            |
| ۶۶,۱۷۸,۴۲۱,۸۲۷                  | ۱۸۹,۱۲۸,۰۰۰                      | (۵,۱۸۷,۲۴۱,۳۱۱) | ۱۸۹,۲۲۵,۴۸۱,۳۲۲    |            |                                   |            |                                 |

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| پادداشت          | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  | ریال                            | ریال                            |
| سود سپرده بانکی  | ۳,۹۱۴,۹۹۷,۳۳۷,۹۰۱               | ۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷               |
| سود اوراق مشارکت | ۲,۶۷۳,۲۵۹,۱۹۳,۱۶۶               | ۱,۶۵۲,۳۰۳,۲۵۰,۱۷۹               |
|                  | ۶,۵۸۸,۲۵۶,۵۳۱,۰۶۷               | ۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶               |

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی

| تاریخ                     | نرخ سود | سود               | هزینه تنزیل   | خالص سود          | خالص سود          |
|---------------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری              | درصد    | ریال              | ریال          | ریال              | ریال              |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۵      | ۲۳۳,۵۸۱,۷۰۳,۲۱۹   | -             | ۲۳۳,۵۸۱,۷۰۳,۲۱۹   | -                 |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۲۰      | ۱,۴۶۰,۷۱۲,۶۲۲,۹۴۲ | (۱۰۱,۸۳۱,۳۳۲) | ۱,۴۶۰,۶۱۱,۸۰۰,۱۶۱ | -                 |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۲۷۰,۱۵۱,۱۳۷,۹۵۴   | (۱۵۰,۵۹۷)     | ۲۷۰,۱۴۹,۹۸۷,۳۵۷   | ۴,۱۲۵,۰۴۸,۳۱۹,۳۸۹ |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۸۲۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵   | -             | ۸۲۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵   | ۱۱۶,۲۰۹,۲۰۰,۷۵۳   |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۸۰۴,۴۶۶,۳۴۴,۰۶۸   | -             | ۸۰۴,۴۶۶,۳۴۴,۰۶۸   | ۱۱۶,۲۰۹,۲۰۰,۷۵۳   |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۲۰۵,۳۱۷,۶۸۸,۰۳۸   | -             | ۲۰۵,۳۱۷,۶۸۸,۰۳۸   | ۲۹,۶۵۹,۱۷۰,۴۵۴    |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۸۹,۳۸۵,۱۴۹,۳۴۸    | -             | ۸۹,۳۸۵,۱۴۹,۳۴۸    | ۱۲,۹۱۴,۱۳۳,۴۰۷    |
| بانک تجارت شمع مطهری      | ۱۰      | ۹۷,۷۵۶            | (۱۰۳)         | ۹۷,۶۵۳            | ۱,۴۷۴,۷۶۴         |
| بانک خاورمیانه شمع مهستان | ۲۰      | ۲۳۲,۱۳۰,۷۷۴,۹۵۵   | (۹۲,۷۶۹,۵۶۳)  | ۲۳۲,۰۳۸,۰۰۵,۳۹۲   | ۸۱۳,۳۰۷,۳۰۰       |
| بانک سامان شمع ملاصدرا    | ۱۰      | ۱۳,۷۲۵,۷۲۹        | -             | ۱۳,۷۲۵,۷۲۹        | ۴۱,۴۸۱,۰۸۱        |
| بانک ملی شمع افریقا       | ۱۰      | ۶۸,۶۵۶,۰۴۲        | (۲۰۰)         | ۶۸,۶۵۵,۸۴۲        | ۱۹۶,۲۰۳,۹۷۲       |
| بانک پاسارگاد شمع گلغام   | ۱۰      | ۳۴۶,۶۶۱,۱۹۴       | (۳۹,۴۷۶)      | ۳۴۶,۶۲۱,۷۱۸       | ۲۳۳,۵۵۸,۶۸۹       |
| بانک خاورمیانه شمع مهستان | ۱۰      | ۱۵,۴۸۴,۴۹۱        | (۴۸)          | ۱۵,۴۸۴,۴۴۳        | ۱۱,۰۲۸,۸۴۹        |
| بانک اقتصادنویین شمع طفر  | ۱۰      | ۲۶,۰۱۳,۴۲۶        | (۳,۹۱۶)       | ۲۶,۰۰۹,۵۱۰        | ۲۴۸,۸۲۴,۴۴۸       |
| بانک توسعه تعاون          | ۱۰      | ۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵    | -             | ۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵    | ۹,۳۷۷,۶۸۵,۹۱۲     |
| بانک رفاه                 | ۱۰      | ۱۲۵,۶۴۱,۷۹۳       | (۱۲۹)         | ۱۲۵,۶۴۱,۶۶۴       | ۱۷,۲۱۱,۵۸۸,۹۳۴    |
| بانک ملت شمع گلغام        | ۱۰      | -                 | -             | -                 | ۱,۸۲۶,۳۷۱         |
|                           |         | ۳,۹۱۵,۱۹۳,۱۳۳,۳۶۵ | (۱۹۴,۷۹۵,۳۶۴) | ۳,۹۱۴,۹۹۷,۳۳۷,۹۰۱ | ۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷ |

۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی          | نرخ سود | خالص سود          | خالص سود          |
|--------------------|--------------|--------------------|---------|-------------------|-------------------|
| ریال               | درصد         | ریال               | ریال    | ریال              | ریال              |
| ۱۳۹۵/۰۶/۰۱         | ۱۳۹۵/۰۶/۰۲   | -                  | ۲۰      | -                 | ۳۶,۷۶۴,۴۲۹,۴۰۷    |
| ۱۳۹۵/۰۶/۰۱         | ۱۳۹۵/۱۲/۲۲   | -                  | ۲۰      | -                 | ۷۲,۷۰۹,۶۳۴,۸۴۷    |
| ۱۳۹۵/۰۷/۱۶         | ۱۳۹۵/۱۲/۲۷   | ۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰      | ۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۷۹,۴۹۱,۹۲۵,۳۷۶   |
| ۱۳۹۵/۰۹/۰۴         | ۱۳۹۵/۰۸/۲۵   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰      | ۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۱۱   | ۳۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۹۵۶   |
|                    |              | ۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰      |         | ۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۱۸,۶۳۴,۹۹۱,۵۸۶   |
| ۱۳۹۵/۱۲/۱۹         | ۱۳۹۵/۱۲/۲۷   | ۲۱۳,۶۷۶,۱۶۰,۱۵۹    | ۲۰      | ۴۲,۷۶۵,۰۰۰        | ۱۶,۲۴۸,۸۴۹,۴۲۷    |
| ۱۳۹۵/۰۷/۱۳         | ۱۳۹۵/۰۶/۰۴   | ۳۰,۶۶۴,۹۶۵,۴۱۶     | ۲۰      | ۶,۱۳۳,۰۰۰         | ۶۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۳۹۳/۱۲/۱۸         | ۱۳۹۵/۱۲/۱۸   | ۶۵,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۲      | ۱۴,۳۲۴,۳۷۵,۹۳۶    | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۳۹۵/۱۱/۱۸         | ۱۳۹۵/۱۲/۲۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰      | ۱۹۹,۷۸۸,۳۷۵,۳۳۶   | ۱۲۲,۷۵۶,۹۹۶,۶۶۶   |
| ۱۳۹۵/۱۱/۱۸         | ۱۳۹۵/۱۱/۲۳   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰      | ۵۹۹,۳۶۵,۱۲۶,۰۰۰   | ۳۶۰,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۳۹۵/۱۲/۲۴         | ۱۳۹۵/۱۱/۲۳   | ۲,۴۹۹,۷۵۳,۱۵۲,۲۵۰  | ۲۰      | ۴۹۹,۲۹۷,۱۰۵,۴۵۵   | ۲۶۱,۲۷۰,۶۷۳,۹۵۱   |
| ۱۳۹۵/۱۲/۲۶         | ۱۳۹۵/۱۲/۲۶   | ۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰      | ۹۵۲,۷۴۴,۱۷۰,۴۷۱   | -                 |
| ۱۳۹۵/۰۶/۲۶         | ۱۳۹۵/۰۵/۲۳   | ۱,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۶      | ۳۲۵,۳۲۲,۱۳۵       | -                 |
| ۱۳۹۵/۰۵/۱۳         | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵   | ۷۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۶      | ۱۲,۵۵۲,۰۰۰        | -                 |
| ۱۳۹۵/۰۶/۱۱         | ۱۳۹۵/۰۷/۱۷   | -                  | ۱۶      | ۱,۵۵۵,۰۰۰         | -                 |
| جمع                |              | ۱۳,۹۲۹,۷۶۴,۳۲۳,۳۵۳ |         | ۱,۸۸۴,۲۴۱,۸۳۴,۵۹۵ | ۸۳۳,۶۶۸,۳۵۸,۵۹۳   |
| جمع کل             |              | ۱۵,۹۲۱,۷۷۶,۳۲۳,۳۵۳ |         | ۲,۶۷۳,۲۵۹,۱۹۳,۱۶۶ | ۱,۶۵۲,۳۰۳,۲۵۰,۱۷۹ |

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی :

ملی مناطق نفت خیز جنوب

آب و فاضلاب خوزستان

شهرداری مشهد

وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

جمع

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :

شهرداری مشهد ۱۳۹۲

پتروشیمی

رایتل

احراز دولت آپوروش

مراجعه دولت تعاون

احراز دولتی و علوم

احراز تامین اجتماعی - کارخان ۹۹۱۲۲۶

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

رایان سایپا

احراز لوتوس پارسپان

جمع

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸                   | ۱۹۵,۷۸۶,۰۸۳                     | تنزیل سود بانک       |
| ۱۳۴,۳۹۴,۰۵۴                     | ۱,۸۸۶,۸۴۵,۵۶۲                   | سایر                 |
| ۲,۲۷۴,۱۳۶,۴۹۰                   | ۴,۳۲۸,۶۲۵,۸۷۹                   | تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲                   | ۶,۴۱۱,۲۵۷,۵۲۴                   |                      |

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                   |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ریال                            | ریال                            |                   |
| ۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰                  | ۱۳۴,۴۹۹,۱۶۶,۵۴۸                 | کارمزد مدیر صندوق |
| ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۳۴۹,۹۹۹,۹۶۰                     | کارمزد متولی      |
| ۴۹,۶۶۳,۸۴۶,۴۰۵                  | ۷۰,۱۶۷,۹۲۳,۶۹۳                  | کارمزد ضامن       |
| ۱۳۸,۲۹۴,۲۶۴                     | ۱۴۹,۹۹۹,۹۲۲                     | حق الزحمه حسابرس  |
| ۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹                 | ۲۰۵,۱۶۷,۰۹۰,۱۲۳                 |                   |

#### ۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                              |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                              |
| ۱۲,۱۶۵,۲۷۶,۷۵۸                  | ۱۲,۰۰۰,۸۶۵,۱۳۰                  | هزینه تصفیه                                  |
| ۱۱۲,۴۴۹,۸۴۰                     | ۳۶,۲۵۶,۹۶۷                      | هزینه های تأسیس                              |
| -                               | ۱۰,۰۰۰,۱۶۱                      | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۳۶۴,۴۷۳,۸۳۰                     | ۴۰۲,۸۲۲,۲۵۰                     | هزینه نرم افزار                              |
| ۱,۸۹۷,۰۱۵,۶۷۰                   | ۲,۳۲۰,۳۵۱,۴۵۵                   | هزینه کارمزد بانکی                           |
| -                               | ۷,۲۵۸,۶۷۴                       | سایر هزینه ها                                |
| -                               | ۹۵۳,۰۰۱,۰۸۰                     | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸                  | ۱۵,۷۳۰,۵۵۵,۷۱۷                  |                                              |

#### ۲۳- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                             |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                             |
| ۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵                 | (۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)                | تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی |
| ۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵                 | (۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)                |                                             |

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

#### ۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                | نوع<br>واحد‌های<br>سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی       | اشخاص وابسته             |
|------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحد‌های<br>سرمایه‌گذاری |                                 |                   |                          |
| ۰/۱۳۰٪     | ۳۹,۹۰۰                         | ممتاز                           | مدیر و موسس صندوق | شرکت تأمین سرمایه کاردان |
| ۴/۱۲۳٪     | ۱,۲۶۱,۹۲۸                      | عادی                            |                   |                          |
| ۰/۰۰۰٪     | ۱۰۰                            | ممتاز                           | موسس صندوق        | تدبیرگران فردای امید     |
| ۰/۰۰۰٪     | ۲                              | عادی                            |                   |                          |
| ۰/۰۰۱٪     | ۲۰۰                            | عادی                            | مدیر سرمایه‌گذاری | المیرا نجف تو‌مرایی      |
| ۰/۰۰۱٪     | ۲۶۴                            | عادی                            | مدیر سرمایه‌گذاری | لادن شنطیا               |
| ۰/۰۰۱٪     | ۲۲۳                            | عادی                            | مدیر سرمایه‌گذاری | نعمه سادات صفوی مبرهن    |
| ۴/۲۶٪      | ۱,۳۰۲,۶۱۷                      |                                 |                   |                          |

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱       |                 | شرح معامله   |                     | نوع وابستگی  | طرف معامله                        |
|------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| مانده طلب (بدهی) | ارزش معامله     | تاریخ معامله | موضوع معامله        |              |                                   |
| ریال             | ریال            |              |                     |              |                                   |
| ۴۱,۴۹۲,۴۱۴,۸۷۱   | ۱۳۴,۴۹۹,۱۶۶,۵۴۸ | طی دوره      | کارمزد مدیر         | مدیر و موسس  | شرکت تأمین سرمایه کاردان          |
| ۱۰۰,۵۸۹,۰۳۰      | ۳۴۹,۹۹۹,۹۶۰     | طی دوره      | کارمزد متولی        | متولی        | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه |
| ۱۸,۸۸۸,۳۶۷,۹۳۴   | ۷۰,۱۶۷,۹۲۳,۶۹۳  | طی دوره      | کارمزد ضامن سودآوری | ضامن سودآوری | بانک تجارت                        |
| ۷۴,۹۹۹,۹۲۲       | ۱۴۹,۹۹۹,۹۲۲     | طی دوره      | حق الزحمه حسابرسی   | حسابرس       | موسسه حسابرسی بیات رایان          |

#### ۲۷- 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 تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.