

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

شماره: ۹۷-۱۲۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در رابطه با مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی موارد عدم رعایت زیر مشاهده گردید:

۵-۱- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") معادل حداقل ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (در پایان سال ۴۶ درصد بوده است).

۵-۲- مفاد ردیف ۱-۲ بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (در پایان سال ۳۷ درصد بوده است).

۵-۳- مفاد ردیف ۱-۲ بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۵ درصد از سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر در مورد سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن در طی دوره (در پایان دوره ۵ درصد می باشد).

۵-۴- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۲ حداکثر ظرف یک هفته نزد سبا.

۶- در رابطه با مفاد بخشنامه ها، ابلاغیه ها، و اطلاعیه های سبا طی دوره مورد رسیدگی موارد عدم رعایت زیر مشاهده گردید:

۶-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۹/۵ موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق ظرف ده روز پس از پایان ماه در تارنمای صندوق در خصوص مرداد ماه (در تاریخ ۱۰ مهر ماه بارگزاری شده است).

۶-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ در خصوص عدم احتساب کارمزد ضامن نقدشوندگی از محل گواهی سپرده بانکی و نیز سپرده بانکی، در طی سال.



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

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

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱ خرداد ۱۳۹۷، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیر حسین ظهرايي
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

عبدالحمید زهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



تهران - به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

(Handwritten signature)

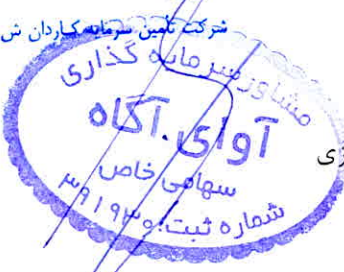
یوسف‌علی شریفی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



مهدی گودرزی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
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 دریافتی
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
۳۰۰,۲۸۲,۴۲۸,۶۸۹	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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۱۰,۹۳۰,۶۶۹,۱۷۴	۱۳,۴۲۲,۸۴۴,۵۷۴
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۴,۴۸۶,۱۷۶,۹۷۶	۸۸,۷۳۸,۳۰۷,۷۹۷
۱۸ سود سهام بورسی و فرابورسی	۱۸۹,۱۴۸,۰۶۸,۵۰۱	۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۵۸۸,۲۵۶,۵۳۱,۰۶۷	۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶
۲۰ سایر درآمدها	۶,۴۱۱,۳۵۷,۵۲۴	۴,۵۵۱,۸۱۶,۲۸۲
جمع درآمدها	۷,۵۷۹,۲۳۲,۷۰۳,۲۴۲	۶,۲۵۳,۳۶۹,۷۶۴,۷۳۶
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۵,۱۶۷,۰۹۰,۱۲۳)	(۱۴۴,۳۰۳,۷۷۲,۵۲۹)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱۵,۷۳۰,۵۵۵,۷۱۷)	(۱۴,۵۳۹,۲۱۶,۰۹۸)
جمع هزینه ها	(۲۲۰,۸۹۷,۶۴۵,۸۴۰)	(۱۵۸,۸۴۲,۹۸۸,۶۲۷)
سود (زیان) خالص	۷,۳۵۸,۳۳۵,۰۵۷,۴۰۲	۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۹/۵۹٪	۲۲/۳۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۲۳/۹۹٪	۱۸/۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۵۶۳,۸۲۰	۱۶,۵۶۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۵,۳۸۳	۴۷,۱۳۵,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۲۲۴,۲۶۱)	(۲۴,۲۲۴,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۳۹,۳۱۰)	(۳۷,۶۳۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۷,۳۵۸,۳۳۵,۰۵۷,۴۰۲	-	۶,۰۹۴,۵۲۶,۷۷۶,۱۰۹
تقسیم سود	-	(۷,۶۸۴,۵۵۴,۹۴۸,۷۲۷)	-	(۶,۱۲۰,۵۴۸,۸۹۰,۸۶۵)
تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)	۲۳	(۱۴,۶۳۷,۴۸۰,۲۹۹)	-	۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۰,۶۰۹,۶۲۷	۳۰,۶۰۹,۶۳۱,۹۰۹,۷۹۸	۳۸,۳۷۰,۰۶۸	۳۸,۷۱۰,۹۳۰,۲۸۱,۴۲۲

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.

سود خالص

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال



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 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 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 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 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 نجات‌بخش خیابان نلسون ماندلا، تهران، شماره ۱۵۲ می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای همراه صورتهای 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 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، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور.

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای 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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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 می گردد، 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری یا 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 دریافتی 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 $n * ۳۶۵$ 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- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 تخصیص 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.



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

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
مردم	ریال	ریال	مردم	ریال	ریال
۰/۳۰	۱۱۷,۱۹۳,۵۴۲,۱۱۰	۱۳۷,۲۵۷,۶۴۵,۸۶۳	۰/۳۰	۹۵,۹۱۴,۶۱۱,۳۹۶	۶۸,۰۱۵,۱۷۹,۵۸۸
۰/۱۸	۷۰,۴۸۹,۷۷۲,۶۴۰	۷۲,۱۱۸,۹۰۰,۲۷۰	۰/۶۰	۱۹۰,۳۲۹,۴۶۲,۱۸۲	۱۵۷,۲۹۰,۶۲۰,۴۹۲
۰/۲۴	۹۴,۵۲۰,۶۹۸,۳۱۱	۱۰۱,۶۹۴,۳۱۳,۶۰۰	۰/۳۵	۱۰۹,۰۷۵,۸۲۴,۹۵۵	۹۱,۱۰۳,۱۸۲,۵۴۱
۰/۱۶	۶۰,۸۱۳,۸۲۳,۵۵۹	۵۹,۹۰۵,۵۳۸,۰۴۵	۰/۹۷	۳۰,۷۲۹,۱۴۴,۳۵۶	۲۱۵,۸۹۴,۲۰۷,۱۱۲
۰/۲۴	۹۳,۷۹۰,۴۱۵,۷۵۲	۹۹,۸۱۹,۲۰۵,۹۱۴	۰/۸۱	۲۵۵,۶۱۴,۱۲۶,۲۵۶	۱۷۵,۵۳۰,۰۷۴,۳۸۳
۰/۲۳	۸۹,۷۹۷,۵۴۱,۳۴۰	۹۳,۲۸۷,۰۴۳,۵۳۴	۰/۵۱	۱۶۰,۷۲۷,۷۷۹,۶۰۹	۱۵۴,۶۸۴,۶۵۸,۷۵۴
۰/۵۱	۱۹۸,۱۱۵,۱۴۳,۶۴۷	۱۷۶,۰۰۲,۲۵۰,۷۱۸	۰/۱۰	۳۰,۸۷۹,۴۵۰,۳۶۸	۲۲,۳۲۷,۷۹۸,۱۱۸
۰/۱۲	۵۰,۷۳۲,۹۱۹,۱۴۸	۵۵,۰۶۰,۳۸۵,۴۹۹	۰/۱۵	۴۶,۸۵۰,۳۹۱,۷۹۴	۶۳,۳۷۸,۵۸۱,۰۸۴
۰/۲۳	۱۲۷,۹۴۹,۱۷۹,۲۷۱	۱۱۸,۵۲۲,۰۲۲,۱۸۳	۱/۱۹	۳۲۴,۶۷۷,۰۵۱,۵۸	۲۸۹,۷۷۵,۳۲۲,۹۰۳
۰/۱۵	۵۹,۴۴۷,۶۹۹,۷۲۴	۶۵,۳۹۶,۵۱۸,۹۹۳	۰/۴۵	۱۴۱,۸۳۰,۸۵۵,۶۸۰	۱۰۶,۲۰۵,۵۷۰,۳۹۹
۰/۰۹	۳۳,۴۰۰,۳۸۹,۰۰۴	۳۵,۷۶۶,۳۱۳,۳۲۵	۱/۴۱	۴۴۴,۹۱۳,۴۸۰,۸۷۲	۳۴۶,۲۷۵,۷۳۴,۴۶۱
۰/۱۲	۵۵,۵۲۹,۱۸۱,۹۸۶	۵۲,۱۸۹,۹۲۴,۰۲۲	۰/۱۲	۳۶,۸۴۰,۶۸۸,۴۸۷	۳۷,۲۹۰,۵۴۰,۶۷۵
۰/۱۴	۵۲,۷۶۳,۱۶۸,۱۸۴	۵۰,۴۲۱,۵۷۷,۳۰۴	۰/۰۴	۱۱,۵۴۴,۱۵۴,۶۰۷	۱۱,۲۰۰,۲۵۵,۷۰۰
۰/۰۶	۲۲,۰۲۴,۳۵۹,۹۵۶	۲۵,۳۳۵,۰۳۸,۵۱۳	۰/۱۰	۳۱,۹۱۵,۹۸۳,۰۵۰	۲۸,۱۸۱,۷۸۱,۶۷۲
۰/۰۴	۱۵,۴۴۰,۶۷۱,۷۸۸	۱۸,۷۷۰,۴۷۳,۶۲۹	۰/۱۳	۴۱,۷۴۷,۶۳۱,۴۵۷	۳۶,۲۵۲,۶۱۳,۰۴۴
۰/۰۶	۲۲,۸۷۵,۲۸۱,۱۴۰	۲۴,۹۱۶,۳۹۵,۶۴۴	۰/۲۲	۶۹,۱۵۵,۴۴۷,۹۳۶	۵۵,۹۲۳,۳۴۶,۶۸۶
۰/۲۷	۱۰۴,۳۵۰,۵۶۲,۶۴۸	۱۰۵,۵۱۴,۲۷۴,۷۰۰	۱/۱۴	۳۵۸,۶۰۰,۷۰۱,۶۴۵	۳۴۱,۰۸۲,۰۰۵,۹۴۴
۰/۰۵	۱۹,۱۱۰,۷۲۲,۳۲۲	۲۱,۰۱۳,۸۹۹,۴۱۱	۰/۳۸	۱۱۹,۱۰۰,۱۶۴,۷۰۸۱	۹۹,۰۲۷,۸۴۸,۸۲۷
۰/۰۲	۷,۲۸۴,۷۵۰,۱۱۴	۷,۵۱۸,۱۴۸,۵۱۵	۰/۰۵	۱۶,۴۷۹,۶۹۳,۷۵۰	۱۶,۳۱۱,۶۶۰,۵۵۷
۰/۳۹	۱۵۱,۵۴۶,۴۲۶,۲۷۰	۱۵۴,۴۲۷,۰۲۴,۰۹۰	۰/۲۲	۲۲۶,۲۲۳,۷۷۴,۶۲۵	۱۷۰,۹۰۱,۶۳۲,۰۲۶
۰/۰۸	۳۱,۱۷۰,۷۹۸,۵۰۹	۳۵,۵۹۷,۱۱۷,۰۳۹	۰/۰۳	۸,۷۵۷,۷۹۱,۷۰۵	۲,۴۹۴,۷۹۱,۷۸۴
۰/۰۳	۱۳,۶۳۰,۵۰۰,۰۸۴	۱۳,۵۴۸,۴۶۴,۰۰۸	۰/۰۶	۱۷,۸۷۸,۱۷۸,۵۰۱	۱۲,۷۰۴,۳۶۸,۳۳۸
۰/۰۳	۹,۸۲۴,۲۱۵,۸۶۸	۱۱,۴۳۵,۶۴۴,۳۵۸	۰/۰۴	۱۴,۱۸۹,۶۵۳,۰۶۶	۱۰,۷۲۴,۵۵۵,۲۳۸
-	-	-	۰/۱۰	۳۰,۰۷۳,۴۸۲,۵۰۶	۱۸,۷۷۷,۸۲۹,۹۲۸
-	-	-	۰/۱۰	۳۰,۲۰۸,۱۱۴,۲۰۰	۱۹,۹۹۵,۷۳۸,۷۶۰
-	-	-	۰/۰۵	۱۶,۶۰۱,۱۱۸,۰۷۷	۱۰,۸۲۳,۸۶۹,۱۷۶
-	-	-	۰/۰۴	۱۳,۶۰۵,۳۱۷,۰۰۰	۹,۷۶۵,۲۲۳,۹۲۶
-	-	-	۰/۰۲	۷,۵۷۷,۶۷۶,۳۷۵	۶,۷۹۶,۴۵۸,۷۰۰
-	-	-	۰/۰۱	۴,۶۱۴,۴۲۸,۷۱۹	۳,۴۶۳,۸۸۲,۹۰۳
۰/۰۲	۶,۷۸۸,۶۵۰,۰۵۳	۵,۹۲۸,۶۵۱,۱۷۸	-	-	-
۰/۰۱	۵,۶۴۸,۶۲۰,۰۱۸	۷,۵۲۹,۲۵۳,۲۴۶	-	-	-
۳/۸۸	۱,۵۲۱,۹۶۶,۹۲۸,۷۲۳	۱,۵۲۹,۶۲۵,۷۵۵,۹۶۱	۱/۱۸	۳,۴۱۲,۹۹۹,۷۵۸,۲۳۳	۲,۴۸۲,۴۷۸,۴۲۰,۱۳۹

۶-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سپرده بانکی	۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲
	۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل داراییها	مبلغ - ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۲/۹/۰۹	۱۰٪	۳,۸۲۹,۱۸۷,۷۶۸,۹۷۶	۱۲/۱۳٪	۲,۵۹۲,۷۲۲,۰۸۶,۵۷۴	
۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۲۰٪	۴,۰۹۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۹٪	-	
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۱۲,۹۵۸,۵۶۷	۰/۰٪	۲۹,۶۹۹,۰۰۰	
۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۲۰٪	۳,۶۲۴,۳۰۹,۷۵۲,۸۷۰	۱۱/۴۸٪	۱۱,۶۶۷,۷۵۶,۹۲۵	
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۴۹۶,۱۶۰	۰/۰٪	۱,۲۵۹,۱۰۰	
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۰٪	۳,۵۲۰,۱۴۷,۲۵۵	۰/۱٪	۷,۱۰۱,۳۰۰,۹۳۵	
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۴,۱۶۰,۸۶۸	۰/۰٪	۱۰,۶۳۷,۷۷۵	
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۱۰٪	۵۵,۴۶۳,۶۰۷	۰/۰٪	۸۸,۶۴۲	
۱۳۹۵/۰۸/۲۴	۱۰/۰	۲۷۳,۸۰۶,۹۶۸	۰/۰٪	۲۴۸,۲۸۴,۳۳۱	
-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	۲,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	۷۴,۱۴۹,۰۰۰	
-	-	-	-	۷۸۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	۲۴,۶۹۱,۵۰۹,۰۰۱,۳۰۲	
			۳۶/۶۲٪	۱۱,۵۵۶,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۱	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پاددلت	۱۳۹۷-۰۶/۳۱	۱۳۹۶-۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲
۷-۲	۱۴,۵۰۰,۰۳۶,۷۶۵,۷۷۲	۸,۴۲۴,۲۴۸,۷۵۰,۹۸۱
	۱۶,۶۴۲,۵۰۲,۵۱۸,۱۹۵	۱۲,۵۶۶,۵۲۳,۲۰۳,۴۰۳

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قابل بورسی
اوراق مشارکت بورسی یا قابل بورسی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	حاصل ارزش فروش	درصد حاصل ارزش فروش به کل دارایی ها	حاصل ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۹,۷۸۸,۷۶۷,۶۳۷
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲	۶/۷۹/	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲	۶/۷۹/	۲,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲,۴۲۲

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	حاصل ارزش فروش	درصد حاصل ارزش فروش به کل دارایی ها	حاصل ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۶	۷۷۵,۶۳۳,۴۳۷,۳۶۰	۸,۴۲۴,۶۰۱,۲۸۷	۷۸۴,۰۵۸,۰۳۸,۸۴۷	۲/۴۸/	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	۵,۷۱۲,۵۹۰,۰۰۰,۸۶	-	۶,۱۱۳,۶۵۹,۵۷۲	۰/۰۲/	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۱۲۰,۲۲۲,۴۱۸,۶۰۲	-	۱۲۵,۹۵۱,۰۰۵,۵۰۱	۰/۴۰/	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۶۶,۹۸۶,۵۷۷,۳۳۲	-	۷۰,۲۱۶,۶۳۳,۸۹۷	۰/۲۲/	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۱۰,۶۸۸,۳۳۹,۳۵۰	-	۱۱,۳۰۵,۹۰۷,۳۳۵	۰/۰۴/	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۷۳,۱۵۳,۱۴۲,۱۴۲	-	۷۶,۰۵۳,۸۱۲,۸۷۴	۰/۲۲/	-
۱۳۹۸/۱۰/۰۶	-	۲۰,۸۴۹,۰۹۲۲,۲۱۷	-	۲۱,۷۸۲,۷۶۹۹,۰۸۸	۰/۴۹/	-
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۲۴,۴۴۵,۳۱۹,۱۴۸	-	۲۵,۹۶۴,۵۱۱,۹۷۲	۰/۱۵/	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	-	۱۰,۲۵۶۶,۳۱۷,۱۹۰	-	۱۰,۴۷۱,۳۱۹,۸۸۲	۰/۲۳/	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۹۰۰,۳۳۸	۴,۷۸۸,۳۴۹,۹۰۰,۳۳۸	۱۵/۱۷/	-
۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۶	۱,۹۹۰,۰۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۶۴۷,۶۰۱,۵۱۴)	۱,۹۲۲,۳۶۱,۳۹۸,۴۸۶	۶/۰۹/	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	-	-	-	-	۲۲۳,۸۳۶,۳۷۸,۱۸۸
۱۳۹۶/۰۴/۰۴	۲۰	-	-	-	-	۲۲۱,۳۹۸,۸۱۳,۳۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	(۱,۱۴۴,۵۴۵,۳۹۲)	۶۴,۰۴۶,۰۰۰,۱۳۵	۰/۲۰/	۶۷,۵۷۲,۰۵۵,۲۵۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۸۱,۱۰۰,۶۲۱)	۹۲۱,۶۱۸,۸۹۹,۳۷۹	۴/۹۲/	۱,۰۰۲,۴۵۵,۴۸۰,۵۵۴
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۲۰۸۵۵,۱۴۶)	۲,۸۵۴,۷۹۱,۴۴۸,۱۴۹	۹/۰۲/	۳,۰۰۴,۴۶۶,۴۶۵,۶۴۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۰	۲,۵۰۰,۰۲۱۰,۱۵۲,۳۵۰	۶,۳۸۱,۷۴۴,۰۶۷	۲,۵۰۶,۵۹۱,۸۹۶,۳۱۷	۷/۹۴/	۲,۵۰۶,۸۲۵,۸۳۳,۵۱۴
-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۸,۸۳۳,۰۰۰,۴۴۸
		۱۴,۷۴۲,۳۷۲,۱۶۱,۱۰۴	(۲۶۹,۲۰۷۵۵۰,۴۸۷)	۱۴,۵۰۰,۰۳۶,۷۶۵,۷۷۲	۰/۲۶/	۸,۴۲۴,۲۴۸,۷۵۰,۹۸۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳۵,۴۹۸,۴۸۶,۹۱۴	۱۲,۵۰۰,۵۰۸,۷۸۸	۱۰ و ۲۰	۱۲,۶۹۵,۳۰۴,۱۵۲
۶۳,۵۲۲,۲۰۲,۲۲۷	۱۳۴,۶۳۹,۰۵۳,۹۷۹	۲۵	۱۳۹,۸۴۳,۷۲۵,۰۹۴
-	۱,۷۴۸,۴۱۱,۰۰۰	-	۱,۷۴۸,۴۱۱,۰۰۰
۲۹۹,۰۲۰,۶۸۹,۱۴۱	۱۴۸,۸۸۷,۹۷۳,۷۶۷		۱۵۴,۲۸۷,۴۴۰,۲۴۶

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
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 آراد 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 از مخارج 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 ۲۷ 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 استهلاک 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 در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰	۴۲۷,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۲,۸۲۲,۲۵۰	۲۲۸,۲۷۳,۰۷۰	۲۰۳,۸۱۵,۳۲۰	۴۲۷,۲۸۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۰۱,۰۸۰	۱,۲۲۶,۹۹۸,۹۲۰	-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۲۵۶,۹۶۷	-	۳۶,۲۵۶,۹۶۷	-	۳۶,۲۵۶,۹۶۷	-
۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۲,۶۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۰۸۰,۴۵۸	۱,۴۵۵,۲۷۱,۸۲۹	۲۴۰,۰۷۲,۲۸۷	۲,۶۱۷,۲۸۰,۰۰۰

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجمع
مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج تاسیس

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
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۱۵
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۷۷,۵۱۵

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

بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۳۰۵۴۳۹/۱-۲۱۱-۱۹۰۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

بادداشتهای 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

دهی 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 تنمه 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
۶.۳۵۱.۴۴۳.۰۴۷	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 سرمایه گذاری عادی
۴۰.۳۵۵.۳۶۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۴۱۶	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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
۱۶-۱	۳۸۰,۸۰۰,۱۷۸,۹۵۱	۱۴۰,۹۱۵,۵۱۰,۳۸۲
۱۶-۲	(۶۸۱,۶۶۸,۸۷۳)	(۶۶۸,۶۶۶,۸۰۹)
۱۶-۳	۳,۸۱۲,۳۵۱,۰۹۶	-
	<u>۴۱۰,۹۳۳,۶۶۹,۱۷۴</u>	<u>۱۳,۰۳۶,۰۳۳,۵۷۴</u>

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

سود (زیان) فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۱,۳۲۷,۷۹۹
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-
الکت	۲۸۷,۷۰۴	۱,۹۸۰,۸۲۳,۵۰۵	۹,۲۱۹,۶۸۲	۹,۸۰۰,۲۰۰,۵۸	۲۰,۸۰۰,۲۰۷,۲۲۴	-
البرز	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۳,۸۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۶۲,۳۹۹	-
ایران ترانسکو	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۵,۸۵۰,۲۶۷	۵۵۳,۰۸۸,۳۰۱	۱,۲۱۰,۰۰۰,۸۸۸,۷	۲۳,۷۹۱,۹۱۱,۵۲۴	-
الماوی	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۱,۷۳۶)
ایران خودرو	۶,۲۷۰,۹۷۴	۱۷,۲۳۷,۵۱۸,۷۹۲	۸۳,۵۳۳,۱۶۳	۸۶,۸۶۶,۵۱۲	۲۸۰,۶۶۶,۲۸۸	(۱۹۵,۱۸۳,۶۸۸)
ایران قلم	۱,۶۵۲,۲۸۸	۵,۰۶۵,۷۰۲,۷۶۲	۲۲,۰۶۲,۰۸۹	۲۵,۳۳۸,۵۱۲	(۵۶,۰۰۰,۵۲,۱۲۴)	-
آبیه داده پرداز	۲۳,۰۰۰	۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۱,۲۱۶	۳,۰۰۵,۰۰۰	۲۳,۶۶۸,۱۹۷	-
آسان پرداخت پرشین	۳,۵۰۰,۱۵۳	۲۳,۸۴۹,۰۹۶,۳۲۵	۱۶۸,۷۶۰,۸۹۲	۱۶۹,۲۳۳,۵۵۷	۳,۳۶۹,۲۳۸,۶۷۲	(۲۲۳,۱۲۳,۳۰۴)
بانک تجارت	۹۸,۳۲۷,۳۲۵	۷۹,۶۳۰,۵۲۶,۹۵۴	۳۷۸,۱۹۷,۲۸۵	۷۹,۶۳۰,۵۲۵	۱۸,۶۳۵,۸۲۷,۰۶۷	-
بانک خاورمیانه	۱,۳۳۸,۹۸۸	۲,۸۹۳,۳۳۰,۷۰۴	۱۲,۷۳۳,۳۲۰	۱۲,۹۲۸,۰۵۲	۱۵۸,۲۹۰,۵۲۹	-
بانک صادرات ایران	۸۰,۶۹۲,۳۶۸	۸۲,۶۶۱,۴۱۵,۶۶۵	۲۹۲,۶۲۱,۶۷۳	۸۲,۶۶۱,۴۰۸	۱۹,۸۳۳,۶۵۰,۰۰۱	-
بیمه پارسبان	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۸,۷۷۵)
بیمه سامان	-	-	-	-	-	۲۳,۳۰۸,۵۰۳
بیمه البرز	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۳۹۰,۷۲۶	۳,۰۱۸,۱۰۳	۳,۲۵۳,۳۱۱	۹۸,۸۸۸,۴۰۳	-
بیمه ملت	۶۱,۸۲۱	۱۱۷,۱۵۹,۶۳۰	۱۱۳,۷۱۶,۲۵۵	۵۵۶,۵۰۹	۲,۳۰۰,۵۲۹	-
خودرو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۵۷۹	۲,۱۳۸,۰۰۰	(۲۳,۲۳۳,۳۳۳)	(۸۱,۹۱۳,۸۲۱)
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۱۹۲,۵۲۳	۶۰,۵۵۵,۲۳۳,۵۷۲	۲۸,۶۳۸,۲۶۰	۲۱,۸۸۲,۵۹۹	۱۳,۵۲۸,۶۶۶,۶۷۸	(۸۶,۸۳۸,۶۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۹,۷۳۰,۶۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۲,۳۹۱,۰۱۸	۲۵,۰۷۵,۱۶۵	۱۵,۲۸۱,۹۶۶,۶۱۷	(۲,۰۵۳,۳۶۶,۷۷۰)
پالایش نفت تبریز	۳,۳۱۲,۰۰۰	۲۱,۶۹۰,۸۵۳,۷۲۸	۲۹,۸۸۷,۲۲۲,۶۶۵	۱۵,۵۳۱,۵۲۸	۱,۲۴۳,۵۲۵,۶۶۷	۲,۸۳۶,۳۵۵,۷۱۲
پالایش نفت تهران	۵,۱۱۲,۵۸۹	۲۰,۵۲۰,۵۲۰,۳۲۸	۹۷,۵۲۳,۳۳۴	۱۰۰,۲۷۸,۲۲۷	۳,۱۹۲,۴۱۳,۶۲۴	۱,۰۶۵,۱۹۹,۴۸۸
پالایش نفت شیراز	۳۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۷۸,۸۹۵,۰۰۰	۲۷,۷۱۷,۲۷۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۳۸۶,۳۳۳	-
پالایش نفت لارن	۳۷۸,۱۳۳	۵,۴۴۳,۵۸۹,۵۲۱	۶,۶۱۷,۱۲۲,۶۵۲	۳۸,۷۱۷,۱۵۶	۲,۰۲۵,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۲,۱۱۳,۵۹۶	۱۹,۲۵۵,۷۵۷,۲۳۸	۱۶,۶۱۷,۱۲۵,۵۵۱	۹,۱۶۶,۸۲۹	۲,۱۰۰,۸۸۸,۲۷۲	-
پتروشیمی خارک	۲,۲۵۲,۲۰۲	۶۱,۰۱۸,۶۸۲,۶۸۳	۲۳,۱۸۲,۶۸۳,۵۵۱	۲۸,۱۸۲,۶۸۳	۲۸,۲۵۶,۱۳۵,۵۲۷	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۲۸۷,۷۹۹	۲۸,۷۸۶,۶۶۷,۲۳۳	۲۵,۰۰۰,۸۹۶,۲۱۱	۱۲,۷۳۳,۶۶۷	۳,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۱۶۲,۴۲۵	۲۸۲,۳۱۷,۱۵۳	۲,۳۸۹,۷۸۹	۳۸,۸۳۱,۳۳۹	-
پتروشیمی فجر	۱۸۷,۸۸۶	۱,۲۶۰,۵۶۶,۹۶۳	۱,۰۰۳,۸۹۸,۲۵۱	۵,۸۸۶,۰۰۱	۲۱۵,۲۳۸,۸۲۸	-
بخش البرز	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۸,۰۰۰,۲۲۵)
پتروشیمی فنائون	۱۸۶,۶۷۷	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	۲۱,۳۲۲,۱۷۷	۱۰,۶۲۷,۷۱۳,۳۰۲	۸۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۴۴,۲۴۰,۶۲۴	-
سپ سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۸۹۹,۱۵۰)	-
تایم‌تک خاورمیانه	۷۵۶,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۲۷۷,۷۸۴)	(۱۲۱,۳۸۸,۸۱۲)
ترانکتورساز ایران	۱,۹۷۲,۸۰۰	۵,۲۱۳,۳۲۲,۱۱۰	۲,۹۹۲,۲۷۶,۹۸۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۵۶۱,۶۳۹	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۳,۱۲۵,۸۰۱	۲۵,۶۵۱,۱۵۵	۲۰,۸۰۵,۱۵۰	-
توسعه‌مندان و فلزات	۵,۹۹۲,۶۸۸	۱۱,۵۶۰,۱۸۰,۵۶۶	۹,۲۵۵,۵۵۶,۶۲۲	۵۲,۹۱۰,۸۰۰	۲,۰۰۰,۱۱۰,۰۰۰	-
توکازیل	۳,۲۵۱,۱۳۸	۳,۷۳۲,۹۹۷,۱۷۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۰,۷۶۱	(۱,۶۵۹,۱۳۳,۸۷۹)	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱,۳۵۰,۷۹۹	۱۰,۱۷۷,۷۳۳,۷۶۷	۱۱,۵۱۷,۷۳۳,۰۰۰	۲۸,۳۳۳,۳۳۸	(۱,۶۰۰,۵۹۹,۵۶۳)	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۸,۲۱۵,۹۹۹	۱۱,۸۰۰,۷۶۰,۶۶۴	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-
چرخشگر	۲۳۷,۱۲۷	۶۲۱,۱۸۰,۵۷۱	۲۲۲,۲۲۹,۷۵۷	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۵۹,۰۰۰	-
حفاظ شمال	۳,۷۱۸,۸۱۹	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۸۸۷,۲۵۶	۳۸,۱۲۹,۲۹۵	۱,۶۵۸,۲۷۹,۳۶۶	-
حمل و نقل توکا	۳,۳۳۱,۷۵۳	۳,۱۹۹,۶۶۶,۲۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۶,۰۰۰	(۸۷۵,۸۱۳,۷۴۹)	-
خدمات انفورماتیک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۱,۳۰۹,۵۱۴	۲۵,۸۰۸,۸۷۲,۶۸۸	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۶,۲۶۷,۳۳۸	۱۹,۸۵۶,۳۲۲
داده گسترعصرنوبن های وب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۸,۶۶۴	۹,۱۵۷,۰۰۰	(۱,۸۵۱,۶۶۴)	-
داده‌پرداز ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۸۳۶,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۵,۹۲۵	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
دانشجوی گلشیرین ناسین	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۱,۰۰۰	(۵۲۳,۳۳۱,۰۰۰)	-
دستکاری تلیسه نمونه	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۸۸,۸۲۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۷۴۵,۸۵۰,۸۵۸
ریل پردازسیر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۷۳۳,۳۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی ناسین	۴۰,۲۷۶,۲۲۱	۷۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۷۰,۶۱۶	۲۲,۲۱۷,۶۶۸,۰۰۰	-
ساز پوشش	۳۵,۵۹۷	۷۲۲,۷۷۳,۸۸۳	۶۶۵,۱۶۲,۱۲۹	۳,۲۲۲,۶۷۹	۵۵,۲۲۴,۳۰۰	-
سابا	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۵,۳۷۵,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۷۸,۸۲۶,۰۰۰	۳۶۵,۵۹۹,۵۶۲	۱۶,۷۶۷,۳۸۲,۳۶۸	(۸۷,۰۷۸,۹۹۹)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۸۲,۰۰۰	۳,۴۵۲,۳۵۱,۲۲۴	۳,۹۵۵,۸۸۱,۰۰۰	۲۱,۱۵۷,۶۹۳	۲۱۲,۲۲۱,۳۳۴	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۴۴,۰۰۰	۳۷۹,۶۴۹,۰۰۰	۱,۸۹۶,۳۶۰	(۸۳,۳۰۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرقی	۱۴۵,۰۰۰	۱۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰	(۱۰,۷۸۲,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری سپه	۱,۸۲۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۶۲۲,۳۲۴	۲,۲۷۱,۳۷۳,۸۲۰	۱۲,۱۱۸,۹۶۰	۳۷۹,۳۳۸,۷۱۸	-
سرمایه گذاری سپهر	۶,۸۹۱,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۵,۳۸۲,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توکولاد (هلدینگ)	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۸۰,۰۰۰	۶۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری با درآمد 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				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابینات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۵۵۴,۱۳۸,۰۰۰	۶۱,۳۳۲,۷۸۹	۱۳۰,۰۱۸,۱۳۰	۲۰,۰۳۵,۸۹۰,۷۷۱	۲۷,۷۳۲,۳۳۲,۵۳۲	۱۲,۸۸۹,۸۲۱
-	۶۸۶,۲۹۵,۵۵۷	۲۲,۳۵۹,۵۲۲	۲۳,۳۸۸,۰۰۰	۶,۱۱۸,۰۶۲,۹۳۹	۳,۸۵۱,۹۰۰,۸۰۵	۳,۶۹۰,۲۴۵
-	(۱۳۰,۸۲۰,۴۲۰)	۲,۲۱۵,۲۹۳	۲,۲۹۲,۵۳۰	۶۰,۹۱۹,۳۹۷	۲۸۳,۰۵۸,۰۰۰	۲۶۲,۷۰۰
-	۳,۹۰۱,۵۳۹	۹۱۷,۵۷۱	۸۷۱,۶۹۱	۱۷۷,۸۳۳,۳۷۳	۱۸۳,۵۱۲,۱۷۲	۸۱,۳۳۹
-	۱۸,۰۰۰,۵۷۸	۱۸,۹۱۵,۳۸۰	۱۷,۹۶۹,۵۱۶	۳,۷۳۸,۱۶۶,۳۱۹	۳,۷۸۳,۰۵۶,۷۹۹	۳۰,۸۸,۳۸۷
-	۲۲,۵۳۵,۳۳۸	۲,۹۶۲,۲۳۸	۱۵,۷۳۲,۶۴۰	۳,۳۳۸,۷۳۲,۵۶۵	۳,۳۱۲,۱۳۴,۸۱۵	۱,۵۹۹,۸۳۳
۳,۶۰۰,۷۸۳	۲۷,۷۹۱,۵۸۲,۵۵۷	۹۹,۱۷۷,۲۳۸	۲۵۶,۱۷۹,۵۷۵	۲۶,۳۳۸,۳۳۵,۰۶۱	۲۳,۹۸۵,۱۷۲,۸۲۱	۹,۱۲۰,۶۷۶
-	۱,۹۱۶,۶۰۰,۵۳۵	-	-	۱۰,۶۷۰,۳۵۰,۱۸۸	۱۳,۵۸۶,۹۶۰,۷۳۳	۹,۸۱۹
-	(۶۷,۷۳۲,۶۹۷)	۱۹,۳۶۶,۹۲۲	۳۰,۳۹۸,۱۳۸	۶,۲۳۸,۵۷۲,۳۲۹	۶,۳۲۰,۶۶۰,۳۲۲	۳,۵۷۷,۱۷۵
-	۷۸۶,۱۳۱,۲۷۲	۱,۹۱۸,۶۰۰	۹,۱۱۳,۳۳۴	۱,۱۳۱,۳۳۶,۷۸۲	۱,۹۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۱,۱۲۰,۸۸۳,۰۰۰	۱۱۰,۵۲۲,۷۱۹	۱۰,۵۰۴,۰۶۷	۲۰,۷۷۸,۰۲۱,۱۳۶	۲۲,۱۱۳,۵۶۲,۳۱۵	۵۰,۱۹۰,۱۹۰
۳,۲۷۹,۶۳۵,۳۱۶	۱۲,۵۶۶,۲۲۲,۰۰۰	۴۰,۸۲۸,۹۲۱	۳۸۱,۵۵۵,۵۹۱	۶۶,۲۲۱,۳۳۱,۶۰۰	۸۱,۶۸۵,۷۸۵,۳۳۵	۳۱,۷۳۸,۵۰۰
-	۲۷,۵۸۷,۳۵۰	۲۰,۶۲,۲۲۲	۱,۹۵۱,۳۸۸	۳۸۰,۸۷۸,۱۸۲	۲۱۲,۳۸۲,۵۵۲	۹۱۰,۰۰۰
-	۳۹۹,۷۲۰,۷۸۵	۲۰,۶۷۵,۲۹۱	۱۹,۶۴۱,۵۳۵	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۳۹۱
-	۳۹۰,۱۹۲,۷۷۸	۲,۳۳۱,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۵۰	۱,۸۲۷,۸۷۶,۹۷۲	۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰,۳۹۰,۸۱۵	۱۱۳,۰۳۱,۰۰۰	۱۰,۷۳۹,۳۵۵	۱۶,۳۳۶,۰۰۰,۱۳۶	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۲۱۵,۳۷۹	۳,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۶	۲۲۲,۳۳۵,۳۳۵	۲۸۲,۳۸۵,۳۳۷	۳,۸۵۲,۳۳۷,۹۱۱	۵۹,۸۲۹,۵۵۵,۷۵۹	۱۹,۳۳۹,۳۸۸
-	۱,۳۸۱,۲۲۱,۵۱۲	۳۸,۲۰۰,۳۸۱	۲۶,۹۴۲,۳۶۰	۸,۲۱۱,۳۱۲,۶۰۷	۹,۷۸۰,۷۵۶,۶۰۱	۳,۹۰۸,۲۶۶
-	۸۱,۷۷۱,۳۳۶	۳,۹۹۲,۶۵۵	۳,۸۳۲,۸۷۸	۵۱۱,۱۳۲,۰۰۰	۵۹۸,۳۳۱,۱۳۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۵۴۰,۳۹۱,۸۳۶	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۵۳۲,۵۵۶	۲۱۵,۵۴۲,۶۶۶,۶۶۹	۱۰,۰۰۰,۵۵۲,۵۵۸
۳,۳۳۹,۳۸۵,۹۱۵	۲۷,۱۶۹,۷۰۰,۱۳۱	۲۲۲,۳۳۲,۶۲۲	۳۸۸,۶۶۶,۹۱۱	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۸۰,۷۸۲,۶۵۷	۲۰,۳۵۸,۷۵۷
۶۰,۸۳۳,۳۹۲	۳۳,۳۸۸,۹۵۷,۷۸۲	۲۲۲,۱۶۶,۳۵۹	۳۳۵,۱۸۵,۰۰۰	۸۹,۳۵۲,۸۶۰,۸۸۲	۱۳۳,۷۳۲,۱۶۹,۳۸۸	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۵,۰۰۰	۲۸,۷۶۲,۰۰۰	۳۰,۵۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰
-	۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۲۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۱,۱۶۲,۸۱۲	۵۲۸,۷۱۶
-	۳۳۹,۳۳۹,۳۳۲	۲۷,۹۶۵,۳۳۹	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۹,۷۷۷,۷۷۰	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۱۶۹
۳,۲۱۵,۵۱۸,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۵,۷۸۸,۷۸۶	۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۲,۷۳۲,۵۰۰	۲,۸۳۲

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				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابینات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۲۲,۳۵۱,۰۰۰	۲۲,۳۵۱,۰۰۰	۲۹,۹۰۰
-	-	-	-	۳,۸۷۰,۳۷۸,۰۶۳	۳,۸۷۰,۳۷۸,۰۶۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷,۲۶۶,۲۳۲	۵۸۰,۵۶۶	۵۵۱,۵۳۵	۸۷,۷۱۴,۳۱۲	۱۱۶,۱۱۲,۶۵۲	۲۲۷,۵۲۲
-	(۲۷,۶۲۹,۱۷۵)	۴,۵۶۰,۸۵۴	۳,۳۳۲,۹۹۱	۹۳,۰۲۶,۳۸۰	۹۱۲,۱۹۱,۰۰۰	۸۵۲,۵۱۵
-	(۱۰,۰۷۲,۷۱۱,۷۳۲)	۹,۵۵۰,۷۸۶	۹,۰۷۳,۳۳۷	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۷۸,۲۷۵,۳۶۶	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	(۱۰,۸۱۰,۰۰۰)	۱,۵۷۵,۳۳۷,۶۷۰	۳,۲۷۵,۸۱۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۵۸۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۵۸۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
-	(۶۵,۷۰۹,۴۲۲)	۳,۳۵۲,۸۲۲	۳۰,۹۱۱,۱۳۸	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۷۶۸,۲۷۲	۲۱۶,۳۷۲
-	(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۷۵,۱۱۱	۸۱۱,۶۵۲	۲,۳۸۶,۶۶۸,۳۸۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۵۰۹
(۶۶۸,۶۶۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۲,۸۳۲,۸۳۸	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۲۲,۶۷۵	۵۰۶,۲۷۵
(۶۶۸,۶۶۶,۰۰۰)	(۶۸۱,۸۳۸,۸۳۲)	۳۰,۲۲۲,۷۱۷	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۵,۱۸۳,۳۵۱	-



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

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به (۱۳۹۶-۹۳)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷						
	سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۸,۸۷۳,۵۹۰	-	-	۹,۸۶۱,۱۲۷,۴۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۳۷
-	۱۶۴,۶۱۸	-	۲,۴۰۶,۹۸۷	۳,۲۱۷,۴۱۰,۰۸۰	۳,۲۱۹,۹۸۱,۶۸۵	۳,۶۷۷	اجاره لوکس پارسین ۹۹-۰۷۱۷
-	(۲۵۲,۲۴۴)	-	۲,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۵	مشارکت شهرداری مشهد- ۳ماهه ۱۶
-	۲۲۲,۲۳۶,۴۲۵	-	-	۲۰۶,۳۱۰,۷۴۳,۵۷۵	۲۰۶,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۲۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰۰۰
-	(۱۰,۲۵۰,۴۲۸)	-	۷۵,۴۲۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵	مشارکت رایان سایپا- ۳ماهه ۱۶
-	(۱۱۰,۹۹۸,۷۶۰)	-	۱,۲۵۲,۱۰۴	۱,۱۱۸,۸۲۳,۵۰۸,۴۲۸	۱,۲۲۹,۸۳۶,۶۲۱,۶۶۰	۶۰,۶۰۶,۰۰۰	اوراق سلف استاندارد تیراژ ۱۴
-	۲۶,۶۸۵,۳۲۹	-	۲۵۰,۶۸۷	۲۵۶,۶۸۸,۶۷۵	۲۸۲,۷۰۵,۰۰۰	۴۵۷	اجاره دولتی وزرا علوم- ۳ماهه ۹۹۱۲۲۴
-	(۹,۸۰۳,۶۹۹,۹۶۱)	-	-	۲۲۸۰۰۳۸۸۱۸,۸۶۶	۲۱۸,۲۳۵,۱۱۸,۹۰۵	۲۲۸,۱۷۹	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	(۷۰,۷۶۹,۲۷۱,۴۵۱)	-	-	۲۰,۸۹,۶۸۴,۵۵۱,۹۸۱	۲۰,۱۸,۹۱۵,۱۸۰,۵۲۰	۱,۸۹۰,۰۱۲	اوراق مشارکت شهرداری مشهد
-	۳۰,۸۱۴,۳۵۱,۰۹۶	-	۶,۱۸۹,۶۵۰	۳,۷۵۶,۶۰۳,۸۹۰,۲۵	۳,۷۸۷,۴۱۹,۲۲۳,۵۴۶		

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار و درآمد ثابت

سال مالی منتهی به (۱۳۹۶-۹۳)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۵,۶۸۸,۸۰۷,۱۲۷)	۷۷۴,۷۱۰,۹۲۶,۵۸۰	۱۷-۱
۱۱۹,۲۲۷,۱۱۴,۲۲۴	(۳۹۰,۲۲۴,۷۵۹,۶۰۴)	۱۷-۲
۸۸,۷۳۸,۲۰۷,۷۹۷	۳۸۴,۴۸۶,۱۶۶,۹۷۶	

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار

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

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

سال مالی منتهی به (۱۳۹۶-۹۳)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷						
	سود و زیان تحقق یافته	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۰,۳۷۸,۱۳۹	(۲,۳۰۰,۰۶۹,۶۷۵)	۱۹۸,۴۴۶,۷۰۰	۹۲۲,۸۹۹,۸۲۵	۱۰۰,۵۹۵,۸۹۵,۶۰۰	۹۸,۳۷۷,۱۷۰,۴۵۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان
۲۱,۲۸۷,۶۵۰,۴۳۹	۹۷,۹۴۰	۱,۱۹۹	۵,۴۵۸	۱,۰۴۴,۵۱۶	۱,۱۴۹,۰۴۴	۲۴۴	مخابرات ایران
-	۵,۷۷۶,۳۷۸,۹۰۳	۱۶,۶۹۷,۱۵۷	۷۹,۳۱۱,۴۴۴	۱۰,۸۲۴,۸۶۹,۱۷۶	۱۶,۶۹۷,۱۵۶,۷۲۸	۳۰,۱۲,۲۹۶	فست
۱,۰۲۲,۷۱۴,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	البرزدرو
۱,۶۲۰,۶۷۲,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۱۵,۶۲۹,۱۲۰,۸۰۰)	۳۲,۰۸۸,۸۲۱,۶۲۵	۱۹۱,۴۸۰,۲۷۵	۹۰,۹۳۲,۲۵۶	۱۵۷,۲۹۰,۶۲۰,۵۲۷	۱۹۱,۴۸۰,۳۷۴,۹۱۳	۲۴,۱۸۵,۹۸۹	ایران ترانسکو
(۹۷۲,۹۲۲,۰۹۲)	۱,۹۱۸,۸۱۳,۱۶۸	۱۰,۲۱۷,۴۳۱	۴۸,۵۲۲,۸۱۵	۸,۲۲۹,۹۶۷,۲۴۱	۱۰,۲۱۷,۴۳۰,۷۵۵	۳,۱۵۲,۵۵۵	ایران خودرو
(۱۰,۲۰۲,۰۴۶)	(۶,۲۶۹,۱۸۵,۲۴۴)	۱۲,۶۹۱,۸۹۵	۶۰,۲۸۶,۵۰۲	۱۹,۰۰۸,۸۲۵,۴۶۲	۱۲,۶۹۱,۸۹۵,۱۶۶	۲,۸۶۹,۵۵۹	ایران ارقام
-	۸,۵۵۱,۲۸۹,۹۲۹	۳۱,۰۵۶,۸۸۵	۱۶,۵۲۰,۲۰۴	۲۲,۲۳۶,۲۵۱,۹۶۲	۳۱,۰۵۶,۸۸۵,۰۰۰	۲,۷۱۵,۰۰۰	آئینه نهد پرداز
(۱۱,۹۹۸,۲۳۰,۸۹۰)	۱,۲۲۶,۷۴۰,۴۸۰	۶۷,۶۵۳,۰۰۰	۳۲۱,۳۵۱,۷۵۰	۶۵,۳۲۷,۲۵۱,۲۰۲	۶۷,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرتیس
(۱,۹۹۷,۳۰۰,۴۹۲)	۳۷,۲۸۶,۹۷۲,۳۵۵	۸۰,۰۷۱,۰۰۰	۳۸۰,۳۲۲,۵۰۰	۵۲,۳۲۲,۶۲۱,۰۰۵	۸۰,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۵۶۶,۷۸۸,۸۱۲)	(۱,۹۶۵,۳۰,۴۲۸)	۱۶,۶۲۶,۲۰۰	۷۸,۲۰۲,۱۹۵	۱۶,۵۳۸,۲۸۶,۶۱۳	۱۶,۶۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
(۲۹۵,۸۳۲,۷۱۹)	۶,۴۴۸,۱۶۶,۴۲۱	۲۸,۲۱۰,۲۷۸	۱۲۲,۹۹۸,۸۱۹	۲۳,۵۹۹,۹۰۱,۹۴۴	۲۸,۲۱۰,۲۷۷,۶۸۲	۲۲,۵۵۰,۱۸۲	بانک سپه
-	۵۷,۳۳۶,۸۸۸,۷۷۶	۲۱۹,۵۵۴,۰۳۱	۱,۰۴۲,۸۸۱,۶۶۶	۱۶,۰۹۵,۲۷۰,۶۲۷۷	۲۱۹,۵۵۴,۰۳۰,۷۲۸	۲۰,۸۲۰,۵۵۲۲	بانک صادرات ایران
-	۱۰,۷۲۵,۱۰۵,۹۲۴	۱۰,۳۱۸,۸۰۰	۴۹۰,۱۴۵,۸۵۰	۹۱,۸۹۸,۸۹۶,۶۱۶	۱۰,۳۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	بانک ملت
(۱۰,۲۰۰,۸۸۲)	۵,۱۶۶,۷۱۸,۱۱۳	۲۱,۲۱۱,۳۱۶	۱۰,۰۷۵,۷۴۱	۱۵,۹۲۲,۶۲۰,۸۲۸	۲۱,۲۱۱,۳۱۳,۹۹۶	۴,۶۰۷,۱۴۹	همس دیزل
-	۹۵,۰۵۵۵,۸۱۶	۶,۴۲۹,۹۶۹	۲۱,۰۸۹,۸۵۱	۲,۴۴۲,۸۸۲,۹۰۲	۶,۴۲۹,۹۶۸,۲۸۸	۳,۲۵۰,۲۴۴	همس لبریز
(۲۳۱,۹۷۲,۹۵۳)	-	-	-	-	-	-	همس لیزینگ
-	۶,۴۲۲,۵۲۸,۸۶۶	۱۲,۳۲۱,۳۷۸	۶۲,۴۸۰,۴۵۰	۸,۱۹۱,۷۴۸,۶۶۹	۱۲,۳۲۱,۳۷۷,۹۲۶	۸۷۲,۲۴۲	پارس خزر
(۶۸۲,۰۶۲,۷۲۳)	(۲)	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۶۷۷,۸۱۹,۸۴۶)	۹۰,۰۰۰,۴۲۲,۶۲۱	۲۲,۰۷۷,۵۰۰	۱,۰۹۷,۱۴۲,۱۲۵	۱۲۹,۲۲۰,۱۲۵,۷۶۵	۲۲,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲۲۴,۲۰۷,۷۵۵)	۱۱۹,۲۱۸,۸۲۲	۳۶,۷۲۱,۸۰۹	۱۷۴,۴۷۶,۵۷۰	۳۶,۰۰۰,۱۳۸۱,۰۸۳	۳۶,۷۲۱,۸۰۹,۳۸۴	۳,۱۶۳,۵۴۶	پالایش نفت بندر عباس
۶۲۰,۷۶۶,۶۱۸	۱۶۹,۴۷۶,۷۵۱	۴۱,۳۲۶,۳۶۶	۱۹۶,۴۴۷,۶۶۱	۴۰,۴۴۹,۱۸۶,۷۸۸	۴۱,۳۲۶,۳۵۵,۵۲۶	۲,۴۴۸,۴۲۱	پالایش نفت تبریز
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	۷,۸۷۵,۰۰۰	۲۲,۸۲۷	۱۰,۸۰۲,۷۵۰	۱۴,۸۲۰,۴۲۵	۲۲,۸۲۶,۸۲۹	۷۶۱	پالایش نفت شیراز
-	۲,۳۵۲,۵۸۲,۴۷۱	۷۸,۱۸۵,۴۴۸	۴۷۱,۴۸۰,۸۷۷	۷۵,۳۸۱,۲۹۹,۱۷۸	۷۸,۱۸۵,۴۴۷,۸۷۴	۲,۱۶۵,۳۸۲	پتروشیمی پارس
(۱,۲۴۹,۶۳۸,۵۱۶)	(۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۱,۱۳۸,۹۵۶,۶۱۸)	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۹۱۹	۴۶,۷۱۲,۸۶۱	۲۲۱,۸۹۰,۸۲۲	۱۸,۲۵۷,۲۴۴,۷۸۳	۴۶,۷۱۲,۸۶۱,۰۰۰	۱,۲۸۹,۷۹۵	پتروشیمی خارک
(۷,۶۳۸,۸۵۶)	۳۸,۴۴۰,۱۱۵,۰۵۲	۱۵۱,۳۲۱,۶۸۶	۷۱۸,۸۲۵,۰۰۰	۱۱۱,۹۹۶,۶۱۳,۸۵۲	۱۵۱,۳۲۱,۶۸۶,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۷۷۸	پتروشیمی فجر
(۲,۵۱۲,۱۸۸,۳۸۰)	۲۰,۸۷۶,۳۳۸,۰۰۹	۴۹,۹۵۰,۷۴۲	۱۸۹,۷۶۶,۰۰۰	۱۸,۷۶۶,۹۱۱,۲۵۷	۲۹,۹۵۰,۷۴۲,۳۳۴	۶,۸۲۷,۸۲۲	پتروشیمی سین
(۲,۲۲۶,۱۵۰,۰۵۶)	۲,۴۲۲,۸۰۰,۴۴۰	۲۰,۰۱۱,۳۲۳	۹۵,۵۲۴,۰۵۶	۱۷,۴۲۲,۹۶۶,۰۰۵	۲۰,۰۱۱,۳۲۲,۸۲۴	۷,۴۲۹,۴۸۷	پتروشیمی سازی ایران



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 لوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۱۳,۴۵۶,۰۶۰	(۳,۵۲۷,۸۲۸,۸۳۳)	-	۴۶,۱۲۶,۵۲۲	۶۷,۱۰۴,۵۰۱,۵۸۸	۶۳,۶۲۲,۷۸۹,۲۷۷	۶۲,۹۶۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دولت آپروش-کارخان ۹۹۱۱۱۸
(۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۹,۸۴۷,۷۵۰,۰۰۰)	-	۲,۰۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مرلجه دولت تانون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
(۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۹,۲۵۰)	-	۱,۸۱۲,۳۱۳,۶۷۵	۲,۴۹۷,۹۴۰,۹۸۲,۵۷۵	۲,۴۹۹,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۷۴۳	اجاره دولتی وزا علوم-تف ۹۹۱۲۲۴
-	۴۲۴,۲۹۸,۴۸۹	-	۴,۴۵۲,۴۵۱	۵,۷۱۲,۵۹۰,۰۸۴	۶,۱۴۱,۳۱۲,۰۲۴	۷,۴۶۴	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۴۱۱-۹۸
-	۲,۹۰۰,۶۷۰,۷۴۰	-	۵۵,۱۷۹,۰۱۹	۷۲,۱۵۳,۱۴۲,۱۳۴	۷۶,۱۰۸,۹۹۱,۸۹۳	۱۰۰,۵۶۹	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۱۶-۹۸۱
-	۹,۳۴۶,۷۷۱,۸۷۹	-	۱۵۸,۰۴۶,۹۱۲	۲۰۸,۴۹۰,۹۲۲,۲۰۹	۲۱۷,۹۹۵,۷۴۱,۰۰۰	۳۰۲,۳۱۰	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۱۶-۹۸۱
-	۶۱۷,۶۶۷,۹۸۵	-	۸,۲۰۲,۷۲۰	۱۰,۶۸۸,۳۲۹,۳۵۰	۱۱,۳۱۴,۱۱۰,۰۶۵	۱۵۰,۰۹۵	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۸۲۰-۹۸
-	۳,۲۲۰,۰۴۶,۶۶۷	-	۵۰,۹۴۳,۹۸۷	۶۶,۹۸۶,۵۷۷,۲۲۰	۷۰,۳۶۷,۵۶۷,۸۸۴	۹۳,۸۴۶	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۸۲۰-۹۸
-	۲,۱۵۴,۹۰۴,۶۹۲	-	۷۵,۹۷۷,۹۶۸	۱۰۲,۵۶۶,۳۱۷,۱۹۰	۱۰۴,۷۹۷,۱۹۷,۸۵۰	۱۴۲,۰۶۹	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۹۱۱-۹۸
-	۵,۶۷۸,۶۳۳,۹۰۱	-	۹۱,۳۸۰,۷۶۳	۱۲۰,۲۷۲,۴۱۸,۶۰۰	۱۲۶,۰۴۲,۴۲۲,۴۶۴	۱۶۴,۴۹۳	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۷۲۲-۹۸
-	۱,۵۱۹,۱۹۲,۸۳۳	-	۳۳,۳۴۸,۴۴۹	۴۴,۴۴۵,۳۱۹,۱۶۵	۴۵,۹۹۷,۸۶۰,۴۲۷	۶۵,۱۳۷	استاذخزقه-م-بوجه ۹۶-۱۱۴-۹۸
-	(۳,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	۳,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰	اجاره ت-اجتماعی-کارخان ۹۹۱۲۳۶
-	۱,۵۵۲,۹۳۸,۶۲۷	-	۵۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۵۳۸,۴۲۷,۴۶۰	۷۷۷,۶۵۵,۱۷۵,۹۹۰	۷۷۴,۸۹۵	مشارکت رایان سایپا-ماه ۱۶٪
-	(۱۰۰,۸۷۰,۹۶۷,۳۴۴)	-	۱,۳۷۰,۶۱۷,۳۴۴	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۵۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-ماه ۳٪
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لوراق سلف تیراخن ۱۴
(۸۸۱,۹۱۲,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۱۱۴,۲۲۷,۱۱۲,۹۲۴	(۳۹۰,۳۲۴,۷۵۹,۶۰۴)	-	۱۰,۴۱۱,۱۲۹,۸۱۳	۱۴,۷۲۰,۰۰۰,۴۴۸,۶۶۵	۱۴,۴۶۰,۰۱۲,۸۲۸,۶۷۲		



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاروان
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 ۱۳۹۶-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۵,۴۸۶,۱۶۰,۹۷	(۱۱۶,۴۸۳,۹۰۳)	۵,۳۶۹,۶۷۷,۰۶۷	۱,۳۵۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	ایگزیدارو
۶,۸۷۳,۱۱۵,۵۷۸	۱,۱۷۳,۴۲۷,۹۰۳	(۹۷,۲۴۹,۸۴۷)	۱,۲۷۰,۶۷۷,۰۵۶	۳۵۰	۵۰,۸۲,۷۱۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	ایران ترانسفو
۷۳,۱۹۵,۴۹۶	۱۸,۹۰۳,۳۸۳	(۱۲,۹۴۷)	۱۸,۹۱۵,۳۳۰	۶	۳,۱۵۳,۵۵۵	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ایران خودرو
-	۵۲۱,۲۲۲,۵۶۸	-	۵۲۱,۲۲۲,۵۶۸	۲۹	۱۷,۹۷۳,۱۹۲	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	بانک سینا
-	۱,۴۴۰,۹۶۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۰,۹۶۰,۰۰۰	۹۶	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	بانک سینا
-	۱,۷۸۱,۸۴۹,۴۰۰	-	۱,۷۸۱,۸۴۹,۴۰۰	۶۰۰	۲,۹۶۹,۷۴۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	بهمن دیزل
-	۱۹۶,۰۲۷,۴۴۰	-	۱۹۶,۰۲۷,۴۴۰	۸۰	۳,۴۵۰,۳۴۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۴	بیمه البرز
-	۲۵۶,۰۸۸,۵۴۸	(۳۸,۳۳۹,۹۰۲)	۲۱۷,۷۴۸,۶۴۶	۳۵۰	۸۱۳,۳۶۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	پارس خزر
۱,۵۵۸,۲۴۰,۲۱۲	۶,۱۰۹,۳۷۲,۰۵۶	(۱۲۹,۷۱۹,۵۴۴)	۶,۳۳۸,۹۶۲,۵۶۸	۳۰۰	۲۰,۷۹۶,۹۷۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵,۴۷۰,۶۵۲,۶۳۶	(۳۳۸,۵۶۸,۳۶۴)	۵,۱۳۲,۰۸۴,۲۷۲	۳,۸۰۰	۱,۴۹۹,۷۹۵	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	پتروشیمی خارک
-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
-	۱۲,۲۴۷,۷۸۶,۸۰۰	-	۱۲,۲۴۷,۷۸۶,۸۰۰	۶۰۰	۲۰,۴۱۲,۹۷۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	پتروشیمی فجر
-	۱۵,۳۲۲,۹۴۰,۸۵۰	-	۱۵,۳۲۲,۹۴۰,۸۵۰	۱,۰۵۰	۱۴,۵۹۳,۲۷۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
-	۸۴۵,۳۲۱,۱۰۰	-	۸۴۵,۳۲۱,۱۰۰	۱۵۰	۵,۶۳۵,۴۷۴	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	پمپ سازی ایران
-	۳۳۸,۵۵۳,۴۶۵	(۱۴,۱۵۷,۵۳۵)	۳۲۴,۳۹۵,۹۳۰	۱,۳۳۰	۲۸۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱,۳۶۹,۱۹۴	(۵۷,۲۰۶)	۱,۳۱۱,۹۸۸	۲۰۰	۷,۱۳۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	توسعه معادن و فلزات
-	۳۶۰,۱۰۹,۱۹۶	(۲۲۴,۴۹۰,۰۹۴)	۱۳۵,۶۱۹,۱۰۲	۱۹۰	۲۰,۱۳۷,۸۹۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	توکاربیل
-	۷,۳۴۶,۱۱۴,۱۰۰	-	۷,۳۴۶,۱۱۴,۱۰۰	۱,۳۰۰	۵,۶۵۰,۸۵۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	۱,۳۱۴,۷۲۱,۲۰۰	-	۱,۳۱۴,۷۲۱,۲۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۱۱,۳۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	تولید و صادرات ریشمک
۱,۱۷۴,۸۹۷,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۱۱۴,۹۱۵,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۷۲۰,۸۶۵,۵۲۶	۴۹,۳۷۴	۴۹,۳۷۴	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۲,۸۷۶,۴۱۲,۸۱۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۳۷۸,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴۱۳,۷۱۶,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۵۴۳,۰۳۵,۷۳۹	۱۶,۹۰۹,۹۸۱	۱۶,۹۰۹,۹۸۱	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۱۶۱,۴۶۴,۷۳۸	۱۴۴,۰۹۷,۴۰۷	-	۱۴۴,۰۹۷,۴۰۷	۵۳	۲,۷۱۸,۸۱۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	حفاری شمال
-	۵,۴۲۶,۳۵۲	-	۵,۴۲۶,۳۵۲	۳۶	۱۵۰,۷۳۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	حفل و نقل توکا
۶۲۷,۰۸۴,۴۵۱	۳,۱۰۵,۰۵۸,۹۸۲	(۳۱,۶۲۷,۴۹۳)	۲,۷۷۸,۴۲۱,۴۸۹	۲۳۵	۶,۵۴۲,۷۰۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	داده برداری ایران
۱,۰۴۶,۲۵۵,۹۱۲	۱,۶۲۴,۷۷۹,۲۵۷	(۱۵۵,۶۳۹,۹۴۳)	۱,۷۷۹,۱۳۹,۳۱۴	۲,۴۰۰	۷۴۶,۰۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	داروسازی کاسپین تامین
۱۴۲,۳۵۲,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۱۱,۲۵۵,۹۳۸	(۷۰۴,۰۶۲)	۱۰,۵۵۱,۸۷۶	۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	ریل پردازسیبر
-	۳,۲۸۹,۱۹۵,۱۷۱	(۸۱,۳۰۴,۸۲۹)	۳,۱۰۷,۸۹۰,۳۴۲	۱۵۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳,۳۹۵,۶۸۸,۴۸۹	۵,۶۱۵,۲۶۵,۳۵۵	(۶۲۴,۹۷۰,۴۶۵)	۴,۹۹۰,۲۹۴,۸۹۰	۱۸۰	۳۴,۷۴۱,۶۵۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	سرمایه گذاری پارس توشه
۳,۰۶۸,۵۴۰,۸۹۴	۱۵,۳۳۸,۱۱۹,۰۰۰	-	۱۵,۳۳۸,۱۱۹,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۶۵۶,۳۳۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۳,۴۰۸,۸۸۱,۹۰۰	-	۳,۴۰۸,۸۸۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۱,۳۶۱,۲۷۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	۶۸۹,۱۱۳,۹۰۰	-	۶۸۹,۱۱۳,۹۰۰	۱۰۰	۶,۸۹۱,۱۳۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	سرمایه گذاری بهمن
۲,۳۱۵,۱۶۷,۰۹۴	۳,۰۴۴,۸۸۹,۵۷۵	(۲۵۲,۳۵۸,۷۲۵)	۲,۷۹۲,۵۳۰,۸۵۰	۱۰۰	۲۲,۹۷۳,۴۸۳	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری توکا فولاد (هدینگ)
۱,۳۵۹,۳۶۴,۰۸۰	۳,۱۱۰,۱۴۱,۶۷۸	(۳۱۲,۱۴۴,۴۰۲)	۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۴,۲۶۳,۶۹۲	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۱,۶۳۴,۵۵۷,۸۵۰	-	۱,۶۳۴,۵۵۷,۸۵۰	۱۹۰	۸,۶۰۴,۵۱۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سرمایه گذاری غیرهدینگ
۴۸۶,۹۸۸,۲۲۱	۴۵۷,۰۸۳,۴۵۹	(۳۲,۸۷۲,۴۴۱)	۴۲۴,۲۱۰,۰۱۸	۷۰	۶,۹۹۹,۳۷۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۰۴۶,۹۹۹,۲۶۹	(۶۴,۳۲۷,۸۲۱)	۹۸۲,۶۷۱,۴۴۸	۳۰۰	۳,۶۸۸,۷۵۷	۱۳۹۷/۰۳/۱۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۵۰۶,۳۷۵,۸۴۰	-	۵۰۶,۳۷۵,۸۴۰	۳۳۰	۱,۵۸۲,۱۱۲	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	شهر سازی و خانه سازی باغبیشه
-	۱,۱۷۲,۲۰۸,۴۰۰	-	۱,۱۷۲,۲۰۸,۴۰۰	۵۵۰	۲,۱۲۱,۲۸۸	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شیشه همدان
۱,۳۸۰,۶۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۹۳۷,۱۸۸,۸۵۸	(۹,۳۸۷,۸۹۲)	۱,۹۲۷,۸۰۰,۹۶۶	۳۵۰	۷,۷۸۵,۹۰۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	صنعتی بهشهر
-	۱۴,۴۷۷,۶۵۳,۶۳۱	(۱,۴۹۷,۳۴۶,۳۶۹)	۱۳,۹۸۰,۳۰۷,۲۶۲	۷۵۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	فولاد خوزستان
-	۵۲۹,۰۰۰,۴۳۵۶	(۳۴۲,۳۳۴)	۱۸۶,۶۶۶,۱۰۲	۱۶	۳۳,۰۸۵,۴۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	فولاد هرمزگان جنوب
-	۲۲۰,۰۲۱,۲۷۷	(۲۶,۳۲۸,۷۲۳)	۱۹۳,۶۹۲,۵۵۴	۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	کارت اعتباری ایران کیش
۹۹۹,۳۱۵,۵۳۷	۵۶۰,۳۲۱,۶۸۰	-	۵۶۰,۳۲۱,۶۸۰	۴۰۰	۱۴,۰۰۵,۵۴۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	گروه صنعتی بارز
۱,۹۲۰,۸۲۵,۱۲۶	۳,۱۲۸,۶۶۱,۰۵۷	(۱۲۶,۸۳۶,۳۰۳)	۲,۰۰۱,۸۲۴,۷۵۴	۹۰	۳۶,۳۸۳,۳۰۴	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	گروه سینا (سهامی عام)
-	۱,۳۲۰,۱۱۸,۱۶۹	(۹۰۴,۱۹۱)	۱,۳۲۰,۱۱۸,۱۶۹	۲۸۰	۴,۷۱۷,۹۳۷	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳,۳۲۴,۸۵۵,۱۸۲	۸,۷۶۱,۱۵۲,۱۸۶	(۵۴۶,۰۷۱,۸۱۴)	۸,۲۱۵,۰۸۰,۳۷۲	۲۰۰	۴۶,۵۲۶,۱۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	گروه بهمن
-	۷,۱۹۴,۵۵۰,۶۸۰	-	۷,۱۹۴,۵۵۰,۶۸۰	۲۷۰	۲۶,۶۴۶,۴۸۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۸۰,۲۹۵,۷۳	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۱۱۷,۳۲۱,۲۱۷	۱,۰۹۸,۰۹۰,۲۶۵	(۶۸,۴۴۲,۶۵۵)	۱,۱۶۶,۵۳۳,۹۲۰	۱۰۰	۱۱,۶۶۵,۳۶۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	لیزینگ رایان سایپا
-	۱۰,۳۴۲,۳۳۳,۶۰۰	-	۱۰,۳۴۲,۳۳۳,۶۰۰	۴۰۰	۲۵,۸۵۵,۸۳۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	مخابرات ایران
۹۹۷,۰۷۷,۱۶۹	۸,۵۱۳,۴۲۲,۳۶۸	(۵۳,۶۴۴,۸۳۲)	۸,۴۵۹,۷۷۷,۵۳۶	۶۵۰	۱۳,۹۱۴,۲۸۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۰۹۴,۸۲۵,۲۶۹	۶,۴۸۹,۸۲۵,۰۰۰	-	۶,۴۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۱۵۰	۴۳,۲۶۵,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران
۲۱۱,۵۳۸,۸۸۰	۷۸,۷۷۷,۲۲۱	(۱,۶۷۲,۶۶۷)	۷۸,۱۰۴,۵۳۱	۸	۱۰,۰۵۶,۲۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	۶۵,۹۵۴,۸۲۵	(۴۵,۱۱۵)	۶۵,۸۰۹,۷۱۰	۱۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	واسپاری ملت
-	۶۷۱,۳۱۶,۷۲۴	-	۶۷۱,۳۱۶,۷۲۴	-	-	-	صندوق میعاد ایرانیان
۶۶,۱۷۸,۶۴۱,۸۲۷	۱۸۹,۱۲۸,۰۶۸,۵۰۱	(۵,۱۸۷,۶۱۳,۱۳۱)	۱۹۴,۳۳۵,۶۸۱,۶۲۲				



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۳,۹۱۴,۹۹۷,۳۳۷,۹۰۱	۴,۴۲۸,۱۷۴,۹۰۵,۰۷۷
سود اوراق مشارکت	۲,۶۷۳,۲۵۹,۱۹۳,۱۶۶	۱,۶۵۲,۳۰۳,۳۵۰,۱۷۹
	۶,۵۸۸,۲۵۶,۵۳۱,۰۶۷	۶,۰۸۰,۴۷۸,۱۵۵,۲۵۶

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۰۴	۱۵	۲۲۳,۵۸۱,۷۰۳,۳۱۹	-	۲۲۳,۵۸۱,۷۰۳,۳۱۹	-
۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۲۰	۱,۶۴۰,۷۱۶,۶۲۲,۹۴۲	(۱۰۱,۸۳۱,۳۳۲)	۱,۶۴۰,۶۱۴,۷۹۱,۶۱۰	-
۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۱۰	۲۷,۰۱۵,۱۲۷,۹۵۴	(۱۵۰,۵۹۷)	۲۷,۰۱۴,۹۸۷,۳۵۷	۲,۰۲۵,۰۴۸,۱۱۹,۳۸۹
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۰	۸۲۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵	-	۸۲۹,۳۲۰,۷۱۱,۹۱۵	۱,۱۶,۲۰۹,۰۲۰,۰۷۵۳
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۰	۸۰۴,۴۶۶,۳۴۴,۰۶۸	-	۸۰۴,۴۶۶,۳۴۴,۰۶۸	۱,۶,۲۰۹,۰۲۰,۰۷۵۳
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۰	۲۰۵,۳۱۷,۶۸۸,۰۳۸	-	۲۰۵,۳۱۷,۶۸۸,۰۳۸	۲۹,۶۵۹,۱۷۰,۲۵۴
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۰	۸۹,۳۸۵,۱۴۹,۳۴۸	-	۸۹,۳۸۵,۱۴۹,۳۴۸	۱۲,۹۱۲,۱۳۳,۰۰۷
۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۰	۹۷,۷۵۶	(۱۰۳)	۹۷,۶۵۳	۱,۴۷۴,۷۶۴
۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۲۰	۲۲۲,۱۳۰,۷۷۴,۹۵۵	(۹۲,۷۶۹,۵۶۳)	۲۲۲,۰۳۸,۰۰۵,۳۹۲	۸۱۳,۳۰۷,۳۰۱
۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰	۱۳,۷۲۵,۲۲۹	-	۱۳,۷۲۵,۲۲۹	۴۱,۳۸۱,۰۸۱
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰	۶۸,۶۵۶,۰۴۲	(۲۰۰)	۶۸,۶۵۵,۸۴۲	۱۹۶,۲۰۳,۹۷۲
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰	۳۴,۶۶۱,۱۹۴	(۳,۹۷۶)	۳۴,۶۶۱,۷۱۸	۳۳,۵۵۸,۶۸۹
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰	۱۵,۴۴۴,۲۹۱	(۴۸)	۱۵,۴۴۴,۲۴۳	۱۱,۰۲۸,۸۴۹
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۰	۲۶,۰۱۳,۴۲۶	(۳,۹۱۶)	۲۶,۰۰۹,۵۱۰	۴۸,۸۲۴,۴۴۸
۱۳۹۶/۰۳/۱۲	۱۰	۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵	-	۴۲,۶۶۴,۷۱۰,۵۹۵	۳,۳۷۷,۶۸۵,۹۱۲
۱۳۹۶/۰۳/۱۲	۱۰	۱۲۵,۶۴۱,۷۹۳	(۱۲۹)	۱۲۵,۶۴۱,۶۶۴	۱۷,۲۱۱,۵۸۸,۸۳۴
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰	-	-	-	۱,۸۲۶,۳۷۰
		۳,۹۱۵,۱۹۳,۱۳۳,۲۶۵	(۱۹۴,۷۹۵,۳۴۴)	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	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	-	۲۰	-	۳۶,۷۶۴,۴۲۹,۰۰۷
۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۲۰	-	۷۲,۷۰۹,۶۳۴,۸۴۷
۱۳۹۵/۰۷/۱۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۹۱,۹۲۵,۳۷۶
۱۳۹۵/۰۹/۰۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۱۱	۳۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۱,۹۵۶
		۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۶۳۴,۹۹۱,۵۸۶
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۱۳,۶۷۶,۱۶۰,۱۵۹	۲۰/	۴۲,۷۳۵,۲۳۰,۲۵۳	۱۶,۴۸۸,۸۴۹,۴۲۷
۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳۰,۶۴۶,۹۶۵,۴۱۶	۲۰/	۶,۱۲۹,۳۹۲,۱۴۴	۶۱,۳۹۰,۰۰۰,۴۶۴۴
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۶۵,۱۹۱,۰۰۰,۴۵,۵۲۸	۲۲/	۱۳,۸۲۴,۳۷۵,۹۳۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۵۶۷,۵۶۹
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/	۱۹۹,۷۸۸,۳۷۵,۳۳۶	۱۲۴,۷۵۶,۹۹۶,۶۶۶
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/	۵۹۹,۳۶۵,۱۱۶,۰۰۰	۴۶۰,۸۷۶,۰۰۰,۲۲,۲۴۶
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۲,۴۹۹,۷۵۳,۱۵۲,۳۵۰	۲۰/	۴۹۹,۲۹۷,۱۰۵,۴۵۵	۲۶۱,۳۷۰,۶۷۳,۹۵۱
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/	۹۴۳,۷۴۴,۱۷۰,۴۷۱	-
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/	۴,۳۲۵,۱۲۲,۱۲۵	-
۱۳۹۷/۰۵/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۷۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/	۵,۳۳۵,۴۳۱,۵۶۰	-
۱۳۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۷	-	۱۶/	۱,۵۵۵,۲۰۶	-
		۱۳,۹۲۹,۷۶۴,۳۳۳,۳۵۳		۱,۸۸۴,۴۴۱,۳۴۵,۵۹۵	۸۲۳,۶۶۸,۳۵۸,۵۹۳
		۱۵,۹۲۱,۷۷۶,۳۳۳,۳۵۳		۲,۶۷۳,۲۵۹,۱۹۳,۱۶۶	۱,۶۵۲,۳۰۳,۳۵۰,۱۷۹

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۲,۱۴۳,۲۸۵,۷۳۸	۱۹۵,۷۸۶,۰۸۳	تنزیل سود بانک
۱۳۴,۳۹۴,۰۵۴	۱,۸۸۶,۸۴۵,۵۶۲	تنزیل سود سهام دریافتی
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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال ۹۴,۱۵۱,۶۳۱,۸۶۰	ریال 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال ۱۲,۱۶۵,۲۷۶,۷۵۸	ریال 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال ۱۱۴,۹۳۳,۳۴۹,۲۵۵	ریال (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					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
۰/۱۳۰٪	۳۹,۹۰۰	ممتاز			
۴/۱۲۳٪	۱,۲۶۱,۹۲۸	عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	
۰/۱۰۰٪	۱۰۰	ممتاز			
۰/۱۰۰٪	۲	عادی	موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	
۰/۱۰۰٪	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی	
۰/۱۰۰٪	۲۶۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	لادن شنطیا	
۰/۱۰۰٪	۲۲۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نعیمه سادات صفوی مبرهن	
۴/۲۴٪	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			
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف 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 نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	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.

