



صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۹۴/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

2

صورت خالص دارایی ها

۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

f

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

Δ-Y

پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری

A-1A

ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگی با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳/۳/۱۳۹۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
شیراز
کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۵۷۹۸۴۰۱

متولی

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۷	حسابهای دریافتنی
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۸	جاری کارگزاران
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۹	سایر دارایی ها
۹۸۱,۰۶۰	۱۰	موجودی نقد
۱۳۲,۲۹۵,۷۰۴,۵۲۰		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۵۰۴,۱۹۴,۴۰۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۹۵,۱۶۶,۵۲۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۲۹۹,۳۶۰,۹۲۶		جمع بدهی ها
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳	خالص دارایی ها
۹,۵۵۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	یادداشت	
روزه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		درآمدها:
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲,۴۹۵,۹۲۴,۳۰۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۱۶	سود سهام
۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۰,۹۰۹	۱۸	سایر درآمدها
(۵,۴۷۶,۸۷۵,۶۷۷)		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۶۶,۰۵۸,۹۹۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۶۱۵,۶۳۰,۷۲۸)		جمع هزینه ها
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۵)		سود (زیان) خالص
-۴.۶۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۴.۶۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	شرح
۰	۰	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳۷,۰۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	-	تقسیم سود
۵,۵۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۵)	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۵	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال یسود و زیان خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص دارایی های پایان دوره / سال	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان، در تاریخ ۱۳۹۴/۱/۱۷ تحت شماره ۱۲۱/۳۰۸۰۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۹۳/۱/۵ تحت شماره ۳۵۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مشتمل بر ۶۹ ماده می باشد، بر طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جوئیهای ناشی از مقیاس و تامین منافع برای سرمایه گذاران می باشد. موضوع فعالیت صندوق بر طبق اساسنامه، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امید نامه ذکر شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ ولی عصر، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی،

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۲ با شماره ثبت ۱۳۹۹۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ بخارست، نبش کوچه یازدهم، پلاک ۳۸، ط ۸، واحد ۳۳

بازارگردان، شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، شهرک قدس، فلامک شمالی، نبش درخشان، برج آریو، طبقه یکنم

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت 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 سرمایه‌گذاری " 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

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

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

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

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

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. 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 تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 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	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با
هزینه‌های برگزاری	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با
مجامع صندوق	تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک سهام
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴-۴-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.

۴-۵-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۸,۲۷۲,۸۱۷,۸۷۹	۶,۷۴۷,۴۵۷,۷۷۸	۵.۵۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶	۰.۳۳٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۷۹۸,۴۰۰,۹۰۴	۱,۸۷۵,۵۵۱,۹۱۴	۱.۵۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۰۳۸,۶۲۸,۰۲۳	۱۶,۹۰۳,۹۲۰,۱۹۵	۱۳.۷۸٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	۶۱۷,۵۷۹,۰۴۰	۰.۵۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۴	۲,۸۸۸,۴۲۵,۱۵۱	۲.۳۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۹۸,۱۴۹,۶۲۶	۱,۸۰۴,۳۶۰,۰۹۵	۱.۴۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۶,۷۸۱,۳۶۵,۷۱۹	۵,۸۵۸,۷۸۶,۲۸۷	۴.۷۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰	۰.۸۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۸۳,۷۰۴,۰۲۴	۵۶۸,۱۹۲,۵۱۱	۰.۴۶٪
سایر واسطه گریهای مالی	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۴	۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷	۰.۲۷٪
سرمایه گذاریها	۵,۱۳۵,۵۳۳,۷۱۹	۴,۳۳۲,۲۶۷,۴۸۰	۳.۵۳٪
سیمان، آهک و گچ	۴,۵۱۲,۱۹۰,۰۸۰	۳,۶۴۷,۲۹۰,۱۷۸	۲.۹۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲,۶۷۷,۸۹۷,۳۰۱	۱۱,۷۹۷,۰۷۵,۹۷۸	۹.۶۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۱۴,۷۹۱,۶۸۷	۱,۱۱۷,۱۸۴,۶۴۸	۰.۹۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۰۰۸,۹۶۳,۰۸۷	۲,۶۱۳,۵۲۷,۱۹۷	۲.۱۳٪
فعالیت های اجاره و لیزینگ	۴۹,۵۴۵,۰۰۰	۴۹,۵۶۹,۶۲۵	۰.۰۴٪
فلزات اساسی	۹,۸۷۹,۵۲۷,۱۲۸	۸,۸۸۶,۳۵۲,۲۸۸	۷.۲۵٪
لاستیک و پلاستیک	۳,۱۴۵,۱۵۷,۱۳۷	۲,۹۵۶,۷۵۲,۲۹۰	۲.۴۱٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۲۹۸,۹۲۱,۰۶۸	۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸	۰.۸۹٪
محصولات شیمیایی	۳۱,۹۷۸,۴۴۸,۱۰۹	۳۱,۰۵۹,۸۱۱,۷۸۶	۲۵.۳۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۴۷۴,۱۳۴,۸۹۳	۲,۱۵۱,۵۹۵,۶۷۲	۱.۷۵٪
مخابرات	۱۳,۶۳۱,۳۲۰,۲۱۲	۱۰,۲۲۰,۹۰۷,۳۷۹	۸.۳۳٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۴۷۲,۵۱۲,۹۳۹	۳,۶۷۰,۵۴۵,۵۹۱	۲.۹۹٪
	۱۳۵,۱۲۷,۶۷۵,۰۰۸	۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	۱۰۰.۰۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	-	۲۴.۹	۲,۸۳۹,۱۳۰,۵۸۹	۲,۱۵
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	-	۱۰	۱,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۰,۷۶
				۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹	۲,۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۷۶,۸۸۱,۵۷۷	۱۰	۷۶,۱۷۹,۸۰۳
۴,۲۵۸,۵۴۲,۲۲۵	۲۵	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸
۴,۳۳۵,۴۲۳,۸۰۲		۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود دریافتنی سهام

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۰,۰۸۲,۲۳۵,۰۰۰	۹۰,۰۸۲,۲۳۵,۰۰۰	-
-	۳۸۸,۶۱۱,۸۶۳,۹۶۳	۳۸۷,۳۶۸,۵۷۸,۰۳۵	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸
-	۴۷۸,۶۹۴,۰۹۸,۹۶۳	۴۷۷,۴۵۰,۸۱۳,۰۳۵	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸

شرکت کارگزاری سامان

شرکت کارگزاری تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۱ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد .

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۳,۸۰۶	۳۷۷,۵۵۶,۱۹۴
-	۳۱۳,۰۷۷,۸۰۰	۷,۸۸۶,۹۷۶	۳۰۵,۱۹۰,۸۲۴
-	۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	۶۲,۳۳۰,۷۸۲	۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸

هزینه نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۰- موجودی نقد

موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۹۸۰,۰۰۰
۱,۰۶۰
۹۸۱,۰۶۰

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی - ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۳۱۹,۹۴۷,۹۲۳	مدیر صندوق
۱۲,۳۲۸,۷۸۵	متولی
۱۲,۷۱۸,۳۵۶	حسابرس
۱۵۹,۱۹۹,۳۳۹	بازارگردان
۵۰۴,۱۹۴,۴۰۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
۷۱۳,۰۷۷,۸۰۰	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۷,۳۷۷,۳۲۷		ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۷۰۸,۲۱۶	۱۲-۲	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۰۰۳,۱۸۰	۱۲-۳	واریزی های نامشخص
۷۹۵,۱۶۶,۵۲۳		

۱۲-۱- بدهی به مدیر بابت انجام هزینه های مربوط به نرم افزار صندوق و سایر هزینه های تاسیس می باشد.

۱۲-۲- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۲-۳- مانده حساب‌های پرداختنی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد
۱۱۱,۸۸۴,۴۱۷,۳۶۹	۱۱,۷۰۸,۳۳۵
۱۹,۱۱۱,۹۲۶,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال		
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷</u>		

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل (۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۲,۸۳۳,۲۴۰	۴۴۵,۸۹۷,۵۱۱	۲,۶۵۹,۹۸۶	۲,۵۱۴,۱۶۶	۵۱,۷۶۱,۵۷۷
بانک کار آفرین (۴۴۰,۰۰۰)	۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۷۹۶,۹۴۲	۶,۳۲۶,۸۴۰	۵,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۶,۲۱۸
پتروشیمی پردیس - بورسی (۱,۵۱۰)	۲۶,۰۴۵,۵۰۰	۲۵,۴۷۶,۲۱۳	۱۵۶,۱۹۷	۱۳۰,۲۲۷	۲۸۲,۸۶۳
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تا (۲۸۳,۰۰۰)	۶۸۲,۹۴۰,۰۰۰	۶۹۲,۸۸۰,۴۴۳	۳,۶۱۲,۷۵۱	۳,۴۱۴,۷۰۱	(۱۶,۹۶۷,۸۹۵)
سیمان کرمان (۹۵,۲۸۳)	۴۷۱,۷۱۰,۶۰۰	۴۴۲,۳۰۱,۳۸۷	۲,۴۹۵,۳۴۷	۲,۳۵۸,۵۵۳	۲۴,۵۵۵,۳۱۳
صنایع شیمیایی خلیج فارس (۱۲۰,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۳۴۷,۲۱۵	۱,۲۷۶,۱۶۲,۲۶۸	۶,۶۶۷,۲۴۰	۶,۳۰۱,۷۳۶	(۲۸,۷۸۴,۰۲۹)
نفت ایرانول (۵۰,۰۰۰)	۶۹۹,۳۴۳,۱۵۵	۷۱۳,۶۱۹,۱۱۷	۳,۵۷۳,۷۴۱	۳,۴۹۶,۸۱۷	(۲۱,۳۲۶,۵۲۰)
	<u>۴,۸۳۹,۲۳۹,۷۱۰</u>	<u>۴,۶۷۹,۱۳۳,۸۸۱</u>	<u>۲۵,۴۹۲,۱۰۲</u>	<u>۲۴,۱۹۶,۲۰۰</u>	<u>۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷</u>

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق سهام:
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۲,۱۵۶,۲۰۴	۲,۰۳۸,۰۰۰	(۵۹,۴۳۲,۷۲۰)	حفاری شمال
۱,۸۶۵,۳۰۷,۰۰	۶,۰۲۱,۲۱۰,۹۹۶	۷,۲۱۹,۹۷۵,۸۱۴	۳۱,۸۵۲,۲۰۶	۳۰,۱۰۶,۰۵۵	(۱,۲۶۰,۷۲۳,۰۸۰)	سنگ آهن گل گهر
۳۰۴,۴۷۷,۰۰	۲,۱۷۳,۹۶۵,۷۸۰	۲,۴۷۴,۱۳۴,۸۹۳	۱۱,۵۰۰,۲۷۹	۱۰,۸۶۹,۸۲۹	(۳۲۲,۵۳۹,۳۲۱)	صنعتی بهشهر
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۵۸۸,۹۷۲	۳,۴۰۲,۵۲۸	۳,۲۱۶,۰۰۰	(۶۲,۰۰۷,۵۰۰)	نفت بهران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۹۹,۱۱۲	۴,۲۰۵,۵۵۰	۳,۹۷۵,۰۰۰	(۲۶۷,۴۷۹,۶۶۲)	پالایش نفت تبریز
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۰۷۵,۰۰۳	۶,۳۶۱,۲۲۵	۶,۰۱۲,۵۰۰	(۶۵,۹۴۸,۷۲۸)	پالایش نفت بندرعباس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۷۲,۶۰۵	۴,۹۹۰,۳۲۲	۴,۷۱۶,۷۵۰	(۷۴,۰۲۹,۶۷۷)	صنایع شیمیایی ایران
۱۴۳,۲۵۱,۰۰	۸۵۷,۷۸۶,۹۸۸	۷۹۸,۵۹۷,۱۲۷	۴,۵۳۷,۶۹۳	۴,۲۸۸,۹۳۵	۵۰,۳۶۳,۲۳۲	پتروشیمی اراک
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۳۲۸,۹۷۱	۱۲,۰۹۵,۹۵۵	۱۱,۴۳۲,۸۵۰	(۲۳۰,۲۸۷,۷۷۷)	پتروشیمی فن آوران
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۸,۱۱۷,۵۸۳	۳۲,۲۱۶,۱۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	(۱۴۰,۷۸۳,۶۸۳)	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۲۳۵,۰۰۰	۲,۷۳۴,۷۹۶,۶۵۸	۱۴,۵۰۶,۴۲۳	۱۳,۷۱۱,۱۷۵	(۲۰,۷۷۹,۲۵۷)	سرمایه گذاری نفت و گاز
۲۶۱,۰۳۶,۰۰	۱,۹۴۴,۷۱۸,۲۰۰	۱,۹۰۵,۷۳۴,۰۲۴	۱۰,۲۸۷,۵۵۹	۹,۷۲۳,۵۹۱	۱۸,۹۷۳,۰۲۵	ت ه ش م ت - تامد - صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۴,۲۴۳,۸۵۳	۳۶,۲۸۷,۲۸۴	۳۴,۲۹۸,۰۰۰	(۱۴۵,۲۲۹,۱۳۷)	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۶۶,۰۵۶,۰۰	۶,۲۲۲,۹۵۲,۰۰۰	۶,۱۷۵,۹۷۳,۷۷۵	۳۲,۹۱۹,۴۱۶	۳۱,۱۱۴,۷۶۰	(۱۷,۰۵۵,۹۵۳)	پتروشیمی پردیس - بورسی
۱۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۴۷,۴۸۸	۵۸۷	۵۵۵	(۳۷,۶۳۰)	البرز دارو

(۷۶۷,۳۷۳,۴۵۵)	۱۵,۹۹۲,۹۸۶	۱۶,۹۲۰,۵۷۹	۳,۹۳۳,۰۵۷,۰۸۹	۳,۱۹۸,۵۹۷,۲۰۰	۵۴۷,۷۰۵.۰۰	داروسازی سبحان
(۷۹,۳۵۲,۶۵۱)	۹,۳۷۵,۰۰۰	۹,۹۱۸,۷۵۰	۱,۹۳۵,۰۵۸,۹۰۱	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰.۰۰	گروه صنعتی بارز
(۱۵,۵۱۱,۵۱۳)	۲,۸۷۰,۵۰۰	۳,۰۳۶,۹۸۹	۵۸۳,۷۰۴,۰۲۴	۵۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰.۰۰	شیشه همدان
(۹۰۶,۲۰۹,۰۴۸)	۸,۱۲۵,۷۵۵	۸,۵۹۷,۰۴۹	۲,۵۱۴,۶۳۷,۲۴۴	۱,۶۲۵,۱۵۱,۰۰۰	۵۴۱,۷۱۷.۰۰	سیمان کرمان
۴۱,۳۰۹,۱۴۶	۱۰,۳۰۰,۳۰۰	۱۰,۸۹۷,۷۱۷	۱,۹۹۷,۵۵۲,۸۳۶	۲,۰۶۰,۰۶۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۰.۰۰	سیمان بهبهان
(۲۷۷,۱۵۶,۵۶۱)	۲۳,۸۹۲,۰۰۰	۲۵,۲۷۷,۷۳۶	۵,۰۰۶,۳۸۶,۸۲۵	۴,۷۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰.۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۵۵,۷۰۶,۷۸۲)	۲,۷۴۳,۷۵۰	۲,۹۰۲,۸۸۸	۷۹۸,۸۱۰,۱۴۴	۵۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰.۰۰	کالسیمین
(۴۶۰,۳۱۱,۴۹۷)	۱۸,۲۵۷,۹۶۸	۱۹,۳۱۶,۹۳۰	۴,۰۷۴,۳۳۰,۱۵۹	۳,۶۵۱,۵۹۳,۵۶۰	۱,۹۴۲,۳۳۷.۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۲۱۰,۱۶۰,۱۰۰)	۵,۵۰۰,۴۰۴	۵,۸۱۹,۴۲۷	۱,۲۹۸,۹۲۱,۰۶۸	۱,۱۰۰,۰۸۰,۸۰۰	۱۶۷,۹۰۰.۰۰	ایران ترانسفو
(۵۸,۶۴۳,۸۸۵)	۳,۳۰۸,۰۰۰	۳,۴۹۹,۸۶۴	۷۱۳,۴۳۶,۰۲۱	۶۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰.۰۰	ایران خودرو دیزل
(۵۱۲,۰۷۲,۵۴۶)	۱۷,۳۱۶,۰۰۰	۱۸,۳۲۰,۳۲۸	۳,۹۳۹,۶۳۶,۲۱۸	۳,۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰.۰۰	ایران خودرو
(۲۳,۵۲۵,۱۲۲)	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۱۲۶,۷۷۰	۲۳۴,۳۳۳,۳۵۲	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰.۰۰	گروه بهمن
(۳۰۲,۱۲۵,۸۹۶)	۴,۹۹۶,۰۰۰	۵,۲۸۵,۷۶۸	۱,۲۹۱,۰۴۴,۱۲۸	۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰.۰۰	سایپا
(۲۶,۲۱۱,۹۸۳)	۲,۹۱۳,۵۰۰	۳,۰۸۲,۴۸۳	۶۰۲,۹۱۶,۰۰۰	۵۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰.۰۰	رادیاتور ایران
۳۶,۰۰۳,۴۳۲	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۳,۸۰۰	۱,۱۷۱,۴۴۲,۷۶۸	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰.۰۰	سرمایه گذاری امید
۲۴۱,۸۹۳,۰۴۷	۱۴,۵۹۲,۲۸۰	۱۵,۴۳۸,۶۳۳	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۴	۲,۹۱۸,۴۵۶,۰۶۴	۶۹۰,۴۳۲.۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۷۰۶,۱۶۰,۶۹۷)	۲۴,۷۱۲,۸۷۰	۲۶,۱۴۶,۲۱۶	۶,۵۹۷,۸۷۵,۶۱۰	۴,۹۴۲,۵۷۴,۰۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰.۰۰	مخابرات ایران
(۱,۷۰۴,۲۵۲,۱۳۶)	۲۶,۹۲۳,۰۰۰	۲۸,۴۸۴,۵۳۴	۷,۰۳۳,۴۴۴,۶۰۲	۵,۳۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰.۰۰	ارتباطات سیار ایران
۱۵۴,۵۸۱,۸۵۸	۱۰,۲۲۹,۶۰۰	۱۰,۸۲۲,۹۱۷	۱,۸۷۰,۲۸۵,۶۲۵	۲,۰۴۵,۹۲۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰.۰۰	بانک کار آفرین
(۱۵۱,۹۶۷,۸۷۳)	۲,۶۶۴,۰۰۰	۲,۸۱۸,۵۱۲	۶۷۹,۲۸۵,۳۶۰	۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰.۰۰	بانک سینا
(۲۸,۰۱۷,۴۵۷)	۶۵,۰۰۸,۵۰۰	۶۸,۷۷۸,۹۹۳	۱۲,۸۹۵,۹۲۹,۹۶۴	۱۳,۰۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰.۰۰	بانک ملت
(۵۶,۲۷۱,۱۵۷)	۱,۶۴۸,۵۰۰	۱,۷۴۴,۱۱۳	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۴	۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰.۰۰	لیزینگ ایران
(۶۴۸,۷۷۴,۴۸۱)	۱۲,۷۶۷,۰۰۰	۱۳,۵۰۷,۴۸۶	۳,۱۷۵,۸۹۹,۹۹۵	۲,۵۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰.۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۲۱۷,۵۹۲,۵۸۲)	۲۲,۳۳۱,۱۵۰	۲۳,۶۲۶,۳۵۷	۴,۶۳۷,۸۶۵,۰۷۵	۴,۴۶۶,۲۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰.۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
(۶۶۸,۴۸۷,۲۳۹)	۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۳,۱۴۳,۷۵۰	۴,۹۹۸,۴۶۸,۴۸۹	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰.۰۰	سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۸۴۲,۰۶۵	۴,۲۱۲,۹۵۶	۳,۹۸۲,۰۰۰	(۲۶۴,۶۳۷,۰۲۱)
سرمایه گذاری بازنشتی کشوری	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۱۲۰,۹۶۹	۹,۸۳۱,۴۶۵	۹,۲۹۲,۵۰۰	(۳۰,۷۴۴,۹۳۴)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۳۲۷,۶۶۴	۲,۷۴۰,۷۴۹	۲,۵۹۰,۵۰۰	(۹۲,۵۵۸,۹۱۳)
بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۷۱۴,۸۰۷	۱,۹۳۶,۱۴۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	(۱۵,۴۸۰,۹۴۷)
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۹۳,۸۲۳	۱,۳۶۴,۸۲۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	(۲۲,۶۴۸,۶۴۳)
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۸۱۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۳۰۶,۰۶۰	۶,۹۰۷,۷۳۵	۶,۵۲۹,۰۵۰	(۶۱,۹۳۲,۸۴۵)
ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۵,۰۰۰	۴۹,۵۴۵,۰۰۰	۲۶۴,۹۵۰	۲۵۰,۴۲۵	۲۴,۶۲۵
کارت اعتباری ایران کیش	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	۵,۵۹۱,۵۳۰	۵,۲۸۵,۰۰۰	(۸۱,۸۸۵,۲۰۹)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۱۴۹,۶۲۶	۹,۶۴۴,۳۰۵	۹,۱۱۵,۶۰۰	(۱۹۳,۷۸۹,۵۳۱)
بانک خاورمیانه	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۱۲۷,۰۷۴	۷,۹۳۱,۰۳۳	۷,۴۹۶,۲۵۰	(۱۰۹,۳۰۴,۳۵۷)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۳۰۸,۳۶۲	۲,۶۹۷,۹۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	(۳۴,۵۵۶,۲۶۲)
کویر تایر	۸۱,۸۰۱,۰۰۰	۱,۱۱۲,۴۹۳,۶۰۰	۱,۲۱۰,۰۹۸,۲۳۶	۵,۸۸۵,۰۹۱	۵,۵۶۲,۴۶۸	(۱۰۹,۰۵۲,۱۹۶)
پتروشیمی مبین	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۷۹۱,۶۸۷	۵,۹۷۱,۳۵۲	۵,۶۴۴,۰۰۰	۲,۳۹۲,۹۶۱
گروه صنعتی پاکشو	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۵,۵۲۸,۰۰۰	۳,۷۵۹,۹۸۳,۵۱۳	۱۸,۱۷۳,۹۴۳	۱۷,۱۷۷,۶۴۰	(۳۵۹,۸۰۷,۰۹۷)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۰۵۲,۰۰۰	۱,۷۹۸,۴۰۰,۹۰۴	۱۰,۰۲۴,۸۲۵	۹,۴۷۵,۲۶۰	۷۷,۱۵۱,۰۱۰
	۱۲۳,۹۰۶,۷۵۱,۱۸۸	۱۳۵,۱۲۷,۶۷۵,۰۰۸	۶۵۵,۴۶۶,۷۱۴	۶۱۹,۵۳۳,۷۵۶	(۱۲,۴۹۵,۹۲۴,۳۰۳)	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۸,۷۰۰	۴۷,۴۶۱,۳۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲,۳۶۶,۰۰۰	۴۰۰	۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۵۲,۰۶۱	۸۱۳,۷۴۷,۹۳۹
سیمان کرمان	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۷۳۲,۲۸۳	۱,۴۸۰	۱,۰۸۳,۴۳۴,۰۰۰	۱۲۱,۲۶۰,۲۵۳	۹۶۲,۱۷۳,۷۴۷
صنعتی بهشهر	۱۳۹۴/۰۱/۲۹	۳۰۴,۴۴۷	۷۲۵	۲۲۰,۷۴۵,۸۲۵	۲۷,۸۷۳,۹۴۹	۱۹۲,۸۷۱,۸۷۶
داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۴۷,۷۰۵	۱,۲۸۰	۷۰۱,۰۶۲,۴۰۰	۹۶,۸۴۰,۹۶۹	۶۰۴,۲۲۱,۴۳۱
کالسیمین	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۷۰۳	۶۴,۲۹۸,۲۹۷
البرز دارو				۲۰,۰۰۰	۲,۰۹۷	۱۷,۹۰۳
ارتباطات سیار				۱,۱۷۹,۳۸۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۳,۰۷۵	۱,۱۳۱,۳۳۶,۹۲۵
				۴,۲۵۸,۵۴۲,۲۲۵	۴۴۲,۴۱۲,۸۰۷	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

برای دوره مالی ۳ ماه		
یادداشت	و ۲۶ روزه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲
		۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال
تجارت شعبه سمیه	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	-	۲۴.۹	۳,۰۸۳,۶۸۱,۹۰۷
پارسیان شعبه آفریقا	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	-	۱۰	۷,۹۳۸,۸۶۵
				۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

برای دوره مالی ۳ ماه		
یادداشت	و ۲۶ روزه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۷۶,۴۱۶	۱۸-۱
سایر	۴,۴۹۳	
	۸۸۰,۹۰۹	

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۳ ماه		
و ۲۶ روزه		
منتهی به		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		
مدیر صندوق	۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸	
متولی	۱۳,۴۳۸,۳۵۰	
حسابرس	۱۳,۸۶۲,۹۷۴	
بازارگردان	۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	
	۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۳ ماه		
و ۲۶ روزه		
منتهی به		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال		
هزینه تصفیه	۳,۷۰۸,۲۱۶	
هزینه‌های تأسیس	۷,۸۸۶,۹۷۶	
هزینه نرم افزار	۵۴,۴۴۳,۸۰۶	
سایر هزینه‌ها	۲۰,۰۰۰	
	۶۶,۰۵۸,۹۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۰.۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۳.۶۵	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
۰.۷۳	۱۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بازارگردان صندوق
۱۵.۳۲	۲,۱۰۰,۰۰۰				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	طی دوره	۷۰۱	موسس	بانک تجارت
				خریدوفروش اوراق بهادار

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.