

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسوولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق، دستورالعمل ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر به اطلاع می رسد:

۱-۵. مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق در خصوص تملک حداقل یک دهم درصد از میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران گروه سرمایه گذاری در مقطعی از سال مالی مورد گزارش.

۲-۵. مفاد ماده ۱۷ اساسنامه و بند ۱-۵ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به تقاضای بازارگردان پس از تأمین وجوه لازم به حساب بانکی صندوق.

۳-۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز مبالغ حاصل از فروش سهام و حق تقدم متعلق به صندوق، ظرف ۳ روز کاری پس از فروش آن توسط شرکت های کارگزاری در برخی از موارد.

۴-۵. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۳ مورخ ۱۲ دی ۱۳۹۴ درخصوص انتقال سود و زیان تغییر ارزش اوراق بهادار به سود و زیان فروش در هنگام فروش اوراق بهادار به علت مشکلات نرم افزاری با وجود پیگیری های انجام شده توسط مدیریت صندوق.

۵-۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵ به سامانه کدال در موعد مقرر. شایان ذکر است گزارشات مزبور در موعد مقرر در تارنمای صندوق منتشر شده، لیکن به علت انقضای امضای الکترونیکی مربوط به سامانه کدال تأخیر مزبور به وقوع پیوسته است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان برای سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

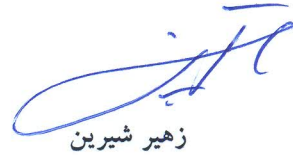
حسابرس مستقل

۲۰ تیر ۱۳۹۵



محمد کاظم روح اللهی

(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)



زهیر شیرین

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورتهای مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

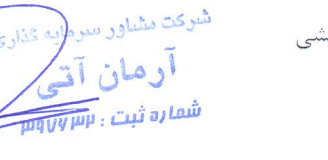
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

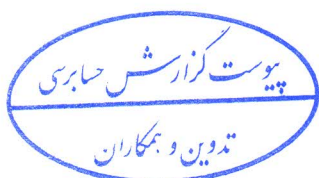
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 تجارت شاخصی کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید زمانی	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	امیر تقی خان تجریشی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

(تجدید طبقه بندی شده)

دوره مالی ۳ ماه ۲۶ روز

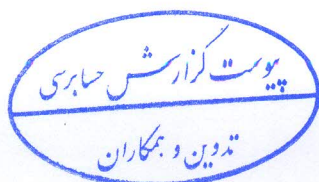
منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

یادداشت

ریال	ریال		دارایی ها:
۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹	۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۷	حسابهای دریافتنی
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۶,۵۵۱,۲۹۵	۸	جاری کارگزاران
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	۹	سایر دارایی ها
۹۸۱,۰۶۰	۶,۸۸۳,۹۴۴	۱۰	موجودی نقد
۱۳۲,۲۹۵,۷۰۴,۵۲۰	۱۴۵,۷۱۷,۶۴۸,۲۵۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۲۵۹,۴۳۴,۵۵۹	۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۹,۹۲۶,۳۶۷	۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
.	۳۰,۵۹۳,۱۱۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۲۹۹,۳۶۰,۹۲۶	۱,۱۰۸,۴۵۸,۳۷۱		جمع بدهی ها
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۳	خالص دارایی ها
۹,۵۵۶	۱۱,۲۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	۱,۹۹۵,۵۸۴,۰۵۱	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۱۲,۴۹۵,۹۲۴,۳۰۴)	۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱	۱۶	سود سهام
۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲	۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۰,۹۰۹	۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸	۱۸	سایر درآمدها
(۵,۴۷۶,۸۷۵,۶۷۸)	۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰)	(۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۶۶,۰۵۸,۹۹۸)	(۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)	۲۰	سایر هزینه ها
(۶۱۵,۶۳۰,۷۲۸)	(۴,۸۳۷,۰۹۸,۷۳۵)		جمع هزینه ها
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۶)	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷		سود (زیان) خالص
(۴,۵۳)	۱۵,۶۲		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱
(۴,۶۵)	۱۴,۹۵		بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲

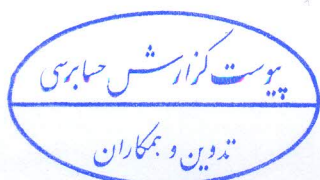
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳۷,۰۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵	-	تعدیلات
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۶)	.	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

از آن جایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده 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 نامحدود می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ آدرس صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲ واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته و مراحل ثبت آن نزد اداره ثبت شرکت‌ها در حال انجام است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds3.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک 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	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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. طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ آدرس مدیر صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴ طبقه دوم واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته که مراحل ثبت آن نزد اداره ثبت شرکتهای تهران در حال انجام است.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ ولی عصر، بالاتر از خیابان میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۱۳ 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، طبقه ۸، واحد ۳۳

بازارگردان: طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ رکن بازارگردان صندوق از شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است) به شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) تغییر نموده است. آدرس و سایر اطلاعات بازارگردان جدید به شرح اطلاعات ثبت شده برای مدیر صندوق می باشد.

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار 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 منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴-۳- 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	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع 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 موضوع بند ۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
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 بازار گردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
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 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و 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 تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. 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 تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

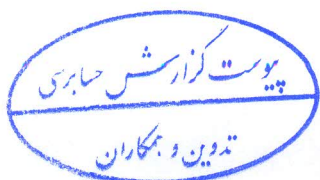
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱				دوره مالی ۳ ماه ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
محصولات شیمیایی	۳۱,۱۵۶,۵۴۱,۳۰۳	۲۹,۹۸۶,۴۲۶,۰۶۷	۲۱,۱۹٪	۳۱,۰۵۹,۸۱۱,۷۸۶	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۸۲۳,۷۶۲,۷۱۰	۱۵,۳۴۳,۸۳۶,۶۱۱	۱۰,۵۳٪	۱۶,۹۰۳,۹۲۰,۱۹۵	
مخابرات	۱۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۰۱	۱۳,۶۰۰,۷۲۱,۷۷۰	۹,۳۳٪	۱۰,۲۲۰,۹۰۷,۳۷۹	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۵۸۱,۷۶۴,۱۲۷	۱۱,۲۱۷,۶۹۷,۴۳۶	۷,۷۰٪	۱,۱۱۷,۱۸۴,۶۴۸	
شرکت های چند رشته ای	۱۲,۳۵۷,۵۱۱,۵۴۵	۹,۷۹۳,۷۶۱,۹۰۵	۶,۷۳٪	۱۱,۷۹۷,۰۷۵,۹۷۸	
خودرو و ساخت قطعات	۶,۲۵۹,۲۶۰,۶۹۰	۸,۸۲۶,۸۱۵,۵۶۹	۶,۰۶٪	۵,۸۵۸,۷۸۶,۲۸۷	
سرمایه گذاریها	۶۶۰,۱۵۰,۶۸۷,۴	۶,۲۵۰,۲۹۰,۳۷۵	۴,۲۹٪	۴,۳۸۱,۸۳۷,۱۰۵	
مواد و محصولات دارویی	۵,۱۹۳,۷۹۱,۸۰۷	۶,۴۸۷,۶۲۹,۷۸۳	۴,۴۵٪	۳,۶۷۰,۵۴۵,۵۹۱	
استخراج کانه های فلزی	۸,۲۱۶,۸۶۵,۸۷۹	۵,۶۰۲,۶۱۳,۸۱۶	۳,۸۵٪	۶,۷۲۷,۴۵۷,۷۷۸	
فلزات اساسی	۵,۸۰۹,۶۰۸,۱۴۲	۴,۶۱۸,۱۵۵,۶۰۸	۳,۱۷٪	۸,۸۸۶,۳۵۲,۲۸۸	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۴	۳,۸۹۴,۹۶۶,۴۹۲	۲,۶۷٪	۲,۸۸۸,۴۲۵,۱۵۱	
خدمات فنی و مهندسی	۲,۷۸۸,۱۸۹,۸۱۶	۳,۳۱۸,۹۰۵,۹۴۵	۲,۲۸٪	۱,۸۰۴,۳۶۰,۰۹۵	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۲۸۳,۰۸۲,۷۸۶	۲,۸۷۸,۰۱۰,۵۶۲	۱,۹۸٪	۲,۶۱۳,۵۲۷,۱۹۷	
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۷۹۶,۱۴۴,۸۹۰	۲,۸۲۰,۸۵۴,۳۶۲	۱,۹۴٪	.	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	۱,۹۲۹,۷۸۶,۰۴۴	۱,۳۳٪	۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۴۶۹,۹۳۶,۴۱۱	۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۵۲	۰,۹۷٪	۱,۸۷۵,۵۵۱,۹۱۴	
سیمان آهک و گچ	۲,۸۵۸,۲۷۲,۶۴۸	۱,۱۷۲,۱۹۶,۲۵۸	۰,۸۰٪	۳,۶۴۷,۲۹۰,۱۷۸	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷۱,۲۱۶,۵۴۷	۸۷۳,۰۸۴,۲۷۲	۰,۶۰٪	۲,۱۵۱,۵۹۵,۶۷۲	
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۰۷,۶۸۲,۵۳۹	۸۴۱,۵۷۲,۱۳۶	۰,۵۸٪	۲,۹۵۶,۷۵۲,۲۹۰	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶۶,۹۶۳,۲۲۰	۷۰۰,۷۱۴,۶۸۰	۰,۴۸٪	۵۶۸,۱۹۲,۵۱۱	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	۶۸۹,۴۹۷,۵۵۲	۰,۴۷٪	۶۱۷,۵۷۹,۰۴۰	
ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه گیری	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۵۵۵,۲۲۷,۳۱۰	۰,۳۸٪	.	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۰,۲۷٪	۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۷,۱۴۴,۰۶۶	۲۶۰,۰۲۶,۵۰۸	۰,۱۸٪	۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸	
سایر واسطه گریهای مالی	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۴	۲۳۹,۳۱۱,۸۴۹	۰,۱۶٪	۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷	
	<u>۱۳۴,۳۲۷,۱۵۲,۹۰۷</u>	<u>۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲</u>	<u>۹۲,۳۸٪</u>	<u>۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴</u>	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	دوره مالی ۳ ماه ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	درصد	ریال	درصد	ریال	
سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۳,۵ و ۲۴,۵	۱,۴۴۴,۲۷۲,۲۴۵	۰,۰۱	۲,۸۳۹,۱۳۰,۵۸۹
سپرده شماره ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ نزد بانک ملت شعبه گلغام	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۰	۸۵۴,۰۵۳	۰,۰۰	.
سپرده شماره ۷۰۷۰۷۱۰۳۱-۱۰-۸۱-۰۵-۱۰ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۸ و ۲۲	۷۵۸,۴۲۳	۰,۰۰	.
سپرده شماره ۸۳۰-۱۵۰۹-۷- نزد بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۱۰	.	۰,۰۰	۱,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰
سپرده شماره ۵۳۲۴۶۶۰-۸۵-۱۲۰ نزد بانک اقتصاد نوین			.	.	.
سپرده شماره ۷۰۷۰۷۰۱۳۱-۱۰-۸۱-۰۶-۱۰ نزد بانک خاورمیانه			.	.	.
سپرده شماره ۱-۳۰۷۹۴-۱۲۰۰-۸۱۰۰-۳۴۳- نزد بانک پاسارگاد			.	.	.
سپرده شماره ۱-۱۱۶۶۶۶۶۶-۸۲۸-۸۲۹- نزد بانک سامان			.	.	.
			<u>۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱</u>	<u>۰,۰۱</u>	<u>۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹</u>

۱-۶ حساب کوتاه مدت بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا به شماره حساب ۸۳۰-۱۵۰۹-۷- در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ درخواست مدیر بسته شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۶,۱۷۹,۸۰۳	۳۹,۹۹۲,۱۶۰	۱۰,۲۳.۵	۴۰,۳۵۱,۶۶۲
۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۹,۸۷۹,۸۹۰,۴۲۱	۲۵	۱۰,۰۴۶,۸۵۷,۵۹۸
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱		۱۰,۰۸۷,۲۰۹,۲۶۰

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

۸- جاری‌کارگزاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مانده انتهای دوره-طلب	مانده انتهای دوره-طلب	مانده انتهای دوره-بدهی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره-طلب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۴۳,۹۰۹,۲۸۳,۸۳۱)	۴۳,۸۷۸,۶۹۰,۷۱۹	-
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۶,۵۵۱,۲۹۵	-	(۵۲,۹۲۸,۲۶۹,۶۸۹)	۵۱,۶۹۱,۵۳۵,۰۵۶	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۶,۵۵۱,۲۹۵	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۹۶,۸۳۷,۵۵۳,۵۲۰)	۹۵,۵۷۰,۲۲۵,۷۷۵	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا)

شرکت کارگزاری تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم‌افزار بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج نرم‌افزار ظرف مدت ۱ سال مستهلک می‌گردد. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه‌تر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۵,۱۹۰,۸۲۴	۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴	(۶۲,۵۸۱,۴۴۰)	۰	۳۰۵,۱۹۰,۸۲۴
۳۷۷,۵۵۶,۱۹۴	۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰	(۴۳۲,۳۵۳,۹۲۴)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۵۶,۱۹۴
-	-	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰	-
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	(۵۰۰,۰۳۵,۳۶۴)	۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸

مخارج تأسیس

مخارج نرم‌افزار

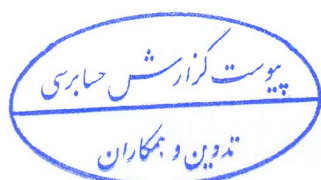
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۸۰,۰۰۰	۶,۸۸۳,۹۴۴
۱,۰۶۰	۰
۹۸۱,۰۶۰	۶,۸۸۳,۹۴۴

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

بانک خاورمیانه شعبه مهستان به شماره ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۵



صندوق سرمایه‌گذار تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(تجدید طبقه بندی شده)		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	.	بدهی به مدیر صندوق بابت انجام امور مربوط به تاسیس صندوق
۳۱۳,۸۶۸,۸۴۲	۵۷۹,۴۰۸,۶۵۶	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۲,۰۹۴,۵۱۵	۱۲,۰۹۴,۴۷۵	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	۱۰۷,۵۵۲,۱۵۷	بازارگردان سابق- شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
.	۱۷۱,۶۳۶,۰۲۳	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۳,۸۶۲,۹۷۴	۵۴,۵۴۷,۷۸۹	حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱,۰۰۳,۱۸۰	۱,۰۰۳,۱۸۰	بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری
۱,۲۵۹,۴۳۴,۵۵۹	۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(تجدید طبقه بندی شده)		
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۸۷۴,۳۱۶	۶۴,۳۷۸,۷۳۹	۱۲-۲ مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱,۳۴۳,۸۳۵	۱۲,۲۴۳,۸۱۱	۱۲-۲ متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
.	۴۲,۰۸۱,۰۷۵	۱۲-۲ بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
.	۱۶,۱۱۴	سایر حسابهای پرداختنی
۳,۷۰۸,۲۱۶	۳۲,۹۰۳,۲۴۰	۱۲-۱ ذخیره هزینه های تصفیه
۳۹,۹۲۶,۳۶۷	۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	

۱۲-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۲-۲- بدهی به مدیر صندوق، متولی و بازارگردان مربوط به ۱۰٪ قابل پرداخت کارمزد نام بردگان می باشد که بر اساس شرایط مندرج در تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق پرداخت خواهد شد.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۱,۸۸۴,۴۱۷,۳۶۹	۱۱,۷۰۸,۳۳۵	۱۲۲,۲۰۳,۶۳۷,۲۱۲	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹,۱۱۱,۹۲۶,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۵,۵۵۲,۶۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

نوع سلفی ۲ و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	بایدت
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۱۷,۵۳۷	۳,۹۱۷,۵۱۶,۴۴۶	۱۴-۱
.	(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۳)	۱۴-۲
	(۹۰,۵۰۰,۵۶)	۱۴-۳
۱۱۰,۴۱۷,۵۳۷	۱,۹۹۵,۵۸۴,۰۵۱	

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

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

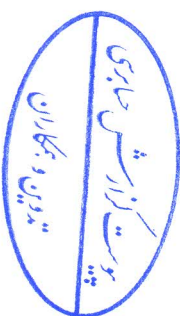
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

نوع سلفی ۲ و ۳
روزه منتهی به
۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کازمرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۰,۳۶۹,۸۷۰	(۳,۶۷۵,۰۴۵)	(۳,۸۸۸,۱۹۱)	(۶,۹۱۷,۱۷۵,۲۶)	۷۳۵,۰۰۸,۸۴۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت پتبر عملی
	۲۰,۹۴۹,۸۰۱	(۱۵,۲۳۲,۳۹۹)	(۱,۶۳۱,۷۰۹۹)	(۲,۸۸۲,۹۶۸,۶۲۶)	۲۰,۸۴۶,۷۷۵	۱,۱۲۴,۵۸۵	گسترش نفت گاز پارسین
۲۸۲,۸۶۳	۱۰۳,۰۶۲,۷۸۱	(۵۰,۱۱,۵۱۱)	(۵,۳۰۲,۱۷۹)	(۸۸۸,۹۲۳,۸۰۸)	۱,۰۰۰,۲۳۰,۲۲۷	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارسین
	(۲۰,۳۶۶,۹۵۱)	(۴,۵۲۴,۶۲۶)	(۴,۸۰۶,۰۹۵)	(۱,۱۰۲,۴۴۲,۶۴۹)	۹۰,۸۵۲,۴۱۹	۲۶۱,۰۴۶	پتروشیمی کرمانشاه
	۸۳۶,۵۴۷,۱۳۰	(۲۱,۳۵۳,۳۴۴)	(۲,۲۵۱,۸۳۴)	(۲,۴۰۰,۱۷۶,۴۱۶)	۴,۳۷۰,۶۶۸,۷۲۴	۳۴۴,۰۰۰	گروه صنعتی پاکتو
.	(۲۴۴,۳۲۹,۲۷۶)	(۴,۴۹۰,۵۰۰)	(۴,۷۵۰,۹۴۷)	(۱,۱۳۲,۰۹۸,۸۲۷)	۸۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
.	(۲,۶۷۲,۸۲۹)	(۱,۲۱۶,۱۱۷)	(۱,۲۳۲,۸۷۱)	(۴۹۸,۳۳۸,۳۴۴)	۴۹۸,۳۳۴,۵۰۳	۳۱۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
.	۷۰,۹۶۰,۷۹۵	(۱,۵۵۰,۳۴۹)	(۱,۶۷۱,۱۰۲)	(۲۴۱,۸۳۶,۸۴۶)	۳۱۶,۰۴۱,۷۹۲	۷۳۶,۴۴	پتروشیمی سین
.	۷۱,۳۰۲,۳۷۸	(۲۹۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۸,۲۰۰)	(۲,۶۱۰,۰۰۰)	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گوبر تابر
.	(۲۷,۶۳۲,۰۵۶)	(۱,۱۳۲,۸۳۷)	(۱,۳۳۵,۹۹۸)	(۲,۶۱۰,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۷۶۵,۲۰۰	۲۰۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسین
.	۲۱۷,۵۳۲,۱۶۹	(۱۰۰,۱۶,۹۵۰)	(۱,۰۵۹,۹۱۶)	(۱,۱۶۵,۲۴۲,۹۵۵)	۲,۰۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	بلک جاورچیله
.	۲۳۰,۰۲,۴۹۷	(۳,۶۱۸,۱۷۱)	(۲,۶۷۵,۷۷۲)	(۴,۵۳۳,۶۸۲)	۵۲۳,۶۳۴,۲۶۰	۱۴۵,۰۰۰	پارسین دیزل
.	۹۳,۵۵۱,۲۹۵	(۴,۵۹۲,۰۳۳)	(۴,۵۸۸,۳۶۸)	(۸,۱۵۴,۵۰۰)	۹۱۸,۴۰۶,۷۰۰	۱۰۰,۹۷۱	پتروشیمی جم
.	(۱۰,۶۲,۲۱۲)	(۱۴,۵۳۲)	(۱,۵۳۷)	(۲,۳۲۸,۸۴۸)	۲,۹۰۶,۴۴۲	۲۹۷	نفت تهران
.	(۸۳,۵۳۱,۵۲۳)	(۲,۷۶,۰۰۰)	(۲,۱۹۴,۴۰۸)	(۴,۹۴۴,۹۱۱)	۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سایا
.	۱,۳۱۷,۲۹۰,۵۸۷	(۸,۰۰۰,۲۵,۳۱۹)	(۱۹,۰۷۰,۷۸۲)	(۲,۳۵۰,۶۷۷,۲۸۰)	۲,۳۵۰,۶۴۲,۹۶۸	۲,۸۱۵,۸۷۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰۰,۸۹۶,۲۱۸	۴۱۵,۲۰۲,۱۴۰	(۱۲,۳۲۷,۲۰۰)	(۱۳,۰۴۲,۱۷۷)	(۲,۰۲۶,۶۷۰,۹۸۳)	۲,۳۵۰,۴۴۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	بلک کارآفرین
.	۲۳۲,۰۴۸,۰۷	(۱,۰۸۲,۱۲۳)	(۱,۴۴۵,۵۵۶)	(۱۹,۰۸۲,۸۰۹)	۲۱۶,۴۴۳,۶۲۵	۷۵,۲۹۹	ایران خودرو
.	۵۱,۹۱۴,۳۹۳	(۳,۲۸۷,۲۵۴)	(۲,۳۷۷,۹۱۸)	(۵,۹۸۷,۷۲۰)	۶۵۷,۴۵۱,۷۷۱	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه



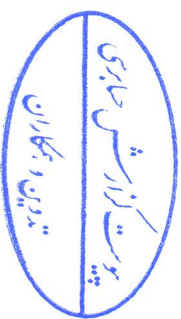
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

داداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

منتهی به ۳۱ شهری به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۸,۹۸۶,۷۱۶	(۱,۶۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۴,۵۴۰)	(۲۶۳,۶۵۸,۷۴۴)	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۰	۷,۴۴۹,۱۸۵	(۴۹۵,۱۷۰)	(۵۲۳,۸۸۹)	(۹,۰۵۵,۷۵۶)	۹۹,۰۳۴,۰۰۰	۱۳,۴۴۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۹۱,۶۰۲,۵۹۷	(۴,۴۸۹,۵۴۹)	(۴,۷۴۹,۹۳۳)	(۷,۷۷۰,۶۲۹,۸۵۱)	۸۸۷,۹۰۶,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنسجی کسری
۰	۱۷۵,۳۲۶,۰۳۰	(۲,۳۰۷,۰۰۰)	(۲,۳۴۰,۸۰۸)	(۳۳۱,۳۳۶,۱۶۱)	۴۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	رلیان سالیبا
۰	(۶۹۵,۲۵۰,۲۵۵)	(۱,۶۶۲,۳۶۹)	(۱,۷۵۵,۶۴۷)	(۳,۳۸۵,۵۱۵,۴۰۲)	۳,۳۲۴,۴۷۳,۸۸۷	۲,۱۴۲,۳۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۱۸۵,۱۲۵,۴۴۸	(۶,۴۳۵,۶۵۷)	(۶,۸۰۸,۹۳۷)	(۱۰,۸۸۷,۶۰۹,۶۴۸)	۱,۲۸۷,۱۳۰,۹۸۰	۱۶۷,۹۰۰	ایران ترانسفو
۰	(۳۰۰,۹۶,۶۶۶)	(۳,۲۴۴,۵۰۱)	(۳,۴۴۳,۶۷۹)	(۶,۶۲۰,۳۱۹,۴۸۴)	۶۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	۳۱,۴۵۵,۴۷۸	(۹,۵۳۳,۹۶۴)	(۱۰,۰۰۶,۹۲۹)	(۱,۸۵۵,۷۰۶,۲۵۰)	۱,۹۰۶,۷۹۲,۶۲۱	۳۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
۲۴,۵۵۵,۳۱۳	۶۲,۳۴۸,۱۸۱	(۵,۶۶۴,۴۷۳)	(۵,۵۹۳,۰۰۷)	(۱۰,۵۷۸,۸۹۱,۳۲۹)	۱,۱۲۳,۸۹۴,۸۰۰	۲۵۶,۲۹۶	سیمان کرمان
۰	۱۷۶,۴۳۲,۹۷۱	(۱۰۰,۰۲۱,۲۵۴)	(۱۰۰,۶۰۲,۴۸۷)	(۱,۸۰۷,۱۹۴,۴۰۵)	۲,۰۰۴,۲۵۱,۱۱۷	۲۶۴,۱۹۳	صنعتی بهشهر
۰	۵۰۰,۱۶۵,۶۱۳	(۱۵۰۰۲۰,۳۶۹)	(۱۵۵,۰۲۰,۲۵۵)	(۲,۴۷۴,۹۵۵,۹۲۱)	۲,۰۰۶,۵۳۸,۷۸۸	۴۲۸,۳۰۰	دروپازی سبحان
۰	(۳۳۸,۱۵,۴۵۰)	(۱۰,۰۶۲,۰۶۲)	(۱۰,۱۲۳,۶۰۰)	(۳۴۴,۰۴۲,۵۰۷)	۲۱۲,۴۱۲,۷۸۰	۱۵۸,۵۱۷	فولا مبارک اصفهان
۰	(۱۱۹,۴۳۶,۱۱۷)	(۲,۳۷۷,۲۸۷)	(۲,۴۰۹,۳۷۱)	(۵۷۰,۳۰۶,۹۸۷)	۴۵۵,۴۵۷,۵۲۸	۹۶,۲۱۵	پتروشیمی شانژند
۰	۹,۷۶۴,۳۰۲	(۶۲۲,۴۱۹)	(۶۵۹,۵۷۸)	(۱۱۲,۶۳۸,۵۰۱)	۱۲۴,۶۸۳,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
۰	۳۴۲,۶۴۲,۱۲۶	(۳۲۰,۷۶,۱۲۶)	(۳۳۰,۹۳۶,۵۳۱)	(۶,۰۰۶,۵۶۸,۵۵۱)	۶,۴۱۵,۲۲۷,۴۴۴	۲,۶۷۸,۴۳۱	بانک ملت
۰	(۳۴,۵۹۵,۵۷۲)	(۲,۲۱۷,۸۰۸)	(۲,۲۴۶,۴۴۱)	(۴,۷۲,۵۹۲,۸۲۱)	۴۴۲,۵۶۱,۴۹۸	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	(۳۴,۶۱۰,۳۰۲)	(۸,۲۵۵,۰۰۰)	(۸,۷۳۳,۷۸۱)	(۱,۹۴۰,۶۱۱,۵۲۲)	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۱۶,۹۶۷,۹۸۵)	(۸۴,۱۲۰,۰۱۵)	(۵,۵۸۹,۷۴۳)	(۵,۵۱۲,۴۴۱)	(۱,۱۹۰,۵۷۱,۶۴۵)	۱,۱۱۷,۹۴۸,۳۱۴	۴۹,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
۰	۹۰۸,۳۱۵,۵۷۷	(۳۲,۳۶۲,۸۶۶)	(۳۲,۶۵۹,۹۱۰)	(۳,۵۱۸,۳۳۴,۳۱۴)	۴,۲۷۲,۵۷۲,۸۵۷	۱۴۶,۷۰۰	ارزیمات سبز ایران
۵۱,۷۶۱,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
(۳۸,۷۸۴,۰۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۲۱,۳۲۶,۵۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
۰	۲۷,۲۰۰,۱۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶	(۱,۷۲۰,۹۹,۲۱۴)	(۲,۸۹۸,۳۰۳,۰۴)	(۵۰,۳۸۳,۶۰۶,۳۰۰)	۵,۴۸۷۴,۹۴۲,۷۵۲		



صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

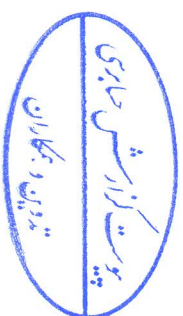
۲-۱۴- زبان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نوع	مبلغ فروش	ارزش دفتری	ریال	کریز	ریال	مبلغ	ریال	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	۴۱۰,۴۱۴	۴۱۷,۶۲۲,۲۲۹	(۱,۳۰۹,۵۸۷)	(۱,۳۲۷,۸۱۲)	(۳۷۲,۶۵۸,۲۴۰)			
پتروشیمی شانژ	۱۸,۸۱۴	۲۵,۸۱۵,۵۸۴	(۲۰۱,۸۴۱)	(۲۰۱,۸۴۱)	(۲۶۰,۳۰۶,۷۵۵)			
سرمایه گذاری سپه	۸۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۳۴,۸۶۴	(۲۹۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۴,۱۶۲)	(۱,۸۹,۳۰۴,۹۷۶)			
فولاد مبارکه اصفهان	۹۸۱,۶۷۳	۱۱۰,۲۹۷,۳۲۶	(۵۸۲,۴۷۵)	(۵۸۲,۴۷۵)	(۵۳۳,۸۳۲,۴۰۰)			
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۴,۰۰۰	(۹۳,۳۲۹)	(۵۸,۳۲۰)	(۳۸,۴۷۹,۶۶۰)			
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۹,۱۵۸,۰۰۰)			
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۲۹,۴۱۶	۸۷,۳۰۳,۹۰۰	(۴۴۰,۳۴۵)	(۴۴۰,۳۴۵)	(۱۴۶,۶۰۸,۰۳۶)			
کوبیر تابر	۲۰۴,۵۰۲	۴۱۶,۵۱۱,۹۰۰	(۲۰,۸۷۵,۵۴۰)	(۲۰,۸۷۵,۵۴۰)	(۲۹۲,۵۱۱,۸۸۶)			
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۵,۰۰۰	۵۸,۸۷۸,۰۰۰	(۳۱,۱۴۵)	(۲۹۴,۳۹۰)	۸,۷۰۲,۵۲۰			
		۲۳,۴۲۴,۵۳۷,۲۰۰	(۷,۸۲۵,۶۲۲)	(۷,۳۹۴,۳۸۴)	(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۲)			

۲-۱۴- زبان حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نوع	مبلغ فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	کریز	ریال	سود (زیان) فروش
تاریخستان ۲ (ندارتج)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۹۹۴,۶۲۰)	(۱,۰۶۰,۳۸۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)		
اوراق مشارکت واسطه مالی فروردین	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)		
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۳۰	(۳,۷۷۲,۷۶۹,۳۴۳)	(۳,۹۱۷,۹۸۰)	(۵,۶۸۷,۲۹۳)		
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۱۶۱	۱۵۵,۸۱۴,۰۳۴	(۱۵۴,۳۵۳,۷۷۷)	(۱۲۰,۶۰۱)	۱,۳۳۹,۶۵۶		
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۲۸۲	۳۷۰,۸۶۶,۶۴۰	(۳۶۵,۸۰۴,۴۰۴)	(۲۰۹,۶۵۱)	۴,۸۵۲,۵۸۵		
		۱۰,۵۶۶,۶۸۰,۷۰۴	(۱۰,۵۶۷,۵۵۲,۱۴۴)	(۸,۱۷۸,۶۱۲)	(۹۰,۵۰۰,۰۵۲)		



15941-2/51

15

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

لاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۲ ماه ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	لرزش بازار یا قیمت تبدیل شده	لرزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	لرزش بازار یا قیمت تبدیل شده	لرزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۰,۳۰۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۴۶۸,۸۳۲)	(۲,۹۶۷,۶۹۰)	(۲,۸۰۵,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۱۹,۵۳۲)	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۴,۷۹۱,۱۳۶)	(۵,۳۷۴,۶۴۰)	(۵۰,۸۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۷۵۳,۲۱۴	(۵۸,۶۳۲,۸۸۵)
۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۷,۴۶۶,۳۰۰)	(۳,۳۶۹,۷۳۰)	(۳,۱۵۵,۰۰۰)	(۵۷۷,۰۰۰,۹۳۰)	۳۶,۰۰۰,۳۳۳
۶۹۰,۴۳۲	۳,۹۳۵,۴۶۲,۴۰۰	(۲,۸۸۸,۴۱۵,۱۵۱)	(۲,۸۰۸,۸۵۹۶)	(۱,۹۶۷,۷۳۱۳)	۱,۰۰۶,۵۴۱,۳۴۱	۳۶۱,۸۴۲,۰۴۷
۸۳۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۵۷۰,۰۰۰	(۲,۱۳۵,۶۷۹,۴۹۳)	(۱۰,۸۸۴,۵۴۵)	(۱۰,۲۸۷,۵۵۰)	(۴۹,۳۹۹,۸۸۸)	(۳۱۷,۵۴۲,۵۸۲)
۵۵۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۳۰۵,۰۴۶)	(۳,۷۸۲,۲۵۰)	(۳,۵۷۵,۰۰۰)	(۸۰,۵۴۲,۶۹۴)	(۲۶۴,۶۳۷,۰۲۱)
۱۰	۳۴,۹۳۰	(۳۷,۷۰۱)	(۱۸۵)	(۱۷۵)	(۱۳,۱۳۱)	-
۱۵۹,۱۱۱	۶۱۴,۱۶۸,۴۶۰	(۵۵۲,۷۵۴,۳۸۷)	(۳,۲۳۸,۹۵۱)	(۳,۰۰۷,۸۴۲)	(۴۴,۹۰۵,۷۲۰)	(۹۹,۳۵۲,۶۵۱)
۶۰,۵۹۰	۷۴۵,۸۶۲,۹۰۰	(۲,۰۳۸,۸۶۱,۹۸۲)	(۲,۹۵۵,۶۱۵)	(۳,۷۳۹,۳۱۵)	(۱,۳۰۰,۶۷۴,۰۱۲)	۴۱,۳۰۹,۱۴۶
۱,۵۵,۴۲۱	۴۳۸,۵۲۰,۶۶۵	(۵۵۰,۵۳۹,۰۵۷)	(۳,۳۱۹,۷۷۴)	(۳,۱۹۲,۶۰۲)	(۱۱۶,۵۳۰,۷۶۹)	(۹۰,۶۲۰,۹۰۹۸)
۱۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۱۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۷۱۹,۴۵۰)	(۲,۴۰۷,۶۷۷)	(۲,۳۷۵,۵۰۰)	(۲,۳۷۵,۵۰۰)	۱۴۰,۶۷۷,۵۷۱
۱۱۰,۲۸۴	۸۸۲,۱۶۱,۷۱۶	(۸۲۸,۵۴۲,۸۱۵)	(۴,۶۶۶,۶۴۵)	(۴,۴۱۰,۸۰۹)	(۴,۴۱۰,۸۰۹)	(۳۳۲,۵۳۹,۲۲۱)
۲۵۹,۰۰۰	۷۶۶,۱۲۲,۰۰۰	(۷۹۶,۶۱۱,۸۰۸)	(۴,۰۵۲,۷۸۵)	(۳,۸۳۰,۶۱۰)	(۳,۸۳۰,۶۱۰)	-
۱,۸۶۵,۳۰۷	۴,۱۴۰,۹۸۱,۵۴۰	(۴,۳۰۷,۰۷۰۹۸)	(۲۱,۹۰۵,۷۹۲)	(۳۰,۷۰۴,۹۰۸)	(۵۳۲,۸۳۷,۱۵۵)	(۱,۳۶۰,۷۳۲,۰۸۰)
۱۱۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۳,۰۴۱,۱۴۴)	(۸,۶۱۲,۱۰۲)	(۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۶۵۱,۷۹۴,۳۱۴)	(۳۳۰,۰۸۸,۷۷۷)
۱۷۱,۸۹۵	۱,۴۴۳,۹۱۸,۰۰۰	(۷۴۲,۱۱۷,۷۱۳)	(۷,۶۳۸,۳۲۶)	(۷,۲۱۹,۵۹۰)	(۶۸۵,۴۴۲,۳۷۱)	(۲۶۷,۳۷۲,۴۵۵)
۲,۹۵۱,۲۴۴	۳,۸۲۵,۷۱۸,۵۰۲	(۴,۲۶۰,۲۷۲,۹۸۴)	(۳,۰۳۲,۸۵۱)	(۱,۹۲۸,۵۹۲)	(۶۵۴,۱۲۶,۹۲۶)	(۳۷۷,۱۵۶,۵۶۱)
۲۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۱۰۴,۳۶۲)	(۳,۷۵۶,۰۹۰)	(۳,۶۰۵,۰۰۰)	(۳۷,۶۶۴,۴۵۲)	(۳۵۵,۷۰۶,۷۸۲)
۴۷۰,۴۶	۱,۸۶۷,۷۹۹,۹۵۶	(۳,۱۷,۲۸۸,۰۳۴)	(۷,۶۳۸,۳۲۶)	(۸,۸۸,۰۶۶)	(۳۳,۴۳۰,۰۴۶)	۵۰,۳۶۳,۱۳۳
۳۵۵,۳۰۰	۱,۳۵۵,۶۷۰,۰۰۰	(۱,۱۱۰,۱۱۲,۳۵۴)	(۷,۳۳۰,۱۹۶)	(۶,۹۲۸,۳۵۰)	(۶,۹۲۸,۳۵۰)	(۳۴۰,۲۹۶,۷۷۷)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۴,۵۴۰,۱۱۶)	(۶,۷۳۶,۱۸۶)	(۶,۳۶۷,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۶,۵۹۸)	-
۵۷,۲۹۰	۲۶,۳۷۷,۵۰۰	(۲۶,۱۰۱,۳۲۹)	(۴,۵۸۲,۰۹۵۸۹)	(۴,۳۴۱,۱۵۰)	(۶,۷۱۳,۷۲۵)	(۳۷,۶۴۰)
۲,۵۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۵۵۴,۰۱۰)	(۳,۷۱۵,۳۲۰)	(۳,۵۴۰,۰۰۰)	۲۴۶,۱۶۰,۶۷۰	(۱,۵۵۱۱,۵۱۲)
۸۰,۰۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۵۵۴,۰۱۰)	(۳,۷۱۵,۳۲۰)	(۳,۵۴۰,۰۰۰)	۲۴۶,۱۶۰,۶۷۰	(۱,۵۵۱۱,۵۱۲)
۳,۶۱۷,۵۶۹	۸,۱۳۹,۵۳۰,۲۵۰	(۸,۰۸۱,۱۶۳,۵۰۷)	(۴۳۰,۵۸۱,۱۵۱)	(۴۰,۶۹۷,۶۵۱)	(۴۰,۶۹۷,۶۵۱)	(۲۸۰,۱۷۴۵۷)
۱,۹۸۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۳۴۰,۰۰۰	(۱,۹۹۴,۲۷۰,۰۵۷)	(۱,۰۸۱,۹۸۴۹)	(۱,۰۲۲۶,۷۰۰)	(۱,۰۲۲۶,۷۰۰)	-
۵,۰۶۴,۰۰۰	۵,۰۰۰,۸۲۹۶,۰۰۰	(۵,۳۹۴,۸۳۴,۴۱۷)	(۳,۶۴۳,۸۶۶)	(۳,۵۰۴۱,۴۸۰)	(۳۳۷,۰۷۳,۷۸۲)	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۵,۷۹۶)	(۲,۰۱۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۳۱,۷۹۶)	(۵۹,۴۳۲,۳۰۰)
۳۳۳,۳۳۳	۴۱۸,۶۶۶,۳۲۸	(۳,۶۱,۳۳۳,۵۶۰)	(۲,۰۱۶,۷۲۴)	(۲,۰۴۳,۳۳۱)	(۵۲,۱۱۲۴,۳۱۳)	(۱,۵۴۸۰,۹۹۷)
۲۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۳۴۵,۱۸۰)	(۱,۳۷۰,۶۴۰)	(۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۹۴,۲۰۰)	(۲۳,۶۴۸,۶۴۳)
۱,۵۸۳,۸۰۹	۸,۵۰۶,۶۳۸,۱۳۹	(۸,۲۹۴,۹۱۳,۷۹۸)	(۴۵,۰۰۰,۰۱۶)	(۴۲,۵۳۳,۲۱۹)	(۱۴۱,۸۱,۰۲۴)	(۴۰,۷۸۳,۶۸۲)
۶۲۷,۰۰۰	۱,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰	(۱,۵۳۲,۴۴۵,۷۵۶)	(۷,۳۶۳,۳۶۳)	(۶,۹۵۵,۷۰۰)	(۱۴۵,۸۸۸,۸۱۹)	(۳۰,۷۷۹,۴۵۷)
۱۱۹,۹۱۶	۲,۴۴۳,۹۸۷,۵۲۰	(۳,۲۶۸,۶۷۰,۳۷۶)	(۱,۸۸۲,۸۶۹۴)	(۱,۷۲۱۹,۹۲۸)	۱۳۹,۸۷۸,۵۱۳	(۱۰,۷۰۴,۴۵۲,۱۳۶)
۲۶۱,۰۳۶	۹۰۰,۰۰۰,۵۲,۱۲۸	(۸۳۲,۲۶۴,۰۰۰)	(۴,۷۶۱,۳۷۶)	(۴,۵۰۰,۲۶۱)	۶۸,۵۲۷,۱۹۱	-
۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۸,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۴,۸۵۱)	(۳,۵۰۱,۷۵۰)	۳۰,۴۲۹,۲۴۸	-

کنترسرای ایران
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری لیبید
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری توسعه مدنی و فلزات
پاکمان

گروه صنعتی بارز
سیمان بهبهان
سیمان کرمان
پالایش نفت تبریز
صنعتی بهبهان
پالایش نفت اصفهان
سنگ آهن کل گهر

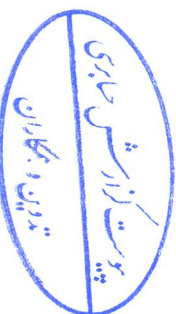
پتروشیمی فی آوران
داروسازی سبحان
فولاد مبارکه اصفهان
کالمن

پتروشیمی شانژند
صنایع شیمیایی ایران
داروسازی جابرین جهان
لوزر دارو

منشی لایاح ایران
شیشه همدان
پاک ملت
پاک تجارت
پاک صادرات ایران

حفاری شمال
بیمه البرز
بیمه آسیا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
ارزیانات سدر ایران
پتروشیمی کویت (دراحق تقدم)
کارت اعتباری ایران کبر (حق تقدم)



[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاختی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه ۳۶ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش و نفت و گاز پارسین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۰۷۵,۴۱۵	۶۸۰	۷۳۱,۲۸۲,۲۰۰	(۵۰۰,۵۳۵)	۷۳۰,۷۸۱,۶۶۵	۰
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۸۶۹)	۱۰۴,۹۲۸,۱۳۱	۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۶۳۲,۱۱۲	۱,۴۸۰	۹۳۵,۵۲۵,۷۶۰	(۶۴۰,۳۳۲)	۹۳۴,۸۸۵,۴۲۸	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۹۹,۱۵۰	۶۰۰	۵۲۴,۰۹۵,۸۰۰	(۴۵۶۵,۴۹۴)	۵۱۹,۵۳۰,۳۰۶	۰
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۵۷)	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۴۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۶۵۶,۱۶۳	۲۵۱	۴۱۵,۶۹۶,۹۱۳	(۸,۹۱۵,۷۵۱)	۴۰۶,۷۸۱,۱۶۲	۰
شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۶۵۸,۰۰۰	۳۶۰	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۰	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۰
کوبیر تایر	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۷۱,۸۰۱	۲,۷۵۰	۱۹۷,۴۵۲,۷۵۰	(۸,۱۶۷,۷۷۶)	۱۸۹,۲۸۴,۹۷۴	۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۸۹۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۱,۴۲۹,۰۰۰	۱۲۵	۱۷۸,۶۲۵,۰۰۰	(۳۵,۴۸۷,۸۸۹)	۱۵۳,۱۳۷,۱۱۱	۰
نفت تهران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۸,۰۰۰	۱,۹۰۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۶۳۸,۴۶۶	۶۰	۹۸,۳۰۷,۹۶۰	۰	۹۸,۳۰۷,۹۶۰	۰
بانک کار آفرین	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۶۰,۰۰۰	۲۱۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
ایران خودرو	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱۶	۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۰	۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

دوره مالی ۳ ماه ۲۶ روز
منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
•	۱۹۰,۶۱۷,۴۴۰	(۱۳۰,۵۶۰)	۱۹۰,۷۴۸,۰۰۰	۴۳۰	۴۴۳,۶۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۲۴	سرمایه گذاری توسعه ملی
•	۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	(۵,۸۵۳,۶۵۹)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۸	سرمایه‌گذاری سپه
•	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	بانک سینا
•	۷,۹۹۵	(۵)	۸,۰۰۰	۸۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
•	۱۱۱,۲۲۳,۸۱۹	(۷۶,۱۸۱)	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۷۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
•	۳۴۶,۳۳۰,۱۵۹	(۱۹,۳۹۴,۸۴۱)	۳۶۵,۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵	۴۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	صندوق سرمایه گذاری بازنشتی کتوری
•	۸۹۵,۳۸۶,۷۲۱	(۶۱۳,۲۷۹)	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
•	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۴,۲۲۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	رادیا تور ایران
•	۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	(۱۰۲,۶۶۹)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	گروه بهمن
•	۵۰۱,۲۵۹,۸۳۶	(۳۸,۷۴۰,۱۶۴)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری امید
•	۱۰۰,۰۴۴,۱۱۷	(۶۸,۵۲۳)	۱۰۰,۱۱۲,۶۴۰	۱۴۵	۶۹۰,۴۳۲	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
•	۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰	(۹۲۶,۰۱۰)	۱,۳۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
•	۲۴۷,۳۳۰,۵۹۵	(۱۶۹,۴۰۵)	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	•	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
•	۵,۹۹۲	(۸)	۶,۰۰۰	۶۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۱۱/۲۸	شرکت پاکسان
•	۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲	(۳۶۵,۴۱۸)	۳۸۷,۷۷۶,۰۰۰	۶,۴۰۰	۶۰,۵۹۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	سیمان بهمن
۹۶۲,۱۷۳,۷۴۷	۱۳۴,۰۷۶,۳۴۶	(۱۱,۴۷۹,۱۳۹)	۱۴۵,۵۵۵,۴۸۵	۷۸۵	۱۸۵,۴۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	سیمان کرمان
•	۲,۱۹۸,۴۹۴	(۱,۵۰۶)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	پالایش نفت تبریز
۱۹۲,۸۷۱,۸۷۶	۳۱۱,۴۷۸,۵۲۳	(۶,۸۲۶,۹۲۷)	۳۱۸,۳۰۵,۴۵۰	۸۵۰	۳۷۴,۴۷۷	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	صنعتی بهشهر
•	۹۳۲,۰۱۵,۱۳۳	(۶۳۸,۳۶۷)	۹۳۲,۶۵۳,۵۰۰	۵۰۰	۱,۸۶۵,۳۰۷	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	سنگ آهن گل گهر
•	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	پتروشیمی فی آوران
•	۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	•	۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	۴۵۰	۲,۴۵۴,۱۸۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶۴,۳۹۸,۳۹۷	۱,۳۸۵,۹۶۶	(۳۱۴,۰۳۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	کالسیمین
•	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	•	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۳,۲۵۱	۱۳۹۴/۰۲/۰۶	پتروشیمی شازند
•	۱۸۱,۰۷۸,۹۷۳	(۱۲۴,۰۲۷)	۱۸۱,۰۳۰,۰۰۰	۵۱۰	۲۵۵,۳۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	صنایع شیمیایی ایران
•	۹۳,۲۳۴,۸۴۲	(۹,۸۹۷,۱۵۸)	۱۰۳,۱۲۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۷,۲۹۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	البرز دارو
۱۷,۹۰۳	۴,۱۸۱,۸۴۵	(۶۹۳,۱۵۵)	۴,۸۷۵,۰۰۰	۱,۹۵۰	۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	معذنی املاح ایران



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

دوره مالی ۳ ماه ۳۶ روز
 منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شیشه همدان	۱۳۹۴/۰۷/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۹۷۶,۸۰۰	۹۰	۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵,۲۱۴,۰۰۰	۴۵	۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	۰	۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	۰
حفاظی شمال	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه البرز	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۴۶	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
بیمه آسیا	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۱,۴۴۵,۸۰۹	۵۰۰	۷۲۲,۴۹۳,۹۰۰	(۲۴۵,۳۰۹)	۳۵۸,۱۵۰,۶۹۱	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱,۱۱۷,۰۰۰	۴۰۰	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۶۸,۳۰۷)	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۰
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۱۹,۹۱۶	۶,۰۲۵	۷۲۲,۴۹۳,۹۰۰		۷۰۰,۴۲۵,۶۹۳	۱,۱۳۱,۳۳۶,۹۲۵
لیزینگ ایران		۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۴۶۱,۳۰۰
مخابرات		۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۳,۷۴۷,۹۳۹
داروسازی سبحان		۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۳۲۱,۴۳۱
							۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸
					(۱۶۶,۹۶۷,۱۷۷)	۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱	
							۱۵,۳۴۶,۴۳۳,۷۰۸



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲
سود اوراق مشارکت	۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰	.
	<u>۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸</u>	<u>۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲</u>

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
تجارت شعبه سمیه	۳۰۷,۴۰۳,۸۴۶	۲۲.۵	(۳۵۹,۴۰۵)	۳۰۷,۰۴۴,۴۴۱	۳,۰۸۳,۶۸۱,۹۰۷
پارسیان شعبه آفریقا	۹,۴۱۰,۸۸۳	۱۰	.	۹,۴۱۰,۸۸۳	۷,۹۳۸,۸۶۵
خاورمیانه شعبه مهستان	۱۰,۶۲۸,۵۸۱	۲۲	(۳۸)	۱۰,۶۲۸,۵۴۳	.
ملت شعبه گلغام	۴,۰۴۲,۶۸۰	۱۰	(۵۹)	۴,۰۴۲,۶۲۱	.
	<u>۳۳۱,۴۸۵,۹۹۰</u>		<u>(۳۵۹,۵۰۲)</u>	<u>۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸</u>	<u>۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲</u>

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	.	۵۵,۹۱۴,۴۷۳
اوراق اجاره رایتل	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	.	۹۲,۲۴۶,۲۴۲
اوراق نارنجستان ۲ (ذنارنج)	۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	.	۲۷,۵۹۰,۵۴۲
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	.	۱۱,۸۳۷,۶۶۳
			<u>۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰</u>	<u>.</u>	<u>۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰</u>

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تنزیل سود سهام
.	۴۴۲,۵۴۵,۵۴۹	تنزیل سود سپرده بانکی
.	۷۰۳,۷۰۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۸۷۶,۴۱۶	.	سایر
۴,۴۹۳	.	
۸۸۰,۹۰۹	۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

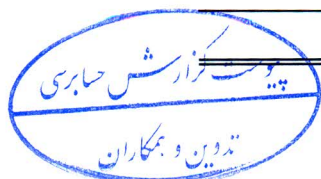
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸	۲,۷۲۸,۰۴۳,۶۲۳	متولی
۱۳,۴۳۸,۳۵۰	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۰	حسابرس
۱۳,۸۶۲,۹۷۴	۱۰۹,۹۹۹,۶۸۵	بازارگردان-لوتوس پارسیان
۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	۹۰۱,۹۹۴,۳۲۱	بازارگردان- کاردان
	۴۵۸,۶۸۳,۶۱۶	
۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰	۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳,۷۰۸,۲۱۶	۲۹,۱۹۵,۰۲۴	هزینه های تأسیس
۷,۸۸۶,۹۷۶	۶۲,۵۸۱,۴۴۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۵,۱۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۵۴,۴۴۳,۸۰۶	۴۳۲,۳۵۳,۹۲۴	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۴۷,۳۴۲	سایر هزینه ها
۲۰,۰۰۰	.	
۶۶,۰۵۸,۹۹۸	۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد های عادی
.	۶۸۵,۸۰۰,۰۰۰	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
.	(۱,۹۳۵)	
.	۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱.۶۲
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۳.۸۷
بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	بازارگردان صندوق	عادی	۱۰	۰.۰۰
				۲,۰۰۰,۰۱۰	۱۵.۴۹

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۲,۷۲۸,۰۴۳,۶۲۳ ریال	ریال
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۴۵۸,۶۸۳,۶۱۶	(۶۴۴,۷۹۰,۵۷۵)
کارگزاری بانک خاورمیانه	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۰	۲۱۳,۷۱۷,۱۵۰
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۳۴,۱۸۳,۵۸۵,۲۰۳	(۲۴,۳۳۸,۲۸۶)
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	فروش اوراق بهادار	طی دوره	۲۴,۶۱۰,۴۴۵,۲۸۱	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)
بانک تجارت	بازارگردان	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۳۱,۱۹۲,۱۵۴,۵۹۴	۶,۵۵۱,۲۹۵
بانک خاورمیانه	سهمدار مدیر صندوق	فروش اوراق بهادار	طی دوره	۴۲,۷۴۵,۶۰۲,۰۰۷	۰
	سهمدار مدیر صندوق	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۹۰۱,۹۹۴,۳۲۱	۱۰,۴۴۴,۲۷۲,۲۴۵
		سپرده‌گذاری بانکی	طی دوره	۴۴,۰۱۱,۱۱۵,۰۰۵	۷۵۸,۴۲۳
		سپرده‌گذاری بانکی	طی دوره	۱۶۶,۸۳۹,۰۵۳	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

