

## صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 مرداد 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:

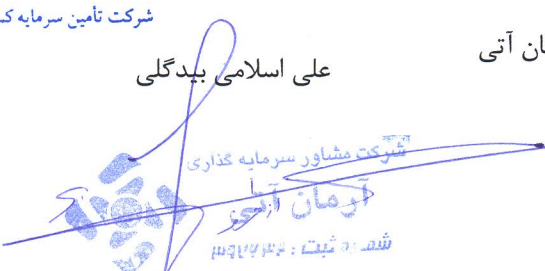
#### شماره صفحه

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
۸-۵	پ-خلاصه اهم زویه‌های 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<p>امضاء</p> <p><b>کاردان</b></p> <p>شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱</p>	<p>نماینده</p> <p>یوسف علی شریفی</p>	<p>شخص حقوقی</p> <p>شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)</p>	<p>ارکان صندوق</p> <p>مدیر صندوق</p>
<p>علی اسلامی بیدگلی</p>	<p>شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی</p> <p>(سهامی خاص)</p>	<p>متولی صندوق</p>	

  
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
 آرمان آتی  
 شعبه ثبت: تهران

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۱۲۷,۱۳۸,۳۳۸,۵۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	۶,۱۹۳,۹۹۱,۵۲۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۱۲,۳۷۵,۵۹۸,۷۸۱	۷	حسابهای دریافتی
۶,۵۵۱,۲۹۵	۶,۵۵۱,۲۳۷	۸	جاری کارگزاران
۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	۴۹۷,۰۷۹,۵۳۱	۹	سایر دارایی ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	۱۰	موجودی نقد
۱۴۵,۷۱۷,۶۴۸,۲۵۷	۱۴۶,۲۱۸,۴۴۳,۵۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۹۴۲,۳۱۸,۸۳۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۱۳۱,۴۲۸,۶۶۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۰,۵۹۳,۱۱۲	۵۳۹,۳۰۴,۰۶۵	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۰۸,۴۵۸,۳۷۱	۱,۶۱۳,۰۵۱,۵۶۶		جمع بدهی ها
۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۴۴,۶۰۵,۳۹۱,۹۸۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱,۲۰۳	۱۱,۲۰۲		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**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵**

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
<b>درآمدها:</b>			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۱,۰۹۴,۷۷۸,۰۷۵)	ریال ۱,۹۹۵,۵۸۴,۰۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۵,۸۹۷,۶۱۱,۰۴۳)	۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴
سود سهام	۱۶	۶,۹۶۳,۳۵۱,۲۶۴	۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۷۸,۲۷۸,۸۲۹	۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸
سایر درآمدها	۱۸	۱۵۲,۵۴۵,۵۱۸	۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸
جمع درآمدها		۱,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶	۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳)	(۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۳۴,۵۹۸,۸۶۱)	(۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)
جمع هزینه ها		(۱,۱۷۴,۹۳۴,۵۱۶)	(۴,۸۳۷,۰۹۸,۷۳۵)
سود (زیان) خالص		۷۲۰,۵۶۴,۲۱۳	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد <sup>۱</sup>	-۰/۰۰۲۷	-۰/۵۴	۱۵/۶۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد <sup>۲</sup>	-۰/۰۰۲۶	-۰/۵۵	۱۴/۹۵

**صورت گردش خالص دارایی ها**

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵
سود (زیان) خالص دوره	-	(۳,۷۹۷,۹۰۶)	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۵,۳۹۱,۹۸۰	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶

از آنجایی 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.

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

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ 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 نا محدود 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 است.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iran-kfunds3.ir](http://www.iran-kfunds3.ir) درج گردیده است.

##### ۲-۲- 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

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 صورتهای 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- 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 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 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 .

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵**

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

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

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

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

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی 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**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
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 توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵**

**۴-۴-۴- 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.

**۴-۵-۴- 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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. 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 سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱			۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۳۰.۶۰۵.۵۷۷.۴۳۷	۲۶.۰۹۴.۰۵۸.۹۳۲	۱۷/۸۳٪	۳۱.۱۵۶.۵۴۱.۳۰۳	۲۹.۹۸۶.۴۲۶.۰۶۷	۲۱/۱۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸.۸۱۱.۰۷۶.۸۱۹	۱۸.۳۸۶.۹۸۸.۷۷۱	۱۲/۵۶٪	۱۵.۸۲۳.۷۶۲.۷۱۰	۱۵.۳۴۳.۸۳۶.۶۱۱	۱۰/۵۳٪
مخابرات	۱۲.۶۷۹.۳۹۸.۸۳۰	۱۳.۰۴۲.۷۴۵.۵۰۶	۸/۹۱٪	۱۲.۵۴۳.۷۹۳.۶۰۱	۱۳.۶۰۰.۷۲۱.۷۷۰	۹/۳۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹.۵۹۶.۰۲۸.۰۴۹	۱۱.۷۷۸.۹۷۱.۶۵۶	۸/۰۵٪	۸.۵۸۱.۷۶۴.۱۲۷	۱۱.۲۱۷.۶۹۷.۴۳۶	۷/۷۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای	۱۰.۱۵۵.۱۷۴.۷۵۹	۷.۹۰۹.۸۱۳.۶۶۱	۵/۴۰٪	۱۲.۳۵۷.۵۱۱.۵۴۵	۹.۷۹۳.۷۶۱.۹۰۵	۶/۷۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۶.۳۳۹.۱۴۸.۲۴۴	۷.۶۸۳.۷۲۳.۱۳۴	۵/۲۵٪	۶.۲۵۹.۲۶۰.۶۹۰	۸.۸۲۶.۸۱۵.۵۶۹	۶/۰۶٪
سرمایه‌گذاران	۶.۶۶۷.۷۷۵.۷۰۵	۶.۳۳۳.۸۵۰.۸۱۹	۴/۳۶٪	۶.۶۰۱.۵۰۶.۸۷۴	۶.۲۵۰.۲۹۰.۲۷۵	۴/۲۹٪
مواد و محصولات دارویی	۵.۲۸۹.۴۲۹.۹۳۱	۶.۳۸۱.۸۶۱.۹۴۷	۴/۳۶٪	۵.۱۹۳.۷۹۱.۸۰۷	۶.۴۸۷.۶۲۹.۷۸۳	۴/۴۵٪
استخراج کانه‌های فلزی	۸.۲۷۱.۷۳۳.۸۹۷	۵.۲۷۷.۳۰۰.۹۰۷	۳/۶۱٪	۸.۲۱۶.۸۶۵.۸۷۹	۵.۶۰۲.۶۱۳.۸۱۶	۳/۸۵٪
فلزات اساسی	۵.۲۱۴.۰۷۹.۴۶۰	۴.۱۸۵.۷۷۴.۲۱۸	۲/۸۶٪	۵.۸۰۹.۶۰۸.۱۴۲	۴.۶۱۸.۱۵۵.۶۰۸	۳/۱۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲.۶۸۲.۶۹۴.۲۳۹	۳.۴۷۸.۱۳۶.۷۴۵	۲/۳۸٪	۲.۶۴۶.۵۳۲.۱۰۴	۳.۸۹۴.۹۶۶.۴۹۲	۲/۶۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۲.۸۲۳.۰۷۵.۹۶۲	۳.۳۵۵.۴۰۹.۸۵۴	۲/۲۹٪	۲.۷۸۸.۱۸۹.۸۱۶	۳.۳۱۸.۹۰۵.۹۴۵	۲/۲۸٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴.۳۵۸.۰۸۹.۳۵۵	۳.۸۲۳.۵۲۰.۱۱۰	۲/۶۵٪	۳.۲۸۳.۰۸۲.۷۸۶	۳.۸۷۸.۰۱۰.۵۶۲	۱/۹۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۵۲.۴۷۳.۴۲۵	۱.۲۸۰.۶۳۵.۳۵۵	۰/۸۸٪	۱.۱۲۸.۰۰۸.۶۷۹	۱.۹۲۹.۷۸۶.۰۴۴	۱/۳۳٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۲.۶۷۸.۶۱۵.۷۶۳	۲.۳۶۰.۰۴۰.۹۰۲۳	۱/۶۱٪	۱.۴۶۹.۹۳۶.۴۱۱	۱.۴۱۶.۶۴۷.۱۵۲	۱/۳۳٪
سیمان، آهک و گچ	۲.۸۷۰.۱۸۶.۹۸۳	۱.۱۴۵.۹۴۱.۳۱۵	۰/۷۸٪	۲.۸۵۸.۲۷۲.۶۴۸	۱.۱۷۲.۱۹۶.۲۵۸	۰/۹۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷۹.۹۱۵.۷۲۹	۸۳۶.۷۰۲.۴۰۰	۰/۵۷٪	۸۷۱.۲۱۶.۵۴۷	۸۷۳.۰۸۴.۲۷۲	۰/۶٪
لاستیک و پلاستیک	۱۰.۱۶۸.۳۲۲.۴۸۷	۸۸۰.۰۵۷.۶۹۷	۰/۶۰٪	۱.۰۰۷.۶۸۲.۵۳۹	۸۴۱.۵۷۲.۱۳۶	۰/۵۸٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۷۳.۹۷۸.۵۳۰	۶۷۴.۷۴۴.۶۹۰	۰/۴۶٪	۴۶۶.۹۶۳.۲۲۰	۷۰۰.۷۱۴.۶۸۰	۰/۴۸٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۶۶۴.۰۴۷.۶۴۱	۸۰۲.۰۶۰.۴۶۱	۰/۵۵٪	۶۵۵.۷۰۸.۶۳۰	۶۸۹.۴۹۷.۵۵۲	۰/۴۷٪
ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه‌گیری	۷۰۳.۳۷۸.۸۰۹	۴۷۴.۳۶۶.۰۲۴	۰/۳۳٪	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۳	۵۵۵.۲۲۷.۳۱۰	۰/۳۸٪
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۶.۵۸۳.۰۴۷	۳۶۰.۱۵۵.۴۶۹	۰/۲۵٪	۴۶۲.۸۳۸.۵۱۶	۳۹۵.۸۸۴.۰۰۰	۰/۲۷٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۸۰.۰۹۹.۰۴۵	۲۸۴.۲۱۵.۰۲۱	۰/۱۹٪	۲۷۷.۱۴۴.۰۶۶	۲۶۰.۰۲۶.۵۰۸	۰/۱۸٪
سایر واسطه‌گریهای مالی	۳۸۴.۸۲۳.۵۹۸	۲۱۶.۸۹۴.۹۱۵	۰/۱۵٪	۳۸۲.۵۷۸.۵۴۴	۲۳۹.۳۱۱.۸۴۹	۰/۱۶٪
واسطه‌گریهای مالی و پولی	-	-	-	۲.۷۹۶.۱۴۴.۸۹۰	۲.۸۲۰.۸۵۴.۳۶۲	۱/۹۴٪
	۱۳۴.۶۶۴.۲۲۷.۷۴۴	۱۲۷.۱۳۸.۳۳۸.۵۲۰	۸۶/۸۷٪	۱۳۴.۳۳۷.۱۵۲.۹۰۷	۱۳۳.۷۱۴.۶۳۴.۰۶۲	۹۲/۳۸٪

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	مبلغ
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۳/۵	۶.۱۹۲.۳۲۴.۵۸۵	۱.۴۴۴.۲۷۲.۲۴۵
۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۰	۸۷۵.۹۳۱	۸۵۴.۰۵۳
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۰	۷۹۱.۰۰۷	۷۵۸.۴۲۳
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۳/۵	۶.۱۹۲.۳۲۴.۵۸۵	۱.۴۴۴.۲۷۲.۲۴۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۴,۴۰۶,۰۵۰	۱۰,۲۳۵	۳۹,۹۹۲,۱۶۰	ریال
۱۲,۴۵۵,۷۲۲,۹۴۸	۲۵	۹,۸۷۹,۸۹۰,۴۲۱	ریال
۱۲,۵۱۰,۱۲۸,۹۹۸		۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	ریال

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره-طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	۴,۳۱۰,۴۴۲,۲۵۰	(۴,۸۱۹,۱۵۳,۳۰۳)	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)
۶,۵۵۱,۲۹۵	۵۲۲,۹۶۳,۸۱۳	(۵۲۲,۹۶۳,۸۷۱)	۶,۵۵۱,۲۳۷
(۲۴,۰۴۱,۸۱۷)	۴,۸۳۳,۴۰۶,۱۶۳	(۵,۳۴۲,۱۱۷,۱۷۴)	۶,۵۵۱,۲۳۷

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 می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج نرم افزار ظرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴	-	(۱۵,۹۴۵,۴۰۸)	۲۲۶,۶۶۳,۹۷۶
۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰	-	(۱۱۰,۷۸۶,۷۱۵)	۲۷۰,۴۱۵,۵۵۵
۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	-	(۱۲۶,۷۳۲,۱۲۳)	۴۹۷,۰۷۹,۵۳۱

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

صندوق سرمایه‌گذار تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۹,۴۰۸,۶۵۶	۵۸۷,۳۰۴,۴۲۲	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۲۰,۹۴,۴۷۵	۲۳,۳۳۴,۳۶۱	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۷,۵۵۲,۱۵۷	۱۰۷,۵۵۲,۱۵۷	بازارگردان سابق- شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۷۱,۶۳۶,۰۲۳	۱۹۶,۱۱۱,۶۲۰	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۵۴,۵۴۷,۷۸۹	۲۸,۰۱۶,۲۷۳	حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱,۰۰۳,۱۸۰	۰	بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری
۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۹۴۲,۳۱۸,۸۳۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴,۳۷۸,۷۳۹	۶۵,۲۵۶,۰۴۷	۱۲-۲	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۲,۲۴۳,۸۱۱	۲,۵۹۲,۷۰۷	۱۲-۲	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۲,۰۸۱,۰۷۵	۲۱,۷۹۰,۱۸۰	۱۲-۲	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۶,۱۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴		سایر حسابهای پرداختنی
۳۲,۹۰۳,۲۴۰	۴۰,۷۶۸,۴۲۰	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۱۳۱,۴۲۸,۶۶۸		

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:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۲,۲۰۱,۳۹۱,۹۸۰	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۲,۲۰۳,۶۳۷,۲۱۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۵,۵۵۲,۶۷۴
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۵,۳۹۱,۹۸۰	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	تعداد	
						ریال	ریال
۳۰,۳۶۹,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۰,۹۰۹,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۴۰۱,۰۵۵
۱۰,۳۰۶,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
(۲۰,۳۲۶,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-	-
۸۲۶,۵۴۷,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۴,۳۳۹,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۷۲,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۹۶۰,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۰۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۶۲۳,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۷,۵۳۲,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۳۰,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۹۳,۵۵۱,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۲۳,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۵۳۱,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۷,۲۹۰,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۵,۲۰۳,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۰۴,۸۰۷	(۵,۶۴۳,۰۵۴)	-	-	-	-	-	-
۵۱,۹۱۴,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارآمد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۵۸,۹۸۶,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۷,۴۴۹,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۹۱,۶۰۳,۵۹۷	۷۸,۲۸۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۲۵,۳۳۶,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۶۹,۵۲۵,۰۳۵۵)	(۶۹,۵۲۵,۰۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸	۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۳۰,۰۹۶,۶۶۴)	(۳۰,۰۹۶,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۱,۴۶۵,۴۷۸	۳۱,۴۶۵,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۶۳,۳۴۸,۱۸۱	(۵۳۲,۶۸۰,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۱۷۶,۴۳۲,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۵۰۰,۱۶۵,۶۱۳	(۹۹,۷۷۲,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سیجان
(۳۳,۸۱۵,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولا مبارکه اصفهان
(۱۱۹,۴۳۶,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۹,۷۶۲,۳۰۲	(۱۰,۳۸۶,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۳۳۲,۶۶۶,۱۲۶	۴۵۰,۳۳۰,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۳۴,۵۹۵,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۳۲۶,۶۱۰,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۸۴,۱۳۷,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسمین
۹۰۰,۸۲۱,۷۶۷	(۴۷۴,۵۴۸,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سيار ايران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر درآمدها
۳,۹۲۸,۳۱۴,۶۱۴	(۱۰,۹۳۱,۷۵۵,۵۹۴)	۳۳۱,۷۷۰,۷۹۶	(۹,۸۲۵,۴۶۲)	(۱۰,۱۳۶,۷۰۴)	(۱,۷۱۳,۳۵۹,۴۳۹)	۱,۹۶۵,۰۹۲,۴۰۱			

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	-	-	(۸۰۸۰,۴۰۰)	(۳۲۲,۷۸۷,۶۳۱)	(۳۷۲,۵۸۱,۲۴۰)
-	-	(۳,۸۶۳,۱۲۰)	(۴۰,۸۷۰,۸۱۱)	(۱۲۶,۳۵۰,۹۸۷)	(۲۶۰,۳۰۶,۷۵)
-	-	(۳,۴۵۹,۰۷۳)	(۳,۶۵۹,۶۹۶)	(۸,۳۷۵,۱۳۶)	(۱,۸۹۳,۴۰۹,۱۷۶)
-	-	-	-	-	(۵۳۳,۸۳۳,۴۰۰)
-	-	-	-	-	(۳,۸۴۷,۶۶۰)
-	-	-	-	-	(۳۷۹,۱۵۸,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۱۲۶,۶۰۸,۰۲۶)
-	-	-	-	-	(۳۹۳,۵۱۱,۸۸۶)
۸,۷۰۲,۵۲۰	۸,۷۰۲,۵۲۰	-	-	-	-
(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۳۳)	۸,۷۰۲,۵۲۰	(۱۵,۴۰۲,۵۱۳)	(۱۶,۲۵۵,۹۴۳)	(۳۵۷,۱۹۸,۵۵۴)	۸,۷۰۲,۵۲۰
	۳۰,۸۰۱,۱۳۰		(۳,۴۰۶,۳۳۱,۴۴۸)		۳۰,۸۰۱,۱۳۰

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۵,۶۸۷,۲۶۳)	(۲۸,۰۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱,۳۳۹,۶۵۶	-	-	-	-	-
۴,۵۵۲,۵۸۵	-	-	-	-	-
(۹,۰۵۰,۰۵۲)	(۹,۰۵۰,۰۵۲)	-	-	-	-

تاریخچه ۲ (فنانج)  
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین  
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
استاد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳  
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵-سود (از من) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود (از من) تحقق نیافته نگهداری	سود (از من) تحقق نیافته نگهداری	سود (از من) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد	اوراق سهام
						ریال	ریال		
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۹۲۵,۵۳۴	۵۳,۶۹۱,۷۶۷	۳۷,۶۹۴,۹۰۷	(۱۱,۴۵۲,۷۴۹)	(۱۲,۱۱۷,۰۰۸)	(۲,۳۹۰,۲۸۵,۰۹۶)	۲,۳۹۰,۵۴۹,۷۶۰	۴۴۷,۳۷۳		پالایش نفت بندرعباس
(۵۱,۵۲۶,۰۳۷)	(۴۳۱,۱۱۷,۶۷۶)	(۲۸۳,۰۹۵,۹۸۰)	(۱۹,۷۹۲,۰۷۶)	(۳۰,۹۴۰,۰۱۶)	(۴۳۰,۰۷۹,۰۶۳)	۳,۹۵۸,۴۱۵,۱۷۵	۱,۸۴۵,۴۱۵		گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۷۹,۳۶۹,۱۷۵	۳۷۰,۱۹۰,۸۳۰	۴۳,۹۹۳,۶۰۹	(۶,۴۶۹,۷۵۰)	(۶,۸۴۴,۹۹۶)	(۱,۳۳۶,۶۴۲,۶۴۵)	۱,۳۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		کارت اعتباری ایران کیس
(۵,۵۸۱,۹۰۷)	۱۱۵,۰۲۶,۸۷۶	(۵۷۵,۵۸۸,۹۶۲)	(۲۵,۵۳۷,۳۳۴)	(۲۷,۰۱۸,۴۹۰)	(۵,۶۳۰,۴۶۸,۱۰۸)	۵۱۰,۷۰۴,۶۶۴,۹۶۰	۶۳۲,۱۱۲		پتروشیمی پردیس
۲۴,۷۰۹,۴۹۸	(۴۳,۲۸۱,۰۴۸)	(۸۳,۰۹۱,۷۸۷)	(۱۲,۱۰۸,۳۷۰)	(۱۲,۸۱۰,۶۵۶)	(۳,۴۷۹,۸۴۶,۷۷۴)	۲,۴۲۱,۶۷۴,۰۱۳	۱۰۰,۳۵۳		بانک انصار
۱۶۸,۳۵۰,۷۰۰	۴,۰۵۷,۸۱۱	۳۹,۶۷۱,۳۰۰	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۵,۹۰۰)	(۶۷۳,۰۰۲,۸۰۰)	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۳,۴۷۳,۲۲۴)	(۳۴۶,۴۹۹,۱۶۳)	(۱۶۷,۴۹۹,۳۶۳)	(۶,۳۱۰,۶۷۶)	(۶,۶۷۶,۶۹۵)	(۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۵۲)	۱,۳۶۲,۱۳۵,۱۶۰	۹۵۶,۱۶۳		سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲,۴۸۴,۷۸۷,۵۵۸	(۴۴,۲۷۸,۴۱۱)	(۵۵۶,۷۱۱,۸۷۵)	(۵۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۴,۰۹۰,۲۵۰)	(۱,۰۶۷,۴۹۶,۶۴۵)	۱۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پتروشیمی سین
(۲۵,۴۸۳,۸۸۸)	(۱۹,۴۳۰,۳۲۴)	۵,۲۵۸,۶۰۰	(۱,۲۰۷,۳۳۴)	(۱,۳۷۷,۳۵۹)	(۳۳۳,۷۳۳,۴۷۰)	۲۴۱,۲۶۶,۷۶۳	۷۱,۸۰۱		کوبیر تابر
۲۸۲,۰۷۵,۸۰۸	(۶۳,۵۰۶,۳۷۰)	(۸۵۹,۸۱۹,۲۲۳)	(۲۶,۲۲۳,۶۴۴)	(۲۷,۷۴۴,۶۱۵)	(۶,۰۵۰,۵۷۹,۷۱۴)	۵,۲۴۴,۷۲۸,۷۵۰	۶۴۳,۵۲۵		پتروشیمی جم
۱۴۹,۳۷۱,۲۴۷	-	(۳۶,۶۲۱,۶۰۲)	(۲,۵۴۹,۱۳۷)	(۲,۶۹۶,۹۷۶)	(۵۴۱,۲۰۰,۸۱۱)	۵۰۹,۸۲۵,۳۱۲	۳۳,۹۱۶		پتروشیمی فجر
(۳۱,۶۷۳,۳۱۱)	-	(۱۵,۵۵۸,۴۶۷)	(۱۰,۴۸۶,۴۳۳)	(۱۰,۰۹۴,۶۵۵)	(۳۳۳,۴۲۸,۸۴۹)	۲۰۹,۷۲۸,۶۹۰	۱۵۸,۶۴۵		پتروشیمی سرمايه گذاری ایرانیان
(۳۳,۵۵۸,۵۰۱)	(۳۰,۵۱۵,۶۴۱)	(۱۶۹,۷۱۵,۴۷۱)	(۷,۷۵۲,۳۳۵)	(۸,۳۰۰,۱۹۶۰)	(۱,۷۰۴,۲۲۶,۱۸۶)	۱,۵۵۰,۴۶۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۰۰۰		سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۶۷,۸۳۹,۱۴۴)	(۱۴۶,۳۷۰,۹۷۷)	(۵۱,۳۲۵,۱۶۷)	(۳,۰۸۹,۳۹۱)	(۳,۲۱۰,۵۷۶)	(۴۶۴,۸۰۳,۴۸۰)	۴۱۷,۸۷۸,۲۸۰	۴۷,۷۰۳		نفت بهران
۷۹۹,۷۴۵,۰۹۶	(۴۰,۳۸۰,۱۶۸)	(۳۶۳,۸۴۹,۳۶۳)	(۷,۲۱۷,۸۴۷)	(۷,۶۳۶,۴۸۳)	(۱,۷۹۲,۵۶۴,۵۳۱)	۱,۴۴۳,۵۶۹,۴۹۸	۱,۲۲۵,۴۴۱		سایپا
۴۷۴,۵۵۵,۷۳۰	-	۱۲۱,۴۸۸,۷۸۳	(۱۲,۳۷۷,۴۸۳)	(۱۳,۰۹۵,۳۷۷)	(۲,۳۲۸,۵۳۵,۰۰۷)	۲,۴۷۵,۴۹۶,۶۵۰	۲,۰۴۵,۸۶۵		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۵۶,۹۹۵,۵۰۹)	(۴,۴۵۳,۶۹۵)	(۲۲,۴۱۶,۹۳۳)	(۱۰,۹۵۰,۷۵۰)	(۱۱,۵۹۰,۳۰۴)	(۳۳۹,۳۱۱,۸۷۸)	۲۱۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		لیژینگ ایران
۲,۹۲۶,۷۷۶,۱۴۴	۳۰,۶۹۸,۸۷۰	(۱۰,۳۳۶,۸۶۰۷۳)	(۴,۰۹۵,۴۰۵)	(۴۴,۳۴۱,۳۹۸)	(۹,۱۴۲,۴۶۰,۲۱۰)	۸,۱۹۳,۰۸۰,۹۴۰	۳,۶۹۰,۵۷۷		مخابرات ایران
۱,۸۹۸,۵۲۱,۴۴۷	(۱۳۷,۷۳۱,۶۲۱)	(۵۱۶,۹۷۰,۶۶۳)	(۲۳,۴۳۰,۹۳۱)	(۲۴,۷۸۹,۹۳۵)	(۵,۱۵۴,۹۳۶,۰۴۷)	۴,۶۸۶,۱۸۶,۲۴۰	۱,۴۹۲,۳۱۶		ایران خودرو
(۹۱,۵۵۳,۷۰۳)	(۳۹,۳۱۰,۶۸۳)	۶۰,۱۴۷,۸۴۴	(۳,۶۷۰,۷۹۰)	(۳,۸۸۳,۴۹۶)	(۶۶۴,۴۵۵,۶۷۰)	۷۳۴,۱۵۸,۰۰۰	۴۴۳,۶۰۰		سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۱۴,۰۳۰,۱۹۹	(۵۷,۶۴۳,۵۷۱)	۱۱۱,۶۲۹,۳۸۸	(۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۷,۳۰۰)	(۱,۵۵۱,۰۷۳,۵۱۲)	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سپه
۴۳,۴۴۱,۳۹۸	(۱۲,۳۷۳,۴۰۴)	(۱,۷۸۱,۴۷۸)	(۱,۵۴۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۴۳۶)	(۳۰۷,۰۰۸,۰۴۲)	۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		بانک سینا
۴۸۵,۴۴۳,۳۳۵	۵۴,۹۴۴,۰۲۷	(۱۳۲,۷۸۶,۹۸۸)	(۸,۹۷۹,۵۵۴)	(۹,۵۰۰,۳۶۸)	(۱,۹۰۱,۲۱۷,۸۲۶)	۱,۷۵۵,۹۱۰,۷۶۰	۴۲۰,۵۸۸		سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۷۱۴,۴۸۸,۲۳۲	-	۳۶۵,۰۳۹,۰۰۹	(۱۶,۹۵۱,۴۰۰)	(۱۷,۹۳۴,۶۶۶)	(۳,۳۱۸,۹۰۵,۹۴۵)	۳,۳۹۰,۲۹۶,۰۰۰	۳۷۲,۵۶۰		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۴۹,۳۲۳,۰۵۹)	۲۰,۳۴۴,۰۹۹	۶۲,۹۳۵,۲۶۶	(۳,۸۴۶,۱۵۵)	(۴,۰۶۷,۰۸۴)	(۶,۴۱۱,۷۳۱,۲۹۶)	۴,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
(۴۰۸,۳۴۹,۹۵۴)	(۱۹۳,۹۸۳,۱۶۰)	۴۴,۳۳۹,۰۰۸	(۳۲,۵۱۲,۰۰۰)	(۳۳,۸۱۷,۶۹۶)	(۴,۴۱۱,۷۳۱,۲۹۶)	۴,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۳۷,۵۷۸,۶۱۳	(۴۵,۲۲۹,۷۴۷)	(۲۲۳,۶۸۴,۰۰۸)	(۳,۲۸۹,۳۷۵)	(۳,۴۸۰,۰۵۲)	(۸۷۲,۷۶۹,۶۳۰)	۶۵۷,۵۴۴,۹۵۰	۲۱۴,۲۸۵		رایان‌تور ایران
۴,۶۹۶,۳۳۹	-	۵,۳۱۷,۸۰۰	(۱,۴۴۴,۹۴۰)	(۱,۵۲۷,۶۸۹)	(۲۸۰,۵۹۸,۵۷۱)	۲۸۸,۷۸۸,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰		شرکت ملی صنایع مس ایران
(۱۷,۱۱۷,۵۵۸)	-	۲۴,۱۸۵,۵۱۳	(۱,۴۳۸,۵۰۰)	(۱,۵۱۹,۱۲۹)	(۲۶۰,۲۶۵,۰۸۰)	۲۸۷,۱۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		تراکتور سازی









صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه  
منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	مبلغ سود	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۳۴,۸۸۵,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۵۱۹,۵۳۰,۳۰۶	۴۰,۳۰۲,۴۸۹,۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۶۴۶,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکسو
۴۰۶,۷۸۱,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱۸۹,۳۸۴,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کویر تابر
۱۱۱,۳۳۳,۸۱۹	۱۰۱,۸۱۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲۴۶,۳۳۰,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بارینسنگی کشوری
۸۹,۵۳۸,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۴۷,۰۳۶,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران
۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	۱۳۲,۱۶۶,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵۰۱,۳۵۹,۸۳۶	۳۶۸,۳۱۶,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۰۰,۰۴۴,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰	۱,۳۳۳,۸۸۳,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۵,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پاکسان
۱۵۳,۱۳۷,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳۴,۰۷۶,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۷۳۰,۷۸۱,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش و نفت و گاز پارسیان
۳۱۱,۴۷۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۹۸,۳۰۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۱,۳۸۵,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیسین
۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	۳۵۷,۶۶۷,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۸۱,۰۷۸,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۹۳,۲۲۴,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۴,۱۸۱,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
۷۰۰,۴۲۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه  
منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲۴,۶۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۶۹,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	نیمه آسیا
۳۵۸,۱۵۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱	۷,۷۴۸,۱۵۵,۱۲۶	۶,۹۶۳,۳۵۱,۲۶۴	(۱۱۹,۳۲۵,۷۶۶)	۷,۰۸۲,۶۷۷,۰۱۰				



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کار دان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال	ریال	یادداشت
ریال				
۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸	۷۱,۰۶۲,۲۱۸	۷۸,۳۷۸,۸۲۹	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰	۶۹,۳۰۹,۸۷۶	.	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸	۱۴۰,۳۷۲,۰۹۴	۷۸,۳۷۸,۸۲۹		

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

خالص سود	خالص سود	سود سبزه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۷,۰۴۴,۴۴۱	۶۱,۴۵۷,۳۸۸	۷۸,۳۷۲,۳۶۶	۳۳/۵	۷۸,۳۷۲,۳۶۶	۱۳۹۳/۰۹/۱۳
۱۰,۶۳۸,۵۴۳	۲,۳۵۰,۹۷۶	۳۰,۴۶۰	۲۲	۳۰,۴۶۲	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۴۰,۴۲۶۲۱	۱,۶۳۱,۱۶۱	۲۲,۰۰۳	۱۰	۲۲,۰۶۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
۹,۴۱۰,۸۸۳	۵,۶۳۲,۶۹۳	.	۱۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۰۲
۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸	۷۱,۰۶۲,۲۱۸	۷۸,۳۷۸,۸۲۹		۷۸,۷۰۲,۱۳۹	

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۵,۹۱۴,۴۷۳	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۱۱
۹۲,۳۴۶,۲۴۲	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۵/۰۵
۲۷,۵۹۰,۵۴۲	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۷/۰۸
۱۱,۸۳۷,۶۶۳	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۷
۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰	۶۹,۳۰۹,۸۷۶	.		.	

سود اوراق مشارکت واسط مالی فرودین (ذخایر)

اوراق اجاره رایتل

اوراق نارنجستان ۲ (نارنج)

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

#### ۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۰۵۵,۴۵۶	-	۴۴۲,۵۴۵,۵۴۹
۴۹۰,۰۶۲	۲۲۳,۱۸۰,۶۳۳	۷۰۳,۷۰۹
-	۱۱,۰۷۴,۴۶۴	-
-	-	-
۱۵۲,۵۴۵,۵۱۸	۲۳۴,۲۵۵,۰۹۷	۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸

تنزیل سود سهام  
تنزیل سود سپرده بانکی  
تعدیل کارمزد کارگزار  
سایر

#### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۰۹۸,۹۵۹	۶۹۷,۲۰۶,۱۵۶	۲,۷۲۸,۰۴۳,۶۲۳
۲۵,۸۷۳,۹۰۸	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۰
۲۸۰,۱۶,۲۷۳	۲۸۰,۲۷,۳۱۷	۱۰۹,۹۹۹,۶۸۵
-	۳۴۷,۶۰۸,۴۸۹	۹۰۱,۹۹۴,۳۲۱
۳۲۸,۳۴۸,۰۷۳	-	۴۵۸,۶۸۳,۶۱۶
۱,۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳	۱,۱۰۰,۶۱۴,۵۵۲	۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس  
بازارگردان-لوتوس پارسیان  
بازارگردان- کاردان

#### ۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۸۶۵,۱۸۰	۷,۴۲۴,۸۰۳	۲۹,۱۹۵,۰۲۴
۱۵,۹۴۵,۴۰۸	۱۵,۹۴۵,۴۰۸	۶۲,۵۸۱,۴۴۰
-	۱۱۰,۰۷۱,۱۷۳	۵,۱۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۷۸۶,۷۱۵	-	۴۳۲,۳۵۳,۹۲۴
-	-	۱۴۷,۳۴۲
-	۱۵۷,۴۷۷	-
۱۳۴,۵۹۷,۳۰۳	۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱	۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰

هزینه تصفیه  
هزینه های تأسیس  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
سایر هزینه ها

#### ۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۶۸۵,۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۹۳۵)
-	-	۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵

تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد های عادی  
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

## صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
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	۱,۲۹۸,۱۵۰	۱۰/۰۶
				۳,۲۹۸,۱۵۰	۲۵/۵۵

#### 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	۶۵۸,۰۹۸,۹۵۹ ریال	۶۵۲,۵۶۰,۴۶۹ ریال
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۳۲۸,۳۴۸,۰۷۳ ریال	۳۲۵,۴۵۳,۹۵۷ ریال
کارگزاری بانک خاورمیانه	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۲۵,۸۷۳,۹۰۸ ریال	۲۵,۹۲۷,۰۶۸ ریال
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۴,۴۱۱,۷۲۹,۸۰۸ ریال	(۵۰۸,۷۰۹,۸۲۲) ریال
		فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱,۴۲۳,۱۶۶,۹۳۳ ریال	
	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۰ ریال	
		فروش اوراق بهادار	طی دوره	۵۲۳,۹۶۳,۸۷۱ ریال	

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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