

# صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان صورت های مالی

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

#### مجمع عمومي صندوق سرمايه گذاري تجارت شاخصي كاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به  $\pi$ 1 مرداد ماه  $\pi$ 1 که در اجرای بند  $\pi$ 1 ماده  $\pi$ 2 اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

8	شماره صفحه	-
صورت خالص دارایی ها	٢	
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	٣	
یادداشت های		
توضيحى:		
الف-اطلاعات كلى صندوق	k	
ب-مبنای تهیه صورت های مالی	۵	
پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری	۸-۵	
ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	9-74	

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

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

<u>شخص حقوقی</u>

نماینده

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

بوسف علی شریت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۲۲۸۲۷۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی متولی صندوق (سهامی خاص)

شری مشاور سرمایه عداری به مان آزموی شهره ثبت : دعوبهه

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

اركان صندوق

مدير صندوق

## 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	
ريال	ريال		۔ دارایی ها:
177,714,574,057	177,177,777,57.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
1,440,114,771	8,194,991,644	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
9,919,787,011	17,770,090,711	<b>Y</b>	حسابهای دریافتنی
8,001,790	۶,۵۵۱,۲۳۷	٨	جاری کارگزاران
877,111,504	497,079,081	٩	ساير دارايي ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	1.	موجودى نقد
140,414,844,704	148,711,447,048		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
975,787,710	987,811,188	11	پرداختنی به ارکان صندوق
121,877,979	171,871,881	11	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۰,۵۹۳,۱۱۲	۵۳۹,۳۰۴,۰۶۵	٨	جاری کارگزاران
۱,۱۰۸,۴۵۸,۳۷۱	1,514,001,055		جمع بدهی ها
144,5.9,119,118	144,5.0,791,91.	١٣	خالص دارایی ها
11,7.7	11,7.7		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

### صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان صورت سود و زبان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

ریان الله الله الله الله الله الله الله ال	سود سود سایر سایر جمع <b>هزینه</b> ه
۲۰٬۲۱۵٬۵۱۲ (ریان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (۲٬۰۰۰٬۱۳۱٬۷۱۴ (۵٬۰۷۳٬۲۲۶٬۶۱۶) (۵٬۸۹۷٬۶۱۱٬۰۴۳) (۱۵٬۱۷۹٬۴۶۶٬۵۳۱ (۷٬۷۴۸٬۱۵۵٬۱۲۶ (۱۹٬۰۳۱٬۲۶۴ ۱۶ (۱۵٬۱۷۹٬۴۶۶٬۵۳۱ (۱۰٬۰۰۰٬۰۱۲۶ ۱۶ (۱۵٬۰۰۰٬۰۱۲۶۴ ۱۶ (۱۵٬۰۰۰٬۰۱۲ (۱۵٬۰۰۰٬۰۱۲ ۱۶٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱۸٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲ (۱۸٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱۸٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲ (۱۸٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲ (۱۸٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱٬۰۰۰٬۰۱۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱٬۰۰۰٬۰۲۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱٬۰۰۰٬۰۲۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱٬۰۰۰٬۰۲۲٬۰۰۰٬۰۱۲) (۱٬۰۲۰٬۵۹۸٬۸۶۲) (۱٬۰۲۰٬۵۹۸٬۸۲۲)	سود سود سایر سایر جمع <b>هزینه</b> ه
۱۵،۱۷۹،۴۶۶،۵۳۱ ۷,۷۴۸,۱۵۵,۱۲۶ ۶،۹۶۳،۳۵۱،۲۶۴ ۱۶  ۵۱۸،۷۱۵،۴۰۸ ۱۴۰,۳۷۲,۰۹۴ ۷۸،۲۷۸،۸۲۹ ۱۷  ۴۴۳،۲۴۹،۲۵۸ ۲۳۴,۲۵۵,۰۹۷ ۱۵۲،۵۴۵،۵۱۸ ۱۸  ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ 1,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶ 1،۱۷۱،۱۳۶،۶۱۰  ۱:  (۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) (۱,۱۰۰,۶۱۴,۵۵۲) (۱,۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)	سود سایر جمع <b>هزینه</b> هزینه
۱۸۱۸،۱۱۵،۴۰۸ ۱۴۰٬۳۷۲٬۰۹۴ ۱۸۰٬۲۷۸٬۸۲۹ ۱۷ ۱۴۰٬۳۷۲٬۰۹۴ ۱۴۰٬۳۷۲٬۰۹۴ ۱۹۰٬۰۱۵ ۲۳۴٬۲۵۵٬۰۹۷ ۱۸ ۴۴۳٬۲۴۹٬۲۵۸ ۱۸ ۱۸ ۲۳۴٬۲۵۵٬۰۹۷ ۱۸ ۱۸ ۲۸٬۷۶۴٬۱۴۶٬۹۶۲ ۱٬۹۵۴٬۷۷۷٬۶۲۶ ۱٬۱۷۱٬۱۳۶٬۶۱۰ ۲۵٬۷۶۴٬۱۴۶٬۹۶۲ ۱٬۹۵۴٬۷۷۷٬۶۲۶ ۱٬۱۷۱٬۱۳۶٬۶۱۰ ۱۶۰٬۳۳۷٬۷۲۱٬۰۰۵ (۱٬۰۰۰٬۶۱۴٬۵۵۲) ۲۰ کارمزد ارکان (۱٬۰۲۰٬۳۷۷٬۷۳۰) (۱٬۰۲۰٬۵۹۸٬۸۶۱) (۱۳۳٬۵۹۸٬۸۶۱) (۲۴٬۵۹۷٬۳۷۷٬۷۳۰)	سود سایر جمع <b>هزینه</b> هزینه
۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ ۱,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶ ۱،۱۷۱،۱۳۶٬۶۱۰ ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ ۱،۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶ ۱،۱۷۱،۱۳۶٬۶۱۰ ۱۱:  کارمزد ارکان ۱۹ (۲,۳۷۷,۷۲۱,۰۰۵) (۱,۱۰۰,۶۱۴,۵۵۲) (۱,۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)	سایر جمع <b>هزینه</b> هزینه
۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ ۱,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶ ۱،۱۷۱،۱۳۶,۶۱۰ این ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ (۱,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶ این ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲ (۲,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) (۲,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) (۲,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰) (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱) (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)	جمع <b>هزینه ه</b> هزینه
ا: کارمزد ارکان ۱۹ (۱٫۰۰۰,۶۱۴,۵۵۲) (۱٫۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳) (۴٫۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) مزینه ها ۲۰ (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰) (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱)	هزینه هزینه
ا: کارمزد ارکان ۱۹ (۱٫۰۰۰,۶۱۴,۵۵۲) (۱٫۰۴۰,۳۳۷,۲۱۳) (۴٫۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵) هزینه ها ۲۰ (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱) (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱)	هزينه
(۲۰, ۲۰ (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱) (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱) (۲۰ (۵۲۹,۳۷۷)	
مزينه ها ۲۰ (۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱) (۱۳۳,۵۹۸,۳۰۳) (۲۳,۵۹۷,۳۰۳)	.1.
The state of the s	ساير
هزينه ها (١,٢٣٤,٢١٣,٥١٥) (١,٢٣٤,٢١٣,١٣) (٢,٨٣٧,٠٩٨,٧٣٥)	جمع
زیان) خالص (۲۰٫۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷	سود
سیانگین سرمایه گذاری-درصد ۱۵/۶۲ میانگین سرمایه گذاری-درصد ۱۵/۶۲	بازده
سرمایه گذاری پایان دوره-درصد ۲ ما ۱۴/۹۵ ۱۴/۹۵	بازده
صورت گردش خالص دارایی ها	
دوره مالی ۳ ماهه دوره مالی ۳ ماهه سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
شرح تعداد ريال ريال	
داراییها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره ۱۲٬۹۰۸٬۳۳۵ ۱۳۰٬۹۹۶٬۳۴۳٬۵۹۴ ۱۳۰٬۹۹۶٬۳۴۳٬۵۹۴	
ای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره ۳،۰۰۰،۰۰۰	واحده
ای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره – – (۱۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰)	واحده
۶λ۵,Υ٩λ,·۶۵	تعديلا
زیان) خالص دوره – (۳٫۷۹۷٫۹۰۶) ۲۰٫۹۲۷٫۰۴۸٫۲۲۷ ۷۲۰٫۵۶۴٫۲۱۳ (۳٫۷۹۷٫۹۰۶)	
داراییها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره ۱۲٬۹۰۸٬۳۳۵ ۱۴۴٬۶۰۵٬۳۹۱٬۹۸۰ ۱۳۱٬۷۱۶٬۹۰۷٬۸۰۷	خالص

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

9	تهای همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.	يادداث	
2	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۱ جازده میانگین سرمایه گذاری=	
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خسود و زیان خالص خالص دارایبهای پایان دوره / سال	۲-بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =	

# صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

#### ١-اطلاعات كلى صندوق

#### ١-١- تاريخچه فعاليت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، 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 ۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق ،جمع آوری سرمایه از تسرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد . برای نیل به این اهداف ، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی ، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه گذاری مینماید . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد (سال مالی صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد (سال مالی صندوق به محت یکسال شمسی ، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰ آدرس صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴ مامنقه ۲ واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۲ مامنقه سوم تغییر یافته است .

#### ۱-۲-اطلاع رسانی

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

#### ۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	رديف
۲۵	۵۰۰٬۰۰۰	بانک تجارت	١
٧۵	٠٠٠،٠٠٠	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی خاص)	٢
1	۲	جمع	

# صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱مرداد 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، پـلاک 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 شـماره ثبت ۱۳۹۹۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ بخارست، نبش کوچه یـازدهم، پـلاک،۳۸ طبقـه ۸، واحد۳۳

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 میشود.

#### 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 گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### ۱-۱- ۴- 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 سبهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند۱-۲ 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 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

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

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

#### ۲-۴ - در آمد حاصل از سرمایه گذاریها:

#### 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 پنیر شناسایی می شود همچنین سود سهام متعلق به صندوق 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 پنیر 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.

#### ۲-۲-۴ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود .همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهیهای سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق منعکس می شود.

# صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

شرح نحوه محاسبه هزينه	عنوان هزينه
معادل پنج در هزار (۰۰۵/۰) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه	
حداکثر تا مبلغ ۱٬۰۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع	هزینههای تأسیس
صندوق.	
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی	هزینههای برگزاری مجامع صندوق
با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.	هريندهاي بر فراري شابه مع فقتدوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق	
بعلاوه ۳ درهزار از ارزش روزانـهٔ اوراق بهادار با درآمـد ثابـت تحـت تملـک صـندوق	
موضوع بنـد ٢-٢-٣ اميـد نامـه و ١٠ درصـد از تفـاوت روزانـهٔ سـود علـى الحسـاب	کارمزد مدیر
دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های	) <del>,</del>
سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین	
سود على الحساب دريافتي همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	
سالانه ۲درده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰	
میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود .	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینـه دسترسـی بـه نـرم افـزار صـندوق، نصـب و راه انـدازی تارنمـای آن و	المام الم
هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک	هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
مثبته و با تصویب مجمع صندوق.	فارتما و حدمت پستيباني انها

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

#### ۴-۴-بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر ، متولی ، بازارگردان هرسه 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 هرسال پرداخت می شود .

#### ۴-۵-مخارج تامین

#### مالي

سـود و کــارمزد تســهیلات دریــافتی از بانـکهــا، موسســات مــالی و اعتبــاری و خریــد اقســاطی ســهام مخــارج تــامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

#### 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 وابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

#### <u>صندوق سرما به گذاری تجارت شاخصی کاردان</u> ب<u>ادداشتهای توضیحی صورتهای مالی</u> برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

1777-16871

18901-0181

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال	درصد
محصولات شيميايي	T.5.0.047.FTV	759404.947	۱۷/۸۳/.	71,105,041,7.7	79,918,478,087	T1/19%
بانکها و موسسات اعتباری	11.24.11.78	144,848,847,41	17/08%	10,77,787,71.	10,444,445,511	1 -/07%
مخابرات	۱۲،۶۷۹،۳۹۸،۸۳۰	14 44. 740.0 . 5	٨/٩١%.	17,044,794,5.1	18,5,471,47.	9/88%
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	9.098.071.049	11.444.941.808	A/ + Q'/.	۸,۵۸۱,۷۶۴,۱۲۷	11,717,597,585	Y/Y • '/.
شرکت های چند رشته ای	1100.144.409	7.9.9.117.881	۵/۴ - ٪	17, 407,011,040	9,797,781,9.0	8/YY'/.
خودرو و ساخت قطعات	5.779.171.774	٧.۶٨٣.٧٢٣.١٣۴	0/40%	۶,۲۵۹,۲۶۰,۶۹۰	1,275,210,059	91.8%
سرمايه گذاريها	9.88Y.YYA.Y · A	P11 61.777.3	4/48%	۶,۶۰۱,۵۰۶,۸۷۴	6,70-,79-,770	4/49%
مواد و محصولات دارویی	179.977.977.0	446.134.187.9	4/48%	۵,۱۹۳,۷۹۱,۸۰۷	9,417,979,717	4/40%
استخراج كانه هاي فلزي	VPA.777V.1V7.A	٧٠٠.٠٠٦.٧٧٢.۵	T/81%	۸,۲۱۶,۸۶۵,۸۷۹	۵,۶۰۲,۶۱۳,۸۱۶	٣/٨۵٪.
فلزات اساسى	۵.۲۱۴.۰۷9.48٠	4.11.0.774.711	Y/18%.	۵,۸۰۹,۶۰۸,۱۴۲	4,511,100,5.1	T/1Y/.
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	T.5AT.594.789	۳.۴٧٨.١٣۶.٧۴۵	Y/YX".	7,848,077,1.4	7,498,988,497	Y/8Y'/.
خدمات فني و مهندسي	7.878.04.378.7	7.700.7-9.004	T/T97.	۲,۷۸۸,۱۸۹,۸۱۶	4,511,9-0,980	Y/YA'/.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	4.701.107.7	٠١١،٠٢٥،٣٧٨،٣	Y/80%	۳,۲ <b>۸۳,۰</b> ۸۲,۷۸۶	734. 1 - , 474.7	1/9.4%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	707.477.470	1.71.580.700	٠/٨٨٪.	1,171,	1,979,718,-44	1/27/.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	7.571.510.757	7.75.,4.9,.77	1/81%	1.489.978,411	1.418,844,107	1/27%
سيمان أهک و گچ	7.44.148.941	1.140.941.710	·/YA7/.	1,70x,777,86x,7	1.177.198.70A	·/9.Y/.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	P7Y,01P,PYA	AT5.Y - Y. F	-/ΔY/.	۸۷۱,۲۱۶,۵۴۷	۸۷۳,۰ <i>۸۴</i> ,۲۷۲	•19:/.
لاستیک و پلاستیک	118.177.41	۷۶۹٬۷۵۰٬۰۸۸	·19·7.	1,,5,17,089	141,077,175	·/\DA'/.
ساير محصولات كانى غير فلزى	*YT.9YA.0T-	544.444.59.	·1481.	455,957,77.	Y · · . Y \ F . F A ·	·/FA%
بيمه وصندوق بازنشستگي به جزتامين اجتماعي	554.·4V.541	1.4.6.481	· /۵۵′/.	800.Y·1.8T·	۶۸۹.۴۹۷.۵۵۲	•/ <b>*</b> Y'/.
ابزار پزشکی و اپتیکی و اندازه گیری	P •	474,755,-74	·/٣٢/.	891,448,177	۵۵۵,۲۲۷,۳۱۰	•/ <b>%</b> A'/.
استخراج نفت گاز و خدمات جنبي جز اكتشاف	499.0AT. • 4V	75.100.459	-/۲۵%	457,171,015	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	·/TY/.
ماشين آلات و تجهيزات	۲۸۰،۰۹۹،۰۴۵	7.44.710.071	•/19%	777,184,.88	7575.0.1	·/\A%
سایر واسطه گریهای مالی	TAF.ATT.09A	218,294,910	-/10%	7X7.0YX.0FF	779,711,489	·/\8%
واسطه گریهای مالی و پولی	_	-	-	7,798,144,19.	7.77.764.77.7	1/9.4%
	144,554,777,744	177,177,777,07.	A8/AY'/.	174,777,107,9.7	177.717.877.087	٩٢/٣٨٪.

#### ۶-سرمانه گذاری در سپرده بانکی

		17901-0171		1777-16971
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	مبلغ
		درصد	ريال	ريال
سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه	1898/-9/18	74/2	5.197,774.010	1.444.777.740
سپرده شماره ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ نزد بانک ملت شعبه گلفام	1894/-4/19	١.	178.674	104.00
سپرده شماره ۷۰۷۷۱۰۳۱ -۱۰-۱۰-۱۰-۱۰ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان	1898/17/-8	1 -	Y91,Y	777,744
سپرده شماره ۸۳۰–۲-۱۵۰۹ نزد بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا		¥1	4	
سپرده شماره ۵۳۲۴۶۶۰ ۵۲۰-۱۲۰ نزد بانک اقتصاد نوین			•	
سپرده شماره ۱۳۱ -۷۰۷۰۷-۱۱-۱۰۶ نزد بانک خاورمیانه				•
سپرده شماره ۱-۱۲۰۳۰۷۹۴-۸۱۰۰ نزد بانک پاسارگاد				
سپرده شماره ۱-۱۶۶۶۶۶۶ ۱-۸۲۸-۸۲۸ نزد بانک سامان	•			
			9.198.991.078	174.744.077.1

<sup>9-</sup>احساب کوتاه مدت بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا به شماره حساب ۸۳-۱۵۰۹-۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ به درخواست مدیر بسته شده است.

#### <u>صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان</u> یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۷-حساب های در بافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	17901-0171		
 تنزیل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
ريال	درصد	ريال	
۵۳.۹۸۲.۷۴۰	1.77.0	۵۴.۴۰۶.۰۵۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
17.771.818.041	70	17,400,777,941	سود سهام دریافتنی
14,770,094,741		17,010,171,991	
	ریال ۵۳،۹۸۲،۷۴۰ ۱۲،۳۲۱ <i>۶</i> ۱۶،۰۴۱	نرخ تنزیل تنزیل شده درصد ریال ۵۲.۹۸۲.۷۴۰ ۱۲.۲۳۵	تنزیل نشده نرخ تنزیل تنزیل شده ریال درصد ریال ۲۰٬۹۸۲،۷۴۰ ۱۰٬۳۳۵ ۵۲٬۴۰۶۰۰۵ ۱۲٬۴۵۵,۷۲۲٬۹۴۸

#### ۸-جاری کارگزاران

17901-7/71			17901-0171			
	مانده انتهای دوره-طلب	مانده انتهای دوره-بدهی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
(٣٠,٨٩٣,١١٢)	-	(54-,4-76)	(7.7,761,914,7)	4.71447.70 -	(٣٠,٥٩٣,١١٢)	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه(سهام پویا)
8,001,790	۶،۵۵۱،۲۳۷	-	(174,788,770)	۵۲۲,۹۶۳,۸۱۳	5.001.790	شرکت کارگزاری تجارت
(۲۴, - ۴1, 114)	۶،۵۵۱،۲۳۷	(579,7.4,.80)	(۵,747,117,174)	4,177,4.8,187	(۲۴,۰۴۱,۸۱۷)	

#### ۹ -سابر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. مخارج ترم افزار بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/ ۲/۱۲ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج ترم افزار ظرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد.. مخارج تاسیس 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.

1890/-7/81		18901-011	7)		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
747.5 - 9.77.4	779.597.979	(10,940,4.1)	-	747.8.2.774	مخارج تاسيس
<b>*</b> \ 1. \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	77.410.000	(11.,718,710)	=	۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰	مخارج نرم افزار
877,111,504	494,.49,041	(175,777,177)	-	844,411,504	

#### ۱۰ -موجودی نقد

1774/6771	1890/-0/21	
ريال	ريال	
948,714,9	۶,۸۸۳,۹۴۴	نارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
949,7143	948,774.8	

#### <u>صندوق سرمایه گذار تجارت شاخصی کاردان</u> <u>یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی</u> برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

#### ۱۱-بدهی به ارکان صندوق

17901-1771	1790/00/71	
ريال	ريال	
۵۷۹.۴٠٨.۶۵۶	۵۸۷.۳·۴.۴۲۲	مدير صندوق–شركت تامين سرمايه كاردان
1794.470	77.774.751	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
1.7.007.107	1.7.007.107	بازارگردان سابق - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
171.585.058	198.111.87.	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۵۴،۵۴۷،۷۸۹	۲۸.۰۱۶.۲۷۳	حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
1, , 1	•	بدهی به مدیرصندوق-بابت افتتاح حساب جاری
٠٨٢،٢۴٢،٩٢	٩۴٢،٣١٨،٨٣٣	

#### ۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

17901-1771	18901-0181	يادداشت	
ريال	ريال		
94.771.779	80.70844	17-7	مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان
17,744,111	7,097,7.4	17-7	متولی– شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
44	٠٨١،٠٩٧،١٦	17-7	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
18.114	171,714		سایر حسابهای پرداختنی
47,9.4,74.	4.1781.44	17-1	ذخیره هزینه های تصفیه
101,877,979	181,871,881		

۱-۱۲-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.

#### ١٣-خالص دارايي ها

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

	1890/-1	7/٣١	1890/-0/81		
-	ريال	تعداد	ريال	تعداد	
	177,707,877,717	1.9.4,470	٠٨٩,١٩٣,١٠٢,٢٢١	۵۳۳,۸۰۹,۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	77,4.0,007,874	۲,۰۰۰,۰۰۰	77,4.4,,	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهاى ممتاز
	144,8.9,119,118	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	144,500,791,910	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	

صندوق سرما به گذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضحی میورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳–سبود (زیان) فروش اوراق بهادار سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

		(110,814,901)	1,990,014,.01 (1,.94,774,.70)	1,990,014,01
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت	14-4	I	(4,.0.,.07) (1.,٢.0,)	(4,.0.,.07)
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	1-1	(TDY,19A,YDF)		(1,94., 1,14, 1787)
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	1-1	781, 44.177	(1,. 14, 471,. 74)	4,910,076,7
		ربال	ريال	ريال
		منتهي به ۲۳/۵۰/۵۴۱	12901-7/21	12901-17
	بادداشت	دوره مالي ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به

1
3
2
Sol
-5
٠٩
روشي
3
-3
ركتهاي
.7
:3
شده
3
بورس م
فرابور
3

			كالسيمين	مديريت انرژى اميد تابان هور	پالایش نفت بندر عباس	گسترش نفت گاز پارسیان	پتروشیمی پردیس	پتروشیمی کرمانشاه	گروه صنعتی پاکشو	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	پتروشیمی مبین	کویر تایر	صندوق سرمايه گذارى اعتماد أفرين پارسيان	بانک خاورمیانه	بهمن ديزل	پتروشیمی جم	نفت بهران	الم	سرمايه گذارى توسعه صنعتى ايران	بانک کارآفرین	ايران خودرو	سرمایه گذاری سپه	
	تعداد		۲۰۰۰،۰۰۰	٧٠٠٠٠٠	T.	1	T.	1	'n.	ſ	Œ.	1	Ē.	í.	ı	L	I.	ı	1	1	1	1	,	
	بهای فروش	ريال	DYA, F. 1,. DD	1,545,591,745	ſ	r	t.	r-	f	I	I,	1	Ī	Ī	Ţ	ì	ī	ï	1	1	T	I	T	
دوره مالي ۳ماه	ارزش دفترى	ريال	(F17,011,1T·)	(1,٣,٨٣٨,٣.٩)	1	ı	1	1	I =	I s	ţ	1	î	Ĩ	Ĭ	T	ī	Τ	T	1	E	τ	U	
دوره مالي ۲مامه منتهي به ۲۳۱۱-۱۸۹۸	كارمزد	ريال	(Y,Y90,TTV)	(Y, YF1, F5Y)	1	1	1	J	ı	ĵ	)	j	ī	ī	ï	Ē	I.	I	ı	1	ı	1	1	11
	ماليات	ريال	(r, 9 F F F, )	(Y,1AF,FAY)	ı	(1)	1	1	1	ť	ı	ſ	i	ı	ı	ı	ı	ı	ı	1	1	i	1	
	سود (زیان) فروش	ريال	11.,401,51	111,515,115	1	1	1	ı	1	1	i	Ĩ	í	ī	ī	ī	1	1	1	1	1	1	t	
دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۱۳/۵۰/۱۳۹۲	سود(زیان) فروش	ربال	1	1	1	Ĭ	ì	ı	1	Ti	1	1	, l1	1	1	1	) (I	1	T	ı	i	(D,SFT,. DF)	r	
سال مالی منتهی به ۱۳/۲۰/۸ ۱۳۹۱	سود (زیان) فروش	ريال	1	ĵ	٠٧٨,٩٩٦,٠٦	1.4,929,4.7	1.4.98,711	(108,997,7.7)	ATF, QFY, 1 F.	(744,779)	(٢,٤٧٢,٨٢٩)	649py	Y1, T - T, TY	(44,511,05)	117,077,159	74.777	44,100,79	(1,.97,11)	(AT, DT1, DTF)	٧٨٥.٠٩٦.٧١٦.١	F10, T. T. 1 F.	Y-Y-Y-Y-Y	797.716.10	

یادداشتهای توضحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ صندوق سرمايه گذاري تجارت شاخصي كاردان

1790/-1/21	14981-0171							7
	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ماليات	كارمزد	ارزش دفترى	بهای فروش	تعداد	
(1) (1)	ريال	ربال	ربال	ريال	ريال	ريال		
	1	Ĭ	į.	Ī	1	1	Ĺ	بانک سینا
	T	j	î	Ţ	ji.	1	1	مديريت پروژه هاي نيروگاهي ايران
	YA, YA., V9 F	Ĩ	ī	ì	ï	t	Ĩ	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
	1	Ĩ	ť.	T	ì	Ī	ŕ	رايان سايپا
(690,70.,700)	(640, 64, 67, 640)	ì	1	f	ı	ī	ï	شركت ملى صنايع مس ايران
110,110,871	140,170,574	T	1	Ī	Ī	Ţ	î	ايران ترانسفو
(1.,.95,554)	(4,.98,848)	C	1.	1	1	Ē	11	گروه بهمن
	T1, F90, FVA	1	ı	1	s 1	ī	ſ	گروه صنعتی بارز
54, 141, 141	(277,54.,117)	1	ı	I	1	ī	I.	سيمان كرمان
145,444,941	ı	Ι	1	1	ı	1	1	صنعتى بهشهر
712,021,0	(99, YYT, AAY)	1	1	1	1	ť	τ	داروسازى سبحان
(TT, 10, F0.)	ī	Į.	U	1	1	I	t	فولا مباركه اصفهان
(119,479,117)	Ţ	1	1	Ļ	J	1	1	پتروشیمی شازند
	(1.,٣٨٤,۵٨٢)	1	ì	1	Г	1	ī	شيشه همدان
444,945,179	4444.	Ĺ	Ţ	1	I	t	Ī	بانک ملت
(TF, 292, 2VT)	ı	į	Ē	Ţ	1	t	Ĺ	بانک تجارت
(7.7,-12,277)	1	ï	ī	í	i	1	î	بانک صادرات ایران
(AF,17Y,·12)	t	1	Ī	1	Ü	j	ī	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
4.4.710,757	(FYF, QFA, T9Q)	ſ	ŧ	i	ř	τ	1	ارتباطات سيار ايران
	1	Ī	t	F	ì	ī	t	ايران خودرو ديزل
	1	1	ı	T.	Τ	T	1,	صنايع شيميايى خليج فارس
	1	ľ	1	1	ī		1	نفت ایرائول
	1	1	ı	E	1	1		ساير درآمدها
T,97A,T1F,51F	(1,.94,170,094)	YF1,VV.,V45	(9, 110, 151)	(1.,175,4.4)	(1, 11, 12, 12, 17, 1)	1,950,.97,5.1		

صندوق سرمامهگذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توشیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

٢-١٢-سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شركتهاى پذيرفته شده در بورس يا فرابورس

ورديق يست سمهي به النه النه	تمداد بهای فروش ارزش دفتری کارمزد مالیا	, ታ <u>ብ</u>	(1,284,.94)	صنائع بتروشيمي كرمائساه ٢٣٢.١٧٢ (٩٩٠.٢٩٢ (٩٩٠.٩٩٢) (٨٩٠.٩٩٠)	كارت اعتبارى ايولن كيش ١٠٠٠،٥٦ ۵۳،،۸۸۸,١٩٩ (٢٩٩،١٩٩) (٢٩٩،٩٨) (٢٩٩،٩٨) (٢٩٩،٩٨)	ايران خودرو	بتروشيمي شازند	سرمایه کذاری سپه ـــــــــــــــــــــــــــــــــــ	فولاد مباركة اصفهان	معلاني و صنعتي کل کهر ـ ـ ـ ـ ـ	بالايش نفت تبريز	سرمايه كذارى مسكن شمال شرق ـــــــــــــــــــــــــــــــــــ	Z44 th	سرمايه گذاری خوارزمی	· + 1.24 (15,440,484) (T.F.5,741,F6A) T.A. AFI,87.
	ماليات	ريال	(A,· A·, f··)	(r. 15 r., 1 r.)	(T, FQ1, · YT)	1			t	π	1	1	1	1	(10,4.7.7,047)
	ماليات سود (زيان) فروش	ريال	(ΓΥΥ, ΥΑΥ, ΣΥΙ) (Α, · Α·, · F··	(175,.72,444) (7,457,17.		i	1		i	T.	T.	1	1	1	(TaV,19A,VaF)
11/0-/11 11	ا فروش سود (زیان) فروش	ربال	- (۲۲۲,	- (1179,	۱ (۸,۴	. 1	1.	1	1 :	1	z Ţ	ń	in the second se	A,Y. Y. D19	A,Y.T,019 (TDV,
	سود (زیان) فروش	ریال	1	1	ı	(TYT, FOA, TF.)	(۵٧٩,٠٣٠,٩٧)	(1149.4.4.4)	( \rangle r. \rangle r	(TA, FY9, 55.)	(TY4,10A,)	(145,5.1,.45)	(447,116,749)	٠٦٥.٦٠٧.٨	(1,94.,447,777)

۳-۱۲-سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:				نارنجستان ۲ (ذنارنج)	اوراق مشاركت واسط مالي فروردين	اوراق اجاره رايتل ماهانه ۲۰ درصد	استاد خزانه اسلامي ۹۴۱۲۲۳	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	
می باشد:		- zecilo		ī	Ţ	Ĩ	ī	î	
		بهای فروش	ريال	ī	ľ	1	ı	1	1
	دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۵،۵۰۱۱	ارزش دفترى	ريال	1	ń	1	1	ť	1
	6.1.1	کارمزد	ريال	ī	i	ı	т	1	1
		سود (زیان) فروش	ريال	ī	ì	ī	į	I	
	1798/-0/71	سود (زیان) فروش	ربال	1	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(٢,٨٠۵,٠٠٠)	1	1	(4,.۵.,۵۲)
	1790/-7/71	سود (زیان) فروش	ريال	(٢,٠۵۵,٠٠٠)	(···,··Δ,Y)	(A, FAV, T9T)	303,877,1	4,407,040	(٩,٠٥٠,٠۵٢)

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضحی صورتهای عالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ماه ۱۳۸۵

10-سبود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار

		اوراق سپام:	پالايش نفت بندرعباس	گسترش نفت و گاز پارسیان	کارت اعتباری ایران کیش	پتروشیمی پردیس	بانک انصار	سرمایه گذاری دارویی تامین	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	پتروشیمی مبین	كوير تاير	پتروشیمی جم	پتروشیمی فجر	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	سرمايه گذاری خوارزمی	نفت بهران	بايا	سرمايه گذارى توسعه صنعتى ايران	ليزينگ ايران	مخابرات ايران	ايران خودرو	سرمایه گذاری توسعه ملی	سرمایه گذاری سپه	بائک سینا	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	مديزيت پروژه هاى نيروگاهي ايران	سرمايه گذارى صندوق بازنشستگى كشورى	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	رادياتور ايران	شرکت ملی صنایع مس ایران	تراكتور سازى	
	تعداد		FFV, TVT	1,440,410		711,777	1,.9., 101		721,208	۲,۵۰۰,۰۰۰	1.4.17	544,010	416.77	104,5401	1,479,	4.4.4	1,470,441	r,. Fa, 150	10	۲,۶۹۰,۵۷۷	1,491,415	****	1,7	٠٠٠٠٠	44.,044	.40,777	470,	۲,۲۴۰,۰۰۰	T14,7A0	١٧٢,٠٠٠	١٣٠٠٠٠	
	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ريال	1,79.,089,75.	T,90A,F10,1YD	1,595,90.,	0,1.4,454,95.	T, FF1, 5VF, - 1T	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	1,757,170,15.	1.,٢٢۵,,	741,495,197	0, 174, 777, 70.	0-9,470,717	1.9,477,59.	1,00.150.	F1V, AVA, TA.	1,444,059,491	1,570,595,50.	119,10.,	1,195,.4.,98.	4,515,112,74.	٧٣٤,١٥٨,٠٠٠	٠٠٠،٠٠٠،٠٧٤،١	۲۰۰٬۰۰۰	1,490,91.,48.	1,59.,195,	۷۶۸,۸۲۵,۰۰۰	4,0.1,4	504,40F,90.	۲۸۸,۷۸۸,۰۰۰	۲۸۷,۱۷۰,۰۰۰	
دوره مالي ۴ ما	ارزش دفتری	ريال	(4,777,700,-95)	(F, F , YV9 FF)	(1, ٢٣٤, ۶۴۲,۶۴۵)	(0,5T.,F5A,1.A)	(1,479,445,774)	(۶۷۲,۰۰۲,۸۰۰)	(1,415,544,104)	(0.79,848,878,11)	(***, ***, ***)	(8,00,089,818)	(111, 1 , 111)	(٢٢٢,٢٢٨,٨۴٩)	(1,4.4,175,149)	(FSF.A·T.FA·)	(1,794,054,071)	(Y, TTA, DTD, ·· Y)	(YY4, Y 1 1, AYA)	(4,147,45.,71.)	(0,10F,9TF,.FY)	(588,400,84.)	(1,001,- 74,011)	(T.Y,A,.FY)	(1,91.,717,175)	(r,r14,9.0,9FD)	(698,944,070)	(F,F11,VF1,F95)	(174,789,54.)	(٢٨٠,۵٩٨,۵٧١)	(15.,.77,0.1)	
دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۲۳/۵۰/۵۱۲۱	كارمزد	ربال	(17,11Y,A)	(41.,94.,18)	(5,144,995)	(TV, · 1A, F9 · )	(18,41.,505)	(T, YY D, 9 · · )	(0,9,3,4,3)	(54.9.,70.)	(1,777,704)	(٢٧,٧۴۴,۶١۵)	(348,948)	(1,1.9,450)	(A,Y.1,98.)	(7,11.,049)	(7,575,577)	(14,-90,TYV)	(1,129,4.4)	(FT, TF1, T9A)	(TF, YA9, 9TD)	(4,447,595)	(A, AAY, Y···)	(1,541,445)	(4,0,7.8)	(14,988,555)	(F, FY, · AF)	(۲۳,۸۱۷,۶۹۶)	(T, FA., . DT)	(1,277,519)	(1,019,189)	41
	ماليات	ا (بال	(11,407,449)	(19, 794, . 75)	(5,459,40.)	(TA,ATV,TTF)	(11,1.A,TV.)	(T, D.D.,)	(379, 17, 3)	(01,170,)	(1, 7 · V, 7 7 ° F)	(15,717,544)	(T, DF9, 1 TV)	(1,	(٧,٧۵٢,٢٢۵)	(1,.44,491)	(٧,٢١٧,٨۴٧)	(11, 1777, 141)	(1,.90,40.)	(6.,950,4.0)	(174.477)	(*,54.,44.)	$(\lambda,f\cdot,\cdot,\cdot,\cdot)$	(1,287,)	(A,9Y9,00F)	(15,901,54.)	(r, AFF, 170)	(۲۲,۵۱۲,٠٠٠)	(4,549,574)	(1,444,44.)	(1,44,40.)	
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ربال	YV,598,9.V	(۲۸۲, ۹۵, ۹۸٠)	44,997,5.9	(372,227,977)	(AT, - 91, YAY)	19,541,5.	(157,499,721)	(۵۵۶,۷۱۱,۸۷۵)	0,404,6	(144,419,444)	(7.9,179,27)	(10,404,754)	(189,810,881)	(01, 770, 154)	(154,484,757)	171,544,745	( * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	(1,. TT, FAF,. YT)	(318,94.,884)	F.,144,AFF	111,589,844	(1, YA1, FYA)	(177,745,944)	45,0.4.9.9	97,970,79	FF, TT9,	(YYY, 5AF, A)	۵,۲۱۷,۸۰۰	TF,140,01F	
17941-0/71	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	747,184,70	(FF1,117,5VF)	TV.,19., 17	110,.75,175	(FT, TA1, - FA)	F DY, A11	(TFS, F91, STT)	(FF, YYA, F11)	(19, 47., 774)	(FT, A . F, TY . )	ı	1	(17.010,01)	(1FF, FY., 9VV)	(F., TA., 19A)	ĭ	(F, FaT, 99a)	۲۰۶,۹۸۸,۷۰۰	(174,771,571)	(74,71.,917)	(100,414,01)	(17, TVT, F.F)	DF,987,. TV	1	7.4.44.99	(194,944,15.)	(FA, FT9, VFV)	1	Ĭ.	
1790/-7/71	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	, al	10,970,075	(010, 154, 174)	074,754,170	(A.A.1,4.Y)	TF, V. 9, F9A	18A, Y.D., Y	(YY, FYT, TYF)	T. FAF, VAY, DOA	(TO, FAT, AAA)	TAT VD. A. A	149,571,747	(11,7,777)	(110,044,0-1)	(154,489,188)	799,VFD,-95	FYF, F00, VT.	(46,990,0.9)	7,975,775	1,494,011,444	(91,00r,V·r)	1147-,199	44,444	440,484,440	VIF, FAA, TTT	(49,777,04)	(F.A,TF9,90F)	717,044,017	4.898,4	(14,114,004)	

صندوق سرمایهگذاری تجارت شاخصی کاردان. بادداشتهای توضیعی صورتهای مالی. برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ۱۳۹۵

1790/-7/21	1794/-0/71			دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۱۳۱۵،۵۱۲۱	دوره مالي ۲ ماه			
سود (زیان) تحقق : افتد کیدار	سود (زیان) تحقق زیافته :کردار	سود (زیان) تحقق نیافته نگیداری	ماليات	كارمزد	ارزش دفترى	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ريال	ييال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
(144,719,077)	1	(A., 181, TAY)	(1,592,59.)	(1,010,145)	(۵۵۵,۲۲۷,۲۱٠)	۴۷٩,۲٩۸,۰۰۰	1.,7.	كنتورسازى ايران
TA., YAT, TTF	44,	(T9,0AA,F)	(F, A.A.,)	(0,151,.1.)	(1,0,010,78.)	448,,	···· · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ايران خودرو ديزل
(AYY,,9Y.)	( * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	115,440,44.	$(\Upsilon, VY\Delta, \cdots)$	(1,991,90.)	(FT., FF.D, TV.)	٠٠٠,٠٠٠,٥٥٧	٥٠٠٠٠٠	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
1,	103.8-9.501A	(F15, AP9, YFV)	(14,011,494)	(17.29.541)	(T, 194, 959, F9F)	T.01F, T9A, AA.	777 P2	كشتيرانى جمهورى اسلامى ايران
(44,799,444)	(1,198,04.,458)	(FAA, 20., TF9)	(A, rr f, 9 · · )	(A,A.Y,YFF)	(1, - 45, 494, 5-0)	1,554,94.,	۸۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(A., 257, T9F)	(FY1,. A1, DF9)	144.44,184	(T, F & F, Y & ·)	(4,788,718)	(299,4.5,427)	٧٣٠,٩۵٠,٠٠٠	٠٠٠,٠٥٥	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(11,11)	Į	799,9	(*!.)	(111)	(14,041)	۴۲,۰۰۰	:	پاکسان
(FF,9.0,VY.)	Ĭ	128,217,77	(T, TTA, Y · F)	(1,475,049)	(8.4,444,984)	9FY, VF . JAN1	109,111	گروه صنعتی بارز
(1,5.474,.17)	(104,041,174)	(YA, DDF, 10T)	(r,rrr,fa.)	(T, \DT \D, \VT T)	(YTA,1AY,9Y1)	44.434	. 40,.3	سيمان بهبهان
(115,01.,789)	DVF, F, VTA	07,7.1,710	(r, F 2 F, A F A)	(T,099,TTF)	(FTF, · · A, TAV)	191,750,50.	140,471	سيمان كرمان
14.,594,011	7.7.400,470	41,454,449	(Υ,۴λΔ,···)	(1,589,18.)	(Fa., FIV, · TI)	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	1,	پالایش نفت تبریز
FF.0F1,F0V	14,984,948	(75, 47, 477)	(F, Y Y Y, · · A)	(F, FYF, IYF)	(AYT, · AF, TYT)	140.4.1.0AY	414,414	صنعتى بهشهر
(TA, TYT, T - T)	lî.	(۵Y,18T,8A·)	(٢,011,410)	(T,YFV,TA1)	(YAA, Y T'A, S · A)	٧٠٨,٣٤٥,٠٠٠	109,	پالايش نفت اصفهان
(ATT, ATY, 1 AA)	(YFA, TY - , 1 A A)	114,405,01.	(11, 47), 544)	(19,577,199)	(T, FAT, 888, TAA)	r, syf, rra, y1.	1,989,785	سنگ آهن گل گهر
(921,494,414)	(455,V1V, DFF)	(474,496,9.9)	(۶,۰۰۰,۵۰۰)	(F, TFA, DT9)	(1,511, ۲۴۷, ۸۸٠)	1,5,	11.,	پتروشیمی فن آوران
FAD, 9 FT, TV 1	795,570,FAF	(AD, FT,1)	(F,YA4,AAT)	(Y,117,59F)	(1,449,.50,.44)	1,504,44.,0	171,140	داروسازى سبحان
(504,175,975)	(1,4.4,944,50.)	(DY.DY9,1FY)	(14,957,957)	(4 77.10)	(4,4.5,145,.29)	r. V97, 297, 59.	T.901,FTF	فولاد مباركه اصفهان
(TV, FSF, FAF)	(YY,991,11Y)	75,17V,AΔV	(507,70.)	(891,179)	(1.4,144,44.)	14.50	٥٠.٠٠	كالسمين
(TT, FT., · FF)	(154,544,409)	(29,154,291)	(FTF,9AF)	(611,114)	(114,404,99.)	185,994,5.	4445	پتروشیمی شارند
7-1,494,127	(T1, FFF, F9V)	f	(F,9TA,TA·)	(Y, TT., 19F)	(1,441,411,405)	٠٠٠,٠٧٩,۵٨٦,١	T00,T.	صنايع شيمياى ايران
40,405,094		(FT, ADF, FFF)	(۶,10.,0)	(8,0.4,179)	(1,78.,798,714)	1,57.	1	داروسازی جابربن حیان
(5, 11, 170)	44.949	177,097,944	(۵,177,907)	(0, FT1, YT5)	(A14,F01,91T)	1,. 75,791,75.	340,31	لبرز دارو
4,479	3.	7,540,	(140,70.)	(107,540)	(48,1.5,.49)	14,.0.,	7.0.7	معدني املاح ايران
TFF,15.,5V.	(14,441)	(12,959,991)	(1,4.4,4)	(.10,9.9.7)	(,,,,,,,,,)	٠٠٠،٠٩٧,١٨٩	····γ	شيشه همدان
(TA, TA9, · TT)	(1,.11,45.,540)	479,58.ATY	(FT, 184, 19·)	(FQ,TQF,QFQ)	(A, - DD, YYF, FAF)	۸,۵۷۳,۶۳۸,۰۵۶	198.170.7	انک ملت
797.77.	Ī	(F., VFA, F)	(4,919,4)	(1., F90,1FA)	(T,-TF,T9T,F01)	1,917,95.,	٠٠٠,٠٨٠,١	انک تجارت
(FTV, · VT, VAT)	(AF9, DVT, VTF)	(014,411)	(TF, VAA, TA.)	(15,175,)	(F,905,75.,5TF)	4,904,505,	0.54	انک صادرات ایران
(4,011,79.9)	(۵۷,···۷,۲۹۶)	( ( ( 0, ( 1, 0 ) )	(1,414,5)	(1,970,.11)	(r90,41F,)	,	1,	حفارى شمال
21.114.11	(**, 55., 44.)	1.4.7.4.140	(1,549,99A)	(1,191,111)	(F1F, FDA, 1VF)	277,999,47	***,***	يمه البرز
19,494,7	(14,94.,591)	4,404,474	(1,417,)	(1,497,459)	(TYA,119,TA.)	,,.	۲۰۰۰،۰۰۰	يمه آسيا
174,111,.74	4,.٧٧,٩٨۶	(559, 577, 500)	(r9,101,Y0A)	(41,888,08.)	(A,F19,1·F,AFF)	Y, 107, - TA, V	1,017,4.9	منايع پتروشيمى خليج فارس
(143,474,419)	184.410.49.	(117,9.4,101)	(5,754,.0.)	(F,YTT,15D)	(1,444,512,944)	1, ۲۷۲, ۸1.,	۶۲۷,۰۰۰	مرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
112,474,017	1,759,777,705	Y.Y. DAT, FFA	(T., V9F, STF)	(۲۲,,۷۲۲)	(T,F·A,DFA,AAA)	4,101,975,717	119,911	تباطات سيار ايران
141,474,191	(FTV,- TD,1T9)	t.	T	ī	ī	t	T	تروشیمی کرمانشاه(حق تقدم)
Y. F. Y 9 T., T9 A	1	Ī	I	ī	ì	ı	ſ	ارت اعتباری ایران کیش(حق تقدم)

صندوق سرمایهگذاری تجارت شاخصی کاردان. بادداشتهای توضحی صورتهای مالی. برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ۱۳۹۵

		سرمايه ندارى بارسسمدى نسورى احق	121.21	مخابرات ایران(حق تقدم)	البرز دارو(حق تقدم)	سرمايه گذاري البرز(هلدينگ)(حق تقدم)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی(حق تقدم)	مينا	پتروشیمی پردیس(حق تقدم)	سنگ آهن گل گهر(حق تقدم)	توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)	ملى صنايع مس ايران (حق تقدم)	بانک انصار (حق تقدم)	سرمایه گذاری ساختمان ایران	مديريت أنرژى أميد تابان هور	نوسازى ساختمان تهران	بانک خاورمیانه	سرمايه گذارى مسكن شمال شرق(حق تقدم)	بانک کارآفرین	صنايع پتروشيمي كرمانشاه	گروه صنعتی پاکشو	پالایش نفت تبریز (حق تقدم)	
	تعداد		TV1,4YA	Y.0,5YT	1	117	0	ť.	T	444,100	121,151	15,108	۸۷۲,۵۸۸		۴۸۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	ì	j	ï	Î	T.	ı	
	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ريال	4, 445, 440	175, 181, . 18	j	TTV, FF1, FD.	Ì	Î	Ü	AF0,554,1Y0	۶۱,۲۲۳,۰۴۰	14,757,95.	TTT, 179,981	٠٠٠,٠٠٠	1,155,5	254.12	1	1	L	1	1	1	174,149,941,471
دوره مالي ۲ ،	ارزش دفترى	ريال	(190,4.1,701)	(1,.49,717,577)	I	(T00,518, FF1)	1	ì	ì	(1,441,4·4,A·A)	(1.4, ٢ ٢ %, ٢ ٨ ٨)	(10,YYT,.FA)	(TF1,V,DAA)	(5.7,07.,197)	(497, 11, 198)	(DA1,8.A,. OT)	1	E-	ı	ı	j	1	(1rr,.ra,949,5rv)
دوره مالي ۲ ماهه منتهي به ۲۳/۵۰/۱۲۹	كارمزد	ريال	(1,041,44.)	(F,TV1,TAA)	Î	(1,777,150)	1	1	1	(F, ΔV4, TV4)	(rrr,AV·)	(11771)	(1,78.,54.)	(1,905,.01)	(4.4.7.4)	(1,917,919)	t	ţ	Ť	1	Ĺ	ī	(۶۷۹,۳۶۳,۳۲۲)
	ماليان	ريال	(1,0.4,174)	(F, 1T1, V10)	1	(1,5 * Y, Y · Y)	1	ľ	T.	(4, ۲۲۸, ۲۲۶)	(4.5,110)	(17,712)	(1,594,10.)	(٢,٧٩۴,٠٠٠)	(۵,۸۲۲,٠٠٠)	(r, AY., . YA)	1	ı	,	t	· r	1	(FFT, T. T, 9.A)
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ريال	1.1,949,4.1	(YY1, AYY, 58.)	1	(11,514,171)	t		٠	(014,040,744)	(FY, FFT, TTF)	1,517,708	(11,5.1,481)	(F9,FA.,T1F)	177,094,57	(YY, T9V, 9VA)	1	j	Ü	i	Ť	įÎ	(۵, ۸۹۷,۶۱۱,۰۴۳)
1498/-0/11	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ريال	ì	ì	(1,YAT)	ī	ī	154,901,087	(10.194,014)	(FF9,1TV, DTA)	1	1	1	1	1	1	177.9.9.1771	(FA, 798, SF.)	144,441	(194,995,910)	109,570,79.	(FT, A98,·YA)	(3,. 47, 775, 515)
1492/-7/41	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ريال	(1 , Y 1 . , Y F.A.)	YFF, ATF, 1.5	77,777	115,454,777	(FFF, 15Y, AFF)	1	1	(FAQ, F9T, F1.)	ĵ	1	t	i e	ì	ı	T	1	1	1	1	.1	٧,5٢٧,١٣١,٧١۴

19-سود سهام

صندوق سرمایهگذاری تجارت شاخصی کاردان بادداشتهای توضحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

	نام شرکت		پالایش نفت بندرعباس	كارت اعتبارى ايران كيش	شرکت مخابرات ایران	بانک انصار	نفت بهران	ايران خودرو	سرمایه گذاری توسعه ملی	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سيمان بهبهان	پالایش نفت تبریز	معدنی و صنعتی گل گهر	پتروشیمی فن آوران	فولاد مباركه اصفهان	پتروشیمی شازند	حفارى شمال	بيمه البرز	داروسازی جابرابن حیان	پتروشیمی جم	پتروشیمی فجر	سبحان دارو	پالايش نفت اصفهان	ملي صنايع مس ايران	تراكتورسازى ايران	گروه صنعتی بارز	شركت پتروشيمي مبين	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	
	تاريخ تشكيل مجمع		12901-412.	12901-179		17901.5/1	12901-818	12901-4/21	12901-4/84	1179-117	12901-414.	11401.11.4	1740/0611	12901-4177	18901-818	12901-4179	15901-51.0	12901-4117	12901.5/2.	1890/-8/8.	15901-4184	11790/-1/17	11790/-11-1	12901-517.	12901-5/7.	12901-179	15901-5117	12901-1789	1	
	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		144,144	٣٥٠,٠٠٠	7.59.,077	1,.9.,107	+V,V·T	1,497,418	٨٢٠,٠٠٠	44.,044	٠٠٠٠٠٥٥	. 40,.9	1,	1,450,4.7	11	7,901,544	44,.79		***, ***		544,010	416,77	171,190	109,	177,	17.,	104,111	۲۵,,۰۰۰	J	
دوره مالي ۳ ماه	سود متعلق به هر سهم	ريال		.07	F1.	۲۲.	1,40.	Ø	.00	٠ ٣٧	10.	5.7	٢	77.	۲,۱۰	9	1,70.	F7.	>	1,٧۵٠	٠٠٥,١	1,	1,1.	7	:	10.	٧٢.		ľ	
دوره مالي ۲ ماهه متهي به ۱۳۹۵،۱۵۲۱	مبلغ سود	ريال	49.474.6.	177,0	1,017,04.,40.	. 43, VVA, PYY	59,159,10.	٧,۴۶۲,٠٨٠	+05,0	TAV, F99, A.	٠٠٠,٠٠٠	104,054		F1.,757,0F.	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	٠٠٧,١٧٥,٧٠١	· · 4. 4. 4. 7.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.17,777,77	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	980,844,000	rr,915,	114914,0.	01,A	****	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	114,009,91.	٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠	ı	×
	هزينه تنزيل	ريال	(TT, 15F)	(7,5 7 7, 7 7 5)	(1,. TA, YYA)	í	(T, 20 F. T)	(15.,. \$4)	(A, TAA, ATY)	(71,191,991)	(A,9YF,9T1)	(9,474,409)	٠	(T1,A,1AY)	(104,111)	(1 - 1, )	(44,484)	(۲۸,۷۴۷)	(14,471)	(1., rvr, v11)	(7.7.7)	(TT,T1F)	(19,507,594)	(40,400)	(1,181,.10)	(1,894,180)	(1,180,.18)	ı	ſ	
	خالص درآمد سود سهام	ريال	49,44.,446	119,477,505	1,011,0.0,110,1	. 44, 444, 577	80,811,YFV	V,T.T.T.	FFA, F11, 15F	Y- 1, Y- 7, 277	44,010,.89	184,190,588		TV9, F09, F07	rr., 181, 119	184,547	FT, FDD, 17A	41,441,705	PT', VIT', TT	154,575,719	454,575,797	44,444,47	177,177,771	01,754,040	rr, rry, 910	67,7.7,77	1.17,794,9.4	٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠١	1	
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۵۰۱	خالص درآمد سود سهام	ريال	1.7,574,71	901.99.708	ľ	154,440,.1.	AA,171,VVF	7. JADF. 9.5	1	409,7	1 TTT, ATA, 5 . A	744,01.,047	7,191,498	AVV, Y 2 Y, YYA	191,129,191	1,. 41,915,478	188,108,90.	Yr, FA9, 9rr	١٣,٨٠٠,٠٠٠	1	ı	T	f	ı	ľ	ı	1	1	J	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۲۰۱۵	خالص در آمد سود سهام	ريال	170,,17	1.4,984,181	I	٠٠٠٠٠٠٠١	41,7	11,417,	19.517,56.	V,990	747,747	744,010,447	7,194,494	988,.10,188	490,,	1,1.4,47,70.	144,701,	۰۰۰,۰۰۰,۸	٠٠٠,٠٠٠	1	1	ı	i	1	I	ı	j	TTF, A.A	FFF, A,	

# صندوق سرمایهگذاری تجارت شاخصی کاردان یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ماه ۱۲۹۵

دوره مالي ۲ ماهه متهي به ۱۳۹۵/۵۰/۵۱۲۱

دوره مالی ۳ ماهه سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۱/۰/۱۳۱۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزينه تنزيل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه سود متعلق در زمان مجمع به هر سهم	تاريخ تشكيل مجمع	نام شرکت
ريال	ریال	ريال	ريال	ريال	ريال			
924,440,474	ï	1	1	Ţ	t.	1	1	پتروشیمی پردیس
2.7.70,010	4.1.17.7.4	т	1	Ţ	ı	T	1	صنايع پتروشيمي كرمانشاه
79,940,747	1	I	1	1	1	1	1	سرمایه گذاری دارویی تامین
015,,010	010,999,A1V	ī	ı	1	1	I.	ı	گروه صنعتی پاکشو
7-5,VA1,187	1	ľ	Í	1	1	t	1	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
174,145,741	ı	ľ	ť	1	1	t	I	سرمایهگذاری سپه
٠٠٠.٠٠	V9,9FD, FFF	ı	Ĭ	τ	ı	t	1	بانک سینا
149,544,946	ı	ı	Ĺ	t	ì	t	II-	کویر تایر
111, 477,119	1.1,410,449	1	į	ı	1	I	ı	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
745,77.,129	1	J	Ī	t	1	Ţ	ı	صندوق سرمايه گذاري بازنشستگي كشوري
177,277,084	1	1	ĭ	ı	ı	1	į	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
49,950,777	FV,. TS,. AT	ì	li	Ţ	ţ	ì	Ī	رادياتور ايران
149.497.441	770,771,771	1	1	1	Г	1	1	گروه بهمن
9.1.109.175	777,217,727	ı	1	1	ī	τ	ī	سرمایه گذاری امید
11	í	1	1	1	1	1	)	كشتيرانى جمهورى اسلامى ايران
1.701.977.99.	1, 575, 777, 1	1	1	ı	П	Í	î.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
187.5	187.5	1	t	T	1	ı	1	بانک خاورمیانه
7.99.0	1	1	ı	ī	J	Ĭ	ı	شركت پاكسان
107.177.111	1	1	1	Ĺ	1	ī	1	سرمايه گذاری خوارزمی
144.78.445	ī	1	1	ı	1	1	1	سيمان كرمان
099,1AV, . YV	1	1	1	į	L	1	1	گسترش و نفت و گاز پارسیان
TII, FVA, OTT	1	1	1	ı	L	1	ı	صنعتى بهشهر
٠٩٢.٢.٧,٩٤٠	ľ	1	1	ı	ı	1	i	سرمايه گذارى توسعه صنعتى ايران
109,5	109,8	ı	1	ı	Ĭ.	L	1	بانک کار آفرین
٠٠٠,٠٠٠,٥۶	1	ŀ	ì	1	ì	<u>i</u>	Ţ	شيشه همدان
396,017,1	ļ	ı	ŗ	1	1	I	1	كالسيمين
T.DV.917	77.742,707	1	1	1	1	1	ı	بانک ملت
111,. 74,975	1	ì	ī	I	T	Ì	ř	صنايعشيميايي ايران
94,474,487	1	ì	Ī	1	ľ	ì	Ī	البرز دارو
F,111,1FA	1	° II	Ĭ	1	ľ	j	Ī	معدني املاح ايران
Y P 2, 6 T 7, Y	τ	1	1	1	Í	Ţ	1	ارتباطات سيار ايران
				14				

یادداشتهای توضیحی صورتهای هالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ صندوق سرمايه گذاري تجارت شاخصي كاردان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۲/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه سال مالی منتهی به منتهی به ۲۲۱۱/۱۰/۱۳۱۱ ۱۳۹۴/		11	دوره مالی ۳ ماهه متهی به ۳۱/۵۰/۵۴۲۱	دوره مالي ۳ ما			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزينه تنزيل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه سود متعلق در زمان مجمع به هر سهم	تاريخ تشكيل مجمع	نام شرکت
ریال	ريال	ريال	ريال	ریال	ريال			
144,54	174F, 459, F. D	ı	1	İ	i.	ī	τ	بانک صادرات ایران
۲,۰۰۰	1,919,79.	!	1	Ĭ,	1	Ĭ	ī	بيمه اسيا
184,10.,591	T	1	1	ì	f	ī	1	صنايع شيميايي خليج فارس
1	٠٠٠,٠٨٨.	T	1	ī	r.	a a	1	پتروشیمی مبین
12,179,455,011	V,YFA,100,179	797,107,798,2	(119,575,745)	٧,٠٨٢,٤٧٧,٠١٠				

# صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان بادداشتهای توضحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

# 11-سبود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا على الحساب

		01. V . V		3 333			
پارسیان شعبه افریقا بارسیان شعبه افریقا	12981.71.8	•	<u>-</u>		•	25.772.0	9.F1.JAX
	1498/-8/18	77.77	<u>-</u>	(6.)	147	1.581.181	F. FF.5F1
لمستان	3./11/1811	٣٠.٤٧٢	11	(11)	7. FS.	4.40.948	1.582.088
	11441.9/17	Y.2.878.XY	0/11	(FTT,TTA)	YA. Y T Y. T Y	91.FDY.TAA	T.V. FF.FF!
		ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	ريال
تاریخ سر 	تاريخ سرمايه گذاري	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود
۱۳-۱ - سود سپرده بانکی		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۱۵،۱۵۲۹	منتهی به ۱۳۱۵.	1790/		دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۲۰/۱۳۱
		۲۸,۲۷۸,۸۲۹		9 1	14.,474.94	٨٠٠,	011,V10,F.A
سود اوراق مشارکت	14-4	•		٨,	24, r · 9, AV	.48.	144,044,91.
سود سپرده بانکی	1/-1	۲۸,۲۷۸,۸۲۹		<	V1,.97,71A	۴۸۸	TT1,175,FAA
		ريال			ريال		ريال
يادداشت	(Slam)	دوره سای است سمایی به ۱۳۹۵،۱۵۴۱	سهی ب <sup>د</sup> ۱۱	تورد سای	دوره سای ۱ مست مسهی به ۱۳۹۲/۱۳۱	سال مالی منته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۵۰۱

				٠	٠	٠	54.r.9.AVS	144,044,97.
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	11794/.9/17	1898/18/88	÷			٠	٠	11.187.598
اوراق نارنجستان ۲(ذنارنج)	1494/.٧/.٨	15901-01-0	ż	٠	٠	٠		TY.09.0FT
اوراق اجاره رايتل	11941.01.0	145/1./77	÷		1.	•	11.190.1.1	97.795.78
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	11/46/-1/11	15981.0170	ř	•	•	•	00.91F.FYT	00.914.47
			درصد	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
	تاريخ سرمايه گذاری تاريخ سررسيد نرخ سود	تاريخ سررسيد	نرخ سود	سور	هزينه تنزيل	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			دوره مالي ۲ ماه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۵۰/۵۲۱	1		دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۱۱ ۱۳۹۴/۱۳۱۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۵/۱۳۱۲
۲-۱۷ - سود اوراق مشارکت								

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

#### ۱۸-سایر در آمدها

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

ساير درآمدها از اقلام زير تشكيل شده است:

			سایر درآمدها از افلام زیر تشکیل شده است:
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال ۴۴۲٬۵۴۵٬۵۴۹ ۲۰۳٬۷۰۹	ریال ۲۲۳.۱۸۰.۶۳۳ ۱۱.۰۷۴.۴۶۴	ریال ۱۵۲٬۰۵۵٬۴۵۶ ۴۹۰٬۰۶۲	تنزیل سود سهام تنزیل سود سپرده بانکی تعدیل کارمزد کارگزار سایر
445,749,701	TTF, TDD, • 9V	107,040,011	
			<u>۱۹ -هزینه کارمزد ارکان</u>
			هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	
1890/-7/21	1894/00/81	منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال ۲.۷۲۸،۰۴۳،۶۲۳	ریال ۶۹۷،۲۰۶،۱۵۶	ریال ۶۵۸،۰۹۸،۹۵۹	مدير صندوق
1.4.999.46	٠ ٩۵، ٢٧٧، ٧٢	۸ - ۲، ۳۷۸، ۵۲	متولى
1 • 9,999,۶۸۵	۲۸،۰۲۷،۳۱۷	۲۸.۰ ۱۶.۲۷۳	حسابرس
9 - 1,994,771	747.8.4.49	•	بازار گردان–لوتوس پارسیان
401.512.515	-	۳۲۸،۳۴۸،۰۷۳	بازارگردان– کاردان
4.4.7.7110	1.1	14.,477,717	
			<u>۲۰–سایر هزینه ها</u>
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ريال	ريال	ريال	هزينه تصفيه
79.19078	7.4,777,V 4.4,646,61	۷،۸۶۵،۱۸۰ ۱۵،۹۴۵،۴۰۸	مریت طبقیه هزینه های تأسیس
۶۲٬۵۸۱٬۴۴۰ ۵٬۱۰۰٬۰۰۰	11٧1.1٧٣	10.11011	ری مجامع هزینه برگزاری مجامع
477,707.974		11.484.410	هزينه نرم افزار
144.747	•		هزينه كارمزد بانكى
	104,444		ساير هزينه ها
۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰	۱۳۳،۵۹۸،۸۶۱	7.7.796.771	
			<u>۲۱</u> –تعدیلا <u>ت</u>
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵٬۰۵/۳۱	
ريال	ريال	ريال	
۶۸۵,۸۰۰,۰۰۰		•	تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد های عادی

(۱,9۳۵) ۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵

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

#### ۲۲-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت های مالی صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی است.

#### ۲۳-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

	17901-0171				
درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام 	اشخاص وابسته
11/87	1,0	ممتاز	مدير و موسس صندوق	شركت تأمين سرمايه كاردان	مدير و موسس صندوق
٣/٨٧	۵۰۰،۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
1.1.8	· 61. 1.77.1	عادي	بازار گردان صندوق	شركت تامين سرمايه كاردان	بازار گردان صندوق
۲۵/۵۵	۳,۲۹۸,۱۵۰				

#### 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 می باشد:

7 S 00 M		شرح معامله		نوع وابستگي	طرف معامله
- مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاريخ معامله	موضوع معامله	توع وابستنی	
ريال	ريال				
804,080,489	801.18	طی دوره	كارمزد مدير	مدير	شرکت تامین سرمایه کاردان
770,707,907	777.777.777	طی دوره	کارمزد بازارگردان	بازار گردان	
۲۵,۹۲۷,۰۶۸	٨٠٩،٣٧٨.67	طی دوره	كارمزد متولى	متولى	شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
(774, ₽•٧, ٨•۵)	A. K. P. T. Y. 117.7	طی دوره	خريد اوراق بهادار	عضوء هیئت مدیره مشترک با مدیر	کار گزاری بانک خاورمیانه
(۵۰۸,۷۰٦,۸۱۱)	1,477,188,977	طی دورہ	فروش اوراق بهادار	معدود سينت سايره سندرت با مدير	
		طی دورہ	خريد اوراق بهادار	عضوء هیئت مدیره مشترک با مدیر	کارگزاری بانک تجارت
٠	۵۲۲،۹۶۳،۸۷۱	طی دوره	فروش اوراق بهادار	مسوء هينت مديره مستر ت با مدير	23-12 2-14 (3)-7-7-
					۸۷- میدادهای بعد از تا بخت انتاب

#### ۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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