

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورتهای مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ 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 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی اشاره شده، خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بانک صادرات ایران و کتورسازی ایران توسط مدیریت صندوق مجموعاً به مبلغ ۵,۳۷۰ میلیون ریال تعیین شده است. به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی شرکت‌های یاد شده از اواسط سال ۱۳۹۵، ارزش مزبور براساس آخرین نرخ‌های معاملاتی در بورس تعیین شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق، دستورالعمل‌ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر به اطلاع می‌رسد:

۶-۱. مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان مبنی بر ارسال به موقع گزارشات دوره‌ای شامل صورتهای مالی و گزارش عملکرد به سامانه کدال و انتشار آن در تارنمای صندوق در موعد مقرر.

۶-۲. مفاد بند ۴ ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر ارایه صحیح ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تارنمای صندوق.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان برای سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

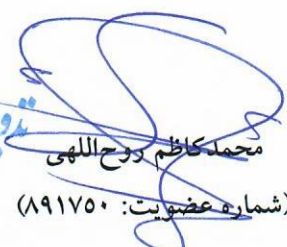
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم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

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

۱۱ مرداد ۱۳۹۶


زهیر شیرین
(حسابداران رسمی)
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۰)


محمد کاظم روح‌اللهی
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

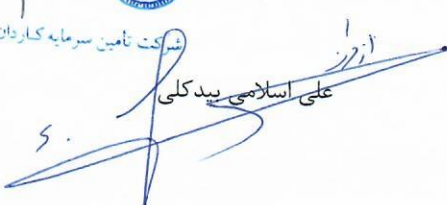
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

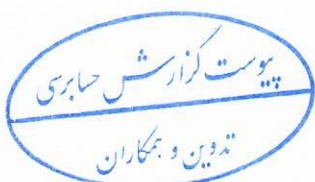
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	۶,۰۸۹,۵۲۰,۸۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶	۷	حسابهای دریافتی
۶,۵۵۱,۲۹۵	.	۸	جاری کارگزاران
۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۹	سایر دارایی ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	۱۰	موجودی نقد
۱۴۵,۷۱۷,۶۴۸,۲۵۷	۱۴۳,۶۷۰,۴۹۹,۷۴۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۰,۵۹۳,۱۱۲	۲۵,۸۵۷,۳۶۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۰۸,۴۵۸,۳۷۱	۱,۰۳۱,۷۹۶,۲۰۳		جمع بدهی ها
۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱,۲۰۳	۱۱,۰۵۰		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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
درآمدها:		
۱۴ (زیان) سود فروش اوراق بهادار	ریال (۲,۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	ریال ۱,۹۹۵,۵۸۴,۰۵۱
۱۵ (زیان) سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال (۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	ریال ۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴
۱۶ سود سهام	ریال ۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	ریال ۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال ۱,۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	ریال ۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸
۱۸ سایر درآمدها	ریال ۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹	ریال ۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸
جمع درآمدها	ریال ۲,۷۳۳,۹۷۰,۴۷۳	ریال ۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	ریال (۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳)	ریال (۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵)
۲۰ سایر هزینه ها	ریال (۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱)	ریال (۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)
جمع هزینه ها	ریال (۴,۷۰۴,۴۵۶,۸۱۴)	ریال (۴,۸۳۷,۰۹۸,۷۳۵)
(زیان) سود خالص دوره	ریال (۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	ریال ۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد ^۱	(۱)	۱۵/۶۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد ^۲	(۱)	۱۴/۹۵

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	شرح
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	ریال ۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	ریال ۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	ریال ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	ریال (۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	ریال ۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵	تعدیلات
-	ریال (۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	ریال ۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷	(زیان) سود خالص دوره
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	ریال ۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	ریال ۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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 + سود و زیان خالص خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 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 ، جمع آوری سرمایه از سرمایه 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 می نماید . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد (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 .

۲-۲- 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-kfunds.ir درج گردیده است.

۲-۳- 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 پارسین (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 ارزشهای جاری در پایان سال 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های 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 گواهی های 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک 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 ۲-۳-۳ 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 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
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، 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.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 صورت خالص دارایی ها 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

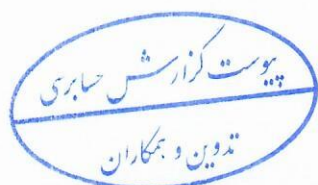
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			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	۳۹,۹۹۲,۴۴۴,۱۲۴	۳۶,۱۴۶,۴۳۴,۷۰۵	۲۵/۱۶	۳۱,۱۵۶,۵۴۱,۳۰۳	۲۹,۹۸۶,۴۲۶,۰۶۷	۲۱/۱۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۱۰۱,۹۳۴,۲۴۰	۱۰,۱۴۶,۸۰۲,۸۲۹	۷/۰۶	۱۵,۸۲۳,۷۶۲,۷۱۰	۱۵,۴۴۳,۸۳۶,۶۱۱	۱۰/۵۳٪
مخابرات	۱۱,۳۷۸,۶۳۷,۰۴۶	۱۱,۴۷۲,۴۳۸,۹۱۳	۷/۹۹	۱۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۰۱	۱۳,۶۰۰,۷۲۱,۷۷۰	۹/۳۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۴۶۲,۳۸۱,۲۸۴	۳,۴۹۳,۰۲۱,۵۷۹	۲/۴۳	۸,۵۸۱,۷۶۴,۱۲۷	۱۱,۲۱۷,۶۹۷,۴۳۶	۷/۷۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۴۱۰,۳۵۵,۷۹۸	۹۳۳,۴۵۱,۶۷۷	۰/۶۵	۱۲,۳۵۷,۵۱۱,۵۲۵	۹,۹۹۳,۷۶۱,۹۰۵	۶/۷۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۷,۱۳۱,۴۰۹,۸۰۴	۸,۳۲۱,۹۵۱,۵۰۵	۵/۷۹	۶,۲۵۹,۲۶۰,۶۹۰	۸,۸۲۶,۸۱۵,۵۶۹	۶/۰۶٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۳۶۵,۲۳۹,۶۶۹	۴۴۲,۳۲۲,۱۰۷	۰/۳۱	۶,۶۰۱,۵۰۶,۸۷۴	۶,۲۵۰,۲۹۰,۳۲۵	۴/۲۹٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۷۲۰,۳۹۸,۹۷۶	۵,۰۳۶,۶۴۶,۳۲۷	۳/۵۱	۵,۱۹۳,۷۹۱,۸۰۷	۶,۶۸۷,۶۲۹,۷۸۳	۴/۴۵٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱۳,۰۷۵,۰۹۱,۴۶۵	۱۱,۳۰۲,۹۳۶,۸۲۱	۷/۸۷	۸,۳۱۶,۸۶۵,۸۷۹	۵,۶۰۲,۶۱۳,۸۱۶	۳/۸۵٪
فلزات اساسی	۱۴,۰۱۲,۹۶۱,۰۴۷	۱۳,۰۸۲,۹۱۴,۴۹۴	۹/۱۱	۵,۸۰۹,۶۰۸,۱۴۲	۴,۶۱۸,۱۵۵,۶۰۸	۳/۱۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۷۸۸,۰۴۹,۹۱۷	۲,۹۲۵,۴۹۳,۲۰۲	۲/۰۴	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۴	۳,۸۹۴,۹۶۶,۴۹۲	۲/۶۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۴,۱۶۵,۵۰۳,۵۷۲	۴,۱۷۴,۴۵۹,۶۴۵	۲/۹۱	۲,۷۸۸,۱۸۹,۸۱۶	۳,۳۱۸,۹۰۵,۹۴۵	۲/۳۸٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۹,۹۲۰,۴۶۵,۹۶۲	۱۰,۳۱۳,۴۰۹,۳۶۴	۷/۱۸	۳,۲۸۳,۰۸۲,۷۸۶	۲,۸۷۸,۰۱۰,۵۶۲	۱/۹۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۸۵۸,۶۸۹,۳۱۳	۴,۴۸۱,۳۹۸,۰۱۱	۳/۱۲	۱,۲۸۰,۰۸۶,۷۹۹	۱,۹۲۹,۷۸۶,۰۴۴	۱/۳۳٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۸۷۵,۷۳۵,۴۹۲	۸۲۶,۴۰۷,۸۵۰	۰/۵۸	۱,۴۶۹,۹۳۶,۴۱۱	۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۵۲	۰/۹۷٪
سیمان، آهک و گچ	۳,۱۲۵,۰۳۲,۳۸۴	۳,۵۶۹,۴۵۲,۳۳۰	۱/۷۹	۲,۸۵۸,۲۷۲,۶۴۸	۱,۷۲۲,۱۹۶,۲۵۸	۰/۸۰٪
لانتیک و پلاستیک	۲۵۲,۸۱۱,۲۸۵	۲۹۱,۵۹۶,۹۷۰	۰/۲۰	۱,۰۰۷,۶۸۲,۵۳۹	۸۴۱,۵۷۲,۱۳۶	۰/۵۸٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۲۱,۱۶۵,۳۸۵	۴۲۵,۳۹۵,۴۷۱	۰/۳۰	۴۶۶,۹۶۳,۲۲۰	۷۰۰,۷۱۴,۶۸۰	۰/۴۸٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱,۱۱۲,۲۹۷,۸۰۲	۱,۲۸۷,۴۵۸,۰۳۸	۰/۹۰	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	۶۸۹,۴۹۷,۵۵۲	۰/۴۷٪
ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه‌گیری	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۳,۲۹۱,۷۶۲	۰/۳۲	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۵۵۵,۲۲۷,۳۱۰	۰/۳۸٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۹۸,۶۷۴,۶۹۱	۳۷۶,۸۸۴,۹۶۸	۰/۲۶	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۰/۲۷٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۸۸,۳۷۲,۱۱۱	۴۸۰,۸۷۲,۹۲۱	۰/۳۳	۲۷۷,۱۴۴,۰۶۶	۲۶۰,۰۲۶,۵۰۸	۰/۱۸٪
سایر واسطه‌گرهای مالی	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۳	۵۹۶,۷۴۱,۰۸۱	۰/۴۲	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۴	۲۳۹,۳۱۱,۸۴۹	۰/۱۶٪
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۴۱۰,۲۲۴,۶۵۹	۱,۳۲۸,۵۶۰,۶۱۵	۰/۹۲	-	-	-
بیمه‌انگاری صنعتی	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸	۹۹۷,۹۴۳,۴۴۸	۰/۶۹	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۸۷۱,۲۱۶,۵۴۷	۸۷۲,۰۸۲,۲۷۲	۰/۶۰٪
واسطه‌گرهای مالی و پولی	-	-	-	۲,۷۹۶,۱۴۴,۸۹۰	۲,۸۲۰,۸۵۴,۳۶۲	۱/۹۴٪
	۱۳۹۵۱۶۵۷۶۰۲۰	۱۳۱۹۴۸۱۸۶۵۲۳	۹۱/۸۳	۱۳۴,۳۳۷,۱۵۲,۹۰۷	۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۹۲/۳۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
		مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه	۲۰/۵	۶۰,۸۸۶,۶۸۸,۸۱۳	۴/۲۴٪	۱,۴۴۴,۲۷۲,۲۴۵	۱۰/۵۳٪
سپرده شماره ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ نزد بانک ملت شعبه گل‌فام	۱۰	-	-	۸۵۴,۰۵۲	-
سپرده شماره ۷۰۷۰۷۱۰۳۱-۷۰۷۰۷۱۰۳۱-۱۰۰۵ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۱۸,۱۰	۸۵۲,۰۳۲	۰/۰٪	۷۵۸,۴۲۳	-
		۶۰,۸۹۵۲۰,۸۴۵	۴/۲۴٪	۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	-

۶-۱- حساب کوتاه مدت بانک ملت شعبه گل‌فام به شماره حساب ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ به درخواست مدیر بسته شده است.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اردیبهشت

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹,۹۹۲,۱۶۰	۶۷,۱۹۱,۶۵۰	۱۰,۲۰۵	۶۷,۷۱۹,۹۸۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹,۸۷۹,۸۹۰,۴۲۱	۴,۹۰۱,۸۹۷,۷۳۶	۲۵	۴,۹۷۴,۹۷۰,۸۵۰	سود سهام دریافتنی
-	۸۲,۱۴۵,۰۰۰		۸۲,۱۴۵,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتنی
۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶		۵,۱۲۴,۸۳۵,۸۳۲	

۸- جاری، کارگزاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مانده انتهای دوره (طلب)	مانده انتهای دوره (بدهی)	گردش پستاکتار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۱۱,۲۰۰,۱۹۰,۷۲۸)	۱۱,۲۳۰,۷۸۳,۶۲۸	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)
۶,۵۵۱,۲۹۵	-	(۸۰,۷۲۵,۱۰۲,۷۶۱)	۸۰,۶۹۳,۶۹۴,۳۱۶	۶,۵۵۱,۲۹۵
۶,۵۵۱,۲۹۵	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۹۱,۹۲۵,۲۹۳,۴۸۹)	۹۱,۹۲۳,۴۷۷,۹۴۴	(۲۴,۰۴۱,۸۱۷)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تأسیس صندوق و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و ظرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴	۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	(۶۲,۷۵۲,۸۹۶)	-	۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴
۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰	۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	(۴۳۶,۰۵۱,۳۶۶)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰
-	(۲۵)	(۴,۹۰۰,۰۳۵)	۴,۹۰۰,۰۰۰	-
-	۲۳,۶۶۶,۶۷۳	(۴۶,۳۶۶,۱۱۴)	۸۰۰,۲۲۰,۷۸۷	-
۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	(۵۵۰,۰۷۰,۴۱۱)	۵۲۰,۹۲۳,۷۸۷	۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۹,۴۰۸,۶۵۶	۲۹۰,۰۴۶,۸۴۶	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۲,۰۹۴,۴۷۵	۱۱,۰۹۵,۸۶۶	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۷,۵۵۲,۱۵۷	.	بازارگردان سابق- شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۷۱,۶۳۶,۰۲۳	۱۴۳,۹۴۲,۲۲۹	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۵۴,۵۴۷,۷۸۹	۵۴,۵۵۵,۵۰۸	حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱,۰۰۳,۱۸۰	۱,۰۲۱,۳۱۴	بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳	۱-۱۱

۱-۱۱- بابت پرداخت مخارج مربوط به خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توسط مدیر از طرف صندوق بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۳۷۸,۷۳۹	۲۶۱,۲۹۱,۸۸۳	۱-۱۲ مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۲,۲۴۳,۸۱۱	۱۰,۰۶۶,۸۲۷	۱-۱۲ متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۲,۰۸۱,۰۷۵	۱۲۹,۹۷۰,۶۰۹	۱-۱۲ بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۶,۱۱۴	۴۱۵	سایر حسابهای پرداختنی
۳۲,۹۰۳,۲۴۰	۶۳,۹۴۷,۳۴۴	۲-۱۲ ذخیره هزینه های تصفیه
۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸	

۱-۱۲- بدهی به مدیر صندوق، متولی و بازارگردان مربوط به ۱۰٪ قابل پرداخت کارمزد نامبردگان می باشد که بر اساس شرایط مندرج در تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق پرداخت خواهد شد.

۲-۱۲- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۴-۳ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۲۲,۲۰۳,۶۲۷,۲۱۲	۱۲۰,۵۳۸,۴۵۵,۳۶۴	۱۰,۹۰۸,۳۳۵
۲۲,۴۰۵,۵۵۲,۶۷۴	۲۲,۱۰۰,۲۴۸,۱۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۲,۹۰۸,۳۳۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱-۱۴	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۹۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶۱۳,۳۴۳,۵۱۶)	(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۳)
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	-	(۹۰,۵۰۰,۵۲۲)
	(۳,۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	۱,۹۹۵,۵۸۳,۰۵۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
					سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
آسان پرداخت پرشین	۵۸,۸۱۵	۱,۴۶۴,۴۶۸,۶۰۱	۸۸۴,۹۰۴,۸۵۴	۷,۲۲۲,۳۴۳	۵۶۴,۴۹۴,۳۶۵	-
البرز دارو	۸۶,۵۷۹	۱۰,۷۵۰,۵۳۰,۵۵	۸۸۸,۶۵۱,۹۱۶	۵,۲۷۵,۳۶۵	۱۷۵,۳۳۸,۸۴۰	-
ایران خودرو دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۵۴۵,۳۵۲	۳,۵۳۶,۰۰۰	(۳۰۵,۶۲۲,۴۴۰)	-
بانک انصار	۱,۲۱۶,۰۲۶	۳,۱۰۳,۵۸۹,۸۸۴	۳,۷۵۰,۷۱۷,۱۱۵	۱۱,۱۳۳,۳۷۵	(۶۶۷,۷۸۳,۴۵۵)	-
بیمه البرز	۳۳۳,۳۳۳	۴۵۵۵-۷,۵۶۰	۴۱۴,۳۵۸,۱۷۵	۲,۴۰۹,۶۳۸	۳۶,۴۶۲,۲۱۰	-
پارس خودرو	۹۴۷,۵۸۰	۹۸۷,۷۶۸,۶۸۰	۹۰۸,۷۷۳,۸۷۹	۵,۲۳۵,۳۸۹	۶۸,۸۳۰,۶۶۹	-
پاکسان	۱۳۵,۷۸۴	۸۴۰,۸۶۰,۸۰۰	۶۶۹,۰۵۰,۱۳۲	۴,۴۴۸,۱۵۰	۱۶۳,۱۵۸,۲۱۵	-
سرمایه گذاری مسکن	۹۰۷,۳۴۲	۸۳۷,۱۰۶,۸۵۷	۷۹۱,۲۷۴,۳۳۳	۴,۲۲۸,۲۹۰	۳۷,۲۱۸,۱۰۰	-
سیمان بهبهان	۵۰,۷۶۹	۸۳۸,۰۸۲,۷۲۲	۶۱۸,۵۵۵,۵۰۱	۴,۴۳۳,۳۵۶	۴,۱۹۰,۴۱۴	-
گروه دارویی سبحان	۱۷۱,۸۹۵	۹۱۳,۸۶۱,۴۳۴	۱,۲۲۹,۸۰۴,۰۹۵	۴,۸۳۳,۳۲۰	(۳۵۳,۳۴۶,۲۸۶)	۵۰۰,۱۶۵,۶۱۳
پالایش نفت اصفهان	۶۵۹,۰۰۰	۱,۷۹۵,۴۴۰,۳۶۰	۱,۸۹۶,۹۴۵,۹۵۷	۹,۴۹۷,۸۸۰	(۱۱۹,۹۸۰,۶۷۹)	-
پتروشیمی فجر	۳۳,۹۱۶	۵۱۸,۶۱۴,۸۰۰	۵۴۱,۲۰۰,۸۰۹	۲,۷۴۳,۴۷۲	(۲۷,۹۲۲,۵۵۵)	-
پتروشیمی فنلوران	۱۱۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۲,۹۴۲,۳۰۰	۱,۶۱۱,۲۴۷,۸۸۸	۱۱,۰۲۴,۰۵۶	۴۵۱,۳۵۱,۲۷۲	-
گالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۲۷۵,۸۹۶	۱,۰۴۳,۰۰۰,۹۱۹	۷,۹۴۷,۰۳۱	۴۴۳,۸۱۶,۵۶۶	-
لیزینگ ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۰۸,۷۲۸	۲۳۹,۳۱۱,۸۷۹	۹۸۵,۰۵۰	(۵۵۰,۱۹۲,۲۴۵)	-
مدیریت انرژی امید تلایان هور	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۵۷۳,۷۶۵	۲,۱۹۳,۸۵۸,۵۷۵	۱۲,۵۴۲,۸۴۱	۳۶,۸۹۹,۴۷۷	-
پتروشیمی پردیس	۲۷۱,۱۱۹	۲,۱۶۵,۳۴۰,۸۱۰	۲,۴۱۴,۹۶۲,۶۶۹	۱۱,۴۵۴,۱۲۱	(۷۲۲,۰۰۲,۱۸۵)	۱۰۳,۰۶۴,۷۸۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۹۵۶,۱۶۳	۱,۱۴۴,۲۸۸,۰۴۳	۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۹۹	۶,۰۵۳,۲۴۴	(۲۸۴,۱۳۳,۸۲۹)	(۲۴۴,۲۳۳,۳۷۴)
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۶,۳۷۸	۱۸,۳۹۲,۴۹۴	۱۸,۶۴۸,۷۴۸	۹۷,۲۹۵	(۴۴۵,۵۱۱)	(۲,۴۷۲,۸۲۹)
پتروشیمی مبین	۱,۵۰۴,۱۳۷	۶,۱۲۲,۵۱۰,۴۷۸	۶,۴۳۳,۵۵۵,۴۱۲	۳۲,۳۸۸,۰۸۵	(۳۶۴,۰۵۵,۵۷۲)	۷۰,۹۶۰,۷۹۵
کویر تایر	۷۱۸,۰۰۱	۲۹۰,۴۰۷,۷۰۴	۲۳۳,۷۲۲,۶۲۳	۱,۵۳۶,۲۶۲	۵۳,۶۹۶,۷۸۰	۲۱,۳۰۲,۲۷۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۱۸,۹۴۷	۱,۶۹۷,۵۶۱,۴۱۶	۱,۴۱۳,۴۲۰,۲۰۳	۸,۹۸۰,۰۹۸	۳۶۶,۶۷۳,۳۰۸	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۷۵۳,۷۴۱	۱,۹۶۸,۵۲۵,۱۳۴	۱,۹۹۶,۰۴۹,۲۴۴	۱۰,۴۱۳,۵۰۲	(۴۷,۷۸۰,۳۳۷)	۱,۳۱۷,۳۹۰,۵۸۷
ایران خودرو	۵۷۷,۰۲۰	۱,۶۵۰,۹۰۵,۵۷۲	۱,۹۹۳,۰۷۷,۷۷۰	۸,۷۳۳,۳۹۵	(۳۵۹,۱۶۰,۰۲۰)	۲۴,۳۰۴,۸۰۷
سرمایه گذاری سپه	۱,۳۰۰,۹۵۶	۱,۹۰۳,۴۵۸,۴۱۲	۱,۷۰۳,۳۳۰,۹۸۸	۱۰,۰۶۹,۳۹۸	۱۸۰,۶۴۰,۸۳۴	۵۱,۹۱۴,۴۳۳
بانک سینا	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۹۸۵,۴۰۰	۳۰۷,۰۰۰,۸۰۴۲	۱,۱۲۱,۴۰۱	(۹۷,۲۰۳,۹۷۰)	۵۸,۹۸۶,۷۱۶
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۲۵,۰۰۰	۷۰۵,۳۹۷,۱۲۶	۶۹۶,۹۷۸,۵۳۴	۳,۷۳۱,۰۲۱	۱,۰۶۱,۰۹۶	۹۱,۶۰۳,۵۹۷
مخابرات ایران	۱,۳۲۹,۹۵۳	۲,۷۱۳,۶۴۸,۱۷۰	۳,۰۴۸,۰۵۳,۳۹۹	۱۲,۳۵۵,۱۹۲	(۳۶۱,۰۸۰,۶۶۲)	-
سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۲۷۶,۵۰۸	۶۳۰,۴۴۵,۳۸۸	۴,۶۹۷,۱۰۶	۲۴۴,۷۱۲,۷۳۱	-
معدنی اصلاح ایران	۲,۵۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۶,۰۷۶	۱۶۱,۰۸۱	۴۰۰,۳۵۳	-
گروه صنعتی بارز	۱۵۸,۳۶۲	۴۴۹,۸۰۵,۳۷۰	۳۷۰,۴۸۵,۳۱۰	۲,۳۷۹,۲۷۳	۷۴,۶۹۱,۵۶۰	۳۱,۴۶۵,۴۷۸
سیمان کرمان	۱۸۵,۴۴۱	۵۵۶,۶۵۵,۱۸۴	۴۴۴,۰۰۸,۳۲۰	۲,۹۴۴,۷۰۵	۱۱۶,۹۱۸,۹۱۳	۶۳,۳۳۸,۱۸۱
صنعتی بهشهر	۳۳۳,۴۱۳	۹۱۰,۵۸۰,۹۳۰	۸۷۳,۰۸۲,۲۶۹	۴,۸۱۶,۹۷۴	۲۸,۱۲۶,۷۸۳	۱۷۶,۴۳۲,۹۷۱
پتروشیمی شازند	۴۷۰,۳۶	۱۳۳,۱۱۱,۸۸۰	۱۸۴,۵۵۷,۹۹۰	۷۰۴,۱۶۳	(۵۳,۱۱۵,۸۳۲)	(۱۱۹,۴۴۶,۱۱۷)
شیشه همدان	۵۵,۱۷۴	۴۵۶,۱۶۳,۳۲۶	۴۸۳,۲۶۵,۳۲۲	۲,۴۱۳,۰۱۰	(۳۱,۷۹۶,۰۸۵)	۹,۷۶۲,۳۰۲
بانک تجارت	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۶۶۲,۳۱۶	۲,۰۲۴,۳۹۳,۴۵۱	۷,۱۶۰,۸۶۵	(۶۸۴,۵۶۰,۴۱۱)	(۳۴,۵۹۵,۵۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

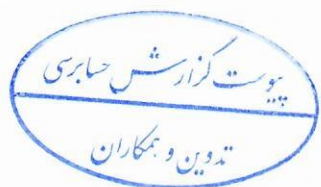
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳,۷۰۸	۱۴,۴۷۸,۸۳۲	۲۰,۹۱۸,۱۱۱	۷۶,۵۹۱	۷۲,۳۹۴	(۶,۵۸۸,۲۶۴)	-
۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۷۹۰,۵۴۴	۱,۳۳۶,۶۴۲,۶۴۳	۷,۳۲۶,۱۲۷	۶,۹۳۲,۹۵۴	۱۳۵,۸۷۷,۸۲۰	-
۴۴۳,۶۰۰	۶۸۳,۳۶۴,۲۲۶	۶۶۶,۴۵۵,۶۸۱	۳,۶۱۴,۹۹۳	۳,۴۱۶,۸۲۱	۹,۸۷۶,۸۳۱	-
۸۹,۰۰۰	۷۸۷,۰۵۱,۵۵۴	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۷	۴,۰۲۱,۸۴۰	۳,۹۳۵,۲۵۷	(۵۲,۵۲۸,۸۴۰)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۹۵۵,۱۳۵	۱,۳۶۰,۳۹۶,۷۱۱	۶,۷۶۰,۳۸۱	۶,۳۸۹,۷۷۶	۴,۵۰۸,۲۶۷	-
۴۷,۱۵۵	۱۸۱,۶۲۲,۱۵۶	۱۸۲,۱۴۱,۲۱۲	۹۶۰,۷۸۵	۹۰۸,۱۱۰	(۲,۳۸۷,۹۵۱)	-
۲,۴۰۰,۰۰۱	۳,۱۴۱,۵۵۵,۵۱۲	۳,۰۰۰,۶۰۴,۹۱۱	۱۶,۶۱۸,۸۲۷	۱۵,۷۰۷,۷۷۶	۱۰۸,۶۲۳,۹۹۸	-
۳۸۵,۰۰۰	۶۳۹,۸۷۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۷۳,۶۷۵	۳,۳۸۴,۹۱۱	۳,۱۹۹,۳۵۰	(۱۵۶,۵۸۷,۹۳۶)	-
۸۳۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۵۸۷,۶۱۱	۲,۰۳۶,۴۹۷,۶۰۲	۷,۷۷۴,۱۱۶	۷,۳۴۷,۹۳۹	(۵۸۱,۹۳۲,۰۴۶)	-
۲۱۴,۳۸۵	۶۲۰,۴۴۰,۰۲۰	۸۷۳,۷۶۹,۶۳۰	۳,۲۸۲,۱۲۶	۳,۱۰۲,۲۰۱	(۲۵۹,۷۱۳,۹۳۷)	-
۱,۴۲۹,۰۰۰	۱,۱۸۳,۶۷۱,۵۱۲	۱,۷۰۴,۲۲۶,۱۹۱	۶,۲۶۱,۶۲۰	۵,۹۱۸,۳۵۵	(۵۳۲,۷۳۴,۶۵۴)	-
۱۲۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۳۵,۰۳۹	۲۶۰,۰۲۶,۵۰۸	۱,۷۸۱,۸۵۵	۱,۶۸۴,۱۷۵	۷۳,۳۴۲,۵۰۱	-
۳۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۳۰۹,۸۹۱	۸۸۸,۳۰۹,۸۹۱	۴,۳۲۱,۴۷۱	۴,۰۸۴,۵۶۷	(۷۹,۸۰۲,۲۴۳)	-
*	*	*	*	*	*	۳۰,۲۶۹,۸۷۰
*	*	*	*	*	*	۳۰,۹۶۹,۸۰۱
*	*	*	*	*	*	(۲۰,۳۲۶,۹۵۱)
*	*	*	*	*	*	۸۲۶,۵۴۷,۱۳۰
*	*	*	*	*	*	۲۳,۰۰۳,۴۹۷
*	*	*	*	*	*	۹۳,۵۵۱,۳۹۵
*	*	*	*	*	*	(۱۰,۶۲۳,۳۱۲)
*	*	*	*	*	*	(۸۳,۵۳۱,۵۲۴)
*	*	*	*	*	*	۴۱۵,۲۰۳,۱۴۰
*	*	*	*	*	*	(۲۷,۶۲۳,۰۵۶)
*	*	*	*	*	*	۲۱۷,۵۳۲,۱۶۹
*	*	*	*	*	*	۷,۴۴۹,۱۸۵
*	*	*	*	*	*	۱۲۵,۳۳۶,۰۳۰
*	*	*	*	*	*	(۶۹۵,۲۵۰,۳۵۵)
*	*	*	*	*	*	۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸
*	*	*	*	*	*	(۲۰,۰۹۶,۶۶۴)
*	*	*	*	*	*	(۳۲,۸۱۵,۴۵۰)
*	*	*	*	*	*	۳۴۲,۶۴۶,۱۲۶
*	*	*	*	*	*	(۳۳۶,۶۱۰,۳۰۳)
*	*	*	*	*	*	(۸۴,۱۲۷,۰۱۵)
*	*	*	*	*	*	۹۰۸,۳۱۵,۷۶۷
*	*	*	*	*	*	۴۷,۲۰۱,۸۳۲
*	*	*	*	*	*	۸۰,۲۵۲,۳۴۶
۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶	۵۸,۱۲۸,۱۳۰,۸۷۹	۲۹۹,۲۳۳,۸۷۶	۲۸۳,۳۳۲,۰۸۲	(۱,۹۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶	۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۲۲,۷۸۷,۵۸۶)	۸۰,۸۰,۴۰۰	۸,۵۴۹,۰۶۳	۱,۸۲۲,۴۰۷,۴۱۲	۱,۶۱۶,۲۴۹,۲۸۹	۱,۲۴۵,۰۰۰
-	(۱۲۶,۰۳۵,۹۹۱)	۳,۸۶۳,۱۲۰	۴,۰۸۷,۱۸۱	۸۹۰,۷۹۰,۵۹۶	۷۷۲,۷۰۴,۹۰۶	۲۶۱,۰۳۶
-	(۸,۳۷۵,۱۴۴)	۳,۴۵۹,۰۷۳	۳,۶۵۹,۶۹۹	۶۹۳,۱۴۳,۴۰۷	۶۹۱,۸۸۷,۰۳۵	۲۵۰,۰۰۰
-	(۷۷,۴۸۳,۰۲۹)	۲,۲۲۲,۹۰۲	۲,۳۵۱,۸۳۳	۵۱۷,۵۲۵,۳۲۳	۴۴۴,۶۱۷,۰۲۹	۱۸۱,۰۱۲
-	(۱۲۶,۵۱۲,۱۲۰)	۸۴۱,۴۱۷	۸۹۰,۲۲۵	۲۹۳,۰۶۴,۰۸۳	۱۶۸,۲۸۳,۶۰۵	۴۲۵,۳۴۷
-	۶۸,۱۲۴,۹۸۵	۱,۳۵۰,۸۰۴	۱,۴۲۹,۱۵۲	۱۹۹,۲۵۵,۹۶۶	۲۷۰,۱۶۰,۹۰۷	۶۳,۵۱۸
-	(۲۷,۷۴۲,۳۳۷)	۸۴۸,۹۳۹	۸۹۸,۱۷۷	۱۹۵,۸۰۱,۷۴۶	۱۶۹,۸۰۵,۵۲۵	۳۷۱,۸۷۵
-	(۴۲,۳۶۵,۲۷۹)	۱,۲۱۳,۶۳۷	۱,۲۸۴,۰۳۰	۲۸۲,۵۹۵,۱۵۲	۲۴۲,۷۲۷,۵۴۰	۵۴,۴۰۸
-	(۵۰,۱۶۶,۰۱۵)	۴۴۵,۱۰۰	۴۷۰,۹۱۵	۱۳۸,۲۷۰,۰۰۰	۸۹,۰۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
(۳۷۲,۶۵۸,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۶,۰۳۰,۶۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۹,۳۰۴,۹۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۵۳۳,۸۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۴۷۹,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۷۹,۱۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۶,۶۰۸,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۳۹۳,۵۱۱,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-
۸,۷۰۲,۵۲۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۳)	(۶۱۳,۳۴۳,۱۶)	۲۲,۳۲۵,۳۹۲	۲۳,۶۲۰,۲۷۵	۵,۰۳۲,۸۵۳,۶۸۵	۴,۴۶۵,۴۵۵,۸۲۶	

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

کارت اعتباری ایران کیش

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

سرمایه گذاری غدیر

دارویی سبحان

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

ایران ترانسفو

توسعه‌مکان و قطار

ایران خودرو

پتروشیمی تازند

سرمایه گذاری سپه

فولاد مبارکه اصفهان

معدنی و صنعتی گل گهر

پالایش نفت تبریز

سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

کوبیر تابر

سرمایه گذاری خوارزمی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۰۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۵,۶۸۷,۲۹۳)	-	-	-	-	-
۱,۳۳۹,۶۵۶	-	-	-	-	-
۴,۵۵۲,۵۸۵	-	-	-	-	-
(۹,۰۰۵,۰۵۲)	-	-	-	-	-

نارنجستان ۲ (ذئارنج)

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اوراق سهام:
۱۲۴,۱۸۱,۰۲۴	(۱,۲۷۱,۶۴۰,۹۴۶)	۵۰,۶۲۴,۹۵۶	۵۳,۵۶۱,۲۰۳	۱۱,۲۹۲,۴۴۵,۹۶۷	۱۰,۱۲۴,۹۹۱,۱۸۰	۲,۲۱۴,۵۶۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۰۰۶,۵۴۱,۳۴۱	(۱,۱۳۰,۲۷۰,۶۰۹)	۱۳,۸۶۱,۵۲۴	۱۴,۶۶۵,۴۹۲	۳,۸۷۴,۰۴۸,۳۸۱	۲,۷۷۲,۳۰۴,۷۸۸	۶۸۶,۷۲۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۹۳۶,۷۷۶,۱۴۴	(۴۶۸,۶۶۲,۸۵۵)	۲۸,۵۸۸,۷۲۲	۳۰,۲۴۶,۸۶۸	۶,۱۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۵,۷۱۷,۷۴۴,۳۴۰	۲,۴۷۵,۲۱۴	مخابرات ایران
۱,۸۹۸,۵۲۱,۴۴۷	(۵۹۷,۹۴۴,۵۷۰)	۱۲,۹۵۲,۸۵۳	۱۳,۷۰۴,۱۱۹	۳,۱۶۱,۸۵۸,۳۷۸	۲,۵۹۰,۵۷۰,۶۸۰	۹۱۵,۳۹۶	ایران خودرو
(۹۹,۲۹۹,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۴۸۴,۷۸۷,۵۵۸	(۷۵۹,۹۰۹,۶۳۴)	۱۷,۶۴۶,۶۹۲	۱۸,۶۷۰,۲۰۱	۴,۲۵۲,۹۳۱,۲۱۳	۳,۵۲۹,۳۳۸,۴۷۲	۹۹۵,۸۶۳	پتروشیمی مبین
۲۸۲,۰۷۵,۸۰۸	۳۷,۱۷۶,۹۴۷	۳۱,۵۴۲,۰۷۳	۳۳,۳۷۱,۵۱۳	۶,۲۰۶,۳۲۴,۰۲۷	۶,۳۰۸,۴۱۴,۵۶۰	۶۵۹,۸۷۶	پتروشیمی جم
۲۴,۷۰۹,۴۹۸	(۸,۵۱۷,۹۰۹)	۳,۰۷۲,۰۶۷	۳,۲۵۰,۲۴۷	۶۱۶,۶۰۸,۹۴۸	۶۱۴,۴۱۳,۳۵۲	۲۷۲,۵۸۸	بانک انصار
(۲۳۵,۵۸۸,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۱۵,۲۶۷,۰۲۷)	(۱,۷۱۷,۰۹۵,۴۱۸)	۳۲,۸۵۳,۴۸۶	۳۴,۷۵۸,۹۸۸	۸,۲۲۰,۱۸۰,۱۶۸	۶,۵۷۰,۶۹۷,۲۲۴	۳,۶۶۲,۵۹۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۵۵۸۱,۹۰۷)	(۷۱۴,۵۵۶,۷۴۴)	۱۲,۶۳۴,۷۵۵	۱۳,۳۷۶,۵۷۱	۳,۲۱۵,۵۰۵,۴۲۸	۲,۵۲۶,۹۵۱,۰۰۰	۳۶۰,۹۹۳	پتروشیمی پردیس
۱۵,۹۲۵,۵۳۴	۶۷۷,۵۸۷,۶۲۶	۲۹,۶۵۶,۵۱۳	۳۱,۳۷۶,۵۹۱	۵,۱۹۲,۶۸۱,۹۳۸	۵,۹۳۱,۳۰۲,۶۶۸	۱۰,۳۹۱,۱۲۱	پالایش نفت بندرعباس
۴۸۵,۴۲۳,۳۲۵	(۲۶۲,۳۲۹,۹۱۸)	۷۵۰۷,۵۳۲	۷,۹۴۲,۹۶۸	۱,۷۴۸,۳۸۵,۷۱۸	۱۵۰۱,۵۰۶,۳۰۰	۴۲۰,۵۹۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۲۴۳,۸۳۴,۱۰۶	(۲۸۱,۴۵۹,۸۸۵)	۳,۸۸۱,۲۰۲	۴,۱۰۶,۳۱۱	۱۰,۴۹۷,۷۱۲,۴۷۲	۷۷۶,۲۴۰,۳۰۰	۷۰۵,۶۷۳	مخابرات ایران (حق تقدم)
(۴۰۸,۲۴۹,۹۵۴)	(۱۸۴,۶۱۰,۶۲۶)	۴,۷۱۵,۷۸۴	۴,۹۸۹,۲۹۹	۱,۱۱۸,۰۶۲,۳۰۳	۹۴۳,۱۵۶,۷۶۰	۸۳۴,۶۵۲	سرمایه گذاری غدیر
۲۳۷,۵۷۸,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۶۸۵,۹۴۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
(۱۴۵,۸۲۸,۸۱۱)	(۱۴۹,۰۳۷,۲۶۳)	۲۴,۶۸۵,۶۱۵	۲۶,۱۱۷,۳۸۱	۵,۰۳۵,۳۵۷,۲۶۰	۴,۹۳۷,۱۲۲,۹۹۳	۲,۵۳۲,۱۵۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۷۹۹,۷۴۵,۰۹۶	۷۵,۱۷۵,۲۵۷	۱۴,۰۳۰,۱۹۴	۱۴,۸۴۳,۹۴۶	۲,۷۰۱,۹۸۹,۴۷۳	۲,۸۰۶,۰۳۸,۸۷۰	۲,۰۱۸,۷۲۳	سایپا
(۷۳,۴۷۲,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۸,۳۷۲,۲۰۳)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۱۴۳,۲۱۹,۵۲۲)	(۹۱,۹۳۵,۵۴۸)	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲,۴۷۶,۲۹۴	۵۵۵,۳۲۷,۳۱۱	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	کنسورسازی ایران
۴۳,۳۴۹,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۶۵۱,۷۹۳,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۳۰۰,۲۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱۶۷,۸۳۹,۱۴۴)	۱۹۰,۶۴۶,۶۵۷	۸,۶۹۶,۶۷۵	۹,۳۰۱,۰۸۲	۱,۵۳۰,۷۹۰,۶۴۵	۱,۷۳۹,۳۳۵,۰۵۹	۱۶۸,۰۰۳	نفت بهران
(۳۲,۴۳۰,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۴۳۷,۰۷۳,۷۸۳)	(۵۰,۱۱۸,۹۱۵)	۲۴,۷۸۸,۲۸۰	۲۶,۲۲۶,۰۰۰	۴,۹۵۶,۷۶۰,۶۳۵	۴,۹۵۷,۶۵۶,۰۰۰	۵,۰۶۴,۰۰۰	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۶۲۲,۶۰۸,۷۹۸	۲۲,۶۲۹,۴۵۰	۲۲,۹۵۲,۵۲۸	۲,۸۵۸,۶۸۹,۲۱۴	۴,۵۲۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰		آسان پرداخت پرشین
۲۶۱,۲۹۹,۱۰۲	(۶,۶۷۰,۰۳۹)	۶,۱۸۳,۱۹۲	۶,۵۴۱,۸۱۷	۱,۲۳۰,۵۸۳,۴۵۵	۱,۲۳۶,۶۳۸,۴۲۵	۳۱۸,۴۷۵		صنایع شیمیایی ایران
(۷,۵۲۱,۷۹۶)	(۵۴,۸۲۵,۲۲۷)	۱,۹۰۴,۰۱۷	۲,۰۱۴,۴۵۰	۴۳۱,۲۲۰,۱۷۶	۳۸۰,۸۰۳,۴۱۶	۱۰۹,۱۴۴		حقاری شمال
۳۵۰,۷۵۳,۲۲۴	-	-	-	-	-	-		ایران خودرو دیزل
(۴۹,۳۲۲,۰۵۹)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶۸,۲۵۰,۷۰۰	(۲۴,۲۱۴,۱۳۰)	۱۵,۶۲۸,۷۴۶	۱۶,۵۳۵,۲۱۳	۳,۱۱۷,۷۹۹,۳۱۱	۳,۱۲۵,۷۴۹,۱۴۰	۵۱۵,۲۹۰		سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۱,۶۷۲,۳۱۱)	۵۳,۴۸۱,۷۱۹	۵,۵۴۶,۷۲۳	۵,۸۶۸,۴۳۲	۱,۰۴۴,۴۴۷,۷۲۵	۱,۱۰۹,۳۴۴,۶۰۰	۸۵۳,۳۴۲		پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
(۱۰۰,۳۱۰,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری (حق تقدم)
(۸۶,۹۹۵,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-		لیزینگ ایران
۱۴۹,۳۷۱,۲۴۷	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی فجر
۲۴۶,۱۶۰,۶۷۰	(۱۶,۴۶۲,۳۶۸)	۱,۰۱۵,۳۸۳	۱,۰۷۴,۲۷۶	۲۱۷,۴۴۹,۲۸۹	۲۰۳,۰۷۶,۶۸۰	۲۴,۸۲۶		شیشه همدان
(۹۱,۵۵۳,۷۰۳)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱۳,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-		پاکسان
۴,۸۳۶	-	-	-	-	-	-		معدنی املاح ایران
۴۵,۷۵۶,۵۹۸	-	-	-	-	-	-		داروسازی جابربن حیان
۴۷۴,۳۵۵,۷۲۰	۹,۳۵۰,۳۴۵	۲,۲۴۴,۶۰۵	۲,۳۶۴,۲۱۲	۴۳۲,۹۷۱,۷۶۳	۴۴۶,۹۲۰,۹۲۴	۳۷۲,۱۲۴		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۳۵,۴۸۳,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-		کویر تایر
۵۲,۱۲۴,۳۱۳	-	-	-	-	-	-		بیمه البرز
۱۴۰,۶۹۷,۵۷۱	(۱۰,۸۵۹۱,۸۶۰)	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۷,۵۰۰	۲,۸۳۰,۲۹۴,۳۶۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
۴۴,۵۴۱,۴۵۷	-	-	-	-	-	-		صنعتی بهشهر
(۱۷,۱۱۷,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-		تراکتور سازی
۴,۶۹۶,۳۳۹	(۲۳۲,۹۳۴,۲۶۶)	۲۰,۹۵۷,۲۵۹	۲۲,۱۷۲,۷۸۰	۴,۳۸۱,۲۵۶,۰۷۱	۴,۱۹۱,۴۵۱,۸۴۴	۲,۲۳۷,۸۲۸		شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۹,۷۹۴,۲۰۰	۱۷۸,۰۱۴,۶۷۹	۶,۵۰۴,۲۱۹	۶,۸۸۱,۴۶۳	۱,۱۰۹,۴۴۳,۳۵۹	۱,۳۰۰,۸۴۳,۷۲۰	۶۷۰,۵۳۸		بیمه آسیا
(۱۱۶,۵۳۰,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-		سیمان کرمان
(۴۴,۹۰۵,۷۲۰)	۵۴,۲۳۳,۶۱۴	۱,۴۷۲,۱۴۴	۱,۵۵۸,۵۸۶	۲۳۷,۳۶۳,۳۵۷	۲۹۴,۶۲۸,۷۰۰	۸۲,۹۹۴		گروه صنعتی بارز
(۸۰,۵۶۲,۳۹۴)	(۱۷۸,۵۰۱,۸۴۰)	۲۱,۴۱۲,۳۷۰	۲۲,۶۵۴,۲۸۸	۴,۴۱۶,۹۰۹,۲۵۷	۴,۲۸۲,۴۷۴,۰۷۵	۳,۳۸۵,۳۵۵		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۶۵۴,۱۲۶,۹۲۶)	۲۲۱,۲۵۵,۶۱۳	۴۴,۲۳۸,۴۲۸	۴۶,۸۰۴,۳۵۶	۸,۵۳۵,۳۸۷,۲۱۹	۸,۸۴۷,۶۸۵,۵۱۶	۶,۴۹۱,۳۳۲		فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۴,۰۲۰,۱۹۹	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سپه
(۶,۷۱۳,۷۲۵)	-	-	-	-	-	-		البرز دارو
(۵۷۷,۰۰۰,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷۹,۳۶۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۲۷,۴۶۴,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	کالسمین
(۱,۳۰۰,۶۷۴,۰۱۲)	۳۰,۲۰۹,۵۹۵	۷۵۷,۱۰۱	۸۰,۱۰۱۳	۱۱۹,۶۵۲,۴۶۹	۱۵۱,۴۲۰,۱۷۸	۹,۸۲۱	سیمان بهیمان
(۲۵,۳۸۹,۰۰۳)	(۳,۴۲۳,۷۰۴,۴۱۱)	۲۳,۴۰۱,۱۴۸	۲۴,۷۵۸,۴۱۵	۸۰,۵۵۰,۷۷۴,۴۸۳	۴,۶۸۰,۲۲۹,۶۳۵	۴,۵۲۱,۹۶۱	بانک ملت
(۵۲۲,۸۳۷,۱۵۸)	۵۹۴,۸۳۰,۹۱۱	۳۲,۳۴۳,۹۸۹	۳۴,۲۱۹,۹۴۰	۵۸۰,۷۴۰,۲۹۰۴	۶,۴۶۸,۷۹۷,۷۴۴	۲,۸۷۳,۷۴۴	سنگ آهن گل گهر
۱۳۹,۸۸۵,۵۱۲	۱۹۷,۰۱۹,۹۹۵	۲۵,۴۸۸,۶۶۵	۲۶,۹۶۷,۰۰۸	۴,۸۴۸,۱۵۷,۳۹۲	۵,۰۹۷,۷۳۳,۰۶۰	۱۶۲,۶۵۹	ارتباطات سیار ایران
۲۴,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	البرز دارو (حق تقدم)
۶۸,۵۲۷,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه (حق تقدم)
۱۱۶,۷۶۴,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) (حق تقدم)
(۴۶۲,۱۶۷,۵۲۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (حق تقدم)
(۴۸۵,۴۹۲,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
۳۰,۴۲۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم)
-	۶۲,۶۴۵,۳۱۸	۳۰,۱۴,۷۲۷	۳,۱۸۹,۵۸۱	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۴	۶۰۲,۹۴۵,۳۹۰	۳۳۶,۸۴۱	لیزینگ رایان سایبا
-	(۴۹,۷۱۶,۶۳۹)	۲,۹۵۸,۲۵۰	۳,۱۲۹,۸۲۹	۶۳۵,۲۷۸,۵۹۰	۵۹۱,۶۵۰,۰۳۰	۱۰۲,۵۳۹	ایران ترانسفو
-	(۱۰۷,۴۷۹,۰۸۷)	۳,۳۳۶,۱۸۵	۳,۵۲۹,۶۸۳	۷۶۷,۸۵۰,۱۲۹	۶۶۷,۲۳۶,۹۱۰	۱۰۶,۰۷۹	پاما
-	۱۷۶,۰۴۵,۰۰۴	۷,۱۳۵,۲۹۶	۷,۵۴۹,۱۴۳	۱,۲۳۶,۳۲۹,۷۱۸	۱,۴۲۷,۰۵۹,۱۶۱	۱,۳۸۹,۱۲۳	پارس خودرو
-	۲۷۷,۲۰۲,۰۴۱	۱۸,۵۴۰,۴۴۳	۱۹,۶۱۵,۷۸۹	۳,۳۹۲,۷۲۹,۳۷۶	۳,۷۰۸,۰۸۸,۶۴۹	۲۴۶,۴۰۱	پتروشیمی خارک
-	۲۵,۹۸۴,۲۸۳	۹۱۸,۰۲۴	۹۷۱,۲۶۹	۱۵۵,۷۳۱,۱۴۸	۱۸۳,۶۰۴,۷۲۴	۴۱,۸۵۲	نایدواتر خاورمیانه
-	(۱۶,۷۴۵,۴۵۲)	۲,۳۰۸,۷۸۴	۲,۴۴۲,۶۹۳	۴۷۳,۷۵۰,۷۰۹	۴۶۱,۷۵۶,۷۳۴	۲۴۵,۷۴۶	گروه دارویی برکت
-	(۴۵,۴۰۵,۸۶۹)	۴,۴۹۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۴۲۰	۹۳۴,۱۶۵,۴۴۹	۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	(۷,۴۹۹,۱۸۰)	۲,۴۲۹,۳۶۳	۲,۵۷۰,۲۶۶	۴۸۸,۳۷۲,۱۱۱	۴۸۵,۸۷۲,۵۶۰	۱۴۲,۰۶۸	سرمایه گذاری پارس نوشه
-	(۱۰,۰۸۶,۵۹۸)	۸۹۹,۰۰۰	۹۵۱,۱۴۲	۱۸۸,۰۳۶,۴۵۶	۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نوکافولاد (هلدینگ)
-	(۳۸۱,۶۵۹,۸۷۱)	۱۲,۲۲۳,۷۳۴	۱۲,۹۳۲,۷۱۰	۲,۸۰۱,۲۵۰,۱۲۷	۲,۴۴۴,۷۴۶,۷۱۰	۱,۶۶۳,۰۹۳	سیمان فارس و خوزستان
-	(۴۱,۸۴۶,۵۷۱)	۱,۱۸۴,۲۲۸	۱,۲۵۲,۹۱۳	۲۷۶,۳۵۵,۰۲۲	۲۳۶,۸۴۵,۵۹۳	۸۶,۱۵۷	فراورده های نسوز ایران
۷۱۴,۴۸۸,۲۳۲	(۵۲۱,۷۶۰,۰۵۵)	۲۱,۰۸۹,۳۰۷	۲۲,۳۱۲,۴۸۷	۴,۶۹۶,۲۱۹,۷۰۱	۴,۲۱۷,۸۶۱,۴۴۰	۵۴۲,۵۶۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۸۲,۱۸۵,۹۵۰	۵۰,۴۰۶,۷۹	۵,۱۵۱,۵۷۳	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸	۱,۰۰۸,۱۳۵,۷۰۰	۵۹,۶۵۳	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	(۳۱,۹۴۷,۴۰۵)	۳,۷۵۳,۶۱۸	۳,۹۷۱,۳۲۸	۷۷۴,۹۴۶,۰۶۹	۷۵۰,۷۲۳,۶۱۰	۱۶۰,۰۶۹	مونوزن
-	۶۵,۸۳۴,۶۲۲	۳,۴۳۴,۰۳۰	۳,۶۳۳,۲۰۴	۶۱۳,۹۰۴,۱۴۴	۶۸۶,۸۰۶,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰	نبرو محرکه
-	(۱,۶۰۲,۵۹۴)	۹,۷۲۳	۱۰,۳۸۷	۳,۵۲۷,۱۴۲	۱,۹۴۴,۵۵۸	۸,۴۱۸	توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-	(۴۹,۳۲۷,۶۱۴)	۴,۱۷۵,۰۰۰	۴,۴۱۷,۱۵۰	۸۷۵,۷۲۵,۴۶۴	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سخت آزند
۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	۶۶۶,۴۹۸,۲۹۴	۷۰۴,۹۷۳,۷۲۶	۱۴۰,۲۹۵,۷۷۸,۴۱۲	۱۳۳,۲۹۹,۶۵۸,۵۷۲		

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۷۴,۶۰۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۴۷,۳۷۳	۲۰۰	۴۹,۴۷۴,۶۰۰	.	۴۹,۴۷۴,۶۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۹۲۸,۱۳۱	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۲۸,۱۳۱
-	۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳,۳۶۱,۲۰۱	۴۵۰	۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	.	۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	-
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۷۷,۶۶۰	بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۰۹۰,۳۵۳	۲۲۰	۲۳۹,۸۷۷,۶۶۰	.	۲۳۹,۸۷۷,۶۶۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۹,۳۵۰	نفت تهران	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۴۷,۷۰۳	۱,۴۵۰	۶۹,۱۶۹,۳۵۰	.	۶۹,۱۶۹,۳۵۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۷,۹۹۸,۵۶۹	ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۴۹۲,۴۱۶	۵	۷,۹۹۸,۵۶۹	.	۷,۹۹۸,۵۶۹	۲۱,۳۱۲,۰۰۰
۱۹۰,۶۱۷,۴۴۰	.	سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۶۱۷,۴۴۰
۷,۹۹۵	۳۵۷,۴۹۹,۸۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۴۲۰,۵۸۸	۸۵۰	۳۵۷,۴۹۹,۸۰۰	.	۳۵۷,۴۹۹,۸۰۰	۷,۹۹۵
۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲	۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	سیمان بهبهان	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۶۰,۵۹۰	۲,۶۰۰	۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	.	۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲
۲,۱۹۸,۴۹۴	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۴۹۴
۹۳۲,۰۱۵,۱۳۳	۵۲۲,۲۷۹,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۲,۴۶۱,۰۷۶	۲۲۰	۵۲۲,۲۷۹,۰۰۰	(۱۹,۱۵۷,۷۲۰)	۵۲۲,۲۷۹,۰۰۰	۹۳۲,۰۱۵,۱۳۳
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۲,۹۵۱,۴۳۴	۵۰	۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	.	۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰
۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	۶۳,۴۹۸,۶۰۰	پتروشیمی شازند	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۴۷,۰۳۶	۱,۳۵۰	۶۳,۴۹۸,۶۰۰	.	۶۳,۴۹۸,۶۰۰	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	حقاری شمال	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	بیه البرز	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۳۳۳,۳۳۳	۷۰	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	.	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰
.	۳,۹۶۶,۱۲۵	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۱۵۸,۶۴۵	۲۵	۳,۹۶۶,۱۲۵	.	۳,۹۶۶,۱۲۵	.
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۶۴۳,۵۲۵	۱,۵۰۰	۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	.	۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	-
-	۳۳,۹۱۶,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۳,۹۱۶	۱,۰۰۰	۳۳,۹۱۶,۰۰۰	.	۳۳,۹۱۶,۰۰۰	-
-	۱۸۹,۰۸۴,۵۰۰	گروه دارویی سبحان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۷۱,۸۹۵	۱,۱۰۰	۱۸۹,۰۸۴,۵۰۰	.	۱۸۹,۰۸۴,۵۰۰	-
-	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱۷۲,۰۰۰	۲۰۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵۹,۱۱۱	۷۲۰	۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	.	۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	-
۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰
.	۸۴۵,۹۰۴,۱۶۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۹۹۵,۸۶۳	۸۵۰	۸۴۵,۹۰۴,۱۶۴	(۵۷۹,۳۸۶)	۸۴۵,۹۰۴,۱۶۴	.
۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۶۲۷,۰۰۰	۱۶۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰
۹۳۴,۸۸۵,۴۲۸	۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۶۳۲,۱۱۲	۱,۰۹۶	۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	.	۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	۹۳۴,۸۸۵,۴۲۸
۷۹,۹۴۵,۲۴۳	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۴۵,۲۴۳
۴۰۶,۷۸۱,۱۶۲	۶۹,۵۶۰,۵۷۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۵/۱۰/۰۵	۶۴۶,۲۲۹	۱۱۰	۶۹,۵۶۰,۵۷۵	(۱,۵۲۴,۶۱۵)	۶۹,۵۶۰,۵۷۵	۴۰۶,۷۸۱,۱۶۲
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۲۲۳,۸۱۹	۹۳,۰۷۶,۲۴۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۳۷۲,۵۶۰	۲۵۰	۹۳,۰۷۶,۲۴۹	(۶۳,۷۵۱)	۹۳,۰۷۶,۲۴۹	۱۱۱,۲۲۳,۸۱۹
۸۹۵,۳۸۶,۷۲۱	۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۸۳۴,۶۵۲	۱۶۰	۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸	(۱۴,۵۱۲,۱۴۲)	۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸	۸۹۵,۳۸۶,۷۲۱
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	رادیاتور ایران	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۱۴,۲۸۵	۴۸۰	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	-	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
۱۰۰,۰۴۴,۱۱۷	۱۱,۷۲۹,۳۱۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۶۹۰,۴۳۲	۱۷	۱۱,۷۲۹,۳۱۰	(۸,۰۳۴)	۱۱,۷۲۹,۳۱۰	۱۰۰,۰۴۴,۱۱۷
۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۸۳۰,۰۰۰	۵۵۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰
۵,۹۹۲	۸۱,۴۱۴,۶۳۷	شرکت پاکسان	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۵,۷۸۴	۶۰۰	۸۱,۴۱۴,۶۳۷	(۵۵,۷۶۳)	۸۱,۴۱۴,۶۳۷	۵,۹۹۲
۱۵۳,۱۳۷,۱۱۱	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۴۲۹,۰۰۰	۱۳۰	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	.	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۳۷,۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۷۳۰,۷۸۱,۶۶۵	۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰	-	۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰	۲۵۰	۳,۶۶۲,۵۹۶	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۹۸,۳۰۷,۹۶۰	۱۲,۲۶۹,۲۰۸	-	۱۲,۲۶۹,۲۰۸	۴۲	۲۹۲,۱۲۴	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۹۳,۲۲۴,۸۴۲	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۶
۱۸۱,۰۷۸,۹۷۳	۱۸۶,۱۸۰,۳۵۴	(۱۲۷,۵۲۱)	۱۸۶,۳۰۷,۸۷۵	۵۸۵	۳۱۸,۴۷۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۴
۷۰۰,۴۲۵,۶۹۳	۱,۱۰۷,۵۱۱,۶۴۶	(۳۱,۱۰۱,۳۵۴)	۱,۱۳۸,۶۱۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۶۲,۶۵۹	۱۳۹۶/۰۲/۰۶
۳۵۸,۱۵۰,۶۹۱	۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۰	۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۳۰۰	۱,۵۸۳,۸۰۹	۱۳۹۵/۰۷/۲۸
۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۰	۴۸,۵۵۴,۱۶۰	(۵,۸۸۶,۳۶۰)	۵۴,۴۴۰,۵۲۰	۶۰	۹۰۷,۳۴۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۲۴۷,۳۳۰,۵۹۵	۸۲,۴۴۳,۵۳۲	(۵۶,۴۶۸)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۵۱۹,۵۳۰,۳۰۶	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۸۹,۲۸۴,۹۷۴	-	-	-	-	-	کوبیر تایر
۲۴۶,۳۳۰,۱۵۹	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵۰۱,۲۵۹,۸۳۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۳۴,۰۷۶,۳۴۶	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۳۱۱,۴۷۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
۱,۲۸۵,۹۶۶	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۴,۱۸۱,۸۴۵	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱	۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	(۷۳,۰۷۳,۱۱۴)	۱۲,۵۰۵,۸۷۹,۴۶۳	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار، تا درآمد ثابت تا علی الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	۳۲۱,۱۲۶,۴۸۸
سود اوراق مشارکت	-	۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰
	۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸

۱۰-۱۷ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰۷۲,۰۲۱,۵۱۹	۲۰/۵	(۵۲۸,۲۶۳)	۱۰۷۲,۴۹۳,۲۵۶	۳۰۷,۰۴۴,۴۴۱
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۹۸,۴۰۷	۱۰	(۶۹)	۹۸,۳۳۸	۱۰,۶۲۸,۵۴۳
۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۳۸,۶۲۷	۱۰	-	۳۸,۶۲۷	۴,۰۴۲,۶۲۱
۱۳۹۴/۰۲/۰۲	-	۱۰	-	-	۹,۴۱۰,۸۸۳
	۱۰۷۲,۱۵۸,۵۵۳		(۵۲۸,۳۳۳)	۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	۳۲۱,۱۲۶,۴۸۸

۲۰-۱۷ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	-	-	-	۵۵,۹۱۴,۴۷۳
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲۰	-	-	-	۹۲,۲۴۶,۲۴۲
۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	-	-	-	۲۷,۵۹۰,۵۴۲
۱۳۹۴/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	-	-	-	۱۱,۸۳۷,۶۶۳
			-	-	-	۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰

سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذخیره)

اوراق اجاره رایتل

اوراق نازجستان ۲ (ذخیره)

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۴۲,۵۴۵,۵۴۹	۱۶۶,۸۳۶,۶۱۷
۷۰۳,۷۰۹	۴۹۰,۰۶۲
۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸	۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹

تنزیل سود سهام
تنزیل سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۲۸,۰۴۳,۶۲۳	۲,۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷
۱۰۸,۹۹۹,۷۶۰	۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲
۱۰۹,۹۹۹,۶۸۵	۱۰۰,۹۱۷,۴۶۶
۹۰۱,۹۹۴,۳۲۱	.
۴۵۸,۶۸۳,۶۱۶	۱,۳۹۴,۵۰۵,۱۸۸
۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵	۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
بازارگردان-لوتوس پارسیان
بازارگردان- کاردان

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۱۹۵,۰۲۴	۳۱,۰۴۴,۱۰۴
۶۲,۵۸۱,۴۴۰	۶۲,۷۵۲,۸۹۶
۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۳۵
۴۳۲,۳۵۳,۹۲۴	۴۰۰,۱۳۷,۶۶۰
۱۴۷,۳۴۲	۸۲,۰۰۰
.	۴۶,۳۳۳,۳۲۷
.	۶۱,۰۱۸,۲۷۹
۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰	۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱

هزینه تصفیه
هزینه های تأسیس
هزینه برگزاری مجمع
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه خدمات سپرده گذاری
مالیات بر ارزش افزوده

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
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 سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		نوع و ابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۱/۶۲	۱۵۰۰۰۰۰ ۱۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۶۵/۸۵	۵۰۰۰۰۰۰ ۸۰۰۰۰۰۰۰	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
۱۰/۳۶	۱۳۳۷,۴۶۳	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	بازارگردان صندوق
۸۷/۸۳	۱۱,۳۳۷,۴۷۳			

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۲,۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷ ریال	۵۵۱,۳۳۸,۷۲۹ ریال
شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۱,۲۹۴,۵۰۵,۱۸۸ ریال	۲۷۳,۹۱۲,۸۳۸ ریال
کارگزاری بانک خاورمیانه	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲ ریال	۲۱,۱۶۲,۶۹۳ ریال
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۱۱,۲۳۰,۷۸۳,۶۲۸ ریال	(۲۱۲)
		فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱۱,۲۳۰,۷۸۳,۸۴۰ ریال	
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی دوره	۸۰,۶۹۹,۲۴۵,۶۱۱ ریال	(۲۵,۸۵۷,۱۵۰)
		فروش اوراق بهادار	طی دوره	۸۰,۷۲۵,۱۰۲,۷۶۱ ریال	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.