

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کنتورسازی ایران (سهامی عام)، به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، توسط مدیریت صندوق مجموعاً به مبلغ ۴۶۳ میلیون ریال تعیین شده است. به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی شرکت یاد شده از ۱۳ شهریور ۱۳۹۵، ارزش مزبور براساس آخرین نرخ معاملاتی در بورس تعیین شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده 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 ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام، اطلاع‌رسانی موضوع به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم جهت رعایت حد نصاب‌ها.

۶-۲. مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر ارسال گزارشات سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ شامل صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد به سامانه کدال و انتشار آن در تارنمای صندوق در موعد مقرر.

۶-۳. 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 مورد 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

۹ تیر ۱۳۹۷

تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)



زهیر شیرین

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۰)



محمد کلام روح‌اللهی

(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

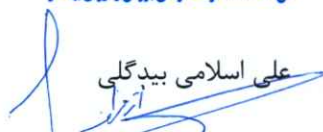
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء


صندوق سرمایه‌گذاری
تجارت شاخصی کاردان
یوسف عیوبی

ش.ت ۲۵۲۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش.ت ۱۱۲۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

علی اسلامی بیدگلی


شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی

شماره ثبت: ۱۹۶۶۹

متولی صندوق
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(سهامی خاص)



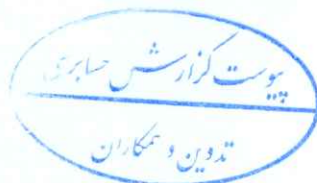
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۸۹,۵۲۰,۸۴۵	۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۸,۴۰۳,۹۰۲,۷۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶	۳,۷۸۳,۴۲۵,۹۶۰	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۸,۲۷۴,۶۳۱	۹	جاری کارگزاران
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۵۸۳,۹۲۲,۵۷۳	۱۰	سایر دارایی ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	-	۱۱	موجودی نقد
۱۴۳,۶۷۰,۴۹۹,۷۴۸	۱۶۶,۸۱۹,۷۸۱,۱۷۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳	۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸	۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۵,۸۵۷,۳۶۲	-	۹	جاری کارگزاران
۱,۰۳۱,۷۹۶,۲۰۳	۲,۳۷۷,۷۷۳,۴۶۳		جمع بدهی ها
۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۱,۰۵۰	۱۲,۷۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)
سود سهام	۱۷	۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰,۷۲۳,۰۲۲,۰۲۱
سایر درآمدها	۱۹	۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹
جمع درآمدها		۲۶,۹۱۵,۷۶۱,۱۴۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱)
جمع هزینه ها		(۵,۱۳۱,۷۳۶,۲۵۸)
(زیان) سود خالص دوره		(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱		(۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲		(۱)

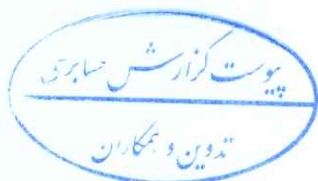
صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرح
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
-	-	-	تعدیلات
-	۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱	(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	(زیان) سود خالص سال
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

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 جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). آدرس صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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. آدرس مدیر صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم است.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۱۳ با شماره ثبت ۱۳۹۹۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ بخارست، نبش کوچه یازدهم، پلاک ۳۸، طبقه ۸، واحد ۳۳.

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

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان 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 و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم

در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش

اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان

حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

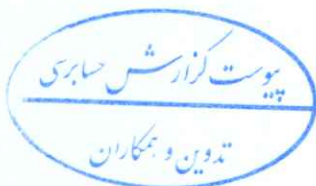
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا 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. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ صندوق و تایید سازمان در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ قابل اجرا می باشد کارمزد مدیر به شرح ذیل تغییر نمود: سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده 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 بوده که طبق مصوبه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ به سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال تغییر و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد تایید قرار گرفته است.
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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 پس از ارائه گزارش حسابرس 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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		صنعت	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵/۱۶	۳۶,۱۴۶,۴۴۴,۷۰۵	۳۹,۹۹۲,۸۴۴,۱۲۴	۲۳/۵	۳۹,۲۱۰,۲۰۶,۱۸۵	۳۸,۰۹۰,۸۵۰,۶۶۰
۷/۰۶	۱۰,۱۴۶,۸۰۲,۸۲۹	۱۴,۱۰۱,۹۳۴,۳۴۰	۴	۶,۶۷۶,۷۲۶,۶۳۳	۷,۳۰۲,۲۹۰,۳۶۲
۷/۹۹	۱۱,۴۷۲,۴۳۸,۹۲۳	۱۱,۳۷۸,۶۳۷,۰۴۶	۶/۵۴	۱۰,۹۰۴,۱۲۱,۴۴۹	۱۱,۰۴۳,۳۷۰,۶۰۶
۲/۴۳	۳,۴۹۳,۰۲۱,۵۷۹	۳,۲۶۲,۳۸۱,۲۸۴	۲/۹۷	۴,۹۶۱,۱۵۲,۵۰۰	۴,۶۱۷,۰۰۲,۹۳۶
۰/۶۵	۹۳۳,۴۵۱,۶۷۷	۶۴۱,۰۳۵۵,۷۹۸	-	-	-
۵/۷۹	۸,۳۲۱,۹۵۱,۵۰۵	۷,۱۳۱,۴۰۹,۸۰۴	۴/۷۱	۷,۸۵۷,۲۰۵,۱۹۴	۱۰,۱۳۷,۳۳۴,۹۳۳
۰/۳۱	۴۴۲,۳۲۲,۱۰۷	۳۶۵,۳۳۹,۶۶۹	-	-	-
۳/۵۱	۵,۰۳۶,۶۴۶,۳۳۷	۴,۷۲۰,۳۹۸,۹۷۶	۲/۵۱	۴,۱۹۴,۸۶۷,۱۳۷	۵,۵۱۸,۲۲۱,۴۹۴
۷/۸۷	۱۱,۳۰۲,۹۳۶,۸۲۱	۱۳,۰۷۵,۰۹۱,۴۶۵	۹/۰۲	۱۵,۰۵۳,۰۷۲,۴۳۸	۱۳,۴۴۸,۶۵۶,۴۳۳
۹/۱۱	۱۳,۰۸۲,۹۱۴,۴۹۴	۱۴,۰۱۲,۹۶۱,۰۲۷	۱۴/۳۹	۲۳,۹۹۷,۵۶۱,۱۵۴	۲۱,۱۳۱,۰۲۲,۹۹۰
۲/۰۴	۲,۹۲۵,۴۹۳,۲۰۲	۲,۷۸۸,۰۴۹,۹۱۷	۱/۴۵	۲,۴۲۶,۱۱۲,۵۰۰	۲,۷۹۷,۳۳۱,۴۳۵
۲/۹۱	۴,۱۷۴,۴۵۹,۶۴۵	۴,۱۶۵,۵۰۳,۵۷۲	۳/۸۳	۶,۳۸۵,۱۳۲,۰۰۰	۷,۵۳۰,۴۴۷,۲۶۱
۷/۱۸	۱۰,۳۱۳,۴۰۹,۳۶۴	۹,۹۲۰,۴۶۵,۹۶۲	۰/۸۸	۱,۴۷۴,۱۵۸,۹۹۴	۱,۳۹۶,۰۳۳,۳۲۴
۳/۱۲	۴,۴۸۱,۲۹۸,۰۱۱	۲,۵۵۸,۶۸۹,۲۱۳	۱/۷۵	۲,۹۱۳,۳۱۵,۵۰۰	۳,۰۵۶,۳۳۹,۸۰۷
۰/۵۸	۸۲۶,۲۰۷,۸۵۰	۸۷۵,۷۳۵,۴۹۲	۰/۶۶	۱,۱۰۲,۱۴۸,۳۵۰	۱,۴۰۱,۰۵۰,۰۹۹
۱/۷۹	۲,۵۶۹,۴۵۲,۳۳۰	۳,۱۲۵,۰۳۲,۳۸۴	۱/۳۶	۲,۱۰۳,۲۹۱,۰۰۰	۲,۸۳۱,۳۹۷,۰۸۴
۰/۲۰	۲۹۱,۵۹۶,۹۷۰	۳۵۲,۸۱۱,۳۸۵	۰/۵۸	۹۶۰,۹۳۸,۶۰۰	۱,۱۳۷,۷۶۰,۲۸۸
۰/۳۰	۴۳۵,۳۳۵,۴۷۱	۴۲۱,۱۶۵,۳۸۵	-	-	-
۰/۹۰	۱,۲۸۷,۴۵۸,۰۳۸	۱,۱۱۲,۲۹۷,۸۰۲	-	-	-
۰/۳۳	۴۶۳,۲۹۱,۷۶۲	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۰/۲۸	۴۶۳,۵۴۲,۵۴۱	۴۶۳,۲۹۱,۷۶۲
۰/۲۶	۳۷۶,۸۸۴,۹۴۸	۴۹۸,۶۷۴,۶۹۱	۰/۱۲	۳۰۵,۲۹۰,۷۰۸	۳۸۳,۱۹۲,۱۱۴
۰/۳۳	۴۸۰,۷۷۲,۹۳۱	۴۸۸,۳۷۲,۱۱۱	۰/۷۴	۱,۳۳۷,۳۴۱,۱۲۳	۱,۲۷۶,۱۴۲,۱۲۷
۰/۴۲	۵۹۶,۷۴۱,۰۸۱	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۳	۰/۸۶	۱,۵۹۸,۷۹۱,۳۳۵	۱,۷۵۸,۲۹۸,۴۷۷
۰/۹۲	۱,۳۲۸,۵۶۰,۶۱۵	۱,۴۱۰,۳۲۴,۶۵۹	-	-	-
۰/۶۹	۹۹۷,۹۲۳,۴۴۸	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸	۰/۲۷	۴۵۶,۲۱۴,۱۴۷	۹۹۷,۹۲۳,۴۴۸
-	-	-	۰/۴	۶۷۰,۱۳۹,۱۸۷	۵۳۹,۷۷۷,۷۳۳
-	-	-	۱/۸۶	۳,۱۰۸,۸۸۹,۸۷۵	۲,۴۴۲,۵۰۵,۸۵۵
-	-	-	۰/۳۸	۶۳۳,۷۶۰,۰۲۷	۷۲۹,۴۸۸,۶۳۸
۹/۱۸۳	۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۱۳۹,۵۱۶,۵۷۶,۰۲۰	۸۳	۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۱۳۹,۷۲۳,۴۵۰,۸۸۴

۵-۱- به دلیل بسته بودن نماد شرکت کنتورسازی ایران جهت محاسبه خالص ارزش فروش سهام شرکت مزبور از آخرین ارزش معاملاتی که مربوط به ۱۳ شهریور ۱۳۹۵ بوده است، استفاده گردیده است.

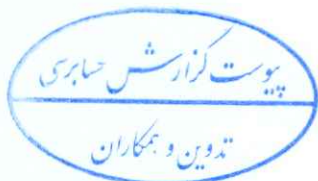
۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۶۰,۸۸,۶۶۸,۸۱۳	۹/۰۷	۱۵,۱۳۸,۱۴۴,۶۹۸	۲۰/۵۱۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سپرده کوتاه مدت
-	۱۸	۲۹۶,۹۸۸,۸۶۳	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	سپرده کوتاه مدت
۸۵۲,۰۳۲	-	۹۴۱,۲۴۴	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت
۶۰,۸۹,۵۲۰,۸۴۵	۹/۲۵	۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴			

سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵ نزد بانک تجارت شعبه سمیه

سپرده شماره ۱-۱۱۶۶۶۶۶۶-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان شعبه ملاصدرا

سپرده شماره ۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۷-۷۰۷۱۰۳۱ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار تا در آمد ثابت تا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرمولرسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	برنده از کل دارایی ها
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۴	خالص ارزش فروش
۹۷۱۲۲۸ اسناد خزانه اسلامی				۵۰۴	
				۵۰۴	

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
تزیل شده	نرخ تزیل	ذخیره تزیل	تزیل شده	تزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۸۱,۹۰۲	۱۰	(۱۸,۵۳۴)	۲,۳۴۳,۳۶۸	۶۷,۱۹۱,۶۵۰	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۷۵۲,۴۳۳,۴۵۷	۲۵	(۵۵,۴۱۵,۴۶۵)	۳,۶۹۶,۰۱۷,۵۹۲	۴,۹۰۱,۸۹۷,۷۳۶	سود سهام دریافتی
۸۲,۱۴۵,۰۰۰	-	-	۸۲,۱۴۵,۰۰۰	۸۲,۱۴۵,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۳,۸۳۸,۶۰۰,۳۵۹		(۵۵,۴۳۴,۳۹۹)	۳,۷۸۲,۴۲۵,۹۶۰	۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال (طلب/بدهی)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال	مانده انتهای سال (بدهی)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱۲)	۱۲,۰۷۲,۹۵۶	(۱۲,۰۷۲,۷۴۴)	-	(۲۱۲)	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا)
(۲۵,۸۵۷,۱۵۰)	۲۱۶,۸۵۲,۶۲۵,۱۷۹	(۲۱۶,۸۱۰,۲۹۳,۳۹۸)	۱۸,۲۷۴,۶۳۱	(۲۵,۸۵۷,۱۵۰)	شرکت کارگزاری تجارت
(۲۵,۸۵۷,۳۶۳)	۲۱۶,۸۶۶,۶۹۹,۱۳۵	(۲۱۶,۸۲۲,۵۶۷,۱۴۲)	۱۸,۲۷۴,۶۳۱	(۲۵,۸۵۷,۳۶۳)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

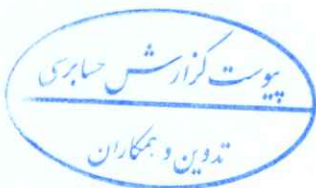
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پیشبینی و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تالیس صندوق و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک شده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	-	(۶۲,۵۸۱,۴۴۰)	۱۱۷,۲۷۵,۰۴۸	۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	مخارج تالیس
۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	۲۸۸,۳۲۰,۰۰۰	(۴۴۲,۶۹۱,۸۴۰)	۲۲۶,۷۷۹,۰۶۴	۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	مخارج نرم افزار
(۳۵)	۸,۳۸۸,۵۷۰	(۸,۳۸۸,۵۳۵)	-	(۳۵)	مخارج جامع
۲۳,۶۶۶,۶۷۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۹۸,۲۱۲)	۳۱,۸۶۸,۴۶۱	۲۳,۶۶۶,۶۷۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۵۳۶,۷۰۸,۵۷۰	(۵۴۷,۴۶۰,۰۰۰)	۵۸۲,۹۲۲,۵۷۲	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۸۸۳,۹۴۴	-	-	-	۶,۸۸۳,۹۴۴	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
۶,۸۸۳,۹۴۴	-	-	-	۶,۸۸۳,۹۴۴	

۱-۱۱- حساب جاری بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره حساب ۱۰۹۶۴۲۱۲۶ به علت عدم گردش حساب توسط بانک بسته شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
۱-۱۲	۱,۰۰۹,۶۸۳,۸۸۲	۲۹۰,۰۴۶,۸۴۶
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۱۰,۹۵,۸۶۶	۱۱۰,۹۵,۸۶۶
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۱۶۴,۶۱۳,۳۱۹	۱۴۳,۹۴۲,۲۲۹
حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران	۱۲۱,۸۹۸,۵۷۸	۵۴,۵۵۵,۵۰۸
بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴
بدهی به مدیر صندوق	۵۳۰,۳۰۸,۵۷۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹	۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳

۱-۱۲- افزایش بدهی به مدیر صندوق نسبت به سال گذشته مربوط به عدم تسویه ۹۰٪ هزینه کارمزد مدیر از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۸ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ می باشد.

۲-۱۲- بابت پرداخت مخارج مربوط به خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع توسط مدیر از طرف صندوق بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
۱-۱۳	۲۸۷,۴۲۱,۴۶۲	۲۶۱,۲۹۱,۸۸۳
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۹,۹۹۹,۹۷۹	۱۰,۰۶۶,۸۲۷
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۱۴۳,۱۲۵,۳۵۹	۱۲۹,۹۷۰,۶۰۹
سایر حسابهای پرداختی	۴۱۵	۴۱۵
ذخیره هزینه های تصفیه	۹۸,۶۰۴,۷۱۹	۶۳,۹۴۷,۳۴۴
	۵۳۹,۱۵۱,۹۲۴	۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸

۱-۱۳- 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.

۲-۱۳- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

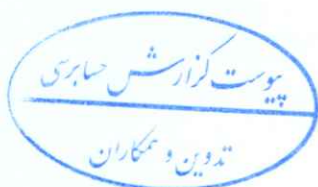
۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۳۸,۹۶۳,۵۸۵,۰۲۰	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۰,۵۳۸,۴۵۵,۳۶۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۸,۴۲۲,۶۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۲۴۸,۱۸۱
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای ممتاز



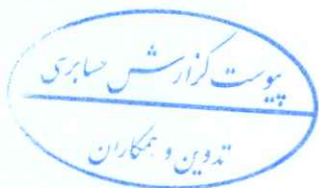
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱
۱-۱۵	ریال (۱,۱۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	ریال ۱۴,۳۴۱,۵۲۰,۳۸۵
۲-۱۵	(۶۱۳,۳۴۳,۵۱۶)	(۳,۲۲۱,۳۲۴)
۳-۱۵	-	(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)
	(۳,۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	۱۴,۳۱۰,۰۸۷,۴۴۲

۱-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱		کاربرد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش فکتری		مالیات	سود (زیان) فروش		
۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۷,۷۶۶,۸۸۰	۵,۹۴۳,۴۴۱,۹۲۷	۳۴,۹۱۳,۳۵۵	۳۵,۴۸۸,۸۳۰	۱,۰۸۳,۹۲۴,۸۶۸	۵۶۴,۴۹۴,۳۶۵	آسان پرداخت پوشین
-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۲۷۲,۵۸۸	۵۶۳,۶۶۲,۹۶۶	۶۰۸,۰۹۱,۰۰۹	۲,۸۸۰,۳۱۴	۲,۸۱۸,۳۱۵	(۵۰,۱۲۶,۶۷۲)	(۶۶۷,۷۸۳,۴۵۵)	بانک تعارف
-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱,۳۵۸,۴۴۶	۱,۱۱۰,۸۷۰,۳۹۱	۱,۳۷۹,۱۴۹,۲۹۱	۵,۳۸۶,۶۱۱	۵,۵۵۳,۳۵۱	(۲۷۹,۲۱۹,۷۶۲)	۶۸,۸۳۰,۶۶۹	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	پاکسان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۹,۸۲۱	۱۵۲,۱۹۱,۷۰۰	۱۹۹,۸۶۲,۰۶۷	۸۱۵,۶۷۴	۷۷۰,۹۵۸	۲,۷۴۳,۰۰۱	۲۱۰,۹۳۳,۳۷۱	سیجان بهبهان
-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۷,۳۵۰,۸۰۰	۱۰,۹۳۳,۶۷۳,۳۶۹	۵۰,۸۱۳,۸۸۶	۵۲,۳۸۷,۳۵۵	(۳۴۱,۵۲۳,۶۱۰)	(۱۱۹,۹۸۰,۶۷۹)	پالایش نفت اصفهان
۱۱۰,۱۰۰	۶۰۰,۰۳۴,۱۲۸	۵۱۷,۲۴۱,۳۸۹	۲,۸۵۰,۱۶۴	۳,۰۰۰,۱۷۲	(۳,۰۵۷,۵۷۷)	(۲۷,۹۲۳,۵۵۵)	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی قزوین
-	-	-	-	-	-	-	کالکسین
-	-	-	-	-	-	-	لپریگ ایران
-	-	-	-	-	-	-	مدیریت فرزی امید تانان هور
۵۸۱,۷۸۰	۴,۵۶۲,۲۱۷,۶۶۲	۳,۸۴۶,۱۴۱,۷۶۵	۲۱,۶۷۰,۹۱۲	۲۲,۸۱۱,۴۹۰	۶۷۱,۶۷۳,۶۶۵	(۲۷۲,۰۰۲,۱۸۵)	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸۵۲,۳۴۲	۱,۳۰۷,۲۷۸,۶۰۴	۱,۰۹۷,۹۲۹,۴۴۵	۶,۱۷۰,۳۱۲	۶,۰۳۷,۳۳۲	۱۷,۳۴۱,۳۵۴	(۲۴۵,۵۱۱)	پتروشیمی سرمایه گذاری ایزدیان
۲۲۰,۸۶۲	۸۵۰,۷۶۵,۹۱۳	۷۷۴,۶۸۰,۰۹۵	۲,۳۲۷,۴۱۰	۲,۳۵۳,۸۳۸	۶۷,۳۸۰,۵۸۰	(۳۶۲,۰۵۵,۵۷۲)	پتروشیمی سین
-	-	-	-	-	-	-	کوهر تابر
۵,۱۵۶,۷۲۴	۱۷,۵۵۶,۵۹۴,۵۶۱	۱۴,۳۰۰,۳۲۰,۰۴۲	۸۲,۰۰۸,۰۳۴	۸۷,۷۸۲,۹۷۲	۳,۰۸۱,۵۱۳,۱۵۲	۳۶۶,۶۷۳,۳۰۸	معنی و صنعتی گل گهر
۳۷۲,۱۲۴	۶۱۷,۷۷۷,۰۲۹	۴۲۳,۳۲۲,۱۰۴	۳,۴۸۸,۰۰۰	۳,۰۸۸,۸۸۵	۱۶۸,۰۹۸,۰۰۰	(۲۷,۷۸۰,۳۳۷)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۰۰۷,۳۳۶	۳,۷۸۵,۷۷۶,۷۷۲	۲,۹۶۷,۳۷۱,۵۷۵	۱۳,۳۲۳,۳۳۷	۱۳,۹۲۸,۸۸۵	(۲۰,۸۸۵,۱۳۵)	(۳۵۹,۱۶۰,۰۰۰)	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سه
-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	-	-	-	معنی ملاح ایران
۶,۹۹۴	۲۲,۰۳۱,۱۰۰	۲۳,۳۲۱,۴۵۸	۱۰,۴۶۴۸	۱۱۰,۱۵۶	(۱,۶۰۵,۱۶۲)	۷۴,۶۹۱,۵۶۰	گروه صنعتی پارس
-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شانند
۲۴,۸۲۶	۱۱۷,۹۴۲,۰۷۸	۲۰۰,۸۸۷,۰۱۶	۱۰,۲۷,۱۲۵	۹۸۹,۷۲۱	(۵۰,۷۹۰,۷۸۴)	(۳۱,۷۶۶,۰۸۵)	شیشه همدان
-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ دی‌ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال
	(۶,۵۸۸,۲۶۴)	-	-	-	-	-
	۱۳۵,۷۷۷,۸۲۰	-	-	-	-	-
	۹,۸۷۶,۸۲۱	-	-	-	-	-
	(۵۳,۵۳۸,۸۴۰)	(۳۸۷,۰۷۱,۳۹۶)	۱۱,۳۹۱,۸۷۰	۱۰,۷۷۴,۷۷۴	۳,۶۱۳,۳۳۸,۷۶۰	۳,۳۶۸,۳۷۴,۰۸۸
	۴,۵۰۸,۳۶۷	-	-	-	-	-
	(۳,۳۸۷,۹۵۱)	-	-	-	-	-
	۱۰,۸۲۳,۹۹۸	-	-	-	-	-
	(۱۵۶,۵۸۷,۱۳۶)	-	-	-	-	-
	(۵۸۱,۹۳۳,۰۴۶)	-	-	-	-	-
	(۳۵۹,۷۱۳,۹۳۷)	-	-	-	-	-
	(۵۳۳,۷۳۴,۶۵۴)	-	-	-	-	-
	۷۳,۳۳۴,۵۰۱	-	-	-	-	-
	(۷۹,۸۰۲,۳۳۴)	-	-	-	-	-
	-	۱,۳۳۷,۳۳۶,۳۶۸	۴۶,۱۱۳,۸۰۰	۴۳,۸۰۷,۱۳۴	۷,۶۸۵,۱۹۴,۱۱۶	۱,۳۳۳,۵۶۰,۳۳۸
	-	۱,۰۶۹,۸۰۶,۳۹۴	۳۳,۳۳۹,۳۰۶	۳۱,۱۳۶,۴۴۲	۳,۳۳۶,۶۶۳,۳۰۲	۴,۴۴۸,۸۶۱,۷۴۴
	-	(۶۸,۱۰۵,۹۳۴)	۲,۱۳۴,۳۳۸	۲,۰۲۷,۷۱۶	۴۱۰,۸۳۱,۳۳۴	۴۳۶,۸۸۷,۶۰۴
	-	(۳۳,۳۳۳,۸۷۱)	۲,۶۰۷,۷۱۸	۲,۴۷۷,۳۳۵	۵۳۸,۸۸۲,۷۷۷	۵۲۱,۵۴۴,۸۵۹
	-	(۴۵,۳۳۴,۳۳۱)	۲,۷۲۸,۳۸۷	۲,۵۱۱,۸۷۴	۵۸۵,۵۶۱,۵۵۱	۵۳۵,۶۵۷,۸۸۹
	-	۷,۳۸۸,۰۲۰,۵۳۸	۷۲,۷۱۰,۵۸۷	۷۱,۷۰۸,۱۱۰	۷,۰۷۰,۶۶۸,۰۹۹	۱۴,۹۴۲,۱۱۷,۳۳۹
	-	(۲,۳۹۹,۳۳۸,۷۷۰)	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۷,۰۰۰	۴,۰۰۶,۶۶۱,۷۷۰	۳,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۲,۰۳۴,۶۶۵	۸,۲۵۴,۳۳۴	۷,۸۱۱,۶۵۱	۱,۶۳۳,۴۴۴,۳۳۷	۱,۶۵۰,۸۷۲,۷۵۵
	۸۰,۳۵۳,۳۳۶	-	-	-	-	-
	-	(۳۳۹,۸۶۱,۰۳۳)	۵,۲۰۸,۲۱۳	۴,۹۴۷,۷۳۴	۱,۳۷۱,۳۴۷,۱۸۳	۱,۰۴۱,۶۴۲,۱۵۷
	-	(۵۳,۷۲۷,۳۸۲)	۳,۳۸۵,۳۶۵	۳,۳۱۶,۱۳۴	۷۲۳,۹۸۸,۶۶۴	۶۱۷,۰۷۲,۸۸۱
	-	۸۵,۳۳۳,۳۳۳	۳,۸۶۶,۶۷۲	۴,۰۸۸,۸۲۱	۶۷۹,۷۳۸,۶۶۵	۷۷۲,۹۳۴,۵۰۰
	-	(۳۵,۹۰۳,۳۳۳)	۶۸۵,۷۲۵	۶۵۱,۴۶۰	۱۸۱,۷۱۵,۴۳۱	۱۳۷,۱۴۹,۰۰۴
	-	(۱۱۵,۳۸۶,۸۱۷)	۳,۹۰۵,۵۵۵	۳,۷۳۳,۸۱۴	۸۸۸,۷۵۵,۵۸۳	۷۸۱,۱۱۱,۱۳۵
	-	(۳۰,۴۴۵,۳۳۷)	۴,۵۵۹,۳۸۷	۴,۳۳۱,۵۱۴	۹۳۳,۴۵۱,۶۶۶	۹۱۱,۸۹۷,۳۳۰
	-	۱۱۰,۷۸۹,۶۶۰	۳,۳۳۳,۵۵۸	۳,۱۳۷,۳۳۸	۵۶۱,۳۰۱,۱۷۵	۶۵۸,۵۱۱,۳۳۱
	-	۳۸,۶۱۴,۸۷۳	۱,۳۳۹,۵۷۰	۱,۴۶۱,۰۲۰	۳۳۴,۴۰۸,۳۳۱	۳۸۵,۹۱۳,۹۱۴
	-	(۳۳,۳۳۳,۷۷۱)	۹۰۵,۹۲۰	۸۷۲,۳۱۹	۲۱۴,۰۳۳,۷۷۲	۱۸۱,۱۸۷,۸۶۰
	-	۱,۴۱۳,۳۳۶,۱۵۹	۲,۰۸۷,۳۳۶	۱۹,۸۳۵,۳۳۸	۲,۷۲۱,۷۰۳,۵۰۲	۴,۱۷۵,۸۶۳,۳۳۵
	-	۳۳۳,۸۶۹,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۱	۵,۰۶۷,۵۰۷	۸۱۳,۷۳۳,۱۳۰	۱,۰۶۶,۸۴۴,۱۲۰
	-	۱۵۷,۱۵۸,۳۳۳	۲,۴۰۴,۸۰۰	۲,۳۳۳,۵۶۰	۳۱۹,۱۱۳,۳۳۸	۳۸۰,۵۶۰,۰۸۱
	-	۳,۰۰۰,۷۲۶,۶۱۳	۳۹,۱۳۳,۳۳۳	۳۷,۶۸۵,۳۳۷	۳,۶۶۹,۹۳۳,۴۱۷	۵,۸۳۸,۳۸۶,۷۶۰
	-	(۴,۶۸۵,۳۳۳)	۷,۶۶۷,۰۷۱	۷,۳۱۳,۳۳۳	۱,۳۳۱,۳۳۹,۱۷۱	۱,۵۳۳,۴۱۳,۷۸۴
	-	(۳۳۸,۵۱۱,۳۳۳)	۵,۳۳۳,۳۳۳	۵,۱۳۵,۱۳۷	۱,۳۳۷,۳۳۸,۰۳۸	۱,۰۳۳,۳۳۸,۵۳۳
	-	۳۵۰,۷۲۹,۷۲۷	۴,۱۹۱,۴۰۰	۳,۸۸۱,۳۳۳	۵۷۹,۳۶۷,۳۳۳	۸۳۸,۳۳۰,۶۳۳
	-	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	۱۷,۱۹۸,۳۳۵	۱۶,۳۳۸,۳۳۳	۳,۳۳۴,۳۳۵,۸۰۲	۳,۳۳۸,۳۳۳,۰۰۰
	-	۷,۷۳۳,۷۷۰	۲,۵۴۳,۳۳۳	۲,۴۱۵,۳۳۳	۴۵۵,۷۷۶,۶۰۷	۵۰۸,۴۹۱,۱۶۵
	-	۷۹,۸۲۹,۳۳۳	۱۴,۰۰۰,۰۳۵	۱۳,۳۰۰,۰۳۳	۳,۶۶۳,۷۷۷,۵۸۸	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳۳۸,۹۸۵,۳۳۳)	۹,۴۰۳,۰۰۰	۸,۹۳۳,۰۰۰	۳,۱۶۱,۳۳۹,۱۰۹	۱,۸۸۰,۶۶۰,۰۰۰
	-	۵۷۸,۷۰۴	۳۳,۸۰۰	۳۳,۶۶۷	۴,۱۲۳,۸۱۳	۴,۷۶۸,۰۰۰
	-	۳,۳۳۸,۷۵۳	۸۳,۳۳۷	۸۷,۱۵۴	۱۲,۳۳۷,۰۸۷	۱۶,۴۶۵,۳۳۰
	-	۶۳۹,۹۳۳	۱۱,۸۹۱	۱۱,۳۳۳	۱,۷۳۵,۳۳۷	۲,۳۳۸,۳۳۳
	(۱,۵۵۷,۸۵۷,۳۳۹)	۱۴,۳۳۱,۵۲۰,۳۸۵	۵۶۸,۴۱۷,۷۱۴	۵۴۴,۸۳۹,۷۹۱	۹,۸۳۳,۷۸۲,۳۳۹	۱۱۳,۳۳۳,۵۶۰,۴۰۱

کشور جمهوری اسلامی ایران
 کارت اعتباری ایران کیش
 سرمایه گذاری توسعه ملی
 تولید برق ماسنل کهنوج
 داروسازی جابراین حیوان
 صنایع شیمیایی ایران
 سرمایه گذاری غدیر
 نوسازی و ساختمان تهران
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 رانپاور ایران
 سرمایه گذاری خوارزمی
 تراکتور سازی
 سرمایه گذاری ساختمان ایران
 پالایش نفت بندرعباس
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 پتروشیمی جم
 نفت تهران
 ایران ترانسکو
 فولاد مبارکه اصفهان
 بانک صادرات ایران
 سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی ناسین
 سایر درآمدها
 مس شهید باهنر
 موفوز
 نیرومحرکه
 تانیدواتر خاورمیانه
 زامباد
 سرمایه گذاری غدیر (مهندسیک)
 توسعه‌مبادون‌فلات
 فرآورده های نسوز ایران
 کارخانجات تولیدی شیشه رازی
 پالایش نفت تبریز
 پاما
 نفت بارس
 پتروشیمی خارک
 س صنایع شیمیایی ایران
 بیمه آسیا
 پتروشیمی مارون
 پتروشیمی زاگرس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پالایش نفت لاریان
 سرمایه گذاری دارویی ناسین
 فولاد کاوه جنوب کیش
 به برداشت نفت
 مدیریت صنعت گنبدتپه ت س بهشهر



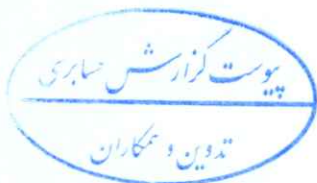
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲-۱۵ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱					تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۲,۸۸۷,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۶,۰۳۵,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۸,۳۷۵,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران گیش
(۷۷,۴۸۳,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هیرز (هلدینگ)
(۱۲۶,۵۱۲,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۸,۱۲۴,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	داریوی سبحان
(۲۷,۷۴۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۲۲,۳۶۵,۲۷۹)	-	-	-	-	-	-	ایران ارفسفو
(۵۰,۱۶۶,۰۱۵)	(۱۴۱,۶۳۳)	۹,۰۰۷	۹,۵۳۰	۱,۹۲۲,۵۲۸	۱,۸۰۰,۱۶۲	۸,۴۱۸	توسعه‌مندان وفورات
-	(۲,۳۷۹,۶۸۱)	۳,۸۶۹,۲۷۵	۴,۰۹۳,۶۹۳	۷۸۸,۲۵۲,۷۸۷	۷۷۳,۸۳۰,۶۶۶	۷۰۵,۶۷۳	مخابرات ایران
-	-	-	-	۳۵۶,۳۶۱,۷۴۰	۳۵۶,۳۶۱,۷۴۰	۴۲۷,۶۵۶	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	۲,۸۷۶,۷۸۱,۹۸۴	۲,۸۷۶,۷۸۱,۹۸۴	۲۲۷,۷۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	۱,۳۳۹,۲۰۰,۸۳۰	۱,۳۳۹,۲۰۰,۸۳۰	۲,۳۱۲,۸۷۲	س. نفت و گاز پتروشیمی تأمین
(۶۱۳,۳۳۳,۵۱۶)	(۲,۲۱۱,۳۳۱)	۳,۸۷۸,۲۸۲	۳,۱۰۳,۳۲۳	۵,۳۳۲,۴۲۹,۴۷۹	۵,۳۲۷,۹۸۱,۵۶۲		

۲-۱۵ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱				تعداد	
	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)	۷,۳۱۴,۷۵۴	۱۰,۱۱۰,۱۹۵,۴۴۸	۱۰,۰۸۳,۳۱۸,۳۸۱	۱۰,۰۷۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)	۷,۳۱۴,۷۵۴	۱۰,۱۱۰,۱۹۵,۴۴۸	۱۰,۰۸۳,۳۱۸,۳۸۱		



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱۳ دی‌ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان	سال مالی منتهی به ۱۳۱۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۶-۱	(۱,۱۰۱,۲۱۷,۲۱۷)	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)
	(۱,۱۰۱,۲۱۷,۲۱۷)	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			مالیات	کارمزدها		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۵,۵۲۶,۵۱۱	۷۱,۳۹۲,۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۱۲۶,۲۱۴	(۱,۲۷۱,۶۴۰,۹۴۶)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۷,۲۳۱,۴۳۵	۱۱,۶۲۷,۵۰۰	۱۲,۳۵۰,۰۰۰	(۳۷۱,۱۱۸,۱۳۵)	(۱,۱۲۰,۲۷۰,۶۰۹)
۳,۵۲۶,۷۲۱	۵,۴۵۵,۱۹۰,۳۲۹	۵,۷۷۰,۳۷۱,۲۲۰	۲۵,۹۱۲,۱۵۶	۲۷,۲۷۵,۹۵۳	(۳۳۸,۳۶۸,۶۹۰)	(۶۶۸,۶۶۲,۸۵۵)
۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۷۸۸,۰۰۰	۲,۶۷۵,۶۵۶,۶۹۰	۱۰,۱۸۲,۹۹۳	۱۰,۷۱۸,۹۴۰	(۵۵۲,۷۶۸,۶۲۲)	(۵۲۷,۹۴۴,۵۷۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۳۳۲,۵۶۸	۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۲۶,۳۳۲	(۷۵۹,۹۰۹,۶۳۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۶,۱۳۲,۱۲۴	۲۷,۸۱۳,۵۰۰	۵۰,۳۳۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۶,۲۷۶	۳۷,۱۷۶,۹۲۷
-	-	۲۹	-	-	-	(۸,۵۱۷,۹۰۹)
۳,۶۶۹,۰۰۰	۷,۸۸۸,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۷۲,۶۲۶,۱۱۹	۳۷,۴۶۹,۶۶۲	۳۹,۲۴۱,۷۴۹	۸۲۸,۸۱۶,۳۶۹	(۱,۷۱۷,۰۵۴,۴۱۸)
-	-	۴	-	-	-	(۷۱۴,۵۵۶,۶۶۴)
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۱۷,۱۶۱	۱۲۴,۱۷۸,۸۱۸	۶۹۴,۹۱۲	۷۳۱,۲۸۵	۲۱,۳۲۱,۹۲۶	۶۷۷,۵۸۷,۶۲۶
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷,۶۸۷,۸۳۸	۱۰,۱۸۸,۷۵۰	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	(۷۲۶,۶۰۱,۵۸۸)	(۴۲۲,۳۲۹,۹۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۸۱,۲۵۹,۸۸۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۶۰۱,۶۲۶)
۸,۹۹۷	۲۳,۶۶۵,۲۰۹	۲۴,۶۱۳,۷۵۸	۱۱۰,۹۸۵	۱۱۶,۸۲۶	(۱,۲۷۶,۳۶۰)	-
۴,۱۱۲,۸۷۲	۵,۷۵۸,۲۰۰,۸۰۰	۶,۰۶۷,۳۹۲,۲۵۹	۳۷,۳۵۰,۵۹۹	۳۸,۷۹۱,۰۰۴	(۳۶۵,۵۱۹,۱۶۲)	(۱۴۹,۰۷۷,۲۶۲)
۲,۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۴	۹,۳۵۰,۸۰۳	۹,۸۲۲,۹۵۰	(۱,۱۷۰,۰۵۵,۹۴۷)	۷۵,۱۷۵,۲۵۷
۱۰,۲۰۰	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۴۶۳,۲۹۱,۷۲۲	۲,۳۲۳,۵۱۶	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲۵۲,۷۷۹	(۹۱,۳۳۵,۵۴۸)
۱۱۴,۲۳۵	۱,۱۱۱,۱۳۳,۸۵۰	۹۲۲,۳۸۸,۸۲۴	۵,۲۷۸,۰۲۸	۵,۵۵۵,۸۲۰	۱۷۸,۰۴۱,۱۷۸	۱۹۰,۶۶۶,۶۵۷
-	-	(۵۱)	-	-	-	(۵۰,۱۱۸,۹۱۵)
-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۲,۶۰۸,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	(۶,۶۷۰,۰۰۰)
۱۱۲,۰۰۰	۲۰,۷۳۱,۰۰۰	۲۸۳,۱۹۴,۱۱۴	۹۸۱,۷۲۲	۱,۰۳۶,۵۶۰	(۱۷۷,۹۰۰,۴۰۶)	(۵۴,۸۳۵,۲۲۷)
۱۵۵,۲۹۰	۷۳۱,۴۱۵,۹۰۰	۹۲۲,۱۹۶,۰۷۲	۳,۶۷۶,۲۲۶	۳,۶۵۷,۰۷۸	(۲۰,۸۰۰,۱۱,۹۷۷)	(۴۴,۳۱۴,۱۳۰)
-	-	(۱)	-	-	-	۵۲,۶۸۱,۷۱۹
۱۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۶۸۰,۴۶۷	۳,۸۲۷,۵۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۱۵۷,۷۶۷)	-
-	-	۴	-	-	-	(۱,۶۲۲,۲۶۸)
-	-	۳	-	-	-	۹,۳۵۰,۳۳۵
-	-	(۲)	-	-	-	(۱۰,۸۵۹,۱۸۶)
۳,۱۲۷,۵۶۵	۷,۹۲۲,۳۲۱,۱۰۵	۵,۷۵۷,۹۲۶,۵۲۴	۳۷,۶۲۱,۵۰۰	۳۹,۶۱۲,۰۰۶	۲۰,۰۸۷,۲۵۰,۰۷۵	(۲۲,۳۲۴,۲۶۶)
-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۰۰۰,۳۶۷
۴۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۷۶۰,۳۸۸	۴,۶۰۹,۴۰۰	۴,۸۵۲,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۱,۶۸۸)	۵۲,۲۲۴,۶۱۴
۳,۱۶۳,۹۵۴	۵,۱۵۲,۰۸۱,۰۶۶	۳,۷۲۲,۷۲۹,۷۰۷	۲۲,۴۸۱,۸۸۵	۲۵,۷۷۰,۴۰۵	(۱,۳۷۰,۰۹۰,۰۶۹)	(۱۷۸,۵۰۰,۱۸۴)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۲,۱۷۸,۳۵۵	۴۵,۷۲۹,۶۵۰	۴۸,۱۲۷,۰۰۰	۱,۲۳۳,۲۲۴,۹۹۵	۲۲۱,۳۵۵,۶۱۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۶۲۹,۸۱۴	۱۳,۹۷۴,۵۰۰	۱۴,۷۱۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۲۴,۳۱۳)	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۱۲۴,۸۹۳	۵,۱۱۱,۹۵۰	۵,۳۸۱,۰۰۰	(۳۰۷,۴۳۵,۸۴۳)	-
-	-	(۳)	-	-	-	۴۰,۲۰۹,۵۹۵
۴,۵۲۱,۸۶۱	۴,۰۸۳,۳۳۰,۷۸۲	۴,۶۲۲,۰۷۰,۰۷۲	۱۹,۳۵۵,۸۲۱	۲۰,۴۱۶,۶۵۴	(۵۸۸,۵۵۱,۷۶۲)	(۴,۲۲۴,۷۰۴,۴۱۱)
-	-	-	-	-	-	۵۲۴,۸۲۰,۹۱۱
۲۹۰,۳۸۱	۵,۵۵۶,۲۹۲,۷۷۲	۵,۲۷۲,۹۹۹,۳۸۶	۲۶,۳۲۲,۳۶۱	۲۷,۷۸۱,۴۶۶	۲۲۹,۱۱۹,۵۳۲	۱۹۷,۰۱۹,۹۹۵
۲۱۲,۸۹۶	۱۰,۶۴۸,۰۰۰	۳,۰۲۵,۵۲۱,۶	۵۰,۵۶۲۸	۵۲۲,۲۴۰	(۱۹۷,۱۱۵,۰۸۴)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۵۵۶,۶۷۷	۵,۳۳۸,۵۰۰	۵,۶۲۰,۰۰۰	(۱۰۳,۵۳۵,۱۷۷)	۶۲,۶۶۵,۳۱۸



صندوق سرمایه گذاری تجارت تخصصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به (۱۳۹۶/۱۳۹۷)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۶						
	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	
	(۴۹,۷۱۶,۶۳۹)	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
	(۱۰۰,۲۹۹,۰۸۷)	-	-	-	۶	-	بانما
	۱۷۶,۰۴۵,۰۰۰	(۳۱۰,۸۲۷,۰۶۷)	۷,۵۶۳,۳۷۵	۷,۱۸۵,۲۰۶	۱,۸۰۸,۷۷۳,۳۸۶	۱,۵۱۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰
	۲۷۷,۲۰۳,۰۴۱	-	-	-	(۱)	-	پتروشیمی خارک
	۲۵,۹۸۴,۳۸۳	-	-	-	-	-	نایدواتر خاورسینه
	(۱,۶۷۴,۴۵۲)	(۱۵۵,۱۲۶,۲۰۸)	۶,۰۹۱,۲۰۰	۵,۷۸۶,۶۶۰	۱,۳۶۱,۴۸۸,۳۶۸	۱,۲۱۸,۲۴۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
	(۴۵,۴۰۵,۸۶۹)	-	-	-	(۳)	-	زمیاد
	(۲,۴۹۹,۱۸۰)	(۳۸,۸۰۱,۰۱۴)	۶,۲۴۷,۶۲۰	۵,۳۴۵,۳۳۹	۱,۲۷۶,۱۲۲,۱۳۷	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۸۲	۵۷۳,۸۶۶
	(۱۰,۰۰۶,۵۹۸)	(۴,۰۳۸,۱۳۳)	۷۹۱,۳۶۵	۷۵۱,۷۹۷	۱۹۷,۰۲۷,۹۷۱	۱۵۸,۲۷۲,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰
	(۳۸۱,۶۵۹,۷۷۱)	(۷۲۸,۱۰۶,۰۸۱)	۱,۰۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۹,۰۰۰	۲,۳۲۱,۳۲۷,۰۸۱	۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۱,۸۴۶,۷۷۱)	-	-	-	-	-	فرآورده های سوزان
	(۵۲۱,۷۶۰,۰۵۵)	(۱,۱۴۵,۳۱۵,۲۶۱)	۲۲,۲۴۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۰۰۰	۷,۴۳۰,۲۴۷,۲۶۱	۶,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۸۲,۱۸۵,۸۵۰	(۵۴۱,۷۲۹,۳۰۱)	۲,۳۰۴,۵۲۰	۲,۱۸۸,۳۵۶	۹۹۷,۹۲۳,۲۲۸	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۲۹
	(۳۱,۵۲۷,۴۰۵)	-	-	-	-	-	مولوزن
	۶۵,۸۳۴,۶۲۲	(۳۳,۸۱۳,۱۸۰)	۲,۳۲۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۶۱۱,۳۳۹,۱۹۰	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۱,۶۰۲,۵۹۴)	۳,۰۱۶۹,۹۹۸	۳۶۶,۰۹۹	۳۶۷,۷۱۹	۲۲,۳۲۵,۱۶۶	۷۳,۲۰۳,۸۰۰	۱۳۲,۰۹۸
	(۴۹,۳۲۷,۶۱۴)	(۲۹۸,۹۰۱,۸۵۲)	۵,۵۶۵,۰۰۰	۵,۳۸۶,۷۵۰	۱,۴۰۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	-	(۵۵,۹۷۱,۸۶۵)	۳۰۸,۷۰۰	۲۸۳,۳۶۵	۱۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۶۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰
	-	۵۲,۸۰۳,۸۲۳	۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۷,۰۰۰	۳,۳۶۵,۳۹۱,۱۷۷	۳,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۷,۲۹۹,۶۲۳	۶,۳۷۵,۰۰۰	۲,۱۵۶,۳۵۰	۸۲۹,۱۶۹,۰۰۷	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	-	(۲۱,۳۰۷,۷۲۲)	۱,۱۵۶,۰۶۲	۱,۰۹۸,۳۶۰	۲۵,۰۳۶,۷۰۰	۲۴۱,۲۱۳,۵۵۰	۲۴,۳۳۰
	-	۱۵۱,۳۳۸,۱۳۱	۳۲,۶۱۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۵۰۰	۶,۳۰۷,۰۶۲,۳۶۹	۶,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	-	۸۶۶,۳۸۲,۰۰۰	۱۵,۶۱۷,۵۰۰	۱۲,۹۱۲,۶۲۵	۲,۲۴۲,۵۰۵,۸۵۵	۲,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	-	(۳۷,۰۱۱,۷۷۵)	۱۳,۲۹۵,۶۷۴	(۱۲,۶۲۰,۸۹۱)	۲,۶۷۰,۲۲۰,۲۹۰	۲,۶۵۹,۱۳۴,۸۸۰	۱,۴۴۵,۱۸۲
	-	(۱۰۵,۷۲۸,۶۴۱)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰	۷۲۹,۲۸۸,۶۶۱	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۳,۰۳۶,۴۴۶	۳,۳۸۳,۶۸۶	۳,۲۱۴,۵۰۳	۵۲۹,۷۷۷,۷۶۵	۶۷۶,۷۲۷,۲۰۰	۲۱۹,۵۵۲
	-	(۴۱۱,۳۶۶,۵۲۱)	۸,۱۱۱,۳۵۰	۷,۷۰۵,۶۸۸	۱,۸۱۷,۶۹۹,۶۰۳	۱,۶۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
	-	(۳۰,۶۳۱,۸۱۸)	۲۷,۳۲۷,۷۲۵	۲۵,۸۷۵,۸۲۲	۵,۷۰۰,۷۷۷,۲۹۰	۵,۴۴۷,۵۲۷,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰
	-	۴۷,۸۵۳,۰۰۰	-	۶,۰۹۷,۳۵۰	۸,۳۵۶,۰۹۹,۷۵۰	۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	(۸,۳۷۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۶۱۷,۶۸۲,۵۲۲	۶۶۸,۷۰۷,۶۱۸	۱۶۷,۶۲۲,۱۴۴,۸۲۴	۱۶۷,۹۰۶,۹۱۹,۶۲۹	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

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 سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱,۰۳۹,۱۲۱	۶۵۰	۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	-	۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲,۴۷۵,۲۱۴	۲۳۳	۸۲۴,۲۴۶,۲۶۲	-	۸۲۴,۲۴۶,۲۶۲	۸۲۴,۲۴۶,۲۶۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
نفت بهران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۶۸,۰۰۳	۱,۷۵۰	۲۹۴,۰۰۵,۲۵۰	-	۲۹۴,۰۰۵,۲۵۰	۲۹۴,۰۰۵,۲۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۱۵,۳۹۶	۱۵	۱۳,۷۳۰,۹۴۰	-	۱۳,۷۳۰,۹۴۰	۱۳,۷۳۰,۹۴۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۴۲,۰۵۹	۶۷۰	۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	-	۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
سیمان بهبهان	۱۳۹۵/۰۲/۰۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۴
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۶,۰۵۰,۰۰۰	-	۶,۰۵۰,۰۰۰	۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲,۸۷۳,۷۴۴	۲۸۰	۸۰۴,۶۴۸,۳۲۰	-	۸۰۴,۶۴۸,۳۲۰	۸۰۴,۶۴۸,۳۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۴۹۱,۳۲۲	۱۰۰	۶۴۹,۱۳۲,۲۰۰	-	۶۴۹,۱۳۲,۲۰۰	۶۴۹,۱۳۲,۲۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
پتروشیمی سازند	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۰۵
حفاری شمال	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۰۹,۱۴۴	۷۰	۷,۶۴۰,۰۸۰	-	۷,۶۴۰,۰۸۰	۷,۶۴۰,۰۸۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴
بیمه البرز	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۱۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۸۵۳,۳۴۲	۵۰	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	-	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰
داروسازی جابران حیوان	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۶۵۹,۸۷۶	۱,۵۷۰	۱,۰۳۶,۰۰۵,۳۲۰	-	۱,۰۳۶,۰۰۵,۳۲۰	۱,۰۳۶,۰۰۵,۳۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۵/۰۲/۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۳
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۲۳۷,۸۲۸	۳۵۰	۷۸۳,۳۳۹,۸۰۰	-	۷۸۳,۳۳۹,۸۰۰	۷۸۳,۳۳۹,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۹
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸۲,۹۹۴	۵۰۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	-	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۸,۶۸۶)	۳۳۱,۳۱۳,۳۱۴	۱,۰۴۹,۲۸۱,۳۱۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۵
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۲,۵۳۳,۱۵۷	۱۰۰	۲۵۳,۳۱۵,۷۰۰	(۱,۷۲۳,۳۳۶)	۸۰,۹۸۲,۳۶۴	۲۵۱,۵۹۲,۳۶۴	۱۳۹۶/۰۶/۲۹
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۲۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۵۱۵,۲۹۰	۱,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	-	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۵/۱۰/۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۵
بانک سینا	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۰۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۵
رادياتور ایران	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
کششیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۶۸۶,۷۲۴	۱۰۰	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	-	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
شرکت پاکسان	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کار دان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					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
۹۱۵۶۴۹,۰۰۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰
۱۲,۲۶۹,۲۰۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۱۶
۱۸۶,۱۸۰,۳۵۴	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۴
۱,۱۰۷,۵۱۱,۶۴۶	۱,۱۹۹,۵۱۰,۸۵۸	(۴۱,۹۰۰,۷۲۲)	۱,۲۴۱,۴۱۱,۵۸۰	۳,۱۸۰	۳۹۰,۳۸۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۹
۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	-	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	۴۰۰	۲,۲۱۴,۵۶۵	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
۵۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۴۸,۵۵۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۸۲,۴۴۲,۵۲۲	۱۶۹,۲۶۷,۷۵۰	-	۱۶۹,۲۶۷,۷۵۰	۵۰	۳,۳۸۵,۳۵۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
-	۴۶,۹۳۷,۶۶۰	-	۴۶,۹۳۷,۶۶۰	۷۰	۶۷۰,۵۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۶
-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹
-	۱۵,۴۲۳,۲۵۴	-	۱۵,۴۲۳,۲۵۴	۸	۲,۰۱۸,۷۳۳	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
-	۶,۴۰۲,۰۰۰	-	۶,۴۰۲,۰۰۰	۱۹	۳۲۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶
-	۱۸,۸۳۳,۴۰۰	-	۱۸,۸۳۳,۴۰۰	۲۵۰	۴۱,۸۵۲	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
-	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	-	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۲,۰۶۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
-	۸۶,۸۰۹,۶۰۰	-	۸۶,۸۰۹,۶۰۰	۱۶۰	۵۲۲,۵۶۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
-	۶۷,۳۶۸,۲۰۰	-	۶۷,۳۶۸,۲۰۰	۲۰۰	۳۳۸,۴۱۱	۱۳۹۶/۰۴/۱۰
-	۳۸,۹۲۲,۹۸۰	-	۳۸,۹۲۲,۹۸۰	۶۲۰	۶۲,۷۷۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۱
-	۶۱,۷۶۵,۷۸۸	(۷,۳۳۴,۳۱۲)	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۷
-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	۲۵۰	۸۶,۱۵۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۲
-	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	-	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	۷۰	۱,۶۶۲,۰۹۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۵
-	۲۱,۲۱۵,۸۰۰	-	۲۱,۲۱۵,۸۰۰	۲۰۰	۱۰۶,۰۷۹	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
-	۴۴۳,۵۲۱,۸۰۰	-	۴۴۳,۵۲۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۲۴۶,۴۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
-	۵,۹۶۵,۳۰۰	-	۵,۹۶۵,۳۰۰	۱۰۰	۵۹,۶۵۳	۱۳۹۶/۰۴/۲۵
-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴
-	۴۰,۸۸۸,۲۰۰	-	۴۰,۸۸۸,۲۰۰	۱۵۰	۲۷۲,۵۸۸	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
-	۳۶,۱۶۰,۹۹۱	(۳,۸۲۹,۰۰۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
-	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	-	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	۲۱۲	۲۲۵,۷۴۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۱
۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	۱۲,۳۵۵,۸۲۰,۵۹۳	(۵۵,۴۱۵,۸۶۵)	۱۲,۳۸۱,۲۴۶,۳۵۸			جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شناختی کارخان -
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱	۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱	۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱	۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱	۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱
۳۰۳۶۰۶۱۶۸	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	۳۰۳۶۰۶۱۶۸
۱۳۳۰۰۱۳۳۰۰۱۱	۱۳۳۰۰۱۳۳۰۰۱۱	۱۳۳۰۰۱۳۳۰۰۱۱	۱۳۳۰۰۱۳۳۰۰۱۱	۱۳۳۰۰۱۳۳۰۰۱۱
۱-۱۸	۱-۱۸	۱-۱۸	۱-۱۸	۱-۱۸
سود سیرده بانکی	سود سیرده بانکی	سود سیرده بانکی	سود سیرده بانکی	سود سیرده بانکی
سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت
۲-۱۸	۲-۱۸	۲-۱۸	۲-۱۸	۲-۱۸

۱-۱۸ - سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	خالص سود	سود سیرده	درصد	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرماه گذاری
۱۰۰۷۲۴۹۳۰۳۵۶	۱۰۰۰۹۱۵۴۳۱۰	(۱۶۶۰۰۳)	۲۰/۵۹۱۰	۱۰۰۰۹۱۷۰۰۹۱۳	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	تجارت شعبه سمیه
۹۸۰۳۳۸	۸۳۰۵۷۷	(۱۲)	۱۰	۸۳۰۵۸۹	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	خاورمیانه شعبه مهستان
۳۸۰۶۲۷	-	-	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	ملت شعبه قائم
-	۱۶۴۳۷۹۰۵۶	(۱۰۹۱۹)	۱۰	۱۶۴۳۸۱۸۷۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	سامان شعبه ملاصدرا
۱۰۰۷۲۶۳۰۰۳۳۱	۱۰۰۲۶۵۱۶۰۸۳۳	(۱۸۰۵۳۹)		۱۰۰۲۶۵۳۵۰۳۷۷		

۳-۱۸ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۰
-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸			۱۳۹۶/۰۶/۲۰

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تنزیل سود سهام
۱۶۶,۸۳۶,۶۱۷	۷۳,۰۸۱,۶۰۲	تنزیل سود سپرده بانکی
۴۹۰,۰۶۲	۵۲۸,۳۳۲	تعدیل کارمزد کارگزار
.	۷۶,۷۰۷,۷۷۷	
۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹	۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷	۲,۸۷۴,۲۱۴,۶۲۰	متولی
۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس
۱۰۰,۹۱۷,۴۶۶	۱۱۹,۹۹۹,۹۶۸	بازارگردان - کاردان
۱,۲۹۴,۵۰۵,۱۸۸	۱,۴۳۱,۲۵۳,۵۸۹	
۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳	۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۱,۰۴۴,۱۰۴	۳۴,۶۵۷,۳۷۵	هزینه های تأسیس
۶۲,۷۵۲,۸۹۶	۶۲,۵۸۱,۴۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۴,۹۰۰,۰۳۵	۸,۳۸۸,۵۳۵	هزینه نرم افزار
۴۰۰,۱۳۷,۶۶۰	۴۰۶,۰۴۹,۳۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۸۲,۰۰۰	۲,۹۷۳,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۴۶,۳۳۳,۳۲۷	۳۳,۷۹۸,۲۱۲	مالیات بر ارزش افزوده
۶۱,۰۱۸,۳۷۹	۳۸,۵۴۱,۱۲۸	
۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱	۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
	۳,۷۰۸,۱۰۶	عادی	صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	
۵۱	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
	۶,۰۵۰,۱۷۴	عادی			
۹۱	۱۱,۷۵۸,۲۸۰				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	تاریخ معامله
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	طی سال
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان اتی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی سال
کارگزاری بانک خاورمیانه	متولی	کارمزد متولی	طی سال
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی سال
		فروش اوراق بهادار	طی سال
	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	طی سال
		فروش اوراق بهادار	طی سال

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

