

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 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.

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 مسؤولیتهای 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:

۱-۶. 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.

۲-۶. 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.

۳-۶. 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 حساب‌برسان، 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 شخصی کاردان

صورت‌های مالی

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	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 ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>  <u>نماینده</u> یوسف علی شریفی	<u>شخص حقوقی</u> شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	<u>ارکان صندوق</u> مدیر صندوق
<u>متولی صندوق</u> شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	<u>علی اسلامی بیگلری</u> شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۱۳۹۷۳۳۳۳	<u>پست گزارش حسابرسی</u> تدوین و بهکاران

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 دریافتنی
-	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	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	ریال
سود سهام	۱۷	۱۲,۲۲۵,۸۳۰,۵۹۳	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۳۳۰,۱۲۳,۰۱۱	ریال
سایر درآمدها	۱۹	۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	ریال
جمع درآمدها		۲۶,۹۱۵,۷۶۱,۱۴۰	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷)	ریال
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲)	ریال
جمع هزینه ها		(۵,۱۱۲,۴۵۶,۹۶۹)	ریال
(زیان) سود خالص دوره		۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱		۱۳/۷۱	(۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲		۱۳/۲۶	(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
-	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	-	واحد های 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.

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

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 صورتهای 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 شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 ۲-۱ 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 بازخريد 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 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 مثبت به 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. 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 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 ارایه 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 گردان

یادداشت‌های توفسجی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/-۲۳/۱		۱۳۹۷/-۲۳/۱		صنعت	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش نظری
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵/۱۶	۳۶,۱۶۶,۴۴۴,۷۰۵	۳۹,۹۹۲,۸۴۴,۱۳۴	۲۳/۵	۳۹,۲۱۰,۳۰۶,۱۸۵	۲۸,۰۹۰,۸۵۰,۶۶۰
۷۰/۶	۱۰,۱۴۶,۸۰۳,۸۲۹	۱۴,۱۰۱,۹۳۴,۲۴۰	۴	۶,۶۷۶,۷۲۶,۶۲۳	۷,۲۰۲,۲۹۰,۴۲۱
۷/۹۹	۱۱,۴۷۳,۴۳۹,۹۲۳	۱۱,۲۷۸,۶۳۷,۰۴۶	۶/۵۴	۱۰,۰۹۰,۴۱۲,۱,۴۴۹	۱۱,۰۴۲,۳۷۰,۰۶۰
۲/۴۳	۳,۴۹۳,۰۲۱,۵۷۹	۳,۲۴۳,۲۸۱,۲۸۴	۲/۹۷	۴,۹۶۱,۱۵۲,۵۰۰	۴,۶۱۷,۰۰۰,۳,۹۳۶
۰/۶۵	۹۳۳,۴۵۱,۶۷۷	۱,۴۱۰,۳۵۵,۷۹۸	-	-	-
۵/۷۹	۸,۳۳۱,۹۵۱,۵۰۵	۷,۱۳۱,۴۰۹,۸۰۴	۴/۷۱	۷,۸۵۷,۳۰۵,۱۹۴	۱۰,۰۱۳۷,۳۳۲,۹۳۳
۰/۳۱	۴۴۲,۳۳۲,۱۰۷	۳۶۵,۳۳۹,۶۶۹	-	-	-
۲/۵۱	۵۰,۰۳۶,۴۶۶,۳۷۷	۴,۲۰۰,۳۹۸,۹۷۶	۲/۵۱	۴,۱۹۴,۸۶۷,۱۳۷	۵,۵۱۸,۷۲۱,۴۹۴
۷/۸۷	۱۱,۳۰۲,۲۳۶,۸۲۱	۱۳,۰۷۵,۰۹۱,۴۶۵	۹/۰۲	۱۵۰,۵۳۰,۷۲,۴۳۸	۱۳,۴۴۸,۵۵۶,۴۳۳
۹/۱۱	۱۳,۰۸۲,۹۱۴,۴۹۴	۱۴,۰۱۲,۹۶۱,۰۴۷	۱۴/۳۹	۲۳,۹۹۷,۵۶۱,۱۵۴	۲۱,۱۳۱,۰۳۲,۹۹۰
۲/۰۴	۲,۹۳۵,۴۹۳,۲۰۲	۲,۷۸۸,۰۴۹,۹۱۷	۱/۴۵	۲,۴۲۶,۱۱۲,۵۰۰	۲,۷۹۷,۲۳۱,۴۲۵
۲/۹۱	۴,۱۷۴,۴۵۹,۶۵۵	۴,۱۶۵,۵۰۳,۵۷۲	۲/۸۳	۶,۳۸۵,۱۳۲,۰۰۰	۷,۵۳۰,۴۴۷,۴۶۱
۷/۱۸	۱۰,۳۱۳,۴۰۹,۳۴۴	۹,۹۲۰,۴۶۵,۹۶۲	۰/۸۸	۱,۴۷۴,۱۵۸,۹۹۴	۱,۲۹۶,۰۳۳,۴۴۲
۳/۱۲	۴,۴۸۱,۲۹۸,۰۱۱	۲,۸۵۵,۶۸۹,۲۱۳	۱/۷۵	۲,۹۱۳,۳۱۵,۵۰۰	۳,۰۵۹,۴۹۸,۰۰۷
۰/۵۸	۸۲۴,۰۳۰,۸۵۰	۸۷۵,۲۷۵,۴۹۲	۰/۶۶	۱,۱۰۲,۱۴۸,۲۵۰	۱,۴۰۱,۰۵۰,۰۹۹
۱/۷۹	۲,۵۶۹,۴۵۲,۳۰۰	۳,۱۲۵,۰۳۲,۲۸۴	۱/۲۶	۲,۱۰۰,۳۴۹,۱۰۰	۲,۸۳۱,۳۹۷,۰۸۴
۰/۳۰	۲۹۱,۵۶۶,۹۷۰	۲۵۲,۸۱۱,۲۸۵	۰/۵۸	۹۶۰,۹۳۸,۶۰۰	۱,۱۳۷,۷۶۰,۲۸۸
۰/۳۰	۴۲۵,۳۹۵,۴۷۱	۴۲۱,۱۶۵,۳۸۵	-	-	-
۰/۹۰	۱,۲۸۷,۲۵۸,۰۲۸	۱,۱۱۲,۲۹۷,۸۰۲	-	-	-
۰/۳۲	۴۶۳,۲۹۱,۷۲۲	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۰/۲۸	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۴۶۳,۲۹۱,۷۲۲
۰/۲۶	۳۷۶,۸۸۲,۹۲۸	۴۹۸,۶۷۴,۶۹۱	۰/۱۲	۲۰۵,۲۹۳,۷۰۸	۲۸۳,۱۹۴,۱۱۴
۰/۲۳	۴۸۰,۸۷۲,۹۳۱	۴۸۸,۳۷۲,۱۱۱	۰/۷۴	۱,۲۳۷,۴۴۱,۱۲۳	۱,۲۷۶,۱۴۲,۱۳۷
۰/۴۲	۵۶۶,۷۴۱,۰۸۱	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۳	۰/۹۶	۱,۵۹۸,۷۹۱,۳۳۵	۱,۷۵۸,۳۹۸,۴۷۷
۰/۹۲	۱,۳۳۸,۵۶۰,۶۱۵	۱,۴۱۰,۲۲۴,۶۵۹	-	-	-
۰/۶۹	۹۹۷,۹۴۲,۴۴۸	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸	۰/۲۷	۴۵۶,۲۱۴,۱۴۷	۹۹۷,۹۴۲,۴۴۸
-	-	-	۰/۴	۶۷۰,۱۲۹,۱۸۷	۵۳۹,۷۷۷,۷۴۳
-	-	-	۱/۸۶	۳,۰۱۰,۸۸۹,۸۷۵	۲,۴۴۴,۵۰۵,۵۵۵
-	-	-	۰/۲۸	۶۲۳,۷۶۰,۰۲۷	۷۳۹,۴۸۸,۶۳۸
۹/۱۸۳	۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۱۲۹,۵۱۶,۵۷۶,۰۲۰	۸۳	۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۶۶۷	۱۳۹,۷۲۳,۴۵۰,۸۸۴

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

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده بانکی

پاینداشت	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری		نرخ سود		مبلغ		درصد از کل دارایی‌ها		مبلغ	
		سپرده کوتاه مدت	سپرده بلند مدت	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۱-۶	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۲/۹/۱۳	۲۰,۵۹۱۰	۱۵,۱۳۸,۱۴۴,۶۹۸	۹/۰۷	۶۰,۸۸,۶۶۸,۸۱۳	ریال				
	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۷/۰۲	۱۰	۲۹۶,۹۸۸,۸۶۲	۰/۱۸	-					
	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۶	۱۰	۹۴۱,۳۴۴	-	۸۵۲۰,۲۲					
				۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴	۹/۲۵	۶۰,۸۹,۵۲۰,۸۲۵					

۱-۶-۱۳۹۶/۰۹/۱۱ سود سپرده بانک تجارت شعبه سمیه از ۲۰/۵ درصد به ۱۰ درصد تغییر یافته است.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در لورال، مشارکت بورس، یا فرابورس، به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۲۸		۱۳۹۷/۰۲/۲۸	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خالص ارزش فروش	درآمد از این دارایی ها	خالص ارزش فروش	درآمد از این دارایی ها
۱۳۹۷/۰۲/۲۸	-	۸,۴۰۲,۹۰۲,۷۴۴	۵/۰۴
-	-	۸,۴۰۲,۹۰۲,۷۴۴	۵/۰۴

۸- حساب های دریافتنی

مساب‌های دریان‌شناسی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیه نشده	تجزیه شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۱۹۱,۶۵۰	۲,۲۶۳,۳۶۸	(۱,۸۵۳۴)	۱۰
۴,۹۰۱,۸۹۷,۲۳۶	۳,۶۹۰,۱۷۵,۹۲	(۵۵,۴۱۵,۸۵۶)	۲۵
۸۲,۱۴۵,۰۰۰	۸۲,۱۴۵,۰۰۰	-	۸۲,۱۴۵,۰۰۰
۵۰,۵۱,۲۳۴,۳۸۶	۳,۷۸۳,۲۵۵,۹۶۰	(۵۵,۴۴۴,۳۹۹)	۳,۷۸۳,۸۶۰,۲۵۹

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۹- جاری کارخان

۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
مانده ابتدای سال (دهی)	مانده ابتدای سال
ریال	ریال
(۲۱۲)	-
(۳۵,۸۵۷,۱۵۰)	۱۸,۳۷۴,۶۳۱
(۳۵,۸۵۷,۳۶۲)	۱۸,۳۷۴,۶۳۱
گرفتن بهنگار	گرفتن بهنگار
ریال	ریال
(۱۲,۰۷۳,۷۴۴)	۱۲,۰۷۳,۹۵۶
(۳۱۶,۸۱۰,۴۹۳,۳۹۸)	۲۱۶,۸۵۴,۶۲۵,۱۷۹
(۳۱۶,۸۱۲,۵۶۷,۱۴۲)	۲۱۶,۸۵۶,۶۹۹,۱۳۵
مانده ابتدای سال طلب (دهی)	مانده ابتدای سال
ریال	ریال
(۲۱۲)	(۲۱۲)
(۳۵,۸۵۷,۱۵۰)	(۳۵,۸۵۷,۱۵۰)
(۳۵,۸۵۷,۳۶۲)	(۳۵,۸۵۷,۳۶۲)

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا)

شرکت کارگزاری تجارت

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن پیش از مغایر پستی و نگهداری نرم افزار صندوق، مغایر تالیس صندوق و خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری توسط شرکت سیرده سیرده و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود مغایر نرم افزار و خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و طرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد مغایر تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلک مغایر تالیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال
۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	۱۱۷,۳۷۵,۰۴۸
۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	۴۲۶,۷۷۹,۰۶۴
(۳۵)	-
۳۳,۶۶۶,۶۷۳	۳۹,۸۶۸,۴۶۱
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۵۸۲,۹۱۲,۵۷۳
مغایر اضافه شده طی سال	مغایر اضافه شده طی سال
ریال	ریال
(۶۲,۵۸۱,۲۴۰)	-
(۴۴۲,۶۹۱,۸۴۰)	۴۸۸,۳۲۰,۰۰۰
(۸,۳۸۸,۵۳۵)	۸,۳۸۸,۵۷۰
(۳۳,۷۹۸,۲۱۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۴۷,۴۶۰,۰۳۷)	۵۳۶,۷۰۸,۵۷۰
۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸
۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴
(۳۵)	(۳۵)
۳۳,۶۶۶,۶۷۳	۳۳,۶۶۶,۶۷۳
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰

مغایر تالیس

مغایر نرم افزار

مغایر مجامع

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
ریال	ریال
۶,۸۸۲,۹۴۴	-
۶,۸۸۲,۹۴۴	-

بانک تجارت شعبه شعبه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

۱-۱- حساب جاری بانک تجارت شعبه شعبه 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	۱۰۰۹۶۸۳,۸۸۲	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	۱۰,۲۱,۳۱۴	۱۰,۲۱,۳۱۴
بدهی به مدیر صندوق	۵۳۰,۳۰۸,۵۷۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹</u>	<u>۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳</u>

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 پرداختنی 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 پرداختنی	۴۱۵	۴۱۵
ذخیره هزینه های تصفیه	۹۸,۶۰۴,۷۱۹	۶۳,۹۴۷,۳۴۴
	<u>۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴</u>	<u>۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸</u>

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 ۴-۳ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

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 سرمایه گذاری عادی
واحدهای ممتاز



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاتخصی کارخانه
 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۹۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	۱۴,۳۴۱,۵۲۰,۳۸۵	۱-۱۵
(۶۱۳,۳۴۳,۵۱۶)	(۳,۴۳۱,۳۳۲)	۲-۱۵
-	(۳۸,۱۹۱,۸۳۱)	۳-۱۵
(۳,۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۲	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	ملاط ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۵۶۴,۴۹۴,۳۶۵	۱۰,۸۳۰,۹۲۲,۸۶۸	۳۵,۴۸۸,۸۳۰	۳۴,۹۱۳,۲۵۵	۵,۹۴۴,۴۴۱,۹۲۷	۷,۰۹۷,۷۶۶,۸۸۰	۵۰۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
۱۷۵,۳۳۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
(۳۰,۵۶۲,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۶۶۷,۷۸۳,۴۵۵)	(۵۰,۱۲۶,۶۲۳)	۲,۸۱۸,۳۱۵	۲,۸۸۰,۳۱۴	۶۰۸,۰۹۱,۰۰۹	۵۶۳,۶۲۰,۹۶۶	۲۷۲,۵۸۸	بانک اصفهر
۲۶,۴۶۲,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۶۸,۸۳۰,۶۶۹	(۳۷۹,۳۱۹,۷۶۲)	۵,۵۵۴,۳۵۱	۵,۳۸۶,۶۱۱	۱,۳۷۹,۱۴۹,۲۹۱	۱,۱۱۰,۸۷۰,۴۹۱	۱,۳۵۸,۳۶۶	پارس خودرو
۱۶۳,۱۵۸,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۳۷,۳۱۸,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲۱۰,۹۲۳,۳۷۱	۲,۷۴۳,۰۰۱	۷۷۰,۹۵۸	۸۱۵,۶۷۴	۱۴۹,۸۶۲,۰۶۷	۱۵۴,۱۹۱,۷۰۰	۹,۸۲۱	سیمان بهبهان
(۳۳۵,۳۴۶,۲۸۶)	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
(۱۱۹,۹۸۰,۶۷۹)	(۳۴۱,۵۲۲,۶۱۰)	۵۳,۴۸۷,۲۵۵	۵۰,۸۱۲,۸۸۶	۱۰,۹۳۴,۶۷۳,۲۶۹	۱۰,۶۹۷,۴۵۰,۸۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۳۷,۹۲۲,۵۵۵)	(۳۰,۵۷۵,۷۷۷)	۳,۰۰۰,۱۷۲	۲,۸۵۰,۱۶۴	۵۹۷,۲۴۱,۳۸۹	۶۰۰,۰۳۴,۱۴۸	۱۱۰,۱۰۰	پتروشیمی فجر
۴۵۱,۲۵۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فنولرین
۴۴۳,۸۱۶,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	کالاسمین
(۵۵۰,۱۹,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	لینتک ایران



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۷/۳۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال
ریال		ریال		ریال		ریال	
۲۳۶,۸۹۹,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۲,۰۰۲,۱۸۵)	۶۷۱,۶۷۳,۴۶۵	۲۲,۸۱۱,۴۹۰	۲۱,۶۷۰,۹۱۲	۳,۸۴۶,۱۴۱,۷۹۵	۴,۵۶۲,۲۹۷,۶۶۲	۵۸۱,۷۸۰	مدیریت انرژی امید تابلان هور
(۳۸۴,۱۳۳,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۳۴۵,۵۱۱)	۹۷,۳۳۱,۳۵۴	۶,۰۳۷,۳۹۳	۶,۱۷۰,۲۱۲	۱,۰۹۷,۹۲۹,۴۴۵	۱,۳۰۷,۴۷۸,۴۰۴	۸۵۳,۳۴۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۴۴,۰۵۵,۵۷۲)	۶۷,۴۸۰,۵۸۰	۴,۵۵۳,۸۲۸	۴,۳۴۷,۴۱۰	۷۷۴,۶۸۴,۰۹۵	۸۵۰,۷۶۵,۹۱۳	۲۳۰,۸۶۳	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۵۳,۶۹۶,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲۶۶,۶۷۳,۳۰۸	۳۰,۸۱۵,۱۳۱,۵۲	۸۷,۷۸۲,۹۷۳	۸۴,۰۰۸,۰۳۴	۱۴,۳۰۳,۲۹۰,۴۰۲	۱۷,۵۵۶,۵۹۴,۵۶۱	۵,۱۵۶,۲۴۴	گوبیر تاثیر
(۴۷,۷۸۰,۲۳۷)	۱۶۹,۰۹۸,۰۰۰	۳۰,۸۸۸,۸۸۵	۳,۳۶۸,۰۴۰	۴۴۲,۳۳۲,۱۰۴	۶۱۷,۷۷۷,۰۲۹	۳۷۲,۱۲۴	مدنی و صنعتی گل گهر
(۳۵۹,۱۶۰,۰۲۰)	(۳۰,۸۸۵,۱۲۵)	۱۳,۹۲۸,۸۸۵	۱۳,۳۳۲,۴۲۷	۲,۹۶۷,۶۷۱,۵۷۵	۲,۷۸۵,۷۷۶,۷۷۲	۱,۰۰۷,۳۹۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۸۰,۶۴۰,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۹۷,۲۰۳,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱,۰۶۱,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۳۶۱,۰۰۸,۶۶۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارسیسنگی کسوری
۳۴۴,۷۱۲,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۴,۰۳۰,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۷۴,۶۹۱,۵۶۰	(۱,۶۰۵,۱۶۲)	۱۱۰,۱۵۶	۱۰۴,۶۴۸	۲۳,۴۲۱,۴۵۸	۲۲,۰۳۱,۱۰۰	۶,۹۹۴	مدنی اصلاح ایران
۱۱۶,۹۱۸,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پارس
۲۸,۱۲۶,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
(۵۳,۱۱۵,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۳۱,۷۹۶,۰۸۵)	(۵۰,۷۹,۷۸۴)	۹۸۹,۷۳۱	۱,۰۴۷,۱۲۵	۲۰۰,۹۸۷,۰۱۶	۱۹۷,۹۴۴,۰۷۸	۲۴,۸۲۶	پتروشیمی سازند
(۶۸۴,۵۶۰,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
							بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاتخصی کارخان
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
کدینتی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۴۵۸۸۱۲۶۴	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۱۳۵۸۷۷۸۲۰	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	۹۸۷۶۸۳۱	-
تولید برق ماحتاب کپوچ	۲۱۶۸۳۳۴۰۸۸	۲۶۱۳۳۲۸۰۴۰	۱۰۷۷۴۷۷۴	۱۱۳۴۱۸۷۰	(۳۶۷۰۷۱۳۹۶)	(۵۲۵۲۸۸۴۰)	۳۰۰۰۰۰
داروسازی جالبین حیان	-	-	-	-	-	۴۵۰۸۲۶۷	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	(۳۳۸۷۹۵۱)	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	۱۰۸۶۲۳۹۹۸	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	(۱۵۶۵۸۷۹۳۶)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۵۸۱۹۳۳۰۴۶)	-
رانیاتور ایران	-	-	-	-	-	(۲۵۹۷۱۳۹۳۷)	-
سرمایه گذاری خورزی	-	-	-	-	-	(۵۳۲۷۳۴۶۵۴)	-
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	۷۳۳۴۲۵۰۱	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	(۷۹۸۰۲۱۲۴۲)	-
بالایش نفت بندرعباس	۱۳۳۶۰۰۰	۹۰۲۲۳۵۶۰۳۳۸	۴۳۸۰۷۱۶۴	۴۶۱۱۲۸۰۰	۱۴۴۷۴۴۶۲۶۸	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۶۲۵۹۶	۴۰۴۴۹۵۶۱۷۳۴	۲۱۱۳۶۸۴۲	۲۲۳۴۹۰۳۰۶	۱۰۶۹۸۰۶۲۹۴	-	-
پتروشیمی جم	۵۱۸۷۶	۴۲۶۸۸۷۶۰۴	۲۰۲۷۷۱۶	۲۱۳۴۴۳۸	(۶۸۱۰۵۹۴۳)	-	-
نفت تهران	۵۳۵۶۸	۵۲۱۵۴۳۸۵۹	۲۴۷۷۳۳۵	۲۶۰۷۷۱۸	(۳۳۴۳۳۹۷۱)	-	-
ایران ترانسفو	۱۰۲۵۳۹	۵۴۵۵۶۱۹۵۱	۲۵۹۱۸۷۲	۲۷۲۸۲۸۷	(۴۵۲۳۴۳۲۱)	-	-
فولا مبارکه اصفهان	۵۴۹۱۳۳۲	۱۴۹۲۲۱۱۷۳۳۴	۷۱۷۰۸۱۱۰	۷۴۷۱۰۵۸۷	۷۳۸۸۰۲۰۵۳۸	-	-
بانک صادرات ایران	۵۰۶۴۰۰۰	۴۹۰۶۶۴۱۷۷۰	۱۲۰۲۷۰۰۰	۱۲۶۶۰۰۰۰	(۲۳۹۹۳۳۸۷۷۰)	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلکین	۱۰۰۰۰۰۰	۱۶۵۰۸۷۴۷۵۵	۷۸۴۱۶۵۱	۸۲۵۴۳۳۲	۱۲۰۳۴۴۶۵	-	-



بازداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

13951-2/11

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۹,۸۲۹,۳۴۴	۱۴,۰۰۰,۰۲۵	۱۳,۳۰۰,۰۳۳	۲,۶۹۲,۸۷۷,۵۸۸	۲,۸۰۰,۰۰۰,۷۰۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۹,۸۱۵,۳۴۹)	۹,۴۰۳,۲۰۰	۸,۹۳۳,۰۴۰	۲,۱۶۱,۲۸۹,۱۰۹	۱,۸۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۵۷۸,۷۰۴	۲۳,۸۴۰	۲۳,۶۴۷	۴,۱۴۲,۸۱۴	۴,۷۶۸,۰۰۵	۲,۳۴۳
-	۳,۳۶۸,۷۵۲	۸۲,۳۷۷	۸۷,۱۵۴	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۱۶,۴۷۵,۳۷۰	۷۳۰
-	۶۲۹,۹۲۳	۱۱,۸۹۱	۱۱,۲۹۶	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۳۷۸,۲۴۹	۶۲۹
(۱,۹۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	۱۴,۳۳۱,۵۲۰,۳۸۵	۵۶۸,۴۱۷,۷۹۴	۵۴۴,۸۳۹,۷۹۱	۹۸,۳۲۸,۷۸۲,۴۲۹	۱۱۳,۶۸۳,۵۶۰,۴۰۱	

مدیریت صنعت شوینده ت. ص. بهشهر	سرمایه گذاری دارویی تأمین	فولاد کوه جنوب کیش	به پرداخت ملت
--------------------------------	---------------------------	--------------------	---------------

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۷/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۷/۳۱

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۲۲,۷۸۷,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۶,۰۳۵,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۸,۳۷۵,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۷۷,۴۸۳,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
(۱۲۶,۵۱۲,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۸,۱۲۴,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	دارویی سبحان
(۳۷,۷۴۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۴۲,۳۶۵,۲۷۹)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۵۰,۱۶۶,۰۱۵)	(۱۴۱,۶۳۳)	۹,۰۰۷	۹,۵۳۰	۱,۹۲۴,۵۴۸	۱,۸۰۱,۴۵۲	۸,۴۱۸	توسعه مدام و فولاد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲,۲۷۹,۶۸۹)	۳,۸۶۹,۲۷۵	۴,۰۹۳,۶۹۳	۷۶۸,۲۵۲,۷۸۷	۷۲۳,۹۳۶,۰۶۶	۷۰۵,۶۳۳
-	-	-	-	۲۵۶,۲۶۱,۷۴۰	۲۵۶,۲۶۱,۷۴۰	۴۴۷,۶۵۶
-	-	-	-	۲,۹۷۶,۷۸۱,۹۸۴	۲,۹۷۶,۷۸۱,۹۸۴	۳۲۷,۷۲۳
-	-	-	-	۱,۲۳۹,۲۰۸,۳۳۰	۱,۲۳۹,۲۰۸,۳۳۰	۲,۳۱۲,۸۷۲
(۶۱۳,۳۳۳,۵۱۶)	(۲,۴۴۱,۳۳۲)	۳,۸۷۸,۲۸۲	۴,۱۰۳,۲۲۳	۵,۳۴۲,۲۴۹,۳۷۹	۵,۳۴۷,۹۸۹,۵۶۲	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۸,۱۹۱,۸۲۱)	۷,۳۱۴,۷۵۴	۱۰,۱۱۰,۱۹۵,۴۴۸	۱۰۰,۸۹۳,۸۱۲,۸۱	۱۰۰,۷۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	(۳۸,۱۹۱,۸۲۱)	۷,۳۱۴,۷۵۴	۱۰,۱۱۰,۱۹۵,۴۴۸	۱۰۰,۸۹۳,۸۱۲,۸۱	۱۰۰,۷۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	بیطولت	بیطولت
(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۱۶-۱
(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 نادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱											
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	اوراق سهام:
(۱,۳۷۱,۴۰۰,۹۴۶)	ریال	۵۷۷,۱۳۶,۲۱۴	ریال	۷۵۰,۴۵۰,۰۰۰	ریال	۷۱,۲۹۲,۷۵۰	ریال	۱۴,۲۸۵,۵۲۶,۰۵۱	ریال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۱۳۰,۳۷۰,۶۰۹)		(۳۷۱,۱۱۸,۹۳۵)		۱۲,۲۵۰,۰۰۰		۱۱,۶۳۷,۵۰۰		۲,۷۹۷,۲۳۱,۴۳۵		۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳۶۸,۳۶۲,۸۵۵)		(۳۶۸,۳۶۸,۶۹۰)		۲۷,۳۷۵,۹۵۳		۲۵,۹۱۲,۱۵۶		۵,۷۷۰,۳۷۱,۱۲۰		۵,۴۵۵,۱۹۰,۶۳۹		۲,۵۲۶,۷۲۱	مخابرات ایران
(۵۹۷,۹۴۴,۵۷۰)		(۵۵۲,۷۶۸,۶۳۳)		۱۰,۷۱۸,۹۴۰		۱۰,۱۸۲,۹۹۳		۲,۶۷۵,۵۴۴,۶۹۰		۲,۱۴۳,۷۸۸,۰۰۰		۹۰۸,۰۰۰	ایران خودرو
(۷۵۹,۹۰۹,۶۳۴)		۲۵۵,۷۲۶,۴۳۲		۲۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۹,۹۵۰,۰۰۰		۲,۸۰۳,۳۲۳,۵۶۸		۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۳۷,۱۷۶,۹۴۷		۵۱,۷۲۴,۳۷۶		۵۰,۳۳۰,۰۰۰		۴۷,۸۱۳,۵۰۰		۹,۹۱۶,۱۳۲,۱۲۴		۱۰,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۸,۵۱۷,۹۰۹)		-		-		-		۲۹		-		-	بانک اصرار
(۱,۷۱۷,۰۹۵,۴۱۸)		۸۳۸,۸۱۴,۴۶۹		۳۹,۴۴۱,۷۴۹		۳۷,۴۶۹,۶۶۳		۶,۹۷۲,۶۲۴,۱۱۹		۷,۸۸۸,۳۵۰,۰۰۰		۳,۶۶۹,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۷۱۴,۵۵۶,۷۶۴)		-		-		-		۴		-		-	پتروشیمی پردیس
۶۷۷,۵۸۷,۶۲۶		۲۱,۳۹۱,۹۴۶		۷۳۱,۴۸۵		۶۹۴,۹۱۲		۱۳۳,۴۷۸,۸۱۸		۱۴۶,۲۹۷,۱۶۱		۱۸۰,۰۷۷	پالایش نفت بندرعباس
(۲۶۲,۳۲۹,۹۱۸)		(۷۶۲,۶۰۱,۵۸۸)		۱۰,۷۲۵,۰۰۰		۱۰,۱۸۸,۷۵۰		۲,۸۸۷,۶۸۷,۸۳۸		۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
(۳۸۱,۴۵۹,۸۸۵)		-		-		-		-		-		-	مخابرات ایران(رضی تقدم)
(۱۸۴,۶۱۰,۶۲۶)		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری غدیر
-		(۱,۲۷۶,۳۶۰)		۱۱۶,۸۲۶		۱۱۰,۹۸۵		۲۴,۴۱۳,۷۵۸		۲۳,۳۶۵,۲۰۹		۸,۹۹۷	رادیناتور ایران
(۱۴۹,۰۳۷,۲۶۲)		(۳۶۵,۵۱۹,۱۶۲)		۲۸,۷۹۰,۱۰۴		۲۷,۳۵۰,۵۹۹		۶,۰۶۷,۳۹۹,۵۵۹		۵,۷۸۰,۲۰۸۰۰		۴,۱۱۲,۸۷۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلپین
۷۵,۱۷۵,۲۵۷		(۱,۱۷۰,۰۵۵,۹۴۷)		۹,۸۴۲,۹۵۰		۹,۳۵۰,۸۰۳		۳,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۴		۱,۹۶۸,۵۹۰,۰۰۰		۲,۴۷۰,۰۰۰	سایپا
(۹۱,۹۳۵,۵۴۸)		۲۵۲,۷۷۹		۲,۳۴۰,۵۴۳		۲,۳۲۳,۵۱۶		۴۶۳,۳۹۱,۷۶۲		۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰		۱۰,۳۰۰	کنترساری ایران
۱۹۰,۶۴۶,۶۵۷		۱۷۸۰,۴۱,۱۷۸		۵,۵۵۵,۸۲۰		۵,۳۷۸۰,۲۸		۹۲۲,۲۸۸,۸۲۴		۱,۱۱۱,۱۶۳,۸۵۰		۱۱۴,۴۲۵	نفت تهران
(۵۰,۱۱۸,۹۱۵)		-		-		-		(۵۱)		-		-	بانک صادرات ایران
۱,۶۲۲,۶۰۸,۷۹۸		-		-		-		-		-		-	آسان پرداخت پرشین
(۶,۶۷۰,۰۳۹)		-		-		-		-		-		-	صنایع شیمیایی ایران



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱											
سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
(۵۴,۸۳۵,۳۳۷)	(۱۷۷,۹۰۳,۴۰۶)	۱,۰۳۶,۵۶۰	۹۸۴,۷۳۳	۲۸۳,۱۹۴,۱۱۴	۲۰۷,۳۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	حفاظی شمال					
(۲۴,۲۱۴,۱۳۰)	(۳۰۸,۰۱۱,۴۷۷)	۳,۶۵۷,۰۷۹	۳,۴۷۴,۲۲۶	۹۳۲,۳۹۶,۰۷۳	۷۳۱,۴۱۵,۹۰۰	۱۵۵,۲۹۰	۱۵۵,۲۹۰	سرمایه گذاری دارویی تلفین					
۵۳,۴۸۱,۷۱۹	-	-	-	(۱)	-	-	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان					
-	(۱۱,۵۷۷,۸۶۷)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۷,۵۰۰	۸۱۳,۶۸۰,۳۶۷	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر					
(۱۶,۴۶۲,۲۶۸)	-	-	-	۴	-	-	-	شیشه همان					
۹,۳۵۰,۳۴۵	-	-	-	۳	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران					
(۱۰۸,۵۹۱,۸۶۰)	-	-	-	(۲)	-	-	-	پالایش نفت تبریز					
(۲۳۲,۹۳۴,۲۶۶)	۲۰,۸۷,۲۵۰,۹۷۵	۳۹,۶۱۲,۱۰۶	۳۷,۶۳۱,۵۰۰	۵,۷۵۷,۹۲۶,۵۲۴	۷,۹۱۲,۴۲۱,۱۰۵	۳,۱۴۷,۵۶۵	۳,۱۴۷,۵۶۵	شرکت ملی صنایع مس ایران					
۱۷۸,۰۱۴,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا					
۵۴,۲۳۳,۶۱۴	(۱۷۶,۸۲۱,۶۸۸)	۴,۵۶۲,۰۰۰	۴,۶۰۹,۴۰۰	۱,۱۳۷,۷۶۰,۲۸۸	۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز					
(۱۷۸,۵۰۱,۸۴۰)	۱,۳۷۰,۰۹۰,۶۹۹	۲۵,۷۷۰,۴۰۵	۲۴,۴۸۱,۸۸۵	۳,۷۳۳,۷۲۹,۷۰۷	۵,۱۵۴,۰۸۱,۰۶۶	۳,۱۶۲,۹۵۴	۳,۱۶۲,۹۵۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات					
۲۲۱,۲۵۵,۶۱۳	۱,۴۳۳,۲۳۴,۹۹۵	۴۸,۱۴۷,۰۰۰	۴۵,۷۳۹,۶۵۰	۸,۱۰۲,۱۷۸,۳۵۵	۹,۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان					
-	(۱۴۶,۳۳۴,۳۱۳)	۱۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۴,۵۰۰	۳,۰۵۶,۳۹۸,۱۱۳	۲,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش					
-	(۳۰۷,۴۴۵,۵۴۳)	۵,۳۸۱,۰۰۰	۵,۱۱۱,۸۵۰	۱,۳۷۳,۱۴۳,۸۹۳	۱,۰۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین					
۳۰,۳۰۹,۵۹۵	-	-	-	(۳)	-	-	-	سیمان بهمن					
(۳,۴۳۳,۷۰۴,۴۱۱)	(۵۸۸,۵۵۱,۷۶۴)	۲۰,۴۱۶,۶۵۴	۱۹,۳۹۵,۵۲۱	۴,۶۳۲,۰۷۰,۰۷۲	۴,۰۸۳,۳۳۰,۸۸۳	۴,۵۲۱,۹۶۱	۴,۵۲۱,۹۶۱	بانک ملت					
۱۹۷,۰۱۹,۹۹۵	۲۲۹,۱۱۹,۵۳۳	۲۷,۷۸۱,۴۶۴	۲۶,۲۹۲,۳۹۱	۵,۳۷۲,۹۹۹,۳۸۶	۵,۵۵۶,۳۹۲,۷۷۳	۳۹۰,۳۸۱	۳۹۰,۳۸۱	ارتباطات سیمار ایران					
-	(۱۹۷,۱۱۵,۰۸۴)	۵۳۲,۲۴۰	۵۰۵,۶۲۸	۳۳۷,۲۴۹,۲۱۶	۱۴۱,۱۷۲,۰۰۰	۲۱۲,۸۹۶	۲۱۲,۸۹۶	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) (حق تقدم)					
۶۲,۶۴۵,۳۱۸	(۱۰۳,۵۳۵,۱۷۷)	۵,۶۳۰,۰۰۰	۵,۳۴۸,۵۰۰	۱,۳۱۸,۵۵۶,۶۷۷	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا					
(۴۹,۷۱۶,۶۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو					



صندوق سرمایه گذاری تجارت شامی، کارخان
لاداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	لزش دفتری	لزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۷,۴۷۹,۰۸۷)	-	-	-	۶	-	۰	بما
۱۷۶,۰۴۵,۰۰۴	(۳۱۰,۸۴۷,۰۶۷)	۷,۵۶۳,۳۷۵	۷,۱۸۵,۲۰۶	۱,۸۰۸,۷۷۳,۴۸۶	۱,۵۱۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲۷۷,۲۰۳,۰۴۱	-	-	-	(۱)	-	-	پتروشیمی خارک
۲۵,۹۸۴,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	تایوانر خودرو
(۱۶,۷۴۵,۴۵۲)	(۱,۵۵۱,۲۶۲,۰۸)	۶,۰۹۱,۲۰۰	۵,۷۸۶,۶۶۰	۱,۳۶۱,۴۸۸,۳۶۸	۱,۳۱۸,۲۴۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
(۴۵,۴۰۵,۸۶۹)	-	-	-	(۳)	-	-	رامپاد
(۲,۴۹۹,۱۸۰)	(۳۸۸,۱۰۰,۱۴)	۶,۳۴۷,۶۲۰	۵,۹۲۵,۲۳۹	۱,۲۷۶,۱۴۲,۱۳۷	۱,۲۴۹,۵۲۳,۹۸۳	۵۷۳,۹۶۶	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۰۰,۸۵۵,۹۸)	(۴۰,۲۹۸,۱۳۳)	۷۹۱,۳۶۵	۷۵۱,۷۹۷	۱۹۷,۰۲۷,۹۷۱	۱۵۸,۲۷۳,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری توکالو لاداشت های یک
(۳۸۱,۶۵۵,۸۷۱)	(۲۳۸,۱۰۶,۰۸۱)	۱۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۳۹۷,۰۸۱	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۴۱,۸۴۶,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
(۵۳۱,۷۶۰,۰۵۵)	(۱,۱۴۵,۳۱۵,۶۶۱)	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۸,۰۰۰	۷,۵۳۰,۴۴۷,۲۶۱	۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهایی عام)
۸۲,۱۸۵,۹۵۰	(۵۴۱,۷۲۹,۳۰۱)	۲,۳۰۳,۵۳۰	۲,۱۸۸,۲۵۴	۹۹۷,۹۴۲,۴۴۸	۴۶۰,۷۰۶,۰۳۱	۱۱۱,۸۴۹	مهندسی ساختمان تسیسات راه آهن
(۳۱,۹۴۷,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-	موتورن
۶۵,۸۳۴,۶۲۲	(۳۳,۸۱۳,۱۹۰)	۲,۳۳۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۶۹۱,۳۳۹,۱۹۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه
(۱,۶۰۲,۵۹۴)	۳۰,۱۶۴,۹۹۸	۳۶۶,۰۱۹	۳۳۷,۷۱۹	۴۲۳,۳۵۱,۶۶۴	۷۳۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۹۸	توسعه ماند و فلزات (حق تقدم)
(۴۹,۳۳۷,۶۱۴)	(۳۹,۸۹۰,۱,۸۵۲)	۵,۵۶۵,۰۰۰	۵,۳۸۶,۷۵۰	۱,۴۰۱,۰۵۰,۱۰۲	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سخت آژند
-	(۵۵,۹۷۱,۹۶۵)	۳۰,۸۷۰	۲۹۳,۲۶۵	۵۳۹,۷۴۱,۸۰۰	۴۸۴,۳۷۱,۸۰۰	۴۹۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سانیبا (حق تقدم)
۵۹۴,۸۳۰,۹۱۱	۵۳,۸۰۲,۸۲۳	۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۷,۰۰۰	۳,۳۶۵,۵۳۹,۱۷۷	۳,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	معنی و صنعتی علی گهر
-	۱۷,۲۹۹,۶۴۳	۴,۳۷۵,۰۰۰	۴,۱۵۶,۲۵۰	۸۴۹,۱۶۹,۱۰۷	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شویبده تصنیف پتروشیمی
-	(۳۱,۳۰۷,۴۷۳)	۱,۱۵۶,۰۶۲	۱,۰۹۸,۲۶۰	۲۵۰,۲۶۵,۷۰۰	۲۳۱,۲۱۲,۵۵۰	۳۴,۳۳۰	نفت تهران (حق تقدم)
-	۱۵۱,۲۴۸,۱۳۱	۳۲,۶۱۰,۰۰۰	۳۰,۹۷۹,۵۰۰	۶,۳۰۷,۰۶۲,۳۶۹	۶,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	معنی و صنعتی چاندرو



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازر	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۶۶,۳۸۴,۰۲۰	۱۵,۶۹۷,۵۰۰	۱۴,۹۱۲,۶۲۵	۲,۲۴۲,۵۰۵,۵۵۵	۲,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۳۷۰,۱۱,۹۷۵)	۱۳,۲۹۵,۵۷۴	۱۲,۶۳۰,۸۹۱	۲,۶۷۰,۲۳۰,۲۹۰	۲,۶۵۹,۱۳۴,۸۸۰	۱,۴۴۵,۱۸۲
-	(۱۰,۵۷۲,۸۶۴۱)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۸۸,۶۴۱	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۳۶۱,۴۴۶	۳,۳۸۳,۶۸۶	۳,۲۱۴,۵۰۳	۵۳۹,۷۷۷,۷۶۵	۶۷۶,۷۳۷,۴۰۰	۴۱۹,۵۵۳
-	(۳۱۱,۲۶۶,۵۴۱)	۸,۱۱۱,۲۵۰	۷,۷۰۰,۵۶۸	۱,۸۱۷,۶۹۹,۶۰۳	۱,۶۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	(۳۰,۶۳۱,۳۸۱۸)	۲۷,۲۳۷,۷۳۵	۲۵,۸۷۵,۸۴۳	۵,۷۰۰,۷۲۷,۲۴۰	۵,۴۲۷,۵۴۷,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰
-	۴۷,۸۵۳,۰۰۰	-	۶,۰۹۷,۲۵۰	۸,۳۵۶,۰۴۹,۷۵۰	۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۸,۳۶۷,۵۹۱,۸۶۱)	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۶۹۷,۴۸۴,۵۹۴	۶۶۸,۷۰۷,۶۱۸	۱۴۸,۰۹۹,۵۰۰,۶۳۴	۱۴۸,۳۶۴,۳۷۵,۴۲۹	

داده گستر عسرنوبین-جای وب
 بانک خاورمیانه
 گروه صنایع کاذب پارس
 توسعه صنایع پتروشیمی (طلینک)
 گروه پتروشیمی
 فولاد کوه جنوب کیش
 افساد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸



سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۹,۴۲۴,۶۰۰	۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	-	۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	۶۵۰	۱۰,۳۹۱,۱۲۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندرعباس	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش	
۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	۸۱۴,۲۴۶,۲۶۲	-	۸۱۴,۲۴۶,۲۶۲	۳۳۳	۲,۴۷۵,۲۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	شرکت صادرات ایران	
۳۳۹,۸۷۶,۶۶۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک انصار	
۶۹,۱۶۹,۳۵۰	۲۹۴,۰۰۰,۵۲۵۰	-	۲۹۴,۰۰۰,۵۲۵۰	۱,۷۵۰	۱۶۸,۰۰۳	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	نفت بهران	
۷,۹۹۸,۵۶۹	۱۳,۷۳۰,۹۴۰	-	۱۳,۷۳۰,۹۴۰	۱۵	۹۱۵,۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو	
۲۵۷,۴۹۹,۸۰۰	۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	-	۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	۶۷۰	۴۲۰,۵۹۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	
۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	سیمان بهبهان	
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز	
۵۳۲,۳۷۹,۰۰۰	۸۰۴,۶۴۸,۳۲۰	-	۸۰۴,۶۴۸,۳۲۰	۲۸۰	۲,۸۷۳,۷۴۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	معنی و صنعتی گل مهر	
۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	پتروشیمی قی آوران	
۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	۶۴۹,۱۳۳,۲۰۰	-	۶۴۹,۱۳۳,۲۰۰	۱۰۰	۶,۴۹۱,۳۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارک اصفهان	
۶۳,۴۹۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	پتروشیمی شازند	
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۰,۰۸۰	-	۷,۶۴۰,۰۸۰	۷۰	۱۰۹,۱۴۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	حقاری شمال	
۳۳,۳۳۳,۳۱۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	نیمه البرز	
۳,۹۶۶,۱۲۵	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	-	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۵۰	۸۵۳,۳۴۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	داروسازی جابرین حنان	
۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۵۳۰	-	۱,۰۳۶,۰۰۰,۵۳۰	۱,۵۷۰	۶۵۹,۸۷۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	پتروشیمی جم	
۳۳,۹۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۷	پتروشیمی فجر	
۱۸۹,۰۰۰,۸۴۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	گروه دارویی سبحان	
۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۳۳۹,۸۰۰	-	۷۸۲,۳۳۹,۸۰۰	۲۵۰	۲,۳۳۷,۸۷۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران	
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	تراکتورسازی ایران	
۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	-	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۵۰۰	۸۲,۹۹۴	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	گروه صنعتی بارز	
۲,۳۴۵,۹۰۴,۱۳۴	۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	شرکت پتروشیمی مبین	
۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	(۱,۷۳۲,۳۲۶)	۲۵۲,۳۱۵,۷۰۰	۱۰۰	۲,۵۳۳,۱۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تالین	
۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس	

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

۱۷-سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۲۱	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	نقد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۶/۲۵	۵۱۵,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۵۶۰,۵۷۵	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۵/۱۰/۵	-	-	-	-	-	۶۹,۵۶۰,۵۷۵
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک سینا	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۰,۷۶,۲۴۹	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۶,۲۴۹
۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸
۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	-	رادپاور ایران	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	-	-	-	-	-	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰
۱۱,۷۲۹,۳۱۰	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۱۰۰	-	-	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۱۱,۷۲۹,۳۱۰
۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۵/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰
۸۱,۴۱۴,۶۳۷	-	شرکت پاکسان	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	۸۱,۴۱۴,۶۳۷
۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰
۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش و نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	-	-	-	۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰
۱۲,۲۶۹,۲۰۸	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	۱۲,۲۶۹,۲۰۸
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شیشه همدان	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰	-	البرز دارو	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰
۱۸۶,۱۸۰,۳۵۴	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸	-	-	-	۱۸۶,۱۸۰,۳۵۴
۱,۱۰۷,۵۱۱,۶۴۶	(۴۱,۹۰۰,۰۲۲۱)	ارژانت‌ل سبار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۳۹۰,۳۸۱	۳,۱۸۰	۱,۲۴۱,۴۱۱,۵۸۰	-	۱,۱۹۹,۵۱۱,۸۵۸	۱,۱۰۷,۵۱۱,۶۴۶
۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲,۲۱۴,۵۶۵	۴۰۰	-	-	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰
۵۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	-	-	-	-	-	۵۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۵۵۴,۱۶۰	-	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۴۸,۵۵۴,۱۶۰
۸۲,۴۴۲,۵۲۲	۱۶۹,۲۶۷,۷۵۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۳,۳۸۵,۳۵۵	۵۰	-	-	۱۶۹,۲۶۷,۷۵۰	۸۲,۴۴۲,۵۲۲
-	۴۶,۹۷۶,۶۶۰	نیسه آسیا	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۶۷۰,۵۳۸	۷۰	-	-	۴۶,۹۷۶,۶۶۰	-
-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۴۵,۰۰۰	۱۲۰	-	-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۴۲۳,۲۵۴	سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰,۱۸,۷۳۲	۸	-	-	۱۵,۴۲۳,۲۵۴	-
-	۶,۴۰۰,۰۰۰	نیرو و حرکه	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۳۳۷,۰۰۰	۱۹	-	-	۶,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۱۸,۸۳۳,۴۰۰	تایداتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۴۱,۸۵۲	۴۵۰	-	-	۱۸,۸۳۳,۴۰۰	-
-	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۱۴۲,۰۶۸	۲۵۰	-	-	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	-
-	۸۶۸۰,۹۶۰۰	گروه سینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۵۴۲,۵۵۰	۱۶۰	-	-	۸۶۸۰,۹۶۰۰	-
-	۶۷,۳۳۸,۲۰۰	لینتک رانن سایپا	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۳۳۶,۸۴۱	۲۰۰	-	-	۶۷,۳۳۸,۲۰۰	-
-	۳۸,۹۲۲,۹۸۰	ایران ترانسکو	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۶۲,۷۷۹	۶۲۰	-	-	۳۸,۹۲۲,۹۸۰	-



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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
-	۶۱,۷۶۵,۷۸۸	(۲,۲۳۴,۲۱۲)	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۰,۰۰۰
-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	۲۵۰	۸۶,۱۵۷
-	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	-	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	۷۰	۱,۶۳۲,۰۹۳
-	۲۱,۳۱۵,۵۰۰	-	۲۱,۳۱۵,۵۰۰	۲۰۰	۱۰۶,۰۷۹
-	۴۲۲,۵۲۱,۸۰۰	-	۴۲۲,۵۲۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۲۴۶,۴۰۱
-	۵,۹۶۵,۳۰۰	-	۵,۹۶۵,۳۰۰	۱۰۰	۵,۹۶۵,۳۰۰
-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۸۸۸,۳۰۰	-	۴۰,۸۸۸,۳۰۰	۱۵۰	۲۲۲,۵۸۸
-	۳۶,۱۶۰,۹۹۱	(۳,۸۳۹,۰۰۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
-	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	-	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	۲۱۲	۲۴۵,۷۴۶
۱۲,۴۳۳,۸۰۶,۳۴۹	۱۲,۲۲۵,۸۳۰,۵۹۳	(۵۵,۴۱۵,۸۶۵)	۱۲,۲۸۱,۲۴۶,۴۵۸		
جمع					

نام شرکت

سخت آژند

فرآورده‌های نسوز ایران

سیمان فارس و خوزستان

پالما

پتروشیمی خارک

مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن

پتروشیمی پردیس

بانک انصار

گروه صنایع کاغذ پارس

آسان پرداخت پرشین

گروه دارویی برکت



صندوق سرمایه گذاری تجارت مشخص کارخان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

پایانیت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۰۲۶۵۱۶۸۴۳	۱۰۷۲۶۳۰۲۲۱
سود اوراق مشارکت	۳۰۳۶۰۶۱۶۸	-
	۱,۳۳۰,۱۳۰,۰۱۱	۱,۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱

۱-۱۸ - سود سپرده بانکی

پایانیت	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تزییل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
تجارت شعبه سبیه	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰۰۰۹۹۷۰۹۱۳	۲۰/۵۱۰	(۱۶۶۰۰۳)	۱۰۰۷۲۶۹۳۲۵۶
خاورمیانه شعبه مهستان	۱۳۹۳/۱۷/۰۶	۸۲۵۸۹	۱۰	(۱۲)	۹۸,۳۳۸
ملت شعبه گلپایه	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	-	۱۰	-	۲۸,۶۱۷
مسلمان شعبه ملاصدرا	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۶,۲۸۱,۸۷۵	۱۰	(۱,۹۱۹)	۱۶,۲۷۹,۹۵۶
		۱۰۲۶,۵۳۵,۳۷۷		(۱۸,۵۳۴)	۱۰۲۶,۵۱۶,۸۴۳
					۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱

۲-۱۸ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸
-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸
-	۳۰۳۶۰۶۱۶۸

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های 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
۱۶۶,۸۳۶,۶۱۷	۷۳,۰۸۱,۶۰۲
۴۹۰,۰۶۲	۵۲۸,۳۳۲
.	۷۶,۷۰۷,۷۷۷
۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹	۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱

تنزیل سود سهام
تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

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
۲,۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷	۲,۸۷۴,۲۱۴,۶۲۰
۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۱۰۰,۹۱۷,۴۶۶	۱۱۹,۹۹۹,۹۶۸
۱,۲۹۴,۵۰۵,۱۸۸	۱,۴۳۱,۲۵۳,۵۸۹
۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳	۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
بازارگردان - کاردان

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۰۴۴,۱۰۴	۳۴,۶۵۷,۳۷۵
۶۲,۷۵۲,۸۹۶	۶۲,۵۸۱,۴۴۰
۴,۹۰۰,۰۳۵	۸,۳۸۸,۵۳۵
۴۰۰,۱۳۷,۶۶۰	۴۰۶,۰۴۹,۳۲۲
۸۲,۰۰۰	۲,۹۷۳,۰۰۰
۴۶,۳۳۳,۳۲۷	۳۳,۷۹۸,۲۱۲
۶۱,۰۱۸,۲۷۹	۳۸,۵۴۱,۱۲۸
۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱	۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	مدیر و موسس و بازارگردان	مدیر و موسس و بازارگردان	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰/۳۵
شرکت تأمین سرمایه کاردان	شرکت تأمین سرمایه کاردان	صندوق	عادی	۳,۷۰۸,۱۰۶	
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰/۷۳
			عادی	۶,۰۵۰,۱۷۴	
مدیر سرمایه گذاری صندوق	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۸
مدیر سرمایه گذاری صندوق	لادن شنطیا	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۸
مدیر سرمایه گذاری صندوق	نعیمه سادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۸
				۱۱,۷۸۸,۲۸۰	۹۱/۳۲

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	ارزش معامله	مابده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۸۷۴,۲۱۴,۶۲۰	ریال
شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱,۴۳۱,۲۵۳,۵۸۹	ریال
موسسه حسابرسی تدوین و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	(۱,۲۹۷,۱۰۵,۳۴۴)
کارگزاری بانک خاورمیانه	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۱۹,۹۹۹,۹۶۸	(۳۰۷,۷۳۸,۶۷۸)
		خرید اوراق بهادار	۱۲,۰۷۳,۷۴۴	(۲۱,۰۹۵,۸۴۵)
	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	فروش اوراق بهادار	۱۲,۰۷۳,۹۵۶	(۱۲۱,۸۹۸,۵۷۸)
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	خرید اوراق بهادار	۲۱۶,۸۱۰,۴۹۳,۳۹۸	-
		فروش اوراق بهادار	۲۱۶,۸۵۴,۶۲۵,۱۷۹	۱۸,۲۷۴,۶۳۱

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.

