



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران 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 ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس 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 ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد، 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 ارائه 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 و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ صندوق، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرسی مزبور در گزارش مورخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۷ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظہار نظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- طبق بند ۲-۳ امیدنامه، حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق باید در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، سرمایه‌گذاری شود. مفاد بند یادشده در برخی از روزهای دوره رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش‌ماهه صندوق 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 ارائه شده باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

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 یادشده برخورد نکرده است.

۱۹ دی ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان 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	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کارندان
امضاء
تأمین سرمایه کلان‌فروش

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	یوسف‌علی شریفی

متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	علی اسلامی بیدکلی
-------------	---	-------------------

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۳۳۳۳۳۳

موسسه خبری فیوربان راجسبرد
گزارش

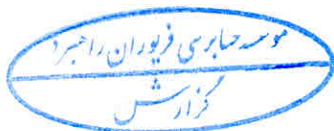
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۲۶۰,۲۷۹,۹۸۴,۴۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴	۲۹,۲۳۶,۸۲۳,۹۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸,۴۰۳,۹۰۲,۷۴۴	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۸۳,۴۲۵,۹۶۰	۷,۶۵۵,۱۲۲,۱۳۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۸,۲۷۴,۶۳۱	۵۶,۴۲۳,۵۱۸	۹	جاری کارگزاران
۵۸۳,۹۲۲,۵۷۳	۲۸۶,۵۱۵,۳۵۹	۱۰	سایر دارایی ها
-	۲۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۶۶,۸۱۹,۷۸۱,۱۷۹	۲۹۷,۵۱۴,۸۸۹,۴۰۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹	۱,۰۲۱,۴۰۲,۸۰۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴	۴۵۵,۷۰۹,۰۳۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۳۷۷,۷۷۳,۴۶۳	۱,۴۷۷,۱۱۱,۸۳۵		جمع بدهی ها
۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۲۹۶,۰۳۷,۷۷۷,۵۶۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۷۳۹	۲۲,۹۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

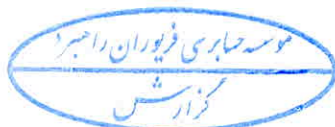
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۲	۱,۳۱۰,۵۳۰,۱۹۴	۳۹,۷۰۸,۸۱۰,۷۲۹	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۱۰,۰۷۳,۵۴۸,۴۸۴	۸۳,۲۰۳,۱۲۰,۰۸۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۲۵,۸۳۰,۵۹۳	۸,۷۳۹,۹۰۱,۸۸۵	۱۱,۶۶۴,۷۹۰,۳۳۶	۱۷ سود سهام
۱,۳۳۰,۱۲۳,۰۱۱	۵۹۵,۰۵۸,۹۵۵	۵۶۰,۴۵۵,۸۲۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	۵۷,۹۵۷,۴۸۸	۱۶۰,۱۲۸,۰۵۸	۱۹ سایر درآمدها
۲۶,۹۱۵,۷۶۱,۱۴۰	۲۰,۷۷۶,۹۹۷,۰۰۶	۱۳۵,۲۹۷,۳۰۵,۰۲۹	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷)	(۲,۱۴۰,۰۷۸,۰۶۳)	(۳,۳۷۰,۱۴۶,۹۴۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲)	(۲۹۳,۲۱۳,۷۸۴)	(۳۳۱,۳۸۸,۲۳۱)	۲۱ سایر هزینه ها
(۵,۱۱۲,۴۵۶,۹۶۹)	(۲,۴۳۳,۲۹۱,۸۴۷)	(۳,۷۰۱,۵۳۵,۱۷۷)	جمع هزینه ها
۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱	۱۸,۳۴۳,۷۰۵,۱۵۹	۱۳۱,۵۹۵,۷۶۹,۸۵۲	سود(زیان) خالص دوره
۱۳/۷۱	۱۲	۵۵/۲۲	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱
۱۳/۲۶	۱۱	۴۴/۴۵	بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۱۲,۹۰۸,۳۳۵
-	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱	۱۸,۳۴۳,۷۰۵,۱۵۹	۱۳۱,۵۹۵,۷۶۹,۸۵۲	سود (زیان) خالص دوره
-	-	-	تعدیلات
۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۱۶۰,۹۸۲,۴۰۸,۷۰۴	۲۹۶,۰۳۷,۷۷۷,۵۶۸	۱۲,۹۰۸,۳۳۵
			خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های همراه بخش 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ 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 می‌باشد.

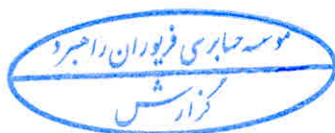
۱-۲- اطلاع‌رسانی

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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ آدرس مدیر صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴ طبقه دوم واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته که مراحل ثبت آن نزد اداره ثبت شرکتهای تهران در حال انجام 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 فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهد قرن، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

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 ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه می شود.

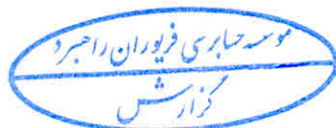
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند 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

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

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

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

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

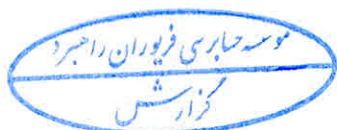
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

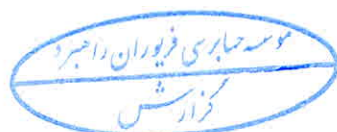
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 ۲-۲-۳ 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.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰ 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 ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان

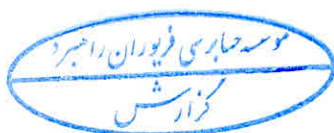
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و در پایان هر سال پرداخت می شود.

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه، ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

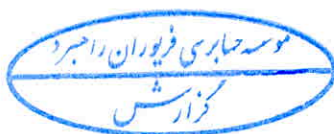
۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۳/۵	۳۹,۴۱۰,۳۰۶,۱۸۵	۲۶/۸۸	۷۹,۹۶۶,۵۸۳,۰۰۸	۴۸,۸۶۶,۷۸۰,۱۰۵
۴	۶,۶۷۶,۷۲۶,۶۲۳	۷/۲۳	۲۱,۵۰۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵,۰۲۶,۳۴۰,۱۶۰
۶/۵۴	۱۰,۹۰۴,۱۲۱,۴۴۹	۴/۰۴	۱۲,۰۲۸,۱۵۸,۰۶۰	۹,۷۸۲,۴۱۲,۹۰۸
۲/۹۷	۴,۹۶۱,۱۵۲,۵۰۰	۴/۶۳	۱۳,۷۷۱,۶۰۵,۳۱۳	۷,۵۳۷,۴۴۷,۷۰۹
۴/۷۱	۷,۸۵۷,۳۰۵,۱۹۴	۴/۰۹	۱۲,۱۵۵,۴۱۲,۱۶۸	۱۱,۱۴۷,۲۵۰,۷۲۴
۲/۵۱	۴,۱۹۴,۸۶۷,۱۳۷	۱/۲۶	۳,۷۵۸,۷۴۱,۵۲۴	۴,۵۵۷,۸۳۰,۴۶۸
۹/۰۲	۱۵,۰۵۲,۰۷۲,۴۳۸	۶/۵۹	۱۹,۵۹۳,۸۸۹,۲۱۶	۱۴,۲۷۹,۳۴۴,۵۴۲
۱۴/۳۹	۲۳,۹۹۷,۵۶۱,۱۵۴	۸/۵۲	۲۵,۳۴۷,۰۱۱,۸۰۰	۲۰,۵۰۱,۲۸۵,۸۶۵
۱/۴۵	۲,۴۲۶,۱۱۲,۵۰۰	۱/۴	۴,۱۵۹,۱۴۶,۶۰۰	۳,۷۰۸,۱۹۴,۵۶۱
۳/۸۳	۶,۳۸۵,۱۳۲,۰۰۰	۳/۹۷	۱۱,۸۱۱,۶۹۰,۰۰۰	۷,۵۲۱,۴۹۱,۱۸۸
۰/۸۸	۱,۴۷۴,۱۵۸,۹۹۴	۹/۰۸	۲۷,۰۲۶,۲۹۳,۹۱۵	۱۸,۷۹۵,۱۳۲,۹۴۰
۱/۷۵	۲,۹۱۳,۳۱۵,۵۰۰	۳/۰۵	۹,۰۷۵,۳۱۵,۱۵۰	۸,۶۹۹,۰۰۸,۶۸۸
۰/۶۶	۱,۱۰۲,۱۴۸,۲۵۰	۰/۸۴	۲,۵۰۵,۵۱۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۶۴۸,۲۴۶
۱/۲۶	۲,۱۰۳,۲۹۱,۰۰۰	۰/۹۲	۲,۷۴۴,۱۳۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۰۵۶,۹۵۲
۰/۵۸	۹۶۰,۹۳۸,۶۰۰	۱/۲۴	۳,۶۹۸,۶۱۰,۰۰۰	۳,۳۹۳,۸۷۷,۵۴۲
۰/۲۸	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۰/۱۶	۴۶۵,۴۱۶,۹۷۶	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳
۰/۱۲	۲۰۵,۲۹۰,۷۰۸	۰/۱۲	۳۴۷,۰۹۶,۶۵۲	۳۰۸,۵۳۵,۸۵۷
۰/۷۴	۱,۳۳۷,۳۴۱,۱۳۳	-	-	-
۰/۹۶	۱,۵۹۸,۷۹۱,۳۳۵	-	۱۲۱,۲۴۸,۷۸۸	۱۰۶,۴۹۱,۲۲۹
-	-	۱/۰۹	۳,۲۳۶,۴۷۳,۵۹۸	۲,۳۸۹,۱۶۹,۲۷۳
۰/۲۷	۴۵۶,۲۱۴,۱۴۷	-	-	-
۰/۴	۶۷۰,۱۳۹,۱۸۷	۰/۲۷	۸۱۲,۵۸۷,۸۹۴	۵۳۹,۷۷۷,۷۴۱
۱/۸۶	۳,۱۰۸,۸۸۹,۸۷۵	-	-	-
۰/۳۸	۶۳۳,۷۶۰,۰۲۷	۲/۰۷	۶,۱۴۷,۴۴۷,۷۵۰	۳,۴۳۷,۳۸۴,۷۷۷
۸۳	۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۸۷/۴۵	۲۶۰,۲۷۹,۹۸۴,۴۱۲	۱۸۷,۰۴۹,۹۰۸,۳۰۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۵,۱۳۸,۱۴۴,۶۹۸	۹/۶۵%	۲۸,۷۰۰,۷۵۸,۹۴۶	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۲۸,۷۰۰,۷۵۸,۹۴۶	۱۰	۲۸,۷۰۰,۷۵۸,۹۴۶	
۹۴۱,۳۴۴	۰/۰۸%	۲۲۴,۴۳۰,۵۵۸	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۰	۲۲۴,۴۳۰,۵۵۸	۱۰	۲۲۴,۴۳۰,۵۵۸	
۲۹۶,۹۸۸,۸۶۲	۰/۱۰%	۳۱۱,۶۳۴,۴۷۶	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۰	۳۱۱,۶۳۴,۴۷۶	۱۰	۳۱۱,۶۳۴,۴۷۶	
۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴	۹/۸۳	۲۹,۲۳۶,۸۲۳,۹۸۰				۲۹,۲۳۶,۸۲۳,۹۸۰		۲۹,۲۳۶,۸۲۳,۹۸۰	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۷-۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۸.۴۰۳.۹۰۲.۷۴۴
	-	۸.۴۰۳.۹۰۲.۷۴۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به خالص ارزش فروش کل دارایی‌ها	درصد خالص
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸		ریال	ریال	ریال	ریال	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۰۲.۱۲۲	۱۰	(۳.۴۳۲)	۴۹۸.۶۹۰	۲.۲۶۳.۳۶۸
۷.۶۶۶.۶۸۷.۱۶۹	۲۵	(۹۴.۲۰۸.۷۲۵)	۷.۵۷۲.۴۷۸.۴۴۴	۳.۶۹۹.۰۱۷.۵۹۲
۸۲.۱۴۵.۰۰۰	-	-	۸۲.۱۴۵.۰۰۰	۸۲.۱۴۵.۰۰۰
۷.۷۴۹.۳۳۴.۲۹۱		(۹۴.۲۱۲.۱۵۷)	۷.۶۵۵.۱۲۲.۱۳۴	۳.۷۸۳.۴۲۵.۹۶۰

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره (طلب‌بدهی)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره (طلب‌بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸.۲۷۴.۶۳۱	۲۳۵.۲۲۵.۶۶۰.۳۲۷	(۲۳۵.۱۸۷.۵۱۱.۴۴۰)	۱۸.۲۷۴.۶۳۱
۱۸.۲۷۴.۶۳۱	۲۳۵.۲۲۵.۶۶۰.۳۲۷	(۲۳۵.۱۸۷.۵۱۱.۴۴۰)	۱۸.۲۷۴.۶۳۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۷.۲۷۵.۰۴۸	-	(۳۱.۵۴۷.۹۰۴)	۸۵.۷۲۷.۱۴۴	۱۱۷.۲۷۵.۰۴۸
۴۲۶.۷۷۹.۰۶۴	-	(۲۴۶.۱۶۶.۴۲۴)	۱۸۰.۶۱۲.۶۴۰	۴۲۶.۷۷۹.۰۶۴
-	۶.۴۰۰.۰۰۰	(۱.۸۸۲.۳۵۰)	۴.۵۱۷.۶۵۰	-
۳۹.۸۶۸.۴۶۱	-	(۲۴.۲۱۰.۵۳۶)	۱۵.۶۵۷.۹۲۵	۳۹.۸۶۸.۴۶۱
۵۸۳.۹۲۲.۵۷۳	۶.۴۰۰.۰۰۰	(۳۰۳.۸۰۷.۲۱۴)	۲۸۶.۵۱۵.۳۵۹	۵۸۳.۹۲۲.۵۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد

نوع سپرده	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
جاری	ریال ۲۰,۰۰۰	ریال -
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴-۰۷۰۷۱۲۶۵	ریال ۲۰,۰۰۰	ریال -

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

نوع سپرده	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال ۶۰۳,۳۸۱,۸۰۳	ریال ۱,۰۰۹,۶۸۳,۸۸۲
متولی - شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	ریال ۱۲,۷۲۳,۲۸۳	ریال ۱۱,۰۹۵,۸۶۶
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال ۲۹۹,۸۹۶,۱۲۶	ریال ۱۶۴,۶۱۳,۳۱۹
حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران	ریال ۶۲,۳۹۱,۷۰۶	ریال ۱۲۱,۸۹۸,۵۷۸
بدهی به مدیرصندوق- بابت افتتاح حساب جاری	ریال ۱,۰۲۱,۳۱۴	ریال ۱,۰۲۱,۳۱۴
بدهی به مدیرصندوق	ریال ۴۱,۹۸۸,۵۷۰	ریال ۵۳,۰۳۰,۸۵۷
	ریال ۱,۰۲۱,۴۰۲,۸۰۲	ریال ۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال ۲۱۷,۶۴۷,۹۱۶	ریال ۲۸۷,۴۲۱,۴۶۲
متولی - شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	ریال ۵,۲۹۳,۱۴۲	ریال ۹,۹۹۹,۹۷۹
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال ۱۰۸,۰۲۴,۳۲۴	ریال ۱۴۳,۱۲۵,۳۵۹
سایر حساب های پرداختنی	ریال ۳۰,۴۱۵	ریال ۴۱۵
ذخیره هزینه های تصفیه	ریال ۱۲۴,۷۱۳,۲۳۶	ریال ۹۸,۶۰۴,۷۱۹
	ریال ۴۵۵,۷۰۹,۰۳۳	ریال ۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴

۱۳-۱- 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.

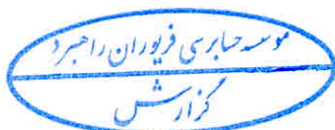
۱۳-۲- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۲۵۰,۱۶۹,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۲۵۰,۱۶۹,۷۷۷,۵۶۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۲۹۶,۰۳۷,۷۷۷,۵۶۸	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۲۹۶,۰۳۷,۷۷۷,۵۶۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارداران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۴۱,۵۲۰,۳۸۵	۱,۳۱۲,۹۵۱,۵۱۶	۳۹,۳۰۷,۲۰۷,۵۶۵	۱۵-۱
(۲,۴۲۱,۳۲۲)	(۲,۴۲۱,۳۲۲)	۲۶۱,۵۳۴,۶۹۰	۱۵-۲
(۳۸,۱۹۱,۸۲۱)	-	۱۳۹,۶۸۸,۵۳۴	۱۵-۳
۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۴	۱,۳۱۰,۵۳۰,۱۹۴	۳۹,۷۰۷,۸۸۱,۷۲۹	

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مابیات	کلربرد	آرزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۷۸۹,۶۶۰	۱۲,۵۰۵,۲۶۲,۹۱۴	۱۷,۸۸۷,۳۷۱	۸۴,۹۶۴,۹۹۷	۵,۲۷۹,۲۵۱,۹۴۲	۱۷,۸۸۷,۳۶۹,۲۲۴	۳,۲۹۷,۰۵۲
(۲۰,۸۸۵,۶۷۵)	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۹,۴۲۲,۶۶۴	۴۷,۹۶۳,۰۳۷	۴۷,۹۶۳,۰۳۷	۹۲,۵۸۲,۹۹۲	۱۴,۷۱۴,۶۱۹,۴۰۳	۱۹,۴۹۱,۱۵۴,۹۶۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
(۶۸۱,۰۵۹,۴۴۲)	۲,۸۳۷,۴۱۱,۷۷۵	۵,۸۶۱,۱۰۰	۲۷,۸۴۰,۳۲۵	۲,۹۹۰,۳۵۶,۹۵۰	۵,۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۴۶۸,۷۵۲	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۷,۴۴۶,۲۶۸	(۹,۰۷۵,۶۶۶)	۶۸۵,۶۶۰	۶۵۱,۳۷۷	۱۴۴,۸۷۰,۷۶۱	۱۳۷,۱۳۲,۱۲۲	۱۸,۰۷۷
(۳۴,۶۲۲,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۸۹۵,۳۴۹)	۳۲,۷۲۴,۲۹۵	۷۶۱,۳۷۷	۳,۶۱۶,۵۸۷	۷۲۴,۲۸۴,۶۰۱	۷۶۱,۳۸۶,۸۷۰	۱۵۵,۲۹۰
۵۷۸,۷۰۴	۲,۲۰۱,۵۳۳,۷۹۶	۲۰,۳۳۲,۵۶۴	۳۶,۳۷۱,۰۳۵	۵,۳۹۸,۹۲۵,۵۸۲	۷,۶۵۷,۶۲۰,۹۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۹,۰۹۸,۰۰۰	۱۶۹,۰۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۷۱,۶۷۳,۴۶۵	۱۰,۱۴۵,۳۰۲	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۲۶,۶۷۲)	(۵۰,۱۲۶,۶۷۲)	-	-	-	-	-
-	(۴۵,۹۰۳,۶۳۲)	-	-	-	-	-
۲,۷۴۳,۰۰۱	۲,۷۴۳,۰۰۱	-	-	-	-	-
۶۷,۴۸۰,۵۸۰	۶۷,۴۸۰,۵۸۰	-	-	-	-	-
(۱۱۵,۳۸۶,۸۱۷)	(۱۷,۱۳۳,۴۴۷)	۴۲۰,۳۳۲,۷۱۹	۷۰,۹۱۴,۳۶۹	۱۲,۶۱۸,۳۷۹,۲۰۱	۱۴,۰۲۹,۳۴۴,۳۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۸۱,۵۱۳,۱۵۲	۳۷۷,۳۴۵,۵۶۹	-	-	-	-	-
(۵۰,۷۹۷,۷۸۴)	(۵۰,۷۹۷,۷۸۴)	-	-	-	-	-
۱,۰۸۲,۹۳۲,۸۶۸	۳۲۴,۸۳۱,۰۲۰	-	-	-	-	-
۴۸,۶۱۴,۸۷۳	۴۸,۶۱۴,۸۷۳	-	-	-	-	-
۷,۷۵۶,۷۷۰	۷,۷۵۶,۷۷۰	۲۹,۵۴۳,۸۶۵	۲۸۰,۶۶۶,۶۶۴	۴,۹۵۴,۳۲۰,۷۵۲	۵,۹۰۸,۷۷۳,۱۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷۹,۲۱۹,۷۶۲)	(۳۷۹,۲۱۹,۷۶۲)	-	-	-	-	-
(۱,۶۰۵,۱۶۲)	(۱,۶۰۵,۱۶۲)	-	-	-	-	-
(۳۲۸,۵۱۱,۲۸۶)	(۳۲۸,۵۱۱,۲۸۶)	-	-	-	-	-

توسعه‌مادان، فزرات
 ایران خودرو
 فولاد مبارکه اصفهان
 پتروشیمی جم
 به پرداخت ملت
 پالایش نفت بندرعباس
 کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 فولاد کاوه جنوب کیش
 سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 پتروشیمی پردیس
 بانک اصرار
 تایدواتر خاروسابه
 سیمان بهبهان
 پتروشیمی مبین
 زاسپاد
 مدنی و صنعتی گل گهر
 شیشه همدان
 اسان پرداخت پرشین
 فرارده های نسوز ایران
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پارس خودرو
 گروه صنعتی آراز
 بیمه آسیا



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
 داداشانهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۵۲۲,۶۱۰)	-	۶۲,۵۰۲,۹۶۹	۲۲,۳۳۴,۹۵۶	۲۲,۶۰۱,۴۰۴	۴,۶۹۹,۶۵۱,۷۷۷	۴,۷۵۸,۱۹۱,۰۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰,۰۰۰,۲۹۱,۱۲۵	۴۲,۹۲۱,۷۲۸	۶۳,۳۴۷,۰۳۱	۱۰,۳۳۲,۹۲۲,۶۸۵	۱۲,۳۳۶,۲۲۲,۱۷۹	۳,۶۴۷,۵۶۵
-	-	۵,۰۵۴,۵۲۸,۹۸۷	۳۸,۲۵۴,۱۴۸	۶۷,۴۱۸,۳۴۴	۹,۰۳۳,۰۲۷,۴۴۲	۱۴,۱۹۳,۳۲۸,۹۷۱	۳,۷۳۰,۶۵۹
-	-	۱,۳۲۶,۷۷۸,۶۱۲	۱۱,۵۳۳,۱۶۷	۲۰,۶۶۲,۷۸۶	۲,۹۲۹,۱۸۰,۱۱۵	۴,۳۰۷,۵۵۲,۶۸۰	۲,۱۱۲,۸۷۲
-	-	(۶۸۴,۶۲۹)	۱۱۳,۳۶۹	۱۰,۷۷۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۷,۳۹۸	۲۲,۶۷۳,۸۴۰	۸,۹۹۷
-	-	(۷۰,۷۷۶,۱۲۵)	۲,۶۱۵,۰۰۰	۱۱,۴۷۱,۲۵۰	۲,۱۰۸,۸۹۹,۸۷۵	۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۶۰,۷۷۰,۵۶۷	۱۲,۴۰۱,۷۰۱	۱۱,۷۸۱,۶۱۵	۱,۸۴۸,۳۶۶,۶۲۵	۲,۴۸۰,۳۴۰,۵۰۸	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۸۳,۰۰۸	۵۸۹,۷۸۸	۲,۸۰۱,۴۹۷	۴۵۶,۲۱۴,۱۶۲	۵۸۹,۷۸۹,۱۵۵	۱۱۱,۸۲۹
-	-	۱,۵۹۲,۳۳۶,۳۵۵	۴,۵۲۵,۰۸۱	۲۱,۴۴۴,۱۳۵	۲,۹۰۵,۷۲۵,۹۷۶	۴,۵۲۵,۰۸۱,۴۳۷	۳۰۰,۷۸۶
-	-	۱۳۸,۹۸۳,۸۳۴	۹۹۳,۳۳۳	۴,۷۱۸,۳۲۲	۱,۱۱۲,۱۰۳,۰۱۹	۹۹۳,۳۳۰,۸۳۹	۵۲۶,۷۲۱
-	-	۲۵,۳۳۶,۰۵۱	۹۱۹,۲۹۴	۸۷۲,۳۲۸	۱۵۶,۷۲۹,۸۵۴	۱۸۳,۵۵۸,۵۲۶	۱۶۲,۰۰۰
-	-	۶۲۵,۵۵۸,۰۷۹	۲,۲۶۶,۴۰۰	۱۰,۷۶۵,۳۴۶	۱,۶۱۸,۱۱۰,۱۲۵	۲,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۹,۸۰۶,۲۹۴	-	۲,۲۹۰,۵۲۴,۷۵۰	۱۳,۰۶۷,۲۹۴	۳۷,۹۵۳,۳۳۷	۳,۵۵۲,۳۶۲,۵۸۹	۵,۸۸۴,۹۰۸,۹۶۰	۱,۶۶۹,۰۰۰
-	-	۱۰,۲۶۶,۶۱۲	۶۶۶,۰۰۰	۳,۰۶۸,۵۰۰	۵۳۹,۶۲۸,۸۸۸	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۳۱۵,۰۶۳	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۷,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶۷,۰۷۱,۲۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۵,۲۲۴,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۸۸,۰۳۰,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۹۹,۳۲۸,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۳۴,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۹,۸۶۱,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۹۰۲,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۱۳,۴۴۶,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۲,۹۶۹,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۷,۱۵۸,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۰۱,۷۲۶,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۰۸۵,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۷۲,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارامدها	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-
تاییداتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
باما	-	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
س صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۶ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرده	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	ایران ترانسکو
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۸,۳۶۸,۶۸۰)	(۳۰,۳۱۴,۳۹۸)	۳۹۷,۰۵۴,۲۸۹	۲۱,۳۲۵,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۵,۸۹۹,۵۱۱	۴,۲۷۵,۸۹۹,۵۱۱	۴,۲۷۵,۸۹۹,۵۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سهام
(۱۰,۳۵۵,۱۷۷)	(۲۰,۱۲۵,۸۵۰)	۱۷,۲۲۷,۶۱۳	۵۷۹,۶۶۳	۱۲۱,۹۵۰	۱۰۴,۰۲۱,۳۷۵	۱۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۳۶۵,۵۱۹,۱۶۲)	(۱,۳۸۷,۲۸۴,۷۵۲)	۱,۶۶۷,۶۲۰,۵۱۸	۲۱,۲۱۲,۵۰۰	۴,۴۶۶,۰۰۰	۲,۷۷۳,۶۹۹,۹۸۲	۲,۷۷۳,۶۹۹,۹۸۲	۴,۴۶۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	لیرینگ رایان ساینیا
(۵۴۱,۷۲۹,۳۰۱)	(۷,۵۸۱,۸۰۲)	۱۵	-	-	(۱۵)	-	-	-	سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱,۱۷۰,۰۵۵,۹۴۷)	(۷۷۲,۱۱۷,۲۲۶)	۱,۱۸۲,۲۰۱,۳۲۴	۱۴,۸۷,۶۷۰	۳,۱۵۱,۷۲۰	۱,۹۹۹,۳۹۶,۳۲۷	۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۰۰	۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
(۱۱,۵۷۷,۸۶۷)	۳۱,۴۳۶,۷۸۴	۳۶۷,۲۸۴,۶۲۸	۵,۵۸۶,۷۱۳	۱,۱۷۶,۱۵۰	۸,۰۲۰,۲۰۵۰۰	۱,۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ساینیا
-	(۳۸۲,۳۷۸,۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	(۸۷,۱۸۲,۵۲۸)	۳,۷۰۲,۶۰۸,۹۱۳	۳۹,۸۵۴,۶۲۵	۸,۴۱۱,۵۰۰	۴,۶۶۰,۵۲۴,۹۶۳	۸,۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
(۱۷۶,۸۲۱,۶۸۸)	(۶۵,۳۶۹,۸۸۶)	۴۴۴,۳۵۰,۸۴۱	۱۷,۶۷۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰	۳,۲۵۳,۵۵۱,۵۵۹	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۵۲,۷۷۹	۲۵۲,۷۷۹	۱,۸۷۲,۳۲۵	۲,۲۲۲,۵۱۶	۴۶۸,۱۰۹	۴۶۲,۵۲۴,۵۴۱	۴۶۸,۱۰۹,۰۰۰	۴۶۸,۱۰۹,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	گروه صنعتی بارز
۸۳۸,۸۱۴,۴۶۹	۲,۰۷۹,۶۰۹,۱۴۵	۵,۹۰۴,۱۷۶,۱۲۹	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۸,۲۹۲,۷۱۴,۷۸۱	۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	کتور سازی ایران
۱۷۸,۰۴۱,۱۷۸	۹,۲۵۲,۲۶	۵,۰۵۰,۶۳۵	۷,۶۶۹,۷۲۰	۱,۶۱۴,۶۷۸	۱,۱۰۰,۳۲۰,۰۰۲	۱,۶۱۴,۶۷۸,۰۰۰	۱,۶۱۴,۶۷۸,۰۰۰	۱۱۴,۲۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۴۳۳,۳۳۴,۹۹۵	۵,۹۲۵,۳۷۵,۰۸۱	۳,۵۸۳,۳۷۸,۵۷۶	۱۷,۴۱۷,۶۰۰	۱۷,۴۱۷,۶۰۰	۱۴,۷۲۵,۱۷,۰۲۴	۱۷,۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۱۷۷,۹۰۳,۴۰۶)	(۱۳۵,۸۶۹,۲۷۴)	۳۳۸,۲۵۲,۹۴۴	۱,۶۵۸,۲۴۴	۳۴۹,۱۰۴	۸,۸۴۲,۷۰۸	۳۴۹,۱۰۴,۰۰۰	۳۴۹,۱۰۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۳۷۰,۹۹,۰۶۹	۶۷۱,۶۶,۸۸۵	۳	-	-	(۳)	-	-	-	خطاری شمال
-	۲,۶۷۷,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندان فلزات
-	۷۵۱,۶۱۹,۰۳۹	۲,۰۲۴,۱۶,۱۹۵	۲۱,۳۵۵,۰۵۰	۴,۴۹۵,۸۰۰	۴,۲۶۷,۵۳۲,۹۵۵	۴,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۵۸۸,۵۵۱,۷۶۴)	(۱۶۹,۷۲۰,۳۲۰)	۸,۱۵۶,۹۲۰,۰۰۸	۶۴,۰۰۶,۲۵۰	۱۳,۴۷۵,۰۰۰	۵,۲۴۱,۴۲۴,۷۴۲	۱۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	آسان پرباخت پرشین
۲۲۹,۱۱۹,۵۲۳	۱,۳۷۳,۶۰۷,۷۲۷	۱,۸۵۳,۶۴,۱۲۲	۳۵,۱۳۹,۱۷۰	۷,۳۹۷,۷۲۰	۵,۵۰۲,۱۱۸,۹۱۸	۷,۳۹۷,۷۲۰,۰۰۰	۷,۳۹۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۹,۰۳۸۱	بانک ملت
-	(۱۸۹,۹۰۵,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۱,۷۲۴,۳۶۶	(۶۰,۶۱۵,۸۱۵)	۵,۴۸۱,۱۴۸,۹۲۵	۵۹,۵۲۰,۸۲۵	۱۲,۵۳۰,۷۰۰	۶,۹۷۷,۴۹۹,۵۵۰	۱۲,۵۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	رایباد
(۷۳۸,۱۰۶,۰۸۱)	(۶۶,۰۰۰,۲,۶۸۲)	۶۴,۰۸۲۹,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۲۹,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۱۲۲,۵۸۹,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	۲۵,۰۳۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لوان
۵۲,۸۰۲,۸۳۳	۱,۰۰۶,۷۸۵,۱۲۹	۵,۳۱۱,۶۵۹,۸۷۳	۹۳,۵۲۷,۵۰۰	۱۹,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۵,۱۲۲,۶۶۳	۱۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نیشه همدان
۲,۰۸۷,۲۵۰,۹۷۵	۳۲۲,۶۲۹,۱۲۶	۳۴,۰۹۰,۲۶۶	۹,۳۱۶,۰۰۰	۱,۹۷۶,۰۰۰	۱,۶۳۳,۳۵۳,۳۴۰	۱,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۳۷,۵۳۲,۱۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
 ۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۸/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۱,۱۸۹,۳۵)	(۱۸۲,۵۷۵,۳۳۵)	۷۱,۶۱۱,۹۷۲	۴,۱۸۳,۲۰۰	۱۹,۸۷۰,۳۰۰	۳,۴۴۸,۵۳۴,۶۲۸	۴,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
(۵۵۲,۷۶۸,۶۳۳)	(۳۲۷,۸۹۴,۸۷۹)	۲۷۳,۹۹۳,۱۷۸	۲,۴۱۰,۷۴۰	۱۱,۴۵۱,۰۱۵	۲,۱۳۲,۸۸۶,۰۶۷	۲,۴۱۰,۷۴۰,۰۰۰	۹۰,۸۰۰
-	۱۶۰,۷۴۴,۵۶۴	-	-	-	-	-	-
(۳۰۸,۰۱۱,۴۷۷)	(۱۴۸,۰۳۸,۸۶۷)	۷	-	-	(۷)	-	-
۸۶۶,۳۸۴,۰۳۰	۱۴۵,۹۷۷,۱۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۹۱,۹۶۶	۸۳۲,۲۶۱,۰۳	(۱۱۴,۵۹۷,۲۹۹)	۱,۷۵۵,۷۵۰	۸,۴۸۳,۳۱۳	۱,۸۹۰,۳۹,۳۳۶	۱,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۳۷۰,۱۱۰,۷۵۵)	۴,۴۶۱,۹۳۸	۲,۴۱۴,۶۹۱,۰۵۷	۸,۱۵۷,۰۰۰	۳,۸۲۵,۷۵۰	۵,۶۹۵,۶۰۶,۱۹۳	۸,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۵۵,۷۲۶,۴۳۳	۴۸۱,۹۰۲,۹۵۴	۵,۴۵۲,۶۰۶,۴۰۱	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۸۰۳,۵۹۹	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰
-	(۸۳,۶۶۶,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۶۲,۶۰۱,۵۸۸)	(۳۲۰,۳۰۳,۳۶۶)	(۱۲۰,۱۸۸,۰۴۹)	۲,۵۳۳,۸۸۹	۱۲۰,۳۵,۹۷۴	۲,۶۹۹,۰۷,۲۶۶	۲,۵۳۳,۸۸۹,۲۸۰	۱,۳۱۲,۸۹۶
(۳۸۸,۰۱۰,۱۴)	(۳۴,۵۵۶,۶۳۱)	۸۲۶,۰۴۵,۱۹	۳,۳۵۵,۱۹۱	۱۵,۶۴۲,۱۵۷	۲,۳۲۲,۸۹۰,۷۷۹	۳,۳۵۵,۱۹۰,۹۶۶	۱,۰۷۳,۹۶۶
(۱۰۵,۷۲۸,۶۴۱)	(۱۳,۴۲۷,۳۴۱)	۲,۸۱۵,۷۹۱,۶۱۴	۶,۱۸۳,۰۰۰	۲۹,۳۶۹,۷۵۰	۳,۳۳۱,۶۵۶,۱۳۶	۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۴۰,۳۹۸,۱۳۳)	(۳۷,۸۷۶,۷۷۲)	۱۶	-	-	(۱۶)	-	-
(۳۹۸,۹۰۱,۸۵۲)	(۳۲,۵۵۲,۴۴۲)	۲۱۳,۰۹۱,۳۲۸	۲,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۴۱۸,۷۵۲	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۱,۳۶۸,۵۳۵,۱۴۵	۹۲۴,۶۶۶,۶۵۷	۵,۱۵۵,۸۰۰	۳۴,۴۹۰,۰۵۰	۴,۱۸۲,۵۰۰,۷۴۳	۵,۱۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۷۷,۱۲۶,۲۱۴	۴۲۷,۷۸۲,۰۷۷	۹,۲۲۲,۴۶۱,۸۰۳	۱۹,۲۵۱,۶۰۰	۹۱,۴۴۵,۱۰۰	۹,۹۰۸,۴۴۱,۴۹۸	۱۹,۲۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰
-	۴۹,۲۴۳,۵۴۸	-	-	-	-	-	-
(۱۵۵,۱۲۶,۳۰۸)	(۱۰,۲۶۹,۲۹۱)	۳۲,۵۹,۳۶۸	۱,۳۶۶,۵۲۰	۵,۸۲۱,۳۰۳	۱,۲۰۶,۳۶۴,۱۶۰	۱,۳۶۶,۵۲۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
۱۲۰,۳۶۱,۴۴۶	(۳۷,۰۶۹,۲۶۶)	۱۴۲,۴۴۸,۰۰۸	۸۱۷,۲۸۷	۳,۸۸۲,۱۱۵	۶۷۰,۱۳۹,۱۸۶	۸۱۷,۲۸۷,۲۶۶	۴۱۹,۵۵۲
-	۲۷,۱۰۷,۳۳۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۴۵,۳۱۵,۲۶۱)	۱۲,۶۸۲,۹۵۰	۵,۴۴۶,۵۵۸,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۵۶,۴۴۰,۰۰۰	۶,۳۵۵,۱۳۲,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	(۳۳۱,۷۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۱۰,۸۴۷,۰۶۷)	(۳۱۹,۷۴۵,۷۷۳)	۳۹۲,۴۷۰,۷۵۴	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۶۵۹,۲۴۶	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	(۵۷,۲۷۳,۱۹۹)	۶,۷۸۶,۰۰۰,۸۷۹	۱۵,۳۸۴,۲۰۰	۷۳,۰۷۴,۹۵۰	۸,۵۰۹,۷۳۹,۹۷۱	۱۵,۳۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰
-	-	۱,۴۰۱,۱۵۰,۲۶۶	۵,۳۴۸,۰۰۰	۲۵,۴۰۳,۰۰۰	۳,۹۱۶,۰۹۸,۷۳۶	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۰۷,۳۳۵,۸۳۳)	-	۵۶۴,۸۶۲,۹۵۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۷۰۷,۰۵۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	(۲۰,۰۱۳۲,۵۴۱)	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۲,۵۰۰	۲,۰۱۳,۸۶۲,۰۴۱	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۷,۲۹۹,۶۳۳	-	۱,۹۸۳,۵۴۰,۸۱۷	۳,۲۶۶,۵۰۰	۱۵,۵۱۵,۸۷۵	۱,۲۶۶,۱۷۶,۷۲۸	۳,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۱۸,۰۸۳,۷۹۹	۴۱۲,۱۶۶	۱,۵۵۷,۷۸۸	۲۳۸,۹۵۸,۳۲۷	۴۱۲,۱۶۶,۹۸۰	۳۴,۳۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۸/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۹۴,۰۰۵,۵۰۰	۳۳۲,۹۹۵,۸۸۸	(۱,۵۹۵,۸۶۲)	۳۳۴,۵۹۱,۷۵۰	۲,۰۵۰	۱۱۴,۴۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نفت تهران
۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۲,۶۲۵	(۴۸۷,۳۷۵)	۱۶,۳۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری توکلاولاد (هلدینگ) سایپا
۱۵,۴۲۲,۲۵۴	-	(۱,۷۱۱)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نیرو محرکه
۶,۴۰۳,۰۰۰	۲,۴۸۸,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
۱۸,۸۳۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۸۳۴,۲۴۶,۲۶۲	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	-	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۲۶,۷۲۱	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۱۳,۷۳۰,۹۴۰	۵,۴۴۸,۰۰۰	-	۵,۴۴۸,۰۰۰	۶	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۳۵,۵۱۷,۰۰۰	۱۸۰,۳۳۲,۹۲۹	(۱۲,۹۶۹,۹۴۱)	۱۹۳,۳۳۳,۸۸۰	۱۸۰	۱,۰۷۲,۹۶۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه مینا (سهامی عام)
۳۸۱,۷۹۵,۳۰۰	۳۹۰,۶۷۷,۱۸۶	(۱۶,۳۳۲,۸۱۴)	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۸۶۸,۰۹۶,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۶۷,۴۶۸,۲۰۰	۱۴۵,۹۰۲,۰۷۹	(۳۰,۹۷۹,۳۲۱)	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ایران ترانسکو
۷۸۲,۳۲۹,۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۵۰۴	-	۴۵۰,۰۰۰,۵۰۴	۱۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۸,۸۲۲,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندان و فلزات
۶۸,۶۷۴,۴۰۰	۸۶,۲۹۰,۵۳۳	(۳,۶۰۹,۴۶۷)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	فراورده های نسوز ایران
۱۶۹,۲۶۷,۷۵۰	۵۴۴,۷۹۶,۹۸۳	(۳۵,۲۰۲,۰۹۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۷۸	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
۳۰,۱۵۴,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	۱۳۵,۸۱۲,۹۵۳	(۴,۱۸۶,۰۴۷)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پاما
۸۰,۴۶۸,۳۲۰	۱۹۰,۹۴۵,۶۷۴	(۴,۰۵۴,۳۲۶)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارک اصفهان
۲۱,۲۱۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۶۴۹,۱۳۲,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حقلاری شمال
۴۴۳,۵۲۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نیما آسیا
۷,۶۴۰,۰۰۰	۵,۹۳۲,۸۵۱	(۴,۰۶۳)	۵,۹۳۲,۸۵۰	۵۳	۱۱۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۴۶,۹۳۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۵,۹۶۱,۲۱۷	۸۹۴,۷۹۲	-	۸۹۴,۷۹۲	۸	۱۱۱,۸۴۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی پردیس
۶۷۵,۴۲۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	
۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۸/۳۰

خالص درآمد سهام	خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۸۵۸,۲۶۰,۰۰۰	۸۶۷,۰۰۸,۴۲۴	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۴۰,۸۸۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک اصناف
۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۴۹۸,۸۸۸,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۰۲۶,۰۰۰,۵۳۲	۱,۰۲۶,۰۰۰,۵۳۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۴۲,۶۳۷,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۸۶۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۵۲,۰۹۸,۱۵۲	۵۱,۰۱۴,۹۵۸	۸۶,۹۶۷,۹۹۵	(۴,۱۳۲,۰۰۵)	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه دارویی برکت
-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی فیر
-	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	۲۱۶,۷۷۷,۲۶۹	-	۲۱۶,۷۷۷,۲۶۹	۱۵۰	۱,۴۳۵,۱۸۲	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
-	-	۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	-	۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۲۵۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس
-	-	۶۱,۶۶۵,۶۹۷	(۱,۳۶۷,۱۰۳)	۶۲,۹۳۲,۸۰۰	۱۵۰	۴۱۹,۵۵۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توسعه صنایع نپهر/هلدینگ
-	-	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	-	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۴۵	۱,۳۳۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کالیمین
-	-	۳۴۲,۷۲۲,۰۰۵	(۷,۳۷۶,۹۹۵)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه پهن
-	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مدنی و صنعتی چادرملو
۱,۱۹۹,۵۱۰,۸۵۸	۹۳۳*	-	-	۹,۳۳۸	-	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران
۶۱,۷۶۵,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سخت آژند
۳۵۵۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی مبین
۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۳۶,۱۶۰,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش و نفت و گاز پارسین
۱۲,۲۵۵,۳۰۵,۵۹۳	۸,۷۲۹,۹۰۱,۸۸۵	۱۱,۶۶۴,۷۸۰,۰۹۸	(۹۴,۲۰۸,۲۶۵)	۱۱,۷۵۸,۹۹۸,۰۶۱	-	-	-	-	سخت آژند

سود سهام ارتباطات سیار ایران بابت پاره سهم می باشد.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ تا پایان ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰				۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۱.۰۲۶.۵۱۶.۸۴۳	۳۲۸.۵۵۸.۷۹۵	۵۶.۴۵۵.۸۲۱	۱۸-۲
		۳.۳۶۰.۶۰۱.۶۸	۱۵۶.۴۷۳.۱۶۰	-	۱۸-۲
		۱.۳۳۰.۱۳۳.۰۱۱	۵۱۵.۰۵۸.۹۵۵	۵۶.۴۵۵.۸۲۱	

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

خالص سود	خالص سود	سود خالص	هزینه توزیل	سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۱.۰۰۹.۹۵۴.۳۱۰	۴۳۵.۳۶۰.۴۵۲	۵۲۸.۱۶۵.۳۰۷	-	۵۲۸.۱۶۵.۳۰۷	۲۰/۵	۵۲۸.۱۶۵.۳۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۱۳
۸۲.۵۷۷	۳۷.۱۴۲	۷۰.۱۹.۵۹۲	(۲.۰۹۱)	۷۰.۱۹.۵۹۲	۱۰	۷۰.۲۱.۶۸۳	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۶.۴۹۹.۹۵۶	۳.۱۸۸.۲۰۰	۱۵.۲۷۰.۹۲۲	(۱,۳۴۱)	۱۵.۲۷۰.۹۲۲	۱۰	۱۵.۳۷۲.۲۶۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۱.۰۲۶.۵۱۶.۸۴۳	۴۳۸.۵۵۸.۷۹۵	۵۶۰.۴۵۵.۸۲۱	(۳.۴۳۲)	۵۶۰.۴۵۵.۸۲۱		۵۶۰.۴۵۵.۸۲۱	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

خالص سود	خالص سود اوراق	هزینه توزیل	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳.۳۶۰.۶۰۱.۶۸	۱۵۶.۴۷۳.۱۶۰	-	-	-	-	۱۳۹۲
۳.۳۶۰.۶۰۱.۶۸	۱۵۶.۴۷۳.۱۶۰	-	-	-	-	

۱۸-۲ - سود اوراق مشارکت



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۰۸۱,۶۰۲	۵۷,۴۲۹,۱۵۶	۵۵,۴۲۳,۵۳۲	تنزیل سود سهام
۵۲۸,۳۳۲	۵۲۸,۳۳۲	۱۸,۵۳۴	تنزیل سود سپرده بانکی
۷۶,۷۰۷,۷۷۷	-	۱۰۴,۶۸۵,۹۹۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	۵۷,۹۵۷,۴۸۸	۱۶۰,۱۲۸,۰۵۸	

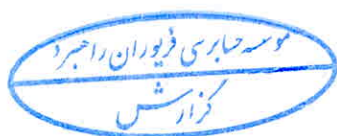
۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۷۴,۲۱۴,۶۲۰	۱,۳۶۰,۳۴۷,۰۱۶	۲,۱۷۶,۴۷۹,۱۵۲	مدیر صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۴۱۰,۸۴۸	۵۲,۹۳۱,۴۱۸	متولی
۱۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۵۵,۷۲۰,۹۰۵	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	حسابرس
۱,۴۳۱,۲۵۳,۵۸۹	۶۷۳,۵۹۹,۲۹۴	۱,۰۸۰,۲۴۳,۲۴۸	بازارگردان - کاردان
۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷	۲,۱۴۰,۰۷۸,۰۶۳	۳,۳۷۰,۱۴۶,۹۴۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۶۵۷,۳۷۵	۱۴,۷۲۴,۰۰۷	۲۶,۱۰۸,۵۱۷	هزینه تصفیه
۶۲,۵۸۱,۴۴۰	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	هزینه های تأسیس
۸,۳۸۸,۵۳۵	۱,۸۲۱,۱۳۳	۱,۸۸۲,۳۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۶,۰۴۹,۳۲۲	۲۰۰,۰۱۰,۲۶۱	۲۴۶,۱۶۶,۴۲۴	هزینه نرم افزار
۲,۹۷۳,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳,۷۹۸,۲۱۲	۲۰,۴۴۴,۴۲۴	۲۴,۲۱۰,۵۳۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۸,۵۴۱,۱۲۸	۲۳,۱۳۶,۰۵۵	-	مالیات بر ارزش افزوده
۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲	۲۹۳,۲۱۳,۷۸۴	۳۳۱,۳۸۸,۲۳۱	



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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			۱۳۹۷/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۰/۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۸۴/۷۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
	۳,۷۰۸,۱۰۶	عادی		۹,۴۴۴,۰۶۹	عادی			
۵۰/۷۴	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۳/۸۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
	۶,۰۵۰,۱۷۴	عادی		۱,۳۹۳,۴۴۸	عادی			
۰/۰۷	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۸	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۷	۱۶,۰۰۰	عادی	۰/۱۲	۱۶,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لادن شنتییا	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۷	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۸	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نعیمه سادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه گذاری
۹۱/۳	۱۱,۷۹۴,۳۸۰		۹۸/۹۴	۱۲,۷۷۲,۵۱۷				

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:

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
ریال	ریال				
(۸۲۱,۰۲۹,۷۱۹)	۲,۱۷۶,۴۷۹,۱۵۲	کارمزد مدیر	طی دوره	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۴۰۷,۹۲۰,۴۵۰)	۱,۰۰۸,۰۲۴۳,۲۴۸	کارمزد بازارگردان	طی دوره	بازارگردان	
(۱۸,۰۱۶,۴۲۵)	۵۲,۹۳۱,۴۱۸	کارمزد متولی	طی دوره	متولی	شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
(۴۲,۳۹۱,۷۰۶)	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	حسابرسی	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵۶,۴۲۳,۵۱۸	۴۸۰,۶۵۶,۰۴۷	کارمزد خرید اوراق بهادار	طی دوره	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	کارگزاری بانک تجارت
	۴۹۷,۱۳۶,۲۴۸	کارمزد فروش اوراق بهادار	طی دوره		

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.

