

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ 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

۹-۲۸

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.



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۳۳۸۳۷۱

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یوسف علی شریفی

نظر

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

(سهامی خاص)

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴	۸۹۵,۸۱۵,۲۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸,۴۰۳,۹۰۲,۷۴۴	۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۸۳,۴۲۵,۹۶۰	۵,۱۵۰,۲۰۲,۸۲۲	۸	حسابهای دریافتنی
۱۸,۲۷۴,۶۳۱	-	۹	جاری کارگزاران
۵۸۳,۹۲۲,۵۷۳	۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹	۱۰	سایر دارایی ها
-	۲۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۶۶,۸۱۹,۷۸۱,۱۷۹	۳۳۰,۱۷۳,۶۷۶,۶۱۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹	۲,۴۶۹,۵۹۰,۳۶۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴	۸۶۴,۹۸۲,۴۰۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
-	۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۷۷,۷۷۳,۴۶۳	۶,۷۲۳,۸۱۹,۳۲۵		جمع بدهی ها
۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۷۳۹	۲۸,۱۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



کاردان

شرکت تامین سرمایه کارپن ش.ا. ۳۳۸۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	درآمدها:
۱۵	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۹۲,۶۲۸,۷۶۷,۰۷۴	۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۸۷,۶۳۱,۲۶۴,۲۰۱	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	سود سهام
۱۸	۱۵,۳۱۳,۶۱۸,۵۴۳	۱۲,۲۲۵,۸۳۰,۵۹۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱,۳۳۰,۱۲۳,۰۱۱	سایر درآمدها
	۳۰۲,۹۹۷,۴۰۸	۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	جمع درآمدها
	۱۹۶,۷۶۷,۶۶۸,۳۸۰	۲۶,۹۱۵,۷۶۱,۱۴۰	هزینه ها:
۲۰	ریال	ریال	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۷,۲۳۱,۶۶۶,۵۳۵)	(۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷)	سایر هزینه ها
۲۲	(۶۷۲,۰۲۴,۶۰۱)	(۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲)	هزینه های مالی
	(۶۷,۱۲۷,۶۷۱)		جمع هزینه ها
	(۷,۹۷۰,۸۱۸,۸۰۷)	(۵,۱۱۲,۴۵۶,۹۶۹)	(زیان) سود خالص دوره
	۱۸۸,۷۹۶,۸۴۹,۵۷۳	۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱
	۷۴/۴۶٪	۱۳/۷۱	بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲
	۵۸/۳۷٪	۱۳/۲۶	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	شرح
	تعداد	تعداد	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال
	ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۳	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۰۳,۳۰۴,۱۷۱)	(زیان) سود خالص سال
	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

پادداشت های همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و زیان خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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- 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 ۱۳۹۸

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، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵

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، خ سپهبد قرنی، 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 صورت های مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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
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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ صندوق و تایید سازمان در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ قابل اجرا می باشد کارمزد مدیر به شرح ذیل تغییر نمود: سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال بوده که طبق مصوبه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ به سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال تغییر و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد تایید قرار گرفته است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۴-۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴-۶-۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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:

صنعت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۵,۷۳۳,۵۱۸,۱۷۴	۷۲,۱۵۷,۷۵۳,۶۱۶	۲۱/۸۵٪	۳۸,۰۹۰,۸۵۰,۶۶۰	۳۹,۲۱۰,۳۰۶,۱۸۵	۲۳/۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶,۴۷۶,۵۳۴,۴۶۶	۳۰,۳۷۰,۹۶۷,۵۰۰	۹/۲۰٪	۷,۳۰۲,۲۹۰,۳۶۲	۶,۶۷۶,۷۲۶,۶۲۳	۴
مخابرات	۱۰,۸۳۹,۸۹۷,۸۸۵	۱۳,۴۲۳,۷۰۹,۶۹۳	۴/۰۷٪	۱۱,۰۴۳,۳۷۰,۶۰۶	۱۰,۹۰۴,۱۲۱,۴۴۹	۶/۵۴
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹,۷۹۶,۲۵۵,۷۳۹	۱۱,۹۶۸,۰۶۲,۴۷۵	۳/۶۳٪	۴,۶۱۷,۰۰۳,۹۳۶	۴,۹۶۱,۱۵۲,۵۰۰	۲/۹۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵,۳۹۶,۶۷۷,۶۰۸	۵,۳۲۸,۵۲۰,۰۰۰	۱/۵۸٪	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۱۰۷,۹۰۸,۵۰۹	۱۵,۱۰۰,۴۲۱,۳۷۵	۴/۵۷٪	۱۰,۱۲۷,۳۳۲,۹۲۳	۷,۸۵۷,۳۰۵,۱۹۴	۴/۷۱
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۴۰۳,۳۲۹,۳۵۹	۱۴,۱۵۶,۴۸۲,۱۸۴	۴/۲۹٪	۵,۵۱۸,۷۲۱,۴۹۴	۴,۱۹۴,۸۶۷,۱۳۷	۲/۵۱
استخراج کانه‌های فلزی	۲۵,۲۸۸,۳۰۰,۰۴۴	۳۱,۲۶۷,۱۳۹,۲۲۴	۹/۴۷٪	۱۳,۴۴۸,۶۵۶,۲۲۳	۱۵,۰۵۳,۰۷۲,۴۳۸	۹/۰۲
فلزات اساسی	۱۷,۱۵۳,۳۵۴,۸۴۰	۲۵,۳۱۱,۹۹۴,۷۶۲	۷/۶۷٪	۲۱,۱۲۱,۰۲۲,۹۹۰	۲۳,۹۹۷,۵۶۱,۱۵۴	۱۴/۳۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۰۵۴,۸۴۰,۵۸۹	۷,۸۵۵,۴۵۵,۲۰۰	۲/۳۸٪	۲,۷۹۷,۲۳۱,۴۳۵	۲,۴۲۶,۱۱۲,۵۰۰	۱/۴۵
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۵۰,۰۱۶,۳۳۸	۳,۹۹۵,۴۶۰,۷۰۰	۱/۲۱٪	۷,۵۳۰,۴۴۷,۲۶۱	۶,۳۸۵,۱۳۲,۰۰۰	۳/۸۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۴,۸۵۶,۴۸۴,۰۰۷	۴۲,۷۴۵,۴۷۸,۰۸۷	۱۲/۹۵٪	۱,۲۹۶,۰۳۳,۴۴۲	۱,۴۷۴,۱۵۸,۹۹۴	۰/۸۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۱۷۸,۳۹۰,۸۲۰	۲,۳۳۸,۳۶۹,۰۲۲	۰/۶۸٪	۳,۰۵۹,۶۳۹,۸۰۷	۲,۹۱۳,۳۱۵,۵۰۰	۱/۷۵
زراعت و خدمات وابسته	۱,۹۸۵,۳۶۹,۵۷۰	۲,۶۷۳,۶۷۵,۰۰۰	۰/۸۱٪	-	-	-
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۱,۴۰۱,۰۵۰,۰۹۹	۱,۱۰۲,۰۱۴۸,۲۵۰	۰/۶۶
سیمان آهک و گچ	۲,۱۵۷,۵۷۴,۹۱۰	۱,۹۶۰,۶۹۵,۰۰۰	۰/۵۹٪	۲,۸۳۱,۳۹۷,۰۸۴	۲,۱۰۳,۲۹۱,۰۰۰	۱/۲۶
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۱,۱۳۷,۷۶۰,۲۸۸	۹۶۰,۹۳۸,۶۰۰	۰/۵۸
ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه‌گیری	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۰/۱۴٪	۴۶۳,۲۹۱,۷۶۲	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۰/۲۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۲۸۳,۱۹۴,۱۱۴	۲۰۵,۲۹۰,۷۰۸	۰/۱۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲,۲۲۴,۶۲۲,۸۲۱	۵,۳۹۷,۸۳۷,۵۰۰	۱/۶۰٪	۱,۲۷۶,۱۴۲,۱۳۷	۱,۲۲۷,۲۴۱,۱۲۳	۰/۷۴
سایر واسطه‌گرهای مالی	۱۰۶,۴۹۱,۲۲۹	۱۱۴,۹۶۸,۰۲۵	۰/۰۳٪	۱,۷۵۸,۲۹۸,۴۷۷	۱,۵۹۸,۷۹۱,۳۳۵	۰/۹۶
پیمانکاری صنعتی	-	-	-	۹۹۷,۹۴۳,۴۴۸	۴۵۶,۲۱۴,۱۲۷	۰/۲۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۷۲۴,۲۷۷,۷۵۳	۵,۲۵۱,۱۹۶,۸۱۷	۱/۵۹٪	۵۳۹,۷۷۷,۷۴۳	۶۷۰,۱۳۹,۱۸۷	۰/۴
خدمات ارزش افزوده	-	-	-	۲,۳۲۴,۵۰۵,۸۵۵	۳,۱۰۸,۸۸۹,۸۷۵	۱/۸۶
محصولات کالغذی	-	-	-	۷۳۹,۴۸۸,۶۳۸	۶۳۳,۷۶۰,۰۲۷	۰/۳۸
	۳۱۰,۱۳۲,۹۳۱,۷۹۴	۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۲۱	۸۸/۳۱٪	۱۳۹,۷۴۴,۴۵۰,۸۸۴	۱۳۸,۵۹۴,۱۸۰,۴۶۷	۸۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۲۳۴,۰۰۴۹,۲۵۹	۰/۱۰٪	۱۵,۱۳۸,۱۴۴,۶۹۸
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۰	۳۲۶,۵۳۳,۲۶۰	۰/۱۰٪	۲۹۶,۹۸۸,۸۶۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۰	۲۳۵,۳۳۲,۷۵۱	۰/۰۷٪	۹۴۱,۳۴۴
			۸۹۵,۸۱۵,۲۷۰	۰/۲۷٪	۱۵,۴۳۶,۰۷۴,۸۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۸۱,۴۴۶,۷۷۷	۰/۹۶٪	-
۱۳۹۹/۱۰/۲	-	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۵۹,۸۵۳,۷۸۳	۶/۳۵٪	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۴۰,۴۱۱,۶۵۲	۲/۳۷٪	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	۸,۴۰۳,۹۰۲,۷۴۴
اسناد خزانه ۳-م-بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۸,۴۰۳,۹۰۲,۷۴۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۷,۶۱۸	۱۰	۲,۱۱۰	۲۶۵,۵۰۸	۲,۲۶۳,۳۶۸
۵,۲۲۵,۲۶۴,۵۷۲	۲۵	۷۵,۳۲۷,۲۵۸	۵,۱۴۹,۹۳۷,۳۱۴	۳,۶۹۹,۰۱۷,۵۹۲
-	-	-	-	۸۲,۱۴۵,۰۰۰
۵,۲۲۵,۵۳۲,۱۹۰	-	۷۵,۳۲۹,۳۶۸	۵,۱۵۰,۲۰۲,۸۲۲	۳,۷۸۳,۴۲۵,۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۷/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۱		۹- جاری کارکردها	
مانده ابتدای سال (ریالی)	مانده انتهای سال	مورخ استاتیکر	مورخ به‌همکار	مانده ابتدای سال (ریالی)	شرکت کارگزاری تجارت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۳۷۴,۶۳۱)	۲,۳۸۹,۳۴۶,۵۵۵	۴۹۶,۱۱۷,۷۲۲,۴۹۲	۴۹۹,۵۲۵,۲۴۳,۶۷۸	(۱۸,۳۷۴,۶۳۱)	
(۱۸,۳۷۴,۶۳۱)	۲,۳۸۹,۳۴۶,۵۵۵	۴۹۶,۱۱۷,۷۲۲,۴۹۲	۴۹۹,۵۲۵,۲۴۳,۶۷۸	(۱۸,۳۷۴,۶۳۱)	

۱- سام دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تأسیس صندوق و خدمات سبده گذاری و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تأسیس صندوق، مخارج خدمات سبده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و ظرف مدت ۱ سال مستهلک می‌گردد. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه‌تر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۷/۰۷/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۲۷۵,۰۴۸	۵۴,۶۹۲,۶۰۸	(۶۲,۵۸۱,۴۴۰)	۰	۱۱۷,۲۷۵,۰۴۸	مخارج تأسیس
۴۲۶,۷۷۹,۰۶۴	۴۷۶,۴۳۹,۸۳۷	(۴۹۵,۳۳۹,۲۲۷)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۷۹,۰۶۴	مخارج نرم افزار
-	(۴۳,۲۶۲)	(۸,۴۷۷,۶۱۷)	۸,۴۳۴,۳۵۰	۰	مخارج مجامع
۳۹,۸۶۸,۴۶۱	۳۳,۲۰۵,۵۰۶	(۴۶,۶۶۲,۹۵۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۸,۴۶۱	خدمات سبده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۸۲,۹۲۲,۵۷۳	۵۴۴,۲۹۵,۶۸۹	(۶۱۳,۰۶۱,۳۳۴)	۵۹۳,۴۳۴,۳۵۰	۵۸۲,۹۲۲,۵۷۳	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۱,۲۱۷,۸۰۳,۸۱۹	۱,۰۰۹,۶۸۳,۸۸۲
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۲۶,۹۲۶,۰۱۷	۱۱,۰۹۵,۸۶۶
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۶۰۶,۹۴۰,۶۷۸	۱۶۴,۶۱۳,۳۱۹
حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۳۱,۸۹۸,۵۳۳	۱۲۱,۸۹۸,۵۷۸
بدهی به مدیرصندوق- بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴
بدهی به مدیرصندوق	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۳۰۸,۵۷۰
۱-۱۲	۲,۴۶۹,۵۹۰,۳۶۱	۱,۸۳۸,۶۲۱,۵۲۹

۱-۱۲- 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	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۴۶۷,۵۳۶,۰۰۸	۲۸۷,۴۲۱,۴۶۲
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۱,۲۴۳,۸۲۵	۹,۹۹۹,۹۷۹
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۳۲,۳۸۶,۸۲۵	۱۴۲,۱۲۵,۳۵۹
سایر حسابهای پرداختنی	۳۰,۴۱۵	۴۱۵
ذخیره هزینه های تصفیه	۱۵۳,۷۸۵,۳۳۶	۹۸,۶۰۴,۷۱۹
	۸۶۴,۹۸۲,۴۰۹	۵۳۹,۱۵۱,۹۳۴

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.

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
۹,۵۰۸,۳۳۵	۲۶۷,۲۳۷,۸۵۷,۲۸۹	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۳۸,۹۶۳,۵۸۵,۰۲۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۸,۴۲۲,۶۹۶
۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
لاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱ دیماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۴۱,۵۲۰,۳۸۵	۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۱۵-۱
(۲,۴۲۱,۳۲۲)	۴۵۰,۶۹۰,۱۸۹	۱۵-۲
(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)	۲۶۶,۰۲۵,۴۱۹	۱۵-۳
۱۴,۳۱۰,۹۰۷,۲۴۲	۹۲,۶۲۸,۷۶۷,۰۷۴	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۵,۲۲۴,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
(۲۰,۸۵۶,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۰,۸۳۹,۱۲۸,۵۶۸	۵۱,۸۳۰,۹,۸۶۴	۱۴,۱۸۷,۲۳۴	۲۲,۹۰۸,۹۵۶	۴,۲۶۷,۵۳۲,۹۵۵	۴,۸۲۲,۹۱۲,۱۰۹	۳۹۷,۵۰۰	آسان پرداخت برترین
۲۴۲,۹۶۹,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	پاسا
(۵۰,۱۲۶,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	۲,۷۸۱,۲۴۵,۷۹۹	۱۴,۰۶۷,۷۰۴	۳۰,۵۰۴,۹۸۸	۳,۵۹۶,۲۹۰,۸۸۳	۶,۴۲۲,۱۰۹,۳۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۱,۳۲۵,۷۶۱,۸۶۱	۹,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۴,۹۷۵	۴۷۶,۴۹۳,۱۶۴	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۲,۳۹۹,۳۲۸,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۳,۴۶۸,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
(۳۴,۸۵۱,۱,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۳۷۹,۳۱۹,۷۶۲)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۳۴۱,۵۲۲,۶۱۰)	۹,۸۱۷,۲۰۲,۸۸۴	۸۳,۳۸۶,۸۰۴	۱۱۰,۰۵۷,۵۸۴	۱۳,۱۵۹,۳۹۱,۶۹۳	۲۳,۱۷۰,۰۰۰,۹۶۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

لاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مبایات	ریال	کاربرد	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱.۴۴۷.۴۴۶.۲۶۸	(۹.۰۷۵.۶۷۶)	۶۸۵.۶۶۰	۶۵۱.۳۷۷	۱۴۴.۸۷۰.۷۶۱	۱۳۷.۱۳۲.۱۲۲	۱۸.۰۷۷
پالایش نفت تبریز	۱.۴۱۳.۴۴۶.۱۵۹	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت لوان	-	۱.۰۵۶.۹۳۲.۷۳۹	۱۱.۴۲۱.۴۲۰	۵۴.۲۵۱.۷۲۰	۱۰.۳۹۸.۸۱۸.۸۹۴	۱۱.۴۲۱.۴۱۵.۷۶۳	۳۵۰.۰۰۰
پالایش نفت لوان	۷۹.۸۳۹.۳۴۴	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۶۷۱.۶۷۳.۶۶۵	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	(۶۸.۱۰۵.۹۳۳)	۲.۸۳۷.۰۴۱.۷۲۵	۵.۸۶۱.۱۰۰	۲۷.۸۴۰.۲۲۵	۲.۹۹۰.۳۵۶.۹۵۰	۵.۸۶۱.۱۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
پتروشیمی خارک	۲.۱۰۱.۷۲۶.۶۱۳	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۱۱.۳۰۰.۳۸۹	۶.۹۵۸۷.۴۴۴	۴.۵۵۱.۸۵۶	۲۱.۶۲۱.۳۲۰	۳.۹۱۶.۰۹۸.۷۲۶	۴.۵۵۱.۸۵۹.۳۵۶	۱۰۰.۰۰۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۹۷.۳۴۱.۳۵۴	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شاناند	-	۶.۰۷.۷۷۰.۵۶۷	۱۲.۴۰۱.۷۰۱	۱۱.۷۸۱.۶۱۵	۱.۸۴۸.۳۸۶.۶۲۵	۲.۴۸۰.۳۴۰.۵۰۸	۵۰۰.۰۰۰
پتروشیمی فجر	(۳۰.۵۷.۵۷۷)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	۲۵۰.۷۳۹.۷۲۷	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	۱.۷۲۸.۱۷۲.۱۹۰	۴۰.۵۸۰.۰۰۰	۳۸.۵۵۰.۹۵۰	۶.۳۰۸.۶۹۶.۸۵۰	۸.۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
پتروشیمی مبین	۶۷.۴۸۰.۵۸۰	۵۰.۵۹.۴۵۵.۰۲۴	۴۶.۴۸۱.۴۶۷	۵۰.۱۶۲.۲۹۶	۵.۴۰۴.۸۰۳.۵۸۷	۱۰.۵۶۰.۹۰۴.۳۷۴	۱۰.۲۰۰.۰۰۰
پروانکت الکترونیک سامان کیش	-	۱.۵۹۳.۳۳۶.۲۳۵	۴.۵۲۵.۰۸۱	۲۱.۴۹۴.۱۳۵	۲.۹۰۵.۲۲۵.۹۷۶	۴.۵۲۵.۰۸۱.۴۳۷	۳۰۱.۷۸۶
تایوانتر خاورمیانه	(۴۵.۹۰۳.۶۳۳)	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهمنر (هلندیگ)	-	۴.۲۳۱.۸۰۱	۲۱۶.۵۳۸	۲۰.۵۷۱۰	۳۹.۶۵۳.۶۳۱	۴۳.۳۰۷.۶۸۰	۱۹.۵۵۲
توسعه معادن و فلزات	۱۱۰.۷۸۹.۶۶۰	۱۲.۵۰۵.۳۶۴.۹۱۴	۱۷.۸۸۷.۳۷۱	۸۴.۹۶۴.۹۹۷	۵.۲۷۹.۲۵۱.۹۴۳	۱۷.۸۸۷.۳۶۹.۲۲۴	۳.۲۹۷.۰۵۲
تولید برق ماهتاب گچسوج	(۳۶۷.۰۷۱.۲۹۶)	-	-	-	-	-	-
حادثه گسترش ترنوبلین حلی وب	-	(۹۶۱.۹۸۸.۶۶۲)	۵.۳۴۹.۶۷۵	۲۴.۹۳۵.۹۷۴	۶.۱۸۱.۴۸۰.۸۵۶	۵.۲۴۹.۶۷۷.۸۴۳	۱۰۰۰.۰۰۰
رادیناتور ایران	-	(۶۸۴.۶۲۹)	۱۱۳.۳۶۹	۱۰.۷۷۰۲	۲۳.۱۳۷.۳۹۸	۲۳.۶۲۳.۸۴۰	۸.۹۹۷
رامباد	(۱۱۵.۳۸۶.۸۱۷)	-	-	-	-	-	-
حفاظی شمال	-	۲۵۸.۸۷۱.۹۸۳	۲۶۹.۲۶۳	۱.۳۷۸.۹۹۵	۸.۸۴۲.۷۲۹	۲۶۹.۲۶۲.۹۷۰	۱۱۲.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹											
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کلرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
-		۴۴۴,۷۳۶,۹۶۵		۲۹,۳۹۹,۹۲۸		۲۷,۹۲۹,۹۳۱		۵,۳۷۷,۹۱۹,۰۰۶		۵,۸۷۹,۹۸۵,۹۳۰		۳۵۰,۰۰۰	سهایی ذوب آهن اصفهان
-		۱,۸۷۹,۷۳۲,۳۳۶		۱۹,۳۳۴,۱۵۰		۱۸,۳۶۷,۲۰۱		۱,۹۴۹,۳۹۶,۱۹۰		۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۷۷		۲,۲۷۰,۰۰۰	سایا
-		۵۲,۱۳۴,۴۰۰		۲,۲۵۷,۵۳۷		۱۰,۷۲۳,۲۸۷		۲,۱۹۲,۴۱۸,۸۶۷		۲,۲۵۷,۵۳۶,۰۹۱		۱۰۰,۰۰۰	سخت اژده
(۴۰۶,۸۵۴,۶۷۲)		۲۲۰,۹۲۵,۴۳۱		۷,۶۹۹,۵۴۷		۷,۳۱۴,۵۴۴		۱,۳۰۲,۹۶۹,۸۸۲		۱,۵۳۹,۹۰۹,۴۲۴		۳۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-		۱۳۱,۶۲۱,۶۵۳		۱,۴۷۹,۳۳۰		۱,۴۰۵,۳۵۴		۱,۶۱۳,۳۵۷,۶۷۳		۲۹۵,۸۴۴,۰۰۰		۷۳,۹۶۶	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۶۹,۰۹۸,۰۰۰		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-		۲۵,۳۳۶,۰۵۱		۹۱۹,۲۹۳		۸۷۳,۳۳۸		۱۵۶,۷۳۹,۸۵۴		۱,۸۳۸,۵۸۵,۵۲۶		۱۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری توکالو (لاد هلدینگ)
(۲۹۸,۹۸۵,۳۴۹)		۳۲,۷۲۴,۲۹۵		۷۶۱,۳۸۷		۳,۶۱۶,۵۸۷		۷۲۴,۷۸۴,۶۰۱		۷۶۱,۳۸۶,۸۷۰		۱۵۵,۲۹۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-		۱,۵۵۱,۲۷۸		۶۲,۴۶۰		۵۹,۳۳۴		۱۰,۸۱۸,۹۶۸		۱۲,۴۹۲,۰۴۰		۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدر تأمین
(۳۰,۴۴۵,۲۵۷)		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۲,۰۳۴,۴۶۵		۲۰,۲۵۴,۴۵۸۷۵		۱۳۶۰۹,۱۶۷		۳۰,۳۲۸,۵۴۴		۴,۳۱۵,۵۳۰,۰۰۴		۶,۳۸۴,۵۳۳,۶۸۰		۳,۱۱۲,۸۷۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۲,۷۲۳,۰۰۱		-		-		-		-		-		-	سیمان بهبهان
-		۳,۴۴۷,۲۴۱,۱۶۶		۷۸,۰۲۵,۹۱۱		۲۶,۶۲۲,۵۶۸		۲,۱۰۳,۳۲۹,۰۹۶۵		۵,۶۰۵,۱۸۲,۶۱۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-		۳,۷۳۹,۷۶۰		۱۸,۰۶۶		۸۵,۸۱۲		۱۴,۳۲۱,۸۷۶		۱۸,۰۶۵,۵۱۴		۲۰,۸۲	سنگ آهن گهرزین
(۵۰,۷۹,۷۸۴)		-		-		-		-		-		-	شیشه همدان
۷,۷۵۶,۷۷۰		۲,۱۵۷,۷۵۶,۸۰۳		۲۵,۷۲۲,۷۷۶		۴۳,۴۳۶,۵۸۸		۶,۸۹۷,۶۳۹,۳۰۳		۹,۱۴۴,۵۵۵,۴۷۰		۱,۶۶۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۸,۶۱۴,۸۷۳		-		-		-		-		-		-	فولاد هادی نسوز ایران
-		۱,۷۲۶,۱۵۵,۱۶۹		۲۰,۰۳۴,۱۱۴		۱۹,۰۳۲,۳۲۷		۲,۲۴۱,۶۰۱,۵۹۲		۴,۰۰۶,۸۲۳,۲۰۲		۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد الیازی ایران
۷,۳۸۸,۰۳۰,۵۲۸		۶,۹۹۳,۴۰۱,۰۰۳		۷۴,۳۶۲,۴۲۵		۱۳۶,۷۲۲,۴۶۹		۲۱,۵۸۱,۳۰۱,۰۶۹		۷۸,۷۵۷,۷۹۸,۰۶۶		۶,۸۴۶,۶۶۸	فولاد مبارکه اصفهان
۵۷۸,۷۰۴		۳,۱۰۳,۳۵۶,۵۵۶		۳۳,۸۴۵,۰۰۹		۵۳,۵۳۰,۱۶۲		۸,۰۸۸,۷۸۰,۱۷۸		۱۱,۲۶۹,۵۱۱,۹۰۵		۳۰۰,۰۰۰	فولاد کاهو جنوب کیش
-		۱۰,۳۲۹,۹۱۹۱		۴,۴۱۰,۹۷۵		۲۰,۹۷۰,۳۴۵		۴,۳۲۸,۲۹۴,۲۷۹		۴,۴۱۰,۹۷۵,۲۴۰		۱,۴۹۹,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 نادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کل برزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۴,۶۲۳,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۴۰۳,۱۷۷,۱۳۰	۲۱,۰۳۴,۷۰۰	۱۹,۹۸۲,۹۶۵	۲,۷۶۲,۷۴۴,۹۱۷	۴,۲۰۶,۹۳۹,۷۳۲	۴۰۰,۰۰۰	کالسیمن
-	۱۰۲,۶۴۶,۶۱۲	۶۴۶,۰۰۰	۲۰,۶۸۵,۵۰۰	۵۳۹,۶۳۸,۸۸۸	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهلاپ تاپ خراسان
-	۳۰,۹۵۰,۹۴۳,۸۶۰	۶,۴۶۴,۷۷۳	۳۰,۷۰۷,۶۷۲	۳,۳۳۱,۶۵۶,۱۳۹	۶,۴۶۴,۷۷۲,۴۴۴	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱,۶۰۵,۱۶۲)	۲۸۹,۱۵۸,۴۳۸	۳,۶۶۴,۵۹۰	۱۷,۴۰۶,۷۹۳	۳,۲۵۴,۳۵۹,۱۹۸	۳,۶۶۴,۵۸۹,۰۱۹	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	۸,۲۶۶,۳۷۲,۲۴۸	۶۵,۶۳۰,۲۹۴	۶۲,۳۳۹,۰۴۳	۴,۷۲۹,۷۲۷,۴۰۹	۱۳,۱۲۴,۰۵۸,۹۹۴	۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۱,۲۰۳,۹۳۴,۰۲۷	۱۴,۱۹۰,۱۹۱	۱۳,۴۸۰,۵۳۰	۱,۶۰۶,۴۳۳,۰۴۶	۲,۸۴۸,۳۷,۷۹۴	۱,۷۵۰,۰۰۰	گروه پهن
۱,۰۶۹,۸۰۶,۲۹۴	۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	۱۳,۰۶۷,۲۹۴	۲۷,۹۵۳,۳۲۷	۳,۵۵۳,۳۶۳,۵۸۹	۵,۸۸۴,۹۰۸,۹۶۰	۱,۶۶۹,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۶۳۵,۲۵۸,۰۷۹	۲,۲۶۶,۴۰۰	۱۰,۷۶۵,۳۹۶	۱,۶۱۸,۱۱۰,۱۲۵	۲,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	لیرینگ رانان سایا
-	(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	۹۹۳,۳۳۲	۴,۷۱۸,۳۲۲	۱,۱۲۶,۱۰۳,۰۱۹	۹۹۳,۳۳۰,۸۳۹	۵۲۶,۷۲۱	مخابرات ایران
۶۲۹,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت. ص. بهشهر
(۳۳۹,۸۶۱,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۲,۰۸۱,۵۱۳,۱۵۲	۴,۴۶۴,۹۵۳,۲۸۶	۷۷,۱۶۶,۸۰۲	۱۰,۴۲۹,۶۰۸	۱۷,۳۰۹,۵۴۶,۷۷۳	۲۱,۹۵۵,۹۵۷,۴۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی کل گهر
-	۵۰,۵۴,۵۴۸,۹۸۷	۲۸,۳۵۴,۱۴۸	۶۷,۴۱۸,۳۹۴	۹,۰۳۳,۰۲۷,۴۴۲	۱۴,۱۹۳,۳۳۸,۹۷۱	۲,۷۳۰,۶۵۹	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۳۰۰,۶۰,۳۹,۱۲۵	۴۲,۹۲۱,۷۳۸	۶۳,۳۴۷,۰۳۱	۱۰,۲۲۳,۹۲۴,۲۸۵	۱۳,۳۳۶,۲۲۲,۱۷۹	۳,۶۴۷,۵۶۵	ملی صنایع مس ایران
-	۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	۵۸۹,۷۸۸	۲,۸۰۱,۴۹۷	۴۵۶,۲۱۴,۱۶۲	۵۸۹,۷۸۹,۱۵۵	۱۱۱,۸۴۹	مهندسی ساختمان تلسیسات راه آهن
(۵۲,۷۲۷,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	موزون
(۳۲,۳۲۳,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۱۵۷,۱۵۸,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
-	(۷۱,۸۲۲,۰۲۵)	۲,۹۵۹,۰۵۵	۱۴,۰۵۵,۵۰۱	۲,۰۱۳,۸۶۲,۰۳۸	۲,۹۵۹,۰۵۴,۵۵۹	۱۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۸۵,۲۳۲,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۱۴,۳۳۱,۵۳۰,۳۸۵	۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۸۳۲,۸۶۸,۵۱۳	۱,۳۵۳,۳۳۱,۴۹۹	۱۹,۰۸۱,۰۰۹,۶۴۷	۲۸۴,۹۰۸,۳۵۱,۱۲۵	-	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میلیات	کاربرد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۲,۷۸۷,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۶,۰۳۵,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کوماندان
(۸,۳۷۵,۱۴۴)	۱۶,۶۹۹	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	۴۵۰,۹۰۰	۴۷۲,۳۰۰	۳۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۷۷,۴۸۳,۰۲۹)	۱۹۷,۱۱۵,۰۸۴	۰	۰	۲۶۸,۹۶۳,۳۷۸	۴۶۶,۰۷۸,۴۱۲	۲۱۲,۸۹۶	سرمایه گذاری لایر (مظدرینگ)
(۱۲۶,۵۱۲,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۸,۱۲۴,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	دارویی سبحان
(۳۷,۷۴۳,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۴۲,۳۶۵,۲۷۹)	-	-	-	-	-	-	ایران توانسفو
(۵۰,۱۶۶,۰۱۵)	(۳۰,۱۶۴,۹۹۷)	۰	۰	۲۰۵,۵۸۸,۱۶۱	۱۷۵,۴۲۳,۱۶۴	۱۳۳,۰۹۸	توسعه ماندن و فلزات
(۳,۲۷۹,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	۳۸,۶۱۳,۵۸۸	۲۳۶,۴۲۰	۱,۱۲۲,۹۹۲	۱۹۶,۴۴۸,۰۰۰	۲۳۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	حقاری شمال
-	۱۶۷,۸۳۱,۳۷۷	۵۶۵,۹۴۲	۲,۶۸۸,۲۲۷	۳۹۴,۸۵۶,۷۴۸	۵۶۵,۹۴۲,۲۹۴	۲۸۵,۷۱۴	فولاد کوه جنوب کیش
-	۵۵,۹۷۱,۹۶۵	۰	۰	۵۵۱,۱۳۸,۰۳۵	۶۰۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	لیرینگ زبان سالیبا
-	۲۱,۳۰۷,۴۷۳	۰	۰	۲۳۸,۹۵۸,۲۲۷	۲۵۰,۲۶۵,۷۰۰	۲۴,۳۳۰	نفت تهران
(۲,۳۳۱,۳۲۲)	۴۵,۰۶۹,۰۱۸۹	۸۰,۴۷۲۳	۲,۸۱۲,۶۵۹	۱,۳۸۸,۰۳۹,۵۹۰	۱,۷۲۲,۳۴۷,۹۶۱		

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
 ملاذات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۴,۷۲۵,۰۵۰	۱,۷۰۲,۷۵۴	۲,۲۳۲,۱۹۹,۷۰۵	۲,۳۴۸,۶۳۷,۵۰۹	۲۵۰۰
-	۱۳۹,۸۶۸,۵۲۴	۶,۱۹۸,۷۳۸	۸,۴۰۲,۹۰۲,۳۳۸	۸,۵۴۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱,۲۳۱,۸۴۵	۱۵۳,۷۱۰	۲۱۰,۴۳۳,۶۱۳	۲۱۲,۰۱۹,۱۶۸	۳۰۰
(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)	-	-	-	-	-
(۲۸,۱۹۱,۸۲۱)	۲۶۶,۰۲۵,۴۱۹	۸,۰۵۵,۱۹۲	۱۰,۸۲۵,۵۲۶,۰۶۶	۱۱,۱۱۰,۶۱۶,۶۷۷	

اسناد خزانه سه ماهه دوره ۹۶-۱۳۹۸/۰۴/۱۱-۹۸/۰۴/۱۱
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۸
 اسناد خزانه سه ماهه دوره ۹۷-۹۸/۰۲/۲۲-۹۸/۰۲/۲۲
 مشارکت شهر داری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱
(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۸۷,۴۰۴,۹۶۹,۳۰۶
-	۲۲۶,۲۹۴,۸۹۵
(۱,۱۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۸۷,۶۳۱,۲۶۴,۲۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۹,۱۱۹,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیمار ایران
۴۷,۸۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
-	۴۴۲,۵۳۳,۲۶۱	۱۶,۶۸۷,۵۰۰	۱۵,۸۵۳,۱۲۵	۲,۸۶۲,۳۲۶,۱۱۴	۳,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	البرز دارو
(۵۵۲,۷۶۸,۶۳۳)	۲,۶۸۸,۷۸۹,۲۸۱	۴۵,۳۷۰,۵۰۰	۴۳,۱۰۱,۹۷۵	۶,۳۹۶,۸۳۸,۳۴۴	۹,۰۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
-	۱,۱۶۵,۰۲۹,۶۴۵	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۹,۷۶۷,۳۳۰,۳۵۵	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بما
-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۳۷,۰۱۱,۹۷۵)	۴,۹۶۱,۵۲۳,۸۵۷	۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۲,۵۰۰	۴,۴۹۵,۳۶۳,۶۴۳	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۵۸۸,۵۵۱,۷۶۴)	۱۲,۶۳۷,۵۶۱,۳۱۰	۱۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۵۱۸,۶۹۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۳۱,۰۸۴۷,۰۶۷)	۴,۷۹,۴۶۵,۵۰۴	۱۴,۲۹۵,۰۰۰	۱۳,۵۸۰,۲۵۰	۲,۳۵۱,۶۵۹,۳۴۶	۲,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	۴۲۴,۵۷۶,۷۹۸	۱۰,۳۰۳۴,۰۰۰	۹۸,۱۷۳,۰۰۰	۲۰,۰۴۱,۹۱۰,۳۰۲	۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۱,۳۹۱,۹۴۶	۳۴۰,۵۵۸,۴۰۱	۱۱,۲۶۲,۷۵۰	۱۰,۶۹۹,۶۱۳	۱,۸۹۰,۰۳۹,۳۳۶	۲,۲۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۴,۰۵۴,۹۶۲,۸۸۳	۶۹,۷۲۴,۰۰۰	۶۶,۵۲۶,۸۰۰	۹,۷۵۷,۸۳۶,۳۱۸	۱۳,۹۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

لادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۳۱۰,۰۵۴,۵۳۷	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۵,۱۴۵,۴۶۳	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
۵۱,۷۲۴,۳۷۶	۴,۵۵۷,۸۰۴,۸۰۶	۵۷,۴۷۲,۷۵۰	۵۴,۵۹۹,۱۱۳	۶,۸۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۱۱,۴۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰		پتروشیمی جم
(۱۱,۵۷۷,۸۶۷)	۲,۶۷۲,۸۹۸,۰۷۶	۵۳,۵۴۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۳,۰۰۰	۷,۹۳۰,۶۹۸,۹۲۴	۱۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فجر
۲۵۵,۷۲۶,۴۳۲	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
-	۵۹,۸۰۰,۰۹۶	۱۱,۲۸۸,۰۰۰	۱۰,۷۲۳,۶۰۰	۲,۱۷۵,۷۸۷,۴۰۴	۲,۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		تجارت الکترونیک پارسین
-	-	-	-	-	-	-	-	تاییداتر خاورمیانه
۱۳۰,۳۶۱,۴۴۶	۱,۳۹۷,۷۸۵,۳۵۱	۲۶,۵۱۴,۵۰۰	۲۵,۱۸۸,۷۷۵	۳,۸۵۳,۴۱۱,۳۷۴	۵,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰		توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۰,۱۶۴,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-	(۴۸۹,۷۱۳,۴۷۳)	۶,۸۸۹,۵۰۰	۶,۵۳۵,۰۲۵	۱,۸۵۴,۱۷۸,۹۴۸	۱,۳۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		تولید برق علویه مینا
-	۱,۹۶۱,۱۹۴,۶۰۴	۱۹,۱۷۵,۸۴۴	۱۸,۳۱۷,۰۵۲	۱,۸۳۶,۵۸۱,۲۵۱	۳,۸۳۵,۱۶۸,۷۵۰	۳۰,۶۲۵۰		ح. پتروشیمی جم
-	۱۳۳,۳۱۷,۰۸۳	۴,۲۷۳,۵۳۲	۴,۰۵۹,۸۵۶	۷۲۳,۱۵۵,۹۷۹	۸۵۴,۷۰۶,۴۵۰	۷۴۳,۲۲۳		ح. سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	۱۴۳,۳۲۵,۰۲۳	۱,۹۰۶,۸۳۳	۱,۸۱۱,۴۹۱	۲۳۴,۴۲۳,۳۴۱	۳۸۱,۳۶۶,۵۸۸	۵۷۱,۷۶۴		ح. گروه دارویی برکت
-	۸۳۵,۴۴۱,۶۶۴	۲۳,۸۴۹,۹۷۷	۲۱,۷۰۷,۴۷۸	۳,۶۸۹,۹۹۶,۳۱۱	۴,۵۶۹,۹۹۵,۴۳۰	۹۹۹,۹۹۹		ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۷۷,۹۰۳,۴۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	حفاظی شمال
-	۴۴۷,۰۱۳,۸۹۹	۹,۸۴۹,۷۱۹	۹,۳۵۷,۲۳۳	۱,۵۰۳,۷۲۲,۹۹۸	۱,۹۶۹,۹۴۳,۸۵۰	۲۲۰,۷۲۲		داروسازی اسوه
۸۶۶,۳۸۴,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
(۱,۳۷۶,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	رادیناتور ایران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۷۰,۰۵۵,۹۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۹۸,۹۰۱,۸۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۳۴,۶۰۱,۵۸۸)	۱,۷۲۹,۰۸۴,۹۸۴	۳۰,۹۱۵,۰۰۰	۲۹,۳۷۸,۷۵۰	۴,۳۹۵,۶۱۱,۲۶۶	۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۱۹۷,۱۱۵,۰۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۸۸,۰۱۰,۰۱۴)	۳,۱۱۶,۳۲۶,۰۹۴	۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۲,۵۰۰	۲,۱۸۱,۵۱۱,۴۰۶	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۷۰,۰۹۹,۰۶۹	-	-	-	-	-	-
(۳۰۸,۰۱۱,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۵,۵۱۹,۱۶۲)	۱,۰۷۷,۰۰۱,۶۵۹	۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۷,۵۰۰	۳,۵۶۷,۲۷۰,۸۴۱	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۴۰,۳۹۸,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	(۱,۶۸,۱۵۷,۶۰۸)	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۰,۰۰۰	۵,۳۹۶,۶۷۷,۶۰۸	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۶,۸۷۹,۹۱۰)	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۵,۰۰۰	۲,۱۵۷,۵۷۴,۹۱۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳۳۸,۱۰۶,۰۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	۱,۴۱۷,۱۸۳,۱۶۳	۳۴,۹۳۷,۱۴۸	۳۳,۱۹۰,۲۹۰	۵۵۰,۲۰۱,۱۸۹,۱۸	۶,۹۸۷,۴۲۹,۵۱۹	۳۹۰,۳۸۱
۲,۰۸۷,۲۵۰,۰۹۷۵	-	-	-	-	-	-
۵۷۷,۱۳۶,۲۱۴	۶,۷۵۵,۲۳۴,۷۶۶	۹۳,۵۸۰,۰۰۰	۸۸,۹۰۱,۰۰۰	۱۱,۷۷۸,۳۹۴,۲۳۴	۱۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۴۸,۴۰۳,۳۷۵	۱,۹۰۶,۱۰۵	۱,۸۱۰,۷۹۹	۲۳۹,۱۰۰,۶۴۱	۲۸۱,۲۲۰,۹۲۰	۱۰۲,۲۰۴
						فولاد الپازی ایران
						صنایع پتروشیمی خلیج فارس
						شرکت ملی صنایع مس ایران
						سیمان فارس و خوزستان
						سیمان خوزستان
						سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
						سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
						سرمایه گذاری دارویی تامین
						سرمایه گذاری غدیر
						سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
						سرمایه گذاری توکالو (هلدینگ)
						سیمان خوزستان
						سیمان فارس و خوزستان
						شرکت ارتباطات سبلر ایران
						صنایع پتروشیمی خلیج فارس
						فولاد الپازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰۶,۳۱۳,۸۱۸)	۰	۰	۰
۱,۳۳۳,۳۳۴,۹۹۵	۵,۹۱۱,۱۶۲,۳۲۱	۸۵,۸۹۹,۹۷۹	۸۱,۶۰۴,۹۸۰
(۱۴۶,۳۳۴,۳۱۳)	۳۷۴,۸۳۱	۱۴,۰۴۰	۱۳,۳۳۸
(۳۰۷,۴۳۵,۸۴۳)	۰	۰	۰
(۳۷۱,۱۱۸,۹۳۵)	۱,۰۶۰,۲۷۴,۵۴۴	۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۳۷,۶۸۰,۸۰۰
۲۵۲,۷۷۹	۰	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲,۳۲۳,۵۱۴
(۲۱۱,۲۶۶,۵۴۱)	۰	۰	۰
(۱۵۵,۱۳۶,۲۰۸)	۵۸۰,۱۲۹,۴۱۷	۷,۸۳۶,۷۵۰	۷,۴۴۴,۹۱۳
(۱۰۵,۷۲۸,۶۴۱)	۰	۰	۰
(۱۷۶,۸۲۱,۶۸۸)	۰	۰	۰
(۱,۱۴۵,۳۱۵,۲۶۱)	۲,۳۴۰,۰۵۶,۱۰۹	۲۰,۱۷۴,۰۰۰	۱۹,۱۶۵,۳۰۰
۸۳۸,۸۱۴,۴۶۹	۵,۰۰۳,۵۳۱,۳۲۱	۷۵,۷۷۵,۰۰۰	۷۱,۹۸۶,۲۵۰
(۱۰۳,۵۳۵,۱۷۷)	۱۰,۹۴۶,۶۵۰	۵۸۰,۵۰۰	۵۵۱,۴۷۵
(۵۵,۹۱۷,۱۹۶۵)	-	-	-
(۳۶۸,۳۶۸,۶۹۰)	۱,۱۷۱,۰۳۲,۱۲۴	۳۲,۸۴۲,۲۵۰	۳۱,۲۰۰,۱۳۸
-	-	-	-
۱۷,۲۹۹,۶۴۳	۳,۳۲۵,۴۲۹,۸۳۷	۲۰,۸۸۷,۵۰۰	۲۹,۳۳۴,۱۲۵
۱۵۱,۳۴۸,۱۳۱	۱۹,۵۲۴,۹۱۳	۱۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۷۵۰
۵۳,۸۰۳,۸۱۳	۳,۹۵۸,۳۱۲,۸۹۴	۶۷,۳۶۰,۰۰۰	۶۳,۹۹۲,۰۰۰
-	۱,۷۳۴,۱۴۷,۳۶۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸۸,۳۰۵,۴۳۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۵,۰۰۰
-	-	-	-
(۵۴۱,۷۲۹,۳۰۱)	۰	۰	۰
۱۷۸,۰۴۱,۱۷۸	۲,۹۱۷,۲۹۴,۴۸۱	۳۱,۴۸۵,۰۰۰	۲۹,۹۱۰,۷۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

لادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱				تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	نفت تهران (حق تقدم)
(۲۱,۳۰۷,۴۷۲)	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
(۳۳,۸۱۳,۱۹۰)	۱,۵۲۲,۵۴۵,۹۶۹	۱۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۱,۰۰۰	۱,۷۶۱,۱۲۳,۰۳۱	۳,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۰۰۱,۴۱۷,۴۱۷)	۸۷,۴۰۴,۹۶۹,۳۰۶	۱,۴۷۲,۲۶۳,۲۱۹	۱,۳۹۸,۶۵۰,۰۵۸	۲۰۴,۱۷۶,۷۶۱,۲۲۹	۲۹۴,۴۵۲,۶۴۳,۸۱۲		

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱				تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۹,۵۷۶,۹۲۰	۲,۳۰۸,۲۲۲	۲,۱۵۱,۸۶۹,۸۵۸	۳,۱۸۳,۷۵۵,۰۰۰	۴,۳۸۵		اسناد خزانه سم گرویدجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹
-	۶۹,۷۹۱,۸۵۶	۵,۶۸۸,۳۵۰	۷,۷۷۰,۵۱۹,۷۹۴	۷,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		اسناد خزانه سم گرویدجه ۹۷-۹۷-۴۲۳-۹۹
-	۱۲۶,۹۲۶,۱۱۹	۱۵,۳۰۶,۹۱۹	۲۰,۸۳۲,۹۲۷,۶۶۲	۲۰,۹۷۵,۰۶۰,۷۰۰	۲۹,۷۰۰		اسناد خزانه سم گرویدجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹
(۲۸,۱۹۱,۸۳۱)	-	-	-	-	-		مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۲۸,۱۹۱,۸۳۱)	۲۳۶,۲۹۴,۸۹۵	۲۳,۳۰۳,۴۹۱	۳۱,۷۵۵,۳۱۷,۳۱۴	۳۲,۰۰۴,۸۱۵,۷۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	مبلغ سود	ریال	سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱,۱۹۹,۵۱۰,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیرا ایران
۱۳,۷۳۰,۹۴۰	۵,۴۴۸,۰۰۰	-	۵,۴۴۸,۰۰۰	۶	۹۰۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	ایران خودرو
۴۶,۹۳۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	بیعه آسیا
۲۸۱,۷۹۵,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (طدینگ)
۳۸,۹۳۲,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۲۱,۲۱۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	باما
۴۰,۸۸۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک افسار
-	۲۱۶,۷۷۸,۲۶۹	-	۲۱۶,۷۷۸,۲۶۹	۱۵۰	۱,۴۴۵,۱۸۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بانک خاورمیانه
۶۷۵,۴۳۸,۶۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۶۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
-	۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	-	۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۲۵۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	پتروشیمی پارس
۱,۰۳۶,۰۰۵,۳۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	پتروشیمی پردیس
۴۳۲,۵۲۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی چم
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	پتروشیمی خارک
۱۸,۸۳۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۶۲,۹۳۲,۸۰۰	۶۲,۹۳۲,۸۰۰	-	۶۲,۹۳۲,۸۰۰	۱۵۰	۴۱۹,۵۵۲	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	تایداوتر خاورمیانه
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۷۸	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۷۸	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	توسعه منابع بهشهر (طدینگ)
۷,۶۴۰,۰۰۸۰	۵,۹۳۶,۰۰۰	-	۵,۹۳۶,۰۰۰	۵۳	۱۱۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	توسعه معادن و فولاد
۱۵,۴۳۲,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۵,۹۶۵,۳۰۰	۸۹۴,۷۹۲	-	۸۹۴,۷۹۲	۸	۱۱۱,۸۴۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سایپا
۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	-	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۲۶,۷۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	مهندسی ساختمان تأسیسات راه آهن
۲۹۴,۰۰۵,۲۵۰	۲۳۴,۵۱۷,۸۶۵	-	۲۳۴,۵۱۷,۸۶۵	۲۰۰	۱۱۴,۴۳۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شامی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	مبلغ سود	وزینه توزیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال
نیرو و سحر که سخت آزاد	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۶۴,۴۰۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۱,۷۶۵,۷۸۸	۶۴,۴۰۳,۰۰۰	۶۱,۷۶۵,۷۸۸
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	۳۵,۵۱۷,۰۰۰	۳۵,۵۱۷,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱,۰۷۳,۹۶۶	۱۸۰	۱۹۳,۳۱۳,۸۸۰	-	-	-	۱۹۳,۳۱۳,۸۸۰	۱۶۹,۳۶۷,۷۵۰	۱۹۳,۳۱۳,۸۸۰	۱۶۹,۳۶۷,۷۵۰	۱۶۹,۳۶۷,۷۵۰	۱۶۹,۳۶۷,۷۵۰
سرمایه گذاری توسعه ملان و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۶۳,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	-	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	-	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴	۲۵۱,۵۹۲,۴۶۴
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	-	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰	۱۱۶,۴۱۶,۵۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۸۸۶,۰۹۳	-	۱,۱۷۴,۸۸۶,۰۹۳	۱,۱۷۴,۸۸۶,۰۹۳	۱,۱۷۴,۸۸۶,۰۹۳
شرکت ارتباطات سسل ایران	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۳۹,۰۳۸۱	۲,۱۲۵	۱,۲۱۹,۹۴۹,۸۶۳	-	-	-	(۳۵,۰۶۳,۷۷۰)	۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴	-	۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴	۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴	۱,۰۴۹,۳۸۱,۳۱۴
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	-	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰	۸۸۵,۸۲۶,۰۰۰
شرکت مخبرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	-	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	۳۰,۱۵۴,۹۵۰	۳۰,۱۵۴,۹۵۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۱۳۳,۳۰۰	-	۶۴۹,۱۳۳,۳۰۰	۶۴۹,۱۳۳,۳۰۰	۶۴۹,۱۳۳,۳۰۰
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	-	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰
فولاد کاه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
فولاد میلر که اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	-	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۶۸,۶۷۲,۴۰۰	۶۸,۶۷۲,۴۰۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	-	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۴۲,۶۶۷,۱۰۰	۴۲,۶۶۷,۱۰۰
گروه دارویی برکت	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	۸۱۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	-	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	۵۲,۰۹۸,۱۵۲	۵۲,۰۹۸,۱۵۲
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۱۶۰,۹۹۱	-	۳۶,۱۶۰,۹۹۱	۳۶,۱۶۰,۹۹۱	۳۶,۱۶۰,۹۹۱
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	-	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۰
گروه سینا (سهایی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۰۹,۶۰۰	-	۸۶,۸۰۹,۶۰۰	۸۶,۸۰۹,۶۰۰	۸۶,۸۰۹,۶۰۰
گروه پهن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شایخص کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹			
خالص درآمد سود سهام	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			
۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۹	گسترش و نفت و گاز پارسین
۶۷,۳۶۸,۲۰۰	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	لیزینگ رایان سالیبا
	۳۳۹,۷۳۶,۵۱۲	(۳۰,۲۶۳,۴۸۸)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	مدیریت صنعت شوینده تصفیه‌شهر
۸۰,۴۶۸,۳۲۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معنی و صنعتی گل گهر
	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	مدنی‌روصنعتی چادرملو
۷۸۲,۳۲۹,۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۵۰۴	۰	۲۵۰,۰۰۰,۵۰۴	۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۷	ملی صنایع مس ایران
۱۲,۲۲۵,۸۳۰,۵۱۳	۱۵,۳۱۲,۶۱۸,۵۴۳	(۷۵,۳۱۷,۲۵۸)	۱۵,۳۸۸,۹۴۵,۸۰۱				جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان-
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	سود سیرده بانکی
پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱,۰۲۶,۵۱۶,۸۴۳
-	۳۰۳,۶۰۶,۱۶۸
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱,۳۳۰,۱۲۳,۰۱۱

۱-۱۸ - سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۸۴۱,۶۸۵,۱۲۰	۱۰۰,۹۸۵,۳۱۰
۱۸,۳۶۹,۴۲۴	۸۲,۵۷۷
۳۰,۹۶۸,۶۲۰	۱۶,۴۲۹,۹۵۶
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱۰۰,۲۶۵,۱۶۸

۲-۱۸ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۱۳۹۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۲/۱۲/۰۶
۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۰۲

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تنزیل سود سهام
۷۳,۰۸۱,۶۰۲	۵۵,۴۳۱,۷۹۵	تنزیل سود سپرده بانکی
۵۲۸,۳۳۲	۱۸,۵۳۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۶,۷۰۷,۷۷۷	۲۴۷,۵۴۷,۰۷۹	
۱۵۰,۳۱۷,۷۱۱	۳۰۲,۹۹۷,۴۰۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۸۷۴,۲۱۴,۶۲۰	۴,۶۷۵,۳۶۰,۰۸۰	متولی
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۱۲,۴۳۸,۲۴۵	حسابرس
۱۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	بازارگردان - کاردان
۱,۴۳۱,۲۵۳,۵۸۹	۲,۳۲۳,۸۶۸,۲۵۵	
۴,۵۲۵,۴۶۷,۹۵۷	۷,۲۳۱,۶۶۶,۵۳۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۴,۶۵۷,۳۷۵	۵۵,۱۸۰,۶۱۷	هزینه های تأسیس
۶۲,۵۸۱,۴۴۰	۶۲,۵۸۱,۴۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۸,۳۸۸,۵۳۵	۸,۴۷۷,۶۱۲	هزینه نرم افزار
۴۰۶,۰۴۹,۳۲۲	۴۵۴,۵۵۳,۳۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۲,۹۷۳,۰۰۰	۳,۷۸۲,۷۵۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۳,۷۹۸,۲۱۲	۴۶,۶۶۲,۹۵۵	مالیات بر ارزش افزوده
۳۸,۵۴۱,۱۲۸	۴۰,۷۸۵,۸۸۶	
۵۸۶,۹۸۹,۰۱۲	۶۷۲,۰۲۴,۶۰۱	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۶۷,۱۲۷,۶۷۱	۲۲-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
-	۶۷,۱۲۷,۶۷۱		

۲۲-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام و اوراق بهادار از شرکت کارگزاری بانک تجارت می باشد و در تاریخ ترازنامه، تسهیلات تسویه گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- 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:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۳/۶۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
	۹,۲۷۷,۵۰۳	عادی	صندوق		
۴/۳۴	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
	-	عادی			
۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۱/۰۶	۱۶,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	لادن شنتیپا	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	نعیمه سادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۹۹/۲۲	۱۱,۳۱۳,۵۰۳				

۲۶- 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	
ریال	ریال	تاریخ معامله	
۱,۶۸۵,۳۳۹,۸۲۷	۴,۶۷۵,۳۶۰,۰۸۰	طی سال	مدیر
۸۳۹,۳۲۷,۵۰۳	۲,۳۲۳,۸۶۸,۲۵۵	طی سال	بازارگردان
۳۸,۱۶۹,۸۴۲	۱۱۲,۴۳۸,۲۴۵	طی سال	متولی
۳۱,۸۹۸,۵۳۳	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	طی سال	حسابرس
۴۹۶,۱۱۷,۷۲۲,۴۹۲		طی سال	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر
(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)	۴۹۹,۵۲۵,۲۴۳,۶۷۸	طی سال	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر
۶۷,۱۲۷,۶۷۱	۶۷,۱۲۷,۶۷۱	طی سال	

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.