



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۳
فهرست و مصوبه ارکان صندوق	۱
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ تا ۲۹



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ درج شده، ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کنتورسازی ایران به مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال به دلیل توقف نماد معاملاتی آن از تاریخ ۱۳/۶/۱۳۹۵، براساس نرخ آخرین روز معامله منظور شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه در مورد حد نصاب کل بدهی‌های صندوق به میزان ۱۵ درصد خالص ارزش دارایی‌های آن در برخی از روزهای سال رعایت نشده است.

۷- اظهار نظر متولی در مورد رعایت رویه تشکیل و بازبینی سبد صندوق، موضوع مفاد بند یک ماده ۴۲ اساسنامه ارائه نشده است.

۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در مورد انتشار صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱/۵ در روزنامه کثیرالانتشار رعایت نشده است.

۹- بخشی از سود نقدی سهام شرکت‌های ایرکا پارت صنعت و سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق علیرغم پیگیری‌های صندوق در زمان تعیین شده توسط شرکت سرمایه‌پذیر پرداخت نشده است.

۱۰- 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 برخورد نکرده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

۱۱- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۹ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۲- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی 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.

۱۳- 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.

۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۹

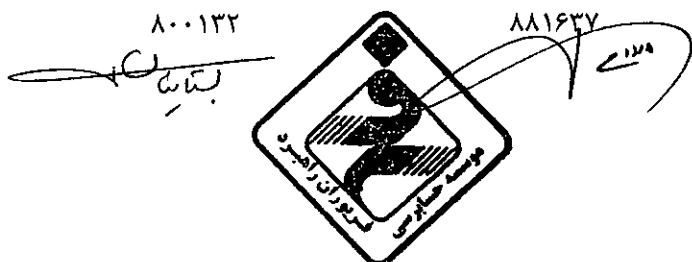
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه گذاری
تجارت شاخصی کاردان

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ 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 رويه های حسابداری

۹-۲۹

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 صندوقهای 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 صورتهای مالی افشا گردیده اند.



صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

۲۲۸۲۷

نماینده شرکت تامین سرمایه کاردان

شخص حقوقی

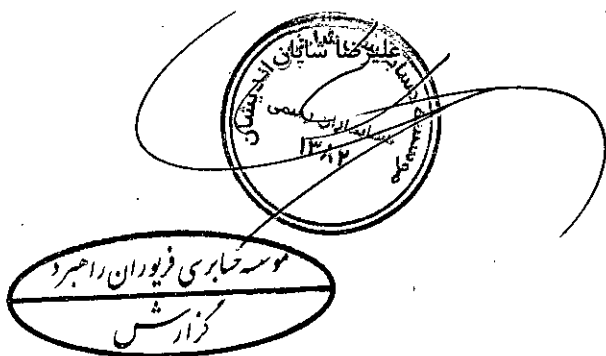
ارکان صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۲۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲
حسابهای دریافتی	۷	۵,۱۵۰,۰۲۰,۸۲۲
سایر دارایی ها	۸	۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹
موجودی نقد	۹	۸۹۵,۸۳۵,۲۷۰
جمع دارایی ها		۳۳۰,۱۷۳,۶۷۶,۶۱۴
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۱۸۰,۷۵۷,۰۱۹
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۵۳,۸۱۵,۷۵۱
جمع بدهی ها		۶,۷۲۳,۸۱۹,۳۲۵
خالص دارایی ها	۱۴	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۸,۱۰۶
		۱۱۹,۳۷۴

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

۲۰۲۰

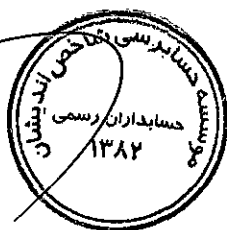
کاربران



۲۲۸۲۷

شرکت تامین سرمایه کاردان س

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی



موسسه حسابرسی فریوران راهبردی

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۵۱,۰۷۵,۴۱۹,۱۷۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۸۸,۷۳۷,۷۹۱,۱۰۹
سود سهام	۱۷	۲۹,۳۷۲,۱۶۶,۰۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۲,۲۴۶,۰۲۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۰۵,۹۲۰,۵۹۴
جمع درآمدها		۱,۰۷۰,۶۹۳,۵۴۲,۹۰۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۹,۵۴۷,۷۱۱,۱۸۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۹۴۰,۰۶۳,۹۴۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۰۵۰,۲۰۵,۷۶۷,۷۸۰
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹)
سودخالص سال		۱,۰۴۷,۳۷۰,۷۴۸,۳۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد ^۱	۷۴.۴۶%	۱۶۲.۹۵%
بازده سرمایه گذاری پایان سال-درصد ^۲	۵۸.۳۷%	۴۲.۹۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۱,۰۴۷,۳۷۰,۷۴۸,۳۰۱	-	۱۸۸,۷۹۶,۸۴۹,۵۷۳
تعدیلات	۲۳	۹۹۸,۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۰,۶۰۸,۳۳۵	۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹

یادداشت های توضیحی 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 یسود و زیان خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

۱-بازده میانگین سرمایه گذاری-

۲-بازده سرمایه گذاری پایان سال =

موسسه تجاری فیوران را خبر
گزارش

موسسه اعتبارات ملی
سازمان رسمی
۱۳۸۴

کارخان

شرکت تامین سرمایه کارخان

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ که صندوقی با سرمایه باز در در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری 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 مرداد سال بعد است).

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

۲-۱- اطلاع رسانی

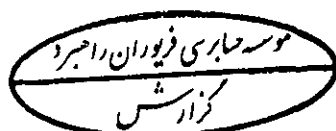
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds3.ir درج گردیده است.

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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	تدبیرگران فردای امید	۱۰,۰۰۰	۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مدیر و بازارگردان 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. 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. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ و موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۶۸۸۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ متولی صندوق از شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی به موسسه حسابرسی شاخص اندیشان تغییر یافته است.

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 سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

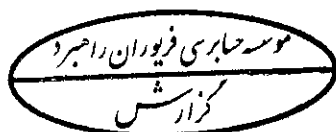
۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 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 ۱۳۹۹

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

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

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

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

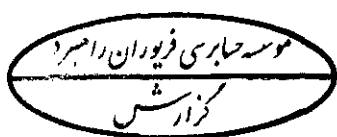
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

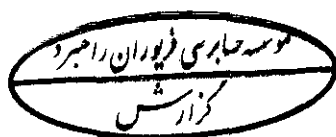
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 (۰/۰۵٪) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط 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 و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ 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 ۱۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 ۷۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری و نگهداری اوراق	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان

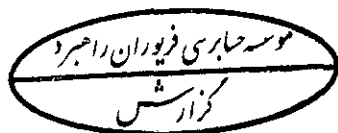
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

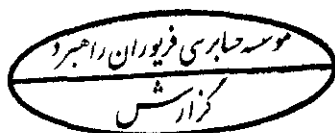
۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۲۵۰,۶۲۴,۳۹۹,۹۵۲	۴۵۹,۱۷۳,۳۰۵,۳۳۷	۱۷,۸۹٪	۴۵,۷۳۳,۵۱۸,۱۷۴	۷۲,۱۵۷,۷۵۳,۶۱۶	۲۱,۸۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۲۷,۹۱۴,۵۵۵,۸۰۸	۴۷۹,۶۸۲,۶۳۳,۲۲۱	۱۸,۶۹٪	۱۶,۴۷۶,۵۳۴,۸۶۶	۳۰,۳۷۰,۹۶۷,۵۰۰	۹,۲۰٪
مخابرات	۱۵,۲۴۷,۷۰۱,۷۷۸	۸۳,۶۱۲,۶۴۷,۲۴۴	۳,۲۶٪	۱۰,۸۳۹,۸۹۷,۸۸۵	۱۳,۴۲۳,۷۰۹,۶۹۳	۴,۰۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۱۸,۰۱۷,۱۹۸,۵۵۶	۸۸,۰۸۰,۰۴۱,۴۹۴	۳,۴۳٪	۹,۷۹۶,۴۵۵,۷۳۹	۱۱,۹۶۸,۰۶۲,۴۷۵	۳,۶۳٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۲۲,۴۵۳,۸۱۶,۴۸۰	۳۳۰,۲۰۰,۱۹۹,۴۴۸	۱۲,۸۶٪	۵,۳۹۶,۶۷۷,۶۰۸	۵,۳۲۸,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۹۷۸,۵۵۳,۴۲۵	۱,۴۰۸,۹۰۷,۰۸۲	۰,۰۵٪	۱۱,۱۰۷,۹۰۸,۵۰۹	۱۵,۱۰۰,۴۲۱,۲۷۵	۴,۵۷٪
مواد و محصولات دارویی	۳,۷۶۶,۳۶۹,۳۳۳	۲۴,۷۰۴,۴۶۴,۳۷۰	۰,۹۶٪	۱۱,۴۰۳,۲۳۹,۳۵۹	۱۴,۱۵۶,۴۸۲,۱۸۴	۴,۲۹٪
استخراج کانه های فلزی	۳۰,۳۲۱,۲۴۷,۸۲۲	۸۶,۰۳۲,۰۱۹,۶۱۴	۳,۳۵٪	۲۵,۳۸۸,۸۳۰,۰۴۴	۳۱,۲۶۷,۱۲۹,۲۲۴	۹,۴۷٪
فلزات اساسی	۳۴۲,۳۲۵,۹۵۷,۱۲۵	۴۹۲,۲۲۵,۴۰۹,۶۳۹	۱۹,۱۸٪	۱۷,۱۵۳,۳۵۴,۸۴۰	۲۵,۳۱۱,۹۹۶,۷۶۲	۷,۶۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۹۰,۶۷۳,۳۴۸,۴۵۵	۱۱۷,۱۶۷,۸۱۲,۳۵۰	۴,۵۶٪	۷,۰۵۴,۸۴۰,۵۸۹	۷,۸۵۵,۴۵۵,۲۰۰	۲,۳۸٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۳۴,۷۲۰,۰۱۴,۶۲۹	۱۶۳,۷۱۹,۸۷۰,۶۹۳	۶,۳۸٪	۱,۹۵۰,۰۱۶,۲۳۸	۳,۹۹۵,۴۶۰,۷۰۰	۱,۲۱٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱,۶۸۸,۶۳۷,۳۹۴	۲۹,۲۱۵,۵۲۶,۳۲۲	۱,۱۴٪	۳۴,۸۵۶,۴۸۴,۰۰۷	۴۲,۷۴۵,۴۷۸,۰۸۷	۱۲,۸۵٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵,۳۳۱,۰۰۸,۳۱۳	۱۸,۶۱۰,۳۹۰,۶۶۴	۰,۷۳٪	۲,۱۷۸,۲۹۰,۸۲۰	۲,۳۳۸,۳۶۹,۰۲۲	۰,۶۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۳۵,۰۲۴,۶۳۴,۴۹۲	۸۳,۱۴۸,۳۶۹,۹۵۱	۳,۲۴٪	-	-	-
سیمان آهک و گچ	۱۴,۹۴۰,۰۱۰,۳,۹۲۵	۵۵,۵۲۳,۲۰۰,۱۵۴	۲,۱۶٪	۲,۱۵۷,۵۷۴,۹۱۰	۱,۹۶۰,۶۹۵,۰۰۰	۰,۵۹٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۸,۴۲۲,۷۶۲,۳۳۳	۵۰,۱۲۴,۵۰۲,۳۰۰	۱,۹۵٪	-	-	-
ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه گیری	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۵,۱۰۶,۸۵۳	۰,۰۲٪	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۰,۱۴٪
سرمایه گذاریها	۳۷۵,۳۷۸	۲,۶۸۵,۱۰۹	۰,۰۰٪	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۱,۹۸۵,۳۶۹,۵۷۰	۲,۶۷۳,۶۷۵,۰۰۰	۰,۸۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۲,۲۲۴,۶۲۲,۸۲۱	۵,۲۹۷,۸۳۷,۵۰۰	۱,۶۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	۱۰۶,۴۹۱,۲۲۹	۱۱۴,۹۶۸,۰۲۵	۰,۰۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۳,۷۲۴,۳۷۷,۷۵۳	۵,۲۵۱,۱۹۶,۸۱۷	۱,۵۹٪
	۱,۸۴۳,۷۰۵۶۰,۸,۷۲۱	۲,۵۶۳,۰۹۷,۰۹۲,۶۴۵	۹۹,۸۵٪	۲۱۰,۱۳۲,۹۳۱,۷۹۴	۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۲۱	۸۸,۴۱٪

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

تاریخ سررسید	ترج سود	ارزش اسمی	ارزش دفتری	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	
استاندارده-م-آب و دهه ۹۷-۹۹-۹۹	-	-	-	-	-	۳,۱۸۱,۴۴۶,۷۷۷
استاندارده-م-۴ و دهه ۹۷-۹۹-۹۹	-	-	-	-	-	۲۰,۹۵۹,۸۵۳,۷۸۳
استاندارده-م-ع و دهه ۹۷-۹۹-۹۹	-	-	-	-	-	۷,۸۴۰,۳۱۱,۶۵۲
	-	-	-	-	-	۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲



۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۴۹,۹۳۷,۳۱۴	۲,۷۶۶,۰۲۰,۷۷۷	(۸۲,۹۷۹,۵۵۶)	۲۵	۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۳۳
۲۶۵,۵۰۸	۳,۲۹۶	(۲۲)	۱۰	۳,۳۱۸
-	۵,۲۶۱	-	-	۵,۲۶۱
۵,۱۵۰,۲۰۲,۸۲۲	۲,۷۶۶,۰۲۹,۳۳۴	(۸۲,۹۷۹,۵۷۸)		۲,۸۴۹,۰۰۸,۹۱۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
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
۵۴,۶۹۳,۶۰۸	(۱۷۲,۱۷۷)	(۵۴,۸۶۵,۷۸۵)	۰	۵۴,۶۹۳,۶۰۸
(۴۳,۲۶۲)	۱۳۴	(۹,۹۵۶,۶۰۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۶۲)
۴۷۶,۴۳۹,۸۳۷	۵۵۲,۱۱۱,۱۶۵	(۵۵۱,۰۷۸,۶۷۲)	۶۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۴۳۹,۸۳۷
۳۳,۲۰۵,۵۰۶	۳۳,۵۹۱,۱۷۴	(۳۹,۶۱۴,۳۳۲)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۵,۵۰۶
-	۵۸,۷۸۴,۵۴۰	(۱۴۱,۳۱۵,۴۶۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹	۶۴۴,۳۱۴,۸۳۶	(۷۹۶,۷۳۰,۸۵۳)	۸۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹

به دلیل مشکلات نرم افزاری مانده پایان سال مخارج تأسیس منفی می‌باشد. لازم به ذکر است در سال مالی جدید این مشکل رفع گردیده است.

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۴,۰۴۹,۲۵۹	۳۴۲,۲۵۹,۰۹۲	سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه
۳۲۶,۵۳۳,۲۶۰	۶۸۱,۸۸۷	سپرده شماره ۱-۱۱۶۶۶۶۶۶-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان شعبه ملاصدرا
-	۳۹,۲۶۵	بانک پاسارگاد شعبه گلغام - ۱-۱۲۰۳۰۷۹۴-۸۱۰۰-۳۴۳
۲۳۵,۳۳۲,۷۵۱	۶۸۲,۰۰۸	سپرده شماره ۳۱-۷۱۰۷۱۰۷۱-۸۱۰۰-۱۰۵ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان
-	۵۲۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۱-۱۰۰۴-۷۰۷۱۲۶۵
۲۰,۰۰۰	-	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی - ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
۸۹۵,۸۳۵,۲۷۰	۳۴۴,۱۸۲,۳۲۴	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال (بدهی)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)	(۴,۶۹۴,۷۲۴,۹۹۱)	(۲,۹۲۷,۱۶۲,۴۵۶,۸۲۴)	۲,۹۲۵,۸۵۶,۹۷۸,۳۸۸	(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)
(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)	(۴,۶۹۴,۷۲۴,۹۹۱)	(۲,۹۲۷,۱۶۲,۴۵۶,۸۲۴)	۲,۹۲۵,۸۵۶,۹۷۸,۳۸۸	(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)

شرکت کارگزاری بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۸۵,۳۳۹,۸۲۷	۹,۲۸۱,۸۲۸,۰۱۹	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۸,۱۶۹,۸۴۲	۷۰,۶۰۵,۲۱۵	متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۸۳۹,۳۲۷,۵۰۳	۳,۴۴۹,۹۴۸,۵۴۹	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۱,۸۹۸,۵۳۳	۱۰۴,۳۱۷,۷۸۱	حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴	بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق- بابت پرداخت مخارج
۳,۱۸۰,۷۵۷,۰۱۹	۱۳,۶۴۴,۴۷۰,۸۷۸	۱۱-۱

۱۱-۱ بابت پرداخت مخارج مربوط به خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مخارج نرم افزار، برگزاری مجمع توسط مدیر از طرف صندوق و عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری بوده که تا تاریخ صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۸,۱۱۹,۹۵۶,۸۳۱	۱۲-۱ کارگزاری بانک تجارت
-	۸۸,۱۱۹,۹۵۶,۸۳۱	

۱۲-۱ تسهیلات فوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۳,۷۸۵,۳۳۶	۲۹۲,۶۳۰,۴۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰,۴۱۵	۱۰۳۰,۴۱۵	سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص
۱۵۳,۸۱۵,۷۵۱	۲۹۳,۶۶۰,۸۴۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۷,۲۳۷,۸۵۷,۲۸۹	۹,۵۰۸,۳۳۵	۲,۲۲۱,۳۵۰,۸۰۵,۵۹۰	۱۸,۶۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۶,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰	۲۰,۶۰۸,۳۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۷۴,۴۱۹	(۱۰,۳۹۹)	(۳۷,۳۷۰)	(۱,۳۳۷,۹۹۲)	۲,۰۵۹,۹۸۰	۱۵۶
-	۸۷۳,۹۲۲	(۹,۵۴۵)	(۳۸۰,۸۹۱)	(۹۸۷,۳۵۷)	۱,۹۰۸,۹۳۳	۱۱۸
-	۱۰۸۰,۵۳۳	(۱۶,۱۵۹)	(۳۵,۱۲۲)	(۲۰,۹۹,۹۸۶)	۳,۷۳۱,۸۰۰	۱۱۳
-	۲,۱۷۷,۰۵۳	(۱۸,۹۰۵)	(۳۷,۷۲۸)	(۱,۵۴۷,۳۴۴)	۳,۷۸۱,۰۴۰	۳۰۲
۱۰,۲۳۵,۵۵۶	۱۴,۷۵۰,۱۸۹	(۱۱,۷۸۴,۰۷۲)	(۱۱,۱۹۴,۸۲۵)	(۲,۳۱۹,۰۸۵,۱۵۹)	۲,۳۵۶,۸۱۴,۲۵۵	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۹۳۲,۶۵۵	(۳۱,۱۷۵,۶۵۴)	(۲۹,۶۱۶,۵۵۷)	(۶,۱۵۹,۴۰۵,۷۳۰)	۶,۲۳۵,۱۳۰,۵۹۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۲۰۸,۹۱۸	(۵۵,۳۲۷,۲۸۶)	(۵۲,۵۶۰,۸۲۸)	(۱۰,۹۳۲,۳۵۹,۹۸۹)	۱۱,۰۶۵,۴۵۷,۰۲۱	۸۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۶,۱۵۵,۱۶۹	۵۵,۰۶۷,۲۹۶	(۲,۱۸۴,۱۷۵)	(۲۰,۷۹,۸۶۲)	(۳۷۷,۵۰۴,۰۱۶)	۴۲۶,۸۳۵,۳۴۹	۱۰۲,۲۰۴
-	۷۰,۹۲۱,۵۸۰	(۶,۷۶۵,۲۴۳)	(۶,۴۲۶,۹۴۳)	(۱,۲۶۸,۹۳۴,۸۹۶)	۱,۳۵۳,۰۴۸,۶۶۲	۲۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۹۲۵,۴۳۱	۱۰۰,۰۶۶,۶۵۵	(۱۰,۷۶۵,۴۶۱)	(۱۰,۲۷۷,۴۲۲)	(۷۰,۳۱۰,۹۰,۷۳۶)	۲,۱۵۳,۱۴۸,۵۵۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۰۴,۵۴۱,۵۹۸	(۵۲,۸۹۷,۴۸۸)	(۱۴,۹۴۳,۳۲۰)	(۱۰,۴۰۷,۱۱۷,۶۷۴)	۱۰,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰,۲۵,۴۸۵,۸۷۵	۱۲۶,۴۴۸,۶۸۷	(۶,۷۷۱,۲۴۵)	(۶,۴۳۳,۵۹۱)	(۱,۲۱۴,۷۹۴,۶۷۱)	۱,۳۵۴,۴۴۹,۱۹۴	۵۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۸,۱۷۲,۱۹۰	۱۳۹,۷۶۳,۷۰۳	(۱۸,۳۲۲,۶۶۶)	(۱۷,۶۰۵,۷۳۵)	(۳,۵۳۰,۶۲۶,۳۰۲)	۲,۷۰۶,۵۲۸,۳۸۶	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۴۴,۵۳۰,۸۲۳	(۱۴,۷۱۴,۱۵۸)	(۱۲,۹۱۸,۳۲۳)	(۲,۷۶۹,۶۰۸,۳۰۳)	۲,۹۴۲,۸۳۱,۶۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۸,۹۶۳,۸۶۴	(۱۳,۱۲۲,۵۶۸)	(۱۲,۴۶۶,۳۵۵)	(۲,۳۳۹,۹۶۰,۷۷۵)	۲,۶۲۴,۵۱۳,۵۶۲	۱۵۰,۰۰۰
-	۴۱۶,۴۱۳,۰۴۲	(۲۶,۸۹۲,۵۵۵)	(۲۵,۵۲۷,۷۳۰)	(۲,۹۰۹,۶۵۹,۴۹۶)	۵,۳۷۸,۵۱۲,۸۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۴۴,۲۵۵,۱۰۲	(۹,۵۹۴,۹۹۹)	(۹,۱۱۵,۱۷۷)	(۱,۴۵۶,۰۳۴,۷۲۲)	۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۹۸,۵۴۴,۰۴۳	(۱۷,۳۱۷,۰۸۶)	(۱۶,۴۱۸,۰۶۰)	(۲,۸۳۱,۱۱۴,۶۸۲)	۳,۴۶۳,۴۱۶,۷۹۶	۲۰۰,۰۰۰
-	۷۷۱,۱۷۷,۵۳۸	(۱۴,۱۲۴,۳۸۹)	(۱۲,۴۱۸,۰۶۰)	(۲,۰۲۶,۱۵۷,۸۹۴)	۲,۸۷۴,۸۷۷,۸۸۱	۴۰۰,۰۰۰
-	۷۹۸,۸۰۲,۶۶۸	(۱۰,۰۳۵,۷۰۷)	(۹,۵۳۳,۷۸۳)	(۱,۱۸۸,۷۶۹,۲۴۴)	۲,۰۰۷,۱۴۱,۳۸۲	۲۰۰,۰۰۰
-	۸۱۳,۶۸۱,۱۹۸	(۵,۱۹۷,۸۶۴)	(۴۹,۳۷۲,۷۵۷)	(۹,۴۷۹,۵۴۵,۰۰۱)	۱۰,۳۹۴,۵۷۲,۸۲۰	۲۳۰,۰۰۰
-	۹۴۰,۱۶۰,۱۹۰	(۱,۶۳۶,۵۸۴)	(۱۱,۰۵۴,۷۴۰)	(۱,۳۴۴,۴۶۵,۴۷۱)	۲,۳۲۷,۳۱۶,۸۱۴	۱۰۰,۰۰۰

تولید برق سلولیه مینا

تجارت الکترونیک پارسبان

سیمان خوزستان

سیمان ارومیه

پارس خودرو

ایرک پارت صنعت

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

به پرداخت ملت

چرخشگر

پتروشیمی شیراز

من نفت و گاز و پتروشیمی تاسین

سرمایه گذاری ساختمان ایران

من صنایع شیمیایی ایران

سیمان لار سبزوار

فلاد آلیاژی ایران

پالما

پالک پاسارگاد

فلاد کاوه جنوب کیش

سیمرغ

پخش هجرت

غلنگ ساران سپاهان

چترال مکانیک

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱/۱۲/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱				
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
۱۳۱,۶۲۱,۶۵۳	۹,۶۳۴,۴۷۴,۶۳۳	(۳۱,۶۱۴,۸۰۴)	(۳۰,۳۳۳,۸۸۱)	(۵,۲۹۷,۸۳۷,۶۸۸)	۶,۳۳۲,۹۶۰,۸۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه		
-	۱,۰۰۰,۲۰۲,۱۶۰	(۳۹,۰۱۷,۳۷۷)	(۱۱,۰۰۲,۴۱۸)	(۶,۷۵۱,۲۹۳,۶۵۹)	۷,۸۰۳,۵۲۷,۶۷۴	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		
-	۱,۴۲۷,۶۴۳,۸۰۲	(۶۱,۱۰۵,۵۵۹)	(۴۹,۷۵۴,۳۹۱)	(۱۰,۶۸۳,۱۰۸,۷۲۰)	۱۲,۲۲۱,۱۱۲,۴۷۲	۵۶۴,۹۰۵	پالایش نفت تبریز		
-	۱,۵۶۵,۷۱۶,۲۲۹	(۱۷,۷۵۵,۳۲۲)	(۱۶,۵۸۶,۳۰۶)	(۱,۹۵۰,۷۳۶,۸۴۱)	۳,۵۵۱,۰۷۵,۷۶۸	۲۲۰,۷۲۲	داروسازی اسوه		
۴,۴۴۹,۹۵۳,۷۸۶	۱,۷۴۹,۹۷۱,۴۵۳	(۴۲,۰۳۳,۴۷۶)	(۳۹,۹۳۱,۷۱۰)	(۶,۵۷۶,۷۵۸,۳۸۶)	۸,۴۰۶,۶۵۵,۰۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر		
-	۱,۹۳۹,۸۲۳,۸۳۸	(۲۶,۷۸۱,۹۵۷)	(۲۵,۴۴۶,۶۹۹)	(۳,۲۶۴,۳۴۲,۹۴۹)	۵,۲۵۶,۳۹۱,۴۴۳	۲۵۰,۰۰۰	خدمات افورماتیک		
۲۸۹,۱۵۸,۴۳۸	۲,۰۲۵,۳۲۳,۰۷۸	(۳۶,۰۰۵,۵۷۱)	(۳۴,۲۰۵,۱۲۶)	(۵,۱۰۵,۵۸۰,۳۳۹)	۷,۲۰۱,۱۱۴,۱۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز		
-	۲,۱۳۷,۵۳۰,۳۹۳	(۶۸,۹۶۴,۰۵۶)	(۶۸,۹۶۴,۰۵۶)	(۶,۵۵۱,۴۵۴,۴۷۷)	۱۳,۷۹۲,۸۱۱,۰۴۷	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگی		
-	۲,۱۸۰,۳۴۵,۲۶۳	(۲۹,۹۴۸,۷۱۷)	(۲۸,۴۵۱,۲۴۱)	(۳,۷۵۰,۹۹۷,۹۶۹)	۵,۹۸۹,۷۴۳,۲۹۰	۱۰۰,۵۲۲	پتروشیمی نوری		
۲,۲۹۰,۵۲۶,۷۵۰	۲,۳۶۳,۶۱۳,۶۱۸	(۲۵,۵۲۸,۱۷۶)	(۲۵,۳۹۷,۹۶۴)	(۲,۷۲۲,۷۴۱,۸۷۸)	۵,۱۳۶,۴۲۵,۶۳۴	۶۳۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین		
۲۰۰,۶۰۰,۲۹۰,۱۲۵	۲,۹۵۴,۶۸۰,۹۷۰	(۴۳,۵۴۸,۰۸۰)	(۴۱,۳۷۰,۴۱۵)	(۵,۶۷۰,۶۲۸,۰۸۰)	۸,۷۰۹,۶۱۵,۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران		
-	۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۴۹,۹۹۵)	(۲,۶۷۳,۶۷۴,۹۹۵)	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس		
-	۳,۲۹۶,۹۱۰,۲۰۶	(۳۶,۶۶۳,۴۰۷)	(۳۴,۳۲۹,۹۹۴)	(۱,۵۵۲,۰۶۸,۳۳۱)	۴,۸۱۲,۶۸۱,۹۳۸	۸۱۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت		
۶۰۹,۵۸۷,۴۳۴	۳,۲۹۵,۵۸۲,۰۰۷	(۶۴,۸۹۹,۵۷۴)	(۲۸,۹۵۳,۰۴۳)	(۹,۵۹۰,۶۸۰,۱۱۰)	۱۲,۹۷۹,۹۱۴,۷۳۴	۱۳۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس		
۲,۵۰۵,۲۶۴,۹۱۴	۳,۶۴۹,۷۹۷,۲۳۰	(۶۲,۲۲۷,۰۷۵)	(۵۹,۱۲۴,۶۱۸)	(۸,۶۷۸,۲۳۶,۱۹۴)	۱۲,۴۴۹,۴۱۴,۹۱۷	۱,۹۳۱,۹۴۰	توسعه معادن و فلزات		
-	۴,۰۲۸,۰۱۳,۲۰۰	(۳۹,۳۱۷,۵۰۱)	(۳۷,۳۵۱,۴۲۹)	(۳,۷۵۸,۱۷۸,۷۰۰)	۷,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند		
(۹۰۰,۷۵۶,۷۶۶)	۴,۱۴۷,۹۳۱,۲۱۵	(۲۳,۰۶۶,۴۵۶)	(۲۸,۰۳۷,۶۷۹)	(۱۰,۳۶۰,۳۷۶,۰۱۴)	۱۴,۶۰۹,۲۹۱,۳۶۴	۱,۱۸۲,۵۳۷	پالایش نفت بندرعباس		
-	۴,۳۷۲,۵۹۶,۸۳۷	(۴۸,۹۸۹,۷۵۵)	(۴۶,۵۹۹,۹۰۴)	(۵,۲۲۷,۸۲۳,۹۷۰)	۹,۷۹۷,۹۵۰,۴۶۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه		
-	۴,۴۴۶,۰۸۴,۴۹۴	(۷۲,۷۳۰,۲۰۵)	(۶۹,۰۰۹,۴۶۱)	(۹,۹۵۸,۱۳۶,۸۹۶)	۱۴,۵۴۶,۴۱۰,۰۵۶	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان		
-	۴,۴۵۸,۰۷۲,۹۷۲	(۳۹,۱۳۱,۳۳۱)	(۱۵,۳۴۹,۰۷۹)	(۳,۳۱۳,۷۱۰,۹۶۰)	۷,۸۱۲,۶۶۴,۳۳۲	۲۹۰,۶۲۲	نفت پارس		
-	۴,۵۷۹,۶۹۸,۲۶۰	(۵۱,۱۳۵,۱۷۷)	(۳۷,۱۷۲,۶۶۶)	(۵,۵۵۹,۰۲۹,۲۰۸)	۱۰,۳۲۷,۰۲۵,۹۱۱	۱,۲۸۲,۲۳۳	پالایش نفت تهران		



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

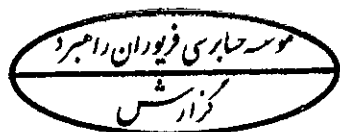
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

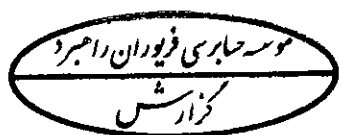
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۶۷,۲۸۳,۷۹۷)	(۳۵,۷۴۸,۲۳۶)	(۳۷,۶۳۰,۰۰۱)	۴,۶۸۵,۲۳۷,۹۶۶	۶,۴۴۷,۲۴۱,۱۶۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۳,۱۹۶,۰۷۶	(۲,۹۵۴,۳۸۵,۰۴۰)	(۳۷,۸۷۲,۴۲۳)	(۳۹,۸۶۵,۹۷۷)	۴,۹۴۱,۰۷۲,۶۳۶	۶,۱۵۷,۷۵۶,۸۰۳
۳,۲۰۵,۳۵۱	۲۳,۵۳۰,۱۸۲,۱۸۸	(۱۸,۳۵۷,۷۶۰,۷۱۷)	(۳۳,۲۳۵,۷۹۹)	(۱۱۷,۶۵۰,۹۱۶)	۵,۰۲۱,۵۳۵,۷۵۶	-
۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۱,۰۵۰,۰۰۰	(۹,۲۵۴,۱۴۰,۸۵۹)	(۲۱,۵۲۷,۹۶۳)	(۷۶,۲۰۵,۲۵۰)	۵,۸۸۹,۱۷۵,۹۲۸	۶۰۷,۷۷۰,۵۶۷
۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۹۰,۳۵۰,۴۰۴)	(۳۹,۳۱۳,۰۷۶)	(۱۳۹,۱۶۳,۹۹۰)	۷,۴۶۳,۹۷۲,۵۳۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۷,۰۰۰,۲۲۲	(۳,۸۵۴,۰۲۶,۰۳۹)	(۵۶,۵۵۸,۱۹۰)	(۵۹,۵۳۵,۰۰۹)	۷,۹۳۶,۸۸۲,۹۸۴	-
۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۰,۹۶۲,۵۶۹	(۲۰,۴۶۶,۴۸۷,۰۰۰)	(۸۸,۹۲۳,۷۸۴)	(۱۵۱,۸۰۴,۸۰۵)	۹,۶۵۳,۷۴۶,۹۸۰	۱,۸۱۷,۲۰۲,۸۸۴
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۵۴,۶۴۵,۱۵۷	(۲۵,۱۸۳,۰۶۰,۶۴۶)	(۷۳,۳۴۶,۲۳۶)	(۱۷۸,۲۷۳,۲۲۵)	۱۰,۲۱۹,۹۶۵,۰۵۰	۱,۲۶۶,۳۷۲,۲۴۸
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۲,۴۶۷,۹۳۶	(۶,۶۵۳,۶۴۷,۴۷۳)	(۳۴,۵۸۷,۷۹۵)	(۸۶,۲۱۷,۳۴۶)	۱۰,۴۶۹,۰۱۵,۳۲۲	۱,۴۰۳,۱۷۷,۱۳۰
۱,۱۵۵,۶۵۰	۲۴,۸۲۶,۳۱۷,۵۴۸	(۱۳,۵۱۸,۲۹۰,۸۵۹)	(۵۴,۹۴۲,۸۱۹)	(۱۲۴,۱۳۱,۵۸۷)	۱۱,۱۲۸,۹۵۲,۲۸۳	۱,۳۲۷,۰۴۱,۷۲۵
۳,۲۴۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۵,۶۵۶,۳۶۵	(۷,۵۸۴,۷۱۶,۲۳۵)	(۵۴,۴۳۷,۴۲۵)	(۱۰۴,۶۲۸,۲۸۶)	۱۳,۱۸۱,۸۷۴,۴۱۹	-
۵,۷۲۵,۰۰۰	۳۸,۱۸۰,۷۷۷,۶۳۷	(۲۲,۴۳۶,۳۵۴,۵۰۳)	(۶۳,۵۲۱,۹۳۸)	(۱۹۰,۹۰۳,۸۸۸)	۱۵,۴۸۹,۹۹۷,۳۰۸	۱,۳۲۵,۷۶۱,۸۶۱
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۹,۳۹۱,۵۹۸	(۲۶,۷۲۷,۸۷۷,۰۹۴)	(۲۰۵,۲۹۱,۴۳۲)	(۲۱۶,۰۹۶,۹۵۹)	۱۶,۰۶۰,۱۲۶,۱۱۳	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۸۶,۰۶۱,۰۱۳)	(۶۵,۱۵۶,۳۶۰)	(۱۱۳,۸۲۵,۰۰۰)	۱۶,۳۹۹,۹۵۷,۶۳۷	-
۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۹۹,۳۰۷,۲۸۵)	(۵۶,۸۴۹,۹۶۶)	(۲۰۱,۳۴۰,۰۰۰)	۱۶,۴۹۰,۶۰۲,۷۴۹	-
۱,۲۰۰,۲۷۵	۴۲,۲۰۲,۶۴۴,۵۹۵	(۱۸,۸۶۱,۳۳۱,۴۵۴)	(۱۱۷,۶۷۰,۰۸۹)	(۲۱۱,۰۱۳,۲۱۵)	۲۳,۰۱۲,۶۲۹,۸۳۷	-
۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۲,۴۰۶,۳۶۵	(۶,۱۱۷,۲۶۹,۳۷۵)	(۴۶,۷۱۴,۴۵۷)	(۱۶۵,۳۶۲,۰۳۰)	۲۶,۷۴۳,۰۶۰,۵۰۳	-
۳,۵۷۱,۴۲۹	۳۹,۶۲۰,۴۰۷,۲۰۶	(۹,۴۵۶,۸۸۷,۵۰۰)	(۵۵,۹۶۳,۳۷۲)	(۱۹۸,۱۰۲,۰۴۲)	۲۹,۹۰۹,۴۵۴,۳۹۲	۶,۷۸۱,۲۴۵,۷۹۹
۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۲,۶۳۰,۷۱۲	(۲۳,۰۲۵,۳۳۳,۸۹۲)	(۱۱۳,۸۱۸,۹۶۶)	(۳۸۸,۷۶۳,۱۵۲)	۵۴,۲۱۴,۷۱۴,۷۰۲	۳,۲۳۱,۸۰۱
-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۳۰۹,۸۶۴
-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۶,۹۲۳,۷۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۹۲,۳۳۶,۲۴۵	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۲۵۸,۸۷۱,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۹۶۱,۹۸۸,۶۶۲)	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-های وب
(۶۸۴,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۱,۰۵۹,۴۵۵,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۸۷۹,۷۳۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	سایپا
۵۲,۱۳۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	سخت آژند
۳۲,۷۲۴,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲۵,۳۳۶,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
۳,۷۳۹,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
۴۴۴,۷۳۶,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۱۰۲,۶۴۶,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۳,۰۹۵,۹۴۳,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۲۰۳,۹۳۴,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱۳۸,۴۸۳,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران



صندوق سرمایه گذاری تجارت شایخصی کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ دی‌ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱				تعداد
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰/۱۸۳/۷۰۸	-	-	-	-	-
(۷۱/۸۲۲/۰۳۵)	-	-	-	-	-
۱/۹۱۲/۰۵۱/۴۶۶	۳۵۹/۰۱۰/۵۴۱/۳۴۳	(۴/۳۷۲/۶۲۸/۰۰۶)	(۲/۴۶۶/۶۳۳/۸۸۸)	(۴/۹۵۸/۱۲۶/۹۲۰/۹۸۶)	۸۵۴/۴۸۷/۶۰۷/۳۲۳

مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
نفت سیاهان

۱۵-۲- سود زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱				تعداد
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱/۹۶۱/۱۹۴/۶۰۴)	-	-	(۳/۷۹۷/۷۷۵/۸۵۴)	۱/۸۳۶/۵۸۱/۲۵۰
-	(۸۲۵/۴۴۱/۶۶۴)	-	-	(۴/۵۲۵/۴۳۷/۹۷۵)	۳/۶۸۹/۹۹۶/۳۱۱
-	(۱۴۳/۲۲۵/۰۲۳)	-	-	(۳۷۷/۶۴۸/۲۶۳)	۲۳۶/۴۲۳/۲۴۰
۱۹۷/۱۱۵/۰۸۲	(۱۲۲/۲۱۷/۰۸۳)	-	-	(۸۴۶/۳۷۲/۰۶۲)	۷۲۲/۱۵۵/۹۷۹
-	-	-	-	(۸۱۸/۳۲۵/۵۱۶)	۸۱۸/۳۲۵/۵۱۶
-	-	-	-	(۶۰۱/۲۸۲/۷۹۵)	۶۰۱/۲۸۲/۷۹۵
-	۴۹۷/۵۳۰/۴۰۴	(۷/۰۸۷/۴۸۲)	(۶/۷۳۳/۰۹۵)	(۹/۰۶۱/۴۵۵/۱۹۹)	۱/۴۱۷/۴۹۶/۵۰۰
-	۵۶۶/۴۷۶/۱۷۲	(۵/۳۵۸/۶۳۸)	(۵/۰۹۰/۶۶۶)	(۴/۹۲۸/۰۱۸/۶۵۵)	۱/۰۷۱/۷۲۷/۳۴۲
(۳۰/۱۶۲/۹۹۷)	۱/۰۷۵/۷۶۵/۳۵۵	(۱۵/۸۷۷/۹۴۲)	(۱۵/۰۸۳/۹۷۹)	(۲/۰۶۸/۸۶۰/۸۵۷)	۳/۱۷۵/۵۸۸/۱۳۳
۱۶۶۹۹	-	-	-	(۳/۶۴۹/۴۸۸/۲۲۱)	۳/۶۴۹/۴۸۸/۲۲۱
-	-	-	-	-	-

کارت اعتباری ایران کیش

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۶۱۲,۵۸۸	-	-	-	-	-	-
۱۶۷,۸۳۱,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
۵۵,۹۷۱,۹۶۵	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۰۷,۴۷۳	-	-	-	-	-	-
۴۵۰,۶۹۰,۱۸۹	(۹۲۳,۳۰۶,۴۴۲)	(۲۸,۲۲۴,۰۶۲)	(۲۶۹,۰۷۶,۴۰۰)	(۱۴۸,۱۵۹,۹۲۷)	۱۳,۹۳۳,۵۲۵,۲۸۷	

مخابرات ایران

حکاری شمال

فولاد کاوه جنوب کیش

لیزرینگ رایان ساینیا

نفت تهران

صفر بودن کارمزد و مالیات بابت تبدیل حق تقدم به سهام بوده است.

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴۰,۹۷۵,۱۸۰)	(۵,۶۸۵,۲۶۵)	(۷,۸۴۰,۳۱۱,۶۵۲)	۷,۸۴۱,۸۹۹,۴۹۹	۱۰,۰۰۰
-	۱۲,۸۴۹,۲۴۶	(۲,۳۱۷,۵۴۲)	(۳,۱۸۱,۴۴۶,۷۸۳)	۳,۱۹۶,۶۱۳,۵۷۰	۴,۲۸۵
۱,۴۳۱,۸۴۵	۸۸,۴۳۲,۵۴۹	(۱۵,۲۷۱,۰۴۷)	(۲۰,۹۵۹,۸۵۲,۷۸۸)	۲۱,۰۶۳,۵۵۷,۳۸۴	۲۹,۷۰۰
۱۲۴,۷۲۵,۰۵۰	-	-	-	-	-
۱۳۹,۸۶۸,۵۲۴	-	-	-	-	-
۲۶۶,۰۲۵,۴۱۹	۹۷,۱۸۴,۲۷۷	(۲۳,۲۷۳,۹۵۴)	(۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۲۲)	۳۲,۱۰۲,۰۷۰,۴۵۳	

استاد خزانه م- عمودچه ۹۷-۹۷-۴۲۳-۹۹

استاد خزانه م- عمودچه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹

استاد خزانه م- عمودچه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹

استاد خزانه م- عمودچه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸

استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۶-۱	۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	۸۴,۳۴۱,۸۹۰,۹۳۲
۱۶-۲	۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷	۳,۰۶۳,۰۷۸,۳۷۴
۱۶-۳	-	۲۲۶,۲۹۴,۸۹۵
	۶۸۸,۷۳۷,۷۹۱,۱۰۹	۸۷,۶۳۱,۲۶۴,۲۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۵۹۱,۳۹۷	۱۷,۰۰۴,۳۳۷,۹۴۱	(۳,۳۹۶,۳۵۶,۳۷۵)	(۲۴,۰۱۸,۷۶۹)	(۸۵,۰۲۲,۱۹۰)	۱۳,۴۹۹,۰۴۰,۶۰۷	۴۴۲,۵۳۳,۲۶۱	ریال
۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۴۳۱,۸۹۰,۸۵۰)	(۲۴۸,۳۲۷,۶۷۰)	(۸۷۹,۰۳۶,۰۰۰)	۲۹,۲۴۷,۹۴۵,۴۸۰	-	ریال
۱۸,۷۷۵,۰۰۰	۳۰۶,۹۷۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲۸۴,۷۴۵,۹۰۳,۵۰۳)	(۴۳۳,۵۹۶,۸۹۱)	(۱,۵۳۴,۸۵۶,۲۵۰)	۲۰,۲۵۶,۸۹۳,۳۵۶	۱۲,۶۳۷,۵۶۱,۳۱۰	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۲۲,۷۶۲,۳۳۳)	(۷۱,۲۵۷,۸۰۰)	(۲۵۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۸,۲۹۸,۲۶۰,۱۳۳)	-	ریال
۶,۸۸۳	۱۲۳,۱۲۹,۹۸۷	(۵۴,۱۹۳,۳۴۲)	(۱۷۲,۹۲۱)	(۶۱۵,۶۵۰)	۶۸,۱۴۷,۰۷۴	۳۴,۵۵۸,۴۰۱	ریال
۳۵۰,۰۰۰	۸,۷۹۷,۹۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۹,۶۹۰,۴۸۰)	(۱۲,۴۲۷,۱۰۴)	(۴۳,۹۸۹,۷۵۰)	۵۶۱۱,۸۴۲,۶۶۶	۴,۰۵۴,۹۶۲,۸۸۲	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۰۰,۶۷۱,۱۵۵)	(۵۳,۱۸۰,۶۲۵)	(۱۸۸,۲۵۰,۰۰۰)	۲۳,۱۰۷,۸۹۸,۲۲۰	-	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۴۳,۳۲۷,۰۹۱)	(۸۹,۱۲۸,۷۵۰)	(۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۴۵,۶۵۲,۰۴۴,۱۵۹	۴,۳۱۰,۰۵۴,۵۳۷	ریال
۶۰۰	۱۸,۰۰۰,۶۰۰	(۷,۰۱۸,۵۲۸)	(۲۵,۴۲۶)	(۹۰,۰۰۳)	۱۰,۸۶۶,۶۴۳	۴,۵۵۷,۸۰۴,۸۰۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۸,۷۸۹,۲۸۱	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۵,۰۲۹,۶۴۵	ریال
-	-	-	-	-	-	۴,۹۶۱,۵۲۳,۸۵۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۴۶۵,۵۰۴	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۵۷۶,۷۹۸	ریال
۱۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۳,۲۳۸,۶۳۳)	(۲۱,۲۶۳,۷۷۵)	(۷۵,۲۷۰,۰۰۰)	۶,۶۵۴,۲۲۷,۵۹۲	-	ریال
۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۶,۴۳۶,۰۹۰)	(۱۵,۶۰۱,۷۶۹)	(۵۵,۲۲۷,۵۰۰)	۸,۱۵۸,۲۳۴,۶۴۱	-	ریال

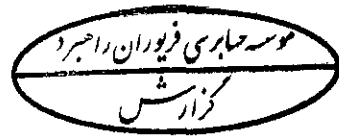
پرداخت الکترونیک سامان کیش

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته تجارت	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	تجارت الکترونیک پارسیان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹,۸۰۰,۹۹۶	۵,۲۲۱,۰۶۷,۶۹۹	(۳۸,۴۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۵۵,۰۶۳)	(۲,۴۱۴,۶۵۲,۲۳۸)	۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
-	۱,۳۴۰,۵۴۷,۳۲۳	(۱۱,۲۶۶,۹۴۴)	(۳,۱۸۲,۹۱۲)	(۸۹۸,۴۹۱,۵۵۴)	۲,۲۵۳,۳۸۸,۷۳۳	۱۹۹,۹۹۹	توسعه معادن و فلزات
(۳۸۹,۷۱۳,۴۷۳)	۳۳,۳۵۵,۶۴۱,۲۳۴	(۳۱۹,۱۳۰,۰۰۰)	(۹۰,۱۵۴,۲۲۵)	(۳۰,۰۹۱,۰۷۴,۵۴۱)	۶۳,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۱,۰۰۷,۰۰۰,۱۶۵	۱۲,۰۴۲,۹۴۷,۹۵۰	(۳۲۴,۰۳۷,۵۰۰)	(۹۱,۵۴۰,۵۹۴)	(۵۲,۳۴۷,۹۷۳,۹۵۶)	۶۴,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۷۲۹,۰۸۴,۹۸۴	۵۹,۵۳۸,۶۰۵	(۳۳۱,۶۱۴)	(۹۳,۶۸۱)	(۶,۳۵۸,۹۹۴)	۶۶,۳۲۲,۸۹۴	۳,۲۲۳	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	۲,۳۰۹,۷۱۹	(۱۳,۵۱۲)	(۳,۸۱۷)	(۳۷۵,۴۲۳)	۲,۷۰۲,۴۸۱	۱۷۳	سرمایه گذاری آوا نوین
-	۴۶۰,۲۰۱,۹۶۵,۵۵۶	(۵۵,۱۰۸,۸۰۱)	(۱۵,۵۶۸,۲۳۶)	(۶,۳۴۸,۸۶۵,۵۷۴)	۱۱۰,۲۱۰,۷۶۰,۱۶۷	۷۳۴,۸۳۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۱,۷۳۵,۲۲۱,۲۱۷)	(۲۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۷۱,۵۰۷,۸۱۳)	(۵۲,۰۳۵,۵۸۸,۴۰۴)	۵۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	(۷۱,۸۵۷,۳۸۱)	(۴۱,۶۸۴,۳۵۸)	(۱۱,۷۷۵,۸۳۱)	(۸,۹۵۵,۲۶۸,۸۸۲)	۸,۳۳۶,۸۷۱,۶۹۰	۶۷۲,۸۷۱	سرمایه گذاری صدر تامین
-	(۱۹,۸۵۸,۹۹۶,۳۰۵)	(۱,۳۱۲,۸۹۱,۵۷۰)	(۳۷۰,۸۹۱,۶۶۸)	(۲۸۰,۷۵۲,۵۱۶,۸۴۷)	۲۶۲,۵۷۸,۳۱۳,۹۸۰	۱۵۵,۱۵۱,۱۴۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۳۲۷,۷۸۵,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۴۴۷,۰۰۰,۱۳۸۹۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۳,۱۱۶,۳۲۶,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
-	۷,۸۱۴,۸۰۸,۲۲۲	(۶۱۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۷۴۵,۹۷۵)	(۱۱۴,۳۹۲,۴۱۵,۸۰۳)	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۳,۸۲۳,۶۶۵,۴۵۰	(۶۴۵,۲۵۸,۱۳۰)	(۱۸۲,۲۸۸,۴۳۲)	(۱۲۴,۴۰۰,۴۱۷,۰۹۲)	۱۲۹,۰۵۱,۶۲۶,۰۹۴	۷۹,۰۴۶۶۹	سرمایه گذاری توکالاد (هلدینگ)
-	۱۷,۲۲۶,۱۳۰,۶۳۹	(۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۴۹,۸۷۹,۳۶۱)	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۲,۷۹۶,۳۰۹,۱۲۱	(۲۶۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۹۰۰,۳۷۵)	(۱۱۵,۵۵۸,۲۴۰,۵۰۴)	۱۴۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۱۹۶,۸۷۹,۹۱۰)	۳,۹۲۰,۲۶۰,۲۷۹	(۲۵۰,۴۵۰,۲۰۳)	(۷۰,۷۵۲,۲۷۰)	(۱۰,۵۶۵,۵۹,۷۷۶)	۵۰,۰۰۰,۴۰۵,۵۲۸	۲۸۴,۷۳۴	سیمان خورستان
-	۲۶,۷۰۹,۳۶۱,۱۵۱	(۲۵۴,۳۶۲,۵۰۰)	(۷۱,۸۵۷,۴۰۶)	(۱۳,۸۳۶,۹۱۸,۹۴۳)	۵۰,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خورستان
۱,۴۱۷,۱۸۳,۱۶۳	۱۷,۵۴۵,۵۲۵,۶۹۸	(۱۳۳,۷۵۰,۶۱۹)	(۳۴,۹۵۹,۵۵۰)	(۷۰,۱۶۸,۸۷,۸۳۳)	۲۴,۷۵۰,۱۲۳,۷۰۰	۷۸۰,۷۶۱	شرکت ارتباطات سیار ایران



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود (زمان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زمان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۷۵۵,۳۳۲,۷۶۶	۶۴,۳۳۳,۳۰۳,۳۶۵	(۵۵,۶۴۰,۱۶۴۶)	(۱۵۷,۱۸۲,۴۶۲)	(۴۶,۲۴۳,۴۳۸,۶۳۷)	۱۱۱,۲۸۰,۳۲۷,۲۰۰	۷,۲۷۳,۲۲۴
-	۱,۳۸۱,۱۲۷,۶۷۷	(۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۹۷,۲۵۰)	(۳۱,۴۶۶,۸۷۵,۰۷۳)	۳۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۷۲,۸۹۸,۰۷۶	۵۵,۱۸۶,۰۲۲,۲۸	(۶۴,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۲۰۳,۵۹۴)	(۷,۲۸۶,۲۵۶,۶۷۸)	۱۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۸,۵۱۶,۴۱۳,۷۷۳	(۶۸,۷۲۴,۰۰۰)	(۱۹,۴۱۴,۵۳۰)	(۵,۱۴۰,۲۴۷,۶۹۷)	۱۳,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۹۸۴,۴۳۰,۹۶۴	(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۹۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۶,۲۷۹,۰۳۶)	۲۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۸۱,۱۶۲,۳۳۱	۵۲,۷۷۱,۱۲۱,۶۰۸	(۶۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۶۵,۷۵۰)	(۸۵,۲۵۷,۴۱۲,۶۴۲)	۱۳۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۰,۳۷۴,۵۴۴	۱۷,۸۰۰,۱۸۷,۰۲۲	(۵۸,۹۶۲,۰۰۰)	(۱۶۶,۵۶۷,۶۵۰)	(۹۹,۲۶۷,۶۷۵,۳۲۸)	۱۱۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۶۲,۳۱۳	(۲,۳۴۰,۵۴۳)	(۶۶۱,۲۰۳)	(۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱)	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۱۰,۲۰۰
۵۸۰,۱۲۹,۴۱۷	۶,۹۳۶,۹۸۲,۵۴۲	(۳۸,۹۶۵,۷۱۷)	(۱۱,۰۰۷,۸۱۵)	(۸,۰۶۱,۸۱۷,۲۴۶)	۷,۷۹۳,۱۴۳,۳۲۰	۵۷۱,۷۶۴
۲,۳۴۰,۰۵۶,۱۰۹	۲۷,۷۳۸,۹۶۵,۶۳۴	(۸۱۳,۸۸۲,۵۰۰)	(۳۳۲,۷۴۶,۸۰۶)	(۱۳۵,۹۸۰,۹۰۵,۰۶۰)	۱۶۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
(۱۶۸,۱۵۷,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-
۱۴۸,۴۰۳,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
۳۷۴,۸۳۱	-	-	-	-	-	-
-	۵,۷۷۶,۲۵۲,۴۸۲	(۴۱,۶۵۶,۰۰۰)	(۱۱,۷۶۷,۸۲۰)	(۲,۵۰۱,۵۲۳,۶۹۸)	۸,۳۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۴۲۰,۳۵۳,۶۵۸	(۷۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۲,۹۲۵)	(۹۷۸,۵۵۳,۴۱۷)	۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۳۵,۳۱,۳۳۱	۳۴,۶۳۳,۶۲۸,۹۱۴	(۳۲۹,۱۰۰,۴۵۰)	(۶۶,۶۹۹,۵۶۴)	(۱۲,۲۱۴,۴۹۶,۸۷۲)	۴۷,۲۲۰,۹۳۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۰۰۰
-	۷,۴۳۴,۰۷۸,۰۷۴	(۵۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۵۸,۱۸۸)	(۴,۴۲۴,۳۸۸,۷۳۸)	۱۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۱,۰۲۳,۱۳۴	۴۸,۲۰۶,۶۱۰,۰۴۷	(۲۹۷,۰۰۱,۷۵۰)	(۸۳,۰۰۵,۵۳۷)	(۱۰,۸۱۴,۶۲۲,۶۶۶)	۵۹,۴۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰
۳,۹۵۸,۳۱۲,۸۹۴	۲۶,۸۸۴,۹۱۳,۱۵۰	(۲۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۲۲,۷۵۰)	(۱۴,۱۸۹,۹۹۴,۱۰۰)	۴۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۲۴,۹۷۳	۱۰,۷۸۵,۴۹۵,۷۲۸	(۷۶,۷۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۸۴,۷۰۰)	(۴,۴۶۸,۰۵۹,۵۷۲)	۱۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی فیروزان راجه‌بردار
کزارش

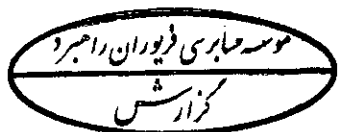
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۳۴,۱۴۷,۳۶۷	۲۸,۹۶۹,۴۱۱,۰۷۷	(۱۸۹,۳۷۸,۷۵۰)	(۵۳,۴۹۹,۴۹۷)	(۸,۶۶۳,۴۶۰,۶۷۶)	۳۷,۸۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰,۹۲۸,۱۲۹,۰۱۸	(۱۰۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۲۸,۹۳۲,۲۲۸)	(۹,۴۲۳,۵۲۳,۷۴۴)	۲۰,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۶۸۸,۳۰۵,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۲,۹۱۷,۲۹۴,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱,۵۲۲,۵۴۵,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۱۰,۹۴۶,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۳,۳۲۵,۴۲۹,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۸۴,۳۴۱,۸۹۰,۹۳۲	۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	(۱۲,۸۰۱,۶۷۰,۱۴۰)	(۳,۶۱۶,۴۷۱,۸۱۷)	(۱,۸۶۹,۷۶۲,۴۰۱,۵۳۶)	۲,۵۶۰,۳۳۴,۰۲۷,۹۱۵		

*نماد فوق از سال ۹۵ متوقف شده است و ارزش بازار مربوط به آخرین معامله نماد، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۳ است.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳۵,۴۴۱,۶۶۴	۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷	(۹۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۲۷,۲۶۸,۳۱۳)	(۴,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۹,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۹۶۱,۱۹۴,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی جم
۱۲۳,۲۱۷,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه‌گذاری البرز (هلدینگ)
۱۴۳,۲۲۵,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	ح. گروه دارویی برکت
۳,۰۶۳,۰۷۸,۳۷۴	۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷	(۹۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۲۷,۲۶۸,۳۱۳)	(۴,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۹,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰		

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹,۵۷۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۶۹,۷۹۱,۸۵۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱۲۶,۹۲۶,۱۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۲۲۶,۲۹۴,۸۹۵	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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				
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	البرزدارو
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ایرکا پارت صنعت
-	۱۹۷۶۰,۰۰۰	-	۱۹۷۶۰,۰۰۰	۲۴۷	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	باما
۲۱۶,۷۷۸,۲۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بلک خاورمیانه
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۹۳۷,۵۰۰	-	۱,۹۳۰,۹۳۷,۵۰۰	۱,۶۷۰	۱,۱۵۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	۲,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسین
۶۲,۹۳۲,۸۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	۱۵۴,۵۰۰,۴۰۰	-	۱۵۴,۵۰۰,۴۰۰	۷۰۰	۲۲۰,۷۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۵,۹۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۵,۴۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو

موسسه جابری فریوران را همبرد
کنزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی گاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

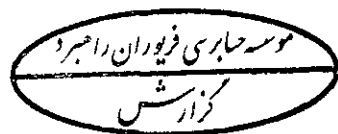
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	۲۳۶,۴۳۷,۲۴۷	(۳,۵۶۲,۷۵۳)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
-	۱۷۱,۲۶۰,۹۹۷	(۲۸,۷۳۹,۰۰۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۹۳,۳۱۳,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۴,۸۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳,۹۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-

مهر و امضای مدیر عامل
 مهر و امضای مدیر عامل
 مهر و امضای مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۱۶	۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	سال مالی منتهی به
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۷۷,۸۰۰)	۱,۱۰۴,۳۲۲,۲۰۰	۳۲۹,۷۳۶,۵۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۵۰۴	
نفت ایرانول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۵۴۱,۰۰۰	۱,۴۵۰	۷۸۴,۴۵۰,۰۰۰	-	۷۸۴,۴۵۰,۰۰۰	-	
نیرو محرکه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
مهندسی ساختمان تأسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۷۹۲	
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۵۹۷,۸۶۵	
پاره سهم	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۸	-	
					۲۹,۴۵۵,۱۴۵,۵۵۸	(۸۲,۹۷۹,۵۵۶)	۲۹,۳۷۲,۱۶۶,۰۰۲	۱۵,۳۱۳,۶۱۸,۵۴۳	

مبنای تنزیل سود سهام برنامه زمانبندی پرداخت سود شرکت های سرمایه پذیر است.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ دیماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱
ریال	ریال
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱۰۲,۲۴۶,۰۲۴
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱۰۲,۲۴۶,۰۲۴

سود سپرده بانکی

۱۸-۱

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱
سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال
۸۴۱,۶۸۵,۲۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳
۱۸,۳۶۹,۴۴۴	۱۳۹۳/۱۷/۰۶
-	۱۳۹۸/۰۶/۱۶
۳۰,۹۶۶,۵۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲
۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴	۱۰۲,۲۴۶,۰۲۴

تجارت شعبه سمیه
خاورمیانه شعبه همدان
پاسارگاد شعبه گانام
سلمان شعبه ملاصدرا

۱۹- حساب درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت های ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۴۳۱,۷۹۵	۷۵,۳۱۵,۶۰۷
۱۸,۵۳۴	۲,۱۱۰
۲۲۷,۵۲۷,۰۷۹	۱,۳۳۰,۶۰۲,۸۷۷
۳۰۲,۹۹۴,۶۰۸	۱,۴۰۵,۹۲۰,۵۹۴

تزیل سود سهام

سود سپرده بانکی

تبدیل کاربرد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۷۵,۳۶۰,۰۸۰	۱۲,۸۰۱,۰۶۱,۹۸۴	مدیر صندوق
۱۱۲,۴۳۸,۲۴۵	۱۷۳,۳۷۷,۷۷۹	متولی
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۷۴,۲۹۹,۳۷۴	حسابرس
۲,۳۲۳,۸۶۸,۲۵۵	۶,۳۹۸,۹۷۲,۰۴۹	بازارگردان
۷,۲۳۱,۶۶۶,۵۳۵	۱۹,۵۴۷,۷۱۱,۱۸۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵,۱۸۰,۶۱۷	۱۳۸,۸۴۵,۰۹۸	هزینه تصفیه
۶۲,۵۸۱,۴۴۰	۵۴,۸۶۵,۷۸۵	هزینه های تأسیس
-	۱۴۱,۲۱۵,۴۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸,۴۷۷,۶۱۲	۹,۹۵۶,۶۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۴۹۵,۳۳۹,۲۲۷	۵۵۱,۰۷۸,۶۷۲	هزینه نرم افزار
۳,۷۸۲,۷۵۰	۴,۴۸۷,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۶,۶۶۲,۹۵۵	۳۹,۶۱۴,۳۳۲	هزینه خدمات سپرده گذاری
۶۷۲,۰۲۴,۶۰۱	۹۴۰,۰۶۳,۹۴۱	

۲۲- هزینه های مالی

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

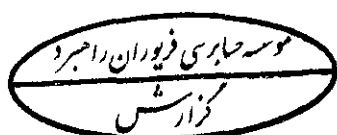
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۱۲۷,۶۷۱	۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹	۲۲-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۶۷,۱۲۷,۶۷۱	۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹		

۲۲-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی (نرخ سود ۲۰ درصد) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام و اوراق بهادار از شرکت کارگزاری بانک تجارت می باشد.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۰۳۰,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹۸,۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	



אמרי אלהים יתברך

[illegible]

ایمان و استقامت و شجاعت و ایثار و شهادت و غیره

[illegible]

۴۵- سرسبز به گنباری آرکان و اشجار و انبساط به انبساط در صندل و ویا

١٤٠٠ - ١٤٠١

১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে ১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে
 ১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে ১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে
 ১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে ১৩৭৭ খ্রিস্টাব্দে