

صندوق سرمایه‌گذاری  
تجارت شاخصی کاردان



**صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به**

**۱۳۹۴/۰۵/۳۱**



صندوق سرمایه گذاری  
تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ 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	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

مجید زمانی

کاردان



شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

امیر تقی خان تجربیشی، تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		<u>دارایی ها:</u>
۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	۱۲۲,۰۰۶,۲۲۱,۵۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹	۹۶۲,۵۱۷,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۰	۸۰۹,۳۷۳,۰۶۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۸۴۶,۷۰۰,۴۱۹	۸	حسابهای دریافتی
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۷۴,۴۷۷,۶۵۰	۹	جاری کارگزاران
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۵۵۶,۷۳۰,۴۳۷	۱۰	سایر دارایی ها
۹۸۱,۰۶۰	۱۰,۵۴۳,۵۶۱	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۳۲,۲۹۵,۷۰۴,۵۲۰</u>	<u>۱۳۴,۲۶۶,۵۶۴,۳۸۸</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱,۲۲۷,۲۰۵,۲۳۰	۱۳	بدهی به کارگزاران
۵۵۴,۲۸۳,۱۲۶	۱,۳۲۲,۴۵۱,۳۵۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۲۹۹,۳۶۰,۹۲۶</u>	<u>۲,۵۴۹,۶۵۶,۵۸۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴</u>	<u>۱۳۱,۷۱۶,۹۰۷,۸۰۷</u>	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
۹,۵۵۶	۹,۶۰۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	(۱,۰۹۴,۷۷۸,۰۷۵)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲,۴۹۵,۹۲۴,۳۰۴)	(۵,۰۷۳,۲۲۶,۶۱۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۷,۸۱۷,۴۶۵,۰۰۲	۱۸	سود سهام
۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲	۷۱,۰۶۲,۲۱۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۰,۹۰۹	۲۳۴,۲۵۵,۰۹۷	۲۰	سایر درآمدها
<u>(۵,۴۷۶,۸۷۵,۶۷۸)</u>	<u>۱,۹۵۴,۷۷۷,۶۲۶</u>		
			<b>هزینه ها:</b>
(۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰)	(۱,۱۰۰,۶۱۴,۵۵۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۶,۰۵۸,۹۹۸)	(۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۶۱۵,۶۳۰,۷۲۸)</u>	<u>(۱,۲۳۴,۲۱۳,۴۱۳)</u>		جمع هزینه ها
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۶)	۷۲۰,۵۶۴,۲۱۳		سود (زیان) خالص دوره
(۴.۵۳)	۰.۵۴		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
(۴.۶۵)	۰.۵۵		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

#### صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳۷,۰۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶,۰۹۲,۵۰۶,۴۰۶)	۰	۷۲۰,۵۶۴,۲۱۳	۰	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	۰	تقسیم سود
۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)
<u>۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴</u>	<u>۱۳,۷۰۸,۳۳۵</u>	<u>۱۳۱,۷۱۶,۹۰۷,۸۰۷</u>	<u>۱۳,۷۰۸,۳۳۵</u>	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک 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 دوره / سال =

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱-اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق) که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، واحد ۲۰۳ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- 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](http://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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه 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	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	تامین سرمایه کاردان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ ولی عصر، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، واحد ۷۰۲

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

بازارگردان، شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، شهرک قدس، فلامک شمالی، نبش درخشان، برج آریو، طبقه پنجم

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱ سرمایه گذاری ها:

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

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

##### ۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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.

##### 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 در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۴-۲-۱ سود سهام:

در آمد 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.

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

##### ۲-۲-۴ 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و 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 می شود.

##### 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در 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 سهام
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.01}{n*365}$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.  $\pi$ ، برابر است با  $\omega$  یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق (به  $0.1$  درصد) ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر احتساب ذخیره به شرح یاد شده ادامه می یابد.

#### ۴-۴-۴-۴-۴ به اراکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف  $90\%$  قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد اراکان به عنوان تعهد صندوق به اراکان در حسابها منعکس می شود و در پایان سال هر سال پرداخت می شود.

#### ۴-۴-۵-۴-۵ مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

#### ۴-۴-۷-۴-۷ ارقام مقایسه ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صورت های مالی مزبور فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۱,۰۵۹,۸۱۱,۷۸۶	۲۵.۰۰٪	۳۲,۹۲۵,۵۷۵,۰۴۱	۳۴,۸۴۶,۴۱۲,۶۹۶	محصولات شیمیایی
۱۶,۹۰۳,۹۲۰,۱۹۵	۱۲.۹۴٪	۱۷,۰۴۸,۱۱۴,۲۱۱	۱۸,۷۵۱,۵۰۴,۸۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۲۲۰,۹۰۷,۳۷۹	۸.۵۸٪	۱۱,۳۰۲,۸۹۶,۱۵۷	۱۳,۱۳۹,۹۹۲,۵۳۶	مخابرات
۱۱,۷۹۷,۰۷۵,۹۷۸	۷.۱۹٪	۹,۴۶۴,۰۹۱,۹۷۷	۱۱,۸۶۷,۵۱۱,۵۴۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۱۱۷,۱۸۴,۶۴۸	۴.۸۵٪	۶,۳۹۱,۴۹۲,۷۴۵	۶,۴۳۳,۳۷۸,۱۹۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵,۸۵۸,۷۸۶,۲۸۷	۴.۴۶٪	۵,۸۸۰,۲۲۷,۵۲۲	۶,۹۶۴,۶۰۸,۵۰۵	خودرو و ساخت قطعات
۶,۷۴۷,۴۵۷,۷۷۸	۳.۸۳٪	۵,۰۳۸,۸۶۸,۴۸۴	۸,۲۷۲,۸۱۷,۸۷۹	استخراج کانه های فلزی
۴,۳۸۱,۸۳۷,۱۰۵	۳.۷۳٪	۴,۹۰۷,۷۹۹,۶۷۹	۶,۰۲۸,۲۱۵,۸۱۳	سرمایه گذاری ها
۸,۸۸۶,۳۵۲,۲۸۸	۲.۹۶٪	۳,۸۹۴,۹۰۲,۷۸۴	۵,۹۰۹,۶۹۱,۸۸۹	فلزات اساسی
۲,۸۸۸,۴۲۵,۱۵۱	۲.۸۱٪	۳,۷۰۳,۶۳۴,۸۰۴	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۶۷۰,۵۴۵,۵۹۱	۲.۱۴٪	۲,۸۱۹,۴۴۳,۹۸۲	۲,۷۶۶,۱۰۳,۸۴۳	مواد و محصولات دارویی
۱,۸۰۳,۴۶۰,۰۹۵	۲.۱۰٪	۲,۷۶۱,۹۴۶,۰۸۸	۲,۷۹۰,۷۸۴,۰۷۶	خدمات فنی و مهندسی
۲,۶۱۳,۵۲۷,۱۹۷	۲.۰۲٪	۲,۶۶۱,۴۰۷,۳۸۶	۳,۰۰۸,۹۶۳,۰۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۱۵۱,۵۹۵,۶۷۲	۲.۰۱٪	۲,۶۵۳,۶۶۵,۲۰۲	۲,۹۵۸,۲۷۶,۴۴۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۸۷۵,۵۵۱,۹۱۴	۱.۹۴٪	۲,۵۶۱,۱۷۴,۴۰۱	۲,۷۷۸,۸۰۹,۶۶۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۶۴۷,۲۹۰,۱۷۸	۱.۳۰٪	۱,۷۰۹,۷۹۸,۱۴۳	۲,۸۵۸,۲۷۲,۶۴۸	سیمان، آهک و گچ
۰	۱.۱۳٪	۱,۴۹۱,۶۹۰,۹۱۲	۱,۵۳۴,۹۷۱,۹۸۷	واسطه گری های مالی و پولی
۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰	۱.۰۰٪	۱,۳۱۶,۳۱۴,۳۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۹۵۶,۷۵۲,۲۹۰	۰.۸۲٪	۱,۰۸۱,۶۱۵,۸۱۶	۱,۲۱۰,۰۹۸,۲۳۶	لاستیک و پلاستیک
۰	۰.۴۵٪	۵۹۵,۲۳۸,۲۶۰	۸۲۲,۲۶۳,۴۰۰	گروه اوراق غیر فعال
۵۶۸,۱۹۲,۵۱۱	۰.۴۳٪	۵۶۸,۰۹۳,۵۴۰	۵۸۳,۷۰۴,۰۲۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۶۱۷,۵۷۹,۰۴۰	۰.۴۳٪	۵۵۹,۹۷۷,۹۱۸	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶	۰.۲۶٪	۳۴۶,۳۹۸,۵۰۰	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷	۰.۲۴٪	۳۲۱,۸۵۳,۶۸۸	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۰	سایر واسطه گری های مالی
<b>۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴</b>	<b>۹۲.۶۳٪</b>	<b>۱۲۲,۰۰۶,۲۲۱,۵۴۰</b>	<b>۱۳۸,۸۰۲,۰۴۷,۷۶۴</b>	

#### ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱				
مبلغ-ریال	درصد به کل داراییها	مبلغ-ریال	نرخ سود - درصد	تاریخ سپرده گذاری	
۲,۸۳۹,۱۳۰,۵۸۹	۰.۵۹	۷۸۶,۷۸۹,۲۲۰	۲۴.۹	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۱,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۹۰,۱۶,۴۳۱	۱۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان
۰	۰.۱۲	۱۵۶,۲۱۲,۰۷۰	۲۲		سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۰	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰		سپرده گذاری نزد بانک ملت
<b>۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹</b>	<b>-</b>	<b>۹۶۲,۵۱۷,۷۲۱</b>			

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۸۰۹,۳۷۳,۰۶۰	۰	۰	۷-۱

اوراق مشارکت فراپورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
	تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۰	۸۰۹,۳۷۳,۰۶۰	۰.۶۱٪	اوراق اجاره رایتل

#### ۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۹,۸۳۳,۹۵۴,۴۰۴	۲۵	۱۰,۲۸۴,۵۴۷,۰۵۰	سود سهام دریافتی
۷۶,۱۷۹,۸۰۳	۸,۳۵۷,۳۶۴	۱۰ و ۲۴/۹	۸,۴۵۴,۵۹۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۰	۴,۳۸۸,۶۵۱		۴,۳۸۸,۶۵۱	سود دریافتی اوراق مشارکت فراپورسی
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۸۴۶,۷۰۰,۴۱۹		۱۰,۲۹۷,۳۹۰,۲۹۲	

#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۷۴,۴۷۷,۶۵۰	۳۳,۲۴۵,۳۰۱,۷۲۷	۳۲,۰۷۶,۴۹۳,۴۴۹	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	شرکت کارگزاری تجارت

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است. لازم به ذکر است که مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال مستهلک می گردد.

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۷,۵۵۶,۱۹۴	۰	(۱۱۰,۰۷۱,۱۷۳)	۲۶۷,۴۸۵,۰۲۱	هزینه نرم افزار
۳۰۵,۱۹۰,۸۲۴	۰	(۱۵,۹۴۵,۴۰۸)	۲۸۹,۲۴۵,۴۱۶	مخارج تاسیس
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۰	(۱۲۶,۰۱۶,۵۸۱)	۵۵۶,۷۳۰,۴۳۷	

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱,۰۶۰	۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان
	۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۳,۵۶۱	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی - ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
	۹۸۱,۰۶۰	۱۰,۵۴۳,۵۶۱	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
	۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	۰	بدهی به مدیر صندوق بابت انجام امور مربوط به تاسیس صندوق
		۱۲-۱	

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۳- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاری به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه	-	۱,۲۲۷,۲۰۵,۲۳۰	۳,۸۹۶,۶۵۴,۰۰۰	۲,۶۶۹,۴۴۸,۷۷۰	-

#### ۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان	۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸	۱,۰۴۵,۹۴۹,۳۱۴	
ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۳,۴۳۸,۳۵۰	۱۶,۲۱۵,۶۱۰	
ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی تدوین و همکاران	۱۳,۸۶۲,۹۷۴	۴۱,۸۹۰,۲۹۱	
ذخیره کارمزد بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	۲۰۶,۲۴۷,۹۱۷	
ذخیره کارمزد تصفیه	۳,۷۰۸,۲۱۶	۱۱,۱۳۳,۰۱۹	
بدهی به مدیر صندوق - بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۰۳,۱۸۰	۱,۰۱۵,۲۰۰	
	<u>۵۵۴,۲۸۳,۱۲۶</u>	<u>۱,۳۲۲,۴۵۱,۳۵۱</u>	

#### ۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۱۱,۸۸۴,۴۱۷,۳۶۹	۱۱,۷۰۸,۳۳۵	۱۱۲,۴۹۹,۸۵۳,۶۸۵
واحدهای ممتاز	۱۹,۱۱۱,۹۲۶,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۷,۰۵۴,۱۲۲
	<u>۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴</u>	<u>۱۳,۷۰۸,۳۳۵</u>	<u>۱۳۱,۷۱۶,۹۰۷,۸۰۷</u>

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	(۱,۰۸۴,۴۷۳,۰۷۵)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس
۰	(۱۰,۳۰۵,۰۰۰)	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	(۱,۰۹۴,۷۷۸,۰۷۵)		

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴۷۴,۵۴۸,۲۹۵)	(۱۳,۱۱۱,۵۴۷)	(۱۳,۸۷۲,۰۱۷)	(۳,۰۶۹,۸۷۳,۸۸۹)	۲,۶۲۲,۳۰۹,۱۵۸	۹۶,۷۰۰	ارتباطات سیار ایران
۰	۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸	(۶,۴۳۵,۶۵۷)	(۶,۸۰۸,۹۲۷)	(۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸)	۱,۲۸۷,۱۳۰,۹۸۰	۱۶۷,۹۰۰	ایران ترانسفو
۰	(۵,۶۴۳,۰۵۴)	(۱,۰۸۲,۱۲۳)	(۱,۱۴۴,۸۸۶)	(۲۱۹,۸۴۰,۶۷۰)	۲۱۶,۴۲۴,۶۲۵	۷۵,۲۹۹	ایران خودرو
۰	۴۵۰,۳۳۰,۶۷۴	(۲۶,۷۴۸,۳۰۲)	(۲۸,۲۹۹,۶۸۵)	(۴,۸۴۴,۲۸۲,۱۶۳)	۵,۳۴۹,۶۶۰,۸۲۴	۲,۱۵۳,۲۰۰	بانک ملت
۰	(۱۰,۳۸۶,۵۸۲)	(۳۶۹,۹۸۵)	(۳۹۱,۴۴۶)	(۸۳,۶۲۲,۱۵۱)	۷۳,۹۹۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پتروشیمی اراک

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و

۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
داروسازی سبحان	۴۲۸,۲۰۰	۳,۰۰۶,۰۵۳,۸۲۸	(۱۵,۹۰۲,۰۲۵)	(۱۵,۰۳۰,۲۶۹)	(۹۹,۷۷۲,۸۸۲)	۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۲۵,۰۰۰	۸۹۷,۹۰۶,۰۰۰	(۴,۷۴۹,۹۲۳)	(۴,۴۸۹,۵۲۹)	۷۸,۲۸۰,۷۹۲	۰
سیمان کرمان	۳۵۶,۲۹۶	۱,۱۳۲,۸۹۴,۸۰۰	(۵,۹۹۳,۰۰۷)	(۵,۶۶۴,۴۷۳)	(۵۳۲,۶۸۰,۱۱۲)	۲۴,۵۵۵,۳۱۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۱۴۲,۳۳۷	۳,۳۲۴,۴۷۳,۸۸۷	(۱۷,۵۸۶,۴۷۱)	(۱۶,۶۲۲,۳۶۹)	(۶۹۵,۲۵۰,۳۵۵)	۰
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۲,۶۷۹)	(۳,۲۴۴,۵۰۱)	(۲۰,۰۹۶,۶۸۶)	۰
گروه صنعتی بارز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۷۹۲,۶۲۱	(۱۰,۰۸۶,۹۲۹)	(۹,۵۳۳,۹۶۴)	۳۱,۴۶۵,۴۷۸	۰
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۴۹,۵۶۶,۶۲۶)	(۳۱۱,۴۶۵)	(۲۹۴,۳۹۰)	۸,۷۰۲,۵۱۹	۰
ایران خودرو دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۶۱,۵۷۷
بانک کار آفرین	۴۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۸۹۶,۲۱۸
پتروشیمی پردیس	۱,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۸۶۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۹۶۷,۸۹۵)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸,۷۸۴,۰۲۹)
نفت ایرانول	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۲۶,۵۲۰)
	۲۰,۵۲۵,۴۱۸,۷۲۳	(۲۱,۳۹۸,۶۸۵,۲۲۹)	(۱۰۸,۵۷۹,۴۶۰)	(۱۰۲,۶۲۷,۱۰۹)	(۱,۰۸۴,۴۷۳,۰۷۵)	۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و  
۲۶ روزه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-------	-----------	------------	--------	--------	-----------------	-----------------

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۳ ماه و  
۲۶ روزه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰
	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۳۰	(۱,۰۶۱,۹۸۴,۵۹۰)	(۸۲۰,۴۴۰)	۰	(۲,۸۰۵,۰۰۰)	۰
	۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۳۰	(۶,۰۶۵,۶۱۴,۵۹۰)	(۴,۶۹۰,۴۴۰)	۰	(۱۰,۳۰۵,۰۰۰)	۰

اوراق مشارکت ذصامید

اوراق اجاره رایتل



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سهام و حق تقدم:								
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۲۵,۰۰۰	(۱,۰۲۸,۹۹۰,۲۷۹)	(۶,۵۸۷,۳۷۳)	(۶,۲۲۶,۲۵۰)	۲۰۳,۴۴۶,۰۹۹	(۳۰,۷۴۴,۹۳۴)		
بانک خاورمیانه	۸۹۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۲۴۲,۹۵۵)	(۱۰,۳۵۷,۸۲۰)	(۹,۷۹۰,۰۰۰)	۱۷۲,۶۰۹,۲۲۵	(۱۰۹,۳۰۴,۳۵۷)		
سرمایه گذاری البرز	۳۵۰,۷۸۷	(۱,۳۶۸,۴۸۵,۳۲۰)	(۷,۶۰۸,۲۱۹)	(۷,۱۹۱,۱۳۴)	۵۴,۹۴۲,۰۲۷	۰		
داروسازی سبحان	۱۱۹,۵۰۵	(۹۰,۷۸۹,۲۱۸)	(۴,۷۴۱,۳۶۱)	(۴,۴۸۱,۴۳۸)	۷۹۶,۲۷۵,۴۸۴	(۷۶۷,۳۷۳,۴۵۵)		
حق تقدم البرزدارو	۵	(۴۵,۸۲۵)	(۲۳۵)	(۲۲۳)	(۱,۷۸۳)	۰		
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۷۱,۰۰۰	(۲,۵۹۶,۹۹۴,۵۴۵)	(۱۴,۷۶۲,۶۰۲)	(۱۳,۹۵۳,۳۱۰)	۱۶۴,۹۵۱,۵۴۳	(۱۹۳,۷۸۹,۵۳۱)		
پتروشیمی مبین	۱,۹۸۷,۰۶۰	(۶,۴۳۵,۷۷۱,۱۵۷)	(۳۴,۱۶۲,۵۲۹)	(۳۲,۲۸۹,۷۲۵)	(۴۴,۲۷۸,۴۱۱)	۲,۳۹۲,۹۶۱		
بانک انصار	۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۴,۹۷۱,۹۶۰)	(۷,۹۷۳,۰۸۸)	(۷,۵۳۶,۰۰۰)	(۴۳,۲۸۱,۰۴۸)	۰		
حق تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۲۹,۴۱۶	(۲۳۲,۷۴۳,۴۷۲)	(۹۸۵,۸۷۹)	(۹۳۱,۸۳۳)	(۴۸,۲۹۴,۶۴۰)	۰		
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶۷۱,۶۶۷	(۷,۰۲۶,۸۰۶,۳۶۲)	(۳۸,۰۱۸,۳۶۷)	(۳۵,۹۳۴,۱۸۵)	۸۶,۰۷۷,۹۸۶	(۱۴۰,۷۸۳,۶۸۳)		
پتروشیمی جم	۳۴۹,۵۴۳	(۲,۵۹۷,۹۰۸,۲۵۰)	(۱۳,۵۴۶,۳۷۸)	(۱۲,۸۰۳,۷۶۰)	(۶۳,۵۰۶,۳۷۰)	۰		
حق تقدم پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۸,۵۷۵)	(۲,۰۸۷,۵۰۰)	(۶۳,۸۹۶,۰۷۵)	۰		
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۴۲۹,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۸۱۴,۶۸۷)	(۱۰,۲۰۵,۲۰۴)	(۹,۶۴۵,۷۵۰)	(۳۰,۵۱۵,۶۴۱)	(۶۱,۹۳۲,۸۴۵)		
صنایع شیمیایی ایران	۱۷۷,۶۵۰	(۱,۱۱۰,۱۱۲,۳۵۴)	(۵,۷۶۵,۴۸۰)	(۵,۴۴۹,۴۱۴)	(۳۱,۴۴۴,۴۹۷)	(۷۴,۰۲۹,۶۷۷)		
پتروشیمی اراک	۱۲۸,۲۵۱	(۷۶۵,۳۳۸,۲۰۸)	(۳,۲۱۵,۸۴۳)	(۳,۰۳۹,۵۴۹)	(۱۶۳,۶۸۳,۸۵۹)	۵۰,۳۶۳,۲۳۲		
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۴۳,۶۰۰	(۷۵۸,۰۰۹,۳۷۳)	(۳,۸۹۵,۴۲۹)	(۳,۶۸۱,۸۸۰)	(۲۹,۲۱۰,۶۸۲)	(۹۲,۵۵۸,۹۱۳)		

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۳۶۶,۰۵۶	۲,۷۸۲,۲۹۱,۶۵۶	(۲,۹۰۴,۶۵۴,۳۶۰)	(۱۴,۷۱۸,۸۵۲)	(۱۳,۹۱۱,۹۵۸)	(۱۵۰,۸۹۳,۵۱۴)	۰	حق تقدم پتروشیمی پردیس
۱,۶۵۶,۱۶۳	۲,۴۰۱,۴۳۶,۳۵۰	(۲,۶۲۳,۲۱۷,۲۰۳)	(۱۲,۷۰۳,۵۹۸)	(۱۲,۰۰۷,۱۸۲)	(۲۴۶,۴۹۱,۶۳۳)	۷۷,۱۵۱,۰۰۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۶۱,۰۳۶	۶۰۱,۴۲۶,۹۴۴	(۸۲۲,۲۶۳,۴۰۰)	(۳,۱۸۱,۵۴۹)	(۳,۰۰۷,۱۳۵)	(۲۲۷,۰۲۵,۱۳۹)	۰	حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۷۴,۴۷۷	۲,۶۸۱,۲۵۵,۳۲۰	(۲,۶۳۵,۷۲۷,۲۲۰)	(۱۴,۱۸۳,۸۴۱)	(۱۳,۴۰۶,۲۷۷)	۱۷,۹۲۷,۹۸۳	(۳۲۲,۵۳۹,۲۲۱)	صنعتی بهشهر
۱۸۵,۴۲۱	۵۳۴,۰۱۲,۴۸۰	۴۵,۴۸۹,۲۳۶	(۲,۸۲۴,۹۲۶)	(۲,۶۷۰,۰۶۲)	۵۷۴,۰۰۶,۷۲۸	(۹۰۶,۲۰۹,۰۴۸)	سیمان کرمان
۱۳۹,۳۰۰	۴,۰۲۵,۷۷۰,۰۰۰	(۴,۷۱۸,۰۱۷,۰۷۱)	(۲۱,۲۹۶,۳۲۳)	(۴۰,۱۲۸,۸۵۰)	۱,۲۶۶,۳۲۷,۷۵۶	(۱,۷۰۴,۲۵۲,۱۳۶)	ارتباطات سیار ایران
۱,۴۹۲,۴۱۶	۳,۷۴۵,۹۶۴,۱۶۰	(۳,۸۴۵,۱۳۹,۸۱۰)	(۱۹,۸۱۶,۱۵۰)	(۱۸,۷۲۹,۸۲۱)	(۱۳۷,۷۲۱,۶۲۱)	(۵۱۲,۰۷۲,۵۴۶)	ایران خودرو
۶۲۱,۷۶۸	۶۷۵,۸۶۱,۸۱۶	(۱,۳۳۸,۰۴۴,۷۳۶)	(۳,۵۷۵,۳۰۹)	(۳,۳۷۹,۳۰۹)	(۶۶۹,۱۳۷,۵۳۸)	۰	حق تقدم سنگ آهن گل گهر
۵,۲۱۴,۰۰۰	۴,۵۷۷,۸۹۲,۰۰۰	(۵,۳۸۰,۳۵۸,۲۲۵)	(۲۴,۲۱۷,۰۴۹)	(۲۲,۸۸۹,۴۶۰)	(۸۴۹,۵۷۲,۷۳۴)	۰	بانک صادرات
۳,۹۷۶,۸۰۰	۷,۹۸۹,۳۹۱,۲۰۰	(۸,۹۱۹,۰۱۰,۸۵۰)	(۴۲,۲۶۳,۸۷۹)	(۳۹,۹۴۶,۹۵۶)	(۱,۰۱۱,۸۳۰,۴۸۵)	(۲۸,۰۱۷,۴۵۷)	بانک ملت
۳,۳۶۱,۲۰۱	۷,۳۹۴,۶۴۲,۲۰۰	(۷,۰۱۱,۵۶۲,۶۳۲)	(۳۹,۱۱۷,۶۵۷)	(۳۶,۹۷۳,۲۱۱)	۳۰۶,۹۸۸,۷۰۰	(۱,۷۰۶,۱۶۰,۶۹۷)	مخابرات ایران
۲,۴۵۴,۱۸۳	۳,۴۶۰,۳۹۸,۰۳۰	(۴,۸۳۳,۷۲۵,۱۸۴)	(۱۸,۳۰۵,۵۰۶)	(۱۷,۳۰۱,۹۹۰)	(۱,۴۰۸,۹۳۴,۶۵۰)	(۲۷۷,۱۵۶,۵۶۱)	فولاد مبارکه اصفهان
۶۹۰,۴۳۲	۳,۷۴۲,۱۴۱,۴۴۰	(۲,۸۸۸,۴۲۵,۱۵۱)	(۱۹,۷۹۵,۹۲۸)	(۱۸,۷۱۰,۷۰۷)	۸۱۵,۲۰۹,۶۵۴	۲۴۱,۸۹۳,۰۴۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۶۸۰,۰۰۰	(۲,۰۲۴,۸۶۷,۴۸۳)	(۱۱,۵۳۰,۵۰۷)	(۱۰,۸۹۸,۴۰۰)	۱۳۲,۳۸۳,۶۱۰	۱۵۴,۵۸۱,۸۵۸	بانک کار آفرین
۶۰,۵۹۰	۱,۱۹۳,۵۶۲,۴۱۰	(۲,۰۳۸,۸۶۱,۹۸۲)	(۶,۳۱۳,۹۴۵)	(۵,۹۶۷,۸۱۲)	(۸۵۷,۵۸۱,۳۲۹)	۴۱,۳۰۹,۱۴۶	سیمان بهبهان
۵۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۷,۴۴۶,۲۰۰)	(۴,۶۴۴,۶۲۰)	(۴,۳۹۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۴۸۰,۸۲۰)	۳۶,۰۰۳,۴۳۲	سرمایه گذاری امید
۲۶۱,۰۳۶	۹۱۲,۸۴۲,۸۹۲	(۱,۱۰۲,۴۴۳,۶۴۹)	(۴,۸۲۸,۹۳۹)	(۴,۵۶۴,۲۱۴)	(۱۹۸,۹۹۳,۹۱۰)	۱۸,۹۷۳,۰۲۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۲۵	حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۰	۹۹,۰۰۰	(۶۴,۰۳۲)	(۵۲۴)	(۴۹۵)	۳۳,۹۴۹	(۳۷,۶۳۰)
بیمه البرز						
۳۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۲۳۳,۸۶۰)	(۱,۷۶۱,۵۷۰)	(۱,۶۶۵,۰۰۰)	(۳۲,۶۶۰,۴۳۰)	(۱۵,۴۸۰,۹۴۷)
بیمه البرز						
۱۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۸,۱۹۲,۵۱۱)	(۳,۰۳۶,۴۶۰)	(۲,۸۷۰,۰۰۰)	(۹۸,۹۷۱)	(۱۵,۵۱۱,۵۱۳)
شیشه همدان						
۳۶۶,۰۵۶	۳,۴۰۴,۳۲۰,۸۰۰	(۳,۲۵۴,۲۶۳,۴۶۳)	(۱۸,۰۰۸,۸۵۷)	(۱۷,۰۲۱,۶۰۴)	۱۱۵,۰۲۶,۸۷۶	(۱۷,۰۵۵,۹۵۲)
پتروشیمی پردیس						
۱,۱۱۷,۰۰۰	۲,۸۸۷,۴۴۵,۰۰۰	(۲,۷۱۴,۰۱۷,۴۰۱)	(۱۵,۲۷۴,۵۸۴)	(۱۴,۴۳۷,۲۲۵)	۱۴۳,۷۱۵,۷۹۰	(۲۰,۷۷۹,۲۵۷)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین						
۲۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۳۴۵,۱۸۰)	(۱,۲۳۱,۵۱۲)	(۱,۱۶۴,۰۰۰)	(۲۴,۹۴۰,۶۹۲)	(۲۲,۶۴۸,۶۴۳)
بیمه آسیا						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۵۲۵,۱۲۲)
گروه بهمن						
۱۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۶,۷۰۴,۰۱۷)	(۲,۸۴۰,۷۳۰)	(۲,۶۸۵,۰۰۰)	(۴۵,۲۲۹,۷۴۷)	(۲۶,۲۱۱,۹۸۳)
رادیاتور ایران						
۱۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰)	(۲,۷۱۹,۵۸۹)	(۲,۵۷۰,۵۰۰)	۴,۰۵۷,۸۱۱	(۳۴,۵۵۶,۲۶۲)
سرمایه گذاری دارویی تامین						
۱۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷)	(۱,۷۲۰,۳۰۸)	(۱,۶۲۶,۰۰۰)	(۴,۴۵۳,۶۹۵)	(۵۶,۲۷۱,۱۵۷)
لیزینگ ایران						
۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۴,۷۹۲,۱۳۶)	(۳,۷۰۳,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳۸,۰۰۴,۸۶۴	(۵۸,۶۴۳,۸۸۵)
ایران خودرو دیزل						
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶)	(۱,۸۵۱,۵۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۰۷,۲۹۶)	(۵۹,۴۳۲,۷۲۰)
حفاری شمال						
۴۸,۰۰۰	۴۹۷,۳۲۸,۰۰۰	(۶۳۶,۵۸۱,۴۷۲)	(۲,۶۳۰,۸۶۵)	(۲,۴۸۶,۶۴۰)	(۱۴۴,۳۷۰,۹۷۷)	(۶۲,۰۰۷,۵۰۰)
نفت بهران						
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۱۹۰,۱۲۶,۲۷۵)	(۶,۶۴۸,۲۰۸)	(۶,۲۸۳,۷۵۰)	۵۳,۶۹۱,۷۶۷	(۶۵,۹۴۸,۷۲۸)
پالایش نفت بندرعباس						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۳۵۲,۶۵۱)
گروه صنعتی بارز						
۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰)	(۷,۰۳۵,۷۰۰)	(۶,۶۵۰,۰۰۰)	۲۷۰,۱۹۰,۸۳۰	(۸۱,۸۸۵,۲۰۹)
کارت اعتباری ایران کیش						
۸۱,۸۰۱	۱,۰۹۲,۸۶۱,۳۶۰	(۱,۱۰۱,۰۴۶,۰۴۰)	(۵,۷۸۱,۲۳۷)	(۵,۶۶۴,۳۰۷)	(۱۹,۴۳۰,۲۲۴)	(۱۰۹,۰۵۲,۱۹۶)
کویر تایر						
۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۹,۰۱۴,۷۱۶)	(۳۳,۹۸۲,۹۶۰)	(۳۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۴۳۱,۱۱۷,۶۷۶)	(۱۴۵,۲۲۹,۱۳۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان						

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۴۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۳۱۷,۴۸۸)	(۲,۷۵۲,۹۱۶)	(۲,۶۰۲,۰۰۰)	(۱۲,۲۷۲,۴۰۴)	(۱۵۱,۹۶۷,۸۷۲)	بانک سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۰,۱۶۰,۱۰۰)	ایران ترانسفو
۸۳۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۲۴۰,۰۰۰	(۴,۴۲۰,۲۷۲,۴۹۳)	(۱۷,۲۴۶,۶۷۰)	(۱۶,۳۰۱,۲۰۰)	(۱,۱۹۳,۵۸۰,۳۶۳)	(۲۱۷,۵۹۲,۵۸۲)	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۳,۰۴۱,۱۹۴)	(۹,۶۰۱,۳۵۰)	(۹,۰۷۵,۰۰۰)	(۴۶۶,۷۱۷,۵۴۴)	(۲۳۰,۲۸۷,۷۷۷)	پتروشیمی فن آوران
۲۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۱۰۳,۳۶۲)	(۲,۵۱۲,۷۵۰)	(۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۷۲,۹۹۱,۱۱۲)	(۲۵۵,۷۰۶,۷۸۲)	کالسیمین
۵۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۲۰۵,۰۴۴)	(۲,۷۶۴,۰۲۵)	(۲,۶۱۲,۵۰۰)	(۲۷۱,۰۸۱,۵۶۹)	(۲۶۴,۶۳۷,۰۲۱)	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۷۱۹,۴۵۰)	(۲,۷۳۷,۵۷۵)	(۲,۵۸۷,۵۰۰)	۲۰۲,۴۵۵,۴۷۵	(۲۶۷,۴۷۹,۶۶۲)	پالایش نفت تبریز
۸۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	(۹۸۸,۹۱۸,۲۳۲)	(۵,۰۶۹,۹۳۶)	(۴,۷۹۲,۰۰۰)	(۴۰,۳۸۰,۱۶۸)	(۳۰۲,۱۲۵,۸۹۶)	سایپا
۳۴۴,۰۰۰	۳,۵۹۶,۵۲۰,۰۰۰	(۳,۴۰۰,۱۷۶,۴۱۶)	(۱۹,۰۲۵,۵۹۱)	(۱۷,۹۸۲,۶۰۰)	۱۵۹,۳۳۵,۳۹۳	(۳۵۹,۸۰۷,۰۹۷)	گروه صنعتی پاکشو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۰,۳۱۱,۴۹۷)	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۷,۱۲۵,۵۱۴)	(۱۲,۱۳۱,۵۵۷)	(۱۱,۴۶۶,۵۰۰)	(۲۵۷,۴۲۳,۵۷۱)	(۶۴۸,۷۷۴,۴۸۱)	سرمایه گذاری سپه
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۲۹,۹۸۱,۲۵۰)	(۲۲,۱۰۶,۹۱۰)	(۲۰,۸۹۵,۰۰۰)	(۱۹۳,۹۸۳,۱۶۰)	(۶۶۸,۴۸۷,۲۳۹)	سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۶۵,۳۰۷	۳,۸۹۲,۸۹۵,۷۰۹	(۴,۶۲۱,۲۰۷,۹۹۷)	(۲۰,۵۹۳,۴۱۸)	(۱۹,۴۶۴,۴۷۹)	(۷۶۸,۳۷۰,۱۸۵)	(۱,۲۶۰,۷۲۳,۰۸۰)	سنگ آهن گل گهر
	۱۲۳,۲۷۴,۷۱۸,۴۱۹	(۱۲۷,۰۷۹,۴۴۸,۱۸۱)	(۶۵۲,۱۲۳,۲۶۱)	(۶۱۶,۳۷۳,۵۹۳)	(۵,۰۷۳,۲۲۶,۶۱۶)	(۱۲,۴۹۵,۹۲۴,۳۰۴)	

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود سهام**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بانک ملی ایران		۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۳۵۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۱۶,۶۲۲)	۱,۳۲۳,۸۸۳,۳۷۸	-
فولاد مبارکه اصفهان		۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۴۵۴,۱۸۳	۴۵۰	۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	(۶۵,۴۶۵,۹۶۴)	۱,۰۳۸,۹۱۶,۳۸۶	-
سنگ آهن گل گهر		۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۸۶۵,۳۰۷	۵۰۰	۹۳۲,۶۵۳,۵۰۰	(۵۵,۲۸۶,۱۶۱)	۸۷۷,۳۶۷,۳۳۹	-
گروه صنعتی پاکشو		۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۴۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۳,۱۸۳)	۵۱۵,۶۴۶,۸۱۷	-
پتروشیمی فن آوران		۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۸۰۹)	۴۹۴,۶۶۱,۱۹۱	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲۶۱,۰۳۶	۱,۵۵۰	۴۰۴,۶۰۵,۸۰۰	(۱,۳۸۰,۹۰۷)	۴۰۳,۲۲۴,۸۹۳	-
سیمان بهبهان		۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۶۰,۵۹۰	۶,۴۰۰	۳۸۷,۷۷۶,۰۰۰	(۲۶۵,۴۱۸)	۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲	-
بانک ملت		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۹۷۶,۸۰۰	۹۰	۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	(۲۴۴,۹۷۷)	۳۵۷,۶۶۷,۰۲۳	-
سرمایه گذاری امید					۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۷۷۸)	۲۶۸,۳۱۶,۲۲۲	-
پتروشیمی مبین		۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۶۵۸,۰۰۰	۳۶۰	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	-	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	-
بانک صادرات ایران		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵,۲۱۴,۰۰۰	۴۵	۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	(۱۶۰,۵۹۵)	۲۳۴,۴۶۹,۴۰۵	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۷۱,۳۹۲)	۲۳۲,۸۲۸,۶۰۸	-
بانک انصار		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۹۹۰)	۱۶۷,۸۸۵,۰۱۰	-
بانک کار آفرین		۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۶۰,۰۰۰	۲۱۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی اراک		۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱۴۳,۲۵۱	۱,۰۰۰	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	(۹۸,۰۵۰)	۱۴۳,۱۵۲,۹۵۰	-
بانک خاورمیانه		۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۸۹۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-
گروه بهمن		۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۳۳,۴۳۴)	۱۳۲,۱۶۶,۵۶۶	-
پالایش نفت بندرعباس		۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۱۰,۱۷۰)	۱۰۷,۲۸۹,۸۳۰	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۷۱,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۴,۲۱۱)	۱۰۱,۸۱۵,۷۸۹	-
کارت اعتباری ایران کیش		۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۰,۷۴۴)	۹۵,۰۹۹,۲۵۶	-

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

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
نفت بهران		۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۸,۲۲۶)	۸۸,۱۲۱,۷۷۴	-
بانک سینا		۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۵۷)	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-
حفاری شمال		۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۰,۰۶۷)	۷۳,۴۸۹,۹۳۳	-
رادیاتور ایران		۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۳,۹۱۸)	۴۷,۰۳۶,۰۸۲	-
ایران خودرو		۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱۶	۲۱,۳۱۲,۰۰۰	(۴۵۷,۰۹۴)	۲۰,۸۵۴,۹۰۶	-
بیمه البرز		۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۴۶	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز		۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	۲,۱۹۸,۴۹۴	-
بیمه آسیا		۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۲۱۰)	۱,۹۱۹,۷۹۰	-
سرمایه گذاری البرز		۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۰	۸۰۰	۸,۰۰۰	(۳۴۱)	۷,۶۵۹	-
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۱۸,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۳۱,۳۳۶,۹۲۵
سیمان کرمان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۵۴۱,۷۱۷	-	-	-	-	۹۶۲,۱۷۳,۷۴۷
مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲,۳۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	۸۱۳,۷۴۷,۹۳۹
داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۴۷,۷۰۵	-	-	-	-	۶۰۴,۲۲۱,۴۳۱
صنعتی بهشهر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۲۹	۳۰۴,۴۷۷	-	-	-	-	۱۹۲,۸۷۱,۸۷۶
کالسیمین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۴,۲۹۸,۲۹۷
لیزینگ ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۷,۴۶۱,۳۰۰
البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۱۰	-	-	-	-	۱۷,۹۰۳
ذصامید							۵۵,۹۱۴,۴۷۳	-
اوراق اجاره رایتل							۱۳,۳۹۵,۴۰۳	-
					۷,۹۷۸,۸۱۰,۶۵۰	(۲۳۰,۶۵۵,۵۲۴)	۷,۸۱۷,۴۶۵,۰۰۲	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۷۱,۰۶۲,۲۱۸	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و

۲۶ روزه منتهی به

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
تجارت شعبه سمیه	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	-	۲۴.۹	۶۱,۴۵۷,۳۸۸	۳,۰۸۳,۶۸۱,۹۰۷
پارسیان شعبه آفریقا	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	-	۱۰	۵,۶۳۲,۶۹۳	۷,۹۳۸,۸۶۵
خاورمیانه شعبه مهستان				۲,۳۵۰,۹۷۶	۰
ملت شعبه گلغام				۱,۶۲۱,۱۶۱	۰
				۷۱,۰۶۲,۲۱۸	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
یادداشت	ریال		ریال
۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۰۷۴,۴۶۴		۸۷۶,۴۱۶
سایر-تنزیل سود بانک	۲۲۳,۱۸۰,۶۳۳		۴,۴۹۳
	<u>۲۳۴,۲۵۵,۰۹۷</u>		<u>۸۸۰,۹۰۹</u>

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
مدیر صندوق	۶۹۷,۲۰۶,۱۵۶		۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸
متولی	۲۷,۷۷۲,۵۹۰		۱۳,۴۳۸,۳۵۰
حسابرس	۲۸,۰۲۷,۳۱۷		۱۳,۸۶۲,۹۷۴
بازارگردان	۳۴۷,۶۰۸,۴۸۹		۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸
	<u>۱,۱۰۰,۶۱۴,۵۵۲</u>		<u>۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰</u>

#### ۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
هزینه تصفیه	۷,۴۲۴,۸۰۳		۳,۷۰۸,۲۱۶
استهلاک هزینه های تأسیس	۱۵,۹۴۵,۴۰۸		۷,۸۸۶,۹۷۶
استهلاک هزینه نرم افزار	۱۱۰,۰۷۱,۱۷۳		۵۴,۴۴۳,۸۰۶
سایر هزینه ها	۱۵۷,۴۷۷		۲۰,۰۰۰
	<u>۱۳۳,۵۹۸,۸۶۱</u>		<u>۶۶,۰۵۸,۹۹۸</u>



## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

#### ۲۴- 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:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰.۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۰.۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر	شرکت بانک خاورمیانه
۱.۴۶	۲۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
۳.۶۵	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	شرکت بانک تجارت
۵۸.۳۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	عادی		
<b>۸۵.۳۵</b>	<b>۱۱,۷۰۰,۰۰۰</b>			

#### ۲۵- 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:

ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	موضوع معامله		
ریال			
۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	پرداخت مخارج مربوط به تاسیس صندوق توسط مدیر صندوق	مدیر و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶۹۷,۲۰۶,۱۵۶	کارمزد مدیر		
۲۷,۷۷۲,۵۹۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳۴۷,۶۰۸,۴۸۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان

#### ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه 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.