



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
		شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	متولی صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳		

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	۶,۰۸۹,۵۲۰,۸۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶	۷	حسابهای دریافتی
۶,۵۵۱,۲۹۵	۰	۸	جاری کارگزاران
۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۹	سایر دارایی ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۴۵,۷۱۷,۶۴۸,۲۵۷</u>	<u>۱۴۳,۶۷۰,۴۹۹,۷۴۸</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	۸۵۷,۳۴۹,۶۵۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	۱۴۸,۵۸۹,۱۸۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۰,۵۹۳,۱۱۲	۲۵,۸۵۷,۳۶۲	۸	جاری کارگزاران
<u>۱,۱۰۸,۴۵۸,۳۷۱</u>	<u>۱,۰۳۱,۷۹۶,۲۰۳</u>		جمع بدهی ها
<u><u>۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶</u></u>	<u><u>۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵</u></u>	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱,۲۰۳	۱۱,۰۵۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶	یادداشت
درآمدها:			
	ریال	ریال	
	۱.۹۹۵.۵۸۴.۰۵۱	(۲,۲۷۷,۵۱۸,۹۷۷)	۱۴
	۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴	(۸,۷۴۱,۵۲۶,۱۴۵)	۱۵
	۱۵,۱۷۹,۴۶۶,۵۳۱	۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	۱۶
	۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸	۱,۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	۱۷
	۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸	۲۴۷,۵۷۹,۰۲۵	۱۸
	۲۵,۷۶۴,۱۴۶,۹۶۲	۲,۷۳۳,۹۷۰,۴۷۳	
هزینه ها:			
	(۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵)	(۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳)	۱۹
	(۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰)	(۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱)	۲۰
	(۴,۸۳۷,۰۹۸,۷۳۵)	(۴,۷۰۴,۴۵۶,۸۱۴)	
	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷	(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	
	۱۵/۶۲	-۳/۹۱	بازده میانگین سرمایه گذاری- درصد ^۱
	۱۴/۹۵	-۳/۹۹	بازده سرمایه گذاری پایان دوره- درصد ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرح
	ریال	ریال	تعداد
	۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۲,۹۰۸,۳۳۵
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵	-	-
	۲۰,۹۲۷,۰۴۸,۲۲۷	(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	-
	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۲,۹۰۸,۳۳۵

از آن جایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ آدرس صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲ واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته 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-kfunds.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	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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. طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ آدرس مدیر صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴ طبقه دوم واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته است.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ ولی عصر، بالاتر از خیابان میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳

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

بازارگردان: طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ رکن بازارگردان صندوق از شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است). به شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) تغییر نموده است. آدرس و سایر اطلاعات بازارگردان جدید به شرح اطلاعات ثبت شده برای مدیر صندوق می باشد.

۳ - مبنای تهیه 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 تحویل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ 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 ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
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، هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۱/۱۹٪	۲۹,۹۸۶,۴۲۶,۰۶۷	۳۱,۱۵۶,۵۴۱,۳۰۳	۲۱/۱۹٪	۳۶,۱۴۶,۴۳۴,۶۹۳	۳۹,۹۹۲,۸۴۴,۱۵۰
۱۰/۵۳٪	۱۵,۳۴۳,۸۳۶,۶۱۱	۱۵,۸۲۳,۷۶۲,۷۱۰	۱۰/۵۳٪	۱۰,۱۴۶,۸۰۲,۸۳۱	۱۴,۱۰۱,۹۳۴,۲۱۳
۹/۳۳٪	۱۳,۶۰۰,۷۲۱,۷۷۰	۱۲,۵۴۳,۷۹۳,۶۰۱	۹/۳۳٪	۱۱,۴۷۲,۴۳۸,۹۲۵	۱۱,۳۷۸,۶۳۷,۰۴۶
۷/۷۰٪	۱۱,۳۱۷,۶۹۷,۴۳۶	۸,۵۸۱,۷۶۴,۱۲۷	۷/۷۰٪	۳,۴۹۳,۰۲۱,۵۷۹	۳,۲۶۲,۳۸۱,۲۸۴
۶/۷۲٪	۹,۷۹۳,۸۱۵,۵۶۹	۱۲,۳۵۷,۵۱۱,۵۴۵	۶/۷۲٪	۹۳۳,۴۵۱,۶۷۷	۱,۴۱۰,۳۵۵,۷۹۸
۶/۰۶٪	۸,۸۲۶,۸۱۵,۵۶۹	۶,۲۵۹,۲۶۰,۶۹۰	۶/۰۶٪	۸,۳۲۱,۹۵۱,۵۰۶	۷,۱۳۱,۴۰۹,۸۰۴
۴/۲۹٪	۶,۲۵۰,۲۹۰,۳۷۵	۶۶۰,۱۵۰,۶۸۷۴	۴/۲۹٪	۴۴۲,۳۲۲,۱۰۸	۳۶۵,۳۹۹,۶۶۹
۴/۴۵٪	۶,۴۸۷,۶۲۹,۷۸۳	۵,۱۹۳,۷۹۱,۸۰۷	۴/۴۵٪	۵۰۰,۳۶۶,۶۲۳,۳۸	۴,۷۲۰,۳۹۸,۹۷۶
۳/۸۵٪	۵,۶۰۲,۶۱۳,۸۱۶	۸,۲۱۶,۸۶۵,۸۷۹	۳/۸۵٪	۱۱,۳۰۲,۹۳۶,۸۲۲	۱۳,۰۷۵,۰۹۱,۴۶۲
۳/۱۷٪	۴,۶۱۸,۱۵۵,۶۰۸	۵,۸۰۹,۶۰۸,۱۴۲	۳/۱۷٪	۱۳,۰۸۲,۹۱۴,۹۶۵	۱۴,۰۱۹,۹۶۱,۰۵۰
۲/۶۷٪	۳,۸۹۴,۹۶۶,۴۹۲	۲,۶۶۴,۵۳۲,۱۰۴	۲/۶۷٪	۲,۹۲۵,۴۹۳,۲۰۳	۲,۷۸۸,۰۴۹,۹۱۷
۲/۲۸٪	۳,۳۱۸,۹۰۵,۹۴۵	۲,۷۸۸,۱۸۹,۸۱۶	۲/۲۸٪	۴,۱۷۴,۴۵۹,۶۴۶	۴,۱۶۵,۵۰۳,۵۷۲
۱/۹۸٪	۲,۸۷۸,۰۱۰,۵۶۲	۳,۲۸۳,۰۸۲,۷۸۶	۱/۹۸٪	۱۰,۳۱۳,۴۰۹,۳۶۵	۹,۹۲۰,۴۶۵,۹۶۲
۱/۳۲٪	۱,۹۲۹,۷۸۶,۰۴۴	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	۱/۳۲٪	۴,۴۸۱,۳۹۸,۰۱۲	۲,۸۵۸,۶۸۹,۲۱۳
۰/۹۷٪	۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۵۲	۱,۴۶۹,۹۳۶,۴۱۱	۰/۹۷٪	۸۲۶,۴۰۷,۸۵۰	۸۷۵,۷۲۵,۴۹۲
۰/۸۰٪	۱,۱۷۲,۱۹۶,۲۵۸	۲,۸۵۸,۲۲۷,۶۴۸	۰/۸۰٪	۲,۵۶۹,۴۵۲,۳۳۰	۳,۱۲۵,۰۳۲,۳۸۳
۰/۵۸٪	۸۴۱,۵۷۲,۱۳۶	۱,۰۰۷,۶۸۲,۵۳۹	۰/۵۸٪	۲۹۱,۵۹۶,۹۷۱	۲۵۲,۸۱۱,۲۸۵
۰/۴۸٪	۷۰۰,۷۱۴,۶۸۰	۴۶۶,۹۶۳,۲۲۰	۰/۴۸٪	۴۳۵,۲۹۵,۴۷۳	۴۲۱,۱۶۵,۳۸۵
۰/۴۷٪	۶۸۹,۶۹۷,۵۵۲	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	۰/۴۷٪	۱,۲۸۷,۴۵۸,۰۳۸	۱,۱۱۲,۲۹۷,۸۰۲
۰/۳۸٪	۵۵۵,۲۲۷,۳۱۰	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۰/۳۸٪	۴۶۳,۲۹۱,۷۶۳	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳
۰/۲۷٪	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۰/۲۷٪	۳۷۶,۸۸۴,۹۴۹	۴۹۸,۶۷۴,۶۹۱
۰/۱۸٪	۲۶۰,۰۲۶,۵۰۸	۲۷۷,۱۴۴,۰۶۶	۰/۱۸٪	۴۸۰,۸۷۲,۹۳۱	۴۸۸,۳۲۲,۱۱۱
۰/۱۶٪	۲۳۹,۳۱۱,۸۴۹	۳۸۲,۵۷۸,۵۴۴	۰/۱۶٪	۵۹۶,۷۴۱,۰۸۲	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۳
-	-	-	-	۱,۳۲۸,۵۶۰,۶۱۵	۱,۴۱۰,۲۲۴,۶۵۹
-	-	-	-	۹۹۷,۹۴۳,۴۴۱	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸
۰/۶۰٪	۸۷۳,۰۸۴,۲۷۲	۸۷۱,۲۱۶,۵۴۷	۰/۶۰٪	۰	۰
۱/۹۴٪	۲,۸۲۰,۸۵۴,۳۶۲	۲,۷۹۶,۱۴۴,۸۹۰	۱/۹۴٪	۰	۰
۹۲/۳۸٪	۱۳۳,۷۱۴,۶۳۴,۰۶۲	۱۳۴,۳۲۷,۱۵۲,۹۰۷	۹۱/۱۶٪	۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۱۳۹,۵۱۶,۵۷۶,۰۱۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سپرده شماره	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱,۴۴۴,۲۷۲,۲۴۵	۴/۲۴٪	۶۰,۸۸۶,۶۸۸,۸۱۳	۲۳/۵,۲۰/۵	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه
۸۵۴,۰۵۳	۰	۰	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده شماره ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ نزد بانک ملت شعبه گلگام
۷۵۸,۴۲۳	۰/۰۰٪	۸۵۲,۰۳۲	۱۸,۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سپرده شماره ۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۰۷-۰۷۰۷۱۰۳۱ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان
۱,۴۴۵,۸۸۴,۷۲۱	۴/۲۴٪	۶۰,۸۹۵,۵۲۰,۸۴۵			

۱- حساب کوتاه مدت بانک ملت شعبه گلگام به شماره حساب ۵۲۵۴۳۹۱۳۷۵ درخواست مدیر بسته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۹,۹۹۲,۱۶۰	۶۷,۱۹۱,۶۵۰	۱۰,۲۳/۵	۶۷,۷۱۹,۹۸۲	سود سهام دریافتی
۹,۸۷۹,۸۹۰,۴۲۱	۴,۹۰۱,۸۹۷,۷۳۶	۲۵	۴,۹۷۴,۹۷۰,۸۵۰	سایر حسابهای دریافتی
	۸۲,۱۴۵,۰۰۰		۸۲,۱۴۵,۰۰۰	
۹,۹۱۹,۸۸۲,۵۸۱	۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶		۵,۱۲۴,۸۳۵,۸۳۲	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مانده انتهای دوره (طلب)	مانده انتهای دوره (بدهی)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (طلب/بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۱۱,۲۰۰,۱۹۰,۷۲۸)	۱۱,۲۳۰,۷۸۳,۶۲۸	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)
۶,۵۵۱,۲۹۵	-	(۸۰,۷۲۵,۱۰۲,۷۶۱)	۸۰,۶۹۲,۶۹۴,۳۱۶	۶,۵۵۱,۲۹۵
۶,۵۵۱,۲۹۵	(۳۰,۵۹۳,۱۱۲)	(۹۱,۹۲۵,۲۹۳,۴۸۹)	۹۱,۹۲۳,۴۷۷,۹۴۴	(۲۴,۰۴۱,۸۱۷)

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا)
شرکت کارگزاری تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و ظرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴	-	(۶۲,۷۵۲,۸۹۶)	۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	۲۴۲,۶۰۹,۳۸۴
۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۶,۰۵۱,۳۶۶)	۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	۳۸۱,۲۰۲,۲۷۰
	۴,۹۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۰,۰۳۵)	(۳۵)	-
	۸۰,۰۳۲,۷۸۷	(۴۶,۳۶۶,۱۱۴)	۳۳,۶۶۶,۶۷۳	-
	۸۴,۹۳۲,۷۸۷	(۵۵,۰۰۷۰,۴۱۱)	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۶۲۳,۸۱۱,۶۵۴

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
مخارج مجامع
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۴۹۶,۲۰۴,۸۵۶	۵۷۹,۴۰۸,۶۵۶	
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۹,۰۴۶,۴۲۴	۱۲,۰۹۴,۴۷۵	
بازارگردان سابق- شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۱۰۷,۵۵۲,۱۵۷	
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۴۶,۵۲۱,۵۵۴	۱۷۱,۶۳۶,۰۲۳	
حسابرس- موسسه حسابرسی تدوین و همکاران	۵۴,۵۵۵,۵۰۸	۵۴,۵۴۷,۷۸۹	
بدهی به مدیرصندوق- بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۰۳,۱۸۰	
بدهی به مدیرصندوق- بابت خدمات نگه داری سپرده گذاری	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
	۸۵۷,۳۴۹,۶۵۶	۹۲۶,۲۴۲,۲۸۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۵۵,۱۳۳,۸۷۳	۶۴,۳۷۸,۷۳۹	۱-۱۲
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۲,۱۱۶,۲۶۹	۱۲,۲۴۳,۸۱۱	۱-۱۲
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۷,۳۹۱,۲۸۴	۴۲,۰۸۱,۰۷۵	۱-۱۲
سایر حسابهای پرداختنی	۴۱۵	۱۶,۱۱۴	
ذخیره هزینه های تصفیه	۶۳,۹۴۷,۳۴۴	۳۲,۹۰۳,۲۴۰	۲-۱۲
	۱۴۸,۵۸۹,۱۸۵	۱۵۱,۶۲۲,۹۷۹	

۱-۱۲- بدهی به مدیر صندوق، متولی و بازارگردان مربوط به ۱۰٪ قابل پرداخت کارمزد نامبردگان می باشد که بر اساس شرایط مندرج در تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق پرداخت خواهد شد.

۲-۱۲- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	تعداد	ریال	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۰,۵۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۲,۲۰۳,۶۳۷,۲۱۲
واحدهای ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۵,۵۵۲,۶۷۴
	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۲,۹۰۸,۳۳۵	۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال ۱-۱۴ (۱,۶۶۴,۱۷۵,۴۲۲)	ریال ۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۴۶
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال ۲-۱۴ (۶۱۳,۳۴۳,۵۵۵)	ریال (۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۳)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	ریال ۳-۱۴ -	ریال (۹۰,۵۰۰,۵۲)
	ریال ۲,۲۷۷,۵۱۸,۹۷۷	ریال ۱,۹۹۵,۵۸۴,۰۵۱

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶		سود (زیان) فروش
			کارمزد	مالیات	
آسان پرداخت پرشین	ریال ۱,۶۶۴,۴۶۸,۶۰۰	ریال ۸۸۴,۸۹۹,۷۲۴	ریال ۷,۷۴۷,۰۳۹	ریال ۷,۳۲۲,۳۴۳	ریال ۵۶۴,۴۹۹,۴۹۴
البرز دارو	ریال ۱,۰۷۵,۰۵۳,۰۵۵	ریال ۸۸۸,۶۵۱,۹۱۴	ریال ۵,۶۸۷,۰۳۴	ریال ۵,۳۷۵,۲۶۵	ریال ۱۷۵,۳۳۸,۸۴۲
ایران خودرو دیزل	ریال ۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۵,۵۴۵,۳۶۰	ریال ۳,۷۴۱,۰۸۸	ریال ۳,۵۳۶,۰۰۰	ریال (۳۰۵,۳۳۲,۴۴۸)
بانک انصار	ریال ۲,۱۰۴,۵۸۹,۸۸۴	ریال ۲,۷۵۵,۲۴۱,۸۲۳	ریال ۱۱,۱۳۳,۲۷۵	ریال ۱۰,۵۲۲,۹۴۹	ریال (۶۷۲,۳۰۸,۱۶۳)
بیمه البرز	ریال ۴۵۵,۶۰۷,۵۶۰	ریال ۴۱۴,۳۵۸,۱۷۲	ریال ۲,۴۰۹,۶۳۸	ریال ۲,۳۷۷,۵۳۷	ریال ۳۶,۴۶۲,۲۱۳
پارس خودرو	ریال ۹۸۷,۷۶۸,۶۸۰	ریال ۹۰۸,۷۷۳,۸۷۹	ریال ۵,۲۲۵,۲۸۹	ریال ۴,۹۳۸,۸۴۳	ریال ۶۸,۸۳۰,۶۶۹
پاکسان	ریال ۸۴۰,۸۶۰,۸۰۰	ریال ۶۶۹,۰۵۰,۱۲۸	ریال ۴,۴۴۸,۱۵۰	ریال ۴,۲۰۴,۳۰۳	ریال ۱۶۳,۱۵۸,۲۱۹
سرمایه گذاری مسکن	ریال ۸۳۷,۱۰۶,۸۵۷	ریال ۷۹۱,۲۷۴,۹۳۸	ریال ۴,۴۲۸,۲۹۰	ریال ۴,۱۸۵,۵۳۴	ریال ۳۷,۲۱۸,۰۹۵
سیمان بهمنان	ریال ۸۳۸,۰۸۲,۷۴۲	ریال ۶۱۸,۵۳۵,۴۸۸	ریال ۴,۴۳۳,۴۵۶	ریال ۴,۱۹۰,۴۱۴	ریال ۲۱۰,۹۳۳,۸۸۴
گروه دارویی سبحان	ریال ۹۱۳,۸۶۱,۴۳۴	ریال ۱,۲۲۹,۸۰۴,۱۱۸	ریال ۴,۸۳۴,۳۲۰	ریال ۴,۵۶۹,۳۰۲	ریال (۳۲۵,۳۴۶,۳۰۹)
پالایش نفت اصفهان	ریال ۱,۷۹۵,۴۴۰,۳۶۰	ریال ۱,۸۹۶,۹۴۵,۹۵۶	ریال ۹,۶۹۷,۸۸۰	ریال ۸,۹۷۷,۲۰۲	ریال (۱۱۹,۹۸۰,۶۷۸)
پتروشیمی فجر	ریال ۵۱۸,۶۱۴,۸۰۰	ریال ۵۴۱,۲۰۰,۸۱۱	ریال ۲,۷۴۳,۴۷۲	ریال ۲,۵۹۳,۰۷۴	ریال (۲۷,۹۲۳,۵۵۷)
پتروشیمی فنائوران	ریال ۲,۰۸۳,۹۴۲,۹۳۰	ریال ۱,۶۱۱,۲۴۷,۸۷۸	ریال ۱۱,۰۲۴,۰۵۶	ریال ۱۰,۴۱۹,۷۱۴	ریال ۴۵۱,۲۵۱,۲۸۲
کالسیمین	ریال ۱,۵۰۲,۲۷۵,۸۹۶	ریال ۱,۰۴۳,۰۰۰,۹۲۱	ریال ۷,۹۴۷,۰۳۱	ریال ۷,۵۱۱,۳۸۰	ریال ۴۴۳,۸۱۶,۵۶۴
لیزینگ ایران	ریال ۱۸۶,۲۰۸,۷۲۸	ریال ۲۳۹,۳۱۱,۸۷۸	ریال ۹۸۵,۰۵۰	ریال ۹۳۱,۰۴۴	ریال (۵۵,۰۱۹,۲۴۴)
مدیریت انرژی امید تابان هور	ریال ۲,۴۵۴,۵۷۳,۷۶۵	ریال ۲,۱۹۲,۵۵۸,۵۷۵	ریال ۱۲,۵۴۲,۸۴۱	ریال ۱۲,۲۷۲,۸۷۲	ریال ۲۳۶,۸۹۹,۶۷۷
پتروشیمی پردیس	ریال ۲,۱۶۵,۲۴۰,۸۱۰	ریال ۲,۴۱۴,۹۶۲,۶۷۱	ریال ۱۱,۴۵۴,۱۲۱	ریال ۱۰,۸۲۶,۲۰۵	ریال (۲۷۲,۰۰۲,۱۸۷)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	ریال ۱,۱۴۴,۲۸۸,۰۴۳	ریال ۱,۴۱۶,۶۴۷,۱۴۹	ریال ۶,۰۵۳,۲۸۴	ریال ۵,۷۲۱,۴۳۹	ریال (۲۸۴,۱۳۳,۸۲۹)
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	ریال ۱۸۳,۹۲۳,۴۹۴	ریال ۱۷,۴۲۳,۰۷۸	ریال ۹۷,۲۹۵	ریال ۹۱,۹۶۲	ریال ۷۸۰,۱۵۹
پتروشیمی مبین	ریال ۶,۱۲۳,۵۱۰,۴۷۸	ریال ۶,۴۲۳,۵۶۵,۴۴۴	ریال ۳۲,۳۸۸,۰۸۵	ریال ۳۰,۶۱۲,۵۵۳	ریال (۳۶۴,۰۵۵,۶۰۴)
کویر تایر	ریال ۲۹۰,۴۰۷,۷۰۴	ریال ۲۳۳,۷۲۳,۴۷۰	ریال ۱,۵۳۶,۲۶۲	ریال ۱,۴۵۲,۰۳۹	ریال ۵۳,۶۹۵,۹۳۳
معدنی و صنعتی گل گهر	ریال ۱,۶۹۷,۵۶۱,۴۱۶	ریال ۱,۶۰۹,۹۵۳,۹۷	ریال ۸,۹۸۰,۰۰۹	ریال ۸,۴۸۷,۸۰۷	ریال ۴۱۹,۱۴۰,۴۱۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	ریال ۱	ریال ۵,۱۳۱	ریال ۰	ریال ۰	ریال (۵,۱۳۰)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ریال ۱,۹۶۸,۵۲۵,۱۳۴	ریال ۱,۹۹۶,۰۴۹,۲۵۹	ریال ۱۰,۴۱۳,۵۰۲	ریال ۹,۸۴۲,۶۲۵	ریال (۴۷,۷۸۰,۲۵۲)
ایران خودرو	ریال ۱,۶۵۰,۹۰۵,۵۷۲	ریال ۱,۹۹۳,۰۷۷,۷۹۸	ریال ۸,۷۳۳,۲۹۵	ریال ۸,۲۵۴,۵۲۷	ریال (۳۵۹,۱۶۰,۰۴۸)
سرمایه گذاری سپه	ریال ۱,۹۰۳,۴۵۸,۴۱۲	ریال ۱,۷۰۳,۲۳۰,۹۸۹	ریال ۱۰,۰۶۹,۲۹۸	ریال ۹,۵۱۷,۲۹۲	ریال ۱۸۰,۶۴۰,۸۳۳
بانک سینا	ریال ۲۱۱,۹۸۵,۴۰۰	ریال ۳۰۷,۰۰۸,۰۴۲	ریال ۱,۱۲۱,۴۰۱	ریال ۱,۰۵۹,۹۲۷	ریال (۹۷,۲۰۳,۹۷۰)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	ریال ۷۰۵,۲۹۷,۱۲۶	ریال ۶۹۶,۹۷۸,۵۲۵	ریال ۳,۷۳۱,۰۲۱	ریال ۳,۵۲۶,۴۸۵	ریال ۱,۰۶۱,۰۹۵
مخابرات ایران	ریال ۲,۷۱۳,۶۴۸,۱۷۰	ریال ۳,۰۴۹,۹۰۷,۱۹۷	ریال ۱۴,۳۵۵,۱۹۲	ریال ۱۳,۵۶۸,۲۴۱	ریال (۳۶۱,۱۸۲,۴۶۰)
سرمایه گذاری امید	ریال ۸۸۴,۲۷۶,۵۰۸	ریال ۶۳۰,۴۴۵,۲۷۰	ریال ۴,۶۹۷,۱۰۶	ریال ۴,۴۲۱,۳۸۳	ریال ۲۴۴,۷۱۲,۷۴۹
معدنی املاح ایران	ریال ۳۰,۴۵۰,۰۰۰	ریال ۲۶,۱۰۶,۰۷۶	ریال ۱۶۱,۰۸۱	ریال ۱۵۲,۲۵۰	ریال ۴۰۳,۰۵۹۳
گروه صنعتی بارز	ریال ۴۴۹,۸۰۵,۳۷۰	ریال ۴۳۷,۴۲۱,۹۹۴	ریال ۲,۳۷۹,۶۷۳	ریال ۲,۳۴۹,۰۲۷	ریال ۷,۷۵۴,۸۷۶
سیمان کرمان	ریال ۵۵۶,۶۵۵,۱۸۴	ریال ۴۳۴,۰۰۸,۲۸۷	ریال ۲,۹۴۴,۷۰۵	ریال ۲,۷۸۳,۲۷۶	ریال ۱۱۶,۹۱۸,۹۱۶
صنعتی بهشهر	ریال ۹۱۰,۵۸۰,۹۳۰	ریال ۸۷۳,۰۸۴,۲۷۲	ریال ۴,۸۱۶,۹۷۴	ریال ۴,۵۵۲,۹۰۴	ریال ۲۸,۱۲۶,۷۸۰
پتروشیمی شازند	ریال ۱۳۳,۱۱۱,۸۸۰	ریال ۱۸۴,۸۵۷,۹۹۰	ریال ۷۰۴,۱۶۳	ریال ۶۶۵,۵۵۹	ریال (۵۳,۱۱۵,۸۳۲)
شیشه همدان	ریال ۴۵۶,۱۶۳,۲۲۶	ریال ۴۸۳,۲۶۵,۳۹۵	ریال ۲,۴۱۳,۱۰۳	ریال ۲,۲۸۰,۸۱۶	ریال (۳۱,۷۹۶,۰۸۸)
بانک تجارت	ریال ۱,۳۵۳,۶۶۲,۲۱۶	ریال ۲,۰۲۴,۲۹۳,۴۴۹	ریال ۷,۱۶۰,۸۶۵	ریال ۶,۷۶۸,۲۱۱	ریال (۶۸۴,۵۶۰,۴۰۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	ریال ۱۴,۴۷۸,۸۳۲	ریال ۲۰,۹۱۸,۱۱۵	ریال ۷۶,۵۹۱	ریال ۷۲,۳۹۴	ریال (۶,۵۸۸,۲۶۸)
کارت اعتباری ایران کیش	ریال ۱,۳۸۶,۷۹۰,۵۴۴	ریال ۱,۲۳۶,۶۴۲,۶۴۵	ریال ۷,۳۳۶,۱۲۷	ریال ۶,۹۳۳,۹۵۴	ریال ۱۳۵,۸۷۷,۸۱۸
سرمایه گذاری توسعه ملی	ریال ۶۸۳,۳۶۴,۳۲۶	ریال ۶۶۶,۴۵۵,۶۷۰	ریال ۳,۶۱۴,۹۹۳	ریال ۳,۴۱۶,۸۲۱	ریال ۹,۸۷۶,۸۴۲
تولید برق ماهتاب کهنوج	ریال ۷۸۷,۰۵۱,۵۵۴	ریال ۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	ریال ۴,۰۲۱,۸۴۰	ریال ۳,۹۳۵,۲۵۷	ریال (۵۲,۵۲۸,۸۴۱)
داروسازی جابراین حیوان	ریال ۱,۲۷۷,۹۵۵,۱۳۵	ریال ۱,۲۶۰,۲۹۶,۷۱۴	ریال ۶,۷۶۰,۳۸۱	ریال ۶,۳۸۹,۷۷۶	ریال ۴,۵۰۸,۲۶۴
صنایع شیمیایی ایران	ریال ۱۸۱,۶۲۳,۱۵۶	ریال ۱۸۲,۶۲۹,۰۶۳	ریال ۹۶۰,۷۸۵	ریال ۹۰۸,۱۱۰	ریال (۲,۸۷۵,۸۰۲)
سرمایه گذاری غدیر	ریال ۳,۱۴۱,۵۵۵,۵۱۲	ریال ۲,۷۰۸,۳۱۱,۴۱۵	ریال ۱۶,۶۱۸,۸۲۷	ریال ۱۵,۷۰۷,۷۷۶	ریال ۴۰۰,۹۱۷,۴۹۴
نوسازی و ساختمان تهران	ریال ۶۳۹,۸۷۰,۰۰۰	ریال ۷۸۹,۸۷۳,۶۷۲	ریال ۳,۳۸۴,۹۱۱	ریال ۳,۱۹۹,۳۵۰	ریال (۱۵۶,۵۸۷,۹۳۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	ریال ۱,۴۶۹,۵۸۷,۶۱۱	ریال ۲,۰۳۶,۲۹۷,۶۰۵	ریال ۷,۷۷۴,۱۱۶	ریال ۷,۳۴۷,۹۳۹	ریال (۵۸۱,۹۳۲,۰۴۹)
رادیاتور ایران	ریال ۶۲۰,۴۴۰,۰۲۰	ریال ۸۷۳,۷۶۹,۶۳۰	ریال ۳,۲۸۲,۱۲۶	ریال ۳,۱۰۲,۲۰۱	ریال (۲۵۹,۷۱۳,۹۳۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	ریال ۱,۱۸۳,۶۷۱,۵۱۲	ریال ۱,۷۰۴,۲۲۶,۱۸۶	ریال ۶,۲۶۱,۶۲۰	ریال ۵,۹۱۸,۳۵۵	ریال (۵۳۲,۷۳۴,۶۴۹)
تراکتور سازی ایران	ریال ۳۳۶,۸۳۵,۰۳۹	ریال ۲۶۰,۰۲۶,۵۰۸	ریال ۱,۷۸۱,۸۵۵	ریال ۱,۶۸۴,۱۷۵	ریال ۷۳,۳۴۵,۰۵۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	ریال ۸۱۶,۹۱۳,۶۸۶	ریال ۸۸۸,۳۰۹,۸۸۹	ریال ۴,۳۲۱,۴۷۱	ریال ۴,۰۸۴,۵۶۷	ریال (۷۹,۸۰۲,۲۴۱)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۰,۲۶۹,۸۷۰	۳۰,۲۶۹,۸۷۰
پالایش نفت بندر عباس
گسترش نفت گاز پارسیان	۲۰۹,۹۶۹,۸۰۱
پتروشیمی کرمانشاه	(۲۰۳,۲۶۶,۹۵۱)
گروه صنعتی پاکشو	۸۲۶,۵۴۷,۱۳۰
بهمن دیزل	۲۳,۰۰۳,۴۹۷
پتروشیمی جم	۹۳,۵۵۱,۲۹۵
نفت بهران	(۱,۰۶۲,۳۱۳)
سایپا	(۸۳,۵۳۱,۵۲۴)
بانک کارآفرین	۴۱۵,۲۰۳,۱۴۰
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان	(۲۷,۶۲۳,۰۵۶)
بانک خاورمیانه	۲۱۷,۵۳۲,۱۶۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۷,۴۴۹,۱۸۵
رایان سایپا	۱۲۵,۳۲۶,۰۳۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	(۶۹۵,۲۵۰,۳۵۵)
ایران ترانسفو	۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸
گروه بهمن	(۲۰۰,۹۶۶,۶۶۴)
فولا مبارکه اصفهان	(۳۳,۸۱۵,۴۵۰)
بانک ملت	۳۴۲,۶۴۶,۱۲۶
بانک صادرات ایران	(۳۲۶,۶۱۰,۳۰۳)
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	(۸۴,۱۲۷,۰۱۵)
ارتباطات سیار ایران	۹۰۸,۲۱۵,۷۶۷
تعدیلات ناشی از فروش اوراق بهادار
سایر درآمدها	۴۷,۲۰۱,۸۳۲
	۵۶,۶۷۲,۶۱۸,۰۹۲	۵۷,۷۵۴,۱۹۶,۵۵۶	۲۹۹,۲۳۳,۸۷۶	۲۸۳,۳۶۳,۰۸۲	(۱,۶۶۴,۱۷۵,۴۲۲)	۵۰,۶۳۶,۰۲۳,۳۴۴

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

گزارش مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۲۲,۷۸۷,۶۳۱)	۸,۰۸۰,۴۰۰	۸,۵۴۹,۰۶۳	۱,۸۲۲,۴۰۷,۴۵۷	۱,۶۱۶,۲۴۹,۲۸۹	۱,۲۴۵,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۲۶,۰۳۵,۹۸۷)	۳,۸۶۳,۱۲۰	۴,۰۸۷,۱۸۱	۸۹۰,۷۹۰,۵۹۲	۷۷۲,۷۰۴,۹۰۶	۲۶۱,۰۳۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۸,۳۷۵,۱۳۶)	۳,۴۵۹,۰۷۳	۳,۶۵۹,۶۹۹	۶۹۳,۱۴۳,۳۹۹	۶۹۱,۸۸۷,۰۳۵	۳۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۷۷,۴۸۳,۰۲۹)	۲,۲۲۲,۹۰۲	۲,۳۵۱,۸۳۳	۵۱۷,۵۱۸,۲۲۳	۴۴۴,۶۰۹,۹۲۹	۱۸۱,۰۱۲	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
-	(۱۲۶,۵۱۲,۱۲۰)	۸۴۱,۴۱۷	۸۹۰,۲۲۵	۲۹۳,۰۶۴,۰۸۳	۱۶۸,۲۸۳,۶۰۵	۴۲۵,۳۴۷	سرمایه گذاری غدیر
-	۶۸,۱۲۴,۹۸۵	۱,۳۵۰,۸۰۴	۱,۴۲۹,۱۵۲	۱۹۹,۲۵۵,۹۶۶	۲۷۰,۱۶۰,۹۰۷	۶۳,۵۱۸	دارویی سبحان
-	(۲۷,۷۴۳,۳۴۳)	۸۴۸,۹۳۹	۸۹۸,۱۷۷	۱۹۵,۸۰۱,۷۵۲	۱۶۹,۸۰۵,۵۲۵	۳۷۱,۸۷۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
-	(۴۲,۳۶۵,۲۷۹)	۱,۲۱۳,۶۳۷	۱,۲۸۴,۰۳۰	۲۸۲,۵۹۵,۱۵۲	۲۴۲,۷۲۷,۵۴۰	۵۴,۴۰۸	ایران ترانسفو
-	(۵۰,۱۶۶,۰۱۵)	۴۴۵,۱۰۰	۴۷۰,۹۱۵	۱۳۸,۲۷۰,۰۰۰	۸۹,۰۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
(۳۷۲,۶۵۸,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲۶,۰۳۰,۶۷۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۱۸۹,۳۰۴,۹۷۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۵۳۳,۸۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۸,۴۷۹,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۷۹,۱۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۴۶,۶۰۸,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۹۳,۵۱۱,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-	کوبیر تایر
۸,۷۰۲,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱,۹۷۰,۸۸۲,۳۴۳)	(۶۱۳,۳۴۳,۵۵۵)	۲۲,۳۲۵,۳۹۲	۲۳,۶۲۰,۲۷۵	۵,۰۳۲,۸۴۶,۶۲۴	۴,۴۶۵,۴۴۸,۷۳۶		

۱۴-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۰۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	نارنجستان ۲ (ذات رنج)
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین
(۵,۶۸۷,۲۹۳)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۳۳۹,۶۵۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۴,۸۵۲,۵۸۵	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۹,۰۵۰,۰۵۲)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	اوراق سهام:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۴,۱۸۱,۰۳۴	(۱,۲۷۱,۶۴۰,۹۴۶)	۵۰,۶۲۴,۹۵۶	۵۳,۵۶۱,۲۰۳	۱۱,۲۹۲,۴۴۵,۹۶۷	۱۰,۱۲۴,۹۹۱,۱۸۰	۲,۲۱۴,۵۶۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۰۰۶,۵۴۱,۳۴۱	(۱,۱۳۰,۲۷۰,۶۰۵)	۱۳,۸۶۱,۵۲۴	۱۴,۶۶۵,۴۹۲	۳,۸۷۴,۰۴۸,۳۷۷	۲,۷۷۲,۳۰۴,۷۸۸	۶۸۶,۷۲۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۹۳۶,۷۷۶,۱۴۴	(۴۶۸,۵۶۱,۰۵۷)	۲۸,۵۸۸,۷۲۲	۳۰,۲۴۶,۸۶۸	۶,۱۲۷,۴۶۹,۸۰۸	۵,۷۱۷,۷۴۴,۳۴۰	۲,۴۷۵,۲۱۴	مخابرات ایران
۱,۸۹۸,۵۲۱,۴۴۷	(۵۹۷,۹۴۴,۵۴۱)	۱۲,۹۵۲,۸۵۳	۱۲,۷۰۴,۱۱۹	۳,۱۶۱,۸۵۸,۲۴۹	۲,۵۹۰,۵۷۰,۶۸۰	۹۱۵,۲۹۶	ایران خودرو
(۹۹,۲۹۹,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۴۸۴,۷۷۷,۵۵۸	(۷۵۹,۹۰۹,۶۰۲)	۱۷,۶۴۶,۶۹۲	۱۸,۶۷۰,۲۰۱	۴,۲۵۲,۹۳۱,۱۸۱	۳,۵۲۹,۳۳۸,۴۷۲	۹۹۵,۸۶۳	پتروشیمی مبین
۲۸۲,۰۷۵,۸۰۸	۳۷,۱۷۶,۹۴۶	۳۱,۵۴۲,۰۷۳	۳۳,۲۷۱,۵۱۳	۶,۲۰۶,۳۲۴,۰۲۸	۶,۳۰۸,۴۱۴,۵۶۰	۶۵۹,۸۷۶	پتروشیمی جم
۲۴,۷۰۹,۴۹۸	(۳,۹۹۳,۲۰۱)	۳,۰۷۲,۰۶۷	۳,۲۵۰,۲۴۷	۶۱۲,۰۸۴,۲۴۰	۶۱۴,۴۱۳,۳۵۲	۲۷۲,۵۸۸	بانک انصار
(۲۳۵,۵۸۸,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۱۵,۲۶۷,۰۲۷)	(۱,۷۱۷,۰۹۵,۴۱۷)	۳۲,۸۵۳,۴۸۶	۳۴,۷۵۸,۹۸۸	۸,۳۲۰,۱۸۰,۱۶۷	۶,۵۷۰,۶۹۷,۲۲۴	۳,۶۶۲,۵۹۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۵,۵۸۱,۹۰۷)	(۷۱۴,۵۵۶,۷۶۲)	۱۲,۶۳۴,۷۵۵	۱۳,۳۶۷,۵۷۱	۳,۲۱۵,۵۰۵,۴۳۷	۲,۵۲۶,۹۵۱,۰۰۰	۳۶۰,۹۹۳	پتروشیمی پردیس
۱۵,۹۲۵,۵۳۴	۶۷۷,۵۸۷,۶۲۶	۲۹,۶۵۶,۵۱۳	۳۱,۳۷۶,۵۹۱	۵,۱۹۲,۶۸۱,۹۳۸	۵,۹۳۱,۳۰۲,۶۶۸	۱,۰۳۹,۱۲۱	پالایش نفت بندرعباس
۴۸۵,۸۴۲,۳۲۵	(۲۶۲,۳۳۲,۲۵۱)	۷,۵۰۷,۵۳۲	۷,۹۴۲,۹۶۸	۱,۷۴۸,۳۸۸,۰۵۱	۱,۵۰۱,۵۰۶,۳۰۰	۴۲۰,۵۹۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۲۴۳,۸۳۴,۱۰۶	(۳۸۱,۴۵۹,۸۸۵)	۳,۸۸۱,۲۰۲	۴,۱۰۶,۳۱۱	۱,۰۴۹,۷۱۲,۶۷۲	۷۷۶,۲۴۰,۳۰۰	۷۰۵,۶۷۳	مخابرات ایران (حق تقدم)
(۴۰۸,۲۴۹,۹۵۴)	(۴۷۶,۹۰۴,۱۲۱)	۴,۷۱۵,۷۸۴	۴,۹۸۹,۲۹۹	۱,۴۱۰,۳۵۵,۷۹۸	۹۴۳,۱۵۶,۷۶۰	۸۳۴,۶۵۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۳۷,۵۷۸,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۶۸۵,۹۴۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
(۱۴۵,۸۲۸,۸۱۹)	(۱۴۹,۰۳۷,۲۶۳)	۲۴,۶۸۵,۶۱۵	۲۶,۱۱۷,۲۸۱	۵,۰۳۵,۳۵۷,۲۶۰	۴,۹۳۷,۱۲۲,۹۹۳	۲,۵۳۳,۱۵۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۷۹۹,۷۴۵,۰۹۶	۷۵,۱۷۵,۲۵۷	۱۴,۰۳۰,۱۹۴	۱۴,۸۴۳,۹۴۶	۲,۷۰۱,۹۸۹,۴۷۳	۲,۸۰۶,۰۳۸,۸۷۰	۲,۰۱۸,۷۳۳	سایپا
(۷۳,۴۷۲,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۸,۳۷۳,۲۰۳)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۱۴۳,۲۱۹,۵۳۳)	(۹۱,۹۳۵,۵۴۷)	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲,۴۷۶,۲۹۴	۵۵۵,۲۲۷,۳۱۰	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	کنسورسازی ایران
۴۳,۳۴۹,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۶۵۱,۷۹۳,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۳۰,۰۲۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱۶۷,۸۳۹,۱۴۴)	۱۹۰,۶۴۶,۶۵۸	۸,۶۹۶,۶۷۵	۹,۳۰۱,۰۸۲	۱,۵۳۰,۷۹۰,۶۴۴	۱,۷۳۹,۳۳۵,۰۵۹	۱۶۸,۰۰۳	نفت تهران
(۳۲,۴۳۰,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۴۳۷,۰۷۳,۷۸۳)	(۵۰,۱۱۸,۹۱۴)	۲۴,۷۸۸,۲۸۰	۲۶,۲۲۶,۰۰۰	۴,۹۵۶,۷۶۰,۶۳۴	۴,۹۵۷,۶۵۶,۰۰۰	۵۰,۶۴۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰	۴,۵۲۷,۸۹۰,۰۰۰	۲,۸۵۸,۶۸۹,۲۱۳	۲۳,۹۵۲,۵۳۸	۲۲,۶۳۹,۴۵۰	۱,۶۲۲,۶۰۸,۷۹۹		آسان پرداخت پرشین
۳۱۸,۴۷۵	۱,۲۳۶,۶۳۸,۴۲۵	۱,۲۳۰,۰۹۵,۶۰۴	۶,۵۴۱,۸۱۷	۶,۱۸۳,۱۹۲	(۶,۱۸۲,۱۸۹)		صنایع شیمیایی ایران
۱۰۹,۱۴۴	۳۸۰,۸۰۳,۴۱۶	۴۳۱,۷۲۰,۱۷۵	۲,۰۱۴,۴۵۰	۱,۹۰۴,۰۱۷	(۵۴,۸۳۵,۲۳۶)		حفاری شمال
					.		ایران خودرو دیزل
					.		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۵۱۵,۲۹۰	۳,۱۲۵,۷۴۹,۱۴۰	۳,۱۱۷,۷۹۹,۳۱۱	۱۶,۵۳۵,۲۱۳	۱۵,۶۲۸,۷۴۶	(۲۴,۲۱۴,۱۳۰)		سرمایه گذاری دارویی تامین
۸۵۳,۳۴۲	۱,۱۰۹,۳۴۴,۶۰۰	۱,۰۴۵,۶۷۳,۳۹۴	۵,۸۶۸,۴۳۲	۵,۵۴۶,۷۲۳	۵۲,۲۵۶,۰۵۱		پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
							سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری(حق تقدم)
							لیزینگ ایران
							پتروشیمی فجر
۲۴,۸۲۶	۲۰۳,۰۷۶,۶۸۰	۲۱۷,۴۴۹,۲۸۵	۱,۰۷۴,۲۷۶	۱,۰۱۵,۳۸۳	(۱۶,۴۶۲,۲۶۴)		شیشه همدان
					.		سرمایه گذاری توسعه ملی
					.		پاکسان
					.		معدنی املاح ایران
					.		داروسازی جابرین حیان
۳۷۲,۱۲۴	۴۴۶,۹۲۰,۹۲۴	۴۳۲,۹۷۱,۷۴۸	۲,۴۶۲,۲۱۲	۲,۲۳۴,۶۰۵	۹,۲۵۲,۳۵۹		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
							کوبیر تایر
							مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
							بیمه البرز
۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۲۹۴,۳۶۰	۱۴,۵۴۷,۵۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰۸,۵۹۱,۸۶۰)		پالایش نفت تبریز
							صنعتی بهشهر
							تراکتور سازی
۲,۲۳۷,۸۲۸	۴,۱۹۱,۴۵۱,۸۴۴	۴,۳۸۱,۲۵۶,۰۷۱	۲۲,۱۷۲,۷۸۰	۲۰,۹۵۷,۲۵۹	(۲۳۲,۹۳۴,۲۶۶)		شرکت ملی صنایع مس ایران
۶۷۰,۵۳۸	۱,۳۰۰,۸۴۳,۷۲۰	۱,۱۰۹,۴۴۳,۳۵۹	۶,۸۸۱,۴۶۳	۶,۵۰۴,۲۱۹	۱۷۸,۰۱۴,۶۷۹		بیمه آسیا
					.		سیمان کرمان
۸۲,۹۹۴	۲۹۶,۶۲۸,۷۰۰	۲۰۷,۹۰۵,۵۶۵	۱,۵۵۸,۵۸۶	۱,۴۷۳,۱۴۴	۸۳,۶۹۱,۴۰۶		گروه صنعتی بارز
۳,۳۸۵,۳۵۵	۴,۲۸۲,۴۷۴,۰۷۵	۴,۴۱۶,۹۰۹,۲۵۶	۲۲,۶۵۴,۲۸۸	۲۱,۴۱۲,۳۷۰	(۱۷۸,۵۰۱,۸۳۹)		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۶,۴۹۱,۳۳۲	۸,۸۴۷,۶۸۵,۵۱۶	۸,۵۳۵,۳۸۷,۲۲۰	۴۶,۸۰۴,۲۵۶	۴۴,۳۳۸,۴۲۸	۲۲۱,۲۵۵,۶۱۲		فولاد مبارکه اصفهان
							سرمایه گذاری سپه
							البرز دارو
							گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
نیافته نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷۹,۳۶۹,۱۷۵						-	کارت اعتباری ایران کیش
(۲۷,۴۶۴,۴۵۲)						-	کالسیمین
(۱,۳۰۰,۶۷۴,۰۱۲)	۳۰,۲۰۹,۵۸۱	۷۵۷,۱۰۱	۸۰,۱۰۱۳	۱۱۹,۶۵۲,۴۸۳	۱۵۱,۴۲۰,۱۷۸	۹,۸۲۱	سیمان بهیمان
(۳۵,۳۸۹,۰۲۳)	(۳,۴۲۳,۷۰۴,۴۱۲)	۲۳,۴۰۱,۱۴۸	۲۴,۷۵۸,۴۱۵	۸۰,۵۵,۷۷۴,۴۸۴	۴,۶۸۰,۲۲۹,۶۳۵	۴,۵۲۱,۹۶۱	بانک ملت
(۵۲۲,۸۳۷,۱۵۸)	۴۴۲,۲۴۱,۶۷۱	۳۲,۳۴۳,۹۸۹	۳۴,۲۱۹,۹۴۰	۵,۹۵۹,۹۹۲,۱۴۴	۶,۴۶۸,۷۹۷,۷۴۴	۲,۸۷۳,۷۴۴	سنگ آهن گل گهر
۱۳۹,۸۷۸,۵۱۲	۱۹۷,۰۱۹,۹۹۶	۲۵,۴۸۸,۶۶۵	۲۶,۹۶۷,۰۰۸	۴,۸۴۸,۲۵۷,۳۹۱	۵,۰۹۷,۷۳۳,۰۶۰	۱۶۲,۶۵۹	ارتباطات سیار ایران
۲۴,۲۲۲							البرز دارو(حق تقدم)
۶۸,۵۲۷,۱۹۱							پتروشیمی کرمانشاه(حق تقدم)
۱۱۶,۷۶۴,۳۳۷							سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)(حق تقدم)
(۴۶۲,۱۶۷,۵۴۳)							سرمایه گذاری گروه توسعه ملی(حق تقدم)
(۴۸۵,۴۹۲,۴۱۰)							سنگ آهن گل گهر(حق تقدم)
۳۰۴,۲۹۳,۳۹۸							کارت اعتباری ایران کیش(حق تقدم)
.	۶۲,۶۴۵,۳۱۹	۳۰,۰۱۷,۲۷۷	۳,۱۸۹,۵۸۱	۵۳۴,۰۹۵,۷۶۳	۶۰۲,۹۴۵,۳۹۰	۳۳۶,۸۴۱	لیزینگ رایان سایپا
-	(۴۹,۷۱۶,۶۳۹)	۲,۹۵۸,۲۵۰	۳,۱۲۹,۸۲۹	۶۳۵,۲۷۸,۵۹۰	۵۹۱,۶۵۰,۰۳۰	۱۰۲,۵۳۹	ایران ترانسفو
-	(۱۰۷,۴۷۹,۰۸۷)	۳,۳۳۶,۱۸۵	۳,۵۲۹,۶۸۳	۷۶۷,۸۵۰,۱۲۹	۶۶۷,۲۳۶,۹۱۰	۱۰۶,۰۷۹	پاما
-	۱۷۶,۰۴۵,۰۰۴	۷,۱۳۵,۲۹۶	۷,۵۴۹,۱۴۳	۱,۲۳۶,۲۲۹,۷۱۸	۱,۴۲۷,۰۵۹,۱۶۱	۱,۲۸۹,۱۲۳	پارس خودرو
-	۲۷۷,۲۰۳,۰۴۲	۱۸,۵۴۰,۴۴۳	۱۹,۶۱۵,۷۸۹	۳,۳۹۲,۷۲۹,۳۷۵	۳,۷۰۸,۰۸۸,۶۴۹	۲۴۶,۴۰۱	پتروشیمی خراک
-	۲۵,۹۸۴,۲۸۳	۹۱۸,۰۲۴	۹۷۱,۲۶۹	۱۵۵,۷۳۱,۱۴۸	۱۸۳,۶۰۴,۷۲۴	۴۱,۸۵۲	تایدواتر خاورمیانه
-	(۱۶,۷۴۵,۴۴۲)	۲,۳۰۸,۷۷۴	۲,۴۴۲,۶۹۳	۴۷۳,۷۵۰,۷۰۹	۴۶۱,۷۵۶,۷۳۴	۲۴۵,۷۴۶	گروه دارویی برکت
-	(۴۵,۴۰۵,۸۶۹)	۴,۴۹۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۴۲۰	۹۳۴,۱۶۵,۴۴۹	۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	(۷,۴۹۹,۱۸۰)	۲,۴۲۹,۳۶۳	۲,۵۷۰,۲۶۶	۴۸۸,۳۷۲,۱۱۱	۴۸۵,۸۷۲,۵۶۰	۱۴۲,۰۶۸	سرمایه گذاری پارس توشه
-	(۱۰۰,۸۶۵,۹۸۸)	۸۹۹,۰۰۰	۹۵۱,۱۴۲	۱۸۸,۰۳۶,۴۵۶	۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نوکافولاد(هلدینگ)
-	(۳۸۱,۶۵۹,۸۷۱)	۱۲,۲۲۳,۷۳۴	۱۲,۹۳۲,۷۱۰	۲,۸۰۱,۲۵۰,۱۳۷	۲,۴۴۴,۷۴۶,۷۱۰	۱,۶۶۳,۰۹۳	سیمان فارس و خوزستان
-	(۴۱,۸۴۶,۵۷۰)	۱,۱۸۴,۲۲۸	۱,۲۵۲,۹۱۳	۲۷۶,۲۵۵,۰۲۲	۲۳۶,۸۴۵,۵۹۳	۸۶,۱۵۷	فراورده های نسوز ایران
-	(۵۲۱,۷۶۰,۰۵۵)	۲۱,۰۸۹,۳۰۷	۲۲,۳۱۲,۴۸۷	۴,۶۹۶,۲۱۹,۷۰۱	۴,۲۱۷,۸۶۱,۴۴۰	۵۴۲,۵۶۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۸۲,۱۸۵,۹۵۰	۵,۰۴۰,۶۷۹	۵,۱۵۱,۵۷۳	۹۱۵,۷۵۷,۴۹۸	۱,۰۰۸,۱۳۵,۷۰۰	۵۹,۶۵۳	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	(۳۱,۹۴۷,۴۰۵)	۳,۷۵۳,۶۱۸	۳,۹۷۱,۳۲۸	۷۷۴,۹۴۶,۰۶۹	۷۵۰,۷۲۳,۶۱۰	۱۶۰,۰۶۹	موتوژن
-	۶۵,۸۳۴,۶۲۲	۳,۴۳۴,۰۳۰	۳,۶۳۳,۲۰۴	۶۱۳,۹۰۴,۱۴۴	۶۸۶,۸۰۶,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰	نیرو محرکه
-	(۱,۶۰۲,۵۹۴)	۹,۷۲۳	۱۰,۳۸۷	۳,۵۲۷,۱۴۲	۱,۹۴۴,۵۵۸	۸,۴۱۸	توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)
-	(۴۹,۳۲۷,۶۴۲)	۴,۱۷۵,۰۰۰	۴,۴۱۷,۱۵۰	۸۷۵,۷۳۵,۴۹۲	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سخت آوند
-	۳۷,۷۰۲,۲۴۳						تعدیلات اوراق بهادار
۷,۶۲۷,۱۳۱,۷۱۴	(۸,۷۴۱,۵۲۶,۱۴۵)	۶۶۶,۴۹۸,۲۸۴	۷۰۵,۰۷۱,۷۲۶	۱۴۰,۷۰۷,۳۱۶,۹۵۰	۱۳۳,۲۹۹,۶۵۸,۵۷۲		

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۷۴,۶۰۰	۰	۴۹,۴۷۴,۶۰۰	۲۰۰	۲۴۷,۳۷۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۰۴,۹۲۸,۱۳۱	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
-	۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	۰	۱,۵۱۲,۵۴۰,۴۵۰	۴۵۰	۳,۳۶۱,۲۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۷۷,۶۶۰	۰	۲۳۹,۸۷۷,۶۶۰	۲۲۰	۱,۰۹۰,۳۵۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک انصار
۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۹,۳۵۰	۰	۶۹,۱۶۹,۳۵۰	۱,۴۵۰	۴۷,۷۰۳	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	نفت بهران
۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۷,۹۹۸,۵۶۹	۰	۷,۹۹۸,۵۶۹	۵	۱,۴۹۲,۴۱۶	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۱۹۰,۶۱۷,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۷,۹۹۵	۳۵۷,۴۹۹,۸۰۰	۰	۳۵۷,۴۹۹,۸۰۰	۸۵۰	۴۲۰,۵۸۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲	۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	۰	۱۵۷,۵۳۴,۰۰۰	۲,۶۰۰	۶۰,۵۹۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	سیمان بهبهان
۲,۱۹۸,۴۹۴	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
۹۳۲,۰۱۵,۱۳۳	۵۲۲,۲۷۹,۰۰۰	(۱۹,۱۵۷,۷۲۰)	۵۴۱,۴۳۶,۷۲۰	۲۲۰	۱,۸۶۵,۳۰۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	پتروشیمی فن آوران
۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	۰	۱۴۷,۵۷۱,۷۰۰	۵۰	۲,۹۵۱,۴۳۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	۶۳,۴۹۸,۶۰۰	۰	۶۳,۴۹۸,۶۰۰	۱,۳۵۰	۴۷,۰۳۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	پتروشیمی شازند
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	حفاری شمال
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	۰	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	۷۰	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	بیمه البرز
۰	۳,۹۶۶,۱۲۵	۰	۳,۹۶۶,۱۲۵	۲۵	۱۵۸,۶۴۵	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	داروسازی جابراین حیان
-	۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	۰	۹۶۵,۲۸۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۶۴۳,۵۲۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	پتروشیمی جم
-	۳۳,۹۱۶,۰۰۰	۰	۳۳,۹۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳,۹۱۶	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر
-	۱۸۹,۰۸۴,۵۰۰	۰	۱۸۹,۰۸۴,۵۰۰	۱,۱۰۰	۱۷۱,۸۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	گروه دارویی سبحان
-	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۷۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	تراکتورسازی ایران
-	۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	۰	۱۱۴,۵۵۹,۹۲۰	۷۲۰	۱۵۹,۱۱۱	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	گروه صنعتی بارز
۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۴۵,۹۰۴,۱۶۴	(۵۷۹,۳۸۶)	۲,۳۴۶,۴۸۳,۵۵۰	۶۰۰	۳,۴۹۵,۸۶۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مبین
۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۲۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	تامین
۹۳۴,۸۸۵,۴۲۸	۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	-	۶۹۲,۷۹۴,۷۵۲	۱,۰۹۶	۶۳۲,۱۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
۷۹,۹۴۵,۲۴۳	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۰۶,۷۸۱,۱۶۲	۶۹,۵۶۰,۵۷۵	(۱,۵۲۴,۶۱۵)	۷۱,۰۸۵,۱۹۰	۱۱۰	۶۴۶,۲۲۹	۱۳۹۵/۱۰/۰۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	بانک سینا
۱۱۱,۲۲۳,۸۱۹	۹۳,۰۷۶,۲۴۹	(۶۳,۷۵۱)	۹۳,۱۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۷۲,۵۶۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۸۹۵,۳۸۶,۷۲۱	۱۱۹,۰۳۲,۱۷۸	(۱۴,۵۱۲,۱۴۲)	۱۳۳,۵۴۴,۳۲۰	۱۶۰	۸۳۴,۶۵۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	-	۱۰۲,۸۵۶,۸۰۰	۴۸۰	۲۱۴,۲۸۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	رادیاتور ایران
۱۰۰,۰۴۴,۱۱۷	۱۱,۷۲۹,۳۱۰	(۸,۰۳۴)	۱۱,۷۳۷,۳۴۴	۱۷	۶۹۰,۴۳۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۵,۹۹۲	۸۱,۴۱۴,۶۳۷	(۵۵,۷۶۳)	۸۱,۴۷۰,۴۰۰	۶۰۰	۱۳۵,۷۸۴	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	شرکت پاکسان
۱۵۳,۱۳۷,۱۱۱	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۴۲۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۷۳۰,۷۸۱,۶۶۵	۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰	-	۹۱۵,۶۴۹,۰۰۰	۲۵۰	۳,۶۶۲,۵۹۶	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	گسترش و نفت و گاز پارسیان
۹۸,۳۰۷,۹۶۰	۱۲,۲۶۹,۲۰۸	-	۱۲,۲۶۹,۲۰۸	۴۲	۲۹۲,۱۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	شیشه همدان
۹۳,۲۲۴,۸۴۲	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	-	-	البرز دارو
۱۸۱,۰۷۸,۹۷۳	۱۸۶,۱۸۰,۳۵۴	(۱۲۷,۵۲۱)	۱۸۶,۳۰۷,۸۷۵	۵۸۵	۳۱۸,۴۷۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	صنایع شیمیایی ایران
۷۰۰,۴۲۵,۶۹۳	۱,۱۰۷,۵۱۱,۶۴۶	(۳۱,۱۰۱,۳۵۴)	۱,۱۳۸,۶۱۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۶۲,۶۵۹	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
۳۵۸,۱۵۰,۶۹۱	۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۰	۴۷۵,۱۴۲,۷۰۰	۳۰۰	۱,۵۸۳,۸۰۹	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۰	۸۲,۴۴۳,۵۳۲	(۵۶,۴۶۸)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۴۸,۵۵۴,۱۶۰	(۵,۸۸۶,۳۶۰)	۵۴,۴۴۰,۵۲۰	۶۰	۹۰۷,۳۴۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سرمایه‌گذاری مسکن
۵۱۹,۵۳۰,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه
۱۸۹,۲۸۴,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
۲۴۶,۲۳۰,۱۵۹	۰	-	-	-	-	-	کشوری
۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵۰۱,۲۵۹,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری امید
۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۳۴,۰۷۶,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۳۱۱,۴۷۸,۵۲۳	۰	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
۱,۲۸۵,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۱۴,۹۲۷,۹۵۴,۰۹۱	۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	(۷۳,۰۷۳,۱۱۴)	۱۲,۵۰۵,۸۷۹,۴۶۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱ ریال	۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸ ریال
سود اوراق مشارکت	۰	۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰
	<u>۱۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱</u>	<u>۵۱۸,۷۱۵,۴۰۸</u>

۱-۱۷ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰,۷۳۰,۲۱,۵۱۹ ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۲۰/۵	(۵۲۸,۲۶۳)	۱۰,۷۲۰,۴۹۳,۲۵۶	۳۰۷۰,۴۴,۴۴۱
۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۳۸,۶۲۷	۱۰	-	۳۸,۶۲۷	۱۰,۶۲۸,۵۴۳
۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۹۸,۴۰۷	۱۰	(۶۹)	۹۸,۳۳۸	۹,۴۱۰,۸۸۳
	<u>۱۰,۷۳۰,۱۵۸,۵۵۳</u>		<u>(۵۲۸,۳۳۲)</u>	<u>۱۰,۷۲۰,۶۳۰,۲۲۱</u>	<u>۳۳۱,۱۲۶,۴۸۸</u>

۲-۱۷ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	-	-	-	۵۵,۹۱۴,۴۷۳
۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	-	-	-	۹۲,۲۴۶,۲۴۲
۱۳۹۴/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	-	-	-	۲۷,۵۹۰,۵۴۲
			-	-	-	۱۱,۸۳۷,۶۶۳
			-	-	-	<u>۱۸۷,۵۸۸,۹۲۰</u>

سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)

اوراق اجاره رایتل

اوراق نارنجستان ۲ (ذنارنج)

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۲,۵۴۵,۵۴۹	۱۹۷,۴۳۰,۹۰۸	تنزیل سود سهام
۷۰۳,۷۰۹	۴۹۰,۰۶۲	تنزیل سود سپرده بانکی
-	۴۹,۶۵۸,۰۵۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۴۳,۲۴۹,۲۵۸	۲۴۷,۵۷۹,۰۲۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۲۸,۰۴۳,۶۲۳	۲,۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷	مدیر صندوق
۱۰۸,۹۹۹,۷۶۰	۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	متولی
۱۰۹,۹۹۹,۶۸۵	۱۰۰,۹۱۷,۴۶۶	حسابرس
۹۰۱,۹۹۴,۳۲۱	۰	بازارگردان - لوتوس پارسیان
۴۵۸,۶۸۳,۶۱۶	۱,۲۹۴,۵۰۵,۱۸۸	بازارگردان - کاردان
۴,۳۰۷,۷۲۱,۰۰۵	۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۱۹۵,۰۲۴	۳۱,۰۴۴,۱۰۴	هزینه تصفیه
۶۲,۵۸۱,۴۴۰	۶۲,۷۵۲,۸۹۶	هزینه‌های تأسیس
۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۳۵	هزینه برگزاری مجامع
۴۳۲,۳۵۳,۹۲۴	۴۰۰,۱۳۷,۶۶۰	هزینه نرم افزار
۱۴۷,۳۴۲	۸۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۴۶,۳۳۳,۳۲۷	هزینه خدمات سپرده گذاری
۰	۶۱۰,۱۸,۲۷۹	مالیات بر ارزش افزوده
۵۲۹,۳۷۷,۷۳۰	۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۵,۸۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد‌های عادی
(۱,۹۳۵)	-	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۶۸۵,۷۹۸,۰۶۵	-	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۱/۶۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
	۱۰	عادی			
۶۵/۸۵	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
	۸,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۱۰/۳۷	۱,۳۳۸,۲۵۲	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	بازارگردان صندوق
۸۷/۸۴	۱۱,۳۳۸,۲۶۲				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
	۵۵۱,۳۳۸,۷۲۹	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کاردان
	۲۷۳,۹۱۲,۸۳۸	طی دوره	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	
	۲۱,۱۶۲,۶۹۳	طی دوره	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۲۱۲)	۲۲,۴۳۰,۹۷۴,۳۵۶	طی دوره	اوراق بهادار	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	کارگزاری بانک خاورمیانه
(۲۵,۸۵۷,۱۵۰)	۱۶۱,۴۱۷,۷۹۷,۰۷۷	طی دوره	اوراق بهادار	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	کارگزاری بانک تجارت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.