

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳۰ آبان ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخص کاردان در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیر و متولی صندوق است. مسوولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسوولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام‌شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق، دستورالعمل‌ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر به اطلاع می‌رسد:

۱-۴. مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل یک دهم درصد از میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیران گروه سرمایه‌گذاری در اوایل دوره مالی مورد گزارش.

۲-۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز مبالغ حاصل از فروش سهام و حق تقدم متعلق به صندوق، ظرف سه روز کاری پس از فروش آن توسط شرکت‌های کارگزاری.

۳-۴. مفاد ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص تسویه وجوه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بازار.

۴-۴. انطباق کدینگ و سرفصل‌های نرم افزار حسابداری مورد استفاده با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی

صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک و طبقه‌بندی صحیح سود یا زیان تحقق یافته و تحقق نیافته اوراق بهادار.

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت

نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به

ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

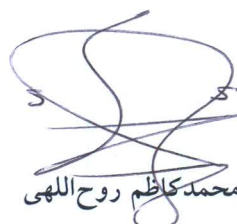
۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق، موضوع ماده ۵۶ اساسنامه، درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی

کاردان برای دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

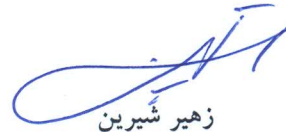
حسابرس مستقل

۲۵ آذر ۱۳۹۴



محمد کاظم روح‌اللهی

(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)



زهیر شیرین

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۰)

تدوین و همکاران
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳۰ آبان ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری
تجارت شاخصی کاردان



صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۸/۳۰



به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

مجید زمانی
کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۲۸۲۷۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
امیر تقی خان تجریشی
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۵۷۹۳۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

پوست گزارش حسابری

تهیه و بهکاران

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	۱۱۰,۱۶۷,۶۴۰,۴۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹	۹,۶۴۱,۳۹۷,۳۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۱۲۰,۵۳۵,۴۶۶	۷	حسابهای دریافتی
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۱,۳۰۱,۶۲۰,۶۷۳	۸	جاری کارگزاران
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۴۳۳,۴۲۳,۸۹۰	۹	سایر دارایی ها
۹۸۱,۰۶۰	۲,۳۴۲,۲۳۲	۱۰	موجودی نقد
۱۳۲,۲۹۵,۷۰۴,۵۲۰	۱۳۰,۶۶۶,۹۶۰,۰۸۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰	۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۰,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵۵۴,۲۸۳,۱۲۶	۲,۰۰۷,۰۷۹,۲۵۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۲۹۹,۳۶۰,۹۲۶	۱۲,۳۶۵,۰۷۹,۲۵۰		جمع بدهی ها
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۱۸,۳۰۱,۸۸۰,۸۳۶	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۵۵۶	۹,۳۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵	۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۹,۴۱۹,۱۹۰,۰۲۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۸,۹۴۷,۱۲۴,۲۲۱	سود سهام
۱۸	۲۷۹,۶۰۶,۰۸۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۴۳۰,۵۰۷,۵۰۶	سایر درآمدها
	(۵,۴۷۶,۸۷۵,۶۷۸)	جمع درآمدها
۲۰	(۲,۱۱۲,۹۶۰,۶۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲۶۳,۷۵۷,۰۴۷)	سایر هزینه ها
	(۲,۳۷۶,۷۱۷,۶۹۴)	جمع هزینه ها
	(۲,۳۳۶,۴۶۰,۸۲۳)	زیان خالص دوره
	(۱.۷۹)	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	(۱.۴۳)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

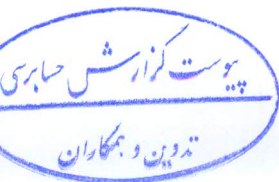
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	یادداشت	شرح
۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۰	۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۰
۰	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۰	۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۰	(۲,۳۳۶,۴۶۰,۸۲۳)	۰
۰	۰	۶۴۱,۹۹۸,۰۶۵	۰
۱۲,۶۰۸,۳۳۵	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۱۱۸,۳۰۱,۸۸۰,۸۳۶	۲۲

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، 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 ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد . برای نیل به این اهداف ، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی ، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه گذاری می نماید . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد (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 می باشد .

۱-۲- اطلاع رسانی

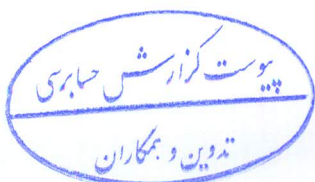
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds3.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ۱۷۰۲

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، 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.

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.

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

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

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

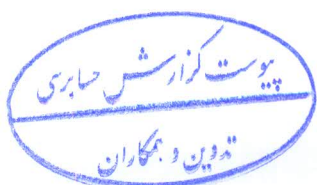
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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 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.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۲۸,۷۳۵,۲۷۱,۱۱۱	۲۸,۱۳۳,۷۱۴,۳۲۲	۲۱.۵۳٪	۳۱,۰۵۹,۸۱۱,۷۸۶	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۴۴۷,۸۸۵,۱۲۱	۱۲,۲۹۱,۳۲۰,۵۲۴	۹.۴۱٪	۱۶,۹۰۳,۹۲۰,۱۹۵	
مخابرات	۱۳,۱۳۹,۹۹۲,۵۳۷	۱۱,۵۰۵,۸۱۹,۶۲۶	۸.۸۱٪	۱۰,۲۲۰,۹۰۷,۳۷۹	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱,۸۶۷,۵۱۱,۵۴۷	۹,۰۹۷,۷۴۰,۹۲۲	۶.۹۶٪	۱۱,۷۹۷,۰۷۵,۹۷۸	
سرمایه گذاری ها	۷,۴۸۸,۵۹۳,۲۳۰	۶,۳۴۳,۲۰۰,۸۳۵	۴.۸۵٪	۴,۳۸۱,۸۳۷,۱۰۵	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶,۴۳۳,۳۷۸,۱۹۶	۶,۰۶۱,۱۰۱,۷۳۶	۴.۶۴٪	۱,۱۱۷,۱۸۴,۶۴۸	
خودرو و ساخت قطعات	۶,۹۶۴,۶۰۸,۵۰۵	۴,۶۴۸,۹۶۱,۳۹۴	۳.۵۶٪	۵,۸۵۸,۷۸۶,۲۸۷	
استخراج کانه های فلزی	۸,۲۱۶,۸۶۵,۸۸۰	۴,۲۴۲,۴۳۲,۴۸۹	۳.۲۵٪	۶,۷۴۷,۴۵۷,۷۷۸	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۴۶,۵۳۲,۱۰۵	۳,۵۶۰,۸۱۹,۳۶۶	۲.۷۳٪	۲,۸۸۸,۴۲۵,۱۵۱	
فلزات اساسی	۵,۲۶۶,۶۹۶,۰۷۵	۳,۴۵۵,۸۶۸,۵۱۶	۲.۶۴٪	۸,۸۸۶,۳۵۲,۲۸۸	
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۶۶,۱۰۳,۸۴۵	۲,۷۹۹,۰۵۶,۵۹۴	۲.۱۴٪	۳,۶۷۰,۵۴۵,۵۹۱	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۵۸,۲۷۶,۴۴۲	۲,۷۲۲,۲۳۰,۵۷۴	۲.۰۸٪	۲,۱۵۱,۵۹۵,۶۷۲	
خدمات فنی و مهندسی	۲,۷۹۰,۷۸۴,۰۷۶	۲,۴۹۶,۸۴۰,۳۸۸	۱.۹۱٪	۱,۸۰۴,۳۶۰,۰۹۵	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۷۷۸,۸۰۹,۶۶۶	۲,۲۷۶,۵۰۴,۳۴۸	۱.۷۴٪	۱,۸۷۵,۵۵۱,۹۱۴	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۲۷,۵۴۰,۵۶۹	۱,۵۹۸,۱۶۴,۹۶۲	۱.۲۲٪	۲,۶۱۳,۵۲۷,۱۹۷	
سیمان، آهک و گچ	۲,۸۵۸,۲۷۲,۶۴۸	۱,۵۲۰,۳۶۰,۰۶۹	۱.۱۶٪	۳,۶۴۷,۲۹۰,۱۷۸	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۱۲۸,۰۰۸,۶۷۹	۱,۴۲۹,۹۳۳,۰۰۸	۱.۱٪	۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰	
واسطه گری های مالی و پولی	۱,۵۳۴,۹۷۱,۹۶۰	۱,۳۳۵,۵۱۴,۶۷۴	۱.۰۲٪	۰	
میلان و مصنوعات دیگر	۱,۲۲۷,۳۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۹۰۹,۶۲۳	۰.۹۹٪	۰	
گروه اوراق غیر فعال	۸۲۲,۲۶۳,۴۰۱	۸۳۹,۳۷۸,۹۵۳	۰.۶۴٪	۰	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۵۵,۷۰۸,۶۳۰	۵۹۴,۶۱۷,۷۶۸	۰.۴۶٪	۶۱۷,۵۷۹,۰۴۰	
سایر واسطه گری های مالی	۷۱۳,۹۰۴,۷۰۹	۵۱۶,۴۸۰,۱۵۹	۰.۴۰٪	۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶۶,۹۶۳,۲۲۱	۴۸۶,۶۹۹,۷۸۹	۰.۳۷٪	۵۶۸,۱۹۲,۵۱۱	
لاستیک و پلاستیک	۳۵۴,۹۲۸,۱۵۳	۴۱۹,۲۶۶,۷۸۹	۰.۳۲٪	۲,۹۵۶,۷۵۲,۲۹۰	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۷۷,۱۴۴,۰۶۶	۲۶۶,۰۷۳,۶۳۶	۰.۲۰٪	۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۲,۸۳۸,۵۱۶	۲۳۷,۶۲۹,۳۷۱	۰.۱۸٪	۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶	
	۱۲۹,۵۳۱,۲۳۲,۸۸۸	۱۱۰,۱۶۷,۶۴۰,۴۳۵	۸۴.۳۱٪	۱۲۲,۶۳۱,۷۵۰,۷۰۴	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ - ریال	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۴.۹	۹,۵۵۷,۳۴۵,۶۵۳	۷.۳۱٪	۲,۸۳۹,۱۳۰,۵۸۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۱۰	۱۹,۴۹۹,۶۵۳	۰.۰۱٪	۱,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۱۳۹۴/۰۲/۰۲
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۲۲	۶۲,۷۲۵,۵۹۴	۰.۰۵٪	۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۰	۱,۸۲۶,۴۹۰	۰.۰۰٪	۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
		۹,۶۴۱,۳۹۷,۳۹۰	۷.۳۸٪	۳,۸۴۴,۶۳۰,۵۸۹		

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۲۴,۲۹۲,۶۹۰	۲۵	۹,۱۱۵,۳۹۳,۰۱۵	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸	۹,۲۲۴,۲۹۲,۶۹۰	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸
۵,۱۸۹,۴۸۵	۱۰ و ۲۴/۹	۵,۱۴۲,۴۵۱	۷۶,۱۷۹,۸۰۳	۵,۱۸۹,۴۸۵	۷۶,۱۷۹,۸۰۳
۹,۲۲۹,۴۸۲,۱۷۵		۹,۱۲۰,۵۳۵,۴۶۶	۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱	۹,۲۲۹,۴۸۲,۱۷۵	۳,۸۹۲,۳۰۹,۲۲۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

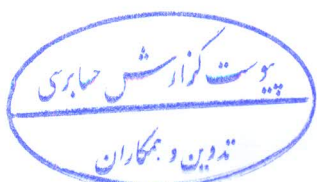
۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۴۱,۵۹۹,۲۳۴,۸۲۵	۴۲,۳۷۰,۵۹۴,۵۵۶	۴۷۱,۹۲۶,۱۹۷	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۴۷۱,۹۲۶,۱۹۷	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸
-	۱۷,۲۳۶,۵۰۹,۷۰۱	۱۶,۴۰۶,۸۱۵,۲۲۵	۸۲۹,۶۹۴,۴۷۶	-	۸۲۹,۶۹۴,۴۷۶	۰
۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۵۸,۸۳۵,۷۴۴,۵۲۶	۵۸,۷۷۷,۴۰۹,۷۸۱	۱,۳۰۱,۶۲۰,۶۷۳	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸	۱,۳۰۱,۶۲۰,۶۷۳	۱,۲۴۳,۲۸۵,۹۲۸

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۷,۵۵۶,۱۹۴	۰	(۲۱۷,۷۷۵,۲۲۴)	۱۵۹,۷۸۰,۹۷۰
۳۰۵,۱۹۰,۸۲۴	۰	(۳۱,۵۴۷,۹۰۴)	۲۷۳,۶۴۲,۹۲۰
۶۸۲,۷۴۷,۰۱۸	۰	(۲۴۹,۳۲۳,۱۲۸)	۴۳۳,۴۲۳,۸۹۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است.

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۴۲,۲۳۲	۹۸۰,۰۰۰
۰	۱,۰۶۰
۲,۳۴۲,۲۳۲	۹۸۱,۰۶۰

بانک تجارت شعبه سمیه شرقی - ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

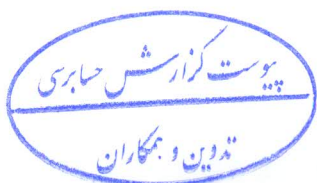
بانک خاورمیانه شعبه مهستان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰
۰	۷۴۵,۰۷۷,۸۰۰

بدهی به مدیر صندوق بابت انجام امور مربوط به

تأسیس صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۰,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
-	۱۰,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

بابت واحدهای ابطال شده

۱۲-۱- مانده حساب بابت ابطال ۱,۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ و ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ بوده که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ تماماً تسویه شده است .

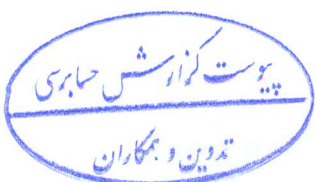
۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸	۱,۶۸۵,۱۴۰,۷۴۱	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۳,۴۳۸,۳۵۰	۱۸,۳۹۵,۶۰۹	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۳,۸۶۲,۹۷۴	۵۵,۴۵۱,۸۹۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	۲۱۹,۹۴۸,۵۳۵	ذخیره کارمزد بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۳,۷۰۸,۲۱۶	۱۸,۰۴۶,۸۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۳,۱۸۰	۱,۰۱۷,۲۲۰	بدهی به مدیر صندوق - بابت افتتاح حساب جاری
۰	۹,۰۷۸,۴۲۹	بدهی به سازمان مالیاتی - مالیات تکلیفی
۵۵۴,۲۸۳,۱۲۶	۲,۰۰۷,۰۷۹,۲۵۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۱,۸۸۴,۴۱۷,۳۶۹	۱۱,۷۰۸,۳۳۵	۹۹,۵۳۶,۲۱۸,۱۴۸	۱۰,۶۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۱۱۱,۹۲۶,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۶۶۲,۶۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۱۳۰,۹۹۶,۳۴۳,۵۹۴	۱۳,۷۰۸,۳۳۵	۱۱۸,۳۰۱,۸۸۰,۸۳۶	۱۲,۶۰۸,۳۳۵	



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	(۱۸۲,۵۴۸,۶۲۸)	۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷
۲- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت	(۱۵,۲۴۲,۲۹۳)	-
	(۱۹۷,۷۹۰,۹۲۱)	۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰													
روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱													
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
بانک ملت	۲,۱۵۳,۲۰۰	۵,۳۴۹,۶۶۰,۸۲۴	(۴,۸۳۳,۶۹۸,۴۴۶)	(۲۸,۲۹۹,۶۸۵)	(۲۶,۷۴۸,۳۰۲)	۴۶۰,۹۱۴,۳۹۱	۰	ریال					
بانک کار آفرین	۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۰۲۴,۸۶۷,۴۸۳)	(۱۳,۰۴۲,۱۷۷)	(۱۲,۳۲۷,۲۰۰)	۴۱۵,۲۰۳,۱۴۰	۱۰۰,۸۹۶,۲۱۸						
بانک خاورمیانه	۸۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۳۹۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۲۴۲,۹۵۵)	(۱۰,۵۹۷,۹۲۶)	(۱۰,۰۱۶,۹۵۰)	۲۱۷,۵۳۲,۱۶۹	۰						
ایران ترانسفو	۱۶۷,۹۰۰	۱,۲۸۷,۱۳۰,۹۸۰	(۱,۰۸۸,۷۶۰,۹۶۸)	(۶,۸۰۸,۹۲۷)	(۶,۴۳۵,۶۵۷)	۱۸۵,۱۲۵,۴۲۸	۰						
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۲۴,۵۸۵	۳,۰۸۴,۶۷۹,۷۷۵	(۲,۸۴۲,۹۶۸,۶۲۶)	(۱۶,۳۱۷,۹۴۹)	(۱۵,۴۲۳,۳۹۹)	۲۰۹,۹۶۹,۸۰۱	۰						
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۰۲,۲۷۹	(۸۸۸,۹۲۳,۸۰۸)	(۵,۳۰۲,۱۷۹)	(۵,۰۱۱,۵۱۱)	۱۰۳,۰۶۴,۷۸۱	۲۸۲,۸۶۳						
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۲۵,۰۰۰	۸۹۷,۹۰۶,۰۰۰	(۷۹۷,۰۶۲,۹۵۱)	(۴,۷۴۹,۹۲۳)	(۴,۴۸۹,۵۲۹)	۹۱,۶۰۳,۵۹۷	۰						
گروه صنعتی بارز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۷۹۲,۶۲۱	(۱,۸۵۵,۷۰۶,۲۵۰)	(۱۰,۰۸۶,۹۲۹)	(۹,۵۳۳,۹۶۴)	۳۱,۴۶۵,۴۷۸	۰						
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۵,۰۰۰	۵۸۸,۸۷۸,۰۰۰	(۴۹,۵۶۹,۶۲۵)	(۳۱۱,۴۶۵)	(۲۹۴,۳۹۰)	۸,۷۰۲,۵۲۰	۰						
کوبیر تایر	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۰۰,۸۰۲)	(۳۰۶,۸۲۰)	(۲۹۰,۰۰۰)	۲۱,۳۰۲,۳۷۸	۰						
شیشه همدان	۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۸۳,۸۰۰	(۱۱۳,۶۳۸,۵۰۱)	(۶۵۹,۵۷۸)	(۶۲۳,۴۱۹)	۹,۷۶۲,۳۰۲	۰						
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۱,۸۸۶	۲۶۰,۲۱۴,۰۳۷	(۲۶۱,۳۶۵,۵۸۹)	(۱,۳۷۶,۵۳۰)	(۱,۳۰۱,۰۶۹)	(۳,۸۲۹,۱۵۱)	۰						
نفت تهران	۲۹۷	۲,۹۰۶,۴۴۲	(۳,۹۳۸,۸۴۸)	(۱۵,۳۷۵)	(۱۴,۵۳۲)	(۱,۰۶۲,۳۱۳)	۰						
ایران خودرو	۷۵,۲۹۹	۲۱۶,۴۲۴,۶۲۵	(۱۹۰,۸۹۲,۸۰۹)	(۱,۱۴۴,۸۸۶)	(۱,۰۸۲,۱۲۳)	۲۳,۳۰۴,۸۰۷	۰						
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	(۶۶۲,۳۱۹,۴۸۴)	(۳,۴۳۲,۶۷۹)	(۳,۲۴۴,۵۰۱)	(۲۰,۰۹۶,۶۶۴)	۰						
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۲۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۷,۶۶۵,۲۰۰	(۲,۳۱۰,۵۰۳,۹۳۱)	(۱۳,۲۴۵,۹۹۸)	(۱۱,۵۳۸,۳۲۷)	(۲۷,۶۲۳,۰۵۶)	۰						
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۵۶۱,۴۹۸	(۴۷۳,۵۹۲,۸۲۱)	(۲,۳۴۶,۴۴۱)	(۲,۲۱۷,۸۰۸)	(۳۴,۵۹۵,۵۷۲)	۰						
نقل به صفحه بعد													
۲۲,۱۱۸,۵۳۶,۰۸۱	(۲۰,۱۹۹,۱۵۳,۸۹۷)	(۱۱۸,۰۴۵,۴۶۷)	(۱۱۰,۵۹۲,۶۸۱)	۱,۶۹۰,۷۴۴,۰۳۶	۱۰۱,۱۷۹,۰۸۱								

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۱۱۸,۵۳۶,۰۸۱	(۲۰,۱۹۹,۱۵۳,۸۹۷)	(۱۱۸,۰۴۵,۴۶۷)	(۱۱۰,۵۹۲,۶۸۱)	۱,۶۹۰,۷۴۴,۰۳۶	۱۰۱,۱۷۹,۰۸۱
۲۶,۰۰۰	۱۷,۶۵۴,۰۰۰	(۵۵,۹۵۲,۰۰۰)	(۹۳,۳۹۰)	(۸۸,۲۷۰)	(۳۸,۶۷۹,۶۶۰)	۰
۹۶,۲۱۵	۴۵۵,۴۵۷,۵۲۸	(۵۷۰,۲۰۶,۹۸۷)	(۲,۴۰۹,۳۷۱)	(۲,۲۷۷,۲۸۷)	(۱۱۹,۴۳۶,۱۱۷)	۰
۴۹۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۹۴۸,۳۱۴	(۱,۱۹۰,۵۷۱,۶۴۵)	(۵,۹۱۳,۹۴۱)	(۵,۵۸۹,۷۴۳)	(۸۴,۱۲۷,۰۱۵)	(۱۶,۹۶۷,۸۹۵)
۴۲۸,۲۰۰	۳,۰۰۶,۵۳۲,۸۲۸	(۲,۴۷۴,۹۵۵,۹۲۱)	(۱۵,۹۰۲,۰۲۵)	(۱۵,۰۳۰,۲۶۹)	۵۰۰,۱۶۵,۶۱۳	۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۱۵۸,۰۰۰)	۰
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۰,۶۲۱,۵۲۲)	(۸,۷۳۳,۷۸۱)	(۸,۲۵۵,۰۰۰)	(۳۲۶,۶۱۰,۳۰۳)	۰
۲۰۴,۵۰۲	۴۱۶,۵۱۱,۹۰۰	(۸۰۵,۷۳۷,۸۸۰)	(۲,۲۰۳,۳۴۶)	(۲,۰۸۲,۵۶۰)	(۳۹۳,۵۱۱,۸۸۶)	۰
۹۶,۷۰۰	۲,۶۲۲,۳۰۹,۱۵۸	(۲,۵۶۱,۷۲۵,۳۱۶)	(۱۳,۸۷۲,۰۱۷)	(۱۳,۱۱۱,۵۴۷)	۳۳,۶۰۰,۲۷۸	۰
۳۵۶,۲۹۶	۱,۱۳۲,۸۹۴,۸۰۰	(۱,۰۵۷,۸۸۹,۱۳۹)	(۵,۹۹۳,۰۰۷)	(۵,۶۶۴,۴۷۳)	۶۳,۳۴۸,۱۸۱	۲۴,۵۵۵,۳۱۳
۹۸۱,۶۷۳	۱۱۰,۲۹۷,۳۷۶	(۶۴۲,۹۹۵,۸۱۵)	(۵۸۳,۴۷۵)	(۵۵۱,۴۸۶)	(۵۳۳,۸۳۳,۴۰۰)	۰
۲,۱۴۲,۳۳۷	۳,۳۲۴,۴۷۳,۸۸۷	(۳,۹۸۵,۵۱۵,۴۰۲)	(۱۷,۵۸۶,۴۷۱)	(۱۶,۶۲۲,۳۴۹)	(۶۹۵,۲۵۰,۳۵۵)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۶۱,۵۷۷
۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸,۷۸۴,۰۲۹)
۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۲۶,۵۲۰)
۳۶,۱۷۳,۱۳۶,۸۷۲	(۳۵,۹۸۲,۴۲۵,۵۲۴)	(۱۹۲,۳۹۴,۲۹۱)	(۱۸۰,۸۶۵,۶۸۵)	(۱۸۲,۵۴۸,۶۲۸)	۱۱۰,۴۱۷,۵۲۷	

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۳۶۳,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۳,۷۷۰	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۲,۷۶۹,۳۴۳)	(۲,۹۱۷,۹۸۰)	(۵,۶۸۷,۲۹۳)	-	-
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۹۹۴,۶۲۰)	(۱,۰۶۰,۳۸۰)	(۲,۰۵۵,۰۰۰)	-	-
۱۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۴۷,۳۹۳,۹۶۳)	(۷,۸۴۸,۳۶۰)	(۱۵,۲۴۲,۲۹۳)	۰	۰	۰

۱۶- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سهام و حق تقدم:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹,۳۰۰	۴,۰۲۵,۷۷۰,۰۰۰	(۳,۲۲۶,۱۶۵,۶۴۴)	(۲۱,۲۹۶,۳۲۳)	(۲۰,۱۲۸,۸۵۰)	۷۵۸,۱۷۹,۱۸۳	(۱,۷۰۴,۲۵۲,۱۳۶)	
پتروشیمی پردیس	۶۳۲,۱۱۲	۶,۵۰۹,۴۸۹,۳۷۶	(۵,۶۳۶,۰۵۰,۰۱۵)	(۳۴,۴۳۵,۱۹۹)	(۳۲,۵۴۷,۴۴۷)	۸۰۶,۴۵۶,۷۱۵	(۱۷,۰۵۵,۹۵۲)	
داروسازی سبحان	۱۱۹,۵۰۵	۸۹۵,۴۵۰,۹۶۵	(۶۹۰,۷۲۷,۷۱۳)	(۴,۷۳۶,۹۳۶)	(۴,۴۷۷,۲۵۵)	۱۹۵,۵۰۹,۰۶۱	(۷۶۷,۳۷۳,۴۵۵)	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۹۰,۴۳۲	۳,۵۹۷,۸۴۱,۱۵۲	(۲,۸۸۸,۲۲۵,۱۵۱)	(۱۹,۰۳۲,۵۸۰)	(۱۷,۹۸۹,۲۰۶)	۶۷۲,۳۹۴,۲۱۵	۲۴۱,۸۹۳,۰۴۷	
سیمان کرمان	۱۸۵,۴۲۱	۶۳۲,۲۸۵,۶۱۰	(۵۵۰,۵۳۹,۰۵۷)	(۳,۳۴۴,۷۹۱)	(۳,۱۶۱,۴۲۸)	۷۵,۲۴۰,۳۳۴	(۹۰۶,۲۰۹,۰۴۸)	
مخابرات ایران	۳,۳۶۱,۲۰۱	۷,۵۹۹,۶۷۵,۴۶۱	(۷,۰۱۱,۵۶۲,۶۳۲)	(۴۰,۲۰۲,۲۸۳)	(۳۷,۹۹۸,۳۷۷)	۵۰۹,۹۱۲,۱۶۹	(۱,۷۰۶,۱۶۰,۶۹۷)	
کارت اعتباری ایران کیش	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۱۲۳,۴۷۰)	(۷,۶۴۲,۹۹۲)	(۷,۲۴۴,۰۰۰)	۳۸۲,۸۰۹,۵۳۸	(۸۱,۸۸۵,۲۰۹)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۷۵۴,۴۱۵	۲,۸۹۲,۸۶۶,۳۵۰	(۲,۷۱۸,۶۶۶,۰۹۰)	(۱۵,۳۰۲,۲۶۳)	(۱۴,۶۶۴,۳۳۲)	۱۴۴,۴۳۲,۶۶۵	(۱۴۵,۲۲۹,۱۳۷)	
کوبیر تایر	۷۱,۸۰۱	۴۲۳,۶۲۵,۹۰۰	(۲۵۹,۲۰۷,۳۵۸)	(۲,۲۴۰,۹۸۱)	(۲,۱۱۸,۱۳۰)	۱۶۰,۰۵۹,۴۳۱	(۱۰۹,۰۵۲,۱۹۶)	
گروه صنعتی پاکشو	۳۴۴,۰۰۰	۳,۵۸۴,۴۸۰,۰۰۰	(۳,۴۰۰,۱۱۶,۴۱۶)	(۱۸,۹۶۱,۸۹۹)	(۱۷,۹۲۲,۴۰۰)	۱۴۷,۴۱۹,۲۸۵	(۳۵۹,۸۰۷,۰۹۷)	
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۲۵,۰۰۰	۱,۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۰۴۲,۳۱۳,۰۸۴)	(۶,۱۸۲,۶۸۸)	(۵,۸۴۳,۷۵۰)	۱۱۴,۴۱۰,۴۷۸	(۳۰,۷۴۴,۹۳۴)	
سرمایه گذاری البرز	۳۵۰,۷۸۷	۱,۴۸۷,۳۳۶,۸۸۰	(۱,۳۶۸,۴۸۵,۳۳۰)	(۷,۸۶۸,۰۱۲)	(۷,۴۴۶,۶۸۴)	۱۰۳,۵۴۶,۸۶۴	-	
پتروشیمی جم	۳۴۹,۵۴۳	۲,۷۲۷,۱۳۴,۴۸۶	(۲,۵۹۷,۹۰۸,۲۵۰)	(۱۴,۴۲۶,۵۴۱)	(۱۳,۳۵۲,۶۷۲)	۱۰۱,۱۶۴,۰۲۳	-	
صنایع شیمیایی ایران	۱۷۷,۶۵۰	۱,۲۱۶,۹۰۲,۵۰۰	(۱,۱۱۰,۱۱۲,۳۵۴)	(۶,۴۳۷,۴۱۴)	(۶,۰۸۴,۵۱۳)	۹۴,۲۶۸,۲۱۹	(۷۴,۰۲۹,۶۷۷)	
صنعتی بهشهر	۳۷۴,۴۷۷	۲,۵۵۰,۵۳۳,۵۶۵	(۲,۳۵۲,۷۷۷,۲۲۰)	(۱۴,۵۵۰,۳۲۳)	(۱۳,۷۵۲,۶۶۸)	۸۶,۴۹۳,۲۵۴	(۳۲۲,۵۲۹,۲۲۱)	
حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۷,۳۸۰,۰۴۶)	(۶,۸۳۳,۸۷۷)	(۶,۵۰۶,۵۰۰)	۶۰,۵۲۹,۵۷۷	-	
شیشه همدان	۸۰,۰۰۰	۴۹۱,۷۶۰,۰۰۰	(۴۵۴,۵۵۴,۰۱۰)	(۲,۶۰۱,۴۱۰)	(۲,۴۵۸,۸۰۰)	۳۲,۱۴۵,۷۸۰	(۱۵,۵۱۱,۵۱۳)	
بانک سینا	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۳۱۷,۴۸۸)	(۲,۹۹۲,۰۲۴)	(۲,۸۲۸,۰۰۰)	۳۲,۴۶۲,۴۸۸	(۱۵۱,۹۶۷,۸۷۲)	
حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۶۱,۰۳۶	۸۴۸,۱۰۵,۹۶۴	(۸۲۲,۲۶۳,۴۰۰)	(۴,۴۸۶,۴۸۱)	(۴,۲۴۰,۵۳۰)	۱۷,۱۱۵,۵۵۳	-	
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۷۱۹,۴۵۰)	(۱,۶۹۲,۸۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۹۸۷,۷۵۰	(۲۶۷,۴۷۹,۶۶۲)	
البرز دارو	۱۰	۱۱۷,۰۰۰	(۶۴,۰۳۲)	(۶۱۹)	(۵۸۵)	۵۱,۷۶۴	(۵۷,۳۰۰)	
حق تقدم البرزدارو	۵	۵۳,۵۰۰	(۴۵,۸۲۵)	(۲۸۳)	(۲۶۸)	۷,۱۲۴	-	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۶۳۸,۴۶۶	۱,۴۷۴,۶۱۹,۴۰۰	(۱,۴۶۰,۳۷۷,۴۱۶)	(۷,۸۰۰,۷۳۷)	(۷,۳۷۳,۰۹۷)	(۹۳۱,۸۵۰)	-	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۹,۱۵۰	۸۴۶,۱۸۸,۳۵۰	(۸۴۱,۰۷۸,۰۶۰)	(۴,۴۷۶,۳۳۶)	(۴,۲۳۰,۹۴۲)	(۳,۵۹۶,۹۸۸)	۱۸,۹۷۳,۰۲۵	
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۳۴۵,۱۸۰)	(۱,۳۲۱,۴۴۲)	(۱,۲۴۹,۰۰۰)	(۸,۱۱۵,۶۲۲)	(۲۲,۶۴۸,۶۴۳)	
تراکتورسازی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۴۰,۰۰۰	(۲۷۷,۱۴۴,۰۶۶)	(۱,۴۲۲,۱۶۴)	(۱,۳۴۴,۲۰۰)	(۱۱,۰۷۰,۲۳۰)	-	
بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۲۳۳,۸۶۰)	(۱,۸۵۶,۷۹۰)	(۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۴,۸۴۵,۶۵۰)	(۱۵,۴۸۰,۹۴۷)	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۴۳,۶۰۰	۷۲۲,۳۸۳,۶۰۰	(۷۵۸,۰۰۹,۳۷۳)	(۳,۸۷۴,۳۰۹)	(۳,۶۶۱,۹۱۸)	(۳۳,۱۶۲,۰۰۰)	(۹۲,۵۵۸,۹۱۳)	
ایران خودرو دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۶۵۴,۷۹۲,۱۳۶)	(۳,۱۶۹,۷۶۸)	(۲,۹۹۶,۰۰۰)	(۶۱,۷۵۷,۹۰۴)	(۵۸,۶۴۳,۸۸۵)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۵۲,۱۰۰)	(۲,۳۵۵,۱۰۸)	(۲,۲۲۶,۰۰۰)	(۶۴,۱۳۳,۲۰۸)	(۳۴,۵۵۶,۲۶۲)	
لیزینگ ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۳۰۷,۳۸۷)	(۱,۳۸۸,۶۲۵)	(۱,۳۱۲,۵۰۰)	(۶۶,۵۰۸,۵۱۲)	(۵۶,۲۷۱,۱۵۷)	
لیزینگ رایان سایپا	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	(۳۳۱,۳۲۶,۱۶۱)	(۱,۳۷۱,۹۶۲)	(۱,۲۹۶,۷۵۰)	(۷۴,۶۴۴,۸۷۳)	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۴۲۹,۰۰۰	۱,۸۷۴,۸۴۸,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۸۱۴,۶۸۷)	(۹,۹۱۷,۹۴۶)	(۹,۳۷۴,۲۴۰)	(۸۴,۲۵۸,۸۷۳)	(۶۱,۸۲۲,۸۴۵)	
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۲۷,۰۰۰	۱,۴۴۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۳,۴۴۵,۷۵۶)	(۷,۶۲۸,۷۰۹)	(۷,۲۱۰,۵۰۰)	(۹۶,۱۸۴,۹۶۵)	(۲۰,۷۷۹,۲۵۷)	
سرمایه گذاری غدیر	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۶۸,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۶۱۹,۴۸۱,۲۵۰)	(۱۸,۸۷۶,۰۴۳)	(۱۷,۸۴۱,۲۵۰)	(۸۷,۹۴۸,۵۴۳)	(۶۶۸,۴۸۷,۲۳۹)	
پتروشیمی شازند(اراک)	۴۷,۰۳۶	۲۲۱,۱۶۲,۲۷۲	(۲۷۸,۷۵۳,۳۷۲)	(۱,۱۶۹,۹۵۴)	(۱,۰۵۱,۱۶۶)	(۵۹,۸۵۵,۸۷۰)	۵۰,۳۶۳,۲۳۲	
نقل به صفحه بعد	۵۷,۰۷۹,۳۲۱,۳۳۱	(۵۲,۶۵۶,۴۰۴,۸۲۹)	(۳۰۱,۹۴۹,۶۱۲)	(۲۸۵,۳۹۶,۰۸۸)	۳,۸۳۵,۵۷۰,۲۸۲	(۷,۳۷۹,۴۶۵,۲۸۰)		

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
نقل از صفحه قبل	۵۷,۰۷۹,۳۲۱,۳۳۱	(۵۲,۶۵۶,۴۰۴,۸۲۹)	(۳۰,۱۹۴۹,۶۱۲)	(۲۸۵,۳۹۶,۶۰۸)	۳,۸۳۵,۵۷۰,۲۸۲	(۷,۳۷۹,۴۶۵,۲۸۰)		
گروه مپنا	۳۷۱,۰۰۰	(۲,۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۴۵,۶۱۲)	(۱۲,۶۱۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۵۴,۱۵۷)	-		
رادیا تور ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵۷۶,۷۰۴,۰۱۷)	(۲,۵۱۹,۰۹۸)	(۱۰۵,۴۰۴,۱۱۵)	(۲۶,۲۱۱,۹۸۳)		
کالسمین	۲۵۰,۰۰۰	۴۴۱,۲۵۰,۰۰۰	(۵۴۳,۱۰۳,۳۶۲)	(۲,۳۳۴,۲۱۳)	(۱۰۶,۳۴۳,۸۲۵)	(۲۵۵,۷۰۶,۷۸۲)		
بانک تجارت	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۱,۸۳۴,۷۵۰)	(۶,۸۸۹,۶۹۶)	(۱۱۲,۸۳۶,۴۴۶)	-		
حق تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۲۹,۴۱۶	۸۵۸۸۳,۲۰۰	(۲۳۲,۷۴۳,۴۷۲)	(۴۵۴,۳۲۲)	(۱۴۷,۷۴۴,۰۱۰)	-		
حقاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۰۰,۰۰۰	(۴۰۳,۴۰۵,۷۹۶)	(۱,۲۷۰,۱۲۹)	(۱۶۵,۷۷۶,۴۲۵)	(۵۹,۴۳۲,۷۲۰)		
سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۹۸۸,۹۱۸,۲۳۲)	(۴,۲۷۰,۰۸۸)	(۱۹۰,۰۰۲۴,۳۲۰)	(۳۰۲,۱۲۵,۹۹۶)		
بانک انصار	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۴,۹۷۱,۹۶۰)	(۷,۱۳۸,۳۲۶)	(۱۹۹,۴۵۷,۲۸۶)	-		
نفت تهران	۴۷,۷۰۳	۴۳۰,۲۸۱,۰۶۰	(۶۳۲,۶۴۲,۶۲۴)	(۲,۲۷۶,۱۸۷)	(۲۰۶,۷۸۹,۱۵۶)	(۶۲,۰۰۰,۷۵۰)		
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۲۰۵,۰۴۴)	(۳۰۴۹,۱۵۶)	(۲۱۷,۷۳۶,۲۰۰)	(۲۶۴,۶۳۷,۰۲۱)		
سرمایه گذاری سپه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۷,۱۲۵,۵۱۴)	(۱۲,۳۱۱,۴۱۷)	(۱۱,۶۳۶,۵۰۰)	(۶۴۸,۷۷۴,۲۸۱)		
حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۹۰,۰۰۰	(۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۴,۶۹۲)	(۲۵۰,۰۵۷,۱۴۲)	-		
سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۷,۴۴۶,۲۰۰)	(۴,۹۵۶,۷۳۰)	(۲۸۰,۰۸۷,۹۳۰)	۳۶,۰۰۳,۴۳۲		
پالایش نفت بندرعباس	۲۵۰,۰۰۰	۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۰,۱۲۶,۲۷۵)	(۴,۵۷۳,۲۰۵)	(۳۳۴,۵۲۱,۹۸۰)	(۶۵,۹۴۸,۷۲۸)		
پتروشیمی مبین	۱,۹۸۷,۰۰۰	۶,۱۲۴,۱۱۸,۹۲۰	(۶,۴۳۵,۷۷۱,۱۵۷)	(۳۲,۳۹۶,۵۸۹)	(۳۷۴,۶۶۹,۴۲۱)	-		
پتروشیمی فن آوران	۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۳,۷۲۰,۰۰۰	(۲,۲۶۳,۴۰۱,۱۹۴)	(۹,۸۰۶,۱۷۹)	(۴۲۸,۳۹۵,۹۷۳)	(۲۳۰,۲۸۷,۷۷۷)		
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۶۵۶,۱۶۳	۲,۲۱۴,۲۸۹,۹۳۱	(۲,۶۲۳,۲۱۷,۲۰۳)	(۱۱,۷۱۳,۵۹۴)	(۴۳۱,۷۱۲,۳۱۶)	۷۷,۱۵۱,۰۰۹		
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۴۴۵,۸۰۹	۷,۱۳۲,۱۷۵,۷۹۷	(۷,۴۹۹,۹۰۰,۸۸۱)	(۳۷,۷۲۹,۲۱۰)	(۴۳۸,۳۰۵,۰۷۳)	(۱۴۰,۷۸۳,۶۸۳)		
بانک صادرات	۳,۳۱۴,۰۰۰	۲,۸۷۹,۸۶۶,۰۰۰	(۳,۴۱۹,۷۳۶,۷۰۳)	(۱۵,۲۳۴,۴۹۱)	(۵۶۹,۵۰۴,۵۲۴)	-		
حق تقدم سنگ آهن گل گهر	۵۹۵,۷۶۸	۳۶۹,۳۷۶,۱۶۰	(۱,۲۸۲,۰۹۲,۳۳۶)	(۱,۹۵۴,۰۰۰)	(۹۱۶,۵۱۷,۴۵۷)	-		
ایران خودرو	۱,۴۹۲,۴۱۶	۲,۸۱۴,۶۹۶,۵۷۶	(۳,۸۷۴,۰۸۷,۶۷۱)	(۱۴,۸۸۹,۷۴۵)	(۱۰,۸۸,۳۵۴,۳۲۳)	(۵۱۲,۰۷۲,۵۴۶)		
سیمان بهبهان	۶۰,۵۹۰	۹۰۳,۸۸۱,۶۲۰	(۲,۰۳۸,۸۶۱,۹۸۲)	(۴,۷۸۱,۵۳۴)	(۱,۱۴۴,۲۸۱,۳۰۴)	۴۱,۳۰۹,۱۴۶		
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۹۹,۶۰۱	۳,۰۵۰,۵۴۹,۱۳۰	(۴,۱۹۰,۷۲۹,۳۶۹)	(۱۶,۱۳۷,۴۰۵)	(۱,۱۷۱,۵۷۰,۳۹۰)	(۲۷۷,۱۵۶,۵۶۱)		
سنگ آهن گل گهر	۱,۸۶۵,۳۰۷	۳,۳۴۰,۷۶۴,۸۳۷	(۴,۶۲۱,۲۰۷,۹۹۷)	(۱۷,۶۷۲,۶۴۶)	(۱,۳۱۴,۸۱۹,۶۳۰)	(۱,۲۶۰,۷۲۳,۰۸۰)		
بانک ملت	۳,۹۷۶,۸۰۰	۷,۶۷۱,۲۴۷,۲۰۰	(۸,۹۲۹,۵۹۴,۵۶۷)	(۴,۵۸۰,۸۹۸)	(۱,۳۷۷,۲۸۴,۵۰۱)	(۲۸,۰۱۷,۴۵۷)		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۳۰,۰۰۰	۳,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	(۴,۴۲۰,۲۷۲,۴۹۳)	(۱۶,۰۱۷,۲۷۴)	(۱,۴۲۳,۵۸۸,۹۶۷)	-		
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۰۳,۰۴,۳۵۷)		
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۷۸۹,۵۳۱)		
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۲,۳۹۲,۹۶۱		
بانک کار آفرین	-	-	-	-	-	۱۵۴,۵۸۱,۸۵۸		
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۲۴,۶۲۵		
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۲۵,۱۲۲)		
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	(۷۹,۳۵۲,۶۵۱)		
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	(۲۱۰,۱۶۰,۱۰۰)		
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۲۱۷,۵۹۲,۵۸۲)		
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۴۶۰,۳۱۱,۴۹۷)		
	۱۱۱,۳۱۳,۰۵۱,۷۶۲	(۱۱۹,۵۸۶,۸۳۰,۴۷۳)	(۵۸۸,۸۴۶,۰۴۸)	(۵۵۶,۵۶۵,۲۶۱)	(۹,۴۱۹,۱۹۰,۰۲۰)	(۱۲,۴۴۵,۹۲۴,۳۰۴)		

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تریل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۳۵۲,۹۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۰۱۰)	۱,۳۵۱,۹۷۳,۹۹۰	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۴۵۴,۱۸۳	۴۵۰	۱,۱۰۴,۳۸۲,۳۵۰	(۷۵۵,۹۰۹)	۱,۱۰۳,۶۲۶,۴۴۱	-	ریال
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۸۶۵,۳۰۷	۵۰۰	۹۳۲,۶۵۳,۵۰۰	(۶۳۸,۳۶۷)	۹۳۲,۰۱۵,۱۳۳	-	ریال
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۴۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۳,۱۸۳)	۵۱۵,۶۴۶,۸۱۷	-	ریال
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲۶۱,۰۳۶	۱,۵۵۰	۴۰۴,۶۰۵,۸۰۰	(۲۷۶,۹۳۸)	۴۰۴,۳۲۸,۸۶۲	-	ریال
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱,۱۱۷,۰۰۰	۴۰۰	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۴۴,۱۴۵)	۳۹۹,۹۵۵,۸۵۵	-	ریال
سیمان بهبهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۶۰,۵۹۰	۶,۴۰۰	۳۸۷,۷۷۶,۰۰۰	(۲۶۵,۴۱۸)	۳۸۷,۵۱۰,۵۸۲	-	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۱,۴۴۵,۸۰۹	۵۰۰	۳۵۸,۳۹۶,۰۰۰	(۲۴۵,۳۰۹)	۳۵۸,۱۵۰,۶۹۱	-	ریال
بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۹۷۶,۸۰۰	۹۰	۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۳۵۷,۹۱۲,۰۰۰	-	ریال
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷	۲۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۷۷۸)	۲۶۸,۳۱۶,۲۲۲	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۴۰۵)	۲۴۷,۳۳۰,۵۹۵	-	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۶۵۸,۰۰۰	۳۶۰	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	ریال
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵,۲۱۴,۰۰۰	۴۵	۲۳۴,۶۳۰,۰۰۰	(۱۶۰,۵۹۵)	۲۳۴,۴۶۹,۴۰۵	-	ریال
بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
بانک کار آفرین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۶۰,۰۰۰	۲۱۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	-	ریال
پتروشیمی شازند (اراک)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱۴۳,۲۵۱	۱,۰۰۰	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	-	۱۴۳,۲۵۱,۰۰۰	-	ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۸۹۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۳,۲۵۷)	۱۳۹,۸۴۶,۷۴۳	-	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۵۵۸)	۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲	-	ریال
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۷۱,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۷,۹۰۷)	۱۰۷,۹۷۲,۰۹۳	-	ریال
نقل به صفحه بعد					۸,۳۴۳,۴۸۶,۶۵۰	(۶۴,۳۸۵,۷۷۹)	۸,۲۷۹,۱۰۰,۸۷۱	-	ریال

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۸,۳۴۳,۴۸۶,۶۵۰	(۶۴,۳۸۵,۷۷۹)	۸,۲۷۹,۱۰۰,۸۷۱	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۱۱,۰۴۵)	۱۰۰,۷۸۸,۹۵۵	-
نفت بهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۸۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۲۳)	۹۱,۱۳۷,۵۷۷	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۶۹۰,۴۳۲	۱۴۵	۱۰۰,۱۱۲,۶۴۰	(۹,۳۸۳,۶۱۸)	۹۰,۷۲۹,۰۲۲	-
بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۵۷)	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۷,۵۸۴)	۷۸,۸۱۲,۴۱۶	-
حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	-
شیشه همدان	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۶,۸۳۸)	۶۲,۳۹۳,۱۶۲	-
رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۲۳)	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	-
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱۶	۲۱,۳۱۲,۰۰۰	(۱۴,۵۸۷)	۲۱,۲۹۷,۴۱۳	-
بیمه البرز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۴۶	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	۲,۱۹۸,۴۹۴	-
بیمه آسیا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹)	۱,۹۹۸,۶۳۱	-
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۰	۸۰۰	۸,۰۰۰	(۵)	۷,۹۹۵	-
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
					۹,۰۲۹,۱۱۹,۲۹۰	(۸۱,۹۹۵,۰۶۹)	۸,۹۴۷,۱۲۴,۲۲۱	۳,۸۱۶,۱۲۹,۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۰۳,۸۵۴,۸۲۸	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲
سود اوراق مشارکت	۱۷۵,۷۵۱,۲۵۷	۰
	۲۷۹,۶۰۶,۰۸۵	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰

تاریخ	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
سرمايه گذاري	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
تجارت شعبه سمیه	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۸۷,۴۰۵,۹۱۲	۲۴.۹	۴۶,۷۶۷	۸۷,۳۵۹,۱۴۵
پارسیان شعبه آفریقا	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۶,۱۱۱,۷۶۹	۱۰	۲۶۷	۶,۱۱۱,۵۰۲
خاورمیانه شعبه مهستان	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۷,۰۸۲,۴۲۷	۲۲	۰	۷,۰۸۲,۴۲۷
ملت شعبه گلفام	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۳,۳۰۱,۷۵۴	۱۰	۰	۳,۳۰۱,۷۵۴
	۱۰۳,۹۰۱,۸۶۲		۴۷,۰۳۴	۱۰۳,۸۵۴,۸۲۸	۳,۰۹۱,۶۲۰,۷۷۲

۱۸-۲ - سود اوراق مشارکت

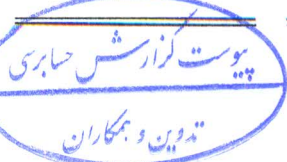
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه

روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰

تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
سرمايه گذاري	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۵۵,۹۱۴,۴۷۳
اوراق اجاره رایتل	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۹۲,۲۴۶,۲۴۲
اوراق نارنجستان ۲ (ذنانج)	۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۲۷,۵۹۰,۵۴۲
				۱۷۵,۷۵۱,۲۵۷



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۵,۵۰۹,۴۴۰	۰	تنزیل سود سهام
۱۴,۲۹۴,۳۵۷	۸۷۶,۴۱۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۰۳,۷۰۹	۴,۴۹۳	تنزیل سود سپرده بانکی
<u>۴۳۰,۵۰۷,۵۰۶</u>	<u>۸۸۰,۹۰۹</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۱,۳۳۶,۳۹۷,۵۸۳	۳۴۸,۷۴۳,۱۵۸	مدیر صندوق
۵۴,۹۴۷,۹۲۰	۱۳,۴۳۸,۳۵۰	متولی
۵۵,۴۵۱,۸۹۶	۱۳,۸۶۲,۹۷۴	حسابرس مستقل
۶۶۶,۱۶۳,۲۴۸	۱۷۳,۵۲۷,۲۴۸	بازارگردان
<u>۲,۱۱۲,۹۶۰,۶۴۷</u>	<u>۵۴۹,۵۷۱,۷۳۰</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۱۴,۳۳۸,۶۰۴	۳,۷۰۸,۲۱۶	هزینه تصفیه
۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۷,۸۸۶,۹۷۶	هزینه های تأسیس
۲۱۷,۷۷۵,۲۲۴	۵۴,۴۴۳,۸۰۶	هزینه نرم افزار
۹۵,۳۱۵	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۶۳,۷۵۷,۰۴۷</u>	<u>۶۶,۰۵۸,۹۹۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
(۱,۹۳۵)	۰	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۶۴۱,۹۹۸,۰۶۵	۵,۵۰۰,۰۰۰	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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:

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱.۹۰
شرکت بانک خاورمیانه	وابسته به مدیر	عادی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱.۹۰
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بازارگردان صندوق	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۱.۵۹
شرکت بانک تجارت	وابسته به مدیر	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۳.۹۶
		عادی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳.۴۵
			۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۲.۸۰

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۱,۲۲۶,۰۵۳,۲۰۰	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	ریال
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۶۱۱,۱۵۹,۱۲۳	ریال
بانک تجارت	سهامدار مدیر صندوق	سپرده گذاری بانکی	طی دوره	۹,۵۵۷,۳۴۵,۶۵۳	ریال
بانک خاورمیانه	سهامدار مدیر صندوق	سپرده گذاری بانکی	طی دوره	۱۶۰,۸۵۷,۵۶۴	ریال
کارگزاری بانک خاورمیانه	عضو هیئت مدیره	خرید اوراق بهادار	طی دوره	(۱۳,۹۴۹,۷۰۵,۶۵۲)	ریال
	مشترک با مدیرصندوق	فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱۳,۱۳۵,۶۲۹,۴۵۶	ریال
کارگزاری بانک تجارت	عضو هیئت مدیره	خرید اوراق بهادار	طی دوره	(۲۸,۲۸۳,۸۳۷,۵۹۹)	ریال
	مشترک با مدیرصندوق	فروش اوراق بهادار	طی دوره	۳۲,۹۶۵,۱۰۸,۵۲۹	ریال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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 افشای آن در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.