

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورتهای مالی میان دوره‌ای

۱۳۹۶ آبان ۳۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶ 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 ۲۵، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسؤولیت صورتهای مالی دوره‌ای با مدیر و متولی صندوق است. مسؤولیت 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 میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسؤولین 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 این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی اشاره شده، خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهاي بانک صادرات ایران و کنترولسازی ایران توسط مدیریت صندوق مجموعاً به مبلغ ۵,۳۷۳ میلیون ریال تعیین شده است. به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی شرکت‌های یاد شده از اواسط سال ۱۳۹۵، ارزش مزبور براساس آخرین نرخ‌های معاملاتی در بورس تعیین شده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۵. مفاد بند ۴ ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر ارایه صحیح ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تارنمای صندوق.

**موسسه حسابرسی
تدوین و همکاران**

(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادر)

۲-۵. مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۳۴ مبنی بر ارسال گزارشات سال مالی متنهای به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ شامل صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد به سامانه کдал و انتشار آن در تارنمای صندوق در موعد مقرر.

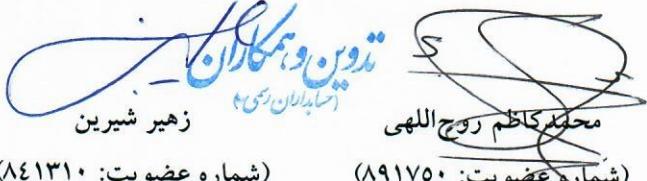
۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به مورد بالاهمیتی که حاکی از عدم صحبت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کترل 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 است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، این موسسه به مورد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کترل‌های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق، موضوع ماده ۵۶ اساسنامه، درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل

۱۹ دی ۱۳۹۶

—

محلهم کاظم روح الله
زهیر شیرین
(حسابداران رسمی)
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۰) (شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۸/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف-اطلاعات کلی صندوق

۵

ب-مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۸

ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۰/۰۲/۱۳۹۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

یوسف علی شریفی

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

متولی صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(سهامی خاص)

شنبه ۲۷ شهریور ۱۴۰۰
بروز پرچم شرکت ها و موسسه های غیر تجاری
شناختی اسلامی تهران
آرمان آتی
علی اسلامی بیدکلی
شناختی اسلامی تهران
شناختی اسلامی تهران

۱

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

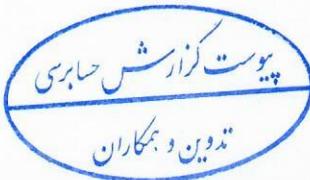
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۱,۹۲۸,۱۸۶,۵۴۳	۱۵۳,۳۱۲,۱۶۶,۱۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۸۹,۵۲۰,۸۴۵	۶۱۷,۱۵۴,۲۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۴,۰۳۰,۲۵۵,۹۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۵۱,۲۳۴,۳۸۶	۸,۷۹۸,۹۸۱,۴۳۱	۸	حسابهای دریافتی
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۳۲۹,۴۵۷,۶۴۳	۹	سایر دارایی ها
۶,۸۸۳,۹۴۴	.	۱۰	موجودی نقد
۱۴۳,۶۷۰,۴۹۹,۷۴۸	۱۶۷,۰۸۸,۰۱۵,۴۸۳		جمع دارایی ها
بهدهی ها:			
۵۴۰,۶۶۱,۷۶۳	۵۶۱,۳۷۴,۶۵۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸	۲۸۸,۵۶۳,۷۰۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۵,۸۵۷,۳۶۲	۵,۲۵۵,۶۶۸,۴۱۸	۱۳	جاری کارگزاران
۱,۰۳۱,۷۹۶,۲۰۳	۶,۱۰۵,۶۰۶,۷۷۹		جمع بهدهی ها
۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۶۰,۹۸۲,۴۰۸,۷۰۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۱,۰۵۰	۱۲,۴۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	پادداشت	درآمدها:
ریال (۲,۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	ریال (۱۴۹,۷۵۹,۱۶۲)	ریال ۱,۳۱۰,۵۳۰,۱۹۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
(۸,۳۶۷,۵۹۱,۱۶۱)	(۵,۲۹۲,۰۱۶,۸۹۵)	۱۰,۰۷۳,۵۴۸,۴۸۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادر
۱۲,۴۳۲,۸۰۶,۳۴۹	۸,۱۱۸,۹۷۳,۲۴۰	۸,۷۳۹,۹۰۱,۸۸۵	۱۷	سود سهام
۱,۰۷۲,۶۳۰,۲۲۱	۳۸۲,۵۳۴,۵۱۱	۵۹۵,۰۵۸,۹۵۵	۱۸	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۷,۳۲۶,۶۷۹	۱۶۶,۵۱۸,۸۹۴	۵۷,۹۶۷,۴۸۸	۱۹	سایر درآمدها
۲,۷۳۲,۹۷۰,۴۷۳	۲,۲۲۶,۲۵۰,۸۸۸	۲۰,۷۷۶,۹۹۷,۰۰۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳)	(۲,۰۶۶,۴۶۷,۰۳۳)	(۲,۱۴۰,۰۷۸,۰۶۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۰,۲۶۸,۳۰۱)	(۲۶۶,۴۸۱,۳۴۶)	(۲۹۳,۲۱۲,۷۸۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۴,۷۴,۴۵۶,۸۱۴)	(۲,۳۲۲,۴۸۸,۳۶۹)	(۲,۴۳۳,۲۹۱,۸۴۷)		جمع هزینه ها
(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	۸۹۳,۴۰۲,۵۱۹	۱۸,۳۴۳,۷۰۵,۱۵۹		(زیان) سود خالص دوره
(۱)	۰/۷	۱۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری-درصد ^۱
(۱)	۰/۶	۱۱		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-درصد ^۲
صورت گردش خالص دارایی ها				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	تعداد	شرح
ریال ۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	ریال ۱۴۴,۶۰۹,۱۸۹,۸۸۶	ریال ۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۲,۹۰۸,۱۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری لبطال شده طی دوره
-	-	-	-	تمدیلات
(۱,۹۷۰,۴۸۶,۳۴۱)	۸۹۳,۴۰۲,۵۱۹	۱۸,۳۴۳,۷۰۵,۱۵۹	-	(زیان) سود خالص دوره
۱۴۲,۶۳۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۴۵,۵۰۲,۵۹۲,۴۰۵	۱۶۰,۹۸۲,۴۰۸,۷۰۴	۱۲,۹۰۸,۱۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

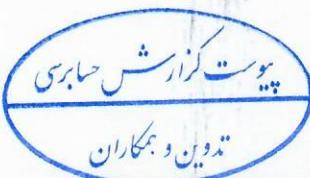
پادداشت‌های همراه جزء جداول تأثیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	میانگین وزنون (ریال) وجهه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تمدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لبطال بسود و زیان خالص	خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 مرآمد 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). آدرس صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم است.

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 درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:

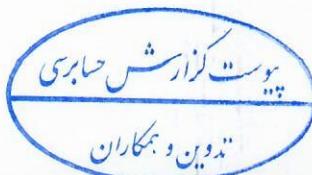
مجموع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجموع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت

شرکتهای تهران به ثبت رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 بهادر 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 صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴ - سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ (هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر اندازه‌گیری می شود).

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

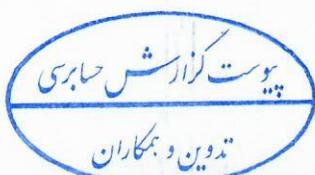
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش معنکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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 می گردد.

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 می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

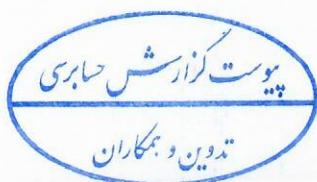
۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱-۲- سود سهام:

در آمد 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 دریافت‌شده با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 (۵۰۰۰) از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر سپرده	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درهزار از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲-۱ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری 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 درده 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 بوده که طبق مصوبه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ به سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال تغییر و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ توسط سازمان بورس اوراق بهادر مورد تأیید قرار گرفته است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
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 ارایه مدارک مشبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۴-۴- بدھی به ارکان

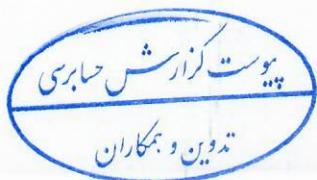
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هرسه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان مذکور به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود و در پایان هرسال پس از ارایه گزارش حسابرس پرداخت می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан

گزارش مالی میان دوره ای

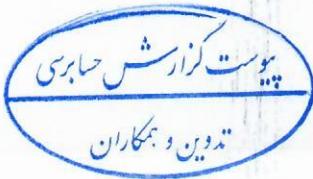
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۷/۳۱			۱۳۹۶/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل دارای‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارای‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۵/۱۶	۲۶,۱۴۶,۴۴۴,۷۰۵	۳۹,۹۹۲,۸۴۴,۱۲۴	۲۵/۱۰	۴۱,۹۶۲,۶۳۳,۳۲۶	۴۰,۹۹۷,۰۰۰,۹۸۰	محصولات شیمیایی
۷/۰۶	۱۰,۱۴۶,۰۲,۸۲۹	۱۴,۰۱,۰۹۳,۴۲۰	۷/۰۹	۱۱,۸۵۰,۰۹۳,۶۰۱	۱۱,۹۹۳,۴۷۴,۰۵۹	بانکها و موسسات اعتباری
۷/۹۹	۱۱,۴۷۲,۴۳۸,۹۲۳	۱۱,۳۷۸,۶۳۷,۰۴۶	۷/۲۵	۱۲,۱۱۲,۶۳۷,۸۸۶	۱۱,۰۴۳,۳۷۰,۶۰۶	مخابرات
۲/۴۳	۲,۴۹۳,۰۲۱,۰۵۹	۲,۶۶۲,۲۸۱,۲۸۴	۴/۱۷	۶,۹۷۳,۴۹۹,۴۲۸	۶,۷۴۲,۵۸۷,۹۸۱	عرضه برق، گاز، پخاروآب گرم
-/۶۵	۹۳۳,۴۵۱,۶۷۷	۱,۴۱۰,۳۵۵,۷۹۸	-	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵/۷۹	۸,۳۲۱,۹۵۱,۰۵۵	۷,۱۳۱,۰۹۸,۰۴۴	۳/۳۹	۵,۶۶۵,۵۶۳,۲۷۱	۷,۰۷۵,۰۲۶,۲۳۴	خودرو و ساخت قطعات
-/۳۱	۴۴۲,۳۲۲,۱۰۷	۴۶۵,۲۲۹,۶۶۹	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
۳/۵۱	۵۰,۳۶,۴۴۶,۲۲۷	۴,۷۲۰,۰۹۸,۹۷۶	۱/۶۵	۲,۷۵۳,۵,۹,۳۶۱	۳,۳۲۴,۳۱۱,۹۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱/۸۷	۱۱,۳۰,۰۹۳۶,۸۲۱	۱۳,۰۷۵,۰۹۱,۴۶۵	۶/۸۱	۱۱,۳۹۳,۱۲۵,۳۰۶	۹,۴۹۹,۹۳۴,۷۲۸	استخراج کانه‌های فلزی
۹/۱۱	۱۳,۰۲,۹۱۴,۴۹۴	۱۴,۰۱۲,۶۱۰,۴۷	۱۱/۱۸	۱۸,۶۹۱,۰۴۶,۷۵۳	۱۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۶۷	فلزات اساسی
۲/۰۴	۲,۹۲۰,۴۹۳,۲۰۲	۲,۷۸۸,۰۴۹,۹۱۷	۱/۵۶	۲,۶۱۴,۶۵۶,۱۰۰	۲,۷۹۷,۰۲۱,۴۲۵	حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات
۲/۹۱	۴,۱۷۴,۴۵۹,۵۶۴	۴,۱۶۵,۰۴۳,۵۷۲	۳/۶۸	۶,۱۵۸,۲۱۶,۲۱۳	۶,۱۴۵,۳۲۲,۶۲۲	خدمات فنی و مهندسی
۷/۱۸	۱۰,۳۱۲,۰۹,۳۶۴	۹,۹۲۰,۴۶۰,۰۶۲	۱۱/۴۹	۱۹,۰۹,۹۲۱,۰۵۱	۱۶,۷۰۷,۰۶۳,۰۴۶	فراورده‌های نفتی، گک و سوخت هسته‌ای
۲/۱۲	۴,۴۸۱,۰۹۸,۰۱۱	۲,۸۵۸,۰۸۹,۲۱۳	۲/۲۲	۳,۷۷۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۰۷۰,۰۶۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-/۰۸	۸۴۶,۴۰۷,۸۵۰	۸۷۵,۰۷۳,۰۹۲	۰/۴۴	۷۳۰,۰۲۱,۰۳۵	۹۷۰,۰۷۶,۷۹۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱/۷۹	۲,۵۶۹,۴۵۲,۳۳۰	۳,۱۲۵,۰۳۲,۳۸۴	۱/۲۶	۲,۱۱۱,۰۶۹,۲۲۱	۲,۰۷۱,۰۹۴,۹۷۰	سیمان آهک و گچ
-/۲۰	۲۹۱,۰۵۶,۹۷۰	۲۵۲,۰۱۱,۰۲۸	۰/۳۱	۵۲۳,۰۹۷,۰۷۰	۵۸۹,۰۸۷,۰۵۰	لاستیک و پلاستیک
-/۳۰	۴۳۵,۰۹۵,۰۷۱	۴۲۱,۰۱۵,۰۳۰	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-/۹۰	۱,۲۸۷,۰۵۸,۰۳۸	۱,۱۱۲,۰۹۷,۰۰۲	-	-	-	بیمه و صندوق بازنگشته‌ی به جز تامین اجتماعی
-/۲۲	۴۶۳,۰۹۱,۰۷۶	۶۹۸,۰۴۶,۰۳۳	۰/۲۸	۴۶۳,۰۴۴,۰۴۱	۴۶۳,۰۹۱,۰۷۶	ابزار پزشکی و آینیکی و اندازه گیری
-/۲۶	۳۷۶,۰۸۴,۰۹۸	۴۹۸,۰۷۴,۰۹۱	۰/۱۵	۲۴۷,۰۲۲,۰۴۰	۳۸۳,۰۹۴,۱۱۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکتشاف
-/۳۳	۴۸۰,۰۷۲,۹۲۱	۴۸۸,۰۷۲,۰۱۱	۰/۲۷	۴۴۶,۰۱۶,۰۰۰	۴۸۰,۰۷۲,۹۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
-/۴۲	۵۹۶,۰۷۴,۰۰۱	۵۳۴,۰۹۵,۰۶۳	۰/۳۵	۵۸۶,۰۱۴,۰۷۰	۷۸۷,۰۴۴,۶۳۰	سایر واسطه گردیهای مالی
-/۹۲	۱,۳۲۸,۰۵۶,۰۱۵	۱,۴۱۰,۰۲۴,۰۵۹	۰/۳۳	۵۴۸,۰۱۰,۰۴۳	۵۸۰,۰۵۶,۱۹۵۱	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-/۶۹	۹۹۷,۰۹۴,۰۴۸	۹۱۵,۰۷۵,۰۹۸	۰/۰۵	۹۲۷,۰۶۱,۰۴۶	۹۹۷,۰۹۴,۰۴۸	پیمانکاری صنعتی
-	-	-	۰/۳۰	۵۰۲,۰۷۰,۰۲۵	۵۳۹,۰۷۷,۰۴۳	محصولات غذایی و آشامینی به جز قند و شکر
-	-	-	۰/۴۳	۷۲۶,۰۵۱,۰۳۰	۷۳۹,۰۸۸,۰۶۱	محصولات کاغذی
-	-	-	۱/۴۳	۲,۳۸۸,۰۸۳,۰۳۷	۲,۲۴۲,۰۵۰,۰۸۵	اطلاعات و ارتباطات
۹/۱۸۳	۱۳۱,۰۲۸,۱۸۶,۰۴۲	۱۳۹,۰۱۶,۰۷۶,۰۲۰	۹/۱/۷	۱۵۲,۰۱۲,۰۶۶,۰۱۳	۱۴۲,۰۶۵,۰۹۴,۰۱۴	



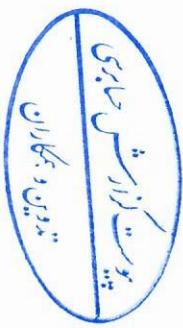
صدوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

کزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

بیان ۳۰ آبان ۱۳۹۶ تا حدود پنجمین هفتاد و هشت هزار هزار

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۰۰۳۰,۲۵۵,۹۴۴	۷۰۱
۴۰۰۳۰,۲۵۵,۹۴۴		

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متفرقه	بهای تمام شده	نرخ سود-درصد	تاریخ سپریسید	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال		ریال	ریال	ریال			
.	۲/۴۱	۴۰۰۳۰,۲۵۵,۹۴۴	۲۷,۲۲۷,۹۲۴	۴۰۰۲,۹۲۸,۰۲۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	
۲/۴۱	۴۰۰۳۰,۲۵۵,۹۴۴	۲۷,۲۲۷,۹۲۴	۴۰۰۲,۹۲۸,۰۲۰				

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

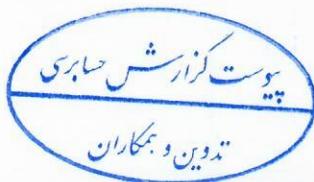
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۶۷,۱۹۱,۶۵۰	۱۱۱,۳۹۰
۴,۹۰,۱,۸۹۷,۷۳۶	۸,۵۷۶,۰۵۲,۷۸۰
-	۱۴۰,۱۹۲,۲۶۱
۸۲,۱۴۵,۰۰۰	۸۲,۱۴۵,۰۰۰
۵۰,۰۵۱,۲۲۴,۳۸۶	۸,۷۹۸,۹۸۱,۴۳۱

سود دریافتی سپرده‌های بلکنی

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

سایر حسابهای دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تاسیس صندوق، مخارج مجتمع صندوق و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری توسعه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم افزار، مخارج مجتمع و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به صورت روزانه مستهلك و هزینه آن شناسایی می‌گردد و ظرف مدت مزبور مستهلك می‌گردد. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه‌تر باشد به صورت روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

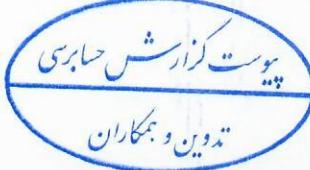
۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸	۱۴۸,۳۰۸,۵۸۴	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	-	۱۷۹,۸۵۶,۴۸۸
۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴	۱۶۱,۳۵۹,۴۰۸	۲۱۹,۷۹۱,۴۹۶	-	۳۸۱,۱۵۰,۹۰۴
(۳۵)	۶,۵۶۷,۴۰۲	۱,۸۲۱,۱۳۳	۸۱۸۸,۵۷۰	(۳۵)
۲۲,۶۶۶,۶۷۳	۱۳,۲۲۲,۲۴۹	۲۰,۴۴۴,۴۲۴	-	۲۲,۶۶۶,۶۷۳
۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰	۳۲۹,۴۵۷,۶۴۳	۲۷۲,۶۰۴,۹۵۷	۸,۳۸۸,۵۷۰	۵۹۴,۶۷۴,۰۳۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	بانک تجارت شعبه سمهیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶
ریال ۶,۸۸۲,۹۴۴	ریال -	
۶,۸۸۳,۹۴۴	۶,۸۸۳,۹۴۴	

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان
ریال ۲۹۰,۰۴۶,۸۴۶	ریال ۲۰۱,۳۵۱,۰۵۴		متولی-شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱۱,۹۵۸,۶۶	۱۰,۶۰۰,۲۷۱۶		بازارگردان-شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۴۳,۹۴۲,۲۲۹	۱۴۸,۷۹۱,۴۹۹		حصارس-موسسه حصارس تدوین و همکاران
۵۴,۵۵۵,۵۰۸	۵۷,۶۱۹,۵۰۵		بدھی به مدیر صندوق-بابت انتخاب حساب جاری
۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱-۱۱	بدھی به مدیر صندوق
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۸۸,۵۷۰		
۵۴۰,۴۶۱,۷۶۳	۵۶۱,۳۷۴,۶۵۸		



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱-۱۱- بدھی مربوط به مخارج خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدھای سرمایه‌گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه و هزینه‌های برگزاری مجتمع پرداختی توسط مدیر از طرف صندوق بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۱۲-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۱,۲۹۱,۸۸۳	۱۳۶,۳۴,۷۰۲	۱-۱۲	ذخیره کارمزد مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۰,۰۶۶,۸۲۷	۵,۰۴۱,۰۸۶	۱-۱۲	ذخیره کارمزد متولی-شرکت مشاوره سرمایه گذاری آمن آتی
۱۲۹,۹۷۰,۵۰۹	۶۷,۲۵۹,۹۲۹	۱-۱۲	ذخیره کارمزد بازارگردان-شرکت تامین سرمایه کاردان
۴۱۵	۴۱۵		سایر حسابهای پرداختنی
۶۲,۹۴۷,۳۴۴	۸۰,۱۲۷,۵۷۱	۲-۱۲	ذخیره هزینه‌های تصفیه
۴۶۵,۲۷۷,۰۷۸	۲۸۸,۵۶۳,۷۰۳		

۱-۱۲- بدھی به مدیر صندوق، متولی و بازارگردان مربوط به ۱۰٪ قابل پرداخت کارمزد نامبرگان می‌باشد 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-جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مانده انتهاي دوره بدھی	مانده انتهاي دوره (طلب) بدھی	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتداي دوره (طلب) بدھی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۲	(۱,۲۸۱,۳۶۳)	۱۰,۷۹۲,۳۸۱	۱۲,۰۷۲,۹۵۶	۲۱۲	۱۰,۹۰۸,۰۳۳۵	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه(سهام پویا)
۲۵,۸۵۷,۱۵۰	۵,۰۵۶,۹۴۹,۷۸۱	۵۰,۸۹۷,۶۱۷,۱۵۰	۴۵,۶۶۸,۵۲۴,۶۱۹	۲۵,۸۵۷,۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری تجارت
۲۵,۸۵۷,۳۶۲	۵,۰۵۵,۶۶۸,۴۱۸	۵۰,۹۰۸,۴۹۶۳۱	۴۵,۶۷۸,۵۹۸,۵۷۵	۲۵,۸۵۷,۳۶۲		

۱۴-خالص دارایی‌ها

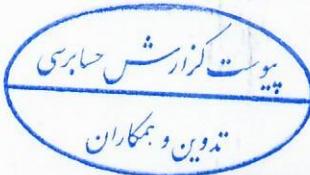
خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدھای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	تمداد	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	تمداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۵۲۸,۴۵۵,۳۶۴	۱۰,۹۰۸,۳۳۵	۱۲۰,۴۰۰,۱۱۶۰,۹	۱۰,۹۰۸,۰۳۳۵	واحدھای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲,۱۰۰,۲۴۸,۱۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۲,۳۹۷,۰۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدھای ممتاز
۱۴۲,۶۲۸,۷۰۳,۵۴۵	۱۲۹,۰۸,۳۳۵	۱۶۰,۹۸۲,۴۰۸,۷۴	۱۲۹,۰۸,۳۳۵	

۱۵-سود(زیان) فروش اوراق بهادر

سود و زیان فروش اوراق بهادر به شرح زیر است:

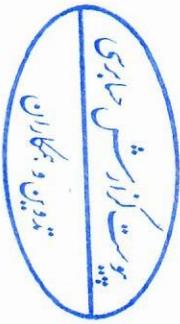
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۱,۹۵۷,۸۵۷,۳۹۹)	۲۶۲,۲۶۵,۰۶۱	۱,۳۱۰,۵۱۵,۱۶	۱-۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱۲,۳۴۳,۵۱۶)	(۴۱۰,۱۲۴,۲۲۲)	(۲,۲۲۱,۳۲۲)	۲-۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۵۷۱,۲۰۰,۹۱۵)	(۱۴۹,۷۵۹,۱۶۲)	۱,۳۱۰,۵۳۰,۱۹۴		



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

ای ریز ملی میان دوره ای

卷之三



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شناختی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشه‌های توپیسی صور تهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۸.۳۰

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۷.۳۱

تمامد	بها فروش	لرز دفتری	کارمزد	ملایات	سودازی‌نخوش	سودازی‌نخوش	ریال	ریال	ریال	ریال	سودازی‌نخوش	سودازی‌نخوش
پارس خودرو	۱,۱۲۵,۸۳۴	۱,۱۱۰,۸۰۰,۴۹۱	۰,۷۳۹,۱۴۹,۳۹۱	۰,۷۳۹,۱۴۹,۳۹۱	۰,۵۵۴,۳۷۱	۰,۷۳۹,۱۴۹,۳۹۱	۶,۰۸۳,۴۶۹	۶,۰۸۳,۴۶۹	۶,۰۸۳,۴۶۹	۶,۰۸۳,۴۶۹	۷۳۶,۶۱۵۶	۷۳۶,۶۱۵۶
گروه صنعتی پارس	۶,۹۹۴	۲۲,۰۳۱,۱۰	۰,۱۳۴,۱۴۵۸	۰,۱۳۴,۱۴۵۸	۰,۱۰۰,۱۶۵	۰,۱۰۰,۱۶۵	-	-	-	-	-	-
بینه اسپا	۶۱۰,۵۳۴	۱,۰۴۹,۳۸۸,۵۳۳	۰,۱۳۰,۱۱۷	۰,۱۳۰,۱۱۷	۰,۱۳۰,۱۱۷	۰,۱۳۰,۱۱۷	-	-	-	-	-	-
نقت همان	۵۳,۵۶۸	۵۳,۵۳۱,۰۵۹	۰,۴۷۹,۷۳۷,۳۷۰	۰,۴۷۹,۷۳۷,۳۷۰	۰,۴۷۹,۷۳۷,۳۷۰	۰,۴۷۹,۷۳۷,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
موتوون	۱۶۰,۹۶	۸۹۷,۷۲۸,۱۸۱	۰,۴۹۶,۰۳۶	۰,۴۹۶,۰۳۶	۰,۴۹۶,۰۳۶	۰,۴۹۶,۰۳۶	-	-	-	-	-	-
سرطانی‌کاری‌غیر(علتی)	۸۳۴,۶۲	۶۱۱,۰۹۷,۶۳۱	۰,۳۳۳,۹۵۱,۵۷۶	۰,۳۳۳,۹۵۱,۵۷۶	۰,۳۳۳,۹۵۱,۵۷۶	۰,۳۳۳,۹۵۱,۵۷۶	-	-	-	-	-	-
نحوه درک	۳۳۰,۰۰	۷۷۳,۹۳۶,۰	۰,۳۰۵,۴۶۷	۰,۳۰۵,۴۶۷	۰,۳۰۵,۴۶۷	۰,۳۰۵,۴۶۷	-	-	-	-	-	-
پارسی سرمایه‌گذاری ایران	۸۵۲,۳۲	۱,۰۷۷,۰۱۹,۴۹۰	۰,۱۷۰,۲۱۲	۰,۱۷۰,۲۱۲	۰,۱۷۰,۲۱۲	۰,۱۷۰,۲۱۲	-	-	-	-	-	-
کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت امید ایران هور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الهزار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ابن خدیده دزول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پاسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه کناری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه داؤخی سپهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شفافان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لوریک ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌دهناری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشتهای توپیچی صورتی‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه متم به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه متم به ۱۳۹۶-۸۳

سال مالی متم به ۱۳۹۶-۲۳۳۱

دوره مالی ۶ ماهه متم به ۱۳۹۵-۸۳

سال مالی متم به ۱۳۹۵-۲۳۳۱

دوره مالی ۶ ماهه متم به ۱۳۹۵-۸۳

سال مالی متم به ۱۳۹۵-۲۳۳۱

سرویسهای مدنی مسکن شمال شرق
کوچه تاری
سرویسهای مدنی سبه
پلک سیسا

سرویسهای مدنی بازسنجی کشوری
سرویسهای مدنی ایران
مخابرات ایران

سرویسهای مدنی ایمن
معدنی املاخ ایران
سینان کرمان

صنعتی پاوه
پتروشیی شازند
پلک تجهیزات

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
کلت اسپهاری ایران کیش

سرویسهای کنترلی قوه حربه ایلان
تولید برق ملکه کهونج

داروسازی جهانی حیان
صنایع پیشیگاهی ایران

سرویسهای کنفرانسی خدیر
نویلی و ساختن ایران

سرویسهای کنفرانسی گروه توسعه ملی

دانیال ایران
دریاچه ارومیه ایران

سرویسهای کنفرانسی ایران

کوئیت کنفرانس سایبری

تدریجی و بکاران

١٥-٢- سود(زبان) حاصل، اضافه، تقدم سلطان شده (پیش، پایه اینها)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

۱۰۷

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

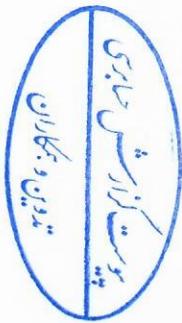
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

دزرس مالی میان دوره ای

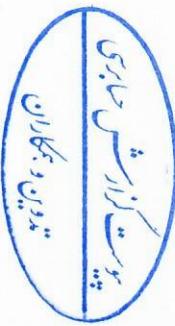
برای این ۳۰ هر چهارمین کتابخانه ملی
۱۳۹۶ آغاز شد و تاکنون ۵۰ کتابخانه ملی
گشایش یافته‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

نذریں ہائی کورٹ نورہ ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۵
یادداشت‌های توضیحی صور تهابی مالی



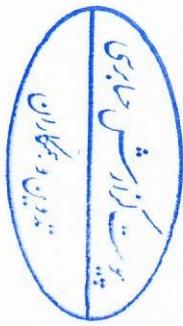
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

باد استهای توپیکی سورینامی مالی

۱۱) بُشْرٌ اَهْمَدْتَهُ كَعْبَةَ وَسَبَقْتَهُ حِجَّةَ وَلَمْ تَكُنْ

تعداد	ازرش بازار	ازرش دفتری	کارمزد	بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالسین	-	-	-	-	-
سته امون کل گهر	-	-	-	-	-
بلندخانه	-	-	-	-	-
نذر	-	-	-	-	-
آفون	-	-	-	-	-
پارس	-	-	-	-	-
کویر	-	-	-	-	-
تبریز	-	-	-	-	-
آذربایجان	-	-	-	-	-
گلستان	-	-	-	-	-
کل	۱۳۹۵۰۸۱۴۰	۱۳۹۵۰۸۱۴۰	۱۳۹۵۰۸۱۴۰	۱۳۹۵۰۸۱۴۰	۱۳۹۵۰۸۱۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

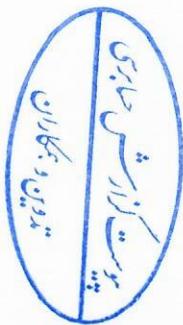
زوراں مالی میان دورہ ای

କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ

卷之三

卷之三

11

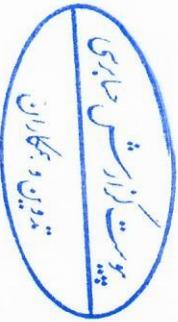


صدوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارдан

ذرا رسی مالی میں دورہ ای

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

۱۱۰ شناسی از مکانیزم‌های تغییرات اقلیمی



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی

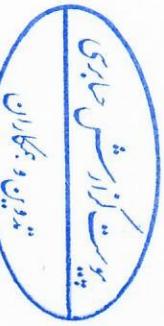
برای دوره مالی شش ماهه متم به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱۸-سود اوراق بهادار برآمد ثابت با علی الحسابت

سود اوراق بهادار برآمد ثابت با علی السباب مثل سود سود سوده بدلکی به شرح زیر نمایند:

سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۲/۲۳	ریال	سال مالی متم به ۱۳۹۵/۰۸/۲۰	ریال	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۲۰	بلدابت
۴۳۸۰۸۰۸۰۷۹۶	۳۸۲۸۵۴۵۱۱	۴۳۸۰۸۰۸۰۷۹۶	۳۸۲۸۵۴۵۱۱	۴۳۸۰۸۰۸۰۷۹۶	۱-۱۸
۱۰۶۴۳۷۱۱۶	۱۰۶۴۳۷۱۱۶	۱۰۶۴۳۷۱۱۶	۱۰۶۴۳۷۱۱۶	۱۰۶۴۳۷۱۱۶	۱-۱۸
۵۸۵۰۵۰۸۰۹۵۵	۵۸۵۰۵۰۸۰۹۵۵	۵۸۵۰۵۰۸۰۹۵۵	۵۸۵۰۵۰۸۰۹۵۵	۵۸۵۰۵۰۸۰۹۵۵	
سود سوده بلکی	سود اوراق مشارک	سود اوراق مشارک	سود اوراق مشارک	سود اوراق مشارک	
سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۲/۲۳	دوره مالی متم به ۱۳۹۵/۰۸/۲۰	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۲/۲۳	دوره مالی متم به ۱۳۹۵/۰۸/۲۰	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۲/۲۳	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرمایه‌گذاری	
درود	درود	درود	درود	درود	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	
سپرده	سپرده	سپرده	سپرده	سپرده	
حریمه تزال سود	حریمه تزال سود	حریمه تزال سود	حریمه تزال سود	حریمه تزال سود	
درود	درود	درود	درود	درود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۷۷۴۹۳۲۵۶	۳۸۲۸۴۳۰۵۴۴	۴۳۸۰۳۶۰۴۸۳	۴۳۸۰۳۶۰۴۸۳	۴۳۸۰۳۶۰۴۸۳	
۷۸۳۷۸	۰۰۳۴۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۷۸۴۷	۳۸۶۷	۰	۰	۰	
-	-	۳۰۱۸۸۰۳۰	۳۰۱۸۸۰۳۰	۳۰۱۸۸۰۳۰	
۱۰۷۷۴۹۳۲۱	۳۸۲۸۴۳۰۵۱	(۸۷۴)	(۸۷۴)	(۸۷۴)	
۱۰۷۷۴۹۳۲۱	۳۸۲۸۴۳۰۵۱	(۸۷۴)	(۸۷۴)	(۸۷۴)	

۱-۱-۱- سود سوده پانکی



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشهای توسعی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه متم به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

سود اوراق مشارکت - ۱۸-۱۷

سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سود	نخ سود	هزینه توزیل	خالص سود	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سرمایه‌گذاری	درصد	ریال
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۰	۰

۱۹- درآمدها

سایر درآمدها را لفاظ زیر تشکیل شده است:

سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	ریال	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	ریال	سال مالی متم به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	ریال
۵۷۴۳۹۰۱۵۵	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۵۷۴۳۹۰۱۵۵	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۵۷۸۳۳۲	۴۹۰۰۰۴۲
۵۷۸۳۳۲	۴۹۰۰۰۴۲	۵۷۸۳۳۲	۴۹۰۰۰۴۲	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷
۵۷۸۳۳۲	۴۹۰۰۰۴۲	۵۷۸۳۳۲	۴۹۰۰۰۴۲	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷
۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷	۱۶۶۰۷۸۶۴۱۷

توزیل سود بهام
توزیل سود سپرد بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

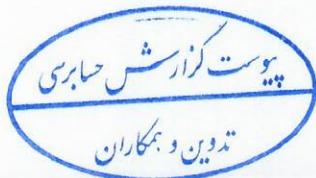
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۶۰,۲,۴۹۲,۱۰۷	۱,۳۰,۸,۴۴۵,۹۲۷	۱,۳۶۰,۳۴۷,۰۱۶	
۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۵۰,۸۰,۵,۳۶۰	۵۰,۴۱,۸۴۸	متولی
۱۰۰,۹۱۷,۴۶۶	۵۵,۴۴۴,۴۰۱	۵۵,۷۲۰,۹۰۵	حسابرس
۱,۲۹۴,۵-۵,۱۸۸	۶۵۱,۶۷۱,۳۴۵	۶۷۳,۵۹۹,۲۹۴	بازارگردان- کاردان
۴,۰۹۸,۱۸۸,۵۱۳	۲,۰۶۶,۳۶۷,۰۳۳	۲,۱۴۰,۰۷۸,۰۶۳	

۲۱-سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۱,۰۴۴,۱۰۴	۱۵۶۸۰,۵۱۲	۱۴,۷۲۴,۰۰۷	
۶۲,۷۵۲,۸۹۶	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	هزینه‌های تأسیس
۴,۹۰۰,۰۳۵	-	۱,۸۲۱,۱۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۰,۱۳۷,۶۶۰	۲۱۹,۱۹۰,۹۲۰	۲۰۰,۰۱۰,۶۶۱	هزینه نرم افزار
۸۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۶,۳۳۳,۳۲۷	-	۲۰,۴۴۴,۴۲۴	هزینه خدمات سپرده گذاری
۶۱,۰۱۸,۲۷۹	-	۲۲,۱۲۶,۰۵۵	مالیات بر ارزش افزوده
۶۰۶,۲۶۸,۳۰۱	۲۶۶,۴۸۱,۳۲۶	۲۹۳,۲۱۲,۷۸۴	

۲۲-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۲۳-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

درصدملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۱/۴۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	متاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
	۱,۲۹۷,۸۸۹	عادی			
۶۵/۸۵	۵۰۰,۰۰۰	متاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
	۸۰۰,۰۰۰	عادی			
۸۷/۵۲	۱۱,۲۹۷,۸۸۹				

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها علی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۶۹۶,۵۴۷,۰۶۸)	۱,۳۶۰,۳۴۷,۰۱۶	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کاردان
	۶۷۳,۵۹۹,۲۹۴	طی دوره	کارمزد بازارگردان		
(۱۵۶۴۳,۸۰۲)	۵۰,۴۱۰,۸۴۸	طی دوره	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
۱,۲۸۱,۳۶۳	۶۰,۰۳۷,۰۸۴	طی دوره	خرید اوراق بهادر	عضو هیئت مدیره	کارگزاری بانک خاورمیانه
	۶۰,۰۳۶,۸۷۲	طی دوره	فروش اوراق بهادر	مشترک با مدیر	
(۵,۲۵۶,۹۴۹,۷۸۱)	۵۰,۸۹۷,۶۱۷,۲۵۰	طی دوره	خرید اوراق بهادر	عضو هیئت مدیره	کارگزاری بانک تجارت
	۴۵,۶۶,۵۲۴,۶۱۹	طی دوره	فروش اوراق بهادر	مشترک با مدیر	

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

