



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ 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	عنوان
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
۹-۲۵	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	۵,۵۱۵,۵۷۶,۶۹۴,۵۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۵۰۸,۹۷۶,۲۵۰,۲۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۳۰۴,۹۵۰,۰۷۵,۸۴۴	۷	حسابهای دریافتی
۵۷,۹۲۹,۴۹۶	۲۹,۰۲۷,۵۴۵	۸	جاری کارگزاران
۵۰,۴۳۶,۸۱۰,۷۲۷	۳,۴۹۴,۸۰۵,۹۷۳	۹	سایر دارایی ها
۹۲۹,۹۴۵	۹۲۹,۹۴۵	۱۰	موجودی نقد
۷,۸۴۳,۱۸۶,۳۲۲,۷۳۸	۶,۳۳۳,۰۲۷,۷۸۴,۰۷۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۱۰۲,۰۷۰,۷۴۹,۹۵۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۳۶,۴۸۱	-	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۷,۵۸۶,۴۰۸,۷۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۸,۵۹۵,۶۲۵,۶۷۷	۱۰۹,۶۵۷,۱۵۸,۶۷۴		جمع بدهی ها
۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۶,۲۲۳,۳۷۰,۶۲۵,۴۰۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۴۲,۴۸۱	۱۱۴,۳۴۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 کیومرث شریفی شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱		شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 غلامحسین سمیعی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱	۱۵۹,۰۶۸,۵۳۰,۱۲۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۹۴۷,۰۹۷,۴۱۸,۹۷۰	۲۱۷,۵۹۶,۹۱۱,۹۲۴
سود سهام	۱۷	۵۲۹,۹۵۷,۱۰۰,۷۲۵	۴۳۸,۶۱۷,۰۰۷,۵۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۹۵,۸۶۹,۷۹۵	۱۸,۴۱۲,۷۱۱
سایر درآمدها	۱۹	۸,۲۹۲,۲۲۰,۴۴۸	۳,۵۵۵,۷۳۹,۰۳۰
جمع درآمدها		(۱,۴۸۵,۵۳۶,۰۸۴,۹۰۳)	۶۵,۵۲۵,۷۱۷,۲۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۳,۶۴۰,۰۳۳,۹۱۵)	(۴۸,۶۱۳,۰۲۰,۴۰۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۰۴۳,۹۵۲,۸۳۹)	(۲,۰۰۱,۸۵۵,۹۳۳)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱,۵۳۱,۲۲۰,۰۷۱,۶۵۷)	۱۴,۹۱۰,۸۴۰,۸۸۹
سود(زیان) خالص		(۱,۵۳۱,۲۲۰,۰۷۱,۶۵۷)	۱۴,۹۱۰,۸۴۰,۸۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		(۴.۵۸) %	۰.۲۴ %
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد		(۲۴.۶۰) %	۰.۳۶ %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت	شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۵۴,۴۲۵,۳۷۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
-	۷۸,۳۴۲,۹۸۲	-	-		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۷۷,۵۹۸,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۷,۷۵۹,۸۲۶)	-	-		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۹۱۰,۸۴۰,۸۸۹	-	(۱,۵۳۱,۲۲۰,۰۷۱,۶۵۷)	-		سود(زیان) دوره
(۴,۸۷۴,۸۸۵,۱۳۴,۷۹۲)	-	-	-	۲۲	تعدیلات
۴,۱۴۸,۴۵۴,۹۲۹,۳۶۸	۴۸,۶۵۶,۳۶۲	۶,۲۲۳,۳۷۰,۶۲۵,۴۰۴	۵۴,۴۲۵,۳۷۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

کاردان
نماینده
کیومرث شریفی
شرکت نمایین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق سرمایه گذاری قابل معامله) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، 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 این 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). آدرس صندوق بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ است.

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 سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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	درصد به کل واحدهای
۱	شرکت تدبیرگران فردای امید(سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

مدیر و بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. آدرس مدیر صندوق تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ است.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ سپهبد قری، نرسیده به پل کریم خان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 آن ها محاسبه می‌شود. با توجه به دستورالعمل نحو تضمین خرید و فروش از اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر می‌تواند در صورت وجود شواهد ارائه مستندات کافی ارزش اوراق بهادار در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۴- 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ 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 ۱,۳۳۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع
هزینه سپرده گذاری و نگهداری اوراق	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 پراخت 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 میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱۱.۳۹	۸۹۳,۶۵۲,۵۸۲,۳۰۰	۶۲۶,۸۸۰,۵۰۸,۰۲۸	۶۴۳,۳۳۲,۳۷۱,۶۳۹
۲۰.۹۴	۱,۶۴۲,۴۸۷,۸۵۵,۰۹۳	۱,۱۰۹,۳۲۳,۵۷۶,۷۶۱	۱,۱۳۶,۵۲۱,۵۰۱,۵۸۸
۷.۶۶	۶۰۰,۵۰۵,۳۶۷,۳۱۳	۴۱۱,۸۳۱,۷۰۴,۲۶۰	۳۹۰,۹۹۴,۷۸۲,۵۱۷
۰.۰۰	-	-	۳,۱۴۶,۱۶۸,۲۵۰
۴.۶۸	۳۶۷,۳۴۸,۶۸۹,۳۹۳	۲۲۲,۴۶۸,۱۰۷,۸۸۲	۲۳۳,۸۷۸,۹۵۱,۵۱۴
۲.۴۷	۱۹۳,۹۰۲,۷۴۳,۳۲۶	۱۴۳,۶۱۵,۷۷۷,۱۲۶	۱۳۱,۱۷۱,۱۳۶,۱۰۳
۱.۹۰	۱۴۸,۷۰۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۶۱,۶۰۳,۰۴۰	۱۲۴,۷۰۳,۵۷۲,۵۰۰
۴.۹۹	۳۹۱,۶۳۰,۸۴۸,۷۵۰	۳۱۰,۸۶۵,۸۸۶,۴۶۲	۳۱۷,۳۹۷,۷۷۷,۸۵۰
۸.۱۸	۶۴۱,۹۵۹,۳۴۸,۱۹۶	۵۲۳,۴۹۸,۳۸۳,۰۳۳	۴۰۵,۰۷۳,۵۴۴,۰۳۹
۶.۵۰	۵۱۰,۱۷۱,۲۲۳,۵۷۵	۴۸۵,۵۱۷,۹۰۹,۱۹۴	۳۷۶,۴۹۹,۶۴۵,۷۱۷
۸.۹۲	۶۹۹,۳۴۰,۶۴۳,۴۶۰	۴۱۱,۹۵۶,۶۵۵,۹۰۵	۵۸۲,۳۲۷,۴۲۶,۱۹۰
۲.۵۴	۱۹۹,۰۲۹,۶۹۳,۳۷۱	۱۶۸,۲۴۵,۹۹۸,۸۲۴	۱۲۳,۹۰۰,۰۴۷,۴۳۴
۱۲.۵۰	۹۸۰,۶۸۱,۸۵۱,۱۰۱	۶۷۶,۷۰۸,۱۳۳,۵۲۹	۶۶۳,۱۷۶,۲۶۸,۰۰۷
۱.۳۴	۱۰۵,۱۹۰,۴۳۷,۹۳۹	۹۵,۷۱۲,۴۲۰,۰۹۰	۱۰۱,۱۸۷,۵۷۰,۹۶۲
۰.۰۰	-	-	۱۳۷,۱۳۰,۸۵۹,۷۳۱
۲.۰۲	۱۵۸,۲۸۶,۸۰۶,۲۱۲	۱۶۳,۴۵۹,۱۲۶,۲۴۴	۹۴,۹۹۹,۸۴۷,۱۱۰
۰.۰۱	۴۶۵,۳۳۳,۳۴۰	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۵,۳۳۳,۳۵۰
۰.۰۹	۷,۰۸۲,۶۰۶,۲۵۰	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۰	-
۱.۹۰	۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۹	۱۴۲,۵۸۵,۴۷۳,۸۱۸	-
۹۸.۰۴	۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	۵,۵۴۳,۸۴۷,۲۶۵,۸۴۹	۵,۵۱۵,۵۷۶,۶۹۴,۵۰۱
			۵,۳۷۰,۰۴۹,۳۷۰,۸۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
محصولات شیمیایی
بانکها و موسسات اعتباری
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
کاشی و سرامیک
مواد و محصولات دارویی
استخراج کانه‌های فلزی
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
سرمایه‌گذاریها
سیمان، آهک و گچ
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و
فلزات اساسی
قند و شکر
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
ابزارشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
ماشین‌آلات و تجهیزات
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰.۳	۲,۱۳۶,۶۶۸,۴۵۳	۴.۶۵	۳۹۴,۲۸۰,۱۱۲,۸۶۷
۰.۵۸	۴۵,۵۷۱,۳۶۹,۵۴۷	۳.۳۹	۲۱۴,۶۷۳,۱۲۵,۳۰۷
۰.۰۰	۳۱,۷۹۶,۱۶۹	۰.۰۰	۳۱,۴۵۸,۸۸۹
۰.۰۰	۴۲۷,۶۹۶	۰.۰۰	۹۲۷,۶۱۸
۰.۰۰	۵۳۸,۴۹۶	۰.۰۰	۵۴۵,۴۵۲
۰.۰۰	۲۴۵,۵۶۰	۰.۰۰	۱۰,۱۳۷
۰.۶۱	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۸.۰۴	۵۰۸,۹۷۶,۲۵۰,۳۷۰

جمع

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۵۹۹,۵۶۸,۵۳۲	۳۰۴,۹۴۹,۹۸۶,۰۹۸	(۱۳,۳۳۷,۹۵۶,۲۲۲)	۳۱۸,۱۸۷,۹۴۲,۳۲۰
۹۰,۴۲۴	۸۹,۷۴۶	(۶۳۳)	۹۰,۳۷۹
۱۴۹,۴۶۵	-	-	-
۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۳۰۴,۹۵۰,۷۵۸,۸۴۴	(۱۳,۳۳۷,۹۵۶,۸۵۵)	۳۱۸,۱۸۸,۰۳۲,۶۹۹

سود سهام دریافتنی

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بد (پس)			بد (پس)
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۹۲۳,۵۹۰	۷۵۲,۵۸۱,۵۷۶,۶۸۷	۷۵۲,۵۷۵,۴۷۲,۷۳۲	۲۹,۰۲۷,۵۴۵
۳۵,۰۰۵,۹۰۶	۳۹,۵۹۵,۷۵۳,۵۶۳	۳۹,۶۳۰,۷۵۹,۴۶۹	-
۵۷,۹۲۹,۴۹۶	۷۹۲,۱۷۷,۳۳۰,۲۵۰	۷۹۲,۲۰۶,۲۳۲,۲۰۱	۲۹,۰۲۷,۵۴۵

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک سامان

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۵,۷۵۳,۷۵۴	-	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	۳,۱۶۴,۳۸۳,۹۰۵
۱۲۱,۸۶۴,۲۶۷	-	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	۸۳,۶۴۵,۱۷۳
۳۵۶,۰۶۳,۷۰۶	-	۱۰۹,۲۸۶,۸۱۱	۲۴۶,۷۷۶,۸۹۵
۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷	-	۱,۵۴۸,۸۷۵,۷۵۴	۳,۴۹۴,۸۰۵,۹۷۳

مخارج نرم افزار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۳۳,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵
۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
۹۲۹,۹۴۵	۹۲۹,۹۴۵

حساب جاری ۱۴۴۰۰۶۳ بانک تجارت شعبه مطهری-مهرداد

حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۴۰۷۱۲۶۵-۷۰۷۰

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

یادداشت

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۴۲۹,۰۲۱,۰۷۵۰	۸۴,۱۶۹,۸۰۷,۶۰۹
۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵	۳۶۸,۷۹۰,۹۷۸
۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱	۱۷,۱۵۹,۳۸۷,۰۹۶
۸۳۸,۸۹۵,۳۹۶	۳۷۲,۷۶۴,۲۷۴
۱,۰۴۲,۹۷۵	-
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۱۰۲,۰۷۰,۷۴۹,۹۵۷

مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان

متولی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان

حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابرس سابق- موسسه حسابرسی آزموده کاران

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۱۹۶	-
۳۰,۲۸۵	-
۱,۴۳۶,۴۸۱	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰
۱,۱۵۸,۷۵۷	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲	۶,۳۳۴,۲۲۴,۳۴۷
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۷,۵۸۶,۴۰۸,۷۱۷

ذخیره تصفیه

سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص

بدهی بابت عضویت در کانون ها

بدهی بابت مخارج نرم افزار

بدهی بابت خدمات سپرده گذاری

جمع

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت مخارج مربوط به خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مخارج نرم افزار، برگزاری مجمع توسط مدیر از طرف صندوق و عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری بوده که تا تاریخ صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۴۶۹,۶۲۸,۳۵۶,۴۴۳	۵۲,۴۲۵,۳۷۲
۲۸۴,۹۶۲,۳۴۰,۶۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۵۲,۴۲۵,۳۷۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح اقلام زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به	
	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۵-۱	ریال	ریال
	(۱۵۹,۰۰۰,۶۸۵,۳۰۰,۱۳۴)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)
	(۱۵۹,۰۰۰,۶۸۵,۳۰۰,۱۳۴)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)

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

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۶۳۳,۳۹۱,۷۰۳)	۹,۰۶۸,۲۶۹,۵۵۸	(۷۹۶,۶۱۶,۸۵۸)	(۱۵۱,۳۵۶,۴۷۶)	(۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۸)	۱۵۹,۳۳۳,۳۷۱,۶۰۰	۱۲,۸۴۸,۶۵۹
(۴۲,۶۶۶,۹۰۰,۱۲۶)	(۴,۵۵۱,۴۵۵,۱۳۱)	(۴۶۵,۰۷۸,۴۴۱)	(۸,۸۳۶,۴۳۷)	(۱۳,۷۹۷,۶۷۸,۸۱۳)	۹,۳۰۱,۵۶۷,۹۶۰	۹۰۱,۳۱۶
-	۷۶۸,۷۳۷,۷۹۰	(۱۷,۵۱۰,۱۲۵)	(۳,۳۳۶,۶۵۴)	(۳,۷۱۲,۴۶۰,۶۸۱)	۳,۵۰۲,۰۲۵,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۹,۷۷۴,۷۳۰)	(۳,۵۲۱,۸۵۲,۳۴۶)	(۱۰۰,۴۶۷,۹۳۴)	(۱۹,۸۵۱,۱۸۱)	(۳۴,۳۹۳,۵۰۵,۷۴۱)	۳۰,۸۹۵,۹۸۴,۶۰۰	۸۶۰۰۹۸
-	(۴,۳۳۵,۸۰۵,۸۸۹)	(۱۵۹,۱۰۱,۵۱۵)	(۳۰,۳۲۹,۱۸۳)	(۳۵,۹۵۶,۷۷۸,۱۳۱)	۳۱,۸۲۰,۳۰۲,۹۴۰	۴,۲۶۰,۵۴۲
۵,۵۴۰,۹۲۴,۱۵۵	(۶,۷۶۷)	-	-	(۶,۷۶۸)	۱	۱
(۴,۸۷۴,۲۸۴,۶۸۰)	(۱,۲۸۲,۳۲۴,۶۸۷)	(۴۱,۷۳۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۶,۷۹۰)	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۹۷)	۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۸,۸۹۵,۴۳۰	(۱۵۴,۰۷۷,۷۱۹)	(۱۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۳,۷۶۶,۷۲۸)	(۴,۰۹۵,۴۸۵,۹۹۱)	۳,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۶۳,۳۷۳,۱۰۶)	(۳۹,۳۷۰,۳۳۶)	(۵,۵۶۱,۱۹۰)	(۷,۰۸۲,۶۰۶,۳۵۰)	۵,۸۵۴,۰۶۵,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۳۳۰,۸۴۵	(۴۴۱,۳۵۸,۱۹۳)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۹,۹۵۵)	(۱,۵۷۴,۵۷۵,۱۹۷)	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۴۱,۸۸۸,۷۰۰,۳۹۱)	(۶۶۱,۱۶۶,۴۸۴)	(۱۰۰,۱۲۴,۳۳۳)	(۱۷۳,۳۶۰,۷۰۶,۳۸۴)	۱۳۲,۳۳۳,۲۹۶,۸۰۰	۸,۸۰۹,۶۸۰
(۴۸,۱۸۹,۱۰۰,۸۰۸)	(۴۷,۵۹۱,۹۵۵,۶۸۰)	(۱,۸۸۱,۸۹۸,۰۷۳)	(۳۳۲,۰۶۱,۹۵۷)	(۴۳۱,۷۵۷,۶۱۰,۴۶۱)	۳۷۶,۳۷۹,۶۱۴,۸۱۱	

سین انرژی خلیج فارس
تولیدات پتروشیمی قائم بصر
پونا
پتروشیمی پردیس
پست بانک ایران
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی نوری
کرین ایران
صنایع الکترونیک مادیران
صنایع مس افق کرمان
مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵-۱:

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸,۱۸۹,۱۰۰,۸۰۸)	(۴۷,۵۹۱,۹۵۵,۶۸۰)	(۱,۸۸۱,۸۹۸,۰۷۳)	(۳۳۱,۰۶۱,۹۵۷)	(۴۲۱,۷۵۷,۶۱۰,۴۶۱)	۳۷۶,۳۷۹,۶۴۸,۱۱۱	نقل از صفحه قبل
(۱۲,۵۳۵,۰۳۰)	(۹,۰۳۹,۶۸۷,۴۹۵)	(۱,۲۷,۷۰۲,۲۵۰)	(۲۴,۲۶۲,۶۱۳)	(۳۴,۴۲۸,۱۷۲,۸۷۲)	۲۵,۵۴۰,۴۵۰,۲۴۰	توسعه صنایع به‌شهر (هلدینگ)
-	(۱۲۶,۲۴۴,۲۵۶)	(۹,۴۴۴,۹۹۹)	(۱,۸۸۹,۲۶۲)	(۲,۱۰۳,۴۰۹,۷۹۵)	۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	(۳۱,۸۹۷)	-	-	(۳۱,۸۹۸)	۱	سیمان فارس و خوزستان
-	(۷,۱۰۴)	-	-	(۷,۱۰۶)	۲	شرکت صنایع غذایی میبو شرق
(۱,۳۷۲,۲۸۲,۲۷۷)	(۱۰,۹۴۷,۹۳۳,۶۳۲)	(۳۶۲,۵۱۴,۷۰۳)	(۶۸,۸۱۶,۹۳۸)	(۸۳۰,۱۹,۴۸۲,۱۱۱)	۷۲,۵۰۲,۹۴۰,۱۲۰	سرمایه‌گذاری صنایع پزشکی
-	(۱۰,۴۲۶,۵۵۵,۷۸۹)	(۲۲۶,۶۷۲,۹۴۱)	(۴۴,۹۶۷,۶۲۹)	(۵۷,۴۸۹,۵۰۳,۴۹۹)	۴۷,۳۳۴,۵۸۸,۲۸۰	پژوهشی فناوری
-	۴۵۸,۵۴۸,۹۵۲	(۳۲,۷۱۲,۷۱۵)	(۶,۲۱۵,۰۸۱)	(۶,۰۴۵,۰۶۶,۵۶۲)	۶,۵۴۲,۵۴۳,۳۱۰	ایمن خودرو شرق
(۱,۳۳۲,۱۱۴,۲۳۵)	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه صنایع معادن غدیر
(۱,۳۱۶,۴۶۶,۴۸۶)	-	-	-	-	-	فندقستان
(۱,۶۱۳,۰۸۰,۳۷۸)	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهایی عام)
(۲,۹۸۰,۹۸۷,۴۷۸)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۳,۴۳۸,۱۳۲,۵۰۶)	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۱,۱۸۴,۴۹۴,۵۰۵	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
(۳,۱۵۹,۲۵۸,۲۰۴)	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکرون
۱,۲۰۸,۶۸۲,۰۱۳	-	-	-	-	-	گپور تاپو
(۴,۵۶۷,۱۸۷,۷۸۷)	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۵,۰۰۴,۰۸۹,۳۸۲)	-	-	-	-	-	سیمرغ
(۱۲,۱۸۸,۳۷۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۷۸,۳۹۳,۴۵۳)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸۴۵۰۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	سایپا
۱,۱۲۳,۵۰۸,۸۷۹	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری نو کالاد (هلدینگ)
(۸۱,۶۵۳,۰۴۱,۴۱۵)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)	(۳,۶۵۱,۴۴۵,۶۸۱)	(۴۷۸,۲۷۳,۶۸۰)	(۶۰,۴۸۴,۲۷۴,۳۰۴)	۵۳۰,۲۸۹,۱۳۶,۷۶۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۱,۶۵۳,۰۴۱,۲۲۵)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)	(۳,۶۵۱,۴۴۵,۶۸۱)	-	-	(۶۰,۴۸۴۳,۲۷۴,۳۰۴)	۵۳۰,۲۸۹,۱۲۶,۷۶۴	نقل از صفحه قبل
(۵۳,۱۷۲,۲۱۵,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۵۲۵,۳۶۶,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
(۶۴۷,۹۳۰,۹۴۷)	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
(۵۳۰,۷۳۷,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۵۰,۳۱۷,۰۹۶,۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۵۲۴۶۰,۹۷۸,۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۹,۸۴۶,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱,۹۹۷,۵۱,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۶۳۹,۳۹۰,۹۰۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲۵,۳۲۷,۲۶۰,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱,۶۱۹,۰۰۹,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	بیمس دیزل
۹۲۶,۳۰۷,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۴۸۹,۰۳۱,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-	پسپ سازی ایران
۷,۷۴۷,۸۸۹,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	پویا زرکن آتی دره
۴۲,۴۹۴,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۶,۵۴۴,۳۴۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۵,۱۵۳,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کاردان
۶۷۵,۳۹۳,۳۵۴	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۱۶,۱۵۷,۳۳۸,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۴۰,۱۴۸,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۱۰,۳۰۴,۱,۳۵۸,۲۴۶)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)	(۲,۶۵۱,۴۴۵,۶۸۱)	(۴۷۸,۲۷۴,۶۸۰)	(۶۰,۴۸۴۳,۲۷۴,۳۰۴)	۵۳۰,۲۸۹,۱۲۶,۷۶۴	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۱۰۳,۳۴۱,۳۵۸,۳۴۶)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)	(۳,۶۵۱,۴۴۵,۶۸۱)	(۴۷۸,۲۷۳,۶۸۰)	(۶۰۴,۸۴۳,۲۷۴,۳۰۴)	۵۳۰,۲۸۹,۱۳۶,۷۶۴	نقل از صفحه قبل
(۴۵,۳۷۷,۴۳۳,۷۰۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوپان
(۱,۱۶۸,۲۸۵,۹۴۶)	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گهر قام
(۱۴۰,۶۵۲,۱۵۷)	-	-	-	-	-	گروه پیمان
۵,۹۱۵,۸۳۷,۴۰۳	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۶۳۹,۳۲۹,۴۳۱	-	-	-	-	-	پیمه انکابی ایران معین
(۲۴,۲۹۲,۰۴۱,۷۰۴)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
۵۰,۳۸۳,۳۴۲	-	-	-	-	-	پروتو بار فرابر خلیج فارس
۳۰۵۰,۵۹۲,۹۸۳	-	-	-	-	-	پیمه کوثر
۱۰,۱۷۲,۶۳۹,۵۷۴	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (ملدینگ)
۱,۸۷۶,۲۴۱,۳۴۸	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تاشیر
(۹,۱۷۲,۷۶۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌یان
۷۱۸,۸۰۸,۷۳۱	-	-	-	-	-	تایید و اثر خاورمیانه
(۱۵۹,۰۰۶,۸۵۳,۰۴۴)	(۷۷,۶۸۳,۸۵۶,۹۰۱)	(۳,۶۵۱,۴۴۵,۶۸۱)	(۴۷۸,۲۷۳,۶۸۰)	(۶۰۴,۸۴۳,۲۷۴,۳۰۴)	۵۳۰,۲۸۹,۱۳۶,۷۶۴	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق پندار

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
دوره ۱-۱۶	(۳۱۷,۵۹۶,۹۱۱,۹۳۴)	(۱,۹۴۰,۸۵۲,۵۷۳,۳۶۷)	۱۶-۱
دوره ۲-۱۶	(۶,۳۴۴,۸۴۵,۶۰۳)	(۶,۳۴۴,۸۴۵,۶۰۳)	۱۶-۲
	(۳۱۷,۵۹۶,۹۱۱,۹۳۴)	(۱,۹۴۷,۰۹۷,۴۱۸,۹۷۰)	

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

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۷۱,۱۶۰,۰۶۲,۴۷۹)	(۱,۳۷۱,۲۳۴,۴۹۹)	(۲۶۱,۶۹۳,۵۵۵)
-	(۱۷۳,۵۵۳,۸۰۶,۵۶۵)	(۱,۹۶۶,۶۷۵,۶۳۳)	(۳۳۳,۶۶۸,۳۷۰)
-	۴۳۳,۷۰۷,۵۷۱	(۱۵,۸۲۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۶۷۵۰)
(۱۰,۸۱۳,۳۲۸,۱۰۰)	(۱۰,۵۴۱,۱۶۵,۷۱۹)	(۱,۵۴۴,۵۹۹,۹۰۷)	(۳۳۳,۶۶۸,۳۷۰)
(۱,۳۹۱,۶۷۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۷,۶۳۹,۷۳۳)	(۶۸۹,۷۵۸,۳۶۱)	(۱۳۱,۰۵۰,۸۹۰)
(۳۱,۰۵۴,۹۱۴,۰۴۷)	(۶۸,۴۰۵,۷۴۹,۴۲۱)	(۵۵۳,۲۸۳,۱۶۳)	(۱۶۳,۱۳۲,۶۱۱)
-	(۳۰,۷۳۶,۸۷,۴۵۳)	(۵۰۰,۳۹۵,۵۶۳)	(۹۵,۰۷۵,۱۵۷)
-	(۱۸,۹۹۵,۱۰۲,۶۴۰)	(۶۶۷,۰۱۶,۰۰۰)	(۱۴۵,۷۳۳,۰۴۰)
-	(۳۳,۱۹۳,۳۳۰,۵۶۶)	(۵۰۸,۹۶۶,۲۰۴)	(۹۶,۷۰۳,۵۷۹)
۳۰,۵۵۱,۷۴۲,۸۸	(۲۱,۶۶۳,۸۰۸,۵۲۵)	(۳,۵۸۰,۱,۵۴۴)	(۵۶۲,۰۲۳,۴۷۷)
(۴۸,۰۱۲,۶۱۵,۳۸۱)	(۲۰,۳۰۱,۱۱۲,۷۶۰,۰۷۱)	(۱,۳۳۱,۱۵۳,۵۵۴)	(۲۵۱,۰۱۸,۱۸۵)
-	(۸,۳۶۱,۳۷۷,۱۷۴)	(۵۵۸,۵۷۷,۸۷۱)	(۱۴۴,۱۳۰,۹۶۰)
(۶۹,۶۸۴,۴۳۳,۴۴۶)	(۷۷۷,۸۹۱,۸۲۰,۷۶۴)	(۱۰,۵۹۹,۳۰۵,۳۱۸)	(۳۰,۱۳۰,۸۶۰,۰۱۱)
		(۳,۸۵۵,۱۳۱,۷۱۰,۹۵۵)	(۳,۱۱۹,۸۶۱,۰۶۳,۵۲۰)

تعداد	ارزش بازار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سپان سوئیل	۲,۵۳۵,۱۲۷	۲۷۵,۴۶۶,۸۹۹,۸۲۰	(۳۰۰,۹۳۲,۳۲۵,۳۴۵)
پت پلک ایران	۶۶,۸۹۳,۷۲۹	۳۳۳,۳۳۵,۱۴۴,۵۲۰	(۵۶۴,۵۶۸,۵۸۱,۰۸۲)
پت پلک ایران	۱۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۱۲,۴۶۰,۶۹۱)
پت پلک ایران	۸,۶۱۴,۳۳۳	۳۰۸,۹۰۹,۹۸۱,۳۸۰	(۹۱۲,۶۸۳,۵۵۳,۷۱۰)
پت پلک ایران	۱۱,۵۶۳,۴۲۶	۱۳۷,۹۵۱,۶۷۳,۱۸۰	(۱۵۵,۸۵۸,۴۹۹,۴۵۳)
پت پلک ایران	۱۳,۱۵۷,۷۸۲	۱۷۰,۶۵۶,۹۳۳,۵۴۰	(۳۳۸,۰۴۶,۷۷۶,۱۸۷)
پت پلک ایران	۱۰,۴۹۰,۴۷۳	۱۰۰,۰۷۹,۱۱۲,۴۲۰	(۱۲۰,۳۲۰,۳۲۹,۱۵۳)
پت پلک ایران	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۴۸۵,۵۵۳,۶۰۰)
پت پلک ایران	۱۴,۰۰۰,۴۴۷	۱۰۱,۷۹۳,۲۴۰,۷۵۰	(۱۳۳,۳۸۰,۲۰۰,۵۳۳)
پت پلک ایران	۴,۶۰۷,۵۰۱	۵۸۱,۶۰۳,۱۱۲,۸۴۰	(۸۰,۴۷۳,۱۱۷,۵۰۴)
پت پلک ایران	۱۲۲,۰۵۱,۸۸۳	۲۶۴,۳۳۰,۵۱۰,۷۹۰	(۲۶۴,۳۶۹,۶۱۵,۳۳۳)
پت پلک ایران	۱۵,۶۸۸,۶۸۴	۱۵۱,۷۰۹,۵۷۴,۸۰۰	(۲۴۰,۱۶۸,۱۷۹,۹۸۷)
پت پلک ایران			

افزایش یادداشت ۱-۱۶:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۳۱			دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۳۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرده	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۲۸۴,۴۲۳,۲۴۶	(۷۷۷,۸۹۱,۸۲۰,۷۶۴)	(۱۰,۵۹۳,۳۰۵,۳۱۸)	(۲۰,۱۳۰,۶۸۰,۰۱۱)	(۳,۸۸۵,۱۳۹,۷۱۰,۵۵۵)	۳,۱۱۹,۸۶۰,۰۶۴,۵۲۰
(۱,۹۹۲,۳۷۴,۳۲۱)	(۳۱,۵۴۳,۶۷۷,۷۱۸)	(۳,۵۴۳,۵۴۶,۱۴۶)	(۶۹,۷۷۷,۵۶۸)	(۱۰,۲۴۵,۳۴۹,۲۴۴)	۷۱,۳۲۳,۲۹۹,۲۴۰
(۳,۵۸۸,۴۳۳,۲۹۷)	(۸۱,۹۰۹,۳۲۸,۰۲۵)	(۹۲۳,۳۷۷,۶۵۶)	(۱۷۹,۳۲۰,۸۰۵)	(۳۶۹,۴۶۱,۷۵۵,۷۴۴)	۱,۸۸۹,۶۷۴,۵۶۱,۲۰۰
-	(۴۰,۷۰۱,۴۶۶,۸۵۹)	(۶۲۳,۳۰۸,۳۲۷)	(۱۱,۸۴۰,۹۵۸,۲)	(۱,۴۶۰,۱۵۱,۲۲۳)	۱۲۴,۴۶۱,۶۶۵,۲۲۳
(۳,۸۲۰,۸۸۲,۸۰۸)	(۱۶,۰۴۹,۷۹۶,۱۴۱)	(۱,۷۴۳,۱۴۸,۳۷۰)	(۳۳۱,۱۹۸,۱۹۰)	(۵۰,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۱)	۳۸۸,۴۹۹,۶۷۴,۰۳۰
(۱۴,۷۸۱,۹۵۵,۷۷۷)	(۲۴,۰۰۵,۳۰۷,۵۰۰)	(۶۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۱۷۷,۵۰۰)	(۱۴۸,۷۰۹,۸۸۰,۰۰۰)	۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷,۰۵۲,۴۹۲,۵۱۱)	(۷۸۴,۳۱۱,۵۶۶)	(۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۸۶۱,۱۳۷,۷۱۶)	۱۵۶,۸۴۳,۱۵۱,۲۴۰
۵۳,۴۵۵,۸۴۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۹,۳۵۳,۷۵۲)	(۱,۷۶۷,۷۰۶,۵۹۲)	(۳۳۵,۴۶۲,۵۵۳)	(۳۷۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۳,۵۴۱,۳۱۸,۴۴۰
-	(۳۱۱,۷۵۸,۷۵۴)	(۴۳,۷۹۵,۳۸۰)	(۸,۳۳۱,۱۲۲)	(۹,۰۱۸,۷۱۸,۲۹۲)	۸,۷۵۰,۷۶۰,۴۰۰
۶۲,۱۴۸,۷۰۵	(۷۴,۳۳۲,۷۰۹,۰۰۰)	(۱,۵۵۵,۹۵۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۳۷,۱۵۰)	(۳۹۱,۶۳۰,۸۴۸,۷۵۰)	۳۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۳۸,۹۰۵,۰۰۰	(۶,۴۱۶,۳۰۱,۵۵۵)	(۳۶۹,۰۰۰,۶۵۸۱)	(۷,۰۱۱,۲۵۰)	(۸۰,۳۷۸,۴۹۹,۸۵۴)	۷۳,۸۰۱,۳۱۶,۱۶۰
(۱۲,۷۱۷,۸۹۰,۱۳۹)	(۱۵۴,۹۷۶,۴۵۶,۱۳۱)	(۱۰,۹۲۰,۱۱۸,۱۳۴)	(۲۰,۷۸۸,۴۴۶)	(۳۷۲,۴۹۸,۰۸۴,۳۳۱)	۲۱۸,۸۴۳,۶۱۶,۸۸۰
(۱۰,۶۳۱,۳۶۴,۷۹۹)	(۵۷,۲۷۱,۸۲۳,۵۳۵)	(۴۷۷,۶۹۱,۵۰۰)	(۹۰,۷۶۱,۳۸۵)	(۱۵۲,۳۲۱,۷۳۹,۶۵۰)	۹۵,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷۹,۴۵۶,۰۹۰,۸۵۷)	(۱,۳۳۹,۶۹۱,۱۳۷)	(۳۳۵,۴۹۱,۳۱۶)	(۳۳۵,۴۹۱,۸۵۵,۴۴۴)	۲۴۷,۳۳۸,۲۷۷,۴۲۰
-	(۱۶,۳۱۴,۳۵۳,۰۰۰)	(۶۳۸,۹۸۱,۵۳۷)	(۱۲۱,۴۰۶,۴۹۰)	(۱۴۶,۳۵۰,۳۷۷,۷۰۵)	۱۲۷,۷۶۲,۰۵۴,۲۰۰
۳,۸۸۲,۱۵۰,۰۰۰	(۶۳,۷۴۳,۹۱۶,۵۰۴)	(۳۴۶,۸۱۷,۲۴۸)	(۸۲,۹۵۵,۴۱۰)	(۱۵۰,۵۸۷,۶۴۳,۴۴۶)	۸۷,۴۴۳,۵۸۹,۵۰۰
(۱۰,۵۳۳,۸۳۳,۸۳۳)	(۶۶,۴۸۶,۷۶۱,۶۳۳)	(۴۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۳۳۵,۰۰۱)	(۱۶۱,۰۰۰,۹۱۷,۲۱۴)	۹۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱	(۲,۳۴۰,۵۴۳)	(۴۴۹,۷۰۳)	(۴۶۵,۳۳۳,۳۵۳)	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰
۸,۰۳۱,۷۳۵,۱۸۹	(۷۳,۴۶۹,۷۳۳,۸۷۸)	(۱,۴۷۸,۱۸۹,۹۸۸)	(۲۸۰,۸۵۶,۰۹۸)	(۳۶۹,۳۴۸,۴۹۱,۳۹۲)	۳۴۵,۶۳۷,۹۹۱,۶۰۰
(۱۹,۵۱۲,۳۶۹,۸۸۷)	(۸۲,۳۵۶,۴۷۳,۳۳۹)	(۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۲۱,۹۴۴)	(۴۱۸,۸۸۵,۰۶۰,۵۶۹)	۳۳۱,۶۰۲,۰۴۵,۴۰۰
۷,۵۳۶,۸۸۷,۴۳۳	(۵۴,۳۱۵,۴۸۷,۰۰۰)	(۶۵۴,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۴۴,۳۷۹,۲۵۰)	(۱۸۴,۲۵۰,۱۳۷,۷۵۰)	۱۳۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۹۹۱,۱۱۸,۱۱۲)	(۱,۹۳۰,۸۵۳,۵۳۳,۴۶۷)	(۳۷۶,۸۰۹,۷۱۹,۹۵۴)	(۵,۴۵۹,۰۴۶,۶۷۲)	(۷,۴۴۹,۷۱۲,۳۸۶,۶۶۰)	۵,۵۲۱,۷۴۴,۳۳۰,۹۱۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
خالص درآمد سود سهام		خالص توزیع		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۴۸۰,۰۰۰,۹۸,۵۶۰	۱۳,۵۵۶,۵۵۲,۵۱۰	(۱۵۹,۰۱۵,۸۴۹)	۱۳,۱۵۷,۷۸۲	۱۰,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	نفت پیران
۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳,۰۰۰	-	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	تالاب‌وار خاورمیانه
۱,۰۳۷,۴۷۹,۸۹۳	۱,۷۷۱,۰۱۴,۳۹۳	(۱۰۶,۷۴۶,۰۶۷)	۱,۸۷۷,۲۶۰,۳۲۰	۳۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	توسعه صنایع به‌شهر (طلدینگ)
۴۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۸۸,۱۴۳,۲۶۰	-	۳۷۰,۳۸۸,۱۴۳,۲۶۰	۲,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه
۱۴۸۰,۸۵۲۲,۹۹۷	۳۲,۵۱۲,۴۳۳,۸۱۰	-	۳۲,۵۱۲,۴۳۳,۸۱۰	۳۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	ملی صنایع مس ایران
۳,۸۱۳,۴۳۳,۸۳۶	۷,۲۰۰,۳۶۸,۶۹۳	(۴۲۴,۱۳۱,۳۰۷)	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	گروه بهمن
۷۵,۵۶۷,۳۵۳,۳۵۶	۵۵,۴۵۹,۸۸۵,۷۱۴	(۳,۷۷۳,۹۹۴,۲۸۶)	۵۸,۶۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۰,۳۱۱,۹۹۵,۵۸۹	(۱,۳۳۳,۱۰۱,۰۱۰)	۳۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۳,۰۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	سیمان فارس و خوزستان
۳۵,۳۱۷,۳۸۶,۱۶۸	۴۰,۶۴۰,۷۵۶,۴۸۷	(۱,۸۳۷,۱۸۴,۸۸۲)	۴۲,۴۷۷,۹۹۱,۳۶۹	۱,۹۹۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	پالایش نفت تبریز
۳۸,۹۰۷,۳۹۵,۰۷۰	۳۳,۸۰۸,۳۷۳,۱۸۰	(۹۲۶,۲۵۰,۰۶۰)	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۲۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۵۲۷,۱۳۱,۷۸۳	۱۹,۳۵۷,۶۸۶,۸۶۴	(۱,۳۳۳,۰۵۸,۱۳۶)	۳۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳	کوبن ایران
-	۸۰,۳۵۸,۹۰۰,۲۹۱	(۹۰,۲۶۶,۱۶۴۹)	۸۰,۳۵۸,۹۰۰,۲۹۱	۱,۹۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳	معدنی اصلاح ایران
۱۳,۳۹۸,۴۸۲,۷۳۶	۲۰,۴۰۴,۳۷۴,۰۷۰	(۷۴۰,۷۰۶,۷۳۰)	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰	۸۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	کاشی الوند
-	۱۰,۷۸۷,۰۸۷,۶۹۰	(۷۶۴,۵۳۹,۲۸۶)	۱۰,۸۶۳۵,۴۱۵,۸۹۶	۱,۶۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳	پست بانک ایران
-	۱۲,۳۴۴,۴۳۳,۸۹۱	(۷۷۱,۵۶۸,۹۵۷)	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۹۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۲,۰۵۶,۳۳۳,۹۵۶	(۳۶۴,۳۴۸,۳۹۴)	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۲۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲۵,۳۵۰,۴۱۴,۳۱۰	۳۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۳	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۸۸,۷۳۳,۲۰۰	-	۳۹,۳۸۸,۷۳۳,۲۰۰	۳,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳	پتروشیمی توری
۲,۱۱۳,۵۰۵,۰۰۱	۵,۴۲۰,۳۳۴,۴۹۵	(۱۷۰,۷۷۴,۵۰۵)	۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۸۰	۹۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳	پدیده شیمی قرن
۳,۹۲۹,۳۸۷,۵۹۹	۸,۷۱۷,۹۱۹,۲۹۴	(۵۳۱,۴۳۳,۸۰۶)	۹,۲۴۹,۳۵۶,۱۰۰	۷۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	صنایع مس افق کرمان
۳,۶۶۳,۵۱۹,۱۰۹	۵۲۳,۳۰۱,۵۶۸,۸۴۸	(۱۳,۸۴۷,۴۲۰,۰۱۵)	۵۳۶,۱۳۸,۹۸۸,۸۶۳				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یاده‌داشت ۱۷:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	جمع در هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۰۶۳۵,۱۸۱,۱۰۹	۵۲۳,۳۰۱,۵۶۸,۸۴۸	(۱۲,۸۳۷,۴۲۰,۰۱۵)	۵۳۶,۱۳۸,۹۸۸,۸۶۳	۷۳۲	۷۳۲	۸۸۰,۹۶۸۰	۱۴۰۴/۵/۰۵	۱۴۰۳	نقل از صفحه قبل
-	۵,۹۸۷,۴۰۱,۶۰۰	(۳۳۲,۱۸۷,۳۶۰)	۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۵/۱۷	۱۴۰۳	مدیریت نیروگاهی ایران مینا
-	۱۹۸,۱۳۰,۳۷۷	(۲۶,۸۶۹,۷۳۳)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۵/۳۱	۱۴۰۳	صنایع الکترونیک مادران پویا
۱,۴۵۱,۲۹۲,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکالاد (هلدینگ)
۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۴۶۶,۵۵۳,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۰,۹۴۹,۳۴۸,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۱۵۳,۶۰۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۵۵۰,۴۳۶,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	قندهارستان
۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۳۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
۳,۴۸۶,۳۴۳,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۲۷,۴۲۴,۳۰۳,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تامين
۲۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوینان
۱۴۳,۶۰۶,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۲,۱۷۳,۵۴۹,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تامين سرمایه کارداران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
۱,۸۴۴,۴۳۴,۳۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی کوهرلام
۴۲۸,۶۱۷,۰۰۲,۴۴۷	۵۲۹,۹۵۷,۱۰۰,۷۲۵	(۱۳,۲۳۷,۴۷۷,۰۹۸)	۵۴۲,۱۹۴,۵۷۷,۸۱۳	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱۷:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۳۱				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	نام شرکت	
۴۳۸,۶۱۷,۰۰۲,۴۴۷	۵۲۹,۹۵۷,۱۰۰,۷۲۵	(۱۳,۳۳۷,۴۷۷,۰۹۸)	۵۴۳,۱۹۴,۵۷۷,۸۱۳			نقل از صفحه قبل	
۵۰۸۶	-	-	-			تولید برق عسلویه مینا	
۴۳۸,۶۱۷,۰۰۷,۵۳۳	۵۲۹,۹۵۷,۱۰۰,۷۲۵	(۱۳,۳۳۷,۴۷۷,۰۹۸)	۵۴۳,۱۹۴,۵۷۷,۸۱۳			جمع	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاختی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۹۹۵,۸۶۹,۷۹۵
جمع		۹۹۵,۸۶۹,۷۹۵
۱۸-۱ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:		

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۴۵,۴۹۵	۱۴۵,۷۰۵,۳۷۷	۰	۱۴۵,۷۰۵,۳۷۷	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳
۴۸۷۳	۱,۹۴۴	(۱)	۱,۹۴۵	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
(۳۴۴)	(۳۴۵)	(۳۴۵)	-	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۲۹۳,۴۶۸	۲۹۱,۸۸۱	(۳۸۷)	۲۹۲,۱۶۸	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۱۹,۲۴۵	۶,۹۵۶	-	۶,۹۵۶	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	۳,۹۲۲		۳,۹۲۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۲
۱۷,۳۴۹,۹۷۴	۸۴۹,۸۶۰,۰۶۰		۸۴۹,۸۶۰,۰۶۰	۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
۱۸,۴۱۲,۷۱۱	۹۹۵,۸۶۹,۷۹۵	(۶۳۳)	۹۹۵,۸۷۰,۴۲۸		

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال
تنزیل سود سهام	۸,۲۰۹,۳۳۱,۶۴۸	تنزیل سود سهام	۸,۲۰۹,۳۳۱,۶۴۸
تنزیل سود سپرده بانکی	۶۳۹	تنزیل سود سپرده بانکی	۶۳۹
تعدیل کارمزد کارگزار	۸۳,۸۸۸,۱۶۱	تعدیل کارمزد کارگزار	۸۳,۸۸۸,۱۶۱
جمع	۸,۲۹۳,۲۲۰,۴۴۸	جمع	۸,۲۹۳,۲۲۰,۴۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق - شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳۲,۳۰۳,۵۰۷,۳۶۴	۲۵,۷۳۹,۰۹۱,۵۶۷	متولی - هدف نوین نگر
۳۰۱,۸۷۶,۲۵۲	۳۶۸,۷۹۰,۹۷۸	حسابرس - فریوران راهبرد
-	۳۷۲,۷۶۴,۲۷۴	حسابرس - آزموده کاران
۲۴۹,۴۳۰,۷۳۳	-	بازارگردان - شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۵,۷۵۸,۲۰۶,۰۵۵	۱۷,۱۵۹,۳۸۷,۰۹۶	جمع
۴۸,۶۱۳,۰۲۰,۴۰۴	۴۳,۶۴۰,۰۳۳,۹۱۵	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۵,۴۰۹,۸۳۲	۱۰۹,۲۸۶,۸۱۱	هزینه انبارداری اوراق سپرده طلا
۴,۱۰۷,۴۱۸	-	هزینه نرم افزار
۱,۹۵۸,۷۳۱,۶۳۶	۱,۸۹۴,۳۵۲,۱۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۳,۴۴۳,۱۷۰	۲,۰۹۴,۸۳۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۱۰,۱۶۳,۸۷۷	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	جمع
۲,۰۰۱,۸۵۵,۹۳۳	۲,۰۴۳,۹۵۲,۸۳۹	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۸۷۴,۸۸۵,۱۳۴,۷۹۲)	-	جمع
(۴,۸۷۴,۸۸۵,۱۳۴,۷۹۲)	-	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های 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:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۰.۹	۱,۹۹۰,۰۰۰	۳.۶۶	معنار	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۷.۱۰	۱۸۰,۵۰۰,۹۲۰	۳۷.۸۰	عادی		صندوق سرمایه گذاری یادآور امدان بنگین سامان	
۳.۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی		صندوق سرمایه گذاری یادآور امدان بنگین کارخان	
۰.۰۰	۰	۱۴.۷۰	عادی	سهامدار ممتاز	تدبیرگران فردای امید	سهامدار ممتاز
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲	معنار			
۰.۰۶	۳۰,۰۰۰	۰.۰۶	عادی		سهامدار عادی	
۰.۸۱	۳۹۵,۲۸۳	۱.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سبدهای تحت مدیریت مشترک مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی			
۰.۰۸	۴۰,۰۰۰	۰.۰۷	عادی		هانیه سلیمی	
۰.۰۰	-	۰.۰۷	عادی		پیمان همت پور	
۰.۰۰	-	۰.۰۷	عادی		سمیرا حاج جعفری	
۰.۰۸	۴۰,۰۰۰	۰.۰۷	عادی		شیدا پیری	
۴۵.۶۲	۲۲,۱۹۶,۲۰۳.۰۰	۵۷.۴۵	۳۱,۲۶۷,۸۲۸			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال		
(۸۴,۱۶۹,۸۰۷,۶۰۹)	طی سال	۲۵,۷۳۹,۰۹۱,۵۶۷	مدیر	شرکت تامین سرمایه کارخان
		۵۳,۸۹۹,۹۵۳,۳۸۷		
		۱۷,۱۵۹,۳۸۷,۰۹۶		
(۱۷,۱۵۹,۳۸۷,۰۹۶)	طی سال	۳۶۸,۷۹۰,۹۷۸	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۳۶۸,۷۹۰,۹۷۸)	طی سال	۳۷۲,۷۶۴,۳۷۴	حسابرس	موسسه حسابرسی فریروزان راهبرد
۲۹,۰۲۷,۵۴۵	طی سال	۶۳۴,۳۰۱,۵۴۱	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
		۸۶۵,۴۰۱,۷۸۵,۹۷۷		
		۵۰,۵۶۶,۴۷۷,۵۸۷		
-	طی سال	۳۸,۶۶۰,۴۶۲	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی
بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، وجود ندارد.