

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ 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 دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۵

ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۶

ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 گردیده‌اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان س.ت. ۴۴۸۲۷۱

نماینده

یوسف علی شریفی

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

(سهامی خاص)

متولی صندوق

مهدی اسلامی بیدگل
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳

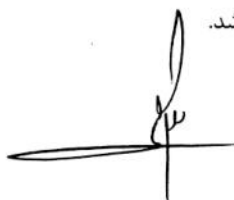
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۲۱	۴۰۰,۹۸۴,۲۷۱,۲۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۹۵,۸۱۵,۲۷۰	۳۸,۳۷۸,۷۷۴,۶۲۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۰,۲۰۲,۸۲۲	۷,۸۳۷,۵۹۲,۰۱۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۵۹,۳۲۲,۳۲۵	۹	جاری کارگزاران
۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹	۳۵۵,۳۲۹,۳۹۳	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۳۳۰,۱۷۳,۶۷۶,۶۱۴	۴۴۷,۶۱۵,۸۰۹,۶۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳,۱۸۰,۷۵۷,۰۱۹	۵,۲۱۵,۹۶۹,۳۹۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۳,۸۱۵,۷۵۱	۱۹۹,۰۵۳,۷۶۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۷۲۳,۸۱۹,۳۲۵	۵,۴۱۵,۰۲۳,۱۵۸		جمع بدهی ها
۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۴۴۲,۲۰۰,۷۸۶,۴۵۲	۱۴	خالص دارایی ها
۲۸,۱۰۶	۳۸,۴۲۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۲,۶۵۴,۵۲۶,۵۷۰	۳۹,۷۰۸,۸۱۰,۷۲۹	۹۲,۶۲۸,۷۶۷,۰۷۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۱,۰۹۹,۸۴۶,۷۹۷	۸۳,۲۰۳,۱۲۰,۰۸۵	۸۷,۶۳۱,۲۶۴,۲۰۱
۱۷ سود سهام	۲۱,۵۵۱,۴۳۷,۵۸۰	۱۱,۶۶۴,۷۹۰,۳۳۶	۱۵,۳۱۳,۶۱۸,۵۴۳
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۱,۹۱۸,۸۳۳	۵۶۰,۴۵۵,۸۲۱	۸۹۱,۰۲۱,۱۵۴
۱۹ سایر درآمدها	۲۸۴,۹۳۵,۳۴۱	۱۶۰,۱۲۸,۰۵۸	۳۰۳,۹۹۷,۴۰۸
جمع درآمدها	۱۲۵,۶۶۲,۶۶۵,۱۲۱	۱۳۵,۲۹۷,۳۰۵,۰۲۹	۱۹۶,۷۶۷,۶۶۸,۳۸۰
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۹۹۸,۸۱۳,۹۳۷)	(۳,۳۷۰,۱۴۶,۹۴۶)	(۷,۲۳۱,۶۶۶,۵۳۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳۹۳,۱۲۸,۰۴۸)	(۳۳۱,۳۸۸,۲۳۱)	(۶۷۲,۰۲۴,۶۰۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۱۹,۲۷۰,۷۲۳,۱۳۶	۱۳۱,۵۹۵,۷۶۹,۸۵۲	۱۸۸,۸۶۳,۹۷۷,۲۴۴
۲۲ هزینه های مالی	(۵۱۹,۷۹۳,۹۷۳)	-	(۶۷,۱۲۷,۶۷۱)
جمع هزینه ها	(۶,۹۱۱,۷۳۵,۹۵۸)	(۳,۷۰۱,۵۳۵,۱۷۷)	(۷,۹۷۰,۸۱۸,۸۰۷)
سود (زیان) خالص دوره	۱۱۸,۷۵۰,۹۲۹,۱۶۳	۱۳۱,۵۹۵,۷۶۹,۸۵۲	۱۸۸,۷۹۶,۸۴۹,۵۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱	۲۹/۴۵/	۵۵/۲۲	۷۴/۴۶
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲	۲۶/۸۵/	۴۴/۴۵	۵۸/۳۷

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۳۳۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۲۹,۰۸۰,۳۳۵	۱۶۴,۴۴۲,۰۰۷,۷۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۱۱۸,۷۵۰,۹۲۹,۱۶۳	۱۳۱,۵۹۵,۷۶۹,۸۵۲	۱۸۸,۷۹۶,۸۴۹,۵۷۳
تعدیلات	-	-	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۴۲,۲۰۰,۷۸۶,۴۵۲	۲۶۰,۶۷۷,۱۰۴,۵۸۷	۳۳۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹

یادداشت های همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال -

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود و زیان خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان س.ت. ۴۴۸۲۷۱

[Signature]

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ 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). آدرس صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم 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 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 ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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. طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ آدرس مدیر صندوق از خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴ طبقه دوم واحد ۲۰۳ به خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم تغییر یافته که مراحل ثبت آن نزد اداره ثبت شرکتهای تهران در حال انجام است.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، ساختمان سرو ساعی، ط ۱۷، واحد ۱۷۰۵ تلفن ۹۱۰۰۶۵۸۰

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰. تلفن ۸۸۹۱۶۵۲۲

بازارگردان: طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ رکن بازارگردان صندوق از شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است). به شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) تغییر نموده است. آدرس و سایر اطلاعات بازارگردان جدید به شرح اطلاعات ثبت شده برای مدیر صندوق می باشد. تلفن ۹۶۶۲۱۱۰۰

۳ - مبنای تهیه صورتهای 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 اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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 ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ 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 ۱۶۰ 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری و نگهداری اوراق	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱/۸۵٪	۷۲,۱۵۷,۷۵۳,۶۱۶	۲۶/۳۱٪	۱۱۷,۷۶۵,۲۰۴,۰۵۰	۶۹,۲۰۱,۳۸۴,۳۶۳	محصولات شیمیایی
۹/۲۰٪	۳۰,۳۷۰,۹۶۷,۵۰۰	۷/۸۵٪	۳۵,۱۱۷,۶۵۷,۹۹۳	۱۲,۴۸۹,۶۶۳,۹۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۴/۰۷٪	۱۳,۴۲۳,۷۰۹,۶۹۳	۵/۳۳٪	۲۳,۸۵۴,۶۴۰,۲۰۸	۱۵,۱۵۰,۱۰۶,۷۷۸	مخابرات
۳/۶۲٪	۱۱,۹۶۸,۰۶۲,۴۷۵	۱/۰۲٪	۴,۵۵۱,۱۸۹,۰۰۰	۴,۴۴۴,۳۸۸,۷۳۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴/۵۷٪	۱۵,۱۰۰,۴۲۱,۲۷۵	۳/۴۸٪	۱۵,۵۶۶,۷۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۱,۰۶,۴۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۴/۲۹٪	۱۴,۱۵۶,۴۸۲,۱۸۴	۳/۲۵٪	۱۴,۵۶۱,۹۱۶,۷۵۱	۶۰,۶۶۹,۹۵۱,۳۳۱	مواد و محصولات دارویی
۹/۴۷٪	۳۱,۲۶۷,۱۳۹,۲۲۴	۶/۲۶٪	۲۸,۰۳۶,۹۴۸,۲۵۰	۲۳,۹۹۳,۶۵۴,۱۵۱	استخراج کانه های فلزی
۷/۶۷٪	۲۵,۳۱۱,۹۹۴,۷۶۲	۷/۹۵٪	۳۵,۶۰۵,۹۴۱,۰۴۸	۲۶,۳۵۸,۰۲۳,۴۲۹	فلزات اساسی
۲/۳۸٪	۷,۸۵۵,۴۵۵,۲۰۰	-/۷۷٪	۳,۴۲۶,۴۶۳,۰۵۰	۲,۶۴۵,۵۶۵,۲۲۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱/۲۱٪	۳,۹۹۵,۴۶۰,۷۰۰	۴/۲۳٪	۱۸,۸۸۲,۰۸۷,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۳۲۰,۵۶۹	خدمات فنی و مهندسی
۱۲/۹۵٪	۴۲,۷۴۵,۴۷۸,۰۸۷	۱۰/۶۳٪	۴۷,۵۶۰,۳۵۴,۲۹۲	۳۵,۷۷۲,۵۱۳,۵۴۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-/۶۸٪	۲,۲۳۸,۳۶۹,۰۲۲	۳/۲۲٪	۱۴,۳۹۹,۲۲۵,۲۵۰	۱۵,۸۳۹,۳۸۷,۸۹۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-/۵۹٪	۱,۹۶۰,۶۹۵,۰۰۰	۱/۴۱٪	۶,۳۰۷,۱۳۹,۹۱۰	۵,۷۴۵,۸۶۶,۶۳۷	سیمان آهک و گچ
-	-	۲/۴۴٪	۱۰,۹۳۳,۳۵۰,۲۵۰	۸,۸۶۴,۳۹۸,۲۹۳	لاستیک و پلاستیک
-/۱۴٪	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	-/۱۰٪	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	ابزار پزشکی و اپتیکی و اندازه گیری
۱/۶۰٪	۵,۲۹۷,۸۳۷,۵۰۰	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
-/۰۳٪	۱۱۴,۹۶۸,۰۲۵	-	-	-	سایر واسطه گرهای مالی
۱/۵۹٪	۵,۲۵۱,۱۹۶,۸۱۷	۱/۲۳٪	۵,۴۹۷,۳۷۲,۸۷۵	۲,۹۴۰,۲۹۸,۲۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱/۵۸٪	۵,۲۲۸,۵۲۰,۰۰۰	۲/۷۴٪	۱۲,۲۴۵,۵۳۰,۵۲۵	۱۰۰,۸۹۰,۴۹,۴۷۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	۱/۳۹٪	۶,۲۰۸,۴۰۲,۸۶۸	۵,۹۷۱,۸۵۷,۳۹۳	واسطه گری مالی و پولی
-	-	-/۰۰٪	۵۷۳,۳۸۵	۳۷۵,۳۷۳	سرمایه گذاری ها
-/۸۱٪	۲,۶۷۳,۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۸۸/۳۱٪	۲۹۱,۵۸۱,۷۳۰,۶۳۱	۸۹/۵۸٪	۴۰۰,۹۸۴,۲۷۱,۲۴۶	۲۶۷,۸۹۱,۳۵۸,۵۸۷	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	
ریال		ریال	درصد		
۳۳۴,۰۴۹,۲۵۹	۸/۳۳٪	۳۷,۲۷۷,۰۹۵,۵۹۹	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	بانک تجارت-سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ شعبه سمیه
۲۳۵,۲۳۲,۷۵۱	-/۱۷٪	۷۵۹,۰۸۰,۱۴۴	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	بانک خاورمیانه -سپرده شماره ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۱ شعبه مهستان
۳۲۶,۵۳۳,۲۶۰	-/۰۸٪	۳۴۲,۵۵۹,۶۲۱	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	بانک سامان-سپرده شماره ۱۱۶۶۶۶۶۶-۸۲۹-۸۲۸ شعبه ملاصدرا
-	-/۰۰٪	۳۹,۲۶۵	۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۱۲۰۳۰۷۹۴-۸۱۰۰-۳۴۳
۸۹۵,۸۱۵,۲۷۰	۸/۵۷٪	۳۸,۳۷۸,۷۷۴,۶۲۹			

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۸/۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۰	۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی
سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص
خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-
۳۱,۹۸۱,۶۱۲,۲۱۲	-	-

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۹۳,۹۸۱	۱۰	(۱,۴۸۰)	۳۹۲,۵۰۱	۲۶۵,۵۰۸
۷,۴۸۹,۲۳۸,۲۳۳	۲۵	(۱۳۴,۷۰۷,۹۷۸)	۷,۳۵۴,۵۳۰,۲۵۵	۵,۱۴۹,۹۳۷,۳۱۴
۴۸۲,۶۶۹,۲۶۱	-	-	۴۸۲,۶۶۹,۲۶۱	-
۷,۹۷۲,۳۰۱,۴۷۵	-	(۱۳۴,۷۰۹,۴۵۸)	۷,۸۳۷,۵۹۲,۰۱۷	۵,۱۵۰,۲۰۲,۸۲۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهایی دوره	مانده انتهایی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)	۴۰۲,۶۲۸,۴۹۱,۲۱۰	۳۹۹,۱۷۹,۹۲۲,۳۳۰	۵۹,۳۲۲,۳۲۵	(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)
(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)	۴۰۲,۶۲۸,۴۹۱,۲۱۰	۳۹۹,۱۷۹,۹۲۲,۳۳۰	۵۹,۳۲۲,۳۲۵	(۳,۳۸۹,۲۴۶,۵۵۵)

شرکت کارگزاری تجارت

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق، مخارج تأسیس صندوق و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و ظرف مدت ۱ سال مستهلک می گردد. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال محاسبه گردیده است.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۶۹۳,۶۰۸	۰	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۲۳,۱۴۵,۷۰۴	۵۴,۶۹۳,۶۰۸
۴۷۶,۴۳۹,۸۳۷	۰	۲۷۴,۷۳۹,۴۱۶	۲۰۱,۷۰۰,۴۲۱	۴۷۶,۴۳۹,۸۳۷
(۴۲,۳۶۲)	۷,۴۴۳,۲۶۲	۱۰,۵۲۸,۸۲۲	۶,۱۴۷,۱۷۸	(۴۲,۳۶۲)
۳۳,۲۰۵,۵۰۶	۰	۲۰,۱۶۴,۳۷۶	۱۳,۰۴۱,۱۳۰	۳۳,۲۰۵,۵۰۶
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۵,۰۴۰	۱۱۱,۲۹۴,۹۶۰	-
۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹	۱۳۷,۲۴۳,۲۶۲	۳۴۶,۲۰۹,۵۵۸	۳۵۵,۳۲۹,۳۹۳	۵۶۴,۲۹۵,۶۸۹

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

عضویت در کانون‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

نوع سپرده	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
جاری	۵۲۰,۰۰۰	-
جاری	-	۲۰,۰۰۰
	۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴-۷۰۷۰۷۱۲۶۵
 بانک تجارت شعبه سمیه شرقی به شماره ۱۰۹۶۴۲۱۲۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۳,۹۱۰,۲۵۹,۹۶۱	۱,۶۸۵,۳۳۷,۸۲۷
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۳۷,۳۵۸,۸۹۰	۳۸,۱۶۹,۸۴۲
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۱,۱۵۷,۳۴۷,۶۳۷	۸۳۹,۳۲۷,۵۰۳
حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۶۹,۹۸۱,۵۹۳	۳۱,۸۹۸,۵۳۳
بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴
بدهی به مدیر صندوق- بابت پرداخت مخارج	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۲۱۵,۹۶۹,۳۹۵	۳,۱۸۰,۷۵۷,۰۱۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
سایر حساب های پرداختنی	۱,۰۳۰,۴۱۵	۳۰,۴۱۵
ذخیره هزینه های تصفیه	۱۹۸,۰۲۳,۳۴۸	۱۵۳,۷۸۵,۳۳۶
۱۳-۱	۱۹۹,۰۵۳,۷۶۳	۱۵۳,۸۱۵,۷۵۱

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۹,۵۰۸,۳۳۵	۲۶۷,۲۲۷,۸۵۷,۲۸۹	۳۶۵,۳۵۲,۷۸۶,۴۵۲	۹,۵۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۴۴۲,۲۰۰,۷۸۶,۴۵۲	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
۵۰۵۹۴۵۵۰۲۴	-	۲۸۴۳۱۵۲	-	۹۸۶۸۹	۹۲۷۵۲	۱۹۷۳۷۳۲
۱۷۲۸۱۷۲۱۹۰	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۱۰۰۳۱۰	-	۱۶۱۵۹	۱۵۳۴۵	۳۳۳۱۸۰۰
۱۵۹۳۳۳۶۳۴۵	۱۵۹۳۳۳۶۳۴۵	-	-	-	-	-
-	-	(۳۹۱۶۳۲۰۱۱۳)	-	۳۰۴۹۹۰۳۲	۱۹۴۷۴۰۱۰	۴۰۹۹۸۰۶۵۰۲
-	-	۱۵۴۶۳۹۷	-	۱۱۳۹۵۸۰۸	۱۰۷۳۰۸۰۵	۲۲۵۹۱۶۱۳۶۰
-	-	۴۱۲۵۳۴	-	۹۶۶۶	۹۱۱۷۹	۱۹۳۳۱۶۵
-	-	۷۹۴۴۸۵۱۸	-	۵۹۸۳۱۵۳	۵۶۸۳۹۵۲	۱۱۰۵۵۱۵۰۸۹
۳۳۳۱۸۰۱	-	۶۴۶۵۰۱	-	۱۸۳۳۴	۱۷۴۱۶	۳۶۶۶۸۰۸
۱۲۵۰۵۲۶۴۹۱۴	۱۲۵۰۵۲۶۴۹۱۴	-	-	-	-	-
-	-	۹۴۰۱۶۰۰۱۹	-	۱۱۶۴۶۵۸۴	۱۱۰۵۴۷۴۰	۲۳۳۷۳۱۶۸۱۴
-	-	۷۷۸۶۱۱	-	۱۳۶۵۰	۱۲۰۱۶	۲۵۳۰۰۰۰
-	-	۸۰۱۹۰۹	-	۱۰۳۹۹	۹۷۸۰	۲۰۵۹۹۸۰
-	-	۱۴۴۵۳۰۸۱۳	-	۱۴۷۱۴۱۵۸	۱۳۹۷۸۳۳۳	۲۹۴۲۸۳۱۶۰۷
۲۵۸۸۷۱۹۸۳	-	-	-	-	-	-
(۹۶۱۹۸۸۶۶۳)	(۷۰۷۷۶۱۲۵)	-	-	-	-	-
(۶۸۶۶۲۹)	(۶۸۶۶۲۹)	-	-	-	-	-
۲۲۰۹۲۵۴۳۱	-	۱۰۰۶۶۶۵۵	-	۱۰۷۶۵۷۴۱	۱۰۳۲۷۴۲۲	۲۰۰۰۰۰۰
-	۱۳۴۶۷۷۸۶۱۲	۱۲۶۴۴۸۶۸۷	-	۶۷۷۲۳۴۵	۶۴۳۳۵۹۱	۱۳۵۴۴۴۹۱۹۴
۱۸۷۹۷۲۲۳۳۶	-	-	-	-	-	-
۵۲۰۱۳۶۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۱۶۲۱۶۵۳	-	۱۲۵۷۵۴۵۰۲۱	-	۳۷۲۷۴۶۳۵	۳۵۴۱۰۴۳۸	۷۴۵۴۹۲۶۳۴۵
۳۲۷۲۲۲۶۵	۳۲۷۲۲۲۶۵	۹۶۳۴۷۴۶۳۳	-	۳۱۶۱۴۸۰۴	۳۰۰۳۳۸۸۱	۶۳۳۲۹۶۰۸۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۳,۵۳۴,۰۳۷	-	-
۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	-
۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	-
(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	-
۴,۴۶۴,۹۵۳,۲۸۶	۲,۱۹۸,۰۱۵,۹۷۶	۲۵۷,۶۳۲,۰۷۵
۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	(۲۰۸,۳۲۷,۹۳۰)
۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۱,۱۷۱,۹۳۳,۷۷۲
-	-	۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰
۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	-
-	-	(۴۳۲,۰۷۷,۳۹۸)
-	-	(۵۲۲,۹۸۵,۹۳۳)
-	-	۱۳۰,۵۹۳,۶۵۸
(۷۱,۸۲۲,۳۵)	-	-
-	-	۴,۳۷۴,۴۰۳,۳۴۴
۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۳۹,۳۰۷,۴۰۷,۵۶۵	۲۵,۴۷۷,۱۵۵,۶۴۶
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۳,۵۳۴,۰۳۷	-	-
۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	-
۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	-
(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	-
۴,۴۶۴,۹۵۳,۲۸۶	۲,۱۹۸,۰۱۵,۹۷۶	۲۵۷,۶۳۲,۰۷۵
۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	(۲۰۸,۳۲۷,۹۳۰)
۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۱,۱۷۱,۹۳۳,۷۷۲
-	-	۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰
۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	-
-	-	(۴۳۲,۰۷۷,۳۹۸)
-	-	(۵۲۲,۹۸۵,۹۳۳)
-	-	۱۳۰,۵۹۳,۶۵۸
(۷۱,۸۲۲,۳۵)	-	-
-	-	۴,۳۷۴,۴۰۳,۳۴۴
۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۳۹,۳۰۷,۴۰۷,۵۶۵	۲۵,۴۷۷,۱۵۵,۶۴۶
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۳,۵۳۴,۰۳۷	-	-
۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	-
۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	-
(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	-
۴,۴۶۴,۹۵۳,۲۸۶	۲,۱۹۸,۰۱۵,۹۷۶	۲۵۷,۶۳۲,۰۷۵
۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	(۲۰۸,۳۲۷,۹۳۰)
۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۱,۱۷۱,۹۳۳,۷۷۲
-	-	۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰
۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	-
-	-	(۴۳۲,۰۷۷,۳۹۸)
-	-	(۵۲۲,۹۸۵,۹۳۳)
-	-	۱۳۰,۵۹۳,۶۵۸
(۷۱,۸۲۲,۳۵)	-	-
-	-	۴,۳۷۴,۴۰۳,۳۴۴
۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۳۹,۳۰۷,۴۰۷,۵۶۵	۲۵,۴۷۷,۱۵۵,۶۴۶
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۳,۵۳۴,۰۳۷	-	-
۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	۲,۲۹۰,۵۳۴,۷۵۰	-
۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	۶۲۵,۲۵۸,۰۷۹	-
(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	(۱۳۸,۴۸۳,۸۳۴)	-
۴,۴۶۴,۹۵۳,۲۸۶	۲,۱۹۸,۰۱۵,۹۷۶	۲۵۷,۶۳۲,۰۷۵
۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	۵,۰۵۴,۵۴۸,۹۸۷	(۲۰۸,۳۲۷,۹۳۰)
۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۳,۰۰۶,۰۲۹,۱۲۵	۱,۱۷۱,۹۳۳,۷۷۲
-	-	۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰
۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	۱۳۰,۱۸۳,۷۰۸	-
-	-	(۴۳۲,۰۷۷,۳۹۸)
-	-	(۵۲۲,۹۸۵,۹۳۳)
-	-	۱۳۰,۵۹۳,۶۵۸
(۷۱,۸۲۲,۳۵)	-	-
-	-	۴,۳۷۴,۴۰۳,۳۴۴
۹۱,۹۱۲,۰۵۱,۴۶۶	۳۹,۳۰۷,۴۰۷,۵۶۵	۲۵,۴۷۷,۱۵۵,۶۴۶
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کار دانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تعداد
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱.۹۶۱.۱۹۴.۶۰۴)	۱.۸۳۶.۵۸۱.۲۵۰
۷۳۵.۰۴۱.۷۴۰	۱۹۷.۱۱۵.۰۸۴	(۱۳۳.۳۱۷.۰۸۳)	۷۳۳.۱۵۵.۹۷۹
-	-	(۸۳۵.۴۴۱.۶۰۴)	۳۶۸۹.۹۹۶.۳۱۱
۱۶۶.۶۹۹	-	-	-
۱۶۷.۸۳۱.۳۷۷	-	-	-
(۳۰.۱۶۴.۹۹۷)	(۳۰.۱۶۴.۹۹۷)	-	-
۲۱.۳۰۷.۴۷۳	-	-	-
۳۸.۶۱۳.۵۸۸	۳۸.۶۱۳.۵۸۸	-	-
۱.۱۵۸.۲۴۸.۰۳۵	۵۵.۹۷۱.۹۶۵	-	-
۴۵۰.۶۹۰.۱۸۹	۲۶۱.۵۳۴.۶۴۰	(۲.۹۱۹.۸۵۳.۲۵۱)	۶.۳۴۹.۷۳۳.۵۴۰

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کازمزد	ارزش فیزی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰							
۱۳۹۷/۰۸/۳۰							
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	-	(۴۰,۹۷,۵۳۳)	۵,۶۸۵,۳۶۵	۷,۸۴۰,۳۱۱,۶۵۷	۷,۸۴۱,۸۹۹,۴۹۹	۱۰,۰۰۰
-	-	-	۱۳,۸۴۹,۲۵۱	۲,۳۱۷,۵۴۳	۳,۱۸۱,۴۴۶,۷۷۷	۳,۱۹۶,۶۱۳,۵۷۰	۴,۲۸۵
-	-	-	۸۸,۴۳۳,۵۴۹	۱۵,۳۷۱,۰۴۷	۲۰,۹۵۹,۸۵۳,۷۸۸	۲۱,۰۶۳,۵۵۷,۳۸۴	۲۹,۷۰۰
۱,۴۳۱,۸۲۵	-	۱۳۹,۸۶۸,۵۲۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۴,۷۲۵,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۸۶۸,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۶,۰۲۵,۴۱۹	-	۱۳۹,۸۶۸,۵۲۴	۹۷,۱۸۴,۳۷۷	۲۲,۲۷۳,۹۵۴	۳۱,۹۸۱,۶۲,۳۲۲	۳۲,۱۰۲,۰۷۰,۴۵۳	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۹۸/۷/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار		تعداد
							ریال	ریال	
۴,۳۱۰,۵۴۵,۳۷	۳,۷۰۲,۶۰۸,۹۱۲	۶,۰۲۸,۵۰۷,۶۵۹	۱۱۶,۴۹۵,۰۰۰	۱۱۰,۶۷۰,۷۵۰	۱۷,۰۴۳,۳۲۷,۹۱۱	۲۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۴,۵۵۷,۸۰۴,۸۰۶	۵,۴۸۱,۱۴۸,۹۲۵	۴۰۹,۸۳۳,۳۸۲	۳۸,۷۰۳,۶۰۰	۳۶,۷۶۸,۴۲۰	۷,۲۵۵,۴۱۴,۶۹۸	۷,۷۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۲۵۰	پتروشیمی جم
-	۱,۴۰۱,۱۵۰,۳۶۴	(۱۸۶,۷۶۸,۴۸۲)	۱۶,۳۳۷,۵۰۰	۱۵,۵۳۰,۶۲۵	۳,۴۲۲,۴۱۰,۳۵۷	۳,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲,۶۷۲,۸۹۸,۰۷۶	۳۶۷,۲۸۴,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فیروز
-	۵,۴۵۲,۴۰۶,۴۰۱	۱۲۶,۸۰۰,۲۶۲	۲۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۱,۸۳۱,۰۰۰	۴,۴۲۴,۳۸۸,۷۲۸	۴,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	۱۸۸,۷۵۲,۶۸۱	۱۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۱,۰۰۰	۳,۵۳۰,۶۲۶,۳۱۹	۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	-	۳۰,۵۳۳,۶۶۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۶۵۶,۷۵۰	۲,۸۱۶,۴۳۶,۰۹۰	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پراخت الکترونیک سلمان کیش
۵۹,۸۰۰,۹۹۶	-	(۱,۸۹۱,۰۸۷,۸۸۹)	۳۹,۲۲۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۹,۰۰۰	۹,۶۵۸,۶۰۸,۸۸۹	۷,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
۱,۳۹۷,۷۸۵,۳۵۱	۱۴۲,۴۴۸,۷۰۸	۱,۳۵۱,۶۹۱,۳۳۹	۲۷,۷۵۷,۵۰۰	۲۶,۲۶۹,۶۲۵	۴,۱۴۵,۶۸۱,۶۳۶	۵,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۳	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
(۴۸۹,۷۱۳,۴۷۳)	(۱۰۹,۱۷۰,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۱,۹۶۱,۱۹۴,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی جم
۱۳۳,۲۱۷,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	-	۶۰,۸۵۹,۵۳۹	۶,۱۰۸,۸۵۹	۵,۸۰۳,۵۱۱	۶۰,۱,۲۸۲,۷۹۶	۱,۲۲۱,۷۹۱,۸۰۵	۱,۲۲۱,۷۹۱,۸۰۵	۹۷,۵۹۵	ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۳۳,۲۲۵,۰۳۳	-	۱,۵۹۲,۱۲۴,۳۱۵	۹,۹۴۵,۸۲۵	۹,۴۴۸,۵۲۳	۳۷۷,۶۴۸,۴۶۳	۱,۹۸۹,۱۶۶,۹۵۶	۱,۹۸۹,۱۶۶,۹۵۶	۵۷۱,۷۶۴	ح. گروه دارویی پارسک
۸۳,۴۴۱,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۸۰,۸۳۷,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	ح. نفت تهران
-	۳۳۸,۲۵۳,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	-	ح. نفت شمال
-	-	۴۲۰,۳۹۲,۵۳۰	۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۴,۵۰۰	۳,۳۶۴,۳۴۲,۹۷۰	۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۴۴۷,۰۱۳,۸۹۹	-	۹,۸۳,۵۶۴,۸۲۲	۱۴,۸۱۵,۹۶۴	۱۴,۰۷۵,۱۶۶	۱,۹۵۰,۷۳۶,۸۹۸	۲,۹۶۳,۱۹۲,۸۵۰	۲,۹۶۳,۱۹۲,۸۵۰	۲۲۰,۷۲۲	داروسازی اسوه
-	۱,۶۶۷,۶۲۰,۵۱۸	۱,۵۲۳,۷۱۹,۷۶۹	۳۸,۳۶۲,۵۰۰	۳۶,۴۴۴,۳۷۵	۶۰,۷۳۰,۹۷۳,۳۵۶	۷,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱,۱۸۴,۲۰۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۳۱۳,۰۹۱,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	سخت آژند
۱,۷۲۹,۰۸۴,۹۸۴	(۱۲۰,۱۸۸,۰۴۹)	۲,۴۲۳,۲۵۷,۱۲۴	۱۹,۶۳۹,۶۶۸	۱۸,۶۵۷,۶۸۴	۱,۴۶۶,۳۷۹,۰۷۹	۳,۹۲۷,۹۳۳,۵۵۵	۳,۹۲۷,۹۳۳,۵۵۵	۷۴۳,۲۲۳	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۹۸/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
		ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۱۶,۳۲۶,۰۹۴	۸۳۳,۶۰۴,۵۱۹	-	۱۹۸,۰۱۳	۲,۸۹۵	۲,۷۵۰	۳۷۵,۳۲۳	۵۷۹,۰۳۱	۱۷۳	سرمایه گذاری اوا نوین		
-	۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه		
۱,۰۷۷,۰۰۱,۶۵۹	-	-	-	-	۲۹,۷۸۰,۲۷۱	۵,۹۷۱,۸۵۷,۳۹۴	۶,۲۶۹,۵۳۰,۷۹۳	۲,۰۹۸,۹۳۹	سرمایه گذاری دارویی تامین		
-	۱۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان		
(۱۶۸,۱۵۷,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تو کافولاد (هلدینگ)		
-	-	-	-	-	۹,۲۹۳,۳۷۵	۱,۴۴۰,۱۰۰,۱۵۳	۱,۹۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		
-	-	-	-	-	۳۷,۲۹۷,۰۰۰	۶,۱۲۶,۴۰۵,۹۱۸	۷,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)		
۲,۸۸۴,۸۴۴	۲,۸۸۴,۸۴۴	-	۲۵۵,۳۴۸,۴۰۵	۷,۶۶۰,۲۰۰	۷,۳۷۷,۱۹۰	۱,۲۶۱,۷۵۴,۲۰۵	۱,۵۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سنگ آهن گوهر زمین		
(۱۹۶,۸۷۹,۹۱۰)	-	-	۳۶۱,۴۸۰,۴۷۷	۲۴,۱۸۶,۰۰۰	۲۲,۹۷۶,۷۰۰	۴,۴۲۸,۵۵۶,۸۲۳	۴,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	سیمان خوزستان		
-	۶۴۰,۸۳۹,۰۰۰	-	۲,۸۲۷,۶۶۲,۸۳۴	۴۶,۱۷۸,۶۰۶	۴۳,۸۶۹,۶۷۵	۶,۳۱۸,۰۱۰,۰۳۹	۹,۳۳۵,۷۲۱,۱۵۴	۶۸۳,۱۶۶	سیمان فارس و خوزستان		
۱,۴۱۷,۱۸۳,۱۶۳	۱,۸۵۳,۰۶۴,۱۲۲	-	۸۰,۶۸۵,۵۵۷,۰۰۰	۱۳۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۰۴,۰۰۰	۱۸,۵۳۳,۵۱۹,۰۰۰	۲۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران		
۶,۷۵۵,۲۲۲,۷۶۶	۹,۲۲۲,۴۶۱,۸۰۲	-	۳۵۰,۷۱۹,۵۸۰	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۲,۵۰۰	۳,۷۵۸,۸۱۷,۹۲۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
-	-	-	۸,۴۸۵	۸۵	۸۱	۸,۴۳۹	۱۷,۰۹۰	۱	صنایع لاستیکی سپند		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	غلثک سازان سپاهان		
۱۴۸,۴۰۳,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آبرازی ایران		
-	-	-	(۱۲,۷۳۳,۱۹۷)	۲۵,۸۹۰,۰۰۰	۲۴,۵۹۵,۵۰۰	۵,۱۴۰,۲۴۷,۶۹۷	۵,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان		
۵,۹۸۱,۱۶۲,۳۲۱	۱,۳۴۹,۶۴۳,۶۵۵	-	۲۱۸,۲۲۰,۰۸۰	۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۷۶,۰۰۰	۱۷,۲۲۶,۰۳۳,۹۷۰	۱۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد کاه جنوب کیش		
-	۲,۵۸۲,۳۷۸,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان		
-	۵۶۴,۸۶۲,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین		
۳۷۴,۸۳۱	۳۲۰,۲۱۴,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش		
۱,۰۶۰,۲۷۴,۵۴۴	۷۱۰,۶۱۱,۹۷۲	-	۴۸۰,۶۶۷,۳۴۶	۱۷,۳۰۱,۰۰۰	۱۶,۴۳۵,۹۵۰	۲,۹۴۵,۷۹۵,۷۰۴	۳,۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		
-	۱,۸۷۲,۴۳۵	-	-	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲,۳۲۳,۵۱۶	۴۶۳,۵۴۴,۵۴۱	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	کنسورسازی ایران		
-	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن		
۵۸۰,۱۲۹,۴۱۷	۳۳۰,۵۹۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت		

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردازان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۵۷۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	استانداردهم ۳، ۹۷-۹۷، ۱۰۷۲۱-۹۹
۶۹,۷۹۱,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	استانداردهم ۶، ۹۷-۹۷، ۴۲۳-۹۹
۱۲۶,۹۲۶,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	استانداردهم ۳، ۹۷-۹۷، ۱۰۷۲۲-۹۹
۲۲۶,۲۹۴,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شناختی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰										
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	-	۳۴۹,۳۳۵,۸۸۰	(۱۰,۷۶۴,۱۲۰)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	البرزدارو	
۵,۴۴۸,۰۰۰	۵,۴۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
-	-	۹,۳۹۹,۳۶۳	(۷۰۰,۶۳۷)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ایرکا پارت صنعت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران	
-	-	۱۹۱,۶۹۱,۶۹۴	(۵۹,۰۸۳,۰۶)	۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۷	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالما	
۲۱۶,۷۷۸,۲۶۹	۲۱۶,۷۷۷,۲۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس	
-	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز	
-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران	
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۵۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۹۳۷,۵۰۰	.	۱,۹۳۰,۹۳۷,۵۰۰	۱,۶۷۰	۱,۱۵۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر	
-	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلان	
-	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	
۶۲,۹۳۲,۸۰۰	۶۱,۶۶۵,۶۹۷	۲۸۴,۸۰۴,۹۳۸	(۱۹۵,۰۷۲)	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۷۸	۵۶۴,۷۹۶,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات	
۵,۹۳۶,۰۰۰	۵,۹۳۱,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	خطاری شمال	
-	-	۱۵۱,۲۹۳,۰۱۴	(۳,۲۱۲,۳۸۶)	۱۵۴,۵۰۵,۴۰۰	۷۰۰	۲۲۰,۷۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۶۷۷,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	
۱۹۳,۳۱۳,۸۸۰	۱۸۰,۳۴۳,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه	
۱۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین	
-	-	۱,۶۴۷,۳۲۴,۳۰۷	(۱۰,۲۶۷,۵۶۳)	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری سبحان	
-	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۵۸۱۲۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکال‌ولاد (هلدینگ)
-	-	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق‌پازنستکی
-	-	۳۳۶,۴۳۷,۴۳۰	(۳,۵۶۲,۷۵۳)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۸۳	۸۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سیمان خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۱۳,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۱۷۴,۸۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۹۹۹,۷۰۰	۰	۱,۴۳۹,۹۹۹,۷۰۰	۳۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	فراورده‌های نسوزایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه جنوب کیش
۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۹۲,۹۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۲۷۰,۱	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۲۷۰,۱	۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۰,۵۳۳	۳۹,۱۶۸,۳۳۳	(۸۳۱,۶۵۷)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	گروه پتروشیمی س. ایرانین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۶۷,۹۹۵	۳۸,۵۷۱,۴۲۹	(۱,۹۲۸,۵۷۱)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۹۲,۰۰۸	(۴۹۰,۷۹۹۲)	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	گروه بهمن
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۷۲۳,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	گسترش و نفت و گاز پارسین
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۰۲,۰۷۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۳۳۹,۷۳۶,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی گل گهر
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۹۴۵,۶۷۴	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مدنی و صنعتی چادرسلو
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مهندسی ساختمان تأسیسات راه آهن
۸۹۴,۷۹۲	۸۹۴,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانل
-	-	۷۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۰	۷۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۵۴۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نفت بهران
۲۳۴,۵۹۷,۸۶۵	۲۳۲,۹۹۵,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۲۸۹	۹۷۹,۲۰۹	(۲۰,۷۹۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۵,۳۱۳,۶۱۸,۵۴۳	۱۱,۶۶۴,۷۸۰,۰۹۸	۳۱,۵۵۱,۳۲۷,۵۸۰	(۱۳۴,۷۰۷,۹۷۸)	۳۱,۶۸۶,۱۴۵,۵۵۸					

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
۸۹۱,۰۳۱,۱۵۴	۵۶۰,۴۵۵,۸۲۱	۷۱,۹۱۸,۸۳۳	۱۸-۱
۸۹۱,۰۳۱,۱۵۴	۵۶۰,۴۵۵,۸۲۱	۷۱,۹۱۸,۸۳۳	سود سپرده بانکی

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

خالص سود	خالص سود	سود خالص	هزینہ تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۴۱,۶۸۵,۳۲۰	۵۳۸,۱۶۵,۳۰۷	۳۰۴,۵۱۹,۱	-	۱۰	۳۰۴,۵۱۹,۱	۱۳۹۳/۰۹/۱۳
۱۸,۳۶۹,۴۲۴	۷,۰۱۹,۵۹۲	۳۴,۸۵۶,۶۸۶	-	۱۰	۳۴,۸۵۶,۶۸۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
-	-	۷۶۰	(۶)	۱۰	۷۶۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۳
۳۰,۹۶۶,۵۱۰	۱۵,۳۷۰,۹۲۲	۱۶,۶۵۶,۱۹۶	(۱,۴۷۴)	۱۰	۱۶,۶۵۷,۶۷۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۸۹۱,۰۳۱,۱۵۴	۵۶۰,۴۵۵,۸۲۱	۷۱,۹۱۸,۸۳۳	(۱,۴۸۰)		۷۱,۹۲۰,۳۱۳	

تجارت شعبه سیمیه
خاورمیانه شعبه مهستان
بانک پاسارگاد شعبه گلغام
سامان شعبه ملاصدرا

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تنزیل سود سهام
۷۵,۳۳۰,۶۶۶	۵۵,۴۲۳,۵۳۲	۵۵,۴۳۱,۷۹۵	تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۱۱۰	۱۸,۵۳۴	۱۸,۵۳۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۰۹,۶۰۲,۵۶۵	۱۰۴,۶۸۵,۹۹۲	۲۴۷,۵۴۷,۰۷۹	
۲۸۴,۹۳۵,۳۴۱	۱۶۰,۱۲۸,۰۵۸	۳۰۲,۹۹۷,۴۰۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۳,۹۱۰,۲۵۹,۹۶۱	۲,۱۷۶,۴۷۹,۱۵۲	۴,۶۷۵,۳۶۰,۰۸۰	متولی
۶۴,۸۷۶,۶۸۸	۵۲,۹۳۱,۴۱۸	۱۱۲,۴۳۸,۲۴۵	حسابرس
۶۹,۹۸۱,۵۹۳	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	بازارگردان - کاردان
۱,۹۵۳,۶۹۵,۶۹۵	۱,۰۸۰,۲۴۳,۲۴۸	۲,۳۲۳,۸۶۸,۲۵۵	
۵,۹۹۸,۸۱۳,۹۳۷	۳,۲۷۰,۱۴۶,۹۴۶	۷,۲۳۱,۶۶۶,۵۳۵	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۴۴,۲۳۸,۰۱۲	۲۶,۱۰۸,۵۱۷	۵۵,۱۸۰,۶۱۷	هزینه های تأسیس
۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۳۱,۵۴۷,۹۰۴	۶۲,۵۸۱,۴۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۰۰۹,۵۶۰	۱,۸۸۲,۳۵۰	۸,۴۷۷,۶۱۲	هزینه نرم افزار
۲۷۴,۷۳۹,۴۱۶	۲۴۶,۱۶۶,۴۲۴	۴۵۴,۵۵۳,۳۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۲۳,۷۴۰	۱,۴۷۲,۵۰۰	۳,۷۸۲,۷۵۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۰,۱۶۴,۳۷۶	۲۴,۲۱۰,۵۳۶	۴۶,۶۶۲,۹۵۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۸,۷۰۵,۰۴۰	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۴۰,۷۸۵,۸۸۶	
۳۹۳,۱۲۸,۰۴۸	۳۳۱,۳۸۸,۲۳۱	۶۷۲,۰۲۴,۶۰۱	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۲-۱	۵۱۹,۷۹۳,۹۷۳	-	۶۷,۱۲۷,۶۷۱	
	۵۱۹,۷۹۳,۹۷۳	-	۶۷,۱۲۷,۶۷۱	

۲۲-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی (نرخ سود ۲۰ درصد) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام و اوراق بهادار از شرکت کارگزاری بانک تجارت می‌باشد و در تاریخ ترازنامه تسهیلات مذکور تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۹۳/۶۵	۱۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۹۳/۵۶	۱۵۰۰۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
	۹,۲۷۷,۵۰۳	عادی		۹,۳۶۸,۰۷۶	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۴/۳۴	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴/۳۴	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	موسس صندوق
	-	عادی		-	عادی		بانک تجارت
۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی
۱/۰۶	۱۶,۰۰۰	عادی	۱/۰۶	۱۶,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	لادن شنتیلا
۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۸۶	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نعیمه سادات صفوی میرهن
۹۹/۲۲	۱۱,۳۱۳,۵۰۳		۹۹/۱۳۲	۱۱,۳۰۴,۰۷۶			

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 می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی)
		تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	طی دوره	کارمزد مدیر	ریال ۳,۹۱۰,۲۵۹,۹۶۱
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی	بازارگردان	طی دوره	کارمزد بازارگردان	ریال ۱,۹۵۳,۶۹۵,۶۹۵
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی	طی دوره	کارمزد متولی	ریال ۶۴,۸۷۶,۶۸۸
کارگزاری بانک تجارت	حسابرس	طی دوره	حق الزحمه حسابرسی	ریال ۶۹,۹۸۱,۵۹۳
		طی دوره	کارمزد خرید اوراق بهادار	ریال ۷۲۷,۳۸۶,۶۲۷
		طی دوره	کارمزد فروش اوراق بهادار	ریال ۷۴۴,۱۱۹,۴۰۳

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها

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