

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل

و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- طبق ماده ۳۳ اساسنامه، دعوت کننده مجمع موظف است حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری را از طریق تارنمای صندوق و انتشار در سامانه کدال به مجمع دعوت نماید. مفاد بند یادشده در مورد مجامع مورخ ۱۳۹۹/۵/۴ و ۱۳۹۹/۷/۲، به ترتیب در سامانه کدال و تارنمای صندوق با تاخیر انجام شده است.

۶- طبق بند ۲-۲-۶ امیدنامه، صندوق مجاز به سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نیست. مفاد این بند امیدنامه از تاریخ ۱۳۹۹/۶/۱۷ تا ۱۳۹۹/۶/۲۳ رعایت نشده است.

۷- طبق بند ۲-۳ امیدنامه، حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق باید در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، سرمایه‌گذاری شود. نصاب یاد شده از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ تا ۱۳۹۹/۱۰/۲۸ رعایت نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۷ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۶ تیر ۱۴۰۰

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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

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

۹-۲۸

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 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 ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ا. ۴۴۸۲۷۱
امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان مرادی

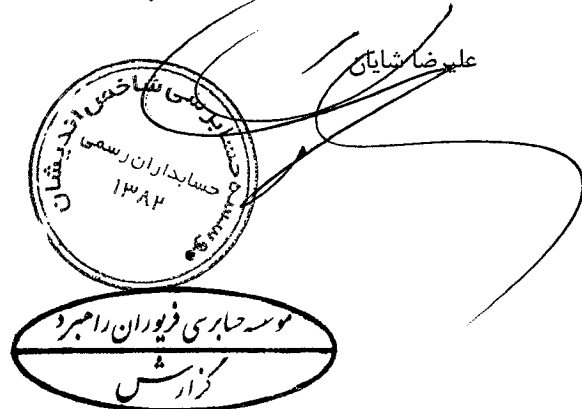
شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

علیرضا شایان

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

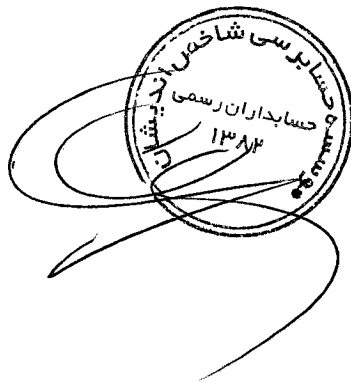
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۵۶۳,۰۹۷,۰۹۲,۶۴۵	۳,۳۳۱,۱۰۳,۷۱۸,۴۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۶۶,۰۲۹,۳۳۴	۷۳,۱۹۴,۳۰۸,۸۶۱	۶	حسابهای دریافتی
۶۴۴,۳۱۴,۸۳۶	۱,۶۰۳,۷۷۷,۱۲۱	۷	سایر دارایی ها
۳۴۴,۱۸۲,۳۲۴	۲۳,۵۶۲,۵۸۱,۵۰۱	۸	موجودی نقد
۲,۵۶۶,۸۵۱,۶۱۹,۱۳۹	۳,۴۲۹,۴۶۴,۳۸۵,۹۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴,۶۹۴,۷۲۴,۹۹۱	۱۰,۱۳۹,۶۲۷,۴۴۷	۹	جاری کارگزاران
۱۳,۶۴۴,۴۷۰,۸۷۸	۶۳,۴۴۶,۱۲۵,۲۵۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۸,۱۱۹,۹۵۶,۸۳۱	-	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۳,۶۶۰,۸۴۹	۱,۱۰۳,۳۱۴,۷۸۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۶,۷۵۲,۸۱۳,۵۴۹	۷۴,۶۸۹,۰۶۷,۴۹۰		جمع بدهی ها
۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰	۳,۳۵۴,۷۷۵,۳۱۸,۴۵۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱۹,۳۷۴	۱۵۵,۹۷۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

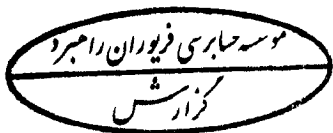
یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه کاردن ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



Handwritten signature



Handwritten signature

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۵۱,۰۷۵,۴۱۹,۱۷۸	۱,۳۰۲,۰۴۸,۶۴۰,۹۸۲	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۶۸۸,۷۳۷,۷۹۱,۱۰۹	(۸۱۳,۳۶۷,۹۶۸,۹۶۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۳۷۲,۱۶۶,۰۰۲	۱۴۵,۰۱۲,۹۰۱,۲۴۵	۱۶	سود سهام
۱۰۲,۲۴۶,۰۲۴	۲۷,۹۱۶,۷۶۳,۶۷۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۰۵,۹۲۰,۵۹۴	۳,۳۱۱,۶۷۷,۹۴۲	۱۸	سایر درآمدها
۱,۰۷۰,۶۹۳,۵۴۲,۹۰۷	۶۶۴,۹۲۲,۰۱۴,۸۸۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۹,۵۴۷,۷۱۱,۱۸۶)	(۱۲۲,۶۵۷,۵۲۸,۸۸۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۹۴۰,۰۶۳,۹۴۱)	(۱,۶۳۹,۵۱۶,۶۲۷)	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۰۵۰,۲۰۵,۷۶۷,۷۸۰	۵۴۰,۶۲۴,۹۶۹,۳۷۶		سود قبل از هزینه های مالی
(۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹)	(۱۰,۲۴۸,۷۵۶,۵۱۰)	۲۱	هزینه های مالی
۱,۰۴۷,۳۷۰,۷۴۸,۳۰۱	۵۳۰,۳۷۶,۲۱۲,۸۶۶		سود (زیان) خالص سال
۱۶۲.۹۵٪	۱۲.۶۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد ^۱
۴۲.۹۱٪	۱۶.۳۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال-درصد ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت	شرح
۳۲۳,۴۴۹,۸۵۷,۲۸۹	۱۱,۵۰۸,۳۳۵	۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰	۲۰,۶۰۸,۳۳۵	۲۰,۶۰۸,۳۳۵			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۰۰,۰۰۰)			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۰۴۷,۳۷۰,۷۴۸,۳۰۱	-	۵۳۰,۳۷۶,۲۱۲,۸۶۶	-	-			سود خالص سال
۹۹۸,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۵۵,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲		تعدیلات
۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰	۲۰,۶۰۸,۳۳۵	۳,۲۵۴,۷۷۵,۳۱۸,۴۵۶	۲۱,۵۰۸,۳۳۵	۲۱,۵۰۸,۳۳۵			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۶۶۸۲۷۱

موسسه حسابرسی فیورران راهبردی
گزارش

سید علی

حسابداری رسمی
۱۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریتی این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). آدرس صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم است.

۲-۱- اطلاع رسانی

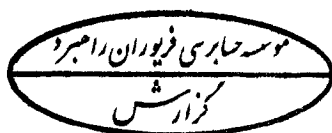
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds3.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	تدبیرگران فردای امید	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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مدیر و بازارگردان 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان میرداماد - نفت شمالی - نبش خیابان نهم - بین بانک سپه و تجارت - پلاک ۳۹ - واحدهای ۲۲ و ۲۳ - طبقه ۶

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 سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

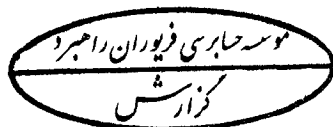
۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها:

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

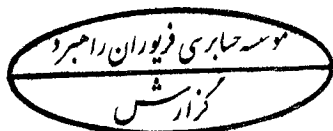
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 دریافتی 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

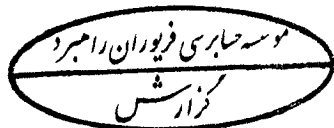
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ 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 سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان

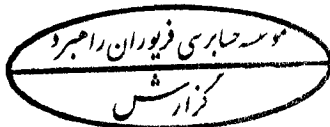
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷.۸۹٪	۴۵۹.۱۷۳.۳۰۵.۸۳۷	۲۵۰.۶۲۴.۳۹۹.۹۵۲	۲۵.۳۰٪	۸۶۷.۶۵۷.۱۷۰.۳۶۰	۸۰۱.۷۸۵.۵۴۰.۶۹۰	محصولات شیمیایی
۱۸.۶۹٪	۴۷۹.۶۸۲.۶۳۳.۲۲۱	۴۲۷.۹۱۴.۵۵۵.۸۰۸	۸.۷۶٪	۳۰۰.۵۵۵.۹۵۱.۵۵۷	۳۱۷.۷۱۱.۶۳۳.۲۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۲۶٪	۸۳.۶۱۲.۶۴۷.۲۴۴	۱۵.۲۴۷.۷۰۱.۷۷۸	۱.۹۳٪	۶۶.۱۱۱.۳۲۲.۲۴۰	۱۲۰.۴۱۹.۰۰۴.۴۷۵	مخابرات
۳.۴۳٪	۸۸.۰۸۰.۰۴۱.۴۹۴	۴۱.۸۰۱.۷۱۹.۸۵۶	۲.۱۷٪	۷۴.۵۵۲.۱۹۹.۲۹۰	۶۴.۸۲۴.۸۷۷.۵۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲.۸۶٪	۳۳۰.۲۰۰.۱۹۹.۸۴۸	۳۲۲.۴۵۳.۸۱۶.۴۸۰	۸.۵۴٪	۲۹۲.۹۱۳.۹۸۵.۲۰۰	۴۴۳.۸۰۹.۱۳۸.۹۸۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۵٪	۱.۴۰۸.۹۰۷.۰۸۲	۹۷۸.۵۵۳.۴۲۵	۲.۹۲٪	۹۹.۹۹۹.۴۱۵.۵۲۰	۲۱۹.۷۷۶.۱۹۹.۰۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹۶٪	۲۴.۷۰۴.۴۶۴.۳۷۰	۳.۷۶۶.۳۶۹.۳۳۳	۲.۲۱٪	۷۵.۷۴۵.۱۳۵.۰۱۹	۱۱۹.۸۲۹.۸۰۶.۴۹۵	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۵٪	۸۶.۰۳۲۰۱۹.۶۱۴	۳۰.۳۲۱.۲۴۷.۸۲۲	۶.۲۶٪	۲۱۴.۶۷۴.۵۱۰.۹۷۰	۲۳۸.۸۸۸.۲۵۰.۷۸۵	استخراج کانه‌های فلزی
۱۹.۱۸٪	۴۹۲.۲۲۵.۴۰۹.۶۳۹	۳۴۲.۳۲۵.۹۵۷.۱۲۵	۱۶.۶۴٪	۵۷۰.۵۹۸.۹۱۲.۷۸۰	۶۰۲.۵۸۳.۲۱۶.۲۰۰	فلزات اساسی
۴.۵۶٪	۱۱۷.۱۶۷.۸۱۲.۳۵۰	۹۹.۰۶۷.۳۹۴.۸۴۵	۰.۲۱٪	۷.۱۵۸.۳۱۳.۶۴۰	۹۵.۵۲۳.۹۴۲.۳۲۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶.۳۸٪	۱۶۳.۷۱۹.۸۷۰.۶۹۳	۱۳۴.۷۲۰.۰۱۴.۶۲۹	۰.۹۶٪	۳۳۰.۲۹۰.۹۲.۳۵۰	۴۰.۲۰۹.۹۲۱.۵۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۱۴٪	۲۹۰.۲۱۵.۵۲۶.۳۲۲	۱۱.۶۸۸.۶۳۷.۳۹۴	۵.۵۹٪	۱۹۱.۶۷۷.۰۹۵.۷۰۰	۲۸۰.۱۰۶.۲۲۹.۱۴۷	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۷۳٪	۱۸.۶۱۰.۳۹۰.۶۶۴	۵.۲۳۱.۰۸۸.۳۱۳	۰.۱۴٪	۴.۸۷۲.۷۵۶.۸۳۴	۱.۲۱۸.۵۱۳.۸۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲۴٪	۸۳.۱۴۸.۳۶۹.۹۵۱	۸۳.۵۰۲.۴۶۳.۴۹۲	-	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۲.۱۶٪	۵۵.۵۲۳.۲۰۰.۱۵۴	۱۴.۹۴۰.۰۱۰.۳۹۲۵	۰.۶۲٪	۲۱.۳۳۷.۲۸۳.۲۵۵	۸۰۳.۲۰۱۵۱.۳۵۰	سیمان آهک و گچ
۱.۹۵٪	۵۰.۱۲۴.۵۰۲.۲۰۰	۵۸.۴۲۲.۷۶۲.۳۳۳	۶.۳۸٪	۲۱۸.۶۹۱.۷۹۷.۸۱۵	۱۲۴.۵۶۹.۸۰۶.۷۷۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۲٪	۴۶۵.۱۰۶.۸۵۳	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۳	۰.۰۱٪	۴۶۵.۳۳۳.۳۵۵	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۹	ابزار پزشکی و اپتیک و اندازه‌گیری
۰.۰۰٪	۲.۶۸۵.۱۰۹	۳۷۵.۳۷۸	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
-	-	-	۴.۹۴٪	۱۶۹.۲۷۸.۱۲۱.۴۴۰	۲۵۶.۰۷۸.۳۷۱.۴۲۰	واسطه‌گری‌های مالی
-	-	-	۰.۸۷٪	۲۹.۸۰۵.۵۹۵.۲۰۰	۹۶.۶۱۱.۴۰۱.۷۲۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۱۵٪	۵۰.۶۳۸.۸۸۸.۲۳۸	۹۵۱.۹۸۳.۶۱۴	هتل و رستوران
-	-	-	۲.۵۳٪	۸۶.۹۱۵.۸۴۷.۷۰۰	۱۰۰.۴۱۲.۲۷۵.۶۴۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹۹.۸۵٪	۲,۵۶۳,۰۹۷,۹۲,۶۴۵	۱,۸۴۳,۷۰۵,۰۸,۷۲۱	۹۷.۱۳٪	۳,۳۳۱,۱۰۳,۷۱۸,۴۶۳	۳,۸۴۸,۳۱۰,۷۴۱,۶۷۶	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۷۶۶,۰۲۰,۷۷۷	۷۳,۱۹۴,۳۰۵,۴۳۳	(۹۱۳,۸۳۰,۶۰۱)	۲۵	۷۴,۱۰۸,۱۳۶,۰۳۴
۳,۲۹۶	۳,۴۲۸	(۲۶)	۱۰-۱۹.۵-۲۱	۳,۴۵۴
۵,۲۶۱	-	-	-	-
۲,۷۶۶,۰۲۹,۳۳۴	۷۳,۱۹۴,۳۰۸,۸۶۱	(۹۱۳,۸۳۰,۶۲۷)		۷۴,۱۰۸,۱۳۹,۴۸۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

سایر حسابهای دریافتی

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۲,۱۷۷)	۱۷۲,۱۷۷	-	-
۱۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۱۳۴)	-
۵۵۲,۱۱۱,۱۶۵	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۲,۶۲۵,۴۸۷)	۱,۵۰۴,۴۸۵,۶۷۸
۳۳,۵۹۱,۱۷۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۳۱,۲۹۹)	۲۹,۵۵۹,۸۷۵
۵۸,۷۸۴,۵۴۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۵۲,۹۷۲)	۶۹,۷۳۱,۵۶۸
۶۴۴,۳۱۴,۸۳۶	۱,۷۸۳,۱۷۲,۱۷۷	(۸۲۳,۷۰۹,۸۹۲)	۱,۶۰۳,۷۷۷,۱۲۱

۸- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۲,۲۵۹,۰۹۲	۲۳,۵۵۸,۲۴۱,۴۷۲	۸-۱
۶۸۱,۸۸۷	۳۶۵,۲۰۶	
۳۹,۲۶۵	۶۳۹,۹۲۰	
۶۸۲,۰۸۰	۱,۲۵۷,۶۵۸	
۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	
-	۷۵۶,۳۷۰	
-	۸۰۰,۸۷۵	
۳۴۴,۱۸۲,۳۲۴	۲۳,۵۶۲,۵۸۱,۵۰۱	

سپرده شماره ۵۵۹۱۷۴۵۰ نزد بانک تجارت شعبه سمیه

سپرده شماره ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۶۶۶۶۶۶-۱ نزد بانک سامان شعبه ملاصدرا

بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۳۰۷۹۴-۱۲۰۳۰۸۱۰-۳۴۳

سپرده شماره ۱۰۰۵-۱۰-۱۱-۸۱۰-۳۱-۷۰۷۰۷۱۰۳۱-۷۰۷۰۷۱۰۳۱ نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۱-۰۴-۷۰۷۰۷۱۲۶۵-۷۰۷۰۷۱۲۶۵

سپرده شماره ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۶۶۰-۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر

سپرده شماره ۲۳۲۷۶۹-۶۳۰۰۲۳۲۷۶۹ نزد موسسه اعتباری ملل شعبه شیراز جنوبی

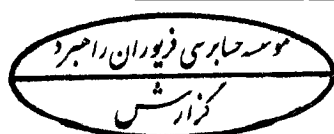
۸-۱- علت افزایش سپرده بانک تجارت شعبه سمیه، دریافت سود سهام صندوق می‌باشد.

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۴,۷۲۴,۹۹۱)	۱۳,۱۰۹,۶۶۴,۳۷۷,۳۳۳	(۱۳,۱۱۵,۱۷۲,۱۲۹,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۲,۴۷۶,۶۵۸)
-	۹۳۳,۵۲۹,۵۳۱,۶۵۹	(۹۳۳,۴۶۶,۶۸۲,۴۴۸)	۶۲,۸۴۹,۲۱۱
(۴,۶۹۴,۷۲۴,۹۹۱)	۱۴,۰۴۳,۱۹۳,۹۰۸,۹۹۲	(۱۴,۰۴۸,۶۳۸,۸۱۱,۴۴۸)	(۱۰,۱۳۹,۶۲۷,۴۴۷)

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان	۹,۲۸۱,۸۲۸,۰۱۹	۴۲,۲۵۹,۴۱۲,۰۱۵	
متولی- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	۷۰,۶۰۵,۲۱۵	-	
متولی- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۴۶,۴۱۹,۱۷۳	
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۳,۴۴۹,۹۴۸,۵۴۹	۲۰,۸۸۹,۱۵۵,۱۵۴	
حسابرس- موسسه حسابرسی فیروزان راهبرد	۱۰۴,۳۱۷,۷۸۱	۱۲۶,۱۱۷,۶۰۲	
بدهی به مدیرصندوق- بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴	
بدهی به مدیرصندوق- بابت پرداخت مخارج	۷۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
	<u>۱۳,۶۴۴,۴۷۰,۸۷۸</u>	<u>۶۳,۴۴۶,۱۲۵,۲۵۸</u>	

۱۰-۱- 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.

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
کارگزاری بانک تجارت	۸۸,۱۱۹,۹۵۶,۸۳۱	-	
	<u>۸۸,۱۱۹,۹۵۶,۸۳۱</u>	<u>-</u>	

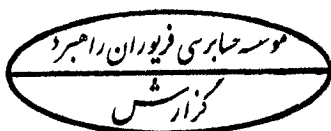
۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۹۲,۶۳۰,۴۳۴	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	
سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص	۱,۰۳۰,۴۱۵	۱,۰۱۳,۴۱۵	
	<u>۲۹۳,۶۶۰,۸۴۹</u>	<u>۱,۱۰۳,۳۱۴,۷۸۵</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۲۲۱,۳۵۰,۸۶۱,۵۵۸	۱۸,۶۰۸,۳۳۵	۳,۰۴۲,۸۲۴,۱۳۱,۳۰۴	۱۹,۵۰۸,۳۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۳۸,۷۴۷,۹۴۴,۰۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۵۱,۱۸۷,۱۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲,۴۶۰,۰۹۸,۸۰۵,۵۹۰</u>	<u>۲۰,۶۰۸,۳۳۵</u>	<u>۳,۳۵۴,۷۷۵,۳۱۸,۴۵۶</u>	<u>۲۱,۵۰۸,۳۳۵</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

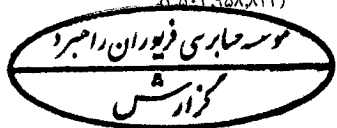
۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ ریال
۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۲۵۱,۷۳۶,۸۷۸,۱۶۶	۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳
۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۰,۳۱۱,۷۶۲,۸۱۶	(۹۲۲,۳۰۶,۴۴۲)
۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۹۷,۱۸۴,۲۷۷
	۱,۳۰۲,۰۴۸,۶۴۰,۹۸۲	۳۵۱,۰۷۵,۴۱۹,۱۷۸

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به		
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۰۰۱,۱۵۸	فجر انرژی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	(۴۳۲,۰۷۷,۳۹۸)	نفت ایرانول
۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۶,۸۷۹,۵۲۰	(۷,۹۵۷,۷۰۵,۸۱۴)	(۷,۰۰۸,۰۱۸)	(۳۶۸۸۴,۳۹۷)	(۶۲۴,۷۱۸,۷۰۹)	(۳۹۱,۶۲۲,۱۱۳)	پلی پروپیلن جم - جم بیلن
-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۹۸۵,۹۳۳)	نفت بهران
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۳۰,۸۵۸,۲۵۸)	(۳۶,۱۶۰,۵۱۵)	(۱۹۰,۳۲۰,۰۰۲)	(۳۹۳,۳۳۸,۷۷۵)	(۲۰۸,۲۲۷,۹۳۰)	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۰۰,۷۰,۲۸۰	۱۴۱,۴۹۴,۷۸۰,۶۵۰	(۱۴۱,۸۸۷,۲۳۴,۹۷۱)	(۱۳۴,۴۱۷,۷۹۹)	(۷۰,۴۷۳,۹۰۹)	۱۸,۷۶۵,۶۵۳,۹۷۱	(۲۳,۵۵۳,۸۸۹)	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۴۹۱,۳۷۶	۱۳۲,۹۰۷,۶۸۶,۱۳۰	(۲۱۵,۲۹۴,۳۹۳,۹۱۸)	(۱۲۶,۲۶۱,۲۸۵)	(۶۶۴,۵۳۸,۴۳۱)	(۸۲,۱۷۷,۵۰۷,۵۰۴)	(۸,۳۱۶,۴۵۸)	سرمایه گذاری صدرتامین
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۵,۵۳۷)	لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	(۹,۲۴۷)	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۵۶۱	توزیع دارو بخش
-	-	-	-	-	-	۴۶۹,۱۱۶	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	-	-	-	۶۳۱,۷۲۴	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
-	-	-	-	-	-	۷۷۴,۴۱۹	جنرال مکانیک
۲۵,۸۶۱,۶۵۶	۳۱۹,۸۴۳,۳۴۶,۲۰۰	(۳۸۳,۳۷۰,۱۹۲,۹۶۱)	(۳۰۳,۸۴۷,۶۱۷)	(۱,۵۹۹,۲۱۶,۷۳۹)	(۶۵,۴۲۹,۹۱۱,۰۱۷)	(۲۵,۳۰۳,۹۵۸,۸۴۳)	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال							
(۲,۵۰۳,۹۵۸,۸۴۳)	(۶۵,۴۲۹,۹۱۱,۰۱۷)	(۱,۵۹۹,۲۱۶,۷۳۹)	(۳۰۳,۸۴۷,۶۱۷)	(۳۸۳,۳۷۰,۱۹۲,۹۶۱)	۳۱۹,۸۴۳,۳۴۶,۳۰۰	۲۵,۸۶۱,۶۵۶	نقل از صفحه قبل
۹۶۳,۴۷۴,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۸۷۳,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	غلطک سازان سپاهان
۱,۰۸۰,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۲,۱۷۷,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱۴,۷۵۰,۱۸۹	۹,۱۵۷,۴۷۰,۰۰۰	(۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۲۰,۷۱۰,۰۰۰)	۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۴,۹۳۲,۶۵۵	۱۴۶,۸۲۰,۹۷۲,۸۵۳	(۱,۶۱۷,۲۰۵,۷۴۶)	(۳۲۳,۱۳۶,۸۶۸)	(۱۷۴,۶۷۹,۸۳۶,۳۳۰)	۳۲۳,۴۴۱,۱۵۱,۷۹۷	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۵,۲۰۸,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	پاما
۵۵,۰۶۷,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۷۰,۹۲۱,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	سیمان لار سبزوار
۱۰۱,۰۶۴,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۰۴,۵۴۱,۵۹۸	۱۴,۶۸۹,۱۹۸,۷۲۲	(۳۲۷,۰۴۵,۰۰۸)	(۹۲,۳۸۹,۰۸۳)	(۵۰,۳۰۰,۳۶۷,۱۸۷)	۶۵,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۲۶,۴۴۸,۶۸۷	۴۲,۱۴۷,۶۰۲,۱۰۱	(۱,۴۷۰,۶۹۳,۷۱۶)	(۲۷۹,۴۲۷,۵۹۴)	(۲۵۰,۲۴۱,۰۲۰,۷۱۹)	۲۹۴,۱۳۸,۷۴۴,۱۳۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۳۹,۷۶۳,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۴۴,۵۳۰,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
۲۵۸,۹۶۳,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۴۱۶,۴۱۳,۰۴۲	۱۹۹,۸۶۴,۴۱۰,۱۴۱	(۱,۴۲۰,۸۴۹,۹۹۷)	(۲۸۲,۹۷۹,۰۷۳)	(۸۲,۶۰۱,۷۶۱,۰۶۹)	۲۸۴,۱۷۰,۰۰۰,۲۸۰	۳,۵۰۰,۶۱۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۴۴,۲۵۵,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
۵۹۸,۵۲۴,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۷۷۱,۱۷۷,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۷۹۸,۸۰۲,۶۶۸	۲,۵۲۶,۶۰۸,۰۰۱	(۳۷,۷۵۹,۷۷۴)	(۱۰,۶۶۷,۰۶۰)	(۴,۹۷۶,۹۲۰,۰۵۵)	۷,۵۵۱,۹۵۴,۸۹۰	۲۸۴,۷۳۴	سیمان خوزستان
۸۱۳,۶۸۱,۱۹۸	۴۸,۲۸۶,۶۲۸	(۳۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۴۴,۴۳۵)	(۷,۶۳۵,۷۱۹,۹۳۷)	۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
۹۴۰,۱۶۰,۰۱۹	۷,۴۹۷,۹۰۴,۱۳۳	(۳۵۶,۸۳۱,۰۷۷)	(۹۴,۷۶۲,۰۹۷)	(۶۳,۴۱۶,۷۱۵,۷۷۵)	۷۱,۳۶۶,۲۱۳,۰۸۲	۴۷۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۴,۳۰۲,۸۵۴,۸۹۶	۳۵۷,۳۲۲,۵۴۱,۵۶۲	(۷,۰۴۶,۲۵۲,۰۵۷)	(۱,۴۲۸,۳۷۲,۸۲۷)	(۱,۰۴۳,۴۵۳,۲۴۴,۰۳۳)	۱,۴۰۹,۲۵۰,۴۱۰,۴۷۹	۷۵,۱۱۷,۰۰۳	نقل به صفحه بعد

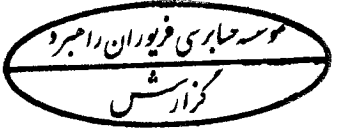
موسسه حسابرسی فیروزان رامهرزد
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۴,۳۰۲,۸۵۴,۸۹۶	۳۵۷,۳۲۲,۵۴۱,۵۶۲	(۷,۰۴۶,۲۵۲,۰۵۷)	(۱,۴۲۸,۳۷۲,۸۲۷)	(۱,۰۴۳,۴۵۳,۲۴۴,۰۳۳)	۱,۴۰۹,۲۵۰,۴۱۰,۴۷۹	۷۵,۱۱۷,۰۰۳	نقل از صفحه قبل
۴,۶۸۵,۲۳۷,۹۶۶	۷,۹۱۹,۸۸۶,۶۷۶	(۱۴۱,۵۹۹,۹۹۹)	(۴۰,۰۰۱,۲۶۹)	(۲۰,۲۱۸,۵۱۲,۰۵۶)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱,۰۰۲,۲۱۴,۱۶۰	۱۷,۰۵۸,۳۱۶,۹۹۷	(۷۱۶,۶۵۸,۹۳۷)	(۱۲۶,۱۵۸,۳۷۷)	(۱۲۵,۴۲۰,۶۵۴,۵۷۹)	۱۴۳,۳۳۱,۷۸۸,۸۹۰	۶,۶۴۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۴۲۷,۶۴۳,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱,۵۶۵,۷۱۶,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۱,۷۴۷,۹۷۱,۴۵۳	۴,۵۴۹,۶۰۹,۳۲۱	(۱۱۲,۶۹۵,۰۰۲)	(۲۱,۶۰۱,۹۲۵)	(۱۸,۰۵۴,۰۹۳,۸۵۲)	۲۲,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۹۳۹,۸۲۳,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
۲,۰۲۵,۳۲۳,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۲,۱۳۷,۵۳۰,۳۹۳	(۵,۰۸۹,۷۴۴,۱۳۰)	(۳۱۶,۷۲۰,۶۴۰)	(۶۰,۱۷۶,۴۷۲)	(۶۸,۰۵۶,۹۷۵,۳۵۸)	۶۳,۳۴۴,۱۲۸,۳۴۰	۴,۴۳۹,۱۷۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۱۸۰,۳۴۵,۳۶۳	۶,۱۷۲,۰۰۴,۳۷۸	(۱۰۶,۳۰۰,۹۹۶)	(۲۴,۴۲۶,۱۷۱)	(۱۴,۹۵۷,۴۶۶,۲۲۵)	۲۱,۲۶۰,۱۹۷,۶۷۰	۱۳۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۲,۲۶۳,۶۱۳,۶۱۸	۴۹۳,۶۱۲,۳۱۶	(۱۰,۷۲۰,۰۰۱)	(۲۰,۳۶۷,۶۵۵)	(۱,۶۳۷,۶۳۰,۹۱۸)	۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۹۵۴,۰۶۸,۰۹۷	۹,۱۸۷,۱۹۸,۸۳۶	(۹۱۷,۳۲۶,۷۷۶)	(۳۱۳,۴۸۵,۰۱۷)	(۱۷۳,۱۴۷,۳۴۴,۲۹۱)	۱۸۳,۴۵۵,۳۵۴,۹۲۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳,۰۶۹,۷۷۵,۰۱۰	(۱۱,۸۸۸,۹۵۱,۹۵۹)	(۱۵۵,۷۶۰,۰۰۱)	(۲۹,۵۹۴,۱۷۱)	(۴۲,۸۵۵,۵۹۷,۷۸۷)	۳۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۳,۲۹۲,۹۱۰,۲۰۶	۱۰,۴۹۹,۶۳۷,۷۸۶	(۹۱,۷۶۰,۰۰۸)	(۱۷,۴۳۳,۶۹۸)	(۷,۷۴۳,۱۶۹,۷۸۸)	۱۸,۳۵۲,۰۰۰,۲۸۰	۵۷۱,۷۶۴	گروه دارویی پرکت
۳,۲۹۵,۵۸۲,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳,۶۴۹,۷۹۷,۲۳۰	۴۳۶,۹۷۵,۳۳۹	(۱۳,۴۵۹,۶۵۵)	(۲,۵۵۷,۳۱۹)	(۲,۲۳۸,۹۳۸,۸۷۷)	۲,۶۹۱,۹۳۱,۱۹۰	۱۹۹,۹۹۹	توسعه معادن و فلزات
۴,۰۲۸,۰۱۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۴,۱۴۷,۹۳۱,۲۱۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۴,۳۷۴,۵۹۶,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۴,۴۴۶,۰۸۴,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
۴,۴۵۸,۰۷۲,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۴,۵۷۹,۶۹۸,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۶۷,۶۷۴,۸۰۴,۳۲۴	۳۹۶,۶۶۱,۰۸۶,۹۲۲	(۹,۶۳۰,۲۵۴,۰۷۲)	(۱,۹۷۵,۸۴۴,۰۱۱)	(۱,۵۱۷,۷۸۳,۶۳۷,۷۶۴)	۱,۹۲۶,۰۵۰,۸۱۲,۷۶۹	۱۰۰,۷۴۷,۹۴۰	نقل به صفحه بعد

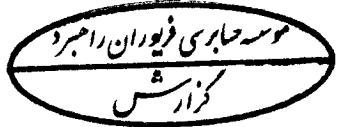


صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷,۶۷۴,۸۰۴,۳۲۴	۳۹۶,۶۶۱,۰۸۶,۹۲۲	(۹,۶۳۰,۲۵۴,۰۷۲)	(۱,۹۷۵,۸۴۴,۰۱۱)	(۱,۵۱۷,۷۸۳,۶۲۷,۷۶۴)	۱,۹۲۶,۰۵۰,۸۱۲,۷۶۹	۱۰۰,۷۴۷,۹۴۰	نقل از صفحه قبل
-	۲۰,۷۲۶,۸۸۱,۳۲۱	(۲۴۷,۷۴۵,۵۱۱)	(۴۷,۰۶۹,۱۳۴)	(۲۸,۵۲۷,۴۰۷,۰۸۴)	۴۹,۵۴۹,۱۰۳,۰۵۰	۱۲,۹۵۴,۹۸۱	بهساز کاشانه تهران
۴,۹۴۱,۰۷۲,۶۲۶	۹,۴۱۲,۰۹۴,۴۲۲	(۵۱۶,۹۷۱,۲۷۶)	(۹۸,۲۲۲,۵۸۱)	(۹۳,۳۶۶,۹۶۹,۲۸۱)	۱۰۳,۳۹۴,۲۵۷,۵۶۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۰۲۱,۵۳۵,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۵,۸۸۹,۱۷۵,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۷,۴۶۳,۹۷۲,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	فرآورده‌های نسوز آذر
۷,۹۳۶,۸۸۲,۹۸۴	۳,۸۱۷,۰۹۸,۱۰۱	(۲۸,۸۲۷,۱۰۴)	(۵۳,۳۵۶,۸۷۸)	(۵۲,۰۱۴,۱۳۸,۷۰۶)	۵۶,۱۶۵,۴۲۰,۷۸۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
۹,۶۵۳,۷۴۶,۹۸۰	(۲۵,۲۳۳,۲۱۵,۵۹۰)	(۳۳۳,۱۲۵,۰۰۴)	(۶۳,۲۹۲,۸۷۵)	(۹۱,۴۶۱,۷۹۷,۷۱۱)	۶۶,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۰,۲۱۹,۹۶۵,۰۵۰	۱۲۵,۲۷۴,۱۱۳,۶۸۵	(۱,۴۲۸,۴۶۰,۹۵۴)	(۳۷۱,۴۰۵,۸۴۰)	(۱۵۸,۷۱۸,۲۱۱,۰۲۱)	۲۸۵,۶۹۲,۱۹۱,۵۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰,۴۶۹,۰۱۵,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۱,۱۲۸,۹۵۳,۲۸۳	۴۲۲,۶۷۵	(۹۲,۱۳۰)	(۲۶,۰۲۴)	(۱۷,۸۸۵,۱۷۱)	۱۸,۴۲۶,۰۰۰	۶۰۰	پتروشیمی جم
۱۳,۱۸۱,۸۷۴,۴۱۹	۲۰,۴۷۷,۴۷۹	(۴۳۴,۴۶۰)	(۸۲,۵۴۳)	(۶۵,۸۹۷,۵۹۸)	۸۶,۸۹۲,۰۸۰	۳,۲۲۳	سرمایه‌گذاری البرز (هلدینگ)
۱۵,۴۸۹,۹۹۷,۳۰۸	۸۷,۴۰۳,۹۱۰,۱۴۷	(۱,۶۲۲,۳۳۴,۲۵۶)	(۳۴۸,۱۰۴,۳۴۲)	(۲۲۵,۰۹۲,۵۰۲,۵۰۵)	۳۲۴,۴۶۶,۸۵۱,۲۵۰	۴۹,۲۴۳,۸۶۷	بانک ملت
۱۶,۰۶۰,۱۲۶,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۶,۳۹۹,۹۵۷,۶۲۷	۳۷,۵۹۶,۷۸۸,۲۸۹	(۹۰۲,۶۴۷,۹۸۱)	(۱۷۱,۴۹۸,۳۶۰)	(۱۴۱,۸۵۸,۶۶۳,۰۹۰)	۱۸۰,۵۲۹,۵۹۷,۷۲۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۶,۴۹۰,۶۰۲,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۳۳,۰۱۲,۶۲۹,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
۳۶,۷۴۳,۰۶۰,۵۰۳	(۹,۱۴۴,۴۱۲,۹۹۱)	(۱۹۱,۹۲۲,۶۰۹)	(۳۶,۴۴۴,۹۸۰)	(۴۷,۳۰۰,۵۴۶,۵۱۲)	۳۸,۳۸۴,۵۲۱,۱۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوننده ت.ص. بهشهر
۳۹,۹۰۹,۴۵۴,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۵۴,۲۱۴,۷۱۴,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
-	۹,۷۹۱,۶۵۴,۳۴۴	(۳۶۲,۰۳۱,۴۳۳)	(۹۲,۴۶۴,۵۹۴)	(۶۲,۱۶۰,۱۳۷,۲۸۹)	۷۲,۴۰۶,۲۸۷,۶۶۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	(۲,۸۲۵,۹۴۵,۷۹۲)	(۴۰,۹۸۷,۵۰۱)	(۷,۷۸۷,۵۶۰)	(۱۰,۹۷۴,۶۷۰,۷۳۱)	۸,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳	۶۵۳,۵۰۰,۹۵۳,۰۱۲	(۱۵,۵۵۷,۸۳۴,۲۹۱)	(۳,۱۶۵,۶۱۹,۷۲۲)	(۲,۴۳۹,۳۴۲,۴۵۴,۴۶۳)	۳,۱۱۱,۵۶۶,۸۶۱,۴۸۸	۱۹۳,۳۰۰,۶۱۱	نقل به صفحه بعد

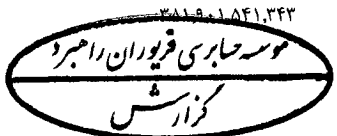


صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارندان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					تعداد	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳	۶۵۳,۵۰۰,۹۵۳,۰۱۲	(۱۵,۵۵۷,۸۳۴,۲۹۱)	(۳,۱۶۵,۶۱۹,۷۲۲)	(۲,۴۳۹,۳۴۲,۴۵۴,۴۶۳)	۳,۱۱۱,۵۶۶,۸۶۱,۴۸۸	۱۹۳,۲۰۰,۶۱۱	نقل از صفحه قبل
-	۲,۲۵۳,۹۰۱,۹۳۴	(۳۸۹,۷۷۳,۰۹۹)	(۷۴,۰۵۶,۳۷۴)	(۷۵,۲۳۶,۸۸۸,۷۵۵)	۷۷,۹۵۴,۶۲۰,۱۶۲	۱۱,۱۲۹,۷۱۸	بیمه ما
-	(۲,۲۲۷,۰۲۵,۱۴۰)	(۵۷,۳۶۹,۴۱۸)	(۱۰,۹۰۰,۰۱۳)	(۱۳,۶۳۲,۶۳۹,۲۵۳)	۱۱,۴۷۳,۸۸۳,۵۴۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	۳۵,۱۱۱,۹۸۵,۴۵۳	(۶۰۶,۲۲۸,۳۱۶)	(۱۱۵,۱۸۱,۵۲۳)	(۸۵,۴۱۲,۲۶۷,۹۴۸)	۱۲۱,۲۴۵,۶۶۳,۲۳۰	۷,۹۰۴,۶۶۹	سرمایه‌گذاری توکافولد(هلدینگ)
-	۴۱,۲۹۸,۱۳۸,۷۸۶	(۱,۲۸۵,۰۳۸,۰۱۴)	(۳۶۷,۲۳۵,۶۹۰)	(۲۳۳,۹۵۷,۰۷۶,۳۶۲)	۲۷۷,۰۰۷,۵۸۸,۸۵۲	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	(۱۰۲,۷۳۱,۲۳۲)	(۶,۵۷۳,۰۲۹)	(۱,۸۵۶,۸۴۸)	(۱,۴۰۸,۹۰۷,۰۷۵)	۱,۳۱۴,۶۰۵,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۱۱۱,۷۲۳,۸۵۷)	(۳۸۹,۴۵۲)	(۷۳,۹۸۳)	(۱۸۹,۱۵۰,۹۲۲)	۷۷,۸۹۰,۵۰۰	۸,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۲,۱۹۲,۳۸۰,۰۰۹	(۱۹,۸۲۶,۲۱۴)	(۳,۷۶۶,۹۴۲)	(۱,۷۴۹,۲۶۹,۸۹۳)	۳,۹۶۵,۲۴۳,۰۵۸	۸۳,۲۲۳	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
-	۴,۸۱۲,۵۴۲,۴۲۳	(۱۶۰,۱۶۳,۱۵۱)	(۳۰,۴۳۰,۷۲۸)	(۲۷,۰۲۹,۴۹۳,۹۶۸)	۳۲,۰۳۲,۶۳۰,۲۷۰	۱۵۳,۰۰۰	پارس خزر
-	(۵,۲۲۳,۶۲۰,۵۸۳)	(۳۰۰,۶۰۱,۱۴۴)	(۵۷,۱۱۴,۱۹۹)	(۶۴,۹۸۶,۱۳۴,۰۴۵)	۶۰,۱۲۰,۲۲۸,۸۰۵	۶۲۱,۱۷۳	پالایش نفت شیراز
-	۳,۱۸۱,۳۱۰,۸۶۲	(۵۶,۴۳۸,۶۲۹)	(۱۰,۷۲۲,۳۳۳)	(۸,۰۳۹,۲۵۳,۰۱۶)	۱۱,۲۸۷,۷۲۵,۸۴۰	۴۳۴,۱۶۰	برق و انرژی بیوندگستر پارس
-	۲۰,۸۰۱,۹۳۶,۵۲۲	(۲۰۶,۳۴۵,۴۱۰)	(۳۹,۲۰۵,۲۹۱)	(۲۰,۲۲۱,۵۹۴,۷۶۷)	۴۱,۲۶۹,۰۸۱,۹۹۰	۱,۳۰۳,۰۹۷	تولید نیروی برق آبادان
-	۹۹,۳۹۹,۷۵۲,۲۱۲	(۱,۲۴۲,۸۶۷,۵۰۸)	(۲۳۶,۱۴۲,۶۸۸)	(۱۴۷,۶۹۴,۷۳۹,۷۹۲)	۲۴۸,۵۷۳,۵۰۲,۲۰۰	۹,۳۶۴,۴۷۴	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-	۱۲۵,۶۶۰,۰۲۱	-	(۱۱,۳۳۵,۲۶۵)	(۶۰,۳۱۸,۲۳۴,۷۱۴)	۶۰,۴۵۵,۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰	صندوق س.اعتماد آفرین پارسین-د
-	(۱۵,۹۷۴,۳۳۶,۵۱۳)	(۹۶۱,۷۱۷,۰۵۴)	(۱۸۲,۷۲۳,۰۵۴)	(۲۰۷,۱۷۳,۳۰۵,۵۴۵)	۱۹۲,۳۴۳,۴۰۹,۱۴۰	۱۳,۶۳۵,۶۹۳	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
-	۲۳,۴۴۶,۴۳۸,۶۵۴	(۴۶۲,۰۷۰,۰۰۸)	(۸۷,۷۹۱,۹۴۴)	(۶۸,۴۱۷,۶۹۹,۳۹۵)	۹۲,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۱۵۱,۹۴۴,۰۵۱,۱۸۴	(۲,۱۷۰,۴۳۷,۲۳۹)	(۴۱۲,۳۸۰,۳۹۵)	(۲۷۹,۵۶۰,۵۷۹,۵۳۲)	۴۳۴,۰۸۷,۴۴۸,۳۵۰	۱۶,۳۱۵,۱۴۵	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۶,۵۲۸,۸۳۶,۷۷۸	(۴۳۸,۲۶۷,۹۷۴)	(۸۳,۲۷۰,۰۳۷)	(۸۰,۶۰۳,۲۱۹,۲۶۱)	۸۷,۶۵۳,۵۹۴,۰۵۰	۲,۰۳۴,۸۳۳	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	۹,۵۸۷,۹۲۸,۲۰۰	(۸۹,۹۰۵,۰۳۸)	(۲۵,۳۹۷,۸۶۲)	(۸,۲۷۷,۷۷۶,۱۸۰)	۱۷,۹۸۱,۰۰۷,۲۸۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱۷,۹۱۴,۵۴۹,۴۷۹)	(۳۸۰,۴۵۳,۷۱۵)	(۷۲,۲۸۵,۷۷۸)	(۹۳,۵۵۲,۵۵۳,۴۰۶)	۷۶,۰۹۰,۷۴۳,۴۲۰	۱۰,۳۴۴,۱۰۲	تامین سرمایه نوین
-	۶,۰۲۵,۱۸۴,۳۴۴	(۵۷,۶۱۰,۶۶۱)	(۱۰,۹۴۵,۷۸۴)	(۵,۴۲۸,۳۹۱,۱۲۱)	۱۱,۵۲۲,۱۳۱,۹۱۰	۱,۶۹۴,۰۲۶	لیزینگ پارسین
-	(۷,۶۴۹,۹۱۹,۰۴۴)	(۲۱۵,۷۸۸,۴۶۹)	(۴۰,۹۹۹,۶۳۰)	(۵۰,۵۵۰,۸۲۴,۴۶۵)	۴۳,۱۵۷,۶۳۳,۵۲۰	۸,۴۷۴,۳۵۱	بیمه البرز
-	۱۰,۵۶۶,۱۸۰,۹۶۸	(۳۰۵,۴۱۱,۸۶۹)	(۸۶,۲۷۸,۶۴۳)	(۵۰,۱۲۴,۵۰۲,۲۰۰)	۶۱,۰۸۲,۳۳۳,۶۸۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسین
۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳	۱,۰۲۱,۵۷۳,۲۷۵,۵۱۴	(۲۵,۰۷۱,۱۰۹,۷۰۲)	(۵,۱۲۵,۸۱۵,۷۲۶)	(۴,۰۲۲,۹۰۶,۹۵۶,۰۶۸)	۵,۰۷۴,۶۷۷,۱۵۷,۰۱۰	۳۲۹,۲۷۰,۲۷۶	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳	۱,۰۲۱,۵۷۳,۲۷۵,۵۱۴	(۲۵,۰۷۱,۱۰۹,۷۰۲)	(۵,۱۲۵,۸۱۵,۷۲۶)	(۴,۰۲۲,۹۰۶,۹۵۶,۰۶۸)	۵,۰۷۴,۶۷۷,۱۵۷,۰۱۰	۳۲۹,۲۷۰,۲۷۶	نقل از صفحه قبل
-	۸۵,۲۴۹,۸۸۱,۹۲۹	(۱,۱۹۷,۹۴۶,۷۲۹)	(۲۲۷,۶۰۷,۲۶۱)	(۱۵۲,۹۱۳,۹۰۹,۶۳۴)	۲۳۹,۵۸۹,۳۴۵,۵۵۳	۷,۹۹۵,۶۱۹	بیمه تجارت نو
-	۶,۹۷۲,۲۲۲,۱۵۲	(۳۴۰,۹۰۰,۱۲۲)	(۶۴,۷۶۹,۴۲۳)	(۶۰,۸۰۲,۱۲۲,۵۲۳)	۶۸,۱۸۰,۰۲۴,۲۲۰	۴,۸۹۰,۹۶۳	فراوری معدنی ایال کانی پارس
-	۱۳,۵۴۵,۲۶۸,۸۱۷	(۲۶۸,۸۷۶,۶۱۵)	(۵۱,۰۸۵,۹۳۸)	(۳۹,۹۱۰,۰۹۱,۹۵۰)	۵۳,۷۷۵,۳۲۳,۳۲۰	۲۶۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۳,۹۰۶,۶۷۲,۷۰۷)	(۲۷۶,۶۴۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۶۱,۶۰۰)	(۵۸,۹۰۵,۴۷۱,۱۰۷)	۵۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۳۸,۸۲۴,۰۶۶,۳۹۶	(۱,۳۵۶,۶۲۴,۷۳۷)	(۲۵۷,۷۵۶,۴۳۳)	(۳۳,۸۸۶,۵۰۰,۷۲۴)	۲۷۱,۳۲۴,۹۴۸,۲۹۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۱,۳۵۷,۵۴۷,۳۸۸)	(۱۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۹,۱۰۰)	(۴,۵۱۶,۶۳۸,۲۸۸)	۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	۱,۱۲۱,۸۵۷,۹۵۱	(۱۳,۱۸۸,۹۰۹)	(۲,۵۰۵,۸۹۱)	(۱,۵۰۰,۲۲۸,۹۶۹)	۲,۶۳۷,۷۸۱,۷۲۰	۳۷,۶۶۰	سپیدار سیستم آسیا
-	(۲,۸۹۸,۹۵۱,۷۴۱)	(۱۳,۱۲۰,۴۴۳)	(۲,۴۲۲,۸۳۰)	(۵,۵۰۷,۴۲۶,۹۶۸)	۲,۶۲۴,۰۸۸,۵۰۰	۲۰۰,۸۰۰	البرزدارو
-	۱۱,۹۳۴,۸۱۸,۵۳۴	(۸۳,۰۰۶,۴۰۹)	(۱۵,۷۶۹,۷۷۱)	(۴,۵۶۷,۶۸۵,۹۴۰)	۱۶,۶۰۱,۲۸۰,۶۵۴	۱,۱۱۲,۶۴۰	سرمایه گذاری پویا
-	۱۱,۷۸۷,۳۶۰,۵۵۵	(۴۵۵,۶۳۰,۶۵۷)	(۸۶,۵۶۶,۴۱۲)	(۷۸,۷۹۶,۵۷۰,۳۷۶)	۹۱,۱۲۶,۱۲۸,۰۰۰	۷,۸۲۴,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
-	(۱,۳۹۹,۴۹۴,۶۱۸)	(۲۷,۵۶۲,۱۷۳)	(۵,۲۳۶,۷۰۸)	(۶,۸۷۹,۱۳۰,۳۲۵)	۵,۵۱۲,۴۳۴,۵۸۸	۴۷۴,۵۱۶	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
-	(۳۲,۶۹۹,۷۳۵,۴۳۵)	(۲۹۹,۱۹۰,۵۸۰)	(۵۶,۸۴۵,۷۹۶)	(۹۲,۱۸۱,۸۱۵,۶۷۹)	۵۹,۸۲۸,۱۱۶,۶۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
-	(۲۰,۶۲۳)	(۱۳,۴۰۸)	(۳,۷۸۵)	(۲,۶۸۵,۱۰۳)	۲,۶۸۱,۶۷۳	۱۷۳	سرمایه گذاری آوا نوین
-	(۴,۰۸۱۴,۱۳۰,۶۷۷)	(۹۱۰,۹۸۲,۸۹۷)	(۱۷۳,۰۸۵,۵۵۹)	(۲۲۱,۹۲۶,۶۴۱,۶۹۷)	۱۸۲,۱۹۶,۵۷۹,۴۷۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۳۱,۴۲۶,۰۷۸,۶۷۹	(۱,۱۷۱,۱۶۴,۹۹۸)	(۲۲۲,۵۱۹,۴۱۵)	(۳۰۱,۴۱۳,۲۳۶,۹۰۸)	۲۳۴,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۹۲,۳۵۹,۴۶۲,۳۹۲	(۱,۰۵۲,۵۹۱,۵۱۶)	(۱۹۹,۹۸۹,۴۱۱)	(۱۱۶,۹۰۶,۲۶۳,۱۲۶)	۲۱۰,۵۱۸,۳۰۶,۴۴۵	۲,۱۰۹,۲۳۰	پلیمر آریا ساسول
-	۶,۶۶۰,۶۴۷,۴۶۳	(۴۶,۳۸۹,۵۷۶)	(۸,۸۱۳,۷۰۲)	(۲,۵۶۲,۰۶۴,۶۴۱)	۹,۲۷۷,۹۱۵,۳۸۲	۴۰۶,۳۰۸	پتروشیمی ارومیه
-	۷,۵۹۹,۰۴۴,۳۱۸	(۲۸۲,۱۰۴,۵۱۱)	(۵۳,۵۹۹,۴۳۲)	(۴۸,۴۸۶,۱۵۲,۳۲۹)	۵۶,۴۲۰,۹۰۰,۵۹۰	۱,۱۶۹,۲۳۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۳۷,۸۳۸,۸۰۹,۱۶۹)	(۱,۱۸۴,۷۷۲,۲۱۷)	(۲۲۵,۱۰۵,۹۱۴)	(۲۷۳,۳۸۳,۳۷۴,۰۷۸)	۲۳۶,۹۵۴,۴۴۳,۰۴۰	۲,۶۹۱,۵۹۴	پتروشیمی پردیس
-	۸,۲۶۲,۲۷۹,۴۹۵	-	-	(۴۶,۸۷۱,۳۲۰,۵۰۵)	۵۵,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۲,۳۱۲,۰۱۴,۶۱۹	(۳۲۵,۷۶۲,۰۲۸)	(۶۱,۸۹۳,۶۷۳)	(۶۲,۴۵۲,۷۲۶,۳۰۰)	۶۵,۱۵۲,۴۰۶,۶۲۰	۲,۰۱۰,۶۷۷	گلناتاش
-	۳۲,۹۶۶,۴۶۰,۱۹۶	(۳۳۱,۰۴۲,۰۱۳)	(۶۲,۸۹۷,۶۸۶)	(۳۲,۸۴۸,۰۰۲,۷۵۰)	۶۶,۲۰۸,۴۰۲,۶۴۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
-	۲۲	-	-	-	-	-	سایر
-	۵۷,۵۰۱,۴۹۲	-	(۵۷,۵۰۱,۴۹۲)	-	-	-	اصح حساب کارگزاری
۳۵۱,۹۰۱,۵۴۱,۳۴۳	۱,۲۵۱,۷۳۴,۸۷۸,۱۶۶	(۳۴,۷۲۴,۵۱۰,۲۴۰)	(۷,۰۱۷,۴۴۲,۹۵۸)	(۵,۷۶۷,۱۲۷,۰۳۵,۹۸۸)	۷,۰۶۰,۴۹۰,۸۶۴,۳۴۶	۴۷۷,۳۴۳,۶۸۶	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
(۱,۹۶۱,۱۹۴,۶۰۴)	(۱,۰۰۰,۸۶۴,۵۷۷)	(۱۹,۸۸۷,۴۴۸)	(۳,۷۷۸,۴۸۹)	(۴,۹۵۴,۶۸۸,۲۵۰)	۳,۹۷۷,۴۸۹,۶۱۰	۱۳۷,۱۵۴
(۸۳۵,۴۴۱,۶۶۴)	(۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷)	-	-	(۱۹,۱۸۱,۲۰۶,۶۸۷)	۴,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
-	۲,۴۸۰,۲۴۴,۶۳۵	(۱۵۱,۸۰۶,۵۵۸)	(۲۸,۸۴۲,۵۶۵)	(۲۷,۷۰۰,۴۱۷,۲۵۷)	۳۰,۳۶۱,۳۱۱,۰۱۵	۲,۹۴۹,۰۴۹
-	۶۲,۳۷۹,۲۰۷,۵۴۹	(۴۲۷,۸۵۳,۴۱۶)	(۸۱,۲۹۱,۱۲۵)	(۲۲,۷۸۲,۳۳۰,۷۴۰)	۸۵,۵۷۰,۶۸۲,۸۳۰	۱,۳۶۰,۷۸۲
-	۱,۷۴۶,۰۲۹,۲۲۹	(۱۲,۱۷۷,۰۹۹)	(۲,۳۱۳,۵۸۸)	(۶۷۴,۸۹۹,۹۷۴)	۲,۴۳۵,۴۱۹,۸۹۰	۲۳۶,۵۵۸
-	(۶۰۸,۵۴۷,۳۳۳)	(۴,۰۳۰,۰۲۴)	(۷۶۵,۶۹۹)	(۱,۴۰۹,۷۵۶,۲۵۰)	۸۰۶,۰۰۴,۶۴۰	۷۵,۱۸۷
(۱۴۲,۲۲۵,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۳,۲۱۷,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-
۴۹۷,۵۳۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-
۵۶۶,۴۷۶,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
۱,۰۷۵,۷۶۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	-
(۹۲۳,۳۰۶,۴۴۲)	۵۰,۳۱۱,۷۶۳,۸۱۶	(۶۱۵,۷۵۴,۵۴۵)	(۱۱۶,۹۹۱,۴۶۶)	(۷۶,۷۰۳,۲۹۹,۱۵۸)	۱۲۷,۷۴۷,۸۰۷,۹۸۵	۶,۳۰۸,۷۳۰

* صفر بودن کارمزد و مالیات بابت تبدیل حق تقدم به سهام بوده است.

۱۴-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۰۹۷,۵۱۸)	-	-	-	-	-
۱۲,۸۴۹,۲۴۶	-	-	-	-	-
۸۸,۴۳۲,۵۴۹	-	-	-	-	-
۹۷,۱۸۴,۲۷۷	-	-	-	-	-

اسناد خزانه-م-۹۷-۹۷-۴۲۲-۹۹۰

اسناد خزانه-م-۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹۰

اسناد خزانه-م-۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

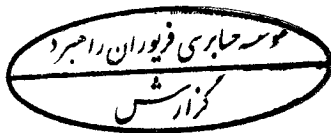
۱۵- سود (بان) تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	(۸۲۳,۶۵۹,۳۰۲,۷۲۰)	۱۵-۱
۱۴,۵۸۴,۲۰۶,۶۸۷	۱۰,۲۹۱,۲۳۳,۷۶۰	۱۵-۲
۶۸۸,۷۳۷,۷۹۱,۱۰۹	(۸۱۳,۳۶۷,۹۶۸,۹۶۰)	

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

۱۵-۱ سود (بان) تحقق نفاخته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۹۹,۰۴۰,۶۰۷	(۶,۱۶۲,۵۱۱,۰۹۱)	(۲۲,۸۸۸,۹۸۴)	(۴,۳۴۸,۹۰۷)	(۱۰,۷۱۳,۰۷۰,۰۴۰)	۴,۵۷۷,۷۹۶,۸۴۰	۳۹۰,۵۹۷	البرزدارو
۲۹,۳۴۷,۹۴۵,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۰,۲۵۶,۸۹۳,۳۵۶	۱۹,۶۰۶,۷۶۸,۲۹۶	(۵۰۰,۱۱۹,۸۱۸)	(۹۵,۰۲۲,۷۶۵)	(۷۹,۸۲۲,۰۵۲,۷۰۷)	۱۰۰,۰۲۳,۹۶۳,۵۸۶	۲۰,۳۲۱,۸۱۳	بانک ملت
(۸,۲۹۸,۲۶۰,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۶۸,۱۴۷,۰۷۴	(۱۰۱,۴۱۲,۵۹۸,۰۰۱)	(۴۸۲,۹۲۶,۱۹۶)	(۹۱,۷۵۵,۹۷۷)	(۱۹۷,۴۲۳,۱۵۴,۹۸۸)	۹۶,۵۸۵,۲۳۹,۱۶۰	۴,۷۰۶,۸۸۲	پالایش نفت بندرعباس
۵,۶۱۱,۸۴۲,۶۶۶	(۷,۵۴۸,۶۲۸,۲۰۰)	(۳۶۳,۷۱۳,۵۰۰)	(۶۹,۱۰۵,۳۷۵)	(۷۹,۸۵۸,۳۱۰,۳۲۳)	۷۲,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۲۳,۱۰۷,۸۹۸,۲۲۰	(۱۶,۵۳۹,۵۱۴,۱۷۴)	(۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۳۵۲,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۰۸,۳۲۲,۱۷۴)	۱۱۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۴۵,۶۵۲,۰۴۴,۱۵۹	(۱۰,۲۵۹,۰۰۸,۶۸۲)	(۴۷۸,۰۳۹,۷۷۶)	(۹۰,۸۲۷,۵۵۸)	(۱۰۵,۳۹۸,۰۹۶,۶۲۸)	۹۵,۶۰۷,۹۵۵,۲۸۰	۱,۰۱۸,۴۰۶	پتروشیمی پردیس
۱۰,۸۶۶,۶۴۳	(۱,۴۹۱,۰۰۴,۹۶۱)	(۷۶,۶۵۵,۹۰۵)	(۱۴,۵۶۴,۶۲۲)	(۱۶,۷۳۰,۹۶۵,۴۷۴)	۱۵,۳۳۱,۱۸۱,۰۴۰	۴۵,۰۶۵۲	پتروشیمی جم
۶,۶۵۴,۲۳۷,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۸,۱۵۸,۲۳۴,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۵,۲۲۱,۰۶۷,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۶۶,۸۰۵,۸۰۶,۵۱۵)	(۱۴۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۲۸,۴۸۴,۸۰۰)	(۹۶,۶۱۱,۴۰۱,۷۱۵)	۲۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱,۳۴۰,۵۴۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۵۲,۷۷۱,۱۲۱,۶۰۸	(۱۱,۹۴۹,۲۰۸,۵۱۶)	(۱,۴۵۶,۲۷۵,۲۲۲)	(۲۷۶,۶۹۲,۲۹۲)	(۳۰۱,۴۷۱,۲۸۵,۳۱۲)	۲۹۱,۲۵۵,۰۴۴,۳۱۰	۲۳,۶۹۸,۵۳۹	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰,۳۳۰,۱۶۱,۹۳۵	(۲۰۲,۵۶۱,۵۱۱,۸۴۴)	(۴,۱۱۱,۳۳۸,۴۰۱)	(۷۸۱,۱۵۴,۲۹۶)	(۱۰,۱۹۳,۶۹۹,۳۶۱)	۸۲۲,۲۶۷,۶۸۰,۲۱۶	۵۷,۶۲۶,۸۹۰	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

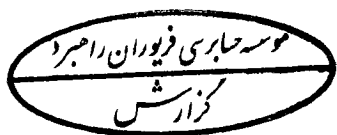
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۷,۶۳۶,۸۹۰	(۱,۰۱۹,۹۳۶,۶۹۹,۳۶۱)	(۷۸۱,۱۵۴,۲۹۶)	(۴,۱۱۱,۳۳۸,۴۰۱)	(۲۰۲,۵۶۱,۵۱۱,۸۴۴)	۲۰۲,۳۰۱,۶۱۶,۹۳۵	
بانک اقتصادنوین	۳,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۶,۰۱۳,۱۷۳)	(۸,۹۸۳,۲۰۰)	(۴۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۲۷۶,۲۷۲)	-	
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	۳۳,۳۲۵,۶۴۱,۲۳۴	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۱۶۵,۹۸۰,۴۹۹)	(۵۹,۰۵۲,۰۰۰)	(۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۵,۸۳۲,۵۰۰)	۱۲,۰۴۳,۹۴۷,۹۵۰	
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	۵۹,۵۳۸,۶۰۵	
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۲,۳۰۹,۷۱۹	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳,۵۵۰,۰۰۰	(۴۵,۴۴۲,۱۳۱,۲۰۰)	(۳۴,۹۰۵,۳۷۵)	(۱۸۳,۷۱۲,۵۰۰)	(۸,۹۱۸,۲۴۹,۰۷۵)	۴,۶۰۲,۱۹۶,۵۵۶	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	(۱,۷۳۵,۲۲۱,۲۱۷)	
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۱,۴۶۲,۰۷۳	(۱۸۲,۹۱۰,۹۲۴,۷۰۹)	(۱۰۵,۸۴۰,۷۸۲)	(۵۵۷,۰۵۶,۷۴۸)	(۷۲,۱۶۲,۴۷۲,۷۰۰)	(۷۱۱,۸۵۷,۳۸۱)	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۱۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۸۵,۴۷۱,۷۸۳)	(۴۵,۸۶۶,۰۰۰)	(۲۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۹۲,۷۳۷,۷۸۳)	(۱۹,۸۵۸,۹۹۶,۳۰۵)	
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	۷,۸۲۴,۸۰۸,۲۲۲	
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱,۳۹۸,۵۱۸	(۱۵,۱۱۱,۳۹۷,۳۴۶)	(۱۱,۸۶۴,۳۲۷)	(۶۲,۴۴۳,۸۲۹)	(۲,۶۹۶,۹۳۹,۷۶۲)	۳,۸۲۳,۶۶۵,۴۵۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۶۰,۸۲۶	(۵,۵۳۱,۸۳۳,۳۱۲)	(۴,۶۳۷,۵۹۳)	(۲۴,۳۵۵,۷۵۵)	(۶۸۹,۶۵۵,۶۶۰)	-	
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۵,۱۶۸,۷۷۶	(۳۰,۸۱۵,۶۹۰,۱۴۲)	(۱۳۴,۷۳۶,۶۵۳)	(۷۰,۹۱۴۰,۳۷۸)	(۸۹,۸۳۱,۵۱۱,۴۷۳)	۱۷,۲۲۶,۹۳۰,۶۳۹	
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۳۲,۷۹۴,۳۰۹,۱۲۱	
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	۳,۹۲۰,۳۶۰,۲۷۹	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۲۷,۷۶۸,۰۳۷)	(۲۰,۳۹۱,۷۵۰)	(۱۰۷,۳۲۵,۰۰۰)	(۸,۹۹۰,۴۸۴,۷۸۷)	۳۶,۷۰۹,۳۶۱,۱۵۱	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۸۰,۷۶۱	(۲۴,۵۹۱,۴۱۳,۵۳۱)	(۱۴,۷۷۵,۱۲۱)	(۷۷,۷۶۳,۷۹۶)	(۹,۱۳۱,۱۹۳,۳۲۸)	۱۷,۵۷۴,۵۲۵,۶۹۸	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۵۴۶,۴۴۸	(۱۴۷,۰۶۸,۶۹۷,۰۰۲)	(۱۱۴,۹۲۱,۲۹۲)	(۶۰,۴۸۸,۹۰۳)	(۲۶,۸۱۸,۶۸۶,۵۵۷)	۶۴,۳۲۳,۳۰۳,۴۶۵	
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	۱,۳۸۱,۱۲۷,۶۷۷	
فجر انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۰۴,۸۵۸,۹۰۶)	(۱۰,۲۹۸,۰۰۰)	(۵۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۲۹,۳۵۶,۹۰۶)	۵,۵۱۸,۶۰۲,۲۲۸	
فولاد خوزستان	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۷۶۰,۳۹۱,۴۶۶)	(۸۳,۴۴۸,۰۰۰)	(۴۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	۸,۵۵۷,۰۶۰,۵۳۵	۸,۵۱۶,۴۱۳,۷۷۳	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۱۶,۹۸۴,۴۳۰,۹۶۴	
نقل به صفحه بعد	۱۲۷,۴۰۴,۲۹۲	(۱,۹۴۰,۸۳۹,۱۶۰,۴۶۷)	(۱,۴۳۰,۸۶۴,۳۸۹)	(۷,۵۳۰,۸۶۵,۲۱۰)	(۴۴۳,۶۲۷,۸۴۸,۲۱۳)	۴۴۷,۶۲۶,۹۱۴,۷۶۳	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان

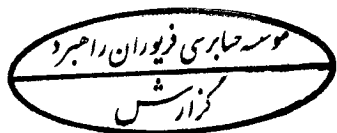
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نقل از صفحه قبل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۴۰۴,۲۹۲	۱,۵۰۶,۱۷۳,۰۴۱,۸۷۶	(۱,۹۴۰,۸۳۹,۱۶۰,۴۶۷)	(۱,۴۳۰,۸۶۴,۳۸۹)	(۷,۵۳۰,۸۶۵,۲۱۰)	(۴۴۳,۶۲۶,۸۴۸,۲۱۳)	۴۴۷,۶۲۶,۹۱۴,۷۶۳	نقل از صفحه قبل
۱,۵۸۳,۳۳۳	۲۳,۴۹۶,۶۶۱,۷۲۰	(۲۰,۳۵۱,۶۵۲,۷۶۲)	(۲۲,۳۲۱,۸۲۹)	(۱۱۷,۴۸۳,۳۰۹)	۳,۰۰۵,۲۰۳,۸۳۳	۱۰,۹۲۸,۱۲۹,۰۱۸	نفت سپاهان
۴۹۹,۳۸۷	۷,۲۰۱,۱۶۰,۵۴۰	(۱۱,۷۸۳,۷۲۰,۵۴۱)	(۶,۸۴۱,۱۰۳)	(۳۶,۰۰۵,۸۰۳)	(۶,۶۲۵,۴۰۶,۹۰۶)	۱۷,۸۰۰,۱۸۷,۰۲۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۰,۲۰۰	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	(۴۶۵,۱۰۶,۸۵۳)	(۴۴۴,۷۰۳)	(۲,۳۴۰,۵۴۳)	۲۱۶,۵۰۳	۱,۵۶۲,۳۱۳	کنسورسازی ایران
-	-	-	-	-	-	۶,۹۳۶,۹۸۲,۵۴۲	گروه دارویی برکت
۲,۴۹۰,۷۶۴	۳۳,۲۲۶,۷۹۱,۷۶۰	(۴۶,۸۱۵,۳۵۶,۴۴۹)	(۳۱,۵۶۵,۴۵۳)	(۱۶۶,۱۳۳,۹۵۹)	(۱۳,۷۸۶,۲۶۴,۱۰۰)	۲۷,۷۲۸,۹۶۵,۶۳۴	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۶,۲۵۲,۴۸۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸۵,۳۹۷,۲۶۱	۱۰۰,۵۹۷,۹۷۳,۴۵۸	(۲۱۹,۷۷۶,۱۹۹,۰۰۳)	(۹۵,۵۶۸,۰۷۵)	(۵۰,۳۹۸,۸۶۷)	(۱۱۹,۷۷۶,۷۸۳,۴۸۶)	۴۳۰,۳۵۳,۶۵۸	گروه همپن
۲,۷۶۵,۰۰۰	۴۹,۲۴۴,۶۵۰,۰۰۰	(۴۵,۳۸۰,۴۹۴,۸۶۸)	(۴۶,۷۸۲,۴۱۸)	(۳۶,۲۳۳,۲۵۰)	۳,۶۷۱,۱۴۹,۴۶۵	۳۴,۶۳۳,۶۲۸,۹۱۴	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۱۱۸,۰۰۰	۶۴,۱۵۸,۴۴۰,۰۰۰	(۶۴,۹۷۳,۶۹۹,۰۵۱)	(۶۰,۹۵۰,۵۱۸)	(۳۲,۰۷۹۲,۲۰۰)	(۱,۱۹۶,۰۰۱,۷۶۹)	۷,۴۳۴,۰۷۸,۰۷۴	مبین انرژی خلیج فارس
۶,۹۴۲,۰۰۰	۵۰,۹۵۴,۲۸۰,۰۰۰	(۱۶۴,۱۳۵,۷۱۳,۸۲۶)	(۴۸,۴۰۶,۵۶۶)	(۳۵۴,۷۷۱,۴۰۰)	(۱۱۳,۴۸۴,۶۱۱,۷۹۲)	۴۸,۲۰۶,۶۱۰,۰۴۷	مخابرات ایران
۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۳۰۶,۲۶۴,۶۳۴)	(۸۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۶,۸۸۴,۹۱۳,۱۵۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۵,۴۹۵,۷۲۸	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۴,۷۹۵,۶۶۰	۱۸۲,۴۳۰,۴۸۷,۸۰۰	(۲۳۹,۷۸۳,۷۹۹,۹۰۱)	(۱۷۳,۳۰۸,۹۶۳)	(۹۱۲,۱۵۲,۴۳۹)	(۵۸,۴۳۸,۷۷۳,۵۰۳)	۲۸,۹۶۹,۴۱۱,۰۷۷	ملی صنایع مس ایران
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۲۰,۳۷۰,۹۶۵)	(۵۲,۲۷۳,۷۵۰)	(۲۷۵,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۳۲,۷۶۹,۷۱۵)	-	بانک تجارت
۷,۵۱۱,۴۰۲	۶۲,۹۴۵,۵۴۸,۷۶۰	(۱۰۴,۸۸۰,۱۵۰,۹۰۳)	(۵۹,۷۹۸,۲۷۱)	(۳۱۴,۷۲۷,۷۴۴)	(۴۲,۳۰۹,۱۲۸,۱۵۸)	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱,۸۷۹,۲۱۹	۶۳,۲۳۵,۷۱۹,۳۵۰	(۱۰۸,۴۴۸,۹۵۰,۶۸۷)	(۶۰,۰۷۳,۹۳۳)	(۳۱۶,۱۷۸,۵۹۷)	(۴۵,۵۸۹,۴۸۳,۸۶۷)	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۷۵,۷۰۶,۹۱۰)	(۷,۹۶۵,۷۵۰)	(۴۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۵۹۷,۶۶۰)	-	سیحان دارو
۲,۴۳۱,۶۰۷	۱۴۷,۱۱۲,۲۳۳,۵۰۰	(۱۵۴,۷۶۵,۹۸۷,۶۷۴)	(۱۳۹,۷۵۶,۶۱۲)	(۷۳۵,۵۶۱,۱۱۸)	(۸,۵۲۹,۰۸۱,۹۰۴)	-	پدیده شیمی قرن
۲,۶۵۹,۱۹۸	۲۱۳,۳۲۸,۸۴۱,۱۵۴	(۱۶۲,۳۶۳,۸۵۹,۲۵۳)	(۲۰۲,۶۶۲,۳۹۹)	(۱,۰۶۶,۶۴۴,۳۰۶)	۴۹,۶۹۵,۶۷۵,۲۹۷	-	پلیمر آریا ساسول
۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۸۹,۲۰۰)	(۲۶۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۲,۵۶۹,۲۰۰)	-	پتروشیمی غدیر
۱۵۸,۵۲۰	۵۰,۹۴۱,۹۸۸,۷۲۰	(۹۵۱,۹۸۳,۶۱۴)	(۴,۸۳۹,۴۸۹)	(۲۵,۴۷۰,۹۹۴)	۴,۱۱۱,۹۰۴,۶۲۴	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۳۹۵,۴۱۶,۲۰۰)	(۱۳۰,۹۵۷,۵۰۰)	(۶۸۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۶۵,۶۳۳,۷۰۰)	-	بانک سامان
۳۰۸,۱۹۵,۸۴۳	۲,۸۴۹,۸۶۴,۱۲۷,۲۳۸	(۳,۶۵۴,۰۴۶,۱۹۴,۵۵۹)	(۲,۷۰۷,۳۷۰,۹۲۰)	(۱۴,۲۴۹,۳۲۰,۶۳۹)	(۸۲۱,۱۳۸,۷۵۸,۸۹۵)	۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	(۸۲۱,۱۳۸,۷۵۸,۸۹۵)	(۱۴,۳۴۹,۳۲۰,۶۳۹)	(۲,۷۰۷,۳۷۰,۹۲۰)	(۳,۶۵۴,۰۴۶,۱۹۴,۵۵۹)	۲,۸۴۹,۸۶۴,۱۲۷,۲۳۸	۳۰۸,۱۹۵,۸۴۳
-	(۸۶,۸۰۰,۲۴۹,۹۷۵)	(۸۵۱,۴۵۶,۷۷۵)	(۱۶۱,۷۷۶,۷۸۷)	(۲۵۶,۰۷۸,۳۷۱,۴۱۳)	۱۷۰,۲۹۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۹۵
-	۹۴,۱۳۱,۹۹۱,۰۳۱	(۱,۱۰۰,۰۰۴,۰۱۳)	(۲۰۹,۰۰۰,۷۶۲)	(۱۳۴,۵۶۹,۸۰۶,۷۷۹)	۲۲۰,۰۰۰,۸۰۲,۵۸۵	۷,۶۵۹,۳۹۵
-	(۱۳,۴۹۶,۴۳۷,۹۳۶)	(۴۳۷,۱۸۰,۴۶۲)	(۸۳,۰۶۴,۲۸۸)	(۱۰۰,۴۱۲,۲۷۵,۶۳۶)	۸۷,۴۳۶,۰۹۲,۴۵۰	۱۱,۸۹۶,۰۶۷
-	۳,۶۵۴,۳۴۳,۰۵۵	(۲۴۵,۰۹۶,۱۶)	(۴,۶۵۶,۸۲۷)	(۱,۲۱۸,۵۱۳,۷۷۹)	۴,۹۰۱,۹۲۳,۲۷۸	۴۸,۶۷۸
۶۷۴,۱۵۳,۴۸۴,۴۲۲	(۸۲۳,۶۵۹,۲۰۲,۷۲۰)	(۱۶,۶۶۲,۴۷۱,۵۰۵)	(۳,۱۶۵,۸۶۹,۵۸۴)	(۴,۱۳۶,۳۲۵,۱۶۲,۱۶۶)	۳,۳۳۲,۴۹۴,۳۰۰,۵۵۱	۳۲۸,۹۴۲,۸۷۸

نقل از صفحه قبل

م صنایع و معادن احیاء سیاهان

بیمه تجارت نو

تامین سرمایه نوین

رایان هم افزا

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷	۱۰,۲۹۱,۳۳۳,۷۶۰	(۹۲,۷۴۰,۶۰۱)	(۱۷,۶۲۰,۷۱۴)	(۸,۱۴۶,۵۲۵,۱۷۵)	۱۸,۵۴۸,۱۲۰,۲۵۰	۱,۷۰۳,۲۲۵
۱۴,۵۸۴,۳۰۶,۶۸۷	۱۰,۲۹۱,۳۳۳,۷۶۰	۹۲,۷۴۰,۶۰۱	۱۷,۶۲۰,۷۱۴	۸,۱۴۶,۵۲۵,۱۷۵	۱۸,۵۴۸,۱۲۰,۲۵۰	۱,۷۰۳,۲۲۵

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

موسسه حسابرسی فیوران راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۷,۹۰۴,۶۶۹	۳۸۰	۳,۰۰۳,۷۷۴,۲۲۰	-	۳,۰۰۳,۷۷۴,۲۲۰	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری البرز(هلدینگ)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۳,۲۲۳	۶۷۰	۲,۱۵۹,۴۱۰	-	۲,۱۵۹,۴۱۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۶۸۱,۲۶۶	۱۴۰	۲۳۵,۳۷۷,۲۴۰	-	۲۳۵,۳۷۷,۲۴۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۷,۵۱۱,۴۰۲	۳۲۰	۲,۴۰۳,۶۴۸,۶۴۰	(۳۹۸,۴۷۳,۴۶۶)	۲,۱۰۵,۱۷۵,۱۷۴	-
سرمایه‌گذاری‌غدير(هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۶,۱۶۸,۷۷۶	۸۰۰	۱۲,۹۳۵,۰۲۰,۸۰۰	-	۱۲,۹۳۵,۰۲۰,۸۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۵۹۹,۳۸۷	۳۶	۲۱,۵۷۷,۹۳۲	-	۲۱,۵۷۷,۹۳۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۶۸,۰۶۰	۶۰۰	۴۰,۸۳۶,۶۰۰	-	۴۰,۸۳۶,۶۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۳,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی‌چادرملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۳,۶۵۲	-	۷۰۰,۰۰۳,۶۵۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۳,۳۷۵,۰۰۱,۸۷۷	-	۳,۳۷۵,۰۰۱,۸۷۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس خزر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۶۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
البرزدارو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
البرزدارو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۳۹۰,۵۹۷	۱,۴۰۰	۵۴۶,۸۳۵,۸۰۰	(۷۸,۰۲۷,۶۵۷)	۵۴۶,۸۳۵,۸۰۰	-
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۵,۳۷۵,۰۰۰	۲۶	۳۹۹,۷۵۰,۰۰۰	-	۳۹۹,۷۵۰,۰۰۰	-
بیمه البرز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۹,۳۶۴,۴۷۴	۷۷۰	۷,۲۱۰,۶۴۴,۹۸۰	-	۷,۲۱۰,۶۴۴,۹۸۰	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۵۸,۵۲۰	۱۵	۲,۳۷۷,۸۰۰	-	۲,۳۷۷,۸۰۰	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۴۱,۶۴۵,۰۰۸,۹۵۲	(۳۷۶,۵۰۱,۱۲۳)	۴۱,۲۶۸,۵۰۷,۸۲۹	۸,۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۴۱,۶۴۵,۰۰۸,۹۵۲	(۳۷۶,۵۰۱,۱۲۳)	۴۱,۲۶۸,۵۰۷,۸۲۹	۸,۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۶,۸۸۳	۴۲۰	۲,۸۹۰,۸۶۰	-	۲,۸۹۰,۸۶۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۲,۷۶۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۳,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۱,۰۷۳,۲۲۴	۳۴۸	۳,۸۵۳,۴۸۱,۹۵۲	-	۳,۸۵۳,۴۸۱,۹۵۲	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۷۸۰,۷۶۱	۱,۵۶۵	۱,۲۲۱,۸۹۰,۹۶۵	-	۹۸۹,۳۴۸,۸۱۶	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۷۸۰,۷۶۱	۲,۰۸۰	۱,۶۲۳,۹۸۲,۸۸۰	(۲۲۳,۵۴۲,۱۴۹)	۱,۶۲۳,۹۸۲,۸۸۰	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۲۸۴,۷۳۴	۱,۰۰۰	۲۸۴,۷۳۹,۵۶۲	-	۲۸۴,۷۳۹,۵۶۲	۲۳۶,۴۳۷,۲۴۷
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۱۴۲,۸۹۵	۱,۶۰۰	۱,۸۲۸,۶۳۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۸,۶۳۲,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۴۰,۰۰۰,۸۷۹	-	۶۴۰,۰۰۰,۸۷۹	-
میین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه دارویی برکت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۵۷۱,۷۶۴	۳۰۰	۱۷۱,۵۲۹,۲۰۰	-	۱۷۱,۵۲۹,۲۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۱۳۴,۵۹۳)	۸۶۱,۸۶۵,۴۰۷	۱,۴۴۹,۵۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۴,۰۸۲,۸۷۱	۶۹۰	۹,۷۱۷,۱۸۰,۹۹۰	-	۹,۷۱۷,۱۸۰,۹۹۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱,۴۰۹,۲۳۰	۸,۷۴۰	۱۲,۳۱۶,۶۷۲,۲۰۰	-	۱۲,۳۱۶,۶۷۲,۲۰۰	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۱۰۱,۳۷۳,۶۶۰,۴۴۰	(۷۴۷,۱۷۷,۸۶۵)	۱۰۰,۶۲۶,۴۸۲,۵۷۵	۱۶,۱۱۴,۵۸۶,۷۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۱۰۱,۳۷۳,۶۶۰,۴۴۰	(۷۴۷,۱۷۷,۸۶۵)	۱۶,۱۱۴,۵۸۶,۷۴۷	
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۲,۶۵۹,۱۹۸	۱۱,۵۰۰	۳۰,۵۸۰,۷۷۷,۰۰۰	(۱۶۶,۶۵۲,۷۳۶)	۳۰,۴۱۴,۱۲۴,۲۶۴	۱۰۰,۶۲۶,۴۸۲,۵۷۵
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۴۰۶,۳۰۸	۲۵۷	۱۰۴,۴۲۱,۱۵۶	-	۱۰۴,۴۲۱,۱۵۶	
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۶,۳۱۵,۱۴۵	۸۵۰	۱۳,۸۶۷,۸۷۳,۲۵۰	-	۱۳,۸۶۷,۸۷۳,۲۵۰	
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۰,۹۳۷,۵۰۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۵۰۵,۴۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۲۶۰,۹۹۷
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۴,۳۲۲,۲۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۴,۴۵۰,۰۰۰
نیرومحرکه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
پاره سهم	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۸
					۱۴۵,۹۲۶,۷۳۱,۸۴۶	(۹۱۳,۸۳۰,۶۰۱)	۲۹,۳۷۲,۱۶۶,۰۰۲	۱۴۵,۰۱۲,۹۰۱,۲۴۵



مبنای تنزیل سود سهام برنامه زمانبندی پرداخت سود شرکت های سرمایه پذیر است.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال ۲۷,۹۱۶,۷۶۳,۶۷۸	ریال ۱۰,۲۲۴۶,۰۲۴
	۱۷-۱	
	۲۷,۹۱۶,۷۶۳,۶۷۸	۱۰,۲۲۴۶,۰۲۴

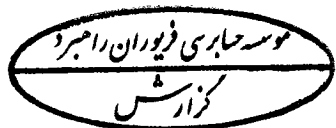
۱۷-۱ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	ریال ۲۶۲,۳۲۹,۹۴۲	درصد ۱۰	ریال -	ریال ۵۲۰,۲۵۸,۱۰	ریال ۲۶۲,۳۲۹,۹۴۲
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۹۹۵,۷۳۴	۱۰	(۳)	۳۰,۹۲۱,۶۹۲	۹۹۵,۷۳۱
۱۳۹۸/۰۶/۱۶	۱۹,۶۵۳	۱۰	(۱۰)	۲,۵۶۰	۱۹,۶۴۳
۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۳۳,۰۶۱	۱۰	(۳)	۱۹,۲۹۵,۹۶۲	۳۳,۰۵۸
۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۷,۶۱۰	۱۰	(۱۰)	-	۷,۶۰۰
۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۳,۴۷۰,۹۶۸	۱۰	-	-	۳,۴۷۰,۹۶۸
۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۲۰,۰۸۱,۹۶۷	۲۱	-	-	۲۰,۰۸۱,۹۶۷
۱۳۹۹/۰۸/۱۴	۲۳,۳۸۲,۶۶۴,۴۹۵	۲۱	-	-	۲۳,۳۸۲,۶۶۴,۴۹۵
۱۳۹۹/۱۲/۰۹	۴,۲۴۷,۲۶۰,۲۷۴	۱۹,۵	-	-	۴,۲۴۷,۲۶۰,۲۷۴
	۲۷,۹۱۶,۷۶۳,۶۷۸		(۲۶)	۱۰,۲۲۴۶,۰۲۴	۲۷,۹۱۶,۷۶۳,۶۷۸

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب 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:

تنزیل سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال ۸۳,۰۰۸۳,۸۸۱	ریال ۷۵,۳۱۵,۶۰۷
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۲	۲,۱۱۰
	۳,۲۲۸,۵۹۴,۰۳۹	۱,۳۳۰,۶۰۲,۸۷۷
	۳,۳۱۱,۶۷۷,۹۴۲	۱,۴۰۵,۹۲۰,۵۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۸۰۱,۰۶۱,۹۸۴	۸۱,۵۵۸,۷۸۰,۶۳۹	مدیر صندوق
۱۷۳,۳۷۷,۷۷۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۷۴,۲۹۹,۳۷۴	۲۱۷,۹۹۹,۸۲۱	حسابرس
۶,۳۹۸,۹۷۲,۰۴۹	۴۰,۵۳۰,۷۴۸,۴۲۴	بازارگردان
۱۹,۵۴۷,۷۱۱,۱۸۶	۱۲۲,۶۵۷,۵۲۸,۸۸۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۸۴۵,۰۹۸	۸۰۹,۵۵۳,۹۳۶	هزینه تصفیه
۵۴,۸۶۵,۷۸۵	-	هزینه‌های تأسیس
۱۴۱,۲۱۵,۴۶۰	۸۷,۰۵۲,۹۷۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹,۹۵۶,۶۰۴	۱۰,۰۰۰,۱۳۴	هزینه برگزاری مجامع
۵۵۱,۰۷۸,۶۷۲	۶۸۲,۶۲۵,۴۸۷	هزینه نرم افزار
۴,۴۸۷,۹۹۰	۶,۲۴۷,۵۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۳۹,۶۱۴,۳۳۲	۴۴,۰۳۱,۲۹۹	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	۵,۲۶۱	سایر هزینه‌ها
۹۴۰,۰۶۳,۹۴۱	۱,۶۳۹,۵۱۶,۶۲۷	

۲۱- هزینه‌های مالی

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

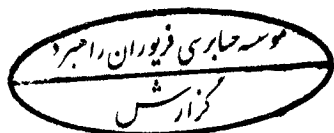
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹	۱۰,۲۴۸,۷۵۶,۵۱۰	۲۱-۱
۲,۸۳۵,۰۱۹,۴۷۹	۱۰,۲۴۸,۷۵۶,۵۱۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی (نرخ سود ۲۰ درصد) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام از شرکت کارگزاری بانک تجارت بوده که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تسهیلات مذکور تسویه شده است.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۰,۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۲,۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۶۹۶,۶۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۹۸,۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

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:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		نوع و وابستگی واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۹	۱,۹۹۰,۰۰۰	۶۰,۴۹	۱,۹۹۰,۰۰۰	مدیر و موسس و بازارگردان ممتاز	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
-	۶,۱۲۷,۶۰۷	۴,۳۶	۱۱,۰۲۰,۱۹۶	مدیر و موسس و بازارگردان عادی	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
-	-	۲,۸۸	۹۳۷,۸۸۹	مدیر و موسس و بازارگردان عادی	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	۰,۰۵	۶۱۹,۲۴۴	مدیر و موسس و بازارگردان ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق
-	-	۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق عادی	سهمدار ممتاز	سهمدار ممتاز
-	-	۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
-	-	۰,۲۸	۶۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
-	-	۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	تدبیرگران فردای امید	سهمدار ممتاز
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	محمدعلی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	عماد فلامرزی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق)
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	لادن شنطیا	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق)
۰,۰۵	۱۰,۰۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق) عادی	نعیمه سادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق (سابق)
۳۹/۲	۸,۱۵۷,۶۰۷	۶۸.۱۵	۱۴,۶۵۷,۳۲۹			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
مانده (بدهی) در تاریخ ترازنامه	شرح معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله
ریال	ریال			
	کارمزد مدیر	مدیر	۸۱,۵۵۸,۷۸۰,۶۳۹	طی سال
(۶۳,۲۷۳,۵۸۸,۴۸۳)	کارمزد بازارگردان	مدیر	۴۰,۵۳۰,۷۴۸,۴۲۴	طی سال
	کارمزد متولی	متولی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال
(۴۶,۴۱۹,۱۷۳)	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	۲۱۷,۹۹۹,۸۲۱	طی سال
(۱۲۶,۱۱۷,۶۰۲)	کارمزد خرید اوراق بهادار	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۵۸۰,۱۰۷,۰۵,۶۹۳	طی سال
(۱۰,۱۳۹,۶۲۷,۴۴۷)	کارمزد فروش اوراق بهادار	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۵,۵۱۹,۶۳۲,۴۵۵	طی سال
	تسهیلات دریافتی		۱۰,۲۴۸,۷۵۶,۵۱۰	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، وجود ندارد.

