



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ که در اجرای

بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱

نماینده
احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵,۲۹۸,۷۹۶,۷۴۳,۸۵۹	۵,۰۵۵,۰۵۷,۳۶۴,۷۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۶,۳۶۰,۲۲۳,۸۷۳	۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۸۷	۶	حسابهای دریافتی
۲۹,۴۱۹,۱۶۴,۳۵۸	۹,۵۹۲,۰۹۶,۶۷۲	۷	جاری کارگزاران
۱۱۳,۳۴۳,۸۴۸	۱۸۹,۶۳۵,۶۷۹	۸	سایر دارایی ها
۸۶,۱۸۴,۱۹۲,۰۵۷	۲۷,۰۴۶,۶۲۳,۳۸۳	۹	موجودی نقد
۵,۵۶۰,۸۷۳,۶۶۷,۹۹۵	۵,۱۴۴,۲۹۴,۱۳۲,۵۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷۱,۰۶۸,۶۷۴,۴۶۱	۵۹,۷۲۰,۸۹۴,۵۱۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹,۰۴۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۰۳,۳۱۷,۴۸۴	۱,۳۴۵,۸۶۷,۵۰۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸۱,۲۱۴,۰۹۱,۹۴۵	۶۱,۰۶۶,۷۶۲,۰۱۹		جمع بدهی ها
۵,۴۷۹,۶۵۹,۵۷۶,۰۵۰	۵,۰۸۳,۲۲۷,۳۷۰,۴۸۳	۱۳	خالص دارایی ها
۲۲۸,۲۴۰	۲۳۷,۱۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.پ.ت. ۴۴۸۲۷۱			
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی			

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۱۱,۲۵۴,۷۵۳,۰۵۳	(۵۱,۲۸۲,۳۸۷,۳۶۲)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴۴,۸۸۱,۸۲۷,۹۳۴)	(۷۵,۹۳۳,۳۲۵,۵۰۷)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۴,۹۲۲,۱۸۵,۳۵۲	۴۳۲,۱۴۵,۷۶۷,۰۶۳	۱۶	سود سهام
۱۶۴,۱۲۳,۱۵۹	۲,۶۷۱,۰۸۹,۱۳۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۹۱,۳۷۵,۰۰۸	۳,۰۴۹,۲۸۵,۷۱۰	۱۸	سایر درآمدها
۳۷۲,۹۵۰,۶۰۸,۶۳۸	۳۱۰,۶۵۰,۴۲۹,۰۳۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸۶,۹۳۹,۰۹۲,۲۲۳)	(۱۰۷,۱۵۶,۴۹۵,۹۲۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۴۱۲,۹۹۴,۱۸۶)	(۲,۶۱۷,۰۴۴,۷۰۰)	۲۰	سایر هزینه ها
۲۸۴,۵۹۸,۵۲۲,۲۲۹	۲۰۰,۸۷۶,۸۸۸,۴۱۶		سود قبل از هزینه های مالی
(۲۴۱,۷۰۷,۳۹۵)	(۲۱,۸۳۷,۲۵۶)	۲۱	هزینه های مالی
۲۸۴,۳۵۶,۸۱۴,۸۳۴	۲۰۰,۸۵۵,۰۵۱,۱۶۰		سود خالص
۶.۵۶٪	۳.۹۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱
۶.۶۷٪	۳.۹۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۵۴,۷۷۵,۳۱۸,۴۵۶	۲۱,۵۰۸,۳۳۵	۲۴,۰۰۸,۳۳۵
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۰۰۱
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۲,۰۴۴)
۶۶۲,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰	-	-
۲۸۴,۳۵۶,۸۱۴,۸۳۴	-	-
۴,۳۳۴,۵۷۶,۲۳۳,۲۹۰	۲۴,۸۰۸,۳۳۵	۲۱,۴۳۸,۲۹۲

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
تعدیلات
سود خالص دوره
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی 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 سود و زیان خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص دارایی های پایان دوره	

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۸۳۷۱

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق سرمایه گذاری قابل معامله) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). آدرس صندوق بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. حسابرس سابق صندوق مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) بوده است و طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران انتقال داده شده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران شریعتی، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال / دوره مالی تهیه می شود.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری میشود.

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ 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 ۵۶۵,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
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 معادل مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و با تصویب مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱.
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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۰.۲	۳۳۵,۰۰۰,۳۰۵,۹۷۰	۳۴۴,۸۳۲,۱۱۱,۶۵۱	۵۶.۴	۲۹۰,۰۷۶,۶۹۰,۰۰۸۱	۳۴۶,۰۱۸,۰۶۶,۸۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۵۰	۸۲,۲۲۰,۱۵۶,۰۷۹	۸۱,۸۲۵,۷۹۶,۳۴۸	۱.۷۷	۹۰,۹۸۸,۶۳۳,۳۸۴	۸۱,۸۲۵,۷۹۶,۳۴۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۲.۴۵	۱۲۵,۷۹۹,۶۵۰,۱۲۲	۱۱۳,۳۳۹,۰۷۷,۴۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۷۸	۳۷۶,۷۵۲,۹۰۲,۴۰۰	۲۷۸,۶۵۰,۷۹۱,۲۵۷	۸.۳۶	۴۳۰,۳۴۷,۷۴۲,۶۵۴	۴۰۵,۱۰۰,۴۱۲,۳۳۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۱.۵۰	۱,۱۹۵,۷۰۴,۶۸۲,۹۲۰	۸۹۱,۳۱۷,۶۲۶,۷۵۷	۱۹.۸۹	۱,۰۳۲,۱۲۷,۹۳۹,۰۷۸	۸۸۸,۹۳۳,۰۰۹,۳۷۰	محصولات شیمیایی
۲.۳۴	۱۳۰,۰۷۴,۱۵۴,۴۷۵	۱۲۱,۸۸۹,۲۵۲,۷۴۳	۱.۸۸	۹۶,۵۵۷,۴۰۹,۷۷۳	۱۱۰,۲۶۳,۰۹۷,۷۹۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۷۹	۴۳,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۰,۸۳۳,۵۴۹	۰.۹۵	۴۸,۶۵۸,۷۴۷,۵۰۰	۳۹,۳۱۰,۸۳۳,۵۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۵	۵۲,۸۶۱,۷۷۳,۲۸۸	۹۶,۶۱۱,۴۰۱,۷۱۵	۰.۷۵	۳۸,۷۸۴,۰۰۷,۴۸۶	۱۰۰,۱۰۸,۰۸۱,۴۸۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۰.۱	۱۱۱,۵۵۱,۳۰۴,۲۷۶	۷۰,۷۷۴,۳۴۷,۶۷۳	۳.۵۶	۱۸۳,۰۷۷,۲۳۵,۰۱۵	۱۴۴,۴۷۷,۷۲۲,۰۸۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۰	۳۳,۴۶۷,۶۴۵,۶۱۴	۵۲,۳۷۷,۵۳۰,۳۳۰	۰.۵۲	۲۶,۹۲۰,۰۱۶,۳۷۳	۵۲,۳۷۷,۵۳۰,۳۳۰	لاستیک و پلاستیک
۲.۲۹	۱۲۷,۳۷۳,۵۹۰,۸۰۰	۱۳۳,۵۷۰,۲۰۳,۹۹۷	۲.۵۸	۱۳۲,۷۵۴,۸۵۴,۲۳۲	۱۱۸,۷۰۶,۴۴۰,۳۲۹	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۵	۱۸۶,۳۹۶,۳۶۴,۸۹۳	۱۷۳,۴۰۲,۳۳۱,۳۹۹	۲.۶۴	۱۳۵,۵۳۸,۸۰۶,۹۲۵	۱۴۲,۲۰۲,۷۴۴,۰۰۲	سیمان، آهک و گچ
۱.۸۳	۱۰۱,۴۹۲,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۳۸,۲۲۰,۶۰۲	۲.۳۲	۱۱۹,۰۹۳,۷۸۱,۷۹۳	۱۹۹,۰۷۱,۴۸۴,۳۴۶	سرمایه گذاریها
۶.۵۷	۳۶۵,۳۳۱,۲۶۷,۹۰۰	۳۰۷,۹۴۴,۸۵۸,۳۵۹	۶.۲۰	۳۱۸,۹۵۸,۳۶۶,۶۰۶	۲۶۷,۹۵۵,۶۲۸,۶۰۸	استخراج کانه های فلزی
۱۵.۹۸	۸۸۸,۸۶۹,۰۷۹,۶۴۲	۸۸۵,۱۲۷,۶۳۵,۴۹۳	۱۷.۹۹	۹۲۵,۶۷۰,۸۵۶,۸۷۴	۸۵۰,۵۸۵,۰۸۷,۱۱۶	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۱۹	۶۵,۹۸۲,۰۵۰,۹۰۰	۶۳,۸۸۵,۱۲۴,۶۹۶	۱.۸۹	۹۷,۳۸۸,۵۹۸,۱۳۴	۱۰۱,۸۲۱,۵۶۳,۵۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۱.۱۹	۶۶,۱۸۸,۸۱۹,۲۵۰	۱۰۴,۱۹۸,۳۱۹,۳۴۷	۰.۳۴	۱۲,۱۶۷,۱۷۲,۰۰۰	۴,۹۵۲,۰۶۵,۳۶۱	مخابرات
۱۴.۳۵	۷۹۷,۸۴۵,۴۰۵,۰۵۰	۶۳۳,۹۴۹,۰۰۱,۸۳۰	۱۳.۳۹	۶۸۸,۷۸۲,۶۹۹,۶۵۰	۵۹۷,۱۲۵,۵۷۹,۱۱۸	فلزات اساسی
۲.۹۲	۱۶۲,۶۵۱,۴۳۱,۲۵۰	۲۱۸,۷۵۳,۸۱۸,۲۸۹	۳.۸۳	۱۹۶,۷۷۵,۸۶۵,۶۴۴	۲۴۳,۳۱۶,۳۳۶,۲۹۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	-	-	۱.۴۲	۷۳,۲۲۲,۹۷۸,۱۲۷	۷۳,۰۱۰,۳۱۲,۵۷۲	کاشی و سرامیک
۰.۰۱	۴۶۵,۲۳۳,۳۵۴	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۰.۰۱	۴۶۵,۳۲۳,۳۴۰	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
۱.۰۵	۵۸,۲۱۱,۵۶۸,۰۰۰	۵۱,۶۳۸,۷۷۰,۱۸۷	۰.۰۰	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۱.۳۲	۷۳,۳۵۰,۹۴۹,۵۰۰	۵۹,۵۷۸,۱۴۱,۸۸۴	۰.۰۰	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰.۷۶	۴۲,۲۶۴,۳۶۳,۲۹۸	۴۰,۲۰۹,۹۲۱,۵۴۷	۰.۰۰	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹۵.۲۹	۵,۲۹۸,۷۹۶,۷۴۳,۸۵۹	۴,۷۸۰,۳۷۴,۵۷۶,۳۸۶	۹۸.۲۷	۵۰,۵۵۰,۵۷۳,۳۶۴,۷۸۱	۴,۸۹۹,۸۹۹,۳۰۴,۲۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۷۹۹,۲۳۷,۳۷۰	۴۳,۱۵۰,۹۸۸,۳۰۸
۲۱,۸۲۷,۵۰۷	-
۱۵۳,۹۵۱,۴۹۹	-
۲۶۱,۸۵۹,۹۴۵	۴۳۷,۰۴۱,۰۹۶
۲۵,۱۹۰,۶۱۳,۵۷۸	۱۵,۳۷۳,۲۷۶,۹۶۰
۲۹۴,۱۰۸,۴۵۳	۱۰,۴۲۰,۳۱۵
-	۱۹۲,۹۴۳,۰۳۹
۱,۰۲۱,۳۱۴	-
۳۴۶,۰۵۴,۷۹۵	۵۵۶,۲۲۴,۷۹۸
۷۱,۰۶۸,۶۷۴,۴۶۱	۵۹,۷۲۰,۸۹۴,۵۱۶

مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
 متولی سابق- شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
 متولی سابق- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
 متولی فعلی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
 حسابرس سابق- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
 حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
 بدهی به مدیرصندوق- بابت افتتاح حساب جاری
 بدهی به مدیرصندوق- بابت پرداخت مخارج

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹,۰۴۲,۱۰۰,۰۰۰	-
۹,۰۴۲,۱۰۰,۰۰۰	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۱۱۴	۱,۱۴۸,۱۱۴	
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱۲-۱
-	۲۴۲,۵۳۵,۰۱۹	
۱,۱۰۳,۳۱۷,۴۸۴	۱,۳۴۵,۸۶۷,۵۰۳	

سایر حسابهای پرداختنی برای واریز نامشخص
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۲-۱- ذخیره تصفیه به شرح یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۰۲۳,۱۷۹,۸۰۹,۶۶۵	۲۲,۰۰۸,۳۳۵	۴,۶۰۹,۰۰۷,۹۳۴,۴۸۷	۱۹,۴۳۸,۲۹۲		
۴۵۶,۴۷۹,۷۶۶,۳۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۲۱۹,۴۳۵,۹۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۴۷۹,۶۵۹,۵۷۶,۰۵۰	۲۴,۰۰۸,۳۳۵	۵,۰۸۳,۲۲۷,۳۷۰,۴۸۳	۲۱,۴۳۸,۲۹۲		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش		ماليات		کارمزد		ارزش دفتری		پهای فروش		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۱,۶۷۰,۰۹۶,۴۶۰)	(۳۰,۹۷۵,۰۹۶,۵)	(۵۸,۸۵۱,۴۶۵)	(۸۳,۲۵۱,۶۸۷,۵۰۰)	۶۱,۹۵۰,۱۹۳,۴۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر					
(۴۲۸,۹۸۵,۳۳۷)	(۱,۱۳۳,۲۱۶,۸۹۳)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۷۹,۸۸۹)	(۷,۴۹۵,۱۳۷,۰۰۴)	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران					
۵۹۰,۸۹۳,۰۱۲	۸,۳۱۸,۱۲۹,۲۸۵	(۳۱,۰۹۱۱,۵۹۷)	(۴۰,۷۲,۹۱۸)	(۳۳,۷۱۳,۲۰۵,۷۵۰)	۴۲,۱۸۲,۳۱۹,۵۵۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان					
-	(۲۹,۱۵۶,۵۶۵,۹۵۲)	(۵۹,۵۸۲,۲۶۴)	(۱۱,۳۲۰,۶۶۸)	(۱۲,۱۴۳,۳۱۴,۸۰۰)	۱۱,۹۱۶,۶۵۲,۷۸۰	۶۰۰,۰۰۰	کیمینارو					
۲۱۰,۹۱۰,۹۵۹	۵,۱۳۹,۵۴۵,۳۱۷	(۱۰,۵۳۷,۷۰۵)	(۲۰,۵۲۰,۳۳۲)	(۱۵,۸۴۲,۴۰۶,۲۸۵)	۲۱,۱۰۷,۵۴۱,۲۴۰	۱,۸۲۷,۹۱۲	داروسازی سینا					
۱۰,۵۷۰,۲۴۴,۶۸۲	۲,۷۴۸,۹۷۷,۱۱۶	(۴۱۵,۰۱۶,۷۶۱)	(۷۸,۸۵۲,۲۲۳)	(۷۹,۷۶۰,۵۰۶,۳۱۰)	۸۳,۰۰۳,۳۵۲,۴۱۰	۸,۸۰۱,۵۰۴	پالایش نفت بندرعباس					
-	۱,۹۴۵,۲۱۸,۲۲۲	(۳۱۲,۹۴۵,۳۱۰)	(۴۰,۴۵۸,۷۰۰)	(۴۰,۳۹۰,۴۴۰,۵۲۸)	۴۲,۵۸۹,۰۶۲,۹۶۰	۵,۹۱۲,۹۱۷	تولید برق عسلویه مپنا					
-	۲,۷۸۲,۷۹۴,۲۹۳	(۴۰۱,۰۸۹,۰۰۴)	(۷۶,۲۰۶,۹۰۹)	(۷۶,۹۵۷,۷۱۰,۵۹۴)	۸۰,۳۱۷,۸۰۰,۸۰۰	۸۰,۳۱۷,۸۰۴	حمل و نقل گهرتراز سیرجان					
-	(۱۴,۰۶۲,۶۳۷,۵۲۸)	(۱,۳۳۶,۴۵۰,۱۰۱)	(۱۲۹,۵۰۱,۴۷۷)	(۳۷۹,۸۸۶,۷۰۶,۱۰۰)	۲۶۷,۲۹۰,۰۳۰,۱۵۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	معدنی‌و‌صنعتی چادرملو					
۲,۲۵۱,۵۶۳,۳۱۲	(۱۴,۱۱۳,۰۸۸,۹۴۲)	(۳۹۱,۹۸۸,۶۷۹)	(۷۴,۴۷۶,۷۸۳)	(۹۲,۰۴۴,۳۵۸,۳۹۶)	۷۸,۳۹۷,۷۳۴,۹۱۶	۱۳,۳۵۶,۷۱۵	فولاد مبارکه اصفهان					
-	(۹۶۳,۹۴۱,۲۷۷)	(۴۹۸,۵۹۵,۹۳۳)	(۹۴,۷۳۱,۹۵۴)	(۱۰۰,۰۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	۹۹,۷۱۹,۱۸۶,۶۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان					
-	۷۱,۰۰۳,۶۴۶	(۲,۷۷۹,۰۷۵)	(۵۲۷,۷۸۸)	(۴۸۱,۵۰۴,۶۵۱)	۵۵۵,۸۱۵,۱۶۰	۴,۳۳۶	پارس خزر					
-	۱۵۱,۴۴۶	-	-	(۲۵,۳۰۱,۵۵۴)	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۵۳	تامین سرمایه خلیج فارس					
-	(۱,۶۱۸,۱۴۳,۰۴۶)	(۱۲۴,۷۹۴,۵۵۴)	(۳۳,۷۱۰,۵۵۷)	(۲۶,۴۲۸,۵۴۸,۲۲۳)	۲۴,۹۵۸,۹۱۰,۲۸۸	۴,۱۷۳,۳۳۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین					
۱۳,۰۰۴,۰۷۰,۴۲۸	(۳۲,۹۵۲,۸۷۰,۶۷۳)	(۴,۱۰۱,۴۴۲,۹۴۸)	(۶۵۴,۸۴۳,۳۶۴)	(۸۴۸,۵۱۰,۶۲۷,۶۹۵)	۸۲۰,۳۱۴,۰۴۳,۳۳۴		تقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰.۰۴۸.۷۴۲۸	(۳۲.۹۵۲.۸۷۰.۶۷۳)	(۴.۱۰۱.۴۴۲.۹۴۸)	(۵۴.۸۴۳.۲۶۴)	(۸۴۸.۵۱۰.۶۲۷.۶۹۵)	۸۲۰.۳۱۴.۰۴۲.۳۳۴	نقل از صفحه قبل
-	۱۰۴.۷۲۳.۵۰۵	(۶۵۴.۷۷۸)	(۱۲۴.۴۰۲)	(۲۵.۴۵۳.۰۰۰)	۱۳۰.۹۵۵.۶۸۵	تأمین سرمایه خلیج فارس
-	(۸۰.۶۶۸۰۱.۹۸۴)	(۴۶۰.۸۱۷.۰۵۸)	(۸۷.۵۵۲.۹۹۰)	(۹۹.۶۸۱.۴۲۱.۵۳۵)	۹۲.۱۶۳.۴۱۰.۵۹۹	تأمین سرمایه بانک ملت
-	(۲.۳۷۰.۳۷۰.۸۰۸)	(۱۰۲.۱۶۹.۶۸۶)	(۱۹.۴۱۲.۰۹۵)	(۳۲.۶۸۲.۷۲۶.۲۰۷)	۲۰.۴۳۳.۹۳۷.۱۸۰	سرمایه گذاری سبحان
(۱۱۵.۳۷۲.۱۵۶)	(۳.۸۵۱.۷۳۰.۱۷۴)	(۹۰.۱۵۰.۰۰۰)	(۱۷.۱۲۸.۴۲۵)	(۳۱.۷۷۴.۴۵۱.۷۴۹)	۱۸۰.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۱۲.۶۷۹.۲۹۱.۲۸۸)	(۳۵۰.۶۹۱.۶۳۸)	(۶۶.۶۳۰.۳۹۱)	(۸۲.۲۰۰.۲۹۵.۵۲۵)	۷۰.۱۳۸.۳۲۶.۲۶۶	سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۷۰۲.۷۶۹.۸۸۶	۳۵.۷۵۷.۱۹۲.۳۳۷	(۹۰.۷.۲۱۷.۲۵۸)	(۱۷۲.۳۷۰.۱۹۵)	(۱۴۴.۶۰۶.۷۱۱.۴۲۰)	۱۸۱.۴۴۳.۴۹۱.۳۱۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۱۳.۷۳۵.۴۸۷.۲۲۷	(۹۱۲.۸۴۷.۵۵۷)	(۱۷۲.۴۳۹.۷۹۳)	(۱۶۷.۷۴۷.۸۱۷.۳۳۳)	۱۸۲.۵۶۹.۹۲۳.۳۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶۱.۷۲۲.۲۸۸	(۲.۱۷۳.۹۴۲.۰۶۸)	(۸۸.۴۳۸.۹۶۸)	(۱۶۸۰.۲۰۸۵۶)	(۱۹.۷۵۶.۴۹۳.۴۷۴)	۱۷.۶۸۷.۷۹۳.۲۳۰	گروه همهن
-	۵۳۸.۱۱۱.۸۷۶	(۱۰۳.۱۲۷.۵۰۰)	(۱۹.۵۴۲.۲۰۵)	(۱۹.۹۶۶.۶۶۶.۴۱۹)	۲۰.۶۲۵.۵۰۰.۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپوری پارس
-	۸۹.۴۴۵.۷۲۰	(۵۵.۷۶۲.۲۱۶)	(۱۶.۲۹۴.۶۶۰)	(۱۶.۹۶۰.۹۴۱.۴۹۴)	۱۷.۱۵۲.۴۴۴.۰۹۰	ایران یاساتانیا روبر
-	۸۵۹.۰۳۸.۵۹۰	(۳۹۷.۱۲۰.۸۹۸)	(۵۶.۴۵۰.۷۷۹)	(۵۸.۲۱۱.۵۶۸.۰۰۰)	۵۹.۴۲۶.۱۷۸.۲۶۷	داده گستر عصر نوین - های وب
-	(۱۱.۷۱۳.۲۹۰.۹۱۹)	(۱۸۸.۵۷۷.۹۴۲)	(۳۵.۸۱۸.۸۸۷)	(۴۹.۲۰۵.۴۷۵.۰۰۰)	۳۷.۷۱۵.۵۹۰.۹۱۰	مخابرات ایران
-	۱۷۲.۹۹۵.۶۳۲	(۱۴.۸۲۶.۶۴۷)	(۲.۸۱۶.۷۷۷)	(۲.۷۷۴.۶۹۰.۷۴۳)	۲.۹۶۵.۳۲۹.۷۹۹	پارس مینو
۳۸۵.۵۱۸.۰۰۰	۴۲۰.۶۰۸.۸۴۹	(۱۶۳.۳۷۸.۱۳۰)	(۳۱.۰۴۱.۲۱۴)	(۳۲.۰۶۰.۵۹۷.۶۲۵)	۳۲.۶۷۵.۶۲۵.۸۱۸	نفت سپاهان
-	(۸.۷۶۳.۳۱۵.۳۰۸)	(۳۱۲.۲۱۷.۳۵۷)	(۵۹.۳۲۰.۹۷۹)	(۷۰.۸۳۵.۲۴۷.۵۲۲)	۶۲.۴۴۲.۴۷۰.۵۵۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱.۸۶۵.۱۸۴.۸۲۵	(۶۵.۳۱۴.۶۹۴)	(۱۲.۴۰۹.۶۵۹)	(۱۱.۱۲۰.۰۲۹.۵۶۲)	۱۳.۰۶۷.۹۳۸.۷۴۰	معدنی املاح ایران
۳۴۰.۳۷۱.۰۰۱	(۴.۴۲۹.۶۹۲.۱۳۵)	(۴۰.۸۶۲۴.۶۷۹)	(۷۷.۶۳۷.۱۲۱)	(۸۵.۶۶۸.۲۶۵.۳۳۵)	۸۱.۷۲۴.۹۳۵.۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۶.۴۴۶.۲۸۳.۴۱۹	(۱۰.۴۸.۱۴۴.۴۹۳)	(۱۹۹.۱۴۶.۴۳۷)	(۲۰.۱.۹۳۵.۲۴۴.۸۱۱)	۲۰.۹۶۲۸.۸۹۹.۱۵۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۱۳.۲۱۰.۷۰۷.۰۰۱)	(۵۱۶.۹۸۳.۲۶۱)	(۹۸.۲۲۲.۳۶۸)	(۱۱۵.۹۹۲.۱۴۹.۱۳۷)	۱۰۳.۳۹۶.۶۴۷.۷۶۵	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
۲.۹۸۰.۶۸۳.۷۷۴	۲۷.۵۲۰.۵۱۶.۶۸۴	(۱۰.۶۵.۷۰۵.۱۱۸)	(۲۰.۲.۴۸۰.۳۳۲)	(۱۸۴.۲۵۲.۳۱۷.۴۰۶)	۲۱۳.۱۴۱.۰۲۲.۲۴۰	پلی پروپیلن جم - جم پین
۲.۹۵۵.۲۶۳.۳۱۵	(۴.۷۳۳.۰۰۷.۵۲۶)	(۹۸۹.۸۰۰.۰۰۰)	(۱۸۷.۹۲۱.۸۲۸)	(۲۰.۱.۳۷۲.۰۰۳.۹۵۸)	۱۹۷.۸۱۵.۹۹۸.۲۵۰	پلیمر آریا ساسول
۶۸۷۵.۲۷۳.۶۱۶	۱.۳۳۵.۳۷۱.۹۶۱	(۹۰.۱۹۰.۴۱۲)	(۱۷.۱۲۵.۶۳۷)	(۱۶.۵۹۵.۲۸۶.۲۱۰)	۱۸۰.۳۸۰.۸۴.۲۲۰	پدیده شیمی قرن
۲۸.۴۹۰.۴۸۷.۱۵۲	(۱۵.۹۰۰.۹۵۹.۳۶۹)	(۱۲.۳۶۳.۴۱۳.۸۳۸)	(۲.۲۲۴.۶۰۸۰۰.۸۴)	(۲.۴۷۴.۰۳۵۰.۸۲.۱۵۰)	۲.۴۷۲.۷۲۲.۲۱۴.۷۰۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۴۹۰,۴۸۷,۱۵۲	(۱۵,۹۰۰,۹۵۹,۳۶۹)	(۱۲,۳۶۳,۴۸۳,۸۳۸)	(۳,۲۲۴,۶۰۸,۰۸۴)	(۲,۴۷۴,۰۳۵,۰۸۳,۱۵۰)	۲,۴۷۲,۷۳۲,۲۱۴,۷۰۳	نقل از صفحه قبل
۱,۳۱۴,۵۸۱,۳۱۷	(۴۹,۳۰۳,۰۱۱۶)	(۵۱,۸۵۱,۳۷۸)	(۹,۸۵۱,۶۱۰)	(۱۰,۳۵۷,۸۵۴,۷۰۸)	۱۰,۳۷۰,۲۵۵,۴۸۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰,۲۶۴,۱۲۲,۶۱۲	(۶,۶۴۷,۷۷۹,۷۸۹)	(۸۴۹,۱۵۵,۶۹۷)	(۱۶۱,۳۳۶,۱۴)	(۱۷۵,۴۶۸,۴۲۶,۴۳۸)	۱۶۹,۸۳۱,۱۳۸,۹۶۰	پتروشیمی پردیس
-	(۵,۶۴۴,۷۹۵,۰۵۴)	(۳۴۰,۵۶۷,۱۴۵)	(۶۴,۷۰۷,۲۵۹)	(۷۳,۳۵۰,۹۴۹,۵۰۰)	۶۸,۱۱۳,۴۲۸,۸۵۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
-	(۳۰۸,۴۵۲,۶۹۷)	(۱۹,۱۳۲,۲۳۷)	(۳,۶۳۵,۰۱۳)	(۴,۱۱۲,۱۳۲,۶۳۳)	۳,۸۲۶,۴۴۷,۱۸۵	بانک اقتصاد نوین
-	(۲,۹۶۳,۰۹۹,۴۱۸)	(۵۱,۳۷۷,۲۳۶)	(۹,۷۴۴,۶۲۴)	(۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸)	۱۰,۲۵۵,۷۵۷,۰۱۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرایس
-	(۵۰,۰۴۱,۷۶۷,۸۱۹)	(۷۲۶,۹۱۷,۱۴۶)	(۱۳۸,۱۱۰,۷۶۴)	(۱۹۴,۵۶۲,۱۶۰,۴۰۲)	۱۴۵,۳۸۵,۴۳۰,۴۹۳	توسعه معادن و فلزات
-	(۸,۵۲۰,۶۹۴,۸۰۸)	(۱۶۹,۶۲۷,۶۳۱)	(۳۲,۲۲۸,۳۴۹)	(۴۲,۲۶۴,۳۶۳,۲۹۸)	۳۳,۹۲۵,۵۲۴,۴۷۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۱۶,۱۸۶,۶۷۷,۴۷۶	(۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۳۷۰,۰۰۰)	(۶۷,۹۰۹,۹۵۲,۵۲۴)	۸۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خزر
-	۱۱,۸۶۲,۴۹۸,۶۸۸	(۵۷۳,۲۹۷,۸۲۳)	(۱۰۸,۹۲۶,۴۴۶)	(۱۰,۲۰۱۴,۸۴۱,۵۹۳)	۱۱۴,۶۵۹,۵۶۴,۵۵۰	سیمان: سازندگان
-	(۳۴۱,۵۴۱,۱۴۹)	(۲۶۰,۲۹۰,۷۷۵)	(۴۹,۴۵۵,۱۴۰)	(۵۲۰,۸۹۰,۹۵۰,۴۳۴)	۵۲۰,۵۸۱,۱۵۵,۲۰۰	بین المللی ساروج پوشهر
۲۶,۴۴۱,۰۰۰,۴۷۰	۲۸,۱۴۹,۰۴۰,۹۵۹	(۶۶,۸۶۳,۵۷۰)	(۱۲۵,۵۶۳,۸۴۱)	(۱۰,۳۰۳۳۷,۲۴۵,۶۹۰)	۱۳۲,۱۷۲,۷۱۴,۰۶۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۹,۹۹۴,۲۸۱,۰۵۱)	(۳۷۳,۶۶۱,۰۴۰)	(۷۰,۹۹۴,۵۰۱)	(۸۴,۲۸۱,۵۲۳,۳۰۰)	۷۴,۷۳۲,۲۰۷,۶۰۰	سیمان سپاهان
(۳۱,۳۸۶,۵۶۱,۶۳۴)	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
(۳,۶۹۲,۸۹۵,۵۴۶)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱,۳۳۶,۵۳۴,۳۶۲)	-	-	-	-	-	رایان هم افزا
۴,۶۸۰,۸۷۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایرانیان
۴,۳۱۷,۵۷۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴,۳۰۱,۶۰۴,۷۹۷	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
(۴۹۰,۱۸۵,۸۵۳)	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳,۹۷۴,۶۴۱,۶۰۲)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱۵۰۰,۶۸۳,۸۹۳	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
۱,۷۹۱,۷۶۰,۰۶۷	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۱۵۸,۲۱۱,۰۱۶,۷۷۸	(۴۴,۳۲۳,۵۵۶,۱۴۷)	(۱,۶۸۶,۳۰۱,۴۱۶)	(۳۰,۷۹۵,۳۰۰,۳۲۵)	(۳,۳۹۶,۹۴۱,۴۱۹,۱۳۷)	۳,۳۷۲,۶۵۲,۸۳۸,۵۶۱	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

ریال	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۳۱۱,۰۱۶,۷۷۸	(۴۴,۳۳۲,۵۵۶,۱۴۷)	(۱۶,۸۶۳,۱۳۵,۴۱۶)	(۳,۰۷۹,۵۳۰,۳۴۵)	(۳,۳۹۶,۹۴۲,۴۱۹,۳۳۷)	۳,۳۷۲,۶۵۲,۸۳۸,۵۶۱	نقل از صفحه قبل
(۱۰۱,۲۱۳,۶۰۸)	-	-	-	-	-	بانک سامان
۱,۲۹۰,۳۴۸,۹۹۲	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
(۴۰,۴۷۲,۰۰۳,۳۱۳)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۳۵۰,۲۵۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳۳۷,۳۰۹,۲۹۶	-	-	-	-	-	البرزدارو
۱,۳۴۷,۱۰۳,۳۹۳	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۴۰,۲۳۹,۷۸۰,۵۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی چم
۴,۹۹۱,۴۳۰,۹۹۷	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۱۰,۳۴۴,۳۱۸,۹۳۱	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۴۸,۴۸۲,۸۶۸)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکالاد(هلدینگ
۲,۱۲۶,۶۳۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۷۵۸,۳۲۴,۱۲۷	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری هامون صبا
۸,۵۲۴,۱۲۱,۲۴۴	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۳۰,۵۴۷,۰۱۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱,۸۷۹,۸۹۱,۱۸۳)	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۶۱,۳۰۵,۷۶۳,۷۰۰	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی گل گهر
۱۲,۷۷۸,۶۳۱	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
(۸۰,۵۳)	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۴,۸۴۹,۲۴۹,۵۳۳)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صادراتین
۱۶,۵۲۶,۸۷۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۰,۳۰۳,۶۶۴,۲۴۳	-	-	-	-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشور
۷۰,۷۰۷۰,۴۶۳	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت صند. ب کشور
۱,۷۵۸,۲۴۴,۱۰۲	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱۰۳,۹۹۷,۱۲۲	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۶۸,۰۳۴,۸۲۳,۱۰۶	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۳۳۱,۳۸۳,۸۸۹,۴۵۱	(۴۴,۳۳۲,۵۵۶,۱۴۷)	(۱۶,۸۶۳,۱۳۵,۴۱۶)	(۳,۰۷۹,۵۳۰,۳۴۵)	(۳,۳۹۶,۹۴۲,۴۱۹,۳۳۷)	۳,۳۷۲,۶۵۲,۸۳۸,۵۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۰,۴۹,۸۳۱,۳۱۵)	(۴۳,۱۳۵,۵۰۰)	(۸,۱۹۵,۷۱۵)	(۱۵,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	۸,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
۶,۲۸۳,۲۷۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	-
۷۵۵,۳۵۳,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۱۶۷,۷۶۲,۹۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۳۹,۱۳۶,۳۹۸)	(۷۰,۴۹,۸۳۱,۳۱۵)	(۴۳,۱۳۵,۵۰۰)	(۸,۱۹۵,۷۱۵)	(۱۵,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	۸,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	

ح. سرمایه‌گذاری ملی ایران

ح. مس شهیدباهر

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

ح. پدیده شیمی قرن

۱۵- زبان تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته به شرح زیر می باشد:

زبان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

پایان تحقیق، نیافته نگرداید، حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس؛

۱-۱۵: با: تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

[illegible]

دوره مالی ۹ ماهه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
نگهداری	ریال	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰,۹۰۶,۸۹۷,۸۰۹	(۳۲,۵۲۴,۱۴۲,۰۴۳)	(۳۲,۵۲۴,۱۴۲,۰۴۳)	(۸,۴۶۲,۷۷۹,۶۴۱)	(۱,۶۰۷,۹۲۸,۱۳۰)	(۱,۷۰۵,۰۰۹,۲۶۴,۳۵۲)	۱,۶۹۲,۵۵۵,۹۲۸,۰۸۰							
۴۸,۶۶۸,۶۸۸,۰۰۶	۳,۱۲۵,۸۷۸,۵۸۵	۳,۱۲۵,۸۷۸,۵۸۵	(۹۸۹,۷۶۸,۴۵۰)	(۱,۸۸۰,۵۶۰,۰۰۶)	(۱,۹۳۲,۶۴۹,۹۸۷,۰۵۹)	۱۹۷,۹۵۳,۶۹۰,۱۰۰							۹۸,۷۳۰,۰۲۰
(۲,۷۹۹,۵۶۹,۰۷۲)	(۲۴,۴۵۹,۴۵۳,۵۹۸)	(۲۴,۴۵۹,۴۵۳,۵۹۸)	(۱,۴۱۰,۹۳۹,۹۳۲)	(۲,۶۸۰,۷۸۵,۸۵)	(۳۰۴,۹۶۸,۴۱۹,۴۰۱)	۲۸۳,۱۸۷,۹۸۴,۳۱۰							۲۰,۷۳۳,۸۷۱
(۷,۸۵۷,۲۶۳,۷۳۲)	۱۳,۵۵۴,۸۶۳,۷۳۸	۱۳,۵۵۴,۸۶۳,۷۳۸	(۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۹۲,۰۰۰)	(۶۵,۳۳۲,۹۴۴,۲۶۲)	۷۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰							۱۲,۸۰۰,۰۰۰
(۳۳,۵۰۹,۹۶۷,۰۴۴)	۸۷,۰۸۰,۳۱۸,۵۰۰	۸۷,۰۸۰,۳۱۸,۵۰۰	(۲,۶۳۵,۶۷۱,۰۷۷)	(۵۰۰,۷۷۷,۵۰۵)	(۴۳۶,۹۱۷,۴۶۸,۳۹۸)	۵۲۷,۱۳۴,۲۱۵,۴۸۰							۳۰,۰۵۲,۶۶۲
۴,۱۳۸,۷۵۹,۰۹۵	(۴,۳۰۵,۵۹۰,۸۱۱)	(۴,۳۰۵,۵۹۰,۸۱۱)	(۲۱۲,۶۶۶,۸۳۰)	(۴۰,۴۰۲,۸۹۸)	(۴۶,۵۸۲,۳۰۶,۹۸۳)	۴۲,۵۲۹,۳۶۵,۹۰۰							۴,۵۰۰,۴۶۳
۱۶,۳۱۰,۲۵۱,۶۸۴	۶,۱۶۳,۱۱۰,۰۰۰	۶,۱۶۳,۱۱۰,۰۰۰	(۴۴۴,۶۹۵,۰۰۰)	(۸۴,۴۹۲,۰۵۰)	(۸۲,۲۴۶,۷۰۲,۹۵۰)	۸۸,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰							۳,۱۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۳۵,۴۳۶,۳۰۰)	(۲,۳۳۵,۴۳۶,۳۰۰)	(۳۶۱,۸۶۲,۵۹۸)	(۴۹,۷۵۳,۸۹۴)	(۵۴,۲۹۶,۳۳۹,۳۵۸)	۵۲,۳۷۲,۵۱۹,۵۵۰							۲,۷۷۸,۳۸۳
(۱۰,۷۸۰,۵۵۶,۰۲۲)	(۴,۲۶۰,۲۱۴,۹۹۳)	(۴,۲۶۰,۲۱۴,۹۹۳)	(۳۱۴,۳۰۷,۷۲۶)	(۴۰,۷۱۸,۴۶۸)	(۴۶,۸۶۶,۷۳۳,۹۹۸)	۴۲,۸۶۱,۴۵۴,۲۰۰							۸۰,۸۷۰,۸۴۴
۳,۳۹۲,۰۶۱,۱۱۱	(۱۷,۵۷۴,۴۴۵,۵۶۸)	(۱۷,۵۷۴,۴۴۵,۵۶۸)	(۱۹۵,۰۸۰,۷۶۸)	(۳۷,۰۶۵,۳۴۶)	(۵۶,۳۵۸,۴۵۳,۰۵۴)	۳۹۰,۱۶,۱۵۳,۶۰۰							۶,۳۹۲,۹۲۸
۱۵,۷۹۳,۰۸۹,۲۰۳	-	-	(۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۲۱۰,۰۰۰)	(۹۱,۲۵۳,۷۹۰,۰۰۰)	۹۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰							۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۱۸,۶۰۲,۴۷۲)	۱۱,۸۴۲,۰۲۷,۸۷۹	۱۱,۸۴۲,۰۲۷,۸۷۹	(۲۰۸,۷۴۷,۳۶۸)	(۳۹,۶۶۲,۰۰۰)	(۳۹,۶۵۹,۰۳۶,۳۵۳)	۴۱,۷۴۹,۴۷۳,۶۰۰							۳,۴۴۲,۰۸۸
۱,۴۹۵,۰۴۷,۹۸۶	۳۱,۵۷۰,۹۹۱,۸۱۲	۳۱,۵۷۰,۹۹۱,۸۱۲	(۴۴۰,۸۰۹,۷۹۰)	(۸۳,۷۵۳,۸۶۰)	(۶۶,۰۶۶,۴۰۲,۵۲۸)	۸۸,۱۶۱,۹۵۸,۰۰۰							۳,۶۱۳,۱۹۵
۱۶,۹۲۸,۰۲۵,۳۶۶	(۱۹,۹۳۰,۷۰۸,۳۴۳)	(۱۹,۹۳۰,۷۰۸,۳۴۳)	(۱,۰۰۴,۳۶۵,۸۸۸)	(۱۹۰,۸۱۰,۵۱۹)	(۳۱۹,۵۸۸,۸۰۹,۵۳۶)	۲۰۰,۸۵۳,۱۷۷,۶۰۰							۷,۱۳۵,۱۰۴
۲۷,۷۶۳,۸۱۶,۵۰۸	۲,۹۵۰,۲۴۰,۰۵۹	۲,۹۵۰,۲۴۰,۰۵۹	(۴۵۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۸۷,۲۰۶,۲۰۰)	(۸۸,۲۹۹,۴۷۳,۷۴۱)	۹۱,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰							۱۰,۶۰۰,۰۰۰
(۷,۱۱۷,۳۴۶,۳۹۳)	(۲۱,۴۴۹,۶۲۶,۷۶۶)	(۲۱,۴۴۹,۶۲۶,۷۶۶)	(۱,۲۵۴,۰۵۸,۴۳۶)	(۲۵۷,۲۷۱,۱۰۳)	(۲۹۰,۶۴۹,۹۹۴,۳۶۷)	۳۷۰,۸۱۱,۶۸۷,۱۴۰							۳۲,۳۳۵,۷۷۸
۲۴,۸۲۲,۷۶۴,۲۵۶	۲۰,۱۹۵,۴۹۹,۰۷۷	۲۰,۱۹۵,۴۹۹,۰۷۷	(۴۸۲,۹۱۶,۵۵۳)	(۹۱,۷۵۴,۱۴۵)	(۷۵,۸۱۳,۱۴۰,۷۸۵)	۹۶,۵۸۲,۳۱۰,۵۶۰							۶۶۴,۱۶۸
-	۱۹,۸۷۲,۵۲۶,۷۰۰	۱۹,۸۷۲,۵۲۶,۷۰۰	(۴۸۹,۳۸۸,۹۴۰)	(۹۲,۹۳۲,۸۹۹)	(۷۷,۴۲۲,۸۷۸,۴۶۱)	۹۷,۸۷۲,۷۸۸,۰۰۰							۸,۵۱۱,۱۱۲
-	(۴,۸۰۹,۵۵۲,۶۱۸)	(۴,۸۰۹,۵۵۲,۶۱۸)	(۳۴۸,۸۰۷,۸۸۲)	(۶۶,۳۷۳,۴۹۸)	(۷۴,۱۵۶,۰۴۷,۶۶۸)	۶۹,۷۶۱,۵۷۶,۳۴۰							۶,۶۲۵,۰۳۱
۱,۳۳۱,۸۰۳,۸۷۳	(۱۰,۸۹۴,۲۴۳,۷۷۶)	(۱۰,۸۹۴,۲۴۳,۷۷۶)	(۵۶۷,۳۳۲,۴۵۳)	(۱۰,۷۷۳,۱۶۶)	(۱۲۳,۶۲۵,۹۶۵,۸۳۷)	۱۱۳,۴۰۶,۹۹۰,۶۸۰							۱۵,۸۸۳,۲۶۲
-	۲۱۲,۶۶۵,۵۵۵	۲۱۲,۶۶۵,۵۵۵	(۳۶۸,۳۰۶,۳۱۳)	(۶۹,۹۷۸,۲۰۰)	(۷۳,۰۱۰,۳۱۲,۵۷۲)	۷۳,۶۶۱,۲۶۲,۶۴۰							۲,۲۰۹,۳۹۶
-	(۷,۶۶۳,۹۷۷,۰۷۷)	(۷,۶۶۳,۹۷۷,۰۷۷)	(۶۸۱,۷۵۰,۴۵۰)	(۱۲۹,۵۳۲,۵۸۵)	(۱۴۳,۲۰۲,۷۴۴,۰۰۲)	۱۳۶,۳۵۰,۰۸۹,۹۶۰							۱۴,۸۸۵,۳۸۱
-	(۷,۲۳۶,۶۶۶,۶۰۵)	(۷,۲۳۶,۶۶۶,۶۰۵)	(۲۶۰,۵۳۳,۱۴۶)	(۴۹,۵۰۱,۲۹۸)	(۵۹,۰۳۳,۲۶۱,۲۹۱)	۵۲,۱۰۶,۶۲۹,۲۳۰							۵,۳۱۱,۵۸۳
(۳۳,۹۴۵,۵۱۱,۸۶۹)	(۳۴,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۹۲,۵۰۵,۰۰۰)	۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰							۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۲,۵۹۱,۲۸۸,۴۹۳	۵۰,۲۸۰,۴۸۱,۴۰۸	(۲۲,۶۸۷,۶۴۹,۳۳۱)	(۴,۳۱۰,۶۵۲,۳۵۵)	(۴,۳۱۰,۶۵۲,۳۵۵)	(۴۵,۵۵۰,۳۰۶,۶۲۰,۶۶)	۴,۵۲۷,۵۲۹,۸۱۶,۰۶۰							

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارندان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۳,۵۹۱,۲۸۸,۲۹۳	۵۰,۲۸۰,۴۸۱,۴۰۸	(۲۲,۶۸۷,۶۴۹,۲۳۱)	(۴,۳۱۰,۶۵۳,۳۵۵)	(۴,۵۰۵,۵۰۳,۰۶۲,۰۶۶)	۴,۵۳۷,۵۲۹,۸۴۶,۰۶۰		نقل از صفحه قبل
-	(۲۴۶)	(۱۰۰)	(۲)	(۲,۲۵۳)	۲,۰۱۹	۱	سرمایه گذاری سبحان
(۲۵,۹۷۴,۵۲۳,۸۴۲)	(۴۷,۹۵۷,۰۶۴,۴۵۳)	(۸۹,۰۴۷۵,۰۰۰)	(۱۶۹,۱۹۰,۲۵۰)	(۲۲۴,۹۹۲,۳۹۹,۲۰۳)	۱۷۸,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۲۳,۶۴۰,۶۹۵,۷۸۱)	(۱۶,۲۸۰,۳۳۳,۱۳۸)	(۵۶,۸۵۸,۹۸۸,۶)	(۱۰۸,۰۳۲,۰۷۸)	(۱۲۹,۳۲۱,۵۸۸,۴۷۰)	۱۱۳,۷۱۷,۹۷۷,۲۹۶	۴۸,۹۳۲,۰۰۴	بانک سامان
(۹,۵۰۱,۲۳۱,۰۰۲۶)	۴,۹۲۰,۵۴۷,۵۰۰	(۲۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۵۰۲,۵۰۰)	(۴۳,۷۲۸,۲۰۰,۰۰۰)	۴۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۱,۱۶۹,۶۶۸,۵۳۲)	(۴,۸۱۶,۱۷۲,۲۵۰)	(۶۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۸,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۳,۳۴۴,۲۵۰)	۱۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۳۲,۲۵۶,۱۴۵,۵۷۶)	۷,۱۶۸,۴۶۷,۳۰۵	(۴۵۷,۲۶۲,۶۱۹)	(۸۶,۸۷۹,۸۹۸)	(۸۳,۱۳۹,۹۱۳,۹۷۸)	۹۱,۴۵۲,۵۲۳,۸۰۰	۴۱,۵۶۹,۲۲۹	بیمه البرز
(۱۸۳,۰۷۷)	-	(۱۳۳,۴۸۰)	(۲۵,۳۶۱)	(۳۶,۵۳۷,۰۵۹)	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
(۳۷۰,۵۱۱)	۱	(۲۷۰,۱۳۲)	(۵۱,۳۲۵)	(۵۳,۷۰۵,۰۴۲)	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳	بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه
-	(۴۸۱,۷۵۰)	(۳۵۱,۲۳۵)	(۶۶,۷۳۵)	(۷۰,۳۱۰,۷۸۰)	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۲۴۷	تامین سرمایه کیمیا
۳,۷۵۵,۷۸۸,۴۱۹	(۵۰,۱۴۵,۴۷۵)	(۲۴,۶۰۷,۹۹۱)	(۴,۶۷۵,۵۱۸)	(۴,۹۴۲,۴۶۰,۱۶۲)	۴,۹۲۱,۵۹۸,۱۹۶	۱,۰۰۳,۹۹۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	(۱۵,۱۹۷,۷۴۰,۳۳۴)	(۴۶,۰۷۱۷,۶۰۰)	(۸۷,۵۲۶,۳۴۴)	(۱۰,۶۷۹,۳۰۰,۶۳۷,۵)	۹۲,۱۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۷,۴۴۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
(۵,۸۹۱,۴۸۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
(۴,۱۳۶,۰۴۱,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۲,۵۱۷,۴۳۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۱۰,۶۲۶,۳۰۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۱۳,۸۹۶,۴۸۱,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۷,۴۹۳,۴۷۲,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	کیمیا رو
(۳۷,۳۰۴,۸۵۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۹,۵۲۵,۰۴۱,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۴۶,۶۳۲,۵۱۵,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۳,۳۳۳,۳۸۰,۷۷۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۳۲,۴۹۶,۲۴۹,۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
(۴,۵۵۴,۴۵۸,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۳۲,۵۰۷,۲۵۶,۵۹۸)	(۶۶,۵۸۴,۳۴۱,۴۳۲)	(۲۵,۳۹۶,۰۰۷,۱۸۴)	(۴,۸۲۵,۲۴۱,۳۶۶)	(۵,۱۱۵,۵۶۴,۵۲۹,۶۳۸)	۵۰,۷۹۲,۰۱,۴۳۶,۷۷۱	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳,۵۰۷,۴۵۶,۵۱۸)	(۶۶,۵۸۴,۳۴۱,۴۳۲)	(۲۵,۳۹۶,۰۰۷,۱۸۴)	(۴,۸۲۵,۲۴۱,۳۶۶)	(۵,۱۱۵,۵۶۴,۵۲۹,۶۳۸)	۵,۰۷۹,۲۰۱,۴۳۶,۷۷۱	تقل از صفحه قبل
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
(۲۶,۱۲۶,۳۶۸,۲۱۸)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۸۹۱,۳۳۹,۸۴۵)	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
(۱۱,۷۳۹,۷۹۰,۰۱۹)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۵,۷۷۴,۹۸۰,۰۴۴)	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۹,۹۳۱,۶۱۱,۵۴۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۶,۷۰۷,۸۴۹,۴۰۴)	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۶۳۰,۳۵۴,۱۴۴)	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۵۱,۹۳۳,۳۹۶,۲۶۸)	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
۵,۲۵۸,۵۴۰,۱۶۲	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۱۴۱,۹۷۹,۲۷۹,۷۴۴)	(۶۶,۵۸۴,۳۴۱,۴۳۲)	(۳۵,۳۹۶,۰۰۷,۱۸۴)	(۴,۸۲۵,۲۴۱,۳۶۶)	(۵,۱۱۵,۵۶۴,۵۲۹,۶۳۸)	۵,۰۷۹,۲۰۱,۴۳۶,۷۷۱	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۹,۳۴۸,۹۸۴,۰۷۵)	(۳۰,۵۶۷,۷۶۱)	(۵,۸۰۷,۸۷۵)	(۱۵,۴۲۶,۱۶۰,۶۵۰)	۶,۱۱۳,۵۵۲,۲۱۱	۲,۹۹۵,۳۷۱
(۲,۹۱۰,۵۴۸,۱۹۰)	-	-	-	-	-	ج. کویر تایر
(۲,۹۱۰,۵۴۸,۱۹۰)	(۹,۳۴۸,۹۸۴,۰۷۵)	(۳۰,۵۶۷,۷۶۱)	(۵,۸۰۷,۸۷۵)	(۱۵,۴۲۶,۱۶۰,۶۵۰)	۶,۱۱۳,۵۵۲,۲۱۱	ج. پدیده شیمی قرن

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	سود		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
				ریال	دریال				
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰									
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهیدباهر
۲,۰۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۷۲۷,۳۲۰	-	-	۲۶۰	۵,۸۱۸,۱۸۲	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	۳,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶۳	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصادنوین
۳۴۸,۱۰۲,۹۴۶	۸۳۹,۱۱۱,۴۷۳	(۳۲,۷۵۵,۹۲۷)	-	۳۵۰	۲,۴۹۰,۷۶۴	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۱,۲۹۰,۴۰۰	-	-	۲,۴۰۰	۱۰,۳۳۳,۸۷۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۷۴۲,۷۹۲,۶۰۸	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۲,۳۹۱,۱۲۴,۴۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۸,۸۴۸,۶۴۰	-	-	۱,۴۴۰	۱۳,۳۰۴,۷۵۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰	۳۳,۹۶۸,۰۶۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه‌معدن و فلزات
-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی سینا
۱۳,۲۸۹,۳۲۹,۴۷۹	۷۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۵۵۶,۲۷۳,۸۵۰	-	-	۱۳۰	۳۴,۲۶۳,۶۴۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۱۸,۱۳۱,۵۱۰,۳۳۶	۴۲,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۰	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۹,۴۰۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۲۳۳,۸۳۳,۱۸۵	(۴,۸۱۱,۶۴۳,۰۱۵)	-	۵,۱۰۰	۷,۴۷۱,۶۶۲	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۹,۹۸۶,۵۸۵,۵۰۰	-	-	۳۳,۵۰۰	۸۵۰,۴۹۳	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۳۶۰,۰۰۰	-	-	۶۴	۳۴,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک سامان
۷,۵۲۰,۰۸۱,۳۹۹	۱۰,۴۴۲,۰۷۳,۰۰۰	-	-	۵۰۰	۲۰,۸۸۴,۱۴۶	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۸۴,۳۱۴,۶۰۰	-	-	۲,۱۵۰	۲۶,۵۵۰,۸۴۴	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱۰,۰۳۰,۰۳۰,۱۴۵	-	-	۵۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸,۵۲۸,۷۹۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۷۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
-	۱۰,۱۹۳,۰۴۰,۴۵۵	-	-	۱۷,۱۶۵	۵۹۳,۸۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲۳۴,۶۷۷,۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۰	-	-	۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید برق عسلویه مینا
۲,۹۷۱,۵۲۷,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	م. صنایع و معدن احیاء سیاهان
۱۰,۱۸۶,۷۹۰,۸۹۸	۳۶۲,۲۱۹,۸۶۱,۶۱۸	(۴,۸۴۴,۳۹۸,۹۴۳)	-	۳۶۷,۰۶۴,۲۶۰,۵۶۰					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹۲,۶۶۶,۰۴۰,۵۲۳	۴۳۲,۱۴۵,۷۰۹,۰۱۸	(۵,۵۲۹,۹۰۴,۷۳۱)	۴۳۷,۶۷۵,۶۱۳,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۹۲۶,۷۸۶,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
۱,۱۹۲,۳۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۰,۵۱۳,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانین
۱۲۶,۵۷۲,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
-	۵۸,۰۴۵	-	۵۸,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت پتروشیمی ارومیه
۲,۴۰۹,۹۲۲,۱۸۵,۳۵۲	۴۳۲,۱۴۵,۷۶۷,۰۶۳	(۵,۵۲۹,۹۰۴,۷۳۱)	۴۳۷,۶۷۵,۶۷۱,۷۹۴	۵۸,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	

۱۶-۱- مبنای توزیع سود سهام، برنامه زمانبندی پرداخت سود شرکت های سرمایه پذیر است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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 یا 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:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	سایر
۸,۱۵۷,۵۲۸	۲,۲۸۳,۵۷۲,۰۹۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۶	۴۴۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۹۱۳,۸۳۳,۷۴۶	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۶۹,۳۸۳,۷۰۸	۷۶۵,۷۱۳,۱۷۲	
۱,۴۹۱,۳۷۵,۰۰۸	۳,۰۴۹,۲۸۵,۷۱۰	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۳,۹۴۲,۳۳۳,۸۸۶	۶۹,۰۳۹,۵۸۶,۶۴۴	متولی
۵۱۹,۰۶۸,۱۴۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۳۷,۱۳۸,۳۱۸	۳۸۶,۳۵۶,۵۸۱	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان
۳۲,۲۴۰,۵۵۱,۸۷۸	۳۶,۹۳۰,۵۵۲,۶۹۷	
۸۶,۹۳۹,۰۹۲,۲۲۳	۱۰۷,۱۵۶,۴۹۵,۹۲۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۵,۲۲۵,۳۴۸	۳,۰۴۰,۶۸۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۵,۴۰۳,۶۹۶	۷۵,۰۶۸,۳۲۸	سایر هزینه ها
-	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۹,۴۲۸,۴۲۲	۳۰,۰۲۷,۳۸۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۲۹۲,۶۹۵,۰۱۰	۲,۴۹۳,۱۱۲,۱۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۲۴۱,۷۱۰	۱۵,۷۹۶,۱۲۰	
۱,۴۱۲,۹۹۴,۱۸۶	۲,۶۱۷,۰۴۴,۷۰۰	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۷۰۷,۳۹۵	۲۱,۸۳۷,۲۵۶	۲۱-۱
۲۴۱,۷۰۷,۳۹۵	۲۱,۸۳۷,۲۵۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

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

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۹۰,۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۴۵,۵۲۶,۸۵۸	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۷,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۱۳۲,۳۵۳,۵۸۵)	
۶۶۲,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۵۸۶,۸۲۶,۷۲۷)	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارداران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت های مالی صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع
سرمایه گذاری		واحدهای سرمایه گذاری	
۸۳۹	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز
۵۷۵۰	۱۳,۸۰۴,۲۹۶	۱۳,۳۱۸,۱۰۸	عادی
۳۹۸	۷۱۵,۸۴۶	۹۶۹,۳۷۵	عادی
۰۶۸	۱۶۲,۰۱۳	۷۴,۱۸۸	عادی
۰۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز
۰۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی
۰۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی
۰۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی
۶۹,۶۱	۱۶,۷۱۲,۲۵۵	۱۶,۳۹۱,۶۷۱	عادی
		۷۵,۹۹	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
تاریخ معامله		ارزش معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		ریال	
طی دوره		ریال		ریال			
طی دوره		۶۹۰,۳۹,۵۸۶,۶۴۴		(۴۳,۱۵۰,۹۸۸,۳۰۸)			
طی دوره		۳۶,۹۳۰,۵۵۲,۶۹۷		(۱۵,۳۷۳,۲۷۶,۹۶۰)			
طی دوره		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴۳۷,۰۴۱,۰۹۶)			
طی دوره		۳۸۶,۳۵۶,۵۸۱		(۲۰,۳۳۳,۳۵۴)			
طی دوره		۷۹۵,۷۰۶,۶۵۱		۱,۷۶۳,۱۴۰			
طی دوره		۹۰,۶۶۱,۳۰۶,۷۶۴					
طی دوره		۲,۱۴۳,۷۷۶,۴۲۱					
طی دوره		۲,۴۸۰,۹۱۸,۶۶۰,۴۲۶		(۷۴,۷۴۱,۶۴۶,۸۸۶)			
طی دوره		۲۱,۸۳۷,۲۵۶					
طی دوره		۲۵,۵۱۶,۸۳۷,۰۹۲					
طی دوره		۳۰۰,۲۵,۵۸۳,۷۳۷					
طی دوره		۳,۲۰۲,۸۸۶,۶۷۶,۶۶۱		۸۴,۳۳۱,۹۸۰,۴۱۸			

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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