



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ مرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه در خصوص انتشار اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار به دلیل مشکلات نرم‌افزاری رعایت نشده است.

۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این مؤسسه 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 دوره میانی شش‌ماهه 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 ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

۲۳ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

اتصاف
کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان سن ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۷۲۱,۷۶۷,۵۱۶,۷۳۸	۴,۱۵۱,۱۹۶,۶۴۳,۷۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۳۰۶,۸۶۶,۳۰۷	۶,۵۱۵,۳۸۱,۹۵۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۲,۳۳۱,۵۸۸,۶۶۴	۱۷۲,۷۸۷,۷۴۵,۷۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۳۰,۶۴۵,۴۳۵	۱۵,۲۸۹,۹۶۷,۹۲۵	۸	جاری کارگزاران
۵,۰۶۰,۲۰۱,۱۲۳	۱,۹۹۸,۰۷۸,۴۰۳	۹	سایر دارایی ها
۱,۳۶۱,۹۴۵	۱,۱۴۵,۹۴۵	۱۰	وجودی نقد
۹,۸۴۶,۳۹۸,۱۸۰,۲۱۲	۴,۳۴۷,۷۸۸,۹۶۳,۷۲۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۵۱,۸۴۱,۶۴۲,۲۹۳	۲۷۰,۱۹۹,۱۸۶,۱۵۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹۶۷,۳۲۳	۹۶۷,۳۲۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۵۲۸,۰۸۷,۳۲۵	۴,۳۴۶,۰۴۵,۶۷۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۶۰,۳۷۰,۶۹۶,۹۴۱	۲۷۴,۴۴۶,۱۹۹,۱۴۵		جمع بدهی ها
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۴,۰۷۳,۳۴۲,۷۶۴,۵۸۳	۱۴	خالص دارایی ها
۳۴۰,۲۵۳	۹۶,۴۶۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

نماینده
کیمورث سرمایه گذاری
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۹
جمع درآمدها	۵۹۳,۶۲۲,۲۴۶,۱۳۹	(۱,۴۸۷,۴۸۶,۹۱۹,۵۶۶)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱	۲۱
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۰۲۸	(۱,۶۲۰,۲۰۰,۳۴۴,۳۳۱)
هزینه های مالی	۲۲	۲۲
سود(زیان) خالص دوره	۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۰۲۸	(۱,۶۲۰,۲۲۸,۳۹۰,۴۹۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد	۹.۹٪	(۱۵.۶۳)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد	۱۳.۷۹٪	(۱۷.۶۴)٪

درآمدها:
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود(زیان) خالص دوره
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد

صورت گردش خالص دارایی ها				
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۳	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۴۳,۳۷۱	۳۵,۸۹۸,۲۲۵	۱۲,۹۰۲,۳۵۰,۳۷۱,۷۴۶
	۷۸,۲۴۲,۹۸۲	-	۳,۵۲۰,۲۲۰	۳۵,۳۰۲,۲۰۰,۰۰۰
	(۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۷,۲۸۲)	(۱۰,۶۷۷,۲۸۲,۰۰۰)
	-	۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۲۸	-	(۱,۶۲۰,۲۲۸,۳۹۰,۴۹۵)
	-	(۵,۳۸۶,۳۴۴,۳۲۲,۷۱۶)	-	(۲۰,۷۲,۵۱۸,۵۵۱,۰۰۴)
	۴۲,۲۲۵,۰۹۳	۴۰,۷۳۲,۴۴۲,۷۶۴,۵۸۳	۲۸,۷۴۱,۱۶۳	۹,۱۳۷,۹۳۲,۸۱۰,۲۴۷

شرح
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای 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 =
خالص دارایی های پایان دوره	

امضاء
کمیته ناظرین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱
غلامحسین سمعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مستنداران رسمی

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق
شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (صندوق سرمایه گذاری قابل معامله) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۲۵۵۵ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ تحت شماره ۳۵۳۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۳۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. هدف از تشکیل 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد به کل واحدهای صندوق
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۳۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع
هزینه سپرده گذاری و نگهداری اوراق	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
پالایش و موسسات اعتباری	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۸۷,۱۶۴,۸۳۳,۶۷۶	۲۷۸,۷۳۱,۶۲۰,۰۰۰	۶,۴۱	۴۶۲,۳۳۲,۹۶۳,۲۸۶	۵۷۱,۵۷۰,۷۹۷,۶۰۰	۵,۸۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۲۱,۷۲۷,۵۰۷,۹۶۰	۱۴۵,۵۰۱,۹۸۱,۳۴۵	۳,۳۵	۳۷۴,۵۲۶,۶۱۷,۹۲۵	۳۳۴,۶۹۲,۵۶۵,۰۸۵	۲,۳۸
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۲,۳۹۴,۱۰۲,۵۹۵	۷۴,۵۲۸,۳۹۱,۱۳۳	۱,۷۱	۱۵۸,۴۴۳,۴۳۴,۵۴۸	۱۹۶,۴۸۱,۴۷۲,۵۷۷	۲,۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۲۲,۳۲۰,۷۴۹,۰۷۶	۵۳۵,۰۸۲,۹۳۳,۶۷۳	۱۲,۳۱	۱,۲۸۴,۸۵۳,۱۵۶,۶۶۹	۱,۴۰۴,۱۹۳,۹۱۷,۶۳۳	۱۴,۳۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	۰,۰۰	۴۷,۷۷۲,۵۹۰,۴۷۳	۴۴,۳۳۵,۳۲۵,۰۰۰	۰,۴۵
محصولات شیمیایی	۳۰۵,۷۴۸,۱۰۵,۴۹۹	۲۸۵,۳۳۲,۱۲۵,۰۵۲	۶,۵۶	۷۸۶,۸۷۵,۰۸۵,۵۷۴	۷۹۱,۲۵۶,۱۷۵,۰۲۰	۸,۰۴
استخراج کانه های فلزی	۷۲۹,۹۳۸,۷۳۶,۵۰۶	۹۸۲,۸۵۳,۸۸۵,۴۰۶	۲۲,۶۱	۱,۸۰۳,۴۷۸,۱۰۶,۸۰۵	۱,۹۱۰,۴۸۷,۹۲۴,۶۴۷	۱۹,۴۰
فصلبتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۷۱,۶۷۶,۵۵۲,۴۷۸	۲۷۸,۸۳۳,۰۱۳,۱۰۰	۶,۴۱	۷۲۲,۶۰۴,۶۶۷,۲۶۰	۹۱۷,۸۰۳,۹۲۲,۳۶۲	۹,۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۰,۰۰	۵۹,۵۹۷,۹۸۲,۱۱۲	۴۹,۰۲۰,۳۴۶,۱۷۶	۰,۵۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴۰,۸۳۱,۷۴۷,۱۶۲	۴۱,۲۹۰,۳۲۴,۶۸۸	۰,۹۵	۱۰۸,۲۵۴,۷۳۷,۶۰۳	۱۴۷,۷۸۹,۶۹۰,۳۰۲	۱,۵۰
سیمان، آهک و گچ	۴۶,۴۲۲,۸۰۴,۲۵۷	۲۰,۵۷۹,۱۲۹,۳۳۷	۰,۴۷	۲۱۴,۵۰۳,۵۱۹,۱۹۵	۱۰۹,۳۲۷,۱۳۷,۵۲۵	۱,۱۱
مواد و محصولات دارویی	۱۵۶,۳۰۱,۳۷۸,۳۲۷	۱۷۰,۰۶۰,۶۸۹,۶۴۶	۳,۹۱	۳۰۹,۹۶۶,۷۹۶,۹۲۳	۵۰۱,۰۳۳,۰۳۳,۸۶۴	۵,۰۹
زراعت و خدمات وابسته	۱۵۹,۷۷۴,۸۲۲,۲۹۲	۱۱۰,۷۲۹,۵۳۱,۳۷۲	۲,۵۵	۳۸۷,۲۰۴,۳۰۱,۸۷۹	۳۵۹,۳۱۴,۰۴۱,۳۷۸	۳,۶۵
فلزات اساسی	۲۹۰,۳۳۰,۸۱۴,۳۱۹	۴۰,۶۶۵,۰۹۴,۴۵۳	۰,۹۴	۱۰۱,۸۲۱,۵۶۳,۵۹۹	۱۲۹,۵۵۸,۶۲۹,۰۳۴	۱,۳۲
قند و شکر	۵۷۸,۵۲۷,۶۶۳,۲۱۲	۷۲۸,۷۴۳,۰۹۱,۶۷۲	۱۶,۷۶	۱,۲۵۹,۹۹۰,۳۲۲,۲۵۳	۱,۶۶۳,۳۷۸,۲۷۷,۹۱۷	۱۶,۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۱۲۲,۳۰۹,۴۲۶	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰	۰,۳۵	۳۶,۵۵۰,۳۹۲,۳۸۴	۵۱,۳۷۷,۳۵۵,۲۵۰	۰,۵۲
سرمایه‌گذاریها	۲۲,۵۸	۱,۴۲۵	۰,۰۰	۱۶۴,۱۸۰,۰۳۳,۵۵۲	۱۰۵,۳۱۶,۰۸۷,۰۱۶	۱,۰۷
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰,۰۰	۱۷۵,۱۲۵,۲۱۲,۸۱۳	۱۲۰,۴۷۰,۰۲۶,۴۱۴	۱,۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۲,۵۸۵,۴۷۳,۸۱۸	۱۱۵,۹۷۱,۶۶۲,۰۶۹	۲,۶۷	۴۸,۶۴۲,۳۳۲,۹۱۲	۴۵,۱۳۰,۵۹۵,۶۵۶	۰,۴۶
کالشی و سرامیک	۳۳,۲۶۹,۹۸۲,۴۸۰	۴۲,۱۵۹,۶۴۸,۶۰۰	۰,۹۷	۳۱۵,۸۵۳,۰۵۰,۹۴۶	۳۳۹,۳۵۷,۰۳۰,۸۸۸	۲,۴۳
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۲	۴۶۵,۳۳۳,۲۵۴	۰,۰۱	۷۳۰,۱۰۳,۱۱۲,۵۷۲	۹۹,۴۵۶,۶۴۰,۵۳۷	۱,۰۱
مخابرات	-	-	۰,۰۰	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۲	۴۶۵,۳۳۳,۲۵۴	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰,۰۰	۴,۹۵۲,۰۶۳,۵۳۳	۱۲,۵۲۵,۲۸۱,۰۳۹	۰,۱۳
جمع	-	-	۰,۰۰	۱۵,۳۷۷,۳۱۰,۸۹۱	۱۷,۶۰۷,۰۵۰,۶۶۴	۰,۱۸
	۳,۶۶۰,۷۱۶,۱۰۰,۷۰۰	۴,۱۵۱,۱۹۶,۶۴۲,۷۱۸	۹۵,۴۸	۸,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۰,۹۲۹	۹,۷۲۱,۷۶۷,۵۱۶,۷۳۸	۹۸,۷۳

گزارش
بوسه‌جاری فیروزان راجه‌ورد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۸۸,۴۷۹	۲,۷۲۸,۷۲۲,۳۴۹,۹۹۹	(۲,۷۲۸,۷۱۵,۶۲۲,۶۶۰)	۱۲,۹۱۵,۸۱۸
۴,۳۳۲,۹۳۵	۲۰,۳۹۴,۲۶۶,۵۰۶	(۲۰,۳۹۸,۶۰۰,۴۴۱)	-
۲۰,۱۲۳,۰۲۱	۳,۴۱۵,۶۸۴,۴۵۵,۱۲۱	(۳,۴۰۰,۴۴۶,۸۲۷,۲۲۰)	۱۵,۲۵۷,۷۵۰,۹۲۲
-	۱۱۹,۶۲۴,۳۹۹,۷۸۷	(۱۱۹,۶۰۵,۰۹۸,۶۰۳)	۱۹,۳۰۱,۱۸۵
۳۰,۶۴۵,۴۳۵	۶,۲۸۴,۴۲۵,۴۷۱,۴۱۳	(۶,۲۶۹,۱۶۶,۱۴۸,۹۲۳)	۱۵,۲۸۹,۹۶۷,۹۲۵

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

کارگزاری بانک سامان

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴	۲,۷۳۰,۰۰۰	(۴۹۱,۸۸۰)	۲,۲۳۸,۲۶۴
۸۳,۰۶۰,۱۱۲	-	(۵۰,۲۷۳,۲۱۶)	۳۲,۷۸۶,۸۹۶
۴,۹۴۶,۵۷۳,۴۰۸	-	(۲,۹۹۳,۹۷۸,۴۴۸)	۱,۹۵۲,۵۹۴,۹۶۰
۳۰,۵۶۷,۴۵۹	-	(۲۰,۱۰۹,۱۷۶)	۱۰,۴۵۸,۲۸۳
۵,۰۶۰,۲۰۱,۱۲۳	۲,۷۳۰,۰۰۰	(۳,۰۶۴,۸۵۲,۷۲۰)	۱,۹۹۸,۰۷۸,۴۰۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
۸۶۵,۹۴۵	۶۴۹,۹۴۵
۱,۳۶۱,۹۴۵	۱,۱۴۵,۹۴۵

حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۵

حساب جاری ۱۴۴۰۰۶۳ بانک تجارت شعبه مطهری-مهرداد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۰۶۵,۷۷۵,۹۲۲	۲۴۳,۲۶۲,۲۰۹,۲۸۵	مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان
۷۵۶,۷۰۱,۶۴۹	۶۲۴,۸۲۷,۰۲۰	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۴,۴۲۹,۶۲۱,۶۰۴	۲۵,۶۸۶,۴۷۵,۸۰۹	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
-	۶۲۴,۶۵۲,۷۲۴	حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵۸۸,۵۲۱,۸۰۴	-	حسابرس سابق- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱,۰۲۱,۳۱۴	۱,۰۲۱,۳۱۴	۱۱-۱ بدهی به مدیر صندوق-بابت افتتاح حساب جاری
۲۵۱,۸۴۱,۶۴۲,۲۹۳	۲۷۰,۱۹۹,۱۸۶,۱۵۲	جمع

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت بدهی به مدیر در رابطه با افتتاح حساب جاری در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ می باشد.

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۶۷,۳۲۳	۹۶۷,۳۲۳
۹۶۷,۳۲۳	۹۶۷,۳۲۳

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۲۴,۲۴۲,۹۸۳	بدهی بابت انبارداری اوراق گوهی سپرده کالایی
۱,۱۴۸,۸۳۰	۱,۱۴۸,۸۳۰	سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت عضویت در کانون ها
۷,۲۸۴,۷۵۴,۱۲۵	۲,۸۷۸,۴۶۹,۴۸۷	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ بدهی بابت خدمات سپرده گذاری
۸,۵۲۸,۰۸۷,۳۲۵	۴,۲۴۶,۰۴۵,۶۷۰	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۹۰۵,۵۲۰,۸۰۰,۲۰۰	۲۶,۱۷۳,۲۰۶	۳,۸۸۰,۴۰۸,۷۶۴,۵۸۳	۴۰,۲۲۵,۰۹۳
۶۸۰,۵۰۶,۶۸۳,۰۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	۴,۰۷۳,۳۴۲,۷۶۴,۵۸۳	۴۲,۲۲۵,۰۹۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰,۱۵,۷۳۹,۱۵۷,۵۶۰)	(۱۷۹,۶۳۴,۵۹۲,۰۳۰)	۱۵-۱
(۱۱۶,۳۰۷,۷۰۷,۷۸۳)	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	۱۵-۲
(۱,۱۳۲,۰۳۶,۸۶۵,۳۴۳)	(۱۷۹,۵۸۳,۹۲۷,۴۸۷)	

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲,۷۲۷,۸۴۵,۹۵۲	(۵۵۳,۳۷۹,۹۳۳)	(۱۶۱,۹۲۹,۶۳۲)	(۱۴۶,۷۱۳,۹۲۸,۹۹۳)	۱۷۰,۴۵۵,۹۸۴,۵۰۰	۳,۹۴۷,۶۳۹
-	۱۷۵,۳۳۰,۸۴۵	(۷۴,۱۵۶,۱۷۰)	(۱۴۰,۸۹,۵۵۲)	(۱۴,۵۶۷,۶۵۷,۵۱۶)	۱۴,۸۳۱,۳۳۴,۰۸۰	۲,۵۷۱,۰۲۷
۲,۰۳۳,۶۵۷,۵۰۹	۴۲,۴۹۴,۸۰۴	(۳۶,۰۲۷,۰۶۴)	(۶,۸۴۴,۶۰۳)	(۷,۱۲۰,۰۴۶,۸۱۳)	۷,۲۰۵,۴۱۱,۵۶۷	۲,۷۳۳,۴۴۶
-	(۶,۵۴۴,۳۴۹,۱۱۰)	(۵۳۴,۹۵۷,۳۷۳)	(۱۰,۱۶۲,۸۵۷)	(۱۱۲,۸۹۹,۳۲۸,۷۵۰)	۱۰۶,۹۹۱,۳۷۵,۸۷۰	۳,۸۵۰,۰۰۰
-	۳,۰۵۰,۵۹۳,۹۸۳	(۵۵۹,۰۵۷,۳۰۳)	(۱۰,۶۳۱,۷۹۴۳)	(۱۰۸,۰۹۵,۵۸۹,۴۸۲)	۱۱۱,۸۱۱,۴۵۸,۷۱۱	۴۷,۰۳۴,۰۰۰
(۵۵,۳۹۸,۵۰۴,۵۸۱)	۵,۵۴۰,۹۲۴,۱۵۵	(۱,۸۴۰,۰۸۵,۵۷۱)	(۱۹۴,۳۲۱,۱۷۶)	(۳۶,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۸)	۳۶۸,۰۱۷,۱۱۳,۳۹۰	۵۲,۱۷۳,۵۶۸
(۶۶,۷۳۱,۸۷۶,۶۵۳)	۱۰,۱۷۲,۶۲۹,۵۷۴	(۷۹۷,۰۰۴,۱۳۰)	(۱۵۱,۴۲۸,۳۱۴)	(۱۴۸,۳۷۹,۷۵۹,۴۶۲)	۱۵۹,۴۰۰,۸۳۱,۳۸۰	۷,۷۲۰,۸۷۵
-	(۴,۸۷۴,۲۸۴,۶۸۰)	(۳۲۶,۵۹۹,۶۶۹)	(۶۲,۰۵۳,۴۸۱)	(۶۹,۸۰۵,۵۷۰,۳۶۰)	۶۵,۳۱۹,۹۳۷,۷۳۰	۳۹۰,۰۰۰
-	(۹,۸۴۶,۹۴۶)	(۳۵,۱۶۰,۱۳۸)	(۶,۶۸۰,۰۹۶)	(۷,۰۰۰,۰۳۴,۷۸۱)	۷,۰۳۲,۰۲۸,۰۶۹	۳,۲۹۵,۲۴۳
(۳۴۹,۶۵۴,۱۸۳)	(۱,۹۹۷,۰۵۱,۱۶۰)	(۳۲۹,۰۸۲,۱۴۳)	(۴۳,۵۳۳,۸۴۷)	(۴۷,۵۴۰,۸۷۳,۶۹۹)	۴۵,۸۱۶,۴۲۸,۴۷۹	۱۲,۳۳۳,۵۰۰
(۵۴۲,۲۱۲,۱۳۳)	(۳,۶۳۹,۳۹۰,۹۰۶)	(۷۱۶,۰۱۷,۳۶۵)	(۱۳۶,۰۳۶,۸۸۰)	(۱۴۵,۹۹۰,۸۰۶,۶۳۱)	۱۴۳,۲۰۳,۴۷۱,۹۶۰	۵,۶۳۴,۸۴۳
(۱۲,۷۲۶,۳۷۷,۷۴۴)	۵,۱۲۹,۲۲۵,۲۰۹	(۲,۷۷۲,۶۹۸,۰۶۲)	(۳۱۶,۸۲۲,۲۱۲)	(۵۴۶,۴۲۰,۸۲۶,۶۸۷)	۵۵۴,۵۳۹,۶۱۲,۱۷۰	۶۷,۶۱۲,۷۳۲
-	(۹,۱۷۲,۷۶۲,۰۷۷)	(۲۴۰,۷۹۹,۴۷۴)	(۴۵,۷۵۰,۷۳۱)	(۵۷,۰۴۶,۱۰۸,۴۴۴)	۴۸,۱۵۹,۸۹۶,۳۷۰	۷,۴۰۴,۸۴۷
(۱۷,۹۴۲,۷۲۱,۳۶۳)	(۱,۳۳۹,۷۷۴,۷۳۰)	(۵۰,۴۳۶۱,۰۳۰)	(۹۵,۸۰۹,۴۱۸)	(۱۰,۵۹۱,۹۱۰,۰۰۲)	۱۰۰,۸۵۲,۲۰۵,۷۲۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱۵۱,۴۶۸,۰۵۸,۷۷۷)	۱۹,۲۶۱,۵۸۴,۹۱۳	(۹۵,۱۸۰,۸۵۴,۱۵۵)	(۱,۳۴۲,۰۶۷,۶۴۲)	(۱,۸۷۳,۵۱۴,۳۴۲,۷۳۵)	۱,۹۰۳,۶۳۷,۰۷۸,۹۹۶	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۱,۴۸۰,۵۸۷,۷۷۷)	۱۹,۲۶۱,۵۸۴,۹۱۳	(۹,۵۱۸,۱۸۵,۴۱۵)	(۱,۳۴۲,۰۶۷,۶۴۲)	(۱,۸۷۳,۵۱۴,۲۴۲,۷۴۵)	۱,۹۰۳,۶۲۷,۰۷۸,۹۹۶	نقل از صفحه قبل
-	۷۱۸,۸۰۸,۸۷۳۱	(۳۵۸,۱۶۷,۷۲۶)	(۴۹,۰۵۱,۸۶۱)	(۵۰,۶۰۷,۵۲۰,۹۴۲)	۵۱,۶۳۳,۵۴۸,۲۸۰	تاییدات خاورمیانه
(۷۶۶۵۰۸,۹۵۰)	(۱,۳۳۲,۱۱۴,۳۳۵)	(۳۸۳,۳۱۵,۱۱۸)	(۷۳,۲۹۹,۲۶۰)	(۷۷,۵۳۸,۹۹۳,۲۲۷)	۷۶,۶۶۳,۰۳۳,۵۸۰	بین المللی توسعه صن، معدن غدیر
-	(۱۵,۲۹۹,۳۴۵,۸۰۲)	(۵۸۳,۴۹۵,۷۵۰)	(۱۱۰,۸۶۲,۶۴۲)	(۱۳۱,۳۰۴,۱۲۸,۷۰۰)	۱۱۶,۶۹۹,۱۵۱,۲۹۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۱۷۵,۳۱۶,۷۶۹)	(۱,۳۱۶,۶۶۶,۴۸۶)	(۱۹۴,۴۵۳,۲۶۷)	(۳۶,۹۴۴,۹۷۶)	(۳۹,۹۷۵,۷۲۰,۵۳۲)	۳۸,۸۹۰,۶۵۲,۲۸۰	فندکستان
(۱,۲۶۱,۱۱۱,۰۹۱)	(۳,۸۸۰,۸۸۷,۳۷۸)	(۶۳۹,۴۶۵,۷۹۰)	(۱۲۱,۴۹۶,۶۶۲)	(۱۳۰,۱۱۳,۱۸۳,۹۵۶)	۱۲,۲۶۶,۱۳۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۷,۸۸۴,۶۱۷,۸۹۶)	۷۱۲,۷۶۸,۷۶۸	(۳۲۰,۵۸۸,۸۳۲)	(۴۳,۸۱۱,۰۶۴)	(۴۵,۱۳۰,۵۹۵,۶۵۶)	۴۶,۱۱۷,۷۶۲,۳۲۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۱,۵۴۶,۲۰۱,۴۱۱	(۲۵۴,۳۴۵,۵۸۹)	(۴۸,۳۲۵,۳۱۹)	(۴۹,۰۲۰,۲۴۶,۱۷۶)	۵۰,۸۶۹,۱۱۸,۴۹۵	تأشیر سرمایه کارخان
(۱۹,۳۳۷,۲۵۹,۱۷۴)	(۴۲,۶۶۶,۹۰۰,۱۲۶)	(۸۶۱,۱۲۸,۵۱۳)	(۱۶۳,۶۰۷,۹۶۳)	(۲۱۳,۸۶۹,۸۵۷,۵۰۰)	۱۷۳,۲۳۷,۷۰۳,۸۵۰	تولیدات پتروشیمی قاند پسیمر
(۱۰۵,۱۱۸,۶۴۲,۳۷۱)	۶۷۵,۳۵۹,۳۵۴	(۱۵۷,۱۵۲,۵۷۳)	(۳۹,۸۵۷,۷۵۵)	(۳۰,۵۶۸,۱۴۲,۲۲۷)	۳۱,۴۳۰,۵۱۴,۴۲۹	گروه مالی صبا تاشیر
-	(۲,۰۰۷,۹۸۰,۸۲۴)	(۲۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۵۵,۸۴۴)	(۴۴,۳۳۵,۲۳۵,۰۰۰)	۴۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
(۲۴,۷۹۸,۹۱۹,۰۵۳)	۱,۰۰۶۱,۱۵۱,۵۲۳	(۲,۹۱۳,۲۸۰,۶۵۱)	(۵۵۳,۵۵۱,۳۲۹)	(۵۶۹,۱۶۷,۹۴۴,۴۵۷)	۵۸۳,۶۹۶,۱۲۷,۸۷۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۱,۱۵۶,۶۶۴,۶۳۳)	۱۴۴,۰۱۴,۸۶۴	(۳۹,۶۴۲,۸۸۵)	(۵,۶۴۱,۹۷۰)	(۵,۷۴۹,۳۸۷,۰۴۱)	۵,۹۲۸,۵۷۶,۷۶۰	نفت و گاز و پتروشیمی تأشیر
(۱۴۶,۱۷۰,۰۴۳,۳۹۳)	(۲۵,۳۳۷,۲۶۲,۵۱۳)	(۸۷۰,۱۲۳,۰۸۵)	(۱۶۵,۳۱۸,۲۰۱)	(۱۹۸,۳۲۶,۴۳۶,۸۳۷)	۱۷۴,۰۲۴,۶۱۵,۶۱۰	نفت پیران
-	۱,۶۱۹,۰۰۰,۹۶۲۴	(۳۰,۳۱۷,۹۹۸)	(۵۷,۳۳۰,۷۶۳)	(۵۸,۲۶۶,۱۴۱,۶۱۶)	۶۰,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰	پهن دیزل
-	۹۲۶,۳۰۷,۱۱۹	(۱۰۰,۰۲۷,۰۹۶)	(۱۹,۱۹۴,۱۴۹)	(۱۹,۱۵۸,۸۹۱,۱۸۶)	۲۰,۲۰۵,۴۱۹,۶۵۰	پدیده شیمی قرن
-	۲,۵۸۸,۹۵۵,۴۳۰	(۳۸,۱۷۰,۸۳۵)	(۵۳,۶۱۰,۸۴۶)	(۵۳,۲۹۹,۲۸۹,۶۸۹)	۵۶,۳۳۳,۱۶۶,۸۰۰	کوبن ایران
(۶,۳۳۹,۱۸۸,۷۸۳)	(۴۸۹,۰۳۱,۶۴۵)	(۱۱۹,۲۱۷,۰۷۶)	(۲۲,۶۵۱,۱۸۷)	(۲۴,۱۱۹,۵۷۸,۸۳۲)	۲۳,۸۴۳,۴۱۵,۲۴۰	پمپ سازی ایران
-	۱,۱۲۳,۵۰۰,۸۸۷۹	(۳۴۶,۴۴۶,۱۳۵)	(۶۵,۸۱۳,۵۵۱)	(۶۷,۷۵۴,۴۴۸,۰۰۰)	۶۹,۲۸۹,۲۲۶,۵۶۵	سرمایه گذاری نوکا فولاد
(۱۱۶,۶۰۰,۵۴۳,۱۱۱)	(۱۰,۴۲۵,۳۱۷,۷۶۶)	(۸۵۳,۷۵۴,۹۳۰)	(۱۶۴,۳۰۹,۱۶۶)	(۱۸۰,۱۷۰,۳۴۲,۱۷۰)	۱۷۰,۷۵۰,۹۸۸,۵۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۵۲۵,۳۶۶,۸۶۱	(۳۴۹,۷۷۹,۷۹۴)	(۴۷,۴۵۷,۷۲۹)	(۴۹,۱۳۳,۲۵۴,۲۶۶)	۴۹,۹۵۵,۹۵۸,۶۵۰	داروسازی سینا
(۶,۶۰۸)	(۶۴۷,۹۳۰,۹۴۷)	(۳۰۸,۷۲۰,۶۹۴)	(۵۸,۶۵۵,۷۶۶)	(۶۲,۰۲۴,۶۹۳,۵۱۴)	۶۱,۷۴۴,۱۳۹,۰۳۷	کاشی الوند
-	(۵۲,۰۷۳,۷۰۶)	(۶۲,۳۹۹,۳۳۵)	(۱۱,۹۲۰,۰۹۱)	(۱۲,۵۲۵,۲۸۱,۰۰۳۹)	۱۲,۵۴۷,۸۶۶,۷۵۹	شرکت ارتباطات سیر ایران
(۳۶,۸۴۶,۰۲۴,۵۷۲)	(۲۰,۳۰۷,۰۰۸,۵۴۴)	(۴۱۳,۷۰۷,۲۰۴)	(۷۸,۶۰۳,۳۳۳)	(۱۲۶,۱۲۲,۱۱۶,۰۴۵)	۱۲۱,۸۲۵,۲۶۴,۰۶۰	سیمان صوفیان
-	(۳,۴۲۸,۱۳۲,۵۰۶)	(۹۷,۴۵۶,۴۴۱)	(۱۸,۵۱۶,۶۴۵)	(۱۰۰,۲۵۵,۶۱۲۸,۵۰۰)	۸۲,۷۴۱,۴۴۰,۴۷۳	پالایش نفت اصفهان
(۱۵۵,۹۱۱۲,۳۶۰)	(۳,۴۵۳,۰۴۰,۲۲۲)	(۱۹۱,۸۸۱,۳۰۶)	(۳۶,۴۵۷,۴۰۱)	(۴۱,۱۹۳,۴۴۶,۱۱۵)	۱۹,۴۹۱,۲۸۸,۰۸۰	کارخانجات داروخش
(۴۴۶,۲۹۲,۲۸۶)	۳۵,۲۶۸,۶۸۱	(۵۹۴,۰۸۱,۱۹۱)	(۱۱۲,۸۷۱,۸۲۶)	(۱۱۸,۰۷۴,۰۱۶,۹۶۴)	۳۸,۳۷۶,۴۶۱,۸۰۰	ملی شیمی کشاورز
-	(۳,۱۵۹,۲۵۸,۲۰۴)	(۳۰۸,۹۶۴,۹۳۵)	(۵۸,۷۰۰,۵۱۹)	(۶۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۳۵)	۱۱۸,۸۱۶,۳۳۸,۶۶۰	معدنی املاح ایران
۶۶۳,۸۱۶,۶۹۶	۱,۲۰۸,۶۸۲,۰۱۳	(۴۴,۶۹۱,۷۸۴)	(۱۷,۹۸۱,۷۱۲)	(۱۷,۶۰۷,۰۵۰,۶۸۵)	۶۱,۷۹۲,۹۸۷,۵۷۵	صنعتی زر ماکارون
(۵۴۵,۴۰۹,۳۹۳,۱۲۹)	(۹۶,۳۸۰,۸۹۶,۲۴۲)	(۲۲,۰۴۰,۸۸۹,۳۰۲)	(۳,۷۲۲,۳۲۸,۳۳۹)	(۴,۴۷۸,۷۹۵,۵۴۴,۲۴۳)	۱۸,۱۲۸,۲۵۶,۱۹۴	کوبیر تاشیر
					۴,۴۰۸,۱۷۷,۸۵۳,۹۲۳	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
(۵۴۵,۴۰۹,۳۱۳,۱۲۹)	(۹۶,۳۸۰,۸۹۶,۲۴۲)	(۳۲,۴۰۸,۸۹۳,۳۰۲)	(۳,۷۲۲,۳۲۸,۳۳۹)	(۴,۶۷۸,۷۹۵,۵۴۴,۲۳۳)	۴,۴۰۸,۱۷۷,۸۵۳,۹۱۳	نقل از صفحه قبل
-	(۱,۳۷۳,۲۸۳,۲۷۷)	(۴۱۰,۰۱۳,۹۴۴)	(۷,۹۲۲,۹۴۲,۰۴۹)	(۸۲,۳۸۷,۸۹۰,۴۰)	۸۲,۳۸۷,۸۹۰,۴۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲۶,۳۳۳,۹۱,۵۱۱	(۴,۵۶۷,۱۸۷,۷۸۷)	(۱,۶۹۰,۳۸۳,۳۴۶)	(۳۲۱,۱۶۸,۷۳۷)	(۳۴۰,۶۳۳,۱۰۰,۲۵۷)	۳۳۸,۰۷۷,۴۶۸,۶۵۳	بانک اقتصاد نوین
-	(۵۰,۰۴۰,۸۹۳,۳۸۲)	(۴۴۰,۶۸۰,۳۶۰)	(۸۳,۲۲۸,۱۹۸)	(۹۱۲,۶۱۵,۷۵۴,۵۹۴)	۸۸,۱۳۶,۰۷۳,۷۷۰	سیمرغ
(۴۸,۱۸۳,۶۶۰,۶۱۳)	(۴۵,۳۷۷,۳۳۳,۷۰۶)	(۸۸۱,۹۵۵,۶۹۷)	(۱۶۷,۵۶۷,۱۱۹)	(۲۲۰,۷۱۸,۸۶۲,۰۰۰)	۱۷۶,۳۹۱,۱۴۱,۱۱۰	پتروشیمی تندگوین
-	(۱,۱۶۸,۲۸۵,۹۴۶)	(۲۳,۳۴۳,۲۵۶)	(۴,۴۳۴,۹۳۲)	(۵۸۰,۸۰۹,۹۷۹,۶۸۷)	۴,۶۶۸,۴۷۱,۰۲۰	تولیدی و صنعتی کوخردام
(۴۰,۷۸۰,۷۷۶,۷۱۳)	(۱۴۰,۶۵۲,۱۵۷)	(۵۰,۸۳۹,۰۷۸)	(۹,۶۵۹,۳۴۴)	(۱۰,۲۴۷,۹۶۹,۵۹۸)	۱۰,۱۶۷,۸۱۵,۷۶۳	گروه پارس
(۸,۶۳۷)	(۱۳,۵۳۳,۷۷۸)	(۱۳۴,۶۹۱,۳۲۰)	(۲۵,۵۸۴,۳۲۰)	(۲۶,۷۸۵,۳۳۵,۲۲۹)	۲۶,۹۳۲,۳۴۷,۱۰۱	توسعه صنایع به‌شهر
(۱۵,۶۶۳,۹۳۷,۸۲۹)	۳,۳۵۸,۵۳۳,۵۲۴	(۲,۹۵۵,۵۱۰,۸۹۵)	(۲۸۱,۱۱۰,۸۸۵)	(۴۵۳,۱۶۷,۰۱۵,۲۶۶)	۳۵۹,۱۰۰,۲۱۸,۰۵۸۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنگشتگی
-	۱,۳۳۵,۲۷۲,۰۶۹	(۳۲,۳۶۶,۸۴۲)	(۸۰,۴۲۹,۲۵۷)	(۷۰,۸۷۶,۶۷۹,۷۷۵)	۸,۴۷۳,۳۶۸,۱۴۳	پیمه اتکالی ایران معین
(۱۴,۱۳۴,۳۳۴,۴۹۸)	(۱۸,۱۶۲,۳۶۲,۶۰۲)	(۱,۵۶۹,۶۴۴,۲۸۵)	(۲۹۸,۳۱۵,۱۰۷)	(۳۳۰,۲۲۳,۴۱۰,۰۰۰)	۳۱۳,۹۲۸,۹۰۶,۹۹۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
۸۶۶,۳۴۰,۰۵۱	۵۰,۳۸۳,۳۴۲	(۴۱,۳۹۳,۴۲۱)	(۷,۸۶۴,۰۳۶)	(۸,۱۷۸,۸۴۴,۵۹۰)	۸,۲۷۸,۴۸۴,۳۸۹	گروه انتخاب الکترونیک آریان
-	(۱۲,۱۸۸,۳۷۷,۰۲۵)	(۳۴۶,۷۶۸,۷۷۷)	(۶۵,۸۷۸,۱۵۵)	(۸۱,۱۲۵,۵۰۶,۶۹۶)	۶۹,۳۴۹,۷۵۶,۷۰۳	پرتو پارس خلیج فارس
-	(۷۸,۳۹۳,۴۵۳)	(۱۸۹,۵۷۰,۱۲۹)	(۳۶۰,۱۵,۳۴۴)	(۳۷,۷۶۶,۸۳۵,۳۲۱)	۳۷,۹۱۴,۰۳۰,۱۹۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۸۴۵,۰۵۲,۱۷	(۱۰,۱۴۱,۰۵۳)	(۱۹,۲۱۶,۳۴۴)	(۲۰,۳۲۳,۳۴۷,۹۶۴)	۲۰,۳۲۸,۳۱۰,۸۶۸	سایپا
۵,۱۴۷,۰۵۷,۳۳۸	-	-	-	-	-	توسعه فن افزار توسن
(۱۱,۱۲۸,۴۹۰,۵۱۷)	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل ایران
(۳۷,۳۳۲,۴۱۰,۶۸۸)	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه نوین
(۲۴,۴۲۹,۸۹۲,۸۱۷)	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۵,۳۶۷,۸۷۰,۱۴۵	-	-	-	-	-	کناروری و دامپوری فجر اصفهان
(۴۲۰,۹۱۸,۶۶۰)	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه لوتوس پارسپان
۷,۱۷۵,۵۴۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا لاما
۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
۷۶۴,۳۱۲,۵۴۸	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۲۸,۶۸۹,۸۱۹,۸۰۵)	-	-	-	-	-	معنی کیمیای زنجان گستران
۸۳,۳۷۵,۸۶۵	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه کیمیا
۱۱۱,۳۷۳,۰۵۹	-	-	-	-	-	بورس کالای ایران
(۹۰,۵۴۴,۹۲۶,۷۹۴)	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۷۶۵,۲۴۴,۱۳۰,۴۲۷)	(۱۷۹,۶۴۴,۵۹۹,۲۰۲)	(۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۹۱۵)	(۵,۱۲۸,۷۵۶,۰۵۲)	(۶,۱۹۶,۱۰۱,۳۱۷,۴۷۹)	۶,۰۵۱,۸۶۴,۷۹۸,۲۴۳	نقل به صفحه بعد

موسسه حسابری فیروزان راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵,۲۴۶,۱۳۰,۴۳۷)	(۱۷۹,۶۲۴,۵۹۹,۳۰۳)	(۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۹۱۵)	(۵,۱۲۸,۷۵۶,۰۵۲)	(۶,۱۹۶,۱۰۱,۳۱۷,۴۷۹)	۶,۰۵۱,۸۶۴,۷۹۸,۲۴۳	نقل از صفحه قبل
۱۶۳,۰۱۶۹۸	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
(۱۲,۹۰۰,۷۸۳,۸۹۰)	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۵۷,۱۳۸,۱۰۹,۵۰۹)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
(۶۸,۹۷,۵۵۲,۲۰۵)	-	-	-	-	-	پالک تجارت
(۱۳۹,۰۳۹,۰۱۲,۴۳۷)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۲,۸۹۷)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
(۸,۳۶۵,۰۴۷,۴۴۶)	-	-	-	-	-	صنایع و معادن احیاء سپاهان
(۳۳۸,۱۲۶,۴۶۰)	-	-	-	-	-	پخش رازی
(۳۳,۷۹۰,۰۳۴,۹۲۰)	-	-	-	-	-	پالک سامان
(۵,۶۷۶,۵۳۰,۵۷۹)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۰,۵۵۵)	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
(۵,۴۵۲,۶۰۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	سیمان مارندران
(۱۰,۱۵,۷۳۹,۱۵۷,۵۶۰)	(۱۷۹,۶۲۴,۵۹۹,۳۰۳)	(۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۹۱۵)	(۵,۱۲۸,۷۵۶,۰۵۲)	(۶,۱۹۶,۱۰۱,۳۱۷,۴۷۹)	۶,۰۵۱,۸۶۴,۷۹۸,۲۴۳	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	۸,۹۱۷,۷۱۴	۱,۶۹۳,۳۶۱	۱,۷۳۲,۲۵۸,۹۲۹	۱,۷۸۳,۵۴۲,۷۲۰	ح‌بست بانک ایران
(۲۸۶,۳۲۸,۵۱۰)	-	-	-	-	-	حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۳۱,۰۰۷	-	-	-	-	-	حق تقدم فولاد شاهرود
(۱۱۰,۴۵۵,۴۴۴,۷۴۰)	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه‌گذاری صدرتأمین
۵۵۰,۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	حق تقدم تولیدی شیشه‌سازی
(۶,۱۱۶,۰۰۵,۵۴۰)	-	-	-	-	-	حق تقدم تامین سرمایه نوین
(۱۱۶,۳۰۷,۰۷۸۳)	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	۸,۹۱۷,۷۱۴	۱,۶۹۳,۳۶۱	۱,۷۳۲,۲۵۸,۹۲۹	۱,۷۸۳,۵۴۲,۷۲۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۱۵۴,۴۰۰,۶۳۴,۳۹۸)	۲۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	۱۶-۱
-	۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	۱۶-۲
(۱,۱۵۴,۴۰۰,۶۳۴,۳۹۸)	۲۳۶,۷۸۵,۲۹۳,۸۴۷	

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۲۶,۳۷۷,۷۲۶)	(۱۹۹,۰۱۴,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۲,۶۶۰)	(۳۹,۸۹۳,۳۵۱,۰۶۶)	۳۹,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
(۱۱,۳۱۸,۸۱۳,۵۰۰)	۱,۸۷۸,۷۵۴,۰۸۲	(۳۳۴,۳۲۶,۹۴۸)	(۴۴,۵۰۲,۷۴۰)	(۴۴,۶۸۷,۵۰۷,۸۱۹)	۴۶,۸۴۴,۹۸۹,۵۹۰	۴,۴۹۹,۹۹۹
(۳۰,۴۹۴,۱۰۳,۳۸۰)	(۵۳۶)	(۱,۱۸۳,۷۹۸,۸۲۸)	(۳۴۴,۹۲۱,۷۸۱)	(۳۳۵,۳۵۱,۰۴۹,۵۸۶)	۳۳۶,۷۵۹,۷۶۹,۶۸۰	۱۳,۱۶۰,۶۳۳
۶,۵۰۶,۴۴۲,۴۵۲	(۱۸,۵۳۴,۴۳۶,۴۴۷)	(۵۴۳,۰۷۳,۱۱۸)	(۱۰۳,۱۸۳,۸۹۲)	(۱۲۶,۵۰۲,۸۰۳,۰۹۶)	۱۰۸,۶۱۴,۶۳۳,۶۶۰	۲۳,۴۵۸,۸۸۲
(۱۴۳,۸۶۸,۵۲۵,۵۱۳)	۷,۹۱۸,۷۶۹,۸۸۱	(۵۸۳,۳۴۹,۱۱۹)	(۱۰۰,۸۳۲,۵۳۳)	(۱۰۸,۰۵۲,۸۹۳,۱۸۷)	۱۱۶,۶۶۵,۸۱۳,۷۲۰	۱۲,۸۴۸,۶۵۹
(۳,۸۴۶,۹۷۳,۵۰۰)	(۴۶۷,۲۰۳,۳۷۷)	(۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۶۹,۰۰۰)	(۱۱,۴۲۱,۶۳۴,۷۲۷)	۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۱,۰۷۰,۹۷۹,۸۸۶)	(۱۳,۹۶۶,۵۱۰,۳۹۰)	(۵۴۳,۹۵۰,۴۴۸)	(۱۰۳,۳۵۰,۵۸۵)	(۱۲۲,۱۰۹,۳۹۸,۹۵۶)	۱۰۸,۷۹۰,۰۸۹,۶۰۰	۱,۸۶۲,۸۴۴۰
(۱۴,۵۶۶,۳۳۸,۴۲۰)	(۱۵,۵۶۶,۸۲۲,۹۱۴)	(۱,۰۴۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹۷,۸۴۷,۰۰۰)	(۳۳۳,۵۸۷,۶۷۵,۹۱۴)	۲۰۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۸,۱۴۶,۰۷۵,۱۱۴)	۶,۳۴۱,۷۳۵,۴۵۸	(۱۸۴,۳۸۶,۶۸۶)	(۳۵۰,۳۳۳,۴۷۰)	(۳۰,۴۱۶,۱۸۱,۵۰۶)	۳۶,۸۷۷,۳۳۷,۱۲۰	۷,۵۹۵,۷۴۴
(۷,۱۵۰,۱۳۹,۴۴۹)	(۶,۷۳۷,۴۴۶,۰۱۳)	(۳۷۴,۸۷۲,۴۴۷)	(۷۱,۳۲۵,۷۶۵)	(۸۱,۳۶۵,۸۳۷,۹۹۸)	۷۴,۹۷۴,۴۸۹,۴۲۹	۴۷,۳۰۲,۵۱۷
(۴۳۸,۴۱۲,۲۷۵,۱۰۰)	(۳۹,۵۵۹,۵۳۸,۳۳۲)	(۴,۹۴۳,۰۴۹,۶۱۴)	(۹۳۹,۱۷۹,۴۴۶)	(۱۰,۳۲۲,۲۸۷,۳۳۲,۸۵۵)	۹۸۸,۶۰۹,۹۳۲,۷۹۹	

سرمایه گذاری سپه
 سرمایه گذاری سپهان تامین
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
 مبین انرژی خلیج فارس
 قندهکستان
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 پالایش نفت تبریز
 صنایع مس افق کرمان
 بیمه البرز
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰۸,۷۹۷,۷۴۳,۸۶۲)	۱۷۸,۵۹۳,۷۷۸,۱۴۰	(۱۷,۸۲۵,۸۰۴,۳۸۴)	(۳,۷۴۹,۱۱۵,۹۰۹)	(۳,۵۱۵,۹۱۲,۲۹۴,۵۰۰)	۳,۷۱۶,۰۸۲,۹۹۲,۱۷۳	نقل از صفحه قبل
۵,۲۱۳,۶۳۳,۹۱۶	۹,۳۳۳,۱۰۸,۰۶۱	(۲۰,۷۶۸,۷۳۶۲)	(۳۹,۴۶۰,۵۹۹)	(۳۱,۹۵۷,۲۱۶,۴۲۶)	۴۱,۵۳۷,۴۷۲,۴۴۹	تاییدات و واخواهیانه
(۳۰,۴۵۴,۶۹۱,۳۶۴)	۲,۷۲۲,۱۰۷,۲۶۷	(۱۰۳,۵۱۱,۵۴۰)	(۱۹,۶۶۷,۱۹۳)	(۱۷,۸۵۷,۰۳۱,۹۶۹)	۳۰,۷۰۳,۳۰۷,۹۶۹	توسعه صنایع پتروشیمی
(۳۶,۸۸۴,۶۹۱,۸۳۲)	۱۱۰,۳۱,۴۶۹,۸۷۶	(۵۰,۷۱۲,۵۰۰)	(۹۶,۰۸۵,۳۷۵)	(۸۹,۵۰۹,۲۳۲,۲۴۹)	۱۰۱,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۶۶,۱۶۱,۸۴۱,۹۷۴)	(۹,۳۰۴,۳۱۰,۸۸۷)	(۳,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۸۴۱,۰۱۲)	(۸۷,۶۱۵,۵۸۳,۱۳۸)	۷۸,۷۸۰,۰۱۳,۱۳۰	نفت پتروشیمی
(۳۴,۶۹۲,۵۳۶,۶۶۴)	(۵,۲۴۶,۷۹۴,۴۳۹)	(۱۵۶,۱۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۶۷۴,۲۰۰)	(۳۶,۲۹۶,۹۴۰,۲۳۹)	۳۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
۱	۱	(۲,۳۴۰,۵۴۳)	(۴۴۴,۷۰۳)	(۴۶۵,۳۲۳,۳۵۳)	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	کتورسازی ایران
(۱,۳۳۱,۳۷۹,۷۲۰)	۲۰,۳۸۱,۲۸۰,۲۸۶	(۳,۶۶۰,۳۲۵,۲۹۹)	(۵۰,۵۴۴,۴۷۰)	(۳۲,۵۰۶,۸۵۷,۴۶۴)	۵۳,۲۰۴,۷۰۵,۷۵۰	پدیده شیمی قرن
۹,۷۷۲,۵۶۷,۵۰۰	۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۰	(۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۵۷۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۹۱,۷۴۹,۹۹۴)	۴۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کرین ایران
(۳۰,۴۸۶,۹۱۴,۴۵۳)	(۶۲)	(۷)	(۱)	(۱,۴۴۴)	۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۹۱۱,۸۱۹,۳۶۷	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۳۵,۲۱۸,۵۴۱,۲۵۰)	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۷۲۰,۶۸۵,۲۱۲	-	-	-	-	-	کوبیر تابر
(۱۷,۵۴۴,۹۸۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۴,۳۳۹,۴۸۱,۴۰۳	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۳۴,۱۷۵,۲۹۶,۰۰۰)	۲,۹۹۴,۲۳۷,۷۴۶	(۲,۴۴۰,۳۰۶,۲۵۴)	(۴۶,۳۹۹,۱۸۸)	(۴۴,۵۵۶,۴۰۷,۶۶۰)	۴۸,۸۴۱,۲۵۰,۸۵۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۳۰,۸۱,۶۹۸,۰۰۰)	۵۶۲,۲۳۴,۶۸۴	(۶۹,۹۷۲,۰۰۰)	(۱۳,۲۹۴,۶۸۰)	(۱۳,۳۴۸,۹۷۸,۸۸۲)	۱۳,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
(۲,۰۰۰,۸۸۳,۹۹۳)	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
(۴۴۳,۳۰۶,۹۹۷)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱۲,۴۳۰,۶۰۴,۳۶۲)	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
(۶,۷۵۹,۴۴۴,۰۱۴)	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
(۱۹,۷۵۳,۱۴۵,۰۰۲)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
(۴۷۵,۷۳۷,۵۸۱)	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۱۸,۸۴۳,۴۸۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
(۱۵,۲۴۱,۶۵۹,۶۸۶)	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۰,۴۱۶,۶۰۴,۸۰۷۵۵)	۲۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۱۹,۹۷۸,۳۳۸,۱۸۵)	(۴,۱۵۸,۹۷۰,۳۳۰)	(۳,۹۰۴,۸۱۹,۵۲۶,۳۷۱)	۴,۱۲۶,۵۸۹,۷۵۲,۳۶۵	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۴۱,۶۲۰,۴۰۸,۷۴۵)	۳۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۱۹,۹۷۸,۳۳۸,۱۸۵)	(۴,۱۵۸,۰۹۷,۳۳۰)	(۳,۹۰۴,۸۱۹,۵۲۶,۳۷۱)	۴,۱۴۶,۵۸۹,۷۵۲,۳۶۵	-	نقل از صفحه قبل
(۱,۷۳۴,۱۴۳,۶۳۴)	-	-	-	-	-	-	پویا زرگان آتی دره
۲,۴۹۳,۱۷۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کابونداگان
(۵۸,۳۳۱,۲۵۲,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
(۵,۲۶۸,۹۴۵,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۴,۰۳۰,۸۶۸,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	نیمه کوثر
(۳,۷۳۸,۰۴۱,۵۱۱)	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه کاردان
(۳,۶۶۷,۷۲۳,۱۹۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۴۹,۶۴۷,۸۱۹,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۶,۸۲۰,۰۳۷,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
(۸,۰۰۹,۷۶۷,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه ساختمان
۵,۸۱۳,۴۶۴,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱,۱۵۴,۴۰۰,۶۳۴,۳۹۸)	۳۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۱۹,۹۷۸,۳۳۸,۱۸۵)	(۴,۱۵۸,۰۹۷,۳۳۰)	(۳,۹۰۴,۸۱۹,۵۲۶,۳۷۱)	۴,۱۴۶,۵۸۹,۷۵۲,۳۶۵	-	جمع

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	(۱۴۴,۵۷۶,۸۶۷)	(۳۷,۴۶۹,۶۰۵)	(۹,۵۹۱,۸۲۳,۵۰۰)	۲۸,۹۱۵,۳۷۳,۳۴۰	۲,۱۱۹,۷۴۰
-	۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	(۱۴۴,۵۷۶,۸۶۷)	(۳۷,۴۶۹,۶۰۵)	(۹,۵۹۱,۸۲۳,۵۰۰)	۲۸,۹۱۵,۳۷۳,۳۴۰	-

ح. معدنی املاح ایران
جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰			
خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام		هزینه تنزیل		جمع در آمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	نام شرکت
۴۹,۱۷۵,۰۵۸,۵۰۰	۱۸,۴۸۰,۰۹۸,۵۶۰	-	-	-	۱,۵۴۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	نفت بهران
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری توکال فولاد
۴,۳۰۹,۷۴۷,۵۰۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۳۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	تایداتر خاورمیانه
۲,۶۸۱,۴۶۵,۸۱۷	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	توسعه صنایع بهشهر
۱۴,۴۱۷,۱۳۷,۱۲۵	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۲	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۶۴,۷۵۲,۳۴۹	۴۹۵,۲۵۱,۰۱۸	(۲,۷۴۸,۹۸۲)	-	-	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	گروه مینا (سهامی عام)
۷۲,۴۸۵,۶۶۵,۴۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۹۲۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	-	-	-	۶,۵۰۰	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	-	-	-	۳۷۰	۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۱۴۰۲	ملی صنایع مس ایران
۲,۹۵۴,۹۷۴,۲۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	گروه بهمن
۴۲,۱۷۴,۸۴۰,۴۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶,۵۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱,۳۰۸,۶۰۹,۲۷۲	(۴۱,۳۹۰,۷۲۸)	-	-	۱,۰۰۰	۱,۳۰۸,۶۰۹,۲۷۲	۱,۳۰۸,۶۰۹,۲۷۲	۱,۳۰۸,۶۰۹,۲۷۲	۱,۳۰۸,۶۰۹,۲۷۲	۱۴۰۲	کارخانجات داروپخش
۳۷,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۸,۷۷۹,۱۲۰	-	-	-	۱,۶۸۰	۴۰,۳۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۴۰,۳۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۴۰,۳۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۴۰,۳۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۱۴۰۲	پالایش نفت تبریز
-	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۱۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	پالایش نفت اصفهان
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۷	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	قدیمکمان
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۶۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	کربن ایران
۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۶۸۴۰	۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	(۷۵۴,۸۹۴,۹۹۶)	-	-	۶۸۲	۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۱۴۰۲	کاشی اوند
۴,۳۹۵,۹۸۴,۷۴۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	-	-	-	۹۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	۱۴۰۲	بیمه البرز
۳۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	نفت و گاز پتروشیمی ناسن
۳,۶۷۱,۱۴۱,۳۲۸,۷۷۱	۳۱۶,۸۳۳,۹۰۷,۵۲۴	(۸۰۱,۳۴۰,۷۰۶)	-	-	۳,۱۷۶,۶۴۹,۴۴۲,۳۲۰	۳,۱۷۶,۶۴۹,۴۴۲,۳۲۰	۳,۱۷۶,۶۴۹,۴۴۲,۳۲۰	۳,۱۷۶,۶۴۹,۴۴۲,۳۲۰	۳,۱۷۶,۶۴۹,۴۴۲,۳۲۰	۱۴۰۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق		جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال			ریال	ریال
نقل از صفحه قبل									
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵۴۴۷۰۰۵۷	۳۰۰۰۰	۳۱۷,۶۳۴,۹۴۲,۲۳۰	(۸۰,۱۰۳,۴۷۰,۰۶۰)	(۸۰,۱۰۳,۴۷۰,۰۶۰)	۳۱۶,۸۳۱,۴۷۲,۱۷۰	۳۶۸,۱۱۴,۱۲۲,۸۷۱
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۱,۹۶۷,۰۲۱	۲,۱۱۰	۱۶,۳۴۱,۱۷۱,۰۰۰	(۱,۵۴۰,۸۵۴,۸۳۴)	(۱,۵۴۰,۸۵۴,۸۳۴)	۱۴,۸۰۰,۳۱۶,۱۱۶	۲۴,۱۶۷,۹۲۵,۲۹۶
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰	-	-	۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰	۲۷,۴۸۹,۴۵۶,۴۰۰
سین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۹,۴۴۸,۶۵۹	۱,۸۰۰	۳۵,۰۰۷,۵۸۶,۲۰۰	(۸۸۸,۰۲۲,۹۰۸)	(۸۸۸,۰۲۲,۹۰۸)	۳۴,۱۱۹,۵۶۳,۲۹۲	۴۰,۷۰۰,۸۶۴,۴۹۰
بهمن دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۳۱۰,۷۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۱۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۳۱,۲۶۰,۰۳۳	۹۵۰	۲۱,۶۹۷,۰۳۱,۲۵۰	(۵۹۷,۹۲۶,۸۰۶)	(۵۹۷,۹۲۶,۸۰۶)	۲۱,۰۹۹,۱۰۴,۵۴۴	۸۵,۹۲۵,۵۵۱,۱۱۷
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۳,۱۱۴,۴۲۲	۷۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۹۵۴,۰۰۰	-	-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۹۵۴,۰۰۰	-
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۱,۷۸۵,۶۵۳	۱,۹۰۰	۲۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	-	-	۲۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	۱۵,۶۱۸,۹۴۴,۹۰۰
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۴۷۵,۴۰۵	۳۴	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	-	-	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	۱۰۰,۰۷۵,۵۵۸,۶۸۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۴,۴۹۹,۹۹۹	۱,۳۵۰	۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	-	-	۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۸۹,۱۳۳)	(۱۷,۳۸۹,۱۳۳)	۲,۳۰۸,۰۱۰,۸۷۷	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع مس افق کرمان	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵۱۰,۰۰۰	۸۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۷۲۶,۹۰۰
تامین سرمایه کاردان	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲۲,۲۲۳,۳۷۲	۱۵۰	۲,۳۳۳,۵۰۸,۰۰۰	-	-	۲,۳۳۳,۵۰۸,۰۰۰	-
بیمه اتکالی ایران معین	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی کوهرقام	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مالی صبا تامین	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی برق مسلوبه مینا	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	-	-	۵۰,۸۶۰	-	-	۵۰,۸۶۰	۶۰
نقل به صفحه بعد									
					۵۳۴,۷۹۴,۵۴۴,۴۹۶	(۳,۸۴۵,۲۴۸,۳۷۷)	(۳,۸۴۵,۲۴۸,۳۷۷)	۵۳۰,۹۴۸,۸۰۶,۱۱۹	۶۷۱,۱۰۴,۲۹۹,۵۵۲

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	ریال
				ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
نقل از صفحه قبل											
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	۵۳۴,۷۹۴,۵۴۴,۴۹۶	(۳,۸۴۵,۲۴۸,۳۷۷)	۵۳۰,۹۴۸,۸۰۶,۱۱۹	-	۶۷۱,۱۰۴,۲۹۹,۵۵۲	ریال
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۱۳۳,۷۸۰	ریال
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۱۶,۷۷۸,۷۳۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۵۳,۵۹۴,۴۰۰	ریال
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۱۰۴,۸۲۶	ریال
تاسن سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۴۸۸,۸۰۰	ریال
ص. معدنی کیمیا زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۵۵,۶۸۰,۰۰۰	ریال
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۹,۹۹۹,۶۰۰	ریال
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۷۱,۶۳۰	ریال
بانک سلمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۱۲,۹۶۰,۰۰۰	ریال
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۳,۳۲۷,۶۸۴	ریال
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۵۷,۹۷۹,۶۰۰	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۱۶۲,۷۹۶	ریال
						۵۳۴,۷۹۴,۵۴۴,۴۹۶	(۳,۸۴۵,۲۴۸,۳۷۷)	۵۳۰,۹۴۸,۸۰۶,۱۱۹		۷۹۴,۸۹۹,۸۱۱,۹۲۱	ریال

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱۴۱,۲۰۶,۸۰۰
	۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱۴۱,۲۰۶,۸۰۰

سود سپرده بانکی

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
سرمایه گذاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱,۵۰۱,۳۶۰,۵۵۴	۱۰	-	۱,۵۰۱,۳۶۰,۵۵۴	۱۳,۰۰۸
۱۳۹۴/۰۳/۰۱	۱۳,۹۳۸	۱۰	(۳)	۱۳,۹۳۵	۳۵۱
۱۳۹۴/۰۳/۰۱	-	۱۰	(۳۴۴)	(۳۴۴)	۱۰,۷۰۵
۱۳۹۴/۰۳/۰۱	۵۶۵,۱۸۸	۱۰	(۱۵۶)	۵۶۵,۰۳۲	۷۰۶,۰۵۸
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۲۵,۷۲۱	۱۰	-	۲۵,۷۲۱	۳۹۹,۶۵۳
۱۳۹۴/۰۸/۱۲	-	۱۰	-	-	۲,۳۸۹,۹۱۶
۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۱۷,۹۶۹,۵۹۳	۱۰	-	۱۷,۹۶۹,۵۹۳	۱۳۷,۷۸۷,۱۰۹
	۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۴		(۵۰۳)	۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱۴۱,۲۰۶,۸۰۰

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۳۶۰,۵۸۳,۲۷۰	۲,۳۳۷,۴۲۳,۳۸۱
۸۱۵	۷۴۵
۹۱۶,۰۴۳,۸۷۰	۱,۶۷۲,۱۱۴,۴۰۷
۲۶,۳۱۴	۲۲,۹۲۱
۳,۹۵۲,۱۳۹,۱۶۹	۳,۹۰۹,۵۶۱,۴۵۴

تنزیل سود سهام
تنزیل سود سپرده بانکی
تعديل کارمزد کارگزار
سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۲۶۷,۴۹۴,۶۰۲	۴۷,۱۹۵,۹۲۳,۳۶۳	مدیر صندوق- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶۲۵,۹۱۳,۹۳۶	۶۲۴,۸۲۷,۰۲۰	متولی- هدف نوین نگر
-	۶۲۴,۵۶۸,۳۱۹	حسابرس فعلی- فریوران راهبرد
۴۱۲,۳۵۵,۳۱۶	-	حسابرس سابق- آزموده کاران
۵۱,۵۱۱,۶۴۸,۱۱۱	۲۵,۶۸۶,۴۷۵,۸۰۹	بازارگردان- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۲۹,۸۱۷,۴۱۱,۹۶۵	۷۴,۱۳۱,۷۹۴,۵۱۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به تفکیک زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۴۱۰,۸۴۸	۵۰,۲۷۳,۲۱۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰,۸۳۶,۵۲۴	۴۹۱,۸۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۸۰۰,۱۴۱,۱۶۲	۳,۷۱۷,۹۳۶,۳۱۵	هزینه نرم افزار
۱۴,۱۴۹,۸۹۰	۶,۹۱۴,۰۳۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۲۴,۲۴۲,۹۸۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۰,۱۶۴,۳۷۶	۲۰,۱۰۹,۱۷۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲,۸۹۵,۷۰۲,۸۰۰	۳,۹۱۹,۹۶۷,۶۰۰	

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی صندوق به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۳۵۶,۱۶۴	-	۲۲-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی-کارگزاری بانک تجارت
۲۸,۳۵۶,۱۶۴	-		

۲۲-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی بابت دریافت اعتبار از کارگزاری بانک تجارت جهت خرید سهام و با نرخ ۲۳ درصد بوده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۴,۷۹۶,۸۹۱,۴۷۶	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۳۰۷,۳۱۵,۴۴۲,۴۸۰)	(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۰۷۲,۵۱۸,۵۵۱,۰۰۴)	(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیتی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شامخی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱۴۰۳
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۵- 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:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
۶.۹۲	۱,۹۹۰,۰۰۰	۴.۷۱	۱,۹۹۰,۰۰۰	مستاز	مستاز	مدیر و موسس و بازرگاران صندوق		شرکت تأمین سرمایه کارخان		اشخاص وابسته به مدیر	
۵۶.۶۷	۱۶,۳۸۷,۴۰۱	۳۵.۱۱	۱۹,۰۴۹,۴۴۵	عادی	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک مدیر		صندوق سرمایه گذاری پانز آمدت پایتگین سامان		اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۴	۱۱,۵۶۷	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	عادی	سهامدار ممتاز		تدبیرگران فردای امید		سهامدار ممتاز	
۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷	۳۰,۰۰۰	عادی	عادی	سهامدار ممتاز		تدبیرگران فردای امید		سهامدار ممتاز	
۰.۰۰	-	۱.۱۲	۴۷۲,۱۰۶	عادی	عادی	سبدهای تحت مدیریت مشترک مدیر		سبدهای تحت مدیریت تأمین سرمایه کارخان		اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۴۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		حاج چغری		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۴۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		هانیه سلیمی		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۴۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		شیدا پیری		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		پیمان همت پور		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۰.۰۴	۱۱,۰۶۳	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		محمد علی کمالی		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		مهسا بهنیا		مدیر سرمایه گذاری صندوق	
۶۳.۶۷	۱۸,۳۲۰,۰۳۱	۵۱.۲۲	۲۱,۶۷۱,۵۵۱	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		مهسا بهنیا		مدیر سرمایه گذاری صندوق	

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

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
تاریخ معامله	مبلغ معامله - ریال	موضوع معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ - ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۴۳,۲۶۲,۲۰۹,۲۸۵	طی سال	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
-	-	طی سال	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۲۵,۶۸۶,۴۷۵,۸۰۹	۵۳,۸۹۹,۹۵۳,۳۸۷	طی سال	کارمزد بازرگاران	مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۶۲۴,۸۳۷,۰۲۰	۶۲۴,۵۶۸,۳۱۹	طی سال	حقوق الزامه حسابرسی	مستوی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۲۴,۵۶۸,۳۱۹	۶۲۴,۵۶۸,۳۱۹	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی فرپوران راهبرد
۱۵,۵۸۸,۶۸۰	۲۰,۳۸۹,۴۰۵,۹۳۲	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۲,۷۳۴,۹۹۱,۲۸۸,۸۸۴	۲,۷۳۴,۹۹۱,۲۸۸,۸۸۴	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱,۷۸۵,۴۶۷,۲۶۳	۱,۷۸۵,۴۶۷,۲۶۳	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۲,۹۱۵,۸۱۸	۱۲,۹۱۵,۸۱۸	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۵,۴۳۷,۰۵۲,۱۰۷	۱۵,۴۳۷,۰۵۲,۱۰۷	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت

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

