



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 موسسه 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 آماري 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 موسسه 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 موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

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

۱۱- در اجرای ماده 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۳۱ تیر ۱۴۰۴

قهرمان سراج

مریم بستانیان

۹۴۲۱۶۲

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

کاردان

دفترت نامین صندوق کاردان، پ.ت ۴۴۸۲۷۱

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

کامیار سمعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
سیدانوان رستنی

مؤسسه حسابرسی فریوران راجبرد

خزانش



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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دارایی ها:
ریال	ریال	
۹,۷۲۱,۷۶۷,۵۱۶,۷۳۸	۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۳۰۶,۸۶۶,۳۰۷	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۲,۲۳۱,۵۸۸,۶۶۴	۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	حسابهای دریافتی
۳۰,۶۴۵,۴۳۵	۵۷,۹۲۹,۴۹۶	جاری کارگزاران
۵۰,۶۰۰,۲۰۱,۱۲۳	۵۰,۴۳۶,۸۱۱,۷۲۷	سایر دارایی ها
۱,۳۶۱,۹۴۵	۹۲۹,۹۴۵	موجودی نقد
۹,۸۴۶,۳۹۸,۱۸۰,۲۱۲	۷,۸۴۳,۱۸۶,۳۲۲,۷۳۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۵۱,۸۴۱,۶۴۲,۲۹۳	۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	پرداختی به ارکان صندوق
۹۶۷,۳۲۳	۱,۴۳۶,۴۸۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۵۲۸,۰۸۷,۳۲۵	۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۶۰,۳۷۰,۶۹۶,۹۴۱	۸۸,۵۹۵,۶۲۵,۶۷۷	جمع بدهی ها
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	خالص دارایی ها
۳۴۰,۲۵۳	۱۴۲,۴۸۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء نماینده ارکان صندوق

کاردان

فردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

مصطفی امید قائمی

مدیر صندوق

کامیار سمیعی
مؤسسه سرمایه گذاری بین المللی
سرمایه گذاری

متولی صندوق

مؤسسه جاری فریوران راهبردی
گزارش



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۱۳۰,۸۹۱,۴۵۷,۷۱۱)	۱۶۸,۷۱۸,۸۸۴,۲۶۰	۱۵
(۵۷۵,۳۶۰,۵۱۲,۶۸۳)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۲۱۴	۱۶
۹۷۶,۱۸۸,۵۵۳,۹۳۸	۶۹۶,۴۵۶,۷۷۲,۱۳۵	۱۷
۳۱۸,۷۹۵,۲۱۲	۱۰۵,۸۲۴,۳۸۳	۱۸
۴,۰۰۳,۶۲۹,۸۸۹	۴,۶۷۹,۰۰۳,۶۸۸	۱۹
(۷۲۵,۷۴۰,۹۹۱,۳۵۵)	۲,۸۷۴,۵۱۸,۲۴۵,۶۸۰	
(۲۵۴,۲۶۲,۱۶۰,۳۲۰)	(۱۵۲,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۶)	۲۰
(۵,۷۸۴,۷۷۴,۶۷۲)	(۸,۲۳۹,۲۰۹,۲۳۳)	۲۱
(۹۸۵,۷۸۷,۹۲۶,۳۴۷)	۲,۷۱۴,۰۸۳,۴۱۶,۴۱۱	
(۲۸,۳۵۶,۱۶۴)	(۶۵۱,۵۶۱,۶۱۲)	۲۲
(۹۸۵,۸۱۶,۲۸۲,۵۱۱)	۲,۷۱۳,۴۳۱,۸۵۴,۷۹۹	
(۹.۷۵)%	۴۷%	
(۱۰.۲۰)%	۳۶%	

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
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد^۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	شرح
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		
۱۲,۹۰۲,۲۵۰,۳۷۱,۷۴۶	۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۵,۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۲۷۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	۷۸,۲۴۲,۹۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده از محل جایزه
(۱۱۲,۴۵۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۹۱,۰۹۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۹۸۵,۸۱۶,۲۸۲,۵۱۱)	۲,۷۱۳,۴۳۱,۸۵۴,۷۹۹	-	سود(زیان) سال
(۲,۲۵۳,۱۵۶,۴۱۵,۹۶۴)	(۴,۰۲۴,۹۶۰,۴۸۱,۰۰۹)	-	تعدیلات
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۵۴,۴۲۵,۳۷۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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 (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای	درصد به کل واحدهای
۱	شرکت تدبیرگران فردای امید(سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ سپهبد 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 دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌شود. با توجه به دستورالعمل نحو تضمین خرید و فروش از اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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 هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، 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 می گردد)."
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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 می باشد.

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

صنف	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
							ریال	درصد	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۶۳,۴۵۹,۱۲۶,۳۴۴	۱۵۸,۱۸۶,۸۰۶,۲۱۲	۲۰.۲	۳۷۴,۵۲۶,۱۷,۹۴۵	۳۳۴,۶۹۲,۵۶۵,۰۸۵	۲.۳۸				
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶۲۶,۸۸۰,۵۰۸,۰۲۸	۸۹۳,۶۵۲,۵۸۲,۳۰۰	۱۱.۳۹	۷۸۶,۸۷۵,۰۸۵,۵۷۴	۷۹۱,۳۵۶,۱۷۵,۰۳۰	۸.۰۴				
محصولات شیمیایی	۱,۱۰۹,۲۲۲,۵۱۶,۷۶۱	۱,۶۴۲,۴۸۷,۸۵۵,۰۹۳	۲۰.۹۴	۱,۸۰۳,۴۷۸,۱۰۶,۸۰۵	۱,۹۱۰,۴۸۷,۹۳۴,۶۴۷	۱۹.۴۰				
بانکها و موسسات اعتباری	۴۱۱,۸۳۱,۷۰۴,۳۶۰	۶۰۰,۵۰۵,۳۶۷,۲۱۳	۷.۶۶	۴۶۳,۳۳۲,۹۶۳,۳۸۶	۵۷۱,۵۷۰,۷۹۷,۶۰۰	۵.۸۰				
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲۲,۴۶۸,۱۰۷,۸۸۲	۳۶۷,۳۴۸,۶۸۹,۳۹۳	۴.۶۸	۱۰۸,۲۵۴,۷۳۷,۶۰۲	۱۴۷,۷۸۹,۶۹۰,۲۰۲	۱.۵۰				
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و مواد و محصولات دارویی	۱۶۸,۲۴۵,۹۹۸,۸۲۴	۱۹۹,۰۰۳,۶۹۲,۲۷۱	۲.۵۴	۲۱۴,۵۰۳,۵۱۹,۱۹۵	۱۰۹,۳۲۷,۱۳۷,۵۲۵	۱.۱۱				
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴۶,۶۶۱,۶۰۳,۰۴۰	۱۴۸,۷۰۹,۸۸۰,۰۰۰	۱.۹۰	۳۸۷,۳۰۴,۳۰۱,۸۷۹	۳۵۹,۳۱۴,۰۴۱,۲۷۸	۳.۶۵				
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۱۰,۸۶۵,۸۸۶,۴۶۲	۳۹۱,۶۳۰,۸۴۸,۷۵۰	۴.۹۹	۷۲۲,۶۰۴,۶۶۷,۳۶۰	۹۱۷,۸۰۳,۹۹۲,۲۶۲	۹.۳۲				
سرمایه‌گذاری‌ها	۵۲۳,۴۹۸,۳۸۳,۰۳۳	۶۴۱,۹۵۹,۳۴۸,۱۹۶	۸.۱۸	۱,۲۸۴,۸۵۳,۱۵۶,۶۶۹	۱,۴۰۴,۱۹۳,۹۱۷,۶۳۳	۱۴.۲۶				
سیمان، آهک و گچ	۴۸۵,۵۱۷,۹۰۹,۱۹۴	۵۱۰,۱۷۱,۳۲۳,۵۷۵	۶.۵۰	۱۷۵,۱۲۵,۲۱۲,۸۱۳	۱۲۰,۴۷۰,۰۲۶,۴۱۴	۱.۲۲				
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۱۱,۹۵۶,۶۵۵,۹۰۵	۶۹۹,۳۴۰,۶۴۳,۴۶۰	۸.۹۲	۳۰۹,۹۶۶,۷۹۶,۲۹۳	۵۰۱,۰۳۳,۰۳۳,۸۶۴	۵.۰۹				
فلزات اساسی	۳۰۹,۱۸,۵۵۴,۸۲۰	۷۰,۸۱۶,۰۶۲,۵۰	۰.۹	۱۶۴,۱۸۰,۰۲۳,۵۵۲	۱۰۵,۳۱۶,۰۸۷,۰۱۶	۱.۰۷				
قند و شکر	۶۷۶,۷۰۸,۱۳۳,۵۲۹	۹۸۰,۶۸۱,۸۵۱,۱۰۱	۱۲.۵۰	۱,۲۵۹,۹۹۰,۳۳۲,۲۵۳	۱,۶۶۳,۳۷۸,۲۷۷,۹۱۷	۱۶.۸۹				
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۵,۷۱۲,۴۲۰,۰۹۰	۱۰۵,۱۹۰,۴۳۷,۹۳۹	۱.۳۴	۳۶,۵۵۰,۳۹۲,۳۸۴	۵۱,۳۹۷,۳۵۵,۲۵۰	۰.۵۲				
کاشی و سرامیک	۱۴۲,۵۸۵,۴۷۳,۸۱۸	۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۹	۱.۹۰	۳۱۵,۸۵۳,۰۵۰,۹۴۶	۳۳۹,۳۵۷,۰۳۰,۸۸۸	۲.۴۳				
ابزارآزمایشی، ایتیکی و اندازه‌گیری	۱۴۳,۶۱۵,۷۷۷,۱۲۶	۱۹۳,۹۰۲,۷۴۳,۳۲۶	۲.۴۷	۷۳,۰۱۰,۳۱۲,۵۷۲	۹۹,۴۵۶,۶۴۰,۵۳۷	۱.۰۱				
بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز نامین	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۵,۳۲۳,۳۴۰	۰.۰۱	۶۹۸,۴۴۶,۸۳۳	۴۶۵,۳۲۳,۳۵۴	۰.۰۰				
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰.۰۰	۱۵۸,۴۴۳,۴۲۴,۵۴۸	۱۹۶,۴۸۱,۴۷۲,۵۷۷	۲.۰۰				
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۰.۰۰	۴۷,۷۷۲,۵۹۰,۴۷۳	۴۴,۳۳۵,۳۲۵,۰۰۰	۰.۴۵				
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰.۰۰	۵۹,۵۹۷,۹۸۲,۱۱۲	۴۹,۰۲۰,۳۴۶,۱۷۶	۰.۵۰				
مخابرات	-	-	۰.۰۰	۱۰۱,۸۲۱,۵۶۲,۵۹۹	۱۲۹,۵۵۸,۶۲۹,۰۳۴	۱.۳۲				
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰	۴,۹۵۲,۰۶۳,۵۳۳	۱۲,۵۲۵,۲۸۱,۰۳۹	۰.۱۳				
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰.۰۰	۴۸,۶۴۳,۲۳۲,۹۱۲	۴۵,۱۳۰,۵۹۵,۶۵۶	۰.۴۶				
	-	-	۰.۰۰	۱۵,۳۷۷,۳۱۰,۸۹۱	۱۷,۶۰۷,۰۵۰,۶۶۴	۰.۱۸				
	۵۵,۴۳۰,۸۴۷,۲۶۵,۸۴۹	۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	۹۸.۰۴	۸,۹۱۷,۵۱۴,۸۹۰,۹۲۹	۹,۷۲۱,۷۶۷,۵۱۶,۷۳۸	۹۸.۷۳				

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	
۰.۰۶	۵,۸۷۳,۴۴۷,۲۷۹	۰.۰۳	۲,۱۳۶,۶۶۸,۲۵۳	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۷,۵۱۴	۰.۰۰	۳۹,۵۶۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۲,۱۸۱,۸۲۴	۰.۰۰	۲۱,۷۹۶,۱۶۹	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۹۹,۵۶۹	۰.۰۰	۵۳۸,۴۹۶	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۳,۵۶۶	۰.۰۰	۴۲۷,۶۹۶	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۱۲	۱۱,۴۱۰,۱۰۴,۴۳۳	۰.۵۸	۴۵,۵۷۱,۳۶۹,۵۴۷	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۱۸	۱۷,۳۰۶,۸۶۶,۳۰۷	۰.۶۱	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت

۷- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	نرخ تنزیل
تنزیل شده	ریال	ریال	ریال	
۱۰۳,۳۳۱,۳۴۵,۹۱۳	۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱	۱۰۰,۵۹۹,۵۶۸,۵۳۳	۱۰۰,۵۹۹,۵۶۸,۵۳۳	۲۵٪
۹۳,۲۷۶	۶۳۹	۹۰,۴۲۴	۹۱,۰۶۳	۱۰٪
۱۴۹,۲۶۵	-	۱۴۹,۲۶۵	-	۰
۱۰۳,۳۳۱,۵۸۸,۶۶۴	۸,۱۹۱,۰۷۱,۴۰۰	۱۰۰,۵۹۹,۵۸۰,۴۲۱	۱۰۰,۵۹۹,۵۸۰,۴۲۱	

سود سهام دریافتی
سود سپرده‌های بانکی دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۸-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بد (بی)			بد (بی)
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۸۸,۴۷۹	۵,۶۴۶,۰۰۸,۹۲۰,۳۰۰	۵,۶۴۵,۹۹۲,۱۸۵,۱۸۹	۲۲,۹۲۳,۵۹۰
۴,۳۳۳,۹۳۵	۲۰,۳۹۴,۲۶۶,۵۰۶	۲۰,۳۹۸,۶۰۰,۴۴۱	-
۲۰,۱۲۳,۰۲۱	۵,۷۹۰,۸۵۹,۳۵۱,۰۸۸	۵,۷۹۰,۸۴۴,۴۶۸,۲۰۳	۳۵,۰۰۵,۹۰۶
۳۰,۶۴۵,۴۳۵	۱۱,۴۵۷,۲۶۲,۵۳۷,۸۹۴	۱۱,۴۵۷,۲۳۵,۲۵۳,۸۳۳	۵۷,۹۲۹,۴۹۶

شرکت کارگزاری بانک تجارت
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
شرکت کارگزاری بانک سامان
جمع

۹-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۱۴۴	-
۴,۹۴۶,۵۷۳,۴۰۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۸۱۹,۶۵۴	۴,۵۶۵,۷۵۳,۷۵۴
۳۰,۵۶۷,۴۵۹	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۷۰۳,۱۹۲	۱۲۱,۸۶۴,۲۶۷
۸۳,۰۶۰,۱۱۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۹۶,۴۰۶	۳۵۶,۰۶۳,۷۰۶
۵,۰۶۰,۲۰۱,۱۲۳	۶,۳۱۲,۷۳۰,۰۰۰	۶,۳۲۹,۲۴۹,۳۹۶	۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
سرمایه گذاری
مخارج عضویت در کانون‌ها
جمع

۱۰-موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۳۳,۹۴۵	۸۶۵,۹۴۵
۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
۹۲۹,۹۴۵	۱,۳۶۱,۹۴۵

حساب جاری ۱۴۴۰۰۶۳ بانک تجارت شعبه مطهری-مهرداد
حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۵
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۰۶۵,۷۷۵,۹۲۲	۵۸,۴۲۹,۲۱۰,۷۵۰	مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان
۷۵۶,۷۰۱,۶۴۹	۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵	متولی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۴,۴۲۹,۶۲۱,۶۰۴	۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
-	۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱	حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵۸۸,۵۲۱,۸۰۴	-	حسابرس- موسسه حسابرسی آژموده کاران
۱,۰۲۱,۳۱۴	-	بدهی به مدیر صندوق- بابت افتتاح حساب جاری
۲۵۱,۸۴۱,۶۴۲,۲۹۳	۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	جمع

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۷,۳۲۳	۱,۴۰۶,۱۹۶	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
	۳۰,۲۸۵	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۹۶۷,۳۲۳	۱,۴۳۶,۴۸۱	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	ذخیره تصفیه
۱,۱۴۸,۸۳۰	۱,۱۵۸,۷۵۷	سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت عضویت در کانون ها
۷,۲۸۴,۷۵۴,۱۲۵	۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت خدمات سپرده گذاری
۸,۵۲۸,۰۸۷,۳۲۵	۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاختی کاردان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴- خالص دارایی ها

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۹۰۵,۵۲۰,۸۰۰,۲۰۰	۲۶,۱۷۳,۲۰۶	۷,۴۶۹,۶۲۸,۳۵۶,۴۴۳	۵۲,۴۲۵,۳۷۳
۶۸۰,۵۰۶,۶۸۳,۰۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۹۶۲,۳۴۰,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۵۴,۴۲۵,۳۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱	ریال
۱۵-۱	۸۶,۳۳۹,۷۲۲,۱۸۵	(۱,۰۱۴,۵۸۳,۷۵۰,۶۴۵)
۱۵-۲	۸۲,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹	.
۱۵-۳	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	(۱۱۶,۳۰۷,۷۰۷,۰۶۶)
	۱۶۸,۷۱۸,۸۸۴,۲۶۰	(۱,۱۳۰,۸۹۱,۴۵۷,۷۱۱)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالای شمش طلا
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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۲۲,۵۰۸,۰۹۳	(۳۴۶,۴۴۶,۱۳۵)	(۶۵,۸۱۳,۵۵۱)	۶۷,۷۵۴,۴۴۸,۷۸۷	۶۹,۲۸۹,۲۲۶,۵۶۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۴,۶۰۱,۵۴۳,۱۱۱)	(۱۰,۴۳۵,۳۱۷,۷۶۶)	(۸۵۳,۷۵۴,۹۳۰)	(۱۶۲,۳۰۹,۱۶۶)	۱۸۰,۱۷۰,۲۴۲,۱۷۰	۱۷۰,۷۵۰,۹۸۸,۵۰۰	۱۴,۵۶۹,۸۳۷
(۳,۱۵۶)	۳۰,۵۰۵,۹۳۹,۸۳	(۵۵۹,۰۵۷,۳۰۳)	(۱۰,۶۳۱,۷۹,۹۴۳)	۱۰,۸۰۰,۹۵۵,۵۸۹,۴۸۲	۱۱۱,۸۱۱,۴۵۸,۷۱۱	۴۷,۰۳۴,۰۰۰
(۶۳,۳۰۳,۷۹۷,۰۳۰)	۵,۵۴۰,۹۲۴,۱۵۵	(۱,۸۴۰,۰۸۵,۵۷۱)	(۱۹۴,۲۲۱,۱۷۶)	۲۶۰,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۸	۳۶۸,۰۱۷,۱۱۲,۳۹۰	۵۳,۱۷۳,۵۶۸
(۶۰,۵۵۴,۵۶۹,۹۷۰)	۴۲,۶۸۵,۴۷۸,۰۲۰	(۱,۳۸۰,۱۶۴,۵۷۱)	(۳۶۳,۲۲۷,۶۹۸)	۲۳۰,۷۰۵۰,۳۹,۴۹۱	۳۷۶,۰۳۳,۹۰۹,۷۸۰	۱۷,۶۲۰,۸۷۵
-	(۴,۱۱۸,۶۷۸,۳۳۳)	(۳۴۶,۶۰۵,۷۱۶)	(۶۵,۸۵۳,۵۳۵)	۷۳۰,۲۷,۳۶۵,۸۴۲	۶۹,۳۳۱,۱۴۶,۷۶۰	۴۰,۸۰۰۰۰
(۴۸,۱۸۳,۶۶۰,۶۱۳)	(۴۵,۳۷۷,۳۴۲,۷۰۶)	(۸۸۱,۹۵۵,۶۹۷)	(۱۶۷,۵۶۲,۱۱۹)	۲۲۰,۷۱۸,۸۶۳,۰۰۰	۱۷۶,۳۹۱,۱۴۱,۱۱۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۱۶۸,۳۸۵,۹۴۶)	(۲۳,۳۴۲,۳۵۶)	(۴,۴۲۴,۹۲۳)	۵۸۰,۸۹۹,۶۸۷	۴,۶۶۸,۴۷۱,۰۳۰	۶۲۵,۰۰۰۰
(۴۰,۷۸,۷۷۶,۷۱۳)	(۱۴۰,۶۵۳,۱۵۷)	(۵۰,۸۳۹,۰۷۸)	(۹,۶۵۹,۳۴۴)	۱۰,۲۴۷,۹۶۹,۵۹۸	۱۰,۱۶۷,۸۱۵,۷۶۳	۶,۵۸۳,۲۱۲
(۲۸,۹۷۲,۱۷۴,۵۸۳)	(۷,۸۴۰,۶۷۳,۶۵۸)	(۶,۲۸۲,۲۵۱,۳۵۷)	(۱۰,۲۸,۳۱۴,۳۵۵)	۱,۲۵۶,۹۷۰,۴۷۸,۵۲۵	۱,۲۵۶,۹۵۰,۲۷۰,۵۹۹	

سرمایه‌گذاری توکال‌نود(هندینگ)
پولایش نفت تبریز
بیمه کوثر
ملی صنایع مس ایران
سرمایه‌گذاری غدیر(هندینگ)
پتروشیمی نوری
پتروشیمی تندگوین
تولیدی و صنعتی گهرنام
گروه بهمن
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۳۷,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۴)	۸,۵۶۸,۵۴۷,۶۰۴	(۱۹,۴۸۰,۸۳۰,۳۰۸)	(۳۰,۷۹۰,۲۲۳,۲۴۸)	۳,۸۶۵,۰۳۷,۴۶۹,۷۶۲	۳,۸۹۶,۱۶۶,۷۰۰,۹۲۰	نقل از صفحه قبل
-	(۳,۴۳۸,۱۳۳,۵۰۶)	(۹۷,۲۵۶,۴۴۱)	(۱۸,۵۱۶,۴۶۵)	۲۲,۸۱۳,۴۷۹,۵۰۰	۱۹,۴۹۱,۲۸۸,۰۸۰	کارخانجات و رویش
(۱۵۵,۹۱۵,۴۹۹)	(۳۰,۴۵۳,۰۴۰,۳۲۲)	(۱۹۱,۸۸۳,۳۰۶)	(۳۶,۴۵۷,۴۰۱)	۴۱,۱۹۳,۴۱۶,۱۱۵	۳۸,۳۷۶,۴۶۱,۸۰۰	ملی شیمی کشاورز
(۲۶۶,۵۱۰,۶۰۴)	۳,۳۲۶,۹۷۷,۴۵۳	(۷۹۳,۳۸۷,۴۵۳)	(۱۵۰,۵۴۹,۸۷۵)	۱۵۴,۳۰۷,۵۷۶,۶۷۰	۱۵۸,۴۷۷,۴۹۱,۴۵۱	مدخلی اصلاح ایران
(۳,۱۵۱)	(۳,۱۵۹,۲۵۸,۲۰۴)	(۳۰,۸۹۶,۹۳۵)	(۵۸,۷۰۰,۵۱۹)	۶۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۲۵	۶۱,۷۹۲,۹۸۷,۵۷۵	صنعتی زر ماکرون
۶۶۳,۸۱۶,۶۹۶	۱,۳۰۸,۶۸۲,۰۱۳	(۹۴,۶۴۱,۷۸۴)	(۱۷,۹۸۱,۷۱۲)	۱۷۶,۰۷۰,۵۰۶,۸۵۵	۱۸,۹۲۸,۳۵۶,۱۹۴	کوپر تاتیر
(۱۳۹,۰۳۹,۱۱۲,۴۷۷)	(۴۶۰,۳۰۴,۹۱۰,۹۲۲)	(۱۴۰,۹۶۳,۵۲۳)	(۲۶,۷۸۱,۷۴۹)	۳۲,۶۲۸,۵۰۳,۷۷۴	۲۸,۱۹۳,۵۰۳,۹۵۴	فولاد خوزستان
-	۱,۴۲۵,۷۲۵,۱۳۱	(۴۰,۶۵۰,۶۹۱)	(۷,۷۲۳,۳۹۸)	۶,۶۵۶,۰۲۸,۳۰۰	۸,۱۳۰,۱۳۷,۴۱۰	کانی کربن طبری
-	۱۹,۰۶۸,۳۲۱,۱۰۳	(۷۷۸,۱۹۹,۴۳۱)	(۱۴۷,۸۵۶,۱۵۶)	۱۳۵,۶۴۵,۵۰۹,۵۲۱	۱۵۵,۶۳۹,۸۸۶,۲۱۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲۶,۵۷۵,۹۷۱,۸۷۲	۹۳,۹۱۸,۹۵۵,۴۰۹	(۳,۳۴۷,۳۶۵,۵۶۶)	(۶۳۵,۹۹۲,۶۳۳)	۵۷۹,۵۷۰,۷۹۷,۶۰۰	۶۶۹,۴۷۳,۱۱۱,۲۵۸	بانک اقتصاد نوین
-	۶۰,۵۰۸,۱۰۴,۷۹۹	(۶۵۴,۷۱۸,۶۱۴)	(۱۲۴,۳۹۴,۴۲۸)	۱۲۹,۵۵۸,۶۲۹,۰۳۳	۱۳۰,۹۴۳,۷۲۳,۵۶۴	سپهر
(۱۴,۶۱۷,۰۴۳,۳۹۳)	(۲۵,۳۳۷,۲۷۵,۵۷۴)	(۸۷۰,۱۲۳,۰۸۵)	(۱۶۵,۳۱۸,۳۰۱)	۱۹۸,۳۲۶,۴۴۹,۸۹۹	۱۷۴,۰۲۴,۶۱۵,۶۱۱	نفت بهران
-	(۳,۳۸۱,۸۷۰,۹۶۱)	(۴۶۴,۱۶۷,۸۲۲)	(۸۸,۱۹۰,۶۷۴)	۹۴,۵۶۳,۸۱۸,۵۵۵	۹۲,۸۳۳,۵۶۹,۴۱۰	بهمن دیزل
-	۱۰,۳۲۰,۵۲۳,۴۵۶	(۲۲۵,۷۴۴,۵۶۳)	(۴۴,۷۹۰,۳۲۹)	۳۶,۶۷۸,۴۵۰,۴۶۳	۴۷,۱۴۸,۹۱۲,۸۱۰	پدیده شیمی قرن
۱,۷۷۷,۵۳۵,۸۳۴	۳,۵۹۸,۸۹۵,۴۳۰	(۲۸۳,۱۷۰,۸۳۵)	(۵۳,۶۱۰,۸۴۶)	۵۳,۴۹۹,۶۸۹,۶۸۹	۵۶,۴۴۴,۱۶۶,۸۰۰	کرین ایران
(۶,۳۳۹,۱۸۸,۷۸۳)	(۴۸۹,۰۳۱,۶۴۵)	(۱۱۹,۳۱۷,۰۷۶)	(۲۲,۶۵۱,۱۸۷)	۲۴,۱۳۰,۵۷۸,۸۲۲	۲۳,۸۴۳,۴۱۵,۴۴۰	پسپ سازی ایران
(۷۶۶,۵۰۸,۹۵۰)	(۴,۶۸۹,۸۷۴,۱۲۶)	(۱۰۰,۲۶۳,۵۷۶)	(۱۷۱,۳۶۳,۳۰۸)	۲۰,۴۰۹,۱۷۶,۵۲۳	۲۰۰,۵۲۵,۹۱۵,۲۶۱	بین المللی توسعه صن، معدن غدیر
-	(۱۵,۲۹۹,۳۶۵,۸۰۲)	(۵۸۳,۴۹۵,۷۵۰)	(۱۱۰,۸۶۲,۶۴۲)	۱۳۱,۳۰۴,۱۳۸,۷۰۰	۱۱۶,۶۹۹,۱۵۱,۲۹۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۱۷۵,۳۱۶,۷۶۹)	(۱۰,۴۱۰,۴۰۳,۰۵۰)	(۳۵۳,۲۸۸,۳۲۵)	(۴۸,۱۳۳,۰۹۰)	۵۱,۴۷۷,۳۵۵,۲۵۰	۵۰,۶۵۷,۶۶۳,۴۶۰	قدحکمتان
(۱,۷۶۱,۳۱۱,۰۹۹)	(۳,۹۸۰,۹۸۷,۴۷۸)	(۶۲۹,۴۶۵,۷۹۰)	(۱۲۱,۴۴۶,۶۶۴)	۱۳۰,۱۱۳,۱۸۳,۲۵۶	۱۲۷,۸۹۳,۱۵۸,۹۳۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۷,۸۸۶,۶۱۷,۸۹۶)	۷۱۲,۷۶۸,۷۶۸	(۳۳۰,۵۸۸,۸۲۲)	(۴۳,۸۱۱,۰۶۴)	۴۵,۱۳۰,۵۹۵,۶۵۶	۴۶,۱۱۷,۷۶۴,۲۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	(۳,۸۶۵,۴۷۷,۸۶۹)	(۱۸۴,۷۸۷,۵۱۶)	(۲۵,۱۰۸,۹۸۳)	۴۰,۶۰۳,۰۸۴,۲۲۱	۳۶,۹۵۷,۵۰۳,۰۵۰	نفت ایرانول
-	۱,۵۴۶,۳۰۱,۴۱۱	(۲۵۴,۳۴۵,۵۸۹)	(۴۸,۳۲۵,۳۱۹)	۴۹,۰۳۰,۲۴۶,۱۷۶	۵۰,۸۶۹,۱۱۸,۴۹۵	تاسین سرمایه کارخان
(۵۸۰,۲۸۱,۹۶۲,۳۴۳)	۷۲,۹۷۰,۴۳۴,۷۶۰	(۳۱۰,۴۸۰,۸۴۰,۸۳۰)	(۵۰,۵۷۷,۸۳۰,۱۰۸)	۶,۱۰۰,۳۴۰,۶۲۲,۵۵۵	۶,۲۰۰,۹۱۶,۹۷۲,۲۹۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۸۰,۳۸۱,۵۶۳,۳۳۳)	۷۳,۹۷۰,۴۳۴,۷۶۰	(۳۱,۰۴۸,۸۴۸,۳۰۰)	(۵,۱۷۸,۳۰۰,۱۰۸)	۶,۱۰۰,۳۴۰,۶۲۳,۵۹۵	۶,۳۰,۹۶۶,۹۷۲,۱۹۳	نقل از صفحه قبل
(۳۵,۸۵۴,۷۳۱,۴۳۳)	(۴۲,۶۶۶,۹۰۰,۱۳۶)	(۸۶۱,۱۳۸,۵۱۳)	(۱۶۴,۶۰۷,۹۶۳)	۲۱۳,۸۶۹,۸۵۷,۵۰۰	۱۷۲,۳۲۷,۰۰۰,۳۸۵۰	تولیدات پتروشیمی قند بصیر
(۱۰۵,۱۱۸,۶۴۵,۰۲۸)	۶۷۵,۳۵۹,۳۵۴	(۱۵۷,۱۵۲,۵۷۳)	(۲۹,۸۵۷,۷۵۵)	۳۰,۵۶۸,۱۴۴,۷۴۷	۳۱,۴۳۰,۵۱۴,۴۲۹	گروه مالی صبا تاشین
-	۱,۳۰۲,۸۷۹,۸۷۰	(۲۰,۸۷۲۸,۱۲۰)	(۳۹,۶۵۷,۹۵۰)	۴۰,۲۹۲,۳۵۸,۴۹۶	۴۱,۷۴۵,۶۲۴,۴۳۶	گسترش سوخت سبز آگرس (سهایی شام)
(۱۶۵۰۰۸۳۷۷۶)	(۳۰۰۷۹۸۰۸۳۴)	(۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۵۵,۸۲۴)	۴۲,۳۳۵,۳۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بین‌المللی توسعه ساختمان
۳۲,۷۴۳,۱۲۷	(۹,۸۲۶,۹۴۶)	(۳۵,۱۶۰,۱۳۸)	(۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۳۴۷,۸۸۱	۷,۰۳۲,۰۲۸,۰۶۹	ایران خودرو دیزل
(۳۴۹,۶۵۴,۱۸۲)	۱۵,۵۷۳,۹۴۶,۱۷۰	(۹۰,۳۰۴۰,۹۳۹)	(۱۷۱,۵۳۳,۹۸۷)	۱۶۳,۹۵۹,۶۳۵,۸۴۱	۱۸۰,۶۰۸,۱۸۶,۹۳۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱,۳۲۹,۸۱۲,۸۰۸)	(۵,۳۰۱,۴۳۵,۶۴۶)	(۷۶۶,۲۰۰,۶۹۰)	(۱۴۵,۵۳۹,۴۸۴)	۱۵۷,۵۹۴,۰۱۳,۵۲۳	۱۵۳,۲۰۴,۱۳۷,۰۵۰	سرمایه گذاری دارویی تاشین
(۳۴۹۰۰۲,۷۶۹,۷۵۴)	۱۴,۵۸۷,۸۰۴,۲۹۳	(۳,۲۶۹,۹۲۸,۱۳۸)	(۶۲۰,۳۳۵,۷۷۴)	۶۳۴,۵۱۳,۵۶۶,۸۱۵	۶۵۲,۹۸۵,۶۳۵,۰۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۸,۴۹۹,۹۷۰,۴۵۹)	۳۰,۲۵۱,۸۵۴,۱۸۱	(۶۹۱,۹۸۱,۱۸۹)	(۱۳۱,۴۷۷,۵۱۵)	۱۰۷,۲۳۰,۹۲۷,۰۹۵	۱۲۸,۳۹۶,۳۲۷,۹۸۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاشین
-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۷	(۳۳,۱۵۳,۵۰۰)	(۴,۳۹۸,۹۴۵)	۳,۰۹۸,۸۱۱,۱۶۸	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	تاسیجی بانکان
-	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۹	(۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۹,۸۴۱)	۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۲۹	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
-	(۱۷,۸۳۱,۳۸۷,۴۴۷)	(۴۱۲,۵۱۰,۴۰۲)	(۷۸,۳۷۳,۳۴۳)	۹۹,۸۴۲,۶۸۷,۵۳۹	۸۲,۵۰۲,۰۸۲,۸۳۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۱,۷۳۹,۴۸۳,۵۵۳	(۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۷۱,۹۲۹)	۱۹,۸۹۱,۰۴۴,۵۱۸	۳۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کلر پارس
-	۱۰,۵۲۶,۹۹۷,۰۱۱	(۴۶۷,۰۳۰,۰۰۱)	(۸۸,۷۳۳,۷۴۸)	۸۲,۳۲۳,۳۴۴,۸۰۰	۹۳,۴۰۶,۰۰۰,۴۵۶۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۴,۳۲۶,۳۱۵,۴۶۶	(۱۸۹,۶۳۱,۰۵۲)	(۳۶,۰۲۷,۷۵۰)	۳۳,۳۷۲,۲۴۶,۶۰۰	۳۷,۹۴۴,۲۱۰,۸۶۸	سایپا
(۱۵,۵۸۰,۸۲۴,۰۸۴)	-	-	-	-	-	بانک سلمان
(۱۳,۵۰۱,۶۱۶,۰۱۶)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
(۴۲۰,۹۱۸,۶۶۰)	-	-	-	-	-	تاشین سرمایه لوتوس پارسایان
۴,۲۹۵,۴۹۰,۳۳۳	-	-	-	-	-	پارس فنر
۱۰,۲۵۳,۰۸۹۱۶	-	-	-	-	-	نشانسته و کلیو کر آر دینه
۱۱۱,۳۷۳,۰۵۹	-	-	-	-	-	پارس کلاهی ایران
(۸۳۰,۳۵۹۰۷۲,۲۰۹)	۸۶,۳۳۹,۰۷۲,۱۸۵	(۳۹,۳۳۳,۷۵۹,۰۸۶)	(۶,۸۳۹,۶۷۰,۰۱۲)	۷,۷۴۲,۱۹۹,۳۲۷,۰۴۶	۷,۸۷۴,۷۵۱,۸۲۸,۳۲۹	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۳۰,۳۵۹,۰۷۳,۲۰۹)	۸۶,۳۳۹,۰۷۲,۱۸۵	(۳۹,۳۷۲,۷۵۹,۰۸۶)	(۶,۸۳۹,۶۷۰,۰۱۲)	۷,۷۴۲,۱۹۹,۳۲۷,۰۴۶	۷,۸۴۲,۷۵۱,۸۲۸,۳۲۹	-	نقل از صفحه قبل
۵,۱۴۷,۰۵۷,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افزار توسن
(۳۸,۶۸۹,۸۱۹,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی کیمیای زنگان گستران
(۱۱,۱۲۸,۲۹۰,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل ایران
(۵,۴۵۲,۶۰۷,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان‌مازندران
۷,۱۷۵,۵۴۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آستانه
(۵,۶۴۶,۵۳۰,۵۷۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۴,۴۳۹,۸۹۲,۸۱۷)	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
(۳۳۸,۱۲۶,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	پخش رازی
۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع و معدن کوثر
۵,۱۲۸,۸۷۷,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۲,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیحان
(۹۰,۵۳۴,۹۲۶,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۱۶,۲۰۱,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
(۱۲,۹۰۰,۷۸۳,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۷,۸۹۹,۹۹۵,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	تخریبی و نساجی خسروی خراسان
۵,۳۶۷,۸۷۰,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری قصر اسفهان
(۴۵,۵۵۰,۰۱۳,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۵,۲۸۴,۱۱۱,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱۰,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
(۸,۳۶۵,۰۴۷,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع و معدن احیا، سپهان
۳,۵۵۵,۰۱۵,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	توسعه معدن کرومیت کارندگان
۱,۰۴۰,۹۱۲,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۸۳,۳۷۵,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۷,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
(۱,۰۱۴,۵۸۲,۷۵۰,۶۴۵)	۸۶,۳۳۹,۰۷۲,۱۸۵	(۳۹,۳۷۲,۷۵۹,۰۸۶)	(۶,۸۳۹,۶۷۰,۰۱۲)	۷,۷۴۲,۱۹۹,۳۲۷,۰۴۶	۷,۸۴۲,۷۵۱,۸۲۸,۳۲۹	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	نهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۳,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹	-	(۴۸۵,۸۱۰,۰۱۵)	۲۰,۲۳۰,۸۴۲,۶۹۸
-	۸۳,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹	-	(۴۸۵,۸۱۰,۰۱۵)	۲۰,۲۳۰,۸۴۲,۶۹۸

گواهی سپرده کالایی شمش طلا
جمع

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	نهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	(۸,۹۱۷,۷۱۴)	(۱,۶۹۴,۳۶۱)	۱,۷۷۲,۹۳۰,۶۴۵
-	-	-	-	۶۲۸,۰۰۸
-	-	-	-	۱,۵۱۹,۱۲۸
-	-	-	-	۲,۱۱۹,۷۴۰
-	-	-	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
(۲۸۶,۴۲۷,۸۱۴)	-	-	-	-
۵۵۰,۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۶,۱۱۶,۰۰۵,۵۱۹)	-	-	-	-
(۱۱۰,۴۵۵,۶۴۴,۷۴۰)	-	-	-	-
۱۳۱,۰۰۷	-	-	-	-
(۱۱۶,۳۰۷,۰۷۰,۶۶۶)	۴۰,۶۷۱,۷۱۶	(۸,۹۱۷,۷۱۴)	(۱,۶۹۴,۳۶۱)	۵۶,۰۶۹,۱۹۹,۳۸۵

ح. پست بانک ایران
ح. صنایع مس افق کرمان
ح. معدنی املاج ایران
ح. گسترش سوخت سبز آگرس (مس) عام
حق تقدم گروه مانی صبا تامین
حق تقدم بیمه البرز
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارس‌بان
حق تقدم سرمایه گذاری سپهان تامین
حق تقدم بیمه کوثر
حق تقدم تولیدی شیشه رازی
حق تقدم تامین سرمایه نوین
حق تقدم صنایع پیش‌پتروشیمی (پتروشیمی)
حق تقدم سرمایه گذاری صدر تامین
حق تقدم فولاد شاهرود

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۷۵,۳۶۰,۵۱۲,۶۸۳)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۳۱۴	۱۶-۱
(۵۷۵,۳۶۰,۵۱۲,۶۸۳)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۳۱۴	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	(۱۰,۹۸۴,۰۱۷,۳۳۵)	۵۳,۵۷۳,۵۱۵	۳۲۷,۸۶۹,۹۱۱,۸۰۰	۳۱۵,۴۵۶,۵۷۹,۴۷۶	(۳۱۱,۴۷۶,۴۱۶)	(۱,۶۳۹,۳۴۹,۵۵۹)	۱۰,۴۶۲,۵۰۶,۳۴۹	-
-	(۱۴۳,۳۲۶,۹۵۰,۸۶۱)	۹,۹۶۴,۷۰۴	۱۱۴,۹۹۲,۶۸۴,۱۶۰	۱۰۶,۲۵۱,۳۹۷,۸۷۹	(۱۰۹,۳۴۳,۰۵۰)	(۵۷۴,۹۶۳,۴۲۱)	۸۰,۵۷۰,۷۹۸,۱۰	-
(۱۰,۶۲۴,۱۱۷,۷۰۷)	(۱۰,۶۲۴,۱۱۷,۷۰۷)	۱۵,۴۹۷,۴۳۴	۳۷۴,۷۲۷,۷۱۲,۳۲۰	۳۳۶,۲۹۳,۱۲۶,۱۰۲	(۳۵۵,۹۹۱,۳۲۷)	(۱,۸۷۳,۶۳۸,۵۶۲)	۳۶,۲۰۴,۹۵۶,۳۲۹	(۱۰,۹۸۴,۰۱۷,۳۳۵)
۵,۸۲۰,۶۷۰,۸۵۵	۵,۸۲۰,۶۷۰,۸۵۵	۱۲,۸۴۸,۶۵۹	۱۵۰,۲۰۰,۸۲۳,۷۱۰	۱۰۸,۰۵۲,۸۹۲,۱۸۷	(۱۴۲,۶۹۰,۷۸۳)	(۷۵۱,۰۰۴,۱۱۹)	۴۱,۲۵۴,۲۳۶,۶۲۱	(۱۴۳,۳۲۶,۹۵۰,۸۶۱)
-	-	۲۹,۱۱۶,۴۴۰	۲۷۱,۰۷۴,۰۵۶,۴۰۰	۱۹۲,۱۶۲,۴۴۸,۰۰۴	(۲۵۷,۵۲۰,۳۵۴)	(۱,۳۵۵,۳۷۰,۲۸۲)	۷۷,۳۹۸,۷۱۷,۷۶۰	(۱۰,۶۲۴,۱۱۷,۷۰۷)
۶۲۳,۱۶۶,۹۳۳	۶۲۳,۱۶۶,۹۳۳	۲۱,۲۷۰,۸۷۷	۵۱۰,۲۸۸,۳۳۹,۳۲۰	۲۸۱,۶۷۰,۵۰۴,۶۵۹	(۴۸۴,۷۷۳,۹۲۲)	(۲,۵۵۱,۴۴۱,۶۹۶)	۳۲۵,۵۸۱,۶۱۸,۹۵۳	۵,۸۲۰,۶۷۰,۸۵۵
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۰	(۶,۷۶۸,۷۵۰)	(۳,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۱۶۴,۰۵۱,۴۲۰	-
(۵۵۰,۲۰۱,۵۱,۴۴۵)	(۵۵۰,۲۰۱,۵۱,۴۴۵)	۱۳,۲۱۳,۳۶۳	۱۰۴,۶۴۹,۸۳۴,۹۶۰	۷۵,۱۱۶,۸۰۷,۸۵۲	(۹۹,۴۱۷,۳۴۳)	(۵۲۳,۳۴۹,۱۷۵)	۲۸,۹۱۰,۳۶۰,۵۹۰	۶۲۳,۱۶۶,۹۳۳
۴,۹۵۲,۹۳۵,۶۴۲	۴,۹۵۲,۹۳۵,۶۴۲	۱۰,۳۵۹,۴۶۷	۲۲۸,۲۱۹,۰۵۸,۰۱۰	۱۵۹,۵۸۸,۵۶۳,۸۹۵	(۳۱۶,۸۰۸,۱۰۵)	(۱,۱۴۱,۰۹۵,۳۹۰)	۶۷,۳۷۲,۵۹۰,۷۲۰	-
(۳۴۹,۹۴۰,۴۶۳,۹۱۸)	(۳۴۹,۹۴۰,۴۶۳,۹۱۸)	۱۱,۰۰۰,۰۰۷	۱۰۵,۸۴۰,۰۶۷,۳۴۰	۹۵,۷۱۲,۴۲۰,۰۹۰	(۱۰۰,۵۲۹,۰۶۴)	(۵۲۹,۱۰۰,۳۳۷)	۹,۴۷۸,۰۱۷,۸۴۹	-
-	-	۲۶,۴۳۱,۳۵۱	۱۹۵,۰۶۳,۳۷۰,۳۸۰	۱۵۳,۵۶۹,۲۳۵,۸۱۲	(۱۸۵,۳۱۰,۲۰۲)	(۹۷۵,۳۱۶,۸۵۲)	۴۰,۳۳۳,۵۰۷,۵۱۴	(۵۵۰,۲۰۱,۵۱,۴۴۵)
-	-	۲,۵۳۵,۱۲۷	۳۰,۲۷۹۵,۵۶۸,۸۸۰	۱۴۷,۹۱۸,۴۳۱,۵۵۷	(۳۸۷,۶۵۵,۷۹۰)	(۱,۵۱۳,۹۷۷,۸۴۴)	۱۵۳,۰۷۵,۵۰۳,۶۸۹	۴,۹۵۲,۹۳۵,۶۴۲
-	-	۲,۶۹۲,۸۱۲۶,۴۲۷,۱۹۰	۲,۶۹۲,۸۱۲۶,۴۲۷,۱۹۰	۱,۹۷۵,۷۱۰,۹۶۲,۲۳۳	(۳,۵۵۸,۱۸۵,۱۰۶)	(۱۳,۴۶۴,۱۳۲,۱۳۷)	۷۰,۱۰۹۳,۱۴۷,۶۱۴	(۳۴۹,۹۴۰,۴۶۳,۹۱۸)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تعداد	
					ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۸۹,۸۸۲,۰۰۱,۷۷۲)	۲,۰۰۱,۳۵۵,۶۵۳,۳۹۴	(۳۷,۹۳۲,۶۹۵,۷۶۵)	(۷,۳۰۷,۳۱۲,۱۹۷)	۵,۵۴۰,۰۴۳,۵۹۱,۳۴۶	۷,۵۸۶,۵۳۹,۱۵۲,۷۰۲	۱۴,۱۰۶,۰۱۸	نقل از صفحه قبل	پالایش نفت بندرعباس
-	۳,۳۰۲,۱۰۷,۸۲۰	(۷۴۶,۲۰۸,۳۵۲)	(۱۴۱,۱۷۹,۵۸۷)	۱۴۵,۱۵۱,۵۷۴,۶۶۷	۱۴۹,۳۴۱,۶۷۰,۴۲۶	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲,۲۲۶,۳۶۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۸۴,۰۴۱,۶۴۰,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	قندهکمتان	گروه مینا (سهامی عام)
(۱,۱۸۹,۶۵۴,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	پویان زرکان آق دره
۱۳,۲۸۸,۵۹۵,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	بیجه البرز	پتروشیمی شازند
(۲,۵۴۹,۷۳۸,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱۶,۷۷۰,۰۷۱,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	بیجه کوثر
(۲۷,۹۵۴,۲۸۷,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	نقل به صفحه بعد
۱۶,۵۳۱,۱۴۷,۰۰۱	-	-	-	-	-	-		
۱,۵۸۸,۱۱۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-		
(۵۹,۹۵۳,۴۴۳,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-		
(۶,۵۷۰,۷۲۸,۰۶۴)	-	-	-	-	-	-		
(۵,۳۷۸,۹۰۳,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-		
(۵,۴۸۰,۹۲۲,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-		
۶,۶۳۶,۷۳۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-		
(۲۱,۱۴۱,۸۷۲,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-		
(۳۱۲,۵۵۹,۰۱۸,۷۶۵)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۲۱۴	(۳۸,۶۷۸,۹۰۴,۱۱۷)	(۷,۳۴۸,۹۹۱,۷۸۴)	۵,۶۸۵,۱۹۵,۱۶۶,۰۱۳	۷,۷۳۵,۷۸۰,۸۳۳,۱۲۸			

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاکشی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱۲,۵۵۹,۰۱۸,۷۶۵)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۳۱۴	(۳۸,۶۷۸,۹۰۴,۱۱۷)	(۷,۳۴۸,۹۹۱,۷۸۴)	۵,۶۸۵,۱۹۵,۱۶۶,۰۱۳	۷,۷۳۵,۷۸۰,۸۲۳,۱۲۸
(۱۰,۵۷۷,۷۳۵,۹۳۶)	-	-	-	-	-
(۳,۵۳۷,۳۶۵,۴۷۳)	-	-	-	-	-
(۱۴,۵۷۵,۶۱۶,۴۹۳)	-	-	-	-	-
(۱۱,۱۴۴,۰۴۵,۷۲۵)	-	-	-	-	-
(۳۳,۸۶۱,۹۳۳,۷۷۴)	-	-	-	-	-
۱,۶۵۲,۵۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-
۷۳۰,۷۸,۴۳۴,۷۸۶	-	-	-	-	-
۹,۴۹۶,۲۳۴,۹۹۰	-	-	-	-	-
(۳,۳۴۵,۵۴۲,۳۵۸)	-	-	-	-	-
(۵۸,۱۲۳,۱۸۵,۵۳۴)	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۹,۸۴۱,۵۳۹)	-	-	-	-	-
(۱۹,۹۰۳,۱۸۵,۸۵۸)	-	-	-	-	-
(۲۳,۶۹۳,۲۹۴,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۵۱۶,۶۷۸,۶۳۸	-	-	-	-	-
(۶۵,۵۴۴,۳۶۹,۲۸۹)	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۲۱,۳۴۳,۸۲۸)	-	-	-	-	-
(۳۸,۴۶۳,۴۶۲,۷۵۷)	-	-	-	-	-
(۲۲,۶۴۸,۴۳۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۳,۵۲۷,۰۳۲,۴۱۶)	-	-	-	-	-
(۵۷۵,۳۶۰,۵۱۲,۶۸۳)	۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۳۱۴	(۳۸,۶۷۸,۹۰۴,۱۱۷)	(۷,۳۴۸,۹۹۱,۷۸۴)	۵,۶۸۵,۱۹۵,۱۶۶,۰۱۳	۷,۷۳۵,۷۸۰,۸۲۳,۱۲۸

نقل از صفحه قبل
تأمین سرمایه کاردان
بین‌المللی توسعه‌ساخت‌ها
کارخانات‌درویش
ملی شیمی کشاورز
صنعتی زر ماکارون
کویر تایر
بانک اقتصاد نوین
سپهر
ایران خودرو دیزل
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
پتروشیمی تندگوین
تولیدی و صنعتی گوهر فام
بهمن دیزل
پمپ‌سازی ایران
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
سرمایه‌گذاری ملی ایران
سایپا
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاختی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
					ریال	به هر سهم			
۴۹,۱۷۵,۵۸۵,۵۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۸,۴۸۰,۹۸۵,۵۶۰	۱,۵۴۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۲	نفت تهران
-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۴,۳۰۹,۷۴۷,۵۰۰	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	تایدواتر خاورمیانه
-	۴۷,۹۳۰,۸۶۶,۵۰۰	-	-	-	۴۷,۹۳۰,۸۶۶,۵۰۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳	سرمایه‌گذاری سپه
۲,۷۳۸,۴۰۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	توسعه صنایع بهشهر
۱۴,۴۱۷,۱۲۷,۱۲۵	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۲	گروه مینا (سهامی عام)
۷۲,۴۸۵,۶۶۵,۴۰۰	۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صندوق پترولیم
-	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۳۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۵۲۱,۵۹۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۵۲۱,۵۹۰	۳۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	ملی صنایع مس ایران
۲,۹۵۴,۹۷۴,۲۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	گروه بهمن
۴۲,۱۷۴,۸۴۰,۴۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۲	کارخانجات داروین
-	۱۹,۴۷۹,۱۰۵,۴۳۱	(۱,۴۰۰,۸۹۴,۵۶۹)	-	-	۲۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۳	سیمان ارومیه
۳۷,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰	-	-	-	۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۱,۶۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	پالایش نفت تبریز
-	۲۰,۵۸۸,۳۵۷,۵۴۱	(۲۹۱,۷۸۲,۲۰۹)	-	-	۳,۲۵۰,۱۴۰,۷۵۰	۷۵۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳	نیروکلر
-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	پالایش نفت اصفهان
۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲,۰۷۹,۲۱۹,۲۵۰	۲۷,۱۷۰,۴۰۲,۹۹۵	(۴,۳۹۱,۹۲۸,۱۵۵)	-	-	۳۱,۵۶۲,۳۳۱,۱۵۰	۱۲,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳	سیمان صوفیان
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	قندهکستان
۳۴۴,۱۶۱,۳۸۳,۹۲۵	۳۸۳,۷۰۰,۳۷۹,۷۳۷	(۶,۰۸۴,۶۰۵,۹۳۳)	-	-	۳۸۹,۷۸۴,۹۸۵,۶۷۰	-	-	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

خالص درآمد	خالص درآمد سود		هزینه تنزیل		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت		
۳۴۴,۱۶۱,۳۸۳,۹۳۵	۳۸۳,۷۰۰,۳۷۹,۷۳۷	(۶,۰۸۴,۶۰۵,۹۳۳)	-	۳۸۹,۷۸۴,۹۸۵,۶۷۰	۹۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	کرین ایران					
۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۶۸۴۰	۱۳,۸۷۵,۶۸۸,۹۷۰	-	-	۱۳,۸۷۵,۶۸۸,۹۷۰	۶۸۲	۲۰,۳۴۵,۵۸۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	کاشی الوند					
۴,۳۹۵,۹۸۴,۸۸۰	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	-	-	۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	۹۰	۳۱,۰۰۸۴,۵۱۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	بیمه البرز					
-	۲۰,۳۲۲,۹۱۵,۵۸۹	(۲,۰۰۸,۳۵۸,۴۱۱)	-	۲۲,۳۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۴۶۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳	پست بانک ایران					
۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس					
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین					
۴۴,۱۹۸,۱۷۷,۳۰۰	۱۶,۳۴۱,۱۷۱,۰۰۰	-	-	۱۶,۳۴۱,۱۷۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۴۴۷,۰۵۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳	سرمایه گذاری دارویی تأمین					
۲۷,۴۸۹,۴۵۶,۴۰۰	۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰	-	-	۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰	۲,۱۱۰	۱۱,۹۶۷,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر					
۴۰,۵۹۰,۶۴۰,۹۵۰	۲۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان					
۴۰,۷۰۰,۸۶۴,۴۹۰	۳۵,۰۰۷,۵۸۶,۲۰۰	-	-	۳۵,۰۰۷,۵۸۶,۲۰۰	۱,۸۰۰	۱۹,۴۴۸,۶۵۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۲	مبین انرژی خلیج فارس					
۱,۰۱۸,۳۱۰,۷۰۰	۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲	بهمن دیزل					
-	۶۵۷,۶۵۷,۶۵۸	(۴۲,۳۴۲,۳۴۲)	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳	ایمن خودرو شرق					
۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	پتروشیمی نوری					
۸۷,۷۴۹,۹۹۷,۷۵۰	۲۹,۶۹۷,۰۳۱,۳۵۰	-	-	۲۹,۶۹۷,۰۳۱,۳۵۰	۹۵۰	۳۱,۲۶۰,۰۳۳	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری صدر تأمین					
-	۲,۱۸۰,۰۹۵,۴۰۰	-	-	۲,۱۸۰,۰۹۵,۴۰۰	۷۰۰	۳,۱۱۴,۴۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۰۲	پدیده شیمی قرن					
۱۵۶,۱۸۹,۴۴۹,۹۰۰	۲۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	-	-	۲۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	۱,۹۰۰	۱۱,۷۸۵,۶۵۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی تندگوینان					
۱,۰۰۹,۷۵۵,۸۶۸	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	-	-	۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	۳۴	۴,۴۷۵,۴۰۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	صنعتی زر ماکارون					
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	-	-	۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	۱,۳۵۰	۴,۴۹۹,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۲	سرمایه گذاری سیمان تأمین					
۱۲,۲۳۰,۹۴۹,۵۰۰	۲,۵۴۴,۲۳۵,۹۲۵	(۵۵,۷۶۴,۰۷۵)	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان					
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۷	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز					
۷۱۳,۱۴۷,۴۷۳,۵۰۳	۶۷۲,۳۸۸,۲۶۱,۳۴۹	(۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱)	-	۶۸۰,۵۷۹,۳۳۲,۰۱۰					نقل به صفحه بعد					



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۳,۱۴۷,۴۷۳,۵۰۳	۶۷۳,۳۸۸,۳۶۱,۳۴۹	(۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱)	۶۸۰,۵۷۹,۳۳۲,۰۱۰	۶۸۰,۵۷۹,۳۳۲,۰۱۰	۶۸۰,۵۷۹,۳۳۲,۰۱۰	۸۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۰۲	نقل از صفحه قبل
۳,۹۹۸,۷۲۶,۹۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲,۲۳۳,۳۷۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲	صنایع مس افق کرمان
-	۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	-	۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	تامین سرمایه کاردان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۲	پیمه اتکایی ایران معین
-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳	تولیدی و صنعتی گهر فام
۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۶۰	۵۰,۸۶	-	۵۰,۸۶	۵۰,۸۶	۵۰,۸۶	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۸,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷,۶۶۲,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۲۰,۳۳۳,۳۳۳,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۳,۹۹۹,۹۴۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۱,۹۵۳,۸۵۹,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۵۶۶,۱۳۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۷۸۰,۹۷۰,۱۵۹,۵۶۳	۶۹۶,۴۵۶,۷۷۲,۱۳۵	(۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱)	۷۰۴,۶۴۷,۸۴۲,۸۹۶	۷۰۴,۶۴۷,۸۴۲,۸۹۶	۷۰۴,۶۴۷,۸۴۲,۸۹۶	-	-	-	-	جمع

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷:

خالص درآمد	خالص درآمد سود		هزینه تنزیل		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	نام شرکت
سود سهام	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	متعلقه	مجمع	مجمع		
۷۸۰,۹۷۰,۱۵۹,۵۶۳	۶۹۶,۴۵۶,۷۷۲,۱۳۵	(۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱)	-	-	۷۰۴,۶۴۷,۸۴۲,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۳۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۶,۱۵۷,۹۷۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۶,۷۶۱,۱۹۳,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
۷,۰۰۰,۱۶۲,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳,۶۱۲,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۳۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین
۱,۳۱۶,۱۰۵,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۹۹۳,۱۷۴,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوپر تایر
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌سیان
۱,۲۰۱,۴۹۵,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۵,۹۷۳,۰۳۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱۵,۶۹۵,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۲۱,۴۴۰,۹۴۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۳,۷۷۹,۹۹۹,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کساووز
۳,۱۹۳,۶۲۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۳,۹۹۹,۹۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع معدنی کیمیای زنجان گستران
۲,۰۳۷,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۹۷۶,۱۸۸,۵۵۳,۹۳۸	۶۹۶,۴۵۶,۷۷۲,۱۳۵	(۸,۱۹۱,۰۷۰,۷۶۱)	-	-	۷۰۴,۶۴۷,۸۴۲,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردار
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۵۱,۱۸۵,۲۰۱,۵۹۴	۹۳,۱۰۴,۳۰۱,۲۵۳	متولی- هدف نوین نگر
۱,۳۲۰,۰۲۴,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۶۵,۶۳۹	حسابرس- فریوران راهبرد
-	۱,۴۶۴,۵۰۶,۶۹۱	حسابرس- آزموده کاران
۹۶۶,۸۲۹,۶۳۰	-	بازارگردان- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۰۰,۷۹۰,۱۰۴,۹۰۴	۵۶,۲۹۲,۰۴۶,۴۵۳	جمع
۲۵۴,۲۶۲,۱۶۰,۳۲۰	۱۵۲,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۹,۹۵۳,۶۲۴	۲۷۶,۹۹۶,۴۰۶	هزینه برگزاری مجامع
۴۹,۹۹۹,۸۵۶	۲,۷۳۰,۱۴۴	هزینه انبارداری اوراق سپرده طلا
-	۳۱۵,۳۰۰,۰۴۹	هزینه نرم افزار
۵,۵۷۵,۶۲۱,۰۷۹	۷,۴۵۷,۳۴۱,۳۱۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۳۲۸,۳۱۷	۱۸,۱۳۸,۱۳۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۹,۸۷۱,۷۹۶	۱۶۸,۷۰۳,۱۹۲	جمع
۵,۷۸۴,۷۷۴,۶۷۲	۸,۲۳۹,۲۰۹,۲۳۳	

۲۲- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک تجارت
۲۸,۳۵۶,۱۶۴	۶۰۶,۶۶۲,۰۹۷	۲۳-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک سامان
-	۴۴,۸۹۹,۵۱۵		جمع
۲۸,۳۵۶,۱۶۴	۶۵۱,۵۶۱,۶۱۲		

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 شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۳۴,۷۹۶,۸۹۱,۴۷۶	۱,۳۶۱,۳۸۳,۷۷۱,۷۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۴۸۷,۹۵۳,۳۰۷,۴۴۰)	(۵,۲۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	جمع
(۲,۲۵۳,۱۵۶,۴۱۵,۹۶۴)	(۴,۰۲۴,۹۶۰,۴۸۱,۰۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ صورت دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.
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:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع			
۷.۰۶	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹.۵۸	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۵.۹۲	۱۵,۷۵۳,۴۸۴	۸۰.۹۵	۱۶,۸۱۲,۴۱۸	عادی			
۱.۴۲	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی			
۰.۰۴	-	۳۸.۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک مدیر سهامدار ممتاز	صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت گنج سامان	سهامدار ممتاز
۰.۱۶	۱۰,۰۰۰	۰.۰۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز			
-	-	۰.۳۰	۶۱,۹۲۷	عادی			
۰.۰۰	۴۶,۱۲۱	۳.۱۱	۶۴۷,۰۳۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سبدهای تحت مدیریت مشترک مدیر سهامدار عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی			
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۹	۴۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۴	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی			
۰.۰۴	-	۰.۱۹	۴۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۴	-	۰.۱۹	۴۰,۰۰۰	عادی			
۶۴.۷۲	۱۸,۲۲۹,۶۰۵	۱۳۳.۰۶	۲۷,۵۹۱,۳۷۶			شیدای پیری	مدیر و اشخاص وابسته به وی

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

مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ - ریال	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
(۵۸,۴۲۹,۳۱۰,۷۵۰)	خرید و فروش سهام	طی سال	۹۳,۱۰۴,۳۰۱,۲۵۳	مدیر	کارمزد مدیر	شرکت تامین سرمایه کاردان
-			۳۲,۸۴۹,۲۳۲		خرید و فروش سهام	
(۳۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱)			۵۶,۱۹۲,۰۴۶,۴۵۳		کارمزد بازارگردان	
(۴۶۳,۵۵۳,۲۰۵)	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۱,۳۲۴,۷۶۵,۶۳۹	متولی	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱)			۱,۴۶۴,۵۰۶,۶۹۱		حق اِز حِصه حسابرسی	
۲۲,۱۳۳,۵۹۰			۳,۹۸۱,۳۸۹,۷۱۱		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	
-	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۶۰,۶۶۶,۰۹۷	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارمزد تسهیلات دریافتی	موسسه حسابرسی فیروزان راهبرد
-			۱۵,۵۸۸,۶۸۰		خرید و فروش اوراق بهادار	
-			۴,۵۱۸,۲۹۵,۴۳۰		خرید و فروش اوراق بهادار	
۳۵۰,۰۵۹,۰۰۶	کارمزد تسهیلات دریافتی	طی سال	۴۴,۸۹۹,۵۱۵	شرکت کارگزاری ملی ایران	کارمزد تسهیلات دریافتی	شرکت کارگزاری بانک سامان
					کارمزد تسهیلات دریافتی	

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

موسسه حسابرسی فیروزان راهبرد
گزارش