



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
۹-۲۷	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 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت.ب. ۴۴۸۲۷۱

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	۷,۵۳۶,۳۴۷,۹۴۷,۳۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۵۴,۹۷۲,۸۶۲,۵۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۱۷۴,۱۶۹,۶۲۶,۳۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۵۷,۹۲۹,۴۹۶	۱۲۳,۰۱۱,۷۱۳,۴۵۵	۸	جاری کارگزاران
۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷	۴,۵۵۹,۶۸۹,۸۹۴	۹	سایر دارایی ها
۹۲۹,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵	۱۰	موجودی نقد
۷,۸۴۳,۱۸۶,۳۲۲,۷۳۸	۷,۸۹۳,۰۶۲,۲۷۳,۵۳۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۵۵,۲۰۹,۵۹۶,۰۰۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۳۶,۴۸۱	۱,۹۱۴,۰۷۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۲,۵۵۲,۷۷۵,۵۶۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۸,۵۹۵,۶۲۵,۶۷۷	۵۷,۷۶۴,۲۸۵,۶۳۸		جمع بدهی ها
۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۷,۸۳۵,۲۹۷,۹۸۷,۸۹۳	۱۴	خالص دارایی ها
۱۴۲,۴۸۱	۱۴۱,۷۶۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۷۹,۵۸۳,۹۲۷,۴۸۷)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۳۶,۷۸۵,۲۹۳,۸۴۷	(۲۳۸,۷۴۰,۰۱۸,۹۱۲)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳۰,۹۴۸,۸۰۶,۱۱۹	۶۸۱,۰۲۶,۹۶۲,۳۸۰	۱۷	سود سهام
۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱,۰۲۷,۰۵۵,۸۶۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۵۲,۱۳۹,۱۶۹	۶,۸۲۶,۴۴۳,۵۳۳	۱۹	سایر درآمدها
۵۹۳,۶۲۲,۲۴۶,۱۳۹	۱۳۸,۰۲۷,۹۲۵,۵۵۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۷۴,۱۳۱,۷۹۴,۵۱۱)	(۸۷,۰۶۵,۸۴۰,۶۵۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۹۱۹,۹۶۷,۶۰۰)	(۲۵,۱۶۱,۲۸۷,۴۵۲)	۲۱	سایر هزینه ها
۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۰۲۸	۲۵,۸۰۰,۷۹۷,۴۴۹		سود(زیان) خالص
۹.۹۰٪	۰.۳۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد ^۱
۱۳.۷۹٪	۰.۳۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	۳۲,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۲۵,۳۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۰۲۸	۲۵,۸۰۰,۷۹۷,۴۴۹		سود(زیان) دوره
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	۴۶,۴۵۲,۲۹۳,۳۸۳	۲۲	تعدیلات
۴,۰۷۳,۳۴۲,۷۶۴,۵۸۳	۷,۸۳۵,۲۹۷,۹۸۷,۸۹۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

امضاء

نماینده

مستطی

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

غلامحسین سمیع

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 نا محدود می باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). آدرس صندوق بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ است.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق 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
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳-۴- 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 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 کانون‌ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.											
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: **** ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></table>				ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال										
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳										
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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال
۷.۶۶	۶۰۰.۵۰۵.۳۶۷.۳۱۳	۸.۳۶	۶۵۹.۵۴۲.۳۱.۷۷۷
۱۱.۳۹	۸۹۳.۶۵۲.۵۸۲.۳۰۰	۱۰.۴۳	۸۲۲.۹۱۲.۷۵۱.۳۸۸
۲۰.۹۴	۱.۶۴۲.۴۸۷.۸۵۵.۰۹۳	۲۲.۱۱	۱.۷۴۵.۳۶۲.۲۱۱.۸۲۸
۴.۶۸	۳۶۷.۳۴۸.۶۸۹.۳۹۳	۱.۵۶	۱۲۲.۳۳۸.۹۲۰.۱۰۰
۶.۵۰	۵۱۰.۱۷۱.۲۲۳.۵۷۵	۴.۵۱	۳۵۶.۱۵۹.۴۷۰.۰۴۷
۱.۹۰	۱۴۸.۷۰۹.۸۸۰.۰۰۰	۲.۱۹	۱۷۲.۶۷۳.۷۸۶.۰۰۰
۴.۹۹	۳۹۱.۶۳۰.۸۴۸.۷۵۰	۳.۷۲	۲۹۳.۳۶۸.۳۳۳.۵۳۶
۸.۱۸	۶۴۱.۹۵۹.۲۴۸.۱۹۶	۷.۸۶	۶۲۰.۱۵۸.۸۹۰.۹۹۷
۸.۹۲	۶۹۹.۳۴۰.۶۴۳.۴۶۰	۸.۹۹	۷۰۹.۷۹۱.۱۸۳.۹۰۱
۲.۵۴	۱۹۹.۰۲۹.۶۹۲.۳۷۱	۲.۲۶	۱۷۸.۰۲۵.۵۰۷.۶۰۰
۱.۹۰	۱۴۹.۳۰۷.۱۲۸.۸۰۹	۲.۵۸	۲۰۳.۸۰۷.۹۹۰.۲۹۹
۱۲.۵۰	۹۸۰.۶۸۱.۸۵۱.۱۰۱	۱۴.۹۸	۱.۱۸۲.۳۰۲.۱۰۱.۳۰۶
۱.۳۴	۱۰۵.۱۹۰.۴۳۷.۹۳۹	۱.۳۶	۱۰۷.۵۴۱.۳۷۱.۶۷۱
۲.۰۲	۱۵۸.۲۸۶.۸۰۶.۳۱۲	۲.۰۸	۱۶۴.۱۶۳.۱۲۳.۳۰۰
۲.۴۷	۱۹۳.۹۰۲.۷۴۳.۳۲۶	۱.۶۴	۱۲۹.۷۶۵.۸۲۹.۹۱۳
۰.۰۰	-	۰.۸۵	۶۷.۰۰۰.۰۹.۷۵۰
۰.۰۱	۴۶۵.۳۳۳.۳۴۰	۰.۰۱	۴۶۴.۴۳۳.۹۴۷
۰.۰۹	۷۰.۸۲۶.۰۶.۲۵۰	۰.۰۰	-
۹۸.۰۴	۷.۶۸۹.۷۵۲.۹۲۷.۲۲۸	۹۵.۴۸	۷.۵۲۶.۳۴۷.۹۴۷.۳۶۰
			۶۰.۷۱۰.۹۱۶.۳۹۰.۴۰۳

بانکها و موسسات اعتباری
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محصولات شیمیایی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
سرمایه گذاریها
مواد و محصولات دارویی
استخراج کانه های فلزی
شرکت های چند رشته ای صنعتی
سیمان، آهک و گچ
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فلزات اساسی
قند و شکر
خودرو و ساخت قطعات
کاشی و سرامیک
زراعت و خدمات وابسته
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
ماشین آلات و تجهیزات

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
	ریال		ریال		
۰.۰۳	۲,۱۳۶,۶۶۸,۴۵۳	۰.۰۱	۵۴,۴۰۰,۶۸۴,۰۳۹	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۰۰	۲۴۵,۵۶۰	۰.۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۰۰	۲۱,۷۹۶,۱۶۹	۰.۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۰۰	۵۲۸,۴۹۶	۰.۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۰۰	۴۲۷,۶۹۶	۰.۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۵۸	۴۵,۵۷۱,۳۶۹,۵۴۷	۰.۰۰	۵۷۲,۱۷۸,۴۷۴	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۰.۶۱	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۳۱	۰.۰۱	۵۴,۹۷۲,۸۶۲,۵۱۳	-	

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۵۹۹,۵۶۸,۵۳۲	۱۷۴,۱۶۹,۲۱۷,۶۸۲	۴,۷۲۶,۶۶۳,۳۶۳	۱۷۸,۸۹۵,۸۸۱,۰۴۵	۲۵٪	
۹۰,۴۲۴	۴۰۸,۶۸۳	۳۴۷	۴۰۹,۰۲۹	۱۰٪	
۱۴۹,۴۶۵	-	-	-	۰	
۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۱۷۴,۱۶۹,۶۲۶,۳۶۴	۴,۷۲۶,۶۶۳,۷۱۰	۱۷۸,۸۹۶,۳۹۰,۰۷۴		

- سود سهام دریافتنی
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۸-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده ابتدای سال بد (پس) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان سال بد (پس) ریال
۲۲,۹۲۳,۵۹۰	۲,۵۲۲,۱۱۶,۳۶۲,۵۹۴	۲,۳۹۹,۱۹۹,۹۴۸,۶۴۴	۱۲۲,۹۳۹,۳۳۷,۵۴۰
۱,۳۸۲,۰۵۳	۹۳۷,۷۶۸,۰۷۲,۶۲۵	۹۳۷,۶۹۷,۰۷۸,۷۶۳	۷۲,۳۷۵,۹۱۵
۳۳,۶۲۳,۸۵۳	۳۳,۶۲۳,۸۵۳	۶۷,۲۴۷,۷۰۶	-
۵۷,۹۲۹,۴۹۶	۳,۴۵۹,۹۱۸,۰۵۹,۰۷۲	۳,۳۳۶,۹۶۴,۲۷۵,۱۱۳	۱۲۳,۰۱۱,۷۱۳,۴۵۵

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۱۰,۲۳۱,۵۳۱	۳۰,۴۵۰,۴۶۹
۳۵۶,۰۶۳,۷۰۶	-	۲۱۶,۲۲۳,۳۶۸	۱۳۹,۸۴۰,۳۳۸
۴,۵۶۵,۷۵۳,۷۵۴	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۶۰۲,۶۶۲	۴,۳۴۳,۱۵۱,۰۹۲
۱۲۱,۸۶۴,۲۶۷	-	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	۴۶,۲۴۷,۹۹۵
۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷	۳,۳۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۳,۸۲۴,۶۷۳,۸۳۳	۴,۵۵۹,۶۸۹,۸۹۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۰-موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۴۳۳,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵
-	۴۹۶,۰۰۰
۴۳۳,۹۴۵	۹۲۹,۹۴۵

حساب جاری بانک تجارت- ۱۴۴۰۰۶۳

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۲۸,۰۷۱,۴۹۸,۵۵۲	۵۸,۴۲۹,۲۱۰,۷۵۰
بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان	۵۲۰,۱۶۶,۷۱۴	۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵
حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۱۶,۹۹۸,۲۲۸,۴۰۵	۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱
حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران	۸۱۸,۶۵۹,۳۵۷	۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱
بدهی به مدیرصندوق-بابت افتتاح حساب جاری	۱,۰۴۲,۹۷۵	-
جمع	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱-۱	۵۵,۲۰۹,۵۹۶,۰۰۳	۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷

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:

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱,۹۱۴,۰۷۰	۱,۴۰۶,۱۹۶
جمع	-	۳۰,۲۸۵
	۱,۹۱۴,۰۷۰	۱,۴۳۶,۴۸۱

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بدهی بابت مخارج نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۴۵۰,۵۹۱,۱۹۵	۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲
بدهی بابت عضویت در کانون ها	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰
بدهی بابت خدمات سپرده گذاری	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱,۱۵۸,۷۵۷
۱۳-۱	۲,۵۵۲,۷۷۵,۵۶۵	۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹

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.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۴۶۹,۶۲۸,۳۵۶,۴۴۳	۵۲,۴۲۵,۳۷۲	۷,۵۵۱,۷۷۳,۹۸۸,۸۹۲	۵۳,۳۷۰,۷۹۲
۲۸۴,۹۶۲,۳۴۰,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۳۳,۹۹۹,۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۵۴,۴۲۵,۳۷۲	۷,۸۳۵,۳۰۷,۹۸۷,۸۹۳	۵۵,۳۷۰,۷۹۲
جمع		جمع	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
به	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
(۱۷۹,۶۲۴,۵۹۹,۳۰۳)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	۱۵-۱
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	-	۱۵-۳
(۱۷۹,۵۸۳,۹۲۷,۴۸۷)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۵۸,۵۴۲,۵۲۴	(۵,۸۷۸,۴۳۳,۸۰۰)	(۷۹,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۷۹۰,۲۹۵)	(۳۱,۶۵۶,۹۰۵,۵۰۵)	۱۵,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۱,۸۹۷)	-	-	(۳۱,۸۹۸)	۱	۱
(۶۴۷,۹۳۰,۹۴۷)	(۲۰,۶۲۰,۳۵۰,۶۷۱)	(۱۸,۳۹۱,۱۰۱)	(۳,۴۹۴,۳۵۸)	(۵,۷۱۸,۶۸۵,۷۱۴)	۳,۶۷۸,۱۲۰,۴۰۲	۹۳۸,۷۱۴
-	(۷,۱۰۴)	-	-	(۷,۱۰۶)	۲	۲
(۱,۳۷۲,۲۸۲,۳۷۷)	(۱۰,۹۴۷,۹۳۳,۶۳۳)	(۳۶۲,۵۱۲,۷۰۳)	(۶۸,۸۷۶,۹۳۸)	(۸۳۰,۱۹۴,۸۲۰,۱۱۱)	۷۲,۵۰۲,۹۴۰,۱۲۰	۱,۸۸۷,۸۰۳
(۴,۵۶۷,۱۸۷,۷۸۷)	۹,۷۸۱,۰۹۳,۳۳۱	(۴۲۱,۴۹۲,۹۴۴)	(۹,۸۶۱,۶۰۷,۶۸۸)	(۱۱۳,۷۹۷,۵۸۸,۷۲۷)	۱۳۲,۳۹۸,۷۹۲,۸۰۰	۳۰,۰۹۶,۵۶۰
-	(۹,۰۳۹,۶۸۷,۴۹۵)	(۱۲۷,۷۰۲,۲۵۰)	(۳۴,۲۶۲,۶۱۳)	(۳۴,۴۷۸,۱۷۲,۸۷۲)	۲۵,۵۴۰,۴۵۰,۲۴۰	۵,۲۱۶,۰۰۱
-	(۱۲۶,۲۴۷,۷۰۳)	(۹,۹۴۴,۹۹۹)	(۱,۸۸۹,۴۴۴)	(۲,۱۰۳,۴۱۳,۲۴۳)	۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰۱
-	(۱,۲۶۳,۳۷۲,۱۰۶)	(۳۹,۲۷۰,۳۲۶)	(۵,۵۶۱,۱۹۰)	(۷,۰۸۲,۶۰۶,۲۵۰)	۵,۸۵۴,۰۶۵,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۳۳۰,۸۴۵	(۳۶,۹۵۱,۸۷۱,۵۹۷)	(۳۳۷,۲۸۳,۹۲۱)	(۶۴,۱۰۲,۳۷۵)	(۱۰,۴۰۳,۱۶۸,۴۴۱)	۶۷,۴۷۶,۷۸۳,۱۴۰	۱۳,۲۱۳,۳۶۳
-	(۴,۳۳۱,۷۷۶,۱۴۸)	(۱۵۹,۲۵۳,۵۹۵)	(۳۰,۲۵۸,۰۷۵)	(۳۵,۹۲۳,۹۸۳,۵۱۸)	۳۱,۸۵۰,۷۱۹,۰۴۰	۴,۲۶۴,۸۱۳
(۲۰,۵۲۵,۵۲۶,۶۴۲)	(۴۰,۸۲۰,۶۰۹,۸۲۲)	(۱,۷۴۵,۳۱۹,۸۵۹)	(۳۱۲,۱۴۰,۹۷۴)	(۴۰,۷۸۲,۲۷۱,۲۰۳,۹۹۵)	۳۴۹,۰۶۲,۹۷۱,۴۰۶	نقل به صفحه بعد

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

سیمان فارس و خیزستان

کاشی الوند

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

بانک اقتصاد نوین

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

پالایش نفت بندر عباس

صنایع الکترونیک مادیران

صنایع مس افق کرمان

پست بانک ایران

نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰.۵۳۰,۲۶۶,۶۴۲)	(۶۰.۸۲۰.۶۰۹,۸۲۲)	(۱,۷۴۵,۳۰۹,۸۵۹)	(۳۱۲,۱۴۰.۹۷۴)	(۴۰.۷۸۲۷,۱۲۰.۳۹۵)	۳۴۹,۰۶۳,۹۷۱,۶۰۶	نقل از صفحه قبل
۵,۵۴۰.۹۲۲,۱۵۵	۱,۱۸۶,۷۲۶	(۴۹,۹۶۲)	(۹,۶۸۷)	(۸,۷۴۶,۱۶۶)	۹,۹۹۳,۳۴۱	ملی صنایع مس ایران
(۴,۸۷۴,۸۶۶,۶۸۰)	(۱,۲۸۲,۳۳۴,۶۸۷)	(۴۱,۷۳۰.۰۰۰)	(۷,۹۲۶,۷۹۰)	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۷)	۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۵,۱۲۹,۳۶۵,۲۰۹	(۴,۶۱۸,۹۰۸)	(۱۳۴,۳۳۳)	(۳۵,۵۳۴)	(۳۱,۱۲۷,۶۸۱)	۲۶,۸۶۸,۶۴۰	سرمایه گذاری صدور تأمین
(۱,۳۳۹,۷۷۴,۷۳۰)	(۳,۵۲۱,۸۵۲,۳۴۶)	(۱۰۰,۴۰۴,۹۲۴)	(۱۹,۸۵۱,۱۸۱)	(۴۴,۲۹۳,۵۰۵,۷۴۱)	۲۰,۸۹۵,۹۱۴,۶۰۰	پتروشیمی پردیس
۷۱۸,۸۰۰,۸۷۳	(۶۲,۰۱۸,۱۶۲,۵۵۱)	(۷۵۶,۷۸۲,۵۳۱)	(۱۴۲,۷۸۱,۸۳۹)	(۳۱۲,۵۷۵,۱۰۴,۳۹۱)	۱۵۱,۳۵۶,۶۰۶,۲۱۰	تأسیسات خاورمیانه
(۱۰.۴۳۵,۳۱۷,۷۶۶)	(۵۹,۳۱۰.۳۱۸,۹۸۷)	(۲,۲۵۲,۱۱۴,۶۴۵)	(۴۲۸,۰۸۹,۸۰۱)	(۵۰.۷,۲۵۴,۱۳۶,۶۱۱)	۴۵۰,۶۲۳,۹۲۹,۰۷۰	پالایش نفت تبریز
(۴۲,۶۶۶,۹۰۰.۱۲۶)	(۶,۴۹۵,۰۶۳,۸۸۵)	(۷۹,۷۴۰.۱۲۶)	(۱۵,۱۵۰.۲۶۲)	(۳۲,۳۴۸,۱۹۹,۲۹۷)	۱۵,۱۴۸,۰۲۷,۰۱۰	تولیدات پتروشیمی قائم بصر
-	۱,۲۲۷,۶۷۳,۵۲۳	(۳۳,۴۶۱.۰۶۱)	(۶,۳۵۷,۲۲۷)	(۵,۴۴۴,۹۲۱,۳۶۰)	۶,۶۹۲,۲۱۲,۹۰۰	بوپا
۶۷۵,۳۰۹,۳۵۴	(۴۳,۶۹۲,۲۱۳,۵۱۰)	(۷۰.۷۰.۳۱,۳۹۱)	(۱۳۴,۳۳۴.۵۶)	(۱۸۴,۲۵۴,۱۳۷,۷۵۰)	۱۹۱,۴۰۴,۲۷۹,۶۹۵	گروه مالی صبا تأمین
۹,۶۳۳.۷۱۱۹	(۳۷.۰۰۰.۳۳,۶۱۶)	(۳۸۵,۱۸۴,۳۱۷)	(۷۳,۱۸۳,۲۵۵)	(۸۰.۳۶۸,۴۹۹,۸۵۴)	۷۷۰,۳۶۸,۴۴۳,۷۱۰	پدیده شیمی قرن
۲,۵۹۸,۸۹۵,۴۳۰	(۱۵۴,۰۷۷,۷۱۹)	(۱۹,۸۲۵.۰۰۰)	(۳,۷۶۶,۷۲۸)	(۴۰.۹۵,۴۱۵,۹۹۱)	۳,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	کربن ایران
(۱۵,۲۹۹,۳۴۵,۸۰۲)	۹,۰۶۸,۱۶۹,۴۵۸	(۷۹۶,۶۱۶,۸۵۸)	(۱۵۱,۲۵۶,۲۷۶)	(۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۸)	۱۵۹,۳۳۳,۳۷۱,۶۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۵,۱۸۱,۱۳۷,۵۵۳	(۳۵۱,۱۳۵,۹۹۹)	(۴۷,۷۱۵,۵۱۷)	(۴۴,۷۴۲,۲۱۱,۱۳۱)	۵۰,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	کنت و دلداری نکا
۷۱۲,۷۶۸,۷۶۸	۱,۹۱۴,۷۷۴,۷۱۷	(۷۹۴,۹۸۵,۵۳۸)	(۴۲۸,۸۴۸,۳۳۸)	(۱۵۵,۸۵۸,۴۹۹,۶۵۳)	۱۵۸,۹۹۷,۱۰۷,۵۰۰	گروه مینا (سهایی علم)
-	۱,۱۰۴,۷۵۷,۵۰۳	(۳۳,۴۵۴.۰۰۰)	(۱۳,۳۶۸,۷۲۹)	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	کنت روست و دلداری پگاه فارس
(۳,۶۳۹,۲۹۰.۹۰۶)	(۴,۳۰۵,۱۹۱,۹۰۴)	(۵۵,۳۸۵,۴۵۶)	(۱۰.۷۰.۱۸,۱۲۸)	(۱۴۸,۷۰۹,۸۸۰.۰۰۰)	۱۱۳,۰۷۷,۰۹۱,۶۸۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	(۴۱,۸۸۸,۷۰۰.۳۹۱)	(۶۶۱,۱۶۶,۴۸۴)	(۱۰۰.۱۲۴,۳۳۳)	(۱۷۳,۲۶۰.۷۰۶,۳۸۴)	۱۳۲,۳۳۳,۲۶۶,۸۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۱۰.۴۳۶,۵۵۵,۷۸۹)	(۳۲۶,۶۷۲,۹۴۱)	(۴۴,۹۶۷,۶۲۹)	(۵۷,۴۸۹,۵۰۳,۴۹۹)	۴۷,۳۲۳,۵۸۸,۳۸۰	پتروشیمی خاوران
-	۴۵۸,۵۴۸,۹۵۳	(۳۲,۷۱۲,۷۱۵)	(۶,۲۱۵.۰۸۱)	(۶۰,۴۵۰,۶۶,۵۶۲)	۶,۵۴۲,۵۴۲,۳۱۰	ایمن خودرو شرق
-	(۱,۳۲۲.۷۱۹,۰۵)	(۳۸,۶۱۲,۹۸۰)	(۷,۳۳۶,۴۳۳)	(۹۰.۱۸,۷۱۸,۳۲۳)	۷,۷۲۲,۵۹۵,۷۹۰	مس. صنایع شیمیایی ایران
۱,۱۲۲,۵۰۸,۸۷۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۰۵.۵۹۳,۹۸۳	-	-	-	-	-	بیمه کرثر
(۶۰.۸۳۳,۱۹۹.۰۲۴)	(۳۱۲,۱۱۲,۱۷۳,۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶.۴۸)	(۲۰.۵۰.۵۶۷,۶۶۸)	(۳۲.۰۶۰.۴۹,۵۴۰.۳۱۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰.۵۲۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۸۳۳,۱۴۹,۰۳۴)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۳۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳,۰۵۰,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	نقل از صفحه قبل
(۴۵,۳۷۷,۲۴۳,۷۰۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
(۱,۱۶۸,۲۸۵,۹۴۶)	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر قام
(۱۴۰,۶۵۲,۱۵۷)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱,۳۳۵,۳۷۲,۰۶۹	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
(۱۸,۱۶۲,۲۶۲,۶۰۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۵۰,۳۸۳,۳۴۲	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۹,۱۷۲,۷۶۲,۰۷۷)	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۲۲,۷۲۷,۸۴۵,۹۵۲	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۴۲,۴۹۴,۸۰۴	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۶,۵۴۴,۳۴۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۵۲۵,۲۶۶,۸۶۱	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
(۵۲۰,۷۳۷,۰۶)	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۵۰,۳۱۷,۰۹۶۱۹)	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۳,۳۰۷,۰۰۸,۴۵۴)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۳,۴۲۸,۱۳۲,۵۰۶)	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
(۳,۰۴۵,۳۰۴,۰۲۲)	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۳۵,۲۶۸,۶۸۱	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
(۱۴۸,۵۴۶,۰۰۱,۲۲۰)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۳۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳,۰۵۰,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	پای فروش ریال	تعداد
(۱۳۸,۵۴۶,۰۱۳,۲۰۰)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳۰,۵۰۵,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	نقل از صفحه قبل
(۳,۱۵۹,۲۵۸,۲۰۴)	-	-	-	-	-	صنعتی ز ماکارون
۱,۳۰۸,۶۸۲,۰۱۳	-	-	-	-	-	کوپر تابر
(۱۳,۵۳۳,۷۷۸)	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۵,۰۰۴,۰۸۹,۳۸۲)	-	-	-	-	-	سیرغ
(۲۵,۲۳۷,۲۶۲,۵۱۳)	-	-	-	-	-	نفت بهرن
۱,۶۱۹,۰۰۰,۹۶۲۴	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۴۸۹,۰۳۱,۶۴۵)	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
(۱,۳۳۲,۱۱۴,۳۲۵)	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۱,۲۱۶,۴۶۶,۴۸۶)	-	-	-	-	-	قندهکستان
(۲,۹۸۰,۹۸۷,۴۷۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۵۴۶,۲۰۱,۴۱۱	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه کاردان
(۲,۰۰۷,۹۸۰,۸۲۴)	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
(۱,۸۴۶,۹۴۶)	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱,۹۹۷,۰۵۱,۱۶۰)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۰,۰۶۱,۱۵۱,۵۳۲	-	-	-	-	-	فولاد مبارک اصفهان
۱۳۴,۰۱۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱۷۷,۶۱۴,۹۶۴,۵۱۶)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳۰,۵۰۵,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاربان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷۹,۶۲۴,۵۹۴,۵۱۶)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۲۰,۵۰۵,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	نقل از صفحه قبل
(۷۸,۳۹۲,۴۵۳)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸۴,۵۰۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	سایر
(۱۲,۱۸۸,۳۷۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۰,۱۷۲,۶۲۹,۵۷۴	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غیر
(۱۷۹,۶۲۴,۵۹۴,۵۱۶)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۲۰,۵۰۵,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۲۰۶,۰۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۴۲	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	(۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷)	۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷	ح. کاشی الوند
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	-	-	-	-	-	ح. پست بانک ایران
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	-	-	-	(۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷)	۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۲۵۳,۲۵۳,۷۸۱,۸۵۳)	۱۶-۱
۱۹۱,۵۱۵,۰۲۲,۶۶۸	۱۴,۶۱۳,۷۶۲,۹۴۱	۱۶-۲
۲۳۶,۷۸۵,۲۹۳,۸۴۷	(۲۳۸,۷۴۰,۰۰۰)	۱۸,۹۱۲

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود 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 ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۲۸,۴۳۴,۶۶۸	۸,۶۴۴,۴۳۸,۰۸۰	(۹,۰۷,۷۷۶,۰۰۰)	(۵۱۷,۴۳۲,۳۲۰)	(۱۷۱,۴۸۵,۵۵۲,۶۰۰)	۱۸۱,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	سیمان اوبه
(۱۴,۷۹۵,۱۱۶,۹۳۹)	(۵۵,۲۱۷,۹۰۱,۸۲۱)	(۳,۸۴۶,۱۶۱,۴۱۹)	(۱,۶۲۲,۳۱۲,۰۰۰)	(۶۱۹,۹۸۱,۷۱۲,۱۳۳)	۵۶۹,۲۳۲,۲۸۳,۷۴۰	۱۸۵,۴۱۷,۶۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۰۶۳,۷۹۲,۵۶۶)	(۷۴۰,۷۶۸,۸۶۸,۹۴۴)	(۶۵۳,۹۶۲,۷۵۷)	(۳۷۲,۷۵۸,۷۷۲)	(۳۰۲,۸۴۲,۷۱۶,۸۰۷)	۱۲۰,۷۹۲,۵۵۱,۴۴۲	۳۷,۲۵۲,۲۲۲	کاشی الوند
-	۱۲,۹۷۵,۱۶۵,۲۰۰	(۸۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۹۶,۰۱۴,۰۰۰)	(۱۵۹,۶۹۸,۶۳۰,۸۰۰)	۱۷۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	لاروی ره آورد تاسین
-	(۳۰,۹۴۲,۹۵۴,۱۸۸)	(۳,۶۸۸,۹۵۵,۴۶۸)	(۱,۵۳۲,۷۰۶,۶۰۵)	(۵۶۴,۵۱۲,۳۸۲,۶۹۵)	۵۴۷,۷۹۱,۰۸۹,۵۶۰	۶۶,۸۸۹,۴۳۹	پست بانک ایران
-	۲,۹۳۴,۳۸۵,۳۶۰	(۸۹۷,۱۷۰,۳۲۵)	(۵۱۱,۳۸۷,۰۸۵)	(۱۷۵,۰۹۱,۱۲۲,۲۴۰)	۱۷۹,۴۳۴,۰۶۵,۰۱۰	۴۹,۱۷۳,۴۹۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۳,۵۰۶,۰۸۲,۲۶۴)	۴۱,۸۰۷,۹۱۴,۵۱۵	(۱,۵۹۰,۹۸۴,۲۵۴)	(۹۰,۶۸۶,۱۰۲,۵۵)	(۳۷۲,۸۹۱,۰۹۱,۰۰۶)	۳۱۸,۱۹۶,۸۵۰,۸۰۰	۱۹,۳۲۸,۰۲۰	معدنی اصلاح ایران
-	(۵۰,۴۳۰,۵۲۸,۰۰۰)	(۹۱۳,۱۰۳,۴۶۶)	(۵۲۰,۴۶۸,۹۷۶)	(۳۳۱,۶۱۷,۶۵۸,۸۰۳)	۱۸۲,۶۲۰,۶۹۳,۲۴۰	۱۵,۱۲۰,۱۲۲	تولیدات پتروشیمی فلاد بصیر
-	(۳۹,۷۹۸,۹۰۸,۴۳۳)	(۹۴۲,۷۱۱,۰۰۰)	(۵۳۷,۳۴۵,۵۰۱)	(۳۲۶,۸۶۱,۱۳۲,۷۱۶)	۱۸۸,۵۴۲,۲۸۱,۲۰۰	۱۰,۳۵۹,۴۶۶	سیمان فارس و خوزستان
(۵۳۶)	(۹۸,۹۳۱,۳۹۸,۵۱۸)	(۳,۱۰۹,۱۶۴,۵۲۶)	(۱,۲۰۲,۲۲۲,۷۸۰)	(۵۱۷,۴۵۲,۹۱۵,۴۱۲)	۴۲۱,۸۲۲,۹۰۵,۲۰۰	۲۶,۲۸۲,۴۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳۷,۵۹۸,۷۸۱,۸۲۴	(۱,۰۲۷,۱۰۲,۷۰۸)	(۵۸۵,۴۴۸,۵۴۳)	(۱۶۶,۲۰۹,۲۰۸,۴۶۵)	۲۰۵,۴۴۰,۵۴۱,۵۵۰	۱۴,۵۶۰,۵۵۰	فیجر انرژی خلیج فارس
(۱۶,۹۲۶,۵۵۷,۶۳۷)	(۳۴۵,۴۳۷,۹۰۲,۸۶۰)	(۱۵,۴۴۷,۲۹۷,۳۰۹)	(۸,۸۰۴,۹۵۶,۱۶)	(۳,۳۱۰,۶۴۴,۱۱۵,۶۷۷)	۳۰,۸۹,۴۵۸,۴۶۱,۷۴۲		نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۲,۴۲۸,۴۳۴,۶۶۸	۸,۶۴۴,۴۳۸,۰۸۰
(۱۴,۷۹۵,۱۱۶,۹۳۹)	(۵۵,۲۱۷,۹۰۱,۸۲۱)
(۱,۰۶۳,۷۹۲,۵۶۶)	(۷۴۰,۷۶۸,۸۶۸,۹۴۴)
-	۱۲,۹۷۵,۱۶۵,۲۰۰
-	(۳۰,۹۴۲,۹۵۴,۱۸۸)
-	۲,۹۳۴,۳۸۵,۳۶۰
(۳,۵۰۶,۰۸۲,۲۶۴)	۴۱,۸۰۷,۹۱۴,۵۱۵
-	(۵۰,۴۳۰,۵۲۸,۰۰۰)
-	(۳۹,۷۹۸,۹۰۸,۴۳۳)
(۵۳۶)	(۹۸,۹۳۱,۳۹۸,۵۱۸)
-	۳۷,۵۹۸,۷۸۱,۸۲۴
(۱۶,۹۲۶,۵۵۷,۶۳۷)	(۳۴۵,۴۳۷,۹۰۲,۸۶۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

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	
۱۴۴,۸۳۳,۲۰۰,۷۷۷	(۲۵۲,۲۵۳,۷۸۱,۸۵۳)	(۳۷,۴۴۸,۷۲۶,۸۴۶)	-	(۳۱,۳۴۵,۷۷۴,۳۰۱)	(۷,۶۸۴,۳۰۴,۶۴۹,۷۸۳)	۷,۴۸۹,۷۴۵,۳۶۹,۰۷۷	
۶,۷۴۱,۷۳۵,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۸,۶۸۶,۰۰۹,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۳,۲۱۸,۷۰۶,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تاسین
(۳۰,۶۴۶,۹۰۱,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۳۰,۳۸۱,۲۸۰,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تاسین
۲,۷۲۲,۱۰۷,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۱,۸۷۸,۷۵۴,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۱۸,۵۲۴,۴۲۶,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سیمان تاسین
(۴۶۷,۲۰۳,۷۲۷)	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۶,۷۳۷,۴۴۶,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	فدحکستان
۶,۲۶۲,۵۱۴,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۳,۷۲۲,۲۲۰,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
(۵,۳۴۳,۶۱۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	سیمغ
۳۰,۹۶۴,۰۱۰,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۱۴۳,۱۵۷,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۵,۲۴۶,۷۹۴,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
(۶۲)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۳,۹۹۴,۳۳۷,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵۶۲,۲۳۴,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۲۵۲,۲۵۳,۷۸۱,۸۵۳)	(۳۷,۴۴۸,۷۲۶,۸۴۶)	-	(۳۱,۳۴۵,۷۷۴,۳۰۱)	(۷,۶۸۴,۳۰۴,۶۴۹,۷۸۳)	۷,۴۸۹,۷۴۵,۳۶۹,۰۷۷	جمع

۱۶-۲- سود 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	
-	۱۴,۶۱۳,۷۶۲,۹۴۱	(۵۳۱,۱۵۴,۹۶۴)	(۳۰,۲۷۵۸,۳۲۹)	(۹۰,۷۸۲,۳۱۶,۴۹۰)	۱۰۶,۲۳۰,۹۹۲,۷۲۴	۳۲,۲۴۹,۸۴۶
۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	۱۴,۶۱۳,۷۶۲,۹۴۱	(۵۳۱,۱۵۴,۹۶۴)	(۳۰,۲۷۵۸,۳۲۹)	(۹۰,۷۸۲,۳۱۶,۴۹۰)	۱۰۶,۲۳۰,۹۹۲,۷۲۴	جمع

ح. سرمایه‌گذاری سپه
ح. معدنی املاح ایران

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص درآمد	خالص درآمد سود		هزینه توزیع		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	سهم	ریال	متعلقه	مجمع				
۱۸,۴۸۰,۰۹۸,۵۶۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	-	-	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱,۰۵۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	نفت تهران			
۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	-	-	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تایدواتر خاورمیانه			
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	-	-	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۳۶۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	توسعه صنایع بهشهر			
۴۹۵,۲۵۱,۰۱۸	۶,۳۹۴,۱۷۵,۱۱۴	(۸۷۵,۱۴۹,۰۰۶)	-	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۶۲۰	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	گروه مینا (سهامی عام)			
۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	-	-	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	۲,۳۹۰	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه گذاری صندوق پاز نتسنگی			
۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	-	-	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۳۷۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران			
۴,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	گروه بهمن			
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی			
-	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۵۵۴	(۱۳۶)	-	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۲,۰۷۰	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان			
۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	-	-	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۱,۹۹۷	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پالایش نفت تبریز			
-	۱۳,۱۳۳,۵۹۳,۲۲۷	(۹۱۶,۸۵۳,۷۷۳)	-	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	قند لرستان			
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	-	-	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۲۸۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	نولاد مبارکه اصفهان			
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۵۷۷,۰۸۶	(۲۸,۱۶۷,۹۱۴)	-	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	کرین ایران			
-	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۰	-	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	معدنی اصلاح ایران			
۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۲۰,۵۶۶,۰۲۷,۰۷۵	(۵۷۹,۰۵۳,۷۲۵)	-	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	کاشی الوند			
-	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	-	-	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	۱,۶۲۴	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	۱۰,۸۶۳,۵۴۱,۵۸۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پست بانک ایران			
-	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	-	-	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۹۳۶	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پالایش نفت بندرعباس			
-	۴۹,۶۷۹,۵۵۰,۹۲۴	(۴۰,۸۳۲,۰۷۶)	-	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	پتروشیمی پردیس			
-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	-	-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۲۶۶	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق			
۱۴,۸۰۰,۳۱۶,۱۶۶	۱۶,۴۳۶,۰۸۷,۰۰۹	(۵۸۵,۳۹۲,۰۹۱)	-	۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	سرمایه گذاری دارویی تامین			
۲۷۷,۴۳۶,۴۶۰,۴۲۸	۵۵۰,۳۹۹,۹۹۹,۹۶۲	(۳,۳۹۲,۹۴۱,۷۳۱)	-	۵۵۳,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳	-	۵۵۳,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳	۵۵۳,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳	۵۵۳,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳	۵۵۳,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳	-	نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷:

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	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
۴۴۳,۷۵۸,۷۷۵,۳۴۶	۶۸۱,۰۲۶,۹۶۲,۳۸۰	(۴,۷۲۶,۶۶۳,۳۶۳)	۶۸۵,۷۵۳,۶۲۵,۷۴۳	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قندهکمان
۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۲۲,۲۹۳,۷۴۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوینان
۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تأمین
۲,۳۰۸,۱۰۰,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه کاردان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایران معین
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر قام
۵۰,۸۶	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۵۳۰,۹۴۸,۸۰۶,۱۱۹	۶۸۱,۰۲۶,۹۶۲,۳۸۰	(۴,۷۲۶,۶۶۳,۳۶۳)	۶۸۵,۷۵۳,۶۲۵,۷۴۳	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک میشود:

سود سپرده بانکی	جمع	۱۸-۱	یادداشت	
			دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
			۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
			ریال	ریال
			۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱,۰۲۷,۵۵۸,۸۶۲
			۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱,۰۲۷,۵۵۸,۸۶۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سرمایه گذاری
۱,۵۰۱,۳۶۰,۵۵۴	۱۲۸,۵۱۶,۱۸۶	-	-	۱۴۸,۵۱۶,۱۸۶	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳
۱۳,۹۳۵	۲,۱۱۷	(۲)	(۲)	۲,۱۱۹	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
(۳۴۴)	(۳۴۵)	(۳۴۵)	(۳۴۵)	-	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۵۶۵,۰۳۲	۷۸۷,۵۴۶	-	-	۷۸۷,۵۴۶	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
۲۵,۷۲۱	۱۱,۵۲۳	-	-	۱۱,۵۲۳	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
-	۷,۸۶۱	-	-	۷,۸۶۱	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۲
۱۷,۹۶۹,۵۹۳	۸۷۷,۷۳۰,۹۷۴	-	-	۸۷۷,۷۳۰,۹۷۴	۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
۱,۵۱۹,۹۳۴,۴۹۱	۱,۰۲۷,۰۵۵,۸۶۲	(۳۴۷)	(۳۴۷)	۱,۰۲۷,۰۵۶,۲۰۹		

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 مالی 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:

سایر درآمدها	تنزیل سود سپرده بانکی	تبدیل کارمزد کارگزار	سایر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۸۲,۷۱۲,۳۵۰	۶۳۹	۶۲۴,۹۸۸,۷۰۵	۱۸,۷۴۱,۸۳۹	۶,۸۱۶,۴۴۳,۵۲۳
۳,۰۳۶,۰۵۸,۲۷۰	۸۱۵	۹۱۶,۰۴۳,۸۷۰	۳۶,۲۱۴	۳,۹۵۲,۱۳۹,۱۶۹
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۱۹۵,۹۲۳,۳۶۳	۵۱,۲۳۶,۴۴۴,۲۳۰	مدیر صندوق - شرکت تأمین سرمایه کاردان
۲۵,۶۸۶,۴۷۵,۸۰۹	۳۴,۱۵۷,۶۱۵,۵۰۱	بازارگردان - شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶۲۴,۸۲۷,۰۲۰	۸۵۲,۰۷۸,۵۹۴	متولی - هدف نوین نگر
۶۲۴,۵۶۸,۳۱۹	۸۱۹,۷۰۲,۳۳۲	حسابرس - فریوران راهبرد
۷۴,۱۳۱,۷۹۴,۵۱۱	۸۷,۰۶۵,۸۴۰,۶۵۷	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۰,۲۲۲,۰۹۱,۵۸۹	۲۱-۱	برگشت تنزیل سود سهام دریافتی
۵۰,۲۷۳,۲۱۶	۲۱۶,۲۲۳,۳۶۸		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹۱,۸۸۰	۱۰,۲۳۱,۵۳۱		هزینه برگزاری مجامع
۱۲۴,۲۴۲,۹۸۳	-		هزینه انبارداری اوراق سپرده طلا
۳,۷۱۷,۹۳۶,۳۱۵	۴,۶۳۱,۹۵۱,۷۶۵		هزینه نرم افزار
۶,۹۱۴,۰۳۰	۵,۱۷۲,۹۲۷		هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۱۰۹,۱۷۶	۷۵,۶۱۶,۲۷۲		هزینه خدمات سپرده گذاری
۳,۹۱۹,۹۶۷,۶۰۰	۲۵,۱۶۱,۲۸۷,۴۵۲		جمع

۱-۲۱- در مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ شرکت پست بانک ایران، با تقسیم سود سهام دولت موافقت گردید. سود مذکور در نرم افزار صندوق شناسایی گردید. لیکن این شرکت مجدداً طی مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ با موضوع تصمیم گیری مجدد در خصوص این سود برگزار و پرداخت آن را به مجمع عمومی عادی سالیانه نیز موکول کرد. در این مجمع سود سهام جدید تصویب و سود شناسایی شده کن لم یکن تلقی گردید.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۵۲,۶۱۸,۵۸۵,۹۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	(۳۰۶,۱۶۶,۲۹۲,۵۴۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	۴۶,۴۵۲,۲۹۳,۳۸۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۳- **تجهیزات و بدهی های احتمالی**
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی است.
۲۴- **سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۷۱	۱,۹۹۰,۰۰۰	۳.۶۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازار گردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۵.۱۱	۱۹۰,۴۹,۴۴۵	۱۱.۶۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۰	۰	۱۵.۰۰	۸,۴۹۰,۰۰۰	عادی	سهامدار ممتاز	تدبیرگران فردای امید	سهامدار ممتاز
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز			
۰.۰۷	۳۰,۰۰۰	۰.۰۵	۳۰,۰۰۰	عادی	سبدهای تحت مدیریت مشترک مدیر	سبدهای تحت مدیریت تأمین سرمایه کاردان	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۱۲	۴۷۲,۱۰۶	۰.۲۳	۱۲۵,۷۶۳	عادی			
۰.۰۹	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۹	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۹	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰	عادی	سمیرا حاج جعفری	هانیه سلیمی	
۰.۰۹	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۵۱.۳۲	۲۱,۶۷۱,۵۵۱	۳۰.۷۱	۱۶,۹۷۵,۷۶۳	عادی	شیدای پیری		

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	
			ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر	کارمزد مدیر	۵۱,۲۳۶,۴۴۴,۲۳۰	طی دوره
		کارمزد بازار گردان	۳۴,۱۵۷,۶۱۵,۵۰۱	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	۸۵۲,۰۷۸,۵۹۴	طی دوره
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۱۹,۷۰۲,۳۳۲	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۶۸۰,۶۸۰,۹۹۳,۵۷۸	طی دوره
		کارمزد تسهیلات دریافتی	۲,۵۵۲,۱۸۵,۲۳۵	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۰۵,۴۹۳,۱۱۱,۲۲۳	طی دوره
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۸۷,۸۱۳,۷۶۰	طی دوره

۲۶- **رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی**

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