



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرس مستقل و صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- 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.

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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 بااهمیت 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 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

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

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

۶- 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.

۷- 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.

۸- 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 ۵ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

۱۰- 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.

۲۰ دی ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج

۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





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

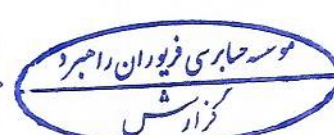
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ارزی 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
۹-۲۵	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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

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

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

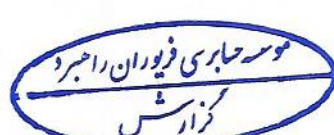
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	
-------------	----------------------------	----------------	---

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مسئولین حسابرسی







صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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

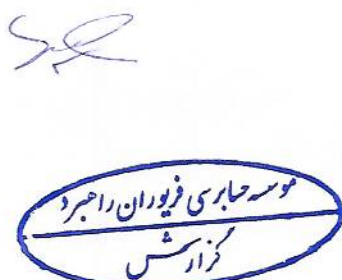
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۴,۴۲۵,۳۷۲	۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱	۲۸,۱۷۳,۲۰۶	۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۲۳۷,۹۵۰	۳۲,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۲,۹۸۲	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۳۹۲,۵۳۰)	(۲۳,۹۲۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۹۱,۰۹۵)	(۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	۲۵,۸۰۰,۷۹۷,۴۴۹	-	۵۱۵,۵۷۰,۴۸۴,۰۲۸
تعدیلات	۲۲	۴۶,۴۵۲,۲۹۳,۳۸۳	-	(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۵,۲۷۰,۷۹۲	۷,۸۳۵,۲۹۷,۹۸۷,۸۹۳	۴۲,۲۲۵,۰۹۳	۴۰,۷۳۲,۴۴۲,۷۶۴,۵۸۳

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امیدقائم	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد به کل واحدهای ممتاز
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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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، موسسه 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 صورتهای 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می شود. با توجه به دستورالعمل نحو تضمین خرید و فروش از اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ 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 سناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد.		
کارمزد متولی	۲-۳ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است		
	۲-۴ 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 ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۳۰۰ 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 ۲,۱۳۵ 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:		
	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد
بنکها و موسسات اعتباری	۷.۶۶	۶۰۰.۵۰۵.۳۶۷.۲۱۳	۴۱۱.۸۳۱.۷۰۴.۲۶۰	۸.۳۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱.۳۹	۸۹۳.۶۵۲.۵۸۲.۳۰۰	۶۲۶.۸۸۰.۵۰۸.۰۲۸	۱۰.۴۳
محصولات شیمیایی	۲۰.۹۴	۱.۶۴۲.۴۸۷.۸۵۵.۰۹۳	۱.۱۰۹.۳۲۲.۵۷۶.۷۶۱	۲۲.۱۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴.۶۸	۳۶۷.۳۴۸.۶۸۹.۳۹۳	۲۲۲.۴۶۸.۱۰۷.۸۸۲	۱.۵۶
سرمایه گذاریها	۶.۵۰	۵۱۰.۱۷۱.۲۲۳.۵۷۵	۴۸۵.۵۱۷.۹۰۹.۱۹۴	۴.۵۱
مواد و محصولات دارویی	۱.۹۰	۱۴۸.۷۰۹.۸۸۰.۰۰۰	۱۶۶.۶۶۱.۶۰۳.۰۴۰	۲.۱۹
استخراج کانه های فلزی	۴.۹۹	۳۹۱.۶۳۰.۸۴۸.۷۵۰	۲۱۰.۸۶۵.۸۸۶.۴۶۲	۳.۷۲
نیرنگهای چند رشته ای صنعتی	۸.۱۸	۶۴۱.۹۵۹.۲۴۸.۱۹۶	۵۲۳.۴۹۸.۳۸۳.۰۳۳	۷.۸۶
سیمان، آهک و گچ	۸.۹۲	۶۹۹.۳۴۰.۶۴۳.۴۶۰	۴۱۱.۹۵۶.۶۵۵.۹۰۵	۸.۹۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲.۵۴	۱۹۹.۰۲۹.۶۹۲.۲۷۱	۱۶۸.۲۴۵.۹۹۸.۸۲۴	۲.۲۶
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱.۹۰	۱۴۹.۳۰۷.۱۲۸.۸۰۹	۱۴۲.۵۸۵.۴۷۳.۸۱۸	۲.۵۸
فلزات اساسی	۱۲.۵۰	۹۸۰.۶۸۱.۸۵۱.۱۰۱	۶۷۶.۷۰۸.۱۳۳.۵۲۹	۱۴.۹۸
قند و شکر	۱.۳۴	۱۰۵.۱۹۰.۴۳۷.۹۳۹	۹۵.۷۱۲.۴۲۰.۰۰۰	۱.۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۲.۰۲	۱۵۸.۲۸۶.۸۰۶.۲۱۲	۱۶۳.۴۵۹.۱۲۶.۲۴۴	۲.۰۸
کاشی و سرامیک	۲.۴۷	۱۹۳.۹۰۲.۷۴۳.۳۲۶	۱۴۳.۶۱۵.۷۷۷.۱۲۶	۱.۶۴
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۰	-	-	۰.۸۵
انرژی‌های تجدیدپذیر	۰.۰۱	۴۶۵.۳۳۳.۳۴۰	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۳	۰.۰۱
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۰۹	۷۰.۸۲۶.۶۲۵۰	۳.۹۱۸.۵۵۴.۸۲۰	۰.۰۰
جمع	۹۸.۰۴	۷.۶۸۹.۷۵۲.۹۲۷.۲۲۸	۵.۵۴۳.۸۴۷.۲۶۵.۸۴۹	۹۵.۴۸
			۶.۰۷۱.۹۱۶.۳۹۰.۴۰۳	



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۳	۳,۱۳۶,۶۸۸,۴۵۳	۰.۶۹	۵۲,۴۰۰,۶۸۴,۰۳۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۴۵,۵۶۰	۰.۰۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۱,۷۹۶,۱۶۹	۰.۰۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۵۳۸,۴۹۶	۰.۰۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۲۷,۶۹۶	۰.۰۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۵۸	۴۵,۵۷۱,۳۶۹,۵۴۷	۰.۰۱	۵۷۳,۱۷۸,۴۷۴	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۶۱	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۰.۷۰	۵۴,۹۷۲,۸۶۲,۵۱۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال		
۱۰۰.۵۹۹,۵۶۸,۵۳۲	۱۷۴,۱۶۹,۳۱۷,۶۸۲	۲۵٪	۴,۷۲۶,۶۶۳,۲۶۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۹۰.۴۲۴	۴۰۸,۶۸۲	۱۰٪	۳۴۷	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۱۴۹,۴۶۵	-	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۱۰۰.۵۹۹,۸۰۸,۴۳۱	۱۷۴,۱۶۹,۳۱۷,۶۸۲	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	کوتاه مدت



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۸-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	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

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 دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت پنج دوره هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک دوره یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ دوره و مخارج برگزاری مجمع ۱۲ ماه می‌باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
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 مجمع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان 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	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۳۳,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵
-	۴۹۶,۰۰۰
۴۳۳,۹۴۵	۹۲۹,۹۴۵

جاری بانک تجارت- ۱۴۴۰۰۶۳

جاری بانک خاورمیانه - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۵

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۸,۴۲۹,۲۱۰,۷۵۰	۲۸,۰۷۱,۴۹۸,۵۵۲
۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵	۵۲۰,۱۶۶,۷۱۴
۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱	۱۶,۹۹۸,۲۲۸,۴۰۵
۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱	۸۱۸,۶۵۹,۳۵۷
-	۱,۰۴۲,۹۷۵
-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۵۵,۲۰۹,۵۹۶,۰۰۳

مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان

متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان

حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

بدهی به مدیرصندوق-بابت آبونمان نرم افزار

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۱۹۶	۱,۹۱۴,۰۷۰
۳۰,۲۸۵	-
۱,۴۳۶,۴۸۱	۱,۹۱۴,۰۷۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲	۱,۴۵۰,۵۹۱,۱۹۵
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۵۸,۷۵۷	-
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۲,۵۵۲,۷۷۵,۵۶۵

بدهی بابت مخارج نرم افزار

ذخیره تصفیه

بدهی بابت عضویت در کانون ها

بدهی بابت خدمات سپرده گذاری

سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۴۶۹,۵۸۳,۵۶۴,۴۰۳	۵۳,۴۴۵,۳۷۲	۷,۵۵۱,۱۷۳,۴۸۸,۸۹۳	۵۳,۴۷۰,۷۹۴
۲۸,۹۶۲,۳۰۶,۶۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۳,۹۹۹,۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۶۸۱	۵۴,۴۴۵,۳۷۲	۷,۸۳۵,۲۹۷,۹۸۷,۸۹۳	۵۵,۴۷۰,۷۹۴

توضیح: سرمایه گذاری داخلی

توضیح: سرمایه گذاری خارجی

جمع

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	ریال	تعداد
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
۱۷۹,۹۲۲,۵۹۹,۳۰۳	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	۱۵-۱	
۳۰,۶۷۱,۷۱۶	-	۱۵-۲	
(۱۷۹,۵۸۳,۹۲۷,۴۸۷)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)		

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۵۸۵,۴۳۰,۵۲۴	(۵,۸۷۸,۳۳۴,۸۰۰)	(۷۹,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۷۹۲,۴۹۵)	(۲۱,۶۵۶,۹۰۵,۵۰۵)	۱,۵۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۶۲۷,۵۳۰,۹۴۷)	(۳۱,۸۹۷)	-	-	(۲۱,۸۹۷)	۱	۱
-	(۱,۶۲۳,۵۰۶,۷۱)	(۱,۸۳۹,۱۰۱)	(۳,۴۹۲,۶۵۸)	(۵,۷۱۸,۶۸۵,۷۱۲)	۳,۶۷۸,۳۲۰,۴۰۲	۹۳۸,۷۱۴
(۱,۳۷۲,۲۸۲,۳۷۷)	(۱,۰۵۴,۹۳۳,۶۳۲)	(۳۳۳,۵۱۹,۶۰۳)	-	(۱۰,۶)	۲	۲
(۴,۵۶۷,۸۷۷,۸۸۷)	۹,۷۸۱,۰۹۳,۳۳۹	(۶۳۱,۴۹۳,۵۶۴)	(۶,۸۸۶,۳۲۸)	(۸۲,۰۱۹,۹۸۲,۱۱۱)	۷۲,۵۰۳,۹۴۰,۱۲۰	۱,۸۸۷,۸۰۳
-	(۹,۰۳۶,۶۸۷,۴۹۵)	(۱۷۷,۷۰۰,۲۰۵)	(۳۲,۲۶۶,۶۱۳)	(۱۳,۷۹۷,۵۸۸,۷۳۷)	۱۳,۲۹۸,۷۹۲,۸۰۰	۳۰,۹۶۵,۰
-	(۱۲۶,۷۴۷,۷۰۲)	(۹,۵۲۴,۹۹۹)	(۱,۸۸۹,۴۶۲)	(۲,۰۳۴,۳۲۳,۴۳۳)	۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۱	۲۰۰,۰۰۱
-	(۱,۳۶۳,۳۷۳,۱۰۶)	(۲۹,۱۷۰,۳۲۶)	(۵,۵۶۱,۱۹۰)	(۲,۰۸۲,۶۰۶,۲۵۰)	۵,۸۵۴,۰۶۵,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۳۳۰,۸۲۵	(۳۶,۹۵۱,۸۷۱,۵۹۷)	(۳۳۷,۳۸۳,۵۳۱)	(۶۴,۱۰۲,۳۷۵)	(۱۰۴,۰۲۷,۱۶۸,۴۹۱)	۶,۲۷۶,۷۸۳,۱۴۰	۱۳,۲۱۳,۴۴۴
-	(۴,۳۳۱,۷۷۶,۱۶۸)	(۱۵۹,۲۵۳,۵۹۵)	(۳۰,۳۵۸,۰۷۵)	(۳۵,۹۹۲,۹۸۲,۵۱۸)	۳۱,۸۵۰,۷۱۹,۰۴۰	۴,۲۴۴,۸۳۳
(۳۰,۵۳۵,۵۱۶,۴۴۲)	(۶۰,۸۲۰,۶۰۹,۸۱۲)	(۱,۷۴۵,۳۱۹,۸۵۹)	(۳۱,۲۰۴,۰۹۷۴)	(۴۰,۷۸۱,۷۱۰,۳۶۵)	۳۳۹,۰۶۲,۹۷۱,۴۰۶	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	مالیات	کاربر	گوشه دفتری	بهای فروش	تعداد
زمان	زمان	زمان	زمان	زمان	زمان	
۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	(۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳۰,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	نقل از صفحه قبل
۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	۵,۵۳۰,۳۳۰,۶۴۳	صی صانع سن ایران
(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۸۸۰,۳۳۰,۶۴۳)	پتروشیمی بوری
۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳	(۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۵,۱۲۹,۳۳۰,۶۴۳)	سرمایه گذاری صدر تاسمن
(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	پتروشیمی پردیس
۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳	(۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳)	(۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳)	(۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳)	(۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳)	(۷۱۸,۸۰۰,۶۴۳)	نایدو تجارت سته
(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	پالایش نفت تبریز
(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۲۶۹,۳۳۰,۶۴۳)	تولیدات پتروشیمی فاد بهسر
-	-	-	-	-	-	بویا
۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳	(۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳)	(۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳)	(۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳)	(۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳)	(۶۷۵,۳۳۰,۶۴۳)	گروه مالی سپا تاسمن
۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳	(۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳)	(۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳)	(۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳)	(۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳)	(۹۴۳,۳۰۰,۶۴۳)	پدیده شیمی قرن
۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳	(۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۲,۵۸۸,۳۳۰,۶۴۳)	کوبن ایران
(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۵,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	مبین انرژی خنجر فارس
-	-	-	-	-	-	کنت و نامداری فکا
۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸	(۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸)	(۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸)	(۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸)	(۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸)	(۷۱۲,۶۴۸,۶۴۸)	گروه مینا (سپاسی علم)
-	-	-	-	-	-	کنت و صنعت و مدیریت و مدیریت و
(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۳۳۹,۳۳۰,۶۴۳)	سرمایه گذاری دارویی تاسمن
-	-	-	-	-	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فشاران
-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
-	-	-	-	-	-	سن صنایع شیمیایی ایران
۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳	(۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳)	(۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳)	(۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳)	(۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳)	(۱,۱۲۲,۵۰۰,۶۴۳)	سرمایه گذاری نوکا فولاد
۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳	(۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۳,۵۰۰,۳۳۰,۶۴۳)	بیمه کوثر
(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	(۴,۵۳۳,۳۳۰,۶۴۳)	پتروشیمی تندگوینان
(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۸,۳۳۰,۶۴۳)	تولیدی و صنعتی کوهرلام
(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۳۰,۳۳۰,۶۴۳)	گروه پتروشیمی
(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	(۱۰,۷۵۱,۳۳۰,۶۴۳)	نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

تعمد ماہہ منہلی بہ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

نش عاقله منهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زمان) قروس	سود (زمان) قروس	ماليات	كاروبز	آرژن قروس	بهاي قروس	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱,۳۳۵,۲۷۲,۰۶۹	۳۰,۰۱۲,۵۱۷,۳۰۵	۵,۰۰۷,۵۶۰,۴۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۵۲۱,۰۵۲	-
۱,۳۳۵,۲۷۲,۰۶۹	-	-	-	-	-	-
(۸,۱۶۲,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۷۳,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۷۲۷,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۲,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۶,۵۴۴,۳۳۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۵۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۳۵,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۵,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۴۸۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۲,۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۸,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۰۵,۵۲۱,۰۵۲	-

کتابخانه
موسسه حاجی فیروزان راغب

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ادامه یادداشت ۱۵-۱:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۹,۲۲۵,۹۹۰,۳۰۳)	(۳۰۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳,۲۰۶,۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)
(۳,۳۱۶,۴۶۶,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۸۰,۵۸۷,۴۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۴۶,۲۰۱,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۷,۹۸۰,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۴۶,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۹۷,۵۱۱,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۶,۱۵۱,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۲,۰۱۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸,۳۹۲,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
۵۴,۵۰۲,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۱۸۸,۳۷۷,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۷,۲۹۵,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۹,۲۲۵,۹۹۰,۳۰۳)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳,۲۰۶,۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)

۱۵-۲ اسود (زیان) حاصل از فروش حقیقی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۶۷,۱۷۱,۶	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۶۷,۱۷۱,۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۹,۲۲۵,۹۹۰,۳۰۳)	(۳۱۲,۱۱۲,۵۱۷,۳۰۵)	(۹,۵۲۷,۵۷۶,۰۴۸)	(۳,۲۰۶,۴۹,۵۸۴,۰۳۱)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)	(۱,۹۰۵,۵۱۵,۲۱۰,۵۲۲)



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نسخ منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	نسخ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۷,۶۳۳,۷۵۰,۰۴۷۹	(۳,۵۳۰,۳۵۳,۷۸۱,۸۵۳)	۱۶-۱
۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	۱۶,۶۱۳,۷۶۶,۵۴۱	۱۶-۲
۳۳۶,۷۸۵,۲۵۳,۸۷۷	(۳۳۸,۷۴۰,۱۸۵,۹۱۲)	

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

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

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

نسخ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۴۸,۴۴۰,۵۶۶	۸,۶۴۴,۴۳۸,۰۸۰	(۹,۱۰۷,۷۷۶,۰۰۰)	(۵۱,۶۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۵,۵۵۳,۶۰۰)	۱۸,۱۵۵,۳۰۰,۰۰۰	سیمن رومین
(۱۶,۷۹۵,۱۱۶,۹۳۹)	(۵۵,۲۱۷,۹۰۱,۸۲۱)	(۳,۸۴۶,۶۹۱,۴۱۹)	(۱,۶۳۲,۳۱۲,۰۰۰)	(۶۱۹,۹۸۱,۷۱۳,۱۳۳)	۵۶۹,۳۳۲,۳۸۳,۷۴۰	خود باز ک استهوان
(۱,۶۳۷,۹۲۵,۵۶۶)	(۷۴,۰۷۶,۸۸۶,۸۹۴)	(۶۵۳,۵۶۳,۷۵۷)	(۳۷۲,۷۵۸,۷۷۲)	(۴۰۳,۸۴۲,۷۱۶,۸۰۷)	۳۷,۲۵۲,۲۲۲	کاشی الوند
-	۱۳,۷۷۵,۱۶۵,۲۰۰	(۸۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۹۶,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۶۹۸,۶۳۰,۸۰۰)	۱۷۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	دارویی ره آورد تلخین
-	(۳۰,۹۴۲,۹۵۴,۱۸۸)	(۳,۶۸۸,۹۵۵,۴۴۸)	(۱,۵۳۲,۷۰۴,۶۰۵)	(۵۶۴,۵۱۲,۳۸۲,۶۹۵)	۵۳۷,۷۹۱,۰۸۹,۵۶۰	پست پلنگ ایران
-	۲,۹۳۲,۳۸۵,۳۶۰	(۸۹۷,۱۷۰,۲۲۵)	(۵۱۱,۲۸۷,۰۸۵)	(۱۷۵,۰۹۱,۱۲۲,۳۶۰)	۱۷۹,۲۲۴,۶۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی منو شرق
(۳,۵۶۰,۸۳۲,۶۶۴)	۴۱,۸۰۷,۹۱۲,۵۱۵	(۱,۵۹۰,۹۸۴,۲۵۴)	(۹۰,۶۸۶,۰۲۵)	(۲۷۳,۸۹۱,۰۹۱,۰۰۶)	۳۱۸,۱۹۶,۸۵۰,۸۰۰	معنی اصلاح ایران
-	(۵۰,۴۳۰,۵۳۸,۰۰۵)	(۹۱۳,۱۰۳,۲۶۶)	(۵۲,۴۶۸,۹۷۶)	(۳۳۱,۶۱۷,۶۵۸,۰۳۰)	۱۸۲,۶۲۰,۶۹۳,۲۴۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۳۹,۷۹۸,۹۰۸,۶۳۳)	(۹۴۳,۷۱۱,۴۰۶)	(۵۳۷,۳۴۵,۵۰۱)	(۲۲۶,۸۶۱,۱۳۲,۷۱۶)	۱۸۸,۵۴۲,۳۸۱,۳۰۰	سیمن فارس و خوزستان
(۵۲۶)	(۹۸,۹۳۱,۳۹۸,۵۱۸)	(۲۱۰,۹۱۶۴,۵۲۶)	(۱,۲۰۲,۲۳۲,۷۸۰)	(۵۱۷,۷۵۲,۹۱۵,۲۱۲)	۴۴۱,۸۳۲,۹۰۵,۲۰۰	سرمایه گذاری صندوق پارسینستی
-	۳۷,۵۹۸,۷۸۱,۸۳۴	(۱,۰۳۷,۱۰۲,۷۰۸)	(۵۵۵,۴۴۸,۵۴۳)	(۱۶۶,۲۰۹,۲۰۸,۴۶۵)	۲۰,۵۴۲,۵۴۱,۵۵۰	فجر انرژی خلیج فارس
(۳۲۶,۳۷۷,۷۲۶)	۱۵,۶۶۶,۲۱۱,۲۸۳	(۱,۲۶۳,۷۳۲,۲۵۱)	(۷۲۰,۳۲۷,۳۸۴)	(۳۳۵,۱۳۵,۷۶۹,۳۳۴)	۲۵۲,۷۴۶,۲۵۰,۲۵۰	سرمایه گذاری سپه
(۱,۶۶۸,۷۳۸,۹۵۹)	۱۲۲,۵۵۵,۶۳۲,۱۸۴	(۳,۱۱۲,۱۷۱,۶۱۰)	(۱,۷۷۲,۹۰۹,۳۷۷)	(۴۹۴,۵۸۲,۹۷۴,۰۹۰)	۶۳۲,۴۲۲,۳۲۱,۹۲۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۳,۹۵۰,۳۰۴,۳۲۲)	(۱۰۷,۲۵۵,۵۸۸,۳۴۴)	(۱۹,۸۳۳,۱۴۶,۱۷۰)	-	(۱۱,۲۹۹,۱۹۳,۳۱۶)	۳,۵۶۴,۶۲۹,۲۲۲,۹۱۲	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

ادامه یادداشت ۱- ۱۶:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

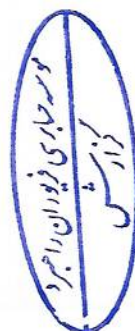
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مساب	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیحات
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال		
۳۰,۵۵۳,۳۰۳,۳۳۲	(۱۰,۷۳۳,۵۸۸,۳۹۴)	(۱۹,۸۳۳,۱۴۶,۱۷۰)	(۱۱,۳۹۹,۹۳۳,۳۱۶)	(۴,۴۰۰,۹۶۲,۸۳۰)	۳,۵۶۴,۶۲۹,۳۳۳,۹۱۲		نقل از صفحه قبل
۵۴,۱۶۳,۱۵۶,۴۱۹	(۰,۸۰۳,۳۳۱,۳۸۷,۵۳۳)	(۱,۴۷۸,۴۴۷,۴۸۰)	(۸۴۰,۷۱۵,۰۶۰)	(۳۹۱,۵۹۹,۷۲۱,۰۶۹)	۳,۹۵۴,۸۱۴,۴۹۶,۸۸۰	۳۰,۸۶۷,۵۴۴	سرمایه گذاری صدر نامین
۱۱,۳۱۰,۴۶۹,۸۷۶	(۳۹,۴۰۴,۹۶۸,۷۴۴)	(۸۷۹,۳۱۰,۰۰۰)	(۴۷۱,۵۶۶,۷۰۰)	(۲۰,۲۰۸,۰۹۱,۹۴۴)	۱,۶۵۲,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰	گروه‌های
-	۱,۳۴۴,۰۵۵,۳۱۲	(۲۴,۱۵۶,۰۰۰)	(۱۳,۷۶۸,۹۳۰)	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸)	۴,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کسب و صنعت و دامپوری بنگاه فارس
۹,۳۳۳,۱۰۸,۰۶۹	(۳۱,۵۳۴,۶۶۴,۹۰۱)	(۶۲۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۰,۰۰۰,۹۰۰)	(۱,۵۴۰,۷۷۳,۵۵۰,۰۰۱)	۱۲۴,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	تایید و کارمزد
-	۳۷,۵۸۳,۹۰۱,۰۰۰	(۸۷۶,۰۴۷,۸۳۷)	(۴۹۹,۳۴۷,۳۶۱)	(۱۴۶,۲۵۰,۲۶۹,۳۵۷)	۱۷,۵۲۰,۹۵۵,۳۷۴	۴۲,۴۱۳,۳۵۴	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۴,۸۲۵,۰۵۵,۹۷۸	(۳۱۳,۴۹۴,۶۰۶)	(۱۷۸,۶۹۱,۹۲۵)	(۴۷,۲۸۱,۶۷۸,۷۰۹)	۶۲,۶۹۸,۹۲۱,۳۱۸	۱۳,۵۵۳,۵۱۳	کسب و دامداری لکا
۹,۱۸۸,۳۰۳,۶۵۳	۳۱,۳۶۹,۱۴۲,۴۲۱	(۳,۲۳۴,۵۰۰,۲۶۳)	(۱,۳۷۳,۶۶۵,۷۵۰)	(۴۲۳,۲۲۲,۷۴۴,۷۵۶)	۴۴۶,۹۰۰,۰۵۲,۶۰۰	۱,۴۹۱,۱۵۸	پتروشیمی بر فارس
-	(۳,۵۳۸,۸۴۹,۸۶۲)	(۵۴۱,۳۶۱,۲۵۶)	(۳۰۸,۹۱۷,۹۱۵)	(۱۳۳,۲۸۰,۲۰۱,۵۳۳)	۱۰,۸۳۹,۲۵۰,۸۴۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷	فند لرستان
۷,۳۰۵,۷۵۶,۲۲۷	۴۱,۶۰۵,۰۳۲,۶۸۳	(۱,۷۶۶,۵۴۸,۴۳۴)	(۹۸۴,۱۳۲,۴۹۹)	(۲۰۰,۹۹۲,۹۲۵,۲۴۵)	۳۴۵,۳۰۹,۶۴۸,۶۷۰	۳,۵۳۵,۱۳۷	سیمان سولیان
(۹,۳۰۴,۳۱۱,۰۸۷)	(۸,۴۱۸,۳۳۷,۰۸۲)	(۱,۱۵۷,۲۲۶,۹۳۷)	(۵۵۹,۶۱۹,۳۴۸)	(۳۳۸,۰۴۶,۷۶۶,۱۸۷)	۳۳۱,۴۴۵,۳۸۵,۳۸۰	۱۳,۱۵۷,۷۸۲	نفت تهران
(۱۳,۹۶۶,۵۱۰,۳۹۰)	(۶۷,۸۳۳,۷۹۱,۶۶۱)	(۱,۰۱۶,۱۶۳,۷۵۶)	(۵۷۹,۲۱۳,۳۴۱)	(۲۶۹,۴۶۱,۱۶۵,۷۶۴)	۲۰,۳۰۳,۳۳۲,۷۵۱,۳۰۰	۲۹,۱۱۶,۴۴۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۱,۷۰۴,۶۴۲,۱۱۰	(۵۶,۲۴۴,۵۱۰,۰۸۶)	(۱,۷۹۴,۸۳۲,۳۲۵)	(۱,۰۳۳,۰۵۴,۴۲۵)	(۴۱۲,۴۹۱,۰۸۸,۲۵۶)	۳۵۸,۹۶۶,۴۵۰,۲۰۰	۸,۶۱۴,۵۰۶	پتروشیمی نوری
۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۶	(۴۷,۱۳۸,۸۵۴,۶۱۰)	(۵۳۱,۳۸۷,۰۷۹)	(۲۹۷,۱۹۰,۶۳۵)	(۱۵۰,۵۸۷,۶۹۲,۶۶۶)	۱۰,۴۰۲,۷۷۴,۴۱۵,۷۵۰	۱۲,۷۰۷,۶۷۵	کوبن ایران
-	(۸۸۹,۴۰۶)	(۳,۳۶۰,۵۴۳)	(۱,۳۳۴,۱۱۰)	(۴۶۵,۲۳۲,۳۵۳)	۴۶۸,۱۰۸,۶۰۰	۱۰,۳۰۰	کسب و سازی ایران
-	۶۰,۳۳۷,۴۶۰,۹۷	(۲,۱۱۴,۱۹۶,۶۵۴)	(۱,۲۰۵,۰۹۲,۰۹۳)	(۳۵۸,۵۸۲,۵۸۱,۸۹۹)	۴۲۳,۸۳۹,۳۳۰,۷۴۳	۸۰,۸۰۲,۴۷۱	پالایش نفت اصفهان
۴۷,۷۹۲,۹۲۲,۷۵۷	(۱,۱۴۱,۶۱۳,۴۵۰)	(۶۳۴,۸۴۶,۵۵۷)	(۳۶۱,۸۶۲,۵۳۷)	(۱۳۷,۱۱۴,۲۱۵,۷۲۰)	۱۲۶,۹۶۹,۳۱۱,۳۶۴	۲۹,۱۱۴,۷۲۴	بانک اقتصاد نوین
-	۶۳,۰۴۳,۹۰۳,۳۱۶	(۱,۷۴۱,۵۱۰,۱۶۲)	(۵۵۳,۳۹۹,۱۶۲)	(۲۸۳,۴۳۳,۸۷۵,۷۲۶)	۳۴۸,۲۱۰,۳۲۲,۳۲۶	۲۶,۱۲۲,۲۹۸	بورس کمر
۷,۹۱۸,۷۶۹,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	سپین انرژی خلیج فارس
(۱۵,۵۶۶,۸۲۲,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادران
۶,۲۴۱,۷۳۵,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	صنایع مس اقی کرمان
۸,۶۸۶,۰۰۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا نامین
۲۰,۹۷۶۰,۵۶۴,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد
۲,۵۳۳,۳۵۳,۷۸۱,۸۵۳	(۳۷,۴۴۸,۷۲۴,۲۴۶)	-	(۳۱,۳۴۵,۷۷۴,۳۰۱)	(۷,۶۸۹,۳۰۴,۶۴۹,۷۸۳)	۷,۴۸۹,۷۴۵,۳۶۹,۰۷۷	-	



شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۸/۳۰		
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۹۶۰,۵۶۰,۶۶۸	(۳,۵۳۰,۳۰۳,۷۸۱,۸۵۳)	(۳۷,۴۴۸,۷۳۶,۸۴۶)	(۳۸,۳۴۵,۷۷۴,۳۰۱)	(۷,۶۸۹,۷۴۵,۳۶۹,۰۷۷)	-
۳,۳۱۸,۷۰۶,۳۳۱	-	-	-	-	-
(۳۰,۶۴۶,۹۰۱,۵۱۹)	-	-	-	-	-
۳۰,۳۸۱,۳۸۰,۳۸۶	-	-	-	-	-
۳,۷۲۲,۱۰۷,۲۶۷	-	-	-	-	-
۱,۸۷۸,۷۵۴,۰۸۳	-	-	-	-	-
(۱۸,۵۳۴,۴۳۶,۴۴۷)	-	-	-	-	-
(۴۶۷,۳۰۳,۷۲۷)	-	-	-	-	-
(۶,۷۳۷,۴۴۶,۰۱۳)	-	-	-	-	-
۶,۷۶۴,۵۱۴,۹۲۷	-	-	-	-	-
۳,۷۲۲,۳۲۰,۰۱۳	-	-	-	-	-
(۵,۳۴۳,۶۱۵,۱۹۳)	-	-	-	-	-
۳۰,۹۶۰,۰۱۰,۱۱۸	-	-	-	-	-
۱,۱۴۳,۱۵۷,۵۵۶	-	-	-	-	-
(۵,۲۴۶,۷۹۴,۴۳۹)	-	-	-	-	-
(۶۳)	-	-	-	-	-
۳,۹۹۴,۷۳۷,۷۴۶	-	-	-	-	-
۵۶۲,۲۳۴,۶۸۴	-	-	-	-	-
۲۱۷,۶۳۳,۷۹۰,۴۷۹	(۲۵,۳۰۵,۷۱۸,۸۵۳)	(۳۷,۴۴۸,۷۳۶,۸۴۶)	(۲۱,۳۲۵,۷۷۴,۳۰۱)	(۷,۶۸۹,۷۴۵,۳۶۹,۰۷۷)	-

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴,۶۳۱,۵۰۳,۳۶۸	(۵۳۱,۱۵۴,۹۶۴)	(۳۰,۲۷۵,۸۳۹)
۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	-	-	-
۱۹,۱۵۱,۵۰۳,۳۶۸	۱۴,۶۳۱,۵۰۳,۳۶۸	(۵۳۱,۱۵۴,۹۶۴)	(۳۰,۲۷۵,۸۳۹)
		ریال	ریال
		(۹۰,۷۸۳,۳۱۶,۴۹۰)	(۹۰,۷۸۳,۳۱۶,۴۹۰)
		۱۰۶,۳۳۰,۹۹۲,۷۲۴	۱۰۶,۳۳۰,۹۹۲,۷۲۴
		-	-
		۱۰۶,۳۳۰,۹۹۲,۷۲۴	۱۰۶,۳۳۰,۹۹۲,۷۲۴
		۳۳,۳۴۹,۸۱۶	۳۳,۳۴۹,۸۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص در آمد	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	متعلقه	مجمع	مالی	شرکت
۱۸,۴۸۰,۰۹۸,۵۶۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	-	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱,۰۵۰	۱۳,۱۵۷,۷۸۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت پهران
۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳,۰۰۰	-	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۰,۶۰۰,۸۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تایداتر خاور میانه
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	-	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۳۶۰	۵۰,۳۱۶,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه صنایع بهشهر
۴۹۵,۳۵۱,۰۱۸	۶,۲۹۴,۱۷۵,۱۱۴	(۸۷۵,۱۴۹,۰۰۶)	۶,۲۹۴,۱۷۵,۱۱۴	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۶۲۰	۱۱,۵۶۳,۴۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۸۸,۴۳۳,۳۶۰	-	۳۷۰,۳۸۸,۴۳۳,۳۶۰	۳۷۰,۳۸۸,۴۳۳,۳۶۰	۲,۳۹۰	۱۵,۴۹۷,۴۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۵۰,۰۳۱,۵۲۱,۵۹۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	-	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۳۷۰	۶۰,۸۴۴,۴۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه بهمن
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۳۲,۸۸۰,۰۰۰	-	۵۸,۲۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۸,۲۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۹,۱۱۶,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۵۵۴	(۱۳۶)	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۵۵۴	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۵۵۴	۲,۰۷۰	۱۰,۳۵۹,۴۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	-	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۱,۹۹۷	۲۱,۳۷۰,۸۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت تبریز
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۳,۵۹۳,۳۲۷	(۹۱۶,۸۵۳,۷۷۳)	۱۳,۱۲۳,۵۹۳,۳۲۷	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	قند لرستان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۴,۵۳۷,۳۴۰	-	۳۴,۷۳۴,۵۳۷,۳۴۰	۳۴,۷۳۴,۵۳۷,۳۴۰	۲۸۰	۱۲۴,۰۵۱,۸۸۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۲,۵۷۷,۰۸۶	(۲۸,۱۶۷,۹۱۴)	۲۰,۵۶۲,۵۷۷,۰۸۶	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴,۷۰۷,۶۷۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کربن ایران
۱۳,۱۲۰,۷۹۳,۹۷۴	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	-	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۴۶,۰۷۵,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی اصلاح ایران
-	۲۰,۵۶۶,۰۳۷,۰۷۵	(۵۷۹,۰۵۳,۷۲۵)	۲۰,۵۶۶,۰۳۷,۰۷۵	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰	۸۰۰	۳۶,۴۳۱,۳۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاشی الوند
-	۱۰,۸۶۳,۴۱۵,۸۹۶	-	۱۰,۸۶۳,۴۱۵,۸۹۶	۱۰,۸۶۳,۴۱۵,۸۹۶	۱,۶۲۴	۶۶,۸۹۳,۷۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پست بانک ایران
-	۱۳۰,۱۶۰,۳۲۸,۴۸۸	-	۱۳۰,۱۶۰,۳۲۸,۴۸۸	۱۳۰,۱۶۰,۳۲۸,۴۸۸	۹۳۶	۱۳,۹۰۶,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۴۹,۶۷۹,۵۵۰,۹۲۴	(۴۰,۸۳۲,۵۰۷۶)	۴۹,۶۷۹,۵۵۰,۹۲۴	۵۰,۰۸۷,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱,۳۱۸,۱۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۲۶۶	۴۶,۳۱۷,۹۷۵	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۴,۸۰۰,۳۱۶,۱۶۶	۱۶,۴۲۶,۰۰۰,۸۷۰۹	(۵۸۵,۳۹۲,۰۹۱)	۱۶,۴۲۶,۰۰۰,۸۷۰۹	۱۷,۰۳۱,۴۰۰,۸۰۰	۳,۸۰۰	۴,۴۷۹,۳۱۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۲۷۷,۴۳۶,۴۶۰,۴۲۸	۵۵۰,۳۹۱,۹۹۹,۹۶۲	(۳,۳۹۲,۹۴۱,۷۲۱)	۵۵۰,۳۹۱,۹۹۹,۹۶۲	۵۵۲,۷۸۴,۹۴۱,۶۸۳					نقل به صفحه بعد

مهر و امضای مدیر عامل
کرامت

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

ادامه یادداشت ۱۷:

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
------------	---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

موسسه حسابرسی فروردین ۱۴۰۴
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۰,۲۲۲,۰۹۱,۵۸۹	۲۱-۱	برگشت درآمد سود سهام سال قبل
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

۲۱-۱ در مجمع عمومی عادی 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 آتی موکول کرد. در این مجمع سود سهام جدید تصویب و سود شناسایی شده قبلی کن لم یکن تلقی گردید.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	۳۵۲,۶۱۸,۵۸۵,۹۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	(۳۰۶,۱۶۶,۳۹۲,۵۴۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۴۶,۴۵۲,۲۹۳,۳۸۳	جمع

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
کزارش

صندوق سرمایه گذاری تجارت خاصی کارداران
پاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۲۳- تعهدات 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 تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰.۷۱	۱,۹۹۰,۰۰۰	۳.۶۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق	مدیر و موسس و سرگرم کردن صندوق	شرکت تامین سرمایه کردان		
۳۵.۱۱	۱۹,۰۴۰,۳۰۵	۱۱.۶۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	عددی	صندوق تحت مدیریت مسترک	صندوق سرمایه گذاری در مداخلت کردان		
۰.۰۰		۱۵.۰۰	۸,۴۹۰,۰۰۰	عددی	سپردهای تحت مدیریت مسترک	سپردهای تحت مدیریت تامین سرمایه کردان		
۱.۱۳	۴۷۰,۱۰۶	۰.۲۳	۱۲۵,۷۶۳	عددی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	هائیه سلیمی		
۰.۰۹	۴۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰,۰۰۰	عددی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	سمیرا حاج جعفری		
۰.۰۹	۴۰,۰۰۰	۰.۰۷	۴۰,۰۰۰	عددی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	شیدا پیری		
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	صندوق	سهامدار ممتاز	تدبیرگران فردای امید		
۰.۰۷	۳۰,۰۰۰	۰.۰۵	۳۰,۰۰۰	عددی	سهامدار عادی			
۵۱.۳۲	۳۱,۶۷۱,۵۵۱	۳۰.۷۱	۱۶,۹۷۵,۷۶۳			جمع		

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

مبلغه طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰-ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
(۲۸۰,۰۷۱,۴۹۸,۵۵۲)	طی دوره	۵۱,۲۳۶,۴۴۴,۳۳۰	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه کردان
(۱۶,۹۹۸,۳۲۸,۴۰۵)	طی دوره	۳۴,۱۵۷,۶۱۵,۵۰۱	کارمزد بازار گردان		
(۵۲۰,۱۶۶,۷۱۴)	طی دوره	۸۵۲,۰۷۸,۵۹۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۱۸,۶۵۹,۳۵۷)	طی دوره	۸۱۹,۷۰۲,۳۳۲	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوزان راهبرد
۱۲۲,۹۳۹,۳۳۷,۵۴۰	طی دوره	۲,۵۵۲,۱۸۵,۲۳۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۷۲,۳۷۵,۹۱۵	طی دوره	۷۸۷,۸۱۳,۷۶۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان

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

گزارش
موسسه حسابرسی فریوزان راهبرد