





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

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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
۹-۲۸	ت-یادداشت های مربوط به ارقام 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کاردان







شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸	۸,۹۹۸,۸۲۰,۶۰۵,۵۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۱۷,۶۷۹,۴۹۸,۳۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۷۰,۷۶۶,۴۰۸,۷۵۹	۷	حسابهای دریافتی
۵۷,۹۲۹,۴۹۶	۳۳۴,۵۴۹,۶۸۲	۸	جاری کارگزاران
۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷	۱,۱۱۷,۰۶۵,۶۰۴	۹	سایر دارایی ها
۹۲۹,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵	۱۰	موجودی نقد
<b>۷,۸۴۳,۱۸۶,۳۲۲,۷۳۸</b>	<b>۹,۰۸۸,۷۱۸,۵۶۱,۸۹۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۱۰۳,۹۸۳,۸۶۵,۸۹۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۳۶,۴۸۱	-	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۳,۹۶۵,۶۱۵,۸۹۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۸۸,۵۹۵,۶۲۵,۶۷۷</b>	<b>۱۰۷,۹۴۹,۴۸۱,۷۸۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱</b>	<b>۸,۹۸۰,۷۶۹,۰۸۰,۱۱۵</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۴۲,۴۸۱	۱۶۷,۶۹۱		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 شرکتهای 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 نامحدود می باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است). آدرس صندوق بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ است.

##### ۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iran-kfunds3.ir](http://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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد 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
	<b>جمع</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای 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 فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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	<p>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 سرمایه‌گذاری در آنها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>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.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).</p>		
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.		
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.		
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: ***</p> <p>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:</p>		
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	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

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۶۶	۶۰۰.۵۰۳.۶۷۰.۲۱۳	۴۱۱.۸۳۱.۷۰۴.۳۶۰	۶.۶۰	۶۰۰.۰۷۳.۶۸۸.۶۵۰	۵۱۴.۲۶۱.۶۲۴.۷۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۳۹	۸۹۳.۶۵۲.۵۸۲.۳۰۰	۶۲۶.۸۸۰.۵۰۸.۰۲۸	۱۳.۵۵	۱.۳۳۱.۷۲۷.۷۰۳.۰۸۹	۸۵۱.۷۱۳.۲۹۰.۰۱۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰.۹۴	۱.۶۴۲.۴۸۷.۸۵۵.۰۹۳	۱.۱۰۹.۳۲۲.۵۷۶.۷۶۱	۱۹.۹۲	۱.۸۱۰.۷۱۵.۶۵۴.۵۱۳	۱.۰۳۲.۴۱۱.۶۶۱.۰۹۱	محصولات شیمیایی
۴.۶۸	۳۶۷.۳۴۸.۶۸۹.۳۹۳	۲۲۲.۴۶۸.۱۰۷.۸۸۲	۱.۵۵	۱۴۰.۵۹۱.۷۵۹.۴۹۰	۹۳.۷۳۱.۶۱۶.۸۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۹۰	۱۴۸.۷۰۹.۸۸۰.۰۰۰	۱۴۶.۶۶۱.۶۰۳.۰۴۰	۳.۳۱	۳۰۱.۱۰۷.۶۴۰.۳۴۲	۳۰۹.۰۵۵.۵۷۱.۸۶۰	مواد و محصولات دارویی
۸.۱۸	۶۴۱.۹۵۹.۳۴۸.۱۹۶	۵۲۳.۴۹۸.۳۸۳.۰۳۳	۸.۸۸	۸۰۷.۴۱۱.۵۸۰.۸۵۶	۷۵۰.۲۲۱.۹۶۰.۸۱۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۶.۵۰	۵۱۰.۱۷۱.۲۲۲.۵۷۵	۴۸۵.۵۱۷.۹۰۹.۱۹۴	۴.۵۰	۴۰۹.۳۲۳.۲۶۷.۳۵۶	۲۵۵.۹۵۶.۳۸۰.۳۵۶	سرمایه گذارها
۴.۹۹	۳۹۱.۶۳۰.۸۴۸.۷۵۰	۲۱۰.۸۶۵.۸۸۶.۴۶۲	۳.۶۱	۳۳۸.۲۷۰.۶۵۷.۶۳۷	۳۳۵.۲۷۰.۹۶۰.۶۵۹	استخراج کانه های فلزی
۸.۹۲	۶۹۹.۳۴۰.۶۴۲.۴۶۰	۴۱۱.۹۵۵.۶۵۵.۹۰۵	۵.۳۹	۴۸۹.۹۸۴.۰۲۴.۹۸۹	۲۵۲.۳۶۸.۰۹۲.۷۹۷	سیمان، آهک و گچ
۲.۵۴	۱۹۹.۰۲۹.۶۹۲.۲۷۱	۱۶۸.۲۴۵.۹۹۸.۸۲۴	۲.۳۶	۲۱۴.۴۴۸.۹۸۳.۷۱۳	۱۳۲.۳۱۲.۷۹۹.۲۵۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۹۰	۱۴۹.۳۰۷.۱۲۸.۸۰۹	۱۴۲.۵۸۵.۴۷۳.۸۱۸	۲.۰۵	۱۸۶.۴۷۶.۰۲۶.۰۳۳	۱۶۶.۲۰۹.۲۰۸.۴۶۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲.۵۰	۹۸۰.۶۸۱.۸۵۱.۱۰۱	۶۷۶.۷۰۸.۱۳۳.۵۲۹	۲۰.۸۳	۱.۸۹۳.۱۲۳.۴۴۸.۵۰۰	۱.۱۲۵.۶۳۴.۲۵۷.۲۶۵	فلزات اساسی
۱.۳۴	۱۰۵.۱۹۰.۴۳۷.۹۳۹	۹۵.۷۱۲.۴۲۰.۰۹۰	۱.۹۳	۱۷۵.۴۰۲.۸۰۱.۶۰۰	۱۲۳.۹۰۲.۱۸۳.۶۸۴	قند و شکر
۲.۰۲	۱۵۸.۲۸۶.۸۰۶.۲۱۲	۱۶۳.۴۵۹.۱۲۶.۲۴۴	۱.۸۶	۱۶۹.۱۰۴.۱۵۴.۸۲۰	۳۳۰.۵۰۲.۱۷۰.۸۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴۷	۱۹۳.۹۰۲.۷۴۳.۳۲۶	۱۴۳.۶۱۵.۷۷۷.۱۲۶	۱.۶۱	۱۴۶.۳۰۱.۹۰۴.۸۲۵	۱۶۳.۲۵۳.۳۸۴.۲۲۵	کاشی و سرامیک
۰.۰۰	-	-	۰.۲۰	۱۸.۳۹۸.۳۲۷.۰۳۶	۱۶.۳۹۰.۴۷۲.۱۲۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰	-	-	۰.۸۴	۷۵.۹۸۸.۰۷۰.۷۰۴	۴۷.۹۶۴.۹۲۷.۴۷۶	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۱	۴۶۵.۳۲۳.۲۴۰	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۳	۰.۰۱	۴۷۱.۳۱۱.۷۵۹	۶۹۸.۴۴۶.۸۳۳	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۰.۰۹	۷۰.۸۲۶.۰۶.۲۵۰	۳.۹۱۸.۵۵۴.۸۲۰	۰.۰۰	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۹۸.۰۴	۷.۶۸۹.۷۵۲.۹۲۷.۲۲۸	۵.۵۴۳.۸۴۷.۲۶۵.۸۴۹	۹۹.۰۱	۸.۹۹۸.۸۲۰.۶۰۵.۵۱۳	۶.۴۰۱.۸۵۹.۰۰۹.۳۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شناختی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نرخ سپرده	نوع سپرده
۰.۶۱	۴۷,۷۰۸,۳۸۰,۰۰۰	۰.۱۹	۱۷,۶۷۹,۴۹۸,۳۹۴	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۴۵,۵۶۰	۰.۰۰	-	متعدد	
۰.۰۰	۲۱,۷۹۶,۱۶۹	۰.۰۰	-	متعدد	
۰.۰۰	۵۳۸,۴۹۶	۰.۰۰	-	متعدد	
۰.۰۰	۴۲۷,۶۹۶	۰.۰۰	-	متعدد	
۰.۶۱	۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱	۰.۱۹	۱۷,۶۷۹,۴۹۸,۳۹۴		

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

نوع تنزیل	تزیل نشده ریال	مبلغ تنزیل ریال	تزیل شده ریال	تاریخ
۲۵٪	۷۲,۸۳۸,۹۹۶,۴۸۵	۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸	۷۰,۷۶۶,۰۰۰,۰۷۷	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
۱۰٪	۴۰,۹۰۰,۲۹	۳۴۷	۴۰,۸۶۸۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
.	-	-	-	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	۷۲,۸۳۹,۴۰۵,۵۱۴	۲,۰۷۲,۹۹۶,۷۵۵	۷۰,۷۶۶,۴۰۸,۷۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۴,۵۴۹,۷۴۴	۴,۶۴۳,۷۷۴,۱۰۲,۵۲۸	۴,۶۴۴,۰۸۵,۷۲۸,۶۸۲	۲۲,۹۲۳,۵۹۰
(۶۲)	۱,۳۱۷,۰۸۷,۵۳۳,۳۰۶	۱,۳۱۷,۰۵۲,۵۲۷,۳۳۸	۳۵,۰۰۵,۹۰۶
۳۳۴,۵۴۹,۶۸۲	۵,۹۶۰,۸۶۱,۶۳۵,۸۳۴	۵,۹۶۱,۱۳۸,۲۵۶,۰۲۰	۵۷,۹۲۹,۴۹۶

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک سامان

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۰۹,۴۹۹	۲۵,۳۷۲,۵۰۱	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	-
۱,۰۵۸,۴۱۵,۴۲۲	۶,۸۰۷,۳۳۸,۳۳۲	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۵,۷۵۳,۷۵۴
۹,۲۶۱,۷۷۵	۱۱۲,۶۰۲,۴۹۲	-	۱۲۱,۸۶۴,۲۶۷
۳۴,۰۷۸,۹۰۸	۳۲۱,۹۸۴,۷۹۸	-	۳۵۶,۰۶۳,۷۰۶
۱,۱۱۷,۰۶۵,۶۰۴	۷,۲۶۷,۲۹۸,۱۲۳	۳,۳۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۳۳,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵
۴۹۶,۰۰۰	-
۹۲۹,۹۴۵	۴۳۳,۹۴۵

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۴۲۹,۲۱۰,۷۵۰	۶۲,۳۸۵,۸۸۰,۷۹۵	مدیر صندوق-شرکت تامین سرمایه کاردان
۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵	۱,۰۳۳,۸۳۲,۹۱۰	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱	۳۹,۸۷۴,۴۸۳,۲۲۱	بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان
۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱	۶۸۸,۶۲۵,۹۹۰	حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
-	۱,۰۴۲,۹۷۵	حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷	۱۰۳,۹۸۳,۸۶۵,۸۹۱	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۰۶,۱۹۶	-	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه‌گذاری
۳۰,۲۸۵	-	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۴۳۶,۴۸۱	-	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰	ذخیره تصفیه
۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲	۲,۸۶۳,۴۳۱,۵۲۰	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت خدمات سپرده گذاری
۱,۱۵۸,۷۵۷	-	سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص
۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹	۳,۹۶۵,۶۱۵,۸۹۰	جمع

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۴۶۹,۶۲۸,۳۵۶,۴۴۳	۵۲,۴۲۵,۳۷۲	۸,۶۴۵,۳۸۷,۰۸۲,۵۷۳	۵۱,۵۵۵,۴۶۳
۲۸۴,۹۶۲,۳۴۰,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۸۱,۹۹۷,۵۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
<b>۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱</b>	<b>۵۴,۴۲۵,۳۷۲</b>	<b>۸,۹۸۰,۷۶۹,۰۸۰,۱۱۵</b>	<b>۵۳,۵۵۵,۴۶۳</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۵۹۸,۷۷۸,۰۴۹	(۳۹۱,۴۰۴,۸۷۲,۵۳۲)	۱۵-۱
-	۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۲۵۹	۱۵-۲
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	(۴,۱۸۱,۳۳۱,۵۵۸)	۱۵-۳
۵۲,۶۳۹,۴۴۹,۷۶۵	(۳۸۳,۷۱۹,۱۸۹,۸۴۱)	

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

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

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۲۹۹,۳۳۵,۸۰۲)	۹,۰۶۸,۲۶۹,۳۵۸	(۷۹۶,۶۱۶,۸۵۸)	(۱۵۱,۳۵۶,۴۱۶)	(۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۸)	۱۵۹,۳۳۳,۳۷۱,۶۰۰	۱۲,۸۴۸,۶۵۹
-	۶,۲۸۱,۴۵۵,۲۶۸	(۲۷۱,۶۲۵,۹۸۱)	(۵۸,۹۰۲,۷۹۶)	(۴۷,۷۱۳,۱۸۲,۱۳۲)	۵۴,۳۲۵,۱۹۶,۱۷۷	۱۳,۶۴۸,۴۲۰
(۳,۹۸۰,۹۸۷,۴۷۸)	(۳۷,۵۸۴,۴۰۱,۰۲۱)	(۹۶۳,۷۷۱,۰۵۱)	(۵۲۸,۸۴۰,۸۸۸)	(۳۲۸,۸۵۱,۹۵۶,۶۵۲)	۱۹۲,۷۵۶,۲۱۰,۷۷۰	۲۴,۷۲۸,۴۴۰
۷۱۲,۷۶۸,۷۶۸	۱,۹۱۴,۷۷۴,۱۷۱	(۷۹۴,۹۸۵,۵۳۸)	(۴۲۸,۴۸۸,۳۳۸)	(۱۵۵,۸۵۸,۴۹۹,۴۵۳)	۱۵۸,۹۹۷,۱۰۷,۵۰۰	۱۱,۵۶۳,۴۲۶
۳,۳۲۶,۷۷۲,۴۵۳	۳۷,۳۶۴,۵۷۵,۰۵۵	(۵۰۰,۳۷۹,۰۵۹)	(۳۷۲,۶۰۶,۱۰۵)	(۷۱,۹۳۷,۶۲۰,۲۵۱)	۱۰۰,۷۵۸,۱۲۰,۵۷۰	۵,۰۵۲,۸۷۷
-	(۷,۱۰۴)	-	-	(۷,۱۰۴)	۲	۲
-	۲۳,۷۳۷,۲۲۵,۹۵۶	(۵۹۰,۲۸۷,۳۳۲)	(۳۲۲,۲۹۶,۱۸۲)	(۹۳,۴۰۷,۶۶۵,۰۷۰)	۱۱۸,۰۵۷,۴۶۵,۵۴۰	۱۱,۱۱۳,۰۹۲
(۱,۳۷۲,۲۸۲,۳۷۷)	(۱۰,۹۴۷,۹۳۳,۶۳۲)	(۳۶۳,۵۱۴,۷۰۳)	(۶۸,۸۷۶,۹۳۸)	(۸۲۰,۱۹۴,۸۲۰,۱۱۱)	۷۲,۵۰۲,۹۲۰,۰۱۲۰	۱,۸۸۷,۸۰۳
۷۲,۳۵۱,۴۹۴,۹۴۷	۹,۷۸۱,۰۹۳,۳۳۱	(۶۲۱,۴۹۲,۹۶۴)	(۹۸,۶۱۶,۷۶۸)	(۱۱۳,۷۹۷,۵۸۸,۳۷۲)	۱۳۲,۲۹۸,۹۲۸,۰۰۰	۳,۰۰۹,۵۶۰
(۱۳,۵۳۳,۷۷۸)	(۹۰,۳۹,۶۸۷,۴۹۵)	(۱۲۷,۷۰۲,۲۵۰)	(۳۴,۲۶۲,۶۱۳)	(۳۴,۴۲۸,۱۷۲,۸۷۲)	۲۵,۵۴۰,۴۵۰,۲۴۰	۵,۲۱۶,۰۰۱
-	(۱۲۶,۳۴۷,۷۰۳)	(۹,۹۴۴,۹۹۹)	(۱,۸۸۹,۶۶۲)	(۶۱,۰۴۰,۴۱۳,۲۴۳)	۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۱
۵۶,۶۳۰,۹۱,۸۳۳	۳۰,۴۴۹,۱۴۶,۲۸۴	(۵۰,۳۹,۳۲۱,۷۳۵)	(۱,۹۵۱,۱۳۹,۱۶۶)	(۹۸۰,۴۲۴,۷۳۹,۵۳۵)	۱,۰۰۷,۸۶۴,۳۴۷,۳۲۰	

سپین انرژی خلیج فارس  
کشت و دامسازی فکا  
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی  
گروه مهنا  
معدنی اصلاح ایران  
شرکت صنایع غذایی مینو شرق  
دارویی ره آرد تلمین  
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی  
بانک اقتصاددین  
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  
پالایش نفت بندرعباس  
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاران  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کاربرد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۶۳۵,۹۱۸,۱۲۳	۲۰,۴۴۹,۱۴۶,۲۸۴	(۵,۰۲۹,۳۲۱,۷۳۵)	(۱,۹۵۱,۱۳۹,۷۶۶)	(۹۸,۰۲۴,۷۳۹,۵۳۵)	۱,۰۰۷,۸۶۴,۳۴۷,۳۲۰							
۱۲,۷۹۹,۹۵۲,۶۴۴	(۵,۸۷۸,۴۴۸,۰۰۰)	(۷۹,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۷۹,۲۹۵)	(۲۱,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰							۱,۱۰۰,۰۰۰
(۴۲,۶۶۶,۹۰۰,۱۲۶)	(۵۵,۵۳۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۹۹۷,۶۰۶,۲۹۹)	(۵۱۱,۵۱۹,۴۱۱)	(۱۵۳,۹۶۵,۸۵۸,۳۰۰)	۱۹۹,۵۲۱,۳۴۵,۹۶۰							۱۶,۵۹۰,۰۰۰
-	۱,۲۲۷,۴۷۲,۲۵۲	(۳۲,۴۶۱,۰۶۱)	(۶,۳۵۷,۳۲۷)	(۵,۴۲۴,۹۱۱,۳۶۰)	۶,۶۹۲,۲۱۲,۹۰۰							۲۰۰,۰۰۰
۶۷۵,۳۵۹,۳۵۴	(۴۳,۶۸۹,۲۱۳,۵۱۰)	(۷۰۷,۰۲۱,۳۹۹)	(۱۳۴,۳۳۴,۰۵۶)	(۱۸۴,۶۵۲,۱۳۷,۷۵۰)	۱۴۱,۴۰۴,۲۷۹,۶۹۵							۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۶,۲۰۷,۱۱۹	(۳۷۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۱۶)	(۳۸۵,۱۸۴,۳۱۷)	(۷۳,۱۸۳,۲۵۵)	(۸۰,۲۷۸,۴۹۹,۸۵۴)	۷۷,۰۳۶,۸۴۳,۷۱۰							۶,۲۱۲,۲۲۲
۲,۵۸۸,۹۵۴,۴۰۰	(۴۴,۹۸۵,۶۳۰,۷۶۳)	(۵۵۲,۷۳۵,۰۰۰)	(۳۹۴,۷۲۸,۸۲۳)	(۱۵۴,۶۸۳,۱۷۸,۶۳۷)	۱۱۰,۰۵۴۵,۰۰۰,۱۷۰							۱۵,۱۰۷,۶۷۵
-	(۱۰,۳۳۶,۵۵۵,۷۸۹)	(۳۲۶,۶۲۳,۹۴۱)	(۴۴,۹۶۷,۶۲۹)	(۵۲,۶۸۵,۰۲۴,۴۹۹)	۴۷,۲۳۴,۵۸۸,۲۸۰							۸,۸۹۷,۴۷۹
۷۹۷,۳۳۱,۱۲۹	۴۵۸,۵۴۸,۹۵۲	(۳۲,۷۱۲,۷۱۵)	(۶,۲۱۵,۰۸۱)	(۵۲,۶۸۵,۰۲۴,۴۹۹)	۹,۷۷۵,۵۷۰,۰۰۰							۱,۲۵۶,۵۰۰
-	(۱,۳۲۴,۰۷۱,۹۰۵)	(۳,۸۶۱۲,۹۸۰)	(۷,۳۳۶,۴۳۳)	(۶,۰۴۵,۰۶۶,۵۶۲)	۶,۵۴۲,۵۴۲,۳۱۰							۱,۷۵۰,۰۰۰
-	۱,۷۸۸,۳۲۱,۷۷۲	(۴۸,۸۷۷,۸۴۹)	(۲۶,۶۸۷,۰۵۳)	(۹,۹۱۱,۶۲۳,۳۲۶)	۷,۷۲۲,۵۹۵,۷۹۰							۱,۵۳۱,۳۰۷
(۱۰,۴۳۵,۳۱۷,۶۶۶)	(۵۹,۳۱۰,۳۹۸,۹۸۷)	(۲,۲۵۳,۱۱۴,۶۴۵)	(۴۲۸,۸۹۸,۰۰۱)	(۵۰,۷۰۲۵۲,۱۲۳,۶۱۱)	۴۵,۰۶۲۲,۹۲۹,۰۷۰							۳۱,۲۷۰,۸۷۷
-	(۴,۳۳۱,۷۷۶,۱۴۸)	(۱۵,۹۰۲۳,۵۹۵)	(۳,۰۲۵۸,۰۷۵)	(۳۵,۹۹۲,۹۸۳,۵۱۸)	۳۱,۸۵۰,۷۱۹,۰۴۰							۴,۲۶۴,۸۳۲
-	۸۵۶,۲۸۹,۴۴۳	(۳۳,۵۷۳,۴۳۸)	(۱۲,۸۷۱,۰۲۱)	(۳,۸۲۱,۹۵۲,۵۹۸)	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰							۱۳۲,۷۵۰
۵,۵۴۰,۹۲۲,۱۵۵	۲۸,۵۶۴,۰۰۸,۹۸۶	(۴۳,۳۵۱,۹۱۴)	(۳۲۲,۲۳۲,۶۶۱)	(۴۵,۸۴۸,۶۹۸,۳۳۰)	۸۵,۰۷۰,۳۸۲,۸۸۱							۶,۰۲۹,۰۰۹
(۴,۱۱۸,۶۷۸,۳۳۳)	(۱,۲۸۲,۳۳۴,۴۸۷)	(۴۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۶,۷۹۰)	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۹۷)	۸,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰							۲۰۰,۰۰۰
۵,۱۲۹,۲۲۵,۲۰۹	(۳۹,۶۴۲,۱۹۲,۴۳۵)	(۱,۷۷۳,۶۵۳,۳۳۴)	(۹۶۸,۳۶۴,۰۷۱)	(۳,۹۱۶۲,۸۴۸,۷۵۰)	۳۵,۴۷۳,۶۷۳,۷۶۰							۳۰,۹۰۰,۰۰۰
۲۲۵,۹۳۳,۷۳۳	۳۴,۱۵۹,۷۶۸,۷۸۹	(۵۰,۹۲۸,۱۹۵)	(۲۴۰,۹۸۱,۴۸۴)	(۶۶,۹۸۶,۱۵۰,۶۸۲)	۱۰۰,۸۹۶,۳۱۲,۶۷۰							۲۳۶,۸۷۵
۷۱۸,۸۰۸,۷۳۱	(۶۲,۱۱۸,۱۶۲,۵۵۱)	(۷۵۶,۷۸۲,۵۳۱)	(۱۴۲,۷۸۱,۸۳۹)	(۳۱۲,۷۵۱,۰۴۳,۹۱۱)	۱۵۱,۳۵۶,۵۰۶,۳۱۰							۲۳,۷۶۰,۸۲۳
-	(۱,۲۶۳,۳۷۲,۱۰۶)	(۲۹,۲۷۰,۳۲۶)	(۵,۵۶۱,۱۹۰)	(۷,۰۸۲,۶۰۶,۲۵۰)	۵,۸۵۴,۰۶۵,۶۶۰							۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۳۲۶,۸۴۲	(۲۶,۹۵۱,۸۷۱,۵۹۷)	(۳۳۷,۳۸۲,۹۲۱)	(۶۴,۰۰۲,۳۷۵)	(۱,۰۴۰,۲۷۱,۶۸۸,۴۴۱)	۶۷,۴۷۶,۷۸۳,۱۴۰							۱۳,۲۱۳,۲۶۳
-	(۴۰,۳۱۸,۷۸۷,۶۵۱)	(۹۴,۰۶۵۴,۹۱۳)	(۵۰,۱۰۶,۳۲۵)	(۲۲۶,۸۶۱,۱۵۴,۶۱۴)	۱۸۸,۰۹۰,۹۸۲,۲۰۱							۱۰,۳۵۹,۴۶۷
(۶۴۷,۹۳۰,۹۴۷)	(۳۰,۶۲۳,۵۰۶۷۱)	(۱۸,۳۹۱,۱۰۱)	(۳,۴۹۴,۲۵۸)	(۵,۷۱۸,۶۸۵,۷۱۴)	۳,۶۷۸,۲۲۰,۴۰۲							۹۳۸,۷۱۴
۲۸,۳۳۳,۰۷۹,۰۰۷	(۳۱۵,۶۶۳,۱۴۸,۰۱۸)	(۱۵,۴۱۹,۹۳۳,۰۰۲)	(۵,۷۱۶,۳۲۳,۰۰۹)	(۳,۳۷۸,۲۵۳,۴۵۳,۰۰۶)	۳,۰۸۳,۹۹۸,۶۶۱,۱۹۹							

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۳۴۲,۹۷۹,۰۰۷	(۳,۱۵,۶۶۳,۱۴۸,۰۱۸)	(۱۵,۴۱۹,۹۹۳,۳۰۲)	(۵,۷۱۶,۳۶۲,۹۰۹)	(۳,۳۷۸,۵۲۵,۴۵۲,۰۰۶)	۳,۰۸۳,۹۹۸,۶۶۱,۱۹۹		نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۰۴,۵۷۷,۵۰۲	(۳۲,۴۵۴,۰۰۰)	(۱۲,۳۶۸,۷۲۹)	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸)	۴۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	کسب و صنعت و دامپوری پگاه فارس
(۵,۳۰۱,۴۳۵,۶۶۶)	(۳۶,۳۰۵,۱۹۱,۹۰۴)	(۵۶۵,۳۸۵,۴۵۶)	(۱۰,۷۰۱,۸۱,۱۲۸)	(۱۴,۸۷۰,۹۸۸,۰۰۰)	۱۱۳,۰۷۷,۰۹۱,۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تاسین
-	۱,۳۴۷,۴۱۰,۳۶۸	(۳۷,۹۹۵,۱۹۲)	(۱۵,۲۸۵,۰۳۹)	(۴,۲۰۸,۳۴۷,۵۳۱)	۵۵۹۹,۰۳۸,۰۲۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاران
-	(۴۱,۸۸۸,۷۰۰,۳۹۱)	(۶۶۱,۱۶۶,۴۸۴)	(۱۰۰,۱۲۴,۳۳۳)	(۱۷۳,۳۶۰,۷۰۶,۳۸۴)	۱۳۲,۲۳۳,۳۹۶,۸۰۰	۸,۸۰۹,۶۸۰	مدیریت نیروگاهی ایران‌یاں مینا
۳۹۷,۶۳۳,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۱۲,۷۷۶,۶۱۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپهان تاسین
۱,۳۳۵,۲۷۲,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
(۱۸,۱۶۲,۳۶۲,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سپهان
۵۰,۳۸۲,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۳,۰۴۵,۳۰۴,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۳,۱۵۹,۲۵۸,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۱,۲۰۸,۶۸۲,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	کوبیر تابر
(۴۶۰,۳۴۹,۱۰۰,۹۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۳۳۰,۳۴۱,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	کاتی کربن طیس
۶۰۵,۹۸۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	سپهرغ
۲۲,۷۷۸,۴۵۰,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	پویا زرکال آق دره
۴۲,۴۹۳,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۶,۵۴۴,۳۴۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	پژوهشی شازند
۳۰۰,۵۹۲,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
۴۳,۶۸۵,۴۷۸,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۸,۳۴۴,۱۸۲,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۴,۵۸۷,۸۰۴,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۹۷,۱۷۱,۰۹۴,۵۹۴	(۳۹,۱۴۰,۴۸۲,۵۴۲)	(۱,۶۶۹۷,۹۹۴,۴۳۴)	(۵,۹۵۲,۱۵۹,۱۱۸)	(۳,۷۰۸,۲۵۳,۶۶۸)	۳,۳۳۹,۵۹۸,۸۸۷,۶۹۹	-	نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۱- ۱۵:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷,۱۷۱,۰۹۴,۵۹۴	(۳۹۱,۴۰۴,۸۷۳,۵۲۲)	(۱۶,۶۹۷,۹۹۴,۴۳۴)	(۵,۹۵۲,۱۵۹,۱۱۸)	(۳۷۰,۸۳۲,۶۰۶,۶۸۹)	۳,۳۳۹,۵۹۸,۸۸۷,۶۹۹	نقل از صفحه قبل
۳۰,۲۵۱,۸۵۴,۱۸۱	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲۵,۳۳۷,۲۷۷,۱۱۴)	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۳,۲۸۱,۸۷۰,۹۶۱)	-	-	-	-	-	بهبود دیزل
(۴۸۹,۰۳۱,۶۴۵)	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۱,۱۲۳,۵۰۸,۸۷۹	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکالواد (هدینگ)
۵۲۵,۳۶۶,۸۶۱	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۷,۵۱۴,۲۱۷,۶۶۸	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۵۲۰,۷۳۷,۰۰۶)	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۵۰,۲۱,۷۰۹,۶۱۹)	-	-	-	-	-	سیگنال صوفیان
(۳۰,۳۰۷,۰۸۱,۵۸۴)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۳,۴۳۸,۱۳۳,۵۰۶)	-	-	-	-	-	کارخانجات اروپوش
(۹,۸۴۶,۹۴۶)	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۵,۵۷۳,۹۳۸,۶۰۷	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۹,۱۷۲,۷۶۲,۰۷۷)	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۲,۳۱۶,۹۴۵,۱۱۴	-	-	-	-	-	تولیدی پرتا باتری
(۴,۶۸۹,۸۷۴,۱۴۶)	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه ص. معادن غدیر
(۱۰,۴۱۰,۴۲۰,۰۰۵)	-	-	-	-	-	قندهکستان
۱,۵۴۶,۲۰۱,۴۱۱	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه کاردان
۱,۲۰۲,۸۷۹,۸۷۰	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز آگرس (سهامی عام)
(۲۰۰,۷۰۸۰,۸۱۴)	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه ساختمان
۴,۳۲۶,۳۱۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	سایپا
(۴۵,۳۷۷,۴۴۲,۷۰۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۵۲,۳۲۵,۴۱۶,۷۲۲	(۳۹۱,۴۰۴,۸۷۳,۵۲۲)	(۱۶,۶۹۷,۹۹۴,۴۳۴)	(۵,۹۵۲,۱۵۹,۱۱۸)	(۳۷۰,۸۳۲,۶۰۶,۶۸۹)	۳,۳۳۹,۵۹۸,۸۸۷,۶۹۹	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱- ۱۵:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۳۲۵,۴۷۶,۷۲۲	(۳۹۱,۴۰۴,۸۷۳,۵۲۲)	(۱۶۶,۶۹۷,۹۹۴,۶۳۴)	(۵,۵۵۲,۱۵۹,۱۱۸)	(۳,۲۷۰,۸۳۵,۶۶۸)	۲,۳۳۹,۵۸۸,۸۸۷,۶۹۹		
(۱,۱۶۸,۲۸۵,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۶۵۲,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۴,۱۳۷,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۱۸۸,۳۷۸,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۳۹,۴۸۳,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۲۶,۹۹۷,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۵۲,۵۹۸,۷۷۸,۰۴۹	(۳۹۱,۴۰۴,۸۷۳,۵۲۲)	(۱۶۶,۶۹۷,۹۹۴,۶۳۴)	(۵,۵۵۲,۱۵۹,۱۱۸)	(۳,۲۷۰,۸۳۵,۶۶۸)	۲,۳۳۹,۵۸۸,۸۸۷,۶۹۹		

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۲۵۹	(۱۵۱,۲۱۰,۱۱۳)	-	(۵۰,۹۸۵,۹۹۰,۶۲۸)	۶۳,۰۰۴,۲۱۵,۰۰۰		۲,۰۷۷
-	۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۲۵۹	(۱۵۱,۲۱۰,۱۱۳)	-	(۵۰,۹۸۵,۹۹۰,۶۲۸)	۶۳,۰۰۴,۲۱۵,۰۰۰		

شمش طلا GoldBar  
جمع

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴,۱۸۱,۳۳۱,۵۵۸)	(۲۳۸,۲۶۳,۸۷۳)	(۴۳۶,۲۸۳,۱۶۱)	(۳۸,۲۶۳,۸۷۳)	(۹۰,۷۸۳,۳۱۶,۴۹۰)	۸۷,۲۷۶,۶۳۱,۹۶۶	۳۳,۲۴۹,۸۲۶
-	-	-	-	-	(۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷)	۲۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷	۱۱,۷۵۹,۵۸۵
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۶۷۱,۷۱۶	(۴,۱۸۱,۳۳۱,۵۵۸)	(۲۳۸,۲۶۳,۸۷۳)	(۴۳۶,۲۸۳,۱۶۱)	(۳۸,۲۶۳,۸۷۳)	(۱۲۷,۵۶۴,۲۱۶,۴۹۷)	۱۱۴,۰۵۷,۵۳۱,۹۷۳	

ح سرمایه‌گذاری سپه  
ح کاشی الزند  
ح پست بانک ایران  
جمع

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
۹۵۲,۵۱۱,۷۱۵,۱۵۶	۱,۲۸۸,۱۰۰,۲۵۳,۷۴۱	۱۶-۱
۷۶,۳۸۰,۶۹۱,۰۸۴	.	۱۶-۲
۱,۰۲۸,۸۹۲,۴۰۶,۲۴۰	۱,۲۸۸,۱۰۰,۲۵۳,۷۴۱	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود تحقق نیافته حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

دوره نه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۸,۹۴۳,۳۲۱,۹۰۳	(۲,۵۵۷,۳۹۸,۲۰۷)	(۱,۳۹۶,۳۳۹,۴۲۱)	(۳۵۸,۵۸۲,۵۸۱,۸۹۹)	۵۱۱,۴۷۹,۶۴۱,۴۳۰	۸۰,۸۰۲,۴۷۱
-	۵۵,۷۶۸,۶۱۴,۲۷۱	(۱,۵۶۶,۳۶۸,۹۲۵)	(۸۵۵,۲۳۷,۴۳۳)	(۲۵۵,۰۸۳,۵۶۴,۳۷۱)	۳۱۳,۳۷۳,۷۸۵,۰۰۰	۲۰,۸۸۴,۹۱۹
-	۱,۳۰۰,۸۸۸,۳۳۵	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۳,۸۳۱,۹۵۳,۵۹۷)	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰
-	۲۰,۲۶۶,۸۱۷,۵۶۸	(۹۳۹,۶۴۳,۵۷۵)	(۵۱۳,۰۴۵,۳۹۲)	(۱,۶۶۲,۰۹۰,۲۰۸,۴۴۵)	۱۸۷,۹۲۸,۷۱۵,۰۰۰	۱۴,۴۵۶,۰۵۵
(۷,۲۰۸,۸۲۹,۳۴۶)	۳۳,۷۲۴,۹۰۱,۶۳۹	(۱,۵۲۱,۰۱۵,۱۶۲)	(۸۳,۰۴۷۴,۳۷۸)	(۲,۶۸۱,۲۶۶,۴۱۳,۲۲۱)	۳۰,۴۰۳,۰۳۲,۴۰۰	۱۴,۸۶۰,۹۲۰
-	۲۵۴,۷۷۳,۱۹۴	(۴۱,۱۵۰,۳۷۵)	(۲۲,۴۶۸,۱۰۵)	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)	۸,۳۳۰,۰۷۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۵۰۰
۵۷,۵۶۹,۷۷۷,۲۷۷	۵۲۱,۱۳۴,۹۱۲,۰۱۸	(۶,۰۵۱,۰۸۵,۲۶۶)	(۳,۳۰۳,۰۰۰,۵۲,۵۵۵)	(۶۷۹,۷۳۱,۷۷۹,۴۶۱)	۱,۲۱۰,۲۲۱,۷۰۵,۲۶۰	۸۹,۳۸۱,۲۱۹
۳۷,۵۴۸,۳۹۳,۱۶۰	۲,۴۲۲,۰۶۸,۰۴۸	(۸۷۶,۳۱۲,۰۰۰)	(۴۷۸,۴۶۶,۳۵۲)	(۱۷۱,۴۸۵,۵۵۳,۶۰۰)	۱۷۵,۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰
۱۸,۴۷۹,۸۱۹,۰۴۱	۱۴۲,۹۰۴,۳۸۱,۴۲۵	(۲,۰۶۲,۵۵۹,۹۲۵)	(۱,۱۲۶,۱۵۷,۷۱۹)	(۲,۶۶,۴۱۸,۸۸۵,۹۳۱)	۴۱۲,۵۱۱,۹۸۵,۰۰۰	۶۴,۸۶۰,۳۷۵
-	۱,۹۱۳,۰۷۰,۷۵۰	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰)	۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴۷,۷۸۴,۱۲۱,۹۸۵	(۱۴,۸۸۱,۸۲۵,۵۱۱)	(۷۰,۸۴۳,۵۰۰)	(۳,۸۶۸,۰۵۵,۱۰۰)	(۱۵۴,۷۷۳,۵۸۵,۰۰۱)	۱۴۱,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰
-	(۲۹,۴۲۱,۴۱۳,۷۱۹)	(۵۳۲,۱۸۹,۰۹۳)	(۲۹۰,۵۷۵,۲۴۵)	(۱۳۵,۰۳۶,۴۶۷,۹۲۱)	۱۰۶,۴۳۷,۸۱۸,۵۴۰	۱۷,۲۵۰,۸۶۲
۱۵۴,۱۷۳,۳۸۲,۱۱۷	۸۸۵,۰۳۰,۹۰۹,۹۳۱	(۱۶,۹۵۳,۰۱۹,۵۳۸)	(۹,۲۵۶,۳۴۸,۶۶۸)	(۲,۴۷۹,۳۶۴,۰۲۹,۴۹۲)	۳,۲۹۰,۶۰۳,۰۷,۶۳۰	

پالایش نفت اصفهان  
 سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)  
 کیمیا کالای رازی  
 فجر انرژی خلیج فارس  
 نفت پهران  
 مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس بزد  
 ملی صنایع مس ایران  
 سیمان ارومیه  
 سرمایه گذاری سپه  
 کارخانجات تولیدی نیروترانسفو  
 تایداواتر خاورمیانه  
 س. صنایع شیمیایی ایران  
 نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

دوره نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۳۹۰,۶۰۳,۹۰۷,۶۳۰	(۲,۴۷۹,۳۶۶,۰۳۹,۴۹۳)	(۹,۲۵۶,۳۲۸,۶۶۸)	(۱۶,۹۵۲,۰۱۹,۵۲۸)	۸۸۵,۳۰۵,۰۹۳۱	۱۵۴,۱۷۳,۲۸۲,۱۱۷
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	(۴,۲۳۵,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۲۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۵,۲۱۵,۸۴۱)	-
پتروشیمی نوری	۸,۶۱۴,۵۰۶	۳۹۷,۴۷۳,۳۰۶,۸۴۰	(۱۰,۸۵۱,۰۰۲,۱۲۸)	(۱,۹۸۷,۳۶۶,۵۳۴)	(۱۸,۰۰۹,۰۲۵۰,۱۷۸)	۹۲,۸۹۱,۹۵۱,۷۴۳
نیرو کلر	۲۶,۱۲۲,۳۹۸	۳۵۷,۳۵۳,۰۳۶,۶۴۰	(۹,۷۵۵,۷۳۰,۷۹۰)	(۱,۷۸۶,۷۶۵,۱۸۳)	۷۱,۱۵۶,۸۲۱,۹۴۱	(۴,۸۱۳,۳۸۳,۲۳۴)
پست بانک ایران	۶۶,۸۸۹,۴۳۹	۴۷۰,۳۲۲,۷۵۶,۱۷۰	(۱,۲۸۳,۲۲۵,۴۳۴)	(۲,۳۵۱,۱۶۳,۷۸۱)	(۹۷,۹۱۴,۵۲۶,۷۳۰)	(۵,۸۷۰,۴۱۴,۱۳۳)
پالایش نفت بندرعباس	۵۶,۴۵۰,۹۸۹	۴۲۵,۶۶۰,۴۵۷,۰۶۰	(۱,۱۶۱,۹۹۸,۴۴۸)	(۲,۱۲۸,۲۰۶,۲۸۵)	۱۵۹,۴۱۷,۹۷۸,۴۶۶	(۹,۱۳۷,۳۲۸,۹۱۲)
کنتورسازی ایران	۱۰,۲۰۰	۴۷۴,۹۸۲,۴۰۰	(۱,۲۹۶,۷۰۵)	(۲,۳۷۶,۹۱۷)	۵,۹۸۸,۴۲۵	-
قند لرستان	۱۴,۰۴۰,۴۴۷	۱۷۶,۷۶۹,۲۲۷,۷۳۰	(۴,۸۲,۵۷۹,۹۹۲)	(۸۸۳,۸۴۶,۱۳۹)	۴۲۰,۲۲,۶۰۰,۶۶۶	۵,۶۵۵,۴۹۱,۸۴۰
بانک اقتصاد نوین	۶۸,۵۶۰,۲۶۲	۱۳۴,۵۱۵,۳۳۴,۰۴۴	(۳,۶۷,۲۲۶,۵۸۹)	(۶۷۳,۵۷۶,۱۷۰)	۶,۳۶۱,۲۱۵,۵۶۵	۱۹,۶۲۲,۵۴۶,۷۷۹
داروسازی اکسیر	۷,۵۲۸,۶۲۴	۶۳,۲۴۰,۴۴۱,۶۰۰	(۱,۷۲,۶۶۶,۴۰۶)	(۳۱۶,۲۰۲,۲۰۸)	(۱۰,۷۱۲,۱۲۸,۴۰۶)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۸۸,۰۰۰	۳۱,۲۸۶,۴۴۰,۰۰۰	(۸۵,۴۱۱,۹۸۱)	(۱۵۶,۴۳۲,۲۰۰)	(۹,۵۶۶,۶۱۳,۲۹۳)	(۶,۶۷۲,۲۳۰,۹۹۷)
سیمان صوفیان	۲,۵۳۵,۱۲۷	۳۱۸,۵۳۸,۷۰۷,۵۵۰	(۸۶۹,۶۱۰,۶۷۲)	(۱,۵۹۲,۶۹۳,۳۲۸)	۱۵۰,۸۲,۴۶۸,۰۹۵	۶۸,۷۸۲,۴۰۰,۰۷۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۶,۲۸۱,۴۲۴	۴۶۹,۱۴۱,۲۶۸,۴۰۰	(۱,۲۸۰,۷۵۵,۶۶۳)	(۲,۳۴۵,۷۰۶,۳۴۲)	(۵۱,۹۳۸,۱۰۹,۰۱۷)	۳۱,۵۷۰,۰۰۲,۷۱۸
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	۷۰,۵,۳۳۷,۰۸۴	-
شرکت صنایع غذایی میتو شرق	۵۸,۸۴۰,۰۷۳	۳۱۶,۱۱۹,۵۸۸,۱۲۹	(۱,۷۵۰,۹۱,۱۲۲,۲۴۰)	(۱,۰۸۰,۵۹۷,۹۴۱)	۳۹,۳۵۷,۸۶۱,۴۷۲	(۵,۱۵۸,۸۷۸,۹۴۶)
سنگ آهن گهرزمین	۴۷,۶۰۱,۱۴۵	۳۲۰,۸۲۷,۹۵۷,۷۵۰	(۹۰۳,۱۶۰,۳۲۵)	(۱,۶۵۴,۱۳۹,۷۸۹)	(۷,۰۰۰,۳۰۳,۰۲۳)	-
معدنی اصلاح ایران	۱۴,۱۸۵,۱۴۳	۲۵۸,۸۷۸,۸۵۹,۷۵۰	(۷۰۶,۷۳۹,۲۸۷)	(۱,۲۹۶,۳۹۴,۲۹۹)	۵۴,۹۲۴,۲۸۷,۵۰۹	۲۷۰,۹۲,۶۲۸,۹۴۶
کشت و دامداری فکا	۱۲,۷۰۵,۱۷۳	۷۲,۲۹۲,۴۳۴,۳۷۰	(۱,۹۷,۳۵۸,۳۴۶)	(۳۶۱,۴۶۲,۱۷۲)	۲۷,۳۱۷,۹۰۶,۱۴۴	-
گروه بهمن	۱۱۳,۴۶۳,۰۵۸	۱۷۰,۴۲۱,۵۱۳,۱۱۶	(۴۶۵,۲۵۰,۷۳۱)	(۸۵۲,۱۰۷,۵۶۶)	(۵۴,۱۵۶,۷۳۶,۴۳۴)	۲۳,۵۳۶,۷۳۳,۸۶۹
کاشی روند	۳۷,۲۵۲,۲۲۲	۱۴۹,۳۱۱,۵۵۳,۶۱۴	(۳۸۰,۰۴۷,۵۴۱)	(۶۹۶,۰۵۷,۷۶۸)	(۶۵,۷۰۷,۲۶۸,۵۰۲)	۱۰,۵۴۷,۲۱۵,۴۰۸
پتروشیمی پردیس	۱,۳۴۰,۳۸۱	۷۰,۶۷۸,۵۰۳,۱۳۰	(۳۷۹,۵۳۰,۱۰۰,۱۵۰)	(۳,۵۲۳,۲۹۲,۵۱۶)	۳۱۹,۷۰۱,۲۳۸,۲۱۵	۱۰,۶۲۲,۷۸۹,۵۲۰
دارویی ره آورد تامین	۷,۸۸۶,۹۰۸	۷۴,۵۳۱,۲۸۰,۶۰۰	(۶۶,۲۹۰,۹۶۴,۷۳۰)	(۳۷۲,۶۵۶,۴۰۳)	۷,۶۶۴,۱۸۹,۰۷۱	-
داروسازی فارابی	۲۷,۲۵۲,۷۷۸	۱۶۰,۵۱۸,۸۶۲,۴۲۰	(۱,۶۵,۴۷۸,۹۲۲,۱۴۱)	(۸۰,۲۵۹۴,۳۱۲)	(۶,۲۰۰,۸۷۰,۵۲۷)	-
نقل به صفحه بعد	۸,۳۷۱,۲۷۳,۷۹۴,۹۴۳	(۶,۹۹۹,۰۱۰,۵۵۷,۸۲۸)	(۲۲,۸۵۳,۵۷۷,۴۶۳)	(۴۱,۸۵۶,۳۶۸,۹۷۶)	۱,۳۰۷,۴۵۸,۲۷۰,۱۲۳	۴۹۸,۵۱۳,۸۷۶,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

دوره نه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۵۱۲,۸۷۶,۷۹۷	۱,۳۰۷,۴۵۸,۳۷۰,۱۳۳	(۴۱,۸۵۶,۳۶۸,۹۷۶)	(۳۲,۸۵۳,۵۷۷,۴۶۳)	(۶,۹۹۹,۱۰۵,۵۷۸,۳۸۱)	۸,۳۷۱,۳۷۳,۷۹۴,۹۴۳	
۴۰,۵۷۷,۶۱۹,۳۳۲	(۱۹,۳۵۸,۰۱۶,۳۸۲)	(۳,۴۸۸,۲۴۷,۹۴۲)	(۱,۹۰۴,۵۸۳,۳۷۶)	(۷۱۱,۶۱۴,۷۷۳,۴۹۱)	۶۹۷,۶۴۹,۵۸۸,۳۲۷	۲۰۷,۰۱۷,۶۸۲
۱۱۶,۱۰۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۹۰,۰۴۵,۴۹۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۴,۸۷۲,۵۰۶,۳۹۳	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۲,۱۴۴,۰۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۵۰,۵۸۵,۷۱۲	-	-	-	-	-	-
(۶,۲۴۹,۴۰۲,۴۵۸)	-	-	-	-	-	-
۲۶,۲۱۲,۹۳۴,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۴,۵۴۲,۷۷۹,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۴۵,۴۸۹,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۳,۴۳۶,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-
۳۳,۴۲۵,۹۲۵,۶۳۳	-	-	-	-	-	-
۶۱۸,۳۵۹,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
۴۲,۳۸۵,۲۸۱,۷۳۲	-	-	-	-	-	-
۷۹۷,۳۲۱,۰۶۹	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۶۸,۴۲۶,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-
۷۹۱,۶۹۷,۷۲۸,۴۴۲	۱,۲۸۸,۱۰۰,۲۵۳,۷۴۱	(۴۵,۳۴۴,۶۱۶,۹۱۸)	(۲۴,۷۵۸,۱۶۰,۸۳۹)	(۷,۷۱۰,۷۲۰,۳۵۱,۷۷۲)	۹,۰۶۸,۹۲۳,۳۸۳,۳۷۰	

نقل از صفحه قبل  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 پخش هجرت  
 مبین انرژی خلیج فارس  
 پالایش نفت تبریز  
 صنایع الکترونیک مادیران  
 کرین ایران  
 پتروشیمی فناوران  
 صنایع مس افق کرمان  
 بیمه البرز  
 سیمان فارس و خوزستان  
 نفت ایرانول  
 گروه مالی صبا تامین  
 کانی کرین طبس  
 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی  
 ایمن خودرو شرق  
 گروه انتخاب الکترونیک آران  
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	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				
۱۸,۴۸۰,۹۸,۵۶۰	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	-	۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰	۱,۰۵۰	۱۳,۱۵۷,۷۸۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	نفت بهران
۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۲,۰۰۰	-	۴۱,۰۶۰,۸۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۰۶۰,۸۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	تایده‌تر کاوورمیانہ
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	-	۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰	۳۶۰	۵,۲۱۶,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	-	۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰	۶۲۰	۱۱,۵۶۳,۴۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۴	گروه مینا (سهامی عام)
۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۸۸,۴۳۲,۳۶۰	-	۳۷۰,۳۸۸,۴۳۲,۳۶۰	۲,۳۹۰	۱۵,۴۹۷,۴۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران
۱۵,۰۲۱,۵۲۱,۵۹۰	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	-	۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰	۳۷۰	۶۰,۸۴۴,۴۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	گروه بهمن
۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	-	۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۹,۱۱۶,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۷۲	(۱۸)	۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰	۲,۰۷۰	۱۰,۳۵۹,۴۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	پالایش نفت تبریز
۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	-	۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹	۱,۹۹۷	۲۱,۳۷۰,۸۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	نیروکلر
۳,۳۴۷,۹۱۶,۱۵۰	۳۰,۴۷۱,۵۲۵,۹۶۶	(۱,۹۲۰,۱۲۳,۵۵۴)	۳۲,۳۹۱,۶۴۹,۵۲۰	۱,۲۴۰	۲۶,۱۲۲,۲۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴	قند لرستان
-	۱۳,۹۲۵,۹۸۶,۸۳۴	(۱۱۴,۴۶۰,۱۶۶)	۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۴۴۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	-	۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰	۲۸۰	۱۲۶,۰۵۱,۸۸۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳	کرین ایران
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	-	۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴,۷۰۷,۶۷۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳	معدنی املاح ایران
-	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	-	۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۴,۶۰۷,۵۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۳	کاشی الوند
۱۳,۸۷۵,۶۸۸,۹۷۰	۲۱,۱۰۶,۶۶۸,۱۳۰	(۳۸,۴۱۲,۶۷۰)	۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰	۸۰۰	۲۶,۴۳۱,۳۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	پست بانک ایران
۱۹,۱۲۵,۷۸۴,۹۱۵	۸۶,۴۰۴,۹۶۵,۸۹۶	-	۸۶,۴۰۴,۹۶۵,۸۹۶	۱,۶۲۴	۶۶,۸۹۳,۷۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	-	۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸	۹۲۶	۱۳,۹۰۶,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	-	۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰	۲۶۶	۴۶,۳۱۷,۹۷۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۹۰,۶۱۴,۰۰۰	-	۶۶,۴۹۰,۶۱۴,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱,۴۹۱,۱۵۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴	نقل به صفحه بند
۳۲۶,۶۶۹,۴۸۹,۳۰۵	۵۶۱,۲۵۴,۴۸۱,۹۹۵	(۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸)	۵۶۳,۳۲۷,۴۷۸,۴۰۳					

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

ادامه یادداشت ۱۷:

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	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				
۳۲۶,۴۶۹,۴۸۹,۳۰۵	۵۶۱,۲۵۴,۴۸۱,۹۹۵	(۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸)	۵۶۳,۳۲۷,۴۷۸,۴۰۳	۳,۸۰۰	۴,۴۷۹,۳۱۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴	نقل از صفحه قبل
۱۵,۶۷۵,۴۹۹,۱۲۰	۱۷,۰۳۱,۴۰۰,۸۰۰	-	۱۷,۰۳۱,۴۰۰,۸۰۰	۱,۶۰۰	۱۶,۵۹۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳	سرمایه گذاری دارویی تامین تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰	۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۸,۶۱۴,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳	پتروشیمی نوری
۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۸,۷۳۲,۲۰۰	-	۲۹,۲۸۸,۷۳۲,۲۰۰	۱,۱۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۹,۶۹۷,۳۱,۳۵۰	۳۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶,۲۱۲,۲۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳	پدیده شیمی قرن
۲,۱۸۰,۰۹۵,۴۰۰	۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۰۰	-	۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۰۰	۷۰۰	۱۳,۲۱۳,۲۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	صنایع مس افق کرمان
۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۹,۳۵۴,۱۰۰	-	۹,۳۴۹,۳۵۴,۱۰۰	۷۲۲	۸,۸۰۹,۶۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳	مدیریت نیروگاهی ایرانین مینا
-	۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰	-	۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰	۴۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴	گروه مالی صبا تامین
۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳	صنایع الکترونیک مادران پویا
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳	سرمایه گذاری توکافولاد
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۲,۱۵۴,۵۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قندهکمتان
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۲,۷۹۷,۶۰۵,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد
۵۲۲,۰۰۶,۸۳۲,۴۷۵	۷۱۰,۲۴۴,۵۶۶,۸۵۵	(۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸)	۷۱۲,۳۱۷,۵۶۳,۲۶۳	-	-	-	-	

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

ادامه یادداشت ۱۷:

دوره نه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	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				
۵۲۲,۰۰۶,۸۳,۴۷۵	۷۱۰,۳۴۴,۵۶۶,۸۵۵	(۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸)	۷۱۲,۳۱۷,۵۶۳,۲۶۳	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۳۵۰,۰۰۷,۵۸۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مین انرژی خلیج فارس
۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۳۲,۳۹۲,۷۴۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۱۵۲,۱۶۳,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۶,۰۷۴,۹۹۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۲,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۳۳,۵۰۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کاردان
۵۰,۸۶	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عملویه مینا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
۵۹۷,۲۰۲,۰۸۳,۶۸۱	۷۱۰,۲۴۴,۵۶۶,۸۵۵	(۲,۰۷۲,۹۹۶,۴۰۸)	۷۱۲,۳۱۷,۵۶۳,۲۶۳	-	-	-	-	جمع



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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶۶,۸۷۳,۱۸۲,۰۶۳	۸۵,۵۵۰,۸۲۶,۴۷۳	متولی- هدف نوین نگر
۹۶۹,۰۸۹,۲۶۰	۱,۳۶۵,۷۴۴,۷۹۰	حسابرس- فریوران راهبرد
۱,۰۳۹,۹۲۲,۴۵۹	۱,۵۰۹,۳۷۱,۳۵۴	بازارگردان- شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳۸,۸۰۴,۶۴۱,۰۰۲	۵۷,۰۳۳,۸۷۰,۳۱۷	جمع
<b>۱۰۷,۶۸۶,۸۳۴,۷۸۴</b>	<b>۱۴۵,۴۵۹,۸۱۲,۹۳۴</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۷۷,۹۸۸,۳۷۶	۳۲۱,۹۸۴,۷۹۸	هزینه برگزاری مجامع
۱,۵۹۸,۶۱۰	۲۵,۳۷۲,۵۰۱	هزینه انبارداری اوراق سپرده طلا
۲۲۵,۵۷۳,۰۸۳	۲۱,۰۴۹,۴۵۰	هزینه نرم افزار
۵,۵۴۹,۳۹۵,۷۳۳	۸,۹۲۸,۸۴۸,۵۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۵۶۴,۸۹۰	۶,۸۸۳,۷۲۷	هزینه خدمات سپرده گذاری
۱۰۵,۹۲۴,۵۲۶	۱۱۲,۶۰۲,۴۹۲	جمع
<b>۶,۰۷۶,۰۴۵,۲۱۸</b>	<b>۹,۴۱۶,۷۴۱,۵۵۲</b>	

۲۲- هزینه های مالی

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

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک تجارت
۹۸,۵۷۲,۱۳۸	۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵	۲۳-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک سامان
۴۴,۸۹۹,۵۱۵	-		جمع
<b>۱۴۳,۴۷۱,۶۵۳</b>	<b>۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵</b>		

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

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹۳۹,۰۴۹,۳۳۵,۱۲۱	۳۵۲,۶۱۸,۵۸۵,۹۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)	(۵۸۹,۰۱۲,۵۵۵,۷۲۹)	جمع
<b>(۴,۴۴۷,۲۹۴,۹۱۷,۵۹۵)</b>	<b>(۲۳۶,۳۹۳,۹۶۹,۷۹۹)</b>	

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

درصدتملك	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	واحدهای سرمایه گذاری			
۳,۹۳	۱,۹۹۰,۰۰۰	۳,۷۲	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس و بازارگردان صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۴,۸۱	۱۷,۶۳۵,۳۶۷	۵,۸۸	۳,۱۴۷,۵۹۳	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک مدیر سهامدار ممتاز		
۱۴,۰۲	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸	۸,۲۹۰,۰۰۰	عادی	سهامدار عادی	تدبیر گران فرادای امید	سهامدار ممتاز
۰,۰۲	۱۰,۰۰۰	۰,۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار عادی	سهامدار تحت مدیریت تأمین سرمایه کاران	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸	۴۰,۰۰۰	۰,۰۱	۳۰,۰۰۰	عادی	سهامدار عادی	هانیه سلیمی	
۰,۰۴	۳۱۰,۰۹۱	۰,۰۳	۱۸۱,۱۲۸	عادی	سهامدار عادی	سمیرا حاج جعفری	
۰,۰۸	۴۰,۰۰۰	۰,۰۷	۴۰,۰۰۰	عادی	سهامدار عادی	شیدا پیری	
۰,۰۸	۴۰,۰۰۰	۰,۰۷	۴۰,۰۰۰	عادی	سهامدار عادی		
۰,۰۸	۴۰,۰۰۰	۰,۰۷	۴۰,۰۰۰	عادی	سهامدار عادی		
۵۳,۵۵	۳۱,۱۲۶,۴۵۸	۲۵,۲۵	۱۳,۵۷۸,۷۲۱				

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

ماده طلب (بدهی) در تاریخ مانده	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال					
(۳۲,۳۵۸,۰۷۵)				۸۵,۵۵۰,۸۲۶,۴۷۳	مدیر	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه کاران
-				-		خرید و فروش سهام	
(۳۹,۸۷۴,۲۱۲,۳۲۱)				۵۷۰,۳۳۰,۸۷۰,۳۱۷		کارمزد بازارگردان	
(۱۰,۳۳۸,۳۲۹,۹۱۰)				۱,۳۶۵,۷۴۴,۷۹۰	متولی	کارمزد متولی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۶۸۸,۶۲۵,۹۹۰)				۱,۵۰۹,۳۷۱,۳۵۴	حسابرس	حقی الزحمه حسابرسی	
۳۳۴,۵۴۱,۷۴۴				۸,۸۸۸,۷۷۰,۴۲۵		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک تجارت
-				۵,۸۴۱,۳۵۳,۷۸۲,۷۵۵		خرید و فروش سهام	
(۶۲)				۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵		کارمزد تسهیلات دریافتی	شرکت کارگزاری بانک سامان
				۱,۵۶۶,۹۰۶,۴۷۶		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	
				۱,۴۸۴,۳۲۰,۶۹۸,۵۶۱		خرید و فروش سهام	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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