



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان  
گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



## به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

## اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این 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.

## تاکید بر مطلب خاص

## تعدیل خالص ارزش فروش تعدادی از سهام صندوق

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ برای تعدادی از سهام شرکت‌های آسیب‌دیده که نماد آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها بسته بوده، بر اساس تصمیم کمیته سرمایه‌گذاری صندوق ذخیره کاهش ارزش شناسایی شده است. مفاد این بند بر اظهارنظر موسسه تاثیری نداشته است.

## مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

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

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

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

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

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

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

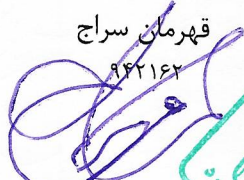
۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

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

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۹ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد  
مریم بستانیان ۸۸۱۶۳۷  
قهرمان سراج ۹۴۲۱۶۲



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ 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                                  |
| ۹-۲۲       | 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کاردان  
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
تجارت شاخصی کاردان

موسسه حسابرسی فریوران را خبر  
گزارش



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

| یادداشت | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱               | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱               | دارایی ها:                                  |
|---------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| ۵       | ۷,۵۶۰,۵۶۵,۷۷۲,۴۴۲        | ۷,۶۸۹,۷۵۲,۹۲۷,۲۲۸        | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              |
| ۶       | ۱۸۰,۲۴۸,۲۷۰,۶۳۹          | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱           | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی             |
| ۷       | ۸۸,۳۳۹,۰۴۳,۷۷۲           | ۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸,۴۲۱          | حسابهای دریافتی                             |
| ۸       | ۱۳۲,۴۵۳,۱۶۰,۳۵۹          | ۵۷,۹۲۹,۴۹۶               | جاری کارگزاران                              |
| ۹       | ۴۵۴,۳۳۲,۳۱۱              | ۵۰,۴۳۶,۸۱۰,۷۲۷           | سایر دارایی ها                              |
| ۱۰      | ۴۳۳,۹۴۵                  | ۹۲۹,۹۴۵                  | موجودی نقد                                  |
|         | <b>۷,۹۶۲,۰۶۱,۰۱۳,۴۶۸</b> | <b>۷,۸۴۳,۱۸۶,۳۲۲,۷۳۸</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                        |
|         |                          |                          | <b>بدهی ها:</b>                             |
| ۱۱      | ۱۵۹,۳۴۰,۹۲۰,۸۱۹          | ۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷           | پرداختنی به ارکان صندوق                     |
| ۱۲      | -                        | ۱,۴۳۶,۴۸۱                | پرداختنی به سرمایه گذاران                   |
| ۱۳      | ۶,۹۶۲,۹۴۲,۹۰۱            | ۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹            | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              |
|         | <b>۱۶۶,۳۰۳,۸۶۳,۷۲۰</b>   | <b>۸۸,۵۹۵,۶۲۵,۶۷۷</b>    | <b>جمع بدهی ها</b>                          |
| ۱۴      | <b>۷,۷۹۵,۷۵۷,۱۴۹,۷۴۸</b> | <b>۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱</b> | <b>خالص دارایی ها</b>                       |
|         | <b>۱۴۵,۵۶۴</b>           | <b>۱۴۲,۴۸۱</b>           | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> |

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده          | امضاء                                                                                                                                   |
|-------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه کاردان   | مصطفی امید قائمی |                                                       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی   |                                                      |
|             |                            |                  | <br>موسسه حسابرسی هدف نوین نگر<br>سهامداران و حامیان |
|             |                            |                  |                                                       |

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                            |         |
| ۱۶۸,۷۱۸,۸۸۴,۲۶۰                 | (۳۴۲,۳۱۸,۱۵۹,۵۸۸)               | ۱۵      |
| ۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۲۱۴               | (۵۰,۹۳۵,۴۰۷,۴۶۷)                | ۱۶      |
| ۶۹۶,۴۵۶,۷۷۲,۱۳۵                 | ۸۸۰,۸۶۶,۸۲۵,۸۰۲                 | ۱۷      |
| ۱۰۵,۸۲۴,۳۸۳                     | ۱,۹۹۹,۴۶۶,۰۷۵                   | ۱۸      |
| ۴,۶۷۹,۰۰۳,۶۸۸                   | ۱۱,۱۳۲,۰۹۴,۷۱۷                  | ۱۹      |
| ۲,۸۷۴,۵۱۸,۲۴۵,۶۸۰               | ۵۰۰,۷۴۴,۸۱۹,۵۳۹                 |         |
| (۱۵۲,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۶)               | (۲۰۰,۸۱۷,۴۹۷,۸۶۲)               | ۲۰      |
| (۸,۲۳۹,۲۰۹,۲۳۳)                 | (۱۳,۰۷۷,۱۵۲,۳۰۶)                | ۲۱      |
| ۲,۷۱۴,۰۸۳,۴۱۶,۴۱۱               | ۲۸۶,۸۵۰,۱۶۹,۳۷۱                 |         |
| (۶۵۱,۵۶۱,۶۱۲)                   | (۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵)                   | ۲۲      |
| ۲,۷۱۳,۴۳۱,۸۵۴,۷۹۹               | ۲۸۶,۲۵۹,۵۱۲,۴۸۶                 |         |
| ۴۷٪                             | ۳۰۵٪                            |         |
| ۳۶٪                             | ۳۰٪                             |         |

درآمدها:  
سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود سپرده های بانکی  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه ها:  
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی  
هزینه های مالی  
سود خالص  
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد<sup>۱</sup>  
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد<sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ | یادداشت      | شرح         |
|------------------------------|------------------------------|--------------|-------------|
| ریال                         | ریال                         | تعداد        | تعداد       |
| ۹,۵۸۶,۰۲۷,۴۸۳,۲۷۱            | ۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱            | ۲۸,۱۷۳,۲۰۶   | ۵۴,۴۲۵,۳۷۲  |
| ۱۲۲,۰۰۲,۷۹۰,۰۰۰              | ۳۲,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰               | ۱۲,۲۰۰,۲۷۹   | ۳,۲۳۷,۹۵۰   |
| -                            | -                            | ۷۸,۲۴۲,۹۸۲   | -           |
| (۶۴۱,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)            | (۴۱,۰۷۸,۵۹۰,۰۰۰)             | (۶۴,۱۹۱,۰۹۵) | (۴,۱۰۷,۸۵۹) |
| ۲,۷۱۳,۴۳۱,۸۵۴,۷۹۹            | ۲۸۶,۲۵۹,۵۱۲,۴۸۶              | -            | -           |
| (۴,۰۲۴,۹۶۰,۴۸۱,۰۰۹)          | (۲۳۶,۳۹۳,۹۶۹,۷۹۹)            | -            | -           |
| ۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱            | ۷,۷۹۵,۷۵۷,۱۴۹,۷۴۸            | ۵۴,۴۲۵,۳۷۲   | ۵۳,۵۵۵,۴۶۳  |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

امضاء  
نماینده  
مستطقی  
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی  
شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی  
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
www.iran-kfunds3.ir

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵**

**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 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 سرمایه گذاری 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 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    | درصد به کل واحدهای |
|------|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| ۱    | شرکت تدبیرگران فردای امید(سهامی خاص) | ۱۰,۰۰۰           | ۰.۵                |
| ۲    | شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی خاص)  | ۱,۹۹۰,۰۰۰        | ۹۹.۵               |
|      | <b>جمع</b>                           | <b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۱۰۰</b>         |

## صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مدیر و بازرگردان 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 ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه می شود.

### ۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱ - سرمایه گذاری ها:

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۴ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۱,۰۰۰میلیون 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<br>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:<br>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.<br>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.<br>۳-۲-محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>۴-۲-با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می گردد)." |                     |              |
| کارمزد متولی                                                                                                                  | سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۰۲) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۳۰۰ 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |
| هزینه 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 :<br><br>الف) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه<br>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:<br>۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.<br>۲-بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.<br><br>ب) هزینه متغیر<br>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |              |
| ارزش دارایی ها به میلیارد ریال                                                                                                | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
| ضریب                                                                                                                          | ۰/۰۰۰۴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ۰/۰۰۰۲۴             | ۰/۰۰۰۰۳      |
| سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |              |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                                                                                         | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |              |
| هزینه سپرده گذاری و نگهداری اوراق                                                                                             | طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |              |

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 پرداخت 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 صورت خالص دارایی ها 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 سرمایه گذاری تجارت شاختی کاروان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵-۳ سهام شرکت های که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۴ هم رويه های حساباری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام شرکت سرمایه پذیر             | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل                                                                             |
|----------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | ریال              | درصد       | ریال                  | ریال                     |                                                                                        |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی     | ۱۵,۹۴۰            | (۱۵٪)      | ۱۳,۵۹۲                | ۳۵۴,۴۶۹,۳۱۳,۶۴۳          | به علت شرایط جنگی و بسته بودن بازار سهام و مصوبه کمیته سرمایه‌گذاری به شرح یادداشت ۵-۲ |
| کنسرسیای ایران                   | ۴۵,۸۹۳            | (۲۰٪)      | ۳۶,۷۱۵                | ۳۷۱,۵۹۸,۱۶۹              |                                                                                        |
| تایوان‌تر خاورمیانه              | ۶,۱۵۹             | (۲۰٪)      | ۴,۹۲۸                 | ۱۰۹,۴۷۶,۳۷۷,۱۹۳          |                                                                                        |
| سرمایه‌گذاری سپه                 | ۵,۳۲۰             | (۲۹٪)      | ۳,۷۶۸                 | ۳۴۲,۵۰۴,۷۲۸,۲۰۷          |                                                                                        |
| سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)       | ۱۳,۵۸۰            | (۲۰٪)      | ۱۰,۸۶۴                | ۲۲۵,۱۳۹,۸۷۱,۲۵۱          |                                                                                        |
| فولاد مبارکه اصفهان              | ۲,۶۱۰             | (۵۰٪)      | ۱,۳۰۵                 | ۳۴۵,۸۰۹,۹۸۱,۷۷۱          |                                                                                        |
| پتروشیمی پردیس                   | ۱۳,۰۳۲            | (۲۰٪)      | ۱۰,۴۲۶                | ۵۴۴,۰۱۲,۶۲۲,۴۹۴          |                                                                                        |
| پتروشیمی نوری                    | ۴۵,۶۰۰            | (۳۰٪)      | ۳۱,۹۲۰                | ۲۷۴,۹۷۵,۰۳۱,۵۲۰          |                                                                                        |
| کیمیا کالای رازی                 | ۱۲,۶۱۷            | (۲۰٪)      | ۱۰,۰۹۴                | ۴۰,۵۰۲,۱۷۷,۵۰۰           |                                                                                        |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس  | ۹,۸۲۰             | (۲۰٪)      | ۷,۸۵۶                 | ۲,۸۲۸,۱۶۰,۰۰۰            |                                                                                        |
| سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران | ۵,۷۵۰             | (۱۵٪)      | ۴,۸۸۰                 | ۸۴,۱۸۴,۲۰۶,۵۶۰           |                                                                                        |
| سنگ آهن گهر زمین                 | ۵,۶۳۰             | (۱۹٪)      | ۴,۵۷۶                 | ۲۳۲,۳۴۴,۳۶۳,۶۸۰          |                                                                                        |
| پست بانک ایران                   | ۴,۷۷۰             | (۱۹٪)      | ۳,۸۸۴                 | ۳۵۷,۵۴۷,۷۹۹,۴۴۴          |                                                                                        |
| فجر انرژی خلیج فارس              | ۱۲,۷۸۰            | (۷۰٪)      | ۳,۸۳۴                 | ۵۵,۳۴۴,۵۱۴,۸۷۰           |                                                                                        |

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی  
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به تفکیک هر بانک به شرح ذیل است:

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | ریال           | ریال           | ریال           | درصد | دلیل تعدیل |
|-----------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|------------|
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱        | ۱۸۰,۲۴۸,۲۷۰,۶۳۹ | ۲,۲۶                 | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۰,۶۱ |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱        | -               | ۰,۰۰                 | -              | -              | -              | ۰,۰۰ |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱        | -               | ۰,۰۰                 | -              | -              | -              | ۰,۰۰ |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱        | -               | ۰,۰۰                 | -              | -              | -              | ۰,۰۰ |            |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱        | -               | ۰,۰۰                 | -              | -              | -              | ۰,۰۰ |            |
| جمع       |                   | ۱۸۰,۲۴۸,۲۷۰,۶۳۹ | ۲,۲۶                 | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۴۷,۷۳۱,۰۴۵,۹۲۱ | ۰,۶۱ |            |

۷- حساب های دریافتی  
حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| تجزیل نشده   | تجزیل | مبلغ        | تجزیل شده   | تجزیل نشده      |
|--------------|-------|-------------|-------------|-----------------|
| ریال         | ریال  | ریال        | ریال        | ریال            |
| ۴۰۹۰۰۲۹      | ۲۵٪   | ۳۰۳۱        | ۴۰۵۷۹۸      | ۱۴۰۴۰۲۰۳۱       |
| ۹۱۰۰۳۵۷۰۲۶۸۵ | ۱۰٪   | ۲۶۹۷۰۶۴۷۱۱  | ۸۸۳۳۸۶۳۷۹۷۴ | ۹۰۰۴۲۴          |
| —            | —     | —           | —           | ۱۰۰۰۵۹۹۰۵۶۸۰۵۳۲ |
| ۹۱۰۰۳۶۱۱۱۷۱۴ | —     | ۲۶۹۷۰۶۴۷۹۴۲ | ۸۸۳۳۹۰۴۳۷۷۲ | ۱۴۹۰۴۵۵         |
| —            | —     | —           | —           | ۱۰۰۰۵۹۹۰۸۰۰۴۶۱  |

سود سپرده های بانکی دریافتی  
سود سهام دریافتی  
سایر حسله های دریافتی  
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان سال |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| ریال             | ریال              | ریال              | ریال            |
| ۲۲,۹۲۳,۵۹۰       | ۴,۷۸۶,۷۹۰,۲۷۱,۴۸۷ | ۴,۶۵۴,۳۶۰,۰۳۴,۷۱۸ | ۱۳۲,۴۵۳,۱۶۰,۳۵۹ |
| ۳۵,۰۰۵,۹۰۶       | ۱,۳۳۲,۰۵۲,۵۲۷,۴۰۰ | ۱,۳۳۲,۰۸۷,۵۳۳,۳۰۶ | -               |
| ۵۷,۹۲۹,۴۹۶       | ۶,۱۱۸,۸۴۲,۷۹۸,۸۸۷ | ۵,۹۸۶,۴۴۷,۵۶۸,۰۲۴ | ۱۳۲,۴۵۳,۱۶۰,۳۵۹ |

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 مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاك طی سال | مانده در پایان سال |
|---------------------|------------------------|----------------|--------------------|
| ریال                | ریال                   | ریال           | ریال               |
| -                   | ۴۰,۶۸۲,۰۰۰             | ۴۰,۶۸۱,۷۰۴     | ۲۹۶                |
| ۴,۵۶۵,۷۵۳,۷۵۴       | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۵۹۵          | ۷,۸۶۵,۷۵۳,۱۵۹  | ۱,۱۹۰              |
| ۱۲۱,۸۶۴,۲۶۷         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۴۹,۵۸۸,۷۱۲    | ۱۲۲,۲۷۵,۵۵۵        |
| ۳۵۶,۰۶۳,۷۰۶         | ۴۰۰,۰۰۰,۲۲۵            | ۴۲۴,۰۰۸,۶۶۱    | ۳۳۲,۰۵۵,۲۷۰        |
| ۵,۰۴۳,۶۸۱,۷۲۷       | ۳,۸۹۰,۶۸۲,۸۲۰          | ۸,۴۸۰,۰۳۲,۲۳۶  | ۴۵۴,۳۳۲,۳۱۱        |

مخارج برگزاری مجمع

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:

| سال مالی منتهی به | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ |
|-------------------|------------|
| ریال              | ریال       |
| ۴۳۳,۹۴۵           | ۴۳۳,۹۴۵    |
| -                 | ۴۹۶,۰۰۰    |
| ۴۳۳,۹۴۵           | ۹۲۹,۹۴۵    |

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**  
 پرداختنی به ارکان به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱            | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱             |                                           |
|-----------------------|------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                           |
| ۵۸,۴۲۹,۳۱۰,۷۵۰        | ۹۴,۷۸۸,۳۵۰,۳۴۸         | مدیر صندوق- شرکت تامین سرمایه کاردان      |
| ۴۶۲,۵۸۵,۳۰۵           | ۱,۵۵۷,۳۹۴,۴۹۴          | متولی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر         |
| ۲۱,۳۶۷,۸۶۹,۵۵۱        | ۶۱,۴۷۶,۱۲۹,۵۶۱         | بازارگردان- شرکت تامین سرمایه کاردان      |
| ۸۳۹,۹۳۸,۳۷۱           | ۱,۵۱۸,۶۳۳,۴۴۱          | حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد |
| -                     | ۴۱۲,۹۷۵                | حسابرس سابق- موسسه حسابرسی آزموده کاران   |
| <b>۸۱,۰۹۹,۶۰۳,۹۷۷</b> | <b>۱۵۹,۳۴۰,۹۲۰,۸۱۹</b> | <b>جمع</b>                                |

**۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**  
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱       | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                                                  |
|------------------|------------|--------------------------------------------------|
| ریال             | ریال       |                                                  |
| ۱,۴۰۶,۱۹۶        | -          | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری    |
| ۳۰,۲۸۵           | -          | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| <b>۱,۴۳۶,۴۸۱</b> | <b>-</b>   | <b>جمع</b>                                       |

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**  
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

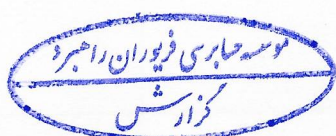
| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱           | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱           | یادداشت |                                          |
|----------------------|----------------------|---------|------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |         |                                          |
| ۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰        | ۱,۱۰۲,۱۸۴,۳۷۰        |         | ذخیره تصفیه                              |
| ۱,۱۵۸,۷۵۷            | -                    |         | سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی نامشخص |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |         | بدهی بابت عضویت در کانون ها              |
| ۵,۸۴۱,۲۴۲,۰۹۲        | ۵,۳۱۰,۷۵۸,۵۳۱        |         | بدهی بابت مخارج نرم افزار                |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳-۱    | بدهی بابت خدمات سپرده گذاری              |
| <b>۷,۴۹۴,۵۸۵,۲۱۹</b> | <b>۶,۹۶۲,۹۴۲,۹۰۱</b> |         | <b>جمع</b>                               |

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 دارایی ها**

| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱               | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱        |                          |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| تعداد                    | ریال              | تعداد                    |
| ۷,۴۶۹,۶۲۸,۳۵۶,۴۴۳        | ۵۲,۴۲۵,۳۷۲        | ۷,۵۰۴,۶۲۸,۷۸۶,۲۵۱        |
| ۲۸۴,۹۶۲,۳۴۰,۶۱۸          | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۹۱,۱۲۸,۳۶۳,۴۹۷          |
| <b>۷,۷۵۴,۵۹۰,۶۹۷,۰۶۱</b> | <b>۵۴,۴۲۵,۳۷۲</b> | <b>۷,۷۹۵,۷۵۷,۱۴۹,۷۴۸</b> |
|                          |                   | <b>۵۳,۵۵۵,۴۶۳</b>        |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
**جمع**



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                            |         |
| ۸۶,۳۳۹,۰۷۲,۱۸۵                  | (۳۵۰,۰۰۳,۸۴۳,۲۸۹)               | ۱۵-۱    |
| ۸۲,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹                  | ۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۳۵۹                  | ۱۵-۲    |
| ۴۰,۶۷۱,۷۱۶                      | (۴,۱۸۱,۳۳۱,۵۵۸)                 | ۱۵-۳    |
| ۱۶۸,۷۱۸,۸۸۴,۲۶۰                 | (۳۴۲,۳۱۸,۱۵۹,۵۸۸)               |         |

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش   | مالیات          | کاربرد          | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد               |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| ریال             | ریال              | ریال            | ریال            | ریال                | ریال              |                     |
| (۱۵,۴۹۹,۳۴۵,۸۰۲) | ۹,۰۶۸,۲۶۹,۴۵۸     | (۷۹۶,۶۱۶,۸۵۸)   | (۱۵۱,۳۵۶,۴۷۶)   | (۱۴۹,۳۰۷,۱۲۸,۸۰۸)   | ۱۵۹,۳۲۳,۳۷۱,۶۰۰   | ۱۲,۸۴۸,۶۵۹          |
| -                | ۶,۲۸۱,۴۵۵,۲۶۸     | (۳۷۱,۶۲۵,۹۸۱)   | (۵۸,۹۰۲,۷۹۶)    | (۴۷,۷۱۳,۱۸۲,۱۳۲)    | ۵۴,۳۲۵,۱۹۶,۱۷۷    | ۱۳,۶۴۸,۴۲۰          |
| (۲,۹۸۰,۹۱۷,۳۷۸)  | (۳۷,۵۸۴,۴۰۱,۰۳۱)  | (۹۶۳,۷۷۱,۰۵۱)   | (۵۲۲,۸۸۴,۰۸۸)   | (۳۲۸,۸۵۱,۹۵۶,۶۵۲)   | ۱۹۲,۷۵۴,۲۱۰,۷۷۰   | ۲۴,۷۲۸,۴۴۰          |
| ۷۱۲,۷۶۸,۷۶۸      | ۱,۹۱۴,۷۷۴,۱۷۱     | (۷۹۴,۹۸۵,۵۳۸)   | (۴۲۸,۸۴۸,۳۳۸)   | (۱۵۵,۸۵۸,۴۹۹,۲۵۳)   | ۱۵۸,۹۹۷,۱۰۷,۵۰۰   | ۱۱,۵۳۳,۴۲۶          |
| -                | ۱,۱۰۴,۷۵۷,۵۰۳     | (۳۳,۴۵۴,۰۰۰)    | (۱۳,۲۶۸,۷۲۹)    | (۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸)     | ۴۶۹,۰۸۰,۰۰۰       | ۳۶,۰۰۰              |
| ۵,۱۲۹,۲۲۵,۲۰۹    | (۳۹,۶۴۲,۱۹۲,۴۳۵)  | (۱,۷۷۲,۶۵۲,۳۷۴) | (۹۶۸,۳۴۴,۰۷۱)   | (۳۹۱,۶۳۰,۸۴۸,۷۵۰)   | ۳۵۴,۷۳۰,۶۷۳,۷۶۰   | ۳۰,۹۰۰,۰۰۰          |
| ۲۲۵,۵۹۳,۷۳۳      | ۳۴,۱۵۹,۷۶۸,۷۸۹    | (۵۰,۹۴۸,۱۹۱۵)   | (۳۴۰,۹۸۱,۴۸۴)   | (۶۶,۹۸۶,۱۵۰,۴۸۲)    | ۱۰۱,۸۹۶,۲۸۲,۶۷۰   | ۲۲۶,۸۷۵             |
| ۷۱۸,۸۰۸,۷۳۱      | (۶۲,۱۱۸,۱۶۲,۵۵۱)  | (۷۵۶,۷۸۲,۵۳۱)   | (۱۴۲,۷۸۱,۸۳۹)   | (۳۱۲,۵۷۵,۱۰۴,۳۹۱)   | ۱۵۱,۳۵۴,۵۰۶,۳۱۰   | ۲۳,۷۶۰,۸۳۳          |
| ۱۳,۷۹۹,۹۵۲,۶۴۴   | (۵,۸۷۸,۳۳۴,۸۰۰)   | (۷۹,۲۶۵,۰۰۰)    | (۱۵۰,۷۹۹,۹۵۵)   | (۲۱,۶۵۶,۹۹۰,۵۰۵)    | ۱۵۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۰۰,۰۰۰           |
| -                | (۴۰,۳۱۸,۷۸۷,۶۵۱)  | (۹۴۰,۴۵۴,۹۱۳)   | (۵۰,۸۱۶,۰۳۲۵)   | (۲۲۶,۸۶۱,۱۵۴,۶۱۴)   | ۱۸۸,۰۹۰,۹۸۲,۲۰۱   | ۱۰,۳۵۹,۴۶۷          |
| (۶۴۷,۹۳۰,۹۴۷)    | (۳۰,۶۲,۳۵۰,۶۷۱)   | (۱۸,۳۹۱,۱۰۱)    | (۳,۴۹۴,۲۵۸)     | (۵,۷۱۸,۶۸۵,۷۱۴)     | ۳,۶۷۸,۳۳۰,۴۰۲     | ۹۳۸,۷۱۴             |
| ۶۵۸,۰۸۴,۸۵۸      | (۱۳۴,۹۷۵,۲۷۳,۹۴۰) | (۶,۹۲۸,۵۸۲,۲۶۲) | (۳,۰۵۴,۲۲۱,۶۹۹) | (۱,۵۱۰,۷۰۸,۹۲۱,۲۶۹) | ۱,۳۸۵,۷۱۶,۴۵۱,۲۹۰ | جمع نقل به صفحه بعد |



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شامی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ دیربشت ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش    | مالیات           | کارمزد           | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد                       |
|------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| ریال             | ریال               | ریال             | ریال             | ریال                | ریال              |                             |
| ۶۵۸,۰۸۴,۸۵۸      | (۱۳۴,۹۷۵,۳۷۳,۹۴۰)  | (۶,۹۲۸,۵۸۲,۳۶۳)  | (۳,۰۵۳,۳۱۱,۶۹۹)  | (۱,۵۱۰,۷۰۸,۹۳۱,۲۶۹) | ۱,۳۸۵,۷۱۶,۵۵۱,۲۹۰ | جمع نقل از صفحه قبل         |
| (۴۲,۶۶۶,۹۰۰,۱۲۶) | (۵۵,۹۵۳,۶۳۸,۴۸۰)   | (۹۹۷,۶۰۶,۷۹۹)    | (۵۱۱,۵۱۹,۴۱۱)    | (۳۵۳,۹۶۵,۸۵۸,۳۰۰)   | ۱۹۹,۵۳۱,۳۴۵,۹۶۰   | تولیات پتروشیمی قاند بصیر   |
| -                | ۱,۳۲۷,۴۷۳,۵۵۲      | (۳۳,۴۶۱,۰۶۱)     | (۶,۳۵۷,۳۲۷)      | (۵,۴۴۴,۹۲۱,۲۶۰)     | ۶,۶۹۳,۲۱۲,۹۰۰     | پویا                        |
| ۶۷۵,۳۵۹,۳۵۴      | (۴۳,۶۸۹,۳۱۳,۵۱۰)   | (۷۰,۷۰۳,۳۱,۳۹۹)  | (۱۳۴,۳۳۴,۰۵۶)    | (۱۸۴,۲۵۲,۱۳۷,۷۵۰)   | ۱۴۱,۴۰۳,۲۷۹,۶۹۵   | گروه مالی صبا تامین         |
| (۱۴۰,۶۵۲,۱۵۷)    | (۳۳۹,۳۴۵,۶۵۳)      | (۲,۷۶۰,۰۰۰)      | (۱۵۰,۶۰۹,۵۱۱)    | (۷۸۷,۰۷۸,۷۰۳)       | ۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰       | گروه بهمن                   |
| ۱۰,۳۲۰,۵۳۲,۴۵۶   | (۳,۷۰۰,۰۰۰,۳۲,۶۱۶) | (۳۸۵,۱۸۴,۳۱۷)    | (۷۳,۱۸۳,۲۵۵)     | (۸۰,۳۷۸,۴۹۹,۸۵۴)    | ۷۷,۰۳۶,۸۳۳,۷۱۰    | پدیده شیمی قرن              |
| ۳,۵۹۸,۸۹۵,۴۳۰    | (۴۴,۹۸۵,۶۳۰,۷۶۳)   | (۵۵۲,۷۲۵,۰۰۳)    | (۲۹۴,۷۲۸,۸۱۳)    | (۱۵۴,۶۸۳,۱۷۸,۶۳۷)   | ۱۱۰,۵۴۵,۰۰۱,۷۰۰   | کرین ایران                  |
| -                | (۱۰,۴۳۶,۵۵۵,۷۸۹)   | (۳۳۶,۶۷۲,۹۴۱)    | (۴۴,۹۶۷,۶۲۹)     | (۵۷,۴۸۹,۵۰۳,۴۹۹)    | ۴۷,۳۳۴,۵۸۸,۲۸۰    | پتروشیمی فناوریان           |
| ۷۹۷,۳۳۱,۱۲۹      | ۴۵۸,۵۴۸,۹۵۳        | (۳۲,۷۱۲,۷۱۵)     | (۶,۳۱۵,۰۸۱)      | (۶۰,۴۵۰,۶۶۵,۶۴۲)    | ۶,۵۳۲,۵۳۳,۳۱۰     | ایمن خودرو شرق              |
| -                | (۱,۳۴۲,۰۷۱,۹۰۵)    | (۳۸,۶۱۲,۵۸۰)     | (۷,۳۳۶,۴۳۳)      | (۹۰,۱۸۷,۱۸۹,۹۲۲)    | ۷,۷۲۲,۵۹۵,۷۹۰     | س. صنایع شیمیایی ایران      |
| -                | ۱,۷۸۸,۳۲۱,۷۷۲      | (۴۸,۸۷۷,۸۴۹)     | (۳۶,۶۸۷,۰۵۳)     | (۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)     | ۹,۷۷۵,۵۷۰,۰۰۰     | مجمع کانی و سنگ پرسولیس بزد |
| (۱۰,۴۵۳,۳۱۷,۷۶۶) | (۵۹,۳۱۰,۳۹۸,۹۸۷)   | (۲,۵۵۳,۱۱۶,۶۴۵)  | (۴۲۸,۰۹۹,۸۰۱)    | (۵۰,۷۲۵,۱۳۲,۶۱۱)    | ۴۵۰,۶۲۲,۹۲۹,۰۷۰   | پالایش نفت تبریز            |
| -                | (۴,۳۳۱,۷۷۶,۱۴۸)    | (۱۵۹,۲۵۳,۵۹۵)    | (۳۰,۲۵۸,۰۷۵)     | (۳۵,۹۹۲,۹۸۳,۵۱۸)    | ۳۱,۸۵۰,۷۱۹,۴۰۰    | پست بانک ایران              |
| -                | ۸۵۶,۲۸۹,۴۴۳        | (۳۳,۵۷۳,۴۳۸)     | (۱۲,۸۷۱,۰۳۱)     | (۳,۸۲۱,۹۵۳,۵۹۸)     | ۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰     | کیمیا کالای زاری            |
| ۵,۵۴۰,۹۲۳,۱۵۵    | ۳۸,۵۶۴,۱۰۸,۹۸۶     | (۴۴۵,۳۵۱,۹۱۴)    | (۳۳۱,۳۳۳,۶۶۱)    | (۴۵,۸۴۸,۶۹۸,۳۲۰)    | ۸۵۰,۷۰۳,۲۸۲,۸۸۱   | ملی صنایع مس ایران          |
| (۴,۱۱۸,۶۷۸,۳۳۳)  | (۱,۲۸۲,۳۳۴,۴۸۷)    | (۴۱,۷۲۰,۰۰۰)     | (۷,۹۳۶,۷۹۰)      | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۹۷)     | ۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | پتروشیمی نووی               |
| ۳,۳۲۶,۹۷۷,۴۵۳    | ۲۷,۳۴۴,۵۷۵,۰۵۵     | (۵۰۰,۳۷۹,۰۵۹)    | (۲۷۳,۲۰۶,۱۰۵)    | (۷۱,۹۳۷,۶۵۲,۳۵۱)    | ۱۰۰,۰۷۵,۸۱۲,۵۷۰   | معنای املاح ایران           |
| -                | (۷,۱۰۴)            | -                | -                | (۷,۱۰۶)             | ۲                 | شرکت صنایع غذایی مینو شرق   |
| -                | ۲۳,۸۰۷,۳۲۶,۲۵۴     | (۵۹۵,۱۱۱,۹۷۶)    | (۳۴۴,۹۳۰,۴۱۱)    | (۹۴,۳۹۵,۰۲۵,۶۵۹)    | ۱۱۹,۰۲۲,۳۹۴,۳۰۰   | دارویی ره آورد تامین        |
| ۱۹,۰۶۸,۳۳۱,۱۰۲   | (۱۰,۹۴۷,۹۳۳,۶۳۳)   | (۳۶۴,۵۱۴,۷۰۳)    | (۶۸,۸۷۶,۹۳۸)     | (۸۲,۰۱۹,۴۸۲,۱۱۱)    | ۷۲,۵۰۲,۹۴۰,۱۲۰    | سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی |
| ۹۳,۹۱۸,۹۵۵,۴۲۹   | ۹,۷۸۱,۰۹۳,۳۳۱      | (۶۲۱,۴۹۲,۹۶۴)    | (۹۸,۶۱۶,۷۶۸)     | (۱۱۳,۳۷۹,۵۸۸,۳۳۷)   | ۱۲۴,۲۹۸,۷۹۲,۸۰۰   | بانک اقتصاد نوین            |
| (۱۳,۵۳۳,۷۷۸)     | (۹,۰۳۹,۶۸۷,۴۹۵)    | (۱۲۷,۷۰۲,۳۵۰)    | (۲۴,۲۶۳,۶۱۳)     | (۳۳,۴۲۸,۱۷۲,۸۷۲)    | ۲۵,۵۴۰,۴۵۰,۳۴۰    | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  |
| -                | ۴۰,۳۷۹,۱۱۵,۶۷۸     | (۶۸۲,۹۴۴,۹۹۸)    | (۳۶۹,۳۴۶,۶۷۲)    | (۹۵,۲۵۷,۵۹۲,۶۵۳)    | ۱۳۶,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۱   | پالایش نفت بندر عباس        |
| ۷۹,۴۳۰,۲۸۹,۲۰۶   | (۳۳۶,۱۰۷,۰۲۸,۷۸۶)  | (۱۵,۷۵۷,۳۷۷,۶۹۸) | (۶۰,۳۰۱,۶۶۶,۴۶۳) | (۳,۳۶۵,۷۹۲,۵۲۵,۷۸۴) | ۳,۱۵۱,۴۷۵,۵۴۱,۱۵۹ | جمع نقل به صفحه بعد         |



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش  | مالیات          | کارمزد              | ارزش دفتری        | بهای فروش  | تعداد                           |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال              | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              | ریال       |                                 |
| ۷۹,۳۳۰,۳۸۹,۲۰۶  | (۳۳۶,۱۰۷,۰۳۸,۷۸۶) | (۱۵,۷۵۷,۳۷۷,۶۹۸) | (۶,۳۰۳,۶۶۶,۴۶۳) | (۳,۳۶۵,۷۹۳,۵۲۵,۷۸۴) | ۳,۱۵۱,۴۷۵,۵۴۱,۱۵۹ |            |                                 |
| -               | ۱,۱۶۴,۹۱۲,۳۲۷     | (۳۶,۵۶۲,۴۹۱)     | (۱۹,۹۶۲,۲۷۵)    | (۶,۰۹۱,۰۶۲,۲۹۹)     | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۷۵۰,۰۰۰    | جمع نقل از صفحه قبل             |
| ۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۱۹   | (۱,۲۶۲,۳۷۲,۱۰۶)   | (۳۹,۲۷۰,۳۳۶)     | (۳,۹۲۷,۰۳۳۶)    | (۵,۵۶۱,۱۹۰)         | ۵,۸۵۴,۰۶۵,۶۶۰     | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | کارخانجات تولیدی نیروترانسفو    |
| ۱۷۵,۳۳۶,۸۴۲     | (۳۶,۹۵۱,۸۷۱,۵۹۷)  | (۳۳۷,۳۸۳,۹۲۱)    | (۳۳۷,۳۸۳,۹۲۱)   | (۶۴,۱۰۲,۳۷۵)        | ۶۷,۴۷۶,۸۳۰,۱۴۰    | ۱۳,۲۱۳,۲۶۳ | صنایع الکترونیک مادرین          |
| (۵,۳۰۱,۳۳۵,۶۴۶) | (۳۶,۳۰۵,۱۹۱,۹۰۴)  | (۵۶۵,۳۸۵,۲۵۶)    | (۵۶۵,۳۸۵,۲۵۶)   | (۱۰۷,۰۱۸,۱۲۸)       | ۱۱۳,۰۷۷,۰۹۱,۶۸۰   | ۵۰۰,۰۰۰    | صنایع مس افق کرمان              |
| -               | ۱,۳۴۷,۴۱۰,۲۶۸     | (۳۷,۹۹۵,۱۹۲)     | (۳۷,۹۹۵,۱۹۲)    | (۵,۲۸۵,۰۳۹)         | ۵,۵۹۹,۰۳۸,۰۳۰     | ۲۵۷,۵۰۰    | سرمایه‌گذاری دارویی تاسین       |
| -               | (۴۱,۸۸۸,۷۰۰,۳۹۱)  | (۶۶۱,۱۶۶,۲۸۴)    | (۶۶۱,۱۶۶,۲۸۴)   | (۱۰۰,۱۲۴,۳۲۳)       | ۱۳۲,۲۳۲,۲۹۶,۸۰۰   | ۸۸۰,۹۶۸۰   | نیان باتری خاوران               |
| ۱۰,۵۹۷,۵۰۵,۱۶۴  | -                 | -                | -               | -                   | -                 | -          | مدیریت نیروگاهی ایران‌نیان مهنا |
| ۸۶,۳۳۹,۷۲۰,۱۸۵  | (۳۵,۰۰۰,۳۸۴,۳۸۹)  | (۱۷,۴۱۵,۱۴۱,۵۷۶) | (۶,۳۴۲,۷۲۰,۴۸۳) | (۳,۸۰۹,۲۷۳,۲۹۶,۶۹۹) | ۳,۲۸۳,۰۲۸,۳۱۶,۴۵۹ | -          | سایر اقلام                      |
|                 |                   |                  |                 |                     |                   |            | جمع                             |

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

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری       | بهای فروش      | تعداد |
|-----------------|-----------------|-----------------|--------|---------------|------------------|----------------|-------|
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال   | ریال          | ریال             | ریال           |       |
| ۸۲,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹  | ۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۲۵۹  | -               | -      | (۱۵۱,۳۱۰,۱۱۳) | (۵۰,۹۸۵,۹۹۰,۶۲۸) | ۶۳,۰۰۴,۲۱۵,۰۰۰ | ۳,۰۷۷ |
| ۸۲,۳۳۹,۱۴۰,۳۵۹  | ۱۱,۸۶۷,۰۱۴,۲۵۹  | -               | -      | (۱۵۱,۳۱۰,۱۱۳) | (۵۰,۹۸۵,۹۹۰,۶۲۸) | ۶۳,۰۰۴,۲۱۵,۰۰۰ | جمع   |

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

| 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) | (۴۳۶,۳۸۳,۱۶۱)   | (۴۳۶,۳۸۳,۱۶۱) | (۳۳۸,۲۶۳,۸۷۳) | (۹۰,۷۸۳,۳۱۶,۴۹۰) | ۸۷,۲۷۶,۶۳۱,۹۶۶ | ۳۲,۲۴۹,۸۴۶ |
| -               | -               | -               | -             | -             | (۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷) | ۳۶,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۷ | ۱۱,۷۵۹,۵۸۵ |
| ۴۰,۶۷۱,۷۱۶      | -               | -               | -             | -             | -                | -              | -          |
| ۴۰,۶۷۱,۷۱۶      | (۴,۱۸۱,۳۳۱,۵۵۸) | (۴۳۶,۳۸۳,۱۶۱)   | (۴۳۶,۳۸۳,۱۶۱) | (۳۳۸,۲۶۳,۸۷۳) | (۹۰,۷۸۳,۳۱۶,۴۹۰) | ۸۷,۲۷۶,۶۳۱,۹۶۶ | جمع        |



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت          |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                   |                   | ریال             | ریال             |
| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱        | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱        | (۵۰,۹۳۵,۴۰۷,۴۶۷) | (۵۰,۹۳۵,۴۰۷,۴۶۷) |
| ۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۲۱۴ | ۲,۰۰۴,۵۵۷,۷۶۱,۲۱۴ | (۵۰,۹۳۵,۴۰۷,۴۶۷) | (۵۰,۹۳۵,۴۰۷,۴۶۷) |

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری 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:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱   |                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱   |                 |
|--------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال             | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال            |
| سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)       | ۲۰,۸۸۴,۹۱۹       | سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)       | -               |
| پتروشیمی نوری                  | ۸,۶۱۴,۵۰۶        | پتروشیمی نوری                  | ۱۶۶,۵۴۸,۷۴۷,۶۷۴ |
| نفت تهران                      | ۱۴,۸۶۰,۹۲۰       | نفت تهران                      | ۳۳,۵۳۳,۱۹۴,۱۵۴  |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق      | ۵۸,۸۴۰,۰۷۳       | شرکت صنایع غذایی مینو شرق      | ۴۲,۷۷۸,۳۴۴,۸۳۲  |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی   | ۲۶,۲۸۲,۴۲۴       | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی   | ۳۶,۲۰۴,۹۵۶,۳۲۹  |
| مجموع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد  | ۱,۲۵۶,۵۰۰        | مجموع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد  | -               |
| کشت و دامداری فکا              | ۱۲,۷۰۵,۱۷۳       | کشت و دامداری فکا              | -               |
| سنگ آهن گهرزمین                | ۵۰,۷۷۴,۵۵۵       | سنگ آهن گهرزمین                | ۱۶۱,۱۶۲,۱۹۶,۶۵۶ |
| پتروشیمی پردیس                 | ۵۲,۱۷۹,۴۱۹       | پتروشیمی پردیس                 | ۴۰,۳۳۳,۵۰۷,۵۱۴  |
| کاشی الوند                     | ۳۷,۲۵۲,۲۲۲       | کاشی الوند                     | -               |
| داروسازی اکسیر                 | ۷,۷۲۸,۶۲۴        | داروسازی اکسیر                 | -               |
| پالایش نفت اصفهان              | ۹۶,۲۰۳,۷۷۸       | پالایش نفت اصفهان              | -               |
| دارویی ره‌آورد تامین           | ۷,۷۸۱,۳۲۴        | دارویی ره‌آورد تامین           | -               |
| سرمایه‌گذاری سپه               | ۶۴,۸۶۰,۳۷۵       | سرمایه‌گذاری سپه               | ۱۰,۴۶۲,۵۰۶,۳۴۹  |
| جمع نقل به صفحه بند            | ۳,۲۵۹,۴۲۰,۳۴۸,۶۲ | جمع نقل به صفحه بند            | ۹۹۱,۰۲۳,۴۳۳,۵۰۸ |





صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | خالص درآمد<br>سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع | ریال            | ریال            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                        | تعداد سهام<br>متعلقه | تاریخ<br>تشکیل | سال مالی   | نام شرکت                     |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|------------|------------------------------|
|                                 |                        |                     |             |                 |                 | جمع درآمد سود سهام           | سود متعلق<br>به هر سهم |                      |                |            |                              |
| ریال                            | ریال                   | ریال                | ریال        | ریال            | ریال            | ریال                         | ریال                   | ریال                 | ریال           | ریال       | ریال                         |
| ۱۸,۴۸۰,۹۸,۵۶۰                   | ۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰         | -                   | -           | ۱۰,۵۰۰          | ۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰  | ۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰               | ۱۰,۵۰۰                 | ۱۳,۸۱۵,۶۷۱,۱۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۳۰     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | نفت تهران                    |
| ۳,۵۸۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰         | -                   | -           | ۱,۰۰۰           | ۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰  | ۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                  | ۴۱,۰۶۰,۸۳۳,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تایدا تر خاورمیانه           |
| ۴۷,۹۳۰,۸۶۶,۵۰۰                  | ۹۸,۲۹۶,۲۹۹,۷۵۰         | -                   | -           | ۱,۶۵۰           | ۹۸,۲۹۶,۲۹۹,۷۵۰  | ۹۸,۲۹۶,۲۹۹,۷۵۰               | ۱,۶۵۰                  | ۹۸,۲۹۶,۲۹۹,۷۵۰       | ۱۴۰۴/۱۲/۰۳     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سرمایه گذاری سپه             |
| ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰          | -                   | -           | ۳۶۰             | ۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰   | ۱,۸۷۷,۷۶۰,۳۶۰                | ۳۶۰                    | ۵,۲۱۶,۰۰۱            | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | توسعه صنایع به شهر           |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰          | -                   | -           | ۶۲۰             | ۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰   | ۷,۱۶۹,۳۲۴,۱۲۰                | ۶۲۰                    | ۱۱,۵۶۳,۴۲۶           | ۱۴۰۴/۰۷/۲۰     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | گروه مینا (سهامی عام)        |
| ۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰         | -                   | -           | ۲,۳۹۰           | ۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰  | ۳۷,۰۳۸,۸۴۳,۳۶۰               | ۲,۳۹۰                  | ۱۵,۴۹۷,۴۲۴           | ۱۴۰۴/۰۵/۱۲     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| -                               | ۳۱,۳۲۷,۳۷۸,۵۰۰         | -                   | -           | ۱,۵۰۰           | ۳۱,۳۲۷,۳۷۸,۵۰۰  | ۳۱,۳۲۷,۳۷۸,۵۰۰               | ۱,۵۰۰                  | ۲۰,۸۸۴,۹۱۹           | ۱۴۰۴/۱۲/۱۰     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   |
| ۱۵,۰۳۱,۵۲۱,۵۹۰                  | ۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰         | -                   | -           | ۳۷۰             | ۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰  | ۲۲,۵۱۲,۴۳۲,۸۱۰               | ۳۷۰                    | ۶۰,۸۴۴,۴۱۳           | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ملی صنایع مس ایران           |
| ۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰          | -                   | -           | ۱۱۵             | ۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰   | ۷,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰                | ۱۱۵                    | ۶۶,۳۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | گروه بهمن                    |
| ۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰         | -                   | -           | ۲,۰۰۰           | ۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰  | ۵۸,۳۳۲,۸۸۰,۰۰۰               | ۲,۰۰۰                  | ۲۹,۱۱۶,۴۴۰           | ۱۴۰۴/۰۴/۳۰     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  |
| -                               | ۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰         | -                   | -           | ۲,۰۷۰           | ۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰  | ۲۱,۴۴۴,۰۹۶,۶۹۰               | ۲,۰۷۰                  | ۱۰,۳۵۹,۴۶۷           | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | سیمان فارس و خوزستان         |
| ۴۰,۲۵۸,۷۷۹,۱۲۰                  | ۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹         | -                   | -           | ۱,۹۹۷           | ۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹  | ۴۲,۴۷۷,۹۴۱,۳۶۹               | ۱,۹۹۷                  | ۲۱,۲۷۰,۸۷۷           | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پالایش نفت تبریز             |
| ۲,۹۵۸,۳۵۷,۵۴۱                   | ۳۲,۳۶۹,۴۷۸,۶۴۴         | (۳۲,۱۷۰,۸۷۶)        | -           | ۱,۲۴۰           | ۳۲,۳۶۹,۴۷۸,۶۴۴  | ۳۲,۳۶۹,۴۷۸,۶۴۴               | ۱,۲۴۰                  | ۲۶,۱۲۲,۲۹۸           | ۱۴۰۴/۱۱/۲۱     | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | نیروکتر                      |
| -                               | ۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰         | -                   | -           | ۱,۰۰۰           | ۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰  | ۱۴,۰۴۰,۴۴۷,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                  | ۱۴,۰۴۰,۴۴۷           | ۱۴۰۴/۰۸/۲۴     | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | قند لرستان                   |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰         | -                   | -           | ۲۸۰             | ۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰  | ۳۴,۷۳۴,۵۲۷,۲۴۰               | ۲۸۰                    | ۱۲۴,۰۵۱,۸۸۳          | ۱۴۰۴/۰۵/۱۳     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | فولاد مبارکه اصفهان          |
| -                               | ۵,۱۷۳,۳۳۳,۸۵۱          | (۸۶۴,۵۶۷,۸۴۹)       | -           | ۳۵۰             | ۶,۰۳۷,۸۰۱,۷۰۰   | ۶,۰۳۷,۸۰۱,۷۰۰                | ۳۵۰                    | ۱۷,۲۵۰,۸۶۲           | ۱۴۰۵/۰۲/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | س. صنایع شیمیایی ایران       |
| ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰         | -                   | -           | ۱,۴۰۰           | ۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰  | ۲۰,۵۹۰,۷۴۵,۰۰۰               | ۱,۴۰۰                  | ۱۴,۷۰۷,۶۷۵           | ۱۴۰۴/۰۵/۰۴     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | کرین ایران                   |
| -                               | ۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰          | -                   | -           | ۱,۹۴۰           | ۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰   | ۸,۹۳۸,۵۵۱,۹۴۰                | ۱,۹۴۰                  | ۴,۶۰۷,۵۰۱            | ۱۴۰۴/۰۳/۱۲     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | معنی اصلاح ایران             |
| ۱۳,۸۷۵,۶۸۸,۹۷۰                  | ۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰         | -                   | -           | ۸۰۰             | ۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰  | ۲۱,۱۴۵,۰۸۰,۸۰۰               | ۸۰۰                    | ۲۶,۳۳۱,۳۵۱           | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | کاشی الوند                   |
| ۲۰,۲۲۲,۰۹۱,۵۸۹                  | ۸۶,۴۰۴,۹۶۵,۸۹۶         | -                   | -           | ۱,۶۲۴           | ۸۶,۴۰۴,۹۶۵,۸۹۶  | ۸۶,۴۰۴,۹۶۵,۸۹۶               | ۱,۶۲۴                  | ۶۶,۸۹۳,۷۲۹           | ۱۴۰۴/۰۴/۲۹     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پست بانک ایران               |
| ۳۳۴,۵۰۷,۰۳,۸۷۰                  | ۶۰۶,۲۷۴,۹۹۱,۴۳۰        | (۸۸۶,۷۳۸,۷۲۵)       | -           | ۶۰۷,۱۶۱,۷۳۰,۱۵۵ | ۶۰۷,۱۶۱,۷۳۰,۱۵۵ | ۶۰۷,۱۶۱,۷۳۰,۱۵۵              | ۶۰۷,۱۶۱,۷۳۰,۱۵۵        | ۶۶,۸۹۳,۷۲۹           | ۱۴۰۴/۰۴/۲۹     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | نقل به صفحه بعد              |



صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کارداران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۷:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

| خالص درآمد      | سود سهام           | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | درآمد سود سهام  | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه | تاریخ تشکیل | سال مالی   | نام شرکت                        |
|-----------------|--------------------|---------------------|-------------|-----------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------|------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال               | ریال                | ریال        | ریال            | ریال               | ریال                | ریال              |             |            |                                 |
| ۳۳۴,۵۰۷,۱۰۳,۸۷۰ | ۶۰,۶۰۳,۷۴۹,۹۱۴,۴۳۰ | (۸۸۶,۳۸۸,۷۲۵)       | -           | ۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸  | ۶۰,۷۱۹,۱۷۳,۱۵۵     | ۹۳۶                 | ۱۳,۹۰۶,۰۱۸        | ۱۴۰۴/۰۵/۰۸  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | نقل از صفحه قبل                 |
| ۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۶,۴۹۰,۶۱۴,۰۰۰     | -                   | -           | ۶۶,۴۹۰,۶۱۴,۰۰۰  | ۱۳,۰۱۶,۰۳۲,۸۴۸     | ۴۹,۰۰۰              | ۱,۳۱۸,۱۰۲         | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | پالایش نفت بندرعباس             |
| -               | ۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰     | -                   | -           | ۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰  | ۱۲,۳۲۰,۵۸۱,۳۵۰     | ۲۶۶                 | ۴۶,۳۱۷,۹۷۵        | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | پتروشیمی پردیس                  |
| ۱۶,۳۴۱,۱۷۱,۰۰۰  | ۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۸۰۰     | -                   | -           | ۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۸۰۰  | ۱۷,۰۲۱,۴۰۰,۸۰۰     | ۳,۸۰۰               | ۴,۴۷۹,۳۱۶         | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳  | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | شرکت صنایع غذایی مینو شرق       |
| ۲۵,۲۵۰,۴۱۴,۳۱۰  | ۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | -                   | -           | ۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۶۰۰               | ۱۶,۵۹۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۳/۰۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سرمایه‌گذاری دارویی تامین       |
| -               | ۳۳,۴۶۰,۱۶۷,۲۴۷     | (۱,۷۶۴,۶۸۰,۰۵۳)     | -           | ۳۳,۴۶۰,۱۶۷,۲۴۷  | ۳۵,۲۲۴,۸۴۷,۳۰۰     | ۷۴۰                 | ۴۷,۶۰۱,۱۴۵        | ۱۴۰۵/۰۲/۱۴  | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      |
| ۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۲۸۸,۷۳۲,۲۰۰     | -                   | -           | ۲۹,۲۸۸,۷۳۲,۲۰۰  | ۲۹,۲۸۸,۷۳۲,۲۰۰     | ۳,۴۰۰               | ۸,۶۱۴,۳۳۳         | ۱۴۰۴/۰۵/۰۸  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سنگ آهن گهرزمین                 |
| ۲۹,۶۹۷,۰۳۱,۳۵۰  | ۳۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                   | -           | ۳۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۰۰               | ۳۰,۹۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۶/۱۷  | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | پتروشیمی نوری                   |
| ۲,۱۸۰,۰۹۵,۴۰۰   | ۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۰۰      | -                   | -           | ۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۰۰   | ۵,۵۹۱,۰۰۰,۸۰۰      | ۹۰۰                 | ۶,۲۱۲,۲۳۲         | ۱۴۰۴/۰۶/۲۵  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سرمایه‌گذاری صدرتأمین           |
| ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹,۲۴۹,۳۵۴,۱۰۰      | -                   | -           | ۹,۲۴۹,۳۵۴,۱۰۰   | ۹,۲۴۹,۳۵۴,۱۰۰      | ۷۰۰                 | ۱۳,۲۱۳,۳۶۳        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پدیده شیمی قرن                  |
| -               | ۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰      | -                   | -           | ۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰   | ۶,۳۶۰,۵۸۸,۹۶۰      | ۷۲۲                 | ۸,۸۰۹,۶۸۰         | ۱۴۰۴/۰۵/۰۵  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | صنایع مس افق کرمان              |
| ۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                   | -           | ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۵۰                 | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا   |
| -               | ۳۱۴,۳۵۴,۰۶۷        | (۴۵,۶۴۵,۹۳۳)        | -           | ۳۱۴,۳۵۴,۰۶۷     | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰               | ۳۶۰,۰۰۰           | ۱۴۰۵/۰۱/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | گروه مالی صبا تامین             |
| -               | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | -                   | -           | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵۰                 | ۱۵۰,۰۰۰           | ۱۴۰۴/۰۴/۱۷  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس |
| -               | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                   | -           | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۳۵۰               | ۲۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۴/۰۴/۲۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | صنایع الکترونیک مادیران         |
| ۲۰,۷۲۰,۹۵۶,۲۰۵  | -                  | -                   | -           | -               | -                  | -                   | -                 | -           | -          | پویا                            |
| ۶۶,۶۵۶,۷۷۲,۱۳۵  | ۸۸۰,۸۶۶,۸۲۵,۸۰۲    | (۲,۶۹۷,۰۶۴,۷۱۱)     | -           | ۸۸۳,۵۶۳,۸۹۰,۵۱۳ | ۸۸۳,۵۶۳,۸۹۰,۵۱۳    | -                   | -                 | -           | -          | سایر اقلام                      |
|                 |                    |                     |             |                 |                    |                     |                   |             |            | جمع                             |





صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                                            |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | مدیر صندوق - شرکت تأمین سرمایه کاردان      |
| ۹۳,۱۰۴,۳۰۱,۲۵۳                  | ۱۱۷,۹۵۳,۲۹۶,۰۲۶                 | متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر         |
| ۱,۳۳۴,۷۶۵,۶۳۹                   | ۱,۸۸۹,۳۰۶,۳۷۴                   | حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد |
| ۱,۴۶۴,۵۰۶,۶۹۱                   | ۲,۱۲۶,۷۰۸,۰۹۷                   | حسابرس سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران   |
| -                               | ۲۱۲,۶۷۰,۷۰۸                     | بازارگردان - شرکت تأمین سرمایه کاردان      |
| ۵۶,۲۹۲,۰۴۶,۴۵۳                  | ۷۸,۶۳۵,۵۱۶,۶۵۷                  | جمع                                        |
| ۱۵۲,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۶                 | ۲۰۰,۸۱۷,۴۹۷,۸۶۲                 |                                            |

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | حق پذیرش و عضویت در کانون ها    |
| ۲۷۶,۹۹۶,۴۰۶                     | ۴۲۴,۰۰۸,۴۳۶                     | هزینه برگزاری مجامع             |
| ۲,۷۳۰,۱۴۴                       | ۴۰,۶۸۱,۷۰۴                      | هزینه انبارداری اوراق سپرده طلا |
| ۳۱۵,۳۰۰,۰۴۹                     | ۲۱,۰۴۹,۴۵۰                      | هزینه نرم افزار                 |
| ۷,۴۵۷,۳۴۱,۳۱۲                   | ۱۲,۴۳۴,۵۸۹,۸۲۷                  | هزینه کارمزد بانکی              |
| ۱۸,۱۳۸,۱۳۰                      | ۷,۲۳۴,۱۷۷                       | هزینه خدمات سپرده گذاری         |
| ۱۶۸,۷۰۳,۱۹۲                     | ۱۴۹,۵۸۸,۷۱۲                     | جمع                             |
| ۸,۲۳۹,۲۰۹,۲۳۳                   | ۱۳,۰۷۷,۱۵۲,۳۰۶                  |                                 |

۲۲- هزینه های مالی

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                     |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| ریال                            | ریال                            | کارگزاری بانک تجارت |
| ۶۰۶,۶۶۲,۰۹۷                     | ۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵                     | کارگزاری بانک سامان |
| ۴۴,۸۹۹,۵۱۵                      | -                               | جمع                 |
| ۶۵۱,۵۶۱,۶۱۲                     | ۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵                     |                     |

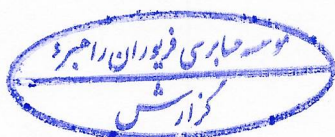
۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                                                       |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| ۱,۳۶۱,۳۸۳,۷۷۱,۷۰۷               | ۳۵۲,۶۱۸,۵۸۵,۹۳۰                 | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۵,۳۸۶,۳۴۴,۲۵۲,۷۱۶)             | (۵۸۹,۰۱۲,۵۵۵,۷۲۹)               | جمع                                                   |
| (۴,۰۲۴,۹۶۰,۴۸۱,۰۰۹)             | (۲۳۶,۳۹۳,۹۶۹,۷۹۹)               |                                                       |

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی است.



صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارداران  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ |                            | ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ |                            | نوع وابستگی                         | نام                                   | اشخاص وابسته              |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                                     |                                       |                           |
| ۳.۶۶       | ۱.۹۹۰.۰۰۰                  | ۳.۷۲       | ۱.۹۹۰.۰۰۰                  | مدیر و موسس و بازرگاران صندوق       | شرکت تأمین سرمایه کاردان              | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۳۰.۹۰۹     | ۱۶۸۲۲.۴۱۸                  | ۵.۸۸       | ۳.۱۴۷.۵۹۳                  |                                     |                                       |                           |
| ۱۴.۷۰      | ۸.۰۰۰.۰۰۰                  | ۱۵.۴۸      | ۸.۲۹۰.۰۰۰                  | صندوق سرمایه گذاری یادآمدتای کاردان |                                       |                           |
| ۰.۰۲       | ۱۰.۰۰۰                     | ۰.۰۲       | ۱۰.۰۰۰                     | تدبیرگران فردای امید                |                                       |                           |
| ۰.۱۱       | ۶۱۹۲۷                      | ۰.۰۶       | ۳۰.۰۰۰                     | همگروه مدیر صندوق                   |                                       |                           |
| ۱.۱۹       | ۶۴۷.۰۳۱                    | ۳۰.۴۷      | ۱۶۳۱۶.۷۷۴                  | سبدهای تحت مدیریت مشترک مدیر        | سبدهای تحت مدیریت تأمین سرمایه کاردان |                           |
| ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     | ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     | مدیران سرمایه گذاری                 | هائیه سلیمی                           |                           |
| ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     | ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     |                                     | سمیرا حاج جعفری                       |                           |
| ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     | ۰.۰۷       | ۴۰.۰۰۰                     |                                     | شینا پیروی                            |                           |
| ۵۰.۸۱      | ۲۷۶۵۱.۳۷۶                  | ۵۵.۸۴      | ۲۹۹۰۴.۳۶۷                  | جمع                                 |                                       |                           |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

| تاریخ<br>۱۳۹۱/۰۲/۰۵-۱۴۰۱-ریال | تاریخ معامله   | شرح معامله                      |                          | ارزش معامله- ریال | موضوع معامله                      | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------|------------|
|                               |                | تاریخ معامله                    | ارزش معامله- ریال        |                   |                                   |             |            |
| ۹۴,۷۸۸,۳۵۰,۳۴۸                | طی سال         | ۱۱۷,۹۵۳,۲۹۶۰,۲۶                 | کارمزد مدیر              | مدیر              | شرکت تامین سرمایه کاردان          |             |            |
|                               | ۶۱,۴۷۶,۱۳۹,۵۶۱ | کارمزد بازار گردان              |                          |                   |                                   |             |            |
| ۱,۵۵۷,۳۹۴,۴۹۴                 | طی سال         | ۱,۸۸۱,۳۰۶,۳۷۴                   | کارمزد متولی             | متولی             | مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر        |             |            |
| ۴۱۲,۹۷۵                       | طی سال         | ۲۱۲,۶۷۰,۷۰۸                     | حق الزحمه حسابرسی        | حسابرس            | مؤسسه حسابرسی مدیریت آزموده کاران |             |            |
| ۱,۵۱۸,۶۳۳,۴۴۱                 | طی سال         | ۲,۱۲۶,۷۰۸,۰۹۷                   |                          |                   | مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد      |             |            |
| (۱۳۲,۴۵۳,۱۶۰,۳۵۹)             | طی سال         | ۵,۹۹۹,۳۸۰,۹۲۹,۱۳۵               | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق     | شرکت کارگزاری بانک تجارت          |             |            |
|                               | ۹,۲۱۹,۶۵۶,۳۳۱  | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |                          |                   |                                   |             |            |
|                               | ۵۹۰,۶۵۶,۸۸۵    | کارمزد تسهیلات دریافتی          |                          |                   |                                   |             |            |
| -                             | طی سال         | ۱,۴۸۸,۶۸۲,۳۵۶,۹۳۸               | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق     | شرکت کارگزاری بانک سامان          |             |            |
|                               | ۱,۵۶۶,۹۰۶,۴۷۶  | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |                          |                   |                                   |             |            |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۵-۲، رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

