



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



شرکت تامین سرمایه کاردان شناسه ثبت ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۵	۷,۵۸۲,۱۷۲,۴۱۳	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷۹۲,۹۷۹,۲۱۴,۶۳۹	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۴,۳۴۰,۴۳۰,۶۷۹	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۲۹۳,۵۹۳,۹۴۳	۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۹	۱,۱۶۲,۷۸۷,۳۵۴	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۹۰۰,۴۰۸,۱۹۹,۰۲۸	۸۶۷,۲۴۸,۱۲۲,۴۴۴
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۵۰۶,۱۶۹,۷۲۲	۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۵۹۱,۹۶۳,۳۹۹	۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹
جمع بدهی‌ها		۷,۰۹۸,۱۳۳,۱۲۱	۶,۸۶۲,۰۶۸,۴۴۳
خالص دارایی‌ها	۱۳	۸۹۳,۳۱۰,۰۶۵,۹۰۷	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۰۶۵	۷۹۷,۹۷۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۴	(۶,۳۳۵,۰۵۴,۰۶۵)	۱۴,۴۵۷,۸۰۷,۴۵۷
۱۵	(۳,۵۷۴,۷۱۵,۸۸۹)	۳۴,۳۳۰,۸۰۳,۴۴۱
۱۶	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	۷,۱۳۸,۹۴۰,۱۹۱
۱۷	۴۲,۲۸۷,۸۹۶,۴۴۹	۵,۴۸۷,۳۱۹,۴۸۹
۱۸	۳۴۳,۰۷۱,۹۸۶	۱۶۸,۶۸۷,۹۳۴
	۳۵,۵۱۰,۵۲۵,۰۸۱	۶۱,۵۸۳,۵۵۸,۵۱۲
۱۹	(۵۶۴,۴۴۵,۴۱۵)	(۲,۸۱۹,۱۹۷,۲۳۴)
۲۰	(۶۵۰,۴۲۵,۲۸۰)	(۱۶۸,۱۳۰,۶۸۲)
	۳۴,۲۹۵,۶۵۴,۳۸۶	۵۸,۵۹۶,۲۳۰,۵۹۶
۲۱	-	(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)
	۳۴,۲۹۵,۶۵۴,۳۸۶	۵۸,۵۷۸,۱۲۸,۸۳۲
	۳.۹۳٪	۷.۴۰٪
	۳.۸۳٪	۷.۳۸٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها (زیان ها)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
	۱,۰۷۸,۲۰۹	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱
	-	-
	-	-
	(۸۲,۸۸۰)	(۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰)
	۶۲,۵۱۹,۸۸۲	-
	-	۳۴,۲۹۵,۶۵۴,۳۸۶
۲۲	-	(۵۴۲,۸۴۲,۴۸۰)
	۶۳,۵۱۵,۲۱۱	۸۹۳,۳۱۰,۰۶۵,۹۰۷
	۱۱,۱۰۷	۷۹۴,۰۲۴,۴۳۹,۱۸۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال

واحدهای ناشی از اعطای سهام جایزه

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

مهر



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود. در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقبا با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ به ثبت رسیده و طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از نوع در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (سکه طلا) و قابل معامله تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالای سکه طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه می‌پردازد. همچنین شایان ذکر است طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ رکن مدیر ثبت و رکن ضامن نقدشوندگی حذف گردید و رکن بازارگردان برای این صندوق مذکور تعیین گردید است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها می‌باشد که طبق ماده ۵۷ اساسنامه قابل تمدید بوده است همچنین طبق مجوز شماره ۱۲۲/۷۷۹۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ تمدید بوده است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه همان سال است. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ و موافقتنامه سازمان مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به شماره ۱۲۲/۱۰۶۳۲۱ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان تغییر پیدا کرد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت لیزینگ ایران	۵۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰	۲۵
۳	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۲۵,۰۰۰	۲۵
جمع		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

مدیر صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ از شرکت کارگزاری بانک تجارت به شرکت تامین سرمایه کاردان تغییر یافت. این شرکت با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۲-۱- متولی صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ از شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی تغییر یافت. این شرکت به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، یوسف آباد، خیابان نهم، نبش ابن سینا، پلاک ۶، واحد ۶

۲-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸

۲-۳- بازارگردان: طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا در زمان مورد انتظار بیا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم 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.

۲-۴- درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۱-۲-۴- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: باتوجه به گردش معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حسابها منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد. چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد: سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد: سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش طبق

۳-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار اسلامی :

سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا :

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید، فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می‌شود، خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می‌شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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 های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۰۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۰۰۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی ها ی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال
هزینه عضویت در کانون	صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقد شوندگی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت، برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و سایت و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج مذکور یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات‌های مستقیم ۱۳۸۷ خرداد ۲۵ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ مورخ ۲۰/۹/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۶,۸۲۶,۱۴۱,۳۵۰		۴,۳۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۰.۴۷	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷		۳۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۳.۸۵
واسطه گری های مالی و پولی	۴,۳۵۰,۵۰۴,۸۷۷		۳,۲۸۵,۱۷۰,۲۱۲	۰.۳۶	۱۳,۰۳۵,۷۶۸,۳۲۷		۲۵,۴۲۳,۶۲۴,۳۶۸	۲.۹۳
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزء تأمین اجتماعی	۸۰,۳۴۲,۱۰۱		۸۰,۳۴۲,۱۰۱	۰.۰۱	۸۰,۷۹۵,۶۶۳		۸۰,۳۴۲,۱۰۱	۰.۰۱
فنازات اساسی	-		-	۰.۰۰	۹۲,۲۰۵,۸۵۶,۲۹۰		۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	۹.۵۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-		-	۰.۰۰	۲۷,۲۳۳,۲۷۳,۲۳۹		۲۹,۵۰۹,۱۶۸,۱۱۲	۳.۴۱
بانکها و موسسات اعتباری	-		-	۰.۰۰	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰		۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰	۲.۰۴
لاستیک و پلاستیک	-		-	۰.۰۰	۳۱,۹۴۲,۱۳۰,۷۴۰		۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۱.۴۴
	۱۱,۱۵۶,۸۸۸,۳۲۸		۷,۵۸۲,۱۷۲,۴۱۳	۰.۸۴	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۲۶		۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۶۶۴	۲۳.۲۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	-	-	درصد	ریال			ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	-	۱۰	۸۸۳,۴۹۳	۰.۰۰٪	-	-
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	-	۱۰	۴,۱۰۶,۵۷۱,۴۷۷	۰.۴۶٪	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸
کوتاه مدت	۱۴۰۹/۱۰/۱۳	-	۱۰	۱,۶۸۷,۲۱۳,۸۳۷	۰.۱۹٪	۱,۴۶۵,۲۰۹,۴۴۲	۱,۴۶۵,۲۰۹,۴۴۲
-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	-	۲۳	۲۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۹۱٪	-	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	-	۲۳	۶۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۳۱٪	-	-
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	-	۱۰	۱۸۷,۹۶۸	۰.۰۰٪	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۳۲	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۳۲
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	-	۱۰	۹۳۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۳	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۲۱٪	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	۲۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۲۶	-	۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱٪	-	-
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	-	۸	۱۵۹,۱۰۷	۰.۰۰٪	۱۵۵,۹۲۹	۱۵۵,۹۲۹
کوتاه مدت	۱۴۰۹/۰۳/۰۵	-	۱۰	۵۰,۲۵۱۷	۰.۰۰٪	۳,۰۵۶,۲۶۶,۸۸۰	۳,۰۵۶,۲۶۶,۸۸۰
کوتاه مدت	۱۴۰۹/۱۲/۲۸	-	۱۰	۱۱,۷۸۶,۱۷۸	۰.۰۰٪	۱,۶۴۴,۵۰۴,۱۷۵	۱,۶۴۴,۵۰۴,۱۷۵
-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۷۹۲,۹۷۹,۲۱۴,۶۳۹	۸۸.۰۷٪	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

پیداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	-	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰
۷-۲	۸۴,۳۴۰,۴۳۰,۶۷۹	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	۸۴,۳۴۰,۴۳۰,۶۷۹	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰						
خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	سود منقلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال				ریال	ریال	ریال
۳۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-
۴۳,۲۳۳,۶۷۷,۹۶۷	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-
۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-
۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۳-۱۰۵۰

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۴-۱۰۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۷/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶	۹,۳۷	۸۴,۳۴۰,۴۳۰,۶۷۹	۳,۴۲۰,۵۱۸,۶۴۹	(۱۵,۲۵۷,۸۷۰)	۸۰,۹۲۵,۳۷۰,۰۰۰
۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶	۹,۳۷	۸۴,۳۴۰,۴۳۰,۶۷۹	۳,۴۲۰,۵۱۸,۶۴۹	(۱۵,۲۵۷,۸۷۰)	۸۰,۹۲۵,۳۷۰,۰۰۰

اجاره دویست و دو ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۹۱,۷۶۶,۲۲۴	۹,۹۰۲,۶۹۷,۴۰۳	(۵۳,۳۵۹,۱۲۹)	۲۵
۶,۲۲۱,۹۱۸,۶۷۰	۴,۳۹۰,۸۹۶,۵۴۰	(۱۸۸,۳۵۸,۶۶۰)	مختلف
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۸۹۴	۱۴,۲۹۳,۵۹۳,۹۴۳	(۲۴۱,۷۱۷,۷۸۹)	۱۴,۳۵۹,۹۱۱,۷۳۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود دریافتنی سهام

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مهلت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می شود.

۱۴۰۱/۷/۳۰

مبلغ در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مبلغ در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰	-	۱۷۰	۱۷۰
۱۶۶,۲۷۲,۴۶۵	-	(۱۲۵,۲۰۵,۵۱۶)	۴۰,۸۶۶,۹۴۹
۴,۵۲۴,۴۹۳	-	(۶۸۶,۷۸۰)	۳,۸۳۷,۷۱۳
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	-	(۵۴۹,۳۷۹,۳۸۴)	۱,۱۱۸,۲۲۷,۶۲۲
۱,۸۳۸,۱۵۱,۰۳۴	-	(۶۷۵,۳۷۱,۶۸۰)	۱,۱۶۲,۷۷۹,۳۵۴

مخارج برگزاری مجمع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۶۲۲۶۶۱-۸۱-۸۴۹۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۰۹,۸۷۷,۲۹۹	۲,۶۹۹,۵۳۶,۰۷۵	مدیر صندوق جدید- شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	۳۶۸,۹۱۷,۰۷۵	ضامن نقدشوندگی جدید- شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸	متولی جدید- شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۲۵۵,۱۰۰,۷۲۴	حسابرس جدید- بهمند
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۰,۰۰۰	مدیرثبت قدیم- شرکت کارگزاری بانک تجارت
۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	مدیرثبت جدید- شرکت تامین سرمایه کاردان
۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۳,۵۰۶,۱۶۹,۷۲۲	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲	۲,۵۸۹,۲۳۷,۵۵۲	نرم افزار صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون
۸۴۷	۸۴۷	واریزی نامشخص
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۳,۵۹۱,۹۶۳,۳۹۹	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۸۹۱,۹۰۳,۶۱۵,۳۰۷	۶۳,۴۱۵,۲۱۱
۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱,۴۰۶,۴۵۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۸۹۳,۳۱۰,۰۶۵,۹۰۷	۶۳,۵۱۵,۲۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

[illegible]

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

۲-۱۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	(۳۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱)	۲۸,۴۹۳,۶۴۰,۰۰۰
-	۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	(۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷)	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	(۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴)	۴۰,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۵۰,۵۱۴,۵۶۴	-	-	-
۳۲۵,۳۵۲,۵۱۵	-	-	-
۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲	-	-	-
-	-	-	-
۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳	-	-	-
-	-	-	-
۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴	-	-	-
۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-	-	-
۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵	-	-	-
۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-	-	-
۳,۸۵۵,۷۲۰,۱۴۳	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	(۱۱۰,۷۴۸,۳۵۷,۳۵۲)	۱۱۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارندان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۴۹۹,۹۴۵,۶۸۵	(۳,۵۷۴,۷۱۵,۸۸۹)
۱۱,۸۳۰,۸۳۷,۷۵۶	-
۳۴,۳۳۰,۸۰۳,۴۴۱	(۳,۵۷۴,۷۱۵,۸۸۹)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۳۳,۴۸۰)	(۲۵,۴۶۱)	(۲۶,۵۳۷,۰۵۹)	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
-	-	(۳۷۰,۱۳۳)	(۵۱,۳۳۵)	(۵۳,۷۰۵,۰۴۲)	۵۴,۰۳۶,۵۰۰	۱۰۸۰,۵۳
-	(۹۶۵,۱۳۳۴,۶۳۹)	(۱۶,۵۴۴,۱۷۰)	(۳,۱۳۹,۵۹۲)	(۴,۲۵۰,۵۰۴,۸۷۷)	۳,۳۰۴,۸۳۴,۰۰۰	۵۰۸,۴۲۶
-	(۲۶۰,۹۳۸۱,۲۵۰)	(۲۱,۲۱۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۹۹,۰۰۰)	(۶,۸۲۶,۱۴۱,۲۵۰)	۴,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۸,۲۸۰,۶۶۷,۸۵۴	-	-	-	-	-	-
۱,۷۷۶,۰۹۳	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۳	-	-	-	-	-	-
۹,۸۶۶۰۹,۷۸۸	-	-	-	-	-	-
۵۰۸,۶۵۴,۸۱۸	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۹۱,۶۷۵,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۹۱۶۰۷,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-
۳۸۷۰۵۷,۳۶۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۷۳,۷۴۲,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۵۷,۶۹۷,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-
۹,۵۴۲,۸۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۶۵,۴۸۱,۲۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰۵۵,۳۴۹,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-
۱,۷۴۹,۵۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۷۰۵۰۴,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-
۹,۴۵۶,۳۹۷,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
۳۰۹۱,۴۹۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۴,۹۳۷,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۹۳۰۷,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۸۲,۰۶۵,۶۳۳	-	-	-	-	-	-
(۳۹۵,۶۳۱,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۹۹,۹۴۵,۶۸۵	(۳,۵۷۴,۷۱۵,۸۸۹)	(۳۸,۱۳۷,۷۸۳)	(۷,۲۴۶,۱۷۸)	(۱۱,۱۵۶,۸۸۸,۳۲۸)	۷,۶۳۷,۵۵۶,۴۰۰	۹۵۴,۶۲۶

بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
بیمه اتکالی تهران راک ۵۰٪ تادیه
سرمایه گذاری پارس آریان
نفت تبریز
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
سرمایه گذاری هامون صبا
ریل پرداز نو آفرین
سرمایه گذاری ملی ایران
حمل و نقل ریلی پارسین
تولید و توسعه سرب روی ایرانین
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
نفت اصفهان
فولاد مبارکه
احیاء سپاهان
بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری غدیر
کوبیر تابر
مپنا
ملی مس
پدیده شیمی قرن
پلیمر آریا ساسول
صندوق بازتوسعه
مدیرین صنعت شوینده
برق مپنا
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
سینا دارو

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۵۲۲,۰۲۸,۴۶۶	-	(۱۴,۶۶۹,۵۱۸)	(۸۰,۹۲۰,۶۰۰,۴۸۲)	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰
۲,۰۵۹,۸۳۱,۱۹۸	-	-	-	-	-
۱,۵۲۹,۱۹۱,۱۲۳	-	-	-	-	-
۱,۵۶۷,۷۳۶,۲۲۸	-	-	-	-	-
۳۸,۳۸۸,۲۴۱	-	-	-	-	-
۱,۰۴۵,۲۴۳,۳۸۷	-	-	-	-	-
۱,۶۳۰,۶۸۴,۸۳۹	-	-	-	-	-
۴۳۷,۷۳۴,۲۷۴	-	-	-	-	-
۱۱,۸۳۰,۸۳۷,۷۵۶	-	(۱۴,۶۶۹,۵۱۸)	(۸۰,۹۲۰,۶۰۰,۴۸۲)	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰

اجاره دومینو ۲۰۸ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاروان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
۵۸,۷۸۲,۵۳۸	۲,۴۶۸,۰۲۶,۰۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۰۰۰	۶۵۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
۴۱,۵۷۲,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۱۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱,۹۹۵,۸۹۸,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشتگی
۲,۵۷۸,۱۶۸,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۹۷,۳۹۳,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	مینا
۵۰۴,۷۸۴,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	احیاء سپاهان
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۹۱	۲,۷۸۹,۳۲۶,۰۰۰	-	۲,۷۸۹,۳۲۶,۰۰۰	-	-	-	

۱۷- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	-	۹۷,۴۶۹,۹۶۷
۱۷-۲	۳,۷۶۱,۱۷۳,۹۵۰	۳,۷۹۰,۹۸۶,۸۰۰
۱۷-۳	۳۸,۵۴۶,۷۳۲,۴۹۹	۳۵,۹۸۸,۶۴۲,۷۲۴
	۴۲,۳۰۷,۸۹۶,۴۴۹	۵,۴۸۷,۳۱۹,۴۸۹

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود سپرده بانکی

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
سود خالص	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۹۷,۴۶۹,۹۶۷	ریال	-	ریال	درصد	ریال	-	-
۹۷,۴۶۹,۹۶۷		-					

مشارکت دولتی، ۱۰-شرايط خاص، ۰۰۱۲۲۶

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲,۷۹۰,۹۸۶,۸۰۰	ریال	۳,۷۶۱,۱۷۳,۹۵۰	ریال	درصد	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	مختلف
۲,۷۹۰,۹۸۶,۸۰۰	ریال	۳,۷۶۱,۱۷۳,۹۵۰	ریال		۱۸		

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۳- ۱۷ - سود سپرده بانکی

سه ماهه منتهی به							
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰							
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید
سرماهیه گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۵/۱۰	۲۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۱,۲۳۲,۸۲۱	(۱۴,۹۶۷,۹۱۱)	۸,۸۷۶,۲۶۴,۹۱۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۰
۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۵۴,۷۷۸	(۴,۶۹۰,۶۳۶)	۲,۳۱۷,۳۶۴,۱۴۲	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۶
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۲۳	-	۷,۲۸۵,۰۴۰,۱۴۸	(۲۲,۴۵۳,۸۹۱)	۷,۲۶۲,۵۸۶,۲۵۷	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۲۳	۶۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۶۳۰,۶۷۴	(۵,۷۷۳,۳۷۲)	۵۶۶,۸۵۷,۳۰۲	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۶
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰	-	۱۵,۳۰۲	(۹)	۱۵,۲۹۳	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	-	۷۱,۹۸۰	-	۷۱,۹۸۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۲۱	-	۱,۴۴۰,۱۶۷,۲۰۸	-	۱,۴۴۰,۱۶۷,۲۰۸	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۰
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	-	۱۶,۴۹۹,۰۴۹	-	۱۶,۴۹۹,۰۴۹	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱۰	-	۳,۱۴۵	-	۳,۱۴۵	-	۱۳۹۹/۰۳/۰۱
۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۲۳	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۳,۲۸۷,۶۱۲	-	۱۴,۲۰۳,۲۸۷,۶۱۲	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۲
۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۶۰۲,۸۳۲	-	۲,۷۷۲,۶۰۲,۸۳۲	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۰	-	(۱,۵۸۷,۶۸۹)	-	(۱,۵۸۷,۶۸۹)	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۲۰	-	۱,۰۴۹,۰۷۶,۶۲۴	-	۱,۰۴۹,۰۷۶,۶۲۴	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۰	-	۲۳,۴۸۸,۷۹۷	-	۲۳,۴۸۸,۷۹۷	-	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱۰	-	۲۵,۰۳۷	-	۲۵,۰۳۷	-	۱۳۹۹/۰۳/۰۱
۲۵,۵۷۴,۶۰۸,۳۱۸			۳۸,۵۲۶,۷۲۲,۴۹۹	(۴۷,۸۸۵,۸۱۹)	۲۵,۵۷۴,۶۰۸,۳۱۸		
۲,۵۹۸,۸۶۲,۷۲۲			۲۸,۵۲۶,۷۲۲,۴۹۹		۲,۵۹۸,۸۶۲,۷۲۲		

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل، درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۰۷۱,۸۵۶	۳۱۹,۸۹۰,۹۳۰	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۶,۲۸۱,۲۰۱	۱۱,۹۵۳,۳۸۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۴,۸۷۷	۱۱,۲۲۷,۶۷۳	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۱۶۸,۶۸۷,۹۳۴	۳۴۳,۰۷۱,۹۸۶	

۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می‌باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۲۷,۷۷۱,۲۲۹	۲۸۸,۶۵۸,۷۷۶	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸	متولی صندوق - مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۱۴,۹۸۷,۷۶۱	۳۰,۶۵۳,۳۵۷	ضامن نقد شوندگی صندوق - تامین سرمایه کاردان
۲۵,۲۰۵,۴۲۴	۸۴,۰۳۷,۴۳۴	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بهمند
۲,۸۱۹,۱۹۷,۲۳۴	۵۶۴,۴۴۵,۴۱۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۶۷۴,۷۴۷	۵۵۹,۶۹۲,۰۷۰	هزینه نرم افزار
۲۱,۱۷۲,۶۰۴	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۹۴,۸۷۶	۶۳۰,۱۰۸	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۳,۹۱۱,۵۹۵	۵۷,۹۹۲,۲۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۶۷۶,۸۶۰	۶,۹۰۵,۳۷۰	هزینه خدمات بانکی
۱۶۸,۱۳۰,۶۸۲	۶۵۰,۴۲۵,۲۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۲۱- هزینه های مالی :

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۱۸,۱۰۱,۷۶۴	-	۲۱-۱	هزینه مالی (کارگزاری بانک تجارت)
۱۸,۱۰۱,۷۶۴	-		

۲۲- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
-	۵۰۱,۲۹۸,۷۶۳		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۴۲,۸۴۲,۴۸۰)	(۷,۱۶۹,۳۹۵,۶۴۶)		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۴۲,۸۴۲,۴۸۰)	(۶,۶۶۸,۰۹۶,۸۸۳)		

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۴	۲۵,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۶۷۲,۴۰۰	عادی	۴,۶۱	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی			
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۴	۲۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه کاردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۲۵,۱۰۰	عادی	۴,۶۱	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی			
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	ضامن نقدشوندگی قدیم	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (قدیم)
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰	۰	ممتاز	موسس	شرکت لیژینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۵۰۰	عادی	۰,۰۵	۲۹,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۵	۲۹,۷۳۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۵	۲۹,۷۳۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اتان سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹,۳۸	۱,۰۱۶,۴۰۸		۹,۴۵	۶,۰۰۰,۷۷۲		جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰						
مانده طلب(بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله-ریال				
(۲,۶۹۹,۵۳۶,۰۷۵)	طی دوره	۲۸۸,۶۵۸,۷۷۶		کارمزد مدیر	مدیر صندوق-جدید	شرکت تامین سرمایه کاردان
(۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸)	طی دوره	۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸		کارمزد متولی گری	متولی-جدید	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۲۵۵,۱۰۰,۷۲۴)	طی دوره	۸۴,۰۳۷,۴۳۴		کارمزد حسابرس	حسابرس- جدید	موسسه حسابرسی بهمند
(۲۱,۵۲۰,۰۰۰)	طی دوره	-		کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کاردان
(۳۶۸,۹۱۷,۰۷۵)	طی دوره	۳۰,۶۵۳,۳۵۷		کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی جدید	شرکت تامین سرمایه کاردان
(۳,۵۰۶,۱۶۹,۷۲۲)		۵۶۴,۴۴۵,۴۱۵			جمع	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته