



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

با سلام

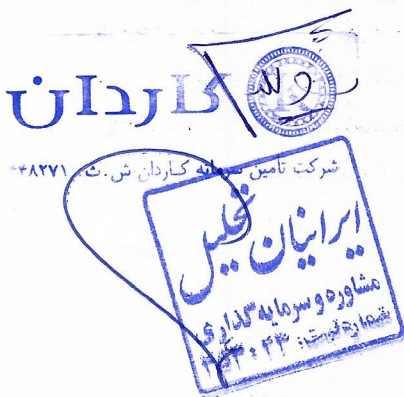
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
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
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	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 کیمیا زرین 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 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 ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ 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	



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۲,۴۱۰,۱۱۴,۰۵۳,۲۳۲	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۶۲,۶۷۶,۶۸۱	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶
حساب‌های دریافتی	۷	۶۵۹,۲۱۸,۸۶۲	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱
جاری کارگزاران	۸	۲۲,۳۴۷,۶۴۵,۶۳۴	۱,۷۱۲,۵۹۳
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۱۱۹,۱۱۸,۴۵۰	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷
موجودی نقد	۱۰	۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۲,۰۴۴
جمع دارایی‌ها		۲,۴۳۴,۵۷۱,۷۵۱,۹۰۳	۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲

بدهی‌ها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹,۰۴۴,۸۷۳,۳۹۲	۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۷۵,۰۲۴	۷۵,۰۲۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۸,۰۹۹,۴۹۸,۱۰۰	۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹
جمع بدهی‌ها		۳۷,۱۴۴,۴۴۶,۵۱۶	۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۳۹۷,۴۲۷,۳۰۵,۳۸۷	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۱,۹۲۲	۲۰,۷۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.م.د. ۴۴۸۲۷۱

احسان مرادی

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





سود (زبان) فروش اوراق بهادار
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها (زبان ها)
هرزیننه ها:

هزینه کارمرد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زین) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پتانسیل دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسی ده هزار ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسی ده هزار ریال
واحد های ناشی از تجزیه به ۱۰۰ واحد های سرمایه گذاری
سود (زیان)، خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پتانسیل دوره

خاصی دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره=

ارکان صندوق

جودیر جوق

متولی صندوق

10

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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 با نام صندوق کارگزاری بانک تجارت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً 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 همچنین طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ نام صندوق به کیمیا زرین کاردان تغییر یافت و طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ 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 از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال آینده است، به جز اولین سال مالی که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت های آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه خاتمه می‌یابد. 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 ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس <https://iran-kfunds5.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:

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل 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 (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۲۵
۳	شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)	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 ۱۴۰۲

- ۲-۲-مدیر صندوق:** شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) 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.
- ۲-۳-متولی صندوق:** مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی 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
- ۲-۴-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
- ۲-۵-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
سرمایه گذاری 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.
- ۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا:**
سرمایه گذاری 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 با قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.
- ۴-۲-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:**
برای محاسبه ارزش 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 ۱۴۰۲

۳-۲-۴- 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 سرمایه گذاری 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.

۳-۴- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۳-۴- 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 سرمایه گذاری 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.

۲-۳-۴- سود قراردادهای آتی: محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد. چنانچه صندوق 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 بند ۳-۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۳-۳-۴- 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود

۴-۳-۴- 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 کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پنج در هزار متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .	کارمزد متولی
سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق می‌باشد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه .	هزینه های سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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 ۱۴ 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.

۸-۴- 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 یک سال 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.

۹-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تعداد
درصد	ریال	ریال	ریال
۴۵.۶۱	۱,۰۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۱۲.۷۵	۳۸۷,۰۰۰
۳۱.۱۶	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۹.۱۰	۲۶۴,۰۰۰
۱۹.۰۳	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۷۷.۱۵	۱۴۲,۵۷۲
۹۵.۸۰	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۹۹	۲,۲۸۶,۹۰۳,۲۳۲,۲۰۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	تاریخ سپرده گذاری
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰.۰۱	۱۸۷,۶۹۷,۲۰۹	کوتاه مدت
۱۸,۸۳۶,۳۷۸	۰.۰۰۱	۱۸,۵۶۴,۸۲۵	کوتاه مدت
۱۶۶,۵۵۱	۰.۰۰۰۰۰۱	۱۶۷,۹۵۹	کوتاه مدت
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰.۰۰۰۱	۳,۲۹۴,۷۶۹	کوتاه مدت
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۳۰,۱۷۲,۴۶۵	کوتاه مدت
۳۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰.۰۰۱	۲۲,۷۸۴,۳۵۴	کوتاه مدت
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰.۰۱۰۸	۲۶۲,۶۷۶,۶۸۱	

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۸۶۵
خاورمیانه - ۱۰۰۱-۰۱-۰۵-۸۱-۰۷-۷۵
سامان - ۸۱-۰۵-۲۹-۸۱-۱۶۲۷۴۶۱-۱
پاسارگاد - ۸۱-۰۵-۲۷۹-۸۱-۱۶۸۶۷۳-۱
پاسارگاد - ۸۱-۰۵-۲۷۹-۸۱-۱۶۸۶۷۳-۱
پاسارگاد - ۸۱-۰۵-۲۷۹-۸۱-۱۶۸۶۷۳-۱
اقتصاد نوین - ۸۱-۰۵-۲۷۹-۸۱-۱۶۸۶۷۳-۱
موسسه اعتباری ملل - ۲۷۷-۰۱-۰۵-۱۵-۰۵
موسسه اعتباری ملل - ۲۷۷-۰۱-۰۵-۱۵-۰۵
موسسه اعتباری ملل - ۲۷۷-۰۱-۰۵-۱۵-۰۵

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	-	۲۵	-
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	۶۵۹,۲۱۸,۸۶۲	مختلف	۶۵۹,۲۱۸,۸۶۲
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	۶۵۹,۲۱۸,۸۶۲		۶۵۹,۲۱۸,۸۶۲

سود دریافتی سپرده های بانکی
سایر حساب های دریافتی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زریں کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدشکار	گردش بستنکار	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	-	۱,۳۷۴,۲۱۸,۲۴۳,۴۸۸	۱,۳۷۴,۲۱۸,۲۴۳,۴۸۸	-
کارگزاری بانک تجارت-یورس کالا	۱,۷۱۲,۵۹۳	۱,۴۱۰,۷۷۱,۰۹۹,۵۶۳	۱,۳۸۸,۴۰۵,۱۶۶,۵۲۲	۲۲,۳۶۷,۶۴۵,۶۴۴
	۱,۷۱۲,۵۹۳	۲,۷۸۴,۹۸۹,۳۴۳,۰۵۱	۲,۷۶۲,۶۲۳,۴۱۰,۱۰	۲۲,۳۶۷,۶۴۵,۶۴۴

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستلک 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 مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مخارج برگزاری مجمع	مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۶۶,۳۰۱,۴۴۴	-	۲۵,۲۰۵,۴۲۴	۴۱,۰۹۶,۰۲۰
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳	-	۶۸۶,۸۴۹,۱۸۴	۱,۰۴۱,۵۰۳,۵۹۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۰,۴۴۵,۷۹۰	-	۱۵,۳۷۵,۹۶۰	۲۵,۰۶۹,۸۳۰
	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۱۳,۲۱۰,۳۵۵	۷۲۹,۱۹۱,۹۲۲	۱,۱۱۹,۱۱۸,۴۵۰

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	ریال	ریال
	۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴
	۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۵,۷۳۷,۳۸۰,۰۹۲
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۲۲۶,۸۴۹,۲۷۶
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۲,۹۲۱,۶۵۴,۳۱۶
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۱۳۷,۳۶۹,۷۰۸
-	۱۸,۵۸۰,۰۰۰
-	۳,۰۴۰,۰۰۰
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۲۹,۰۴۴,۸۷۳,۳۹۲

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
بازارگردان - تامین سرمایه کاردان
حسابرس - بهمند
مدیر ثبت قدیم - شرکت کارگزاری بانک تجارت
مدیر ثبت - شرکت تامین سرمایه کاردان

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷۵,۰۲۴	۷۵,۰۲۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹	۱,۵۰۸,۶۳۱,۴۷۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۳,۴۳۱,۷۹۹,۱۶۳
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۹,۰۶۷,۴۶۵
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۸,۰۹۹,۴۹۸,۱۰۰

ذخیره کارمزد تصفیه
نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۲,۳۹۳,۶۴۱,۸۰۵,۳۸۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸
۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۲,۳۹۷,۴۲۷,۳۰۵,۳۸۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

[illegible]

۱۵-۲ سود حاصل از فروش گواهی سیرده کالائی:

[illegible]

۱۵-۳- حاصل از فروش اوراق مشارکت: سود

سن	مرد	زنان	مجموع	سن	مرد	زنان	مجموع
۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-	استان خازن-م ۱۸ یودجه ۹-۲۰۰۶	-	-	-
۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-	-	-	استان خازن-م ۱۶ یودجه ۹-۲۰۰۶	-	-	-
۱,۰۵۲,۳۴۹,۱۸۶	-	-	-	استان خازن-م ۱۸ یودجه ۹-۲۰۰۶	-	-	-
۲,۱۷۲,۱۸۸,۱۷۶	-	-	-				

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال	سده هجری شمسی ۱۳۰۱/۱۳۰۲	سال	سده هجری شمسی ۱۳۰۲/۱۳۰۳	یادداشت
	۳۰۶۱،۱۳۹۵۰		-	۱۸-۱
	۳۸۵۲۶،۷۳۲۹۹		۹۷۲،۵۶۱،۱۹۴	۱۸-۲
	۴۲،۳۸۷،۸۶۴۴۹		۹۷۲،۵۶۱،۱۹۴	

۱-۱۸- سود اوراق اجاره

ساده منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳										ساده منتهی به ۱۴۰۱/۷/۳			
تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی		نرخ سود		سود		هزینه تزیین		سود خالص	
				ریال		درصد		ریال		ریال		ریال	
		۱۴۰۴/۳/۰۸		۱۸		۸۲،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰		-		-		۳،۷۶۱،۱۷۳،۹۵۰	
								-		-		۳،۷۶۱،۱۷۳،۹۵۰	
مجموع													

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- 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 سال های قبل طی یادداشت ۱۹ الی ۲۰ 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۹,۸۹۰,۹۳۰	--	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
۱۱,۲۲۷,۶۷۳	۷,۶۷۴,۴۵۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۱,۹۵۳,۳۸۳	--	۱۹-۱
۳۴۳,۰۷۱,۹۸۶	۷,۶۷۴,۴۵۵	تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹-۱ 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 صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۸,۷۷۶	۲,۸۹۰,۲۸۹,۵۷۷	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸	۲۲۶,۸۴۹,۲۷۶	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
-	۲,۹۲۱,۶۵۴,۳۱۶	کارمزد بازارگردان صندوق-تامین سرمایه کاردان
۳۰,۶۵۳,۳۵۷	-	ضامن نقد شوندگی صندوق-تامین سرمایه کاردان
۸۴,۰۳۷,۴۳۴	۱۳۷,۳۶۹,۷۰۸	حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی بهمند
۵۶۴,۴۴۵,۴۱۵	۶,۱۷۶,۱۶۲,۸۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۷۶۱,۳۵۴	هزینه برگزاری مجامع
۵۵۹,۶۹۲,۰۷۰	۸۴۶,۰۲۰,۲۰۲	هزینه نرم افزار
۲۵,۲۰۵,۵۱۶	۲۵,۲۰۵,۴۲۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۳۰,۱۰۸	-	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
-	۴,۲۶۰,۲۳۴,۵۳۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۵,۳۷۵,۹۶۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۷,۹۹۲,۲۱۶	--	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۹۰۵,۳۷۰	۵,۳۵۵,۲۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۵۰,۴۲۵,۲۸۰	۵,۱۵۳,۹۵۲,۶۷۷	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
(۵۴۲,۸۴۲,۴۸۰)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۴۲,۸۴۲,۴۸۰)	۰	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز			
۰,۰۳	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	عادی	مؤسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	ممتاز	عادی	مدیر ، مدیریت و ضامن صندوق	تامین سرمایه کاردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	عادی	ممتاز	مؤسس	شرکت نیرینگ ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳	۲۹,۳۰,۹۰۰	عادی	۲۹,۳۰,۹۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۲۹,۵۰۰	عادی	۲۹,۵۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۲۴,۳۰۰	عادی	۲۴,۳۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جمع	
۰,۰۰	۲۹,۷۳۶	عادی	۲۹,۷۳۶	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰,۱۶	۴۴,۲۳۶,۰۳۶		۴۴,۲۳۶,۰۳۶					

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
مانده طلب (بدهی)ریال	مانده طلب(بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
	مانده طلب (بدهی)ریال					
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۵,۷۳۷,۳۸۰,۰۹۲	طی سال	۲,۸۹۰,۲۸۹,۵۷۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۲۲۶,۸۴۹,۲۷۶	طی سال	۲۲۶,۸۴۹,۲۷۶	کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۱۳۷,۳۶۹,۷۰۸	طی سال	۱۳۷,۳۶۹,۷۰۸	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
۱,۷۱۲,۵۹۳	۲۲,۳۶۷,۶۴۵,۶۳۴	طی سال	-	کارمزد مدیریت ثبت	مدیر ثبت قدیم	کارگزاری بانک تجارت
-	۳,۰۴۰,۰۰۰	طی سال	-	کارمزد مدیریت ثبت	مدیر ثبت جدید	شرکت تامین سرمایه کاردان
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۲,۹۲۱,۶۵۴,۳۱۶	طی سال	۲,۹۲۱,۶۵۴,۳۱۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	
۲۶,۸۳۴,۴۸۷,۸۲۵	۵۱,۳۹۳,۹۳۹,۰۲۶		۶,۱۷۶,۱۶۲,۸۷۷		جمع	

۲۶- رویداد های 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 با افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .