

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

* * * * *



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه ارائه شده است.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، 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 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	موضوع عدم رعایت	موضوع عدم رعایت
(۱)	بند ۸-۳ امیدنامه	مسابکات صحیح کارمزد مدیر صندوق	نمونه موارد عدم رعایت مسابکات کارمزد مدیر از تاریخ ۱۴۰۲/۵/۴ الی ۱۴۰۲/۶/۶ به درستی محاسبه نشده است.
(۲)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت درخصوص مجمع ۱۴۰۲/۷/۸ که در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۹ ارسال شده است.
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز رسمی از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	بانک پاسارگاد ۲۲ و ۲۳ درصد مؤسسه اعتباری ملل ۲۳ درصد
(۴)	کنترلی	شناسایی تعدیلات ناشی از اشتباه محاسباتی کارمزد مدیر صندوق در سال مالی قبل در خالص دارایی‌های سال مالی جاری.	مبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال از کارمزد مدیر که در سال مالی قبل به دلیل عدم تنظیم بموقع پارامتر تغییر کارمزد مدیر توسط شرکت نرم‌افزاری اشتباه محاسبه شده بود در سال مالی جاری تحت عنوان تعدیلات خالص دارایی‌ها منظور گردیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، بجر مورد مندرج در ردیف ۱ و ۴ بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارهان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۹ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسابدان رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature of Ali Meshghi

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با سلام

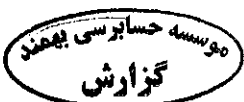
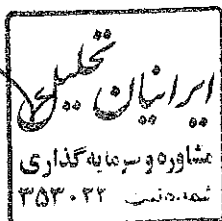
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۹-۲۰	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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



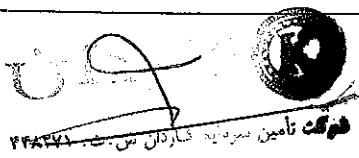
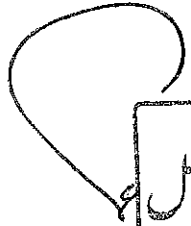
صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۶,۴۴۱,۴۳۴,۷۰۱,۹۷۶	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۲۲,۳۴۵,۹۶۵	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶
حساب های دریافتنی	۷	۲۸,۰۵۱,۹۲۲	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱
جاری کارگزاران	۸	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴	۱,۷۱۲,۵۹۳
سایر دارایی‌ها	۹	۴۲۸,۳۶۴,۶۶۱	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷
موجودی نقد	۱۰	۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴
جمع دارایی‌ها		۶,۵۱۱,۷۷۸,۲۹۷,۶۸۲	۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۷,۷۷۳,۱۷۸,۷۹۳	۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۸,۵۶۴	۷۵,۰۲۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۵۸۶,۹۵۴,۸۴۰	۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹
جمع بدهی‌ها		۴۵,۳۶۰,۱۸۲,۱۹۷	۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۲۴,۱۴۵	۲۰,۷۳۷

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

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



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵
۳۰,۲۹۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۷۸۵	۱۶
(۳,۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰)	-	۱۷
-	۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸
۳۱۳,۳۴۴,۵۲۰,۷۹۸	۷,۶۷۴,۴۵۵	۱۹
۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	۶۰۰,۷۰۵,۷۰۸,۹۷۳	
۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱	(۱۴,۹۰۴,۶۶۸,۲۷۸)	۲۰
	(۷,۱۸۱,۵۵۷,۷۰۷)	۲۱
	(۲۲,۰۸۶,۰۳۵,۹۸۵)	
	۵۷۸,۶۱۹,۶۸۲,۹۸۸	
	۲۰.۳۴٪	
	۹.۱۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۲۹۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۲,۴۰۸	
(۳,۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵۸,۴۵۴,۵۳۲	
-	(۱)	
۳۱۳,۳۴۴,۵۲۰,۷۹۸	-	
۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	۵۷۸,۶۱۹,۶۸۲,۹۸۸	
۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱	۲۰,۳۵۴,۵۴۷,۱۶,۴۶۰	
	۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵	۲۲
	۲۶۷,۸۱۶,۹۳۹	

یادداشت های توضیحی، بخش جداولی نابینر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



گزارش حسابرسی تفهیم

ایران پتروشیمی
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کیویرت شریفی

علیرضا باغانی

شرکت تامین سرمایه کارخان

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

از کان صندوق

مدیر صندوق

مؤلفی صندوق

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

تعدیلات

واحد های ناشی از اعطای سهام جایزه

واحد های ناشی از ارزش اسمی با ارزش اسمی ده هزار ریال

واحد های ناشی از ارزش اسمی با ارزش اسمی ده هزار ریال

سود (زیان) خالص

سود خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

جمع هزینه ها

سایر هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

هزینه ها:

جمع درآمدها

سایر درآمدها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمدها:

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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-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:

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۲-۳- 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.

۴-۳-۴- در آمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۳-۱- 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.

۴-۳-۲- 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 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.

۴-۳-۳- 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 کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 متولی	سالانه مبلغ حداقل ۱.۷۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیارد ریال .
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی ها ی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال .
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه .

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 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.

۹-۴- 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 ماده ۲۴ 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 مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ 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.

مسئول سرپرست مدیریتی رئیس حساب
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

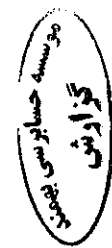
تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۹۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۴۴,۰۲۸,۵۲۵	۳۰.۸	۷۱۲,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱.۱۶	۳۱.۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳	۲۷۶,۱۸۷,۵۱۳,۵۲۵	۴۲.۴	۱,۰۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۴۵.۶۱	۴۵.۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۴۱۰/۱۲/۰۱	۵۵,۳۷,۲۶۷,۷۷۳,۳۰۶	۵۹,۶۴۹,۰۳۰,۱۵۹,۹۱۶	۹۱.۶۰	۴۲۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۱۹.۰۳	۱۹.۰۳	۱۴۱۰/۱۲/۰۱
	۵۸,۷۹۰,۸۶,۳۸۳,۰۵۹	۶,۴۴۱,۳۳۴,۷۰۱,۹۷۶	۹۵.۸۴	۱,۴۸۷,۷۳۰,۴۷,۹۰۱	۶۴.۶۴	۶۴.۶۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	-	۸	۰.۰۰۲۸	۰.۰۰۲۸	۲۴۶,۴۴۴,۳۴۲	۰.۰۰۲۸	۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰.۰۰۲۸	۰.۰۰۲۸	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۸	۰.۰۰۰۳	۰.۰۰۰۳	۱۸,۷۹۴,۶۴۷	۰.۰۰۰۳	۱۸,۸۳۶,۳۷۸	۰.۰۰۰۳	۰.۰۰۰۳	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	-	۸	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۷۰,۷۳۲	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۶۶,۵۵۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۸	۰.۰۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۱	۳,۳۳۵,۳۸۵	۰.۰۰۰۰۱	۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰.۰۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۱	کوتاه مدت
بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	-	۸	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۵	۳۰,۵۴۴,۴۳۷	۰.۰۰۰۰۵	۲۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰.۰۰۰۰۴	۰.۰۰۰۰۴	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۸	-	-	۳۳,۰۶۶,۴۱۲	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کوتاه مدت
بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	-	-	بلند مدت
				۰.۰۰۰۵۰	۰.۰۰۰۵۰	۳۲۲,۳۴۵,۹۶۵	۰.۰۰۰۵۰				

۷- حساب های دریافتنی

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۴۴,۰۲۸,۵۲۵	۳۰.۸	۷۱۲,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱.۱۶	۳۱.۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳	۲۷۶,۱۸۷,۵۱۳,۵۲۵	۴۲.۴	۱,۰۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۴۵.۶۱	۴۵.۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۴۱۰/۱۲/۰۱	۵۵,۳۷,۲۶۷,۷۷۳,۳۰۶	۵۹,۶۴۹,۰۳۰,۱۵۹,۹۱۶	۹۱.۶۰	۴۲۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۱۹.۰۳	۱۹.۰۳	۱۴۱۰/۱۲/۰۱
	۵۸,۷۹۰,۸۶,۳۸۳,۰۵۹	۶,۴۴۱,۳۳۴,۷۰۱,۹۷۶	۹۵.۸۴	۱,۴۸۷,۷۳۰,۴۷,۹۰۱	۶۴.۶۴	۶۴.۶۴	



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

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	-	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	-
کارگزاری بانک تجارت-بورس کالا	۱,۷۱۲,۵۹۳	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	-
حسابهای فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	-	۳,۷۹۱,۰۸۳,۸۲۶,۹۰۱	۳,۷۹۱,۰۸۳,۸۲۶,۹۰۱	-
	۱,۷۱۲,۵۹۳	۶,۶۷۱,۹۹۸,۹۷۲,۶۱۶	۶,۶۷۱,۹۹۸,۹۷۲,۶۱۶	۱,۷۱۲,۵۹۳

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج 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 این مخارج 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.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	۵,۵۳۱,۶۲۹	۱۴,۶۴۹,۰۸۱
۶۶,۳۰۱,۴۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۲,۷۹۵	۲۶,۴۶۸,۶۴۹
۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳	-	۱,۳۵۱,۳۰۱,۱۱۲	۳۷۷,۰۵۱,۶۷۱
۴۰,۴۴۵,۷۹۰	-	۳۰,۲۵۰,۵۳۰	۱۰۰,۱۹۵,۲۶۰
۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۴۰,۱۸۰,۷۱۰	۱,۴۴۶,۹۱۶,۰۶۶	۴۲۸,۲۶۴,۶۶۱

مخارج برگزاری مجمع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار و سایت
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴
۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۴۹-سامان

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۹,۷۷۲,۱۵۱,۲۵۹
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۳۷,۷۷۳,۱۷۸,۷۹۳

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
بازارگردان - تامین سرمایه کاردان
حسابرس - بهمند

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۵,۰۲۴	۲۶,۶۳۱
-	۲۱,۹۳۳
۷۵,۰۲۴	۴۸,۵۶۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹	۳,۵۶۶,۲۸۳,۴۷۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۲,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۵,۹۷۱
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۷,۵۸۶,۹۵۴,۸۴۰

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		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۴۰۸	۶,۴۶۴,۰۰۳,۶۱۵,۴۸۵	۲۶۷,۷۱۶,۹۳۹
۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵	۲۶۷,۸۱۶,۹۳۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۳,۶۵۸,۵۰۳	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵-۱
(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	-	۱۵-۲
۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	۱۵-۳
(۶,۹۰۷,۷۲۷,۴۱۲)	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد
ریال	ریال	
۱۴۰,۶۹۹,۵۲۸	۵۶۲,۷۹۱,۸۴۱,۱۰۰	۲۰۱,۰۰۰
۲۲۶,۶۶۵,۶۸۴	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۳۰۰,۴۰۰
۶,۲۹۳,۲۹۱	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۴۸,۹۹۴
۳۷۳,۶۵۸,۵۰۳	۱,۵۶۴,۲۷۷,۳۷۰,۰۵۰	۵۵,۳۹۴

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مالت

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					ریال
	(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	-	-	-	-
	(۱,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	-	-	-	-
	(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	-	-	-	-
	(۳,۰۱۶,۱۴۸,۶۷۲)	-	-	-	-
	(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	-	-	-	-
	۲۱,۱۲۳,۷۲۱	-	-	-	-
	(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	-	-	-	-
	۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	-	-	-	-
	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	-	-	-	-

نفت اصفهان
 بانک اقتصادنوین
 کویر تابر
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 پارس آریان
 سرمایه گذاری غدیر
 احیا سپاهان
 فولاد مبارکه

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					ریال
	۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-	-
	۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-	-	-	-
	۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-	-	-	-
	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	-	-	-

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶۰۹۹
 اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۳۰۳۰۳
 اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۹۸۰۶۱۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف سکه

۱۶-۱ سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱-مالت

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲-رقه

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

بالایش نفت تبریز

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	۱۶-۱
(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	۱۶-۲
۱۸,۶۲۳,۴۰۱,۵۳۰	-	۱۶-۳
۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۶,۴۹۴,۴۶۹	۲۹,۱۹۴,۵۰۴,۰۸۵	-	۲۵۰,۷۴۲,۴۶۵	۱۷۱,۱۴۹,۵۳۴,۴۵۰	۲۰۰,۵۱۴,۷۷۲,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
۱۳۴,۸۷۸,۹۲۲,۳۸۴	۴۰,۴۷۲,۳۳۳,۸۴۸	-	۳۴۵,۶۶۶,۴۷۵	۳۳۵,۷۱۵,۰۷۹,۶۷۷	۲۷۶,۵۳۳,۱۸۰,۰۰۰	۸۶,۹۰۰
-	۴۸۱,۷۸۱,۷۲۴,۲۵۲	-	۱۴,۳۵۰,۳۰۸,۰۸۳	۵,۴۸۳,۱۲۱,۴۳۵,۵۶۵	۵,۹۷۹,۴۵۳,۳۶۸,۰۰۰	۱,۶۵۷,۲۲۱
۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	-	۱۴,۹۴۶,۶۱۸,۰۲۳	۵۸۸,۹۸۶,۰۳۹,۶۹۲	۶,۴۵۶,۳۸۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۱۲۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

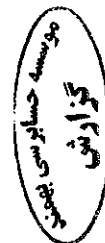
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف سکه

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱,۲۷۴,۷۷۰,۹۰۶	-	-	-	-	-
۱۷,۳۴۸,۶۳۰,۶۲۴	-	-	-	-	-
۱۸,۶۲۳,۴۰۱,۵۳۰	-	-	-	-	-

اجاره دومینو ۲۰۸۰۴۰۴۰
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	-	۵۰۸,۸۴۹,۶۰۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۱۱,۹۵۳,۳۸۳
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۷,۶۷۴,۴۵۵	۱۶,۷۰۰,۸۸۷
	۷,۶۷۴,۴۵۵	۵۳۷,۵۰۳,۸۷۴

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان	۶,۹۰۳,۴۴۰,۷۴۴	۸۳۱,۶۱۸,۱۳۲
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵
ضامن نقد شوندگی صندوق -تامین سرمایه کاردان	-	۳۲,۳۹۶,۶۵۴
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴	۲۴۱,۰۷۳,۰۱۴
بازارگردان صندوق -تامین سرمایه کاردان	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	۸۳۶,۴۵۰,۱۱۰
	۱۴,۹۰۴,۴۶۸,۲۷۸	۲,۳۲۴,۵۵۱,۵۵۵

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۵,۵۳۱,۶۲۹	۲,۵۱۶,۶۱۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵,۳۴۱,۴۵۰,۲۶۵	۲۸۲,۹۷۲,۰۶۶
هزینه نرم افزار	۱,۷۳۶,۶۱۷,۲۸۸	۱,۳۲۹,۴۴۰,۶۳۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۹,۸۳۲,۷۹۵	۴۹,۸۶۳,۰۲۳
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	-	۱,۳۵۸,۵۶۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۲۵۰,۵۳۰	-
هزینه خدمات بانکی	۷,۸۷۵,۲۰۰	۱۸,۱۸۶,۸۶۰
	۷,۱۸۱,۵۵۷,۷۰۷	۱,۶۸۴,۳۳۷,۷۶۷

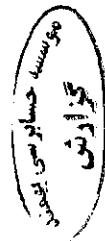
صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- تعديلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ريال	ريال
	۱۹,۷۰۷,۲۲۱,۶۱۲	۲,۰۱۶,۷۷۰,۸۶۳,۸۴۹	تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
	(۱,۳۰۰,۲۷۸,۵۸۰)	(۱۱,۹۳۳)	تعديلات ناشی از تفاوت قيمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	-	۱۸,۶۸۳,۸۶۴,۵۴۴	تعديلات ناشی از اصلاح کارمزد عملکرد مدير
	۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	۲,۰۳۵,۴۵۴,۷۱۶,۴۶۰	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زیرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

نوع تسک	۱۴۰۲/۱۰/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	نام	نشان وابسته
	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحد سرمایه گذاری			
۰۰۱	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۲	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی			
۰۰۳	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز		تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۴	۲,۸۳۰,۹۰۰	عادی	۲,۸۳۰,۹۰۰	عادی			
۰۰۵	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تعمیر ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۱	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰	۲۹,۷۲۶	عادی	۲۹,۷۲۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰	-	عادی	۲۱,۸۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰	-	عادی	۲۴,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰	۲۹,۵۰۰	عادی	-	-	مدیر سرمایه گذاری (ایران)	مرتضی رازی پندسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰	۲۹,۷۲۶	عادی	-	-	مدیر سرمایه گذاری (ایران)	مشتن فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۲	۵۴,۲۸۲,۷۲۲	عادی	۵۴۲۲۰,۱۵۳	عادی		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله ریال			
۲,۴۱۲,۶۰۰,۲۹۹	۲۹,۷۲۲,۱۵۱,۲۵۹	طی دوره	۶,۹۰۲,۴۴۰,۷۴۴	موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۱۹۷,۵۸۸,۹۵۷	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	طی دوره	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	کارمزد سوازی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۲,۴۹۹,۸۹۰	۲۴۲,۳۶۰,۴۱۴	طی دوره	۲۴۲,۳۶۰,۴۱۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن
۳۳۸,۴۶۲,۷۱۸	-	طی دوره	-	کارمزد حاشن نقدشوندگی	حاشن نقدشوندگی	شرکت تأمین سرمایه کارخان
-	-	طی دوره	۶,۹۴۲,۵۸۸,۷۹۷	کارمزد کارگزاری		کارگزاری بانک سلمان
-	-	طی دوره	۱۱,۱۷۹,۶۰۰,۴۳۴	کارمزد خرید و فروش		
-	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	طی دوره	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	کارمزد بازار کارخان		
-	۶۹,۵۱۵,۷۹۲,۱۱۴	طی دوره	۲۱۰,۷۰۷,۷۵۰,۷	کارمزد کارگزاری		کارگزاری بانک تجارت
-	-	طی دوره	۲,۳۷۱,۳۲۲,۷۵۱	کارمزد خرید و فروش		
۳,۱۱۱,۹۵۴,۸۷۴	۱۰۰,۷۲۸,۹۷۳,۹۰۷		۳۸۵,۵۳۸,۷۶۷		جمع	

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش