



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ 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 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ 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 ۱۴۰۳

دارایی‌ها:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰	۴۷,۴۷۲,۸۶۰,۰۱۴,۵۴۷	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا
۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	۴۲۱,۰۹۷,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۹,۶۵۷,۵۴۴,۹۷۲	۷	جاری کارگزاران
۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱	۱,۱۹۳,۴۹۹,۶۹۴	۸	سایر دارایی‌ها
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۷,۵۲۷,۰۴۴	۹	موجودی نقد
۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱	۴۷,۴۸۴,۱۷۹,۶۸۳,۲۵۷		جمع دارایی‌ها
۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۱۰۴,۴۲۴,۴۹۵,۸۵۶	۱۰	بدهی‌ها:
-	۴۸,۴۶۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۴,۲۳۳,۹۸۱,۵۴۵	۷۶,۳۸۵,۰۵۶,۲۹۶	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰	۱۸۰,۸۰۹,۶۰۰,۶۲۰		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۴۷,۳۰۳,۳۷۰,۰۸۲,۶۳۷	۱۳	جمع بدهی‌ها
۲۹,۷۳۴	۴۶,۲۲۲		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌بان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵۴,۸۴۱,۸۰۸,۳۸۱	۱۴	
۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۳۸۵	۱۳,۱۳۱,۸۸۹,۹۷۹,۹۰۷	۱۵	
۹۷۴,۶۸۰,۰۴۴۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	
۷,۶۷۴,۴۵۵	۹,۵۴۰,۷۰۳,۷۰۴	۱۷	
۶۰۰,۷۰۵,۷۰۸,۹۷۳	۱۳,۲۸۶,۳۷۰,۵۰۱,۶۰۱		
(۱۴,۹۰۴,۴۶۸,۳۷۸)	(۱۵۴,۹۱۹,۱۷۱,۳۵۹)	۱۸	
(۷,۱۸۱,۵۵۷,۷۰۷)	(۶۳,۶۶۶,۵۹۲,۷۴۲)	۱۹	
(۲۲۰,۸۶۰,۳۵,۹۸۵)	(۲۱۸,۵۸۵,۷۶۴,۱۰۱)		
۵۷۸,۶۱۹,۶۸۳,۹۸۸	۱۳,۰۶۷,۶۸۴,۷۳۷,۵۰۰		
۲۰,۲۴۰	۴۲,۲۳۰		
۹۱۸۰	۳۷,۷۹۰		

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۰,۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۴,۵۴۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۵۴,۵۳۳	۲,۳۳۳,۸۹۳,۸۳۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۸۹,۳۸۳
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱)	-	-
-	-	۱۳,۰۶۷,۶۸۴,۷۳۷,۵۰۰	-
۵۷۸,۶۱۹,۶۸۳,۹۸۸	-	-	-
۲,۰۳۵,۴۵۴,۷۱۶,۴۶۰	-	۱۲,۱۶۱,۶۷۶,۰۹۳,۵۰۶	-
۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵	۲۶۷,۸۱۶,۹۳۹	۴۷,۳۰۳,۳۷۰,۸۲۶,۳۷	۱۰,۱۲۳,۳۸۹,۳۸۳

سود خالص

میانگین موردی (ریال) و جوه استفاده شده

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

یادداشت های توضیحی، بخش جداول پایتیر صورت های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری *

۲- بازده سرمایه گذاری، باز، جده

لرکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تمهیل فارابی	علیرضا باغانی

2.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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 - ساختمان 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 کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 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.

۴-۳- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 تیمیا زرین کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و صفر درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق								
کارمزد متولی	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۲,۵۰۰ و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰۰ میلیون ریال .								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق میباشد.								
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛ که مبلغ آن حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
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

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 ۱۴۰۳

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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بهکار	گردش بستنکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	-	۴۳۶,۰۰۲,۳۶۶,۹۰۱	۴۳۵,۹۵۲,۸۹۳,۶۶۱	۴۹,۴۷۳,۲۴۰
حسابهای فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۱۷,۰۳۶,۴۷۳,۹۵۳,۷۸۱	۱۷,۰۲۷,۰۳۵,۷۲۹,۱۱۴	۹,۶۰۸,۰۷۱,۷۳۲
	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۱۷,۴۷۲,۴۷۶,۳۲۰,۶۸۲	۱۷,۴۶۲,۹۸۸,۶۲۲,۷۷۵	۹,۶۵۷,۵۴۴,۹۷۳

۸- 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.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگذاری مجامع	۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۴۶,۷۲۴	۲,۲۸۳,۲۷۶
مخارج عضویت در کانون ها	۷۹,۳۴۴,۳۶۸	۱۸۳,۴۲۱,۹۷۶	۳۵,۹۲۲,۲۹۲
مخارج نرم افزار و سایت	۳,۸۶۱,۲۲۲,۹۲۹	۲,۹۶۱,۴۳۵,۲۰۴	۸۹۹,۷۸۷,۷۲۵
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۹,۶۷۲,۱۸۴	۶۴,۱۶۵,۸۸۳	۶۵,۵۰۶,۳۰۱
	۳,۲۰۹,۴۶۹,۷۸۷	۳,۲۰۹,۴۶۹,۷۸۷	۱,۱۹۳,۴۹۹,۶۹۴

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
حساب جاری ۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۷,۵۲۷,۰۴۴
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۷,۵۲۷,۰۴۴

حساب جاری ۴۸۰-۴۹-۴۰-۱۶۲۷۴۶۱- بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۳۲۵,۶۴۰,۷۸۶	۵۱,۶۸۷,۳۹۵,۴۳۶
۹۵۰,۲۵۵,۷۸۹	۶۴۷,۴۳۱,۶۶۳
۳۳,۹۳۶,۲۴۷,۶۲۶	۵۱,۵۳۸,۸۱۹,۸۱۱
۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۵۵۰,۸۴۸,۹۴۶
۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۱۰۴,۴۲۴,۴۹۵,۸۵۶

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۴۸,۴۶۸
-	۴۸,۴۶۸

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۲۷,۰۲۲,۸۷۹	۷,۱۰۷,۹۵۹,۲۳۵
۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶	۶۸,۲۷۷,۰۹۷,۰۶۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۷۶,۳۸۵,۰۵۶,۲۹۶

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت نرم افزار صندوق
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
مخارج عضویت در کانون
بدهی بابت خدمات انبارداری

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۸۳۷,۱۴۲,۰۲۱,۶۳۱	۵۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۹۸,۷۴۷,۸۵۶,۶۴۳	۱,۰۲۳,۲۸۹,۳۸۳
۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۲۲۵,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰
۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۳,۳۷۰,۰۸۲,۶۳۷	۱,۰۲۳,۳۸۹,۳۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵۴,۸۴۱,۸۰۸,۹۸۱	۱۴-۱
۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵۴,۸۴۱,۸۰۸,۹۸۱	

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تعداد
ریال	ریال	
۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۴	۳۲۱,۱۴۵,۲۳۲,۵۹۴	۶۳۰
۲۸,۲۴۱,۸۱۶,۱۷۹	۴۳۶,۴۸۸,۳۷۰,۴۰۰	۸۶,۹۰۰
۳,۹۷۷,۳۹۹,۲۰۵		
۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۷۵۷,۶۳۳,۶۰۲,۹۹۴	

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ صلت
 تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
 گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

۱۶-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۶۲,۵۲۷,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۰
۶۳,۸۱۵,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۲۶
۵۱۷,۶۹۴,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۱۹۱,۸۵۷,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۶
۴۳۳,۲۱۰	۵۷۳,۷۱۹	۵۷۳,۷۱۹	-	-	۲۳,۱۹۸,۴۲۴	-	۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۱۴۰۱/۰۴/۰۲
۱۶,۵۶۴,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	۲۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۰,۱۲,۶۰۷	۱۵,۸۵۳,۸۹۳	۱۵,۸۵۳,۸۹۳	-	-	۳۴۳,۵۹۱,۶۰۶	-	۸	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
۴,۱۹۱	۴,۴۰۴	۴,۴۰۴	-	-	۱۷۹,۴۲۱	-	۸	۱۳۹۹/۰۳/۰۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۵
۵۰۳,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۱۲,۵۶۴,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۵۳۰۷,۲۴۹	۷۳,۳۱۱	۷۳,۳۱۱	-	-	۲,۹۷۵,۶۷۳	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۴
۴۹۹,۵۶۰	۷۹,۰۱۸۸	۷۹,۰۱۸۸	-	-	۳۱,۳۲۱,۴۱۶	-	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۴۶۲,۲۶۹	۷۱۴,۵۹۴	۷۱۴,۵۹۴	-	-	۱۹,۴۸۰,۴۵۰	-	۸	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۵
۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال	ریال
۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹
۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال	ریال
۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹
۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- 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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۹,۵۲۰,۷۰۲,۷۰۴	-
	-	۷,۶۷۴,۴۵۵
	۹,۵۲۰,۷۰۲,۷۰۴	۷,۶۷۴,۴۵۵

۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۲۰۰۱۲ 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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	ریال	ریال
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۷۶,۷۷۸,۵۱۳,۲۲۴	۶,۹۰۳,۴۴۰,۷۴۴
بازارگردان صندوق-تامین سرمایه کاردان	۱,۰۵۴,۶۴۴,۷۱۳	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰
	۵۵۰,۸۴۸,۹۴۶	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴
	۷۶,۵۳۵,۱۶۴,۴۷۶	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰
	۱۵۴,۹۱۹,۱۷۱,۳۵۹	۱۴,۹۰۴,۴۶۸,۲۷۸

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال	
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۴۴۶,۷۲۴	۵,۵۳۱,۶۲۹	
هزینه نرم افزار	۵۶,۴۹۲,۵۹۵,۵۶۲	۵,۳۴۱,۴۵۰,۲۶۵	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶,۹۱۰,۰۶۰,۱۱۲	۱,۷۳۶,۶۱۷,۲۸۸	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۳,۴۲۱,۹۷۶	۵۹,۸۳۲,۷۹۵	
هزینه کارمزد بانکی	۶۴,۱۶۵,۸۸۳	۳۰,۳۵۰,۵۳۰	
	۱۵,۹۰۲,۴۸۵	۷,۸۷۵,۲۰۰	
	۶۳,۶۶۶,۵۹۲,۷۴۲	۷,۱۸۱,۵۵۷,۷۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۰-۱	ریال	ریال
	-	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶
	-	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶

سود پرداختی به سرمایه گذاران

۲۰-۱- تقسیم سود مربوط به مجمع قبل از تغییر نوع صندوق بوده است.

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از اصلاح کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	۱۲,۱۶۱,۶۷۶,۰۹۳,۵۰۶	۲۰,۱۶۰,۷۷۰,۸۶۳,۸۴۹
	-	(۱۱,۹۳۳)
	-	۱۸,۶۸۳,۸۶۴,۵۴۴
	۱۲,۱۶۱,۶۷۶,۰۹۳,۵۰۶	۲۰,۳۵,۴۵۴,۷۱۶,۴۶۰

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرب به گذاری گمشا زرن کاردان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره تس عاخذ منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

فرصت شکار	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		مبلغ و اشخاص وابسته به وی	نام	انواع وابسته
	فرصت شکار	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ و اشخاص وابسته به وی			
۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	مستأجر	کارگزاری بانک تجارت	مؤسس صندوق	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۶۹	۰۰۰۶۹	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و بازارگردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	مستأجر	مؤسس	مؤسس	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۵	۰۰۰۰۵	۲,۹۳۰,۹۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تعمیر ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۲	۰۰۰۰۲	۹۰۸,۶۰۰	۹۰۸,۶۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۱۴	۰۰۰۱۴	۸,۲۲۴,۶۰۰	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	سایر	بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰	۲۹,۷۲۶	۲۹,۷۲۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شار سوره ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰	۲۱,۸۱۷	۲۱,۸۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا محمدرضا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰	۲۴,۳۰۰	۲۴,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۹	۰۰۰۰۹	۵۴,۲۷۰,۱۵۳	۵۴,۲۷۰,۱۵۳	جمع			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مطلوبه طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
(۵۱,۶۸۷,۳۹۵,۲۲۶)	طی دوره	۷۶,۷۷۸,۵۱۳,۲۲۴	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
(۶۲۷,۴۳۱,۶۶۳)	طی دوره	۱,۰۵۴,۶۴۴,۷۱۳	کارمزد متولی گری	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۵۰,۸۴۸,۹۴۶)	طی دوره	۵۵۰,۸۴۸,۹۴۶	کارمزد حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
۹,۶۵۷,۵۴۴,۹۷۲	طی دوره	۲۶,۰۴۵,۴۳۹,۲۸۵	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزاری سلمان
(۵۱,۵۳۸,۸۱۹,۸۱۱)	طی دوره	۱۷,۷۸۲,۲۶۰,۲۸۲,۵۴۷	خرید و فروش اوراق بهادار	
	طی دوره	۷۶,۵۳۵,۱۶۴,۴۷۶	کارمزد بازارگردان	تأمین سرمایه کارخان

۲۵- رویدادهای 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 .