



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

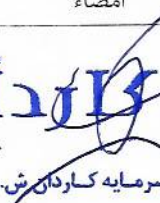
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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
۹-۱۶	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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

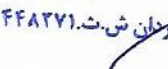
دارایی ها :

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰	۷۳,۵۵۴,۵۰۱,۴۷۴,۱۸۹	۵
۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	۲۱۹,۶۳۸,۲۸۷,۱۶۷	۶
۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۱۸۱,۱۶۴,۱۴۹,۵۷۴	۷
۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱	۵,۵۳۴,۳۷۴,۲۸۸	۸
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱	۷۳,۹۶۰,۸۸۸,۲۸۵,۲۱۸	
۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۲۰۲,۷۴۲,۹۱۳,۲۵۴	۱۰
-	۱۸۰,۷۶۴,۹۸۷,۷۰۰	۱۱
۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۱۴,۱۸۲,۹۷۴,۱۹۳	۱۲
۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰	۳۹۷,۶۹۰,۸۷۵,۱۴۷	
۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۷۳,۵۶۳,۱۹۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۳
۲۹,۷۳۴	۵۴,۵۲۳	

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق
پرداختنی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی امید قاسبی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کسبیا زرین کرداران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۴	۵۸۲,۵۶۵,۰۳۱,۱۱۷	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸
۱۵	۲۰,۶۹۸,۳۷۵,۵۹۰,۸۳۴	۲,۶۷۲,۰۵۷,۲۰۶,۰۲۳
۱۶	۵۴,۵۱۸,۱۸۳,۱۳۸	۹۷۸,۹۰۴,۵۲۴
۱۷	۲۰,۷۳۶,۴۹۸,۹۳۰	۷,۶۷۲,۳۷۲
	۲۱,۳۵۶,۶۱۵,۶۲۹,۹۹۹	۴,۵۲۳,۲۱۸,۴۷۹,۰۷۰
۱۸	(۳۴۲,۳۳۵,۲۵۲,۳۷۰)	(۳۹,۱۶۷,۵۴۵,۱۰۶)
۱۹	(۱۳۵,۴۷۶,۲۴۶,۶۷۵)	(۱۵,۴۴۱,۵۴۹,۵۸۲)
	(۴۶۷,۲۰۱,۴۹۸,۹۹۵)	(۵۴,۶۰۹,۰۹۴,۶۸۸)
	۲۰,۸۸۸,۹۱۴,۱۵۵,۰۰۴	۴,۴۶۸,۸۰۹,۳۷۵,۰۱۹
	۴۶٪	۸۷,۲۸٪
	۲۹٪	۳۲,۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۲۱	۱۰۹,۳۴۲,۳۰۸
۸۱۵,۴۰۸,۹۹۶	۸,۱۵۴,۰۸۹,۹۶۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۴
(۶۶,۱۹۷,۲۴۵)	(۶۶,۱۹۷,۲۴۵,۰۰۰)	(۱)
-	۲۰,۸۸۸,۹۱۴,۱۵۵,۰۰۴	۴,۴۶۸,۸۰۹,۳۷۵,۰۱۹
-	۲۷,۲۴۲,۰۵۵,۳۴۴,۴۲۶	۴,۴۶۸,۳۳۲,۲۴۴,۵۷۲
۱,۲۴۹,۲۱۱,۲۵۱	۷۳,۵۶۴,۱۷۴,۴۱۰,۰۷۱	۳۹۹,۹۴۵,۱۴۱
۲۰		۱۲,۹۱۱,۲۶۷,۴۶۳,۶۷۸

یادداشت های توضیحی: بخش جداولی تأیید صورت های مالی است.

سود خالص

مبلغین مورد (ریال) دوره استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بخش حقوقی

شرکت تامین سرمایه کرداران

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانسان تحلیل فارسی

رأی سندوق

مدیر صندوق

سجلی سندوق

در آمده ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کاربده اوراق

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

خالص دارایی ها (از واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره یا ارزش اسمی ده هزار ریال

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

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (از واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

ایرانسان

سود خالص و سود مالی و غیر مالی
شماره ثبت: ۴۰۴۸۲۷۱
سرمایه کارکن شرکت

۳

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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) قابل معامله تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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 امیندنامه 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:

۱-۲- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 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 ۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 دستور العمل "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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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- درآمد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 در هزار 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 در هزار (۰,۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۲,۵۰۰ و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) 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 ی 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								
	ضریب 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 ریال تا</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 ریال تا	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 ریال تا	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

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	کارگزاری بانک سامان
ریال	ریال	ریال	ریال	حسابهای فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا
-	۴۳۶,۰۵۱,۸۴۰,۱۴۱	۴۳۶,۰۵۱,۸۴۰,۱۴۱	-	
۱۸۱,۱۶۴,۱۴۹,۵۷۴	۳۹,۰۸۷,۱۱۰,۴۷۶,۰۵۸	۳۹,۲۶۸,۱۰۴,۷۷۸,۵۶۷	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	
۱۸۱,۱۶۴,۱۴۹,۵۷۴	۳۹,۵۲۳,۱۶۲,۳۱۶,۱۹۹	۳۹,۷۰۴,۱۵۶,۶۱۸,۷۰۸	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	

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.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج برگزاری مجامع
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج عضویت در کانون ها
-	۳۴,۷۶۲,۰۰۰	۵,۷۹۵,۹۶۹	۲۸,۹۶۶,۰۳۱	مخارج نرم افزار و سایت
۷۹,۳۴۴,۳۶۸	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۶۳,۵۲۴	۴۱۱,۷۸۰,۸۴۴	خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۶۱,۲۲۲,۹۲۹	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۸۵۵,۹۷۹	۴,۹۵۶,۳۶۶,۹۵۰	
۳۹,۶۷۲,۱۸۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۱۱,۷۲۱	۱۳۷,۲۶۰,۴۶۳	
۲,۹۸۰,۲۲۹,۴۸۱	۶,۵۵۴,۷۶۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۶۲۷,۱۹۳	۵,۵۳۴,۳۷۴,۳۸۸	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۳۲۵,۶۴۰,۷۸۶	۱۰۰,۶۶۴,۱۶۳,۵۱۱
۹۵۰,۲۵۵,۷۸۹	۷۵۱,۹۱۲,۵۴۶
۳۲,۹۳۶,۲۴۷,۶۲۶	۱۰۰,۹۴۶,۴۴۱,۹۰۹
۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۳۸۰,۳۹۵,۲۸۸
۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۲۰۲,۷۴۲,۹۱۳,۲۵۴

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	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
-	۱۸۰,۷۶۴,۹۸۷,۷۰۰
-	۱۸۰,۷۶۴,۹۸۷,۷۰۰

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۲۷,۰۲۲,۸۷۹	۱۲,۰۶۸,۰۴۲,۸۱۹
۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶	۵۱۴,۹۳۱,۳۷۴
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۱۴,۱۸۲,۹۷۴,۱۹۳

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		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۸۳۷,۱۴۲,۰۲۱,۶۳۱	۵۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۷,۷۰۴,۵۶۳,۰۷۱	۱,۳۴۹,۱۱۱,۲۵۱
۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۹۲,۸۴۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۶۳,۱۹۷,۴۱۰,۰۷۱	۱,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		یادداشت
ریال		ریال		
۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸		۵۸۲,۵۶۵,۰۳۱,۱۱۷		۱۴-۱
۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸		۵۸۲,۵۶۵,۰۳۱,۱۱۷		

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلانی

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلانی:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش	کارمزد
ریال	ریال
۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۴	۴۰۱,۴۳۱,۴۴۰
۲۸,۳۴۱,۸۱۶,۱۷۹	۵۴۵,۶۱۰,۰۷۳
۳,۹۷۷,۳۹۹,۳۰۵	۳۱,۱۶۴,۴۶۶,۶۴۳
۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۴,۱۱۱,۴۰۸,۱۵۶

گواهی سپرده: سکه طلا

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

گواهی سپرده: کلانی شمش طلا

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	۲۰,۶۹۸,۷۹۵,۹۹۰,۸۲۴
۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	۲۰,۶۹۸,۷۹۵,۹۹۰,۸۲۴

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

۱۵-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۴,۲۱۰,۰۰۰,۴۸,۹۷۵,۹۰۰	۲۰,۶۹۸,۷۹۵,۹۹۰,۸۲۴
۱۵۰,۸۵۳,۷۰۴,۵۷۳	-
۱۱۳,۲۵۴,۵۲۵,۵۵۰	-
۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	۲۰,۶۹۸,۷۹۵,۹۹۰,۸۲۴

گواهی سپرده: کلانی شمش طلا

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

گواهی سپرده سکه طلا CD۱GOC۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل، درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی و سود سپرده بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
۱۷-۱	ریال ۲۰,۷۳۶,۴۴۸,۹۲۰	ریال ۲,۹۱۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۷,۶۷۴,۴۵۵
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۲۰,۷۳۶,۴۴۸,۹۲۰	۷,۶۷۷,۳۷۲

۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۱۲۰۲۰۰ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	ریال ۱۶۹,۷۶۴,۸۲۵,۴۱۰	ریال ۱۸,۶۵۰,۵۱۰,۱۰۴
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بهمند	۱,۷۰۱,۰۹۲,۷۸۸	۱۰,۲۱۰,۷۶۲,۶۵۸
بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان	۹۳۱,۲۴۴,۲۳۴	۵۷۶,۰۳۵,۳۳۴
	۱۶۹,۸۲۸,۰۸۹,۹۳۸	۱۸,۹۱۹,۲۳۷,۰۱۰
	۳۴۲,۲۲۵,۲۵۲,۳۷۰	۳۹,۱۶۷,۵۴۵,۱۰۶

۱۹- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
هزینه برگزاری مجامع	ریال
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵,۷۹۵,۹۶۹
هزینه نرم افزار	۱۱۳,۵۸۰,۵۹۳,۸۹۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱,۲۵۹,۵۹۵,۸۹۲
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۴۷,۵۶۳,۵۲۴
هزینه کارمزد بانکی	۱۴۲,۴۱۱,۷۲۱
سایر هزینه ها	۴۰,۲۸۴,۶۲۵
	۹۹۵
	۱۲۵,۴۷۶,۲۴۶,۶۲۵
	۱۵,۴۴۱,۵۴۹,۵۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۰,۸۴۹,۸۷۲,۳۳۹,۵۹۲	۴,۲۶۸,۳۳۲,۳۵۴,۵۰۵
(۳,۵۰۷,۸۱۶,۹۱۶,۱۵۶)	-
-	(۱۱,۹۳۳)
۲۷,۳۴۲,۰۵۵,۴۲۳,۴۳۶	۴,۲۶۸,۳۳۲,۳۴۲,۵۷۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از اصلاح کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری گیمیا زرین کار دان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری از کل و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

توضیح وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۱/۱۳۹۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		فرموده دولتی	نوع وابستگی سرمایه گذاری	مبلغ واحدی	فرموده دولتی
			سرمایه گذاری	مبلغ واحدی	سرمایه گذاری	مبلغ واحدی				
موسس و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک تجارت	موسس صندوق	مبلغ واحدی	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه گردان	مدیر و بازگردان	مبلغ واحدی	۲۵۰,۰۰۰	مبلغ واحدی	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت لویجک ایران	موسس	مبلغ واحدی	۵۰,۰۰۰	مبلغ واحدی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	سایر	مبلغ واحدی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	مبلغ واحدی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	سایر	مبلغ واحدی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	مبلغ واحدی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بانک تجارت	سایر	مبلغ واحدی	۸,۲۲۴,۶۰۰	مبلغ واحدی	۸,۲۲۴,۶۰۰	۰,۰۰۱	مستأجر	۸,۲۲۴,۶۰۰	۰,۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	الکار سرمایه	مدیر سرمایه گذاری	مبلغ واحدی	۲۹,۷۲۶	مبلغ واحدی	۲۹,۷۲۶	۰,۰۰۰	مستأجر	۲۹,۷۲۶	۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	معمرفا معمرفا	مدیر سرمایه گذاری	مبلغ واحدی	۲۱,۸۱۷	مبلغ واحدی	۲۱,۸۱۷	۰,۰۰۰	مستأجر	۲۱,۸۱۷	۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شیدا پری	مدیر سرمایه گذاری	مبلغ واحدی	۲۴,۳۰۰	مبلغ واحدی	۲۴,۳۰۰	۰,۰۰۰	مستأجر	۲۴,۳۰۰	۰,۰۰۰
جمع			۵۴,۲۲۲,۹۹۸	۰,۰۰۵	۵۴,۲۲۰,۱۵۳	۰,۰۰۹				

۲۳- معاملات با از کل و اشخاص وابسته به آنها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ معامله (ریال)
شرکت تأمین سرمایه گردان	مدیر صندوق	موضوع معامله: رپال	۱۶۹,۷۶۴,۸۷۵,۴۱۰	۱۰۰,۰۶۴,۱۶۳,۵۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کاربرد متولی گری	۱,۷۰۱,۰۹۲,۷۸۸	(۲۵۱,۱۱۲,۵۴۶)
موسسه حسگرسی پیمند	حسابرس	کاربرد حسابرس	۹۲۱,۲۴۴,۲۳۴	(۳۸۰,۳۹۵,۳۸۸)
کارگزاری سلمان	کارگزار	معامله گواهی سپرده	۵۷,۰۴۲,۰۲۱,۸۹۶	۱۸۱,۱۶۱,۱۴۹,۵۷۴
تأمین سرمایه گردان	بازار گردان	کاربرد بازار گردان	۱۶۹,۸۲۸,۰۸۹,۹۲۸	(۱۰۰,۹۴۶,۲۹۱,۰۰۱)
جمع			۳۹۹,۲۶۷,۲۷۶,۲۶۶	(۲۱,۵۷۸,۷۶۳,۶۸۰)

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خلاص 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.