

صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ 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 سیمای 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 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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	 شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

هاشم نیکومرام



صندوق سرمایه گذاری سپیمای کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دارایی ها :

یادداشت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

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.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

نمایند

مصطفی امیرتاش

امضاء

شرکت تامین سرمایه کاردان

(سهامی عام) ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

هاشم نیکومرام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	۲۹,۱۸۷,۶۰۷,۳۱۹,۷۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵	۱۶۷,۲۸۸,۰۳۵,۴۰۴,۵۶۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۵,۱۸۵,۶۳۸,۱۳۳
سایر درآمدها	۱۷	۹۰,۸۵۶,۸۰۳,۹۶۶
جمع درآمدها		۱۹۶,۵۹۱,۶۸۵,۱۶۶,۴۲۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۴۴۴,۳۳۸,۹۵۹,۲۵۴)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۹۳۸,۸۵۴,۵۶۴,۳۲۳)
جمع هزینه‌ها		(۳,۳۸۳,۱۹۳,۵۲۳,۵۷۷)
سود خالص		۱۹۳,۲۰۸,۴۹۱,۶۴۲,۸۴۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۷۸.۸۳٪	۵۹.۲۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	۵۹.۵۸٪	۳۶.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)	۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶	۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۰۱۱,۳۶۸,۹۲۶	۱۰,۱۱۳,۶۸۹,۲۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳۹۷,۴۱۳,۹۳۴)	(۳,۹۷۴,۱۳۹,۳۴۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۹۳,۲۰۸,۴۹۱,۶۴۲,۸۴۷
تعدیلات	-	۳۷,۳۰۸,۰۸۴,۸۳۸,۲۳۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲,۰۲۲,۶۷۵,۹۳۸	۳۲۵,۱۰۰,۳۳۹,۶۱۹,۸۸۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

امضا
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱

نماینده
مستوفی امید قائمی
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای 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 متعاقبا با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ به ثبت رسیده و همچنین طی مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۲ نام صندوق به سیمای کاردان تغییر یافت و طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ نوع صندوق از مختلط مبتنی بر صدور و ابطال به اوراق بهادار مبتنی بر کالا (سکه طلا) و قابل معامله تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سپدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالای سکه طلا و مدیریت این سپد 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، 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 سیمای 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای 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 سیمای کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 اوراق بهادار پاداش به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه اول

۲-۴-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ تاسیس و به شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان ولیعصر خیابان استاد نجات الهی کوچه خسرو - پلاک ۲۴ - طبقه ۵- واحد ۱۰

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 دوره 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 های سپرده کالایی:

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 سپرده کالایی:

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 سیمای کاردام یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۲-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده های بانکی و اوراق بهادار بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش گواهی سپرده های بانکی و اوراق بهادار بورسی یا فرابورسی 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.

۴-۳-۱- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۳-۱- سود گواهی سپرده کالایی: 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 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 بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده محاسبه و پس از کسر کارمزد فروش، به عنوان سود تحقق نیافته نگهداری 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: 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 سیمای کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه								
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار نیم درصد(۰.۰۰۵) متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد(۰.۰۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق								
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰.۰۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۳.۰۰۰ و حداکثر ۴.۰۰۰ 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 ۱.۹۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف می شود. مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی								
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 : ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخشی 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 تا ۵۰.۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</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	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.								
هزینه های سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه .								

هزینه انبارداری:

هزینه انبارداری گواهی‌های سپرده سکه طلا و شمش طلا بر اساس مانده تعداد گواهی‌ها در پایان هر روز کاری با نرخ هزینه انبارداری طبق آخرین نرخ اعلام شده توسط بورس کالا و با احتساب ۱۰ درصد مالیات ارزش افزوده محاسبه و به صورت روزانه در صندوق ثبت می‌گردد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه 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 سیمای کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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.

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		بهای تمام شده	تعداد	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۹۹.۵۶	۸۸,۴۲۸,۱۳۸,۳۳۰,۹۴۸	۹۹.۹۹	۲۲۶,۰۹۰,۵۸۰,۹۰۰,۷۳۱	۱۳۱,۲۱۲,۳۷۳,۸۴۸,۰۴۳		گواهی سپرده شمش طلا
۹۹.۵۶	۸۸,۴۲۸,۱۳۸,۳۳۰,۹۴۸	۹۹.۹۹	۲۲۶,۰۹۰,۵۸۰,۹۰۰,۷۳۱	۱۳۱,۲۱۲,۳۷۳,۸۴۸,۰۴۳		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد	ریال
مبلغ		مبلغ									
ریال		ریال									
۴,۶۷۹,۳۱۰,۶۶۱	۰.۰۰	۱۰,۳۴۲,۵۲۶,۸۲۵	۱۴۰۰/۱/۱۰	کوتاه مدت							
۱۰,۳۸۰,۸۷۸	۰.۰۰	۴,۲۵۱,۹۰۱,۳۹۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	کوتاه مدت							
-		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	کوتاه مدت							
۱۸,۹۴۸,۹۲۵	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	کوتاه مدت							
۱,۷۱۷,۳۹۳	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	کوتاه مدت							
۳۰,۵۸۱,۴۶۲	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	کوتاه مدت							
۲۲,۲۷۰,۹۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	کوتاه مدت							
۴,۷۶۴,۲۱۰,۲۲۹	۰.۰۰	۱۴,۵۹۵,۴۲۸,۲۲۲									

بانک تجارت	بانک سامان	بانک ملت	خاورمیانه	پاسارگاد	اقتصاد نوین	مؤسسه اعتباری ملل
------------	------------	----------	-----------	----------	-------------	-------------------

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۴/۳۱	۱۴۰۵/۴/۳۱	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	هزینہ توزیل
ریال	ریال	ریال
-	-	-

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مانده ابتدای دوره	گرایش بهکار	گرایش استانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۳,۵۸۳,۳۳۵	۷۲,۸۳۶,۲۹۹,۵۸۷,۸۸۵	۷۲,۸۳۶,۲۹۹,۵۸۷,۸۸۵	۳۷۷,۳۴۲,۵۰۸,۳۹۷
-	۸۶,۲۷۱,۷۷۳,۵۹۶,۰۳۷	۸۶,۲۷۱,۷۷۳,۵۹۶,۰۳۷	-
۱,۰۸۳,۵۸۳,۳۳۵	۱۵۹,۱۰۸,۰۷۳,۱۸۳,۹۲۲	۱۵۹,۱۰۸,۰۷۳,۱۸۳,۹۲۲	۳۷۷,۳۴۲,۵۰۸,۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج انتقالی به دوره های آتی است که تا تاریخ صورت جالی دارایی ها مستطاک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 مستطاک می شود.

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استطاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۷۹۲,۳۲۸,۷۹۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۵,۴۸۰,۸۸۰)	۷۹۲,۳۲۸,۷۹۶
۱,۶۶۶,۶۱۳,۸۰۶	۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۸,۳۸۳,۳۹۵)	۱,۶۶۶,۶۱۳,۸۰۶
۱۳۲,۰۵۴,۸۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۶,۹۸۶,۵۴۹)	۱۳۲,۰۵۴,۸۳۰
۲,۵۹۰,۹۹۷,۴۲۲	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۳۰۸,۵۰۷,۲۳۴)	۲,۵۹۰,۹۹۷,۴۲۲

۱۴۰۴/۴/۳۱	۱۴۰۵/۴/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۸- جاری کارخان

جاری کارخان به تفکیک هر کارخان به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سامان
کارگزاری بانک تجارت

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

حساب جاری ۴۰۰۸۴۹-۴۰۱۶۲۷۴۶۱-۱ بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۱۶۰,۶۸۳,۳۷۰	۴۶۲,۱۴۷,۱۶۹,۲۸۴
۸۳۰,۷۶۵,۰۰۳	۸۱,۹۱۷,۸۰۰
-	۱,۱۸۲,۰۸۲,۱۷۹
۱۰۸,۳۱۴,۲۸۲,۵۴۱	۴۳۲,۴۷۰,۲۱۰,۱۵۶
-	۱,۲۷۲,۶۲۴,۷۰۴
۷۶۹,۱۵۱,۰۵۴	-
۳۰۹,۰۷۴,۸۸۱,۹۶۸	۸۹۷,۱۵۴,۰۰۴,۱۲۳

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان

متولی سابق - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

بازارگردان - تامین سرمایه کاردان

حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بهمند

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۸۹,۰۷۲	-
۸۹,۰۷۲	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۰۱,۷۲۹,۱۱۲	۱۶,۶۷۳,۳۶۲,۰۴۱
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۱۷,۸۷۸,۶۷۰	۹۲,۲۸۳,۹۲۳,۶۵۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۵۶۹,۶۰۷,۷۸۲	۱۱۱,۳۵۷,۲۸۵,۶۹۳

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت نرم افزار صندوق

بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

بدهی به مدیر بابت خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۸,۴۳۷,۹۳۴,۸۸۴,۲۹۴	۱,۴۰۸,۶۲۰,۹۴۶	۳۲۵,۰۸۴,۲۶۶,۸۳۵,۶۳۳	۲,۰۲۲,۵۷۵,۹۳۸
۶,۲۷۸,۳۳۴,۵۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۲,۷۸۴,۲۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸	۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶	۳۲۵,۱۰۰,۳۳۹,۶۱۹,۸۸۴	۲,۰۲۲,۶۷۵,۹۳۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب متشکل از سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

[illegible]

۱۸- سایر درآمدها

برای برآورد هزینه‌های درمانی بیماران مبتلای به سرطان، داده‌های مربوط به میزان درآمد ماهانه و سایر متغیرها از پرسشنامه‌هایی که در سال ۱۳۹۰ برای جمع‌آوری اطلاعات طراحی شده بود، توزیع شده است. این پرسشنامه شامل سؤالاتی در مورد ویژگی‌های دموگرافیک، وضعیت اقتصادی، نوع بیمه، سابقه بیماری‌ها، علائم و نشانه‌ها، روش تشخیص، مرحله بیماری، نوع درمان و نتایج آن بوده است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تفاوت
۱۳۰۴/۴/۳۱	۱۳۰۵/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۸.۸۰۳۴۰.۱۵	۹۰.۵۵۶۰.۰۹۶۶	۱۷-۱
۱۵۸.۸۰۳۴۰.۱۵	۹۰.۵۵۶۰.۰۹۶۶	

تبدیل کرد کارگزاری

احمدی کارمزد کارگری، شامل تعینات کرد پیرو پایه‌ساز ۱۳۰۰۰۹، مورخ ۱۳۹۱/۱/۱۳، سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگران، ای معاملات به نام صندوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۶۸,۲۶۱,۳۴۵,۲۶۹	۱,۲۲۰,۶۲۹,۷۵۸,۸۲۰	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
-	۲,۶۴۸,۲۱۹,۱۳۹	متولی فعلی - مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۲,۳۶۱,۷۴۸,۵۱۳	۸۱۹,۱۷۸,۰۰۵	متولی سابق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲۶۸,۰۴۷,۷۲۸,۲۸۸	۱,۲۱۸,۰۶۳,۸۰۳,۲۹۰	بازارگردان - تامین سرمایه کاردان
-	۲,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بهمند
۵۳۹,۹۹۰,۸۲۲,۰۷۰	۲,۴۴۴,۳۳۸,۹۵۹,۲۵۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۴,۷۶۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۱,۵۶۱,۶۳۷,۱۹۸	۹۰۱,۸۳۴,۲۰۳,۴۴۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۵,۶۴۲,۱۵۷,۷۴۵	۳۵,۴۱۲,۰۶۶,۹۷۱	هزینه نرم افزار
۷۲۱,۵۳۴,۶۹۲	۱,۲۹۵,۴۸۰,۸۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۰,۶۳۰,۸۱۵	۲۱۶,۹۸۶,۵۴۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۷,۹۶۴,۶۸۱	۴۵,۸۱۶,۱۰۵	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۰,۳۷۳	سایر هزینه‌ها
۲۱۸,۱۸۸,۶۸۷,۱۳۱	۹۳۸,۸۵۴,۵۶۴,۳۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری سیمی کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۹۶۶,۳۰۲,۰۳,۷۳۶	۹۰,۰۶۱,۳۰۲,۵۷۲,۸۷۲
(۵,۳۳۳,۸۱۳,۸۹۰,۳۰۰)	(۵۲,۷۵۳,۲۱۷,۷۳۴,۶۳۳)
۳۰,۶۴۲,۴۸۸,۳۱۳,۵۳۶	۳۷,۳۰۸,۰۸۴,۸۳۸,۲۳۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری سیملی کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
			توق و تضمین	سرمایه گذاری	مبلغ وامده	درصد تنگ	نوع وامدهای سرمایه گذاری	مبلغ وامدهای
مدیر و اشخاص وابسته به آن	کارگزاری بانک تجارت	همگروه مدیر	مستشار	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستشار	۲۵۰,۰۰۰
				۴۰,۳۲۸,۶۲۸	۴۰,۳۲۸,۶۲۸	۱,۹۹	عادی	۴۰,۳۲۸,۶۲۸
				۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستشار	۲۵۰,۰۰۰
				۲۴,۱۷۸,۵۹۵	۲۴,۱۷۸,۵۹۵	۱,۱۹	عادی	۲,۹۲۰,۹۰۰
	شرکت لژیونگ ایران	همگروه مدیر	مستشار	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مستشار	۵۰,۰۰۰
				-	-	۰,۰۰۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰
				۱۷,۰۱۰,۳۴	۱۷,۰۱۰,۳۴	۰,۰۰۸	عادی	۹,۰۸۶,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری متیر ایران	همگروه مدیر	عادی	۳,۷۲۹,۴۴۹	۳,۷۲۹,۴۴۹	۰,۰۱۹	عادی	۳,۳۲۸,۸۶۱
				۸,۲۴۶,۰۰۰	۸,۲۴۶,۰۰۰	۰,۰۴۱	عادی	۸,۲۴۶,۰۰۰
	بانک تجارت	همگروه مدیر	عادی	۴۹,۷۴۳	۴۹,۷۴۳	۰,۰۰۰	عادی	۴۹,۷۴۳
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری بانک تجارت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۸۱۷	۲۱,۸۱۷	۰,۰۰۰	عادی	۲۱,۸۱۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محدودشا معتمدشاهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۴,۳۰۰	۲۴,۳۰۰	۰,۰۰۰	عادی	۲۴,۳۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	خسبا میری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۸,۳۲۸,۱۶۶	۷۸,۳۲۸,۱۶۶	۳,۸۷	عادی	۵۸,۶۴۷,۳۴۳
جمع								۴۱۶

۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مبلغه طلب(دهی) در تاریخ		
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	ریال	۱۴۰۵۰۰۴۳۱	۱۴۰۵۰۰۴۳۱
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۲۰,۶۲۹,۷۵۸,۸۲۰	طی دوره	(۴۶۲,۱۲۷,۱۶۱,۲۸۳)		
شرکت متاوره سرمایه گذاری اوراق بهادار پانچس	مقوله	کارمزد مقوله	۲,۶۴۸,۲۱۹,۱۲۹	طی دوره	۸۱,۹۱۷,۸۰۰		
مورسه حسابداری فیروزان راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۲۷۲,۶۲۴,۷۰۴)		
کارگزاری سلمان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۸۳۰,۵۰۳,۶۷۹,۴	طی دوره	۱,۰۸۳,۵۸۳,۳۲۵		
کارگزاری تجارت		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۳,۵۹۶,۹۷۹,۵۵۴	طی دوره	۰		
تأمین سرمایه کاردان		کارمزد بازارگردان	۱,۳۱۸,۰۶۳,۸۰۳,۲۹۰	طی دوره	(۳۳۳,۴۲۷,۳۱۰,۱۵۶)		

۳۵- رونداد مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره 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 .