

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۵-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در خصوص انجام پرداختهای صندوق به صورت الکترونیکی در برخی از روزها.

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال (بدلیل نداشتن توکن).

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفت که مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰**

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	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 با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این گزارش 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 آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱			
			
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی			
			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۷	حساب های دریافتنی
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۸	جاری کارگزاران
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۰	موجودی نقد
۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸	۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰	۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵		جمع بدهی‌ها
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰۲,۳۸۲	۱۰۸,۸۲۴		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مهر و امضاء

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



مؤسسه حسابرسی هدف به پارس
حسابداران رسمی

Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	۹۷,۶۴۷,۲۰۳,۵۲۲	۱۵
(۳۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)	۱۴۱,۵۸۳,۱۸۱,۲۲۴	۱۶
۱۲۲,۵۱۷,۱۱۸,۱۸۵	۲۱۳,۹۲۲,۳۰۵,۵۶۱	۱۷
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۲,۴۷۰,۳۶۵,۷۰۷	۱۸
۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸	۱,۴۹۷,۳۱۵,۶۱۱	۱۹
(۵۱۰,۳۳۰,۲۸۹,۱۰۷)	۴۵۷,۱۲۰,۳۷۱,۶۲۵	
(۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷)	(۶۳,۱۴۲,۹۹۶,۴۱۷)	۲۰
(۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵)	(۲,۲۱۴,۴۸۴,۴۱۹)	۲۱
(۵۹۵,۹۶۷,۰۰۷,۵۰۹)	۳۹۱,۷۶۲,۸۹۰,۷۸۹	
(۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲)	(۱۹,۰۳۰,۲۶۲)	۲۲
(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)	۳۹۱,۷۴۳,۸۶۰,۵۲۷	
(۲۱.۸۹)٪	۲۰.۴۹٪	
(۲۶.۳۴)٪	۲۴.۲۰٪	

آمدها:

ود (زیان) فروش اوراق بهادار

ود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ود سهام

ود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ایر درآمدها

مع درآمدها

زینته ها:

ینته کارمزد ارکان

ایر هزینه ها

ود (زیان) قبل از هزینه های مالی

ینته های مالی

ود (زیان) خالص

ده میانگین سرمایه گذاری (۱)

ده میانگین سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳۰۴,۷۴۹	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	
۱۰۳,۷۵۵,۹۹۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۵,۵۶۷	۶۵,۷۹۳,۱۲۰,۰۰۰	۶,۵۷۹,۳۱۲	
(۱۹۷,۴۲۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۵۳,۲۶۲)	(۱۲۶,۳۶۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۳۶,۴۴۲)	
(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)	-	۳۹۱,۷۴۳,۸۶۰,۵۲۷	-	
(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)	-	(۶۰۳,۶۸۶,۷۶۷,۷۳۸)	-	۲۳
(۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵)	-	(۲۵۰,۶۷۳,۸۹۲,۴۶۴)	-	۲۴
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	

الص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال

حدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

حدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

ود (زیان) خالص

تدلیلات

ود تقسیمی

الص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود. در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ 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 طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ نوع صندوق سرمایه گذاری 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، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها می‌باشد که طبق ماده ۵۷ اساسنامه قابل تمدید بوده است همچنین طبق مجوز شماره ۱۲۲/۷۷۹۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ تمدید بوده است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه همان سال است. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ و موافقتنامه سازمان مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به شماره ۱۲۲/۱۰۶۳۲۱ نام صندوق به صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان تغییر پیدا کرد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه و بند ۱۰ امیننامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان 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	۵۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰	۲۵
۳	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۲۵,۰۰۰	۲۵
جمع		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مدیر صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ از شرکت کارگزاری بانک تجارت به شرکت تامین سرمایه کاردان تغییر یافت. این شرکت 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.

۲-۱- متولی صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ از شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار به شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی تغییر یافت. این شرکت 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.

۲-۲- 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.

۲-۳- 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

سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا:

سرمایه‌گذاری 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 بیا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

۴-۱-۲- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۲-۴- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۱-۲-۴- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: باتوجه به گردش معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حسابها منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- 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

۳-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار اسلامی :

سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۴- 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰,۰۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۰۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .	کارمزد متولی
سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.	هزینه عضویت در کانون



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقد شوندگی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 ۱۵ 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۶۲۳,۵۵۳,۲۵۰,۱۳۷	۷۵۹,۰۹۸,۶۶۶,۹۶۴	۶۷,۳۱	-	-	۰,۰۰
فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۴,۱۹۰,۴۰۹,۳۲۵	۵,۱۳۵,۲۶۲,۳۰۰	۰,۴۶	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷	۳۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۳,۸۵
بیمه و صندوق بازینستگي به جزء تائین اجتماعی	۸۰,۷۹۵,۶۸۹	۸۰,۳۴۲,۱۰۱	۰,۰۱	۸۰,۷۹۵,۶۶۳	۸۰,۳۴۲,۱۰۱	۰,۰۱
واسطه گری های مالی و بولی	-	-	۰,۰۰	۱۳,۰۳۵,۷۶۸,۳۲۷	۲۵,۴۲۳,۶۳۴,۲۶۸	۲,۹۳
فلات اساسی	-	-	۰,۰۰	۹۲,۲۰۰,۵۸۵,۶۲۹	۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	۹,۵۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰,۰۰	۲۷,۲۳۳,۲۷۳,۲۴۹	۲۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲	۳,۴۱
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰,۰۰	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۱۷,۷۱۲,۳۷۴,۵۷۰	۲,۰۴
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰,۰۰	۲۱,۹۴۲,۲۱۳,۷۴۰	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۱,۴۴
	۶۲۷,۸۲۴,۴۵۵,۱۵۱	۷۶۴,۳۱۴,۱۷۱,۳۶۵	۶۷,۷۸	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۲۶	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۶۴۴	۲۳,۲۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	-	-	۱۰	۹۰,۵۴۵۷	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱/۰۳	-	۱۰	۹,۷۷۴,۴۸۸,۹۶۱	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸	۰,۸۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	-	۱۰	۴۶۳,۷۶۳,۷۶۷	۱۴۶,۵۲۰,۹۴۲	۰,۰۴
-	-	-	-	۸,۸۹۰,۳۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بلند مدت	۱۴۰۳/۶/۱۵	-	۲۳	۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۵
بلند مدت	۱۴۰۲/۷/۱۶	-	۲۳	۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱/۱۳۴	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۲۳	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱/۴/۰۲	-	۱۰	۸۳۳,۴۸۰,۵۲۴	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۷
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۴/۰۲	۱۴۰۲/۴/۰۲	۲۳	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۵/۱۰	-	۲۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱
بلند مدت	۱۴۰۲/۵/۲۶	-	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۴۴
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۶/۲۳	-	۸	۱۶۲,۳۴۵	۱۵۵,۹۲۹	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۷/۰۵	-	۱۰	۳۰,۸۲۴	۳,۰۵۶,۲۶۲,۸۸۰	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	-	۱۰	۱۲,۰۱۵,۷۸۴	۱,۶۴۳,۵۰۴,۱۷۵	۰,۰۰
-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
-	-	-	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
				۱۰۲,۳۳۱,۰۲۵,۳۳۳	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۹۹,۱۷



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

پایانست	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰
۷-۲	۸۵,۴۹۳,۶۳۴,۶۶۲	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	۲۵۹,۶۸۶,۵۳۸,۳۸۰	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶



اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۲/۱۷	۱۵۶,۸۴۴,۲۷۳,۰۹۴	-	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	۱۵,۴۵	-
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱ مرکزی					۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	-	-	-	۰,۰۰	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	۰,۰۰	۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	۱۵,۴۵	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰
	۱۵۶,۸۴۴,۲۷۳,۰۹۴	-	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	۱۵,۴۵	

تمام سکه طرح جدید ۰۰۱ مرکزی
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۲/۱۷	۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹	۳,۲۹۸,۲۶۳,۲۷۴	۸۵,۴۹۳,۶۳۴,۶۶۲	۷,۵۸	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶

اجاره دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۲۹۱,۷۶۶,۲۲۴	۱۹۰,۴۴۹,۳۸۸	۳۰,۱۵۵,۴۲۲	۲۵	۱۹۳,۴۴۴,۹۳۰	
۶,۲۲۱,۹۱۸,۴۷۰	۵۹۶,۶۰۵,۲۰۰	-	مختلف	۵۹۶,۶۰۵,۲۰۰	
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۷۸۷,۰۳۴,۵۸۸	۳۰,۱۵۵,۴۲۲		۷۹۰,۵۰۰,۱۳۰	

سود دریافتنی سبرده‌های بانکی
سود دریافتنی سهام

۹- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مهلت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلك می‌شود.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۸۴۰	-	۸۴۰	
۱۷۰	۶,۷۲۲,۱۷۳	۲,۱۳۳,۶۲۲	۲,۱۳۳,۶۵۲	۱۷۰	
۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	۱۶,۱۶۴,۳۴۲	۱۷,۲۶۰,۲۳۶	۱۳۲,۶۰۲,۷۸۷	۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	
۴,۵۲۴,۴۹۳	۴۶۲,۷۴۷,۴۰۶	۴۹۴,۱۱۹,۹۶۲	۹۵۲,۳۲۲,۸۷۵	۴,۵۲۴,۴۹۳	
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	۳,۱۶۵,۹۲۶	۴۷۰,۳۳۲	(۱,۶۶۳,۹۷۰,۸۴۸)	۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	
۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۴۸۸,۷۹۹,۸۴۷	۵۱۳,۹۸۴,۸۹۲	(۵۷۶,۸۹۱,۷۳۴)	۱,۸۳۸,۱۵۹,۸۷۴	

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجمع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۴۹-سامان



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۰۹,۸۷۷,۲۹۹	۳,۲۶۴,۱۲۵,۴۳۱
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	۳۷۰,۶۶۰,۳۷۲
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۴۰۴,۵۷۲,۹۰۴
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	-
۲,۸۸۰,۰۰۰	-
-	۸۳۶,۴۵۰,۱۱۰
۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۵,۲۵۸,۸۲۲,۴۶۲

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۷۵۸,۳۸۸
	۱,۷۵۸,۳۸۸

سرمایه گذران - واریز وجه بابت صدور

۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲	۱,۳۴۲,۵۰۷,۹۷۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۴۷	۸۴۷
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰
-	۲۸۲,۰۱۷,۰۰۸
۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۲,۶۲۷,۲۵۰,۸۳۲

ذخیره کارمزد تصفیه

نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون

واریزی نامشخص

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

انبارداری

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۱,۱۱۸,۰۸۲,۳۵۷,۰۳۷
۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱,۶۸۷,۳۸۰,۷۹۴
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۵- سود (زین) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) / فروش	سود (زیان) / فروش	مالیات	کارمزد	ازش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	(۱۲۴,۷۰۰,۵۴۹)	(۲۳,۶۹۲,۹۷۸)	(۲۶,۵۷۱,۵۷۹,۳۳۲)	۲۴,۹۴۰,۱۱۴,۲۰۰	۳,۷۹۶,۹۶۴
-	(۱۰,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	(۸۳,۷۶۷,۴۸۶)	(۱۵,۹۱۵,۷۴۴)	(۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰)	۱۶,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	(۵۴,۳۱۴,۲۲۵)	(۱۰,۳۱۹,۴۷۷)	(۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷)	۱۰,۸۶۲,۸۴۸,۵۷۲	۲,۸۶۰,۰۰۰
-	(۳,۰۱۶,۱۴۸,۶۷۲)	(۱۲۵,۹۷۸,۹۸۲)	(۲۳,۹۳۵,۸۷۰)	(۲۸,۰۶۲,۰۳۱,۵۰۰)	۲۵,۱۹۵,۷۹۷,۶۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	(۱۶,۶۱۹,۷۵۲)	(۳,۱۵۷,۷۱۸)	(۴,۴۹۵,۲۴۶,۹۹۸)	۳,۳۰۴,۱۷۳,۰۲۷	۷۴۹,۹۴۳
۱,۵۵۲,۰۹۲,۱۶۸	۲۱,۱۲۳,۷۲۱	(۱۴۸,۵۳۷,۴۷۸)	(۲۸,۲۲۱,۹۸۹)	(۳۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲)	۲۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰
(۱,۴۳۶,۵۹۸,۲۶۳)	(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	(۹۸,۷۱۶,۰۰۶)	(۱۸,۷۵۵,۷۶۸)	(۳۱,۱۷۲,۱۲۹,۴۹۱)	۱۹,۷۴۳,۲۷۴,۸۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۲
۳,۹۹۶,۵۱۳,۶۹۲	۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	(۳۷۷,۳۹۴,۹۰۰)	(۵۲,۷۰۴,۱۷۹)	(۵۴,۶۲۳,۰۴۷,۵۰۰)	۵۵,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۴۰۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	-
۸۶,۴۸۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۱,۴۱۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۲,۷۴۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۲۴۴,۴۳۶	-	-	-	-	-	-
(۲۷۴,۶۷۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-
۸,۵۱۷,۶۰۱,۵۸۳	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳,۰۰۰,۲۹,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳)	(۱۹۴,۵۹۷,۵۴۸,۷۶۰)	۱۸۵,۹۸۶,۱۵۸,۲۷۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹

مجلس شورای اسلامی
مجلس خبرگان
مجلس خبرگان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۱۷,۶۰۱,۵۸۳	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳۰,۰۰۳,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳)	(۱۹۴,۵۹۷,۵۴۸,۷۶۰)	۱۸۵,۹۸۶,۱۵۸,۲۷۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹
۲,۰۹۷,۶۸۲,۱۷۹	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۰۰,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۷۰,۵۳۳,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸۸,۸۰۴,۳۶۶	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۵۵۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	-
(۶۴۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-
۴۴,۳۹۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	-
(۷۶۶,۱۵۱,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۸۰,۴۴۶,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	-
۴,۶۲۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۳۲,۴۹۰,۹۰۶	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳۰,۰۰۳,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳)	(۱۹۴,۵۹۷,۵۴۸,۷۶۰)	۱۸۵,۹۸۶,۱۵۸,۲۷۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹

به نقل از صفحه قبل
صنایع شیمیایی کیمیا زرین کاردان
مدیریت صنعت شونده تص. بهشهر
مینا
رطل پرداز نو آفرین
سیند ماکیان
شرکت افراشت (سهامی عام)
شمال شرق شاهرود
محصولات کاغذی لطیف
نفت و گاز پارسین
پدیده شیمی قون
پلمو آریا ساسول
فولاد خوزستان
س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشور



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالائی:

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۰۰	۴,۸۹۰,۵۲۹,۴۰۲	(۴,۷۴۳,۷۰۹,۰۷۶)	(۶,۱۲۰,۷۹۸)	۱۴۰,۶۹۹,۵۲۸	-
۲,۲۰۰	۳,۹۴۴,۳۴۲,۶۱۳	(۳,۷۱۲,۷۴۰,۳۴۲)	(۴,۹۳۶,۵۸۷)	۲۲۶,۶۶۵,۶۸۴	-
۴,۹۰۰	۸,۸۳۴,۸۷۲,۰۱۵	(۸,۴۵۶,۴۴۹,۴۱۸)	(۱۱,۰۵۷,۳۸۵)	۳۶۷,۳۶۵,۲۱۲	-

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ ملت

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰	۱,۲۱۴,۶۶۸,۷۲۸	۱,۲۰۷,۴۹۴,۱۶۵	(۸۸۱,۲۷۲)	۶,۲۹۳,۲۹۱	-

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۴-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۰۰	۲۸,۴۹۳,۶۴۰,۰۰۰	(۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱)	(۵,۱۶۴,۴۷۲)	۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-
۴۳,۴۹۹	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷)	-	۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-
۴۰,۹۳۳	۴۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴)	-	۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-
-	-	-	-	-	۳,۹۰۹,۲۱۰,۶۰۲
-	-	-	-	-	۵۰,۵۱۴,۵۶۴
-	-	-	-	-	۲۳۵,۳۵۲,۵۱۵
-	-	-	-	-	۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲
-	-	-	-	-	۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳
-	-	-	-	-	۱,۴۰۱,۵۰۶,۲۷۷
-	-	-	-	-	۲,۰۰۵,۱۰۹,۲۴۰
-	-	-	-	-	۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹
-	-	-	-	-	۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴
-	-	-	-	-	۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰
-	-	-	-	-	۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵
-	-	-	-	-	۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰
۱۱۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰	(۱۱۰,۷۴۸,۳۵۷,۳۵۲)	(۵,۱۶۴,۴۷۲)	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	۱۱,۹۲۶,۴۵۶,۷۸۱	-

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳

اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸

اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶

اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین گاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم	۱۶-۱	(۴۸,۴۲۲,۹۷۳,۲۵۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره	۱۶-۲	(۳۹,۴۳۹,۹۸۴)
	۱۶-۳	۱۱,۶۹۳,۹۳۶,۴۰۶
		(۳۶,۷۷۸,۴۷۶,۸۳۴)
		۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۵,۲۶۲,۳۰۰	۴,۱۹۰,۴۰۹,۳۳۵	۴,۸۷۸,۴۷۸	۲۵,۶۷۶,۳۱۲	-	-
(۱۸۳,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۹۳,۹۹۳,۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۵۱۷,۳۳۱,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۰۳,۷۵۶,۸۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۰۰۰,۸۶۲,۹۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۲۰,۳۶۲,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۳,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۰,۴۴۰,۸۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۶۷۴,۷۳۶,۲۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۷۸,۶۸۵,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۹۷,۵۸۴,۸۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۵۳,۰۵۴,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۸,۴۹۴,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۷,۴۶۱,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۲۴,۳۷۹,۱۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۱۵۳,۷۴۶,۱۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۶۳,۹۰۳,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۷۰,۵۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۲۹,۲۷۸,۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۰۴۴,۸۹۳,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳۱,۱۴۹,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۸۱,۲۵۳,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۸۵,۷۴۹,۷۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۷۴,۷۰۵,۰۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۱۶,۴۹۴,۴۶۹	۲,۴۰۰	۴,۹۳۸,۵۶۵,۴۶۷	۴,۲۲۲,۰۷۰,۹۹۸	(۶,۱۵۷,۰۴۱)	-	-	-
-	۱۳۴,۸۲۸,۹۲۲,۳۸۴	۳۶۶,۵۰۰	۷۵۴,۱۶۰,۱۰۱,۵۲۳	۶۱۹,۳۳۱,۱۷۹,۱۳۹	(۹۴۰,۳۳۱,۴۲۶)	-	-	-
-	۱۷,۳۴۸,۶۳۰,۶۲۴	۸۵,۲۰۰	۱۷۴,۲۷۳,۱۴۵,۸۱۹	۱۵۶,۹۳۵,۰۶۸,۷۸۳	(۲۱۷,۱۷۰,۹۱۹)	-	-	-
(۴۸,۴۲۲,۹۷۳,۲۵۶)	۱۵۱,۲۰۳,۱۶۸,۴۲۷	۷۵۴,۱۰۰	۹۳۸,۵۰۷,۰۷۵,۱۰۹	۷۸۴,۶۶۸,۷۲۸,۲۴۵	(۱,۱۵۸,۶۸۰,۹۰۸)	۲۵,۶۷۶,۳۱۲	۱۵۱,۲۰۳,۱۶۸,۴۲۷	(۴۸,۴۲۲,۹۷۳,۲۵۶)

پالایش نفت تبریز
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه
بیمه اتکایی ایرانیان
تامین سرمایه خلیج فارس
تجلی توسعه معادن و فلزات
پتروشیمی غدیر
احیاء سپاهان
بانک اقتصاد نوین
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
سرمایه گذاری هامون صبا
ریل پرداز نو آفرین
سرمایه گذاری ملی ایران
حمل و نقل ریلی پارسیان
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
نفت اصفهان
فولاد مبارکه
سرمایه گذاری غدیر
کوپر تایر
مینا
ملی مس
پدیده شیمی قرن
پلیمر آریا ساسول
صندوق بازنشتگی
مدیرین صنعت شوینده
پارس آریان
برق مینا
تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم

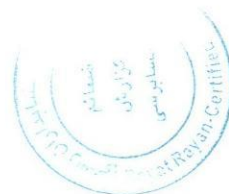
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹,۴۳۹,۹۸۴)	-	-	-
(۳۹,۴۳۹,۹۸۴)	-	-	-

صندوق بازنستگی (تقدم)

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۷,۶۵۴,۵۷۳	۱,۳۷۴,۷۷۰,۹۰۶	۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹	۸۲,۹۰۰
۱,۳۳۳,۲۱۵,۱۳۷	-	-	-
۲,۲۰۲,۱۳۴,۳۴۸	-	-	-
۳,۵۰۷,۸۱۹,۴۳۶	-	-	-
۳,۰۳۰,۱۷۰,۹۳۵	-	-	-
۷۲,۹۴۱,۹۷۷	-	-	-
۱۱,۶۹۳,۹۳۶,۴۰۶	۱,۳۷۴,۷۷۰,۹۰۶	۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹	۸۲,۹۰۰

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶
اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه توزیع		جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۲,۰۹۰,۶۰۵	۳۲,۰۹۰,۶۰۵	-	-	-	-	-
-	۱۶۹,۳۴۴,۰۶۲	۱۶۹,۳۴۴,۰۶۲	-	-	-	-	-
-	۴۷,۶۶۶,۶۶۷	۴۷,۶۶۶,۶۶۷	-	-	-	-	-
-	۱۷,۴۵۳,۸۷۶	۱۷,۴۵۳,۸۷۶	-	-	-	-	-
-	۹۷,۶۴۴,۱۹۲	۹۷,۶۴۴,۱۹۲	-	-	-	-	-
-	۹۵,۷۷۲	۹۵,۷۷۲	-	-	-	-	-
-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۸,۸۲۸,۵۱۵	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	-	-	-	-
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۶۶۲,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۵,۸۲۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۱۰۷,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۵,۸۸۰,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۱۰,۶۴۵,۷۲۹	۳,۱۵۳,۶۲۱,۷۷۴	۳,۱۵۳,۶۲۱,۷۷۴	۳,۶۴,۳۹۵,۱۷۴	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	-	-	-

نام شرکت

تأمین سرمایه نوین

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

کوپر تاپر

مدیریت صنعت شوینده تص. بهشهر

سیمان خزر

توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین

اقتصاد نوین

نفت اصفهان

برق مینا

فولاد خوزستان

حمل و نقل ریلی پارس‌یان

سپید ماکیان

فولاد مبارکه

ملی مس

پدیده شیمی قرن

صندوق بازتوسعه‌ی

رمینا

احیاء سیاهان



۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۰۱۴,۸۸۵	-	۱۷-۱
۶,۴۷۰,۴۰۹,۵۰۱	۷,۴۰۰,۷۶۸,۶۷۰	۱۷-۲
۴,۸۶۷,۷۹۶,۴۲۱	۶۱۰,۵۴۵,۹۹۰,۵۵۵	۱۷-۳
۱۱,۵۲۹,۲۲۰,۸۰۷	۶۸,۴۵۵,۳۶۷,۷۲۵	

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	مختلف
۱۹۱,۰۱۴,۸۸۵	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰۰۱۲۲۶

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					اجاره دومینوس ۱۴۰۴۰۲۰۸
سود خالص	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
					تاریخ سرمایه گذاری		
					ریال		
۶,۴۷۰,۴۰۹,۵۰۱	ریال	۷,۴۰۰,۷۶۸,۶۷۰	ریال	درصد	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۸
۶,۴۷۰,۴۰۹,۵۰۱	ریال	۷,۴۰۰,۷۶۸,۶۷۰	ریال				مختلف

۳-۱۷- سود سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۴۴,۵۵۴,۴۳۰	۱۸۲,۹۰۴,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۹۵۳,۳۸۳	۴۱,۸۵۹,۱۳۵
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۶,۷۰۰,۸۸۷	۳۳۴,۹۶۶
	۱۷۳,۲۰۸,۷۰۰	۲۲۵,۰۹۸,۵۷۷

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۳۱,۶۱۸,۱۳۲	۴,۶۵۲,۶۶۲,۵۲۵
۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵	۲۹۹,۱۷۷,۹۷۰
۳۲,۳۹۶,۶۵۴	۶۳۳,۹۹۶,۲۸۳
۲۴۱,۰۷۳,۰۱۴	۶۲,۱۷۰,۶۳۳
۸۳۶,۴۵۰,۱۱۰	-
۲,۳۲۴,۵۵۱,۵۵۵	۵,۶۴۸,۰۰۷,۴۱۱

مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
ضامن نقد شوندگی صندوق -تامین سرمایه کاردان
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند
بازارگردان صندوق -تامین سرمایه کاردان

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲,۵۱۶,۶۱۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۸۲,۹۷۲,۰۶۶
هزینه نرم افزار	۱,۳۲۹,۴۴۰,۶۳۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۸۶۳,۰۲۳
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۳۵۸,۵۶۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-
هزینه خدمات بانکی	۱۸,۱۸۶,۸۶۰
	۱,۶۸۴,۳۳۷,۷۶۷
	۳۴۳,۶۶۳,۲۵۲



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۲- هزینه های مالی :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	-
(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	-

هزینه مالی (کارگزاری بانک تجارت)

۲۳- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۹,۷۰۷,۲۲۱,۶۱۲	۵۰۱,۳۹۸,۷۶۳
(۱,۳۰۰,۲۷۸,۵۸۰)	(۱۴,۱۰۹,۹۴۴,۰۸۶)
۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	(۱۳,۶۰۸,۶۴۵,۳۲۳)

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

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰				نوع وابستگی	نام	لشخص وابسته
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۳۳	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز	۰,۰۰	۲۵,۰۰۰	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۳	۶۷۲,۴۰۰	عادی	۰,۶۲	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۰,۶۲	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۳	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰	۲۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۰	۲۵,۰۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۳	۲۵,۱۰۰	عادی	۰,۰۴	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	۰,۰۴	۲,۹۳۰,۹۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰	عادی	۰,۰۰	-	عادی	۰,۰۰	-	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰	عادی	۰,۱۲	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	۰,۱۲	۸,۲۲۴,۶۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۰	عادی	۰,۰۰	۲۹,۵۰۰	عادی	۰,۰۰	۲۹,۵۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۹۳	۱,۰۱۶,۴۰۸	عادی	۰,۸۲	۵۴,۲۸۳,۲۷۲	عادی	۰,۸۲	۵۴,۲۸۳,۲۷۲	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۲۸۸,۶۵۸,۷۷۶	کارمزد مدیر	طی دوره	مدیر صندوق جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۱۶۱,۰۹۵,۸۴۸	کارمزد متولی گری	طی دوره	مدیر صندوق جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۸۴,۰۳۷,۴۳۴	کارمزد حسابرس	طی دوره	مدیر صندوق جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان
-	کارمزد مدیر ثبت	طی دوره	مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۳۰,۶۵۳,۳۵۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی	طی دوره	مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۵۴,۴۴۵,۴۱۵	جمع	طی دوره	مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کارخان	شرکت تامین سرمایه کارخان

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود



خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲۴,۳۳۰,۳۷۸,۰۶۱	۱,۱۱۶,۸۵۲,۸۱۷,۸۶۴
(۱,۲۲۸,۰۱۷,۰۴۵,۷۹۹)	(۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)
(۶۰۳,۶۸۶,۷۶۷,۷۲۸)	(۸۵۵,۸۱۰,۳۷۶,۸۲۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰
۱۷۴,۵۴۴,۵۶۰,۷۲۴	۱۳۹,۹۶۴,۷۶۱,۰۶۵
۳۵۰,۶۷۳,۸۹۲,۴۶۴	۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵

دوره فروردین لغایت شهریور
دوره مهر لغایت اسفند

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۸.۵۵	۹۹۰,۰۰۰	۹.۹۰	۵.۲۴
			عادی	۳۹۶,۷۰۲		۱۱۷,۰۸۸		
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۰.۰۶
			عادی	۵,۳۳۹		۳,۱۹۹		
مدیر سرمایه‌گذاری	نعیمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	عادی	-	-	۷,۷۷۰	-	۰.۰۴
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۶,۳۰۸	۰.۰۴	۵,۴۲۸	۰.۰۴	۰.۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنگدی	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	عادی	-	-	۷,۸۹۴	-	۰.۰۴
مدیر سرمایه‌گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۲۴۸	۰.۰۶	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	الناز سبزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۱۰۳	۰.۰۶	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۴۸,۵۲۷	۴.۹۷	-	-	-
جمع				۲,۰۷۵,۲۲۷	۱۳.۷۹	۱,۱۴۱,۳۷۹	۱۳.۷۹	۵.۴۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۳,۴۹۸,۷۰۴,۸۷۰ ریال	طی سال	ریال
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۷۱۴,۹۸۶,۳۳۵	طی سال	(۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷)
		کارمزد خرید و فروش و معاملات	۹۴۰,۴۹۲,۷۵۳,۸۷۶	طی سال	-
		هزینه تسهیلات مالی	۱۹,۰۳۰,۲۶۲	طی سال	۳,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش و معاملات	۲,۴۵۶,۰۲۵,۸۱۲,۳۶۱	طی سال	-
		کارمزد کارگزار	۱,۸۳۲,۹۶۶,۷۱۰	طی سال	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۸,۳۰۸,۲۹۱,۹۹۰	طی سال	(۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	-	طی سال	(۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۳۵,۹۹۹,۵۵۷	طی سال	(۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	طی سال	(۸,۱۹۸,۰۸۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹	طی سال	(۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

