

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

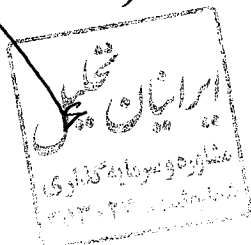
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ا. ۲۲۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی ها

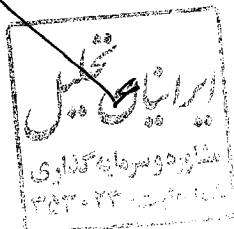
در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۵	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۳۴۳,۲۴۱,۶۸۱,۶۷۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۷۰,۶۳۹,۱۷۷,۵۰۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶	۳۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴
حساب های دریافتی	۸	۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۴,۵۳۹,۲۲۵,۱۲۸
جاری کارگزاران	۹	-	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۳۲۵,۴۷۸,۲۵۱
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۸۶۷,۲۴۸,۱۲۲,۴۴۴	۷۵۱,۱۵۹,۷۹۵,۸۸۹

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۷,۰۹۳,۴۱۰,۹۰۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۱,۸۵۷,۹۷۷,۷۴۸
جمع بدهی ها		۶,۸۶۲,۰۶۸,۴۴۳	۸,۹۵۱,۳۸۸,۶۵۰
خالص دارایی ها	۱۴	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۲۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۹۷,۹۷۷	۶۶,۲۶۲,۶۹۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۴,۵۳۶,۴۵۸,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۱۴۸,۳۴۴,۵۳۴
سود سهام	۱۷	۱۹,۹۶۳,۹۹۷,۴۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۳,۰۰۵,۴۳۴,۸۱۱
سایر درآمدها	۱۹	۳,۰۶۵,۵۸۶,۰۰۶
جمع درآمدها (زیان) ها		۱۶۰,۹۶۰,۷۹۴,۳۰۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارجان	۲۰	(۱۰,۴۱۸,۳۷۴,۹۹۹)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۱۳۰,۵۱۳,۱۷۱)
جمع هزینه‌ها	۲۲	(۱۱,۵۴۸,۷۸۸,۱۷۰)
هزینه مالی		(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)
سود (زیان) خالص		۱۴۹,۳۱۹,۲۶۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۸.۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره ۲		۱۷.۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

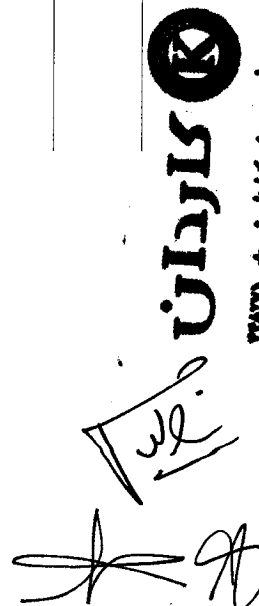
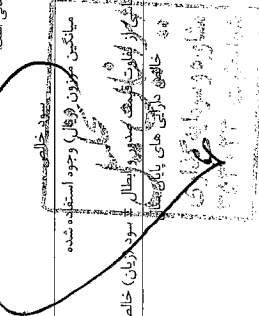
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۱,۲۰۱	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹	۱۴,۳۳۰	۱,۰۵۲,۷۷۰,۳۹۰,۵۷۰	ریال
۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۳۴)	(۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۸)	(۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال
۳,۹۷۰	۳۹,۷۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۹۸۰,۸۸۱,۹۳۶)	ریال
(۲۳,۱۶۱)	(۲۳۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱۹۷,۷۳۴,۰۶۴,۰۶۲)	ریال
۱,۰۸۶,۴۲۶	-	-	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹	ریال
-	۱۴۹,۳۱۹,۲۶۹	-		ریال
-	(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	-		ریال
۳۳	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱۱,۲۰۱		ریال
۱,۰۷۸,۳۰۹				ریال

با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱/۱۳۰ واحدهای این صندوق سرمایه‌گذاری (۱۰۰) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه‌گذاران محترم تعداد ۱,۰۸۶,۴۲۶ واحد صدور زده شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



شرکت ملین سپهر کلدان ش.م.ک. ۲۸۸۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ و موافقت سازمان به شماره ۲۷۱/۴۶۹۵۹۶ صندوق مبتنی بر کالا 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 مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از صندوق در سهام به مختلط تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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. 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 گردیده است. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ و موافقتنامه سازمان مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به شماره ۱۲۲/۱۰۶۳۲۱ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان تغییر پیدا کرد. 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 ۵۴ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس www.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:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۱-۲- متولی صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ از شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار به شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی تغییر یافت. این شرکت به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، یوسف آباد، خیابان نهم، نیش ابن سینا، پلاک ۶، واحد ۶.

۲-۲- ضامن صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ از شرکت سرمایه گذاری ایرانیان به شرکت تامین سرمایه کاردان تغییر یافت. این شرکت با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۲-۳- 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸.

۲-۴- مدیر ثبت 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

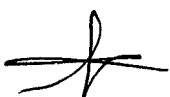
۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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.

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
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۰۰۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که طبق صورتجلسه مجمع ۲۱ بهمن ۱۳۹۹ به سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال تغییر کرده است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۳در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل ۰,۰۰۰۵ اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه
هزینه عضویت در کانون	صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 مالیات‌های مستقیم 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 کیمیا زرین کار دان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۴/۳۱	۱۴۰۱/۴/۳۱	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴/۱۰۰	۱۰۵,۱۴۳,۸۳۳,۸۶۳	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۹/۵۳	۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	۹۲,۳۰۵,۸۵۶,۲۹۰	فلزات اساسی	
۰/۰۰۹	۶۷۰,۴۸۸,۱۵۰	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۳/۸۵	۳۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷	فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	
۷/۳۶	۵۵,۲۵۹,۱۳۹,۵۰۰	۵۱,۲۲۵,۸۴۰,۰۳۴	۳/۴۱	۲۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲	۲۷,۲۳۳,۲۷۳,۲۳۹	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۴/۶۹	۳۵,۲۰۹,۸۳۲,۰۳۵	۱۱,۲۷۳,۳۷۳,۶۴۵	۲/۹۳	۲۵,۴۳۳,۶۳۴,۳۶۸	۱۳,۰۳۵,۷۶۸,۳۲۷	واسطه گری های مالی و پولی	
۲/۳۵	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۶,۵۲۹,۷۹۵,۹۸۴	۲/۰۴	۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	بانکها و موسسات اعتباری	
۰/۰۰٪	-	-	۱/۴۴	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۲۱,۹۴۲,۱۱۳,۷۴۰	لاستیک و پلاستیک	
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۱	۸۰,۲۴۲,۱۰۱	۸۰,۷۹۵,۶۶۳	نیمه و صندوق بازنشتی به جزء تأمین احتمالی	
۱/۷۰	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۵,۳۰۴,۱۸۹,۹۷۴	۰/۰۰	-	-	خدمات فنی و مهندسی	
۱۲/۱۸	۹۱,۴۷۴,۴۸۸,۹۸۱	۹۲,۰۷۸,۰۷۴,۴۳۹	۰/۰۰	-	-	محصولات شیمیایی	
۱/۴۶	۱۰,۹۸۵,۵۹۸,۰۰۷	۳۰,۶۷۶,۸۷۰,۱۷۴	۰/۰۰	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۱/۳۰	۹,۷۶۵,۱۶۵,۸۹۱	۹,۷۸۹,۰۵۷,۵۹۵	۰/۰۰	-	-	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	
۰/۵۶	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۴,۱۳۲,۲۶۲,۲۵۵	۰/۰۰	-	-	مواد و محصولات دارویی	
۰/۰۱	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۸۶,۸۷۳,۵۴۰	۰/۰۰	-	-	زراعت و خدمات وابسته	
۰/۰۰	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۵,۲۰۴,۷۲۰	۰/۰۰	-	-	محصولات کاذبی	
۴۵/۶۹	۳۴۳,۲۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۳۱۲,۹۷۱,۹۶۷,۸۹۹	۳۲/۳۱	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۲۶		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۴/۳۱	۱۴۰۱/۴/۳۱	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۲,۴۱۸,۷۳۸,۷۴۰	۱۴۶,۵۲۰,۹۴۲	۰/۰۳٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
۵۴۰,۲۰۷,۲۴۹	۳۰,۵۶۲,۶۸۸,۰	۰/۳۵٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
۶۸۰,۲۳۱,۵۱۳	۱,۶۳۳,۵۰۴,۱۷۵	۰/۱۹٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۶۱٪	۲۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت
-	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۸۲۵٪	۲۳	۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	بلند مدت
-	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۲۲	۰/۳۲٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۵۳٪	۲۲	۲۲	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	بلند مدت
-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۲۳٪	۲۱	۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	بلند مدت
-	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸	۱/۳۵٪	۱۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت
-	۱۵۵,۹۲۹	۰/۰۰٪	۸	۸	-	-	کوتاه مدت
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-	-
۷۰,۶۳۹,۱۷۷,۵۰۲	۴۵۷,۴۵۷,۵۲۰,۷۳۶	۵/۲۷۵٪	۳۵۷,۴۵۷,۵۲۰,۷۳۶				

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۰۴/۰۸	۱۸	۱۴۰۴/۰۸	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۳۷۰,۰۰۰	(۱۴,۶۶۹,۵۳۲)	۳,۴۶۱,۳۸۸,۵۳۴	۹/۷۳٪	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۰۰
۰				۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۳۷۰,۰۰۰	(۱۴,۶۶۹,۵۳۲)	۳,۴۶۱,۳۸۸,۵۳۴	۹/۷۳٪	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۸۴۲,۸۰۴	۵۳,۹۱۷,۶۶۶,۳۳۴	(۱۶,۹۲۰,۰۸۸۳)	۵۳,۹۱۷,۶۶۶,۳۳۴	۵۳,۹۱۷,۶۶۶,۳۳۴	۵۳,۹۱۷,۶۶۶,۳۳۴	۶۵,۸۴۲,۸۰۴	۵۳,۹۱۷,۶۶۶,۳۳۴
۴,۳۷۳,۳۸۱,۳۳۴	۶,۳۲۱,۹۱۸,۴۷۰	(۵۰,۸۴۹,۵۹۰)	۶,۳۲۱,۹۱۸,۴۷۰	۶,۳۲۱,۹۱۸,۴۷۰	۶,۳۲۱,۹۱۸,۴۷۰	۴,۳۷۳,۳۸۱,۳۳۴	۶,۳۲۱,۹۱۸,۴۷۰
۴,۵۳۹,۳۲۵,۱۲۸	۱۱,۵۱۲,۶۸۴,۶۹۴	(۵۲۵,۵۵۰,۵۷۳)	۱۱,۵۱۲,۶۸۴,۶۹۴	۱۱,۵۱۲,۶۸۴,۶۹۴	۱۱,۵۱۲,۶۸۴,۶۹۴	۴,۵۳۹,۳۲۵,۱۲۸	۱۱,۵۱۲,۶۸۴,۶۹۴

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بانک تجارت	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳	۱,۳۳۶,۰۸۲,۷۰۲,۳۳۱	(۱,۳۳۶,۰۸۶,۶۸۵,۴۹۴)	-
	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳	۱,۳۳۶,۰۸۲,۷۰۲,۳۳۱	(۱,۳۳۶,۰۸۶,۶۸۵,۴۹۴)	-

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها مستلک 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 مستهلک می‌شود.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴
۵۵,۴۴۳,۰۰۲	(۱۰۰,۵۳۵,۶۳۷)	۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۳,۰۰۲
۱,۹۸۴,۳۰۶	(۲,۹۰۰,۹۸۱۳)	۴,۵۴۴,۴۹۳	۵,۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۳۰۶
۲۶۸,۰۳۰,۷۷۹	(۸۳۲,۷۳۳,۷۷۳)	۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	۲,۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۳۰,۷۷۹
۳۳۵,۴۷۸,۲۵۱	(۹۸۱,۰۶۹,۱۳۳)	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۲۴	۲,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۸,۲۵۱

۱۱- موجودی نقد

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

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-۸۴۹-۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	
۷۰۰,۰۰۲,۸۰۵		-		مدیر صندوق قدیم - شرکت کارگزاری بانک تجارت
۵,۲۴۷,۱۶۵,۰۳۹		۲,۴۰۹,۸۷۷,۲۹۹		مدیر صندوق جدید - شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۰۲,۴۲۱,۸۴۰		-		ضامن نقدشوندگی قدیم - شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۶۴۱,۷۸۴,۹۲۲		۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸		ضامن نقدشوندگی جدید - شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۳۲,۹۰۴,۸۶۸		-		متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
۱۷۷,۳۷۱,۵۰۶		۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷		متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۷۱,۶۹۹,۹۲۲		-		حسابرس قدیم - سامان پندار
-		۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰		حسابرس جدید - بهمند
۱,۴۸۰,۰۰۰		۱۸,۵۸۰,۰۰۰		مدیر ثبت قدیم - شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۸,۵۸۰,۰۰۰		۲,۸۸۰,۰۰۰		مدیر ثبت جدید - شرکت تامین سرمایه کاردان
۷,۰۹۳,۴۱۰,۹۰۲		۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴		

۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۷۷۳,۹۷۶,۹۰۱		۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲		نرم افزار صندوق
۸۴,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت در کانون
۸۴۷		۸۴۷		واریزی نامشخص
-		۲,۷۲۵,۰۰۰		مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۸۵۷,۹۷۷,۷۴۸		۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	
۶۷۵,۹۴۵,۷۱۵,۷۶۲	۱۰,۲۰۱	۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۹۷۸,۲۰۹			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۶,۲۶۲,۶۹۱,۴۷۷	۱,۰۰۰	۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۲۳۹	۱۱,۲۰۱	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۰۷۸,۲۰۹			

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	یادداشت
ریال	ریال		
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
۴۵,۴۰۰,۴۴۰	(۹,۵۳۸,۱۸۶,۳۸۹)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	۱۵-۱
۴,۳۸۶,۷۷۱,۵۴۹	(۷,۵۴۰,۹۵۸,۶۹۸)	۱۹,۵۶۳,۶۳۸	۱۵-۲
۶۳۵,۴۴۵,۵۱۳	۲,۵۷۲,۵۵۹,۰۲۰	۱۷,۹۴۵,۳۶۲,۳۹۶	۱۵-۳
۱,۰۰۰,۹۰۰,۱۵۵,۹۹۲	(۱۰,۲۵۰,۶۵۸,۶۷۱)	۹۴,۵۳۶,۴۵۸,۹۲۹	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	تعداد	نوع
ریال	ریال	ریال	ریال	نوع
۴۵,۴۰۰,۴۴۰	(۸,۴۶۰,۱۳۱)	۱۶۹,۲۴۶,۲۰۰	۵,۳۳۵	آریان کیمیا تک
۴,۳۸۶,۷۷۱,۵۴۹	(۱۷۳,۰۹۹,۹۴۷)	۳۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶۳۵,۴۴۵,۵۱۳	(۱۰۰,۱۷۷,۱۷۱)	۲۰,۰۳۵,۴۳۷,۱۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پالک ملت
۱,۰۰۰,۹۰۰,۱۵۵,۹۹۲	(۵۴,۱۹۶,۲۶۳)	۱۰,۸۳۹,۳۷۵,۳۴۴	۱,۴۸۶,۱۵۳	برق مینا
۱۱,۵۷۳,۴۸۸	(۳۸,۸۳۹,۴۴۰)	۵,۷۶۷,۸۸۸,۵۸۰	۱,۰۷۸,۶۳۱	میمه ما
۱,۰۴۹,۵۱۳,۷۹۶	(۵۸,۰۴۹,۹۹۵)	۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایرانیان
۱۰۴,۹۵۱,۳۱۶	(۶۵۵,۹۳۳)	۱۳۱,۸۴۷,۷۶۲	۲۵,۴۵۳	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۳۳,۱۰۹)	-	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه خلیج فارس-پذیره
(۵۵۹,۹۱۷,۲۹۰)	(۱۵,۱۳۰,۱۰۹)	۳,۰۲۴,۰۲۳,۲۵۷	۲۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نوین
۲۲,۶۲۴,۸۲۸,۲۶۲	(۴۳۵,۹۳۹,۶۳۸)	۸۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
۶۰,۸۹۰,۷۰۳,۲۲۴	(۸۰,۹۲۶,۱۰۰)	۱۱,۱۱۶,۰۴۵,۱۱۶	۶۵۰,۸۰۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۷۴۵,۷۲۷,۹۳۵	(۵۵,۶۳۰,۱۸۵)	۱۶,۷۰۷,۵۷۱,۶۳۱	۱۵۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۸۱۹,۸۹۶,۲۸۳	(۸۳,۵۳۷,۸۴۶)	۷,۶۶۷,۹۰۴,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حمل و نقل ریلی پارسین
(۵۳۲,۲۱۸,۱۳۵)	(۳۸,۳۳۹,۵۱۵)	۱۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین-های وب
۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	(۷۲,۰۲۴,۹۷۷)	۱۸,۵۰۱,۱۴۱,۷۴۲	۴,۷۸۹,۵۳۴	ریل پردار نو آفرین
۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	(۹۲,۵۰۰,۵۶۰)	۳۷,۳۷۳,۰۸۱,۳۷۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	زلبیاد
۴,۶۲۵,۳۲۳	(۶۶,۲۲۵)	۹,۳۴۵,۲۵۶	۹۰۰۸	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری
۱,۵۵۲,۰۹۲,۱۶۸	(۱۰۸,۸۴۹,۰۴۷)	۲۱,۷۶۹,۸۱۲,۳۶۰	۱۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	(۱۳۰,۸۰۷,۱۴۹)	۲۶,۱۶۱,۴۳۸,۱۱۰	۲,۹۸۷,۸۶۳	سرمایه گذاری علی ایران
۸۰,۵۵۶۷	(۱۸,۱۴۱)	۳,۶۲۸,۳۶۸	۱,۸۱۶	سرمایه گذاری هلمون صبا
۴۴۰,۷۱۵,۹۵۸	(۱۶۵,۴۷۹,۲۵۸)	۳۳,۰۹۵,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۹۰,۵۸۲	سیمان خزر
۹۹۵۰۰,۹۶۱۰	(۱۶,۹۳۳,۳۳۷)	۳,۳۸۶,۸۹۲,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
(۱۳۳,۵۹۴,۵۰۸)	(۴۰,۷۶۷,۷۳۸)	۸,۱۵۳,۵۳۷,۰۸۰	۳۰۰,۰۰۰	سیموگ
۴۳,۱۳۳,۹۲۴,۸۴۰	(۱,۸۰۰,۲۲۹,۲۱۹)	۳۶,۰۰۷۱,۴۴۴,۳۲۲	۸۹,۲۹۲,۵۲۱	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاروان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	لرزش فیزی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۳,۱۳۳,۹۷۴,۸۴۰	(۱,۸۰۰,۲۲۹,۲۱۹)	(۳۴۲۰,۳۷,۱۳۵)	(۳۱۴,۷۹۵,۲۵۳,۰۲۸)	۳۶۰,۰۷۱,۴۴۴,۳۲۲	۸۹,۲۹۲,۵۲۱
-	(۲۷۴,۶۷۱,۲۸۱)	(۱۹,۸۲۸,۴۳۱)	(۳,۷۶۷,۳۷۰)	(۴,۳۱۶,۷۶۰,۱۰۰)	۳,۹۶۵,۶۸۴,۶۱۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۷۳,۵۵۳,۱۷۱	(۱,۳۰۱,۸۹۵)	(۳۴۷,۲۶۵,۵۸۲)	(۸۶,۳۷۶,۵۸۲)	۲۶۰,۳۷۹,۰۰۰	۴,۱۳۳
-	(۶۴۵,۹۴۳,۸۴۷)	(۵۲,۰۰۷,۶۸۷)	(۹,۸۸۱,۲۰۰)	(۱۰,۹۱۵,۵۹۶,۸۰۷)	۱۰,۴۰۱,۵۴۱,۸۴۷	۴۰۸,۲۶۶
-	۴۴,۳۹۸,۷۰۱	(۳,۱۶۰,۴۴۱)	(۷۹۰,۴۶۹)	(۷۸۲,۷۳۸,۸۷۷)	۸۳۲,۰۸۸,۴۸۸	۱۰,۹۷۸
-	۵,۵۶۳,۱۸۷,۰۶۶	(۲۲۰,۰۹۹,۸۰۲)	(۴۱,۸۱۸,۳۳۱)	(۳۸,۱۸۵,۸۶۳,۲۸۱)	۴۴۰,۱۹,۹۶۸,۵۸۰	۱,۳۵۷,۴۷۲
-	۳,۶۳۹,۰۶۵,۳۲۶	(۱۰,۴,۸۶۹,۵۰۰)	(۱۹,۹۲۵,۱۷۴)	(۱۷,۲۱۰,۰۴۰,۰۰۰)	۲۰,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰
-	(۱,۲۰۱,۷۶۳)	(۴۶,۶۶۴)	(۸,۸۲۴)	(۱۰,۴۳۹,۳۷۵)	۹,۲۹۲,۸۰۰	۱۶۰
-	۳,۲۶۴,۵۵۵,۲۰۵	(۱۴۲,۹۲۰,۴۳۴)	(۲۷,۱۵۴,۴۳۱)	(۲۵,۱۴۹,۴۶۵,۰۰۰)	۲۸,۵۸۴,۰۹۵,۰۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۸۴,۴۵۲,۴۶۶	(۲۲۰,۲۱۳,۱۳)	(۴,۱۸۳,۹۷۴)	(۳,۷۹۳,۶۰۶,۳۱۷)	۴,۴۰۴,۲۶۳,۹۷۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	(۳۱۹,۹۴۰,۹۰۸)	(۶۰,۷۸۷,۶۱۱)	(۶۶,۲۹۶,۳۱۶,۳۹۵)	۶۳,۹۸۸,۱۹۴,۵۹۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱۸۰,۰۷۷,۶۳۲,۵۸۲)	(۱,۴۳۶,۵۹۸,۲۶۳)	(۳۵,۷۰۸,۲۶۲)	(۶,۷۸۴,۵۲۵)	(۸,۵۲۵,۷۵۸,۳۴۲)	۷,۱۴۱,۶۵۲,۷۶۶	۵۰,۰۰۰
(۱,۴۲۸,۷۴۶,۹۵۳)	(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	(۵۵۰,۲۵۸,۴۱)	(۱۰,۴۵۴,۸۵۹)	(۱۱,۸۲۶,۳۸۶,۳۷۳)	۱۱,۰۰۵,۱۶۹,۴۴۰	۵۰,۱۳۸۰
(۵,۵۷۱,۵۸۱,۰۷۹)	۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	(۱۵۵,۱۶۰,۷۹۲)	(۲۹,۴۸۰,۳۳۳)	(۲۵,۴۵۷,۶۲۰,۵۰۰)	۳۱,۰۳۲,۱۶۰,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۶۰۷,۷۲۰,۳۹۸)	(۵۹۰,۰۵۴,۷۹۵)	(۶۱,۲۶۴,۵۴۲)	(۱۱,۶۴۰,۱۷۵)	(۱۲,۲۷۹,۰۶۱,۰۶۸)	۱۲,۲۵۲,۹۱۰,۹۹۰	۷۲۲,۲۲۲
(۱,۷۲۹,۶۹۱,۹۳۸)	۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	(۳۰,۲۰۹,۱۷۸۲)	(۳۸,۴۳۴,۷۳۶)	(۳۹,۵۲۶,۱۷۰,۰۲۲)	۴۰,۳۵۸,۳۶۷,۱۱۰	۱,۴۴۹,۲۲۷
(۱,۱۳۵,۹۴۲,۳۴۸)	۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	(۳۷۴,۱۰۹,۰۹۷)	(۵۲۰,۷۹,۹۵۶)	(۴۰,۱۱۴,۰۹۲,۵۱۰)	۵۴,۸۲۱,۸۳۰,۴۲۴	۶۲۵,۰۰۰
(۸۳۴,۸۳۲,۵۹۸)	۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۳	(۱۶,۷۳۴,۸۱۵)	(۱۴,۵۷۹,۵۰۶)	(۱۲,۳۲۳,۸۲۹,۷۴۷)	۱۵,۳۳۶,۹۶۵,۴۳۰	۸۱۲,۴۲۵
(۳۰,۹۳۷,۰۸۴,۳۱۱)	۳,۹۷۱,۵۸۳,۶۰۱	(۳۶۰,۳۵۴,۵۳۶)	(۶۸,۴۶۵,۹۲۷)	(۶۷,۶۷۰,۵۲۹,۱۱۶)	۷۲,۰۷۰,۹۳۳,۱۸۰	۶,۴۸۹,۵۶۹
(۱۰,۹۹۶,۶۴۸,۱۷)	(۱۵۱,۸۳۰,۴۳۱)	(۲,۶۰۸,۸۱۱)	(۴۹۵,۶۷۰)	(۶۷۰,۴۸۸,۱۵۰)	۵۲۱,۷۶۲,۲۰۰	۸۹,۹۵۹
(۹,۹۶۸,۵۹۲,۳۲۲)	(۶۶۲,۱۷۹,۴۴۶)	(۲۱,۱۲۸,۹۹۹)	(۴۰,۱۴۴,۹۷)	(۴,۸۶۳,۸۲۵,۹۳۰)	۴,۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۵,۶۶۳,۵۶۵	۲,۱۱۳,۱۳۸,۶۸۹	(۱۸,۶۲۸,۳۴۲)	(۲۲,۵۳۹,۳۲۲)	(۲۱,۴۷۱,۳۷۳,۳۷۶)	۳۳,۷۲۵,۶۷۹,۷۸۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
(۵,۴۸۳,۸۶۷,۵۹۹)	(۳,۱۲۸,۲۰۰,۹۰۵)	(۷۲,۹۹۲,۷۸۳)	(۱۳,۸۶۸,۴۱۶)	(۱۷,۶۹۹,۸۹۹,۴۴۹)	۱۴,۵۹۸,۵۵۹,۷۴۳	۳,۶۸۵,۴۵۹
(۶,۸۶۹,۶۴۳,۱۰۰)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۱۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۷۸۳,۴۴۰,۰۷۳)	(۷۴۳,۴۱۰,۳۰۹,۹۴۵)	۸۳۴,۷۱۲,۶۴۴,۸۴۰	۱۱۶,۴۹۸,۷۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۹,۸۶۹,۶۴۳,۱۰۰)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۲۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۴,۱۲۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۷۸۳,۴۴۰,۰۷۳)	(۷۴۳,۴۱۰,۳۰۹,۹۴۵)	۸۳۴,۷۱۲,۶۴۴,۸۴۰	۱۱۶,۴۹۸,۷۷۱
(۱,۵۲۷,۹۰۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۰۸,۵۵۰,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۱۴۷,۶۸۰,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۳,۴۴۵,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۱۱,۹۴۲,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۸۸,۹۶۰,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۹۸,۵۲۸,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۸۹,۹۹۷,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۹۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۷۱۵,۴۴۸,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۸۶۶,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۵۲۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۴۴,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۵۸۷,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۳۶,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۱۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۷۹۹,۱۲۶,۶۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۵۳۸,۱۸۶,۳۸۹)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۲۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۷۸۳,۴۴۰,۰۷۳)	(۷۴۳,۴۱۰,۳۰۹,۹۴۵)	۸۳۴,۷۱۲,۶۴۴,۸۴۰	۱۱۶,۴۹۸,۷۷۱	

نقل از صفحه قبل
ارتباطات سیار
مبین وان کیش
مخابرات
بانک پاسارگاد
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
پتروشیمی زاگرس
گروه توسعه ملی ایران
صنعتی دوده فام
غلشک سازان سپاهان
صنعت غذایی کوروش
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوی
پتروشیمی بو علی سینا
فراوری معدنی ایال کانی فلزی
لیزینگ کارآفرین
سپیدار سیستم آسیا
پتروشیمی جم

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
-	۳۷,۷۷۱	(۳,۴۹۰)	(۶۵۹)	(۶۵۶,۲۵۰)	۶۹۸,۱۷۰	سرمایه‌گذاری هامون صبا
-	(۹۸,۰۷۸,۳۱۴)	(۱,۵۴۵,۸۰۰)	(۳۹۳,۶۹۸)	(۴۰۵,۳۹۸,۷۳۶)	۳۰۹,۱۶۰,۲۰۰	سرمایه‌گذاری پارس آریان
-	۲۹۳,۶۷۶,۸۹۱	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۶,۸۰۳,۱۰۹)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
۶۱,۸۸۸,۱۱۳	-	-	-	-	-	صنعتی دوده قلم
(۱,۶۰۴,۰۶۶,۵۹۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۵,۹۹۸,۷۸۰,۳۱۹)	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۷,۵۴۰,۹۵۸,۶۹۸)	۱۹۵,۶۲۶,۴۴۸	(۹,۵۴۹,۳۵۷)	(۱,۸۱۴,۳۵۷)	(۶۳,۷۰۲,۸۵۸,۰۹۵)	۶۳,۹۰۹,۸۵۸,۱۹۰	
					۶۲,۱۵۲,۹۰۹	

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۹۰۹,۲۱۰,۶۰۲	-	-	(۴۰,۶۸۸,۷۸۹,۳۹۸)	۴۴,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۰۱۰۱۳
-	۵۰,۵۱۴,۵۶۴	-	(۴۷۰,۷۷۲)	(۲,۵۴۶,۳۸۵,۱۹۳)	۲,۵۹۷,۳۷۰,۵۲۹	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۱۰۳۱۸
-	۲۳۵,۳۵۲,۵۱۵	-	(۲,۱۳۱,۸۶۴)	(۱۱,۵۲۴,۴۸۸,۸۰۱)	۱۱,۷۶۲,۳۳۰,۱۸۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۱۰۴۰۶
-	۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲	-	(۷,۳۱۱,۵۸۸)	(۳,۹۵۴,۹۱۴,۱۴۰)	۴۰,۳۳۹,۸۴۵,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۱۰۵۱۲
-	۵,۹۱۰,۴۹۴,۹۸۹	-	-	(۵,۱۶۱۹,۵۰۵,۰۱۱)	۵۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰ ۰۱۰۲۲۶
-	۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳	-	(۳,۳۸۴,۱۶۲)	(۱۲,۷۵۷,۱۰۷,۳۵۵)	۱۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۲۰۸۰۶
-	۱,۴۰۱,۵۰۶,۲۷۷	-	-	(۲۲,۲۲۲,۴۹۳,۷۲۳)	۲۳,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۸ ۰۰۰۸۲۴
-	۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴	-	(۳,۰۶۱,۲۰۳)	(۱۶,۴۸۹,۳۵۴,۷۶۳)	۱۶,۸۸۹,۴۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۹-۱۰ ۰۱۱۰۱۹
-	۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-	-	(۳۶,۸۲۹,۲۰۴,۹۰۰)	۳۷,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳۸ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۰۰۵۱۹
۱,۲۰۴,۶۰۸,۰۹۲	۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-	-	(۲۱,۲۰۵,۵۰۰,۵۱۰)	۲۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴۱ بودجه ۹۷-۹۸ ۰۰۰۷۲۸
۱,۲۰۴,۶۰۸,۰۹۲	۱۴,۵۹۱,۴۸۶,۰۲۶	-	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۲۵۵,۴۲۷,۸۰۳,۷۹۴)	۲۷۰,۰۰۰,۳۴۶,۴۹,۴۰۹	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۰,۶۰۸,۰۹۲	۱۴,۵۹۱,۴۸۶,۰۲۶	-	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۳۵۵,۴۳۷,۸۰۳,۷۹۴)	۲۷۰,۰۳۴,۶۴۹,۴۰۹	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۵۱,۹۵۲,۶۶۷	۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵	-	-	(۱۰,۹۳۱,۵۵۴,۰۱۵)	۱۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۷	-	-	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۰۷۱۹
۳۰۵,۴۳۱,۰۴۵	۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹	-	-	(۹,۱۰۷,۰۸۹,۴۸۱)	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲	-	-	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۰۹۲۳
-	۲,۰۰۵,۱۰۹,۲۴۰	-	-	(۳۲,۸۸۸,۸۹۰,۷۶۰)	۳۴,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۹۴	-	-	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۰۸۱۷
۱۴۹,۲۱۱,۸۶۱	۱۰۸,۴۱۰,۶۲۶	-	-	(۲,۳۹۱,۵۸۹,۳۷۴)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	-	-	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
۲۵۹,۴۰۱,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۰۵۱۸
۱۱,۳۶۷,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۰۳۲۴
۱۳۸,۳۸۴,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۹۹۰۵۲۸
۴۳۳,۳۳۴,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۵۲۱
۴۱۴,۶۷۲,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰۹
۶۶,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
(۳۸۴,۳۱۶,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آ پرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
(۹,۸۱۶,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آ پرورش-لوتوس ۹۹۱۱۱۸
(۲,۴۹۳,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آ پرورش-توبین ۹۹۱۱۱۸
(۲,۳۲۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی وزرا-علوم-الف ۹۹۱۱۲۲۴
۳۰,۹۲,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه دولت تعاون-حلت ۹۹۱۱۱۸
۲,۵۷۲,۵۵۹,۰۲۰	۱۷,۹۴۵,۳۶۲,۳۹۶	-	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۳۱۰,۶۴۶,۹۲۷,۴۲۴)	۳۲۸,۶۰۷,۶۴۹,۴۰۹	-	-	-	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۶۱,۸۸۳,۱۲۷,۴۲۸)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۳۵۲)
۳۷,۹۶۰,۶۳۲,۹۸۴	۲۰,۶۹۹,۳۷۹,۸۸۶
(۱۳,۹۲۲,۴۹۴,۴۴۴)	۳,۱۴۸,۳۴۴,۵۳۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰۰,۸۳۰,۵۳۴)	۶,۴۲۹,۴۸۰,۱۹۰	(۱۳۳,۶۵۳,۱۳۳)	(۲۵,۳۹۴,۰۹۵)	۲۰,۱۳۲,۰۹۹,۱۴۲	۲۶,۷۳۰,۶۲۶,۵۶۰	۳,۷۹۶,۹۶۴
۴,۶۴۸,۳۳۳,۱۵۴	(۷,۵۵۵,۵۶۸,۷۹۱)	(۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۲,۳۰۲,۵۰۰)	۶۲,۱۷۸,۶۱۶,۲۹۱	۵۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۲۵۸,۰۵۹,۳۰۶)	(۵,۵۰۰,۹۴۴,۳۰۲)	(۱۰۰,۶۴۹,۳۱۸)	(۳۰,۳۳۴,۸۷۰)	۲۶,۶۷۴,۰۷۳,۷۹۴	۲۱,۳۹۹,۸۶۳,۶۸۰	۱,۳۴۹,۹۹۲
(۳,۳۳۳,۵۰۸,۷۱۸)	(۳,۹۱۷,۶۸۶,۸۳۰)	(۸۹,۰۹۷,۰۰۰)	(۱۶,۹۲۸,۴۳۰)	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۱۷,۸۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۹,۶۹۸,۷۶۲	۱۰,۵۱,۳۴۷,۷۴۷	(۱۴۸,۴۳۱,۳۵۰)	(۳۸,۳۰۱,۹۳۷)	۲۸,۴۵۸,۲۶۹,۰۶۵	۲۹,۶۸۶,۲۴۹,۹۹۹	۲,۱۲۵,۰۰۰
-	(۱,۹۶۵,۲۰۸,۴۹۹)	(۱۴۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۱۸,۵۰۰)	۳۰,۳۷,۳۳۹,۹۹۹	۲۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۳,۰۷۶)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۲۵,۳۶۱)	۲۶,۷۳۰,۱۳۵	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
-	(۳۷,۰۵۱۳)	(۳۷۰,۱۳۳)	(۵۱,۳۲۵)	۵۴,۰۷۵,۵۵۴	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳
-	(۲۴۴,۸۴۲,۱۲۱)	(۳۱,۳۷۹,۷۳۴)	(۴,۰۶۲,۱۴۹)	۴,۴۹۵,۳۴۶,۹۷۱	۴,۳۷۵,۹۴۶,۷۳۳	۵۰,۴۴۶
-	(۹,۴۹۲,۷۹۱,۱۸۳)	(۶۲,۶۱۹,۷۰۰)	(۱۱,۸۹۷,۷۴۳)	۲۱,۹۴۲,۲۱۳,۷۴۰	۱۲,۵۳۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰
-	۲,۶۳۵,۷۳۲,۰۲۵	(۳۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۶,۵۲۳,۶۵۰)	۴,۱۹۰,۴۰۹,۳۲۵	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱,۶۳۸,۵۳۴,۹۹۸)	-	-	-	-	-	میما
(۴,۹۳۵,۳۷۱,۸۵۱)	-	-	-	-	-	ملی مس
(۷۰,۶۸۳,۶۴۴)	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۲۰,۱۷,۴۸۴,۸۳۹)	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱,۴۴۳,۷۰۰,۷۰۴	-	-	-	-	-	صندوق بازتنسنگی
(۳,۴۴۵,۱۳۸,۷۹۲)	-	-	-	-	-	مدیرین صنعت شوینده
(۳۵,۳۵۱,۳۸۴,۰۶۲)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۳۵۲)	(۱۰۰,۱۲۳,۱۸,۷۴۸)	(۱۹۲,۳۴۰,۵۶۰)	۲۱۸,۸۸۱,۰۱۲,۴۱۶	۲۰,۲۰۶,۶۳۰,۷۴۹,۳۷۲	۲۲,۵۸۶,۵۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۳۵۱,۳۸۴,۶۳)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۳۵۲)	(۱۰,۰۱۳,۳۱۸,۷۴۸)	(۱۹۲,۳۴۰,۵۶۰)	۲۱۸,۸۱۰,۱۲۵,۴۱۶	۲۰۲,۴۶۲,۷۴۹,۳۷۲	۲۲,۵۸۶,۵۸۲
(۳۳,۲۹۱,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۶۹۱,۲۷۳,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۹۳۱,۳۹۸,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-
(۶,۵۲۱,۲۰۶,۳۷)	-	-	-	-	-	-
۵۳۷,۲۹۱,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
۸۳,۴۹۷,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
(۵۹۶,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-
۵,۲۳۴,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۸۸۳,۱۲۷,۴۲۸)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۳۵۲)	(۱۰,۰۱۳,۳۱۸,۷۴۸)	(۱۹۲,۳۴۰,۵۶۰)	۲۱۸,۸۱۰,۱۲۵,۴۱۶	۲۰۲,۴۶۲,۷۴۹,۳۷۲	۲۲,۵۸۶,۵۸۲

نقل از صفحه قبل
برق مینا
شرکت افرانت (سهامی عام)
فولاد خوزستان
نفت و گاز پارسین
تولیدات پتروشیمی فاند بصیر
سینا دارو
سپید، اکیان
محصولات کاغذی لطیف

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۵۷,۶۵۴,۵۷۳	-	(۱۴,۶۶۹,۵۱۸)	(۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹)	۸۰,۹۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰
-	۴,۳۴۷,۷۴۶,۸۴۲	-	(۴,۹۹۱,۴۲۹)	(۲۳,۱۸۶,۱۸۱,۷۳۹)	۲۷,۵۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۲,۹۸۶,۲۴۴,۶۵۸	۷,۶۸۳,۸۳۶,۳۷۶	-	(۷,۸۵۵,۶۵۳)	(۳۵,۶۴۹,۸۴۱,۵۹۱)	۴۳,۳۴۱,۵۳۳,۶۲۰	۴۳,۴۹۹
۳,۹۷۶,۱۴۰,۷۴۵	۷,۱۱۰,۰۴۲,۰۹۵	-	(۷,۲۲۹,۶۹۶)	(۳۲,۷۷۰,۷۰۸,۷۱۹)	۳۹,۸۸۷,۹۸۰,۵۱۰	۴۰,۹۳۳
(۳۰,۲۸۴,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۹۱,۰۳۹,۵۷۷	-	-	-	-	-	-
۲۸۵,۳۵۰,۲۴۳	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۵,۱۴۷,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
۳,۳۰۵,۱۳۴,۱۳۹	-	-	-	-	-	-
۱,۴۲۴,۴۰۱,۷۸۰	-	-	-	-	-	-
۳,۲۶۲,۸۴۳,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۱	-	-	-	-	-	-
۵,۷۱۴,۲۲۳,۸۰۳	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۱,۷۹۳,۰۱۵	-	-	-	-	-	-
۴,۶۲۳,۵۶۴,۴۳۵	-	-	-	-	-	-
۱,۲۷۰,۰۴۴,۱۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۷,۲۰۵,۷۹۰	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۶۰,۶۳۲,۹۸۴	۲۰,۶۹۹,۲۷۹,۸۸۶	-	(۳۴,۷۴۶,۲۹۶)	(۱۷۰,۹۶۹,۶۷۷,۹۴۸)	۱۹۱,۷۰۳,۷۰۴,۱۳۰	۲۰۳,۳۳۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزین	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۲,۲۴۸,۱۸۸,۴۰۶	(۳۰۱,۸۱۱,۵۹۴)	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برق مینا
-	۷۳,۱۶۷,۳۰۰	-	۷۳,۱۶۷,۳۰۰	۳۰۰	۲۴۲,۸۹۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بیمه ما
-	۱,۰۱۸,۱۲۰	-	۱,۰۱۸,۱۲۰	۴۰	۲۵,۴۵۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۴۱۰,۸۲۲,۵۱۱	(۴۴,۱۷۷,۴۸۹)	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تامین سرمایه نوین
-	۱۳۹,۸۲۷,۰۸۸	(۵۵,۷۷۲)	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین
-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	حصل و نقل ریلی پارسین
-	۸۵۳,۶۵۵,۸۰۸	(۹۷,۶۴۴,۱۹۲)	۹۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵	۴۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان خزر
-	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	-	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۱۲۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سپید ماکیان
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	صندوق بازنشستگی
-	۲,۵۹۵,۸۳۵,۳۲۱	-	۲,۵۹۵,۸۳۵,۳۲۱	۴۰۰	۶,۴۸۹,۵۸۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
-	۹۵۳,۲۳۳,۲۳۳	(۴۷,۶۶۶,۶۶۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کوپر تابر
-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	ملی مس
-	۵۸,۸۲۸,۵۱۵	-	۵۸,۸۲۸,۵۱۵	۱,۲۰۰	۴۹,۰۲۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پدیده شیمی قرن
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۳,۲۰۰	-	۱۰۸,۳۳۳,۲۰۰	۱۵۰	۷۲۲,۲۲۲	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مینا
۵۹۶,۳۶۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۴۷,۴۰۰	-	۵۳۶,۲۴۷,۴۰۰	۲,۶۰۰	۲۰۶,۲۴۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	احیاء سیاهان
۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۱۲,۴۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
۴۶۴,۵۷۵,۶۹۶	۵۷۹,۱۵۱,۳۲۴	(۱۷,۴۵۳,۸۷۶)	۵۹۶,۰۵۳,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۹۷,۱۷۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مدیریت صنعت شونیده تهر-بهشهر
۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول
۲,۲۳۰,۴۲۶,۴۸۰	۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۵۶,۳۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۵۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده قام
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۳۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپندار سیستم آسیا
۲۸۵,۵۹۰,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت افرازت(سهامی عام)
۸۲,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانین
۱,۳۳۱,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	لیرینگ کارآفرین
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پارس آریان
۱۲,۲۷۹,۷۰۰,۹۲۴	۱۹,۹۶۲,۹۹۷,۲۲۶	(۵۰۸,۸۴۹,۵۹۰)	۲۰,۴۷۲,۸۴۷,۰۱۶					

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۸ - سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۵,۱۹۰,۱۷۳	-	-	-	-	-
۲۵,۱۹۰,۱۷۳	-	-	-	-	-

مرابحه دولت تعاون - سلت ۱۱۸: ۹۹

۱۸ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود

بلند مدت - ۲ - ۶۶۶۷۷۲۵ - ۲۸۳ - ۲۰۵ - اقتصاد نوین
کوتاه مدت - ۵ - ۲۸۸۶۵ - تجارت
کوتاه مدت - ۱ - ۱۶۲۷۴۶۱ - ۸۱ - سامان
کوتاه مدت - ۱ - ۲۶۳۹۱۴ - ۸۱ - سامان
بلند مدت - ۲ - ۳۳۲ - ۵۱۵ - موسسه اعتباری ملل
بلند مدت - ۱ - ۱۵۱۶۸۶۳ - ۱۲ - ۹۰ - پارسا گلد
کوتاه مدت - ۱ - ۶۶۶۷۷۲۵ - ۵ - ۲۰۵ - اقتصاد نوین
بلند مدت - ۱ - ۶۶۶۷۷۲۵ - ۵ - ۲۰۵ - اقتصاد نوین
کوتاه مدت - ۳ - ۱۶۹۳ - ۹۸ - تجارت
بلند مدت - ۱ - ۶۶۶۲۴۵۸۹ - ۶۱ - تجارت
کوتاه مدت - ۱ - ۱۶۲۷۴۶۱ - ۸۱ - سامان
کوتاه مدت - ۱۵ - ۶۲۹۲۰۸۱۵ - تجارت
بلند مدت - ۸ - ۱۵۲۱۵۲۱۵۲۱ - تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین گردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 سال‌های قبل طی یادداشت ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی	۱۸۲,۹۰۴,۴۷۶	۱۲۶,۲۹۲,۳۷۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱۶,۵۳۶,۰۰۶	۱۶۷,۹۲۱,۳۱۹
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۷,۲۱۸,۱۲۴	۵۴۴,۴۴۱,۳۷۹
	۳۰۶,۶۵۸,۶۰۶	۸۳۸,۶۵۴,۹۶۸

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق قدیم - کارگزاری بانک تجارت	-	۴,۳۸۱,۵۴۳,۷۹۶
مدیر صندوق جدید-تامین سرمایه گردان	۸,۳۷۶,۲۹۰,۱۸۰	۴,۸۲۷,۹۷۲,۶۳۲
متولی صندوق قدیم - مشاور سرمایه‌گذاری معیار	-	۸۵۶,۱۸۷,۱۷۷
متولی صندوق جدید-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۵۹۹,۹۹۹,۷۷۵	۴۰۱,۵۸۴,۱۳۱
ضامن نقد شوندگی صندوق قدیم-سرمایه‌گذاری ایرانیان	-	۶۰۱,۰۲۸,۴۱۷
ضامن نقد شوندگی صندوق جدید-تامین سرمایه گردان	۱,۱۴۱,۹۸۵,۰۴۴	۶۴۱,۷۸۴,۹۲۲
حسابرس صندوق قدیم - موسسه حسابرسی سامان پندار	۷۶,۴۶۶,۳۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق جدید-موسسه حسابرسی بهمند	۲۲۳,۵۳۳,۶۱۳	
	۱۰,۴۱۸,۲۷۴,۹۹۹	۱۱,۸۱۰,۱۰۱,۰۷۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	-	۲۵۹,۷۰۲,۹۵۹
هزینه برگزاری مجامع	۴۹,۹۹۹,۸۱۴	۳۶,۰۰۰,۰۱۶
هزینه نرم افزار	۸۵۴,۳۷۳,۵۷۷	۵۲۵,۹۵۳,۳۱۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۰۵,۴۳۵,۶۳۷	۱۷۲,۵۳۶,۹۹۸
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۲,۶۶۹,۵۴۹	۳,۱۷۹,۸۰۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۴,۱۳۳,۲۶۴	۵۶,۶۲۱,۴۰۱
هزینه خدمات بانکی	۱۳,۹۰۱,۳۳۰	۶,۹۲۱,۱۱۶
	۱,۱۳۰,۵۱۳,۱۷۱	۱,۰۶۰,۹۱۵,۶۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین گاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۲- هزینه های مالی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۸,۱۰۱,۷۶۴	۲۲-۱
-	۱۸,۱۰۱,۷۶۴	هزینه مالی (کارگزاری بانک تجارت)

۲۲-۱- هزینه تسهیلات دریافتی (نرخ سود ۱۸ درصد) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام از شرکت کارگزاری بانک تجارت بوده و تسهیلات فوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۱۸,۶۱۷,۷۹۰	۳۰,۳۹۴,۳۷۷,۳۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴,۳۱۵,۹۶۵,۴۰۰)	(۲۲۸,۱۱۸,۴۴۱,۴۳۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	(۱۹۷,۷۲۴,۰۶۴,۰۶۲)	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱					۱۴۰۱/۰۴/۳۱					نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درآمد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد	درآمد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد	درآمد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد					
۲,۱۳۳	۲۵۰	ممتاز	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	عادی	موسس صندوق	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۶۰۰,۰۰۳	۶,۷۲۴	عادی	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر	تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۲,۱۳۳	۲۵۰	ممتاز	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	عادی	خسان صندوق	خسان صندوق	تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۲,۱۲۴	۲۵۱	عادی	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۳۲	۲۵۰,۰۰۰	عادی	خسان نقدشوندگی صندوق قدیم	خسان نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (قدیم)	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	خسان نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی	
۳,۰۲۲	۴۷۲	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	موسس	موسس	شرکت گیزینک ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۴,۰۲۶	۵۰۰	ممتاز	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	سایر	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۳۷	۱۵۴	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	سایر	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۳۷	۱۵۴	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	سایر	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱۲,۰۴۵	۱,۳۹۴	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا کمالی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰۴	۵	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عبدالغلامری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰۴	۵	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پدیسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰۴	۵	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری قدیم	مدیر سرمایه گذاری قدیم	علی اصغر عبدالرحیمیان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۵	۵۰۴	عادی	۰/۰۵	۵۰۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مشتین فروزله	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۵	۵۰۴	عادی	۰/۰۵	۵۰۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	اناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰۴	۵	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری قدیم	مدیر سرمایه گذاری قدیم	مهدوش جوانی پور فر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۴۳	۱۶۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	سایر	سایر	کارنسان موسس صندوق	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۹۷/۲۶	۱۰,۳۳۴		۱۴/۰۸	۱۵۱,۸۰۸		۱۴/۰۸	۱۵۱,۸۰۸		جمع				

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						
ماده طلب(دهی) ریال	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال				
-	طی سال	۱,۱۳۲,۹۸۴,۸۷۸	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک تجارت	
(۲۴۰,۹۸۷,۲۹۹)	طی سال	۸,۳۷۶,۲۹۰,۱۸۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق-جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان	
(۱۹۷,۵۸۸,۹۶۲)	طی سال	۵۹۹,۹۹۹,۷۷۵	کارمزد متولی گری	متولی-جدید	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
(۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰)	طی سال	۲۲۳,۵۳۳,۶۱۳	کارمزد حسابرس	حسابرس-جدید	موسسه حسابرسی بهمند	
-	طی سال	۷۶,۴۶۶,۳۸۷	کارمزد حسابرس	حسابرس-قدیم	موسسه حسابرسی سامان پندار	
(۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸)	طی سال	۱,۱۴۱,۹۸۵,۰۴۴	کارمزد ضمانت نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان	
(۳۰۱۰۹,۳۲۹,۸۷۴)		۱۱,۵۵۱,۲۵۹,۸۷۷	جمع			

۲۷- 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 یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته ۲۵