

**صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان**

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۵)

ب - صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۰۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

## صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ و صورتهای سودزبان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی صندوق مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۳ شهریور ۱۴۰۰ به صورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

۶- به منظور تبدیل ساختار صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا (قابل معامله ETF)، نام صندوق طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۲/۴ از کارگزاری بانک تجارت به کیمیا زرین کاردان تغییر یافته است.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱	بند ۳-۸ امیدنامه	تطابق هزینه‌های صندوق با جدول ۳-۸ امیدنامه	با توجه به تغییر حق الزحمه حسابرس در مجمع ۱۴۰۰/۶/۳۰ تغییر حق الزحمه در دی ماه اعمال شده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی در هنگام سپرده‌گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی	بانک اقتصاد نوین، اعتباری ملل، پاسارگاد و تجارت (یادداشت ۴-۱۸) با نرخ ۲۳ و ۲۱ و ۲۰ درصد.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری در قالب فایل XML به سازمان بورس حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	عدم رعایت در برخی از روزهای شش ماهه اول سال مالی.
۴	کنترلی	لحاظ شدن سود سهام دریافتی از زمان باز شدن نماد معاملاتی شرکت در محاسبه خالص ارزش روز دارایی‌ها	سود سهام فولاد خوزستان در تاریخ ۱۴۰۰/۴/۹

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در ردیف (۱) بند ۷ این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۷) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با توجه به موارد مندرج در بند (۷) این گزارش، نظر این مؤسسه به

موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند  
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)



علی مشرفی



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 آرایه 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.

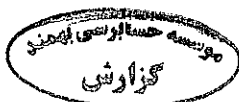
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

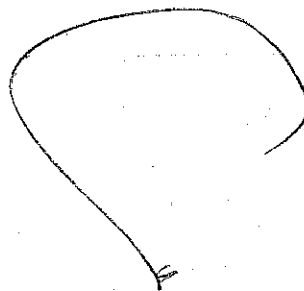
یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دارایی‌ها :
	ریال	ریال	
۵	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۳۴۳,۲۴۱,۶۸۱,۶۷۱	سرمایه گذاری در سهام
۶	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۷۰,۶۳۹,۱۷۷,۵۰۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶	۳۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۴,۵۳۹,۲۲۵,۱۲۸	حساب های دریافتی
۹	-	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳	جاری کارگزاران
۱۰	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۳۲۵,۴۷۸,۲۵۱	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۸۶۷,۲۴۸,۱۲۲,۴۴۴</u>	<u>۷۵۱,۱۵۹,۷۹۵,۸۸۹</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲	۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۷,۰۹۳,۴۱۰,۹۰۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۱,۸۵۷,۹۷۷,۷۴۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۶,۸۶۲,۰۶۸,۴۴۳</u>	<u>۸,۹۵۱,۳۸۸,۶۵۰</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۲۳۹	خالص دارایی‌ها
	<u>۷۹۷,۹۷۷</u>	<u>۶۶,۲۶۲,۶۹۱</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

کاردان (K)

شرکت تامین سرمایه کاردار ش.ت. ۸۲۷۱

تولید







صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
سود سهام	۱۰,۳۵۰,۶۵۸,۶۷۰	سود سهام	۹۴,۵۳۶,۳۵۸,۹۲۹
سود اوراق بهادار	۳۲,۹۲۲,۴۹۴,۴۴۴	سود اوراق بهادار	۲,۱۲۸,۳۴۲,۵۳۴
سود سایر دارایی ها	۱۲,۳۷۹,۷۰۰,۹۱۴	سود سایر دارایی ها	۱۹,۹۶۲,۹۱۷,۴۲۶
سود عملیاتی	۱۷,۳۷۲,۹۲۲,۰۲۹	سود عملیاتی	۲۳۰,۰۰۵,۴۳۴,۸۱۱
سود خالص	۸۳۸,۶۵۴,۹۶۸	سود خالص	۳۰,۶۶۵,۸۶۰,۶۰۶
سود خالص پس از احتساب سود سهام	۹۶,۹۳۷,۸۰۲,۵۸۰	سود خالص پس از احتساب سود سهام	۱۶,۰۹۶,۰۷۴,۳۰۶
سود خالص پس از احتساب سود اوراق بهادار	(۱۱,۸۱۰,۱۰۱,۰۷۵)	سود خالص پس از احتساب سود اوراق بهادار	(۱۰,۴۱۸,۳۷۴,۹۹۹)
سود خالص پس از احتساب سود سایر دارایی ها	(۱,۰۶۰,۹۱۵,۶۱۴)	سود خالص پس از احتساب سود سایر دارایی ها	(۱,۱۳۰,۵۱۳,۱۷۱)
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی	(۱۲,۸۷۱,۰۱۶,۶۸۴)	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی	(۱۱,۵۶۸,۸۸۸,۱۷۰)
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام	(۱۰,۹۸۰,۸۸۱,۹,۲۶۹)	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام	(۸,۱۰۱,۱,۶۶۴)
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار	(۱۴)٪	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار	۱۸,۶۷٪
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها	(۱۴,۸۸)٪	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها	۱۷,۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴,۳۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹
سود خالص	۲۵۹	سود خالص	۷,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص پس از احتساب سود سهام	(۳,۴۸۸)	سود خالص پس از احتساب سود سهام	(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص پس از احتساب سود اوراق بهادار	-	سود خالص پس از احتساب سود اوراق بهادار	۳,۹۷۰,۰۰۰
سود خالص پس از احتساب سود سایر دارایی ها	-	سود خالص پس از احتساب سود سایر دارایی ها	(۳۳,۱۶۱)
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی	-	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی	۱,۰۸۶,۴۳۶
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام	(۱۰,۹۸۰,۸۸۱,۹,۲۶۹)	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام	۱۴۹,۳۶۳,۰۴۳,۳۷۲
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار	(۱۸۷,۷۲۴,۰۶۴,۰۶۲)	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار	(۳۰,۷۷۷,۴۴۷,۶۱۰)
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها	۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱
سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها و سود عملیاتی	۱۱,۲۰۱	سود خالص پس از احتساب سود عملیاتی و سود سهام و سود اوراق بهادار و سود سایر دارایی ها و سود عملیاتی	۱,۰۷۸,۳۰۹

با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ واحدهای این صندوق سرمایه گذاری (۱۰۰ به ۱) تجزیه شده است. شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۷۱۴ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه گذاران مستحق تعداد ۱,۰۸۱,۶۴۳ واحد و اصل صندوق زده شده است.

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

سود خالص

میگنسون سوزون (ریال) وجود استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال



کیمیا زرین کارخان

تحریرات: حسین کرمانی، ش.ت. ۳۲۸۳۷۱

Handwritten signature at the bottom right.

## 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 صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ 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 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 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 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](http://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 شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری معیار به شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی تغییر یافت. این شرکت به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ 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- ضامن نقد شوندگی صندوق: طبق مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ از شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان 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 ضامن عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۳-۲- 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.

۴-۲- 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 شرکت‌های 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 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 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 سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق در صورت وجود شواهد و رایحه 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

## 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۰۲ 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 اندازة 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 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.

#### 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 ماده 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ مورخ ۲۰/۹/۱۳۹۷ 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 کاروان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام  
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۹۲,۲۰۵,۵۵۶,۲۹۰	۱۴.۰۰٪	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۴.۰۰٪	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۴.۰۰٪	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۰۰,۹۹۴,۳۳۷,۴۱۷	۱۴.۰۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۴,۳۳۲,۵۰۸,۳۶۷	۰.۰۹٪	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۰.۰۹٪	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۰.۰۹٪	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۳۷۵,۰۸۸,۰۲۲	۰.۰۹٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۷,۳۳۲,۲۷۳,۳۳۹	۷.۳۶٪	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۷.۳۶٪	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۷.۳۶٪	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۵۵,۲۵۹,۳۳۹,۵۰۰	۷.۳۶٪
واسطه‌گری‌های مالی و بومی	۱۲,۰۳۵,۷۶۸,۳۳۷	۴.۶۹٪	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۴.۶۹٪	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۴.۶۹٪	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۳۵,۲۰۰,۹۸۳,۰۳۵	۴.۶۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۲.۳۵٪	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۲.۳۵٪	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۲.۳۵٪	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۱۷,۶۳۹,۸۹۹,۴۴۹	۲.۳۵٪
لاستیک و پلاستیک	۲۱,۹۴۲,۲۱۳,۷۴۰	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۸۰,۷۹۵,۶۶۳	۱.۲۰٪	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱.۲۰٪	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱.۲۰٪	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸	۱.۲۰٪
خدمات فنی و مهندسی	-	۱۲.۱۸٪	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۱۲.۱۸٪	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۱۲.۱۸٪	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۹۱,۳۷۳,۶۸۸,۹۸۱	۱۲.۱۸٪
محصولات شیمیایی	-	۱.۴۶٪	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱.۴۶٪	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱.۴۶٪	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱,۰۹۸,۵۹۶,۸۰۷	۱.۴۶٪
رایانه و قابلیت‌های وابسته به آن	-	۱.۳۰٪	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۱.۳۰٪	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۱.۳۰٪	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱	۱.۳۰٪
عرضه‌برقی، گاز، بخار و آب گرم	-	۰.۵۶٪	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۰.۵۶٪	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۰.۵۶٪	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰	۰.۵۶٪
مواد و محصولات دارویی	-	۰.۰۱٪	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۰.۰۱٪	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۰.۰۱٪	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۸۶,۲۷۶,۵۸۲	۰.۰۱٪
زراعت و خدمات وابسته	-	۰.۰۰٪	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۰.۰۰٪	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۰.۰۰٪	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۱۰,۴۳۹,۲۴۵	۰.۰۰٪
محصولات کافتی	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۱۶	۲۵.۶۹٪	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۲۵.۶۹٪	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۲۵.۶۹٪	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۳۴۲,۴۴۱,۶۸۱,۶۷۱	۲۵.۶۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱/۲۸	-	-	۱۵۵,۹۲۹	۰.۰۰٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱/۲۸	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	-	۸	۹۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	-	۱۰	۱۴۶,۵۲۰,۹۴۲	۰.۰۲٪	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۱۳	-	۱۰	۱,۶۴۳,۵۰۴,۱۷۵	۰.۱۹٪	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۳	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۳/۲۸	-	۱۰	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۳۳	۰.۲۲٪	-	-	۱۳۹۹/۱۳/۲۸	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	-	۱۰	۳,۰۵۶,۱۶۳,۸۸۰	۰.۳۵٪	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۳/۰۵	-	۱۰	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸	۱.۳۵٪	-	-	۱۳۹۹/۳/۰۵	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱/۰۳	-	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۱٪	-	-	۱۴۰۰/۱/۰۳	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۲۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۳٪	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	کوتاه مدت
بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۲۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۳٪	-	-	۱۴۰۰/۱/۲۰	بلند مدت
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	بلند مدت
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	بلند مدت
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۲۳	۴۵۲,۴۵۷,۵۲۰,۷۲۶	۵۲.۷۵٪	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	بلند مدت



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارهان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارتوفروش	سود منتهی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	-	-	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	۱۰۰٪
۷-۱	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰	۲۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴	(۴,۹۹۱,۴۲۹)	-	۲۲۲,۵۸۶,۸۲۲,۵۷۱	۱۵.۸٪
۷-۲	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶	-	(۷,۸۵۵,۶۵۳)	-	۷۶,۵۲۶,۳۲۶,۳۶۳	۵.۴٪
	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶	۳۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴	(۱۲,۸۴۷,۰۸۲)	-	۳۱۴,۷۳۱,۴۹۵,۲۵۱	۲۱.۲٪

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
 اوراق اجاره

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارتوفروش	سود منتهی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	-	-	۱۴۰/۱۰/۴۳۱	۱۰۰٪
استاد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۹-۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۳۸,۹۲۰,۰۰۰	(۴,۹۹۱,۴۲۹)	-	۲۲,۵۴۷,۴۹۰,۵۷۱	۱۶.۱٪
استاد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۸-۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۵,۶۵۳)	-	۳۵,۶۴۳,۳۴۶,۳۴۷	۲۶.۴٪
استاد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۸۷,۲۶۲,۰۵۸	(۷,۲۲۹,۶۹۶)	-	۳۲,۶۵۷,۵۶۲,۳۶۲	۲۳.۸٪
مشارکت دولتی ۱۰ شرایط خاص ۱۳۹۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۹ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۷ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۸ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۹ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۹۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۹۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰.۰٪
استاد خزانه م-۲ بودجه ۹۹-۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۲,۱۰۷,۲۵۵	-	-	۱۲,۷۵۲,۱۰۷,۲۵۵	۹.۱٪
استاد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۹-۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۵,۰۰۰,۵۱۰	-	-	۲۱,۲۰۵,۰۰۰,۵۱۰	۱۵.۱٪
استاد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۸-۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۴۴,۹۱۴,۱۴۰	-	-	۳۹,۵۴۴,۹۱۴,۱۴۰	۲۸.۲٪
استاد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۲,۴۹۳,۷۳۳	-	-	۲۲,۳۲۲,۴۹۳,۷۳۳	۱۶.۶٪
استاد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۹,۳۵۴,۷۶۳	-	-	۱۶,۴۸۹,۳۵۴,۷۶۳	۱۲.۰٪
	۳۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴	۳۲۷,۵۷۸,۲۵۱,۱۷۴	(۱۲,۸۴۷,۰۸۲)	-	۳۱۴,۷۳۱,۴۹۵,۲۵۱	۲۱.۲٪



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

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کلرود فروش	سود متعلقه	درصد از کل دارایی ها	خلاص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۴/۳۱							
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	درصد						
۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۱۸	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۴	(۱۴,۶۶۹,۵۳۳)	۳,۶۶۱,۳۸۸,۵۳۴	۹,۳۷٪	۸۴,۳۸۱,۹۸۰,۰۱۶
اجاره دوتی-۰۸-۲۰۲۰-۱۴۰۲		۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۴	(۱۴,۶۶۹,۵۳۳)	۳,۶۶۱,۳۸۸,۵۳۴	۹,۳۷٪	۸۴,۳۸۱,۹۸۰,۰۱۶

۸- حساب های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کلرود فروش	سود متعلقه	درصد از کل دارایی ها	خلاص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۴/۳۱							
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	درصد						
۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۱۸	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۴	(۱۴,۶۶۹,۵۳۳)	۳,۶۶۱,۳۸۸,۵۳۴	۹,۳۷٪	۸۴,۳۸۱,۹۸۰,۰۱۶

سود دریافتی سپرده های بانکی  
سود دریافتی سهام

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	گردش پدشکار	گردش پستانکار	مانده پایان سال
بانک تجارت	ریال	ریال	ریال
	۱,۳۳۶,۰۸۲,۷۰۲,۳۳۱	(۱,۳۲۰,۸۶۸,۶۸۵,۴۶۴)	-
	۱,۳۳۶,۰۸۲,۷۰۲,۳۳۱	(۱,۳۲۰,۸۶۸,۶۸۵,۴۶۴)	-
	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳		
	۴,۷۸۵,۹۸۲,۱۶۳		

۱۰- مخارج انتقالی به دوره های آتی  
مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت گزارش دارایی ها مستلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مهلت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استیلا سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴	۴۹,۹۹۹,۸۱۴	(۴۹,۹۹۹,۸۱۴)	۱۷۰
۵۵,۴۶۲,۰۰۲	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۳۵,۶۳۲)	۱۶۶,۰۲۲,۳۶۵
۱,۸۸۲,۳۰۶	۵۱۵,۰۰۰	(۳۰۹,۹۸۱۳)	۴,۵۴۴,۴۹۳
۲۸,۰۰۰,۷۷۹	۴,۲۲۳,۰۰۰	(۸۱۲,۷۳۳,۷۷۳)	۱,۶۶۷,۰۰۰
۳۳,۴۷۸,۲۵۱	۲,۶۹۲,۷۶۸,۲۰	(۹۸۱,۶۹۰,۳۷)	۱,۸۳۸,۱۵۱,۳۴

۱۱- موجودی نقد

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استیلا سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۶۲۷۶۶۱-۸۱-۸۱۹-۸۱۹-۸۱۹





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 قدیم - شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
۱۷۷,۳۷۱,۵۰۶		۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷		متولی جدید - 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		مدیرثبت قدیم - شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۸,۵۸۰,۰۰۰		۲,۸۸۰,۰۰۰		مدیرثبت 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 سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
یادداشت های توضیحی صورت های 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

یادداشت

ریال

ریال

(۹۸,۵۳۸,۱۸۶,۳۸۹)  
(۷,۵۴۰,۹۵۸,۶۹۸)  
۳,۵۷۲,۵۵۹,۰۰۰  
(۱۰,۳۵۰,۶۵۸,۶۷۰)

۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵  
۱۹۵,۶۳۶,۴۴۸  
۱۷,۹۳۵,۱۶۲,۳۴۶  
۹۴,۵۳۶,۶۵۸,۹۳۶

۱۵-۱

۱۵-۲

۱۵-۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۴۰۰,۲۴۰	(۸۲۶,۱۳۱)	(۱۶,۷۶۱)	(۱۳۲,۸۱۸,۸۶۸)	۱۶۹,۳۲۶,۲۰۰	۵,۳۳۵	۴۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
۴,۳۸۶,۷۷۱,۵۶۹	(۱۷۳,۰۰۹,۹۴۷)	(۳۳,۸۸۸,۵۰۵)	(۳۰,۰۳۷,۳۳۹,۹۹۹)	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۳۵,۳۴۵,۵۳۳	(۱۰۰,۱۷۷,۱۷۱)	(۱۹,۰۳۳,۵۴۰)	(۱۹,۷۸۰,۷۸۰,۹۲۲)	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۱۵۳	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۱۵۳	بانک ملت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۵,۹۹۲	(۵۴,۱۹۶,۳۶۳)	(۱۰,۰۳۹,۰۹۸)	(۹,۷۶۵,۷۶۵,۸۹۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	برق مینا
۱۱,۵۷۳,۴۸۸	(۳۸,۸۳۹,۴۳۰)	(۵۴,۴۷۹,۳۶۶)	(۵۴,۷۲۱,۹۹۶,۳۶۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیسه ما
۱,۰۳۳,۶۷۲,۷۹۶	(۵۸,۰۴۹,۹۹۵)	(۱۱,۰۲۹,۴۶۸)	(۱۰,۵۰۷,۲۲۷,۷۴۱)	۱,۰۳۳,۶۷۲,۷۹۶	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۶۷۲,۷۹۶	۱,۰۳۳,۶۷۲,۷۹۶	۹۰۰,۰۰۰	نیسه آتکایی ایرانیان
۱۰۴,۹۲۸,۱۰۷	(۶۵۵,۹۳۳)	(۱۲۲,۶۳۲)	(۳۵,۴۷۶,۱۰۹)	۱۳۱,۱۸۴,۷۶۲	۲۵,۴۵۳	۱۳۱,۱۸۴,۷۶۲	۱۳۱,۱۸۴,۷۶۲	۲۵,۴۵۳	تلمین سرمایه خلیج فارس
(۵۵۹,۹۱۷,۲۹۰)	(۱۵,۱۲۰,۱۰۹)	(۳,۸۷۲,۷۴۰)	(۳,۵۶۵,۹۴۷,۶۹۸)	۳,۰۲۴,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۴,۰۰۰	۳,۰۲۴,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	تلمین سرمایه مانیف
۲۲,۶۳۴,۸۳۸,۲۶۳	(۳۲۵,۳۹۶,۶۳۸)	(۸۰,۹۲۶,۱۰۰)	(۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰)	۸۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
۶,۰۸۹,۷۰۲,۳۳۴	(۵۵,۶۳۰,۱۸۵)	(۱۰,۵۶۹,۳۰۴)	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳)	۱۱,۱۲۶,۰۴۵,۱۲۶	۶۵۰,۸۰۴	۱۱,۱۲۶,۰۴۵,۱۲۶	۱۱,۱۲۶,۰۴۵,۱۲۶	۶۵۰,۸۰۴	توسعه سرمایه مانیف
۲,۷۴۵,۲۲۷,۶۳۵	(۸۳,۵۳۲,۸۶۶)	(۱۵,۸۷۲,۰۵۵)	(۱۳,۸۶۲,۴۳۳,۷۹۵)	۱۶,۷۰۷,۵۷۱,۶۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۷,۵۷۱,۶۳۱	۱۶,۷۰۷,۵۷۱,۶۳۱	۱۵۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
۸۱۹,۸۹۶,۶۸۳	(۳۸,۳۳۹,۵۱۵)	(۷,۲۸۴,۳۸۰)	(۶,۸۰۲,۳۸۴,۱۲۲)	۷,۶۶۷,۹۰۴,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۷,۹۰۴,۳۰۰	۷,۶۶۷,۹۰۴,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	(۳۸,۳۳۹,۵۱۵)	(۱۴,۰۶۴,۵۴۱)	(۱۵,۳۳۹,۱۲۸,۶۱۷)	۱۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	(۷۴,۰۲۴,۹۷۷)	(۱۷,۵۷۵,۶۶۷)	(۱۵,۹۲۸,۶۷۵,۲۶۶)	۱۸,۵۰۱,۴۱۱,۷۴۲	۴,۷۸۹,۵۳۴	۱۸,۵۰۱,۴۱۱,۷۴۲	۱۸,۵۰۱,۴۱۱,۷۴۲	۴,۷۸۹,۵۳۴	توسعه سرمایه مانیف
۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	(۱۳۶,۳۶۵,۲۸۴)	(۳۵,۹۰۹,۱۹۲)	(۳۰,۳۲۰,۵۰۶,۹۲۷)	۲۷,۳۲۳,۰۸۱,۳۷۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۲۳,۰۸۱,۳۷۰	۲۷,۳۲۳,۰۸۱,۳۷۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
۴,۶۲۵,۲۳۲	(۴۶,۳۲۵)	(۸,۷۷۶)	(۴,۵۶۵,۰۳۳)	۹,۳۴۵,۲۵۶	۹۰۸	۹,۳۴۵,۲۵۶	۹,۳۴۵,۲۵۶	۹۰۸	توسعه سرمایه مانیف
۱,۵۵۲,۰۹۲,۱۶۸	(۱۰,۸۸۴,۰۴۷)	(۲۰,۶۸۱,۱۱۷)	(۳۰,۰۸۸,۱۸۹,۹۲۸)	۲۱,۷۶۹,۸۱۲,۲۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۹,۸۱۲,۲۶۰	۲۱,۷۶۹,۸۱۲,۲۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	(۱۳,۰۸۰,۷۱۴۹)	(۳۴,۸۵۲,۷۸۵)	(۳۲,۴۹۳,۵۴۰,۰۸۵)	۲۶,۱۶۱,۳۲۸,۱۱۰	۲,۹۸۷,۸۶۲	۲۶,۱۶۱,۳۲۸,۱۱۰	۲۶,۱۶۱,۳۲۸,۱۱۰	۲,۹۸۷,۸۶۲	توسعه سرمایه مانیف
۸۰۵,۸۶۷	(۱۸,۱۴۱)	(۳,۴۴۳)	(۳,۸۰۰,۹۱۷)	۳,۶۲۸,۳۶۸	۱,۸۱۶	۳,۶۲۸,۳۶۸	۳,۶۲۸,۳۶۸	۱,۸۱۶	توسعه سرمایه مانیف
۴۴۰,۷۱۵,۹۵۸	(۱۶۵,۴۷۹,۷۵۸)	(۳۱,۴۴۰,۹۷۹)	(۳۲,۴۵۸,۲۱۵,۴۰۵)	۳۳,۰۹۵,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۹۰,۵۸۲	۳۳,۰۹۵,۸۵۱,۶۰۰	۳۳,۰۹۵,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۹۰,۵۸۲	توسعه سرمایه مانیف
۹۹,۵۰۰,۹۶۱	(۱۶,۹۳۳,۴۴۷)	(۳,۲۱۷,۳۷۹)	(۳,۲۶۷,۰۷۸,۹۵۴)	۳,۳۸۶,۶۸۹,۳۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۶۸۹,۳۸۰	۳,۳۸۶,۶۸۹,۳۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
(۱۳۳,۵۹۴,۵۰۸)	(۴,۷۶۷,۷۲۸)	(۷,۷۶۵,۷۸۶)	(۸,۳۲۸,۶۲۸,۰۷۴)	۸,۱۵۳,۵۴۷,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۳,۵۴۷,۰۰۰	۸,۱۵۳,۵۴۷,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه مانیف
۳۳,۱۳۰,۹۲۲,۸۴۰	(۱,۸۰۰,۰۲۹,۲۱۹)	(۳۲۲,۰۳۷,۳۲۵)	(۳۱۴,۷۶۹,۸۰۰,۰۷۸)	۲۶۰,۰۰۲,۵۹۹,۳۲۲	۸۹,۲۶۷,۰۶۸	۲۶۰,۰۰۲,۵۹۹,۳۲۲	۲۶۰,۰۰۲,۵۹۹,۳۲۲	۸۹,۲۶۷,۰۶۸	توسعه سرمایه مانیف



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

سال مالی منتهی به  
 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کابرد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۸۰۰,۲۲۹,۲۱۹)	(۳۴۲,۰۳۷,۳۳۵)	(۳۱۴,۷۶۹,۸۰۰,۰۲۸)	۳۶,۰۴۵,۹۹۱,۳۲۲	۸۹,۳۶۷,۰۶۸
-	(۳۷۴,۶۷۱,۳۸۱)	(۳,۷۶۷,۳۷۰)	(۴,۲۱۶,۷۶۰,۱۰۰)	۳,۹۶۵,۶۸۴,۶۱۰	۲۰,۰۰۰
-	۱۷۲,۵۵۲,۱۷۱	(۳۴۷,۳۵۲)	(۸۶,۳۷۶,۵۸۲)	۲۶۰,۳۷۹,۰۰۰	۴,۱۳۳
-	(۶۴۵,۹۳۳,۸۴۷)	(۹,۸۸۱,۲۰۰)	(۱۰,۹۸۵,۵۹۶,۸۰۷)	۱۰,۴۰۱,۵۴۱,۸۴۷	۴۰۸,۲۶۶
-	۴۴,۳۹۸,۷۰۱	(۷۹۰,۴۶۹)	(۷۸۲,۷۳۸,۸۷۷)	۸۳۲,۰۸۸,۴۸۸	۱۰,۹۷۸
-	۵,۵۶۲,۱۸۷,۰۶۶	(۴۱,۸۱۸,۴۳۱)	(۳۸,۱۹۵,۸۶۳,۲۸۱)	۴۴,۰۱۹,۹۶۸,۵۸۰	۱,۳۵۷,۳۷۲
-	۳,۶۳۹,۰۶۵,۳۲۶	(۱,۹۰۲,۵۱,۱۷۴)	(۱,۷,۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰)	۲,۰,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰
-	(۱,۲۰۱,۷۶۴)	(۸,۸۲۴)	(۱۰,۴۳۹,۳۷۵)	۹,۲۹۲,۸۰۰	۱۶۰
-	۳,۲۶۴,۵۵۵,۲۰۵	(۳۷,۱۵۴,۴۲۱)	(۳۵,۱۴۹,۴۶۵,۰۰۰)	۲۸,۵۸۴,۰۹۵,۰۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۸۴,۴۵۲,۴۶۶	(۴,۱۸۲,۹۷۴)	(۲,۷۹۲,۶۰۶,۲۱۷)	۴,۴۰۴,۴۶۳,۹۷۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۸۸,۸۵۰,۳۲۴)	(۶۰,۷۸۷,۶۱۱)	(۶۶,۲۹۶,۳۱۶,۳۹۵)	۶۲,۹۸۸,۱۹۴,۵۹۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱۸,۰۷۷,۶۳۲,۵۸۲)	(۱,۴۲۶,۵۹۸,۲۶۳)	(۳۵,۷۰۸,۹۶۲)	(۸,۵۲۵,۷۵۸,۲۴۲)	۷,۱۴۱,۶۵۲,۷۶۶	۵۰,۰۰۰
(۱,۴۲۸,۷۶۶,۹۵۳)	(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	(۵۵۰,۲۵,۸۴۱)	(۱۱,۸۲۶,۲۸۶,۲۷۳)	۱۱,۰۰۵,۱۶۹,۴۴۰	۵۰۱,۳۸۰
(۵,۵۷۱,۵۸۱,۰۷۹)	۵,۳۸۹,۸۸۸,۷۹۵	(۱۵۵,۱۶,۷۹۲)	(۳۵,۴۵۷,۶۲۰,۵۰۰)	۳۱,۰۳۲,۱۶۰,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۶-۷,۷۲۰-۳۹۸)	(۵۹۹-۵۴,۷۹۵)	(۶۱,۲۶۴,۵۴۲)	(۱۲,۷۷۹,۰۶۱,۰۶۸)	۱۲,۳۵۲,۹۱۰,۹۹۰	۷۲۲,۲۲۲
(۱,۷۲۹,۶۹۱,۹۳۸)	۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	(۲۰,۲,۳۹۱,۷۸۲)	(۳۹,۵۲۶,۱۷۰,۰۳۲)	۴۰,۴۵۸,۳۶۷,۱۱۰	۱,۴۲۹,۳۲۷
(۱,۱۳۵,۹۴۲,۲۴۸)	۱۴,۳۸۱,۵۲۸,۸۶۱	(۳۷۴,۱۰۹,۰۹۷)	(۴۰,۱۱۴,۰۹۲,۵۱۰)	۵۴,۸۲۱,۸۳۰,۴۲۴	۶۲۵,۰۰۰
(۸۴۴,۸۲۲,۵۹۸)	۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۲	(۷۶,۷۳۴,۸۱۵)	(۱۲,۳۲۳,۸۳۹,۷۴۷)	۱۵,۳۴۶,۹۶۵,۴۲۰	۸۱۲,۴۲۵
(۳,۹۳۷,۰۸۴,۳۱۱)	۳,۹۷۱,۵۸۳,۶۰۱	(۳۶۰,۳۵۴,۵۳۶)	(۶۷,۶۷۰,۵۲۹,۱۱۶)	۷۲,۰۷۰,۹۳۳,۱۸۰	۶,۴۸۹,۵۶۹
(۱,۰۹۹,۶۲۴,۸۱۷)	(۱۵۱,۸۳۰,۴۳۱)	(۲,۶۰۸,۸۸۱)	(۶۷۰,۴۸۸,۱۵۰)	۵۲۱,۷۶۲,۲۰۰	۸۹,۹۵۹
(۹,۹۵۸,۵۹۲,۲۴۲)	(۶۶۲,۱۷۹,۴۲۶)	(۲۱,۱۲۸,۹۹۹)	(۴,۸۶۲,۸۲۵,۹۳۰)	۴,۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۵,۶۶۳,۵۶۵	۲,۱۱۳,۱۳۸,۶۸۹	(۱۱۸,۶۲۸,۳۶۳)	(۳۱,۴۷۱,۳۷۳,۳۶۶)	۳۳,۷۲۵,۶۷۹,۷۸۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
(۵,۶۸۳,۸۶۷,۵۹۹)	(۳,۱۲۸,۲۰۰,۰۰۵)	(۷۲,۹۹۲,۷۸۳)	(۱۷,۶۲۹,۸۹۹,۴۴۹)	۱۴,۵۹۸,۵۵۹,۷۴۳	۳,۶۸۵,۴۵۹
(۶۹,۸۶۹,۶۳۱,۰۰۰)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۳۳,۴۲۴,۳۳۷)	(۷۴۳,۳۸۴,۸۵۶,۹۴۵)	۸۲۴,۶۸۷,۱۹۱,۸۴۰	۱۱۶,۴۷۳,۳۱۸



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

سال مالی منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۹,۸۶۹,۶۴۳,۱۰۰)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۱۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۷۸۳,۴۴۰,۰۷۳)	(۷۴۳,۳۸۶,۸۵۶,۹۴۵)	۸۲۴,۶۸۷,۱۹۱,۸۴۰	۱۱۶,۴۷۳,۳۱۸
(۱,۵۲۷,۶۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۰۸,۵۵۰,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۱۴۷,۶۸۰,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۳,۴۴۵,۸۰۶	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۱۱,۹۴۲,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۸۸,۹۶۰,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۹۸,۵۲۸,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۸۹,۹۷۷,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۹۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-
۷۱۵,۴۴۸,۷۵۳	-	-	-	-	-	-
۶۸,۸۶۶,۱۶۶	-	-	-	-	-	-
۶۸,۵۲۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۴۴,۸۰۴	-	-	-	-	-	-
۴۷,۵۸۷,۱۲۴	-	-	-	-	-	-
۲۱,۱۳۶,۴۷۲	-	-	-	-	-	-
۲,۸۱۴,۲۸۴	-	-	-	-	-	-
(۷۹۹,۱۲۶,۶۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۵۲۸,۱۸۶,۳۸۹)	۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۴,۱۱۳,۴۳۴,۷۳۷)	(۷۸۳,۴۴۰,۰۷۳)	(۷۴۳,۳۸۶,۸۵۶,۹۴۵)	۸۲۴,۶۸۷,۱۹۱,۸۴۰	۱۱۶,۴۷۳,۳۱۸

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



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
 یادداشت های توضیحی صورت های 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

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ماليات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
-	۳۷,۷۷۱	(۳,۴۹۰)	(۶۵۹)	(۶۵۹)		۶۹۸,۱۷۰	(۶۵۹,۲۵۰)	۶۹۸,۱۷۰	۱,۲۱۰	سرمایه گذاری هامون صبا
-	(۹۸,۰۷۸,۲۱۴)	(۱,۵۴۵,۸۰۰)	(۳۹۳,۶۹۸)	(۳۹۳,۶۹۸)		۳۰,۹۱۶,۰۲۰	(۳,۰۵۳,۹۸۷,۳۴۶)	۳۰,۹۱۶,۰۲۰	۵۱,۶۹۹	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۲۹۳,۶۷۶,۸۹۱	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۶,۸۰۳,۱۰۹)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
۶۱,۸۸۸,۱۱۳	-	-	-	-		-	-	-	-	صنعتی دوده قام
(۱,۶۰۴,۰۶۶,۵۹۲)	-	-	-	-		-	-	-	-	پژوهشی جم
(۵,۹۹۸,۷۸۰,۳۱۹)	-	-	-	-		-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۷,۵۴۰,۹۵۸,۶۹۸)	۱۹۵,۶۲۶,۴۴۸	(۹,۵۴۹,۲۹۰)	(۱,۸۱۴,۳۵۷)	(۱,۸۱۴,۳۵۷)		۱,۹۰۹,۸۵۸,۱۹۰	(۱,۷۰۲,۸۵۸,۰۹۵)	۱,۹۰۹,۸۵۸,۱۹۰	۱۵۳,۹۰۹	

سال مالی منتهی به  
 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
-	۳,۹۰۹,۲۱۰,۶۰۲	-	-	(۴۰,۶۸۸,۷۸۹,۳۹۸)	۴۴,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۸	انسان خزانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۱۳	
-	۵۰,۵۱۴,۵۶۴	(۴۷۰,۷۷۲)	(۴۷۰,۷۷۲)	(۳,۵۴۶,۳۸۵,۱۹۳)	۲,۵۹۷,۳۷۰,۵۲۹	۳,۰۲۹	انسان خزانه م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۳۱۸	
-	۲۳۵,۳۵۲,۵۱۵	(۳,۱۳۱,۸۶۴)	(۳,۱۳۱,۸۶۴)	(۱۱,۷۲۴,۵۴۸,۸۰۱)	۱۱,۷۶۲,۳۳,۱۸۰	۱۳,۸۵۳	انسان خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۴۰۶	
-	۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲	(۷,۳۱۱,۵۸۸)	(۷,۳۱۱,۵۸۸)	(۳۹,۵۴۴,۹۱۴,۱۴۰)	۴۰,۳۳۹,۸۴۵,۷۰۰	۴۸,۴۳۳	انسان خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۵۱۳	
-	۵۹۱,۰۴۹۴,۹۸۹	-	-	(۵۱,۶۱۹,۵۰۵,۰۱۱)	۵۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۳۰	انسان خزانه م ۱۷ بودجه ۹۹-۹۸-۱۰۲۲۶	
-	۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳	(۲,۳۸۴,۱۶۲)	(۲,۳۸۴,۱۶۲)	(۱۲,۷۵۷,۱۰۷,۳۵۵)	۱۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	انسان خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۲۰۸	
-	۱,۴۰۱,۵۰۶,۳۷۷	-	-	(۳۲,۳۲۲,۴۹۳,۷۲۳)	۳۳,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۴	انسان خزانه م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۶-۱۰۸۲۴	
-	۳۹۶,۹۸۴,۳۴	(۳,۰۶۱,۲۰۳)	(۳,۰۶۱,۲۰۳)	(۱۶,۴۸۹,۳۵۴,۷۶۳)	۱۶,۸۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	انسان خزانه م ۲۲ بودجه ۹۹-۹۸-۱۱۰۱۹	
-	۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-	-	(۳۶,۸۲۹,۲۰۴,۹۰۰)	۳۷,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۴	انسان خزانه م ۲۲ بودجه ۹۸-۹۷-۱۰۵۱۹	
۱,۲۰۴,۶۰۸,۰۹۲	۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-	-	(۳۱,۲۰۵,۵۰۰,۵۱۰)	۲۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۶	انسان خزانه م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۶-۱۰۷۲۸	
۱,۲۰۴,۶۰۸,۰۹۲	۱۴,۵۹۱,۴۸۶,۰۲۶	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۲۵۵,۴۲۷,۸۰۳,۷۹۴)	۲۷۰,۰۳۴,۴۴۹,۴۰۹			

نقل به صفحه بند

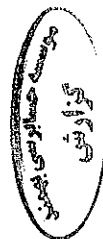


صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۴,۶۰۸,۰۹۲	۱۴,۵۹۱,۴۸۶,۰۳۶	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۲۵۵,۴۲۷,۸۰۳,۷۹۴)	۲۷۰,۰۲۴,۶۹۴,۴۰۹	-
۵۱,۹۵۲,۶۶۷	۴۸۵,۴۶۵,۹۸۵	-	(۱۰,۹۳۱,۵۵۴,۰۱۵)	۱۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۷
۳۰۵,۴۳۱,۰۴۵	۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹	-	(۹,۱۰۷,۰۸۹,۴۸۱)	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲
	۲,۰۰۵,۱۰۹,۳۴۰	-	(۳۲,۸۸۸,۸۹۰,۷۶۰)	۳۴,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۹۴
	۱۰۸,۴۱۰,۶۲۶	-	(۲,۲۹۱,۵۸۹,۳۷۴)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰
۱۴۹,۲۱۱,۸۶۱	-	-	-	-	-
۲۵۹,۴۰۱,۹۷۹	-	-	-	-	-
۱۱,۲۶۷,۴۸۳	-	-	-	-	-
۱۳۸,۳۸۴,۹۷۶	-	-	-	-	-
۴۳۳,۲۳۴,۶۲۶	-	-	-	-	-
۴۱۴,۶۷۲,۷۵۳	-	-	-	-	-
۶۶,۹۰۱	-	-	-	-	-
(۳۸۴,۳۱۶,۷۸۷)	-	-	-	-	-
(۹,۸۱۶,۹۳۷)	-	-	-	-	-
(۲,۴۹۳,۵۰۲)	-	-	-	-	-
(۲,۳۳۸,۲۶۲)	-	-	-	-	-
۳,۰۹۲,۱۲۵	-	-	-	-	-
۲,۵۷۲,۵۵۹,۰۲۰	۱۷,۹۴۵,۲۶۲,۳۹۶	(۱۵,۳۵۹,۵۸۹)	(۳۱۰,۶۲۶,۱۲۷,۴۳۴)	۳۲۸,۶۰۷,۶۴۹,۴۰۹	-



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زین کارخان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	ریال	پایه ثابت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۶۱,۸۸۳,۱۲۷,۴۲۸	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۳۵۳)	۱۶-۱
۳۷,۹۶۰,۶۳۳,۸۸۶	۲۰,۶۹۹,۳۷۹,۸۸۶	۱۶-۲
(۳۲,۹۲۲,۶۹۶,۶۴۴)	۲,۱۸۸,۲۴۴,۵۳۴	

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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کلرود	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۰۹۰,۸۲,۵۳۴)	(۱۳۳,۶۵۳,۱۳۳)	(۳۵,۳۶۴,۰۹۵)	۲۰,۱۳۳,۰۹۹,۱۴۲	۲۶,۳۳۰,۶۲۶,۵۶۰	۳,۷۹۶,۹۶۴
۴,۶۸۸,۳۳۳,۱۵۴	(۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۰۷,۵۰۰)	۶۲,۱۷۸,۶۱۶,۲۹۱	۵۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۳۵۸,۰۵۹,۳۰۶)	(۱۰,۶۴۹,۳۱۸)	(۲۰,۳۳۴,۸۷۰)	۲۶,۶۷۴,۰۷۳,۷۹۴	۲۱,۲۹۹,۸۶۳,۶۸۰	۱,۳۴۹,۹۹۲
(۳,۱۳۳,۵۰۸,۷۱۸)	(۸۹,۰۹۷,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۸,۳۳۰)	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۱۷,۸۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۹,۶۹۸,۷۶۲	(۱۴۸,۴۴۱,۲۵۰)	(۲۸,۲۰۱,۹۳۷)	۲۸,۴۵۸,۳۶۹,۹۹۹	۲۹,۶۸۶,۳۴۹,۹۹۹	۲,۱۷۵,۰۰۰
-	(۱۴۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۱۸,۵۰۰)	۳۰,۰۳۷,۳۲۹,۹۹۹	۲۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۳,۶۵۳)	(۳۵,۳۶۱)	۲۶,۷۲۰,۱۳۵	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
-	(۳۷۰,۵۱۲)	(۵۱,۳۳۵)	۵۴,۰۷۵,۵۵۴	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳
-	(۳۱,۳۷۹,۷۳۴)	(۳۰,۶۲۱,۴۹۱)	۴,۶۹۵,۳۶۶,۹۷۱	۴,۲۷۵,۹۱۶,۷۳۳	۵۰,۸۴۶
-	(۶۲,۶۱۹,۷۰۰)	(۱۱,۸۹۷,۷۴۳)	۲۱,۹۴۲,۲۱۳,۷۳۰	۱۲,۵۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰
-	(۳۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۶,۵۳۳,۶۵۰)	۴,۱۹۰,۴۰۹,۳۳۵	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۶۲۸,۵۳۴,۹۹۸)	-	-	-	-	-
(۴,۲۳۵,۲۷۱,۸۵۱)	-	-	-	-	-
(۷,۰۶۸,۲۴۶,۶۴۴)	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۱,۷۰۸,۴۸۳,۳۹)	-	-	-	-	-
۱,۴۴۳,۷۰۰,۷۰۴	-	-	-	-	-
(۳,۹۴۵,۱۳۸,۷۹۲)	-	-	-	-	-
(۳,۵۱۵,۱۳۸,۴۰۶)	(۱۰,۱۲,۳۱۸,۷۶۸)	(۱۹۲,۳۴۰,۵۶۰)	۲۱۸,۸۱۰,۱۲۵,۴۱۶	۲۰,۴۶۳,۷۴۹,۳۷۲	۲۳,۵۸۶,۵۸۲

نفت اصفهان  
فولاد مبارکه  
احیاء سیاهان  
بانک اقتصاد نوین  
سرمایه گذاری غدیر  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
نیسه انکابی آوای پارس ۷۰/تادیبه  
نیسه انکابی تهران روناک ۵۰/تادیبه  
سرمایه گذاری پارس آریان  
گوبر تاپر  
نفت تبریز  
میجا  
ملی مس  
پدیده شیمی قرن  
پالمر آریاساسول  
صندوق بازتوسعه  
مدیرین صنعت شونده  
نقل به صفحه بعد



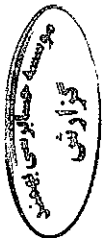
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارهان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

ردیف	توضیحات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۲۵۲)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۲۵۲)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۳۳,۴۹۱,۷۰۴)	(۳۳,۴۹۱,۷۰۴)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۱۹,۴۹۱,۱۷۳,۳۴۷)	(۱۹,۴۹۱,۱۷۳,۳۴۷)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۹۲۱,۳۹۸,۶۶۰)	(۹۲۱,۳۹۸,۶۶۰)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۶,۵۲۱,۰۶۰,۳۷۷)	(۶,۵۲۱,۰۶۰,۳۷۷)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۵۲۷,۳۹۱,۰۶۰)	(۵۲۷,۳۹۱,۰۶۰)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۸۳,۴۹۷,۷۴۵)	(۸۳,۴۹۷,۷۴۵)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۵۹۶,۹۵۸)	(۵۹۶,۹۵۸)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۵,۲۳۴,۵۵۵)	(۵,۲۳۴,۵۵۵)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۶۱,۸۸۳,۱۷۷,۴۲۸)	(۶۱,۸۸۳,۱۷۷,۴۲۸)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۲۵۲)	(۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۲۵۲)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۱,۰۱۲,۳۱۸,۷۴۸)	(۱,۰۱۲,۳۱۸,۷۴۸)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۱۹۲,۳۳۰,۵۶۰)	(۱۹۲,۳۳۰,۵۶۰)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۲۱۸,۸۱۰,۱۳۵,۴۱۶)	(۲۱۸,۸۱۰,۱۳۵,۴۱۶)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۲۰۲,۴۶۳,۷۴۹,۳۷۲)	(۲۰۲,۴۶۳,۷۴۹,۳۷۲)
	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
	تجهیزی	(۲۲,۵۸۶,۵۸۲)	(۲۲,۵۸۶,۵۸۲)

نقل از صفحه قبل  
برق مینا  
شرکت اوزنت (سهایی عام)  
فولاد خوزستان  
نفت و گاز پارسین  
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر  
سینا دارو  
سپید ماکیان  
محصولات کالغذای لطیف





صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاروان  
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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۵۷,۶۵۲,۵۷۳	(۱۴,۶۶۹,۵۱۸)	(۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹)	۸۰,۹۳۵,۲۷۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰
-	۴,۳۲۷,۷۴۶,۸۴۲	(۴,۹۹۱,۴۲۹)	(۳۳,۱۸۶,۱۸۱,۷۲۹)	۳۷,۵۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۲,۹۸۶,۶۲۲,۶۵۸	۷,۶۸۳,۸۲۶,۳۲۶	(۷,۸۵۵,۶۵۳)	(۳۵,۶۴۹,۸۴۱,۵۹۱)	۴۳,۳۴۱,۵۳۳,۶۲۰	۴۳,۴۹۹
۲,۹۷۶,۱۴۰,۷۴۵	۷,۱۱۰,۰۴۲,۰۹۵	(۷,۳۲۹,۶۹۶)	(۳۲,۳۷۰,۷۰۸,۷۱۹)	۳۹,۸۸۷,۹۸۰,۵۱۰	۴۰,۹۳۳
(۳۰,۲۸۴,۹۱۰)	-	-	-	-	-
۵,۲۹۱,۰۲۹,۵۷۷	-	-	-	-	-
۲۸۵,۳۵۰,۲۴۳	-	-	-	-	-
۱,۶۴۵,۱۴۷,۲۵۰	-	-	-	-	-
۳,۲۰۵,۱۲۴,۱۳۹	-	-	-	-	-
۱,۴۳۴,۴۰۱,۷۸۰	-	-	-	-	-
۳,۲۶۲,۸۴۲,۵۳۳	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۱	-	-	-	-	-
۵,۷۱۴,۳۲۳,۸۰۳	-	-	-	-	-
۱,۵۱۱,۷۹۳,۰۱۵	-	-	-	-	-
۴,۶۳۳,۵۶۴,۴۳۵	-	-	-	-	-
۱,۳۷۰,۰۴۴,۱۵۵	-	-	-	-	-
۱,۲۸۷,۲۰۵,۷۹۰	-	-	-	-	-
۳۷,۶۰۶,۶۲۲,۹۸۴	۲۰,۶۹۹,۲۷۹,۸۸۶	(۳۴,۷۴۶,۲۹۶)	(۱۷۰,۹۶۹,۶۷۷,۹۶۸)	۱۹۱,۷۰۳,۷۰۴,۱۳۰	۲۰۳,۳۳۳



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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد	تعداد سهام مشتاقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	ریال	ریال	
-	۲,۲۲۸,۱۸۸,۴۰۶	(۳۰,۸۱۱,۵۹۴)	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برق مینا	
-	۷۳,۱۶۷,۳۰۰	-	۷۳,۱۶۷,۳۰۰	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه ما	
-	۱,۰۱۸,۱۲۰	-	۱,۰۱۸,۱۲۰	۴۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه خلیج فارس	
-	۴۱۰,۸۲۲,۵۱۱	(۴۴,۱۷۷,۴۸۹)	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه نوین	
-	۱۳۹,۸۲۷,۸۸	(۹۵,۷۷۲)	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	
-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حمل و نقل ریلی پارسیان	
-	۸۵۳,۶۵۵,۸۰۸	(۹۷,۶۴۴,۱۹۲)	۹۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان خزر	
-	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	-	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سپید ماکیان	
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صندوق بازنشستگی	
-	۲,۵۹۵,۸۳۵,۳۲۱	-	۲,۵۹۵,۸۳۵,۳۲۱	۴۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه	
-	۹۵۳,۳۳۳,۳۳۳	(۴۷,۶۶۶,۶۶۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوپر تابر	
-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صن	
-	۵۸,۸۲۸,۵۱۵	-	۵۸,۸۲۸,۵۱۵	۱,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت اصفهان	
-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پدیده شیمی قرن	
-	۱۰,۸۳۳,۳۰۰	-	۱۰,۸۳۳,۳۰۰	۱۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مینا	
-	۵۳۶,۲۴۷,۴۰۰	-	۵۳۶,۲۴۷,۴۰۰	۲,۶۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	احیاء سپاهان	
-	۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	فولاد خوزستان	
-	۵۷۹,۱۵۱,۳۲۴	(۱۷,۴۵۲,۸۷۶)	۵۹۶,۶۰۴,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	
-	۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	پلیمر آریا ساسول	
-	۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر	
-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بانک پاسارگاد	
-	۱۵۶,۳۹۹,۶۰۰	-	۱۵۶,۳۹۹,۶۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
-	۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	صنعتی دوده فام	
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مخابرات	
-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	نفت و گاز پارسیان	
-	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا	
-	۲۸۵,۵۹۰,۵۹۰	-	۲۸۵,۵۹۰,۵۹۰	-	-	-	شرکت افرات(سهامی عام)	
-	۸۲,۷۷۸	-	۸۲,۷۷۸	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایران	
-	۱,۳۴۱,۷۸۰	-	۱,۳۴۱,۷۸۰	-	-	-	لیزینگ کارآفرین	
-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	پارس آریان	
۱۲,۲۷۹,۷۰۰,۹۲۴	۱۹,۹۶۳,۹۹۷,۴۱۶	(۵۰,۸۴۹,۵۹۰)	۲۰,۴۷۲,۸۴۷,۱۰۶	-	-	-		



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

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
۶,۷۱۷,۳۱۰,۶۰۴	۲۵۲,۰۳۳,۱۰۰	۱۸-۱
۱,۹۷۱,۰۴۰,۲۵۴	۱۳,۹۵۱,۸۱۲,۸۵۰	۱۸-۲
۲۵,۱۹۰,۱۷۲	-	۱۸-۳
۸,۶۵۹,۳۸۱,۰۰۹	۲۸,۸۰۰,۵۸۸,۶۶۱	۱۸-۴
۱۷,۳۷۷,۹۲۲,۰۳۹	۴۲,۰۰۵,۴۳۳,۸۱۱	

سود اوراق مشارکت  
 سود اوراق اجاره  
 سود اوراق مرابحه  
 سود سپرده بانکی

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرگیری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۶۷,۹۴۴,۳۳۱	۲۵۲,۰۳۳,۱۰۰	۱۵	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	-
۵,۶۱۵,۲۷۴,۰۶۹	-	-	-	-	-
۷۳۴,۰۹۲,۰۰۴	-	-	-	-	-
۶,۷۱۷,۳۱۰,۶۰۴	۲۵۲,۰۳۳,۱۰۰	-	-	-	-

مشارکت دولتی ۱۰ شرایط خاص ۱۳۲۶-۰۰  
 مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹-۹۹  
 مشارکت ایزینگ، امید ۹۹-۰۷

۱۸-۲ سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرگیری
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۳,۹۵۱,۸۱۲,۸۵۰	-	۱۸	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	مختلف
۴۴,۱۹۳,۲۸۵	-	-	-	-	-
۱,۷۸۲,۹۷۸,۱۲۸	-	-	-	-	-
۱۱۰,۴۸۳,۲۱۴	-	-	-	-	-
۳۳,۳۸۵,۶۷۷	-	-	-	-	-
۱,۹۷۱,۰۴۰,۲۵۴	۱۳,۹۵۱,۸۱۲,۸۵۰	-	-	-	-

اجاره دولتی ۸-۲۰۰۸ ۱۴۰۴۰۸  
 اجاره دولتی آپوروش- تمدن ۹۹۱۱۱۸  
 اجاره دولتی آپوروش- نوین ۹۹۱۱۱۸  
 اجاره دولتی آپوروش- نوین ۹۹۱۱۱۸  
 اجاره دولتی وراعلوم-الف ۹۹۱۲۲۴



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

۸-۳ - سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
سود خالص	سود	سود خالص	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۹۰,۱۷۲	-	-	-
۲۵,۱۹۰,۱۷۲	-	-	-

مرابحه دولت تداوم حلت ۹۹۱۱۱۸

۸-۴ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
سود خالص	سود	سود خالص	سود
سود خالص	سود	سود خالص	سود
۶,۱۲۶,۴۸۹	۵۱,۱۲۶,۴۵۷	۵,۹۹۶,۲۱۹	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۰,۶۳۷,۷۴۵	۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۲۰	۶۹,۹۵۸,۶۶۱	-
۱۵۲,۳۵۲,۰۰۰	۶۳,۹۵۷,۲۹۶	۵۱۲,۹۶۶	۵۱۲,۹۶۶
۲,۲۰۵,۳۳۴,۹۲۹	۲۳۸,۹۳۱,۴۵۲	۱۰,۳۸۹	۱۰,۳۸۹
۵۲۴,۸۶۸,۵۹۵	۳۳۴,۸۷۸,۵۶۶	۴,۳۷۱,۴۸۰,۸۶۷	۴,۳۷۷,۱۲۳,۳۶۹
۸۸,۳۰۴,۳۵۹	-	۹,۵۷۷,۴۵۸,۱۹۰	۹,۵۸۳,۵۶۱,۵۲۸
۲,۹۱۱,۷۳۶,۸۹۲	-	۶,۱۲۶,۴۸۹	۵۱,۱۲۶,۴۵۷
۸,۶۵۹,۳۸۱,۰۰۹	۲۸,۸۰۰,۵۸۸,۶۶۱	۳,۹۲۲,۵۰۵	(۹,۷۷۲)
	(۱۵,۶۹۰,۷۹۲)		(۳,۷۵۵)
	۲۸,۸۱۶,۲۷۹,۶۵۲		

بلند مدت ۲- ۶۶۶۷۲۵-۲۰۵-۲۸۳-اقتصاد نوین  
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۸۶۵-تجارت  
کوتاه مدت-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۱۰-سامان  
کوتاه مدت-۱۴-۲۶۳۹۱۴-۱۰-۸۴۹-سامان  
بلند مدت-۲۰۴-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-موسسه اعتباری ملل  
بلند مدت-۱-۱۵۱۶۸۶۷۳-۱۲-۲۷۹-پاسارگاد  
کوتاه مدت-۱-۶۶۶۷۲۵-۲۰۵-۸۵-اقتصاد نوین  
بلند مدت-۱-۶۶۶۷۲۵-۲۰۵-۲۸۳-اقتصاد نوین  
کوتاه مدت-۹۸۰-۳۱۶۹۳-تجارت  
بلند مدت-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۱۰-سامان  
کوتاه مدت-۶۲۹۲۰-۸۱۵-تجارت  
بلند مدت-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۱۰-سامان



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های 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 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۲۹۲,۲۷۰	۱۸۲,۹۰۴,۴۷۶	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۶۷,۹۲۱,۳۱۹	۱۱۶,۵۳۶,۰۰۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۴۴,۴۴۱,۳۷۹	۷,۲۱۸,۱۲۴	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۳۸,۶۵۴,۹۶۸	۳۰۶,۶۵۸,۶۰۶	

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۰۰/۱۲ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۸۱,۵۴۳,۷۹۶	-	مدیر صندوق قدیم - کارگزاری بانک تجارت
۴,۸۲۷,۹۷۲,۶۳۲	۸,۳۷۶,۲۹۰,۱۸۰	مدیر صندوق جدید-تامین سرمایه کاردان
۸۵۶,۱۸۷,۱۷۷	-	متولی صندوق قدیم -مشاور سرمایه گذاری معیار
۴۰۱,۵۸۴,۱۳۱	۵۹۹,۹۹۹,۷۷۵	متولی صندوق جدید-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶۰۱,۰۲۸,۴۱۷	-	ضامن نقد شوندگی صندوق قدیم-سرمایه گذاری ایرانیان
۶۴۱,۷۸۴,۹۲۳	۱,۱۴۱,۹۸۵,۰۴۴	ضامن نقد شوندگی صندوق جدید-تامین سرمایه کاردان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس صندوق قدیم -موسسه حسابرسی سامان پندار
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق جدید-موسسه حسابرسی بهمن
۱۱,۸۱۰,۱۰۱,۰۷۵	۱۰,۴۱۸,۲۷۴,۹۹۹	

۲۱- سایر هزینه ها

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

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

۲۲- هزینه های مالی :

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

۲۲-۱- هزینه تسهیلات دریافتی (برخ 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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۳۹۴,۳۷۷,۳۷۲	۳,۵۱۸,۶۱۷,۷۹۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲۸,۱۱۸,۴۴۱,۴۳۴)	(۳۴,۳۱۵,۹۶۵,۴۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۹۷,۷۲۴,۰۶۴,۰۶۲)	(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری گیبیا زرین کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری زکمان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد سهام	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		نوع رابطه	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ سرمایه‌گذاری				
۲,۲۳	۲۵۰	۲,۳۲	۲۵۰,۰۰۰	مستشار	مستشار	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۶۰۰,۲	۶,۱۳۴	۲,۳۲	۶۷۲,۴۰۰	عادی	مستشار	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۲,۲۳	۲۵۰	۲,۳۲	۲۵۰,۰۰۰	مستشار	عادی	شرکت نقدینگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (فدیم)	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۲,۲۴	۲۵۱	۲,۳۲	۲۵۱,۰۰۰	عادی	مستشار	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۴,۱۱	۴۷۲	۰,۰۰	۴۷۲,۰۰۰	عادی	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۴,۴۶	۵۰۰	۰,۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مستشار	عادی	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱,۳۷	۱۵۲	۰,۰۰	۱۵۲,۰۰۰	عادی	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱,۳۷	۱۵۲	۰,۰۰	۱۵۲,۰۰۰	عادی	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۱۲,۶۵	۱,۳۹۲	۰,۰۰	۱۳۹,۲۰۰	عادی	عادی	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۴	۵	۰,۰۰	۰	عادی	عادی	محمدعلی کفالی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۴	۵	۰,۰۰	۰	عادی	عادی	عبدالله لاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۴	۵	۰,۰۵	۵۰۰	عادی	عادی	مرتضی زارعی پیدستان	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰	۰	۰,۰۵	۵۰۴	عادی	عادی	سپهر فرزانه	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰,۰۰	۰	۰,۰۵	۵۰۴	عادی	عادی	تنگا سروای	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۹۲,۲۶	۱۰,۱۶۴	۹,۴۳	۱۰,۱۶۴,۰۰۰	عادی	عادی	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ معامله ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			موضوع معامله		
			ارزش معامله ریال		
			۱,۱۳۲,۸۸۲,۸۷۸	کاربرد خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزاری بانک تجارت
			۸,۲۷۲,۲۹۰,۱۰۰	کاربرد مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
			۵۹۹,۹۹۹,۳۷۵	کاربرد متوالی گرمی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان
			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد حسابرس	موسسه حسابرسی بهشت
			۱,۱۶۱,۹۸۵,۰۴۴	کاربرد ضامن نقدینگی	شرکت تأمین سرمایه کارخان
			۱۱,۵۵۱,۳۵۹,۸۷۷	جمع	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها  
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته

