

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

* * * * *

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دور شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق درقبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعاتیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حذبصاحب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حذبصاحب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز عادی	عدم اطلاع درخصوص ردیف ۵ بند (۵) این گزارش
(۲)	ماده ۳۳ اساسنامه	لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	مجمع ۱۴۰۱/۶/۲، مجمع ۱۴۰۱/۵/۳ و مجمع ۱۴۰۱/۹/۲۶

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت درخصوص مجمع ۱۴۰۱/۶/۲
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمايه گذاري در گواهي سپرده کالايي سکه طلا حداقل ۷۰ درصد ارزش کل دارايي هاي صندوق	در کل دوره شش ماهه رعایت نشده است.
(۵)	ماده ۲ امیدنامه ۹	هدف از تشکیل این صندوق جمع آوري سرمايه از سرمايه گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا می باشد.	صندوق سهام شرکتهای پالایش نفت تبریز، بیمه اتکای آوای پارس و بیمه اتکای تهران راک را در دارایی خود دارد.
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز رسمي از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحي	بانک پاسارگاد ۲۲ و ۲۳ درصد مؤسسه اعتباری ملل ۲۳ درصد بانک اقتصاد نوین ۲۰ و ۲۱ درصد
(۷)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل xml به سازمان بورس حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در تاریخ ۱۴۰۱/۵/۸ و ۱۴۰۱/۶/۶ و ۱۴۰۱/۹/۲۲ و ۱۴۰۱/۱۰/۵
(۸)	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه به صندوق سرمايه گذاري حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال	۱۴۰۱/۵/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۱۲ و ۱۴۰۱/۸/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ بارگذاری شده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرائی 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 اجرائی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها 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 اجرائی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ اسفند ۱۴۰۱

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





صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

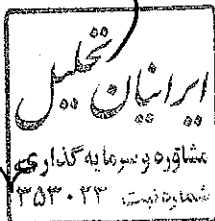
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ 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 ۳۰ دی ۱۴۰۱

دارایی‌ها :

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۵۹,۰۹۸,۶۶۶,۹۹۰	۵ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا
۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۵,۲۱۵,۵۰۴,۳۷۵	۶ سرمایه‌گذاری در سهام
۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۱۰۲,۳۳۱,۰۲۵,۳۳۳	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶	۲۵۹,۶۸۶,۵۳۸,۳۸۰	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۷۸۷,۰۳۴,۵۸۸	۹ حساب‌های دریافتی
۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۴۸۸,۷۹۹,۸۴۷	۱۰ سایر دارایی‌ها
-	-	۱۱ جاری کارگزاران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ موجودی نقد
۸۶۷,۲۴۸,۱۲۲,۴۴۴	۱,۱۲۷,۶۵۷,۵۶۹,۵۱۳	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

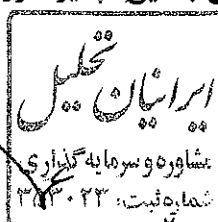
۳,۱۳۳,۴۱۴,۸۷۴	۵,۲۶۱,۵۴۷,۴۶۲	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
-	۱,۷۵۸,۳۸۸	۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۷۲۸,۶۵۳,۵۶۹	۲,۶۲۴,۵۲۵,۸۳۲	۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶,۸۶۲,۰۶۸,۴۴۳	۷,۸۸۷,۸۳۱,۶۸۲	جمع بدهی‌ها
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱	۱۶ خالص دارایی‌ها
۷۹۷,۹۷۷	۱۶,۸۷۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۳,۳۵۸,۹۴۸,۶۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۶,۹۰۷,۷۲۷,۴۱۲)
سود سهام	۱۹	۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰
سایر درآمدها	۲۱	۷,۵۱۰,۶۴۵,۷۲۹
جمع درآمدها (زیان) ها		۱۱,۵۲۹,۲۲۰,۸۰۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۵۳۷,۵۰۳,۸۷۴
سایر هزینه ها	۲۳	۲۲۵,۰۹۸,۵۷۷
جمع هزینه ها		۱۵,۸۴۵,۴۳۶,۹۶۶
هزینه مالی	۲۴	۲۱۷,۳۵۲,۴۱۰,۱۲۰
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		
	۲۲	(۵,۶۴۸,۰۰۷,۴۱۱)
	۲۳	(۳۴۳,۶۶۳,۲۵۲)
		(۵,۹۹۱,۶۷۰,۶۶۳)
		(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)
		۹,۸۳۵,۶۶۴,۵۳۹
		۱.۲۶٪
		۱.۳۳٪
		۲۳.۳۰٪
		۱۹.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱,۰۷۸,۲۰۹	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱
	-	-
	-	-
	۳,۰۲۹,۱۰۲	۳۰,۲۹۱,۰۲۰,۰۰۰
	(۲۶۵,۷۸۰)	(۲,۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰)
	۶۲,۵۱۹,۸۸۲	-
	-	۲۱۳,۳۴۳,۵۲۰,۷۹۸
	-	۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲
۲۵	-	-
	۶۶,۳۶۱,۴۱۳	۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۲۷,۸۳۱
	۱۱,۰۰۵	۷۳۸,۲۳۹,۴۲۶,۴۵۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحدهای ناشی از اعطای سهام جایزه
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

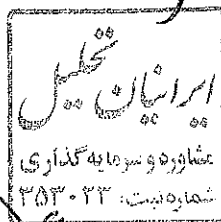
خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری=

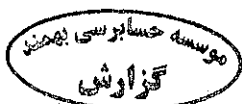
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره=



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ا ۴۴۸۲۷۱



مهر و امضاء مدیر عامل



مهر و امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود. در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ 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 مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از نوع در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (سکه طلا) و قابل معامله تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالای سکه طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه می‌پردازد. همچنین شایان ذکر است طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ رکن مدیر ثبت و رکن ضامن نقدشوندگی حذف گردید و رکن بازارگردان برای این صندوق مذکور تعیین گردید است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها می‌باشد که طبق ماده ۵۷ اساسنامه قابل تمدید بوده است همچنین طبق مجوز شماره ۱۲۲/۷۷۹۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ تمدید شده 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 ۵۵ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱.

۲-۱- متولی صندوق: مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، یوسف آباد، خیابان نهم، نبش ابن سینا، پلاک ۶، واحد ۶.

۲-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸.

۲-۳- بازارگردان: طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره شش ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا در زمان مورد انتظار با قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

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

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

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

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴- در آمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد. چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد: سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد: سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش طبق بند ۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

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

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

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

۴-۲-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا :

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید، فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می‌شود، خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می‌شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می‌شود.

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰,۰۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۰۰۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .	کارمزد متولی
سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی ها ی صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در سال ۳- ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
صرفاً هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سالانه مبلغ ۲,۷۲۵,۰۰۰ ریال	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است.

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 ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 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 خرداد ۲۵ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال
۰.۰۰	-	۶۱۹,۳۳۱,۱۷۸,۱۲۹
۰.۰۰	-	۴,۲۲۲,۰۰۰,۹۹۸
۰.۰۰	-	۶۳۳,۵۵۲,۲۵۰,۱۳۷
		جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سهام
سرمایه‌گذاری در سهام های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک مستند به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال
۲.۸۵	۳۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۴,۱۹۰,۴۰۹,۳۲۵
۰.۰۱	۸۰,۲۲۲,۱۰۱	۸۰,۷۹۵,۶۶۳
۲.۹۳	۲۵,۲۲۲,۶۳۴,۳۶۸	-
۹.۵۳	۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	-
۲.۴۱	۲۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲	-
۲.۰۴	۱۷,۷۱۲,۳۷۴,۵۷۰	-
۱.۴۴	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	-
۳۲.۲۱	۲۰,۱۲۵,۹۰۹,۰۶۴	۴,۲۲۱,۲۰۵,۰۱۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
درصد	درصد	نوع سپرده
۰.۰۰	۰.۰۰	کوتاه مدت
۱.۳۵	۰.۸۷	کوتاه مدت
۰.۰۲	۰.۰۴	کوتاه مدت
۱۱.۵۳	۰.۰۰	-
۰.۰۰	۴.۵۵	بلند مدت
۰.۰۰	۱.۵۹	بلند مدت
۰.۲۲	۰.۰۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۰.۰۷	کوتاه مدت
۲۸.۲۵	۰.۰۰	بلند مدت
۰.۰۰	۱.۵۱	بلند مدت
۰.۰۰	۰.۴۴	بلند مدت
۰.۰۰	۰.۰۰	کوتاه مدت
۰.۳۵	۰.۰۰	کوتاه مدت
۰.۱۹	۰.۰۰	کوتاه مدت
۴.۶۱	۰.۰۰	-
۶.۲۳	۰.۰۰	-
۵۲.۲۵	۹.۰۷	جمع



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

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

پایانست	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	
اوراق سلف سکه بانک مرکزی	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	۸-۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰	۸-۲
اوراق اجاره	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶	۸-۳
جمع	۲۵۹,۶۸۶,۵۲۸,۳۸۰	

۸-۱- اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود مشتقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	-	۱۷۴,۱۹۲,۹۰۳,۷۱۸	۱۵,۴۵	-

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود مشتقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
استاندارد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	-	-	-	۰,۰۰	۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱
استاندارد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	۰,۰۰	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷
استاندارد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	۰,۰۰	۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲
جمع	-	-	-	۰,۰۰	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود مشتقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۷۹,۳۶۳,۹۴۵,۹۰۹	۳,۲۹۸,۲۶۳,۲۷۴	۸۵,۴۹۳,۶۲۴,۶۶۲	۷,۵۸	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸



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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۱۲,۶۰۲,۲۹۹	۳,۲۶۶,۸۵۰,۴۳۱	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	۳۷۰,۶۶۰,۳۷۲	ضامن نقدشوندگی - شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۴۰۴,۵۷۲,۹۰۴	حسابرس - بهمند
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	-	مدیر ثبت - شرکت کارگزاری بانک تجارت
۲,۸۸۰,۰۰۰	-	مدیر ثبت - شرکت تامین سرمایه کاردان
-	۸۳۶,۴۵۰,۱۱۰	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۳,۱۳۳,۴۱۴,۸۷۴	۵,۲۶۱,۵۴۷,۴۶۲	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۷۵۸,۳۸۸	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
-	۱,۷۵۸,۳۸۸	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی‌ها و ذخایر

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲	۱,۳۴۲,۵۰۷,۹۷۷	نرم افزار صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون
۸۴۷	۸۴۷	واریزی نامشخص
-	۲۸۲,۰۱۷,۰۰۸	انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۷۲۸,۶۵۳,۵۶۹	۲,۶۲۴,۵۲۵,۸۳۲	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۹۷۸,۲۰۹	۱,۱۱۸,۰۸۲,۳۵۷,۰۳۷	۶۶,۲۶۱,۴۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۷,۳۸۰,۷۹۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۰۷۸,۲۰۹	۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱	۶۶,۳۶۱,۴۱۳	جمع



۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۴۳۳,۴۹۰,۹۰۶	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	۱۷-۱
-	۳۶۷,۲۶۵,۳۱۲	۱۷-۲
-	۶,۲۹۳,۲۹۱	۱۷-۳
۱۱,۹۲۶,۴۵۶,۷۸۱	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	۱۷-۴
۳۳,۳۵۸,۹۴۷,۶۸۷	(۶,۹۰۷,۷۲۷,۴۱۳)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	(۱۲۴,۷۰۰,۵۴۹)	(۲۳,۶۹۲,۹۷۸)	(۲۶,۵۷۱,۵۷۹,۳۳۲)	۲۴,۹۴۰,۱۱۴,۲۰۰	۳,۷۹۶,۹۶۴
-	(۱,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	(۸۳,۷۶۷,۴۸۶)	(۱۵,۹۱۵,۷۴۴)	(۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰)	۱۶,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	(۵۴,۳۱۴,۳۲۵)	(۱۰,۳۱۹,۴۷۷)	(۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷)	۱۰,۸۶۲,۸۴۸,۵۷۲	۲,۸۶۰,۰۰۰
-	(۳,۰۱۶,۱۴۸,۶۷۲)	(۱۲۵,۹۷۸,۹۸۲)	(۲۳,۹۳۵,۸۷۰)	(۲۸,۰۶۲,۰۳۱,۵۰۰)	۲۵,۱۹۵,۷۹۷,۶۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	(۱۶۶,۶۱۹,۷۵۲)	(۳,۱۵۷,۷۱۸)	(۴,۲۵۰,۵۰۴,۸۷۷)	۳,۳۲۳,۹۵۰,۴۹۷	۷۴۹,۹۴۳
۱,۵۵۲,۰۹۲,۱۶۸	۲۱,۱۲۳,۷۲۱	(۱۴۸,۵۳۷,۴۷۸)	(۲۸,۲۲۱,۹۸۹)	(۳۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲)	۲۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰
(۱,۴۳۶,۵۹۸,۲۶۳)	(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	(۹۸,۷۱۶,۱۰۶)	(۱۸,۷۵۵,۷۶۸)	(۲۱,۱۷۳,۱۲۹,۴۹۱)	۱۹,۷۴۲,۲۲۴,۸۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۲
۳,۹۹۶,۵۱۳,۶۹۲	۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	(۲۷۷,۳۹۴,۹۰۰)	(۵۲,۷۰۴,۱۷۹)	(۵۴,۶۲۳,۰۴۷,۵۰۰)	۵۵,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۴۰۰,۳۴۰	-	-	-	-	-	-
۸۶,۴۸۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۱,۴۱۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۲,۷۴۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۲۴۴,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
(۲۷۴,۶۷۱,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-
۸,۵۱۷,۶۰۱,۵۸۳	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳۰,۰۲۹,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۳۳)	(۱۹۴,۳۵۲,۷۰۶,۶۳۹)	۱۸۶,۰۰۰,۹۳۵,۷۴۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹

نفت اصفهان
بانک اقتصاد نوین
کوبر تایر
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
پارس آریان
سرمایه گذاری غدیر
احیا سپاهان
فولاد مبارکه
آریان کیمیا تک
برق مینا
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
تولیدات پتروشیمی کائور نصیر
حمل و نقل ریلی پارسپان
سینا دارو

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۱۷,۶۰۱,۵۸۳	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳۰,۰۲۹,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳)	(۱۹۴,۳۵۲,۷۰۶,۶۳۹)	۱۸۶,۰۰۵,۹۳۵,۷۴۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹
۲,۰۹۷,۶۸۲,۱۷۹	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۰۰,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۷۰,۵۳۳,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸۸,۸۰۴,۳۶۶	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۵۵۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	-
(۶۴۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-
۴۴,۳۹۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	-
(۷۶۶,۱۵۱,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۸۰,۴۴۶,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	-
۴,۶۲۵,۲۳۲	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۳۲,۴۹۰,۹۰۶	(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	(۹۳۰,۰۲۹,۴۷۸)	(۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳)	(۱۹۴,۳۵۲,۷۰۶,۶۳۹)	۱۸۶,۰۰۵,۹۳۵,۷۴۹	۲۲,۳۸۱,۸۹۹

به نقل از صفحه قبل
صنایع شیمیایی کیمیا زرین کارخان
مدیریت صنعت شونده تص. به شهر
مینا
ریل پرداز نو آفرین
سپید ماکیان
شرکت افراست (سهامی عام)
شمال شرق شاهرود
محصولات کاغذی لطیف
نفت و گاز پارسین
پنبه شیمی قرن
پلیمر آریا سلسول
فولاد خوزستان
س. و خدمات مدیریت صند پ کشور



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

۱۷-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالائی:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۷-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۰۰	۲۸,۴۹۳,۶۴۰,۰۰۰	(۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱)	(۵,۱۶۴,۴۷۲)	۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-
۴۳,۴۹۹	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷)	-	۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-
۴۰,۹۳۳	۴۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴)	-	۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-
-	-	-	-	۳,۹۰۹,۳۱۰,۶۰۲	-
-	-	-	-	۵۰,۵۱۴,۵۶۴	-
-	-	-	-	۲۳۵,۳۵۲,۵۱۵	-
-	-	-	-	۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲	-
-	-	-	-	۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳	-
-	-	-	-	۱,۴۰۱,۵۰۶,۲۷۷	-
-	-	-	-	۲,۰۰۵,۱۰۹,۲۴۰	-
-	-	-	-	۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹	-
-	-	-	-	۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴	-
-	-	-	-	۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-
-	-	-	-	۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵	-
-	-	-	-	۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-
-	-	-	-	۱۱,۹۲۶,۴۵۶,۷۸۱	-
-	۱۱۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰	(۱۱۰,۷۴۸,۳۵۷,۳۵۲)	(۵,۱۶۴,۴۷۲)	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۳
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۸-۱	۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	ریال
۱۸-۲	(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	(۴۸,۴۲۲,۹۷۳,۲۵۶)
۱۸-۳	-	(۳۹,۴۲۹,۹۸۴)
۱۸-۴	۱۸,۶۲۳,۴۰۱,۵۳۰	۱۱,۶۹۳,۸۲۶,۴۰۶
	۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳	(۳۶,۷۷۸,۴۷۶,۸۳۴)

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف سکه

۱۸-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۰۰	۶,۹۴۴,۷۴۶,۴۰۰	(۲,۲۲۲,۰۷۰,۹۹۸)	(۶,۱۸۰,۹۳۳)	-	۷۱۶,۴۹۴,۴۶۹	-
۳۶۶,۵۰۰	۷۵۵,۱۰۳,۹۸۱,۵۰۰	(۶۱۹,۳۳۱,۱۷۹,۱۳۹)	(۹۳۳,۸۷۹,۹۷۷)	-	۱۳۴,۸۲۸,۹۲۲,۲۸۴	-
۳۶۸,۹۰۰	۷۶۰,۰۴۸,۷۲۷,۹۰۰	(۶۲۲,۵۵۳,۲۵۰,۱۳۷)	(۹۵۰,۰۶۰,۹۱۰)	-	۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	-

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۵,۹۹۹,۴۷۷	(۶,۸۲۶,۱۴۰,۸۲۷)	(۴,۹۰۷,۷۰۰)	(۳۵,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-
۲۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	(۲۶,۵۳۷,۰۵۹)	(۲۵,۳۶۱)	(۱۳۳,۴۸۰)	-	(۱۸۳,۰۷۶)
۱۰۸,۰۵۴	۵۴,۰۲۷,۰۰۰	(۵۳,۷۰۵,۵۳۹)	(۵۱,۳۲۶)	(۲۷۰,۱۲۵)	-	(۳۷۰,۵۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۳,۹۹۳,۲۹۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۵۵۴)
-	-	-	-	-	-	(۳۲۵,۱۹۶,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۱۷,۳۳۱,۶۴۵)
-	-	-	-	-	-	(۹,۲۰۳,۷۵۶,۸۵۴)
-	-	-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۸۶۲,۹۹۰)
-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۰,۳۶۲,۹۱۹
-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۳,۹۲۷
-	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۴۴۰,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۵,۶۷۲,۷۲۶,۲۰۳)
-	-	-	-	-	-	(۲۷۸,۶۸۵,۰۶۱)
-	-	-	-	-	-	(۵,۳۹۷,۵۸۴,۸۷۶)
-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳,۰۵۲,۹۱۹
-	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۴۹۴,۱۷۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۷,۴۶۱,۳۷۷)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۴,۳۷۹,۱۹۰)
-	-	-	-	-	-	(۸,۱۵۳,۷۴۶,۱۹۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۶۳,۹۰۳,۶۷۷)
-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۰,۵۹۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۹,۲۷۸,۸۴۵)
-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۴۸,۹۲۶,۰۴
-	-	-	-	-	-	(۸۳۱,۱۴۹,۰۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۱,۲۵۳,۴۸۸)
-	-	-	-	-	-	(۲,۸۸۵,۷۴۹,۷۱۴)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۴,۷۰۵,۰۶۵)
۴۴۶,۱۹۱	۵,۲۴۶,۷۲۲,۳۷۷	(۶,۹۰۶,۳۸۳,۴۲۵)	(۴,۹۸۴,۳۸۷)	(۳۶,۲۳۳,۶۱۵)	(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	(۴۸,۴۲۲,۹۷۳,۲۵۶)

پالایش نفت تبریز
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه
بیمه اتکایی ایرانیا
تامین سرمایه خلیج فارس
تجلی توسعه معادن و فلزات
پتروشیمی غدیر
احیاء سپاهان
بانک اقتصاد نوین
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
سرمایه گذاری هامون صبا
ویل پرداز نو آفرین
سرمایه گذاری ملی ایران
حمل و نقل ریلی پارسین
تولید و توسعه سرب روی ایرانیا
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
نفت اصفهان
فولاد مبارکه
سرمایه گذاری غدیر
کوبر تابر
مینا
ملی مس
پدیده شیمی قرن
پلیمر آریا ساسول
صندوق بازنشستگی
مدیرین صنعت شوینده
پارس آریان
برق مینا

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

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹,۴۳۹,۹۸۴)	-	-	-
(۳۹,۴۳۹,۹۸۴)	-	-	-

صندوق بازنشستگی (تقدم)

۱۸-۴ سود تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف مسکه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۷,۶۵۴,۵۷۳	۱,۳۷۶,۷۷۰,۹۰۶	(۱۴,۹۰۰,۶۱۲)	۸۲,۹۰۰
-	۱۷,۳۴۸,۶۳۰,۶۳۴	(۱۲۶,۳۸۱,۴۸۲)	۸۵,۲۰۰
۱,۳۳۳,۲۱۵,۱۳۷	-	-	-
۲,۳۰۲,۱۳۴,۳۴۸	-	-	-
۳۵۰,۷۸۱۹,۴۳۶	-	-	-
۳۰,۳۰۰,۱۷۰,۹۳۵	-	-	-
۷۲,۹۴۱,۹۷۷	-	-	-
۱۱,۶۹۳,۹۳۶,۴۰۶	۱۸,۶۲۳,۴۰۱,۵۳۰	(۱۴۱,۲۸۲,۰۹۴)	۲۵۴,۹۷۱,۹۰۲,۶۲۷
		(۳۳۶,۲۰۷,۲۱۹,۰۰۳)	۱۶۸,۱۰۰

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
سلف تمام مسکه ۰۰۱ مرکزی
استاد خزانه ۱۰۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
استاد خزانه ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۶
استاد خزانه ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
استاد خزانه ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
مشارکت دولتی ۱۰ شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱				نام شرکت			
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		جمع درآمد		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	سال مالی
-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اقتصاد نوین	اقتصاد نوین
۵۸,۸۲۸,۵۱۵	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	۶۵۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت اصفهان	نفت اصفهان
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا	برق مینا
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	فولاد خوزستان
۳۱۲,۶۶۳,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسین	حمل و نقل ریلی پارسین
۱۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان	سپید ماکیان
۲,۵۹۵,۸۲۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه	فولاد مبارکه
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس	ملی مس
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن	پدیده شیمی قرن
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازتوانی	صندوق بازتوانی
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	احیاء سپاهان	احیاء سپاهان
۵۳۵,۸۸۰,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۷,۵۱۰,۶۴۵,۷۲۹	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	-	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	-	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	-	-	-	-		



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

۲۱- 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 ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۵۰۸,۸۴۹,۶۰۴	۱۸۲,۹۰۴,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۹۵۳,۳۸۳	۴۱,۸۵۹,۱۳۵
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۱۶,۷۰۰,۸۸۷	۳۳۴,۹۶۶
	۵۳۷,۵۰۳,۸۷۴	۲۲۵,۰۹۸,۵۷۷

۲۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان	۸۳۱,۶۱۸,۱۳۲	۴,۶۵۲,۶۶۲,۵۲۵
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵	۲۹۹,۱۷۷,۹۷۰
ضامن نقد شوندگی صندوق - تامین سرمایه کاردان	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	۶۳۳,۹۹۶,۲۸۳
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بهمند	۲۴۱,۰۷۳,۰۱۴	۶۲,۱۷۰,۶۳۳
بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان	۸۲۶,۴۵۰,۱۱۰	-
	۲,۳۲۴,۵۵۱,۵۵۵	۵,۶۴۸,۰۰۷,۴۱۱

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲,۵۱۶,۶۱۷	-
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۸۲,۹۷۲,۰۶۶	-
هزینه نرم افزار	۱,۳۲۹,۴۴۰,۶۳۴	۲۵۴,۲۶۶,۸۰۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۸۶۳,۰۲۳	۵۰,۴۵۱,۸۴۶
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۳۵۸,۵۶۷	۱,۳۷۴,۶۴۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۲۸,۶۰۲,۸۰۱
هزینه خدمات بانکی	۱۸,۱۸۶,۸۶۰	۸,۹۶۷,۱۵۰
	۱,۶۸۴,۳۳۷,۷۶۷	۳۴۳,۶۶۳,۲۵۲

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

۲۴- هزینه های مالی :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	-	هزینه مالی (کارگزاری بانک تجارت)
(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	-	

۲۵- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۱,۲۹۸,۷۶۳	۱۹,۷۰۷,۲۲۱,۶۱۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴,۱۰۹,۹۴۴,۰۸۶)	(۱,۳۰۰,۲۷۸,۵۸۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۶۰۸,۶۴۵,۳۲۳)	۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

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

دوره مالی	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری			
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	مستاز	۰,۰۰	مستاز	صندوقی	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۶۷۲,۴۰۰	عادی	۰,۶۲	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	مستاز	۰,۰۰	۲۵,۰۰۰			
۲,۳۲	۲۵,۱۰۰	عادی	۰,۰۴	۲,۹۳۰,۹۰۰			
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰	عادی	۰,۰۰	-			
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	مستاز	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰۰۰	سایر	شرکت سرمایه گذاری تغییر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۱	۹۰,۸۶۰۰۰	سایر	شرکت سرمایه گذاری مسلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰	عادی	۰,۱۲	۸,۲۲۴,۶۰۰	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۰	عادی	۰,۰۰	۲۹,۵۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مرفعی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۲۶	مدیر سرمایه گذاری	مشتن فزادک	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۲۶	مدیر سرمایه گذاری	انبار سبزآی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹,۴۳	۱,۰۱۶,۴۰۸		۰,۸۲	۵۴,۲۸۳,۲۷۲	جمع	جمع	جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰	شرح معامله		ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ماده طلب (بدهی)	ریال			موضوع معامله		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۲,۴۱۲,۶۰۰	۲,۴۱۲,۶۰۰	۳,۲۶۶,۸۵۰	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۲۸۳,۰۱۲,۶۴۵	۲۸۳,۰۱۲,۶۴۵	۲۸۳,۰۱۲,۶۴۵	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۴۰۴,۵۷۲,۹۰۴	۴۰۴,۵۷۲,۹۰۴	۴۰۴,۵۷۲,۹۰۴	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهشت
-	-	-	-	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه کارخان
۳۳۸,۴۶۳,۷۱۸	۳۷۰,۶۶۰,۳۷۲	۳۷۰,۶۶۰,۳۷۲	۳۷۰,۶۶۰,۳۷۲	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه کارخان
-	-	-	-	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کارخان
-	-	-	-	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	کارمزد کارگزاری	کارمزد کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۳,۱۱۱,۵۵۴,۸۷۴	۴,۴۲۵,۰۹۷,۳۵۲	۴,۴۲۵,۰۹۷,۳۵۲	۴,۴۲۵,۰۹۷,۳۵۲	جمع	جمع	جمع	جمع

۲۹- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود

