



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	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 ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

کاردان



شماره ثبت: ۳۴۸۲۷۱ شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت.

امضاء



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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۶	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	ریال
حساب های دریافتی	۹	ریال
سایر دارایی‌ها	۱۰	ریال
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۱۱	ریال
موجودی نقد	۱۲	ریال
جمع دارایی‌ها		

بدهی‌ها :

پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	ریال
جمع بدهی‌ها		ریال
خالص دارایی‌ها	۱۶	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		ریال

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

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱

ایران تخیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

۲

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

یادداشت		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
		ریال		ریال	
۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۵۰۳,۵۳۱,۲۵۴		۵۷,۰۵۴,۹۳۴,۷۵۲	
۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶۷,۷۵۱,۳۱۸,۳۷۲		۳۱,۳۴۱,۴۲۰,۸۹۵	
۱۹	سود سهام	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴		۱۶,۲۴۵,۱۵۷,۰۴۲	
۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سایر درآمدها	۷۷,۳۹۴,۰۹۸,۷۶۶		۳۴,۱۶۰,۵۱۱,۲۱۹	
۲۱	جمع درآمدها (زیان ها)	۵۲۶,۶۸۱,۱۷۴		۱۶۹,۳۷۹,۰۶۲	
	هزینه ها:	۷۵۸,۹۶۳,۹۵۹,۱۳۰		۱۲۸,۹۹۱,۳۰۴,۹۷۰	
۲۲	هزینه کارمزد ارکان	(۶,۴۷۲,۲۷۴,۳۱۹)		(۸,۰۷۷,۷۹۱,۸۷۲)	
۲۳	سایر هزینه ها	(۳,۳۱۶,۲۶۴,۲۲۱)		(۵۴۴,۳۷۶,۷۸۷)	
۲۴	جمع هزینه ها	(۹,۶۸۸,۶۳۸,۵۴۰)		(۸,۶۲۲,۰۶۸,۶۵۹)	
	هزینه مالی	-		(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	
	سود (زیان) خالص	۷۴۹,۲۷۵,۳۲۰,۵۹۰		۱۲۰,۳۵۱,۱۳۲,۵۴۷	
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۸۶.۳٪		۱۸.۶٪	
	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲	۸۱.۹٪		۱۷.۳۶٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
		ریال		ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۰۷۸,۲۰۹		۸۶,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱		۱۱,۲۰۱	
۳۵,۶۲۶,۰۶۱		۳۵۶,۲۶۰,۶۱۰,۰۰۰		۱۰,۸۸,۷۵۰	
(۱,۷۲۹,۸۷۸)		(۱۷,۲۹۸,۷۸۰,۰۰۰)		(۱,۲۳۴)	
۶۲,۵۱۹,۸۸۲		۷۹۱,۰۳۸,۳۳۴,۰۷۸		-	
-		۷۴۹,۲۷۵,۳۲۰,۵۹۰		-	
-		(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)		-	
-		۱,۱۹۵,۹۸۲,۷۲۷,۹۷۷		-	
۹۷,۴۹۴,۲۷۴		۲,۲۷۲,۷۰۳,۲۹۹,۳۸۲		۱۰,۹۸,۷۱۷	

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استغاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳- سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

ایرانیان تجلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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-kfunds5.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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری 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 این 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 نه ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۲- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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- درآمد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق				هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰.۰۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۰۰۳ 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
۱-۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه				هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	
ضریب	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۹	۰.۰۰۰۰۰۳	
صرفا 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۷۵۳,۴۳۹,۱۲۰,۲۰۴	۱,۲۸۶,۰۰۷,۳۴۸,۹۱۲	۵۶.۳۲	-	-	-

۶- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزء تامین اجتماعی	۸۰,۷۴۶,۶۳۵	۲۲۶,۲۱۲,۴۰۶	۰.۰۱	۸۰,۷۹۵,۶۶۳	۸۰,۳۴۲,۱۰۱	۰.۰۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۱۹۰,۴۰۹,۲۹۹	۵,۷۲۸,۷۱۰,۱۲۴	۰.۲۵	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷	۳۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۳.۸۵
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۰.۰۰	۱۳,۰۳۵,۷۶۸,۳۲۷	۲۵,۴۲۳,۶۳۴,۳۶۸	۲.۹۳
فلزات اساسی	-	-	۰.۰۰	۹۲,۲۰۵,۸۵۶,۲۹۰	۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	۹.۵۳
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰.۰۰	۳۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰	۲.۰۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰.۰۰	۲۷,۲۳۳,۲۷۳,۲۳۹	۲۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲	۳.۴۱
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰.۰۰	۲۱,۹۴۲,۲۱۳,۷۴۰	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۱.۴۴
	۴,۲۷۱,۱۵۵,۹۳۴	۵,۹۵۴,۹۲۲,۵۳۰	۰.۲۶	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۲۶	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۲۳.۲۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
تجارت- ۹۸۰۳۱۶۹۳	-	-	درصد	ریال		ریال
کوتاه مدت	-	-	۱۰	۴۶۹,۷۱۰,۵۷۰	۰.۰۲	۱۴۶,۵۲۰,۹۴۲
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۸۶۵	-	-	-	۱۲,۸۷۴,۲۵۹,۱۱۳	۰.۵۶	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۵۰۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	-	۹,۹۷۱,۴۵۴	۰.۰۰	-
صادرات- ۰۲۱۷۳۳۴۶۲۱۰۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	-	۱۰	۴۹۲,۸۹۹	۰.۰۰	-
سامان- ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۷۴۶۱-۱	-	-	۱۰	-	-	۳,۰۵۶,۲۶۲,۸۸۰
سامان - ۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۲۹	-	-	۸	۱۶۳,۸۱۳	۰.۰۰	۱۵۵,۹۲۹
پاسارگاد - ۱-۱۵۱۶۸۶۷۳-۸۱۰۰۰-۲۷۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۱۰	۱,۶۵۲,۲۰۳	۰.۰۰	۱,۸۶۹,۱۴۳,۸۳۲
پاسارگاد - ۱-۱۵۱۶۸۶۷۳-۹۰۱۲-۲۷۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۲۸	۲۲	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد- ۳-۱۵۱۶۸۶۷۳-۹۰۱۲-۲۷۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۲۳	۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۸	-
پاسارگاد- ۲-۱۵۱۶۸۶۷۳-۹۰۱۲-۲۷۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	-	۲۳	۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵	-
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۸۵۰-۲۰۵	-	-	۱۰	۱۱,۶۵۰,۴۳۲	۰.۰۰	۱,۶۴۳,۵۰۴,۱۷۵
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۲۸۳-۲۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۰	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین - ۲-۶۶۶۷۷۲۵-۲۸۳-۲۰۵	-	-	۲۱	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۸۱۲-۱۸۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	-	-	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	-
موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۶۰۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۲۳	۱۳۶,۶۷۲,۶۱۷	۰.۰۱	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۲۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	-	۱۰	-	-	۹۹۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل- ۰۵۱۵-۶۰۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	-	۲۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴	-
موسسه اعتباری ملل- ۰۵۱۵-۶۰۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۹۱	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	-	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۲	-
				۱۰۴,۷۴۱,۵۸۳,۱۰۱	۴.۵۹	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق سلف سکه بانک مرکزی	۷۹۷,۳۱۴,۸۲۷,۳۵۷	-
۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	-	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰
۸-۳ اوراق اجاره	۸۶,۰۱۰,۸۳۶,۹۰۲	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	<u>۸۸۳,۳۲۵,۶۶۴,۲۵۹</u>	<u>۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶</u>

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

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال			ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۶۶۲,۹۷۱,۹۲۸,۴۸۶	۱۳۴,۳۴۲,۸۹۸,۸۷۱	۷۹۷,۳۱۴,۸۲۷,۳۵۷	۳۴,۹۲	-
	<u>۶۶۲,۹۷۱,۹۲۸,۴۸۶</u>	<u>۱۳۴,۳۴۲,۸۹۸,۸۷۱</u>	<u>۷۹۷,۳۱۴,۸۲۷,۳۵۷</u>	<u>۳۴,۹۲</u>	<u>-</u>

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

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

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال			ریال
-	-	-	-	-	۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱
-	-	-	-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷
-	-	-	-	-	۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲
-	-	-	-	-	<u>۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰</u>

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

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

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال			ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹	۶,۶۴۷,۸۹۰,۹۹۳	۸۶,۰۱۰,۸۳۶,۹۰۲	۳,۷۷	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	<u>۷۹,۳۶۲,۹۴۵,۹۰۹</u>	<u>۶,۶۴۷,۸۹۰,۹۹۳</u>	<u>۸۶,۰۱۰,۸۳۶,۹۰۲</u>	<u>۳,۷۷</u>	<u>۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶</u>

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۲۹۱,۷۶۶,۲۲۴	۹۹,۶۱۱,۷۱۱	(۳,۲۲۶,۹۱۱)	۲۵	۱۰۲,۸۳۸,۶۲۲
۶,۲۲۱,۹۱۸,۴۷۰	۵۹۶,۶۰۵,۲۰۰	-	مختلف	۵۹۶,۶۰۵,۲۰۰
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۶۹۶,۲۱۶,۹۱۱	(۳,۲۲۶,۹۱۱)		۶۹۹,۴۴۳,۸۲۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود دریافتنی سهام

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۰	۳,۴۱۶,۴۷۳	۵,۸۲۲,۳۱۷	۹,۲۳۸,۶۲۰	۱۷۰
۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	۹۱,۵۰۶,۸۶۸	۱۷۴,۵۲۰,۴۹۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵
۴,۵۲۴,۴۹۳	-	۷,۳۶۸,۶۹۲	۲,۸۴۴,۱۹۹	۴,۵۲۴,۴۹۳
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	۲,۴۱۵,۲۰۱,۹۶۷	۱,۹۷۷,۴۰۵,۰۳۹	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶
-	۵۵,۸۲۱,۷۵۰	۴,۱۷۸,۲۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۲,۵۶۵,۹۴۷,۰۵۸	۲,۱۶۹,۲۹۴,۷۹۵	۲,۸۹۷,۰۸۲,۸۱۹	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج نرم افزار و سایت

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- 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 خالص 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.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده در طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰	-	-	-	-
۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	-	-	-	-
۴,۵۲۴,۴۹۳	-	-	-	-
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	-	-	-	-
۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	-	-	-	-

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج نرم افزار و سایت

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۳,۰۴۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۳,۰۴۴

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۹,۸۷۷,۲۹۹	۱,۴۸۰,۴۵۴,۹۶۰
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	-
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۲۶۰,۲۱۹,۱۳۴
-	۲,۴۶۲,۷۸۵,۶۷۸
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۱۹۹,۲۹۶,۲۴۰
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۰,۰۰۰
۲,۸۸۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰
۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۴,۴۲۴,۳۷۶,۰۱۲

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

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
-	۲۷,۶۳۵

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲	۱,۴۷۲,۱۷۲,۸۳۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۴۷	۸۴۷
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
	۸۵۳,۷۸۴,۱۰۰
	۲,۸۸۷,۷۲۵,۰۰۰
۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۶,۲۱۳,۶۸۲,۷۸۶

ذخیره کارمزد تصفیه
نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون
واریزی نامشخص
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۹۷۸,۲۰۹	۲,۲۶۹,۱۱۴,۷۹۹,۳۸۲	۹۷,۳۹۴,۲۷۴
۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۰۷۸,۲۰۹	۲,۲۷۲,۷۰۳,۲۹۹,۳۸۲	۹۷,۴۹۴,۲۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۲

سود (زیان) / فروش	سود (زیان) / فروش	سود (زیان) / فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۸۶,۶۷۰,۶۹۸	(۹,۴۵۳,۱۸۲,۶۳۳)	۹۳۰,۰۲۹,۴۷۸	۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳	۱۹۴,۴۰۶,۴۱۱,۶۸۱	۱۸۶,۰۵۹,۹۶۲,۲۴۹	۲۲,۴۸۹,۹۵۲	نقل از صفحه قبل
۲,۷۴۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۸۰۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۵۱,۲۴۴,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسیان
۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۴۵۳,۵۹۷,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۴,۶۲۵,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری
(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۱,۵۰۰,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۵,۳۸۹,۹۸۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
(۴۷۰,۵۳۳,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-	مپنا
(۷۶۶,۱۵۱,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۸,۱۶۶,۸۶۶,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۹۹,۵۰۹,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۲۷۴,۶۷۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
۱۷۲,۵۵۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۶۴۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت افرانت (سهامی عام)
۴۴,۳۹۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود
۵,۲۸۴,۵۴۱,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲,۷۷۱,۵۰۶,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	ملی مس
(۲,۴۷۰,۲۸۱,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۱,۲۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۴۵,۱۸۸,۱۰۷,۷۸۸	(۹,۴۵۳,۱۸۲,۶۳۳)	۹۳۰,۰۲۹,۴۷۸	۱۷۶,۷۰۳,۷۲۳	۱۹۴,۴۰۶,۴۱۱,۶۸۱	۱۸۶,۰۵۹,۹۶۲,۲۴۹	۲۲,۴۸۹,۹۵۲	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالانی:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۰۳۳,۹۵۰,۴۵۸	-	۱۵,۰۲۶,۰۷۰	۸,۹۷۱,۹۰۰,۸۷۲	۱۲,۰۲۰,۸۷۷,۴۰۰
-	۷,۱۵۳,۱۹۳,۳۷۶	-	۳۱,۱۱۵,۰۳۰	۱۷,۷۰۷,۵۰۹,۹۹۴	۲۴,۸۹۲,۰۵۹,۴۰۰
-	۱۰,۱۸۷,۱۴۳,۸۳۴	-	۲۶,۱۴۱,۱۰۰	۲۶,۶۷۹,۶۵۱,۸۶۶	۳۶,۹۱۲,۹۳۶,۸۰۰
					۱۴,۹۰۰
					تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت
					تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۵۹۶,۴۵۱,۸۷۷	-	۵۹,۰۸۷,۲۴۲	۷۳,۸۴۴,۲۳۵,۸۸۱	۸۱,۴۹۹,۷۷۵,۰۰۰
-	۷,۵۹۶,۴۵۱,۸۷۷	-	۵۹,۰۸۷,۲۴۲	۷۳,۸۴۴,۲۳۵,۸۸۱	۸۱,۴۹۹,۷۷۵,۰۰۰
					۳۱,۰۰۰
					تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۰۷۸,۲۱۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۰۴۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری هامون صبا (تقدم)
سرمایه گذاری پارس آریان (تقدم)

۱۷-۵ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-	-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۹۹
-	۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	۵,۱۶۴,۴۷۲	۳۷,۵۲۸,۱۶۴,۰۹۹	۲۸,۴۹۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
-	۱۰,۵۲۲,۴۹۱,۱۸۶	-	-	-	۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴	۴۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۳۳
۳,۹۰۹,۳۱۰,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۵۱۴,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۵۳۲,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۰۱,۵۰۶,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۵,۱۰۰,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۸,۴۳۱,۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۳۴,۸۶۷,۴۰۷	۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	-	۵,۱۶۴,۴۷۲	۱۱۰,۷۴۳,۱۹۳,۸۸۰	۱۱۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰	-

اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۱۰۵۰۳۰۳
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۹-۹۹ ۰۳۰۹۰۶۰۶
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۱۰۶۱۴۰۶
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۰۱۰۱۳۰۶
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۱۰۳۱۸۰۶
اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۱۰۴۰۶۰۹
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۱۰۵۱۲۰۹
اسناد خزانه م ۲۰ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۲۰۸۰۶۰۹
اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷ ۰۰۰۸۱۴۰۹
اسناد خزانه م ۲۹ بودجه ۹۹-۹۹ ۰۱۱۰۱۹۰۹
اسناد خزانه م ۲۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۰۰۵۱۹۰۹
اسناد خزانه م ۲۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۰۰۸۱۷۰۹
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷ ۰۰۰۷۲۸۰۹
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۰۰۷۱۹۰۹
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۰۰۹۲۳۰۹
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶۰۰

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۸-۱
		۵۳۲,۵۶۸,۳۲۸,۷۰۸	
			۱۸-۲
		(۹۵۱,۷۸۲,۳۵۳)	
			۱۸-۳
		۱۳۶,۱۳۴,۸۷۲,۰۱۷	
		۶۶۷,۷۵۱,۳۱۸,۳۲۳	
		۳,۳۲۴,۳۲۰,۸۹۵	

۱-۱۸- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۳۲,۶۸۱,۲۳۷,۰۸	۱۶,۰۹۵,۳۱۰,۸۸	۷۵۳,۳۳۱,۲۰۰,۴	۱,۲۸۷,۶۴۸۷,۰۰۰	۴۰۹,۳۰۰

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱						
سود و نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مبایات		کاربرد
ریال		ریال		ریال		ریال
(۱۸۳,۰۷۶)	-	۱۳۳,۳۸۰	۲۵,۳۶۱	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۲۷
(۳۷۰,۵۱۲)	۱۲۵,۶۶۸,۸۴۷	۱,۰۰۴,۳۵۳	۱۹,۰۸۲۷	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۲۰۰,۸۷,۵۲۷	۱۰۸,۰۵۳
-	(۱,۰۹۷,۴۳۱,۲۰۰)	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۵,۴۴۶,۵۰۰	۶,۸۱۴,۱۴۱,۳۵۰	۵,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۳۲,۴۵۰,۰۳۱	-	-	-	-	-	-
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۴۲,۹۳۵,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
۵,۶۸۲,۴۶۱,۲۶۲	-	-	-	-	-	-
(۴,۶۸۲,۷۶۳,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-
۳۲۱,۵۲۵,۱۸۹	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۷,۲۰۰,۷۲۸	-	-	-	-	-	-
۶۱۷,۹۲۱,۱۵۵	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۷۵,۲۶۵,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۵,۰۰۱,۴۴۹	-	-	-	-	-	-
۶۲۰,۷۱۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
۱,۶۲۱,۶۸۳,۹۳۵	-	-	-	-	-	-
(۵۹۶,۹۸۱,۹۹۶)	-	-	-	-	-	-
۳,۴۶۶,۹۶۱,۸۹۰	-	-	-	-	-	-
(۴۳۱,۸۴۴,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-
۳,۸۳۵,۲۵۰,۹۲۰	(۵۵۱,۷۸۲,۲۵۳)	۲۹,۵۲۸,۳۳۳	۵,۶۹۱,۰۳۸	۶,۰۶۷,۰۴۹,۰۹	۵,۹۹۰,۵۶۶,۶۷۷	۴۴۶,۱۳۰

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۳۵,۲۵۲,۰۹۲	(۹۵۱,۷۸۲,۳۵۳)	۲۹,۹۵۲,۸۱۳	۵,۶۹۱,۰۳۸	۶,۹۰۶,۷۰۴,۹۰۹	۵,۹۹۰,۵۶۶,۶۲۷	۴۴۶,۱۹۰
(۴,۰۷۲,۰۰۶,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۳۱,۹۳۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۸۱۷,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۷۵,۱۸۴,۵۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۶,۲۳۳,۴۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۶,۳۲۸,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-
۹,۶۹۷,۱۵۶,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
۴,۳۵۹,۵۵۲,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۴۵,۵۰۱,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۳۹,۲۰۶,۲۰۰	(۹۵۱,۷۸۲,۳۵۳)	۲۹,۹۵۲,۸۱۳	۵,۶۹۱,۰۳۸	۶,۹۰۶,۷۰۴,۹۰۹	۵,۹۹۰,۵۶۶,۶۲۷	۴۴۶,۱۹۰

نقل از صفحه قبل
اجزاء سپاهان
پالک اقتصاد نوین
برق میا
ملی مس
فولاد مبارکه
پدیده شیمی قرن
پلیمر آریا ساسول
صندوق بازنشستگی
مدیرین صنعت شونده

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف سکه

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱,۵۵۷,۶۵۴,۵۷۳	۱,۷۹۱,۹۷۳,۱۴۶	-	-	۸۰,۹۲۰,۶۰۰,۴۸۲	۸۲,۷۲۷,۵۶۸,۰۰۰	۸۲,۹۰۰	اجاره دویست و ۸۰۴۰۳۰
-	۱۳۴,۳۴۲,۸۹۸,۸۷۱	-	-	۶۶۲,۹۷۱,۹۲۸,۴۸۷	۷۹۷,۸۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۳۰۰	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
۲,۸۰۶,۱۴۶,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۵,۰۵۹,۷۰۶,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶
۵,۵۸۶,۲۵۹,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
۵,۱۸۲,۴۴۷,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
۲۰,۱۹۲,۲۱۴,۶۹۵	۱۳۶,۱۳۴,۸۷۳,۰۱۷	-	-	۷۴۳,۸۹۲,۵۲۸,۹۶۹	۸۸۰,۶۲۰,۸۶۸,۰۰۰	۳۵۴,۳۰۰	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۳۱/۰۲/۱۴۰۲

۹ ماهه منتهی به ۱۳۱/۰۱/۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	۶۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	۶۵۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پدیده شیمی قرن
۱۳۱,۴۵۹,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۸۹۸,۸۰۶,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	کوپر تابر
۲,۵۹۵,۸۲۵,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۵۸,۸۲۸,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۳۳۱,۱۶۳,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنگشتگی
۱۰۸,۳۲۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	رمینا
۵۳۶,۳۴۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	احیاء سپاهان
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵۵۸,۴۷۱,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده تاص بهشهر
۳,۰۴۰,۴۲۲,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۶,۲۶۵,۱۵۷,۰۴۲	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۵۰۹,۰۸۴,۳۵۴	۱۰۰,۸۱۳,۵۵۹
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۵,۶۴۳,۴۳۷	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۹۵۳,۳۸۳	۶۸,۴۶۵,۵۰۳
	۵۲۶,۶۸۱,۱۷۴	۱۶۹,۲۷۹,۰۶۲

۲۱-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق جدید-تامین سرمایه کاردان	۲,۲۲۸,۸۱۰,۲۷۹	۶,۵۵۸,۵۰۹,۱۶۳
متولی صندوق جدید-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۶۰۴,۹۳۱,۴۱۵	۴۴۷,۱۲۳,۱۲۰
کارمزد بازارگردان صندوق جدید-تامین سرمایه کاردان	۳,۲۱۵,۵۹۰,۷۷۷	-
ضامن نقد شوندگی صندوق جدید-تامین سرمایه کاردان	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	۸۹۳,۰۲۳,۶۹۶
حسابرس صندوق	۳۹۰,۵۴۵,۱۹۴	۱۷۹,۱۳۵,۸۹۳
	۶,۴۷۲,۲۷۴,۳۱۹	۸,۰۷۷,۷۹۱,۸۷۲

۲۳- سایر هزینه ها

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۵,۸۲۲,۳۱۷	۲۱,۴۰۴,۱۷۴
هزینه نرم افزار	۲,۲۳۱,۶۵۰,۹۳۵	۳۷۹,۹۷۸,۴۸۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۴,۵۲۰,۴۹۷	۷۹,۹۵۶,۱۴۸
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۴,۵۲۴,۴۹۳	۲,۰۳۲,۵۹۲
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۶۹,۱۵۸,۵۵۰	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴,۱۷۸,۲۵۰	-
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۵۰,۵۰۲,۸۰۴
هزینه خدمات بانکی	۲۵,۵۰۹,۱۷۹	۱۰,۴۰۲,۵۸۰
هزینه کارمزد	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳,۲۱۶,۳۶۴,۲۲۱	۵۴۴,۲۷۶,۷۸۷

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۴- هزینه های مالی :

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۰,۱۰۱,۷۶۴	-	هزینه مالی
۱۸۰,۱۰۱,۷۶۴	-	

۲۵- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
(۸۱۷,۴۸۴,۵۰۲,۹۷۸)	(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
(۸۱۷,۴۸۴,۵۰۲,۹۷۸)	(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)	

۲۶- تعدیلات

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۵,۳۴۱,۷۰۲,۴۹۹	۱,۷۷۶,۸۱۴,۳۷۹,۰۶۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶,۹۵۴,۹۳۵,۰۷۳)	(۵۸۰,۸۳۱,۶۵۱,۰۸۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۱۸,۳۸۶,۷۶۷,۴۲۶	۱,۱۹۵,۹۸۲,۷۲۷,۹۷۷	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				۱۴۰۲/۰۱/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۳	ممتاز	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری	۰,۰۳	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۶۷۲,۴۰۰	عادی	۰,۰۳	عادی	۲۵,۱۰۰	ممتاز	۰,۰۳	مدیر ، مدیر ثبت و ضامن صندوق	تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۳	ممتاز	۲۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۳	ضامن نقدشوندگی صندوق قدیم	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (قدیم)
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰	عادی	۰,۰۰	عادی	۰	ممتاز	۰,۰۵	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۵	عادی	۰	سایر	۰,۰۰	موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰	عادی	۰,۰۰	عادی	۰	سایر	۰,۰۰	موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰	عادی	۰,۰۰	عادی	۰	سایر	۰,۰۰	مدیر سرمایه گذاری	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۰	عادی	۰,۰۰	عادی	۵۰۰	عادی	۰,۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	عادی	۴۹۲	عادی	۰,۰۰	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴	عادی	۰,۰۰	عادی	۴۹۲	عادی	۰,۰۰	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹,۴۳	۱۰۰,۱۶۰,۴۰۸		۰,۱۶		۱۵۱,۶۸۴			جمع	جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)،ریال	مانده طلب (بدهی)،ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۲,۴۱۲,۶۰۲,۲۹۹	۱,۴۸۰,۴۵۴,۹۶۰	طی دوره	۲,۲۲۸,۸۱۰,۳۷۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۲۶۰,۲۱۹,۱۳۴	طی دوره	۶۰۴,۹۳۱,۴۱۵	کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۱۹۹,۲۹۶,۲۴۰	طی دوره	۳۹۰,۵۴۵,۱۹۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
	۱۸,۵۸۰,۰۰۰	طی دوره	-	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت قدیم	کارگزاری بانک تجارت
-	۳۰۴,۰۰۰	طی دوره	-	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت جدید	
	۲,۴۶۲,۷۸۵,۶۷۸	طی دوره	۳,۲۱۵,۵۹۰,۷۷۷	کارمزد بازار گردان	بازار گردان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	-	طی دوره	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی جدید	
۳,۱۱۱,۹۵۴,۸۷۴	۴,۴۲۴,۳۷۶,۰۱۲		۶,۴۷۲,۲۷۴,۳۱۹		جمع	

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .