



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ 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
۸-۲۲	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 ارائه 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ 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	

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	پادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	-
سرمایه گذاری در سهام	۶	-	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	-	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶
حساب های دریافتنی	۹	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۷۱۲,۵۹۳	-
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴
موجودی نقد	۱۲	۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲	۸۶۷,۲۴۸,۱۲۲,۴۴۴
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۷۵,۰۲۴	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹
جمع بدهی‌ها		۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵	۶,۸۶۲,۰۶۸,۴۴۳
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۲۰,۷۳۷	۷۹۷,۹۷۷

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

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹	۲۱۲,۶۵۸,۳۱۸,۹۳۹	۱۷
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۱۸
(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۸۹,۳۳۹,۵۶۴	۱۹
۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۳۷,۶۸۴,۱۱۵	۲۰
(۳۳۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۲۱
۱۴۹,۳۹۳,۹۰۴,۳۷۲	۵۰۴,۸۵۸,۹۰۵,۷۸۰	
۱۸,۶۷٪		
۱۷,۳۶٪		
۱۱,۳۰۱	(۳۱,۳۲۱,۶۲۵,۲۸۵)	۲۲
۷	(۵,۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶)	۲۳
(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۶۲,۳۱۶,۶۷۱)	۲۴
۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۳۳۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	
۱۴۹,۳۹۳,۹۰۴,۳۷۲	۳۷,۴۵٪	
(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	۲۰,۶۳٪	
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱		
۱۱,۳۰۱	۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	
۷	-	
(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۲۸,۵۱۷	
(۳۳۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۴,۳۱۸)	
۱۰,۸۶,۴۲۶	-	
-	۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	
-	(۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶)	۲۵
(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	۷۰,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	۲۶
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۳۳۹	۲۱۲,۶۵۸,۳۱۸,۹۳۹	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	
(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۸۹,۳۳۹,۵۶۴	
۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۳۷,۶۸۴,۱۱۵	
(۳۳۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	
۱۴۹,۳۹۳,۹۰۴,۳۷۲	۵۰۴,۸۵۸,۹۰۵,۷۸۰	
(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)		
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱		



شرکت تامین سرمایه کارخان ش.ت. ۴۴۸۳۲۱

۸.

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها/زیان ها)

هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
هزینه مالی

سود (زیان) خالص
سود
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
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
واحد های ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص
تقسیم سود
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

تایید شده

تایید شده

ایرانیان تجلیل
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲
شماره و سوابد گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال آینده است، به جز اولین سال مالی که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت های آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه خاتمه می‌یابد. 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 <https://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:

۲-۱- 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 ۱۴۰۲

۲-۲-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.

۲-۳-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

۲-۴-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

۲-۵-بازارگردان: طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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.

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۲-۴- 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.

۳-۴- درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۳-۴- 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.

۲-۳-۴- 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 ضرر در 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.

۳-۳-۴- 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.

۴-۳-۴- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴-۴- 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 رایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پنج در هزار متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه مشتقه تحت تملک صندوق و سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .	کارمزد متولی
سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می‌باشد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه .	هزینه های سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵-۴- بدهی به ارگان 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. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

۸-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت، برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و سایت و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج مذکور یک سال می‌باشد.

۹-۴- 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 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 کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

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

صنعت	تاریخ سررسید	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
			ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸۷,۰۰۰	۷۱۸,۶۸۷,۱۶۸,۹۹۵	۱,۰۴۹,۶۶۲,۰۱۸,۰۱۲۵	۳۵,۶۱	-
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۳۶۴,۰۰۰	۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶	-
کالایی شمش طلا با نماد معاملاتی	۱۴۱۰/۱۲/۰۱	۱۴۲,۵۷۲	۴۸۵,۹۹۸,۲۸۷,۵۲۰	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۱۹,۰۳	-
			۲,۰۰۱,۹۶۵,۴۵۶,۵۱۵	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۹۵,۸۰	-

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
			درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	-	-	۰,۰۰	۸۰,۷۹۵,۶۶۳	۸۰,۲۴۲,۱۰۱	۰,۰۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰,۰۰	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷	۲۴,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	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	۹,۵۲
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰,۰۰	۷۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰	۲,۰۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰,۰۰	۲۷,۱۳۳,۷۷۳,۲۳۹	۲۹,۵۰۹,۶۱۶,۸۱۲	۳,۴۱
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰,۰۰	۲۱,۹۴۲,۷۱۳,۷۴۰	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۱,۴۴
	-	-	۰,۰۰	۱۹۹,۴۵۱,۴۷۷,۱۲۶	۲۰۱,۲۵۹,۰۹۰,۰۶۴	۲۲,۲۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
			درصد	ریال		ریال
تجارت- ۹۸۰۳۱۶۹۲	-	-	۱۰	-	۰	۱۴۶,۵۲۰,۹۴۲
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۸۶۵	-	-	-	-	۰,۰۴	۱۱,۷۴۰,۹۵۲,۹۷۸
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۵۰۲۵-۸۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	-	۱۸,۸۳۶,۳۷۸	۰,۰۰	-
سامان- ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۷۴۶۱-۱۰۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۲۹	-	-	۱۰	-	۰,۰۰	۳,۰۵۶,۲۶۲,۸۸۰
سامان - ۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۲۹	-	-	۸	-	۱۶۶,۵۵۱	۱۵۵,۹۲۹
پاسارگاد - ۱-۱۵۱۶۸۶۷۳-۸۱۰۰-۲۷۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۱۰	-	۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	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	-
پاسارگاد- ۲-۱۵۱۶۸۶۷۳-۹۰۱۲-۲۷۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	-	۲۳	-	۵۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۸۵۰-۲۰۵	-	-	۱۰	-	-	۱,۶۴۳,۵۰۴,۱۷۵
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۲۸۳-۲۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۰	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین - ۲-۶۶۶۷۷۲۵-۷۸۲-۲۰۵	-	-	۲۱	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین - ۱-۶۶۶۷۷۲۵-۸۱۲-۱۸۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-
موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۶۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۲۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۲۳	-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۲۲۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	-	۱۰	-	۳۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۹۹۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل- ۰۵۱۵ ۶۰ ۳۳۲ ۰۰۰۰۰۰۲۶۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	-	۲۲	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
موسسه اعتباری ملل- ۰۵۱۵-۶۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۲۹۱	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	-	۲۳	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				۴۵۷,۴۵۷,۵۳۰,۷۳۶	۳,۱۱	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱	-	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰
۸-۲	-	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	-	۱۹۵,۱۲۹,۶۵۷,۹۱۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال			ریال
استاد خزانة م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	-	-	-	-	۳۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱
استاد خزانة م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۵-۰۳	-	-	-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷
استاد خزانة م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۶-۱۴	-	-	-	-	۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲
	-	-	-	-	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰

۸-۲- 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
اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸	-	-	-	۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
	-	-	-	۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۲۹۱,۷۶۶,۲۲۴	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	(۷,۶۶۴,۵۱۶)	۲۵	۸۶۹,۹۹۵,۲۴۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶,۲۲۱,۹۱۸,۴۷۰	-	-	مختلف	-	سود دریافتنی سهام
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	(۷,۶۶۴,۵۱۶)		۸۶۹,۹۹۵,۲۴۷	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	مانده انتهای دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۷۱۲,۵۹۳	۳,۳۱۵,۵۵۲,۸۴۸,۰۶۹	۳,۳۱۵,۵۵۴,۵۶۰,۶۶۲	-	کارگزاری بانک تجارت-بورس کالا
-	۱,۷۱۲,۵۹۳	۳,۳۱۵,۵۵۲,۸۴۸,۰۶۹	۳,۳۱۵,۵۵۴,۵۶۰,۶۶۲	-	

۱۱- سایر دارایی ها

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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۰	۹,۲۳۸,۶۲۰	-	۹,۲۳۸,۷۹۰	۱۷۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۱,۴۴۴	۱۹۹,۷۲۵,۹۲۱	۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	مخارج عضویت در کانون ها
۴,۵۲۴,۴۹۳	۲,۸۴۴,۱۹۹	-	۷,۳۶۸,۶۹۲	۴,۵۲۴,۴۹۳	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳	۲,۶۶۴,۲۵۴,۲۲۳	۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	مخارج نرم افزار و سایت
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۷۹۰	۱۹,۵۵۴,۲۱۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	۲,۸۹۷,۰۸۲,۸۱۹	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۲,۹۰۰,۱۴۱,۸۳۶	۱,۸۳۸,۱۵۹,۰۳۴	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۳,۰۴۴	جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۳,۰۴۴	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۹,۸۷۷,۲۹۹	۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	-
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰
-	۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	-
۲,۸۸۰,۰۰۰	-
۳,۱۳۰,۶۸۹,۸۷۴	۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
-	۷۵,۰۲۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۶۵۲,۷۲۲	۱,۳۴۹,۴۶۰,۴۵۴
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۴۷	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
-	۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰
-	۲,۱۵۹,۰۶۷,۴۶۵
۳,۷۳۱,۳۷۸,۵۶۹	۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹

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 زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۸۰,۵۸۸,۳۴۷,۴۳۴	۹۷۸,۲۰۹	۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۴۰۸
۷۹,۷۹۷,۷۰۶,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۰۷۸,۲۰۹	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت ها
ریال	ریال	
۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۱۰,۲۲۳,۰۳۷,۳۷۷)	۱۷-۱
-	۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	۱۷-۲
-	۱۶۶,۳۳۵,۴۳۶,۲۱۳	۱۷-۳
۱۹۵,۶۳۶,۳۴۸	-	۱۷-۴
-	۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳	۱۷-۵
۱۷,۹۴۵,۳۶۲,۳۹۶	۲,۱۷۲,۱۱۸,۳۰۲	۱۷-۶
۹۴,۵۳۶,۴۵۸,۹۲۹	۲۱۲,۶۵۸,۳۱۸,۹۳۹	

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 مسکه مرکزی

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

سود (زیان) 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش فیزی	کلیمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۴,۴۵۲,۴۶۶	۲۹,۳۷۲,۹۳۹	۵,۵۶۱,۷۷۷	۶,۸۲۶,۱۴۱,۳۵۰	۵,۸۵۴,۵۸۷,۵۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۴۶,۰۰۰	۲۸,۱۳۷	نفت تبریز
-	-	-	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۵۳۶,۰۳۷	۱۰۸,۰۵۳	۵۴۰,۲۶۵,۰۰۰	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰٪ تادیه
-	-	-	۵۲,۷۰۵,۰۴۲	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳	۷۸,۸۲۶,۰۴۲	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی تهران رواک ۵۰٪ تادیه
-	۳۹۴,۱۳۰	۷۴,۸۷۷	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۲۴,۰۱۷۹,۳۳۵	۱۰۸,۰۵۳	۲۴۰,۱۷۹,۳۳۵	۲۸۶,۰۰۰	بیمه اتکالی تهران رواک ۵۰٪ تادیه
-	۱,۳۰۰,۸۹۷	۲۲۸,۱۴۲	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰,۸۶۲,۸۴۸,۵۷۲	۲۸۶,۰۰۰	۱۰,۸۶۲,۸۴۸,۵۷۲	۲۸۶,۰۰۰	کوپر تابر
-	۵۴,۳۱۴,۲۲۵	۱۰,۳۱۹,۴۷۷	۱۲,۴۴۹,۴۲۲,۵۵۷	۲۵,۱۹۵,۷۹۷,۶۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۳,۲۲۴,۸۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴,۳۸۶,۷۷۱,۵۴۹	۹۸,۷۱۶,۱۰۶	۳۳,۹۳۵,۸۷۰	۲۸,۰۶۲,۰۳۱,۵۰۰	۲۵,۱۹۵,۷۹۷,۶۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۳,۲۲۴,۸۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۳	احیا سپاهان
(۱,۴۳۶,۵۹۸,۲۶۳)	۱۲۵,۹۷۸,۹۸۲	۱۸,۷۵۵,۷۶۸	۲۱,۱۷۳,۱۲۹,۴۹۱	۵۵,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	فولاد مبارکه
۳,۹۷۱,۵۸۳,۶۰۱	۲۷۷,۳۹۴,۹۰۰	۵۲,۷۰۴,۱۷۹	۵۴,۶۳۳,۰۴۷,۵۰۰	۳۴,۹۴۰,۱۱۴,۲۰۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	۳۴,۹۴۰,۱۱۴,۲۰۰	۳,۷۹۶,۹۶۴	نفت اصفهان
(۱۵۱,۸۳۰,۴۳۱)	(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	۲۳,۶۹۲,۹۷۸	۲۶,۵۷۱,۵۷۹,۳۳۳	۷۴۹,۹۴۳	۷۴۹,۹۴۳	۳,۳۲۳,۹۵۰,۴۹۷	۷۴۹,۹۴۳	پارس آریان
(۶۶۲,۱۷۹,۴۲۶)	(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	۳,۱۵۷,۷۱۸	۴,۲۵۰,۵۰۴,۸۷۷	۱۶,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	پالک اقتصاد نوین
(۳,۱۲۸,۲۰۰,۹۰۵)	(۱,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	۱۵,۹۱۵,۷۴۴	۱۷,۷۱۳,۳۷۴,۵۷۰	۳۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰	۳۹,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۵۵۵,۰۹۲,۱۶۸	۲۱,۱۲۳,۷۲۱	۲۸,۲۲۱,۹۸۹	۲۹,۵۰۶,۶۱۶,۸۱۲	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲,۱۱۳,۱۲۸,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۴۵,۴۰۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
۶۳۵,۴۴۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۱,۰۰۹,۰۱۵,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۱۱,۵۷۳,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایرانیان
۱,۰۳۳,۶۷۲,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	قتل به صفحه بند
۱۰,۹۶۴,۳۳۷,۶۸۷	(۱۰,۲۲۳,۰۳۷,۳۷۷)	۹۶۰,۸۹۷,۴۴۴	۱۸۲,۵۶۸,۵۱۹	۲۰۱,۳۳۹,۸۵۰,۶۲۷	۱۹۲,۲۶۰,۲۸۹,۲۱۳			

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کلربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کلربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۶۳,۳۳۷,۶۸۷	۱۰,۴۹۲,۸۱۰,۰۰۰	-	-	(۱۰,۳۷۳,۰۳۷,۳۷۷)	۹۶۰,۸۹۷,۴۴۴	-	۱۰,۹۶۳,۳۳۷,۶۸۷	۱۰,۴۹۲,۸۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰۱,۳۳۹,۸۵۰,۶۲۷	۱۹۲,۱۶۰,۲۸۹,۲۱۳	-
(۵۵۹,۹۱۷,۳۹۰)	(۵۵۹,۹۱۷,۳۹۰)	-	-	-	-	-	(۵۵۹,۹۱۷,۳۹۰)	(۵۵۹,۹۱۷,۳۹۰)	-	-	-	-	-
۳۲,۶۳۴,۸۳۸,۲۶۳	۳۲,۶۳۴,۸۳۸,۲۶۳	-	-	-	-	-	۳۲,۶۳۴,۸۳۸,۲۶۳	۳۲,۶۳۴,۸۳۸,۲۶۳	-	-	-	-	-
۶,۰۸۹,۷۰۲,۳۲۴	۶,۰۸۹,۷۰۲,۳۲۴	-	-	-	-	-	۶,۰۸۹,۷۰۲,۳۲۴	۶,۰۸۹,۷۰۲,۳۲۴	-	-	-	-	-
۲,۷۹۵,۷۲۷,۹۳۵	۲,۷۹۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-	۲,۷۹۵,۷۲۷,۹۳۵	۲,۷۹۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-
۸۱۹,۸۹۶,۲۸۳	۸۱۹,۸۹۶,۲۸۳	-	-	-	-	-	۸۱۹,۸۹۶,۲۸۳	۸۱۹,۸۹۶,۲۸۳	-	-	-	-	-
(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	-	-	-	-	-
۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	-	-	-	-	-	۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	-	-	-	-	-
۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	-	-	-	-	-	۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	-	-	-	-	-
۴,۶۲۵,۲۳۳	۴,۶۲۵,۲۳۳	-	-	-	-	-	۴,۶۲۵,۲۳۳	۴,۶۲۵,۲۳۳	-	-	-	-	-
(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	-	-	-	-	-	(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	-	-	-	-	-
۸۰۵,۸۶۷	۸۰۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	۸۰۵,۸۶۷	۸۰۵,۸۶۷	-	-	-	-	-
۴۶۰,۷۱۵,۹۵۸	۴۶۰,۷۱۵,۹۵۸	-	-	-	-	-	۴۶۰,۷۱۵,۹۵۸	۴۶۰,۷۱۵,۹۵۸	-	-	-	-	-
۹۹۵۰۰۹۶۱۰	۹۹۵۰۰۹۶۱۰	-	-	-	-	-	۹۹۵۰۰۹۶۱۰	۹۹۵۰۰۹۶۱۰	-	-	-	-	-
(۱۳۲,۵۹۴,۵۰۸)	(۱۳۲,۵۹۴,۵۰۸)	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۵۹۴,۵۰۸)	(۱۳۲,۵۹۴,۵۰۸)	-	-	-	-	-
(۳۷۶,۶۷۱,۲۸۱)	(۳۷۶,۶۷۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	(۳۷۶,۶۷۱,۲۸۱)	(۳۷۶,۶۷۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-
۱۷۳,۵۵۳,۱۷۱	۱۷۳,۵۵۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	۱۷۳,۵۵۳,۱۷۱	۱۷۳,۵۵۳,۱۷۱	-	-	-	-	-
(۶۳۵,۹۴۳,۸۴۷)	(۶۳۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-	(۶۳۵,۹۴۳,۸۴۷)	(۶۳۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-
۴۴,۳۹۸,۷۰۱	۴۴,۳۹۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	۴۴,۳۹۸,۷۰۱	۴۴,۳۹۸,۷۰۱	-	-	-	-	-
۵,۵۶۲,۱۸۰,۶۶	۵,۵۶۲,۱۸۰,۶۶	-	-	-	-	-	۵,۵۶۲,۱۸۰,۶۶	۵,۵۶۲,۱۸۰,۶۶	-	-	-	-	-
۳,۶۳۹,۰۰۶۵,۳۲۶	۳,۶۳۹,۰۰۶۵,۳۲۶	-	-	-	-	-	۳,۶۳۹,۰۰۶۵,۳۲۶	۳,۶۳۹,۰۰۶۵,۳۲۶	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۱,۷۶۳)	(۱,۳۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۱,۷۶۳)	(۱,۳۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-
۳,۳۶۴,۵۵۵,۳۰۵	۳,۳۶۴,۵۵۵,۳۰۵	-	-	-	-	-	۳,۳۶۴,۵۵۵,۳۰۵	۳,۳۶۴,۵۵۵,۳۰۵	-	-	-	-	-
(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	-	-	-	-	-	(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	-	-	-	-	-
۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	-	-	-	-	-
(۵۹۹,۰۵۴,۷۹۵)	(۵۹۹,۰۵۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-	(۵۹۹,۰۵۴,۷۹۵)	(۵۹۹,۰۵۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-
۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	-	-	-	-	-	۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	-	-	-	-	-
۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	-	-	-	-	-	۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	-	-	-	-	-
۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۳	۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۳	۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۳	-	-	-	-	-
(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	-	-	-	-	-
۷۶,۳۵۵,۴۶۰,۰۸۵	۷۶,۳۵۵,۴۶۰,۰۸۵	-	-	(۱۰,۳۲۳,۰۲۷,۳۷۷)	۹۶۰,۸۹۷,۴۴۴	-	۷۶,۳۵۵,۴۶۰,۰۸۵	۷۶,۳۵۵,۴۶۰,۰۸۵	-	-	۲۰۱,۳۳۹,۸۵۰,۶۲۷	۱۹۲,۱۶۰,۲۸۹,۲۱۳	-

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۰,۳۳۹,۵۰۰,۴۵۸	-	۱۵,۰۲۶,۰۷۰	۸,۹۷۱,۹۰۰,۸۷۲
-	-	۴۹,۴۷۵,۳۶۷,۵۵۰	-	۱۴۶,۰۵۸,۱۶۶	۶۲,۲۲۵,۳۴۹,۹۸۴
-	-	۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	-	۱۶۱,۰۸۴,۳۳۶	۷۶,۱۹۷,۱۵۰,۸۵۶
					۱۲۸,۸۶۷,۵۵۳,۱۰۰

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مالت
تمام سکه طرح جدید ۲۱۲ رقه

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۶۶,۳۳۵,۴۲۶,۲۱۳	-	۷۶,۷۳۹,۹۲۰	۷۳۶,۸۱۶,۱۶۴,۳۶۷
-	-	۱۶۶,۳۳۵,۴۲۶,۲۱۳	-	۷۶,۷۳۹,۹۲۰	۷۳۶,۸۱۶,۱۶۴,۳۶۷
					۹۰۳,۱۲۸,۳۴۰,۵۰۰

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۷-۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۷۷۱	-	-	-	-	-
(۹۸,۰۷۸,۲۱۴)	-	-	-	-	-
۲۹۳,۶۷۶,۸۹۱	-	-	-	-	-
۱۹۵,۶۳۶,۴۴۸	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری هامون صبا (تقدم)
سرمایه گذاری بارسی آرپان (تقدم)
سرمایه گذاری نفت تبریز (تقدم)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۵- حاصل از فروش اوراق اجاره:

[illegible]

۶-۱۷- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶۵,۳۲۲,۰۵۹	-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۴۱	۴۳,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۹۹	استان خراسان به ۱۶ یونید ۹۸-۳-۰۱۰۵۰۳
-	۹۵۴,۵۶۶,۹۵۷	-	۵,۱۶۴,۴۷۳	۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱	۲۸,۴۹۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	استان خراسان به ۱۸ یونید ۹۹-۶-۰۲۰۹۰۶
-	۱,۰۵۳,۳۴۹,۱۸۶	-	-	۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴	۴۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۳۳	استان خراسان به ۱۸ یونید ۹۸-۹-۰۱۰۶۱۴
۳۹,۹۰۹,۳۱۰,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۸ یونید ۹۸-۳-۰۰۱۰۱۳
۵۰,۵۱۴,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۴ یونید ۹۸-۳-۰۱۰۳۱۸
۳۳۵,۳۵۴,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۵ یونید ۹۸-۶-۰۱۰۴۰۶
۷۸۷,۶۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۷ یونید ۹۸-۳-۰۱۰۵۱۳
۵,۹۱۰,۴۴۴,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۷ یونید ۹۹-۶-۰۱۰۲۲۶
۴۹۴,۵۰۸,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۱۷ یونید ۹۹-۶-۰۲۰۸۰۶
۱,۴۰۱,۵۰۶,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۲۰ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۸۲۴
۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۲۳ یونید ۹۸-۳-۰۱۰۰۱۹
۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۲۸ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۲۳۸
۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۲۹ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۲۳۸
۴۸۵,۴۴۵,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۷ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۷۱۹
۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۹ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۹۲۳
۲,۰۰۵,۱۰۹,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۸ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۸۱۷
۱۰۸,۴۱۰,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	استان خراسان به ۸ یونید ۹۸-۳-۰۰۰۰۸۱۷
۱۷,۹۵۸,۳۶۳,۳۹۶	۲,۱۷۳,۱۸۸,۲۰۲	-	۵,۱۶۴,۳۷۳	۱۱۰,۷۴۸,۳۵۷,۳۳۶	۱۱۲,۹۷۵,۶۴۰,۰۰۰	-	مشارکت دولتی - ۱۰- اشتراکات خاص ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	ریال			
۲,۳۶۸,۱۸۸,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۰۲۶,۰۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
۱۳,۱۶۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۱,۰۱۸,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۴۱۰,۸۲۲,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱۳۹,۸۲۷,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکسین
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسپان
۸۵۴,۶۵۵,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خور
۱۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنگشتگی
۲,۵۹۵,۸۳۵,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۹۵۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	کوبیر تایر
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۵۸,۸۲۸,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۱۰۸,۳۳۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مینا
۵۳۶,۲۴۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	احیاء سپاهان
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵۷۹,۱۵۱,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شویته تاس، بهشهر
۳۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۹۶۲,۹۹۷,۴۲۶	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	-	-	-	

۷۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۵۰۹,۰۸۴,۵۰۹	۱۸۲,۹۰۴,۴۷۶
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۵,۶۴۳,۸۸۴	۱۱۶,۵۳۶,۰۰۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۹۵۳,۳۸۳	۷,۲۱۸,۱۲۴
	۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۳۰۶,۶۵۸,۶۰۶

۲۲-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۰۰۱۹ 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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	۲۳,۵۹۵,۴۴۴,۹۸۷	۸,۳۷۶,۲۹۰,۱۸۰
متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۸۳۴,۲۴۶,۴۴۴	۵۹۹,۹۹۹,۷۷۵
کارمزد بازارگردان صندوق-تامین سرمایه کاردان	۶,۲۱۴,۵۳۷,۴۲۰	-
ضامن نقد شوندگی صندوق-تامین سرمایه کاردان	۲۲,۳۹۶,۶۵۴	۱,۱۴۱,۹۸۵,۰۴۴
حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی بهمند	۵۴۴,۹۹۹,۷۸۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۲۸۵	۱۰,۴۱۸,۲۷۴,۹۹۹

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۹,۲۳۸,۷۹۰	۴۹,۹۹۹,۸۱۴
هزینه نرم افزار	۳,۰۸۰,۱۵۷,۷۰۶	۸۵۴,۳۷۳,۵۷۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۹,۷۲۵,۹۲۱	۱۰۵,۴۳۵,۶۳۷
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۴,۵۲۴,۴۹۳	۲,۶۶۹,۵۴۹
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۵۹۸,۶۱۷,۶۷۸	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۹,۵۵۴,۳۱۰	-
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۱۰۴,۱۳۳,۲۶۴
هزینه خدمات بانکی	۲۷,۸۷۲,۵۸۸	۱۳,۹۰۱,۳۳۰
هزینه کارمزد	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵۸۴,۰۶۹۱,۳۸۶	۱,۱۳۰,۵۱۳,۱۷۱

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۴- هزینه های مالی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۱۰۱,۷۶۴	-	هزینه مالی
۱۸,۱۰۱,۷۶۴	-	

۲۵- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
-	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶	

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۱۸,۶۱۷,۷۹۰	۸۷۷,۱۷۱,۱۱۹,۳۶۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴,۳۱۵,۹۶۵,۴۰۰)	(۱۷۴,۹۴۰,۹۸۲,۰۴۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۷۹۷,۳۴۷,۶۱۰)	۷۰۲,۲۳۰,۱۳۷,۳۱۳	

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
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری			
۲,۳۳	۲۵,۰۰۰ ممتاز	۰,۰۳	۲۵,۰۰۰ ممتاز	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۳	۶۷۲,۴۰۰ عادی	۰,۰۳	۴۱,۱۲۱,۶۰۰ عادی			
۲,۳۳	۲۵,۰۰۰ ممتاز	۰,۰۳	۲۵,۰۰۰ ممتاز	مدیر، مدیریت و ضامن صندوق	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۳	۲۵,۱۰۰ عادی	۰,۰۳	۲,۹۳۰,۹۰۰ عادی			
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰ عادی	۰,۰۰	-	ضمین نقدشوندگی صندوق قدیم	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضمن نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (قدیم)
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰ ممتاز	۰,۰۵	۵۰,۰۰۰ ممتاز	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰ عادی	۰,۰۰	-	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰ عادی	۰,۰۰	-	سایر	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰ عادی	۰,۰۰	-	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۰ عادی	۰,۰۰	۲۹,۵۰۰ عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرغی زارعی پدیسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴ عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶ عادی	مدیر سرمایه گذاری	مشتن فرانسه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴ عادی	۰,۰۰	۲۹,۷۳۶ عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹,۴۳	۱,۰۱۶,۴۰۸	۰,۱۶	۴۴,۳۴۱,۴۷۲		جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		
مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله
۲,۴۱۲,۶۰۲,۳۹۹	۲۳,۵۵۰,۴۴۴,۹۸۷	طی سال	مدیر صندوق
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۸۳۴,۲۴۶,۴۴۴	طی سال	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۵۴۴,۹۹۹,۷۸۰	طی سال	حسابرس
-	۱,۷۱۲,۵۹۳	طی سال	مدیر ثبت قدیم
-	-	طی سال	مدیر ثبت جدید
-	۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	طی سال	بازارگردان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	طی سال	ضمین نقدشوندگی جدید
۳,۱۱۱,۹۵۴,۸۷۴	۲۶,۸۳۴,۴۸۷,۸۲۵		جمع

۳۰- رویداد های 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 نداشته است.