

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۰۲۱-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- به دلیل عدم تنظیم به موقع پارامتر تغییر کارمزد مدیر صندوق توسط شرکت نرم افزاری طرف قرارداد با صندوق، مبلغ حدود ۱۸/۷ میلیارد ریال از کارمزد محاسبه شده مدیر صندوق به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ مطابق بند ۸-۳ امیدنامه در حسابهای صندوق بیشتر هزینه شده است. تعدیلات از این بابت ضروری است که در صورت اعمال تعدیلات سود خالص سال و حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش و خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری از مبلغ ۲۰,۷۲۷ ریال به مبلغ ۲۰,۹۰۷ ریال افزایش می یافت.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه 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، بر عهده 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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های 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 حدنصاب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز عادی	عدم اطلاع در خصوص ردیف ۴ بند (۶) 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 و مجمع ۱۴۰۲/۲/۱۷
(۳)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت در خصوص مجمع ۱۴۰۱/۶/۲
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا حداقل ۷۰ درصد ارزش کل دارایی‌های صندوق و اوراق مشتقه مبتنی بر سکه طلا حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت از ابتدای سال مالی تا اردیبهشت ۱۴۰۲
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	واریز مبلغ حاصل از فروش سهام توسط کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	عدم رعایت در خصوص تاریخهای ۱۴۰۲/۵/۱۰ و ۱۴۰۲/۳/۱ و ۱۴۰۲/۳/۶
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز رسمی از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	بانک پاسارگاد ۲۲ و ۲۳ درصد مؤسسه اعتباری ملل ۲۳ درصد
(۷)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل xml به سازمان بورس حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در تاریخهای ۱۴۰۱/۶/۶ و ۱۴۰۱/۵/۸ و ۱۴۰۱/۹/۲۲ و ۱۴۰۱/۱۰/۵
(۸)	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه به صندوق سرمایه گذاری 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.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) و ردیف ۴ و ۵ بند (۶) این گزارش، به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در بند ۷ بالا، 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.

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

۱۲ شهریور ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

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

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
۹-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

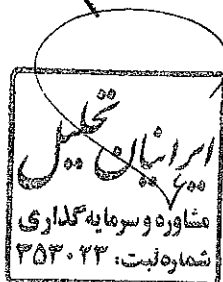
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کاردان
اعضاء

فهرست نامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

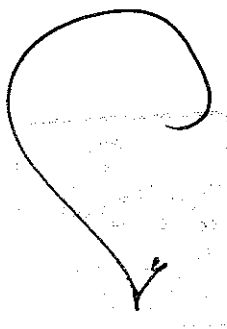
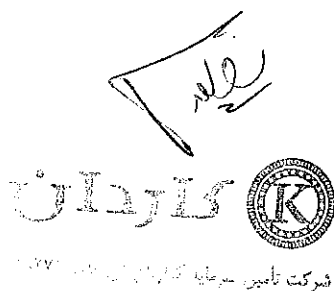
صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
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 دریافتی	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 سرمایه گذاران	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

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



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴,۵۳۶,۴۵۸,۹۲۹	۲۱۲,۶۵۸,۲۱۸,۹۳۹	۱۷
۳,۱۴۸,۱۴۴,۵۳۴	۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۱۸
۱۹,۹۶۳,۹۹۷,۴۲۶	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	۱۹
۴۳۰,۰۰۵,۴۳۴,۸۱۱	۸۵,۹۳۷,۶۸۴,۱۱۵	۲۰
۳۰۶,۶۵۸,۶۰۶	۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۲۱
۱۶,۹۶۰,۷۹۴,۳۰۶	۵۰۴,۸۵۸,۹۰۵,۷۸۰	
(۱۰,۴۱۸,۲۷۴,۹۹۹)	(۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۲۸۵)	۲۲
(۱,۱۳۰,۵۱۳,۱۷۱)	(۵,۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶)	۲۳
(۱۱,۵۴۸,۷۸۸,۱۷۰)	(۳۷,۰۶۲,۳۱۶,۶۷۱)	
(۱۸,۱۰۱,۷۶۴)	-	۲۴
۱۴۹,۳۹۳,۹۰۴,۳۷۲	۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	
۱۸۶٪	۳۰,۴۶٪	
۱۷,۳۶٪	۲۰,۷۵٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۲,۲۰۸,۴۰۷,۱۳۹	۱۱,۳۰۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۳۰۸,۶۰۰,۵۴۰,۰۰۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-
(۳۳۱,۶۱۰,۰۰۰)	۱۲۰,۵۲۸,۵۱۷	۲۵
-	(۱۲,۲۴۳,۳۱۸)	۲۶
۱۴۹,۳۹۳,۹۰۴,۳۷۲	-	
-	۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	
-	(۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶)	
(۳۰,۷۹۷,۲۴۷,۶۱۰)	۷۰۲,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	
۸۶۰,۷۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	
۱۰,۷۸,۲۰۹	۱۰۹,۳۲۲,۴۰۸	

گزارش
موسسه حسابررسی

سود خالص
میانگین مؤزوزن (ریال) و سود استفاده شده

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدولی تالیف صورت‌های مالی است.
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
خالص دارایی‌های پایان سال

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال ۲

خالص دارایی‌ها «واحدهای سرمایه‌گذاری» ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحد‌های ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص

تغییرات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
شماره ثبت: ۳۵۴۰۳۳
هشاوره و سرمایه‌گذاری

کاروان
فرکت
کاردان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱

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 با نام صندوق کارگزاری بانک تجارت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ به ثبت رسیده و همچنین طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ نام صندوق به کیمیا زرین کاردان تغییر یافت و طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ 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 حداقل نصف به علاوه یک از کل 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 (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۲۵
۳	شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)	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

۴-۲-۳- 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.

۴-۳- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۳-۱- 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 میان 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.

۴-۳-۲- 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.

۴-۳-۳- 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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال .
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال .
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق می‌باشد.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفا هزینه عضویت در یک کانون که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه .

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵-۴- 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. 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 ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ 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 کاروان

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 ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۲ رگه	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲۸۷,۰۰۰	۷۱۸,۶۸۷,۱۶۸,۹۹۵	۱,۰۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۴۵,۶۱	-	-
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۶۴,۰۰۰	۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶	-	-
گواهی سپرده شمش طلا	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 ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
بیمه و صندوق بازتأمینگری به جزء تأمین اجتماعی	-	-	۰,۰۰	۸۰,۲۴۲,۱۰۱	۸۰,۲۴۲,۱۰۱	۰,۰۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰,۰۰	۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۶۷	۲۳,۳۹۷,۷۲۰,۶۵۶	۳,۸۵
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۰,۰۰	۱۳,۰۳۵,۷۶۸,۳۲۷	۲۵,۴۲۳,۶۲۴,۳۶۸	۲,۹۳
فلزات اساسی	-	-	۰,۰۰	۹۲,۲۰۵,۸۵۶,۲۹۰	۸۲,۶۸۵,۰۷۹,۰۰۰	۹,۵۳
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰,۰۰	۲۰,۶۳۱,۰۶۱,۴۰۰	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
	-	-	۰,۰۰	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	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	-	-	-	-	۰	-	۰
کوتاه مدت	-	-	-	-	۰,۰۴	۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰,۰۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	-	-	۰,۰۰	۱۸,۸۳۶,۳۷۸	۰,۰۰
کوتاه مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
کوتاه مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	۱۶۶,۵۵۱	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	-	-	۰,۰۶	۱,۲۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰,۰۶
بلند مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۲۳	-	۰,۷۸	۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۸
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	-	۲۳	-	۲,۲۳	۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳
کوتاه مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
بلند مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
بلند مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
بلند مدت	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	-	-	-	۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۲۳	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	-	-	-	۰,۰۲	۳۸۲,۶۷۲,۳۱۲	۰,۰۲
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	-	۲۳	-	۰,۷۴	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۴
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	-	۲۳	-	۰,۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۳
					۴,۰۷	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۴,۰۷

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	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	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
۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
-	-	-	-	-	۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱
-	-	-	-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۶۷
-	-	-	-	-	۳۹,۸۸۰,۰۶۲,۳۶۲
-	-	-	-	-	۱۱۰,۷۴۷,۶۶۸,۹۰۰

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۳-۱۰۵۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

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
۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
-	-	-	-	۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶
-	-	-	-	۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۱,۹۸۹,۰۱۶

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸



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			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۲۹۱,۷۶۶,۲۲۴	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	(۷,۶۶۴,۵۱۶)	۲۵	۸۶۹,۹۹۵,۲۴۷
۶,۲۲۱,۹۱۸,۴۷۰	-	-	مختلف	-
۱۱,۵۱۳,۶۸۴,۶۹۴	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	(۷,۶۶۴,۵۱۶)		۸۶۹,۹۹۵,۲۴۷

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود دریافتنی سهام

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۳۱۵,۵۵۴,۵۶۰,۶۶۲	۳,۳۱۵,۵۵۲,۸۴۸,۰۶۹	۱,۷۱۲,۵۹۳	کارگزاری بانک تجارت-سپرس کالا
-	۳,۳۱۵,۵۵۴,۵۶۰,۶۶۲	۳,۳۱۵,۵۵۲,۸۴۸,۰۶۹	۱,۷۱۲,۵۹۳	

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.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰	۹,۲۳۸,۶۲۰	۹,۲۳۸,۷۹۰	-
۱۶۶,۰۲۷,۳۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۲۵,۹۲۱	۶۶,۳۰۱,۴۴۴
۴,۵۲۴,۴۹۳	۲,۸۴۴,۱۹۹	۷,۳۶۸,۶۹۲	-
۱,۶۶۷,۶۰۷,۰۰۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۲۵۴,۲۲۳	۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۴,۲۱۰	۴۰,۴۴۵,۷۹۰
۱,۸۲۸,۱۵۹,۰۳۴	۲,۸۹۷,۰۸۲,۸۱۹	۲,۹۰۰,۱۴۱,۸۳۶	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷

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

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان

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	۲۵۳,۷۵۰,۸۲۶
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	۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۷	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰
-	۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
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

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

گزارش
موسسه حسابداری ایران

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش ففتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۶۴,۳۳۷,۶۸۷	(۱۰,۳۲۳,۰۳۷,۳۷۷)	۹۶۰,۸۹۷,۴۴۴	۱۸۲,۵۶۸,۵۱۹	۲۰,۱,۳۳۹,۸۵۰,۶۲۷	۱۹۲,۲۶۰,۲۸۹,۲۱۳	نقل از صفحه قبل
۱۰۴,۹۲۸,۱۰۷	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۵۵۹,۹۱۷,۳۹۰)	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
۲۲,۶۴۴,۳۲۸,۳۶۲	-	-	-	-	-	تجلی توسعه مدائن و فلزات
۶۰,۸۹۷,۰۳۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۷۴۵,۷۲۷,۹۳۵	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلاد بصیر
۸۱۹,۸۹۶,۳۸۳	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسین
(۵۲۲,۳۱۸,۱۳۵)	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین-های وب
۲,۴۴۲,۳۸۵,۳۹۱	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۶,۷۹۰,۳۹۹,۷۵۷	-	-	-	-	-	زامیاد
۴,۶۲۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری
(۶,۴۸۷,۷۵۱,۹۰۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری طی ایران
۸۰۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون صبا
۲۴۰,۷۱۵,۹۵۸	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۹۹,۵۰۹,۶۱۰	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۱۳۳,۵۹۴,۵۰۸)	-	-	-	-	-	سیرغ
(۳۷۴,۶۷۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	سینا دارو
۱۲۲,۵۵۲,۱۷۱	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۶۴۵,۹۴۳,۸۴۷)	-	-	-	-	-	شرکت افروزت(سهامی عام)
۲۲,۳۹۸,۲۰۱	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود
۵,۵۶۲,۱۸۷,۰۶۶	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۶۳۹,۰۴۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	صندوق بازتستگی
(۱,۲۰۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۳,۲۶۴,۵۵۵,۲۰۵	-	-	-	-	-	ملی مس
(۸۹۶,۵۹۷,۵۳۳)	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۵,۳۸۹,۸۹۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۵۹۹,۰۵۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-	مینا
۶۹۱,۴۷۰,۵۷۰	-	-	-	-	-	پایده شیمی قرن
۱۴,۳۸۱,۵۴۸,۸۶۱	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۲,۹۳۱,۸۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۲,۶۸۸,۸۵۰,۳۳۴)	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۷۶,۳۹۵,۴۶۰,۰۸۵	(۱۰,۳۲۳,۰۳۷,۳۷۷)	۹۶۰,۸۹۷,۴۴۴	۱۸۲,۵۶۸,۵۱۹	۲۰,۱,۳۳۹,۸۵۰,۶۲۷	۱۹۲,۲۶۰,۲۸۹,۲۱۳	

موسسه حسابرسی شعبه
گزارشی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۳- حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۰,۳۳۹,۵۰۰,۴۵۸	-	۱۵۰,۲۶۰,۷۰۰	۸,۹۷۱,۹۰۰,۸۷۷	۱۳,۰۲۰,۸۷۷,۶۰۰	۵,۱۰۰
-	۴۹,۴۲۵,۳۲۹,۵۵۰	-	۱۲۶,۰۵۸,۱۶۶	۶۷,۳۲۵,۳۲۹,۹۸۴	۱۱۶,۸۴۶,۶۷۵,۷۰۰	۳۶,۷۰۰
-	۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	-	۱۶۱,۰۸۴,۲۳۶	۷۶,۱۹۷,۱۵۰,۸۵۶	۱۲۸,۸۶۷,۵۵۳,۱۰۰	

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

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۶۶,۳۲۵,۳۴۳,۱۳	-	۷۶,۷۳۹,۹۲۰	۷۳۶,۸۱۶,۱۶۴,۳۶۷	۹۰,۳۱,۷۸,۳۴۰,۵۰۰	۳۰۲,۳۰۰	
-	۱۶۶,۳۲۵,۳۴۳,۱۳	-	۷۶,۷۳۹,۹۲۰	۷۳۶,۸۱۶,۱۶۴,۳۶۷	۹۰,۳۱,۷۸,۳۴۰,۵۰۰		سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم: ۱۷-۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	لرزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلمون سیا (تقدم)
(۹۸۰,۰۷۸,۲۱۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان (تقدم)
۲۹۳,۶۷۶,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت تبریز (تقدم)
۱۹۵,۶۳۶,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	

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

۱۷-۵ سود حاصل از فروش اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	تعداد
				ریال	ریال	ریال	ریال
-		۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳		-	۱۵,۰۲۵,۶۲۵	۸,۰۹۲,۰۶۰,۴۸۲	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳		-	۱۵,۰۲۵,۶۲۵	۸,۰۹۲,۰۶۰,۴۸۲	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۱۷-۶ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	تعداد
				ریال	ریال	ریال	ریال
-		۱۶۵,۳۲۲,۰۵۹		-	-	۴۳,۳۳۳,۶۷۷,۹۴۱	۴۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰
-		۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷		-	۵,۱۶۴,۴۷۲	۲۷,۵۳۳,۹۲۸,۵۷۱	۳۶,۰۰۰
-		۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶		-	-	۳۹,۸۸۰,۷۵۰,۸۱۴	۴۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۰۹,۲۱۰,۶۰۲		-		-	-	-	-
۵۰,۵۱۴,۵۶۴		-		-	-	-	-
۳۳۵,۳۵۲,۵۱۵		-		-	-	-	-
۷۸۷,۶۱۹,۹۷۲		-		-	-	-	-
۵۹۱۰,۴۹۴,۵۸۹		-		-	-	-	-
۳۹۴,۵۰۸,۴۸۳		-		-	-	-	-
۱,۴۰۱,۵۰۶,۳۷۷		-		-	-	-	-
۳۹۶,۹۸۴,۰۳۴		-		-	-	-	-
۴۴۴,۷۹۵,۱۰۰		-		-	-	-	-
۱,۰۶۰,۴۹۹,۴۹۰		-		-	-	-	-
۴۸۵,۳۴۵,۹۸۵		-		-	-	-	-
۷۵۴,۹۱۰,۵۱۹		-		-	-	-	-
۲,۰۰۵,۱۰۹,۲۴۰		-		-	-	-	-
۱۰,۸۴۱۰,۶۲۶		-		-	-	-	-
۱۷,۹۴۵,۲۶۲,۳۹۶		۲,۱۷۲,۱۱۸,۲۰۲		-	۵,۱۶۴,۴۷۲	۱۱۰,۷۴۸,۳۵۷,۳۲۶	۱۱۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۸-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کامبرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	-	-	-	۸۰۰,۹۷۶,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۰۸۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
-	-	-	-	۳۳۰,۸۷۵,۰۱۱,۱۳۰	۱,۳۱۳,۷۱۹,۸۷۵	۱,۳۱۳,۷۱۹,۸۷۵	۷۱۸,۶۷۸,۸۶۸,۹۱۵	۱,۰۵۰,۹۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰
-	-	-	-	۳۷,۲۳۰,۴۱۹,۴۴۱	۱,۰۵۳,۸۲۳,۳۳۴	۱,۰۵۳,۸۲۳,۳۳۴	۶۸۵,۹۹۸,۸۷۸,۵۲۰	۶۳۹,۱۳۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۷۲
-	-	-	-	۲۰,۲۹۴,۹۹۱,۳۸۶	۲,۲۶۵,۲۱۲,۰۹۹	۲,۲۶۵,۲۱۲,۰۹۹	۲۰,۱۵۹,۵۵۶,۵۱۵	۲۲,۰۸۱,۷۲۶,۰۰۰	-

تسام سکه طرح جدید ۲۱۱ سمنت
تسام سکه طرح جدید ۲۱۱ رفاه

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

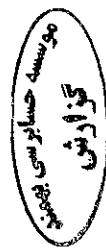
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کامبرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۶,۳۳۱,۴۸۰,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۵۵,۵۶۸,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۰,۰۰۰,۵۴۴,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۱۷,۶۵۶,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۱,۳۳۷,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۵,۲۰۸,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۲,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۸۲۱,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۵۳,۳۳۰,۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۱,۰۳۵,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-

نفت اصفهان
فولاد مبارکه
احیاء سیاهان
بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری غدیر
افق و فولاد غدیر ایرانیان
بیمه اتکالی آرای پارس ۷۰/تجدیه
بیمه اتکالی تهران روک ۵۰/تجدیه
سرمایه گذاری پارس آریان
کوبیر تابر
نفت تبریز

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کامبرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱,۵۵۷,۶۵۴,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۷,۲۲۶,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۶۳۸,۳۳۶,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۱۰,۰۴۲,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۹۱,۲۷۹,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اجاره دویپ ۸۰,۲۰,۱۴۰
استاذخرانه س ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
استاذخرانه س ۱۶ بودجه ۹۸-۲۰۳۰۳
استاذخرانه س ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱



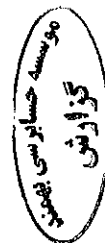
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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				
۲,۳۴۸,۱۸۸,۴۰۶	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
۷۳,۱۶۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پیمه ما
۱,۰۱۸,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۴۱۰,۸۲۲,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱۳۹,۸۲۷,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسین
۸۵۲,۶۵۵,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۱۲,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۲,۵۹۵,۸۲۵,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۹۵۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	کوبیر تایر
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۵۸,۸۲۸,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پایده شیمی قرن
۱۰۸,۳۳۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مینا
۵۳۶,۳۴۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	احیاء سپاهان
۶۴۹,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵۷۹,۱۵۱,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده تاس بهشهر
۳۰۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۴,۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۹۶۲,۹۹۷,۴۲۶	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	-	-	-	



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 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	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
۲۲-۱	۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۳۰۶,۶۵۸,۶۰۶

۲۲-۱ 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 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	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	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	۱۹,۵۵۴,۲۱۰	-
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۱۰۴,۱۳۳,۲۶۴
هزینه خدمات بانکی	۲۷,۸۷۲,۵۸۸	۱۳,۹۰۱,۳۳۰
هزینه کارمزد	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵,۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶	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	

۲۵-۱ : تقسیم سود مربوط به مجمع قبل از تغییر نوع صندوق می باشد

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۱۸,۶۱۷,۷۹۰	۸۷۷,۱۷۱,۱۱۹,۲۶۲	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)	۷۰۲,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

درصد تملک	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰ ممتاز	سرمایه گذاری	۲۵,۰۰۰ ممتاز	سرمایه گذاری	مؤسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۶۷۲,۴۰۰ عادی	ممتاز	۴۱,۰۲۱,۶۰۰ عادی	ممتاز	مؤسس	تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	۲۵,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	مدیر، مدیریت و ضامن صندوق	ضمین نقدشوندگی صندوق قدیم	ضمین نقدشوندگی صندوق و اشخاص وابسته به وی (قدیم)
۲,۳۲	۲۵,۰۰۰ عادی	عادی	۲۹,۳۰,۹۰۰ عادی	عادی	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۴۷,۲۰۰ عادی	عادی	-	عادی	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	مؤسس	شرکت لیونگ ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰ عادی	عادی	-	عادی	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۵,۴۰۰ عادی	عادی	-	عادی	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱۳۹,۴۰۰ عادی	عادی	-	عادی	مؤسس	بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۰ عادی	عادی	۲۹,۵۰۰ عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	موتی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴ عادی	عادی	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	- عادی	عادی	۲۴,۳۰۰ عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیما پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵۰۴ عادی	عادی	۲۹,۷۲۶ عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹,۴۳	۱,۰۱۶,۴۰۸	عادی	۳۴,۲۳۶,۰۲۶	عادی	جمع	جمع	جمع

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال		
۲,۴۱۲,۶۰۲,۲۹۹	۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	طی سال	۳۲,۵۹۵,۴۴۴,۹۸۷	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	طی سال	۸۳۴,۳۴۶,۴۴۴	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	طی سال	۵۴۴,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی نهمند
-	۱,۷۱۲,۵۹۳	-	طی سال	-	مدیر ثبت قدیم	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	طی سال	-	مدیر ثبت جدید	شرکت تامین سرمایه کارخان
-	۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	طی سال	۶,۲۱۴,۵۳۷,۴۲۰	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کارخان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	-	-	طی سال	۳۲,۳۹۶,۶۵۴	ضمین نقدشوندگی جدید	ضمین نقدشوندگی جدید
۲,۱۱۱,۹۵۴,۸۷۴	۲۶,۸۳۴,۴۸۷,۸۲۵	۲۶,۸۳۴,۴۸۷,۸۲۵	طی سال	۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۲۸۵	جمع	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.