



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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
۹-۲۰	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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

دارایی ها :

یادداشت

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

ریال

ریال

۶,۴۴۱,۴۳۴,۷۰۱,۹۷۶

۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱

۵

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

۳۲۲,۳۴۵,۹۶۵

۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶

۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۲۸,۰۵۱,۹۲۲

۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱

۷

حساب های دریافتنی

۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴

۱,۷۱۲,۵۹۳

۸

جاری کارگزاران

۴۲۸,۳۶۴,۶۶۱

۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷

۹

سایر دارایی ها

۴۹,۰۳۹,۰۴۴

۴۹,۵۴۳,۰۴۴

۱۰

موجودی نقد

۶,۵۱۱,۷۷۸,۲۹۷,۶۸۲

۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲

جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱۱

پرداختنی به ارکان صندوق

۳۷,۷۷۳,۱۷۸,۷۹۳

۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲

۱۲

پرداختنی به سرمایه گذاران

۴۸,۵۶۴

۷۵,۰۲۴

۱۳

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۷,۵۸۶,۹۵۴,۸۴۰

۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹

۴۵,۳۶۰,۱۸۲,۱۹۷

۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵

۱۴

جمع بدهی ها

۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵

۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷

خالص دارایی ها

۲۴,۱۴۵

۲۰,۷۳۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

کیومرث شریفی



متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

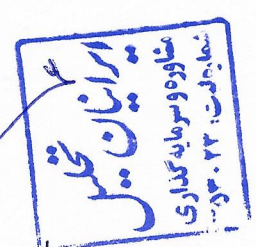
علیرضا باغانی

Handwritten signature of the representative



Handwritten mark at the bottom left

Handwritten signature at the bottom right



شرکت تامین سرمایه کارکن ش.ت. ۸۳۷۱



تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

سود خالص
میانگین موزن (ریال) وجوه استغاده شده

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
۸۶۰,۳۸۶,۵۴۰,۰۰۱	۱,۰۷۸,۳۰۹	۶۹,۰۷۷,۲۲۷,۴۱۲	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۳۷	۴۸,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸		
۳۰,۳۹۱,۰۲۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۱,۰۲۰	۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳	۱,۵۸۴,۵۴۵,۳۲۰,۰۰۰	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	۱۶	۱۵۸,۴۵۴,۵۳۲		
(۳۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۶۵,۷۸۰)	۲,۷۸۹,۳۲۶,۶۰۰	(۱۰,۰۰۰)	-	۱۷	(۱)		
-	۶۲,۵۱۹,۸۸۲	۶۸,۴۵۵,۳۶۷,۷۲۵	-	۹۷۴,۶۸۰,۴۴۵	۱۸	-		
۲۱۳,۳۴۳,۵۲۰,۷۹۸	-	۵۳۷,۵۰۳,۸۷۴	۵۷۸,۶۱۹,۶۸۲,۹۸۸	۷,۶۷۴,۴۵۵	۱۹	-		
۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	-	۲۱۷,۳۵۲,۴۱۰,۱۲۰	۲,۰۳۵,۴۵۴,۷۱۶,۴۶۰	۶۰۰,۷۰۵,۷۰۸,۹۷۳		-		
۱,۱۱۹,۷۶۹,۷۳۷,۸۳۱	۶۶,۳۶۱,۴۱۳		۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵			۲۶۷,۸۱۶,۹۳۹		

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شخص حقوقی
نماینده
کیومرث شریفی
علیرضا باغانی
شرکت تامین سرمایه کاردان
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱-۲- 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۲-۱- 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه‌گذاری 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 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.

۳-۳-۴- 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ارایه 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 اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ حداقل ۱۰۷۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ۱۰۸۰۰ میلیارد ریال .	کارمزد متولی
سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی ها ی صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ 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 و با تصویب مجمع 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

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خاص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۴۵.۶۱	۱,۰۴۹,۶۶۳,۱۸۰,۱۲۵	۲۷۶,۱۸۷,۵۱۳,۵۲۵	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳
۳۱.۱۶	۷۱۷,۱۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۴۴,۰۲۸,۵۳۵	۱۹۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹.۰۳	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۵,۹۶۴,۹۰۳,۱۵۹,۹۱۶	۵,۵۳۷,۳۶۷,۷۷۳,۳۰۶
۹.۵۸۰	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۶,۴۴۱,۴۳۴,۷۰۱,۹۷۶	۵,۸۷۹,۰۸۶,۳۸۳,۰۵۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰.۰۰۳۸	۲۴۶,۴۳۴,۳۴۲	کوتاه مدت
۱,۸۸,۳۶,۳۷۸	۰.۰۰۰۰۳	۱,۸,۷۹۶,۶۴۷	کوتاه مدت
۱۶۶,۵۵۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۷۰,۷۴۲	کوتاه مدت
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰.۰۰۰۰۱	۳,۳۳۵,۳۸۵	کوتاه مدت
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۵	۳۰,۵۴۴,۳۳۷	کوتاه مدت
۳۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰.۰۰۰۰۴	۲۲,۰۶۶,۴۱۲	کوتاه مدت
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰.۰۰۰۵۰	۳۲۲,۳۴۵,۹۶۵	

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	-	-	-
-	۲۸,۰۵۱,۹۲۲	مختلف	۲۸,۰۵۱,۹۲۲
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	۲۸,۰۵۱,۹۲۲	-	۲۸,۰۵۱,۹۲۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سایر حساب های دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	-	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	-
کارگزاری بانک تجارت-بورس کالا	۱,۷۱۲,۵۹۳	۱,۴۱۰,۷۷۱,۰۹۹,۵۶۳	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	-
حسابهای فی ملیین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	-	۳,۸۶۰,۵۹۹,۶۲۱,۰۱۵	۳,۷۹۱,۰۸۳,۸۲۶,۹۰۱	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴
۹- سایر دارایی ها	۱,۷۱۲,۵۹۳	۶,۷۴۱,۵۱۳,۰۵۴,۱۳۷	۶,۶۷۱,۹۹۸,۹۷۲,۶۱۶	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خلاص 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.

مخارج برگزاری مجمع	مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	۵,۵۳۱,۶۲۹	۱۴,۶۴۹,۰۸۱
مخارج عضویت در کانون ها	۶۶,۳۰۱,۴۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۲,۷۹۵	۲۶,۴۶۸,۶۴۹
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳	-	۱,۳۵۱,۳۰۱,۱۱۲	۳۷۷,۰۵۱,۶۷۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۰,۴۴۵,۷۹۰	-	۳۰,۲۵۰,۵۳۰	۱۰,۱۹۵,۲۶۰
۱۰- موجودی نقد	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۴۰,۱۸۰,۷۱۰	۱,۴۴۶,۹۱۶,۰۶۶	۴۲۸,۳۶۴,۶۶۱

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-سامان	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۰۳۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۹,۷۷۲,۱۵۱,۲۵۹
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۳۷,۷۷۳,۱۷۸,۷۹۳

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
بازارگردان - تامین سرمایه کاردان
حسابرس - بهمند

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۵,۰۲۴	۲۶,۶۳۱
-	۲۱,۹۳۳
۷۵,۰۲۴	۴۸,۵۶۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹	۱,۷۳۴,۷۷۶,۶۳۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۲,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۰۳۷,۸۲۰
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۷,۵۸۶,۹۵۴,۸۴۰

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۶,۴۶۴,۰۰۳,۶۱۵,۴۸۵
۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۲,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۶,۴۶۶,۴۱۸,۱۱۵,۴۸۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۷۳,۶۵۸,۵۰۳	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵-۱	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	-	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۶,۹۰۷,۷۲۷,۴۱۲)	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸		

۱۵-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۶۹۹,۵۲۸	۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۴	۵۶۳,۷۹۱,۸۴۱,۱۰۰	۲۰۱,۰۰۰
۲۲۶,۶۶۵,۶۸۴	۲۸,۲۴۱,۸۱۶,۱۷۹	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۳۰۰,۴۰۰
-	۳,۹۷۷,۳۹۹,۲۰۵	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۴۸,۹۹۴
۶,۲۹۳,۲۹۱	-	-	-
۳۷۳,۶۵۸,۵۰۳	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱,۵۶۴,۲۷۷,۳۷۰,۰۵۰	۵۵۰,۳۹۴

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مالت
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
گواهی سپرده کالایی شمش طلا
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	-	-	-
(۱,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	-	-	-
(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	-	-	-
(۳,۰۱۶,۱۴۸,۶۷۲)	-	-	-
(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	-	-	-
۲۱,۱۲۳,۷۲۱	-	-	-
(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	-	-	-
۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	-	-	-
(۹,۴۵۳,۵۰۴,۰۹۱)	-	-	-

نفت اصفهان
بانک اقتصادنوین
کوپر تابر
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
پارس آریان
سرمایه گذاری غدیر
احیا سپاهان
فولاد مبارکه

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-
۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-	-	-
۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-	-	-
۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	-	-

استاد خزانة م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
استاد خزانة م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
استاد خزانة م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	یادداشت
سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا	۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	۱۶-۱	
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	۱۶-۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق سلف سکه	۱۸,۶۲۳,۴۰۱,۵۳۰	-	۱۶-۳	
	۱۵۲,۴۷۷,۹۳۹,۳۳۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵		

۱۶-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۶,۴۹۴,۴۶۹	۲۹,۱۹۴,۵۰۴,۰۸۵	-	۲۵۰,۷۴۳,۴۶۵	۱۷۱,۱۴۹,۵۲۴,۴۵۰	۲۰۰,۵۹۴,۷۷۲,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
۱۳۴,۸۲۸,۹۲۲,۳۸۴	۴۰,۴۷۲,۴۳۳,۸۴۸	-	۳۴۵,۶۶۶,۴۷۵	۲۳۵,۷۱۵,۰۷۹,۶۷۷	۲۷۶,۵۳۳,۱۸۰,۰۰۰	۸۶,۹۰۰
-	۴۸۱,۷۸۱,۷۲۴,۳۵۲	-	۱۴,۳۵۰,۲۰۸,۰۸۳	۵,۴۸۳,۱۲۱,۴۳۵,۵۶۵	۵,۹۷۹,۳۵۳,۳۶۸,۰۰۰	۱,۶۵۷,۲۲۱
۱۳۵,۵۴۵,۴۱۶,۸۵۳	۵۵۱,۴۴۸,۶۶۲,۲۸۵	-	۱۴,۹۴۶,۶۱۸,۰۳۳	۵,۸۸۹,۹۸۶,۰۳۹,۶۹۲	۶,۴۵۶,۳۸۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۱۲۱

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۹۰,۸۷۹,۰۵۰)	-	-	-	-	-	-

پالایش نفت تبریز

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

١٧ - سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۱۰۴/۲۹
۲,۴۶۸,۰۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۱۰۴/۲۹
۲,۷۸۹,۳۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۱۰۴/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل، درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	-	ریال ۵۰۸,۸۴۹,۶۰۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	-
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۷,۶۷۴,۴۵۵	۱۶,۷۰۰,۸۸۷
	۷,۶۷۴,۴۵۵	۵۳۷,۵۰۳,۸۷۴

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۲۰۰۰ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان	۶,۹۰۳,۴۴۰,۷۴۴	ریال ۸۳۱,۶۱۸,۱۳۲
متولی صندوق -مشاورسرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	۳۸۳,۰۱۳,۶۴۵
ضامن نقد شوندگی صندوق -تامین سرمایه کاردان	-	۳۲,۳۹۶,۶۵۴
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴	۲۴۱,۰۷۳,۰۱۴
بازارگردان صندوق -تامین سرمایه کاردان	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	۸۳۶,۴۵۰,۱۱۰
	۱۴,۹۰۴,۴۶۸,۲۷۸	۲,۳۲۴,۵۵۱,۵۵۵

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
هزینه برگزاری مجامع	۵,۵۳۱,۶۲۹	ریال ۲,۵۱۶,۶۱۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵,۳۴۱,۴۵۰,۲۶۵	۲۸۲,۹۷۲,۰۶۶
هزینه نرم افزار	۱,۷۳۶,۶۱۷,۲۸۸	۱,۳۲۹,۴۴۰,۶۳۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۹,۸۳۲,۷۹۵	۴۹,۸۶۳,۰۲۳
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	-	۱,۳۵۸,۵۶۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۲۵۰,۵۳۰	-
هزینه خدمات بانکی	۷,۸۷۵,۲۰۰	۱۸,۱۸۶,۸۶۰
	۷,۱۸۱,۵۵۷,۷۰۷	۱,۶۸۴,۳۳۷,۷۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۹,۷۰۷,۲۲۱,۶۱۲	۲,۰۳۵,۴۵۴,۷۲۸,۳۹۳
(۱,۳۰۰,۲۷۸,۵۸۰)	(۱۱,۹۳۳)
۱۸,۴۰۶,۹۴۳,۰۳۲	۲,۰۳۵,۴۵۴,۷۱۶,۴۶۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها ، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری				
۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری	ممتاز	موسس	صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۲	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	عادی	موسس	صندوق		
۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر و ضامن نقدشوندگی	مدیر و ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	عادی	موسس	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	سایر	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	عادی	سایر	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	عادی	سایر	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۲	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	آلتاز سروآی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۹,۷۳۶	عادی	۲۹,۷۳۶	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمد محمدزهی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	عادی	۲۱,۸۱۷	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	عادی	۲۴,۳۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پیشکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۹,۵۰۰	عادی	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۹,۷۳۶	عادی	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مدیر سرمایه گذاری (سابق)		
۰.۸۲	۵۴,۲۸۳,۲۷۲	عادی	۵۴,۲۷۰,۱۵۳	عادی	عادی	جمع	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	تاریخ معامله			
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مانده طلب (بدهی)	۲۹,۷۷۲,۱۵۱,۳۵۹	ارزش معامله-ریال	۶,۹۰۳,۴۴۰,۷۴۴	موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
۲,۴۱۱,۲۶۰,۲,۳۹۹	ریال	۲۹,۷۷۲,۱۵۱,۳۵۹	ارزش معامله-ریال	۶,۹۰۳,۴۴۰,۷۴۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۹۷,۵۸۸,۹۶۷	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	۵۸۹,۰۴۱,۰۳۰	طی دوره	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی بهمند
۱۶۳,۴۹۹,۸۹۰	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴	۳۴۲,۳۶۰,۴۱۴	طی دوره	کارمزد حسابرس	حسابرس	شرکت تامین سرمایه کارخان
۳۳۸,۲۶۳,۷۱۸	-	-	-	طی دوره	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	کارگزاری بانک تجارت
-	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	۷,۰۶۹,۶۲۶,۰۹۰	طی دوره	کارمزد بازارگردان	کارمزد و بازارگردان	
-	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴	۶۹,۵۱۵,۷۹۴,۱۱۴	طی دوره	کارمزد کارگزاری	کارمزد و بازارگردان	
۳,۱۱۱,۰۵۴,۸۷۴	۱۰۷,۳۸۸,۹۷۲,۹۰۷	۱۰۷,۳۸۸,۹۷۲,۹۰۷	۱۴,۹۰۴,۶۶۸,۲۷۸	طی دوره	کارمزد کارگزاری	کارمزد و بازارگردان	جمع

۲۶- 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 .