



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فرودین ۱۴۰۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۱۳,۹۴۸,۶۷۹,۲۷۵,۲۱۰	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۱۱,۳۷۸,۱۵۹	۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶
حساب های دریافتی	۷	-	۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱
جاری کارگزاران	۸	۳۰,۳۵۹,۹۰۸	۱,۷۱۲,۵۹۳
سایر دارایی ها	۹	۲,۶۱۳,۴۹۶,۹۴۵	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷
موجودی نقد	۱۰	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴
جمع دارایی ها		۱۳,۹۵۱,۸۸۲,۵۴۱,۲۶۶	۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۸,۳۳۴,۹۸۸,۲۷۵	۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۸۳,۰۹۶	۷۵,۰۲۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۲,۲۷۹,۹۰۶,۲۶۷	۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹
جمع بدهی ها		۴۰,۶۱۵,۰۷۷,۶۳۸	۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵
خالص دارایی ها	۱۴	۱۳,۹۱۱,۲۶۷,۴۶۳,۶۲۸	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۴,۷۷۹	۲۰,۷۳۷

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	



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

ریال	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	یادداشت
------	----------------------------	---------

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
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

ریال	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	ریال	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	یادداشت
۸۶۰,۳۸۶,۵۴۰,۰۰۱	۱۰,۷۸۰,۳۰۹	۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۳۵۶,۲۶۰,۶۱۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۶,۰۶۱	۲,۹۰۶,۲۲۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۳,۲۳۴			
(۱۷,۳۹۸,۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۹,۸۷۸)	(۱۰,۰۰۰)	(۱)			
۷۹۱,۰۳۸,۳۳۴,۰۷۸	۶۲,۵۱۹,۸۸۲	-	-			
۷۴۹,۳۷۵,۳۲۰,۵۹۰	-	۴,۴۶۸,۸۰۰,۳۸۵,۰۱۹	-			
(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)	-	-	-			
۱,۱۹۵,۹۸۲,۷۲۷,۹۷۷	-	۴,۲۶۸,۳۳۲,۳۳۲,۵۷۲	-			
۲,۲۷۲,۷۰۳,۲۹۹,۲۸۲	۹۷,۴۹۴,۲۷۴	۱۳,۹۱۱,۲۶۷,۴۶۳,۶۲۸	۳۹۹,۹۹۵,۱۴۱			

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

شخص حقوقی

شرکت تاسین سرمایه کارخان

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی



فرصت مطمئن سرمایه کارخان ش.ت. ۳۴۸۷۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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:

۳-۴-۱- 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 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 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.

۳-۴-۲- 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.

۳-۴-۳- 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

۳-۴-۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 به تصویب مجمع صندوق و تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 متولی	سالانه مبلغ حداقل ۱۷۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیارد ریال .
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال .
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 .

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 ماده ۲۴ 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 دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		تاریخ سررسید	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	تمام سکه طرح جدید ۰.۲۱۱ ملت تمام سکه طرح جدید ۰.۳۱۲ رفاه گواهی سپرده شمش طلا
۳۱.۱۶	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۴۰۴,۰۵۰,۰۰۰	۲.۰۴	۱۹۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵.۶۱	۱,۰۴۹,۶۶۳,۱۸۰,۱۲۵	۳۸۶,۵۶۸,۷۸۴,۲۵۰	۲.۷۷	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳	
۱۹.۰۳	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۱۳,۳۷۷,۰۶۴,۴۰۰,۹۶۰	۹۵.۱۷	۹,۱۱۱,۹۰۳,۸۰۱,۸۰۲	
۹۵.۸۰	۲,۲۰۴,۹۱۳,۴۴۷,۹۰۱	۱۳,۹۴۸,۶۷۹,۲۷۵,۲۱۰	۹۹.۹۸	۹,۴۶۳,۶۲۴,۴۱۳,۵۵۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ تنزیل	تنزیل شده
مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ						
ریال	درصد	ریال	درصد	کوتاه مدت کوتاه مدت کوتاه مدت کوتاه مدت بلند مدت بلند مدت کوتاه مدت کوتاه مدت بلند مدت بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۱۰ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ - - ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ - -	- - - - - - - - - -	۸ ۸ ۸ ۸ - - ۸ ۸ - -	درصد درصد	تنزیل شده
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰.۰۰۳	۴۳۵,۵۵۸,۸۲۴	۰.۰۰۳						
۱۸,۸۳۶,۳۷۸	۰.۰۰۰۱	۱۹۰,۳۷۰,۰۹۴	۰.۰۰۰۱						
۱۶۶,۵۵۱	۰.۰۰۰۰۰	۱۷۲,۱۴۰	۰.۰۰۰۰۰						
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰.۰۰۰۰۰	۲,۸۶۵,۹۴۹	۰.۰۰۰۰۰						
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-						
۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-						
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲	۳۰,۹۱۶,۸۱۳	۰.۰۰۰۰۲						
۳۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰.۰۰۰۰۲	۲۲,۸۳۷,۳۳۹	۰.۰۰۰۰۲						
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-						
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-						
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰.۰۰۳۷	۵۱۱,۳۷۸,۱۵۹	-						

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	درصد						
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	۲۵	- - -	ریال	- - -	ریال
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	-	-	-						
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	-	-	-						

سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	گردش بدھکار	گردش بستنکار	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	۱,۴۷۰,۱۴۲,۳۳۳,۵۵۹	-
کارگزاری بانک تجارت-بورس کالا	۱,۴۱۰,۷۷۱,۰۹۹,۵۶۳	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	-
حسابهای فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۷,۳۸۰,۵۱۶,۵۲۳,۹۳۲	۷,۳۸۰,۴۸۶,۱۶۴,۰۲۴	۳۰,۳۵۹,۹۰۸
	۱۰,۲۶۱,۴۲۹,۹۵۷,۰۵۴	۱۰,۲۶۱,۴۰۱,۳۰۹,۷۳۹	۳۰,۳۵۹,۹۰۸
			۱,۷۱۲,۵۹۳

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج 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 این مخارج 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.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	۱۲,۷۱۵,۳۳۹	۷,۴۶۵,۳۷۱
۶۶,۳۰۱,۴۴۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۴,۵۱۰	۱۱۰,۵۴۶,۹۳۴
۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۷۸۶,۱۸۹	۲,۴۴۰,۵۶۶,۵۹۴
۴۰,۴۴۵,۷۹۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۷,۷۴۴	۵۴,۹۱۸,۰۴۶
۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۲,۹۷۰,۱۸۰,۷۱۰	۲,۱۹۱,۷۸۳,۷۸۲	۲,۶۱۳,۴۹۶,۹۴۵

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴
۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۹,۵۴۳,۰۴۴

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۱۵,۰۵۳,۱۱۴,۰۹۵
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۴۹۱,۶۲۵,۷۳۱
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۱۲,۵۵۶,۵۷۳,۵۲۹
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۲۳۳,۶۷۴,۹۲۰
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۲۸,۳۳۴,۹۸۸,۲۷۵

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۰۲۴	۱۶۱,۱۶۳
-	۲۱,۹۳۳
۷۵,۰۲۴	۱۸۳,۰۹۶

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹	۲,۲۱۲,۵۴۴,۵۶۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۴,۷۵۰,۲۱۲,۰۴۶
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۱۴۹,۶۵۷
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۲۱,۲۷۹,۹۰۶,۲۶۷

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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۴۰۸	۱۳,۹۰۷,۷۸۹,۵۶۳,۶۲۸	۳۹۹,۸۹۵,۱۴۱
۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۱۳,۹۱۱,۲۶۷,۴۶۳,۶۲۸	۳۹۹,۹۹۵,۱۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۹,۴۵۳,۱۸۲,۶۳۳)	-	۱۵-۱
۱۰,۱۸۷,۱۴۳,۸۳۴	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۱۵-۲
۷,۵۹۶,۴۵۱,۸۷۷	-	۱۵-۳
۲,۱۷۲,۱۱۸,۱۷۶	-	۱۵-۴
۱۰,۵۰۲,۵۳۱,۲۵۴	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سود حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	-	-
(۳,۰۱۶,۱۴۸,۶۷۳)	-	-
۳۲۱,۴۵۸	-	-
۲۱,۱۳۳,۷۲۱	-	-
(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	-	-
(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	-	-
۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	-	-
(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	-	-
(۱,۰۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	-	-
(۹,۴۵۳,۱۸۲,۶۳۳)	-	-

کوپر تاثیر

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه

سرمایه گذاری غدیر

احیا سپاهان

پارس آریان

فولاد مبارکه اصفهان

پالایش نفت اصفهان

بانک اقتصاد نوین

۱۵-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
۳,۰۳۳,۹۵۰,۴۵۸	۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۴	۲۰۱,۰۰۰
۷,۱۵۳,۱۹۳,۳۷۶	۲۸,۳۴۱,۸۱۶,۱۷۹	۳۰۰,۴۰۰
-	۳,۹۷۷,۳۹۹,۲۰۵	۴۸,۹۹۴
۱۰,۱۸۷,۱۴۳,۸۳۴	۴۸,۳۷۴,۶۹۱,۷۸۸	۵۵۰,۳۹۴

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ممت

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲، رفاه

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق سلف سکه مرکزی به شرح زیر است :

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۹۶,۴۵۱,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۹۶,۴۵۱,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۵-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۳۲۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۷۲,۱۸۸,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه م-۱۶ ابودجه ۹-۱۰۵۰۳

اسناد خزانه م-۱۱ ابودجه ۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه م-۱۸ ابودجه ۹-۱۰۶۱۴

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

۱۶-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	تمام سکه طرح جدید ۲۱۲ رفاه	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
		۱۶-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

بیمه انکالی تهران راک ۵۰/تادیه
پالایش نفت تبریز

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۲,۵۶۸,۲۲۸,۷۰۸	۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	۱۶-۱
(۹۵۱,۷۸۲,۳۵۳)	-	۱۶-۲
۱۳۶,۱۳۴,۸۷۲,۰۱۷	-	۱۶-۳
۶۶۷,۷۵۱,۳۱۸,۳۷۲	۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱۳,۲۵۴,۵۲۵,۵۵۰	-	۲۵۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۴۹,۵۲۴,۴۵۰	۲۸۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۲,۵۶۸,۲۲۸,۷۰۸	۱۵۰,۸۵۲,۷۰۴,۵۷۳	-	۴۸۳,۸۱۵,۷۵۰	۲۳۵,۷۱۵,۰۷۹,۶۷۷	۳۸۷,۰۵۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۴,۲۱۰,۰۴۸,۹۷۵,۹۰۰	-	۳۱,۹۴۳,۱۵۹,۰۴۰	۹۰,۰۶۷,۶۵۷,۴۶۵,۰۶۰	۱۳۳,۳۰۹,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰
۵۳۲,۵۶۸,۲۲۸,۷۰۸	۴,۴۷۴,۱۵۷,۲۰۶,۰۲۳	-	۳۲,۷۸۳,۹۳۴,۷۹۰	۹,۴۷۴,۵۲۲,۰۶۹,۱۸۷	۱۳,۹۸۱,۴۶۲,۲۰۰,۰۰۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۵,۶۴۸,۸۴۷	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۹۷,۴۳۱,۲۰۰)	-	-	-	-	-
(۹۵۱,۷۸۲,۳۵۳)	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه توزیل		جمع درآمد سود سهام		سال مالی
ریال		ریال		ریال		ریال		تاریخ تشکیل مجمع
								تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
								ریال
								سود متعلق به هر سهم
								ریال
								اقتصاد نوین
								نفت اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارداران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب - ۱۸

سود اوراق اجاره

سود سپرده بانکی

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

اجاره دومینو ۸۰۲۰۲۰۴۰۱۴

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۱	تغییرات
ریال	ریال	
۱۱۰,۸۰۱,۳۵,۹۳۰	-	۱۸-۱
۶۶,۳۱۳,۹۳۲,۸۲۶	۹۷۸,۹۰۴,۵۲۴	۱۸-۲
۷۷,۳۹۴,۰۹۸,۷۶۶	۹۷۸,۹۰۴,۵۲۴	

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
سود خالص	سود	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۰,۸۰,۱۶۵,۹۳۰	-	-	۱۸	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۰,۲۰۸

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
سود خالص	سود خاص	هزینه تنزیل	سود	ریال	مبلغ لسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸۹۰۹	۵۵۸۹	-	۵۵۸۹	۱۷۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	-	۵۰۹,۰۸۴,۳۵۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۱۱,۹۵۳,۳۸۳
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۷,۶۷۴,۴۵۵	۵,۶۴۳,۴۳۷
	۷,۶۷۷,۳۷۲	۵۲۶,۶۸۱,۱۷۴

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۰۰/۱۲ 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان	۱۸,۶۵۰,۵۱۰,۱۰۴	۲,۲۲۸,۸۱۰,۲۷۹
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱,۰۲۱,۷۶۲,۶۵۸	۶۰۴,۹۳۱,۴۱۵
ضامن نقد شوندگی صندوق -تامین سرمایه کاردان	-	۳۲,۳۹۶,۶۵۴
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۵۷۶,۰۳۵,۳۳۴	۳۹۰,۵۴۵,۱۹۴
بازارگردان صندوق -تامین سرمایه کاردان	۱۸,۹۱۹,۲۳۷,۰۱۰	۳,۲۱۵,۵۹۰,۷۷۷
	۳۹,۱۶۷,۵۴۵,۱۰۶	۶,۴۷۲,۲۷۴,۳۱۹

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۲,۷۱۵,۳۳۹	۵,۸۲۲,۳۱۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۲,۱۹۹,۸۸۱,۴۷۰	۸۶۹,۱۵۸,۵۵۰
هزینه نرم افزار	۳,۰۷۲,۴۸۳,۶۶۹	۲,۲۳۱,۶۵۰,۹۳۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۵,۷۵۴,۵۱۰	۷۴,۵۲۰,۴۹۷
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	-	۴,۵۲۴,۴۹۳
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۵,۵۲۷,۷۴۴	۴,۱۷۸,۲۵۰
هزینه خدمات بانکی	۱۵,۱۸۶,۸۵۰	۲۵,۵۰۹,۱۷۹
هزینه کارمزد	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۴۴۱,۵۴۹,۵۸۲	۳,۲۱۶,۳۶۴,۲۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
-	(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)
-	(۱,۶۶۲,۹۴۰,۸۶۷,۲۶۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۶۸,۳۳۲,۳۵۴,۵۰۵	۱,۷۷۶,۸۱۴,۳۷۹,۰۶۰
-	(۵۸۰,۸۳۱,۶۵۱,۰۸۳)
(۱۱,۹۳۳)	-
۴,۲۶۸,۳۳۲,۳۴۲,۵۷۲	۱,۱۹۵,۹۸۲,۷۲۷,۹۷۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از اصلاح کارمزد عملکرد مدیر

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

درصد تعلق	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نوع واحد	نوع واصله	نوع وابستگی	نام	انحاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری					
۰۰.۳	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰.۵	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	ممتاز	مؤسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۳	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۷.۵۷	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	ممتاز	مدیر و شامن نقدشوندگی	تاسین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۳	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰.۵	۲۵۰,۰۰۰	عادی	ممتاز	مؤسس	شرکت لیونینگ ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۳	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	۵.۴۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	ممتاز	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۵	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰.۹	۵۰,۰۰۰	عادی	ممتاز	سایر	شرکت پانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	-	عادی	۱.۶۷	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اتلار سبزهای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	-	عادی	۱.۶۷	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معدمد معدنرشی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	-	عادی	۱۵.۱۵	۲۹,۷۳۶	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیرو	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	-	عادی	۰۰.۴	۲۴,۳۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	موقض زارعی پدسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	۲۹,۵۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مشتین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰	۲۹,۷۳۶	عادی	۰.۰۰	-	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	جمع	جمع
۰.۱۶	۴۴,۲۳۶,۰۳۶	عادی	۳۱.۸۰	۵۲۲۷۰,۱۵۳	عادی	عادی	جمع	جمع	جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۰									
ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
			ارزش معامله ریال						
۳۳,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۱۵,۰۵۳,۱۱۴,۰۹۵	طی دوره	۱۸,۶۵۰,۵۱۰,۱۰۴		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان		
۱,۷۱۲,۵۹۳					کارمزد مدیریت ثبت	مدیر ثبت قدیم	کارگزاری تجارت		
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۴۹۱,۶۲۵,۷۳۱	طی دوره	۱,۰۲۱,۷۶۲,۶۵۸		کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانین	تحلیل فابری	
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۲۳۳,۶۷۴,۹۲۰	طی دوره	۵۷۶,۰۳۵,۳۴۴		کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند		
-	۳۰,۳۵۹,۹۰۸	طی دوره	۱,۰۵۵,۸۳۳,۲۵۱		کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان		
-	-	طی دوره	۱,۷۵۹,۷۰۴,۰۱۹		کارمزد خرید و فروش				
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۱۲,۵۵۶,۵۷۳,۵۲۹	طی دوره	۱۸,۹۱۹,۳۳۷,۰۱۰		کارمزد بازار گردان	کارگزار و بازار گردان	کارگزاری بانک تجارت		
۲۶,۸۳۴,۴۸۷,۸۲۵	۲۸,۳۶۵,۳۴۸,۱۸۳		۴۱,۹۸۳,۰۷۲,۳۷۶			جمع			

۲۷- 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.