



## صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۸	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ 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

کاردان



شماره ثبت شرکت تامین سرمایه کاردان: ۴۴۸۱۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۶۲,۳۳۰,۷۳۱	-	۷	حساب های دریافتی
۱,۷۱۲,۵۹۳	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۸	جاری کارگزاران
۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷	۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱	۹	سایر دارایی‌ها
۴۹,۵۴۳,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۱۰	موجودی نقد
<b>۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲</b>	<b>۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
بدهی‌ها:			
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۵,۰۲۴	-	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵</b>	<b>۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷</b>	<b>۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۲۰,۷۲۷	۲۹,۷۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۱۲,۶۵۸,۲۱۸,۹۳۹	۴۸,۲۷۲,۳۰۷,۶۱۵	۱۵	درآمدها:
۲۰۲,۹۶۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۷۸۹,۳۳۹,۵۶۴	-	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۵,۹۳۷,۶۸۴,۱۱۵	۹۸۳,۰۹۷,۳۲۵	۱۸	سود سهام
۵۱۶,۶۸۱,۷۷۶	۱۴۳,۷۸۸,۴۶۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۴,۸۵۸,۹۰۵,۷۸۰	۲,۴۴۱,۱۲۳,۹۵۱,۴۳۵		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۲۸۵)	(۸۰,۵۱۷,۱۱۵,۲۲۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶)	(۲۸,۸۱۹,۸۹۰,۴۱۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳۷,۰۶۲,۳۱۶,۶۷۱)	(۱۰,۹,۳۳۷,۰۰۵,۶۴۴)		جمع هزینه ها
۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	۲,۳۱۱,۷۸۶,۹۴۵,۷۹۱		سود خالص
۳۰,۳۶٪	۲۹,۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰,۷۵٪	۱۳,۲۹٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۱,۰۷۸,۲۰۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۲۰۵,۲۸۵,۱۷۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	ریال	
(۱۳۲,۴۴۳,۱۸۰,۰۰۰)	۴۹,۰۶۳,۳۷۵,۹۳۰,۰۰۰		
۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	(۱۰,۰۰۰)		
(۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶)	۲,۳۱۱,۷۸۶,۹۴۵,۷۹۱		
۷۰,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	-		
۲,۳۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۸۰۳		
	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱		

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

سود خالص

پنجشنبه هفتم تیر (ریال) و چهارم اسفندماه شده

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

تغییرات دارایی های پایان سال

امضا

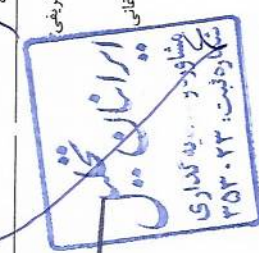
شخص حقوقی

ارکان صندوق

نماینده

شرکت تامین سرمایه کارخان

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارسی

متولی صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

#### 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 ۱۴۰۳

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 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 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 سرمایه‌گذاری 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.

#### ۳-۴-۴- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۳-۳-۱- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: باتوجه به گردش معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده 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 سرمایه‌گذاری 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.

۳-۳-۲- 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 سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۳-۳-۳- 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود

۳-۳-۴- 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 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۱.۷۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیارد ریال .
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی ها ی 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 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. باقی مانده 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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 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 کارداران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۵.۶۱	۱,۰۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۱.۹۵	۳۴۸,۹۰۱,۳۲۷,۵۰۰
۱۹.۰۳	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۹۶.۶۱	۱۷,۳۲۵,۴۹۶,۳۱۴,۴۸۰
-	-	۱.۴۱	۲۵۲,۹۴۳,۴۲۵,۰۰۰
۳۱.۱۶	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۹۵.۸۰	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۹۹.۹۷	۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰

تاریخ سررسید	بهای تمام شده
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳
	۱۵,۱۹۲,۹۰۰,۰۴۱,۵۶۱
	۱۷,۱۱۴,۵۲۴,۴۵۳
	-
	۱۵,۵۲۵,۵۰۸,۱۷۶,۷۶۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰۰.۱۴	۲,۵۱۹,۷۱۵,۱۲۸	۸
۱۸,۸۲۶,۳۷۸	۰۰.۰۰۱۱	۱۹,۲۶۹,۸۵۶	۸
۱۶۶,۵۵۱	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱۷۵,۰۱۷	۸
۱,۲۵۴,۵۹۶,۴۲۸	۰.۰۰۰۰۰۰۲	۲,۹۰۲,۴۶۲	۸
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۷	۳۱,۳۱۰,۷۲۳	۸
۳۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰.۰۰۰۰۱۳	۲۳,۱۲۸,۷۱۵	۸
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰۰.۱۴۵	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	-

نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۴	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	کوتاه مدت
بلند مدت	-	-	بلند مدت
بلند مدت	-	-	بلند مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۲۲	۱۴۰۰/۱۱/۲۲	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۴	کوتاه مدت
بلند مدت	-	-	بلند مدت
بلند مدت	-	-	بلند مدت

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال	درصد
-	۲۵	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

نام شرکت کارگزاری	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	۱,۶۴۱,۲۹۱,۸۵۸,۰۱۱	۱,۶۴۱,۲۹۱,۸۵۸,۰۱۱	-
کارگزاری بانک تجارت-پورس کالا	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	۱,۴۱۰,۷۷۱,۰۹۹,۵۶۳	۱,۷۱۲,۵۹۳
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۱۳,۴۶۴,۰۵۰,۱۷۵,۱۲۸	۱۳,۴۶۴,۲۲۰,۰۲۲,۱۹۳	-
	۱۶,۵۱۶,۱۱۴,۸۴۵,۲۹۵	۱۶,۵۱۶,۲۸۲,۹۷۹,۷۶۷	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.

نام دارایی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجمع	-	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	-
مخارج عضویت در کانون ها	۷۹,۳۴۴,۳۶۸	۱۲۶,۹۵۷,۰۷۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۱,۴۴۴
مخارج نرم افزار و سایت	۳,۸۶۱,۲۲۲,۹۲۹	۳,۳۹۲,۶۳۳,۱۵۹	۵,۵۲۵,۵۰۳,۲۰۵	۱,۷۲۸,۲۵۲,۷۸۳
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۹,۶۷۲,۱۸۴	۶۰,۷۷۳,۶۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۷۹۰
	۳,۹۸۰,۲۳۹,۲۸۱	۳,۶۰۰,۵۴۴,۵۵۱	۵,۷۴۵,۶۸۴,۰۱۵	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷

۱۰- موجودی نقد

نام دارایی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری-۱-۱-۱۶۲۷۲۶۱-۸۱۰-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۹,۵۴۲,۰۴۴		۴۸,۰۳۱,۰۴۴
	۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۹,۵۴۲,۰۴۴		۴۸,۰۳۱,۰۴۴

**صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۳۵,۳۲۵,۶۴۰,۷۸۶
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۹۵۰,۲۵۵,۷۸۹
۳,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۳۲,۹۳۶,۲۴۷,۶۲۶
۳۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴
<b>۲۶,۸۲۲,۷۷۵,۲۳۲</b>	<b>۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵</b>

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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۰۲۴	-
<b>۷۵,۰۲۴</b>	<b>-</b>

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر**

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۵,۸۰۲,۹۱۹	۲,۸۲۷,۰۲۲,۸۷۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹</b>	<b>۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵</b>

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		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۶۵,۷۲۴,۷۵۱,۶۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۴۰۸	۱۷,۸۳۷,۱۴۲,۰۲۱,۶۳۱	۵۹۹,۹۰۰,۰۰۰
۲,۰۷۳,۶۵۴,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
<b>۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷</b>	<b>۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸</b>	<b>۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱</b>	<b>۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰,۲۲۳,۰۲۷,۳۷۷)	-	۱۵-۱
۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵	۱۵-۲
۱۶۶,۳۳۵,۴۳۶,۲۱۳	-	۱۵-۳
۲,۱۷۲,۱۱۸,۲۰۲	-	۱۵-۴
۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳	-	۱۵-۵
۲۱۲,۶۵۸,۲۱۸,۹۳۹	۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵	

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 سکه مرکزی  
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت  
 سود حاصل از فروش اوراق اجاره

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	نوع	تعداد
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۰۰۳,۸۸۸,۵۱۶)	-	-	-
۱۹۶,۹۷۸	-	-	-
۳۲۱,۴۵۸	-	-	-
۵۱,۶۲۲,۹۹۸	-	-	-
۱۸۴,۷۲۳,۷۹۶	-	-	-
(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	-	-	-
(۳۰,۱۶۰,۱۴۸,۶۲۲)	-	-	-
(۱,۵۲۷,۳۷۶,۵۶۵)	-	-	-
۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	-	-	-
(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	-	-	-
(۹۴۶,۳۳۱,۸۵۰)	-	-	-
(۱۰,۵۹۵,۵۷۲,۸۰۰)	-	-	-
۲۱,۱۲۳,۷۲۱	-	-	-
(۱۰,۲۲۳,۰۲۷,۳۷۷)	-	-	-

نفت تبریز  
 بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪/تادیه  
 بیمه اتکالی تهران روک ۵۰٪/تادیه  
 بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪/تادیه  
 بیمه اتکالی تهران روک ۵۰٪/تادیه  
 کویر تابر  
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
 احیا سپهران  
 فولاد مبارکه  
 نفت اصفهان  
 پارس آریان  
 بانک اقتصاد نوین  
 سرمایه گذاری غدیر

۱۵-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	نوع	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۳۳,۹۵۰,۳۵۸	۷۰۳,۴۸۹,۱۴۶	۷۳۳,۹۴۱,۳۶۵,۵۵۳	۲۶۴,۰۰۰
۴۹,۴۷۵,۳۶۶,۵۵۰	۱,۰۵۵,۱۳۴,۸۹۵	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۳۰۰,۴۰۰
-	۳۷۸,۰۸۷,۴۳۹	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۴۸,۹۹۴
۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	۲,۱۲۶,۷۱۱,۴۸۰	۱,۷۳۵,۴۲۶,۸۹۴,۵۰۲	۶۱۳,۳۹۴

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱-ملت  
 تمام سکه طرح جدید ۳۱۲-رفاه  
 گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱۶۶,۲۳۵,۴۲۶,۲۱۳	-	-	-
۱۶۶,۲۳۵,۴۲۶,۲۱۳	-	-	-

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۵-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱۶۵,۳۲۲,۰۵۹	-	-	-
۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-
۱,۰۵۲,۲۴۹,۱۸۶	-	-	-
۲,۱۷۲,۱۱۸,۲۰۲	-	-	-

استاد خزانه م ۱۶ (بودجه) ۹-۳-۰۱-۵۰۳

استاد خزانه م ۱۱ (بودجه) ۹-۳-۰۲-۹۰۶

استاد خزانه م ۱۸ (بودجه) ۹-۳-۰۱-۶۱۴

۱۵-۵ سود حاصل از فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳	-	-	-
۱,۹۶۴,۳۷۳,۸۹۳	-	-	-

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

۱۶-۱ سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۳	۴۳۶,۷۲۵,۰۰۰	۲۳۵,۷۱۵,۰۷۹,۶۷۷	۳۴۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۰۰
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۳	۴۱,۶۸۰,۹۸۵,۵۲۰	۱۵,۱۴۸,۶۵۳,۷۰۴,۸۱۹	۱۷,۲۶۷,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۲,۷۱۴
-	۸۱۱,۹۲۲,۹۰۰,۵۴۸	۳۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۱۷۱,۱۴۹,۵۲۴,۴۵۲	۲۵۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰
(۸۰,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۳	۴۲,۴۳۶,۲۳۲,۰۲۰	۱۵,۵۵۵,۵۱۸,۳۰۸,۹۴۸	۱۷,۹۶۹,۶۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۳۴۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

ریال

۳۳۰,۹۷۵,۰۱۱,۱۳۰

(۴۷,۹۳۰,۴۱۹,۷۴۴)

-

(۸۰,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰)

۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

ریال

۱۱۳,۱۸۶,۲۴۷,۸۲۳

۲,۱۷۶,۷۴۲,۶۰۹,۶۶۱

۸۱۱,۹۲۲,۹۰۰,۵۴۸

-

۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۳

ارزش بازار

ریال

۳۴۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰

۱۷,۲۶۷,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۵۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

-

۱۷,۹۶۹,۶۷۵,۲۰۰,۰۰۰

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲، رفاه

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱

تمام سکه طرح جدید ۲۱۱، ملت

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال													
۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین نفت اصفهان
۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	





صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۹,۰۸۴,۵۰۹	-	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۵,۶۴۳,۸۸۴	۱۳۶,۱۱۴,۰۰۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱,۹۵۳,۳۸۳	۷,۶۷۴,۴۵۵	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۱۴۳,۷۸۸,۴۶۳	

۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹۰۲۰۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۵۹۵,۴۴۴,۹۸۷	۳۸,۹۲۰,۳۱۱,۷۹۵	مدیر صندوق -تأمین سرمایه کاردان
۸۳۴,۲۴۶,۴۴۴	۱,۴۸۰,۳۹۲,۷۱۶	متولی صندوق -مشاورسرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶,۲۱۴,۵۳۷,۴۲۰	-	ضامن نقد شوندگی صندوق -تأمین سرمایه کاردان
۳۲,۳۹۶,۶۵۴	۸۱۷,۴۹۹,۶۰۸	حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند
۵۴۴,۹۹۹,۷۸۰	۳۹,۳۹۸,۹۱۱,۱۰۷	بازارگردان صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۳۸۵	۸۰,۵۱۷,۱۱۵,۲۲۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۳۸,۷۹۰	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۰۸۰,۱۵۷,۷۰۶	۵,۵۲۱,۹۶۶,۷۴۶	هزینه نرم افزار
۹۹,۷۲۵,۹۲۱	۱۲۶,۹۵۷,۰۷۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۵۲۴,۴۹۳	-	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۵۹۸,۶۱۷,۶۷۸	۲۳,۰۶۶,۷۱۵,۲۱۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۹,۵۵۴,۲۱۰	۶۰,۷۷۳,۶۰۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۸۷۲,۵۸۸	۲۳,۲۹۷,۰۷۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه کارمزد
۵,۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶	۲۸,۸۱۹,۸۹۰,۴۱۸	

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال		
	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶	-
	۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعدیلات

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال		
	۸۷۷,۱۷۱,۱۱۹,۲۶۲	۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۶۱,۷۳۶
	(۱۷۴,۹۴۰,۹۸۲,۰۴۹)	(۱۱,۹۳۳)
	۷۰۲,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۸۰۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرن کردان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درصد تنگ	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع وابسته	نوع وابستگی	نام	نوع وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه گذاری				
۰.۰۳	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۴۱,۱۳۱,۶۰۰	۴۱,۱۳۱,۶۰۰	۴۱,۱۳۱,۶۰۰	۴۱,۱۳۱,۶۰۰	عادی			
۰.۰۳	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ممتاز		مدیر و ضامن نقدینگی	تامین سرمایه کردان
۰.۰۳	۲,۹۳۰,۹۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی			
۰.۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس		موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	-	۹,۰۸۶,۰۰۰	۹,۰۸۶,۰۰۰	۹,۰۸۶,۰۰۰	عادی	سایر	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	-	۹,۰۸۶,۰۰۰	۹,۰۸۶,۰۰۰	۹,۰۸۶,۰۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	-	۸,۳۳۴,۶۰۰	۸,۳۳۴,۶۰۰	۸,۳۳۴,۶۰۰	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	۲۹,۷۳۶	۲۹,۷۳۶	۲۹,۷۳۶	۲۹,۷۳۶	عادی	سایر	بانک تجارت	موسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	-	۲۱,۸۱۷	۲۱,۸۱۷	۲۱,۸۱۷	عادی	سایر	انبار سبز ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	عادی	سایر	محمد محمدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	عادی	سایر	شیدا پیوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵	-	۲۹,۷۳۶	۲۹,۷۳۶	۲۹,۷۳۶	عادی	سایر	مرغی زار پیسکان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶	۴۴,۳۳۶,۰۳۶	۴۴,۳۳۶,۰۳۶	۴۴,۳۳۶,۰۳۶	۴۴,۳۳۶,۰۳۶	عادی	سایر	مستین افرازه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
			۳۱,۸۸۸	۵۴,۳۲۹,۳۸۹				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۳۵,۳۳۵,۶۴۰,۷۸۶	طی دوره	۲۸,۹۲۰,۳۱۱,۷۹۵	موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کردان
۱,۷۱۲,۵۹۳		طی دوره		کارمزد مدیر	مدیریت قدیم	کارگزاری تجارت
۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۹۵,۰۲۵۵,۷۸۹	طی دوره	۱,۴۸۰,۳۹۲,۷۱۶	کارمزد مدیریت	مدیریت	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۵۲,۷۵۰,۸۱۶	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	طی دوره	۸۱۷,۴۹۹,۶۰۸	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
-	۱,۷۵۹,۷۰۴,۰۱۹	طی دوره	-	کارمزد کارگزاری	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سلمان
-	۱,۰۵۵,۸۳۳,۲۵۱	طی دوره	-	کارمزد خرید و فروش	کارمزد بازارگردان	تامین سرمایه کردان
۳,۳۳۰,۵۰۵,۷۲۱	۳۲,۹۳۶,۲۳۷,۶۲۶	طی دوره	۳۹,۳۹۸,۹۱۱,۰۰۷	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	جمع
۱۶,۸۳۲,۶۸۷,۸۲۵	۷۲,۵۰۲,۸۱۰,۶۶۵	طی دوره	۸۰,۵۱۷,۱۱۵,۳۳۶			

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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