

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۶ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات	در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۲/۲۳، ۱۴۰۳/۲/۱۱ و ۱۴۰۳/۴/۲۴، ۱۴۰۳/۲/۲۹
(۲)	ماده ۳۶ اساسنامه	تغییرات امیدنامه صندوق پس از تأیید سازمان و گذشت یکماه از انتشار در روزنامه کثیرالانتشار صندوق یا سامانه کدال قابل اجراست	تغییر هزینه متولی که در مجمع ۱۴۰۲/۷/۸ تصویب شده از تاریخ ۱۴۰۲/۸/۲۷ در دفاتر اعمال شده است.
(۳)	ماده ۳۳ اساسنامه	لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	مجمع ۱۴۰۲/۱۱/۹ و مجمع ۱۴۰۳/۱/۲۸ و مجمع ۱۴۰۳/۴/۲۳
(۴)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	مجمع ۱۴۰۲/۶/۲۷ و ۱۴۰۲/۷/۸
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز رسمی از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	بانک پاسارگاد ۲۲ و ۲۳ درصد موسسه اعتباری ملل ۲۳ درصد
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۲/۶ و ۱۴۰۲/۱۲/۷
(۷)	بند ۸-۳ امیدنامه	محاسبات صحیح کارمزد مدیر صندوق	محاسبات کارمزد مدیر از تاریخ ۱۴۰۲/۵/۴ الی ۱۴۰۲/۶/۶ به درستی محاسبه نشده است.
(۸)	کنترلی	شناسایی تعدیلات ناشی از اشتباه محاسباتی کارمزد مدیر صندوق در سال مالی قبل در خالص دارایی‌های سال مالی جاری	مبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال از کارمزد مدیر که در سال مالی قبل به دلیل عدم تنظیم بموقع پارامتر تغییر کارمزد مدیر توسط شرکت نرم افزاری اشتباه محاسبه شده بود در سال مالی جاری تحت عنوان تعدیلات خالص دارایی‌ها منظور گردیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آثار موارد مندرج در ردیف ۷ و ۸ بند (۵) این گزارش، به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۰ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the auditor or representative of Behmand & Co.

Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the representative of the client or the company.



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مجمع محترم عادی سالانه صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
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
	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
۹-۱۹	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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کاردان



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۳۲۸۲۷۱

کیومرث شریفی

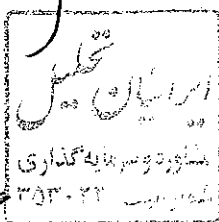
شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان
تحلیل فارابی

متولی صندوق



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

www.iran-kfunds5.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری
کیمیا زرین کاردان

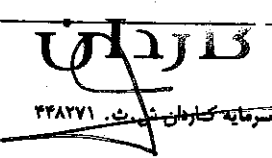
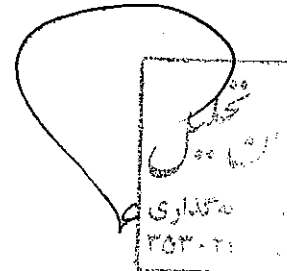
صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

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
۲,۳۰۱,۵۲۲,۱۲۴,۱۵۲	۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۲۳۲	۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۵,۰۲۴	-	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۳,۷۲۳,۷۱۸,۱۱۵	۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰		جمع بدهی‌ها
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲۰,۷۳۷	۲۹,۷۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کرویش شریفی شرکت تامین سرمایه کاروان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	علیرضا بافغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

صورت سود و زیان و گردش خاص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۲,۶۵۸,۲۱۸,۹۳۹	۴۸,۳۷۴,۳۰۷,۶۱۵	۱۵
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۳	۱۶
۲,۷۸۹,۳۳۹,۵۶۴	-	۱۷
۸۵,۹۳۷,۶۸۴,۱۱۵	۹۸۳,۰۹۷,۳۲۵	۱۸
۵۲۶,۶۸۱,۷۷۶	۱۳۳,۷۸۸,۴۶۳	۱۹
۵۰۴,۵۸۹,۹۰۵,۷۸۰	۲,۴۲۱,۱۳۳,۹۵۱,۴۳۵	
(۳۱,۲۲۱,۶۳۵,۲۸۵)	(۸۰,۵۱۷,۱۱۵,۲۲۶)	۲۰
(۵۸۴۰,۶۹۱,۳۸۶)	(۳۸,۸۱۹,۸۰۹,۴۱۸)	۲۱
(۳۷,۰۶۳,۳۱۶,۶۷۱)	(۱۰۹,۳۳۷,۰۰۵,۶۴۴)	
۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	۲,۳۱۱,۷۸۶,۹۴۵,۷۹۱	
۳۰.۳۶٪	۲۹.۲۰٪	
۲۰.۷۵٪	۱۳.۲۹٪	

صورت گردش خاص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۰,۳۸۶,۰۵۴,۰۰۱	۲,۴۶۱,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۰۵,۲۸۵,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۶۳,۴۰۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۲,۴۴۳,۱۸۰,۰۰۰)	۴۹۰,۶۳۷,۵۹۳	(۱)
۴۶۷,۷۹۶,۵۸۹,۱۰۹	۲,۳۱۱,۷۸۶,۹۴۵,۷۹۱	
(۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶)	۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۰۰۳	۲۲
۷۰,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۲۳
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود خاص

میانگین مؤثر (ریال) وجود نداشته شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (ریال) خاص

خالص دارایی های پایان سال

امضا

کارتان

شرکت تامین سرمایه کاران ش.ت. ۳۳۸۳۷۱

مشاوره و سرمایه گذاری

شماره حساب رسمی: ۳۳۸۳۷۱

شماره حساب رسمی: ۳۳۸۳۷۱

شماره حساب رسمی: ۳۳۸۳۷۱



کارتان

شرکت تامین سرمایه کاران

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
سود (ریال) خالص
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

شرکت تامین سرمایه کاران
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارسی

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 متعاقبا با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ به ثبت رسیده و 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 [درج گردیده است](https://iran-kfunds5.ir)

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
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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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 - ساختمان 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

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- در آمد های حاصل از سرمایه‌گذاری 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 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.

۳-۴-۲- 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 ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش طبق بند ۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه‌گذاری" 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
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 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 کلایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه مبلغ حداقل ۱.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون 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	صرفاً 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

۴-۷- 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.

۴-۸- 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.

۴-۹- 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 بیمه زین درون
 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:

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۰۴/۳۱		ریال	ریال			ریال	
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰۰۰۱۴	۱۰,۴۹,۶۶۲,۱۸۰,۱۲۵	۳۳۸,۹۰۱,۳۲۷,۵۰۰	۱,۹۵	۱۶۰,۳۱۲,۱۲۸	۱۶۰,۳۱۲,۱۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
۱۸,۸۲۶,۳۷۸	۰۰۰۰۱۱	۴۳۸,۰۶۷,۸۶۷,۷۷۶	۱۷,۳۲۵,۳۹۶,۳۱۴,۴۸۰	۹۶,۶۱	۱۵,۱۹۲,۹۰۰,۰۴۱,۵۶۱		تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه گواهی سپرده شمش طلا گواهی سپرده سکه طلا تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰۰۰۰۱۷	-	۲۵۲,۹۴۳,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۱	۱۷۱,۱۴۹,۵۲۴,۴۵۲		
۱۰,۰۰۰	۰۰۰۰۰۲	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-		
۲۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰۰۰۰۱۳	۲,۲۰۴,۹۱۲,۴۴۷,۹۰۱	۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰	۹۹,۹۷	۱۵,۵۲۵,۵۰۸,۱۷۶,۷۶۶		
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۰۱۳	-	-	-	-		
۵۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰۰۰۱۴۵	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	-	-	-		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱۴۰۲/۰۴/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰۰۰۱۴	۲,۵۱۹,۷۱۵,۲۲۸	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۱۸,۸۲۶,۳۷۸	۰۰۰۰۱۱	۱۹,۲۶۹,۸۵۶	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	کوتاه مدت
۱۶۶,۵۵۱	۰۰۰۰۰۱	۱۷۵,۰۱۷	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰۰۰۰۱۷	۲,۹۰۲,۶۶۲	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰	۰۰۰۰۰۲	۳۱,۳۱۰,۷۲۳	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	کوتاه مدت
۲۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰۰۰۰۱۳	۳۳,۱۲۸,۷۱۵	بدون سررسید	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	کوتاه مدت
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۵۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰۰۰۱۴۵	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	-	-	-	

۷- حساب های دریافتی

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱۴۰۲/۰۴/۳۱		ریال	ریال	ریال	
۸۶۷,۷۰۷,۱۷۷	۰۰۰۱۴	۲,۵۱۹,۷۱۵,۲۲۸	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱۸,۸۲۶,۳۷۸	۰۰۰۰۱۱	۱۹,۲۶۹,۸۵۶	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱۶۶,۵۵۱	۰۰۰۰۰۱	۱۷۵,۰۱۷	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱,۳۵۴,۵۹۶,۴۴۸	۰۰۰۰۱۷	۲,۹۰۲,۶۶۲	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰	۰۰۰۰۰۲	۳۱,۳۱۰,۷۲۳	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۲۸۲,۶۷۳,۳۱۲	۰۰۰۰۱۳	۳۳,۱۲۸,۷۱۵	بدون سررسید	بدون سررسید	کوتاه مدت
۱۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۵۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۳,۸۶۰,۹۸۹,۸۶۶	۰۰۰۱۴۵	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱	-	-	

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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		مانده ابتدای دوره	
نام شرکت کارگزاری	گردش بستکار	گردش پستانکار	مانده انتهای سال
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	۱,۶۴۱,۲۹۱,۸۵۸,۰۱۱	۱,۶۴۱,۲۹۱,۸۵۸,۰۱۱	-
کارگزاری بانک تجارت-بورس کالا	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	۱,۴۱۰,۷۷۲,۸۱۲,۱۵۶	۱,۷۱۲,۵۹۳
حسابهای فی ملین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۱۳,۴۶۴,۰۵۰,۱۷۵,۱۲۸	۱۳,۴۶۴,۰۵۰,۲۲۰,۲۲۰,۱۹۳	-
	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 خلاص 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.

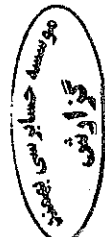
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	۲۰,۱۸۰,۷۱۰	-
۷۹,۳۴۴,۳۶۸	۱۲۶,۹۵۷,۰۷۶	۱۲۶,۹۵۷,۰۷۶	۶۶,۳۰۱,۴۴۴
۳,۸۶۱,۳۲۲,۹۲۹	۲,۳۹۲,۶۲۳,۱۵۹	۵,۵۲۵,۵۰۳,۳۰۵	۱,۷۲۸,۳۵۲,۷۸۳
۳۹,۶۷۲,۱۸۴	۶۰,۷۷۳,۶۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۷۹۰
۳,۹۸۰,۳۳۹,۴۸۱	۳,۶۰۰,۵۲۴,۵۵۱	۵,۷۴۵,۶۸۴,۰۱۵	۱,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۷

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴
۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۹,۵۴۲,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۱-۸۴۹-سامان



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
۳۵۲,۷۵۰,۸۲۶	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴
۲۶,۸۳۲,۷۷۵,۳۳۲	۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵

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	-
۷۵,۰۲۴	-

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	۸,۳۲۷,۰۲۲,۸۷۹
۲,۷۲۵,۰۰۰	-
۲,۳۸۲,۳۳۹,۹۴۰	۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۹۰,۸۶۷,۸۵۹	۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵

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

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
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	پایداخت
ریال	ریال		
(۱۰,۲۲۳,۲۷,۳۷۷)	-	۱۵-۱	
۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵	۱۵-۲	
۱۶۶,۲۳۵,۴۲۶,۳۱۳	-	۱۵-۳	
۲,۱۷۲,۱۱۸,۲۰۲	-	۱۵-۴	
۱,۹۶۴,۳۷۲,۸۹۳	-	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 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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش مالی	بهای فروش	ریال	تعداد	ریال	ریال	تعداد
(۱۰,۰۰۶,۲۸۸,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۱,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۶۲۲,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۴,۷۲۳,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۵۱,۲۰۷,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۱۶,۱۴۸,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۴۷,۳۷۶,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۵,۸۵۳,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۷۹,۸۵۸,۶۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲۶,۳۳۱,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۹,۵۵۷,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۱۲۳,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۲۲۳,۲۷,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

نفت تبریز
 بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰/تادیه
 بیمه اتکالی تهران روک ۵۰/تادیه
 بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰/تادیه
 بیمه اتکالی تهران روک ۵۰/تادیه
 کویر تابر
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 احیا سپاهان
 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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش مالی	بهای فروش	ریال	تعداد	ریال	ریال	تعداد
۲,۰۳۳,۹۵۰,۴۵۸	۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۶	۷۰,۳,۴۸۹,۱۴۶	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۳,۴۸۹,۱۴۶	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۹۴۱,۳۶۵,۵۵۲	۷۳۳,۹۴۱,۳۶۵,۵۵۲	۲۶۴,۰۰۰	۷۳۳,۹۴۱,۳۶۵,۵۵۲	۷۳۳,۹۴۱,۳۶۵,۵۵۲	۲۶۴,۰۰۰
۴۹,۴۷۵,۲۶۷,۵۵۰	۲۸,۲۴۱,۸۱۶,۱۷۹	۱,۰۵۵,۱۳۴,۸۹۵	۸۱۴,۸۱۲,۱۶۵,۴۲۶	۱,۰۵۵,۱۳۴,۸۹۵	۸۱۴,۸۱۲,۱۶۵,۴۲۶	۸۱۴,۸۱۲,۱۶۵,۴۲۶	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۳۰,۴۰۰	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۸۴۴,۱۰۹,۱۱۶,۵۰۰	۳۰,۴۰۰
-	۳,۹۷۷,۱۵۰,۳۰۰	۳۷۸,۰۸۷,۴۳۹	۱۵۲,۰۲۱,۳۵۹,۰۸۸	۳۷۸,۰۸۷,۴۳۹	۱۵۲,۰۲۱,۳۵۹,۰۸۸	۱۵۲,۰۲۱,۳۵۹,۰۸۸	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۴۸,۹۹۴	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۱۵۷,۳۷۶,۴۱۲,۴۵۰	۴۸,۹۹۴
۵۲,۵۰۹,۳۱۸,۰۰۸	۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵	۲,۱۲۶,۷۱۱,۴۸۰	۱,۶۸۵,۰۱۵,۹۱۴,۵۱۴	۲,۱۲۶,۷۱۱,۴۸۰	۱,۶۸۵,۰۱۵,۹۱۴,۵۱۴	۱,۶۸۵,۰۱۵,۹۱۴,۵۱۴	۱,۷۳۵,۴۲۶,۸۹۴,۵۰۳	۱,۷۳۵,۴۲۶,۸۹۴,۵۰۳	۶۱۳,۳۹۴	۱,۷۳۵,۴۲۶,۸۹۴,۵۰۳	۱,۷۳۵,۴۲۶,۸۹۴,۵۰۳	۶۱۳,۳۹۴



یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۲۲۵,۴۳۶,۲۱۳	-	-	-
۱۶۶,۲۲۵,۴۳۶,۲۱۳	-	-	-

سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی

۱۵-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۳۲۲,۰۵۹	-	-	-
۹۵۴,۵۴۶,۹۵۷	-	-	-
۱,۰۵۲,۳۴۹,۱۸۶	-	-	-
۲,۱۷۲,۱۱۸,۲۰۲	-	-	-

استاد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸-۳-۰۱۰۵

استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۹۹-۶-۰۲۰۹

استاد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۹۸-۴-۰۱۰۶

۱۵-۵ سود حاصل از فروش اوراق اجاره

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

اجاره دوسینو ۱۴۰۳-۰۴-۰۸



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه و شمش طلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	۱۶-۱
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲	
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲	

۱۶-۱- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه و شمش طلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۷۵,۰۱۱,۱۲۰	۱۱۳,۱۸۶,۲۴۷,۸۳۳	۴۳۶,۶۷۲,۵۰۰	۳۴۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۰۰
(۴۷,۹۳۰,۴۱۹,۷۴۴)	۲,۱۱۶,۷۴۲,۶۰۹,۶۶۱	۴۱,۶۸۰,۹۵۵,۵۲۰	۱۷,۳۶۷,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۲,۷۱۴
(۸۰۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۷۹۲,۹۰۰,۵۴۸	۳۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۷۵۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰
۲۰۲,۹۴۶,۹۹۱,۳۸۶	۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲	۴۲,۴۳۴,۲۳۲,۰۲۰	۱۷,۹۶۹,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۳۴۴

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رقه
گواهی سپرده کالای شمش طلا
CD1G0C۰۰۰۰۱ طلا سکه ۰۳۱۱
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۱ سلت

صندوق سرمایه‌گذاری 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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
	ریال		ریال		ریال			
۳۲۱,۳۰۲,۹۶۴		-		-				بانک اقتصاد نوین
۲,۴۶۸,۰۲۶,۶۰۰		-		-				نفت اصعبان
۲,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۴		-		-				



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

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علمی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۸,۴۴۸	۱۸-۱	
۱۳,۵۰۲,۷۷۰,۲۶۵	۱۸-۲	
۷۱,۴۳۲,۳۵۴,۰۲۰	۱۸-۳	
۸۵,۳۳۷,۶۸۲,۱۱۵		
	۹۸۳,۰۹۷,۳۳۵	
	۹۸۳,۰۹۷,۳۳۵	

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۴۴۸	۱۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۲,۲۲۱,۸۷۲,۷۸۴	۲,۲۲۱,۸۷۲,۷۸۴				

مشارکت دولتی، اشرافیه خاص ۱۲۲۶-۰۰

۱۸-۲ سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۰۲,۷۷۰,۲۶۵	۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

اجاره دوماهر ۱۴۰۲/۰۴/۰۸

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۴۳	۸,۴۶۶	۸,۴۶۶	۸,۴۶۶						
۳۱,۰۱۴									
۱,۴۴۴,۰۹۹,۷۱۳	۱۶,۹۶۴,۵۷۵	۱۶,۹۶۴,۵۷۵	۱۶,۹۶۴,۵۷۵	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
(۹۵,۰۱۴,۰)	۵۰,۳۰۵,۰	۵۰,۳۰۵,۰	۵۰,۳۰۵,۰						
۱,۰۵۰,۰۸۵,۴۴۲	۱۲,۵۶۶,۳۵۲	۱۲,۵۶۶,۳۵۲	۱۲,۵۶۶,۳۵۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
	۱,۳۵۸,۸۴۶	۱,۳۵۸,۸۴۶	۱,۳۵۸,۸۴۶						
۳۶,۷۵۰,۳۳۱	۸,۵۴۶,۴۲۷	۸,۵۴۶,۴۲۷	۸,۵۴۶,۴۲۷						
۲۳,۱۹۲,۰۱۸									
۱۹,۹۹۱,۰۵۸,۰۴	۱۶۲,۵۴۷,۹۳۴	۱۶۲,۵۴۷,۹۳۴	۱۶۲,۵۴۷,۹۳۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۱۵,۴۸۱,۳۵۳,۳۷	۹۹۹,۵۱۳	۹۹۹,۵۱۳	۹۹۹,۵۱۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۵,۱۷۹,۵۴۴	۶۲,۸۲۵,۷۶۹	۶۲,۸۲۵,۷۶۹	۶۲,۸۲۵,۷۶۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۵,۸۱۰,۸۵۱,۷۵۶	۵,۳۷۸,۳۳۶	۵,۳۷۸,۳۳۶	۵,۳۷۸,۳۳۶						
۱۱,۳۳۵,۵۵۵									
۲,۷۷۸,۰۶۰,۱۹۰	۵۱۷,۶۴۴,۸۴۳	۵۱۷,۶۴۴,۸۴۳	۵۱۷,۶۴۴,۸۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۲۰,۱۷۲,۳۸۸,۰۷	۱۹۱,۸۵۷,۸۴۶	۱۹۱,۸۵۷,۸۴۶	۱۹۱,۸۵۷,۸۴۶	۳۵۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۴,۵۴۱,۸۷۴,۴۸۱	۹۳۷,۴۷۸	۹۳۷,۴۷۸	۹۳۷,۴۷۸	۶۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸		
۵۸,۱۹۷									
۲۰,۸۹۴	۹۸۳,۰۹۷,۳۳۵	۹۸۳,۰۹۷,۳۳۵	۹۸۳,۰۹۷,۳۳۵						
۷۱,۴۳۲,۳۵۴,۰۲۰									



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 دریافتنی
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 ۱۹/۲۰۰۰/۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد

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 -تامین سرمایه کاردان
۸۳۴,۲۴۶,۴۴۴	۱,۴۸۰,۳۹۲,۷۱۶	متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶,۳۱۴,۵۳۷,۴۲۰	-	ضامن نقد شوندگی صندوق -تامین سرمایه کاردان
۳۲,۳۹۶,۶۵۴	۸۱۷,۴۹۹,۶۰۸	حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند
۵۴۴,۹۹۹,۷۸۰	۳۹,۲۹۸,۹۱۱,۱۰۷	بازارگردان صندوق -تامین سرمایه کاردان
۳۱,۲۲۱,۶۲۵,۲۸۵	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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶		-		۲۲-۱
۸۴۵,۴۵۶,۳۶۴,۲۸۶		-		

سود پرداختی به سرمایه گذاران

۲۲-۱- تقسیم سود مربوط به مجمع قبل از تغییر نوع صندوق بوده است.

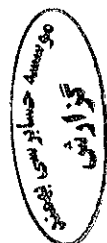
۲۳- تعدیلات

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۸۷۷,۱۷۱,۱۱۹,۲۶۲		۸,۳۳۵,۴۷۰,۲۹۷,۱۹۲	
(۱۷۴,۹۴۰,۹۸۲,۰۴۹)		(۱۱,۹۳۳)	
۷۰۲,۲۳۰,۱۳۷,۲۱۳		۱۸,۶۸۳,۸۶۴,۵۴۴	
		۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۸۰۳	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از اصلاح کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زونین کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

فرد متعلق	۱۴۰۷/۰۴/۳۱		۱۴۰۷/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	نوع وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ طلب (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ طلب (ریال)			
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مؤسس صندوق	کارگزاری بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	۰,۰۰۰	مدیر و بازارگردان	تعمیر سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	مؤسس	شرکت ایرتک ایران	مؤسس وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	۰,۰۰۰	سایر	شرکت سرمایه گذاری تعمیر ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	سایر	شرکت سرمایه گذاری سلطان ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	سایر	بانک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۸,۲۲۲,۶۰۰	۰,۰۰۰	۸,۲۲۲,۶۰۰	۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	الاناز سازه ای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹,۷۲۶	۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۶	۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محدودفا محدودفا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱,۸۱۷	۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۷	۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	شیدا پیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴,۳۰۰	۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰	۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مرفقی زارمی پیشکام	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹,۵۰۰	۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰	۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری (سابق)		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴,۳۲۶,۰۳۶	۰,۰۰۰	۴۴,۳۲۶,۰۳۶	۰,۰۰۰	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شرح معامله		تاریخ معامله	مبلغ معامله (ریال)	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ معامله (ریال)
	ارزش معامله ریال	ارزش معامله ریال					
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	ماده طلب (ریال)	۲۲,۸۶۸,۷۱۰,۵۱۵	۲۵,۳۲۵,۶۰۰,۷۸۶	۲۵,۳۲۵,۶۰۰,۷۸۶	موضوع معامله	۲۸,۹۲۰,۳۱۱,۷۹۵	موضوع معامله
	۱,۷۱۲,۵۹۲	-	-	-	کارمزد مدیر	-	کارمزد مدیر
	-	-	-	-	کارمزد مدیر ثبت	-	کارمزد مدیر ثبت
	۲۸۹,۸۰۸,۱۷۰	۹۵,۰۲۵۵,۷۸۹	۹۵,۰۲۵۵,۷۸۹	۹۵,۰۲۵۵,۷۸۹	کارمزد خرید و فروش اوراق	۳,۳۷۱,۳۳۳,۷۵۱	کارمزد خرید و فروش اوراق
	۲۵۳,۷۵۰,۸۲۶	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	کارمزد متولی گری	۱,۲۸۰,۳۶۲,۷۱۶	کارمزد متولی گری
	-	-	-	-	کارمزد حسابرس	۸۱۷,۴۹۹,۶۰۸	کارمزد حسابرس
	-	-	-	-	کارمزد کارگزاری	-	کارمزد کارگزاری
	-	۱۶۹,۸۴۷,۶۶۵	۱۶۹,۸۴۷,۶۶۵	۱۶۹,۸۴۷,۶۶۵	کارمزد خرید و فروش اوراق	۲۱,۴۰۶,۸۴۴,۴۸۲	کارمزد خرید و فروش اوراق
	-	-	-	-	کارمزد خرید و فروش	-	کارمزد خرید و فروش
	۴,۳۲۰,۵۰۵,۷۲۱	۳۲,۸۲۶,۳۴۷,۲۶۶	۳۲,۸۲۶,۳۴۷,۲۶۶	۳۲,۸۲۶,۳۴۷,۲۶۶	کارمزد بازارگردان	۳۹,۲۹۸,۹۱۱,۰۰۷	کارمزد بازارگردان
	۲۶,۸۳۲,۴۸۷,۸۲۵	۶۹,۸۵۲,۱۳۰,۲۶۰	۶۹,۸۵۲,۱۳۰,۲۶۰	۶۹,۸۵۲,۱۳۰,۲۶۰	جمع	۱۰۵,۴۹۵,۲۸۳,۴۶۱	جمع

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاصی دارایی ها

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

