



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۹-۱۷	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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۳۰,۷۴۶,۲۳۱,۷۱۲,۰۷۴	ریال ۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۹۱,۱۱۲,۹۳۶	۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱
جاری کارگزاران	۷	۳,۷۱۳,۷۰۹,۸۴۵	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۴۳۸,۰۰۴,۴۷۳	۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱
موجودی نقد	۹	۴۷,۵۲۷,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴
جمع دارایی‌ها		۳۰,۷۵۲,۸۲۲,۰۶۶,۳۷۲	۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱

بدهی‌ها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱۲۵,۵۲۴,۷۱۶,۲۲۲	۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۵۳,۷۴۴,۳۰۳	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۴,۲۸۷,۱۸۴,۳۴۲	۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵
جمع بدهی‌ها		۱۶۹,۸۶۵,۶۴۴,۸۶۷	۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰
خالص دارایی‌ها	۱۳	۳۰,۵۸۲,۹۵۶,۴۲۱,۵۰۵	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۳۸,۷۲۳	۲۹,۷۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

سده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰	سده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰	ریال	یادداشت
ریال	ریال		
۳۷,۲۱۴,۲۷۴,۶۲۴	-	۱۴	
۱۰,۲۷۶,۴۵۰,۴۶۳	۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	۱۵	
۹۷۲,۵۶۱,۱۹۴	۱۵,۵۳۶,۹۸۸	۱۶	
۷,۶۷۴,۴۵۵	۳,۵۷۳,۶۶۱,۸۷۰	۱۷	
۱۴۰,۹۵۹,۰۱۴,۹۰۴	۶,۱۷۰,۵۵۰,۰۴۴,۸۶۲		
(۶,۱۷۶,۱۶۲,۸۷۷)	(۵۶,۳۱۲,۵۷۲,۰۳۱)	۱۸	
(۵,۱۵۳,۹۵۲,۶۷۷)	(۲۳,۹۸۶,۱۵۷,۰۳۴)	۱۹	
۱۲۹,۶۲۸,۸۹۹,۳۵۰	۶,۰۹۰,۲۵۱,۳۱۵,۸۰۷		
۵۵٪	۳۷,۴٪		
۵۴٪	۲٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰	سده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
ریال	ریال			
۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۱,۸۹۷,۹۳۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۹۳,۵۰۴	
۱۲۹,۶۲۸,۸۹۹,۳۵۰	-	۶,۰۹۰,۲۵۱,۳۱۵,۸۰۷	-	
-	-	۴,۷۵۴,۶۵۴,۶۴۰,۶۷	-	۲۰
۲,۳۹۷,۶۲۷,۳۰۵,۳۸۷	۱۰۹,۳۶۲,۴۰۸	۳۰,۵۸۲,۹۵۶,۴۲۱,۵۰۵	۷۸۹,۷۹۳,۵۰۴	

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین سوزن (ریال) و چرخه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

امضا
کارخان



شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کارخان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 شرکت‌ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 شرکت‌ها 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 دارایی‌ها 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱-۳-۴- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: باتوجه به گردش معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حسابها منعکس می‌گردد.

۲-۳-۴- سود قراردادهای آتی: محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد. چنانچه صندوق 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.

۳-۳-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار اسلامی: سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود

۴-۳-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا: تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید، فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می‌شود، خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می‌شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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	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 .

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها ، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۶-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		منفعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۹۵	۳۸.۹۰۱,۳۲۷,۵۰۰	۱.۵۳	۴۶۷,۵۰۵,۰۳۹,۵۰۹	۱۶۱,۴۵۸,۶۱۰,۷۵۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
۹۶.۶۱	۱۷,۳۲۵,۳۶۳,۱۴,۴۸۰	۹۷.۲۴	۲۹,۹۳۵,۴۴۴,۹۲۹,۲۹۷	۲۱,۸۴۴,۹۲۴,۹۸۴,۶۵۱	
۱	۲۵۲,۹۳۳,۴۵۵,۰۰۰	۱.۱۳	۳۴۳,۲۹۱,۷۳۳,۲۶۸	۱۷۱,۱۴۹,۵۲۴,۴۵۲	
۹۹.۹۷	۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۶۶۹,۹۸۰	۹۹.۴۸	۲۰,۷۴۶,۳۳۱,۷۱۲,۰۷۴	۲۴,۱۷۷,۵۳۷,۹۷۵,۸۵۶	
					تمام سکه طرح جدید ۳۱۲. رفاه
					گواهی سپرده ششمن طلا
					گواهی سپرده سکه طلا

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰۰.۱۴	۲,۵۱۹,۷۱۵,۲۱۸	۰۰.۰۱	۳۱۴,۸۹۸,۰۰۶	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱/۱۰	کوتاه مدت
۰۰.۰۱۱	۱۹,۳۶۹,۸۵۶	۰۰.۰۰۰۰۶۳	۱۹,۳۳۲,۸۸۷	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	کوتاه مدت
۰۰.۰۰۰۰۰۱	۱۷۵,۰۱۷	۰۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱۷۶,۴۹۷	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۰۰.۰۰۰۰۰۲	۲,۹۰۲,۴۶۳	۰۰.۰۰۰۰۰۱۰	۲,۹۳۹,۴۳۷	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۰۰.۰۰۰۱۷	۳۱,۳۱۰,۷۲۳	۰۰.۰۰۰۱۰۱	۳۰,۹۳۹,۹۷۹	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۳۲	کوتاه مدت
۰۰.۰۰۰۱۳	۳۳,۱۲۸,۷۱۵	۰۰.۰۰۰۰۷۳	۳۲,۹۱۵,۵۳۰	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	کوتاه مدت
۰۰.۱۴۵	۲,۵۹۶,۲۰۰,۰۱	۰۰.۰۰۱۳	۳۹۱,۱۲,۹۳۶				

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	گردش پستگذار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۶,۶۵۲,۲۸۶,۷۳۷,۳۹۲	۶,۶۵۵,۸۳۰,۶۰۰,۱۷۲	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۳,۷۱۳,۷۰۹,۸۴۵
	۶,۶۵۲,۲۸۶,۷۳۷,۳۹۲	۶,۶۵۵,۸۳۰,۶۰۰,۱۷۲	۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵	۳,۷۱۳,۷۰۹,۸۴۵

۸- 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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مخارج عضویت در کانون ها	مخارج نرم افزار صندوق	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	مانده در ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۳۴۴,۳۶۸	۳,۸۶۱,۲۲۲,۹۲۹	۳۹,۶۷۲,۱۸۴	۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱	-	۱,۵۴۲,۲۳۵,۰۰۸	۲,۴۳۸,۰۰۴,۴۷۳
-	-	-	-	-	۳۰,۱۶۳,۸۵۶	۴۹,۱۸۰,۵۱۲
-	-	-	-	-	۱,۴۹۶,۹۸۹,۲۲۴	۲,۳۶۴,۲۳۳,۷۰۵
-	-	-	-	-	۱۵,۰۸۱,۹۲۸	۲۴,۵۹۰,۲۵۶

۹- موجودی نقد

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-سامان	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۴۷,۵۳۷,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴
۴۷,۵۳۷,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴	۴۸,۰۳۱,۰۴۴

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۳۲۵,۶۴۰,۷۸۶	۶۳,۲۰۴,۶۶۰,۵۵۳
۹۵۰,۲۵۵,۷۸۹	۱,۴۰۲,۷۱۴,۷۳۳
۳۲,۹۳۶,۲۴۷,۶۲۶	۶۰,۷۰۹,۹۶۳,۹۲۰
۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶
۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵	۱۲۵,۵۲۴,۷۱۶,۲۲۲

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
-	۵۳,۷۴۴,۳۰۳
-	۵۳,۷۴۴,۳۰۳

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۲۷,۰۲۲,۸۷۹	۷,۴۷۵,۱۵۹,۹۳۰
۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶	۳۵,۶۳۲,۰۲۴,۴۱۲
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵	۴۴,۲۸۷,۱۸۴,۳۴۲

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت نرم افزار صندوق
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
مخارج عضویت در کانون
بدهی بابت خدمات انبارداری

۱۳- 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		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۸۳۷,۱۴۲,۰۲۱,۶۳۱	۵۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۹,۹۸۳,۰۲۱,۵۰۵	۷۸۹,۶۹۳,۵۰۴
۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۲,۹۵۶,۴۲۱,۵۰۵	۷۸۹,۷۹۳,۵۰۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		یادداشت	
سود		ریال		۱۴-۱	
۳۷,۲۱۴,۲۷۴,۶۲۴					
۳۷,۲۱۴,۲۷۴,۶۲۴					

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		تعداد	
سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		بهای فروش	
ریال		ریال		ریال	
۱۳,۴۴۴,۵۶۲,۱۵۲		-		-	
۲۳,۹۲۵,۳۲۰,۶۷۲		-		-	
(۱۵۵,۶۰۸,۲۰۰)		-		-	
۳۷,۲۱۴,۲۷۴,۶۲۴		-		-	

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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

۱۵-۱ سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲۰۳۱۲
گواهی سپرده کالایی شمش طلا
گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	۱۵-۱
۱۰۲,۷۶۴,۵۰۴,۶۳۱	۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	
۱۰۲,۷۶۴,۵۰۴,۶۳۱	۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۲۶۶,۶۲۴,۸۹۵	۱۱۸,۶۰۳,۷۱۲,۰۰۹	۳۴۸,۹۰۱,۳۲۷,۵۰۱	۸۶,۹۰۰
۶۶,۷۱۱,۳۲۸,۰۶۲	۵,۹۵۸,۰۰۰,۸۱۲,۵۷۷	۳۲,۹۷۷,۴۲۶,۱۱۳,۵۷۰	۵,۱۵۸,۶۳۲
-	۹۰,۳۴۸,۳۰۸,۲۶۸	۲۵۲,۹۴۳,۲۲۵,۰۰۱	۶۳۰
۱۴,۸۱۶,۴۵۱,۶۷۴	-	-	-
۱۰۲,۷۶۴,۵۰۴,۶۳۱	۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	۳۲,۵۷۹,۲۷۰,۸۶۶,۰۷۲	۵,۲۴۶,۱۶۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کارخان

۱۶- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانک

۱-۱۶- سود سپرده بانکی

سده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	سده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
۹۷۲,۵۶۱,۱۹۴	۱۵,۸۳۶,۹۸۸	۹۷۲,۵۶۱,۱۹۴	۱۵,۸۳۶,۹۸۸

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰			سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		
سود خالص	سود خالص	هزینه تقزیر	سود	مبلغ لسی	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۸	۱,۴۸۰	-	۱,۴۸۰	-	-
۱۶,۹۶۴,۵۷۵	-	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۵۰,۳۰۵۰	-	-	-	-	-
۱۲,۵۶۶,۳۵۲	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۲۷,۵۸۸	۴۰۸,۷۵۱	-	۴۰۸,۷۵۱	-	-
۸۲۰,۶۹۷	۱۲,۳۲۱,۹۲۶	-	۱۲,۳۲۱,۹۲۶	-	-
۱۶۲,۵۴۷,۹۳۴	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۵۱,۱۵۲	۲۹۰,۸۱۵	-	۲۹۰,۸۱۵	-	-
۶۳,۲۵۵,۷۶۹	-	-	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۵,۲۶۶,۳۳۳	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۵۱۷,۶۹۴,۸۴۳	-	-	-	۲۵۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۱۹۱,۸۵۷,۸۲۶	-	-	-	۶۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
-	۲۶,۹۷۵	-	۲۶,۹۷۵	-	-
۲۲۲,۴۴۷	۴۷۷,۰۳۱	-	۴۷۷,۰۳۱	-	-
۹۷۷,۵۶۱,۱۹۴	۱۵,۵۳۶,۹۸۸	-	۱۵,۵۳۶,۹۸۸	-	-

14

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- 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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷-۱	
	۳,۵۷۳,۶۶۱,۸۷۰	۷,۶۷۴,۴۵۵
	۳,۵۷۳,۶۶۱,۸۷۰	۷,۶۷۴,۴۵۵

۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۱۹ 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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق -تأمین سرمایه کاردان	۲۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۲,۸۹۰,۲۸۹,۵۷۷
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴	۲۲۶,۸۴۹,۲۷۶
ضامن نقد شوندگی صندوق -تأمین سرمایه کاردان	-	۲,۹۲۱,۶۵۴,۳۱۶
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶	-
بازارگردان صندوق -تأمین سرمایه کاردان	۲۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴	۱۳۷,۳۶۹,۷۰۸
	۵۶,۳۱۲,۵۷۲,۰۲۱	۶,۱۷۶,۱۶۲,۸۷۷

۱۹- سایر هزینه ها

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	-	۱,۷۶۱,۳۵۴
هزینه نرم افزار	۳,۰۲۶,۵۰۱,۹۴۹	۸۴۶,۰۲۰,۲۰۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰,۱۶۳,۸۵۶	۲۵,۲۰۵,۴۲۴
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۰,۹۰۶,۰۶۵,۷۴۶	۴,۲۶۰,۲۳۴,۵۳۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۵,۰۸۱,۹۲۸	۱۵,۳۷۵,۹۶۰
هزینه خدمات بانکی	۸,۳۴۳,۵۵۵	-
هزینه کارمزد	-	۵,۳۵۵,۲۰۰
	۲۳,۹۸۶,۱۵۷,۰۳۴	۵,۱۵۳,۹۵۲,۶۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۰- تعديلات

سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
ريال	ريال
-	۴,۷۵۴,۶۵۴,۶۴۴,۰۶۷
-	۴,۷۵۴,۶۵۴,۶۴۴,۰۶۷

تعديلات ارزش گذاري بابت صدور واحد

۲۱- تعهدات و بدهيهاي احتمالي

در تاريخ صورت خالص دارايي ها ، صندوق فاقد تعهدات و بدهي هاي احتمالي مي باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۷/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درآمد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درآمد تنگ	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درآمد تنگ	تعداد واحد سرمایه گذاری			
۰۰۰۵	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰۴	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز	۰۰۰۴	۲۵۰,۰۰۰	مستند	کارگزاری پلک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۷۵۷	۴۱,۱۲۱,۶۰۰	عادی	۷۵۷	۴۰,۴۲۰,۹۸۷	عادی	۷۵۷	۴۰,۴۲۰,۹۸۷	مستند	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۵	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰۴	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰۴	۲۵۰,۰۰۰	مستند	شرکت لیرینگ ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۵۴۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	عادی	۵۱۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	عادی	۵۱۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	مستند	شرکت سرمایه گذاری تانیر ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰	مستند	شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۱۶۷	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۱۶۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۱۶۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	مستند	پلک تجارت	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۱۶۷	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۱۶۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	عادی	۱۶۱	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	مستند	اتانر سوزای	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۵۰۱۵	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	۱۴۵۶	۸,۲۲۴,۶۰۰	عادی	۱۴۵۶	۸,۲۲۴,۶۰۰	مستند	محمدرضا معدریشی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۵	۲۹,۷۳۶	عادی	۰۰۰۵	۲۹,۷۳۶	عادی	۰۰۰۵	۲۹,۷۳۶	مستند	شیدا پیوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۴	۳۱,۸۱۷	عادی	۰۰۰۴	۳۱,۸۱۷	عادی	۰۰۰۴	۳۱,۸۱۷	مستند	جمع	جمع
۰۰۰۴	۲۴,۳۰۰	عادی	۰۰۰۴	۲۴,۳۰۰	عادی	۰۰۰۴	۲۴,۳۰۰	مستند	جمع	جمع
۳۱۰۰	۵۴,۲۷۰,۱۵۳		۳۵۰۹۹	۵۴,۴۶۹,۵۴۰		۳۵۰۹۹	۵۴,۴۶۹,۵۴۰			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				نوع وابستگی	شرح معامله	موضوع معامله	طرف معامله
مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال	مبله طلب(بدهی) ریال				
۳۵,۳۳۵,۶۴۰,۷۸۶	۶۳,۲۰۴,۶۶۰,۵۵۳	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	۳۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۹۵۰,۳۵۵,۷۸۹	۱,۴۰۲,۷۱۴,۷۳۳			۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴	۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴	۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴	۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴	متولی	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶			۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶	حسابرس	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
-	۳,۷۱۳,۷۰۰,۹۸۴۵			-	۹,۹۵۴,۱۵۴,۳۳۸	۹,۹۵۴,۱۵۴,۳۳۸	۹,۹۵۴,۱۵۴,۳۳۸	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارمزد خرید و فروش اوراق	
۳۲,۸۳۶,۲۴۷,۶۲۶	۶۰,۷۰۰,۹۹۳,۹۲۰			۳۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴	۳۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴	۳۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴	۳۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	تأمین سرمایه کارخان
۶۹,۶۸۷,۲۸۲,۳۹۵	۱۲۹,۳۳۸,۳۲۶,۰۶۷			۶۶,۲۶۶,۷۲۶,۳۵۹	۶۶,۲۶۶,۷۲۶,۳۵۹	۶۶,۲۶۶,۷۲۶,۳۵۹	۶۶,۲۶۶,۷۲۶,۳۵۹	جمع	جمع	جمع	جمع

۲۴- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

روندادهایی 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 .