



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مجمع محترم 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 ۱۴۰۴ 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 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                     | نماینده          | امضاء |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه کاردان                      | مصطفی امید قائمی |       |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی    |       |



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
صورت خالص دارایی ها  
در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

| دارایی ها :                                | یادداشت | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱         | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱         |
|--------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا | ۵       | ۸۸,۴۲۸,۱۳۸,۲۳۰,۹۴۸ | ۱۷,۹۲۷,۲۴۱,۰۶۶,۹۸۰ |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی                | ۶       | ۴,۷۶۴,۲۱۰,۲۲۹      | ۲,۵۹۶,۵۰۲,۰۰۱      |
| جاری کارگزاران                             | ۷       | ۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷    | ۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵        |
| سایر دارایی ها                             | ۸       | ۴,۵۴۱,۸۴۸,۱۴۶      | ۳,۹۸۰,۲۳۹,۴۸۱      |
| موجودی نقد                                 | ۹       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۸,۰۳۱,۰۴۴         |
| جمع دارایی ها                              |         | ۸۸,۸۱۴,۸۵۷,۷۹۷,۶۲۰ | ۱۷,۹۳۴,۰۳۵,۶۸۶,۵۷۱ |
| بدهی ها:                                   |         |                    |                    |
| پرداختی به ارکان صندوق                     | ۱۰      | ۳۰۹,۰۷۴,۸۸۱,۹۶۸    | ۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵     |
| پرداختی به سرمایه گذاران                   | ۱۱      | ۸۹,۰۷۲             | -                  |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر              | ۱۲      | ۶۱,۵۶۹,۶۰۷,۷۸۲     | ۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵     |
| جمع بدهی ها                                |         | ۳۷۰,۶۴۴,۵۷۸,۸۲۲    | ۹۳,۹۲۰,۲۶۴,۹۴۰     |
| خالص دارایی ها                             | ۱۳      | ۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸ | ۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری       |         | ۶۲,۷۸۳             | ۲۹,۷۳۴             |

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                     | امضاء            |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه کاردان                      | مصطفی امید قائمی |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی    |





| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| درآمدها:                                     |                                 |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۴                              | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵                              | ریال                         |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶                              | ریال                         |
| سایر درآمدها                                 | ۱۷                              | ریال                         |
| جمع درآمدها                                  |                                 |                              |
| هزینه‌ها:                                    |                                 |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸                              | ریال                         |
| سایر هزینه‌ها                                | ۱۹                              | ریال                         |
| جمع هزینه‌ها                                 |                                 |                              |
| سود خالص                                     |                                 |                              |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری                   | ۵۹.۲۰٪                          | ۲۹.۲۰٪                       |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال              | ۳۶.۲۸٪                          | ۱۳.۲۹٪                       |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری   |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱           | ۲,۲۶۷,۷۹۸,۴۰۶,۰۳۷            |
| ۹۱۳,۷۶۱,۲۶۸                | ۹,۱۳۷,۶۱۲,۶۸۰,۰۰۰            | ۴,۹۰۶,۳۷۵,۹۳۰,۰۰۰            |
| (۱۰۵,۰۴۰,۳۲۲)              | (۱,۰۵۰,۴۰۳,۲۲۰,۰۰۰)          | (۱۰,۰۰۰)                     |
| -                          | ۳۱,۸۷۴,۴۰۰,۰۲۳,۶۳۱           | ۲,۳۱۱,۷۸۶,۹۴۵,۷۹۱            |
| -                          | ۳۰,۶۴۲,۴۸۸,۳۱۳,۵۳۶           | ۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۸۰۳            |
| ۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶              | ۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸           | ۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱           |

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال



نماینده

مصطفی امید قائمی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

#### 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 امیننامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس <https://iran-kfunds.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 ۱۴۰۴

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۴۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 ۴۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ 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- سرمایه‌گذاری ها

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 ۱۴۰۴

### ۴-۲-۳- 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.

### ۴-۳- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۳-۱- 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 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.

۴-۳-۲- 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 سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۳-۳- 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 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴**

**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 ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال .                                                                                                                         |
| کارمزد بازارگردان                                          | سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.                                                                                                                   |
| حق الزحمه حسابرس                                           | سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی قابل پرداخت است. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

**۴-۶- مخارج تأمین مالی**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

#### 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 یک سال 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 ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱       |                    |                    |                  |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| مانده انتهای سال | گردش بستکار        | گردش بدهکار        | مانده ابتدای سال |
| ریال             | ریال               | ریال               | ریال             |
| -                | ۴۳۶,۰۵۱,۸۴۰,۱۴۱    | ۴۳۶,۰۵۱,۸۴۰,۱۴۱    | -                |
| ۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷  | ۴۷,۱۳۲,۸۱۵,۵۲۴,۴۳۰ | ۴۷,۵۱۰,۰۰۹,۱۸۵,۶۶۲ | ۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵      |
| ۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷  | ۴۷,۵۶۸,۸۶۷,۳۶۴,۵۷۱ | ۴۷,۹۴۶,۰۶۱,۰۲۵,۸۰۳ | ۱۶۹,۸۴۷,۰۶۵      |

کارگزاری بانک سامان  
حسابهای فی ملین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

۸- 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.

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱               |                |                   |                         |
|--------------------------|----------------|-------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال مالی | طی دوره مالی   | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                     | ریال           | ریال              | ریال                    |
| -                        | ۳۴,۷۶۲,۰۰۰     | ۳۴,۷۶۲,۰۰۰        | -                       |
| ۸۸۷,۸۰۹,۶۷۶              | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۲۱,۵۳۴,۶۹۲       | ۸۸۷,۸۰۹,۶۷۶             |
| ۳,۵۵۴,۹۹۷,۱۰۱            | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۸۰۶,۳۲۵,۸۲۸     | ۳,۵۵۴,۹۹۷,۱۰۱           |
| ۹۹,۰۴۱,۳۶۹               | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۶۳۰,۸۱۵       | ۹۹,۰۴۱,۳۶۹              |
| ۴,۵۴۱,۸۴۸,۱۴۶            | ۷,۳۰۴,۷۶۲,۰۰۰  | ۶,۷۴۳,۱۵۳,۳۳۵     | ۴,۵۴۱,۸۴۸,۱۴۶           |

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون ها  
مخارج نرم افزار و سایت  
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |            | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |      |
|------------|------------|------------|------|
| ریال       | ریال       | ریال       | ریال |
| ۴۸,۰۳۱,۰۴۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |      |
| ۴۸,۰۳۱,۰۴۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |      |

جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۳۵,۳۲۵,۶۴۰,۷۸۶ | ۱۹۹,۱۶۰,۶۸۳,۳۷۰ |
| ۹۵۰,۲۵۵,۷۸۹    | ۸۳۰,۷۶۵,۰۰۳     |
| ۳۲,۹۳۶,۲۴۷,۶۲۶ | ۱۰۸,۳۱۴,۲۸۲,۵۴۱ |
| ۴۷۵,۱۳۹,۱۹۴    | ۷۶۹,۱۵۱,۰۵۴     |
| ۶۹,۶۸۷,۲۸۳,۳۹۵ | ۳۰۹,۰۷۴,۸۸۱,۹۶۸ |

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 | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| -          | ۸۹,۰۷۲     |
| -          | ۸۹,۰۷۲     |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۸,۳۲۷,۰۲۲,۸۷۹  | ۱۰۹۰۱,۷۲۹,۱۱۲  |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۴,۷۲۵,۹۵۸,۶۶۶ | ۴۹,۵۱۷,۸۷۸,۶۷۰ |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | -              |
| ۲۴,۲۳۲,۹۸۱,۵۴۵ | ۶۱,۵۶۹,۶۰۷,۷۸۲ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
بدهی بابت نرم افزار صندوق  
بدهی به مدیر بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
مخارج عضویت در کانون

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         |             | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱         |               |
|--------------------|-------------|--------------------|---------------|
| ریال               | تعداد       | ریال               | تعداد         |
| ۱۷,۸۳۷,۱۴۲,۰۲۱,۶۳۱ | ۵۹۹,۹۰۰,۰۰۰ | ۸۸,۴۳۷,۹۳۴,۸۸۴,۲۹۴ | ۱,۴۰۸,۶۲۰,۹۴۶ |
| ۲,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰     | ۶,۲۷۸,۳۳۴,۵۰۴      | ۱۰۰,۰۰۰       |
| ۱۷,۸۴۰,۱۱۵,۴۲۱,۶۳۱ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸ | ۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |  | یادداشت |
|------------------------------|--|------------------------------|--|---------|
| ریال                         |  | ریال                         |  |         |
| ۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵               |  | ۱,۳۳۸,۳۱۱,۵۹۴,۶۹۸            |  | ۱۴-۱    |
| ۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵               |  | ۱,۳۳۸,۳۱۱,۵۹۴,۶۹۸            |  |         |

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                 | تعداد             |
|------------------------------|--|------------------------------|-----------------|-------------------|
| سود (زیان) فروش              |  | ارزش دفتری                   |                 | بهای فروش         |
| ریال                         |  | ریال                         |                 | ریال              |
| ۲۸,۳۴۱,۸۱۶,۱۷۹               |  | ۸۷,۰۴۱,۴۳۲,۸۲۷               | (۵۴۵,۶۱۰,۰۷۳)   | ۴۳۶,۴۸۸,۳۷۰,۴۰۰   |
| ۳,۹۷۷,۰۱۵,۰۳۰                |  | ۱,۰۸۳,۴۶۹,۷۸۶,۴۵۳            | (۸,۲۷۳,۷۴۹,۳۸۰) | ۳,۴۴۷,۳۹۵,۹۳۴,۱۲۰ |
| -                            |  | ۶۷,۸۰۰,۳۷۵,۴۱۸               | (۴۰۱,۴۳۲,۰۸۲)   | ۳۳۱,۱۴۵,۲۳۳,۵۰۰   |
| ۱۶,۰۵۵,۴۷۶,۴۰۶               |  | -                            | -               | -                 |
| ۴۸,۲۷۴,۳۰۷,۶۱۵               |  | ۱,۳۳۸,۳۱۱,۵۹۴,۶۹۸            | (۹,۳۲۰,۷۹۲,۵۳۵) | ۴,۲۰۵,۰۲۹,۵۳۸,۰۲۰ |

تمام سکه طرح جدید ۰.۳۱۲ رفاه  
گواهی سپرده کالایی شمش طلا  
گواهی سپرده پیوسته سکه طلا  
تمام سکه طرح جدید ۰.۲۱۱ ملت

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | یادداشت |
|-------------------|------------------------------|---------|
| ریال              | ریال                         |         |
| ۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲ | ۳۱,۳۱۳,۹۲۳,۱۲۹,۳۲۶           | ۱۵-۱    |
| ۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲ | ۳۱,۳۱۳,۹۲۳,۱۲۹,۳۲۶           |         |

سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا

| سال مالی منتهی به              |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱   |                   |                      |                    |           |
|--------------------------------|------|--------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱                     |      |                                |                   |                      |                    |           |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد            | ارزش دفتری           | ارزش بازار         | تعداد     |
|                                |      | ریال                           | ریال              | ریال                 | ریال               |           |
| ۲,۱۷۶,۷۴۲,۶۰۹,۶۶۱              |      | ۳۱,۳۱۳,۹۲۳,۱۲۹,۳۲۶             | (۲۱۲,۷۳۸,۱۰۳,۲۰۲) | (۵۷,۱۱۴,۳۱۵,۱۰۱,۶۲۲) | ۸۸,۶۴۰,۸۷۶,۳۳۴,۱۵۰ | ۹,۳۳۳,۴۱۵ |
| ۱۱۳,۱۸۶,۳۴۷,۸۲۳                |      | -                              | -                 | -                    | -                  | -         |
| ۸۱,۷۹۳,۹۰۰,۵۴۸                 |      | -                              | -                 | -                    | -                  | -         |
| ۲,۳۷۱,۷۲۲,۷۵۸,۰۳۲              |      | ۳۱,۳۱۳,۹۲۳,۱۲۹,۳۲۶             | (۲۱۲,۷۳۸,۱۰۳,۲۰۲) | (۵۷,۱۱۴,۳۱۵,۱۰۱,۶۲۲) | ۸۸,۶۴۰,۸۷۶,۳۳۴,۱۵۰ |           |

گواهی سپرده کالایی شمش طلا  
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه  
گواهی سپرده سکه طلا CD۱GOC۰۰۰۱



## صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

#### 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                     | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| تعدیل کارمزد کارگزاری       | ریال                         | ریال                         |
| ۱۷-۱                        | ۲۵,۸۰۸,۳۹۴,۰۱۵               | ۱۳۶,۱۱۴,۰۰۸                  |
| تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی | -                            | ۷,۶۷۴,۴۵۵                    |
|                             | ۲۵,۸۰۸,۳۹۴,۰۱۵               | ۱۴۳,۷۸۸,۴۶۳                  |

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

| مدیر صندوق -تامین سرمایه کاردان                       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | ریال                         | ریال                         |
| حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند                     | ۲۶۸,۲۶۱,۳۴۵,۲۶۹              | ۳۸,۹۲۰,۳۱۱,۷۹۵               |
| بازارگردان صندوق-تامین سرمایه کاردان                  | ۲,۳۶۱,۷۴۸,۵۱۳                | ۱,۴۸۰,۳۹۲,۷۱۶                |
|                                                       | ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۸۱۷,۴۹۹,۶۰۸                  |
|                                                       | ۲۶۸,۰۴۷,۷۲۸,۲۸۸              | ۳۹,۲۹۸,۹۱۱,۱۰۷               |
|                                                       | ۵۳۹,۹۹۰,۸۲۲,۰۷۰              | ۸۰,۵۱۷,۱۱۵,۲۲۶               |

#### ۱۹- سایر هزینه ها

| هزینه برگزاری مجامع                                    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| هزینه نرم افزار                                        | ریال                         | ریال                         |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها                     | ۳۴,۷۶۲,۰۰۰                   | ۲۰,۱۸۰,۷۱۰                   |
| هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها                   | ۱۵,۶۴۲,۱۵۷,۷۴۵               | ۵,۵۲۱,۹۶۶,۷۴۶                |
| هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا              | ۷۲۱,۵۳۴,۶۹۲                  | ۱۲۶,۹۵۷,۰۷۶                  |
| هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری | -                            | -                            |
| هزینه خدمات بانکی                                      | ۲۰۱,۵۶۱,۶۳۷,۱۹۸              | ۲۳,۰۶۶,۷۱۵,۲۱۰               |
| هزینه کارمزد                                           | ۱۸۰,۶۳۰,۸۱۵                  | ۶۰,۷۷۳,۶۰۶                   |
|                                                        | ۴۷,۹۶۲,۸۸۵                   | ۲۳,۲۹۷,۰۷۰                   |
|                                                        | ۱,۷۹۶                        | -                            |
|                                                        | ۲۱۸,۱۸۸,۶۸۷,۱۳۱              | ۲۸,۸۱۹,۸۹۰,۴۱۸               |

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- تعديلات

| سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۸,۳۳۵,۴۷۰,۲۹۷,۱۹۲            | ۳۵,۹۶۶,۳۰۲,۲۰۳,۷۳۶           |
| (۱۱,۹۳۳)                     | (۵,۳۲۳,۸۱۳,۸۹۰,۲۰۰)          |
| ۱۸,۶۸۳,۸۶۴,۵۴۴               | -                            |
| ۸,۳۵۴,۱۵۴,۱۴۹,۸۰۳            | ۳۰,۶۴۲,۴۸۸,۳۱۳,۵۳۶           |

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

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                            | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱              |          | نوع وادعای سرمایه گذاری | نوع وابستگی       | نام                              | انحصار وابسته                          |
|------------|----------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| درصد تنگ   | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحد سرمایه گذاری | درصد تنگ |                         |                   |                                  |                                        |
| ۰.۰۰       | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۲۵۰,۰۰۰                 | ۰.۰۰     | مستقر                   | مؤسس صندوق        | کارگزاری بانک تجارت              | مؤسس و اشخاص وابسته به وی              |
| ۶.۸۵       | ۴۱,۱۳۱,۶۰۰                 | ۴۰,۴۲۸,۶۲۸              | ۲.۸۷     | عادی                    |                   |                                  |                                        |
| ۰.۰۰       | ۲۵۰,۰۰۰                    | ۲۵۰,۰۰۰                 | ۰.۰۰     | مستقر                   |                   | تأمین سرمایه کارخان              | مدیر و اشخاص وابسته به وی              |
| ۰.۴۹       | ۲,۹۳۰,۹۰۰                  | ۲,۹۳۰,۹۰۰               | ۰.۲۱     | عادی                    |                   | مدیر و بازارگردان                |                                        |
| ۰.۰۱       | ۵۰,۰۰۰                     | ۵۰,۰۰۰                  | ۰.۰۰     | مستقر                   | مؤسس              | شرکت لیزینگ ایران                | مؤسس و اشخاص وابسته به وی              |
| ۰.۰۰       | -                          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰.۱۸     | عادی                    |                   |                                  |                                        |
| ۰.۱۵       | ۹۰۸,۶۰۰                    | ۹۰۸,۶۰۰                 | ۰.۰۶     | عادی                    | سایر              | شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان | مؤسس و اشخاص وابسته به وی              |
| ۰.۱۵       | ۹۰۸,۶۰۰                    | ۳,۲۷۸,۷۶۱               | ۰.۲۵     | عادی                    | سایر              | شرکت سرمایه گذاری سلمان ایرانیان | مؤسس و اشخاص وابسته به وی              |
| ۱.۳۷       | ۸,۲۲۴,۶۰۰                  | ۸,۲۲۴,۶۰۰               | ۰.۵۸     | عادی                    | سایر              | بانک تجارت                       | مؤسس و اشخاص وابسته به وی              |
| ۰.۰۰       | ۲۹,۷۳۶                     | ۲۹,۷۳۶                  | ۰.۰۰     | عادی                    | مدیر سرمایه گذاری | اتنا سبزهای                      | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰       | ۳۱,۸۱۷                     | ۳۱,۸۱۷                  | ۰.۰۰     | عادی                    | مدیر سرمایه گذاری | محصدرها محصدرسانی                | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰       | ۳۴,۳۰۰                     | ۳۴,۳۰۰                  | ۰.۰۰     | عادی                    |                   | شیمای پوری                       | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۹.۰۵       | ۵۴,۲۷۰,۱۵۳                 | ۵۸,۶۴۷,۳۲۲              | ۴.۱۶     |                         |                   | جمع                              |                                        |

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱              |              |                  |                            |                        |                                               |  |
|-------------------------|--------------|------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|--|
| مانده طلب(بدهی)<br>ریال | شرح معامله   |                  |                            | نوع وابستگی            | طرف معامله                                    |  |
|                         | تاریخ معامله | ارزش معامله-ریال | موضوع معامله               |                        |                                               |  |
| (۱۹۹,۱۶,۶۸۳,۳۷۰)        | طی سال       | ۲۶۸,۲۶۱,۳۴۵,۲۶۹  | کارمزد مدیر                | مدیر صندوق             | شرکت تأمین سرمایه کارخان                      |  |
| (۸۳۰,۷۶۵,۰۰۳)           | طی سال       | ۲,۳۶۱,۷۴۸,۵۱۳    | کارمزد متولی گری           | متولی                  | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |  |
| (۷۶۹,۱۵۱,۰۵۴)           | طی سال       | ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | کارمزد حسابرس              | حسابرس                 | موسسه حسابرسی بهمند                           |  |
| ۳۷۷,۲۶۳,۵۰۸,۲۹۷         | طی سال       | ۶۸۸۰۴,۶۶۶,۹۹۸    | معامله گواهی سپرده شمش طلا | شرکت همگروه مدیر صندوق | کارگزاری بانک سامان                           |  |
| (۱۰۸,۳۱۴,۲۸۲,۵۴۱)       | طی سال       | ۲۶۸۰۴۷,۷۲۸,۲۸۸   | کارمزد بازارگردان          | کارگزار و بازارگردان   | تأمین سرمایه کارخان                           |  |

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص 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 .