



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ 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 ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۵	۱۸۱,۳۵۹,۳۴۷,۳۲۳,۴۴۰	۸۸,۴۲۸,۱۳۸,۲۳۰,۹۴۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۲,۴۶۷,۲۶۰	۴,۷۶۴,۲۱۰,۲۲۹
جاری کارگزاران	۷	۳,۷۰۹,۱۶۵,۱۹۴	۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷
سایر دارایی ها	۸	۸,۴۶۰,۷۵۹,۵۳۲	۴,۵۴۱,۸۴۸,۱۴۶
موجودی نقد	۹	۴۸,۸۶۶,۶۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۸۱,۳۷۱,۶۴۸,۵۸۲,۰۳۴	۸۸,۸۱۴,۸۵۷,۷۹۷,۶۲۰
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۳۵۰,۱۷۲,۵۷۱,۵۴۶	۳۰۹,۰۷۴,۸۸۱,۹۶۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	-	۸۹,۰۷۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۵۹,۶۶۵,۱۰۱,۰۴۰	۶۱,۵۶۹,۶۰۷,۷۸۲
جمع بدهی ها		۴۰۹,۸۳۷,۶۷۲,۵۸۶	۳۷۰,۶۴۴,۵۷۸,۸۲۲
خالص دارایی ها	۱۳	۱۸۰,۹۶۱,۸۱۰,۹۰۹,۴۴۸	۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۱,۴۱۱	۶۲,۷۸۳

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قاسمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا بلاغانی	



صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین گاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۲,۹۱۷,۳۳۶,۲۸۶,۲۴۵
سود سپرده بانکی	۱۶	۲۵,۷۴۸,۷۳۱
سایر درآمدها	۱۷	۲۳,۹۹۷,۲۱۶,۱۰۲
جمع درآمدها		۵۳,۰۷۷,۲۱۴,۵۴۴,۷۹۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۵۰,۱۷۲,۵۷۱,۵۴۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۳۰,۰۰۶,۵۸۵,۶۷۵)
جمع هزینه ها		(۴۸۰,۱۷۹,۱۵۷,۲۲۱)
سود خالص		۵۳,۵۹۷,۰۳۵,۳۸۷,۵۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۷.۷۳٪	۲۷.۴۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۲۹.۱۷٪	۲۰٪

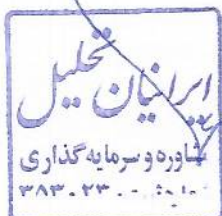
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال	۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶	۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸
سود خالص	۵۷۰,۹۳۳,۱۷۶	۵۲,۵۹۷,۰۳۵,۳۸۷,۵۷۷
تعدیلات	-	۳۴,۲۱۱,۲۳۰,۵۴۳,۰۷۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۹۷۹,۶۵۴,۱۲۲	۱۸۰,۹۶۱,۸۱۰,۹۰۹,۴۴۸

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه گاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ با نام صندوق کارگزاری بانک تجارت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ به ثبت رسیده و همچنین طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ نام صندوق به کیمیا زرین کاردان تغییر یافت و طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از نوع در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (سکه و شمش 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 و شمش طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه می‌پردازد. همچنین شایان ذکر است طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ رکن مدیر ثبت و رکن ضامن نقدشوندگی حذف گردید و رکن بازارگردان برای این صندوق مذکور تعیین گردید است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال آینده است، به جز اولین سال مالی که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت های آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس <https://iran-kfunds5.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت لیزینگ ایران (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۲۵
۳	شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۲۵
جمع		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا و فلز نقره که در بورس پذیرفته شده است، می‌باشد. صندوق میتواند مازاد دارایی‌های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری نماید. طبق دستورالعمل‌های نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و نقره:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و نقره 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 دارایی‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۳-۲-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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- درآمد های 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: سود تضمین شده اوراق بهادار، 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، 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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق و تأیید 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 ۱,۹۸۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل
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 افزار و خدمات پشتیبانی آنها
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.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 11، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

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 ارائه 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. ضمناً پرداخت هرگونه بدهی مالیاتی احتمالی بر عهده مدب صندوق خواهد بود.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاروان

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا

۱۴۰۴/۰۴/۳۱										۱۴۰۴/۰۷/۳۰									
درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		بهای تمام شده		تاریخ سررسید		صنعت	
درصد		ریال		درصد		ریال		درصد		ریال		درصد		ریال					
۴,۶۷۹,۳۱۰,۶۶۱		۹,۳۳۷,۹۰۰		۸۸,۴۴۸,۱۳۸,۳۳۰,۹۴۸		۱۸۱,۳۵۹,۳۴۷,۳۲۳,۴۴۰		۹۹,۹۹		۹۵,۱۶۹,۵۳۴,۳۵۷,۴۵۱		۹۹,۹۹		۹۵,۱۶۹,۵۳۴,۳۵۷,۴۵۱				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۱۸,۹۴۸,۹۲۵		۱۸,۵۵۵,۱۱۹		۸۸,۴۴۸,۱۳۸,۳۳۰,۹۴۸		۱۸۱,۳۵۹,۳۴۷,۳۲۳,۴۴۰		۹۹,۹۹		۹۵,۱۶۹,۵۳۴,۳۵۷,۴۵۱		۹۹,۹۹		۹۵,۱۶۹,۵۳۴,۳۵۷,۴۵۱				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۹,۵۷۶,۶۰۸		-		۸۱۴,۵۱۶		-		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۸۰,۴۲۷۰		۸۱۴,۵۱۶		۸۱۴,۵۱۶		۸۱۴,۵۱۶		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۱,۷۱۷,۳۹۳		۴۵۷,۳۹۳		۴۵۷,۳۹۳		۴۵۷,۳۹۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۳۰,۵۸۱,۴۶۲		۳۰,۳۶۹,۰۵۹		۳۰,۳۶۹,۰۵۹		۳۰,۳۶۹,۰۵۹		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۳۳,۲۷۰,۹۱۰		۳۲,۹۳۳,۲۷۲		۳۲,۹۳۳,۲۷۲		۳۲,۹۳۳,۲۷۲		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	
۴,۷۶۴,۲۱۰,۲۲۹		۸۲,۴۶۷,۲۶۰		۸۲,۴۶۷,۲۶۰		۸۲,۴۶۷,۲۶۰		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳		۸		۱۴۰,۰/۱۱/۰۳				موسسه اعتباری ملل - ۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۷۹۹۲۸۸۶۵ - تجارت	۲۷۹۹۲۸۸۶۵ - تجارت
	۷۰۷۰۷۵-۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵-خاومینه	۷۰۷۰۷۵-۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵-خاومینه
	۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان
	۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان
	۱-۱۵۱۶۱۶۷۳-۸۱۰۰-۳۷۹-پاس گلاد	۱-۱۵۱۶۱۶۷۳-۸۱۰۰-۳۷۹-پاس گلاد
	۱-۶۶۶۷۲۵-۸۱۲-۱۸۴-اقتصاد نوین	۱-۶۶۶۷۲۵-۸۱۲-۱۸۴-اقتصاد نوین
	۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳	۰۵۱۵-۱۰-۳۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کار دان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۸۸,۶	۲۶,۳۶۳,۶۹۱,۱۵۹,۳۳۸	۲۶,۳۶۳,۶۹۱,۵۶۲,۲۲۴	-
۳,۷۰۸,۷۶۲,۳۰۸	۱۸,۵۵۵,۸۲۵,۱۵۰,۵۲۹	۱۸,۱۸۲,۱۷۰,۴۰۴,۵۴۰	۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷
۳,۷۰۹,۱۶۵,۱۹۴	۴۴,۹۱۹,۵۱۶,۳۰۹,۸۶۷	۴۴,۵۴۵,۸۶۱,۹۶۶,۷۶۴	۳۷۷,۳۶۳,۵۰۸,۲۹۷

کارگزاری بانک سامان
حسابهای فی مابین 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 خالص دارایی ها مستلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه این مخارج پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مهلت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۸,۸۹۴,۹۳۴	۳۳۸,۹۱۴,۷۵۲	-	۸۸۷,۸۰۹,۶۷۶
۷۸۰,۶۰۲,۰۵۹۳	۱,۶۸۸,۹۷۶,۵۰۸	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۴,۹۹۷,۱۰۱
۱۰۵,۸۴۴,۰۱۵	۴۳,۱۹۷,۳۵۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۴۱,۳۶۹
۸,۴۶۰,۷۵۹,۵۳۲	۲,۰۷۱,۰۸۸,۶۱۴	۵,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۱,۸۴۸,۱۴۶

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار و سایت
خدمات سیره گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۶۶,۶۰۸	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۶۶,۶۰۸	

جاری- ۱- ۱۶۲۷۴۶۱-۸۱-۸۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۹۹,۱۶۰,۶۸۳,۳۷۰	۱۷۵,۲۱۸,۰۳۴,۴۹۴
۸۳۰,۷۶۵,۰۰۳	۶۵۵,۳۴۲,۴۰۴
۱۰۸,۳۱۴,۲۸۲,۵۴۱	۱۷۳,۹۶۶,۴۸۲,۳۵۲
۷۶۹,۱۵۱,۰۵۴	۳۳۲,۷۱۲,۲۹۶
۳۰۹,۰۷۴,۸۸۱,۹۶۸	۳۵۰,۱۷۲,۵۷۱,۵۴۶

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸۹,۰۷۲	-
۸۹,۰۷۲	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۲- سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۰۱,۷۲۹,۱۱۲	۲۰,۱۰۹,۰۴۰,۷۷۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۹,۵۱۷,۸۷۸,۶۷۰	۳۸,۵۵۶,۰۶۰,۲۶۲
۶۱,۵۶۹,۶۰۷,۷۸۲	۵۹,۶۶۵,۱۰۱,۰۴۰

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

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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۸,۴۳۷,۹۳۴,۸۸۴,۲۹۴	۱,۴۰۸,۶۲۰,۹۴۶	۱۸۰,۹۵۲,۶۶۹,۸۲۷,۲۳۱	۱,۹۷۹,۵۵۴,۱۲۲
۶,۲۷۸,۳۳۴,۵۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۱,۰۸۲,۲۱۷	۱۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۴۴,۲۱۳,۲۱۸,۷۹۸	۱,۴۰۸,۷۲۰,۹۴۶	۱۸۰,۹۶۱,۸۱۰,۹۰۹,۴۴۸	۱,۹۷۹,۶۵۴,۱۲۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰	-	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰	۱۴-۱
-	-	-	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالائی

۱۴-۱ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالائی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
-	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰	(۱۰,۷۲,۹۵۶,۷۶۳)	۴۴۷,۴۸۲,۰۱۲,۰۰۰	۳۱,۱۷۵
-	-	-	۶۸,۰۰۲,۶۱۵,۷۹۴,۰۶۸	۱۰,۵۲۶,۴۸۸
-	۱۳۵,۸۶۵,۲۹۳,۷۲۰	(۱۰,۷۲,۹۵۶,۷۶۳)	۶۸,۴۵۰,۰۹۷,۸۰۶,۰۶۸	

شمش طلا CD\GOB-...۱
گواهی سپرده کالائی شمش طلا غیرفعال

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال		
۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	۵۲,۹۱۷,۳۳۶,۲۸۶,۳۴۵	۱۵-۱	سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا
۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	۵۲,۹۱۷,۳۳۶,۲۸۶,۳۴۵		

۱۵-۱ سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۵,۹۵۸,۰۰۸,۸۲۵,۷۲۷	۵۲,۹۱۷,۳۳۶,۲۸۶,۲۴۵	(۴۳۶,۳۰۹,۵۷۶,۵۶۰)	(۱۲۸,۴۴۲,۰۲۱,۰۳۷,۱۹۵)	۱۸۱,۷۹۵,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۳,۳۰۹
۱۱۸,۶۰۳,۷۱۲,۰۰۹	-	-	-	-	-
۹۰,۳۴۸,۳۰۸,۳۶۸	-	-	-	-	-
۶,۱۶۶,۹۶۰,۸۴۶,۰۰۴	۵۲,۹۱۷,۳۳۶,۲۸۶,۲۴۵	(۴۳۶,۳۰۹,۵۷۶,۵۶۰)	(۱۲۸,۴۴۲,۰۲۱,۰۳۷,۱۹۵)	۱۸۱,۷۹۵,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	

شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل، درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۳,۹۹۷,۲۱۶,۱۰۲	۳,۵۷۳,۶۶۱,۸۷۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳,۹۹۷,۲۱۶,۱۰۲	۳,۵۷۳,۶۶۱,۸۷۰

۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹-۱۲۰۲۰۰ 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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق -تأمین سرمایه کاردان	۱۷۵,۲۱۸,۰۳۴,۴۹۴	۲۷,۸۷۹,۰۱۹,۷۶۷
متولی صندوق -مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۶۵۵,۳۴۲,۴۰۴	۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴
حسابرس صندوق -موسسه حسابرسی بهمند	۳۳۲,۷۱۲,۲۹۶	۲۰۷,۳۷۷,۰۱۶
بازارگردان صندوق-تأمین سرمایه کاردان	۱۷۳,۹۶۶,۴۸۲,۳۵۲	۲۷,۷۷۳,۷۱۶,۲۹۴
	۳۵۰,۱۷۲,۵۷۱,۵۴۶	۵۶,۳۱۲,۵۷۲,۰۲۱

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
نرم افزار	۴,۹۵۶,۲۸۸,۱۷۴	۳,۰۲۶,۵۰۱,۹۴۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۳۸,۹۱۴,۷۵۲	۳۰,۱۶۳,۸۵۶
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۲۴,۶۴۰,۸۳۷,۸۶۲	۲۰,۹۰۶,۰۶۵,۷۴۶
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۳,۱۹۷,۳۵۴	۱۵,۰۸۱,۹۲۸
کارمزد و خدمات بانکی	۲۷۳۴۷۵۳۳	۸,۳۴۳,۵۵۵
	۱۳۰,۰۰۶,۵۸۵,۶۷۵	۲۳,۹۸۶,۱۵۷,۰۳۴

۱۹-۱-افزایش هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالا مربوط به افزایش در حجم سرمایه گذاری در دارایی فوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرین کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۰- تعديلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۵۴,۶۵۴,۶۴۴,۰۶۷	۳۴,۳۱۱,۲۳۰,۵۴۳,۰۷۳
۴,۷۵۴,۶۵۴,۶۴۴,۰۶۷	۳۴,۳۱۱,۲۳۰,۵۴۳,۰۷۳

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تاریخ تسویه	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
			سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی			
۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	مستشار	مستشار	مستشار	کارگزاری بانک تجارت	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۳.۸۷	۴۰,۴۲۸,۶۲۸	۲.۰۴	عادی	عادی	مستشار	تأمین سرمایه کارخان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	مستشار	عادی	مستشار	شرکت لیزینگ ایران	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۱	۲,۹۳۰,۹۰۰	۰.۱۵	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۰.۰۵	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۵	۳,۴۷۸,۷۶۱	۰.۱۹	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۸	۸,۲۲۴,۶۰۰	۰.۴۲	عادی	عادی	مستشار	شرکت سرمایه‌گذاری کیمیا زرن کارخان	مؤسسه و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۹,۷۳۶	۰.۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	التر سوزنی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۱,۸۱۷	۰.۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مستشار	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۲۲,۳۰۰	۰.۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	شیداپیری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴.۱۶	۵۸,۶۴۷,۳۴۲	۲.۹۷	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ تسویه	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	طرح معامله
			سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
۱۷۵,۲۱۸,۰۳۴,۴۹۴	۱۷۵,۲۱۸,۰۳۴,۴۹۴	۱۷۵,۲۱۸,۰۳۴,۴۹۴	موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله
۱۷۳,۹۶۶,۴۸۲,۳۵۲	۱۷۳,۹۶۶,۴۸۲,۳۵۲	۱۷۳,۹۶۶,۴۸۲,۳۵۲	کارمزد مدیر	کارمزد مدیر	کارمزد مدیر	کارمزد مدیر
۶۵۵,۳۴۲,۴۰۴	۶۵۵,۳۴۲,۴۰۴	۶۵۵,۳۴۲,۴۰۴	کارمزد بازرگانی	کارمزد بازرگانی	کارمزد بازرگانی	کارمزد بازرگانی
۳۳۲,۷۱۲,۲۹۶	۳۳۲,۷۱۲,۲۹۶	۳۳۲,۷۱۲,۲۹۶	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری
۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس
۶۱,۰۱۳,۰۳۹,۳۴۲	۶۱,۰۱۳,۰۳۹,۳۴۲	۶۱,۰۱۳,۰۳۹,۳۴۲	خرید و فروش اوراق	خرید و فروش اوراق	خرید و فروش اوراق	خرید و فروش اوراق
۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	۳۷۰,۹۱۶۵,۱۹۴	کارمزد خرید و فروش	کارمزد خرید و فروش	کارمزد خرید و فروش	کارمزد خرید و فروش

۲۴- رویدادهای 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.