

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

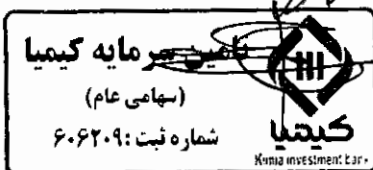
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد تبصره ۳ بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۴	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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	محمد جواد شیخ	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۷	جاری کارگزاران
۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸		جمع بدهی ها
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱۰	خالص دارایی ها
۱۰,۳۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱	۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶
سایر درآمدها	۱۲	۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰
سود سپرده بانکی	۱۳	۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸
جمع درآمدها		۳۸۴,۲۳۵,۴۷۴,۷۳۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲
سایر هزینه ها	۱۵	۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶
جمع هزینه ها		۱,۴۹۶,۸۳۰,۰۶۸
سود خالص		۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳.۷۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳.۶۹%

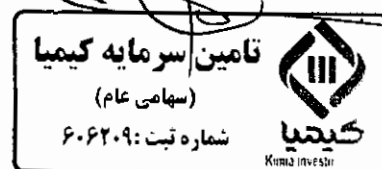
خالص دارایی‌ها اول دوره	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	.	۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
خالص دارایی‌های پایان سال
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲- =

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۳



Handwritten signatures and marks at the bottom right corner.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

با سلام:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا به شماره ملی ۱۴۰۱۴۰۱۹۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ ثبت گردید که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۲۳۹۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۶۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران میدان آرژانتین خیابان شهید خالد اسلامبولی کوچه احمدیان پلاک ۱۲۷ طبقه ۸ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که تاریخ مرجع ثبت نزد شرکت ها تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ می باشد لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا فعالیت در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به

آدرس <https://kimiagoldfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	ممتاز تحت تملک
تامین سرمایه کیمیا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان خالد اسلامبولی نبش خیابان پانزدهم پلاک ۱۲۷ طبقه ۸.

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - بالا تر از دوراهی قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام قراهنی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸.

بازارگردان صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان خالد اسلامبولی نبش خیابان پانزدهم پلاک ۱۲۷ طبقه ۸.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

با سلام:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۲-۳ کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر مجاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	اسالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۴۴۰ و حداکثر ۱.۶۴۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

د- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۴۸.۵۵٪	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸
۴۸.۵۵٪	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸

صنعت
سرمایه گذاری ها

ف- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	یادداشت
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۶-۱
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد		
۰.۱۰٪	۱۰,۲۳۳,۵۰۳,۱۴۸	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹ بانک ملت
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت
۰.۱۰٪	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- جاری کارگزاران

صبا تامین - بورس کالا

۸- بدهی به ارکان صندوق

مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	(۴,۶۵۹,۸۳۰,۲۳۰,۷۷۰)	۹,۹۹۲,۶۶۶,۷۹۶,۰۱۲	۰
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	(۴,۶۵۹,۸۳۰,۲۳۰,۷۷۰)	۹,۹۹۲,۶۶۶,۷۹۶,۰۱۲	۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۲۴۹,۱۵۲,۷۴۲
۲۲,۴۰۴,۳۷۰
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲

مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۹۹,۵۶۴,۰۹۶
۴۶,۴۵۱,۴۲۰
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶

بدهی به مدیر بابت هزینه آبرویمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه

۱۰- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	تعداد
۱۰,۳۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۸۲۷,۳۸۶,۴۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال	
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۱۱-۱
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

۱۱-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۰	(۱۲,۱۲۷,۹۰۶,۹۷۶)	(۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸)	۵,۰۵۳,۲۹۴,۵۷۳,۳۲۰	۴۹۹,۹۹۶	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۰	(۱۲,۱۲۷,۹۰۶,۹۷۶)	(۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸)	۵,۰۵۳,۲۹۴,۵۷۳,۳۲۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۲-۱	۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰
		<u>۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰</u>

۱۲-۱- سایر درآمدها شامل در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از در آمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۳- سود سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
سود سپرده بانکی	۱۳-۱	۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸
		<u>۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸</u>

۱۳-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
تجارت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	-	۵٪	۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸	-	۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸
				<u>۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸</u>	-	<u>۲۳۲,۲۴۳,۱۴۸</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۴۷,۱۶۳,۷۴۲	مدیر
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	متولی
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	بازارگردان
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	حسابرس
۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲	

۱۵- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۹۹,۵۶۴,۰۹۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	هزینه تصفیه
۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶	

صندوق سرمایه گذارصندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی و با اهمیتی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۲۲٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	-	عادی	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۶۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	
۹۱.۸۵٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	عادی	موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	
۰.۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس و دارنده واحد ممتاز
۶.۱۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی		سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۴۹.۶۰٪	۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲)	طی دوره مالی	۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲	کارمزد ارکان	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۲۲,۴۰۴,۳۷۰)	طی دوره مالی	۲۲,۴۰۴,۳۷۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۸.۵۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۴۹۵,۵۰۶,۴۴۴)	طی دوره مالی	۴۹۵,۵۰۶,۴۴۴	کارمزد ارکان	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا
۰	طی دوره مالی	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	صبا تأمین - بورس کالا