

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اِجراک
صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا



دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها:

۴-۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۶

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	خامد فلاح جوشقانی	تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	مدیر صندوق



موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

 kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱







اِحْرَاق
صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۳,۳۹۳,۲۸۶,۱۹۲,۶۳۵	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
۷ جاری کارگزاران	۱,۱۸۸,۳۷۶,۷۷۳	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲
۸ سایر دارایی ها	۷,۰۸۴,۸۵۱,۱۷۵	.
جمع دارایی ها	۳۳,۴۴۰,۸۸۱,۹۳۳,۷۱۶	۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴
بدهی ها		
۹ بدهی به ارکان صندوق	۱۰۰,۰۸۰,۱۷۸,۳۶۷	۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲
۱۰ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۹,۹۸۴,۸۳۲,۵۴۰	۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶
جمع بدهی ها	۱۲۰,۰۶۵,۰۱۰,۹۰۷	۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸
خالص دارایی ها	۳۳,۳۲۰,۸۱۶,۹۲۲,۸۰۹	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۸,۱۹۲	۱۰,۳۸۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱



اِجراک
صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درآمدها:
۱۲	۱۱۱,۶۰۸,۲۷۷,۰۱۹	سود فروش اوراق بهادار
۱۳	۱۲,۳۰۳,۴۷۶,۷۱۴,۷۷۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴	۶,۴۵۰,۴۸۰,۲۳۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵	۹,۴۳۵,۶۴۳,۱۲۳	سایر درآمدها
	۱۲,۴۲۵,۹۷۱,۱۱۵,۱۵۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۶	(۱۲۰,۰۰۴,۴۴۳,۵۳۵)	هزینه کارمزد ارکان
۱۷	(۵۰,۱۲۷,۳۹۵,۹۵۲)	سایر هزینه ها
	(۱۷۰,۱۳۱,۸۳۹,۴۸۷)	جمع هزینه ها
	۱۲,۲۵۵,۸۳۹,۲۷۵,۶۶۷	سود خالص
	۷۷.۳۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۳۶.۹۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	ریال	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	
۸۶۲,۲۰۱,۲۰۵	۸,۶۲۲,۰۱۲,۰۵۰,۰۰۰	
(۳۰,۵۴۹,۱۵۵)	(۳۰,۵۴۹,۱۵۵,۰۰۰)	
.	۱۲,۲۵۵,۸۳۹,۲۷۵,۶۶۷	
.	۲,۳۶۵,۷۱۸,۵۰۲,۴۷۶	۱۸
۱,۸۳۱,۶۵۲,۰۵۰	۳۳,۳۲۰,۸۱۶,۹۲۲,۸۰۹	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



= بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی های پایان سال



تأمین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
کیمیا
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹
Kimia Investment Bank

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸
kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۱۹۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ ثبت گردید که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود. 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، جمع‌آوری 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 یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ در واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق مطابق مجوز سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ شروع گردیده است. لذا صورت‌های سود و زیان و خالص دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه فعالیت در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://kimiagoldfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: تأمین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸.

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸. بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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 گواهی سپرده کالایی طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان، معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است. رویه محاسبه طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای اختیار معامله کالایی:

سرمایه‌گذاری در اختیار معامله کالایی 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 مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۴- سود گواهی سپرده کالایی طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده 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 مخالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های اصل چهارم و چهارم قانون اساسی"، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضربدر مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حسابها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود (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 ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و روش مطابق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۲-۳- 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.

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 می‌بایست 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-۴- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای ساست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند 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 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 یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۲-۴- کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲.۳۰۴ و حداکثر ۲.۶۲۴ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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 می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت 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 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 ۱۰۰۰ 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 یا 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۲۰,۷۱۱,۹۴۲,۷۵۶,۷۱۷	۳۳,۳۹۳,۲۸۶,۱۹۲,۶۳۵	۹۹.۸۶٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۳٪
	۲۰,۷۱۱,۹۴۲,۷۵۶,۷۱۷	۳۳,۳۹۳,۲۸۶,۱۹۲,۶۳۵	۹۹.۸۶٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۳٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	یادداشت		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱		۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
			۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۵٪	۳۵,۹۵۱,۱۹۸,۹۱۲	۰.۱۱٪	۱۰,۲۳۲,۵۰۳,۱۴۸	۰.۱۰٪
۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت						
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵٪	۴۷۵,۶۰۰	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹ بانک ملت						
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵٪	۴۸۲,۵۷۲	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت						
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۵٪	۳,۳۷۰,۳۵۶,۰۴۹	۰.۰۱٪	.	۰.۰۰٪
۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۳ سپرده کوتاه مدت						
۷۰۷۰۷۶۹۰۷ بانک خاورمیانه						
جمع			۳۹,۳۲۲,۵۱۳,۱۳۳	۰.۱۳٪	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۱۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۱۲,۵۳۹,۰۴۸,۳۶۷,۸۱۴	۱۷,۸۷۰,۶۹۶,۵۵۶,۲۸۳	۱,۱۸۸,۳۷۶,۷۷۳
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۱۲,۵۳۹,۰۴۸,۳۶۷,۸۱۴	۱۷,۸۷۰,۶۹۶,۵۵۶,۲۸۳	۱,۱۸۸,۳۷۶,۷۷۳

صبا تأمین- بورس کالا

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۵۳,۳۱۰	۳۸۹,۸۴۶,۷۹۰
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۶۰,۰۷۰	۱۹,۱۳۹,۹۳۰
.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۰۰,۷۱۲	۶۳۲,۶۹۹,۲۸۸
.	۹,۷۰۸,۹۳۱,۵۰۷		۵,۹۶۹,۴۰۸,۲۳۵
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۴۳,۰۶۸	۷۳,۷۵۶,۹۳۲
.	۱۱,۶۶۸,۹۳۱,۵۰۷	۴,۵۸۴,۰۸۰,۳۳۲	۷,۰۸۴,۸۵۱,۱۷۵

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آب و نمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸,۷۷۰,۷۲۳,۳۹۷	۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲
۱,۶۳۴,۵۴۶,۷۲۸	۲۲,۴۰۴,۳۷۰
۸۷۷,۲۳۵,۲۷۶	۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶
۴۸,۷۹۷,۶۷۲,۹۶۶	۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴
۱۰۰,۰۸۰,۱۷۸,۳۶۷	۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲

مدیر صندوق تأمین سرمایه کیمیا

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تأمین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۸,۶۳۲,۰۳۹,۰۷۵
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۲۵۲,۶۲۱	۳,۵۲۲,۷۲۸,۰۰۷
۰	۵,۴۴۱,۸۶۱,۵۵۱
۵,۵۷۳,۷۷۰	۸۸۸,۲۰۳,۹۰۷
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۱۹,۹۸۴,۸۳۲,۵۴۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره هزینه انبارداری

بدهی بابت امور صندوق

جمع

۱۱- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۸,۹۰۰,۱۸۳,۰۹۴	۱,۸۲۱,۶۵۲,۰۵۰
۱۰۳,۸۲۷,۳۸۶,۴۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۱۶,۷۳۹,۷۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۰,۸۱۶,۹۲۲,۸۰۹	۱,۸۳۱,۶۵۲,۰۵۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۲-۱	۱۱۱,۶۰۸,۲۷۷,۰۶۹
	۱۱۱,۶۰۸,۲۷۷,۰۶۹

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۲-۱ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

از ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۶۰۸,۲۷۷,۰۱۹	(۷۲۲,۰۴۴,۷۷۹)	(۱۸۸,۵۲۱,۶۹۸,۵۶۲)	۳۰۰,۸۵۲,۰۲۰,۳۶۰	۱۷,۰۲۶	شمش طلا GoldBar
۱۱۱,۶۰۸,۲۷۷,۰۱۹	(۷۲۲,۰۴۴,۷۷۹)	(۱۸۸,۵۲۱,۶۹۸,۵۶۲)	۳۰۰,۸۵۲,۰۲۰,۳۶۰	۱۷,۰۲۶	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۳-۱	۱۲,۳۰۳,۴۷۶,۷۱۴,۷۷۷
	۱۲,۳۰۳,۴۷۶,۷۱۴,۷۷۷

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۳-۱- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۱,۵۹۳,۲۵۸	۲۸,۳۹۱,۸۵۷,۵۶۰,۰۰۰	(۱۷,۶۹۳,۳۷۷,۴۵۳,۴۱۴)	(۶۸,۱۴۰,۴۵۸,۱۴۴)	۱۰,۶۳۰,۳۳۹,۶۴۸,۴۴۲
سکه طلا GoldCoin	۳,۶۲۶	۵,۰۷۲,۷۳۹,۵۵۳,۰۰۰	(۳,۳۹۶,۴۳۲,۰۲۴,۴۴۴)	(۳,۱۷۰,۴۶۲,۲۲۱)	۱,۶۷۳,۱۳۷,۰۶۶,۳۳۵
جمع		۳۳,۴۶۴,۵۹۷,۱۱۳,۰۰۰	(۲۱,۰۸۹,۸۰۹,۴۷۷,۸۵۸)	(۷۱,۳۱۰,۹۲۰,۳۶۵)	۱۲,۳۰۳,۴۷۶,۷۱۴,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۱,۴۵۰,۴۸۰,۲۳۵
	<u>۱,۴۵۰,۴۸۰,۲۳۵</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۱۴- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۰	۵٪	۱,۳۳۲,۸۴۸,۱۶۴	۰	۱,۳۳۲,۸۴۸,۱۶۴
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۰	۵٪	۴,۱۷۲	۰	۴,۱۷۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۹۰۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۰	۵٪	۱۱۷,۶۲۷,۸۹۹	۰	۱۱۷,۶۲۷,۸۹۹
جمع				<u>۱,۴۵۰,۴۸۰,۲۳۵</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۴۵۰,۴۸۰,۲۳۵</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۹,۴۳۵,۶۴۳,۱۲۳	۱۵-۱
۹,۴۳۵,۶۴۳,۱۲۳	

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۵۸,۰۰۲,۱۸۴,۰۲۲
۱,۶۱۲,۱۴۲,۳۵۸
۵۹,۵۴۰,۳۸۱,۸۷۹
۸۴۹,۷۳۵,۲۷۶
۱۲۰,۰۰۴,۴۴۳,۵۳۵

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

۱۷- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۱۱۰,۱۵۳,۲۱۰
۴۰,۸۶۰,۰۷۰
۶۱۷,۳۰۰,۷۱۲
۴۱,۰۸۰,۳۷۰,۱۶۴
۷۶,۲۴۳,۰۶۸
۳,۷۳۹,۵۲۳,۲۷۲
۳,۴۸۴,۴۷۵,۳۸۶
۹۵۳,۵۴۸,۵۸۰
۲۴,۹۲۱,۴۹۰
۵۰,۱۲۷,۳۹۵,۹۵۲

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- تعدیلات

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۹۱,۳۵۴,۹۴۵,۱۸۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۲۵,۶۳۶,۴۴۲,۷۱۰)
	۲,۳۶۵,۷۱۸,۵۰۲,۴۷۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	عادی	۵,۷۲۲,۶۸۴	۰.۷۵٪
موسس و دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪
	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس		۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪
	سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	عادی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪
	سپید(شرک ۷۰۷۹۴) شرکت س. گروه مالی PRX	اشخاص وابسته	عادی	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	۲۷.۴۶٪
هانیه اسمی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪
رحمت الله روشن	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪
میکائیل ملاخانی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪
جمع				۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳	۷۷.۲۸٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال	ریال	
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۵۸,۰۰۲,۱۸۴,۰۲۲	طی دوره مالی	(۴۸,۷۶۶,۷۳۳,۳۹۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۱۲,۱۴۲,۳۵۸	طی دوره مالی	(۱,۶۳۴,۵۴۶,۷۲۸)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۴۹,۷۳۵,۲۷۶	طی دوره مالی	(۸۷۷,۲۳۵,۲۷۶)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵۹,۵۴۰,۳۸۱,۸۷۹	طی دوره مالی	(۴۸,۷۹۷,۶۷۲,۹۶۶)
صبا تأمین - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش گواهی سپرده کالایی	۳۵,۷۲۱,۷۲۶,۸۴۰,۵۴۵	طی دوره مالی	۱,۱۸۸,۳۷۴,۹۳۰
شرکت کارگزاری صبا تأمین	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۲,۲۱۰,۴۰۴,۰۱۵	طی دوره مالی	.

۲۲-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 است.