

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری چندکالایی کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۶)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو هیات مدیره مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۴۳۷۰۸-۸۸۳۰۵۳۹۱

لایحه: ۸۸۸۴۴۶۸۵

(پسمه تعالی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری چندکالایی کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری چندکالایی کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سودزبان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار چندکالایی سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری چندکالایی کیمیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

تغییر نام صندوق

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ نام صندوق از صندوق سرمایه گذاری در اوراق مبتنی بر طلای کیمیا به صندوق سرمایه گذاری چندکالایی تغییر یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری چندکالایی سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه یا تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چندکالایی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۶ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر دو دقیقه یکبار در ساعته معاملات	عدم رعایت در طی سال مالی
(۲)	ماده ۳۳ اساسنامه	لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	مجمع در تاریخ ۱۴۰۴/۴/۹
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم کردن زیرساخت‌های صندوق جهت پرداخت‌ها بصورت الکترونیکی	عمده پرداخت‌های صندوق بصورت الکترونیکی پرداخت نمی‌گردد.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابدار رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)

لایحه


مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری چند کالایی کیمیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری چند کالایی کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

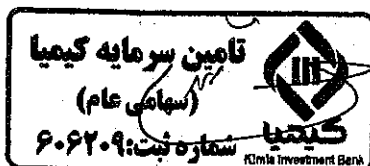
شماره صفحه

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 سرمایه گذاری
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

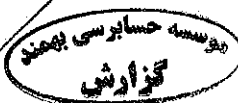
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری چند کالایی کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضا



مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام) حامد فلاح جوشقانی



متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری چند کالایی کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

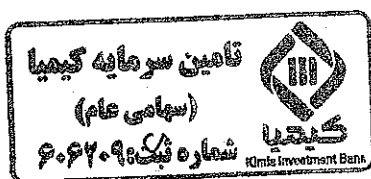
شماره:

تاریخ:

پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۷	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	ریال
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	
۷ جاری کارگزاران	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	
۸ سایر دارایی ها	۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸	.	
جمع دارایی ها	۴۹,۱۹۹,۱۷۵,۳۷۴,۳۰۹	۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴	
بدهی ها			
۹ بدهی به ارکان صندوق	۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳	۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	
۱۰ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱	۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	
جمع بدهی ها	۲۲۴,۸۵۹,۶۴۰,۷۹۴	۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸	
۱۱ خالص دارایی ها	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۵,۰۲۱	۱۰,۳۸۳	

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

موسسه مالی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

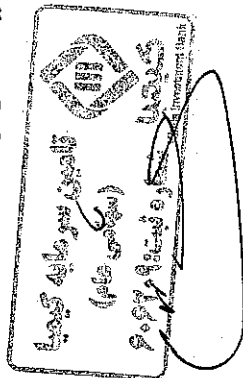
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۵۰,۰۰۰,۳۵,۶۲۶	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	۱۲	سود فروش اوراق بهادار
۲۲۲,۲۴۳,۱۴۸	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹	۱۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰	۱,۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۸۴,۳۳۵,۴۷۴,۷۳۴	۱۲,۴۹۸,۴۸۴,۱۶۵	۱۵	سایر درآمدها
	۲۵,۳۱۵,۲۲۹,۱۱۰,۰۵۶		جمع درآمدها
(۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲)	(۲۲۷,۸۶۷,۵۰۷,۴۴۷)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶)	(۱۰۰,۰۲۳,۵۸۰,۴۲۷)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۱,۴۹۶,۸۳۰,۰۶۸)	(۳۲۷,۸۹۱,۰۸۷,۸۷۴)		جمع هزینه‌ها
۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۲۴,۹۸۷,۳۳۸,۰۳۲,۱۸۲		سود خالص
۳,۷۵٪	۱۰۸,۷۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳,۶۹٪	۵۱,۱۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)
صورت گردش خالص دارایی‌ها			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۳۴,۹۸۷,۳۳۸,۰۳۲,۱۸۲	۱,۰۲۸,۲۱۹,۴۰۰	(۷۰,۹۱۱,۵۲۰)
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۴۰,۳۱۱,۱۶۰,۲۶۶,۶۶۷	-	-
	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	
		جمع	۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



گزارش حسابرسی بهمن

بازده میانگین سرمایه‌گذاری و سود خالص

میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

سود خالص

تبدیل نامی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا ابتدا با نام صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۱۹۰۷۷ و شماره ثبت ۵۸۶۱۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۲۳۹۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نام صندوق در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به "چند کالایی کیمیا" تغییر نام یافت و تغییرات در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. 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 انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا که در بورس پذیرفته شده است و صندوق می‌تواند مزاد دارایی‌های خود را در اوراق با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم (مریم فرهانیان)، پلاک ۱۴، طبقه ۴ در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی 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 چند کالایی 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	نام دارنده واحد ممتاز
۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)
۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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 حسابرسي 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 چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 سال 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.

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۲-۴- 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل 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

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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 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 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 نرم‌افزاری 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 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 سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۴۸.۵۵٪	۵۰,۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳
۴۸.۵۵٪	۵۰,۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳

صنعت

سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸		۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸		۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت

۶-۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۱۰٪	۱۰,۲۳۳,۵۰۳,۱۴۸	۰.۰۳٪	۸,۹۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۷۵,۶۰۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۱۷,۴۶۲,۰۵۰,۲۸۱	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۳,۴۰۵,۹۱۸,۴۷۳	۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱
۰.۱۰٪	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۰۶٪	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵		

سپرده‌های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۷۸۶۵۵۲۱

بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹

ملت

سپرده کوتاه مدت ۲۵۷۸۲۰۲۷۸

ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۸۱

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۶۹۰۷

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	(۲۲,۶۲۹,۰۶۷,۳۶۵,۵۹۳)	۱۷,۲۹۷,۳۶۱,۱۴۲,۱۲۰	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۳۴۲
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	(۲۲,۶۲۹,۰۶۷,۳۶۵,۵۹۳)	۱۷,۲۹۷,۳۶۱,۱۴۲,۱۲۰	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۳۴۲

شرکت کارگزاری صبا تامین

جمع

۸- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۷,۲۲۲,۲۸۷	۱۵۲,۷۷۷,۷۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۳	۷۹,۹۹۹,۷۶۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۸	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸	۱۱,۶۴۶,۸۴۴,۹۱۷	۱۱,۹۶۳,۹۳۱,۵۰۷	۰

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲	۱۰۲,۲۸۱,۶۲۳,۴۰۲
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	۱۰۲,۱۷۲,۲۲۱,۷۸۸
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳

مدیر، تامین سرمایه کیمیا
متولی، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند
بازارگردان، تامین سرمایه کیمیا
جمع

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۴,۰۱۳,۶۲۴,۵۸۳
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۲۵۲,۶۲۱	۲,۱۴۷,۳۵۸,۱۱۸
.	۹,۳۴۴,۹۸۹,۹۷۱
۵,۵۷۳,۷۷۰	۴۲۳,۳۴۸,۸۵۹
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۱- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۴,۱۰۳,۱۰۰,۹۸۱	۱,۹۴۷,۳۰۷,۸۸۰	
۱۰۳,۸۲۷,۲۸۶,۴۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۱۲,۶۳۲,۵۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷

یادداشت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

روزه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۳۰

ریال	ریال
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۲-۱

۱۲-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷

روزه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	نام شرکت
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	(۲,۹۶۶,۹۳۶,۷۷۶)	(۷۳۰,۳۳۱,۶۴۰,۳۱۹)	۱,۲۳۶,۲۲۳,۸۲۰,۳۶۰	۶۲,۰۲۶	شمش طلا	GoldBar			
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	(۲,۹۶۶,۹۳۶,۷۷۶)	(۷۳۰,۳۳۱,۶۴۰,۳۱۹)	۱,۲۳۶,۲۲۳,۸۲۰,۳۶۰	۶۲,۰۲۶	جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰		یادداشت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹	۱۳-۱	
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹		

۱۳-۱ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود تحقق نیافته	ریال	سود تحقق نیافته	ریال
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۲۱,۴۱۲,۳۶۹,۱۵۶,۶۸۷	۲۱,۴۱۲,۳۶۹,۱۵۶,۶۸۷	ریال
.	۳,۳۸۵,۵۱۸,۸۹۸,۸۷۲	(۴,۳۳۴,۹۳۷,۵۰۰)	ریال
۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹	(۱۰۵,۹۴۵,۹۶۰,۱۷۲)	ریال
		(۲۴,۳۶۹,۹۸۰,۲۶۴,۴۶۸)	ریال
		۴۹,۳۷۳,۸۱۴,۲۸۰,۲۰۰	ریال
			تعداد
			نام سهام
			شمش طلا GoldBar
			۱,۷۰۹,۲۴۵
			سکه طلا GoldCoin
			۳,۷۱۳
			جمع
			۴۹,۳۷۳,۸۱۴,۲۸۰,۲۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۲۹

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال	یادداشت
۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰	۱۲,۴۹۸,۴۸۴,۱۶۵	۱۵-۱
۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰	۱۲,۴۹۸,۴۸۴,۱۶۵	

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۲۴۷,۱۶۳,۷۴۲	۱۱۱,۵۱۳,۰۸۴,۰۲۷
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	۲,۲۳۷,۵۸۸,۹۲۵
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	۱۱۲,۹۱۴,۹۳۰,۷۰۱
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۱,۲۰۱,۹۰۳,۷۹۴
۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲	۲۲۷,۸۶۷,۵۰۷,۴۴۷

مدیر صندوق، تأمین سرمایه کیمیا

متولی، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

بازارگردان، تأمین سرمایه کیمیا

حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
.	۱۵۲,۷۷۷,۷۱۳
.	۷۹,۹۹۹,۷۶۷
.	۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۳۲
.	۷۸,۰۶۰,۳۷۲,۲۵۵
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۵۶۴,۰۹۶	۱۹,۳۴۳,۷۹۰,۶۵۰
۷۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۱,۵۳۰
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۹۵۳,۵۴۸,۵۸۰
۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶	۱۰۰,۰۳۳,۵۸۰,۴۲۷

تاسیس

برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

آبونمان نرم‌افزار

کارمزد بانکی

تصفیه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۲۹

۱۸- تعدیلات

ریال	ریال
دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	
۰	۴,۷۵۳,۱۷۳,۰۷۴,۱۴۷
۰	(۷۲۲,۰۱۲,۸۰۷,۴۸۰)
۰	۴,۰۳۱,۱۶۰,۲۶۶,۶۶۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۶۰۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۷۴۶۴٪	۷,۴۶۴,۳۱۴	۵,۷۲۲,۶۸۴	۰.۷۵٪	عادی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۰۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس
۴۵.۰۶۰۰٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس
۰.۱۰۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۳.۰۰۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۲۷.۴۶۲۹٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	۲۷.۴۶٪	عادی	اشخاص وابسته	PRX (شرکت ۷۰.۷۹۴٪ گروه مالی مس)	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
۰.۰۰۶۸٪	۶۷,۹۳۸	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۵۱٪	۵۰,۹۳۸	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۵۱٪	۵۰,۹۳۸	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۷۷.۲۹٪	۷۷۲,۸۶۲,۶۴۳	۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳	۷۷.۲۸٪						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرماییدی، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۱- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
(۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲)	(۱۰۲,۳۷۷,۳۳۴,۴۰۲)			طی دوره مالی	۱۱۱,۵۱۳,۰۸۴,۰۲۷	کارمزد اربکان	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۳۲,۴۰۴,۳۷۰)	(۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵)			طی دوره مالی	۲,۳۳۷,۵۸۸,۹۲۵	کارمزد اربکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸)			طی دوره مالی	۱,۲۰۱,۹۰۳,۷۹۴	کارمزد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴)	(۱۰۲,۱۷۲,۳۳۱,۷۸۸)			طی دوره مالی	۱۱۲,۹۱۴,۹۳۰,۷۰۱	کارمزد اربکان	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا
.	(۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹)			طی دوره مالی	۳۹,۹۲۶,۴۲۸,۵۰۷,۷۱۳	کارمزد کارگزاری	کارگزاری بورس کالا	صبا تأمین - بورس کالا
(۹۲۸,۵۶۴,۵۵۶)	(۲۰۸,۵۵۶,۶۷۱,۰۳۲)				۴۰,۱۵۴,۲۹۶,۰۱۵,۱۶۰			

۲۲- رویدادهای تاریخ پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۳-۱ در دوران جنگ با توجه به کاهش انس جهانی طلا ارزش دارایی صندوق کاهش یافته است.