



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
با سلام؛

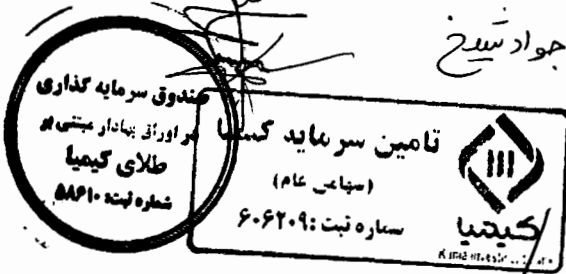
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۳	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 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 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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	



یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۹,۲۵۵,۵۳۵,۸۵۵,۷۸۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۴,۱۲۷,۶۰۱,۷۸۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
۷ جاری کارگزاران	۲,۶۳۹,۳۱۴	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲
۸ سایر دارایی ها	۳,۵۲۴,۰۴۲,۱۱۱	۰
جمع دارایی ها	۹,۳۱۳,۱۹۰,۱۳۸,۹۹۶	۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴
بدهی ها		
۹ بدهی به ارکان صندوق	۲۴,۱۳۵,۵۱۸,۶۷۴	۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲
۱۰ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۱۰۳,۰۵۹,۲۷۱	۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶
جمع بدهی ها	۳۰,۲۳۸,۵۷۷,۹۴۵	۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸
۱۱ خالص دارایی ها	۹,۲۸۲,۹۵۱,۵۶۱,۰۵۱	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۲۸۳	۱۰,۳۸۳



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۲	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)
سود سپرده بانکی	۱۳	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴
سایر درآمدها	۱۴	۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳
جمع درآمدها		(۱,۰۷۴,۵۷۱,۷۵۶,۴۶۹)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۵	(۲۲,۷۸۱,۴۵۴,۱۲۲)
سایر هزینه ها	۱۶	(۲,۴۳۳,۸۷۲,۸۴۴)
جمع هزینه ها		(۲۵,۲۱۵,۳۲۶,۹۶۶)
زیان خالص		(۱,۰۹۹,۷۸۷,۰۸۳,۶۱۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		(۱۱.۷۳)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		(۱۱.۸۵)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۹۹,۷۸۷,۰۸۳,۶۱۵)	-	۰
۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۰	۰	۹,۲۸۲,۹۵۱,۵۶۱,۰۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۲۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۰

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

= بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲-

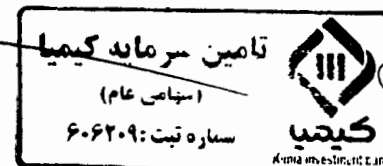
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمایشگاه کاران

سود خالص

میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 در واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که صندوق لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا فعالیت در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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، درمجمع 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 تحت تملک	درصد واحدهای 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 قلعهک - 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 فراهانی - 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 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.

۴-۲- 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 ۴ 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 دارائی‌های 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 روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه 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 ۱.۴۴۰ و حداکثر ۱۶۴۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. II، 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۹,۹۴۹,۹۹۹,۱۸۵,۶۱۸	۹,۲۵۵,۵۳۵,۸۵۵,۷۸۸	۹۹.۳۸٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۵٪
	۹,۹۴۹,۹۹۹,۱۸۵,۶۱۸	۹,۲۵۵,۵۳۵,۸۵۵,۷۸۸	۹۹.۳۸٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۵۴,۱۲۷,۶۰۱,۷۸۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
	۵۴,۱۲۷,۶۰۱,۷۸۳	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۰٪	۴۹,۱۰۳,۴۱۵,۲۵۳	۰.۵۳٪	۱۰,۲۳۳,۵۰۳,۱۴۸	۰.۱۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۰٪	۴۹۶,۹۷۲	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۹۰۷-۷۰۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۰٪	۵,۰۲۳,۱۹۹,۵۵۸	۰.۰۵٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۵۴,۱۲۷,۶۰۱,۷۸۳	۰.۵۸٪	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۱۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۳۹,۳۱۴	۵,۳۳۵,۴۸۱,۷۳۱,۹۷۳	۲,۶۴۷,۸۰۶,۰۴۵	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲
۲,۶۳۹,۳۱۴	۵,۳۳۵,۴۸۱,۷۳۱,۹۷۳	۲,۶۴۷,۸۰۶,۰۴۵	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲

صبا تامین - 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۷,۴۹۰,۴۳۱	۲۲,۵۰۹,۵۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۸,۴۹۴,۶۲۹	۱,۵۰۵,۳۷۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲۲,۹۵۰,۸۲۴	۲۷,۰۴۹,۱۷۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۷۶۵,۱۰۶,۲۲۷	۹۴۴,۷۵۶,۷۸۷	۳,۷۰۹,۸۶۳,۰۱۴	.
۳,۵۲۴,۰۴۲,۱۱۱	۹۹۵,۸۲۰,۹۰۳	۴,۵۱۹,۸۶۳,۰۱۴	.

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲	۱۰,۴۸۲,۲۰۹,۹۹۳
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	۴۴۰,۲۶۷,۳۲۰
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۵۸۱,۱۹۱,۶۸۰
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	۱۲,۶۳۱,۸۴۹,۶۸۱
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	۲۴,۱۳۵,۵۱۸,۶۷۴

مدیر صندوق 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

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳,۹۹۰,۳۲۶	۴,۱۱۶,۶۰۲,۵۰۵
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۸۳۳,۶۲۲,۷۲۲
۵,۵۷۳,۷۷۰	۳۴۲,۸۳۴,۰۴۴
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۶,۱۰۳,۰۵۹,۲۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۱-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۰,۱۲۱,۵۶۱,۰۵۱	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۸۲۷,۳۸۶,۴۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۲,۹۵۱,۵۶۱,۰۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۲- زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۲-۱	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)
	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)

زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۲-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس کالا به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده سکه طلا CD۱GOC۰۰۰۱	۱,۱۸۳	۸۹۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۱۰۹,۴۱۵,۵۴۱)	(۱,۱۲۰,۸۹۲,۵۰۰)	۳۶,۴۸۳,۶۹۱,۹۵۹
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۳۸,۴۱۶	۸,۳۸۰,۰۵۴,۸۸۰,۰۰۰	(۹,۴۷۲,۲۳۹,۸۰۵,۷۱۳)	(۲۰,۱۱۲,۱۳۱,۷۱۲)	(۱,۱۱۲,۲۹۷,۰۵۷,۴۲۵)
جمع		۹,۲۷۶,۷۶۸,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰,۳۳۱,۳۴۹,۲۲۱,۲۵۴)	(۲۱,۲۳۳,۰۲۴,۲۱۲)	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴	۰
۱۳-۱	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴	۰

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						نام
تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۰	۱۰٪	۶۲۹,۹۱۷,۰۷۴	۰	۶۲۹,۹۱۷,۰۷۴	سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۰	۱۰٪	۴,۱۷۲	۰	۴,۱۷۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت
۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۰	۱۰٪	۲۱,۲۴۹,۵۵۸	۰	۲۱,۲۴۹,۵۵۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۹۰۷ بانک خاورمیانه
			۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴	۰	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳	۱۴-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر

معمول کارگزاری می باشد.

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۰,۲۳۱,۰۵۶,۲۵۱	مدیر
۴۱۷,۸۶۲,۹۵۰	متولی
۱۱,۹۳۶,۳۴۳,۲۳۷	بازارگردان
۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴	حسابرس
۲۲,۷۸۱,۴۵۴,۱۲۲	جمع

۱۶- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۲,۵۰۹,۵۶۹	هزینه تاسیس
۱,۵۰۵,۳۷۱	هزینه برگزاری مجامع
۲۷,۰۴۹,۱۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۵۹۴,۷۶۶,۲۲۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۷۱,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۸۷,۱۷۱,۳۰۲	هزینه تصفیه
۲,۴۳۳,۸۷۲,۸۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۷۵٪	۷,۴۶۴,۳۱۴	۰.۷۵٪	۵,۷۲۲,۶۸۴		تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس و دارنده واحد ممتاز
۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	
۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۲۷.۴۶٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۲۷.۴۶٪	۱۵۰,۷۸۲,۴۰۴	اشخاص وابسته	سپد(شرک ۷۰۷۹۴) شرکت س.گروه مالی PRX	اشخاص وابسته
۷۷.۲۷٪	۷۷۲,۶۹۲,۸۲۹	۷۷.۲۷٪	۶۴۷,۱۰۵,۰۸۸			جمع

۱۸- 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 بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۱۰,۲۳۱,۰۵۶,۲۵۱	طی دوره مالی	ریال (۱۰,۴۷۸,۲۱۹,۹۹۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۴۱۷,۸۶۲,۹۵۰	طی دوره مالی	(۴۴۰,۲۶۷,۳۲۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴	طی دوره مالی	(۵۸۱,۱۹۱,۶۸۰)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۱,۹۳۶,۳۴۳,۲۳۷	طی دوره مالی	(۱۲,۶۳۱,۸۴۹,۶۸۱)
جمع			۵,۳۱۲,۹۶۴,۰۰۹,۰۳۲		(۲۴,۱۳۱,۵۲۸,۶۷۴)

۱۹- 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.