

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای 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:

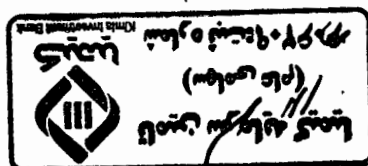
شماره صفحه

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 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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ 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





اوراق بھادر مبینی پر ظلی گیمیل

یوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

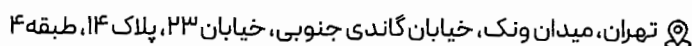
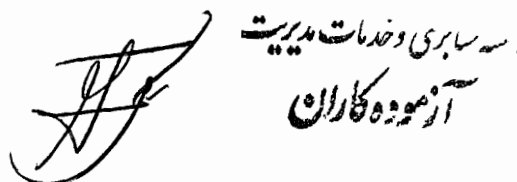
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۷	۵
۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۶
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	۷
.	۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸	۸
۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴	۴۹,۱۹۹,۱۷۵,۳۷۴,۳۰۹	
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳	۹
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱	۱۰
۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸	۲۲۴,۸۵۹,۶۴۰,۷۹۴	
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱۱
۱۰,۳۸۳	۲۵,۰۲۱	

خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

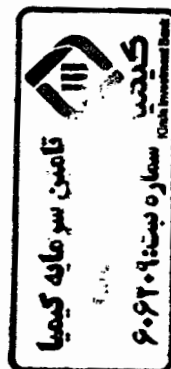
یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰,۲۹۳,۳۴۳,۳۶۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۷۶۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹	۳۸۱,۳۵۰,۰۰۰,۳۵۶,۳۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	۲۳۲,۳۴۳,۱۴۸
سایر درآمدها	۱۲,۴۹۸,۴۸۴,۱۶۵	۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰
جمع درآمدها	۲۵,۳۱۵,۲۲۹,۱۱۰,۰۵۶	۳۸۴,۳۳۵,۴۷۴,۷۳۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲۷,۸۶۷,۵۰۷,۴۴۷)	۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲
سایر هزینه ها	(۱۰۰,۰۰۰,۳۳۵,۸۰۰,۴۲۷)	۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶
جمع هزینه ها	(۳۲۷,۸۶۷,۵۰۷,۴۴۷)	۱,۴۹۶,۸۲۰,۰۶۸
سود خالص	۲۴,۹۸۷,۳۳۸,۰۳۲,۱۸۲	۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۰۸.۷۶٪	۳.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۵۱.۱۵٪	۳.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	تعداد	ریال	تعداد
		۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	(۷۰۹,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	(۷۰۹,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰)
		۲۴,۹۸۷,۳۳۸,۰۳۲,۱۸۲	۴,۰۳۱,۱۶۰,۳۶۶,۶۶۷	۲۴,۹۸۷,۳۳۸,۰۳۲,۱۸۲	۴,۰۳۱,۱۶۰,۳۶۶,۶۶۷
۱۸		۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵

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

موسسه تخصصی خدمات مدیریت
از گروه کارگران



سود خالص

میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 با 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک
۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		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 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۶۸۷۴۶/۱۰۱۰۰ 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 چهل 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 فروش 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر 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.

۷-۴- 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.

۸-۴- وضعیت مالیاتی:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای ساست‌های 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 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 جنب‌شده 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	سالانه 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
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ 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 نرم‌افزاری 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 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 ۱۰.۰۰۰ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها	۴۸.۵۵٪	درصد به کل دارایی ها	۹۹.۹۴٪
۵۰,۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۸	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳
۴۸.۵۵٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۸	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها	۱۰.۱۰٪	درصد به کل دارایی ها	۵.۰۶٪
۱۰,۳۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۱,۰۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵
۱۰.۱۰٪	۱,۰۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
۰.۱۰٪	۱۰,۳۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۳٪	۸,۹۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۳۴	سپرده کوتاه مدت ۰.۷۸۶۵۵۲۱
۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۷۵,۶۰۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	بانک تجارت
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۱۷,۴۶۲,۰۵۰,۲۸۱	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰.۲۵۷۸
۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۳,۴۰۵,۹۱۸,۴۷۳	۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰.۱۰۰۳
۰.۱۰٪	۱۰,۳۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۰۶٪	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵			بانک خاورمیانه
						جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	(۳۲,۶۲۹,۰۶۷,۳۶۵,۵۹۳)	۱۷,۲۹۷,۳۶۱,۱۴۲,۱۲۰	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	(۳۲,۶۲۹,۰۶۷,۳۶۵,۵۹۳)	۱۷,۲۹۷,۳۶۱,۱۴۲,۱۲۰	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲

شرکت کارگزاری صبا تامین

جمع

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۷,۲۲۲,۲۸۷	۱۵۲,۷۷۷,۷۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۳	۷۹,۹۹۹,۷۶۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۸	۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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 کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
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 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	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 تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۱- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۴,۱۰۳,۱۰۰,۹۸۱	۱,۹۴۷,۳۰۷,۸۸۰
۱۰۳,۸۲۷,۳۸۶,۴۴۷	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 سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	۱۲-۱
۰	۵۰۲,۹۲۵,۲۴۳,۲۶۵	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	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	(۲,۹۶۶,۹۳۶,۷۷۶)	(۷۳۰,۳۳۱,۶۴۰,۳۱۹)	۱,۲۳۶,۲۲۳,۸۲۰,۳۶۰	۶۲,۰۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلاي کيميا
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳- سود تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار

يادداشت		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ريال		ريال		ريال	
سود تحقق نيافته نگهداري گواهي سپرده كالايي	۱۳-۱	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹		۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	
		۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹		۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
۱۳-۱- سود تحقق نيافته نگهداري گواهي سپرده كالايي:					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زيان) تحقق نيافته	سود (زيان) تحقق نيافته
ريال		ريال	ريال	ريال	ريال
شمش طلا GoldBar	۱,۷۰۹,۲۴۵	۴۲,۳۳۷,۹۳۰,۲۸۰,۲۰۰	(۲۰,۸۲۳,۹۵۰,۰۹۰,۸۴۰)	۲۱,۴۱۲,۳۶۹,۱۵۶,۶۸۷	۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶
سکه طلا GoldCoin	۳,۷۱۳	۶,۹۳۵,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۶,۰۳۰,۱۷۳,۶۲۸)	۳,۳۸۵,۵۱۸,۸۹۸,۸۷۲	.
جمع		۴۹,۲۷۳,۸۱۴,۲۸۰,۲۰۰	(۲۴,۳۶۹,۹۸۰,۲۶۴,۴۶۸)	۲۴,۷۹۷,۸۸۸,۰۵۵,۵۵۹	۳۸۱,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	۲۳۲,۳۴۳,۱۴۸
	۱۴-۱	
	۲۳۲,۳۴۳,۱۴۸	
	۱,۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	

۱۴-۱- 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	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۷۸۶۵۵۲۱-۲۷۹۰۰۰۰۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۰	۵٪	۱,۶۸۷,۰۱۷,۹۲۷	۰	۱,۶۸۷,۰۱۷,۹۲۷	۲۳۲,۳۴۳,۱۴۸
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸- بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۰	۵٪	۷۱,۴۷۲,۳۱۷	۰	۷۱,۴۷۲,۳۱۷	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۰۷-۷۶۹۰۰۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۰	۵٪	۱۵۸,۸۳۶,۸۱۳	۰	۱۵۸,۸۳۶,۸۱۳	۰
جمع				۱,۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	۰	۱,۹۱۷,۳۲۷,۰۶۷	۲۳۲,۳۴۳,۱۴۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر درآمدها
ریال	ریال		
.	۴,۰۸۱,۳۷۳,۳۹۴		سایر درآمدها
۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰	۸,۴۱۷,۱۱۰,۷۷۱	۱۵-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۶۵۳,۱۹۵,۹۵۰	۱۲,۴۹۸,۴۸۴,۱۶۵		جمع

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۷,۱۶۳,۷۴۲	۱۱۱,۵۱۳,۰۸۴,۰۲۷	مدیر
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	۲,۲۳۷,۵۸۸,۹۲۵	متولی
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	۱۱۲,۹۱۴,۹۳۰,۷۰۱	بازارگردان
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۱,۲۰۱,۹۰۳,۷۹۴	حسابرس
۱,۳۵۰,۰۷۴,۵۵۲	۲۲۷,۸۶۷,۵۰۷,۴۴۷	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۵۲,۷۷۷,۷۱۳	هزینه تاسیس
.	۷۹,۹۹۹,۷۶۷	هزینه برگزاری مجامع
.	۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۳۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۷۸,۰۶۰,۳۷۲,۲۵۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۹۹,۵۶۴,۰۹۶	۱۹,۳۴۳,۷۹۰,۶۵۰	واحدهای سرمایه گذاری
۷۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۱,۵۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۹۵۳,۵۴۸,۵۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۶,۷۵۵,۵۱۶	۱۰۰,۰۲۳,۵۸۰,۴۲۷	هزینه تصفیه
		جمع

١٨ - تعديلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

١٩٠٣/١٢/٣٠	١٩٠٤/١٢/٢٩
٢,٧٨٤,١٧٣,٠٧٤,١٤٧	٢,٧٨٤,١٧٣,٠٧٤,١٤٧
(٧٢٢,١٢٨,٧٤٨,٠)	(٧٢٢,١٢٨,٧٤٨,٠)
٢,٠٦٢,٠٤٥,٠٠٠	٢,٠٦٢,٠٤٥,٠٠٠

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۶۰۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰
۰.۷۴۶۴٪	۷,۴۶۴,۳۱۴	۰.۷۵٪	۵,۷۲۲,۶۸۴
۰.۳۰۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۵.۰۶۰۰٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰
۰.۱۰۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳.۰۰۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۷.۴۶۲۹٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۲۷.۴۶٪	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵
۰.۰۰۰۶۸٪	۶۷,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸
۰.۰۰۵۱٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸
۰.۰۰۵۱٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸
۷۷.۳۹٪	۷۷۲,۸۶۲,۶۴۳	۷۷.۳۸٪	۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- 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 با اهمیتی است.

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:

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	طرف معامله	نوع وابستگی
		ارزش معامله	موضوع معامله			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال				
(۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲)	(۱۰۲,۳۷۷,۶۳۳,۴۰۲)	۱۱۱,۵۱۳,۰۸۴,۰۲۷	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۲۲,۴۰۴,۳۷۰)	(۳,۳۵۹,۹۹۳,۳۹۵)	۲,۳۳۷,۵۸۸,۹۲۵	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸)	۱,۳۲۹,۴۰۳,۷۹۴	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴)	(۱۰۲,۱۷۲,۳۲۱,۷۸۸)	۱۱۲,۹۱۴,۹۳۰,۷۰۱	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا
۰	(۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹)	۳۹,۹۲۶,۴۲۸,۵۰۷,۷۱۳	خرید و فروش گواهی سپرده کالایی	طی دوره مالی	کارگزاری بورس کالا	صبا تأمین- بورس کالا
(۹۲۸,۵۶۴,۵۵۶)	(۲۰۸,۵۵۶,۶۷۱,۰۳۲)	۴۰,۱۵۴,۳۲۳,۵۱۵,۱۶۰				

۲۲- رویدادهای تاریخ پس از ترازنامه

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

۱-۲۲ در دوران جنگ با توجه به کاهش انس جهانی طلا ارزش دارایی صندوق کاهش یافته است.