

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها:
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۳	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 چند کالایی کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضا



حامد فلاح جوشقانی

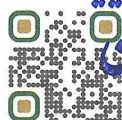
تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



kimib.ir

4th. Floor, No. 14, 23th. St., South Gandhi Ave,
Vanak Sq., Tehran. Iran.

1517936114

+98 21 8554 4000

تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی،
خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۴۹,۴۲۰,۱۴۲,۶۷۴,۶۰۷	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۷
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۵,۱۴۵,۱۸۵,۸۶۹	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵
حساب‌های دریافتی	۷	۲۲,۸۸۶	.
جاری کارگزاران	۸	۲,۹۰۶,۹۷۰,۶۳۳	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۲۳۹,۸۸۸,۹۱۱	۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸
جمع دارایی‌ها		۴۹,۴۶۰,۴۳۴,۷۴۲,۹۰۶	۴۹,۱۹۹,۱۷۵,۳۷۴,۳۰۹
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳۳۶,۳۹۹,۲۴۱,۹۲۷	۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	۷۶,۸۴۰,۲۵۰,۱۱۹	۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱
جمع بدهی‌ها		۴۱۳,۲۳۹,۴۹۲,۰۴۶	۲۲۴,۸۵۹,۶۴۰,۷۹۴
خالص دارایی‌ها	۱۲	۴۹,۰۴۷,۱۹۵,۲۵۰,۸۶۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۱,۱۲۲	۲۵,۰۲۱

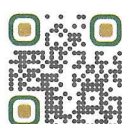
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۴۰۵

۱۴۰۵



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شماره:
تاریخ:
پیوست:

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	(۸,۷۱۷,۷۱۷,۳۹۷,۳۴۵)	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴	۳۴۹,۲۹۱,۴۵۷	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴
سایر درآمدها	۱۵	۶,۷۴۳,۴۲۸,۶۹۱	۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳
جمع درآمدها		(۸,۷۱۰,۶۲۴,۶۷۷,۱۹۷)	(۱,۰۷۴,۵۷۱,۷۵۶,۶۴۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱۲۸,۹۶۸,۹۲۲,۶۶۴)	(۲۲,۷۸۱,۴۵۴,۱۲۲)
سایر هزینه‌ها	۱۷	(۵۷,۵۲۷,۰۳۱,۳۸۵)	(۲,۴۳۳,۸۷۲,۸۴۴)
جمع هزینه‌ها		(۱۸۶,۴۹۵,۹۵۴,۰۴۹)	(۲۵,۲۱۵,۳۲۶,۹۶۶)
سود خالص		(۸,۸۹۷,۱۲۰,۶۳۱,۲۴۶)	(۱,۰۹۹,۷۸۷,۰۸۳,۶۱۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		(۱۷.۷۸)٪	(۱۱.۷۳)٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		(۱۸.۰۶)٪	(۱۱.۸۵)٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

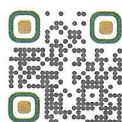
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۴,۷۹۳,۶۱۱	۳,۶۴۷,۹۳۶,۱۱۰,۰۰۰	.	.		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.		
(زیان) خالص	.	(۸,۸۹۷,۱۲۰,۶۳۱,۲۴۶)	.	(۱,۰۹۹,۷۸۷,۰۸۳,۶۱۵)		
تعدیلات	۱۸	۵,۳۲۲,۰۶۴,۰۳۸,۵۹۱	.	.		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲,۳۲۲,۱۰۱,۴۹۱	۴۹,۰۴۷,۱۹۵,۲۵۰,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۲,۹۵۱,۵۶۱,۰۵۱		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه اعتباری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



kimib.ir

4th. Floor, No.14, 23th. St., South Gandi Ave,
Vanak Sq., Tehran. Iran.
1517936114 +98 21 8554 4000

تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی،
خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴
۸۵۵۱۴۰۰۰ ۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی 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، کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴ 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 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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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، کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۶۸۶۰۰ 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.

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، کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 هیأت 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 قراردادهای 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- 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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸-۴- 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 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 ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق ۵۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس آن متوقف می‌باشد.
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 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 ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	۳۲,۹۶۵,۵۳۲,۵۱۴,۵۳۸	۴۹,۴۲۰,۱۴۲,۶۷۴,۶۰۸	۹۹.۹۲٪	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۸	۹۹.۹۴٪
جمع	۳۲,۹۶۵,۵۳۲,۵۱۴,۵۳۸	۴۹,۴۲۰,۱۴۲,۶۷۴,۶۰۸	۹۹.۹۲٪	۲۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۸	۹۹.۹۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۳۵,۱۴۵,۱۸۵,۸۶۹	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵
جمع	۳۵,۱۴۵,۱۸۵,۸۶۹	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۵٪	۱۴,۰۲۲,۹۲۳,۷۷۲	۰.۰۳٪	۸,۹۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵٪	۴۰۰,۶۰۰	۰.۰۰٪	۴۷۵,۶۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵٪	۱۷,۶۷۳,۰۶۹,۹۰۲	۰.۰۴٪	۱۷,۴۶۲,۰۵۰,۲۸۱	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۵٪	۳,۴۴۸,۷۹۱,۵۹۵	۰.۰۱٪	۳,۴۰۵,۹۱۸,۴۷۳	۰.۰۱٪
جمع			۳۵,۱۴۵,۱۸۵,۸۶۹	۰.۰۷٪	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۰.۰۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۲,۸۸۶
۰	۲۲,۸۸۶

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	۸,۹۷۶,۶۰۸,۶۴۷,۷۲۱	(۸,۹۷۴,۸۳۲,۰۱۸,۸۵۷)	۲,۹۰۶,۹۷۰,۶۳۳
۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹	۸,۹۷۶,۶۰۸,۶۴۷,۷۲۱	(۸,۹۷۴,۸۳۲,۰۱۸,۸۵۷)	۲,۹۰۶,۹۷۰,۶۳۳

شرکت کارگزاری صبا تامین

جمع

۹- 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۷,۲۲۲,۲۸۷	۰	۴۴,۵۴۰,۲۱۱	۳۰۲,۶۸۲,۰۷۶
۲۳۳	۰	۰	۲۳۳
۶۸	۰	۰	۶۸
۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸	۱,۹۳۷,۲۰۶,۵۳۴
۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۹۷,۶۷۹	۲,۲۳۹,۸۸۸,۹۱۱

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۲۸۱,۶۲۳,۴۰۲	۱۶۶,۴۴۹,۷۶۴,۷۶۳
۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵	۲,۹۲۸,۵۷۴,۱۰۸
۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸	۱,۰۲۴,۷۸۲,۰۰۹
۱۰۲,۱۷۲,۲۲۱,۷۸۸	۱۶۵,۹۹۲,۱۳۱,۰۴۷
۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۴۶۳	۳۳۶,۳۹۵,۲۵۱,۹۲۷

مدیر، تأمین سرمایه کیمیا

متولی موسسه، حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران

حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان، تأمین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۱۶۰,۹۸۲,۷۰۱	۸,۴۵۰,۸۴۳,۲۹۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹,۳۴۴,۹۸۹,۹۷۱	۵۹,۸۴۲,۵۶۹,۳۸۰	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۴۲۳,۳۴۸,۸۵۹	۷,۵۵۰,۸۲۷,۴۴۴	بدهی بابت امور صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه تاسیس
۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱	۷۶,۸۴۴,۲۴۰,۱۱۹	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴۸,۷۲۴,۱۰۳,۱۰۰,۹۸۱	۱,۹۴۷,۳۰۷,۸۸۰	۴۸,۸۳۵,۹۷۶,۲۵۱,۸۵۹	۲,۳۱۲,۱۰۱,۴۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵۰,۲۱۲,۶۳۲,۵۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۱۸,۹۹۹,۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	۴۹,۰۴۷,۱۹۵,۲۵۰,۸۶۰	۲,۳۲۲,۱۰۱,۴۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	(۸,۷۱۷,۷۱۷,۳۹۷,۳۴۵)	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)
جمع	(۸,۷۱۷,۷۱۷,۳۹۷,۳۴۵)	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۲,۰۷۷,۰۳۷	۴۳,۵۹۶,۹۶۵,۰۸۹,۲۶۰	(۵۱,۲۰۶,۳۱۱,۰۱۳,۳۰۸)	(۱۰۴,۶۳۲,۷۰۲,۳۵۹)	(۷,۷۱۳,۹۷۸,۶۴۶,۴۰۷)	(۱,۱۱۲,۲۹۷,۰۵۷,۴۲۵)
سکه طلا GoldCoin	۳,۷۱۳	۵,۹۳۱,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۱,۵۴۹,۰۷۲,۵۰۱)	(۳,۷۰۷,۲۱۲,۲۹۳)	(۱,۰۰۳,۷۳۸,۷۷۰,۹۳۸)	۳۶,۴۸۳,۶۹۱,۹۵۹
جمع		۴۹,۵۲۸,۴۸۲,۵۸۹,۲۶۰	(۵۸,۱۳۷,۸۶۰,۰۸۵,۸۰۹)	(۱۰۸,۳۳۹,۹۱۴,۶۵۲)	(۸,۷۱۷,۷۱۷,۳۹۷,۳۴۵)	(۱,۰۷۵,۸۱۳,۳۶۵,۴۶۶)

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۳۴۹,۲۹۱,۴۵۷	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴
سود سپرده‌های بانکی	۳۴۹,۲۹۱,۴۵۷	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴

۱۴-۱ سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۵٪	۸۸,۰۴۲,۴۲۳	۸۸,۰۴۲,۴۲۳	۶۲۹,۹۱۷,۰۷۴
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۵٪	۲۱۷,۶۸۲,۹۱۲	۲۱۷,۶۸۲,۹۱۲	۴,۱۷۲
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۵٪	۴۳,۵۶۶,۱۲۲	۴۳,۵۶۶,۱۲۲	۲۱,۲۴۹,۵۵۸
			۳۴۹,۲۹۱,۴۵۷	۳۴۹,۲۹۱,۴۵۷	۶۵۱,۱۷۰,۸۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۷۴۳,۴۲۸,۶۹۱	۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳
جمع	۶,۷۴۳,۴۲۸,۶۹۱	۵۹۰,۴۳۸,۰۱۳

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مدیر، تأمین سرمایه کیمیا	ریال	ریال
متولی موسسه، حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۶۴,۱۴۴,۶۳۱,۳۶۱	۱۰,۳۳۱,۰۵۶,۲۵۱
بارارگردان، تأمین سرمایه کیمیا	۶۶۸,۵۸۰,۸۱۳	۴۱۷,۸۶۲,۹۵۰
حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند	۶۳,۸۱۹,۹۰۹,۲۵۹	۱۱,۹۳۶,۳۴۳,۲۳۷
جمع	۳۳۵,۸۰۱,۲۳۱	۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴
	۱۲۸,۹۶۸,۹۲۲,۶۶۴	۲۲,۷۸۱,۴۵۴,۱۲۲

۱۷- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه تاسیس	ریال	ریال
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۴۴,۵۴۰,۲۱۱	۲۲,۵۰۹,۵۶۹
هزینه نرم‌افزار	۵۰,۴۹۷,۵۷۹,۴۰۹	.
هزینه کارمزد بانکی	۶,۹۷۶,۱۴۲,۶۴۵	۱,۵۹۴,۷۶۶,۲۲۶
هزینه برگزاری مجامع	۸,۷۶۹,۱۲۰	۸۷۱,۲۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	.	۱,۵۰۵,۳۷۱
هزینه تصفیه	.	۲۷,۰۴۹,۱۷۶
جمع	.	۷۸۷,۱۷۱,۳۰۲
	۵۷,۵۲۷,۰۳۱,۳۸۵	۲,۴۳۳,۸۷۲,۸۴۴

۱۸- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
جمع	۵,۳۲۲,۰۶۴,۰۳۸,۵۹۱	.
	۵,۳۲۲,۰۶۴,۰۳۸,۵۹۱	.

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی است.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۷۵٪	۵,۷۲۲,۶۸۴	۰.۰۷٪	۱,۰۷۳,۶۵۵	عادی	مدیر صندوق	
۰.۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۳.۳۳٪	۱,۰۰۷,۷۸۵,۷۰۱	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۶٪	۵۸,۳۰۱,۵۴۰	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۲۷.۴۶٪	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	۳۲.۳۰٪	۵۱۳,۸۹۸,۳۳۷	عادی	اشخاص وابسته	سپد(شرک ۷۰۷۹۴) شرکت س.گروه مالی PRX
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰٪	۶۷,۹۳۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰٪	۵۰,۹۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰٪	۵۷,۱۰۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۷۷.۲۸٪	۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳	۱۰۰.۰۰٪	۱,۵۹۱,۲۳۵,۱۷۹			جمع

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	موضوع معامله		
	ریال	ریال			
(۱۰۲,۲۷۷,۶۳۳,۴۰۲)	(۱۶۶,۴۴۹,۷۶۴,۷۶۳)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵)	(۲,۹۲۸,۵۷۴,۱۰۸)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸)	(۱,۰۲۴,۷۸۲,۰۰۹)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۰۲,۱۷۲,۲۲۱,۷۸۸)	(۱۶۵,۹۹۲,۱۳۱,۰۴۷)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا
(۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹)	۸,۲۵۰,۲۲۷	طی دوره مالی	کارمزد کارگزاری	کارگزاری بورس کالا	صبا تأمین- بورس کالا
(۲۰۸,۵۵۶,۶۷۱,۰۳۲)	(۳۳۶,۳۸۷,۰۰۱,۷۰۰)		۱۴۲,۳۹۱,۶۹۵,۴۷۵		جمع

۲۲- رویدادهای 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.

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