



اِحرارک
صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

دارندگان محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۶

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۶

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد جواد شیخ	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق
			
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		متولی صندوق



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

 kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰ (۲)

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

اِمرالِد

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا



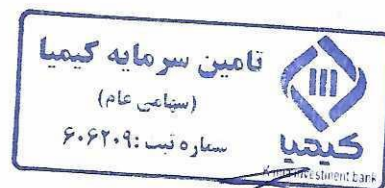
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۸,۹۶۲,۷۳۴,۳۴۰.۵۶۹	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۴,۲۷۰,۷۳۵,۵۳۵	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
۷ جاری کارگزاران	۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲	۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲
۸ سایر دارایی‌ها	۲,۵۷۵,۸۸۸,۷۰۶	.
جمع دارایی‌ها	۱۹,۰۰۱,۰۷۰,۱۹۵,۲۵۲	۱۰,۳۸۴,۲۳۶,۷۲۴,۷۳۴
بدهی‌ها		
۹ بدهی به ارکان صندوق	۳۵,۲۱۵,۸۰۷,۰۷۹	۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲
۱۰ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶,۸۲۴,۱۲۷,۹۰۵	۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶
جمع بدهی‌ها	۴۲,۰۳۹,۹۳۴,۹۸۴	۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸
۱۱ خالص دارایی‌ها	۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۰,۲۶۸	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۲,۱۶۸	۱۰,۳۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مدیرعامل
آزادگان



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ايجراد
صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا



۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	۱۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲	۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱	۱۴	سایر درآمدها
۳,۳۲۵,۷۶۸,۷۲۰,۱۳۸		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵۵,۱۴۰,۰۷۲,۲۴۷)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۵۷۵,۹۴۴,۱۷۳)	۱۶	سایر هزینه ها
(۵۹,۷۱۶,۰۱۶,۴۲۰)		جمع هزینه ها
۳,۲۶۶,۰۵۲,۷۰۳,۷۱۸		سود خالص
۲۹.۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۷.۳۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص
۴,۷۳۴,۰۰۵,۷۶۰,۰۰۰	۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	تعدیلات
۳,۲۶۶,۰۵۲,۷۰۳,۷۱۸	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴	.	
۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۰,۲۶۸	۱,۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	



سود خالص
میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲
خالص دارایی های پایان سال

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

مسئول حسابرسی و ضمانت مدیریت
آرمین کمالیان



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

kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۱۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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، 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 کوچه احمدیان پلاک ۱۲۷ طبقه ۸ در واقع شده است. شاپان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق مطابق مجوز سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ شروع گردیده است. لذا صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می‌باشد.

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 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
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
جمع	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 آموزه 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 قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف پلاک ۵.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ 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: تامین 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 خیابان خالد اسلامبولی نبش خیابان پانزدهم پلاک ۱۲۷ طبقه ۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۱-۴- 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.

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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۳-۴- 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 پذیرمنویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرمنویسی 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 ارایه 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
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری 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 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 سرمایه گذاری 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 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 طلا و کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاری ها	۱۵,۲۵۹,۹۸۲,۶۹۲,۵۶۸	۱۸,۹۶۲,۷۳۴,۳۴۰,۵۷۰	۹۹.۸۰٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۵٪
جمع	۱۵,۲۵۹,۹۸۲,۶۹۲,۵۶۸	۱۸,۹۶۲,۷۳۴,۳۴۰,۵۷۰	۹۹.۸۰٪	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴۸.۵۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱		۳۴,۲۷۰,۷۳۵,۵۳۵	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸
جمع			۳۴,۲۷۰,۷۳۵,۵۳۵	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	از ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			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٪	۲۹,۹۳۵,۵۳۴,۴۲۶	۰.۱۶٪	۱۰,۲۳۲,۵۰۳,۱۴۸	۰.۱۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۰٪	۴۷۵,۶۰۰	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۰٪	۴۸۲,۵۷۲	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۹۰۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۰٪	۴,۳۳۴,۲۴۲,۹۳۷	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۳۴,۲۷۰,۷۳۵,۵۳۵	۰.۱۸٪	۱۰,۲۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۰.۱۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۶,۵۹۵,۴۰۳,۰۵۸,۸۸۰	(۱۱,۹۲۶,۷۵۰,۳۹۳,۶۸۰)	۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۶,۵۹۵,۴۰۳,۰۵۸,۸۸۰	(۱۱,۹۲۶,۷۵۰,۳۹۳,۶۸۰)	۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲

صبا تامین - بورس کالا
جمع

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۴۹,۷۸۰	۴۳۲,۹۵۰,۲۲۰
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۵,۳۰۰	۳۸,۴۹۴,۷۰۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲	۱۴۶,۷۲۱,۳۲۸
.	۳,۷۰۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۹۰۰,۴۸۳,۰۹۸	۱,۸۰۹,۳۷۹,۹۱۶
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۴۵۸	۱۴۸,۳۴۲,۵۴۲
.	۴,۶۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۲,۰۹۳,۹۷۴,۳۰۸	۲,۵۷۵,۸۸۸,۷۰۶

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار صندوق
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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۹,۱۵۳,۷۴۲	۱۶,۸۲۱,۸۲۳,۷۸۴	مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا
۲۲,۴۰۴,۳۷۰	۹۸۷,۵۳۳,۰۳۸	متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۵۱۲,۹۲۳,۰۱۶	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴	۱۶,۸۹۳,۵۲۷,۲۴۱	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
<u>۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲</u>	<u>۳۵,۲۱۵,۸۰۷,۰۷۹</u>	جمع

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۹۹,۵۶۴,۰۹۶	۵,۳۲۴,۱۲۷,۹۰۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۱,۴۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶</u>	<u>۶,۸۲۴,۱۲۷,۹۰۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۳۵۴,۹۳۲,۱۲۵	۱,۴۶۳,۴۰۰,۵۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۳,۸۲۷,۳۸۶,۴۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۷۵,۳۲۸,۱۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۰,۲۶۸	۱,۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	جمع

۱۲-سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۲-۱	۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
جمع	۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	

۱۲-۱-سود تحقق نیافته سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام سهام
سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۸۶۶,۰۳۱,۸۴۰,۱۲۳	(۴۰,۱۵۳,۱۸۷,۴۴۸)	(۱۳,۸۲۴,۳۰۹,۷۴۲,۴۲۸)	۱۶,۷۳۰,۴۹۴,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۱۵	شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
۴۵۵,۳۶۹,۷۷۲,۲۴۲	(۱,۴۲۱,۱۳۳,۶۸۲)	(۱,۸۱۷,۰۲۲,۹۸۵,۷۷۶)	۲,۲۷۳,۸۱۳,۸۹۱,۷۰۰	۲,۲۴۹	سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	(۴۱,۵۷۴,۳۲۱,۱۳۰)	(۱۵,۶۴۱,۳۳۲,۷۲۸,۲۰۴)	۱۹,۰۰۴,۳۰۸,۶۶۱,۷۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- سود سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال
۱۳-۱	۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲
سود سپرده بانکی	۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲
جمع	

۱۳-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۰٪	۴۸۶,۸۰۷,۸۷۶	۱,۰۸۰,۲۴۷,۰۰۶
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۰٪	۴,۱۷۲	۴,۱۷۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۹۰۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۱۰٪	۷۶,۴۱۳,۳۳۴	۷۶,۴۱۳,۳۳۴
جمع			۵۶۳,۲۲۵,۳۸۲	۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱

جمع

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

معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۲۶,۰۵۳,۲۸۴,۴۰۹

مدیر

۹۶۵,۱۲۸,۶۶۸

متولی

۲۷,۶۳۶,۲۳۶,۱۵۴

بازارگردان

۴۸۵,۴۲۳,۰۱۶

حسابرس

۵۵,۱۴۰,۰۷۲,۲۴۷

جمع

۱۶- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۶۷,۰۴۹,۷۸۰

هزینه تاسیس

۲۱,۵۰۵,۳۰۰

هزینه برگزاری مجامع

۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۱,۶۵۷,۴۵۸

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه گذاری

۳,۴۱۵,۱۸۳,۸۹۳

هزینه آبونمان نرم افزار

۱۳,۷۲۰,۴۹۰

هزینه کارمزد بانکی

۹۵۳,۵۴۸,۵۸۰

هزینه تصفیه

۴,۵۷۵,۹۴۴,۱۷۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای	۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای	۰
	<u>۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴</u>

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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	مدیر صندوق	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	موسسی و دارنده واحد ممتاز
۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	
۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۲۷.۴۶٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۲۷.۴۶٪	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	اشخاص وابسته	سبد(شرک ۷۰۷۹۴) شرکت س. گروه مالی PRX	اشخاص وابسته
۷۷.۲۷٪	۷۷۲,۶۹۲,۸۲۹	۷۷.۲۷٪	۸۰۸,۹۶۶,۱۴۹			جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹-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		تاریخ معامله	(بستانکار)	مانده طلب بدهکار (بستانکار)
		ارزش معامله	موضوع معامله			
		ریال			ریال	ریال
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	۲۶,۰۵۳,۲۸۴,۴۰۹	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	(۱۶,۸۲۱,۸۲۳,۷۸۴)	۹۸۷,۵۳۳,۰۳۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	۹۶۵,۱۲۸,۶۶۸	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	(۹۸۷,۵۳۳,۰۳۸)	(۲۲,۴۰۴,۳۷۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	۴۸۵,۴۲۳,۰۱۶	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	(۵۱۲,۹۲۳,۰۱۶)	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	۲۷,۶۳۶,۲۳۶,۱۵۴	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	(۱۶,۸۹۳,۵۲۷,۲۴۱)	(۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴)
صبا تامین - بورس کالا	کارگزاری بورس کالا	۱۸,۵۲۲,۱۵۳,۴۵۲,۵۶۰	خریدوفروش 'گواهی سپرده کالایی'	طی دوره مالی	(۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲)	۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲

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 است.