

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

مبتنی بر طلای کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۵)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

* * * * *

گزارش حسابرسی مستقل به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- اطلاعات مقایسه‌ای صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی‌ها
باتوجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹، صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای دوره مشابه در سال مالی قبل می‌باشد.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مبتنی بر طلا 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 می شود. 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 می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا 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 می شود.

- 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 و 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 نبود، 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 سرمایه گذاری مبتنی بر طلا، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مبتنی بر طلا) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۶ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات	عدم رعایت در طی دوره

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد 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- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای 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.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات 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.

۱۲ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

اِمرالِد

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا مربوط به دوره 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها:

۴-۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۵

یادداشت های توضیحی:

۶

اطلاعات کلی صندوق

۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶-۸

مبای تهیه صورت های مالی

۹-۱۵

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 آرایه 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.

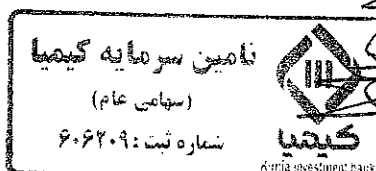
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد جواد شیخ

تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

kimiagoldfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

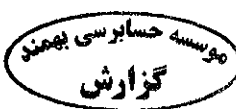
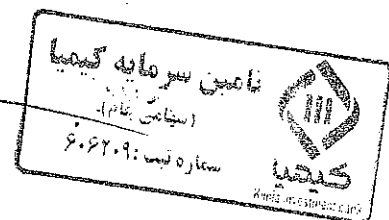
شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۵,۰۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۱۸,۹۶۲,۷۳۴,۳۴۰,۵۶۹	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا
۱۰,۳۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۳۴,۲۷۰,۷۳۵,۵۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۳۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۲۴۲	۱,۴۸۹,۲۳۰,۴۴۲	۷	جاری کارگزاران
	۲,۵۷۵,۸۸۸,۷۰۶	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۳۸۴,۳۳۶,۷۲۴,۷۳۴	۱۹,۰۰۱,۰۷۰,۱۹۵,۲۵۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۳۵۲,۰۶۴,۵۵۲	۳۵,۲۱۵,۸۰۷,۰۷۹	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۶,۰۱۵,۵۱۶	۶,۸۲۴,۱۲۷,۹۰۵	۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۴۹۸,۰۸۰,۰۶۸	۴۲,۰۳۹,۹۳۴,۹۸۴		جمع بدهی ها
۱۰,۲۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۰,۲۶۸	۱۱	خالص دارایی ها
۱۰,۳۸۳	۱۲,۸۶۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
ک



شماره:
تاریخ:
پیوست:

اِمرالِد



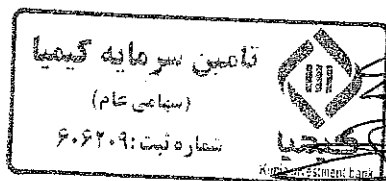
صندوق سرمایه گذاری
اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	۴,۷۳۴,۰۰۵,۷۶۰,۰۰۰	سود خالص
		.	۳,۲۶۶,۰۵۲,۷۰۳,۷۱۸	تعدیلات
۱۷		.	۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
		<u>۱,۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶</u>	<u>۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۰,۲۶۸</u>	

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



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

مسئول حسابرسی
آزاد کدگان



حسابرسی بهمن
گزارش

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

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق مطابق مجوز سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ شروع گردیده است. لذا صورت‌های سود و زیان و خالص دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای 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 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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک
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، 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 قلحک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 تحویل‌گیرنده 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود (زیان) قرارداد آتی وابسته به موفقیت 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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 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
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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها 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 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. ۱۱، 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا

صنعت

سرمایه گذاری در گواهی شمش طلا

سرمایه گذاری در گواهی سکه طلا

جمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال	ریال			ریال	ریال
۴۸.۵۵٪	۵۰,۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۸۷.۸۴٪	۱۶,۶۹۰,۳۴۱,۵۸۲,۵۵۱	۱۳,۴۴۲,۹۵۹,۷۰۶,۷۹۲		
۴۸.۵۵٪	۵۰,۴۱,۱۶۶,۶۶۶,۳۴۴	۴,۶۵۹,۸۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۱۱.۹۶٪	۲,۲۷۲,۳۹۲,۷۵۸,۰۱۸	۱,۸۱۷,۰۲۲,۹۸۵,۷۷۶		
			۹۹.۸۰٪	۱۸,۹۶۲,۷۳۴,۳۴۰,۵۶۹	۱۵,۲۵۹,۹۸۲,۶۹۲,۵۶۸		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۰۰۷,۸۶۵,۵۲۱ بانک تجارت

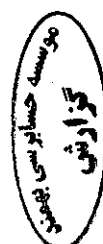
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۶۲۱,۶۱۶ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۶۲۰,۲۵۷ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱-۰۱-۱۰۰۳ بانک خاورمیانه

جمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
		ریال	درصد			ریال	درصد
۰.۱۰٪	۱۰,۳۳۲,۵۰۳,۱۴۸	۲۹,۹۳۵,۵۳۶,۴۲۶	۰.۱۶٪	۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۴		
۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۴۷۵,۶۰۰	۰.۰۰٪	۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۰۷		
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۷۲	۰.۰۰٪	۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۰۷		
۰.۰۰٪	-	۴,۳۳۴,۳۴۲,۹۳۷	۰.۰۲٪	۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۷		
۰.۱۰٪	۱۰,۳۳۳,۴۹۳,۱۴۸	۳۴,۲۷۰,۷۲۵,۵۳۵	۰.۱۸٪				



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

۷- جاری کارگزاران

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

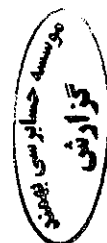
صبا تامین - بورس کالا
جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۲,۹۵۰,۳۲۰	۶۷,۰۴۹,۷۸۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۸,۴۹۴,۷۰۰	۲۱,۵۰۵,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴۶,۷۲۱,۳۲۸	۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۸۰۹,۳۷۹,۹۱۶	۱,۹۰۰,۴۸۳,۰۹۸	۳,۷۰۹,۸۶۳,۰۱۴	.
۱۴۸,۳۴۲,۵۴۲	۱,۶۵۷,۴۵۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۵۷۵,۸۸۸,۷۰۶	۲,۹۳,۹۷۴,۳۰۸	۴,۶۶۹,۸۶۳,۰۱۴	.

مخارج تالسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آپونمان 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
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	
ریال	ریال	
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

۱۱-خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۳۷۸,۹۱۱,۲۵۸,۳۱۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۳۵۴,۹۳۲,۱۲۵	۱,۴۶۳,۴۰۰,۵۷۶
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۷۵,۳۲۸,۱۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۸,۹۵۹,۳۰۲,۶۰,۲۶۸	۱,۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۲-سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

یادداشت

دوره شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	تعداد
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	۱۲-۱
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	

سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

جمع

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
شمش طلا CD\GOB-۰۰۰۱	۱,۳۳۶,۵۱۵	۱۶,۷۳۰,۴۹۴,۷۷۰,۰۰۰	(۱۳,۸۲۴,۳۰۹,۷۴۲,۴۲۸)	(۴۰,۱۵۳,۱۸۷,۴۴۸)	۲,۸۶۶,۳۱,۸۴۰,۱۲۳
سکه طلا CD\GOC-۰۰۰۱	۲,۲۴۹	۲,۳۷۳,۸۱۳,۸۹۱,۷۰۰	(۱,۸۱۷,۰۲۲,۹۸۵,۷۷۶)	(۱,۴۲۱,۱۳۳,۶۸۲)	۴۵۵,۳۶۹,۷۷۲,۲۴۲
جمع		۱۹,۰۰۴,۳۰۸,۶۶۱,۷۰۰	(۱۵,۶۴۱,۳۳۲,۷۲۸,۲۰۴)	(۴۱,۵۷۴,۳۲۱,۱۳۰)	۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱
۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۲۶,۰۵۳,۲۸۴,۴۰۹
۹۶۵,۱۲۸,۶۶۸
۲۷,۶۳۶,۲۳۶,۱۵۴
۴۸۵,۴۲۳,۰۱۶
۵۵,۱۴۰,۰۷۲,۲۴۷

مدیر صندوق-تأمین سرمایه کیمیا

متولی صندوق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کیمیا

حسابرس- صندوق موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۶- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۶۷,۰۴۹,۷۸۰
۲۱,۵۰۵,۳۰۰
۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲
۱,۶۵۷,۴۵۸
۳,۴۱۵,۱۸۳,۸۹۳
۱۳,۷۲۰,۴۹۰
۹۵۳,۵۴۸,۵۸۰
۴,۵۷۵,۹۴۴,۱۷۳

تاسیس

برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آبونمان نرم افزار

کارمزد بانکی

تصفیه

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۵۷۶,۳۳۳,۱۵۱,۸۸۴
۵۷۶,۳۳۳,۱۵۱,۸۸۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

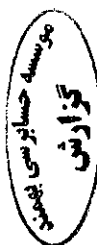
۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۷۵٪	۷,۴۶۴,۳۱۴	۰.۷۵٪	۵,۷۲۲,۶۸۴
۰.۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷.۴۶٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۲۷.۴۶٪	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵
۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸
۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸
۰.۰۰۲۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۵٪	۵۰,۹۳۸
۷۷.۳۷٪	۷۷۲,۸۴۵,۶۴۳	۷۷.۲۸٪	۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳

اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	ممتاز	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪
تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	عادی	۵,۷۲۲,۶۸۴	۰.۷۵٪	۷,۴۶۴,۳۱۴	۰.۷۵٪
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس	عادی	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵.۰۶٪
سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪
سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	عادی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪
سید(شرک ۷۰.۷۹۴) شرکتس. گروه مالی PRX	اشخاص وابسته	عادی	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	۲۷.۴۶٪	۲۷۴,۶۲۸,۵۱۵	۲۷.۴۶٪
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۳۵٪
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۵٪	۵۰,۹۳۸	۰.۰۰۲۵٪
جمع			۸۰۹,۱۱۸,۹۶۳	۷۷.۲۸٪	۷۷۲,۸۴۵,۶۴۳	۷۷.۳۷٪



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

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:

ماتده طلب بدهکار (بستانکار)	ریال	(بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				ریال			
۳۴۸,۷۱۷,۸۳۸	(۱۶,۸۲۱,۸۳۳,۷۸۴)	طی دوره مالی	۲۶,۰۵۳,۲۸۴,۴۰۹	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا	
(۲۲,۴۰۴,۳۷۰)	(۹۸۷,۵۳۳,۰۳۸)	طی دوره مالی	۹۶۵,۱۲۸,۶۶۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۲,۹۲۳,۰۱۶)	طی دوره مالی	۴۸۵,۴۲۳,۰۱۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن	
(۶۹۵,۵۰۶,۴۴۴)	(۱۶,۸۹۳,۵۲۷,۳۴۱)	طی دوره مالی	۲۷,۶۳۶,۳۳۶,۱۵۴	کارمزد ارکان	بازرگاران	تامین سرمایه کیمیا	
۵,۲۳۲,۸۳۶,۵۶۵,۳۴۲	(۱,۴۸۹,۳۳۰,۴۴۳)	طی دوره مالی	۱۸,۵۲۲,۱۵۳,۴۵۲,۵۶۰	خریدوفروش 'گواهی سپرده کالایی'	کارگزاری بورس کالا	صبا تامین - بورس کالا	
		طی دوره مالی	۱۴,۵۰۴,۳۳۶,۴۹۷	کارمزد معاملات	کارگزاری بورس کالا	صبا تامین - بورس کالا	

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.

