



صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صندوق چند کالایی کیمیا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها:
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۴	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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	حامد فلاح جوشقانی	



متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی،
خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹ (سهامی عام)
کیمیا Kimia Investment Bank



kimiagoldfund.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 چندکالایی کیمیا

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۹۷,۹۲۶,۴۴۰,۰۲۹,۳۲۶	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۲۰,۰۲۷
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۱,۰۰۸,۸۵۷,۷۸۹	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵
جاری کارگزاران	۷	۵,۶۴۵,۳۵۴,۴۰۳	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹
حساب‌های دریافتی	۸	۵۲,۱۶۸	.
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۸۱۷,۳۷۶,۲۱۴	۳۴۷,۲۲۲,۵۸۸
جمع دارایی‌ها		۹۸,۰۱۵,۹۱۱,۶۶۹,۹۰۰	۴۹,۱۹۹,۱۷۵,۳۷۴,۳۰۹
بدهی‌ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۵۲۳,۸۷۸,۹۴۲,۹۸۱	۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۴۹,۶۹۵,۱۶۱,۰۶۰	۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱
جمع بدهی‌ها		۶۷۳,۵۷۴,۱۰۴,۰۴۱	۲۲۴,۸۵۹,۶۴۰,۷۹۴
خالص دارایی‌ها	۱۲	۹۷,۳۴۲,۳۳۷,۵۶۵,۸۵۹	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۷,۰۶۳	۲۵,۰۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مسئله جابری و خدمات مدیریت
از نموده کاران



kimiagoldfund.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

صورت سود و زیان

صندوق چند کالایی کیمیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۲,۳۶۵	۲۱,۴۸۵,۳۹۱,۰۰۱,۹۶۵	۱۳	سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲	۳۰,۸۴۲,۲۷۵,۹۷۰	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱	۱۶,۶۲۳,۹۹۷,۶۴۹	۱۵	سایر درآمدها
۳,۳۲۵,۷۶۸,۷۲۰,۱۳۸	۲۱,۵۳۲,۸۵۷,۲۷۵,۵۸۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۵۵,۱۴۰,۰۷۲,۲۴۷)	(۳۲۰,۰۲۱,۸۲۰,۵۲۳)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۵۷۵,۹۴۴,۱۷۳)	(۱۴۰,۰۸۵,۰۸۳,۹۴۰)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۵۹,۷۱۶,۰۱۶,۴۲۰)	(۴۶۰,۱۰۶,۹۰۴,۴۶۳)		جمع هزینه‌ها
۳,۲۶۶,۰۵۲,۷۰۳,۷۱۸	۲۱,۰۷۲,۷۵۰,۳۷۱,۱۲۱		سود خالص
۲۹.۹۳٪	۳۳.۸۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۷.۳۵٪	۲۱.۸۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

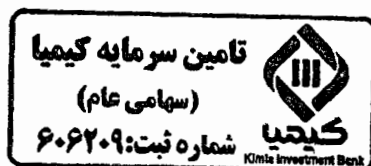
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۹



بوسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



kimiagoldfund.ir

4th. Floor, No. 14, 23th. St., South Gandi Ave,
Vanak Sq., Tehran. Iran. ۳

1517936114

+98 21 8554 4000

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

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴

56

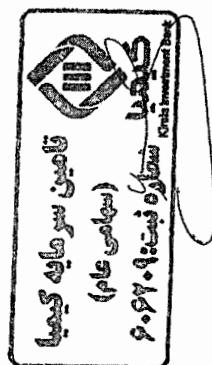
صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
۱۰,۳۸۲,۷۳۸,۶۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۱,۹۵۷,۳۰۷,۸۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴,۷۳۴,۰۰۵,۷۶۰,۰۰۰	۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	۱۷,۹۵۵,۹۲۳,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۵۹۲,۳۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۱,۵۶۰,۰۱۹,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۱,۹۳۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۲۶۶,۰۵۲,۷۰۳,۷۱۸	.	۲۱,۰۷۲,۷۵۰,۳۷۱,۱۲۱	.	سود خالص
۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴	.	۱۰,۸۹۹,۳۶۷,۱۲۱,۲۲۳	۱۸	تعدیلات
۱۸,۹۵۹,۰۳۰,۲۶۸	۱,۴۷۳,۴۰۰,۵۷۶	۹۷,۳۴۲,۳۳۷,۵۶۵,۸۵۹	۳,۵۹۶,۸۹۸,۳۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه جاری و خدمات مدیریت
از نموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، 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 ۵۴ 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 ۳۰ 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:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	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، 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 ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن پست شریف، پلاک ۵.

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

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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- 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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.

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 ۵۳ 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 ۱۵ 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 ۳۹ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های پذیرهنویسی	معادل ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 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 ۴۰.۵۰ و حداکثر ۴۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۹۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی؛
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 رتبه‌بندی 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. II، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال
۹۹.۹۴٪	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۳۰.۲۸	۳۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳	۹۹.۹۱٪	۹۷,۹۲۶,۴۴۰.۲۹,۳۲۶	۵۱,۳۶۸,۷۲۱,۴۶۹,۹۴۷		
۹۹.۹۴٪	۴۹,۱۶۷,۸۶۸,۳۳۰.۲۸	۳۳,۹۹۵,۵۴۰,۷۶۲,۶۱۳	۹۹.۹۱٪	۹۷,۹۲۶,۴۴۰.۲۹,۳۲۶	۵۱,۳۶۸,۷۲۱,۴۶۹,۹۴۷		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی	
	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۳٪	۸,۹۶۱,۰۴۵,۵۷۱	۱.۴۵٪	۱۴,۲۵۳,۰۸۷,۳۲۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۰.۷۸۶۵۵۲۱ بانک تجارت	
۰.۰۰٪	۴۷۵,۶۰۰	۰.۰۰٪	۴۰۰,۶۰۰	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۱۶۱۶۹ بانک ملت	
۰.۰۴٪	۱۷,۴۶۲,۰۵۰,۳۸۱	۱.۱۷٪	۱۱,۴۸۹,۱۶۵,۰۹۱	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰ بانک ملت	
۰.۰۱٪	۳,۴۰۵,۹۱۸,۴۷۳	۰.۳۶٪	۳,۵۰۸,۰۴۱,۶۳۲	۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰.۱۰۰۰۳-۱-۸۱-۰۷-۰۷۹۰ بانک خاورمیانه	
۰.۰۰٪	.	۵.۰۸٪	۴۹,۷۵۷,۸۰۴,۹۳۷	۵٪	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰۳۱۲۶۲۵۴ بانک ملت	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱,۱۷۵,۰۰۰	۵٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰.۲۰۷۰۳۱۹۷۰ بانک دی	
۰.۰۰٪	.	۰.۲۰٪	۱,۹۹۹,۱۸۳,۲۰۹	۵٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰.۲۰۷۰۳۱۹۶۹ بانک دی	
۰.۰۶٪	۲۹,۸۲۹,۴۸۹,۹۲۵	۸.۲۶٪	۸۱,۰۰۸,۸۵۷,۷۸۹			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۰۳,۳۶۷,۲۶۶	(۲۳,۷۴۷,۲۲۰,۴۲۶,۲۱۹)	۲۳,۷۴۹,۸۹۳,۴۵۱,۷۱۶	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹
۱,۸۴۱,۹۸۷,۱۳۷	(۳,۵۳۸,۳۸۲,۲۲۶,۶۳۶)	۳,۵۴۰,۲۲۴,۲۱۳,۷۷۳	.
۵,۶۴۵,۳۵۴,۴۰۳	(۲۷,۲۸۵,۶۰۲,۶۵۲,۸۵۵)	۲۷,۲۹۰,۱۱۷,۶۶۵,۴۸۹	۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری کارآمد

جمع

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۵۲,۱۶۸
.	۵۲,۱۶۸

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

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.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۱۴۱,۸۶۵	(۸۹,۰۸۰,۴۲۲)	.	۳۴۷,۲۲۲,۲۸۷
۲۳۳	.	.	۲۳۳
۶۸	.	.	۶۸
۲,۵۵۹,۲۳۴,۰۴۸	(۱,۸۵۸,۸۴۹,۱۳۲)	۴,۴۴۸,۲۱۹,۱۷۸	(۳۰,۱۳۵,۹۹۸)
۲,۸۱۷,۳۷۶,۲۱۴	(۱,۹۴۷,۹۲۹,۵۵۴)	۴,۴۴۸,۲۱۹,۱۷۸	۳۱۷,۰۸۶,۵۹۰

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۲۸۱,۶۲۳,۴۰۲	۲۶۱,۴۷۵,۱۱۴,۳۳۵
۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵	۱,۱۱۲,۴۱۹,۶۰۹
۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸	۸۷۶,۷۰۶,۱۴۰
۱۰۲,۱۷۲,۲۲۱,۷۸۸	۲۶۰,۴۱۴,۷۰۲,۸۹۷
۲۰۷,۴۳۰,۳۱۹,۲۶۳	۵۲۳,۸۷۸,۹۴۲,۹۸۱

مدیر، تأمین سرمایه کیمیا

متولی، موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان، تأمین سرمایه کیمیا

جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۱۳۶,۳۴۵,۵۸۳	۱,۶۴۳,۸۲۵,۶۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۴۷,۳۵۸,۱۱۸	۱۲,۳۰۱,۹۴۹,۹۶۹
۹,۳۴۴,۹۸۹,۹۷۱	۱۳۴,۰۵۹,۹۹۱,۹۱۳
۴۲۳,۳۴۸,۸۵۹	۱۸۹,۳۸۳,۵۶۲
۱۷,۴۲۹,۳۲۱,۵۳۱	۱۴۹,۶۹۵,۱۶۱,۶۰۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آيونمان نرم‌افزار

ذخیره انبارداری گواهی کالایی

بدهی بابت امور صندوق

جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	تعداد
۴۸,۷۲۴,۱۰۳,۱۰۰,۹۸۱	۹۷,۰۷۱,۷۰۹,۰۱۵,۷۳۶
۲۵۰,۲۱۲,۶۳۲,۵۳۴	۲۷۰,۶۲۸,۵۵۰,۱۲۳
۴۸,۹۷۴,۳۱۵,۷۳۳,۵۱۵	۹۷,۳۴۲,۳۳۷,۵۶۵,۸۵۹
	۳,۵۹۶,۸۹۸,۳۱۴

واحدای سرمایه‌گذاری عادی

واحدای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود تحقق نیافته	ریال	سود تحقق نیافته	ریال	کامرزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	نام سهام
۲,۸۶۶,۰۳۱,۸۴۰,۱۲۳		۱,۶۵۵,۰۴۰,۲۴۶,۶۶۲		(۲۶,۲۸۹,۶۳۷,۵۵۲)		(۹,۲۷۲,۶۸۱,۶۰۵,۷۸۶)		۱۰,۹۵۴,۰۱۱,۴۸۰,۰۰۰		۲,۱۸۲,۰۷۴	SilverBar
۴۵۵,۳۶۹,۷۷۲,۳۴۲		۱۷,۹۹۷,۲۷۵,۱۴۴,۰۵۳		(۱۸۸,۲۱۳,۵۳۶,۸۷۲)		(۶,۲۳۶,۸۱۸,۳۴۹,۰۷۵)		۷۸,۴۲۲,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰		۲,۴۶۸,۴۳۹	GoldBar
۳,۳۲۱,۴۰۱,۶۱۳,۳۶۵		۱,۸۳۳,۰۷۵,۶۱۱,۲۵۰		(۵,۴۸۱,۳۱۶,۲۵۰)		(۶,۹۳۱,۵۴۹,۰۷۲,۵۰۰)		۸,۷۷۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۱۳	GoldCoin
		۳۱,۴۸۵,۳۹۱,۰۰۱,۹۶۵		(۳۱۹,۹۸۴,۴۸۰,۶۷۴)		(۷۶,۴۴۱,۰۴۹,۰۲۷,۳۶۱)		۹۸,۱۴۶,۴۲۴,۵۱۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- سود سپرده‌های بانکی

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۷۸۶۵۵۲۱ - تجارت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۵٪	۳۱۸,۲۰۵,۹۷۱	۳۱۸,۲۰۵,۹۷۱	۱,۰۸۰,۲۴۷,۰۰۶
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۶۲۰۲۵۷۸ - ملت	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۵٪	۳۸۷,۳۲۷,۳۲۱	۳۸۷,۳۲۷,۳۲۱	۴,۱۷۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۹۰۷ - خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۵٪	۱۰۲,۸۱۶,۱۵۹	۱۰۲,۸۱۶,۱۵۹	۷۶,۴۱۳,۳۳۴
سپرده کوتاه مدت ۷۸۰۳۱۲۶۲۵۴ - ملت	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۵٪	۳۰,۰۳۳,۹۲۱,۵۲۹	۳۰,۰۳۳,۹۲۱,۵۲۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۷۰۲۱۹۶۹۰۰۲ - دی	۱۴۰۵/۰۶/۲۲	۵٪	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۰
جمع			۳۰,۸۴۲,۲۷۵,۹۷۰	۳۰,۸۴۲,۲۷۵,۹۷۰	۱,۱۵۶,۶۶۴,۵۱۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۵- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۵-۱	۱۶,۶۲۳,۹۹۷,۶۴۹
جمع		۳,۲۱۰,۴۴۳,۲۶۱

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
مدیر، تأمین سرمایه کیمیا	۱۵۹,۱۶۰,۹۹۰,۹۳۳
متولی، موسسه حسابرسی آزموده کاران	۱,۷۱۴,۱۴۲,۳۴۱
بازارگردان، تأمین سرمایه کیمیا	۱۵۸,۲۴۲,۴۸۱,۱۰۹
حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند	۹۰۴,۲۰۶,۱۴۰
جمع	۳۲۰,۰۲۱,۸۲۰,۵۲۳

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
هزینه تاسیس	۸۹,۰۸۰,۴۲۲
هزینه برگزاری مجامع	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۲۴,۷۱۵,۰۰۱,۹۴۲
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۰
هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱۵,۲۶۵,۷۴۴,۷۳۵
هزینه کارمزد بانکی	۱۵,۲۵۶,۸۴۱
هزینه تصفیه	۰
جمع	۱۴۰,۰۸۵,۰۸۳,۹۴۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲۹۳,۵۹۵,۳۹۹,۶۲۶)
جمع	۵۷۶,۲۳۳,۱۵۱,۸۸۴
	۱۰,۸۹۹,۳۶۷,۱۲۱,۲۲۳

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

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۰.۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
۰.۷۵٪	۵,۷۲۲,۶۸۴	عادی	۳۶,۰۱۶,۶۵۷	۱.۰۰٪	۳۶,۰۱۶,۶۵۷	۱.۰۰٪
۰.۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
۴۵.۰۶٪	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	عادی	۱,۶۱۰,۳۵۹,۹۴۴	۴۴.۷۷٪	۱,۶۱۰,۳۵۹,۹۴۴	۴۴.۷۷٪
۰.۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
۳.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۵۹,۸۷۵,۲۹۹	۱.۶۶٪	۵۹,۸۷۵,۲۹۹	۱.۶۶٪
۳۷.۴۶٪	۳۱۲,۶۴۳,۴۶۵	عادی	۵۳۰,۰۴۵,۰۲۴	۱۴.۷۴٪	۵۳۰,۰۴۵,۰۲۴	۱۴.۷۴٪
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	عادی	۱۵۸,۷۳۸	۰.۰۰٪	۱۵۸,۷۳۸	۰.۰۰٪
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	عادی	۱۴۵,۲۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۵,۲۰۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰۲۸٪	۵۰,۹۳۸	عادی	۳۳۱,۳۷۹	۰.۰۱٪	۳۳۱,۳۷۹	۰.۰۱٪
۰.۷۹٪	۱۵,۴۴۷,۰۰۴	عادی	۱۵,۴۴۷,۰۰۴	۰.۴۳٪	۱۵,۴۴۷,۰۰۴	۰.۴۳٪
۷۸.۰۷٪	۸۲۴,۵۶۵,۹۶۷		۲,۲۶۲,۳۷۹,۲۴۵	۶۲.۹۰٪	۲,۲۶۲,۳۷۹,۲۴۵	۶۲.۹۰٪

جمع

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال					
۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
(۱۰۲,۲۷۷,۶۳۳,۴۰۲)	(۲۶۱,۴۷۵,۱۴۴,۳۳۵)			طی دوره مالی	۱۵۹,۱۶۰,۹۹۰,۹۳۳	کارمزد ارکان	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۲,۲۵۹,۹۹۳,۲۹۵)	(۱,۱۱۲,۴۱۹,۶۰۹)			طی دوره مالی	۱,۷۱۴,۱۴۲,۳۴۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۷۱۶,۴۸۰,۷۷۸)	(۸۷۶,۷۰۶,۱۴۰)			طی دوره مالی	۹۰۴,۲۰۶,۱۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۰۲,۱۷۲,۲۲۱,۷۸۸)	(۲۶۰,۴۱۴,۷۰۲,۸۹۷)			طی دوره مالی	۱۵۸,۲۴۲,۴۸۱,۱۰۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا
(۱,۱۳۰,۳۴۱,۷۶۹)	(۳,۸۰۳,۳۶۷,۲۶۶)			طی دوره مالی	۴۷,۴۹۷,۱۱۳,۸۷۷,۹۳۵	کارمزد کارگزاری	کارگزاری بورس کالا	کارگزاری صبا تأمین- بورس کالا
.	(۱,۸۴۱,۹۸۷,۱۳۷)			طی دوره مالی	۷,۰۷۸,۶۰۶,۴۴۰,۴۰۹	کارمزد کارگزاری	کارگزاری بورس کالا	کارگزاری کارآمد- بورس کالا
(۳۰۸,۵۵۶,۶۷۱,۰۳۲)	(۵۲۹,۵۲۴,۳۲۷,۳۸۴)				۵۴,۸۹۵,۷۴۲,۱۳۸,۸۶۷		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- ۲۷- با توجه به شرایط جنگی تحمیلی به کشور از ۹ اسفند ۱۴۰۴ و تحریم و بسته شدن برخی از شرکت‌هایی که صندوق آنها را در پرتفوی خود در اختیار دارد، صندوق نسبت به تعدیل اوراق مذکور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ تا سقف ۲۰ درصد طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار بعد از دوره اقدام نموده است.