

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس 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
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۵	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 با درآمد ثابت 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

ایرانیان تحلیل

تامین سرمایه کیمیا

(سهامی عام)

www.kimiafund.ir

شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹۰

آدرس: تهران، میدان آرژانتی، ایرانیان شهید خالید اسلامبولی، نبش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸ ط | کد پستی: ۱۳۱ | شماره ثبت: ۱۵۱۱۵ | تلفن: ۵۲۲۸۲۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۰,۰۵۲,۲۹۸,۰۱۵,۸۸۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۷۱,۷۰۲,۸۰۳,۰۵۱	۶	حساب های دریافتنی
۱,۷۱۸,۵۴۷,۸۸۳	۷	سایر دارایی ها
۸۵,۴۷۹,۴۵۱,۷۱۵	۸	موجودی نقد
۱۰,۲۱۱,۱۹۸,۸۱۸,۵۳۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۹۵۲,۶۴۹,۷۰۲	۱۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵,۲۶۰,۶۰۶,۴۱۵		جمع بدهی ها
۱۰,۱۹۵,۹۳۸,۲۱۲,۱۱۸	۱۱	خالص دارایی ها
۱۰,۱۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۲۰۰,۹۹۰,۴۷۴,۲۷۱	
جمع درآمدها		۲۰۰,۹۹۰,۴۷۴,۲۷۱	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳	
سایر هزینه ها	۱۴	۷۴۴,۳۰۵,۴۴۰	
جمع هزینه ها		۵,۰۵۲,۲۶۲,۱۵۳	
سود خالص		۱۹۵,۹۳۸,۲۱۲,۱۱۸	

۱.۹۴٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱.۹۲٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۹۳۸,۲۱۲,۱۱۸	-
۱۰,۱۹۵,۹۳۸,۲۱۲,۱۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

جمع

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




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ تحت شماره ۵۵۸۹۴ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۰۹۶۱۳ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۵۰۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس kimiafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها،

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک
تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- 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، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان نهم، پ ۶، ط ۳، واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، ط ۴، واحد ۱۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵-۲- بازارگردان 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، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۱-۴- سرمایه گذاری 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 می شود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازرگدان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ثابت ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت یک سال کامل هزینه متغیر - مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵ ضریب در سال - مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ ضریب در سال - مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵ ضریب در سال
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵-۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ 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 بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۵-۱	۱۰,۰۵۲,۲۹۸,۰۱۵,۸۸۴
	۱۰,۰۵۲,۲۹۸,۰۱۵,۸۸۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۴۷۷,۵۰۰	-
سپرده کوتاه مدت - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۵۲,۲۹۶,۹۵۸,۳۸۴	۰.۵۱
سپرده کوتاه مدت - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۴۹۰,۰۰۰	-
سپرده کوتاه مدت - بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۹۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹
سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۶.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸
سپرده بلند مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸
سپرده بلند مدت - بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۲۱
سپرده بلند مدت - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۳
جمع			۱۰,۰۵۲,۲۹۸,۰۱۵,۸۸۴	۹۸.۵۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۷۱,۹۱۷,۸۰۸,۱۶۴	(۲۱۵,۰۰۵,۱۱۳)	۷۱,۷۰۲,۸۰۳,۰۵۱
۷۱,۹۱۷,۸۰۸,۱۶۴	(۲۱۵,۰۰۵,۱۱۳)	۷۱,۷۰۲,۸۰۳,۰۵۱

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۹,۶۱۶,۴۳۸,۳۴۱	۲۶	۹,۵۸۹,۱۱۵,۹۲۸
۱۹,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۹	۲۶.۵	۱۹,۵۴۵,۹۷۶,۰۶۲
۱۹,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۹	۲۷	۱۹,۹۱۳,۶۸۰,۰۵۹
۲۲,۷۲۶,۰۲۷,۳۷۵	۲۹	۲۲,۶۵۴,۰۳۱,۰۰۲
۷۱,۹۱۷,۸۰۸,۱۶۴		۷۱,۷۰۲,۸۰۳,۰۵۱

سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۱ بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۱۷۷ موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری

جمع

۷- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۵,۱۲۲	۵۲۹,۵۸۴,۸۷۸
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۹,۶۳۲	۵۶,۲۳۰,۳۶۸
-	۷۸۳,۹۰۴,۱۰۹	۱۱۵,۷۱۹,۱۲۵	۶۶۸,۱۸۴,۹۸۴
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۵۲,۳۴۷	۴۶۴,۵۴۷,۶۵۳
-	۱,۹۳۳,۹۰۴,۱۰۹	۲۱۵,۳۵۶,۲۲۶	۱,۷۱۸,۵۴۷,۸۸۳

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۸۵,۴۷۹,۴۵۱,۷۱۵
۸۵,۴۷۹,۴۵۱,۷۱۵

حساب جاری ۶۵۲۳۷۰۲۴ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۶۰,۲۳۳,۹۶۴	مدیر تامین سرمایه کیمیا
۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۹۷,۷۳۹,۵۹۰	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۲,۴۸۵,۵۹۹,۵۹۹	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳	جمع

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷۱۹,۱۷۸,۰۸۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۰۱,۱۴۸,۹۵۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۵۴۷,۹۴۴,۸۷۹	پیش دریافت سودسپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۴۴۱ بانک تجارت
۲۲۵,۸۶۱,۷۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۸,۵۱۶,۰۲۷	بدهی بابت امور صندوق
۱۰,۹۵۲,۶۴۹,۷۰۲	جمع

۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	
۱۰,۰۹۳,۹۷۸,۲۱۲,۱۱۸	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۱۹۵,۹۳۸,۲۱۲,۱۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد کیمیا

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۰۰,۹۹۰,۴۷۴,۳۷۱	۱۲-۱
۲۰۰,۹۹۰,۴۷۴,۳۷۱	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

3.

۱۲-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۹,۵۸۹,۱۱۵,۹۲۸	(۲۷,۳۲۲,۴۱۳)	۹,۶۱۶,۴۳۸,۳۴۱	۲۶
۱۹,۵۴۵,۹۷۶,۰۶۲	(۵۶,۷۶۳,۶۵۷)	۱۹,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۹	۲۶.۵
۱۹,۹۱۳,۶۸۰,۰۵۹	(۵۸,۹۲۲,۶۷۰)	۱۹,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۹	۲۷
۷۶,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۶	-	۷۶,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۶	۲۶
۷۵,۰۱۰,۱۹۵,۳۸۶	(۷۱,۹۹۶,۳۷۳)	۷۵,۰۸۲,۱۹۱,۷۵۹	۲۹
۲۰۰,۹۹۰,۴۷۴,۲۷۱	(۳۱۵,۰۰۵,۱۱۳)	۲۰۱,۲۰۵,۴۷۹,۳۸۴	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	مدیر
۱,۵۶۰,۲۳۳,۹۶۴	متولی
۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰	بازارگردان
۲,۴۸۵,۵۹۹,۵۹۹	حسابرس
۹۷,۷۳۹,۵۹۰	جمع
۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳	

۱۴- سایر هزینه ها

ریال	هزینه تاسیس
۱۵,۴۱۵,۱۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۷۶۹,۶۳۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۰,۴۵۲,۳۴۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱۵,۷۱۹,۱۲۵	هزینه نرم افزار
۲۲۵,۸۶۱,۷۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۳۸,۵۰۰	هزینه تصفیه
۳۰۱,۱۴۸,۹۵۹	جمع
۷۴۴,۳۰۵,۴۴۰	

۱۵- 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.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	
۰.۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱.۰۱۵	۱۰,۱۵۰,۰۰۰				جمع

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
		ریال				
ریال						
(۱,۵۶۰,۳۳۳,۹۶۴)	طی دوره مالی	۱,۵۶۰,۳۳۳,۹۶۴	کارمزد ارکان	مدیر		تامین سرمایه کیمیا
(۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰)	طی دوره مالی	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰	کارمزد ارکان	متولی		مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۹۷,۷۳۹,۵۹۰)	طی دوره مالی	۹۷,۷۳۹,۵۹۰	کارمزد ارکان	حسابرس		موسسه حسابرسی بهمند
(۲,۴۸۵,۵۹۹,۵۹۹)	طی دوره مالی	۲,۴۸۵,۵۹۹,۵۹۹	کارمزد ارکان		بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
(۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳)		۴,۳۰۷,۹۵۶,۷۱۳				جمع

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.