

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۰-۱۹	

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 سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



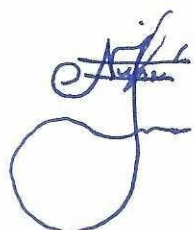
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت دارایی ها

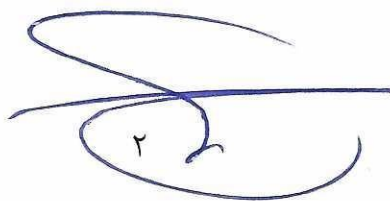
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	یادداشت	
		دارایی ها
۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۸	حساب های دریافتنی
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۹	سایر دارایی ها
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۲۶۸,۰۷۱,۰۵۵		جمع بدهی ها
۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۸۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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









صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی

درآمدها:

۳۰,۸۰۲,۲۰۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۹۹,۴۷۵,۷۰۵,۸۵۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	۱۸	سایر درآمدها
۱,۲۱۸,۷۸۶,۱۰۶,۵۹۴		جمع درآمدها

هزینه ها:

۲۵,۸۰۰,۵۶۶,۹۵۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳,۹۲۸,۶۷۰,۳۱۰	۲۱	سایر هزینه ها
۲۹,۷۲۹,۲۳۷,۲۶۶		جمع هزینه ها
۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸		سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۸.۲۵

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۵.۱۹

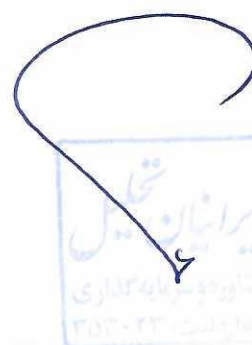
صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد	یادداشت
۲۳,۱۲۵,۸۹۶,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۸۹,۶۳۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۰۳۸,۶۷۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۸۶۷,۹۹۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸	-	سود (زیان) خالص
۶۱۷,۴۴۷,۲۲۲,۹۲۲	-	تعدیلات
۲۳,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰	۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶	جمع

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{خالص سود}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 آمیندنامه 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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰ تحت تملک
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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۱-۲ 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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 بازارگردان	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- 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- 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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۵-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
پشتوانه سکه طلای کهریا	۱۳۲,۳۰۲,۶۶۲,۷۸۳	۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰.۵۵
بخشی فلزات کیمیا	۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۰۱,۲۱۷,۸۱۲	۱.۴۱
گنجینه مینو خلیج فارس	۱۱۰,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۰.۴۸
جمع	۵۳۸,۹۳۰,۲۶۲,۷۸۳	۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۲.۴۴



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
۷-۱	۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	
	۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	

اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	بهای تمام شده	نرخ سود اسمی	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴.۳۸	۱,۰۰۶,۷۶۳,۶۲۰,۲۶۷	۶,۹۴۴,۸۷۰,۲۶۷	۱,۰۰۶,۷۶۳,۶۲۰,۲۶۷	۱,۰۰۶,۷۶۳,۶۲۰,۲۶۷	۳۳	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۶.۸۸	۱,۵۸۰,۰۰۸,۱۷۵,۶۰۷	۸۰,۳۶۰,۰۵۰,۶۰۷	۱,۵۸۰,۰۰۸,۱۷۵,۶۰۷	۱,۵۸۰,۰۰۸,۱۷۵,۶۰۷	۳۳	۱۴۰۶/۰۷/۱۹
۱۱.۲۶	۳,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴	۳,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۳,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴		

مرابحه مبتکران گلدرین ۰۶۰۹۱۹

مرابحه سپید مظهر انتخاب ۰۶۰۷۱۹



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
<u>۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲</u>	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
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
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶۰,۵۳۶,۰۲۷	بدهی بابت امور صندوق
<u>۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷</u>	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۲,۷۸۵,۱۵۳,۷۳۱,۲۳۰	۲,۰۹۸,۷۲۱,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۸,۵۶۶,۸۲۱,۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰</u>	<u>۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در	۳۰,۸۰۲,۲۰۲
۱۵-۱	۳۰,۸۰۲,۲۰۲
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:	
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق س.بخشی فلزات کیمیا-ب	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۷۹۸	-	۳۰,۸۰۲,۲۰۲
جمع		۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۷۹۸	-	۳۰,۸۰۲,۲۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۹,۷۱۳,۹۸۰,۰۲۹
۱۶-۱	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی	۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹
۱۶-۲	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۲,۶۶۲,۷۸۳	۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰	-	(۶,۳۲۹,۰۱۲,۷۸۳)
صندوق س.گنجینه مینوخلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۲۵,۰۰۰	-	(۲۵۸,۲۲۵,۰۰۰)
صندوق س.بخشی فلزات کیمیا-ب	۲۹,۶۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۷۸۲,۱۸۸	-	۲۶,۳۰۱,۲۱۷,۸۱۲
جمع		۵۵۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۹۳۰,۲۶۲,۷۸۳	۶۶۵,۷۵۷,۱۸۸	-	۱۹,۷۱۳,۹۸۰,۰۲۹

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه مبتکران گلديران ۰۶۰۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
مراجعه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)
جمع		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- 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:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت		سود اوراق مرابحه سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
ریال			
۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴	۱۷-۱		
۱,۱۱۲,۱۷۰,۷۸۴,۹۷۷	۱۷-۲		
۱,۱۹۹,۴۷۵,۷۰۵,۸۵۱			جمع

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۶,۹۴۴,۸۷۰,۲۶۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹
۸۰,۳۶۰,۰۵۰,۶۰۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	مرابحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹
۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴				جمع



دوره مالی ۵ ماده و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹ **کیمیا**
KIMIA INVESTMENT GROUP

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	جمع

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یوا اطلس	-	مراجعه شرکت سپید مطهر انتخاب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۴,۲۵۰,۶۲۲	۲۳٪	۳۰.۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	-	مراجعه شرکت مهندسی و مشاوره سنا مینگران گلد ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۴۳,۸۵۶	۲۳٪	۲۹.۸٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	مدیر
۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	مؤلی
۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵	بازارگردان
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰	حسابرس
۲۵,۸۰۰,۵۶۶,۹۵۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۶۰,۱۶۸,۷۰۲	هزینه تأسیس
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۲,۰۴۱,۸۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۳۶,۷۱۳,۶۵۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۵۱,۶۷۷,۸۷۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸	هزینه نرم افزار
۱۱,۸۳۴,۳۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۵,۹۵۲,۹۶۳	هزینه کارمزد کارگزاری
۳,۹۲۸,۶۷۰,۳۱۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۷۶۹,۵۰۸,۹۱۵,۰۱۶

(۱۵۲,۰۶۱,۶۹۲,۰۹۴)

۶۱۷,۴۴۷,۲۲۲,۹۲۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- 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.

۲۴- 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۳۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۱۰	۴,۴۳۴,۶۱۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	دارنده واحد ممتاز
۹.۴۱۱	۱۹۸,۴۴۴,۰۲۶	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حامد تاجمیر رباحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۲	۴۶,۱۶۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰.۱۰۲	۲۱۳,۰۲۴,۷۹۷		جمع		

۲۵- 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			
(۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱)	طی دوره مالی	۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶)	طی دوره مالی	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۲۰,۹۹۹,۹۱۳)	طی دوره مالی	۲۰,۹۹۹,۹۱۳	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده
(۱۰,۴۹۹,۸۹۶)	طی دوره مالی	۱۰,۴۹۹,۸۹۶	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۳۴۹,۹۹۹,۸۸۱)	طی دوره مالی	۳۴۹,۹۹۹,۸۸۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵)	طی دوره مالی	۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
(۴۶,۴۶۹,۱۹۷,۷۹۸)	طی دوره مالی	۳,۳۵۸,۲۴۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری ارگ هومن
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	طی دوره مالی	۲۰۴,۹۵۶,۷۴۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۷۲,۱۰۳,۰۷۶,۰۳۸)		۲۶,۰۰۸,۸۸۱,۹۵۲	جمع		

۲۶- 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.

