



اوئیکس

صندوق سرمایه‌گذاری
کمپانی ایرانی

بسمه تعالیٰ

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر 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

۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

مبناًی تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۹

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 بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر 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.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهرداد فرج

مدیر صندوق

آبادی

متولی صندوق

تمامی سرمایه کیمیا

تمامی سرمایه کیمیا

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی

(سهامی عام)

کیمیا شاره نیت: ۰۰۶۰۹۰۹۰۶۰۹۰۹

آدرس: تهران، میدان آزادی، خیابان شهید خالد اسلامی‌بولی، نبش پانزدهم، پ. ۱۴۷، ط. ۸ | کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱ | تلفن: ۰۲۱ ۵۲۳۸۱۰۰۰

www.kimiafund.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

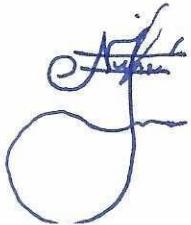
یادداشت

ریال

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 دریافتی
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۹	سایر دارایی ها
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵		جمع دارایی ها
		بدھی ها
۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۱۲	بدھی به ارکان صندوق
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۲۶۸,۰۷۱,۰۵۵		جمع بدھی 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت سود وزیان و خالص گردش دارایی ها

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

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی

یادداشت

۳۰,۸۰۲,۲۰۲	۱۵
۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹	۱۶
۱,۱۹۹,۴۷۵,۷۰۵,۸۵۱	۱۷
<u>۱۸,۷۴۳,۵۱۲</u>	<u>۱۸</u>
<u>۱,۲۱۸,۷۸۶,۱۰۶,۵۹۴</u>	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافننه نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

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

یادداشت

ریال	تعداد
۲۳,۱۲۵,۸۹۶,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۸۹,۶۳۸
(۲,۰۳۸,۶۷۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۸۶۷,۹۹۲)
۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸	-
۶۱۷,۴۴۷,۲۲۲,۹۲۲	-
<u>۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰</u>	<u>۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعديلات

جمع

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$1-\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{خالص سود}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوده استفاده شده}}$$

$$2-\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$



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 بادرآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ تحت شماره ۵۵۸۹۴ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۰۹۶۱۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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، 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 تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۵۰۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱ 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ آمیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها،



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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	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 اسلامی (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 بهادر با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۵- 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 اسلامی (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 بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر 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 حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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 بهادر 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 حداقل ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۲-۱- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافت‌شده با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل طرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌حساب سالانه آخرين اوراق مشاركت دولتي به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بين ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب

سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌حساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، 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 تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود



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 ۱. درصد (۰.۰۱) از وجهه چذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهمان تحت تملک صندوق بعلاوه ۰. 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 تامیان 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 ۱۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
خارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۱۰۰۰۰۰) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کابون 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 ۰.۰۰۰۰۰۱۲۵۰ ریال بابت یک سال کامل هزینه متغیر - مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۲۵ ضریب در سال - مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵ ضریب در سال - مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ ضریب در سال
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	طبقاب با قولین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوده؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندي ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندي، با تأیید مجمع؛

۴-۴- بدھی 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 باشد در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندھای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 بهادر با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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.

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 الحقیقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادر موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ه ماه و ع روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
پیشوانه سکه طلای کیمیا	۱۳۲,۶۶,۰۳,۷۸,۳۳	۱۲۵,۹۳,۰۳,۷۸,۰۰	۱۱۰,۰۵,۷۲,۰۳,۰۰
بخشی فلزات کیمیا	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
گنجینه میدو خلیج فارس	۱۱۰,۱۲۷,۰۰,۰۰,۰۶	۱۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
جمع	۵۵۸,۸۱۲,۲۴۴,۶۴,۹۳۳,۸۳	۵۵۸,۸۱۲,۲۴۴,۶۴,۹۳۳,۸۳	۵۵۸,۸۱۲,۲۴۴,۶۴,۹۳۳,۸۳



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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نامداداشت	تاریخ سپرده	سپرده های بانکی
ریال	نرخ سود	گذاری
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۶-۱	
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹		

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد		
.	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۴		سپرده کوتاه مدت ۵۱۱۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
.	۷۰۰,۰۸۳,۲۴۵,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۱		سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری
.	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۱		سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد
.	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۱		سپرده کوتاه مدت ۱۸۴۸۵۰۷۱۶۲۳۳۵۱ بانک اقتصاد نوین
۲.۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد
۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	سپرده بلند مدت ۱۷۷۰۳۸۶۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۱۵.۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	سپرده بلند مدت ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری
۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۲۸۱ موسسه اعتباری ملل
۰.۶۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۲ بانک پاسارگاد
۵.۸۸	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۳ بانک پاسارگاد
۶.۷	۱,۵۲۲,۰۹۶,۵۰۹,۹۹۱	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳ بانک سپه
۲.۳	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸ بانک پارسیان
۰.۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۸۰۶۵۶۰۶ بانک پارسیان
۲۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۷۹۱۱۷۶۰۴ بانک پارسیان
۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹ بانک تجارت
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سپرده کوتاه مدت ۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸ بانک صادرات
.	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴		سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۸۴۳۵۳۴۶ بانک ملت
۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۴۰۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲ بانک صادرات
۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹ بانک ملت
۵.۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۶۰۹ بانک پارسیان
۱.۳۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۲۵۶۰۵ بانک پارسیان
۴.۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۴ بانک پاسارگاد
۶.۷	۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۲ بانک اقتصاد نوین
۲.۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۱۶۰۷۹۶۰۵ بانک پارسیان
۸۴.۶۸	۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹			



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
بادداشت های توپیخی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۱۰ است:

بادداشت	۱۴۰/۹/۱۳۰	ریال	۲۷۹۵,۸۸۶,۸۴۱,۵۱,۷۴۵,۲
			۲۷۹۵,۸۸۶,۸۴۱,۵۱,۷۴۵,۲

۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت موافق به تنظیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰/۹/۱۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	نحو سود	اسمی
۴.۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۶,۹۴۴,۲۶۰,۵۲,۲۶۷	۶,۹۴۶,۷۸,۷,۲۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰/۹/۱۹	۳۳	دیال
۸.۸۸	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۵۶,۰۳,۳۰,۶۰,۷۰	۱,۵۷۵,۸,۸,۰۰,۸۵,۱	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰/۹/۱۹	۳۳	دیال
۱۱.۲۶	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۸۷,۳۰,۹۲,۸۷۴,۸۷۵,۱,۷۷۴	۸۷,۳۰,۹۲,۸۷۴,۸۷۵,۱,۷۷۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰/۹/۱۹	۳۳	دیال



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با آرآمد ثابت کیمیا

پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

-۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

پاداشرت	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده
	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲۸۳,۹۶۴,۲۵۶,۵۸۱	۲۸۴,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۲۸۴,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱
	۲۸۳,۹۶۴,۲۵۶,۵۸۱	۲۸۴,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	

سود سپردۀ بانکی دریافتی

-۸- ۱- سود سپردۀ بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نحوه تنزيل	تنزيل شده	نحوه تنزيل	تنزيل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۹,۳۹۲,۳۶۹,۵۱۸,۶	۲۶,۷۵	۹,۴۲۱,۲۳۲,۸۶۸	۹,۳۹۲,۳۶۹,۵۱۸,۶
۱۹,۱۷۶,۱۳۵,۷۷۲	۲۷	۱۹,۲۲۲,۸۶۷,۱۱۹	۱۹,۱۷۶,۱۳۵,۷۷۲
۷۲,۷۶۶,۹۸۷,۳۶۸	۲۸,۳	۷۲,۹۷۷,۶۵۶,۲۸۷	۷۲,۷۶۶,۹۸۷,۳۶۸
۲,۱۸۰,۴۶۷,۰۳۳	۲۷	۲,۲۱۹,۱۷۷,۷۹۰	۲,۱۸۰,۴۶۷,۰۳۳
۴۳۱,۵۰۳,۷۵۹	۲۶,۷۵	۴۳۹,۷۲۵,۹۷۴	۴۳۱,۵۰۳,۷۵۹
۲۶,۷۷۷,۹۷۳,۴۸۳	۲۶,۷۵	۲۶,۴۵۰,۹۸۱,۸۶۸	۲۶,۷۷۷,۹۷۳,۴۸۳
۱۸,۷۴۸,۵۰۲,۸۴۸	۲۶,۵	۱۸,۲۵۸,۵۰۷,۵۸۵	۱۸,۷۴۸,۵۰۲,۸۴۸
۲,۰۳۵,۵۸,۹۹۸	۲۶,۵	۲,۰۶۹,۰۴۱,۰۸۶	۲,۰۳۵,۵۸,۹۹۸
۸۱۵,۹۱۹,۸۴۶	۲۶,۵	۸۳۰,۱۳۶,۹۷۰	۸۱۵,۹۱۹,۸۴۶
(۱۳۳,۲۸۷,۶۸۲)	۲۶,۵	(۱۲۲,۲۸۷,۶۸۲)	(۱۳۳,۲۸۷,۶۸۲)
(۳۸۹,۰۴۰,۸۶۹)	۲۶	(۳۸۹,۰۴۰,۸۶۹)	(۳۸۹,۰۴۰,۸۶۹)
۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰	۲۶,۵	۲۷,۲۲۶,۰۲۷,۳۷۵	۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰
۲۶,۶۱۷,۷۵۶,۶۰۰	۲۶	۲۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۵	۲۶,۶۱۷,۷۵۶,۶۰۰
۲۱,۰۲۰,۴۰,۵۲۰	۲۶,۵	۲۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۰۰	۲۱,۰۲۰,۴۰,۵۲۰
۵,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲	۲۶,۷۵	۵,۴۹۶,۵۰۷,۳۲۵	۵,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲
۱۸,۰۸۵,۳۳,۷۷۵	۲۶,۵	۱۸,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵	۱۸,۰۸۵,۳۳,۷۷۵
۲۷,۶۳۳,۹۱,۶۱۸	۲۶,۵	۲۷,۷۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۲۷,۶۳۳,۹۱,۶۱۸
۵,۴۳۶,۸۰,۷۶۹۴	۲۶,۷۵	۵,۴۹۶,۵۰۷,۳۴۰	۵,۴۳۶,۸۰,۷۶۹۴
	۲۸۳,۹۶۴,۲۵۶,۵۸۱	۲۸۴,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	

جمع

۹- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ کوارٹ مستهمل نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

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

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۴,۸۳۱,۲۹۸	۶,۱۶۸,۷۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷,۹۵۸,۱۵۶	۲۲۲,۴۱,۸۴۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۲۲,۲۲۶,۲۲۴	۴۵۱,۵۷۷,۸۷۵	۷۸۳,۹۴,۱۰۹	-
۷۹۸,۲۸۶,۱۴۷	۸۳۶,۷۱۳,۵۸۳	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۱,۵۹۵,۶۰۲,۰۷۴	۲,۲۳۸,۹۰۴,۱۰۹	-

۱۰- موجودی نقد

جمع

حساب جاری ۶۵۲۳۷,۰۲۶ بانک تجارت

حساب جاری ۱۵۸۷۱۱۴۸۳۵۲۷۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۰۱۱۶۷۹۱۹۶۰۹ بانک پارسیان

حساب جاری ۸۴۵۲۳۸۲۷۱۶۷۰۵۰۵ بانک تجارت

جمع

۱۱- کارگزاران

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

مانده بدھکار (بستانکار) انتهاي دوره	گرددش بستانکار	گرددش بدھکار	مانده بدھکار (بستانکار) ابتداي دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	۲۴۲,۴۸۲,۴۲,۵۹۳	۲۴۲,۵۰,۷۸۶,۱۰۵	-
(۴۶,۴۶۹,۱۹۷,۷۹۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۵۳۰,۸۰۲,۰۰۲	-
(۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶)	۳,۴۲,۴۸۳,۰۴۲,۵۹۳	۲,۹۹۶,۰۳۵,۸۸۸,۳۰۷	-

کارگزاری صبا تاسیس

کارگزاری ارگ خومن

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰
۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۹,۱۷۸,۰۸۲
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸
۱۶۰,۵۳۶,۰۲۷
۴,۱۸۴,۹۹۵,۰۱۷

بدھی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدھی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدھی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و

اوراق بهادار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدھی بابت امور صندوق

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادر

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

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

ریال

۳۰,۸۰۲,۲۰۲

۱۵-۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در

۳۰,۸۰۲,۲۰۲

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:
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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سپخشی 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 بهادر

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

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

ریال

۱۹,۷۱۳,۹۸۰,۰۲۹

۱۶-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)

۱۶-۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی

۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹

جمع

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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 تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سپخشی فلزات کیمیا-ب	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۲,۶۶۲,۷۸۳	۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰	-	(۶,۳۲۹,۰۱۲,۷۸۳)
صندوق س. گنجینه میتوخلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰	-	(۲۵۸,۲۲۵,۰۰۰)	
صندوق سپخشی 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 تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
مراقبه مبتکران گلدنیران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
مراقبه سپید مطهر انتخاب	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)

تامین سرمایه کیمیا

(سهامی عام)

کیمیا شماره ثبت: ۹۰۹۲۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه	یادداشت	
منتنهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال		
۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴	۱۷-۱	سود اوراق مرابحه
۱,۱۱۲,۱۷۰,۷۸۴,۹۷۷	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۹۹,۴۷۵,۷۵۵,۸۵۱		جمع
		۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:
		دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
۶,۹۴۴,۸۷۰,۲۶۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۸۰,۳۶۰,۰۵۰,۶۰۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۷/۱۹
۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴		جمع
		مرابحه مبتكران گلدنیران ۰۶۰۹۱۹
		مرابحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

پادداشت‌های توضیحی سورت‌های مالی

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

۱۷-۲-سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خلاص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت مل	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷	-	-	۲,۹۱۷
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۷۰۰,۰۸۳,۲۴۵,۶۴۸	۲,۸۷۶	-	۶,۳۹۱,۹۳۱,۹۹۱	۶,۳۹۱,۹۳۱,۹۹۱
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۹	-	-	۲,۹۵۹
سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۶,۱۶۰,۹۳۷	(۴۲,۷۲۶,۶۹۸,۶۱۹)	۴۲,۷۶۳,۶۹۸,۶۱۹	۴۲,۷۲۶,۱۶۰,۹۳۷
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	-	۷۷,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۷۷,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
سپرده بلند مدت اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۹۱,۲۰۴,۸۱۲	(۸۶,۴۹۱,۲۰۴,۸۱۲)	۸۶,۴۹۷,۹۴۵,۱۵۹	۸۶,۴۹۱,۲۰۴,۸۱۲
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۸۶,۳۰۰,۶۸۵	-	۲۲۵,۹۸۶,۳۰۰,۶۸۵	۲۲۵,۹۸۶,۳۰۰,۶۸۵
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۳۸,۷۶۸,۱۹۰	(۳۲۱,۴۳۸,۷۶۸,۱۹۰)	۳۲۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۰۴	۳۲۱,۴۳۸,۷۶۸,۱۹۰
سپرده بلند مدت اقتصاد مل	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۷۲,۲۴۸,۱۰۱	(۲۴۴,۳۷۲,۲۴۸,۱۰۱)	۲۴۴,۴۱۰,۹۵۸,۸۵۸	۲۴۴,۳۷۲,۲۴۸,۱۰۱
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۰۵۲,۰۹۶,۵۰۹,۹۹۱	۷۰,۰۲۷,۳۹۴,۱۶۹	(۷۰,۰۲۷,۳۹۴,۱۶۹)	۷۰,۰۳۵,۶۱۶,۳۸۴	۷۰,۰۲۷,۳۹۴,۱۶۹
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۳۶,۶۶۷,۰۹۲	(۵۶,۳۳۶,۶۶۷,۰۹۲)	۵۶,۳۹۴,۸۶۲,۹۷۷	۵۶,۳۳۶,۶۶۷,۰۹۲
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷۰,۷۵۸,۲۲۹	(۵۰,۱۷۰,۷۵۸,۲۲۹)	۵۰,۳۵۴,۴۷۵,۹۷۶	۵۰,۱۷۰,۷۵۸,۲۲۹
سپرده بلند مدت پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۲,۰۴۴,۶۹۹	(۲۶,۱۲۲,۰۴۴,۶۹۹)	۲۶,۱۶۶,۰۲۷,۳۸۷	۲۶,۱۲۲,۰۴۴,۶۹۹
سپرده بلند مدت پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۱۳,۱۸۰,۱۲۰	(۵۰,۲۱۳,۱۸۰,۱۲۰)	۵۰,۲۲۷,۳۹۷,۲۴۴	۵۰,۲۱۳,۱۸۰,۱۲۰
سپرده بلند مدت پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۴۰	-	۱۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۴۰	۱۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۴۰
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	-	۳۷,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	۳۷,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴
سپرده بلند مدت بانک	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰	(۹۸,۴۷۶,۷۲۵)	۲۷,۲۲۶,۰۲۷,۳۷۵	۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰
سپرده بلند مدت بانک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۷,۰۲۶,۶۰۰	(۹۴,۸۰۲,۱۵۰)	۲۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۵۰	۲۶,۸۱۷,۰۲۶,۶۰۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۲,۰۴۰,۵۲۰	(۷۸,۷۸۱,۳۸۰)	۲۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۰۰	۲۱,۷۰۲,۰۴۰,۵۲۰
سپرده بلند مدت پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲	(۵۰,۰۰۶,۰۲۳)	۵۰,۴۹۶,۵۷۵,۳۲۵	۵۰,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۰,۳۳۷,۷۷۵	(۶۵,۶۵۱,۱۵۰)	۱۸,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵	۱۸,۰۸۰,۳۳۷,۷۷۵
سپرده بلند مدت اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۳۳,۹۳۱,۶۱۸	(۱۰۰,۳۱۴,۹۵۷)	۲۷,۷۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۲۷,۶۳۳,۹۳۱,۶۱۸
سپرده بلند مدت پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۶,۸۰۷,۶۹۴	(۵۹,۷۶۷,۶۴۶)	۵,۴۹۶,۵۷۵,۳۴۰	۵,۴۴۶,۸۰۷,۶۹۴
جمع						
تامین سرمایه کیمیا						
(سهامی عام)						
کیمیا شاره نسبت ۰۰۶۰۰۹۰						

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

-سایر درآمدها

یادداشت

دورة مالي ۵ ماه و ۶ روزه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۸,۷۴۳,۵۱۲

۱۸-۱

تعديل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۸,۷۴۳,۵۱۲

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

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

میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای منعقده	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده باست قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۰.۵٪	۲۳٪	۱۴,۰۷۴,۲۵۰,۶۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه شرکت سپید عظیر انتخاب	-	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برونا اطلس
۲۹.۸٪	۲۳٪	۲۶۷,۱۴۲,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه شرکت مهندسی و مشاوره صنایع مبتکران گلند ایران	-	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثبت پاداش

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دورة مالي ۵ ماه و ۶ روزه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱

مدیر

۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰

متولی

۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵

بازارگردان

۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰

حسابرس

۲۵,۸۰۰,۵۶۶,۹۵۶

جمع

۲۱-سایر هزینه ها

دورة مالي ۵ ماه و ۶ روزه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۶۰,۱۶۸,۷۰۲

هزینه تاسیس

۱۵,۰۰۰,۰۰۰

هزینه برگزاری مجامع

۲۲۲,۰۴۱,۸۴۴

حق پذیرش و عضویت در

۸۳۶,۲۱۳,۶۵۳

کانون ها

۴۵۱,۶۷۷,۸۷۵

هزینه ثبت و نظارت

۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸

سازمان بورس و اوراق

۱۱,۸۳۴,۳۶۵

بهادر

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

هزینه آبونمان نرم افزار

۲۵,۹۵۲,۹۶۳

هزینه نرم افزار

۳,۹۲۸,۶۷۰,۳۱۰

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصمیمه

هزینه کارمزد کارگزاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر 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، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدھی 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 په شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۳۳۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتد	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	ممتد	موسس	گروه مالی کیمیا مس ابرانیان 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 ریاحی 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 بدھکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ازدش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال			
(۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱)	طی دوره مالی	۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۵۰,۹,۵۸۹,۰۳۶)	طی دوره مالی	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ابرانیان تحلیل فارابی
(۲۰,۹۹۹,۹۱۳)	طی دوره مالی	۲۰,۹۹۹,۹۱۳	حسابرنس		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	خرید و فروش اوراق بهادر	کارگزاری	کارگزاری رگ هومون
۱۸,۷۴۳,۵۱۲	طی دوره مالی	۲۰,۴,۹۵۶,۷۴۸	خرید و فروش اوراق بهادر	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 تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

