



صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
در اوراق بهادار با درآمد ثابت
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تأمین سرمایه کیمیا

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹۰

کیمیا

Capital Management Group

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

گروه سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۹۵,۲۶۰,۲۴۶,۸۱۸	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۱,۰۸۱,۴۵۴,۲۹۲,۷۱۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۶,۳۴۶,۵۴۷,۹۳۸,۸۵۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۱۴,۹۲۵,۷۳۰,۹۰۱,۸۰۷	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۹۵,۰۸۸,۷۵۹,۸۵۶	۹	علی الحساب
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۶۰۳,۶۳۶,۹۶۷	۱۰	حساب های دریافتنی
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۲۵,۸۲۳,۳۷۰,۶۸۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵	۲۲,۵۷۰,۵۰۹,۱۴۷,۶۹۱		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶	۴۶,۱۰۹,۷۰۴,۴۲۹	۱۲	جاری کارگزاران
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۶۰,۷۰۹,۲۱۶,۹۸۹	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۴,۶۹۱,۵۹۴,۹۵۸	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۲۶۸,۰۷۱,۰۵۵	۱۱۱,۵۱۰,۵۱۶,۳۷۶		جمع بدهی‌ها
۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰	۲۲,۴۵۸,۹۹۸,۶۳۱,۳۱۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۸۵۷	۱۱,۶۱۵		خالص دارایی‌های 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 خالص گردش دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدها:
	ریال	
۱۶	۱۶,۶۶۲,۲۹۸,۹۵۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۲۱۳,۴۱۷,۰۶۰,۶۳۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱,۳۹۳,۴۳۳,۴۳۹,۵۰۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۱,۶۹۳,۲۶۴,۷۵۲	سایر درآمدها
	۱,۶۲۵,۲۰۶,۰۶۳,۸۳۷	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۱	(۳۵,۹۴۷,۶۸۴,۲۷۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۳,۹۸۰,۱۳۴,۶۲۵)	سایر هزینه ها
	۱,۵۸۵,۲۷۸,۲۴۴,۹۳۹	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	۱,۵۸۵,۲۷۸,۲۴۴,۹۳۹	سود خالص
	۶/۷۴٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۷/۰۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

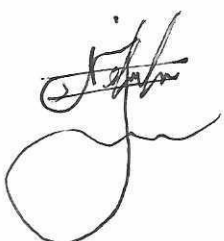
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال
	۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶	۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰
	۳۰۲,۶۴۹,۰۸۳	۳,۰۲۶,۴۹۰,۸۳۰,۰۰۰
	(۴۷۷,۷۴۵,۲۸۷)	(۴,۷۷۷,۴۵۲,۸۷۰,۰۰۰)
	-	۱,۵۸۵,۲۷۸,۲۴۴,۹۳۹
۲۳	-	(۲۶۹,۰۳۸,۱۲۵,۸۷۴)
	۱,۹۳۳,۶۲۵,۴۴۲	۲۲,۴۵۸,۹۹۸,۶۳۱,۳۱۵
		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان سال





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 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 گواهی های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۳۵۰۲۱/۱۲۲ مورخ ۰۱/۰۶/۱۴۰۲ 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 امیدنامه 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:

۲-۱- 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
تأمین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

تأمین 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، خ وزرا، نبش خ پانزدهم، پ ۱۲۷ ط ۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۲۷/۰۳/۱۳۸۸ 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 ۲۷/۰۹/۱۳۵۸ 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

۲-۵- بازارگردان صندوق

تأمین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۲۳/۰۹/۱۴۰۱ 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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- 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. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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؛
هزینه‌های 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 ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱/۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲/۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب ۴ آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع : ۱- ۱،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بعنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (مبنا سال) هزینه متغیر به شرح زیر می‌باشد: ۱- سالانه ۰،۰۰۰،۰۲۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۲- سالانه ۰،۰۰۰،۰۱۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳- سالانه ۰،۰۰۰،۰۰۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر 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 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
-	-	-	۹۵,۲۶۰,۲۴۶,۸۱۸	۷۹,۹۹۷,۰۸۵,۹۸۲	۰/۴۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	-	-	۹۵,۲۶۰,۲۴۶,۸۱۸	۷۹,۹۹۷,۰۸۵,۹۸۲	۰/۴۲	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صندوق سرمایه گذاری
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۲,۶۶۲,۷۸۳	۰/۵۵	-	-	-	پشتوانه سکه طلای کهربا
۳۲۲,۸۰۱,۲۱۷,۸۱۲	۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴۱	۷۷۹,۹۰۷,۳۰۱,۲۶۷	۶۷۷,۱۴۹,۳۹۹,۲۰۲	۳/۴۶	بخشی فلزات کیمیا
۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۰/۴۸	۱۱۱,۸۹۰,۹۷۱,۵۰۰	۱۱۰,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۰/۵۰	گنجینه مینو خلیج فارس
-	-	-	۱۶۹,۶۷۹,۷۶۹,۹۴۳	۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۸	۰/۷۵	سکه طلای کیان
-	-	-	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۹	ثروت ساز دیبا-سهام
۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۵۳۸,۹۳۰,۲۶۲,۷۸۳	۲/۴۴	۱,۰۸۱,۴۵۴,۲۹۲,۷۱۰	۹۶۱,۲۱۵,۱۱۸,۳۸۰	۴/۷۹	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۶,۳۴۶,۵۴۷,۹۳۸,۸۵۳	۷-۱
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۶,۳۴۶,۵۴۷,۹۳۸,۸۵۳	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
نقل از صفحه قبل		۱,۷۶۹,۵۴۵,۶۹۸,۱۰۸	۷/۸۴	۵,۵۷۰,۰۸۵,۳۴۵,۶۴۸	۲۴
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۵
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۸۸
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳ بانک سپه	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۸۱۵,۰۰۶	۰/۰۰	۱,۵۳۲,۰۹۶,۵۰۹,۹۹۱	۶/۶۷
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲۶
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۸۰۶۵۶۰۶ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸۷
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۷۹۱۱۷۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶۱
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹ بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۷۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸ بانک صادرات	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۷۲۲,۹۵۹	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۸۴۳۵۳۴۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۷۰۲,۷۸۰	۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲ بانک صادرات	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۵۳
سپرده بلند مدت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۵۳
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۶۰۹ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۲۲
نقل به صفحه بعد		۱,۷۶۹,۵۴۷,۹۳۸,۸۵۳	۷/۸۴	۱۶,۱۲۲,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۷۰/۱۹

14.2/12/29

14.2/09/30

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۴,۵۱۶,۳۵۴,۹۸۳,۹۶۵
اوراق اجاره	۸-۲	۵,۲۰۶,۳۵۸,۸۶۸,۵۰۱
اوراق مرابحه	۸-۳	۵,۲۰۳,۰۱۷,۰۴۹,۳۴۱
		۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴
		۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴
	۱۴,۹۲۵,۷۳۰,۹۰۱,۸۰۷	

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۷/۰۰	۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶	۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴	۲,۸۴۰,۵۳۱,۸۰۸,۸۶۱	۱۲/۵۴	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	۷۶۷,۵۸۰,۲۲۳,۸۲۰	-	۷۹۴,۲۴۱,۳۱۰,۲۸۵	۳/۵۲	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۱۰۷,۰۵۷,۰۰۰,۰۳۴	-	۱۱۱,۲۰۴,۵۹۶,۰۱۳	۰/۴۹	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	۲۵۲,۸۸۳,۰۸۲,۴۰۰	-	۲۶۲,۴۹۳,۱۸۹,۴۸۴	۱/۱۶	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۷,۸۸۴,۰۷۹,۳۲۲	۲/۲۵	-
			۴,۴۲۳,۶۶۰,۰۵۹,۸۸۰	۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴	۴,۵۱۶,۳۵۴,۹۸۳,۹۶۵	۱۹/۹۷	-

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳/۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۶۵,۱۱۸,۵۰۱	۵,۲۰۶,۳۵۸,۸۶۸,۵۰۱	۲۳/۰۷	-
			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۶۵,۱۱۸,۵۰۱	۵,۲۰۶,۳۵۸,۸۶۸,۵۰۱	۲۳/۰۷	-

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود اسمی	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۴/۳۸	۱,۰۰۶,۷۶۳,۶۲۰,۳۶۷	۴/۵۱	۱,۰۱۷,۱۲۸,۹۱۹,۴۸۷	۱۷,۳۱۰,۱۶۹,۴۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مرایحه مبتکران گل‌دیران ۰۶۰۹۱۹
۶/۸۸	۱,۵۸۰,۰۸۸,۱۷۵,۶۰۷	۷/۰۷	۱,۵۹۶,۵۱۳,۶۳۷,۰۸۹	۹۶,۷۸۵,۵۱۲,۰۸۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۹	مرایحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹
-	-	۲/۳۱	۵۲۱,۶۶۵,۲۴۹,۷۶۶	۱۳,۲۳۰,۷۰۰,۲۳۴	۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰/۵۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	مرایحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰
-	-	۴/۵۲	۱,۰۲۱,۲۸۲,۱۹۱,۴۹۳	۵۵,۰۶۹,۵۶۹,۲۷۹	۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرایحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
-	-	۴/۶۴	۱,۰۴۶,۴۲۷,۰۵۱,۵۰۶	۳۴,۵۰۳,۲۹۵,۹۳۶	۱,۰۰۰,۹۵۴,۱۷۷,۶۱۷	۱۷/۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مرایحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
۱۱/۲۶	۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۲۳/۰۵	۵,۲۰۳,۰۱۷,۰۴۹,۳۴۱	۲۱۶,۸۹۹,۲۴۷,۰۲۵	۴,۹۶۴,۹۲۸,۶۷۷,۶۱۷			

۴-۸- اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۸۳۴,۹۹۰	۱	۸۳۹,۶۳۰	۵۰۷,۹۷۶,۱۵۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴	۹۶۷,۲۶۰	۱	۹۷۳,۱۸۰	۱,۰۱۲,۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۹۶۵,۳۹۰	۱	۹۷۱,۲۴۴	۹۶۶,۳۸۷,۷۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۷۱۳,۴۸۰	۲	۷۲۸,۸۷۵	۲۶۲,۵۴۰,۷۷۵,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۶۷۸,۵۰۰	۳	۷۰۱,۰۷۰	۱۱۱,۲۲۴,۷۵۵,۵۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۸۳۰,۰۳۰	۳	۸۵۲,۸۷۰	۷۹۴,۳۸۵,۲۹۲,۶۲۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰	۹۶۴,۰۰۰	۱	۹۷۷,۹۳۶	۵۰۸,۵۲۶,۷۲۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۵,۳۰۴,۹۶۰	-۶	۴,۹۷۰,۳۷۳	۲,۸۳۳,۱۱۲,۶۱۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۹۵,۰۸۸,۷۵۹,۸۵۶	(۱۸۲,۸۵۰,۸۵۰)	نرخ های مختلف	۹۵,۲۷۶,۶۱۰,۷۰۶
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۹۵,۰۸۸,۷۵۹,۸۵۶	(۱۸۲,۸۵۰,۸۵۰)		۹۵,۲۷۶,۶۱۰,۷۰۶

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۰- 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۴,۸۳۱,۲۹۸	-	(۴۴,۲۵۶,۳۱۸)	۴۴۰,۵۷۴,۹۸۰
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۱,۴۱۸)	۱۱,۸۲۸,۵۸۲
۲۷,۹۵۸,۱۵۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۷۲۵,۲۰۹)	۱۵۱,۲۳۲,۹۴۷
۳۳۲,۲۲۶,۲۳۴	-	(۳۳۲,۲۲۶,۲۳۴)	-
۷۹۸,۲۸۶,۳۴۷	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۸,۲۸۵,۸۸۹)	۴۵۸
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۴,۶۶۵,۰۶۸)	۶۰۳,۶۳۶,۹۶۷

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۴,۵۶۲,۳۳۳,۴۴۱	۲۵,۸۲۲,۴۹۰,۶۸۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۳۰۲,۸۶۰,۲۰۳	۴۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۲۵,۸۲۳,۳۷۰,۶۸۰

حساب جاری ۶۵۲۳۷۰۲۴ بانک تجارت

حساب جاری ۱۵۸۷۱۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک

گردشگری

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۶۷۹۱۹۶۰۹ بانک

پارسیان

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۳۲ بانک تجارت

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۹,۴۹۲,۳۰۸	(۱۴,۲۸۸,۴۸۱,۰۱۳,۰۲۱)	۱۴,۲۸۸,۴۸۱,۷۶۱,۸۱۷	۱۸,۷۴۳,۵۱۲
(۴۶,۴۶۹,۱۹۶,۷۳۷)	(۲,۵۱۸,۳۴۷,۵۰۵,۵۵۰)	۲,۵۱۸,۳۴۷,۵۰۶,۶۱۱	(۴۶,۴۶۹,۱۹۷,۷۹۸)
(۴۶,۱۰۹,۷۰۴,۴۲۹)	(۱۶,۸۰۶,۸۲۸,۵۱۸,۵۷۱)	۱۶,۸۰۷,۱۶۹,۲۶۸,۴۲۸	(۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶)

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری ارگ هومن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	۲۸,۶۸۲,۰۸۷,۷۸۸	مدیر صندوق- تأمین سرمایه کیمیا
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۴۸۷,۶۷۱,۳۲۸	متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰	۱۸۶,۰۴۶,۱۸۰	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵	۳۱,۳۵۳,۴۱۱,۷۹۳	بازارگردان- تأمین سرمایه کیمیا
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۶۰,۷۰۹,۲۱۶,۹۸۹	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۰۴,۴۵۸,۹۹۰	۲,۳۵۸,۷۹۸,۶۵۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۱۶۰,۵۳۶,۰۲۷	۱,۳۳۲,۷۹۶,۳۰۱	بدهی بابت امور صندوق
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۴,۶۹۱,۵۹۴,۹۵۸	

۱۵- 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۷۸۵,۱۵۳,۷۳۱,۲۳۰	۲,۰۹۸,۷۲۱,۶۴۶	۲۲,۳۴۲,۸۴۸,۹۴۶,۱۵۱	۱,۹۲۳,۶۲۵,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۸,۵۶۶,۸۲۱,۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۴۹,۶۸۵,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰	۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶	۲۲,۴۵۸,۹۹۸,۶۳۱,۳۱۵	۱,۹۳۳,۶۲۵,۴۴۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲
	۲۵,۵۹۴,۵۲۲,۱۹۹
	(۸,۹۳۲,۲۲۳,۲۴۹)
	۱۶,۶۶۲,۲۹۸,۹۵۰

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهریا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۳۷,۲۷۷,۱۸۰	(۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۸۳,۷۳۱)	۲۵,۵۸۱,۵۴۳,۴۴۹
صندوق س. بخشی کیان-ب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۲۱,۲۵۰)	۱۲,۹۷۸,۷۵۰
		۱۷۱,۷۹۷,۲۷۷,۱۸۰	(۱۴۵,۹۹۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۹۰۴,۹۸۱)	۲۵,۵۹۴,۵۲۲,۱۹۹

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۳۱۲۲۳	۱,۰۹۰,۰۰۰	۹۷۷,۶۳۱,۹۰۰,۰۰۰	(۹۹۷,۶۱۹,۷۱۹,۲۰۰)	(۷۲,۱۵۳,۳۹۹)	(۲۰,۰۵۹,۹۷۲,۵۹۹)
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۱۷۳,۲۵۰	۸۵۷,۲۰۷,۵۰۸,۰۰۰	(۸۴۸,۴۳۷,۷۶۹,۷۷۴)	(۴۵۷,۱۵۰,۹۳۷)	۸,۳۱۲,۵۸۷,۲۸۹
اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۳۲۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۹۷۲,۷۵۵,۶۹۲)	(۴۵,۲۸۲,۲۴۷)	۲,۸۱۵,۱۶۲,۰۶۱
	۱,۵۸۳,۲۵۰	۲,۰۸۴,۶۷۲,۶۰۸,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۳۰,۲۴۴,۶۶۶	۵۷۴,۵۸۶,۵۸۳	(۸,۹۳۲,۲۲۳,۲۴۹)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا	۱۷-۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳
	۹۴,۱۹۶,۱۸۱,۵۱۸
	۱۵,۲۶۳,۱۶۰,۸۳۶
	۱۰۳,۹۵۷,۷۱۸,۲۸۰
	۲۱۳,۴۱۷,۰۶۰,۶۳۴

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سکه طلای کیان	۱,۰۰۰,۱۹۸	۱۶۹,۸۸۳,۶۳۰,۳۰۰	(۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۹)	(۲۰۳,۸۶۰,۳۵۶)	۱۵,۷۶۴,۸۵۰,۷۶۵
صندوق س ثروت ساز دیا-سهام	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)
صندوق س.گنجینه مینوخلیج فارس-س	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۲۸,۵۰۰)	۲,۰۲۱,۵۹۶,۵۰۰
صندوق س.بخشی فلزات کیمیا-ب	۶۴,۵۳۷,۱۱۴	۷۸۰,۸۳۴,۵۴۲,۲۸۶	(۷۰۳,۴۵۰,۶۱۷,۰۱۴)	(۹۲۷,۲۴۱,۰۱۹)	۷۶,۴۵۶,۶۸۴,۲۵۳
		۱,۰۸۲,۷۴۲,۱۷۲,۵۸۶	(۹۸۷,۲۵۸,۱۱۱,۱۹۳)	(۱,۲۸۷,۸۷۹,۸۷۵)	۹۴,۱۹۶,۱۸۱,۵۱۸

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۲,۲۴۳	۹۵,۴۸۹,۴۲۱,۴۳۰	(۷۹,۹۹۷,۰۸۵,۹۸۲)	(۲۲۹,۱۷۴,۶۱۲)	۱۵,۲۶۳,۱۶۰,۸۳۶
		۹۵,۴۸۹,۴۲۱,۴۳۰	(۷۹,۹۹۷,۰۸۵,۹۸۲)	(۲۲۹,۱۷۴,۶۱۲)	۱۵,۲۶۳,۱۶۰,۸۳۶

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۰۱۲۰۳۰	۶۰۵,۰۰۰	۵۰۷,۹۷۶,۱۵۰,۰۰۰	(۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۷۰,۶۷۸)	۱۱,۱۵۹,۰۷۹,۳۲۲
مراجعه عام دولت ۹۶-ش ۰۳۰۴۱۴	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۹۵۴,۱۷۷,۶۱۷)	(۱۸۳,۴۴۴,۴۳۰)	۱۰,۹۶۹,۵۷۷,۹۵۳
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۰۳۰۵۰۳	۹۹۵,۰۰۰	۹۶۶,۳۸۷,۷۸۰,۰۰۰	(۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۱۵۷,۷۸۶)	۷,۰۳۲,۵۲۲,۲۱۴
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۴	۳۶۰,۲۰۰	۲۶۲,۵۴۰,۷۷۵,۰۰۰	(۲۵۲,۸۸۳,۰۸۲,۴۰۰)	(۴۷,۵۸۵,۵۱۶)	۹,۶۱۰,۱۰۷,۰۸۴
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۵۸,۶۵۰	۱۱۱,۲۲۴,۷۵۵,۵۰۰	(۱۰۷,۰۵۷,۰۰۰,۰۳۴)	(۲۰,۱۵۹,۴۸۷)	۴,۱۴۷,۵۹۵,۹۷۹
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۹۳۱,۴۲۶	۷۹۴,۳۸۵,۲۹۲,۶۲۰	(۷۶۷,۵۸۰,۲۲۳,۸۲۰)	(۱۴۳,۹۸۲,۳۳۵)	۲۶,۶۶۱,۰۸۶,۴۶۵
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش ۰۳۰۵۱۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۲۶,۷۲۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۱۷۰,۴۶۸)	۳,۶۴۰,۱۴۹,۵۳۲
مراجعه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-
مراجعه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۵۷۰,۰۰۰	۲,۸۳۳,۱۱۲,۶۱۰,۰۰۰	(۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶)	(۲,۰۵۴,۰۰۶,۶۴۳)	۳۱,۶۴۳,۸۴۹,۷۳۱
		۱۴,۴۹۶,۲۶۱,۲۸۳,۱۲۰	(۱۴,۳۸۸,۱۳۵,۶۱۲,۴۹۷)	(۴,۱۶۷,۹۵۲,۳۴۳)	۱۰۳,۹۵۷,۷۱۸,۲۸۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸- 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۲۰۷,۲۶۵,۱۱۸,۵۰۱
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	۲۴۳,۷۸۱,۶۰۸,۰۱۵
سود اوراق سلف	۱۸-۱	۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۹۱۳,۷۵۴,۲۹۳,۰۷۸
درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی	۱۸-۳	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳
		۱,۳۹۳,۴۳۳,۴۳۹,۵۰۱

۱۸-۱- سود اوراق اجاره، مرابحه و سلف به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		درصد	ریال	
اوراق اجاره				
اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۳	۲۰۷,۲۶۵,۱۱۸,۵۰۱	
			۲۰۷,۲۶۵,۱۱۸,۵۰۱	
اوراق مرابحه				
مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۲۳	۶۷,۲۷۵,۸۵۶,۸۶۹	
مرابحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۳	۱۰۱,۲۹۵,۷۲۵,۷۵۰	
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۲۱	۱۱,۶۵۳,۰۵۰,۷۰۳	
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۸	۲۸,۵۵۶,۵۰۷,۹۷۴	
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۸	۱۵,۳۶۳,۳۴۴,۱۴۲	
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۷	۱۹,۶۳۷,۱۲۲,۵۷۷	
			۲۴۳,۷۸۱,۶۰۸,۰۱۵	
اوراق سلف				
سلف موازی سحرا ۰۴۱۱/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۷	۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴	
			۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴	
جمع کل			۴۶۰,۵۱۹,۹۳۲,۰۲۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی ریال	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۵۱۱ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۸,۵۸۷	-	۸,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۴۸۳۵۲۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۳,۱۹۹,۶۷۳,۳۲۸	-	۳,۱۹۹,۶۷۳,۳۲۸
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۸,۵۸۷	-	۸,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۱۸۴۸۵۰۷۱۶۲۳۳۵۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۸,۶۳۱	-	۸,۶۳۱
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴	-	۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴
سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۱۷۷ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹	-	۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹
سپرده بلند مدت ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۵۲۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۱,۲۳۲,۸۴۴	(۵۴,۷۲۴,۴۶۶)	۱۷۵,۳۶۶,۵۰۸,۳۷۸
سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۱ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	-	۱۴,۰۵۴,۷۹۵,۵۹۳	(۱۷,۲۳۴,۷۲۵)	۱۴,۰۳۷,۵۶۰,۸۶۸
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۶,۱۵۲,۷۳۹,۷۸۵	(۱۱,۶۸۱,۶۶۷)	۶,۱۴۱,۰۵۸,۱۱۸
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	-	۵۹,۰۸۸,۰۱۳,۷۳۳	-	۵۹,۰۸۸,۰۱۳,۷۳۳
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳ بانک سپه	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	۴۲,۵۴۲,۵۷۸,۲۳۷	-	۴۲,۵۴۲,۵۷۸,۲۳۷
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۱,۳۶۰,۸۲۱,۹۲۸	-	۱,۳۶۰,۸۲۱,۹۲۸
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۸۰۶۵۶۰۶ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۴,۵۹۳,۱۵۰,۷۰۱	(۷,۶۶۱,۶۶۲)	۴,۵۸۵,۴۸۹,۰۳۹
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۷۹۱۱۷۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۵۳۱	-	۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۵۳۱
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹ بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	-	۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹	-	۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸ بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	-	۱۱,۱۹۵	-	۱۱,۱۹۵
سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۸۴۳۵۳۴۶ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۲,۷۸۰	-	۲,۷۸۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲ بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶	-	۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶
سپرده بلند مدت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸	-	۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۰۹ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹	-	۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۲۵۶۰۵ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲	-	۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۲۵,۳۰۲,۰۵۴,۸۰۴	-	۲۵,۳۰۲,۰۵۴,۸۰۴
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	-	۲۷,۷۳۴,۲۴۶,۵۷۵	-	۲۷,۷۳۴,۲۴۶,۵۷۵
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۱۶۰۷۹۶۰۵ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	-	۱۱,۳۵۹,۵۸۹,۰۴۴	-	۱۱,۳۵۹,۵۸۹,۰۴۴
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	-	۲۷,۹۶۱,۶۴۳,۸۳۶	-	۲۷,۹۶۱,۶۴۳,۸۳۶
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۵۹۸۱۳۶۰۹ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	۱۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	-	۱۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۴ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	-	۵۰,۴۸۶,۳۰۱,۳۷۰	-	۵۰,۴۸۶,۳۰۱,۳۷۰
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۵۷۲۷۳۶۰۹ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۸,۳۵۶,۱۲۴	(۱۵,۱۶۷,۵۵۳)	۹۹,۴۶۳,۱۸۸,۵۷۱
سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۳۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	۱۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۱۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۲۰,۵۴۷,۹۱۷	(۵۲,۶۳۸,۹۰۱)	۳۱,۹۶۷,۹۰۹,۰۱۶
سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۳۷ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۹,۴۵۲,۰۳۴	(۵۶,۶۷۴,۵۷۹)	۲۸,۴۲۲,۷۷۷,۴۵۵
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۵ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۵,۰۶۸,۴۶۳	(۸,۶۴۵,۳۵۱)	۱۲,۳۰۶,۴۲۳,۱۱۲
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۶ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۱,۴۲۴,۶۴۸	-	۴۵,۰۹۱,۴۲۴,۶۴۸
		۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۹۷۸,۷۲۱,۹۸۲	(۲۲۴,۴۲۸,۹۰۴)	۹۱۳,۷۵۴,۲۹۳,۰۷۸

۳-۱۸- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تاریخ	تاریخ سررسید	خالص سود
سرمایه گذاری		
۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳
		۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳

اوراق سلف برق سحرا ۰۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	
۱,۲۰۱,۱۸۱,۳۳۴	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۴۹۲,۰۸۳,۴۱۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۶۹۳,۲۶۴,۷۵۲	

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

۲۰- 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 شده
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس	-	مرابحه شرکت سپید مطهر انتخاب	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۸۱,۶۷۸	۲۳٪	۳۰/۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت یادش	-	سلف موازی استاندارد برق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۵۷,۰۰۰	۲,۹۹۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۳,۲۰۵,۵۰۴	۲۰/۱٪	۳۳/۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت یادش	-	مرابحه شرکت مهندسی و مشاوره صنایع مینگران گلدیران	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۴۲,۸۵۶	۲۳٪	۲۹/۸٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۹۵,۸۹۰,۳۹۶	۲۳٪	۳۱٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۸,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۷	مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸	متولی-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان
۱۷,۲۰۷,۹۶۵,۵۴۸	تحلیل فارابی
۱۸۶,۰۴۶,۴۹۰	بازارگردان-تأمین سرمایه کیمیا
۳۵,۹۴۷,۶۸۴,۲۷۳	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۴,۲۵۶,۳۱۸	هزینه تاسیس
۳,۱۷۱,۴۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۷۶,۷۳۵,۲۰۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۱,۲۰۰,۱۳۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی
	سپرده سکه طلا
۱,۸۸۸,۲۸۵,۸۸۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
	و اوراق بهادار
۳۳۲,۲۲۶,۲۳۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۵۶۳,۵۵۸,۹۳۳	هزینه نرم افزار
۳۰,۷۱۰,۴۸۸	هزینه کارمزد بانک
۳,۹۸۰,۱۳۴,۶۲۵	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	
۳۰۳,۵۰۹,۱۶۳,۵۶۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷۲,۵۴۷,۲۸۹,۴۳۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۶۹,۰۳۸,۱۲۵,۸۷۴)	جمع

۲۴- 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.

۲۵- 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۳۳۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۲۱۰	۴,۴۳۴,۶۱۰	۰/۰۰	۵۳,۲۸۳	عادی	مدیر و مؤسس صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	دارنده واحد ممتاز
۹/۴۱۱	۱۹۸,۴۴۴,۰۲۶	۰/۰۷	۱,۴۱۱,۱۷۱	عادی	بازارگردان	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۰۲	۴۶,۱۶۱	۰/۰۰	۴۳,۴۷۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰/۱۰۲	۳۱۳,۰۲۴,۷۹۷	۰/۶۰	۱۱,۶۰۷,۹۲۵		جمع		

۲۶- 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:

شرح معامله	نوع وابستگی			طرف معامله
	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
ریال		ریال		
(۱۸,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۷)	کارمزد ارکان	۲۸,۶۸۲,۰۸۷,۷۸۸	طی دوره مالی	ذخیره کارمزد مدیر
(۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸)	کارمزد ارکان	۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸	طی دوره مالی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۰,۲۴۱,۰۵۲)	کارمزد ارکان	۱۰,۲۴۰,۹۶۵	طی دوره مالی	مالیات بر ارزش افزوده
(۵,۱۲۰,۵۲۶)	کارمزد ارکان	۵,۱۲۰,۴۲۲	طی دوره مالی	عوارض برای حسابرِس موسسه حسابرِسی بهمند
(۱۷۰,۶۸۴,۹۱۲)	کارمزد ارکان	۱۷۰,۶۸۴,۷۹۳	طی دوره مالی	موسسه حسابرِسی بهمند
(۱۷,۲۰۷,۹۶۵,۵۴۸)	کارمزد ارکان	۳۱,۳۵۳,۴۱۱,۷۹۳	طی دوره مالی	تأمین سرمایه کیمیا
(۴۶,۴۶۹,۱۹۶,۷۳۷)	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۸۶,۹۶۳,۴۸۵	طی دوره مالی	کارگزاری ارگ هومن
۳۵۹,۴۹۲,۳۰۸	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۷۸۱,۵۲۰,۶۷۰	طی دوره مالی	کارگزاری صبا تأمین
(۸۲,۰۵۷,۳۸۸,۷۰۲)	جمع	۶۲,۸۷۷,۷۰۱,۱۴۴		

۲۷- 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.