

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

### صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

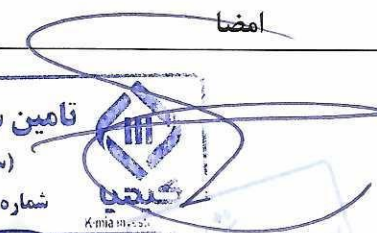
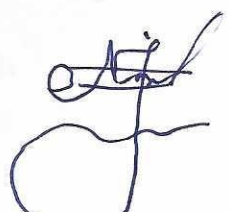
با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                                                   |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                 |
|            | یادداشت های توضیحی:                                                   |
| ۴          | اطلاعات کلی صندوق                                                     |
| ۴-۶        | ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۶          | مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶-۹        | خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۰-۳۱      | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

| شخص حقوقی                                   | نماینده          | امضا                                                                                |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| تامین سرمایه کیمیا                          | مهرداد فرح آبادی |  |
| مشاور سرمایه گذاری<br>ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی    |  |



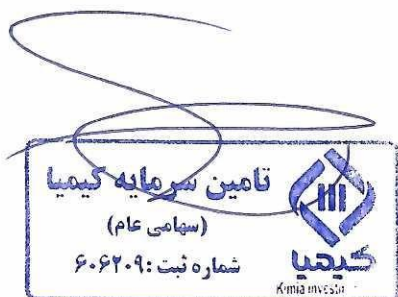
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         | یادداشت | ریال                                                          | ریال |
|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------------------------|------|
| -                  | ۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴    | ۵       | دارایی ها                                                     |      |
| -                  | ۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸    | ۶       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |      |
| ۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲    | ۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۱  | ۷       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی                            |      |
| ۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹ | ۲۵,۰۹۶,۲۲۷,۹۵۵,۶۵۰ | ۸       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |      |
| ۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴  | ۲۸,۹۵۰,۲۵۴,۳۳۶,۹۶۱ | ۹       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |      |
| ۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱    | ۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲    | ۱۰      | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |      |
| ۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵      | ۶,۱۶۶,۸۴۹,۹۲۴      | ۱۱      | حساب های دریافتنی                                             |      |
| ۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴     | ۳,۰۰۱,۱۲۶,۲۲۲      | ۱۲      | سایر دارایی ها                                                |      |
| ۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵ | ۵۷,۹۳۸,۶۵۶,۶۲۷,۳۹۲ |         | موجودی نقد                                                    |      |
|                    |                    |         | جمع دارایی ها                                                 |      |
|                    |                    |         | بدهی ها                                                       |      |
| ۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶     | ۴۶,۸۳۱,۳۱۱,۷۹۳     | ۱۳      | جاری کارگزاران                                                |      |
| ۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲     | ۱۲۷,۱۴۴,۱۱۳,۵۹۳    | ۱۴      | بدهی به ارکان صندوق                                           |      |
| ۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷      | ۹,۳۵۰,۲۷۹,۸۹۴      | ۱۵      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |      |
| ۷۶,۲۶۸,۰۷۱,۰۵۵     | ۱۸۳,۳۲۵,۷۰۵,۲۸۰    |         | جمع بدهی ها                                                   |      |
| ۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰ | ۵۷,۷۵۵,۳۳۰,۹۲۲,۱۱۲ | ۱۶      | خالص دارایی ها                                                |      |
| ۱۰,۸۵۷             | ۱۲,۴۱۱             |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |      |

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



*(Handwritten signature)*

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

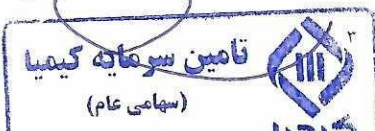
| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              |                                       |                          |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷                                    | ۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱           |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۸                                    | ۶۶۱,۳۶۵,۶۷۸,۷۳۰          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹                                    | ۳,۴۲۴,۱۶۷,۱۶۳,۲۶۷        |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰                                    | ۲,۱۷۹,۱۳۵,۴۴۶            |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |                                       | <b>۴,۱۷۶,۳۹۱,۸۹۲,۹۴۴</b> |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                                       |                          |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۲                                    | ۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲          |
| سایر هزینه ها                                | ۲۳                                    | ۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰            |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          |                                       | <b>۱۱۰,۵۸۶,۹۷۴,۰۸۲</b>   |
| <b>سود قبل از هزینه مالی</b>                 |                                       | <b>۴,۰۶۵,۸۰۴,۹۱۸,۸۶۲</b> |
| هزینه مالی                                   | ۲۴                                    | ۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸              |
| <b>سود خالص</b>                              |                                       | <b>۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴</b> |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            |                                       | ۱۳.۲۲                    |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         |                                       | ۷.۰۳                     |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                                 | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال                      |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره</b>   |                                       |                           |
|                                                         | ۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶                         | ۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰        |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                   | ۳,۳۹۸,۱۱۴,۸۵۲                         | ۳۳,۹۸۱,۱۴۸,۵۲۰,۰۰۰        |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                  | (۸۵۳,۱۹۵,۲۱۳)                         | (۸,۵۳۱,۹۵۲,۱۳۰,۰۰۰)       |
| سود (زیان) خالص                                         | .                                     | ۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴         |
| تعدیلات                                                 | .                                     | ۵,۳۴۷,۰۸۳,۳۳۴,۳۲۸         |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b> | <b>۴,۶۵۳,۶۴۱,۲۸۵</b>                  | <b>۵۷,۷۵۵,۳۳۰,۹۲۲,۱۱۲</b> |

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

|                                 |   |                                                                                |
|---------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------|
| ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری   | = | سود (زیان) خالص                                                                |
| ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال | = | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال |



## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [kimiafund.ir](http://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، درمجامع 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                  |                  |                    |
|-----------------------------|------------------|--------------------|
| نام دارنده واحد ممتاز       | تعداد واحد ممتاز | درصد واحدهای ممتاز |
|                             | تحت تملک         | تحت تملک           |
| تامین سرمایه کیمیا          | ۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۰                 |
| گروه مالی کیمیا مس ایرانیان | ۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۰                 |
| جمع                         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰                |

### ۲-۲- مدیر صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

### ۲-۳- متولی صندوق

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

### ۲-۴- حسابرس صندوق

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

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

## ۵-۲- بازارگردان صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

## ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

## ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

### ۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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- 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:

| عنوان هزینه                             | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی) | معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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 بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ |

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛                                      |
| کارمزد حسابرس                                                                                                                                                                                    | سالانه مبلغ ثابت ۹۷۰ 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 آنها                                                                                                                                      | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با قرارداد نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ |
| گذاری واحدهای هزینه سپرده گذاری صندوق سرمایه                                                                                                                                                     | 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 تایید مجمع؛                                                                                                               |

## ۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از راییه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

#### ۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

#### ۶-۴- 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.

#### ۷-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| صنعت                        | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵ | ۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴ | ۰.۶۳                 |
| جمع                         | ۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵ | ۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴ | ۰.۶۳                 |

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام گواهی سپرده            | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱ | ۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸ | ۰.۵۹                 |
| جمع                        | ۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱ | ۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸ | ۰.۵۹                 |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت                | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
|------------------------|-------------------|-----------------|
|                        | ریال              | ریال            |
| ۷-۱                    | ۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۱ | ۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲ |
| صندوق های سرمایه گذاری |                   |                 |
| جمع                    | ۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۱ | ۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲ |

۷ ۱ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت به شرح زیر است:

|                   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها |
| ریال              | ریال              | درصد                 |
| ۳۵۰,۳۱۱,۴۹۰,۴۹۴   | ۳۴۸,۶۹۹,۰۲۷,۶۰۰   | ۰.۶۰                 |
| ۲۱۵,۹۲۹,۸۲۵,۵۸۵   | ۱۹۹,۹۴۷,۲۱۶,۸۱۰   | ۰.۳۵                 |
| ۲۰۰,۲۰۶,۸۵۰,۸۶۰   | ۱۹۶,۰۵۸,۱۰۴,۲۰۰   | ۰.۳۴                 |
| ۹۹,۱۵۰,۱۹۰,۲۵۵    | ۹۵,۵۳۸,۶۹۰,۵۶۰    | ۰.۱۶                 |
| ۷۶۹,۵۳۷,۸۲۶,۰۱۴   | ۹۲۱,۸۹۵,۰۸۷,۷۷۴   | ۱.۵۹                 |
| ۱۱۰,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۰۳,۲۷۷,۲۱۲,۵۰۰   | ۰.۱۸                 |
| ۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۳۴۷   | ۱۴۶,۵۹۲,۸۱۴,۰۶۹   | ۰.۲۵                 |
| ۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰    | ۱۹,۹۳۶,۲۹۷,۵۰۰    | ۰.۰۳                 |
| ۹۴۷,۳۱۸,۶۲۶,۳۶۹   | ۹۴۵,۰۹۷,۳۷۲,۵۵۱   | ۱.۶۳                 |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰     | ۰.۰۲                 |
| ۲,۸۷۲,۸۰۴,۹۳۸,۹۲۴ | ۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۴ | ۵.۱۶                 |
| جمع               | ۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰   | ۰.۴۸                 |

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع

۸-۱ سرمایه گذاری در سبدده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۰۰         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         | مادداشت |
|--------------------|--------------------|---------|
| ریال               | ریال               |         |
| ۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹ | ۲۵,۰۹۶,۳۲۷,۹۵۵,۶۵۰ | ۸       |
| ۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹ | ۲۵,۰۹۶,۳۲۷,۹۵۵,۶۵۰ |         |

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰              |                     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱              |                   | تاریخ<br>سپرده‌گذاری |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| درصد از کل<br>دارایی‌ها | مبلغ                | درصد از کل<br>دارایی‌ها | مبلغ              |                      |
| درصد                    | ریال                | درصد                    | ریال              |                      |
| ۰.۰۰                    | ۷۰۰,۰۰۰             | ۰.۲۴                    | ۱۳۶,۲۲۹,۱۶۶,۳۶۴   | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲           |
| ۰.۳۱                    | ۷۰,۰۸۳,۲۴۵,۶۴۸      | ۳.۵۰                    | ۲,۰۲۶,۱۴۲,۰۱۷,۶۳۳ | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲           |
| ۰.۰۰                    | ۷۰۰,۰۰۰             | ۰.۰۰                    | ۷۰۲,۸۸۷           | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲           |
| ۰.۰۰                    | ۷۰۰,۰۰۰             | ۰.۰۰                    | ۷۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲           |
| ۲.۱۸                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴           |
| ۴.۳۵                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴           |
| ۱۵.۲۴                   | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴           |
| ۲.۱۸                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۰۴           |
| ۰.۶۵                    | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۰۶           |
| ۵.۸۸                    | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳           |
| ۶.۶۵                    | ۱,۵۳۲,۰۹۶,۵۰۹,۹۹۱   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۲/۱۰/۲۴           |
| ۳.۳۶                    | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۰۳           |
| ۰.۸۷                    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۰۴           |
| ۳.۶۱                    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰           |
| ۸.۷۱                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰           |
| ۰.۰۰                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴           |
| ۰.۰۰                    | ۱۰۰,۰۰۰             | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴           |
| ۶.۵۳                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۶.۵۱                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۵.۲۳                    | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۱.۴۵                    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۴.۳۵                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۶.۶۵                    | ۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۵           |
| ۳.۱۸                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰.۰۰                    | -                 | ۱۴۰۱/۱۰/۲۵           |
| ۰.۰۰                    | .                   | ۱.۲۹                    | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۲/۱۰/۲۹           |
| ۸۴.۶۸                   | ۱۹,۲۵۰,۰۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹ | ۵۰.۳                    | ۲,۹۱۲,۳۷۲,۵۸۶,۸۸۴ |                      |

جمع نقل به صفحه بعد

## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹- 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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         |
|-------------------|--------------------|
| ریال              | ریال               |
| -                 | ۹,۱۱۸,۶۳۹,۷۳۳,۵۴۱  |
| -                 | ۱۰,۳۷۳,۳۳۸,۵۶۰,۷۹۵ |
| ۳,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴ | ۹,۴۵۸,۳۷۶,۰۲۲,۶۲۵  |
| ۳,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴ | ۳۸,۹۵۰,۳۵۴,۳۳۶,۹۶۱ |

|     |                               |
|-----|-------------------------------|
| ۹-۱ | اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |
| ۹-۲ | اوراق اجاره                   |
| ۹-۳ | اوراق مرابحه                  |
|     | جمع                           |

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | تاریخ سر رسید     |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| خالص ارزش فروش       | خالص ارزش فروش       |                   |
| درصد از کل دارایی ها | درصد از کل دارایی ها |                   |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |
| -                    | ۳۰۲,۴۹۳,۹۰۱,۵۴۱      | ۲۹۳,۲۶۷,۲۲۱,۱۴۸   |
| -                    | ۳,۱۴۰,۵۸۸,۷۲۵,۱۰۱    | ۳,۰۰۰,۵۳۸,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۲۳                 | ۳۰۸۰,۳۸۶,۳۵۳,۲۰۷     | ۲,۷۹۹,۳۱۴,۷۳۶,۰۰۰ |
| -                    | ۲۸۱,۵۵۹,۴۸۷,۳۹۱      | ۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵   |
| -                    | ۱,۳۶۲,۶۳۰,۵۴۰,۸۲۸    | ۱,۲۶۲,۶۶۱,۰۴۶,۰۳۹ |
| -                    | ۱۲۱,۶۷۷,۳۷۹,۷۵۵      | ۱۰۸,۷۲۸,۸۷۶,۰۰۱   |
| -                    | ۲۸۴,۴۹۵,۱۳۴,۴۷۲      | ۲۵۴,۷۳۸,۵۶۶,۰۲۹   |
| -                    | ۵۴۲,۸۱۸,۳۱۱,۴۴۵      | ۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰   |
| -                    | ۵,۶۶                 | ۸,۴۸۴,۲۱۱,۸۰۴,۸۹۸ |

|            |                               |
|------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۵/۰۷/۳۰ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۲     |
| ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۲     |
| ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ | حلف مزاری نیرو برق حرارتی ۰۴۱ |
| ۱۴۰۵/۰۹/۲۳ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۲     |
| ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۱     |
| ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۱     |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۶ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۱     |
| ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ | اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۰۱     |
|            | جمع                           |

۹-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | تاریخ سر رسید      |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| خالص ارزش فروش       | خالص ارزش فروش       |                    |
| درصد از کل دارایی ها | درصد از کل دارایی ها |                    |
| ریال                 | ریال                 | ریال               |
| -                    | ۳۰,۵۲۵,۵۵۵,۵۹۰,۴۶۹   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                    | ۳,۵۲                 | ۲,۰۰۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰  |
| -                    | ۵,۲۸۳,۳۲۲,۰۹۸,۸۲۴    | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                    | ۱۰,۳۷۳,۳۳۸,۵۶۰,۷۹۵   | ۱۰,۰۰۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ |

|            |                                 |
|------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۷/۰۳/۰۷ | تسکوک اجاره فارسی ۰۰۷ بدون شامل |
| ۱۴۰۶/۱۲/۱۵ | تسکوک اجاره سرمد ۰۰۲ تا ماه ۲۳/ |
| ۱۴۰۶/۱۱/۰۴ | اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴      |
|            | جمع                             |

۹-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | تاریخ سر رسید     |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| خالص ارزش فروش       | خالص ارزش فروش       |                   |
| درصد از کل دارایی ها | درصد از کل دارایی ها |                   |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |
| -                    | ۱,۰۶۴,۴۸۱,۳۱۵,۸۴۸    | ۶۴,۶۶۲,۴۶۵,۸۴۸    |
| ۴۳,۸                 | ۱,۰۲۹,۶۳۸,۰۶۱,۷۲۷    | ۲۹,۸۱۹,۳۱۱,۷۳۷    |
| ۶,۸۸                 | ۱,۶۱۸,۹۹۴,۶۴۸,۳۱۵    | ۱۱۹,۲۶۶,۵۱۳,۳۱۵   |
| -                    | ۲,۷۷۰,۰۷۴,۸۷۷,۸۶۲    | ۱۶۳,۳۷۲,۷۵۹,۵۵۴   |
| -                    | ۵۵۶,۸۷۸,۳۲۳,۹۷۱      | ۴۰,۵۱۴,۱۷۰,۹۴۰    |
| -                    | ۳۰۰,۵۴۴,۴۳۳,۹۱۵      | ۲۳,۵۹۴,۴۴۱,۴۸۴    |
| -                    | ۱,۰۰۰,۷۲۳,۷۰۰,۹۲۹    | ۱۳,۵۰۹,۴۴۰,۹۵۳    |
| -                    | ۱,۱۱۶,۹۴۰,۷۹۱,۰۴۸    | ۸۰,۸۴۱,۴۱۸,۱۰۳    |
| ۱۱,۲۶                | ۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴    | ۸,۸۴۸,۶۲۱,۳۲۲,۷۱۲ |

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۷/۰۱/۰۶ | مرابحه بورا ملت گستر- کیمیا ۰۷۰۱ |
| ۱۴۰۶/۰۹/۱۹ | مرابحه مستکرا گلدیران ۰۶۰۹۱۹     |
| ۱۴۰۶/۰۷/۱۹ | مرابحه سید مطهر انتخاب ۰۶۰۷۱۹    |
| ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ | مرابحه عام دولت ۱۳۴- ش.ج ۰۳۰۹۰۷  |
| ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ | مرابحه عام دولت ۱۲۹- ش.ج ۰۳۰۵۱۰  |
| ۱۴۰۴/۱۱/۱۰ | مرابحه عام دولت ۱۲۲- ش.ج ۰۴۱۱۱۰  |
| ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ | مرابحه عام دولت ۱۰۵- ش.ج ۰۳۰۵۰۳  |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ | مرابحه عام دولت ۹۶- ش.ج ۰۳۰۴۱۴   |
|            | جمع                              |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹۴ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۴۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۰  | ۸۸۴,۱۷۰    | ۱۰۰        | ۸۹۷,۳۸۳        | ۵۴۲,۹۱۶,۷۱۵,۰۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۹۶-ش-۳۰۴۱۴           | ۹۹۴,۹۹۰    | ۰۰۰        | ۹۹۶,۴۳۰        | ۱,۰۳۶,۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش-۳۰۵۰۳          | ۹۸۹,۹۹۰    | ۰۰۰        | ۹۹۲,۳۵۵        | ۹۸۷,۳۹۳,۲۲۵,۰۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۰-۰۴۰۳۲۶۰۰  | ۷۷۰,۷۰۰    | ۲۰۰        | ۷۸۴,۳۹۶        | ۲۸۴,۵۴۶,۷۰۸,۵۶۴          | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۲ بودجه ۱۴۰۰-۰۴۰۵۲۰۰۰  | ۷۳۹,۰۰۰    | ۲۰۰        | ۷۵۵,۵۶۸        | ۱۲۱,۶۹۹,۳۲۷,۷۶۰          | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۶ بودجه ۱۴۰۰-۰۳۰۸۱۴۰۰  | ۹۰۷,۹۲۰    | ۰۰۰        | ۹۱۳,۲۹۰        | ۱,۳۶۴,۸۶۷,۱۲۳,۱۴۰        | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش-۳۰۵۱۰          | ۹۹۲,۵۰۰    | ۰۰۰        | ۹۹۳,۱۸۸        | ۵۱۶,۴۵۷,۷۶۰,۰۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش-۴۱۱۱۰          | ۹۴۸,۳۶۰    | ۱۰۰        | ۹۵۸,۶۲۲        | ۲۷۸,۰۰۰,۳۸۰,۰۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۳۴-ش-۳۰۹۰۷          | ۹۹۹,۰۶۰    | ۰۰۰        | ۹۹۷,۴۹۰        | ۲,۶۰۸,۱۷۴,۸۵۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه سبب مطهر انتخاب ۶۰۷۱۹         | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۲ بودجه ۱۴۰۰-۰۵۰۹۲۳۰۰  | ۵۲۰,۹۸۰    | ۰۰۰        | ۴۶۸,۸۸۳        | ۲۸۱,۶۱۰,۵۲۹,۲۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه میتکران گلدیوان ۶۰۹۱۹         | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| سلف موازی نیروی برق خرازی ۴۱         | ۵۵۹۰,۰۰۰   | ۰۰۰        | ۵,۳۱۷,۸۲۱      | ۳,۰۳۱,۱۵۷,۹۷۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| تکوک اجاره سرمد ۶۳-۳ ماهه            | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| مراجعه بورا طلب گستر-کیمیا ۷۰۱۰۶     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۷ بودجه ۱۴۰۰-۰۴۰۹۱۰۰۰  | ۶۷۷,۰۰۰    | ۰۰۰        | ۶۵۹,۶۳۰        | ۳,۱۴۱,۱۵۸,۰۶۰,۰۰۰        | نگهداری تا سررسید |
| اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۱۴۰۰-۰۵۰۷۲۰۰۰ | ۵۴۵,۰۰۰    | ۰۰۰        | ۴۹۰,۵۰۰        | ۳۰۲,۵۴۸,۷۳۸,۵۰۰          | نگهداری تا سررسید |
| جمع                                  |            |            |                | ۲۴,۹۹۶,۸۱۹,۳۹۷,۱۶۴       |                   |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰ حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         |                   |                   | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        |                   |                   |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | تنزیل نشده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال |
| ۱۰-۱    | ۱۹۲,۷۴۷,۳۰۰,۹۷۱    | ۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲   | ۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱   | ۱۹۲,۷۴۷,۳۰۰,۹۷۱   | ۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲   | ۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱   |

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۰ ۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

| یادداشت                                                                               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         |                   |                   | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                       | تنزیل نشده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل نشده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۷۷  | ۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۵۲      | ۷,۲۶۳,۹۲۲,۴۹۰     | ۹,۳۹۳,۶۹۵,۱۸۶     | ۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۵۲      | ۷,۲۶۳,۹۲۲,۴۹۰     | ۹,۳۹۳,۶۹۵,۱۸۶     |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۰۵ | ۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۰۸      | ۱,۳۲۲,۱۱۵,۳۷۶     | ۱۹,۱۷۶,۱۴۵,۷۷۲    | ۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۰۸      | ۱,۳۲۲,۱۱۵,۳۷۶     | ۱۹,۱۷۶,۱۴۵,۷۷۲    |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۳۴ | ۸,۸۵۲,۴۵۸,۹۹۰      | ۸,۸۲۳,۵۲۹,۳۸۵     | ۷۲,۷۴۶,۹۸۷,۳۶۸    | ۸,۸۵۲,۴۵۸,۹۹۰      | ۸,۸۲۳,۵۲۹,۳۸۵     | ۷۲,۷۴۶,۹۸۷,۳۶۸    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه زعفرانیه شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۶         | ۱۷,۸۸۳,۵۲۴,۱۸۸     | ۱۷,۷۵۲,۵۶۲,۶۶۰    | ۲,۱۸۰,۴۶۷,۰۳۳     | ۱۷,۸۸۳,۵۲۴,۱۸۸     | ۱۷,۷۵۲,۵۶۲,۶۶۰    | ۲,۱۸۰,۴۶۷,۰۳۳     |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه شهید بهزادی شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۷      | ۸,۱۴۹,۴۱۲,۳۵۹      | ۸,۰۷۶,۵۹۰,۶۴۰     | ۴۳۱,۵۰۳,۷۵۹       | ۸,۱۴۹,۴۱۲,۳۵۹      | ۸,۰۷۶,۵۹۰,۶۴۰     | ۴۳۱,۵۰۳,۷۵۹       |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه ملاصدرا شماره حساب ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۱            | ۴,۶۹۸,۶۳۰,۱۰۹      | ۴,۶۴۶,۸۰۶,۰۲۹     | ۲۶,۳۷۷,۹۶۳,۴۸۳    | ۴,۶۹۸,۶۳۰,۱۰۹      | ۴,۶۴۶,۸۰۶,۰۲۹     | ۲۶,۳۷۷,۹۶۳,۴۸۳    |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۶۸ | ۳,۴۴۲,۶۲۲,۹۳۶      | ۳,۳۹۵,۳۱۱,۲۲۲     | ۱۸,۰۷۴,۸۵۲,۸۴۸    | ۳,۴۴۲,۶۲۲,۹۳۶      | ۳,۳۹۵,۳۱۱,۲۲۲     | ۱۸,۰۷۴,۸۵۲,۸۴۸    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس شماره حساب ۹۱۹۰۶۵۵۳۵۷         | ۸,۸۶۶,۱۲۰,۱۸۸      | ۸,۷۴۶,۲۷۷,۰۷۵     | ۲,۰۳۵,۰۵۸,۳۹۸     | ۸,۸۶۶,۱۲۰,۱۸۸      | ۸,۷۴۶,۲۷۷,۰۷۵     | ۲,۰۳۵,۰۵۸,۳۹۸     |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه مقدس اردبیلی شماره حساب ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۷   | ۴,۱۶۸,۸۷۲,۸۹۴      | ۴,۱۰۸,۲۶۱,۲۰۴     | ۸۱۵,۹۱۹,۸۴۶       | ۴,۱۶۸,۸۷۲,۸۹۴      | ۴,۱۰۸,۲۶۱,۲۰۴     | ۸۱۵,۹۱۹,۸۴۶       |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک رفاه شعبه مقدس اردبیلی شماره حساب ۳۸۱۱۳۲۷۱۷               | ۱۶,۴۴۸,۰۸۷,۴۲۰     | ۱۶,۱۵۶,۷۳۶,۴۳۵    | (۱۲۳,۲۸۷,۶۸۲)     | ۱۶,۴۴۸,۰۸۷,۴۲۰     | ۱۶,۱۵۶,۷۳۶,۴۳۵    | (۱۲۳,۲۸۷,۶۸۲)     |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس شماره حساب ۹۱۹۷۳۲۰۸۱۳         | ۵,۶۴۲,۰۷۶,۴۶۷      | ۵,۵۳۵,۰۰۵,۸۶۲     | (۳۸۹,۰۴۰,۸۶۹)     | ۵,۶۴۲,۰۷۶,۴۶۷      | ۵,۵۳۵,۰۰۵,۸۶۲     | (۳۸۹,۰۴۰,۸۶۹)     |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۸۰ | ۵,۷۳۷,۷۰۴,۹۱۳      | ۵,۶۲۷,۰۰۹,۶۴۱     | ۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰    | ۵,۷۳۷,۷۰۴,۹۱۳      | ۵,۶۲۷,۰۰۹,۶۴۱     | ۲۷,۱۲۷,۵۵۰,۶۵۰    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک رفاه شعبه مقدس اردبیلی شماره حساب ۳۸۱۲۵۷۰۶۰               | ۶,۵۸۴,۶۹۹,۴۴۸      | ۶,۴۵۷,۶۶۳,۴۴۶     | ۲۶,۶۱۷,۵۳۶,۰۰۰    | ۶,۵۸۴,۶۹۹,۴۴۸      | ۶,۴۵۷,۶۶۳,۴۴۶     | ۲۶,۶۱۷,۵۳۶,۰۰۰    |
| سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مرزداران شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۸۵ | ۴,۹۱۸,۰۲۲,۷۸۳      | ۴,۸۱۹,۲۷۷,۱۰۴     | ۲۱,۷۰۲,۰۴۰,۵۲۰    | ۴,۹۱۸,۰۲۲,۷۸۳      | ۴,۸۱۹,۲۷۷,۱۰۴     | ۲۱,۷۰۲,۰۴۰,۵۲۰    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه مقدس اردبیلی شماره حساب ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۸   | ۷,۸۴۶,۴۸۵,۴۹۷      | ۷,۶۸۸,۹۲۵,۵۴۷     | ۵,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲     | ۷,۸۴۶,۴۸۵,۴۹۷      | ۷,۶۸۸,۹۲۵,۵۴۷     | ۵,۴۷۶,۵۰۷,۳۰۲     |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه شهید بهزادی شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۸      | ۶,۰۴۳,۱۱۶,۹۷۵      | ۵,۹۱۷,۰۱۶,۶۲۱     | ۱۸,۰۸۵,۰۳۳,۷۷۵    | ۶,۰۴۳,۱۱۶,۹۷۵      | ۵,۹۱۷,۰۱۶,۶۲۱     | ۱۸,۰۸۵,۰۳۳,۷۷۵    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه ملاصدرا شماره حساب ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۲            | ۲,۶۸۹,۴۹۷,۷۰۷      | ۲,۶۸۹,۴۹۷,۷۰۷     | ۲۷,۶۲۳,۹۳۱,۶۱۸    | ۲,۶۸۹,۴۹۷,۷۰۷      | ۲,۶۸۹,۴۹۷,۷۰۷     | ۲۷,۶۲۳,۹۳۱,۶۱۸    |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس شماره حساب ۲۱۷۹۵۷۸۵۳۰         | ۲۵,۱۴۷,۵۴۰,۹۶۴     | ۲۵,۰۴۶,۶۰۱,۷۹۰    | ۵,۴۳۶,۸۰۷,۶۹۴     | ۲۵,۱۴۷,۵۴۰,۹۶۴     | ۲۵,۰۴۶,۶۰۱,۷۹۰    | ۵,۴۳۶,۸۰۷,۶۹۴     |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه شهید بهزادی شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۹      | ۱۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۷۲     | ۱۱,۶۷۸,۸۳۲,۱۰۰    | -                 | ۱۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۷۲     | ۱۱,۶۷۸,۸۳۲,۱۰۰    | -                 |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک سینا شعبه گیشا شماره حساب ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۱                  | ۱۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۶۸     | ۱۴,۱۱۶,۸۸۳,۴۵۴    | -                 | ۱۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۶۸     | ۱۴,۱۱۶,۸۸۳,۴۵۴    | -                 |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک سینا شعبه گیشا شماره حساب ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۲                  | ۹,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۵      | ۹,۳۸۹,۱۶۴,۶۸۲     | -                 | ۹,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۵      | ۹,۳۸۹,۱۶۴,۶۸۲     | -                 |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک سینا شعبه گیشا شماره حساب ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۳                  | ۱,۵۸۴,۶۹۹,۴۵۰      | ۱,۵۵۸,۷۶۲,۶۶۱     | -                 | ۱,۵۸۴,۶۹۹,۴۵۰      | ۱,۵۵۸,۷۶۲,۶۶۱     | -                 |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه ملاصدرا شماره حساب ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۳            | ۹,۷۴۰,۴۳۷,۱۵۰      | ۹,۵۷۰,۳۱۲,۸۷۲     | -                 | ۹,۷۴۰,۴۳۷,۱۵۰      | ۹,۵۷۰,۳۱۲,۸۷۲     | -                 |
| جمع                                                                                   | ۱۹۲,۷۴۷,۳۰۱,۰۵۲    | ۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲   | ۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱   | ۱۹۲,۷۴۷,۳۰۱,۰۵۲    | ۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲   | ۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱   |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۱ 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۴۸۴,۸۳۱,۲۹۸          | -                       | ۹۰,۵۰۱,۶۸۴     | ۳۹۴,۳۲۹,۶۱۴         |
| -                    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۷,۱۵۷,۱۱۹      | ۷,۸۴۲,۸۸۱           |
| ۲۷,۹۵۸,۱۵۶           | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۲۷,۶۸۴,۰۹۴    | ۱۰۰,۲۷۴,۰۶۲         |
| ۳۳۲,۲۲۶,۲۳۴          | ۴,۳۴۷,۲۶۰,۲۷۵           | ۱,۲۳۶,۸۵۷,۸۲۱  | ۳,۳۴۲,۶۲۸,۶۸۸       |
| ۷۹۸,۲۸۶,۳۴۷          | ۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۲۱۶,۵۱۱,۶۶۸  | ۲,۴۲۱,۷۷۴,۶۷۹       |
| ۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵        | ۸,۴۰۲,۲۶۰,۲۷۵           | ۳,۸۷۸,۷۱۲,۳۸۶  | ۶,۱۶۶,۸۴۹,۹۲۴       |

۱۲ موجودی نقد

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۲,۹۹۹,۷۲۶,۲۲۲ | ۷۴,۵۶۲,۳۳۳,۴۴۱ |
| ۷۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۷۰۰,۰۰۰       | ۱۵,۳۰۲,۸۶۰,۲۰۳ |
| -             | ۴۸۰,۰۰۰        |
| ۳,۰۰۱,۱۲۶,۲۲۲ | ۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴ |

حساب جاری ۶۵۲۳۷۰۲۴ بانک تجارت

حساب جاری ۱۵۸۷۱۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۶۷۹۱۹۶۰۹ بانک پارسیان

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۳۲ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۳- جاری کارگزاران

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                    |                    |                                     |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار)               | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| ریال                                  | ریال               | ریال               | ریال                                |
| (۴۴۰,۷۶۸,۴۲۹)                         | ۱۵,۳۴۵,۱۴۷,۳۳۴,۱۴۰ | ۱۵,۳۴۴,۷۰۶,۵۶۵,۷۱۱ | ۱۸,۷۴۳,۵۱۲                          |
| (۲۶,۴۶۹,۲۱۸,۱۹۱)                      | ۱۸,۹۳۲,۲۷۶,۵۹۹,۳۷۷ | ۱۸,۹۳۲,۲۷۶,۵۷۸,۹۸۴ | (۴۶,۴۶۹,۱۹۷,۷۹۸)                    |
| (۴۶,۸۳۱,۳۱۱,۷۹۳)                      | ۳۴,۲۷۷,۴۲۳,۹۳۳,۵۱۷ | ۳۴,۲۷۶,۹۸۳,۱۴۴,۶۹۵ | (۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶)                    |

کارگزاری صبا تامین  
کارگزاری ارگ هومن  
جمع

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |
|----------------|-----------------|
| ۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱ | ۶۶,۳۲۱,۰۸۳,۱۴۶  |
| ۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶    | ۶۴۳,۶۴۰,۹۴۲     |
| ۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰    | ۴۳۳,۳۷۷,۹۲۴     |
| ۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵ | ۵۹,۷۴۶,۰۱۱,۵۷۰  |
| ۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲ | ۱۲۷,۱۴۴,۱۱۳,۵۹۳ |

مدیر تامین سرمایه کیمیا  
متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی  
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند  
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا  
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

#### ۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |                                                          |
|---------------|---------------|----------------------------------------------------------|
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس                            |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰             | بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها                |
| ۴,۰۴۷,۴۲۱,۲۱۴ | ۷۸۳,۹۰۴,۱۰۹   | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار                |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه                                       |
| ۲,۶۰۱,۹۲۸,۲۰۲ | ۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸ | ذخیره آبونمان نرم افزار                                  |
| ۴۹۳,۶۸۰,۴۷۸   | ۰             | مالیات بر ارزش افزوده و عوارض                            |
| ۷,۲۵۰,۰۰۰     | ۵,۸۱۰,۰۰۰     | بدهی بابت امور صندوق                                     |
| ۹,۳۵۰,۲۷۹,۸۹۴ | ۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷ | جمع                                                      |

#### ۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |                    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |                    |                            |
|---------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------------------|
| تعداد         | ریال               | تعداد         | ریال               |                            |
| ۴,۶۴۳,۶۴۱,۲۸۵ | ۵۷,۶۳۱,۲۲۳,۰۹۴,۷۴۶ | ۲,۰۹۸,۷۲۱,۶۴۶ | ۲۲,۷۸۵,۱۵۳,۷۳۱,۲۳۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۲۴,۱۰۷,۸۲۷,۳۶۶    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۸,۵۶۶,۸۲۱,۰۲۰    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴,۶۵۳,۶۴۱,۲۸۵ | ۵۷,۷۵۵,۳۳۰,۹۲۲,۱۱۲ | ۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶ | ۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰ | جمع                        |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری          | ۱۷-۱ | ریال            |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷ ۲ | ۵۴,۷۸۲,۸۱۴,۶۵۴  |
| سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا               | ۱۷ ۳ | (۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲) |
| جمع                                                              |      | ۴۲,۸۹۲,۰۴۸,۶۳۹  |
|                                                                  |      | ۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱  |

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

| نام شرکت                      | تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-----------|-----------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|
|                               |           | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال            |
| صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهریا | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۱,۷۲۷,۲۷۷,۱۸۰ | (۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰) | (۱۸۲,۱۰۵,۱۷۶) | -      | ۲۵,۵۸۱,۵۲۳,۰۰۴  |
| صندوق سکه طلای کیان           | ۱,۰۰۰,۱۹۸ | ۱۸۳,۳۲۳,۳۲۰,۷۹۸ | (۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۸) | (۲۱۹,۹۸۷,۷۲۰) | -      | ۲۹,۱۸۸,۳۱۳,۹۰۰  |
| صندوق س. بخشی کیان-ب          | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۲۰,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰)  | (۲۳,۸۲۱,۲۵۰)  | -      | ۱۳,۹۷۸,۷۵۰      |
| جمع                           |           | ۳۵۵,۱۲۰,۴۹۷,۹۷۸ | (۲۹۹,۹۱۱,۷۶۹,۱۷۸) | (۴۲۵,۹۱۴,۱۴۶) | -      | ۵۴,۷۸۲,۸۱۴,۶۵۴  |

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

| عنوان                            | تعداد فروش | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد فروش   | سود (زیان) فروش  |
|----------------------------------|------------|-------------------|---------------------|---------------|------------------|
|                                  |            | ریال              | ریال                | ریال          | ریال             |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰  | ۴۱۰        | ۳۵۸,۱۲۲,۳۴۰       | (۳۵۸,۲۹۵,۹۲۵)       | (۶۴,۸۹۷)      | (۲۳۸,۴۸۲)        |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰  | ۱۵۰        | ۱۳۷,۰۰۳,۵۰۰       | (۱۳۶,۶۷۱,۷۶۶)       | (۲۴,۸۲۹)      | ۳۰۵,۹۰۵          |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰  | ۱۲۹        | ۱۲۴,۸۱۹,۰۰۰       | (۱۲۴,۷۵۶,۵۷۶)       | (۲۲,۶۱۹)      | ۳۹,۸۰۵           |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰  | ۱,۳۳۴      | ۱,۱۰۰,۳۷۰,۵۶۰     | (۱,۰۸۸,۶۴۷,۹۰۰)     | (۱۹۹,۴۳۱)     | ۱۱,۵۲۳,۲۲۹       |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰ | ۳۲۰,۰۰۰    | ۲۴۹,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰   | (۲۴۶,۹۷۲,۷۵۵,۶۹۲)   | (۴۵,۲۸۲,۲۴۷)  | ۲,۸۱۵,۱۶۲,۰۶۱    |
| مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-۰۳۱۲۲۳     | ۱,۰۹۰,۰۰۰  | ۹۷۷,۶۳۱,۹۰۰,۰۰۰   | (۹۹۷,۶۱۹,۷۱۹,۲۰۰)   | (۷۲,۱۵۳,۳۹۹)  | (۲۰,۰۵۹,۹۷۲,۵۹۹) |
| مراجعه طبیعت سبز-کیمیا ۰۶۰۷۱۰    | ۱,۱۵۰,۰۰۰  | ۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۱۵۰,۰۳۷,۱۸۷,۵۰۰) | (۳۷,۱۸۷,۵۰۰)  | (۷۴,۳۷۵,۰۰۰)     |
| سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱   | ۱۷۳,۲۵۰    | ۸۵۷,۲۰۷,۵۰۸,۰۰۰   | (۸۴۸,۴۳۷,۷۶۹,۷۷۴)   | (۴۵۷,۱۵۰,۹۳۷) | ۸,۳۱۲,۵۸۷,۲۸۹    |
| جمع                              |            | ۳,۲۳۶,۳۹۲,۹۲۲,۴۰۰ | (۳,۲۴۴,۷۷۵,۸۰۴,۳۳۳) | (۶۱۳,۰۸۵,۸۵۹) | (۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)  |

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| نام شرکت                   | تعداد  | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد فروش   | مالیات | سود (زیان) فروش |
|----------------------------|--------|----------------|------------------|---------------|--------|-----------------|
|                            |        | ریال           | ریال             | ریال          | ریال   | ریال            |
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۱۸,۸۳۶ | ۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰ | (۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹) | (۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲) | -      | ۴۲,۸۹۲,۰۴۸,۶۳۹  |
| جمع                        |        | ۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰ | (۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹) | (۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲) | -      | ۴۲,۸۹۲,۰۴۸,۶۳۹  |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                          | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                  | ریال                                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۸-۱ (۵۸,۸۱۰,۳۳۵,۷۷۱)                 |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی نگهداری صندوق های سرمایه گذاری                       | ۱۸-۲ ۸۸,۱۸۲,۰۱۶,۸۲۴                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب         | ۱۸-۳ ۶۵۷,۴۰۴,۲۵۸,۸۸۷                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سپرده کالایی                              | ۱۸-۴ (۲۵,۴۱۰,۲۶۱,۲۱۰)                 |
|                                                                                  | ۶۶۱,۳۶۵,۶۷۸,۷۳۰                       |

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام سهام           | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------------------|-----------|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|
|                    |           | ریال                    | ریال              | ریال          | ریال            | ریال                   |
| عمران و توسعه فارس | ۳,۱۲۵,۳۹۱ | ۳۶۸,۰۳۰,۰۲۲,۷۵۰         | (۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵) | (۳۴۹,۶۲۸,۵۲۲) | (۱,۸۴۰,۱۵۰,۱۱۴) | (۵۸,۸۱۰,۳۳۵,۷۷۱)       |
| جمع                |           | ۳۶۸,۰۳۰,۰۲۲,۷۵۰         | (۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵) | (۳۴۹,۶۲۸,۵۲۲) | (۱,۸۴۰,۱۵۰,۱۱۴) | (۵۸,۸۱۰,۳۳۵,۷۷۱)       |

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام سهام                       | تعداد      | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------------------------------|------------|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------------|
|                                |            | ریال                    | ریال                | ریال            | ریال   | ریال                   |
| صندوق س.سپند کاریزما-س         | ۱۵,۸۴۰,۰۰۰ | ۳۴۹,۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰         | (۳۵۰,۳۱۱,۴۹۰,۴۹۴)   | (۴۱۴,۵۷۲,۴۰۰)   | -      | (۱,۶۱۳,۴۶۲,۸۹۰)        |
| صندوق س.سلام فارابی-سهام       | ۱۲,۸۸۰,۰۰۰ | ۱۹۶,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰         | (۲۰۰,۲۰۶,۸۵۰,۸۶۰)   | (۲۳۳,۰۹۵,۸۰۰)   | -      | (۴,۱۴۸,۷۴۶,۶۷۵)        |
| صندوق سکه طلای کیان            | ۱,۱۴۷,۴۶۹  | ۲۰۰,۱۸۷,۴۴۱,۷۴۰         | (۲۱۵,۹۲۹,۸۲۵,۵۸۵)   | (۲۴۰,۲۲۴,۹۳۰)   | -      | (۱۵,۹۸۲,۶۰۸,۷۷۵)       |
| صندوق س.سهامی ثروت البرز-س     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۱,۸۷۵,۰۰۰)    | -      | (۱۱,۸۷۵,۰۰۰)           |
| صندوق س.ثروت ساز دیبا-سهام     | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)    | (۲۳,۷۰۲,۵۰۰)    | -      | (۸۶,۹۰۲,۵۰۰)           |
| صندوق س.گنجینه مینوخلیج فارس-س | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰)   | (۱۲۲,۷۸۷,۵۰۰)   | -      | (۶,۵۹۳,۱۶۲,۵۰۰)        |
| صندوق س.سهامی سهام نگر کیمیا-س | ۹۴,۶۲۲,۱۰۱ | ۹۴۶,۲۲۱,۰۱۰,۰۰۰         | (۹۴۷,۳۱۸,۶۲۶,۳۶۹)   | (۱,۱۲۳,۶۳۷,۴۴۹) | -      | (۲,۲۲۱,۲۵۳,۸۱۵)        |
| صندوق س.بخشی فلزات کیمیا-ب     | ۷۲,۰۵۸,۰۱۷ | ۹۲۲,۹۹۱,۱۳۹,۷۵۳         | (۷۹۵,۸۳۰,۰۴۳,۸۲۶)   | (۱,۰۹۶,۰۵۱,۹۷۸) | -      | ۱۲۶,۰۵۶,۰۴۳,۹۴۹        |
| صندوق س.ارزش آفرین فولاد-سهام  | ۱۴,۸۱۰,۰۰۰ | ۱۴۶,۷۶۷,۱۰۰,۰۰۰         | (۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۳۴۷)   | (۱۷۴,۲۸۵,۹۳۱)   | -      | (۳,۶۰۶,۵۱۵,۲۷۵)        |
| صندوق س.پترو اندیشه صبا-بخشی   | ۹,۰۴۰,۸۵۸  | ۹۵,۶۵۲,۲۷۷,۶۴۰          | (۹۹,۱۵۰,۱۹۰,۲۵۵)    | (۱۱۳,۵۸۷,۰۸۰)   | -      | (۳,۶۱۱,۴۹۹,۶۹۵)        |
| جمع                            |            | ۲,۹۹۰,۵۸۳,۷۶۹,۱۳۳       | (۲,۸۹۸,۸۴۷,۹۳۱,۷۳۶) | (۳,۵۵۳,۸۴۰,۵۶۸) | -      | ۸۸,۱۸۲,۰۱۶,۸۲۴         |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام سهام                         | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال   | کارمزد<br>ریال  | سود (زیان) تحقق نیافته<br>ریال |
|----------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰  | ۶۰۵,۰۰۰   | ۵۴۲,۹۱۶,۷۱۵,۰۰۰                 | (۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)    | (۹۸,۴۰۳,۶۵۵)    | ۴۶,۰۹۳,۳۱۱,۳۴۵                 |
| مربحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴     | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | ۱,۰۳۶,۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰               | (۱,۰۰۰,۹۵۴,۱۷۷,۶۱۷)  | (۱۸۷,۸۲۷,۰۵۵)   | ۳۵,۱۴۵,۱۹۵,۳۲۸                 |
| مربحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳    | ۹۹۵,۰۰۰   | ۹۸۷,۳۹۳,۲۲۵,۰۰۰                 | (۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰)    | (۱۷۸,۹۶۵,۰۲۲)   | ۳۸,۰۳۴,۱۵۹,۹۷۸                 |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱  | ۳۶۲,۷۵۹   | ۲۸۴,۵۴۶,۷۰۸,۵۶۴                 | (۲۵۴,۷۳۸,۵۶۶,۰۲۹)    | (۵۱,۵۷۴,۰۹۱)    | ۲۹,۷۵۶,۵۶۸,۴۴۴                 |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱  | ۱۶۱,۰۷۰   | ۱۲۱,۶۹۹,۳۳۷,۷۶۰                 | (۱۰۸,۷۲۸,۸۷۶,۰۰۱)    | (۲۲,۰۵۸,۰۰۵)    | ۱۲,۹۴۸,۴۰۳,۷۵۴                 |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰  | ۱,۴۹۵,۹۲۶ | ۱,۳۶۴,۸۶۷,۹۲۳,۱۴۰               | (۱,۲۶۲,۶۶۱,۰۴۶,۰۳۹)  | (۲۴۷,۳۸۲,۳۱۱)   | ۱۰۱,۹۵۹,۴۹۴,۷۹۰                |
| مربحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰    | ۵۲۰,۰۰۰   | ۵۱۶,۴۵۷,۷۶۰,۰۰۰                 | (۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰)    | (۹۳,۶۰۷,۹۶۹)    | ۱۱,۵۶۹,۷۵۲,۰۳۱                 |
| مربحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰    | ۲۹۰,۰۰۰   | ۲۷۸,۰۰۰,۳۸۰,۰۰۰                 | (۲۷۷,۱۲۷,۴۵۲,۱۷۰)    | (۵۰,۳۸۷,۵۶۹)    | ۸۲۲,۵۴۰,۳۶۱                    |
| مربحه عام دولت ۱۳۴-ش.خ ۰۳۰۹۰۷    | ۲,۶۱۵,۰۰۰ | ۲,۶۰۸,۱۷۴,۸۵۰,۰۰۰               | (۲,۶۰۶,۵۴۴,۳۰۶,۶۷۵)  | (۴۷۲,۷۳۱,۶۹۲)   | ۱,۱۵۷,۸۱۱,۶۳۳                  |
| مربحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹     | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)  | (۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)   | .                              |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲  | ۶۰۰,۶۰۰   | ۲۸۱,۶۱۰,۵۲۹,۲۰۰                 | (۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵)    | (۵۱,۰۴۱,۹۰۸)    | ۱۲,۴۱۱,۴۴۵,۲۳۷                 |
| مربحه مبتکران گلدریان 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   | ۳,۰۳۱,۱۵۷,۹۷۰,۰۰۰               | (۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶)  | (۲,۱۹۷,۵۸۹,۵۲۸) | ۲۲۹,۵۴۵,۶۲۶,۸۴۶                |
| صکوک اجاره سرمد ۰۶۲-۳ ماهه ۲۳٪   | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۲,۰۰۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)  | (۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)   | (۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)                  |
| مربحه پوراطب گستر-کیمیا ۰۷۰۱۰۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۱,۰۰۰,۰۲۰,۹۰۶,۲۵۰)  | (۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)   | (۳۰۳,۱۵۶,۲۵۰)                  |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲  | ۴,۷۶۲,۰۰۰ | ۳,۱۴۱,۱۵۸,۰۶۰,۰۰۰               | (۳,۰۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰)  | (۵۶۹,۳۳۴,۸۹۸)   | ۱۴۰,۰۶۰,۴۲۵,۱۰۲                |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲ | ۶۱۶,۸۱۷   | ۳۰۲,۵۴۸,۷۳۸,۵۰۰                 | (۲۹۲,۲۶۷,۲۲۱,۱۴۸)    | (۵۴,۸۳۶,۹۵۹)    | ۱۰,۲۲۶,۶۸۰,۳۹۳                 |
| صکوک اجاره فارس ۰۰۷-بدون ضامن    | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)   | (۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)                  |
| جمع                              |           | ۲۷,۹۹۶,۸۱۹,۳۹۷,۱۶۴              | (۲۷,۳۳۲,۶۹۲,۵۲۲,۶۱۰) | (۶,۷۲۲,۶۱۵,۶۶۲) | ۶۵۷,۴۰۴,۲۵۸,۸۸۷                |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام سهام                   | تعداد  | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------|--------|-------------------------|-------------------|---------------|--------|------------------------|
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۷۶,۵۳۲ | ۳۴۰,۵۷۶,۵۸۳,۸۴۰         | (۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹) | (۸۱۷,۳۸۳,۸۰۱) | ---    | (۲۵,۴۱۰,۲۶۱,۲۱۰)       |
| جمع                        |        | ۳۴۰,۵۷۶,۵۸۳,۸۴۰         | (۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹) | (۸۱۷,۳۸۳,۸۰۱) |        | (۲۵,۴۱۰,۲۶۱,۲۱۰)       |

۱۹- 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 شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| ریال |                              |                   |
|------|------------------------------|-------------------|
| ۱۹-۱ | سود اوراق با درآمد ثابت      | ۱,۳۷۴,۴۲۹,۱۲۷,۷۰۶ |
| ۱۹-۲ | سود سپرده بانکی و گواهی      | ۲,۰۳۰,۵۷۸,۸۲۱,۱۵۸ |
| ۱۹-۳ | سود ناشی از تعهد پذیره نویسی | ۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳    |
|      | جمع                          | ۳,۴۲۴,۱۶۷,۱۶۳,۲۶۷ |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۱۹- سود اوراق اجاره، مرابحه و سلف به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود          |                                     |
|--------------|---------|-------------------|-------------------------------------|
|              | درصد    | ریال              | اوراق اجاره                         |
| ۱۴۰۷/۰۳/۰۷   | ۲۳      | ۵۳,۰۹۹,۳۴۰,۴۶۹    | صکوک اجاره فارس ۰۰۷-بدون ضامن       |
| ۱۴۰۶/۱۲/۱۵   | ۲۳      | ۶۰,۲۶۰,۹۳۹,۲۳۳    | صکوک اجاره سرمد ۰۰۶-۳ماهه ۲۳٪       |
| ۱۴۰۶/۱۱/۰۴   | ۲۳      | ۵۶۷,۷۸۹,۹۹۲,۶۵۹   | اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴          |
|              | ۲۳      | ۶۸۱,۱۵۰,۲۷۲,۳۶۱   | جمع                                 |
|              |         |                   | اوراق مرابحه                        |
| ۱۴۰۷/۰۱/۰۶   | ۲۳      | ۳۱,۵۵۵,۱۹۱,۲۵۸    | مرابحه پوراطب گستر-کیمیا ۰۷۰۱۰۶     |
| ۱۴۰۶/۰۹/۱۹   | ۲۳      | ۱۳۷,۱۲۷,۴۶۴,۸۷۲   | مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹       |
| ۱۴۰۶/۰۷/۱۹   | ۲۳      | ۲۰۷,۹۰۰,۰۱۴,۶۴۷   | مرابحه سپید مطهرانتخاب ۰۶۰۷۱۹       |
| ۱۴۰۶/۰۷/۱۰   | ۲۳      | ۲,۹۲۹,۴۲۸,۰۸۲     | مرابحه طبیعت سبز-کیمیا ۰۶۰۷۱۰       |
| ۱۴۰۳/۰۹/۰۷   | ۲۱      | ۵۹,۰۱۷,۱۸۶,۲۴۶    | مرابحه عام دولت ۱۳۴-ش.خ. ۰۳۰۹۰۷     |
| ۱۴۰۳/۰۵/۱۰   | ۲۱      | ۳۸,۹۳۶,۵۲۱,۴۰۹    | مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ. ۰۳۰۵۱۰     |
| ۱۴۰۴/۱۱/۱۰   | ۲۱      | ۷,۲۳۸,۱۳۴,۹۶۰     | مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰     |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۳   | ۱۸      | ۲۸,۵۵۶,۵۰۷,۹۷۴    | مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۰۳۱۲۲۳     |
| ۱۴۰۳/۰۵/۰۳   | ۱۸      | ۶۲,۶۱۷,۱۸۸,۴۱۷    | مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳     |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۴   | ۱۷      | ۶۵,۹۷۵,۲۴۴,۷۴۴    | مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ. ۰۳۰۴۱۴      |
|              |         | ۶۴۱,۸۵۲,۸۸۲,۶۰۹   | جمع                                 |
|              |         |                   | اوراق سلف                           |
|              |         | ۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶    | شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱ |
|              |         | ۱,۳۷۴,۴۲۹,۱۲۷,۷۰۶ | جمع                                 |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام                                                    | تاریخ سرمایه گذاری | خالص سود        | هزینه تنزیل  | خالص سود        |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                                        |                    | ریال            | ریال         | ریال            |
| سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۵۱۱ موسسه اعتباری ملل | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۲۸,۷۳۳,۵۶۶,۴۷۹  | ۰            | ۲۸,۷۳۳,۵۶۶,۴۷۹  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری           | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱         | ۵,۵۷۳,۹۷۸,۶۴۶   | ۰            | ۵,۵۷۳,۹۷۸,۶۴۶   |
| سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد         | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱         | ۲۰,۱۱۳          | ۰            | ۲۰,۱۱۳          |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۴۸۵۰۷۱۶۲۳۳۵۱ بانک اقتصاد نوین        | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱         | ۱۷,۵۲۳          | ۰            | ۱۷,۵۲۳          |
| سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱ بانک پاسارگاد           | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴  | ۰            | ۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴  |
| سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۱ بانک اقتصاد نوین         | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۰               | ۰            | ۰               |
| سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۷ موسسه اعتباری ملل     | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹  | ۰            | ۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹  |
| سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۴۴۱ بانک تجارت                   | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۰               | ۰            | ۰               |
| سپرده بلند مدت ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری            | ۱۴۰۲/۰۶/۰۴         | ۲۲۲,۲۱۴,۴۰۲,۸۳۳ | ۰            | ۲۲۲,۲۱۴,۴۰۲,۸۳۳ |
| سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۸۱ 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  | ۰            | ۵۹,۰۸۸,۰۱۳,۷۳۳  |
| سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳ بانک سپه                 | ۱۴۰۲/۰۸/۱۴         | ۴۲,۵۴۲,۵۸۱,۴۷۰  | ۰            | ۴۲,۵۴۲,۵۸۱,۴۷۰  |
| سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸ بانک پارسیان             | ۱۴۰۲/۰۸/۲۳         | ۱,۳۶۰,۸۲۱,۹۲۸   | ۰            | 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  | ۰            | ۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۵۳۱  |
| سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹ بانک تجارت                   | ۱۴۰۲/۰۹/۰۴         | ۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹  | ۰            | ۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹  |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸ بانک صادرات              | ۱۴۰۲/۰۹/۰۴         | ۱۷,۱۴۰          | ۰            | ۱۷,۱۴۰          |
| سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۸۴۳۵۳۴۶ بانک ملت                    | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵         | ۹,۶۹۱           | ۰            | ۹,۶۹۱           |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲ بانک صادرات               | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵         | ۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶  | ۰            | ۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶  |
| سپرده بلند مدت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹ بانک ملت                     | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵         | ۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸  | ۰            | ۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸  |
| سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۶۰۹ بانک پارسیان             | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵         | ۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹  | ۰            | ۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹  |
| سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۳۹۱۲۵۶۶۰۵ بانک پارسیان             | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵         | ۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲   | ۰            | ۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲   |
| جمع نقل به صفحه بعد                                    |                    | ۶۰۳,۶۳۷,۴۰۸,۲۴۳ | (۳۶,۵۷۸,۰۵۴) | ۶۰۳,۶۰۰,۸۳۰,۱۸۹ |

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

[illegible]

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام                                          | تاریخ سرمایه گذاری | خالص سود          | هزینه تنزیل     | خالص سود          |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| جمع نقل به صفحه قبل                          |                    | ۱,۹۰۶,۳۴۴,۶۵۷,۸۶۳ | (۱,۵۹۴,۸۲۲,۲۸۹) | ۱,۹۰۴,۷۴۸,۸۳۵,۵۷۴ |
| سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۸ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۳/۰۲/۲۶         | ۴۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۵۶    | (۱۲۶,۱۰۰,۳۵۴)   | ۴۴,۱۳۶,۱۹۴,۷۰۲    |
| سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۲ بانک گردشگری   | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱         | ۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳    | -               | ۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳    |
| سپرده بلند مدت ۲۱۷۹۵۷۸۵۳۰ بانک ملت           | ۱۴۰۳/۰۳/۰۵         | ۲۵,۱۴۷,۵۴۰,۹۶۴    | (۱۰۰,۹۳۹,۱۷۴)   | ۲۵,۰۴۶,۶۰۱,۷۹۰    |
| سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۹ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۳/۰۳/۱۳         | ۱۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۷۲    | (۱۲۴,۴۴۶,۵۷۲)   | ۱۱,۶۷۸,۸۳۲,۱۰۰    |
| سپرده بلند مدت ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۱ بانک سینا      | ۱۴۰۳/۰۳/۱۳         | ۱۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۶۸    | (۱۴۵,۴۱۱,۶۱۴)   | ۱۴,۱۱۶,۸۸۳,۴۵۴    |
| سپرده بلند مدت ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۲ بانک سینا      | ۱۴۰۳/۰۳/۱۶         | ۹,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۵     | (۱۱۹,۰۳۲,۰۳۳)   | ۹,۳۸۹,۱۶۴,۶۸۲     |
| سپرده بلند مدت ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۳ بانک سینا      | ۱۴۰۳/۰۳/۲۱         | ۱,۵۸۴,۶۹۹,۴۵۰     | (۲۵,۹۳۶,۷۸۹)    | ۱,۵۵۸,۷۶۲,۶۶۱     |
| سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۳ بانک گردشگری   | ۱۴۰۳/۰۳/۲۱         | ۹,۷۴۰,۴۳۷,۱۵۰     | (۱۷۰,۲۲۴,۲۷۸)   | ۹,۵۷۰,۲۱۲,۸۷۲     |
| جمع                                          |                    | ۲,۰۳۲,۹۸۵,۷۳۴,۲۶۱ | (۲,۴۰۶,۹۱۳,۱۰۳) | ۲,۰۳۰,۵۷۸,۸۲۱,۱۵۸ |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹-۳- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| تاریخ سرمایه گذاری                  | خالص سود       |
|-------------------------------------|----------------|
| ریال                                |                |
| ۱۴۰۲/۱۲/۰۹                          | ۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳ |
| شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱ |                |
| جمع                                 | ۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳ |

۲۰- سایر درآمدها

| یادداشت     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|-------------|------------------------------------------|
| ریال        |                                          |
| ۳۴۹,۴۷۷,۰۲۲ |                                          |
| سایر        |                                          |
| ۲۰-۱        | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۲۰-۲        | بعدیل کارمرد کارگزاری                    |
| جمع         | ۳,۱۷۹,۱۳۵,۴۴۶                            |

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

| طرف معامله                                          | نوع وابستگی | نام ورقه بهادار                                                | تعداد اوراق | بهای تمام شده اوراق | میلغ 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 افق     | -           | مزایحه شرکت سپید مظهر انتخاب                                   | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۶,۴۲۷,۰۰۷,۱۳۱                                           | ۲۳٪      | ۴۰.۵٪                                             |
|                                                     | -           | سلف موازی استاندارد برق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی | ۵۷,۰۰۰      | ۲,۹۹۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶                                            | ۲۰٪      | ۲۳.۵٪                                             |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادشاه | -           | مزایحه شرکت مهندسی و مشاوره صنایع میکروان گلدبران              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷,۹۰۹,۰۳۰,۶۹۴                                            | ۲۳٪      | ۲۹.۸٪                                             |
| ناقص سرمایه کیمیا                                   | مدیر صندوق  | اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف                                  | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۴,۷۵۷,۳۸۷,۱۸۱                                           | ۲۳٪      | ۴۱٪                                               |
| ناقص سرمایه کیمیا                                   | مدیر صندوق  | سکوگ اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه                                      | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۶۲۹,۳۹۸,۸۹۸                                            | ۲۳٪      | ۳۶٪                                               |
| ناقص سرمایه کیمیا                                   | مدیر صندوق  | مزایحه نوارطیبت گستر-کیمیا ۰۷۰۱۰۶                              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۱۹۵,۳۵۵,۱۹۲                                            | ۲۳٪      | ۳۷٪                                               |
| ناقص سرمایه کیمیا                                   | مدیر صندوق  | سکوگ اجاره فارس ۰۰۷-سبدون ضامن                                 | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۵۸۱,۵۱۴,۶۰۰                                            | ۲۳٪      | ۳۷.۵٪                                             |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|
| ریال                                  |
| ۵۵,۷۰۴,۹۹۶,۳۶۵                        |
| ۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸                         |
| ۴۵,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۵                        |
| ۴۳۳,۳۷۸,۳۴۴                           |
| ۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲                       |

۲۳ سایر هزینه ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|
| ریال                                  |
| ۹۰,۵۰۱,۶۸۴                            |
| ۷,۱۵۷,۱۱۹                             |
| ۱۲۷,۶۸۴,۰۹۴                           |
| ۶۶,۸۰۴,۰۵۴                            |
| ۲,۳۱۶,۵۱۱,۶۶۸                         |
| ۱,۴۲۴,۹۸۰,۰۶۱                         |
| ۳,۷۸۱,۳۰۶,۳۱۸                         |
| ۵۰,۶۴۴,۱۰۲                            |
| ۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰                         |

۲۴ -هزینه مالی

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|
| ریال                                  |
| ۲۷۲,۲۷۳,۳۲۸                           |
| ۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸                           |

۲۵ تعدیلات

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|
| ریال                                  |
| ۶,۷۳۵,۱۳۱,۳۷۳,۸۸۷                     |
| (۱,۳۸۸,۰۴۸,۰۳۹,۵۵۹)                   |
| ۵,۳۴۷,۰۸۳,۳۳۴,۳۲۸                     |

۲۶ 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.

۲۷ - 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:

| اشخاص وابسته              | نام                         | نوع وابستگی       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               |                            | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                            |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|
|                           |                             |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | تأمین سرمایه کیمیا          | مدیر و مؤسس صندوق | ممتاز                    | ۷,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۳۶       | ۷,۰۰۰,۰۰۰                  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | تأمین سرمایه کیمیا          | مدیر و مؤسس صندوق | عادی                     | ۲۹۰,۵۱۸                    | ۰.۰۳       | ۴,۳۴۴,۶۱۰                  |
| دارنده واحد ممتاز         | گروه مالی کیمیا مس ایرانسان | مؤسس              | ممتاز                    | ۳,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۱۶       | ۳,۰۰۰,۰۰۰                  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | تأمین سرمایه کیمیا          | بازارگردان        | عادی                     | ۹۷,۵۱۸,۲۰۰                 | ۵.۰۴       | ۱۹۸,۴۴۴,۰۳۶                |
| گروه مدیران سرمایه گذاری  | حامد تاجمیر ریاحی           | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۴۰,۷۵۲                     | ۰.۰۰       | ۵۰,۰۰۰                     |
| گروه مدیران سرمایه گذاری  | متین فرزانه                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰       | ۵۰,۰۰۰                     |
| گروه مدیران سرمایه گذاری  | سید جلال هاشمی نسب          | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۴۰,۲۵۹                     | ۰.۰۰       | ۴۶,۱۶۱                     |
| جمع                       |                             |                   |                          | ۱۰۷,۹۳۹,۷۲۹                | ۵.۵۸       | ۲۱۳,۰۲۴,۷۹۷                |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۸-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 طلب (بدهی) | شرح معامله   |                    |                                 | نوع وابستگی | طرف معامله                               |
|------------------|--------------|--------------------|---------------------------------|-------------|------------------------------------------|
|                  | تاریخ معامله | ارزش معامله        | موضوع معامله                    |             |                                          |
| ریال             |              | ریال               |                                 |             |                                          |
| (۵۵,۷۰۴,۹۹۶,۳۶۵) | طی دوره مالی | ۶۶,۳۲۱,۰۸۳,۱۴۶     | کارمزد ارکان                    | مدیر        | ذخیره کارمزد مدیر                        |
| (۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸)  | طی دوره مالی | ۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳        | کارمزد ارکان                    | متولی       | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| (۴۳۳,۳۷۸,۲۴۴)    | طی دوره مالی | ۴۳۳,۳۷۸,۲۴۴        | کارمزد ارکان                    | حسابرس      | موسسه حسابرسی بهمند                      |
| (۴۵,۶۰۰,۵۶۵,۳۲۵) | طی دوره مالی | ۵۹,۷۴۶,۰۱۱,۵۷۰     | کارمزد ارکان                    | بازارگردان  | تامین سرمایه کیمیا                       |
| -                | طی دوره مالی | ۲,۷۱۳,۹۴۴,۵۷۵      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری ارگ هومن                        |
| -                | طی دوره مالی | ۲,۸۸۹,۶۱۹,۵۳۶      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری صبا تامین                       |
| ۴۴۰,۷۶۸,۴۲۹      | طی دوره مالی | ۱۹,۶۳۹,۳۱۰,۵۳۲,۵۸۴ | خریدوفروش اوراق بهادار          | کارگزاری    | کارگزاری ارگ هومن                        |
| ۴۶,۴۶۹,۲۱۸,۱۹۱   | طی دوره مالی | ۱۵,۵۹۱,۵۵۶,۷۷۵,۷۹۰ | خریدوفروش اوراق بهادار          | کارگزاری    | کارگزاری صبا تامین                       |
| (۵۵,۹۱۱,۴۹۸,۳۶۲) |              | ۳۵,۳۶۳,۶۱۴,۹۸۶,۳۸۸ | جمع                             |             |                                          |

۲۹- 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.