

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سودوزیان و خالص گردش دارایی ها
باتوجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۶/۱، صورت سودوزیان و خالص گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه در سال مالی قبل می باشد.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت								
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیف‌های ۲ و ۳ بند (۶) این گزارش								
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی صندوق	عدم رعایت در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱/۲۰ و ۱۴۰۳/۲/۹، ۱۴۰۳/۱/۱۲ و ۱۴۰۳/۱/۲۸								
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۳٪ از ارزش کل دارایی‌های صندوق نزد هر صندوق	عدم رعایت در صندوق بخشی فلزات کیمیا								
			<table><tr><th>درصد</th><th>تاریخ</th></tr><tr><td>۳/۰۳٪</td><td>۱۴۰۲/۱۲/۱۴</td></tr><tr><td>۳/۶٪</td><td>۱۴۰۳/۱/۲۴</td></tr><tr><td>۳/۳٪</td><td>۱۴۰۳/۲/۴</td></tr></table>	درصد	تاریخ	۳/۰۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۳/۶٪	۱۴۰۳/۱/۲۴	۳/۳٪	۱۴۰۳/۲/۴
درصد	تاریخ										
۳/۰۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۴										
۳/۶٪	۱۴۰۳/۱/۲۴										
۳/۳٪	۱۴۰۳/۲/۴										
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	شرح یادداشت توضیحی ۸								

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

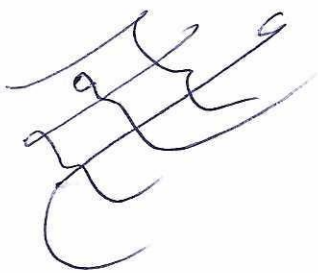
۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

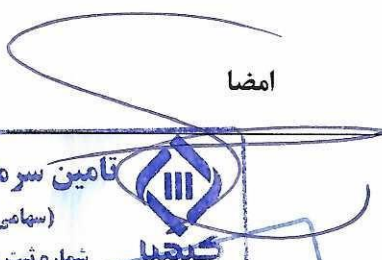
با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



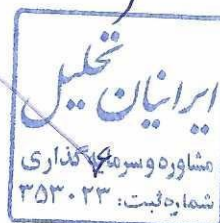
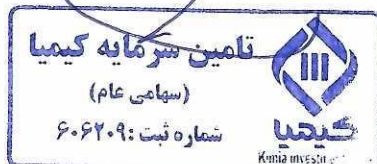
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۱	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۲۵,۰۹۶,۲۲۷,۹۵۵,۶۵۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۲۸,۹۵۰,۲۵۴,۳۳۶,۹۶۱	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۱۹۰,۳۷۶,۹۶۵,۹۲۲	۱۰	حساب های دریافتنی
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۶,۱۶۶,۸۴۹,۹۲۴	۱۱	سایر دارایی ها
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۳,۰۰۱,۱۲۶,۲۲۲	۱۲	موجودی نقد
۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵	۵۷,۹۳۸,۶۵۶,۶۲۷,۳۹۲		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، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشد.



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال
درآمدها:		
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
جمع درآمدها		۴,۱۷۶,۳۹۱,۸۹۲,۹۴۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲
سایر هزینه ها	۲۳	۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰
جمع هزینه ها		۱۱۰,۵۸۶,۹۷۴,۰۸۲
سود قبل از هزینه مالی		۴,۰۶۵,۸۰۴,۹۱۸,۸۶۲
هزینه مالی	۲۴	۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸
سود خالص		۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		%۱۳.۲۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		%۷.۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	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 خالص	.	۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴
تعدیلات	.	۵,۳۴۷,۰۸۳,۳۳۴,۳۲۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۶۵۳,۶۴۱,۲۸۵	۵۷,۷۵۵,۳۳۰,۹۲۲,۱۱۲

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

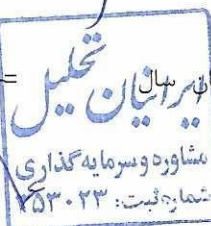
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری



۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که صندوقی 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

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

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

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۱۸۴۵ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۴۳۹۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵-۲- بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۱۸۴۵ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۴ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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؛
گذارای 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 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 ارایه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
صنعت	۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۳	۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴	۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۳	۳۶۵,۸۴۰,۲۴۴,۱۱۴	۴۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵
جمع						

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

نام گواهی سپرده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰.۰۰	۰	۰	۰.۵۹	۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸	۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱
جمع	۰.۰۰	۰	۰	۰.۵۹	۳۳۹,۷۵۹,۲۰۰,۰۳۸	۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۷-۱- سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰.۶۰	۳۴۸,۶۹۹,۰۲۷,۶۰۰
۰	۰	۰.۳۵	۱۹۹,۹۴۷,۲۱۶,۸۱۰
۰	۰	۰.۳۴	۱۹۶,۰۵۸,۱۰۴,۲۰۰
۰	۰	۰.۱۶	۹۵,۵۳۸,۶۹۰,۵۶۰
۱.۴۱	۳۲۲,۸۰۱,۲۱۷,۸۱۲	۱.۵۹	۹۲۱,۸۹۵,۰۸۷,۷۷۴
۰.۴۸	۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۰.۱۸	۱۰۳,۲۷۷,۲۱۲,۵۰۰
۰	۰	۰.۲۵	۱۴۶,۵۹۲,۸۱۴,۰۶۹
۰	۰	۰.۰۳	۱۹,۹۳۶,۳۹۷,۵۰۰
۰	۰	۱.۶۳	۹۴۵,۰۹۷,۳۷۲,۵۵۱
۰	۰	۰.۰۲	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰
۰.۵۵	۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰		
۲.۴۴	۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۵.۱۶	۲,۹۸۷,۰۲۹,۹۴۸,۵۶۴
			۲,۸۷۲,۸۰۴,۹۳۸,۹۲۴

صندوق س. سپند کاریزما-س (کاریس ۱)

صندوق سکه طلای کیان (گوهر ۱)

صندوق س. سلام فارابی-سهم (سلام ۱)

صندوق س. پترو اندیشه صبا-بخشی (پتروصبا ۱)

صندوق س. بخشی فلزات کیمیا-ب (آذین ۱)

صندوق س. گنجینه مینوخلیج فارس-س (خلیج ۱)

صندوق س. ارزش آفرین فولاد-سهم (نارین ۱)

صندوق س. ثروت ساز دیبا-سهم (ثروت ساز ۱)

صندوق س. سهامی سهام نگر کیمیا-س (آبنوس ۱)

صندوق س. سهامی ثروت البرز-س (رخش ۱)

صندوق سکه طلای کهربا

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل ۰۵۳۳۱۰۳۷۷۰۰۰۰۰۰۰۵۱۱	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۳۶,۳۲۹,۱۶۶,۳۶۴	۰.۲۴	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک گردشگری ۱۵۲۹۹۶۷۱۴۸۳۳۲۱	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۲۰,۲۶,۱۴۲,۰۱۷,۶۳۳	۳.۵۰	۷۰,۰۸۳,۲۴۵,۶۴۸	۰.۳۱
بانک پاسارگاد ۳۷۸۸۱۰۰۰۱۷۰۳۶۸۳۹۱	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۷۰۳,۸۸۷	۰.۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین ۱۸۲۸۵۰۷۱۶۲۳۳۵۱	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸
موسسه اعتباری ملل ۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۷	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۵
بانک گردشگری ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۳۲۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۰.۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۲۴
موسسه اعتباری ملل ۰۵۳۳۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۸۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	-	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	-	۰.۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۵
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	-	۰.۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۸
بانک سپه ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	-	۰.۰۰	۱,۵۳۳,۰۰۹۶,۵۰۹,۹۹۱	۶.۶۵
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	۰.۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۶
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۶۸۰۶۵۶۰۶	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	-	۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۷۹۱۱۷۶۰۴	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۰.۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۱
بانک تجارت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۷۱
بانک صادرات ۰۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک ملت ۹۹۷۸۴۳۳۴۶	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	-	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۴۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۵۳
بانک ملت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۵۱
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۶۰۹	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۲
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۹۱۲۵۶۰۵	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۵
بانک اقتصاد نوین ۳۰۳۲۸۲۷۱۶۲۳۳۵۲	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۰.۰۰	۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۵
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۴۱۶۰۷۹۶۰۵	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	-	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸
موسسه اعتباری ملل ۰۵۳۳۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۵۷۷	سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۹	۰	۰.۰۰
جمع نقل به صفحه بعد			۲,۹۱۲,۳۷۲,۵۸۶,۸۸۴	۵.۰۳	۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۸۴.۶۸

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

12

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

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	داده‌ها
ریال	ریال	
-	۹,۱۱۸,۶۳۹,۷۳۳,۵۴۱	۹-۱
-	۱۰,۳۷۳,۳۳۸,۵۶۰,۷۹۵	۹-۲
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۹,۴۵۸,۳۷۶,۰۴۲,۶۲۵	۹-۳
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۲۸,۹۵۰,۳۵۴,۳۳۶,۹۶۱	جمع

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	۲۹۲,۲۶۷,۳۲۱,۱۴۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	-	۳۰۲,۴۹۳,۹۰۱,۵۴۱	۰۰۱	-	-
-	۳,۰۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	-	۳,۱۴۰,۵۸۸,۷۲۵,۱۰۱	۰۰۵	-	-
-	۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶	-	۳,۰۸۰,۳۸۶,۳۵۳,۲۰۷	۵۲۳	-	-
-	۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	-	۲۸۱,۵۵۹,۴۸۷,۲۹۱	۰۰۰	-	-
-	۱,۲۶۲,۶۶۱,۰۴۶,۰۳۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	-	۱,۳۶۴,۶۲۰,۵۴۰,۸۲۸	۰۰۳	-	-
-	۱۰۸,۷۲۸,۷۶۶,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	-	-	۱۲۱,۶۷۷,۲۷۹,۷۵۵	۰۰۰	-	-
-	۲۵۴,۷۳۸,۵۶۶,۰۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	-	۲۸۴,۴۹۵,۱۳۴,۴۷۳	۰۰۳	-	-
-	۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	-	۵۴۲,۸۱۸,۴۱۱,۳۴۵	۰۰۱	-	-
-	۸,۴۸۴,۲۱۱,۸۰۴,۸۹۸	جمع	۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶	-	۹,۱۱۸,۶۳۹,۷۳۳,۵۴۱	۵۶۶	-	-

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	-	-	۳,۰۵۲,۵۵۵,۵۹۰,۴۶۹	۵۲۷	-	-
-	۲,۰۰۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	-	-	۲,۰۳۷,۴۶۰,۸۷۱,۵۰۲	۳۵۲	-	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	-	-	۵,۲۸۳,۳۲۲,۰۹۸,۸۲۴	۹۱۲	-	-
-	۱۰,۰۰۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع	-	-	۱۰,۳۷۳,۳۳۸,۵۶۰,۷۹۵	۱۷۹۱	-	-

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۶۲,۴۶۵,۸۴۸	۱,۰۶۴,۴۸۱,۳۱۵,۸۴۸	۱۸۴	-	-	-
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۱۹,۳۱۱,۷۳۷	۱,۰۲۹,۶۳۸,۰۶۱,۷۳۷	۱۳۸	-	-	-
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۶۶,۵۱۳,۳۱۵	۱,۶۱۸,۹۹۴,۶۳۸,۴۱۵	۲۷۹	-	-	-
-	۲,۶۰۶,۵۴۴,۳۰۶,۶۷۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۷۷,۷۵۹,۵۵۴	۲,۷۷۰,۰۷۴,۸۷۷,۸۶۲	۴۷۸	-	-	-
-	۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۱۴,۱۷۰,۹۴۰	۵۵۶,۸۷۸,۳۲۲,۹۷۱	۰۹۶	-	-	-
-	۲۷۷,۱۲۷,۴۵۳,۱۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۴۴۱,۲۸۴	۳۰۰,۵۴۴,۴۳۳,۹۱۵	۰۵۲	-	-	-
-	۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۹,۴۴۰,۹۵۲	۱,۰۰۰,۷۲۳,۷۰۰,۰۴۹	۱۷۳	-	-	-
-	۱,۰۰۰,۰۵۴,۱۷۷,۶۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۱,۴۱۸,۱۰۳	۱,۱۱۶,۹۴۰,۷۹۱,۰۴۸	۱۹۳	-	-	-
-	۸,۸۴۸,۶۲۱,۳۴۲,۷۱۲	جمع	-	۵۲۳,۵۸۰,۵۲۱,۹۲۳	۹,۴۵۸,۳۷۶,۰۴۲,۶۲۵	۱۶۳۳	-	-	-

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

۹-۴- 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 ریال	دلیل تعدیل
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۰۱۲۰۳۰	۸۸۴,۱۷۰	۰.۰۱۵	۸۹۷,۳۸۳	۵۴۲,۹۱۶,۷۱۵,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۹۶-ش خ ۳۰۴۱۴	۹۹۴,۹۹۰	۰.۰۰۱	۹۹۶,۴۳۰	۱,۰۳۶,۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۳۰۵۰۳	۹۸۹,۹۹۰	۰.۰۰۳	۹۹۲,۳۵۵	۹۸۷,۳۹۳,۲۲۵,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۲۴	۷۷۰,۷۰۰	۰.۰۱۸	۷۸۴,۳۹۶	۲۸۴,۵۴۶,۷۰۸,۵۶۴	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲	۷۳۹,۰۰۰	۰.۰۲۲	۷۵۵,۵۶۸	۱۲۱,۶۹۹,۳۳۷,۷۶۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۱۴	۹۰۷,۹۲۰	۰.۰۰۵	۹۱۲,۳۹۰	۱,۳۶۴,۸۶۷,۹۲۳,۱۴۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش خ ۳۰۵۱۰	۹۹۲,۵۰۰	۰.۰۰۱	۹۹۳,۱۸۸	۵۱۶,۴۵۷,۷۶۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۰۴۱۱۱	۹۴۸,۳۶۰	۰.۰۱۱	۹۵۸,۶۲۲	۲۷۸,۰۰۰,۳۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۳۴-ش خ ۳۰۹۰۷	۹۹۹,۰۶۰	(۰.۰۰۲)	۹۹۷,۳۹۰	۲۶۰,۸۱۷۴,۸۵۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۰۵۰۹۲۳	۵۳۰,۹۸۰	(۰.۰۱۰)	۴۶۸,۸۸۲	۲۸۱,۶۱۰,۵۲۹,۲۰۰	نگهداری تا سررسید
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۵,۵۹۰,۰۰۰	(۰.۰۴۹)	۵,۳۱۷,۸۲۱	۳,۰۳۱,۱۵۷,۹۷۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۰۴۰۹۱۰	۶۷۷,۰۰۰	(۰.۰۲۶)	۶۵۹,۶۳۰	۳,۱۴۱,۱۵۸,۰۶۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۵۰۷۲۰	۵۴۵,۰۰۰	(۰.۰۱۰)	۴۹۰,۵۰۰	۳۰۲,۵۴۸,۷۳۸,۵۰۰	نگهداری تا سررسید
جمع				۱۴,۴۹۶,۸۱۹,۳۹۷,۱۶۴	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱-۱۰- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

مؤسسه اعتباری ملل شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۵۷۷

مؤسسه اعتباری ملل شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۶۰۵

مؤسسه اعتباری ملل شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵.....۶۳۴

بانک پاسا، گاد شماره ۵ حساب ۳۷۸۳۰.۷۱۷۰۳۶۸۳۹۶

بانک پاسا، عمار شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۷

۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۱ - ا. ج. ل. - م. ع. د. ع. ک.

1WYF WFA

1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 26

بنك رفاه شعبه مقدس اردبیلی شماره حساب ۱۸۱۱۱۱۲۱۲

بانک ملت شماره حساب ۹۱۹۷۳۴۰۸۱۳

مؤسسه اعتباری ملل شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۶۸۰

بانک رفاه شماره حساب ۳۸۱۲۵۷۰۶۰

مؤسسه اعتباری ملل شماره حساب ۰۵۳۲۶۰۳۴۵.....۶۸۵

بانک اقتصاد نوین: شماره حساب ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۸

بانک پاساژ شماره حساب ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۸

MINORITIES 1 1 1 1 1

بانک سینا شماره حساب ۱۱۰۱۷۱۱۱۱۱

بانک سمن شماره حساب ۱۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۴

بانک، گردشگری شماره حساب ۱۵۲۴۳۳۱۴۸۳۵۲۲۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل ان بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۸۴,۰۹۴	۱۰۰,۲۷۴,۰۶۲
۳۲۲,۲۲۶,۲۳۴	۴,۳۴۷,۲۶۰,۲۷۵	۱,۴۳۶,۸۵۷,۸۲۱	۳,۲۴۲,۶۲۸,۶۸۸
۷۹۸,۲۸۶,۳۴۷	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۵۱۱,۶۶۸	۲,۴۲۱,۷۷۴,۶۷۹
۱,۶۴۲,۳۰۲,۰۳۵	۸,۴۰۲,۲۶۰,۲۷۵	۳,۸۷۸,۷۱۲,۳۸۶	۶,۱۶۶,۸۴۹,۹۲۴

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۵۶۲,۳۳۳,۴۴۱	۲,۹۹۹,۷۲۶,۲۲۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۵,۳۰۲,۸۶۰,۳۰۳	۷۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۰	-
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۳,۰۰۱,۱۲۶,۲۲۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۰۲۴ بانک تجارت

حساب جاری ۱۵۸۷۱۱۴۸۳۵۲۲۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۰۱۰۱۶۷۹۱۹۶۰۹ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳			
مانده بدهکار (بستانکار)	گرددش بستانکار	گرددش 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
(۴۶,۴۶۹,۲۱۸,۱۹۱)	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
ریال	ریال
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	۶۶,۳۲۱,۰۸۳,۱۴۶
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰	۴۳۳,۳۷۷,۹۳۴
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 مؤسسه حسابرسی بهمند
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
جمع

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۳,۹۰۴,۱۰۹	۴,۰۴۷,۴۲۱,۲۱۴
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۶۸۰,۴۷۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸	۲,۶۰۱,۹۲۸,۲۰۲
۵,۸۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۹,۳۵۰,۲۷۹,۸۹۴

بدهی بابت هزینه تاسیس
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
۵۴,۷۸۲,۸۱۴,۶۵۴	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
(۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱		جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهربا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۳۷,۳۷۷,۱۸۰	(۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۰۵,۱۷۶)	-	۲۵,۵۸۱,۵۲۲,۰۰۴
صندوق سکه طلای کیان	۱,۰۰۰,۱۹۸	۱۸۳,۳۲۳,۲۲۰,۷۹۸	(۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۸)	(۲۱۹,۹۸۷,۷۲۰)	-	۲۹,۱۸۸,۳۱۳,۹۰۰
صندوق س. بخشی کیان-ب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۲۱,۲۵۰)	-	۱۲,۹۷۸,۷۵۰
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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳/۰۸/۱۰۰	۴۱۰	۳۵۸,۱۲۲,۲۴۰	(۳۵۸,۲۹۵,۹۲۵)	(۶۴,۸۹۷)	(۲۳۸,۴۸۲)
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳/۰۶/۲۶	۱۵۰	۱۳۷,۰۰۲,۵۰۰	(۱۳۶,۶۷۱,۷۶۶)	(۲۴,۸۲۹)	۳۰۵,۹۰۵
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳/۰۴/۱۸	۱۲۹	۱۲۴,۸۱۹,۰۰۰	(۱۲۴,۷۵۶,۵۷۶)	(۲۲,۶۱۹)	۳۹,۸۰۵
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳/۱۱/۰۱	۱,۳۳۴	۱,۱۰۰,۳۷۰,۵۶۰	(۱,۰۸۸,۶۴۷,۹۰۰)	(۱۹۹,۴۳۱)	۱۱,۵۲۳,۲۲۹
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳/۱۱/۱۵	۳۲۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۹۷۲,۷۵۵,۶۹۲)	(۴۵,۲۸۲,۲۴۷)	۲,۸۱۵,۱۶۲,۰۶۱
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳/۱۲/۲۳	۱,۰۹۰,۰۰۰	۹۷۷,۶۳۱,۹۰۰,۰۰۰	(۹۹۷,۶۱۹,۷۱۹,۲۰۰)	(۷۲,۱۵۳,۳۹۹)	(۲۰,۰۵۹,۹۷۲,۵۹۹)
مراجعه طبیعت سبز کیمیا ۰۶/۰۷/۱۰	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)	(۶۱۲,۰۸۵,۸۵۹)	(۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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)	-	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹
جمع		۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰	(۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹)	(۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲)	-	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
۵۴,۷۸۲,۸۱۴,۶۵۴	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
(۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱		جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهربا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۳۷,۳۷۷,۱۸۰	(۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۰۵,۱۷۶)	-	۲۵,۵۸۱,۵۲۲,۰۰۴
صندوق سکه طلای کیان	۱,۰۰۰,۱۹۸	۱۸۳,۳۲۳,۲۲۰,۷۹۸	(۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۸)	(۲۱۹,۹۸۷,۷۲۰)	-	۲۹,۱۸۸,۳۱۳,۹۰۰
صندوق س. بخشی کیان-ب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۲۱,۲۵۰)	-	۱۲,۹۷۸,۷۵۰
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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۴۱۰	۳۵۸,۱۲۲,۲۴۰	(۳۵۸,۲۹۵,۹۲۵)	(۶۴,۸۹۷)	(۲۳۸,۴۸۲)
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۵۰	۱۳۷,۰۰۲,۵۰۰	(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.خ 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)	(۶۱۲,۰۸۵,۸۵۹)	(۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۸,۸۳۶	۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰	(۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹)	(۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲)	-	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹
جمع		۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰	(۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹)	(۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲)	-	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته 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
مراجعه 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
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۹۹۵,۰۰۰	۹۸۷,۳۹۳,۲۲۵,۰۰۰	(۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۹۶۵,۰۲۲)	۲۸,۰۳۴,۱۵۹,۹۷۸
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 ۳ 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 ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۱,۴۹۵,۹۳۶	۱,۳۶۴,۸۶۷,۹۲۳,۱۴۰	(۱,۲۶۲,۶۶۱,۰۴۶,۰۳۹)	(۲۴۷,۳۸۲,۳۱۱)	۱۰۱,۹۵۹,۴۹۴,۷۹۰
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۱۶,۴۵۷,۷۶۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۶۰۷,۹۶۹)	۱۱,۵۶۹,۷۵۲,۰۳۱
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۰۰,۳۸۰,۰۰۰	(۲۷۷,۱۲۷,۴۵۲,۱۷۰)	(۵۰,۳۸۷,۵۶۹)	۸۲۲,۵۴۰,۲۶۱
مراجعه 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
مراجعه سید مطهر انتخاب 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
مراجعه مبتکران گلدریان ۰۶۰۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	.
اجاره امداد 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)
مراجعه پوراطب گستر-کیمیا ۰۷۰۱۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۲۰,۹۰۶,۲۵۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۲,۱۵۶,۲۵۰)
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 ۱ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

ریال

سود اوراق با درآمد ثابت	۱۹-۱	۱,۳۷۴,۴۲۹,۱۲۷,۷۰۶
سود سپرده بانکی و گواهی	۱۹-۲	۲,۰۳۰,۵۷۸,۸۲۱,۱۵۸
سود ناشی از تعهد پذیره نویسی	۱۹-۳	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۰۶۲-۳ ماهه ۲۳٪
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳	۵۶۷,۷۸۹,۹۹۲,۶۵۹	اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶/۱۱/۰۴
	۲۳	۶۸۱,۱۵۰,۲۷۲,۳۶۱	جمع اوراق اجاره
			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 گلديران 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 مرابحه
			اوراق سلف
		۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶	شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱
		۱,۳۷۴,۴۲۹,۱۲۷,۷۰۶	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۵۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۸,۷۳۳,۵۶۶,۴۷۹	.	۲۸,۷۳۳,۵۶۶,۴۷۹
بانک گردشگری ۱۵۲۹۹۶۷۱۴۸۳۵۲۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۵,۵۷۳,۹۷۸,۶۴۶	.	۵,۵۷۳,۹۷۸,۶۴۶
بانک پاسارگاد ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۰۳۶۸۳۹۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۲۰,۱۱۳	.	۲۰,۱۱۳
بانک اقتصاد نوین ۱۸۴۸۵۰۷۱۶۲۳۳۵۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۷,۵۲۳	.	۱۷,۵۲۳
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴	.	۱۶,۸۵۹,۵۸۹,۰۵۴
بانک اقتصاد نوین ۲۰۲۲۸۳۷۱۶۲۳۳۵۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	.	.	.
موسسه اعتباری ملل ۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۱۷۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹	.	۳۳,۲۸۷,۶۷۳,۲۰۹
بانک تجارت ۶۲۶۱۲۵۹۴۴۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	.	.	.
بانک گردشگری ۱۵۸۱۴۰۵۱۴۸۳۵۲۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۲۲,۲۱۴,۴۰۲,۸۳۳	.	۲۲۲,۲۱۴,۴۰۲,۸۳۳
موسسه اعتباری ملل ۰۵۳۲۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴,۰۵۴,۷۹۵,۵۹۳	(۱۷,۲۳۴,۷۲۵)	۱۴,۰۳۷,۵۶۰,۸۶۸
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۶,۱۵۲,۷۳۹,۷۸۵	(۱۱,۶۸۱,۶۶۷)	۶,۱۴۱,۰۵۸,۱۱۸
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۵۹,۰۸۸,۰۱۳,۷۳۳	.	۵۹,۰۸۸,۰۱۳,۷۳۳
بانک سپه ۳۱۳۰۰۹۱۵۵۵۲۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۴۲,۵۴۲,۵۸۱,۴۷۰	.	۴۲,۵۴۲,۵۸۱,۴۷۰
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۶۵۹۷۱۶۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۱,۳۶۰,۸۲۱,۹۲۸	.	۱,۳۶۰,۸۲۱,۹۲۸
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۶۸۰۶۵۶۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۴,۵۹۳,۱۵۰,۷۰۱	(۷,۶۶۱,۶۶۲)	۴,۵۸۵,۴۸۹,۰۳۹
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۷۹۱۱۷۶۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۵۳۱	.	۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۵۳۱
بانک تجارت ۶۲۶۱۲۶۲۰۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹	.	۴۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۹
بانک صادرات ۰۲۱۸۴۳۲۸۶۲۰۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۷,۱۴۰	.	۱۷,۱۴۰
بانک ملت ۹۹۷۸۴۳۵۳۴۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۹,۶۹۱	.	۹,۶۹۱
بانک صادرات ۰۴۰۶۹۷۴۷۳۶۰۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶	.	۴۰,۶۴۳,۸۳۵,۶۳۶
بانک ملت ۹۹۷۹۶۵۲۹۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸	.	۳۸,۸۲۱,۹۲۰,۶۹۸
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۹۱۱۸۶۶۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹	.	۲۷,۴۶۸,۴۹۳,۱۶۹
بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۳۹۱۲۵۶۶۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲	.	۶,۸۱۵,۷۵۳,۴۴۲
جمع نقل به صفحه بعد		۶۰۳,۶۳۷,۴۰۸,۲۴۳	(۳۶,۵۷۸,۰۵۴)	۶۰۳,۶۰۰,۸۳۰,۱۸۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود
جمع نقل به صفحه قبل		۱,۹۰۶,۳۴۳,۶۵۷,۸۶۳	(۱,۵۹۴,۸۲۲,۲۸۹)	۱,۹۰۴,۷۴۸,۸۳۵,۵۷۴
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۴۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۵۶	(۱۲۶,۱۰۰,۳۵۴)	۴۴,۱۳۶,۱۹۴,۷۰۲
بانک گردشگری ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۲۳	-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۲۳
بانک ملت ۲۱۷۹۵۷۸۵۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۲۵,۱۴۷,۵۴۰,۹۶۴	(۱۰۰,۹۳۹,۱۷۴)	۲۵,۰۴۶,۶۰۱,۷۹۰
بانک پاسارگاد ۳۷۸۳۰۷۱۷۰۳۶۸۳۹۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۷۲	(۱۲۴,۴۴۶,۵۷۲)	۱۱,۶۷۸,۸۳۲,۱۰۰
بانک سینا ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴,۲۶۲,۲۹۵,۰۶۸	(۱۴۵,۴۱۱,۶۱۴)	۱۴,۱۱۶,۸۸۳,۴۵۴
مدت ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۲ بانک سینا	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۹,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۵	(۱۱۹,۰۳۲,۰۳۳)	۹,۳۸۹,۱۶۴,۶۸۲
بانک سینا ۳۹۹۹۱۱۵۱۹۰۴۶۷۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱,۵۸۴,۶۹۹,۴۵۰	(۲۵,۹۳۶,۷۸۹)	۱,۵۵۸,۷۶۲,۶۶۱
بانک گردشگری ۱۵۲۳۳۳۱۴۸۳۵۲۲۳	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
ریال	
سایر	۳۴۹,۴۷۷,۰۲۲
سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۲۰۱,۱۸۱,۳۳۴
تبدیل کارمزد کارگزاری	۶۲۸,۴۷۷,۰۹۰
جمع	۲,۱۷۹,۱۳۵,۴۴۶

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- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق 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	-	مراجعه شرکت سپید معطر انتخاب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۲۷,۷۰۷,۱۳۱	۲۳٪	۳۰.۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادشاه	-	سلف مواری استاندارد برق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۵۷,۰۰۰	۲,۹۹۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۲۶	۲۰٪	۳۳/۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادشاه	-	مراجعه شرکت مهندسی و مشاوره صنایع متبرکان گلدبران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۹,۰۳۰,۶۹۴	۲۳٪	۲۹.۸٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۷,۲۸۷,۱۸۱	۲۳٪	۳۱٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	صکوک اجاره سرمد ۳۰۰۶۲ ماهه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۹,۳۹۸,۸۹۸	۲۳٪	۲۶٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	مراجعه بورا بل گستر کیمیا ۰۷۰۱۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۵,۳۵۵,۱۹۲	۲۳٪	۳۷٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	صکوک اجاره هارس ۰۰۷-بدون ضمانت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۱,۵۱۲,۶۰۰	۲۳٪	۳۷.۵۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
ریال
۵۵,۷۰۴,۹۹۶,۴۶۵
۱۰,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸
۴۵,۶۰۰,۵۶۵,۳۲۵
۴۲۳,۳۷۸,۲۴۴
۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
ریال
۹۰,۵۰۱,۶۸۴
۷,۱۵۷,۱۱۹
۱۲۷,۶۸۴,۰۹۴
۶۶,۸۰۴,۰۵۴
۲,۳۱۶,۵۱۱,۶۶۸
۱,۴۲۴,۹۸۰,۰۶۱
۳,۷۸۱,۲۰۶,۳۱۸
۵۰,۶۴۴,۱۰۳
۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰

هزینه تاسیسی

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۴- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
ریال
۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸
۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸

هزینه مالی کارگزاری

جمع

۲۵- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
ریال
۶,۷۳۵,۱۳۱,۳۷۳,۸۸۷
(۱,۳۸۸,۰۴۸,۰۳۹,۵۵۹)
۵,۳۴۷,۰۸۳,۳۳۴,۳۲۸

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

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	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶	۰.۳۳۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	۲۹۰,۵۱۸	۰.۰۲	۰.۲۱۰
دارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا سن ایرانیان	مؤسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۰.۱۴۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۹۷,۵۱۸,۲۰۰	۵.۰۴	۹.۴۱۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۷۵۲	۰.۰۰	۰.۰۰۲
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰۲
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۲۵۹	۰.۰۰	۰.۰۰۲
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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:

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال			
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۶۶,۳۲۱,۰۸۳,۱۴۶	طی دوره مالی	(۶۶,۳۲۱,۰۸۳,۱۴۶)	(۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳	طی دوره مالی	(۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸)	(۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۳,۳۷۸,۲۴۴	طی دوره مالی	(۴۳۳,۳۷۸,۲۴۴)	(۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵۹,۷۴۶,۰۱۱,۵۷۰	طی دوره مالی	(۴۵,۶۰۰,۵۶۵,۳۲۵)	(۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵)
شرکت کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۷۱۳,۹۴۴,۵۷۵	طی دوره مالی	-	(۴۶,۴۶۹,۱۹۷,۷۹۸)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۸۸۹,۶۱۹,۵۳۶	طی دوره مالی	-	۱۸,۷۴۳,۵۱۲
شرکت کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۹,۶۳۹,۳۱۰,۵۳۲,۵۸۴	طی دوره مالی	۴۴۰,۷۶۸,۴۲۹	-
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۵,۵۹۱,۵۵۶,۷۷۵,۷۹۰	طی دوره مالی	۴۶,۴۶۹,۲۱۸,۱۹۱	-
جمع			۳۵,۳۶۳,۶۱۴,۹۸۶,۳۸۸		(۶۶,۵۲۷,۵۸۵,۱۴۳)	(۷۲,۱۰۳,۰۷۶,۰۳۸)

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.