

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۱

نمابر: ۸۸۸۱۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان و خالص گردش داراییها با توجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۶/۱ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، صورت سود و زیان و خالص گردش خالص داراییها لزوماً از قابلیت مقایسه ای با دوره مالی ۵ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ برخوردار نیست.



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 استفاده‌کنندگان 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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 در خصوص ردیف‌های ۳ الی ۶ بند (۶) این گزارش
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی صندوق	در تاریخ‌های مختلف، از جمله در تاریخ‌های ذیل: تاریخ: ۱۴۰۳/۷/۳۰ درصد ۱۴۰۳/۸/۱۹ ۲۰٪
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	از تاریخ ۱۴۰۳/۶/۲ تا پایان دوره مورد رسیدگی (بطور میانگین ۶ درصد بالاتر از نصاب)
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بورسی حداقل به میزان ۴۰ درصد از دارایی‌های صندوق	عدم رعایت در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۷/۲۱ و ۱۴۰۳/۷/۲۳
(۵)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر به میزان ۳٪ از ارزش کل دارایی‌های صندوق نزد هر صندوق	عدم رعایت سرمایه‌گذاری در در صندوق بخشی فلزات کیمیا از جمله در تاریخ‌های ذیل تاریخ: ۱۴۰۳/۱/۲۴ درصد ۱۴۰۳/۲/۴ ۳/۳٪

(۶) 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature of Ali Meshghi



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

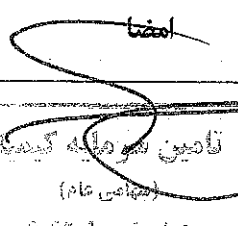
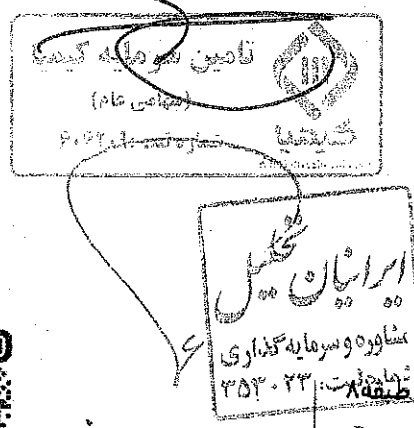
با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

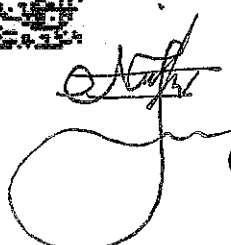
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 متصفانه 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ 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	




موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

kimiafund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

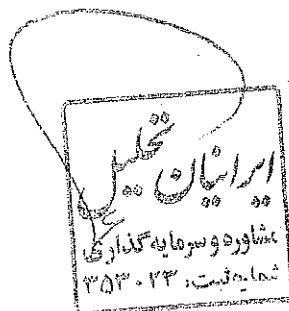
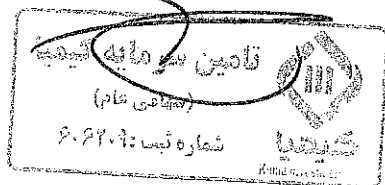
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
.	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده کالایی
۵۵۸,۶۴۴,۲۴۲,۸۱۲	۵,۹۱۸,۸۰۷,۸۵۶,۷۶۶	۷	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۱۹,۴۵۰,۱۸۲,۹۵۵,۶۳۹	۳۹,۵۴۷,۱۵۷,۹۷۱,۸۹۱	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴	۴۸,۰۸۱,۵۱۵,۸۳۱,۶۷۱	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۲,۷۹۹,۶۵۳,۳۰۱	۴۵۵,۵۸۵,۹۰۵,۲۹۰	۱۰	حساب های دریافتنی
.	۷۰,۴۴۷,۲۶۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۶۴۳,۳۰۲,۰۳۵	۳,۸۷۶,۵۹۲,۰۵۴	۱۲	سایر دارایی ها
۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴	۳۰۲,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲	۱۳	موجودی نقد
۲۲,۹۶۹,۹۸۸,۶۲۳,۳۰۵	۹۵,۲۱۷,۱۵۸,۹۶۹,۸۴۹		جمع دارایی ها
۴۶,۴۵۰,۴۵۴,۲۸۶	.	۱۱	بدهی ها
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۳۳۰,۸۷۱,۴۳۳,۸۰۸	۱۴	جاری کارگزاران
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۸,۸۴۲,۷۵۳,۶۹۶	۱۵	بدهی به ارکان صندوق
۷۶,۲۶۸,۰۷۱,۰۵۵	۳۳۹,۷۱۴,۱۸۷,۵۰۴		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰	۹۴,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵	۱۶	جمع بدهی ها
۱۰,۸۵۷	۱۴,۳۶۰		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

مندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ششماه و گروژه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷	۶۲۲,۴۸۶,۲۴۶,۱۴۵	۳۰,۸۰۲,۲۰۲
۱۸	۲,۱۲۸,۱۲۸,۴۴۷,۳۹۴	۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹
۱۹	۱۱,۸۸۹,۱۴۲,۹۷۰,۷۰۷	۱,۱۹۹,۴۷۵,۲۰۵,۸۵۱
۲۰	۳,۱۵۶,۲۴۸,۳۷۰	۱۸,۷۴۳,۵۱۲
	۱۵,۶۴۲,۹۱۴,۱۱۲,۶۱۶	۱,۲۱۸,۷۸۶,۱۰۶,۵۹۴
۲۲	۳۶۴,۷۵۱,۳۷۶,۶۷۸	۲۵,۸۰۰,۵۶۶,۹۵۶
۲۳	۱۹,۴۴۵,۲۱۹,۲۸۵	۳,۲۸۶,۷۰۰,۳۱۰
	۳۸۴,۱۹۶,۵۹۵,۹۶۳	۲۹,۷۲۹,۳۳۷,۲۶۶
	۱۵,۲۵۸,۷۱۷,۵۱۶,۶۵۳	۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸
۲۴	۳,۲۹۸,۹۸۴,۵۴۹	
	۱۵,۲۵۵,۴۱۸,۵۳۲,۱۰۴	۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸
	۲۸,۱۰	۸,۲۵
	۱۶,۱۰	۵,۱۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ششماه و گروژه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
	۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶	۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰
	۸,۲۴۶,۷۵۸,۱۵۳	۲۲,۱۲۵,۸۹۶,۲۸۰,۰۰۰
	(۳,۷۴۸,۵۹۱,۴۶۷)	(۳,۰۲۸,۶۷۹,۹۲۰,۰۰۰)
		۱,۱۸۹,۰۵۶,۸۶۹,۳۲۸
		۶۱۷,۴۴۷,۲۲۲,۹۱۲
۲۵		
	۶,۶۰۶,۸۸۸,۳۳۲	۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰
		۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶
		۹۶,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

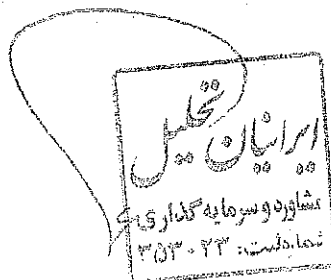
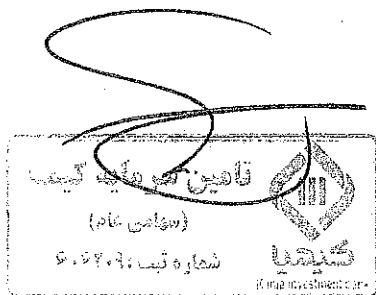
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال دوره



Handwritten signature and stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance.

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که صندوقی قابل معامله در بازار با نماد اونیکس است، سرمایه گذاری با درآمد ثابت محسوب می شود، و 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 و شعبه دیگری ندارد.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
تأمین 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 تأمین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد و شناسه ملی ۴۰۱۲۴۹۱۸۴۵ 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 ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سال 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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 پذیره نویسی)	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در 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 ۲۰.۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرِس	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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با قرارداد نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته 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 بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان 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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

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 چهارم 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

دوره مالی شماه و غروژه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰.۰۵	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۰,۱۷۲,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰.۰۵	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۰,۱۷۲,۰۰۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده کالایی به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی شماه و غروژه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰.۵۲	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹	۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱	سپرده کالایی شمش طلا
۰	۰	۰.۵۲	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹	۳۴۲,۲۴۷,۰۹۵,۰۴۱	جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

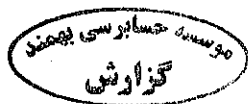
دوره مالی شماه و غروژه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰.۰۲	۲۱,۴۱۱,۱۹۳,۷۱۷	۱۵,۸۵۱,۹۷۰,۹۱۰	۷۱۶,۷۷۷
۰	۰	۰.۰۹	۸۹۰,۲۲۰,۹۱۹,۹۶۷	۷۵۰,۴۸۰,۱۶۲,۹۹۹	۱,۸۷۶,۰۰۰
۰	۰	۰.۳۰	۲۸۸,۱۲۷,۵۲۸,۱۵۲	۲۱۵,۹۲۹,۱۲۵,۵۸۵	۱,۱۴۷,۴۶۹
۰	۰	۰.۲۶	۲۴۸,۹۵۷,۹۶۷,۷۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۱۵,۱۰۸	۱۵,۱۵۲,۲۱۵
۱.۴۱	۳۲۲,۸۰۱,۲۱۷,۸۱۲	۰.۲۳	۲۱۹,۶۳۴,۶۷۰,۴۷۵	۲۱۱,۳۵۶,۵۲۹,۳۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۲۷	۲۵۶,۵۲۲,۲۱۷,۷۰۰	۲۰۰,۲۰۰,۸۵۰,۸۶۰	۱۲,۸۸۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۰۷	۶۵,۵۴۹,۹۰۵,۰۴۲	۵۵,۵۸۵,۵۱۹,۴۴۲	۴,۱۱۴,۵۹۸
۰	۰	۰.۰۵	۴۸,۱۸۲,۴۹۳,۸۳۱	۴۰,۱۲۵,۶۲۳,۸۴۴	۲,۸۲۱,۵۷۰
۰	۰	۰.۱۵	۱۴۰,۵۹۸,۹۹۹,۲۴۶	۹۹,۱۵۰,۱۱۰,۲۵۵	۹,۰۴۰,۸۵۸
۰	۰	۲.۷۶	۲,۶۲۸,۶۶۶,۰۵۰,۵۲۸	۲,۱۲۸,۳۸۱,۶۱۷,۰۰۰	۱۸۲,۱۳۰,۸۸۶
۰	۰	۰.۰۴	۴۱,۷۰۷,۴۱۳,۵۶۲	۳۵,۴۴۱,۰۶۴,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۱۹	۱۷۷,۰۶۵,۱۸۵,۱۰۶	۱۵۰,۱۹۹,۳۱۹,۳۴۷	۱۴,۸۱۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۹۱	۸۶۴,۵۱۸,۶۶۳,۵۳۱	۶۷۹,۶۴۷,۲۷۷,۵۹۷	۶۷,۸۸۶,۰۰۰
۰	۰	۰.۰۶	۵۷,۶۸۵,۳۹۷,۸۹۲	۵۶,۶۲۸,۵۷۵,۰۷۵	۴,۷۳۸,۲۰۵
۰	۰	۰.۱۵	۱۴۷,۱۷۰,۰۲۷,۸۱۲	۱۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۱۴	۱۲۹,۳۵۶,۲۰۶,۸۷۵	۱۰۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۱۳	۱۲۰,۷۵۶,۴۲۱,۲۵۰	۱۰۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۲۰	۱۹۲,۵۲۱,۱۰۹,۳۷۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰.۰۶	۵۹,۴۷۹,۲۸۴,۳۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۵	۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰.۰۸	۷۱,۹۳۲,۵۷۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۴۸	۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۰.۰۵	۴۹,۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲.۴۴	۵۵۸,۶۴۴,۳۴۲,۸۱۲	۶.۲۲	۵,۹۱۸,۸۰۷,۸۵۶,۷۶۶	۴,۷۸۳,۹۱۴,۵۶۰,۹۱۲	جمع

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

A-1

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

“”

14.2/9/2.

جم

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۹-۴ سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	نماد	تاریخ سررسید	قیمت اعمال فروش	قیمت اعمال فروش تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
پالایش نفت بندرعباس	هبندر ۴۰۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۱۰,۳۵۲	۸,۸۱۲	۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰	۰.۳۵
					۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰	۰.۳۵

۹-۵ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۲۶-۴۰	۸۷۷,۰۰۰	۰.۰۲	۸۹۳,۶۴۷	۳۲۴,۱۱۹,۷۳۴,۷۲۱	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲-۴۰	۸۴۰,۱۰۰	۰.۰۲	۸۶۲,۸۰۶	۱۳۸,۹۴۶,۹۷۳,۷۱۶	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۴۰۴۱۷	۹۴۶,۴۷۰	۰.۰۰	۹۴۸,۷۵۳	۳,۰۱۶,۴۸۷,۷۰۲,۴۹۰	نگهداری تا سررسید
مشارکت ش تهران ۳-۲۱۲-ماه ۱۸٪	۹۶۵,۴۰۰	۰.۰۱	۹۷۴,۷۳۹	۳,۰۲۸,۴۷۱,۹۲۷,۲۳۵	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۴۱۱۱۰	۹۲۷,۰۰۰	۰.۰۵	۹۷۱,۴۳۲	۲۸۱,۶۶۴,۲۱۹,۱۰۶	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۲۳-۵۰	۵۸۷,۹۰۰	(۰.۰۲)	۵۷۲,۳۴۲	۳۴۳,۶۲۶,۲۵۱,۶۵۱	نگهداری تا سررسید
مراجعه مینگران گلدیران ۰۶۰۹۱۹	۱,۰۲۳,۰۹۰	(۰.۰۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره اخبار ۰۶-۲۳٪	۹۵۵,۰۰۰	۰.۰۴	۹۹۱,۵۶۸	۹۹۱,۳۸۸,۲۷۸,۳۰۰	مطابق با قرارداد
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۵,۹۸۰,۶۰۸	۰.۰۰	۶,۰۰۱,۵۰۹	۳,۴۱۸,۲۸۰,۰۰۶,۴۰۶	امیدنامه عرضه اوراق
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۹۱۰-۴۰	۷۷۵,۹۹۰	۰.۰۰	۷۷۷,۴۸۲	۳,۷۰۱,۶۹۸,۲۲۹,۵۶۷	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۷۲-۵۰	۶۱۲,۴۰۰	(۰.۰۲)	۶۰۰,۶۷۱	۳۷۰,۴۳۶,۹۳۰,۳۴۲	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره گل گهر ۰۵۴-۲۰-ماه ۲۳٪	۹۷۰,۳۷۰	۰.۰۲	۹۹۱,۴۹۸	۱,۹۸۲,۶۳۶,۵۸۱,۹۷۵	مطابق با قرارداد
مراجعه عام دولت ۱۷۲-ش.خ.۵۰۶۲۳	۹۵۷,۶۵۰	۰.۰۰	۹۵۵,۷۶۶	۴,۵۳۳,۲۲۰,۲۸۴,۲۵۱	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ.۴۱۲۲۴	۹۵۱,۸۲۰	(۰.۰۱)	۹۴۴,۷۸۶	۱,۸۸۹,۲۲۹,۵۱۵,۰۷۵	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۵۱۱۲۴	۹۰۵,۳۸۰	۰.۰۵	۹۴۷,۲۳۱	۳,۸۶۶,۸۴۳,۱۸۰,۶۱۹	نگهداری تا سررسید
				<u>۲۸,۸۸۶,۹۶۸,۵۶۵,۴۵۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۵۷,۱۲۷	۰
۲- اوراق اجاره	۱۲,۱۰۱,۴۴۶,۴۴۶,۳۳۱	۰
۳- اوراق مزاحمه	۱۸,۵۲۷,۳۰۳,۶۱۰,۰۹۳	۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴
۴- اوراق تنجی	۲۲۴,۱۰۴,۳۸۸,۳۰۰	۰
	۲۸,۰۸۱,۵۱۵,۸۳۱,۶۷۱	۲,۵۸۶,۸۵۱,۷۹۵,۸۷۴

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۹۹۷,۹۰۸,۶۸۹	۱۲۷,۶۷۴,۰۱۸,۰۹۰	۱۲۷,۶۷۴,۰۱۸,۰۹۰	۰.۰۰	۱۲۷,۶۷۴,۰۱۸,۰۹۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۰۴۵,۶۶۰,۵۸۰	۱۲۹,۱۵۷,۳۲۲,۱۰۹	۱۲۹,۱۵۷,۳۲۲,۱۰۹	۰.۰۰	۱۲۹,۱۵۷,۳۲۲,۱۰۹	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۸۴۸,۱۰۳,۹۱۹	۲۰۳,۲۲۳,۵۵۵,۱۱۳	۲۰۳,۲۲۳,۵۵۵,۱۱۳	۰.۰۰	۲۰۳,۲۲۳,۵۵۵,۱۱۳	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۲۶۷,۲۲۱,۱۲۸	۳۷۰,۴۲۶,۳۲۰,۳۴۱	۳۷۰,۴۲۶,۳۲۰,۳۴۱	۰.۰۰	۳۷۰,۴۲۶,۳۲۰,۳۴۱	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰۰,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶	۳,۵۵۲,۵۵۸,۱۹۸,۵۲۳	۳,۵۵۲,۵۵۸,۱۹۸,۵۲۳	۰.۰۰	۳,۵۵۲,۵۵۸,۱۹۸,۵۲۳	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۹,۳۴۸,۴۰۵,۵۴۰	۱۸۶,۰۰۰,۱۱۶,۱۱۸	۱۸۶,۰۰۰,۱۱۶,۱۱۸	۰.۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۱۱۶,۱۱۸	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۰	۳۹۱,۱۲۸,۰۴۲,۰۵۵	۳۲۳,۶۲۶,۵۵۱,۶۵۱	۳۲۳,۶۲۶,۵۵۱,۶۵۱	۰.۰۰	۳۲۳,۶۲۶,۵۵۱,۶۵۱	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۲۸۸,۸۷۶,۰۰۰	۱۲۸,۵۵۷,۸۱۳	۱۲۸,۵۵۷,۸۱۳	۰.۰۰	۱۲۸,۵۵۷,۸۱۳	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۴,۷۳۸,۵۶۶,۰۰۰	۲۲۴,۱۱۹,۲۲۴,۲۲۱	۲۲۴,۱۱۹,۲۲۴,۲۲۱	۰.۰۰	۲۲۴,۱۱۹,۲۲۴,۲۲۱	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۲۲۳,۵۴۷,۹۸۴,۲۵۱	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۵۷,۱۲۷	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۵۷,۱۲۷	۰.۰۰	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۵۷,۱۲۷	۰.۰۰

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۸۷۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۴۳,۵۴۵,۷۸۱	۲,۰۷۲,۰۷۶,۰۳۶,۷۵۶	۰.۰۰	۲,۰۷۲,۰۷۶,۰۳۶,۷۵۶	۰.۰۰
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۰۶,۳۵۹,۱۷۰	۳,۲۲۷,۹۰۶,۳۵۹,۱۷۰	۰.۰۰	۳,۲۲۷,۹۰۶,۳۵۹,۱۷۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۸۷,۵۰۸,۴۲۹	۲,۱۳۶,۵۵۵,۰۰۸,۴۲۹	۰.۰۰	۲,۱۳۶,۵۵۵,۰۰۸,۴۲۹	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۸۶,۱۵۵,۵۸۳,۶۸۷	۳۸,۱۶۲,۳۰۸,۷۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۷۸,۷۱۳,۳۲۸	۵,۴۱۱,۰۷۸,۷۱۳,۳۲۸	۰.۰۰	۵,۴۱۱,۰۷۸,۷۱۳,۳۲۸	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۲۳,۲۷۰,۲۵۹	۳,۲۲۶,۲۲۳,۲۷۰,۲۵۹	۰.۰۰	۳,۲۲۶,۲۲۳,۲۷۰,۲۵۹	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۵,۴۰۰,۵۴۸,۰۸۳,۶۸۷	۱,۱۲۹,۷۷۷,۸۱۵,۹۵۶	۱۷,۱۰۱,۴۴۶,۴۴۶,۳۳۱	۰.۰۰	۱۷,۱۰۱,۴۴۶,۴۴۶,۳۳۱	۰.۰۰

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۸۸۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۷۵,۴۸۳,۱۰۲	۱,۹۶۶,۱۰۴,۹۹۸,۱۷۷	۰.۰۰	۱,۹۶۶,۱۰۴,۹۹۸,۱۷۷	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۴۱,۳۹۸,۷۵۴	۴,۰۰۶,۴۴۱,۳۹۸,۷۵۴	۰.۰۰	۴,۰۰۶,۴۴۱,۳۹۸,۷۵۴	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۷۱,۶۱۵,۷۲۳,۶۲۵	۴,۷۷۱,۶۱۵,۷۲۳,۶۲۵	۰.۰۰	۴,۷۷۱,۶۱۵,۷۲۳,۶۲۵	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۳۷,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۵۲,۶۱۷,۱۲۲	۱,۱۱۷,۶۵۲,۶۱۷,۱۲۲	۰.۰۰	۱,۱۱۷,۶۵۲,۶۱۷,۱۲۲	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۸,۱۷۸,۸۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۷۷,۱۲۷,۳۵۲,۱۷۰	۲۲,۵۲۲,۸۲۵,۵۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۸۶,۹۱۴,۳۲۳,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۲,۹۱۴,۳۲۳,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۶۱۲,۹۱۴,۳۲۳,۰۰۰	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۷,۴۴۶,۸۶۸,۹۷۷,۵۰۹	۹۲۹,۰۷۳,۷۹۵,۱۰۵	۱۸,۵۲۷,۳۰۳,۶۱۰,۰۹۳	۰.۰۰	۱۸,۵۲۷,۳۰۳,۶۱۰,۰۹۳	۰.۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

نام سپرده

[illegible]

نقلاً من صفحة عدد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

جمع

14.4/9.4.

کارگزاری صبا تامین
کارگزاری آرگ هومن
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۴,۸۳۱,۲۹۸	.	(۱۸۱,۵۰۰,۶۳۰)	۳۰۳,۳۳۰,۶۶۸
.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۹۹,۸۰۶)	۱۹۴
۲۷,۹۵۸,۱۵۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۷,۹۵۸,۰۲۹)	۱۲۷
.	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۹۹۴,۴۹۰)	۱,۰۴۸,۰۰۵,۵۱۰
۳۳۲,۲۲۶,۲۲۴	۴,۳۴۷,۲۶۰,۲۷۵	(۳,۶۱۰,۴۸۷,۷۱۸)	۱,۰۶۸,۹۹۸,۷۹۱
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۸۲,۱۷۸)	۱۷۸,۳۱۷,۸۳۲
۷۹۸,۲۸۶,۳۴۷	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۹,۸۹۸,۶۲۹)	۷۹۸,۳۸۷,۷۱۸
.	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۵,۳۴۸,۷۷۶)	۴۷۹,۶۵۱,۲۲۴
۱,۶۴۳,۳۰۲,۳۵	۱۱,۷۵۵,۲۶۰,۲۷۵	(۹,۵۲۱,۹۷۰,۲۵۶)	۳,۸۷۶,۵۹۲,۰۵۴

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

جمع

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰۲,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲	۷۴,۵۶۲,۳۳۳,۴۴۱
.	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۵,۳۰۲,۸۶۰,۲۰۳
.	۴۸۰,۰۰۰
۳۰۲,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲	۸۹,۸۶۶,۶۷۳,۶۴۴

بانک تجارت ۶۵۲۳۷۰۲۴

بانک گردشگری ۱۵۸۷۱۱۴۸۳۵۲۲۱

بانک پارسیان ۲۰۱۰۱۱۶۷۹۱۹۶۰۹

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۳۲ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱	۱۸۷,۰۵۲,۷۷۷,۸۶۶	مدیر صندوق
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰	۵۴۷,۲۵۶,۸۹۲	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵	۱۴۲,۴۰۱,۳۹۱,۲۰۷	بازارگردان، نامین سرمایه کیمیا
۲۵,۶۵۲,۶۲۱,۷۵۲	۳۳۰,۸۷۱,۴۳۳,۸۰۸	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷۱۹,۱۷۸,۰۸۲	۲,۴۹,۷۹۸,۰۶۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۸۵,۲۸۰,۹۰۸	۳,۲۸۰,۳۵۷,۴۴۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶۰,۵۳۶,۰۲۷	۴۱۲,۵۹۸,۱۹۰	بدهی بابت امور صندوق
۴,۱۶۴,۹۹۵,۰۱۷	۸,۸۴۲,۷۵۳,۶۹۶	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال				
۲۲,۷۸۵,۱۵۳,۷۳۱,۳۳۰	۲,۰۹۸,۷۲۱,۶۴۶	۹۴,۷۱۳,۸۴۰,۹۵۵,۵۲۹	۶,۵۹۶,۸۸۸,۳۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۸,۵۶۶,۸۲۱,۰۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۰۳,۸۲۶,۸۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۷۶۰	۲,۱۰۸,۷۲۱,۶۴۶	۹۴,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵	۶,۶۰۶,۸۸۸,۳۳۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شاه و غروره منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳
۱۷-۱	ریال ۲۲۲,۴۱۱,۴۸۷,۵۳۸	ریال ۳۰,۸۰۲,۲۰۲
۱۷-۲	(۷۳,۷۵۱,۱۸۶,۹۰۹)	.
۱۷-۳	۴۳۱,۳۰۳,۸۷۶,۸۷۷	.
۱۷-۴	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹	.
	۶۲۲,۴۸۶,۲۴۶,۱۴۵	۳۰,۸۰۲,۲۰۲

جمع
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س. سپند کاربزماس	۱۵,۱۲۳,۲۲۳	۲۶۱,۹۷۸,۹۸۲,۷۲۰	(۲۳۴,۴۵۹,۵۱۹,۵۸۴)	(۴۲۹,۸۴۹,۹۹۶)	.	۲۷,۰۸۹,۶۱۳,۱۴۰	ریال
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۲۲,۲۷۷,۱۸۰	(۱۲۵,۹۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۸۳,۷۳۱)	.	۲۵,۵۸۱,۵۲۳,۴۴۹	ریال
صندوق سکه طلای کبان	۱,۰۰۰,۱۹۸	۱۸۳,۳۲۳,۲۲۰,۷۶۸	(۱۵۳,۹۱۴,۹۱۹,۱۷۸)	(۲۱۹,۹۸۷,۷۲۰)	.	۲۹,۱۸۱,۳۱۳,۹۰۰	ریال
صندوق س. صنایع مایا-بخشی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۶۵,۲۹۷,۸۱۰	(۱۰۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۹۱۴,۹۸۶)	.	۲,۲۲۷,۳۸۲,۸۲۴	ریال
صندوق س. سهامی ثروت البرز س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۱۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۲۴۹)	.	۵۳۷,۵۸۱,۷۵۱	ریال
صندوق س. ثروت ساز دیبا-سهام	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۳,۸۵۵,۶۲۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۸۶,۴۳۱)	.	۱,۲۴۵,۳۶۱,۱۹۹	ریال
صندوق س. گنجینه مینوخلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۸۶۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۷۰۷,۷۵۰)	.	۲,۵۹۲,۹۱۷,۲۵۰	ریال
صندوق س. سهامی نثر کیمیا	۲۶,۷۳۶,۱۰۱	۲۸۱,۰۰۳,۸۷۶,۰۶۰	(۲۶۶,۶۴۲,۰۹۸,۰۸۰)	(۳۳۳,۶۹۲,۰۸۳)	.	۱۴,۰۲۸,۰۸۵,۸۹۷	ریال
صندوق س. بخشی فلزات کیمیا	۸۱,۹۲۷,۱۲۱	۱,۰۳۳,۸۵۲,۵۹۱,۳۷۷	(۹۱۵,۷۱۱,۳۵۴,۶۲۶)	(۱,۲۲۷,۶۹۹,۶۹۴)	.	۱۱۶,۹۱۳,۵۲۳,۰۵۷	ریال
صندوق س. پشتوانه طلاآسمان آنتون	۴,۵۷۸,۴۳۰	۶۷,۶۱۵,۳۶۰,۰۴۲	(۶۵,۱۱۰,۰۵۸,۱۳۱)	(۸۱,۱۳۷,۵۹۰)	.	۲,۴۲۴,۱۶۴,۳۲۱	ریال
صندوق س. بخشی کبان ب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۲۱,۲۵۰)	.	۱۲,۸۷۸,۷۵۰	ریال
جمع		۲,۳۴۶,۶۷۶,۵۷۱,۶۱۷	(۲,۱۲۱,۸۴۳,۳۷۴,۵۹۹)	(۲,۷۹۱,۷۰۹,۴۸۰)	.	۲۲۲,۴۱۱,۴۸۷,۵۳۸	ریال

۱-۱۷ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
عمران و توسعه فارس	۱۲,۵۸۲,۲۲۳	۲۲۴,۴۶۲,۲۹۷,۷۴۰	(۲۲۴,۶۵۰,۵۷۹,۸۸۵)	(۳۰۸,۳۳۷,۵۲۸)	(۱,۶۲۳,۳۱۶,۳۷۷)	(۱۰۲,۱۱۷,۸۲۶,۱۵۰)	ریال
توسعه معادن کرومیت کابندگان	۱۵,۳۷۹,۷۶۱	۱۷۳,۲۹۱,۲۹۷,۵۹۰	(۱۲۳,۸۹۳,۵۶۶,۰۶۹)	(۱۶۴,۴۲۵,۷۸۵)	(۸۶۶,۴۵۶,۴۹۵)	۲۸,۳۶۶,۴۳۹,۳۴۱	ریال
جمع		۴۹۷,۷۵۳,۵۹۵,۳۳۰	(۵۶۸,۵۴۴,۱۴۵,۹۵۴)	(۴۷۲,۸۶۳,۳۱۳)	(۲,۴۸۸,۷۷۲,۹۷۲)	(۷۳,۷۵۱,۱۸۶,۹۰۹)	ریال

مستودق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳						دوره مالی شش ماه و هجده روز منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲	
عنوان	تعداد فروش	پای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش	ریال
استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۴۱۰	۳۵۸,۱۲۲,۳۴۰	(۳۵۸,۲۹۵,۹۲۵)	(۶۴,۸۹۷)	(۲۳۸,۴۸۲)	۰	۰
استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۵۰	۱۳۷,۰۰۲,۵۰۰	(۱۳۶,۶۷۱,۷۶۶)	(۲۴,۸۲۹)	۳۰۵,۹۰۵	۰	۰
استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۲۹	۱۲۴,۸۱۹,۰۰۰	(۱۲۴,۷۵۶,۵۷۶)	(۲۲,۶۱۹)	۳۹,۸۰۵	۰	۰
استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰۸,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
استاد خزانة-م-یودجه ۰۳۱۰۰۱-۰۰	۱,۳۳۴	۱,۱۰۰,۳۷۰,۵۶۰	(۱,۰۸۸,۶۴۷,۹۰۰)	(۱۹۹,۴۳۱)	۱۱,۵۲۳,۲۲۹	۰	۰
استاد خزانة-م-یودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۴۹,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۹۷۲,۷۵۵,۶۹۲)	(۴۵,۲۸۲,۳۷۷)	۲,۸۱۵,۱۶۲,۰۶۱	۰	۰
مراجعه عام دولت-م-خ-۰۳۰۴۱۴	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۹۵۴,۱۷۷,۶۱۷)	۰	۳۹,۰۴۵,۸۲۲,۳۸۳	۰	۰
مراجعه عام دولت-م-خ-۰۳۰۵۰۲	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۳۵,۸۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰
مراجعه عام دولت-م-خ-۰۳۱۲۲۲	۱,۰۹۰,۰۰۰	۹۷۷,۶۳۱,۹۰۰,۰۰۰	(۹۹۷,۶۱۹,۷۱۹,۲۰۰)	(۷۲,۱۵۳,۳۹۹)	(۲۰,۰۵۹,۹۷۲,۵۹۹)	۰	۰
استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۱,۴۹۵,۹۲۶	۱,۴۹۵,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۲,۶۶۱,۰۴۶,۰۳۹)	۰	۲۲۲,۲۶۴,۹۵۳,۹۶۱	۰	۰
مراجعه عام دولت-م-خ-۰۳۰۵۱۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۱۵,۲۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
مراجعه عام دولت-م-خ-۰۳۰۹۰۷	۲,۶۱۵,۰۰۰	۲,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۶,۵۴۴,۳۰۶,۶۷۵)	۰	۸,۴۵۵,۶۹۳,۳۲۵	۰	۰
مراجعه طبیعت سبز-کیمیا-۰۶۰۷۱۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۷۴,۳۷۵,۰۰۰)	۰	۰
مراجعه سپید مظهرانتخاب-۰۶۰۷۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۱,۸۷۵,۰۰۰	۰	۰
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۱۷۲,۲۵۰	۸۵۷,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸۴۸,۴۳۷,۷۶۹,۷۷۴)	(۴۵۷,۱۵۰,۹۳۷)	۸,۳۱۲,۵۸۷,۲۸۹	۰	۰
جمع		۱۲,۰۰۷,۳۱۸,۹۲۲,۴۰۰	(۱۱,۵۷۵,۳۶۲,۹۵۹,۶۶۴)	(۶۵۲,۰۸۵,۸۵۹)	۴۳۱,۳۰۳,۸۷۶,۸۷۷	۰	۰

۱۷-۴ سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳						دوره مالی شش ماه و هجده روز منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲	
نام شرکت	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۸,۸۲۶	۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰	(۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹)	(۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲)	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹	۰	۰
جمع		۸۷,۹۲۴,۵۱۰,۸۱۰	(۴۴,۸۲۱,۴۲۳,۳۶۹)	(۲۱۱,۰۱۸,۸۰۲)	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳
۱۸-۱	ریال ۱,۱۳۳,۸۶۴,۲۴۵,۱۶۲	ریال ۱۹,۷۱۳,۹۸۰,۰۲۹
۱۸-۲	ریال ۶۷,۶۸۴,۳۷۴,۰۰۰	
۱۸-۳	ریال ۲۰,۵۴۱,۰۵۷,۷۵۰	
۱۸-۴	ریال ۱,۷۷۰,۸۶۹,۶۲۰,۹۲۲	ریال (۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)
۱۸-۵	ریال ۱۳۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۶۰	
	۳,۱۲۸,۱۲۸,۶۴۷,۳۹۴	۱۹,۲۶۰,۸۵۵,۰۲۹

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سی بخشی خیره خلیج فارس ب	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۹۷۷,۱۸۸)		۳۷,۱۵۸,۲۲۷,۸۱۲	
صندوق سی سبد کاریماس	۷۱۶,۷۷۷	۲۱,۳۲۶,۴۹۹,۷۲۹	(۱۵,۸۵۱,۱۷۰,۹۱۰)	(۲۵,۴۵۶,۰۲۲)		۵,۵۵۹,۳۲۸,۰۰۷	
صندوق سی سبب فارابی سهام	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۲۰۶,۸۵۰,۸۶۰)	(۳۰۰,۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰)		۵۶,۳۱۵,۳۶۶,۸۴۰	
صندوق سکه طلای کپان	۱,۱۴۷,۴۶۹	۲۸۸,۲۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲۱۵,۹۲۹,۸۲۵,۵۵۵)	(۳۲۶,۱۶۸,۴۴۸)		۷۲,۱۲۷,۷۱۲,۵۶۷	
صندوق سی سهامی ثروت البرز س	۴,۷۲۸,۲۰۵	۵۷,۷۵۳,۱۸۰,۷۴۵	(۵۶,۶۲۸,۵۷۵,۰۷۵)	(۶۸,۵۸۲,۸۵۲)		۱,۰۵۶,۸۲۲,۸۱۸	
صندوق سرمایه گذاری برلیان سهام	۴,۱۱۴,۹۸۸	۶۵,۶۲۷,۸۲۸,۱۰۰	(۵۵,۵۵۵,۵۹۹,۴۴۲)	(۷۷,۹۲۲,۰۵۸)		۹,۹۶۴,۳۰۵,۶۰۰	
صندوق سی سرو سوده مدیران سهام	۱۵,۱۵۲,۲۱۵	۲۴۹,۲۵۳,۹۳۶,۷۵۰	(۱۹۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۰۸)	(۳۴۵,۱۸۹,۰۵۰)		۴۸,۱۵۷,۹۵۲,۵۹۲	
صندوق سی بخشی گستره فیروز سب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۷۹۲,۱۲۵)		۲۹,۲۴۰,۲۰۶,۸۷۵	
صندوق سی گنجینه سینا خلیج فارس س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۴۱,۰۶۴,۰۰۰)	(۴۹,۵۸۶,۳۴۸)		۶,۲۶۶,۳۲۹,۵۶۲	(۲۵۸,۲۲۵,۰۰۰)
صندوق سی سهامی ثروت هومان س	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۵۶۸,۷۵۰)		۲۰,۶۴۰,۳۲۱,۲۵۰	
صندوق سی آسمان آرمانی سهام س	۱,۸۷۶,۰۰۰	۸۹,۱۲۸,۷۶۰,۰۰۰	(۷۵,۰۴۸,۱۶۳,۰۰۰)	(۱۰۵,۸۴۰,۴۰۲)		۱۳,۱۷۲,۷۵۶,۵۹۸	
صندوق سی سهامی سهام نگر کیمیا س	۶۷,۸۸۶,۰۰۰	۸۶۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۰,۶۷۴,۸۲۸,۲۸۹)	(۱۰۰,۲۷۸,۳۲۶,۴۶۹)		۱۸۳,۸۴۲,۱۲۵,۲۲۲	
صندوق سی عرش میلاد شهر س	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۳۷۵,۰۰۰)		(۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	
ص. سی مبتنی بر کالای فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۴۲۴,۰۰۰)		۲۱,۸۷۲,۵۷۶,۰۰۰	
صندوق سی زیتون نماد پایه مختلط	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۳۵۶,۵۹۳,۴۵۰)	(۱۴۵,۳۲۹,۵۲۵)		۸,۲۷۸,۱۲۱,۱۲۵	
صندوق سی بخشی قزاق کیمیا ب	۱۸۲,۱۳۰,۸۸۶	۲,۶۲۱,۷۹۱,۳۰۲,۷۰۰	(۲,۱۳۸,۲۸۱,۶۹۷,۰۰۰)	(۳,۱۲۵,۳۵۲,۱۷۲)		۴۹۰,۲۸۶,۳۵۳,۲۸۸	۲۶,۳۰۱,۱۷۷,۸۱۲
صندوق سی بخشی صنایع پادشاه ب	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۸,۸۹۰,۶۲۵)		۲۲,۵۲۱,۰۱۰,۳۷۵	
صندوق سی پشته طلای آستان التون	۲,۸۲۱,۵۷۰	۴۸,۳۴۰,۲۸۲,۲۹۰	(۴۰,۱۲۵,۶۷۳,۳۸۲)	(۵۷,۸۸۸,۴۵۹)		۸,۰۵۶,۸۲۰,۴۴۷	
صندوق سی ارزش آفرین فولاد سهام	۱۴,۸۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۲۷۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۳۴۷)	(۲۱۰,۵۱۴,۸۹۲)		۲۶,۸۶۵,۸۵۵,۷۵۹	
صندوق سی بخشی صنایع فارابی ب	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۷۱۵,۶۲۵)		۹,۴۲۱,۲۸۴,۳۷۵	
صندوق سی پترو اندیشه صبا بخشی	۹,۰۴۰,۸۵۸	۱۴۰,۷۶۶,۱۵۹,۰۶۰	(۹۹,۱۵۰,۱۱۰,۲۵۵)	(۱۶۷,۱۵۹,۸۱۵)		۴۱,۴۴۸,۰۸۰,۹۹۰	
صندوق سی پشته طلای آتورا			(۴,۷۸۴,۹۴۳,۶۱۱,۶۰۵)	(۶,۹۲۶,۲۵۹,۲۱۷)		۱,۱۳۳,۸۶۴,۲۴۵,۱۶۲	
جمع		۵,۹۲۵,۷۳۴,۱۱۵,۹۸۴	(۴,۷۸۴,۹۴۳,۶۱۱,۶۰۵)	(۶,۹۲۶,۲۵۹,۲۱۷)		۱۹,۷۱۳,۹۸۰,۰۲۹	(۶,۲۲۱,۱۲,۷۸۲)

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پویا زرکان آتی دره	۱۰۸۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰)	(۳۸۸,۸۵۴,۰۰۰)	(۲۰,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷,۶۸۴,۳۷۴,۰۰۰	
جمع		۴۰۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰)	(۳۸۸,۸۵۴,۰۰۰)	(۲۰,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷,۶۸۴,۳۷۴,۰۰۰	

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پالایش نفت پندرخاس	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۵۶۲,۹۸۰,۲۵۰)	(۳۰۹,۷۲۱,۸۰۰)	(۱,۶۳۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲۰,۵۴۱,۰۵۷,۷۵۰	
جمع		۳۳۶,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۵۶۲,۹۸۰,۲۵۰)	(۳۰۹,۷۲۱,۸۰۰)	(۱,۶۳۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲۰,۵۴۱,۰۵۷,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شماه و غروره منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳				تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۶۹,۳۸۱,۱۶۸,۶۹۲	(۵۸,۷۵۷,۳۵۲)	(۳۵۴,۷۳۸,۵۶۶,۰۲۹)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۱۷۸,۴۹۲,۰۷۳	۳۶۲,۷۵۹	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۳۲۶
	(۶۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
	۳۰,۳۱۸,۰۹۷,۷۱۰	(۲۵,۱۸۸,۷۰۴)	(۱۰۸,۷۳۸,۸۷۶,۰۰۶)	(۲,۹۸۶,۹۱۴,۳۳۲,۹۰۰)	۱۳۸,۹۷۲,۱۶۲,۴۲۰	۱۶۱,۰۷۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰
	۲۹,۵۲۳,۳۶۹,۵۹۰	(۵۴۶,۸۳۷,۵۱۰)	(۲,۹۸۶,۹۱۴,۳۳۲,۹۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۱۷
	۲۷,۹۸۹,۷۸۰,۲۷۰	(۵۴۹,۰۱۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	انشارکت ش تهران ۳۱۲-۳۱۲
	۴,۵۴۶,۷۶۶,۹۲۵	(۵۱۰,۶۰۰,۸۹۵)	(۲۷۷,۱۲۷,۵۵۲,۱۷۰)	(۲۷۷,۱۲۷,۵۵۲,۱۷۰)	۲۸۱,۷۱۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۲-شخ ۴۱۱
	۱۰,۴۱۷,۷۷۵,۹۸۱	(۱۸۳,۳۳۶,۵۵۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۲-شخ ۴۱۱
	(۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۲-شخ ۴۱۱
	۱۶,۶۵۲,۷۵۵,۳۸۸	(۳۴,۷۱۸,۸۲۳)	(۱۶۹,۳۴۸,۴۰۵,۳۴۰)	(۱۶۹,۳۴۸,۴۰۵,۳۴۰)	۱۶۹,۳۴۸,۴۰۵,۳۴۰	۷۷۷,۶۶۴	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
	۷۴,۴۷۸,۲۰۹,۹۱۶	(۶۲,۲۹۳,۵۴۹)	(۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵)	(۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵)	۳۴۶,۶۸۸,۴۵۵,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)		(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه میتکران گلدیران ۶۲-۶۲
	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اجاره امداد کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰
	۴,۵۷۲,۶۹۴,۶۱۳	(۱۷۹,۷۲۱,۷۰۰)	(۹۸۶,۸۱۵,۵۸۳,۶۸۷)	(۹۸۶,۸۱۵,۵۸۳,۶۸۷)	۹۹۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	انشارکت اجاره اخبار ۶۲-۶۲
	۶۱۸,۹۶۵,۲۵۲,۷۸۰	(۳,۴۸۰,۱۲۳,۵۹۴)	(۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶)	(۲,۷۹۹,۴۱۴,۷۵۳,۶۲۶)	۳,۴۸۰,۱۲۳,۵۹۴	۵۷۰,۰۰۰	سلف موازی نیروی برق حرارتی ۲۲
	(۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	انشارکت اجاره سرمد ۶۲-۶۲
(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۰۲,۱۵۶,۲۵۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه پوراللب گستر-کیمیا ۱۰۶-۷۰
	۷۰۱,۱۶۹,۹۲۹,۵۶۷	(۶۷۱,۰۵۴,۴۳۳)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۴۰۱۱۰۰۰
	۷۸,۱۶۹,۷۰۹,۱۹۴	(۶۷,۱۵۳,۸۶۵)	(۲۹۲,۲۶۷,۳۲۱,۱۴۸)	(۲۹۲,۲۶۷,۳۲۱,۱۴۸)	۳۷۰,۵۰۴,۰۸۴,۲۰۷	۶۱۶,۸۱۷	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
	۱۲,۱۱۱,۵۷۲,۵۲۹	(۳۵,۲۲۶,۸۲۱)	(۱۲۷,۰۴۵,۶۶۰,۵۸۰)	(۱۲۷,۰۴۵,۶۶۰,۵۸۰)	۱۲۷,۰۴۵,۶۶۰,۵۸۰	۲۳۶,۳۰۷	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
	۱۷,۳۹۴,۴۲۱,۳۷۵	(۳۶,۸۴۴,۳۸۶)	(۱۸۵,۸۳۸,۱۰۳,۹۱۹)	(۱۸۵,۸۳۸,۱۰۳,۹۱۹)	۲۰۲,۲۷۹,۳۶۹,۵۸۰	۲۵۴,۵۲۲	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
	۱۱,۶۷۶,۱۰۹,۴۰۲	(۲۴,۱۵۷,۹۳۹)	(۱۲۵,۹۹۷,۹۰۸,۶۸۱)	(۱۲۵,۹۹۷,۹۰۸,۶۸۱)	۱۳۴,۶۹۸,۹۷۶,۰۳۰	۲۴۴,۰۱۳	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵۰۰
	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	انشارکت اجاره فارس ۱۰۷-۱۰۷
	(۱۲۰,۵۹۳,۷۵۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه بلورنورن-کیمیا ۴۰۳-۴۰۳
	۹,۲۷۶,۵۸۱,۹۷۵	(۳۵۹,۴۱۸,۰۲۵)	(۱,۹۷۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۸۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	انشارکت اجاره گل مهر ۵۴-۵۴
	۳۳,۳۲۰,۳۰۹,۲۸۱	(۸۲۱,۷۹۵,۱۲۷)	(۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۴,۹۷۰)	(۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۴,۹۷۰)	۴,۵۲۲,۰۴۷,۰۷۹,۳۷۸	۴,۷۳۳,۸۸۳	مراجعه عام دولت ۱۷۲-شخ ۶۲۳
	۷,۲۰۹,۵۱۵,۷۵	(۳۳۲,۴۸۴,۹۲۵)	(۱,۸۸۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۸۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۴-شخ ۴۱۲۲۴
	۱۶,۵۳۳,۳۵۰,۶۱۹	(۷۰۰,۹۹۲,۳۸۱)	(۳,۵۰۰,۳۰۹,۸۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۳۰۹,۸۳۰,۰۰۰)	۳,۸۶۵,۴۴۱,۱۷۳,۰۰۰	۴,۰۸۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۴-شخ ۴۱۲۲۴
(۴۵۲,۱۲۵,۰۰۰)	۱,۷۷۰,۸۶۹,۶۲۰,۹۲۲	(۱۰,۱۱۹,۹۷۶,۶۲۳)	(۴۳,۷۹۰,۷۸۳,۷۹۵,۵۵۳)	(۴۳,۷۹۰,۷۸۳,۷۹۵,۵۵۳)	۴۵,۵۷۱,۷۷۳,۳۹۳,۰۹۸		جمع

۵-۱۸- سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شماه و غروره منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۳۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۶۰	(۱,۲۰۳,۷۰۲,۰۳۱)	(۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹)	(۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹)	۵۰۱,۵۴۲,۵۱۲,۸۴۰	۷۶,۵۳۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
	۱۳۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۶۰	(۱,۲۰۳,۷۰۲,۰۳۱)	(۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹)	(۳۶۵,۱۶۹,۴۶۱,۲۴۹)	۵۰۱,۵۴۲,۵۱۲,۸۴۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴	دوره مالی شش ماهه و فروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴,۷۱۷,۳۱۲,۵۸۶,۷۷۷	۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴
۱۹-۲	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳	-
۱۹-۳	۷,۱۵۲,۶۷۱,۶۹۷,۶۲۷	۱,۱۱۲,۱۷۰,۷۸۴,۹۷۷
	۱۱,۸۸۹,۱۳۲,۱۷۰,۷۰۷	۱,۱۹۹,۴۷۵,۷۰۵,۸۵۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه و فروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴
مشارکت ش پهران ۳۱۲-۳۱۸ ماهه	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۰.۱۸	۴۸,۷۴۸,۰۶۲,۲۶۸	۴۸,۷۴۸,۰۶۲,۲۶۸	ریال
اوراق اجاره					ریال
سکوک اجاره گل مهر ۵۴-۳۰۰ ماهه	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۰.۲۳	۴۰,۷۹۰,۲۲۵,۲۳۴	۴۰,۷۹۰,۲۲۵,۲۳۴	-
سکوک اجاره فارس ۰۷-۰۷-۰۷ بدون شامن	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۰.۲۳	۵۷۲,۷۹۱,۷۰۵,۳۷۱	۵۷۲,۷۹۱,۷۰۵,۳۷۱	-
سکوک اجاره سرمد ۰۲-۰۲-۰۲	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۰.۲۳	۳۹۱,۳۱۵,۴۸۷,۳۳۸	۳۹۱,۳۱۵,۴۸۷,۳۳۸	-
سکوک اجاره ۳۱۲-۳۱۲ ماهه	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۰.۲۳	۱۹,۷۷۲,۵۵۷,۰۲۷	۱۹,۷۷۲,۵۵۷,۰۲۷	-
سکوک اجاره اخیر ۳۱۲-۳۱۲ ماهه	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۰.۲۳	۱,۲۷۷,۴۸۷,۰۷۰,۱۰۱	۱,۲۷۷,۴۸۷,۰۷۰,۱۰۱	-
اجاره اصف کیمیا ۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۰.۲۳	۱۴,۲۵۶,۰۷۲,۳۸۴	۱۴,۲۵۶,۰۷۲,۳۸۴	-
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۰.۱۹	۲,۳۳۸,۳۱۴,۱۱۸,۶۵۵	۲,۳۳۸,۳۱۴,۱۱۸,۶۵۵	-
جمع					
اوراق مرابحه					
مرابحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۴۱۲۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۰.۲۳	۲۸,۱۵۱,۴۷۹,۰۷۲	۲۸,۱۵۱,۴۷۹,۰۷۲	-
مرابحه عام دولت ۱۸۶-شخ ۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۰.۲۳	۱۵۶,۱۴۱,۳۹۸,۷۵۴	۱۵۶,۱۴۱,۳۹۸,۷۵۴	-
مرابحه عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۲	۱۴۰۵/۰۶/۲۲	۰.۲۳	۲۲۴,۳۲۲,۸۱۴,۶۲۹	۲۲۴,۳۲۲,۸۱۴,۶۲۹	-
مرابحه پلورنوری-کیمیا ۰۴-۰۴-۰۴	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۰.۲۳	۶۵,۲۱۵,۵۲۷,۰۶۶	۶۵,۲۱۵,۵۲۷,۰۶۶	-
مرابحه پورالط گستر-کیمیا ۰۶-۰۶-۰۶	۱۴۰۷/۰۶/۰۶	۰.۲۳	۲۰۱,۳۲۰,۵۸۸,۳۲۴	۲۰۱,۳۲۰,۵۸۸,۳۲۴	-
مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶-۰۶-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۰۶	۰.۲۳	۲۷۵,۹۴۱,۵۲۷,۴۵۳	۲۷۵,۹۴۱,۵۲۷,۴۵۳	۶,۹۲۴,۸۷۰,۲۶۷
مرابحه تاروک-کیمیا ۰۴-۰۴-۰۴	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۰.۲۳	۶۲,۱۷۶,۹۸۲,۳۶۵	۶۲,۱۷۶,۹۸۲,۳۶۵	-
مرابحه سپید مطهرانتخاب ۰۶-۰۶-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۰۶	۰.۲۳	۲۳۸,۹۶۹,۷۸۲,۷۶۸	۲۳۸,۹۶۹,۷۸۲,۷۶۸	۸۰,۳۶۰,۰۵۰,۶۰۷
مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۵۰۵۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۰.۲۱	۸۵,۷۲۲,۷۲۶,۱۲۹	۸۵,۷۲۲,۷۲۶,۱۲۹	-
مرابحه تابیت سبز-کیمیا ۰۶-۰۶-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۰۶	۰.۲۳	۲,۲۹۹,۴۲۸,۰۸۲	۲,۲۹۹,۴۲۸,۰۸۲	-
مرابحه عام دولت ۱۳۴-شخ ۳۰۹۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۰.۲۱	۳۰۰,۱۷۱,۳۸۱,۷۴۰	۳۰۰,۱۷۱,۳۸۱,۷۴۰	-
مرابحه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳۰۵۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۰.۲۱	۵۱,۸۶۸,۲۷۷,۸۶۶	۵۱,۸۶۸,۲۷۷,۸۶۶	-
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۰.۲۱	۳۶,۹۱۲,۹۵۷,۳۸۱	۳۶,۹۱۲,۹۵۷,۳۸۱	-
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۳۱۲۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۰.۱۸	۲۸,۵۵۶,۵۰۷,۱۷۴	۲۸,۵۵۶,۵۰۷,۱۷۴	-
مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۰۴۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۰.۱۸	۵۴۰,۴۶۴,۴۷۷,۷۲۵	۵۴۰,۴۶۴,۴۷۷,۷۲۵	-
مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۰.۱۸	۷۹,۵۳۰,۳۱۴,۲۱۸	۷۹,۵۳۰,۳۱۴,۲۱۸	-
مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۳۰۴۱۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۴	۰.۱۷	۷۳,۲۹۱,۶۲۴,۸۶۰	۷۳,۲۹۱,۶۲۴,۸۶۰	-
جمع					
اوراق سلف					
شرکت سلف موزی نیروی برق حرارتی ۰۴۱	۱۴۰۴/۰۲/۰۹	۰.۱۷	۱۲۳,۹۷۸,۱۹۲,۱۲۸	۱۲۳,۹۷۸,۱۹۲,۱۲۸	۸۷,۳۰۴,۹۲۰,۸۷۴
جمع					

۱۹-۲- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴	دوره مالی شش ماهه و فروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴
تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود
	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳
۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳
جمع	

۳-۱۹- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۳/۱۴۰۳

نقل به مرفوعه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳

سال عالی، منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

نقل به صفة بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

سال عالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه	دوره مالی شش ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه
	ریال	ریال
۲۰-۱	۹۳۹,۳۱۶,۲۸۷	-
۲۰-۱	۱,۲۰۱,۱۸۱,۳۳۴	۱۸,۷۴۳,۵۱۲
۲۰-۲	۱,۰۱۵,۷۵۰,۷۴۹	-
	۳,۱۵۶,۲۴۸,۳۷۰	۱۸,۷۴۳,۵۱۲

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و تخفیف کارمزد کارگزاری و سود سپرده های بانکی 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 بهادار با درآمد ثابت

نوع بازگشتی	نام دوره بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نوع استیسی	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای منقسمه
-	مراجعه شرکت سپید مطهر انتخاب	۱۵۰۰۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۹,۷۴۴,۲۰۶	۲۳٪	۲۰.۵
-	سلف مولی استاندارد برق شرکت مدرک تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۵۷,۰۰۰	۲,۹۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۷۸,۱۹۲,۱۲۸	۲۰٪	۲۳.۵
مدیر صندوق	اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۵۲,۷۸۷,۱۳۹	۲۳٪	۲۱.۰٪
مدیر صندوق	صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳۰۰ ماهه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۵,۶۸۲,۰۱۷	۲۳٪	۲۶٪
مدیر صندوق	مراجعه پورتاب گستر-کیمیا ۱۰۶-۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۷۸,۰۰۵,۲۶۸	۲۳٪	۲۷٪
مدیر صندوق	صکوک اجاره فارس ۰۰۷-سیدون ضامن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۸۵,۲۹۴,۰۵۰	۲۳٪	۲۸٪
مدیر صندوق	مراجعه شرکت باور نوری تازه ۰۶۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۸,۱۴۳,۳۷۵	۲۳٪	۲۶.۰۰٪
مدیر صندوق	اوراق مراجعه شرکت داروسازی آرایشی و بهداشتی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۱,۷۷۵,۸۰۶	۲۳٪	۲۲.۰۰٪
مدیر صندوق	صکوک اجاره گل گهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۲۲.۰۰٪
مدیر صندوق	صکوک اجاره اخیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۲۲.۰۰٪
مدیر صندوق	اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۷,۱۲۸,۰۷۱	۱۹٪	۲۳.۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه	دوره مالی شش ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه
ریال	ریال
۲۰۳,۳۱۲,۱۷۸,۷۷۲	۱۰,۶۱۶,۰۸۶,۷۸۱
۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰
۱۵۷,۸۸۸,۵۶۰,۲۰۰	۱۴,۱۴۵,۴۴۶,۲۴۵
۱,۰۶۴,۲۵۲,۲۰۲	۳۸۱,۴۹۹,۶۹۰
۳۶۴,۷۵۱,۳۷۶,۶۷۸	۲۵,۸۰۰,۵۶۶,۹۵۶

مدیر

معاون

بازارگردان

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه	دوره مالی شش ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه
ریال	ریال
۱۸۱,۵۰۰,۶۲۰	۶۰,۱۶۸,۷۰۲
۳۲,۹۹۹,۸۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۷۷,۹۵۸,۰۲۱	۲۲۲,۰۴۱,۸۴۴
۶۶,۸۰۴,۰۵۴	-
۲۱,۷۸۲,۱۷۸	-
۳,۸۳۹,۸۹۸,۶۲۹	۸۳۶,۷۱۳,۶۵۳
۳,۵۹۸,۶۰۹,۹۵۸	۳۵۱,۶۷۷,۸۷۵
۹۹۵,۳۴۸,۷۷۶	-
۹,۶۲۴,۸۴۵,۱۰۲	۱,۲۸۵,۲۸۰,۹۰۸
۱۶۱,۹۹۴,۴۹۰	-
۱۲۷,۴۴۳,۶۲۱	۱۱,۸۲۴,۳۶۵
۱۱۶,۰۲۲,۰۱۲	۲۵,۹۵۲,۹۶۳
۱۹,۴۴۵,۲۱۹,۲۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۹۲۸,۶۷۰,۳۱۰

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آیین نامه نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه نرم افزار

هزینه رتبه بندی

هزینه کارمزد بانکی

هزینه کارمزد کارگزار

هزینه تصفیه

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ششماه و نهمه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۲۹۸,۹۸۴,۵۴۹	۰
۳,۲۹۸,۹۸۴,۵۴۹	۰

کارگزاری سپانمین
جمع

۲۵- تعدیلات
خالصی تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ششماه و نهمه منتهی به ۱۴۰۲ آذرماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۲,۶۳۱,۶۴۵,۷۲۸,۷۸۷	۷۶۹,۵۰۸,۹۱۵,۰۱۶
(۱۰,۸۸۵,۰۰۶,۹۰۰,۷۹۶)	(۱۵۲,۰۶۱,۶۹۲,۰۹۴)
۱۱,۷۴۶,۶۳۸,۸۲۷,۹۹۱	۶۱۷,۴۴۷,۲۲۲,۹۲۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۶- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی است.
تعهدات اوراق اختیار فروش تبعی به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال خرید هر سهم
هیندر ۴۰۵۱	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۰,۲۷۸
پالایش نفت بندرعباس			

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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	۶۶۸,۷۴۳	۰.۰۲	۶۶۸,۷۴۳	۰.۰۲
نارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	مؤسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۲۶۲,۲۷۷,۵۸۳	۵.۰۴	۱۹۸,۲۴۴,۰۱۶	۹.۴۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیلووفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵,۶۶۵	۰	۰	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فروزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۲۲	۰	۰	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	سمانه زینلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵,۶۶۵	۰	۰	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری سابق	حامد تاجپور ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۲
گروه مدیران سرمایه گذاری سابق	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۴۶,۱۶۱	۰.۰۰۲
جمع				۲۷۲,۰۶۷,۶۸۸	۵.۵۸	۲۱۲,۱۷۴,۷۹۷	۱۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مابدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۱۸۷,۰۵۲,۷۷۷,۸۶۶)	طی سال مالی	۲۰۳,۳۱۲,۱۷۸,۷۷۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه کیمیا
(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)		۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۴۷,۲۵۶,۸۹۲)		۱,۰۶۴,۲۵۷,۲۰۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۴۲,۴۰۱,۳۹۱,۲۰۷)		۱۵۷,۸۸۸,۵۶۰,۲۰۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کیمیا
.		۲,۷۳۱,۳۹۱,۸۳۳,۸۱۴	خرید	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
.		۱,۰۳۲,۶۲۴,۸۹۱,۶۸۳	فروش		
.		۹۴۷,۳۱۸,۶۲۶,۳۶۹	خرید		
.		۲۸۰,۶۷۰,۱۸۳,۹۷۷	فروش	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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.