

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 (۲۷)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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 داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا است و سایر مسئولیت‌های 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 با درآمد ثابت، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۲-۳ امیدنامه	- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی صندوق	عدم رعایت در طول دوره صندوق
		- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت در طول دوره مالی
		- سرمایه‌گذاری در صندوقهای سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵ درصد از تعداد واحدهای صندوق سرمایه‌پذیر که نزد سرمایه‌گذاران می‌باشد.	عدم رعایت در خصوص صندوق سهام نگر کیمیا
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	شرح یادداشت توضیحی ۸

۶- 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.

۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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.

۱۰- 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.

۲۷ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مساهداران رسمی)
اجمدرضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in Persian script, likely belonging to the auditor or representative of Behmand & Co.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

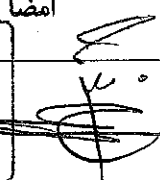
با سلام و احترام:

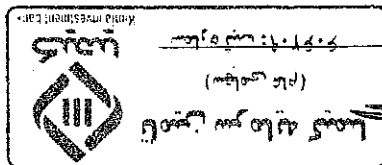
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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- ۲۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

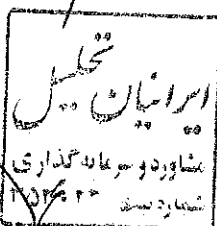
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	محمد جواد شیخ	



متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری	علیرضا باغانی
	ایرانیان تحلیل فارابی	



Handwritten signature

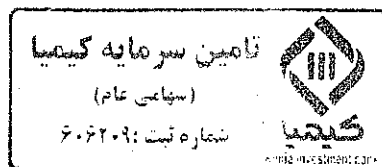
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی ها

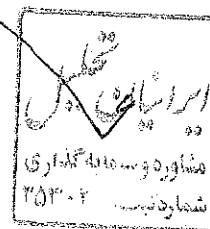
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۷۵,۵۹۳,۲۸۲,۰۰۰	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده کلایی	۶۸۱,۷۹۰,۵۲۶,۱۷۶	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹
۷ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۹,۳۲۷,۲۸۸,۳۹۱,۷۳۵	۵,۹۱۸,۸۰۷,۸۵۶,۷۶۶
۸ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹,۳۲۷,۵۲۶,۲۵۰,۹۰۳	۳۹,۵۴۷,۱۵۷,۹۷۱,۸۹۱
۹ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۸,۶۸۶,۳۲۷,۴۷۰,۰۴۲	۴۸,۰۸۱,۵۱۵,۸۳۱,۶۷۱
۱۰ حساب های دریافتی	۵۳۸,۵۲۰,۴۶۲,۵۰۴	۴۵۵,۵۸۵,۹۰۵,۲۹۰
۱۱ جاری کارگزاران	۹,۶۰۳,۲۲۸	۷۰,۴۴۷,۲۶۶
۱۲ سایر دارایی ها	۹,۸۱۱,۹۷۳,۹۰۲	۳,۸۷۶,۵۹۲,۰۵۴
۱۳ موجودی نقد	۲,۲۲۴,۵۵۵,۸۱۹,۸۹۸	۳۰۳,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲
جمع دارایی ها	۱۰۱,۲۷۱,۴۲۳,۷۸۰,۳۸۸	۹۵,۲۱۷,۱۵۸,۹۶۹,۸۴۹
بدهی ها		
۱۴ پیش دریافت اوراق	۳۶,۷۸۲,۲۲۲,۸۵۰	-
۱۵ بدهی به ارکان صندوق	۳۳۹,۰۲۸,۵۱۹,۴۵۷	۳۳۰,۸۷۱,۴۳۳,۸۰۸
۱۶ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱,۳۱۰,۴۹۴,۲۵۶	۸,۸۴۲,۷۵۳,۶۹۶
جمع بدهی ها	۳۸۷,۱۲۱,۲۳۶,۵۶۳	۳۳۹,۷۱۴,۱۸۷,۵۰۴
خالص دارایی ها	۱۰۰,۸۸۴,۳۰۲,۵۴۳,۸۲۵	۹۴,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۴۶۹	۱۴,۳۶۰

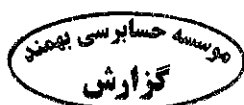
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشد.



Handwritten signature



Handwritten signature



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 ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸	۷۱۲,۷۵۷,۴۹۳,۲۷۹	۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱
۱۹	۲,۴۲۴,۲۰۷,۰۴۳,۸۴۳	۶۶۱,۳۶۵,۶۷۸,۷۳۰
۲۰	۱۰,۷۵۳,۴۲۴,۵۲۲,۵۴۵	۳,۴۲۴,۱۶۷,۱۶۳,۲۶۷
۲۱	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲	۵۰,۷۸۰,۰۵۳,۳۴۲	۲,۱۷۹,۱۳۵,۴۴۶
	۱۳,۹۴۶,۲۲۷,۱۱۳,۰۰۹	۴,۱۷۶,۳۹۱,۸۹۲,۹۴۴
	ریال	ریال
۲۴	۳۳۹,۶۵۰,۹۳۴,۶۷۸	۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲
۲۵	۱۵,۰۹۸,۹۷۱,۳۷۰	۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰
	۳۵۴,۷۴۹,۹۰۶,۰۴۸	۱۱۰,۵۸۶,۹۷۴,۰۸۲
	۱۳,۵۹۱,۴۷۷,۲۰۶,۹۶۱	۴,۰۶۵,۸۰۴,۹۱۸,۸۶۲
۲۶	۶۶۵,۲۴۴,۲۶۷	۴۷۴,۲۷۳,۳۲۸
	۱۳,۵۹۰,۸۱۱,۹۶۲,۶۹۴	۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴
	۱۳,۶۲	۱۳,۲۲
	۱۳,۴۸	۷,۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۶۶۰,۶۸۸,۸۳۲	۲۲,۸۹۳,۷۲۰,۵۵۲,۲۵۰
	۱,۸۷۷,۵۵۳,۵۴۳	۳,۳۹۸,۱۱۴,۸۵۲
	(۳,۳۵۸,۵۸۷,۷۱۱)	(۸,۵۳۱,۹۵۲,۱۳۰,۰۰۰)
	-	۴,۰۶۵,۳۳۰,۶۴۵,۵۳۴
۲۷	-	۵,۳۴۷,۰۸۳,۳۳۴,۳۲۸
	۶,۱۲۵,۸۵۴,۱۶۴	۴,۶۵۳,۶۴۱,۲۸۵
	۱۰۰,۸۸۴,۳۰۲,۵۴۳,۸۲۵	۵۷,۷۵۵,۳۳۰,۹۲۲,۱۱۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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 دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

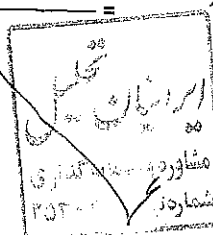
تأیید سرمایه کیمیا

(سهامی عام)

تسلسل: ثبت ۶۰۶۲۰۹



[Handwritten signature]



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

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:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲- 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

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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۲-۱ 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:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 به 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 ۳.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ 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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
گذاری واحدهای هزینه سپرده گذاری صندوق سرمایه	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورس یا فرابورس به تکنیک صحت جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۵	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰	۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰	۰.۴۷	۴۷۵,۵۹۳,۲۸۲,۰۰۰	۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰
۰.۰۵	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰	۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰	۰.۴۷	۴۷۵,۵۹۳,۲۸۲,۰۰۰	۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰

استخراج گانه های فلزی

۶- سرمایه گذاری در سرباره کالایی

سرمایه گذاری در سرباره کالایی به تکنیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۵۲	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹	۳۳۹,۲۴۷,۰۱۵,۰۴۱	۰.۶۷	۶۸۱,۷۹۰,۵۲۶,۱۷۶	۳۳۹,۲۴۷,۰۱۵,۰۴۱
۰.۵۲	۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹	۳۳۹,۲۴۷,۰۱۵,۰۴۱	۰.۶۷	۶۸۱,۷۹۰,۵۲۶,۱۷۶	۳۳۹,۲۴۷,۰۱۵,۰۴۱

سرباره کالایی شمش طلا

جمع

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۳۶	۲۱,۴۱۱,۱۹۳,۷۱۷	۲۴,۷۳۰,۲۵۵,۵۵۲	۰.۲۸	۲۴,۷۳۰,۲۵۵,۵۵۲	۱۵,۸۵۱,۹۷۰,۱۱۰
۱.۵	۸۹۰,۲۲,۱۱۹,۵۹۷	۹۹,۸۵۸,۹۴۴,۵۱۹	۰.۳۵	۹۹,۸۵۸,۹۴۴,۵۱۹	۷۵,۰۴۸,۱۶۲,۱۹۹
۴.۸۷	۲۸۸,۱۲۷,۵۲۸,۱۵۲	۱۴۹,۷۰۴,۲۷۸,۷۳۲	۰.۴۱	۱۴۹,۷۰۴,۲۷۸,۷۳۲	۸۸,۱۹۴,۸۱۷,۴۴۵
-	-	۱۸,۶۰۳,۵۰۲,۱۲۶	۰.۲۹	۱۸,۶۰۳,۵۰۲,۱۲۶	۲۲,۴۲۷,۵۸۲,۰۰۷
۴.۲۱	۲۴۸,۹۵۷,۹۴۷,۷۰۰	۲۹۰,۲۴۴,۳۷۳,۰۶۳	۰.۲۹	۲۹۰,۲۴۴,۳۷۳,۰۶۳	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۸
-	-	۱۷,۳۲۷,۵۴۰,۰۶۰	۰.۲۰	۱۷,۳۲۷,۵۴۰,۰۶۰	۲۱,۲۵۸,۸۶۰,۰۹۹
۳.۷۱	۲۱۹,۶۲۴,۶۷۰,۴۷۵	۸۱۶,۷۰۳,۳۴۷,۵۷۰	۰.۵۳	۸۱۶,۷۰۳,۳۴۷,۵۷۰	۷۱۱,۷۰۵,۲۱۲,۵۸۷
۴.۳۳	۲۵۶,۵۱۲,۲۱۷,۷۰۰	۲۲۴,۰۱۸,۲۱۶,۵۰۰	۰.۵۱	۲۲۴,۰۱۸,۲۱۶,۵۰۰	۲۰۰,۲۰۶,۸۵۰,۸۶۰
۱.۱۱	۶۵,۵۲۹,۱۰۵,۰۳۲	-	۰.۰۰	-	-
۰.۸۱	۴۸,۱۸۲,۴۹۳,۸۳۱	۵۰,۷۰۲,۵۱۴,۹۰۶	۰.۵۸	۵۰,۷۰۲,۵۱۴,۹۰۶	۳۳,۴۷۴,۴۰۵,۰۰۴
۲.۳۸	۱۴۰,۵۹۸,۹۹۹,۲۴۶	۱۴۵,۳۸۴,۹۶۳,۸۹۶	۰.۳۵	۱۴۵,۳۸۴,۹۶۳,۸۹۶	۹۹,۱۵۰,۱۹۰,۱۵۵
۱.۳۳	۲,۶۲۸,۶۶۶,۰۵۰,۵۲۸	۱,۶۹۱,۷۹۵,۲۷۹,۸۲۵	۰.۳۷	۱,۶۹۱,۷۹۵,۲۷۹,۸۲۵	۱,۳۳۷,۰۴۴,۶۰۱,۳۲۷
۰.۷	۲۱,۷۰۴,۴۱۳,۵۴۲	-	۰.۰۰	-	-
۲.۹۹	۱۷۷,۰۶۵,۱۸۵,۱۰۶	۱۹۰,۸۲۲,۱۲۹,۳۱۲	۰.۶۳	۱۹۰,۸۲۲,۱۲۹,۳۱۲	۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۴۷۷
۲	۸۶۴,۵۱۸,۶۶۳,۵۳۱	۸۹۸,۲۲۷,۴۵۱,۷۵۴	۰.۰۷	۸۹۸,۲۲۷,۴۵۱,۷۵۴	۶۱۹,۲۲۶,۱۲۵,۱۹۸
۰.۹۷	۵۷,۶۸۵,۳۹۷,۸۹۲	-	۰.۰۰	-	-
-	-	۲,۳۱۱,۱۲۳,۸۷۷,۶۷۸	۰.۹۸	۲,۳۱۱,۱۲۳,۸۷۷,۶۷۸	۲,۰۳۹,۱۸۵,۳۴۳,۳۹۵
-	-	۱,۱۹۰,۳۳۵,۰۱۱,۸۸۰	۰.۶۵	۱,۱۹۰,۳۳۵,۰۱۱,۸۸۰	۱,۰۴۱,۱۲۳,۵۲۲,۰۴۵
۲.۴۹	۱۴۷,۱۷۰,۰۲۷,۸۱۲	۴۴,۲۹۶,۰۲۸,۹۶۷	۰.۱۵	۴۴,۲۹۶,۰۲۸,۹۶۷	۲۰۰,۴۹۰,۷۰۸,۵۴۳
۲.۱۹	۱۲۹,۳۵۶,۲۰۶,۸۷۵	-	۰.۰۰	-	-
۲.۰۴	۱۲۰,۷۵۶,۴۳۱,۲۵۰	۱۲۶,۰۳۸,۲۶۲,۵۰۰	۰.۱۳	۱۲۶,۰۳۸,۲۶۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳.۲۵	۱۲۲,۵۲۱,۱۰۹,۳۷۵	۱۷۳,۱۲۷,۱۶۹,۱۵۹	۰.۲۳	۱۷۳,۱۲۷,۱۶۹,۱۵۹	۱۲۴,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱	۵۹,۴۷۱,۲۸۴,۳۷۵	-	۰.۰۰	-	-
۱.۲۲	۷۱,۲۲۲,۵۷۶,۰۰۰	۱۰۳,۰۷۶,۱۶۰,۰۰۰	۰.۱۶	۱۰۳,۰۷۶,۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۸۳	۴۹,۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۴,۳۶۵,۲۴۵,۶۲۵	۰.۶۲	۵۴,۳۶۵,۲۴۵,۶۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	۱۰۲,۹۰۵,۳۹۲,۱۹۱	۰.۸۹	۱۰۲,۹۰۵,۳۹۲,۱۹۱	۱۱۴,۵۱۲,۲۸۰,۰۳۶
۰.۰۰	-	۵۲۰,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۵۲۰,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	۴۹,۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۰.۱۱	۴۹,۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۹	۱۹,۵۷۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۹,۶۲۲,۷۳۶,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۹	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	۵,۹۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۹۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰
۶.۲۲	۵,۹۱۸,۸۰۷,۸۵۶,۷۶۶	۹,۳۲۷,۲۸۸,۳۹۱,۷۳۵	۹.۲۱	۹,۳۲۷,۲۸۸,۳۹۱,۷۳۵	۷,۷۴۰,۲۳۴,۰۶۴,۴۶۵

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۳۹,۳۲۷,۵۲۶,۲۵۰,۹۰۳	۳۹,۵۴۷,۱۵۷,۹۷۱,۸۹۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۹,۳۲۷,۵۲۶,۲۵۰,۹۰۳	۳۹,۵۴۷,۱۵۷,۹۷۱,۸۹۱

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده مؤسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۵,۷۱۹,۵۰۳,۹۸۰,۵۱۸	۵.۶۵	۶,۳۷۱,۳۰۸,۴۱۳,۵۶۰	۶.۶۹
سپرده بانک گردشگری	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۶,۴۲۱,۸۲۰,۴۷۴,۳۷۰	۶.۳۴	۲,۵۰۱,۹۶۹,۶۵۵,۹۸۳	۲.۶۳
سپرده بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۳,۸۴۰,۰۰۱,۶۲۵,۰۰۰	۳.۷۹	۵۹۴,۵۰۹,۵۹۹,۵۸۸	۰.۶۲
سپرده بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	متغیر	۴۶۷,۰۰۸۴	۰.۰۰	۷۰۵,۷۵۴	۰.۰۰
سپرده بانک ملت	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۴,۵۷۷,۰۰۲,۰۶۲,۶۵۴	۴.۵۲	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۲
سپرده بانک خاورمیانه	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۸۲,۰۳۸,۸۲۳,۴۶۸	۰.۰۸	-	۰.۰۰
سپرده بانک سینا	کوتاه مدت	متغیر	۱,۰۲۵,۶۰۷	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده بانک تجارت	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۸,۱۲۰,۰۰۲,۲۲۵,۲۵۲	۸.۰۳	۷,۱۱۹,۳۶۶,۱۷۶,۹۴۲	۷.۴۸
سپرده بانک صادرات	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۴,۱۲۷,۰۶۱,۴۸۴,۸۵۷	۴.۰۸	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۰۴
سپرده بانک رفاه	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۴,۸۹۸,۹۲۲,۲۴۷,۹۴۳	۴.۸۴	۳,۲۰۰,۰۰۰,۸۷۴,۰۴۸	۳.۳۶
سپرده بانک پارسیان	کوتاه مدت	متغیر	۷۸,۷۳۹	۰.۰۰	۱۰,۵۶۰,۰۰۲,۵۴۶,۰۱۶	۱۱.۰۹
سپرده بانک دی	کوتاه مدت و بلند مدت	متغیر	۱,۵۳۱,۱۷۱,۷۳۵,۴۱۱	۱.۵۱	-	۰.۰۰
جمع			۳۹,۳۲۷,۵۲۶,۲۵۰,۹۰۳	۳۸.۸۳	۳۹,۵۴۷,۱۵۷,۹۷۱,۸۹۱	۴۱.۵۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

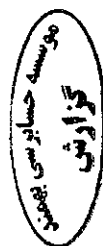
پایان داشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵,۹۹۴,۳۶۶,۱۰۰,۵۸۱	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۸۷,۱۳۷	ریال
اوراق اجاره	۱۶,۶۴۳,۶۶۰,۲۵۳,۲۸۲	۱۷,۱۰۱,۴۶۶,۴۲۶,۳۳۱	
اوراق مرابحه	۲۵,۸۸۰,۲۸۸,۸۳۷,۷۹۰	۱۸,۵۲۷,۳۰۳,۶۱۰,۰۹۲	
اوراق تسهی	۳۶۸,۰۱۹,۱۷۹,۱۰۰	۳۳۲,۰۲۰,۳۸۰,۲۰۰	
	۲۸,۰۸۱,۵۵۸,۳۱۶,۶۷۱	۴۸,۰۸۱,۵۵۸,۳۱۶,۶۷۱	

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۳/۳۱										
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۱۱۲	۱۴,۵۱۱,۱۱۲	۲۴۴,۱۲	۰	۱۵۹,۹۷۹,۸۶۸,۹	۰	۱۴۸,۸۱۶,۰۷۱,۳۲۷	۰.۱۵	۱۳۷,۶۷۰,۱۸۰,۹۰۰	۰.۱۵	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۹۱۱۶	۱۴,۵۱۰,۹۱۶	۲۴۳,۳۰۷	۰	۱۷۰,۰۴۶,۶۶۰,۵۸۰	۰	۱۵۲,۵۰۶,۱۵۸,۶۷۷	۰.۱۵	۱۳۹,۱۵۴,۳۳۳,۱۰۹	۰.۱۵	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۳۱۰۲	۱۴,۵۱۰,۳۱۰	۲۵۴,۲۱۲	۰	۱۸۵,۶۴۸,۱۰۳,۹۱۹	۰	۲۰۲,۴۴۲,۵۸۱,۱۴۴	۰.۲۲	۲۰۲,۴۴۲,۵۸۱,۱۴۴	۰.۲۲	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۵۱۰۲	۱۴,۵۱۰,۵۱۰	۶۱۶,۸۱۷	۰	۲۴۲,۶۶۹,۲۱۱,۱۲۸	۰	۲۱۸,۶۰۲,۵۸۱,۷۲۰	۰.۲۳	۳۲۰,۳۶۹,۳۲۰,۳۲۱	۰.۲۳	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۹۱۰۱	۱۴,۵۱۰,۹۱۰	۲,۷۶۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۵۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۶۳,۸۰۷,۲۳۳,۰۳۲	۰.۲۳	۳,۷۰۱,۶۹۸,۳۳۴,۵۶۷	۰.۲۳	۰.۰۰
سلف موازی تیرزی برقی خراسانی ۹۱	۱۴,۵۱۰,۲۰۹	۰	۲.۵۰	۱۶۸,۱۲۸,۵۹۷,۱۸۸	۰	۲,۵۳۱,۳۱۳,۳۶۲	۰.۲۰	۲,۵۳۱,۳۱۳,۳۶۲	۰.۲۰	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۳۱۰۵	۱۴,۵۱۰,۳۱۵	۲۷۵,۶۶۶	۰	۲۶۹,۱۴۸,۴۲۰,۵۵۰	۰	۲۰۸,۵۷۱,۱۷۰,۰۵۰	۰.۲۰	۲۳۲,۶۴۶,۵۵۱,۵۵۱	۰.۲۰	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۹۱۰۲	۱۴,۵۱۰,۹۱۰	۶۰۰,۶۰۰	۰	۱,۰۸۷,۸۸۸,۷۶۰,۰۰۱	۰	۱,۵۶۲,۱۶۶,۶۶۶	۰.۱۵	۲,۰۳۱,۴۰۰,۵۰۱,۰۲۸	۰.۱۵	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۳۱۰۲	۱۴,۵۱۰,۵۱۰	۱۶۱,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰.۱	۱۲۸,۴۶۶,۹۷۳,۷۱۵	۰.۱	۰.۰۰
اسناد خزانه م. ایدوچ ۱-۲-۵۱۰۹۱۰۲	۱۴,۵۱۰,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۱	۲۳۴,۱۱۹,۷۴۴,۷۲۱	۰.۰۱	۰.۰۰
مشارکت ش تهران ۳-۲۱۲-۱۸۵۵۳۰۷	۱۴,۲۱۱,۲۱۸	۰	۰	۲,۲۷۷,۶۹۲,۷۰۹,۵۸۰	۰	۵,۹۹۴,۳۶۶,۱۰۰,۵۸۱	۵.۹۲	۱۲,۱۲۸,۶۶۱,۷۸۷,۱۳۷	۵.۹۲	۰.۱۳
جمع										

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۳/۳۱										
۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
صکوک اجاره وکندیر ۷-۱۳۰۷۱۱۴	۱۴,۰۷۱,۷۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳	۱,۰۲۱,۷۸۸,۲۰۹,۱۸۰	۵۴,۱۳۱,۵۵۸,۳۳۰	۱,۱۱۶,۸۸۸,۵۹۶,۷۸۰	۱.۱۰	۲,۳۲۷,۶۶۶,۰۹۰,۴۷۰	۱.۱۰	۰.۰۰
صکوک اجاره فارس ۰۰۹-۱۳۰۷۱۰۷	۱۴,۰۷۱,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۲,۰۰۰,۱۵۶,۳۵۰,۰۰۰	۹۲,۹۱۸,۸۱۳,۱۵۳	۲,۰۹۲,۱۴۲,۸۱۳,۲۵۳	۲.۰۴	۲,۱۳۶,۵۱۵,۰۰۰,۸۷۹	۲.۰۴	۰.۰۰
صکوک اجاره سرمد ۰۶۲-۱۴۰۶۱۲۱۵	۱۴,۰۶۱,۲۱۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۳	۴۵۰,۰۰۰,۷۰۲,۱۲۵,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۴۵۴,۳۶۵	۴۵۸,۱۸۴,۸۱۳,۷۶۵	۲.۵۴	۵,۶۱۰,۱۴۲,۶۶۲,۹۲۸	۲.۵۴	۰.۰۰
صکوک اجاره خلیج کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴	۱۴,۰۶۱,۱۰۴	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۳	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۴۶,۴۴۴,۵۶۱	۲,۵۴۶,۰۰۰,۳۶۲,۰۲۱	۲.۵۱	۲,۳۳۵,۷۸۹,۶۲۰,۳۵۱	۲.۵۱	۰.۰۰
اجاره تضمین اجتمانی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۱۴,۰۵۰,۵۰۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۷۱,۶۹۹,۰۲۸	۲,۶۶۶,۴۶۵,۸۰۰,۵۵۷	۲.۲۶	۲,۰۷۲,۰۷۰,۲۳,۷۵۶	۲.۲۶	۰.۰۰
اجاره غدیرالوئیس ۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴,۰۵۰,۱۱۴	۶۹۱,۰۰۰	۱۸.۵	۶,۸۸۴,۷۹۱,۷۰۲	۲۲,۶۲۳,۶۶۵,۷۱۸	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
صکوک اجاره گل مهر ۵۴-۱۳۰۵۰۱۱۴	۱۴,۰۵۰,۱۱۴	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
صکوک اجاره اعتبار ۰۶۱-۱۳۰۵۵۵۳۰۷	۱۴,۰۶۱,۱۱۴	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع										



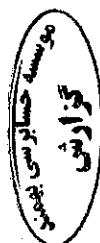
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
کل دارایی ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده
نسبت	ریال	درصد	ریال
۰.۲۵	۳۲۴,۱۰۴,۳۸۲,۰۰	۰.۲۵	۳۶۸,۰۱۹,۱۷۹,۱۰۰
۰.۲۵	۳۲۴,۱۰۴,۳۸۲,۰۰	۰.۲۵	۳۶۸,۰۱۹,۱۷۹,۱۰۰

ریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است ۹-۵

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام شرکت	تعداد
پالایش نفت بندرعباس	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
هینر ۴۰۵	۱۴,۴۰۵/۵۱۸
ریال	۱۰,۳۵۲
ریال	۱۰,۰۰۶
درصد	۰.۲۵
نسبت	۰.۲۵



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۴

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۰-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

نام سپردہ

سود دریافتی سپرده بانک خاورمیانه

سود دریافتی سپرده بانک گردشگری

سود دریافتی سپرده بانک دی

سود دریافتی سپرده موسسه اعتباری ملل

سود دریافتی سپرده بانک پاسارگاد

سود دریافتی سپرده بانک رفاه

سود دریافتی سپرده بانک ملت

سود دریافتی سپرده بانک تجارت

سود دریائی سپردہ بہت مستعد

人 參

۱۱- جاری کارگزاران

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری ارگ هومن

جمع

توزیل شده	توزیل شده	ذخیره	توزیل نشده	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۵,۵۸۵,۹۰۵,۲۹۰	۵۳۸,۵۲۰,۴۶۲,۵۰۴	(۵,۹۹۱,۱۳۸,۸۶۸)	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	۱۰-۱
۴۵۵,۵۸۵,۹۰۵,۲۹۰	۵۳۸,۵۲۰,۴۶۲,۵۰۴	(۵,۹۹۱,۱۳۸,۸۶۸)	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹,۷۷۵,۳۴۶,۸۸۵	۱۱۸,۶۷۹,۷۹۲,۷۵۶	(۷۴۵,۷۶۵,۵۹۰)	۱۱۹,۴۲۵,۵۶۰,۳۴۶	۱۱۹,۴۲۵,۵۶۰,۳۴۶	
-	۱۷,۶۵۴,۸۷۲,۳۴۷	(۳۶۵,۶۳۲,۵۶۲)	۱۸,۰۲۰,۵۴۷,۹۰۹	۱۸,۰۲۰,۵۴۷,۹۰۹	
۹۰,۰۶۴,۵۴۵,۱۷۹	۴۸,۸۵۳,۹۵۷,۸۱۲	(۶۹۷,۸۱۹,۰۶۴)	۴۹,۵۵۱,۷۷۶,۸۸۶	۴۹,۵۵۱,۷۷۶,۸۸۶	
۶۵,۸۷۱,۵۱۴,۸۱۵	۵۳,۸۰۶,۳۷۹,۲۰۵	(۵۸۷,۴۵۶,۲۸۱)	۵۴,۳۹۳,۸۳۵,۴۸۶	۵۴,۳۹۳,۸۳۵,۴۸۶	
۴۴,۲۶۱,۹۲۰,۴۶۹	۶۴,۱۸۲,۹۸۱,۱۶۵	(۷۵۳,۴۵۶,۹۴۷)	۶۴,۹۳۶,۳۴۶,۱۱۲	۶۴,۹۳۶,۳۴۶,۱۱۲	
۹۶,۶۰۷,۱۴۹,۲۴۴	۷۱,۱۱۹,۸۵۲,۰۳۴	(۷۱۵,۵۸۶,۲۶۶)	۷۱,۸۳۵,۴۳۸,۲۹۰	۷۱,۸۳۵,۴۳۸,۲۹۰	
۲,۷۲۱,۱۷۳,۱۵۵	۸۷,۳۲۱,۹۴۱,۳۸۳	(۱,۲۸۲,۱۳۹,۸۵۷)	۸۸,۶۰۴,۰۸۱,۲۴۰	۸۸,۶۰۴,۰۸۱,۲۴۰	
۳۳,۳۱۱,۸۱۲,۹۰۶	۷۶,۹۰۰,۴۹۴,۲۵۳	(۸۴۳,۲۴۱,۳۰۱)	۷۷,۷۲۴,۸۳۵,۵۵۴	۷۷,۷۲۴,۸۳۵,۵۵۴	
۳۲,۹۷۲,۴۳۲,۶۳۷					
۴۵۵,۵۸۵,۹۰۵,۲۹۰	۵۳۸,۵۲۰,۴۶۲,۵۰۴	(۵,۹۹۱,۱۳۸,۸۶۸)	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	۵۴۴,۵۱۱,۶۰۱,۳۷۲	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۰۳۰۱۸۸	۲۷,۵۵۱,۰۷۵,۷۴۵,۵۱۸	۲۷,۵۵۱,۰۱۴,۸۸۲,۴۴۰	۷۰,۴۴۷,۲۶۶
۴۰	۱۴۰۰۲,۲۷۰,۰۴۵,۱۰۷	۱۴۰۰۲,۲۷۰,۰۴۵,۱۴۷	
۹۶۰۳۰,۲۲۸	۴۱,۵۵۲,۳۴۵,۷۷۱,۶۴۵	۴۱,۵۵۲,۲۸۴,۹۲۷,۵۸۷	۷۰,۴۴۷,۲۶۶

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۳,۳۳۰,۶۶۸	.	۹۰,۹۹۸,۹۴۶	۲۱۲,۳۳۱,۷۲۲
۱۹۴	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۸,۵۶۲	۵۵,۸۴۱,۶۳۲
۱۲۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۷۵۴,۴۹۳,۲۹۹
۱,۰۴۸,۰۰۵,۵۱۰	.	۶۰۴,۹۹۹,۸۳۰	۴۴۳,۰۰۵,۶۸۰
۱,۰۶۸,۹۹۸,۷۹۱	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۳۶۸,۶۴۰	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
۷۹۸,۳۸۷,۷۱۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۷۵۷,۵۶۷	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۴۷۹,۶۵۱,۲۲۴	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۶۵۱,۰۷۲	۱۵۲
۳,۸۷۶,۵۹۲,۰۵۴	۱۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۶۱۸,۱۵۲	۹,۸۱۱,۹۷۳,۹۰۲

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۲۴,۵۵۵,۸۱۹,۸۹۸	۳۰۲,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲
۲,۲۲۴,۵۵۵,۸۱۹,۸۹۸	۳۰۲,۹۲۱,۰۰۸,۱۰۲

بانک تجارت ۶۵۲۳۷۰۲۴

جمع

۱۳-۱ مبلغ فوق به دلیل تأمین وجه ابطال در تاریخ ۱ تیر ۱۴۰۴ در حساب نگهداری شده است.

۱۴- پیش دریافت اوراق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۷۸۲,۲۲۲,۸۵۰	.
۳۶,۷۸۲,۲۲۲,۸۵۰	.

پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اهداف ۰۶۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸۷,۰۵۲,۷۷۷,۸۶۶	۱۸۷,۸۱۲,۲۹۵,۷۲۲
۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳	۸۳۴,۹۷۲,۶۴۶
۵۴۷,۲۵۶,۸۹۲	۶۴۲,۳۸۲,۴۱۲
۱۴۲,۴۰۱,۳۹۱,۲۰۷	۱۴۹,۷۳۸,۷۶۸,۶۷۷
۳۳۰,۸۷۱,۴۳۳,۸۰۸	۳۳۹,۰۲۸,۵۱۹,۴۵۷

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

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۵,۳۱۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۷۱۱,۵۶۰,۱۱۷
۲,۰۴۹,۷۹۸,۰۶۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۸۰,۳۵۷,۴۴۵	۳,۳۸۸,۳۳۸,۲۹
۴۱۲,۵۹۸,۱۹۰	۱۰,۶۸۰,۰۰۰
۸,۸۴۲,۷۵۳,۶۹۶	۱۱,۳۱۰,۴۹۴,۱۵۶

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۴,۷۳۳,۸۴۰,۹۵۵,۵۲۹	۶,۵۹۶,۸۸۸,۳۳۲	۱۰۰,۷۱۹,۶۱۶,۴۴۴,۸۰۴	۶,۱۱۵,۸۵۴,۱۶۴
۱۴۳,۶۰۳,۸۲۶,۸۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۸۶,۰۹۹,۰۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵	۶,۶۰۶,۸۸۸,۳۳۲	۱۰۰,۸۸۴,۳۰۲,۵۴۳,۸۲۵	۶,۱۲۵,۸۵۴,۱۶۴

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 مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده شمش کالایی
جمع

۱۸-۱ 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 (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س بخش خیره خلیج فارس ب	۷,۹۹۵,۳۴۶	۱۲۱,۷۱۳,۲۰۰,۰۷۶	(۱۰,۶۹۷,۰۴۸,۲۰۱)	(۱۴۴,۵۳۴,۱۴۰)	-	۱۴,۵۹۸,۰۰۴,۷۳۵	-	۲۹,۱۸۸,۳۱۳,۹۰۰
صندوق سکه طلای کیان	۶۷۸,۷۹۴	۱۷۱,۸۸۷,۵۰۳,۸۱۶	(۱۷,۰۴۴,۳۳۰,۲۸۸)	(۳۰,۶۹۶,۷۶۹)	-	۱,۳۳۷,۲۰۶,۰۲۹	-	۵۴,۷۸۲,۸۱۴,۶۵۴
صندوق س سهامی ثروت البرز س	۴,۷۳۸,۲۰۵	۶۴,۴۹۱,۶۱۴,۰۳۲	(۵۷,۶۵۵,۳۹۷,۸۱۳)	(۷۶,۵۸۳,۶۴۹)	-	۶,۷۲۹,۶۲۳,۴۸۲	-	(۸,۹۹۴,۹۶۷,۷۹۲)
صندوق سرمایه گذاری بریان سهام	۴,۱۱۴,۵۹۸	۷۷,۶۶۴,۹۴۴,۳۴۰	(۶۵,۵۴۹,۹۰۵,۰۴۴)	(۹۲,۵۸۳,۲۵۷)	-	۱۲,۳۲۲,۴۵۶,۰۴۱	-	۴۲,۸۹۲,۰۶۸,۶۳۹
صندوق س پشتوانه طلای کیمیا	۳,۵۶۲,۴۹۷	۳۸,۸۳۱,۳۱۷,۲۰۰	(۳۵,۶۶۷,۷۱۹,۹۶۴)	(۳۶,۵۹۷,۷۲۴)	-	۳,۱۱۶,۹۰۰,۰۶۲	-	۸۸,۶۷۹,۹۱۵,۵۰۱
صندوق س بخش گستره فیروزه آب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۹۰,۵۰۹,۵۶۹	(۱۲۹,۳۵۶,۲۰۶,۸۷۵)	(۱۴۷,۲۵۷,۳۰۵)	-	(۵,۴۱۳,۰۵۴,۶۱۱)	-	-
صندوق س گنجینه میوه خلیج فارس س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۰,۱۴۷,۳۶۸	(۴۱,۷۰۷,۴۱۳,۵۶۳)	(۵۵,۴۰۸,۷۵۴)	-	۴,۸۹۷,۳۲۵,۰۵۲	-	-
صندوق س سهامی سهام نکر کیمیا س	۶,۰۳۹,۷۵۰	۸۲,۸۹۰,۵۱۴,۸۵۰	(۷۶,۹۱۵,۴۰۵,۱۳۱)	(۹۸,۴۳۲,۴۷۳)	-	۵,۸۷۶,۶۷۷,۲۴۶	-	-
صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۹۳,۰۱۰,۰۰۰	(۹۵۸,۸۶۷,۴۷۰,۰۰۰)	-	-	۵۳,۳۲۵,۵۴۰,۰۰۰	-	-
صندوق س بخش فلزات کیمیا ب	۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۹,۳۶۰,۳۶۹,۸۸۸)	(۵۳۷,۵۰۳,۳۷۷)	-	(۷۹,۸۸۴,۰۷۳,۱۶۵)	-	-
صندوق س بخش صنایع یاداشت ب	۱,۵۱۲,۱۰۰	۳۱,۱۱۲,۳۳۳,۱۰۰	(۱۹,۴۰۷,۴۱۱,۳۰۱)	(۳۵,۰۷۰,۸۵۰)	-	۱,۶۷۹,۸۴۹,۹۴۹	-	-
صندوق س پشتوانه طلا اسکان آلتون	۴۶۷,۷۰۶	۷,۸۶۰,۸۷۸,۷۵۹	(۷,۹۸۶,۷۷۳,۸۴۷)	(۹,۳۶۸,۹۴۸)	-	(۱۰,۵۳۴,۰۳۶)	-	-
صندوق س بخش صنایع دارپاب	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۴۸,۶۲۹,۳۷۹	(۵۹,۴۷۹,۳۸۴,۳۷۵)	(۹۹,۸۰۷,۶۱۳)	-	۲۴,۴۶۹,۵۳۷,۳۹۱	-	-
صندوق س سهامی بیمار واحدهای عادی	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۱۱,۶۸۰,۰۰۰	(۹۶۰,۰۱۴,۶۴۴,۶۸۰)	-	-	۴۹,۹۹۷,۰۳۵,۳۲۰	-	-
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی	۱۴۲,۳۱۱,۰۷۴	۲,۱۰۴,۵۰۰,۶۶۵,۰۷۲	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۸,۹۵۵)	-	-	۱۰۴,۹۵۰,۶۷۸,۱۷۷	-	-
صندوق س اهرمی کارپزما- واحد عادی	۹۴,۳۱۱,۲۸۴	۲,۱۰۶,۶۲۶,۵۵۶,۷۷۸	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۳,۶۷۹)	-	-	۱۰۶,۶۲۶,۵۷۳,۰۹۹	-	-
صندوق س پشتوانه سکه طلا کهریا	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س بخش کیان ب	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س بخش کیان ب	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
پویا زرگان آتی دره	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰ ریال
جمع		۴۷۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبیی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
بالایش نفت بندرعباس	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰ ریال
جمع		۳۷۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
 ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۸,۸۱۰,۳۳۵,۷۷۱)	۶۸,۷۰۸,۷۳۶,۰۰۰	(۲,۳۹۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۵۴,۵۱۸,۰۰۰)	(۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰)	۴۷۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آتی دره
(۵۸,۸۱۰,۳۳۵,۷۷۱)	۶۸,۷۰۸,۷۳۶,۰۰۰	(۲,۳۹۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۵۴,۵۱۸,۰۰۰)	(۴۰۶,۸۸۴,۵۴۶,۰۰۰)	۴۷۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
 ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳,۹۱۵,۱۴۰,۹۰۰	(۱,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۷۱۰,۹۰۰)	(۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰)	۳۷۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	بالایش نفت بندرعباس
-	۴۳,۹۱۵,۱۴۰,۹۰۰	(۱,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۷۱۰,۹۰۰)	(۳۲۴,۱۰۴,۰۳۸,۲۰۰)	۳۷۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا ارزش کمیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرحله بیوپا ۶۱۲-۶۲۳ ماه ۲۳٪	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
مرایجه توسعه معادن کیمیا-۷۱۱۲	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۳۴۳,۷۵۰)	(۲۰۰,۳۴۳,۷۵۰)	-
مرایجه عام دولت ۱۸۶-شخ ۵۱۱۲۴	۴,۰۴۸,۰۰۰	۲,۸۵۷,۴۴۴,۴۴۸,۰۰۰	(۲,۸۳۳,۶۹۶,۱۰۴,۶۲۴)	(۶۹۹,۱۶۱,۸۰۶)	۲۳,۰۴۹,۱۸۱,۵۷۰	-
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضمان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۹۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۱,۷۱۸,۸۳۰,۹۱۸)	(۱۹۲,۶۵۹,۶۵۱)	۳۱,۰۳۸,۳۰۹,۴۳۱	-
مرایجه عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۳	۴,۷۴۳,۸۸۲	۴,۵۶۱,۸۶۴,۱۵۳,۱۷۳	(۴,۵۳۳,۲۲۰,۲۸۴,۲۵۱)	(۸۲۶,۸۳۸,۰۲۳)	۲۷,۸۱۷,۸۲۰,۸۹۹	-
مرایجه بلورنوری-کیمیا ۶۰۴۰۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۲۳۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	-
صکوک اجاره فارس ۷۰۷-بدون ضمان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۱۱۱۲	۲۴۴,۰۱۳	۱۴۸,۸۴۳,۰۴۹,۷۴۰	(۱۳۷,۶۷۴,۰۱۸,۰۹۰)	(۳۶,۹۷۷,۸۰۳)	۱۱,۱۴۳,۰۵۳,۸۴۷	-
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۱۰۲۱	۲۵۴,۵۲۲	۲۲۱,۵۷۲,۷۰۴,۷۸۰	(۲۰۳,۲۴۲,۵۲۵,۱۹۴)	(۴۰,۱۶۰,۰۵۳)	۱۸,۲۹۰,۰۱۹,۵۳۳	-
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۰۹۱۶	۲۳۶,۳۰۷	۱۵۲,۵۳۳,۸۰۵,۴۳۰	(۱۳۹,۱۵۷,۲۳۳,۱۰۹)	(۲۷,۶۴۶,۷۵۲)	۱۳,۳۴۸,۹۲۵,۵۶۹	-
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۰۷۲۰	۶۱۶,۸۱۷	۴۳۸,۶۸۲,۱۰۰,۸۵۱	(۳۷۰,۴۲۶,۹۳۰,۳۴۱)	(۷۹,۵۱۱,۱۳۱)	۶۸,۱۶۵,۶۵۹,۳۷۹	۱۰,۲۲۶,۶۸۰,۳۹۳
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۴۰۹۱۰	۴,۷۶۲,۰۰۰	۴,۲۳۳,۵۸۰,۵۰۸,۰۰۰	(۳,۷۰۱,۶۹۸,۱۲۹,۵۶۷)	(۷۷۲,۷۷۳,۹۶۷)	۵۶۱,۱۰۹,۵۰۴,۴۶۶	۱۴۰,۰۶۰,۴۲۵,۱۰۲
مرایجه پورلیب گستر-کیمیا ۷۰۱۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۰۲,۱۵۶,۲۵۰)
صکوک مرحله فولاد ۶۱۲-بدون ضمان	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۰,۸۳۳,۲۰۹,۸۸۹)	(۳۰۸,۲۷۰,۳۳۵)	۴۹,۶۶۰,۹۱۹,۵۷۶	-
صکوک اجاره سرمد ۳۰۶۲-ماه ۲۳٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۲۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۱۰۴	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۵۰۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)
مرایجه میتکران گلدیران ۶۰۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
مرایجه عام دولت ۱۴۶-شخ ۴۰۵۱۴	۵۲۴,۰۰۰	۵۱۹,۰۲۸,۲۴۴,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۳۳۸,۸۶۷)	(۹۴,۰۷۵,۶۸۲)	۱۸,۸۷۰,۲۷۶,۵۵۱	-
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۰۹۲۳	۶۰۰,۶۰۰	۴۰۸,۶۴۵,۲۳۷,۰۰۰	(۳۴۳,۶۲۶,۲۵۱,۶۵۱)	(۷۴,۰۶۶,۹۶۹)	۶۴,۹۴۴,۹۱۸,۴۰۰	۱۲,۴۱۱,۴۴۵,۲۳۷
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۵۰۲۲۵	۲۷۵,۶۶۴	۲۰۵,۳۵۰,۳۸۳,۵۲۰	(۱۸۴,۶۶۱,۴۰۴,۰۵۲)	(۳۷,۲۱۹,۷۵۷)	۲۰,۶۵۱,۷۵۹,۷۱۱	-
مرایجه داروک-کیمیا ۷۰۹۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۲۳۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	-
مرایجه طبیعت سبز-کیمیا ۶۰۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
مرایجه عام دولت ۱۳۱-شخ ۴۰۴۱۰	۲,۳۹۵,۰۰۰	۲,۲۸۹,۸۸۶,۶۷۵,۰۰۰	(۲,۲۰۲,۲۳۷,۲۷۸,۴۵۲)	(۴۳۳,۱۶۹,۹۶۰)	۸۷,۰۸۰,۲۲۹,۵۸۸	-
مرایجه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۰۴۱۷	۳,۱۶۵,۰۰۰	۳,۱۵۱,۰۷۷,۱۶۵,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۳۵۸,۳۸۶,۹۱۲)	(۵۷۱,۱۲۲,۷۳۶)	۱۴۸,۲۴۷,۰۴۵,۲۵۲	-
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۴۰۵۲۰	۱۶۱,۰۷۰	۱۵۶,۲۴۴,۹۸۷,۰۸۰	(۱۴۸,۹۴۶,۹۷۳,۷۱۵)	(۲۸,۳۱۹,۴۰۴)	۱۷,۲۴۹,۶۹۳,۹۶۱	۱۲,۹۴۸,۴۰۳,۷۵۴
اجاره تاسیس اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
صکوک مرحله غدیر ۵۰۴-ماه ۱۸٪	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۷۵۶,۲۸۸,۰۰۰	(۹۸۲,۶۳۹,۸۹۹,۴۸۵)	(۱۸۷,۹۱۲,۰۷۷)	۵۳,۹۲۸,۴۷۶,۴۳۸	-
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۶۹۱,۰۰۰	۶۲۹,۱۰۷,۹۷۳,۰۰۰	(۶۰۸,۸۷۴,۰۷۹,۷۰۲)	(۱۱۵,۸۳۸,۳۲۰)	۳۰,۱۱۸,۰۵۴,۹۷۸	-
سلف موازی نیروی برق حرارتی ۴۱	-	-	-	-	-	۲۲۹,۵۴۵,۶۲۴,۸۲۶
مرایجه عام دولت ۱۳۲-شخ ۴۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۸۲۲,۵۴۰,۲۶۱
مشارکت ش تهران ۳۱۲-ماه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۲۹,۷۵۶,۵۶۸,۴۴۴
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۴۰۳۲۶	-	-	-	-	-	۱,۱۵۷,۸۱۱,۶۳۳
مرایجه عام دولت ۱۳۴-شخ ۳۰۹۰۷	-	-	-	-	-	۱۱,۵۶۹,۷۵۲,۰۳۱
مرایجه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳۰۵۱۰	-	-	-	-	-	۱۰۱,۹۵۹,۴۹۴,۷۹۰
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۳۰۸۱۴	-	-	-	-	-	۲۸,۰۳۳,۱۵۹,۹۷۸
مرایجه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	-	-	-	-	-	۳۵,۱۴۵,۱۹۵,۳۳۳
مرایجه عام دولت ۹۶-شخ ۳۰۴۱۴	-	-	-	-	-	۴۶,۰۹۳,۳۱۱,۳۴۵
اسناد خزانه-م ۱۰۲-بودجه ۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۶۵۷,۴۰۴,۲۵۸,۸۸۷
جمع	۴۶,۲۵۹,۳۸۰,۷۲۲,۵۷۴	(۴۵,۰۰۸,۷۸۵,۲۵۶,۹۱۹)	(۸,۳۸۴,۵۱۲,۷۵۶)	۱,۲۴۲,۲۱۰,۹۵۳,۸۹۹	-	-

۱۹-۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی شمش کالایی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۶,۵۲۲	۶۸۳,۴۳۰,۷۶۰,۰۰۰	(۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹)	(۱,۶۴۰,۲۳۳,۸۲۴)	-	۱۸۱,۴۵۱,۷۱۵,۳۶۷	(۲۵,۴۱۰,۲۶۱,۳۱۰)
جمع	-	۶۸۳,۴۳۰,۷۶۰,۰۰۰	(۵۰۰,۳۳۸,۸۱۰,۸۰۹)	(۱,۶۴۰,۲۳۳,۸۲۴)	-	۱۸۱,۴۵۱,۷۱۵,۳۶۷	(۲۵,۴۱۰,۲۶۱,۳۱۰)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- 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 ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۳۴۵,۹۶۰,۷۳۵,۹۶۰	-
سود اوراق اجاره	۲,۱۶۰,۵۷۴,۰۱۴,۲۴۰	۶۸۱,۱۵۰,۲۷۲,۳۶۱
سود اوراق مرابحه	۲,۸۶۶,۱۷۸,۸۷۷,۲۱۳	۶۴۱,۸۵۲,۸۸۲,۶۰۹
سود اوراق سلف	۷۲,۶۲۷,۹۰۹,۰۷۲	۵۱,۴۲۵,۹۷۲,۷۳۶
درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی	-	۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۵۲۱,۲۴۲,۹۸۶,۰۶۰	۲,۳۰۰,۵۷۸,۸۲۱,۱۵۸
	۱۰,۷۵۲,۴۲۴,۵۲۲,۵۴۵	۳,۴۲۴,۱۶۷,۱۶۲,۲۶۷

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				
اوراق مشارکت					
مشارکت ش تهران ۲۱۲-۳۱۸ ماهه ۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۸.۰۰		۱۳۴,۸۰۰,۷۳۵,۹۶۰	-
اوراق اجاره					
صکوک اجاره و گندبر ۷-۷۰ بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳.۰۰		۱۱۵,۰۴۰,۶۶۰,۷۶۱	-
صکوک اجاره کل مهر ۵۴-۳۳ ماهه ۱/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰		۷۲,۲۵۶,۲۳۱,۳۱۸	-
صکوک اجاره فارس ۷۰۰۷ بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۲۰	۲۳.۰۰		۵۷۲,۹۰۷,۸۵۲,۱۶۰	۵۳,۰۹۹,۳۴۰,۴۶۹
صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳۳ ماهه ۱/۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۸۵	۲۳.۰۰		۴۵۱,۸۵۴,۵۵۶,۲۵۵	۶۰,۲۶۰,۹۳۹,۲۳۳
صکوک اجاره اخابر ۶۱-۳۳ ماهه ۱/۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳.۰۰		۳۶,۹۱۵,۰۳۰,۶۳۳	-
اجاره اهداف کیمیا ۱۰۰۴-۶۱۱	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳.۰۰		۳۷۳,۰۱۰,۶۸۴,۳۱۶	۵۶۷,۷۸۹,۹۹۲,۶۵۹
اجاره تامین اجتماعی ۵۰۰۹-۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹.۰۰		۴۸۰,۶۸۰,۹۵۱,۷۱۹	-
اجاره نقدبرایران ۱۱۴-۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵۰		۵۷,۹۰۸,۰۴۷,۰۷۸	-
جمع				۲,۱۶۰,۵۷۴,۰۱۴,۲۴۰	۶۸۱,۱۵۰,۲۷۲,۳۶۱
اوراق مرابحه					
صکوک مرابحه بویا ۱۲-۶۱۲ ماهه ۱/۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۶	۲۳.۰۰		۲۱۷,۱۷۲,۹۱۸,۰۵۱	-
مرابحه توسعه معادن کیمیا ۷۱۱۲۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳.۰۰		۱۸,۷۷۴,۶۰۴,۸۶۵	-
مرابحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۴۱۲۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۳.۰۰		۱۱۰,۴۶۶,۶۰۲,۰۱۷	-
مرابحه عام دولت ۱۸۶-شخ ۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳.۰۰		۴۶۶,۹۶۴,۵۰۵,۸۶۳	-
مرابحه عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۲۳.۰۰		۵۴۵,۳۴۵,۲۴۲,۸۱۱	-
مرابحه پلورزوری کیمیا ۶۰۰۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۲۳.۰۰		۸۲,۰۵۵,۴۱۶,۸۱۱	-
مرابحه پورقلمب گستر کیمیا ۷۰۱۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۶	۲۳.۰۰		۱۸۸,۹۱۹,۹۷۹,۴۲۰	۳۱,۵۵۵,۱۹۱,۳۵۸
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳.۰۰		۱۸۵,۵۱۶,۱۸۶,۳۴۸	-
مرابحه میتکران گلدیران ۶۰۱۱۹	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۲۳.۰۰		۱۵۵,۵۳۷,۵۵۰,۴۵۷	۱۳۷,۱۲۷,۴۴۲,۸۷۲
مرابحه عام دولت ۱۲۴-شخ ۴۰۵۱۴	۱۴۰۶/۰۵/۱۴	۲۰.۵۰		۵۱,۳۲۳,۴۰۴,۲۱۵	-
مرابحه داروک کیمیا ۷۰۰۴	۱۴۰۷/۰۷/۰۴	۲۳.۰۰		۷۸,۱۸۳,۰۶۳,۵۹۲	-
مرابحه سپید مظهرتخاب ۶۰۷۱۹	۱۴۰۶/۰۷/۱۹	۲۳.۰۰		۵۶,۰۵۷,۴۵۵,۵۱۷	۲۰,۷۹۰,۰۱۴,۶۴۷
مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۵۰۵۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵۰		۹۴,۱۲۳,۳۶۹,۴۹۵	-
مرابحه طبیعت سبز کیمیا ۶۰۷۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۰.۵۰		-	۲,۹۲۹,۴۲۸,۰۸۲
مرابحه عام دولت ۱۳۴-شخ ۳۰۹۰۷	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰.۵۰		-	۵۹,۰۱۷,۱۸۶,۲۴۶
مرابحه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳۰۵۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۲۰.۵۰		-	۳۸,۹۲۶,۵۲۱,۴۰۹
مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۴۰۴۱۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	۲۰.۵۰		۲۲۴,۳۲۱,۱۰۶,۰۲۷	-
مرابحه عام دولت ۱۲۳-شخ ۴۱۱۱۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۲۱.۰۰		۱۳,۹۱۴,۰۶۲,۸۵۵	۷,۲۲۸,۱۲۴,۹۶۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۴۱۲۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸.۰۰		۲۸۹,۶۶۱,۱۴۴,۱۲۷	۲۸,۵۵۶,۵۰۷,۹۷۴
مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۰۴۱۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۸.۰۰		۹۵,۵۲۳,۲۹۶,۸۵۱	-
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳۱۸ ماهه ۱/۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۳	۱۸.۰۰		-	۶۲,۶۱۷,۱۸۸,۴۱۷
مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷.۰۰		-	۶۵,۳۷۵,۲۴۴,۷۴۴
مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۴۰۴۱۴				۲,۸۶۶,۱۷۸,۸۷۷,۲۱۳	۶۴۱,۸۵۲,۸۸۲,۶۰۹
اوراق سلف					
شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۴۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۰.۵۰		۷۲,۶۲۷,۹۰۹,۰۷۲	۵۱,۲۳۵,۹۷۲,۷۳۶
جمع				۵,۲۲۲,۱۸۱,۵۲۵,۴۸۵	۱,۳۷۴,۴۲۹,۱۲۷,۷۰۶

۲۰-۲- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	تاریخ سررسید
خالص سود	خالص سود	ریال
۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۱۹,۱۵۹,۲۱۴,۴۰۳	-	

شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۴۱

جمع

مستوفی سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰-۳ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سود سپرده ملل	مشتاورت	۷۴۵,۰۶۲,۷۵۴,۰۰۷	(۷۷۷,۹۵۳,۳۲۷)	۷۴۴,۲۸۴,۰۰۰,۶۸۰	۳۳۵,۵۹۲,۲۷۲,۲۶۹
سود سپرده پاسارگاد	مشتاورت	۶۵۱,۳۳۹,۶۳۴,۷۹۳	(۵۸۷,۴۵۶,۲۸۱)	۶۵۰,۷۵۲,۱۷۸,۵۱۲	۲۷۳,۴۴۵,۸۷۴,۸۲۹
سود سپرده اقتصاد نوین	مشتاورت	۲۱,۲۸۲	-	۲۱,۲۸۲	۳۴۵,۸۲۶,۶۵۶,۳۲۸
سود سپرده خاورمیانه	مشتاورت	۱۲,۰۳۹,۷۱۹,۴۱۷	-	۱۲,۰۳۹,۷۱۹,۴۱۷	۱۲۲,۶۳۲,۹۵۲,۸۸۷
سود سپرده گردشگری	مشتاورت	۸۱۷,۴۱۲,۳۶۲,۲۱۰	(۷۷۳,۶۳۳,۶۹۳)	۸۱۶,۶۳۸,۷۲۹,۵۱۸	۳۲۲,۶۳۰,۱۰۳,۵۶۴
سود سپرده سینا	مشتاورت	۲۵,۶۰۷	-	۲۵,۶۰۷	۲۵۰,۶۴۴,۸۱۰,۷۹۷
سود سپرده رفاه	مشتاورت	۶۰۱,۱۷۷,۸۵۷,۴۷۴	(۷۹۹,۴۷۳,۰۹۸)	۶۰۰,۳۷۸,۳۸۴,۳۷۶	۹۶,۳۰۲,۹۳۴,۴۷۱
سود سپرده تجارت	مشتاورت	۱,۳۲۱,۶۴۸,۶۴۰,۷۹۲	(۱,۲۸۲,۱۳۹,۸۵۷)	۱,۳۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۹۳۵	۴۱,۶۷۱,۳۲۲,۸۶۹
سود سپرده ملت	مشتاورت	۵۴۹,۸۹۲,۹۴۶,۹۴۵	(۷۱۸,۱۴۷,۹۶۸)	۵۴۹,۱۷۴,۷۹۸,۹۷۷	۱۹۱,۷۱۶,۷۵۹,۸۶۰
سود سپرده صادرات	مشتاورت	۵۷۹,۳۵۰,۹۷۳,۲۸۳	(۱,۰۳۸,۷۳۴,۵۶۳)	۵۷۸,۳۱۲,۲۳۸,۷۲۰	۴۰,۶۴۳,۸۵۲,۷۷۶
سود سپرده دی	مشتاورت	۴۹,۱۹۱,۷۸۳,۳۲۰	(۳۶۵,۶۷۳,۵۶۲)	۴۸,۸۲۶,۱۰۹,۷۵۸	-
سود سپرده پارسیان	مشتاورت	۲۸۰,۵۳۳,۱۱۲,۹۳۲	(۵۳,۶۳۴,۷۵۴)	۲۸۰,۴۷۹,۴۷۸,۱۷۸	۲۳۵,۰۶۱,۳۷۹,۵۰۸
جمع		۵,۵۳۷,۶۴۹,۸۳۲,۱۶۲	(۶,۳۹۶,۸۴۶,۱۰۲)	۵,۵۳۱,۳۴۲,۹۸۶,۰۶۰	۲۰,۳۰۵,۷۸۸,۸۱۱,۱۵۸

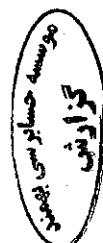
۲۱- سود سهام به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
پویا زرکان آبی دره	۱۴۰۴/۱/۲۵	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال
۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، کیمیا
پانداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۲-۱	۴۸۸,۵۸۸,۴۹۱	۳۹۱,۴۷۷,۰۲۲
۲۲-۲	۳,۳۹۸,۱۱۳,۰۸۹	۱,۲۰۱,۱۸۱,۳۳۴
۲۲-۳	۳۱۱,۰۸۱,۷۶۲	۶۴۸,۴۷۷,۰۹۰
	۵,۰۷۸,۰۵۳,۳۴۲	۲,۱۷۹,۱۲۵,۴۴۶

تخفیف کارمزد کارگزار
تزیین سود بانکی
تعمیل کارمزد کارگزار

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و تخفیف کارمزد کارگزاری و سود ترجیحی اوراق صکوک مرابحه پیویا ۶۰۳ سه ماهه ۲۲٪ است.
۲۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲-۳- چزییات قراردهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پانداشت	سایر	مرابحه صکوک گلدیران ۶۰۳	صکوک مرابحه پیویا ۶۰۳	مرابحه نوسه معادن کیمیا ۷۱۱۳۰	مرابحه طبیعت سبز کیمیا ۶۰۷۱۰	اجاره اعداف کیمیا ۶۱۰۹	صکوک اجاره سمرقند ۳۰۷۲	مرابحه پویا کیمیا ۷۰۱۰	صکوک اجاره فارسی ۰۰۷	مرابحه شرکت پاور توری تازه ۰۶۲	مرابحه داروک کیمیا ۰۰۹	صکوک اجاره وکندیر ۰۰۷	صکوک فوژان ۰۱۲	صکوک مرابحه غدیر ۰۰۴	اجاره غشورازگان ۰۱۱۳	اجاره تفرین اجتماعی ۰۰۹
۲۲٪	۲۲٪	۶,۸۷۱,۸۲۰,۷۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۲۲,۵۵۱,۳۳۷,۷۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۸,۸۶۹,۶۱۶,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۱۵,۴۰۸,۷۶۹,۰۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۳۸,۱۸۳,۳۲۴,۰۴۷	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۸,۱۸۹,۳۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۳۸,۰۰۰,۷۵۳,۷۸۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۴,۱۵۹,۶۶۷,۵۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	۲,۵۰۵,۷۲۷,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	-	۱,۰۲۱,۷۱۸,۸۳۰,۹۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۲۲٪	-	۱,۶۵۰,۸۳۳,۰۰۰,۹۸۹	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۱۸٪	-	۱,۸۲,۲۹۸,۹۹۱,۴۸۵	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۱۸٪	-	۶۰۸,۸۷۴,۰۰۰,۷۰۲	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲٪	۱۸٪	۳۳,۱۶۴,۷۶۲,۸۵۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۵,۷۰۴,۹۹۶,۳۶۵	۱۸۷,۸۱۲,۳۹۵,۷۲۲
۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸	۱,۳۵۴,۶۴۴,۷۵۹
۴۵۶,۰۰۰,۵۴۵,۳۲۵	۱۴۹,۷۳۸,۷۶۸,۶۷۷
۴۲۳,۳۷۸,۲۴۴	۴۴۵,۱۲۵,۵۲۰
۱۰۲,۸۲۱,۴۸۴,۹۸۲	۳۳۹,۶۵۰,۹۳۴,۶۷۸

مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
مژول- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
بازارگردان- تأمین سرمایه کیمیا
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
جمع

۲۵- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۰,۵۰۱,۶۸۴	۹۰,۹۹۸,۹۴۶
۷,۱۵۷,۱۱۹	۱۲,۱۵۸,۵۵۲
۱۲۷,۶۸۴,۰۹۴	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸
-	۶۰۴,۹۹۹,۸۳۰
۶۶,۸۰۴,۰۵۴	۱,۱۹۵,۳۱۰,۰۰۵
-	۲۲۹,۱۷۶,۲۰۷
۲,۷۱۶,۵۱۱,۶۶۸	۲,۱۹۹,۷۵۷,۵۶۷
۱,۴۲۴,۹۸۰,۰۶۱	۲,۴۷۰,۳۶۸,۶۴۰
-	۱,۸۵۴,۶۵۱,۰۷۲
۳,۷۸۱,۲۰۶,۳۱۸	۵,۹۲۰,۰۰۶,۳۳۳
۵۰,۶۴۴,۱۰۲	۷۶۰,۳۶۸,۸۸۰
۷,۷۶۵,۴۸۹,۱۰۰	۱۵,۰۹۸,۹۷۱,۳۷۰

هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه رتبه بندی
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آبروئمان
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۶۵,۲۴۴,۲۶۷	۴۷۴,۷۷۳,۳۲۸
۶۶۵,۲۴۴,۲۶۷	۴۷۴,۷۷۳,۳۲۸

کارگزاری مهابادین
جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹,۲۶۵,۱۸۲,۲۷۴,۴۸۲	۶,۷۲۵,۱۳۱,۳۷۳,۸۸۷
(۱۲,۱۳۸,۸۹۵,۷۹۵,۶۹۶)	(۱,۳۸۸,۰۴۸,۰۳۹,۵۵۹)
(۲,۷۷۳,۶۱۲,۵۲۱,۲۱۴)	۵,۳۴۷,۰۸۲,۷۳۴,۳۲۸

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

۲۸- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد تعهدات، پدیی های احتمالی است.
تعهدات اوراق اختیار فروش تبیی به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت سرمایه پذیر	نماد	تعداد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال خرید هر سهم
پالایش نفت بندرعباس	هپندر۴۰۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۱۰,۲۷۸

۲۹- 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 تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	۶۶۸,۷۴۲	۰.۰۲	۶۶۸,۷۴۲	۰.۰۲	۶۶۸,۷۴۲	۰.۰۲
نازنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا سس ابرکتان	مؤسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	پارازگردان	عادی	۲۶۲,۳۷۷,۵۸۳	۵.۰۴	۲۶۲,۳۷۷,۵۸۳	۵.۰۴	۲۶۲,۳۷۷,۵۸۳	۵.۰۴
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیاولف فلیپپالده تی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۵,۶۶۵	۰	۳۵,۶۶۵	۰	۳۵,۶۶۵	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	مشتین لوزله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۳۲	۰	۵۰,۰۳۲	۰	۵۰,۰۳۲	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	سدنه زبلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۵,۶۶۵	۰	۳۵,۶۶۵	۰	۳۵,۶۶۵	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری سابق	حیدر تاجمیریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری سابق	سید جلال ملانی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
جمع				۲۷۳,۰۶۷,۶۸۸	۵.۵۸	۲۷۳,۰۶۷,۶۸۸	۵.۵۸	۲۷۳,۰۶۷,۶۸۸	۵.۵۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مابده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ارزش معامله	تاریخ معامله		
		ریال		ریال	
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کامزد ارکان	۱۸۷,۸۱۲,۳۹۵,۷۲۲	(۱۸۷,۸۱۲,۳۹۵,۷۲۲)	(۱۸۷,۰۵۲,۷۷۷,۸۶۶)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کامزد ارکان	۱,۳۵۴,۶۴۴,۷۵۹	(۸۳۴,۹۷۲,۶۴۶)	(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کامزد ارکان	۶۲۵,۱۲۵,۵۲۰	(۶۴۲,۳۸۲,۴۱۲)	(۵۴۷,۲۵۶,۸۹۲)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کامزد ارکان	۱۴۹,۷۳۸,۷۶۸,۶۷۷	(۱۴۹,۷۳۸,۷۶۸,۶۷۷)	(۱۲۲,۴۰۱,۳۹۱,۴۰۷)
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثمرات کیمیا	مدیر مشترک	خرید	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثمرات کیمیا	مدیر مشترک	فروش	۹۹۹,۴۷۶,۲۹۶,۷۲۳	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا	مدیر مشترک	خرید	۴۶,۴۵۰,۸۱۲	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا	مدیر مشترک	فروش	۸۲,۷۹۲,۰۸۲,۳۷۷	-	-
صندوق سرمایه گذاری پشوتانه طلای کیمیا	مدیر مشترک	خرید	۱۵۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری پشوتانه طلای کیمیا	مدیر مشترک	فروش	۳۸,۷۸۴,۶۲۰,۰۳۶	-	-

۳۱- 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.