

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 (۳۸)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / 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

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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 و اخلاق 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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.

مسئولیت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و التزام به رعایت حدنصاب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز کاری	عدم رعایت در خصوص ردیف های (۲) و (۳) بند (۵) این گزارش
(۲)	بند ۳-۲ امیدنامه	- سرمایه گذاری 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	عدم رعایت در طول دوره صندوق به طور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۲۵، ۱۴۰۵/۱/۱۸، ۱۴۰۵/۲/۲۵ و ۱۴۰۵/۳/۱۷
		- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در طول دوره بطور نمونه در تاریخ های: ۱۴۰۴/۱۲/۲۸، ۱۴۰۵/۱/۳۰، ۱۴۰۵/۲/۱۲ و ۱۴۰۵/۳/۱۵
		- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در طول دوره به طور نمونه در تاریخ های: ۱۴۰۴/۱۲/۱۹، ۱۴۰۴/۱۱/۱، ۱۴۰۵/۱/۲۲ و ۱۴۰۵/۳/۲۰
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی نزد بک بانک حداکثر و به میزان یک سوم از نصاب مجاز	عدم رعایت در خصوص بانک پاسارگاد در طول خردادماه
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	تشکیل کمیته حسابرسی داخلی و تعیین وظایف مربوط به کمیته توسط هیأت مدیره صندوق و ارسال گزارش های مرتبط به سازمان	عدم رعایت در طول دوره مالی
(۵)	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۱۶۵	لزوم سجامی شدن کلیه سرمایه گذاران کلیه صندوق های سرمایه گذاری	برخی از سرمایه گذاران در طول دوره مالی سجامی نیستند.
(۶)	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بند ۳-۴ دستورالعمل در خصوص دلایل تعدیل اوراق تضمین شده و پذیرفته شده در بورس	عدم رعایت دلایل مندرج در دستورالعمل

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای 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، 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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.

۲۵ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature of Ali Meshghi

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi

**اونیکس**صندوق سرمایه‌گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شماره:.....

تاریخ:.....

پیوست:.....

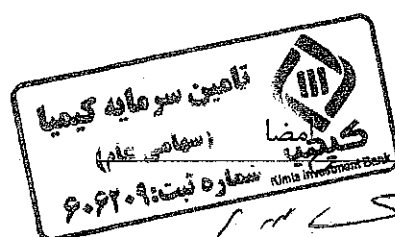
با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 می‌گردد:

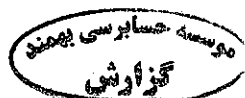
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	حامد فلاح جوشقانی
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴

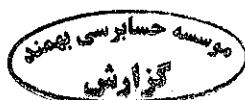
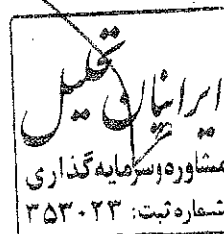
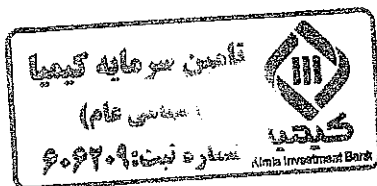
kimiafund.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰ (ت)

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۶

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۹۹۸,۷۹۸,۷۰۳,۲۰۰	۴,۸۷۵,۸۴۱,۲۹۵,۸۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴	۲,۲۸۱,۳۵۳,۰۷۹,۶۸۱	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱,۰۹۵,۶۵۵,۰۹۲,۰۵۶	۳,۰۶۹,۵۱۹,۲۵۹,۵۳۳	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹	۱۱۵,۵۱۳,۱۱۴,۰۶۰,۹۳۵	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۵,۸۷۸,۶۹۰,۴۱۹,۹۹۴	۱۰۳,۸۴۲,۴۲۱,۰۲۱,۵۶۴	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۲۸,۱۳۲,۲۰۲,۰۹۴	۲,۰۱۴,۸۳۸,۲۷۰,۷۵۶	۱۰	حساب های دریافتنی
۲۲۵,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۵	۷,۷۱۵,۹۰۵,۳۳۱	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۷۸۳,۰۵۴,۰۷۳	۵,۴۵۶,۹۲۹,۰۱۹	۱۲	سایر دارایی ها
۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱	۴۲۸,۸۶۶,۴۵۵,۳۲۰	۱۳	موجودی نقد
۱۸۲,۷۵۹,۹۲۱,۷۴۱,۵۵۶	۲۳۲,۰۳۹,۱۲۶,۲۷۷,۹۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۵,۷۲۷,۶۸۲,۹۹۱,۴۶۲	۱۴	پیش دریافت ها
۴۰۳,۸۹۲,۲۴۳,۴۸۱	۳۸۲,۶۳۴,۰۰۵,۷۵۰	۱۵	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۳۷۱	.	۱۶	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳,۶۱۳,۶۰۴,۸۷۶	۱۷,۸۳۳,۵۲۴,۸۲۵	۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۱۱,۰۲۱,۶۴۰,۲۹۴	۶,۱۲۸,۱۵۰,۵۲۲,۰۳۷		جمع بدهی ها
۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲	۲۲۵,۹۱۰,۹۷۵,۷۵۵,۹۲۵	۱۸	خالص دارایی ها
۱۹,۳۰۸	۲۲,۷۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

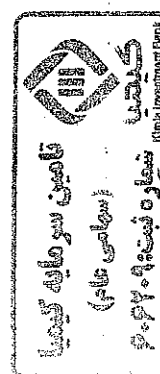
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۴۸,۷۳۹,۵۵۳,۵۶۴	۷۱۲,۷۵۷,۴۹۳,۳۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۰۴۰,۵۰۳,۶۹۹,۰۰۴	۲,۴۲۴,۲۰۷,۰۴۳,۸۴۳
سود سهام	۱۱۶,۳۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۷۱۷,۴۲۳,۲۷۵,۵۵۷	۱۰,۷۵۳,۴۲۴,۵۲۲,۵۴۵
سایر درآمدها	۲۶,۳۹,۱۸۵,۰۴۴	۵۰,۷۸۰,۵۳۳,۳۴۲
جمع درآمدها	۳۲,۳۴۹,۰۸۰,۷۳۳,۹۱۹	۱۳,۹۴۶,۲۲۷,۱۱۳,۰۰۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۶۶,۴۲۰,۴۷۴,۳۱۱)	(۳۳۹,۶۵۰,۹۳۴,۶۷۸)
سایر هزینه ها	(۲۱,۳۸۷,۸۳۱,۱۳۲)	(۱۵۰,۹۸۰,۹۷۱,۳۷۰)
جمع هزینه ها	(۶۸۷,۸۰۸,۳۰۵,۴۴۳)	(۳۵۴,۷۴۹,۹۰۶,۰۴۸)
سود قبل از هزینه مالی	۳۱,۶۶۱,۲۷۱,۷۶۸,۴۷۶	۱۳,۵۹۱,۴۷۷,۲۰۶,۹۶۱
هزینه مالی	-	(۶۶۵,۲۴۴,۲۶۷)
سود خالص	۳۱,۶۶۱,۲۷۱,۷۶۸,۴۷۶	۱۳,۵۹۰,۸۱۱,۹۶۲,۶۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۶.۲۵٪	۱۳.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۴.۰۴٪	۱۳.۴۸٪



مجلس حسابرسی
گزارش

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

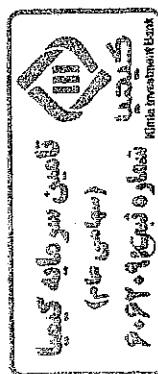
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	سود (زیان) خالص
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
خالص داراییهای پایان دوره	خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر و تکمیل کننده این گزارش است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
 صورت گردش خالص دارایی‌ها
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹۴,۸۷۷,۴۴۴,۷۸۲,۳۴۵	۶,۶۰۶,۸۸۸,۳۳۲	۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲	۹,۳۹۲,۳۵۳,۳۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۸,۷۷۵,۵۳۵,۴۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۵۵۳,۵۴۳	۳۰,۵۳۳,۹۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۳,۳۹۷,۸۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳,۵۸۵,۸۷۷,۱۱۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۸,۵۸۷,۷۱۱)	(۲۴,۹۶۴,۸۰۰,۶۹۰,۰۰۰)	(۲,۴۹۶,۴۸۰,۶۶۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۵۹۰,۸۱۱,۹۶۲,۶۹۴	.	۳۱,۶۶۱,۳۷۱,۷۶۸,۴۷۶	.	سود (زیان) خالص
(۲,۷۷۳,۶۱۳,۵۲۱,۲۱۴)	.	۷,۳۳۱,۶۲۵,۹۷۶,۱۸۷	.	تعدیلات
۱۰۰,۸۸۴,۳۰۲,۵۴۳,۸۲۵	۶,۱۲۵,۸۵۴,۱۶۴	۲۲۵,۹۱۰,۹۷۵,۷۵۵,۹۲۵	۹,۹۴۹,۳۷۱,۱۹۰	



موسسه حسابرسی پارسین
 گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می‌باشد.

امضاء
 دوره و سرمایه‌گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که صندوقی قابل معامله در بازار با نماد اونیکس است. سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت محسوب می‌شود، و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ تحت شماره ۵۵۸۹۴ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۰۹۶۱۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴، طبقه ۴ واقع شده و شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس kimiafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان نهم، پ ۶، ط ۳، واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، ط ۴، واحد ۱۸

۲-۵- بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه 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 دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۴ درصد (۰.۰۰۴) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶,۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷,۲۲۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با قرارداد نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛
-گذاری واحدهای سرمایه‌هزینه سپرده گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۸۱	۱,۴۷۷,۳۳۲,۰۳۹,۸۰۰	۱,۱۳۷,۵۸۵,۷۵۹,۷۷۰	۱.۳۳	۲,۸۶۱,۳۴۰,۲۸۲,۶۴۲	۱,۷۳۶,۴۴۵,۸۸۱,۷۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۹	۱,۰۷۲,۷۳۳,۳۵۱,۶۰۰	۳۳۹,۲۰۰,۱۷۲,۰۰۰	۰.۶۱	۱,۴۱۴,۶۸۰,۷۳۱,۳۵۱	۳۴۰,۰۱۴,۳۹۶,۲۱۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۵	۴۴۸,۸۴۲,۴۱۱,۸۰۰	۴۰۶,۹۱۴,۴۹۶,۵۴۰	۰.۲۶	۵۹۹,۸۲۰,۳۹۱,۸۳۰	۴۵۴,۱۳۶,۲۴۴,۸۲۱	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۶۴	۲,۹۹۸,۷۹۸,۷۰۳,۲۰۰	۱,۸۸۳,۷۰۰,۴۲۸,۳۱۰	۲.۱۰	۴,۸۷۵,۸۴۱,۲۹۵,۸۲۳	۲,۵۲۰,۵۹۶,۴۲۲,۷۶۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی
سرمایه گذاری در سپرده کالایی به تکنیک به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۰.۷۴	۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴	۳۴۲,۳۳۷,۰۹۵,۰۴۱	۰.۶۵	۱,۵۰۹,۴۵۲,۳۹۷,۴۰۴	۳۲۲,۲۶۴,۸۱۵,۹۳۵	سپرده کالایی شمش طلا
۰.۰۰	.	.	۰.۳۳	۷۷۱,۹۰۰,۷۸۲,۳۷۷	۸۰۰,۰۰۰,۴۵۲,۱۴۲	میلگرد
۰.۷۴	۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴	۳۴۲,۳۳۷,۰۹۵,۰۴۱	۰.۹۸	۲,۲۸۱,۳۵۳,۰۷۹,۶۸۱	۳۲۲,۲۶۴,۸۱۵,۹۳۵	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۱۶	۲۹۶,۵۵۴,۳۷۵,۰۰۲	۰.۱۳	۳۱۰,۵۱۷,۲۷۷,۷۲۴
۰.۴۷	۸۵۱,۹۷۲,۹۴۴,۹۰۰	۰.۴۱	۹۴۲,۶۶۱,۳۶۰,۶۹۶
۰.۰۰	.	۰.۰۲	۵۴,۸۱۳,۶۵۸,۵۲۲
۰.۱۹	۳۴۵,۴۱۸,۱۰۶,۸۸۰	۰.۱۹	۴۴۸,۲۹۸,۲۱۷,۱۳۶
۰.۰۵	۹۹,۷۰۷,۵۷۹,۳۹۳	۰.۰۵	۱۱۷,۳۱۶,۸۶۴,۲۲۳
۰.۱۳	۲۳۷,۴۴۹,۳۰۷,۵۹۰	۰.۱۲	۲۸۳,۸۰۱,۴۲۱,۹۵۹
۰.۱۰	۱۸۷,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲۲۷,۳۴۵,۸۹۹,۰۰۰
۰.۱۵	۲۷۵,۰۸۹,۵۷۷,۲۲۲	۰.۱۴	۳۲۴,۵۳۷,۸۱۵,۸۶۵
۰.۰۴	۸۱,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۰.۰۵	۱۰۸,۴۴۵,۰۰۰,۱۵۰۰
۰.۰۲	۲۸,۶۲۸,۴۰۲,۸۸۰	۰.۰۲	۳۶,۸۵۹,۰۶۸,۷۰۸
۰.۰۲	۳,۰۲۱,۴۳۴,۶۸۰	۰.۰۲	۴۹,۴۴۲,۰۲۱,۲۰۰
۰.۰۱	۹,۴۰۴,۹۱۸,۸۲۰	۰.۰۰	۸,۶۲۰,۱۲۸,۰۰۰
۰.۰۳	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۵,۲۸۲,۳۲۷,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۲۴,۴۰۳,۷۴۲,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۰۲	۴۷,۰۶۳,۴۵۶,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۶۷	۱,۲۲۳,۳۹۳,۵۱۳,۲۵۰	۰.۰۰	.
۰.۷۶	۱,۳۹۱,۲۰۲,۴۴۵,۵۵۸	۰.۰۰	.
۰.۹۰	۱,۶۴۰,۳۵۸,۲۵۰,۶۲۶	۰.۰۰	.
۰.۵۸	۱,۰۵۷,۲۹۴,۸۱۵,۹۴۰	۰.۰۰	.
۰.۴۵	۸۲۶,۷۰۰,۰۵۳,۸۹۲	۰.۰۰	.
۱.۲۵	۲,۴۶۴,۲۳۱,۲۰۳,۲۰۲	۰.۰۰	.
۶.۰۷	۱۱,۰۹۵,۶۵۵,۰۹۲,۰۵۶	۱.۳۲	۳,۰۶۹,۵۱۹,۲۵۹,۵۳۳
			۱,۸۶۵,۲۲۲,۶۵۱,۸۹۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال			
۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹		۱۱۵,۵۱۳,۱۱۴,۰۶۰,۹۳۵	۱-۸
۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹		۱۱۵,۵۱۳,۱۱۴,۰۶۰,۹۳۵	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد	ریال	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	متغیر	۱۱,۸۷۰,۱۵۸,۹۲۷,۲۵۴	۵.۱۲	۳,۵۵۷,۵۸۱,۴۸۹,۸۳۳	۱۹.۲٪	۱۹.۲٪	۳,۵۵۷,۵۸۱,۴۸۹,۸۳۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	موسسه اعتباری ملل
بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	متغیر	۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۱۳۳,۹۰۵	۱۰.۴۱	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۸۶۵,۰۰۰	۸.۸۴٪	۸.۸۴٪	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۸۶۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	بانک گردشگری
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	متغیر	۱۶,۷۶۰,۰۰۰,۳۶,۴۹۱,۴۷۰	۷.۲۲	۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰	۹.۲۳٪	۹.۲۳٪	۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	بانک پاسارگاد
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۳۷	متغیر	۷۵۳,۹۸۶,۶۶۰	۰.۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۳,۱۶۱۹	۹.۳۰٪	۹.۳۰٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۳,۱۶۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۷	بانک ملت
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	متغیر	۴۶,۵۹۳,۹۱۰	۰.۰۰	۴۹,۷۵۳,۶۳۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۴۹,۷۵۳,۶۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بانک خاورمیانه
بانک سینا	۱۴۰۲/۱۰/۳۳	متغیر	۴۸,۳۸۲,۱۵۰	۰.۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۳.۱۳٪	۳.۱۳٪	۵,۷۰۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۳	بانک سینا
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	متغیر	۸۱۶,۲۲۶,۵۹۹	۰.۰۰	۸۰۱,۱۹۷,۳۵۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۸۰۱,۱۹۷,۳۵۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	بانک اقتصاد نوین
بانک صادرات	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	متغیر	۲۰,۸۰۷,۰۸۹,۳۲۰,۸۶۷	۸.۹۷	۱۴,۹۹۴,۷۳۳,۹۱۹,۰۰۶	۸.۲۳٪	۸.۲۳٪	۱۴,۹۹۴,۷۳۳,۹۱۹,۰۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بانک صادرات
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	متغیر	۲,۲۵۰,۰۰۰,۲۰,۱۶۵,۳۱۶	۰.۹۷	۳,۲۵۰,۰۰۰,۲۰,۱۳۰,۰۷۶	۱.۷۸٪	۱.۷۸٪	۳,۲۵۰,۰۰۰,۲۰,۱۳۰,۰۷۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بانک تجارت
بانک رفاه	۱۴۰۲/۱۰/۳۸	متغیر	۸,۷۴۰,۱۲۳,۶۲۸,۸۸۵	۳.۷۷	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۲,۶۳۳,۴۲۰	۶.۶۵٪	۶.۶۵٪	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۲,۶۳۳,۴۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۸	بانک رفاه
بانک پارسین	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	متغیر	۱۰۰,۰۷۴,۳۲۲	۰.۰۰	۱۷,۹۳۷,۳۸۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۷,۹۳۷,۳۸۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	بانک پارسین
بانک دی	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	متغیر	۱۷,۹۳۳,۳۶۳,۲۰۲,۹۷۲	۷.۷۳	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۱,۶۲۵,۰۰۰	۵.۵۰٪	۵.۵۰٪	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	بانک دی
بانک شهر	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	متغیر	۱۳,۰۰۰,۵۶۵,۹۲۶,۶۲۵	۵.۶۰	۱۹,۶۲۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۹,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	بانک شهر
			۱۱۵,۵۱۳,۱۱۴,۰۶۰,۹۳۵	۴۹.۷۸	۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹	۵۴.۵۵٪	۵۴.۵۵٪	۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹		



۹- سرمایه مخداری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ معاملات غیر بورسی	تاریخ معاملات غیر بورسی	تاریخ اجاره	تاریخ مزایده
۱۳۰۶/۹/۳۰	۱۳۰۵/۳/۳۱	۹-۱	۹-۱
۴۰۰,۵۶۶,۷۸۰,۱۶	۱۰,۱۸۳,۶۶۴,۳۳۳,۲۸۴	۹-۲	۹-۲
۵۸۵,۹۴۳,۵۸۱,۵۸۵	۹,۷۳۱,۴۸۳,۵۰۵,۸۱۰	۹-۳	۹-۳
۳۳,۶۶۶,۶۹۹,۳۵۵,۱۲۸	۳۳,۶۶۶,۶۶۵,۴۴۳,۱۱۳	۹-۴	۹-۴
۳۳,۵۸۸,۵۸۵,۱۵۵,۴۶۵	۴۹,۵۶۱,۶۷۷,۵۸۸,۲۵۸		
۵۵,۸۷۸,۶۹۰,۶۱۹,۹۱۴	۱۰۳,۸۴۳,۴۳۱,۶۱۵,۵۶۶		

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

[illegible]

۲-۹- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است.

[illegible]

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

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۵/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۰	۲.۵۶٪	۸,۲۶۰,۹۴۵,۳۷۵,۷۸۰
۱.۱۳٪	۲,۰۴۲,۶۹۹,۵۱۵,۶۰۰	۰.۸۸٪	۲,۰۴۵,۱۵۶,۶۷۸,۱۳۲
۱.۶۷٪	۳,۰۶۰,۹۸۵,۳۳۲,۱۲۶	۱.۳۳٪	۳,۰۶۴,۶۶۲,۲۸۲,۱۷۲
۲.۸۳٪	۵,۱۵۴,۶۳۲,۷۴۵,۱۲۳	۲.۱۸٪	۵,۰۶۲,۷۹۰,۲۴۸,۶۲۴
۲.۷۷٪	۵,۰۵۵,۶۳۹,۱۱۲,۵۰۰	۲.۱۷٪	۵,۰۴۰,۲۲۰,۹۱۵,۲۱۹
۱.۴۱٪	۲,۵۸۲,۶۸۶,۳۱۲,۵۰۰	۳.۳۳٪	۷,۷۰۵,۵۳۳,۷۷۷,۰۶۷
۱.۴۶٪	۳,۲۱۷,۱۱۲,۶۴۸,۶۰۰	۱.۳۹٪	۳,۲۱۷,۰۲۱,۱۹۷,۱۱۸
۰.۶۳٪	۱,۱۴۸,۵۷۵,۹۹۲,۲۰۷	۰.۰۰٪	۰
۰.۳۸٪	۶۹۸,۲۹۷,۱۷۶,۶۲۲	۰.۰۰٪	۰
۱۲.۵۶٪	۲۲,۹۶۲,۶۱۹,۵۴۵,۱۷۸	۱۴.۸۳٪	۳۴,۳۹۶,۳۷۵,۴۴۴,۱۱۲
			۱,۵۸۳,۹۳۱,۸۹۷,۰۱۹
			۳۲,۷۶۵,۳۱۶,۹۲۰,۶۲۴
سکوک اجاره تاسیسات ۸۰۱-بیدون شاملین	۱۴۰۸/۱۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰
سکوک اجاره فارس ۸۸۰-بیدون شاملین	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سکوک اجاره فارس ۸۰۸-بیدون شاملین	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰
سکوک اجاره فارس ۷۰۷-بیدون شاملین	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰
سکوک اجاره سرمد ۶۶۱-۳۰۰هله ۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰
سکوک اجاره کیمیا ۱۱۰۴-۱۴۰۵۰۹	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۰۰۰
اجاره تامین اجتماعی ۷۰۷-بیدون شاملین	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۰	۰
سکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بیدون شاملین	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۰	۰
اجاره غنبرازالین ۱۱۴-۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مراجعه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود	بهای تمام شده	نوع سود	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	تعداد	ریال	
											ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۵٪	۴,۶۶,۵۲۶,۰۹۱,۸۷	۱۳,۹۸۱,۳۷۹,۵۰۰	۳۳٪	۴۰,۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	مراجعه عام دولت ۲۸۱-شخ ۲۰۵۲۶
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۴٪	۵,۲۰,۹۰,۷۸,۹۲۸,۲۱۵	۶۷,۳۱۷,۶۳۳,۲۸۱	۳۳٪	۵۱,۱۴۴,۵۵۸,۶۲۸,۷۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۳,۰۸۷	۱۴۰۷/۰۳/۱۲	مراجعه عام دولت ۲۸۲-شخ ۲۰۳۱۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۸٪	۲,۰۳۰,۳۴۹,۳۷۳,۳۵۱	۲۸,۱۱۵,۶۹۴,۷۴۴	۳۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۱۸,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	مراجعه عام دولت ۲۸۳-شخ ۲۰۳۱۲
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۳٪	۸,۱۸۰,۱۲۵,۶۹۲,۱۱۳	۲۰,۴۴۴,۸۱۷,۱۱۳	۳۳٪	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	صکوک مراجعه کگل ۳۸۱-شخ ۳ ماهه ۳۳٪
۴.۳۲٪	۸۰,۶۹,۵۲۸,۴۶۶,۷۶۶	۲.۹۵٪	۶,۸۴۴,۵۵۵,۹۹۱,۰۲۷	۹۷,۴۴۹,۶۸۸,۲۹۲	۳۳٪	۷,۹۶۰,۳۲۸,۹۸۸,۰۴۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۰,۸۹۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	مراجعه عام دولت ۲۵۵-شخ ۲۰۹۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۹۹۴,۴۷۲,۰۶۷,۹۴۳	۱۴,۱۲۹,۸۷۴,۹۷۵	۳۳٪	۹,۷۷۰,۸۹۸,۸۳۳,۰۴۵	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۱۱	مراجعه عام دولت ۲۵۵-شخ ۲۰۹۱۱
۰.۸۶٪	۱,۵۶۷,۳۲۲,۶۰۹,۸۸۲	۰.۶۸٪	۱,۵۶۹,۳۳۷,۲۶۵,۹۹۸	۵۳,۳۷۲,۳۱۷,۳۰۰	۳۳٪	۱,۴۹۱,۴۳۳,۸۵۷,۳۸۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۱۳۹	۱۴۰۷/۰۹/۱۲	مراجعه عام دولت ۲۴۴-شخ ۲۰۹۱۲
۰.۳۴٪	۴۴,۰۵۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۲۵	۰.۱۹٪	۳۴۹,۷۲۲,۵۸۱,۳۲۹	۱۸,۶۵۹,۱۲۵,۰۹۰	۳۳٪	۳۳۱,۸۵۷,۰۴۸,۴۹۵	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۴۳	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مراجعه عام دولت ۲۴۴-شخ ۲۰۹۱۲
۰.۵۹٪	۱,۰۷۷,۸۲۳,۷۷۳,۱۹۸	۰.۳۷٪	۱,۰۷۸,۹۸۹,۹۴۴,۰۸۸	۷۹,۵۳۳,۶۹۴,۰۸۸	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۰۷	مراجعه عام دولت ۲۴۴-شخ ۲۰۹۱۲
۱.۴۳٪	۲,۶۰۸,۸۱۲,۱۸۲,۶۵۱	۱.۱۰٪	۲,۵۴۵,۶۴۵,۰۹۷,۵۱۳	۱۲۶,۹۵۰,۰۹۷,۵۱۳	۳۳٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۶	مراجعه آرمین موتور-کیمیا ۸۰۴-شخ ۲۰۹۱۲
۰.۴۰٪	۷۲۲,۰۷۷,۶۵۸,۶۷۲	۰.۳۱٪	۷۲۷,۶۴۹,۰۰۷,۵۷۳	۵۶,۱۷۴,۳۲۰,۵۷۳	۳۳٪	۶۵۸,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	صکوک مراجعه نیویا ۶۱۲-شخ ۳ ماهه ۳۳٪
۰.۵۷٪	۱,۰۳۴,۳۲۹,۷۶۸,۷۳۷	۰.۴۳٪	۱,۰۱۹,۹۵۳,۰۱۵,۵۸۹	۲۵,۴۴۴,۴۶۲,۸۳۹	۳۳٪	۹۹۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۰	مراجعه عام دولت ۲۰۲-شخ ۲۰۵۳۰
۰.۵۰٪	۹۰۸,۸۰۹,۲۸۸,۲۰۵	۰.۴۱٪	۹۴۰,۷۵۸,۱۹۹,۶۱۱	۴۴,۳۹۲,۶۳۳,۵۳۹	۳۳٪	۸۶۸,۸۶۷,۹۷۰,۹۶۸	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۰.۴۷٪	۸۵۴,۲۰۴,۵۲۴,۴۳۴	۰.۳۸٪	۸۸۹,۱۴۱,۵۲۰,۶۷۱	۴۶,۷۹۹,۷۹۲,۱۷۱	۳۳٪	۸۰۶,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۲.۶۹٪	۴,۹۱۶,۴۳۳,۴۰۹,۵۱۳	۲.۱۱٪	۴,۹۰۵,۸۵۵,۲۲۰,۰۱۰	۳۷۰,۴۹۸,۶۸۳,۷۳۴	۳۳٪	۴,۴۷۶,۲۸۵,۲۲۴,۹۷۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۸,۸۸۳	۱۴۰۶/۰۴/۱۳	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۰.۲۹٪	۵۲۱,۵۶۸,۴۷۶,۴۸۷	۰.۳۳٪	۵۲۲,۱۲۴,۲۱۰,۱۸۴	۲۲,۳۹۶,۰۸۵,۱۸۴	۳۳٪	۵۰۰,۰۳۹,۹۶۸,۷۵۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۰.۱۵٪	۲۶۷,۰۷۸,۷۱۷,۰۷۰	۰.۱۲٪	۲۷۸,۴۴۳,۰۵۴,۶۰۲	۲۵,۸۷۵,۴۶۲,۹۴۶	۳۳٪	۲۴۱,۰۰۸,۵۱۹,۷۱۵	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۳	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۰.۵۸٪	۱,۰۶۱,۴۰۷,۷۷۸,۲۵۷	۰.۴۵٪	۱,۰۵۴,۰۷۲,۸۸۵,۵۸۹	۵۴,۶۱۶,۳۳۵,۵۸۹	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۲۰۴۱۷
۰.۵۵٪	۱,۰۰۰,۰۸۹,۵۱۹,۳۹۸	۰.۴۳٪	۱,۰۰۰,۲۷۳,۹۶۲,۶۹۰	۹,۸۱۷,۷۱۲,۶۹۰	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	مراجعه بلورنوری-کیمیا ۶۰۴-شخ ۲۰۴۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۹۷۶,۹۱۶,۰۶۳,۳۲۶	۱۶,۱۲۸,۷۴۴,۷۴۴	۳۳٪	۹۶۱,۴۳۱,۱۱۹,۲۵۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مراجعه پوراطب گستر-کیمیا ۶۰۱-شخ ۲۰۴۱۹
۰.۶۲٪	۱,۱۲۲,۹۲۳,۴۶۵,۴۲۷	۱.۳۱٪	۳,۰۴۶,۸۹۰,۵۸۵,۲۳۳	۱۵۴,۸۸۳,۴۶۹,۲۶۸	۳۳٪	۲,۹۲۲,۷۲۵,۲۷۹,۸۱۲	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	مراجعه داروک-کیمیا ۷۰۹-شخ ۲۰۴۱۹
۰.۶۲٪	۱,۱۴۱,۹۰۸,۸۳۶,۶۹۶	۰.۵۲٪	۱,۲۰۰,۸۶۵,۵۸۲,۲۶۶	۴۸,۸۵۹,۲۰۲,۶۰۳	۱۸٪	۹۸۲,۶۳۹,۸۹۹,۴۸۵	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	مراجعه طبیعت سبز-کیمیا ۷۰۱-شخ ۲۰۴۱۹
۲.۱۶٪	۳,۹۵۱,۹۵۱,۰۸۷,۷۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-شخ ۳ ماهه ۳۳٪
۰.۹۶٪	۱,۷۶۲,۶۵۸,۸۴۹,۲۱۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۸۶-شخ ۲۰۴۱۹
۱۸.۰۹٪	۳۳,۰۵۸,۴۵۹,۵۱۵,۲۶۵	۳۱.۲۵٪	۴۹,۵۴۱,۹۷۰,۷۵۸,۲۵۸	۱,۵۹۹,۹۳۱,۲۵۲,۸۹۶	۰٪	۴۸,۸۴۳,۸۹۱,۴۳,۸۶۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	صکوک مراجعه فولاد ۱۲۰۶-شخ ۲۰۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹-۵ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:
۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
بر اساس قرارداد خرید و نگهداری	۱,۱۵۳,۶۳۳,۶۶۸,۰۰۰	۹۹۷,۹۵۳	(۰.۲۰)٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مزایجه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
نگهداری تا سررسید	۵۳۸,۲۰۳,۶۶۶,۰۰۰	۸۹۶,۱۱۰	۴.۳٪	۸۶۱,۴۲۰	اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۲-۵۰۹۲۳
نگهداری تا سررسید	۵۷۴,۶۶۵,۵۷۶,۶۷۱	۹۳۱,۶۶۳	۲.۹۳٪	۹۰۵,۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱۱-۰۲-۵۰۷۲۰
نگهداری تا سررسید	۴,۵۳۷,۸۲۴,۱۷۸,۱۷۳	۹۶۱,۶۳۱	(۰.۹۳)٪	۹۷۰,۷۰۰	مزایجه عام دولت ۱۷۲-ش ۵۰۶۳۳
نگهداری تا سررسید	۶,۷۴۸,۴۷۵,۷۹۶,۴۵۰	۷۸۲,۸۰۵	(۰.۸۷)٪	۷۸۹,۶۸۰	مزایجه عام دولت ۲۵۴-ش ۷۰۹۱۱
نگهداری تا سررسید	۵,۳۰۷,۶۵۵,۴۱۶,۸۰۰	۲,۸۱۱,۵۵۶	۱.۱۴٪	۲,۷۸۰,۰۰۰	سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۳۱۲,۹۰۴,۳۳۵	۵۳,۳۲۴,۰۰۶,۲۹۰,۲۲۲	۵۳,۱۰۵,۹۹۷,۴۲۵,۳۱۲	۲۲۵,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۵
۴۰۳,۰۰۰,۹۹۶	۳۱,۷۴۱,۹۲۸	۴۳۴,۷۴۲,۹۲۴	.
۷,۷۱۵,۹۰۵,۳۳۱	۵۳,۳۲۴,۰۳۸,۰۳۲,۱۵۰	۵۳,۱۰۶,۴۳۲,۱۶۸,۲۳۶	۲۲۵,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۵

شرکت کارگزاری صبا تامین
صبا تأمین- بورس کالا

۱۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۸۳۱,۰۹۲	۹۰,۵۰۱,۶۸۴	.	۱۲۱,۳۳۲,۷۷۶
۶۰۱,۶۴۳,۸۷۸	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۷۶,۷۸۲,۷۸۳	۷۸۳,۳۹۱,۱۵۴	.	۱,۳۶۰,۱۷۳,۹۳۷
.	۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸	.	۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸
۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵	۹۹,۷۲۶,۰۶۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۷,۱۸۰
۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	۲,۷۴۲,۴۶۵,۷۸۱	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۰۹۵,۹۳۲
۵,۴۵۶,۹۲۹,۰۱۹	۷,۲۲۶,۱۲۵,۰۵۴	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۳,۰۵۴,۰۷۳

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۳- موجودی نقد

مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱	۴۲۸,۸۶۶,۴۵۵,۳۲۰	
۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱	۴۲۸,۸۶۶,۴۵۵,۳۲۰	

بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- پیش دریافت ها:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال		
۰	۲,۱۵۱,۷۳۳,۸۳۱,۳۲۵	۱۴-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۳,۵۷۵,۹۴۹,۱۶۰,۱۳۷	۱۴-۲	پیش دریافت سود اوراق
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۵,۷۲۷,۶۸۲,۹۹۱,۴۶۲		

۱۴-۱- پیش دریافت های سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۶۴,۹۵۱,۹۸۴,۳۹۴	بانک دی
۰	۱,۸۴۵,۷۴۰,۷۵۱,۰۳۳	صادرات
۰	۱۴۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۸	شهر
۰	۲,۱۵۱,۷۳۳,۸۳۱,۳۲۵	

۱۴-۱-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی روزانه تا سررسید مستهلک می گردد.

۱۴-۲- پیش دریافت های سود اوراق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۰,۳۹۱,۰۳۷,۹۸۰	۴۱,۵۱۱,۸۹۸,۸۰۴	پیش دریافت سود اوراق تامین ۵۱
۰	۷۵,۹۳۲,۳۱۱,۹۶۹	پیش دریافت اوراق داروک ۷۲
۰	۷۴,۸۲۷,۵۸۶,۲۱۲	پیش دریافت سود اوراق طبیعت
۰	۱۵۱,۷۴۶,۹۳۵,۹۲۸	پیش دریافت اوراق طبیعت ۶۲
۱۸۴,۴۸۸,۳۵۶,۱۸۵	۱۳۳,۱۱۶,۳۶۸,۵۰۲	پیش دریافت سود اوراق اهداف ۶۲
۱۰۴,۷۹۵,۹۵۹,۶۰۰	۵۰۱,۱۵۵,۸۲۴,۱۷۸	پیش دریافت سود اوراق صرم ۶۲
۰	۱۰۰,۳۲۳,۰۰۸,۲۵۳	پیش دریافت سود اوراق پوراطب
۳۳,۷۶۴,۹۶۸,۴۹۵	۳۹۰,۰۵۰,۵۸۵,۳۲۵	پیش دریافت سود اوراق صفارس ۰۷
۰	۱۷۳,۷۶۰,۹۲۰,۶۲۹	پیش دریافت سود اوراق پویا ۶۱۲
۰	۶۹۵,۶۷۶,۸۸۰,۰۷۲	سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد غدیر ۸۱
۲۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۲۵,۸۱۹,۸۰۸	پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری کرج -
۰	۱۰۳,۴۸۴,۱۷۸,۰۸۸	پیش دریافت اوراق توسعه معادن ۷۲
۱۸۳,۷۲۴,۸۰۷,۶۹۰	۸۲,۰۸۹,۸۰۷,۶۷۸	پیش دریافت سود اوراق صفارس ۸۸۰
۲۳۵,۲۳۰,۶۴۹,۶۱۶	۱۰۵,۱۰۳,۰۵۶,۳۸۴	پیش دریافت سود اوراق صفارس ۸۰۸
۰	۳۴۶,۴۰۴,۹۵۸,۶۸۷	پیش دریافت سود اوراق تاصیکو ۸۰۱
۰	۵۳۲,۸۳۹,۰۱۹,۶۲۰	پیش دریافت سود اوراق کگل ۸۱۱
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۳,۵۷۵,۹۴۹,۱۶۰,۱۳۷	

۱۴-۲-۱- پیش دریافت سود اوراق بابت دریافت سود ترجیحی طبق قرارداد با ناشرین می باشد که تا سررسید اوراق مستهلک می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲۳,۲۳۱,۵۴۱,۲۰۶	۲۱۶,۹۱۲,۱۴۰,۲۲۶
۱,۱۷۶,۴۴۸,۰۱۷	۱,۰۶۰,۸۷۶,۶۲۰
۱,۰۹۷,۲۵۶,۷۳۵	۱,۰۹۴,۲۴۲,۹۸۹
۱۷۸,۳۸۶,۹۹۷,۵۲۳	۱۶۳,۵۶۶,۷۴۵,۹۱۵
۴۰۳,۸۹۲,۲۴۳,۴۸۱	۳۸۲,۶۳۴,۰۰۵,۷۵۰

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۳۷۱	۰
۱۲,۳۷۱	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۶۲,۱۷۷,۳۵۵	۱۱۱,۴۷۵,۰۳۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۹۲۱,۵۴۲
۵,۵۹۰,۷۴۷,۵۲۱	۸,۵۵۹,۳۶۲,۳۶۶
۱۰,۶۸۰,۰۰۰	۶۱۱,۷۶۵,۸۸۷
۱۳,۶۱۳,۶۰۴,۸۷۶	۱۷,۸۳۳,۵۲۴,۸۲۵

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق

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 به مدیر بابت امور صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸۱,۱۵۵,۸۱۸,۶۷۳,۸۵۳	۹,۳۸۲,۳۵۳,۳۹۹	۲۲۵,۶۸۳,۹۱۲,۹۱۷,۴۱۰	۹,۹۳۹,۳۷۱,۱۹۰
۱۹۳,۰۸۱,۴۲۷,۴۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۶۲,۸۳۸,۵۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲	۹,۳۹۲,۳۵۳,۳۹۹	۲۲۵,۹۱۰,۹۷۵,۷۵۵,۹۲۵	۹,۹۴۹,۳۷۱,۱۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

ریال	ریال	ریال
۰	۳۹۴,۳۹۲,۹۷۱,۶۷۴	۱۹-۱
۰	۳۸۷,۱۴۹,۲۸۵	۱۹-۲
۳۰۴,۴۲۴,۹۷۳,۷۷۱	۱,۴۱۵,۹۳۰,۷۸۷,۲۷۱	۱۹-۳
۰	۲۰,۹۶۷,۷۵۴,۰۸۴	۱۹-۴
۴۰۸,۳۳۲,۵۶۹,۵۰۸	۵۱۷,۷۰۰,۸۹۱,۲۵۰	۱۹-۵
۷۱۲,۷۵۷,۴۹۳,۲۷۹	۲,۴۴۸,۷۳۹,۵۵۳,۵۶۴	

جمع

۱۹-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ملی صنایع مس ایران	۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۱,۴۳۰,۷۹۶,۳۴۶,۸۳۰	(۱,۰۳۸,۷۶۰,۳۶۶,۷۸۳)	(۳,۹۰۶,۶۴۳,۳۹۹)	(۷,۱۵۳,۹۸۱,۶۴۷)	۳۸۰,۹۷۵,۹۱۴,۰۰۱	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۲۰,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷۶,۳۱۵,۴۶۰,۱۳۳)	(۱۰,۶۴۴,۷۵۴,۳۶۸)	(۱,۹۵۰,۱۰۳,۷۵۳)	۱۱۰,۶۹۰,۳۳۱,۷۵۶	۰
بانک ملت	۳۴	۳۴	(۳۴,۹۷۳)	۰	۰	(۳۴,۹۷۸)	۰
سرمایه گذاری صدر تلمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۳,۲۶۶,۵۹۰	(۱۳,۷۲۸,۳۳۹,۹۱۳)	(۳۵,۲۹۹,۴۷۹)	(۸۲,۹۶۶,۳۳۳)	۲,۷۳۶,۶۶۰,۸۵۵	۰
جمع		۱,۸۳۷,۴۱۰,۳۴۳,۴۵۴	(۱,۳۳۸,۸۱۴,۲۰۱,۸۰۱)	(۵۰,۱۶,۱۱۸,۳۴۶)	(۹,۱۸۷,۰۵۱,۷۳۳)	۴۹۴,۳۹۲,۹۷۱,۶۷۴	۰

۱۹-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
خ - سرمایه گذاری صدر تلمین	۴۹۷,۷۷۷	۴,۸۱۰,۷۵۹,۱۳۰	(۳,۷۸۶,۴۲۲,۷۶۳)	(۱۳,۱۳۳,۲۸۷)	(۳۴,۰۵۳,۷۹۵)	۲۸۷,۱۴۹,۲۸۵	۰
جمع		۴,۸۱۰,۷۵۹,۱۳۰	(۳,۷۸۶,۴۲۲,۷۶۳)	(۱۳,۱۳۳,۲۸۷)	(۳۴,۰۵۳,۷۹۵)	۲۸۷,۱۴۹,۲۸۵	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۳۷,۲۰۶,۲۹	۱۵,۱۸۷,۸۱۲,۴۲۷	(۶۰,۱۴۵,۴۳۴)	(۳۴,۸۷۳,۴۲۶,۸۵۸)	۵۰,۱۲۱,۳۸۴,۷۰۹	۵۵,۱۱۴	صندوق سکه طلای کیان
۵,۸۷۶,۶۷۷,۲۴۶	۲۵۱,۷۱۵,۰۷۲,۶۹۰	.	(۱,۶۴۰,۲۵۸,۲۵۰,۶۲۸)	۱,۸۹۱,۹۷۳,۳۲۳,۳۱۸	۱۳۴,۳۴۴,۷۶۷	صندوق س. اهرمی شاخصی کیان- واحد عادی
۵۳,۳۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۲۸۵,۷۴۲,۴۵۹,۲۸۶	(۶,۴۰۷,۴۸۲,۲۳۹)	(۳۰,۶۲۰,۱۸۳,۴۳۶,۱۶۷)	۳,۳۵۴,۳۳۳,۳۷۷,۶۹۲	۱۵۵,۹۶۵,۷۶۴	صندوق س. سهامی نگر کیمیا س
.	۲۱۳,۷۵۰,۲۵۸,۳۳۳	.	(۱,۳۹۱,۲۰۲,۴۲۶,۱۳۳)	۱,۶۰۴,۹۵۲,۶۹۴,۴۵۶	۸۷,۹۴۹,۳۱۲	صندوق س. اهرمی نازنج - واحدهای عادی صندوق
(۷۹,۸۸۴,۰۷۳,۱۶۵)	۲۰۰,۳۵۱,۰۲۶,۰۰۲	(۱,۷۹۹,۷۴۹,۵۶۴)	(۱,۲۲۳,۳۹۳,۵۱۳,۲۵۰)	۱,۴۲۵,۵۴۴,۷۸۸,۸۱۶	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. زیتون نماد پایا- مختلط
۴۹,۹۹۷,۰۳۵,۳۲۰	۷۱,۹۵۸,۹۸۱,۷۴۰	(۷۵۲,۰۰۲,۳۲۰)	(۱۰,۵۷۳,۲۹۴,۸۱۵,۹۴۰)	۱,۱۳۰,۰۰۰,۵۸۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخش فلزات کیمیا ب
۱۴,۵۹۸,۰۰۴,۷۳۸	۳۷۷,۲۱۵,۱۷۶,۸۰۳	.	(۳,۶۶۴,۳۳۱,۲۰۳,۳۰۲)	۲,۸۴۱,۴۴۶,۳۸۰,۱۰۵	۱۵۶,۱۳۷,۹۲۶	صندوق س. سهامی پیدار واحدهای عادی
۶,۷۲۹,۶۳۳,۴۸۲	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی خبره خلیج فارس ب
۱۲,۳۲۲,۴۵۶,۰۴۱	.	.	.	.	.	صندوق س. سهامی ثروت البرز س
۳,۱۱۶,۹۰۰,۰۶۲	.	.	.	.	.	صندوق س. سرمایه گذاری پریان- سهام
(۵,۴۱۳,۰۵۴,۶۱۱)	.	.	.	.	.	صندوق س. پشتوانه طلای کیمیا
۴,۸۹۷,۳۲۵,۰۵۲	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی گستره فیروزه ا ب
۱,۶۷۹,۸۴۹,۹۴۹	.	.	.	.	.	صندوق س. گنجینه مینوخلیج فارس س
(۱۰۵,۳۶۴,۰۳۶)	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی صنایع پادانش ب
۲۴,۴۶۹,۵۳۷,۳۹۱	.	.	.	.	.	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون
۱۰۴,۹۵۰,۶۷۸,۱۷۷	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی صنایع داریاب
۱۰۶,۶۲۶,۵۷۳,۰۹۹	.	.	.	.	.	صندوق اهرمی موج- واحدهای عادی
۲۰۴,۳۲۴,۹۲۳,۷۷۱	۱,۴۱۵,۹۲۰,۷۸۷,۳۷۱	(۹۰,۱۹۰,۳۷۹,۵۴۷)	(۱۰,۸۷۳,۴۳۷,۸۲,۲۷۸)	۱۲,۲۹۸,۳۷۷,۲۴۹,۰۹۶	.	صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی
						جمع

۱۹-۴ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کلایی به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۰,۹۶۷,۷۵۴,۰۸۴	(۲۴۰,۵۹۰,۱۶۷)	(۷۹,۰۳۷,۵۷۳,۴۵۹)	۱۰۰,۲۴۵,۹۱۷,۷۱۰	۴,۴۴۶	شش طلا GoldBar
.	۲۰,۹۶۷,۷۵۴,۰۸۴	(۲۴۰,۵۹۰,۱۶۷)	(۷۹,۰۳۷,۵۷۳,۴۵۹)	۱۰۰,۲۴۵,۹۱۷,۷۱۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
۱۱۲,۶۲۳,۸۷۶,۹۰۰	۱,۳۴۰,۱۴۶,۶۰۶,۲۱۱	۲۰-۱		
۱۸۱,۴۵۱,۷۱۵,۳۶۷	۱۹۹,۸۵۹,۰۱۲,۵۷۵	۲۰-۲		
۸۸۷,۹۲۰,۴۹۸,۶۷۷	۴۶۱,۰۱۵,۷۰۳,۳۶۷	۲۰-۳		
۱,۳۴۲,۷۱۰,۹۵۲,۸۹۹	۱,۱۳۹,۴۸۲,۳۷۶,۴۵۸	۲۰-۴		
۲,۴۴۶,۲۰۷,۴۳۸,۸۴۳	۳,۰۴۰,۵۰۳,۶۹۶,۶۱۱			

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۰	۳۸۲,۸۵۳,۲۴۱,۶۰۰	۰	۴۸,۹۶۰,۴۱۶,۲۵۰	۳,۶۳۳,۴۴۳,۳۷۳	۵۸۸,۸۶۰,۱۲۸,۸۷۷	۹۷۹,۲۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۴۱۲,۳۹۴,۸۸۷,۳۱۹	۰	۶۵,۴۲۱,۳۷۷,۴۹۲	۵۰,۱۹۸,۸۶۸,۶۷۰	۱,۳۷۷,۳۲۲,۰۰۴,۸۴۵	۱,۹۰۴,۴۴۷,۴۹۸,۳۲۶	۱,۴۴۶,۱۵۹,۵۰۱	بانک ملت
۰	۳۵۸,۱۳۶,۷۴۰	۰	۵۹,۰۶۰,۹۶۶	۳,۳۲۵,۲۰۳	۸۱۴,۱۴۴,۲۱۱	۱,۱۸۱,۳۹۳,۱۲۰	۸۲,۹۶۳	سرمایه گذاری صدراکس
۰	۱۰۳,۷۵۵,۱۳۱,۷۵۲	۰	۳۰,۲۲۲,۴۶۵,۱۱۴	۱,۶۵۰,۲۶۵,۹۵۳	۴۹۶,۰۶۵,۱۶۰,۰۸۱	۶۰۴,۴۹۳,۰۲۲,۹۰۰	۳۶۱,۹۷۱,۸۷۰	تأمین سرمایه بانک ملت
۶۸,۷۰۸,۷۳۶,۰۰۰	۳۴۰,۷۸۵,۲۰۸,۸۰۰	۰	۷۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۸,۹۳۹,۶۰۰	۱,۰۷۲,۷۲۳,۲۵۱,۶۰۰	۱,۴۴۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	پویا زر کان آق دره
۴۳,۹۱۵,۱۴۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بالایش نفت بندر عباس
۱۱۲,۶۲۳,۸۷۶,۹۰۰	۱,۳۴۰,۱۴۶,۶۰۶,۲۱۱	۰	۲۴,۵۶۹,۱۲۵,۸۲۲	۱۳,۳۱۴,۷۲۲,۶۹۹	۳,۶۳۵,۹۴۶,۶۸۹,۶۱۴	۴,۹۱۳,۸۲۵,۱۶۴,۳۴۶	۰	جمع

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
۱۸۱,۴۵۱,۷۱۵,۳۶۷	۲۲۷,۹۶۲,۷۵۱,۳۳۹	۱,۵۱۳,۰۸۳,۶۹۸,۲۸۰	۷۲,۰۸۶
۰	۲۸۱,۰۲۰,۳۲۸,۸۶۴	۷۷۳,۷۵۷,۸۰۱,۰۰۰	۱,۴۵۷,۱۷۱
۱۸۱,۴۵۱,۷۱۵,۳۶۷	۱۹۹,۸۵۹,۰۱۲,۵۷۵	۲,۲۸۶,۴۶۱,۴۹۹,۲۸۰	جمع



۲-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار به سرمایه مثبت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۰,۲۰۷,۷۳۶,۰۸۰	۶۸,۸۳۶,۳۲۹,۵۸۰	(۳۷۲,۰۶۸,۴۱۵)	(۳۱,۱۷۳,۱۱۹,۳۰۴)	(۳۶۱,۶۸۱,۰۴۸,۱۴۵)	۳۱۰,۸۹۰,۳۳۶,۱۴۰	صندوق سکه طلای کیان
۱۷,۳۹۵,۹۹۸,۸۰۰	۹,۰۶۸,۴۱۵,۷۹۶	(۲,۱۷۳,۱۱۹,۳۰۴)	(۱۰,۳۳۲,۶۲۲,۸۶۴)	(۵۵۱,۹۷۲,۹۳۲,۹۰۰)	۹۴۴,۸۴۴,۴۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش حرسهام
۱۰,۵۰۶,۷۹۴,۹۲۲	۶,۸۹۳,۷۳۴,۸۸۰	(۱۶,۰۹۴,۳۷۶)	(۱۶,۰۹۴,۳۷۶)	(۴۹,۹۹۹,۲۳۳,۶۴۲)	۳۷۷,۶۰۳	صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران
۱۳,۷۵۵,۹۴۴,۲۰۶	۱۷,۶۰۹,۷۸۴,۸۳۱	(۱۶,۰۹۴,۳۷۶)	(۱۶,۰۹۴,۳۷۶)	(۳۴۵,۴۱۸,۱۰۶,۸۸۰)	۱۲,۸۸۰,۰۰۰	صندوق س سلام فارابی سهام
۱۵,۸۱۸,۳۱۲,۲۵۰	۴۶,۳۵۲,۱۱۴,۳۶۹	(۵۵,۴۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۴۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۷۰۷,۵۷۹,۳۹۳)	۲,۳۵۳,۸۶۴	صندوق س پیشروانه طلا آسمان آکتون
(۱۱,۶۰۶,۸۸۷,۸۴۴)	۳۹,۷۷۸,۲۹۹,۰۰۰	(۳۸۹,۹۱۳,۳۷۵)	(۳۸۹,۹۱۳,۳۷۵)	(۳۳۷,۴۴۹,۳۰۷,۵۹۰)	۱۴,۸۱۰,۰۰۰	صندوق س ارزش آفرین فولادسهم
(۱۱,۶۳۷,۰۰۰)	۶۹,۴۴۸,۲۳۸,۶۴۳	(۳۸۹,۹۱۳,۳۷۵)	(۳۸۹,۹۱۳,۳۷۵)	(۱۸۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی ثروت هومان سن
(۳۶,۱۱۰,۰۰۰)	۳۷,۱۳۲,۴۵۱,۵۰۰	(۸۱,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۸۱,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۸۹,۵۷۹,۳۳۳)	۱۵,۳۴۷,۰۰۴	صندوق س پیشروانه طلای کیما
(۳۶,۹۵۰,۰۰۰)	۸,۳۳۰,۶۶۵,۸۲۸	(۸۲,۹۷۱,۲۹۲)	(۸۲,۹۷۱,۲۹۲)	(۳۸۶,۲۸۴,۰۷۸,۸۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی صنایع پاداش آب
(۱۴,۰۸۵,۰۰۰)	۱۹,۳۲۷,۶۷۴,۰۰۰	(۱۱۳,۹۷۸,۸۰۰)	(۱۱۳,۹۷۸,۸۰۰)	(۳۰,۳۱۴,۳۴۶,۸۰۰)	۱,۹۶۰,۰۰۰	صندوق س صنایع اعتبار آب بخشی
	(۸۸,۷۹۰,۸۲۰)	(۱۹,۸۷۳,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۳,۰۰۰)	(۹,۴۰۴,۹۱۸,۸۲۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی گستره فیروزه آب
	۵,۳۲۷,۳۲۷,۰۰۰	(۱۲۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۱۲۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۳۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی صنایع آبان آب
	۴,۳۵۸,۸۴۲,۰۰۰	(۵۶,۲۵۸,۰۰۰)	(۵۶,۲۵۸,۰۰۰)	(۳۰,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س جام سبز سپند سن
	(۳,۹۹۵,۵۳۸,۸۹۶)	(۵۶,۵۴۴,۰۰۰)	(۵۶,۵۴۴,۰۰۰)	(۵۰,۰۵۹,۹۹۹,۸۹۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی صنایع گندم آب
	(۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س کالای کوروش
۹۶,۷۱۹,۸۹۹,۸۵۸					۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س آینه نگار کوش
۷۰,۴۸۹,۵۹۹,۱۹۵						صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۱۱۰,۵۷۷,۷۲۲,۵۴۲						صندوق س بخشی فلزات کیما آب
۳۷۱,۱۳۸,۵۳۰,۰۸۴						صندوق س بخشی سهام نگر کیما سن
۱۴۹,۲۰۲,۴۸۹,۸۳۶						صندوق س سهامی پیکار واحدهای عادی
۲۰,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰						صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق
۳,۳۱۹,۰۳۲,۱۳۴						صندوق س اهرمی شاخصی کیان واحد عادی
۱۰,۸۳۶,۰۳۴,۹۲۲						صندوق س سپند کارزما سن
(۳,۸۳۰,۸۲۶,۶۷۱)						صندوق س آسمان آرمانی سهام سن
۴۱,۳۱۶,۴۴۵,۴۳۳						صندوق طلای عیار مفید
(۳,۹۳۱,۳۲۰,۰۳۹)						صندوق س سرو سهند مدیریت سهام
۴,۷۸۵,۹۶۴,۶۵۰						صندوق س پیشروانه سکه طلا کهوریا
۴,۰۹۶,۴۸۲,۳۵۱						صندوق س پترو اندیشه صبا بخشی
۱۳,۴۷۱,۸۸۵						صندوق س بخشی خبره خلیج فارس سب
۳۱,۱۴۲,۵۸۴,۰۰۰						صندوق س بخشی صنایع پاداش سب
۴,۵۴۴,۶۲۰,۶۲۵						صندوق س سب مبتنی بر کالای فارابی
۸۸۷,۱۲۰,۴۹۸,۶۷۷	۴۶۸,۱۵۰,۳۰۳,۶۶۷	(۶,۶۷۱,۵۵۷,۸۶۷)	(۲,۶۰۸,۵۰۳,۵۵۶,۱۶۸)			صندوق س عرش میلاد شهر سن
				۳۰,۷۵۵,۵۸۶,۴۱۷,۴۰۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۹۲۸,۴۷۶,۴۳۸	۵۸,۳۴۶,۸۹۵,۰۲۰	(۶۲۷,۲۸۸,۳۰۷)	(۱,۰۹۴,۷۵۹,۴۸۶,۶۳)	۱,۱۵۳,۶۳۳,۶۶۸,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
(۳۰,۱۲۵,۰۰۰)	.	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
.	(۳۰,۱۵۴,۹۱۳,۹۳۷)	(۱,۵۷۳,۳۸۴,۱۲۵)	(۲,۹۲۲,۱۶۱,۵۲۹,۸۱۲)	۲,۸۹۳,۵۸۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	مرابحه طبیعت سبز- کیمیا ۰۶-۷۱۰
۶۴,۹۲۴,۹۱۸,۴۰۰	(۶۶۳,۸۲۰,۶۸۷)	(۵۲۲,۷۰۱,۳۳۷)	(۹۶۱,۴۳۱,۱۱۹,۲۵۰)	۹۶۱,۲۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	مرابحه داروک- کیمیا ۰۷-۹۰
.	۶۴,۵۶۶,۶۱۰,۰۰۶	(۳۹۲,۶۴۸,۳۴۳)	(۴۷۳,۳۴۴,۳۰۷,۷۵۱)	۵۳۸,۲۰۳,۶۶۶,۰۰۰	۶۰۰,۶۰۰	اسناد خزانه سم- یودجه ۲-۰۹۲۳
.	.	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه مبتکران گلدیران ۰۶-۹۱۹
(۵۰۴,۰۶۲,۵۰۰)	۶۳,۵۰۵,۶۰۰,۲۲۰	(۳,۰۴۷,۳۹۱,۶۵۶)	(۷,۳۷۵,۷۴۲,۱۰۸,۱۲۴)	۷,۴۴۳,۳۹۵,۰۰۰	۷,۴۵۰,۰۰۰	اجاره اهداف کیمیا ۱۰۴-۱۱۰۶
(۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۲,۷۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۴,۹۹۲,۲۸۳,۹۶۸,۷۵۰)	۴,۹۹۵,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	صکوک اجاره سرمد ۲-۰۶۲-۳ ماهه ۲۳٪
.	.	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه پوراعلی گستر- کیمیا ۰۷-۱۰۶
۶۸,۱۶۵,۶۵۹,۳۷۹	۶۷,۷۶۸,۵۸۹,۹۵۸	(۳۱۲,۴۷۴,۴۰۷)	(۵۰۶,۵۸۴,۵۱۲,۳۰۶)	۵۷۴,۶۶۵,۵۷۶,۶۷۱	۶۱۶,۸۱۷	اسناد خزانه سم- یودجه ۲-۰۷۲-۰۷۲
۱۳,۳۴۸,۹۲۵,۵۶۹	۳۳۵,۰۶۲,۵۰۹,۳۶۲	(۱,۲۵۸,۰۵۷,۳۲۱)	(۱,۹۷۷,۳۴۷,۸۸۶,۵۳۷)	۲,۳۱۳,۶۶۸,۴۵۳,۱۲۰	۲,۶۷۷,۸۸۸	اسناد خزانه سم- یودجه ۲-۰۷۲-۰۷۲
۱۸,۲۹۰,۰۱۹,۵۳۳	۴۲,۹۵۵,۳۳۲,۳۹۱	(۱۶۱,۵۴۸,۱۶۴)	(۲۵۳,۹۸۳,۱۹۱,۱۰۵)	۲۹۷,۱۰۰,۰۷۱,۶۶۰	۲۵۴,۵۲۲	اسناد خزانه سم- یودجه ۲-۰۷۲-۰۷۲
۱۱,۱۴۲,۵۳۸,۴۷	۳۰,۰۰۲,۱۵۶,۷۱۲	(۱۱۰,۱۲۶,۱۱۷)	(۱۷۳,۴۱۸,۵۰۷,۱۷۱)	۲۰۲,۵۳۰,۷۹۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۱۳	اسناد خزانه سم- یودجه ۲-۰۷۲-۰۷۲
(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۷۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۴,۹۹۲,۲۸۳,۹۶۸,۷۵۰)	۴,۹۹۵,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۷-۰۰۷-۰۰۷ ضامن
.	۱۱,۵۲۴,۸۲۹,۹۶۵	(۱۳۷,۴۰۸,۳۴۴)	(۳۴۱,۰۴۲,۷۶۱,۶۹۱)	۲۵۲,۷۰۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹۹-۵۰
.	.	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه بلورنوری- کیمیا ۰۶-۴۰۳
۲۲۷,۹۳۳,۴۹۰,۶۶۶	۶۲۲,۸۱۳,۷۸۹,۰۱۰	(۱۷,۴۶۵,۶۱۵,۵۲۱)	(۳۱,۴۶۰,۳۹۲,۸۲۰,۹۲۰)	۳۲,۱۲۰,۶۷۲,۲۲۵,۴۵۱		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۷,۹۳۳,۴۹۰,۶۶۶	۶۴۲,۸۱۳,۷۸۹,۰۱۰	(۱۷,۴۶۵,۶۱۵,۵۳۱)	(۳۱,۴۶۰,۳۹۲,۸۲۰,۹۲۰)	۳۲,۱۲۰,۶۷۲,۲۲۵,۴۵۱		۴,۷۱۸,۸۸۳	جمع نقل از صفحه قبل
۲۷۸,۱۷۸,۳۰۸,۸۹۹	(۱)	(۲,۴۶۷,۴۴۱,۸۹۷)	(۴,۵۳۵,۳۵۶,۷۳۶,۲۷۷)	۴,۵۳۷,۸۳۶,۱۷۸,۱۷۳		۸۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۲-ش خ ۵۰۶۲۳
.	۳۲,۴۸۱,۷۲۸,۴۵۲	(۴۵۸,۲۷۲,۵۰۰)	(۸۰۹,۸۵۹,۹۹۹,۰۴۸)	۸۴۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۶-ش خ ۵۰۶۰۳
.	۳۰,۱۹۱,۷۷۴,۳۹۲	(۳۸۷,۶۶۳,۹۲۷)	(۸۶۶,۱۷۳,۷۶۱,۷۸۱)	۸۹۶,۸۵۳,۲۰۰,۰۰۰		۹۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش خ ۶۰۴۱۷
(۳۰۰,۳۴۳,۷۵۰)	.	(۵۴۱,۰۲۱,۳۵۰)	(۹۹۴,۴۵۸,۹۶۸,۷۵۰)	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۹۵,۰۰۰	مراجعه توسعه معادن-کیمیا-۷۱۱۲۰
(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۶۵,۳۱۳,۰۰۰)	(۶۷۶,۳۳۲,۰۷۵,۰۰۰)	۶۷۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش خ ۶۰۵۲۰
.	۸,۳۳۱,۱۷۳,۴۱۰	(۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۴۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه نیویا ۶۱۲-۶۱۳-ماهه ۷/۲۳
.	(۱,۸۸۸,۱۱۱,۱۷۸)	(۳۳۴,۵۴۶,۰۲۰)	(۴۲۲,۷۸۳,۲۸۲,۹۴۰)	۴۳۱,۳۴۹,۰۰۲,۳۷۰		۵۰۰,۶۴۳	مراجعه عام دولت ۲۴۰-ش خ ۶۰۹۲۹
.	۱	(۸۲۴,۷۵۴,۴۰۱)	(۱,۵۱۶,۱۵۳,۷۵۹,۸۷۷)	۱,۵۱۶,۷۸۹,۷۰۳,۱۰۰		۱,۸۸۹,۱۳۹	مراجعه عام دولت ۲۴۴-ش خ ۷۰۹۱۲
.	۱,۴۴۳,۳۶۰,۹۳۴	(۳,۶۶۹,۴۸۳,۷۱۴)	(۶,۷۴۴,۸۰۶,۳۱۲,۷۳۵)	۶,۷۴۸,۴۷۵,۷۹۶,۴۵۰		۸,۶۲۰,۸۹۰	مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش خ ۷۰۹۱۱
.	(۴,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۳۲,۸۰۷,۰۳۶)	(۹۷۷,۸۹۸,۸۳۲,۰۴۵)	۹۷۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۵-ش خ ۷۱۰۱۱
.	۳۳,۷۲۷,۴۳۵,۸۹۴	(۴,۳۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۴,۳۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۴۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره تاسیسات ۸۰۱ بدون ضامن
.	(۴,۳۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۸۴۸,۰۵۰,۱۷۷)	(۴,۸۹۹,۹۵۴,۸۰۲,۰۰۰)	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۹۸۰,۰۰۰	استناد خزانه-۴ بودجه ۷۰۸۱۶۰۰۴
۲۵۵,۱۱۵,۹۷۷,۸۱۵	۱,۱۲۹,۷۳۳,۶۱۹,۹۲۷	(۴,۸۳۱,۴۱۸,۵۴۹)	(۷۲,۱۲۲,۴۸۱,۴۸۳,۸۷۳)	۵۳,۰۷۶,۵۵۴,۴۱۶,۸۰۰		۱,۸۸۷,۸۰۰	صکوک مراجعه کگل ۸۱۱-۳-ماهه ۷/۲۳
				۷۲,۳۲۲,۴۵۵,۵۲۲,۳۴۴			سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۵,۱۱۵,۹۷۷,۸۱۵	۱,۱۳۹,۷۳۲,۶۱۹,۹۲۷	(۴۰,۸۳۱,۴۱۸,۵۴۹)	(۷۲,۱۴۲,۴۸۱,۴۸۳,۸۷۳)	۷۳,۳۲۳,۰۴۵,۵۲۲,۳۴۴	۶,۲۷۳,۰۸۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۳,۷۹۷,۳۵۳,۷۶۵)	(۲,۷۹۷,۳۵۳,۷۶۸)	(۵,۱۴۴,۵۵۸,۶۴۸,۷۰۰)	۵,۱۴۴,۵۵۸,۶۴۸,۷۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۸۲-ش.خ ۲۰۳۱۲
-	۴,۷۵۱,۸۷۸,۶۰۸	(۱۰,۹۰۰,۷۲۱,۳۹۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۸۳-ش.خ ۲۰۳۱۲
-	(۲,۲۰۴,۷۷۰,۳۱۲)	(۲,۲۰۴,۷۷۰,۳۱۴)	(۴,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۸۸-ش.خ ۲۰۵۲۶
-	-	(۱,۶۲۹,۶۱۸,۷۵۰)	(۳,۹۹۵,۳۷۰,۳۸۱,۳۵۰)	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۰۸-بدین ضامن
-	-	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۸۰-بدین ضامن
-	-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه آرمین موتور کیمیا ۸۰۴-۰۷
۳۰,۱۱۸,۰۵۴,۹۷۸	-	-	-	-	-	اجاره غدیر لاریان ۱۴-۵۰۱۱۴
۲۰,۶۵۱,۷۵۹,۷۱۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۲-۳۲۵-۰۵
۴۹,۶۶۰,۹۱۹,۵۷۶	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه فولاد ۱۲-عبدون ضامن
۳۱,۰۳۸,۳۰۹,۴۳۰	-	-	-	-	-	صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدین ضامن
۲۳,۰۴۹,۱۸۱,۵۷۷	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴
۱۷,۶۶۹,۹۳۰,۹۶۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۵۲۰-۰۰
۱۴۸,۳۴۷,۰۴۵,۳۵۲	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷
۸۷,۰۸۰,۳۲۹,۵۸۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰
۱۸,۸۷۰,۳۷۶,۴۵۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۶-ش.خ ۴۰۵۱۴
۵۶۱,۱۰۹,۵۰۴,۴۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۲-۴۰۹۱۰-۰۰
۱,۲۲۲,۳۱۰,۹۵۲,۸۹۹	۱,۱۳۹,۶۸۲,۳۷۴,۴۵۸	(۵۰,۱۸۵,۱۳۲,۷۷۹)	(۸۹,۳۳۵,۶۱۱,۰۶۳,۸۲۳)	۹۰,۵۲۵,۳۷۸,۵۷۱,۰۴۴	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق پیمادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تلفین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۳۳۲,۳۳,۲۵۰	۷۱	۱۶,۴۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۰	۱۶,۴۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۱۶,۳۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۰	۱۱۶,۳۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۸۰۰,۷۳۵,۹۶۰	۹۳۴,۱۸۵,۳۴۰,۳۹۵	سود اوراق مشارکت
۲,۱۶۰,۵۷۴,۰۱۴,۳۴۰	۴,۹۵۱,۴۵۷,۴۷۸,۹۵۹	سود اوراق اجاره
۲,۸۶۴,۱۷۸,۸۷۷,۳۱۳	۵,۳۱۴,۱۹۷,۴۲۷,۷۱۷	سود اوراق مرابحه
	۹۲,۰۲۶,۵۴۷,۹۲۸	سود اوراق سلف
۵,۵۲۱,۳۴۲,۹۸۶,۰۶۰	۱۵,۵۲۵,۵۵۶,۴۸۰,۶۵۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۶۸۰,۷۹۶,۶۱۳,۴۷۳	۲۶,۷۱۷,۴۲۳,۲۷۵,۵۵۷	جمع

۲۲-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		
۱۶۸,۳۴۹,۹۳۵,۸۱۷	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۲۹
۷۶۵,۸۳۵,۴۰۴,۴۷۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۸
۱۳۴,۸۰۰,۷۳۵,۹۶۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
۱۳۴,۸۰۰,۷۳۵,۹۶۰		
۹۳۴,۱۸۵,۳۴۰,۳۹۵		

اوراق مشارکت
شهرداری اصفهان
اوراق مشارکت شهرداری کرج - اتوبوسرانی
مشارکت ش تهران ۳۱۲-۳ماهه ۱۸٪
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال			
	۱,۱۴۱,۰۶۴,۱۶۷,۰۹۳	۲۶٪	۱۴۰۸/۱۰/۱۶	صکوک اجاره تاصیکو ۸۰۱-بدون ضامن
	۳۳۰,۹۴۱,۴۷۷,۶۱۲	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	صکوک اجاره فارس ۸۸۰-بدن ضامن
	۴۷۳,۷۴۳,۳۴۹,۹۰۶	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	صکوک اجاره فارس ۸۰۸-بدن ضامن
۱۱۵,۰۴۰,۶۶۰,۷۶۱	۱۱,۴۸۸,۰۸۷,۰۴۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضامن
۷۲,۲۵۶,۲۳۱,۳۱۸	.	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	صکوک اجاره گل گهر ۳۰۵۴-۳ ماهه ۲۳٪
۵۷۲,۹۰۷,۸۵۲,۱۶۰	۸۴۴,۳۱۴,۵۸۵,۳۰۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	صکوک اجاره فارس ۰۰۷-بدون ضامن
۴۵۱,۸۵۴,۵۵۶,۲۵۵	۸۰۶,۴۱۱,۷۴۶,۱۸۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه ۲۳٪
۳۶,۹۱۵,۰۳۰,۶۳۳	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	صکوک اجاره اخبار ۶۱-۳ ماهه ۲۳٪
۳۷۳,۰۱۰,۶۸۴,۳۱۶	۸۳۴,۳۱۹,۵۶۲,۵۰۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶/۱۱/۰۴
۴۸۰,۶۸۰,۹۵۱,۷۱۹	۴۷۳,۰۰۶,۸۶۵,۷۷۶	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹
۵۷,۹۰۸,۰۴۷,۰۷۸	۳۶,۲۶۷,۶۳۷,۵۳۹	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۲,۱۶۰,۵۷۴,۰۱۴,۲۴۰	۴,۹۵۱,۴۵۷,۴۷۸,۹۵۹			جمع و نقل به صفحه بعد

۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مزایه و گواهی سپرده پورسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
خالص سود	ریال	ریال	درصد		
۲,۱۶۰,۵۷۴,۰۱۴,۳۲۰	۴,۹۵۱,۵۸۷,۶۷۸,۹۵۹		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	مراجعه
	۱۲,۹۸۱,۳۷۹,۵۰۰		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۲	مراجعه
	۶۷,۳۱۷,۶۳۳,۳۸۱		۳۳٪	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	مراجعه
	۲۸,۱۱۵,۶۹۶,۷۴۴		۳۳٪	۱۴۰۸/۱۱/۳۰	مراجعه
	۹۴۰,۶۰۰,۱۸۱,۰۵۴		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	مراجعه
	۹۸,۹۶۳,۴۳۳,۶۹۶		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۱۱	مراجعه
	۱۳۶,۰۷۴,۱۵۹,۶۳۵		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۲	مراجعه
	۲۱۶,۳۷۸,۴۱۱,۴۰۴		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مراجعه
	۵۷,۳۵۲,۰۹۲,۹۱۵		۳۳٪	۱۴۰۸/۰۴/۰۷	مراجعه
	۱۷۱,۱۶۹,۱۹۵,۸۳۸		۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۶	مراجعه
	۴۰,۱۷۱,۶۹۷,۱۵۱		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	مراجعه
	۸۷,۰۵۱,۳۷۳,۷۷۲		۳۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۳۰	مراجعه
	۱۶۵,۴۴۷,۳۲۶,۰۵۰		۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۴	مراجعه
	۳۸,۹۶۰,۷۶۱,۰۱۳۴		۳۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مراجعه
	۱۱۲,۸۸۷,۶۸۵,۰۶۰		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	مراجعه
	۹۹,۴۵۸,۵۵۵,۳۶۶		۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	مراجعه
	۵۴۱,۱۷۲,۰۳۸,۹۳۴		۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۳	مراجعه
	۸۲,۴۱۰,۵۶۲,۴۶۴		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۰۲	مراجعه
	۲۹,۳۴۴,۴۹۹,۳۹۵		۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مراجعه
	۱۶۴,۳۶۱,۳۱۹,۶۲۷		۳۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	مراجعه
	۱۷۰,۳۳۰,۶۵۳,۴۳۸		۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۳	مراجعه
	۱۶۵,۲۱۱,۳۳۷,۸۱۲		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مراجعه
	۲۰,۴۶۶,۴۵۲,۷۹۵		۲۱٪	۱۴۰۶/۰۵/۱۴	مراجعه
	۲۱۰,۶۲۳,۸۹۷,۶۴۴		۲۱٪	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	مراجعه
			۳۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مراجعه
			۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	مراجعه
			۲۱٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	مراجعه
			۲۱٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	مراجعه
			۱۸٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	مراجعه
			۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	مراجعه
	۱۰,۳۷۵,۴۵۲,۹۰۸				مراجعه
	۵,۲۱۴,۱۹۷,۴۲۷,۷۱۷				مراجعه
	۹۲۰,۲۶۰,۹۰۹,۰۷۲				مراجعه
	۹,۵۵۳,۳۳۹,۵۶۴,۹۶۵				مراجعه
	۱۰,۳۷۵,۴۵۲,۹۰۸				مراجعه
	۵,۲۱۴,۱۹۷,۴۲۷,۷۱۷				مراجعه
	۹۲۰,۲۶۰,۹۰۹,۰۷۲				مراجعه
	۹,۵۵۳,۳۳۹,۵۶۴,۹۶۵				مراجعه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۶۴,۲۸۴,۸۰۰,۶۸۰	۸۶۰,۱۹۴,۱۱۷,۱۴۱	(۱,۶۹۵,۵۲۰,۸۵۰)	۸۶۱,۸۸۹,۶۳۷,۹۹۱	متغیر	مؤسسه اعتباری ملل
۸۱۶,۶۳۸,۷۳۹,۵۱۸	۳,۱۰۸,۹۰۷,۸۷۵,۰۶۶	(۳,۱۷۲,۷۲۵,۳۸۵)	۳,۱۱۲,۰۸۰,۶۰۰,۴۵۱	متغیر	بانک گردشگری
۶۵۰,۷۵۲,۱۷۸,۵۱۲	۳,۰۷۲,۴۴۳,۶۱۴,۴۷۷	(۳,۴۰۶,۰۳۶,۸۲۰)	۳,۰۷۵,۸۴۹,۶۵۱,۲۹۷	متغیر	بانک پاسارگاد
۲۱,۲۸۲	۱۹,۹۳۵,۲۴۲	.	۱۹,۹۳۵,۲۴۲	متغیر	بانک اقتصاد نوین
۵۴۹,۱۷۴,۷۹۸,۹۷۷	۱,۳۸۱,۶۸۵,۰۷۷,۵۳۰	.	۱,۳۸۱,۶۸۵,۰۷۷,۵۳۰	متغیر	بانک ملت
۱۲,۰۲۹,۷۱۹,۴۱۷	۱,۱۶۷,۲۸۰	.	۱,۱۶۷,۲۸۰	متغیر	بانک خاورمیانه
۲۵,۶۰۷	۱۸۶,۹۲۹,۵۸۲,۵۰۷	.	۱۸۶,۹۲۹,۵۸۲,۵۰۷	متغیر	بانک سینا
۶۰۰,۳۷۸,۳۸۴,۳۷۶	۱,۰۱۶,۰۵۰,۹۳۴,۱۹۷	(۱,۲۴۱,۴۹۹,۶۴۰)	۱,۰۱۷,۲۹۲,۴۳۳,۸۳۷	متغیر	بانک رفاه
۱,۲۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۹۳۵	۴۸۰,۴۴۲,۵۲۴,۴۳۴	(۱,۴۱۷,۱۰۸,۷۸۷)	۴۸۱,۸۵۹,۶۳۳,۲۲۱	متغیر	بانک تجارت
۵۷۸,۳۱۲,۳۳۸,۸۲۰	۲,۸۳۳,۴۵۹,۶۴۸,۰۷۱	(۳,۴۴۱,۶۰۹,۶۶۳)	۲,۸۳۶,۹۰۱,۲۵۷,۷۳۴	متغیر	بانک صادرات
۲۸۰,۴۷۹,۴۷۸,۱۷۸	۲۳۱,۹۷۸,۶۸۵,۰۵۱	.	۲۳۱,۹۷۸,۶۸۵,۰۵۱	متغیر	بانک پارسیان
۴۸,۸۲۶,۱۰۹,۷۵۸	۱,۷۵۰,۳۷۳,۵۴۹,۷۹۳	(۲,۱۸۲,۰۸۱,۹۵۱)	۱,۷۵۲,۵۵۵,۶۳۱,۷۴۴	متغیر	بانک دی
.	۶۰۳,۰۶۹,۷۶۹,۸۶۹	(۱,۷۷۹,۵۵۶,۴۶۶)	۶۰۴,۸۴۹,۳۲۶,۳۳۵	متغیر	بانک شهر
۵,۵۲۱,۲۴۲,۹۸۶,۰۶۰	۱۵,۵۲۵,۵۵۶,۴۸۰,۶۵۸	(۱۸,۳۳۶,۱۳۹,۵۶۲)	۱۵,۵۴۳,۸۹۲,۶۲۰,۲۲۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
۲۶۸,۸۵۸,۴۹۱	۱,۵۹۵,۱۵۳,۳۸۷		
۴,۲۹۸,۱۱۳,۰۸۹	۱۶,۰۰۷,۵۹۱,۳۹۹	۲۳-۱	
۳۱۱,۰۸۱,۷۶۲	۸,۴۲۶,۴۴۰,۲۵۸	۲۳-۲	
۵,۰۷۸,۰۵۲,۳۴۲	۲۶,۰۳۹,۱۸۵,۴۴۲		

سایر درآمدها

تخفیف کارمزد کار گزار

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

تبدیل کارمزد کارگزاری

۲۳-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۳-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۳-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادها منعقد	نرخ اسمی (درصد)	منابع نشانایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	مبالغ تمام شده اوراق بهادار	تعداد اوراق	نام اوراق بهادار	نوع وابستگی	نرخ مفید معامله
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۶۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	طبیعت ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۸۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	دارک ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۶۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	اهداف ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۱۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پژواک ۰۶۲	مدیر صندوق	روانشناسی پند از تاریخ صورت خلاصه دارایی ها ۲۰
۲۲۰۰	۳۳٪	۵۵۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۰۰۰	صورت ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۹۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۹۹	شهری آصفهان	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۳۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مسافر ۰۰۷	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۰۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	نوسه معادن ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	طبیعت ۱-۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	طبیعت ۱-۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۱۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	طبیعت ۱-۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۵۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مواجهه آرمان موثر- کیمیا ۰۸-۰۶۰۷	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۲۰۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مواجهه پلوزوری- کیمیا ۰۶-۰۶۰۳	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره اهداف کیمیا ۰۶-۱۱۰۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۱۹٪	۲۳۵,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اجاره اهداف کیمیا ۰۶-۱۱۰۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰	اجاره تأمین اجتماعی- کیمیا ۰۹-۰۵-۰۹	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مسکوک اجاره فارس ۰۰۷- پندون شامش ۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱,۰۳۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	مسکوک اجاره فارس ۰۸-۰۸- پندون شامش	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۸۱۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	مسکوک مواجهه کگل ۰۸۱-۰۳- ماه ۳/۲۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۷۸۷,۲۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	مسکوک آه و فولاد (عضدیر ۸)	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	مسکوک اجاره تأمین کیمیا ۰۸-۰۱- پندون شامش	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۲۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	مسکوک مواجهه پلوزوری ۰۶-۱۱- ماه ۳/۲۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۰,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مواجهه مینکون گلدیران ۰۶-۰۹-۹۹	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۱۸٪	۱,۸۱۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰	مسکوک مواجهه غدیر ۰۵-۰۴- ماه ۳/۲۲	مدیر صندوق	صندوق بازار گروهی تثبیت پاداش
۲۲۰۰	۳۳٪	۱۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	شهری آصفهان کرج	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۹۹	آرمان موثر ۰۸۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا
۲۲۰۰	۳۳٪	۳۳۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اهداف ۰۶۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴-هزینه کارمزد ارگان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۱۸۷,۸۱۲,۳۹۵,۷۲۲	۳۷۲,۷۱۱,۲۸۳,۵۱۴
۱,۴۵۴,۶۴۴,۷۵۹	۱,۸۹۴,۷۹۴,۳۵۶
۱۴۹,۷۳۸,۷۶۸,۶۷۷	۲۹۰,۷۱۷,۴۱۰,۱۸۷
۶۴۵,۱۲۵,۵۲۰	۱,۰۹۶,۹۸۶,۲۵۴
۳۳۹,۶۵۰,۹۳۴,۶۷۸	۶۶۶,۴۲۰,۴۷۴,۳۱۱

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

۲۵-سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۹۰,۹۹۸,۹۴۶	۹۰,۵۰۱,۶۸۴
۱۲,۱۵۸,۵۶۲	.
۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲
۱,۱۹۵,۳۱۰,۰۰۵	.
۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	۹۹,۷۳۶,۰۶۵
۲,۱۹۹,۷۵۷,۵۶۷	۲,۷۴۲,۴۶۵,۷۸۱
۲,۴۷۰,۳۶۸,۶۴۰	۲,۹۱۱,۶۸۴,۳۴۸
۱,۸۵۴,۶۵۱,۰۷۲	.
۵,۹۲۰,۰۰۶,۳۳۳	۱۲,۸۳۶,۷۶۱,۰۹۷
۶۰۴,۹۹۹,۸۳۰	۷۸۳,۳۹۱,۱۵۴
۷۶,۰۳۶,۸۸۰	۱۷۴,۰۲۳,۴۳۹
.	۱۵۰,۹۲۱,۵۴۲
۱۵,۰۹۸,۹۷۱,۳۷۰	۲۱,۳۸۷,۸۳۱,۱۳۲

تاسیس
رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها-۳۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
انتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
آبونمان نرم افزار
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
نرم افزار
رتبه بندی
کارمزد بانکی
هزینه
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

خرداد ماه ۱۴۰۵	ریال
۳۳,۶۸۶,۰۲۱,۳۷۲,۴۵۹	ریال
(۲۶,۳۵۴,۳۹۵,۳۹۶)	
۷,۳۳۱,۶۲۵,۹۷۶,۱۸۷	

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

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.
۲۸- 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۰	۶۶۸,۷۴۳	۰.۰۴	۶,۸۵۲,۸۴۹	عادی	مدیر و مؤسس صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	رویدادهای بعد از تاریخ صورت-۲۰
-	-	۰.۴۳	۴,۳۱۰,۶۷۹,۱۱۶	عادی	مؤسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	خالص دارایی ها
۵.۰۲۰	۲۶۲,۳۷۷,۵۸۳	۰.۰۱	۷۰,۵۷۷,۳۸۰	عادی	بازار گران	تأمین سرمایه کیمیا	دارنده واحد ممتاز
-	۲۵,۶۶۵	۰.۰۰	۲۵,۶۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر ظهورالدینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	۵۰۰,۳۳	۰.۰۰	۲۵,۲۵۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری سابق
-	۲۵,۶۶۵	۰.۰۰	۲۵,۶۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمانه زینلی	گروه مدیران سرمایه گذاری سابق
۰.۶۰	۲۷۳,۰۶۷,۶۸۸	۰.۵۵	۴,۳۹۸,۲۰۵,۹۲۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جمع	گروه مدیران سرمایه گذاری سابق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مابده بدهکار (بستانکار)	مابده بدهکار	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال		ریال		
(۲۲۳,۳۳۱,۵۴۱,۲۰۶)	(۲۱۶,۹۱۲,۱۴۰,۲۲۶)	طی دوره مالی	۳۷۲,۷۱۱,۲۸۳,۵۱۴	کارمزد اربکان	مدیر
(۱,۱۷۶,۴۴۸,۰۱۷)	(۱,۰۶۰,۸۷۶,۶۲۰)	طی دوره مالی	۱,۸۹۴,۷۹۴,۲۵۶	کارمزد اربکان	متولی
(۱,۰۹۷,۲۵۶,۷۳۵)	(۱,۰۹۴,۲۴۲,۹۸۹)	طی دوره مالی	۱,۰۹۶,۹۸۶,۲۵۴	کارمزد اربکان	حسابرس
(۱۷۸,۳۸۶,۹۹۷,۵۲۳)	(۱۶۳,۵۶۶,۷۴۵,۹۱۵)	طی دوره مالی	۲۹۰,۷۱۷,۴۱۰,۱۸۷	کارمزد اربکان	بازارگران
۲۲۵,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۵	۷,۳۱۲,۹۰۴,۳۳۵	طی دوره مالی	۲۱,۷۵۱,۴۲۷,۳۱۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری
	۴۰۳,۰۰۰,۹۹۶	طی دوره مالی	۸۹۸,۵۸۰,۵۷۸	کارمزد خرید و فروش گواهی سپرده کالایی	کارگزاری بورس کالا
(۱۷۸,۵۷۰,۴۷۴,۲۳۶)	(۳۷۴,۹۱۸,۱۰۰,۴۱۹)		۶۸۹,۰۷۰,۴۸۲,۲۰۸		

۳۰- 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.