

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام و احترام:

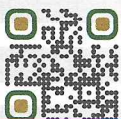
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۱۰-۳۶	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 آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



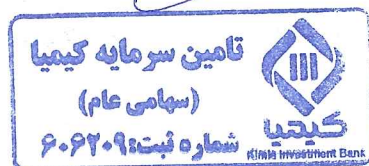
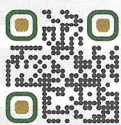
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۹۸,۷۹۸,۷۰۳,۲۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۱,۰۹۵,۶۵۵,۰۹۲,۰۵۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۹۹,۷۰۳,۲۰۵,۳۳۱,۳۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	۶۵,۸۷۸,۶۹۰,۴۱۹,۹۹۴
حساب های دریافتی	۱۰	۱,۴۲۸,۱۳۲,۲۰۲,۰۹۴
جاری کارگزاران	۱۱	۲۲۵,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۵
سایر دارایی ها	۱۲	۵,۷۸۳,۰۵۴,۰۷۳
موجودی نقد	۱۳	۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱
جمع دارایی ها		۱۸۲,۷۵۹,۹۲۱,۷۴۱,۵۵۶
بدهی ها		
پیش دریافت ها	۱۴	۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۵	۴۰۳,۸۹۲,۲۴۳,۴۸۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۶	۱۲,۳۷۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۷	۱۳,۶۱۳,۶۰۴,۸۷۶
جمع بدهی ها		۱,۴۱۱,۰۲۱,۶۴۰,۲۹۴
خالص دارایی ها	۱۸	۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۳۰۸

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



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۰۹۷,۷۶۳,۷۲۷,۵۴۴	۱,۱۶۲,۳۴۵,۳۰۰,۶۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۴۴۹,۵۵۰,۴۷۸,۳۰۴	۳,۱۰۷,۱۶۳,۱۹۴,۰۷۱
سود سهام	۲۱۶,۷۴۱,۱۹۷,۷۹۶	۸۴,۵۴۵,۰۵۹,۴۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۸۵۴,۴۰۸,۸۰۲,۵۸۸	۱۶,۰۵۹,۶۵۰,۲۰۹,۴۴۰
سایر درآمدها	۳۱,۹۱۱,۲۴۶,۷۲۲	۵,۸۸۸,۲۲۱,۴۷۶
جمع درآمدها	۵۴,۶۵۰,۳۷۵,۴۵۲,۹۵۴	۲۰,۴۱۹,۵۹۱,۹۸۵,۰۶۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۰۳,۷۹۴,۹۱۷,۲۵۷)	۴۹۶,۴۲۸,۲۱۸,۱۰۲
سایر هزینه ها	(۳۲,۴۱۷,۶۵۹,۹۷۳)	۲۲,۰۸۹,۹۷۱,۰۴۹
جمع هزینه ها	(۱,۱۳۶,۲۱۲,۵۷۷,۲۳۰)	۵۱۸,۵۱۸,۱۸۹,۱۵۱
سود قبل از هزینه مالی	۵۳,۵۱۴,۱۶۲,۸۷۵,۷۲۴	۱۹,۹۰۱,۰۷۳,۷۹۵,۹۱۰
هزینه مالی	(۳۵۰,۲۹۴,۲۲۰)	۶۶۵,۲۴۴,۲۶۷
سود خالص	۵۳,۵۱۳,۸۱۲,۵۸۱,۵۰۴	۱۹,۹۰۰,۴۰۸,۵۵۱,۶۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵.۵۱٪	۲۰.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۳.۰۵٪	۲۳.۶۷٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
	۹,۳۹۲,۳۵۳,۳۹۹	۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲
	۴,۱۵۰,۹۷۴,۹۴۷	۴۱,۵۰۹,۷۴۹,۴۷۰,۰۰۰
	(۴,۲۰۱,۲۹۹,۰۲۰)	(۴۲,۰۱۲,۹۹۰,۲۰۰,۰۰۰)
	.	۵۳,۵۱۳,۸۱۲,۵۸۱,۵۰۴
	.	(۱,۸۵۱,۸۰۹,۲۰۸,۲۰۹)
۲۷	۹,۳۴۲,۰۲۹,۳۲۶	۲۳۲,۵۰۷,۶۶۲,۷۴۴,۵۵۷
	۴,۷۵۱,۹۳۵,۸۸۱	۲۲,۰۸۹,۹۷۱,۰۴۹
	۲۳,۶۷٪	۲۰,۷۷٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

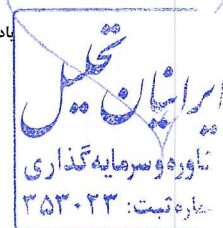
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص داراییهای پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ 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 ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) 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 ۳,۶۰۰ 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 مثبت 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری		ریال		ریال
استخراج کانه های فلزی		ریال		ریال
فصلیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط		ریال		ریال

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده کالایی به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۷۴٪	۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴	۳۴۲,۳۴۷,۰۹۵,۰۴۱	۰.۹۶٪	۲,۲۸۴,۶۷۵,۸۰۶,۶۷۲	۳۲۲,۳۶۴,۸۱۵,۹۳۵
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۰٪	۱,۱۹۶,۲۸۶,۳۰۸,۴۱۳	۸۰۰,۰۰۴,۵۲۱,۱۴۲
۰.۷۴٪	۱,۳۶۰,۵۲۷,۱۱۹,۴۲۴	۳۴۲,۳۴۷,۰۹۵,۰۴۱	۱.۴۶٪	۳,۴۸۰,۹۶۲,۱۱۵,۰۸۵	۱,۱۲۲,۳۶۹,۳۳۷,۰۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۷-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	
ریال		ریال		ریال	
۰.۱۶٪	۲۹۶,۵۵۴,۴۷۵,۰۰۳	۸۸,۱۹۴,۸۹۷,۶۴۵	۰.۲۰٪	۴۶۸,۴۱۵,۸۱۳,۲۵۵	۷۷,۸۱۳,۵۸۷,۶۲۱
۰.۴۷٪	۸۵۱,۹۷۲,۹۴۴,۹۰۰	۸۵۰,۶۴۴,۲۴۰,۸۳۸	۰.۴۸٪	۱,۱۴۵,۷۷۶,۳۳۹,۵۲۰	۸۵۰,۶۴۴,۲۴۰,۸۳۸
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۵۴,۸۹۳,۶۵۸,۵۲۲	۴۹,۹۹۹,۹۲۳,۶۴۲
۰.۱۹٪	۳۴۵,۴۱۸,۱۰۶,۸۸۰	۲۰۰,۳۰۶,۸۵۰,۸۶۰	۰.۲۷٪	۶۳۵,۹۶۵,۱۰۸,۲۴۰	۲۰۰,۳۰۶,۸۵۰,۸۶۰
۰.۰۵٪	۹۹,۷۰۷,۵۷۹,۳۹۳	۳۳,۴۷۴,۴۰۵,۴۰۴	۰.۰۰٪	.	.
۰.۱۳٪	۳۳۷,۴۴۹,۳۰۷,۵۹۰	۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۳۴۷	۰.۱۸٪	۴۲۸,۵۰۲,۱۷۳,۰۰۰	۱۵۰,۱۹۹,۳۲۹,۳۴۷
۰.۱۰٪	۱۸۷,۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۳۴۴,۶۰۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۵٪	۳۷۵,۰۸۹,۵۷۷,۳۲۲	۱۵۶,۷۶۲,۹۱۷,۹۸۹	۰.۲۱٪	۴۸۹,۵۲۹,۸۴۸,۳۲۸	۱۵۶,۷۶۲,۹۱۷,۹۸۹
۰.۰۴٪	۸۱,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۱۶۱,۸۹۱,۷۹۰,۵۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۳٪	۲۸,۶۸۸,۴۰۲,۸۸۰	۱۹,۶۲۳,۷۳۶,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۶,۹۳۱,۸۰۸,۰۰۰	۱۹,۶۲۳,۷۳۶,۰۰۰
۰.۰۳٪	۳۰,۲۱۴,۳۴۶,۸۰۰	۲۰,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۷۲,۸۳۴,۰۹۵,۴۰۰	۲۰,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۹,۴۰۴,۹۱۸,۸۲۰	۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۷,۱۲۵,۹۱۹,۵۸۰	۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰
۰.۰۳٪	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۸۳,۱۷۸,۳۴۹,۰۰۰	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۳۶,۱۵۸,۶۴۳,۴۰۰	۲۰,۰۴۴,۹۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۷۱,۵۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۹,۹۹۹,۸۹۶
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۵۳,۲۳۰,۶۱۷,۳۴۱	۴۲,۷۱۸,۳۵۹,۳۹۸
۰.۶۷٪	۱,۲۲۳,۳۹۳,۵۱۳,۲۵۰	۱,۲۱۹,۰۴۰,۱۹۴,۰۴۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۷۶٪	۱,۳۹۱,۲۰۲,۴۴۵,۵۵۸	۱,۰۴۱,۱۳۲,۵۲۲,۰۴۵	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۹٪	۱,۶۴۰,۲۵۸,۲۵۰,۶۲۶	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۲۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۵۸٪	۱,۰۵۷,۲۹۴,۸۱۵,۹۴۰	۱,۰۰۲,۷۷۸,۳۱۸,۴۹۷	۰.۰۰٪	.	.
۰.۴۵٪	۸۲۶,۰۷۰,۵۳۸,۸۹۲	۴۵۰,۲۷۰,۴۰۰,۸۶۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	۲,۴۴۴,۲۳۱,۲۰۳,۳۰۲	۲,۰۳۱,۸۹۷,۸۷۲,۸۸۵	۰.۰۱٪	۱۹,۸۵۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۴,۶۷۵,۵۰۰
۱.۳۵٪	.	.	۰.۰۳٪	۳۹,۹۴۱,۶۱۷,۶۶۱	۲۹,۹۹۹,۹۹۰,۶۶۹
۶.۰۷٪	۱۱۰,۹۵۵,۶۵۵,۰۹۲,۰۵۶	۸,۹۷۰,۳۴۷,۷۲۸,۴۴۷	۱.۷۵٪	۴,۱۷۰,۳۷۴,۴۴۱,۷۴۷	۱,۸۹۴,۳۴۳,۹۲۲,۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۱۰۰,۱۷۸,۰۳۴,۱۳۶,۶۳۹	۹۹,۷۰۳,۳۰۵,۳۳۱,۳۲۹
	۹۹,۷۰۳,۳۰۵,۳۳۱,۳۲۹	۹۹,۷۰۳,۳۰۵,۳۳۱,۳۲۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد	تاریخ سپرده گذاری
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۲		متغیر	۱۱,۸۸۷,۴۶۲,۵۱۷,۰۲۱	۴.۹۹٪	۳,۵۵۷,۵۸۱,۴۸۹,۸۳۳	۱.۹۳٪	۱.۹۳٪	
بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۲		متغیر	۲۵,۶۷۲,۱۸۸,۳۵۲,۸۴۹	۱۰.۷۹٪	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۸۶۵,۰۰۰	۸.۸۴٪	۸.۸۴٪	
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۲		متغیر	۱۲,۲۸۴,۹۸۸,۹۶۴,۳۵۹	۵.۱۶٪	۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰	۹.۳۳٪	۹.۳۳٪	
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۳۷		متغیر	۶۴۱,۹۲۸,۲۷۳	۰.۰۰٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۱,۶۳۱,۶۱۹	۹.۳۰٪	۹.۳۰٪	
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۰۸		متغیر	۳۳۳,۷۲۵,۰۴۶	۰.۰۰٪	۴۹,۷۵۳,۶۳۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
بانک سینا	۱۴۰۳/۱۰/۲۳		متغیر	۴۸,۳۰۰,۵۰۸	۰.۰۰٪	۵,۷۰۰,۰۰۰,۱,۶۵۰,۰۰۰	۳.۱۳٪	۳.۱۳٪	
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۰/۱۳		متغیر	۸۳۴,۴۷۵,۳۷۴	۰.۰۰٪	۸۰۱,۱۹۷,۳۵۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۱۱		متغیر	۱۳,۵۲۶,۴۰۰,۸۲۹,۰۹۲	۵.۶۸٪	۱۴,۹۹۴,۷۳۳,۹۱۹,۰۰۶	۸.۳۳٪	۸.۳۳٪	
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱		متغیر	۲,۲۰۱,۹۰۴	۰.۰۰٪	۳,۲۵۰,۰۰۰,۲,۱۳۰,۷۶	۱.۷۸٪	۱.۷۸٪	
بانک رفاه	۱۴۰۳/۱۰/۲۸		متغیر	۹۳۵,۰۴۹,۶۹۴	۰.۰۰٪	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۲,۶۳۲,۴۲۰	۶.۶۵٪	۶.۶۵٪	
بانک پارسیان	۱۴۰۳/۱۱/۰۲		متغیر	۱۰۱,۳۴۹,۲۴۲	۰.۰۰٪	۱۷,۹۳۷,۳۸۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
بانک دی	۱۴۰۴/۰۲/۲۴		متغیر	۱۱,۹۱۷,۵۹۰,۰۵۲,۳۴۶	۵.۰۷٪	۱۰,۰۰۵,۰۰۰,۱,۶۲۵,۰۰۰	۵.۵۰٪	۵.۵۰٪	
بانک شهر	۱۴۰۴/۰۶/۲۴		متغیر	۱۳,۰۰۰,۹۲۰,۴۱۲,۴۵۱	۵.۴۶٪	۱۹,۶۲۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
بانک سپه	۱۴۰۵/۰۵/۱۲		متغیر	۱۱,۸۸۵,۶۰۵,۹۷۷,۴۸۰	۰.۲٪	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
				۱۰۰,۱۷۸,۰۳۴,۱۳۶,۶۳۹	۳۷.۳۱٪	۹۹,۷۰۳,۳۰۵,۳۳۱,۳۲۹	۵۴.۵۶٪	۵۴.۵۶٪	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیسبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
مربایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۰,۵۶۶,۷۸۸,۰۱۶	۱۹,۶۵۷,۹۶۸,۴۳۹,۰۷۵	۹-۱
۵,۸۵۱,۹۴۴,۵۸۱,۵۸۵	۱۰,۴۹۰,۹۸۰,۱۹۳,۱۹۲	۹-۲
۲۲,۹۶۲,۶۱۹,۵۳۵,۱۳۸	۳۰,۶۸۹,۷۱۰,۳۶۸,۳۹۱	۹-۳
۳۳,۰۵۸,۴۵۹,۵۱۵,۳۶۵	۶۰,۸۹۱,۰۴۷,۶۹۴,۶۹۰	۹-۴
۶۵,۸۷۸,۶۹۰,۴۱۹,۹۹۴	۱۲۱,۷۲۹,۷۰۶,۶۹۵,۳۴۸	

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال								
۰.۰۰٪	۸,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۹/۰۲/۲۹	۲۳.۰۰٪	۸,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۲۹۰,۰۴۸,۶۸۵	۹,۵۲۶,۲۸۹,۰۴۸,۶۸۵	۴.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۵,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۹/۰۲/۲۹	۲۳.۰۰٪	۵,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۶۷,۱۰۲,۴۱۰	۶,۱۲۴,۷۶۷,۱۰۲,۴۱۰	۲.۵۷٪	۰	۰.۰۰٪
۲.۱۹٪	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳.۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۴,۲۸۷,۹۸۰	۴,۰۰۰,۶۰۹,۱۳۲,۸۷,۹۸۰	۱.۶۸٪	۴۰,۰۵۶,۶۶۶,۷۸۸,۰۱۶	۲.۱۹٪
۲.۱۹٪	۱۸,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰			۱۸,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۹۷۱,۴۳۹,۰۷۵	۱۹,۶۵۷,۹۶۸,۴۳۹,۰۷۵	۸.۲۶٪	۴۰,۰۵۶,۶۶۶,۷۸۸,۰۱۶	۲.۱۹٪

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود اسمی	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال								
۰.۰۰٪	۱,۸۸۷,۸۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۸۰۰	۰	۴,۸۹۹,۹۵۴,۸۰۲,۰۰۰	۰	۵,۷۶۰,۳۹۷,۳۴۲,۰۷۳	۲.۴۲٪
۰.۰۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۵,۲۸۳,۲۲۱,۸۵۶	۰.۲۲٪
۰.۰۰٪	۳۴۴,۰۱۳	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۱۳	۰	۱۲۵,۹۹۷,۹۰۸,۶۸۹	۰	۲۱۵,۴۰۹,۷۳۹,۶۱۵	۰.۰۹٪
۰.۰۰٪	۲,۶۷۷,۸۸۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۸۸۸	۰	۱,۸۹۴,۴۰۰,۶۱۴,۰۸۰	۰	۲,۴۹۰,۸۰۱,۶۶۵,۵۱۲	۱.۰۵٪
۰.۰۰٪	۳۵۴,۵۲۲	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۵۲۲	۰	۱۸۵,۸۴۸,۱۰۰,۳۹۱۹	۰	۳۲۱,۰۲۲,۲۸۱,۱۶۸	۰.۱۳٪
۰.۰۰٪	۶۱۶,۸۱۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۸۱۷	۰	۲۹۲,۲۶۷,۲۲۱,۱۴۸	۰	۶۰۸,۹۸۲,۱۰۰,۰۲۲	۰.۲۶٪
۰.۰۰٪	۶۰۰,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۶۰۰	۰	۲۶۹,۱۴۸,۰۴۲,۰۵۵	۰	۵۷۰,۹۰۳,۸۴۵,۹۴۶	۰.۲۴٪
۰.۰۰٪	۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
۳.۲۰٪	۸,۱۲۷,۵۳۱,۶۹۱,۸۹۱				۰	۱۰,۴۹۰,۹۸۰,۱۹۳,۱۹۲	۰	۱۰,۴۹۰,۹۸۰,۱۹۳,۱۹۲	۴.۴۱٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱									
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود اسمی	تعداد	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
درصد			درصد				ریال				
۰.۰۰٪	۰		۳.۲۶٪	۷,۷۷۱,۱۴۹,۸۹۴,۰۳۹	۳۷۵,۱۵۳,۶۴۴,۰۳۹	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۶
۱.۱۳٪	۲,۰۴۳,۶۹۹,۵۱۵,۶۰۰		۰.۸۶٪	۲,۰۴۵,۱۶۸,۸۴۸,۰۸۰	۴۶,۷۵۶,۳۴۸,۰۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۸/۲۴
۱.۶۷٪	۳,۰۶۰,۹۸۵,۲۲۴,۱۲۶		۱.۲۹٪	۳,۰۶۴,۶۸۵,۵۱۸,۸۴۳	۶۹,۳۱۵,۱۳۷,۵۹۳	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۸/۲۴
۲.۸۳٪	۵,۱۵۴,۶۳۳,۷۴۵,۱۳۳		۲.۱۳٪	۵,۰۶۲,۸۱۴,۳۷۹,۳۳۹	۷۰,۵۳۰,۴۱۰,۵۸۹	۴,۹۹۵,۳۱۲,۳۴۳,۷۵۰	۴,۹۹۵,۳۱۲,۳۴۳,۷۵۰	۲۳.۰۰٪	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷
۲.۷۷٪	۵,۰۵۵,۶۳۹,۰۱۹,۲۵۰		۲.۱۲٪	۵,۰۴۰,۳۳۱,۴۰۷,۰۸۷	۴۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۳۷	۴,۹۹۵,۷۸۱,۰۹۳,۷۵۰	۴,۹۹۵,۷۸۱,۰۹۳,۷۵۰	۲۳.۰۰٪	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۱.۴۱٪	۲,۵۸۴,۶۸۶,۳۱۳,۵۰۰		۳.۳۴٪	۷,۷۰۵,۵۸۰,۳۳۱,۰۰۳	۲۶۶,۴۳۳,۶۱۲,۶۶۰	۷,۳۷۷,۱۶۱,۴۸۳,۱۲۴	۷,۳۷۷,۱۶۱,۴۸۳,۱۲۴	۲۳.۰۰٪	۷,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴
۰.۶۳٪	۱,۱۴۸,۵۷۵,۹۹۲,۳۰۷		۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	-
۱.۷۶٪	۳,۳۱۷,۱۱۳,۶۴۸,۶۰۰		۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	-
۰.۳۸٪	۶۹۸,۳۹۷,۱۷۶,۶۲۳		۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	-
۱۲.۵۶٪	۲۲,۹۶۲,۶۱۹,۵۳۵,۱۲۸		۱۲.۸۹٪	۳۰,۶۸۹,۷۱۰,۳۶۸,۳۹۱	۸۷۵,۶۳۵,۵۹۱,۲۹۸	۲۹,۷۶۵,۲۵۴,۹۲۰,۶۲۴	۲۹,۷۶۵,۲۵۴,۹۲۰,۶۲۴				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده		درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
		ریال	ریال			
نگهداری تا سر رسید	۵۷۱,۲۱۴,۴۴۳,۸۰۰	۹۵۱,۰۷۳	۲,۳۸٪	۹۲۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	
نگهداری تا سر رسید	۶۰۹,۳۱۳,۴۲۱,۱۹۵	۹۸۷,۸۳۵	۰,۴۹٪	۹۸۳,۰۱۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	
نگهداری تا سر رسید	۳,۴۳۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۷۰۴	-۹,۸۰٪	۹۵۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۱۲۴-۰۵۱۱۲۴	
نگهداری تا سر رسید	۱,۳۷۳,۴۲۶,۷۲۲,۶۶۸	۷۲۷,۰۱۲	-۹,۸۰٪	۸۰۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۴۴-ش.خ ۱۳-۰۷۰۹۱۳	
نگهداری تا سر رسید	۶,۳۷۸,۴۴۹,۹۵۵,۸۷۰	۷۳۹,۸۸۳	-۵,۳۷٪	۷۸۱,۹۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۱۱-۰۷۰۹۱۱	
نگهداری تا سر رسید	۵,۷۶۴,۴۷۶,۵۸۷,۶۰۰	۳,۰۵۳,۵۴۲	۴,۷۸٪	۲,۹۱۴,۱۰۰	سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد	
نگهداری تا سر رسید	۴,۶۴۴,۱۷۹,۵۹۱,۰۵۸	۷۴۰,۳۳۴	-۹,۹۰٪	۸۳۱,۶۸۰	مراجعه عام دولت ۲۸۲-ش.خ ۱۲-۰۷۰۳۱۲	
نگهداری تا سر رسید	۱,۸۱۶,۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۶۹۳,۱۸۷	-۹,۸۰٪	۷۶۸,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۲۸۳-ش.خ ۱۲-۰۸۰۳۱۲	
نگهداری تا سر رسید	۴,۰۳۹,۲۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۸۴۰	-۹,۸۰٪	۸۹۵,۶۱۰	مراجعه عام دولت ۲۸۸-ش.خ ۱۲-۰۷۰۵۲۶	
نگهداری تا سر رسید	۶,۳۷۴,۱۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۶۸۵,۳۹۱	-۹,۹۰٪	۷۶۰,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۲۹۸-ش.خ ۱۴-۰۸۰۴۱۴	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	۸-۱
۱,۴۲۸,۱۳۲,۲۰۲,۹۴	۱,۲۵۰,۶۶۴,۸۰۵,۹۶۱	(۱۳,۳۵۳,۶۴,۳۳۶)	۱,۲۶۳,۸۱۷,۸۷۰,۱۹۷	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۱,۴۲۸,۱۳۲,۲۰۲,۹۴	۱,۲۵۰,۶۶۴,۸۰۵,۹۶۱	(۱۳,۳۵۳,۶۴,۳۳۶)	۱,۲۶۳,۸۱۷,۸۷۰,۱۹۷	
۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۸,۰۴۸,۸۶۷,۵۲۳	۳۸۹,۶۳۶,۴۲۱,۹۳۹	(۳,۷۳۶,۱۳۸,۳۵۴)	۳۹۳,۳۷۲,۵۸۰,۲۹۳	بانک گردشگری
۲۳,۱۷۸,۰۶۶,۷۶۰	.	.	.	بانک تجارت
۳۵۹,۳۷۹,۱۲۱,۳۱۱	۴۸,۸۳۰,۰۷۶,۳۶۵	(۶۶۷,۶۳۲,۱۶۵)	۴۹,۴۹۷,۶۹۸,۵۳۰	بانک دی
۱۹۶,۷۲۰,۲۸۷,۱۹۶	۶۴,۱۹۶,۳۷۲,۶۲۹	(۵۷۳,۷۱۵,۲۹۷)	۶۴,۷۷۰,۰۸۷,۹۲۶	بانک صادرات
۱۱۹,۹۸۴,۳۳۷,۲۱۵	.	.	.	بانک رفاه
۳۰۰,۳۰۶,۵۱۷,۳۰۴	۱۱۵,۴۴۶,۶۷۹,۰۵۷	(۱,۶۳۸,۸۹۶,۳۳۲)	۱۱۷,۰۸۵,۵۷۵,۲۸۹	بانک پاسارگاد
۴۹,۳۳۱,۷۷۲,۴۴۰	.	.	.	بانک سینا
۳۹۱,۵۲۹,۷۷۷,۱۰۰	.	.	.	بانک ملت
۶۰,۷۵۳,۶۰۵,۳۴۵	۲۰۷,۹۳۶,۹۷۸,۱۱۷	(۱,۷۳۲,۸۸۳,۱۵۶)	۲۰۹,۶۶۹,۸۶۱,۳۷۳	موسسه اعتباری ملل
.	۳۴۵,۲۸۴,۴۸۵,۳۹۰	(۳,۴۴۱,۵۴۱,۹۸۰)	۳۴۷,۷۲۶,۰۲۷,۳۷۰	بانک شهر
.	۱۷۹,۱۳۳,۷۷۲,۴۶۴	(۲,۵۶۲,۲۶۷,۰۵۲)	۱۸۱,۶۹۶,۰۳۹,۵۱۶	بانک سپه
۱,۴۲۸,۱۳۲,۲۰۲,۹۴	۱,۲۵۰,۶۶۴,۸۰۵,۹۶۱	(۱۳,۳۵۳,۶۴,۳۳۶)	۱,۲۶۳,۸۱۷,۸۷۰,۱۹۷	۱۱- جاری کارگزاران

صبا تأمین - بورس کالا
شرکت کارگزاری صبا تأمین

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۲- سایر دارایی ها
ایر 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.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	سال	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۲۱,۳۳۲,۷۷۶)	۰	۰	۱۲۱,۳۳۲,۷۷۶
۲۹۵,۸۹۰,۴۷۵	(۹۰۴,۱۰۹,۵۲۵)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۷۶,۴۷۸,۵۱۲	(۱,۱۸۳,۶۹۵,۴۲۵)	۰	۰	۱,۳۶۰,۱۷۳,۹۳۷
۰	(۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸)	۰	۰	۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸
۹۸,۰۸۲,۲۳۰	(۱۵۰,۶۸۴,۹۵۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۷۶۷,۱۸۰
۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	(۴,۱۴۳,۸۳۵,۶۳۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۱,۰۹۵,۹۳۲
۳,۲۶۷,۷۱۱,۵۱۹	(۹,۴۱۵,۳۴۲,۵۵۴)	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۷۸۳,۰۵۴,۰۷۳

مخارج تاسیس

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

۱۳- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱	۳,۶۳۱,۲۳۱,۸۳۰
۶۳,۸۰۸,۰۵۰,۱۴۱	۳,۶۳۱,۲۳۱,۸۳۰

بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴- پیش دریافت ها:

تاریخ شده	تاریخ نشده	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴-۱
۰	۱,۰۱۴,۷۸۱,۱۶۱,۶۱۳	۱۴-۲
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۳,۶۶۷,۴۷۸,۹۹۴,۹۱۸	
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۴,۶۸۲,۲۶۰,۱۵۶,۵۳۱	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۳۸,۷۱۸,۶۴۸,۹۹۴	
۰	۷۷۶,۰۶۲,۵۱۲,۶۱۹	
۰	۱,۰۱۴,۷۸۱,۱۶۱,۶۱۳	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۵,۰۳۹,۶۹۳,۵۴۶	
۰	۵۴,۱۱۶,۳۷۹,۳۵۵	
۰	۱۳۷,۷۷۵,۱۴۶,۹۳۲	
۰	۲۶,۹۲۸,۴۲۴,۸۱۰	
۱۸۴,۴۸۸,۳۵۶,۱۸۵	۱۷,۸۰۷,۴۰۷,۴۴۴	
۰	۲۱۰,۵۵۶,۸۷۱,۵۳۰	
۱۰۴,۷۹۵,۹۵۹,۶۰۰	۳۶۰,۳۴۷,۶۹۲,۳۱۶	
۰	۷۲,۱۳۵,۵۷۶,۹۶۶	
۳۳,۷۶۴,۹۶۸,۴۹۵	۲۱,۳۳۴,۰۹۰,۹۸۶	
۰	۲۲۷,۶۶۶,۳۰۱,۳۳۳	
۰	۴۱,۰۱۷,۴۶۹,۸۹۰	
۰	۱۱۳,۴۶۳,۲۸۷,۸۳۰	
۰	۵۹۳,۷۹۰,۳۴۴,۸۶۶	
۰	۸۴,۲۱۳,۳۷۹,۱۳۶	
۲۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۹۳,۳۸۳,۵۶۸	
۰	۷۵,۵۱۲,۸۳۵,۶۴۹	
۱۸۳,۷۲۴,۸۰۷,۶۹۰	۳۰,۱۵۵,۳۳۹,۵۴۰	
۲۳۵,۳۳۰,۶۴۹,۶۱۶	۳۸,۶۰۹,۲۸۶,۳۱۶	
۰	۱۸۶,۹۲۱,۴۸۷,۶۱۸	
۰	۳۲۰,۱۶۰,۷۸۴,۳۳۵	
۰	۶۱۳,۷۳۳,۷۱۱,۵۲	
۲۳۰,۳۹۱,۰۳۷,۹۸۰	۰	
۹۹۳,۵۱۵,۷۷۹,۵۶۶	۳,۶۶۷,۴۷۸,۹۹۴,۹۱۸	

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

پیش دریافت سود سپرده بانکی
پیش دریافت سود اوراق

۱۵-۱ پیش دریافت های سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

بانک دی
صادرات

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:

پیش دریافت اوراق داروک ۰.۷۲
پیش دریافت سود اوراق طبیعت ۰.۶۲
پیش دریافت اوراق طبیعت ۰.۶۲
پیش دریافت سود اوراق اهداف ۰.۶۲
پیش دریافت اوراق اهداف ۰.۶۲
پیش دریافت اوراق اهداف ۰.۶۲
پیش دریافت سود اوراق صرامد ۰.۶۲
پیش دریافت سود اوراق پوراطب ۰.۰۷
پیش دریافت سود اوراق صفارس ۰.۰۷
پیش دریافت سود اوراق بلور توری ۰.۶۲
پیش دریافت سود اوراق پویا ۰.۶۲
پیش دریافت سود اوراق پویا ۰.۶۲
سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد غدیر ۸۱
پیش دریافت اوراق آرمان موتور ۰.۸۲
پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری کرج - اتوبوسرانی
پیش دریافت اوراق توسعه معادن ۰.۷۲
پیش دریافت سود اوراق صفارس ۸۸۰
پیش دریافت سود اوراق صفارس ۸۰۸
پیش دریافت سود اوراق تصفیکو ۸۰۱
پیش دریافت سود اوراق کگل ۸۱۱
پیش دریافت سود اوراق شهرداری اصفهان اتوبوسرانی
پیش دریافت سود اوراق تامین ۰.۵۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۲۲۳,۳۳۱,۵۴۱,۲۰۶	۴۷۰,۲۶۹,۲۸۲,۳۶۳	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۱,۱۷۶,۴۴۸,۰۱۷	۲,۰۲۹,۰۹۵,۷۱۴	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۰۹۷,۲۵۶,۷۳۵	۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۷۸,۳۸۶,۹۹۷,۵۲۳	۳۴۶,۰۵۵,۲۷۹,۷۰۹	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
۴۰۳,۸۹۲,۲۴۳,۴۸۱	۸۱۸,۹۱۴,۲۰۵,۷۰۷	

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	ریال	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۲,۳۷۱	۰	
۱۲,۳۷۱	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار	۴,۰۳۴,۷۶۲,۷۰۱	۱۱۱,۴۷۵,۰۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۹۲۱,۵۴۲
ذخیره آیونمان نرم افزار	۵,۵۹۰,۷۴۷,۵۲۱	۱۷,۰۹۷,۹۳۲,۰۵۳
بدهی بابت امور صندوق	۶۳۸,۰۹۴,۶۵۴	۶۱۱,۷۶۵,۸۸۷
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	.	۱۸۳,۴۶۵,۳۲۸
	۱۳,۶۱۳,۶۰۴,۸۷۶	۲۶,۵۵۵,۵۵۹,۸۴۰

۱۸- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸۱,۱۵۵,۸۱۸,۶۷۳,۸۵۳	۹,۳۸۳,۳۵۳,۳۹۹	۳۳۲,۳۵۸,۷۷۹,۲۷۹,۷۰۱	۹,۳۳۲,۰۲۹,۳۲۶
۱۹۳,۰۸۱,۴۲۷,۴۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۸۳,۴۶۴,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۳۴۸,۹۰۰,۱۰۱,۲۶۲	۹,۳۹۲,۳۵۳,۳۹۹	۲۳۲,۵۰۷,۶۶۲,۷۴۴,۵۵۷	۹,۳۴۲,۰۲۹,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۱۹-۱	۵۰۴,۶۷۶,۱۶۲,۶۴۱	۰
۱۹-۲	۳۸۷,۱۶۱,۱۲۴	۰
۱۹-۳	۱,۶۳۹,۱۵۰,۰۲۴,۰۴۳	۴۳۰,۶۰۶,۱۳۸,۱۶۰
۱۹-۴	۲۰,۹۶۷,۷۵۴,۰۸۴	۰
۱۹-۵	۹۳۲,۵۸۲,۶۲۵,۶۵۲	۷۰۹,۳۶۷,۳۵۶,۶۶۶
۱۹-۶	۰	۲۲,۳۷۱,۸۰۵,۸۰۰
	۳,۰۹۷,۷۶۳,۷۲۷,۵۴۴	۱,۱۶۲,۳۴۵,۳۰۰,۶۰۶

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
سود (زیان) حاصل از اوراق تبعی

۱۹-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
صنایع مس ایران	۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۱,۴۳۰,۷۹۶,۳۲۶,۸۳۰	(۱,۰۳۸,۷۶۰,۳۶۶,۷۸۳)	(۳,۹۰۶,۰۶۴,۳۹۹)	(۷,۱۵۳,۹۸۱,۶۴۷)	۳۸۰,۹۷۵,۹۱۴,۰۰۱	۰
پویا زر کل آق دره	۱۹۵,۵۰۲	۲۹,۹۳۳,۰۴۹,۲۰۰	(۱۹,۴۱۸,۴۷۶,۰۳۴)	(۸۱,۷۱۶,۹۶۴)	(۱۴۹,۶۶۵,۲۴۵)	۱۰,۲۸۲,۱۹۰,۹۶۷	۰
تک اقتصادنوین	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۲۰,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷۶,۳۱۵,۴۶۰,۱۲۳)	(۱۰,۶۴,۷۵۴,۳۶۸)	(۱,۹۵۰,۱۰۳,۷۵۳)	۱۱۰,۶۹۰,۴۳۱,۷۵۶	۰
بانک ملت	۳۴	۳۴	(۳۴,۹۷۲)	۰	۰	(۳۴,۹۳۸)	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۲,۲۶۶,۵۹۰	(۱۳,۷۳۸,۳۳۹,۹۲۳)	(۴۵,۲۹۹,۴۷۹)	(۸۲,۹۶۶,۳۳۳)	۲,۷۳۶,۶۶۰,۸۵۵	۰
		۱,۸۶۷,۳۴۳,۳۹۲,۶۵۴	(۱,۳۴۸,۳۳۲,۶۷۷,۸۲۵)	(۵۰,۹۷,۸۳۵,۳۱۰)	(۹,۳۳۶,۷۱۶,۹۷۸)	۵۰۴,۶۷۶,۱۶۲,۶۴۱	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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۴۹۷,۷۷۷	۴,۸۱۰,۷۵۹,۱۳۰	(۴,۳۸۶,۴۱۰,۹۲۴)	(۱۳,۱۳۳,۳۸۷)	(۲۴,۰۵۳,۷۹۵)	۳۸۷,۱۶۱,۱۲۴	۰
		۴,۸۱۰,۷۵۹,۱۳۰	(۴,۳۸۶,۴۱۰,۹۲۴)	(۱۳,۱۳۳,۳۸۷)	(۲۴,۰۵۳,۷۹۵)	۳۸۷,۱۶۱,۱۲۴	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۲۹,۳۶۶,۳۰۶	۲۵۱,۷۱۵,۰۷۳,۶۹۰	.	(۷,۷۱۸,۰۱۳,۱۷۴)	(۱,۶۴۰,۲۵۸,۲۵۰,۶۳۸)	۱,۸۹۱,۷۷۳,۳۳۳,۳۱۸	۱۳۴,۳۴۴,۷۶۷	صندوق س. اهرمی شاخصی کیمیا واحد عادی
۵۳,۳۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۵۷,۴۵۲,۸۲۸,۲۵۱	.	(۳,۵۵۸,۹۵۸,۱۹۷,۲۶۷)	(۳,۵۵۸,۹۵۸,۱۹۷,۲۶۷)	۳,۹۳۴,۱۳۹,۰۴۷,۶۹۲	۱۷۷,۹۶۵,۷۶۴	صندوق س. سهامی سهام نگر کیمیا س
۱۲۴,۴۶۷,۶۵۰,۵۶۹	۳۱۲,۷۵۰,۲۵۸,۳۳۳	.	(۱,۳۹۱,۲۰۲,۴۳۶,۱۳۳)	(۱,۳۹۱,۲۰۲,۴۳۶,۱۳۳)	۱,۶۰۴,۹۵۲,۶۹۲,۲۵۶	۸۷,۹۴۹,۳۱۲	صندوق س. اهرمی نارج - واحدهای عادی صندوق
(۷۹,۸۸۴,۰۷۳,۱۶۵)	۲۰۰,۳۵۱,۰۲۶,۰۰۲	.	(۱,۷۹۹,۷۴۹,۵۶۴)	(۱,۲۳۳,۳۹۳,۵۱۳,۷۵۰)	۱,۲۴۵,۵۴۴,۲۸۸,۸۱۶	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. زیتون نماد پایا- مختلط
(۱-۵,۳۶۴,۰۳۶)	۲۰۰,۶۶۶,۳۸۵,۷۱۰	(۳,۱۵۱,۶۰۵,۱۰۱)	(۱,۹۶۹,۵۱۳,۳۷۵,۰۶۹)	(۱,۹۶۹,۵۱۳,۳۷۵,۰۶۹)	۲,۱۷۳,۳۱۱,۳۶۵,۸۸۰	۸۸,۷۴۴,۳۱۲	صندوق س. بخشی فزات کیمیا س
۴۹,۹۹۷,۰۳۵,۳۳۰	۳۲۸,۳۰۴,۷۵۵,۸۶۱	(۱۴۷,۳۳۱,۸۳۷)	(۹۹,۷۰۷,۵۷۹,۳۹۳)	(۹۹,۷۰۷,۵۷۹,۳۹۳)	۱۳۲,۶۵۵,۳۷۷,۰۹۱	۲,۳۵۳,۸۶۴	صندوق س. پشتهانه طلا/اسمان آلتین
۱۳,۲۰۷,۶۸۳,۰۸۴	۳۷۷,۳۱۵,۱۷۶,۸۰۳	.	(۳,۴۶۴,۳۳۱,۲۰۳,۳۰۲)	(۳,۴۶۴,۳۳۱,۲۰۳,۳۰۲)	۲,۸۴۱,۴۴۶,۳۸۰,۱۰۵	۱۵۶,۱۳۷,۹۲۶	صندوق س. سهامی بنار واحدهای عادی
(۱۵۳,۷۵۷,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی خبره خلیج فارس س
(۹۳۷,۰۵۶,۷۷۸)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. سیند کارپز س
۶,۷۲۹,۶۳۲,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	صندوق س. پشتهانه سکه طلا کهریا
۱۲,۳۳۲,۴۵۶,۰۴۱	.	.	.	.	.	.	صندوق س. سهامی ثروت البرز س
۳,۱۱۶,۹۰۰,۰۶۳	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری برزیان سهام
۹,۰۶۷,۹۵۲,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س. پشتهانه طلای کیمیا
(۵,۴۱۳,۰۵۴,۶۱۱)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. سرویسند منبرل- سهام
۴,۸۹۷,۳۷۵,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی گستره فیروزه اسپ
(۲,۵۴۹,۷۴۲,۱۱۱)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. گنجینه مینو خنج فارس س
(۴,۱۹۳,۳۱۶,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	صندوق طلای عیار مفید
۳۳,۶۷۵,۷۴۲,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س. آسمان آرمانی سهام س
(۱۵,۲۷۹,۲۶۳,۲۴۶)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. عرش میلاد شهر س
۲۴,۴۶۹,۵۳۷,۳۹۱	.	.	.	.	.	.	صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی
(۱۷,۱۷۸,۷۹۳,۹۴۲)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی صنایع پاداش ب
۱۰۴,۹۵۰,۶۷۸,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	صندوق س. پترو اندیشه صبا- بخشی
۱۰,۶۶۲,۵۷۳,۰۹۹	.	.	.	.	.	.	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
.	.	.	.	.	.	.	صندوق س. آینده کارپز واحد عادی
.	.	.	.	.	.	.	صندوق س. آینده نگردیا کوس
۱,۳۳۷,۲۰۶,۰۲۹	۱۵,۱۸۷,۸۱۳,۲۲۷	(۶,۰۱۴,۵۴۲۴)	(۳,۴۸۷,۳۴۶,۸۵۸)	۵۰,۱۲۱,۳۸۴,۷۰۹	۵۵,۱۱۴	۵۰۰	صندوق سکه طلای کیمیا
۴۳۰,۶۰۳,۱۳۸,۱۶۳	۱,۶۳۹,۱۵۰,۲۴۰,۴۳	(۱۲,۸۷۶,۷۴۸,۶۶۲)	(۱۲,۳۸۲,۱۴۳,۳۲۲,۳۶۲)	۱۴,۳۴۰,۱۷۰,۰۹۵,۰۶۷	۶,۳۳۳,۰۰۰	۵۰۰	

۱۹-۴ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۰,۹۶۷,۵۴۰,۸۴	(۲۴۰,۵۹۰,۱۶۷)	(۷۹,۰۳۷,۵۷۳,۴۵۹)	۱۰۰,۳۴۵,۹۱۷,۷۱۰	۴,۴۴۶	شمس طلا GoldBar
.	۲۰,۹۶۷,۵۴۰,۸۴	(۲۴۰,۵۹۰,۱۶۷)	(۷۹,۰۳۷,۵۷۳,۴۵۹)	۱۰۰,۳۴۵,۹۱۷,۷۱۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۹-۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹,۱۲۶,۸۷۰,۷۷۱	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴	۶۹۱,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۱,۸۷۳,۱۲۹,۲۲۹)	۰	۱۹,۱۲۶,۸۷۰,۷۷۱	۰
۰	۶۱,۲۴۰,۵۱۵,۳۲۷	صکوک مرابحه غدیر ۱۴۰۴-۳-۵۰ ماهه ۱۸٪	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۴,۷۵۹,۴۸۴,۶۷۳)	۰	۶۱,۲۴۰,۵۱۵,۳۲۷	۰
۰	۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۰
۰	۲۴,۰۳۳,۲۶۲	اسناد خزانه-م-پودجه ۱۴۰۱-۱۵-۰۱	۱,۹۰۱	۱,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۶,۹۶۶,۷۳۸)	۰	۲۴,۰۳۳,۲۶۲	۰
۲۵,۶۷۵,۳۴۵	۶۱,۰۶۶,۶۱۹,۹۱۷	اسناد خزانه-م-پودجه ۱۴۰۲-۰۲	۴۳۵,۶۶۸	۴۳۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۶۰۱,۳۸۰,۰۸۳)	۰	۶۱,۰۶۶,۶۱۹,۹۱۷	۲۵,۶۷۵,۳۴۵
۰	۴,۸۷۵,۹۸۸,۴۴۴	صکوک مرابحه قرضه ۱۲-۶-بدون ضامن	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۴,۳۷۹,۵۱۱,۵۵۶)	(۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۸۷۵,۹۸۸,۴۴۴	۰
۰	۱۳۲,۳۳۹,۲۸۰,۱۰۶	اسناد خزانه-م-پودجه ۱۴۰۲-۰۲	۲,۳۲۴,۱۲۷	۲,۳۲۴,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۹۱,۷۸۷,۷۱۹,۸۹۴)	۰	۱۳۲,۳۳۹,۲۸۰,۱۰۶	۰
۰	۱۳,۹۵۷,۳۲۸,۳۰۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹-۰۴	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۱,۰۴۲,۷۶۱,۶۹۱)	۰	۱۳,۹۵۷,۳۲۸,۳۰۹	۰
(۱۶,۳۷۷,۰۳۹)	۲۸,۵۳۸,۹۳۴,۵۵۶	مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش-خ ۲۲-۰۵	۹,۳۸۸,۸۸۳	۹,۳۸۸,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۸,۹۱۴,۷۷۷,۶۷۷)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۹۶۷)	۲۸,۵۳۸,۹۳۴,۵۵۶	(۱۶,۳۷۷,۰۳۹)
۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰,۹۵۲	مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش-خ ۲۳-۰۵	۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۹۸۵,۹۹۹,۰۴۸)	۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰,۹۵۲	۰
۰	۳,۲۳۲,۷۷۸,۳۲۷	صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۶,۳۷۳,۰۲۲,۸۳۴)	(۴۰۳,۱۹۸,۸۳۹)	۳,۲۳۲,۷۷۸,۳۲۷	۰
(۸۴۹,۳۴۶,۰۳۹)	۲۹۶,۰۹۳,۹۰۲,۰۶۷	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۲۴-۰۵	۳,۹۸۸,۰۰۰	۳,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۸,۲۰۲,۴۹۱,۷۹۲)	(۹۱,۳۴۶,۱۴۱)	۲۹۶,۰۹۳,۹۰۲,۰۶۷	(۸۴۹,۳۴۶,۰۳۹)
۰	۳۲۴,۲۲۳,۶۱۴	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش-خ ۲۵-۰۷	۲۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۴۷,۵۸۶,۹۹۶)	(۸,۶۸۹,۳۹۰)	۳۲۴,۲۲۳,۶۱۴	۰
۶,۰۷۹۳,۰۹۲۶,۰۳	۰	اسناد خزانه-م-پودجه ۱۴۰۱-۱۵-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۷۹۳,۰۹۲۶,۰۳
۲۲,۱۲۳,۰۲۶۲,۸۵	۰	اسناد خزانه-م-پودجه ۱۴۰۱-۱۵-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۱۲۳,۰۲۶۲,۸۵
۱۶۳,۱۳۲,۱۴۷,۱۸۶	۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۲۴-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۱۳۲,۱۴۷,۱۸۶
۷۹,۰۳۷,۱۶۶,۵۱۵	۰	مشارکت ش تهران ۳-۱۲-۳-ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۰۳۷,۱۶۶,۵۱۵
(۴۰,۰۶۸,۱۹۲,۳۲۲)	۰	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۲۴-۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۰۶۸,۱۹۲,۳۲۲)
۹۲,۶۹۹,۲۱۲,۲۵۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۲۴-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۹۹,۲۱۲,۲۵۰
(۱۷,۴۴۹,۸۷۰,۵۶۳)	۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۲۴-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۴۹,۸۷۰,۵۶۳)
۷۰,۶۲۵,۰۰۰	۰	مرابحه داروک-کیمیا ۷۰۹-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۶۲۵,۰۰۰
۲۳,۹۲۶,۱۰۸,۱۳۳	۰	مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش-خ ۲۴-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۹۲۶,۱۰۸,۱۳۳
۷۴۷,۰۳۱,۲۵۰	۰	اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶-۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۰۳۱,۲۵۰
۸,۵۷۲,۲۲۱,۷۰۰	۰	صکوک اجاره اخبار ۳-۶-۳-ماهه ۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۲,۲۲۱,۷۰۰
۳۴۵,۳۴۴,۴۹۳,۵۹۵	۰	سلف موازی نیروی برق حرارتی ۴۱-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۳۴۴,۴۹۳,۵۹۵
۱۷,۳۴۱,۶۰۵,۵۲۵	۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳-ماهه ۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۴۱,۶۰۵,۵۲۵
(۴۶,۱۲۱,۳۰۸,۳۶۸)	۰	مرابحه عام دولت ۱۸۴-ش-خ ۲۴-۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۱۲۱,۳۰۸,۳۶۸)
۷۰,۲۱۷,۵۶۰,۶۴۶	۹۳۲,۵۸۲,۶۲۵,۶۵۲		۲۴,۸۸۰,۵۷۹	۲۵,۰۲۱,۸۲۳,۱۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۷,۵۸۷,۵۹۲,۰۱۱	(۱,۶۵۲,۹۲۳,۳۳۷)	۷۰,۲۱۷,۵۶۰,۶۴۶	۹۳۲,۵۸۲,۶۲۵,۶۵۲

۱۹-۶ سود (زیان) حاصل از اوراق تبعی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۷۱,۸۰۵,۸۰۰	۰	اوراق تبعی پالایش نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۷۱,۸۰۵,۸۰۰
۲۲,۳۷۱,۸۰۵,۸۰۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۷۱,۸۰۵,۸۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
۳۴۵,۲۷۸,۳۸۷,۳۳۰	۶,۶۰۱,۰۶۰,۰۱۳,۰۵۱	۲۰-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۹۳,۰۸۷,۷۴۶,۳۱۷	۱,۵۹۸,۹۸۲,۷۸۹,۴۰۶	۲۰-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۴۵۵,۳۸۹,۴۹۹,۰۰۹	۱,۳۹۹,۴۶۸,۰۴۷,۹۷۸	۲۰-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۵۱۳,۴۰۷,۵۶۱,۶۱۵	(۱,۵۱۵,۰۹۵,۳۷۱,۱۴۹)	۲۰-۴	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۰۷,۱۶۳,۱۹۴,۰۷۱	۹,۴۴۸,۰۰۱,۳۱۳,۲۸۶		

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۰	۶۲۹,۶۱۷,۳۷۲,۸۰۸	(۶,۱۳۹,۸۴۸,۶۳۸)	(۳,۳۵۲,۳۵۷,۳۵۷)	(۵۸۸,۸۶۰,۱۴۸,۸۷۷)	ریال	۱,۲۲۷,۹۶۹,۷۲۷,۶۸۰	۳۳۳,۶۸۷,۴۲۶	تک اقتصادنویس
۴,۹۵۵,۴۳۹,۳۳۰	۵۷۳,۴۳۶,۴۳۹,۹۶۹	(۱۰,۳۳۳,۱۶۷,۶۱۰)	(۵,۶۴۱,۹۰۹,۵۱۵)	(۱,۴۷۷,۳۳۲,۰۰۴,۸۴۵)	ریال	۲,۰۶۶,۶۳۳,۵۳۱,۹۳۹	۱,۴۳۶,۱۵۹,۵۰۱	بانک ملت
۰	۱,۶۵۰,۵۸۷,۳۶۸	(۱۲,۴۱۹,۵۶۱)	(۶,۷۸۱,۰۸۰)	(۸۱۴,۱۲۴,۳۱۱)	ریال	۲,۴۸۳,۹۱۲,۳۲۰	۸۲,۹۶۳	سرمایه گذاری صدرتأمین
۰	۲۶۳,۹۴۶,۵۸۱,۷۹۲	(۳,۸۲۹,۶۶۲,۳۸۵)	(۲,۰۹۰,۹۹۵,۶۶۳)	(۴۹۶,۰۶۵,۱۶۰,۰۸۱)	ریال	۷۶۵,۹۳۲,۴۷۶,۹۲۰	۳۶۱,۹۷۱,۸۷۰	تأمین سرمایه بانک ملت
۳۴۰,۳۲۲,۹۵۸,۰۰۰	۲,۱۳۳,۹۶۸,۱۱۶,۷۳۰	(۱۶,۰۶۰,۵۱۲,۳۲۱)	(۸,۷۶۹,۰۳۹,۶۷۳)	(۱,۰۵۳,۳۰۴,۷۷۵,۵۷۶)	ریال	۳,۲۱۲,۱۰۲,۴۴۴,۳۰۰	۱۰,۶۰۴,۴۹۸	پویا زرکان آق دره
۳۴۵,۳۷۸,۳۸۷,۳۳۰	۳,۶۰۲,۶۰۹,۱۷۵,۶۶۷	(۳۶,۳۷۵,۶۱۰,۴۱۵)	(۱۹,۸۶۱,۰۸۳,۲۸۷)	(۳,۶۱۶,۳۷۶,۲۱۳,۵۹۰)	ریال	۷,۲۷۵,۱۲۲,۰۸۲,۹۵۹		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۲۸۷,۸۳۹,۵۷۵	۳۰,۶۷۳,۷۶۵,۱۱۱	(۵۶۲,۷۷۲,۳۰۵)	(۵۶۲,۷۷۲,۳۰۵)	(۳۶۱,۶۸۱,۰۴۸,۱۴۵)	۴۶۸,۹۷۸,۵۸۷,۵۶۱	۴۱۳,۵۶۱	صندوق سکه طلای کبان
.	۳۹۳,۸۰۳,۲۹۴,۶۳۰	(۳,۶۴۱,۲۶۰,۴۸۰)	(۳,۶۴۱,۲۶۰,۴۸۰)	(۸۵۱,۹۷۲,۹۴۴,۹۰۰)	۱,۱۴۸,۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۷۰,۰۰۰	صندوق س انازماز ارزش در سهام
.	۴,۸۹۳,۷۳۴,۸۸۰	.	.	(۴۹,۹۹۹,۹۱۳,۶۴۲)	۵۴۸,۹۳۶,۵۸۵,۵۲۲	۳۷۷,۶۰۳	صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران
(۳۵,۶۱۴,۸۱۱,۸۰۰)	۳۹۰,۵۴۷,۰۰۱,۳۶۰	(۱,۴۶۶,۰۹۱,۷۶۰)	(۱,۴۶۶,۰۹۱,۷۶۰)	(۳۳۵,۴۱۸,۱۰۶,۸۸۰)	۶۳۷,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	صندوق س سلام فارابی - سهام
(۱۳,۵۷۳,۵۵۱,۱۵۶)	۱۹۱,۰۰۵,۲۸۶,۵۴۱	(۹۸۷,۸۲۷,۰۰۰)	(۹۸۷,۸۲۷,۰۰۰)	(۳۳۷,۴۴۹,۳۰۷,۵۹۰)	۴۲۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۰,۰۰۰	صندوق س ارزش آفرین فولاد - سهام
۴,۴۹۲,۶۵۶,۲۵۰	۱۵۷,۰۳۷,۵۸۰,۰۰۰	(۷۹۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۷۹۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی ثروت هومان س
.	۹,۹۴۱,۶۲۶,۹۹۲	(۹۲۰,۷۷۲,۴۹۹)	(۹۲۰,۷۷۲,۴۹۹)	(۳۹,۹۹۹,۹۰۰,۶۶۹)	۴۰,۰۳۳,۶۹۵,۱۶۰	۱,۹۱۶,۶۸۰	صندوق س مانا ثروت پویا - سهام
۴۰,۷۶۷,۷۵۲,۶۳۲	۲۱۴,۳۴۰,۳۷۱,۱۰۶	(۵۸۸,۱۴۱,۵۸۸)	(۵۸۸,۱۴۱,۵۸۸)	(۳۷۵,۰۸۹,۵۷۷,۲۳۲)	۴۹۰,۱۱۷,۹۸۹,۹۱۶	۱۵,۲۴۷,۰۰۴	صندوق س پشواله طلای کیمیا
(۱,۹۴۵,۲۰۱,۸۷۵)	۸۰,۵۷۹,۳۴۰,۵۰۰	(۳۷۳,۲۰۹۰۵۰۰)	(۳۷۳,۲۰۹۰۵۰۰)	(۸۱,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱۶۲,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۶۵۸,۷۵۱,۱۰۰	۱۸,۳۰۳,۴۰۵,۱۲۰	(۱۰۸,۱۹۲,۰۰۰)	(۱۰۸,۱۹۲,۰۰۰)	(۳۸,۶۲۸,۴۰۲,۸۸۰)	۴۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۵۴۳,۳۴۹,۳۷۵	۴۲,۶۱۹,۷۴۸,۶۰۰	(۱۶۷,۹۰۴,۶۰۰)	(۱۶۷,۹۰۴,۶۰۰)	(۳۰,۲۱۴,۳۴۶,۸۰۰)	۷۳,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۳۵۱,۴۸۰,۳۷۵	۷,۷۲۱,۰۰۰,۷۶۰	(۳۹,۴۸۰,۴۲۰)	(۳۹,۴۸۰,۴۲۰)	(۹,۴۰۴,۹۱۸,۸۲۰)	۱۷,۱۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
.	۳۳,۳۹۳,۳۴۹,۰۰۰	(۱۹,۱۷۵,۱۰۰۰)	(۱۹,۱۷۵,۱۰۰۰)	(۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
.	۱۶,۱۱۲,۷۴۳,۴۰۰	(۸۳,۳۵۶,۶۰۰)	(۸۳,۳۵۶,۶۰۰)	(۳۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
.	۲۱,۴۷۹,۰۵۰,۱۰۴	(۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۵۹,۹۹۹,۹۹۶)	۷۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
.	۱۰,۵۱۲,۵۷۷,۹۳۲	(۱۳۲,۷۱۲,۶۵۹)	(۱۳۲,۷۱۲,۶۵۹)	(۳۲,۷۱۸,۳۵۹,۳۹۸)	۵۳,۳۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۵۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
.	(۹,۰۴۵,۵۰۰)	(۳۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۳۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۶,۷۵۵,۰۰۰)	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۳۱,۶۹۹,۰۶۳,۷۳۸	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
(۱۱۶,۸۷۳,۶۴۲,۳۲۹)	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
(۱۰,۹۰۴,۲۰۰,۰۴۲)	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۴۷۳,۶۴۴,۲۱۳,۵۷۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۳۴۶,۱۸۱,۵۵۷,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۶۴,۹۷۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا
۷۹۳,۰۸۷,۷۴۶,۲۱۷	۱,۵۹۸,۹۸۳,۷۸۹,۴۰۶	(۸,۳۵۱,۱۹۰,۴۱۱)	(۸,۳۵۱,۱۹۰,۴۱۱)	(۳,۵۷۱,۳۹۱,۶۵۲,۳۴۲)	۴,۱۷۸,۷۲۵,۴۶۱,۵۵۹	.	صندوق س پشواله طلای کیمیا

۲۰-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۵,۳۸۹,۴۹۹,۰۰۹	۱,۰۰۳,۱۸۶,۲۶۰,۷۰۷	(۵,۴۹۶,۴۱۳,۳۳۸)	(۵,۴۹۶,۴۱۳,۳۳۸)	(۱,۲۸۱,۴۸۹,۵۴۵,۹۶۵)	۲,۲۹۰,۱۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۷۲,۰۸۶	شمس طلا GoldBar
.	۳۹۶,۲۸۱,۷۸۷,۲۷۱	(۲,۸۷۷,۹۹۴,۳۳۷)	(۲,۸۷۷,۹۹۴,۳۳۷)	(۸۰۰,۰۰۰,۴۵۲۱,۱۴۲)	۱,۱۹۹,۱۶۴,۳۰۲,۷۴۰	۱,۴۵۷,۱۷۱	میلگرد SteelRebar
۴۵۵,۳۸۹,۴۹۹,۰۰۹	۱,۳۹۹,۴۶۸,۰۴۷,۹۷۸	(۸,۳۷۴,۴۰۷,۶۵۵)	(۸,۳۷۴,۴۰۷,۶۵۵)	(۲,۰۸۱,۴۹۴,۶۷۱,۰۷)	۳,۴۸۹,۳۳۶,۵۲۲,۷۴۰	.	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است: سود (زبان) سود ۲۰-۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۱۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۴,۹۱۳,۹۳۷)	(۱,۵۷۳,۳۸۴,۱۲۵)	(۳,۹۲۲,۱۶۱,۵۲۹,۸۱۲)	۲,۸۹۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	مراجعه طبیعت سبز-کیمیا ۰۶۰۷۱۰
.	(۶۶۳,۸۲۰,۶۸۷)	(۵۲۲,۷۰۱,۴۳۷)	(۹۶۱,۴۳۱,۱۱۹,۲۵۰)	۹۶۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	مراجعه داروک-کیمیا ۰۷۰۹۰۴
۹۷,۹۴۹,۷۱۲,۹۹۶	۹۷,۵۵۹,۴۳۸,۱۹۵	(۳۱۰,۵۹۷,۸۵۴)	(۴۷۳,۳۴۴,۴۰۷,۷۵۱)	۵۷۱,۳۱۴,۴۴۳,۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۹۲۳
.	.	(۵۴۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه مبتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹
.	۶۳,۵۰۵,۶۰۰,۲۲۰	(۴۰,۴۷۲,۲۹۱,۶۵۶)	(۷,۳۷۵,۷۲۲,۱۰۸,۱۲۴)	۷,۴۴۳,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۰۰۰	اجاره اهداف کیمیا ۱۴۰۶۱۰۴
(۱,۰۱۱,۳۷۲,۵۰۰)	.	(۲,۷۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۴,۹۹۲,۲۸۳,۹۶۸,۷۵۰)	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	صکوک اجاره سرمد ۰۶۲-۳۰مه ۳۳٪
.	.	(۵۴۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه پوراطلب گستر-کیمیا ۰۷۰۱۰۶
۱۰,۲۸۰,۷۰۲,۲۲۳,۹۸۱	۱۰,۲۰۹,۷۰۵,۹۴۷,۷۱۶	(۳۳۱,۳۱۴,۱۷۳)	(۵۰,۶۵۸,۴۵۴,۱۲۳,۳۰۶)	۶۰,۹۰۳,۳۱۳,۴۲۱,۱۹۵	۶۱,۶۸۱,۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۲۵۰,۸۱۸,۰۰۴,۳۱۹	۵۱۱,۷۳۳,۷۷۸,۹۷۵	(۱,۳۵۴,۱۷۴,۴۸۸)	(۱,۹۷۷,۳۴۷,۸۸۶,۵۳۷)	۲,۴۹۰,۴۳۵,۸۴۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۸۸۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۳۶,۱۶۱,۷۷۸,۹۳۰	۶۷۰,۳۹۰,۹۰۰,۰۶۳	(۱۷۶,۶۵۰,۸۳۲)	(۳۵۳,۹۸۳,۱۹۱,۱۰۵)	۳۲۱,۱۹۶,۹۳۲,۰۰۰	۳۵۴,۵۲۲	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۲۴,۳۲۱,۲۴۶,۹۴۵	۴۲,۹۹۱,۲۲۲,۴۴۵	(۱۱۷,۱۹۳,۷۶۴)	(۱۷۲,۴۱۸,۵۰۷,۱۷۱)	۲۱۵,۵۲۶,۹۲۲,۳۸۰	۲۴۴,۰۱۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
(۶۷۳,۹۳۷,۵۰۰)	.	(۲,۷۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۴,۹۹۲,۲۸۳,۹۶۸,۷۵۰)	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۷۰۷-بدون ضامن
.	.	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه بلورنوری-کیمیا ۰۶۰۴۰۳
.	۶۵,۳۳۵,۹۵۴,۲۴۷	(۵۰۶,۷۸۳,۹۷۲)	(۸۶۶,۱۷۳,۷۶۱,۷۸۱)	۹۳۲,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش ۱۷۹
۲۲,۹۶۳,۷۷۲,۰۶۲	(۳۰۸,۶۹۱,۶۸۱,۲۰۰)	(۱,۸۶۷,۶۸۱,۲۰۰)	(۳,۷۴۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۴۴۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش ۱۸۶
(۳۰۰,۳۴۳,۷۵۰)	.	(۵۴۱,۰۳۱,۲۵۰)	(۹۹۴,۴۵۸,۹۶۸,۷۵۰)	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه توسعه معادن-کیمیا ۰۷۱۲۰
۳۰۷,۱۹۸,۵۷۰,۳۸۳	۶۱۱,۵۲۰,۲۶۳,۰۳۷	(۱۸,۱۳۸,۲۴۱,۲۵۱)	(۳۲,۷۲۸,۴۹۴,۵۵۵,۰۸۷)	۳۳,۳۵۷,۶۸۵,۰۵۹,۳۷۵		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳۳,۳۵۷,۶۸۵,۰۵۹,۳۷۵	(۳۲,۷۲۸,۴۹۴,۵۵۵,۰۸۷)	(۱۸,۱۳۸,۲۴۱,۲۵۱)	۶۱۱,۰۵۲,۲۶۳,۰۳۷	۳۰۷,۱۹۸,۵۷۰,۳۸۳
مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش-خ ۰۶-۵۳۰	۷۶۰,۰۰۰	۶۸۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۶,۰۳۲,۰۷۵,۰۰۰)	(۳۷۱,۶۳۵,۷۲۵)	۷,۰۶۴,۱۵۶,۷۷۵	۰
صکوک مراجعه نیویا ۶۱۲-ماهه ۲۳٪	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
مراجعه آرمان موتور-کیمیا ۰۸-۴۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۲۴۰-ش-خ ۰۶-۹۲۹	۵۰۰,۶۴۳	۴۳۰,۰۵۲,۳۳۷,۰۰۰	(۴۲۲,۷۸۳,۲۸۲,۹۴۰)	(۲۳۳,۸۴۰,۹۵۸)	۷,۰۳۵,۳۱۳,۱۰۲	۰
مراجعه عام دولت ۲۴۴-ش-خ ۰۷-۹۱۳	۱,۸۸۹,۱۳۹	۱,۳۷۳,۴۷۶,۷۲۳,۶۶۸	(۱,۵۱۶,۱۵۳,۷۵۹,۸۷۷)	(۷۴۶,۸۰۰,۷۸۰)	(۱۳۳,۴۷۳,۸۳۷,۹۸۹)	۰
صکوک اجاره فارس ۸۰۹-بدن ضامن	۲,۹۹۷,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۵,۳۷۰,۳۸۱,۲۵۰)	(۱,۶۲۹,۶۱۸,۷۵۰)	۰	۰
صکوک اجاره فارس ۸۸۰-بدن ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش-خ ۰۷-۹۱۱	۸,۶۲۰,۸۹۰	۶,۳۷۸,۴۴۹,۹۵۵,۸۷۰	(۶,۷۴۴,۸۰۶,۳۱۲,۷۳۵)	(۳,۴۶۸,۲۸۳,۱۶۴)	(۳۶۹,۸۴۴,۶۳۹,۰۲۹)	۰
مراجعه عام دولت ۲۵۵-ش-خ ۰۷-۱۱۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷۷,۸۹۸,۳۳۲,۰۴۵)	(۵۵۴,۹۹۸,۸۲۸)	۴۲,۳۳۳,۶۶۹,۱۲۷	۰
صکوک اجاره تاصیکو ۸۰۱-بدن ضامن	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰
استاد خزانه-م-بودجه ۰۴-۸۱۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۵,۷۷۸,۱۴۴)	۶۵,۳۶۸,۳۲۱,۸۵۶	۰
صکوک مراجعه کگل ۸۱۱-ماهه ۲۳٪	۷,۹۸۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۴,۳۳۹,۱۲۵,۰۰۰)	۰
سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد	۱,۸۸۷,۸۰۰	۵,۷۶۴,۴۷۶,۵۸۷,۶۰۰	(۴,۸۹۹,۹۵۴,۸۰۲,۰۰۰)	(۴,۱۷۹,۳۴۵,۵۲۶)	۸۶۰,۳۴۲,۵۴۰,۰۷۴	۰
مراجعه عام دولت ۲۸۲-ش-خ ۰۷-۳۱۲	۶,۲۷۳,۰۸۷	۴,۶۴۴,۱۷۹,۵۹۱,۰۵۸	(۵,۱۴۴,۵۵۸,۶۴۸,۷۰۰)	(۳,۵۲۵,۲۷۲,۶۵۳)	(۵۰۲,۹۰۴,۳۳۰,۲۹۵)	۰
مراجعه عام دولت ۲۸۳-ش-خ ۰۸-۳۱۲	۲,۶۲۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸۷,۵۳۱,۵۳۰)	(۱۸۳,۹۱۹,۳۹۱,۵۳۰)	۰
مراجعه عام دولت ۲۸۸-ش-خ ۰۷-۵۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۹,۳۰۱,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۶,۳۱۵,۵۹۸)	(۱۷,۷۴۵,۲۱۵,۵۹۸)	۰
مراجعه عام دولت ۲۸۹-ش-خ ۰۷-۸۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۰,۷۵۷,۷۵۰)	۱۵۴,۴۶۹,۲۴۲,۲۵۰	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۸۵,۵۵۸,۸۶۵,۷۹۳,۵۷۱	(۸۴,۹۹۰,۹۶۳,۳۳۲,۱۳۴)	(۴۷,۵۶۷,۴۴۴,۶۵۷)	۵۲۰,۳۳۵,۱۶۰,۷۸۰	۳۰۶,۵۸۲,۳۲۰,۳۸۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	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		
۳۰,۵۸۲,۳۰۳,۳۸۳	۵۲۰,۳۳۵,۰۱۶,۷۸۰	(۴۷,۵۶۷,۴۴۴,۶۵۷)	(۸۴,۹۹۰,۹۶۳,۳۳۲,۱۳۴)	۸۵,۵۵۸,۸۶۵,۷۹۳,۵۷۱	۹,۳۰۰,۰۰۰	۰.۸۰۴۱۴	نقل از صفحه قبل
۰	(۶۷۹,۰۵۰,۱۸۸,۶۷۶)	(۳,۴۶۵,۹۳۵,۰۹۶)	(۷,۰۴۹,۷۱۷,۷۶۳,۵۸۰)	۶,۳۷۴,۱۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰۶۲۷	مراجعه عام دولت ۳۰۱ ش.خ
۰	۴,۸۶۷,۹۰۹,۳۷۵	(۸۱۲,۰۹۰,۶۳۵)	(۱,۴۸۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۰.۸۰۷۰۳	مراجعه عام دولت ۳۰۳ ش.خ
۰	۶,۵۱۹,۱۴۷,۴۲۳	(۱۴۳,۲۲۷,۸۲۸)	(۳۵۶,۷۴۵,۱۲۴,۷۵۰)	۲۶۳,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰	۰.۸۰۶۰۳	مراجعه عام دولت ۳۰۲ ش.خ
۰	(۹۲۶,۸۴۶,۰۵۰)	(۱,۴۹۲,۸۴۶,۰۵۰)	(۲,۷۴۴,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۴۵,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰۷۱۱	مراجعه عام دولت ۳۰۴ ش.خ
۰	(۳,۲۴۴,۵۷۶,۰۰۰)	(۸۰۴,۵۷۶,۰۰۰)	(۱,۴۸۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۵۰۱۱۴	اجاره غنایر ایرانیان
۲۶,۵۵۱,۹۰۹,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳-۵۰۴ ماهه	صکوک مراجعه غدیر
۸۳,۷۰۲,۷۹۴,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۰۱۵-۰۱	استاد خزانه-م-۵۰۴
۴۰,۴۹۶,۴۲۷,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۷۷,۳۱۷,۸۲۵,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۳۲,۱۱۹,۳۱۸,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۳۷,۷۸۸,۵۱۱,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۴۸,۳۲۳,۸۷۵,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۳۱۱,۳۸۲,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۱۸۸,۱۹۲,۵۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۱۰۸۵,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۸۵۹,۶۶۹,۸۲۸,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۲۵-۰۲	استاد خزانه-م-۵۰۴
۱,۵۱۳,۴۰۷,۵۶۱,۶۱۶	(۱۵۱,۵۰۹,۵۳۷,۱۴۹)	(۵۴,۳۸۶,۱۲۰,۳۵۶)	(۹۸,۰۱۲,۳۷۴,۳۲۰,۴۶۴)	۹۷,۹۱۵,۰۵۰,۸۰۳,۵۷۱	۰	۰	استاد خزانه-م-۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	
.	.	۳۴,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۲۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	نک اقتصادنوین			
.	.	۶۶,۰۶۳,۳۳۷,۰۴۶	۶۶,۰۶۳,۳۳۷,۰۴۶	.	.	۶۶,۰۶۳,۳۳۷,۰۴۶	۴۶	۱,۴۳۶,۱۵۹,۵۰۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	بانک ملت			
.	.	۱۶,۴۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۱۶,۴۷۴,۳۶۰,۷۵۰	.	.	۱۶,۴۷۴,۳۶۰,۷۵۰	۷۱	۲۳۲,۰۳۳,۲۵۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	تامین سرمایه بانک ملت			
۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آتی دره			
۳۳,۷۸۵,۰۵۹,۴۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس	
۸۴,۵۴۵,۰۵۹,۴۶۸	۳۱۶,۷۴۱,۱۹۷,۷۹۶	۳۱۶,۷۴۱,۱۹۷,۷۹۶	۳۱۶,۷۴۱,۱۹۷,۷۹۶	.	.	۳۱۶,۷۴۱,۱۹۷,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	

۳۲- 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 تکنیک می شود:

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

شهر داری اصفهان
شهر داری اصفهان
اوراق مشارکت
مشارکت ش تهران ۳۱۲-۸ ماهه ۰۱۸.
جمع

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	خالص سود ریال	خالص سود ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	۷,۵۵۹,۴۱۱,۵۴۷,۷۱۱	۳,۴۴۹,۱۹۶,۳۰۷,۸۷۸	نقل از صفحه قبل
۱۴۰۸/۰۷/۱۱	۲۳٪	۹,۱۲۲,۴۲۳,۲۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۳۰۴-ش.خ ۸۰۷۱۱
۱۴۰۸/۰۷/۰۳	۲۳٪	۵,۲۹۹,۷۱۰,۴۲۹	.	.	مرابحه عام دولت ۳۰۳-ش.خ ۸۰۷۰۳
۱۴۰۸/۰۶/۰۳	۲۳٪	۱۶,۹۷۴,۸۹۳,۵۰۴	.	.	مرابحه عام دولت ۳۰۲-ش.خ ۸۰۶۰۳
۱۴۰۸/۰۶/۲۷	۲۳٪	۲۰,۱۶۷,۸۸۲,۵۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۳۰۱-ش.خ ۸۰۶۲۷
۱۴۰۸/۰۴/۱۴	۲۳٪	۱۸۹,۳۴۱,۰۸۰,۸۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۲۹۸-ش.خ ۸۰۴۱۴
۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳٪	۲۹۲,۰۸۰,۲۰۰,۵۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۲۸۸-ش.خ ۷۰۵۲۶
۱۴۰۷/۰۸/۲۶	۲۳٪	۱۰۸,۹۹۱,۴۲۰,۰۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۲۸۹-ش.خ ۷۰۸۲۶
۱۴۰۷/۰۳/۱۲	۲۳٪	۴۲۲,۶۹۳,۷۵۹,۸۵۸	.	.	مرابحه عام دولت ۲۸۲-ش.خ ۷۰۳۱۲
۱۴۰۸/۰۳/۱۲	۲۳٪	۱۷۶,۵۴۱,۰۹۵,۴۵۰	.	.	مرابحه عام دولت ۲۸۳-ش.خ ۸۰۳۱۲
۱۴۰۸/۱۱/۲۰	۲۳٪	۱,۶۲۰,۹۸۷,۷۵۰,۸۹۳	.	.	صکوک مرابحه کگل ۸۱۱-۳ماهه ۲۳٪
۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	۱,۴۷۸,۲۷۸,۷۲۰,۰۹۹	.	.	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۷۰۹۱۱
۱۴۰۷/۱۰/۱۱	۲۳٪	۲۰۶,۹۷۹,۸۷۲,۰۰۰	.	.	مرابحه عام دولت ۲۵۵-ش.خ ۷۱۰۱۱
۱۴۰۷/۰۹/۱۳	۲۳٪	۳۲۷,۶۰۲,۲۹۰,۲۳۲	.	.	مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش.خ ۷۰۹۱۳
۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳٪	۸۷,۳۲۹,۴۶۸,۹۵۷	.	.	مرابحه عام دولت ۲۴۰-ش.خ ۶۰۹۲۹
۱۴۰۸/۰۴/۰۷	۲۳٪	۲۵۷,۹۹۶,۰۴۹,۷۴۰	۸۰,۶۴۵,۳۲۱,۸۶۴	۴۲۵,۰۹۰,۸۴۵,۳۹۳	مرابحه آرمان موتور-کیمیا ۸۰۴۰۷
۱۴۰۶/۱۲/۲۶	۲۳٪	۶۰۲,۶۶۱,۳۲۵,۲۳۰	.	.	صکوک مرابحه بیپویا ۶۱۲-۳ماهه ۲۳٪
۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪	۱۳۲,۳۸۰,۸۱۱,۵۰۸	.	.	مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۶۰۵۳۰
۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۲۵۱,۷۳۵,۹۰۹,۸۲۵	.	.	مرابحه توسعه معادن-کیمیا ۷۱۱۲۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۳٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۴۱۲۲۴
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۵۷۸,۵۳۲,۶۲۴,۵۳۴	.	.	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳٪	۱۷۴,۴۳۵,۹۵۹,۶۸۸	.	.	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷
۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۲۳٪	۱۳۶,۶۵۶,۰۲۲,۵۶۸	.	.	مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ ۵۰۶۰۳
۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۲۳٪	۷۵۱,۱۷۳,۳۵۹,۹۶۱	۸۲۵,۲۲۵,۵۸۵,۴۱۱	۱۲۴,۵۲۵,۶۶۶,۴۹۵	مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۵۰۶۲۳
۱۴۰۶/۰۴/۰۳	۲۳٪	۱۲۷,۲۷۵,۴۰۹,۱۹۵	.	.	مرابحه بلورنوری-کیمیا ۶۰۴۰۳
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۳۲,۶۱۴,۰۴۳,۹۸۳	.	.	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
۱۴۰۷/۱۰/۱۰۶	۲۳٪	۲۵۱,۰۵۱,۴۹۰,۶۱۴	۲۵۲,۳۹۰,۶۶۴,۲۸۵	۲۸۸,۳۷۶,۳۰۸,۷۶۳	مرابحه پورابط گستر-کیمیا ۷۰۱۰۶
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۱۷,۰۳۳,۰۶۵,۴۴۸	.	.	صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن
۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۲۳٪	۲۴۹,۶۴۸,۳۵۳,۴۵۰	۲۳۴,۹۵۷,۰۸۷,۸۵۴	۶۴,۶۵۶,۵۴۰,۰۲۹	مرابحه میتکران گلديران ۶۰۹۱۹
۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۱٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش.خ ۴۰۵۱۴
۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳٪	۹۹,۷۸۱,۸۶۵,۸۸۳	۱۰۶,۱۷۸,۸۱۹,۹۸۹	۵۶,۰۵۷,۴۵۵,۵۱۷	مرابحه داروک-کیمیا ۷۰۹۰۴
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴
۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۲۳٪	۴۵۱,۱۶۷,۰۵۷,۷۸۳	۱۷۹,۴۷۳,۸۰۸,۶۷۵	۲۴۹,۱۲۳,۷۰۶,۳۴۱	مرابحه طبیعت سبز-کیمیا ۶۰۷۱۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۲۱٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰
۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۱٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷
۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۸٪	۱۰۸,۱۷۹,۸۹۶,۳۱۷	۱۴۸,۵۳۹,۵۷۷,۰۵۱	۴,۲۸۸,۳۴۸,۵۷۳,۱۱۲	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪
۹,۱۸۴,۷۱۳,۸۱۴,۱۴۹			۴,۲۸۸,۳۴۸,۵۷۳,۱۱۲		
تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	خالص سود ریال	خالص سود ریال		
		۱۹۳,۹۱۳,۰۸۳,۱۳۴	.	۷۲,۶۲۷,۹۰۹,۰۷۲	سلف آهن اسفنجی آهن و فولاد غدیر ۸۱
		۱۹,۶۹۷,۲۱۲,۵۹۸,۷۷۱	۱۱,۴۱۳,۰۷۳,۰۰۴,۸۷۹		شرکت سلف موازی نیروی برق حرارتی ۰۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام	نرخ سود	مبلغ سود		هزینه تنزیل		خالص سود	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	متغیر	۱,۸۹۶,۶۰۷,۳۲۱,۰۸۸		(۱,۷۳۲,۸۸۳,۱۵۶)	۱,۸۹۴,۸۷۴,۴۳۷,۹۳۲	۱,۱۴۷,۳۱۳,۰۷۱,۲۸۷	
بانک گردشگری	متغیر	۵,۳۸۸,۷۵۷,۱۸۱,۴۶۹		(۳,۷۳۶,۱۳۸,۳۵۴)	۵,۳۸۵,۰۲۱,۰۴۳,۱۱۵	۱,۳۲۴,۱۰۹,۷۷۳,۷۰۱	
بانک پاسارگاد	متغیر	۴,۴۰۶,۱۸۵,۰۴۲,۷۴۶		(۱,۶۳۸,۸۹۶,۲۳۲)	۴,۴۰۴,۵۴۶,۱۴۶,۵۱۴	۸۶۷,۳۰۲,۷۱۷,۶۹۷	
بانک اقتصاد نوین	متغیر	۳۰,۱۴۹,۰۱۷		.	۳۰,۱۴۹,۰۱۷	۷۷۴,۰۹۲,۴۵۲	
بانک ملت	متغیر	۱,۳۸۱,۶۸۵,۱۰۱,۹۰۲		.	۱,۳۸۱,۶۸۵,۱۰۱,۹۰۲	۶۹۰,۰۴۵,۸۵۰,۶۱۶	
بانک خاورمیانه	متغیر	۲۷۸,۹۹۱,۴۱۶		.	۲۷۸,۹۹۱,۴۱۶	۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۶۷۳	
بانک سینا	متغیر	۱۸۶,۹۳۰,۱۹۳,۸۶۵		.	۱۸۶,۹۳۰,۱۹۳,۸۶۵	۱۹۵,۷۹۰	
بانک رفاه	متغیر	۱,۴۵۱,۹۳۱,۳۹۸,۵۶۰		.	۱,۴۵۱,۹۳۱,۳۹۸,۵۶۰	۸۰۰,۴۲۹,۱۷۳,۳۴۲	
بانک تجارت	متغیر	۵۹۱,۳۰۱,۴۸۲,۶۳۶		.	۵۹۱,۳۰۱,۴۸۲,۶۳۶	۱,۷۵۹,۳۲۱,۰۲۴,۹۵۲	
بانک صادرات	متغیر	۴,۴۷۰,۵۳۴,۴۰۹,۳۳۴		(۵۷۳,۷۱۵,۲۹۷)	۴,۴۶۹,۹۶۰,۶۹۴,۰۳۷	۱,۰۱۵,۶۴۲,۰۱۷,۶۵۸	
بانک پارسیان	متغیر	۲۳۱,۹۷۹,۹۵۹,۹۷۱		.	۲۳۱,۹۷۹,۹۵۹,۹۷۱	۲۸۰,۴۷۹,۶۳۵,۶۷۲	
بانک دی	متغیر	۲,۹۶۵,۶۶۹,۳۳۹,۶۵۹		(۶۶۷,۶۲۲,۱۶۵)	۲,۹۶۵,۰۰۱,۷۱۷,۴۹۴	۱۹۱,۷۸۳,۹۶۶,۵۹۹	
بانک شهر	متغیر	۱,۷۰۵,۱۵۰,۹۲۹,۳۹۴		(۲,۴۴۱,۵۴۱,۹۸۰)	۱,۷۰۲,۷۰۹,۳۸۷,۴۱۴	.	
بانک سپه	متغیر	۴۹۳,۵۰۷,۷۶۶,۹۹۶		(۲,۵۶۲,۲۶۷,۰۵۲)	۴۹۰,۹۴۵,۴۹۹,۹۴۴	.	
		۲۵,۱۷۰,۵۴۹,۲۶۸,۰۵۳		(۱۳,۳۵۳,۰۶۴,۳۳۶)	۲۵,۱۵۷,۱۹۶,۲۰۳,۸۱۷	۸۰,۹۵,۷۷۳,۵۱۲,۴۳۹	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۳- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به

دوره نه ماهه منتهی به

یادداشت

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

ریال

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۲۴-۱ ۱۶,۰۰۷,۵۹۱,۳۹۹

تعديل کارمزد کارگزاری

۲۴-۲ ۱۱,۰۳۲,۸۱۳,۲۴۰

تخفيف کارمزد کارگزاری

۴,۸۷۰,۸۴۲,۰۸۳

۳۱,۹۱۱,۳۴۶,۷۲۲

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.

۲-۳- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به

دوره نه ماهه منتهی به

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۲۷۵,۴۴۲,۹۹۲,۷۹۵

۶۲۶,۰۶۸,۴۲۵,۶۵۱

۲,۴۲۰,۲۱۸,۴۶۸

۲,۸۶۳,۰۱۳,۴۵۰

۳۱۷,۱۲۹,۶۹۹,۲۸۶

۴۷۳,۲۰۵,۹۴۳,۹۸۱

۱,۴۳۵,۳۰۷,۵۵۳

۱,۶۵۷,۵۳۴,۱۷۵

۴۹۶,۴۲۸,۲۱۸,۱۰۲

۱,۱۰۳,۷۹۴,۹۱۷,۲۵۷

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۵- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۷,۲۴۴,۳۱۲	۱۲۱,۳۳۲,۷۷۶
۴۰,۵۳۶,۸۶۱	.
۸۲۸,۹۳۷,۶۴۴	۹۰۴,۱۰۹,۵۲۵
۱,۱۹۵,۳۱۰,۰۰۵	۱۸۳,۴۶۵,۳۲۸
۲۸۰,۱۳۵,۵۹۲	۱۵۰,۶۸۴,۹۵۰
۳,۶۰۱,۱۲۷,۴۱۶	۴,۱۴۳,۸۳۵,۶۳۰
۱۳,۱۰۳,۴۲۷,۵۳۵	۲۵,۲۸۷,۰۱۵,۰۳۲
۱,۸۵۴,۶۵۱,۲۲۴	.
۹۱۲,۴۵۸,۷۶۰	۱,۱۸۳,۶۹۵,۴۲۵
۱۳۶,۱۴۱,۷۰۰	۲۹۲,۵۹۹,۷۶۵
.	۱۵۰,۹۲۱,۵۴۲
۲۲,۰۸۹,۹۷۱,۰۴۹	۳۲,۴۱۷,۶۵۹,۹۷۳

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آیونمان نرم افزار
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه رتبه بندی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۶- هزینه تسهیلات

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۳۵۰,۲۹۴,۲۲۰
.	۳۵۰,۲۹۴,۲۲۰

هزینه تسهیلات

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	۹,۳۶۵,۲۸۳,۲۷۴,۴۸۲	۴۹,۰۵۴,۳۹۶,۷۸۶,۷۵۱	
	(۳۱,۵۰۷,۶۶۸,۱۰۴,۱۶۴)	(۵۰,۹۰۶,۲۰۵,۹۹۴,۹۶۰)	
	(۱۲,۱۴۲,۳۸۴,۸۲۹,۶۸۲)	(۱,۸۵۱,۸۰۹,۲۰۸,۲۰۹)	

۲۸- 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.
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:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۱۵%	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷%	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷%	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۸۳%	۸۶,۴۴۳,۷۵۰	۸۶,۴۴۳,۷۵۰	۰.۱۷%	۱۵,۹۱۵,۷۴۷	۰.۱۷%	عادی			
۰.۰۶%	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳%	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳%	ممتاز			
۲۰.۵۵%	۹۷۶,۳۶۱,۹۹۱	۹۷۶,۳۶۱,۹۹۱	۳۳.۲۴%	۳,۱۰۴,۸۲۳,۸۷۰	۳۳.۲۴%	عادی	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷.۸۲%	۳۷۱,۵۷۴,۶۶۵	۳۷۱,۵۷۴,۶۶۵	۲۸.۴۵%	۲,۶۵۷,۹۷۰,۶۷۴	۲۸.۴۵%	عادی	بازار گردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%	۲۱,۳۶۷	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر رضا فرهنگ	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%	۲۱,۳۱۶	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد مهدی باقری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%	۲۱,۳۳۳	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی اسکندری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۳۵,۶۶۵	۳۵,۶۶۵	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۵۰	۵۰	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۳۵,۶۶۵	۳۵,۶۶۵	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمانه ذینلی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۰.۴۰%	۱۴۴,۵۰۰,۷۶۸	۱۴۴,۵۰۰,۷۶۸	۶۱.۹۶%	۰	۰.۰۰%	۳۵			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله			
	ریال				
(۴۷۰,۲۶۹,۲۸۲,۳۶۳)	۶۲۶,۰۶۸,۴۲۵,۶۵۱	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۳,۰۲۹,۰۹۵,۷۱۴)	۲,۸۶۳,۰۱۳,۴۵۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱)	۱,۶۵۷,۵۳۴,۱۷۵	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۳۴۶,۰۵۵,۳۷۹,۷۰۹)	۴۷۳,۲۰۵,۹۴۳,۹۸۱	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
۰	۷,۴۰۵,۴۹۵,۶۷۵,۵۵۱	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین
۰	۱۹,۸۸۱,۲۱۷,۸۲۴	طی دوره مالی	خریدوفروش 'گواهی سپرده کالایی'	کارگزاری بورس کالا	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۸۱۸,۹۱۴,۲۰۵,۷۰۷)	۸,۵۲۹,۱۷۱,۸۱۰,۶۳۲				

۳۱-ویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یادداشت های 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.