

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری




با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹۱۷	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 سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهرداد فرح آبادی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق
	-	مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق
		مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت آزموده کاران	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۶۰۵,۸۰۰,۲۵۹,۹۷۹
حساب‌های دریافتی	۶	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸
سایر دارایی‌ها	۷	۳,۲۸۵,۱۱۴,۲۶۴
موجودی نقد	۸	۴,۹۰۰,۰۱۹,۰۲۹,۱۳۶
جمع دارایی‌ها		۶,۵۱۱,۴۰۷,۳۷۰,۱۰۷
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۹	۱,۵۰۹,۵۰۰,۱۵۷,۹۶۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	۳,۴۶۶,۷۳۶,۶۴۴
جمع بدهی‌ها		۱,۵۱۳,۸۰۵,۶۹۲,۷۴۴
خالص دارایی‌ها	۱۲	۴,۹۹۷,۶۰۱,۶۷۷,۳۶۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹,۹۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

صورت سود و زیان

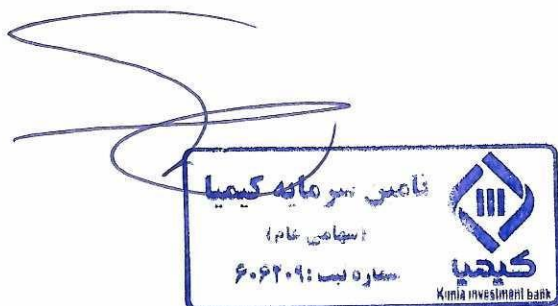
دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	ریال (۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)
سود سهام	۱۴	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸
سایر درآمدها	۱۵	۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰
جمع درآمدها		(۱,۳۷۷,۸۳۲,۱۲۳)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴
سایر هزینه‌ها	۱۷	۱۸۱,۶۲۲,۳۸۰
جمع هزینه‌ها		۱,۰۲۰,۴۲۰,۵۱۴
زیان خالص		(۲,۳۹۸,۲۵۲,۶۳۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۰.۰۵)%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		(۰.۰۵)%

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} - ۱}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} - ۲}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمایش کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

صورت‌گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صورت‌گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	
دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۳۹۸,۲۵۲,۶۳۷)	۰
۴,۹۹۷,۶۰۱,۷۴۷,۳۶۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

زیان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۸۴۰۶۰ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ تحت شماره ۱۲۲۷۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۱۳۹ 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 یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۲۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ آغاز گردیده است، لذا صورت‌های مالی دوره مالی تهیه شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت تامین سرمایه کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس kimiasahm.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۲۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تامین سرمایه کیمیا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان شهید خالد اسلامبولی - نیش خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) - پلاک ۱۲۷ - طبقه ۸

متولی: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی - قلهک - نرسیده به یخچال - کوچه شریف - پلاک ۵

حسابرس: مؤسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان قائم مقام فرامانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸

بازارگردان: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان شهید خالد اسلامبولی - نیش خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) - پلاک ۱۲۷ - طبقه ۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 اندازه‌گیری می‌شود.

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.

باتوجه 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل یک در هزار (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 ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛		
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛		
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۴۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۴۰ میلیون ریال خواهد بود؛		
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛		
کارمزد حساب‌ریس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛		
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛		
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.		
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری 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 رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛		
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:		
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر حالتی ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود.			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در آذر ماه 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 سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۳۷۶,۱۳۸,۱۲۲,۱۴۴	۳۷۷,۹۹۹,۸۳۱,۹۴۵	۵.۸۱٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۵۵,۸۸۱,۷۸۴,۵۰۷	۳۶۰,۲۴۰,۲۶۹,۶۵۲	۵.۵۳٪
استخراج کانه های فلزی	۳۴۴,۰۱۰,۱۹۲,۶۱۳	۳۴۴,۴۶۸,۷۸۹,۸۹۹	۵.۲۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۲۷,۶۹۲,۶۱۸,۵۶۸	۳۱۹,۰۰۰,۵۸۵,۵۰۰	۴.۹۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۶,۶۴۱,۴۷۳,۰۴۷	۵۶,۸۴۴,۱۲۲,۲۱۰	۰.۸۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۴,۱۸۶,۳۲۱,۰۹۳	۵۱,۶۷۷,۰۸۰,۹۲۰	۰.۷۹٪
محصولات شیمیایی	۴۶,۸۸۳,۶۸۱,۱۹۳	۴۷,۰۰۱,۵۶۲,۳۵۳	۰.۷۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۶۲۳,۰۲۱,۱۹۹	۱۴,۵۹۰,۹۰۹,۲۰۸	۰.۲۲٪
مخابرات	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۱۲,۴۱۲,۱۰۵,۹۲۰	۰.۱۹٪
سرمایه گذاریها	۵,۵۶۳,۱۵۷,۷۹۷	۵,۶۲۶,۳۲۳,۰۰۰	۰.۰۹٪
خدمات فنی و مهندسی	۴,۹۰۴,۵۴۷,۱۷۵	۵,۰۳۴,۸۶۳,۲۵۰	۰.۰۸٪
کاشی و سرامیک	۴,۶۲۰,۵۴۴,۲۷۹	۴,۶۹۲,۸۲۱,۷۳۰	۰.۰۷٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۹۷۸,۷۶۱,۷۱۲	۲,۹۶۹,۰۲۸,۵۴۰	۰.۰۵٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۵۹,۷۷۹,۶۲۶	۱,۶۰۸,۸۸۶,۷۲۴	۰.۰۲٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۴۱۶,۶۸۳,۹۵۴	۱,۴۱۱,۳۸۰,۴۳۱	۰.۰۲٪
مواد و محصولات دارویی	۲۲۱,۷۸۵,۶۹۷	۲۲۱,۶۹۸,۶۹۷	۰.۰۰٪
جمع	۱,۶۰۹,۷۴۱,۵۸۸,۷۵۰	۱,۶۰۵,۸۰۰,۲۵۹,۹۷۹	۲۴.۶۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۶- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
۶-۱ سود سهام دریافتی	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۳۳,۲۷۲	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸
جمع	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۳۳,۲۷۲	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸

۶-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۰ بانک ملت	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۱۸,۲۷۲,۳۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بانک تجارت	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۲۶۵,۹۶۱,۲۹۰
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ فولاد کاوه جنوب کیش	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۱۸,۷۳۳,۱۳۸
جمع	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۸۸۰	۴۹۵,۴۴۲,۱۲۰
۰	۲,۸۹۱,۸۵۷,۹۲۴	۱۰۲,۱۸۵,۷۸۰	۲,۷۸۹,۶۷۲,۱۴۴
۰	۳,۳۹۱,۸۵۷,۹۲۴	۱۰۶,۷۴۳,۶۶۰	۳,۲۸۵,۱۱۴,۲۶۴
مخارج تاسیس			
آبوتمان نرم افزار صندوق			
جمع			

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۴,۹۰۰,۰۱۹,۰۲۹,۱۳۶	حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت
۴,۹۰۰,۰۱۹,۰۲۹,۱۳۶	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۲۴۶,۰۱۱,۴۱۰	۱,۶۰۹,۷۴۶,۱۶۹,۳۷۶	(۱,۵۰۹,۵۰۰,۱۵۷,۹۶۶)
۰	۱۰۰,۲۴۶,۰۱۱,۴۱۰	۱,۶۰۹,۷۴۶,۱۶۹,۳۷۶	(۱,۵۰۹,۵۰۰,۱۵۷,۹۶۶)
کارگزاری صبا تامین			
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰۹,۱۸۸,۴۷۳	مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کیمیا
۴۰,۳۲۷,۸۶۶	متولی، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۷۴,۷۵۷,۲۷۰	حسابرس، مؤسسه حسابرسی بهمند
۶۱۴,۵۲۴,۵۲۵	بازارگردان، شرکت تامین سرمایه کیمیا
۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴	جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲,۹۲۵,۶۵۶,۴۷۲	هزینه نرم‌افزار
۴۱,۰۸۰,۱۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۴۶۶,۷۳۶,۶۴۴	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۲۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۹۴۷,۶۲۶,۶۷۷,۳۶۳	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۶۲۵,۶۶۰,۵۸۹	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۶,۰۱۶,۷۷۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۹۹۷,۶۰۱,۶۷۷,۳۶۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۷,۶۰۱,۶۷۷,۳۶۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	
	۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱
	(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۲۷۷,۴۵۹	(۳۳,۶۰۴,۵۵۶)	(۴,۴۸۴,۸۶۶)	(۴,۶۲۰,۵۴۴,۲۷۹)	۴,۷۳۰,۹۱۱,۱۶۰	۵۸۱,۳۹۳	کاشی پارس
(۸,۶۹۲,۰۳۳,۰۶۸)	(۱,۶۰۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۰۴,۸۶۴,۵۰۰)	(۳۲۷,۶۹۲,۶۱۸,۵۶۸)	۳۲۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
۲۲,۳۹۰,۲۷۶	(۳۳,۰۸۸,۰۰۰)	(۴,۳۸۶,۷۳۰)	(۴,۵۶۷,۸۳۵,۰۰۴)	۴,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۳۰,۳۱۶,۰۷۵	(۲۵,۳۲۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۱,۷۵۰)	(۴,۹۰۴,۵۴۷,۱۷۵)	۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا
(۵۰۶,۳۹۴,۲۵۰)	(۱۲,۳۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۹,۸۵۰)	(۲,۹۵۴,۷۳۹,۴۰۰)	۲,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۳,۹۵۶,۸۶۶	(۹,۹۳۳,۰۵۸)	(۱,۸۸۷,۳۸۱)	(۱,۹۴۰,۸۳۴,۴۱۷)	۱,۹۸۶,۶۱۱,۶۲۲	۵۳۱,۶۰۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶۳,۱۶۵,۲۰۳	(۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۷۷,۰۰۰)	(۵,۵۶۳,۱۵۷,۷۹۷)	۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴۹,۱۰۷,۰۹۸	(۸,۰۹۲,۵۸۵)	(۱,۵۳۷,۵۹۱)	(۱,۵۵۹,۷۷۹,۶۲۶)	۱,۶۱۸,۵۱۶,۹۰۰	۴۶۸۰۵	سیمان فارس و خوزستان
(۸,۸۲۷,۳۱۴,۳۴۱)	(۱,۷۳۵,۲۰۸,۱۹۹)	(۳۲۹,۶۸۹,۵۵۸)	(۳۵۳,۸۰۴,۵۶۰,۲۶۶)	۳۴۷,۰۴۱,۶۳۹,۶۸۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱۳:

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۸۲۷,۳۱۴,۳۴۱)	(۱,۷۳۵,۲۰۸,۱۹۹)	(۳۲۹,۶۸۹,۵۵۸)	(۳۵۳,۸۰۴,۵۶۰,۲۶۶)	۳۴۷,۰۴۱,۳۹۰,۶۸۲		جمع نقل از صفحه قبل
۴۵۸,۵۹۷,۲۸۶	(۱,۷۳۲,۶۵۳,۳۳۶)	(۳۲۹,۲۰۴,۱۱۵)	(۳۴۴,۰۱۰,۱۹۲,۶۱۳)	۳۴۶,۵۳۰,۶۴۷,۲۵۰	۷,۶۴۸,۴۵	پیویا زر کان آتی دره
(۷,۰۰۸,۲۲۶)	(۶۲,۴۳۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۶۲,۰۸۰)	(۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶)	۱۲,۴۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۳۳,۵۷۸,۱۸۱	(۱۴۸,۱۵۳,۸۷۹)	(۲۸,۱۴۹,۳۳۷)	(۲۸,۹۳۰,۸۹۴,۴۶۰)	۲۹,۶۳۰,۷۷۵,۷۵۷	۱۱,۱۷۷,۲۰۷	پالایش نفت تهران
(۳۲۰,۹۲۹,۰۱۸)	(۱۳۷,۷۶۷,۹۶۷)	(۲۶,۱۷۵,۹۱۴)	(۳۷,۷۱۰,۵۷۸,۵۸۷)	۲۷,۵۵۳,۵۹۳,۴۵۰	۵,۸۶۸,۷۱۰	نفت سپاهان
(۵,۳۰۳,۵۳۳)	(۷,۰۹۹,۱۴۲)	(۱,۳۴۸,۸۳۷)	(۱,۴۱۶,۶۸۳,۹۵۴)	۱,۴۱۹,۸۲۸,۴۱۰	۲۲۲,۸۹۳	سپید ماکیان
۴,۳۵۸,۴۸۵,۱۴۵	(۱,۸۱۱,۹۸۲,۶۴۵)	(۳۴۴,۲۷۶,۷۰۳)	(۳۵۵,۸۸۱,۷۸۴,۵۰۷)	۳۶۲,۳۹۶,۵۲۹,۰۰۰	۱۸,۳۰۲,۸۵۵	سرمایه‌گذاری غدیر
(۸۱۰,۳۳۶,۷۴۰)	(۹۵,۹۶۴,۰۰۰)	(۱۸,۳۳۳,۱۵۸)	(۱۹,۸۸۸,۸۳۹,۵۸۲)	۱۹,۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۲۲۷,۶۲۷,۹۳۲	(۱,۸۳۲,۸۱۴,۵۳۷)	(۳۴۸,۲۳۴,۷۶۲)	(۳۶۲,۱۵۴,۳۰۰,۳۰۳)	۳۶۶,۵۶۳,۹۰۷,۴۳۴	۷۷,۷۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
۲۶,۴۸۵,۷۷۶	(۱۲۳,۱۹۱,۲۵۰)	(۲۳,۴۰۶,۳۳۸)	(۲۴,۴۶۵,۱۶۶,۶۳۶)	۲۴,۶۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۱۸,۱۸۵,۸۴۳	(۳۳,۰۹۴,۴۲۹)	(۶,۲۸۷,۹۴۱)	(۶,۴۶۱,۳۱۷,۵۳۷)	۶,۶۱۸,۸۸۵,۷۵۰	۱۶۶,۰۹۵	پارس فولاد سبزواری
(۹,۷۳۳,۱۷۲)	(۱۴,۹۳۴,۰۰۰)	(۲,۸۳۷,۴۶۰)	(۲,۹۷۸,۷۶۱,۷۱۲)	۲,۹۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
(۱,۶۹۹,۰۰۳,۴۳۱)	(۱۶۳,۹۶۸,۰۰۰)	(۳۱,۱۵۳,۹۲۰)	(۳۴,۳۹۷,۴۸۱,۵۱۱)	۳۲,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴۹,۸۲۱,۲۱۹	(۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۳,۶۰۰)	(۱,۴۲۹,۲۲۵,۱۸۱)	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کربن ایران
۷,۶۱۷,۲۹۰	(۹۵,۸۵۰,۱۷۰)	(۱۸,۳۱۱,۵۳۲)	(۱۹,۰۴۸,۳۵۴,۹۶۸)	۱۹,۱۷۰,۰۳۳,۹۶۰	۱,۵۳۸,۵۲۶	پتروشیمی تندگووان
(۸۷,۰۰۰)	(۱,۱۱۵,۱۲۹)	(۲۱۱,۸۷۴)	(۲۲۱,۷۸۵,۶۹۷)	۲۲۳,۰۲۵,۷۰۰	۱۲۰,۱۰	پخش هجرت
(۳۲,۱۱۱,۹۹۲)	(۷۳,۳۹۱,۳۲۴)	(۱۳,۹۴۴,۳۳۳)	(۱۴,۶۲۳,۰۲۱,۱۹۰)	۱۴,۶۷۸,۳۴۴,۷۶۴	۳,۶۸۰,۶۰۳	زامیاد
(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)	(۸,۰۷۷,۵۹۸,۸۰۷)	(۱,۵۳۴,۶۴۱,۳۶۲)	(۱,۶۰۹,۷۴۱,۵۸۸,۷۵۰)	۱,۶۱۵,۴۱۱,۹۶۱,۱۵۷		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴- سود سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۳۲۷,۷۰۰)	۶۱۸,۲۷۲,۳۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۴۳۸,۷۱۰)	۱,۲۶۵,۹۶۱,۲۹۰
فولاد گاوّه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۲۶۶,۸۶۲)	۴۱۸,۷۳۳,۱۳۸
	جمع			۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۶,۰۳۳,۲۷۲)	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰	۱۵-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰		جمع

۱۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می‌باشد.

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۱۰۹,۱۸۸,۴۷۳		مدیر
۴۰,۳۲۷,۸۶۶		متولی
۶۱۴,۵۲۴,۵۲۵		بازارگردان
۷۴,۷۵۷,۲۷۰		حسابرس
۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴		جمع

۱۷- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۴,۵۵۷,۸۸۰		هزینه تاسیس
۱۰۲,۱۸۵,۷۸۰		هزینه آبونمان نرم‌افزار
۳۳,۷۹۸,۵۴۸		هزینه نرم‌افزار
۴۱,۰۸۰,۱۷۲		هزینه تصفیه
۱۸۱,۶۲۲,۳۸۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۲۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۱٪	۵۱,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید آخوندی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	منا یوسفی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱٪	۵,۱۰۱,۰۰۰	۱٪	۵,۱۰۱,۰۰۰			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۰-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۱۰۹,۱۸۸,۴۷۳	طی دوره مالی	۱۰۹,۱۸۸,۴۷۳	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
۴۰,۳۲۷,۸۶۶	طی دوره مالی	۴۰,۳۲۷,۸۶۶	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۷۴,۷۵۷,۲۷۰	طی دوره مالی	۷۴,۷۵۷,۲۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
۶۱۴,۵۳۴,۵۲۵	طی دوره مالی	۶۱۴,۵۳۴,۵۲۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
۱,۵۰۹,۷۶۰,۶۸۷,۸۸۶	طی دوره مالی	۱,۷۰۹,۷۳۲,۴۸۹,۶۱۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
۱,۵۱۰,۵۹۹,۴۸۶,۰۲۰		۱,۷۱۰,۵۶۱,۲۸۷,۷۴۸			جمع