

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



دارندگان واحدهای ممتاز صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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 ارایه 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



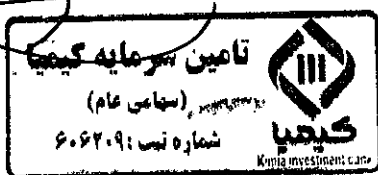
صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	یادداشت	دارایی ها
۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۸	حساب های دریافتی
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۹	سایر دارایی ها
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰	موجودی نقد
<b>۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۶۸,۵۸۶,۹۶۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰,۳۵۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



*(Handwritten signature)*

موسس حامی و مدیریت  
از گروه کاران

*(Handwritten signature)*

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۵	(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۰۰,۸۰۲,۰۰۵,۳۴۶	سود سهام
۱۸	۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳	سایر درآمدها
	<u>۲۱۹,۴۰۲,۲۹۶,۹۵۷</u>	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۰	(۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱,۹۷۰,۲۶۳,۶۳۸)	سایر هزینه‌ها
	<u>۱۸۱,۵۷۶,۶۸۸,۳۵۷</u>	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۲	(۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵)	هزینه‌های مالی
	<u>۱۷۶,۹۳۶,۵۴۰,۳۰۲</u>	سود خالص
	۵.۱۴٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۳.۴۲٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

ریال	تعداد	یادداشت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲۰,۰۰۰)	(۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۷۶,۹۳۶,۵۴۰,۳۰۲	۰	سود (زیان) خالص
(۲۷۰)	۰	تعدیلات
<u>۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲</u>	<u>۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸</u>	خالص دارایی پایان دوره

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری - ۱

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - ۲

سود خالص

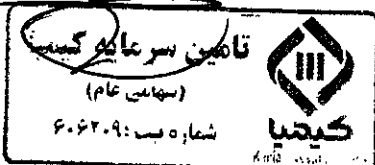
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سرپرست مالی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



**صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

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 فعالیت خود را آغاز نمود. 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 به مدت نامحدود ثبت شد. 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](http://kimiasahm.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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 - نبش ۱۵ پلاک ۱۲۷ طبقه ۸

متولی: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - بالا تر از دوراهی قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست 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 - خ قایم مقام 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 بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین - خیابان شهید خالد اسلامبولی - نبش خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) - پلاک ۱۲۷ - طبقه ۸

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 "تحوه 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 "تحوه 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 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 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 و جوه 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 سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 دارائی‌های 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 ۳۷ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۱.۷۰٪	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۷۰۶,۷۰۸,۶۳۸,۶۳۴	فلزات اساسی
۹.۱۹٪	۵۰۴,۹۲۷,۹۹۵,۳۱۰	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	استخراج کانه های فلزی
۴.۰۷٪	۲۲۳,۴۹۲,۷۲۳,۸۵۲	۲۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	سرمایه گذاریها
۷.۷۷٪	۴۲۶,۹۴۸,۰۷۹,۰۹۷	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۷۴٪	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۴۶۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷.۳۸٪	۴۰۵,۴۰۱,۷۵۴,۱۴۷	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	خودرو و ساخت قطعات
۵.۵۴٪	۳۰۴,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۰۱٪	۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۳۲۰,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴.۱۸٪	۲۲۹,۴۲۳,۸۴۸,۸۹۵	۲۴۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۲۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۴۸٪	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۲۶۶	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	زراعت و خدمات وابسته
۲.۹۴٪	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	محصولات شیمیایی
۲.۶۳٪	۱۴۴,۴۹۴,۶۴۱,۱۴۴	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۳۵	مواد و محصولات دارویی
۲.۲۸٪	۱۲۴,۹۸۱,۳۸۵,۴۱۹	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۹۱٪	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۶۲٪	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۳۱,۶۵۵,۹۹۷,۹۴۴	کاشی و سرامیک
۰.۵۸٪	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۳	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۴۶٪	۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۳۲٪	۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۲۷٪	۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۲۲٪	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	مخابرات
۰.۱۷٪	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۶٪	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۵۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۷.۵۰٪	۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	جمع

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۴.۹۳٪	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴.۹۳٪	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۷-۱	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	
	<u>۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷</u>	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تا

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد			
۰.۱۶٪	۸۶۰,۵۲۴,۵۵۹۳	۱۰٪	-	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶.۵۱.۱ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۲۳۰,۰۸۱,۸۹۴	۱۰٪	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹.۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۲۰	۱۰٪	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰.۳۱۰.۸۱۰.۷۰۷.۰۷۶.۰۳۷ بانک خاورمیانه
۱۵.۴۷٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶.۵۱.۱ بانک گردشگری
۱۵.۶۳٪	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷				جمع



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- حساب‌های دریافتنی  
 حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				بادداشت	
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۳۱٪	۲۰,۷۴۵,۷۹۶,۸۳۲	۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰	۲۵٪	۷۶,۷۹۱,۴۱۲,۳۲۲	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۱,۴۵۷,۶۷۴,۵۵۲		۹۷,۵۳۷,۲۰۹,۱۵۴		جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				تاریخ مجمع	
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۳۱٪	۲۰,۷۴۵,۷۹۶,۸۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	۳۵,۰۸۳,۷۲۲		۲۰,۷۴۵,۷۹۶,۸۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	سرمایه گذاری هامون صبا

سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری

جمع

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				تاریخ مجمع	
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	۹,۰۶۶,۱۲	۲۵٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۱۳	۲۵٪	۴۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	سرمایه گذاری هامون صبا
۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	۵۳,۶۷۵,۸۹۲	۲۵٪	۱,۱۵۷,۴۳۳,۶۶۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴	۲۱۱,۵۹۳,۱۴۶	۲۵٪	۳۱,۱۰۴,۱۹۲,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۸,۷۰۴,۰۴۲	۱۹,۳۹۵,۹۵۸	۲۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	۱,۰۵۴,۰۸۷	۲۵٪	۱۰۳,۶۵۱,۸۶۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	محورسازان ایران خودرو
۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	۲۶,۹۴۵,۷۲۲	۲۵٪	۷۱۷,۱۳۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	کربن ایران
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰		۷۶,۷۹۱,۴۱۲,۳۲۲		جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۴۶,۱۶۴	۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۹,۸۹۲	۵۵,۶۷۰,۱۰۸
۰	۲,۸۹۱,۸۵۷,۹۲۴	۱,۰۵۲,۵۱۳,۵۳۴	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰
۰	۳,۴۵۱,۸۵۷,۹۲۴	۱,۱۰۳,۷۸۹,۵۹۰	۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸

حساب جاری ۱۷۸۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)	۴,۷۶۴,۷۳۴,۲۶۴,۱۱۴	۴,۴۸۸,۷۱۳,۶۳۲,۴۷۰	.
(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)	۴,۷۶۴,۷۳۴,۲۶۴,۱۱۴	۴,۴۸۸,۷۱۳,۶۳۲,۴۷۰	.

کارگزاری صبا تامین  
جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴
۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰
<u>۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲</u>

مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا  
متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات  
مدیریت آزموده کاران  
حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند  
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا  
جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۸,۶۴۶,۳۶۴
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
۱,۰۱۲,۴۰۵,۳۹۷
۳۸۹,۶۸۴,۶۱۵
<u>۵,۳۶۷,۵۸۶,۹۶۹</u>

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس  
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار  
ذخیره کارمزد تصفیه  
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
ذخیره آبونمان نرم افزار  
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد
۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸
۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲</u>	<u>۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
	(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)
	(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)

(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹۷,۰۰۵,۶۹۳	(۲۵,۷۴۰,۹۰۷)	(۴,۸۹۰,۷۵۱)	(۴,۶۲۰,۵۴۴,۲۷۹)	۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۳۰	۵۸۱,۳۹۳	کاشی پارس
۳۹,۹۰۲,۳۵۷	(۳۷,۶۶۲,۹۳۹)	(۷,۱۵۵,۶۲۸)	(۷,۴۴۷,۸۶۶,۸۴۶)	۷,۵۳۲,۵۸۷,۷۷۰	۴۳۱,۸۳۶	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۵۶۶,۵۸۵,۹۶۴)	(۴۸,۸۲۲,۴۱۳)	(۹,۲۷۶,۰۰۲)	(۱۰,۳۷۲,۹۶۹,۹۳۹)	۹,۷۶۴,۴۸۲,۳۹۰	۱,۷۹۸,۵۷۱	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۱۴,۵۹۳,۶۳۱,۹۶۰)	(۱۵۴,۲۶۵,۳۹۷)	(۲۹,۳۰۷,۹۷۳)	(۴۵,۲۶۳,۱۳۷,۵۳۳)	۳۰,۸۵۳,۰۷۸,۹۴۳	۱۶,۰۳۸,۹۸۳	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۷۹,۸۴۶,۶۰۰	(۸,۷۵۰,۱۹۴)	(۱,۶۶۲,۵۳۰)	(۱,۵۵۹,۷۷۹,۶۲۶)	۱,۷۵۰,۰۳۸,۹۵۰	۴۶,۸۰۵	سیمان فارس و خوزستان
(۱۰۷,۹۸۹,۰۷۴)	(۴۹,۰۶۲,۹۳۳)	(۹,۳۲۱,۸۱۳)	(۹,۸۶۲,۱۹۰,۳۵۸)	۹,۸۱۲,۵۸۶,۰۳۰	۲۹۶,۵۸۴	عمران و توسعه فارس
۷۱,۰۳۰,۶۰۹	(۲۵۶,۸۰۹,۶۲۷)	(۴۸,۷۹۲,۴۳۹)	(۵۰,۹۸۵,۲۹۲,۸۸۵)	۵۱,۳۶۱,۹۲۵,۵۶۰	۳,۰۳۳,۸۷۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)	(۵۸۱,۱۱۴,۴۱۰)	(۱۱۰,۴۰۷,۱۳۶)	(۱۳۰,۰۱۱,۷۸۱,۴۶۶)	۱۱۶,۳۲۲,۸۸۱,۳۷۳	۲۲,۲۲۸,۰۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۶-۱	۱۶-۲
ریال	(۹۲,۹۷۰,۳۱۱,۶۳۰)	۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴
		(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)

۱۶-۱ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۵,۰۴۰,۶۹۱,۸۶۷)	(۱,۳۸۴,۲۵۶,۶۲۶)	(۲۶۳,۰۰۸,۷۵۹)	(۳۲۰,۲۴۴,۷۵۲,۸۸۱)	۲۷۶,۸۵۱,۳۲۵,۲۴۰	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۰,۳۶۱,۶۷۶	(۲۳,۰۲۸,۰۰۰)	(۴,۳۷۵,۳۲۰)	(۴,۵۶۷,۸۳۵,۰۲۳)	۴,۶۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد امیر کبیر کاشان
۱,۳۰۴,۲۷۰,۸۷۱	(۴۶,۲۴۰,۰۰۰)	(۸,۷۸۵,۶۰۰)	(۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۶۸)	۹,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۳,۰۶۹,۲۵۵,۳۹۵)	(۷۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۶,۲۵۰)	(۱۷,۱۵۹,۹۱۴,۱۹۴)	۱۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۲,۵۰۳,۸۲۸,۹۲۲)	(۳۷۱,۰۹۵,۰۱۴)	(۵۱,۵۰۸,۰۵۳)	(۵۶,۳۰۰,۳۲۸,۶۹۷)	۵۴,۲۱۹,۰۰۰,۲۸۴۲	۱۵,۰۳۱,۶۰۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶,۲۷۵,۶۴۹,۳۷۶)	(۲۰,۸۰۹,۰۰۰,۷۵۵)	(۳۹,۶۹۱,۱۴۲)	(۴۷,۸۰۷,۲۰۸,۶۶۹)	۴۱,۷۸۰,۱۵۱,۰۱۶	۱۴,۷۷۸,۹۷۱	بهمن دیزل
(۲,۵۴۷,۹۴۱,۳۷۷)	(۱۹۴,۰۷۸,۵۱۲)	(۳۶,۸۷۴,۹۱۷)	(۴۱,۱۳۲,۶۹۰,۴۲۱)	۳۸,۸۱۵,۷۰۲,۳۱۰	۷,۲۰۱,۴۲۹	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۲,۹۰۴,۱۷۷,۰۴۵)	(۱۶۹,۰۲۲,۳۷۹)	(۳۲,۱۱۴,۲۵۲)	(۳۶,۵۰۷,۵۱۶,۳۵۵)	۳۳,۸۰۴,۴۷۵,۸۰۰	۳,۹۳۰,۷۵۳	سیمان سپاهان
(۲۰,۵۳۹,۸۲۲,۵۱۶)	(۲۴۱,۴۳۹,۴۵۰)	(۴۵,۸۷۳,۴۹۵)	(۶۸,۵۴۰,۳۹۹,۶۷۸)	۴۸,۲۸۷,۸۸۹,۹۰۵	۳۲,۹۶۱,۰۱۷	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۱,۹۳۴,۵۸۹,۰۹۹	(۴۵۱,۷۱۹,۸۷۰)	(۸۵,۸۲۶,۷۷۵)	(۷۷,۸۸۱,۸۳۸,۵۵۷)	۹۰,۳۴۳,۹۷۳,۹۲۳	۴۱,۴۹۹,۲۹۹	کشت و دامداری فکا
(۲,۹۳۴,۳۹۴,۵۵۰)	(۴۵۹,۶۲۵,۰۰۰)	(۸۷,۳۲۸,۷۵۰)	(۹۴,۳۱۲,۴۴۱,۱۸۵)	۹۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۶۰,۳۰۱,۵۲۵,۹۹۷	(۲,۵۳۹,۷۵۱,۴۹۸)	(۴۸۲,۵۵۲,۷۸۵)	(۴۴۴,۶۲۶,۴۷۱,۴۴۰)	۵۰۷,۹۵۰,۲۹۹,۵۹۰	۱۵,۹۵۶,۷۲۱	پویا زرکان آق دره
(۲۷۷,۳۸۹,۸۲۶)	(۶۱,۰۷۲,۰۰۰)	(۱۱۶,۰۳۶,۸۰۰)	(۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۹۷)	۱۲,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیر ایران
۱,۲۳۳,۴۴۹,۷۶۸	(۴۲۵,۴۳۳,۳۵۰)	(۸۰,۸۳۲,۳۳۷)	(۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۹۵۱)	۸۵,۰۸۶,۶۷۰,۰۵۰	۳,۲۰۴,۷۷۱	داروسازی فارابی
(۲۰,۲۶۱,۳۱۳,۶۰۸)	(۴۶۷,۸۷۹,۸۵۴)	(۸۸,۸۹۷,۱۷۲)	(۱۱۳,۲۸۰,۴۰۷,۸۵۳)	۹۳,۷۵۵,۹۷۰,۸۸۰	۴۱,۷۷۴,۹۸۷	پالایش نفت تهران
(۳,۱۵۸۰,۱۷۷,۰۷۱)	(۷,۰۱۴,۴۱۷,۳۰۸)	(۱,۳۳۲,۷۳۹,۲۸۸)	(۱,۴۲۶,۱۱۶,۴۸۷,۶۷۰)	۱,۴۰۲,۸۸۳,۴۶۱,۵۵۶		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	نام سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۱,۵۸۰,۱۷۷,۰۷۱)	(۷,۰۱۴,۴۱۷,۳۰۸)	(۱,۳۳۲,۷۳۹,۲۸۸)	(۱,۴۲۶,۱۱۶,۴۸۷,۶۷۰)	۱,۴۰۲,۸۸۳,۴۶۱,۵۵۶						جمع و نقل از صفحه قبل
۱,۰۸۳,۹۲۵,۷۸۰	(۲۵۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۷,۷۰۷,۱۰۰)	(۴۸,۸۳۵,۲۷۷,۳۳۰)	۵۰,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰						سیمرغ
۲۵۹,۱۰۴,۵۶۵	(۶۸۶,۱۰۵,۶۰۴)	(۱۳۰,۳۶۰,۰۶۵)	(۱۳۶,۰۴۵,۵۵۱,۰۵۱)	۱۳۷,۲۲۱,۱۲۰,۷۱۰						نفت سپاهان
(۹۳۹,۶۴۹,۵۰۶)	(۲۵۸,۶۰۹,۹۸۵)	(۴۹,۱۳۵,۸۹۷)	(۵۲,۳۴۳,۹۰۰,۸۱۱)	۵۱,۷۲۱,۹۹۶,۹۷۰						سپید ماکیان
(۳۴,۲۸۵,۷۰۲,۰۰۰)	(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۶۲۵,۶۵۳,۱۶۸)	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						ملی صنایع مس ایران
۲۵,۰۹۹,۵۹۱,۵۸۰	(۱,۹۱۶,۳۰۸,۹۱۹)	(۳۶۴,۰۹۸,۶۹۵)	(۳۵۵,۸۸۱,۷۸۶,۱۱۱)	۳۸۳,۲۶۱,۷۸۲,۷۰۰						سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۳۹,۷۷۸,۸۵۷)	(۵۲,۳۹۸,۲۶۰)	(۹,۹۳۶,۶۶۹)	(۱۰,۵۳۷,۱۹۵,۹۷۱)	۱۰,۴۵۹,۶۵۲,۰۰۰						تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۶۰۵,۵۸۸,۵۱۳	(۱۲۶,۲۲۸,۲۶۴)	(۳۳,۹۸۳,۳۷۰)	(۳۲,۴۹۰,۱۵۳,۶۶۹)	۲۵,۲۴۵,۶۵۲,۷۱۰						گروه مالی صبا تامین
۱۹,۰۶۸,۷۲۰,۱۵۰	(۶۰۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۷۱,۲۵۰)	(۱۰۰,۲۹۱,۸۳۴,۱۰۳)	۱۲۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰						کوبیر تابر
(۱۰,۷۵,۳۳۱,۰۱۰)	(۸۹,۴۷۷,۰۰۲)	(۱۷,۰۰۰,۶۳۰)	(۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۷۷۳)	۱۷,۸۹۵,۴۰۰,۳۲۰						حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۳۹,۳۰۹,۸۰۵,۶۰۱)	(۲,۱۳۸,۴۳۵,۰۰۰)	(۴۰۶,۳۰۲,۶۵۰)	(۴۶۴,۴۵۲,۰۶۹,۷۴۱)	۴۲۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰						بانک ملت
(۳,۷۷۱,۶۵۲,۲۶۱)	(۶۵۲,۸۵۶,۶۲۹)	(۱۲۴,۰۴۲,۷۵۹)	(۱۳۳,۵۶۶,۰۷۹,۱۷۹)	۱۳۰,۵۷۱,۳۲۵,۷۶۰						فولاد مبارکه اصفهان
(۳۷,۱۹۴,۳۵۳,۱۹۹)	(۱,۶۳۴,۵۲۵,۳۱۱)	(۳۱۰,۵۵۹,۸۰۹)	(۳۶۲,۱۵۴,۲۳۰,۱۹۹)	۳۲۶,۹۰۵,۰۶۲,۱۲۰						گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۳,۸۷۹,۹۲۸,۴۱۵)	(۳۳۱,۲۰۹,۲۱۰)	(۴۳,۹۲۹,۷۵۰)	(۴۹,۸۴۶,۶۳۱,۶۲۹)	۴۶,۲۴۱,۸۴۱,۹۸۰						محمورسازان ایران خودرو
۸,۴۲۱,۲۳۰,۶۵۹	(۸۲۱,۲۸۳,۷۰۶)	(۱۵۶,۰۴۳,۹۰۴)	(۱۵۴,۸۵۸,۱۸۳,۵۳۹)	۱۶۴,۲۵۶,۷۴۱,۱۲۰						فراوری زغال سنگ پروده طبس
(۳,۳۹۷,۶۳۴,۸۰۳)	(۷۵,۶۸۶,۴۵۴)	(۱۴,۳۸۰,۴۲۶)	(۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۶۶)	۱۵,۱۳۷,۲۹۰,۸۸۰						پتروشیمی پردیس
۹,۴۰۱,۱۲۲,۸۱۴	(۱۷۰,۳۴۵,۰۰۰)	(۳۲,۳۶۵,۵۵۰)	(۳۴,۴۶۵,۱۶۶,۷۷۹)	۳۴,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰						پارس فولاد سبزواری
۵۷۳,۴۱۸,۹۷۴	(۱۰۹,۵۱۸,۷۶۸)	(۳۰,۸۰۸,۵۶۶)	(۳۱,۲۰۱,۰۰۷,۳۸۴)	۲۱,۹۰۳,۷۵۳,۶۰۰						شیشه همدان
(۲۰۷,۴۷۷,۰۰۰)	(۱۵۹,۱۴۲,۶۵۴)	(۳۰,۳۳۷,۱۰۴)	(۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۲۰۶)	۳۱,۸۲۸,۵۳۰,۸۰۱						جمع و نقل به صفحه بعد
(۷۹,۱۵۹,۹۸۶,۷۱۸)	(۱۸,۳۸۲,۹۱۳,۰۷۱)	(۳,۴۹۲,۷۵۳,۴۸۴)	(۳,۷۳۳,۸۶۶,۹۴۸,۱۷۸)	۳,۶۷۶,۵۸۲,۶۱۴,۲۲۷						

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۹,۱۵۹,۹۸۶,۷۱۸)	(۱۸,۳۸۲,۹۱۳,۰۷۱)	(۳,۴۹۲,۷۵۳,۴۸۴)	(۳,۷۳۳,۸۶۶,۹۴۸,۱۷۸)	۳,۶۷۶,۵۸۲,۶۱۴,۳۲۷		جمع و نقل از صفحه قبل
(۳۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲)	(۸۸,۲۵۹,۳۶۵)	(۱۶,۷۶۹,۳۷۹)	(۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۴۱۷)	۱۷,۶۵۱,۸۷۲,۹۰۰	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	ح . سرمایه گذاری هامون صبا
(۹,۸۷۵,۲۴۷,۱۱۵)	(۸۷۸,۳۷۸,۰۰۰)	(۱۶۶,۸۷۲,۸۲۰)	(۱۸۴,۴۸۵,۶۹۷,۳۰۰)	۱۷۵,۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۸۴,۳۰۹,۲۶۱	(۳۰۹,۸۲۴,۳۳۱)	(۳۹,۸۶۶,۶۰۴)	(۴۱,۶۳۰,۸۴۶,۳۳۰)	۴۱,۹۶۴,۸۴۶,۱۵۰	۵,۳۷۸,۵۹۷	کربن ایران
(۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۹)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصر اعتماد
۱۸,۱۱۱,۶۹۸,۴۳۸	(۸۴۶,۰۹۳,۷۵۰)	(۱۶۰,۷۵۷,۸۱۳)	(۱۵۰,۱۰۰,۲۰۰,۷۰۸)	۱۶۹,۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران
(۲,۱۸۴,۳۰۷,۹۳۳)	(۱۰۹,۳۳۲,۸۶۶)	(۲۰,۷۷۳,۳۴۵)	(۲۳,۹۲۰,۷۷۵,۱۹۴)	۲۱,۸۶۶,۵۷۳,۳۸۰	۱,۹۳۸,۵۲۶	پتروشیمی تندگویان
۲,۱۹۹,۴۴۷,۰۵۵	(۱۷۰,۳۹۱,۹۶۲)	(۳۲,۳۵۵,۴۷۳)	(۳۱,۶۵۵,۹۹۸,۸۷)	۳۴,۰۵۸,۳۹۲,۴۳۴	۱۱,۹۰۰,۲۰۷	کاشی و سرامیک حافظ
۲,۵۲۶,۶۰۸,۵۴۱	(۳۰,۱۳۶۴,۳۰۲)	(۵۷,۲۵۹,۳۱۷)	(۵۷,۳۷۷,۶۲۸,۴۹۲)	۶۰,۳۷۲,۸۶۰,۳۰۰	۲,۵۲۱,۸۷۷	پخش هجرت
(۱,۲۶۲,۲۹۵,۹۳۶)	(۱۶۲,۸۶۳,۴۵۳)	(۳۰,۹۴۴,۰۵۶)	(۳۳,۶۴۱,۱۷۹,۱۵۳)	۳۲,۵۷۲,۶۹۰,۵۹۰	۸,۳۴۱,۳۷۸	زامیاد
۲۸۹,۷۵۵,۸۵۹	(۱۷,۱۹۷,۸۸۴)	(۳,۲۶۷,۵۹۸)	(۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۷۳)	۳,۴۳۹,۵۷۶,۸۰۰	۵۴۲,۵۲۰	بهار رز عالیس چناران
(۹۲,۹۷۰,۳۱۱,۶۳۰)	(۲۱,۴۱۶,۴۱۸,۸۸۳)	(۴,۰۶۹,۱۱۹,۵۸۸)	(۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۶۶,۱۷۳)	۴,۲۸۳,۳۸۳,۷۷۶,۶۸۱		جمع

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴	.	(۶۵۱,۷۲۲,۰۶۴)	(۳۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲)	۲۷۱,۵۵۰,۸۶۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴	.	(۶۵۱,۷۲۲,۰۶۴)	(۳۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲)	۲۷۱,۵۵۰,۸۶۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-سود سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه		سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	
		در زمان مجمع	در زمان مجمع		سهام	ریال		سهام	ریال
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۵,۸۴۱,۲۷۸	۱۰۳	۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴	۰	۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴		۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۹۵,۹۵۸)	۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲		۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲	
محورسازان ایران خودرو	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۵,۱۸۲,۵۹۳	۲۰	۱۰۳,۶۵۱,۸۶۰	(۱,۰۵۴,۰۸۷)	۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳		۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۷,۷۶۰,۴۸۱	۴۰۰	۳۱,۱۰۴,۱۹۲,۴۰۰	(۳۱۱,۵۹۳,۱۴۶)	۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴		۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴	
کرین ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۴۷,۰۱۵	۹۶۰	۷۱۷,۱۳۴,۴۰۰	(۳۶,۹۴۵,۷۲۲)	۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸		۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰		۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰		۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۷	۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰		۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۶,۲۶۸,۷۱۰	۶۰۰	۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰	۰	۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰		۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰	
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۶۶۱۲)	۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸		۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰		۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۱,۷۷۴,۹۸۷	۲۶۰	۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰	۰	۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰		۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰	
سرمایه گذاری هامون صبا	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰	۴۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۱۳)	۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷		۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۵,۰۳۱,۶۰۶	۷۷	۱,۱۵۷,۴۳۳,۶۶۲	(۵۳,۶۷۵,۸۹۲)	۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰		۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۴۲,۵۲۰	۴۸۰	۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰	۰	۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰		۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع				۱۰۲,۲۲۴,۵۹۶,۱۷۶	(۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰)	۱۰۰,۸۰۲,۰۰۵,۳۴۶		۱۰۰,۸۰۲,۰۰۵,۳۴۶	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳	۱۸-۱
<u>۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳</u>	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۲۸,۷۰۷,۶۷۴,۷۴۶	۰	۰	۱۲۸,۷۰۷,۶۷۴,۷۴۶	۰٪	۰		۱۴۰۳/۰۲/۲۳	حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت
۱۲۸,۱۵۳,۲۶۹	۰	۰	۱۲۸,۱۵۳,۲۶۹	۱۰٪	۰		۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۹۶۷,۱۶۷۶-۵۱,۱ بانک گردشگری
۷۵,۴۰۶,۶۰۳,۵۱۷	(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)	(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)	۷۵,۴۴۱,۶۸۷,۲۳۹	۳۱٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶-۵۱,۱ بانک گردشگری
۱,۰۳۹,۰۱۱	۰	۰	۱,۰۳۹,۰۱۱	۱۰٪	۰		۱۴۰۳/۰۴/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت
۸۶,۳۹۰	۰	۰	۸۶,۳۹۰	۱۰٪	۰		۱۴۰۳/۰۴/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه
<u>۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳</u>	<u>(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)</u>	<u>(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)</u>	<u>۲۰۴,۲۷۸,۶۴۰,۶۵۵</u>					

۱-۱- به حساب جاری در شرف تاسیس طبق مذاکرات صورت گرفته با بانک سود تعلق گرفته است



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳	
۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳	

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۷,۵۴۲,۴۳۴,۴۴۴	مدیر
۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	متولی
۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	بازارگردان
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۶,۹۴۶,۱۶۴	هزینه تاسیس
۴,۳۲۹,۸۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۰۵۲,۵۱۳,۵۳۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۸۹,۶۸۴,۶۱۵	هزینه نرم افزار
۳,۰۸۰,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳	هزینه تصفیه
۱,۹۷۰,۱۹۳,۶۳۸	

۲۱- هزینه های مالی

ریال	درصد	هزینه مالی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵	۲۷	
۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵		

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۵-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	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال					
(۱۳,۹۸۸,۷۵۰,۸۳۳)		۱۳,۹۸۸,۷۵۰,۸۳۳	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸)		۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی پهنند
(۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰)		۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
.		۴,۸۴۶,۳۰۹,۳۷۱,۰۹۶	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
		<u>۴,۸۶۸,۶۱۰,۰۳۲,۴۴۷</u>				
		<u>(۲۲,۳۰۰,۶۶۱,۳۵۱)</u>				

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۰
	(۲۷۰)
	(۲۷۰)

۲۳- 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 با اهمیتی است.  
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴.۲۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسسین
۹۲.۷۸٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۲.۱۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سید جلال هاشمی نسب	
۰.۷۱٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مونا یوسفی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سعید آخوندی	
۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۱۰۰.۰۰٪	۷۰,۶۶۶,۴۶۵				جمع