

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸ - ۴ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- اطلاعات مقایسه‌ای صورت سودوزیان و خالص گردش دارایی‌ها با توجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، صورت سودوزیان و خالص گردش دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای دوره مشابه در سال مالی قبل می‌باشد.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب‌های دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیف (۲) بند ۶ این گزارش
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت درطول دوره مالی صندوق
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در برخی روزهای دوره مالی در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۴/۱۲ الی ۱۴۰۳/۴/۱۹ به دلیل عدم دریافت توکن
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۳	تطبیق ترکیب دارایی‌های صندوق‌های جدیدالتاسیس حداکثر ظرف مدت ۲ ماه با حدنصاب‌های تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت تا شهریور ۱۴۰۳

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

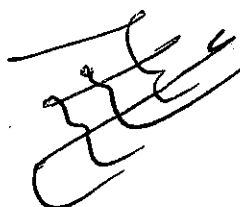
۲۳ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)







دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم دارندگان واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	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 سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

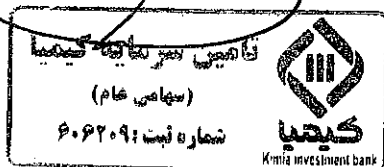
سره جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		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 دریافتنی
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۹	سایر دارایی ها
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰	موجودی نقد
۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵		جمع بدهی ها
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

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

یادداشت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲)	(۲۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱۷۶,۹۳۶,۵۴۰,۳۰۲	سود(زیان) خالص
.	(۲۷۰)	تعدیلات
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	خالص دارایی پایان دوره




(مستند)

19/11/2018

گورنمنٹ

42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000 1001 1002 1003 1004 1005 1006 1007 1008 1009 1010 1011 1012 1013 1014 1015 1016 1017 1018 1019 1020 1021 1022 1023 1024 1025 1026 1027 1028 1029 1030 1031 1032 1033 1034 1035 1036 1037 1038 1039 1040 1041 1042 1043 1044 1045 1046 1047 1048 1049 1050 1051 1052 1053 1054 1055 1056 1057 1058 1059 1060 1061 1062 1063

2/16/57

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا به شماره ثبت ۵۷۱۳۹ 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 درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سالتا انتهای شهریور ماه سال بعد به جز اولین دوره مالی صندوق که از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری 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(سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 حسابرسي بهمن که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام، تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 ارائه 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 به‌علاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) 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 یا 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 حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ 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؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛*
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؛

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

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 استهلاك 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۷۰۶,۷۰۸,۶۳۸,۶۳۴	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۱۱.۷۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	۵۰۴,۹۲۷,۹۹۵,۳۱۰	۹.۱۹٪
سرمایه گذاریها	۲۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	۲۲۳,۴۹۲,۷۲۳,۸۵۲	۴.۰۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	۴۲۶,۹۴۸,۰۷۹,۰۹۷	۷.۷۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۷.۷۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	۴۰۵,۴۰۱,۷۵۴,۱۴۷	۷.۳۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۳۰۴,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۵.۵۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۲۰,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۵.۰۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۳۸	۲۲۹,۴۲۳,۸۴۸,۸۹۵	۴.۱۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۲۶۶	۳.۴۸٪
محصولات شیمیایی	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۲.۹۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۳۵	۱۴۴,۴۹۴,۶۴۱,۱۴۴	۲.۶۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۱۲۴,۹۸۱,۳۸۵,۴۱۹	۲.۲۸٪
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۹۱٪
کاشی و سرامیک	۳۱,۶۵۵,۹۹۷,۹۴۴	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۰.۶۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۳	۰.۵۸٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶	۰.۴۶٪
لاستیک و پلاستیک	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸	۰.۳۲٪
استخراج ذغال سنگ	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹	۰.۲۷٪
مخابرات	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۰.۲۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۰.۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۵۹	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۰.۰۶٪
جمع	۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۷۷.۵۰٪

(مبالغ به ریال)-

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۷-۱	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷
	<u>۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷</u>

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

جمع

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

از: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۶۷,۱۶۷۶,۵۱۰	بانک گردشگری	-	۱۰٪	۸۶,۰۵۳,۴۵۵,۵۹۳	۰.۱۶٪
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۰۰۲,۱۲۴۲۴۰	بانک تجارت	-	۱۰٪	۲۳۰,۰۸۱,۸۹۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۳۱۰,۸۱۰,۷۰۷	بانک خاورمیانه	-	۱۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۲۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶,۵۱۰	بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۳۱٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۴۷٪
جمع				<u>۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷</u>	<u>۱۵.۶۳٪</u>

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

۸- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	
۲۰,۷۴۵,۷۹۶,۸۳۲	۳۱٪	۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	
۲۰,۷۴۵,۷۹۶,۸۳۲		۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	

سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶۰,۵۱۱ بانک گردشگری
جمع
۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تاریخ مجمع	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۰,۶۶۱۲	۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۴۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۱۳	۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷
۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱,۱۵۷,۴۳۳,۶۶۲	۲۵٪	۵۳,۶۷۵,۸۹۲	۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۱,۱۰۴,۱۹۲,۴۰۰	۲۵٪	۲۱۱,۵۹۳,۱۴۶	۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۹,۲۹۵,۹۵۸	۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲
۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۰۳,۶۵۱,۸۶۰	۲۵٪	۱,۰۵۴,۰۸۷	۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۱۷,۱۳۴,۴۰۰	۲۵٪	۲۶,۹۴۵,۷۲۲	۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸
جمع	۷۶,۷۹۱,۴۱۲,۳۲۲		۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰	۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲

حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
سرمایه گذاری هامون صبا
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد کاوه جنوب کیش
گروه مینا (سهامی عام)
محورسازان ایران خودرو
کرین ایران
جمع

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

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

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

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

حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت
جمع

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۴۸۸,۷۱۳,۶۳۲,۴۷۰	۴,۷۶۵,۷۴۶,۶۶۹,۵۱۱	(۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱)
۰	۴,۴۸۸,۷۱۳,۶۳۲,۴۷۰	۴,۷۶۴,۷۳۴,۲۶۴,۱۱۴	(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)

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
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲

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
۲,۸۹۲,۸۵۷,۹۲۴
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
۳۸۹,۶۸۴,۶۱۵
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ریال
۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	
ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶-۱	(۹۲,۹۷۰,۳۱۱,۶۳۰)
۱۶-۲	۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴
	(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ سود (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		
(۴۵,۰۴۰,۶۹۱,۸۶۷)	(۱,۳۸۴,۲۵۶,۶۲۶)	(۳۶۳,۰۰۸,۷۵۹)	(۳۲۰,۲۴۴,۷۵۲,۸۸۱)	۲۷۶,۸۵۱,۳۲۵,۲۴۰	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۰,۳۶۱,۶۷۶	(۳۳,۰۷۸,۰۰۰)	(۴,۳۷۵,۳۲۰)	(۴,۵۶۷,۸۳۵,۰۳۳)	۴۶,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر 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)
(۳۰,۶۹۱,۲۵۵,۳۹۵)	(۷۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۶,۳۵۰)	(۱۷,۱۵۹,۹۱۴,۱۹۴)	۱۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۲,۵۰۳,۸۳۸,۹۲۲)	(۳۷۱,۰۹۵,۰۱۴)	(۵۱,۵۰۸,۰۵۳)	(۵۶,۴۰۰,۳۳۸,۶۹۷)	۵۴,۲۱۹,۰۰۲,۸۴۲	۱۵,۰۳۱,۶۰۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶,۳۷۵,۴۴۹,۳۷۶)	(۳۰۸,۹۰۰,۷۵۵)	(۳۹,۶۹۱,۱۴۳)	(۴۷,۸۰۷,۲۰۸,۶۶۹)	۴۱,۷۸۰,۱۵۱,۰۱۶	۱۴,۷۷۸,۹۷۱	بهمن دیزل
(۲,۵۲۷,۹۴۱,۳۷۷)	(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)	(۳۲,۱۱۴,۳۵۲)	(۳۶,۵۰۷,۵۱۶,۳۵۵)	۳۳,۸۰۴,۴۷۵,۸۰۰	۳,۹۳۰,۷۵۳	سیمان سپاهان
(۲۰,۵۳۹,۸۲۲,۵۱۶)	(۳۴۱,۴۳۹,۴۵۰)	(۴۵,۸۷۳,۴۹۵)	(۶۸,۵۴۰,۳۹۹,۶۷۸)	۴۸,۲۸۷,۸۸۹,۹۰۵	۳۲,۹۶۱,۰۱۷	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۱,۹۲۴,۵۸۹,۰۹۹	(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)	(۴۴۴,۶۲۶,۳۷۱,۴۴۰)	۵۰۷,۹۵۰,۲۹۹,۵۹۰	۱۵,۹۵۶,۷۲۱	پویا زرکان آق دره
(۲۷۷,۲۸۹,۸۲۶)	(۶۱,۰۷۲,۰۰۰)	(۱۱,۶۰۳,۶۸۰)	(۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۹۷)	۱۲,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۲۳۳,۴۴۹,۷۶۸	(۴۲۵,۴۳۳,۳۵۰)	(۸۰,۸۳۲,۳۳۷)	(۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۹۵۱)	۸۵,۰۸۶,۶۷۰,۰۵۰	۳,۲۰۴,۷۷۱	داروسازی فارابی
(۲۰,۲۶۱,۲۱۳,۶۰۸)	(۴۶۷,۸۷۹,۸۵۴)	(۸۸,۸۹۷,۱۷۲)	(۱۱۳,۲۸۰,۴۰۷,۸۵۳)	۹۳,۵۷۵,۹۷۰,۸۸۰	۴۱,۷۷۴,۹۸۷	پالایش نفت تهران
(۳۱,۵۸۰,۱۷۷,۰۷۱)	(۷۰,۰۱۴,۴۱۷,۳۰۸)	(۱,۳۲۲,۷۳۹,۲۸۸)	(۱,۴۲۶,۱۱۶,۴۸۷,۶۷۰)	۱,۴۰۲,۸۸۳,۴۶۱,۵۵۶		جمع و نقل به صفحه بعد

گزارشی
مؤسسه حسابرسی همکار

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

۱۶-۱ سود (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		
(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
۱۰,۸۳,۹۲۵,۷۸۰	(۲۵۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۷,۷۰۷,۱۰۰)	(۴۸,۸۳۵,۳۷۷,۳۳۰)	۵۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمرغ
۳۵۹,۱۰۴,۵۶۵	(۶۸۶,۱۰۵,۶۰۴)	(۱۳۰,۳۶۰,۰۶۵)	(۱۳۶,۰۴۵,۵۵۱,۰۵۱)	۱۳۷,۳۲۱,۱۲۰,۷۱۰	۲۹,۸۹۵,۶۶۹	نفت سپاهان
(۹۲۹,۶۴۹,۵۰۶)	(۲۵۸,۶۰۹,۹۸۵)	(۴۹,۱۳۵,۸۹۷)	(۵۲,۳۴۳,۹۰۰,۸۱۱)	۵۱,۷۲۱,۹۹۶,۹۷۰	۸,۲۲۲,۸۹۳	سپید ماکیان
(۲۴,۲۸۵,۷۰۲,۰۰۰)	(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۶۲۵,۶۵۳,۱۶۸)	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۵,۰۹۹,۵۹۱,۵۸۰	(۱,۹۱۶,۳۰۸,۹۱۹)	(۳۶۴۰,۹۸,۶۹۵)	(۳۵۵,۸۸۱,۷۸۶,۱۱۱)	۳۸۳,۲۶۱,۷۸۳,۷۰۰	۵۴,۹۰۸,۵۶۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۳۹,۷۷۸,۸۵۷)	(۵۲,۳۹۸,۳۶۰)	(۹,۹۳۶,۶۶۹)	(۱۰,۵۳۷,۱۹۵,۹۷۱)	۱۰,۴۵۹,۶۵۲,۰۰۰	۷۸۶,۴۴۰	توليدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۶۰۵,۲۸۸,۵۱۳	(۱۲۶,۲۲۸,۲۶۴)	(۳۳,۹۸۳,۳۷۰)	(۳۲,۴۹۰,۱۵۲,۶۶۹)	۲۵,۲۴۵,۶۵۲,۷۱۰	۴,۶۱۵,۲۹۳	بورس کالای ایران
۱۹,۰۶۸,۷۲۰,۱۵۰	(۶۰۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۱۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۲۹۱,۸۳۴,۱۰۳)	۱۲۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
(۱۰,۷۵,۳۳۱,۰۱۰)	(۸۹,۴۷۷,۰۰۲)	(۱۷,۰۰۰,۶۳۰)	(۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۷۷۳)	۱۷,۸۹۵,۴۰۰,۳۲۰	۳,۲۶۵,۵۸۴	کویت تایر
(۳۹,۳۰۹,۸۰۵,۶۰۱)	(۲,۱۳۸,۴۳۵,۰۰۰)	(۴۰۶,۳۰۲,۶۵۰)	(۴۶۴,۴۵۲,۰۶۹,۷۴۱)	۴۲۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۳,۷۷۱,۶۵۲,۲۶۱)	(۶۵۲,۸۵۶,۶۲۹)	(۱۲۴,۰۴۲,۷۵۹)	(۱۳۳,۵۶۶,۰۷۹,۱۷۹)	۱۳۰,۵۷۱,۳۲۵,۷۶۰	۶۱,۵۹۰,۲۴۸	پانک ملت
(۳۷,۱۹۴,۲۵۳,۱۹۹)	(۱,۶۳۳,۵۲۵,۳۱۱)	(۳۱۰,۵۵۹,۸۰۹)	(۳۶۲,۱۵۴,۲۳۰,۱۹۹)	۳۲۶,۹۰۵,۰۶۲,۱۲۰	۷۷,۷۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۸۷۹,۹۲۸,۴۱۵)	(۳۳۱,۲۰۹,۲۱۰)	(۳۲,۹۲۹,۷۵۰)	(۴۹,۸۴۶,۶۳۱,۶۲۹)	۴۶,۲۴۱,۸۴۱,۹۸۰	۲,۹۶۶,۱۲۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸,۴۲۱,۲۳۰,۶۵۹	(۸۳۱,۲۸۳,۷۰۶)	(۱۵۶,۰۴۳,۹۰۴)	(۱۵۴,۸۵۸,۱۸۳,۵۳۹)	۱۶۴,۲۵۶,۷۴۱,۱۲۰	۷,۷۸۰,۹۹۲	مجور سازان ایران خودرو
(۳,۳۹۷,۶۴۴,۸۰۳)	(۷۵,۶۸۶,۴۵۴)	(۱۴,۳۸۰,۴۲۶)	(۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۶۶)	۱۵,۱۳۷,۲۹۰,۸۸۰	۱,۹۲۰,۹۷۶	فراوری زغال سنگ پروژه طبس
۹,۴۰۱,۱۲۲,۸۱۴	(۱۷۰,۳۴۵,۰۰۰)	(۳۲,۳۶۵,۵۵۰)	(۲۴,۴۶۵,۱۶۶,۷۷۹)	۳۴,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۵۷۲,۴۱۸,۹۷۴	(۱۰۹,۵۱۸,۷۶۸)	(۳۰,۸۰۸,۵۶۶)	(۳۱,۲۰۱,۰۰۷,۳۸۴)	۲۱,۹۰۳,۷۵۳,۶۰۰	۵۳۷,۱۲۰	پارس فولاد سبزوآر
(۲۰۷,۴۷۷,۰۳۰)	(۱۵۹,۱۴۲,۶۵۴)	(۳۰,۳۳۷,۱۰۴)	(۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۲۰۶)	۳۱,۸۲۸,۵۳۰,۸۰۱	۱۲,۷۷۷,۴۱۱	شیشه همدان
(۷۹,۱۵۹,۹۸۶,۷۱۸)	(۱۸,۳۸۲,۹۱۳,۰۷۱)	(۳,۴۴۲,۷۵۳,۴۸۴)	(۳,۷۳۳,۸۶۶,۹۴۸,۱۷۸)	۳,۶۷۶,۵۸۲,۶۱۴,۲۲۷		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱ سود (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)	۳,۶۷۶,۵۸۲,۶۱۴,۲۲۷		جمع و نقل از صفحه قبل
(۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲)	(۸۸,۲۵۹,۳۶۵)	(۱۶,۷۶۹,۲۷۹)	(۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۴۱۷)	۱۷,۶۵۱,۸۷۲,۹۰۰	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	ح. سرمایه گذاری حامون صبا
(۹,۸۷۵,۲۴۷,۱۱۵)	(۸۷۸,۲۷۸,۰۰۰)	(۱۶۶,۸۷۲,۸۲۰)	(۱۸۴,۴۸۵,۶۹۷,۰۳۰)	۱۷۵,۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۸۴,۳۰۹,۲۶۱	(۲۰۹,۸۲۴,۲۳۱)	(۳۹,۸۶۶,۶۰۴)	(۳۱,۶۳۰,۸۴۶,۲۳۰)	۴۱,۹۶۴,۸۴۶,۱۵۰	۵,۲۷۸,۵۹۷	کرین ایران
(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصراستمد
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)	(۲۰,۷۷۳,۲۴۵)	(۳۳,۹۲۰,۷۷۵,۱۹۴)	۲۱,۸۶۶,۵۷۳,۲۸۰	۱,۹۳۸,۵۲۶	پتروشیمی تندگوین
۲,۱۹۹,۷۴۷,۰۵۵	(۱۷۰,۲۹۱,۹۶۲)	(۳۲,۳۵۵,۴۳۳)	(۳۱,۶۵۵,۹۹۸,۰۸۷)	۳۴,۰۵۸,۳۹۲,۴۳۴	۱۱,۹۰۰,۲۰۷	کاشی و سرامیک حافظ
۲,۵۳۶,۰۸۵,۴۱۱	(۳۰۱,۳۶۴,۳۰۲)	(۵۷,۲۵۹,۲۱۷)	(۵۷,۳۷۷,۶۲۸,۴۹۲)	۶۰,۲۷۲,۸۶۰,۳۰۰	۲,۵۲۱,۸۷۷	پخش هجرت
(۱,۲۶۲,۲۹۵,۹۳۶)	(۱۶۲,۸۶۳,۴۵۳)	(۳۰,۹۴۴,۰۵۶)	(۳۳,۶۴۱,۱۷۹,۱۵۳)	۳۲,۵۷۲,۶۹۰,۵۹۰	۸,۳۴۱,۲۷۸	زامیاد
۲۸۹,۷۵۵,۸۵۹	(۱۷,۱۹۷,۸۸۴)	(۳,۲۶۷,۵۹۸)	(۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۷۳)	۳,۴۳۹,۵۷۶,۸۰۰	۵۴۲,۵۲۰	بهار روز عالین چاران
(۹۲,۹۷۰,۳۱۱,۶۳۰)	(۲۱,۴۱۶,۴۱۸,۸۸۳)	(۴,۰۶۹,۱۱۹,۵۸۸)	(۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۶۶,۱۷۲)	۴,۳۸۳,۲۸۳,۷۷۶,۶۸۱		جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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)	(۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲)	۲۷۱,۵۵۰,۸۶۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴	.	(۶۵۱,۷۲۲,۰۶۴)	(۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲)	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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴	.	۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴	۱۰۳	۵,۸۴۱,۳۷۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	زامیاد
۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲	(۱۹,۳۹۵,۹۵۸)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	(۱۰,۰۵۴,۰۸۷)	۱۰۳,۶۵۱,۸۶۰	۲۰	۵,۱۸۲,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	محورسازان ایران خودرو
۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴	(۳۱۱,۵۹۳,۱۴۶)	۳۱,۱۰۴,۱۹۲,۴۰۰	۴۰۰	۷۷,۷۶۰,۴۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	(۲۶,۹۴۵,۷۲۲)	۷۱۷,۱۳۴,۴۰۰	۹۶۰	۷۴۷,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	کرین ایران
۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۲	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بانک تجارت
۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۳۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰	.	۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰	۶۰۰	۶,۲۶۸,۷۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	نفت سپاهان
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	(۹۰,۶۶۱۲)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۷	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰	.	۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰	۲۶۰	۴۱,۷۷۴,۹۸۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پالایش نفت تهران
۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	(۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۱۳)	۴۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	سرمایه گذاری هامون صبا
۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	(۵۳,۶۷۵,۸۹۲)	۱,۱۵۷,۴۳۳,۶۶۲	۷۷	۱۵,۰۳۱,۶۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰	.	۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰	۴۸۰	۵۴۲,۵۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بهار رز عالیس چناران
۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱۰۸,۰۲۰,۰۰۵,۳۴۶	(۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰)	۱۰۲,۲۲۴,۵۹۶,۱۷۶				جمع

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

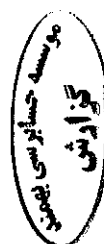
۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳
	۱۸-۱
	<u>۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳</u>

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
حساب جاری ۱۷۷۰-۰۴-۱۰۱۷۸ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۲/۲۳		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۰-۰۹-۱۶۷۶-۵۱۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		.	۳۱٪	۱۲۸,۷۰۷,۶۷۴,۷۴۶	.	۱۲۸,۷۰۷,۶۷۴,۷۴۶
سپرده بلند مدت ۱۵۲۰-۰۹-۱۶۷۶-۵۱۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۲۸,۱۵۳,۲۶۹	.	۱۲۸,۱۵۳,۲۶۹
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰-۰۲-۲۲۴۴ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		.	۳۱٪	۷۵,۴۴۱,۶۸۷,۲۳۹	(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)	۷۵,۴۰۶,۶۰۳,۵۱۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱-۰۸-۱۰۷۰۷۰۷۶-۳۷ خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		.	۱۰٪	۱,۰۳۹,۰۱۱	.	۱,۰۳۹,۰۱۱
			.	۱۰٪	۸۶,۳۹۰	.	۸۶,۳۹۰
					<u>۲۰۴,۲۷۸,۶۴۰,۶۵۵</u>	<u>(۳۵,۰۸۳,۷۲۲)</u>	<u>۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳</u>

۱۸-۱-۱ به حساب جاری در شرف تأسیس 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳
۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر- تامین سرمایه کیمیا

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

بازارگردان- تامین سرمایه کیمیا

حسابرس- موسسه حسابرسی بمند

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۴۶,۹۴۶,۱۶۴
۴,۳۲۹,۸۹۲
۱,۰۵۲,۵۱۳,۵۳۴
۳۸۹,۶۸۴,۶۱۵
۳,۰۸۰,۴۰۰
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
۱,۹۷۰,۱۹۳,۶۳۸

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۲- هزینه های مالی

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

هزینه مالی- کارگزاری صبا تامین

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

۲۳- تعديلات

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

۲۴- 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.

۲۵- 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
۴.۲۴٪	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	موسسین
۹۲.۷۳٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	
۲.۱۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	
۰.۷۱٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه اسمی	
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۱۰۰.۰۰٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵				جمع

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

۲۶-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		تاریخ معامله	نوع وابستگی		طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله				
ریال	ریال					
(۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴)	۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	مدیر	تامین سرمایه کیمیا	
(۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸)	۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند	
(۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰)	۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	کارمزد ارکان	طی دوره مالی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	
(۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲)	۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲					

۲۷-رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.