

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

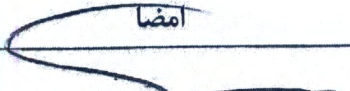
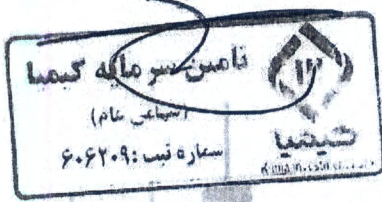
دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



سهم‌حسابی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

 Kimiasahm.ir

شماره ثبت: ۵۲۳۸۲۰۰۰

شماره شناسایی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

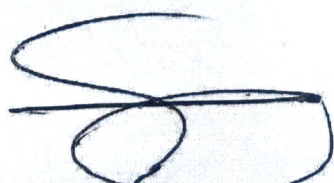
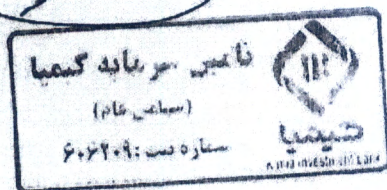


صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

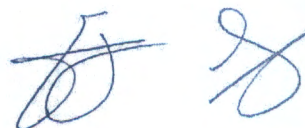
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۵,۴۴۸,۸۷۴,۶۹۵,۸۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۲۷۵,۱۰۳,۹۷۱,۶۵۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۱۸۳,۱۰۸,۱۰۶,۶۰۴	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۱۱,۶۴۹,۹۳۲,۱۳۶	۸	حساب های دریافتی
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۱,۷۱۳,۸۹۶,۳۱۵	۹	سایر دارایی ها
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۸,۸۰۳,۴۰۱	۱۰	موجودی نقد
۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷	۵,۹۲۰,۴۵۹,۴۰۵,۹۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱	۹۲,۲۸۱,۹۵۵,۹۹۷	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۶۰,۲۳۰,۱۷۹,۴۲۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	۳,۶۵۷,۸۰۷,۷۹۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵	۱۵۶,۱۶۹,۹۴۳,۲۲۴		جمع بدهی ها
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۵,۷۶۴,۲۸۹,۴۶۲,۷۲۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۵۴	۱۲,۷۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری


سره جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

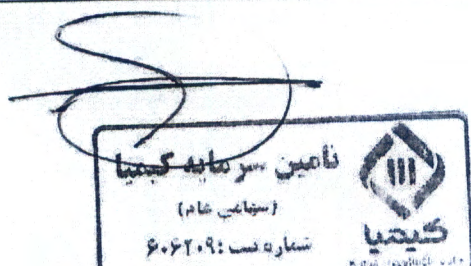


صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و صورت خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰۴,۵۲۲,۶۳۲,۱۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۶۶,۸۳۳,۱۱۵,۸۵۵
سود سهام	۱۷	۲۲,۳۳۱,۲۲۲,۹۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵
سایر درآمدها	۱۹	۳,۲۴۲,۳۶۱,۶۳۷
جمع درآمدها		۱,۱۳۱,۰۳۲,۳۳۶,۸۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۴,۷۸۶,۱۷۸,۷۰۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۱۳۰,۱۶۴,۸۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۱۰۴,۱۱۵,۹۹۳,۳۱۲
هزینه مالی	۲۲	(۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰)
سود خالص		۱,۰۸۷,۳۵۲,۹۴۶,۲۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۱.۷۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۸.۸۶%

تعداد	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	
(۴۷,۴۲۰,۳۰۱)	(۴۷۴,۲۰۳,۰۱۰,۰۰۰)	
.	۱,۰۸۷,۳۵۲,۹۴۶,۲۳۲	
.	(۲۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)	
۴۵۲,۵۷۹,۶۹۷	۵,۷۶۴,۲۸۹,۴۶۲,۷۲۰	۲۳

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



۳
سه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

8

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا به شماره ثبت ۵۷۱۳۹ شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۸۴۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و به شماره ثبت ۱۲۲۷۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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 ،

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز		تعداد واحد ممتاز تحت تملک		درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
شرکت تامین سرمایه کیمیا(سهامی خاص)		۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)		۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)		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 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 حسابرسی 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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 هیأت 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 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:

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه به ذیل می‌باشد

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 بعلاوه 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؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
صنعت	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
باتکپا و موسسات اعتباری	۷۷۵,۶۸۷,۰۵۹,۸۵۸	۹۵۱,۳۴۰,۷۸۱,۷۲۲	۷۶۵٪	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۳۰۴,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۵۵۴٪	
خودرو و ساخت قطعات	۴۶۷,۴۷۳,۴۶۲,۳۳۴	۴۵۳,۰۰۴,۱۴۱,۳۲۵	۷۶۵٪	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	۴۰۵,۴۰۰,۱۷۵,۴۱۷	۷۳۸٪	
فلزات اساسی	۸۳۷,۵۳۳,۵۶۲,۸۶۲	۹۸۷,۱۸۶,۵۴۵,۸۱۰	۱۶۶٪	۷۰۶,۷۰۸,۶۳۸,۶۳۴	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۱۱۷۰٪	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۸,۷۵۶,۴۸۹,۴۶۷	۲۳۳,۲۵۴,۰۳۷,۵۳۶	۳۰۴٪	۲۴۹,۳۳۵,۹۵۷,۹۳۸	۲۲۹,۴۲۳,۸۴۸,۸۹۵	۴۰۱٪	
محصولات شیمیایی	۱۳۷,۲۶۹,۱۴۱,۴۷۵	۱۵۵,۹۷۱,۳۱۱,۳۳۳	۲۶۳٪	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۲۰۹٪	
مواد و محصولات دارویی	۱۳۵,۲۴۷,۴۵۹,۵۶۴	۱۶۱,۱۹۱,۱۵۹,۵۰۳	۲۰۷٪	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۳۵	۱۳۴,۴۹۴,۴۴۱,۱۴۴	۲۶۳٪	
استخراج کانه های فلزی	۴۴۳,۴۲۳,۷۶۴,۵۶۷	۵۴۹,۲۹۹,۴۸۰,۵۰۷	۹۷۸٪	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	۵۰۴,۹۲۷,۹۹۵,۳۱۰	۹۰۹٪	
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۵,۸۲۰,۳۲۱,۳۹۰	۲۳۶,۴۱۶,۱۴۰,۷۲۷	۳۰۹٪	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۲۶۶	۳۰۴٪	
سیمان، آهک و گچ	۳۴۷,۷۳۷,۵۳۹,۵۶۱	۳۶۶,۴۷۷,۴۱۳,۴۹۴	۱۵۴٪	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۱۳۴,۹۸۱,۲۸۵,۴۱۹	۲۳۸٪	
سرمایه گذاریها	۵۳۹,۱۴۰,۱۴۷,۵۵۴	۳۸۵,۴۷۲,۶۴۳,۰۴۰	۱۱۱٪	۷۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	۲۲۳,۴۹۲,۷۲۳,۸۵۲	۴۰۷٪	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۱۳,۸۹۴,۳۱۰,۵۸۱	۷۴۶,۲۳۱,۰۲۷,۰۱۵	۱۲۶۰٪	۴۰۵,۷۷۸,۴۱۵,۹۴۲	۴۲۶,۹۴۸,۰۷۹,۰۹۷	۷۷۷٪	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲,۷۸۲,۹۸۸,۱۴۳	۳۵,۵۴۶,۲۵۰,۷۲۵	۰۶۰٪	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۴	۰۵۸٪	
مخابرات	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۹۴,۷۷۱,۴۰۷,۶۱۷	۱۶۰٪	۱۲,۴۱۹,۱۴۱,۴۶۶	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۳۰	۰۳۲٪	
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰۸۴٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰۸۹٪	
کاشی و سرامیک	۳۲,۸۶۵,۱۱۸,۹۶۰	۴۳,۰۲۶,۸۸۶,۰۸۴	۰۷۳٪	۳۱,۶۵۵,۹۹۹,۹۴۴	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۰۶۲٪	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰۰۰٪	۲,۱۲۹,۲۵۵,۴۵۹	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۰۰۶٪	
فدالیه های کمی به بهداشتی مالی واسطه	۰	۰	۰۰۰٪	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	۲۵,۰۵۵,۴۴۱,۰۷۶	۰۴۶٪	
حاصل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰۰۰٪	۴۶۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۷۷۴٪	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰۰۰٪	۳۳,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۵۰۱٪	
استخراج ذغال سنگ	۰	۰	۰۰۰٪	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	۱۵,۰۴۷,۳۲۳,۹۹۹	۰۳۷٪	
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰۰۰٪	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۰۱۷٪	
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰۰۰٪	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	۱۷,۷۸۸,۹۲۴,۶۸۸	۰۳۳٪	
	۴,۷۷۵,۱۳۱,۶۸۱,۳۳۷	۵,۴۴۸,۸۷۴,۶۹۵,۸۴۸	۸۳,۶۱٪	۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	۴,۲۵۷,۷۹۸,۳۸۱,۳۱۰	۷۷,۴۰٪	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
صنعت	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
گواهی سیرده کالایی شمش طلا	۱۹۲,۵۳۸,۲۰۳,۷۵۹	۲۷۵,۱۰۲,۹۷۱,۶۵۷	۴۶۵٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۲۶	۴۰۳٪	
	۱۹۲,۵۳۸,۲۰۳,۷۵۹	۲۷۵,۱۰۲,۹۷۱,۶۵۷	۴۶۵٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۲۶	۴۰۳٪	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سیرده کالایی:

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال		ریال		۷-۱	
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷		۱۸۳,۱۰۸,۱۰۶,۶۰۴			
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷		۱۸۳,۱۰۸,۱۰۶,۶۰۴			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۰.۱۶٪	۸,۶۰۵,۳۴۵,۵۹۳	۲.۹۶٪	۱۷۵,۵۱۲,۷۴۲,۴۱۹	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۲
۱۵.۴۷٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	*	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
۰.۰۰٪	۲۳۰,۰۸۱,۸۹۴	۰.۰۰٪	۱۰,۰۸۰,۹۳۷	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۲
۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۳۰	۰.۱۳٪	۷,۵۸۵,۲۸۳,۲۴۸	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۶
۱۵.۶۳٪	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۳۰۷	۳.۰۹٪	۱۸۳,۱۰۸,۱۰۶,۶۰۴		
				سپرده های بانکی	
				سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	
				سپرده بلند مدت ۱۵۲.۲۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	
				سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰.۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	
				سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	
				جمع	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	۸-۱
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	*	*	*	*	*	*	*	سود سپرده های بانکی دریافتی
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۱۱,۶۴۹,۹۳۲,۱۳۶	(۴۴۰,۶۶۶,۳۷۹)	۲۵٪	۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵		۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵		سود سهام دریافتی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۱۱,۶۴۹,۹۳۲,۱۳۶	(۴۴۰,۶۶۶,۳۷۹)		۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵		۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵		جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	*	*	۰٪	*		*	*	جمع
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	*	*		*		*	*	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۲۳۳,۱۶۷,۶۰۵,۱۰۱ بانک گردشگری
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۸-۲- سود سهام دریافتی
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	*		۲۵٪	*		*	*	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	۴,۶۶۸,۹۸۳,۰۰۰	(۳۶۰,۷۰۴,۳۹۳)	۲۵٪	۴,۶۶۸,۹۸۳,۰۰۰		۴,۶۶۸,۹۸۳,۰۰۰	۴,۶۶۸,۹۸۳,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون صبا
*	۵,۰۶۳,۷۳۴,۷۴۷		۲۵٪	۵,۰۶۳,۷۳۴,۷۴۰		۵,۰۶۳,۷۳۴,۷۴۰	۵,۰۶۳,۷۳۴,۷۴۰	سیمان سیاهان
*	۱,۵۴۴,۳۸۹,۷۴۰	(۵۲,۸۸۶,۶۳۵)	۲۵٪	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵		۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	شیشه همان
۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	*		۲۵٪	*		*	*	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۱۵۴	*		۲۵٪	*		*	*	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	*		۲۵٪	*		*	*	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۸۰,۷۰۴,۰۴۴	۳۷۲,۹۲۴,۶۴۹	(۳۷,۰۷۵,۳۵۱)	۲۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهایی عام)
۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	*		۲۵٪	*		*	*	محورسازان ایران خودرو
۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	*		۲۵٪	*		*	*	کربن ایران
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۱۱,۶۴۹,۹۳۲,۱۳۶	(۴۴۰,۶۶۶,۳۷۹)		۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵		۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵	۱۲,۰۹۰,۵۹۸,۵۱۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۲,۳۲,۹۱۶	۴۱,۰۲۰,۹۲۰	۰	۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶
۱۲۲,۳۹۷,۱۷۴	۱۲,۰۰۲,۸۲۶	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۹,۷۹۳,۸۵۵	۴۵,۸۷۶,۲۵۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۷۰,۱۰۸
۹۱۹,۶۷۲,۳۷۰	۹۱۹,۶۷۲,۰۲۰	۰	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰
۱,۷۱۳,۸۹۶,۳۱۵	۱,۰۱۸,۵۷۲,۰۱۹	۳۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴

جمع

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کلون ها
آبوفشان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۸,۸۰۳,۴۰۱
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۸,۸۰۳,۴۰۱

جمع

حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۲,۲۸۱,۹۵۵,۹۹۷)	(۲,۴۸۵,۶۷۹,۵۳۰,۱۸۸)	۲,۶۶۹,۴۱۸,۲۰۵,۸۳۵	(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)
(۹۲,۲۸۱,۹۵۵,۹۹۷)	۲,۴۸۵,۶۷۹,۵۳۰,۱۸۸	۲,۶۶۹,۴۱۸,۲۰۵,۸۳۵	(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)

جمع

کارگزاری صبا تامین

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۵,۵۹۹,۹۸۶,۰۱۴	۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴
۴۴۸,۹۸۳,۵۷۵	۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸
۹۵۹,۳۴۴,۱۶۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۲۲۱,۸۶۵,۶۸۰	۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰
۶۰,۲۳۰,۱۷۹,۴۲۹	۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	.
۲,۰۰۹,۶۴۹,۴۸۰	۳,۰۱۸,۶۴۶,۳۶۴
۸۷۹,۱۴۵,۱۲۶	۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
۱۶۷,۲۱۳,۱۹۲	۲۶۳,۸۹۶,۱۷۵
۳,۶۵۷,۸۰۷,۷۹۸	۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۳۷,۵۷۹,۶۹۷	۵,۷۰۰,۶۰۶,۸۷۲,۶۶۰	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۲,۵۹۰,۰۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷
۴۵۲,۵۷۹,۶۹۷	۵,۷۶۴,۲۸۹,۴۶۲,۷۲۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲

جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال		ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۴,۶۰۴,۵۲۰,۱۰۰	۹۴,۶۰۴,۵۲۰,۱۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سرده کالایی	۱۵-۲	۹,۹۱۷,۹۸۰,۱۶۹	۹,۹۱۷,۹۸۰,۱۶۹
		۱۰۴,۵۲۲,۵۰۰,۲۶۹	۱۰۴,۵۲۲,۵۰۰,۲۶۹

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کاربرد فروش	ریال	مالیات	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	۲۱۲,۷۰۵,۶۱۴,۶۷۰	(۳۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۴)	(۲۰۲,۰۶۶,۸۴۹)	(۱,۰۶۳,۵۷۸,۰۷۰)	(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)	ریال	
فولاد امیر کبیر کاشان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۴۷,۶۷۸	(۴,۵۷۸,۱۹۶,۶۸۰)	(۳,۱۴۹,۶۱۴)	(۳۱,۸۴۰,۲۳۹)	(۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵)	ریال	
گروه مینا (سهامی عام)	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۶,۷۳۰,۷۵۰	(۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰)	(۱۰,۳۸۰,۳۰۶)	(۵۴,۶۳۳,۶۰۲)	۱,۶۶۸,۷۳۳,۴۴۲		
فولاد کوه جنوب کیش	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۰,۶۵۸,۷۵۰)	(۱۶,۱۷۹,۳۷۹)	(۸۵,۱۵۴,۹۹۹)	۲,۸۳۹,۰۰۶,۸۷۲		
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷,۳۰۱,۴۲۹	۴۰,۱۲۳,۱۰۰,۸۶۰	(۳۸,۵۸۴,۷۴۸,۸۸۱)	(۳۸,۱۱۶,۷۷۰)	(۳۰۰,۶۱۵,۵۰۴)	۱,۳۹۹,۶۱۹,۷۰۵		
سرمایه گذاری هلمون صبا	۳۲,۹۶۱,۰۱۷	۵۶,۲۶۵,۷۲۶,۴۸۲	(۵۸,۹۸۶,۷۸۴,۷۳۹)	(۵۴,۴۵۰,۵۱۱)	(۲۸۱,۳۲۸,۶۳۵)	(۳,۰۵۵,۸۳۷,۴۰۳)		
کشت و دامداری فکا	۷,۵۴۲,۶۳۶	۱۹,۳۵۳,۹۴۷,۲۷۲	(۱۶,۳۲۲,۶۱۷,۶۴۲)	(۱۸,۳۸۵,۷۱۲)	(۹۶,۷۶۹,۷۴۲)	۲,۹۱۶,۱۷۴,۱۷۶		
پویا زرگان آق دره	۷,۴۱۹,۶۶۰	۲۵۳,۰۰۶,۱۶۸,۶۵۰	(۲۳۴,۷۸۴,۷۰۵,۹۷۱)	(۲۴۰,۳۵۳,۷۷۴)	(۱,۳۶۵,۰۳۰,۸۶۰)	۱,۶۷۱,۶۰۷,۸۰۴۵		
شرکت ارتباطات سیلار ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۶۱۲,۰۹۱	(۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰)	(۱۲,۷۱۶,۲۵۱)	(۶۶,۹۲۸,۰۶۰)	۱,۱۶۴,۲۴۳,۴۶۰		
نفت سیاهان	۱۳,۳۰۹,۹۸۹	۷۹,۰۹۸,۱۵۰,۲۸۰	(۶۰,۷۲۹,۳۴۷,۰۶۳)	(۷۵,۱۴۲,۷۰۷)	(۳۹۵,۴۹۰,۷۵۰)	۱۷,۸۹۸,۱۶۹,۷۶۰		
سیند ماکان	۶,۲۲۹,۶۶۴	۴۳,۶۲۰,۴۹۳,۴۵۰	(۳۸,۹۵۱,۴۳۸,۲۵۳)	(۴۱,۴۳۹,۰۵۲)	(۲۱۸,۱۰۲,۴۶۶)	۴,۴۰۹,۵۱۳,۶۷۹		
فرانسوز پرد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۵۵,۱۵۹,۱۹۰	(۱۳۴,۵۳۶,۸۹۷,۴۱۶)	(۱۴۷,۹۶۵,۴۷۶)	(۷۷۸,۷۷۵,۷۹۴)	۲۰,۳۹۱,۵۲۰,۵۰۴		
توسعه معادن کرومیت کوندگان	۳۲,۵۳۷,۴۲۸	۳۶۱,۱۷۵,۰۵۴,۰۰۰	(۳۱۱,۲۶۴,۱۶۸,۵۹۳)	(۳۴۲,۱۱۴,۳۷۸)	(۱,۸۰۵,۵۸۷,۴۶۸)	۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۶۲,۸۱۸	۴۱,۴۶۵,۲۷۴,۴۹۰	(۴۲,۰۶۶,۶۷۴,۶۰۰)	(۳۹,۳۹۱,۶۳۳)	(۳۰۷,۳۲۶,۳۶۹)	(۸۴۸,۱۱۸,۱۷۲)		
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷۸۶,۴۴۰	۱۲,۵۱۸,۶۳۹,۳۴۰	(۱۰,۳۹۷,۴۱۷,۰۷۰)	(۱۱,۸۹۲,۶۵۳)	(۶۲,۵۹۳,۱۹۸)	۲,۰۴۶,۷۳۶,۴۱۹		
بورس کالای ایران	۴,۶۱۵,۲۹۳	۲۳,۴۸۴,۲۵۸,۱۰۰	(۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶)	(۲۲,۳۰۹,۵۱۲)	(۱۱۷,۴۲۱,۲۸۹)	(۱,۷۵۰,۹۱۳,۷۷۷)		
کوبیر تانر	۳,۲۶۵,۵۸۴	۱۹,۲۲۸,۰۳۵,۳۴۰	(۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸)	(۱۸,۲۶۶,۳۴۵)	(۹۶,۱۴۰,۱۷۶)	۱,۳۳۴,۷۰۶,۱۳۱		
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۳۶۲,۵۱۱,۰۰۲,۶۴۳	(۱,۳۰۴,۷۱۶,۷۷۸,۰۱۶)	(۱,۳۹۵,۳۲۰,۰۶۴)	(۲,۸۱۷,۵۵۵,۰۲۱)	۵۰,۶۸۱,۳۴۸,۷۴۴		

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل						
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۵۱۰,۰۰۲,۶۴۳	(۱,۳۰۴,۷۱۶,۷۷۸,۰۰۱,۶)	(۱,۳۹۵,۳۰۰,۸۶۲)	(۶,۸۱۷,۵۵۵,۰۰۲۱)	۵۰,۶۸۱,۳۴۸,۷۴۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۹۶۶,۱۲۲	۴۲۷,۲۱۱,۳۸۸,۹۳۲	(۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰)	(۴۰۵,۸۴۵,۹۶۷)	(۳,۱۳۶,۰۵۶,۹۶۳)	(۴۷۳,۷۷۶,۳۴۸)
محورسازان ایران خودرو	۷,۷۸۰,۹۹۲	۱۸۲,۶۹۷,۶۹۲,۱۶۰	(۴۵,۹۶۶,۷۰۳,۰۰۰)	(۴۷,۷۳۱,۶۹۰)	(۲۵۱,۲۲۲,۱۱۱)	۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۳۹
فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	۱,۹۳۰,۹۷۶	۱۶,۶۵۴,۸۶۱,۹۳۰	(۱۶۳,۳۷۹,۴۱۳,۵۱۰)	(۱۷۳,۵۶۴,۳۶۱)	(۹۱۳,۴۸۸,۴۶۲)	۱۸,۳۳۱,۳۲۷,۸۲۷
پتروشیمی پردیس	۱۷۵,۰۰۰	۳۴,۳۳۸,۳۶۷,۳۳۰	(۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹)	(۱۵,۸۲۲,۰۴۳)	(۸۳,۳۷۴,۳۰۸)	۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰
نیشه همان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۵۶۷,۶۲۲	(۲,۹۸۰,۴۷۲,۴۴۴)	(۳,۰۵۴,۷۲۶)	(۱۶,۰۷۷,۸۳۹)	۲۱۵,۹۶۲,۶۱۳
حق تقدم سرمایه گذاری هلمون صبا	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۳۴۳	(۱۷,۵۴۶,۸۴۴,۲۶۱)	*	*	۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲
کرین ایران	۷۱۳,۵۹۴	۶,۸۷۲,۷۴۳,۵۱۰	(۵,۸۳۶,۴۷۷,۴۸۹)	(۶,۵۲۹,۸۲۱)	(۳۴,۳۶۸,۷۱۸)	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۳
آهنگری تراکتورسازی ایران	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۴,۷۷۹,۳۶۴,۳۲۶	(۱,۶۸,۲۱۱,۸۹۸,۴۳۷)	(۱,۵۶,۵۳۶,۹۳۵)	(۸۲۳,۸۹۶,۸۳۰)	(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)
پخش هجرت	۲۴۰,۷۳۲	۶,۰۳۱,۸۳۸,۸۰۰	(۵,۷۱۹,۳۶۱,۵۰۹)	(۵,۷۳۰,۱۷۹)	(۳۰,۱۵۹,۱۹۴)	۲۷۶,۶۸۷,۹۱۸
بهار رز عالیس چلارن	۵۴۲,۵۲۰	۳,۲۴۹,۰۸۰,۷۷۰	(۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸)	(۳,۰۸۶,۵۵۷)	(۱۶,۳۴۵,۴۰۴)	(۱۸۹,۲۶۲,۵۰۹)
جمع		۲,۲۹۹,۷۶۷,۲۶۶,۷۹۶	(۲,۱۹۱,۷۲۲,۷۳۵,۸۰۳)	(۲,۱۴۵,۸۴۲,۳۰۵)	(۱۱,۲۹۴,۰۳۶,۶۷۸)	۹۴,۶۰۴,۶۵۲,۰۱۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۵۵۸	۷۲,۳۵۵,۱۰۰,۵۸۵	(۶۲,۲۶۳,۴۶۸,۱۷۶)	(۱۷۳,۶۵۲,۲۴۰)	*	۹,۹۱۷,۹۸۰,۱۶۹
جمع		۷۲,۳۵۵,۱۰۰,۵۸۵	(۶۲,۲۶۳,۴۶۸,۱۷۶)	(۱۷۳,۶۵۲,۲۴۰)	*	۹,۹۱۷,۹۸۰,۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال			
	۹۰۰,۳۶۴,۸۱۳,۹۷۵	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۶۶,۴۶۸,۳۰۱,۸۸۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی
	۹۶۶,۸۳۳,۱۱۵,۸۵۵		

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۰,۱۴۷,۱۱۴	۹۵,۲۸۱,۴۰۰,۴۶۰	(۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۵)	(۹۰,۵۱۷,۳۳۰)	(۴۷۶,۴۰۷,۰۰۲)	(۳,۷۹۵,۵۱۸,۵۱۷)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰,۱۵۴,۰۰۰	۳۳۲,۹۳۲,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹۶,۳۰۸,۱۰۹,۳۰۴)	(۲۲۱,۳۸۶,۱۲۲)	(۱,۱۶۴,۶۶۳,۸۰۰)	۳۵,۲۳۸,۷۰۰,۷۷۴
سرمایه گذاری سهام تامین	۱۵,۴۱۳,۸۸۵	۱۹۷,۴۵۱,۸۶۶,۸۵۰	(۱۹۹,۵۱۷,۷۸۷,۶۶۱)	(۱۸۷,۵۷۹,۲۷۴)	(۹۸۷,۳۵۹,۳۳۴)	(۳,۲۴۰,۷۵۹,۴۱۹)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۶۱,۲۵۵,۵۵۱,۸۹۲	(۵۳,۸۹۶,۳۹۹,۷۷۶)	(۵۸,۱۹۲,۷۷۴)	(۳۰۶,۳۷۷,۷۵۹)	۶,۹۴۴,۶۸۱,۵۸۳
بهمن دیزل	۲۶,۰۲۱,۴۱۵	۷۶,۰۸۶,۱۷۷,۴۶۰	(۷۳,۷۳۶,۶۴۹,۱۷۵)	(۷۲,۲۸۲,۲۸۷)	(۳۸۰,۴۳۳,۰۸۷)	۱,۸۹۷,۲۵۲,۹۱۱
گشت وصنت شریف آباد	۲,۸۷۸,۲۰۱	۱۹,۸۳۰,۸۰۴,۸۹۰	(۱۸,۸۵۲,۸۲۹,۳۳۳)	(۱۸,۸۳۹,۲۶۵)	(۹۹,۱۵۴,۰۲۴)	۸۵۹,۹۸۲,۳۷۸
سیمان سپاهان	۴,۱۰۰,۰۹۵	۳۵,۹۹۸,۸۳۴,۱۰۰	(۳۵,۱۴۷,۴۷۶,۴۱۸)	(۳۴,۱۹۸,۸۹۲)	(۱۷۹,۹۹۴,۱۷۰)	۶۳۷,۱۶۴,۶۲۰
سرمایه گذاری هامون صبا	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	۶۳,۹۶۴,۳۱۳,۶۴۵	(۶۷,۹۳۴,۷۴۶,۵۶۴)	(۶۰,۷۶۶,۰۹۸)	(۳۱۹,۸۲۱,۵۶۸)	(۴,۲۵۱,۰۲۰,۵۸۵)
گشت و دامداری فکا	۳۳,۹۵۶,۶۶۳	۹۱,۶۸۲,۹۹۰,۱۰۰	(۷۳,۴۸۳,۸۰۹,۶۳۶)	(۸۷,۰۹۸,۸۴۱)	(۴۵۸,۴۱۴,۹۵۰)	۱۷,۶۵۳,۶۶۶,۶۷۳
سیمان خورستان	۲,۸۶۶,۶۵۹	۱۳۵,۲۲۰,۳۰۵,۰۳۰	(۱۰۷,۲۲۳,۷۰۳,۸۸۷)	(۱۲۸,۴۵۹,۲۹۰)	(۶۷۶,۱۰۱,۵۲۵)	۲۷,۱۹۲,۰۴۰,۳۲۸
پونا زرکن آق دره	۸,۵۳۷,۰۶۱	۳۲۲,۵۵۴,۶۱۱,۹۰۰	(۲۷۰,۱۴۳,۲۸۹,۳۳۹)	(۳۰۷,۳۷۶,۸۸۱)	(۱,۶۱۷,۷۷۳,۰۶۰)	۵۱,۴۸۶,۱۷۲,۶۲۰
داروسازی فارابی	۳,۲۰۴,۷۷۱	۹۳,۸۳۵,۶۹۴,۸۸۰	(۸۴,۵۸۰,۴۰۴,۳۶۴)	(۸۹,۱۴۳,۹۱۰)	(۴۶۹,۱۷۸,۴۷۴)	۸,۶۹۶,۹۶۸,۱۳۳
پالایش نفت تهران	۴۱,۷۷۴,۹۸۷	۱۲۳,۱۹۴,۴۳۶,۶۶۳	(۹۳,۰۱۹,۱۹۳,۸۵۳)	(۱۱۷,۰۳۴,۷۱۵)	(۶۱۵,۹۷۲,۱۸۳)	۲۹,۴۴۲,۲۲۵,۹۱۲
سیمغ	۳۷,۲۶۴,۹۸۲	۶۵,۴۶۳,۴۴۸,۴۶۴	(۵۵,۲۶۴,۹۱۳,۴۳۴)	(۶۲,۱۹۰,۲۷۶)	(۳۲۷,۳۱۷,۲۴۲)	۹,۸۰۹,۰۲۷,۵۱۲
نفت سپاهان	۱۶,۵۸۵,۶۸۰	۱۱۱,۴۵۵,۷۶۹,۶۰۰	(۷۵,۶۷۵,۳۰۷,۹۷۸)	(۱۰۵,۸۸۲,۹۸۱)	(۵۵۷,۳۷۸,۸۴۸)	۳۵,۱۱۷,۳۹۹,۷۹۳
سپید ماکان	۱,۹۹۳,۲۲۹	۱۴,۳۵۱,۲۴۸,۸۰۰	(۱۲,۴۶۲,۸۱۲,۸۳۵)	(۱۳,۶۳۲,۶۸۶)	(۷۱,۷۵۵,۲۴۴)	۱,۸۰۳,۰۴۶,۰۳۵
ملی صنایع مس ایران	۴۹,۱۶۰,۲۶۹	۳۸۷,۸۷۶,۱۰۰,۴۱۰	(۳۰۶,۹۸۳,۸۰۷,۶۲۳)	(۳۶۸,۴۸۲,۲۹۵)	(۱,۹۳۹,۳۸۰,۵۰۲)	۷۸,۵۵۴,۴۳۹,۹۹۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۱۲۹,۳۲۷,۷۵۵,۱۴۴	(۱,۸۲۲,۷۴۱,۲۳۵,۸۱۵)	(۲,۰۲۲,۹۶۴,۹۱۷)	(۱۰,۶۴۷,۱۸۳,۷۷۲)	۲۹۴,۰۲۵,۳۷۰,۶۴۰

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۱۲۹,۴۳۶,۷۵۵,۱۴۴	(۱,۸۲۲,۷۴۱,۳۵۸,۱۵۵)	(۲,۰۲۲,۹۶۴,۹۱۷)	(۱۰,۶۷۱,۱۸۳,۷۷۲)	۲۹۴,۰۲۵,۳۷۰,۶۴۰
سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۴۸,۸۴۵,۷۴۷	۵۱۷,۷۶۴,۹۱۸,۲۰۰	(۳۲۸,۹۱۴,۷۰۱,۴۶۶)	(۴۹۱,۸۷۶,۶۷۲)	(۲,۵۸۸,۸۲۴,۵۹۱)	۱۷۵,۷۶۹,۵۱۵,۴۷۱
گروه مالی صبا تامین	۸۶,۳۵۰,۸۳۳	۳۳۳,۸۱۵,۶۲۰,۰۰۰	(۳۷۶,۷۴۱,۹۷۷,۹۰۵)	(۳۰۷,۶۲۴,۸۳۹)	(۱,۶۱۹,۰۷۸,۱۰۰)	۴۵,۱۴۶,۹۳۹,۱۵۶
بانک ملت	۱۳۳,۳۲۵,۴۶۱	۴۳۲,۳۴۱,۱۴۴,۵۶۲	(۳۱۵,۸۰۵,۶۲۴,۹۴۱)	(۴۱۰,۶۲۹,۰۸۷)	(۲,۱۶۱,۳۰۵,۷۲۳)	۱۱۳,۸۶۳,۶۸۴,۸۱۱
بانک صادرات ایران	۶۱,۸۳۴,۹۹۸	۱۳۷,۰۲۶,۳۵۵,۵۶۸	(۱۳۷,۳۶۸,۴۲۳,۶۱۴)	(۱۳۰,۱۷۵,۰۰۳۸)	(۶۸۵,۱۳۱,۷۷۸)	(۱,۱۵۷,۴۲۳,۸۶۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۸۶,۳۹۱,۱۴۹	۵۰۰,۲۰۴,۷۵۶,۷۱۰	(۳۶۹,۹۴۸,۸۷۳,۳۲۷)	(۴۷۵,۱۹۴,۵۱۵)	(۲,۵۰۱,۰۲۳,۷۶۴)	۱۲۷,۲۷۹,۶۶۱,۰۹۴
معذنی و صنعتی چادرملو	۵۷,۲۷۷,۵۰۹	۲۳۹,۰۳۲,۷۶۳,۴۹۰	(۲۰۵,۵۴۲,۶۰۵,۱۸۱)	(۲۱۷,۵۸۱,۱۲۵)	(۱,۱۴۵,۱۶۳,۸۱۷)	۲۲,۱۲۷,۴۱۳,۳۶۷
پارس فولاد سستوار	۱,۱۰۳,۸۶۹	۵۵,۵۲۴,۶۱۰,۷۰۰	(۴۷,۸۴۵,۳۸۲,۵۷۰)	(۵۲,۷۴۸,۳۸۰)	(۳۷۷,۶۲۳,۰۵۴)	۷,۳۳۸,۵۶۶,۶۹۶
شیشه همدان	۱۳,۱۲۲,۵۷۵	۳۵,۷۵۹,۰۱۶,۸۷۵	(۳۲,۵۹۲,۸۹۴,۳۲۸)	(۳۳,۹۷۱,۰۶۶)	(۱۷۸,۷۹۵,۰۸۴)	۲,۹۵۳,۳۵۶,۳۹۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۵۸۵,۵۰۱	۴۶,۵۰۲,۷۴۴,۳۳۰	(۴۶,۳۷۱,۷۹۰,۳۵۸)	(۴۴,۱۷۷,۶۰۷)	(۲۳۲,۵۱۳,۷۲۲)	(۱۴۵,۷۳۷,۲۵۷)
بانک تجارت	۲۰۰,۹۱۵,۸۷۶	۳۸۷,۷۶۷,۶۴۰,۶۸۰	(۳۰۸,۸۶۶,۰۶۲,۹۲۶)	(۳۶۸,۳۷۹,۲۵۹)	(۱,۹۳۸,۸۳۸,۲۰۳)	۷۶,۵۹۴,۳۶۰,۲۹۲
کربن ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۷۳,۸۲۱,۴۴۰,۲۱۰	(۵۷,۰۲۴,۶۲۱,۲۲۸)	(۷۰,۱۳۰,۳۶۸)	(۳۶۹,۱۰۷,۲۰۱)	۱۶,۳۵۷,۵۸۱,۴۱۳
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۰,۴۰۵,۱۸۷	۲۱۲,۹۱۱,۵۰۹,۸۸۸	(۲۱۵,۱۹۹,۶۴۲,۷۰۶)	(۲۰۲,۲۶۵,۹۳۴)	(۱,۰۶۴,۵۵۷,۵۴۹)	(۳,۵۵۴,۹۶۰,۳۰۱)
پتروشیمی تندگوستان	۱,۹۳۸,۵۲۶	۲۱,۸۲۷,۸۰۲,۷۶۰	(۳۱,۷۳۶,۴۶۷,۱۶۷)	(۲۰,۷۳۶,۴۱۳)	(۱۰۹,۱۳۹,۰۱۴)	(۳۸,۵۳۹,۸۳۴)
کاشی و سرامیک حافظ	۱۲,۳۰۰,۲۰۷	۴۳,۲۸۴,۴۲۸,۴۳۰	(۳۵,۰۶۴,۸۶۶,۰۱۲)	(۴۱,۱۲۰,۲۰۷)	(۲۱۶,۴۲۲,۱۴۲)	۷,۹۶۲,۰۲۰,۰۶۹
پخش هجرت	۲,۳۸۱,۱۴۵	۶۸,۳۲۰,۲۹۱,۷۵۰	(۵۴,۱۹۴,۹۷۵,۳۷۲)	(۶۴,۹۰۴,۳۷۸)	(۳۴۱,۶۰۱,۴۶۴)	۱۳,۷۱۸,۸۱۱,۷۳۶
زامیاد	۳۹,۳۳۸,۹۳۹	۱۶۶,۷۵۷,۷۶۲,۴۲۰	(۱۷۰,۹۹۹,۲۲۱,۰۴۰)	(۱۵۸,۴۱۹,۸۷۴)	(۸۳۳,۷۸۸,۸۱۲)	(۵,۲۳۳,۶۶۷,۳۰۶)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۴۷,۹۶۳,۱۰۷)	(۴۷,۰۱۵,۵۰۰)	(۳۴۷,۴۵۰,۰۰۰)	۷,۳۳۷,۵۷۱,۳۹۳
جمع و نقل به صفحه بعد		۵,۴۸۱,۴۸۹,۵۵۸,۷۱۷	(۴,۵۴۸,۵۰۹,۸۸۱,۸۷۳)	(۵,۲۰۷,۴۱۵,۰۷۹)	(۲۷,۴۰۷,۴۴۷,۷۹۰)	۹۰۰,۳۶۴,۸۱۳,۹۷۵

صندوق سرمایه گذاری سهام زکریا کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
نقل از صفحه قبل جمع		۵,۴۸۱,۴۸۹,۵۵۸,۷۱۷	(۴,۵۴۸,۵۰۹,۸۸۱,۸۷۳)	(۵,۲۰۷,۴۱۵,۰۷۹)	(۲۷,۴۰۷,۴۴۷,۷۹۰)	۹۰۰,۳۶۴,۸۱۳,۹۷۵
		۵,۴۸۱,۴۸۹,۵۵۸,۷۱۷	(۴,۵۴۸,۵۰۹,۸۸۱,۸۷۳)	(۵,۲۰۷,۴۱۵,۰۷۹)	(۲۷,۴۰۷,۴۴۷,۷۹۰)	۹۰۰,۳۶۴,۸۱۳,۹۷۵

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا جمع	۴۳,۰۸۰	۲۷۵,۷۶۵,۸۰۹,۶۰۰	(۳۰۸,۶۳۵,۶۶۹,۷۶۰)	(۶۶۱,۸۳۷,۹۴۳)	۰	۶۶,۳۶۸,۳۰۱,۸۸۰
		۲۷۵,۷۶۵,۸۰۹,۶۰۰	(۳۰۸,۶۳۵,۶۶۹,۷۶۰)	(۶۶۱,۸۳۷,۹۴۳)	۰	۶۶,۳۶۸,۳۰۱,۸۸۰

۲-۶- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳,۹۳۰,۷۵۳	۱,۳۸۰	۵,۴۳۴,۴۳۹,۱۴۰	(۳۸۷,۵۰۵,۹۵۹)	۵,۰۴۶,۹۳۳,۱۸۱
شیشه همخان	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۲,۷۷۷,۴۱۱	۱۲۵	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	(۵۲,۸۸۶,۶۳۵)	۱,۵۴۴,۲۸۹,۷۴۰
گروه مالی صبا قلعین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲۲,۷۷۱,۶۱۵,۵۱۵	(۴۴۰,۳۹۲,۵۹۴)	۲۲,۳۳۱,۲۲۲,۹۲۱

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال
۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵	۱۸-۱	
۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵		

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۱۰٪	۳,۰۸۱,۶۸۲,۲۹۱	۰	۳,۰۸۱,۶۸۲,۲۹۱	۳,۰۸۱,۶۸۲,۲۹۱
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۳۱٪	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۰	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		۱۰٪	۱۲۲,۹۳۷	۰	۱۲۲,۹۳۷	۱۲۲,۹۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		۱۰٪	۱,۲۴۲,۴۷۰	۰	۱,۲۴۲,۴۷۰	۱,۲۴۲,۴۷۰
جمع				۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵	۰	۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵	۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

ریال	یادداشت	
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۴۲۲,۳۱۷,۰۴۵	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۰۷۹,۵۵۴,۵۳۵	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۵۳۶,۹۵۵,۳۰۲		جمع

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

ریال	
۱۸,۰۵۶,۵۵۱,۵۷۰	مدیر
۴۰۳,۲۷۸,۶۶۰	متولی
۶,۱۳۷,۰۰۴,۳۱۰	بازارگردان
۱۸۹,۳۴۴,۱۶۰	حسابرس
۲۴,۷۸۶,۱۷۸,۷۰۰	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	
۴۱,۰۲۰,۹۲۰	هزینه تاسیس
۱۲,۰۰۲,۸۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۴۵,۸۷۶,۲۵۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶۲,۲۹۳,۶۵۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۱۹,۶۷۲,۰۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۳۷,۵۱۸,۲۸۲	هزینه نرم افزار
۶,۲۷۴,۸۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰۵,۵۰۶,۰۹۳	هزینه تصفیه
۲,۱۳۰,۱۶۴,۸۶۵	جمع

۲۲- هزینه مالی:

ریال	
۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰	هزینه تسهیلات بانکی
۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- تعذیلات

خالص تعذیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
.
(۳۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)
(۲۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)

تعذیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعذیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات ، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴.۲۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۸۷٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶
۹۳.۷۳٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	۳۷.۶۳٪	۱۷۰,۷۸۴,۳۴۰
۲.۱۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۷.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰
۰.۷۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰
۱۰۰.۰۰٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵	۵۹.۵۸٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶

نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
ممتاز	مدیر و موسس	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
عادی	بازارگردان		
عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا سن	موسسین
ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان سن	
عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	
عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری
عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه اسمی	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	شرح معامله				طرف معامله
	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ریال	نوع وابستگی	
ریال	ریال				
(۳۲,۰۴۵,۳۰۲,۴۰۳)	۱۸,۰۵۶,۵۵۱,۵۷۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
(۴۴۸,۹۸۳,۵۷۵)	۴۰۳,۲۷۸,۶۶۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۹۵۹,۳۴۴,۱۶۰)	۱۸۹,۳۴۴,۱۶۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
(۱۳,۳۲۱,۸۶۵,۶۸۰)	۶,۱۳۷,۰۰۴,۳۱۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازگردان	تأمین سرمایه کیمیا
(۴۶,۶۷۵,۴۹۵,۸۱۸)	۲۴,۷۸۶,۱۷۸,۷۰۰				

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