

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا؛

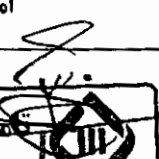
با سلام؛

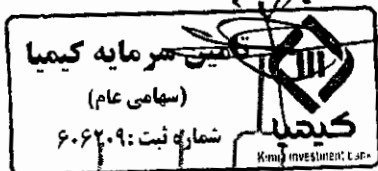
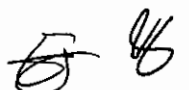
به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۱	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 آرایه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	محمد جواد شیخ	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	سره جابری و خدمات مدیریت آزموده کاران	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

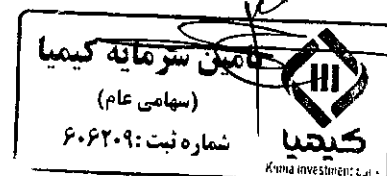
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۵,۱۳۲,۶۰۳,۱۶۵,۶۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۳۲۷,۰۸۳,۵۹۲,۳۱۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۶۷,۰۴۶,۰۱۱,۵۴۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۸	حساب های دریافتنی
.	۳,۱۳۷,۲۴۲	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۴۵۳,۴۹۷,۳۵۵	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰,۳۵۴,۱۱۰	۱۱	موجودی نقد
۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷	۵,۵۲۷,۹۴۱,۸۵۵,۷۱۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴	.	۹	جاری کارگزاران
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۹۰,۹۹۷,۷۵۸,۸۹۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۶۸,۵۸۶,۹۶۹	۲,۹۴۲,۴۱۳,۷۸۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵	۹۳,۹۴۰,۱۷۲,۶۷۱		جمع بدهی ها
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۵۴	۱۳,۱۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

آزموده کاربان



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۵,۵۰۸,۹۲۵,۱۵۴	۱۷	سود سهام
۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۶۰,۲۳۳,۲۲۵	۱۹	سایر درآمدها
۱,۳۴۷,۰۲۲,۹۲۵,۴۳۹		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵۶,۷۳۲,۴۱۳,۸۷۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۴۷,۱۶۶,۴۸۷)	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۲۸۶,۱۴۳,۳۴۵,۰۸۱		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷)	۲۲	هزینه مالی
۱,۲۶۹,۰۹۲,۱۵۵,۳۹۴		سود خالص
۲۳.۸۵%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۲۳.۳۵%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	تعداد	
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۶۸,۲۳۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۸۶,۸۲۳,۱۱۱)	سود (زیان) خالص
۱,۲۶۹,۰۹۲,۱۵۵,۳۹۴	.	تعدیلات
(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)	.	
۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲	۴۱۳,۱۷۶,۸۸۷	

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳

سازمان خدمات مدیریت
آزموده کاران

تأمین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
تساره ثبت: ۶۰۶۲۰۹
کیمیا
KIMIA INVESTMENT

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ 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 سال تا 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	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 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 بهمن 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 قائم 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه به ذیل می باشد:

طبق بند ۸-۳ امیدنامه صندوق:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 به علاوه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۴۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۴۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۹,۴۵۵,۵۷۱,۸۲۵	۲.۱۹٪	۱۲۱,۰۲۹,۵۵۸,۵۹۴	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	۱۲۹,۴۵۵,۵۷۱,۸۲۵	
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶۲,۸۷۸,۴۵۹,۴۳۴	۱۴.۸۷٪	۸۲۲,۰۹۷,۸۸۰,۹۲۵	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۶۶۲,۸۷۸,۴۵۹,۴۳۴	
خودرو و ساخت قطعات	۶۶۷,۴۱۵,۵۲۹,۰۶۲	۱۰.۵۹٪	۵۸۵,۴۸۱,۲۰۰,۴۰۹	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۳	۶۶۷,۴۱۵,۵۲۹,۰۶۲	
فلزات اساسی	۷۷۳,۸۰۷,۶۴۶,۰۲۸	۱۶.۷۳٪	۹۲۴,۹۵۷,۶۳۰,۳۴۳	۷۰۶,۷۰۰,۸۶۸,۶۳۴	۷۷۳,۸۰۷,۶۴۶,۰۲۸	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۱,۳۹۸,۶۱۰,۹۱۷	۳.۳۷٪	۱۸۶,۳۴۶,۰۳۹,۵۲۳	۲۴۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۳۸	۱۵۱,۳۹۸,۶۱۰,۹۱۷	
استخراج کانه های فلزی	۴۴۳,۴۳۳,۷۶۴,۵۶۷	۱۱.۴۳٪	۶۳۱,۵۲۵,۱۵۰,۳۹۳	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	۴۴۳,۴۳۳,۷۶۴,۵۶۷	
قند و شکر	۵۸,۴۵۳,۰۲۰,۷۲۳	۰.۱۳٪	۶۶,۷۳۰,۵۷۶,۶۵۰	.	۵۸,۴۵۳,۰۲۰,۷۲۳	
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۰.۱۱٪	۵,۸۲۶,۱۷۶,۷۵۲	.	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	
مواد و محصولات دارویی	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۱.۳۸٪	۷۶,۱۲۸,۳۹۲,۴۴۰	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۲۵	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	
سیمان، آهک و گچ	۳۴۷,۷۲۷,۵۳۹,۵۶۱	۸.۸۳٪	۴۸۸,۳۱۹,۴۲۶,۹۲۳	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۳۴۷,۷۲۷,۵۳۹,۵۶۱	
سرمایه گذاریها	۳۸۶,۰۸۷,۸۰۸,۹۰۶	۷.۷۳٪	۴۲۷,۴۴۳,۳۳۷,۴۸۰	۲۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	۳۸۶,۰۸۷,۸۰۸,۹۰۶	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۶۴,۷۱۷,۷۸۴,۴۰۷	۸.۶۷٪	۴۷۸,۹۶۸,۶۵۵,۷۲۵	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	۳۶۴,۷۱۷,۷۸۴,۴۰۷	
سایر واسطه گریهای مالی	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۱.۶۵٪	۹۱,۳۴۴,۷۱۳,۲۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲,۷۸۲,۹۸۸,۱۴۳	۰.۵۱٪	۳۷,۸۹۳,۹۵۰,۸۱۲	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۳۲,۷۸۲,۹۸۸,۱۴۳	
محصولات شیمیایی	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۲.۰۲٪	۱۱۱,۸۸۷,۸۷۳,۸۴۷	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	
مخابرات	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۱.۵۵٪	۸۵,۷۴۲,۵۷۴,۶۳۵	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	
کانی و سرامیک	۵۶,۸۲۳,۸۰۸,۴۱۸	۱.۱۱٪	۶۱,۱۲۹,۳۶۶,۰۹۲	۳۱,۶۵۵,۹۷۷,۹۴۴	۵۶,۸۲۳,۸۰۸,۴۱۸	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۰.۰۰٪	.	۳,۱۳۹,۳۵۵,۴۵۹	.	
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	.	۰.۰۰٪	.	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	.	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	۰.۰۰٪	.	۴۶۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	.	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	۰.۰۰٪	.	۳۲۰,۳۴۴,۷۵۱,۷۲۲	.	
استخراج ذغال سنگ	.	۰.۰۰٪	.	۱۸,۴۴۴,۵۵۸,۸۰۲	.	
خدمات فنی و مهندسی	.	۰.۰۰٪	.	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	.	
لاستیک و پلاستیک	.	۰.۰۰٪	.	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	.	
جمع	۴,۴۲۶,۳۶۱,۳۹۹,۳۴۶	۹۸.۷۷٪	۵,۱۲۲,۶۰۳,۱۶۵,۶۷۷	۴,۳۵۰,۷۶۵,۸۴۹,۸۴۰	۴,۴۲۶,۳۶۱,۳۹۹,۳۴۶	
۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:						
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۲۷,۰۸۳,۵۹۲,۳۱۴	۵۹۲.۰۰٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	
جمع	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۲۷,۰۸۳,۵۹۲,۳۱۴	۵۹۲.۰۰٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	.	.	-	.	.
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	-	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	-	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	.	.	-	.	.
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	.	.	-	.	.
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	.	.	-	.	.
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	.	.	-	.	.
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
.	۵۷۱,۷۴۸,۲۵۲	(۳۴,۲۵۱,۷۴۸)	۲۵٪	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	۱۷۰,۳۴۹,۳۱۷	(۸,۴۰۰,۷۸۳)	۲۵٪	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰
۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	.	.	۲۵٪	.	.
۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	.	.	۲۵٪	.	.
۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۳۵۴	.	.	۲۵٪	.	.
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	.
۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲	.	.	۲۵٪	.	.
۱۰۳,۵۹۷,۷۷۳	.	.	۲۵٪	.	.
۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	.	.	۲۵٪	.	.
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	۲۵٪	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۶-۵۱,۱ بانک گردشگری

۸-۲- سود سهام دریافتنی

توسعه نیشکر و صنایع جانبی
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
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)
مجورسازان ایران خودرو
کربن ایران
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)	۳,۸۶۶,۱۰۸,۹۷۵,۲۱۳	(۳,۳۴۷,۳۴۱,۲۵۵,۳۱۰)	۳,۲۰۳,۸۶۷
(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)	۳,۸۶۶,۱۰۸,۹۷۵,۲۱۳	(۳,۳۴۷,۳۴۱,۲۵۵,۳۱۰)	۳,۲۰۳,۸۶۷

کارگزاری صبا تامین

جمع

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶	۰	۸۲,۰۴۱,۸۴۰	۳۷۱,۰۱۱,۹۹۶
۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۱۴,۷۶۶	۸۲,۴۸۵,۲۳۴
۵۵,۶۷۰,۱۰۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۶۶۹,۹۸۳	۱۲۵
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰	۰	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰	۰
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۳۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۹۷۰,۹۷۹	۴۵۳,۴۹۷,۳۵۵

مخارج تالیس

مخارج برگزاری مجمع

مخارج عضویت در کانون ها

آپوتمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۳۵۴,۱۱۰	۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸
۱۰,۳۵۴,۱۱۰	۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸

حساب جاری ۱۷۸۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴	۶۹,۵۴۸,۹۸۰,۰۳۰
۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	۵۸۹,۲۳۴,۹۳۱
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵
۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	۲۰,۱۶۷,۵۰۹,۰۰۵
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۹۰,۹۹۷,۷۵۸,۸۹۱

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۰۱۸,۶۴۶,۳۶۴	۴۱۹,۵۵۵,۷۲۹
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۳,۸۹۶,۱۷۵	۱,۵۲۲,۸۵۸,۰۵۱
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	۲,۹۴۲,۴۱۳,۷۸۰

هزینه تاسیس
هزینه آيونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۳۶۸,۲۴۱,۶۸۳,۰۴۲	۴۰۸,۱۷۶,۸۸۷
۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲	۴۱۳,۱۷۶,۸۸۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲
		۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزدها		مابقیات		سود (زیان) فروش	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
سرمایه گذاری صندوق پازنستگ	۲,۰۰۴,۸۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۰	(۳۸,۷۵۹,۱۹۳,۷۴۸)	(۴۷,۴۹۹,۹۰۶)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۵۶)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۵۶)	(۱۰,۹۴۲,۳۱۷,۵۷۰)	(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)	۱۰,۹۴۲,۳۱۷,۵۷۰	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	۲۱۲,۷۰۵	۱۴,۶۷۰	(۳۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۴)	(۳۰۲,۰۶۶,۸۴۹)	(۱۰,۶۳۵,۲۸۰,۷۰)	(۱۰,۶۳۵,۲۸۰,۷۰)	(۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵)	۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹	۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۳۰۰,۰۰۰		(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۵۹)	(۱,۹۸۸,۶۱۲)	(۱۰,۴۶۶,۵۰۰)	(۱۰,۴۶۶,۵۰۰)	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
فولاد امیر کبیر کاشان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۰۰	۴۷,۶۷۸	(۴,۵۷۸,۱۹۶,۶۸۰)	(۴,۱۴۹,۶۱۴)	(۲۱,۸۴۰,۲۳۹)	(۲۱,۸۴۰,۲۳۹)	۲,۸۳۹,۰۰۰,۶۸۷۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۲,۸۳۹,۰۰۰,۶۸۷۲	
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰		(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۶)	(۲,۳۱۵,۷۵۵)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
گروه مینا (سهامی عام)	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۶,۷۲۰,۷۵۰		(۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰)	(۱۰,۳۸۰,۳۰۶)	(۵۴,۶۳۳,۶۰۲)	(۵۴,۶۳۳,۶۰۲)	۲,۸۳۹,۰۰۰,۶۸۷۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۲,۸۳۹,۰۰۰,۶۸۷۲	
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰		(۱۴,۰۹۰,۶۵۸,۷۵۰)	(۱۶,۱۷۹,۳۷۹)	(۸۵,۱۵۴,۹۹۹)	(۸۵,۱۵۴,۹۹۹)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷,۲۰۱,۴۲۹	۴۰,۱۲۳,۱۰۰,۸۶۰		(۳۸,۵۸۴,۷۴۸,۸۸۱)	(۳۸,۱۱۶,۷۷۰)	(۲۰,۶۱۵,۵۰۴)	(۲۰,۶۱۵,۵۰۴)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
سرمایه گذاری هامون صبا	۷۰,۹۲۲,۰۳۴	۱۲۱,۶۶۰,۲۶۴,۳۵۰		(۱۲۶,۹۲۱,۵۳۱,۳۰۳)	(۱۱۵,۵۷۳,۹۷۵)	(۶۰,۸۳۰,۱,۳۱۹)	(۶۰,۸۳۰,۱,۳۱۹)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
کشت و دامداری فکا	۴۱,۴۹۹,۲۹۹	۱۱۴,۳۳۶,۴۲۰,۲۴۷		(۸۹,۸۰۶,۴۲۷,۲۷۸)	(۱۰۰,۶۱۹,۰۵۳)	(۵۷,۱,۶۸۲,۱۰۷)	(۵۷,۱,۶۸۲,۱۰۷)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
پویا زرکان آق دره	۷,۴۱۹,۶۶۰	۲۵۳,۰۰۶,۱۶۸,۶۵۰		(۳۳۴,۷۸۴,۷۰۵,۹۷۱)	(۳۴۰,۳۵۳,۷۷۴)	(۱,۲۶۵,۰۳۰,۸۶۰)	(۱,۲۶۵,۰۳۰,۸۶۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۶۱۲,۰۹۱		(۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰)	(۱۲,۷۱۶,۲۵۱)	(۶۶,۹۲۸,۰۶۰)	(۶۶,۹۲۸,۰۶۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
نفت سپاهان	۲۱,۵۴۱,۲۶۴	۱۳۳,۴۳۱,۷۶۳,۱۳۰		(۹۸,۲۸۶,۰۹۹,۰۸۹)	(۱۲۶,۷۵۷,۵۹۰)	(۶۶۷,۱۵۸,۸۱۳)	(۶۶۷,۱۵۸,۸۱۳)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
سپید ماکیان	۸,۳۲۲,۸۹۳	۵۸,۲۶۳,۲۱۶,۲۷۰		(۵۱,۴۱۴,۲۵۱,۰۸۸)	(۵۵,۳۴۹,۴۶۹)	(۲۹۱,۳۱۶,۰۸۰)	(۲۹۱,۳۱۶,۰۸۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
ملی صنایع مس ایران	۸,۷۵۳,۶۰۹	۷۰,۹۴۰,۳۶۸,۰۲۰		(۵۴,۶۶۲,۱۳۵,۵۸۹)	(۶۷,۳۹۲,۸۹۶)	(۳۵۴,۷۰۱,۸۴۰)	(۳۵۴,۷۰۱,۸۴۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
فرانسوز یزد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۵۵,۱۵۹,۱۹۰		(۱۳۴,۵۳۶,۸۹۷,۴۱۶)	(۱۴۷,۹۶۵,۴۶۶)	(۷۷۸,۷۷۵,۷۹۴)	(۷۷۸,۷۷۵,۷۹۴)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۳۲,۵۳۷,۴۲۸	۳۶۱,۱۷۵,۰۵۴,۰۰۰		(۳۱۱,۲۶۴,۱۶۸,۵۹۳)	(۳۴۳,۱۱۴,۲۷۸)	(۱,۸۰۵,۸۷۵,۲۶۸)	(۱,۸۰۵,۸۷۵,۲۶۸)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۴,۶۶۶,۰۳۸	۲۵۱,۹۷۶,۸۷۲,۴۶۰		(۱۷۱,۱۴۴,۵۳۹,۹۵۰)	(۲۳۹,۳۷۶,۵۳۳)	(۱,۲۵۹,۸۸۴,۳۵۳)	(۱,۲۵۹,۸۸۴,۳۵۳)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷۸۶,۴۴۰	۱۲,۵۱۸,۶۳۹,۳۴۰		(۱۰,۳۹۷,۴۱۷,۰۷۰)	(۱۱,۸۹۲,۶۵۳)	(۶۲,۵۹۳,۱۹۸)	(۶۲,۵۹۳,۱۹۸)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
بورس کالای ایران	۴,۶۱۵,۲۹۳	۲۳,۴۸۴,۲۵۸,۱۰۰		(۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶)	(۳۲,۳۰۹,۵۱۲)	(۱۱۷,۴۲۱,۲۸۹)	(۱۱۷,۴۲۱,۲۸۹)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
کویر تابر	۳,۲۶۵,۵۸۴	۱۹,۳۲۸,۰۳۵,۳۴۰		(۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸)	(۱۸,۲۶۶,۳۴۵)	(۹۶,۱۴۰,۱۷۶)	(۹۶,۱۴۰,۱۷۶)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۲۱۱,۳۸۸,۹۳۲		(۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰)	(۴۰۵,۸۴۵,۹۶۷)	(۲,۱۳۶,۰۵۶,۹۶۳)	(۲,۱۳۶,۰۵۶,۹۶۳)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۳۵۵,۹۵۳,۴۱۵,۳۵۸		(۲,۱۴۷,۵۳۵,۹۹۸,۶۰۹)	(۲,۳۲۸,۱۳۰,۹۶۳)	(۱۱,۷۷۹,۷۶۷,۰۹۰)	(۱۱,۷۷۹,۷۶۷,۰۹۰)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	

ادامه یادداشت ۱-۱۵

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۴,۳۹۹,۵۱۸,۶۹۶	(۱۱,۷۷۹,۷۶۷,۰۹۰)	(۲,۳۳۸,۱۳۰,۹۶۳)	(۲,۱۴۷,۵۳۵,۹۹۸,۶۰۹)	۲,۳۵۵,۹۵۳,۴۱۵,۳۵۸		جمع و نقل از صفحه قبل
۲۵,۴۹۹,۷۹۰,۳۴۴	(۴۵۸,۷۵۳,۷۰۴)	(۸۷,۱۶۲,۰۹۳)	(۶۵,۷۱۲,۰۳۶,۲۹۹)	۹۱,۷۵۰,۷۴۲,۴۴۰	۲۷,۷۴۲,۰۲۵	بانک ملت
۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۲۹	(۲۵۱,۳۲۲,۱۱۱)	(۴۷,۷۳۱,۶۹۰)	(۴۵,۹۶۶,۷۰۳,۰۲۰)	۵۰,۳۴۴,۴۲۱,۴۵۰	۲,۹۶۶,۱۲۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۸,۳۳۱,۳۲۷,۸۲۷	(۹۱۳,۴۸۸,۴۶۲)	(۱۷۳,۵۶۲,۳۶۱)	(۱۶۳,۲۷۹,۴۱۳,۵۱۰)	۱۸۲,۶۹۷,۶۹۲,۱۶۰	۷,۷۸۰,۹۹۲	محورسازان ایران خودرو
۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰	(۸۳,۲۷۴,۳۰۸)	(۱۵,۸۲۲,۰۴۳)	(۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹)	۱۶,۶۵۴,۸۶۱,۹۲۰	۱,۹۲۰,۹۷۶	فراوری زغال سنگ پروده طبس
۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸	(۱۷۱,۶۹۱,۸۳۸)	(۳۲,۶۲۱,۱۶۴)	(۳۳,۸۶۶,۲۸۹,۴۵۰)	۳۴,۳۳۸,۳۶۷,۳۲۰	۱۷۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۱۵,۹۶۲,۶۱۳	(۱۶,۰۷۷,۸۳۹)	(۳,۰۵۴,۷۲۶)	(۲,۹۸۰,۴۷۲,۴۴۴)	۳,۲۱۵,۵۶۷,۶۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲	-	-	(۱۷,۵۴۶,۸۴۴,۲۶۱)	۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۳۴۳	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا
۴۸,۹۹۸,۰۶۴,۹۰۰	-	(۴۶۸,۸۱۶,۰۲۴)	(۱۴۵,۸۷۳,۱۶۱,۴۱۱)	۱۹۵,۳۴۰,۰۴۲,۳۲۵	۳۰,۶۳۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸,۷۵۹,۱۳۹,۶۴۸	(۲۶۴,۹۱۱,۵۰۶)	(۵۰,۳۳۲,۶۶۳)	(۴۳,۹۰۷,۹۱۸,۴۲۳)	۵۲,۹۸۲,۳۰۲,۲۴۰	۲۸,۵۶۱,۸۸۸	بانک تجارت
۱,۸۳۷,۵۵۴,۹۹۲	(۳۸,۶۴۴,۲۱۷)	(۷,۳۴۲,۲۲۴)	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۷)	۷,۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰	۱۴۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲	(۳۴,۳۶۸,۷۱۸)	(۶,۵۲۹,۸۲۱)	(۵,۸۲۶,۴۷۷,۴۸۹)	۶,۸۷۳,۷۴۳,۵۱۰	۷۱۳,۵۹۴	کربن ایران
(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)	(۸۲۳,۸۹۶,۸۲۰)	(۱۵۶,۵۳۶,۹۳۵)	(۱۶۸,۲۱۱,۸۹۸,۴۳۷)	۱۶۴,۷۷۹,۳۶۴,۳۲۶	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران
(۲,۳۲۴,۷۰۴,۶۰۳)	(۹۷,۶۳۹,۷۶۸)	(۱۸,۵۵۱,۱۵۷)	(۲۱,۷۳۶,۴۶۷,۱۶۸)	۱۹,۵۲۷,۹۵۳,۴۹۰	۱,۹۳۸,۵۲۶	پتروشیمی تندگوین
۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۱	(۲۷,۳۳۶,۸۷۱)	(۵,۱۹۳,۹۳۰)	(۴,۰۰۰,۳۶۳۱,۹۹۸)	۵,۴۶۷,۳۷۴,۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۲۴,۴۰۴,۱۵۵,۸۴۸	(۴۲۴,۱۱۵,۴۵۳)	(۸۰,۵۸۱,۵۱۸)	(۵۹,۹۱۴,۲۳۶,۷۸۱)	۸۴,۸۲۳,۰۸۹,۶۰۰	۲,۵۲۱,۸۷۷	بخش هجرت
(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)	(۱۶,۲۴۵,۴۰۴)	(۳,۰۸۶,۵۵۷)	(۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸)	۳,۲۴۹,۰۸۰,۷۷۰	۵۴۲,۵۲۰	بهار رز عالیس چناران
۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲	(۱۵,۴۰۱,۴۳۴,۱۰۹)	(۳,۳۹۵,۰۵۵,۸۶۹)	(۲,۹۵۰,۶۷۳,۱۸۷,۳۳۴)	۳,۳۱۶,۵۸۶,۸۰۰,۴۳۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۴۱,۰۶۲,۹۵۳,۹۶۴
۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۴۲,۰۳۶,۵۶۳,۲۱۵
		۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۳۹۵	۸۶,۲۵۵,۷۹۶,۶۴۵	(۹۸,۵۰۹,۹۴۶,۶۴۴)	(۸۱,۹۴۳,۰۰۷)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸,۱۴۹,۱۸۸	۱۹۱,۵۰۵,۹۱۸,۰۰۰	(۱۵۷,۵۴۸,۹۱۵,۵۵۶)	(۱۸۱,۹۳۰,۶۲۲)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۶۱)	(۱,۷۴۰,۴۴۸)
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۵۶,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۴)	(۱,۶۶۸,۸۱۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۵,۴۱۳,۸۸۵	۲۵۴,۹۴۵,۶۵۷,۹۰۰	(۱۹۹,۵۱۷,۷۸۷,۶۶۱)	(۲۴۲,۱۹۸,۳۷۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۴۸,۵۱۳,۸۲۵,۵۰۷	(۵۳,۸۹۶,۳۹۹,۷۷۵)	(۴۶,۰۸۸,۱۳۴)
بهن دیزل	۴۳,۶۹۱,۳۴۰	۵۸,۱۹۶,۷۳۱,۶۸۰	(۷۳,۷۳۶,۶۴۹,۱۷۵)	(۵۵,۲۸۶,۸۹۵)
کشت و صنعت شریف آباد	۲,۸۷۸,۲۰۱	۱۶,۳۴۸,۱۸۱,۶۸۰	(۱۸,۸۵۲,۸۲۹,۳۳۳)	(۱۵,۵۳۰,۷۷۳)
سیمان سپاهان	۴,۱۰۰,۰۹۵	۵۰,۰۲۱,۱۵۹,۰۰۰	(۳۵,۱۴۷,۴۷۶,۴۱۷)	(۴۷,۵۲۰,۱۰۱)
سیمان خوزستان	۲,۸۶۶,۶۵۹	۱۸۶,۲۷۵,۵۰۱,۸۲۰	(۱۰۷,۲۳۳,۷۰۳,۸۸۷)	(۱۷۶,۹۶۱,۷۲۷)
پویا زرکان آق دره	۸,۵۳۷,۰۶۱	۴۵۰,۳۲۹,۹۶۷,۷۵۰	(۳۷۰,۱۴۳,۲۸۹,۳۳۹)	(۴۲۷,۸۱۳,۴۶۹)
داروسازی فارابی	۳,۲۰۴,۷۷۱	۷۶,۵۹۴,۰۲۶,۹۰۰	(۸۴,۵۸۰,۴۰۳,۴۶۳)	(۷۲,۷۶۴,۳۲۶)
پالایش نفت تهران	۵۷,۷۸۸,۷۳۲	۱۳۸,۴۰۴,۰۱۳,۱۴۰	(۹۳۰,۱۹۱,۹۳۸,۵۵۳)	(۱۳۱,۴۸۳,۸۱۲)
سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۵۹,۹۷۰,۷۹۶,۱۱۰	(۵۵,۲۶۴,۹۱۳,۴۳۴)	(۵۶,۹۷۲,۲۵۶)
نفت سپاهان	۸,۳۵۴,۴۰۵	۴۸,۹۵۶,۸۱۳,۳۰۰	(۳۸,۱۱۸,۵۵۵,۹۵۲)	(۴۶,۵۰۸,۹۷۳)
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۶۶۹,۹۰۷,۰۸۹,۴۳۲	(۱,۳۸۹,۲۹۹,۷۵۵,۸۹۴)	(۱,۵۸۶,۴۱۱,۷۳۶)

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۰,۶۷۱,۳۸۶,۳۵۶	(۸,۳۴۹,۵۳۵,۴۴۷)	(۱,۵۸۶,۴۱۱,۷۳۶)	(۱,۲۸۹,۳۹۹,۷۵۵,۸۹۴)	۱۶۶۹۹۰۷۰۸۹۴۳۲,۰۰۰		جمع و نقل از صفحه قبل
۱۲۰,۰۰۰,۲۱۹,۱۹۲	(۱,۸۷۲,۸۵۷,۹۶۱)	(۳۵۵,۴۳۰,۱۳۲)	(۲۵۲,۳۲۱,۶۷۲,۰۳۴)	۳۷۴۵۷۱۵۹۲۲۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۶,۸۶۰	ملی صنایع مس ایران
۶۷۶,۰۸۹,۸۱۶,۵۵۵	(۱,۴۵۱,۶۴۸,۳۹۷)	(۳۷۵,۸۱۳,۱۷۶)	(۳۲۰,۹۹۳,۳۱۶,۲۸۲)	۳۹۰,۳۲۹,۵۵۹,۴۱۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۵,۴۷۸,۱۴۴,۹۰۱)	(۵۶۸,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۰,۷۳۱,۷۸۰)	(۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱)	۱۱۳۶۱۲۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	سرمایه گذاری سایپا
۳۷,۷۶۴,۹۵۳,۳۲۵	(۱,۵۸۱,۹۴۷,۳۴۳)	(۳۰۰,۵۶۹,۹۷۶)	(۲۷۶,۷۴۱,۹۷۷,۹۰۵)	۳۱۶۳۸۹۴۸۴۴۸,۰۰۰	۸۶,۳۵۰,۸۳۲	گروه مالی صبا تامین
۱۳۶,۷۹۶,۴۶۱,۴۸۵	(۱,۹۴۶,۰۲۹,۱۲۴)	(۳۶۹,۷۴۵,۵۳۴)	(۲۵۰,۰۹۳,۵۸۸,۶۴۲)	۳۸۹۳۰,۵۸۳۴۷۸۴,۰۰۰	۱۷۹,۹۳۷,۹۶۸	بانک ملت
(۱۳,۲۱۲,۴۵۳,۷۶۱)	(۶۳۴,۴۹۵,۸۴۵)	(۱۱۸,۵۴۴,۳۱۰)	(۱۳۷,۳۶۸,۴۷۳,۶۱۴)	۱۲۴۸۹۹۱۶۸۹۰,۸۰۰	۲۳۴,۶۲۸,۷۹۳	بانک صادرات ایران
۱۰۱,۱۸۲,۵۵۸,۳۲۹	(۲,۳۶۹,۷۵۷,۲۱۳)	(۴۵۰,۲۵۳,۸۷۱)	(۳۶۹,۹۴۸,۸۷۳,۳۳۷)	۴۷۲۹۵۱۴۴۲۶۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۸۷,۷۰۷	فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۷۰۰,۵۰۳,۱۳۹)	(۷۷,۳۲۹,۴۴۰)	(۱۶,۶۹۲,۵۹۴)	(۱۸۰,۷۴۳,۶۹۰,۸۲۲)	۱۵۴۶۵۸۸۷۹۷۶,۰۰۰	۹,۲۴۹,۹۳۳	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
(۱۸,۹۶۷,۴۵۶,۰۹۱)	(۸۴۷,۵۴۶,۸۰۴)	(۱۶۱,۰۳۳,۸۹۳)	(۱۸۷,۴۶۸,۳۳۶,۰۹۹)	۱۶۹۵۰,۹۳۶,۷۰۴,۰۰۰	۶۳,۴۳۹,۱۳۲	معدنی و صنعتی چادرملو
(۹,۴۸۶,۰۲۷,۸۳۱)	(۳۱۹,۴۰۵,۱۳۵)	(۴۱,۶۸۶,۹۷۴)	(۵۳,۱۰۵,۹۶۰,۷۸۲)	۴۳۸۸۱۰۲۵۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۳,۸۶۹	پارس فولاد سبزوهار
(۴,۶۹۹,۹۴۳,۵۰۶)	(۱۴۰,۳۹۹,۵۳۶)	(۲۶,۵۶۹,۹۱۲)	(۳۲,۵۹۲,۸۹۴,۳۲۸)	۲۸۰,۵۹۹,۷۲۷,۰۰۰	۱۷,۶۰۳,۴۵۵	شیشه همدان
(۱۳,۶۴۵,۵۰۱,۹۶۰)	(۴۵۰,۸۲۸,۰۸۸)	(۸۵,۵۵۷,۳۳۷)	(۱۰۳,۳۷۴,۶۳۴,۰۵۶)	۹۰,۱۶۵,۶۱۷,۵۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۳,۰۵۳	گروه بهمن
(۱۱,۱۶۰,۰۵۲,۲۰۴)	(۲۱۸,۳۹۳,۲۴۴)	(۴۱,۴۹۴,۷۳۵)	(۵۴,۵۷۸,۸۳۲,۹۹۴)	۴۳۶۷۸۶۸۸۷۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۳۹۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۶۰,۹۲۶,۶۷۰,۴۴۲	(۱,۵۶۴,۵۶۸,۳۴۱)	(۳۹۷,۲۶۷,۹۶۶)	(۲۴۶,۹۵۸,۱۴۴,۵۰۳)	۳۱۲۹۱۳۶۸۱۵۲,۰۰۰	۷۵۹,۴۹۹,۱۴۶	بانک تجارت
۸۲۷,۷۵۴,۹۲۷	(۳۳,۵۶۵,۰۰۰)	(۶,۳۷۷,۳۵۰)	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳)	۶۷۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۶,۶۳۸,۰۸۴,۳۷۴	(۳۲۰,۳۱۸,۸۳۰)	(۶۰,۸۴۱,۵۷۸)	(۵۷,۰۰۴,۶۲۱,۲۲۸)	۶۴۰,۴۳۶,۶۰۰,۷۰۰	۶,۹۸۴,۰۵۳	کربن ایران
-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصر اعتماد
(۱۰,۴۴۰,۹۴۳,۷۵۶)	(۳۰۸,۹۴۹,۳۱۵)	(۳۹,۷۰۰,۳۷۰)	(۵۱,۸۸۲,۱۵۶,۹۸۰)	۴۱۷۸۹۶۲۹۰,۸۰۰	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	شرکت بهمن لیزینگ
(۵,۸۷۰,۸۷۳,۵۶۸)	(۱,۳۰۱,۴۲۰,۰۹۱)	(۳۴۷,۲۶۹,۸۱۷)	(۳۶۴,۶۰۶,۳۰۱,۷۶۶)	۲۶۰,۲۸۴,۰۱۸۱۰,۰۰۰	۶۱۰,۷۰۰,۸۶۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۳۹۵,۴۴۸	(۲۰,۱۴۵,۰۰۰)	(۳,۸۲۷,۵۵۰)	(۴,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۲)	۴۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۲۰,۹۶۸,۱۰۶۱۹	(۳۰,۷۴۷,۳۱۵)	(۵۸,۴۲۰,۵۰۰)	(۵۹,۰۳۲,۵۵۵,۴۷۳)	۶۱۴۹۵۲۶۲۹۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۶,۳۱۹	کاشی و سرامیک حافظ
(۳۸,۹۹۳,۸۱۹,۷۶۴)	(۹۰,۱۶۹,۴۸۹)	(۱۷۱,۳۲۲,۳۳۳)	(۲۱۸,۲۶۰,۹۸,۷۵۲)	۱۸۰,۳۳۹,۲۹۷۸۱۰,۰۰۰	۹۰,۳۹۵,۶۳۸	زامیاد
(۳,۹۸۴,۵۹۸,۶۰۷)	(۱۹۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۸۵,۵۰۰)	(۴۱,۸۴۷,۹۶۳,۱۰۷)	۳۸۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۷۴۱,۰۶۲,۹۵۳,۹۶۴	(۲۵,۸۱۶,۶۲۴,۷۴۷)	(۴,۹۰۵,۱۵۸,۷۰۵)	(۴,۳۹۱,۵۴۳,۱۱۱,۷۳۴)	۵۱۶۳۳۲۴۹۴۹۱۲۹,۰۰۰		جمع

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

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۴۲۰,۳۶۵,۶۳۱,۵	۰	(۷۸۶,۸۸۹,۱۵۶)	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	۳۲۷۸۷۰,۴۸۱,۴۷۰,۰۰۰	۳۲,۴۴۱	گواهی سبده کالایی شمش طلا
۱۴۲۰,۳۶۵,۶۳۱,۵	۰	(۷۸۶,۸۸۹,۱۵۶)	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	۳۲۷,۸۷۰,۴۸۱,۴۷۰		جمع

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱,۱۷۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳,۹۳۰,۷۵۳	۱,۳۸۰	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	۰	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۲,۷۷۷,۴۱۱	۱۲۵	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	۰	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۵۸۵,۵۰۱	۳,۱۰۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱,۲۰۳,۸۶۹	۸,۸۰۰	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	۰	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۲۵۱,۷۴۸)	۵۷۱,۷۴۸,۲۵۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۵۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	(۸,۴۰۰,۷۸۳)	۱۷۰,۳۴۹,۲۱۷
جمع				۷۵,۵۶۱,۵۷۷,۶۸۵	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	۷۵,۵۰۸,۹۲۵,۱۵۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	
۱۹-۱	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰
	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰

سود سپرده

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۱۰٪	۶,۰۰۵,۱۴۸,۴۸۷	۰	۶,۰۰۵,۱۴۸,۴۸۷
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۳۱٪	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۰	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		۱۰٪	۲۴۶,۹۸۱	۰	۲۴۶,۹۸۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		۱۰٪	۱۱۱,۷۷۴,۷۲۵	۰	۱۱۱,۷۷۴,۷۲۵
				۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰	۰	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۸۰۸,۴۹۰,۷۷۰	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۱۶,۶۵۸,۷۳۳	۲۱-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۱۶۰,۲۳۳,۲۲۵		

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۳۸,۶۶۶,۶۵۵,۷۰۶	مدیر
۳,۳۳۸,۸۸۹,۸۸۰	عملکرد مدیر
۹۵۲,۱۸۵,۷۲۵	متولی
۱۳,۰۸۲,۶۴۷,۶۳۵	بازارگردان
۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵	حسابرس
۵۶,۷۳۲,۴۱۳,۸۷۱	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۸۲,۰۴۱,۸۴۰	هزینه تاسیس
۵۱,۹۱۴,۷۶۶	هزینه برگزاری مجامع
۳۰۵,۶۶۹,۹۸۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۱۹,۵۵۶,۲۶۳	هزینه نرم افزار
۱۲,۰۴۲,۱۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷	هزینه تصفیه
۴,۱۴۷,۱۶۶,۴۸۷	جمع

۲۲- هزینه مالی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	۲۲-۱
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	

هزینه تسهیلات بانکی

جمع

هزینه مالی با نرخ ۲۶٪ از کارگزاری صبا تامین دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳- تعدیلات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)
(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر			ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۴٪
صندوق و اشخاص وابسته	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس	عادی	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۱۳.۸۲٪	.	۰.۰۰٪
		بازارگردان	عادی	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۳۷.۶۳٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	۹۲.۷۳٪
		موسس	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲.۱۲٪
موسسین	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس	عادی	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۷.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۷۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	رحمت الله روشن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	هانیه اسمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
				۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۵۹.۵۸٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵	۱۰۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب بدهکار	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۶۹,۵۴۸,۹۸۰,۰۳۰)	طی دوره مالی	۴۲,۰۰۵,۵۴۵,۵۸۶	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۵۸۹,۲۳۴,۹۳۱)	طی دوره مالی	۹۵۲,۱۸۵,۷۲۵	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵)	طی دوره مالی	۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵	کارمزد ارکان	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۲۰,۱۶۷,۵۰۹,۰۰۵)	طی دوره مالی	۱۲,۰۸۲,۶۴۷,۶۳۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
(۳,۲۰۳,۸۶۷)	طی دوره مالی	۳,۸۶۶,۱۰۸,۹۷۵,۲۱۳	کارگزار	کارگزار	کارگزاری سبا تامین

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 یا افشا در یادداشت های همراه بوده و چون نداشته است.