

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عقدو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها باتوجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه در سال مالی قبل می باشد.



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 تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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، روشهای 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 کنترلهای 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.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی، 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 سهامی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

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 در خصوص ردیف (۳) بند ۶ این گزارش
(۲)	ماده ۵۷ اساسنامه	محاسبه خالص ارزش دارایی‌های قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات	در تاریخ‌های متعدد
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت از ۱۴۰۳/۷/۱ تا ۱۴۰۳/۷/۱۰
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	دریافت سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر	تأخیر در دریافت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری هامون صبا

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت 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، در خصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های 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.

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



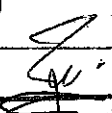
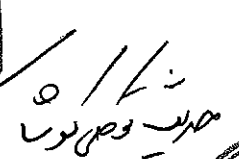
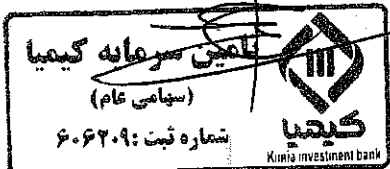
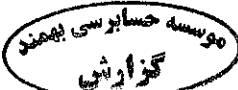
با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ 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		
			
			
			

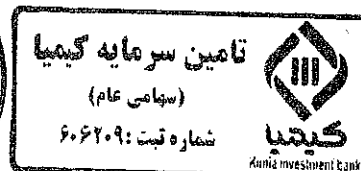
صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱	.	۹	جاری کارگزاران
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۹۰,۹۹۷,۷۵۸,۸۹۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	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

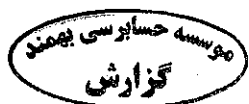
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten text: صورت های مالی تراز



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶,۸۲۳,۱۱۱)	(۸۶۸,۲۳۱,۱۱۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱,۲۶۹,۰۹۲,۱۵۵,۳۹۴
تعدیلات	۰	(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)
	۴۱۳,۱۷۶,۸۸۷	۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲

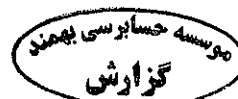
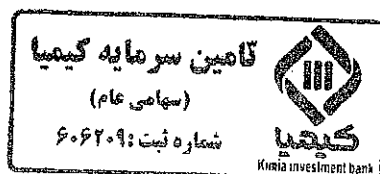
سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند

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

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا به شماره ثبت ۵۷۱۳۹ شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۸۴۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و به شماره ثبت ۱۲۲۷۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ فعالیت خود را آغاز نمود. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 صورت های مالی دوره تهیه شده فاقد اقلام مقایسه ای در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت تامین سرمایه کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		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 سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه گذاری 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 آموزده 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 حسابرسی بهمند 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 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 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 ۸

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورس و بورس کالا:

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه به ذیل می‌باشد:

طبق بند ۸-۳ امیدنامه صندوق:

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 درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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 ۲.۱۶۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۴۶۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ 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 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؛

* هزینه نرم افزار صندوق به میزان قرارداد منعقد شده و یا پیش فاکتور ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری به نحو زیر محاسبه می‌شود:

هزینه های ثابت سالانه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی مبلغ ۳.۴۰۰ میلیون ریال است. هزینه متغیر نیز به شرح زیر می‌باشد:

۱- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛

۲- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛

۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از مبلغ خالص ارزش دارایی‌های صندوق بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال؛

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 می بایست 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۹,۴۵۵,۵۷۱,۸۲۵	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۳۶۶	۳,۴۸٪	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۲	۱۲۱,۰۳۹,۸۵۸,۵۹۲	۱۲۹,۴۵۵,۵۷۱,۸۲۵	۱۲۱,۰۳۹,۸۵۸,۵۹۲
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶۳,۸۷۸,۴۵۹,۴۴۴	۳۰,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۵۵,۴٪	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۸۲۲,۰۹۷,۸۸۰,۹۲۵	۶۶۳,۸۷۸,۴۵۹,۴۴۴	۸۲۲,۰۹۷,۸۸۰,۹۲۵
خودرو و ساخت قطعات	۶۶۷,۴۱۵,۵۲۹,۰۶۲	۴۰۵,۴۰۱,۷۵۴,۱۴۷	۷,۳۸٪	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	۵۸۵,۴۸۱,۲۰۰,۴۰۹	۶۶۷,۴۱۵,۵۲۹,۰۶۲	۵۸۵,۴۸۱,۲۰۰,۴۰۹
فناوری اساسی	۷۷۳,۸۰۷,۶۴۶,۰۲۸	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۱۱,۷۰٪	۷۰۶,۰۰۸,۶۳۸,۶۳۴	۹۲۴,۹۵۷,۶۲۰,۳۴۳	۷۷۳,۸۰۷,۶۴۶,۰۲۸	۹۲۴,۹۵۷,۶۲۰,۳۴۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۱,۳۹۸,۶۱۰,۹۱۷	۳۲۹,۴۲۳,۴۸۸,۸۹۵	۴,۱۳٪	۳۲۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۳۸	۱۸۶,۳۴۶,۰۲۹,۵۲۳	۱۵۱,۳۹۸,۶۱۰,۹۱۷	۱۸۶,۳۴۶,۰۲۹,۵۲۳
استخراج کانه های فلزی	۴۴۳,۴۲۳,۷۶۴,۵۶۷	۵۰۴,۹۲۷,۹۵۵,۳۱۰	۹,۱۹٪	۴۴۶,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۲	۶۳۱,۵۲۵,۱۵۰,۳۹۳	۴۴۳,۴۲۳,۷۶۴,۵۶۷	۶۳۱,۵۲۵,۱۵۰,۳۹۳
قند و شکر	۵۸,۴۵۲,۰۲,۷۲۳	۰۰۰٪	۰,۰۰٪	۰۰۰	۶۶۷۳,۰۵۷,۶۵۰	۵۸,۴۵۲,۰۲,۷۲۳	۶۶۷۳,۰۵۷,۶۵۰
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۰۰۰٪	۰,۰۰٪	۰۰۰	۵,۸۲۶,۱۷۶,۷۵۲	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۵,۸۲۶,۱۷۶,۷۵۲
مواد و محصولات دارویی	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۱۲۴,۹۸۱,۳۸۵,۴۱۹	۲,۲۸٪	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۷۶,۱۳۸,۲۹۲,۴۴۰	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۷۶,۱۳۸,۲۹۲,۴۴۰
سیمان، آهک و گچ	۳۴۷,۷۲۷,۵۳۹,۵۶۱	۲۲۳,۴۹۲,۷۳۳,۸۵۲	۴,۰۷٪	۲۵۰,۹۱۴,۸۶۰,۶۷۷	۴۸۸,۳۱۹,۴۲۶,۹۲۳	۳۴۷,۷۲۷,۵۳۹,۵۶۱	۴۸۸,۳۱۹,۴۲۶,۹۲۳
سرمایه گذاریها	۳۸۶,۰۸۷,۸۰۸,۹۰۶	۲۲۶,۹۲۸,۰۷۹,۰۹۷	۷,۷۷٪	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	۴۲۷,۴۴۳,۳۲۷,۴۸۰	۳۸۶,۰۸۷,۸۰۸,۹۰۶	۴۲۷,۴۴۳,۳۲۷,۴۸۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۶۴,۷۱۷,۷۸۴,۴۰۷	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۸۹٪	۰۰۰	۴۷۸,۹۶۸,۶۵۵,۷۲۵	۳۶۴,۷۱۷,۷۸۴,۴۰۷	۴۷۸,۹۶۸,۶۵۵,۷۲۵
سایر واسطه گریهای مالی	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۳	۰,۵۸٪	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۹۱,۳۴۴,۷۱۳,۲۲۴	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۹۱,۳۴۴,۷۱۳,۲۲۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲,۷۸۲,۹۸۸,۱۴۳	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۲,۹۱٪	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۳۷,۸۹۲,۹۵۰,۸۲۲	۳۲,۷۸۲,۹۸۸,۱۴۳	۳۷,۸۹۲,۹۵۰,۸۲۲
محصولات شیمیایی	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۰,۳۲٪	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۱۱۱,۸۸۷,۸۷۳,۸۴۷	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۱۱۱,۸۸۷,۸۷۳,۸۴۷
مخابرات	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۰,۶۲٪	۳۱,۶۵۵,۹۹۷,۹۴۴	۸۵,۷۴۲,۵۷۴,۶۳۵	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۸۵,۷۴۲,۵۷۴,۶۳۵
کانی و سرامیک	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۰,۰۶٪	۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۵۹	۶۱,۱۲۹,۳۶۶,۰۹۲	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۶۱,۱۲۹,۳۶۶,۰۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰۰۰	۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶	۰,۴۶٪	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
فعالتهای کمتی به نهادهای مالی واسطه	۰۰۰	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۷,۷۲٪	۴۴۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰۰۰	۳۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۵,۰۱٪	۳۲۰,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
آبنه سازی، املاک و مستغلات	۰۰۰	۱۵,۰۴۷,۲۲۲,۹۹۹	۰,۳۲٪	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
استخراج ذغال سنگ	۰۰۰	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۰,۱۷٪	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۰۰۰	۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸	۰,۳۲٪	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	۰۰۰	۴,۲۵۷,۷۹۸,۳۲۸,۳۱۰	۷,۷۴٪	۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	۵,۱۳۲,۶۰۳,۱۶۵,۶۷۷	۴,۴۲۶,۲۶۱,۶۲۹,۲۴۶	۵,۱۳۲,۶۰۳,۱۶۵,۶۷۷
۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:							
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۴,۹۳٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۳۲۷,۰۸۳,۵۲۲,۳۱۴	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۲۷,۰۸۳,۵۲۲,۳۱۴
	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۴,۹۳٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۳۲۷,۰۸۳,۵۲۲,۳۱۴	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۳۲۷,۰۸۳,۵۲۲,۳۱۴



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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵۸,۴۵۸,۰۱۲,۰۷	۶۷,۰۴۶,۰۱۱,۵۴۶	۷-۱
۸۵۸,۴۵۸,۰۱۲,۰۷	۶۷,۰۴۶,۰۱۱,۵۴۶	

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
-------------------------	------	-------------------------	------	------------	------------------	----------------------	-----------------

درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۶٪	۸۶۰,۵۰۲,۴۵,۵۹۳	۲.۹۶٪	۵۷,۸۵۳,۴۳۷,۴۱۵	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۵۱.۱-۱۶۷۶۰.۱۶۷۶۰.۱۵۲.۹۹۶۷ بانک گردشگری
۱۵.۴۷٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۳٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۵۱.۱-۱۶۷۶۰.۱۶۷۶۰.۱۵۲.۳۳۳ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۲۳۰,۰۰۸,۱۸۹۴	۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۴,۹۸۱	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰.۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۲۰	۰.۱۳٪	۹,۱۸۲,۴۱۹,۱۵۰	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰.۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰.۳۷ بانک خاورمیانه

۱۵.۶۳٪	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۳.۰۹٪	۶۷,۰۴۶,۰۱۱,۵۴۶				
--------	-----------------	-------	----------------	--	--	--	--



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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

توزیل شده	توزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	-	-	-	-	-
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۲۵٪	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	-	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	-	۰٪	-	-	-
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	-	-	-	-	-

سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶۰,۵۱۱ بانک گردشگری

۸-۲- سود سهام دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	۵۷۱,۷۴۸,۲۵۲	۲۵٪	(۴۴,۷۵۱,۷۴۸)	۵۷۱,۷۴۸,۲۵۲	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۵۳۰,۸۸۰,۵۸۷	۱۷۰,۳۴۹,۳۱۷	۲۵٪	(۸,۴۰۰,۷۸۳)	۱۷۰,۳۴۹,۳۱۷	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰
۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰	-	۲۵٪	-	-	-
۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۳۵۴	-	۲۵٪	-	-	-
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	-	-
۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲	-	۲۵٪	-	-	-
۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	-	۲۵٪	-	-	-
۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸	-	۲۵٪	-	-	-
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۲۵٪	(۵۲,۶۵۲,۵۳۱)	۷۴۲,۰۹۷,۴۶۹	۷۹۴,۷۵۰,۰۰۰

توسعه نیشکر و صنایع جانبی
تولید انرژی برق شمس پارس گاد
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
سرمایه گذاری هلمون صبا
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد کاوه جنوب کیش
گروه مپنا (سهامی عام)
معمورسازان ایران خودرو
کرین ایران



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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۳۷,۲۴۲	(۳,۵۹۰,۰۸۵,۲۰۶,۳۲۷)	۳,۸۶۷,۱۲۱,۳۸۰,۶۱۰	(۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱)
۳,۱۳۷,۲۴۲	(۳,۵۹۰,۰۸۵,۲۰۶,۳۲۷)	۳,۸۶۷,۱۲۱,۳۸۰,۶۱۰	(۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱)

کارگزاری صبا تامین

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۱,۰۱۱,۹۹۶	۸۲,۰۴۱,۸۴۰	.	۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶
۸۲,۴۸۵,۲۳۴	۵۱,۹۱۴,۷۶۶	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	.
۱۲۵	۳۰,۵۶۹,۹۸۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۷۰,۱۰۸
.	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰	.	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰
۴۵۳,۴۹۷,۳۵۵	۲,۲۷۸,۹۷۰,۹۷۹	۳۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴

مخارج تالپیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آپونسان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۱۷۸۰۴۰۰۱۷۸ بانک تجارت



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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا	۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴	۶۹,۵۴۸,۹۸۰,۰۳۰
متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	۵۸۹,۳۳۴,۹۳۱
حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	۲۰,۱۶۷,۵۰۹,۰۰۵
	۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۹۰,۹۹۷,۷۵۸,۸۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه آيونتمان نرم افزار	۳,۰۱۸,۶۴۶,۳۶۴	۴۱۹,۵۵۵,۷۲۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۶۳,۸۹۶,۱۷۵	۱,۵۲۲,۸۵۸,۰۵۱
	۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	۲,۹۴۲,۴۱۳,۷۸۰

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۳۶۸,۳۴۱,۶۸۳,۰۴۲	۴۰۸,۱۷۶,۸۸۷
۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲	۴۱۳,۱۷۶,۸۸۷

مؤسسه حسابرسی بهمند
گزارش

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	
۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲	
۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲	

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کل سود فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۹۴۳,۳۱۷,۵۷۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۵۶)	(۴۷,۴۹۹,۹۰۶)	(۳۸,۷۵۹,۱۹۳,۷۴۸)	۵۰,۰۰۰,۰۱۱,۲۸۰	۲,۰۰۴,۸۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)	(۱۰,۶۳۵,۵۲۸,۰۷۰)	(۲۰,۲۰۰,۶۶۸,۴۴۹)	(۳۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۴)	۲۱۲,۷۰۵,۶۱۴,۶۷۰	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹	(۱۰,۴۶۶,۵۰۰)	(۱,۹۸۸,۶۱۲)	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۵۹)	۲,۰۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۳۳۶,۱۳۸,۸۵۵)	(۲۱,۸۴۰,۲۳۹)	(۴,۱۴۹,۶۱۴)	(۴,۵۷۸,۱۹۶,۶۸۰)	۴,۳۶۸,۰۳۷,۶۷۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۷۵۵)	(۱,۸۴۲,۹۳۱,۸۵۶)	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲	(۵۴,۶۳۳,۶۰۲)	(۱۰,۳۸۰,۳۰۶)	(۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰)	۱۰,۹۳۶,۷۲۰,۷۵۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۲,۸۳۹,۰۰۰,۶۸۷۲	(۸۵,۱۵۴,۹۹۹)	(۱۶,۱۷۹,۳۷۹)	(۱۴,۰۹۰,۶۵۸,۷۵۰)	۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۲۹۹,۶۱۹,۷۰۵	(۲۰۰,۶۱۵,۵۰۴)	(۳۸,۱۱۶,۷۷۰)	(۳۸,۵۸۴,۷۴۸,۸۸۱)	۴۰,۱۲۳,۱۰۰,۸۶۰	۷,۲۰۱,۴۲۹	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۵,۹۸۵,۱۴۲,۲۴۷)	(۶۰,۸۳۰,۱,۳۱۹)	(۱۱۵,۵۳۳,۹۷۵)	(۱۲۶,۹۲۱,۵۳۱,۳۰۳)	۱۲۱,۶۶۰,۲۶۴,۳۵۰	۷۰,۹۲۲,۰۳۴	سرمایه گذاری هلمون صبا
۲۳,۸۴۹,۶۹۱,۸۰۹	(۵۷۱,۶۸۲,۱۰۷)	(۱۰۸,۶۱۹,۰۵۳)	(۸۹,۸۰۶,۴۲۷,۲۷۸)	۱۱۴,۳۳۶,۴۲۰,۲۴۷	۴۱,۴۹۹,۲۹۹	کشت و دامداری فکا
۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵	(۱,۲۶۵,۰۳۰,۸۶۰)	(۲۴,۰۳۵,۳۷۴)	(۳۴۴,۷۸۴,۷۰۵,۹۷۱)	۲۵۳,۰۰۶,۱۶۸,۶۵۰	۷,۴۱۹,۶۶۰	پویا زرکان آق دره
۱,۱۶۴,۳۳۳,۳۶۰	(۶۶,۹۲۸,۰۶۰)	(۱۲,۷۱۶,۲۵۱)	(۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰)	۱۳,۳۸۵,۶۱۲,۰۹۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سيار ايران
۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸	(۶۶۷,۱۵۸,۸۱۳)	(۱۲۶,۷۵۷,۵۹۰)	(۹۸,۲۸۶,۰۹۹,۰۸۹)	۱۳۳,۴۳۱,۷۶۳,۱۳۰	۲۱,۵۴۱,۲۶۴	نفت سپاهان
۶۵۰,۲۰۲,۹۹۹,۶۳۳	(۳۹۱,۳۱۶,۰۸۰)	(۵۵,۳۴۹,۴۶۹)	(۵۱,۴۱۴,۲۵۱,۰۸۸)	۵۸,۲۶۳,۲۱۶,۲۷۰	۸,۲۲۲,۸۹۳	سپید ماکیان
۱۵,۸۵۶,۱۳۷,۶۹۵	(۳۵۴,۷۰۱,۸۴۰)	(۶۷,۳۹۲,۸۹۶)	(۵۴,۶۶۲,۱۳۵,۵۸۹)	۷۰,۹۴۰,۳۶۸,۰۲۰	۸,۷۵۳,۶۰۹	ملی صنایع مس ایران
۲۰,۲۹۱,۵۲۰,۵۰۴	(۷۷۸,۷۷۵,۷۹۴)	(۱۴۷,۹۶۵,۴۷۶)	(۱۳۴,۵۲۶,۸۹۷,۴۱۶)	۱۵۵,۷۵۵,۱۵۹,۱۹۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	فرانسوز یزد
۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱	(۱,۸۰۵,۸۷۵,۲۶۸)	(۳۳۳,۱۱۴,۲۷۸)	(۳۱۱,۲۶۴,۱۶۸,۵۹۳)	۲۶۱,۱۷۵,۰۵۴,۰۰۰	۳۲,۵۳۷,۴۲۸	توسعه معادن کرومیت کانوندگان
۷۹,۳۳۳,۷۱,۶۲۴	(۱,۲۵۹,۸۸۴,۳۵۳)	(۳۳۹,۳۷۶,۳۳۳)	(۱۷۱,۱۴۴,۵۳۹,۹۵۰)	۲۵۱,۹۷۶,۸۷۳,۴۶۰	۲۴,۶۶۶,۰۳۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۰,۴۶,۷۳۶,۴۱۹	(۶۲,۵۹۳,۱۹۸)	(۱۱,۸۹۱,۶۵۳)	(۱۰,۳۹۷,۴۱۷,۰۷۰)	۱۲,۵۱۸,۶۳۹,۳۴۰	۷۸۶,۴۴۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۱,۷۵۰,۹۱۳,۷۷۷)	(۱۱۷,۴۲۱,۲۸۹)	(۳۲,۳۰۹,۵۱۲)	(۲۵۰,۹۵۰,۴۴۱,۰۷۶)	۲۳,۴۸۴,۳۵۸,۱۰۰	۴,۶۱۵,۲۹۳	بورس کالای ایران
۱,۳۲۴,۷۰۶,۱۳۱	(۹۶,۱۴۰,۱۷۶)	(۱۸,۲۶۶,۳۴۵)	(۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸)	۱۹,۲۲۸,۰۳۵,۳۴۰	۳,۲۶۵,۵۸۴	کویت تابر
(۴۷۲,۷۷۶,۳۴۸)	(۲,۱۳۶,۰۵۶,۹۶۳)	(۴۰,۵۸۵,۹۶۷)	(۴۲۵,۱۴۲,۶۲۳,۳۵۰)	۴۲۷,۲۱۱,۳۸۸,۹۳۲	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۱۹۴,۳۹۹,۵۱۸,۶۹۶	(۱۱,۷۷۹,۷۶۷,۰۹۰)	(۲,۲۳۸,۱۳۰,۹۶۳)	(۲,۱۴۷,۵۲۵,۹۹۸,۶۰۹)	۲,۳۵۵,۹۵۳,۴۱۵,۳۵۸		جمع و نقل به صفحه بعد

موسسه حسابداری پارسین
گزارش

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

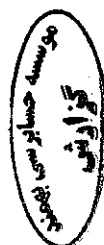
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
۲۵,۴۹۲,۷۹۰,۳۴۴	(۴۵۸,۷۵۳,۷۰۴)	(۸۷,۱۶۲,۰۹۳)	(۶۵,۷۱۲,۰۳۶,۲۹۹)	۹۱,۷۵۰,۷۴۲,۴۴۰		بانک ملت
۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۲۹	(۲۵۱,۳۲۲,۱۱۱)	(۳۷,۷۳۱,۶۹۰)	(۴۵,۹۶۶,۷۰۳,۲۰۰)	۵۰,۳۴۴,۴۲۱,۴۵۰		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۸,۳۳۱,۳۲۷,۸۲۷	(۹۱۳,۴۸۸,۴۶۲)	(۱۷۳,۵۶۲,۳۶۱)	(۱۶۳,۲۷۹,۴۱۳,۵۱۰)	۱۸۲,۶۹۷,۶۹۲,۱۶۰		محورسازان ایران خودرو
۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰	(۸۳,۲۷۴,۳۰۸)	(۱۵,۸۲۲,۰۴۳)	(۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹)	۱۶,۶۵۴,۸۶۱,۹۲۰		فراوری زغال سنگ پروده طبس
۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸	(۱۷۱,۶۹۱,۸۳۸)	(۳۲,۶۲۱,۱۶۴)	(۳۳,۸۶۶,۲۸۹,۴۵۰)	۳۴,۳۳۸,۳۶۷,۳۲۰		پتروشیمی پردیس
۲۱۵,۹۶۲,۶۱۳	(۱۶,۰۷۷,۸۳۹)	(۳,۰۵۴,۷۲۶)	(۲,۹۸۰,۴۷۲,۴۴۴)	۳,۲۱۵,۵۶۷,۶۲۲		شیشه همدان
۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲	.	.	(۱۷,۵۴۶,۸۴۴,۲۶۱)	۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۳۴۳		حق تقدم سرمایه گذاری هلمون صبا
۴۸,۹۹۸,۰۶۴,۹۰۰	.	(۴۶۸,۸۱۶,۰۲۴)	(۱۴۵,۸۷۳,۱۶۱,۴۱۱)	۱۹۵,۳۴۰,۴۲۲,۳۳۵		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸,۷۵۹,۱۳۹,۶۴۸	(۲۶۴,۹۱۱,۵۰۶)	(۵۰,۳۳۲,۶۶۳)	(۴۳,۹۰۷,۹۱۸,۴۳۳)	۵۲,۹۸۲,۳۰۲,۲۴۰		بانک تجارت
۱,۸۳۷,۵۵۴,۹۹۲	(۳۸,۶۴۴,۲۱۷)	(۷,۳۴۲,۲۲۴)	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۷)	۷,۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲	(۳۴,۳۶۸,۷۱۸)	(۶,۵۲۹,۸۲۱)	(۵,۸۲۶,۴۷۷,۴۸۹)	۶,۸۷۳,۷۴۳,۵۱۰		کربن ایران
(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)	(۸۲۳,۸۹۶,۸۲۰)	(۱۵۶,۵۳۶,۹۳۵)	(۱۶۸,۲۱۱,۸۹۸,۴۳۷)	۱۶۴,۷۷۹,۳۶۴,۳۲۶		آهنگری تراکتورسازی ایران
(۲,۳۲۴,۷۰۴,۶۰۳)	(۹۷,۶۳۹,۲۶۸)	(۱۸,۵۵۱,۱۵۷)	(۲۱,۷۳۶,۴۶۷,۱۶۸)	۱۹,۵۲۷,۹۵۳,۴۹۰		پتروشیمی تندگوین
۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۱	(۲۷,۳۳۶,۸۷۱)	(۵,۱۹۳,۹۳۰)	(۴,۰۰۳,۶۳۱,۹۹۸)	۵,۴۶۷,۳۷۴,۴۰۰		مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۲۴,۴۰۴,۱۵۵,۸۴۸	(۴۲۴,۱۱۵,۴۵۳)	(۸۰,۵۸۱,۵۱۸)	(۵۹,۹۱۴,۳۳۶,۷۸۱)	۸۴,۸۲۳,۰۸۹,۶۰۰		پخش هجرت
(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)	(۱۶,۲۴۵,۴۰۴)	(۳,۰۸۶,۵۵۷)	(۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸)	۳,۳۴۹,۰۸۰,۷۷۰		بهار رز عالیس چناران
۳۴۷,۱۱۷,۱۳۳,۱۲۲	(۱۵,۴۰۱,۴۳۴,۱۰۹)	(۳,۳۹۵,۰۵۵,۸۶۹)	(۲,۹۵۰,۶۷۳,۱۸۷,۳۳۴)	۳,۳۱۶,۵۸۶,۸۰۰,۴۳۴		



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۳۱,۶۲,۹۵۳,۹۶۴
۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۴۲,۰۳۶,۵۶۳,۳۱۵
		۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸

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
مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۳۹۵	۸۶,۲۵۵,۷۹۶,۶۴۵	(۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴)	(۸۱,۹۴۳,۰۰۷)	(۴۳۱,۳۷۸,۹۸۳)	(۱۲,۷۶۷,۴۱۹,۹۸۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸,۱۴۹,۱۸۸	۱۹۱,۵۰۵,۹۱۸,۰۰۰	(۱۵۷,۵۴۸,۹۱۵,۵۵۶)	(۱۸۱,۹۳۰,۶۳۲)	(۹۵۷,۵۲۹,۵۹۰)	۳۲,۸۱۷,۵۴۲,۳۳۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۶۱)	(۱,۷۴۰,۴۴۸)	(۹,۱۶۰,۲۵۰)	(۷۵,۵۷۱,۳۵۸)
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۵۶,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۴)	(۱,۶۶۸,۸۱۸)	(۸,۷۸۳,۲۵۰)	(۹۶,۷۲۳,۹۲۲)
سرمایه گذاری سهام تامین	۱۵,۴۱۳,۸۸۵	۲۵۴,۹۴۵,۶۵۷,۹۰۰	(۱۹۹,۵۱۷,۷۸۷,۶۶۱)	(۳۴۲,۱۹۸,۳۷۵)	(۱,۲۷۴,۷۲۸,۲۹۰)	۵۳,۹۱۰,۹۴۳,۵۷۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۴۸,۵۱۳,۸۲۵,۵۰۷	(۵۳,۸۹۶,۳۹۹,۷۷۵)	(۴۶۰,۸۸,۱۳۴)	(۲۴۲,۵۶۹,۱۲۸)	(۵,۶۷۱,۳۳۱,۵۳۰)
بهمن دیزل	۴۳,۶۹۱,۲۴۰	۵۸,۱۹۶,۷۳۱,۶۸۰	(۷۳,۷۳۶,۶۴۹,۱۷۵)	(۵۵,۲۸۶,۸۹۵)	(۲۹۰,۹۸۳,۶۵۸)	(۱۵,۸۸۶,۱۸۸,۰۴۸)
کشت و صنعت شریف آباد	۲,۸۷۸,۲۰۱	۱۶,۳۴۸,۱۸۱,۶۸۰	(۱۸,۸۵۲,۸۲۹,۳۲۳)	(۱۵,۵۳۰,۷۷۳)	(۸۱,۷۴۰,۹۰۸)	(۲,۶۰۱,۹۱۹,۳۲۴)
سیمان سپاهان	۴,۱۰۰,۰۹۵	۵۰,۰۲۱,۱۵۹,۰۰۰	(۳۵,۱۴۷,۴۷۶,۴۱۷)	(۴۷,۵۲۰,۱۰۱)	(۲۵۰,۱۰۵,۷۹۵)	۱۴,۵۷۶,۰۵۶,۶۸۷
سیمان خوزستان	۲,۸۶۶,۶۵۹	۱۸۶,۲۷۵,۵۰۱,۸۲۰	(۱۰۷,۲۲۲,۷۰۳,۸۸۷)	(۱۷۶,۹۶۱,۷۲۷)	(۹۳۱,۳۷۷,۵۰۹)	۷۷,۹۴۳,۴۵۸,۶۹۷
پویا زرکان آق دره	۸,۵۳۷,۰۶۱	۴۵۰,۳۲۹,۹۶۷,۷۵۰	(۷۷۰,۱۴۳,۲۸۹,۳۳۹)	(۳۲۷,۸۱۳,۴۶۹)	(۲,۲۵۱,۶۴۹,۸۳۹)	۱۷۷,۵۰۷,۲۱۵,۱۰۳
داروسازی فارابی	۳,۲۰۴,۷۷۱	۷۶,۵۹۴,۰۲۶,۹۰۰	(۸۴,۵۸۰,۴۰۴,۳۶۳)	(۷۲,۷۶۴,۳۲۶)	(۳۸۲,۹۷۰,۱۳۴)	(۸,۴۴۲,۱۱۱,۹۳۳)
پالایش نفت تهران	۵۷,۷۸۸,۷۳۲	۱۳۸,۴۰۴,۰۱۳,۱۴۰	(۹۳۰,۱۹,۱۹۳,۸۵۳)	(۱۳۱,۴۸۳,۸۱۲)	(۶۹۲,۰۲۰,۰۶۶)	۴۴,۵۶۱,۳۱۵,۴۰۹
سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۵۹,۹۷۰,۷۹۶,۱۱۰	(۵۵,۲۶۴,۹۱۳,۴۳۴)	(۵۶,۹۷۲,۲۵۶)	(۲۹۹,۸۵۳,۹۸۱)	۴,۳۴۹,۰۵۶,۴۳۹
نفت سپاهان	۸,۳۵۴,۴۰۵	۴۸,۹۵۶,۸۱۳,۳۰۰	(۳۸,۱۱۸,۵۵۵,۹۵۲)	(۴۶۵۰۸,۹۷۳)	(۲۴۴,۷۸۴,۰۶۶)	۱۰,۵۴۶,۹۶۴,۳۰۹
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۶۶۹,۹۰۷,۰۸۹,۴۳۲	(۱,۲۸۹,۲۹۹,۷۵۵,۸۹۴)	(۱,۵۸۶,۴۱۱,۷۳۶)	(۸,۳۴۹,۵۳۵,۴۴۷)	۳۷۰,۶۷۱,۳۸۶,۳۵۶

مجلس حسابرسانی
گزارش

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

ادامه یادداشت ۱-۱۶

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل	۱,۶۶۹,۹۰۷,۸۹,۴۳۲	(۱,۲۸۹,۳۹۹,۷۵۵,۸۹۴)	(۱,۵۸۶,۳۱۱,۷۳۶)	(۸,۳۴۹,۵۳۵,۴۴۷)	۳۷۰,۶۷۱,۳۸۶,۳۵۶	
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۴۰۶,۸۶۰	۳۷۴,۵۷۱,۵۹۲,۲۰۰	(۳۵۲,۳۲۱,۶۲۰,۳۴۴)	(۳۵۵,۸۴۳,۰۱۳)	(۱,۸۷۲,۸۵۷,۹۶۱)	۱۲۰,۳۱۱,۳۱۹,۱۹۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۲۹۰,۳۲۹,۶۵۹,۴۱۰	(۲۲۰,۹۹۳,۲۱۶,۲۸۲)	(۲۷۵,۸۱۳,۱۷۶)	(۱,۴۵۱,۶۴۸,۲۹۷)	۶۷۶,۰۸۹,۸۱۶,۵۵۵
سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۱۱۳,۶۱۲,۴۰۰,۳۰	(۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱)	(۱۰۷,۹۳۱,۷۸۰)	(۵۶۸,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۵,۴۷۸,۱۴۴,۹۰۱)
گروه مالی صبا تامین	۸۶,۳۵۰,۸۳۲	۳۱۶,۳۸۹,۴۴۸,۴۴۸	(۲۷۶,۷۴۱,۹۷۷,۹۰۵)	(۳۰۰,۵۶۹,۹۷۶)	(۱,۵۸۱,۹۴۷,۲۴۲)	۳۷,۷۶۴,۹۵۳,۳۲۵
بانک ملت	۱۷۹,۹۳۷,۹۶۸	۳۸۹,۳۰۵,۸۲۴,۷۸۴	(۲۵۰,۰۰۳,۵۸۸,۶۴۲)	(۳۶۹,۷۴۵,۵۳۴)	(۱,۹۴۶,۰۲۹,۱۲۴)	۱۳۶,۷۹۶,۴۶۱,۴۸۵
بانک صادرات ایران	۲۲۴,۶۳۸,۷۹۳	۱۲۴,۸۹۹,۱۶۸,۹۰۸	(۱۳۷,۳۶۸,۴۷۲,۶۱۴)	(۱۱۸,۶۵۴,۲۱۰)	(۶۳۴,۴۹۵,۸۴۵)	(۱۳,۲۱۲,۴۵۳,۷۶۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۹,۹۸۷,۷۰۷	۴۷۳,۹۵۱,۴۴۲,۶۵۰	(۳۶۹,۹۴۸,۸۷۳,۳۳۷)	(۴۵۰,۲۵۳,۸۷۱)	(۲,۳۶۹,۷۵۷,۲۱۳)	۱۰۱,۱۸۲,۵۵۸,۲۲۹
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۳۴۹,۹۳۳	۱۵,۴۶۵,۸۸۷,۹۷۶	(۱۸,۰۷۴,۳۶۹,۸۲۲)	(۱۴,۶۹۲,۵۹۴)	(۷۷,۳۲۹,۴۴۰)	(۲,۷۰۰,۵۰۳,۱۳۹)
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۳,۴۳۹,۱۳۲	۱۶۹,۵۰۹,۳۶۰,۷۰۴	(۱۸۷,۴۶۸,۳۳۶,۰۹۹)	(۱۶۱,۰۳۳,۸۹۳)	(۸۴۷,۵۴۶,۸۰۴)	(۱۸,۹۶۷,۴۵۶,۰۹۱)
پارس فولاد سبزووار	۱,۲۰۳,۸۶۹	۴۳,۸۸۱,۰۲۵,۰۵۰	(۵۳,۱۰۵,۹۶۰,۷۸۲)	(۴۱,۶۸۶,۹۷۴)	(۳۱۹,۴۰۵,۱۲۵)	(۹,۴۸۶,۰۲۷,۸۳۱)
شیشه همدان	۱۷,۶۰۳,۴۵۵	۲۸,۰۵۹,۹۰۷,۲۷۰	(۳۲,۵۹۲,۸۹۴,۳۲۸)	(۳,۶۵۶,۹۱۲)	(۱۴۰,۲۹۹,۵۳۶)	(۴,۶۹۹,۹۴۳,۵۰۶)
گروه بهمن	۴۹,۰۰۳,۰۵۳	۹۰,۱۶۵,۶۱۷,۵۲۰	(۱۰۳,۳۷۴,۶۳۴,۰۵۶)	(۸۵,۶۵۷,۳۳۷)	(۴۵۰,۸۲۸,۰۸۸)	(۱۳,۶۴۵,۵۰۱,۹۶۰)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۸۸۸,۳۹۹	۴۳,۶۷۸,۶۶۸,۸۷۰	(۵۴,۵۷۸,۸۳۲,۹۹۴)	(۴۱,۴۹۴,۷۳۵)	(۳۱۸,۳۹۳,۳۴۴)	(۱۱,۱۶۰,۰۵۲,۳۰۴)
بانک تجارت	۷۵۹,۴۹۹,۱۴۶	۳۱۲,۹۱۳,۶۴۸,۱۵۲	(۲۶۴,۹۵۸,۱۴۴,۵۰۳)	(۳۹۷,۲۶۷,۹۶۶)	(۱,۵۶۴,۵۶۸,۳۴۱)	۴۶,۰۹۳,۶۶۷,۴۴۲
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۶,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳)	(۶,۳۷۷,۳۵۰)	(۳۳,۵۶۵,۰۰۰)	۸۷۷,۷۵۴,۹۲۷
کربن ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۶۴,۰۴۳,۷۶۶,۰۰۷	(۵۷,۰۲۴,۶۲۱,۲۲۸)	(۶۰,۸۴۱,۵۷۸)	(۳۲۰,۲۱۸,۸۳۰)	۶,۶۳۸,۰۸۴,۳۷۴
واسپاری عصر اقتصاد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	۴۱,۷۸۹,۸۶۳,۹۰۸	(۵۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰)	(۳۹,۷۰۰,۳۷۰)	(۲۰۸,۹۴۹,۳۱۵)	(۱۰,۴۴۰,۹۴۳,۷۵۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۱,۰۷۰,۸۶۳	۲۶۰,۲۸۴,۰۱۸,۱۰۰	(۲۶۶,۶۰۶,۲۰۱,۷۶۶)	(۳۴۷,۲۶۹,۸۱۷)	(۱,۳۰۱,۴۲۰,۰۹۱)	(۵,۸۷۰,۸۷۳,۵۶۸)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۳)	(۳,۸۲۷,۵۵۰)	(۲۰,۱۴۵,۰۰۰)	۱,۳۹۵,۴۴۸
کاشی و سرامیک حافظ	۱۸,۳۲۶,۲۱۹	۶۱,۴۹۵,۲۶۲,۹۰۰	(۵۹,۰۳۲,۵۵۵,۴۳۳)	(۵۸,۴۲۰,۵۰۰)	(۳۰۷,۴۷۶,۳۱۵)	۲۰,۹۶۸,۱۰۶۱۹
زامیاد	۹۰,۳۹۵,۶۳۸	۱۸۰,۳۳۹,۲۹۷,۸۱۰	(۳۱۸,۲۶۰,۰۹۸,۷۵۲)	(۱۷۱,۳۲۲,۳۳۳)	(۹۰۱,۶۹۶,۴۸۹)	(۳۸,۹۹۳,۸۱۹,۷۶۴)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۴۷,۹۶۳,۱۰۷)	(۳۶,۱۸۵,۵۰۰)	(۱۹۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۴,۵۹۸,۶۰۷)
		۵,۱۶۳,۲۲۴,۹۴۹,۱۲۹	(۴,۳۹۱,۵۴۰,۲۱۱,۷۳۴)	(۴,۹۰۵,۱۵۸,۷۰۵)	(۲۵,۸۱۶,۶۲۴,۷۴۷)	۷۴۱,۶۲۳,۹۵۳,۹۶۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۲,۴۴۱	۳۲۷,۸۷۰,۴۸۱,۴۷۰	(۱۸۵,۰۴۷,۰۳۹,۰۹۹)	(۷۸۶,۸۸۹,۱۵۶)	.	۱۴۲,۰۳۶,۵۶۳,۲۱۵
		۳۲۷,۸۷۰,۴۸۱,۴۷۰	(۱۸۵,۰۴۷,۰۳۹,۰۹۹)	(۷۸۶,۸۸۹,۱۵۶)	.	۱۴۲,۰۳۶,۵۶۳,۲۱۵

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



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

۱۸- سود سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	
۱۸-۱	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 ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰.۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۱۰٪	۶,۰۰۵,۱۴۸,۴۸۷	۰	۶,۰۰۵,۱۴۸,۴۸۷
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰.۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۳۱٪	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۰	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰.۲۱۲۴۴۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		۱۰٪	۲۴۶,۹۸۱	۰	۲۴۶,۹۸۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰.۳۱۰۸۱۰۷۰.۷۶۰.۳۷ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۱۶,۶۵۸,۷۳۳	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۳۸۵,۸۹۹,۹۴۰		تخفیف کارمزد کارگزاری
۴,۱۶۰,۲۳۳,۲۲۵		

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

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	

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	

۲۲- هزینه مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	۲۲-۱
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	هزینه مالی خرید اعتباری سهام

۲۲-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۶٪ از کارگزاری صبا تامین دریافت شده است.

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

٢٣ - تعدادیلات

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 خلاص، دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
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	۱۳.۸۲٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶
۹۲.۷۳٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	۳۷.۶۳٪	۱۷,۰۲۸۴,۲۴۰
۲.۱۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۷۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰.۰۰٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵	۵۲.۵۹٪	۳۳۷,۹۸۹,۸۴۶

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

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب بدهکار	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(بستانکار)	ریال	ریال			
(۶۹,۵۴۸,۹۸۰,۰۳۰)	طی دوره مالی	۴۲,۰۰۵,۵۴۵,۵۸۶	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۵۸۹,۳۳۴,۹۳۱)	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	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۳۰,۱۶۷,۵۰۹,۰۰۵)	طی دوره مالی	۱۳,۰۸۲,۶۴۷,۶۳۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
(۳,۱۳۷,۲۴۲)	طی دوره مالی	۲۱,۸۴۵,۹۹۸,۸۹۵	خرید و فروش سهام و خرید اعتباری سهام	کارگزار	کارگزاری صبا تأمین

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 وجود نداشته است.