آبنوس
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دارندگان محترم واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا؛

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵-۷
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۸-۲۱
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 سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امضا
تامین سرمایه کیمیا
(سهامی خاص)
کیمیا
Kimia investment bank

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۲۴۹,۰۷۰,۵۲۶,۵۲۴	۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۲۸۹,۰۰۲,۸۵۴,۴۸۸	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۳۱۱,۱۰۸,۸۱۷,۸۵۶	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷
حساب های دریافتنی	۸	۳۹,۲۸۷,۷۹۱,۰۷۵	۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲
سایر دارایی ها	۹	۵,۰۵۷,۱۷۷,۰۵۹	۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴
موجودی نقد	۱۰	۴۶,۵۲۸,۷۸۶,۸۱۰	۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸
جمع دارایی ها		۵,۹۴۰,۰۵۵,۹۵۳,۸۱۲	۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۵۱,۴۶۷,۳۹۱,۳۹۷	۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۹۴,۸۱۴,۶۸۹,۲۷۴	۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۱۵۹,۴۳۲,۳۳۲	۵,۲۶۸,۵۸۶,۹۶۹
جمع بدهی ها		۳۵۳,۴۴۱,۵۱۳,۰۰۳	۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵
خالص دارایی ها	۱۴	۵,۵۸۶,۶۱۴,۴۴۰,۸۰۹	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۳۹۴	۱۰,۳۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزمون کاران

تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام) شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰	(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)
سود سهام	۱۷	۱۶۰,۵۷۳,۵۵۵,۴۶۰	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸
سود سپرده بانکی	۱۸	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱	۰
سایر درآمدها	۱۹	۴,۷۱۲,۰۳۹,۷۱۱	۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰
جمع درآمدها		۱,۸۹۴,۸۸۸,۹۴۴,۸۶۰	(۱,۳۷۷,۸۳۲,۱۲۳)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۸,۵۸۶,۷۹۵,۰۵۶)	۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴
سایر هزینه ها	۲۱	(۶,۰۶۸,۶۹۸,۲۱۶)	۱۸۱,۶۹۲,۳۸۰
هزینه مالی	۲۲	(۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷)	۰
جمع هزینه ها		(۱۱۳,۶۱۱,۲۳۹,۱۹۹)	۱,۰۲۰,۴۹۰,۵۱۴
سود خالص		۱,۷۸۱,۲۷۷,۷۰۵,۶۶۱	(۲,۳۹۸,۳۲۲,۶۳۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۲.۱۲٪	(۰.۰۵)٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۱.۸۸٪	(۰.۰۵)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۱۱,۸۷۹,۶۱۱)	(۱,۱۱۸,۷۹۶,۱۱۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص		۰	۱,۷۸۱,۲۷۷,۷۰۵,۶۶۱	۰	(۲,۳۹۸,۳۲۲,۶۳۷)
تعدیلات	۲۳	۰	(۲۵۲,۸۰۳,۶۷۴,۸۸۴)	۰	۰
		۳۸۸,۱۲۰,۳۸۷	۵,۵۸۶,۶۱۴,۴۴۰,۸۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۷,۶۰۱,۶۷۷,۳۶۳

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزمون کاران

تامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۰۶۲۰۹
کیمیا
Kimia investment bank

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 میدان آرژانتین- خیابان شهید خالد اسلامبولی-نبش ۱۵ پلاک ۱۲۷ طبقه ۸ 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 سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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 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

حسابرس : موسسه 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 قایم مقام شماره ۱۱۴ -- طبقه ۴ – واحد ۱۸

بازارگردان: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین - خیابان شهید خالد اسلامبولی - نبش خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) - پلاک ۱۲۷ - طبقه ۸

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 اندازه گیری 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 صندوق های 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 محاسبهٔ 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 سالانهٔ 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.

۳-۴محاسبه 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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 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 ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف 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 سپرده-گذاری واحدهای سرمایه-گذاری 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 مثبته 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 رتبه-بندی، با تایید مجمع؛

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 ۹۰درصد 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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- سایردارایی‌ها

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۲۷۵	۱۳۶,۵۱۱,۸۱۸,۱۲۲	۲.۳۰٪	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۲۶۶	۳.۴۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۰۴۷,۲۲۸,۱۱۰,۲۰۴	۱,۲۴۳,۹۸۴,۹۲۱,۸۴۸	۲۰.۹۴٪	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۳۰۴,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۵.۵۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۸۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۲	۷۱۲,۷۱۱,۱۰۵,۷۲۴	۱۲.۰۰٪	۳۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	۴۰۵,۴۰۱,۷۵۴,۱۴۷	۷.۳۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۸,۰۱۷,۲۰۶,۶۲۵	۲۳۶,۶۸۶,۹۵۰,۸۷۷	۳.۹۹٪	۲۴۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۳۸	۲۲۹,۴۲۳,۸۴۸,۸۹۵	۴.۱۸٪
استخراج کانه های فلزی	۳۴۴,۷۵۶,۷۲۳,۵۰۰	۴۷۳,۴۴۱,۸۴۳,۵۵۷	۷.۹۷٪	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	۵۰۴,۹۲۷,۹۹۵,۳۱۰	۹.۱۹٪
قند و شکر	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳	۷,۲۷۸,۴۳۴,۱۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۸,۱۸۸,۲۸۸,۰۶۵	۰.۱۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۹۸,۵۶۵,۶۳۸,۸۳۲	۱.۶۶٪	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۳۵	۱۴۴,۴۹۴,۶۴۱,۱۴۴	۲.۶۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۹,۸۸۰,۰۹۸,۶۱۹	۱۸۱,۵۵۸,۵۵۴,۷۹۹	۳.۰۶٪	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۱۲۴,۹۸۱,۳۸۵,۴۱۹	۲.۲۹٪
سرمایه گذاریها	۲۹۶,۵۶۶,۹۸۳,۷۶۵	۴۰۵,۰۰۶,۱۳۲,۲۷۲	۶.۹۰٪	۲۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	۲۲۳,۴۹۲,۷۲۳,۸۵۲	۴.۰۷٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۱۴۵,۵۱۷,۷۵۱,۷۶۵	۲.۴۵٪	۳۲۰,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۵.۰۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۴۵۹,۲۰۲,۱۹۸,۳۵۶	۷.۷۳٪	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	۴۲۶,۹۴۸,۰۷۹,۱۰۷	۷.۷۷٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۱۰۴,۷۶۵,۸۶۵,۵۰۶	۱.۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۹۱٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۸۵۱	۱,۶۸۷	۰.۰۰٪	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۳	۰.۵۸٪
محصولات شیمیایی	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۱۴۹,۱۷۴,۸۷۸,۰۴۱	۲.۵۱٪	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۲.۹۴٪
فلزات اساسی	۶۲۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۷۰۰,۰۲۳,۷۲۷,۹۹۰	۱۱.۷۹٪	۷۰۶,۷۰۸,۶۳۸,۶۳۴	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۱۱.۷۰٪
مخابرات	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۱۰۷,۳۸۰,۰۶۰,۵۳۸	۱.۸۱٪	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۰.۲۲٪
کاشی و سرامیک	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۷۹,۰۷۲,۳۵۴,۴۴۵	۱.۳۳٪	۳۱,۶۵۵,۹۹۷,۹۴۴	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۰.۶۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۰	۰.۰۰٪	۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۵۹	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۰۸	۰.۰۶٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶	۰.۴۶٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات		۰	۰.۰۰٪	۴۶۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۷.۷۴٪
استخراج ذغال سنگ	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹	۰.۲۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۰.۱۷٪
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸	۰.۳۲٪
جمع	۴,۳۸۲,۴۳۸,۷۹۸,۰۵۸	۵,۲۴۹,۰۷۰,۵۲۶,۵۲۴	۸۸.۴۵٪	۴,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۷۷.۵۰٪

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۲۸۹,۰۰۲,۸۵۴,۴۸۸	۴.۷۸٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۴.۹۳٪
جمع	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۲۸۹,۰۰۲,۸۵۴,۴۸۸	۴.۷۸٪	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۴.۹۳٪

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۳۱۱,۱۰۸,۸۱۷,۸۵۶	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷
		۳۱۱,۱۰۸,۸۱۷,۸۵۶	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۵٪	۳۰۵,۴۱۳,۴۷۲,۰۲۳	۵.۱۴٪	۸,۶۰۵,۲۴۵,۵۹۳	۰.۱۶٪	
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۳۱٪	۰	۰.۰۰٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۴۷٪	
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۵٪	۱۰,۲۸۴,۹۰۳	۰.۰۰٪	۲۳۰,۰۸۱,۸۹۴	۰.۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵٪	۵,۶۸۵,۰۶۰,۹۳۰	۰.۱۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۲۰	۰.۰۰٪	
			۳۱۱,۱۰۸,۸۱۷,۸۵۶	۵.۲۴٪	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۱۵.۶۳٪	

۸-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۸-۱	۰		۰	۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰
سود سهام دریافتنی	۸-۲	۴۱,۳۱۴,۶۶۱,۰۱۵		۳۹,۲۸۷,۷۹۱,۰۷۵	۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲
		۴۱,۳۱۴,۶۶۱,۰۱۵		۳۹,۲۸۷,۷۹۱,۰۷۵	۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۰	۳۱٪	۰	۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰
	۰		۰	۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰

۸-۲- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد		ریال	ریال
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۰	۲۵٪		۰	۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸
داروسازی فارابی	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵	۲۵٪	(۱,۰۹۳,۸۶۷,۰۷۴)	۱۶,۱۳۱,۷۷۷,۰۵۱	۰
سرمایه گذاری هامون صبا	۰	۲۵٪		۰	۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷
سیمان خوزستان	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰	۲۵٪	(۵۸۱,۳۷۱,۳۴۷)	۱۳,۴۷۳,۰۵۰,۲۵۳	۰
سیمرغ	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰	۲۵٪	(۲۵۷,۰۰۷,۸۱۳)	۷,۲۱۵,۹۸۸,۵۸۷	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۲۵٪		۰	۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۲۵٪		۰	۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۲۵٪		۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۰	۲۵٪		۰	۳۸۰,۷۰۴,۰۴۲
محورسازان‌ایران‌خودرو	۰	۲۵٪		۰	۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳
کربن ایران	۰	۲۵٪		۰	۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸
کشت وصنعت شریف آباد	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰	۲۵٪	(۹۴,۶۲۳,۷۰۶)	۲,۴۶۶,۹۷۵,۱۸۴	۰
جمع	۴۱,۳۱۴,۶۶۱,۰۱۵		(۲,۰۲۶,۸۶۹,۹۴۰)	۳۹,۲۸۷,۷۹۱,۰۷۵	۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲

۹-سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶	۰	۱۲۴,۴۳۰,۱۲۴	۳۲۸,۶۲۳,۷۱۲
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۵۷,۱۰۴	۴۱,۲۴۲,۸۹۶
مخارج عضویت در کانون ها	۵۵,۶۷۰,۱۰۸	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۷۴۴,۲۹۳	۸۸۶,۹۲۵,۸۱۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰	۵,۰۹۹,۷۸۰,۸۲۲	۳,۱۳۸,۷۴۰,۵۷۶	۳,۸۰۰,۳۸۴,۶۳۶
جمع	**۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴**	**۶,۴۸۴,۱۸۰,۸۲۲**	**۳,۷۷۵,۰۷۲,۰۹۷**	**۵,۰۵۷,۱۷۷,۰۵۹**

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت	۴۶,۵۲۸,۷۸۶,۸۱۰	۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸
جمع	**۴۶,۵۲۸,۷۸۶,۸۱۰**	**۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸**

۱۱-جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری صبا تامین	(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)	۵,۲۱۰,۸۲۲,۹۵۶,۱۳۶	(۵,۱۸۶,۲۶۹,۷۱۵,۹۳۰)	(۲۵۱,۴۶۷,۳۹۱,۴۳۸)
صبا تامین - بورس کالا	۰	۲۴۲,۷۴۳,۸۸۴,۳۹۲	(۲۴۲,۷۴۳,۸۸۴,۳۵۱)	۴۱
جمع	**(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)**	**۵,۴۵۳,۵۶۶,۸۴۰,۵۲۸**	**(۵,۴۲۹,۰۱۳,۶۰۰,۲۸۱)**	**(۲۵۱,۴۶۷,۳۹۱,۳۹۷)**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا	۶۴,۹۷۴,۱۲۴,۹۷۱	۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴
متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۷۲۰,۳۰۰,۴۹۶	۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	۱,۳۳۶,۰۱۷,۲۳۸	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا	۲۷,۷۸۴,۲۴۶,۵۶۹	۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰
جمع	**۹۴,۸۱۴,۶۸۹,۲۷۴**	**۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲**

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم‌افزار	۴,۷۲۹,۰۶۰,۵۱۵	۳,۰۱۸,۶۴۶,۳۶۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴۵۶,۴۶۵,۸۲۹	۰
بدهی بابت امور صندوق	۴۷۳,۹۰۵,۹۸۸	۲۶۳,۸۹۶,۱۷۵
جمع	**۷,۱۵۹,۴۳۲,۳۳۲**	**۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲**

۱۴-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۸۳,۱۲۰,۳۸۷	۵,۵۱۴,۶۴۴,۳۱۷,۲۶۱	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۷۰,۱۲۳,۵۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷
جمع	**۳۸۸,۱۲۰,۳۸۷**	**۵,۵۸۶,۶۱۴,۴۴۰,۸۰۹**	**۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸**	**۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲**

۱۵-سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۵	۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸
		۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳,۲۲۸,۷۵۲	۷۹,۶۹۲,۶۰۹,۸۹۰	(۶۲,۴۲۱,۷۲۵,۴۸۳)	(۷۵,۷۰۷,۶۷۸)	(۳۹۸,۴۶۳,۰۴۸)	۱۶,۷۹۶,۷۱۳,۶۸۱
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۸,۵۶۸,۱۶۴	۲۱۲,۷۰۵,۶۱۴,۶۷۰	(۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۴)	(۲۰۲,۰۶۶,۸۴۹)	(۱,۰۶۳,۵۲۸,۰۷۰)	(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۵۹)	(۱,۹۸۸,۶۱۲)	(۱۰,۴۶۶,۵۰۰)	۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹
فولاد امیرکبیرکاشان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۴۷,۶۷۸	(۴,۵۷۸,۱۹۶,۶۸۰)	(۴,۱۴۹,۶۱۴)	(۲۱,۸۴۰,۲۳۹)	(۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵)
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۶)	(۲,۲۱۵,۷۵۵)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹
گروه مپنا (سهامی عام)	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۶,۷۲۰,۷۵۰	(۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰)	(۱۰,۳۸۰,۳۰۶)	(۵۴,۶۳۳,۶۰۲)	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۰,۶۵۸,۷۵۰)	(۱۶,۱۷۹,۳۷۹)	(۸۵,۱۵۴,۹۹۹)	۲,۸۳۹,۰۰۶,۸۷۲
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۲۸,۹۱۴,۹۷۰	(۱۴۷,۶۲۸,۲۱۴,۶۹۹)	(۲۲۳,۹۴۱,۴۸۷)	(۱,۱۷۸,۶۴۴,۵۷۸)	۸۶,۶۹۸,۱۱۴,۲۰۶
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷,۲۰۱,۴۲۹	۴۰,۱۲۳,۱۰۰,۸۶۰	(۳۸,۵۸۴,۷۴۸,۸۸۱)	(۳۸,۱۱۶,۷۷۰)	(۲۰۰,۶۱۵,۵۰۴)	۱,۲۹۹,۶۱۹,۷۰۵
کشت وصنعت شریف آباد	۲,۸۷۸,۲۰۱	۱۹,۶۴۰,۲۷۵,۷۳۰	(۱۸,۸۵۲,۸۲۹,۳۲۳)	(۱۸,۶۵۷,۷۳۸)	(۹۸,۲۰۱,۳۷۷)	۶۷۰,۵۸۷,۲۹۲
سیمان‌سپاهان	۴,۱۰۰,۰۹۵	۷۵,۷۷۵,۷۹۹,۶۳۰	(۳۵,۱۴۷,۴۷۶,۴۱۷)	(۷۱,۹۸۵,۸۲۰)	(۳۷۸,۸۷۸,۹۹۷)	۴۰,۱۷۷,۴۵۸,۳۹۶
سرمایه گذاری هامون صبا	۷۰,۹۲۲,۰۳۴	۱۲۱,۶۶۰,۲۶۴,۳۵۰	(۱۲۶,۹۲۱,۵۳۱,۳۰۳)	(۱۱۵,۵۷۳,۹۷۵)	(۶۰۸,۳۰۱,۳۱۹)	(۵,۹۸۵,۱۴۲,۲۴۷)
کشت و دامداری فکا		۱۱۴,۳۳۶,۴۲۰,۲۴۷	(۸۹,۸۰۶,۴۲۷,۲۷۸)	(۱۰۸,۶۱۹,۰۵۳)	(۵۷۱,۶۸۲,۱۰۷)	۲۳,۸۴۹,۶۹۱,۸۰۹
سیمان خوزستان	۱,۳۲۵,۶۰۴	۱۰۶,۰۱۹,۲۹۷,۵۰۰	(۴۹,۵۸۲,۵۱۷,۷۴۹)	(۱۰۰,۷۱۷,۷۹۲)	(۵۳۰,۰۹۶,۴۸۴)	۵۵,۸۰۵,۹۶۵,۴۷۵
پویا زرکان آق دره		۲۵۳,۰۰۶,۱۶۸,۶۵۰	(۲۳۴,۷۸۴,۷۰۵,۹۷۱)	(۲۴۰,۳۵۳,۷۷۴)	(۱,۲۶۵,۰۳۰,۸۶۰)	۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۶۱۲,۰۹۱	(۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰)	(۱۲,۷۱۶,۲۵۱)	(۶۶,۹۲۸,۰۶۰)	۱,۱۶۴,۲۴۳,۴۶۰
نفت سپاهان	۲۱,۵۴۱,۲۶۴	۱۳۳,۴۳۱,۷۶۳,۱۳۰	(۹۸,۲۸۶,۰۹۹,۰۸۹)	(۱۲۶,۷۵۷,۵۹۰)	(۶۶۷,۱۵۸,۸۱۳)	۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸
سپید ماکیان	۸,۲۲۲,۸۹۳	۵۸,۲۶۳,۲۱۶,۲۷۰	(۵۱,۴۱۴,۲۵۱,۰۸۸)	(۵۵,۳۴۹,۴۶۹)	(۲۹۱,۳۱۶,۰۸۰)	۶,۵۰۲,۲۹۹,۶۳۳
ملی صنایع مس ایران	۲۱,۲۵۳,۶۰۹	۱۶۵,۴۳۴,۳۳۴,۶۹۰	(۱۱۲,۶۴۷,۰۱۷,۲۸۴)	(۱۵۷,۱۶۱,۴۶۰)	(۸۲۷,۱۷۱,۶۶۷)	۵۱,۸۰۲,۹۸۴,۲۷۹
فرانسوز یزد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۵۵,۱۵۹,۱۹۰	(۱۳۴,۵۳۶,۸۹۷,۴۱۶)	(۱۴۷,۹۶۵,۴۷۶)	(۷۷۸,۷۷۵,۷۹۴)	۲۰,۲۹۱,۵۲۰,۵۰۴
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۳۲,۵۳۷,۴۲۸	۳۶۱,۱۷۵,۰۵۴,۰۰۰	(۳۱۱,۲۶۴,۱۶۸,۵۹۳)	(۳۴۳,۱۱۴,۲۷۸)	(۱,۸۰۵,۸۷۵,۲۶۸)	۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱
جمع و نقل به صفحه بعد	۲۲۱,۲۷۴,۴۷۳	۲,۱۸۲,۸۸۵,۰۷۴,۲۹۶	(۱,۸۳۰,۸۲۵,۸۶۷,۰۹۳)	(۲,۰۷۳,۷۱۹,۱۲۶)	(۱۰,۹۱۴,۴۲۵,۳۶۶)	۳۳۹,۰۷۱,۰۶۲,۷۱۱

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۵

نام شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه ی قبل		۲,۱۸۲,۸۸۵,۰۷۴,۲۹۶	(۱,۸۳۰,۸۲۵,۸۶۷,۰۹۳)	(۲,۰۷۳,۷۱۹,۱۲۶)	(۱۰,۹۱۴,۴۲۵,۳۶۶)	۳۳۹,۰۷۱,۰۶۲,۷۱۱
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۲۴,۶۶۶,۰۳۸	۲۵۱,۹۷۶,۸۷۲,۴۶۰	(۱۷۱,۱۴۴,۵۳۹,۹۵۰)	(۲۳۹,۳۷۶,۵۳۳)	(۱,۲۵۹,۸۸۴,۳۵۳)	۷۹,۳۳۳,۰۷۱,۶۲۴
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)
گروه مالی صبا تامین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۷۷۷,۷۲۹,۸۴۷)	(۱۲۲,۷۷۷,۰۷۹)	(۶۴۶,۲۰۰,۰۰۰)	۳۸,۶۹۳,۲۹۳,۰۷۴
کویر تایر	۳,۲۶۵,۵۸۴	۱۹,۲۲۸,۰۳۵,۳۴۰	(۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۸۸)	(۱۸,۲۶۶,۳۴۵)	(۹۶,۱۴۰,۱۷۶)	۱,۳۲۴,۷۰۶,۱۳۱
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)	(۴۷۲,۷۷۶,۳۴۸)
بانک ملت	۸۳,۷۶۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۵۷,۰۹۲,۶۰۰	(۱۴۲,۸۴۷,۱۴۵,۸۴۸)	(۲۳۷,۵۵۱,۷۲۹)	(۱,۲۵۰,۲۸۵,۴۵۲)	۱۰۵,۷۲۲,۱۰۹,۵۷۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۹۶۶,۱۲۲	۵۰,۲۴۴,۴۲۱,۴۵۰	(۴۵,۹۶۶,۷۰۳,۰۲۰)	(۴۷,۷۳۱,۶۹۰)	(۲۵۱,۲۲۲,۱۱۱)	۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۲۹
حق تقدم معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۹,۲۴۹,۹۳۴	۱۲,۷۲۵,۵۱۴,۱۳۴	(۱۸,۰۷۴,۳۶۹,۰۸۳)	(۱۲,۰۸۸,۶۴۴)	(۶۳,۶۲۷,۵۷۳)	(۵,۴۲۴,۵۷۱,۱۶۶)
محورسازان‌ایران‌خودرو	۷,۷۸۰,۹۹۲	۱۸۲,۶۹۷,۶۹۲,۱۶۰	(۱۶۳,۲۷۹,۴۱۳,۵۱۰)	(۱۷۳,۵۶۲,۳۶۱)	(۹۱۳,۴۸۸,۴۶۲)	۱۸,۳۳۱,۲۲۷,۸۲۷
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۲۷,۲۷۲,۵۰۹	۸۱,۴۳۸,۸۱۷,۴۶۳	(۸۰,۵۹۲,۶۷۱,۹۸۵)	(۷۷,۳۶۶,۲۳۴)	(۴۰۷,۱۹۴,۰۸۵)	۳۶۱,۵۸۵,۱۵۹
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۹۲۰,۹۷۶	۱۶,۶۵۴,۸۶۱,۹۲۰	(۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹)	(۱۵,۸۲۲,۰۴۳)	(۸۳,۲۷۴,۳۰۸)	۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰
پتروشیمی پردیس	۱۷۵,۰۰۰	۳۴,۳۳۸,۳۶۷,۳۲۰	(۳۳,۸۶۶,۲۸۹,۴۵۰)	(۳۲,۶۲۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۶۹۱,۸۳۸)	۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸
پارس فولاد سبزوار	۱,۲۰۳,۸۶۹	۴۲,۲۲۱,۷۳۳,۵۶۰	(۵۳,۱۰۵,۹۶۰,۷۸۲)	(۴۰,۱۰۹,۹۶۴)	(۲۱۱,۱۰۸,۶۷۰)	(۱۱,۱۳۵,۴۴۵,۸۵۶)
شیشه همدان	۱۸,۸۰۳,۴۵۴	۳۶,۸۵۱,۴۶۸,۶۷۷	(۳۵,۵۷۳,۳۶۴,۹۳۱)	(۳۵,۰۰۷,۹۷۱)	(۱۸۴,۲۵۷,۳۳۶)	۱,۰۵۸,۸۳۸,۴۳۹
حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	۴۰,۹۵۹,۹۳۷,۳۴۳	(۱۷,۵۴۶,۸۴۴,۲۶۱)	۰	۰	۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۰,۶۳۷	۱۹۵,۳۴۰,۰۴۲,۳۳۵	(۱۴۵,۸۷۳,۱۶۱,۴۱۱)	(۴۶۸,۸۱۶,۰۲۴)	۰	۴۸,۹۹۸,۰۶۴,۹۰۰
بانک تجارت		۱۰۳,۱۷۴,۲۸۸,۴۱۴	(۶۹,۸۵۲,۸۲۵,۶۸۶)	(۹۸,۰۱۳,۹۲۸)	(۵۱۵,۸۷۱,۴۳۷)	۳۲,۷۰۷,۵۷۷,۳۶۳
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۷)	(۷,۳۴۲,۲۲۴)	(۳۸,۶۴۴,۲۱۷)	۱,۸۳۷,۵۵۴,۹۹۲
کربن ایران		۶,۸۷۳,۷۴۳,۵۱۰	(۵,۸۲۶,۴۷۷,۴۸۹)	(۶,۵۲۹,۸۲۱)	(۳۴,۳۶۸,۷۱۸)	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲
آهنگری تراکتورسازی ایران	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۷۹,۳۶۴,۳۲۶	(۱۶۸,۲۱۱,۸۹۸,۴۳۷)	(۱۵۶,۵۳۶,۹۳۵)	(۸۲۳,۸۹۶,۸۲۰)	(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)
پتروشیمی تندگویان	۱,۹۳۸,۵۲۶	۱۹,۵۲۷,۹۵۳,۴۹۰	(۲۱,۷۳۶,۴۶۷,۱۶۸)	(۱۸,۵۵۱,۱۵۷)	(۹۷,۶۳۹,۷۶۸)	(۲,۳۲۴,۷۰۴,۶۰۳)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۷,۳۷۴,۴۰۰	(۴,۰۰۳,۶۳۱,۹۹۸)	(۵,۱۹۳,۹۳۰)	(۲۷,۳۳۶,۸۷۱)	۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۱
پخش هجرت	۲,۵۲۱,۸۷۷	۸۴,۸۲۳,۰۸۹,۶۰۰	(۵۹,۹۱۴,۲۳۶,۷۸۱)	(۸۰,۵۸۱,۵۱۸)	(۴۲۴,۱۱۵,۴۵۳)	۲۴,۴۰۴,۱۵۵,۸۴۸
زامیاد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۹۳,۱۳۸,۴۳۷	(۴۸,۲۸۹,۹۶۲,۶۰۶)	(۵۰,۱۵۲,۶۷۷)	(۲۶۳,۹۶۵,۶۹۵)	۴,۱۸۹,۰۵۷,۴۵۹
بهار رز عالیس چناران	۵۴۲,۵۲۰	۳,۲۴۹,۰۸۰,۷۷۰	(۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸)	(۳,۰۸۶,۵۵۷)	(۱۶,۲۴۵,۴۰۴)	(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۴,۷۲۷,۵۴۶	(۴۱,۸۴۷,۹۶۳,۱۰۷)	(۲۸,۸۰۶,۳۵۲)	(۱۵۱,۶۲۳,۶۳۳)	(۱۱,۷۰۳,۶۶۵,۵۴۶)
جمع		۴,۴۶۸,۸۱۵,۸۲۲,۰۷۳	(۳,۷۵۰,۸۹۳,۲۰۵,۶۶۱)	(۴,۴۸۹,۶۶۰,۱۳۸)	(۲۱,۱۶۲,۵۷۹,۱۹۶)	۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۸۸۸,۰۵۳,۱۳۰,۱۸۹	(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	۱۰۳,۹۵۵,۸۲۵,۳۶۱	۰
		۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰	(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)

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

نام سهام	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۲۹۵	۱۰۸,۰۲۲,۷۹۶,۱۷۵	(۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴)	(۱۰۲,۶۲۱,۶۵۶)	(۵۴۰,۱۱۳,۹۸۱)	۸,۸۷۰,۰۶۵,۸۹۴	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۶,۹۲۵,۲۴۸	۱۵۱,۶۶۲,۹۳۱,۲۰۰	(۱۳۳,۸۸۶,۳۸۳,۸۲۱)	(۱۴۴,۰۷۹,۷۸۵)	(۷۵۸,۳۱۴,۶۵۶)	۱۶,۸۷۴,۱۵۲,۹۳۸	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۶۱)	(۲,۲۳۹,۴۳۵)	(۱۱,۷۸۶,۵۰۰)	۴۴۶,۵۵۳,۴۰۴	۰
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۰۰۶,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۴)	(۱,۹۰۶,۲۲۳)	(۱۰,۰۳۲,۷۵۰)	۱۵۱,۶۸۹,۱۷۴	۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۹۱۳,۸۸۵	۷۸,۷۴۷,۳۶۶,۲۰۰	(۵۱,۸۸۹,۵۷۲,۹۶۲)	(۷۴,۸۰۹,۹۹۸)	(۳۹۳,۷۳۶,۸۳۱)	۲۶,۳۸۹,۲۴۶,۴۰۹	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۷۳,۵۹۲,۴۰۰,۹۹۰	(۵۳,۸۹۶,۳۹۹,۷۷۵)	(۶۹,۹۱۲,۷۸۱)	(۳۶۷,۹۶۲,۰۰۵)	۱۹,۲۵۸,۱۲۶,۴۲۹	۳۳,۹۵۶,۸۶۶
بهمن دیزل	۴۳,۶۹۱,۲۴۰	۷۱,۳۰۴,۱۰۳,۶۸۰	(۷۳,۷۳۶,۶۴۹,۱۷۶)	(۶۷,۷۳۸,۸۹۸)	(۳۵۶,۵۲۰,۵۱۸)	(۲,۸۵۶,۸۰۴,۹۱۲)	۰
سیمان خوزستان	۱,۵۴۱,۰۵۵	۱۰۳,۸۹۷,۹۲۸,۱۰۰	(۵۷,۶۴۱,۱۸۶,۱۳۸)	(۹۸,۷۰۳,۰۳۲)	(۵۱۹,۴۸۹,۶۴۰)	۴۵,۶۳۸,۵۴۹,۲۹۰	۰
پویا زرکان آق دره	۸,۵۳۷,۰۶۱	۳۷۸,۱۹۱,۸۰۲,۳۰۰	(۲۷۰,۱۴۳,۲۸۹,۳۳۹)	(۳۵۹,۲۸۲,۲۱۲)	(۱,۸۹۰,۹۵۹,۰۱۲)	۱۰۵,۷۹۸,۲۷۱,۷۳۷	۴۵۸,۵۹۷,۲۸۶
داروسازی فارابی	۳,۲۰۴,۷۷۱	۹۹,۱۵۵,۶۱۴,۷۴۰	(۸۴,۵۸۰,۴۰۴,۳۶۳)	(۹۴,۱۹۷,۸۳۴)	(۴۹۵,۷۷۸,۰۷۴)	۱۳,۹۸۵,۲۳۴,۴۶۹	۰
پالایش نفت تهران	۵۷,۷۸۸,۷۳۲	۱۴۴,۱۸۲,۸۸۶,۳۴۰	(۹۳,۰۱۹,۱۹۳,۸۵۳)	(۱۳۶,۹۷۳,۷۴۲)	(۷۲۰,۹۱۴,۴۳۲)	۵۰,۳۰۵,۸۰۴,۳۱۳	۵۲۳,۵۷۸,۱۸۱
سیمرغ		۶۳,۲۵۸,۹۱۴,۵۲۶	(۵۵,۲۶۴,۹۱۳,۴۳۳)	(۶۰,۰۹۵,۹۶۹)	(۳۱۶,۲۹۴,۵۷۳)	۷,۶۱۷,۶۱۰,۵۵۱	۰
نفت سپاهان	۱۳,۶۹۱,۰۷۶	۹۳,۹۲۰,۷۸۱,۳۶۰	(۷۴,۸۳۷,۱۵۱,۶۶۰)	(۸۹,۲۲۴,۷۴۲)	(۴۶۹,۶۰۳,۹۰۷)	۱۸,۵۲۴,۸۰۱,۰۵۱	(۳۲۰,۹۲۹,۰۱۸)
سرمایه‌گذاری مسکن		۱۴۶,۳۸۸,۷۶۴,۹۱۶	(۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۸)	(۱۳۹,۰۶۹,۳۲۷)	(۷۳۱,۹۴۳,۸۲۵)	(۱۴,۳۶۰,۲۵۶,۸۷۴)	۰
ملی صنایع مس ایران	۴۳,۰۶۹,۲۱۶	۲۸۴,۲۵۶,۸۲۵,۶۰۰	(۲۰۲,۴۵۴,۳۴۸,۷۰۳)	(۲۷۰,۰۴۳,۹۸۴)	(۱,۴۲۱,۲۸۴,۱۲۸)	۸۰,۱۱۱,۱۴۸,۷۸۵	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۳۱۰,۲۸۷,۸۷۴,۴۵۰	(۲۲۰,۹۹۳,۲۱۶,۲۸۲)	(۲۹۴,۷۷۳,۴۸۱)	(۱,۵۵۱,۴۳۹,۳۷۲)	۸۷,۴۴۸,۴۴۵,۳۱۵	۴,۳۵۸,۴۸۵,۱۴۵
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۱۸۲,۵۳۴,۱۷۲,۳۰۰	(۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۰)	(۱۷۳,۴۰۷,۴۶۴)	(۹۱۲,۶۷۰,۸۶۲)	۵۳,۰۳۳,۵۴۲,۸۲۴	۰
گروه مالی صبا تامین	۵۶,۳۵۰,۸۳۲	۲۲۴,۸۹۶,۱۷۰,۵۱۲	(۱۸۶,۹۶۴,۲۴۸,۰۵۸)	(۲۱۳,۶۵۱,۳۶۲)	(۱,۱۲۴,۴۸۰,۸۵۳)	۳۶,۵۹۳,۷۹۰,۲۳۹	۰
بانک ملت	۱۶۵,۶۹۳,۵۱۳	۴۰۸,۷۶۵,۸۹۶,۵۷۱	(۲۸۳,۰۱۰,۷۹۸,۰۷۵)	(۳۸۸,۳۲۷,۶۰۲)	(۲,۰۴۳,۸۲۹,۴۸۳)	۱۲۳,۳۲۲,۹۴۱,۴۱۱	(۸۱۰,۲۳۶,۷۴۲)
بانک صادرات ایران	۴۸۹,۸۷۶,۴۲۴	۳۱۰,۰۹۱,۷۷۶,۳۹۲	(۳۲۳,۴۴۰,۲۴۷,۵۳۹)	(۲۹۴,۵۸۷,۱۸۸)	(۱,۵۵۰,۴۵۸,۸۸۲)	(۱۵,۱۹۳,۵۱۷,۲۱۷)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۹,۹۸۷,۷۰۷	۴۱۹,۹۵۶,۹۷۴,۵۰۰	(۳۶۹,۹۴۸,۸۷۳,۳۳۷)	(۳۹۸,۹۵۹,۱۲۶)	(۲,۰۹۹,۷۸۴,۸۷۲)	۴۷,۵۰۹,۳۵۷,۱۶۵	۲,۲۲۷,۶۲۷,۹۳۲
بانک سینا	۶۱,۴۲۲,۳۵۴	۱۷۵,۱۱۵,۱۳۱,۲۵۴	(۱۸۵,۲۵۱,۷۸۰,۰۶۶)	(۱۶۶,۳۵۹,۳۷۵)	(۸۷۵,۵۷۵,۶۵۶)	(۱۱,۱۷۸,۵۸۳,۸۴۳)	۰
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۳۶,۱۶۶,۶۲۳	۹۸,۰۸۳,۸۸۱,۵۷۶	(۱۰۶,۸۷۵,۵۶۴,۱۱۴)	(۹۳,۱۷۹,۶۸۷)	(۴۹۰,۴۱۹,۴۰۸)	(۹,۳۷۵,۲۸۱,۶۳۳)	۰
شیشه همدان	۱	۱,۶۹۷	(۱,۸۴۱)	(۲)	(۸)	(۱۵۴)	(۹,۷۳۳,۱۷۲)
گروه‌بهمن	۷۵,۱۳۲,۱۸۲	۱۷۳,۸۵۵,۸۶۹,۱۴۸	(۱۶۵,۴۵۱,۳۵۰,۰۵۸)	(۱۶۵,۱۶۳,۰۷۶)	(۸۶۹,۲۷۹,۳۴۶)	۷,۳۷۰,۰۷۶,۶۶۸	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۲۹۱,۳۶۶	۷۲,۰۶۳,۴۶۰,۷۰۰	(۶۷,۲۷۱,۹۷۲,۷۶۶)	(۶۸,۴۶۰,۲۸۸)	(۳۶۰,۳۱۷,۳۰۴)	۴,۳۶۲,۷۱۰,۳۴۲	۰
بانک تجارت	۶۹۶,۷۹۹,۴۷۷	۳۵۷,۴۵۸,۱۳۱,۷۰۱	(۲۴۷,۷۵۰,۵۴۷,۷۳۵)	(۳۳۹,۵۸۵,۲۲۵)	(۱,۷۸۷,۲۹۰,۶۵۹)	۱۰۷,۵۸۰,۷۰۸,۰۸۲	(۱,۶۹۹,۰۰۳,۴۳۱)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳)	(۶,۹۵۵,۹۰۰)	(۳۶,۶۱۰,۰۰۰)	۱,۴۳۳,۱۳۱,۳۷۷	۰
کربن ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۷۶,۴۷۵,۳۸۰,۳۵۰	(۵۷,۰۲۴,۶۲۱,۲۲۸)	(۷۲,۶۵۱,۶۱۱)	(۳۸۲,۳۷۶,۹۰۲)	۱۸,۹۹۵,۷۳۰,۶۰۹	۴۹,۸۲۱,۲۲۸
واسپاری عصراعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	۵۵,۳۹۲,۹۵۳,۵۸۰	(۵۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰)	(۵۲,۶۲۳,۳۰۶)	(۲۷۶,۹۶۴,۷۶۸)	۳,۰۸۱,۲۰۸,۵۲۶	۰
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۶۱,۰۷۰,۸۶۳	۳۰۵,۹۶۵,۰۲۳,۶۳۰	(۲۶۴,۶۰۶,۲۰۱,۷۶۷)	(۲۹۰,۶۶۶,۷۷۲)	(۱,۵۲۹,۸۲۵,۱۱۸)	۳۹,۵۳۸,۳۲۹,۹۷۳	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۲)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۸۴۱,۳۸۱,۹۹۸	۰
کاشی وسرامیک حافظ	۴۰,۷۷۱,۷۳۳	۷۹,۵۴۵,۶۵۱,۰۸۳	(۵۹,۰۳۲,۵۵۵,۴۵۹)	(۷۵,۵۶۸,۳۶۹)	(۳۹۷,۷۲۸,۲۵۵)	۲۰,۰۳۹,۷۹۹,۰۰۰	۰
زامیاد	۷۰,۳۹۵,۶۳۸	۱۶۵,۸۵۲,۱۲۳,۱۱۷	(۱۶۹,۹۷۰,۱۳۶,۱۳۵)	(۱۵۷,۵۵۹,۵۱۷)	(۸۲۹,۲۶۰,۶۱۶)	(۵,۱۰۴,۸۳۳,۱۵۱)	(۳۲,۱۱۱,۹۹۱)
جمع و نقل به صفحه بعد		۵,۲۸۰,۴۸۹,۴۳۸,۶۸۸	(۴,۳۶۱,۰۱۷,۳۹۶,۳۳۵)	(۵,۰۱۶,۴۶۴,۹۶۸)	(۲۶,۴۰۲,۴۴۷,۱۹۶)	۸۸۸,۰۵۳,۱۳۰,۱۸۹	۴,۷۸۰,۰۵۲,۲۸۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نام سهام	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل		۵,۲۸۰,۴۸۹,۴۳۸,۶۸۸	(۴,۳۶۱,۰۱۷,۳۹۶,۳۳۵)	(۵,۰۱۶,۴۶۴,۹۶۸)	(۲۶,۴۰۲,۴۴۷,۱۹۶)	۸۸۸,۰۵۳,۱۳۰,۱۸۹	۴,۷۸۰,۰۵۲,۲۸۴
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۹۲,۰۳۳,۰۶۸)
فولاد امیرکبیرکاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۹۰,۲۷۶
گروه مپنا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۳۱۶,۰۷۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۶,۳۹۴,۲۵۰)
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۱۶۵,۲۰۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۰۰۸,۲۲۶)
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۰۳,۵۲۳)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۴۸۵,۷۷۶
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۱۸۵,۸۴۳
پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۷,۲۹۰
پخش هجرت		۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۰۰)
کاشی پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۲۷۷,۴۶۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۱۰۷,۰۸۹
		۵,۲۸۰,۴۸۹,۴۳۸,۶۸۸	(۴,۳۶۱,۰۱۷,۳۹۶,۳۳۵)	(۵,۰۱۶,۴۶۴,۹۶۸)	(۲۶,۴۰۲,۴۴۷,۱۹۶)	۸۸۸,۰۵۳,۱۳۰,۱۸۹	(۳,۹۴۱,۳۲۸,۷۷۱)

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

نام سهام	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۲,۴۴۱	۲۸۹,۶۹۸,۱۳۰,۰۰۰	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	(۶۹۵,۲۷۵,۵۱۲)	۰	۱۰۳,۹۵۵,۸۲۵,۳۶۱	۰
جمع		۲۸۹,۶۹۸,۱۳۰,۰۰۰	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	(۶۹۵,۲۷۵,۵۱۲)	۰	۱۰۳,۹۵۵,۸۲۵,۳۶۱	۰

۱۷-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱					۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱,۱۷۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۳,۲۰۴,۷۷۱	۵,۳۷۵	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵	(۱,۰۹۳,۸۶۷,۰۷۴)	۱۶,۱۳۱,۷۷۷,۰۵۱	۰
سیمان‌سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳,۹۳۰,۷۵۳	۱,۳۸۰	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	۰	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	۰
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۲,۷۷۷,۴۱۱	۱۲۵	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	۰	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱,۵۴۱,۰۵۵	۹,۱۲۰	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰	(۵۸۱,۳۷۱,۳۴۷)	۱۳,۴۷۳,۰۵۰,۲۵۳	۰
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۲۰۰	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰	(۲۵۷,۰۰۷,۸۱۳)	۷,۲۱۵,۹۸۸,۵۸۷	۰
کشت وصنعت شریف آباد	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۲,۸۷۸,۲۰۱	۸۹۰	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰	(۹۴,۶۲۳,۷۰۶)	۲,۴۶۶,۹۷۵,۱۸۴	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۵۸۵,۵۰۱	۳,۱۰۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۸,۵۳۷,۰۶۱	۴,۷۰۰	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰	۰	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱,۲۰۳,۸۶۹	۸,۸۰۰	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	۰	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۵۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	۰	۰	۰	۶۱۸,۲۷۲,۳۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۰	۰	۰	۱,۲۶۵,۹۶۱,۲۹۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۷۳۳,۱۳۸
جمع				۱۶۲,۶۰۰,۴۲۵,۴۰۰	(۲,۰۲۶,۸۶۹,۹۴۰)	۱۶۰,۵۷۳,۵۵۵,۴۶۰	۲,۳۰۲,۹۶۶,۷۲۸

۱۸- سود سپرده های بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال
سود سپرده	۱۸-۱	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱
		۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۰٪	۱۴,۱۳۰,۶۸۳,۶۹۵	۰	۱۴,۱۳۰,۶۸۳,۶۹۵
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٪	۳۷۶,۹۰۳	۰	۳۷۶,۹۰۳
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۰٪	۱۷۲,۹۹۹,۸۷۶	۰	۱۷۲,۹۹۹,۸۷۶
جمع			۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱	۰	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱

۱۹-سایر درآمدها

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱-۱۹	۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱-۱۹	۳,۰۱۰,۳۸۶,۰۰۲	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲-۱۹	۱,۶۶۶,۵۶۹,۹۸۷	۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰
		۴,۷۱۲,۰۳۹,۷۱۱	**۲۶۰,۵۲۹,۹۲۰**

۱-۱۹- 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.

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

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۶۴,۹۷۴,۱۲۴,۹۷۱	۱۰۹,۱۸۸,۴۷۳
متولی	۱,۵۷۷,۲۶۷,۶۴۸	۴۰,۳۲۷,۸۶۶
بازارگردان	۲۰,۶۹۹,۳۸۵,۱۹۹	۶۱۴,۵۲۴,۵۲۵
حسابرس	۱,۳۳۶,۰۱۷,۲۳۸	۷۴,۷۵۷,۲۷۰
	۸۸,۵۸۶,۷۹۵,۰۵۶	**۸۳۸,۷۹۸,۱۳۴**

۲۱-سایر هزینه ها

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۲۴,۴۳۰,۱۲۴	۴,۵۵۷,۸۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۹۳,۱۵۷,۱۰۴	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۱۸,۷۴۴,۲۹۳	۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۱۳۸,۷۴۰,۵۷۶	۱۰۲,۱۸۵,۷۸۰
	۱,۱۳۸,۵۰۴,۳۴۴	۳۳,۷۹۸,۵۴۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۸,۵۲۴,۷۲۰	۰
هزینه تصفیه	۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷	۴۱,۰۸۰,۱۷۲
	۶,۰۶۸,۶۹۸,۲۱۶	**۱۸۱,۶۲۲,۳۸۰**

۲۲-هزینه مالی:

		۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۱-۲۲	۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷
		۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷

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

۲۳- تعدیلات

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۵۲,۸۰۳,۶۷۴,۸۸۴)
	(۲۵۲,۸۰۳,۶۷۴,۸۸۴)

۲۴-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، 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

			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۴٪
			عادی	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۱۳.۸۳٪	۰	۰.۰۰٪
		بازارگردان	عادی	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۳۷.۶۳٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	۹۲.۷۲٪
موسسین	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	موسس	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲.۱۲٪
			عادی	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۷.۰۰٪	۰	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 سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	رحمت الله روشن	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	هانیه اسمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
				۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۵۹.۵۸٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵	۱۰۰.۰۰٪

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب بدهکار (بستانکار)	مانده طلب بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			ریال		ریال	ریال
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۶۴,۹۷۴,۱۲۴,۹۷۱		۶۴,۹۷۴,۱۲۴,۹۷۱	(۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۵۷۷,۲۶۷,۶۴۸		۷۲۰,۳۰۰,۴۹۶	(۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۳۶,۰۱۷,۲۳۸	طی دوره مالی	۱,۳۳۶,۰۱۷,۲۳۸	(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد ارکان	۲۴,۵۵۳,۲۴۰,۲۴۷		۲۵۱,۴۶۷,۳۹۱,۳۹۷	(۲۷۶,۰۲۰,۶۳۱,۶۴۴)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۰,۶۹۹,۳۸۵,۱۹۹		۲۷,۷۸۴,۲۴۶,۵۶۹	(۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰)

۲۷-رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.