

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری سهامی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های 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)	بند ۲-۳ امیدنامه	- حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی های صندوق - گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق	درخصوص گواهی شمش طلا عمدتاً در ۶ ماهه دوم سال مالی عدم رعایت در برخی روزهای صندوق از جمله ۱۴۰۳/۷/۱۰ الی ۱۴۰۳/۷/۱۰ و ۱۴۰۴/۲/۲۹
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۴/۵/۲۸ و ۱۴۰۴/۵/۲۹ و ۱۴۰۴/۶/۳۱ به دلیل عدم دریافت توکن

- ۶- 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.
- ۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۴ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسابکاران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۶

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۷

مبنای تهیه صورت‌های مالی

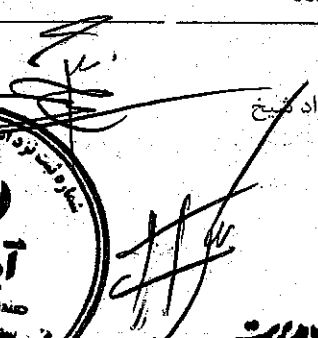
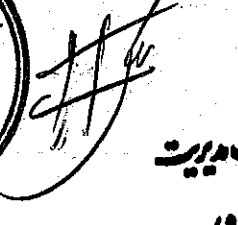
۸-۲۱

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

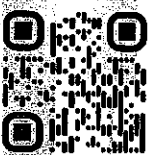
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

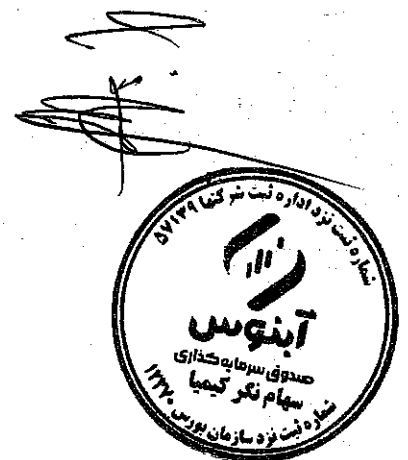
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



ریال	ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۴,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۲۱۰	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
.	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰	۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۹	حساب‌های دریافتنی
۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴	۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰,۱۴۸,۷۶۰	۱۱	موجودی نقد
.	۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۱۲	جاری کارگزاران
۵,۴۹۴,۰۸۱,۰۸۳,۶۰۷	۴,۸۸۲,۴۸۵,۹۴۴,۶۴۷		جمع دارایی‌ها
۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱	.	۱۲	بدهی‌ها
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶	۱۳	جاری کارگزاران
۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۳۱۷,۱۴۴,۵۶۳,۵۷۵	۵۶,۶۶۹,۱۵۲,۴۹۴		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	۱۵	جمع بدهی‌ها
۱۰,۳۵۴	۱۲,۵۷۷		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شماره:
تاریخ:
پیوست:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)
۱۷	۸۳,۱۲۶,۷۹۷,۳۲۲	(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)
۱۸	۳۸۰,۵۳۲,۱۱۱,۰۷۹	۱۰۰,۸۰۲,۰۰۵,۳۴۶
۱۹	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳	۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۳۳
۲۰	۴,۸۱۰,۰۶۶,۱۸۸	۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳
	۱,۲۳۲,۹۴۱,۶۶۶,۸۰۰	۲۱۹,۴۰۲,۲۹۶,۹۵۷
۲۱	(۱۲۳,۷۸۲,۵۶۱,۸۶۳)	(۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲)
۲۲	(۸,۱۱۵,۴۸۳,۴۳۸)	(۱,۹۷۰,۲۶۳,۶۳۸)
	۱,۱۰۱,۰۴۳,۶۲۱,۴۹۹	۱۸۱,۵۷۶,۶۸۸,۳۵۷
۲۳	(۲۰,۵۵۱,۸۲۸,۷۹۴)	(۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵)
	۱,۰۸۰,۴۹۱,۷۹۲,۷۰۵	۱۷۶,۹۳۶,۵۴۰,۳۰۲
	۲۰.۷٪	۵.۱۴٪
	۲۲.۳۹٪	۳.۴۲٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
	.	.
	(۱۱۶,۲۹۴,۵۱۱)	(۱,۱۶۲,۹۴۵,۱۱۰,۰۰۰)
	.	۱,۰۸۰,۴۹۱,۷۹۲,۷۰۵
	.	(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)
۲۴	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳
	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود خالص
خالص دارایی های پایان سال
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

در مدیریت
آرمین کاروان



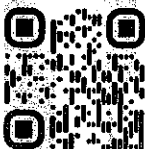
تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۳۷، طبقه ۸

Kimiasahm.ir

۰۲۱ ۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 میدان آرژانتین- خیابان شهید خالد اسلامبولی- نبش ۱۵ پلاک ۱۲۷ طبقه ۸ واقع شده است.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی خاص)
۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)
۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

مدیر صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ 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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 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. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 ۶ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 جذب شده 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 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 تسلک صندوق علاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه 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 حسابرِس	مبلغ ثابت ۱۸۰۰ 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق*؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰۴,۴۰۴,۸۷۵,۵۵۲	۳۱۸,۰۵۱,۷۷۴,۹۲۸	۲۰.۳۳%	۹۹۲,۷۴۷,۱۳۶,۵۳۲	۱,۰۵۷,۳۳۸,۳۹۲,۸۶۷	۲۰.۳۳%
خودرو و ساخت قطعات	۴۰۵,۴۰۱,۷۵۴,۱۴۷	۲۸۶,۴۰۶,۷۷۰,۳۶۲	۹.۲۰%	۴۴۹,۲۸۵,۱۶۵,۴۲۲	۶۸۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۲	۹.۲۰%
فلزات اساسی	۶۴۲,۷۴۲,۲۰۸,۷۰۰	۷۰۶,۷۰۸,۶۳۸,۶۳۴	۱۰.۶۰%	۵۱۷,۲۹۲,۵۷۰,۶۶۷	۶۲۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۱۰.۶۰%
استخراج کانه های فلزی	۵۰۴,۹۲۷,۹۹۵,۳۱۰	۴۴۴,۶۲۶,۴۶۹,۳۱۳	۱۳.۴۸%	۶۵۸,۰۵۳,۰۱۲,۱۳۶	۳۴۴,۷۵۶,۷۲۳,۵۰۰	۱۳.۴۸%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۲۶,۹۴۸,۰۷۹,۱۰۷	۴۰۵,۷۲۸,۴۱۵,۹۴۲	۷.۲۵%	۳۵۴,۱۲۱,۰۱۰,۱۷۱	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۷.۲۵%
سرمایه گذاریها	۲۲۳,۴۹۲,۷۲۳,۸۵۲	۲۵۰,۹۲۴,۸۶۰,۶۷۷	۱۴.۳۳%	۲۹۴,۴۶۱,۶۲۳,۸۴۸	۲۹۶,۵۶۶,۹۸۲,۷۶۵	۱۴.۳۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲۹,۴۲۳,۸۴۸,۸۹۵	۲۴۹,۳۲۵,۹۵۷,۹۳۸	۴.۷۵%	۲۳۲,۰۷۷,۰۱۷,۵۷۱	۲۱۸,۰۱۱,۵۶۷,۹۳۰	۴.۷۵%
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۷۵,۲۰۴,۰۵۹,۸۵۵	۳۲۰,۲۴۴,۷۵۱,۷۲۲	۱.۹۶%	۹۵,۵۷۹,۲۵۵,۴۲۳	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۱.۹۶%
سیمان، آهک و گچ	۱۲۴,۹۸۱,۳۸۵,۴۱۹	۱۳۰,۸۱۹,۹۵۷,۰۱۴	۳.۱۳%	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۵,۲۵۱	۱۲۷,۷۲۱,۷۴۲,۸۳۶	۳.۱۳%
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۱,۱۳۹,۸۸۱,۲۶۶	۱۷۹,۰۶۱,۰۱۵,۸۹۳	۲.۳۹%	۱۱۶,۷۴۲,۵۲۰,۱۵	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۲۷۵	۲.۳۹%
محصولات شیمیایی	۱۶۱,۶۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۱۵۶,۹۵۴,۲۲۲,۴۱۷	۲.۴۴%	۱۱۸,۹۹۰,۶۳۳,۳۰۴	۱۱۳,۳۴۸,۴۶۶,۳۷۳	۲.۴۴%
بایر واسطه گریهای مالی	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۶%	۹۵,۶۴۰,۴۸۶,۶۶۵	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۱.۹۶%
مخابرات	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۴۱۹,۱۱۴,۱۴۶	۱.۲۸%	۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۰۳	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۱.۲۸%
مواد و محصولات دارویی	۱۴۴,۴۹۴,۶۴۱,۱۴۴	۱۴۰,۷۲۴,۵۸۲,۸۳۵	۱.۶۲%	۷۸,۹۶۶,۱۷۴,۱۰۰	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۱.۶۲%
کاشی و سرامیک	۳۳,۸۵۵,۷۴۴,۹۹۹	۳۱,۶۵۵,۹۹۷,۹۴۴	۱.۰۳%	۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۶۲	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۱.۰۳%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۱۳%	۶,۲۰۹,۱۸۴,۲۱۸	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۰.۱۳%
قند و شکر	.	.	۰.۱۳%	۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳	۰.۱۳%
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۱,۶۳۹,۱۵۱,۰۴۳	۳۱,۸۴۶,۶۲۸,۰۷۳	۰.۰۰%	۱,۳۱۲	۱,۸۵۱	۰.۰۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۳,۱۲۹,۳۵۵,۴۵۹	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۰	۴۴۴,۴۵۲,۰۶۷,۹۵۱	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
استخراج ذغال سنگ	۱۵,۰۴۷,۲۲۳,۹۹۹	۱۸,۴۴۴,۸۵۸,۸۰۲	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
خدمات فنی و مهندسی	۹,۱۹۲,۹۷۴,۴۰۰	۷,۸۸۸,۷۰۳,۵۲۹	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
لاستیک و پلاستیک	۱۷,۷۸۸,۹۲۲,۶۷۸	۱۸,۸۶۴,۲۵۳,۶۹۸	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی	۲۵,۰۹۵,۴۴۱,۰۷۶	۲۲,۴۹۰,۱۵۲,۵۶۳	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%
واسطه جمع	۲,۲۵۷,۷۹۸,۲۳۸,۳۱۰	۲,۳۵۰,۷۶۸,۵۴۹,۸۴۰	۹۵.۹۹%	۲,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	۲,۴۴۰,۲۸۵,۰۸۶,۲۴۳	۹۵.۹۹%

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۸.۳%	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۸.۳%
جمع	۲۷۰,۸۹۹,۱۳۷,۹۳۶	۲۴۹,۹۹۷,۶۸۰,۰۶۲	۸.۳%	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۸.۳%

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود متعلقه		نرخ سود	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال					
درصد	ریال	درصد	ریال							
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۴٪	۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴	۰	۱,۸۷۶,۱۹۲,۲۲۹	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۰			
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۳	۰	۲۰,۵۶۶,۵۷۳,۲۲۷	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۰			
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۶٪	۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳	۰	۷,۵۴۶,۴۸۷,۵۲۷	۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۵			
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۳٪	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۰	۲۹,۹۸۹,۲۵۲,۹۸۳					

استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰

استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱

استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵

جمع

۸- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۶٪	۸۶۰,۵۲۴,۵۹۳	۵.۱۴٪	۸,۷۵۱,۷۷۴,۷۵۶	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۹۶۷,۱۶۷۶۰,۵۱.۱ بانک گردشگری
۱۵.۲۷٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰٪			سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۲,۱۶۷۶۰,۵۱.۱ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۲۳۰,۰۸۱,۸۹۴	۰.۰۰٪	۱۰,۴۱۶,۴۸۷	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۰۲۱۲۴۴۰ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۳,۷۲۰	۰.۱۰٪	۱۱,۴۹۷,۱۳۲,۲۷۷	۵٪		۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه
۱۵.۶۳٪	۸۵۸,۸۴۵,۸۰۱,۲۰۷	۵.۲۴٪	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰,۷۱۰,۷۱۳,۱۱۰	۰	۰٪	۰
۷۵,۳۶۸,۸۲۱,۴۹۲	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۲۵٪	۱۴۴,۹۰۳,۸۳۱,۰۶۴
۹۶,۰۷۹,۵۳۴,۶۰۲	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴		۱۴۴,۹۰۳,۸۳۱,۰۶۴

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۲۳۵,۴۲۸	(۱۶۶,۸۱۸,۴۰۸)	۰	۴۵۳,۰۵۳,۸۳۶
۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	(۷۲۱,۹۹۴,۵۰۸)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۷۰,۱۰۸
۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	(۷,۱۸۰,۸۴۸)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۵۰۰,۹۸۸,۴۵۰	(۴,۴۳۸,۱۳۶,۷۶۲)	۵,۰۹۹,۷۸۰,۸۲۲	۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۹۰
۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	(۵,۳۳۴,۱۳۰,۵۲۶)	۶,۴۹۹,۷۸۰,۸۲۲	۲,۳۴۸,۰۶۸,۳۳۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
۸,۱۱۰,۳۰۳,۳۱۸	۱۰,۱۴۸,۷۶۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱)	۵,۵۸۱,۰۸۲,۷۶۰,۶۹۲	(۵,۳۰۵,۰۳۲,۹۳۷,۰۶۴)	۲۹,۱۹۱,۹۸۴
.	۲۴۲,۷۴۳,۸۸۴,۳۹۲	(۲۴۲,۷۴۳,۸۸۴,۳۵۱)	۴۱
(۲۷۷,۰۳۳,۰۳۷,۰۴۱)	۵,۸۲۳,۸۲۶,۶۴۵,۰۸۴	(۵,۵۴۷,۷۷۶,۸۲۱,۴۱۵)	۲۹,۱۹۲,۰۲۵

کارگزاری صبا تامین

صبا تامین - بورس کالا

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال
۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹	۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴
۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹	۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸
۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳	۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰
۳۴,۷۸۲,۵۰۳,۷۲۶	۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲

مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا

متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۱,۰۱۱,۳۱۲	۳,۲۸۲,۵۴۲,۵۳۹
۱۹,۵۸۴,۳۷۷,۵۵۶	۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳
۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸	۴,۲۵۶,۱۸۱,۵۷۲

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار- تدبیر پرداز

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۷۸,۷۰۵,۴۸۷	۴,۷۶۲,۹۳۲,۴۰۶,۱۳۸	۴۹۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۲۵,۱۶۷,۱۵۴,۶۲۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۸۴,۳۸۶,۰۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۹,۳۶۵,۴۰۷
۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	۱۶-۱
(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	

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

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۲۲۸,۷۵۲	۱۹,۶۹۲,۶۰۹,۸۹۰	۶۲,۴۲۱,۷۲۵,۴۸۳	۷۵,۷۰۷,۶۷۸	۳۹۸,۴۶۲,۰۴۸	۱۶,۷۹۶,۷۱۳,۶۸۱	۳۹,۹۰۲,۳۵۷
		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 امیرکبیر کاشان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۴۷,۶۷۸	۴,۵۷۸,۱۹۶,۶۸۰	۴,۱۹۴,۹۱۴	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 مینا (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	۱۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۰,۶۵۸,۷۵۰	۱۶,۱۷۹,۳۷۹	۸۵,۱۵۴,۹۹۹	۲,۸۲۹,۰۰۶,۸۷۲	
		سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۱۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۲۸,۹۱۴,۹۷۰	۱۴۷,۶۲۸,۲۱۴,۶۹۹	۲۳۳,۹۴۱,۴۸۷	۱,۱۷۸,۶۴۴,۵۷۸	۸۶,۶۹۸,۱۱۴,۲۰۶	
(۵۶۶,۵۸۵,۹۶۴)		گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷,۲۰۱,۴۲۹	۴,۱۲۳,۱۰۰,۸۶۰	۳۸,۵۸۴,۷۴۸,۸۸۱	۳۸,۱۱۶,۷۷۰	۲۰۰,۶۱۵,۵۰۴	۱,۲۹۹,۶۱۹,۷۰۵	
		کشت و صنعت شریف آباد	۲,۸۷۸,۲۰۱	۱۹,۶۴۰,۲۷۵,۷۳۰	۱۸,۸۵۲,۸۲۹,۳۳۳	۱۸,۶۵۷,۷۳۸	۹۸,۲۰۱,۳۷۷	۶۷۰,۵۸۷,۲۹۲	
		سیمان سپاهان	۴,۱۰۰,۰۹۵	۷۵,۷۷۵,۷۹۹,۶۳۰	۳۵,۱۴۷,۴۷۶,۴۱۷	۷۱,۹۸۵,۸۲۰	۳۷۸,۸۷۸,۹۹۷	۴۰,۱۷۷,۴۵۸,۳۹۶	
(۱۴,۵۹۳,۶۳۱,۹۶۰)		سرمایه گذاری هامون صبا	۷۰,۹۲۲,۰۲۴	۱۲۱,۶۶۰,۲۶۴,۳۵۰	۱۲۶,۹۲۱,۵۳۱,۳۰۳	۱۱۵,۵۷۲,۹۷۵	۶۰,۸۲۰,۱۳۱۹	(۵,۹۸۵,۱۴۲,۴۴۷)	
		کشت و دامداری فکا	۴۱,۴۹۹,۲۹۹	۱۱۴,۳۳۶,۴۲۰,۲۴۷	۸۹,۸۰۶,۴۲۷,۲۷۸	۱۰,۸۶۱۹,۰۵۳	۵۷۱,۶۸۲,۱۰۷	۲۳,۸۴۹,۶۹۱,۸۰۹	
		سیمان خوزستان	۳,۹۷۴,۸۶۱	۱۵۲,۷۸۰,۳۷۱,۶۶۰	۷۷,۳۱۸,۹۸۲,۶۹۹	۱۴۵,۱۳۸,۸۷۷	۷۶۳,۹۰۱,۳۵۹	۷۴,۵۵۲,۲۴۸,۷۲۵	
		پودا زرکان آق دره	۷,۴۱۹,۶۶۰	۲۵۲,۰۰۶,۱۶۸,۶۵۰	۲۳۴,۷۸۴,۷۰۵,۹۷۱	۲۴۰,۳۵۳,۷۷۴	۱,۲۶۵,۰۳۰,۸۶۰	۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵	
		شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۵,۶۱۲,۰۹۱	۱۲,۱۴۱,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۷۱۶,۲۵۱	۶۶,۹۲۸,۰۶۰	۱,۱۶۴,۲۲۳,۳۶۰	
		نفت سپاهان	۲۱,۵۴۱,۲۶۴	۱۳۲,۴۳۱,۷۶۳,۱۳۰	۹۸,۲۸۶,۰۹۹,۰۸۹	۱۲۶,۷۵۷,۵۹۰	۶۶۷,۱۵۸,۸۱۳	۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸	
		سپید ماکیان	۸,۲۲۲,۸۹۲	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	۱۶۵,۴۳۴,۲۳۴,۶۹۰	۱۱۲,۴۴۷,۰۱۷,۲۸۴	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 کاونندگان	۳۲,۵۳۷,۴۲۸	۳۶۱,۱۲۵,۰۵۴,۰۰۰	۳۱۱,۲۶۴,۱۶۸,۹۹۲	۳۴۳,۱۱۴,۲۷۸	۱,۸۰۵,۸۷۵,۲۶۸	۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱	
		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۴,۶۶۶,۰۳۸	۲۵۱,۹۷۶,۸۷۲,۴۶۰	۱۷۱,۱۴۴,۵۳۹,۹۵۰	۲۳۹,۲۷۶,۵۳۳	۱,۲۵۹,۸۸۴,۳۵۳	۷۹,۳۳۲,۰۷۱,۶۲۴	
		تولیدات پتروشیمی قالد بصیر	۷۸۶,۴۴۰	۱۲,۵۱۸,۶۳۹,۳۴۰	۱۰,۳۹۷,۴۱۷,۰۷۰	۱۱,۸۹۲,۶۵۳	۶۲,۵۹۳,۱۹۸	۲۰,۴۶,۷۳۶,۴۱۹	
		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	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۷۷,۷۲۹,۸۴۷	۱۲۲,۷۷۷,۰۷۹	۶۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۹۳,۲۹۳,۰۷۴	
(۱۵,۱۲۰,۳۱۵,۵۶۷)		جمع نقل به صفحه بعد		۲,۶۴۶,۸۶۵,۸۱۸,۳۵۶	۲,۱۵۴,۹۷۷,۴۵۹,۹۸۶	۲,۵۱۴,۴۹۵,۹۸۸	۱۲,۲۳۴,۲۲۹,۰۸۱	۴۷۶,۱۲۹,۵۳۳,۳۰۱	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال (۱۳۷,۸۶۹,۴۱۹,۲۲۶)	ریال (۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)
۱۷-۲	۹۲۱,۴۳۹,۳۹۸	
۱۷-۳	۲۲۰,۷۴۷,۷۷۷,۴۵۰	
	۸۳,۱۲۶,۷۹۷,۳۲۲	(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۷۰,۳۹۵,۶۳۸	۹۷,۴۹۷,۹۵۸,۶۳۰	(۱۶۹,۹۷۰,۱۳۶,۱۴۶)	(۹۲,۶۲۳,۰۶۱)	(۴۸۷,۲۸۹,۷۹۳)	(۷۲,۰۵۲,۲۹۰,۳۷۰)	(۱,۲۶۲,۳۹۵,۹۳۶)
مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۳۹۵	۶۲,۸۶۴,۳۹۴,۱۶۵	(۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴)	(۵۹,۷۲۱,۱۷۳)	(۳۱۴,۳۲۱,۹۷۱)	(۳۶,۰۱۹,۶۲۳,۶۲۳)	
بانک سینا	۶۵,۳۲۶,۹۱۱	۱۶۹,۶۱۴,۶۲۰,۹۵۶	(۱۹۵,۲۶۲,۰۶۲,۷۲۹)	(۱۶۱,۱۳۳,۸۰۰)	(۸۴۸,۰۷۳,۱۰۵)	(۲۶,۶۵۶,۶۴۸,۷۶۸)	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۹۲۵,۲۴۸	۹۱,۶۸۲,۵۲۶,۸۰۰	(۱۳۳,۸۸۶,۳۸۳,۸۲۱)	(۸۶,۹۰۸,۴۰۰)	(۴۵۷,۴۱۲,۶۳۰)	(۴۲,۹۴۸,۱۷۸,۷۷۱)	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱۶۴,۷۵۸,۱۹۶,۳۹۰	(۲۲۰,۹۹۳,۲۱۶,۲۸۳)	(۲۵۱,۵۲۰,۳۸۷)	(۱,۳۲۳,۷۹۰,۹۸۲)	۴۲,۱۸۹,۶۸۸,۸۳۹	۲۵۰,۹۹۵,۵۹۱,۵۸۰
ملی صنایع مس ایران	۴۳,۰۶۹,۲۱۶	۵۵۲,۸۱۶,۲۹۷,۹۲۰	(۲۰۲,۲۵۴,۳۴۸,۷۰۳)	(۲۴۰,۱۷۵,۴۸۳)	(۱,۲۶۴,۰۸۱,۴۹۰)	۴۸,۸۵۷,۶۹۲,۲۴۴	(۲۴,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰)
گروه بهمن	۷۵,۱۳۲,۱۸۲	۱۰۹,۶۱۷,۵۵۳,۵۳۸	(۱۶۵,۴۵۱,۳۵۰,۰۵۹)	(۱۰۴,۱۳۶,۹۶۱)	(۵۴۸,۰۸۹,۲۶۸)	(۵۶,۴۸۵,۷۲۳,۷۵۰)	
سرمایه گذاری مسکن	۶۰,۸۹۳,۸۲۹	۱۶,۵۱۱,۳۵۵,۹۹۱	(۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹)	(۹۱,۳۴۳,۷۸۸)	(۴۸۰,۷۵۶,۷۸۰)	(۶۴,۲۹۸,۷۵۳,۲۱۶)	
داروسازی فارابی	۱۸,۴۳۹,۴۵۱	۹۹,۴۱۸,۷۱۵,۴۵۷	(۸۴,۵۸۰,۴۰۴,۶۳۳)	(۷۵,۴۴۷,۷۸۰)	(۳۹۷,۰۹۳,۵۷۷)	(۵,۶۲۴,۲۳۰,۲۶۳)	۱,۲۳۲,۴۴۹,۷۶۸
کاشی و سرامیک حافظ	۴۰,۷۷۱,۳۳۲	۵۰,۱۴۹,۳۳۱,۵۹۰	(۵۹,۰۳۲,۵۵۵,۲۷۳)	(۴۷,۶۴۱,۷۷۰)	(۷۵۰,۷۴۶,۱۵۸)	(۹,۱۸۱,۷۱۱,۸۱۱)	۲,۱۹۹,۷۷۷,۰۵۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۶,۱۶۶,۶۲۳	۶۷,۸۱۲,۴۱۸,۱۲۵	(۱۰۶,۸۷۵,۵۶۶,۱۱۴)	(۶۴,۴۲۱,۷۹۷)	(۳۳۹,۰۶۲,۰۹۱)	(۳۹,۴۶۶,۶۲۹,۸۷۷)	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۹,۹۸۷,۷۰۷	۱۶۷,۵۷۲,۵۸۶,۶۱۰	(۳۶۹,۹۴۸,۸۷۳,۳۳۷)	(۲۵۴,۱۹۳,۹۵۷)	(۱,۳۳۷,۸۶۲,۹۳۳)	(۱۰۲,۹۶۸,۴۳۴,۶۱۷)	(۳۷,۱۹۴,۲۵۳,۱۹۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۱,۰۷۰,۸۶۳	۱۸۹,۸۰۸,۲۴۲,۲۰۴	(۲۶۴,۶۰۶,۰۲۰,۱۷۶)	(۱۸۰,۳۱۷,۸۳۰)	(۹۴۹,۰۴۱,۳۱۱)	(۷۵,۹۲۷,۳۱۸,۶۰۳)	
کرین ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۶۱,۲۷۵,۷۵۳,۳۰۰	(۵۷,۰۲۴,۶۲۱,۲۲۸)	(۳۹,۳۱۱,۹۶۶)	(۲۰۶,۳۷۸,۷۶۶)	(۱۵,۹۹۴,۴۵۸,۷۳۰)	۸۴,۳۰۹,۲۶۱
سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۱۶۱,۳۵۹,۳۸۸,۷۰۰	(۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱)	(۱۳۴,۱۹۶,۴۱۹)	(۷۰۶,۳۹۶,۹۴۴)	۱۲,۰۰۴,۳۴۴,۱۸۶	
شیشه ممدان	۱	۱,۳۲۰	(۱,۸۴۱)	(۱)	(۷)	(۵۲۹)	(۲۰۷,۴۷۷,۰۳۰)
بانک ملت	۲۲۵,۶۹۶,۰۰۱	۲۳۸,۴۲۷,۲۵۰,۰۰۹	(۲۸۳,۰۱۰,۷۹۸,۰۷۵)	(۳۱۲,۱۹۵,۹۰۲)	(۱,۶۴۳,۱۳۶,۳۵۵)	۴۳,۶۶۱,۱۳۲,۷۰۷	(۳,۷۷۱,۶۵۲,۲۶۱)
بانک تجارت	۶۹۶,۷۹۹,۴۷۷	۷۳۳,۱۴۵,۳۹۴,۹۸۲	(۲۴۷,۷۵۰,۵۴۷,۷۳۵)	(۲۵۹,۴۸۸,۱۲۵)	(۱,۳۶۵,۷۲۶,۹۷۵)	۲۳,۷۹۹,۳۲۲,۱۴۹	(۹,۸۷۵,۲۴۷,۱۱۵)
بانک صادرات ایران	۴۸۹,۸۷۶,۲۴۴	۲۷۳,۳۰۲,۶۶۰,۷۲۶	(۳۲۲,۴۴۰,۲۴۷,۵۳۹)	(۲۱۵,۹۲۷,۵۲۸)	(۱,۱۳۶,۵۱۳,۳۰۴)	(۹۷,۴۹۰,۰۳۷,۶۳۴)	
نفت سپاهان	۱۳,۶۹۱,۰۷۶	۷۵,۸۴۸,۵۶۱,۰۴۰	(۷۴,۸۲۷,۱۵۱,۶۶۰)	(۷۲,۰۵۶,۱۳۳)	(۳۷۹,۱۲۲,۸۰۵)	۵۶۰,۱۱۰,۴۴۲	۳۵۹,۱۰۴,۵۶۵
سیمان خوزستان	۷۹۹,۵۱۲	۵۰۸۰۸,۸۸۷,۶۰۰	(۳۹,۹۰۴,۷۲۱,۱۸۸)	(۴۸,۲۶۸,۵۳۸)	(۲۵۴,۰۴۴,۹۳۸)	۲۰,۶۰۱,۹۵۲,۹۳۶	(۲,۹۳۴,۳۹۴,۵۵۰)
شرکت بهمن ایزینگ	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	۴۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۴۰	(۵۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰)	(۴۳,۹۰۲,۳۰۶)	(۳۳۱,۰۶۴,۷۶۹)	(۶,۰۴۴,۱۷۰,۳۱۵)	
بهمن دیزل	۴۳,۶۹۱,۷۴۰	۵۵,۵۰۰,۹۶۲,۴۰۰	(۷۳,۷۳۶,۶۴۹,۱۷۵)	(۵۲,۲۹۸,۴۱۴)	(۳۷۵,۳۵۴,۸۱۲)	(۱۹,۰۱۳,۲۴۰,۰۰۱)	(۶,۲۷۵,۶۴۹,۳۷۶)
پالایش نفت تهران	۷۲,۷۳۵,۳۹۰	۱۵۷,۶۱۷,۵۹۰,۱۳۰	(۱۲۳,۰۱۳,۵۵۵,۱۵۸)	(۱۴۹,۷۳۶,۷۱۱)	(۷۸۸,۰۸۷,۹۵۱)	۳۳,۶۶۶,۲۱۰,۳۱۱	(۲۰,۳۶۱,۲۱۳,۶۰۸)
سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۵۸,۳۲۶,۷۳۶,۹۰۲	(۵۵,۲۶۴,۹۱۳,۴۳۴)	(۵۵,۴۱۰,۴۰۰)	(۲۹۱,۶۳۳,۶۸۵)	۲,۷۱۴,۷۷۹,۳۸۳	۱,۰۸۳,۹۲۵,۷۸۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۲۹۱,۳۶۶	۵۷,۴۲۱,۶۳۱,۹۶۰	(۶۷,۳۷۱,۹۷۷,۷۶۷)	(۵۴,۵۵۰,۵۵۰)	(۲۸۷,۱۰۸,۱۶۰)	(۱۰,۱۹۱,۹۹۹,۵۱۷)	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۹۱۳,۸۸۵	۵۸,۱۲۱,۱۹۲,۲۵۰	(۵۱,۸۸۹,۵۷۲,۹۶۲)	(۵۵,۳۱۵,۱۳۳)	(۳۹۰,۶۰۵,۹۶۱)	۵,۸۸۵,۷۸۸,۱۹۴	۶۰,۳۰۱,۵۲۵,۹۹۷
پویا زرکان آق دره	۸۵,۴۷۰,۰۶۱	۵۹۴,۱۷۹,۴۴۵,۶۰۰	(۲۷۰,۱۴۳,۲۸۹,۳۳۹)	(۵۴,۴۷۰,۴۷۳)	(۲,۹۷۰,۸۱۷,۲۲۸)	۳۲,۵۰۰,۷۸۸,۵۶۰	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۷۸,۴۲۷,۱۱۲,۱۲۲	(۵۳,۸۹۶,۳۹۹,۷۷۵)	(۲۴,۵۰۵,۷۵۷)	(۳۹۲,۱۳۵,۵۶۱)	۲۴,۰۶۴,۰۷۱,۰۳۱	(۳,۵۰۳,۸۲۸,۹۲۳)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۳,۳۲۷,۰۰۲)	(۴,۰۷۵,۵۰۰)	(۲۱,۴۵۰,۰۰۰)	۲۶۰,۸۲۴,۴۹۸	
اختشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۶۲۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۴)	(۱,۶۰۸,۳۰۳)	(۸,۴۴۴,۷۵۰)	(۱۶۰,۰۴۴,۹۰۷)	
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۰۴۹,۱۷۲,۹۸۵,۳۸۰	(۴,۱۲۸,۸۷۶,۸۰۳,۳۳۹)	(۳,۸۴۶,۷۱۴,۳۳۷)	(۲,۲۴۵,۸۶۴,۹۳۰)	(۱۰۳,۷۹۶,۴۹۷,۸۲۳)	(۱۸,۲۱۰,۰۶۹,۹۹۱)	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۶

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روزه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع و نقل از صفحه قبل		۲,۶۴۶,۸۶۵,۸۱۸,۳۵۶	۲,۱۵۴,۹۷۷,۴۵۹,۹۸۶	۲,۵۱۴,۴۹۵,۹۸۸	۱۳,۲۳۴,۳۲۹,۰۸۱	۲۷۶,۱۳۹,۵۳۳,۳۰۱	(۱۵,۱۲۰,۳۱۵,۵۶۷)
کویر تابر	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	۲۲۷,۲۱۱,۳۸۸,۹۳۲	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	۷۱,۰۳۰,۶۰۹
حق تقدم معننی وصعتی چادرملو	۹,۲۴۹,۹۳۴	۱۲,۲۲۵,۵۱۴,۱۳۴	۱۸,۰۷۴,۴۶۹,۰۸۳	۱۲,۰۸۸,۶۴۴	۶۳,۶۲۷,۵۷۳	(۵,۴۲۴,۵۷۱,۱۶۶)	
محورسازان ایران خودرو	۷,۷۸۰,۹۹۲	۱۸۲,۶۹۷,۶۹۲,۱۶۰	۱۶۳,۲۷۹,۴۱۳,۵۱۰	۱۷۳,۵۶۲,۳۶۱	۹۱۳,۴۸۸,۴۶۲	۱۸,۳۳۱,۲۲۷,۸۲۷	
معننی وصعتی چادرملو	۲۷,۲۷۲,۵۰۹	۸۱,۴۳۸,۱۷۷,۴۴۲	۸۰,۵۹۲,۶۷۱,۹۸۵	۷۷,۳۶۶,۲۳۴	۴۰۷,۱۹۴,۰۸۵	۲۶۱,۵۸۵,۱۵۹	
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	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	۲۴,۳۳۸,۳۶۷,۳۲۰	۲۳,۸۶۶,۲۸۹,۴۵۰	۳۲,۶۲۱,۱۶۴	۱۷۱,۶۹۱,۸۳۸	۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸	
پارس فولاد سبزواری	۱,۲۰۳,۸۶۹	۲۲,۳۲۱,۷۳۳,۵۶۰	۵۳,۱۰۵,۹۶۰,۷۸۲	۴۰,۱۰۹,۹۶۴	۲۱۱,۱۰۸,۶۷۰	(۱۱,۱۳۵,۴۴۵,۸۵۶)	
شیشه همدان	۱۸,۸۰۳,۴۵۴	۱۶,۸۵۱,۴۶۸,۶۷۷	۲۵,۵۷۳,۳۶۴,۹۳۱	۳۵,۰۰۷,۹۷۱	۱۸۴,۲۵۷,۳۳۶	۱۰۰,۵۸۸,۳۸۸,۳۳۹	
حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا	۳۷,۹۶۱,۰۱۷	۴,۹۵۹,۹۳۷,۳۴۳	۱۷,۵۶۶,۸۴۴,۲۶۱	۴۶۸,۸۱۶,۰۳۴		۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۳,۰۷۸	۳۵۰,۱۷۸,۳۳۴,۱۸۱	۳۱۵,۷۱۱,۴۵۳,۲۵۵	۳۱۵,۷۱۱,۴۵۳,۲۵۵		۴۸,۹۹۸,۰۶۴,۹۰۲	
غیر فعال	۱۰۶,۲۶۱,۵۵۷	۱۰۳,۱۷۴,۲۸۸,۴۱۴	۶۹,۸۵۲,۸۲۵,۶۸۶	۹۸,۰۱۳,۹۲۸	۵۱۵,۸۷۱,۴۳۷	۳۲,۷۰۷,۵۷۷,۳۶۱	
بانک تجارت	۱۴۰,۰۰۰	۷۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۷	۷,۳۴۲,۲۲۴	۳۸,۶۴۴,۲۱۷	۱,۸۱۷,۵۵۴,۹۹۲	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۷۱۳,۵۹۴	۶,۸۷۳,۷۴۳,۵۱۰	۵,۸۲۶,۴۷۷,۴۸۹	۶,۵۲۹,۸۲۱	۳۴,۴۶۸,۷۱۸	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲	
کوبن ایران	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۷۹,۳۶۴,۳۲۶	۱۶۸,۲۱۱,۸۹۸,۴۳۷	۱۵۶,۵۳۶,۹۳۵	۸۳۳,۸۹۶,۸۲۰	(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)	
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۹۲۸,۵۲۶	۱۱۵,۲۷۹,۹۵۳,۴۹۰	۲۱,۷۳۶,۴۶۷,۱۶۸	۱۸,۵۵۱,۱۵۷	۹۷,۶۳۹,۷۶۸	(۲,۳۲۴,۷۰۴,۶۰۳)	
پتروشیمی تندگوین	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۷,۳۷۴,۴۰۰	۴,۰۰۳,۳۶۳,۱۹۸	۵,۱۹۳,۹۳۰	۲۷,۳۳۶,۸۷۱	۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۳	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۲,۵۲۱,۸۷۷	۸۴,۸۲۳,۰۸۹,۶۰۰	۵۹,۹۱۴,۲۳۶,۷۸۱	۸۰,۵۸۱,۵۱۸	۴۲۴,۱۱۵,۴۵۳	۲۴,۴۰۴,۱۵۵,۸۴۸	
پخش هجرت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۹۳,۱۲۸,۴۳۷	۴۸,۲۸۹,۹۶۲,۶۰۶	۵۰,۱۵۲,۶۷۷	۲۶۳,۹۶۵,۶۹۵	۴,۱۸۹,۰۵۷,۴۵۷	
زامیاد	۵۴۲,۵۲۰	۳,۴۴۹,۰۸۰,۷۷۰	۳,۴۱۹,۱۱۱,۳۱۸	۳,۰۸۶,۵۵۷	۱۶,۲۴۵,۴۰۴	(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)	
بهار رز عالیس چناران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۴,۷۲۷,۵۴۶	۴۱,۸۴۷,۹۶۳,۱۰۷	۲۸,۸۰۶,۳۵۲	۱۵۱,۶۲۲,۶۳۳	(۱۱,۷۰۳,۶۶۵,۵۴۶)	
صبا فولاد خلیج فارس							۴۹۷,۰۰۵,۶۹۳
کاشی پارس							۱۷۹,۸۴۶,۶۰۰
سیمان فارس و خوزستان							(۱۰۷,۹۸۹,۰۷۴)
عمران و توسعه فارس							
جمع		۶,۶۸۵,۴۱۵,۰۸۸,۰۷۹	۳,۹۴۸,۴۶۷,۹۶۲,۴۵۵	۴,۵۳۴,۰۸۱,۲۲۳	۲۱,۳۹۶,۳۸۴,۰۷۱	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	(۱۴,۴۸۰,۴۲۱,۷۳۹)

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۱۸,۲۱۰,۶۹۹,۹۹۱)	(۱۰۲,۷۹۶,۳۹۷,۸۲۳)	(۳۰,۲۴۵,۸۶۴,۹۳۰)	(۳,۸۴۶,۷۱۳,۳۳۷)	(۴,۱۲۸,۸۷۶,۸۰۳,۱۲۹)	۴,۴۹۱,۱۷۲,۹۸۵,۳۸۰	جمع و نقل از صفحه قبل
۱۹,۰۶۸,۷۲۰,۱۵۰	(۳۲,۹۲۱,۵۰۰,۵۴۷)	(۷۷۴,۸۱۲,۹۴۰)	(۱۴۷,۲۱۶,۵۴۹)	(۱۸۶,۹۶۴,۲۴۸,۰۵۸)	۱۵۴,۹۶۴,۷۸۸,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
.	۴۱۰,۲۵۳,۹۲۷	(۳۱,۴۶۵,۰۰۰)	(۵,۹۷۸,۳۵۰)	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳)	۶,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۴۷,۹۸۹,۰۳۹	(۹,۷۸۱,۷۵۰)	(۱,۸۵۸,۵۳۳)	(۱,۸۹۶,۷۲۰,۶۶۱)	۱,۹۵۶,۲۵۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصر اعتماد
.	(۱,۶۰۹,۷۶۴,۰۲۲)	(۲۲۴,۹۷۵,۶۵۵)	(۴۲,۷۴۵,۳۷۴)	(۴۶,۳۲۷,۱۷۳,۹۹۳)	۴۴,۹۹۵,۱۳۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
۱۰,۳۶۱,۶۷۶	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۳۰۴,۲۷۰,۸۷۱	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
۸,۴۲۱,۲۳۰,۶۵۹	.	.	.	.	.	محورسازان ایران خودرو
(۳,۸۷۹,۹۲۸,۴۱۵)	.	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲,۹۰۴,۱۷۷,۰۴۵)	.	.	.	.	.	سیمان سیاهان
۹,۴۰۱,۱۲۲,۸۱۴	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۲۷۷,۳۸۹,۸۲۶)	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱۳۹,۷۷۸,۸۵۷)	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قند مصر
(۴۵,۰۴۰,۶۹۱,۸۶۷)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۳۹,۳۰۹,۸۰۵,۶۰۱)	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۳,۰۶۹,۲۵۵,۳۸۵)	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۳,۳۹۷,۶۳۴,۸۰۳)	.	.	.	.	.	فرآوری زغال سنگ پروده طیس
(۱,۰۷۵,۳۳۱,۰۱۰)	.	.	.	.	.	کویر تایر
۱۸,۱۱۱,۶۹۸,۴۳۸	.	.	.	.	.	آهنگری تراکتورسازی ایران
۲,۶۰۵,۲۸۸,۵۱۳	.	.	.	.	.	بورس کالای ایران
۲,۵۳۶,۶۰۸,۵۴۱	.	.	.	.	.	پخش هجرت
(۳,۱۸۲,۳۰۷,۹۳۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوینان
(۹۲۹,۶۴۹,۵۰۶)	.	.	.	.	.	سپید ماکیان
(۳۰,۵۳۹,۸۲۲,۵۱۶)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری هامون صبا
۵۷۲,۴۱۸,۹۷۴	.	.	.	.	.	پارس فولاد سبزوهر
۲۸۹,۷۵۵,۸۵۹	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
(۳,۵۴۷,۹۳۱,۳۷۷)	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۲۰,۹۰۱,۴۵۷,۸۷۴	.	.	.	.	.	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال
۱۱,۹۲۴,۵۸۹,۰۹۹	.	.	.	.	.	کشت و دامداری فکا
(۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۹۳)	.	.	.	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا
(۷۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۵۶)	(۱۳۷,۸۶۹,۶۱۹,۴۲۶)	(۲۱,۵۳۶,۹۱۱,۲۷۵)	(۴,۰۹۲,۰۱۳,۱۴۳)	(۴,۴۱۹,۶۲۲,۷۴۹,۳۷۲)	۴,۳۰۷,۳۸۲,۲۵۴,۳۸۰	جمع

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۲,۴۱۱,۷۹۵	۳۵۱,۴۳۶	۱,۸۷۶,۱۹۲,۲۲۹	۱,۹۳۸,۹۵۵,۴۶۰	۲,۰۵۴	استاد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰۰
.	۶۲۸,۷۳۶,۰۲۷	۳,۸۴۲,۳۴۶	۲۰,۵۶۶,۵۷۳,۲۲۷	۲۱,۱۹۹,۱۵۱,۶۰۰	۲۴,۲۱۱	استاد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱۰۰۰
.	۲۳۰,۳۹۱,۴۷۶	۱,۴۰۹,۹۷۷	۷,۵۴۶,۴۸۷,۵۲۷	۷,۷۷۸,۱۸۸,۸۰۰	۹,۶۸۴	استاد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۰۳۲۵۰۰۰
.	۹۲۱,۴۳۹,۲۹۸	۵,۶۰۳,۵۷۹	۲۹,۹۸۹,۳۵۲,۹۸۳	۳۰,۹۱۶,۲۹۵,۸۶۰	.	جمع

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۰۷۴,۷۷۷,۴۵۰	.	(۹۷۴,۶۳۱,۴۵۱)	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	۴۰۶,۰۹۶,۴۳۸,۰۰۰	۲۲,۴۴۱	شمش طلا CD1GOB۰۰۰۱
۲۲۰,۰۷۴,۷۷۷,۴۵۰	.	(۹۷۴,۶۳۱,۴۵۱)	(۱۸۵,۰۴۷,۰۲۹,۰۹۹)	۴۰۶,۰۹۶,۴۳۸,۰۰۰	.	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

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	خالص درآمد سود سهام ریال
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۷۰,۳۹۵,۶۳۸	۱۱۴	۸,۰۲۵,۱۰۲,۷۳۲	(۱۵۱,۰۰۹,۹۹۸)	۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴	۶۰۱,۶۵۱,۶۳۴
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۶۲,۴۴۰,۲۹۵	۴۰	۶,۴۹۷,۶۱۱,۸۰۰	(۱۷۷,۴۸۳,۰۶۷)	۶,۳۲۰,۱۲۸,۷۳۳	.
بانک سینا	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶۱,۴۲۲,۳۵۴	۶۰	۳,۶۸۵,۳۴۱,۲۴۰	.	۳,۶۸۵,۳۴۱,۲۴۰	.
سرمایه گذاری صندوق بازتشتگی	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۶,۹۲۵,۲۴۸	۲,۳۹۰	۱۶,۵۵۱,۳۴۲,۷۲۰	.	۱۶,۵۵۱,۳۴۲,۷۲۰	.
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱,۱۷۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	.	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	.
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۳,۰۶۹,۲۱۶	۳۷۰	۱۵,۹۳۵,۶۰۹,۹۲۰	.	۱۵,۹۳۵,۶۰۹,۹۲۰	.
گروه بهمن	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۷۵,۱۳۲,۱۸۲	۱۱۵	۸,۶۴۰,۲۰۰,۹۳۰	(۳۱۳,۶۷۰,۶۶۱)	۸,۳۲۶,۵۳۰,۲۶۹	.
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۳,۲۰۴,۷۷۱	۵,۳۷۵	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵	(۷۰,۵۰۰,۵۹۰)	۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵	.
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴۰,۷۷۱,۷۲۳	۱۴۲	۵,۷۸۹,۵۸۶,۰۸۶	(۲۶۱,۳۶۹,۷۴۵)	۵,۵۲۸,۲۱۶,۳۴۱	.
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳,۹۳۰,۷۵۳	۱,۴۸۰	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	.	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۳۶,۱۶۶,۶۲۳	۳۸۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۱۹,۹۸۷,۷۰۷	۲۸۰	۳۳,۵۹۶,۵۵۷,۹۶۰	(۲۰۵,۸۳۳,۲۳۵)	۳۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵	۳۰,۸۹۲,۵۹۹,۲۵۴
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶۱,۰۷۰,۸۶۳	۷	۴۲۷,۴۹۶,۰۴۱	(۱۴,۱۵۵,۴۹۸)	۴۱۳,۳۴۰,۵۴۳	.
کرین ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶,۹۸۴,۰۵۳	۱,۴۰۰	۹,۷۷۷,۶۷۴,۲۰۰	(۳۹۸,۳۰۲,۱۰۳)	۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷	۶۹۰,۱۸۸,۶۷۸
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۲۸	۹۹۶,۲۸۷,۸۸۰	.	۹۹۶,۲۸۷,۸۸۰	.
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۲,۷۷۲,۴۱۱	۱۲۵	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	.	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	.
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۵,۶۹۳,۵۱۳	۹۰	۱۴,۹۱۲,۴۱۶,۱۷۰	.	۱۴,۹۱۲,۴۱۶,۱۷۰	۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۱۶,۷۹۹,۴۷۷	۱۱	۷,۶۶۴,۷۹۴,۲۲۵	.	۷,۶۶۴,۷۹۴,۲۲۵	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۸۹,۸۷۶,۴۲۴	۱۵	۷,۳۴۸,۱۴۶,۳۴۵	.	۷,۳۴۸,۱۴۶,۳۴۵	.
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۶۹۱,۰۷۶	۸۰۰	۱۰,۹۵۲,۸۶۰,۸۰۰	.	۱۰,۹۵۲,۸۶۰,۸۰۰	۳,۷۶۱,۲۲۶,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱,۵۴۱,۰۵۵	۹,۱۲۰	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰	.	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰	.
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	۱۹۰	۳,۹۶۴,۰۹۰,۸۴۰	(۱۵۸,۹۸۰,۶۳۲)	۳,۸۰۵,۱۱۰,۲۰۸	.
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۶,۳۵۰,۸۳۲	۴۵۰	۲۵,۳۵۷,۸۷۴,۴۰۰	.	۲۵,۳۵۷,۸۷۴,۴۰۰	.
بهمن دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۴۴,۶۹۱,۲۴۰	۱۳۰	۵,۲۴۲,۹۴۸,۶۸۰	.	۵,۲۴۲,۹۴۸,۶۸۰	.
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵۷,۷۸۸,۷۳۲	۱۹۰	۱۰,۹۷۹,۸۵۸,۸۹۰	.	۱۰,۹۷۹,۸۵۸,۸۹۰	۱۰,۸۶۱,۴۹۶,۶۲۰
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۲۰۰	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰	.	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰	.
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۲,۸۷۸,۲۰۱	۸۹۰	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰	.	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۵۸۵,۵۰۱	۳,۱۰۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	.	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	.
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۳,۱۱۳,۸۸۵	۲,۳۵۰	۹,۱۹۷,۶۲۹,۷۵۰	(۴۴۹,۳۹۵,۵۹۰)	۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰	.
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۸,۵۳۷,۰۶۱	۴,۷۰۰	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰	.	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۲۰۰	۴,۷۶۳,۲۶۲,۲۰۰	(۱۸۵,۰۱۱,۵۰۱)	۴,۵۷۸,۲۵۰,۶۹۹	۱,۱۰۳,۷۵۷,۷۷۰
پارس فولاد سبزوهار	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱,۲۰۳,۸۶۹	۸,۸۰۰	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	.	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	.
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۰,۰۰۰)	۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰	.
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع و نقل به صفحه بعد				۳۶۷,۹۷۸,۹۶۹,۲۰۹	(۲,۶۹۸,۱۶۲,۶۲۰)	۳۶۵,۲۸۰,۸۰۶,۵۸۹	۵۰,۱۱۰,۹۱۹,۹۵۶

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۰,۱۱۰,۹۱۹,۹۵۶	۳۶۵,۲۸۰,۸۰۶,۵۸۹	(۲,۶۹۸,۱۶۲,۶۲۰)	۳۶۷,۹۷۸,۹۶۹,۲۰۹				جمع و نقل از صفحه قبل
.	۲۳,۸۴۶,۶۶۷	(۶۵۳,۳۳۳)	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اخشان خراسان
.	۱۴,۴۳۲,۷۰۷,۸۲۳	(۱,۳۱۷,۲۹۲,۱۷۷)	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۸۰,۷۰۴,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰۲,۵۹۷,۷۷۳	.	.	.	.	.	.	محور سازان ایران خودرو
۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۸۹,۰۹۳,۳۸۸	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۴۱,۵۲۰,۸۸۰,۵۸۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری هامون صبا
۲۶۰,۴۰۹,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱۰۰,۸۰۲,۰۰۵,۳۴۶	۳۸۰,۵۳۲,۱۱۱,۰۷۹	(۴,۰۱۶,۱۰۸,۱۳۰)	۳۸۴,۵۴۸,۲۱۹,۲۰۹				جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده بانکی

نام	تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تتزیل	خالص سود	خالص سود
	سرمایه گذاری		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۲/۲۳		.	۰٪	۲۲,۲۲۹,۹۶۸,۶۱۸	.	۲۲,۲۲۹,۹۶۸,۶۱۸	۱۲۸,۷۰۷,۶۷۴,۷۴۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۹۶۲,۱۶۷۶۰۵۱۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		.	۰٪	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	.	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۱۲۸,۱۵۳,۳۶۹
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۳۳۳,۱۶۷۶۰۵۱۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	.	۳۱٪	۵۰۸,۴۸۷	.	۵۰۸,۴۸۷	۷۵,۴۰۶,۶۰۳,۵۱۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		.	۰٪	۲۰۵,۵۹۸,۱۹۱	.	۲۰۵,۵۹۸,۱۹۱	۱,۰۳۹,۰۱۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		.	۰٪		.		۸۶,۳۹۰
					۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳	.	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳	۲۰۴,۲۴۳,۵۵۶,۹۲۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۵,۰۸۳,۷۲۲	.
۲۰-۲ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳,۰۹۹,۲۴۷,۹۱۵	.
۲۰-۳ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۶۷۵,۷۳۴,۴۱۱	۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳
جمع	۴,۸۱۰,۰۶۶,۱۸۸	۹۰۶,۰۱۰,۱۷۳

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰-۳- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری پیرو ابلاغیه شماره ۱۹۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴	۹۲,۶۳۶,۲۱۴,۵۴۰
۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸	۲,۲۰۲,۳۴۹,۵۷۱
۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰	۲۶,۹۶۳,۹۹۷,۷۵۲
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۸۵۵,۳۴۴,۹۶۲	۱۲۳,۷۸۲,۵۶۱,۸۶۳

مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران
بازارگردان-تأمین سرمایه کیمیا
حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۶,۹۴۶,۱۶۴	۱۶۶,۸۱۸,۴۰۸
-	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰
۴,۳۲۹,۸۹۲	۷۲۱,۹۹۴,۵۰۸
-	۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸
-	۷,۱۸۰,۸۴۸
۱,۴۴۲,۱۹۸,۱۴۹	۵,۹۲۱,۱۸۶,۴۸۹
۴۷۳,۶۳۹,۰۳۳	۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷
۳,۰۸۰,۴۰۰	۲۷,۳۰۶,۱۳۰
۱,۹۷۰,۱۹۳,۶۳۸	۸,۱۱۵,۴۸۳,۴۳۸

تاسیس
برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
سرمایه گذاری
نرم افزار
تصفیه
کارمزد بانکی
جمع

۲۳- هزینه مالی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵	۲۰,۵۵۱,۸۲۸,۷۹۴
۴,۶۴۰,۱۴۸,۰۵۵	۲۰,۵۵۱,۸۲۸,۷۹۴

تسهیلات مالی-کارگزاری
جمع

۲۳-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۶٪ از کارگزاری صبا تأمین دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲۷۰)	(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)
(۲۷۰)	(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)

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

جمع

۲۵- 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.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۴.۲۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۰.۰۰٪	-	۱۳.۸۲٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	عادی		بازارگردان		
۹۲.۷۲٪	۶۵,۵۶۶,۴۶۵	۳۷.۶۳٪	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا		
۲.۱۲٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	مس		
۰.۰۰٪	-	۷.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسسین	
۰.۷۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سید جلال هاشمی نسب		
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری	
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه اسمی		
۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری			
۱۰۰.۰۰٪	۷۰,۷۱۶,۴۶۵	۵۹.۵۸٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶				جمع	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده طلب بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۲۷,۵۴۳,۴۳۴,۴۴۴)	(۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹)		۹۲,۶۳۶,۲۱۴,۵۴۰	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۴۵۷,۰۴۹,۱۴۸)	(۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹)		۲,۲۰۲,۳۴۹,۵۷۱	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵)		۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
(۷,۰۸۴,۸۶۱,۳۷۰)	(۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳)	طی سال مالی	۲۶,۹۶۳,۹۹۷,۷۵۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
	(۲۹,۱۹۲,۰۲۵)		۱۱,۳۷۱,۶۰۳,۴۶۶,۴۹۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
			۲۰,۵۵۱,۸۲۸,۷۹۴	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
			۸,۰۱۵,۴۷۹,۲۸۷	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین

۲۸-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.