

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح ذیل تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۰

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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	حامد فلاح جوشقانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۸۴۹,۴۳۶,۴۶۶,۶۱۷	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده کالایی	۵۷۶,۷۱۱,۱۸۳,۳۱۲	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱,۰۹۷,۰۲۰,۱۰۵	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۰۶,۸۲۵,۶۹۷,۳۱۵	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
حساب های دریافتی	۳۲,۵۷۱,۲۱۶,۳۹۰	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴
جاری کارگزاران	۴۷,۶۱۴,۵۷۵,۹۴۹	۲۹,۱۹۲,۰۲۵
سایر دارایی ها	۱,۸۴۹,۹۴۱,۱۰۰	۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰
موجودی نقد	۱۰,۴۶۸,۳۵۹	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
جمع دارایی ها	۵,۸۴۶,۱۱۶,۵۶۹,۱۴۷	۴,۸۸۲,۴۸۵,۹۴۴,۶۴۷
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۷۳,۰۷۶,۶۶۹,۱۷۸	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷,۶۱۰,۳۱۱,۱۸۸	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸
جمع بدهی ها	۸۰,۶۸۶,۹۸۰,۳۶۶	۵۶,۶۶۹,۱۵۲,۴۹۴
خالص دارایی ها	۵,۷۶۵,۴۲۹,۵۸۸,۷۸۱	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۸,۳۵۹	۱۲,۵۷۷

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





سر حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران




صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۰۳,۷۹۸,۴۲۱,۵۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۶۶,۸۳۳,۱۱۵,۸۵۵
سود سهام	۱۸	۲۲,۳۳۱,۲۲۲,۹۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت / سود سپرده بانکی	۱۹	۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۳,۲۴۲,۳۶۱,۶۳۷
جمع درآمدها		۱,۱۳۱,۰۳۲,۳۳۶,۸۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۴,۷۸۶,۱۷۸,۷۰۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۱۳۰,۱۶۴,۸۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۱۰۴,۱۱۵,۹۹۳,۳۱۲
هزینه های مالی	۲۳	(۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰)
سود خالص		۱,۰۸۷,۳۵۲,۹۴۶,۲۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۱.۷۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۸.۸۶٪
		۳۸.۱۵٪
		۳۴.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۳,۱۵۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
	(۶۹,۶۶۱,۲۳۳)	(۶۹۶,۶۱۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۴۷,۴۲۰,۳۰۱)	(۴۷۴,۲۰۳,۰۱۰,۰۰۰)
	-	۱,۹۸۹,۵۸۴,۰۴۴,۹۰۰	-	۱,۰۸۷,۳۵۲,۹۴۶,۲۳۲
	-	(۳۵۳,۳۵۸,۹۱۸,۲۷۲)	-	(۲۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)
۲۴	۳۱۴,۰۴۴,۲۵۴	۵,۷۶۵,۴۲۹,۵۸۸,۷۸۱	۴۵۲,۵۷۹,۶۹۷	۵,۷۶۴,۲۸۹,۴۶۲,۷۲۰

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲-

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

سردار جباری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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، درمجمع 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	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تامین سرمایه کیمیا(سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری اتیه لدیشان مس (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪
جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین - خیابان شهید خالد اسلامبولی - نبش ۱۵ پلاک ۱۲۷ طبقه ۸

متولی: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - بالا تر از دوراهی قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵

حسابرس: مؤسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از: تهران - خ قائم مقام شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸

بازارگردان: تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین -

خیابان شهید خالد اسلامبولی - نبش خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) - پلاک ۱۲۷ - طبقه ۸

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۳.۴۵۶ میلیون ریال و حداکثر ۳.۹۳۶ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰۰ 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 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛*
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۸۸۸,۲۲۱,۸۴۴,۱۱۹	۱,۲۹۶,۹۱۵,۶۴۶,۹۲۷	۲۲.۱۸٪	۱,۰۵۷,۲۳۸,۳۹۲,۸۶۷	۹۹۲,۷۴۷,۷۳۶,۵۳۲	۲۰.۳۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱۲,۳۳۳,۶۹۱,۸۸۶	۳۴۵,۴۰۴,۳۴۷,۴۶۱	۵.۹۱٪	۲۱۸,۰۱۱,۵۶۷,۹۳۰	۲۳۲,۰۷۷,۰۲۷,۵۷۱	۴.۷۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲۲۸,۸۷۷,۱۳۱,۳۱۰	۷۹۹,۹۵۰,۵۴۸,۷۱۲	۱۳.۶۸٪	۳۴۴,۷۵۶,۷۲۳,۵۰۰	۶۵۸,۰۵۳,۰۱۲,۱۳۶	۱۳.۴۹٪
مواد و محصولات دارویی	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۱۳۴,۸۴۸,۲۵۶,۵۰۳	۲.۳۱٪	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۷۸,۹۴۶,۱۷۴,۱۰۰	۱.۶۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۰۱,۰۱۰,۷۰۱,۴۳۱	۵۴۷,۶۸۳,۵۸۵,۵۴۱	۹.۳۷٪	۶۸۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۲	۴۴۹,۲۸۵,۷۶۵,۴۲۲	۹.۲۱٪
سیمان، آهک و گچ	۱۴۵,۶۹۶,۱۲۸,۸۰۴	۱۷۴,۸۸۹,۵۹۸,۴۶۴	۲.۹۹٪	۱۲۷,۷۲۱,۷۴۲,۸۳۶	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۵,۲۵۱	۳.۱۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۵,۳۷۴,۸۵۵,۰۱۰	۱۴۵,۷۲۵,۷۱۹,۰۷۴	۲.۴۹٪	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۲۷۵	۱۱۶,۷۴۲,۵۴۳,۰۱۵	۲.۳۹٪
سرمایه گذاریها	۴۱۸,۷۴۸,۲۲۰,۴۰۰	۳۷۹,۰۳۵,۹۰۴,۳۴۴	۶.۴۹٪	۲۹۶,۵۶۶,۹۸۳,۷۶۵	۲۹۴,۴۶۱,۶۴۲,۸۴۸	۱۴.۳۳٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۱۳۷,۵۲۳,۰۲۰,۴۴۱	۲.۳۵٪	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۹۵,۵۷۹,۲۵۵,۴۲۳	۱.۹۶٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۵۸۳,۷۰۵,۹۰۷,۷۰۴	۹.۹۹٪	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۳۵۴,۱۲۱,۰۹۰,۱۷۱	۷.۲۶٪
فلزات اساسی	۹۴,۳۶۶,۵۶۵,۹۳۵	۱۰۶,۹۰۴,۸۱۷,۱۹۱	۱.۸۳٪	۶۲۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۵۱۷,۲۹۲,۵۷۰,۶۶۷	۱۰.۶۰٪
مخابرات	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۹۵,۳۶۰,۱۱۷,۲۲۸	۱.۶۳٪	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۲۰	۱.۲۸٪
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۸۵٪	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۹۵,۶۴۰,۴۸۶,۶۶۵	۱.۹۶٪
محصولات شیمیایی	۵۶,۹۴۸,۱۲۷,۶۷۶	۵۱,۹۷۵,۴۹۷,۰۲۷	۰.۸۹٪	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۱۱۸,۹۹۰,۶۳۳,۳۰۴	۲.۴۴٪
قند و شکر	.	.	۰.۰۰٪	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳	۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰	۰.۱۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۰۰٪	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۶,۲۰۹,۱۸۴,۲۰۱	۰.۱۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۱,۸۵۱	۱,۳۱۲	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	.	.	۰.۰۰٪	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۶۲	۱.۰۲٪
جمع	۳,۴۸۴,۳۶۷,۴۷۷,۱۲۱	۴,۸۴۹,۴۳۶,۴۶۶,۶۱۷	۸۴.۵۲٪	۴,۴۴۰,۲۸۵,۰۸۶,۲۴۳	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	۹۵.۹۹٪

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	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۵۷۶,۷۱۱,۱۸۳,۳۱۲	۸.۳٪	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۸.۳٪
جمع	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۵۷۶,۷۱۱,۱۸۳,۳۱۲	۸.۳٪	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۸.۳٪

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷-۱	ریال ۳۱,۰۹۷,۰۲۰,۱۰۵	ریال ۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
	۳۱,۰۹۷,۰۲۰,۱۰۵	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۰.۰۰٪	۲۰,۵۶۶,۵۷۳,۲۲۷	۰	۲۲,۷۷۰,۴۰۴,۹۶۶	۰.۳۹٪	۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۳	۰.۴۳٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	۷,۵۴۶,۴۸۷,۵۲۷	۰	۸,۳۲۶,۶۱۵,۱۳۹	۰.۱۴٪	۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳	۰.۱۶٪
۰۴۰۹۱۰-۰۲	۰.۰۰٪	*	*	*	۰.۰۰٪	۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴	۰.۰۴٪
		۲۸,۱۱۳,۰۶۰,۷۵۴	۰	۳۱,۰۹۷,۰۲۰,۱۰۵	۰.۵۳٪	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۰.۶۳٪

اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۱۱

اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳

اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۹

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸-۱	ریال ۳۰۶,۸۲۵,۶۹۷,۳۱۵	ریال ۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
	۳۰۶,۸۲۵,۶۹۷,۳۱۵	۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰

سپرده بانکی

۸-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۵٪	۳۳,۸۶۹,۹۵۹,۲۴۸	۰.۵۸٪	۸,۷۵۱,۷۷۴,۷۵۶	۰.۱۴٪
۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۵٪	۱۰,۴۷۰,۱۲۹	۰.۰۰٪	۱۰,۴۱۶,۴۸۷	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵٪	۲۷۲,۹۴۵,۲۶۷,۹۳۸	۴.۶۷٪	۱۱,۴۹۷,۱۴۲,۲۷۷	۰.۲۴٪
		۳۰۶,۸۲۵,۶۹۷,۳۱۵	۵.۲۵٪	۳۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰	۰.۲۴٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
۹-۱ سود سهام دریافتنی	۳۳,۰۷۵,۷۲۸,۳۵۵	۲۵٪	۳۲,۵۷۱,۲۱۶,۳۹۰	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴
	۳۳,۰۷۵,۷۲۸,۳۵۵	۲۵٪	۳۲,۵۷۱,۲۱۶,۳۹۰	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴

۹-۱ سود سهام دریافتنی

	تجزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	ذخیره تنزیل ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
اخشان خراسان	.	.	.	.	۲۳,۸۴۶,۶۶۷
داروسازی فارابی	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵	.	.	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵	۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵
زامیاد	.	.	.	.	۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۲۳۰	.	۵۰۴,۵۱۱,۹۶۵	۱۵,۳۴۵,۵۷۲,۲۶۵	.
شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	۳,۸۰۵,۱۱۰,۲۰۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	۴,۵۷۸,۲۵۰,۶۹۹
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	۳۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵
گروه مالی صبا تامین	.	.	.	.	۲۴,۰۴۰,۵۸۲,۲۲۳
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.
سیمان سپاهان	.	.	.	.	.
شیشه همدان	.	.	.	.	.
گروه مینا	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	۸,۳۳۶,۵۳۰,۲۶۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	۴۱۳,۳۴۰,۵۴۳
مخابرات ایران	.	.	.	.	۶,۳۲۰,۱۲۸,۷۳۳
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	۱۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	۵,۵۲۸,۳۱۶,۳۴۱
کربن ایران	.	.	.	.	۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷
	۳۳,۰۷۵,۷۲۸,۳۵۵		۵۰۴,۵۱۱,۹۶۵	۳۲,۵۷۱,۲۱۶,۳۹۰	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴

۱۰- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال
۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۱,۶۰۶,۰۷۷,۳۰۲,۷۷۱	۱,۵۵۸,۴۹۱,۹۱۸,۸۴۷	۴۷,۶۱۴,۵۷۵,۹۴۹
۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۱,۶۰۶,۰۷۷,۳۰۲,۷۷۱	۱,۵۵۸,۴۹۱,۹۱۸,۸۴۷	۴۷,۶۱۴,۵۷۵,۹۴۹

شرکت کارگزاری صبا تامین

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۲۳۵,۴۲۸	.	۴۱,۰۲۰,۹۲۰	۲۴۵,۲۱۴,۵۰۸
۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	.	۲۹۳,۴۶۷,۹۵۰	۲۹۰,۲۰۷,۶۵۰
۲,۵۰۰,۹۸۸,۴۵۰	.	۱,۲۵۷,۴۸۰,۱۸۰	۱,۲۴۳,۵۰۸,۲۷۰
۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.	۷۱,۸۰۸,۴۸۰	۷۱,۰۱۰,۶۷۲
۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	.	۱,۶۶۳,۷۷۷,۵۳۰	۱,۸۴۹,۹۴۱,۱۰۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۶۸,۳۵۹	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
۱۰,۴۶۸,۳۵۹	۱۰,۱۴۸,۷۶۰

حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۴,۶۱۱,۴۴۹,۷۵۱	۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹
۱,۹۵۱,۹۵۷,۷۵۹	۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹
۱,۷۷۶,۱۸۴,۱۱۵	۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵
۱۴,۷۳۷,۰۷۷,۵۵۳	۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳
۷۳,۰۷۶,۶۶۹,۱۷۸	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶

مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا

منتولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده

کاران

حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۳,۴۲۰,۳۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۳,۹۲۴,۲۹۷	۸۰۱,۰۱۱,۲۱۲
۴,۹۵۲,۹۶۶,۵۰۳	۱۹,۵۸۴,۶۳۷,۵۵۶
۷,۶۱۰,۳۱۱,۱۸۸	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۰۹,۰۴۴,۲۵۴	۵,۶۷۳,۶۳۴,۵۸۸,۷۸۱	۳۷۸,۷۰۵,۴۸۷	۴,۷۶۲,۹۳۲,۴۰۶,۱۳۸
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۸۴,۳۸۶,۰۱۵
۳۱۴,۰۴۴,۲۵۴	۵,۷۶۵,۴۲۹,۵۸۸,۷۸۱	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۰۳,۶۸۳,۰۲۵,۵۳۹	۱۰۴,۵۲۲,۶۳۲,۱۷۹
۱۶-۲	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۵,۳۹۵,۹۷۶	*
	۳۰۳,۷۹۸,۴۲۱,۵۱۵	۱۰۴,۵۲۲,۶۳۲,۱۷۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۵۰,۸۲۶	(۱,۹۲۵,۲۶۱,۴۷۰)	(۶,۸۶۸,۴۲۲)	(۱۲,۵۷۹,۷۵۵)	۵۷۱,۲۴۱,۱۰۹	*
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۳,۱۰۵,۱۷۲)	(۶,۹۸۲,۷۷۵)	(۱۲,۷۸۹,۰۰۰)	۸۷۴,۹۲۳,۰۵۳	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۸۳,۵۸۲,۵۳۱,۷۹۳	(۷۷,۴۶۳,۱۵۶,۰۶۷)	(۷۹,۴۰۲,۰۸۰)	(۴۱۷,۹۱۲,۶۵۸)	۵,۶۳۲,۰۶۰,۹۸۸	*
بهمن دیزل	۴۳,۶۹۱,۲۴۰	۶۵,۹۵۴,۲۵۲,۹۱۰	(۵۴,۳۳۰,۹۸۲,۵۰۴)	(۶۲,۶۵۵,۴۰۶)	(۳۲۹,۷۷۱,۲۶۳)	۱۱,۲۳۰,۸۴۳,۷۳۷	*
سیمان خوزستان	۷۹۹,۵۱۲	۶۶,۳۷۲,۰۹۹,۴۴۰	(۵۰,۰۳۸,۱۹۲,۱۵۴)	(۱۳۶,۶۲۱,۴۷۳)	(۳۳۱,۸۶۰,۴۹۶)	۱۵,۸۶۵,۴۲۵,۳۱۷	*
پویا زرکان آق دره	۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۶۰۵,۱۹۳,۴۰۰	(۳۷,۶۲۲,۴۰۶,۲۸۸)	(۱۵۱,۸۰۱,۷۳۲)	(۲۷۸,۰۲۵,۹۶۶)	۱۷,۵۵۲,۹۵۹,۴۱۴	۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵
پالایش نفت تهران	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۴۷,۸۷۲,۹۷۰,۰۱۳)	(۶۰,۵۱۴,۲۳۴)	(۳۱۸,۴۹۷,۹۹۹)	۱۵,۴۴۷,۶۱۷,۷۵۴	*
سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۶۲,۱۶۸,۸۸۷,۰۴۳	(۵۷,۶۰۹,۷۸۸,۸۶۹)	(۵۹,۰۵۹,۵۱۰)	(۳۱۰,۸۴۴,۴۳۸)	۴,۱۸۹,۱۹۴,۲۲۶	*
نفت سیاهان	۱,۲۱۴,۴۱۴	۱۰,۶۶۴,۹۸۷,۳۴۰	(۶,۶۰۵,۳۸۲,۵۴۰)	(۲۹,۱۱۵,۳۶۰)	(۵۳,۳۲۴,۹۳۶)	۳,۹۷۷,۱۶۴,۵۰۴	۱۷,۸۹۸,۱۶۹,۷۶۰
ملی صنایع مس ایران	۴۳,۰۶۹,۲۱۶	۳۳۴,۹۱۴,۲۴۳,۱۲۰	(۲۴۹,۳۷۸,۸۰۲,۶۵۳)	(۳۰,۸۶۶۷,۰۷۷)	(۱,۶۲۴,۵۷۱,۲۱۷)	۷۳,۶۰۲,۲۰۲,۱۷۳	*
گروه مالی صبا تامین	۱۵,۹۶۴,۷۴۴	۶۶,۲۲۸,۹۵۱,۳۵۸	(۴۳,۱۳۵,۲۴۷,۰۴۸)	(۱۷۵,۴۳۱,۰۶۰)	(۳۳۱,۱۴۴,۷۵۷)	۲۲,۵۸۷,۱۲۸,۴۹۳	*
بانک ملت	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۴,۲۶۷,۲۶۹	(۷,۵۴۸,۲۰۳,۷۰۹)	(۳۰,۷۵۱,۲۴۴)	(۵۶,۳۲۱,۳۳۹)	۳,۶۳۸,۹۹۰,۹۷۷	*
بانک صادرات ایران	۴۸۹,۸۷۶,۴۲۴	۲۵۵,۰۸۷,۴۲۴,۸۶۱	(۲۲۴,۴۳۲,۴۴۵,۸۹۸)	(۲۴۲,۳۲۶,۸۸۶)	(۱,۲۷۵,۴۳۷,۱۲۰)	۲۹,۱۳۷,۲۱۴,۹۵۷	*
فولاد مبارکه اصفهان	۹۲,۱۷۷,۲۷۱	۲۵۳,۹۳۴,۴۶۱,۸۶۸	(۲۰۲,۷۸۶,۱۸۴,۷۱۵)	(۲۷۶,۴۰۳,۷۶۶)	(۱,۲۶۹,۶۷۲,۳۱۱)	۴۹,۶۰۲,۳۰۱,۰۷۶	*
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۴۳,۵۳۱,۹۹۶	(۶۷,۱۴۵,۴۶۰,۰۲۶)	(۲۶۷,۵۹۳,۱۱۲)	(۵۱۸,۳۱۷,۶۵۸)	۳۵,۷۱۲,۲۶۱,۲۰۰	*
شیشه همدان	۱	۱	(۱,۳۱۲)	-	-	(۱,۳۱۱)	۲۱۵,۹۶۲,۶۱۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۰۹,۸۱۲,۳۴۸)	(۳۹,۹۳۷,۶۷۹)	(۱۳۱,۰۴۵,۰۰۱)	۶,۲۲۸,۲۰۴,۹۷۲	*
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۸۲۵,۸۸۱,۴۰۰	(۶,۱۹۵,۰۶۳,۰۶۱)	(۲۱,۳۶۴,۱۸۲)	(۳۹,۱۲۹,۴۰۷)	۱,۵۷۰,۳۲۴,۷۵۰	*
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۸۶۳,۶۴۶	۵۰,۵۳۱,۷۲۶,۳۹۲	(۴۵,۶۳۷,۳۲۳,۱۶۸)	(۴۸,۰۰۴,۸۶۵)	(۲۵۲,۶۵۸,۶۳۲)	۴,۵۹۳,۷۳۹,۷۲۷	*
مدیریت نیروگاهی ابرنایان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۳,۷۷۵,۹۰۰	(۴,۲۲۵,۹۴۹,۹۹۰)	(۱۳۶,۰۵۶,۳۰۰)	(۲۴,۹۱۸,۸۸۰)	۷۱۹,۳۰۱,۴۰۰	*
کاشی و سرامیک حافظ	۴۰,۷۷۱,۷۳۳	۶۰,۷۸۸,۳۹۰,۳۰۳	(۴۹,۴۸۹,۱۵۳,۴۴۰)	(۵۷,۷۴۸,۲۷۱)	(۳۰۳,۹۴۱,۹۵۱)	۱۰,۹۳۷,۵۴۶,۶۴۱	*
سرمایه گذاری مسکن پردیس	*	*	*	*	*	*	(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)
فولاد امیرکبیرکاشان	*	*	*	*	*	*	(۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵)
گروه مینا (سهامی عام)	*	*	*	*	*	*	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲
جمع و نقل به صفحه بعد	۸۷۸,۰۹۴,۴۸۴	۱,۵۷۸,۵۳۲,۹۵۷,۲۲۰	(۱,۲۵۴,۹۱۴,۸۹۲,۴۴۵)	(۲,۰۷۴,۸۵۴,۸۳۴)	(۷,۸۹۲,۶۶۴,۷۸۴)	۳۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۱۵۷	(۲۷,۵۰۱,۲۳۶,۰۹۸)

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ادامه یادداشت ۱۶

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل	۸۷۸,۰۹۴,۴۸۴	۱,۵۷۸,۵۳۲,۹۵۷,۲۲۰	(۱,۲۵۴,۹۱۴,۸۹۲,۴۴۵)	(۲,۰۷۴,۸۵۴,۸۳۴)	(۷,۸۹۲,۶۶۴,۷۸۴)	۳۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۱۵۷	(۲۷,۵۰۱,۲۳۶,۰۹۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۲,۸۳۹,۰۰۶,۸۷۲
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	۱,۲۹۹,۶۱۹,۷۰۵
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۵۵,۸۳۷,۴۰۳)
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۲,۹۱۶,۱۷۴,۱۷۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۴,۲۴۳,۴۶۰
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۴,۴۰۹,۵۱۳,۶۷۹
فرانسوز یزد	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۹۱,۵۲۰,۵۰۴
توسعه مصادن کرومیت کاوندگان	.	.	.	.	.	.	۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۸۴۸,۱۱۸,۱۷۲)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۶,۷۳۶,۴۱۹
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۰,۹۱۳,۷۷۷)
کویر تابر	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۴,۷۰۶,۱۳۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۴۷۲,۷۷۶,۳۴۸)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۲۹
محور سازان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۳۱,۲۲۷,۸۲۷
فراوری زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸
حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۴۱۳,۰۹۳,۰۸۲
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	۹,۹۱۷,۹۸۰,۱۶۹
کربن ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲
آهنگری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	۲۷۶,۶۸۷,۹۱۸
بهار رز عالیس چناران	.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)
جمع	۸۷۸,۰۹۴,۴۸۴	۱,۵۷۸,۵۳۲,۹۵۷,۲۲۰	(۱,۲۵۴,۹۱۴,۸۹۲,۴۴۵)	(۲,۰۷۴,۸۵۴,۸۳۴)	(۷,۸۹۲,۶۶۴,۷۸۴)	۳۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۱۵۷	۱۰۴,۵۲۲,۶۳۲,۱۷۹

۲-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه ۷م بودجه	۲,۰۵۴	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴)	.	.	۱۱۵,۳۹۵,۹۷۶	.
جمع	۲,۰۵۴	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴)	.	.	۱۱۵,۳۹۵,۹۷۶	.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۵۱۳,۲۷۰,۲۲۵,۱۶۵	۹۶۶,۸۳۳,۱۱۵,۸۵۵
۱۷-۲	۲,۱۲۴,۹۳۱,۸۴۹	*
۱۷-۳	۱۷۱,۵۸۹,۳۷۶,۷۵۲	
	۱,۶۸۶,۹۸۴,۵۳۳,۷۶۶	۹۶۶,۸۳۳,۱۱۵,۸۵۵

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۷۰,۳۹۵,۶۳۸	۱۲۹,۷۳۹,۱۶۰,۸۳۴	(۹۶,۹۱۷,۸۴۵,۷۷۶)	(۳۵۴,۱۸۷,۹۰۹)	(۶۴۸,۶۹۵,۸۰۴)	۳۱,۸۱۸,۴۳۱,۳۴۵	(۵,۲۳۳,۶۶۷,۳۰۶)
مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۲۹۵	۹۶,۰۰۲,۲۱۴,۳۴۵	(۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۱۹)	(۲۶۲,۰۸۶,۰۴۵)	(۴۸۰,۰۱۱,۰۷۲)	۳۲,۷۶۹,۷۶۶,۲۰۹	(۳,۷۹۵,۵۱۸,۵۱۷)
بانک سینا	۶۷,۷۳۶,۹۱۱	۲۴۳,۳۷۸,۷۲۱,۲۲۳	(۱۷۶,۱۰۴,۲۶۶,۴۹۵)	(۶۶۴,۴۲۳,۹۰۹)	(۱,۲۱۶,۸۹۳,۶۰۶)	۶۵,۳۹۳,۰۳۷,۲۱۳	*
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۴۴۲,۸۲۳,۸۹۶,۲۰۰	(۲۶۳,۱۸۲,۸۸۵,۱۲۱)	(۱,۲۰۸,۹۰۶,۵۰۷)	(۲,۲۱۴,۱۱۴,۴۸۱)	۱۷۶,۲۱۶,۹۹۰,۰۹۱	۱۷۵,۷۶۹,۵۱۵,۴۷۱
سرمایه گذاری صندوق بازتئستگی	۶,۹۲۵,۲۴۸	۱۴۵,۴۳۰,۲۰۸,۰۰۰	(۹۰,۹۳۸,۲۰۵,۰۴۹)	(۳۹۷,۰۲۴,۴۶۸)	(۷۲۷,۱۵۱,۰۴۰)	۵۳,۳۶۷,۸۲۷,۴۴۳	۳۵,۲۳۸,۷۰۰,۷۷۴
گروه بهمن	۷۵,۱۳۲,۱۸۲	۱۴۳,۷۲۷,۸۶۴,۱۶۶	(۱۰۸,۹۶۵,۶۲۷,۳۰۹)	(۳۹۲,۳۷۷,۰۶۹)	(۷۱۸,۶۳۹,۳۲۱)	۳۳,۶۵۱,۲۲۰,۴۶۷	*
داروسازی فارابی	۱۸,۴۳۹,۴۵۱	۱۳۵,۸۹۸,۷۵۳,۸۷۰	(۷۸,۹۴۶,۱۷۴,۱۰۰)	(۳۷۱,۰۰۳,۵۹۸)	(۶۷۹,۴۹۳,۷۶۹)	۵۵,۹۰۲,۰۸۲,۴۰۳	۸,۶۹۶,۹۶۸,۱۳۲
سرمایه گذاری مسکن	۶۰,۸۹۳,۸۲۹	۱۳۸,۵۹۴,۳۵۴,۸۰۴	(۹۵,۵۷۹,۲۵۵,۴۲۲)	(۳۷۸,۳۶۲,۵۸۹)	(۶۹۲,۹۷۱,۷۷۴)	۴۱,۹۴۳,۷۶۵,۰۱۹	*
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۱۶۶,۶۲۳	۶,۶۷۷,۵۳۲,۰۸۶	(۴,۰۹۳,۹۴۳,۳۴۱)	(۱۸,۲۲۹,۶۶۳)	(۳۳,۳۸۷,۶۶۰)	۲,۵۳۱,۹۷۱,۴۲۲	۲۲,۱۲۷,۴۱۳,۳۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۸۱۰,۴۳۶	۱۰۷,۷۲۷,۶۲۹,۰۶۴	(۶۱,۶۴۸,۲۶۸,۹۲۷)	(۲۹۴,۱۲۳,۷۲۷)	(۵۳۸,۶۸۸,۱۴۵)	۴۵,۲۵۶,۵۴۸,۲۶۴	۱۲۷,۲۷۹,۶۶۱,۰۹۴
کربن ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۵۲,۳۸۰,۳۹۷,۵۰۰	(۴۱,۰۳۰,۱۶۲,۴۹۸)	(۱۴۲,۹۹۸,۴۸۵)	(۲۶۱,۹۰۱,۹۸۸)	۱۰,۹۴۵,۳۳۴,۵۲۹	۱۶,۳۵۷,۵۸۱,۴۱۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۱,۰۷۰,۸۶۳	۲۷۸,۴۸۳,۱۳۵,۲۸۰	(۱۸۸,۶۷۸,۸۸۳,۱۶۲)	(۷۶۰,۲۵۸,۹۵۹)	(۱,۳۹۲,۴۱۵,۶۷۶)	۸۷,۶۵۱,۵۷۷,۴۸۲	(۳,۵۵۴,۹۶۰,۳۰۱)
سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۲۱۳,۱۳۴,۴۴۲,۹۰۰	(۱۴۰,۴۱۸,۸۹۵,۴۳۷)	(۵۸۱,۸۵۷,۰۲۹)	(۱,۰۶۵,۶۷۲,۲۱۴)	۷۱,۰۶۸,۰۱۸,۳۱۹	(۱۷)
بانک ملت	۳۲۱,۲۹۶,۰۰۱	۴۷۳,۵۹۰,۳۰۵,۴۷۴	(۳۲۲,۷۸۷,۲۳۳,۸۵۵)	(۱,۲۹۲,۹۰۱,۵۳۴)	(۲,۳۶۷,۹۵۱,۵۲۷)	۱۴۷,۱۴۲,۱۱۸,۵۵۸	۱۱۳,۸۶۳,۶۸۴,۸۱۱
بانک تجارت	۶۹۶,۷۹۹,۴۷۷	۴۱۱,۱۱۱,۶۹۱,۴۳۰	(۲۷۱,۵۲۰,۱۷۹,۸۸۳)	(۱,۱۲۲,۳۳۴,۹۱۸)	(۲,۰۵۵,۵۵۸,۴۵۷)	۱۳۶,۴۱۳,۶۱۸,۱۷۲	۷۶,۵۹۴,۳۶۰,۲۹۲
نفت سپاهان	۱۲,۴۷۶,۶۶۲	۱۱۲,۰۴۰,۴۲۴,۷۶۰	(۶۸,۷۰۹,۴۳۹,۲۶۵)	(۳۰۵,۸۷۰,۳۶۰)	(۵۶۰,۲۰۲,۱۲۴)	۴۲,۴۶۴,۹۱۳,۰۱۲	۳۵,۱۱۷,۲۹۹,۷۹۳
سیمان همگمان	۷۸۱,۸۹۳	۱۰۲,۱۲۰,۴۴۷,۷۳۰	(۹۳,۴۴۴,۹۲۰,۴۸۹)	(۲۷۸,۷۹۵,۹۱۲)	(۵۱۰,۶۱۵,۲۲۴)	۷,۹۰۸,۷۱۳,۱۰۵	*
پست بانک ایران	۲۱,۹۸۲,۵۷۸	۱۷۸,۹۳۸,۱۸۴,۹۲۰	(۱۴۹,۸۳۱,۲۰۴,۴۱۰)	(۴۸۸,۵۰۱,۲۴۵)	(۸۹۴,۶۹۰,۹۲۵)	۳۷,۷۲۳,۷۸۸,۳۴۱	*
پالایش نفت تهران	۶۴,۶۷۲,۵۲۰	۲۳۶,۰۵۴,۶۹۸,۰۰۰	(۱۵۳,۵۰۲,۸۵۰,۲۲۹)	(۶۴۴,۴۲۹,۳۲۶)	(۱,۱۸۰,۲۷۳,۴۹۰)	۸۰,۷۲۷,۱۴۴,۹۵۵	۲۹,۴۴۲,۲۳۵,۹۱۲
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۳۹۵,۶۲۹	۱۴۶,۸۶۰,۹۵۴,۲۵۰	(۹۶,۹۲۴,۸۱۰,۰۶۳)	(۴۰۰,۹۳۰,۴۰۵)	(۷۳۴,۳۰۴,۷۷۱)	۴۸,۸۰۰,۹۰۹,۰۱۱	(۱۴۵,۷۳۷,۲۵۷)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۹۱۳,۸۸۵	۷۴,۱۲۸,۹۸۱,۹۰۰	(۵۷,۷۷۵,۳۷۱,۱۵۶)	(۲۰۳,۳۷۲,۱۲۱)	(۳۷۰,۶۴۴,۹۱۰)	۱۵,۷۸۰,۵۹۳,۷۱۴	(۳,۲۴۰,۷۵۹,۴۱۹)
پویا زرکان آق دره	۷,۹۸۷,۰۶۱	۷۹۹,۵۰۴,۸۰۶,۱۰۰	(۵۵۲,۵۹۱,۸۴۳,۹۱۲)	(۲,۱۸۲,۶۴۸,۱۲۱)	(۳,۹۹۷,۵۲۴,۰۳۰)	۲۴۰,۷۳۴,۷۹۰,۰۳۷	۵۱,۴۸۶,۱۷۲,۶۲۰
گروه مالی صبا تامین	۴۰,۳۸۶,۰۸۸	۱۶۸,۸۵۴,۲۳۳,۹۱۷	(۱۱۰,۴۰۰,۹۲۴,۶۴۶)	(۴۶۰,۹۷۲,۰۵۹)	(۸۴۴,۳۷۱,۱۷۰)	۵۷,۱۴۸,۰۶۶,۰۵۴	۴۵,۱۴۶,۹۳۹,۱۵۶
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	*
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۸۸۷,۲۱۴,۶۳۵,۷۵۳	(۳,۳۳۶,۱۶۶,۲۴۱,۴۶۴)	(۱۳,۳۴۲,۰۹۵,۹۵۸)	(۲۴,۴۳۶,۰۷۳,۱۷۸)	۱,۵۱۳,۲۷۰,۲۲۵,۱۶۵	۷۲۱,۱۴۹,۸۹۰,۰۱۸	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ادامه یادداشت ۱۷-۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع و نقل از صفحه قبل		۴,۸۸۷,۲۱۴,۶۳۵,۷۵۳	(۳,۳۳۶,۱۶۶,۲۴۱,۴۶۴)	(۱۳,۳۴۲,۰۹۵,۹۵۸)	(۲۴,۴۳۶,۰۷۳,۱۷۸)	۱,۵۱۳,۲۷۰,۲۲۵,۱۶۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	*	۷۲۱,۱۴۹,۸۹۰,۰۱۸
کاشی و سرامیک حافظ	*	*	*	*	*	*	۷۸,۵۸۴,۴۳۹,۹۹۰
شیشه همدان	*	*	*	*	*	*	۷,۹۶۳,۰۲۰,۰۶۹
بانک صادرات ایران	*	*	*	*	*	*	۳,۹۵۳,۳۵۶,۳۹۷
سیمان خوزستان	*	*	*	*	*	*	(۱,۱۵۷,۴۳۳,۸۶۳)
بهمن دیزل	*	*	*	*	*	*	۲۷,۱۹۲,۰۴۰,۳۲۸
سیمرغ	*	*	*	*	*	*	۱,۸۹۷,۲۵۳,۹۱۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	*	*	*	*	*	*	۹,۸۰۹,۰۲۷,۵۱۲
سیمان سپاهان	*	*	*	*	*	*	۶,۹۹۴,۶۸۱,۵۸۳
کشت و دامداری فکا	*	*	*	*	*	*	۶۳۷,۱۶۴,۶۲۰
پخش هجرت	*	*	*	*	*	*	۱۷,۶۵۳,۶۶۶,۶۷۳
پتروشیمی تندگوین	*	*	*	*	*	*	۱۳,۷۱۸,۸۱۱,۷۳۶
سپید ماکیان	*	*	*	*	*	*	(۳۸,۵۳۹,۸۳۴)
سرمایه گذاری هامون صبا	*	*	*	*	*	*	۱,۸۰۳,۰۴۶,۰۲۵
پارس فولاد سبزوهر	*	*	*	*	*	*	(۴,۳۵۱,۰۲۰,۵۸۵)
کشت و صنعت شریف آباد	*	*	*	*	*	*	۷,۳۴۸,۸۵۶,۶۹۶
صبا فولاد خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	۸۵۹,۹۸۲,۲۷۸
جمع		۴,۸۸۷,۲۱۴,۶۳۵,۷۵۳	(۳,۳۳۶,۱۶۶,۲۴۱,۴۶۴)	(۱۳,۳۴۲,۰۹۵,۹۵۸)	(۲۴,۴۳۶,۰۷۳,۱۷۸)	۱,۵۱۳,۲۷۰,۲۲۵,۱۶۵	۹۰۰,۳۶۴,۸۱۳,۹۵۸

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۴,۲۱۱	۲۲,۷۸۲,۷۹۳,۱۰۹	(۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۲)	(۱۲,۳۸۸,۱۴۴)	۱,۵۷۵,۰۹۵,۷۱۳	*
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳-۰۵۰۳۲۵	۹,۶۸۴	۸,۳۳۱,۱۴۵,۲۰۰	(۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳)	(۴,۵۳۰,۰۶۰)	۵۴۹,۸۳۶,۱۳۶	*
		۳۱,۱۱۳,۹۳۸,۳۰۹	(۲۸,۹۷۲,۰۸۸,۲۵۵)	(۱۶,۹۱۸,۲۰۴)	۲,۱۲۴,۹۳۱,۸۴۹	*

۱۷-۳- سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
					۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شمش طلا goldBar	۳۲,۴۴۱	۵۷۸,۰۹۸,۶۲۰,۰۰۰	(۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸)	(۱,۳۸۷,۴۳۶,۶۸۸)	۶۶,۴۶۸,۳۰۱,۸۹۷	۱۷۱,۵۸۹,۳۷۶,۷۵۲
جمع		۵۷۸,۰۹۸,۶۲۰,۰۰۰	(۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸)	(۱,۳۸۷,۴۳۶,۶۸۸)	۶۶,۴۶۸,۳۰۱,۸۹۷	۱۷۱,۵۸۹,۳۷۶,۷۵۲

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۴,۰۹۵,۶۲۹	۳,۸۷۰	۱۵,۸۵۰,۰۸۳,۶۰۸	(۵۰۴,۵۱۱,۹۶۵)	۱۵,۳۴۵,۵۷۱,۶۴۳	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰
زامیاد		.	.	.	.	.	۸,۰۲۵,۱۰۲,۷۳۲
مخابرات ایران		.	.	.	.	.	۶,۴۹۷,۶۱۱,۸۰۰
بانک سینا		.	.	.	.	.	۳,۶۸۵,۳۴۱,۲۴۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		.	.	.	.	.	۱۶,۵۵۱,۳۴۲,۷۲۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)		.	.	.	.	.	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰
ملی صنایع مس ایران		.	.	.	.	.	۱۵,۹۳۵,۶۰۹,۹۲۰
گروه بهمن		.	.	.	.	.	۸,۶۴۰,۲۰۰,۹۳۰
داروسازی فارابی		.	.	.	.	.	۱۷,۲۲۵,۶۴۴,۱۲۵
کاشی و سرامیک حافظا		.	.	.	.	.	۵,۷۸۹,۵۸۶,۰۸۶
سیمان سپاهان		.	.	.	.	.	۵,۰۶۳,۷۳۴,۷۴۷
معدنی و صنعتی چادرملو		.	.	.	.	.	۱۳,۷۴۳,۳۱۶,۷۴۰
فولاد مبارکه اصفهان		.	.	.	.	.	۳۳,۵۹۶,۵۵۷,۹۶۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		.	.	.	.	.	۴۲۷,۴۹۶,۰۴۱
کرین ایران		.	.	.	.	.	۹,۷۷۷,۶۷۴,۲۰۰
سرمایه گذاری سایپا		.	.	.	.	.	۹۹۶,۲۸۷,۸۸۰
شیشه همدان		.	.	.	.	.	۱,۵۴۴,۲۸۹,۷۴۰
بانک ملت		.	.	.	.	.	۱۴,۹۱۲,۴۱۶,۱۷۰
بانک تجارت		.	.	.	.	.	۷,۶۶۴,۷۹۴,۲۴۷
بانک صادرات ایران		.	.	.	.	.	۷,۳۴۸,۱۴۶,۳۶۰
نفت سپاهان		.	.	.	.	.	۱۰,۹۵۲,۸۶۰,۸۰۰
سیمان خوزستان		.	.	.	.	.	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰
شرکت بهمن لیزینگ		.	.	.	.	.	۳,۹۶۴,۰۹۰,۸۴۰
بهمن دیزل		.	.	.	.	.	۵,۲۴۲,۹۴۸,۸۰۰
پالایش نفت تهران		.	.	.	.	.	۱۰,۹۷۹,۸۵۹,۰۸۰
سیمرغ		.	.	.	.	.	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰
کشت و صنعت شریف آباد		.	.	.	.	.	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰
سرمایه گذاری سیمان تامین		.	.	.	.	.	۹,۱۹۷,۶۲۹,۷۵۰
پویا زرکان آق دره		.	.	.	.	.	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		.	.	.	.	.	۴,۷۶۳,۲۶۲,۲۰۰
پارس فولاد سبزواری		.	.	.	.	.	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا		.	.	.	.	.	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰
صبا فولاد خلیج فارس		.	.	.	.	.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اخشان خراسان		.	.	.	.	.	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین		.	.	.	.	.	۳۹,۴۱۷,۳۴۹,۴۴۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی		.	.	.	.	.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد		.	.	.	.	.	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰
جمع				۱۵,۸۵۰,۰۸۳,۶۰۸	(۵۰۴,۵۱۱,۹۶۵)	۱۵,۳۴۵,۵۷۱,۶۴۳	۲۲,۳۳۱,۲۲۲,۹۲۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴,۷۲۵,۰۵۸,۵۲۵	۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵
	<u>۴,۷۲۵,۰۵۸,۵۲۵</u>	<u>۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۱۹- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	-	۰	۵٪	۴,۵۲۶,۰۶۳,۲۲۰	۰	۰	۴,۵۲۶,۰۶۳,۲۲۰
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۳۳۳.۱۶۷۶۰۵۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۰	۳۱٪	۰	۰	۰	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	-	۰	۵٪	۱۲۸,۶۴۲	۰	۰	۱۲۲,۹۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۳۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	-	۰	۵٪	۱۹۸,۸۶۶,۶۶۳	۰	۰	۱۹۸,۸۶۶,۶۶۳
جمع					<u>۴,۷۲۵,۰۵۸,۵۲۵</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۳۴,۱۰۳,۰۰۴,۲۸۵</u>

صندوق سرمایه گذار ی صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	.	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۴۲۲,۳۱۷,۰۴۵	۴,۲۵۵,۳۷۰,۵۰۹	۲۰-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۰۷۹,۵۵۴,۵۳۵	۵۱۶,۹۴۹,۱۲۰	۲۰-۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۲۴۲,۳۶۱,۶۳۷	۴,۷۷۲,۳۱۹,۶۲۹		

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.

۲۰-۳- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۰۵۶,۵۵۱,۵۷۰	۱۶,۴۱۴,۱۷۳,۵۳۹	مدیر
۴۰۳,۲۷۸,۶۶۰	۶۰۶,۵۷۵,۳۴۰	متولی
۶,۱۳۷,۰۰۴,۳۱۰	۶,۴۰۲,۵۲۶,۴۸۰	ناظران
۱۸۹,۳۴۴,۱۶۰	۴۸۸,۲۱۹,۰۴۰	حسابرس
۲۴,۷۸۶,۱۷۸,۷۰۰	۲۳,۹۱۱,۴۹۴,۳۹۹	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۰۲۰,۹۲۰	۴۱,۰۲۰,۹۲۰	هزینه تاسیس
۱۲,۰۰۲,۸۲۶	.	هزینه برگزاری مجامع
۴۵,۸۷۶,۲۵۳	۲۹۳,۴۶۷,۹۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶۲,۲۹۳,۶۵۱	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۷۱,۸۰۸,۴۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۵۷,۱۹۰,۳۰۲	۱,۶۱۰,۳۹۳,۲۶۵	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳,۴۲۰,۳۸۸	هزینه تصفیه
۶,۲۷۴,۸۲۰	۹,۲۱۵,۸۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۳۰,۱۶۴,۸۶۵	۲,۰۲۹,۳۲۶,۸۹۳	جمع

۲۳- هزینه مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰	۱۰۱,۰۳۸,۸۸۶	هزینه تسهیلات مالی
۱۶,۷۶۳,۰۴۷,۰۸۰	۱۰۱,۰۳۸,۸۸۶	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۴- تعدیلات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۲۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)	(۳۵۳,۳۵۸,۹۱۸,۲۷۲)
(۲۵,۷۹۶,۹۹۳,۵۴۴)	(۳۵۳,۳۵۸,۹۱۸,۲۷۲)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	مدیر و موسس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۳.۸۲٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۱۳.۸۲٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	مدیر و موسس	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۷.۶۳٪	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۳۷.۶۳٪	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	بازارگردان	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	موسس	مس	موسسین
۷.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۷.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	مدیر و موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسسین
۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰	مدیر و موسس	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	مدیر و موسس	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	مدیر و موسس	هانیه اسمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵۹.۵۸٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۵۹.۵۸٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	جمع		

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		شرح معامله			مانده بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	(بستانکار)	
			ریال		ریال	ریال
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۴۱۴,۱۷۳,۵۳۹		(۴۰,۲۲۹,۷۷۸,۶۹۸)	(۳۲,۰۴۵,۳۰۲,۴۰۳)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۶۰۶,۵۷۵,۳۴۰		(۱,۹۵۱,۹۵۷,۷۵۹)	(۴۴۸,۹۸۳,۵۷۵)
مؤسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۸۸,۲۱۹,۰۴۰	طی دوره مالی	(۱,۷۷۶,۱۸۴,۱۱۵)	(۹۵۹,۳۴۴,۱۶۰)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۴۰۲,۵۲۶,۴۸۰		(۱۴,۷۳۷,۰۷۷,۵۵۳)	(۱۳,۲۲۱,۸۶۵,۶۸۰)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۱۶۴,۵۶۹,۲۲۱,۶۱۸		۴۷,۶۱۴,۵۷۵,۹۴۹	.

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.