

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

mand

مسایداران رسمی

عضو جامعه مسایداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲/۸۸۸۴۳۷۰۸-۹

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۷ و ۲۸، باتوجه به شرایط به وجود آمده از ۹ اسفند ۱۴۰۴ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، قیمتهای تابلو بورس و فرابورس به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ ملاک ارزش گذاری در تهیه صورتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ گردیده است. باتوجه به مشخص بودن کاهش ارزش حداقل برای تعداد ۴ فقره از نمادهای مندرج در پرتفوی سهام صندوق (یادداشت های توضیحی ۱-۱۷) به ترتیب با ارزش دفتری و ارزش بازار (یا ارزش تعدیل شده) معادل ۵۱۹ و ۷۰۲ میلیارد ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی، ضروری بود تا مدیریت صندوق براساس واقعیت های موجود، نسبت به برآورد قیمت بازار اقدام و اصلاحات لازم در صورتهای مالی اعمال می گردید. در فقدان دسترسی به شواهد پشتیبان کافی و لازم در این خصوص، تعیین آثار مورد نیاز از این بابت، امکان پذیر نیست.



۳- 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه 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 اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های 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 زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، 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 با اهمیت 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 اثر گذار 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 و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات وضع شده توسط سازمان

بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب‌های دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیف (۳) بند ۶ این گزارش
(۲)	ماده ۵۷ اساسنامه	محاسبه خالص ارزش دارایی‌های قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر در دقیقه یکبار در ساعات معاملات	در تاریخ‌های متعدد
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	- گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق - سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق - گواهی سپرده کالایی حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌ها	عدم رعایت از تاریخ ۲۷ لغایت ۲۹ مهر ۱۴۰۴
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل xml به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	از تاریخ ۱۴۰۴/۶/۳۱ الی ۱۴۰۴/۷/۶ به دلیل منقضی شدن توکن
(۵)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم کردن زیرساخت‌های صندوق جهت پرداخت‌ها بصورت الکترونیکی	در برخی از پرداخت‌ها طی دوره رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد

رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۲) این گزارش، به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه

مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بندهای (۲) و (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه بادر نظر داشتن موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر این گزارش، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در 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.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)



الان

ع

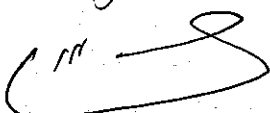
با سلام و احترام

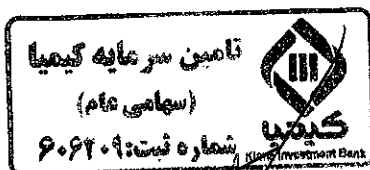
به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردید و به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۳	اطلاعات کلی صندوق
۳	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۴	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۳۰	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 سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نمایند	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نماینده	تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	مدیر صندوق



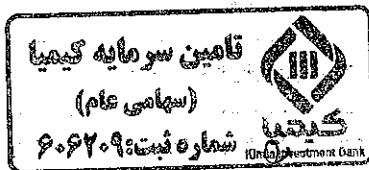
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۳۸۱,۸۳۹,۱۴۷,۶۵۰	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده کالایی	۵۷۰,۲۹۳,۹۰۸,۶۶۳	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸,۹۱۷,۵۰۱,۸۷۰	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۱,۸۳۹,۵۱۴,۱۴۸	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
حساب‌های دریافتنی	۱۰,۴۶۱,۰۴۷,۹۴۵	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴
جاری کارگزاران	.	۲۹,۱۹۲,۰۲۵
سایر دارایی‌ها	۳۹۳,۶۹۱,۱۴۱	۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰
موجودی نقد	۷۰,۹۹۸,۳۲۸,۵۴۵	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
جمع دارایی‌ها	۵,۰۶۴,۷۴۳,۱۳۹,۹۶۲	۴,۸۸۲,۴۸۵,۹۴۴,۶۴۷
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۲۱,۰۶۸۱,۰۷۹,۱۳۵	.
بدهی به ارکان صندوق	۹۶,۳۷۴,۳۲۵,۵۵۲	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۳۳۴,۰۶۳,۹۹۶	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸
جمع بدهی‌ها	۳۱۱,۳۸۹,۴۶۸,۶۸۳	۵۶,۶۶۹,۱۵۲,۴۹۴
خالص دارایی‌ها	۴,۷۵۳,۳۵۳,۶۷۱,۲۷۹	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۷,۰۶۱	۱۲,۵۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حاکمیتی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۲۳,۰۴۳,۷۶۹,۴۰۹	۳۴۷,۱۱۷,۱۲۳,۱۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۵۹,۷۹۸,۴۱۴,۸۲۳	۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸
سود سهام	۱۸	۱۳۶,۶۲۴,۱۱۸,۱۷۸	۷۵,۵۰۸,۹۲۵,۱۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴,۹۸۴,۸۹۶,۷۱۴	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰
سایر درآمدها	۲۰	۵,۴۶۶,۳۹۷,۹۸۵	۴,۱۶۰,۲۳۳,۲۲۵
جمع درآمدها		۱,۷۲۹,۹۱۷,۵۹۷,۱۰۹	۱,۳۴۷,۰۲۲,۹۲۵,۴۳۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۸,۴۹۷,۱۱۵,۸۴۸)	(۵۶,۷۳۲,۴۱۳,۸۷۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹,۴۰۲,۴۱۸,۸۷۸)	(۴,۱۴۷,۱۶۶,۴۸۷)
جمع هزینه ها		(۵۷,۸۹۹,۵۳۴,۷۲۶)	(۶۰,۸۷۹,۵۸۰,۳۵۸)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۲,۳۸۳	۱,۲۸۶,۱۴۳,۳۴۵,۰۸۱
هزینه های مالی	۲۳	(۱۰,۵۰۹,۹۶۸,۸۳۳)	(۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷)
سود خالص		۱,۶۶۱,۵۰۸,۰۹۳,۵۵۰	۱,۲۶۹,۰۹۲,۱۵۵,۳۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳۲.۱۸٪	۲۳.۸۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۳۴.۹۵٪	۲۳.۴۵٪

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۳,۱۵۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۵,۰۹۵,۴۰۰)	(۱,۰۵۰,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۸۲۳,۱۱۱)	(۸۶۸,۲۳۱,۱۱۰,۰۰۰)
سود خالص		۱,۶۶۱,۵۰۸,۰۹۳,۵۵۰	.	۱,۲۶۹,۰۹۲,۱۵۵,۳۹۴
تعدیلات	۲۴	(۶۸۳,۰۱۷,۲۱۴,۴۲۴)	.	(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۲۸۴)
جمع		۲۷۸,۶۱۰,۰۸۷	۴۱۳,۱۷۶,۸۸۷	۵,۴۳۴,۰۰۱,۶۸۳,۰۴۲

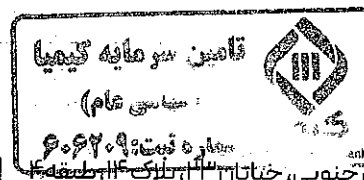
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
= بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
خالص دارایی‌های پایان سال
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



kimiasahm.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ 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 کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴ واقع شده است.

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 به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه آتی خاتمه می‌یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز
۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه کیمیا(سهامی خاص)
۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)
۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری 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 نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴

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 قلپک - 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 حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان 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 کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 قابل معامله (ETF)"، 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 ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری.

۴-۲- درآمد 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه 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 به علاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 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؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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 رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای ساست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک 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 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
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال	ریال
خوررو و ساخت قطعات	۴۴۹,۲۸۵,۷۶۵,۴۲۲	۹.۲۱٪	۶۸۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۲	۶.۷۷٪	۳۴۲,۷۷۵,۱۳۰,۴۶۰	۶.۷۷٪	۵۲۶,۴۲۸,۵۸۴,۶۴۵	۵۲۶,۴۲۸,۵۸۴,۶۴۵	۵۲۶,۴۲۸,۵۸۴,۶۴۵
بانکها و موسسات اعتباری	۹۹۲,۷۴۷,۷۳۶,۵۳۲	۲۰.۳۵٪	۱,۰۵۷,۳۳۸,۳۹۲,۸۶۷	۱۹.۹۱٪	۱,۰۰۸,۵۸۸,۲۵۸,۳۹۸	۱۹.۹۱٪	۹۰۱,۳۳۳,۶۰۰,۸۷۴	۹۰۱,۳۳۳,۶۰۰,۸۷۴	۹۰۱,۳۳۳,۶۰۰,۸۷۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۳۲,۰۷۷,۰۲۷,۵۷۱	۴.۶۹٪	۲۱۸,۰۱۱,۵۶۷,۹۳۰	۷.۵۱٪	۳۸۰,۵۸۳,۵۶۱,۹۵۰	۷.۵۱٪	۲۶۰,۴۰۲,۵۱۴,۷۰۸	۲۶۰,۴۰۲,۵۱۴,۷۰۸	۲۶۰,۴۰۲,۵۱۴,۷۰۸
محصولات شیمیایی	۱۱۸,۹۹۰,۶۳۳,۳۰۴	۲.۴۴٪	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۲.۵۳٪	۱۲۷,۹۹۵,۳۷۳,۸۰۸	۲.۵۳٪	۱۵۱,۰۵۹,۵۹۸,۴۷۰	۱۵۱,۰۵۹,۵۹۸,۴۷۰	۱۵۱,۰۵۹,۵۹۸,۴۷۰
استخراج کانه های فلزی	۶۵۸,۰۵۳,۰۱۲,۱۳۶	۱۳.۴۹٪	۳۴۴,۷۵۶,۷۳۳,۵۰۰	۱۷.۹۵٪	۹۰۹,۰۳۴,۵۲۶,۷۸۲	۱۷.۹۵٪	۳۱۶,۳۳۱,۷۱۸,۰۶۷	۳۱۶,۳۳۱,۷۱۸,۰۶۷	۳۱۶,۳۳۱,۷۱۸,۰۶۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۸,۹۴۶,۱۷۴,۱۰۰	۰.۰۰٪	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۰.۲۵٪	۱۲۷,۰۶۴,۰۲۵۴۰	۰.۲۵٪	۱۲,۸۷۳,۹۲۰,۵۱۵	۱۲,۸۷۳,۹۲۰,۵۱۵	۱۲,۸۷۳,۹۲۰,۵۱۵
مواد و محصولات دارویی	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۵,۲۵۱	۳.۱۴٪	۱۲۷,۷۲۱,۷۴۲,۸۳۶	۲.۴۷٪	۱۲۵,۰۷۱,۰۹۰,۳۳۵	۲.۴۷٪	۹۸,۹۰۰,۹۱۰,۳۳۶	۹۸,۹۰۰,۹۱۰,۳۳۶	۹۸,۹۰۰,۹۱۰,۳۳۶
سیمان، آهک و گچ	۱۱۶,۷۴۲,۵۴۳,۰۱۵	۲.۳۹٪	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۳۷۵	۱.۶۷٪	۸۴,۵۵۰,۱۶۸,۴۱۳	۱.۶۷٪	۸۳,۶۵۲,۱۰۵,۴۱۱	۸۳,۶۵۲,۱۰۵,۴۱۱	۸۳,۶۵۲,۱۰۵,۴۱۱
زراعت و خدمات وابسته	۲۹۴,۴۶۱,۶۴۲,۸۴۹	۱۴.۳۳٪	۴۶۶,۴۰۵,۳۷۵,۶۰۹	۱۵.۶۶٪	۲۲۲,۷۸۵,۰۴۵,۹۴۰	۱۵.۶۶٪	۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱	۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱	۱۲۸,۴۱۴,۵۵۱,۱۵۱
سرمایه گذاریها	۹۵,۵۷۹,۳۵۵,۴۲۳	۱.۹۶٪	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۲.۳۷٪	۱۱۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۴۶	۲.۳۷٪	۱۵۹,۳۷۲,۵۰۲,۴۵۱	۱۵۹,۳۷۲,۵۰۲,۴۵۱	۱۵۹,۳۷۲,۵۰۲,۴۵۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۵۴,۱۲۱,۰۹۰,۱۷۱	۷.۲۶٪	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۱۰.۰۹٪	۵۱۰,۹۵۸,۷۴۴,۸۹۰	۱۰.۰۹٪	۳۱۱,۳۳۱,۶۵۴,۵۲۴	۳۱۱,۳۳۱,۶۵۴,۵۲۴	۳۱۱,۳۳۱,۶۵۴,۵۲۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۱۷,۲۹۲,۵۷۰,۶۶۷	۱۰.۶۰٪	۶۳۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۵.۴۹٪	۲۷۸,۰۳۲,۸۴۷,۵۲۱	۵.۴۹٪	۲۸۶,۳۲۰,۸۷۵,۹۱۹	۲۸۶,۳۲۰,۸۷۵,۹۱۹	۲۸۶,۳۲۰,۸۷۵,۹۱۹
فلزات اساسی	۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۲۰	۱.۲۸٪	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۱.۳۱٪	۶۶,۵۰۲,۱۷۸,۲۹۳	۱.۳۱٪	۹۶,۰۸۴,۳۴۱,۹۷۴	۹۶,۰۸۴,۳۴۱,۹۷۴	۹۶,۰۸۴,۳۴۱,۹۷۴
مخابرات	۹۵,۶۴۰,۳۸۶,۶۶۵	۱.۹۶٪	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۰.۹۸٪	۴۹,۶۱۳,۴۹۹,۹۸۱	۰.۹۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰	۰.۱۳٪	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
قند و شکر	۶,۲۰۹,۱۸۴,۲۱۸	۰.۱۳٪	۵,۹۰۰,۲۵۲,۶۶۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۳۱۲	۰.۰۰٪	۱,۸۵۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۴۴	۱.۰۲٪	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
کاشی و سرامیک	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	۹۵.۹۹٪	۴,۶۱۰,۱۳۳,۳۷۸,۰۸۷	۹۷.۷۸٪	۴,۳۸۱,۸۳۹,۱۴۷,۶۵۰	۹۷.۷۸٪	۳,۵۲۴,۴۳۳,۷۵۹,۹۶۳	۳,۵۲۴,۴۳۳,۷۵۹,۹۶۳	۳,۵۲۴,۴۳۳,۷۵۹,۹۶۳
جمع کل									

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

صنعت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۸.۳٪	۱۶۹,۸۳۸,۳۹۱,۸۴۴	۸.۳٪	۵۷۰,۲۹۳,۹۰۸,۶۶۳	۸.۳٪	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳
جمع	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	۸.۳٪	۱۶۹,۸۳۸,۳۹۱,۸۴۴	۸.۳٪	۵۷۰,۲۹۳,۹۰۸,۶۶۳	۸.۳٪	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۱۶٪	۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳	۰.۱۸٪	۸,۹۱۷,۵۰۱,۸۷۰
۰.۰۴٪	۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴	۰.۰۰٪	۰
۰.۴۳٪	۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۳	۰.۰۰٪	۰
۰.۶۳٪	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۰.۱۸٪	۸,۹۱۷,۵۰۱,۸۷۰
			۷,۵۴۶,۴۸۷,۵۲۷

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۱۸٪	۸,۷۵۱,۷۷۴,۷۵۶	۰.۰۱٪	۷۵۴,۸۲۷,۱۳۹
۰.۰۰٪	۱۰,۴۱۶,۴۸۷	۰.۰۵٪	۲,۵۸۲,۵۶۷,۵۱۶
۰.۲۴٪	۱۱,۴۹۷,۱۳۲,۲۷۷	۰.۲۵٪	۱۷,۵۸۳,۴۹۴,۸۲۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۹۱۸,۶۲۴,۶۷۱
۰.۴۱٪	۲۰,۲۵۹,۳۷۳,۵۲۰	۰.۴۳٪	۲۱,۸۳۹,۵۱۴,۱۴۸

سپرده های بانکی

تاریخ سپرده گذاری
سر رسید

نرخ سود

درصد

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۹۶۷,۱۶۷۶,۵۱۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹,۰۰۲۱۲۴۲۴۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۳۱۰,۷۰۷,۰۷۶ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۷۶۱,۸۷۹,۳۸۸ بانک ملت

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۱۰,۴۶۱,۰۴۷,۹۴۵	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)	۲۵٪	۱۰,۵۶۴,۴۵۸,۹۹۵	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۱۰,۴۶۱,۰۴۷,۹۴۵	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)	۲۵٪	۱۰,۵۶۴,۴۵۸,۹۹۵	

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تاریخ مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۸۴۶,۶۶۷	.	.	۲۵٪	.	اخشاش خراسان
۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵	۸,۷۲۵,۶۴۴,۱۲۵	.	۲۵٪	۸,۷۲۵,۶۴۴,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۶ داروسازی فارابی
۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴	.	.	۲۵٪	.	زامیاد
۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰	.	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۱,۷۲۵,۴۰۳,۸۲۰	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)	۲۵٪	۱,۸۳۸,۸۱۴,۸۷۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶ سرمایه گذاری مسکن
۳,۸۰۵,۱۱۰,۲۰۸	.	.	۲۵٪	.	شرکت بهمن لیزینگ
۴,۵۷۸,۲۵۰,۶۹۹	.	.	۲۵٪	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵	.	.	۲۵٪	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲۴,۰۴۰,۵۸۲,۲۲۳	.	.	۲۵٪	.	گروه مالی صبا تامین
۸,۳۲۶,۵۳۰,۲۶۹	.	.	۲۵٪	.	گروه بهمن
۴۱۳,۳۴۰,۵۴۳	.	.	۲۵٪	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۳۲۰,۱۲۸,۷۳۳	.	.	۲۵٪	.	مخابرات ایران
۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	مدیریت نیروگاهی ایرانیا مپنا
۱۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	معنی و صنعتی چادرملو
۵,۵۲۸,۳۱۶,۳۴۱	.	.	۲۵٪	.	کاشی و سرامیک حافظ
۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷	.	.	۲۵٪	.	کربن ایران
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۱۰,۴۶۱,۰۴۷,۹۴۵	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)		۱۰,۵۶۴,۴۵۸,۹۹۵	جمع

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۲۳۵,۴۲۸	.	۸۱,۵۸۶,۰۵۲	۲۰۴,۶۴۹,۳۷۶
۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	.	۵۸۳,۶۷۵,۱۴۵	۴۵۵
۲,۵۰۰,۹۸۸,۴۵۰	۳,۵۵۴,۸۲۱,۹۱۷	۵,۸۶۶,۷۶۹,۰۵۷	۱۸۹,۰۴۱,۳۱۰
۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.	۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.
۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۲۰	۳,۵۵۴,۸۲۱,۹۱۷	۶,۶۷۴,۸۴۹,۴۰۶	۳۹۳,۶۹۱,۱۴۱

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۱۴۸,۷۶۰	۷۰,۹۹۸,۳۲۸,۵۴۵
۱۰,۱۴۸,۷۶۰	۷۰,۹۹۸,۳۲۸,۵۴۵

حساب جاری ۱۷۷۰۰۴۰۱۰۱۷۸ بانک تجارت

۱۲-۱- افزایش وجه نقد در پایان اسفند ماه، در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ به علت سررسید اسناد خزانه و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ به علت دریافت سود سهام سرمایه گذاری غدیر بود و باتوجه به شرایط جنگ و در دسترس نبودن صاحبین امضا امکان جابجایی وجه نقد نبود.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۱۹,۲۰۵	۱,۹۸۳,۱۵۴,۵۶۶,۲۵۳	(۲۴,۲۸۱)	(۲۱۰,۶۸۱,۰۵۴,۹۳۶)
.	۴۶۲,۷۵۵,۴۵۱,۲۵۶	(۶۷۳,۴۳۶,۵۰۶,۱۹۲)	(۲۱۰,۶۸۱,۰۵۴,۹۳۶)
۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۲,۴۴۵,۸۸۰,۸۰۱,۲۸۵	(۲,۶۵۶,۵۹۱,۰۷۲,۴۴۵)	(۲۱۰,۶۸۱,۰۷۹,۱۳۵)

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری صبا جهاد

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹	۷۱,۳۶۸,۷۵۸,۷۷۰
۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹	۲,۸۲۴,۰۷۸,۲۶۲
۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵	۱,۲۶۲,۰۷۳,۲۱۲
۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳	۲۰,۹۱۹,۴۱۵,۳۰۸
۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶	۹۶,۳۷۴,۲۳۵,۵۵۲

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۸۴,۶۳۷,۵۵۶	۱۶,۶۳۱,۱۱۰,۱۵۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۲۰,۳۸۸
۸۰۱,۰۱۱,۲۱۲	۵۸۱,۲۰۴,۵۰۳
۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸	۴,۳۳۴,۰۶۳,۹۹۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آيونمان نرم افزار

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۷۶۲,۹۳۲,۴۰۶,۱۳۸	۳۷۸,۷۰۵,۴۸۷	۴,۶۶۸,۰۴۸,۶۷۱,۲۷۹	۲۷۳,۶۱۰,۰۸۷	۴,۶۶۸,۰۴۸,۶۷۱,۲۷۹
۶۲,۸۸۴,۳۸۶,۰۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۳,۳۵۳,۶۷۱,۲۷۹
۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷			۴,۷۵۳,۳۵۳,۶۷۱,۲۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نکر کمپیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تایمه یادداشت ۱۶-۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	نام شرکت	تایمه یادداشت ۱۶-۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۱۷۲,۰۷۸,۰۰۰	۳۲۲,۲۸۰,۹۷۹,۶۲۵	(۹,۸۲۸,۲۲۷,۰۵۲)	(۳,۱۳۲,۳۱۸,۸۸۵)	۱,۹۶۷,۷۳۹,۲۱۸,۷۸۹
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۲۹۹,۶۱۹,۰۰۰	-	-	-	-
(۵,۹۸۵,۱۴۲,۲۲۷)	-	-	-	-
۳,۸۲۹,۶۱۹,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۱۶۳,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-	-
۴۵,۰۲۹,۶۳۳,۰۰۰	-	-	-	-
۲۰,۷۹۱,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲,۷۹۶,۸۵۵,۸۶۱	-	-	-	-
۷۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۰,۶۶۳,۲۲۱,۰۰۰	-	-	-	-
(۱,۷۵۰,۹۱۲,۷۷۷)	-	-	-	-
۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۴۲۱,۷۶۶,۳۲۸)	-	-	-	-
۲,۷۸۸,۷۲۴,۶۲۹	-	-	-	-
۱,۸۳۱,۱۲۲,۸۸۷	-	-	-	-
۱,۵۰۸,۵۴۱,۰۰۰	-	-	-	-
۲۷۷,۷۶۶,۵۵۸	-	-	-	-
۳۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۸,۷۵۰,۱۳۹,۶۲۸	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۳,۲۱۱,۵۶۶,۸۶۶)	-	-	-	-
(۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰,۱۵۵,۸۲۸	-	-	-	-
(۱,۸۹۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۲۹,۱۷۷,۱۲۲,۱۲۲	۳۲۲,۲۸۰,۹۷۹,۶۲۵	(۹,۸۲۸,۲۲۷,۰۵۲)	(۳,۱۳۲,۳۱۸,۸۸۵)	۱,۹۶۷,۷۳۹,۲۱۸,۷۸۹
۹,۸۲۸,۲۲۷,۰۵۲				۹,۸۲۸,۲۲۷,۰۵۲

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۲,۲۱۱	۲۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۴	۲۰,۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۲۶۵	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۶-۳ سود حاصل از فروش شمش طلا

عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹,۲۶۲	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۶۲	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تاریخ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸	۷۹۰,۵۸۳,۲۹۷,۳۳۳
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۱,۳۰۰,۷۳۳,۸۶۷
سود تحقق نیافته ناشی از گواهی سپرده کالایی	-	۲۶۸,۵۹۹,۹۹۴,۶۲۴
جمع	۸۸۳,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸	۱,۰۵۹,۹۱۷,۱۱۲,۸۲۳

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 منتهی	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
زلیاناد	۹۴,۲۵۵,۰۹۶	۸۶۰,۳۰۱,۹۸۵,۱۱۲	(۹۴,۱۶۳,۳۲۷,۳۶۳)	(۳۲۶,۳۷۵,۷۳۲)	(۲۲۴,۱۵۵,۹۱۲)	(۹,۳۳۳,۸۹۰,۳۷۵)	(۳,۸۹۰,۳۳۳,۸۹۰,۳۷۵)
مختلرات ایران	۱۵۸,۲۴۰,۲۹۵	۶۷۰,۲۰۰,۲۴۳,۷۱۵	(۵۰,۹۵۱,۵۶۱,۵۸۳)	(۱۸۲,۹۵۵,۲۶۸)	(۳۳۵,۱۰۱,۳۲۴)	۵۵۵,۰۶۱,۶۱۰	(۱۲,۲۶۹,۶۱۹,۹۸۹)
بانک سینا	۱۰۲,۵۰۹,۸۱۳	۱,۸۸۰,۰۹۶,۳۳۱,۸۵۵	(۱۸۳,۳۶۰,۵۶۱,۶۷۵)	(۵۱۳,۵۰۰,۲۰۹)	(۹۲۰,۳۸۱,۲۵۹)	۲,۶۸۱,۰۷۵,۱۶	۲,۶۸۱,۰۷۵,۱۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۳,۸۲۰,۶۲۸	۹۱,۲۵۰,۸۴۹,۷۳۰	(۲۰,۶۸۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۳۲۹,۶۶۰,۸۲۰)	(۲۵۷,۲۵۴,۳۳۹)	۲۰,۶۲۹,۰۶۵۲	۲۰,۶۲۹,۰۶۵۲
سرمایه گذاری غیر (اهلیت)	۳۱,۸۴۰,۷۱۱	۴۲۳,۴۸۸,۳۷۵,۳۸۰	(۲۶۳,۱۸۳,۸۵۵,۱۲۱)	(۱,۱۵۵,۱۳۳,۲۵۵)	(۲,۱۱۲,۴۴۱,۸۷۲)	۱۵۲,۳۱۰,۳۱۵,۱۱۷	۳۳,۸۱۷,۵۲۳,۳۳۳
ملی صنایع مس ایران	۶,۳۳۲,۵۸۲	۸۶,۸۳۳,۵۱۰,۴۰۰	(۹,۰۵۱,۵۳۴,۶۹۹)	(۳۲۶,۲۱۰,۲۸۳)	(۳۳۴,۳۴۷,۵۵۲)	(۳,۶۲۳,۶۱۳,۸۴۲)	۶۶۰,۸۹۱,۶۵۵
گروه پیمان	۴۸,۵۵۸,۳۹۱	۶۹,۸۱۳,۰۱۵,۹۱۲	(۲۰,۷۲۱,۸۹۷,۵۸۷)	(۱۹۰,۶۱۴,۰۰۳)	(۳۲۹,۱۱۰,۰۰۰)	۱۲,۰۹۴,۵۱۵,۲۳۳	۱۲,۰۰۲,۲۱۹,۱۹۲
سرمایه گذاری مسکن	۶,۱۲۹,۲۸۹	۱۱۵,۶۰۰,۱۶۱,۴۹۴	(۹۷,۶۰۰,۲۹۷,۴۴۱)	(۳۱۵,۵۵۸,۴۴۱)	(۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۴۱,۱۱,۹۲۳)
کارگزاری فارابی	۱۷,۰۳۹,۳۵۱	۱۰۵,۴۷۲,۰۰۱,۶۹۰	(۳۲,۳۵۲,۳۱۰,۴۱۰)	(۳۸۷,۹۴۴,۵۷۱)	(۵۷۲,۳۷۱,۰۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۸,۵۵۸,۳۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۷۴,۰۵۹,۴۴۲	۱,۹۲۳,۳۵۰,۱۵۵,۰۰۲	(۱۶۳,۰۸۷,۱۲۱,۳۶۳)	(۵۲۶,۶۵۵,۸۸۵)	(۹۶۶,۳۷۵,۹۷۹)	۲,۸۷۲,۳۸۱,۶۹۴	(۸,۴۴۱,۱۱,۹۲۳)
مدنی صنعتی چادرملو	۱	۲,۳۸۵	(۱,۸۴۳)	(۰)	(۱۲)	۵۳۳	(۸,۴۴۱,۱۱,۹۲۳)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۱,۸۳۳,۵۷۹	۱,۶۸۹,۹۶۴,۳۷۸,۰۰۸	(۱۳۹,۵۴۱,۲۵۵,۰۰۳)	(۴۶۱,۳۷۲,۶۴۳)	(۸۴۳,۸۶۱,۶۸۹)	۱,۸۱۱,۱۱۷,۶۷۵	۱,۰۱۸,۵۵۸,۳۳۹
کرین ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۲۳,۳۷۰,۵۶۹,۱۳۰	(۴۱,۰۰۰,۱۲۴,۴۹۸)	(۱۸۸,۴۰۰,۲۲۶)	(۳۱۶,۸۵۴,۴۴۴)	۲,۰۰۰,۵۴۹,۰۰۰	(۸,۴۴۱,۱۱,۹۲۳)
سرمایه گذاری سانیان	۲۵۵,۸۱۰,۷۱۰	۲۲۲,۵۲۰,۵۹۰,۰۰۰	(۱۳۰,۲۱۸,۹۵۵,۳۳۷)	(۵۱۲,۹۹۱,۳۱۱)	(۱,۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	۸۲,۳۶۶,۱۵۰,۶۰۲	(۱۵,۴۷۸,۱۲۹,۰۰۱)
بانک ملت	۴۴۶,۶۵۰,۷۰۴	۲۲۸,۹۰۰,۴۳۹,۵۸۲	(۳۱۵,۵۵۳,۹۱۲,۲۱۹)	(۱,۰۴۴,۳۳۸,۵۷۲)	(۱,۵۴۹,۵۲۱,۴۴۴)	۷۱,۳۳۶,۲۵۶,۰۰۱	۱۲۶,۲۶۶,۲۶۶,۲۵۵
بانک تجارت	۷۰,۱۱۹,۴۷۷	۲۸۳,۲۸۴,۵۵۸,۰۰۸	(۳۲۳,۸۴۷,۵۶۳,۴۸۱)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۲۲۲,۳۷۵,۳۵۶	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپان هگمتان	۷۵۱,۶۲۳	۸۲,۳۲۰,۰۰۰,۳۹,۳۷۰	(۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۲۲۲,۳۷۵,۳۵۶	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران	۲۲,۳۲۷,۵۷۸	۱۵۵,۱۶۰,۳۲۱,۰۰۰	(۱۵۹,۰۵۶,۱۶۳,۳۵۱)	(۴۳۳,۵۸۱,۰۰۰)	(۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
نفت سپهران	۱۲,۳۷۶,۶۶۲	۹۹,۸۱۳,۲۴۰,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۲,۵۲۶,۰۰۰	۳۱,۹۲۱,۵۶۵,۹۲۲	(۳۵,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۹۱,۷۶۴,۲۶۱	۲۸۳,۳۵۰,۹۵۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۲,۱۶۸,۶۱۶)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
حق تقدم سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳,۳۹۸,۵۶۹	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۰,۱۷۲,۱۳۸	۹۱,۲۱۷,۶۶۹,۸۲۶	(۵۵,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
تولید زلچین کشاورزی کوثر	۲,۶۹۵,۶۹۹	۵۵,۲۰۰,۸۸۳,۶۹۰	(۲۰,۱۵۲,۱۶۸,۶۱۶)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۱,۳۲۸,۰۰۰	(۲۰,۱۵۲,۱۶۸,۶۱۶)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
فلسطین سرمایه بانک ملت	۳,۹۱۲,۸۸۵	۶۶,۸۸۸,۳۲۵,۰۰۰	(۵۵,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
بونا آرکان آبی دره	۷,۸۱۱,۰۶۱	۸۳,۳۹۱,۳۳۹,۰۰۰	(۵۵,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
سرمایه گذاری سپان تاسین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
پتروشیمی اروند	۳,۳۴۹,۰۰۰	۳,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
واسازی عصر اقتصاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۳۳۳,۲۹۹,۸۵۷	۱۰,۵۴۹,۹۶۲,۰۰۰
حق تقدم سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۳۰۸,۰۰۰	۲۱,۴۹۹,۱۷۶,۵۵۴	(۳۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۹۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۶,۵۵۵,۹۳۳)	۲۱,۴۹۹,۱۷۶,۵۵۴	۲,۳۰۸,۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰	(۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰)	(۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰)	(۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰)	۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰	۲,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰

ادامه یادداشت ۱۷-۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع و نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران		۴,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰	(۳,۵۹۱,۷۸۰,۷۵۰,۳۱۷)	(۱۲,۵۵۶,۱۰۰,۷۴۲)	(۲۲,۰۷۹,۸۷۳,۱۵۸)	۷۹,۰۰۵,۸۳۹,۷۳۲	۶۷۲,۲۵۹,۵۷۲,۶۰۴
سپان خوزستان		-	-	-	-	-	(۱۳,۲۱۱,۴۵۲,۶۶۱)
شرکت پهن لیزینگ		-	-	-	-	-	۷۷,۹۴۳,۴۵۸,۶۹۷
پهن دیزل		-	-	-	-	-	(۱۰,۳۴۰,۹۴۲,۷۵۶)
سپهر		-	-	-	-	-	(۱۵,۸۸۶,۱۸۸,۰۴۸)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		-	-	-	-	-	۲,۳۴۹,۰۵۶,۳۲۹
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا		-	-	-	-	-	(۵,۶۷۱,۳۳۱,۵۳۰)
اختیار خراسان		-	-	-	-	-	۱,۳۹۵,۴۴۸
گروه مالی صبا تامین		-	-	-	-	-	(۹,۶۷۳,۹۲۲)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی		-	-	-	-	-	۳۷,۷۶۴,۹۵۳,۲۲۵
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد		-	-	-	-	-	۸۷,۷۵۴,۹۲۷
سپان سپاهان		-	-	-	-	-	(۷,۵۵۷,۱۳۵)
کشت و صنعت شریف آباد		-	-	-	-	-	۱۴,۵۷۶,۰۵۶,۶۸۷
پارس فولاد سبزوهر		-	-	-	-	-	(۲۶-۱,۹۱۹,۳۳۲)
میا فولاد خلیج فارس		-	-	-	-	-	(۹,۴۸۶-۲۷۸,۳۱۱)
گواهی سپرده کالایی شمس طلا غیر فعال		-	-	-	-	-	(۳,۹۸۴,۵۸۸,۶۰۷)
حق تقدم مدنی و صنعتی چادرلو		-	-	-	-	-	۱۳۹,۴۲۳,۴۳۰,۳۰۸
جمع		۴,۴۱۵,۹۷۴,۶۳۱,۵۵۰	(۳,۵۹۱,۷۸۰,۷۵۰,۳۱۷)	(۱۲,۵۵۶,۱۰۰,۷۴۲)	(۲۲,۰۷۹,۸۷۳,۱۵۸)	۷۹,۰۰۵,۸۳۹,۷۳۲	۸۸۲,۰۹۹,۵۱۷,۱۵۸

۱۷-۱ افشا در خصوص تعدیل سهام های پر تقوی بعد از دوره مالی
باتوجه به شرایط جنگی تصمیمی به کشور از ۹ اسفند ۱۴۰۴ و بسته شدن بازار سهام از تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ برخی از شرکتهایی که صندوق سهام آنها را در بر تقوی در اختیار دارد، صندوق نسبت به تعدیل اوراق مذکور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ تا سقف ۲۰ درصد طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار بعد از دوره اقدام نموده است.

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا 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
اسفند خوزستان (پروژه ۲-۳۱۵-۵)	۹,۶۸۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع		۸,۹۲۲,۳۵۲,۴۰۰	(۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳)	(۲,۸۵۱,۵۲۰)	۱,۱۴۰,۷۲۲,۸۶۷	۰
اسفند خوزستان (پروژه ۲-۳۱۵-۵)	۹,۶۸۴	۸,۹۲۲,۳۵۲,۴۰۰	(۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳)	(۲,۸۵۱,۵۲۰)	۱,۱۴۰,۷۲۲,۸۶۷	۰
جمع		۸,۹۲۲,۳۵۲,۴۰۰	(۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳)	(۲,۸۵۱,۵۲۰)	۱,۱۴۰,۷۲۲,۸۶۷	۰
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
شمس طلا GoldBar	۳۳,۰۷۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع		۵۷۱,۶۶۵,۹۰۶,۸۴۰	(۳۰۱,۶۹۴,۶۱۴,۰۴۰)	(۱,۳۷۱,۹۹۸,۱۷۶)	۲۶۸,۵۹۹,۲۹۴,۶۲۴	۰
		۵۷۱,۶۶۵,۹۰۶,۸۴۰	(۳۰۱,۶۹۴,۶۱۴,۰۴۰)	(۱,۳۷۱,۹۹۸,۱۷۶)	۲۶۸,۵۹۹,۲۹۴,۶۲۴	۰

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
			ریال	ریال			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۱,۷۳۵,۴۰۳,۸۲۰	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)	۳۰	۱,۸۳۸,۸۱۴,۸۷۰	۶۱,۳۹۳,۸۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	سرمایه گذاری مسکن
۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۳۳۰	.	۳,۸۷۰	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۳۳۰	۴,۰۹۵,۶۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۷۲,۲۶۱,۵۶۳,۶۲۸	.	۹,۲۵۰	۷۲,۲۶۱,۵۶۴,۲۵۰	۷,۸۱۲,۰۶۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	.	.	۱,۳۸۰	.	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	سیمان سپاهان
۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	.	.	۱۲۵	.	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	شیشه همان
۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	.	.	۸,۸۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پارس فولاد سبزووار
۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۲۰	.	.	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۴۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۳۲۵	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۷۵,۵۰۸,۹۲۵,۱۵۴	۱۳۶,۶۲۴,۱۱۸,۱۷۸	(۱۰۳,۴۱۱,۰۵۰)		۱۳۶,۷۲۷,۵۲۹,۸۵۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰	۴,۹۸۴,۸۹۶,۷۱۴
	۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰	۴,۹۸۴,۸۹۶,۷۱۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۶,۰۰۵,۱۴۸,۴۸۷	۴,۵۲۳,۶۸۹,۶۶۹	۰	۴,۵۲۳,۶۸۹,۶۶۹	۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۲
۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷	۰	۰	۰	۳٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۲۴۶,۹۸۱	۱۰,۴۳۴,۱۲۳	۰	۱۰,۴۳۴,۱۲۳	۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۲
۱۱۱,۷۷۴,۷۲۵	۴۳۶,۸۸۶,۳۵۶	۰	۴۳۶,۸۸۶,۳۵۶	۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۰	۳,۸۸۶,۵۶۶	۰	۳,۸۸۶,۵۶۶	۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۰۵
۳۷,۱۳۷,۱۲۶,۷۸۰	۴,۹۸۴,۸۹۶,۷۱۴	۰	۴,۹۸۴,۸۹۶,۷۱۴		

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	۰	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۴۲۲,۵۹۰,۸۳۰	۴,۴۲۰,۲۹۴,۵۰۹	۲۰-۲ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۱۶,۶۵۸,۷۳۳	۱,۰۴۶,۱۰۳,۴۷۶	۲۰-۳ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۳۸۵,۸۹۹,۹۴۰	۰	تخفیف کارمزد کارگزاری
۴,۱۶۰,۲۳۳,۲۲۵	۵,۴۶۶,۳۹۷,۹۸۵	جمع

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 طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸,۶۶۶,۶۵۵,۷۰۶	۳۳,۱۷۱,۴۸۲,۵۵۸	مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
۹۵۲,۱۸۵,۷۲۵	۱,۴۷۸,۶۹۵,۸۴۳	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتی آزموده کاران
۳,۳۳۸,۸۸۹,۸۸۰	۰	عملکرد مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
۱۳,۰۰۸,۳۵۸,۰۲۸	۱۲,۵۸۴,۸۶۴,۲۳۵	بازارگردان-تأمین سرمایه کیمیا
۶۹۲,۰۳۴,۹۲۵	۱,۲۶۲,۰۷۳,۲۱۲	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۵۶,۷۳۲,۴۱۳,۸۷۱	۴۸,۴۹۷,۱۱۵,۸۴۸	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۲,۰۴۱,۸۴۰	۸۱,۵۸۶,۰۵۲	تاسیس
۵۱,۹۱۴,۷۶۶	۰	برگزاری مجامع
۳۰۵,۶۶۹,۹۸۳	۵۸۳,۶۷۵,۱۴۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸	۱,۱۳۶,۴۶۳,۳۸۰	انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷	۳,۴۲۰,۳۸۸	تصفیه
۲,۵۵۸,۹۰۰,۶۵۳	۷,۴۳۳,۲۱۲,۸۲۷	نرم افزار
۱۲,۰۴۲,۱۹۰	۲۱,۲۴۱,۹۳۴	کارمزد بانکی
۴,۱۴۷,۱۶۶,۴۸۷	۹,۴۰۲,۴۱۸,۸۷۸	جمع

۲۳- هزینه مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	۱۰,۵۰۹,۹۶۸,۸۳۳	هزینه تسهیلات مالی
۱۷,۰۵۱,۱۸۹,۶۸۷	۱۰,۵۰۹,۹۶۸,۸۳۳	

۲۳-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۴٪ از کارگزاری صبا جهاد دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)	(۶۸۳,۰۱۷,۲۱۴,۴۲۴)	
(۱۴۳,۷۹۵,۸۸۲,۳۸۴)	(۶۸۳,۰۱۷,۲۱۴,۴۲۴)	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع و واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۶۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	ممتاز	مدیر و مؤسس	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۳.۸۲٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۱۳.۸۲٪	عادی			مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۷.۶۳٪	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۳۷.۶۳٪	عادی	بازار گرجان		مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	ممتاز	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا سن	مؤسسين
۷.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۷.۰۰٪	عادی	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان سن	مؤسسين
۰.۱۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	ممتاز			مؤسسين
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه اسمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵۹.۵۸٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۵۹.۵۸٪				جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال	موضوع معامله		
(۳۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹)	(۷۱,۳۶۸,۷۵۸,۷۷۰)	۳۳,۱۷۱,۴۸۲,۵۵۸	کارمزد اربکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹)	(۲,۸۲۴,۰۷۸,۳۶۲)	۱,۴۷۸,۶۹۵,۸۴۳	طی دوره مالی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵)	(۱,۲۶۲,۰۷۳,۴۱۲)	۱,۲۶۲,۰۷۳,۴۱۲	طی دوره مالی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳)	(۲۰,۹۱۹,۴۱۵,۳۰۸)	۱۲,۵۸۴,۸۶۴,۲۳۵	کارمزد اربکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
(۲۹,۱۹۲,۰۲۵)	.	۲,۳۶۵,۵۲۲,۵۱۱,۷۹۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین
.	.	۱,۱۳۶,۱۹۱,۹۵۷,۴۴۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا چها
.	.	۱۰,۵۰۹,۹۶۸,۸۳۳	هزینه مالی	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا چها
.	(۳۴,۱۹۹)	۲,۳۶۵,۵۲۲,۵۱۱,۷۹۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری بورس کالا	شرکت کارگزاری صبا تامین
.	(۳۱۰,۶۸۱,۰۵۴,۹۳۴)	۷۳۰,۸۴۵,۷۳۰,۳۲۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری بورس	شرکت کارگزاری صبا چها
.	.	۳,۶۱۳,۵۱۱,۷۹۶	کارمزد معاملات	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا چها

۲۸- رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
باتوجه به شرایط جنگی تصمیمی به کشور از ۹ اسفند ۱۴۰۴ و بسته شدن بازار سهام از تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ برخی از شرکت هایی که صندوق سهام آنها را در پرتفوی در اختیار دارد، صندوق نسبت به تعدیل اوراق مذکور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ تا سقف ۲۰ درصد طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار بعد از دوره اقدام نموده است.