

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

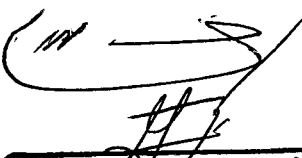
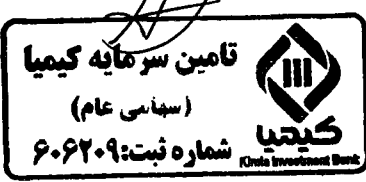
شماره:
تاریخ:
پیوست:

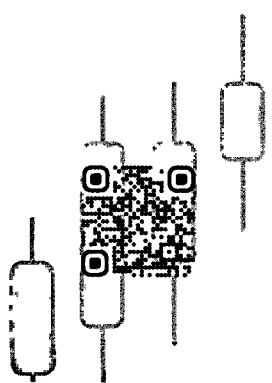
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	حامد فلاح جوشقانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	سره جابری و خدمات مدیریت آزموده کاران	



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۸۴۶,۲۹۶,۸۴۲,۷۱۰	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده کالایی	۴۸۳,۲۶۵,۱۲۱,۸۲۳	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
سپرده بانکی	۴۸,۱۸۱,۸۱۲,۲۸۰	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
حساب های دریافتنی	۲۴,۲۹۴,۱۴۰,۶۳۷	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴
جاری کارگزاران	۱۹۹,۴۸۱,۳۵۶,۱۹۵	۲۹,۱۹۲,۰۲۵
سایر دارایی ها	۳۲۳,۷۷۰,۹۸۶	۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰
موجودی نقد	۱۰,۴۴۰,۶۵۴	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
جمع دارایی ها	۴,۶۰۱,۸۵۳,۲۸۵,۲۸۵	۴,۸۸۲,۴۸۵,۹۴۴,۶۴۷
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۳۱,۰۱۴,۴۵۲,۲۱۶	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۶۰۱,۰۰۹,۱۱۴	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸
جمع بدهی ها	۱۲۸,۶۱۵,۴۶۱,۳۳۰	۵۶,۶۶۹,۱۵۲,۴۹۴
خالص دارایی ها	۴,۴۷۲,۲۳۷,۸۲۳,۹۵۵	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۲,۳۴۲	۱۲,۵۷۷

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

مسئله حاکمیتی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تأمین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
کیمیا
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹
Kimia Investment Bank



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

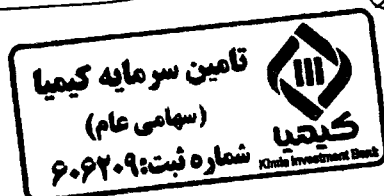
یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱,۱۲۴,۶۸۱,۰۷۰,۳۰۱	۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹	۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰
سود سهام	۱۵۱,۷۷۰,۸۲۰,۲۰۴	۱۶۰,۵۷۳,۵۵۵,۴۶۰
سود سپرده بانکی	۵,۱۷۷,۶۸۳,۹۹۲	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱
سایر درآمدها	۷,۰۵۴,۸۱۸,۳۷۱	۴,۷۱۲,۰۳۹,۷۱۱
جمع درآمدها	۳,۰۸۰,۱۸۱,۲۵۰,۶۱۷	۱,۸۹۴,۸۸۸,۹۴۴,۸۶۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۳,۱۳۷,۲۴۲,۵۱۲)	(۸۸,۵۸۶,۷۹۵,۰۵۶)
سایر هزینه ها	(۱۲,۸۰۰,۹۱۳,۷۵۱)	(۶,۰۶۸,۶۹۸,۲۱۶)
جمع هزینه ها	(۸۵,۹۳۸,۱۵۶,۲۶۳)	(۹۴,۶۵۵,۴۹۳,۲۷۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲,۹۹۴,۲۴۳,۰۹۴,۳۵۴	۱,۸۰۰,۲۳۲,۴۵۱,۵۸۸
هزینه های مالی	(۱۹,۶۲۳,۳۹۰,۴۰۶)	(۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷)
سود خالص	۲,۹۷۴,۶۱۹,۷۰۳,۹۴۸	۱,۷۸۱,۲۷۷,۷۰۵,۶۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۵۹.۱۶٪	۳۲.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۶۶.۵۰٪	۳۱.۸۸٪

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۳,۴۸۵,۸۹۹)	(۱,۸۳۴,۸۵۸,۹۹۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۲,۹۷۴,۶۱۹,۷۰۳,۹۴۸
تعديلات	.	(۱,۴۹۲,۳۳۹,۶۸۲,۱۴۶)
	۲۰۰,۲۱۹,۵۸۸	۴,۴۷۳,۲۳۷,۸۲۳,۹۵۵
	۲۰۰,۲۱۹,۵۸۸	۴,۴۷۳,۲۳۷,۸۲۳,۹۵۵
	۲۰۰,۲۱۹,۵۸۸	۴,۴۷۳,۲۳۷,۸۲۳,۹۵۵

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

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بسمه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴
kimiasahm.ir ۸۵۵۴۴۰۰۰ ۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا به شماره ثبت ۵۷۱۳۹ شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۸۴۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و به شماره ثبت ۱۲۲۷۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ فعالیت خود را آغاز نمود. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه به مدت نامحدود ثبت شد. ماده ۶ اساسنامه 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 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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک
شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰

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 ۱۳۷۹/۰۲/۱۷ 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 - 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 کاووسییه، خیابان گاندی

جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 (ETP)"، 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.

۴-۱-۳- 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- 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 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 گیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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 به‌علاوه 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 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 ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک 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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 چهار 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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۸۷۹,۶۵۳,۳۲۰,۹۲۲	۱,۵۸۵,۳۷۶,۶۱۸,۳۹۰	۱,۰۵۷,۲۳۸,۳۹۲,۸۶۷	۹۹۲,۷۴۷,۷۳۶,۵۳۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۹,۱۸۵,۵۴۷,۳۸۵	۳۹۰,۴۵۳,۱۵۶,۶۲۰	۲۱۸,۰۱۱,۵۶۷,۹۳۰	۲۳۲,۰۷۷,۰۲۷,۵۷۱
محصولات شیمیایی	۵۸,۶۶۴,۸۶۷,۳۴۱	۶۶,۱۶۴,۵۶۳,۶۰۰	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۱۱۸,۹۹۰,۶۳۳,۳۰۴
استخراج کانه های فلزی	۱۶۹,۶۶۲,۲۶۲,۲۴۰	۷۸۲,۷۱۶,۰۴۴,۲۴۴	۳۴۴,۷۵۶,۷۲۳,۵۰۰	۶۵۸,۰۵۳,۰۱۲,۱۳۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۲,۸۷۳,۹۲۰,۵۱۵	۱۵,۷۷۰,۷۰۹,۷۴۷	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۷۲,۱۶۳,۳۹۹,۰۵۸	۷۷,۲۱۷,۷۰۵,۳۲۰	۶۸۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۲	۴۴۹,۲۸۵,۷۶۵,۴۲۲
مواد و محصولات دارویی	۷۷,۰۱۸,۹۰۶,۳۰۲	۱۸۹,۱۹۷,۵۶۶,۳۳۰	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۷۸,۹۴۶,۱۷۴,۱۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۳۱,۶۶۱,۷۵۷,۱۳۵	۲۱۴,۰۲۵,۴۰۸,۷۴۵	۱۲۷,۷۲۱,۷۴۲,۸۳۶	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۵,۲۵۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۶۶,۷۱۴,۹۷۵,۵۶۶	۱۴۹,۵۲۹,۲۹۷,۸۵۲	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۹۵,۵۷۹,۲۵۵,۴۲۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۶,۹۶۰,۵۱۶,۷۶۳	۱۷۲,۷۷۲,۲۷۲,۵۹۵	۳۴۱,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۲	۳۵۴,۱۲۱,۰۹۰,۱۷۱
سرمایه گذاریها	.	.	۲۹۶,۵۶۶,۹۸۳,۷۶۵	۲۹۴,۴۶۱,۶۴۲,۸۴۸
فلزات اساسی	۱۹۵,۸۰۵,۴۳۹,۲۷۰	۱۵۳,۴۵۹,۹۹۹,۲۶۷	۶۲۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۵۱۷,۲۹۲,۵۷۰,۶۶۷
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۹۵,۶۴۰,۴۸۶,۶۶۵
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۲۷۵	۱۱۶,۷۴۴,۵۴۳,۰۱۵
قند و شکر	.	.	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۳	۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۵,۹۰۰,۳۵۲,۶۶۳	۶,۳۰۹,۱۸۴,۲۱۸
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۱,۸۵۱	۱,۳۱۲
مخابرات	.	.	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۲۰
کاشی و سرامیک	.	.	۵۶,۸۳۲,۸۰۸,۴۱۸	۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۶۲
جمع	۲,۰۵۰,۳۶۴,۹۱۲,۴۹۷	۳,۸۴۶,۲۹۶,۸۴۲,۷۱۰	۲,۴۴۰,۲۸۵,۰۸۶,۲۴۳	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰

۵-۱- سهام شرکتهایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۰۴	-۲۰٪	۲,۰۸۸	۱۵۴,۶۵۵,۴۸۶,۱۷۶	صرف و صلاح سرمایه گذاران

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۴۸۳,۲۶۵,۱۲۱,۸۲۳	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸
جمع	۱۲۰,۸۲۵,۴۳۵,۰۲۳	۴۸۳,۲۶۵,۱۲۱,۸۲۳	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸

صنعتی و خدماتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
جمع	۰	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴	۰.۰۴٪
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۳۱۱	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۳	۰.۴۳٪
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳	۰.۱۶٪
جمع		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۰.۶۳٪

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸-۱	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
جمع	۴۸,۱۸۱,۸۱۲,۲۸۰	۴۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت - بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		۰.۰۰٪	۷۶۲,۱۹۰,۳۶۰	۰.۰۳٪	۸,۷۵۱,۷۷۴,۷۵۶	۰.۱۸٪
سپرده کوتاه مدت - بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		۰.۰۰٪	۴۷,۲۷۲,۴۷۶,۸۰۲	۱.۰۳٪	۱۰,۴۱۶,۴۸۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت - بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶		۰.۰۰٪	۱۰,۱۲۰,۰۷۷	۰.۰۰٪	۱۱,۴۹۷,۱۴۲,۲۷۷	۰.۲۴٪
سپرده کوتاه مدت - بانک ملت	۱۴۰۴/۱۰/۲۸		۰.۰۰٪	۱۳۷,۰۲۵,۰۴۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع				۴۸,۱۸۱,۸۱۲,۲۸۰	۱.۰۵٪	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰	۰.۴۱٪

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۱۴,۶۱۰,۱۴۰,۶۳۷	۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۶۳	۲۵٪	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۳۰۰	۹-۱
.	۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	.	۹-۲
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۲۴,۲۹۴,۱۴۰,۶۳۷	۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۶۳		۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۳۰۰	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۸۴۶,۶۶۷	.	.	۲۵٪	.	اخشاش خراسان
۱۷,۱۵۵,۱۴۲,۵۳۵	.	.	۲۵٪	.	داروسازی فارابی
۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴	.	.	۲۵٪	.	زامیاد
۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰	.	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۱۴,۶۱۰,۱۴۰,۴۴۹	۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۵۱	۲۵٪	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰	سیمان هگمتان
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 ایرانیان مینا
۱۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۲	۲۵٪	۲۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۵۲۸,۳۱۶,۴۴۱	.	.	۲۵٪	.	کاشی و سرامیک حافظ
۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷	.	.	۲۵٪	.	کربن ایران
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۱۴,۶۱۰,۱۴۰,۶۳۷	۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۶۳		۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۳۰۰	جمع

۹-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
.	۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰

سایر حساب های دریافتنی - اسناد خزانه - مابودجه ۰۰۲ - ۰۵۰۳۲۵

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
(بستانکار) ابتدای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) انتهای دوره
۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۱,۹۸۳,۰۳۳,۸۱۳,۲۸۶	(۱,۹۸۳,۰۹۴,۱۸۹,۸۰۷)	.
.	۲۵۰,۶۰۶,۳۵۴,۷۵۹	(۲,۳۰۶,۵۷۸,۹۹۸,۵۶۴)	۱۹۹,۴۸۱,۳۵۶,۱۹۵
۲۹,۱۹۲,۰۲۵	۴,۴۸۹,۱۸۵,۷۲۹,۰۶۲	(۴,۲۸۹,۶۷۳,۱۸۸,۳۷۱)	۱۹۹,۴۸۱,۳۵۶,۱۹۵

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری صبا جهاد

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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۲۳۵,۴۲۸	.	(۱۲۳,۹۷۴,۳۳۶)	۱۶۲,۳۶۱,۰۹۲
.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۳۳,۲۸۸)	۳۶,۱۶۶,۷۱۲
۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	.	(۵۸۳,۶۷۵,۱۴۵)	۴۵۵
۲۵۰,۰۹۸۸,۴۵۰	۳,۵۵۴,۸۲۱,۹۱۷	(۵,۹۳۰,۴۶۷,۶۴۰)	۱۲۵,۳۴۲,۷۲۷
۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.	(۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲)	.
۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	۳,۶۱۰,۸۲۱,۹۱۷	(۶,۸۰۰,۷۶۹,۵۶۱)	۲۲۳,۷۷۰,۹۸۶

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان 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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۲- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حساب جاری - بانک تجارت	ریال	ریال
	۱۰,۲۴۰,۶۵۴	۱۰,۱۴۸,۷۶۰
جمع	۱۰,۲۴۰,۶۵۴	۱۰,۱۴۸,۷۶۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا	۸۷,۹۹۳,۰۹۱,۴۰۵	۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹
متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۳,۸۲۶,۹۴۹,۴۳۵	۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹
حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند	۲,۱۶۶,۱۷۵,۶۸۸	۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا	۲۷,۰۲۸,۲۲۵,۶۸۸	۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳
جمع	۱۲۱,۰۱۴,۴۵۲,۲۱۶	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار	۵,۴۰۱,۸۶۵,۰۷۵	۸۰۱,۰۱۱,۲۱۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۳,۴۲۰,۳۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۰۵,۸۵۸,۰۴۳	۱۹,۵۸۴,۶۳۷,۵۵۶
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۴۸۹,۸۶۵,۶۰۸	
جمع	۷,۶۰۱,۰۰۹,۱۱۴	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸

۱۵- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۹۵,۲۱۹,۵۸۸	۴,۳۶۱,۵۲۷,۸۲۳,۹۵۵	۳۷۸,۷۰۵,۴۸۷	۴,۷۶۲,۹۳۲,۴۰۶,۱۳۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۸۴,۳۸۶,۰۱۵
جمع	۲۰۰,۲۱۹,۵۸۸	۴,۴۷۳,۲۳۷,۸۲۳,۹۵۵	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸	۱,۱۱۹,۶۴۲,۸۹۱,۷۷۳	۱۶-۱
	۵,۰۳۸,۱۷۸,۵۲۸	۱۶-۲
۶۹۲,۲۷۰,۳۷۷,۰۷۸	۱,۱۲۴,۶۸۱,۰۷۰,۳۰۱	

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۲۹۹	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۰۶۵	(۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۲۳)	(۱۹۲,۸۸۱,۶۷۳)	(۳۵۳,۲۶۷,۶۴۶)	۷,۶۱۷,۰۲۹,۷۲۳	۰
		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۹۲۵,۲۴۸	۱۲۰,۰۳۳,۸۹۴,۰۸۰	(۹۰,۹۳۸,۲۰۵,۰۴۹)	(۳۲۷,۶۹۱,۴۴۷)	(۶۰۰,۱۶۹,۴۷۴)	۲۸,۱۶۷,۸۲۸,۱۱۰	۱۶,۷۹۶,۷۱۳,۶۸۱
		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۵۰,۸۲۶	(۱,۹۴۴,۷۰۹,۷۱۷)	(۶,۸۶۸,۴۹۳)	(۱۲,۵۷۹,۷۵۵)	۵۵۱,۷۹۲,۸۶۲	۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹
		اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۷)	(۶,۹۸۲,۷۷۵)	(۱۲,۷۸۹,۰۰۰)	۸۵۵,۱۵۱,۲۷۸	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹
		ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۴۰۸,۱۰۲	۲۳,۳۹۰,۹۳۵,۲۳۰	(۲۲,۹۶۱,۲۵۲,۵۷۰)	(۶۳,۸۵۷,۱۰۰)	(۱۱۶,۹۵۴,۶۷۵)	۲۴۸,۸۷۰,۸۸۵	
		سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۰۹,۳۱۳,۹۹۷)	(۶۳,۶۳۷,۰۴۸)	(۱۱۴,۷۲۰,۰۰۰)	۱۰,۹۵۷,۳۳۸,۹۵۵	۸۶,۶۹۸,۱۱۴,۲۰۶
		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۸۳,۵۸۲,۵۳۱,۷۹۳	(۷۷,۹۶۰,۴۷۰,۸۰۵)	(۷۹,۴۰۲,۰۸۰)	(۴۱۷,۹۱۲,۶۵۸)	۵,۱۲۴,۷۴۶,۲۵۰	۰
		بهن دیزل	۴۳,۶۹۱,۲۴۰	۶۵,۹۵۴,۲۵۲,۹۱۰	(۵۴,۷۲۳,۴۰۹,۱۷۳)	(۶۲,۶۵۵,۴۰۶)	(۳۲۹,۷۷۱,۲۶۳)	۱۰,۸۳۸,۴۱۷,۰۶۸	۰
		سیمان خوزستان	۷۹۹,۵۱۲	۶۶,۳۷۲,۰۹۹,۴۴۰	(۵۰,۵۰۶,۶۷۴,۱۲۳)	(۱۳۶,۶۲۱,۴۷۳)	(۳۳۱,۸۶۰,۴۹۶)	۱۵,۳۹۶,۹۴۳,۳۴۸	۵۵,۸۰۵,۹۶۵,۴۷۵
		پویا زرکان آق دره	۲۶۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۹۶۱,۴۴۳,۴۰۰	(۱۸۵,۵۷۲,۷۳۶,۲۰۸)	(۸۵۷,۱۱۲,۷۵۴)	(۱,۵۶۹,۸۰۷,۲۱۰)	۱۲۵,۹۶۱,۷۹۷,۲۳۸	۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵
		داروسازی فارابی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۳,۹۳۲,۶۹۰)	(۲۴,۷۶۶,۵۱۸)	(۴۵,۳۶۰,۰۰۰)	۳,۰۰۷,۹۵۰,۷۹۲	۰
		پالایش نفت تهران	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۸۹,۷۳۳,۲۹۴	(۸۳,۹۹۰,۷۸۹,۴۷۹)	(۲۴۹,۹۴۸,۸۸۲)	(۶۶۵,۴۴۸,۶۶۶)	۴۸,۱۸۳,۵۴۶,۲۶۷	۰
		سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۶۲,۱۶۸,۸۸۷,۰۴۳	(۵۷,۹۷۹,۶۹۳,۸۱۷)	(۵۹,۰۵۹,۵۱۰)	(۳۱۰,۸۴۴,۴۳۸)	۳,۸۱۹,۲۹۰,۲۷۸	۰
		نفت سپاهان	۱۳,۶۹۱,۰۷۶	۱۵۶,۵۱۷,۱۶۶,۱۲۰	(۷۵,۳۹۷,۲۶۲,۱۰۱)	(۴۲۷,۳۹۰,۴۱۲)	(۷۸۲,۵۸۵,۸۳۲)	۷۹,۹۱۰,۰۲۷,۷۷۵	۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸
		سرمایه گذاری مسکن	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۷,۰۵۱,۹۰۷)	(۱۴,۵۲۲,۳۵۵)	(۲۶,۶۱۵,۹۹۹)	۱,۵۱۴,۹۹۹,۸۳۹	۰
		ملی صنایع مس ایران	۴۹,۹۱۱,۸۰۸	۴۱۶,۴۱۵,۷۶۹,۲۰۰	(۳۴۸,۹۶۳,۰۰۱,۷۳۶)	(۵۵۸,۴۶۵,۶۷۳)	(۲,۰۸۲,۰۷۸,۸۴۶)	۶۴,۸۱۲,۲۲۲,۹۴۵	۵۱,۸۰۲,۹۸۴,۳۷۹
		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۰۲,۴۴۲,۳۰۰	(۱۶۵,۴۱۳,۸۹۶,۲۳۱)	(۸۱۷,۹۱۳,۳۰۳)	(۱,۴۹۸,۰۱۲,۲۰۸)	۱۳۱,۸۷۳,۶۳۰,۵۶۸	۷۹,۳۳۳,۰۷۱,۶۲۴
		سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۲۱۲,۳۹۶,۱۹۵,۰۰۰	(۱۴۰,۴۱۸,۸۹۵,۳۳۷)	(۵۸۲,۵۶۹,۴۴۵)	(۱,۰۶۶,۹۸۰,۹۷۳)	۷۱,۳۲۷,۷۴۹,۲۴۵	
		شمس طلا GoldBar	۹,۳۶۲	۲۰۰,۵۴۰,۳۲۱,۴۸۰	(۱۰۳,۴۲۷,۱۹۲,۵۰۸)	(۴۸۱,۳۹۶,۷۱۹)	۰	۹۶,۶۳۱,۸۳۲,۲۵۳	۰
۲۲۴,۷۰۷,۹۶۱,۲۶۷	۷۰۶,۸۰۰,۱۴۵,۶۶۹	جمع و نقل به صفحه بعد	۴۴۲,۸۳۴,۶۵۰	۲,۲۶۸,۰۹۲,۱۵۲,۱۸۱	(۱,۵۴۵,۹۴۱,۶۹۴,۴۰۸)	(۵۰,۱۲,۵۵۲,۹۶۵)	(۱۰,۳۳۷,۷۵۹,۱۳۹)	۷۰۶,۸۰۰,۱۴۵,۶۶۹	۲۲۴,۷۰۷,۹۶۱,۲۶۷

صندوق سرمایه گذاری سهام لگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع و نقل از صفحه ی قبل	۴۴۲,۸۳۴,۶۵۰	۲,۲۶۸,۰۹۲,۱۵۲,۱۸۱	(۱,۵۴۵,۹۴۱,۶۹۴,۴۰۸)	(۵,۰۱۲,۵۵۲,۹۶۵)	(۱۰,۳۳۷,۷۵۹,۱۳۹)	۷۰۶,۸۰۰,۱۴۵,۶۶۹	۳۲۴,۷۰۷,۹۶۱,۲۶۷
گروه مالی صبا تامین	۵۶,۳۵۰,۸۳۲	۲۳۷,۴۰۵,۹۶۱,۵۵۰	(۱۵۴,۰۴۲,۷۴۷,۵۱۱)	(۶۳۷,۵۴۲,۳۶۴)	(۱,۱۸۷,۰۲۹,۸۰۸)	۸۱,۵۳۸,۶۴۱,۸۶۷	۳۸,۶۹۳,۲۹۳,۰۷۴
بانک ملت	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۶۱,۶۱۳,۴۷۲	(۴۴,۰۱۳,۸۹۰,۵۳۰)	(۱۹۶,۱۸۱,۰۷۸)	(۳۵۹,۳۰۸,۰۷۰)	۲۷,۲۹۲,۲۳۳,۷۹۴	۱۰۵,۷۲۲,۱۰۹,۵۷۱
بانک صادرات ایران	۴۸۹,۸۷۶,۴۲۴	۲۵۵,۰۸۷,۴۲۴,۸۶۱	(۲۲۵,۹۵۰,۲۰۹,۹۰۴)	(۲۴۲,۳۲۶,۸۸۶)	(۱,۳۷۵,۴۳۷,۱۲۰)	۲۷,۶۱۹,۴۵۰,۹۵۱	-
تولید زلاتین کپول ایران	۱۶۲,۸۷۶	۳۱,۲۹۳,۲۲۳,۴۵۰	(۲۱,۸۸۲,۰۰۳,۹۳۴)	(۸۵,۴۳۰,۳۴۰)	(۱۵۶,۴۶۶,۱۳۱)	۹,۱۶۹,۳۳۳,۰۵۵	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۶,۷۷۲,۷۸۸	۸۳,۲۹۷,۸۴۳,۳۲۰	(۷۱,۳۶۲,۲۱۶,۷۴۰)	(۲۲۷,۴۰۳,۴۳۳)	(۴۱۶,۴۸۹,۲۱۹)	۱۱,۲۹۱,۷۳۴,۹۲۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۲,۱۷۷,۲۷۱	۲۵۳,۹۳۴,۴۶۱,۸۶۸	(۲۰۴,۳۳۲,۲۶۰,۷۹۲)	(۲۷۶,۴۰۳,۷۶۶)	(۱,۲۶۹,۶۷۲,۳۱۱)	۴۸,۰۵۶,۱۲۴,۹۹۹	-
ایران خودرو دیزل	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۵۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۰۸,۴۵۴,۴۹۷)	(۵۷,۳۹۹,۶۴۶)	(۱۰۵,۱۲۸,۰۰۰)	(۵۴۵,۳۸۲,۱۴۳)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۸,۱۶۶,۶۲۲	۱۱۰,۴۴۸,۱۶۱,۶۷۰	(۷۲,۰۲۵,۲۱۲,۲۴۴)	(۲۸۶,۱۶۹,۶۳۹)	(۵۵۲,۲۴۰,۸۰۴)	۳۷,۵۸۴,۵۳۸,۹۸۳	۳۶۱,۵۸۵,۱۵۹
پتروشیمی پردیس	۲,۵۲۶,۲۰۶	۳۳,۴۷۲,۲۲۹,۵۰۰	(۳۵,۴۴۶۰۳,۴۵۳)	(۹۱,۳۷۹,۰۰۶)	(۱۶۷,۳۶۱,۱۵۰)	(۲,۲۳۳,۱۱۴,۱۰۹)	۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸
شیشه همدان	۱	۱	(۱,۳۱۲)	*	-	(۱,۳۱۱)	۱,۰۵۸,۸۳۸,۴۳۹
گروه بهمن	۷۵,۱۵۸,۳۹۱	۱۲۶,۸۱۳,۷۶۵,۲۴۲	(۱۰۹,۰۱۳,۷۷۰,۰۹۷)	(۳۴۶,۲۰۰,۲۵۷)	(۶۳۴,۰۶۸,۸۲۴)	۱۶,۸۱۹,۷۲۶,۰۶۴	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۰۹۵,۶۲۹	۱۹۳,۸۴۹,۳۸۴,۹۷۰	(۱۱۶,۹۰۵۶۰۵۰,۹۱۱)	(۴۹۷,۵۹۵,۶۲۶)	(۹۶۹,۲۴۶,۹۳۶)	۷۵,۴۷۶,۹۳۷,۲۲۷	-
بانک تجارت	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۶,۶۱۵,۶۹۳)	(۱۲,۲۶۵,۲۰۹)	(۲۲,۴۶۲,۰۰۰)	۱,۸۴۱,۴۵۵,۰۹۸	۳۲,۷۰۷,۵۷۷,۳۶۳
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۸۲۵,۸۸۱,۴۰۰	(۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰)	(۲۱,۳۶۴,۱۸۲)	(۳۹,۱۲۹,۴۰۷)	۱۵۰۹,۸۳۱,۱۶۱	۱,۸۳۷,۵۵۴,۹۹۲
کربن ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۴۶,۹۹۰,۱۹۸,۲۸۰	(۴۱,۰۳۰,۱۶۲,۴۹۸)	(۱۲۸,۲۸۲,۵۸۶)	(۲۳۴,۹۵۰,۹۸۹)	۵,۵۹۶,۸۰۲,۲۰۷	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲
شرکت بهمن ایزینگ	۳۰,۸۶۳,۶۳۶	۵۰,۵۳۱,۷۲۶,۳۹۲	(۴۵,۹۳۷,۹۸۶,۶۶۵)	(۴۸,۰۰۴,۸۶۵)	(۲۵۲,۶۵۸,۶۳۲)	۴,۲۹۳,۰۷۶,۳۳۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۲,۲۷۰,۸۶۳	۱۷۵,۱۱۴,۸۹۶,۱۵۷	(۱۳۴,۰۲۳,۱۵۲,۵۷۶)	(۴۷۸,۰۶۱,۸۳۱)	(۸۷۵,۵۷۴,۴۸۵)	۳۹,۷۳۸,۱۰۷,۲۶۵	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۳,۷۷۵,۹۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴,۵۰۰)	(۱۳۶,۰۵۶,۳۰۰)	(۲۴,۹۱۸,۸۸۰)	۶۸۰,۷۷۶,۸۹۰	۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۱
سیمان هگمتان	۳۰,۲۷۰	۴,۳۱۶,۸۰۴,۷۰۰	(۳,۶۱۶,۸۲۷,۸۰۶)	(۱۱,۷۸۴,۸۱۹)	(۲۱,۵۸۴,۰۲۲)	۶۶۶,۶۰۸,۰۵۳	-
کاشی و سرامیک حافظ	۴۰,۷۷۱,۷۳۳	۶۰,۷۸۸,۳۹۰,۳۰۳	(۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۶۲)	(۵۷,۷۴۸,۲۷۱)	(۳۰۳,۹۴۱,۹۵۱)	۱۰,۵۷۵,۸۵۶,۴۱۹	-
زامیاد	۹۶,۲۵۵,۰۹۵	۱۱۳,۶۶۶,۵۰۳,۴۳۷	(۹۶,۹۱۷,۸۴۵,۱۶۷)	(۳۱۰,۳۰۷,۳۷۲)	(۵۶۸,۳۳۲,۵۲۲)	۱۵,۸۷۰,۰۱۸,۳۷۶	۴,۱۸۹,۰۵۷,۴۵۹
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۷۶۴,۰۴۰,۱۰۳)
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	(۲۳۶,۱۳۸,۸۵۵)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۸,۷۳۲,۴۴۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۹,۰۰۶,۸۷۲
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۹,۶۱۹,۷۰۵
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۵۱۴,۹۳۷,۳۴۰	۴,۱۵۵,۲۹۲,۷۹۸,۶۵۴	(۳,۰۰۶,۸۳۸,۱۳۵,۷۳۰)	(۹,۰۳۸,۰۰۸,۷۷۱)	(۱۹,۷۷۳,۷۶۲,۳۸۰)	۱,۱۱۹,۶۴۲,۸۹۱,۷۷۳	۴۵۳,۷۹۰,۵۰۱,۳۳۶

ادامه یادداشت ۱-۱۶

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

15

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹		

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	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
(۵,۱۰۴,۸۳۳,۱۵۱)	۵۴۵	زامیاد	۱	۱,۱۶۳	(۶۰۹)	(۳)	(۶)		
(۱۱,۱۷۸,۵۸۳,۸۴۳)	۹۶,۲۱۳,۴۴۷,۳۹۳	بانک سینا	۱۰۴,۹۰۴,۸۱۳	۲۸۸,۰۶۸,۶۱۶,۴۹۸	(۱۸۹,۶۲۸,۳۹۸,۶۹۹)	(۷۸۶,۴۲۷,۳۲۳)	(۱,۴۴۰,۳۴۳,۰۸۲)		
۸۷,۴۴۸,۴۵۳,۳۱۵	۷۵,۰۰۳,۲۸۳,۶۹۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۱,۵۸۴,۷۱۱	۱۷۴,۱۱۸,۲۰۶,۳۳۰	(۹۷,۷۶۸,۹۸۸,۹۰۰)	(۴۷۵,۳۴۷,۷۰۳)	(۸۷۰,۵۹۱,۰۳۲)		
(۱۴,۳۶۰,۲۵۶,۸۷۴)	۴۴,۵۷۸,۸۷۷,۷۳۲	سرمایه گذاری مسکن	۶۴,۳۷۱,۷۰۶	۱۵۰,۶۹۴,۱۶۳,۷۴۶	(۱۰۴,۹۵۰,۴۲۰,۱۲۸)	(۴۱۱,۳۹۵,۰۶۷)	(۷۵۳,۴۷۰,۸۱۹)		
۱۳,۹۸۵,۳۳۴,۴۶۹	۱۱۶,۲۴۵,۳۱۴,۹۲۰	داروسازی فارابی	۱۷,۰۳۹,۴۵۱	۱۹۰,۶۷۱,۴۵۶,۶۹۰	(۷۲,۹۵۲,۲۵۱,۴۱۰)	(۵۲۰,۵۳۳,۰۷۷)	(۹۵۳,۳۵۷,۲۸۳)		
.	۳۳,۸۴۰,۲۳۶,۹۹۵	سیمان هگمتان	۷۵۱,۶۲۳	۱۲۴,۶۱۱,۵۷۷,۱۷۰	(۸۹,۸۰۸,۰۹۲,۶۸۳)	(۳۴۰,۱۸۹,۶۰۶)	(۶۲۳,۰۵۷,۸۸۶)		
(۹,۳۷۵,۲۸۱,۶۳۳)	۲,۳۱۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۲,۴۰۰	(۱۶۶)	(۷)	(۱۲)		
۴۷,۵۰۹,۳۵۷,۱۶۵	(۹,۶۲۷,۱۴۲,۹۹۵)	فولاد مبارکه اصفهان	۷۴,۰۵۹,۴۶۱	۱۵۴,۶۵۵,۴۸۶,۱۷۶	(۱۶۳,۰۸۷,۱۴۲,۲۶۲)	(۴۲۲,۲۰۹,۴۷۷)	(۷۷۳,۲۷۷,۴۳۱)		
۳۹,۵۳۸,۳۲۹,۹۷۳	۱۶,۵۷۹,۹۷۳,۵۱۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴,۳۶۷,۷۱۵	۴۷,۰۸۳,۰۰۵,۳۳۲	(۳۰,۱۳۹,۰۸۰,۱۹۰)	(۱۲۸,۵۳۶,۶۰۵)	(۲۳۵,۴۱۵,۰۲۷)		
۱۲۳,۳۲۳,۴۴۱,۴۱۱	۲۴۸,۰۸۳,۷۵۸,۵۴۶	بانک ملت	۴۰۶,۲۳۵,۷۰۷	۵۳۸,۶۵۵,۲۸۳,۵۰۴	(۲۸۶,۴۰۸,۷۱۹,۶۱۷)	(۱,۴۷۰,۵۲۸,۹۳۴)	(۲,۶۹۳,۲۷۶,۴۱۸)		
۱۰۷,۵۸۰,۷۰۸,۰۸۲	۲۰۴,۳۱۰,۱۱۱,۸۴۹	بانک تجارت	۷۴۶,۳۳۱,۵۳۴	۴۷۹,۱۴۴,۸۴۹,۳۳۲	(۲۷۱,۲۳۰,۹۴۷,۷۸۸)	(۱,۳۰۸,۰۶۵,۴۳۹)	(۲,۳۹۵,۷۲۴,۲۴۷)		
.	۱۳۰,۵۴۶,۰۷۰,۱۴۷	پست بانک ایران	۳۱,۹۶۶,۹۵۴	۲۹۱,۸۵۸,۳۹۹,۱۵۰	(۱۵۹,۰۵۶,۱۶۴,۳۵۱)	(۷۹۶,۷۷۳,۱۵۷)	(۱,۴۵۹,۳۹۱,۴۹۶)		
.	۲,۴۸۹,۱۱۹,۷۹۰	ح. سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳,۴۹۸,۵۶۹	۳۰,۷۳۶,۲۴۱,۶۱۳	(۲۸,۰۰۹,۵۳۰,۶۷۵)	(۸۳,۹۰۹,۹۴۰)	(۱۵۳,۶۸۱,۲۰۸)		
۵۰,۲۰۵,۸۰۴,۴۱۳	۲۲۳,۶۲۹,۹۶۷,۶۸۲	پالایش نفت تهران	۷۵,۹۶۴,۲۶۰	۳۹۳,۴۹۴,۸۷۱,۹۸۰	(۱۶۶,۸۳۳,۱۸۸,۹۳۸)	(۱,۰۷۴,۳۴۱,۰۰۱)	(۱,۹۶۷,۴۷۴,۳۶۰)		
.	(۸۶۸)	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۸۶۶	(۱,۷۲۷)	(۲)	(۴)		
.	۱,۴۴۳,۱۷۷,۴۲۲	سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۰۱,۳۵۰	۵,۷۱۵,۳۲۴,۰۰۰	(۴,۲۲۸,۸۶۷,۸۹۶)	(۱۵,۶۰۲,۵۶۲)	(۲۸,۵۷۶,۱۲۰)		
۲۶,۳۸۹,۲۴۶,۴۰۹	۴۴,۴۱۱,۰۲۱,۹۰۸	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳,۱۱۳,۸۸۵	۹۱,۰۸۱,۱۳۶,۲۵۰	(۴۵,۹۶۶,۰۵۷,۱۵۹)	(۲۴۸,۶۵۱,۵۰۲)	(۴۵۵,۴۰۵,۶۸۱)		
.	۲,۸۹۶,۷۸۹,۳۳۲	تأمین سرمایه بانک ملت	۹,۵۱۷,۱۰۶	۱۵,۸۹۳,۵۶۷,۰۲۰	(۱۲,۸۷۳,۹۲۰,۵۱۵)	(۴۳,۳۸۹,۴۳۸)	(۷۹,۴۶۷,۸۳۵)		
۱۰۵,۷۹۸,۲۷۱,۷۳۷	۳۷۱,۹۷۳,۶۴۳,۹۹۶	پویا زرکان آبی دره	۵,۹۳۷,۰۶۱	۷۸۳,۰۹۸,۳۴۵,۹۰۰	(۴۰۵,۰۷۱,۳۵۱,۶۹۰)	(۳,۱۳۷,۸۵۸,۴۸۴)	(۳,۹۱۵,۴۹۱,۷۳۰)		
.	۷,۴۹۹,۶۹۶,۲۵۹	پتروشیمی آروند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۶۴,۸۶۷,۳۴۱)	(۱۸۳,۰۳۶,۴۰۰)	(۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰)		
.	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
.	۱۸۱,۵۷۰,۵۰۷,۷۷۵	شمش طلا GoldBar	۲۳,۰۷۹	۴۸۴,۴۲۷,۷۴۸,۴۲۰	(۳۰۱,۶۹۴,۶۱۴,۰۴۰)	(۱,۱۶۳,۶۲۶,۵۹۶)	.		
۸,۸۷۰,۰۶۵,۸۹۴	.	مخابرات ایران	.	.	.	.	.		
۱۶,۸۷۴,۱۵۳,۹۳۸	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.		
۸۰,۱۱۱,۱۴۸,۷۸۵	.	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.		
۷,۳۷۰,۰۷۶,۶۶۸	.	گروه بهمن	.	.	.	.	.		
۶۷۵,۰۸۴,۸۲۷,۶۵۸	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹	جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۳۶۰,۶۸۸,۰۸۳,۵۳۰	(۲,۵۳۸,۰۶۵,۱۰۶,۷۸۴)	(۱۱,۷۴۴,۸۱۷,۳۱۳)	(۱۹,۳۸۱,۳۰۱,۶۷۷)	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹		

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
جمع و نقل از صفحه ی قبل		۴,۳۶۰,۶۸۸,۰۸۳,۵۳۰	(۲,۵۳۸,۰۶۵,۱۰۶,۷۸۴)	(۱۱,۷۴۴,۸۱۷,۳۱۳)	(۱۹,۳۸۱,۳۰۱,۶۷۷)	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹	۶۷۵,۰۰۸,۴۲۷,۶۵۸
کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۳۹,۷۹۸,۹۸۶
کرین ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸,۹۹۵,۷۳۰,۶۰۹
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۵۲,۰۲۳,۵۴۲,۸۲۴
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۱۹۳,۵۱۷,۴۱۷)
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۱۸,۵۲۴,۸۰۱,۰۵۱
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۴۵,۶۳۸,۵۴۹,۲۹۰
شرکت بهمن ایزینگ	.	.	.	.	.	.	۳,۰۸۱,۲۰۸,۵۳۶
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۵۶,۸۰۴,۹۱۲)
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۷,۶۱۷,۶۱۰,۵۵۱
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	۴,۳۶۲,۷۱۰,۲۴۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۱۹,۲۵۸,۱۲۶,۴۲۹
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۱,۸۴۱,۳۸۱,۹۹۸
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۱۵۱,۶۸۹,۱۶۰
گروه مالی صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۳۶,۵۹۳,۷۹۰,۲۳۹
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۳,۱۳۱,۳۷۷
تولید انرژی برق شمس پلارگاد	.	.	.	.	.	.	۴۴۶,۵۵۳,۴۰۴
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۹۵۵,۸۲۵,۳۸۹
جمع		۴,۳۶۰,۶۸۸,۰۸۳,۵۳۰	(۲,۵۳۸,۰۶۵,۱۰۶,۷۸۴)	(۱۱,۷۴۴,۸۱۷,۳۱۳)	(۱۹,۳۸۱,۳۰۱,۶۷۷)	۱,۷۹۱,۴۹۶,۸۵۷,۷۴۹	۹۹۲,۰۰۸,۹۵۵,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱,۵۰۰	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	.	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۶۱,۲۹۳,۸۲۹	۳۰	۱,۸۳۸,۸۱۴,۸۷۰	.	۱,۸۳۸,۸۱۴,۸۷۰	.
سیمان هگمتان	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۷۵۱,۶۲۳	۲۲,۷۰۰	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰	(۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۵۱)	۱۴,۶۱۰,۱۴۰,۴۴۹	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱	۲۰۰	۲۰۰	(۱۲)	۱۸۸	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۴,۰۹۵,۶۲۹	۳,۸۷۰	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۲۳۰	.	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۲۳۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۶,۱۰۰,۷۰۹	۷۱	۴۳۳,۱۵۰,۳۳۹	.	۴۳۳,۱۵۰,۳۳۹	.
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۷,۸۱۲,۰۶۱	۹,۲۵۰	۷۲,۲۶۱,۵۶۴,۲۵۰	.	۷۲,۲۶۱,۵۶۳,۶۲۸	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۳۱,۷۷۷,۰۵۱
سیمان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۳,۴۷۳,۰۵۰,۲۵۳
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۷,۲۱۵,۹۸۸,۵۸۷
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	۲,۴۶۶,۹۷۵,۱۸۴
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰
جمع				۱۵۴,۲۲۲,۵۲۲,۴۸۹	(۲,۴۵۱,۷۰۱,۶۶۳)	۱۵۱,۷۷۰,۸۲۰,۲۰۴	۱۶۰,۵۷۳,۵۵۵,۴۶۰

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- سود سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	
۱۹-۱	۵,۱۷۷,۶۸۳,۹۹۲	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱
	۵,۱۷۷,۶۸۳,۹۹۲	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ - 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 - بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	.	.	۱۰٪	۴,۵۴۳,۰۹۸,۸۹۰	.	۴,۵۴۳,۰۹۸,۸۹۰	۱۴,۱۳۰,۶۸۳,۶۹۵
سپرده بلند مدت - بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	.	.	۳۱٪	.	.	.	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت - بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	.	.	۱۰٪	۳۲,۴۱۴,۸۳۱	.	۳۲,۴۱۴,۸۳۱	۳۷۶,۹۰۳
سپرده کوتاه مدت - بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	.	.	۱۰٪	۵۸۶,۵۷۹,۶۱۱	.	۵۸۶,۵۷۹,۶۱۱	۱۷۳,۹۹۹,۸۷۶
سپرده کوتاه مدت - بانک ملت	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	.	.	۱۰٪	۱۵,۵۹۰,۶۶۰	.	۱۵,۵۹۰,۶۶۰	.
					۵,۱۷۷,۶۸۳,۹۹۲	.	۵,۱۷۷,۶۸۳,۹۹۲	۴۵,۳۲۴,۰۱۷,۰۶۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۳۵,۰۸۳,۷۲۲
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۴,۴۲۰,۲۹۴,۵۰۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۳	۲,۶۳۴,۵۲۳,۸۶۲
		۴,۷۱۲,۰۳۹,۷۱۱
	۷,۰۵۴,۸۱۸,۳۷۱	

۲۰-۲- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
مدیر	۴۹,۷۹۵,۸۱۵,۱۹۳	۶۴,۹۷۴,۱۲۴,۹۷۱
متولی	۲,۴۸۱,۵۶۷,۰۱۶	۱,۵۷۷,۲۶۷,۶۴۸
بازارگردان	۱۸,۶۹۳,۶۸۴,۶۱۵	۲۰,۶۹۹,۳۸۵,۱۹۹
حسابرس	۲,۱۶۶,۱۷۵,۶۸۸	۱,۳۳۶,۰۱۷,۲۳۸
	۷۳,۱۳۷,۲۴۲,۵۱۲	۸۸,۵۸۶,۷۹۵,۰۵۶

۲۲- سایر هزینه ها

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
هزینه تاسیس	۱۲۳,۹۷۴,۳۳۶	۱۲۴,۴۳۰,۱۲۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۹,۸۳۳,۲۸۸	۹۳,۱۵۷,۱۰۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۸۳,۶۷۵,۱۴۵	۴۱۸,۷۴۴,۲۹۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۶۲۶,۳۲۸,۹۸۸	۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	۱,۱۳۸,۵۰۴,۳۴۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۵,۹۳۰,۴۶۷,۶۴۰	۳,۱۳۸,۷۴۰,۵۷۶
هزینه نرم افزار	۴,۳۴۳,۵۲۳,۲۸۰	.
هزینه کارمزد بانکی	۲۶,۸۷۱,۵۳۴	۱۸,۵۲۴,۷۲۰
هزینه تصفیه	۳,۴۲۰,۳۸۸	۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷
	۱۲,۸۰۰,۹۱۳,۷۵۱	۶,۰۶۸,۶۹۸,۲۱۶

۲۳- هزینه مالی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
هزینه تسهیلات مالی	۱۹,۶۲۳,۳۹۰,۴۰۶	۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷
	۱۹,۶۲۳,۳۹۰,۴۰۶	۱۸,۹۵۵,۷۴۵,۹۲۷

۲۳-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۴٪ از کارگزاری صبا جهاد دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۴- تعدیلات
خاص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	(۳۵۲,۸۰۳,۶۷۴,۸۸۴)	(۱,۴۹۲,۳۲۹,۶۸۲,۱۴۶)
	(۲۵۲,۸۰۳,۶۷۴,۸۸۴)	(۱,۴۹۲,۳۲۹,۶۸۲,۱۴۶)

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.
۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر و موسس	ممتاز		۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تلمین سرمایه کیمیا	عادی		۱۰۷,۵۶۹,۶۳۴	۲۶.۰۸٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۲۲.۲۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بازار گردان	عادی		۲۹۹,۷۸۰,۴۱۲	۷۲.۶۷٪	۱۷۰,۲۸۴,۲۴۰	۶۲.۱۵٪
موسسین	شرکت سرمایه گذاری گروه مانی کیمیا مس	ممتاز		۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۶٪
موسسین		عادی		.	۰.۰۰٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۱.۷۵٪
موسسین	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	ممتاز		۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید چلال هاشمی نسب	عادی		۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	عادی		۴۸,۱۱۴	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هشیه لسمی	عادی		۴۸,۰۵۷	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
جمع				۴۱۲,۴۹۶,۲۱۷	۱۰۰.۰۰٪	۲۶۹,۶۶۴,۸۴۶	۱۰۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
ماده بدهکار	ماده بدهکار	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(بستانکار)	(بستانکار)		ریال		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
(۳۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹)	۸۷,۹۹۳,۰۹۱,۴۰۵	طی دوره مالی	۴۹,۷۹۵,۸۱۵,۱۹۳	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹)	(۳,۸۲۶,۹۴۹,۴۳۵)	طی دوره مالی	۲,۴۸۱,۵۶۷,۰۱۶	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژموده کاران
(۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵)	(۳,۱۶۶,۱۷۵,۶۸۸)	طی دوره مالی	۲,۱۶۶,۱۷۵,۶۸۸	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳)	(۲۷,۰۲۸,۲۳۵,۶۸۸)	طی دوره مالی	۱۸,۶۹۳,۶۸۴,۶۱۵	بازرگردان	تامین سرمایه کیمیا
.	۱۹۹,۴۸۱,۳۵۶,۱۹۵	طی دوره مالی	۴,۸۱۲,۶۳۹,۳۵۳,۳۲۳	حسابهای دریافتی	شرکت کارگزاری صبا جهاد
.	.	طی دوره مالی	۳,۹۶۶,۲۷۹,۹۴۰,۶۳۱	کارگزار	شرکت کارگزاری صبا تامین

۲۸-رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۸-۱ باتوجه به شرایط جنگی تحمیلی 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.