

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

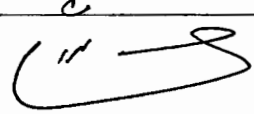
با سلام
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

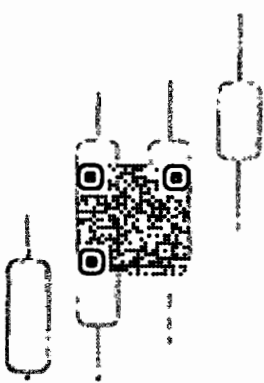
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام نگر کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



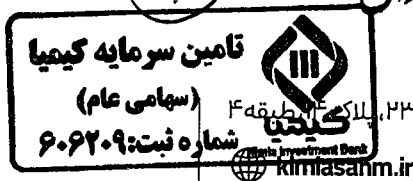
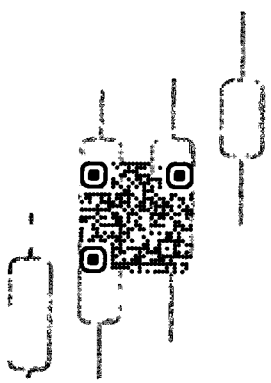
حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



دارایی ها	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۳۳۸,۷۸۶,۵۸۸,۹۳۱	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده کالایی	۶	۷۳۱,۴۶۰,۱۰۲,۴۰۸	۴۰۵,۱۲۱,۸۰۶,۵۴۸	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۲۷۲,۸۷۱,۷۸۲,۸۵۲	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰	
حساب های دریافتنی	۹	۵۸,۷۲۴,۱۱۵,۹۲۲	۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	
سایر دارایی ها	۱۰	۱۸۱,۵۱۶,۹۵۲	۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	
موجودی نقد	۱۱	۸,۲۱۲,۶۵۴	۱۰,۱۴۸,۷۶۰	
جاری کارگزاران	۱۲	۱۱,۰۷۹,۵۴۱,۹۴۴	۲۹,۱۹۲,۰۲۵	
جمع دارایی ها		۶,۴۱۳,۱۱۱,۸۶۱,۶۶۳	۴,۸۸۲,۴۸۵,۹۴۴,۶۴۷	
بدهی ها				
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۴۱,۳۸۲,۹۸۰,۳۶۶	۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶	
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸,۳۳۹,۳۴۷,۶۸۷	۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸	
جمع بدهی ها		۱۴۹,۷۲۲,۳۲۸,۰۵۳	۵۶,۶۶۹,۱۵۲,۴۹۴	
خالص دارایی ها	۱۵	۶,۲۶۳,۳۸۹,۵۳۳,۶۱۰	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۳,۳۶۰	۱۲,۵۷۷	

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

مسئله حاکمیت و خدمات مدیریت
آزموده کاران



یادداشت ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

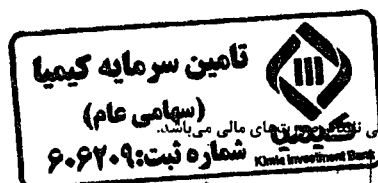
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۸۰,۷۵۶,۱۵۳,۶۷۵	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۹۸۴,۱۱۳,۳۹۷,۵۷۲	۸۳,۱۲۶,۷۹۷,۳۲۲
سود سهام	۱۸	۲۹۸,۳۶۸,۷۰۸,۰۱۲	۳۸۰,۵۳۲,۱۱۱,۰۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵,۲۷۶,۹۱۳,۰۱۸	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳
سایر درآمدها	۲۰	۹,۱۹۴,۷۴۲,۵۸۶	۴,۸۱۰,۰۶۶,۱۸۸
جمع درآمدها		۵,۱۷۷,۷۰۹,۹۱۴,۸۶۳	۱,۲۳۲,۹۴۱,۶۶۶,۸۰۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۸,۲۱۲,۰۹۸,۳۶۶)	(۱۲۳,۷۸۲,۵۶۱,۸۶۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۶,۳۸۴,۱۰۹,۸۹۳)	(۸,۱۱۵,۴۸۳,۴۳۸)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۵,۰۶۳,۱۱۳,۷۰۶,۶۰۴	۱,۱۰۱,۰۴۳,۶۲۱,۴۹۹
هزینه های مالی	۲۳	(۲۱,۳۴۲,۲۹۴,۱۷۳)	(۲۰,۵۵۱,۸۲۸,۷۹۴)
سود خالص		۵,۰۴۱,۷۷۱,۴۱۲,۴۳۱	۱,۰۸۰,۴۹۱,۷۹۲,۷۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۰۰.۳۳%	۲۰.۰۷%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۸۰.۵۰%	۲۲.۳۹%

صورت خالص گردش دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۵,۱۷۶,۹۳۶,۵۲۰,۰۳۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۹۵,۹۵۶,۰۷۹)	(۱,۹۵۹,۵۶۰,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۲۹۴,۵۱۱)	(۱,۱۶۲,۹۴۵,۱۱۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۵,۰۴۱,۷۷۱,۴۱۲,۴۳۱	۰	۱,۰۸۰,۴۹۱,۷۹۲,۷۰۵
تعدیلات	۲۴	(۱,۶۴۴,۶۳۷,۸۸۰,۹۷۴)	۰	(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸۷,۷۴۹,۴۰۸	۶,۲۶۴,۳۸۹,۵۳۳,۶۱۰	۲۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



موسسه جابری 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 یا 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 کاووسیه، 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 سرمایه‌گذاری 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:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	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 کاووسیه،

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 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 حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان 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 کاووسیه،

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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 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 سپرده 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 کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 ۲۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه 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؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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؛

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 استهلاک 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 چهارم 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰.۳۵٪	۹۹۲,۷۴۷,۷۳۶,۵۳۲	۱,۰۵۷,۳۳۸,۳۹۲,۸۶۷	۲۵.۱۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴.۴۶٪	۲۳۲,۰۷۷,۰۳۷,۵۷۱	۲۱۸,۰۱۱,۵۶۷,۹۳۰	۸.۲۸٪
محصولات شیمیایی	۲.۴۴٪	۱۱۸,۹۹۰,۶۳۳,۳۰۴	۱۱۳,۳۴۸,۳۶۶,۳۷۳	۲.۱۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۳.۴۹٪	۶۵۸,۰۵۳,۰۱۳,۱۳۶	۳۴۴,۷۵۶,۷۳۳,۵۰۰	۱۷.۳۳٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱.۶۳٪	۷۸,۹۴۶,۱۷۳,۱۰۰	۸۳,۳۴۶,۹۵۴,۵۹۵	۲.۰۹٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۷.۲۶٪	۳۵۴,۱۲۱,۰۹۰,۱۷۱	۳۴۱,۰۵۵,۷۵۲,۶۷۲	۳.۴۳٪
سیمان، آهک و گچ	۳.۱۴٪	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۵,۳۵۱	۱۲۷,۷۲۱,۷۴۲,۸۳۶	۱.۶۳٪
سرمایه گذاریها	۱۴.۳۳٪	۲۹۴,۴۶۱,۶۴۲,۸۴۸	۲۹۶,۵۶۶,۹۸۳,۷۶۵	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۱۰.۶۰٪	۵۱۷,۳۹۳,۵۷۰,۶۶۷	۶۲۴,۹۷۱,۵۹۳,۵۳۰	۲۱.۱۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۹.۳۱٪	۲۴۹,۲۸۵,۷۶۵,۴۲۲	۶۸۱,۰۳۲,۹۹۹,۹۸۲	۰.۸۶٪
سایر واسطه گرهای مالی	۱.۹۶٪	۹۵,۶۴۰,۴۸۶,۶۶۵	۱۰۱,۹۸۲,۱۵۶,۹۸۰	۰.۸۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۲.۳۹٪	۱۱۶,۷۲۲,۵۴۳,۰۱۵	۱۲۳,۲۹۵,۸۸۲,۳۷۵	۰.۰۰٪
قند و شکر	۰.۱۳٪	۶,۲۵۵,۵۵۶,۶۵۰	۵,۸۴۵,۲۰۲,۷۲۳	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۱۳٪	۶۳۰,۹۱۸,۴۲۱,۸	۵۹۰,۰۳۵۲,۶۶۳	۰.۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱.۹۶٪	۹۵,۵۷۹,۲۵۵,۴۳۳	۱۵۹,۸۷۸,۰۰۸,۶۳۹	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۰۰٪	۱,۳۱۲	۱,۸۵۱	۰.۰۰٪
مخابرات	۱.۳۸٪	۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۰۳	۹۸,۵۰۹,۹۹۴,۶۴۴	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۱.۰۳٪	۴۹,۸۵۰,۸۴۳,۶۶۲	۵۶,۸۳۳,۸۰۸,۴۱۸	۰.۰۰٪
جمع	۹۵.۹۹٪	۴,۲۸۱,۷۵۳,۳۲۹,۹۵۰	۴,۴۴۰,۲۸۵,۰۸۶,۲۴۳	۸۳.۲۵٪
			۵,۳۳۸,۷۸۶,۵۸۸,۹۳۱	۲,۶۴۶,۳۲۸,۸۳۳,۰۸۸

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸.۳٪	۴۰۵,۱۳۱,۸۰۶,۵۴۸	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۱۱.۴٪
جمع	۸.۳٪	۴۰۵,۱۳۱,۸۰۶,۵۴۸	۱۶۹,۸۳۸,۲۹۱,۸۴۴	۱۱.۴٪
			۷۳۱,۴۶۰,۱۰۲,۴۰۸	۱۲۰,۸۱۲۵,۴۳۵,۰۳۳
			۷۳۱,۴۶۰,۱۰۲,۴۰۸	۱۲۰,۸۱۲۵,۴۳۵,۰۳۳

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۰	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰
	۰	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۳۴	۰.۰۴٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۱۹۵,۳۰۹,۳۵۳	۰.۰۴٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۷۷۶,۷۷۹,۰۰۳	۰.۱۶٪
		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰	۰.۶۳٪

اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۱-۰۴۰۹۱۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۱-۰۴۱۲۱۰
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵۰۳۲۵۰
جمع

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸-۱	۳۷۲,۸۷۱,۷۸۲,۸۵۲	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰
	۳۷۲,۸۷۱,۷۸۲,۸۵۲	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۵٪	۷۹۶,۷۸۸,۰۹۰	۰.۰۱٪	۸,۷۵۱,۷۷۴,۷۵۶	۰.۱۸٪
۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۵٪	۱۰,۳۶۳,۰۰۹	۰.۰۰٪	۱۰,۴۱۶,۴۸۷	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵٪	۵۶,۴۴۰,۵۸۴	۰.۰۰٪	۱۱,۴۹۷,۱۴۳,۳۷۷	۰.۳۴٪
۱۴۰۴/۱۰/۲۸	۵٪	۴۲,۷۷۹,۵۱۶,۲۹۲	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۵٪	۳۲۹,۳۲۸,۶۷۵,۸۷۷	۳.۵۷٪	۰	۰.۰۰٪
		۳۷۲,۸۷۱,۷۸۲,۸۵۲	۴.۲۵٪	۲۰,۲۵۹,۳۳۳,۵۲۰	۰.۴۱٪

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت بانک ملت
سپرده کوتاه مدت بانک دی
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				مبادلات
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۵۸,۷۲۴,۱۱۵,۹۲۲	۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶	۲۵٪	۶۰,۳۳۵,۷۹۶,۷۳۸	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۵۸,۷۲۴,۱۱۵,۹۲۲	۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶		۶۰,۳۳۵,۷۹۶,۷۳۸	

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
۲۳,۸۴۶,۶۶۷	.	.	۲۵٪	.	اخشاش خراسان
.	۳۶,۷۵۸,۸۱۷,۵۴۲	(۸۵۶,۰۲۷,۲۵۸)	۲۵٪	۳۷,۶۱۴,۸۴۴,۸۰۰	پالایش نفت تهران
.	۳,۶۴۲,۵۳۵,۷۸۷	(۱۷,۴۶۴,۲۱۳)	۲۵٪	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آروند
.	۳,۵۸۷,۵۶۵,۷۸۹	(۱۴۷,۴۳۴,۲۱۱)	۲۵٪	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵	۸,۵۶۶,۱۵۵,۶۳۷	(۳۵۲,۰۳۳,۷۹۳)	۲۵٪	۸,۹۱۸,۱۸۹,۴۳۰	داروسازی فارابی
۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴	.	.	۲۵٪	.	زامیاد
۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰	.	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳,۸۰۵,۱۱۰,۲۰۸	.	.	۲۵٪	.	شرکت بهمن لیزینگ
.	۴۲۱,۴۱۹,۵۸۰	(۱۰,۳۹۱,۱۶۸)	۲۵٪	۴۳۱,۸۱۰,۷۴۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴,۵۷۸,۲۵۰,۶۹۹	.	.	۲۵٪	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵	.	.	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
.	۵,۷۴۷,۶۲۱,۵۸۷	(۲۲۸,۳۳۰,۱۷۳)	۲۵٪	۵,۹۷۵,۹۵۱,۷۶۰	مس شهیدباهر
۱۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۵۲۸,۳۱۶,۳۴۱	.	.	۲۵٪	.	کاشی و سرامیک حافظ
۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷	.	.	۲۵٪	.	کربن ایران
۱۴۰,۸۸۷,۷۲۲,۹۳۴	۵۸,۷۲۴,۱۱۵,۹۲۲	(۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶)		۶۰,۳۳۵,۷۹۶,۷۳۸	جمع

۱۰- 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.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۲۳۵,۴۲۸	.	۱۶۶,۳۶۲,۶۲۰	۱۱۹,۸۷۲,۸۰۸
.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	.	۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	.
۲,۵۰۰,۹۸۸,۴۵۰	۳,۵۵۴,۸۲۱,۹۱۷	۵,۹۹۴,۱۶۶,۲۲۳	۶۱,۶۴۴,۱۴۴
۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.	۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	.
۳,۵۱۳,۷۱۸,۶۳۰	۳,۶۱۰,۸۲۱,۹۱۷	۶,۹۴۳,۰۲۳,۵۹۵	۱۸۱,۵۱۶,۹۵۲

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۱۴۸,۷۶۰	۸,۲۱۲,۶۵۴
۱۰,۱۴۸,۷۶۰	۸,۲۱۲,۶۵۴

حساب جاری - بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۹۸۳,۰۹۴,۱۸۹,۸۴۸	۱,۹۸۳,۰۶۴,۹۹۷,۸۲۳	۲۹,۱۹۲,۰۲۵
۱۱,۰۷۹,۵۴۱,۹۴۴	۴,۳۹۴,۶۸۰,۹۱۴,۹۷۲	۴,۴۰۵,۷۶۰,۴۵۶,۹۱۶	۰
۱۱,۰۷۹,۵۴۱,۹۴۴	۶,۳۷۷,۷۷۵,۱۰۴,۸۲۰	۶,۳۸۸,۸۲۵,۴۵۴,۷۳۹	۲۹,۱۹۲,۰۲۵

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری صبا جهاد

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۲۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹	۱۰۴,۷۹۵,۵۵۲,۴۶۷
۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹	۱,۳۸۵,۵۶۶,۱۱۶
۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵	۱,۸۰۸,۲۰۴,۹۵۲
۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳	۳۳,۳۹۳,۵۶۶,۸۳۱
۳۴,۷۸۳,۵۰۳,۷۲۶	۱۴۱,۳۸۲,۹۸۰,۳۶۶

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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۲۰,۰۸۴,۶۳۷,۵۵۶	۶۰۳,۶۸۵,۶۸۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۲۰,۳۸۸
۸۰۱,۰۱۱,۲۱۲	۵,۶۱۰,۹۵۳,۰۵۴
۰	۱,۱۲۱,۲۸۸,۵۶۵
۲۱,۸۸۵,۶۴۸,۷۶۸	۸,۳۳۹,۳۴۷,۶۸۷

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره نرم افزار

ذخیره انبارداری گواهی کالایی

جمع

بدهی به مدیر بابت امور صندوق جهت هزینه تاسیس صندوق و آبونمان نرم افزار می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۷۶۲,۹۳۱,۷۹۲,۱۵۳	۳۷۸,۷۰۵,۴۸۷	۶,۰۹۶,۵۸۹,۵۳۳,۶۱۰	۱۸۲,۷۴۹,۴۰۸
۶۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۲۵,۸۱۶,۷۹۲,۱۵۳	۳۸۳,۷۰۵,۴۸۷	۶,۲۶۳,۳۸۹,۵۳۳,۶۱۰	۱۸۷,۷۴۹,۴۰۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	۱,۸۷۵,۷۱۷,۹۷۵,۱۴۷	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۵۰,۳۸,۱۷۸,۵۲۸	۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۲۸	۱,۸۸۰,۷۵۶,۱۵۳,۶۷۵	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۶,۱۷,۲۹۲,۷۲۳	مخابرات ایران	۱۶۲,۴۴۰,۲۹۹	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۰۶۵	(۶۲,۴۹۰,۳۵۱,۰۲۳)	(۱۹۲,۸۸۱,۶۷۳)	(۳۵۳,۲۶۷,۶۴۶)	۰	۷۶,۱۷,۲۹۲,۷۲۳
۰	۷,۷۰۶,۲۴۲,۷۲۵	واسپاری عصر اعتماد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۱۳,۵۷۰,۶۰۵)	(۸۰,۹۴۱,۶۶۰)	(۱۴۸,۲۴۵,۰۰۰)	۰	۷,۷۰۶,۲۴۲,۷۲۵
۱۶,۷۹۶,۷۱۳,۶۸۱	۲۸,۱۶۷,۸۲۸,۱۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۹۲۵,۲۴۸	۱۲۰,۰۳۳,۸۹۴,۰۸۰	(۹۰,۹۳۸,۳۰۵,۰۴۹)	(۳۲۷,۶۹۱,۴۴۷)	(۶۰۰,۱۶۹,۴۷۴)	۱۶,۷۹۶,۷۱۳,۶۸۱	۲۸,۱۶۷,۸۲۸,۱۱۰
۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹	۵۵۱,۷۹۲,۸۶۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۵۰,۸۲۶	(۱,۹۴۴,۷۰۹,۷۱۷)	(۶,۸۶۸,۴۹۲)	(۱۲,۵۷۹,۷۵۵)	۱۸۴,۱۲۴,۲۲۹	۵۵۱,۷۹۲,۸۶۲
۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹	۸۵۵,۱۵۱,۳۷۸	اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۸۷۶,۹۴۷)	(۶,۹۸۲,۷۷۵)	(۱۲,۷۸۹,۰۰۰)	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۹	۸۵۵,۱۵۱,۳۷۸
۰	۲۴۸,۸۷۰,۸۸۵	حق تقدم سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۴۰۸,۱۰۲	۲۳,۳۹۰,۹۳۵,۲۳۰	(۲۲,۹۶۱,۲۵۲,۵۷۰)	(۶۳,۸۵۷,۱۰۰)	(۱۱۶,۹۵۴,۶۷۵)	۰	۲۴۸,۸۷۰,۸۸۵
۸۶,۶۹۸,۱۱۴,۲۰۶	۵۸,۸۹۰,۷۳۹,۵۹۸	سرمایه گذاری سیمان تامين	۳,۹۱۳,۸۸۵	۱۱۷,۵۷۴,۹۶۵,۱۵۰	(۵۷,۷۷۵,۳۷۱,۱۵۶)	(۳۲۰,۹۷۹,۵۷۰)	(۵۸۷,۸۷۴,۸۲۶)	۸۶,۶۹۸,۱۱۴,۲۰۶	۵۸,۸۹۰,۷۳۹,۵۹۸
۰	۵,۱۲۴,۷۴۶,۲۵۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۱۶,۳۱۱	۸۳,۵۸۲,۵۳۱,۷۹۳	(۷۷,۹۶۰,۴۷۰,۸۰۵)	(۷۹,۴۰۲,۰۸۰)	(۴۱۷,۹۱۲,۶۵۸)	۰	۵,۱۲۴,۷۴۶,۲۵۰
۰	(۸۱۱,۶۵۳,۴۷۸)	مس شهیدبهنر	۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۲۳,۴۹۴,۰۷۴)	(۱۴,۸۸۹,۴۰۴)	(۲۷,۲۷۰,۰۰۰)	۰	(۸۱۱,۶۵۳,۴۷۸)
۰	۱۰,۸۳۸,۴۱۷,۰۶۸	بهمن دیزل	۴۳,۶۹۱,۲۴۰	۶۵,۹۵۴,۲۵۲,۹۱۰	(۵۴,۷۲۳,۴۰۹,۱۷۳)	(۶۲,۶۵۵,۴۰۶)	(۳۲۹,۷۷۱,۲۶۳)	۰	۱۰,۸۳۸,۴۱۷,۰۶۸
۷۴,۵۵۲,۲۴۸,۷۲۵	۱۵,۳۹۶,۹۴۳,۲۴۸	سیمان خوزستان	۷۹۹,۵۱۲	۶۶,۳۷۲,۰۹۹,۴۴۰	(۵۰,۵۰۶,۶۷۴,۱۲۳)	(۱۳۶,۶۲۱,۴۷۳)	(۳۳۱,۸۶۰,۴۹۶)	۷۴,۵۵۲,۲۴۸,۷۲۵	۱۵,۳۹۶,۹۴۳,۲۴۸
۰	۱,۴۹۳,۴۱۳,۵۰۲	صنایع مس افق کرمان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۹۵,۲۱۴,۹۴۴)	(۲۸,۰۳۱,۵۵۵)	(۵۱,۳۳۹,۹۹۹)	۰	۱,۴۹۳,۴۱۳,۵۰۲
۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵	۴۱۲,۱۳۱,۷۳۵,۶۷۰	پویا زرکان آق دره	۴,۸۸۰,۰۰۰	۷۵۹,۱۳۱,۴۴۳,۴۰۰	(۳۴۱,۱۳۱,۶۲۶,۷۳۹)	(۲۰,۷۲,۴۲۳,۷۸۷)	(۳,۷۹۵,۶۵۷,۲۰۴)	۱۶,۷۱۶,۰۷۸,۰۴۵	۴۱۲,۱۳۱,۷۳۵,۶۷۰
۰	۱۸۳,۰۱۰,۱۳۳,۲۱۹	داروسازی فارابی	۱۸,۴۳۹,۴۵۱	۲۶۳,۹۹۷,۰۰۳,۰۸۰	(۷۸,۹۴۶,۱۷۴,۱۰۰)	(۷۲,۰۷۱,۰۷۴۸)	(۱,۳۱۹,۹۸۵,۰۱۳)	۰	۱۸۳,۰۱۰,۱۳۳,۲۱۹
۰	۴۹,۱۲۰,۰۳۴,۹۵۸	پست بانک ایران	۱۲,۸۷۱,۵۷۹	۱۱۴,۰۴۵,۹۹۵,۲۴۱	(۶۴,۰۴۴,۳۸۵,۳۶۶)	(۳۱۱,۳۴۴,۹۳۷)	(۵۷۰,۲۲۹,۹۸۰)	۰	۴۹,۱۲۰,۰۳۴,۹۵۸
۰	۴۸,۱۸۳,۵۴۴,۰۷۱	پالایش نفت تهران	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۳,۰۸۹,۷۳۳,۲۹۵	(۸۳,۹۹۰,۷۹۱,۶۷۶)	(۲۴۹,۹۴۸,۸۸۲)	(۶۶۵,۴۴۸,۶۶۶)	۰	۴۸,۱۸۳,۵۴۴,۰۷۱
۰	۳,۸۱۹,۳۹۰,۲۷۸	سیمرغ	۳۷,۳۶۴,۹۸۲	۶۲,۱۶۸,۸۸۷,۰۴۳	(۵۷,۹۷۹,۶۲۳,۸۱۷)	(۵۹,۰۵۹,۵۱۰)	(۳۱۰,۸۴۴,۴۳۸)	۰	۳,۸۱۹,۳۹۰,۲۷۸
۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸	۷۹,۹۱۰,۰۲۷,۷۷۵	نفت سپاهان	۱۳,۶۹۱,۰۷۶	۱۵۶,۵۱۷,۱۶۶,۱۲۰	(۷۵,۳۹۷,۲۶۲,۱۰۱)	(۴۲۷,۲۹۰,۴۱۲)	(۷۸۲,۵۸۵,۸۳۲)	۳۴,۳۵۱,۷۴۷,۶۳۸	۷۹,۹۱۰,۰۲۷,۷۷۵
۰	۵۱,۴۴۵,۴۸۰,۱۳۴	سرمایه گذاری مسکن	۶۷,۷۷۱,۷۰۶	۱۶۳,۸۷۴,۱۹۳,۴۱۵	(۱۱۱,۱۶۱,۹۶۶,۸۶۰)	(۴۴۷,۳۷۵,۴۵۲)	(۸۱۹,۳۷۰,۹۶۹)	۰	۵۱,۴۴۵,۴۸۰,۱۳۴
۵۱,۸۰۲,۹۸۴,۲۷۹	۶۹,۳۷۰,۱۹۰,۳۷۵	ملی صنایع مس ایران	۵۰,۳۱۱,۸۰۸	۴۲۶,۹۶۵,۷۶۹,۲۰۰	(۳۵۴,۸۷۳,۴۸۲,۹۰۹)	(۵۸۷,۲۶۷,۰۶۸)	(۲,۱۳۴,۸۲۸,۸۴۸)	۵۱,۸۰۲,۹۸۴,۲۷۹	۶۹,۳۷۰,۱۹۰,۳۷۵
۰	۰	حق تقدم جهان فولاد سیرجان	۱,۳۴۵,۹۸۱	۸۷۸,۴۱۶,۶۰۵	(۸۷۸,۴۱۶,۶۰۵)	۰	۰	۰	۰
۷۹,۳۳۳,۰۷۱,۶۲۴	۱۴۴,۹۰۰,۲۵۱,۳۵۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۸۸,۴۴۲,۳۰۰	(۱۸۱,۹۴۲,۰۱۹,۷۰۸)	(۸۹۹,۲۲۹,۰۳۰)	(۱,۶۴۶,۹۴۲,۲۰۸)	۷۹,۳۳۳,۰۷۱,۶۲۴	۱۴۴,۹۰۰,۲۵۱,۳۵۴
۰	۷۱,۳۲۷,۷۴۹,۲۴۵	سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۵۸۱,۷۱۰	۲۱۳,۳۹۶,۱۹۵,۰۰۰	(۱۴۰,۴۱۸,۸۹۵,۳۳۷)	(۵۸۲,۵۶۹,۴۴۵)	(۱,۰۶۶,۹۸۰,۹۷۳)	۰	۷۱,۳۲۷,۷۴۹,۲۴۵
۰	۹۶,۶۳۱,۸۲۲,۲۵۳	شمش طلا GoldBar	۹,۳۶۲	۲۰۰,۵۴۰,۳۲۱,۴۸۰	(۱۰۳,۴۲۷,۱۹۲,۵۰۸)	(۴۸۱,۲۹۶,۷۱۹)	۰	۰	۹۶,۶۳۱,۸۲۲,۲۵۳
۳۸,۶۹۳,۲۹۳,۰۷۴	۸۱,۵۳۸,۶۴۱,۸۶۷	گروه مالی صبا تامین	۵۶,۳۵۰,۸۳۲	۲۳۷,۴۰۵,۹۶۱,۵۵۰	(۱۵۴,۰۴۲,۷۴۷,۵۱۱)	(۶۳۷,۵۴۲,۳۶۴)	(۱,۱۸۷,۰۲۹,۸۰۸)	۳۸,۶۹۳,۲۹۳,۰۷۴	۸۱,۵۳۸,۶۴۱,۸۶۷
۰	(۸۰,۸۲۰,۱۱۳,۳۰۲)	پتروشیمی اروند	۱,۰۳۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۸,۱۳۹,۷۹۰	(۶۰,۴۵۲,۲۷۸,۷۱۸)	(۱۴۴,۰۸۳,۶۷۲)	(۲۶۳,۸۹۰,۷۰۲)	۰	(۸۰,۸۲۰,۱۱۳,۳۰۲)
۳۹۹,۶۰۳,۹۷۵,۸۹۰	۱,۴۱۹,۳۸۶,۳۱۹,۷۷۸	جمع و نقل به صفحه بعد	۶۲۵,۸۳۸,۰۸۵	۳,۷۱۲,۱۸۴,۶۲۷,۰۱۳	(۲,۲۶۶,۳۰۲,۵۳۳,۱۴۱)	(۸,۹۴۱,۹۴۴,۶۶۱)	(۱۷,۵۵۳,۸۲۹,۴۳۳)	۳۹۹,۶۰۳,۹۷۵,۸۹۰	۱,۴۱۹,۳۸۶,۳۱۹,۷۷۸

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۱۴

ادامه یادداشت ۱۶-۱

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 ی قبل	۶۲۵,۸۳۸,۰۸۵	۳,۷۱۲,۱۸۴,۶۲۷,۰۱۳	(۳,۲۶۶,۳۰۲,۵۳۳,۱۴۱)	(۸,۹۴۱,۹۴۴,۶۶۱)	(۱۷,۵۵۳,۸۳۹,۴۳۳)	۱,۴۱۹,۳۸۶,۳۱۹,۷۷۸	۳۹۹,۶۰۳,۹۷۵,۸۹۰
بانک ملت	۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۶۷۳,۸۱۳,۴۷۲	(۱۲۶,۴۶۹,۰۸۸,۱۳۵)	(۶۲۷,۰۰۷,۱۳۸)	(۱,۱۴۸,۳۶۹,۰۶۸)	۱۰۱,۴۲۹,۳۴۹,۱۳۱	۱۰۵,۷۲۲,۱۰۹,۵۷۱
بانک صادرات ایران	۲۸۹,۸۷۶,۴۲۴	۲۵۵,۰۸۷,۴۲۴,۸۶۱	(۲۲۵,۹۵۰,۲۰۹,۹۰۴)	(۲۴۲,۳۲۶,۸۸۶)	(۱,۲۷۵,۴۳۷,۱۲۰)	۲۷,۶۱۹,۴۵۰,۹۵۱	۰
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۶۲,۸۷۶	۳۱,۲۹۳,۲۲۳,۴۵۰	(۲۱,۸۸۲,۰۰۲,۹۳۴)	(۸۵,۴۳۰,۳۴۰)	(۱۵۶,۴۶۶,۱۲۱)	۹,۱۶۹,۳۳۳,۰۵۵	۰
سرمایه گذاری صدرتاسین	۶,۷۷۲,۷۸۸	۸۳,۲۹۷,۸۴۳,۳۲۰	(۷۱,۳۶۲,۲۱۶,۷۴۰)	(۲۲۷,۴۰۲,۴۳۳)	(۴۱۶,۴۸۹,۲۱۹)	۱۱,۲۹۱,۷۳۴,۹۲۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۹۲,۱۷۷,۲۷۲	۲۵۳,۹۴۳,۴۶۱,۸۶۹	(۲۰۴,۳۲۲,۲۶۲,۹۹۴)	(۲۷۶,۴۰۳,۷۶۶)	(۱,۲۶۹,۶۷۲,۳۱۱)	۴۸,۰۵۶,۱۲۲,۷۹۸	۰
بانک سینا	۲,۸۰۰,۰۰۱	۷,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۱	(۵,۱۱۲,۵۳۴,۳۸۷)	(۱۹,۷۵۱,۶۹۱)	(۳۶,۱۹۰,۰۰۰)	۲,۰۶۹,۵۱۵,۹۲۳	۰
حق تقدم معدنی وصنعتی چادرملو	۱	۱	(۱,۷۲۷)	۰	۰	(۱,۷۲۶)	(۵,۴۲۴,۵۷۱,۱۶۶)
ایران خودرو دیزل	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۸,۴۵۴,۴۹۷)	(۵۷,۳۹۹,۶۴۶)	(۱۰۵,۱۲۸,۰۰۰)	(۵۴۵,۳۸۲,۱۴۳)	۰
معدنی وصنعتی چادرملو	۲۸,۱۶۶,۶۲۳	۱۱۰,۴۴۸,۱۶۱,۶۷۱	(۷۲,۰۲۵,۲۱۲,۴۱۰)	(۲۸۶,۱۶۹,۶۳۹)	(۵۵۲,۲۴۰,۸۰۴)	۳۷,۵۸۴,۵۳۸,۸۱۸	۳۶۱,۵۸۵,۱۵۹
پتروشیمی پردیس	۳,۰۲۶,۲۰۶	۳۸,۷۲۲,۲۲۹,۵۰۰	(۴۰,۹۰۱,۰۹۵,۵۷۸)	(۱۰۵,۷۱۱,۵۰۶)	(۱۹۳,۶۱۱,۱۵۰)	(۲,۴۷۸,۱۸۸,۷۳۴)	۲۶۷,۷۶۴,۸۶۸
شیشه همدان	۱	۱	(۱,۳۱۲)	۰	۰	(۱,۳۱۱)	۱,۰۵۸,۸۳۸,۴۳۹
حق تقدم سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳,۴۹۸,۵۶۹	۲۱,۵۶۹,۹۵۵,۹۹۲	(۲۸,۰۰۹,۵۳۰,۶۷۵)	(۶۱,۴۷۴,۹۲۲)	(۱۰۷,۸۴۹,۷۷۷)	(۶۶۰,۸۸۹,۳۸۲)	۰
گروه بهمن	۷۵,۱۵۸,۳۹۱	۱۲۶,۸۱۳,۷۶۵,۲۴۲	(۱۰۹,۰۱۳,۷۷۰,۰۹۷)	(۳۴۶,۲۰۰,۲۵۷)	(۶۳۴,۰۶۸,۸۲۴)	۱۶,۸۱۹,۷۲۶,۰۶۴	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۰۹۵,۶۲۹	۱۹۳,۸۴۹,۳۸۴,۹۷۰	(۱۱۶,۹۰۵,۶۰۵,۰۹۱)	(۴۹۷,۵۹۵,۶۲۶)	(۹۶۹,۲۴۶,۹۲۶)	۷۵,۴۷۶,۹۳۷,۳۳۷	۰
بانک تجارت	۱۷۸,۲۰۰,۰۰۷	۱۲۲,۶۲۳,۸۰۰,۰۰۷	(۶۴,۷۶۱,۲۴۰,۹۹۵)	(۳۴۴,۷۶۲,۲۳۹)	(۶۱۳,۱۱۹,۰۰۱)	۵۶,۹۱۴,۶۷۷,۷۷۲	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)	۱۵۰,۹۸۳,۱۶۱	۱,۸۳۷,۵۵۴,۹۹۲
کرین ایران	۶,۹۸۴,۰۵۳	۴۶,۹۹۰,۱۹۸,۳۸۰	(۴۱,۰۳۰,۱۶۲,۴۹۸)	(۱۲۸,۲۸۲,۵۸۶)	(۲۳۴,۹۵۰,۹۸۹)	۵,۵۶۹,۰۲۰,۰۰۷	۱,۰۰۶,۳۶۷,۴۸۲
واسپاری عمراستاد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۸۶۳,۶۳۶	۵۰,۵۳۱,۷۲۶,۳۹۲	(۴۵,۹۳۷,۹۸۶,۶۶۵)	(۴۸,۰۰۴,۸۶۵)	(۲۵۲,۶۵۸,۶۳۳)	۴,۲۹۳,۰۷۶,۲۳۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۲,۲۷۰,۸۶۴	۱۷۵,۱۱۴,۸۹۶,۱۵۸	(۱۳۴,۰۲۳,۱۵۴,۶۷۵)	(۲۷۸,۰۶۱,۸۳۱)	(۸۷۵,۵۷۴,۴۸۵)	۳۹,۷۳۸,۱۰۵,۱۶۷	۰
مدیریت نیروگاهی ایرتیان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۳,۷۷۵,۹۰۰	(۴,۲۶۴,۴۷۴,۵۰۰)	(۱۳,۶۰۵,۶۳۰)	(۲۴,۹۱۸,۸۸۰)	۶۸۰,۷۷۶,۸۹۰	۱,۴۳۱,۲۱۱,۶۰۱
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱,۲۰۱,۹۸۹	۲,۳۹۹,۵۴۹,۱۶۶	(۲,۰۵۱,۱۶۸,۲۹۶)	(۶,۵۵۰,۷۳۶)	(۱۱,۹۹۷,۷۴۶)	۳۳۹,۸۲۳,۳۸۸	۰
سیمان هگمتان	۳۰,۲۷۰	۴,۳۱۶,۸۰۴,۷۰۰	(۳,۶۱۶,۸۲۷,۸۰۶)	(۱۱,۷۸۴,۸۱۹)	(۲۱,۵۸۴,۰۲۲)	۶۶۶,۶۰۸,۰۵۳	۰
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	۰
تامین سرمایه بانک ملت	۹۷۱,۲۲۴	۱,۶۸۹,۴۵۸,۵۳۶	(۱,۳۱۵,۵۵۳,۴۳۳)	(۴,۶۱۲,۱۹۶)	(۸,۴۴۷,۲۹۲)	۳۶۰,۸۴۵,۶۱۵	۰
زامیاد	۹۶,۲۵۵,۰۹۶	۱۱۳,۶۶۶,۵۰۳,۴۳۸	(۹۶,۹۱۷,۸۴۵,۷۷۶)	(۳۱۰,۳۰۲,۳۷۲)	(۵۶۸,۳۳۲,۵۲۲)	۱۵,۸۷۰,۰۱۷,۷۶۸	۴,۱۸۹,۰۵۷,۴۵۹
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۹۹۵,۷۶۱,۷۳۸	۵,۷۲۵,۶۸۲,۹۷۵,۶۴۳	(۳,۸۰۹,۴۰۱,۸۳۵,۵۷۸)	(۱۳,۱۸۹,۹۱۱,۲۳۸)	(۲۷,۳۷۳,۲۵۳,۶۸۰)	۱,۸۷۵,۷۱۷,۹۷۵,۱۴۷	۵۴۲,۷۶۱,۴۷۱,۶۵۸

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶

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 ی قبل	۱,۹۹۵,۷۶۱,۷۳۸	۵,۷۲۵,۶۸۲,۹۷۵,۶۴۳	(۳,۸۰۹,۴۰۱,۸۳۵,۵۷۸)	(۱۳,۱۸۹,۹۱۱,۲۳۸)	(۲۷,۳۷۳,۲۵۳,۶۸۰)	۱,۸۷۵,۷۱۷,۹۷۵,۱۴۷	۵۴۲,۷۶۱,۴۷۱,۶۵۸
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	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۹,۶۱۹,۷۰۵
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	۶۷۰,۵۸۷,۳۹۲
سهامان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۴۰,۱۷۷,۴۵۸,۳۹۶
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	(۵,۹۸۵,۱۴۲,۲۴۷)
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۸۴۹,۶۹۱,۸۰۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۴,۲۴۳,۴۶۰
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۶,۵۰۲,۲۹۹,۶۳۳
فرانسوز یزد	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۹۱,۵۲۰,۵۰۴
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	.	.	.	.	.	.	۴۷,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۶,۷۳۶,۴۱۹
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۰,۹۱۳,۷۷۷)
کویر تاپر	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۴,۷۰۶,۱۳۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۴۷۲,۷۷۶,۳۴۸)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۳,۹۷۸,۷۶۴,۶۲۹
محورسازان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۳۱,۲۲۷,۸۲۷
فراوری زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۸,۵۴۱,۵۷۰
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۳۵,۴۴۵,۸۵۶)
حق تقدم سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۴۱۳,۴۵۴,۰۸۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	۴۸,۹۹۸,۰۶۴,۹۰۲
آهنگری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۱۲,۹۶۷,۸۶۶)
پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۲۴,۷۰۴,۶۰۳)
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	۲۴,۴۰۴,۱۵۵,۸۴۸
بهار رز عالیس چناران	.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۳۶۲,۵۰۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	(۶۳,۷۶۴,۴۰۱,۱۰۳)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۷۰۳,۶۶۵,۵۴۶)
جمع کل	۱,۹۹۵,۷۶۱,۷۳۸	۵,۷۲۵,۶۸۲,۹۷۵,۶۴۳	(۳,۸۰۹,۴۰۱,۸۳۵,۵۷۸)	(۱۳,۱۸۹,۹۱۱,۲۳۸)	(۲۷,۳۷۳,۲۵۳,۶۸۰)	۱,۸۷۵,۷۱۷,۹۷۵,۱۴۷	۷۱۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۳۸

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-مهرمهر ۱۴۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۴,۲۱۱	۲۴,۲۱۰,۸۷۴,۰۰۰	(۲۱,۱۹۵,۳۰۹,۲۵۳)	(۳,۱۹۳)	۳,۰۱۵,۵۶۱,۵۵۵	.
اسناد خزانه-مهرمهر ۱۴۰۲-۰۵۰۳۲۵	۹,۶۸۴	۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۷۶,۷۷۶,۰۰۳)	.	۱,۹۰۷,۲۲۰,۹۹۷	.
اسناد خزانه-مهرمهر ۱۴۰۲-۰۴۰۹۱۰	۲,۰۵۴	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۸,۶۰۴,۰۲۴)	.	۱۱۵,۳۹۵,۹۷۶	.
جمع کل	۳۵,۹۴۹	۳۵,۹۴۸,۸۷۴,۰۰۰	(۳۰,۹۱۰,۶۹۲,۲۸۰)	(۳,۱۹۳)	۵,۰۳۸,۱۷۸,۵۲۸	.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲,۵۵۴,۳۴۷,۹۰۹,۲۰۴	(۱۳۷,۸۶۹,۴۱۹,۴۰۹)
۱۷-۲	۰	۹۲۱,۴۳۹,۲۸۱
۱۷-۳	۴۲۹,۷۶۵,۴۸۸,۳۶۸	۲۲۰,۰۷۴,۷۷۷,۴۵۰
جمع کل	۲,۹۸۴,۱۱۱,۳۹۷,۵۷۲	۸۳,۱۳۶,۷۹۷,۳۲۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۸,۱۹۹,۹۲۳	۹۶,۶۷۷,۲۱۰,۰۷۰	(۸۵,۷۸۴,۱۹۹,۲۰۴)	(۲۶۳,۹۲۸,۷۸۳)	(۴۸۲,۳۸۶,۰۵۰)	۱۰,۱۴۵,۶۹۶,۰۳۲	۰
بانک سینا	۱۴۹,۶۴۸,۰۳۰	۴۸۰,۳۷۰,۱۷۶,۳۰۰	(۳۲۷,۳۱۹,۹۸۳,۸۰۲)	(۱,۳۱۱,۴۱۰,۵۸۱)	(۲,۴۰۱,۸۵۰,۸۸۲)	۱۴۹,۳۳۶,۹۳۱,۰۳۵	(۲۶,۶۵۶,۶۴۸,۷۶۸)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰,۸۱۹,۵۸۴	۲۲۰,۹۳۵,۹۰۵,۲۸۰	(۹۷,۹۸۰,۶۷۲,۲۵۲)	(۶۰۳,۱۵۵,۰۲۱)	(۱,۱۰۴,۶۷۹,۵۲۶)	۱۲۱,۲۴۷,۳۹۸,۴۸۰	۴۲,۱۸۹,۶۶۸,۸۳۹
ملی صنایع مس ایران	۲۱,۰۳۷,۶۰۲	۵۰۸,۳۶۸,۴۶۴,۳۲۰	(۳۱۰,۸۵۵,۸۷۶,۴۳۵)	(۱,۳۸۷,۵۷۲,۹۱۵)	(۲,۵۴۱,۳۴۲,۳۲۲)	۱۹۳,۴۸۳,۶۷۲,۶۵۶	۴۸,۸۵۷,۶۹۲,۲۴۴
داروسازی فارابی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۰۳,۴۹۰,۷۲۴)	(۵۱,۷۴۱,۶۹۰)	(۹۴,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۹۶,۹۹۷,۴۱۴)	(۵,۶۳۴,۲۳۰,۲۶۳)
سیمان هگمتان	۷۵۱,۶۲۳	۱۰۲,۵۹۶,۵۳۹,۵۰۰	(۸۹,۸۰۸,۰۹۲,۶۸۳)	(۲۸۰,۰۸۸,۵۵۳)	(۵۱۲,۹۸۲,۶۹۸)	۱۱,۹۹۵,۳۷۵,۵۶۷	(۱,۶۰۹,۷۶۴,۰۲۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۸,۲۵۹,۴۶۱	۴۱۴,۲۷۸,۰۵۹,۰۳۰	(۲۹۴,۶۲۹,۶۴۳,۳۱۹)	(۱,۱۳۰,۹۷۹,۱۰۱)	(۲,۰۷۱,۳۹۰,۲۹۵)	۱۱۶,۴۴۶,۰۴۶,۳۱۵	(۱۰۳,۹۶۸,۳۴۳,۶۱۷)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴,۳۶۷,۷۱۵	۵۵,۳۱۵,۷۰۲,۷۵۰	(۳۰,۱۳۹,۰۷۸,۰۹۱)	(۱۵۱,۰۱۱,۸۶۹)	(۲۷۶,۵۷۸,۵۱۴)	۲۴,۷۴۹,۰۳۴,۳۷۷	(۷۵,۹۲۷,۳۱۸,۶۰۳)
پتروشیمی شیراز	۴۱۵,۰۴۷	۲۹,۰۶۱,۵۹۰,۹۴۰	(۲۸,۸۱۰,۹۰۶,۰۶۴)	(۷۹,۳۳۸,۱۴۳)	(۱۴۵,۳۰۷,۹۵۵)	۲۶,۰۳۸,۷۷۸	۰
بانک ملت	۳۱۸,۰۲۵,۷۰۷	۴۵۷,۶۳۸,۹۹۲,۲۷۳	(۲۳۲,۵۴۵,۴۸۸,۴۱۹)	(۱,۲۴۹,۳۵۴,۴۴۹)	(۲,۲۸۸,۱۹۴,۹۶۲)	۲۲۱,۵۵۵,۹۵۴,۵۴۳	۴۳,۶۶۱,۱۳۴,۷۰۷
بانک تجارت	۵۷۵,۳۳۱,۵۳۴	۴۹۸,۲۳۷,۱۰۸,۴۴۴	(۲۰۹,۰۸۶,۳۲۲,۴۸۶)	(۱,۳۶۰,۱۸۷,۳۰۶)	(۲,۴۹۱,۱۸۵,۵۴۲)	۲۸۵,۲۹۹,۴۱۳,۱۱۰	۲۳,۷۶۹,۶۳۲,۱۴۹
پست بانک ایران	۱۹,۰۹۵,۳۷۶	۱۸۷,۱۳۴,۶۸۴,۸۰۰	(۹۵,۰۱۱,۷۷۸,۹۸۵)	(۵۱۰,۸۷۷,۶۹۰)	(۹۳۵,۶۷۳,۴۲۴)	۹۰,۶۷۶,۳۵۴,۷۰۱	۰
پتروشیمی پردیس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۱۱,۶۷۵,۷۱۴)	(۹۵,۳۲۶,۱۴۰)	(۱۷۴,۵۹۰,۰۰۰)	۵,۰۳۶,۴۰۸,۱۴۶	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۲,۵۲۵,۷۹۳)	(۷,۱۵۲,۶۰۰)	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۷۷۸,۳۹۲)	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۴۰,۶۸۳,۹۱۱)	(۱۶۳,۳۷۵,۸۴۰)	(۲۹۹,۰۴۰,۰۰۰)	۱۵,۸۰۵,۰۰۰,۲۴۹	۰
پالایش نفت تهران	۷۸,۳۶۴,۲۶۰	۴۹۹,۱۸۰,۳۳۶,۲۰۰	(۱۷۸,۲۷۷,۶۲۰,۲۱۹)	(۱,۳۶۲,۷۶۲,۳۱۸)	(۲,۴۹۵,۹۰۱,۶۸۱)	۳۱۷,۰۴۴,۰۵۱,۹۸۲	۳۳,۶۶۶,۲۱۰,۳۱۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۶۱۴,۶۳۸	۷۶,۱۹۰,۵۵۱,۳۲۰	(۶۱,۶۴۱,۱۱۹,۸۴۷)	(۲۰۸,۰۰۰,۲۰۵)	(۳۸۰,۸۵۲,۷۵۷)	۱۳,۹۶۰,۴۷۸,۵۱۱	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۴۰۱,۳۵۰	۱۲,۰۱۶,۴۱۹,۰۰۰	(۴,۲۲۸,۸۶۷,۸۹۶)	(۳۲,۸۰۴,۸۲۴)	(۶۰,۰۸۲,۰۹۵)	۷,۶۹۴,۶۶۴,۱۸۵	۰
تولید و لاتین کپسول ایران	۶۶۵,۰۰۰	۱۱۶,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۹۳۴,۵۶۶,۳۱۴)	(۳۱۷,۳۴۰,۶۶۰)	(۵۸۱,۲۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۸,۸۸۳,۰۲۶	۰
تامین سرمایه بانک ملت	۸۶۰,۸۶۹۸	۱۸,۲۱۶,۰۰۴,۹۶۸	(۱۱,۶۶۰,۷۵۲,۰۱۸)	(۴۹,۷۲۹,۶۹۴)	(۹۱,۰۸۰,۰۲۵)	۶,۴۱۴,۴۴۳,۳۳۲	۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۸۸۸,۶۵۸,۷۴۵,۲۹۵	(۲,۲۶۰,۷۰۳,۳۴۴,۱۷۵)	(۱۰,۶۱۶,۰۳۸,۳۸۳)	(۱۹,۴۴۳,۲۹۳,۷۲۸)	۱,۵۹۷,۸۹۶,۰۶۹,۰۱۹	(۲۱,۶۵۱,۹۶۷,۰۲۳)	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاره زد	مالیات	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	
جمع و نقل از صفحه ی قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۳,۸۸۸,۶۵۸,۷۴۵,۲۹۵	(۲,۲۶۰,۷۰۳,۳۴۴,۱۷۵)	(۱۰,۶۱۶,۰۳۸,۳۸۲)	(۱۹,۴۴۳,۲۹۳,۷۲۸)	۱,۵۹۷,۸۹۶,۰۶۹,۰۱۹	(۲۱,۶۵۱,۹۶۷,۰۲۳)	
پویا زرکان آق دره	۳,۶۵۷,۰۶۱	۱,۱۰۷,۷۲۳,۷۷۶,۹۰۰	(۲۴۹,۵۱۲,۴۵۱,۱۵۹)	(۳۰,۲۴۰,۸۵۰,۹۱۱)	(۵,۵۳۸,۶۱۸,۸۸۴)	۸۴۹,۶۴۸,۶۲۰,۹۴۶	۳۲۰,۵۰۰,۷۸۸,۵۶۰	
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۳۲,۶۵۷,۵۷۲	۹۹۶۰۵,۵۹۴,۶۰۰	(۶۰,۵۹۳,۳۰۸,۵۸۷)	(۲۷۱,۹۲۳,۲۷۳)	(۴۹۸,۰۲۷,۹۷۳)	۲۸,۲۴۲,۲۳۴,۷۶۷	.	
صنایع مس لفق کرمان	۱۳,۲۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۷۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۵۸۵,۱۲۳,۷۵۷)	(۵۲۰,۸۲۰,۱۱۸)	(۹۵۳,۸۸۳,۰۰۰)	۴۴,۷۱۶,۷۷۳,۱۲۵	.	
بالایش نفت شیراز	۳۹۰,۰۸۰	۳۶,۰۱۲,۱۸۵,۶۰۰	(۲۹,۹۶۰,۰۲۴,۹۵۱)	(۹۸,۳۱۳,۲۶۷)	(۱۸۰,۰۶۰,۹۲۸)	۵,۷۷۳,۷۸۶,۴۵۴	.	
واسپاری عصراستمداد	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۸۴,۴۲۷,۰۹۸)	(۱۵۷,۲۴۸,۰۰۰)	(۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۷۰,۳۲۴,۸۹۳	.	
زلمیاد	.	.	.	.	.	.	(۷۳,۰۵۲,۲۹۰,۳۷۰)	
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۶,۰۱۹,۶۴۳,۶۲۴)	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۹۴۸,۱۷۸,۷۷۱)	
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۵۶,۴۸۵,۷۲۲,۷۵۰)	
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۲۹۸,۷۵۳,۲۱۶)	
کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	(۹,۱۸۱,۷۱۱,۸۱۱)	
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۶۶,۶۲۹,۸۷۷)	
کربن ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۹۹۴,۴۵۸,۷۳۰)	
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۱۲,۰۰۴,۳۴۴,۱۸۶	
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	(۵۲۹)	
جمع و نقل به صفحه بعد		۵,۳۸۰,۳۷۶,۹۰۲,۳۹۵	(۳,۰۸۶,۱۳۳,۲۹۳,۷۶۷)	(۱۴,۶۸۸,۴۲۸,۹۵۱)	(۲۶,۹۰۱,۸۸۴,۵۱۳)	۲,۵۵۴,۳۴۷,۹۰۹,۲۰۴	(۲۶,۵۹۴,۲۲۳,۹۵۵)	

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

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

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

14

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۸,۲۹۹,۹۳۳	۷۲۰	۵,۹۷۵,۹۵۱,۷۶۰	(۳۲۸,۳۳۰,۱۷۳)	۵,۶۴۷,۶۲۱,۵۸۷	.	.
بانک سینا	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۱۵,۵۰۴,۸۱۲	۱۲۵	۱۴,۴۳۸,۱۰۱,۵۰۰	.	۱۴,۴۳۸,۱۰۱,۵۰۰	۳,۶۸۵,۳۴۱,۳۴۰	۳,۶۸۵,۳۴۱,۳۴۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۱,۱۸۴,۷۱۱	۱,۵۰۰	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	.	۴۶,۷۷۷,۰۶۶,۵۰۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰	۳۶,۴۸۶,۱۱۱,۸۷۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳,۹۶۴,۹۱۸	۴۵۰	۱,۷۸۴,۲۱۳,۱۰۰	.	۱,۷۸۴,۲۱۳,۱۰۰	۱۵,۹۳۵,۶۰۹,۹۲۰	۱۵,۹۳۵,۶۰۹,۹۲۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۶۱,۲۹۳,۸۲۹	۳۰	۱,۸۲۸,۸۱۴,۸۷۰	.	۱,۸۲۸,۸۱۴,۸۷۰	.	.
داروسازی فارابی	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۹,۵۸۹,۴۵۱	۹۳۰	۸,۹۱۸,۱۸۹,۴۳۰	(۳۵۲,۰۳۳,۷۹۳)	۸,۵۶۶,۱۵۵,۶۳۷	۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵	۱۷,۱۵۵,۱۴۳,۵۳۵
سیمان هگمتان	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۷۵۱,۶۲۳	۲۲,۷۰۰	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰	.	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰	۱۷,۰۶۱,۸۴۲,۱۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱	۲۰۰	۲۰۰	.	۲۰۰	۱۳,۳۲۹,۳۱۶,۷۴۰	۱۳,۳۲۹,۳۱۶,۷۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۷۴,۰۵۹,۴۶۱	۵۵	۴,۰۷۳,۲۷۰,۳۵۵	.	۴,۰۷۳,۲۶۸,۶۲۳	۳۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵	۳۳,۳۹۰,۷۲۴,۷۲۵
بانک ملت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۸۷,۰۲۵,۷۰۷	۴۶	۱۷,۸۰۳,۱۸۲,۵۲۲	.	۱۷,۸۰۳,۱۸۲,۵۲۲	۱۴,۹۱۲,۴۱۶,۱۷۰	۱۴,۹۱۲,۴۱۶,۱۷۰
بانک تجارت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶۶۵,۳۳۱,۵۳۴	۹	۵,۹۸۷,۹۸۳,۸۰۶	.	۵,۹۸۷,۹۸۳,۸۰۶	۷,۶۶۴,۷۹۴,۲۴۷	۷,۶۶۴,۷۹۴,۲۴۷
پست بانک ایران	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۳۱,۹۶۶,۹۵۵	۱,۱۱۰	۳۵,۴۸۳,۳۲۰,۰۵۰	.	۳۵,۴۸۳,۳۲۰,۰۵۰	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۳۵۱,۹۲۴	۱,۲۲۷	۴۳۱,۸۱۰,۷۴۸	(۱۰,۳۹۱,۱۶۸)	۴۲۱,۴۱۹,۵۸۰	.	.
پالایش نفت تهران	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۷۸,۳۶۴,۳۶۰	۴۸۰	۳۷,۶۱۴,۸۴۴,۸۰۰	(۸۵۶,۰۲۷,۲۵۸)	۳۶,۷۵۸,۸۱۷,۵۴۲	۱۰,۹۷۹,۸۵۹,۰۸۰	۱۰,۹۷۹,۸۵۹,۰۸۰
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۲۲۵,۰۰۰	۱۶۶۰۰	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۴۳۴,۲۱۱)	۳,۵۸۷,۵۶۵,۷۸۹	.	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۴,۰۹۵,۶۲۹	۳,۸۷۰	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۲۳۰	.	۱۵,۸۵۰,۰۸۴,۲۳۰	۴,۹۱۵,۰۵۳,۱۰۰	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	۹,۳۵۰	۷۲,۱۶۱,۵۶۴,۳۵۰	.	۷۲,۱۶۱,۵۶۴,۳۵۰	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰	۴۰,۱۲۴,۱۸۶,۷۰۰
پتروشیمی اروند	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۶۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۶۴,۲۱۳)	۳,۶۴۲,۵۳۵,۷۸۷	.	.
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴	۷,۸۷۴,۰۹۲,۷۳۴
جمع و نقل به صفحه بعد				۲۹۴,۴۸۰,۳۸۸,۸۲۸	(۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶)	۲۹۲,۸۶۸,۷۰۸,۰۱۲	۲۰۶,۵۶۲,۶۵۰,۰۶۱	۲۰۶,۵۶۲,۶۵۰,۰۶۱

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت - ۱۸

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه ی قبل				۲۹۴,۴۸۰,۳۸۸,۸۲۸	(۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶)	۲۹۲,۸۶۸,۷۰۸,۰۱۲	۲۰۶,۵۶۲,۶۵۰,۰۶۱	
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۳۲۰,۱۲۸,۷۳۳	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۱۶,۵۵۱,۳۴۲,۷۲۰	
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۸,۳۲۶,۵۳۰,۲۶۹	
کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	۵,۵۲۸,۳۱۶,۳۴۱	
سیمان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۵,۴۲۴,۴۳۹,۱۴۰	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۴۱۳,۳۴۰,۵۴۳	
کربن ایران	.	.	.	.	.	.	۹,۳۷۹,۳۷۲,۰۹۷	
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۹۹۶,۲۸۷,۸۸۰	
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۷,۱۷۶,۳۷۵	
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۳۴۸,۱۴۶,۳۶۰	
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۵۲,۸۶۰,۸۰۰	
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۴,۰۵۴,۴۲۱,۶۰۰	
شرکت بهمن ایزینگ	.	.	.	.	.	.	۳,۸۰۵,۱۱۰,۲۰۸	
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۵,۲۴۲,۹۴۸,۸۰۰	
سیرغ	.	.	.	.	.	.	۷,۴۷۲,۹۹۶,۴۰۰	
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	۲,۵۶۱,۵۹۸,۸۹۰	
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۸,۷۴۸,۲۳۴,۱۶۰	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۴,۵۷۸,۲۵۰,۶۹۹	
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۹۴,۰۴۷,۲۰۰	
مدیریت نیروگاهی ابرقانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰	
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اختشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۲۳,۸۴۶,۶۶۷	
گروه مالی صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۳۸,۱۰۰,۰۵۷,۲۶۳	
توسعه نیشکر و صنایع چغیری	.	.	.	.	.	.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	
سود سهام شرکت واسپاری عصر اعتماد	.	.	.	.	.	.	۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع کل				۲۹۹,۹۸۰,۳۸۸,۸۲۸	(۱,۶۱۱,۶۸۰,۸۱۶)	۲۹۸,۳۶۸,۷۰۸,۰۱۲	۳۸۰,۵۳۲,۱۱۱,۰۷۹	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۹- سود سپرده های بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع کل

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال		
۱۹-۱	۵,۲۷۶,۹۱۳,۰۱۸	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳
	۵,۲۷۶,۹۱۳,۰۱۸	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درصد	ریال سود	هزینه تنزیل	خالص سود	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲		.	۵٪		۴,۵۷۹,۱۰۳,۶۲۰	.	۴,۵۷۹,۱۰۳,۶۲۰	۲۲,۲۲۹,۹۶۸,۶۱۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	.	۳۱٪	.	.	.	.	۳۱,۰۱۹,۹۵۶,۵۸۷
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲		.	۵٪		۴۸,۴۰۰,۰۳۸	.	۴۸,۴۰۰,۰۳۸	۵۰۸,۴۸۷
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		.	۵٪		۶۳۳,۵۹۳,۱۱۸	.	۶۳۳,۵۹۳,۱۱۸	۲۰۵,۵۹۸,۱۹۱
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۴/۱۱/۰۵		.	۵٪		۱۵,۸۱۳,۳۸۴	.	۱۵,۸۱۳,۳۸۴	.
سپرده کوتاه مدت بانک دی	۱۴۰۵/۰۵/۱۱		.	۵٪		۲,۸۵۸	.	۲,۸۵۸	.
جمع کل						۵,۲۷۶,۹۱۳,۰۱۸	.	۵,۲۷۶,۹۱۳,۰۱۸	۵۳,۴۵۶,۰۳۱,۸۸۳

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۰۸۳,۷۲۲	.	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۳,۰۹۹,۲۴۷,۹۷۵	۴,۴۲۰,۲۹۴,۵۰۹	۲۰-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۶۷۵,۷۳۴,۴۹۱	۴,۷۷۴,۴۴۸,۰۷۷	۲۰-۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۸۱۰,۰۶۶,۱۸۸	۹,۱۹۴,۷۴۲,۵۸۶		جمع کل

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲,۶۳۶,۲۱۴,۵۴۰	۶۶,۵۹۸,۲۷۶,۲۵۵	مدیر-تأمین سرمایه کیمیا
۲,۲۰۲,۳۴۹,۵۷۱	۳,۴۸۴,۴۳۸,۱۸۹	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۲۶,۹۶۳,۹۹۷,۷۵۲	۲۵,۰۵۹,۱۰۵,۷۵۸	بازارگردان-تأمین سرمایه کیمیا
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۲۷۸,۱۶۴	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۲۳,۷۸۲,۵۶۱,۸۶۳	۹۸,۲۱۲,۰۹۸,۳۶۶	جمع کل

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۶,۳۶۰,۹۶۷	۳,۴۲۰,۳۸۸	هزینه تصفیه
۱۶۶,۸۱۸,۴۰۸	۱۶۶,۳۶۲,۶۲۰	هزینه تاسیس
۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۲۱,۹۹۴,۵۰۸	۵۸۳,۶۷۵,۶۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۱۰,۲۳۶,۰۸۸	۲,۲۵۷,۷۵۱,۹۴۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۱۸۰,۸۴۸	۱۴۲,۸۱۹,۱۵۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۹۲۱,۱۸۶,۴۸۹	۱۳,۱۳۹,۹۷۶,۹۲۳	هزینه نرم افزار
۲۷,۳۰۶,۱۳۰	۳۴,۱۰۳,۲۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۸,۱۱۵,۴۸۳,۴۳۸	۱۶,۳۸۴,۱۰۹,۸۹۳	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۲- تعذیلات

ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال		
(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)		(۱,۶۴۴,۶۳۷,۸۸۰,۹۷۴)
(۲۶۸,۶۶۶,۴۱۰,۵۸۴)		(۱,۶۴۴,۶۳۷,۸۸۰,۹۷۴)

تعذیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع کل

۲۴- 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.

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
-----------	----------------------------	-----------	----------------------------	--------------------------	-------------	-----	--------------

۱.۱۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۹٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
۳۳.۲۰٪	۶۲,۵۵۵,۶۰۶	۷۴.۷۶٪	۱۰۷,۵۱۶,۴۳۹	عادی		مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه کیمیا
۶۳.۱۵٪	۱۲۰,۲۸۴,۲۴۰	۲۱.۶۷٪	۳۱,۱۵۹,۴۶۱	عادی	بازگردان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱.۰۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین	موسسین
۱۱.۷۵٪	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	موسس	موسسین	موسسین
۰.۱۹٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین	موسسین
۰.۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۸,۹۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۸,۱۱۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحمت الله روشن	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۸,۰۵۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه اسمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰.۰۰٪	۲۶۹,۶۶۶,۸۴۶	۱۰۰.۰۰٪	۱۳۳,۸۱۰,۰۶۳			جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۶-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ریال		ریال	ریال			
	(۳۳,۸۱۵,۶۰۵,۱۵۹)	۱۰۴,۷۹۵,۵۵۲,۴۶۷	طی دوره مالی			۶۶,۵۹۸,۲۷۶,۲۵۵		کارمزد اربکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
	(۱,۳۴۵,۳۸۲,۴۱۹)	۱,۳۸۵,۵۶۶,۱۱۶	طی دوره مالی			۳,۴۸۴,۴۳۸,۱۸۹		کارمزد اربکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
	(۱,۲۸۷,۹۶۵,۰۷۵)	۱,۸۰۸,۲۰۴,۹۵۲	طی دوره مالی			۳۰,۷۰,۲۷۸,۱۶۴		کارمزد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
	(۸,۳۳۴,۵۵۱,۰۷۳)	۳۳,۳۹۳,۶۵۶,۸۳۱	طی دوره مالی			۲۵,۰۵۹,۱۰۵,۷۵۸		کارمزد اربکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
		۱۱,۰۷۹,۵۴۱,۹۴۴	طی دوره مالی			۸,۸۰۰,۳۲۰,۶۱۸,۹۲۸		خرید و فروش اوراق	حسابهای دریافتی	شرکت کارگزاری صبا جهاد
(۲۹,۱۹۲,۰۲۵)		۰	طی دوره مالی			۳,۹۶۶,۲۷۹,۹۴۰,۶۳۱		خرید و فروش اوراق	کارگزار	شرکت کارگزاری صبا تامین

۲۷-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 صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۱-۲۷ باتوجه به شرایط جنگی تحمیلی به کشور از ۹ اسفند ۱۴۰۴ و تحریم و بسته شدن برخی از شرکتهایی که صندوق آنها را در پرتفوی خود 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.