

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تامین سرمایه کیمیا	سرمایه ثبت شده: 20,000,000
نماد: تکیمیا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 671908	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۱۸۷	۹۱۳,۲۶۳	۹۱۳,۲۶۳	۲,۶۱۸,۶۴۵	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۷	۹۱۳,۲۶۳	۹۱۳,۲۶۳	۲,۶۱۸,۶۴۵	سود (زیان) ناخالص
(۱۴۱)	(۷۰,۷۰۴)	(۷۰,۷۰۴)	(۱۷۰,۷۲۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
۱۹۰	۴۲	۴۲	۱۲۲	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۱۹۰	۴۲	۴۲	۱۲۲	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۹۰	۴۲	۴۲	۱۲۲	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۹۰	۴۲	۴۲	۱۲۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۹۱	۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۲	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۴	۱	۳۰,۷۳۶	۳۸,۳۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۳۵	۰	۴۹۰	۳,۶۰۲	دارایی‌های نامشهود
				سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۴۸۲	۱	۳۱,۲۲۶	۱۸۱,۸۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۸,۵۵۸	۰	۵۳	۴,۵۸۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۲	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۳۹)	۰	۳۶۴,۶۹۲	۳۳۰,۹۹۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸	۰	۲۰,۴۱۹,۷۷۵	۲۲,۱۲۲,۱۳۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۱۶	۰	۵۱,۲۱۷	۲۱۳,۰۱۶	موجودی نقد
۸	۰	۲۰,۸۳۵,۷۳۷	۲۲,۵۶۰,۷۳۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸	۰	۲۰,۸۳۵,۷۳۷	۲۲,۵۶۰,۷۳۲	جمع دارایی‌های جاری
۹	۱	۲۰,۸۶۶,۹۶۳	۲۲,۷۴۲,۵۷۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۴۲,۱۲۸	۴۲,۱۲۸	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۳۳	۰	۸۰۰,۴۳۱	۲,۶۶۸,۳۵۶	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۹	۰	۲۰,۸۴۲,۵۵۹	۲۲,۷۱۰,۴۸۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۱	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۴۲,۵۵۹		۸۴۲,۵۵۹
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۴۲,۵۵۹	۰	۸۴۲,۵۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۴۲,۵۵۹	۰	۸۴۲,۵۵۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰								۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۴۲,۱۲۸				(۴۲,۱۲۸)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰				۴۲,۱۲۸				۸۰۰,۴۳۱	۰	۲۰,۸۴۲,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۴۴۷,۹۲۵		۲,۴۴۷,۹۲۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۷,۹۲۵	۰	۲,۴۴۷,۹۲۵
سود سهام مصوب									(۵۸۰,۰۰۰)		(۵۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۱۲۸	۰	۰	۰	۲,۶۶۸,۳۵۶	۰	۲۲,۷۱۰,۴۸۴

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)	۷۶۶,۹۷۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)	۷۶۶,۹۷۲

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۰	(۳۱,۸۴۳)	(۳۱,۸۴۳)	(۱۳,۸۹۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۵۹۰)	(۵۰۵)	(۵۰۵)	(۳,۴۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۹	(۳۳,۳۴۷)	(۳۳,۳۴۷)	(۱۶,۳۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۹,۹۶۳,۳۹۹)	(۱۹,۹۶۳,۳۹۹)	۷۵۰,۵۹۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۹۷)	۷۴,۶۱۶	۷۴,۶۱۶	۲,۲۹۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۶۸	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۶۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	۰	(۵۷۱,۷۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۲۰,۰۱۴,۶۱۶	۲۰,۰۱۴,۶۱۶	(۵۸۸,۷۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۱۶	۵۱,۲۱۷	۵۱,۲۱۷	۱۶۱,۷۹۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۰	۰	۵۱,۲۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۶	۵۱,۲۱۷	۵۱,۲۱۷	۲۱۳,۰۱۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				



بسمه تعالی

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۲۵	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	موسی احمدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	مهرداد فرح آبادی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان (سهامی خاص)	سعید احمدی	عضو هیات مدیره - معاونت تامین مالی	
شرکت صنایع و معادن مس کرمان زمین (سهامی خاص)	حامد تاجمیرریاحی	عضو هیات مدیره - معاونت سرمایه گذاری	
شرکت مس مزرعه (سهامی خاص)	حسین تملکی	عضو هیات مدیره	

شرکت تامین سرمایه کیما (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی:
۱۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۶	۴	درآمد ارائه خدمات
۹۰۳,۲۶۳	۲,۵۶۴,۱۳۹	۵	درآمد سرمایه گذاری
۹۱۳,۲۶۳	۲,۶۱۸,۶۴۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱۶,۹۱۵)	(۹۲,۹۸۱)	۶	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۱۲۰)	(۵,۷۶۴)		هزینه استهلاک
(۵۲,۶۶۹)	(۷۱,۹۷۵)	۷	سایر هزینه ها
(۷۰,۷۰۴)	(۱۷۰,۷۲۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۲	۱۲۲	۸	عملیاتی (ریال)
۴۲	۱۲۲		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۳۰,۷۳۶	۳۸,۲۴۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۴۹۰	۳,۶۰۲	۱۰	دارایی های نامشهود
-	۱۴۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری بلندمدت
<u>۳۱,۲۲۶</u>	<u>۱۸۱,۸۴۲</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۳	۴,۵۸۹	۱۲	پیش پرداخت ها
۳۶۴,۶۹۲	۲۲۰,۹۹۶	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۴۱۹,۷۷۵	۲۲,۱۲۲,۱۳۱	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱,۲۱۷	۲۱۳,۰۱۶	۱۵	موجودی نقد
<u>۲۰,۸۳۵,۷۳۷</u>	<u>۲۲,۵۶۰,۷۳۲</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۰,۸۶۶,۹۶۳</u>	<u>۲۲,۷۴۲,۵۷۴</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۴۲,۱۲۸	۴۲,۱۲۸	۱۷	اندرخته قانونی
۸۰۰,۴۳۱	۲,۶۶۸,۳۵۶		سود انباشته
<u>۲۰,۸۴۲,۵۵۹</u>	<u>۲۲,۷۱۰,۴۸۴</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۹۴	۳,۰۳۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۹۴</u>	<u>۳,۰۳۳</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴,۱۱۰	۱۹,۶۲۹	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۰	مالیات پرداختنی
-	۸,۲۷۸	۲۱	سود سهام پرداختنی
-	۱,۱۵۰	۲۲	پیش دریافت ها
<u>۲۴,۱۱۰</u>	<u>۲۹,۰۵۷</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲۴,۴۰۴</u>	<u>۳۲,۰۹۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۰,۸۶۶,۹۶۳</u>	<u>۲۲,۷۴۲,۵۷۴</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
-	۲,۵۶۶,۳۵۹	۲۴	خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۲,۵۵۹	۸۴۲,۵۵۹	-	-
-	(۴۲,۱۲۸)	۴۲,۱۲۸	-
۲۰,۸۴۲,۵۵۹	۸۰۰,۴۳۱	۴۲,۱۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۷,۹۲۵	۲,۴۴۷,۹۲۵	-	-
(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	-	-
۲۲,۷۱۰,۴۸۴	۲,۶۶۸,۳۵۶	۴۲,۱۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۳ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

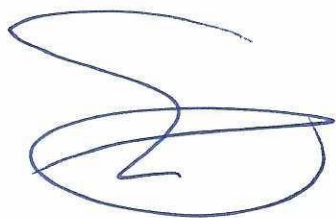
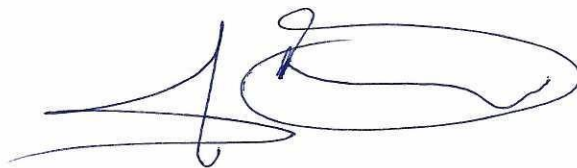
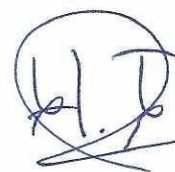
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است


شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت‌های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۷۶۶,۹۷۲	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	-	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۷۶۶,۹۷۲	(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۸۹۳)	(۳۱,۸۴۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۸۷)	(۵۰۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶,۳۸۰)	(۳۲,۳۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۵۰,۵۹۲	(۱۹,۹۶۳,۳۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه اولیه	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین مالی توسط سهامدار	۲,۲۹۲	۷۴,۶۱۶
بازپرداخت تامین مالی انجام شده توسط سهامدار	(۱۹,۳۶۳)	(۶۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۷۱,۷۲۲)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۸۸,۷۹۳)	۲۰,۰۱۴,۶۱۶
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۶۱,۷۹۹	۵۱,۲۱۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۱,۲۱۷	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۱۳,۰۱۶	۵۱,۲۱۷

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۶۰۶۲۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. همچنین این شرکت طی شماره ۱۲۰۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)، جزء شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهام خاص) می باشد و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت تهران، آرژانتین - ساعی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، خیابان شهید خالد اسلامی، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸- کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱ می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت اصلی عبارت است از: پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه / اشخاص حقوقی واجدالشرایط.

ب- موضوع فعالیت های فرعی عبارت است از:

۱- ارائه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

۱-۱- روش بهینه و زمانبندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز؛

۲-۱- روش و پیشنهاد زمانبندی عرضه اوراق بهادار؛

۳-۱- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه میشود؛

۴-۱- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛

۵-۱- فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

۶-۱- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه؛

۷-۱- ادغام، تملیک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها؛

۸-۱- امور مدیریت ریسک؛

۹-۱- آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها؛

۱۰-۱- امور سرمایه گذاری؛

۱۱-۱- خدمات مورد نیاز شرکتها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار.

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛

۴- ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکتها؛

۵- ارائه خدمات مدیریت داراییها؛

۶- ارائه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها؛

۷- کارگزاری؛

۸- کارگزار / معامله گری؛

۹- سبگردانی؛

۱۰- بازارگردانی؛

۱۱- پردازش اطلاعات مالی؛

۱۲- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانکها؛

۱۳- جلب حمایت بانکها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛

۱۴- کمک به شرکتها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛

۱۵- کمک به شرکتها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانتنامه؛

مجوزهای فعالیت شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

تاریخ اخذ	شماره	مجوز
۱۴۰۱/۱۲/۰۹	۱۲۲/۱۲۲۷۸۹	تامین سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۲۲/۱۲۳۴۳۷	سبگردانی
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۲۲/۱۲۳۴۳۷	مشاور پذیرش
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۲۲/۱۲۳۴۳۹	مشاور عرضه

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**ج- سایر فعالیتها**

- ۱- انجام فعالیت‌های سبذگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/ معامله گری و بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان امکانپذیر است.
- ۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/ معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبذگردانی، اداره ی صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیر نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکانپذیر است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
	شهریور ۱۴۰۲	نفر
۱۴۰۱	نفر	کارکنان قراردادی
۱۳	۲۵	جمع
۱۳	۲۵	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان شروع فعالیت اصلی پس از اخذ مجوزهای شرکت و تکمیل پرسنل هر واحد می باشد.

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- درآمدهای عملیاتی**

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات و سود حاصل از سپرده های بانکی در زمان تحقق شناسایی می شود:

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می شود:

نحوه شناسایی	نوع عملیات
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	بازارگردانی سهام
کارمزد ثابت روزانه خدمات سبذگردان (کارمزد قطعی)، وفق قرارداد به طور روزانه تا تاریخ گزارشگری کارمزد متغیر خدمات سبذگردان (کارمزد مشروط)، در هر تاریخ گزارشگری در صورتی که بازدهی سبذ بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.	سبذگردانی
بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت دارایی ها

**۲-۴- اندازه گیری سرمایه گذاری ها**

نحوه اندازه گیری	شرح
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	<b>سرمایه گذاری های بلندمدت:</b> سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	<b>سرمایه گذاری های جاری:</b> سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

**۲-۴- نحوه ی شناخت درآمد سرمایه گذاری ها**

نحوه شناخت درآمد	شرح
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
الف: صندوق با درآمد ثابت از نوع تقسیم سود: درآمد در زمان تقسیم سود و در پایان هر دوره مالی به نسبت سود تحقق یافته.	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
الف: صندوق با درآمد ثابت از نوع بدون تقسیم سود: درآمد در زمان فروش واحدهای صندوق.	

۲-۴-۱- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه گذاری جاری نسبت به بهای تمام شده به عنوان سود یازمان سرمایه گذاری و در مورد سرمایه گذاری بلندمدت، تفاوت مذکور به عنوان سود یا زیان فروش (واگذاری) شناسایی می شود.

**۲-۵- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود**

۲-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که به موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد و ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اولین روز بهره برداری محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۲-۷- دارایی های نامشهود**

- ۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.
- ۲-۷-۳- استهلاک نرم افزار رایانه ای به نرخ استهلاک ۳ ساله و به روش خط مستقیم می باشد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

**۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

- ۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .
- ۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۲-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .
- ۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲-۶- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۲-۸- دوره گزارشگری**

با توجه به تاسیس شرکت در تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۴۰۱ به صورت سهامی عام، لذا صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه ای شش ماهه مشابه بوده و صورتهای مالی پایان سال ۱۴۰۱ افشاء شده است.

**۲-۹- مدیریت دارایی و سبذگردانی**

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبذگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثناء وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص اینگونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت های توضیحی افشاء می شود. ضمناً برای شناسایی دارایی ها و بدهی ها، رویه های مربوط شرکت به کار گرفته می شود.

**۲-۱۰- مالیات بر درآمد**

**۲-۱۰-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

**۲-۱۰-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۲-۱۰-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری**

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۲-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

**۳- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۴-درآمد ارائه خدمات:**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۴-۱ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۲۴,۷۶۸	-	۲۴,۷۶۸
۴-۲ درآمد خدمات طرح توجیهی	۲۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۲,۲۰۰
۴-۳ درآمد سید گردانی	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲
۴-۴ درآمد بازارگردانی	۲,۴۸۶	-	۲,۴۸۶
	<b>۵۲,۳۰۶</b>	<b>۲,۲۰۰</b>	<b>۵۴,۵۰۶</b>
			<b>۱۰,۰۰۰</b>

۴-۱- درآمد ارائه خدمات بابت کارمزد مدیر صندوق بازارگردانی صنعت مس و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیمیا می باشد.

۴-۲- درآمد ارائه خدمات بابت خدمات طرح توجیهی ارائه شده به شرکت ملی صنایع مس ایران و شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان می باشد.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات بابت کارمزد مدیر سیدگردانی ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان می باشد.

۴-۴- درآمد ارائه خدمات بابت کارمزد مدیر بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیمیا می باشد.

**۵-درآمد سرمایه گذاری:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۲۳۳,۲۴۲	۹۰۳,۲۶۳	
۱,۰۶۲,۸۸۹	-	
۲۶۸,۰۰۸	-	
<b>۲,۵۶۴,۱۳۹</b>	<b>۹۰۳,۲۶۳</b>	

**۶-هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا حق بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت کارکنان عیدی و پاداش سایر هزینه های پرسنلی
۷۰,۷۶۱	۱۲,۵۸۱	۶-۱
۱۰,۴۶۸	۱,۷۱۲	
۲,۷۴۶	۲۹۴	
۸,۳۳۶	۲,۰۶۸	
۶۷۰	۲۶۰	
<b>۹۲,۹۸۱</b>	<b>۱۶,۹۱۵</b>	

۶-۱- هزینه حقوق و دستمزد با توجه به افزایش پرسنل و همچنین براساس افزایش نرخ دستمزد و مزایای وزارت کار و آیین نامه شرکت محاسبه شده است.

**۷-سایر هزینه ها:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه اجاره آگهی و تبلیغات غذا حق الزحمه مشاوران حق حضور اعضای کمیته های تخصصی هزینه های شرکت در نمایشگاه نقل به صفحه بعد
۱۸,۳۰۰	۱۰,۰۶۲	۷-۱
۷,۱۰۷	۱,۷۵۰	
۶,۶۹۵	۱,۲۵۴	
۵,۳۴۶	۱,۲۲۳	
۵,۰۰۰	-	۷-۲
۴,۵۰۰	-	
<b>۴۶,۹۴۸</b>	<b>۱۴,۲۸۹</b>	

۷-۱- هزینه اجاره مربوط به اجاره ساختمان دفتر می باشد.

۷-۲- حق حضور اعضای کمیته های تخصصی براساس میزان حق حضور مصوب در مجمع سالیانه مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۲ می باشد. همچنین کمیته های مذکور شامل کمیته سرمایه گذاری، کمیته ریسک، کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات می باشد.

**شرکت تامین سرمایه کیما (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۴۸	۱۴,۲۸۹	نقل به صفحه قبل
۳,۴۰۴	-	هزینه کارمزد بورس
۲,۸۸۰	-	هزینه های برگزاری مجمع
۲,۶۷۰	-	هزینه تحقیقات و امور کارشناسی
۲,۵۰۰	-	پاداش هیات مدیره
۲,۴۰۰	۱,۳۳۱	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۳۹۶	۵۱۹	نوشت افزار و ملزومات اداری
۱,۲۸۰	-	بیمه تکمیل درمان
۱,۲۰۰	۴۲۰	شارژ ساختمان
۷۳۱	-	عضویت و اشتراک
۶۴۶	-	هزینه های ثبتی و حقوقی
۶۰۰	۳۲۵	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵۰۰	۳۷۲	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه ساختمان
۴,۸۲۰	۳۵,۴۱۳	سایر
<b>۷۱,۹۷۵</b>	<b>۵۲,۶۶۹</b>	

**۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۴۴۷,۹۲۵	۸۴۲,۵۵۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲,۴۴۷,۹۲۵	۸۴۲,۵۵۹	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
<b>۲,۴۴۷,۹۲۵</b>	<b>۸۴۲,۵۵۹</b>	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۹- دارایی‌های ثابت مشهود**

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	منصوبات ساختمان	اثاثه و منصوبات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۳۱,۸۴۲	۲,۵۳۵	-	۲۹,۳۰۷
۳۱,۸۴۲	۲,۵۳۵	-	۲۹,۳۰۷
۱۲,۸۹۳	۳۴۲	۱,۹۹۱	۱۰,۵۶۰
-	(۲,۵۳۵)	۲,۵۳۵	۰
۴۴,۷۳۵	۳۴۲	۴,۵۲۶	۳۹,۸۶۷
-	-	-	-
۱,۱۰۶	-	-	۱,۱۰۶
۱,۱۰۶	-	-	۱,۱۰۶
۵,۳۸۹	-	۱۰۲	۵,۲۸۷
۶,۴۹۵	-	۱۰۲	۶,۳۹۳
۳۸,۲۴۰	۳۴۲	۴,۴۲۴	۳۳,۴۷۴

بهای تمام شده :  
مانده در زمان تاسیس  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
استهلاک انباشته:  
مانده در زمان تاسیس  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
استهلاک  
مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۱- خرید اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم اداری از جمله، پرینتر، اثاثه اداری، تجهیزات مربوط به شبکه و ... می باشد.

۹-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۹,۳۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

**۱۰- دارایی‌های نامشهود**

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
۵۰۵	۳۹۰	۱۱۵
۵۰۵	۳۹۰	۱۱۵
۳,۴۸۷	۳,۴۸۴	۳
۳,۹۹۲	۳,۸۷۴	۱۱۸
-	-	-
۱۵	۱۵	-
۱۵	۱۵	-
۳۷۵	۳۷۵	-
۳۹۰	۳۹۰	-
۳,۶۰۲	۳,۴۸۴	۱۱۸

بهای تمام شده:  
مانده در زمان تاسیس  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
افزایش  
مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
استهلاک انباشته:  
مانده در زمان تاسیس  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
استهلاک  
مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۱- افزایش نرم افزارها مربوط به خرید نرم افزار اتوماسیون اداری، نرم افزار مدیریت سهام و ... می باشد.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد
-	-	۷۱,۳۷۲	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴۱,۳۷۲	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

جمع واحدهای صندوق سرمایه گذاری

**شرکت تامین سرمایه کنسما (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۲- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	-	۱,۱۴۴	بیمه تکمیل درمان
	-	۷۴۸	پرداخت اطلاعات مالی منا - اشتراک نرم افزار ره آورد نوین و سیگما
	-	۷۲۳	داده پردازان ایده شرق- اشتراک نرم افزار و طراحی سایت
	-	۴۶۲	پرداخت اطلاعات مالی پویا- اشتراک نرم افزار بورس ویو
	-	۴۴۸	پرتونک سامانه- اشتراک سامانه رصد - پوشش و داده کلوی
	۳۳	۲۰۸	شرکت داده پردازي رسپینا - بابت خرید دیتا
	-	۲۰۰	حسن خان احمدی - شارژ ساختمان
	-	۴۰	بورس و اوراق بهادار - کارمزد حق درج
	-	۳۶	مدیریت فناوری بورس تهران- اشتراک نرم افزار
	-	۳۵۰	استودیو تبلیغاتی کاما - طراحی لوگو
	-	۱۶۶	بیمه عمر
	-	۳۴	بیمه حوادث
	-	۳۰	بیمه اموال و داریی ها
	۲۰	-	آقای سعید غفرپیشه - بابت طراحی سایت
	<b>۵۳</b>	<b>۴,۵۸۹</b>	

۱۲-۱- مبلغ عمده ای از پیش پرداخت ها تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ به حساب هزینه منظور خواهد شد.

**۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
<b>تجاری:</b>			
	۲۲۵	۷۰,۷۵۸	شرکت کارگزاری ارگ هومن
	-	۴۲,۹۱۱	۱۳-۱ صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس
	-	۳۲,۲۰۸	۱۳-۲ اشخاص وابسته- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
	-	۷,۹۸۵	۱۳-۳ صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش
	۱۰,۹۰۰	۹,۴۰۰	۱۳-۴ اشخاص وابسته- شرکت صنایع ملی مس ایران
	-	۴,۵۰۱	۱۳-۵ اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
	-	۴,۰۴۶	۱۳-۶ اشخاص وابسته- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
	<b>۱۱,۱۲۵</b>	<b>۱۶۲,۸۰۹</b>	

- ۱۳-۱- مبلغ ۴۲,۹۱۱ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی بابت سود صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول شده است.  
 ۱۳-۲- مبلغ ۳۲,۲۰۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی بابت کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول نشده است.  
 ۱۳-۳- مبلغ ۷,۹۸۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی بابت سود صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول شده است.  
 ۱۳-۴- مبلغ ۹,۴۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری بابت ارائه خدمات مالی می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول نشده است.  
 ۱۳-۵- مبلغ ۴,۵۰۱ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری بابت ارائه خدمات سیدگردانی و ارائه خدمات مالی می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول نشده است.  
 ۱۳-۶- مبلغ ۴,۰۴۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی بابت کارمزد مدیر صندوق و کارمزد بازارگردانی سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی وصول نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر دریافتنی ها:
	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳-۷ ودیعه اجاره
	۳۲۱,۵۲۳	۱۵,۶۷۱	۱۳-۸ سود دریافتنی
	۲,۰۴۴	۳,۱۲۲	مالیات بر ارزش افزوده
	-	۲,۸۰۰	۱۳-۹ سپرده حسن انجام کار - ملی صنایع مس ایران
	-	۱,۴۰۰	۱۳-۱۰ سپرده های بیمه - ملی صنایع مس ایران
	-	۱,۳۹۴	۱۳-۱۱ اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
	-	۸۰۰	۱۳-۱۲ اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری بخشی فزرات کیمیا
	-	۳,۰۰۰	۱۳-۱۳ سایر
	<b>۳۵۳,۵۶۷</b>	<b>۵۸,۱۸۷</b>	
	<b>۳۶۴,۶۹۲</b>	<b>۲۲۰,۹۹۶</b>	

- ۱۳-۷- مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت ودیعه اجاره ساختمان محل شرکت می باشد.  
 ۱۳-۸- سود دریافتنی مربوط به سود سپرده شهروبر ماه می باشد که در مهر ماه واریز شده است.  
 ۱۳-۹- مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت سپرده حسن انجام کار خدمات ارائه شده به شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.  
 ۱۳-۱۰- مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت سپرده بیمه خدمات ارائه شده به شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.  
 ۱۳-۱۱- مبلغ ۱,۳۹۴ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت هزینه های تأسیس، خرید نرم افزار صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا می باشد.  
 ۱۳-۱۲- مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت هزینه های تأسیس، خرید نرم افزار جهت صندوق سرمایه گذاری بخشی فزرات کیمیا می باشد.  
 ۱۳-۱۳- مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق سرمایه گذاری بخشی فزرات کیمیا به نام مدیر صندوق های مذکور می باشد.

**۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	
۱۴-۱	-	۱۶,۱۲۲,۱۳۱	۱۶,۱۲۲,۱۳۱	۱۶,۱۳۵,۴۸۴	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۴-۲	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
		<b>۲۲,۱۲۲,۱۳۱</b>	<b>۲۲,۱۲۲,۱۳۱</b>	<b>۲۲,۱۳۵,۴۸۴</b>	
		<b>۲۲,۱۲۲,۱۳۱</b>	<b>۲۲,۱۲۲,۱۳۱</b>	<b>۲۲,۱۳۵,۴۸۴</b>	

۱۴-۲- نرخ سود گواهی سپرده عام به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۲۶٪ می باشد.

**شرکت تامین سرمایه کسما (سهامی عام)**  
**بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴-۱- خلاصه وضعیت سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت: واحدهای صندوق سرمایه گذاری
			فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		بهای تمام شده	تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۴,۳۵۳,۳۷۸	۴,۳۵۰,۶۸۰	۱۴۲,۲۱۶,۱۱۶	۱,۹۹۹,۷۲۴	۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۶,۳۵۰,۴۰۴	۲۱۲,۵۷۶,۱۱۶	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
۳,۳۱۰,۴۱۸	۳,۳۰۶,۰۵۸	۸۷,۴۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۸۷۱	۸۷,۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۸۳۷	۱۱۵,۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۹۲	۵۹,۷۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
۲,۱۰۴,۰۸۶	۲,۰۹۵,۴۲۱	۲۰۶,۳۰۳,۲۰۹	۱,۰۲۴,۱۲۶	۱۰۰,۹۹۱,۰۰۷	۳,۱۱۹,۵۴۷	۳۰۷,۲۹۴,۲۱۶	-	-	صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس
۱,۹۹۶,۴۸۴	۱,۹۹۹,۹۳۸	۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۹۹۹,۹۳۸	۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند
۱,۰۹۵,۱۲۷	۱,۰۹۵,۳۹۵	۶۲,۴۳۶,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۹۷	۶۲,۴۳۶,۰۰۰	۲,۱۴۸,۴۹۲	۱۲۴,۸۷۲,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
۹۱۴,۹۲۸	۹۱۳,۸۳۲	۵۵,۰۷۳,۰۰۰	۸۱۹,۶۸۳	۵۵,۰۷۳,۰۰۰	۹۱۳,۸۳۲	۵۵,۰۷۳,۰۰۰	۸۱۹,۶۸۳	۵۵,۰۷۳,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۶۶۴,۵۰۸	۶۶۴,۵۸۳	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۷۱	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۵۴	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لیخند فارابی
۵۰۸,۴۴۹	۵۰۸,۴۹۲	۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۹۵۵	۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۴۴۷	۵۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت یاقوت آگاه
۵۰۷,۰۱۹	۵۰۶,۴۳۶	۲۶,۰۹۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۶۸	۲۶,۰۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۴	۵۲,۱۹۲,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۴۰۱,۲۶۲	۴۰۰,۹۴۴	۳۹,۳۳۵,۵۷۰	۳۹۹,۹۹۰	۳۹,۳۳۵,۵۷۰	۸۰۰,۹۳۴	۷۸,۶۷۱,۱۴۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه داریوش
۱۶۹,۴۷۵	۱۶۹,۹۸۰	۱۶,۷۸۳,۰۰۰	-	-	۱۶۹,۹۸۰	۱۶,۷۸۳,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
۹۹,۹۶۳	۹۹,۹۸۲	۲,۱۴۵,۰۰۰	۹۹,۵۵۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۳۳	۴,۳۴۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۹۰	۱,۰۰۹,۵۶۱	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۹۹	۶,۰۰۹,۵۶۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد
-	-	-	۱۱۷,۷۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا
-	-	-	۹۳۴,۵۳۶	۵۶,۵۳۶,۰۰۰	۹۳۴,۵۳۶	۵۶,۵۳۶,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس - ثابت
-	-	-	۱۰۱,۰۷۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۷۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت
-	-	-	۱,۹۹۸,۹۲۷	۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۹۲۷	۸۴,۱۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
-	-	-	۲,۶۵۳,۶۸۲	۱۳۰,۷۸۵,۸۹۷	۲,۶۵۳,۶۸۲	۱۳۰,۷۸۵,۸۹۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افرا با نماد پایدار
<b>۱۶,۱۳۵,۴۸۴</b>	<b>۱۶,۱۲۲,۱۳۱</b>	<b>۹۱۴,۳۲۷,۴۵۶</b>	<b>۱۵,۹۱۶,۱۴۱</b>	<b>۸۱۲,۰۹۳,۴۷۴</b>	<b>۲۹,۲۱۸,۴۹۷</b>	<b>۱,۶۱۱,۶۱۷,۹۳۰</b>	<b>۲,۸۱۹,۷۷۵</b>	<b>۱۱۴,۸۰۳,۰۰۰</b>	<b>جمع واحدهای صندوق سرمایه گذاری</b>

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴-۱- خلاصه وضعیت سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ارزش بازار	مبلغ دفتری		
جمع	سود (زیان) فروش	تقسیم سود صندوق	جمع	سود (زیان) فروش	تقسیم سود صندوق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
-	-	-	۱۵۰,۷۷۸	۱۵۰,۷۷۸	-	۴,۳۵۳,۳۷۸	-	۴,۳۵۰,۶۸۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
-	-	-	۳۰۸,۴۶۶	۳۰۸,۴۶۶	-	۳,۳۱۰,۴۱۸	۲,۰۰۰,۰۹۲	۳,۳۰۶,۰۵۸	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
-	-	-	۱۵۹,۸۴۵	(۷,۵۳۸)	۱۶۷,۳۸۳	۲,۱۰۴,۰۸۶	-	۲,۰۹۵,۴۲۱	صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس
-	-	-	۸۱,۴۷۳	-	۸۱,۴۷۳	۱,۹۹۶,۴۸۴	-	۱,۹۹۹,۹۳۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند
-	-	-	۴۱,۹۹۹	۴۱,۹۹۹	-	۱,۰۹۵,۱۲۷	-	۱,۰۹۵,۳۹۵	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
-	-	-	۹۳,۸۹۷	۹۳,۸۹۷	-	۹۱۴,۹۲۸	۸۱۹,۶۸۳	۹۱۳,۸۳۲	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
-	-	-	۱۴,۴۷۷	۱۴,۴۷۷	-	۶۶۴,۵۰۸	-	۶۶۴,۵۸۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لیخند فارابی
-	-	-	۱۰,۳۷۴	۱۰,۳۷۴	-	۵۰۸,۴۴۹	-	۵۰۸,۴۹۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت یاقوت آگاه
-	-	-	۶,۲۸۲	۶,۲۸۲	-	۵۰۷,۰۱۹	-	۵۰۶,۴۳۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سیر سرمایه بیدار
-	-	-	۱۶,۸۲۲	۸۵۲	۱۵,۹۷۰	۴۰۱,۲۶۲	-	۴۰۰,۹۴۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه داریوش
-	-	-	۳,۱۸۲	-	۳,۱۸۲	۱۶۹,۴۷۵	-	۱۶۹,۹۸۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
-	-	-	۲,۸۷۴	۲,۸۷۴	-	۹۹,۹۶۳	-	۹۹,۹۸۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	-	۱,۴۲۱	۱,۴۲۱	-	۱۰,۳۸۷	-	۱۰,۳۹۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد
-	-	-	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵	-	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا
-	-	-	۶۲,۹۰۳	۶۲,۹۰۳	-	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس - ثابت
-	-	-	۷,۸۶۳	۷,۸۶۳	-	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت
-	-	-	۲۳۵,۰۴۸	۲۳۵,۰۴۸	-	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
-	-	-	۱۳۱,۵۹۸	۱۳۱,۵۹۸	-	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افرا با نماد پایدار
-	-	-	۱,۳۳۰,۸۹۷	۱,۰۶۲,۸۸۹	۲۶۸,۰۰۸	۱۶,۱۳۵,۴۸۴	۲,۸۱۹,۷۷۵	۱۶,۱۲۲,۱۳۱	جمع واحدهای صندوق سرمایه گذاری

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۵- موجودی نقد**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۰,۹۷۶	۲۱۲,۶۰۵
۲۴۱	۴۱۱
۵۱,۲۱۷	۲۱۳,۰۱۶

موجودی ریالی نزد بانکها  
 موجودی نزد تنخواه گردان

**۱۶- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که منقسم به بیست میلیارد سهم عادی ۱.۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰,۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۸,۵۰۰	۵۱٪	۱۰,۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰.۰۰۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰.۰۰۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰.۰۰۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان  
 شرکت ملی صنایع مس ایران  
 شرکت صنایع و معادن مس کرمان زمین  
 شرکت نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان  
 شرکت مس مزرعه  
 سایر سهامداران

۱-۱۶- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۱۵.۴۴	۷۵۶.۴۱
.	.

نسبت جاری تعدیل شده  
 نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

**۱۷- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۲,۱۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۲۹۴	مانده در ابتدای دوره
-	(۶)	پرداخت شده طی دوره
۲۹۴	۲,۷۴۵	ذخیره تامین شده
۲۹۴	۳,۰۳۳	مانده در پایان دوره

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	۲۳۱		سایر پرداختنی ها:
-	۱۷۵		اسناد پرداختنی:
۱۶۶	-		شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۶	۴۰۶		شرکت داده پردازی رسپینا
			شرکت توسعه ارتباطات یکپارچه رادمان
			حسابهای پرداختنی:
۱,۴۴۶	۴,۰۲۶		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
-	۲,۵۹۲	۱۹-۱	اشخاص وابسته-ملی صنایع مس ایران
۱,۳۰۹	۲,۸۶۱		حق بیمه حقوق پرداختنی
-	۱,۷۱۹		عیدی پرداختنی
-	۱,۴۷۰		سپرده بیمه تامین اجتماعی
-	۱,۱۵۵		حق الزحمه مشاوران
۲۶۰	۹۲۴		مرخصی استفاده نشده کارکنان
-	۸۵۰		حق الزحمه حسابرس
-	۳۶۹		مالیات تبصره یک ماده ۸۶
-	۷۷		حقوق پرداختنی
۱۹,۳۶۳	-		اشخاص وابسته-گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۱,۵۶۶	۳,۴۸۰		سایر
			کسر می شود:
-	(۳۰۰)		حسابهای دریافتنی - ملی صنایع مس ایران
۲۴,۱۱۰	۱۹,۶۲۹		

۱۹-۱-

مانده حساب شرکت ملی صنایع مس ایران مربوط به پرداخت هزینه های مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۸ خرداد ماه ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت تامین سرمایه کیما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	دوره مالی سه ماه و هشت روز					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	مالیات							
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۸۴۲,۵۵۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۷,۹۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-							

۲۰-۱- شرکت با توجه به معافیت موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م بابت درآمدهای حاصله بابت دوره مزبور ذخیره ای در حسابها شناسایی ننموده است.  
 ۲۰-۲- با توجه به اینکه عمده عملیات شرکت طبق ماده مذکور معاف از مالیات بوده و خالص درآمد مشمول مالیات و هزینه های عملیاتی، منتهی به زیان می باشد؛ لذا در دوره مزبور هزینه مالیات شناسایی نشده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۸,۲۷۸	-	۸,۲۷۸
-	-	-	۸,۲۷۸	-	۸,۲۷۸

سال ۱۴۰۲

۲۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۹ ریال است.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۰۰	ایران ترانسفو
-	۷۵۰	مهندسی اکتشافی پویا مس ایرانیان
-	۱,۱۵۰	

۲۳- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۸۴۲,۵۵۹	۲,۴۴۷,۹۲۵	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات:</b>
۲۹۴	۲,۷۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۲۱	۵,۷۶۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۴۱۵	۸,۵۰۳	<b>جمع تعدیلات</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش :</b>
(۳۶۴,۶۹۲)	۱۴۳,۶۹۶	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۲۰,۴۱۹,۷۷۵)	(۱,۷۰۲,۳۵۶)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۱۴۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۳)	(۴,۵۳۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹,۴۹۴	۱۲,۵۹۰	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
-	۱,۱۵۰	افزایش پیش دریافت ها
(۱۹,۹۳۱,۰۵۲)	۷۶۶,۹۷۲	<b>نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات</b>

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- فعالیت سیدگردانی  
 ۲۴-۱- خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سید شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	جمع	سید شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
-	۹	۹
-	۴۰۱۵	۴۰۱۵
-	۲,۵۶۹,۳۰۲	۲,۵۶۹,۳۰۲
-	۲,۵۷۳,۳۲۶	۲,۵۷۳,۳۲۶
<b>دارایی ها</b>		
نقد		
مطالبات از شرکت ها		
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>بدهی ها</b>		
بدهی به کارگزاران		
سایر حساب های پرداختی		
ذخیره کارمزد سیدگردان		
<b>جمع بدهی ها</b>		
<b>خالص دارایی ها</b>		

۲۴-۲- صورت عملکرد فعالیت سیدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سید شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	جمع	سید شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
-	(۶۶,۳۴۵)	(۶۶,۳۴۵)
-	۱۰۷,۹۲۵	۱۰۷,۹۲۵
-	(۳۲,۲۴۶)	(۳۲,۲۴۶)
-	۵۶۹	۵۶۹
-	۹,۹۰۳	۹,۹۰۳
<b>درآمد ها</b>		
درآمد (هزینه) حاصل از خرید و فروش سهام		
سود حاصل از سرمایه گذاری		
سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها		
سایر درآمدها		
<b>جمع درآمدها</b>		
<b>هزینه ها</b>		
هزینه کارمزد سیدگردان		
هزینه کارمزد معاملات		
هزینه مالیات معاملات		
سایر هزینه ها		
<b>جمع هزینه ها</b>		
<b>سود (زیان) ناخالص</b>		

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۵-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. سازمان بورس اوراق بهادار با هدف برقراری تناسب میان دارایی ها و بدهی ها و تعهدات نهادهای مالی و به منظور حمایت از حقوق سرمایه گذارانی که از خدمت آنها استفاده می کنند، اقدام به تصویب و ابلاغ دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی" نموده است. استراتژی کلی شرکت حفظ و ارتقاء سطح مطلوب سرمایه در راستای الزامات کفایت سرمایه مطابق دستورالعمل مذکور و افزایش سهم بازار شرکت، جهت تعهد پذیره نویسی است. هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را از حیث رعایت تعهدات قانونی و الزامات کفایت سرمایه، به صورت دوره ای و منظم بررسی می نماید. شرکت در حال حاضر در معرض هیچ گونه الزام سرمایه ای تحمیل شده فراتر از الزامات قوانین و مقررات از خارج شرکت نبوده و در طول سال مالی مورد گزارش، حد نصاب قابل قبول "نسبت جاری تعدیل شده" و "نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده" مطابق این دستورالعمل رعایت شده است. وضعیت کفایت سرمایه به شرح یادداشت ۱۶-۱ است.

**۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		
۲۴,۴۰۴	۳۲,۰۹۰	جمع بدهی
(۵۱,۲۱۷)	(۲۱۳,۰۱۶)	موجودی نقد
(۲۶,۸۱۳)	(۱۸۰,۹۲۶)	خالص بدهی
۲۰,۸۴۲,۵۵۹	۲۲,۷۱۰,۴۸۴	حقوق مالکانه
(۰.۱۳٪)	(۲.۲۳٪)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت ریسک شرکت براساس الزامات حاکمیت شرکتی با اهداف و برنامه های استراتژیک شرکت اقدام می نماید. توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقاء و بهبود عملکرد و ایجاد حفظ سودآوری پایدار شرکت و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. این ریسک ها شامل ریسک بازار(شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیران شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهند و بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهند.

**۲۵-۳- ریسک بازار**

بانوجه به ماهیت فعالیت شرکت و سود و زیان ناشی از تغییرات شرایط بازار از قبیل نرخ بهره، نرخ مبادلات، قیمت سهام، قیمت ارز و ....، شرکت با ریسک هایی از جمله ریسک بازار پیش روی می شود. لذا، این شرکت نسبت به مدیریت ریسک بازار از طریق تهیه گزارشات هفتگی و ماهانه با تمرکز بر رویدادهای هفتگی بازار سرمایه و اقتصاد کشور توسط مدیریت ریسک و مهندسی مالی و اعمال استراتژی های مختلف اقدام می نماید.

**۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**بادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۵-۵- مدیریت ریسک بهره**

یکی از ریسک های بااهمیت و اثرگذار بر سودآوری و ارزش دارایی های مالی شرکت های تامین مالی، ریسک نرخ بهره بوده و تغییرات آن به طور محسوس و مستقیم بر ارزش دارایی ها، تعهدات، کفایت سرمایه و عملکرد آنها موثر است. این شرکت ها از یک سود متعهد و بازارگردان اوراق بهاداری هستند که ارزش آنها مبتنی بر نرخ بهره و تغییرات آن است و از سوی دیگر بخش عمده ای از درآمدهای آنها از محل سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری، حاصل می شود. لذا تغییرات بهره اسمی و واقعی بر عایدی سهامداران شرکت های تامین سرمایه تاثیر مستقیم دارد. مدیریت ریسک و مهندسی مالی در کنار کمیته مدیریت ریسک و کمیته سرمایه گذاری، با تحلیل بنیادی متغیرهای کلان اقتصادی و سیاست های پولی و مالی بانک مرکزی و دولت، ارزیابی نوسانات نرخ بهره و تحلیل حساسیت دارایی ها با استفاده از شاخص های دیرش و تحذب، در سناریوهای مختلف نسبت به ارزیابی دوره ای و نظارت پیوسته بر پرتفوی سرمایه گذاری ها اقدام می نماید.

نوع تغییر در نرخ بهره	ریسک های بالقوه
افزایش نرخ بهره	افزایش تقاضا برای ابطال واحدها در صندوق ها و ریسک عدم کفایت نقدینگی
	کاهش بازدهی واقعی اوراق بهادار تحت تملک شرکت
	کاهش مطلوبیت اوراق بهادار تحت بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی شرکت
	وابستگی بیشتر شرکت به درآمدهای حاصل از سود سپرده بانکی
	ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه گذاران به دلیل بازدهی پایین نرخ اوراق
کاهش نرخ بهره	ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی
	کاهش درآمد شرکت از محل مبالغ سپرده در بانک
	ریسک افزایش تقاضا برای بازخرید اوراق منتشر شده از سوی ناشر به علت امکان تامین مالی با نرخ پایین تر
	کاهش بازدهی صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت به دلیل آنکه بیشتر منابع این صندوق ها در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود.

**۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۲	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.
.	.	.

**۲۵-۷- ریسک قانونی**

یکی از ویژگی های بازارهای سرمایه تغییر مستمر در قوانین و مقررات ناظر بر مشارکت کنندگان در این بازار است. باید توجه نمود تغییرات در قوانین و مقررات بازار کشورهای در حال توسعه نظیر ایران بدلیل حرکت بازارهای آنها به سمت توسعه یافتگی، با شدت بیشتر و سرعت بالاتری روی می دهد. لذا عدم تطبیق به هنگام با این تغییرات، ریسک هایی را متحمل مشارکت کنندگان در بازار سرمایه از جمله شرکت های تامین سرمایه که خدمات گسترده ای در این بازار ارائه نموده و در نتیجه بیشتر از دیگران در معرض این ریسک هستند، می نماید.

برای مدیریت و کنترل این ریسک، تامین سرمایه کیمیا ضمن پایش مستمر قوانین و مقررات ناظر بر بازار سرمایه (نظیر تغییرات مقررات و دستورالعمل های فعالیت صندوق های سرمایه گذاری)، اقدام به اجرایی نمودن آنها در کنار حمایت از حقوق سرمایه گذاران و مشتریان خود می نماید.

**شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۸-۲۵- ریسک نیروی انسانی**

شرکت های ارائه کننده خدمت مالی بسیار متکی بر نیروی های انسانی مجرب و متخصص هستند و لذا از دادن کارکنان محوری و موثر می تواند ارائه خدمت به مشتریان را با وقفه و چالش مواجه نماید و در نهایت به حسن شهرت و اعتبار شرکت لطمه بزند. بنابراین شرکت تامین سرمایه کیمیا با ایجاد محیط کاری مطلوب، برقراری برنامه های آموزشی متناسب با کارکردهای شرکت، ایجاد سیستم ارتقاء شغلی و جبران خدمات، برقراری سیستم استخدام نیروی انسانی به روز و ... سعی دارد نسبت به حفظ و ارتقاء توانمندی های نیروی انسانی در جهت افزایش کارایی شرکت همواره اقدام نماید.

**۹-۲۵- ریسک عملیاتی و فناوری**

ریسک عملیاتی و فن آوری اشاره به آثار زیانبار خطاهای انسانی یا خطاهای سیستم های مکانیزه در ارائه خدمات موضوع فعالیت شرکت دارد. این ریسک در شرکت های تامین سرمایه عمدتاً مربوط به خطای سهوی یا عمدی در تنظیم قراردادهای، ریسک عدم کفایت کنترل‌های داخلی شرکت، ریسک خطا در سامانه های مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری یا اشتباه در تنظیم فرآیندهای عملیاتی شرکت است. شرکت تامین سرمایه کیمیا برای کنترل و به حداقل رساندن این ریسک ها اقدامات لازم جهت ایجاد واحدهای کنترلی از جمله واحد حسابرسی داخلی و واحد حقوقی، برقراری جدید و منظم کمیته حسابرسی، تعریف و تصویب اجرای فرآیندها با رعایت کنترل های دوگانه و چندگانه فعالیت های عملیاتی و نیز پایش مستمر و تاکید بر پشتیبانی بهینه از سامانه ها و نرم افزارهای در حال بهره برداری نموده است.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات	
				میلیون ریال	تقبل هزینه ها به نیابت از شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	ملی صنایع مس ایران	سهامدار عضو و هیات مدیره	✓	۱۸,۰۰۰	۲,۵۹۲
واحد تجاری اصلی	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۷,۰۵۲	-
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	مدیر صندوق و بازارگردان	✓	۴,۰۴۶	-
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس	مدیر صندوق	✓	۲۳,۲۰۸	-
جمع کل:				۵۲,۳۰۶	۲,۵۹۲

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	خالص	
					طلب	بدهی
					میلیون ریال	میلیون ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	ملی صنایع مس ایران	۹,۴۰۰	۴,۲۰۰	۲,۲۹۲	۱۱,۳۰۸	-
واحد تجاری اصلی	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۴,۵۰۱	-	-	۴,۵۰۱	-
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۴,۰۴۶	۱,۳۹۴	-	۵,۴۴۰	-
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس	۲۳,۲۰۸	-	-	۲۳,۲۰۸	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا	-	۸۰۰	-	۸۰۰	-
جمع کل:				۲,۲۹۲	۴۵,۲۵۷	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی بااهمیت می باشد.