



آذرين
صندوق سرمايه گذاري بخشي
محدوده سرمايه گذاري

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۰-۱۸	

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات 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 واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه کیمیا
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

مدیر صندوق
متولی صندوق

تامین سرمایه کیمیا

(سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد، پلاک ۱۲۷، طبقه پانزدهم، نبش پانزدهم، کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰

شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹

www.kimiasac.com

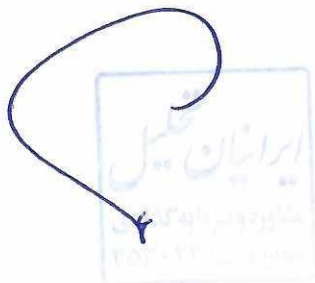
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
۹,۴۰۸,۵۰۳,۱۰۵,۵۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۷	حساب های دریافتنی
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	۸	جاری کارگزاران
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۹	سایر دارایی ها
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۹۳۸,۹۹۱,۹۹۱,۷۵۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۳,۱۱۴,۸۶۰,۷۵۰		جمع بدهی ها
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰,۹۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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




صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه

یادداشت

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درآمدها:

۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴	۱۷	سایر درآمدها
۹۳۹,۲۲۱,۲۰۷,۶۳۸		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۲,۵۴۵,۳۸۴,۲۳۱	۱۹	سایر هزینه ها
۳۳,۳۴۴,۰۷۶,۶۳۵		جمع هزینه ها
۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳		سود خالص
۸.۸۰		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۸.۳۱		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	تعداد
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	-
	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

جمع

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

خالص سود

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره



Handwritten signature and stamp of the company.

Handwritten signature and stamp of the company.

صندوق سرمایه گذاری فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا که صندوق سرمایه گذاری سهامی از نوع بخشی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۶۰۶۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۱۸۴۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۸۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://kimiasectorfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها،



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان نهم، پ ۶، ط ۳، واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، ط ۴، واحد ۱۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۲- بازارگردان صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛	کارمزد مدیر
ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛	کارمزد متولی
سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد بازارگردان
سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق؛	کارمزد حسابرس
مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق؛	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع؛	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛	

۴-۴-۴-۴-۴ 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۴-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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴-وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ 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 بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلرات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	
درصد			
۱۷۴	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱۹۰,۰۵۹,۷۹۶,۴۹۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۷۶.۵۸	۸,۳۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۳	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	فلزات اساسی
۰.۹۸	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۲۳۲,۳۰۶,۲۰۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۰۶	۳۳۴,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	استخراج کانه های فلزی
۳.۶۶	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	سرمایه گذاری ها
۸۶.۰۲	۹,۴۰۸,۵۰۳,۱۰۵,۵۷۰	۸,۷۷۱,۰۵۶,۴۸۰,۷۶۶	جمع

۵-۲ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

سهام شرکت هایی که ارزش آن ها به استناد بند ۹ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری محاسبه شده است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

توضیحات	خالص ارزش فروش	ارزش تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال		
اختیار فروش تسبی از نوع حمایتی	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۵,۰۸۶	۴,۷۷۵	۳۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
اختیار فروش تسبی از نوع حمایتی	۵۷۳,۹۸۸,۳۲۷,۲۰۰	۲,۸۳۳	۲,۳۵۷	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
اختیار فروش تسبی از نوع حمایتی	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۱,۹۷۲	۱۰,۳۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
	۸۷۱,۱۹۰,۹۸۶,۶۸۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۶-۱
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				سپرده های بانکی	سپرده کوتاه مدت
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری		
درصد	ریال	درصد			
۰.۰۲۳	۲,۵۴۴,۸۸۹,۱۴۸	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بانک پاسارگاد	۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲
۰.۰۰۰	۱,۹۰۱,۳۷۳	۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	بانک ملت	۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹
۰.۰۱۶	۱,۷۳۰,۲۲۱,۸۱۴	۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	بانک گردشگری	۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱
۱۳.۷۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	بانک پارسیان	۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸
۱۳.۷۵	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵				

جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل نشده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰,۸۸۶,۹۸۶,۲۹۲	۲۰,۸۸۶,۹۸۶,۲۹۲	۲۶.۷۵	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳
۲۰,۸۸۶,۹۸۶,۲۹۲	۲۰,۸۸۶,۹۸۶,۲۹۲		۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار
(بستانکار) ابتدای دوره	(بستانکار) ابتدای دوره	ریال	ریال
-	۶,۶۵۲,۸۹۹,۴۶۳,۵۶۴	۶,۶۵۲,۸۵۵,۸۷۸,۷۷۱	۴۳,۵۸۴,۷۹۳
-	۲,۶۸۴,۰۵۵,۷۳۷,۹۹۷	۲,۶۸۳,۷۱۴,۵۰۵,۰۱۲	۳۴۱,۲۳۲,۹۸۵
-	۹,۳۳۶,۹۵۵,۲۰۱,۵۶۱	۹,۳۳۶,۵۷۰,۳۸۳,۷۸۳	۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری ارگ هومن

جمع

۹- 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.

دوره مالی چهار ماه و

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۵,۱۸۴	۴۸۰,۲۸۴,۸۱۶
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۶۰۴,۶۳۸	۴۱,۳۹۵,۳۶۲
-	۶۰۰,۹۹۳,۱۵۱	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱
-	۱,۳۶۰,۹۹۳,۱۵۱	۵۰۷,۰۸۶,۸۲۲	۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲
۴۸۰,۰۰۰
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲

حساب جاری ۶۵۲۲۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۴۰ بانک تجارت

جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	بازارگردان (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۵۵۱,۳۶۹,۸۶۳		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۲,۱۲۳,۲۸۸		بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶		جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت		دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در ۱۴-۱		۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸	
		۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸	
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:			

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد فروش		مالیات		سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پویا زرکان آق دره	۳۳۸,۶۸۲	۱۵,۴۶۷,۱۹۷,۴۵۰		۱۵,۰۵۹,۹۸۱,۱۶۳		۱۴,۶۹۳,۷۷۵		۷۷,۳۳۵,۹۸۷		۳۱۵,۱۸۶,۵۲۵
بانک ملت	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۱۳۱,۴۷۶,۳۷۰		۱۰,۳۰۵,۵۶۷		۵۴,۲۴۰,۰۰۰		(۱,۳۴۸,۰۲۱,۹۳۷)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۶۷۷,۴۶۹,۸۹۰		۲۷۴,۱۲۱,۰۳۲,۰۰۰		۲۶۵,۸۵۳,۰۱۵		۱,۳۹۸,۳۸۷,۳۵۴		۳,۸۹۲,۱۹۷,۵۲۱
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۸۵۹,۰۶۱	۹۶,۱۶۱,۹۵۸,۳۱۰		۹۸,۱۳۹,۶۲۵,۸۱۰		۹۱,۳۵۳,۳۰۹		۴۸۰,۸۰۹,۷۹۲		(۲,۵۴۹,۸۳۰,۶۰۱)
جمع				۴۰۲,۱۵۴,۶۲۵,۶۵۰		۳۸۲,۲۰۵,۶۶۶		۲,۰۱۰,۷۷۳,۱۳۳		۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۱۵-۱
۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۳۳,۵۴۸,۸۸۲	۲,۶۳۳,۵۴۸,۸۸۲	۸۰,۶۰۱,۶۰۲	۸۱,۷۰۵,۴۳۲,۶۵۵	۸۴,۸۴۳,۷۹۳,۱۰۰	۶,۸۵۳,۳۹۵	فولاد خراسان
۲,۶۵۸,۶۴۰,۹۸۴	۲,۶۵۸,۶۴۰,۹۸۴	۵۰,۴۳۶,۲۶۵	۵۲,۳۰۹,۰۵۰,۳۸۲	۵۳,۰۹۰,۸۰۵,۶۶۰	۶,۲۵۳,۳۲۴	فولاد امیرکبیر کاشان
(۱,۶۱۳,۸۶۱,۹۰۱)	۵۷۵,۶۳۷,۰۴۸	۱۰۹,۳۷۱,۰۳۹	۱۱۶,۰۵۶,۲۶۳,۴۱۴	۱۱۵,۱۳۷,۴۰۹,۶۰۰	۴,۵۶۸,۵۴۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۷۷,۶۶۶,۵۹۹	۱۰۹,۷۲۳,۲۳۳	۳۰,۸۴۷,۳۲۴	۲۱,۳۳۳,۲۱۰,۶۰۷	۲۱,۹۴۴,۴۴۶,۶۶۴	۶,۰۹۰,۶۸۸	فروسیس ایران
۴۴۷,۰۷۳,۵۴۴	۳۳۷,۹۴۷,۰۳۵	۶۲,۳۰۹,۹۳۵	۶۵,۱۵۴,۴۴۰,۷۷۴	۶۵,۵۸۹,۴۰۵,۸۸۸	۱۵,۰۲۲,۷۶۸	مس شهیدباشر
(۳۰۰,۵۹۵,۸۴۳)	۱۳۸,۹۸۷,۰۱۸	۲۶,۴۰۷,۵۳۳	۲۷,۸۳۲,۶۰۴,۷۹۳	۲۷,۷۷۴,۴۰۳,۵۰۱	۱۱,۸۱۳,۶۵۱	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
۹,۱۷۰,۳۶۰,۱۱۶	۱۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۲,۰۰۰	۳۰,۳۸۲,۰۶۷,۸۸۴	۳۱,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیچین
۲۲۴,۹۵۴,۵۷۷,۷۸۳	۱۴۵,۱۷۷,۷۶۵,۹۱۵	۳,۷۵۸,۳۷۵,۵۲۴	۲,۶۶۱,۳۲۲,۴۶۳,۷۷۸	۲,۹۰۰,۳۵۳,۱۸۳,۰۰۰	۳۷۳,۳۰۷,۳۵۰	ملی صنایع مس ایران
۸,۵۵۰,۹۱۹,۸۲۰	۵۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۶,۵۰۰	۱۰,۲۸۵,۲۶۳,۶۸۰	۱۱۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۱۱,۳۵۷,۳۵۴,۴۷۱	۱,۴۸۹,۷۴۱,۶۵۸	۲۸۳۰,۵۰۰,۹۱۵	۲۸۴,۹۱۸,۳۸۲,۴۵۷	۲۹۷,۹۴۸,۳۳۱,۵۰۰	۶,۴۰۷,۴۹۱	پویا زکات آق دره
(۱۶,۷۳۷,۹۳۵,۸۰۰)	۱,۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۰,۵۰۰	۳۳۴,۷۲۴,۵۲۰,۸۰۰	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
۴۰,۱۵۰,۳۹۰,۸۹۴	۳,۹۸۳,۱۳۹,۷۴۳	۵۶۶,۷۹۴,۶۵۱	۵۷۲,۹۲۵,۶۳۳,۰۳۳	۵۹۶,۶۲۵,۹۴۸,۳۳۰	۱۵۶,۰۲۱,۴۳۰	فولاد خوزستان
۳۵,۹۶۳,۵۹۰	۹۵۶,۱۶۸,۰۰۰	۱۸۱,۶۷۱,۹۲۰	۱۹۰,۰۵۹,۷۹۶,۴۹۰	۱۹۱,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۹۸۰,۱۰۰,۰۰۷	-	۹۶۳,۴۵۱,۳۱۷	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۴۰۱,۰۳۱,۳۸۳,۰۰۰	۱۳۳,۱۲۶	گواهی سوره کالایی شمش طلا
۳۶۶,۸۶۹,۶۵۴,۴۳۸	۱۷,۰۰۰,۴۰۷,۰۷۵	۳,۳۳۰,۰۷۷,۳۴۴	۳,۰۱۴,۹۸۱,۳۷۶,۱۰۳	۳,۴۰۰,۰۰۰,۸۱۴,۴۹۶,۰۰۰	۵۳۶,۳۹۰,۴۴۴	فولاد مبارکه اصفهان
۹,۳۹۳,۳۴۷,۸۷۹	۱۰,۳۸۳,۳۷۰,۵۵۶	۱۹۷,۲۶۵,۱۳۶	۱۹۷,۱۱۸,۷۶۰,۵۵۰	۲۰۷,۶۴۷,۵۱۰,۱۲۰	۴,۵۷۸,۷۶۷	پارس فولاد سبزواری
(۲۰,۴۹۰,۹۵۴,۳۸۵)	۱,۴۴۹,۵۷۱,۶۷۷	۲۸۳,۹۶۸,۶۱۹	۳۹۹,۱۸۵,۷۴۹,۴۸۶	۳۹۸,۹۱۴,۳۳۵,۳۹۷	۶۱,۷۷۱,۹۲۳	ح. صبا فولاد خلیج فارس
۱,۱۰۰,۳۰۰,۹۷۲۷	۱,۹۲۳,۴۴۸,۳۰۶	۳۶,۵۶۵,۱۷۸	۳۷,۱۶۰,۳۳۷,۹۹۹	۳۸,۴۸۹,۶۶۱,۲۱۰	۷,۱۴۰,۹۳۹	توسعه‌مکان و فلزات
۲,۸۷۴,۶۹۳,۱۹۵	۵۲۸,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۶,۶۰۰	۱۰,۴۳۲,۲۰۶,۲۰۵	۱۰,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۴۵,۳۱۸,۲۶۱,۴۴۱	۹,۵۷۱,۶۸۸,۳۰۲	۸,۷۷۱,۵۶۴,۸۰۰,۷۶۶	۹,۴۶۳,۳۸۶,۶۳۰,۱۲۰		جمع



کیمیا
تأمین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹۰

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت دوره مالی چهار ماه

و ۶ روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۶-۱

۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶

۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶



سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۵۹	-	۶۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۵۹	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۰۳ بانک تجارت
۱۳۴,۴۳۷,۸۰۷,۶۶۸	-	۱۳۴,۴۳۷,۸۰۷,۶۶۸	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۱۱ بانک تجارت
۷۹,۸۱۰,۳۷۳,۹۷۲	-	۷۹,۸۱۰,۳۷۳,۹۷۲	۲۶.۷۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۲۹۳۵۷۰۱ بانک پاسارگاد
۷,۷۸۱	-	۷,۷۸۱	-	۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت
۱۱۴,۴۲۵,۶۱۷	-	۱۱۴,۴۲۵,۶۱۷	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	(۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳)	۲۰,۸۸۶,۹۸۶,۲۹۲	۲۶.۷۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان
۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶	(۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳)	۳۰۰,۴۲۷,۵۸۳,۳۸۹				جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴
جمع	۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
متولی	ریال ۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵
بازارگردان	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲
حسابرس	۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵
جمع	۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲
	۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی چهار ماه و ۶	
روزه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۹,۷۱۵,۱۸۴	هزینه تاسیس
۲۱۸,۶۰۴,۶۳۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵	هزینه نرم افزار
۸۱۹,۶۸۷,۰۰۶	هزینه مالی کارگزاری
۵,۹۳۵,۲۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	هزینه تصفیه
۲,۵۴۵,۳۸۴,۲۳۱	جمع

۲۰- 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 است.



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تسلک	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
۰.۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۵۶	۳۵,۵۹۳,۳۷۴	عادی	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس	دارنده واحد ممتاز
۶.۳۴	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	عادی	بازار گردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰.۸۲	۱۰۸,۱۸۹,۸۲۱			جمع	

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

ماده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۳۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵)	طی دوره مالی	۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲)	طی دوره مالی	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۹,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۲۹۹,۹۹۹,۹۵۲)	طی دوره مالی	۲۹۹,۹۹۹,۹۵۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۰,۰۰۰,۶۶۴,۰۹۵)	طی دوره مالی	۱۰,۰۰۰,۶۶۴,۰۹۵	کارمزد ارکان	بازار گردان	تامین سرمایه کیمیا
(۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵)	طی دوره مالی	۴۶۳,۸۹۲,۰۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	ارگ هومن
(۴۳,۵۸۴,۷۹۳)	طی دوره مالی	۲,۸۵۳,۱۱۱,۴۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۳۱,۱۸۳,۵۱۰,۱۸۲)		۳۴,۱۱۴,۶۹۵,۸۵۷		جمع	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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