

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

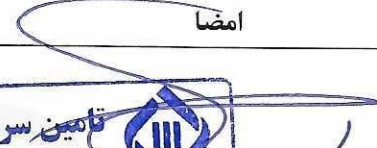
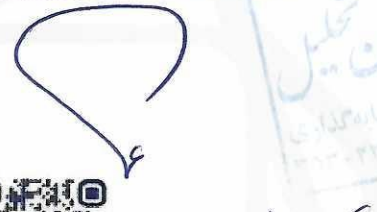
با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶-۹	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰-۱۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ارایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

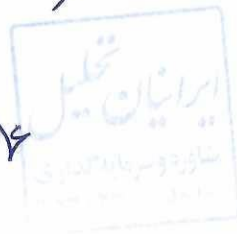
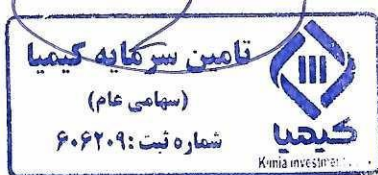
شخص حقوقی	نماینده	امضا
تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
مشاور سرمایه گذاری	علیرضا باغانی	
ایرانیان تحلیل فارابی		



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۱۴,۵۹۷,۰۸۳,۳۴۸,۲۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۷۷۲,۶۶۲,۲۸۴,۶۷۵	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۶۰,۰۰۴,۳۳۸,۹۷۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۵۵,۵۱۱,۷۵۵,۰۷۷	۸	حساب های دریافتنی
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	۸,۸۶۵,۳۶۴	۹	جاری کارگزاران
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۳,۵۰۶,۳۸۱,۴۶۲	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۶۶,۲۸۷,۴۶۵,۵۴۸	۱۱	موجودی نقد
۱۰,۹۳۸,۹۹۱,۹۹۱,۷۵۳	۱۵,۷۵۵,۰۶۴,۴۳۹,۳۷۲		جمع دارایی ها
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۲۴۷,۲۲۴,۴۰۹,۷۳۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۷,۲۹۴,۲۲۵,۰۰۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۳,۱۱۴,۸۶۰,۷۵۰	۲۵۴,۵۱۸,۶۳۴,۷۳۶		جمع بدهی ها
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۹۰۶	۱۱,۶۹۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	

۱۰۳,۹۴۷,۷۲۷,۶۴۹	۱۵
۵۸۴,۱۹۶,۲۶۸,۶۱۸	۱۶
۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸	۱۷
۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴	۱۸
۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵	۱۹
۱,۰۴۷,۵۷۷,۹۲۷,۷۷۴	
۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳	۲۰
۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷	۲۱
۲۲۱,۸۴۷,۴۶۰,۷۱۰	
۸۲۵,۷۳۰,۴۶۷,۰۶۴	
۱,۷۵۱,۶۶۰	۲۲
۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴	
۶.۱۱	
۵.۵۶	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	یادداشت
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۱,۰۰۳,۹۳۶	
(۱,۸۶۰,۳۷۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۳۷,۹۵۵)	
۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴	.	
۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹	.	۲۳
۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶	۱,۳۲۴,۹۶۵,۹۸۱	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

جمع

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال - ۲



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 سپدی از دارایی های مالی و مدیریت این سپد 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 بخشی فلزات 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 بخشی فلزات 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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.

۴-۲- 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 دریافتی 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 پذیرهنویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

کارمزد مدیر	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؛ 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 ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ 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 ۸۳۵ 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 مثبته 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵-۴-مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 دارایی 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 ۲ خرداد 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 فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپرسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
اطلاعات و ارتباطات	۵۰,۲۲۴,۲۶۲,۲۵۸	۴۳,۵۸۹,۴۹۰,۱۲۰	۰.۲۸	-	-	۰.۰۰
مواد و محصولات فلزی	۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۴۳	۵,۶۳۱,۵۵۴,۰۸۹	۰.۰۴	-	-	۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۴۷,۱۳۲,۷۹۷,۸۵۵	۱,۲۷۸,۵۶۱,۵۶۳,۸۴۹	۸.۱۲	۱۹۰,۰۰۹,۵۷۶,۰۰۸	۸,۳۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۳	۱.۷۴
فلزات اساسی	۱۰,۱۸۵,۰۳۴,۵۲۹,۴۰۱	۱۱,۰۰۶,۴۳۹,۵۱۱,۹۲۲	۷۰.۲۰	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۷۶.۵۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۱۹۳,۷۸۷,۱۲۰	۱۰,۴۵۲,۳۵۱,۸۹۳	۰.۶۶	۱۰,۷۰۱,۰۶۸,۹۹۹,۴۰۰	۱۰,۷۰۱,۰۶۸,۹۹۹,۴۰۰	۰.۹۸
استخراج کانه های فلزی	۵۰۶,۷۴۴,۰۰۵,۱۴۶	۵۳۷,۱۴۸,۱۳۷,۲۳۱	۳.۴۱	۳۲۲,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳۲۲,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳.۰۶
محصولات شیمیایی	۱۵۰,۱۰۰,۲۰۶,۰۰۰	۱۴۳,۸۵۰,۵۱۰,۵۶۲	۰.۹۱	-	-	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها	۱۴۸,۳۳۳,۳۹۷,۶۴۲	۱۱۶,۸۶۰,۲۷۷,۶۰۴	۰.۷۴	-	-	۰.۰۰
اسوه سازی، املاک و مستغلات	۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱	۶۰۲,۷۸۸,۰۸۳,۹۶۱	۳.۸۳	-	-	۰.۰۰
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۶۵۱,۹۶۹,۹۰۱,۱۷۱	۷۰۳,۶۷۱,۸۶۷,۰۳۶	۴.۴۷	-	-	۰.۰۰
جمع	۱۳,۶۳۶,۸۱۱,۸۵۷,۵۹۷	۱۴,۵۹۷,۰۸۳,۳۴۸,۲۶۷	۹۳.۶۵	۸,۳۷۱,۰۵۷,۳۵۱,۰۹۰	۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۸۳.۳۴

۵-۲ سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		توضیحات
			ارزش تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش	
		ریال	ریال	ریال	
بانک ملت	۷۵,۶۲۶,۰۶۲	۲,۲۶۳	۲,۸۲۸	۲۱۳,۸۷۰,۵۰۳,۳۳۶	اختیار فروش، یعنی از نوع حمایتی
فولاد هوزستان	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷	۴,۲۳۶	۶۳۹,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش، یعنی از نوع حمایتی
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۱,۱۳۲,۸۹۹	۲,۹۶۲	۳,۸۶۱	۴۲,۹۸۴,۱۲۳,۰۳۹	اختیار فروش، یعنی از نوع حمایتی
بالایش نفت بندرعباس	۸,۸۰۰,۶۷۸	۹,۶۷۰	۱۳,۳۸۹	۱۱۷,۸۳۲,۲۷۷,۷۴۲	اختیار فروش، یعنی از نوع حمایتی
				<u>۱,۰۱۴,۳۲۲,۹۰۴,۱۱۷</u>	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶	۷۷۲,۶۶۲,۲۸۴,۶۷۵	۴.۹۰	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳.۶۶
	<u>۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶</u>	<u>۷۷۲,۶۶۲,۲۸۴,۶۷۵</u>	<u>۴.۹۰</u>	<u>۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶</u>	<u>۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳</u>	<u>۳.۶۶</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۶۰,۰۰۴,۳۳۸,۹۷۹	۷-۱
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۶۰,۰۰۴,۳۳۸,۹۷۹	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۲	۲,۵۴۴,۸۸۹,۱۴۸	۰	۹۷۸,۵۱۷
۰.۰۰	۱,۹۰۱,۳۷۳	۰	۱,۹۴۸,۷۵۳
۰.۰۲	۱,۷۳۰,۲۲۱,۸۱۴	۱.۰۱۶	۱۶۰,۰۰۰,۷۰۸,۷۳۶
۱۳.۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۷۰۲,۹۷۳
۱۳.۷۵	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱.۰۱۶	۱۶۰,۰۰۴,۳۳۸,۹۷۹

سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	.	.	.	.	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
.	۱۵۵,۵۱۱,۷۵۵,۰۷۷	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۲۵	۱۶۵,۶۸۰,۷۶۸,۸۵۲	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۵۵,۵۱۱,۷۵۵,۰۷۷	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۲۵	۱۶۵,۶۸۰,۷۶۸,۸۵۲	جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
.	۵۶۸,۳۵۵,۸۷۹	(۴۸,۲۷۱,۳۲۱)	۲۵	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	آبتی بیوتیک سازی ایران
.	۱۳,۶۶۱,۴۹۹,۹۸۱	(۲,۲۹۲,۵۱۱,۹۸۳)	۲۵	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	بانک تجارت
.	۳۲,۵۲۰,۰۵۹,۴۱۶	(۶۹۰,۴۹۴,۴۱۲)	۲۵	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	بانک ملت
.	۹,۳۵۴,۴۲۳,۰۴۲	(۲۸۸,۳۲۱,۲۵۸)	۲۵	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	سرمایه گذاری مالی سپه صادرات
.	۳,۱۳۸,۰۰۹,۰۵۰	(۱۸۶,۹۹۰,۹۵۰)	۲۵	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
.	۶,۶۷۵,۶۴۴,۶۷۵	(۱,۱۲۰,۲۲۸,۰۴۵)	۲۵	۷,۷۹۵,۸۷۳,۷۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۸۳,۹۶۰,۳۲۲,۵۲۰	(۵,۱۷۵,۶۳۶,۳۲۰)	۲۵	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۵,۶۳۳,۲۲۰,۵۱۴	(۲۶۶,۵۵۹,۴۸۶)	۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
.	۱۵۵,۵۱۱,۷۵۵,۰۷۷	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۲۵	۱۶۵,۶۸۰,۷۶۸,۸۵۲	

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۶۵,۳۶۴	۶,۱۲۴,۵۴۵,۳۰۵,۳۶۹	۶,۱۲۴,۵۱۰,۵۸۵,۹۴۰	۴۳,۵۸۴,۷۹۳
.	۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۲۶,۹۰۴	۳۴۱,۲۳۲,۹۸۵
۸,۸۶۵,۳۶۴	۱۰,۴۴۰,۶۰۴,۸۶۵,۲۵۸	۱۰,۴۴۰,۳۲۸,۹۱۳,۸۴۴	۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸

کارگزاری صبا تامین
ارگ هومن
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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۰,۴۴۹,۲۱۲	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	.	۴۸۰,۲۸۴,۸۱۶
۸,۴۰۰,۰۷۸	۵,۵۹۹,۹۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۰,۲۷۴,۰۴۸	۱۴۱,۱۲۱,۳۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۹۵,۳۶۲
۲,۹۶۷,۲۵۸,۱۲۴	۱,۳۴۳,۰۵۰,۲۱۹	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱
۳,۵۰۶,۳۸۱,۴۶۲	۱,۵۳۹,۶۰۷,۰۵۹	۴,۱۹۲,۰۸۲,۱۹۲	۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آپونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲	۶۶,۲۸۶,۲۸۵,۵۴۸
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲	۶۶,۲۸۷,۴۶۵,۵۴۸

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت
حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۰ بانک تجارت
حساب جاری ۲۰۱۱۷۳۲۱۱۶ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	۲۰۲,۶۰۷,۳۰۶,۷۹۲	مدیر صندوق تامین سرمایه کیمیا
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	۳۷۲,۱۵۷,۱۷۹	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	۴۳,۶۰۱,۳۰۴,۸۱۶	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۲۴۷,۲۲۴,۴۰۹,۷۳۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۵۵۱,۳۶۹,۸۶۳	۳,۶۰۶,۵۵۷,۳۷۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵	۱,۶۲۴,۴۸۱,۸۹۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۲,۱۲۳,۲۸۸	۳۶۳,۱۸۵,۷۳۸	بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۷,۲۹۴,۲۲۵,۰۰۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۳,۵۵۷,۵۴۹,۶۴۰	۱,۳۱۴,۹۶۵,۹۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۸۸,۲۵۴,۹۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶	۱,۳۲۴,۹۶۵,۹۸۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱ ۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۲ ۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
	۱۰۳,۹۴۷,۷۲۷,۶۴۹

۱ ۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۲,۳۰۸,۳۷۵	۱۸,۵۲۰,۵۱۳,۶۱۰	(۱۷,۱۲۵,۵۹۸,۰۹۷)	(۱۷,۶۲۰,۵۵۶)	(۹۲,۶۰۲,۵۶۳)	۱,۳۸۴,۶۹۲,۳۹۴
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴,۱۷۵	۵۷,۸۰۵,۴۱۶	(۶۰,۶۹۲,۹۹۱)	(۵۴,۹۰۸)	(۲۸۹,۰۲۷)	(۳,۲۳۱,۵۱۰)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲,۰۲۳,۰۸۳	۳۹,۶۵۶,۹۵۵,۴۰۰	(۴۰,۰۶۰,۰۴۲,۵۵۶)	(۳۷,۶۷۳,۲۸۶)	(۱۹۸,۲۸۴,۷۸۴)	(۶۳۹,۰۴۵,۲۲۶)
فولاد امیرکبیرکاشان	۴,۶۸۳,۱۶۱	۲۵,۰۷۳,۸۷۸,۹۶۰	(۲۳,۰۹۴,۰۳۸,۶۰۸)	(۲۳,۸۱۹,۷۷۴)	(۱۲۵,۳۶۹,۳۹۶)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۵۶۸,۵۴۸	۱۱۵,۶۹۵,۲۶۶,۱۰۰	(۱۱۴,۴۴۲,۴۰۱,۵۱۲)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۴۰)	(۵۷۸,۴۷۶,۳۲۴)	۵۶۴,۴۷۸,۲۲۴
فروسیلیس ایران	۹۶۰,۳۸۹	۲,۸۰۱,۳۸۹,۱۶۹	(۳,۲۲۸,۱۰۵,۲۳۴)	(۲,۶۶۱,۲۳۳)	(۱۴۰,۰۰۶,۹۴۵)	(۴۴۳,۲۸۴,۲۴۳)
انتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۸,۱۹۰,۹۲۴,۰۰۰	(۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۴۳)	(۷,۷۸۱,۲۸۸)	(۴۰,۹۵۴,۶۲۰)	۱,۲۰۵,۹۸۵,۵۴۹
مس شهیدباهنر	۱۵,۰۰۹,۹۴۲	۷۶,۲۳۶,۵۸۷,۳۱۱	(۶۵,۱۴۳,۴۸۲,۹۹۵)	(۷۲,۴۲۱,۷۲۹)	(۳۸۱,۱۸۲,۹۳۷)	۱۰,۶۳۹,۴۹۹,۶۵۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۱,۸۲۳,۶۵۱	۲۸,۷۱۰,۵۴۰,۸۱۱	(۲۷,۶۳۲,۰۰۸,۹۵۰)	(۲۷,۲۷۴,۵۲۱)	(۱۴۳,۵۵۲,۷۰۴)	۹۰۷,۷۰۴,۶۳۶
کالسیمین	۳,۲۶۷,۸۰۸	۱۴,۷۱۸,۲۶۷,۳۶۷	(۱۷,۰۶۴,۲۰۸,۴۰۰)	(۱۳,۹۸۱,۶۳۵)	(۷۳,۵۹۱,۳۴۰)	(۲,۴۳۳,۵۱۴,۰۰۸)
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۹۱۹,۹۹۰	۲۴۶,۱۴۲,۸۷۳,۹۴۰	(۲۴۵,۰۱۳,۴۹۴,۶۳۷)	(۲۳۳,۸۳۳,۲۸۱)	(۱,۲۳۰,۷۱۴,۳۷۵)	(۳۳۵,۱۶۸,۳۵۳)
فولاد الیازی ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۸,۱۰۸,۴۳۰	(۱۱۱,۴۰۳,۱۸۳,۵۰۰)	(۱۰۴,۳۵۸,۶۳۲)	(۵۴۹,۲۵۹,۰۴۵)	(۲,۲۰۴,۹۹۲,۷۴۷)
پویا زرکان آق دره	۳۳۶,۲۱۰	۱۷,۳۰۳,۷۹۸,۷۵۰	(۱۵,۵۴۰,۷۴۴,۱۱۲)	(۱۶,۴۳۸,۳۰۲)	(۸۶,۵۱۸,۹۹۳)	۱,۶۶۰,۰۹۷,۳۴۳
ذوب آهن اصفهان	۷۶,۴۳۱,۲۵۵	۲۵,۴۱۵,۹۰۲,۶۱۵	(۲۵,۸۵۹,۳۰۲,۰۳۰)	(۳۳,۶۴۳,۴۲۴)	(۱۷۷,۰۷۹,۵۰۷)	(۶۵۴,۱۲۲,۳۵۶)
فولاد خوزستان	۴,۰۷۶,۳۰۵	۱۴,۵۰۹,۷۶۵,۶۲۷	(۱۵,۴۹۵,۰۴۲,۹۷۰)	(۱۳,۷۸۴,۲۰۸)	(۷۲,۵۴۸,۸۲۹)	(۱۰,۷۱۶,۰۳۸,۰۰)
نشااسته و گلوکز آردینه	۶۸۷,۰۰۰	۱۷,۴۴۳,۹۱۷,۶۰۰	(۱۵,۱۲۷,۷۲۳,۵۰۷)	(۱۶,۵۷۰,۲۸۲)	(۸۷,۲۱۹,۵۸۷)	۲,۲۱۲,۴۰۴,۲۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲۲,۶۱۵,۱۸۲	۱,۵۸۸,۴۲۸,۶۸۶,۳۸۹	(۱,۵۶۳,۱۹۲,۷۳۶,۰۴۴)	(۱,۴۹۲,۶۸۴,۰۱۶)	(۷,۹۴۲,۱۴۳,۴۵۲)	۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷
پارس فولاد سبزووار	۲۸۱,۱۷۶	۱۲,۱۱۶,۵۹۹,۳۱۰	(۱۲,۴۹۹,۵۳۲,۱۵۲)	(۱۱,۵۱۰,۳۳۳)	(۶۰,۵۸۲,۹۸۸)	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۲,۱۸۱,۸۹۰	۳۸۸,۷۲۹,۷۱۵,۳۷۰	(۳۴۸,۳۲۸,۱۰۶,۷۴۹)	(۳۶۹,۲۸۶,۳۷۳)	(۱,۹۴۳,۶۴۸,۵۷۹)	۳۸,۰۸۸,۶۷۳,۶۶۹
صبا فولاد خلیج فارس	۶۱,۷۷۱,۹۲۳	۳۲۰,۰۸۶,۵۶۱,۱۴۰	(۲۹۷,۱۳۵,۷۹۵,۱۰۱)	(۳۰۴,۰۸۲,۲۱۳)	(۱,۶۰۰,۴۳۲,۸۰۶)	۲۱,۰۴۶,۲۵۱,۰۲۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۹۹۸,۰۸۰	۲۴,۷۱۱,۷۰۸,۲۰۰	(۲۴,۵۲۴,۷۴۳,۲۴۰)	(۲۳,۴۷۵,۷۰۴)	(۱۲۳,۵۵۸,۵۴۲)	۳۹,۹۳۰,۷۱۴
بانک تجارت	۳۴,۲۹۷,۷۸۳	۵۰,۶۰۲,۹۹۶,۶۰۶	(۴۳,۶۴۳,۴۲۸,۴۶۵)	(۴۸,۰۷۲,۳۳۶)	(۲۵۳,۰۱۴,۹۸۴)	۶,۶۵۸,۴۸۰,۸۲۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۹۹,۳۲۲	۲,۲۷۹,۸۹۸,۹۷۰	(۲,۳۷۲,۰۸۴,۵۹۱)	(۲,۱۶۵,۸۳۹)	(۱۱,۳۹۹,۴۹۵)	(۱۰,۵۷۵,۰۹۵۵)
جمع		۳,۱۸۴,۹۱۲,۴۳۴,۱۳۱	(۳,۰۸۲,۲۰۲,۹۹۱,۳۶۷)	(۲,۹۰۹,۳۴۷,۲۸۷)	(۱۵,۹۲۴,۵۶۲,۱۳۷)	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰

۲ ۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۴,۰۰۰	۶۵,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۵۷,۶۶۷,۳۷۱	۱۵۶,۹۲۸,۳۲۰	۰	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
جمع	۶۵,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۵۷,۶۶۷,۳۷۱	۱۵۶,۹۲۸,۳۲۰	۰	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶ 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	۱۶-۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	
		ریال
		۴۶۶,۴۲۸,۴۳۸,۷۷۳
		۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
		۵۸۴,۱۹۶,۲۶۸,۶۱۸

۱۶ 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۷۱,۷۴۳,۷۷۳,۴۶۰	(۶۷,۳۱۳,۳۷۳,۴۴۰)	(۶۸,۱۵۶,۵۸۵)	(۳۵۸,۷۱۸,۸۶۷)	۴,۱۰۳,۵۴۴,۵۶۸
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۶۷,۷۵۱,۷۵۸,۱۶۵	(۹۸,۳۰۳,۰۱۳,۴۹۰)	(۶۴,۳۶۴,۱۷۰)	(۳۳۸,۷۵۸,۷۹۱)	(۳۰,۹۵۴,۳۷۷,۲۸۶)
فولاد امیرکبیر گلستان	۸,۵۹۷,۸۷۸	۳۳,۰۸۴,۶۳۴,۵۴۴	(۴۲,۳۹۸,۶۵۴,۷۴۳)	(۳۱,۴۳۰,۴۰۳)	(۱۶۵,۶۲۳,۱۷۳)	(۹,۵۱۰,۸۷۳,۷۷۵)
فروسیلیس ایران	۹,۱۳۴,۳۹۷	۲۰,۹۲۶,۰۳۷,۹۲۴	(۳۰,۷۰۲,۹۷۰,۰۳۷)	(۱۹,۸۸۹,۱۲۳۶)	(۱۰۴,۶۸۰,۱۹۰)	(۹,۸۹۱,۵۰۱,۵۳۹)
انتهی بیوتیک سازی ایران	۳۳۱,۱۶۰	۵,۶۶۵,۳۶۲,۴۰۰	(۶,۹۳۶,۳۰۲,۵۴۳)	(۵,۳۸۱,۹۹۹)	(۲۸,۱۲۶,۳۱۲)	(۱,۳۰۴,۶۴۸,۴۵۴)
مس شهیدبهاذر	۱۲,۸۲۶	۶۰,۳۴۶,۳۳۰	(۵۵,۶۶۵,۱۳۲)	(۵۷,۳۲۹)	(۳۰۱,۷۳۲)	۴,۳۲۲,۱۲۷
کالسیمین	۴۴,۵۲۵,۱۰۱	۱۶۴,۲۸۹,۹۸۷,۵۸۹	(۲۳۲,۵۵۸,۴۱۳,۴۶۴)	(۱۵۶,۰۷۵,۴۸۸)	(۸۲۱,۴۴۹,۹۳۸)	(۶۹,۲۴۵,۹۵۱,۳۰۱)
علی صنایع مس ایران	۸۴۴,۲۴۹,۵۶۵	۵۸۰,۸۴۳,۰۰۷,۲۰۰	(۵۰,۵۷,۵۴۸,۵۴۶,۹۲۴)	(۵,۵۱۸,۰۱۵,۱۵۷)	(۲۹,۰۴۲,۱۸۵,۰۳۶)	۷۱۶,۳۲۸,۲۶۰,۰۸۳
عمران و توسعه فارس	۳۰,۷۳۱,۴۹۲	۶۰,۶۳۹,۱۴۱,۰۰۰	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱)	(۵۷۶,۰۷۶,۳۳۴)	(۳۰۳,۱۹۸,۷۰۵)	۱۴,۳۷۵,۳۱۵,۵۰۰
یویا زرکان آق دره	۶۰,۷۱۲,۳۸۱	۲۹۷,۷۹۶,۳۳۳,۰۵۰	(۲۸۰,۶۳۴,۷۹۸,۸۱۵)	(۲۸۲,۹۰۶,۵۱۶)	(۱,۴۸۸,۹۸۱,۶۶۵)	۱۵,۳۸۹,۶۵۰,۰۵۴
دوب آهن اصفهان	۸۸۶,۰۶۷,۰۰۸	۳۵,۵۳۱,۲۸۹,۹۰۸	(۴۱,۵۷۱,۶۶۷,۲۸۶)	(۳۳,۷۵۴,۷۲۵)	(۱۷۷,۶۵۴,۴۵۰)	(۶,۳۵۱,۷۸۸,۵۵۳)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۷,۹۹۶,۵۹۵,۰۰۰)	(۲۲۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۳۷۲,۰۷۵,۰۰۰
کتروه توسعه مالی مهرآیندگان	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۳۰,۳۸۵,۱۵۲)	(۴۷,۳۱۷,۶۰۰)	(۳۴۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۷۴۳,۷۵۳)
فولاد خوزستان	۱۵۱,۹۴۵,۱۲۵	۶۴۲,۳۷۳,۸۷۸,۷۵۰	(۵۷۷,۵۸۰,۹۸۰,۹۵۷)	(۶۱۰,۵۹۱,۴۸۵)	(۳,۲۱۳,۶۶۹,۳۹۴)	۶۱,۳۲۲,۶۶۶,۹۱۴
بانک ملت	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۹۳۲,۳۲۵,۵۴۷,۷۰۸	(۹۳۹,۵۷۴,۱۰۲,۹۵۸)	(۸۸۵,۷۰۹,۲۷۰)	(۴,۶۶۱,۶۲۷,۷۳۹)	(۱۲,۷۹۵,۸۹۲,۲۵۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹۸,۵۸۸,۰۴۹	۳,۳۹۳,۱۴۴,۰۶۲,۹۸۶	(۳,۳۱۵,۶۸۰,۰۸۶,۲۵۶)	(۳,۱۲۸,۴۸۶,۸۶۰)	(۱۶,۴۶۵,۷۲۰,۳۱۵)	(۴۳,۱۳۰,۲۳۰,۴۴۵)
بارس فولاد سبزوهر	۴,۹۲۸,۷۰۹	۱۹۶,۴۰۹,۰۵۳,۶۵۰	(۲۱۹,۱۰۳,۱۸۵,۶۸۷)	(۱۸۶,۵۸۸,۶۰۱)	(۹۸۲,۰۴۵,۲۶۸)	۲۳,۸۶۲,۷۶۵,۰۰۶
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹,۶۱۵,۳۸۵	۱۴۴,۷۱۱,۵۴۴,۲۵۰	(۱۵۰,۱۰۰,۲۰۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۴۷۵,۹۶۷)	(۷۲۳,۵۵۷,۷۲۱)	(۶,۳۴۹,۶۹۵,۴۳۸)
کتروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۱,۵۱۸,۱۱۰	۷۰,۸۸۳,۷۷۵,۵۰۰	(۶۵۱,۹۶۹,۹۰۱,۱۷۱)	(۶۷۲,۴۸۹,۵۸۷)	(۳,۵۳۹,۴۱۸,۸۷۸)	۵۱,۷۰۱,۹۶۵,۸۶۴
صفا فولاد خلیج فارس	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۵۲,۵۹۴,۴۹۴)	(۸۹,۳۰۴,۱۸۰)	(۴۷۰,۰۲۲,۰۰۰)	(۶,۶۰۷,۵۲۰,۶۷۴)
آتیه داده پرداز	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۲۴,۲۶۲,۲۵۸)	(۴۱,۶۵۷,۸۸۰)	(۳۱۹,۲۵۲,۰۰۰)	(۶,۶۳۴,۷۷۲,۱۲۸)
توسعه معادن و فلزات	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	۴۲,۹۸۴,۱۲۶,۹۰۰	(۳۸,۲۶۰,۶۴۷,۷۲۵)	(۴۰,۸۳۴,۹۲۱)	(۲۱۴,۹۲۰,۶۳۴)	۴,۴۶۷,۷۲۳,۶۲۰
فولاد گاوچ جنوب کیش	۴,۷۸۲,۷۴۴	۳۹,۲۶۶,۳۲۸,۲۴۰	(۵۶,۹۲۶,۸۳۷,۶۵۲)	(۳۷,۳۰۳,۰۱۲)	(۱۹۶,۳۳۱,۶۴۱)	(۱۷,۸۹۴,۱۴۴,۰۶۵)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۳۳,۵۹۸,۵۷۶)	(۳۸,۶۵۰,۴۶۵)	(۲۰۳,۴۲۳,۵۰۰)	(۹,۴۹۰,۹۷۲,۵۴۱)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲۴,۳۶۹,۰۸۹	۱۹۹,۵۸۲,۸۳۸,۹۱۰	(۱۹۹,۶۱۵,۴۴۴,۸۴۸)	(۱۸۹,۶۰۳,۶۹۷)	(۹۹۷,۹۱۴,۱۹۵)	(۱,۳۲۰,۱۲۳,۸۳۰)
بانک تجارت	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۳۵۳,۸۸۸,۹۹۲,۵۶۶	(۳۰۷,۵۹۴,۶۵۸,۴۸۷)	(۳۳۶,۱۹۴,۵۴۳)	(۱,۷۶۹,۴۴۴,۹۶۳)	۴۴,۱۸۸,۶۹۴,۶۶۳
پالایش نفت بندرعباس	۸,۸۰۰,۶۷۸	۱۰۵,۱۶۸,۱۰۲,۱۰۰	(۱۰۴,۷۳۴,۸۱۴,۸۰۹)	(۹۹,۹۰۹,۶۹۷)	(۵۲۵,۸۴۰,۵۱۰)	(۱۹۲,۴۶۲,۹۱۶)
جمع	۱۴,۶۸۴,۴۵۵,۸۶۰,۶۳۹	۱۴,۶۸۴,۴۵۵,۸۶۰,۶۳۹	(۱۴,۱۳۰,۶۵۴,۹۰۹,۴۹۴)	(۱۳,۹۵۰,۲۳۳,۰۶۸)	(۷۳,۴۲۲,۲۷۹,۳۰۴)	۴۶۶,۴۲۸,۴۳۸,۷۷۳

۱۶ ۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷۴,۰۴۵	۷۷۴,۵۲۱,۱۳۵,۴۰۰	۶۵۴,۸۹۴,۴۵۴,۸۳۰	۱,۸۵۸,۸۵۰,۷۲۵	۰	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
جمع		۷۷۴,۵۲۱,۱۳۵,۴۰۰	۶۵۴,۸۹۴,۴۵۴,۸۳۰	۱,۸۵۸,۸۵۰,۷۲۵	۰	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸,۵۹۷,۸۷۸	۸۵۰	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	.	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۱,۸۴۷,۸۶۸	۲,۱۳۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	(۵,۱۷۵,۶۳۶,۳۳۰)	۸۳,۹۶۰,۳۲۲,۵۱۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۸۲	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	(۶۹۰,۴۹۴,۴۱۲)	۳۲,۵۲۰,۰۵۹,۴۱۶
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۶۶	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	(۲,۳۹۲,۵۱۱,۹۸۳)	۱۳,۵۶۱,۴۹۹,۹۸۱
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۹۹۰,۹۵۰)	۳,۱۳۸,۰۰۹,۰۵۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۷۸۲,۷۴۴	۱,۶۳۰	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	(۱,۱۲۰,۲۲۸,۰۴۵)	۶,۶۷۵,۶۴۴,۶۷۵
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳۲,۹۵۸,۹۱۵	۴۲۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	(۲۸۸,۴۲۱,۳۵۸)	۹,۳۵۴,۳۲۳,۰۴۲
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۶,۴۰۷,۴۹۱	۷,۲۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	.	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۶,۵۵۹,۴۸۶)	۵,۶۳۳,۴۴۰,۵۱۴
بارس فولاد سبزوهر	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۲۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	.	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
انجمن بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۴۸,۴۷۱,۳۳۱)	۵۶۸,۳۵۵,۸۷۹
جمع				۲۶۲,۴۳۳,۱۲۶,۲۸۳	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸

۱۸ 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۱۰۵,۰۵۸,۱۴۶,۸۶۴
	۱۰۵,۰۵۸,۱۴۶,۸۶۴

۱۸۱. سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام	تاریخ سرمايه‌گذاری	مبلغ سپرده	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۹۷۸,۵۱۷	۲۴,۱۵۸	-	۲۴,۱۵۸
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱,۹۴۸,۷۵۳	۴۷,۳۸۰	-	۴۷,۳۸۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۶۰,۰۰۰,۷۰۸,۷۳۶	۲,۳۴۶,۲۰۳,۰۳۲	-	۲,۳۴۶,۲۰۳,۰۳۲
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	پسته شده	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	-	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	پسته شده	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	-	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۷۰۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	-	۲,۹۷۳
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۲۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	پسته شده	۲۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
جمع			۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴	-	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۹-۱	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳
۱۹-۲	۱,۲۱۰,۸۷۸,۴۳۰
	۷۳۳,۷۷۶,۸۵۲
	۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تمزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۱۹- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۸۲,۵۳۱,۳۱۹,۵۲۷	مدیر
۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸	متولی
۳۳,۵۹۴,۶۴۰,۷۲۱	بازارگردان
۳۷۲,۱۵۷,۲۲۷	حسابرس
۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۹,۸۳۵,۶۰۴	هزینه تاسیس
۵,۵۹۹,۹۲۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۱,۱۲۱,۳۱۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵۱,۲۰۶,۸۰۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۳۳۲,۱۸۱,۱۴۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۸۴۰,۶۴۷,۱۰۲	هزینه نرم افزار
۱۳,۴۲۷,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	هزینه تصفیه
۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۷۵۱,۶۶۰	هزینه مالی کارگزاری صبا تامین
۱,۷۵۱,۶۶۰	جمع

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۲۹,۶۵۹,۶۸۰,۷۹۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۴- تعهدات، پدیه های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، پدیه های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۱.۳۹	۳۵,۵۹۳,۳۷۴	۳.۵۶
دارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا سن	موسس	ممتاز	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۵.۷۷	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	۶.۲۴
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاجمیر رباهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
جمع						
			۱۰۰,۳۶۰,۰۳۱	۷.۹۳	۱۰۸,۱۸۹,۸۳۱	۱۰.۸۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
دخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۳,۵۳۱,۳۱۹,۵۲۷	طی دوره مالی	(۱۹۹,۶۵۷,۴۶۳,۵۳۶)
مساور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸	طی دوره مالی	(۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۷۲,۱۵۷,۲۲۷	طی دوره مالی	(۳۷۲,۱۵۷,۱۷۹)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۳,۵۹۴,۶۲۰,۷۲۱	طی دوره مالی	(۲۳,۶۰۱,۳۰۴,۸۱۶)
ازگ- هومن	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-
کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد معاملات	۴,۵۰۶,۸۶۸,۴۲۵	طی دوره مالی	-
ازگ هومن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۵۴۳,۶۹۱,۰۳۸,۴۹۵	طی دوره مالی	۸,۸۶۵,۳۶۴
کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۲۲۱,۷۲۳,۴۲۱	طی دوره مالی	-
			۳,۷۶۸,۲۳۵,۲۹۲,۸۶۴		(۲۴۴,۲۶۵,۷۰۱,۱۱۰)

۲۷- 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.