

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها
باتوجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۹، صورت سود و زیان و خالص گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه در سال مالی قبل می باشد.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) صندوق‌های بخشی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت	مرجع
(۱)	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع رسانی در خصوص ردیف‌های (۲) و (۴) بند (۶) این گزارش.	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه
(۲)	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت فلزات حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت در خصوص سهام فولاد مبارکه اصفهان: تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ درصد ۳۱/۵۶	بند ۲-۳ امیدنامه
(۳)	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	بانکها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴
(۴)	سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از حجم هریک از اوراق اختیار فروش تبعی	درنماد زیر رعایت نگردیده: نماد هفخوز ۳۰۶ درصد ۵۰/۲٪	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۲

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

- ۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

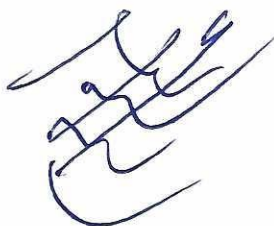
۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی
علی مشرقی
(۸۷۱۵۸۱)
(۸۰۰۷۳۵)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۱۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

kimiasectorfund.ir

۵۴۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

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
			بدهی 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، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشد.



مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	تعداد
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	-
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، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

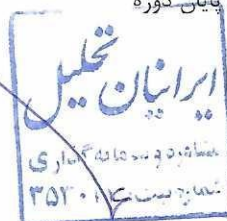
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا که صندوقی 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 سبدی 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 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 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

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۱۸۴۵ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵-۲- بازارگردان صندوق

شرکت 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 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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؛	
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 متولی
سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۸۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرس
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع؛	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	اطلاعات و ارتباطات	۵۰,۲۲۴,۲۶۲,۲۵۸
۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	مواد و محصولات دارویی	۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۲۳
۱,۷۴	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱۹۰,۰۵۹,۷۹۶,۴۹۰	۸,۱۲	بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۴۷,۱۴۲,۷۹۷,۸۵۵
۷۶,۵۷	۸,۲۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۳	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۷۰,۲۰	فلزات اساسی	۱۰,۱۸۵,۰۳۴,۵۲۹,۴۰۱
۰,۹۸	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۲۳۲,۳۰۶,۳۰۵	۰,۶۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۱,۹۲۳,۷۸۷,۱۲۰
۳,۰۶	۳۳۴,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	۳,۴۱	استخراج کانه های فلزی	۵۰,۶۷۴,۰۰۵,۱۴۶
۰,۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰,۹۱	محصولات شیمیایی	۱۵۰,۱۰۰,۲۰۶,۰۰۰
۰,۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰,۷۴	سرمایه گذاری ها	۱۴۸,۳۳۳,۲۹۷,۶۴۲
۰,۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۳,۸۳	انبوه سازی، املاک و مستملات	۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱
۰,۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۴,۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۵۱,۹۶۹,۹۰۱,۱۷۱
۸۲,۳۴	۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۸,۳۷۱,۰۵۷,۳۵۱,۰۹۰	۹۲,۶۵	جمع	۱۳,۶۳۶,۸۱۱,۸۵۷,۵۹۷

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تعداد		نماد		نام شرکت سرمایه پذیر
خالص ارزش فروش	درصد تعدیل شده	ارزش تابلو هر سهم	ارزش تعدیل شده هر سهم	ریال	ریال	
۲۱۳,۸۷۰,۵۰۳,۳۳۶	۲۰,۰	۲,۸۳۸	۲,۳۶۳	۷۵,۶۳۶,۰۶۲	۳۰,۶	بانک ملت
۶۳۹,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹	۴,۲۳۶	۳,۲۶۷	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶	فولاد جویستان
۴۲,۹۸۴,۱۲۳,۰۳۹	۲۳,۳	۳,۸۶۱	۲,۹۶۲	۱۱,۱۳۲,۸۹۹	۳۰,۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۱۷۳,۹۱۳,۶۳۷,۷۴۲	۹۲,۸	۱۳۳,۳۸۹	۹,۶۷۰	۸,۸۰۰,۶۷۸	۳۰,۶	پالایش نفت بندرعباس
۲,۰۷۰,۴۰۴,۳۶۴,۱۱۷						

۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳,۶۶	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۴,۹۰	گواهی سپرده کالایی شمس طلا	۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳,۶۶	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۴,۹۰		۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	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	-	۹۷۸,۵۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲
۰.۰۰	۱,۹۰۱,۳۷۳	-	۱,۹۴۸,۷۵۳	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹
۰.۰۲	۱,۷۳۰,۲۲۱,۸۱۴	۱.۰۱۶	۱۶۰,۰۰۰,۷۰۸,۷۳۶	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	سپرده کوتاه مدت	بانک گردشگری ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱
۱۳.۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	سپرده بلند مدت	بانک پارسیان ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸
۰.۰۰	.	-	۷۰۲,۹۷۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	سپرده کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲
۱۳.۷۵	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱.۰۱۶	۱۶۰,۰۰۴,۳۳۸,۹۷۹			

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

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است

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

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۵۶۸,۳۵۵,۸۷۹	۲۵	(۴۸,۳۷۱,۳۲۱)	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۱۳,۶۶۱,۴۹۹,۹۸۱	۲۵	(۳,۲۹۲,۵۱۱,۹۸۳)	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	بانک تجارت
۰	۳۲,۵۲۰,۰۵۹,۴۱۶	۲۵	(۶۹۰,۴۹۴,۴۱۲)	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	بانک ملت
۰	۹,۳۵۴,۴۲۳,۰۴۲	۲۵	(۲۸۸,۳۲۱,۲۵۸)	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	سرمایه گذاری مالی سپه صادرات
۰	۳,۱۳۸,۰۰۹,۰۵۰	۲۵	(۱۸۶,۹۹۰,۹۵۰)	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۰	۶,۶۷۵,۶۴۴,۶۷۵	۲۵	(۱,۱۲۰,۲۲۸,۰۴۵)	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۸۳,۹۶۰,۳۲۲,۵۲۰	۲۵	(۵,۱۷۵,۶۳۶,۴۲۰)	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۵,۶۳۳,۴۴۰,۵۱۴	۲۵	(۳۶۶,۵۵۹,۴۸۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
۰	۱۵۵,۵۱۱,۷۵۵,۰۷۷	۲۵	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۱۶۵,۶۸۰,۷۶۸,۸۵۲	جمع

۹- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	انتهای دوره
۴۳,۵۸۴,۷۹۳	۶,۱۲۴,۵۱۰,۵۸۵,۹۴۰	۶,۱۲۴,۵۴۵,۳۰۵,۳۶۹	۸,۸۶۵,۳۶۴	
۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۲۶,۹۰۴	۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹	-	
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	۱۰,۴۴۰,۳۲۸,۹۱۳,۸۴۴	۱۰,۴۴۰,۶۰۴,۸۶۵,۲۵۸	۸,۸۶۵,۳۶۴	

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۳۸۴,۸۱۶	۰	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	۴۳۰,۴۴۹,۲۱۲
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۹,۹۲۲	۸,۴۰۰,۰۷۸
۴۱,۳۹۵,۳۶۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۲۱,۳۱۴	۱۰۰,۲۷۴,۰۴۸
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۱,۳۴۳,۰۵۰,۲۱۹	۲,۹۶۷,۲۵۸,۱۲۴
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۴,۱۹۲,۰۸۲,۱۹۲	۱,۵۳۹,۶۰۷,۰۵۹	۳,۵۰۶,۳۸۱,۴۶۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۵۲,۷۳۰,۳۰۲	۶۶,۲۸۶,۲۸۵,۵۴۸
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۶۶,۲۸۷,۴۶۵,۵۴۸

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۴۰ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	۲۰,۲۶۰,۷۳۰,۷۹۲
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	۳۷۲,۱۵۷,۱۷۹
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	۴۳,۶۰۱,۳۰۴,۸۱۶
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۲۴۷,۲۲۴,۴۰۹,۷۳۰

مدیر (تامین سرمایه کیمیا)
متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
بازارگردان (تامین سرمایه کیمیا)
جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۱,۳۶۹,۸۶۳	۳,۶۰۶,۵۵۷,۳۷۷
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵	۱,۶۲۴,۴۸۱,۸۹۱
۵۲,۱۲۳,۲۸۸	۳۶۳,۱۸۵,۷۳۸
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۷,۲۹۴,۲۲۵,۰۰۶

بدهی بابت هزینه تاسیس
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها بدهی
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار ذخیره
کارمزد تصفیه ذخیره
آبونمان نرم افزار بدهی
بابت امور صندوق
جمع

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	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۳,۵۵۷,۵۴۹,۶۴۰	۱,۳۱۴,۹۶۵,۹۸۱
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۸۸,۲۵۴,۹۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶	۱,۳۲۴,۹۶۵,۹۸۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

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

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۲,۳۰۸,۳۷۵	۱۸,۵۲۰,۵۱۳,۶۱۰	(۱۷,۱۲۵,۵۹۸,۰۹۷)	(۱۷,۶۲۰,۵۵۶)	(۹۲,۶۰۲,۵۶۳)	۱,۲۸۴,۶۹۲,۳۹۴
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴,۱۷۵	۵۷,۸۰۵,۴۱۶	(۶۰,۶۹۲,۹۹۱)	(۵۴,۹۰۸)	(۲۸۹,۰۲۷)	(۳,۳۳۱,۵۱۰)
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 امیرکبیر کاشان	۴,۶۸۳,۱۶۱	۲۵,۰۲۳,۸۷۸,۹۶۰	(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)	(۱۴,۰۰۶,۹۴۵)	(۴۴۳,۳۸۴,۲۴۳)
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 شهیدباهر	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
کالسمین	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 آلیاژی ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۱,۸۰۸,۴۳۰	(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)	(۱۶,۳۳۸,۳۰۲)	(۸۶,۵۱۸,۹۹۳)	۱,۶۶۰,۰۹۷,۳۴۳
ذوب آهن اصفهان	۷۶,۴۳۱,۳۵۵	۳۵,۴۱۵,۹۰۲,۶۱۵	(۳۵,۸۵۹,۳۰۲,۰۳۰)	(۳۳,۶۴۳,۴۳۴)	(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)	(۱,۰۷۱,۶۱۰,۳۸۰)
نشاسته و گلکز 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)	(۱,۳۹۲,۶۸۴,۰۱۶)	(۷,۹۴۲,۱۴۳,۴۵۲)	۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷
پارس فولاد سبزواری	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)	(۱۰۵,۷۵۰,۹۵۵)
جمع		۲,۱۸۴,۹۱۲,۴۲۴,۱۳۱	(۳,۰۸۲,۲۰۲,۹۹۱,۳۶۷)	(۲,۹۰۹,۳۴۷,۲۸۷)	(۱۵,۹۲۴,۵۶۲,۱۳۷)	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	
۱۶-۱	۶۶۶,۴۲۸,۴۳۸,۷۷۳
۱۶-۲	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	ریال	ریال
فولاد خراسان	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۷۱,۷۴۳,۷۷۳,۴۴۰	(۶۷,۲۱۳,۳۷۳,۴۴۰)	(۶۸,۱۵۶,۵۸۵)	(۳۵۸,۷۱۸,۸۶۷)	۴,۱۰۳,۵۲۴,۵۶۸
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۶۷,۷۵۱,۷۵۸,۱۶۵	(۹۸,۳۰۳,۰۱۲,۴۹۰)	(۶۴,۳۶۴,۱۷۰)	(۳۳۸,۷۵۸,۷۹۱)	(۳۰,۹۵۴,۳۷۷,۲۸۶)
فولاد امیرکبیرکاشان	۸,۵۹۷,۸۷۸	۳۳,۰۸۴,۶۳۴,۵۴۴	(۴۲,۳۹۸,۶۵۴,۷۴۳)	(۳۱,۴۳۰,۴۰۳)	(۱۶۵,۴۲۳,۱۷۳)	(۹,۵۱۰,۸۷۳,۷۷۵)
فروسیلیس ایران	۹,۱۳۴,۲۹۷	۲۰,۹۳۶,۳۷۹,۲۴۴	(۳۰,۷۰۲,۹۷۰,۰۳۷)	(۱۹,۸۸۹,۲۳۶)	(۱۰۴,۶۸۰,۱۹۰)	(۹,۸۹۱,۵۰۱,۵۳۹)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۵,۶۶۵,۲۶۲,۴۰۰	(۶,۹۳۵,۲۰۲,۵۴۳)	(۵,۳۸۱,۹۹۹)	(۲۸,۲۴۶,۳۱۲)	(۱,۳۰۴,۶۴۸,۴۵۴)
مس شهیدباهنر	۱۲,۸۲۶	۶۰,۳۴۶,۳۳۰	(۵۵,۶۶۵,۱۳۲)	(۵۷,۳۲۹)	(۳۰۱,۷۳۲)	۴,۲۲۲,۱۲۷
کالسمین	۴۴,۵۳۵,۱۰۱	۱۶۴,۲۸۹,۹۸۷,۵۸۹	(۲۳۲,۵۵۸,۴۱۳,۴۴۴)	(۱۵۶,۰۷۵,۴۸۸)	(۸۲۱,۴۴۹,۹۳۸)	(۶۹,۲۴۵,۹۵۱,۳۰۱)
ملی صنایع مس ایران	۸۴۴,۲۴۹,۵۶۵	۵۸۰,۸۴۳,۰۰۷,۲۰۰	(۵۰,۵۷۵,۵۴۸,۵۴۶,۹۳۴)	(۵,۵۱۸,۰۱۵,۱۵۷)	(۲۹,۰۴۲,۱۸۵,۰۳۶)	۷۱۶,۳۳۸,۲۶۰,۰۸۳
عمران و توسعه فارس	۲۰,۷۳۱,۴۹۲	۶۰۶,۲۹۶,۱۴۱,۰۰۰	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱)	(۵۷۶,۰۷۶,۳۳۴)	(۳۰,۳۱,۹۸۰,۷۰۵)	۱۴,۳۷۵,۳۱۵,۵۰۰
یویا زرکان آق دره	۶۰,۷۱۲,۸۱۱	۲۹۷,۷۹۶,۳۳۰,۵۰۰	(۲۸۰,۶۳۴,۷۹۴,۸۱۵)	(۲۸۲,۹۰۶,۵۱۶)	(۱,۴۸۸,۹۱۸,۶۵۵)	۱۵,۳۸۹,۶۵۰,۰۵۴
دوب آهن اصفهان	۸۸۶,۰۶۰,۷۰۸	۳۵,۵۳۱,۲۸۹,۹۰۸	(۴۱,۵۷۱,۶۶۷,۲۸۶)	(۳۳,۷۵۴,۷۲۵)	(۱۷۷,۶۵۶,۴۵۰)	۲۱,۳۷۲,۰۷۵,۰۰۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۷,۹۹۶,۵۹۵,۰۰۰)	(۲۲۴,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۷۴۲,۷۵۲)
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۳۰,۳۸۵,۱۵۲)	(۴۷,۳۱۷,۶۰۰)	(۳۴۹,۰۴۰,۰۰۰)	۶۱,۳۲۲,۶۶۶,۹۱۴
فولاد خوزستان	۱۵۱,۹۴۵,۱۲۵	۶۴۳,۷۳۷,۸۷۸,۷۵۰	(۵۷۷,۵۸۰,۹۸۰,۹۵۷)	(۶۱۰,۵۹۱,۳۸۵)	(۳,۲۱۳,۶۳۹,۳۹۴)	(۱۲,۷۹۵,۸۹۲,۵۵۹)
بانک ملت	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۹۳۲,۳۲۵,۵۴۷,۰۰۸	(۹۳۹,۵۷۴,۱۰۲,۹۵۸)	(۸۸۵,۷۰۹,۲۷۰)	(۴,۶۶۱,۶۲۷,۷۳۹)	(۴۲,۱۳۰,۲۳۰,۴۴۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹۸,۵۸۸,۰۴۹	۳,۲۹۳,۱۴۴,۰۶۲,۹۸۶	(۳,۳۱۵,۶۸۰,۰۸۶,۲۵۶)	(۳,۱۲۸,۴۸۶,۸۶۰)	(۱۶,۴۶۵,۷۲۰,۲۱۵)	(۲۳,۸۶۲,۷۶۵,۹۰۶)
پارس فولاد سبزوهر	۴,۹۲۸,۷۰۹	۱۹۶,۴۰۹,۰۵۴,۶۵۰	(۲۱۹,۱۰۳,۱۸۵,۶۸۷)	(۱۸۶,۵۸۸,۶۰۱)	(۹۸۲,۰۴۵,۲۶۸)	(۶,۲۴۹,۶۹۵,۴۳۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹,۶۱۵,۳۸۵	۱۴۴,۴۱۱,۵۴۴,۲۵۰	(۱۵۰,۱۰۰,۲۰۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۴۷۵,۹۶۷)	(۷۲۳,۵۵۷,۷۲۱)	۵۱,۷۰۱,۹۶۵,۸۶۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۱,۵۱۸,۱۱۰	۷۰۷,۸۸۳,۷۷۵,۵۰۰	(۶۵۱,۹۶۹,۹۰۱,۱۷۱)	(۶۷۲,۴۸۹,۵۸۷)	(۳,۵۳۹,۴۱۸,۸۷۸)	(۶,۶۰۲,۵۲۰,۶۷۴)
صبا فولاد خلیج فارس	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۲۴,۵۹۴,۴۹۴)	(۸۹,۳۰۴,۱۸۰)	(۴۷۰,۰۲۲,۰۰۰)	(۶,۶۳۴,۷۷۲,۱۳۸)
اتیه داده پرداز	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۲۴,۲۶۲,۲۵۸)	(۴۱,۶۵۷,۸۸۰)	(۲۱۹,۲۵۲,۰۰۰)	۴,۴۶۷,۷۲۳,۶۲۰
توسعه معادن و فلزات	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	۴۲,۹۸۴,۱۴۶,۹۰۰	(۳۸,۲۶۰,۶۴۷,۷۲۵)	(۴۰,۸۳۴,۹۲۱)	(۱۹۶,۲۳۱,۶۴۱)	(۱۷,۸۹۴,۱۴۴,۰۶۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۷۸۲,۷۴۴	۳۹,۳۶۶,۳۲۸,۲۴۰	(۵۶,۹۲۶,۸۳۷,۶۵۳)	(۳۷,۳۰۳,۰۱۲)	(۲۰۳,۴۲۳,۵۰۰)	(۹,۴۹۰,۹۷۲,۵۴۱)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۲۳,۵۹۸,۵۷۶)	(۳۸,۶۵۰,۴۶۵)	(۲۰۳,۴۲۳,۵۰۰)	(۱,۲۳۰,۱۲۳,۸۳۰)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲۴,۳۶۹,۰۸۹	۱۹۹,۵۸۲,۸۳۸,۹۱۰	(۱۹۹,۶۱۵,۴۴۴,۸۴۸)	(۱۸۹,۶۰۳,۶۹۷)	(۹۹۷,۹۱۴,۱۹۵)	۴۴,۱۸۸,۶۹۴,۶۶۳
بانک تجارت	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۳۵۳,۸۸۸,۹۹۲,۶۵۶	(۳۰۷,۵۹۴,۶۵۸,۴۸۷)	(۳۳۶,۱۹۴,۵۴۳)	(۱,۷۶۹,۴۴۴,۹۶۳)	(۱۹۲,۴۶۲,۹۱۶)
پالایش نفت بندرعباس	۸۸۰,۰۰۶۷۸	۱۱۷,۸۳۲,۳۷۷,۷۴۲	(۱۱۷,۳۲۳,۶۳۸,۶۰۶)	(۱۱۱,۹۴۰,۶۶۴)	(۵۸۹,۱۶۱,۳۸۹)	۴۶۶,۴۲۸,۴۳۸,۷۷۳
جمع		۱۴,۶۸۴,۴۵۵,۸۶۰,۶۳۹	(۱۴,۱۳۰,۶۵۴,۹۰۹,۴۹۴)	(۱۲,۹۵۰,۲۳۳,۰۶۸)	(۷۳,۴۲۲,۲۷۹,۳۰۴)	

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	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷۴,۰۴۵	۷۷۴,۵۲۱,۱۳۵,۴۰۰	۶۵۴,۸۹۴,۴۵۴,۸۳۰	۱,۸۵۸,۸۵۰,۷۲۵	-	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
جمع		۷۷۴,۵۲۱,۱۳۵,۴۰۰	۶۵۴,۸۹۴,۴۵۴,۸۳۰	۱,۸۵۸,۸۵۰,۷۲۵	-	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 امیرکبیرکاشان	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	۲,۱۲۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	(۵,۱۷۵,۶۳۶,۳۲۰)	۸۳,۹۶۰,۳۲۲,۵۲۰
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	(۲,۲۹۲,۵۱۱,۹۸۳)	۱۳,۶۶۱,۴۹۹,۹۸۱
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 سپهرصادرات	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۴۲۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	(۲۸۸,۳۲۱,۲۵۸)	۹,۳۵۴,۴۲۳,۰۴۲
یویا 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 سبزوهار	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۳۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	-	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۴۸,۲۷۱,۳۲۱)	۵۶۸,۳۵۵,۸۷۹
جمع				۲۶۲,۴۳۳,۱۲۶,۲۸۳	(۱۰,۱۶۹,۰۱۳,۷۷۵)	۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴
	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سپرده ریال	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۹۷۸,۵۱۷	۲۴,۱۵۸	۰	۲۴,۱۵۸
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱,۹۴۸,۷۵۳	۴۷,۳۸۰	۰	۴۷,۳۸۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۶۰,۰۰۰,۷۰۸,۷۳۶	۲,۳۴۶,۲۰۳,۰۳۲	۰	۲,۳۴۶,۲۰۳,۰۳۲
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	پسته شده	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	۰	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	پسته شده	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	۰	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۷۰۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۰	۲,۹۷۳
سپرده بلند مدت ۲۰۲۳۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	پسته شده	۲۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۲۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
جمع			۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴	۰	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
۱۹-۱	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳
۱۹-۲	۱,۹۴۴,۶۵۵,۲۸۲
جمع	۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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.

۱۹-۲- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
ریال	
۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹	جمع

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی 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	
			نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی کیمیا مس	مؤسس	ممتاز	۹,۰۹۴,۷۸۴	۰.۲۳	۳۵,۵۹۳,۳۷۴
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۵.۷۷	۶۲,۴۴۶,۴۴۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حامد تاجمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۸۲۹	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	جمع			۱۰۰,۳۶۰,۰۲۱	۷.۹۳	۱۰۸,۱۸۹,۸۲۱
						۱۰.۸۲

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	
ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۲,۵۳۱,۳۱۹,۵۲۷	طی دوره مالی	(۳۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵)	(۲۰,۲۶۰,۷۳۰,۷۹۲)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱۰,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸	طی دوره مالی	(۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲)	(۶۴۳,۶۴۰,۹۴۳)
مؤسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۷۲,۱۵۷,۲۲۷	طی دوره مالی	(۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲)	(۳۷۲,۱۵۷,۱۷۹)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۳,۵۹۴,۶۴۰,۷۲۱	طی دوره مالی	(۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵)	(۴۳,۶۰۱,۳۰۴,۸۱۶)
شرکت کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۴۱,۲۲۲,۹۸۵)	-
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد معاملات	۴,۵۰۶,۸۶۸,۴۲۵	طی دوره مالی	-	-
شرکت کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۵۴۳,۶۹۱,۰۳۸,۴۹۵	طی دوره مالی	-	۸,۸۶۵,۳۶۴
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۲۱,۷۲۳,۴۲۱	طی دوره مالی	(۴۳,۵۸۴,۷۹۳)	-
	کارگزاری	هزینه مالی	۱,۷۵۱,۶۶۰	طی دوره مالی	-	-
			۳,۷۶۸,۲۲۷,۰۴۴,۵۲۴		(۳۱,۱۸۳,۵۱۰,۱۸۲)	(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.