

شماره: ...

تاریخ: ...

پیوست: ...

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	محمدجواد شیخ	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



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

kimiasectorfund.ir

۵۲۳۸۳۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۶,۲۸۹,۹۹۰,۲۲۵,۹۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۹۸۲,۲۴۹,۷۹۹,۱۱۲	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۸	حساب های دریافتنی
*	۱۴,۷۹۲,۵۸۹	۹	جاری کارگزاران
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۵,۶۹۸,۹۸۴,۷۷۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲	۷۷,۱۹۲,۰۰۳,۷۹۸	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷	۱۷,۳۸۲,۶۷۲,۱۴۳,۳۱۲		جمع دارایی ها
۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵	*	۹	بدهی ها
۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶	۱۹۳,۳۴۱,۲۰۸,۶۲۶	۱۲	جاری کارگزاران
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۹,۰۴۰,۳۸۷,۹۳۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶	۲۰۲,۳۸۱,۵۹۶,۵۵۶		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱۷,۱۸۰,۲۹۰,۵۴۶,۷۵۶	۱۴	جمع بدهی ها
۱۴,۵۳۴	۱۴,۰۸۱		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

نامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰
کیمیا
Kimiya Investment Link



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵	۱۰۳,۹۴۷,۷۲۷,۶۴۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۶۳,۲۹۸,۸۲۳,۶۶۹)	۵۸۴,۱۹۶,۲۶۸,۶۱۸
۱۷ سود سهام	۲۳۵,۰۸۱,۳۵۳,۳۸۷	۲۵۲,۳۶۴,۱۱۲,۵۰۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۰,۳۸۹,۲۴۷,۰۰۳	۱۰۵,۰۵۸,۱۳۶,۸۶۴
۱۹ سایر درآمدها	۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲	۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵
جمع درآمدها	(۳۰۲,۱۷۳,۲۷۶,۸۵۲)	۱,۰۴۷,۵۷۷,۹۲۷,۷۷۴
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲	۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳
۲۱ سایر هزینه ها	۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۳۴	۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷
جمع هزینه ها	۲۰۱,۰۱۹,۴۷۷,۸۵۶	۲۲۱,۸۴۷,۴۶۰,۷۱۰
سود قبل از هزینه مالی	(۵۰۳,۱۹۳,۷۵۴,۶۹۸)	۸۲۵,۷۳۰,۴۶۷,۰۶۴
۲۲ هزینه مالی	۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰
سود و (زیان) خالص	(۵۰۳,۱۹۳,۶۵۹,۵۲۶)	۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۲.۵۹)	۶.۱۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۲.۹۳)	۵.۵۶

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ خرداد ماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ خرداد ماه
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۳۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۳,۴۲۱,۱۳۶)	(۱,۸۶۰,۳۷۹,۵۵۰,۰۰۰)
زیان خالص	۰	۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴
تعدیلات	۰	۵۱۹,۳۸۰,۱۴۸,۲۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۲۲۰,۰۷۰,۳۷۴	۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-		سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و خود استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲-		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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



Handwritten signature and circular stamp of the Chemical Investment Fund.

Handwritten signature.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	نام دارنده واحد ممتاز
تحت تملک	تحت تملک	
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 قیمت 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 مدیر
سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۴۰۰ 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 ۱.۵۰۰ 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

۴-۴-۴-۴-۴ 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۸	۰	۰	۰.۰۱	۱,۹۹۴,۹۱۱,۰۲۸	۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۶	زراعت و خدمات وابسته
۰.۷۷	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	۰.۷۷	۱,۹۵۵,۷۹۶,۷۳۴,۹۱۱	۱,۲۳۵,۵۸۸,۶۷۱,۰۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۵	۰	۰	۰.۰۵	۱۵,۳۰۶,۵۳۰,۷۶۴	۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۱	۱۵,۶۹۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۰۲۴,۷۱۱,۲۷۳	۰.۰۱	۱۲,۶۴۰,۲۴۹,۵۸۸,۲۵۴	۱۱,۲۸۳,۳۰۲,۳۶۱,۲۵۶	فلزات اساسی
۰.۰۱	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۲۴۹,۲۹۴,۸۶۳	۰.۰۵	۹۶۸,۴۰۸,۹۱۳,۶۴۰	۷۶۷,۵۶۷,۴۷۶,۴۸۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۷,۲۷۸,۴۳۴,۱۰۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱	قند و شکر
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۷,۷۶۳,۲۳۸,۲۳۰	۵,۵۸۰,۰۶۲,۱۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۰۳	۱۴۱,۶۴۶,۷۱۷,۱۵۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	۰.۰۲	۱۰۷,۴۲۷,۲۸۴,۰۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۵۶,۵۹۰,۲۱۱,۳۷۵	۱۵۰,۹۰۴,۲۰۶,۳۰۰	سایر واسطه گرینهای مالی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۲۸۷,۵۲۸,۹۶۲,۵۰۰	۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۹۱.۱۵	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۲,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	۰.۹۵	۱۶,۲۸۹,۹۹۰,۲۲۵,۹۷۹	۱۳,۹۵۹,۰۲۳,۴۵۰,۷۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸
جمع	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

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

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰.۰۰	۲۵۹,۸۹۳	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۰.۰۰	۵۸,۷۹۲,۷۲۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۰.۰۰	۴۸۰,۹۸۹	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۰.۰۰	۱۷۴,۴۹۰,۲۴۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۰.۰۵	۸,۹۵۹,۰۹۷,۷۸۹	۰.۰۵
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۳۱۰۴۷۷۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۰.۰۰	۱۰,۵۲۲,۴۹۸,۴۳۷	۰.۰۰
جمع		۰.۰۵	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۰.۰۵

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
منفعت	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳۸۰,۴۸	۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۹۸۲,۲۴۹,۷۹۹,۱۱۲	۵.۷۶	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷
جمع		۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۹۸۲,۲۴۹,۷۹۹,۱۱۲	۵.۷۶	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۰
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۵۰۸,۲۳۱,۵۸۵	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۰	۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
جمع	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۵۰۸,۲۳۱,۵۸۵	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۰	۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

۸-۲ سود سهام دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
محتمم جهان فولاد سیرجان	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۲۵	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۰	۰	۰
جمع	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۲۵	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۰	۰	۰

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مانده پدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پدهکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال
کارگزاری صبا تامین	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	۱۴,۷۹۲,۵۸۹	۱۴,۷۹۲,۵۸۹	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)
جمع	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	۱۴,۷۹۲,۵۸۹	۱۴,۷۹۲,۵۸۹	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶	.	۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۳۳۰,۲۳۰,۳۶۰
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۰۶۲	۴۴,۴۰۳,۹۳۸
۱۱۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۷۵۴,۴۹۳,۲۸۵
۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱	.	۴۳۹,۹۹۹,۸۹۳	۳۲۲,۱۸۵,۹۲۸
۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۵۸۷,۰۶۵	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۹۷۵,۹۸۱	۵,۶۹۸,۹۸۴,۷۷۷

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۷,۱۹۱,۸۰۷,۷۹۸	۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲
۱۹۶,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰
۷۷,۱۹۲,۰۰۳,۷۹۸	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲

حساب جاری ۶۵۱۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸	۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹
۸۱۳,۱۱۴,۷۲۶	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳
۵۲۸,۹۶۷,۸۴۴	۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸
۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸	۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶
۱۹۳,۳۴۱,۲۰۸,۶۲۶	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۲۳۶

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	-	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	۱,۸۳۷,۳۵۷,۹۳۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۳۳۹,۴۶۳,۹۷۲	۶,۲۰۳,۰۳۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۹,۰۴۰,۳۸۷,۹۳۰	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۷,۰۳۹,۴۷۶,۶۱۵,۷۵۰	۱,۲۱۰,۰۷۰,۳۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۱۳,۹۳۱,۰۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۷,۱۸۰,۳۹۰,۵۴۶,۷۵۶	۱,۲۲۰,۰۷۰,۳۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلرات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

پایه داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده شمش طلا	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵	۱۰۳,۹۴۷,۷۲۷,۶۴۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد اسکر کابل	۵۳,۸۹۹,۹۵۹	۲۲۲,۹۴۰,۴۴۷,۸۲۰	(۲۲۲,۸۸۹,۶۹۷,۶۵۴)	(۲۱۱,۷۸۷,۶۴۴)	(۱,۱۱۴,۷۰۲,۳۴۴)	(۱,۳۷۵,۷۳۹,۶۹۲)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲
گروه صنعتی ساهان	۱۲,۲۲۲,۶۹۲	۵۶,۸۶۷,۲۶۸,۹۳۸	(۵۵,۶۷۷,۰۵۴,۵۱۴)	(۵۴,۰۳۳,۷۶۰)	(۲۸۴,۳۳۷,۳۴۶)	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸	-
مسی شپت داهن	۳۰,۰۷۱,۸۶۸	۲۲۴,۵۲۱,۱۶۶,۰۴۰	(۲۰۸,۹۵۱,۶۵۳,۲۹۳)	(۱۷۵,۰۷۴,۱۰۴)	(۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۴۰)	۱۴,۲۹۱,۷۲۴,۸۱۳	۱۰,۶۳۹,۴۹۹,۶۵۰
کالیمین	۸۲,۶۴۵,۴۵۴	۳۳۴,۸۵۷,۳۵۴,۷۲۸	(۳۳۴,۵۳۹,۱۱۷,۸۷۱)	(۳۱۸,۱۰۵,۴۴۵)	(۱,۶۷۴,۲۸۶,۷۷۸)	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)	(۲,۴۴۳,۵۱۴,۰۰۸)
ملی صنایع مس ایران	۷۰,۱۹۰,۹۷۹	۵۱۹,۲۷۱,۳۰۵,۹۳۰	(۴۰۸,۹۵۱,۵۳۳,۲۵۹)	(۴۹۳,۳۰۳,۳۳۱)	(۲,۵۹۶,۲۵۶,۵۲۱)	۱۰۷,۳۳۰,۱۱۲,۹۱۹	(۳۳۵,۱۶۸,۳۵۳)
ج توسعه منابع و تئرات	۱۰۵۰,۷۱۴۱	۱۸,۶۹۲,۲۰۳,۸۲۹	(۱۸,۶۹۲,۲۰۳,۸۲۹)	-	-	-	-
بانک ملت	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۲۶,۱۲۱,۹۷۵	(۹۶,۴۱۵,۹۷۷,۳۴۹)	(۱۳۷,۲۱۷,۲۸۸)	(۷۲۲,۷۳۰,۶۱۰)	۶۷,۲۴۴,۴۷۶,۵۶۸	-
بولند انرژی - بی شمس پارس اراک	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰)	(۱,۶۲۷,۰۰۰)	(۸۵۳,۳۵۰,۰۰۰)	۱۳۶,۰۰۰,۳۵۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۱۵۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵۵,۴۳۵,۱۱۹,۳۲۵)	(۴۵۷,۰۹۳,۳۵۶)	(۲,۴۰۵,۷۵۹,۴۹۷)	۲۲,۸۴۶,۹۲۸,۸۲۴	۱۵,۹۰۰,۱۲۲,۸۷۷
ج معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۱۷۱,۶۲۵	۹,۳۰۳,۷۶۶,۳۳۴	(۱۲,۰۸۸,۹۵۹,۳۷۵)	(۸,۷۲۳,۳۷۰)	(۲۶,۰۰۱,۸۸۳۱)	(۲,۰۴۹,۹۵۵,۴۴۲)	-
احسان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۳۲۱,۸۵۴)	(۲,۲۱۵,۷۶۳)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	۲۷۵,۶۰۰,۳۸۴	-
صفا فولاد حلب فارس	۳۰,۸۱۲,۷۰۳	۱۰۲,۳۰۶,۹۴۰,۵۷۷	(۱۵۱,۵۳۸,۵۰۶,۱۸۳)	(۹۷,۰۹۴,۳۴۰)	(۵۱۱,۰۳۴,۷۰۰)	(۴۹,۲۹۲,۶۹۴,۶۴۵)	۱۹,۹۹۶,۲۹۶,۳۲۵
صنایع مس افق کرمان	۷۲۵,۴۲۷	۵۰,۸۶,۳۵۹,۸۰۰	(۴,۴۷۰,۹۴۸,۰۲۹)	(۴,۴۷۰,۹۴۸,۰۲۹)	(۲۵,۴۲۱,۷۹۹)	۵۵۵,۱۴۷,۹۵۰	-
بانک تجارت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۱۶,۶۸۷,۰۸۱)	(۴۹,۰۹۴,۷۷۳)	(۲۵۸,۳۹۹,۹۹۸)	۱۶,۵۲۲,۸۱۸,۱۴۸	۶,۶۵۸,۴۸۰,۸۳۱
مدیریت نیروگاهی آبرامان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۲,۳۴۸,۸۰۰	(۲,۰۰۳,۶۳۳,۰۰۰)	(۵,۱۸۹,۱۳۳)	(۲۷,۴۱۱,۷۴۴)	۱,۴۴۶,۳۱۵,۹۲۴	-
نوسعه نسک و صنایع حلبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۷,۲۵۶,۷۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۸)	(۷,۳۲۱,۷۷۷)	(۲۸,۵۲۶,۲۸۵)	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۲۰	-
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۴,۶۹۲,۴۹۴
گروه صنعتی بند	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۱۸,۶۰۳,۰۲۴)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۳۱,۵۱۰)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۶۳۹,۰۰۴۵,۳۴۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۶۷۸,۲۴۴
فروتنس ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۳۸۴,۲۴۳)
انبی سونک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵,۹۸۵,۵۴۹
بولندی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	۹۰۷,۷۰۴,۶۳۶
فولاد البرازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۰۴,۹۹۲,۷۷۷)
پویا زرگان آبی دره	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۰,۰۹۷,۳۴۳
دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۵۴,۱۲۳,۳۵۶)
فولاد سوزنستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۱,۶۱۰,۳۸۰)
نسانته و کلورک اردبیل	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۲,۴۰۴,۲۲۴
پارس فولاد سیراز	-	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۳۸,۰۸۸,۶۷۳,۶۶۹
ج صفا فولاد حلب فارس	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۹,۹۵۴,۳۸۵
فولاد گوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۳۹,۹۳۰,۷۱۲
نالاپس نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۷۵۰,۹۵۵)
جمع		۲,۱۸۸,۳۵۹,۷۴۱,۴۸۱	(۲,۰۲۵,۸۶۴,۳۶۴,۴۴۳)	(۲,۰۲۲,۸۲۲,۱۸۷)	(۱۰,۸۴۷,۸۲۷,۶۷۳)	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده شمش طلا به شرح زیر است:

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵,۹۲۹	۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۲۶۵,۶۴۳,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	-	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
		۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۲۶۵,۶۴۳,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	-	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱)	۴۶۶,۴۲۸,۴۲۸,۷۷۳
۱۶-۲	۲۴۵,۲۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
	(۷۶۳,۳۹۸,۸۲۳,۶۶۹)	۵۸۴,۱۹۶,۲۶۸,۶۱۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسطاری عنصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
فولاد خراسان	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۶	۷۹۳,۶۶۶,۵۳۱,۳۲۴	(۸۲۸,۱۵۱,۷۱۲,۶۳۱)	(۷۵۳,۷۹۳,۲۰۵)	(۳,۱۶۷,۳۳۳,۶۵۷)	(۵۹۴,۶۳۰,۷۰۶,۶۹۱)
گروه صنعتی سپاهان	۱۳,۳۶۲,۰۳۸	۴۵,۳۸۴,۷۲۳,۰۴۸	(۶۰,۷۷۶,۸۸۰,۳۷۷)	(۳۳,۱۱۵,۰۵۹)	(۳۴,۶۶۲,۴۵۱,۴۱۴)	(۱۵,۶۶۲,۴۵۱,۴۱۴)
بنده آسیا	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۱۵,۳۹۸,۱۹۹,۷۵۵	(۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴)	(۱۴,۶۲۸,۴۲۴)	(۷۶,۹۱۰,۷۴۹)	(۳,۲۰۰,۷۲۰,۵۶۰)
کالکستیم	۴۸,۰۹۹,۲۴۷	۱۷۷,۹۶۹,۰۶۳,۹۰۰	(۱۹۹,۳۸۴,۵۱۵,۳۳۳)	(۱۶۹,۷۰۶,۶۱۱)	(۸۸۹,۸۲۵,۳۲۰)	(۴۲,۴۷۲,۳۷۱,۳۷۰)
مالی صنایع من ایران	۷۱۴,۱۵۶,۴۶۶	۴,۲۲۶,۶۲۳,۶۷۵,۶۰۰	(۴,۱۷۸,۷۹۹,۷۵۴,۹۱۴)	(۴,۱۹۰,۳۰۱,۰۲۴)	(۳۳,۶۲۳,۱۶۳,۳۷۸)	۵۱۹,۷۰۹,۲۵۸,۲۸۸
شرکت بهمن گسترش	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۰۴,۹۲۰,۶۲۰)	(۱۰۲,۱۵۱,۱۲۵)	(۵۲۷,۶۳۷,۵۰۰)	۵,۹۸۲,۷۹۰,۷۵۵
یونیا زرگان آق دره	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۷۲۱,۸۲۴,۸۲۰,۳۰۰	(۶۱۳,۶۶۹,۷۴۸,۷۴۷)	(۶۸۵,۷۳۳,۵۷۹)	(۳,۶۰۹,۱۲۴,۱۰۱)	۱۰,۴۶۶,۱۴۱,۳۴۸
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۵۵۲,۱۲۴	۱۳۳,۳۲۶,۸۲۴,۳۶۲	(۱۶۹,۳۸۹,۷۴۹,۶۴۲)	(۱۲۶,۷۶۶,۰۰۱)	(۶۶۷,۸۸۴,۲۱۷)	(۳۶۶,۴۸۳,۳۰۲,۱۹۹)
فولاد خورسنان	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	۹۳۳,۶۰۱,۲۶۵,۸۲۳	(۱,۱۷۶,۵۱۹,۰۸۸,۸۸۷)	(۸۸۶,۹۲۸,۹۹۸)	(۴,۶۶۸,۰۲۶,۸۲۹)	(۴۴,۴۶۲,۶۱۸,۷۸۲)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۲۳,۳۲۷,۴۷۹	۴۱۳,۳۸۶,۵۷۴,۸۱۰	(۳۵۰,۳۳۵,۵۴۴,۳۷۱)	(۳۷۷,۷۶۶,۳۶۶)	(۱,۴۶۱,۱۳۲,۸۷۴)	(۵۹,۵۸۸,۶۹۱,۷۸۹)
نولیدی چدن سازان	۷۹,۳۵۸,۰۰۴	۱۴۳,۴۹۴,۵۵۱,۷۸۸	(۱۷۳,۲۳۰,۴۶۸,۱۶۶)	(۱۲۵,۳۶۸,۸۳۲)	(۷۱۲,۴۷۲,۷۹۱)	(۳۰,۵۸۲,۷۰۹,۶۵۹)
بانک ملت	۵۴۳,۶۲۸,۹۲۶	۱,۳۴۱,۱۵۷,۳۲۰,۴۴۲	(۱,۰۵۴,۸۳۱,۵۵۲,۷۲۶)	(۱,۳۷۲,۰۹۹,۳۶۹)	(۶,۷۰۵,۷۸۶,۱۵۲)	۲۷۹,۳۴۵,۷۹۰,۱۹۵
تولید انرژی برق شمسی یاسارگاد	۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰)	(۱,۸۲۳,۲۶۵)	(۹,۶۴۳,۵۰۰)	۳۲۰,۷۹۲,۱۳۵
بی. نمک و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۷۷,۷۶۳	۱۰,۸۰۷,۰۳۰,۳۳۰	(۱۱۳,۶۳۳,۶۴۸,۳۲۰)	(۱۰۲,۶۶۶,۷۸۷)	(۵۲۰,۳۵۱,۵۱۴)	(۵,۴۳۰,۱۶۴,۲۹۹)
پارس فولاد سرور	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۴۵۷,۷۰۴,۸۷۷,۲۰۰	(۶۸۰,۱۰۶,۱۲۵,۳۷۹)	(۶۸۰,۱۰۶,۱۲۵,۳۷۹)	(۴۳,۸۸۴,۲۴۳,۳۶۳)	(۲۵,۱۲۲,۵۴۲,۱۹۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۷۷,۴۴۵,۳۲۷	۴,۶۸۱,۰۵۸,۳۴۴,۵۰۰	(۵,۳۳۸,۳۲۱,۲۲۰,۵۴۵)	(۴,۴۷۰,۰۵۳,۸۰۰)	(۳۳,۴۰۵,۴۹۱,۴۷۲)	(۸۸۵,۰۱۵,۴۴۲,۸۹۷)
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۲,۳۲۷,۰۶۶	۱۱۴,۷۹۱,۰۰۰,۹۹۴	(۱۴۹,۷۱۴,۱۹۰,۳۶۵)	(۱۰۹,۵۹۱,۲۵۳)	(۵۷۳,۹۵۵,۰۱۵)	(۴۵,۶۰۶,۱۹۳,۷۷۱)
آجستان خراسان	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۵۲۱,۵۲۱)	(۱,۵۰۶,۴۲۲)	(۱۰,۰۳۴,۷۵۰)	۱۵۱,۶۹۱,۱۷۴
گروه بهمن	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۸۶۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۷۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۶۶,۳۵۰,۰۰۰)	۲۳,۶۶۱,۳۲۳,۵۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۵,۳۹۵,۴۶۷	۳۴۵,۳۳۱,۲۲۸,۵۴۰	(۴۷۹,۴۸۹,۶۶۷,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۶۶,۶۶۷)	(۱,۷۲۶,۶۵۶,۱۴۲)	(۱۲۶,۲۷۲,۱۵۹,۳۰۰)
مسا فولاد حلب فارس	۲۳,۱۶۷,۶۴۴	۶۷,۸۲۴,۵۵۵,۷۷۶	(۱۱۳,۹۳۵,۹۹۳,۳۶۹)	(۶۹,۶۲۳,۱۱۳)	(۴۳,۱۱۴,۷۷۹)	(۴۶,۵۰۴,۷۵۲,۸۵۵)
نوسعه معادن و فلزات	۶۲,۳۲۴,۳۷۱	۱۳۷,۵۸۹,۶۱۲,۷۷۷	(۱۷۲,۶۵۴,۸۸۸,۰۰۵)	(۱۳۰,۷۱۰,۱۳۲)	(۶۸۷,۹۱۸,۰۶۴)	(۴۷,۸۸۴,۸۹۳,۰۰۴)
فولاد هرمزگان جنوب	۳۶۰,۰۱۵,۷۰۰	۶۱,۰۹۴,۶۶۲,۳۹۰	(۶۹,۱۶۴,۳۰۵,۱۶۱)	(۵۸,۰۳۹,۳۴۲)	(۳۰,۵۴۷,۳۴۱)	(۸,۳۳۴,۱۵۴,۱۴۴)
بانک تجارت	۱,۳۲۰,۹۲۷,۶۶۰	۶۲۶,۳۴۶,۱۴۹,۵۸۰	(۵۳۱,۵۵۳,۳۱۱,۶۴۵)	(۵۵۵,۰۳۸,۹۴۲)	(۳,۳۲۱,۷۳۰,۷۴۸)	۹۱,۰۵۴,۰۷۸,۳۴۵
مدیریت سیروگانی ایرانیان میما	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۳۳۳,۰۰۰)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۸۴۱,۳۸۳,۰۰۰
نوسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۳,۳۰۲,۷۲۱)	(۵,۹۵۵,۹۰۰)	(۴۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۳۲,۱۳۱,۳۷۹
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-
سی شهندانه	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-
آنتی نیونیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-
فروسینس ایران	-	-	-	-	-	-
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-
آینه داده پردار	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-
	۱۶,۳۸۷,۴۹۵,۸۲۶,۱۵۶	(۱۷,۴۹۸,۶۵۰,۷۰۱,۵۱۱)	(۱۵,۵۶۸,۱۲۱,۰۳۵)	(۸۱,۸۲۷,۴۹۷,۱۳۱)	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱)	۴۶۶,۴۲۸,۴۲۸,۷۷۳

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا به شرح زیر است:

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۱۰,۳۵۹	۹۸۴,۶۱۲,۸۷۰,۰۰۰	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۳۶۰)	(۳,۳۶۳,۷۰۰,۸۸۸)	-	۲۴۵,۲۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
		۹۸۴,۶۱۲,۸۷۰,۰۰۰	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۳۶۰)	(۳,۳۶۳,۷۰۰,۸۸۸)	-	۲۴۵,۲۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دو: ۵ ماله، شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

14

18

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تخفیف کارمزد کارگزار	۱,۰۵۳,۷۱۴,۳۴۹	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۲۶,۱۹۴,۰۰۰	۱,۹۴۴,۶۵۵,۲۸۲
	۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲	۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و سود سپرده های بانکی است 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۹	۱۸۲,۵۳۱,۳۱۹,۵۲۷
متولی	۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹	۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸
بازارگردان	۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸	۳۳,۵۹۴,۶۴۰,۷۲۱
حسابرس	۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶	۳۷۲,۱۵۷,۲۲۷
	۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲	۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۴۹,۸۳۵,۶۰۴
هزینه برگزاری مجامع	۵,۵۹۶,۰۶۲	۵,۵۹۹,۹۲۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۱۴۱,۱۲۱,۳۱۴
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶	۵۵۱,۲۰۶,۸۰۳
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	۰
هزینه ایونمان نرم افزار	۲,۳۷۹,۵۸۷,۰۶۵	۱,۳۳۲,۱۸۱,۱۴۲
هزینه نرم افزار	۲,۶۷۳,۹۲۱,۳۰۷	۱,۸۴۰,۶۴۷,۱۰۲
هزینه رتبه بندی	۴۳۹,۹۹۹,۸۹۳	۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۱,۴۳۱,۶۴۰	۱۳,۴۲۷,۸۵۰
سایر هزینه ها	۰	۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰
	۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۲۴	۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷

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

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۵۱,۶۶۰	۹۰۴,۸۲۸
۱,۷۵۱,۶۶۰	۹۰۴,۸۲۸

برسته سپه-ارت بانک

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴	-
(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)	(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)
۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹	(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			توج واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس صندوق	مشترک	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۰.۵۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۳,۷۹۶,۴۸۷	۰.۰۸	۱۸,۳۸۶,۹۳۱	۰.۰۸	۱.۳۱
دارنده واحد مسکن	گروه مالی کیمیا مسکن ایرانیان	موسس	مشترک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۰.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	انامیر، سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۸۹,۷۵۱,۳۷۲	۵.۸۵	۷۶,۳۹۳,۳۱۶	۵.۸۵	۵.۷۷
گروه مدیران سرمایه گذاری	سلووفر هلدینگ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد ناچمبر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	مشتی فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	سیدجلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۴,۹۸۳	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	مکانل ملاحانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۴,۷۰۶	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن نایج کردی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۷,۰۶۶	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع				۱۰۲,۶۶۴,۶۱۴	۶.۷۰	۱۰۴,۵۳۰,۳۲۷	۶.۷۰	۷.۹۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸)	طی دوره مالی	۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۸۱۳,۱۱۴,۷۲۶)		۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۲۸,۹۶۷,۸۴۴)		۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸)		۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کیمیا
*		۳,۶۷۷,۹۹۵,۱۸۹,۷۶۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۱۹۳,۳۴۱,۲۰۸,۶۲۶)		۳,۸۷۱,۹۵۸,۴۲۱,۴۸۷		جمع	

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.