

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲
نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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.

مبنای 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 و اخلاق 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.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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

۴- 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 اجزا، 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 شده‌اند 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک - بخشی) صندوق های بخشی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت فلزات حداکثر ۳۰٪ کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در خصوص سهام فولاد مبارکه اصفهان: تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۴ درصد ۳۰/۴

و ملی صنایع مس ایران از:

۱۴۰۲/۱۲/۱۹ تا ۱۴۰۳/۳/۳۱

(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	سرمایه گذاری در سپرده کالایی طلا به میزان ۵/۷۶ درصد از کل دارایی ها
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	بانکها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای، قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

- ۷- اصول و رویه های کنترل های 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری 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.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های 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 لیست های 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.

۲۵ مرداد ۱۴۰۴

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





آذین

صندوق سرمایه گذاری بخشی
مشارکتی (آذین)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

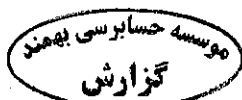
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶-۹	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰-۲۱	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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ 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

۵۲۳۸۲۵۵۵

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

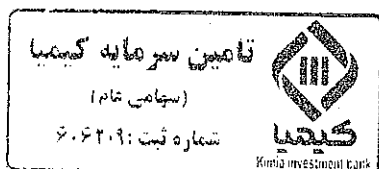
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
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	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.



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰۳,۹۴۷,۷۲۷,۶۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۸۴,۱۹۶,۲۶۸,۶۱۸
سود سهام	۱۷	۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۲,۱۱۱,۶۹۲,۱۳۵
جمع درآمدها		۱,۰۴۷,۵۷۷,۹۲۷,۷۷۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳
سایر هزینه ها	۲۱	۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷
جمع هزینه ها		۲۲۱,۸۴۷,۴۶۰,۷۱۰
سود قبل از هزینه مالی		۸۲۵,۷۳۰,۴۶۷,۰۶۴
هزینه مالی	۲۲	۱,۷۵۱,۶۶۰
سود (زیان) خالص		۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۶.۱۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۵.۵۶

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۱۴۳,۴۲۱,۱۳۶)	(۱,۸۶۰,۳۷۹,۵۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۸۲۵,۷۲۸,۷۱۵,۴۰۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳	۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹
	۱,۲۲۰,۰۷۰,۳۷۴	۱۵,۵۰۰,۵۴۵,۸۰۴,۶۳۶

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

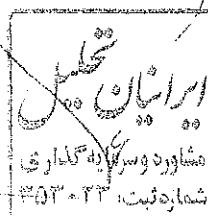
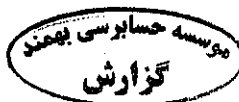
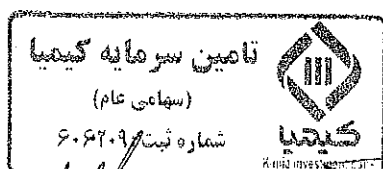
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



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

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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 ۱۴، ط ۴، واحد ۱۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛

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

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 آن ها؛ 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 ۳.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۴۰۰ 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 ۱.۵۰۰ 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 آن ها	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؛
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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۵-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.

۴-۶-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.

۴-۷-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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی 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	
۰.۰۰	-	-	۰.۰۱	۱,۹۹۴,۶۱۱,۰۲۸	۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۶	زراعت و خدمات وابسته
۷.۹۸	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	۱۱.۲۵	۱,۹۵۵,۷۹۶,۷۳۴,۹۱۱	۱,۲۳۵,۵۸۸,۶۷۱,۰۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	-	-	۰.۰۹	۱۵,۳۰۶,۵۳۰,۷۶۴	۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴	بیمه و صندوق بازتستکی به جز تامین
۷۶.۹۶	۱۵,۶۹۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۰۲۴,۷۱۱,۳۷۳	۷۲.۷۲	۱۲,۶۴۰,۲۴۹,۵۸۸,۲۵۴	۱۱,۲۸۲,۳۰۲,۳۶۱,۲۵۶	اجتماعی
۴.۵۶	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۲۴۹,۲۹۴,۸۶۲	۵.۵۷	۹۶۸,۴۰۸,۹۱۳,۶۴۰	۷۶۷,۵۶۷,۴۷۶,۴۸۷	فلزات اساسی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴	۷,۲۷۸,۴۳۴,۱۰۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴	۷,۷۶۲,۳۳۸,۲۳۰	۵,۵۸۰,۰۶۲,۱۰۰	قند و شکر
۰.۸۴	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۸۱	۱۴۱,۶۴۶,۷۱۷,۱۵۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۶	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۲۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	۰.۶۲	۱۰۷,۴۲۷,۲۸۴,۰۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	ساخت محصولات فلزی
۰.۲۴	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۰	۱۵۶,۵۹۰,۲۱۱,۳۷۵	۱۵۰,۹۰۴,۹۲۰,۶۲۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	-	-	۱.۶۵	۲۸۷,۵۲۸,۹۶۲,۵۰۰	۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۹۱.۱۴	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۲,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	۹۳.۷۱	۱۶,۲۸۹,۹۹۰,۲۲۵,۹۷۹	۱۳,۹۵۹,۰۲۳,۴۵۰,۷۱۷	خودرو و ساخت قطعات
						جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۸۷۹,۲۰۷,۲۰۲,۳۲۸
	۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۸۷۹,۲۰۷,۲۰۲,۳۲۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	درصد		ریال	درصد	
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	-	۰.۰۰		۱,۹۹۸,۰۴۲	۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۵۸,۷۹۲,۷۲۰	۰.۰۰		۵۷,۸۶۴,۱۰۱	۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۲۵۹,۸۹۳	۰.۰۰		۷۶۳,۸۹۳	۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۶۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۷۴,۴۹۰,۲۴۲	۰.۰۰		۹۹۳,۹۸۹	۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۸,۹۵۹,۰۹۷,۷۸۹	۰.۰۵		۶۸۲,۲۴۸,۲۸۹	۰.۰۰	
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	-	۰.۰۰		۹,۳۱۳,۴۳۴,۰۱۴	۴.۳۱	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۴۸۰,۹۸۹	۰.۰۰		-	۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱۰,۵۲۳,۴۹۸,۴۲۷	۰.۰۰		۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	
جمع		۱۹,۷۱۵,۶۲۰,۰۷۰	۰.۰۵		۸۷۹,۲۰۷,۲۰۲,۳۲۸	۴.۳۱	

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	درصد		ریال	درصد	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۱۰.۲۵۹	۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۹۸۲,۲۴۹,۷۹۹,۱۱۲	۵.۷۶		۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	
جمع		۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۹۸۲,۲۴۹,۷۹۹,۱۱۲	۵.۷۶		۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	

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

۸- حساب های دریافتنی

پادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۸-۱	-	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۸-۲	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	-
	(۵۰۸,۲۳۱,۵۸۵)	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷
	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
-	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
-	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

سپرده بلند مدت بانک ملت

جمع

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	-
۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	-

مجمع جهان فولاد سیرجان

۹- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۲۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	۱۴,۷۹۲,۵۸۹
	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۲۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	۱۴,۷۹۲,۵۸۹

کارگزاری صبا تامین

جمع

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

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 خرداد ۱۴۰۴

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	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹	۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸
۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳	۸۱۳,۱۱۴,۷۲۶
۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸	۵۲۸,۹۶۷,۸۴۴
۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶	۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸
۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶	۱۹۳,۳۴۱,۲۰۸,۶۲۶

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه کیمیا

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	۱,۸۳۷,۳۵۲,۹۳۰	ذخیره نرم افزار متغیر
۲,۰۳۶,۴۳۳,۹۷۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه ثابت نرم افزار
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک سپرده گذاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳,۰۳۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	-	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
<u>۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵</u>	<u>۹,۰۴۰,۳۸۷,۹۳۰</u>	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
<u>۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱</u>	<u>۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰</u>	<u>۱۷,۱۸۰,۲۹۰,۵۴۶,۷۵۶</u>	<u>۱,۲۲۰,۰۷۰,۳۷۴</u>	جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۵-۱	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰
۱۵-۲	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۳۰۴,۳۰۹
	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵	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 ۱۴۰۴							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذولاد امیرکهر گلشان	۵۲,۸۹۹,۹۵۹	۲۲۲,۹۲۰,۴۴۷,۸۲۰	(۲۲۲,۸۸۹,۶۹۷,۶۵۴)	(۲۱۱,۷۸۷,۶۲۲)	(۱,۱۱۲,۷۰۲,۲۲۴)	(۱,۲۷۵,۲۳۹,۶۹۲)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲
گروه صنعتی سیاهان	۱۲,۲۴۲,۶۹۲	۵۶,۸۶۷,۲۶۸,۹۲۸	(۵۵,۶۷۷,۰۵۴,۵۱۴)	(۵۴,۰۲۳,۷۶۰)	(۲۸۴,۲۳۷,۲۴۶)	۸۵۳,۰۵۳,۳۱۸	-
مس شهابی هفتمر	۳۰,۰۷۱,۸۶۸	۲۲۴,۵۴۱,۱۶۶,۰۴۰	(۲۰۸,۹۵۱,۶۵۳,۲۹۳)	(۱۷۵,۰۷۲,۱۰۴)	(۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۳۰)	۱۴,۲۹۱,۷۲۲,۸۱۳	۱۰,۶۳۹,۴۹۹,۶۵۰
کالیمین	۸۲,۶۲۵,۲۵۴	۳۲۴,۵۵۷,۲۵۴,۷۲۸	(۳۲۴,۵۳۹,۱۱۷,۸۷۱)	(۳۱۸,۱۰۵,۴۴۵)	(۱,۶۷۲,۲۸۶,۷۷۸)	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۴۶)	(۲,۲۲۵,۱۴۰,۰۰۸)
ملی صنایع مس ایران	۷۰,۱۹۰,۹۷۹	۵۱۹,۲۷۱,۲۰۵,۵۳۰	(۴۰۸,۹۵۱,۵۳۳,۲۵۹)	(۴۲۳,۲۰۲,۲۳۱)	(۲,۵۹۶,۳۵۶,۵۲۱)	۱۰۷,۲۳۰,۱۱۲,۹۱۹	(۲۲۵,۱۶۸,۲۵۳)
بانک ملت	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۶,۱۲۱,۹۷۵	(۹۶,۴۴۱,۵۹۷,۳۴۹)	(۱۲۷,۲۱۷,۴۴۸)	(۷۲۲,۷۲۰,۶۱۰)	۲۷,۲۴۴,۲۴۶,۵۶۸	-
تولید انرژی برق شمس یاسرگاد	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۴۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۷,۰۲۳)	(۸,۵۴۳,۵۰۰)	۱۲۶,۰۷۹,۲۵۷	-
ذولاد مبارکه اصفهان	۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۵۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵۵,۴۲۵,۱۱۹,۳۲۵)	(۴۵۷,۰۹۲,۲۵۶)	(۲,۴۰۵,۷۵۹,۲۹۷)	۲۲,۸۲۲,۹۲۸,۸۲۲	۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۱۷۱,۶۲۵	۹,۲۰۲,۷۶۶,۳۳۴	(۱۲,۱۸۸,۹۵۹,۳۷۵)	(۸,۷۲۳,۲۷۰)	(۲۶,۰۱۸,۸۳۱)	(۳,۰۳۹,۹۵۵,۲۴۲)	-
اخشاب خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۴)	(۲,۲۱۵,۷۶۲)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۴	-
مسا ذولاد خلیج فارس	۳۰,۸۱۲,۷۰۳	۱۰۲,۲۰۶,۹۴۰,۵۷۷	(۱۰۱,۵۳۸,۵۰۶,۱۸۲)	(۹۷,۰۹۴,۲۴۰)	(۵۱۱,۰۲۴,۷۰۰)	(۲۹,۱۳۹,۶۹۴,۴۴۵)	۱۸,۹۹۶,۴۶۶,۶۲۵
صنایع مس اوق کرمان	۷۲۵,۴۲۷	۵۰,۸۶۳,۳۹۹,۸۰۰	(۴,۱۷۰,۹۴۸,۰۴۹)	(۴,۸۲۲,۰۲۴)	(۲۵,۳۲۱,۷۹۹)	۳۸۳,۱۱۷,۹۵۰	-
بانک تجارت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۲۹,۶۸۷,۰۸۱)	(۴۱,۰۹۲,۷۷۳)	(۲۵۸,۳۹۹,۹۹۸)	۱۶,۵۴۲,۸۱۸,۱۲۸	۶,۶۵۸,۲۸۰,۸۲۱
مدیریت نیروگاهی ابرارستان مینا	۳۰,۰۰۰	۵,۴۴۲,۳۴۸,۸۰۰	(۴,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۰)	(۵,۱۸۹,۱۳۲)	(۲۷,۳۱۱,۷۴۴)	۱,۴۲۶,۲۱۵,۲۲۴	-
توسعه بشکری و صنایع جانبی	۱۲۰,۰۰۰	۷,۷۰۷,۳۵۶,۷۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۸)	(۷,۳۲۱,۷۷۷)	(۲۸,۵۲۶,۲۸۵)	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۲۰	-
ذولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۲,۶۹۲,۳۴۲
گروه صنعتی سهند	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۱۸,۶۰۲,۰۲۲)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۱,۵۱۰)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۶۳۹,۰۴۵,۲۲۶)
شرکت آهن و ذولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۱۷۸,۲۲۴
فروشنده ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۲۸۴,۲۴۲)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۵,۸۵۵,۵۴۹
توسعه ذولاد سپهر فراب کویر	-	-	-	-	-	-	۹,۷۷۰,۴۶۳۶
ذولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۰۴,۱۱۲,۷۷۷)
یویا زرگان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۰,۱۷,۳۴۲
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۵۴,۱۲۲,۲۵۶)
ذولاد خیزستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۱,۶۱۰,۳۸۰)
نشانسه و کلکتر آرنیته	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۲,۲۰۴,۴۴۴
پارس ذولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۳۸,۰۸۸,۶۷۳,۶۶۹
ج. صبا ذولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۹,۱۵۴,۳۸۵
ذولاد کاوه جنوب گیش	-	-	-	-	-	-	۳۹,۸۲۰,۷۱۴
پتالیش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۷۵۰,۱۵۵)
جمع	۲,۱۶۹,۵۶۷,۵۳۷,۶۴۲	(۲,۰۰۷,۱۷۲,۱۶۰,۶۰۴)	(۲,۰۲۲,۸۲۲,۱۸۷)	(۱۰,۸۴۷,۸۳۷,۶۷۳)	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	۸۳,۸۷۵,۵۲۳,۳۴۰	

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

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	۵۵,۹۲۹	۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۳۶۵,۶۴۲,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	-	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۳۰۴,۳۰۹
		۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۳۶۵,۶۴۲,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	-	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۲۰,۰۷۲,۳۰۴,۳۰۹

یادداشت	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۶-۱	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۳۷۵,۵۲۱)	۳۶۶,۲۲۸,۲۲۸,۷۷۳
۱۶-۲	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
	(۷۶۳,۲۹۸,۸۲۳,۶۶۹)	۵۸۴,۱۹۶,۲۲۸,۶۱۸

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	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسطی عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
این صورت های مالی در چارچوب است	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۶	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۶	(۸۴۸,۱۵۱,۷۱۲,۳۳۱)	(۸۴۸,۱۵۱,۷۱۲,۳۳۱)	(۷۵۳,۷۹۳,۲۰۵)	(۵۹,۴۰۶,۳۰۷,۰۶۹)	۴,۱۰۳,۵۲۴,۵۶۸
گروه صنعتی سیاهان	۱۳,۳۶۴,۰۲۸	۱۳,۳۶۴,۰۲۸	(۶۰,۷۷۶,۶۸۸,۰۲۷)	(۶۰,۷۷۶,۶۸۸,۰۲۷)	(۲۲۶,۹۲۱,۳۶۵)	(۱۵,۶۶۲,۴۵۱,۴۱۳)	-
بیمه آسیا	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	(۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۲۳۴)	(۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۲۳۴)	(۷۶,۹۹۰,۷۴۹)	(۲,۲۴۰,۷۲۰,۵۶۰)	-
کالسمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	(۱۹۹,۳۸۲,۵۱۹,۳۳۹)	(۱۹۹,۳۸۲,۵۱۹,۳۳۹)	(۱۶۹,۰۷۰,۶۱۱)	(۲۲,۴۷۲,۳۷۱,۳۷۰)	(۶۹,۲۴۵,۹۵۱,۳۰۱)
ملی صنایع مس ایران	۷۱۶,۱۵۶,۲۶۶	۷۱۶,۱۵۶,۲۶۶	(۴,۱۷۸,۹۷۹,۷۵۲,۸۹۲)	(۴,۱۷۸,۹۷۹,۷۵۲,۸۹۲)	(۲۳,۶۳۳,۱۶۳,۳۷۸)	۵۱۹,۷۰۹,۴۵۸,۲۸۸	۷۱۶,۳۲۸,۲۶۰,۰۸۲
شرکت بهمن لیزینگ	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۰۴,۹۲۰,۶۲۰)	(۱۰۰,۹۰۴,۹۲۰,۶۲۰)	(۵۷۲,۶۳۷,۵۰۰)	۵,۹۸۲,۷۹۰,۷۵۵	-
پویا زرگان آبی دره	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	(۶۱۳,۸۶۸,۷۴۸,۱۷۲)	(۶۱۳,۸۶۸,۷۴۸,۱۷۲)	(۳۰۹,۱۲۴,۱۰۱)	۱۰۲,۶۶۱,۲۱۳,۵۴۸	۱۵,۳۸۹,۶۵۰,۰۵۲
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	(۱۶۹,۲۸۹,۷۶۶,۶۶۳)	(۱۶۹,۲۸۹,۷۶۶,۶۶۳)	(۱۲۶,۷۵۵,۰۰۱)	(۳۶,۶۴۶,۸۵۲,۳۱۹)	(۶,۲۵۱,۷۸۸,۵۵۲)
فولاد خوزستان	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	(۱,۲۷۶,۵۱۹,۰۸۸,۸۸۷)	(۱,۲۷۶,۵۱۹,۰۸۸,۸۸۷)	(۴,۶۶۸,۰۶۳,۸۲۹)	(۴۸,۴۴۶,۶۹۸,۷۸۲)	۶۱,۳۲۲,۶۶۶,۹۱۴
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۲۲,۳۲۷,۴۷۹	۱۲۲,۳۲۷,۴۷۹	(۳۵۰,۲۴۵,۵۶۴,۴۷۹)	(۳۵۰,۲۴۵,۵۶۴,۴۷۹)	(۱,۴۶۱,۹۲۳,۸۷۴)	(۵۹,۵۸۸,۶۸۹,۷۸۹)	۲۱,۳۲۲,۰۷۵,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۷۹,۲۹۵,۰۰۴	۷۹,۲۹۵,۰۰۴	(۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶)	(۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶)	(۷۱۲,۴۷۲,۷۹۹)	(۳۰,۵۸۲,۷۰۹,۶۵۹)	-
بانک ملت	۵۴۳,۶۲۸,۱۲۶	۵۴۳,۶۲۸,۱۲۶	(۱,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۴,۷۲۶)	(۱,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۴,۷۲۶)	(۶,۷۰۵,۷۸۶,۱۵۲)	۲۷۹,۳۴۵,۷۹۰,۱۹۵	(۱۲,۷۱۵,۸۹۲,۲۵۹)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰)	(۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰)	(۹,۶۴۳,۵۰۰)	۲۴۰,۷۹۴,۱۲۵	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۹۷,۷۶۳	۵,۷۹۷,۷۶۳	(۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۳۰)	(۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۳۰)	(۵۰,۹۳۶,۱۶۴,۲۹۹)	(۵,۹۳۶,۱۶۴,۲۹۹)	(۶,۲۴۹,۶۹۵,۴۳۸)
پارس فولاد سپور	۱۳,۶۰۰,۱۲۸	۱۳,۶۰۰,۱۲۸	(۶۸۰,۱۰۶,۱۲۵,۳۷۸)	(۶۸۰,۱۰۶,۱۲۵,۳۷۸)	(۲,۲۸۸,۵۲۴,۳۸۶)	(۲۲۵,۱۲۴,۵۹۲,۱۹۷)	(۲۳,۸۶۲,۷۵۵,۰۰۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۲۷,۴۴۵,۲۲۷	۱,۳۲۷,۴۴۵,۲۲۷	(۵,۵۳۸,۲۲۱,۴۲۰,۵۴۵)	(۵,۵۳۸,۲۲۱,۴۲۰,۵۴۵)	(۲۲,۴۰۵,۲۹۱,۴۷۲)	(۸۸۵,۰۱۵,۴۲۲,۸۹۷)	(۴۲,۱۲۰,۱۲۰,۴۴۵)
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۲,۳۲۷,۰۶۶	۴۲,۳۲۷,۰۶۶	(۱۲۹,۷۱۴,۱۹۰,۲۹۵)	(۱۲۹,۷۱۴,۱۹۰,۲۹۵)	(۵۷۲,۹۵۵,۰۱۵)	(۲۵۶,۰۶۱,۹۲۳,۷۷۱)	-
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	(۱,۴۴۲,۱۲۱,۸۵۶)	(۱,۴۴۲,۱۲۱,۸۵۶)	(۱۰۰,۳۲۷,۵۰۰)	۱۵۱,۶۸۹,۱۷۲	-
گروه بهمن	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۳,۶۶۱,۳۲۲,۵۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۵,۳۹۵,۳۶۷	۹۵,۳۹۵,۳۶۷	(۴۷۹,۵۴۸,۶۶۷,۰۳۰)	(۴۷۹,۵۴۸,۶۶۷,۰۳۰)	(۱,۷۲۶,۶۵۶,۱۴۳)	(۱۳۶,۲۲۲,۱۵۹,۳۰۰)	(۱۷,۸۹۴,۱۴۴,۰۶۵)
صبا فولاد خلیج فارس	۲۳,۱۶۷,۶۴۲	۲۳,۱۶۷,۶۴۲	(۱۱۳,۹۲۵,۹۹۲,۲۶۹)	(۱۱۳,۹۲۵,۹۹۲,۲۶۹)	(۳۳۹,۱۷۴,۷۹۹)	(۴۶,۰۰۴,۷۵۴,۸۸۵)	(۶,۶۰۷,۵۲۰,۶۷۴)
توسعه معادن فلزات	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	(۱۷۴,۶۵۴,۴۸۸,۰۰۵)	(۱۷۴,۶۵۴,۴۸۸,۰۰۵)	(۳۸۷,۹۴۸,۰۶۴)	(۳۷,۸۸۳,۸۹۳,۰۰۴)	۴,۴۶۷,۷۲۲,۶۲۰
فولاد هرمزگان جنوب	۲۶,۰۰۱,۵۷۰	۲۶,۰۰۱,۵۷۰	(۶۹,۱۶۴,۳۰۵,۱۶۱)	(۶۹,۱۶۴,۳۰۵,۱۶۱)	(۳۰۵,۴۷۲,۲۲۱)	(۸,۴۴۳,۱۵۴,۱۲۴)	(۹,۴۰۰,۹۷۲,۵۴۱)
بانک تجارت	۱,۳۲۰,۹۴۷,۶۶۰	۱,۳۲۰,۹۴۷,۶۶۰	(۵۳۱,۵۶۵,۳۱۱,۶۴۵)	(۵۳۱,۵۶۵,۳۱۱,۶۴۵)	(۵۹۵,۰۲۸,۸۴۲)	۹۱,۰۵۴,۰۷۸,۴۴۵	۴۴,۱۸۸,۶۹۲,۶۶۲
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۲۶۲,۲۰۰)	(۴۰۰,۲۶۲,۲۰۰)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	۱,۸۴۱,۳۸۲,۰۰۰	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱)	(۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱)	(۶,۹۵۵,۹۰۰)	۱,۴۲۳,۱۲۱,۳۷۹	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۱۰,۸۷۲,۷۷۵)
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۲,۱۲۷
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۵۴,۳۷۷,۲۸۶)
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	(۲۱۲,۰۶۹,۲۹۵,۷۵۸)
آلتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۴,۶۴۸,۴۵۴)
فروسلیس ایران	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۹۱,۵۰۱,۵۳۹)
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۷۵,۳۱۵,۵۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	(۵۱۸,۴۴۲,۷۵۲)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۵۱,۲۰۱,۹۶۵,۸۶۵
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۳۴,۷۷۲,۱۲۸)
سرمایه گذاری صدرا تامين	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۰,۱۲۲,۸۳۰)
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۴۶۲,۹۱۶)
	۱۶,۴۸۷,۶۹۵,۸۲۶,۱۵۶	(۱۷,۲۹۸,۶۵۰,۷۰۱,۵۱۱)	(۱۵,۵۶۸,۱۲۱,۰۲۵)	(۱۵,۵۶۸,۱۲۱,۰۲۵)	(۷۷,۸۷۰,۱۴۶,۴۷۴)	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۳۷۵,۵۲۱)	۳۶۶,۲۲۸,۲۲۸,۷۷۳

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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
گرمی سپرده کلایی شمش طلا	۱۱۰,۲۵۹	۹۸۴,۶۱۲,۸۷۰,۰۰۰	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۲۶۰)	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۲۶۰)	(۲,۳۶۳,۰۷۰,۸۸۸)	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵
		۹۸۴,۶۱۲,۸۷۰,۰۰۰	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۲۶۰)	(۷۳۶,۸۸۸,۱۴۷,۲۶۰)	(۲,۳۶۳,۰۷۰,۸۸۸)	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲	۱۱۷,۷۶۷,۸۲۹,۸۴۵

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

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
یونیا زرگان آق دره	۱۴۰۲/۱/۲۵	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۴,۷۰۰	۷۶,۵۸۱,۸۶۵,۸۰۰	-	۷۶,۵۸۱,۸۶۵,۸۰۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۲۲,۳۲۷,۴۷۹	۶۸	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	(۵۰۸,۲۳۱,۵۸۵)	۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۵,۶۲۳,۴۴۰,۵۱۴	۵,۶۲۳,۴۴۰,۵۱۴
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۸,۸۰۰	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	-	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	۲۲,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	۲۲,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۵۳,۹۸۱,۳۴۵	۵۶۰	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	-	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	-	-
نوسه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۸۳,۹۶۰,۳۲۲,۵۲۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۲۰,۰۵۹,۴۱۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۶۱,۴۹۹,۹۸۱
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۸,۰۰۹,۰۵۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۷۵,۶۴۴,۶۷۵
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۵۴,۴۲۳,۰۴۲
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۸,۳۵۵,۸۷۹
جمع	-	-	-	۲۳۵,۵۸۹,۵۸۳,۹۷۲	(۵۰۸,۲۳۱,۵۸۵)	۲۳۵,۰۸۱,۳۵۲,۳۸۷	۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸	۲۵۲,۲۶۴,۱۱۲,۵۰۸

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

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	۶۰,۳۸۹,۲۴۷,۰۰۳	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۳۸۹,۲۴۷,۰۰۳	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴

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

نام	تاریخ نرخ سود سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سود (زیان) تحقق نیافته
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	-	-	-	۲۴,۱۵۸
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	-	-	۵۰,۰۳۹	۴۷,۳۸۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	-	۱,۴۳۹,۸۱۹	۲,۳۴۶,۲۰۳,۰۳۲
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	-	-	-	۴۵,۶۹۴,۸۶۴,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	-	-	-	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	-	-	-	۲,۹۷۳
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	-	-	-	۲۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۴۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	-	-	۱۰,۶۱۹,۳۵۳	-
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۲۵۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	-	-	۵۶,۴۰۸,۷۸۱	-
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	-	-	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	-
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	-	-	۹,۱۴۵,۷۷۳,۵۳۱	-
		۶۰,۳۸۹,۲۴۷,۰۰۳	-	۶۰,۳۸۹,۲۴۷,۰۰۳	۱۰۵,۰۵۸,۱۲۶,۸۶۴

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

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
تخفیف کارمزد کارگزار	۱,۰۵۳,۷۱۴,۳۴۹	-
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

مدیر-تأمین سرمایه کیمیا	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	ریال	ریال
بازارگردان - تأمین سرمایه کیمیا	۱۴۲,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۹	۱۸۲,۵۳۱,۳۱۹,۵۲۷
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹	۱,۰۸۲,۵۴۵,۰۴۸
	۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸	۲۳,۵۹۴,۶۴۰,۷۲۱
	۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶	۲۷۲,۱۵۷,۲۲۷
	۱۹۳,۹۶۲,۲۳۱,۷۲۲	۲۱۷,۵۸۰,۶۶۲,۵۲۳

۲۱- سایر هزینه ها

تاسیسی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
برگزاری مجامع	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۴۹,۸۳۵,۶۰۴
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵,۵۹۶,۰۶۲	۵,۵۹۹,۹۲۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۱۴۱,۱۲۱,۳۱۴
آیونمان نرم افزار-ثابت	۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶	۵۵۱,۲۰۶,۸۰۳
نرم افزار - متغیر	۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	-
رتبه بندی	۲,۳۷۹,۵۸۷,۰۶۵	۱,۳۳۲,۱۸۱,۱۴۲
کارمزد بانکی	۲,۶۷۳,۹۲۱,۳۰۷	۱,۸۴۰,۶۴۷,۱۰۲
سایر هزینه ها	۴۳۹,۹۹۹,۸۹۳	-
	۱۱,۴۲۱,۶۴۰	۱۳,۴۲۷,۸۵۰
	۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۲۴	۴,۲۶۶,۷۹۸,۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری پشنی فزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰
۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰

هزینه مالی کارگزاری صبا تامین

۲۳- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹

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 خاتم 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
			نوع 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	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	عادی	۲,۷۹۶,۴۸۷	۰.۰۸	۲,۷۹۶,۴۸۷	۰.۰۸	۱.۳۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۸۱,۷۵۱,۳۷۲	۰.۵۵	۷۶,۳۹۲,۳۱۶	۰.۵۵	۰.۵۷۷
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیلووفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی		۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی		۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فروزنده	مدیر سرمایه گذاری	عادی		۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	سیدجلال خاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۴,۹۸۳	۰.۰۰			۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	میگائیل ملاخانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۶,۷۰۶	۰.۰۰			۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۷,۰۶۶	۰.۰۰			۰.۰۰
جمع				۱۰۲,۶۶۴,۶۱۴	۶.۷۰	۱۰۲,۹۳۰,۱۳۷	۶.۷۰	۷.۹۲

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

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال			
ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸	طی دوره مالی	(۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۸)	(۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹)
مشاور سرمایه گذاری ایرانپان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹		(۸۱۳,۱۱۴,۷۷۶)	(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶		(۵۲۸,۹۶۷,۸۴۴)	(۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۸۶,۱۵۰,۴۷۳,۴۹۸		(۴۸۶,۱۵۰,۴۷۳,۴۹۸)	(۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۶۷۷,۹۹۵,۱۸۹,۷۶۶		۱۴,۷۹۲,۵۸۹	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)
	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲,۸۹۷,۶۶۵,۲۹۷			
	کارگزاری	هزینه مالی	۹۰۶,۸۲۸			
شرکت تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۴۰,۰۲۹		-	-

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.