

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۱۰-۲۲	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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	حامد فلاح جوشقانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۱۵,۹۹۰,۴۶۸,۳۰۲,۱۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۱,۰۵۳,۲۶۲,۰۸۳,۶۱۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱	۸	حساب های دریافتنی
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۶,۰۸۱,۱۹۴,۹۸۰	۹	جاری کارگزاران
۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۳,۳۷۵,۵۵۹,۸۲۹	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱,۱۰۵,۴۵۸,۴۷۶	۱۱	موجودی نقد
۱۹,۶۸۰,۰۱۸,۶۴۸,۷۳۶	۱۷,۰۹۲,۲۴۲,۵۳۵,۸۰۶		جمع دارایی ها
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۳۵۸,۷۰۲,۲۵۲,۹۲۵	۱۲	بدهی ها
۹,۴۳۲,۴۶۵,۳۱۵	۱۰,۹۳۶,۸۹۷,۷۶۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹	۳۶۹,۶۳۹,۱۵۰,۶۹۰		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱۶,۷۲۲,۶۰۳,۳۸۵,۱۱۶	۱۴	جمع بدهی ها
۲۰,۲۸۷	۲۵,۶۴۱		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات، کیمیا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۰۱۴,۸۴۵,۹۷۴,۵۱۲	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۱۹۳,۷۷۴,۴۴۸,۲۰۴	(۷۶۳,۲۹۸,۸۲۳,۶۶۹)
۱۷ سود سهام	۲۳۲,۹۲۸,۲۵۹,۰۲۱	۲۳۵,۰۸۱,۳۵۲,۳۸۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۶۰,۳۸۹,۱۹۶,۹۶۴
۱۹ سایر درآمدها	۸,۵۰۳,۶۵۴,۷۳۰	۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲
جمع درآمدها	۴,۴۶۱,۹۷۱,۳۲۵,۸۴۱	(۳۰۲,۱۷۳,۳۲۶,۸۹۱)
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۸۲,۷۶۰,۷۸۳,۱۶۷	۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲
۲۱ سایر هزینه ها	۱۸,۰۸۰,۵۹۵,۹۰۸	۷,۰۵۶,۳۴۶,۱۲۴
جمع هزینه ها	۲۰۰,۸۴۱,۳۷۹,۰۷۵	۲۰۱,۰۱۹,۴۷۷,۸۴۶
سود قبل از هزینه مالی	۴,۲۶۱,۱۲۹,۹۴۶,۷۶۶	(۵۰۳,۱۹۲,۸۰۴,۷۳۷)
۲۲ هزینه مالی	۳۰,۲۵۳,۲۰۰	۹۰۴,۸۲۸
سود خالص	۴,۲۶۱,۱۰۹,۶۹۳,۵۶۶	(۵۰۳,۱۹۳,۷۰۹,۵۶۵)
ازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۱,۸۴٪	-۲,۵۹٪
ازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۵,۴۸٪	-۲,۹۳٪

یادداشت	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱
خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷
۲۰ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۳۰,۸۶۹,۸۱۱)	(۳,۰۸۶,۹۸۱,۱۱۰,۰۰۰)
۲۱ واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۴,۲۶۱,۱۰۹,۶۹۳,۵۶۶	۴,۲۶۱,۱۰۹,۶۹۳,۵۶۶
سود (زیان) خالص	۶۵۲,۱۸۱,۳۸۲	(۳,۹۴۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)
تعدیلات		
جمع	۱۶,۷۲۳,۶۰۳,۲۸۵,۱۱۶	۱۷,۱۸۰,۳۹۰,۴۹۶,۷۰۷

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

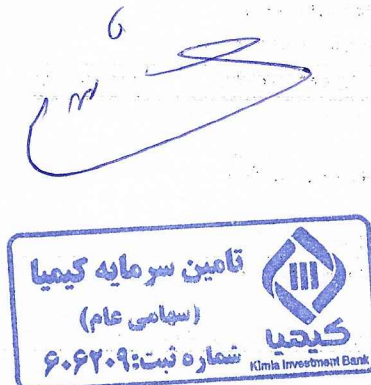
خالص دارایی های پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴ 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 ۱۴۰۵

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۴-۲- 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

۵-۲- بازارگردان صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 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؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 راییه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص داراییها 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 سیاستهای 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 مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷۷,۰۹۰,۰۶۳,۰۶۹	۷۰۷,۰۹۸,۸۰۸,۸۲۲	۴.۱۴٪	۱,۲۳۵,۲۹۵,۴۰۸,۱۳۷	۲,۲۷۷,۱۵۴,۷۳۹,۵۲۶	۱۱.۵۴٪
استخراج کانه های فلزی	۴۷۷,۷۱۴,۳۰۸,۴۴۸	۱,۶۸۳,۹۶۱,۴۴۷,۲۶۸	۹.۸۴٪	۴۳۸,۸۵۴,۱۹۱,۷۵۱	۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۵۱,۳۰۴	۷.۷۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۶۵	۲,۳۷۳	۰.۰۰٪	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۹	۰.۷۴٪
محصولات شیمیایی	۷۰,۳۱۱,۹۷۳,۰۸۶	۱۱۵,۰۵۶,۰۱۸,۶۲۸	۰.۶۷٪	۸۸,۹۴۴,۴۷۸,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۲,۶۰۱,۲۶۷	۰.۶۳٪
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۱,۹۵۳	۴۹,۶۱۳,۵۰۲,۵۹۸	۰.۲۹٪	۸۰,۹۴۹,۳۵۰,۸۰۰	۸۵,۹۴۵,۴۱۸,۲۵۴	۰.۴۴٪
فلزات اساسی	۷,۷۵۷,۰۶۲,۹۹۰,۸۳۴	۱۳,۴۳۴,۷۳۸,۵۲۲,۴۴۴	۷۸.۶۰٪	۹,۰۲۳,۲۳۵,۰۹۳,۵۱۹	۱۳,۱۶۶,۷۳۵,۱۲۸,۹۶۲	۶۷.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۴	۱.۱۷٪
جمع	۸,۶۳۲,۰۷۹,۳۳۸,۹۵۵	۱۵,۹۹۰,۴۶۸,۳۰۲,۱۳۳	۹۳.۵۵٪	۱۱,۲۵۹,۸۴۵,۳۳۶,۴۶۶	۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۸۹.۱۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مابه گذاری در گواهی سپرده های کالایی به شرح زیر است

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۷.۶۵	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۲۲۴	۶.۱۶	۱,۰۵۳,۲۶۲,۰۸۳,۶۱۴	۲۳۲,۰۲۹,۹۲۰,۵۲۰	۵,۳۰۰
۲.۰۸	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۰	۰	۰	
۹.۷۳	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۶.۱۶٪	۱,۰۵۳,۲۶۲,۰۸۳,۶۱۴	۲۳۲,۰۲۹,۹۲۰,۵۲۰	

بی سپرده کالایی شمش طلا

کاتد

ع

سرمایه گذاری در سپرده

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال			
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸		۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳		۶-۱	مابه گذاری در سپرده بانکی
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸		۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳			ع

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰٪	۱۹,۸۷۴,۹۳۵	۰.۰۰٪	۱۹,۰۱۱,۶۰۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
۰٪	۵۸,۲۵۰,۱۰۲	۰.۰۰٪	۵۵,۶۱۹,۰۸۷	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۴
۰٪	۸۰,۱۰۹,۸۲۵	۰.۰۰٪	۸۰,۷۶۶,۵۷۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۱
۰٪	۱۷۸,۲۴۸,۸۲۲	۰.۰۰٪	۱۷۹,۰۶۶,۳۷۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۱
۰٪	۹,۳۵۲,۵۰۷	۰.۰۰٪	۹,۵۷۶,۶۵۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
۱٪	۱۳۴,۵۱۰,۱۹۰,۲۹۷	۰.۰۶٪	۱۰,۱۹۸,۰۴۴,۰۰۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۱٪	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۰.۰۶٪	۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳		ع

رگاد

شگری

مادنونین

رمیانه

ع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۰	۲,۲۲۲,۱۶۶,۴۰۷	۲۵.۰۰٪	۲,۲۳۷,۳۸۶,۷۲۵	صبا فولاد خلیج فارس
۰	۴,۶۹۵,۰۵۱,۰۵۴	۲۵.۰۰٪	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	فولاد هرمزگان جنوب
۰	۶,۰۶۰,۷۱۰,۹۱۰	۲۵.۰۰٪	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	کالسیمین
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	(بستانکار) انتهای دوره
۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷	۸,۳۹۷,۰۹۶,۳۱۵,۷۰۴	۸,۴۴۷,۵۵۹,۶۶۹,۶۶۴	۵,۶۹۶,۹۵۳,۴۹۷	شرکت کارگزاری صبا تامین
۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰	۷۹۰,۳۶۱,۸۶۲	۸۵۱,۷۱۳,۵۱۹	۳۸۴,۲۴۱,۴۸۳	صبا تأمین- بورس کالا
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۸,۳۹۷,۸۸۶,۶۷۷,۵۶۶	۸,۴۴۸,۴۱۱,۳۸۳,۱۸۳	۶,۰۸۱,۱۹۴,۹۸۰	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

ایر 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۱۲۰,۹۳۴	۰	۰	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	۲۳۰,۲۸۵,۳۳۰
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	۶۰۱,۶۴۳,۸۷۸
۱,۰۰۷,۵۳۶,۲۵۵	۰	۰	۵۸۰,۲۸۹,۷۱۰	۴۲۷,۲۴۶,۵۴۵
۳,۱۲۱,۰۹۶,۱۲۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۹۳,۷۵۳,۱۶۷	۱,۹۶۷,۳۴۲,۹۶۱
۴۸,۷۶۷,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۷۲۶,۰۶۵	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۲۱,۹۶۰,۶۶۸	۳,۳۷۵,۵۵۹,۸۲۹

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۱۸,۴۵۳,۷۲۵	۱,۰۸۸,۴۶۴,۲۲۶	بانک تجارت
۱۹,۵۱۴,۲۵۰	۱۶,۹۹۴,۲۵۰	بانک پارسیان
۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱,۱۰۵,۴۵۸,۴۷۶	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲	۲۶۲,۴۰۰,۸۰۷,۸۱۶	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲	۲,۰۰۸,۶۲۱,۰۵۱	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷	۸۲۰,۳۸۸,۴۱۱	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	۹۳,۴۷۲,۴۳۵,۶۴۷	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۳۵۸,۷۰۲,۲۵۲,۹۲۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۴,۱۱۹,۵۰۰,۶۵۹	۲,۴۰۰,۰۴۸,۶۰۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۵۹۶,۷۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۳۸,۰۵۵	۴,۲۸۱,۲۷۰,۹۷۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۱۴,۹۲۶,۶۰۱	۳۴۲,۹۸۱,۳۹۵	بدهی بابت امور صندوق
۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵	۱۰,۹۳۶,۸۹۷,۷۶۵	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۱۹,۲۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۶,۴۶۶,۱۹۳,۰۷۰,۱۱۶
۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۱۰,۳۱۵,۰۰۰
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۶,۷۲۲,۶۰۳,۳۸۵,۱۱۶
		۶۵۲,۱۸۱,۳۸۳
		جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۵	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸
سود(زیان) حاصل از فروش سهام گواهی سپرده کالایی	۲-۱۵	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳-۱۵	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰
جمع	۱,۰۱۴,۸۴۵,۹۷۴,۵۱۲	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وه صنعتی سپاهان	۱۳,۳۶۴,۰۲۸	۳۳,۹۴۹,۵۰۶,۹۷۲	۳۳,۲۵۶,۲۱۲,۴۱۳	۹۲,۶۸۱,۹۰۲	۱۶۹,۷۴۷,۵۳۳	۴۳۰,۸۶۵,۱۳۴	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸
صنایع مس ایران	۱۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۲,۳۳۶,۸۱۳,۵۵۰	۱,۵۸۸,۷۷۴,۴۹۵,۱۲۱	۶,۳۹۴,۵۶۷,۵۶۶	۱۱,۷۱۱,۶۸۴,۰۶۱	۷۳۵,۴۵۶,۰۶۶,۸۰۲	۱۰۷,۲۳۰,۱۱۲,۹۱۹
نروه بهمن	۱۲۱,۲۰۷,۷۸۱	۲۱۷,۰۰۲۵,۶۳۰,۸۲۵	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۳	۵۹۲,۴۷۷,۵۱۰	۱۰,۸۵۰,۱۲۸,۱۵۳	(۱۴,۷۳۰,۱۰۱,۰۴۱)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۷۶۷,۱۷۳	۱۸,۶۸۳,۰۰۲	۳۴,۲۱۸,۰۰۰	۶۳۹,۹۳۱,۸۲۵	۲۲,۸۶۳,۹۲۸,۸۱۲
فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۳,۳۳۲,۲۹۷	۱۹۸,۸۸۹,۴۱۷	۳۶۴,۲۶۸,۰۰۳	۱۶,۲۳۷,۱۱۰,۲۸۳	۰
فولاد خراسان	۴۶,۱۲۳,۹۳۶	۹۷,۵۷۳,۶۷۲,۹۵۹	۹۸,۹۰۳,۲۴۲,۵۵۵	۲۶۶,۳۷۴,۹۶۳	۴۸۷,۸۶۸,۳۶۶	(۲۰,۸۳۸,۱۲۰,۹۲۵)	۰
بانک ملت	۹۷۰,۵۴۲,۸۴۴	۱,۱۵۳,۷۸۷,۷۲۶,۶۲۵	۱,۰۰۹,۵۸۳,۴۴۶,۰۳۶	۳,۱۴۹,۸۲۰,۳۸۵	۵,۷۶۸,۹۳۸,۶۴۳	۱۳۵,۲۸۵,۵۲۱,۵۶۱	۴۷,۲۴۴,۴۷۶,۵۶۸
بانک تجارت	۱,۳۱۲,۰۶۹,۶۶۶	۵۵۲,۳۸۱,۳۲۹,۳۸۶	۷۱۴,۷۹۰,۷۳۰,۱۹۱	۱,۵۰۷,۹۷۷,۸۰۵	۲,۷۶۱,۹۰۶,۶۴۷	(۱۶۶,۶۷۹,۲۸۵,۲۵۷)	۱۶,۵۴۲,۸۱۸,۱۴۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۴,۴۸۴,۵۶۱	۸۷,۲۳۹,۷۵۴	۱۵۹,۷۷۹,۹۹۸	۵,۵۸۴,۴۹۵,۶۸۷	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۷,۱۶۰,۵۶۹	۲۶,۷۹۱,۰۷۶	۴۹۰,۶۸۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۵۸۰,۳۵۵	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۵,۷۹۵,۹۲۳	۳۶,۷۳۹,۳۷۴,۱۳۲	۳۶,۳۳۱,۹۱۵,۹۴۱	۱۰۰,۲۹۸,۰۷۰	۱۸۳,۶۹۶,۸۶۹	۱۲۳,۴۶۳,۲۵۲	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵,۳۰۵,۳۱۲	۷۸,۲۵۵,۹۵۵,۴۳۰	۷۳,۳۳۸,۰۳۲,۳۵۳	۲۱۳,۶۳۸,۳۲۵	۳۹۱,۲۷۹,۷۷۸	۴,۳۱۳,۰۰۴,۹۷۴	۰
تولیدی چدن سازان	۹۳,۲۸۹,۱۸۰	۱۷۳,۱۹۷,۰۸۰,۷۳۹	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۶,۰۳۰	۴۷۲,۸۲۳,۳۴۹	۸۶۵,۹۸۵,۴۱۱	۲۵,۱۹۳,۴۴۵,۹۴۹	۰
پویا زرگان آق دره	۴,۱۷۳,۲۵۰	۴۸۶,۹۵۸,۵۳۳,۲۵۰	۴۱۸,۷۶۴,۲۸۰,۶۴۸	۱,۳۲۹,۳۹۴,۴۲۵	۲,۴۳۴,۷۹۲,۶۶۶	۶۴,۴۳۰,۰۶۵,۵۱۱	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۲۱۸,۲۳۳,۷۴۶,۳۶۰	۲۶۵,۲۴۹,۱۹۲,۷۸۰	۵۹۵,۷۷۶,۴۷۷	۱,۰۹۱,۱۶۸,۷۳۰	(۴۸,۷۰۲,۳۹۱,۶۲۷)	۰
پارس فولاد سبزواری	۱۳,۱۹۴,۰۳۰	۵۴۱,۹۵۷,۵۱۰,۷۸۰	۶۸۲,۰۹۵,۲۹۱,۷۱۶	۱,۴۷۹,۵۴۱,۰۱۹	۲,۷۰۹,۷۸۷,۵۵۴	(۱۴۴,۳۲۷,۱۰۹,۵۰۹)	۰
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	۱۰۸,۲۷۴,۴۷۳,۶۰۲	۱۳۳,۶۶۳,۳۸۴,۸۹۱	۲۹۵,۵۸۳,۵۸۰	۵۴۱,۳۷۲,۳۶۴	(۲۶,۲۲۵,۸۶۷,۲۳۳)	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۲۲,۱۰۸,۴۴۵	۴۹,۱۹۰,۵۴۵,۲۲۰	۶۵,۳۵۱,۹۵۱,۶۷۹	۱۳۴,۲۸۹,۴۱۰	۲۴۵,۹۵۲,۷۲۳	(۱۶,۵۴۱,۶۸۸,۵۹۲)	(۴۹,۹۳۹,۶۹۴,۶۴۵)
س. شهیدباهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۹۱,۷۳۲,۸۱۳
فولاد امیرکبیرکاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۲)
سعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عدنی وصنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)
ح معدنی وصنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۳۹,۹۵۵,۲۴۲)
بیمه آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع مس افق کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۶,۲۱۵,۹۳۴
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۲۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷
جمع	۶,۲۱۱,۳۳۸,۶۹۹,۸۳۰	۵,۵۹۳,۳۸۰,۸۷۳,۱۵۷	۱۶,۹۵۶,۸۴۸,۰۳۵	۳۱,۰۵۶,۶۴۳,۴۹۹	۵۶۹,۹۳۴,۳۳۵,۱۳۹	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵							دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه							
نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۳۴,۳۸۲	۸۲۰,۴۳۷,۷۵۳,۶۷۰	(۶۱۱,۲۱۶,۷۹۰,۶۳۶)	(۱,۹۶۹,۰۵۰,۵۲۱)	۰	۲۰۷,۲۵۱,۹۱۲,۵۱۳	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷
مس کاتد CopperCthd	۲۷,۸۴۱	۶۴۸,۰۹۶,۱۰۹,۸۸۰	(۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴)	(۱,۵۵۵,۴۲۹,۹۷۶)	۰	۳۳۷,۱۴۹,۲۴۳,۱۲۰	۰
جمع		۱,۴۶۸,۵۳۳,۸۶۳,۵۵۰	(۱,۰۲۰,۶۰۸,۲۲۷,۴۲۰)	(۳,۵۲۴,۴۸۰,۴۹۷)	۰	۴۴۴,۴۰۱,۱۵۵,۶۳۳	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵							دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه							
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد	۱۹,۲۷۰	۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۲۱,۲۷۷,۵۷۵)	(۳۸,۸۳۸,۶۸۵)	۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۰
جمع		۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۲۱,۲۷۷,۵۷۵)	(۳۸,۸۳۸,۶۸۵)	۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا			
یادداشت های توضیحی صورت های مالی			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵			
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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
	ریال	ریال	
۱-۱۶	۳,۰۳۴,۷۰۷,۱۳۴,۱۷۸	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲-۱۶	۱۵۹,۰۶۷,۳۱۴,۰۲۶	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی
جمع	۳,۱۹۳,۷۷۴,۴۴۸,۲۰۴	(۷۶۳,۲۹۸,۸۲۳,۶۶۹)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
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	ریال
روه صنعتی سپاهان	۳,۲۰۵,۲۴۱	۱۲۰,۱۹,۶۵۳,۷۵۰	۷,۶۵۳,۱۵۱,۹۳۴	۳۲,۸۱۳,۶۵۵	۶۰,۰۹۸,۳۶۹	۴,۲۷۳,۵۸۹,۸۹۲	(۱۵,۶۶۲,۴۵۱,۴۱۳)
صنایع مس ایران	۳۷۳,۹۶۶,۴۵۴	۸,۲۵۳,۴۳۹,۶۳۹,۷۶۴	۴,۳۰۷,۰۹۳,۴۹۰,۴۱۸	۲۲,۵۳۱,۸۹۰,۲۱۷	۴۱,۳۶۷,۱۹۸,۱۹۹	۳,۸۸۲,۵۴۷,۰۶۰,۹۳۰	۵۱۹,۷۰۹,۴۵۸,۲۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۱۲,۰۹۹,۶۶۵	۳,۳۶۷,۳۲۶,۳۷۴,۵۵۸	۴,۷۳۸,۵۲۳,۹۹۴,۴۶۰	۹,۱۹۲,۸۰۱,۰۰۳	۱۶,۸۳۶,۶۳۱,۸۷۳	(۱,۳۹۷,۲۲۷,۰۵۲,۷۷۸)	(۸۸۵,۰۱۵,۴۲۲,۸۹۷)
فولاد خوزستان	۲۹۸,۴۲۰,۴۲۳	۴۷۷,۶۵۱,۷۲۹,۰۵۴	۵۵۷,۵۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۱,۳۰۳,۹۸۹,۲۲۰	۲,۳۸۸,۲۵۸,۶۴۵	(۸۳,۶۲۲,۴۸۹,۹۹۴)	(۴۴۸,۴۶۴,۶۹۸,۷۸۲)
کالسیمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۲۵,۹۷۳,۲۳۷,۳۹۳	۱۷۴,۲۰۶,۹۶۶,۲۳۸	۳۴۳,۹۰۶,۹۳۸	۶۲۹,۸۶۶,۱۸۵	(۴۹,۲۰۷,۵۰۱,۹۶۸)	(۲۲,۴۷۲,۳۷۱,۳۷۰)
فولاد خراسان	۳۲۱,۶۳۹,۱۳۱	۶۷۷,۳۷۲,۰۰۹,۸۸۴	۶۸۹,۶۸۸,۶۰۲,۷۸۲	۱,۸۴۹,۲۲۵,۵۸۷	۳,۳۸۶,۸۶۰,۰۴۹	(۱۷,۵۵۲,۶۷۸,۵۳۴)	۰
بانک ملت	۵۳۷,۴۱۱,۲۰۵	۷۱۲,۶۰۷,۲۵۷,۸۳۰	۵۵۲,۷۸۰,۵۵۱,۸۵۰	۱,۹۴۵,۴۱۷,۸۱۴	۳,۵۶۳,۰۳۶,۲۸۷	۱۵۴,۳۱۸,۲۵۱,۸۷۹	۲۷۹,۳۴۵,۷۹۰,۱۹۵
بانک تجارت	۸	۵,۱۳۶	۱۱,۴۵۹	۱۴	۲۶	(۶,۳۶۳)	۹۱,۰۵۴,۰۷۸,۳۴۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۹۷,۷۶۳	۱۱۵,۹۵۲,۳۳۰,۱۴۰	۹۷,۹۱۸,۱۱۶,۷۰۵	۳۱۶,۵۴۹,۸۶۱	۵۷۹,۷۶۱,۶۵۱	۱۷,۱۳۷,۹۰۱,۹۲۳	(۵,۹۳۶,۱۶۴,۲۹۹)
فولاد هرمزگان جنوب	۵۳,۳۸۹,۰۰۳	۱۴۷,۰۸۶,۷۰۳,۲۵۵	۱۰۱,۶۶۰,۶۴۹,۴۰۹	۴۰۱,۵۴۶,۷۰۰	۷۳۵,۴۳۳,۵۱۶	۴۴,۲۸۹,۰۰۷,۳,۶۳۰	(۸,۴۳۳,۱۵۴,۱۲۴)
شرکت بهمن لیزینگ	۱	۲,۶۱۹	۲,۳۱۳	۷	۱۳	۲۸۶	۵,۹۸۲,۷۹۰,۷۵۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۰,۲۹۰,۰۵۴	۴۷۸,۵۲۸,۷۱۲,۸۴۰	۳۸۷,۸۰۲,۵۲۴,۴۹۰	۱,۳۰۶,۳۸۳,۴۱۱	۲,۳۹۲,۶۴۳,۶۰۷	۸۷,۰۲۷,۱۷۰,۳۳۲	(۱۳۶,۲۷۲,۱۵۹,۳۰۰)
تولیدی چدن سازان	۱	۲,۳۹۲	۱,۵۸۸	۷	۱۲	۷۸۵	(۳۰,۵۸۳,۷۰۹,۶۵۹)
پویا زرکان آق دره	۱۲,۸۶۶,۴۱۳	۱,۶۹۷۰,۷۹,۸۷۴,۷۰۰	۱,۲۹۱,۲۳۷,۶۳۳,۱۱۰	۴,۶۳۳,۰۲۸,۰۵۸	۸,۴۸۵,۳۹۹,۳۷۴	۳۹۲,۷۲۳,۸۱۴,۱۵۸	۱۰۳,۶۶۱,۲۱۳,۵۴۸
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۶۶۱,۳۳۲,۵۰۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۵۸۸,۶۸۹,۷۸۹)
پارس فولاد سبزوآر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵,۱۲۴,۵۹۲,۱۹۷)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۶۴۶,۸۵۲,۳۱۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۵,۰۴۷,۵۴,۸۸۵)
مدیریت نیروگاهی ایران مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۱,۳۸۲,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۱۳۱,۳۷۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۷۹۴,۱۳۵
بیمه آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۰,۷۲۰,۵۶۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۰۶,۱۹۳,۷۷۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۴۰۶,۳۰۷,۰۶۹)
اختشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۶۸۹,۱۷۲
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۸۸۳,۸۹۳,۴۰۴)
جمع	۱۶,۱۱۵,۰۲۷,۵۴۲,۳۱۵	۱۲,۹۵۵,۷۶۱,۱۶۷,۹۳۹	۴۲,۹۹۴,۰۵۲,۴۹۲	۸۰,۵۷۵,۱۸۷,۷۰۶	۳,۰۳۴,۷۰۷,۱۳۴,۱۷۸	(۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱)	

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
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
شمس طلا GoldBar	۵۰,۳۰۰	۱۰,۵۵,۷۹۵,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۴,۷۶۹,۵۸۸	۲,۵۳۳,۹۱۰,۳۸۶	۰	۱۵۹,۰۶۷,۳۱۴,۰۲۶	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲
مس کاتد CopperCthd	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۰,۵۵,۷۹۵,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۴,۷۶۹,۵۸۸	۲,۵۳۳,۹۱۰,۳۸۶	۰	۱۵۹,۰۶۷,۳۱۴,۰۲۶	۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۴,۶۹۵,۰۵۱,۰۵۴	(۲۷۰,۱۲۶,۲۲۵)	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	۹۳	۵۳,۳۸۹,۰۰۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	فولاد هرمزگان جنوب
۷۶,۵۸۱,۸۶۵,۸۰۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	۹,۲۵۰	۱۵,۲۱۹,۰۱۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
۷,۸۱۰,۷۱۶,۹۸۷	۶,۰۶۰,۷۱۰,۹۱۰	(۱۷۸,۵۰۰,۳۹۰)	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	۴۵	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	مجمع جهان فولاد سیرجان
۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	۰	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	۶,۸۰۰	۱۱,۶۴۳,۳۰۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	پارس فولاد سبزواری
۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	۲,۲۲۲,۱۶۶,۴۰۷	(۱۵,۲۲۰,۳۱۸)	۲,۲۳۷,۳۸۶,۷۲۵	۱۰۵	۲۱,۳۰۸,۴۴۵	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	صبا فولاد خلیج فارس
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۳۵,۰۸۱,۳۵۲,۳۸۷	۲۳۲,۹۲۸,۲۵۹,۰۲۱	(۴۶۳,۸۴۶,۹۳۳)	۲۳۳,۳۹۲,۱۰۵,۹۵۴				جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۶۰,۳۸۹,۱۹۶,۹۶۴
جمع	۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۶۰,۳۸۹,۱۹۶,۹۶۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه
نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰	۰.۰۰٪	۴۷۱,۶۶۸	۰	۴۷۱,۶۶۸	۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۰	۰.۰۰٪	۱,۳۸۸,۹۸۵	۰	۱,۳۸۸,۹۸۵	۱,۴۳۹,۸۱۹
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۷۹,۷۵۳	۰	۱,۹۷۹,۷۵۳	۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۰	۰.۰۰٪	۴,۴۰۸,۵۵۳	۰	۴,۴۰۸,۵۵۳	۱۰,۶۱۹,۳۵۳
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۰	۰.۰۰٪	۲۳۳,۱۴۵	۰	۲۳۳,۱۴۵	۵۶,۴۰۸,۷۸۱
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۰	۲۹.۹۰٪	۰	۰	۰	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۹۱۰,۵۰۷,۲۷۰	۰	۱۱,۹۱۰,۵۰۷,۲۷۰	۹,۱۴۵,۷۷۳,۵۳۱
جمع				۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۰	۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۶۰,۳۸۹,۱۹۶,۹۶۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تخفیف کارمزد	۱,۲۶۵,۵۸۳,۵۹۱	۱,۰۵۳,۷۱۴,۳۴۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۰	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶,۶۳۲,۰۹۰,۰۷۴	۷۲۶,۱۹۴,۰۰۰
جمع	۸,۵۰۳,۶۵۴,۷۳۰	۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر-تامین سرمایه کیمیا	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱۳۱,۵۷۸,۷۴۹,۶۰۴	۱۴۳,۲۸۳,۶۵۲,۵۵۹
بازارگردان- تامین سرمایه کیمیا	۱,۶۹۵,۳۴۲,۳۷۶	۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۴۸,۶۵۱,۳۵۴,۸۴۴	۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸
هزینه ارکان	۸۲۲,۷۳۹,۵۵۴	۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶
	۱۲,۵۹۶,۷۸۹	۰
جمع	۱۸۲,۷۶۰,۷۸۳,۱۶۷	۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۹,۸۳۵,۶۰۴	۵۰,۱۰۹,۴۲۶
۰	۵,۵۹۶,۰۶۲
۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸
۶,۹۹۳,۲۸۲,۵۱۹	۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶
۹۹,۷۲۶,۰۶۵	۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷
۳,۷۹۳,۷۵۳,۱۶۷	۲,۳۷۹,۵۸۷,۰۶۵
۵,۹۶۵,۳۵۲,۷۲۱	۲,۶۷۳,۹۲۱,۳۰۷
۰	۱۱,۴۲۱,۶۴۰
۵۸۰,۲۸۹,۷۱۰	۴۳۹,۹۹۹,۸۹۳
جمع	۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۲۴
۱۸,۰۸۰,۵۹۵,۹۰۸	

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۲۰,۲۵۳,۲۰۰	۹۰۴,۸۲۸
جمع	۲۰,۲۵۳,۲۰۰	۹۰۴,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۰	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	(۳,۹۴۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	(۳,۹۴۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)	جمع

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

ر. 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳٪	۲,۷۹۶,۴۸۷	۳۱٪	۱۸,۱۵۱,۱۷۱	عادی			
۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	دارنده واحد ممتاز
۸۷٪	۸۹,۷۵۱,۳۷۲	۵۱٪	۲۹,۶۹۴,۳۲۴	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۳۴,۹۸۳	۰٪	۴۶,۱۵۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۳۴,۷۰۶	۰٪	۴۷,۰۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۴۷,۰۶۶	۰٪	۳۴,۰۷۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میکائیل ملاخانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۱۰۲,۶۶۴,۶۱۴	۱۰۰٪	۵۷,۹۷۲,۷۹۴			جمع	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله
ریال		
۱۳۱,۵۷۸,۷۴۹,۶۰۴	کارمزد ارکان	مدیر
۱,۶۹۵,۳۴۲,۳۷۶	کارمزد ارکان	متولی
۸۲۲,۷۳۹,۵۵۴	کارمزد ارکان	حسابرس
۴۸,۶۵۱,۳۵۴,۸۴۴	کارمزد ارکان	بازارگردان
۱۸,۶۲۰,۲۲۴,۹۰۰	کارمزد معامله و مانده گیری	کارگزاری
۸,۹۷۰,۱۷۷,۴۸۴,۱۶۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری
مانده بدهکار (بستانکار)		
ریال		
۲۶۲,۴۰۰,۸۰۷,۸۱۶		تامین سرمایه کیمیا
۲,۰۰۸,۶۲۱,۰۵۱		مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۸۲۰,۳۸۸,۴۱۱		موسسه حسابرسی بهمند
۹۳,۴۷۲,۴۳۵,۶۴۷		تامین سرمایه کیمیا
۷۸۳,۸۸۰,۴۰۹		شرکت کارگزاری صبا تامین
۰		شرکت کارگزاری صبا تامین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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.