

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار 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 مبانی 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 اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس 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)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز کاری	عدم اطلاع درخصوص ردیف ۲ بند ۵ این گزارش
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران سهام قابل معامله در بازار فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در برخی از تاریخ های طی دوره برای نمونه می توان به تاریخ های ذیل اشاره نمود: ۱۴۰۴/۱۰/۲۲، ۱۴۰۴/۱۱/۲۰، ۱۴۰۵/۱/۲۵، ۱۴۰۵/۲/۷، ۱۴۰۵/۲/۳۰، ۱۴۰۵/۳/۱۶
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم در حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در طی دوره درخصوص نماد فملی
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت درخصوص شمش طلا در طی دوره
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مدت ۴ ماه یا جدول زمان بندی اعلامی ناشر	عدم رعایت سود سهام در موعد مشخص درخصوص شرکت کالسیمین به مبلغ ۱۴,۴۳۰ میلیون ریال
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	تمامی پرداخت های صندوق های سرمایه گذاری باید به صورت الکترونیک صورت پذیرد.	تمامی پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک نمی باشد.
(۵)	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۶۵	لزوم سجامی شدن کلیه سرمایه گذاران صندوق های سرمایه گذاری	برخی از سرمایه گذاران سجامی نیستند

- 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، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام:

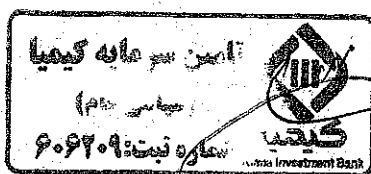
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



(Handwritten signature)

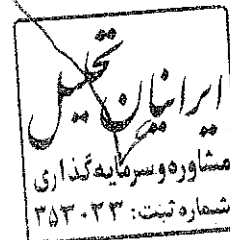
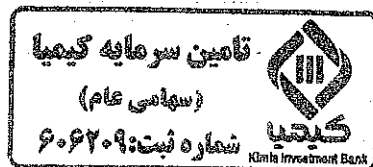
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

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
			بدهی ها
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۳۵۸,۷۰۲,۲۵۲,۹۲۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹,۴۳۲,۴۶۵,۳۱۵	۱۰,۹۳۶,۸۹۷,۷۶۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹	۳۶۹,۶۳۹,۱۵۰,۶۹۰		جمع بدهی ها
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱۶,۷۲۲,۶۰۳,۳۸۵,۱۱۶	۱۴	خالص دارایی ها
۲۰,۲۸۷	۲۵,۶۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



مستدوق 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
۱۵	۱,۰۱۴,۸۴۵,۹۷۴,۵۱۲	۱,۶۲۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵
۱۶	۳,۱۹۳,۷۷۴,۴۴۸,۲۰۴	(۷۶۳,۲۹۸,۸۲۳,۶۶۹)
۱۷	۲۲۲,۹۲۸,۲۵۹,۰۲۱	۲۳۵,۰۸۱,۳۵۲,۳۸۷
۱۸	۱۱,۹۱۸,۹۸۹,۳۷۴	۶۰,۳۸۹,۱۹۶,۹۶۴
۱۹	۸,۵۰۳,۶۵۴,۷۳۰	۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲
	۴,۴۶۱,۹۷۱,۳۲۵,۸۴۱	(۳۰۲,۱۷۳,۳۲۶,۸۹۱)
۲۰	۱۸۲,۷۶۰,۷۸۳,۱۶۷	۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲
۲۱	۱۸,۰۸۰,۵۹۵,۹۰۸	۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۲۴
	۲۰۰,۸۴۱,۳۷۹,۰۷۵	۲۰۱,۰۱۹,۴۷۷,۸۴۶
	۴,۲۶۱,۱۲۹,۹۴۶,۷۶۶	(۵۰۳,۱۹۲,۸۰۴,۷۳۷)
۲۲	۳۰,۲۵۳,۲۰۰	۹۰۴,۸۲۸
	۴,۲۶۱,۱۰۹,۶۹۳,۵۶۶	(۵۰۳,۱۹۳,۷۰۹,۵۶۵)
	۲۱,۸۴٪	-۲,۵۹٪
	۲۵,۴۸٪	-۲,۹۳٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۴۶۶,۲۱۱
	(۳۰,۸۶۹,۸۱۱)	(۳,۰۸۶,۹۸۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۴۲۱,۱۳۶)	(۱,۴۳۴,۲۱۱,۳۶۰,۰۰۰)
		۴,۲۶۱,۱۰۹,۶۹۳,۵۶۶		(۵۰۳,۱۹۳,۷۰۹,۵۶۵)
		(۲,۹۲۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)		(۶۹۰,۱۸۸,۶۸۰,۰۲۹)
۲۳	۶۵۲,۱۸۱,۳۸۳	۱۶,۷۲۲,۶۰۳,۳۸۵,۱۱۶	۱,۲۲۰,۰۷۰,۳۷۴	۱۷,۱۸۰,۲۹۰,۴۹۶,۷۱۷

جمع

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

سود (زیان) خالص

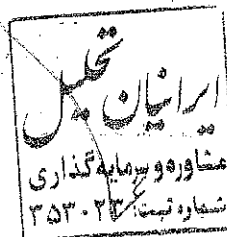
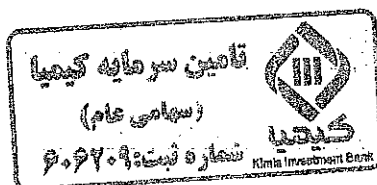
میانگین موزون (ریال) زجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



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 بوده اند 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 ۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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

۴-۵- 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

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.

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

۲-۱-۴- 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.

۲-۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
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 ۵,۷۶۰ میلیون ریال و حداکثر ۶,۱۲۰ 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 ۲,۷۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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 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

۴-۴-۴-۴-۴ 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 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.

۴-۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۴-۶-۴-۶ 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 دارائیهای 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.

۴-۴-۷-۴-۷ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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%	۱,۲۳۵,۲۹۵,۴۰۸,۱۲۷	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	۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۵۱,۲۰۴	۷.۷۰%
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۶۵	۲,۳۷۳	۰.۰۰%	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۹	۰.۷۴%
محصولات شیمیایی	۷۰,۲۱۱,۹۷۳,۰۸۶	۱۱۵,۰۵۶,۰۱۸,۶۲۸	۰.۶۷%	۸۸,۹۴۴,۴۷۸,۰۴۶	۱۲۴,۰۴۲,۶۰۱,۲۶۷	۰.۶۲%
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۱,۹۵۳	۴۹,۶۱۳,۵۰۲,۵۹۸	۰.۲۹%	۸۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	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	.	.	۰.۰۰%	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

عمرمایه گذاری در گواهی سپرده های کالایی به شرح زیر است

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	گواهی سپرده های کالایی
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال		ریال			
۷۶۵	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۲۲۴	۶.۱۶	۱,۰۵۳,۲۶۲,۰۸۳,۶۱۴	۵,۳۰۰	۲۳۲,۰۲۹,۹۲۰,۵۲۰			گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۰.۸	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۰	۰		۰			مس کاتد
۹.۷۳	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۶.۱۶%	۱,۰۵۳,۲۶۲,۰۸۳,۶۱۴		۲۳۲,۰۲۹,۹۲۰,۵۲۰			جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
ریال	ریال		
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳	۷۵۱	
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۱۰,۵۴۲,۰۸۴,۳۰۳		جمع

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

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

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

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۲۲۲,۱۶۶,۴۰۷	۲۵%	۲,۲۲۷,۳۸۶,۷۲۵	۲,۲۲۲,۱۶۶,۴۰۷	۰
۰	۴,۶۹۵,۰۵۱,۰۵۴	۲۵%	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	۴,۶۹۵,۰۵۱,۰۵۴	۰
۰	۶,۰۶۰,۷۱۰,۹۱۰	۲۵%	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	۶,۰۶۰,۷۱۰,۹۱۰	۰
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۲۵%	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱		۲۷,۸۷۱,۶۹۹,۴۰۴	۲۷,۴۰۷,۸۵۲,۴۷۱	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷	۸,۳۹۷,۰۹۶,۳۱۵,۷۰۴	۸,۴۴۷,۵۵۹,۶۶۹,۶۶۴	۸,۴۴۷,۵۵۹,۶۶۹,۶۶۴	۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷
۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰	۷۹۰,۳۶۱,۸۶۲	۸۵۱,۷۱۳,۵۱۹	۸۵۱,۷۱۳,۵۱۹	۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۸,۳۹۷,۸۸۶,۶۷۷,۵۶۶	۸,۴۴۸,۴۱۱,۳۸۳,۱۸۳	۸,۴۴۸,۴۱۱,۳۸۳,۱۸۳	۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷

شرکت کارگزاری صبا تامین
صبا تامین- بورس کالا

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
۱,۰۰۷,۵۲۶,۲۵۵	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

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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بانک تجارت
۸,۲۱۸,۴۵۳,۷۲۵	۱,۰۸۸,۴۶۴,۲۲۶	
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	
ریال	ریال	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲	۲۶۲,۴۰۰,۸۰۷,۸۱۶	متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲	۲,۰۰۸,۶۲۱,۰۵۱	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷	۸۲۰,۳۸۸,۴۱۱	بازارگردان تامین سرمایه کیمیا
۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	۹۳,۴۷۲,۴۳۵,۶۴۷	جمع
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۳۵۸,۷۰۲,۲۵۲,۹۲۵	

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
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
۵۱۴,۹۳۶,۶۰۱	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	تعداد	
۱۹,۲۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۶,۴۶۶,۱۹۳,۰۷۰,۱۱۶	۶۴۲,۱۸۱,۳۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۱۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره 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	۱۵-۱ ۵۶۹,۹۳۴,۳۳۵,۱۳۹	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام گواهی سپرده کالایی	۱۵-۲ ۴۴۴,۴۰۱,۱۵۵,۶۳۳	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳ ۵۱۰,۴۸۳,۷۲۰	*
جمع	۱,۰۱۴,۸۱۹,۹۷۴,۵۱۲	۱۶۳,۷۵۳,۲۴۷,۵۹۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
---	---

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
روه صنعتی سپاهان	۱۳,۳۶۴,۰۳۸	۳۳,۴۹۹,۵۰۶,۹۷۲	۳۳,۲۵۶,۲۱۲,۴۱۲	۹۲,۶۸۱,۹۰۲	۱۶۹,۷۴۷,۵۲۳	۴۳۰,۸۶۵,۱۲۴	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸
صنایع مس ایران	۱۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۳۲۶,۸۱۳,۵۵۰	۱,۵۸۸,۷۷۴,۴۹۵,۱۲۱	۶,۳۹۴,۵۶۷,۵۶۶	۱۱,۷۱۱,۶۸۴,۰۶۱	۷۲۵,۴۵۶,۰۶۶,۸۰۲	۱۰۷,۲۳۰,۱۱۲,۹۱۹
روه بهمن	۱۲۱,۲۰۷,۷۸۱	۲۱۷,۰۲۵,۶۳۰,۸۲۵	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۲	۵۹۲,۴۷۷,۵۱۰	۱,۰۸۵,۱۲۸,۱۵۳	(۱۴,۳۳۰,۱۰۱,۴۱)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۷۶۷,۱۷۳	۱۸,۶۸۳,۰۰۲	۳۴,۲۱۸,۰۰۰	۶۳۹,۹۳۱,۸۲۵	۲۲,۸۶۳,۲۲۸,۸۱۲
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۳,۳۲۲,۲۹۷	۱۹۸,۸۸۹,۴۱۷	۳۶۴,۲۶۸,۰۰۳	۱۶,۲۲۷,۱۱۰,۲۸۳	.
فولاد خراسان	۴۶,۱۲۳,۹۳۶	۹۷,۵۷۳,۶۷۲,۹۵۹	۹۸,۹۰۳,۲۴۲,۵۵۵	۲۶۶,۳۷۴,۹۶۳	۴۸۷,۸۶۸,۳۶۶	(۲۰,۸۳۸,۱۱۲,۹۲۵)	.
بانک ملت	۹۷۰,۵۴۲,۸۴۲	۱,۱۵۳,۷۸۷,۷۲۶,۶۲۵	۱,۰۰۹,۵۸۳,۴۴۶,۰۳۶	۲,۱۴۹,۸۲۰,۳۸۵	۵,۷۶۸,۹۲۸,۶۴۳	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)	۱۶,۵۲۲,۸۱۸,۱۴۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۲,۴۸۴,۵۶۱	۸۷,۳۳۹,۷۵۴	۱۵۹,۷۷۹,۹۹۸	۵,۵۸۴,۴۹۵,۶۸۷	.
فولاد هرمزگان جنوب	۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۷,۱۶۰,۵۶۹	۲۶,۷۹۱,۰۷۶	۴۹,۰۶۸,۰۰۰	۱,۵۳۰,۵۸۰,۳۵۵	.
شرکت بهمن لیزینگ	۱۵,۷۹۵,۹۲۳	۲۶,۷۳۹,۳۷۴,۱۳۲	۲۶,۳۳۱,۹۱۵,۹۴۱	۱۰۰,۲۹۸,۰۷۰	۱۸۳,۶۹۶,۸۶۹	۱۲۳,۶۶۳,۲۵۲	.
فولاد کوه جنوب کیش	۱۵,۳۰۵,۳۱۲	۷۸,۲۵۵,۹۵۵,۴۳۰	۷۳,۳۳۸,۰۳۲,۳۵۳	۲۱۳,۶۳۸,۳۲۵	۳۹۱,۲۷۹,۷۷۸	۴,۳۱۳,۰۰۴,۹۷۴	.
تولیدی چدن سازان	۹۲,۲۸۹,۱۸۰	۱۷۳,۱۱۷,۰۸۰,۷۳۹	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۶,۰۳۰	۴۷۲,۸۲۳,۳۴۹	۸۶۵,۹۸۵,۴۱۱	۲۵,۱۹۳,۴۴۵,۹۴۴	.
پویا زرکان آق دره	۳,۱۷۳,۲۵۰	۴۸۶,۹۵۸,۵۳۳,۲۵۰	۴۱۸,۷۶۴,۲۸۰,۶۴۸	۱,۳۲۹,۳۹۴,۴۲۵	۲,۳۴۴,۷۹۲,۶۶۶	۶۴,۴۳۰,۰۶۵,۵۱۱	.
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۲۱۸,۲۳۲,۷۴۶,۳۶۰	۲۶۵,۲۴۹,۱۹۲,۷۸۰	۵۹۵,۷۷۶,۴۷۷	۱,۰۹۱,۱۶۸,۹۳۰	(۴۸,۷۰۲,۳۹۱,۶۲۷)	.
پارس فولاد سبزواری	۱۲,۱۹۴,۰۳۰	۵۴۱,۹۵۷,۵۱۰,۷۸۰	۶۸۲,۰۹۵,۲۹۱,۷۱۶	۱,۴۷۹,۵۴۱,۰۱۹	۲,۷۰۹,۷۸۷,۵۵۴	(۱۴۴,۳۲۷,۱۰۹,۵۰۹)	.
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	۱۰۸,۲۷۴,۴۷۳,۶۰۲	۱۳۳,۶۶۳,۳۸۴,۸۹۱	۲۹۵,۵۸۳,۵۸۰	۵۴۱,۲۷۲,۲۶۴	(۲۶,۲۲۵,۸۶۷,۲۳۳)	.
صبا فولاد خلیج فارس	۲۲,۱۰۸,۴۴۵	۴۹,۱۹۰,۵۴۵,۲۲۰	۶۵,۳۵۱,۹۵۱,۶۷۹	۱۳۴,۲۸۹,۴۱۰	۲۴۵,۹۵۲,۷۲۳	(۱۶,۵۴۱,۶۴۸,۵۹۲)	(۴۹,۹۳۹,۶۹۴,۶۴۵)
س. شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	۱۴,۲۹۱,۷۳۲,۸۱۳
فولاد امیرکبیرکاشان	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۲)
سعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
مدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	.
کالسمین	.	.	.	.	.	.	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)
ح معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۳۹,۹۵۵,۳۳۲)
بیمه آسیا	.	.	.	.	.	.	.
صنایع مس افق کرمان	.	.	.	.	.	.	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۶,۲۱۵,۹۳۴
اختشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۲۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷
جمع	۶,۲۱۱,۳۲۸,۶۹۹,۸۳۰	۵,۵۹۳,۳۸۰,۸۷۳,۱۵۷	۱۶,۹۵۶,۸۴۸,۰۳۵	۳۱,۰۵۶,۶۴۲,۴۹۹	۵۶۹,۹۳۴,۳۳۵,۱۳۹	۱۴۹,۵۲۴,۷۱۷,۱۷۸	

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
شمش طلا GoldBar	۳۴,۳۸۲	۸۲۰,۴۲۷,۷۵۳,۶۷۰	(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	۲۳۷,۱۴۹,۲۴۳,۱۲۰	۰
جمع		۱,۴۶۸,۵۲۳,۸۶۳,۵۵۰	(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 شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد	۱۹,۲۷۰	۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۲۱,۲۷۷,۵۷۵)	(۳۸,۸۳۸,۶۸۵)	۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰
جمع		۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۲۱,۲۷۷,۵۷۵)	(۳۸,۸۳۸,۶۸۵)	۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	
جمع		

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
گروه صنعتی سپاهان	۳,۲۰۵,۲۴۱	۱۲,۰۱۹,۶۵۳,۷۵۰	۷,۶۵۳,۱۵۱,۹۳۴	۳۲,۸۱۳,۶۵۵	۶۰,۰۹۸,۲۶۹	۴,۲۷۲,۵۸۹,۸۹۲	ریال (۱۵,۶۶۲,۴۵۱,۴۱۳)
ملی صنایع مس ایران	۳۷۳,۹۶۶,۵۵۴	۸,۷۵۳,۴۳۹,۶۳۹,۷۶۴	۴,۳۰۷,۰۹۳,۴۹۰,۴۱۸	۲۲,۵۳۱,۸۹۰,۲۱۷	۴۱,۲۶۷,۱۹۸,۱۹۹	۳,۸۸۲,۵۴۷,۰۶۰,۹۴۰	ریال 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	۱۶,۸۳۶,۳۲۱,۸۷۲	(۱,۳۹۷,۲۷۷,۰۵۲,۷۷۸)	ریال (۸۸۵,۰۱۵,۴۲۲,۸۹۷)
فولاد خوزستان	۲۹۸,۴۲۰,۴۲۳	۴۷۷,۶۵۱,۲۲۹,۰۵۴	۵۵۷,۵۸۱,۹۷۱,۱۸۳	۱,۳۰۲,۹۸۹,۲۲۰	۲,۳۸۸,۲۵۸,۶۴۵	(۸۴,۶۲۲,۴۸۹,۹۹۴)	ریال (۴۴۸,۴۴۴,۶۸۸,۷۸۲)
کالسیمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۲۵,۹۷۳,۲۳۷,۳۹۳	۱۷۴,۲۰۶,۹۶۶,۳۲۸	۳۴۳,۹۰۶,۹۳۸	۶۲۹,۸۶۶,۱۸۵	(۴۹,۲۰۷,۵۰۱,۹۶۸)	ریال (۲۲,۳۷۲,۳۷۱,۳۷۰)
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)	ریال (۵۹,۴۰۶,۳۰۷,۰۶۹)
بانک ملت	۵۳۷,۴۱۱,۲۰۵	۷۱۲,۶۰۷,۲۵۷,۸۳۰	۵۵۲,۷۸۰,۵۵۱,۸۵۰	۱,۹۴۵,۲۱۷,۸۱۴	۳,۵۴۳,۰۳۶,۲۸۷	۱۵۴,۳۱۸,۲۵۱,۸۷۹	ریال ۲۷۹,۳۴۵,۷۹۰,۱۵۵
بانک تجارت	۸	۵,۱۳۶	۱۱,۴۵۹	۱۴	۲۶	(۶,۳۴۳)	ریال 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	ریال (۵,۹۳۶,۱۶۴,۹۹۱)
فولاد هرمزگان جنوب	۵۳,۳۸۹,۰۰۳	۱۴۷,۰۸۶,۷۰۳,۲۵۵	۱۰۰,۱۶۰,۶۴۹,۲۰۹	۴۰۱,۵۴۶,۷۰۰	۷۳۵,۴۲۳,۵۱۶	۴۴,۲۸۹,۰۷۳,۶۳۰	ریال (۸,۴۲۳,۱۵۴,۱۲۴)
شرکت بهمن لیزینگ	۱	۲,۳۱۹	۲,۳۱۳	۷	۱۳	۲۸۶	ریال ۵,۹۸۲,۷۹۰,۷۵۵
فولاد کاه جنوب کیش	۸۰,۲۹۰,۰۵۴	۳۸۸,۵۲۸,۷۲۱,۸۴۰	۳۸۷,۸۰۲,۵۲۲,۴۹۰	۱,۳۰۶,۲۸۲,۴۱۱	۲,۳۹۲,۴۴۳,۰۰۷	۸۷,۰۲۷,۱۷۰,۳۲۲	ریال (۱۳۶,۲۷۲,۱۵۹,۳۰۰)
تولیدی چند سازان	۱	۲,۳۹۲	۱,۵۸۸	۷	۱۲	۷۸۵	ریال (۳۰,۵۸۲,۷۰۹,۶۵۹)
پویا زرکان آق دره	۱۲,۸۶۶,۴۱۳	۱,۶۱۷,۰۷۹,۷۷۴,۷۰۰	۱,۲۹۱,۲۳۷,۶۳۳,۱۱۰	۴,۶۳۳,۰۲۸,۰۵۸	۸,۴۸۵,۳۹۹,۳۷۴	۳۹۲,۷۲۳,۸۱۴,۱۵۸	ریال ۱۰۳,۶۶۱,۱۲۲,۴۵۸
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال ۱۰۳,۶۶۱,۱۲۲,۴۵۸
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	ریال ۳۳,۶۶۱,۳۲۲,۵۰۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	ریال (۵۹,۵۸۸,۶۸۹,۷۸۹)
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	.	ریال (۲۲۵,۱۲۴,۵۹۲,۱۹۷)
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	ریال (۳۶,۴۴۴,۸۵۲,۳۱۹)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	ریال (۴۶,۵۰۴,۷۵۴,۸۸۵)
مدیریت نیروگاهی ایران مینا	.	.	.	.	.	.	ریال ۱,۸۴۱,۳۸۲,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	ریال ۱,۴۲۳,۱۳۱,۳۷۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	ریال ۲۴,۷۹۴,۱۲۵
پیمه آسیا	.	.	.	.	.	.	ریال (۲,۳۴۰,۷۲۰,۵۶۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	ریال (۲۵,۶۰۶,۱۹۲,۷۷۱)
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	ریال ۱۵۱,۶۸۹,۱۷۲
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	ریال (۳۷,۸۸۲,۹۱۳,۴۰۴)
جمع	۱۶,۱۱۵,۰۳۷,۵۴۲,۳۱۵	۱۲,۹۵۵,۷۶۱,۱۶۷,۹۳۹	۴۳,۹۹۴,۰۵۲,۴۹۲	۸۰,۵۷۵,۱۸۷,۷۰۶	۳,۰۳۴,۷۰۷,۱۳۴,۱۷۸	۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱	ریال (۱,۰۰۸,۶۶۰,۴۷۵,۵۲۱)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar	۵۰,۳۰۰	۱,۰۵۵,۷۹۵,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۴,۷۶۹,۵۸۸	۲,۵۳۳,۹۱۰,۳۸۶	.	۱۵۹,۰۶۷,۳۱۴,۰۲۶	ریال ۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲
مس کاتد CopperCthd	.	.	.	.	.	.	ریال ۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲
جمع		۱,۰۵۵,۷۹۵,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۴,۷۶۹,۵۸۸	۲,۵۳۳,۹۱۰,۳۸۶	.	۱۵۹,۰۶۷,۳۱۴,۰۲۶	ریال ۲۴۵,۳۶۱,۶۵۱,۸۵۲

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

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴		دوره 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			
.	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	.	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	.	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	۶,۸۰۰	۱۱,۶۴۳,۳۰۳	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	پارس فولاد سبزواری
۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	۲,۲۲۲,۱۶۶,۴۰۷	(۱۵,۲۳۰,۳۱۸)	۲,۲۲۷,۳۸۶,۷۲۵	۱۰۵	۲۱,۳۰۸,۴۴۵	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	صبا فولاد خلیج فارس
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد
۲۳۵,۰۸۱,۳۵۲,۳۸۷	۲۳۲,۹۲۸,۲۵۹,۰۲۱	(۴۶۳,۸۲۶,۹۳۳)	۲۳۲,۳۹۲,۱۰۵,۹۵۴				جمع

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

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱ 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:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰	۰.۰۰٪	۴۷۱,۶۶۸	۰	۴۷۱,۶۶۸	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	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	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 فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۵۳,۷۱۴,۳۴۹	۱,۲۶۵,۵۸۳,۵۹۱		
۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	.	۱۹-۱	تخفیف کارمزد
.	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۷۲۶,۱۹۴,۰۰۰	۶,۶۳۲,۰۹۰,۰۷۴	۱۹-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۹۰۱,۶۹۹,۸۳۲	۸,۵۰۳,۶۵۴,۷۳۰		تعدیل کارمزد کارگزاری
		جمع	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱۴۳,۳۸۳,۶۵۲,۵۵۹	۱۳۱,۵۷۸,۷۴۹,۶۰۴	مدیر-تامین سرمایه کیمیا
۱,۴۳۲,۷۸۶,۸۳۹	۱,۶۹۵,۳۴۲,۳۷۶	متولی-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۸,۶۱۵,۴۷۳,۴۹۸	۴۸,۶۵۱,۳۵۴,۸۴۴	بازارگردان- تامین سرمایه کیمیا
۵۳۱,۳۱۸,۸۲۶	۸۲۲,۷۳۹,۵۵۴	حسابرس-مؤسسه حسابرسی بهمند
.	۱۲,۵۹۶,۷۸۹	هزینه تصفیه
۱۹۳,۹۶۳,۲۳۱,۷۲۲	۱۸۲,۷۶۰,۷۸۳,۱۶۷	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	هزینه تاسیس
۵,۵۹۶,۰۶۲	.	هزینه برگزاری مجامع
۴۴۵,۵۰۶,۸۲۸	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶	۶,۹۹۳,۲۸۲,۵۱۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۲۹,۱۷۶,۷۰۷	۹۹,۷۲۶,۰۶۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۳۷۹,۵۸۷,۰۶۵	۳,۷۹۳,۷۵۳,۱۶۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۶۷۳,۹۲۱,۳۰۷	۵,۹۶۵,۳۵۲,۷۲۱	هزینه نرم افزار
۱۱,۴۲۱,۶۴۰	.	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۹,۹۹۹,۸۹۳	۵۸۰,۲۸۹,۷۱۰	هزینه رتبه بندی
۷,۰۵۶,۲۴۶,۱۲۴	۱۸,۰۸۰,۵۹۵,۹۰۸	جمع

۲۲- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۹۰۴,۸۲۸	۲۰,۲۵۳,۲۰۰	کارگزاری صبا تامین
۹۰۴,۸۲۸	۲۰,۲۵۳,۲۰۰	جمع

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

۲۳- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ ریال
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	(۳,۹۴۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)
(۶۹۸,۷۸۸,۶۸۰,۰۲۹)	(۳,۹۴۴,۵۷۷,۸۵۶,۳۴۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۷٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳٪	۲,۷۹۶,۴۸۷	۳۱٪	۱۸,۱۵۱,۱۷۱	عادی	مدیر صندوق		
۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیاژ	دارنده واحد ممتاز
۸۷٪	۸۹,۷۵۱,۳۷۲	۵۱٪	۲۹,۶۹۴,۳۲۴	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۲۴,۹۸۳	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		

