

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
صورت خالص دارایی ها  
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۱۴,۳۹۵,۲۶۵,۴۲۵,۴۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۵۸۷,۱۲۹,۱۲۰,۰۴۲	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۹۲۰,۰۰۳,۶۳۳,۷۵۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۱,۱۰۹,۱۵۰,۷۸۲	۸	حساب های دریافتی
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	-	۹	جاری کارگزاران
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۶۱۹,۸۱۶,۴۶۲	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۳۱۸,۵۳۸,۰۴۶,۴۱۳	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۰,۹۳۸,۹۹۱,۹۹۱,۷۵۳</b>	<b>۱۶,۲۳۲,۶۶۵,۱۹۲,۸۹۹</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
-	۲۹۸,۷۳۲,۰۰۲,۹۸۳	۹	جاری کارگزاران
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۱۹۱,۲۰۲,۱۳۹,۰۹۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۳,۲۵۰,۹۲۱,۲۴۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۳,۱۱۴,۸۶۰,۷۵۰	۴۹۳,۱۸۵,۰۶۳,۳۲۶		جمع بدهی ها
<b>۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳</b>	<b>۱۵,۷۳۹,۴۸۰,۱۲۹,۵۷۳</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۰,۹۰۶	۱۱,۸۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدها:
۱۵	۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۰۴۷,۷۵۷,۷۲۱,۱۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۸۹,۴۴۴,۱۶۱,۱۳۱	سود سهام
۱۸	۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۱,۲۰۹,۷۲۱,۱۶۴	سایر درآمدها
	<b>۱,۲۲۷,۶۸۳,۵۹۹,۱۶۹</b>	<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه ها:</b>
۲۰	(۱۶۱,۱۱۹,۴۸۷,۷۸۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱,۸۹۹,۳۱۹,۳۸۴)	سایر هزینه ها
	<b>۱,۰۶۴,۶۶۴,۷۹۲,۰۰۱</b>	<b>سود (زیان) قبل از هزینه های مالی</b>
۲۲	(۱,۷۵۱,۶۶۰)	هزینه های مالی
	<b>۱,۰۶۴,۶۶۳,۰۴۰,۳۴۱</b>	<b>سود خالص</b>
	۹/۸۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۶/۹۹%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
	۵۱۱,۰۰۳,۹۳۶	۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰
	(۱۸۶,۰۳۷,۹۵۵)	(۱,۸۶۰,۳۷۹,۵۵۰,۰۰۰)
	-	۱,۰۶۴,۶۶۳,۰۴۰,۳۴۱
۲۳	-	۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹
	<b>۱,۳۲۴,۹۶۵,۹۸۱</b>	<b>۱۵,۷۳۹,۴۸۰,۱۲۹,۵۷۳</b>

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

سود(زیان) خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص داراییهای پایان سال		



**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

**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 ۱۳۸۱۲۴/۱۲۲ مورخ ۱۹/۰۷/۱۴۰۲ 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 مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
تأمین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**۲-۲- مدیر صندوق:** تأمین 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، خ وزراء، نبش خ پانزدهم پ ۱۲۷ ط 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 خ جمال الدین اسد آبادی نبش خ نهم پ ۶ ط ۳ واحد ۶

**۲-۴- حسابرس:** 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، خ قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴ ط ۴، واحد ۱۸

**۲-۵- بازارگردان:** تأمین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۲۳/۰۹/۱۴۰۱ 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

## صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### 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 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 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.

#### ۴-۲- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

**۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ (ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱/۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲/۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب ۴ آیتیم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع : ۱- ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (مبنا سال) هزینه متغیر به شرح زیر می باشد: ۱- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۲- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ ریال از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ ریال از مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

**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 رایه گزارش-های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش-ها، 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.

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 دارائی 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۰/۰۵	۷,۶۶۱,۹۷۸,۳۵۲	۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۴۳	مواد و محصولات دارویی
۱/۷۴	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱۹۰,۰۵۹,۷۹۶,۴۹۰	۳/۷۷	۶۱۱,۶۳۲,۲۹۰,۲۶۲	۵۹۰,۰۴۱,۹۶۹,۶۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷۶/۵۸	۸,۳۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۳	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۷۲/۹۳	۱۱,۸۳۸,۹۹۳,۷۶۰,۶۱۹	۱۰,۵۰۷,۳۹۹,۸۴۵,۷۷۱	فلزات اساسی
۰/۹۸	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۲۳۲,۲۰۶,۲۰۵	۰/۷۰	۱۱۳,۱۲۷,۸۶۰,۲۵۰	۱۰۴,۲۳۲,۲۰۶,۲۰۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳/۰۶	۳۳۴,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	۲/۰۷	۳۳۵,۸۸۷,۶۴۱,۸۹۲	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰/۶۷	۱۰۸,۴۰۴,۳۹۱,۳۴۴	۹۸,۳۶۳,۷۰۵,۴۸۱	سرمایه گذاریها
-	-	-	۲/۰۱	۳۲۶,۲۸۱,۷۵۵,۲۲۶	۳۱۴,۷۷۳,۰۰۹,۱۵۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۶/۴۴	۱,۰۴۴,۷۹۶,۲۵۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۲۹۸,۰۰۷,۹۲۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰/۰۵	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۰۵	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۴۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۲/۳۶	۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۸,۳۷۱,۰۵۷,۳۵۱,۰۹۰	۸۸/۶۸	۱۴,۳۹۵,۲۶۵,۴۲۵,۴۵۰	۱۲,۹۵۱,۵۸۷,۴۲۸,۸۸۹	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	ارزش تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش	توضیحات
		ریال	ریال	ریال	
بانک ملت	۷۵,۶۲۶,۰۶۲	۲,۳۹۹	۲,۷۴۴	۶۱۱,۶۳۲,۲۹۰,۲۶۲	اختیار فروش تبعی از نوع حمایتی
فولاد خوزستان	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	۴,۰۲۵	۶۰۸,۰۰۸,۶۹۴,۴۰۰	اختیار فروش تبعی از نوع حمایتی
س توسعه معادن و فلزات	۱۱,۱۳۲,۸۹۹	۳,۳۸۹	۳,۶۴۶	۴۰,۳۴۹,۰۳۹,۶۰۷	اختیار فروش تبعی از نوع حمایتی
پالایش نفت بندرعباس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۰	۱۲,۶۴۵	۱۱۳,۱۲۷,۸۶۰,۲۵۰	اختیار فروش تبعی از نوع حمایتی
				۱,۳۷۳,۱۱۷,۸۸۴,۵۱۹	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۳.۶۶	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۳.۶۲	۵۸۷,۱۲۹,۱۲۰,۰۴۲	۴۴۹,۹۹۶,۶۶۹,۵۱۳	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳.۶۶	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۳.۶۲	۵۸۷,۱۲۹,۱۲۰,۰۴۲	۴۴۹,۹۹۶,۶۶۹,۵۱۳	



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹۲۰,۰۰۳,۶۳۳,۷۵۰	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵
	<u>۹۲۰,۰۰۳,۶۳۳,۷۵۰</u>	<u>۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵</u>

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۹۷۸,۹۳۸	۰/۰۰	۲,۵۴۴,۸۸۹,۱۴۸	۰/۰۲
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱,۹۲۴,۸۱۲	۰/۰۰	۱,۹۰۱,۳۷۳	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱,۷۳۰,۲۲۱,۸۱۴	۰/۰۲
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۷۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵۹	-	-
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۳۰,۰۰۰	۰/۰۰	-	-
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۰۸	-	-
		<u>۹۲۰,۰۰۳,۶۳۳,۷۵۰</u>	<u>۵/۶۷</u>	<u>۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵</u>	<u>۱۳/۷۵</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۱,۱۰۹,۱۵۰,۷۸۲	(۶۰,۱۶۴,۲۵۱)	نرخ های مختلف	۱۱,۱۶۹,۳۱۵,۰۳۳
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۱,۱۰۹,۱۵۰,۷۸۲	(۶۰,۱۶۴,۲۵۱)		۱۱,۱۶۹,۳۱۵,۰۳۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره ریال
(۲۹۸,۷۳۲,۰۰۲,۹۸۳)	(۳,۳۰۱,۵۰۴,۷۳۳,۱۸۰)	۳,۰۰۲,۷۲۹,۱۴۵,۴۰۴	۴۳,۵۸۴,۷۹۳
-	(۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹)	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۲۶,۹۰۴	۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵
(۲۹۸,۷۳۲,۰۰۲,۹۸۳)	(۷,۶۱۷,۵۶۴,۲۹۳,۰۶۹)	۷,۳۱۸,۴۴۷,۴۷۲,۳۰۸	۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸

کارگزاری صبا تامین  
کارگزاری ارگ هومن

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 مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۲۸۴,۸۱۶	-	(۲۴,۳۷۰,۱۵۸)	۴۵۵,۹۱۴,۶۵۸
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۱,۱۲۹)	۱۲,۶۶۸,۸۷۱
۴۱,۳۹۵,۳۶۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۱۶۲,۴۲۹)	۱۵۱,۲۳۲,۹۳۳
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	-	(۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱)	-
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۰۸۹,۸۶۷)	۶۱۹,۸۱۶,۴۶۲

مخارج تاسیس  
مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون ها  
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲	۳۱۸,۵۳۶,۸۶۶,۴۱۳
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۳۱۸,۵۳۸,۰۴۶,۴۱۳

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت  
حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۴۰ بانک تجارت  
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	۱۶۷,۴۰۸,۹۶۰,۴۶۵	مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	۱۵۹,۴۶۸,۳۷۲	حسابرس ( موسسه حسابرسی بهمند)
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	۲۳,۱۴۶,۰۳۹,۰۳۱	بازارگردان (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
<b>۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴</b>	<b>۱۹۱,۲۰۲,۱۳۹,۰۹۶</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۹۶,۸۲۳,۵۰۸	۱,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۲,۱۲۳,۲۸۸	۲,۵۳۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق-افتتاح حساب
<b>۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶</b>	<b>۳,۲۵۰,۹۲۱,۲۴۷</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۰,۶۸۸,۵۵۰,۳۵۲	۱,۳۱۴,۹۶۵,۹۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۹۱,۵۷۹,۲۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵,۷۳۹,۴۸۰,۱۲۹,۵۷۲</b>	<b>۱,۳۲۴,۹۶۵,۹۸۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

یادداشت	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵	۱۵-۱
۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
فولاد خراسان	۹۲۳,۰۳۸	۱۲,۰۱۵,۳۰۱,۹۷۰	(۱۱,۳۵۹,۲۱۸,۵۵۳)	(۱۱,۴۱۴,۱۹۷)	(۶۰,۰۷۶,۵۰۷)	۵۸۴,۵۹۲,۷۱۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۵۶۸,۵۴۸	۱۱۵,۶۹۵,۲۶۶,۱۰۰	(۱۱۴,۴۴۲,۴۰۱,۵۱۲)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۴۰)	(۵۷۸,۴۷۶,۳۲۴)	۵۶۴,۴۷۸,۲۲۴
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۸,۱۹۰,۹۲۴,۰۰۰	(۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۴۳)	(۷,۷۸۱,۲۸۸)	(۴۰,۹۵۴,۶۲۰)	۱,۲۰۵,۹۸۵,۵۴۹
مس شهیدباهنر	۳,۴۰۰,۸۱۴	۱۵,۷۸۲,۹۶۷,۸۹۱	(۱۴,۷۵۹,۶۰۸,۶۸۶)	(۱۴,۹۹۱,۷۸۹)	(۷۸,۹۱۴,۸۴۲)	۹۲۹,۴۵۲,۵۷۴
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۱,۸۲۳,۶۵۱	۲۸,۷۱۰,۵۴۰,۸۱۱	(۲۷,۶۳۲,۰۰۸,۹۵۰)	(۲۷,۲۷۴,۵۲۱)	(۱۴۳,۵۵۲,۷۰۴)	۹۰۷,۷۰۴,۶۳۶
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۹۱۹,۹۹۰	۲۴۶,۱۴۲,۸۷۳,۹۴۰	(۲۴۵,۰۱۳,۴۹۴,۶۳۷)	(۲۳۳,۸۳۳,۲۸۱)	(۱,۲۳۰,۷۱۴,۳۷۵)	(۳۳۵,۱۶۸,۳۵۳)
فولاد آلیاژی ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۱,۸۰۸,۴۳۰	(۱۱۱,۴۰۳,۱۸۳,۵۰۰)	(۱۰۴,۳۵۸,۶۳۲)	(۵۴۹,۲۵۹,۰۴۵)	(۲,۲۰۴,۹۹۲,۷۴۷)
فولاد خوزستان	۴,۰۲۱,۴۳۰	۱۴,۲۹۳,۳۳۶,۵۰۲	(۱۵,۲۸۶,۴۴۹,۵۳۰)	(۱۳,۵۷۸,۶۰۷)	(۷۱,۴۶۶,۶۸۳)	(۱,۰۷۸,۱۵۸,۳۱۸)
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۹,۴۷۰,۴۶۱,۲۰۰	(۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۹)	(۸,۹۹۶,۶۳۵)	(۴۷,۳۵۲,۳۰۹)	۱,۸۵۰,۲۵۰,۴۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۶,۰۶۵,۱۸۲	۱,۰۶۱,۱۷۹,۸۹۸,۲۳۹	(۱,۰۵۷,۴۷۸,۷۹۸,۵۵۴)	(۱,۰۰۸,۱۰۴,۳۰۵)	(۵,۳۰۵,۸۹۹,۵۱۰)	(۲,۶۱۲,۹۰۴,۱۳۰)
صبا فولاد خلیج فارس	۶۱,۷۷۱,۹۲۳	۶۱۹,۲۷۲,۳۱۰,۶۲۶	(۵۹۶,۳۲۱,۵۴۴,۵۸۷)	(۳۰۴,۰۸۲,۲۱۳)	(۱,۶۰۰,۴۳۲,۸۰۶)	۲۱,۰۴۶,۲۵۱,۰۲۰
		<b>۲,۲۴۰,۶۰۵,۶۸۹,۷۰۹</b>	<b>(۲,۲۰۸,۱۹۶,۷۷۲,۸۱۱)</b>	<b>(۱,۸۴۴,۳۲۵,۵۰۸)</b>	<b>(۹,۷۰۷,۰۹۹,۷۲۵)</b>	<b>۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا
ریال			
۹۱۰,۶۸۵,۰۷۱,۵۹۲	۱۶-۱		
۱۳۷,۰۷۲,۶۴۹,۵۲۲	۱۶-۲		
<b>۱,۰۴۷,۷۵۷,۷۲۱,۱۱۴</b>			

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۱۸۷,۵۷۶,۵۱۳	(۳۹۳,۱۷۶,۰۴۵)	(۷۴,۷۰۳,۴۴۹)	(۷۲,۹۷۹,۷۵۲,۹۸۴)	۷۸,۶۳۵,۲۰۸,۹۹۰	۱۷,۵۳۲,۹۳۴	فولاد خراسان
۱۰,۰۴۰,۶۸۵,۸۶۳	(۵۴۵,۲۶۶,۲۹۱)	(۱۰۳,۶۰۰,۵۹۵)	(۹۸,۳۶۳,۷۰۵,۴۸۱)	۱۰۹,۰۵۳,۲۵۸,۲۳۰	۲۲,۹۷۳,۰۹۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۴,۳۱۸,۹۳۴,۵۱۱	(۲۸۷,۱۷۷,۹۵۸)	(۵۴,۵۶۳,۸۱۲)	(۵۲,۷۷۴,۹۱۵,۳۶۶)	۵۷,۴۳۵,۵۹۱,۶۴۷	۱۱,۰۹۰,۰۹۳	فولاد امیرکبیرکاشان
(۲,۹۰۳,۴۲۸,۲۸۷)	(۹۷,۵۸۲,۵۲۴)	(۱۸,۵۴۰,۶۸۰)	(۲۲,۳۰۳,۸۰۹,۹۸۳)	۱۹,۵۱۶,۵۰۴,۸۰۰	۶,۲۵۵,۲۹۰	فروسلیس ایران
۷۲۵,۷۷۵,۸۰۹	(۳۸,۵۳۹,۲۰۰)	(۷,۳۲۲,۴۴۸)	(۶,۹۳۶,۲۰۲,۵۴۳)	۷,۷۰۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۶,۱۴۶,۰۹۱,۴۸۳	(۲۸۴,۶۲۱,۶۵۳)	(۵۴,۰۷۸,۱۱۴)	(۵۰,۴۳۹,۵۳۹,۴۴۱)	۵۶,۹۲۴,۳۳۰,۶۹۲	۱۱,۶۲۱,۹۵۴	مس شهیدباهنر
(۳۸,۷۵۹,۰۰۳,۵۵۰)	(۹۰۳,۸۴۵,۰۰۰)	(۱۷۱,۷۳۰,۵۵۰)	(۲۱۸,۴۵۲,۴۲۸,۰۰۰)	۱۸۰,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۶۹۱,۱۵۱,۴۷۱,۶۸۱	(۲۸,۹۱۵,۵۴۷,۶۰۱)	(۵,۴۹۳,۹۵۴,۰۴۴)	(۵,۰۵۷,۵۴۸,۵۴۶,۹۲۴)	۵,۷۸۳,۱۰۹,۵۲۰,۲۵۰	۸۴۴,۲۴۹,۵۶۵	ملی صنایع مس ایران
۱۱,۵۰۸,۷۴۶,۰۷۱	(۱,۶۴۱,۱۷۳,۷۶۰)	(۳۱۱,۸۲۳,۰۱۴)	(۳۱۴,۷۷۳,۰۰۹,۱۵۵)	۳۲۸,۲۳۴,۷۵۲,۰۰۰	۱۲,۰۴۵,۳۱۲	عمران و توسعه فارس
(۶۳۶,۹۳۶,۶۴۲)	(۱,۴۸۶,۵۳۷,۹۱۲)	(۲۸۲,۴۴۲,۲۰۳)	(۲۹۶,۱۷۵,۵۳۸,۹۲۷)	۲۹۷,۳۰۷,۵۸۲,۴۰۰	۶,۴۰۷,۴۹۱	پویا زرکان آق دره
(۳۲۴,۶۵۵,۳۷۰)	(۳۸۷,۸۳۹,۲۱۳)	(۷۳,۶۳۰,۹۴۵)	(۷۷,۴۳۰,۹۶۹,۳۱۶)	۷۷,۵۶۷,۸۴۲,۶۱۰	۹۵,۰۳۷,۹۶۳	ذوب آهن اصفهان
(۳,۳۷۹,۷۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۶۷۵,۰۰۰)	(۳۱۷,۹۹۶,۵۹۵,۰۰۰)	۳۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۳۰,۲۱۹,۱۲۰,۰۰۳	(۳۰,۵۸۱,۲۴۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۰۶۵,۶۰۰)	(۵۷۷,۷۸۹,۵۷۴,۳۹۷)	۶۱۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۱,۵۵۴,۳۵۷,۰۶۲	(۳۰,۷۶,۴۶۶,۴۲۷)	(۵۸۴,۵۲۸,۶۲۱)	(۵۹۰,۰۷۷,۹۳۳,۲۰۰)	۶۱۵,۲۹۳,۲۸۵,۳۱۰	۲۴۵,۶۲۶,۰۶۲	بانک ملت
۹۱۵,۶۳۳,۳۶۴	(۴۲,۶۵۱,۲۵۰)	(۸,۱۰۳,۷۳۸)	(۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۴۸)	۸,۵۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۱۴۸,۱۱۴,۳۷۷,۰۲۹	(۲۲,۷۳۰,۲۹۹,۲۰۵)	(۴,۳۱۸,۷۵۶,۸۴۹)	(۴,۳۷۰,۸۹۶,۴۰۷,۹۲۰)	۴,۵۴۶,۰۵۹,۸۴۱,۰۰۳	۸۰۵,۱۳۸,۰۴۹	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۵,۸۰۱,۵۰۱,۰۵۳)	(۹۰۸,۴۵۷,۸۶۱)	(۱۷۲,۶۰۶,۹۹۴)	(۲۰۶,۴۱۲,۰۰۸,۴۲۸)	۱۸۱,۶۹۱,۵۷۲,۲۳۰	۴,۵۷۷,۷۶۷	پارس فولاد سبزواری
۴۴,۴۹۸,۲۴۴,۵۸۰	(۵,۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۹۸,۴۹۷,۵۰۰)	(۱,۰۰۰,۲۹۸,۰۰۷,۹۲۰)	۱,۰۵۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۰,۸۸۳,۹۱۸,۸۸۲	(۲۰,۲۹۵,۲,۷۶۷)	(۳۸,۵۶۱,۰۲۶)	(۳۸,۲۶۰,۶۴۷,۷۲۵)	۴۰,۵۹۰,۵۵۳,۴۰۰	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	توسعه معادن و فلزات
۶۰,۲۰۹,۶۰۸,۴۳۳	(۵۶۹,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۱۱۴,۷۵۰)	(۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰)	۱۱۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
<b>۹۱۰,۶۸۵,۰۷۱,۵۹۲</b>	<b>(۷۲,۴۰۷,۱۴۹,۶۶۷)</b>	<b>(۱۳,۷۵۷,۳۵۸,۴۳۷)</b>	<b>(۱۳,۴۸۴,۵۸۰,۳۵۳,۸۵۸)</b>	<b>۱۴,۴۸۱,۴۲۹,۹۳۳,۵۶۲</b>		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۷,۰۷۲,۶۴۹,۵۲۲	(۱,۴۱۲,۴۹۹,۸۸۸)	(۴۵۰,۰۵۶,۴۷۰,۵۲۰)	۵۸۸,۵۴۱,۶۱۹,۹۳۰	۱۳۷,۰۹۳	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
<b>۱۳۷,۰۷۲,۶۴۹,۵۲۲</b>	<b>(۱,۴۱۲,۴۹۹,۸۸۸)</b>	<b>(۴۵۰,۰۵۶,۴۷۰,۵۲۰)</b>	<b>۵۸۸,۵۴۱,۶۱۹,۹۳۰</b>		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۶,۴۰۷,۴۹۱	۷,۲۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	-	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۳۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	-	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
				<u>۸۹,۴۴۴,۱۶۱,۱۳۱</u>	<u>-</u>	<u>۸۹,۴۴۴,۱۶۱,۱۳۱</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
ریال		
۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵	۱۸-۱	
<u>۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵</u>		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۹۹۰	-	۱۱,۹۹۰	۹۷۸,۹۳۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد
۲۳,۴۳۹	-	۲۳,۴۳۹	۱,۹۲۴,۸۱۲	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت
۲,۲۸۹,۹۰۶,۹۱۸	-	۲,۲۸۹,۹۰۶,۹۱۸	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	-	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان
۱۷,۶۹۶,۶۴۹,۰۲۷	(۱۲,۳۹۲,۰۴۰)	۱۷,۷۰۹,۰۴۱,۰۶۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان
۲,۷۳۳,۰۴۹,۷۰۰	(۴۷,۷۷۲,۲۱۱)	۲,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین
<u>۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵</u>	<u>(۶۰,۱۶۴,۲۵۱)</u>	<u>۶۸,۴۷۴,۶۶۸,۳۴۶</u>			

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳		بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۰۴۲,۶۸۴,۳۱۱	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۱,۲۰۹,۷۲۱,۱۶۴</b>		

۱۹-۱- 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۶,۷۵۸,۲۷۹,۰۶۳	مدیر
۱۱۰,۵۷۴,۶۹۴,۱۳۷	مدیر-مبتنی بر عملکرد
۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸	متولی
۱۳,۱۳۹,۳۷۴,۹۳۶	بازارگردان
۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	حسابرس
<b>۱۶۱,۱۱۹,۴۸۷,۷۸۴</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۴,۳۷۰,۱۵۸	هزینه تاسیس
۱,۳۳۱,۱۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۹۰,۱۶۲,۴۲۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹۳,۳۹۹,۰۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۱۶,۱۶۵,۲۱۷	هزینه نرم افزار
۸,۸۸۶,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	هزینه تصفیه
<b>۱,۸۹۹,۳۱۹,۳۸۴</b>	



## ۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال

۱,۷۵۱,۶۶۰

تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری صباتامین

۱,۷۵۱,۶۶۰

## ۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال

۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای

سرمایه گذاری

(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای

سرمایه گذاری

۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای			
۰/۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۵۶	۳۵,۵۹۳,۳۷۴	۱/۳۹	۱۸,۳۸۶,۹۲۱	عادی		مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	دارنده واحد ممتاز
۶/۲۴	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	۵/۷۷	۷۶,۳۹۳,۳۱۶	عادی	بازارگردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰/۸۲	۱۰۸,۱۸۹,۸۲۱	۷/۹۲	۱۰۴,۹۳۰,۲۳۷	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۶۷,۴۰۸,۹۶۰,۴۶۵)	طی دوره مالی	۳۶,۷۵۸,۲۷۹,۰۶۳	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸)	طی دوره مالی	۴۸۷,۶۷۱,۲۲۸	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۸,۷۷۸,۰۷۰)	طی دوره مالی	۸,۷۷۸,۰۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۴,۳۸۹,۰۳۵)	طی دوره مالی	۴,۳۸۹,۰۳۵	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۱۴۶,۳۰۱,۲۶۷)	طی دوره مالی	۱۴۶,۳۰۱,۳۱۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۲۳,۱۴۶,۰۳۹,۰۳۱)	طی دوره مالی	۱۳,۱۳۹,۳۷۴,۹۳۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
-	طی دوره مالی	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	ارگ هومن
(۲۹۸,۷۳۲,۰۰۲,۹۸۳)	طی دوره مالی	۲,۲۸۵,۱۴۵,۰۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۴۸۹,۹۳۴,۱۴۲,۰۷۹)		۵۳,۰۵۴,۹۳۸,۶۵۱			

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.