

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

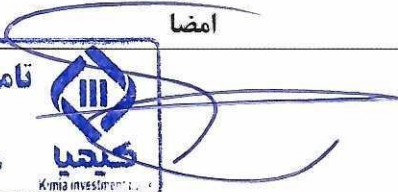
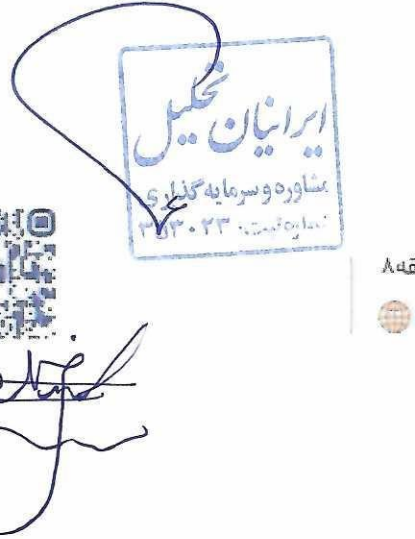
با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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
۱۰-۲۱	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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

شخص حقوقی	نماینده	امضا
تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۱۳,۵۲۶,۳۴۶,۹۲۱,۱۷۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۸۰,۷۹۲,۹۸۲,۹۱۵	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۸۶۲,۹۲۷,۶۴۱,۲۴۰	۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۴۷۸,۱۸۲,۴۲۸,۶۴۷	۸ حساب های دریافتی
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	۰	۹ جاری کارگزاران
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۲,۴۱۴,۸۶۴,۲۷۰	۱۰ سایر دارایی‌ها
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۴۵۹,۳۹۹,۵۳۸,۶۰۱	۱۱ موجودی نقد
۱۰,۹۳۸,۹۹۱,۹۹۱,۷۵۳	۱۵,۵۱۰,۰۶۴,۳۷۶,۸۵۰	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۶۵۲,۱۰۸,۹۳۳,۷۶۲	۹ جاری کارگزاران
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۱۸۵,۲۰۱,۵۸۳,۶۳۳	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۶,۲۲۰,۶۴۴,۴۶۷	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۳,۱۱۴,۸۶۰,۷۵۰	۸۴۳,۵۳۱,۱۶۱,۸۶۲	جمع بدهی‌ها
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱۴,۶۶۶,۵۳۳,۲۱۴,۹۸۸	خالص دارایی‌ها
۱۰,۹۰۶	۱۱,۵۵۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
 صورت خالص دارایی ها و صورت گردش خالص دارایی ها
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۴۵۴,۴۶۹,۲۰۶,۲۹۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۲۰,۳۲۲,۰۳۸,۲۲۷)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۳,۱۰۴,۱۹۷,۹۵۳	۱۷	سود سهام
۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۳۶,۹۴۰,۵۴۰	۱۹	سایر درآمدها
۸۹۷,۴۵۶,۶۳۲,۱۱۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۳۱,۵۰۷,۲۶۲,۸۲۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶,۴۱۳,۴۴۹,۰۴۲	۲۱	سایر هزینه ها
۲۳۷,۹۲۰,۷۱۱,۸۶۵		جمع هزینه ها
۶۵۹,۵۳۵,۹۲۰,۲۴۶		سود قبل از هزینه مالی
۷,۸۱۹,۷۸۱,۷۳۷	۲۲	هزینه مالی
۶۵۱,۷۱۶,۱۳۸,۵۰۹		سود خالص
۴.۶۴		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۴.۶۸		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی		یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳		
ریال	تعداد	
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۱,۰۰۳,۹۳۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۴۱۹,۸۷۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۹۸۷,۱۶۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۵۱,۷۱۶,۱۳۸,۵۰۹	.	سودخالص
۴۱۸,۷۷۲,۲۴۵,۴۷۶	.	تعدیلات
۱۴,۶۶۶,۵۳۳,۲۱۴,۹۸۸	۱,۲۶۹,۰۱۶,۷۷۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

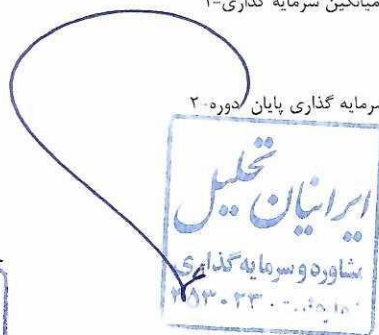
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می باشند.

سود(زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری-۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره-۲



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۸۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://kimiasectorfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها،

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان نهم، پ ۶، ط ۳، واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، ط ۴، واحد ۱۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۲- بازارگردان صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 شرکتها 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 حسابها 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 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۸۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارزیابی گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۴-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.

۶-۴-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴-وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اطلاعات و ارتباطات	۵۰,۲۲۴,۲۶۲,۲۵۸	۳۶,۲۸۸,۴۹۱,۰۸۱	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۲۵۰,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۵۳,۱۶۴,۰۶۲	۰.۰۲	.	.	۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۹۴۰,۸۸۳,۳۱۰,۸۳۳	۸۸۷,۸۸۷,۷۳۱,۴۰۶	۰.۰۶	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱.۷۴
فلزات اساسی	۱۰,۶۷۲,۲۴۹,۰۸۷,۶۵۸	۱۰,۲۷۴,۸۰۰,۳۹۰,۹۳۳	۰.۰۶	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۸,۳۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۹	۷۶.۵۷
استخراج کانه های فلزی	۵۳۱,۳۸۱,۴۷۰,۸۱۵	۵۸۵,۰۳۶,۴۴۲,۳۴۱	۰.۰۴	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	۳۳۴,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۰.۹۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۹۰,۰۹۲,۵۳۱,۲۲۶	۴۲۵,۱۴۲,۲۶۲,۳۵۴	۰.۰۳	.	.	۳.۰۶
محصولات شیمیایی	۱۲۳,۵۶۲,۴۹۰,۶۴۵	۱۰۸,۴۲۵,۰۱۴,۹۶۱	۰.۰۱	.	.	۰.۰۰
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۷۵۱,۴۸۶,۴۰۶,۴۹۹	۸۰۰,۵۹۰,۱۵۸,۷۷۲	۰.۰۵	.	.	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها	۹۸,۳۰۳,۰۱۲,۴۹۰	۷۸,۱۲۰,۷۶۵,۲۶۷	۰.۰۰	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۲۳۲,۲۰۶,۲۰۵	۰.۰۰
	۱۳,۹۵۸,۲۹۹,۵۷۲,۴۲۴	۱۳,۵۲۶,۳۴۶,۹۲۱,۱۷۷	۰.۹۳	۸,۳۷۱,۰۵۷,۳۵۱,۰۹۰	۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۹۳	۸۲.۳۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بداداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۴,۳۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۸۰,۷۹۲,۹۸۲,۹۱۵	۶-۱
۱,۵۰۴,۳۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۸۰,۷۹۲,۹۸۲,۹۱۵	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد	ریال	ریال
۰.۰۲۳	۰.۰۰۰	۷۵۴,۴۹۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۱,۹۷۳,۵۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰.۰۱۶	۰.۰۰۰	۷۸۸,۴۰۱,۸۹۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۴
۱۳.۷۱	۰.۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۹۸۱,۷۵۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۱
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۸۷۱,۳۷۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۱
۰.۰۰۰	۱.۱۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۳
۱۳.۷۵	۱.۱۷	۱۸۰,۷۹۲,۹۸۲,۹۱۶	

سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	صنعت
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	
درصد	درصد	ریال	
۳.۶۶	۵.۵۶	۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶	۱۷۴,۰۴۵
۳.۶۶	۵.۵۶	۸۶۲,۹۲۷,۶۴۱,۲۴۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۶۵۴,۰۳۸,۴۵۵,۰۳۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال ۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	ریال ۴,۱۶۹,۰۸۸,۴۵۷	(۱۰,۵۹۳,۵۸۵)	۴,۱۷۹,۶۸۲,۰۴۲	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۴۷۴,۰۱۳,۳۴۰,۱۹۰	(۳,۷۹۳,۱۴۳,۲۲۷)	۴۷۷,۸۰۶,۴۸۳,۴۱۷	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۴۷۸,۱۸۲,۴۲۸,۶۴۷	(۳,۸۰۳,۷۳۶,۸۱۲)	۴۸۱,۹۸۶,۱۶۵,۴۵۹	

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال ۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	ریال ۰	۲۶,۷۵	۰	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان
۰	۴,۱۶۹,۰۸۸,۴۵۷	۳۱,۰۰	۴,۱۷۹,۶۸۲,۰۴۲	سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۴,۱۶۹,۰۸۸,۴۵۷	۵۷,۷۵	۴,۱۷۹,۶۸۲,۰۴۲	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال ۰	ریال ۶۰۳,۸۰۶,۶۴۸	۰,۲۵	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۱۲,۷۶۳,۸۹۷,۳۳۲	۰,۲۵	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۳,۹۲۷,۱۴۹,۱۵۴	۰,۲۵	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۷,۵۸۶,۲۴۶	۰,۲۵	۷,۶۲۲,۶۱۸	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۰	۱۵,۶۸۰,۴۰۹,۹۰۵	۰,۲۵	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۳۰۷,۴۱۱,۱۶۴	۰,۲۵	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	فروسلیس ایران
۰	۳۸,۱۱۹,۳۸۶,۸۱۸	۰,۲۵	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	فولاد خوزستان
۰	۲۷۷,۵۳۴,۲۹۹,۷۳۹	۰,۲۵	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۶۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۷,۶۴۹,۱۷۶,۱۹۰	۰,۲۵	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	۰,۲۵	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۵,۹۹۱,۷۹۲,۰۶۶	۰,۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
۰	۷,۱۹۷,۴۷۸	۰,۲۵	۷,۳۷۴,۹۵۰	مس شهیدباهنر
۰	۲۱,۸۹۹,۳۵۰,۸۳۰	۰,۲۵	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	کالسیمین
۰	۴۷۴,۰۱۳,۳۴۰,۱۹۰	۲۵	۴۷۷,۸۰۶,۴۸۳,۴۱۷	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۵۲,۱۰۸,۹۳۳,۷۶۲)	۱۱,۶۴۰,۴۵۴,۳۰۶,۲۶۳	۱۰,۹۸۸,۹۹۸,۹۶۶,۸۶۲	(۶۵۳,۵۹۴,۳۶۱)
۰	۴,۳۱۵,۶۳۰,۲۹۷,۸۶۵	۴,۳۱۵,۶۳۰,۲۹۷,۸۶۵	۰
(۶۵۲,۱۰۸,۹۳۳,۷۶۲)	۱۵,۹۵۶,۰۸۴,۶۰۴,۱۲۸	۱۵,۳۰۴,۶۲۹,۲۶۴,۷۲۷	(۶۵۳,۵۹۴,۳۶۱)

کارگزاری صبا تأمین
کارگزاری ارگ هومن

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۲۸۴,۸۱۶	.	۷۵,۳۰۱,۰۵۰	۴۰۴,۹۸۳,۷۶۶
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۸,۷۱۵	۴,۱۳۱,۲۸۵
۴۱,۳۹۵,۳۶۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۸۰,۱۹۹	۴۹,۳۱۵,۱۶۳
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۲,۳۵۳,۸۷۴,۲۸۷	۱,۹۵۶,۴۳۴,۰۵۶
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۴,۱۹۲,۰۸۲,۱۹۲	۲,۶۳۱,۱۲۴,۲۵۱	۲,۴۱۴,۸۶۴,۲۷۰

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۵۹,۳۹۸,۸۶۲,۶۰۱	۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۹۶,۰۰۰	.
۴۵۹,۳۹۹,۵۳۸,۶۰۱	۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت
حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۴۰ بانک تجارت
حساب جاری ۲۰۱۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲۰,۴۸۷,۹۶۱,۵۲۴	۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵
۲۲,۷۹۰,۴۸۸,۳۴۲	.
۸۲۱,۶۷۹,۰۸۱	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲
۲۲۵,۱۱۲,۰۴۸	۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲
۴۰,۸۷۶,۳۴۲,۶۳۸	۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵
۱۸۵,۲۰۱,۵۸۳,۶۳۳	۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره عملکرد کارمزد مدیر
متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۵۵۱,۳۶۹,۸۶۳	۲,۶۹۷,۵۰۷,۳۰۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵	۱,۵۵۰,۸۵۶,۴۲۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۲,۱۲۳,۲۸۸	۲۷۲,۲۸۰,۷۳۱	بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۶,۲۲۰,۶۴۴,۴۶۷	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۰,۹۵۹,۲۲۴,۴۶۵	۱,۲۵۹,۰۱۶,۷۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۷۳,۹۹۰,۵۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۵۳۳,۲۱۴,۹۸۸	۱,۲۶۹,۰۱۶,۷۷۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال ۴۵۴,۴۶۹,۲۰۶,۲۹۱	۱۵-۱
۴۵۴,۴۶۹,۲۰۶,۲۹۱	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۸۴,۷۱۸,۹۸۱	(۹۲۶۰۲,۵۶۳)	(۱۷,۵۹۳,۹۶۹)	(۱۷,۱۲۵,۵۹۸,۰۹۷)	۱۸,۵۲۰,۵۱۳,۶۱۰	۲,۳۰۸,۳۷۵	فولاد خراسان
(۳,۲۳۱,۵۱۰)	(۲۸۹,۰۲۷)	(۵۴,۹۰۸)	(۶۰,۶۹۲,۹۹۱)	۵۷,۸۰۵,۴۱۶	۱۴,۱۷۵	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۱,۶۰۹,۷۶۸,۳۰۳	(۹۷۷,۳۴۲,۶۷۰)	(۱۸۵,۶۸۹,۰۵۹)	(۱۹۲,۶۹۵,۷۳۱,۸۲۸)	۱۹۵,۴۶۸,۵۳۱,۸۶۰	۱۱,۲۰۸,۹۹۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲	(۱۲۵,۳۶۹,۳۹۶)	(۲۳,۸۱۹,۷۷۴)	(۲۳,۰۹۴,۰۳۸,۶۰۸)	۲۵,۰۷۳,۸۷۸,۹۶۰	۴,۶۸۳,۱۶۱	فولاد امیرکبیرکاشان
۵۶۴,۴۷۸,۲۳۴	(۵۷۸,۴۷۶,۳۲۴)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۴۰)	(۱۱۴,۴۴۲,۴۰۱,۵۱۲)	۱۱۵,۶۹۵,۲۶۶,۱۰۰	۴,۵۶۸,۵۴۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۴۴۳,۳۸۴,۲۴۳)	(۱۴,۰۰۶,۹۴۵)	(۲,۶۶۱,۲۳۳)	(۳,۲۲۸,۱۰۵,۲۳۴)	۲,۸۰۱,۳۸۹,۱۶۹	۹۶۰,۳۸۹	فروسلیس ایران
۵۴۵,۵۴۸,۸۳۱	(۷۲,۵۲۱,۲۷۱)	(۱۳,۷۷۸,۱۸۲)	(۱۳,۸۷۲,۴۰۵,۰۸۶)	۱۴,۵۰۴,۲۵۳,۲۷۰	۶۴۲,۳۲۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۰,۶۳۹,۴۹۹,۶۵۰	(۳۸۱,۱۸۲,۹۳۷)	(۷۲,۴۲۱,۷۲۹)	(۶۵,۱۴۳,۴۸۲,۹۹۵)	۷۶,۲۳۶,۵۸۷,۳۱۱	۱۵,۰۰۹,۹۴۲	مس شهیدبایهنر
۹۰۷,۷۰۴,۶۳۶	(۱۴۳,۵۵۲,۷۰۴)	(۲۷,۲۷۴,۵۲۱)	(۲۷,۶۳۲,۰۰۸,۹۵۰)	۲۸,۷۱۰,۵۴۰,۸۱۱	۱۱,۸۲۳,۶۵۱	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۲,۴۳۳,۵۱۴,۰۰۸)	(۷۳,۵۹۱,۳۴۰)	(۱۳,۹۸۱,۶۳۵)	(۱۷,۰۶۴,۲۰۸,۴۰۰)	۱۴,۷۱۸,۲۶۷,۳۶۷	۳,۲۶۷,۸۰۸	کالسیمین
۱۳۵,۱۹۷,۰۸۳,۱۵۳	(۱۱,۴۵۱,۲۰۸,۳۷۵)	(۱,۴۸۱,۵۱۷,۵۳۲)	(۲,۱۴۲,۱۱۱,۸۶۴,۸۸۰)	۲,۲۹۰,۳۴۱,۶۷۳,۹۴۰	۳۵۷,۵۹۹,۹۹۰	ملی صنایع مس ایران
(۲,۲۰۴,۹۹۲,۷۴۷)	(۵۴۹,۲۵۹,۰۴۵)	(۱۰۴,۳۵۸,۶۳۲)	(۱۱۱,۴۰۳,۱۸۳,۵۰۰)	۱۰۹,۸۵۱,۸۰۸,۴۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلیازی ایران
۱۰,۳۰۸,۳۳۲,۸۱۷	(۵۹۵,۰۱۹,۰۰۲)	(۱۱۳,۰۵۲,۸۲۴)	(۱۰۷,۹۸۷,۳۹۴,۱۰۷)	۱۱۹,۰۰۳,۷۹۸,۷۵۰	۲,۳۳۶,۲۱۰	پویا زرکان آق دره
(۶۶۵,۴۵۰,۳۳۲)	(۱۷۷,۴۹۴,۵۰۷)	(۳۳,۷۲۲,۲۷۹)	(۳۵,۹۵۳,۱۳۶,۱۶۱)	۳۵,۴۹۸,۹۰۲,۶۱۵	۷۶,۶۳۱,۲۵۵	ذوب آهن اصفهان
۹۰,۶۱۵,۳۸۱	(۵,۵۳۵,۹۵۹)	(۱۰,۵۱,۷۳۸)	(۱۰,۰۹۹,۸۸۸,۹۸۵)	۱,۱۰۷,۱۹۲,۰۶۳	۳۱۷,۶۱۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۶۹,۷۳۴,۸۷۱	(۲۵۱,۹۹۹,۹۹۹)	(۴۷,۸۷۹,۹۷۸)	(۵۰,۰۳۰,۳۸۵,۱۵۲)	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱۳۷,۵۹۴,۲۱۱,۶۷۵	(۳,۱۵۷,۵۲۱,۱۶۱)	(۳۲۹,۲۴۹,۷۹۵)	(۴۹۰,۴۲۳,۳۹۵,۵۱۳)	۶۳۱,۵۰۴,۳۷۸,۱۲۴	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹	.	(۱۵۶,۹۲۸,۳۲۰)	(۴۵,۱۵۷,۶۶۷,۳۷۱)	۶۵,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲,۲۱۲,۴۰۴,۲۲۴	(۸۷,۲۱۹,۵۸۷)	(۱۶,۵۷۰,۲۸۲)	(۱۵,۱۲۷,۷۲۳,۵۰۷)	۱۷,۴۴۳,۹۱۷,۶۰۰	۶۸۷,۰۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷	(۷,۹۴۲,۱۴۳,۴۵۲)	(۱,۳۹۲,۶۸۴,۰۱۶)	(۱,۵۶۳,۱۹۲,۷۳۶,۰۴۴)	۱,۵۸۸,۴۲۸,۶۸۶,۳۸۹	۳۲۲,۶۱۵,۱۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)	(۶۰,۵۸۲,۹۸۸)	(۱۱,۵۱۰,۳۳۳)	(۱۲,۴۹۹,۵۳۲,۱۵۲)	۱۲,۱۱۶,۵۹۹,۳۱۰	۲۸۱,۱۷۶	پارس فولاد سبزواری
۲۰,۶۰,۹۲۴,۶۲۳	(۱۴۳,۸۴۹,۱۰۱)	(۲۷,۳۳۰,۹۷۱)	(۲۶,۵۳۷,۷۱۵,۳۵۵)	۲۸,۷۶۹,۸۲۰,۰۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۶۰,۵۱۰,۴۳۵,۲۸۱	(۵,۳۶۹,۴۷۱,۸۴۹)	(۱۰,۱۸,۶۱۷,۵۵۴)	(۱۰,۰۶,۹۹۵,۸۴۱,۲۲۶)	۱۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۶۵,۹۱۰	۶۴۰,۹۲,۴۷۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸,۳۷۷,۸۰۷,۲۵۷	(۲,۰۳۹,۴۶۵,۸۰۶)	(۳۸۷,۴۹۸,۴۸۲)	(۶۹۶,۳۷۴,۱۳۹,۰۸۱)	۷۰۷,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۶	۱۵۰,۱۴۳,۸۴۶	صبا فولاد خلیج فارس
۳۹,۹۳۰,۷۱۴	(۱۲۳,۵۵۸,۵۴۲)	(۲۳,۴۷۵,۷۰۴)	(۲۴,۵۲۴,۷۴۳,۲۴۰)	۲۴,۷۱۱,۷۰۸,۲۰۰	۱,۹۹۸,۰۸۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۲,۲۵۳,۲۹۹,۰۹۱	(۱,۰۶۵,۶۸۴,۵۳۰)	(۲۰۲,۴۷۸,۶۵۱)	(۱۹۹,۶۱۵,۴۴۴,۸۴۸)	۲۱۳,۱۳۶,۹۰۷,۱۲۰	۲۴,۳۶۹,۰۸۹	سرمایه گذاری صدرتامین
۲۵,۰۸۱,۰۲۳,۹۲۱	(۱,۰۰۳,۴۵۴,۹۸۴)	(۱۵۱,۵۸۹,۰۵۶)	(۱۷۴,۴۵۴,۹۲۸,۶۴۵)	۲۰۰,۶۹۰,۹۹۶,۶۰۶	۱۳۷,۰۹۷,۷۸۳	بانک تجارت
۵,۶۴۸,۱۱۷,۷۷۶	(۶۴۹,۱۹۳,۹۰۹)	(۵۷,۷۱۵,۷۱۹)	(۱۰۳,۵۲۵,۳۲۳,۴۳۴)	۱۰۹,۸۸۰,۳۵۰,۸۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۹,۱۳۲,۷۱۲,۰۶۷	(۱,۱۲۲,۵۵۳,۴۹۶)	(۱۱۲,۹۰۹,۷۱۱)	(۱۷۴,۲۰۲,۲۳۳,۶۳۵)	۲۳۴,۵۷۰,۶۹۸,۹۰۹	۷۵,۶۲۶,۰۶۲	بانک ملت
۲,۷۰۴,۵۲۷,۷۵۹	(۱۹۹,۳۲۴,۳۲۹)	(۲۰,۵۹۵,۸۶۵)	(۳۶,۹۴۰,۴۱۷,۸۰۶)	۳۹,۸۶۴,۸۶۵,۷۵۹	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	توسعه معادن و فلزات
۴۵۴,۴۶۹,۲۰۶,۲۹۱	(۳۸,۸۲۸,۰۰۸,۲۷۷)	(۶,۲۲۹,۰۲۳,۸۷۳)	(۷,۶۱۰,۶۸۹,۶۷۶,۹۴۰)	۸,۱۱۰,۲۱۵,۹۱۵,۳۸۱		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال (۶۲۰,۳۲۲,۰۳۸,۲۲۷)	۱۶-۱
(۶۲۰,۳۲۲,۰۳۸,۲۲۷)	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۲۴۰,۰۹۳,۳۷۷)	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۵۹,۳۲۶,۲۷۱,۳۷۸	(۶۷,۲۱۳,۳۷۳,۴۴۰)	(۵۶,۳۵۹,۹۵۸)	(۲۹۶,۶۳۱,۳۵۷)	(۸,۲۴۰,۰۹۳,۳۷۷)
(۲۰,۱۸۲,۲۴۷,۲۳۳)	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۷۸,۵۸۸,۳۶۶,۰۴۵	(۹۸,۳۰۳,۰۱۲,۴۹۰)	(۷۴,۶۵۸,۹۴۸)	(۳۹۲,۹۴۱,۸۳۰)	(۲۰,۱۸۲,۲۴۷,۲۳۳)
(۱۷,۶۱۶,۲۳۷,۸۶۸)	۹,۸۱۴,۰۸۸	۱۴۶,۳۲۸,۰۵۲,۰۸۰	(۱۶۳,۰۷۳,۶۳۸,۰۳۹)	(۱۳۹,۰۱۱,۶۴۹)	(۷۳۱,۶۴۰,۲۶۰)	(۱۷,۶۱۶,۲۳۷,۸۶۸)
(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)
(۹,۵۶۵,۵۲۸,۵۰۹)	۳۲,۸۰۳,۲۴۹	۱۲۵,۸۹۸,۸۶۹,۶۶۲	(۱۳۴,۷۱۵,۳۹۹,۸۹۷)	(۱۱۹,۶۰۳,۹۲۶)	(۶۲۹,۴۹۴,۳۴۸)	(۹,۵۶۵,۵۲۸,۵۰۹)
(۱۲,۳۸۸,۵۱۴,۵۵۷)	۹,۱۳۴,۳۹۷	۱۸,۴۲۴,۰۷۸,۷۴۹	(۳۰,۷۰۲,۹۷۰,۰۳۷)	(۱۷,۵۰۲,۸۷۵)	(۹۲,۱۲۰,۳۹۴)	(۱۲,۳۸۸,۵۱۴,۵۵۷)
(۵۷۲,۸۳۷,۴۵۸)	۳۲,۱۱۲,۸۲۶	۱۶۱,۵۲۷,۵۱۴,۷۸۰	(۱۶۱,۱۳۹,۲۶۳,۵۲۵)	(۱۵۳,۴۵۱,۱۳۹)	(۸۰۷,۶۳۷,۵۷۴)	(۵۷۲,۸۳۷,۴۵۸)
(۱۱۳,۴۷۰,۲۳۰,۵۱۹)	۱۳۰,۷۳۵,۱۰۱	۳۷۱,۹۴۱,۳۶۲,۳۴۵	(۴۸۳,۱۹۸,۵۴۱,۷۵۸)	(۳۵۳,۳۴۴,۲۹۴)	(۱,۸۵۹,۷۰۶,۸۱۲)	(۱۱۳,۴۷۰,۲۳۰,۵۱۹)
(۶۴,۹۵۰,۲۶۸,۸۷۶)	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۰,۰۹۲,۵۳۱,۲۲۶)	(۴۰۶,۳۰۲,۶۵۰)	(۲,۱۳۸,۴۳۵,۰۰۰)	(۶۴,۹۵۰,۲۶۸,۸۷۶)
۹۱,۰۱۹,۰۸۵,۰۶۶	۵۲۷,۵۶۹,۵۶۵	۳,۲۷۰,۹۳۱,۳۰۳,۰۰۰	(۳,۱۶۰,۴۵۰,۱۷۶,۶۸۱)	(۳,۱۰۷,۳۸۴,۷۳۸)	(۱,۶۳۵,۴۶۵,۵۱۵)	۹۱,۰۱۹,۰۸۵,۰۶۶
۶۶,۷۱۹,۹۹۰,۱۴۱	۲۰,۷۳۱,۴۹۲	۶۵۹,۰۵۴,۱۳۰,۶۸۰	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۲)	(۶۲۶,۱۰۱,۴۲۴)	(۳,۲۹۵,۲۷۰,۶۵۳)	۶۶,۷۱۹,۹۹۰,۱۴۱
۴۶,۵۰۲,۱۷۸,۸۸۱	۱۸,۴۸۸,۳۰۶	۵۸۸,۵۳۸,۲۴۴,۸۹۸	(۵۳۸,۵۳۴,۲۶۳,۴۶۰)	(۵۵۹,۱۱۱,۳۳۳)	(۲,۹۴۲,۶۹۱,۲۲۴)	۴۶,۵۰۲,۱۷۸,۸۸۱
(۴,۲۱۶,۴۲۱,۴۰۶)	۸۸,۴۰۶,۷۰۸	۳۷,۴۴۴,۴۴۴,۱۹۲	(۴۱,۴۷۷,۸۳۳,۱۵۵)	(۳۵,۶۱۰,۲۲۲)	(۱۸۷,۴۲۲,۲۲۱)	(۴,۲۱۶,۴۲۱,۴۰۶)
۲۰,۹۶۶,۳۹۱,۷۹۴	۱۲۲,۳۳۷,۴۷۹	۳۳۹,۹۷۵,۸۵۴,۱۴۱	(۳۱۶,۹۸۶,۶۰۶,۰۱۵)	(۳۲۲,۹۷۷,۰۶۱)	(۱,۶۹۹,۸۷۹,۲۷۱)	۲۰,۹۶۶,۳۹۱,۷۹۴
(۹۵,۹۰۲,۰۱۸,۹۳)	۳۷۹,۳۴۵,۱۲۵	۹۹۳,۱۲۵,۵۳۷,۲۵۰	(۱,۰۸۳,۱۱۹,۰۴۲,۱۹۷)	(۹۴۳,۴۶۹,۲۶۰)	(۴,۹۶۵,۶۲۷,۶۸۶)	(۹۵,۹۰۲,۰۱۸,۹۳)
(۶۹,۹۹۷,۱۴۱,۷۱۹)	۳۲۹,۳۸۰,۶۹۲	۶۹۸,۲۸۷,۰۶۷,۰۴۰	(۷۶۴,۱۲۹,۴۰۰,۷۱۰)	(۶۶۳,۳۷۲,۷۱۴)	(۳,۴۹۱,۴۳۵,۳۳۵)	(۶۹,۹۹۷,۱۴۱,۷۱۹)
۲۰۸,۰۳۳,۱۸۶,۳۹۶	۱۷۴,۰۴۵	۸۶۵,۰۰۳,۶۵۰,۰۰۰	(۶۵۴,۸۹۴,۴۵۴,۸۴۴)	(۲۰,۷۶۰,۰۸,۷۶۰)	-	۲۰۸,۰۳۳,۱۸۶,۳۹۶
(۴۱۰,۷۱۴,۱۳۵,۵۴۲)	۹۱۱,۹۸۸,۰۴۹	۳,۸۳۳,۹۹۷,۷۵۷,۹۹۶	(۴,۲۲۱,۸۹۹,۶۰۶,۸۷۸)	(۳,۶۴۲,۲۹۷,۸۷۰)	(۱۹,۱۶۹,۹۸۸,۷۹۰)	(۴۱۰,۷۱۴,۱۳۵,۵۴۲)
(۱۷,۸۰۰,۷۲۷,۳۵۸)	۷,۷۱۱,۷۸۲	۳۱۴,۴۸۶,۴۶۹,۹۶۰	(۳۳۰,۴۷۶,۰۰۲,۸۲۲)	(۲۹۸,۷۶۲,۱۴۶)	(۱,۵۷۲,۴۲۲,۳۵۰)	(۱۷,۸۰۰,۷۲۷,۳۵۸)
(۱۵,۱۳۷,۴۷۵,۶۷۷)	۷,۹۱۵,۳۸۵	۱۰۹,۰۷۴,۰۰۵,۳۰۰	(۱۲۳,۵۶۲,۴۹۰,۶۴۶)	(۱۰۳,۶۲۰,۳۰۵)	(۵۴۵,۳۷۰,۰۲۶)	(۱۵,۱۳۷,۴۷۵,۶۷۷)
(۱۳,۹۳۵,۷۷۱,۱۷۳)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۵,۷۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۲۴,۲۶۲,۲۵۸)	(۳۴,۶۸۰,۴۱۵)	(۱۸۲,۵۲۸,۵۰۰)	(۱۳,۹۳۵,۷۷۱,۱۷۳)
(۴۸,۲۱۰,۲۴۰,۸۸۰)	۴۱,۳۵۲,۱۸۸	۲۷۹,۱۲۷,۲۶۹,۰۰۰	(۳۲۵,۶۷۶,۷۰۲,۶۲۹)	(۲۶۵,۱۷۰,۹۰۶)	(۱,۳۹۵,۶۳۶,۳۴۵)	(۴۸,۲۱۰,۲۴۰,۸۸۰)
(۱۵,۱۲۱,۱۳۵,۱۰۴)	۱۵,۷۳۶,۷۵۲	۴۱,۵۴۵,۰۲۵,۲۸۰	(۵۶,۴۱۸,۹۶۷,۴۸۴)	(۳۹,۴۶۷,۷۷۴)	(۲۰۷,۷۲۵,۱۲۶)	(۱۵,۱۲۱,۱۳۵,۱۰۴)
۱۶,۹۷۲,۳۱۴,۱۰۸	۱۳۸,۹۲۷,۴۵۴	۱۹۴,۹۱۵,۳۱۷,۹۶۲	(۱۷۶,۷۸۳,۱۵۸,۳۰۷)	(۱۸۵,۱۶۹,۴۵۷)	(۹۷۴,۵۷۶,۰۹۰)	۱۶,۹۷۲,۳۱۴,۱۰۸
۳۰,۳۳۶,۱۶۴,۰۶۹	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۱۶,۹۹۹,۹۹۳)	(۲۶۷,۹۲۹,۶۸۸)	(۱,۴۱۰,۱۵۶,۲۵۰)	۳۰,۳۳۶,۱۶۴,۰۶۹
(۶۲۰,۳۲۲,۰۳۸,۲۲۷)		۱۴,۴۷۲,۳۱۴,۰۶۸,۱۷۴	(۱۵,۰۰۹,۵۹۶,۶۰۰,۶۵۵)	(۱۵,۰۰۲,۹۵۳,۶۵۷)	(۶۸,۰۳۶,۵۵۲,۰۸۹)	(۶۲۰,۳۲۲,۰۳۸,۲۲۷)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۲,۸۲۶	۵۷۵	۷,۳۷۴,۹۵۰	(۱۷۷,۴۷۲)	۷,۱۹۷,۴۷۸
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸,۵۹۷,۸۷۸	۸۵۰	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	.	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰
فروسلیس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹,۱۳۴,۳۹۷	۳۴	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	(۳,۱۵۸,۳۳۴)	۳۰۷,۴۱۱,۱۶۴
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸۲۴,۶۴۹,۵۶۵	۳۷۰	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰	.	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۱,۸۴۷,۸۶۸	۲,۱۳۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	.	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	۳۶۰	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	(۸۰,۶۹۴,۸۴۶)	۳,۹۲۷,۱۴۹,۱۵۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۹۸,۵۸۸,۰۴۹	۴۰۰	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۶۰۰	(۱,۹۰۰,۹۱۹,۸۶۱)	۲۷۷,۵۳۴,۲۹۹,۷۳۹
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۵۱,۹۴۵,۱۲۵	۲۵۵	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	(۶۲۶,۶۲۰,۰۵۷)	۳۸,۱۱۹,۳۸۶,۸۱۸
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۸,۷۳۵,۱۰۱	۳۸۰	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	(۴۱۹,۹۸۷,۵۵۰)	۲۱,۸۹۹,۳۵۰,۸۳۰
فولاد خراسان	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۲۷۰	۴,۳۵۹,۸۵۱,۱۹۰	.	۴,۳۵۹,۸۵۱,۱۹۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۸۲	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	.	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۶۶	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	.	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۸,۸۰۰,۶۷۸	۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	(۴۳۷,۱۱۹,۷۶۸)	۱۲,۷۶۳,۸۹۷,۲۳۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۷,۹۱۵,۳۸۵	۲,۰۰۰	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	(۱۵۰,۳۶۰,۰۹۵)	۱۵,۶۸۰,۴۰۹,۹۰۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۷,۶۲۲,۶۱۸	۱	۷,۶۲۲,۶۱۸	(۳۶,۳۷۲)	۷,۵۸۶,۲۴۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۷۸۲,۷۴۴	۱,۶۳۰	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	(۱۴۶,۶۹۶,۵۳۰)	۷,۶۴۹,۱۷۶,۱۹۰
آتیه داده پرداز	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۴۲۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	.	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۶,۴۰۷,۴۹۱	۷,۲۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	.	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۰۷,۹۳۴)	۵,۹۹۱,۷۹۲,۰۶۶
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۳۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	.	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۱۲,۸۲۰,۵۵۲)	۶۰۳,۸۰۶,۶۴۸
				۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۹۱۰	(۳,۷۹۳,۱۴۳,۲۲۷)	۹۴۳,۱۰۴,۱۹۷,۹۵۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی،	ریال
۱۸-۱	۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴
	۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۰۳ بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۰.۲۶	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۱۱ بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۰.۲۶	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰.۰۰	۴,۸۶۷,۰۰۵	۰	۴,۸۶۷,۰۰۵
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۲۹۳۵۷۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰.۲۷	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۰.۰۰	۷۲,۱۳۷	۰	۷۲,۱۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۰.۰۰	۳,۴۸۵,۳۸۹,۸۷۵	۰	۳,۴۸۵,۳۸۹,۸۷۵
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۰.۲۷	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	۰	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۰.۲۷	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	۰	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۰.۰۰	۱۳,۰۸۲	۰	۱۳,۰۸۲
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۰.۲۹	۲۷,۰۲۱,۸۴۳,۴۷۹	۰	۲۷,۰۲۱,۸۴۳,۴۷۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۰.۰۰	۳,۶۷۴	۰	۳,۶۷۴
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۰.۳۱	۱۰,۹۶۸,۵۷۹,۱۹۶	(۱۰,۵۹۳,۵۸۵)	۱۰,۹۵۷,۹۸۵,۶۱۱
			۱۱۷,۱۷۸,۹۱۹,۱۳۹	(۱۰,۵۹۳,۵۸۵)	۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	یادداشت	ریال
۷۳۳,۷۷۶,۸۵۲		سایر
۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۱۳۶,۱۲۶,۸۳۵	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۰۳۶,۹۴۰,۵۴۰		

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

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	ریال
۱۷۶,۳۶۰,۹۰۱,۰۲۳	مدیر
۱,۷۹۵,۹۶۹,۶۲۴	متولی
۵۲,۷۰۱,۷۸۰,۰۸۰	بازارگردان
۶۴۸,۶۱۲,۰۹۶	حسابرس
۲۳۱,۵۰۷,۲۶۲,۸۲۳	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	ریال
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	هزینه تصفیه
۷۵,۳۰۱,۰۵۰	هزینه تاسیس
۹,۸۶۸,۷۱۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۹۲,۰۸۰,۱۹۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵۱,۲۰۶,۸۰۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۲,۳۴۳,۰۰۵,۲۱۰	هزینه آبونمان
۲,۸۹۱,۹۳۳,۵۹۵	هزینه نرم افزار
۱۷,۲۷۵,۰۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۱۳,۴۴۹,۰۴۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳
ریال
۷,۸۱۹,۷۸۱,۷۳۷
۷,۸۱۹,۷۸۱,۷۳۷

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳
ریال
۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴
(۲۹۰,۱۲۸,۳۷۰,۱۸۸)
۴۱۸,۷۷۲,۲۴۵,۴۷۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۵۶	۳۵,۵۹۳,۳۷۴	۱.۳۹	۹,۰۹۴,۷۸۴	عادی			مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	دارنده واحد ممتاز
۶.۲۴	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	۵.۷۷	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۰,۸۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰.۸۲	۱۰۸,۱۸۹,۸۲۱	۷.۹۲	۱۰۰,۳۶۰,۰۲۱		جمع		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۱۴۳,۲۷۸,۴۴۹,۸۶۶	طی دوره مالی	۱۷۶,۳۶۰,۹۰۱,۰۲۳	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۸۲۱,۶۷۹,۰۸۱)	طی دوره مالی	۱,۷۹۵,۹۶۹,۶۲۴	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۱,۲۷۵,۶۳۸)	طی دوره مالی	۴۹,۷۷۵,۶۳۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده
(۷,۰۵۲,۰۴۵)	طی دوره مالی	۷,۰۵۲,۰۴۵	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۲۰۶,۷۸۴,۳۶۵)	طی دوره مالی	۵۹۱,۷۸۴,۴۱۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۴۰,۸۷۶,۳۴۲,۶۳۸)	طی دوره مالی	۵۲,۷۰۱,۷۸۰,۰۸۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
۰	طی دوره مالی	۴,۳۱۵,۲۸۹,۰۶۴,۸۸۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	ارگ هومن
۰	طی دوره مالی	۱۵,۳۹۹,۷۵۸,۶۰۸,۸۵۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۱۶۲,۴۱۱,۰۹۵,۲۹۱)		۱۹,۹۲۳,۷۶۴,۴۴۸,۳۱۶		جمع	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.