

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

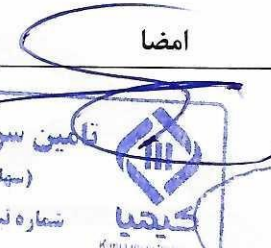
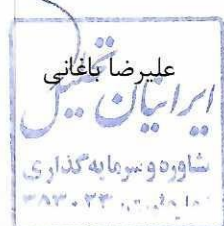
با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ارائه 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۸ حساب های دریافتنی
۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	*	۹ جاری کارگزاران
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۱۰ سایر دارایی ها
۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲	۱۱ موجودی نقد
۱۰,۹۳۸,۹۹۱,۹۹۱,۷۵۳	۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷	جمع دارایی ها
*	۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵	۹ بدهی ها
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶	۱۲ جاری کارگزاران
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶	۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۳۳,۱۱۴,۸۶۰,۷۵۰	۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	جمع بدهی ها
۱۰,۹۰۶	۱۴,۵۳۴	خالص دارایی ها
		خالص دارایی های 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲
سود سهام	۱۷	۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰
سایر درآمدها	۱۹	۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰
جمع درآمدها		۵,۰۶۹,۳۲۶,۲۵۳,۰۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶
سایر هزینه ها	۲۱	۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴
جمع هزینه ها		۳۶۵,۶۵۹,۲۸۱,۰۵۰
سود قبل از هزینه مالی		۴,۷۰۳,۶۶۶,۹۷۱,۹۸۲
هزینه مالی	۲۲	۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰
سود خالص		۴,۶۹۲,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۹.۶۷
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۲۳.۷۳

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۴۴,۱۰۲,۸۱۸	۶,۴۴۱,۰۲۸,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۸۰,۶۱۱,۳۰۸)	(۲,۸۰۶,۱۱۳,۰۸۰,۰۰۰)	۰	۰
سودخالص	۰	۴,۶۹۲,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲	۰	۰
تعدیلات	۲۳	۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱,۳۲۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

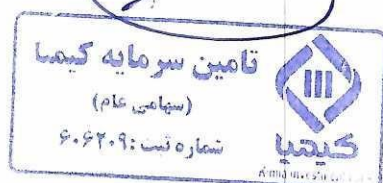
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲-

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



Handwritten signature at the bottom left.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۸۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، خیابان شهید خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛	کارمزد مدیر
سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی
سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۸۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرس
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
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 مثبته و تصویب مجمع صندوق؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع؛	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛	هزینه کارمزد ثبت و نظارت 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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

دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
ازکل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد ازکل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۲	۱۹۰,۰۹۵,۷۶۰,۰۸۰	۱۹۰,۰۵۹,۷۹۶,۴۹۰	۰.۰۸	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۷۳	۸,۳۷۶,۸۰۵,۳۲۸,۷۵۳	۷,۷۵۴,۶۸۶,۷۲۷,۹۳۹	۰.۷۷	۱۵,۶۹۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۰۲۴,۷۱۱,۲۷۳	فلزات اساسی
۰.۰۳	۳۳۴,۴۳۶,۱۸۶,۶۵۴	۳۲۲,۰۷۸,۶۲۰,۴۵۶	۰.۰۵	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۲۴۹,۲۹۴,۸۶۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۱	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۱	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۴	۰	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۱	۱۰۷,۱۰۶,۸۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۲۳۲,۲۰۶,۲۰۵	۰.۰۰	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۲.۳۶	۹,۰۰۸,۴۴۴,۱۷۴,۸۸۷	۸,۷۷۱,۰۵۶,۴۸۰,۷۶۶	۹۱.۱۵	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۲,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات گیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵
	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
		ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۷۶۳,۸۹۳	۰.۰۰	۲,۵۴۴,۸۸۹,۱۴۸	۰.۲۳	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۲۲۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱,۹۹۸,۰۴۲	۰.۰۰	۱,۹۰۱,۳۷۳	۰.۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۵۷,۸۶۴,۱۰۱	۰.۰۰	۱,۷۳۰,۲۲۱,۸۱۴	۰.۱۶	۰.۰۰
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	-	۰.۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۷۱	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۹۹۳,۹۸۹	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۶۸۲,۲۴۸,۲۸۹	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک ملت ۲۳۴۴۲۵۲۲۴۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۹,۳۱۳,۴۳۴,۰۱۴	۰.۳۱	-	۰.۰۰	۰.۰۰
سپرده بلند مدت بانک ملت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع		۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۴.۳۱	۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۳.۷۵	

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳۸,۰۴۸	۵۱۸,۷۶۶,۴۱۴,۶۶۸	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳.۶۶	۰.۰۰
جمع		۵۱۸,۷۶۶,۴۱۴,۶۶۸	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳.۶۶	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۱۲,۵۴۵,۳۲۷,۴۲۰	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۱۲,۵۴۵,۳۲۷,۴۲۰	جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	.	۰.۰۰	.	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان
.	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۹.۹۰	۱۲,۵۴۵,۳۲۷,۴۲۰	سپرده بلند مدت ۲۲۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۹.۹۰	۱۲,۵۴۵,۳۲۷,۴۲۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۱۶,۶۱۱,۱۲۱,۶۵۰,۹۲۹	۱۶,۳۴۴,۵۲۴,۴۴۳,۷۷۱	۴۳,۵۸۴,۷۹۳	کارگزاری صبا تامین
.	۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۲۶,۹۰۴	۳۴۱,۲۳۲,۹۸۵	کارگزاری ارگ هومن
(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۲۰,۹۲۷,۱۸۱,۲۱۰,۸۱۸	۲۰,۶۶۰,۲۴۲,۷۷۰,۶۷۵	۳۸۴,۸۱۷,۷۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۲۸۴,۸۱۶	-	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۱,۳۹۵,۳۶۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۹۵,۲۴۹	۱۱۳
۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۱۴,۱۷۹	۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۳,۳۳۲,۰۹۱,۱۲۷	۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۲,۱۷۸	۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲
۸۵۳,۹۰۶,۳۲۹	۵,۸۲۲,۰۸۲,۱۹۲	۴,۳۷۷,۰۲۷,۷۶۳	۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲	۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲
۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۹۶,۰۰۰	۰
۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲	۴,۲۵۳,۲۰۰,۳۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹	۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵
۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲
۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸	۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲
۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶	۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵
۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶	۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال		ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۵۵۱,۳۶۹,۸۶۳		-	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵		۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۲,۱۲۳,۲۸۸		۳,۳۳۹,۴۶۳,۹۷۲	بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۱۶,۱۶۸,۳۴۶		۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	
ریال	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	۲۰۹,۵۳۱,۵۰۸
ریال	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	۲۰۹,۵۳۱,۵۰۸

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش فحتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۳,۳۰۸,۳۷۵	۱۸,۵۲۰,۵۱۳,۶۱۰	(۱۷,۱۲۵,۵۸۸,۰۹۷)	(۱۷,۵۹۳,۹۶۹)	(۹۳,۶۰۳,۵۶۳)	۱,۲۸۴,۷۱۸,۹۸۱	-
گروه صنعتی سفید	۲۴۷,۲۶۱,۲۴۰	۵۳۶,۴۵۹,۰۳۹,۹۹۹	(۷۶۶,۱۵۸,۴۵۲,۹۹۹)	(۵۰۹,۶۲۵,۶۲۹)	(۳,۶۸۲,۲۹۵,۲۰۸)	(۲۲۲,۹۹۱,۳۳۲,۱۲۷)	-
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۲۲,۷۷۳,۰۹۰	۹۰,۵۱۵,۹۳۰,۵۱۶	(۹۸,۳۶۳,۷۰۵,۲۸۱)	(۸۵,۹۸۹,۵۵۱)	(۴۵۲,۵۷۹,۶۵۳)	(۸,۳۸۶,۳۴۴,۱۶۹)	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۱۰,۲۳۰,۸۳۰	۳۲۷,۱۲۹,۵۹۹,۵۷۰	(۳۵۵,۶۹۳,۳۹۹,۸۶۶)	(۳۱۰,۷۶۲,۶۵۱)	(۱,۶۳۵,۶۴۶,۸۲۵)	(۳۰,۵۸۶,۳۱۹,۷۸۲)	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۶۸۳,۱۶۱	۲۵,۰۷۳,۸۷۸,۶۶۰	(۲۳,۰۹۴۰,۳۸۶,۰۸۸)	(۲۳,۸۱۹,۷۷۲)	(۱۲۵,۳۶۹,۲۹۶)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۵۶۸,۵۴۸	۱۱۵,۶۵۵,۲۶۶,۱۰۰	(۱۱۴,۴۴۴,۴۰۱,۵۱۲)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۴۰)	(۵۷۸,۴۷۶,۲۳۴)	۵۶۴,۴۷۸,۲۳۴	-
فروسیلیس ایران	۱۰۰,۹۴۷,۷۸۶	۲۴,۰۰۳,۳۳۲,۲۳۰	(۳۳,۳۳۱,۰۷۵,۲۷۱)	(۲۳,۸۰۲,۲۴۲)	(۱۲۰,۰۱۶,۶۱۳)	(۱۰۰,۷۰۰,۵۷۱,۳۹۶)	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴۲,۳۲۰	۱۴,۵۰۴,۱۵۳,۳۷۰	(۱۳,۷۷۲,۴۰۵,۰۸۶)	(۱۳,۲۷۸,۱۸۲)	(۷۳,۵۳۱,۲۷۱)	۵۵۵,۵۴۸,۸۳۱	-
مس شهیدبهنر	۲۱۰,۹۰۹,۹۴۲	۱۲۲,۶۷۲,۷۷۵,۸۲۱	(۱۰۱,۲۷۷,۵۷۳,۹۲۸)	(۱۰۱,۶۲۵,۴۳۵)	(۶۱۳,۳۶۳,۸۸۱)	۲۰,۶۶۵,۳۳۸,۵۷۷	-
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	۱۱,۸۲۳,۶۵۱	۲۸,۷۱۰,۵۴۰,۸۱۱	(۲۷,۶۳۲,۰۰۸,۹۵۰)	(۲۷,۲۷۴,۵۲۱)	(۱۴۳,۵۵۲,۰۰۴)	۹۰,۷۰۰,۴۰۶,۶۳۶	-
کالیمین	۳,۲۶۷,۸۰۸	۱۴,۷۱۸,۱۶۷,۳۶۷	(۱۷,۰۶۴,۲۰۸,۴۰۰)	(۱۳,۹۸۱,۶۲۵)	(۷۳,۵۳۱,۲۴۰)	(۲,۴۳۲,۱۴۴,۰۰۸)	-
جمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۵۵,۰۰۲,۳۸۵	(۴۴۴,۸۱۲,۹۰۷,۶۴۸)	(۴۰۹,۹۵۸,۸۸۲)	(۳,۱۶۲,۹۷۴,۹۹۸)	(۶۴,۹۹۱,۸۳۹,۱۴۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۳۵۷,۵۹۹,۹۹۰	۲,۳۹۰,۴۴۱,۶۷۳,۹۴۰	(۳,۱۴۳,۱۱۱,۸۶۴,۸۸۰)	(۱,۶۸۱,۵۱۷,۵۲۳)	(۱,۴۵۱,۲۰۸,۳۷۵)	۱۲۵,۱۹۷,۰۸۲,۱۵۳	-
فولاد الیازی ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۱,۸۰۸,۴۳۰	(۱۱۱,۴۰۳,۱۸۳,۵۰۰)	(۱۰۹,۳۵۸,۶۳۲)	(۵۴۹,۲۵۹,۰۴۵)	(۳,۰۰۴,۹۹۲,۷۴۷)	-
عمران توسعه فارس	۲۰,۷۲۱,۴۹۲	۵۳۱,۱۲۷,۱۰۲,۹۲۰	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱)	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱)	(۳,۶۵۵,۶۳۵,۵۰۴)	(۶۰,۴۴۵,۸۶۵,۱۰۰)	-
پویا زرگان آق دره	۴,۵۳۰,۵۰۲	۱۹۳,۰۴۹,۶۷۸,۱۰۰	(۱۷۱,۹۰۳,۵۴۸,۷۵۵)	(۱۸۳,۲۵۷,۷۶۶)	(۹۵۵,۲۴۸,۴۱۲)	۱۹,۹۹۷,۴۸۵,۱۶۷	۳۱۵,۱۸۶,۵۲۵
دوب آهن اصفهان	۷۶,۶۳۱,۱۵۵	۳۵,۴۹۸,۹۰۲,۶۱۵	(۳۵,۱۵۳,۱۲۶,۱۶۱)	(۳۲,۷۲۲,۲۷۹)	(۱۷۷,۴۹۴,۰۰۷)	(۶۶۵,۴۵۰,۳۲۲)	-
مجمع جهان فولاد سیرجان	۳۱۷,۶۱۰	۱,۱۰۷,۱۹۳,۰۶۳	(۱,۰۰۹,۹۸۸,۹۵۵)	(۱,۰۰۹,۹۸۸,۹۵۵)	(۵۳۵,۲۵۹)	۹۰,۶۱۵,۳۸۱	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۰۳,۳۵۵,۱۵۲)	(۴۷,۸۷۹,۳۷۸)	(۲۵۱,۹۹۹,۹۹۹)	۶۹,۳۳۴,۸۷۱	-
فولاد خوزستان	۴۰,۷۶۳,۳۰۵	۶۳۱,۵۰۴,۳۷۸,۱۲۴	(۴۹۰,۴۴۳,۳۵۵,۱۲۳)	(۴۹۰,۴۴۳,۳۵۵,۱۲۳)	(۳,۱۵۷,۵۲۱,۱۴۱)	۱۳۷,۵۴۴,۲۱۱,۶۷۵	-
گروهی سپرده کالای شمش طلا	۴۹,۹۹۷	۲۷۲,۷۲۲,۷۱۴,۶۵۱	(۱۸۰,۶۰۶,۷۵۰,۵۹۹)	(۶۵۴,۵۳۴,۵۱۱)	-	۹۱,۴۶۱,۴۹۹,۵۴۱	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۶۸۷,۰۰۰	۱۷,۴۴۳,۹۱۷,۶۰۰	(۱۵,۱۲۲,۷۲۳,۵۰۷)	(۱۶,۵۷۰,۲۸۲)	(۸۷,۳۱۹,۵۸۷)	۳,۲۱۲,۴۰۴,۴۲۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲۲,۶۱۵,۱۸۲	۱,۵۸۸,۴۲۸,۶۸۶,۳۸۹	(۱,۵۴۳,۱۲۳,۷۳۴,۰۴۴)	(۱,۳۲۲,۶۸۴,۰۱۶)	(۷,۹۴۲,۱۴۴,۵۵۲)	۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷	-
بارس فولاد سبزوهر	۲۸۱,۱۷۶	۱۳,۱۱۶,۵۹۹,۳۱۰	(۱۳,۴۹۹,۵۳۳,۱۵۲)	(۱,۵۱۰,۳۳۳)	(۶۰,۵۸۲,۹۸۸)	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۸۱۷,۶۲۲	۶۵,۲۶۲,۸۷۴,۴۹۰	(۵۹,۵۹۴,۶۸۵,۸۷۴)	(۶۱,۹۹۸,۶۱۳)	(۳۲۴,۳۱۴,۲۷۲)	۵,۲۷۹,۵۷۵,۶۳۰	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۴,۰۹۲,۴۷۵	۱۰,۷۳۸,۹۴۳,۳۵۹,۹۱۰	(۱۰,۰۶۹,۹۵۵,۸۴۱,۲۳۶)	(۱۰,۱۸۶,۱۷۵,۵۵۴)	(۵,۳۶۹,۲۷۱,۸۴۹)	۶۰,۵۱۰,۴۲۵,۳۸۱	۳,۸۹۲,۱۹۷,۵۲۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۵۰,۱۴۳,۸۴۶	۷۰۷,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۶	(۶۹۶,۳۷۴,۱۲۹,۰۸۱)	(۳۸۷,۴۹۸,۴۸۲)	(۲۰,۳۹۶,۵۸۰,۰۴۶)	۸,۳۷۷,۸۰۷,۳۵۷	-
فراسور یزد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۸۳,۹۹۴,۴۷۰	(۱۲۴,۵۳۶,۸۷۹,۴۱۶)	(۱۵۳,۲۶۷,۰۰۴)	(۸۰۱,۴۱۹,۹۲۲)	۲۴,۷۱۲,۴۰۹,۲۷۸	-
آتیه طاقه پرداز	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۹۸,۳۸۲,۶۲۱	(۵۰,۲۴۴,۲۶۲,۲۵۸)	(۳۹,۴۲۲,۸۰۹)	(۲۰۷,۴۹۱,۹۱۱)	(۸,۹۷۹,۷۷۴,۳۵۷)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۹۹۸,۰۸۰	۲۴,۷۱۱,۷۰۸,۲۰۰	(۲۴,۵۲۴,۷۴۳,۲۴۰)	(۲۴,۴۷۵,۷۰۴)	(۱۲۳,۵۵۸,۵۴۲)	۳۹,۹۳۰,۷۱۴	-
توسعه معادن کرومیت کاپندگان	۱۵,۷۸۸,۹۲۷	۱۷۴,۰۲۷,۱۲۷,۸۷۰	(۱۴۹,۰۷۰,۳۵۵,۸۸۷)	(۱۶۵,۳۲۴,۴۵۸)	(۸۷۰,۱۲۵,۶۴۹)	۲۳,۹۲۱,۳۱۱,۸۷۶	-
سرمایه گذاری صدرتلمین	۲۴,۳۶۹,۰۸۹	۲۱۳,۱۳۶,۹۰۷,۱۲۰	(۱۹۹,۶۱۵,۴۴۴,۴۸۸)	(۳۰۲,۴۷۸,۶۵۱)	(۱۰,۶۵۶,۸۴۵,۵۳۰)	۱۲,۲۵۲,۲۹۹,۰۹۱	-
بانک تجارت	۱۷۴,۳۹۷,۷۸۳	۲۵۴,۴۴۳,۲۴۶,۰۰۶	(۲۲۱,۷۹۱,۳۵۵,۹۲۵)	(۳۰۲,۶۵۲,۹۵۵)	(۱,۲۷۲,۲۱۶,۲۳۲)	۳۱,۱۷۶,۹۹۱,۴۴۴	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۵۹,۹۰۶,۴۷۲	۲۸۰,۴۶۶,۵۴۴,۸۲۳	(۲۵۱,۳۰۱,۷۲۲,۸۸۲)	(۲۶۶,۴۳۵,۶۹۱)	(۱,۴۰۲,۲۲۲,۷۱۷)	۲۷,۴۴۴,۰۶۲,۵۴۳	-
پالایش نفت بندرعباس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۸۰,۳۵۰,۸۴۸	(۱۰۳,۵۲۵,۲۲۳,۳۲۴)	(۵۷,۷۱۵,۷۱۹)	(۶۴۹,۱۹۳,۹۰۹)	۴۶,۴۸۱,۱۱۸,۸۷۶	-
بانک ملت	۷۵,۶۲۶,۰۶۲	۲۲۴,۵۷۰,۶۹۸,۹۰۹	(۱۷۴,۲۰۲,۲۲۳,۵۳۵)	(۱۱۳,۹۰۹,۷۱۱)	(۱,۱۲۳,۸۵۴,۴۹۶)	۴۹,۱۲۳,۷۱۲,۱۶۷	(۱,۳۴۸,۰۲۱,۹۳۷)
توسعه معادن فلزات	۱۱,۱۲۲,۹۰۰	۳۹,۸۶۴,۸۶۵,۷۵۹	(۳۹,۹۴۰,۴۱۷,۷۳۷)	(۲۰,۵۹۵,۸۶۵)	(۱۹۹,۳۲۴,۳۲۹)	۲۰,۴۰۴,۵۲۷,۸۲۸	(۳,۵۴۹,۸۳۰,۶۰۱)
جمع		۱۰,۸۵۳,۳۱۰,۸۸۴,۱۳۳	(۱۰,۵۳۵,۰۱۶,۱۵۷,۱۰۸)	(۹,۱۲۵,۴۶۵,۹۸۵)	(۵۱,۵۰۶,۳۰۲,۰۰۷)	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳ ریال	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	
	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰
	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
فولاد خراسان	۱۷۸,۴۲۵,۰۱۵	۸۵۳,۲۲۸,۴۲۱,۷۳۰	۷۸۶,۹۰۰,۵۶۱,۱۹۰	۸۱۰,۵۶۷,۰۰۱	۴,۲۶۶,۱۴۲,۱۰۹	۶۱,۲۵۱,۱۵۱,۴۳۰	۲,۶۳۳,۵۴۸,۸۸۲
فولاد امیرکبیرکاشان	۵۳,۸۹۹,۹۵۹	۲۲۴,۲۳۳,۸۲۹,۴۴۰	۲۱۱,۱۲۶,۰۸۳,۸۸۴	۲۱۳,۰۱۶,۶۳۸	۱,۱۲۱,۱۱۹,۱۴۷	۱۱,۷۳۳,۶۱۴,۷۷۱	۲۶۵,۸۶۴,۹۸۴
گروه صنعتی سیاهان	۲۵,۶۰۶,۷۳۰	۱۱۷,۱۵۰,۷۸۹,۷۵۰	۹۸,۷۵۳,۸۸۲,۶۳۱	۱۱۱,۲۹۳,۲۵۰	۵۸۵,۷۵۳,۹۴۹	۱۷,۶۹۹,۸۵۹,۹۲۰	.
مس شهیدباهنر	۳۰,۰۷۱,۸۶۸	۲۱۰,۲۰۲,۳۵۷,۳۲۰	۱۵۷,۴۸۰,۹۴۶,۵۲۳	۱۹۹,۶۹۲,۲۳۹	۱,۰۵۱,۰۱۱,۷۸۷	۵۱,۴۷۰,۷۰۶,۷۷۱	۴۴,۷۰۷,۳۵۴
کالسمین	۱۳۰,۷۲۵,۱۰۱	۵۴۵,۱۶۵,۳۷۱,۱۷۰	۴۸۳,۱۹۸,۵۴۱,۷۵۸	۵۱۷,۹۰۷,۱۰۲	۲,۷۲۵,۸۲۶,۸۵۶	۵۸,۷۲۳,۰۹۵,۴۵۳	۹,۱۷۰,۳۶۰,۱۱۶
ملی صنایع مس ایران	۵۷۹,۳۲۸,۱۰۸	۴,۵۷۲,۵۵۵,۶۷۲,۱۲۰	۳,۵۲۴,۰۶۶,۱۷۲,۱۴۲	۴,۳۴۳,۹۲۷,۸۸۹	۲۳,۸۶۳,۷۷۸,۳۶۱	۱,۰۲۱,۲۸۲,۷۲۳,۲۲۸	۲۲۴,۹۵۴,۵۷۷,۷۸۳
پویا زرگان آق دره	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۶۱۷,۵۴۳,۱۳۰,۶۰۰	۴۷۴,۶۱۸,۱۰۸,۸۱۲	۵۸۶,۶۶۵,۹۷۴	۳,۰۸۷,۱۵۶,۶۵۳	۱۳۹,۲۵۰,۶۴۰,۱۶۱	۱۱,۲۵۷,۲۵۶,۴۷۱
ذوب آهن اصفهان	۸۸,۴۰۶,۷۰۸	۴۷,۰۳۲,۳۶۸,۶۵۶	۴۱,۴۷۷,۸۳۳,۱۵۷	۴۴,۶۸۰,۷۵۰	۲۳۵,۱۶۱,۸۴۳	۵,۲۷۴,۶۹۲,۹۰۶	.
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۲۲,۳۲۷,۴۷۹	۳۵۲,۳۲۱,۹۳۹,۵۲۰	۳۱۶,۹۸۶,۰۶۰,۱۵۰	۳۳۴,۷۱۵,۳۴۳	۱,۷۶۱,۶۵۹,۶۹۸	۲۳,۲۴۸,۹۵۸,۴۶۴	(۱۶,۲۷۷,۹۲۵,۸۰۰)
تولیدی چدن سازان	۷۹,۲۹۵,۸۰۴	۱۷۳,۲۶۱,۳۳۱,۷۴۰	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۴	۱۶۴,۵۹۸,۲۶۵	۸۶۶,۳۰۶,۶۵۹	۲۵,۷۵۹,۰۹۳,۶۴۲	.
فولاد خورستان	۴۲۱,۹۲۵,۱۶۸	۱,۳۲۴,۷۵۸,۴۰۱,۳۷۶	۱,۱۹۱,۷۴۴,۰۷۹,۷۳۴	۱,۳۱۵,۵۲۰,۴۸۱	۶,۹۲۳,۷۲۳,۰۰۷	۱۸۴,۷۷۵,۰۰۹,۱۵۴	۳۰,۱۵۰,۳۰۰,۸۹۴
بانک ملت	۳۲۹,۳۸۰,۶۹۲	۱,۰۰۶,۸۵۲,۲۰۳,۴۶۴	۷۶۴,۱۳۹,۴۰۰,۷۱۲	۱,۰۱۴,۴۵۹,۵۹۳	۵,۳۳۹,۲۶۱,۰۱۷	۲۹۷,۳۶۹,۰۸۲,۱۴۲	۳۵,۹۶۳,۵۹۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳۸۰,۴۸	۹۰۴,۶۷۹,۶۲۱,۷۶۰	۵۱۹,۴۴۵,۳۷۱,۶۰۳	۲,۱۷۱,۲۳۱,۰۹۲	.	۳۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵	۵۹,۸۰۱,۰۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۳۲,۴۴۰,۵۶۰	۵,۹۷۷,۸۳۰,۸۴۲,۴۰۰	۴,۸۴۸,۵۶۹,۴۴۶,۵۷۶	۵,۶۷۸,۹۳۹,۳۰۰	۲۹,۸۸۹,۱۵۴,۲۱۲	۱,۰۹۳,۶۹۳,۳۰۲,۳۱۲	۳۶۶,۸۶۹,۵۴۴,۳۲۸
پارس فولاد نسرور	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۶۸۴,۱۷۶,۹۷۸,۴۰۰	۶۰۱,۵۷۱,۵۵۷,۱۹۱	۶۴۹,۹۶۸,۱۲۹	۳,۴۲۰,۸۸۴,۸۹۲	۷۸,۵۳۴,۱۶۸,۱۸۸	۹,۲۹۳,۲۴۷,۸۷۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۹۷,۷۶۳	۱۱۴,۰۴۱,۹۹۸,۲۱۰	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۷	۱۰۸,۳۳۹,۸۹۸	۵۷۰,۴۰۹,۹۹۱	۲۳,۸۵۷,۹۲۸,۱۹۴	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۸,۴۱۲,۶۴۹	۱۵۲,۸۱۲,۸۳۳,۳۵۱	۱۳۸,۱۵۸,۰۶۶,۵۰۸	۱۴۵,۱۷۱,۷۶۴	۷۶۴,۰۶۱,۹۱۷	۱۳,۷۲۵,۰۸۳,۱۶۲	.
صبا فولاد خلیج فارس	۵۳,۵۸۵,۳۴۸	۲۶۵,۱۹۳,۸۸۷,۲۵۲	۲۳۸,۸۸۴,۹۸۱,۵۴۵	۲۵۱,۹۳۴,۱۹۳	۱,۳۲۵,۹۶۹,۴۴۶	۲۴,۷۳۱,۰۰۲,۰۷۸	.
توسعه معادن فلزات	۴۲,۰۲۸,۵۶۵	۱۶۵,۱۳۰,۲۳۱,۸۸۵	۱۶۲,۷۷۶,۹۸۰,۱۴۵	۱۵۶,۸۷۳,۷۲۰	۸۲۵,۶۵۱,۱۵۹	۱,۳۷۰,۷۲۶,۸۶۱	۱,۱۰۰,۳۰۹,۷۲۷
صنایع مس افق کرمان	۷۲۵,۴۴۷	۴,۶۹۷,۷۰۹,۴۰۰	۳,۵۵۸,۹۵۳,۶۸۲	۴,۲۷۲,۸۲۴	۲۲,۴۸۸,۵۴۷	۶۱۱,۹۹۵,۳۴۷	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰,۰۴۳,۴۷۱	۴۸۲,۴۱۹,۰۶۰,۴۴۰	۳۸۷,۴۹۰,۵۹۱,۴۴۴	۴۵۸,۳۹۸,۱۰۷	۲,۴۱۲,۰۹۵,۳۰۲	۹۲,۰۵۸,۰۷۵,۵۹۷	.
فولاد هرمزگان جنوب	۲۳,۲۶۲,۵۵۳	۶۹,۵۷۸,۲۹۶,۰۲۳	۷۶,۶۱۱,۸۹۲,۳۴۲	۶۶,۰۹۹,۳۸۱	۳۴۷,۸۹۱,۴۸۰	(۷,۴۴۷,۵۸۷,۰۸۰)	.
بانک تجارت	۲۹۵,۲۲۵,۵۰۳	۵۶۹,۷۸۵,۲۲۰,۷۹۰	۴۸۱,۷۶۰,۷۸۰,۰۷۰	۵۴۱,۳۹۵,۹۶۰	۲,۸۴۸,۹۲۶,۱۰۴	۸۴,۶۳۴,۲۱۸,۶۵۶	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۱۳,۸۶۱,۹۰۱)
فرسسیلیس ایران	.	.	.	.	.	.	۵۷۷,۶۶۶,۵۹۹
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	.	.	.	.	.	.	(۳۰۰,۵۹۵,۸۴۳)
فولاد آلبازی ایران	.	.	.	.	.	.	۸,۵۵۰,۹۱۹,۸۲۰
ح. صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۴۹۹,۹۵۴,۳۸۵)
بالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۲,۸۷۴,۶۹۳,۱۹۵
جمع	۱۹,۶۰۵,۴۵۲,۰۴۶,۷۹۷	۱۵,۷۹۶,۵۸۸,۰۸۸,۸۵۵	۱۹,۹۳۶,۹۶۴,۸۹۴	۹۳,۵۰۳,۸۶۲,۱۲۶	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
مس شهباهتر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۲,۸۲۶	۵۷۵	۷,۳۷۴,۹۵۰	۰	۷,۳۷۴,۹۵۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸,۵۹۷,۸۷۸	۸۵۰	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	۰	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰
فروسیلیس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹,۱۳۴,۳۹۷	۳۴	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	۰	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸۲۴,۶۴۹,۵۶۵	۳۷۰	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰	۰	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۱,۸۴۷,۸۶۸	۲,۱۳۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	۳۶۰	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۹۸,۵۸۸,۰۴۹	۴۰۰	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۲۰۰	۰	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۲۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۵۱,۹۴۵,۱۲۵	۲۵۵	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	۰	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۸,۷۳۵,۱۰۱	۳۸۰	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	۰	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰
فولاد خراسان	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۲۷۰	۴,۳۵۹,۸۵۰,۹۲۰	۰	۴,۳۵۹,۸۵۰,۹۲۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۸۲	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	۰	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۶۶	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	۰	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۸,۸۰۰,۶۷۸	۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	۰	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۷,۹۱۵,۳۸۵	۲,۰۰۰	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	۰	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۷,۶۲۲,۶۱۸	۱	۷,۶۲۲,۶۱۸	۰	۷,۶۲۲,۶۱۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۷۸۲,۷۴۴	۱,۶۳۰	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	۰	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰
آتیه داده پرداز	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۴۲۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۶,۴۰۷,۴۹۱	۷,۲۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۳۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	۰	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰
جمع				۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰	۰	۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳		دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰			
نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۰۳ بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۰.۲۶	.	.	۶۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۵۹
سپرده بلند مدت ۶۲۶۱۲۵۹۶۱۱ بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۰.۲۶	.	.	۱۳۴,۴۳۷,۸۰۷,۶۶۸
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰.۰۰	۴,۸۷۶,۴۰۸	.	۴,۸۷۶,۴۰۸
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۲۹۳۵۷۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰.۲۷	.	.	۷۹,۸۱۰,۲۷۳,۹۷۲
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۰.۰۰	۹۶,۶۶۹	.	۹۶,۶۶۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۰.۰۰	۳,۶۷۶,۸۰۱,۴۰۵	.	۳,۶۷۶,۸۰۱,۴۰۵
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۰.۲۷	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	.	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۰.۲۷	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	.	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۰.۰۰	۲۵,۳۲۰	.	۲۵,۳۲۰
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۰.۲۹	۲۷,۰۲۱,۸۴۳,۴۷۹	.	۲۷,۰۲۱,۸۴۳,۴۷۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۰.۰۰	۲,۷۹۵,۵۱۵	.	۲,۷۹۵,۵۱۵
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۰.۳۱	۱۲,۵۹۸,۲۱۲,۲۲۲	.	۱۲,۵۹۸,۲۱۲,۲۲۲
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۲۵۴۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۰.۰۰	۲,۰۴۹	.	۲,۰۴۹
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۰.۳۰	۴۴,۵۵۹,۱۶۹,۳۸۵	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۴۴,۴۳۷,۳۷۷,۹۰۲
			۱۶۳,۵۶۱,۹۷۳,۱۴۳	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰
					۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
تخفیف کارمزد کارگزار	۲,۲۲۳,۳۷۴,۶۹۲	.
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳,۶۲۲,۲۳۰,۴۲۵	۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴
	۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰	۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴

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:

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۷۹,۰۶۲,۰۴۷,۸۲۸	۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵
متولی	۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲
بازارگردان	۷۲,۰۸۱,۹۲۳,۸۵۸	۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵
حسابرس	۹۱۶,۱۴۹,۰۶۶	۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲
	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶	۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۱۹,۷۱۵,۱۸۴
هزینه تصفیه	۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۹۱,۳۹۵,۲۴۹	۲۱۸,۶۰۴,۶۳۸
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۴۳۳,۹۵۲,۷۲۸	.
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۱,۷۸۲,۱۷۸	.
هزینه آپونمان نرم افزار	۳,۳۲۱,۲۲۲,۰۵۰	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳,۹۵۷,۵۶۴,۶۵۳	۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵
هزینه رتبه بندی	۱۱۷,۸۱۴,۱۷۹	.
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۳۲۴,۴۸۰	۵,۹۳۵,۲۰۸
سایر هزینه ها	۷۸۷	.
	۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴	۱,۷۲۵,۶۹۷,۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰	۸۱۹,۶۸۷,۰۰۶
۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰	۸۱۹,۶۸۷,۰۰۶

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۹۳۷,۱۶۱,۷۸۴,۶۳۴	۰
(۳۵۳,۸۸۶,۹۵۴,۲۸۸)	۰
۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳				دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۹,۰۹۴,۷۸۴	۱.۳۹	۳۵,۵۹۳,۳۷۴	۳.۵۶
دارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۵.۷۷	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	۶.۲۴
گروه مدیران سرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۴۰,۸۲۹	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	نوید صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۵,۵۷۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۶,۷۰۶	۰.۰۰	۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۷,۱۸۵	۰.۰۰	۰	۰.۰۱
جمع				۱۰۰,۳۴۸,۶۵۴	۷.۹۲	۱۰۸,۱۸۰,۶۵۰	۱۰.۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ماتده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹)	طی سال مالی	۲۷۹,۰۶۲,۰۲۷,۸۳۸	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)	طی سال مالی	۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸)	طی سال مالی	۹۱۶,۱۴۹,۰۶۶	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶)	طی سال مالی	۷۲,۰۸۱,۹۲۳,۸۵۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
.	طی سال مالی	۸,۶۳۱,۷۷۷,۸۸۶,۷۹۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	ارگ هومن
(۳۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	طی سال مالی	۳۲,۹۵۵,۶۴۶,۰۹۴,۷۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۶۰۵,۳۳۵,۵۹۰,۷۰۱)		۴۱,۹۴۱,۹۷۰,۴۶۲,۷۵۹	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.