

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها

باتوجه به تاریخ ثبت صندوق و مجوز فعالیت صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۹ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها لزوماً از قابلیت مقایسه ای با دوره ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ برخوردار نیست.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) صندوق های بخشی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و التزام به رعایت حدنصاب های مزبور	عدم اطلاع رسانی درخصوص ردیف های (۲) تا (۵) بند (۶) این گزارش.
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت فلزات حداکثر ۳۰٪ کل دارایی های صندوق	عدم رعایت درخصوص سهام فولاد مبارکه اصفهان: تاریخ درصد ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ ۳۱/۵۶
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت فلزات اساسی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق	از تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱ تا ۱۴۰۳/۷/۱۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۷/۲۸ تا ۱۴۰۳/۹/۱۲ (بطور میانگین ۱/۵ درصد پایین تر از نصاب)
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ کل دارایی های صندوق	از تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱ تا ۱۴۰۳/۸/۲۳ (بطور میانگین ۱ درصد بالاتر از نصاب)
(۵)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۲	سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از حجم هریک از اوراق اختیار فروش تبعی	درنماد زیر رعایت نگردیده: نماد درصد هفخوز ۳۰۶ ۵۰/۲٪
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	بانکها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرقی



صندوق سرمايه‌گذاري بخشى فلزات كيميا

صورت‌هاى مالى

سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمايه‌گذاري بخشى فلزات كيميا

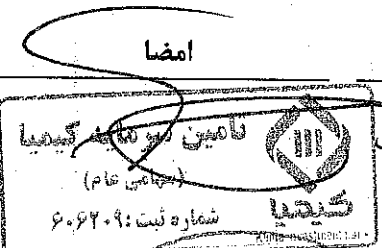
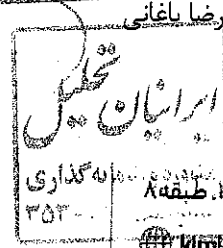
با سلام و احترام:

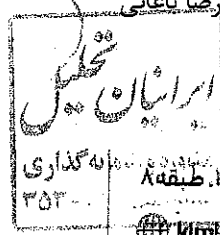
به پيوست صورت‌هاى مالى صندوق سرمايه‌گذاري بخشى فلزات كيميا مربوط به سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ كه در اجراى مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارك و اطلاعات موجود درخصوص عمليات صندوق تهيه گردیده به شرح زير تقديم مى‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خلاص دارايى‌ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خلاص دارايى‌ها
۴	يادداشت‌هاى توضيحي:
۴-۶	اطلاعات كلّى صندوق
۶	اركان صندوق سرمايه‌گذاري
۶-۹	مبنای تهيه صورت‌هاى مالى
۱۰-۲۱	خلاصه اهم رويه‌هاى حسابدارى
	يادداشت‌هاى مربوط به اقلام مندرج در صورت‌هاى مالى و ساير اطلاعات مالى

اين صورت‌هاى مالى در چارچوب استانداردهاى حسابدارى و با توجه به قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاى سرمايه‌گذاري تهيه گردیده است. مديريت صندوق سرمايه‌گذاري بخشى فلزات كيميا بر اين باور است كه اين گزارش مالى براى ارايه تصويرى روشن و منصفانه از وضعيت و عملکرد مالى صندوق، در برگيرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعيت‌هاى موجود و اثرات آن‌ها در آينده كه به صورت معقول در موقعيت كنونى مى‌توان پيش‌بينى نمود، مى‌باشد و به نحو درست و به گونه كافى در اين صورت‌هاى مالى افشاء گردیده‌اند.

صورت‌هاى مالى حاضر در تاريخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تاييد اركان زير در صندوق رسیده است:

اركان صندوق	شخص حقوقى	نماينده	امضا
مدير صندوق	تامين سرمايه كيميا	مهرداد فرح آبادى	
متولى صندوق	مشاور سرمايه گذاري ايرانيان تحليل فارابى	عليرضا باغانى	



kimiasectorfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

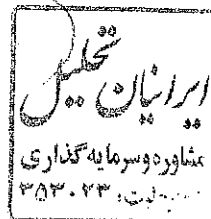
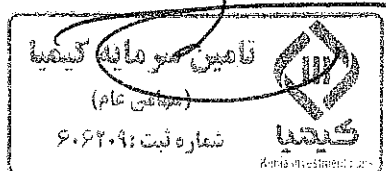
۱۵۱۳۸۳۱۳۱

موسسه حسابرسى همسند
گزارش

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
۱,۵۰۴,۳۷۷,۰۱۲,۳۳۵	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	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱۴ 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.



موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	۳۰۹,۵۳۱,۵۰۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۶۳۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰
۱۷ سود سهام	۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰	.
۱۸ سود سپرده های بانکی	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶
۱۹ سایر درآمدها	۶,۰۱۳,۶۴۱,۹۷۰	۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴
جمع درآمدها	۵,۰۶۹,۳۲۶,۲۵۳,۰۳۲	۹۳۹,۲۳۱,۲۰۷,۶۳۸
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶	۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴
۲۱ سایر هزینه ها	۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴	۱,۷۲۵,۶۹۷,۲۲۵
جمع هزینه ها	۳۶۵,۶۵۹,۲۸۱,۰۵۰	۳۲,۵۲۴,۳۸۹,۶۲۹
سود قبل از هزینه مالی	۴,۷۰۳,۶۶۶,۹۷۱,۹۸۲	۹۰۶,۶۹۶,۸۱۸,۰۰۹
۲۲ هزینه مالی	۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰	۸۱۹,۶۸۷,۰۰۶
سود خالص	۴,۶۹۲,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲	۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۹,۶۷	۸,۸۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره (درصد)	۲۳,۷۳	۸,۳۱

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۶۴۴,۱۰۲,۸۱۸	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۲۸۰,۶۱۱,۳۰۸)	(۲,۸۰۶,۱۱۳,۰۸۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۴,۶۹۲,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲
تعدیلات	.	۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

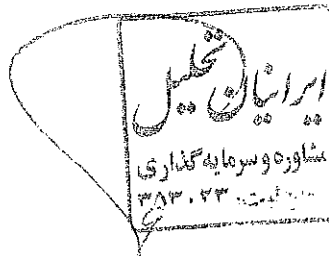
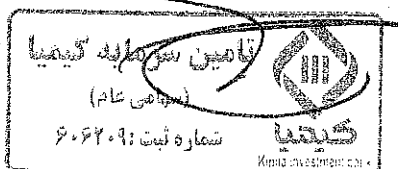
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال / دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری-۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره-۲

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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 بوده اند 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 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
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 به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها؛ سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۸۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با 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 حساب ها 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 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	از کل 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	.	.	۰.۰۱	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۴	.	۳۹۹,۹۹۹,۱۲۹,۶۷۶	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	.	.	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	.	.	فراورده 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 کیمیا

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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:

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۷۲۹۳۵۷۰۲ ۳۷۸۸۱۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰.۰۰	۷۶۳,۸۹۳	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۰.۰۰	۱,۹۹۸,۰۲۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۰.۰۰	۵۷,۸۶۴,۱۰۱	۰.۰۰
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۰.۰۰	۹۹۳,۹۸۹	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۰.۰۰	۶۸۲,۲۴۸,۲۸۹	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک ملت ۲۳۴۴۳۵۲۴۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۰.۳۱	۹,۳۱۳,۴۳۴,۰۱۴	۰.۳۱
سپرده بلند مدت بانک ملت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۴.۰۰	۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۰
جمع			۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۴.۳۱
			۱,۵۰۴,۲۷۷,۰۱۲,۳۳۵	۱۴.۷۵

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
صنعت	تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳۸,۰۴۸	۵۱۸,۷۶۶,۴۱۴,۶۶۸	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳.۶۶
جمع		۵۱۸,۷۶۶,۴۱۴,۶۶۸	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۴.۴۲	۴۰۰,۰۵۸,۹۳۰,۶۸۳	۳.۶۶

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:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
A-1 سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۲,۵۴۵,۳۳۷,۴۲۰	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹
	۱۲,۵۴۵,۳۳۷,۴۲۰	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹
جمع				

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۲,۵۴۵,۳۳۷,۴۲۰	۲۹.۹۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹
	۱۲,۵۴۵,۳۳۷,۴۲۰	۲۹.۹۰	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۰,۷۱۹,۹۴۹,۴۳۹
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت				
جمع				

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال ریال
کارگزاری صبا تامین	۴۳,۵۸۴,۷۹۳	۱۶,۳۴۴,۵۲۴,۴۴۳,۷۷۱	۱۶,۶۱۱,۱۲۱,۶۵۰,۹۲۹	(۲۶۶,۵۵۲,۶۲۲,۳۶۵)
	۴۳,۵۸۴,۷۹۳	۱۶,۳۴۴,۵۲۴,۴۴۳,۷۷۱	۱۶,۶۱۱,۱۲۱,۶۵۰,۹۲۹	(۲۶۶,۵۵۲,۶۲۲,۳۶۵)
کارگزاری ارگ هومن	۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۳۶,۹۰۴	۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹	۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵
	۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵	۴,۳۱۵,۷۱۸,۳۳۶,۹۰۴	۴,۳۱۶,۰۵۹,۵۵۹,۸۸۹	۳۴۱,۳۳۲,۹۸۵
جمع	۳۸۴,۹۱۷,۷۷۸	۲۰,۶۶۰,۲۴۲,۷۷۰,۶۷۵	۲۰,۹۲۷,۱۸۱,۳۱۰,۸۱۸	۳۸۴,۹۱۷,۷۷۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۳۸۴,۸۱۶	.	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۱,۳۹۵,۳۶۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۹۵,۳۴۹	۱۱۳
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۱۴,۱۷۹	۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۳,۳۳۲,۰۹۱,۱۲۷	۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۲,۱۷۸	۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲
۸۵۲,۹۰۶,۳۲۹	۵,۸۲۲,۰۸۲,۱۹۲	۴,۳۷۷,۰۲۷,۷۶۳	۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۵۲,۷۲۰,۳۰۲	۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲
۴۸۰,۰۰۰	.
.	۱۹۶,۰۰۰
۴,۲۵۲,۲۰۰,۳۰۲	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۶۵۲۳۸۶۴۰ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۷۵,۹۸۷,۲۶۵	۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹
۲۸۹,۰۴۱,۰۹۲	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶

مدیر صندوق- ذخیره کارمزد مدیر

متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان- تامین سرمایه کیمیا

جمع

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 مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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		۳,۳۳۱,۴۶۳,۹۷۲		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 مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
۱۰,۷۹۶,۸۱۸,۳۵۹,۶۹۳	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۲,۴۹۱,۵۱۰		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۰۵۸,۷۷۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۲,۴۹۱,۵۱۰		جمع

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

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

پایداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۴
۱۵-۱	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	۲۰۹,۵۳۱,۵۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	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 فیزی	کارمزد فروش	ماینات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۲,۳۰۸,۳۷۵	۱۸,۵۲۰,۵۱۳,۶۱۰	(۱۷,۱۲۵,۵۸۸,۰۹۷)	(۱۷,۵۹۳,۹۶۱)	(۹۲,۶۰۲,۵۶۳)	۱,۳۸۴,۷۱۸,۹۸۱	*
گروه صنعتی سدید	۲۴۷,۷۶۱,۳۴۰	۵۳۶,۴۵۹,۰۳۹,۹۹۹	(۷۶۶,۲۵۸,۴۵۲,۳۹۹)	(۵۰,۹۶۲,۵۶۲,۹)	(۲,۶۸۲,۳۹۵,۳۰۸)	(۲۳۲,۹۹۱,۳۳۳,۱۲۷)	*
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۲۲,۹۷۳,۰۹۰	۹۰,۵۱۵,۵۳۰,۵۱۶	(۹۸,۳۶۳,۷۰۵,۵۸۱)	(۸۵,۸۹۹,۵۵۱)	(۴۵۲,۵۷۹,۶۵۳)	(۸,۳۸۶,۳۴۴,۱۶۹)	*
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۱,۰۲۳,۰۸۳	۳۳۷,۱۲۹,۴۵۹,۵۷۰	(۳۵۵,۷۶۹,۳۶۹,۸۶۶)	(۳۱۰,۷۶۲,۶۵۱)	(۱,۶۳۵,۶۲۶,۸۳۵)	(۳۰,۵۸۶,۳۱۹,۷۸۲)	*
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۶۸۳,۱۶۱	۲۵,۰۷۳,۸۷۸,۹۶۰	(۳۳,۰۹۳,۰۲۸,۶۰۸)	(۲۳,۸۱۹,۷۷۴)	(۱۲۵,۳۶۹,۳۶۶)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲	*
شرکت آهن و فولاد رفیع	۴,۵۶۸,۵۴۸	۱۱۵,۶۸۵,۲۶۶,۱۰۰	(۱۱۴,۴۴۲,۴۰۱,۵۱۲)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۰۴)	(۵۷۸,۴۷۶,۳۲۴)	۵۶۴,۴۷۸,۲۲۴	*
فروسیاس ایران	۱۰,۰۲۴,۷۸۶	۲۴۰,۰۳۳,۲۳۰,۳۰۰	(۳۴,۹۳۱,۰۷۵,۲۷۱)	(۲۲,۸۰۲,۲۷۲)	(۱۲۰,۰۱۶,۶۱۳)	(۱۰۰,۰۷۰,۵۷۱,۳۱۶)	*
آشی پروتیک سازی ایران	۶۶۲,۳۲۰	۱۴,۵۰۴,۲۵۲,۳۷۰	(۱۴,۸۷۲,۴۰۵,۰۸۶)	(۱۳,۷۷۸,۱۸۲)	(۷۲,۵۲۱,۳۷۱)	۵۵۵,۵۴۸,۸۳۱	*
مس شهید باهنر	۲۱,۹۰۹,۹۴۲	۱۲۲,۶۷۲,۷۷۵,۸۲۱	(۱۰۱,۲۷۷,۵۷۷,۳۲۸)	(۱۱۶,۵۴۵,۳۴۵)	(۶۱۳,۲۳۳,۸۸۱)	۲۰,۶۶۵,۳۲۸,۵۷۷	*
تولیدی فولاد سید فراب کویر	۱۱,۸۲۳,۶۵۱	۲۸,۷۱۰,۵۴۰,۸۱۱	(۲۷,۶۲۲,۰۰۸,۹۰۳)	(۲۷,۲۷۴,۵۲۱)	(۱۴۳,۵۵۲,۷۰۴)	۹۰۷۷,۰۴,۶۳۶	*
کالسیمن	۳,۲۶۷,۸۰۸	۱۴,۷۱۸,۳۶۷,۳۶۷	(۱۷,۰۴۲,۰۸۰,۸۰۰)	(۱۳,۹۸۱,۶۲۵)	(۷۳,۵۱۱,۳۴۰)	(۲,۴۴۲,۵۱۴,۰۰۸)	*
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۹۵,۰۰۲,۳۸۵	(۴۹۴,۸۱۲,۰۰۷,۶۴۸)	(۴۱۰,۵۵۸,۸۸۳)	(۲,۱۶۲,۱۷۴,۹۱۸)	(۶۴,۷۱۱,۸۳۳,۱۴۴)	*
ملی صنایع مس ایران	۳۵۷,۵۹۹,۹۹۰	۲,۳۹۰,۴۶۱,۶۷۳,۹۴۰	(۲,۱۲۲,۱۱۸,۸۶۴,۸۸۰)	(۱,۴۸۱,۵۱۷,۵۲۳)	(۱۱,۳۵۱,۲۰۸,۳۷۵)	۱۳۵,۱۹۷,۰۸۳,۱۵۳	*
فولاد ابیاری ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۱,۸۰۸,۴۳۰	(۱۱۱,۴۰۳,۱۸۳,۵۰۰)	(۱۰۰,۳۵۸,۶۳۲)	(۵۴۹,۳۵۰,۰۴۵)	(۲,۰۴۰,۹۹۲,۷۴۷)	*
عمران و توسعه فارس	۲۰,۷۲۱,۴۹۲	۵۳۱,۱۲۷,۱۰۲,۹۲۰	(۵۸۸,۴۱۲,۷۶۸,۴۶۱)	(۵۰۴,۵۶۴,۰۵۵)	(۲,۶۵۵,۶۳۵,۰۴۳)	(۶۰,۴۴۵,۸۶۵,۱۰۰)	*
بويا زرگان آی دره	۴,۵۳۰,۵۰۲	۱۹۳,۰۴۹,۶۷۸,۱۰۰	(۱۷۱,۰۳۴,۵۴۸,۷۵۵)	(۱۸۳,۳۵۵,۷۶۶)	(۹۶۵,۲۴۸,۴۱۲)	۱۹,۹۹۷,۳۵۵,۱۶۷	۲۱۵,۱۸۶,۵۲۵
ذوب آهن اصفهان	۷۶,۶۳۱,۲۵۵	۳۵,۴۹۸,۹۰۲,۶۱۵	(۳۵,۹۵۳,۱۲۶,۱۶۱)	(۳۳,۷۲۳,۲۷۱)	(۱۷۷,۴۹۴,۰۰۷)	(۶۶۵,۴۵۰,۳۳۲)	*
مجتمع چهل فولاد سیرجان	۳۱۷,۶۱۰	۱,۱۰۷,۱۹۲,۰۶۳	(۱,۰۰۹,۹۸۸,۹۸۵)	(۱,۰۰۹,۹۸۸,۹۸۵)	(۵۵۳۵,۹۵۹)	۹۰,۶۱۵,۳۸۱	*
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۸۷۹,۹۷۸)	(۳۵۱,۹۹۹,۹۹۹)	۶۹,۷۲۴,۸۷۱	*
فولاد خوزستان	۴۰,۷۶۳,۰۵	۶۳۱,۵۰۴,۳۷۸,۱۲۴	(۴۹۰,۴۴۳,۳۵۵,۵۱۳)	(۳۲۹,۲۴۹,۷۶۵)	(۳,۱۵۵,۵۲۱,۱۴۱)	۱۷۷,۵۹۴,۲۱۱,۶۷۵	*
گولهای سربده کالای شمش طلا	۴۹,۹۹۷	۳۷۲,۷۲۳,۷۱۴,۶۵۱	(۱۸۰,۶۰۶,۷۵۰,۵۹۹)	(۶۵۴,۵۳۴,۵۱۱)	-	۹۱,۴۶۱,۴۲۹,۵۴۱	*
نشانسته و گلوزک آردینه	۶۸۷,۰۰۰	۱۷,۴۴۳,۹۱۷,۶۰۰	(۱۵,۱۲۷,۷۲۳,۵۰۷)	(۱۶,۵۷۰,۳۸۲)	(۸۷,۲۱۹,۵۸۷)	۲,۳۱۲,۰۴۰,۴۲۴	*
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳۲,۶۱۵,۱۸۲	۱,۵۸۸,۴۲۸,۶۸۶,۳۸۹	(۱,۵۶۳,۱۹۲,۷۳۶,۰۴۴)	(۱,۳۹۲,۶۸۲,۰۱۶)	(۷,۹۴۲,۱۴۳,۴۵۲)	۱۵,۹۰۱,۱۲۳,۸۷۷	*
پارس فولاد سبزوهر	۲۸۱,۱۷۶	۱۲,۱۱۶,۵۹۹,۴۱۰	(۱۲,۴۹۹,۵۳۳,۱۵۳)	(۱۱,۵۱۰,۳۳۳)	(۶۰,۵۸۲,۹۸۸)	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)	*
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۸۱۷,۴۲۲	۶۵,۲۶۲,۸۷۴,۴۱۰	(۵۹,۵۹۴,۶۸۵,۸۷۴)	(۶۱,۹۹۸,۶۱۳)	(۳۲۶,۳۱۴,۲۷۲)	۵,۲۷۹,۷۵۵,۳۲۰	*
گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید	۶۴,۰۹۲,۴۷۵	۱,۰۷۳,۸۱۴,۴۶۵,۹۱۰	(۱,۰۰۶,۹۹۵,۸۴۱,۲۳۶)	(۱,۰۱۸,۶۱۷,۵۵۴)	(۵,۴۶۹,۴۷۱,۸۲۹)	۶۰,۵۱۰,۴۴۵,۲۸۱	۳,۸۱۲,۱۹۷,۵۴۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۵۰,۱۲۳,۸۴۶	۷۰۷,۰۷۸,۹۱۰,۶۳۶	(۶۹۶,۳۷۴,۱۳۹,۰۸۱)	(۳۸۷,۳۹۸,۴۸۲)	(۲,۰۳۹,۴۶۵,۸۰۶)	۸,۳۷۷,۸۰۷,۲۵۷	*
فراسوز یزد	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۸۳,۹۹۴,۴۷۰	(۱۳۴,۵۳۶,۸۷۴,۱۶۶)	(۱۵۲,۳۶۷,۸۰۴)	(۸۰,۱۴۱,۹۷۲)	۲۴,۷۹۳,۰۹۲,۷۸۸	*
آتیه داده پرماز	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۱۸,۳۸۲,۶۲۱	(۵۰,۲۲۴,۲۶۳,۲۵۸)	(۳۹,۴۲۳,۸۰۳)	(۲۰,۷۴۹۱,۳۱۱)	(۸,۹۷۷,۷۹۴,۳۵۷)	*
فولاد کانه جنوب کیش	۱,۹۹۸,۰۸۰	۲۴,۷۱۱,۲۰۸,۴۰۰	(۲۴,۵۲۴,۷۲۳,۴۰۰)	(۲۳,۴۷۵,۷۰۴)	(۱۲۳,۵۵۸,۵۴۳)	۳۹,۹۳۰,۷۱۴	*
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۵,۷۸۸,۱۲۷	۱۷۴,۰۲۷,۱۲۷,۸۷۰	(۱۴۹,۰۷۰,۳۵۵,۸۸۷)	(۱۶۵,۳۲۴,۴۵۸)	(۸۷۰,۱۳۵,۶۴۹)	۲۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۷۶	*
سرمایه گلزاری صدرتائین	۲۴,۳۶۹,۰۸۹	۲۱۳,۱۳۹,۰۷۱,۱۲۰	(۱۹۹,۶۱۵,۴۴۴,۸۲۸)	(۲۰۲,۴۷۸,۶۵۱)	(۱,۰۶۵,۶۸۴,۵۳۰)	۱۲,۳۵۳,۳۹۹,۰۹۱	*
بانک تجارت	۱۷۴,۳۹۷,۷۸۳	۲۵۴,۴۴۳,۳۴۶,۰۰۰	(۳۲۱,۷۹۱,۳۸۵,۱۳۵)	(۲۰۲,۶۵۲,۳۹۵)	(۱,۲۷۲,۲۱۶,۲۳۲)	۳۱,۱۷۶,۹۹۱,۴۴۴	*
آهنکری تراکتورسازی ایران	۱۵۶,۹۰۶,۳۷۳	۲۸۰,۴۶۶,۵۴۴,۸۲۳	(۲۵۱,۳۰۱,۷۱۳,۸۸۲)	(۲۶۶,۲۴۵,۶۹۱)	(۱,۴۰۲,۳۲۲,۷۱۷)	۲۷,۳۹۶,۰۶۲,۵۴۳	*
پالایش نفت بندرعباس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۸۰,۳۵۰,۸۳۸	(۱۰۳,۵۴۵,۳۲۳,۲۳۴)	(۵۷,۷۱۵,۷۱۹)	(۶۴۹,۱۹۳,۹۰۹)	۵,۶۴۸,۱۱۷,۸۷۶	*
بانک ملت	۷۵,۶۲۶,۰۶۲	۲۲۴,۵۷۰,۶۸۸,۹۰۹	(۱۷۴,۰۲۰,۲۲۳,۵۳۵)	(۱۱۲,۹۰۹,۷۱۱)	(۱,۱۲۲,۸۵۳,۴۹۶)	۴۹,۱۲۲,۷۱۲,۱۶۷	(۱,۳۳۸,۰۲۱,۳۲۷)
توسعه معادن و فلزات	۱۱,۱۲۳,۰۰۰	۳۹,۸۶۴,۸۶۵,۷۵۹	(۳۶,۹۴۰,۲۱۷,۲۳۷)	(۳۰,۵۵۵,۸۶۵)	(۱۹۹,۲۲۴,۳۲۹)	۲,۷۰۴,۵۲۷,۸۲۸	(۲,۵۴۹,۸۳۰,۶۰۱)
جمع		۱۰,۵۵۳,۲۱۰,۸۸۴,۱۳۳	(۱۰,۵۳۵,۰۱۶,۱۵۷,۱۰۸)	(۹,۱۲۵,۴۶۵,۹۸۵)	(۵۱,۵۰۶,۳۰۲,۰۷۰)	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:

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۱۶-۱
۶۲۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۳۳,۴۴۸,۸۸۲	۶۱,۲۵۱,۱۵۱,۴۳۰	فولاد خراسان	۱۷۸,۴۲۵,۰۱۵	۵۵۲,۲۲۸,۴۲۱,۷۳۰	۷۸۶,۹۰۰,۵۶۱,۱۹۰	۸۱۰,۵۶۷,۰۰۱	۴,۲۶۶,۱۴۲,۱۰۹	۲,۶۳۳,۴۴۸,۸۸۲	۶۱,۲۵۱,۱۵۱,۴۳۰
۴۶۵,۸۶۴,۸۸۴	۱۱,۷۶۳,۶۱۴,۷۷۱	فولاد امیرکبیرکاشان	۵۳,۸۹۹,۱۵۹	۲۴۴,۲۳۳,۸۲۹,۴۴۰	۴۱۱,۱۲۶,۰۸۲,۸۸۴	۲۱۳,۰۱۲,۶۳۸	۱,۱۲۱,۱۱۹,۱۴۷	۴۶۵,۸۶۴,۸۸۴	۱۱,۷۶۳,۶۱۴,۷۷۱
.	۱۷,۶۹۹,۵۵۹,۹۲۰	گروه صنعتی سپاهان	۲۵۶,۰۶۷,۳۰۰	۱۱۷,۱۵۰,۷۸۹,۷۵۰	۹۸,۷۵۳,۸۸۲,۶۳۱	۱۱۱,۳۹۳,۲۵۰	۵۸۵,۷۵۳,۹۴۹	.	۱۷,۶۹۹,۵۵۹,۹۲۰
۲۴,۷۰۷,۳۵۴	۵۱,۴۷۰,۰۰۶,۷۷۱	مس شهید باهنر	۳۰۰,۷۱۸,۶۸۸	۲۱۰,۲۰۲,۳۵۷,۳۲۰	۱۵۷,۴۸۰,۹۴۶,۵۲۳	۱۹۹,۹۹۲,۳۲۹	۱۰,۵۱۰,۱۱,۷۸۷	۲۴,۷۰۷,۳۵۴	۵۱,۴۷۰,۰۰۶,۷۷۱
۹,۱۷۰,۳۶۰,۱۱۶	۵۸,۷۲۳,۰۹۵,۴۵۳	کالسیمین	۱۳۰,۷۲۵,۱۰۱	۵۴۵,۱۶۵,۳۷۱,۱۷۰	۴۸۳,۱۹۸,۵۴۱,۷۵۸	۵۱۷,۹۰۷,۱۰۳	۲,۷۲۵,۸۲۶,۸۵۶	۹,۱۷۰,۳۶۰,۱۱۶	۵۸,۷۲۳,۰۹۵,۴۵۳
۲۲۴,۹۵۴,۵۷۷,۷۸۲	۱۰,۲۱۰,۷۸۲,۷۹۳,۷۲۸	ملی صنایع مس ایران	۵۷۹,۵۲۸,۱۰۸	۴۵۷۲,۵۵۵,۶۷۲,۱۲۰	۳,۵۲۴,۰۶۶,۱۷۲,۱۴۲	۴,۳۲۳,۹۲۷,۸۸۹	۲۲,۸۶۲,۷۷۸,۳۶۱	۲۲۴,۹۵۴,۵۷۷,۷۸۲	۱۰,۲۱۰,۷۸۲,۷۹۳,۷۲۸
۱۱,۳۵۷,۲۵۶,۴۷۱	۱۳۹,۳۵۰,۶۴۰,۱۶۱	پویا زرکن آف دره	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۶۱۷,۵۴۳,۱۳۰,۶۰۰	۴۷۴,۶۱۸,۱۰۸,۸۱۲	۵۸۶,۶۵۹,۹۷۴	۳۰,۸۷,۷۱۵,۶۵۳	۱۱,۳۵۷,۲۵۶,۴۷۱	۱۳۹,۳۵۰,۶۴۰,۱۶۱
.	۵,۲۷۴,۶۹۲,۰۰۶	ذوب آهن اصفهان	۸۸,۴۰۶,۷۰۸	۴۷۰,۳۲,۳۶۸,۶۵۶	۴۱,۴۷۷,۸۱۳,۱۵۷	۴۴,۶۸۰,۷۵۰	۲۳۵,۱۶۱,۸۴۳	.	۵,۲۷۴,۶۹۲,۰۰۶
(۱۶,۷۷۷,۹۱۵,۸۰۰)	۳۳,۳۴۸,۹۵۸,۴۴۴	مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۲۲,۳۳۷,۴۷۹	۲۵۲,۳۳۱,۹۳۹,۵۳۰	۳۱۶,۹۸۶,۰۶۰,۱۵۰	۳۳۴,۷۱۵,۳۴۳	۱,۷۶۱,۶۵۹,۶۹۸	(۱۶,۷۷۷,۹۱۵,۸۰۰)	۳۳,۳۴۸,۹۵۸,۴۴۴
.	۲۵,۷۵۹,۰۹۳,۴۴۲	تولیدی چدن سازان	۷۹,۲۵۸,۱۰۴	۱۷۲,۴۶۱,۳۳۱,۷۴۰	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۴	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۴	۸۶۶,۳۰۶,۶۵۹	.	۲۵,۷۵۹,۰۹۳,۴۴۲
۲۰,۱۵۰,۳۰۰,۸۹۴	۱۸۴,۷۷۵,۰۰۹,۱۵۴	فولاد خوزستان	۴۲۱,۹۲۵,۱۶۸	۱۳۸۴,۷۵۸,۴۰۱,۳۷۶	۱,۱۹۱,۷۴۴,۰۷۹,۷۳۴	۱,۳۱۵,۵۲۰,۴۸۱	۶,۹۲۳,۷۹۲,۰۰۷	۲۰,۱۵۰,۳۰۰,۸۹۴	۱۸۴,۷۷۵,۰۰۹,۱۵۴
۳۵,۹۶۳,۵۹۰	۲۹۷,۳۶۹,۰۸۲,۱۴۲	بانک ملت	۳۲۹,۳۸۰,۶۹۲	۱۰,۶۷,۵۵۲,۲۰۲,۴۴۴	۷۶۴,۱۲۹,۴۰۰,۷۱۲	۱۰,۱۴,۴۵۹,۵۹۳	۵,۳۳۹,۲۶۱,۰۱۷	۳۵,۹۶۳,۵۹۰	۲۹۷,۳۶۹,۰۸۲,۱۴۲
۵۹,۸۰۱,۰۰۷	۳۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵	گولفی سرده کالایی شمش طلا	۱۲۸,۰۴۸	۹۰۴,۶۷۹,۶۲۱,۷۶۰	۵۱۹,۴۴۵,۳۷۱,۶۰۳	۲,۱۷۱,۳۳۱,۰۹۲	.	۵۹,۸۰۱,۰۰۷	۳۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵
۲۶۶,۸۶۹,۵۵۴,۴۳۸	۱۰,۹۲۶,۹۳۳,۰۳۳,۳۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۳۳,۴۴۰,۵۶۰	۵۱۷۷,۸۳۰,۸۲۴,۴۰۰	۴,۸۴۸,۵۶۹,۴۴۶,۵۷۶	۵,۶۷۸,۹۳۹,۳۰۰	۲۹,۸۸۹,۱۵۴,۲۱۲	۲۶۶,۸۶۹,۵۵۴,۴۳۸	۱۰,۹۲۶,۹۳۳,۰۳۳,۳۱۲
۱,۳۹۴,۲۳۷,۸۷۹	۷۸,۵۳۴,۱۶۸,۱۸۸	پارس فولاد سبزوهر	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۶۸۴,۱۷۶,۹۷۸,۴۰۰	۶۰۱,۵۷۱,۹۵۷,۱۹۱	۶۴۹,۹۸۸,۱۲۹	۳,۴۲۰,۸۸۴,۸۹۲	۱,۳۹۴,۲۳۷,۸۷۹	۷۸,۵۳۴,۱۶۸,۱۸۸
.	۲۲,۸۵۷,۲۸۸,۱۹۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۷۷,۷۶۳	۱۱۴,۰۴۱,۹۹۸,۲۱۰	۹۰,۵۰۵۲۰,۱۲۷	۱۰۸,۳۳۹,۸۹۸	۵۷۰,۳۰۹,۹۹۱	.	۲۲,۸۵۷,۲۸۸,۱۹۴
.	۱۳,۷۴۵,۰۸۲,۱۶۲	معذنی و صنعتی چادرملو	۲۸,۲۱۲,۶۴۹	۱۵۲,۸۱۲,۳۸۳,۳۵۱	۱۳۸,۱۵۸,۰۶۶,۵۰۸	۱۴۵,۱۷۱,۷۶۴	۷۶۴,۰۶۱,۹۱۷	.	۱۳,۷۴۵,۰۸۲,۱۶۲
.	۲۴,۷۴۱,۰۰۲,۰۷۸	صبا فولاد خلیج فارس	۵۳,۵۸۵,۳۴۸	۲۶۵,۱۹۳,۸۸۷,۲۵۲	۲۳۸,۸۸۴,۹۸۱,۵۴۵	۲۵۱,۹۳۴,۱۹۳	۱,۲۲۵,۹۶۹,۴۴۶	.	۲۴,۷۴۱,۰۰۲,۰۷۸
۱,۱۰۰,۳۰۹,۷۲۷	۱,۳۷۰,۷۲۶,۸۶۱	توسعه مبدان و فلزات	۴۲۰,۲۸۵,۶۵۵	۱۶۵,۱۲۰,۲۳۱,۸۸۵	۱۶۲,۷۷۶,۹۸۰,۱۱۴۵	۱۵۶,۸۷۲,۷۲۰	۸۲۵,۶۵۱,۱۵۹	۱,۱۰۰,۳۰۹,۷۲۷	۱,۳۷۰,۷۲۶,۸۶۱
.	۶۱۱,۹۹۵,۳۴۷	صنایع مس افق کرمان	۷۲۵,۴۲۷	۴,۴۹۷,۷۰۹,۴۰۰	۳,۸۵۸,۹۵۲,۶۸۲	۴,۲۷۲,۸۲۴	۲۲,۴۸۸,۵۴۷	.	۶۱۱,۹۹۵,۳۴۷
.	۹۲,۰۵۸,۰۷۵,۵۹۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰,۰۴۲,۴۷۱	۲۸۲,۴۱۹,۰۶۰,۴۴۰	۲۸۷,۴۱۹,۰۵۹۱,۴۲۴	۴۵۸,۳۹۸,۱۰۷	۲,۴۱۲,۰۹۵,۳۰۲	.	۹۲,۰۵۸,۰۷۵,۵۹۷
.	(۷,۴۲۷,۵۸۷,۰۸۰)	فولاد هرمزگان جنوب	۱۳,۳۲۲,۵۵۳	۶۹,۵۷۸,۳۹۶,۰۲۳	۷۶,۶۱۱,۸۹۲,۴۴۲	۶۶,۰۹۹,۳۸۱	۳۳۷,۸۹۱,۴۸۰	.	(۷,۴۲۷,۵۸۷,۰۸۰)
.	۸۴,۶۲۲,۲۱۸,۶۵۶	بانک تجارت	۲۹۵,۲۲۵,۵۰۳	۵۶۹,۷۸۵,۲۲۰,۷۹۰	۴۸۱,۷۶۰,۷۸۰,۰۷۰	۵۴۱,۲۹۵,۹۶۰	۲,۸۲۸,۹۲۶,۱۰۴	.	۸۴,۶۲۲,۲۱۸,۶۵۶
(۱,۶۱۳,۸۶۱,۹۰۱)	.	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	(۱,۶۱۳,۸۶۱,۹۰۱)	.
۵۷۷,۶۶۶,۵۹۹	.	فروسایس ایران	.	.	.	.	.	۵۷۷,۶۶۶,۵۹۹	.
(۲۰۰,۵۹۵,۸۴۳)	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر	.	.	.	.	.	(۲۰۰,۵۹۵,۸۴۳)	.
۸,۵۵۰,۹۱۹,۸۲۰	.	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	۸,۵۵۰,۹۱۹,۸۲۰	.
(۲,۰۴۹,۹۵۴,۳۸۵)	.	ح. صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۲,۰۴۹,۹۵۴,۳۸۵)	.
۲,۸۷۴,۶۹۳,۱۹۵	.	بالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۲,۸۷۴,۶۹۳,۱۹۵	.
۶۲۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	جمع	۱۹۶,۰۵۴,۲۶۰,۷۹۷	۱۵,۷۹۶,۵۸۸,۰۸۸,۸۵۵	۱۹,۹۳۶,۹۶۴,۸۹۴	۹۳,۵۰۳,۸۶۲,۱۲۶	۱۹,۹۳۶,۹۶۴,۸۹۴	۶۲۷,۴۴۶,۶۲۴,۸۱۰	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲

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:

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۲,۸۲۶	۵۷۵	۷,۳۷۴,۹۵۰	.	۷,۳۷۴,۹۵۰	.
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸,۵۹۷,۸۷۸	۸۵۰	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	.	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	.
فروسیلیس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹,۱۳۴,۳۹۷	۳۴	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	.	۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	.
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸۳۴,۴۹۹,۵۶۵	۳۷۰	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰	.	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۱,۸۴۷,۸۶۸	۲,۱۳۰	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	.	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	.
توسعه معادن فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۱,۱۳۲,۹۰۰	۳۶۰	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۹۸,۵۸۸,۰۴۹	۴۰۰	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۲۰۰	.	۲۷۹,۴۳۵,۲۱۹,۲۰۰	.
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۵۱,۱۴۵,۱۲۵	۲۵۵	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	.	۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	.
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۸,۷۳۵,۱۰۱	۳۸۰	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	.	۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	.
فولاد خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۶,۱۴۷,۵۹۷	۲۷۰	۴,۳۵۹,۸۵۰,۹۲۰	.	۴,۳۵۹,۸۵۰,۹۲۰	.
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۰۵,۰۰۶,۷۵۴	۸۲	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	.	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸	.
بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۴۱,۷۲۷,۴۵۴	۶۶	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	.	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۸,۸۰۰,۶۷۸	۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	.	۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۷,۹۱۵,۳۸۵	۲,۰۰۰	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	.	۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	.
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۷,۶۲۲,۶۱۸	۱	۷,۶۲۲,۶۱۸	.	۷,۶۲۲,۶۱۸	.
فولاد کوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۷۸۲,۷۴۴	۱,۶۳۰	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	.	۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	.
آبیه داده پرداز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۲,۹۵۸,۹۱۵	۴۲۰	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	.	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰	.
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۶,۴۰۷,۴۹۱	۷,۲۲۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	.	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	.
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۴,۵۷۷,۷۶۷	۹,۴۳۳	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	.	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	.	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	.
جمع					۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰	.	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 سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶
	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۳۰۰,۲۶۰,۵۴۶,۵۳۶

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳		دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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	.	.	۱۳۴,۴۲۷,۸۰۷,۶۶۸
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰.۰۰	۴,۸۷۶,۴۰۸	.	۴,۸۷۶,۴۰۸
سپرده بلند مدت ۳۷۸۳۰۷۱۷۲۹۳۵۷۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰.۲۷	.	.	۷۹,۸۱۰,۲۷۲,۹۷۲
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	۲۷,۰۰۲,۸۴۳,۴۷۹	.	۲۷,۰۰۲,۸۴۳,۴۷۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	۰.۰۰	۲,۷۹۵,۵۱۵	.	۲,۷۹۵,۵۱۵
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۰.۳۱	۱۲,۵۹۸,۲۱۲,۲۲۲	.	۱۲,۵۹۸,۲۱۲,۲۲۲
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۴۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۰.۰۰	۲,۰۴۹	.	۲,۰۴۹
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۰.۳۰	۴۴,۵۵۹,۱۶۹,۳۸۵	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	۴۴,۴۳۷,۳۷۷,۹۰۲
			۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	(۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳)	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

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۲۲۳,۳۷۴,۶۹۲	تخفیف کارمزد کارگزار
.	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴	۳,۶۲۲,۲۳۰,۴۲۵	۱۹-۱
۱,۲۰۴,۵۰۴,۷۸۴	۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰	۱۹-۲
		تعدیل کارمزد کارگزاری

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 ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۷۵,۹۸۲,۲۶۵	۲۷۹,۰۶۲,۰۴۷,۸۳۸	مدیر
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۲	۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	متولی
۱۰,۰۰۶,۶۶۴,۰۹۵	۷۲,۰۸۱,۹۲۳,۸۵۸	بازارگردان
۳۲۶,۹۹۹,۹۵۲	۹۱۶,۱۴۹,۰۶۶	حسابرس
۳۰,۷۹۸,۶۹۲,۴۰۴	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۹,۷۱۵,۱۸۴	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	هزینه تاسیس
۶۶۷,۲۲۱,۵۵۰	۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	هزینه تصفیه
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۱۸,۶۰۴,۶۳۸	۷۹۱,۳۹۵,۲۴۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲,۴۳۳,۹۵۲,۷۲۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۲۱,۷۸۳,۱۷۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۳,۳۲۱,۲۲۲,۰۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۴۵,۴۵۳,۶۴۵	۳,۹۵۷,۵۶۴,۶۵۳	هزینه نرم افزار
.	۱۱۷,۸۱۴,۱۷۹	هزینه رتبه بندی
۵,۹۳۵,۲۰۸	۲۲,۳۲۴,۴۸۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۸۷	سایر هزینه ها
۱,۷۲۵,۶۹۷,۲۲۵	۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴	

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

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و غروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
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 ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و غروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
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 ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳				دوره مالی ۴ ماه و غروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	۰.۷۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	عادی	۹,۰۹۴,۷۸۴	۱.۳۹	۳۵,۵۹۳,۲۷۴	۲.۵۶	۲.۵۶
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۰.۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نیلوفر ظهیرالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۵.۷۷	۶۲,۴۴۶,۴۴۷	۶.۲۴	۶.۲۴
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۴۰,۸۲۹	۰.۰۱	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	نوید صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۵,۵۷۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۶,۷۰۶	۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری			عادی	۴۷,۱۸۵	۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
جمع				۱۰۰,۳۴۸,۶۵۴	۷.۹۲	۱۰۸,۱۸۰,۶۵۰	۱۰.۸۳	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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال		
ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)	مدیر	کارمزد ارکان	۲۷۹,۰۶۲,۰۲۷,۸۳۸	طی سال مالی	(۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	طی سال مالی	(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۱۶,۱۴۹,۰۶۶	طی سال مالی	(۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸)
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷۲,۰۸۱,۹۲۳,۸۵۸	طی سال مالی	(۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶)
ارگ هومن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۶۳۱,۷۷۷,۸۸۶,۷۹۳	طی سال مالی	.
کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲,۹۵۵,۶۴۶,۰۹۴,۷۰۰	طی سال مالی	(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)
جمع			۴۱,۹۴۱,۹۷۰,۴۶۲,۷۵۹		(۶۰۵,۳۳۵,۵۹۰,۷۰۱)

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.