

شماره: ...

تاریخ: ...

پیوست: ...

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

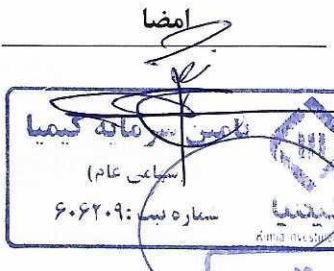
با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	محمد جواد شیخ	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۸,۰۱۴,۳۷۸,۴۳۲,۸۸۵	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۰,۸۷۵,۱۸۴,۷۶۱	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱,۱۱۱,۶۷۶,۸۸۴,۳۴۴	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷
حساب های دریافتی	۳۶,۲۲۶,۴۳۷,۸۳۸	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
سایر دارایی ها	۱,۴۶۷,۰۶۲,۱۵۰	۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸
موجودی نقد	۴,۶۶۳,۸۹۲,۳۳۷	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲
جمع دارایی ها	۱۹,۲۸۹,۲۸۷,۸۹۴,۳۱۵	۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۹۰۴,۸۲۸	۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵
بدهی به ارکان صندوق	۲۰۴,۵۰۵,۸۶۷,۳۷۳	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۴,۷۶۹,۹۲۷,۹۸۳	۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵
جمع بدهی ها	۲۷۹,۲۷۶,۷۰۰,۱۸۴	۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶
خالص دارایی ها	۱۹,۰۱۰,۰۱۱,۱۹۴,۱۳۱	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۶۸۸	۱۴,۵۳۴

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴,۳۰۰,۵۹۸,۳۷۱	۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵
۱۶ سود (زیان) تحقق سفته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۵,۱۱۳,۴۲۹,۹۱۰	۱۰,۴۷,۷۵۷,۷۲۱,۱۱۴
۱۷ سود سهام	۱۲۰,۴۰۸,۰۹۱,۲۸۴	۸۹,۴۴۴,۱۶۱,۱۳۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷	۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵
۱۹ سایر درآمدها	۱,۴۸۷,۰۵۰,۹۱۱	۱,۲۰۹,۷۲۱,۱۶۴
جمع درآمدها	۳۰۴,۸۵۱,۵۳۴,۶۴۳	۱,۲۲۷,۶۸۳,۵۹۹,۱۶۹
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارباب	۱۰۷,۵۷۷,۳۵۳,۷۱۵	۱۶۱,۱۱۹,۴۸۷,۷۸۴
۲۱ سایر هزینه ها	۳,۷۲۶,۳۱۹,۷۹۰	۱,۸۹۹,۳۱۹,۳۸۲
جمع هزینه ها	۱۱۱,۳۲۳,۶۷۳,۵۰۵	۱۶۳,۰۱۸,۸۰۷,۱۶۸
سود قبل از هزینه مالی	۱۹۳,۵۲۷,۸۶۱,۱۳۸	۱,۰۶۴,۶۶۴,۷۹۲,۰۰۱
۲۲ هزینه مالی	۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰
سود خالص	۱۹۳,۵۲۶,۹۵۶,۳۱۰	۱,۰۶۴,۶۶۳,۰۴۰,۳۴۱
یازده میانه گین سرمایه گذاری (درصد)	-۹۸	۹۸۳
یازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۰۲	۶۹۹

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۶۳,۲۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۹۲,۲۲۳,۳۱۵)	(۱,۸۶۰,۳۷۹,۵۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۹۳,۵۲۶,۹۵۶,۳۱۰	۱,۰۶۴,۶۶۳,۰۴۰,۳۴۱
تعدیلات	(۳۰۷,۱۶۶,۸۵۸,۴۹۰)	۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۲۹۴,۲۶۸,۱۹۵	۱۵,۷۳۹,۴۸۰,۱۲۹,۵۷۳

سود (زیان) خالص

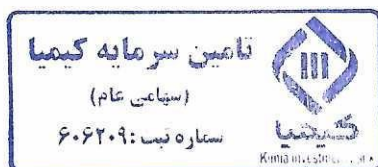
میانگین سود (زیان) و نحوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص دارایی های قابل دوره

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

یازده میانه گین سرمایه گذاری

یازده سرمایه گذاری پایان دوره



امضاء
ایرانین تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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؛

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۴-۴-بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۵-مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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.

۴-۷-وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	
۰.۰۸	-	-	۰.۰۱	۱,۷۴۶,۱۹۷,۹۳۲	۱,۸۴۲,۹۲۱,۸۵۶	زراعت و خدمات وابسته
۰.۷۷	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	۰.۷۷	۱,۷۳۹,۷۵۳,۰۴۱,۹۸۷	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۵	-	-	۰.۰۵	۱۵,۰۴۱,۷۱۱,۸۹۳	۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۱	۱۵,۶۹۶,۴۹۳,۴۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۰۲۴,۷۱۱,۳۷۳	۰.۰۱	۱۴,۵۳۷,۲۸۳,۹۶۱,۴۶۳	۱۱,۹۹۲,۷۳۳,۴۲۹,۳۸۶	فلزات اساسی
۰.۰۱	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۳۴۹,۳۹۴,۸۶۲	۰.۰۵	۱,۱۱۱,۶۲۸,۸۲۹,۵۸۱	۷۶۹,۳۴۹,۳۹۴,۸۶۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	-	-	*	۶,۶۷۳,۰۵۷,۶۵۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱	قند و شکر
۰.۰۰	-	-	*	۵,۴۹۵,۰۵۸,۶۹۱	۵,۵۸۰,۰۰۶۲,۱۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۱۷۲,۳۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۰۳	۱۳۶,۵۲۳,۱۵۷,۵۴۹	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۴۶	۰.۰۲	۱۰۱,۳۶۰,۵۸۹,۰۶۹	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۴۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۳۰,۳۴۱,۳۲۷,۰۷۰	۱۵۰,۹۰۴,۹۲۰,۶۲۰	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۰۰	-	-	*	۲۲۸,۶۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۹۱.۱۵	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۳,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	۰.۹۴	۱۸,۰۱۴,۳۷۸,۴۳۲,۸۸۵	۱۴,۶۸۰,۴۰۸,۵۹۸,۷۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲۰,۸۷۵,۱۸۴,۷۶۱	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸
	۱۲۰,۸۷۵,۱۸۴,۷۶۱	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸

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	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۲۵۹,۸۹۳	۰.۰۰	۷۶۳,۸۹۳	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲,۰۲۲,۶۰۷	۰.۰۰	۱,۹۹۸,۰۴۲	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۵۸,۰۴۰,۹۵۸	۰.۰۰	۵۷,۸۶۴,۱۰۱	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۴۸۹,۹۸۹	۰.۰۰	-	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۶۸۹,۹۸۹,۲۳۳	۰.۰۰	۹۹۳,۹۸۹	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۴۵۲,۴۸۶,۷۴۷	۰.۰۰	۶۸۲,۲۴۸,۲۸۹	۰.۰۰	درصد
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۰۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۳	۹,۳۱۳,۴۳۴,۰۱۴	۰.۶۳	درصد
۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰,۴۲۱,۸۷۵,۱۳۴	۰.۰۰	۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	درصد
جمع	۱۲۰,۸۷۵,۱۸۴,۷۶۱	۰.۶۳	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۰.۶۳	درصد

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۶۹ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۲۴۴ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل

جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۳۸,۰۴۸	۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۱,۱۱۱,۶۷۶,۸۸۴,۳۴۴	۵.۷۶	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۵.۷۶
	۵۰۸,۶۱۶,۰۴۳,۸۸۳	۱,۱۱۱,۶۷۶,۸۸۴,۳۴۴	۵.۷۶	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۵.۷۶

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷		۳۵,۵۱۵,۳۱۲,۹۵۴	۳۴۸,۱۶۶,۵۱۱	۸-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰		۷۱۱,۱۲۴,۸۸۴	۵۱,۱۲۵,۱۱۶	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷		۳۶,۲۲۶,۴۳۷,۸۳۸	۳۹۹,۲۹۱,۶۲۷		جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷		۳۵,۵۱۵,۳۱۲,۹۵۴	۳۴۸,۱۶۶,۵۱۱		سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷		۳۵,۵۱۵,۳۱۲,۹۵۴	۳۴۸,۱۶۶,۵۱۱		جمع

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۰		۵۷۱,۷۴۸,۲۵۲	۴۴,۲۵۱,۷۴۸		توسعه نیکو و صنایع چایی
۰		۱۳۹,۳۷۶,۶۳۲	۶,۸۷۳,۳۶۸		نویاد انرژی برق شمس پاسارگاد
۰		۷۱۱,۱۲۴,۸۸۴	۵۱,۱۲۵,۱۱۶		جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	ریال		
۰		۲,۳۲۷,۴۶۷,۱۳۹,۵۴۸	۲,۳۲۷,۴۶۷,۱۳۹,۵۴۸		کارگزاری صبا تامین
۰		۲,۳۲۷,۴۶۷,۱۳۹,۵۴۸	۲,۳۲۷,۴۶۷,۱۳۹,۵۴۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶	.	۲۴,۶۴۳,۹۸۰	۳۵۵,۶۹۵,۸۰۶
۱۱۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۳۶,۲۰۰	۵۶۵,۵۷۲,۹۱۳
۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱	.	۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰	۵۴۵,۷۹۲,۴۳۱
۹۷۸,۳۱۷,۲۱۶	.	۹۷۸,۳۱۷,۲۱۶	.
۱۷۸,۳۱۷,۸۲۲	.	۱۷۸,۳۱۷,۸۲۲	.
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۸۹۸,۶۰۸	۱,۴۶۷,۰۶۲,۱۵۰

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۶۶۳,۶۹۶,۳۳۷	۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲
۱۹۶,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰
۴,۶۶۳,۸۹۲,۳۳۷	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۳۹۵,۱۱۴,۵۶۷	۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹
۹۳۷,۱۶۲,۶۲۱	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳
۲۲۳,۵۰۹,۵۹۸	۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸
۴۸,۹۵۰,۰۸۰,۵۸۷	۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶
۲,۰۴۵,۵۰۸,۸۶۷,۳۷۳	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی مشاور سرمایه گذاری ایرایان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۰	۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	بدهی به مدیر
۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	۱,۸۳۶,۵۶۳,۵۹۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۳۳۹,۴۶۳,۹۷۲	۳,۱۱۶,۵۹۲,۷۷۱	بدهی بابت امور صندوق
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۷۴,۷۶۹,۹۲۷,۹۸۳	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۸,۸۶۳,۱۳۲,۷۳۹,۸۲۳	۱,۲۸۴,۲۶۸,۱۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۷۸,۴۵۴,۳۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۰۱۰,۰۱۱,۱۹۴,۱۳۱	۱,۲۹۴,۲۶۸,۱۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱-۱۵	۱۰۰,۷۲۰,۶۷۹,۹۵۴	۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵
۲-۱۵	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۰
	۲۴,۳۰۰,۵۹۸,۳۷۱	۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵

۱-۱۵ 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 دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکلان	۵۳,۸۹۹,۹۵۹	۲۲۲,۹۴۰,۴۴۷,۸۲۰	(۲۲۲,۸۸۹,۶۹۷,۶۵۴)	(۲۱۱,۷۸۷,۶۲۴)	(۱,۱۱۴,۷۰۲,۳۳۴)	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۱)	۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۰,۲۴۲,۶۹۲	۴۹,۱۷۵,۱۷۹,۷۳۲	(۴۶,۵۸۱,۴۹۷,۰۴۰)	(۴۶,۷۱۶,۱۲۹)	(۲۴۵,۸۷۵,۸۹۹)	۲,۳۰۱,۰۹۰,۶۶۴	۰
مس شهیدباهنر	۳۰۰,۷۱۸,۶۸۸	۲۲۴,۵۴۱,۱۶۶,۰۴۰	(۲۰۸,۹۵۱,۶۵۳,۳۹۳)	(۱۷۵,۰۷۴,۱۰۴)	(۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۳۰)	۱۴,۲۹۱,۷۲۲,۸۱۳	۹۲۹,۴۵۳,۵۷۴
کالسمین	۸۲,۶۳۵,۳۵۴	۳۳۴,۸۵۷,۳۵۴,۷۲۸	(۳۳۳,۵۳۹,۱۱۷,۸۷۱)	(۳۱۸,۱۰۵,۴۴۵)	(۱,۶۷۴,۲۸۶,۷۷۸)	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰)	(۱,۶۲۷,۰۴۳)	(۸,۵۶۳,۵۰۰)	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷	۰
اختیار خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۳,۹۲۱,۸۵۴)	(۳,۳۱۵,۷۶۳)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۰)	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۴	۰
صنایع مس افق کرمان	۷۲۵,۴۲۷	۵,۰۸۶,۳۵۹,۸۰۰	(۲,۴۷۰,۹۴۸,۰۳۹)	(۴,۸۳۲,۰۳۲)	(۲۵,۳۳۱,۷۹۹)	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰	۰
مدیریت نیروگاهی ابرسان میما	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۳۴۸,۸۰۰	(۲,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۰)	(۵,۱۸۹,۱۳۲)	(۲۷,۳۱۱,۷۴۴)	۱,۴۴۶,۳۱۵,۹۳۴	۰
نوسه شکر و صنایع جانبی	۱۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۷,۲۵۶,۷۰۰	(۵,۸۴۵,۳۰۳,۷۱۹)	(۷,۳۲۱,۷۷۷)	(۳۸,۵۳۶,۲۸۵)	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۱۹	۰
فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۴,۵۹۲,۷۱۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۴,۴۷۸,۲۴۴
آلتی سونیک، سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۵,۹۸۵,۵۴۹
نولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۷,۷۰۴,۶۳۶
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۵,۱۶۸,۳۵۳)
فولاد آلبازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۰۴,۹۹۲,۷۴۷)
فولاد خورستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۷۸,۱۵۸,۳۱۸)
نساسته به گلورک اردبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۰,۳۵۰,۴۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۱۲,۹۰۴,۱۳۰)
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۴۶,۳۵۱,۰۴۰
جمع		۸۵۳,۸۱۵,۲۱۳,۶۳۰	(۸۳۸,۷۰۱,۲۰۰,۵۶۰)	(۷۷۲,۸۶۹,۰۳۸)	(۴,۲۶۹,۰۷۶,۰۶۹)	۱۰,۰۷۲,۰۶۷,۹۵۴	۲۰,۸۵۷,۴۹۱,۶۶۵

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده شمش طلا به شرح زیر است:

عنوان	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
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵,۹۲۹	۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۳۶۵,۶۴۳,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	۰	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۰
		۳۸۰,۷۸۶,۱۹۱,۷۶۹	(۳۶۵,۶۴۳,۷۷۴,۴۹۶)	(۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶)	۰	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷	۰

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

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

۲-۱۶- سرد (؛ با): تحقق نیافته گماید. سرد شده شمش. طلا به شرح زیر است:

19

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی مربوط به مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۳,۱۸۲,۰۶۶,۱۱۱	۱۱۹,۶۹۶,۰۶۶,۴۰۰	۰	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	۸۸۰۰	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پارس فولاد سبزوهر
۰	۵۷۱,۷۲۸,۲۵۲	(۴۴,۲۵۱,۷۴۸)	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۱۳۹,۳۷۶,۶۳۲	(۶,۸۷۳,۳۶۸)	۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	دوئید انرژی پرو شمس پاسارگاد
۳۶,۲۶۳,۰۸۵,۰۲۰	۰	۰	۰	۷,۲۲۰	۶,۴۰۷,۴۹۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	پویا زرکالی اف دره
۸۹,۴۴۴,۱۶۱,۱۳۱	۱۲۰,۴۰۸,۰۹۱,۲۸۴	(۵۱,۱۲۵,۱۱۶)	۱۲۰,۴۵۹,۲۱۶,۴۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷	۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵
	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷	۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	*	*	*	۱۱,۹۹۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۲۴,۵۶۵	*	۲۴,۵۶۵	۲۳,۴۳۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۷۰۸,۰۵۷	*	۷۰۸,۰۵۷	۲,۳۸۹,۹۰۶,۹۱۸
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	*	*	*	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	*	*	*	۱۷,۶۵۶,۶۴۹,۰۲۷
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	*	*	*	*
سپرده بلند مدت ۲۰۲۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	*	*	*	۲,۷۳۳,۰۴۹,۷۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	۸,۴۱۵,۱۴۴	*	۸,۴۱۵,۱۴۴	*
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	*	*	*	*
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۵۵,۵۷۸,۷۵۹	*	۵۵,۵۷۸,۷۵۹	*
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۴۳,۷۸۱,۸۵۳,۹۲۵	(۳۴۸,۱۶۶,۵۱۱)	۴۳,۴۳۳,۶۸۷,۴۱۴	*
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۴۳,۹۵۰,۲۲۸	*	۴۳,۹۵۰,۲۲۸	*
		۴۳,۸۹۰,۵۳۰,۶۷۸	(۳۴۸,۱۶۶,۵۱۰)	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷	۶۸,۴۱۴,۵۰۴,۰۹۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۵۳,۰۸۰,۱۳۰	تخفیف کارمزد کارگزار
۱۶۷,۰۳۶,۸۵۲	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۰۴۲,۶۸۴,۳۱۱	۵۱۲,۱۷۹,۲۹۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۲۰۹,۷۲۱,۱۶۴	۱,۴۸۷,۰۵۰,۹۱۱	

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزشی 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۷,۳۳۲,۹۷۳,۲۰۰	۸۲,۳۶۳,۳۰۹,۷۶۴	مدیر
۴۸۷,۶۷۱,۳۲۸	۶۸۸,۵۲۴,۵۷۰	متولی
۱۳,۱۳۹,۳۷۴,۹۳۶	۲۴,۲۹۹,۷۵۸,۸۰۱	بازارگردان
۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	۲۲۵,۸۶۰,۵۸۰	حسابرس
۱۶۱,۱۱۹,۴۸۷,۷۸۴	۱۰۷,۵۷۷,۳۵۳,۷۱۵	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۰۷۰,۱۵۸	۴۴,۶۴۳,۹۸۰	هزینه تاسیس
۱,۳۳۱,۱۲۹	-	هزینه برگزاری مجمع
۹۰,۱۶۲,۴۲۹	۱۸۴,۴۲۶,۲۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹۳,۳۹۹,۰۵۰	۸۲۰,۹۳۷,۱۹۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۷۸,۳۱۷,۸۲۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۳۲,۲۳۶,۱۵۱	۹۷۸,۳۱۷,۲۱۶	هزینه آیین نامه نرم افزار
۷۱۶,۱۶۵,۲۱۷	۱,۳۳۶,۵۶۳,۵۸۶	هزینه نرم افزار
-	۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰	هزینه رتبه بندی
۸,۸۸۶,۸۰۰	۶,۹۳۰,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	-	سایر هزینه ها
۱,۸۹۹,۳۱۹,۳۸۴	۳,۷۴۶,۳۱۹,۷۹۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰
۹۰۴,۸۲۸	۱,۷۵۱,۶۶۰

هزینه تسهیلات بانکی

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴
(۳۰۷,۷۶۶,۸۵۸,۴۹۰)	(۱۸۹,۶۲۰,۴۶۷,۴۳۵)
(۳۰۷,۷۶۶,۸۵۸,۴۹۰)	۵۱۹,۲۸۰,۱۴۸,۲۲۹

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 خالصی 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			توابع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر و موسس صندوق	مستشار	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۰.۵۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۹,۰۹۴,۷۸۴	۰.۰۸	۱۸,۳۸۶,۹۲۱	۱.۳۹	۱.۳۹
دارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۰.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه کیمیا	بازارگردان	عادی	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۵.۸۵	۷۶,۳۹۳,۳۱۶	۵.۷۷	۵.۷۷
گروه مدیران سرمایه گذاری	بلوفر ذلخیزالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	حامد تاحمیر ریاحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	متین قررانه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	نوید صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۵,۵۷۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید حلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۶,۷۰۶	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن ناسج گردی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۷,۱۸۵	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع				۱۰۰,۳۲۸,۶۵۴	۶.۷۰	۱۰۴,۹۲۰,۲۳۷	۷.۹۲	۷.۹۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۱۵۴,۳۹۵,۱۱۴,۵۶۴)	طی دوره مالی	۸۲,۳۶۳,۲۰۹,۷۶۴	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (شرکت تامین سرمایه کیمیا)
(۹۳۷,۱۶۲,۶۲۱)		۶۸۸,۵۲۴,۵۷۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۲۳۳,۵۰۹,۵۹۸)		۲۲۵,۸۶۰,۵۸۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۴۸,۹۵۰,۰۸۰,۵۸۷)		۲۴,۲۹۹,۷۵۸,۸۰۱	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
۹,۰۴۸,۲۸۰		۲,۰۷۲,۳۸۰,۴۳۲,۴۳۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۲۰۴,۴۹۶,۸۱۹,۰۹۰)		۲,۱۷۹,۹۵۷,۷۸۶,۱۵۴		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.