

شماره: ...
تاریخ: ...
پیوست: ...

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

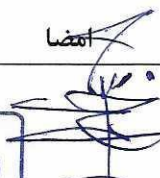
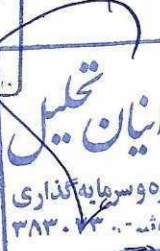
با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 آرایه 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.

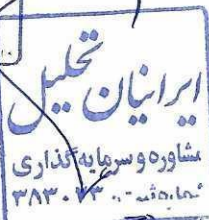
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

تامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹



کیمیا
KIMIA INVESTMENT



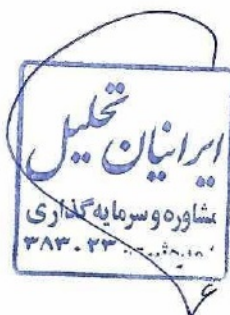
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲,۹۵۲,۲۸۰,۰۷۷,۰۸۴	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده کالایی	۱,۳۷۶,۹۰۹,۶۲۸,۸۱۱	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۴۹۴,۲۴۷,۶۶۴	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸
۸ حساب های دریافتنی	۶۴۹,۷۵۴,۲۹۲,۱۲۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۹ سایر دارایی ها	۷,۱۷۱,۵۸۷,۴۹۵	۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸
۱۰ موجودی نقد	۵,۴۷۷,۳۵۰,۵۱۶	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲
جمع دارایی ها	۱۵,۰۰۹,۰۸۷,۱۸۳,۶۹۷	۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲۶۷,۹۵۲,۴۹۶,۹۸۸	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۹۶۷,۸۶۸,۲۵۶	۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵
جمع بدهی ها	۲۷۸,۹۲۰,۳۶۵,۲۴۴	۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶
خالص دارایی ها	۱۴,۷۳۰,۱۶۶,۸۱۸,۴۵۳	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۴۴۵	۱۴,۵۳۴

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



Two handwritten signatures at the bottom of the page.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
صورت خالص دارایی ها و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۹
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱	۲۱
جمع هزینه ها		
سود قبل از هزینه های مالی		
هزینه های مالی		
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۵,۱۱۰,۰۳۹,۳۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	(۱۷۹,۹۱۷,۴۸۷)	(۲,۴۱۹,۸۷۱,۶۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۶۵۱,۷۱۶,۱۳۸,۵۰۹
تعدیلات	۲۲	۴۱۸,۷۷۲,۲۴۵,۴۷۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۸۳,۵۷۴,۰۲۳	۱۴,۶۶۶,۵۳۳,۲۱۴,۹۸۸

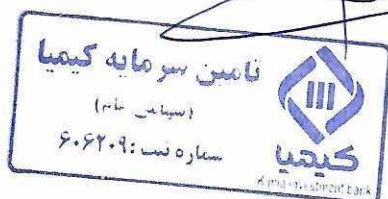
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان دوره

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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؛	کارمزد مدیر
ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛	
سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۴۰۰ 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 ۱.۵۰۰ 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 مثبت 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

۴-۴-۴-۴-۴ 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ازکل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد ازکل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰	-	-	۰.۰۱
۷.۹۸	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۶۴۵,۸۶۰,۹۳۳,۵۹۶	۱۰.۳۱
۰.۰۰	-	-	۰.۰۹
۷۶.۹۶	۱۵,۶۵۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۳,۵۸۰,۰۰۲,۴۷۱۱,۳۷۳	۶۳.۷۶
۴.۵۶	۹۳۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۳۴۹,۳۹۴,۸۶۲	۸.۷۱
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴
۰.۸۴	۱۷۲,۳۰۴,۲۶۸,۱۶	۱۶۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۶۴
۰.۷۶	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	۰.۵۶
۰.۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۳
۰.۰۰	-	-	۱.۲۱
۹۱.۱۰	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۳,۶۲۶,۳۵۰,۸۵۹,۴۳۴	۸۶.۳۰
		۱۳,۹۵۹,۰۳۳,۴۵۰,۷۱۷	

صنعت	بهای تمام شده	ریال
زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۴۳,۹۳۱,۸۵۶	
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۳۵,۵۸۸,۶۷۱,۰۵۴	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴	
فلزات اساسی	۱۱,۲۸۳,۳۰۲,۳۶۱,۳۵۶	
استخراج کانه های فلزی	۷۶۷,۵۶۷,۴۷۶,۴۸۷	
قند و شکر	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۲۱	
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۵,۵۸۰,۰۶۳,۱۰۰	
ساخت محصولات فلزی	۱۶۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	
محصولات شیمیایی	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	
سایر واسطه گرهای مالی	۱۵۰,۹۰۴,۹۳۰,۶۲۰	
خودرو و ساخت قطعات	۲۵۳,۸۶۷,۶۳۰,۰۰۰	
جمع	۱۳,۹۵۹,۰۳۳,۴۵۰,۷۱۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸ حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال
-	۶۴۹,۷۵۴,۲۹۲,۱۲۷	۸,۸۵۷,۴۷۲,۹۱۵
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	-
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۶۴۹,۷۵۴,۲۹۲,۱۲۷	۸,۸۵۷,۴۷۲,۹۱۵
		۶۵۸,۶۱۱,۷۶۵,۰۴۲
		۸-۱ سود سهام دریافتنی
		۸-۲ سود سپرده های بانکی دریافتنی
		جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	نرخ تنزیل درصد
-	۲۴,۶۸۸,۷۴۲	۲۵
-	۱۰,۱۷۹,۸۵۲,۹۴۹	۲۵
-	۹,۱۷۰,۰۴۹,۴۱۳	۲۵
-	۱۱,۳۶۹,۶۸۹,۶۹۸	۲۵
-	۷,۳۸۶,۳۹۰,۵۳۳	۲۵
-	۸۵,۶۹۹,۷۵۹,۶۱۴	۲۵
-	۷۱,۳۷۲,۳۷۲,۰۸۶	۲۵
-	۳۷۲,۱۹۰,۳۳۹,۵۴۹	۲۵
-	۳۹,۵۲۴,۶۲۰,۹۷۶	۲۵
-	۱۳,۸۵۳,۱۳۵,۳۱۴	۲۵
-	۶,۴۳۵,۱۸۹,۸۰۲	۲۵
-	۸,۳۰۷,۵۶۸,۳۴۱	۲۵
-	۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰	۲۵
-	۱۴,۱۳۳,۵۸۵,۱۱۰	۲۵
-	۶۴۹,۷۵۴,۲۹۲,۱۲۷	۲۵
		۶۵۸,۶۱۱,۷۶۵,۰۴۲
		اخشاش خراسان
		توسعه معادن و فلزات
		تولیدی جدن سازان
		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
		شرکت بهمن لیزینگ
		فولاد خوزستان
		فولاد خراسان
		فولاد مبارکه اصفهان
		فولاد کاوه جنوب کیش
		گروه بهمن
		گروه صنعتی سیاهان
		مجتمع جهان فولاد سیرجان
		مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
		معدنی صنعتی چادرملو
		جمع

۸-۲- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل درصد
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	-
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	-
		-
		-
		سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کسبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱- سایر دارایی ها

بر 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶	-	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۳۰۴,۷۶۴,۹۱۴
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۱,۸۶۱	۲۱,۸۳۸,۱۳۹
۱۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۹۳۷,۶۴۴	۳۷۱,۰۶۲,۴۶۹
۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱	-	۶۶۳,۶۰۶,۳۹۶	۹۸,۵۷۹,۴۲۵
۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۰,۹۵۶,۸۹۸	۶,۲۷۷,۲۶۰,۳۱۸
۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۳۵,۵۹۲	۹۸,۰۸۲,۲۳۰
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۱۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۳۷۳,۲۶۳	۷,۱۷۱,۵۸۷,۴۹۵

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

۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۴۵۷,۲۰۶,۲۶۶	۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲
۲۰,۱۴۴,۲۵۰	۱۹۶,۰۰۰
۵,۴۷۷,۳۵۰,۵۱۶	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	-
(۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	۳,۸۱۸,۶۳۷,۹۲۳,۳۴۰	۳,۵۵۲,۰۶۹,۵۰۸,۳۸۶	-

کارگزاری صبا تامین

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۸,۵۵۶,۱۷۳,۰۶۷	۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹
۱,۰۰۷,۲۱۳,۰۶۵	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳
۲۷۲,۴۷۷,۸۶۷	۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸
۶۸,۱۱۶,۶۳۲,۹۸۹	۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶
۲۶۷,۹۵۲,۴۹۶,۹۸۸	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶

مدیر شرکت تامین سرمایه کیمیا
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 میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۱۲۵,۵۴۱,۳۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	۱,۶۲۶,۲۰۸,۱۰۵
۳,۳۳۹,۴۶۳,۹۷۲	۷۱۶,۱۱۸,۷۷۷
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۱۰,۹۶۷,۸۶۸,۲۵۶

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	تعداد
۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۳۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۴,۶۰۵,۷۱۱,۸۴۹,۵۸۶	۱,۱۷۳,۵۷۴,۰۲۳
۱۴۵,۳۳۶,۳۲۳,۹۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۵۴,۹۶۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۴,۷۳۰,۱۶۶,۸۱۸,۴۵۳	۱,۱۸۳,۵۷۴,۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کمیاب
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۵	۱۴۹,۵۲۴,۶۱۹,۱۰۶	۲۳۲,۳۹۷,۰۰۱,۹۸۲
۲-۱۵	۱۴,۳۲۸,۵۳۰,۴۱۵	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
	۱۶۳,۷۵۳,۱۴۹,۵۲۱	۲۵۲,۴۶۹,۲۰۶,۲۹۱

۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کالستان	۵۳,۸۹۹,۹۵۹	۲۲۲,۹۲۰,۴۴۷,۸۲۰	۲۲۲,۸۸۹,۶۹۷,۶۵۱	۲۱۱,۷۸۷,۶۲۹	۱,۱۱۲,۷۰۲,۳۲۴	(۱,۲۷۵,۷۲۹,۶۸۹)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲
وه صنعتی سباهان	۱۲,۲۴۲,۶۹۲	۵۶,۸۶۷,۲۶۸,۹۳۸	۵۵,۶۷۷,۰۵۴,۵۱۴	۵۲,۰۲۲,۳۶۰	۲۸۴,۳۲۷,۲۲۶	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸	-
سپهر شهاب	۳۰,۰۷۱,۸۶۸	۲۲۴,۵۴۱,۱۶۶,۴۰۰	۲۰۸,۹۵۱,۶۵۳,۲۹۳	۱۷۵,۰۷۴,۱۰۴	۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۳۰	۱۶,۳۹۱,۷۳۲,۸۱۳	۱۰,۶۲۹,۴۹۹,۶۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸۳,۶۳۵,۳۵۴	۳۴۴,۸۵۷,۳۵۴,۷۲۸	۳۴۴,۵۳۹,۱۱۷,۸۷۱	۳۱۸,۱۰۵,۳۴۵	۱,۶۷۲,۲۸۶,۷۷۸	(۹,۶۴۲,۱۵۵,۳۶۶)	(۲,۲۴۳,۵۱۴,۰۰۸)
فولاد خراسان	۷۰,۱۹۰,۹۷۹	۵۱۹,۲۷۱,۳۰۵,۹۲۰	۴۰۸,۹۵۱,۵۳۳,۲۵۹	۴۹۳,۳۰۳,۳۳۱	۲,۵۹۶,۳۵۶,۵۳۱	۱۰,۷۲۳,۰۱۳,۹۱۹	۱۳۵,۱۹۷,۰۸۳,۱۵۳
فولاد خراسان	۱۰,۵۰۷,۱۴۱	۱۸,۶۹۲,۲۰۳,۸۳۹	۱۸,۶۹۲,۲۰۳,۸۳۹	-	-	-	۲,۷۰۴,۵۴۷,۷۵۹
فولاد خراسان	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۶,۱۳۱,۹۷۵	۹۶,۴۴۱,۵۹۷,۲۴۹	۱۳۷,۳۱۷,۴۴۸	۷۲۲,۷۳۰,۶۱۰	۴۷,۲۴۴,۴۷۶,۵۶۸	۴۹,۱۳۲,۷۱۲,۰۶۷
فولاد خراسان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۴۳۰,۱۰۰	۱,۶۲۷,۰۴۳	۸,۵۶۳,۵۰۰	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷	-
فولاد خراسان	۱۰۹,۹۰۰,۰۰۸	۴۸۱,۱۵۱,۹۰۰,۰۰۸	۴۵۵,۴۲۵,۱۵۲,۴۵۲	۴۵۷,۰۹۲,۳۵۶	۲,۴۰۵,۷۵۹,۴۹۷	۲۲,۸۶۳,۸۹۵,۷۰۳	۱۵,۹۰۰,۱۲۲,۸۷۷
فولاد خراسان	۶,۱۷۱,۶۲۵	۹,۲۰۳,۷۶۶,۳۳۴	۱۲,۱۸۸,۹۵۹,۳۷۵	۸,۷۴۳,۳۷۰	۴۶,۰۱۸,۸۳۱	(۳۰,۲۹,۹۵۵,۲۴۲)	-
فولاد خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۲۲۱,۸۵۴	۲,۳۱۵,۷۶۲	۱۱,۶۶۲,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۳۸۲	-
فولاد خراسان	۳۰,۸۱۳,۷۰۳	۱۰,۲۰۶,۹۴۰,۵۷۷	۱۵۱,۵۳۸,۵۰۶,۱۸۳	۹۷,۰۹۲,۳۴۰	۵۱۱,۰۳۴,۷۰۰	(۴۹,۹۳۹,۶۹۴,۶۴۵)	۸,۲۷۷,۸۰۷,۲۵۷
فولاد خراسان	۲۲۵,۲۳۷	۵,۰۸۶,۳۵۹,۸۰۰	۴,۴۷۰,۲۸۸,۰۰۹	۴,۸۳۲,۰۲۲	۲۵,۴۳۱,۷۹۹	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰	-
فولاد خراسان	۸۰,۰۰۰,۰۰۳	۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۴,۸۲۹,۶۸۸,۳۸۷	۴۹,۰۹۲,۷۷۳	۲۵۸,۳۹۹,۹۹۸	۱۶,۵۲۲,۸۱۶,۸۲۵	۲۵,۰۸۱,۰۲۳,۹۲۱
فولاد خراسان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۳۴۸,۸۰۰	۴,۰۰۳,۶۳۲,۰۰۰	۵,۱۸۹,۱۳۲	۲۷,۴۱۱,۷۴۴	۱,۴۴۶,۲۱۵,۹۲۴	-
فولاد خراسان	۱۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۷,۲۵۶,۷۰۰	۵,۸۴۵,۳۰۲,۷۱۹	۷,۳۳۱,۷۷۷	۳۸,۵۲۶,۲۸۵	۱,۸۱۶,۰۹۵,۳۱۹	-
شرکت بهمن ایرتک	۱	۱	۲,۴۹۱	-	-	(۲,۴۹۰)	-
بونا زرگان آبی دره	۱	۱	۳۷,۶۷۴	-	-	(۳۷,۶۷۳)	۱۰,۳۰۸,۳۳۲,۸۱۷
مجموعه چنان فولاد سیرجان	۲	۲	۵,۲۲۶	-	-	(۵,۲۲۴)	۹,۰۶۱,۵۳۸,۱
فولاد خورسنان	۳	۳	۷,۵۹۱	-	-	(۷,۵۸۸)	۱۳۷,۵۹۴,۳۱۱,۶۷۵
فولاد کاوه جنوب کس	۱	۱	۵۰,۲۷	-	-	(۵۰,۲۶)	۲۹,۹۳۰,۷۱۴
فولاد هرمزگان جنوب	۱	۱	۱,۲۲۱	-	-	(۱,۲۲۰)	-
فولاد خراسان	۱	۱	۲,۳۳۴	-	-	(۲,۳۳۳)	۱,۲۸۲,۷۱۸,۹۵۰
گروه صنعتی سهند	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۸۶۲,۰۵۳,۳۰۹)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۳۱,۵۱۰)
سرمایه گذاری مسکن بردس	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۹,۷۳۸,۳۰۳
سلسله و گلرکز اردبیل	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۲,۴۰۴,۳۴۴
پارس فولاد سنندج	-	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)
س. رشد و کار و نیروشیمی نائین	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۰,۹۲۴,۶۲۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۱۰,۲۳۵,۲۸۱
فولاد اهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۶۵,۲۵۰,۳۳۲)
گروه توسعه مالی مهراندگان	-	-	-	-	-	-	۶۹,۷۳۴,۸۷۱
الاس نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۸,۱۱۷,۷۷۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۲۷۸,۳۲۴
پسندین ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۳۸۴,۳۴۳)
آب و برق ساری ایران	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۵۲۸,۸۳۱
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۹,۵۹۲,۷۱۷)
پوشش فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	۹۰,۷۷۰,۴,۶۳۴
سرمایه گذاری صنایع پارس	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۳۳,۲۹۹,۰۹۱
جمع	۲,۱۸۸,۲۵۹,۷۴۱,۵۰۲	۲,۰۲۵,۸۶۴,۴۶۲,۵۳۶	۲,۰۲۲,۸۲۲,۱۸۷	۱۰,۸۴۷,۸۳۷,۶۷۳	۱۴۹,۵۲۴,۶۱۹,۱۰۶	۲۳۲,۳۹۷,۰۰۱,۹۸۲	

۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپهر شهاب	۱۶۶,۱۸۸	۸۸۹,۴۰۲,۲۳۵,۶۵۰	۸۷۴,۲۵۹,۸۱۸,۳۷۹	۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶	-	۱۴,۳۲۸,۵۳۰,۴۱۵	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹
جمع	-	۸۸۹,۴۰۲,۲۳۵,۶۵۰	۸۷۴,۲۵۹,۸۱۸,۳۷۹	۹۱۳,۸۸۶,۸۵۶	-	۱۴,۳۲۸,۵۳۰,۴۱۵	۲۰,۰۷۲,۲۰۴,۳۰۹

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

۲-۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

15

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷ سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۳,۳۶۴,۰۳۸	۵۰۰	۶,۶۸۲,۰۱۹,۰۰۰	(۲۴۶,۸۲۹,۱۹۸)	۶,۴۳۵,۱۸۹,۸۰۲	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۷۱۶,۱۵۶,۴۶۶	۳۷۰	۲۶۴,۹۷۷,۸۹۲,۴۲۰	-	۲۶۴,۹۷۷,۸۹۲,۴۲۰	۳۰۵,۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰
گروه بهمن	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۱,۸۶۴,۶۸۶)	۱۳,۸۵۳,۱۳۵,۳۱۴	-
توسعه معادن فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	۱۷۰	۱۰,۵۹۸,۲۰۳,۰۷۰	(۴۱۸,۳۵۰,۱۲۱)	۱۰,۱۷۹,۸۵۲,۹۴۹	۳,۹۲۷,۱۴۹,۱۵۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۳۸,۲۱۲,۶۴۹	۳۸۰	۱۴,۵۲۰,۸۰۶,۶۲۰	(۳۸۷,۲۲۱,۵۱۰)	۱۴,۱۳۳,۵۸۵,۱۱۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۳۳۷,۴۴۵,۲۲۷	۲۸۰	۳۷۴,۴۸۴,۶۶۳,۵۶۰	(۲,۲۹۴,۳۲۴,۰۱۱)	۳۷۲,۱۹۰,۳۳۹,۵۴۹	۲۷۷,۵۳۴,۲۹۹,۷۳۹
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	۱۶۰	۸۷,۰۴۹,۸۲۴,۳۲۰	(۱,۳۵۰,۰۰۴,۷۰۶)	۸۵,۶۹۹,۷۵۹,۶۱۴	۳۸,۱۱۹,۳۸۶,۸۱۸
فولاد خراسان	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۶	۳۸۰	۷۳,۴۶۹,۱۲۳,۲۸۰	(۲,۱۹۶,۷۵۱,۱۹۴)	۷۱,۲۷۲,۳۷۲,۰۸۶	۴,۳۵۹,۸۵۱,۱۹۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۴۳,۶۳۸,۹۲۶	۹۰	۴۸,۹۲۷,۵۰۳,۲۵۰	-	۴۸,۹۲۷,۵۰۳,۲۵۰	۳۳,۲۱۰,۵۵۳,۸۲۸
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۲۲۰,۹۴۷,۶۶۰	۱۱	۱۳,۴۳۰,۴۲۴,۲۲۷	-	۱۳,۴۳۰,۴۲۴,۲۲۷	۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴
پیمه آسیا	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۳۰	۳۱۹,۶۸۴,۷۷۰	-	۳۱۹,۶۸۴,۷۷۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۵,۷۹۷,۷۶۳	۲,۰۰۰	۱۱,۵۹۵,۵۲۶,۰۰۰	(۲۲۵,۸۳۶,۳۰۲)	۱۱,۳۶۹,۶۸۹,۶۹۸	۱۵,۶۸۰,۴۰۹,۹۰۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۳۶,۰۰۱,۵۷۰	۶۲	۲,۳۳۲,۰۹۸,۷۵۸	-	۲,۳۳۲,۰۹۸,۷۵۸	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۷,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۶۰۹,۴۶۷)	۷,۳۸۶,۳۹۰,۵۳۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵,۳۹۵,۳۶۷	۴۲۰	۴۰۰,۰۶۶,۰۵۴,۱۴۰	(۵۴۱,۴۳۳,۱۶۴)	۳۹,۵۲۴,۶۲۰,۹۷۶	۷,۶۴۹,۱۷۶,۱۹۰
تولیدی چدن سازان	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷۹,۲۹۵,۸۰۴	۱۲۰	۹,۵۱۵,۴۹۶,۴۸۰	(۳۴۵,۴۴۷,۰۶۷)	۹,۱۷۰,۰۴۹,۴۱۳	-
پوپا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۴,۷۰۰	۷۶,۵۸۱,۸۶۱,۱۰۰	-	۷۶,۵۸۱,۸۶۱,۱۰۰	۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۲۲,۳۳۷,۴۷۹	۶۸	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	(۱۱,۳۸۰,۲۳۱)	۸,۳۰۷,۵۶۸,۳۴۱	۵,۹۹۱,۷۹۲,۰۶۶
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۳,۶۰۱,۹۲۸	۸,۸۰۰	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	-	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۰,۰۰۰)	۲۰۸,۰۵۰,۰۰۰	-
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۵۳,۹۸۱,۳۴۵	۵۶۰	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	-	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	-
اخشان خراسان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۴۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸۱۱,۲۵۸)	۲۳,۶۸۸,۷۴۲	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۷,۱۹۷,۴۷۸
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰
فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۷,۴۱۱,۱۶۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۹۹,۳۵۰,۸۳۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۶۳,۸۹۷,۲۳۲
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷,۵۸۶,۲۴۶
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۹۱۷,۸۸۰
اتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	۹,۶۴۲,۷۴۴,۳۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۰۳,۸۰۶,۶۴۸
جمع				۱,۳۱۵,۷۶۹,۹۹۹,۱۶۷	(۸,۸۵۷,۴۷۲,۹۱۵)	۱,۲۰۶,۹۱۲,۵۲۶,۲۵۲	۹۴۳,۱۰۴,۱۹۷,۹۵۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹
۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زبان) تحقق نیافته	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۸۶۷,۰۰۵	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد
۷۲,۱۳۷	۵۰,۰۳۹	-	۵۰,۰۳۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت
۳,۴۸۵,۳۸۹,۸۷۵	۳,۱۸۱,۸۴۴	-	۳,۱۸۱,۸۴۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۶۰۸ بانک پارسیان
۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان
۱۳,۰۸۲	۷۹,۳۷۱,۱۳۹	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین
۲۷,۰۳۱,۸۴۳,۴۷۹	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	سپرده بلند مدت ۲۰۲۸۳۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین
۳,۶۷۴	۱۳,۹۰۲,۶۷۳	-	۷۹,۳۷۱,۱۳۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه
-	۵۶,۵۲۵,۱۴۴	-	۵۶,۵۲۵,۱۴۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۴۴۴ بانک ملت
-	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	-	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
-	۱۹,۶۳۲,۶۹۴,۴۸۰	-	۱۹,۶۳۲,۶۹۴,۴۸۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل
۱۰,۹۵۷,۹۸۵,۶۱۱	-	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری
۱۱۷,۱۶۸,۳۲۵,۵۵۴	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹	-	۷۰,۹۴۵,۶۷۸,۱۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	۱۹-۱ تعدیل سود سپرده
۲,۱۳۶,۱۲۶,۸۳۵	۷۲۶,۱۹۴,۰۰۰	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۳۳,۷۷۶,۸۵۲	۱,۰۸۴,۶۷۰,۵۰۰	تخفیف کارمزد کارگزار
۳,۰۳۶,۹۴۰,۵۴۰	۱,۹۳۲,۶۵۵,۹۸۳	جمع

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۶,۳۶۰,۹۰۱,۰۲۳	۱۹۸,۵۵۶,۱۷۳,۰۶۸	مدیر
۱,۷۹۵,۹۶۹,۶۲۴	۲,۲۹۶,۷۲۱,۲۲۰	متولی
۵۲,۷۰۱,۷۸۰,۰۸۰	۶۸,۱۱۶,۶۳۲,۹۸۹	بازارگردان
۶۴۸,۶۱۲,۰۹۶	۱,۰۹۹,۸۲۸,۸۴۹	حسابرس
۲۳۱,۵۰۷,۲۶۲,۸۲۳	۲۷۰,۰۶۹,۳۵۶,۱۲۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۳۰۱,۰۵۰	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	هزینه تالیس
۹,۸۶۸,۷۱۵	۲۸,۱۶۱,۸۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۹۲,۰۸۰,۱۹۹	۸۲۸,۹۳۷,۶۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵۱,۳۰۶,۸۰۳	۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۲۸۰,۱۳۵,۵۹۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۳۴۳,۰۰۵,۲۱۰	۳,۹۴۰,۹۵۶,۸۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۸۹۱,۹۳۳,۵۹۵	۳,۸۰۰,۱۲۹,۲۰۳	هزینه نرم افزار
-	۶۶۳,۶۰۶,۳۹۶	هزینه رتبه بندی
-	۹۰۴,۸۲۸	هزینه تسهیلات بانکی
۱۷,۲۷۵,۰۲۰	۱۶,۵۵۷,۸۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	-	هزینه تصفیه
۶,۴۱۳,۴۴۹,۰۴۲	۱۰,۴۵۵,۸۹۲,۳۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعдіلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰۸,۹۰۰,۶۱۵,۶۶۴	-
(۴۹۰,۱۲۸,۳۷۰,۱۸۸)	(۷۴۳,۸۲۵,۱۷۷,۱۶۳)
<u>۴۱۸,۷۷۲,۳۴۵,۴۷۶</u>	<u>(۷۴۳,۸۲۵,۱۷۷,۱۶۳)</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- 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.

۲۴- 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:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۵۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۹	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۳۹	۹,۰۹۴,۷۸۴	۰.۳۴	عادی			
۰.۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	ممتاز		گروه مالی کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	-	۱۶.۶۷	عادی	موسس		
۵.۷۷	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۴.۵۲	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	-	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	میکائیل ملاخانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	نیلوفر ظهیرالدینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۴۰,۸۲۹	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	حامد تاجمیر ریاحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	متین فرزانه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۷.۹۲	۱۰۰,۳۶۰,۰۳۱	۳۲.۲۸	۲۶۳,۶۴۵,۰۹۶		جمع	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵-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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
		ریال				
(۱۹۸,۵۵۶,۱۷۳,۰۶۷)		۱۹۸,۵۵۶,۱۷۳,۰۶۸	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه کیمیا	
(۱,۰۰۷,۳۱۳,۰۶۵)		۳,۳۹۶,۷۳۱,۳۲۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
(۲۷۳,۴۷۷,۸۶۷)		۱,۰۹۹,۸۲۸,۸۴۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن	
(۶۸,۱۱۶,۶۳۲,۹۸۹)	طی دوره مالی	۶۸,۱۱۶,۶۳۲,۹۸۹	کارمزد ارکان	بازرگدان	تامین سرمایه کیمیا	
-		۴,۴۵۹,۶۳۷,۶۹۳,۵۸۱	خرید و فروش ورق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین	
-		۳,۸۹۷,۶۶۵,۳۹۷	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین	
(۳۶۷,۹۵۲,۴۹۶,۹۸۸)		۴,۷۳۲,۶۰۴,۷۱۵,۰۰۴		جمع		

۲۶- روی دادهای 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.