

شماره: ...
تاریخ: ...
پست: ...

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

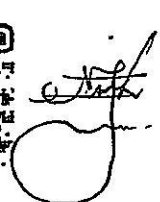
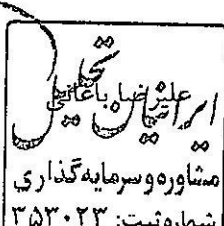
با سلام و احترام:

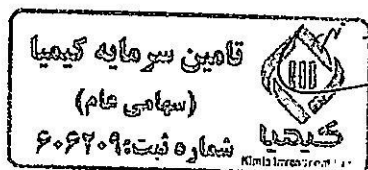
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۱۰-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	حامد فلاح جوشقانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی		



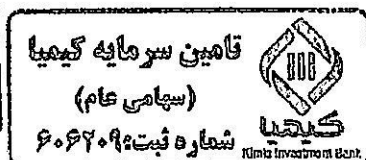
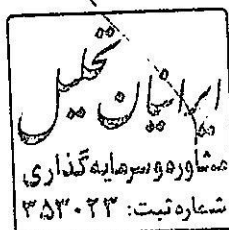
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۸	حساب های دریافتنی
-	۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۹	جاری کارگزاران
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲	۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷	۱۹,۶۸۰,۰۱۸,۶۴۸,۷۳۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵	-	۹	جاری کارگزاران
۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶	۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶	۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹		جمع بدهی ها
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱۴,۵۳۴	۲۰,۲۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

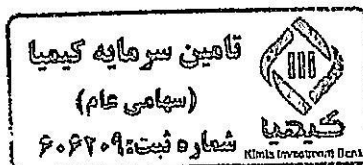
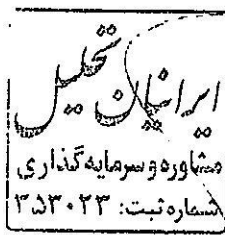
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰۰,۹۳۲,۹۳۲,۵۰۹	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۵۵۷,۸۹۱,۵۴۲,۲۵۵	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲
۱۷ سود سهام	۱,۲۲۹,۵۹۳,۹۳۸,۴۵۹	۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰
۱۹ سایر درآمدها	۳,۵۸۳,۶۸۷,۰۴۵	۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰
جمع درآمدها	۶,۰۷۰,۳۲۷,۵۵۹,۸۹۱	۵,۰۶۹,۳۲۶,۲۵۳,۰۳۲
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۳۵۳,۲۲۵,۱۳۹,۰۵۷	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶
۲۱ سایر هزینه ها	۱۷,۵۳۳,۰۱۶,۸۶۳	۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴
جمع هزینه ها	۳۷۰,۷۵۸,۱۵۵,۹۲۰	۳۶۵,۶۵۹,۲۸۱,۰۵۰
سود قبل از هزینه مالی	۵,۶۹۹,۵۶۹,۴۰۳,۹۷۱	۴,۷۰۳,۶۶۶,۹۷۱,۹۸۲
۲۲ هزینه مالی	۹۰۴,۸۲۸	۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰
سودخالص	۵,۶۹۹,۵۶۸,۴۹۹,۱۴۳	۴,۶۹۳,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳۲,۲۴	۲۹,۶۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۲۹,۲۴	۲۳,۷۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۶۴۴,۱۰۲,۸۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰۲,۶۱۲,۰۱۶)	(۲۸۰,۶۱۱,۳۰۸)
سود خالص	-	۵,۶۹۹,۵۶۸,۴۹۹,۱۴۳
تعدیلات	-	(۱,۹۹۶,۸۷۹,۹۲۷,۵۵۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۰,۹۰۵,۸۷۷,۱۳۱,۰۰۳
	۶۴۴,۱۰۲,۸۱۸	۶,۴۴۱,۰۲۸,۱۸۰,۰۰۰
	(۴۰۲,۶۱۲,۰۱۶)	(۲۸۰,۶۱۱,۳۰۸)
	-	۴,۶۹۳,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲
	-	۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶
	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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 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 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 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 پذیرهنویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 آن ها؛	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 ۱.۰۰۰ 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 حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه 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 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 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 ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۷.۹۸	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۲۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	۱۱.۵۷	۲,۲۷۷,۱۵۴,۷۳۹,۵۲۶	۱,۲۳۵,۲۹۵,۴۰۸,۱۳۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۷۷	۱۵,۶۹۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۰۲۴,۷۱۱,۲۷۳	۶۷	۱۳,۱۶۶,۷۳۵,۱۲۸,۹۶۲	۹,۰۲۳,۲۳۵,۰۹۳,۵۱۹	فلزات اساسی
۴.۵۶	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۳۴۹,۲۹۴,۸۶۲	۷.۷۱	۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۵۱,۳۰۴	۴۳۸,۸۵۴,۱۹۱,۷۵۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۸۴	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۷۵	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۹	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۵۶	۱۱۳,۳۶۳,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	۰.۶۳	۱۲۴,۰۴۲,۶۰۱,۲۶۷	۸۸,۹۴۴,۴۷۸,۰۴۶	محصولات شیمیایی
۰.۲۴	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۴	۸۵,۹۴۵,۴۱۸,۲۵۴	۸۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	سایر واسطه گری های مالی
-	-	-	۱.۱۷	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۴	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۹۱	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۲,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	۸۹	۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۱۱,۲۵۹,۸۴۵,۳۳۶,۴۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال		ریال		۶-۱	
۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸		۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸			
۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸		۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰۰	۷۶۳,۸۹۳	۰	۱۹,۸۷۴,۹۳۵	-	بدون سر رسید
۰.۰۰	۱,۹۹۸,۰۴۲	-	-	-	بدون سر رسید
۰.۰۰	۵۷,۸۶۴,۱۰۱	۰	۵۸,۲۵۰,۱۰۲	-	بدون سر رسید
۰.۰۰	۹۹۳,۹۸۹	۰	۸۰,۱۰۹,۸۲۵	-	بدون سر رسید
۰.۰۰	۶۸۲,۲۴۸,۲۸۹	۰	۱۷۸,۲۴۸,۸۲۲	-	بدون سر رسید
۰.۰۵	۹,۳۱۳,۴۳۲,۰۱۴	۰	۹,۳۵۲,۵۰۷	-	بدون سر رسید
۴	۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بدون سر رسید
-	-	۱	۱۳۴,۵۱۰,۱۹۰,۲۹۷	-	بدون سر رسید
۴.۳۱	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸	۰.۶۹	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸		

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 ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۴۴۲۴۴ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری مثل

جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴.۴۲	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۷.۶۵	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۲۲۴	۳۹۰,۶۳۱,۳۶۶,۴۰۶	۸۴,۶۸۲
۰.۰۰	۰	۲۰.۸	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۴۰۰,۲۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۲۷,۸۴۱
۴.۴۲	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۹.۷۳	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۷۹۰,۸۷۳,۳۴۷,۲۸۶	

گواهی سپرده کالایی

گواهی سپرده کالایی نمش طلا

مس کاند

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده ذخیره تنزیل	
ریال	ریال	
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
-	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده نرخ تنزیل	
ریال	ریال	
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	-	جمع

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده ذخیره تنزیل	
ریال	ریال	
-	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	کالسیمین
-	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	جمع

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
سال	سال	سال	سال	سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷	۷,۱۶۹,۹۵۰,۶۲۷,۲۹۲	۷,۴۹۲,۶۶۴,۵۵۷,۱۱۴	۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵	شرکت کارگزاری صبا تامین
۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰	۴۱,۵۹۰,۲۹۷	۴۸۷,۱۸۲,۴۳۷	-	شرکت کارگزاری صبا تامین بورس کالا
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۷,۱۶۹,۹۹۲,۲۱۷,۵۸۹	۷,۴۹۳,۱۵۱,۷۴۰,۵۵۱	۲۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۸,۸۵۲	۲۸۰,۱۲۰,۹۳۴
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳
۷۶۲,۱۸۵,۸۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۶۴۹,۵۶۶	۱,۰۰۷,۵۳۶,۲۵۵
۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۷,۱۲۱,۰۸۸	۳,۱۲۱,۰۹۶,۱۲۸
۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۴۵۰,۶۴۲	۴۸,۷۶۷,۱۸۰
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۱۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۶,۴۴۰,۴۶۱	۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۲۱۸,۴۵۳,۷۲۵	۱۰,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۲
۱۹,۵۱۴,۲۵۰	۱۹۶,۰۰۰
۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۳۲۱۱۶ بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲	۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹
۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲	۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳
۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷	۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸
۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۲۳۸,۷۸۱,۹۶۸,۳۳۶

مدیر تامین سرمایه کیمیا

متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمن

بازارگردان تامین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
-	۴,۱۱۹,۵۰۰,۶۵۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۶۵,۶۳۱,۱۸۱	۲,۳۰۰,۰۳۸,۰۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۳۳۹,۴۶۳,۹۷۲	۵۱۴,۹۲۶,۶۰۱	بدهی بابت امور صندوق
۷۴,۷۲۱,۸۶۶,۷۷۵	۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۲۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود(زیان) حاصل از فروش سهام گواهی سپرده کلاسی	جمع
۱۵-۱	۱۵-۲	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۰۵۷,۲۹۳,۴۲۱)	۱۶۶,۰۹۱,۵۲۸,۴۲۹	
۳۰۹,۹۹۰,۲۲۵,۹۳۰	۹۱,۴۶۱,۴۲۹,۵۴۱	
۲۰۰,۹۳۲,۹۳۲,۵۰۹	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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
ح . توسعه معادن و فلزات	۱۰,۵۰۷,۱۴۱	۱۸,۶۹۲,۲۰۲,۸۳۹	۱۸,۶۹۲,۲۰۲,۸۳۹	-	-	-	۲,۷۰۴,۵۲۷,۸۲۸
مس شهید باهر	۳۰,۰۷۱,۸۶۸	۲۲۴,۵۴۱,۱۶۶,۰۴۰	۲۰۸,۹۵۱,۶۵۳,۲۹۳	۱۷۵,۰۷۴,۱۰۴	۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۳۰	۱۴,۲۹۱,۷۳۲,۸۱۳	۲۰,۶۶۵,۳۳۸,۵۷۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۳,۸۹۹,۹۵۹	۳۲۲,۹۴۰,۴۴۷,۸۲۰	۲۲۲,۸۸۹,۶۹۷,۶۵۴	۲۱۱,۷۸۷,۶۲۴	۱,۱۱۴,۷۰۲,۲۳۴	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۲)	۱,۸۳۰,۶۵۱,۱۸۲
گروه صنعتی سپاهان	۱۲,۲۴۲,۶۹۲	۵۶,۸۶۷,۴۶۸,۹۳۸	۵۵,۶۷۷,۰۵۴,۵۱۴	۵۴,۰۲۳,۷۶۰	۲۸۴,۳۳۷,۳۴۶	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸	-
ملی صنایع مس ایران	۲۸۰,۱۹۳,۳۹۵	۲,۱۵۰,۵۰۶,۳۴۷,۱۷۰	۱,۶۳۵,۱۹۹,۷۱۱,۵۲۷	۲۰,۵۵۷,۰۶۹,۹۱۶	۱۰,۷۵۲,۵۳۱,۷۲۷	۵۰۲,۴۹۸,۳۹۷,۰۰۰	۱۳۵,۱۹۷,۰۸۳,۱۵۳
گروه پیمان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۱,۴۴۴,۹۷۶	۱۷,۴۱۵,۸۵۷	۲۴,۱۵۲,۰۰۲	(۱,۳۴۲,۶۱۲,۸۳۵)	-
توسعه معادن و فلزات	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	۱۳۹,۳۶۹,۶۰۰,۴۸۶	۱۷۴,۶۵۴,۸۴۸,۰۰۵	۲۷۲,۱۵۷,۳۷۸	۶۶۶,۳۴۷,۹۹۸	۳۶,۴۵۴,۷۵۲,۸۹۵	-
معذنی و صنعتی جادرملو	۴۲,۳۲۷,۰۶۶	۱۰۵,۳۳۶,۱۹۸,۹۶۸	۱۲۹,۷۱۴,۱۹۰,۳۹۵	۱۹۳,۳۴۳,۹۰۰	۵۲۶,۶۸۰,۹۹۴	(۳۵,۰۹۸,۰۱۶,۳۲۱)	-
فولاد مبارکه صفاپار	۳۷۷,۸۹۱,۵۶۴	۱,۲۰۹,۵۳۸,۹۹۳,۶۰۰	۱,۵۶۵,۱۵۰,۲۸۰,۷۹۵	۱,۱۶۵,۳۱۰,۳۶۹	۶,۰۴۷,۶۹۴,۹۶۵	(۳۶۲,۸۲۴,۲۹۲,۵۲۹)	۱۵,۹۰۱,۱۲۲,۸۷۷
فولاد خوزستان	۲۱۵,۶۴۰,۹۷۹	۲۸۸,۹۹۳,۳۸۷,۲۵۰	۵۴۵,۵۸۹,۰۱۴,۰۷۷	۲۷۴,۵۴۰,۴۳۴	۱,۴۴۴,۹۶۶,۹۴۳	(۲۵۸,۳۱۵,۱۳۴,۲۰۴)	۱۳۷,۵۹۴,۲۱۱,۶۷۵
کالسیمین	۸۲,۶۳۵,۳۵۴	۳۳۴,۸۵۷,۳۵۴,۷۲۸	۳۴۲,۵۲۹,۱۱۷,۸۷۱	۳۱۸,۱۰۵,۴۴۵	۱,۶۷۴,۲۸۶,۷۷۸	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)	(۲,۴۳۲,۵۱۴,۰۰۸)
فولاد خراسان	۱	۱	۳,۲۳۲	-	-	(۳,۲۳۱)	۱,۳۸۴,۷۱۸,۹۸۱
ح . معذنی و صنعتی جادرملو	۶,۱۷۱,۶۲۵	۹,۲۰۳,۷۶۶,۳۳۴	۱۲,۱۸۸,۵۵۹,۳۷۵	۸,۷۴۳,۳۷۰	۴۶,۰۱۸,۸۳۱	(۳,۰۳۹,۹۵۵,۲۴۲)	-
بانک ملت	۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۷۷,۳۲۱,۹۷۵	۹۶,۸۳۶,۰۶۷,۱۱۰	۱۳۸,۷۶۷,۶۱۷	۷۳۵,۳۸۶,۶۱۰	۴۷,۳۷۷,۱۰۰,۶۳۸	۴۹,۱۳۲,۷۱۲,۱۶۷
بانک تجارت	۸۰,۰۰۰,۰۰۳	۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۴,۸۲۹,۶۸۸,۳۸۷	۴۹,۰۹۴,۷۷۲	۲۵۸,۳۹۹,۹۹۸	۱۶,۵۴۲,۸۱۶,۸۴۵	۳۱,۱۷۶,۹۹۱,۴۴۴
بیمه آسیا	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۱۳,۶۸۳,۸۳۶,۳۲۰	۱۷,۵۴۷,۲۵۱,۳۲۴	۱۲,۹۹۷,۹۵۲	۶۸,۴۱۹,۱۹۷	(۳,۹۴۴,۸۲۹,۱۵۳)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۲۹۶,۳۲۱	۱,۶۴۰,۵۷۷	۸,۶۳۵,۰۰۱	(۲۳۸,۵۷۱,۸۹۹)	۵,۲۷۹,۸۷۵,۶۳۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۸۰۱,۶۴۵	۲,۲۱۸,۹۲۹,۴۵۶	۳,۴۶۱,۲۲۴,۷۳۵	۲,۱۰۷,۹۱۲	۱۱,۰۹۴,۶۴۶	(۱,۲۵۵,۴۹۷,۸۳۷)	-
شرکت پیمان لیرینگ	۲۸,۰۷۷,۹۶۳	۷۸,۹۸۵,۵۱۷,۱۰۱	۶۹,۹۵۵,۶۶۹,۸۳۰	۲۰,۱۳۸,۹۲۶	۳۹۴,۹۲۷,۶۳۸	۸,۴۳۲,۵۴۰,۳۴۷	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۴۰۰,۰۰۱	۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۱	۱۲,۰۶۴,۷۰۸,۳۴۱	۱۱,۸۳۶,۱۲۷	۴۴,۹۳۰,۰۰۰	(۳,۱۳۵,۴۶۴,۴۶۷)	۳۹,۹۳۰,۷۱۴
پویا زرکان آبی دره	۱,۰۲۵,۰۰۱	۱۰۳,۵۷۱,۲۵۰,۰۰۱	۲۸,۶۱۶,۳۹۵,۰۷۱	۲۸۲,۷۴۸,۹۸۷	۵۱۷,۸۵۶,۳۴۸	۶۴,۱۵۴,۲۴۹,۶۹۵	۱۹,۹۹۷,۴۸۵,۱۶۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲	۲	۵,۷۲۶	-	-	(۵,۷۲۴)	۹۰,۶۱۵,۳۸۱
پارس فولاد سیروار	۴۰۷,۹۹۸	۲۱,۳۶۱,۴۶۰,۳۰۰	۲۰,۳۹۵,۱۹۱,۶۴۷	۵۸,۳۱۶,۷۴۸	۱۰,۶۸۰,۷۳۰,۲	۸۰۱,۱۴۴,۶۰۳	(۴۵۵,۰۲۶,۱۶۳)
صنایع مس افق کرمان	۷۲۵,۴۳۷	۵,۰۸۶,۳۵۹,۸۰۰	۴,۴۷۰,۹۴۸,۰۲۹	۴,۸۳۲,۰۲۲	۲۵,۴۳۱,۷۹۹	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۴,۷۵۶,۵۱۰	۸,۰۰۷,۲۶۴,۰۰۰	۹,۴۴۷,۳۷۷	۴۹,۷۲۳,۷۸۴	۱,۸۷۸,۳۲۱,۳۴۹	-
صفا فولاد خلیج فارس	۳۱,۸۷۲,۹۰۰	۱۰۴,۵۲۴,۵۰۶,۴۶۷	۱۵۶,۷۴۷,۵۲۴,۰۸۷	۹۹,۲۹۵,۸۳۶	۵۲۲,۶۲۳,۵۲۸	(۵۲,۸۴۴,۹۲۳,۱۸۴)	-
آخشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۰۶۲,۵۴۴,۵۵۰	۳,۶۸۵,۸۴۳,۷۱۰	۳,۸۵۹,۳۶۲	۲۰,۳۱۲,۷۲۵	۳۵۲,۵۲۸,۷۵۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۳۱۸,۴۸۶,۸۳۰,۴۶۰	۵,۳۹۷,۳۴۱,۲۵۷,۷۶۱	۵,۷۲۳,۵۳۳,۷۴۲	۲۶,۴۹۸,۹۷۳,۱۲۴	(۱۱۱,۶۷۶,۹۳۴,۱۶۸)	۴۱۸,۰۰۶,۷۲۴,۶۰۵	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۵,۳۱۸,۴۸۶,۸۳۰,۴۶۰	۵,۳۹۷,۹۴۱,۲۵۷,۷۶۱	۵,۷۲۳,۵۳۳,۷۴۳	۲۶,۴۹۸,۹۷۳,۱۲۴	(۱۱۱,۶۷۶,۹۳۴,۱۶۸)	۴۱۸,۰۰۶,۷۲۴,۶۰۵
توسعه نیشگر و صنایع جانبی	۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۵,۲۵۶,۷۰۰	۱۱,۶۹۰,۶۰۵,۴۴۰	۱۳,۵۳۲,۸۷۷	۷۱,۲۴۶,۲۸۵	۲,۴۶۹,۸۹۲,۰۹۸	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۲,۳۷۶,۹۵۰	۳,۱۵۲,۸۶۰,۳۰۰	۳,۱۵۶,۴۱۷	۱۶,۶۱۱,۸۸۴	۱۴۹,۷۴۸,۶۴۹	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگی	-	-	-	-	-	-	۶۹,۷۳۴,۸۷۱
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۸,۱۱۷,۸۷۶
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۶۹۱,۳۳۲,۱۳۷)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۸۶,۳۰۴,۱۶۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۸۶,۳۱۹,۷۸۲)
نشاط و گلوکز اردبیل	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۲,۴۰۴,۳۳۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۱۰,۴۳۵,۲۸۱
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	۹۰,۷۷۰,۴۶۳,۶
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۷۹۱,۸۳۹,۱۴۴)
فولاد آلیژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۰۴,۹۹۲,۷۴۷)
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۴۵,۸۶۵,۱۰۰)
توسعه معدن کرومیت نونندگان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۳۱,۳۱۱,۸۷۶
سرمایه گذاری صدرامین	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۹۱
آهنگری تراکتورسازی بابل	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۹۶,۰۶۲,۵۴۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۴۷۸,۳۲۴
فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۷۰,۵۷۱,۳۹۶)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۵۴۸,۸۲۱
دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۶۵,۴۵۰,۳۳۲)
ح. صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۷,۸۰۷,۲۵۷
فرانسوز بزد	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۹۳,۴۰۹,۲۷۸
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۷۲,۷۹۴,۳۵۷)
جمع		۵,۳۳۶,۰۵۴,۶۶۴,۱۱۰	۵,۴۱۲,۷۸۴,۷۲۳,۴۰۱	۵,۷۴۰,۲۲۲,۸۳۷	۲۶,۵۸۶,۸۱۱,۲۹۳	(۱۰۹,۰۵۷,۲۹۳,۴۳۱)	۱۶۶,۰۹۱,۵۲۸,۴۲۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام گواهی سپرده کالایی

نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸۱,۵۰۶	۸۲۳,۳۴۸,۰۱۶,۱۳۹	۵۳۶,۵۸۱,۱۸۶,۷۷۵	۱,۹۹۹,۷۹۵,۱۲۶	ریال	درصد	درصد
مس کاتد	۴,۷۶۵	۶۶,۵۹۰,۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۱۰۷,۸۶۵,۲۰۰	۱۵۹,۸۱۸,۰۹۸	-	۱۵,۳۳۳,۱۹۱,۷۰۲	-
جمع		۸۹۹,۸۳۸,۸۹۱,۱۳۹	۵۸۷,۶۸۹,۰۰۵۱,۹۷۵	۱,۹۹۹,۷۹۵,۱۲۶	-	۳۰۹,۹۹۰,۲۲۵,۹۳۰	۹۱,۴۶۱,۴۲۹,۵۴۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۶۰۹,۲۸۱,۲۶۱,۱۱۰	۳,۳۱۲,۳۶۰,۱۱۱,۸۵۷
۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی	۹۴۸,۶۱۰,۲۸۱,۱۴۵	۲۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵
جمع	۴,۵۵۷,۸۹۱,۵۴۲,۲۵۵	۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی سپاهان	۱۳,۳۶۴,۰۳۸	۴۱,۲۲۸,۰۵۷,۲۳۰	۶۰,۷۷۶,۶۸۸,۰۳۶	۱۱۲,۵۵۲,۵۹۶	۲۰۶,۱۴۰,۲۸۶	(۱۹,۸۶۷,۳۲۳,۶۸۹)	۱۷,۶۹۹,۸۵۹,۹۲۰
ملی صنایع مس ایران	۵۰۹,۶۱۶,۴۵۴	۵۰۹,۶۴۵,۴۵۴,۷۰۱,۸۶۰	۲,۹۷۸,۴۲۴,۸۶۸,۰۷۵	۱۶,۱۲۴,۶۲۱,۲۳۶	۲۹,۵۳۲,۳۷۳,۵۰۹	۲,۸۸۲,۳۷۲,۹۳۸,۹۳۹	۱۰,۰۲۱,۳۸۲,۷۹۳,۷۲۸
گروه بهمن	۱۲۱,۲۰۷,۷۸۱	۲۳۱,۸۷۰,۴۸۵,۰۵۳	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	۶۳۳,۰۰۶,۴۲۴	۱,۱۵۹,۳۵۲,۴۲۵	(۱۶,۰۱۷,۴۵۴,۸۳۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۶۹,۴۵۳,۶۶۳	۴,۱۴۳,۰۶۳,۴۹۰,۴۶۲	۴,۴۲۸,۴۹۶,۲۵۹,۰۷۵	۱۱,۳۱۰,۵۶۳,۳۲۹	۲۰,۷۱۵,۳۱۷,۴۵۲	(۳۱۷,۴۵۸,۶۴۹,۳۹۶)	۱۰,۹۳۶,۹۳۳,۳۰۲,۲۱۲
فولاد خوزستان	۳۲۸,۴۲۰,۴۲۳	۶۱۸,۴۱۵,۶۵۶,۵۰۹	۸۳۰,۹۳۰,۰۷۴,۸۱۰	۱,۶۸۸,۲۴۷,۷۴۲	۳,۰۹۲,۰۷۸,۲۸۳	(۳۱۷,۲۹۴,۷۷۱,۳۲۹)	۱۸۴,۷۷۵,۰۰۹,۱۵۴
کالسیمن	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۷۵,۵۶۴,۰۷۶,۵۵۰	۱۹۹,۳۸۲,۵۱۹,۳۴۰	۴۷۹,۳۸۹,۹۲۹	۸۷۷,۸۲۰,۳۸۳	(۲۵,۱۷۵,۵۵۳,۱۰۲)	۵۸,۷۲۳,۰۹۵,۴۵۳
فولاد خراسان	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۵	۷۰۹,۷۶۴,۲۰۶,۱۲۵	۸۴۸,۱۵۱,۷۰۹,۳۸۸	۱,۹۳۷,۶۵۶,۲۸۳	۳,۵۴۸,۸۲۱,۰۳۱	(۱۴۳,۸۷۳,۹۸۰,۵۸۰)	۶۱,۲۵۱,۱۵۱,۴۳۰
بانک ملت	۱۰,۶۸,۲۰۵,۶۶۸	۱,۵۷۴,۵۳۵,۱۵۴,۶۳۲	۱,۰۵۳,۴۳۷,۰۸۴,۹۸۱	۴,۲۹۸,۴۸۰,۹۷۲	۷,۸۷۲,۶۷۵,۷۷۳	۵۰۸,۹۳۶,۹۱۲,۹۰۶	۲۹۷,۳۶۹,۰۸۲,۱۴۲
بانک تجارت	۱,۲۲۰,۹۴۷,۶۵۷	۷۲۰,۳۵۹,۱۱۷,۶۳۰	۵۳۱,۵۶۵,۳۱۰,۳۳۹	۱,۹۶۶,۵۸۰,۳۹۱	۳,۶۰۱,۷۹۵,۵۸۸	۱۸۳,۳۲۵,۴۳۱,۳۱۳	۸۴,۶۲۴,۲۱۸,۶۵۶
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۶۹۷,۷۶۳	۱۴۵,۰۰۸,۹۲۰,۲۲۰	۱۱۱,۴۰۸,۱۵۱,۹۹۹	۳۴۱,۲۷۴,۲۵۲	۶۲۵,۰۴۴,۶۰۱	۱۲,۶۳۴,۴۴۹,۲۶۸	۲۲,۸۵۷,۹۲۸,۱۹۴
فولاد هرمزگان جنوب	۳۴,۱۹۹,۹۲۵	۷۰,۴۵۱,۸۴۵,۵۰۰	۶۵,۷۰۳,۰۸۰,۴۲۶	۱۹۲,۳۳۳,۵۳۸	۳۵۲,۲۵۹,۲۲۸	۴,۲۰۴,۱۷۲,۳۰۸	(۷,۴۴۷,۵۸۷,۰۸۰)
شرکت بهمن لیزینگ	۱۵,۷۹۵,۹۲۴	۲۶,۶۱۴,۹۵۱,۸۳۲	۳۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	۹۹,۹۵۸,۸۱۹	۱۸۳,۰۷۴,۷۵۹	۵,۳۸۲,۶۶۷,۴۵۴	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۲,۹۹۵,۳۶۶	۴۴۹,۰۷۴,۶۲۳,۴۱۴	۴۶۷,۴۸۳,۹۵۸,۶۸۹	۱,۲۲۵,۹۷۳,۷۱۹	۲,۲۴۵,۳۷۳,۱۱۲	(۲۱,۸۸۰,۶۸۳,۱۰۶)	۹۲,۰۵۸,۰۷۵,۵۹۷
تولیدی چدن سازان	۷۹,۳۹۵,۸۰۴	۱۲۷,۸۰۷,۳۷۸,۶۵۶	۱۷۲,۲۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۴۰۳,۵۱۴,۱۴۴	۷۳۹,۰۳۶,۸۹۳	(۲۵,۵۶۵,۵۹۹,۱۹۹)	۲۵,۷۵۹,۰۹۲,۶۴۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴,۹۵۰,۲۱۲,۶۶۴,۶۷۳	۱۲,۰۲۵,۰۳۴,۹۶۳,۸۱۴	۴۰,۸۱۴,۰۸۰,۵۷۴	۷۴,۷۵۱,۰۶۳,۳۲۳	۲,۸۰۹,۶۱۲,۵۵۶,۹۵۱	۲,۹۵۲,۶۵۶,۰۲۳,۱۴۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴							سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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
جمع نقل از صفحه قبل		۱۴,۹۵۰,۲۱۲,۶۶۴,۶۷۳	۱۲,۰۲۵,۰۳۴,۹۶۳,۸۱۴	۴۰,۸۱۴,۰۸۰,۵۷۴	۷۴,۷۵۱,۰۶۳,۳۳۳	۲,۸۰۹,۶۱۲,۵۵۶,۹۵۱	۲,۹۵۲,۶۵۶,۰۲۳,۱۴۸						
پویا زرکان 'ق' دره	۱۵,۲۶۹,۰۱۳	۱,۵۲۸,۴۳۸,۲۰۱,۳۰۰	۵۷۵,۳۵۳,۳۵۳,۹۰۱	۴,۱۷۳,۶۰۸,۹۹۰	۷,۶۴۲,۱۴۱,۰۰۶	۹۴۱,۳۶۱,۰۹۷,۴۰۳	۱۳۹,۳۵۰,۶۴۰,۱۶۱						
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۲۶۷,۳۱۵,۵۴۱,۹۳۰	۳۵۰,۲۳۵,۵۵۸,۷۵۳	۷۲۹,۷۷۱,۴۲۹	۱,۳۳۶,۵۷۷,۷۱۰	(۸۴,۹۸۶,۳۶۵,۹۷۲)	۳۳,۲۴۸,۹۵۸,۴۶۴						
پارس فولاد سیروار	۱۳,۱۹۴,۰۳۰	۶۸۷,۴۰۸,۹۶۳,۰۰۰	۶۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۳۱	۱,۸۷۶,۶۲۶,۴۶۹	۳,۴۳۷,۰۴۴,۸۱۵	۲۲,۳۸۴,۳۵۷,۹۸۵	۷۸,۵۳۴,۱۶۸,۱۸۸						
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	۱۳۴,۷۰۴,۶۵۱,۸۵۰	۱۶۹,۲۸۹,۷۴۶,۴۶۳	۳۶۷,۷۴۳,۷۰۰	۶۷۳,۵۲۳,۲۵۹	(۳۵,۶۲۶,۳۶۱,۵۷۲)	۵,۲۷۴,۶۹۲,۹۰۶						
صبا فولاد حنیچ فارس	۲۲,۱۰۸,۴۴۵	۶۵,۸۶۱,۰۵۷,۶۵۵	۱۰۸,۷۳۶,۹۷۵,۳۶۴	۱۷۹,۸۰۰,۶۸۷	۳۲۹,۳۰۵,۲۸۸	(۴۳,۳۷۵,۰۲۳,۶۸۵)	۲۴,۷۳۱,۰۰۲,۰۷۸						
واسپاری عصر'عتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰)						
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	۵۱,۴۷۰,۷۰۶,۷۷۱						
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۶۳,۶۱۴,۷۷۱						
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۰,۷۲۶,۸۶۱						
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۹۹۵,۳۴۷						
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۵,۰۸۳,۱۶۲						
جمع		۱۷,۶۸۲,۹۳۱,۰۸۰,۳۹۸	۱۳,۹۳۷,۹۵۳,۰۳۲,۰۲۶	۴۸,۲۷۷,۱۳۱,۸۴۹	۸۸,۴۱۹,۶۵۵,۴۰۱	۳,۶۰۹,۲۸۱,۲۶۱,۱۱۰	۳,۳۱۲,۳۶۰,۱۱۱,۸۵۷						

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴							سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
مس کاند	۸۴,۶۸۲	۱,۵۰۹,۰۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۵۶۵,۹۵۰,۷۳۴,۹۸۳	۳,۶۲۱,۶۷۹,۷۷۶	-	۹۳۹,۴۶۰,۸۲۵,۲۴۱	۳۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵						
جمع	۲۷,۸۴۱	۴۱۰,۳۷۶,۳۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۹۸۴,۹۰۳,۲۱۶	-	۹,۱۴۹,۴۵۵,۹۰۴	-						
		۱,۹۱۹,۴۰۹,۵۸۰,۰۰۰	۹۶۶,۱۹۳,۷۱۵,۸۶۳	۴,۶۰۶,۵۸۲,۹۹۲	-	۹۴۸,۶۱۰,۲۸۱,۱۴۵	۳۸۳,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵						

صندوق سرمایه گذاری بخش، فلزات کمیاب
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۱۴

۱۷ سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اعلام ویر است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		سود		تعداد سهام معامله		تاریخ تشکیل		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	متعلق به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۶۸۲,۰۱۹,۰۰۰	-	۶,۶۸۲,۰۱۹,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۲۶۴,۰۳۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۳,۲۶۴,۰۳۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	گروه صنعتی سپاس
۳۰,۵۱۲۰,۳۳۹,۰۵۰	۲۶۴,۹۷۷,۸۹۳,۹۰۰	-	۲۶۴,۹۷۷,۸۹۳,۹۰۰	۳۷۰	۷۱۶,۱۵۶,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۷۱۶,۱۵۶,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	مالی صنایع مس ایران
-	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	گروه بهمن
۴,۰۰۷,۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۵۹۸,۳۰۳,۰۷۰	-	۱۰,۵۹۸,۳۰۳,۰۷۰	۱۷۰	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۲,۳۴۲,۳۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	نوسعه معادن و فراب
-	۱۴,۵۳۰,۸۰۶,۶۲۰	-	۱۴,۵۳۰,۸۰۶,۶۲۰	۳۸۰	۲۸,۲۱۲,۶۴۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۲۸,۲۱۲,۶۴۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی خاورمی
۲۷۹,۴۳۵,۳۱۹,۲۰۰	۲۷۴,۴۸۴,۶۶۱,۳۲۰	-	۲۷۴,۴۸۴,۶۶۱,۳۲۰	۲۸۰	۱,۳۳۷,۴۴۵,۳۳۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۳۳۷,۴۴۵,۳۳۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه صنعتی
۳۸,۷۴۶,۰۰۶,۸۷۵	۸۷,۰۴۹,۸۳۳,۸۴۰	-	۸۷,۰۴۹,۸۳۳,۸۴۰	۱۶۰	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۵۴۴,۰۶۱,۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد خورسین
۲۲,۳۱۹,۳۳۸,۳۸۰	۱۳,۸۲۳,۹۴۴,۰۳۵	(۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵)	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۳۰۰	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	کالیبره
۴,۳۵۹,۸۵۰,۹۲۰	۷۳,۴۶۹,۱۲۳,۰۰۰	-	۷۳,۴۶۹,۱۲۳,۰۰۰	۲۸۰	۲۶۲,۳۸۹,۷۳۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۶۲,۳۸۹,۷۳۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	فولاد خراسان
۲۳,۳۱۰,۵۵۳,۸۲۸	۴۸,۹۲۷,۵۰۳,۳۴۰	-	۴۸,۹۲۷,۵۰۳,۳۴۰	۹۰	۵۴۳,۶۳۸,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۵۴۳,۶۳۸,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	بانگ ممت
۱۵,۹۵۴,۰۱۱,۹۶۴	۱۳,۴۳۰,۴۲۴,۲۲۷	-	۱۳,۴۳۰,۴۲۴,۲۲۷	۱۱	۱,۲۲۰,۹۴۷,۶۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱,۲۲۰,۹۴۷,۶۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	بانگ تجارت
-	۳۱۹,۶۸۴,۷۷۰	-	۳۱۹,۶۸۴,۷۷۰	۳۰	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۶۵۶,۱۵۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بیمه ابرسا
۱۵,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	-	۱۱,۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۷۹۷,۷۶۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۵,۷۹۷,۷۶۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲,۰۹۷,۲۸۰	-	۲,۲۳۲,۰۹۷,۲۸۰	۶۲	۲۶,۰۰۱,۵۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۶,۰۰۱,۵۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	فولاد خرم گن جنوب
-	۷,۶۹۲,۹۹۹,۸۱۰	-	۷,۶۹۲,۹۹۹,۸۱۰	۱۹۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	شرکت بهمن لبرینگ
۷,۷۹۵,۸۷۲,۷۲۰	۴۰,۰۶۶,۰۵۳,۷۲۰	-	۴۰,۰۶۶,۰۵۳,۷۲۰	۴۲۰	۹۵,۳۹۵,۳۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۹۵,۳۹۵,۳۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	فولاد کاوه جنوب گستر
-	۹,۵۱۵,۴۹۶,۴۸۰	-	۹,۵۱۵,۴۹۶,۴۸۰	۱۲۰	۷۹,۲۹۵,۸۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷۹,۲۹۵,۸۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	تولیدی جلد سارن
۴۶,۲۶۲,۰۸۵,۰۲۰	۷۶,۵۸۱,۸۶۱,۱۰۰	-	۷۶,۵۸۱,۸۶۵,۸۰۰	۴,۷۰۰	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۶,۲۹۴,۰۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پویا زر گن اف فرد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۸,۹۴۸,۴۳۷	-	۸,۳۱۸,۹۴۸,۵۷۲	۶۸	۱۲۲,۳۳۷,۴۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۲۲,۳۳۷,۴۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	مجمع چینی فولاد سیرخان
۴۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۱۱	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	-	۱۱۹,۶۹۶,۹۶۶,۴۰۰	۸,۸۰۰	۱۳,۶۰۱,۹۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۳,۶۰۱,۹۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پارس فولاد سرور
-	۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا
-	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	-	۳۰,۲۲۹,۵۵۳,۲۰۰	۵۶۰	۵۳,۹۸۱,۳۴۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۵۳,۹۸۱,۳۴۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	حبا فولاد حنیج فارس
-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اخشان خراسان
-	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	نوسعه بشکر و صایع جانبی
-	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس باسارگاد
۷,۳۷۴,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شپیدبهر
۷,۳۰۸,۱۹۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرگشتان
۳۱۰,۵۶۹,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروسیسی ایران
۸۹,۱۳۵,۹۵۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۳,۲۰۱,۰۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۷,۶۲۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی حنیج فارس
۳۹۲,۳۶۱,۷۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیه داده دربار
۹,۶۴۳,۷۴۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۶۱۶,۶۲۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰	۱,۲۲۹,۵۹۳,۹۳۸,۴۵۹	(۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵)	۱,۲۳۰,۱۹۹,۹۲۸,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سپرده بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰
	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هریثه تنزیل	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
							خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۷۸۸۱۰۰۱۷۲۹۳۵۷۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	-	-	درصد	۲۴۵,۰۴۲	-	۲۴۵,۰۴۲	۲۴۵,۰۴۲	۴,۸۷۶,۴۰۸	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۵۹۱۸۳۲۹ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	-	-	-	۵۰,۰۳۹	-	۵۰,۰۳۹	۵۰,۰۳۹	۹۶,۶۶۹	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۹۹۶۷۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	-	-	۲,۹۰۷,۲۰۱	-	۲,۹۰۷,۲۰۱	۲,۹۰۷,۲۰۱	۳,۶۷۶,۸۰۱,۴۰۵	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۸۵۰۷۱۸۸۶۹۹۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	-	-	-	۸۰,۲۵۸,۸۳۶	-	۸۰,۲۵۸,۸۳۶	۸۰,۲۵۸,۸۳۶	۲۵,۳۲۰	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	-	-	-	۱۵,۰۸۲,۹۳۳	-	۱۵,۰۸۲,۹۳۳	۱۵,۰۸۲,۹۳۳	۳,۷۹۵,۵۱۵	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۴۳۵۴۲۴۴ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	-	-	-	۵۶,۶۴۰,۲۸۸	-	۵۶,۶۴۰,۲۸۸	۵۶,۶۴۰,۲۸۸	۲۰,۰۴۹	ریال
سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۳ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	-	-	-	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	-	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰	۴۴,۴۳۷,۳۷۷,۹۰۲	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۳۷۷۰۰۰۰۱۱۸۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	-	-	-	۲۶,۹۹۵,۳۱۹,۸۰۴	-	۲۶,۹۹۵,۳۱۹,۸۰۴	۲۶,۹۹۵,۳۱۹,۸۰۴	-	ریال
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۴۰۶۵۶۴۶۰۸ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۶۹۴,۸۶۳,۰۲۱	ریال
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۸۵۶۵۱۱۳۶۰۴ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۳,۲۸۷,۶۷۰	ریال
سپرده بلند مدت ۲۰۳۲۸۱۷۱۸۸۶۹۹۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۳۱,۸۴۳,۴۷۹	ریال
سپرده بلند مدت ۱۵۳۲۳۲۳۱۵۲۵۸۳۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۹۸,۳۱۲,۲۲۲	ریال
جمع					۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳		۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	ریال

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تخفیف کارمزد کارگزار	۱,۴۶۳,۴۲۲,۶۸۶	۲,۲۲۳,۳۷۴,۶۹۲
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳
تبدیل کارمزد کارگزاری	۱,۹۹۸,۴۷۲,۸۷۶	۳,۶۲۲,۲۳۰,۴۲۵
جمع	۳,۵۸۳,۶۸۷,۰۴۵	۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
مدیر	۲۵۹,۸۶۷,۳۴۵,۵۱۷
متولی	۳,۱۳۲,۷۸۶,۷۵۰
بازارگردان	۸۸,۵۷۵,۰۰۶,۹۵۱
حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۳۹
جمع	۳۵۳,۲۲۵,۱۳۹,۰۵۷
۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه ناسیس	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲
هزینه برگزاری مجامع	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۱۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۵۶,۴۳۵,۳۵۱
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه	۳۲۹,۴۵۰,۶۴۲
هزینه ابونمان نرم افزار	۷,۰۹۷,۱۲۱,۰۸۸
هزینه نرم افزار	۶,۹۹۲,۵۶۵,۸۹۱
هزینه رتبه بندی	۸۵۴,۶۴۹,۵۶۶
هزینه کارمزد بانکی	۲۷,۵۷۵,۳۶۰
هزینه تصفیه	-
سایر هزینه ها	-
جمع	۱۷,۵۳۳,۰۱۶,۸۶۳
۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴	

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۹۰۴,۸۲۸
جمع	۹۰۴,۸۲۸
۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

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

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	-	۹۳۷,۱۶۱,۷۸۴,۶۳۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۹۹۶,۸۷۹,۹۲۷,۵۵۷)	(۳۵۳,۸۸۶,۹۵۴,۲۸۸)
جمع	(۱,۹۹۶,۸۷۹,۹۲۷,۵۵۷)	۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶

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:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک		
ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
عادی	۳,۸۰۵,۴۸۷	۰	۹,۰۹۴,۷۸۴	۱		
ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰		
عادی	-	-	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۶	موسس	دارنده واحد ممتاز
عادی	-	-	۴۵,۵۷۱	۰	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
عادی	۳۶,۲۴۰	۰	۳۶,۷۰۶	۰	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
عادی	۴۷,۰۶۶	۰	۴۷,۱۸۵	۰	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
عادی	۳۴,۰۷۶	۰	-	-	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
	۱۳,۹۲۲,۸۶۹	۱	۱۰۰,۳۴۸,۶۵۴	۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	(۲۵۹,۸۶۷,۳۴۵,۵۱۷)	طی سال مالی	۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	(۳,۱۳۲,۷۸۶,۷۵۰)	طی سال مالی	۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	(۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۳۹)	طی سال مالی	۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷
تامین سرمایه کیمیا	بازارگردان	کارمزد ارکان	(۸۸,۵۷۵,۰۰۶,۹۵۱)	طی سال مالی	۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد معامله و مانده کارگزاری	(۷,۳۸۴,۵۹۸,۲۰۰)	طی سال مالی	(۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۸۴۶,۰۰۰,۱۱۸,۸۱۷	طی سال مالی	-
جمع			۹,۴۸۵,۳۹۰,۳۸۱,۵۶۰		۱۳۰,۹۲۵,۶۲۴,۹۲۷

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