

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۳)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی



که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) صندوق‌های بخشی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت فلزات حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت درخصوص سهام فولاد مبارکه اصفهان: تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۴ ۳۰٪ ۱۴۰۳/۱۰/۵ ۳۰٪

ردیف	موضوع	موجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت فلزات اساسی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت در تاریخهای ۱۴۰۴/۹/۳۰، ۱۴۰۴/۸/۳۰، ۱۴۰۴/۷/۳۰ و ۱۴۰۴/۶/۳۰	
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۴/۵/۲۱ تا ۱۴۰۴/۹/۳۰	
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود	بانکها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶	

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

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


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

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)

۲۹ بهمن ۱۴۰۴





شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا



با سلام و احترام:

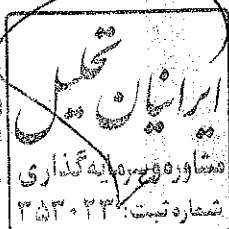
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضای	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد فلاح جوشقانی	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸

kimiasectorfund.ir

۵۲۳۸۲۰۰۰

۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

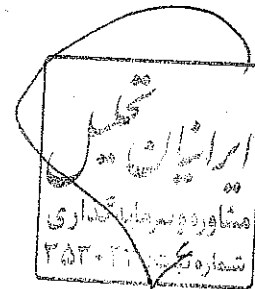
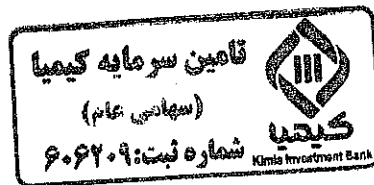
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷۹,۳۰۷,۴۰۲,۳۲۸	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۸	حساب‌های دریافتی
-	۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	۹	جاری کارگزاران
۲,۲۹۸,۹۶۰,۷۵۸	۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰,۵۰۰,۶۷۵,۰۰۲	۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۳۹۶,۵۴۱,۷۰۳,۷۸۷	۱۹,۶۸۰,۰۱۸,۶۴۸,۷۳۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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 حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۸۰,۰۵۷,۴۵۷,۴۷۶	۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹		جمع بدهی‌ها
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۴,۵۳۴	۲۰,۲۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی می‌باشند.

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:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰۰,۹۳۲,۹۳۲,۵۰۹	۲۵۷,۵۵۲,۹۵۷,۹۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۵۵۷,۸۹۱,۵۴۲,۲۵۵	۳,۶۹۵,۴۲۲,۱۳۰,۹۲۲
سود سهام	۱,۲۲۹,۵۹۳,۹۳۸,۴۵۹	۹۴۶,۸۹۷,۳۴۰,۵۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰
سایر درآمدها	۳,۵۸۳,۶۸۷,۰۴۵	۶,۰۱۲,۶۶۱,۹۷۰
جمع درآمدها	۶,۰۷۰,۳۲۷,۵۵۹,۸۹۱	۵,۰۶۹,۳۲۶,۲۵۳,۰۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۳۵۳,۲۲۵,۱۳۹,۵۷	۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶
سایر هزینه ها	۱۷,۵۳۳,۰۱۶,۸۶۲	۱۱,۱۱۳,۷۷۹,۷۸۴
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
هزینه مالی	۹۰۴,۸۲۸	۱۱,۲۴۹,۷۸۷,۰۲۰
سود خالص	۵,۶۹۹,۵۶۸,۴۹۹,۱۴۳	۴,۶۹۲,۴۱۷,۱۸۴,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۲,۲۴	۲۹,۶۷
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۹,۷۳	۲۳,۷۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۶۴۴,۱۰۲,۸۱۸
واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری) پایان سال	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷

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

سود (زیان) خالص

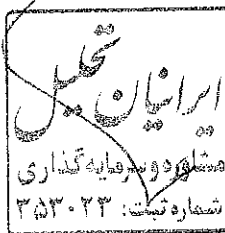
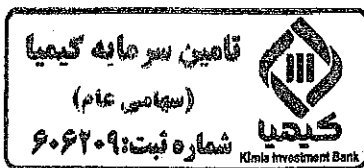
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که صندوقی قابل معامله در بازار با نماد اونیکس است. سرمایه گذاری با درآمد ثابت محسوب می شود، و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ تحت شماره ۵۵۸۹۴ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۰۹۶۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۵۹ 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 ۱۲۲/۱۳۵۰۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ 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 و شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس kimiafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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، 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

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ نزد و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴-۲- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ 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

۴-۲-۵- بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ 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 سال 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در 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 سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف 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 تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با قرارداد نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
گذارای واحدهای هزینه سپرده گذاری صندوق سرمایه	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان 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 رایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- 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.

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

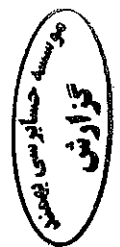
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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
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
۷.۹۸	۱,۶۲۷,۸۹۳,۴۸۱,۵۷۴	۱,۳۴۵,۸۶۰,۹۳۲,۵۹۶	۱۱.۵۷
۷۷	۱۵,۶۹۶,۳۹۳,۳۶۶,۷۴۰	۱۲,۵۸۰,۳۴۷,۷۱۱,۳۷۳	۶۷
۴.۵۶	۹۲۹,۹۱۹,۶۰۵,۶۴۴	۷۶۹,۲۴۹,۲۹۴,۸۶۲	۷.۷۱
۰.۸۴	۱۷۲,۳۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۷۵
۰.۵۶	۱۱۳,۳۶۲,۴۴۸,۳۲۱	۹۰,۵۰۵,۵۲۰,۱۲۶	۰.۶۳
۰.۲۴	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۴
-	-	-	۱.۱۷
۹۱.۱۴	۱۸,۵۸۹,۵۰۲,۸۲۹,۰۹۵	۱۴,۸۸۲,۱۱۱,۷۹۲,۰۳۰	۸۹.۱۶
		۱۷,۵۴۷,۳۴۲,۹۳۰,۱۳۶	
		۱۱,۲۵۹,۸۴۵,۳۳۶,۴۶۶	

صنعت
بانک ها و موسسات اعتباری
فلزات اساسی
استخراج کانه های فلزی
ساخت محصولات فلزی
محصولات شیمیایی
سایر واسطه گری های مالی
خودرو و ساخت قطعات
جمع



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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	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

نوع سپرده گذاری	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	سپرده های بانکی
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بدون سر رسید	۱۹,۸۷۴,۹۳۵		۰.۰۰	۷۶۲,۸۹۳		۰.۰۰	بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بدون سر رسید	-		۰.۰۰	۱,۹۹۸,۰۴۳		۰.۰۰	بانک ملت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	بدون سر رسید	۵۸,۲۵۰,۱۰۲		۰.۰۰	۵۷,۸۶۴,۱۰۱		۰.۰۰	بانک گردشگری
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	بدون سر رسید	۸۰,۱۰۹,۸۲۵		۰.۰۰	۹۹۳,۹۸۹		۰.۰۰	بانک اقتصاد نوین
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بدون سر رسید	۱۷۸,۲۴۸,۸۲۲		۰.۰۰	۶۸۲,۳۴۸,۳۸۹		۰.۰۰	بانک خاورمیانه
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بدون سر رسید	۹,۳۵۲,۵۰۷		۰.۰۵	۹,۳۱۳,۴۳۴,۰۱۴		۰.۰۵	بانک ملت
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	بدون سر رسید	-		۰.۰۰	۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰۰	بانک ملت
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	بدون سر رسید	۱۳۴,۵۱۰,۱۹۰,۲۹۷		۰.۰۰	۸۷۹,۳۰۷,۳۰۲,۳۲۸		۰.۰۰	موسسه اعتباری ملل
			۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸		۴.۳۱				جمع
			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد از کل دارایی ها	

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها	گواهی سپرده کلانی
۸۴,۶۸۲	۳۹۰,۶۳۱,۳۶۶,۴۰۶	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۲۲۴	۷۶۵	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۹.۷۳	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	۹.۷۳	۹۰۲,۵۰۸,۳۹۰,۶۶۷	گواهی سپرده کلانی شمش طلا
۲۷,۸۴۱	۴۰۰,۳۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۴۰۰,۳۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۲۰.۸	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	مس کاتد
	۷۹۰,۸۷۳,۳۴۷,۲۸۶	۱,۹۱۶,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۹.۷۳						جمع



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

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

توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

یادداشت

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی
۸-۲ سود سهام دریافتی
جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

سپرده بلند مدت ۲۳۴۵۱۱۹۵۵۲ بانک ملت
جمع
۸-۲- سود سهام دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

کالسیمین
جمع

۹- جاری کارگزاران

توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۴,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۹۳۷

شرکت کارگزاری صبا تامین
شرکت کارگزاری صبا تامین بورس کالا
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 سال آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۳۳۹,۷۸۶	-	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۲۸۰,۱۲۰,۹۳۴
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۱۳	-
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	۹,۶۵۶,۴۴۰,۲۶۱	۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۶۵۲۳۷۲۴۵ بانک تجارت
حساب جاری ۲۰۱۱۱۷۳۲۱۱۶۰۱ بانک پارسیان
جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر - 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

تاریخ	تعداد	ریال	توضیح
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۸,۸۱۶,۷۷۱,۶۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
	-	۴,۱۱۹,۵۰۰,۶۵۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان 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 آيونمان 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:

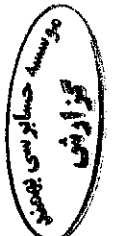
تاریخ	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹,۶۷۱,۱۴۷,۹۲۳,۳۴۲	۱,۳۵۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۲۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴
	۱۴۵,۳۳۶,۳۲۲,۹۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۶۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴

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

بادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۶۶۰۹۱۵۲۸۴۲۹	۱۶۶۰۹۱۵۲۸۴۲۹
(۱۰۹۰۵۷۲۹۳۴۲۱)	(۱۰۹۰۵۷۲۹۳۴۲۱)
۳۰۹۹۹۰۲۲۵۹۳۰	۳۰۹۹۹۰۲۲۵۹۳۰
۲۰۰۹۳۲۹۳۳۵۰۹	۲۰۰۹۳۲۹۳۳۵۰۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۰۴۵۲۷۸۲۸	-	-	-	۱۸۶۹۲۰۲۸۲۹	۱۸۶۹۲۰۲۸۲۹	۱۰۵۰۷۱۴۱	جوسه معدن فلزات
۲۰۶۶۵۲۲۸۵۷۷	۱۴۳۹۱۷۲۲۸۱۲	۱۱۲۲۷۰۵۸۳۰	۱۷۵۰۷۴۱۰۴	۲۰۸۹۵۱۶۵۲۲۹۳	۲۲۴۵۲۱۱۶۶۰۴۰	۳۰۰۷۱۸۶۸	سین شهباهنر
۱۸۳۰۶۵۱۱۸۲	(۱۳۷۵۷۳۹۶۹۲)	۱۱۱۴۷۰۲۲۲۴	۲۱۱۷۸۷۶۲۴	۲۲۲۸۸۹۶۹۷۶۵۴	۲۲۲۹۲۰۴۴۷۸۲۰	۵۲۸۹۹۰۵۹	فولاد امیرکبیر کاشان
-	۸۵۲۰۵۳۳۱۸	۲۸۴۳۲۲۳۶	۵۴۰۳۳۲۶۰	۵۵۶۷۰۵۴۵۱۴	۵۶۸۶۷۶۵۸۹۷۸	۱۲۳۲۲۶۹۲	گروه صنعتی سپاهان
۱۳۵۱۹۷۰۸۳۱۵۳	۱۰۷۵۲۵۳۱۷۳۷	۱۰۷۵۲۵۳۱۷۳۷	۲۰۵۵۷۰۶۹۱۶	۱۶۴۵۱۹۹۷۱۱۵۲۷	۲۰۱۵۰۶۳۳۷۱۷۰	۲۸۰۱۹۳۳۹۵	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۳۲۲۶۱۱۸۲۵)	۲۲۱۵۲۰۰۲	۱۷۰۴۱۵۸۵۷	۱۲۱۱۴۴۴۹۷۶	۶۸۳۰۴۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	گروه بهمن
-	(۳۶۵۵۴۷۵۲۸۹۵)	۶۹۶۳۴۷۹۹۸	۳۷۲۱۵۷۳۷۸	۱۷۴۶۵۴۸۶۸۰۰۵	۱۳۹۲۶۹۶۰۰۴۸۶	۶۲۳۳۲۳۷۱	نیوسه معدن و فلزات
-	(۳۵۰۹۸۰۱۶۳۲۱)	۵۲۶۶۸۰۹۹۴	۱۹۲۳۲۲۹۰۰	۱۳۹۷۱۴۱۹۰۳۵	۱۰۵۳۳۶۱۹۸۹۶۸	۴۲۳۲۷۰۶۶	معدنی وصنعتی چادرملو
۱۵۹۰۱۱۲۲۸۷۷	(۳۶۲۸۲۲۲۹۲۵۲۹)	۶۰۴۹۶۹۴۹۵۵	۱۱۶۵۳۱۰۳۶۹	۱۰۵۶۵۱۵۰۲۸۰۷۹۵	۱۲۰۹۵۳۸۹۹۳۶۰۰	۳۷۷۸۹۱۵۶۴	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۷۵۹۹۴۲۱۱۶۷۵	(۱۵۸۳۱۵۱۱۲۲۰۴)	۱۴۴۶۶۶۶۹۲۳	۲۷۴۵۲۰۳۳۴	۵۴۵۵۸۹۰۱۴۰۷۷	۲۸۸۹۹۳۲۸۷۲۵۰	۲۱۵۶۴۰۹۷۹	فولاد خورستان
(۲۴۳۳۵۱۴۰۰۸)	(۹۶۷۴۱۵۵۳۶۶)	۱۶۷۴۷۸۶۷۷۸	۳۱۸۱۰۵۴۴۵	۳۴۴۵۳۹۱۱۷۸۷۱	۳۲۲۸۵۷۲۵۴۷۷۸	۸۲۶۳۵۳۵۴	کالسیمن
۱۲۸۴۷۱۸۹۸۱	(۳۳۳۱)	-	-	۳۲۲۲	-	۱	فولاد خراسان
-	(۳۰۳۹۹۵۵۴۴۲)	۴۶۰۱۸۸۳۱	۸۷۳۳۷۰	۱۲۰۱۸۸۹۵۹۳۷۵	۹۲۰۳۷۶۶۳۳۴	۶۰۱۷۱۶۲۵	ح معدنی وصنعتی چادرملو
۴۹۱۳۲۷۱۲۱۶۷	۲۷۳۷۷۱۰۰۶۲۸	۷۵۵۲۶۶۱۰	۱۳۸۷۶۷۶۱۷	۹۶۸۳۶۰۶۷۱۱۰	۱۲۵۰۷۷۲۲۱۹۷۵	۵۱۴۰۰۰۰۰	بانک ملت
۳۱۰۱۷۶۰۹۹۱۴۴۴	۱۶۰۵۴۲۸۱۶۸۴۵	۳۵۸۳۹۹۹۹۸	۴۹۰۹۴۷۷۳	۳۴۸۲۹۶۸۸۳۸۷	۵۱۶۸۰۰۰۰۰۰۳	۸۰۰۰۰۰۰۰۳	بانک تجارت
-	(۳۰۹۴۴۸۱۹۱۵۳)	۶۸۴۱۹۰۱۹۷	۱۲۰۹۹۷۹۵۲	۱۷۵۵۶۷۵۱۳۳۴	۱۳۶۸۳۸۴۹۳۲۰	۱۰۶۵۶۱۵۹	نیسه آسیا
۵۰۲۷۹۸۷۵۶۲۰	(۳۲۸۵۷۱۸۹۹)	۸۶۳۵۰۰۱	۱۶۶۰۵۷۷	۱۰۵۵۲۹۶۳۲۱	۱۷۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۱۰۵۵۵۴۹۷۸۳۷)	۱۱۰۹۴۶۶۶	۲۱۰۷۹۹۱۲	۲۰۶۹۱۲۲۴۷۲۵	۲۰۲۱۸۳۲۹۴۵۶	۱۸۰۱۶۴۵	فولاد هرمزگان جنوب
۳۹۹۳۰۷۱۴	۸۰۴۲۲۵۴۰۳۴۷	۳۹۲۹۲۷۶۲۸	۲۰۱۳۸۹۲۶۶	۶۹۰۵۵۶۶۹۸۲۰	۷۸۰۹۸۵۲۲۱۰۱	۲۸۰۷۷۹۶۳	شرکت بهمن لوزینگ
۱۹۰۹۷۱۴۸۵۱۶۷	(۳۰۱۲۵۴۶۶۶۶۷)	۴۴۹۳۰۰۰۰	۱۱۸۳۶۱۲۷	۱۲۰۶۶۷۰۸۳۲۱	۸۰۹۸۶۰۰۰۰۰۰۱	۲۴۰۰۰۰۰۱	فولاد کوه جنوب کیش
۹۰۶۱۵۳۲۸۱	۶۴۰۱۵۲۰۲۴۹۶۹۵	۵۱۷۸۵۶۲۴۸	۲۸۲۷۴۸۹۸۷	۳۸۶۱۶۲۹۵۰۷۱	۱۰۳۵۷۱۲۵۰۰۰۱	۱۰۰۲۵۰۰۰۱	پویا زرگان آق دره
(۴۵۵۰۲۶۱۶۳)	(۵۰۷۲۴)	-	-	۵۷۲۶	-	۲	مجمع جهان فولاد سیرجان
-	۸۰۱۱۴۴۶۰۳	۱۰۶۸۷۳۰۲	۵۸۲۱۶۴۶۸	۲۰۳۹۵۱۹۱۶۳۷	۲۱۳۶۱۶۶۰۲۰۰	۴۰۷۸۸۸	پارس فولاد سیرژان
-	۵۵۵۱۴۷۹۵۰	۲۵۳۳۱۷۹۹	۴۸۳۲۰۲۲	۴۶۷۰۹۴۸۰۲۹	۵۰۸۶۲۵۹۸۰۰۰	۷۲۵۴۲۷	صنایع مس افق کرمان
-	۱۸۷۸۳۲۱۳۲۹	۴۹۷۲۳۷۸۴	۹۲۴۷۳۷۷	۸۰۰۷۲۶۴۰۰۰۰	۹۰۴۴۷۵۶۵۱۰	۶۰۰۰۰۰۰	مدیریت نیروگاهی اریلیان مینا
-	(۵۲۸۴۲۹۲۶۸۴۲)	۵۲۲۶۲۲۵۲۸	۹۹۰۲۵۸۳۶	۱۵۶۷۲۷۵۲۴۰۸۷	۱۰۰۲۵۲۴۵۰۶۲۶۷	۳۱۸۷۲۹۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
-	۲۵۲۵۲۸۷۵۲	۲۰۳۱۲۲۵۵	۳۸۵۹۳۶۲	۳۶۵۸۸۲۲۷۱۰	۴۰۶۲۵۴۴۵۰۰	۴۹۰۰۰۰	اختان خراسان
۶۱۸۰۰۶۲۲۴۶۰۵	(۱۱۱۶۶۶۹۳۴۱۶۸)	۲۶۶۹۸۹۷۳۲۲۴	۵۰۷۲۲۵۲۲۴۲۲	۵۰۳۳۷۰۹۴۱۲۵۷۷۶۱	۵۰۳۱۸۴۸۶۸۳۰۴۶۰	۴۹۰۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد



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 ماه
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

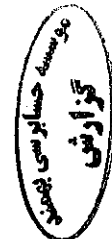
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۳۱۸,۰۰۶,۷۳۳,۶۰۵	(۱۱۱,۶۷۶,۹۳۴,۱۶۸)	۲۶,۴۹۸,۹۷۳,۱۲۴	۵,۷۳۳,۵۳۳,۷۴۳	۵,۳۸۷,۹۴۱,۳۵۷,۷۶۱	۵,۳۱۸,۴۸۶,۸۳۰,۴۶۰		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۴۶۹,۸۹۲,۰۹۸	۷۱,۳۳۶,۳۸۵	۱۳,۵۳۳,۸۷۷	۱۱,۶۹۰,۶۰۵,۴۴۰	۱۴,۳۴۵,۲۵۶,۷۰۰	۲۸۰,۰۰۰	توسعه نیکو و صنایع چایی
۶۸,۷۳۴,۸۷۱	۱۴۹,۷۳۸,۶۶۹	۱۶۶,۱۱۸۸۴	۳,۱۵۶,۳۱۷	۳,۱۵۳,۸۶۰,۳۰۰	۳,۳۳۲,۳۷۶,۹۵۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۵,۶۴۸,۱۱۷,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۳۳۲,۹۹۱,۳۳۳,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۸,۳۸۶,۳۴۴,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
(۳۰,۵۸۶,۳۱۹,۷۸۲)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۲,۳۱۳,۰۰۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۶۰,۵۱۰,۴۳۵,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	تاساسته و گلوز آردینه
۹۰,۷۷۰,۴۶۳,۶	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۶۴,۷۹۱,۸۳۹,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
(۳,۰۴۰,۹۹۲,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۶۰,۳۴۵,۸۶۵,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیژی ایران
۳۳,۹۱۱,۳۱۱,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۱۲,۲۵۳,۳۹۹,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن گروهیت کابونگال
۲۷,۶۹۶,۰۶۲,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۵۶۴,۶۷۸,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	اهنگری تراکتورسازی ایران
(۱۰,۰۷۰,۵۷۱,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۵۵,۴۸۸,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	فروسلیس ایران
(۶۶۵,۴۵۰,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	آئی بیوتیک سازی ایران
۸,۳۷۷,۰۰۷,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۲۴,۷۹۳,۰۹۳,۷۸	-	-	-	-	-	-	ح : صبا فولاد خلیج فارس
(۸,۹۷۲,۷۹۲,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	فرانسوز یزد
۱۶۶,۰۹۱,۵۲۸,۴۳۹	(۱۰۹,۰۵۷,۳۹۲,۴۲۱)	۲۶,۵۸۶,۸۱۱,۳۹۳	۵,۷۴۰,۲۲۲,۸۳۷	۵,۴۱۲,۷۸۴,۷۳۳,۴۰۱	۵,۳۳۶,۰۵۲,۴۶۴,۸۱۰	-	آیبه داده پرداز
جمع							جمع

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروهی سبرده کالایی

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام گروهی سبرده کالایی
۹۱,۴۶۱,۳۲۹,۵۴۱	۲۹۴,۶۶۷,۳۴۳,۳۳۸	-	۱,۹۹۹,۷۹۵,۱۲۶	۵۳۶,۵۸۱,۱۸۶,۷۷۵	۸۳۳,۳۴۸,۱۶۶,۱۳۹	۸۱,۵۰۶	گروهی سبرده کالایی شمش طلا
-	۱۵,۳۳۳,۱۹۱,۷۰۲	-	۱۵۹,۸۱۸,۰۹۸	۵۱۱,۰۷۸,۶۵۲,۰۰۰	۶۶,۵۹۰,۸۷۵,۰۰۰	۴,۷۶۵	مس کاتد
۹۱,۴۶۱,۳۲۹,۵۴۱	۳۰۹,۹۹۰,۳۳۵,۹۳۰	-	۲,۱۵۹,۶۱۳,۲۲۴	۵۸۷,۶۸۹,۰۵۱,۹۷۵	۸۹۹,۸۳۸,۸۹۱,۱۳۹		جمع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



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:

ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	ریال	یادداشت
۳,۳۱۲,۳۶۰,۱۱۱,۸۵۷	۳,۶۰۹,۲۸۱,۲۶۱,۱۱۰	۱۶-۱	۶۱,۳۲۸,۰۵۷,۳۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۸۲,۰۶۳,۱۹,۰۶۵	۹۲۸,۶۱۰,۲۸۱,۱۴۵	۱۶-۲	۵۰,۹۶۱,۶۵۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی
۳,۶۹۵,۴۲۳,۱۳۰,۹۲۲	۴,۵۵۷,۸۹۱,۵۴۲,۲۵۵			صحیح

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۷,۶۹۹,۸۵۹,۹۲۰	(۱۹,۸۶۷,۳۲۲,۶۸۹)	۲۰,۶۱۴,۰۲۸۶	۱۱۲,۵۵۲,۵۶۶	۶۰,۷۷۶,۶۸۸,۰۳۶	۴۱,۳۲۸,۰۵۷,۳۳۰	۱۳,۳۶۴,۰۲۸	گروه صنعتی سپاهان
۱۰,۲۱۰,۲۸۲,۷۹۳,۷۷۸	۲,۸۸۲,۳۷۲,۹۳۸,۹۳۹	۲۹,۵۳۲,۲۷۳,۵۰۹	۱۶,۱۲۴,۶۲۱,۳۳۶	۲,۹۷۸,۴۲۴,۸۶۸,۰۷۵	۵۰,۹۶۱,۶۵۴	۵۰,۹۶۱,۶۵۴	لی صنایع مس ایران
۱۰,۹۳۶,۹۳۳,۰۲۰,۲۱۲	(۱۶۰,۱۷,۴۵۴,۸۳۶)	۱,۱۵۹,۳۵۲,۴۲۵	۶۳۳,۰۰۶,۴۴۴	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	۲۳۱,۸۷۰,۶۸۵,۰۵۳	۱۳۱,۳۰۷,۷۸۱	کروه بهمن
۱۸۴,۷۷۵,۰۰۹,۱۵۴	(۳۱۷,۴۵۸,۴۴۹,۲۹۶)	۲۰,۷۱۵,۳۱۷,۴۵۲	۱۱,۳۱۰,۵۶۳,۳۲۹	۴,۴۲۸,۴۹۶,۲۵۹,۰۷۵	۴,۱۴۳,۰۶۳,۴۹۰,۴۶۳	۱۰,۰۶۹,۴۵۲,۶۶۳	فولاد مبارکه اصفهان
۵۸,۷۲۳,۰۹۵,۴۵۲	(۲۱۷,۲۹۴,۷۷۱,۳۲۹)	۲۰,۹۲۰,۷۸۰,۲۸۳	۱,۶۸۸,۲۷۴,۷۲۲	۸۳,۰۹۳,۰۰۷,۴۸۱۰	۶۱۸,۴۱۵,۶۵۶,۵۰۹	۳۲۸,۴۲۰,۴۲۳	فولاد خوزستان
۶۱,۳۵۱,۱۵۱,۳۳۰	(۲۵,۱۷۵,۵۵۳,۱۰۲)	۸۷۷,۸۲۰,۳۸۳	۴۷۹,۲۸۹,۹۲۹	۱۹۹,۳۸۲,۵۱۹,۳۴۰	۱۷۵,۵۶۴,۰۷۶,۵۵۰	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	کالیمین
۲۹,۲۶۹,۰۸۲,۱۴۲	(۱۴۳,۸۷۳,۹۸۰,۵۸۰)	۲,۵۴۸,۸۲۱,۰۳۱	۱,۹۳۷,۶۵۶,۲۸۳	۸۴۸,۱۵۱,۷۰۹,۳۸۸	۷۰,۹۷۴,۲۰۶,۱۲۵	۲۶۲,۳۸۹,۷۲۵	فولاد خراسان
۸۴,۶۳۴,۳۱۸,۶۵۶	۵۰,۸۹۲,۹۱۲,۹۰۶	۷,۸۷۲,۶۷۵,۷۷۳	۴,۲۹۸,۴۸۰,۹۷۲	۱۰,۵۳۰,۳۳۷,۰۸۴,۹۸۱	۱,۵۷۴,۵۳۵,۱۵۴,۶۳۲	۱۰,۶۸۳,۰۵,۶۶۸	بانک ملت
۲۲,۸۵۷,۹۲۸,۱۹۴	۱۸۲,۲۲۵,۴۳۱,۳۱۳	۲,۶۰۱,۷۹۵,۵۸۸	۱,۹۶۶,۵۸۰,۳۹۱	۵۲۱,۵۶۵,۳۱۰,۳۳۹	۷۲۰,۳۵۹,۱۱۷,۶۳۰	۱,۲۲۰,۹۹۷,۶۵۷	بانک تجارت
(۷,۴۴۷,۵۸۷,۰۸۰)	۴,۲۰۴,۱۷۲,۳۰۸	۶۲۵,۰۴۶,۰۰۱	۳۴۱,۲۷۴,۲۵۲	۱۱۱,۴۰۸,۱۵۱,۹۹۹	۱۲۵,۰۰۸,۹۲۰,۲۲۰	۵,۶۹۷,۷۶۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۹۲,۰۵۸,۰۷۵,۵۹۷	۵,۲۸۲,۶۶۷,۴۵۴	۱۸۲,۰۷۴,۷۵۹	۹۹,۹۵۸,۸۱۹	۳۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	۷۰,۴۵۱,۸۴۵,۵۰۰	۳۴,۱۹۹,۹۲۵	فولاد هرمزگان جنوب
۲۵,۷۵۹,۰۹۲,۶۴۲	(۲۱,۸۸۰,۶۸۳,۱۰۶)	۲,۲۴۵,۳۳۳,۱۱۲	۱,۲۲۵,۹۷۳,۷۱۹	۴۶۹,۶۸۳,۹۵۸,۶۸۹	۴۴۹,۰۷۴,۶۲۲,۴۱۴	۱۵,۷۹۵,۹۲۴	شرکت بهمن لیزینگ
۲,۹۵۲,۶۵۶,۰۹۲,۱۴۸	(۲۵,۵۶۵,۵۹۹,۱۹۹)	۷۳۹,۰۲۶,۸۹۳	۴۰,۳۵۱,۴۴۴	۱۷۲,۳۳۰,۴۲۶,۸۱۶	۱۴۷,۸۰۷,۳۷۸,۶۵۶	۷۹,۳۲۵,۸۰۴	تولیدی چدن سازان
۲,۹۵۲,۶۵۶,۰۹۲,۱۴۸	۲,۸۰۹,۶۱۲,۵۵۶,۹۵۱	۷۴,۷۵۱,۰۶۲,۳۳۳	۴۰,۸۱۴,۸۰۰,۵۷۴	۱۲۰,۲۵۰,۲۴۰,۹۶۳,۸۱۴	۱۴,۹۵۰,۳۱۲,۶۶۴,۶۷۲		جمع نقل به صفحه بعد



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 ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۵۲,۵۵۶,۳۳,۱۴۸	۲,۸۰۹,۹۱۲,۵۵۶,۹۵۱	۷۴,۷۵۱,۰۶۳,۳۲۳	۴۰,۸۱۴,۰۸۰,۵۷۴	۱۲,۰۲۵,۰۳۴,۹۶۳,۸۱۴	۱۴,۹۵۰,۳۱۲,۶۶۴,۶۷۳			جمع نقل از صفحه قبل
۱۳۹,۳۵۰,۶۴۰,۱۶۱	۹۴۱,۳۶۱,۰۹۷,۴۰۳	۷,۶۴۲,۱۴۱,۰۰۶	۴,۱۷۲,۶۰۸,۹۹۰	۵۷۵,۲۵۲,۳۵۲,۹۰۱	۱,۵۲۸,۴۲۸,۲۰۱,۳۰۰		۱۵,۲۶۹,۰۱۳	یونا زرگان آبی دره
۳۳,۳۲۸,۹۵۸,۴۶۴	(۸۴,۹۸۶,۳۶۵,۹۷۲)	۱,۳۳۶,۵۷۷,۷۱۰	۷۲۹,۷۷۱,۴۲۹	۲۵۰,۲۳۵,۵۵۸,۷۵۲	۲۶۷,۳۱۵,۵۴۱,۹۲۰		۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	مجموع جهان فولاد سیرجان
۷۸,۵۲۴,۱۶۸,۱۸۸	۲۲,۳۸۴,۳۵۷,۹۸۵	۳,۴۳۷,۰۴۴,۸۱۵	۱,۸۷۶,۶۲۶,۴۶۹	۶۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۳۱	۶۸۷,۴۰۸,۹۶۳,۰۰۰		۱۳,۱۹۴,۰۳۰	پارس فولاد سیروار
۵,۲۷۴,۶۹۲,۹۰۶	(۳۵,۶۲۶,۳۶۱,۵۷۲)	۶۷۳,۵۲۲,۲۵۹	۲۶۷,۷۴۲,۷۰۰	۱۶۹,۳۸۹,۷۴۶,۴۶۳	۱۳۴,۷۰۴,۶۵۱,۸۵۰		۲۱۶,۹۵۲,۱۲۲	ذوب آهن اصفهان
۲۴,۷۳۱,۰۰۲,۰۷۸	(۴۳,۳۷۵,۰۲۳,۶۸۵)	۳۳۹,۳۰۵,۲۸۸	۱۷۹,۸۰۰,۶۸۷	۱۰۸,۲۲۶,۹۷۵,۳۶۴	۶۵,۸۶۱,۰۵۷,۶۵۵		۲۲,۱۰۸,۲۴۵	صبا فولاد خلیج فارس
(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ولسپاری عصراعتامد
۵۱,۴۲۰,۷۰۶,۷۷۱	-	-	-	-	-		-	مس شهیدبانهز
۱۱,۷۶۳,۶۱۴,۷۷۱	-	-	-	-	-		-	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۳۷۰,۷۲۴,۸۶۱	-	-	-	-	-		-	نوسعه معادن و فلزات
۶۱۱,۹۹۵,۳۳۷	-	-	-	-	-		-	صنایع مس افق کرمان
۱۳,۷۴۵,۰۸۳,۱۶۲	-	-	-	-	-		-	معدنی وصنعتی چادرملو
۳,۳۱۲,۳۶۰,۱۱۱,۸۵۷	۳,۶۰۹,۳۸۱,۳۶۱,۱۱۰	۸۸,۴۱۹,۶۵۵,۴۰۱	۴۸,۲۷۷,۱۳۱,۸۴۹	۱۳,۹۳۷,۹۵۳,۳۲۰,۲۶	۱۷,۶۸۳,۹۳۱,۰۸۰,۳۹۸			جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۳۸۲,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵	۹۳۹,۴۶۰,۸۲۵,۲۴۱	-	۳,۶۲۱,۶۷۹,۷۷۶	۵۶۵,۹۵۰,۷۳۴,۹۸۲	۱,۵۰۹,۰۳۳,۳۴۰,۰۰۰		۸۴,۶۸۲
-	۹,۱۴۹,۴۵۵,۹۰۴	-	۹۸۴,۹۰۳,۲۱۶	۴۰۰,۳۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۴۱۰,۳۷۶,۳۴۰,۰۰۰		۲۷,۸۴۱
۳۸۲,۰۶۳,۰۱۹,۰۶۵	۹۴۸,۶۱۰,۲۸۱,۱۴۵	-	۴,۶۰۶,۵۸۳,۹۹۲	۹۶۶,۲۹۲,۷۱۵,۸۶۳	۱,۹۱۹,۴۰۹,۵۸۰,۰۰۰		جمع



مستوفی سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
پاداشات های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۰۴

۱۷-سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۰۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	معلق به سود	تاریخ تشکیل	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	
۳۰.۵۱۲.۳۳۹.۵۰	۶۶۸۲.۱۹۰.۰۰۰	-	-	۶۶۸۲.۱۹۰.۰۰۰	۵۰۰	۱۲.۳۶۶.۲۸	گروه صنعتی سیاهان
-	۲۶۶.۹۷۷.۹۸۲.۹۰۰	-	-	۲۶۶.۹۷۷.۹۸۲.۹۰۰	۳۷	۷۱۶.۱۵۶.۶۶۶	ملی صنایع مس ایران
-	۱۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۵	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	گروه بهمن
-	۱.۵۹۸۲.۳۰۷.۰	-	-	۱.۵۹۸۲.۳۰۷.۰	۱۷۰	۶۲.۳۴۲.۳۷۱	توسعه معادن و فلزات
-	۱۴.۵۲۰.۸۰۶.۶۲۰	-	-	۱۴.۵۲۰.۸۰۶.۶۲۰	۳۸۰	۳۸.۲۱۲.۶۴۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۷۹.۳۳۵.۲۱۲.۰۰۰	۳۷۶.۶۸۶.۶۶۱.۳۲۰	-	-	۳۷۶.۶۸۶.۶۶۱.۳۲۰	۲۸۰	۱.۳۳۷.۴۵۳.۲۷	فولاد مبارکه اصفهان
۳۸.۷۶۶.۰۰۰.۶۸۷۵	۸۷۰.۴۹۸.۳۳.۸۴۰	-	-	۸۷۰.۴۹۸.۳۳.۸۴۰	۱۶۰	۵۴۴.۶۱۴.۰۲	فولاد خوزستان
۲۲.۳۱۹.۳۳۸.۳۸۰	۱۲.۳۱۹.۳۳۸.۳۸۰	(۵.۵۹۸۱.۶۵)	-	۱۲.۳۱۹.۳۳۸.۳۸۰	۲۰۰	۴۸.۰۹۹.۷۷۷	کالیسین
۴.۳۵۹.۸۵۰.۰۲۰	۷۲.۴۶۹.۱۳۳.۰۰۰	-	-	۷۲.۴۶۹.۱۳۳.۰۰۰	۲۸۰	۲۶۲.۳۸۱.۷۲۶	فولاد خراسان
۳۳.۲۱۰.۵۵۲.۸۲۸	۴۸.۹۱۷.۵۰۲.۳۵۰	-	-	۴۸.۹۱۷.۵۰۲.۳۵۰	۹۰	۵۶۲.۶۲۸.۹۲۶	بانک ملت
۱۵.۹۵۲.۱۱.۹۶۴	۱۲.۴۲۰.۳۴۴.۳۷۷	-	-	۱۲.۴۲۰.۳۴۴.۳۷۷	۱۱	۱.۲۲۰.۹۴۷.۶۶۰	بانک تجارت
-	۲۱۹.۶۸۶.۷۷۰	-	-	۲۱۹.۶۸۶.۷۷۰	۳۰	۱۰.۶۵۶.۱۵۹	نیسه آسیا
۱۵.۸۳۰.۷۷۰.۰۰۰	۱۱.۵۹۵.۵۲۶.۰۰۰	-	-	۱۱.۵۹۵.۵۲۶.۰۰۰	۲۰۰	۵.۷۹۷.۷۶۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲.۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۲۲.۰۹۷.۲۸۰	-	-	۲.۳۲۲.۰۹۷.۲۸۰	۶۲	۲۶.۰۰۱.۵۸۷	فولاد هرمزگان جنوب
-	۷.۶۹۴.۹۹۹.۸۱۰	-	-	۷.۶۹۴.۹۹۹.۸۱۰	۱۹۰	۴۰.۵۰۰.۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۷.۷۱۵.۸۷۱.۷۲۰	۴۰.۰۶۶.۵۲۱.۲۲۰	-	-	۴۰.۰۶۶.۵۲۱.۲۲۰	۲۲۰	۹۵.۳۲۵.۳۶۷	فولاد کاره جنوب کیش
-	۹.۵۱۵.۴۹۶.۴۸۰	-	-	۹.۵۱۵.۴۹۶.۴۸۰	۱۳۰	۷۹.۲۹۵.۸۰۴	تولیدی چمن ساران
۴۶.۳۶۲.۴۵۰.۲۰	۷۶.۵۸۱.۸۶۱.۱۰۰	-	-	۷۶.۵۸۱.۸۶۱.۱۰۰	۴۰۰	۱۶.۳۹۴.۰۱۴	بونا زرگان آق دره
۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۳۱۸.۹۲۸.۳۳۷	-	-	۸.۳۱۸.۹۲۸.۳۳۷	۶۸	۱۲۲.۳۳۷.۴۷۹	مجمع جهان فولاد سیرجان
۴۲.۱۸۲.۷۶۱.۱۱۱	۱۱۹.۶۹۶.۹۶۶.۴۰۰	-	-	۱۱۹.۶۹۶.۹۶۶.۴۰۰	۸۸۰	۱۳.۶۰۱.۹۲۸	پارس فولاد سیروزر
-	۳.۲۲۹.۵۵۳.۲۰۰	-	-	۳.۲۲۹.۵۵۳.۲۰۰	۷۲۲	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	مدیریت نیروگاهی اروابان مینا
-	۲۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۲۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۰	۵۲.۹۸۱.۳۵۵	میا فولاد علیج فارس
-	۶۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۶۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵.۰۰۰	اجتلیان خراسان
-	۱۴۶.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱۴۶.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۵	۱۴۰.۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۷.۳۷۴.۹۵۰	-	-	-	-	-	۴۵۰.۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۷.۲۰۸.۱۱۶.۳۰۰	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
۳۱۰.۵۶۹.۴۹۸	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۸۹.۱۲۵.۹۵۸.۸۴۰	-	-	-	-	-	-	فروسینس ایران
۱۲.۲۰۱۰.۱۷۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷.۶۲۲.۶۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۸۲.۶۱.۷۳۶	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۷۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
۹.۶۴۲.۷۴۴.۳۰۰	-	-	-	-	-	-	آبیه ماده پرمار
۶۱۶.۶۷۲.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۹۴۶.۸۷۲.۳۰.۵۱۰	۱.۲۲۹.۵۹۴.۲۳۸.۴۵۹	(۵.۵۹۸۱.۶۵)	-	۱.۲۲۹.۵۹۴.۲۳۸.۴۵۹	-	-	انجمن بیوتک سازی ایران
							جمع



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

۱۸- سود سپرده بانکی

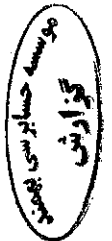
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	۱۸-۱
۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۸۷۶,۴۰۸	۲۴۵,۰۴۲	-	۲۴۵,۰۴۲	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۹۶,۶۶۹	۵۰,۰۳۹	-	۵۰,۰۳۹	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت
۳,۶۷۶,۸۰۱,۴۰۵	۲,۹۰۷,۲۰۱	-	۲,۹۰۷,۲۰۱	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۲۵,۳۳۰	۸۰,۲۵۸,۸۳۶	-	۸۰,۲۵۸,۸۳۶	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	کوتاه مدت	بانک اقتصادنوین
۲,۷۹۵,۵۱۵	۱۵,۰۸۲,۹۳۳	-	۱۵,۰۸۲,۹۳۳	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۲,۰۴۹	۵۶,۶۴۰,۲۸۸	-	۵۶,۶۴۰,۲۸۸	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	کوتاه مدت	بانک ملت
۴۴,۴۳۷,۳۷۷,۹۰۲	۵۱,۱۷۲,۹۵۵,۴۸۰	-	۵۱,۱۷۲,۹۵۵,۴۸۰	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	بلند مدت	بانک ملت
-	۲۶,۹۹۵,۳۱۹,۸۰۴	-	۲۶,۹۹۵,۳۱۹,۸۰۴	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری ملل
۴۵,۶۹۴,۸۶۰,۰۲۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	بلند مدت	بانک پارسیان
۳,۰۰۰,۳۸۷,۶۷۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	بلند مدت	بانک پارسیان
۲۷,۰۳۱,۸۴۳,۴۷۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بلند مدت	بانک اقتصادنوین
۱۲,۵۹۸,۳۱۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	بلند مدت	بانک گردشگری
۱۶۳,۴۴۰,۱۸۱,۶۶۰	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	-	۷۸,۳۲۵,۴۵۹,۶۲۳	-	-		جمع	



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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰	یادداشت
۱۴۰۳ آذر ماه	۱۴۰۴ آذر ماه	
ریال	ریال	
۲,۲۲۳,۳۷۴,۶۹۲	۱,۴۶۳,۴۲۲,۶۸۶	
۱۶۷,۰۳۶,۸۵۳	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳	۱۹-۱
۳,۶۲۲,۲۳۰,۴۲۵	۱,۹۹۸,۴۷۲,۸۷۶	۱۹-۲
۶,۰۱۲,۶۴۱,۹۷۰	۳,۵۸۳,۶۸۷,۰۴۵	جمع

خفیف کارمزد کارگزار
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
عدیل کارمزد کارگزاری

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	سال مالی منتهی به ۳۰
۱۴۰۳ آذر ماه	۱۴۰۴ آذر ماه
ریال	ریال
۲۷۹,۰۶۲,۰۴۷,۸۲۸	۲۵۹,۸۶۷,۳۴۵,۵۱۷
۲,۴۸۶,۳۸۰,۵۰۴	۳,۱۳۲,۷۸۶,۷۵۰
۷۲,۰۸۱,۹۲۳,۸۵۸	۸۸,۵۷۵,۰۰۶,۹۵۱
۹۱۶,۱۴۹,۰۶۶	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۳۹
۳۵۴,۵۴۶,۵۰۱,۲۶۶	۳۵۳,۲۲۵,۱۳۹,۰۵۷

مدیر صندوق - تامین سرمایه کیمیا
متولی - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
بازارگردان - تامین سرمایه کیمیا
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰
۱۴۰۳ آذر ماه	۱۴۰۴ آذر ماه
ریال	ریال
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۱,۳۹۵,۲۴۹	۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۱۳
۲,۴۳۳,۹۵۲,۷۲۸	۸۵۶,۴۳۵,۳۵۱
۲۱,۷۸۲,۱۷۸	۳۲۹,۴۵۰,۶۴۲
۳,۳۲۱,۲۲۲,۰۵۰	۷,۰۹۷,۱۲۱,۰۸۸
۳,۹۵۷,۵۶۴,۶۵۳	۶,۹۹۲,۵۶۵,۸۹۱
۱۱۷,۸۱۴,۱۷۹	۸۵۴,۶۴۹,۵۶۶
۲۲,۳۲۴,۴۸۰	۲۷,۵۷۵,۳۶۰
۳۳۲,۷۷۸,۴۵۰	-
۷۸۷	-
۱۱,۱۱۲,۷۷۹,۷۸۴	۱۷,۵۳۳,۰۱۶,۸۶۳

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه رتبه بندی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
سایر هزینه ها

۲۲- هزینه مالی

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

کارگزاری
جمع

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:

ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	-
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	۹۳۷,۱۶۱,۷۸۴,۶۳۴
	(۳۵۳,۸۸۶,۹۵۴,۲۸۸)
	۵۸۳,۲۷۴,۸۳۰,۳۴۶
	(۱,۹۹۶,۸۷۹,۹۳۷,۵۵۷)

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

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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱	۶,۰۹۴,۷۸۴	۰	عادی	۳,۸۰۵,۴۸۷
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	-	عادی	-
۰	۴۵,۵۷۱	-	عادی	-
۰	۳۶,۷۰۶	۰	عادی	۳۶,۲۴۰
۰	۴۷,۱۸۵	۰	عادی	۴۷,۰۶۶
-	-	۰	عادی	۳۴,۰۷۶
۷	۱۰۰,۳۴۸,۶۵۴	۱	عادی	۱۳,۹۲۳,۸۶۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
دارنده واحد ممتاز	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	مؤسس			
گروه مدیران سرمایه گذاری	نوید صادقی	مدیر سرمایه گذاری			
گروه مدیران سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	مدیر سرمایه گذاری			
گروه مدیران سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	مدیر سرمایه گذاری			
گروه مدیران سرمایه گذاری	میکائیل ملاخانی	مدیر سرمایه گذاری			

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:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
(۱۷۷,۱۶۲,۸۲۵,۰۵۹)	۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲	طی سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
(۸۷۰,۰۰۷,۸۴۳)	۱۰,۶۵,۷۳۷,۶۵۲	طی سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۹۲,۶۴۹,۰۱۸)	۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷	طی سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۶۰,۲۵۶,۴۸۶,۴۱۶)	۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	طی سال مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
-	۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	طی سال مالی	کارمزد معامله و مانده کارگزاری	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۳۶۶,۵۵۳,۶۲۲,۳۶۵)	-	طی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۶۰۵,۳۳۵,۵۹۰,۷۰۱)	۲۳۴,۱۳۷,۴۲۶,۱۲۱				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

