

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

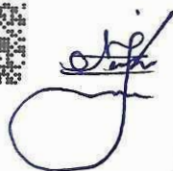
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۹	منبای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۲۱	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و نه گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ 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	علیرضا باغانی	





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۱۷,۴۱۷,۸۶۶,۲۵۹,۰۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۱۶۰,۱۸۴,۹۸۹,۶۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۱,۹۰۶,۹۲۴,۶۵۲,۱۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۸	حساب های دریافتی
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	.	۹	جاری کارگزاران
۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۱,۸۸۶,۹۱۶,۶۹۶	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۱۰,۷۷۲,۷۳۶,۵۰۸	۱۱	موجودی نقد
۱۹,۶۸۰,۰۱۸,۶۴۸,۷۳۶	۱۹,۵۱۲,۰۶۵,۴۷۸,۱۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۲۶۹,۰۱۸,۸۰۷,۸۸۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵	۸,۷۵۲,۷۵۰,۰۵۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹	۲۷۷,۷۷۱,۵۵۷,۹۴۰		جمع بدهی ها
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۱۹,۲۳۴,۲۹۳,۹۲۰,۲۲۷	۱۴	خالص دارایی ها
۲۰,۲۸۷	۲۰,۵۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signatures and initials at the bottom left of the page.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۸,۴۷۶,۰۶۰,۷۶۶	۲۴,۳۰۰,۵۹۸,۳۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۸۹۶,۶۴۷,۶۹۳)	۱۱۵,۱۱۳,۴۲۹,۹۰۹
سود سهام	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	۱۲۰,۴۰۸,۰۹۱,۲۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۳۳۷,۰۹۹,۲۰۱	۴۳,۵۴۲,۳۶۶,۱۶۷
سایر درآمدها	۲,۸۰۴,۵۵۰,۷۶۸	۱,۴۸۷,۰۵۰,۹۱۱
جمع درآمدها	۲۲۴,۴۹۶,۹۳۳,۲۹۲	۳۰۴,۸۵۱,۵۳۴,۶۴۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۹۳,۰۶۴,۷۴۱,۳۴۲	۱۰۷,۵۷۷,۳۵۳,۷۱۵
سایر هزینه ها	۱۰,۱۹۰,۸۹۴,۱۸۳	۳,۷۴۷,۲۲۴,۶۱۸
جمع هزینه ها	۱۰۳,۲۵۵,۶۳۵,۵۲۵	۱۱۱,۳۲۴,۵۷۸,۳۳۳
سود خالص	۲۲۱,۲۴۱,۲۹۷,۷۶۷	۱۹۳,۵۲۶,۹۵۶,۳۱۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱.۰۹٪	۰.۹۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱.۱۵٪	۱.۰۲٪

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۸۱۶,۴۸۴,۲۴۶,۳۱۱	۱,۳۶۳,۴۹۱,۵۱۰	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴
(۶۹۲,۲۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۹,۲۳۳,۳۱۵)	(۲۲۶,۴۷۳,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۴۷,۳۲۶)
۱۹۳,۵۲۶,۹۵۶,۳۱۰	.	۲۲۱,۲۴۱,۲۹۷,۷۶۷	.
(۳۰۷,۷۶۶,۸۵۸,۴۹۰)	.	(۲۵۳,۵۲۶,۷۷۵,۴۳۷)	.
۱۹,۰۱۰,۰۱۱,۱۹۴,۱۳۱	۱,۲۹۴,۲۶۸,۱۹۵	۱۹,۲۳۴,۲۹۳,۹۲۰,۲۲۷	۹۳۸,۲۳۲,۱۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود(زیان)خالص  
تعدیلات

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

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۱- سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



Handwritten signatures and initials at the bottom left of the page.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شرکتها 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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم، ۹، پلاک ۴) 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	نام دارنده واحد ممتاز
تحت تملک	تحت تملک	
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

**۲-۲- مدیر صندوق**

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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴

**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 بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

**۵-۲- بازارگردان صندوق**

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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴

**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**

**۱-۴- 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.

**۱-۱-۴- 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.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۲-۱-۴- 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

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.

**۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۱-۲-۴- 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.

**۲-۲-۴- 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.

**۳-۴- 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:

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های 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؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**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 رایبه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

**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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص داراییها 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 سیاستهای 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 مالیاتهای 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  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۱.۵۹٪	۲,۲۷۷,۱۵۴,۷۳۹,۵۲۶	۱,۲۳۵,۲۹۵,۴۰۸,۱۳۷	۹.۰۹٪	۱,۷۷۳,۱۹۵,۱۶۰,۶۵۷	۱,۲۱۶,۲۳۳,۳۸۹,۷۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
۶۶.۹۸٪	۱۳,۱۶۶,۷۳۵,۱۲۸,۹۶۲	۹,۰۲۳,۲۳۵,۰۹۳,۵۱۹	۷۰.۴۲٪	۱۳,۷۴۱,۰۰۶,۹۴۵,۵۴۰	۹,۶۴۴,۶۱۳,۸۷۴,۱۵۲	فلزات اساسی
۷.۷۲٪	۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۵۱,۳۰۴	۴۳۸,۸۵۴,۱۹۱,۷۵۱	۸.۱۶٪	۱,۵۹۱,۶۸۴,۴۰۱,۱۱۰	۴۳۷,۴۱۷,۱۱۷,۲۲۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۵٪	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۹	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۷۰٪	۱۳۵,۶۱۲,۲۰۱,۴۹۹	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۶۳٪	۱۲۴,۰۴۲,۶۰۱,۲۶۷	۸۸,۹۴۴,۴۷۸,۰۴۶	۰.۴۳٪	۸۴,۶۶۳,۰۲۰,۶۸۸	۷۰,۲۱۱,۹۷۳,۰۸۶	محصولات شیمیایی
۰.۴۴٪	۸۵,۹۴۵,۴۱۸,۲۵۴	۸۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	۰.۲۹٪	۵۶,۴۴۳,۰۲۵,۹۸۰	۵۶,۶۱۰,۵۲۰,۲۱۴	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۱۷٪	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۴	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	۰.۱۸٪	۳۵,۲۶۱,۵۰۳,۵۷۷	۵۰,۳۸۴,۹۹۹,۹۹۶	خودرو و ساخت قطعات
<b>۸۹.۲۷٪</b>	<b>۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶</b>	<b>۱۱,۲۵۹,۸۴۵,۳۳۶,۴۶۶</b>	<b>۸۹.۲۷٪</b>	<b>۱۷,۴۱۷,۸۶۶,۲۵۹,۰۵۱</b>	<b>۱۱,۶۲۱,۹۴۳,۲۰۷,۵۷۰</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۶۰,۱۸۴,۹۸۹,۶۸۹	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی		
جمع	۱۶۰,۱۸۴,۹۸۹,۶۸۹	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	کوتاه مدت	-	۱۹,۴۰۷,۲۱۶	۰.۰۰	۱۹,۸۷۴,۹۳۵	۰.۰۰
بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	کوتاه مدت	-	۵۶,۳۰۳,۷۷۲	۰.۰۰	۵۸,۲۵۰,۱۰۲	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	کوتاه مدت	-	۸۰,۴۶۱,۰۵۵	۰.۰۰	۸۰,۱۰۹,۸۲۵	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	کوتاه مدت	-	۱۷۷,۴۹۷,۳۵۸	۰.۰۰	۱۷۸,۲۴۸,۸۲۲	۰.۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	-	۹,۴۵۸,۷۳۷	۰.۰۰	۹,۳۵۲,۵۰۷	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	-	۱۵۹,۸۴۱,۸۶۱,۵۵۱	۰.۰۱	۱۳۴,۵۱۰,۱۹۰,۲۹۷	۰.۰۱
جمع				۱۶۰,۱۸۴,۹۸۹,۶۸۹	۰.۰۱	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۰.۰۱

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۹,۱۸۷	۲۷۳,۰۲۴,۹۴۸,۴۲۵	۱,۴۶۲,۵۴۱,۰۷۹,۴۲۵	۷.۵۰	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۲۲۴	۷.۶۵
گواهی سپرده کالایی مس کاتد	۲۷,۸۴۱	۴۰۰,۲۴۱,۹۸۰,۸۸۰	۴۴۴,۳۸۳,۵۷۲,۶۹۸	۲.۲۸	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۲.۰۸
جمع		۶۷۳,۲۶۶,۹۲۹,۳۰۵	۱,۹۰۶,۹۲۴,۶۵۲,۱۲۳	۹.۷۷	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۹.۷۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۰	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
<b>۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵</b>	<b>۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰</b>	<b>جمع</b>

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	۰	۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰	کالسیمین
<b>۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵</b>	<b>۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴,۴۲۹,۹۲۴,۱۰۰</b>	<b>جمع</b>

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
انتهای دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۲,۴۸۷,۵۶۷,۲۸۳	۱,۱۶۲,۴۰۹,۸۹۸,۷۳۶	۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷	شرکت کارگزاری صبا تامین
-	۶۰۰,۷۶۴,۱۳۱,۱۰۱	۶۰۰,۳۱۸,۵۳۷,۹۶۱	۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰	شرکت کارگزاری صبا تامین بورس کالا
<b>-</b>	<b>۱,۸۱۹,۳۳۴,۳۳۷,۲۹۴</b>	<b>۱,۷۶۲,۷۲۸,۴۳۶,۶۹۷</b>	<b>۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

ایر 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۱۲۰,۹۳۴	۰	۲۴,۳۷۰,۱۵۸	۲۵۵,۷۵۰,۷۷۶
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	۹۰۷,۳۹۷,۲۸۱
۱,۰۰۷,۵۳۶,۲۵۵	۰	۲۸۳,۷۶۸,۰۴۵	۷۲۳,۷۶۸,۲۱۰
۳,۱۲۱,۰۹۶,۱۲۸	۰	۳,۱۲۱,۰۹۵,۶۹۹	۴۲۹
۴۸,۷۶۷,۱۸۰	۰	۴۸,۷۶۷,۱۸۰	۰
<b>۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷</b>	<b>۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳,۷۷۰,۶۰۳,۸۰۱</b>	<b>۱,۸۸۶,۹۱۶,۶۹۶</b>

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۲۱۸,۴۵۲,۷۲۵	۱۰,۷۵۵,۱۱۲,۲۵۸
۱۹,۵۱۴,۲۵۰	۱۷,۶۲۴,۲۵۰
<b>۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵</b>	<b>۱۰,۷۷۲,۷۳۶,۵۰۸</b>

بانک تجارت

بانک پارسیان

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳۰,۸۲۲,۰۵۸,۲۱۲	۱۹۷,۹۰۳,۲۶۲,۳۹۲
۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲	۱,۱۴۲,۳۱۹,۷۲۷
۸۲۲,۶۴۸,۸۵۷	۳۹۹,۹۷۷,۵۴۰
۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	۶۹,۵۷۳,۲۴۸,۲۳۰
<b>۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴</b>	<b>۲۶۹,۰۱۸,۸۰۷,۸۸۹</b>

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  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۴,۱۱۹,۵۰۰,۶۵۹	۲,۰۴۸,۲۶۷,۷۸۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۵۹۶,۷۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۳۸,۰۵۵	۲,۶۸۴,۰۸۲,۱۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۱۴,۹۲۶,۶۰۱	۳۰۷,۸۰۳,۳۱۳	بدهی بابت امور صندوق
<b>۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵</b>	<b>۸,۷۵۲,۷۵۰,۰۵۱</b>	<b>جمع</b>

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۲۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۰۲۹,۲۸۸,۲۲۳,۵۹۶	۹۲۸,۲۳۲,۱۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۵,۶۹۶,۶۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷</b>	<b>۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴</b>	<b>۱۹,۲۳۴,۲۹۳,۹۲۰,۲۲۷</b>	<b>۹۳۸,۲۳۲,۱۶۸</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۵-۱	۳۱,۶۸۵,۴۶۴,۷۷۳ ریال	۱۰,۰۷۲,۰۶۷,۹۵۴ ریال
۱۵-۲	۱۴۶,۷۹۰,۵۹۵,۹۹۳ ریال	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷ ریال
<b>جمع</b>	<b>۱۷۸,۴۷۶,۰۶۰,۷۶۶ ریال</b>	<b>۲۴,۳۰۰,۵۹۸,۳۷۱ ریال</b>

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
روه صنعتی سپاهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶,۱۲۲,۳۰۵,۹۲۱ ریال	۱۸,۴۱۱,۰۶۵ ریال	۳۳,۷۱۹,۹۹۸ ریال	۵۶۹,۵۶۳,۰۱۶ ریال	۲,۳۰۱,۰۹۰,۶۶۴ ریال
صنایع مس ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳۳,۳۵۹,۶۴۵,۲۱۸ ریال	۱۲۴,۰۴۸,۰۵۵ ریال	۲۲۷,۱۹۴,۹۹۸ ریال	۱۱,۷۲۸,۱۱۱,۷۲۹ ریال	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۲,۴۲۲,۰۳۷	۳۰,۰۴۲,۶۹۸,۲۹۸ ریال	۲۸,۵۷۱,۷۰۱,۹۷۱ ریال	۸۲,۰۱۶,۲۳۴ ریال	۱۵۰,۲۱۳,۴۹۰ ریال	۱,۲۳۸,۷۶۶,۶۰۳ ریال	-
پویا زرگان آق دره	۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۴,۹۶۶,۳۱۱,۳۴۸ ریال	۱۴,۰۷۳,۱۳۲ ریال	۲۵,۷۷۵,۰۰۰ ریال	۱۴۸,۸۴۰,۵۲۰ ریال	-
ذوب آهن اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۰۱۲,۱۱۵,۴۱۰ ریال	۲,۸۷۷,۳۸۳ ریال	۵,۳۷۰,۰۰۰ ریال	۳۳,۳۳۷,۳۰۷ ریال	-
فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال	۵۶,۰۵۳,۳۳۲,۲۹۷ ریال	۱۹۸,۸۸۹,۴۱۷ ریال	۳۶۴,۲۶۸,۰۰۳ ریال	۱۶,۳۳۷,۱۱۰,۲۸۳ ریال	-
بانک ملت	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۰۶,۸۰۴,۸۶۱ ریال	۳۸,۰۲۷,۷۵۵,۴۷۹ ریال	۱۱۰,۸۵۵,۸۷۹ ریال	۲۰۳,۰۳۴,۰۲۳ ریال	۲,۲۶۵,۱۵۹,۴۸۰ ریال	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال	۶,۱۵۰,۷۶۷,۱۷۳ ریال	۱۸,۶۸۳,۰۰۲ ریال	۳۴,۲۱۸,۰۰۰ ریال	۶۳۹,۹۳۱,۸۲۵ ریال	-
پارس فولاد سبزواری	۱,۵۵۰,۷۲۷	۷۷,۹۸۷,۲۰۶,۵۷۰ ریال	۸۰,۱۶۸,۳۴۷,۵۸۲ ریال	۲۱۲,۹۰۴,۳۴۲ ریال	۳۸۹,۹۳۶,۰۳۷ ریال	(۲,۷۸۳,۹۸۱,۳۹۱) ریال	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۶,۱۲۴,۴۸۴,۵۶۱ ریال	۸۷,۲۳۹,۷۵۴ ریال	۱۵۹,۷۷۹,۹۹۸ ریال	۵,۵۸۴,۴۹۵,۶۸۷ ریال	-
صبا فولاد خلیج فارس	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰ ریال	۲,۳۶۴,۷۷۷,۸۷۷ ریال	۶,۵۴۴,۲۴۰ ریال	۱۱,۹۸۵,۹۹۷ ریال	۱۳,۸۹۱,۸۸۶ ریال	-
روه بهمن	۹۶,۳۹۲,۰۰۰	۱۷۸,۸۳۴,۱۴۳,۸۶۶ ریال	۱۸۲,۹۷۲,۵۰۰,۲۶۸ ریال	۴۸۸,۲۱۵,۳۰۶ ریال	۸۹۴,۱۷۰,۷۱۹ ریال	(۵,۵۲۰,۷۴۲,۴۲۷) ریال	-
فولاد هرمزگان جنوب	۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال	۸,۲۰۷,۱۶۰,۵۶۹ ریال	۲۶,۷۹۱,۰۷۶ ریال	۴۹,۰۶۸,۰۰۰ ریال	۱,۵۳۰,۵۸۰,۳۵۵ ریال	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۱) ریال	-
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۴ ریال	-
مدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	۱,۴۲۶,۲۱۵,۹۲۴ ریال	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۱۹ ریال	-
س. شهیدباهنر	-	-	-	-	-	۱۴,۲۹۱,۷۳۲,۸۱۳ ریال	-
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰ ریال	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶) ریال	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷ ریال	-
<b>جمع</b>	<b>۱۸۱,۳۱۴,۷۶۴</b>	<b>۵۰۹,۷۲۶,۸۵۳,۵۹۵</b>	<b>۴۷۴,۱۰۱,۲۰۵,۶۷۴</b>	<b>۱,۳۹۱,۵۴۸,۸۸۵</b>	<b>۲,۵۴۸,۶۳۴,۲۶۳</b>	<b>۳۱,۶۸۵,۴۶۴,۷۷۳</b>	<b>۱۰,۰۷۲,۰۶۷,۹۵۴</b>

۱۵-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های کالایی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۵,۴۹۵	۶۰۱,۴۶۴,۶۴۰,۹۳۰ ریال	۴۵۳,۲۳۰,۵۲۹,۸۵۹ ریال	۱,۴۴۳,۵۱۵,۰۷۸ درصد	-	۱۴۶,۷۹۰,۵۹۵,۹۹۳ ریال	۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷ ریال
<b>جمع</b>		<b>۶۰۱,۴۶۴,۶۴۰,۹۳۰</b>	<b>۴۵۳,۲۳۰,۵۲۹,۸۵۹</b>	<b>۱,۴۴۳,۵۱۵,۰۷۸</b>	<b>-</b>	<b>۱۴۶,۷۹۰,۵۹۵,۹۹۳</b>	<b>۱۴,۲۲۸,۵۳۰,۴۱۷</b>

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۵۹,۶۷۵,۳۰۷,۱۷۵)	(۴۴۸,۲۴۸,۸۳۲,۶۶۷)	۱۶-۱
۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴	۴۴۵,۳۵۲,۱۸۴,۹۷۴	۱۶-۲
<b>۱۱۵,۱۱۳,۴۲۹,۹۰۹</b>	<b>(۲,۸۶۶,۶۴۷,۶۹۳)</b>	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا  
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام سپرده کالایی  
جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۱,۰۸۲,۹۶۵,۲۵۷)	(۱۸,۰۵۶,۷۴۶,۰۲۲)	صبا فولاد خلیج فارس	۲۱,۳۰۸,۴۴۵	۴۵,۳۸۰,۴۴۵,۶۲۵	۶۲,۹۸۷,۱۷۳,۸۰۲	۱۲۳,۶۱۵,۶۱۷	۲۳۶,۴۰۲,۳۲۸	(۱۸,۰۵۶,۷۴۶,۰۲۲)	(۶۱,۰۸۲,۹۶۵,۲۵۷)
-	-	واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۱۳,۰۵۸,۰۹۱,۷۶۸)	(۴۰,۵۹,۴۲۹,۸۱۳)	روه صنعتی سپاهان	۱۱,۳۶۴,۰۳۸	۳۰,۹۶۷,۰۰۳,۵۵۰	۳۴,۷۸۷,۰۵۸,۴۲۶	۸۴,۵۳۹,۹۲۰	۱۵۴,۸۳۵,۰۱۸	(۴۰,۵۹,۴۲۹,۸۱۳)	(۱۳,۰۵۸,۰۹۱,۷۶۸)
۷۹۵,۰۰۴,۰۰۱,۶۳۶	۱,۰۵۷,۱۱۱,۷۲۷,۹۸۴	صنایع مس ایران	۵۰۹,۰۱۶,۴۵۴	۶,۹۷۳,۵۲۵,۴۱۹,۸۰۰	۵,۸۶۲,۵۰۸,۳۴۰,۳۲۱	۱۹,۰۳۷,۲۲۴,۳۹۶	۳۴,۸۶۷,۶۲۷,۰۹۹	۱,۰۵۷,۱۱۱,۷۲۷,۹۸۴	۷۹۵,۰۰۴,۰۰۱,۶۳۶
(۲۵,۲۳۶,۱۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۴۴,۱۲۲,۳۵۷)	زوه بهمین	۲۴,۸۱۵,۷۸۱	۳۵,۵۳۶,۱۹۸,۳۹۲	۴۷,۱۰۵,۶۲۵,۹۳۵	۹۷,۰۱۳,۸۲۲	۱۷۷,۶۸۰,۹۹۲	(۱۱,۸۴۴,۱۲۲,۳۵۷)	(۲۵,۲۳۶,۱۳۰,۰۰۰)
(۳۱۱,۸۸۰,۳۹۹,۹۳۵)	(۵۶۳,۴۶۸,۴۶۳,۱۸۹)	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۱۲,۰۹۹,۶۶۵	۴,۲۰۷,۵۸۰,۱۲۵,۶۵۰	۴,۷۳۸,۵۲۳,۹۹۴,۴۶۸	۱۱,۴۸۶,۶۹۳,۷۴۳	۲۱,۰۳۷,۹۰۰,۶۲۸	(۵۶۳,۴۶۸,۴۶۳,۱۸۹)	(۳۱۱,۸۸۰,۳۹۹,۹۳۵)
(۴۰۰,۳۳۱,۳۴۱,۷۱۹)	۳۴,۶۴۵,۲۹۵,۰۷۳	فولاد خوزستان	۲۹۸,۴۲۰,۴۲۳	۵۹۶,۸۴۰,۸۴۶,۰۰۰	۵۵۷,۵۸۱,۹۷۱,۱۸۷	۱,۶۲۹,۳۷۵,۵۱۰	۲,۹۸۴,۲۰۴,۲۳۰	۳۴,۶۴۵,۲۹۵,۰۷۳	(۴۰۰,۳۳۱,۳۴۱,۷۱۹)
(۲۸,۲۰۹,۹۹۷,۷۹۸)	(۴۹,۲۰۷,۵۰۱,۹۷۰)	کالسیمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۲۵,۹۷۳,۳۳۷,۲۹۳	۱۷۴,۲۰۶,۹۶۶,۳۳۸	۳۴۳,۹۰۶,۹۳۸	۶۳۹,۸۶۶,۱۸۷	(۴۹,۲۰۷,۵۰۱,۹۷۰)	(۲۸,۲۰۹,۹۹۷,۷۹۸)
(۴۴,۵۳۹,۰۸۲,۱۵۵)	(۱۷۱,۱۴۶,۷۶۷,۹۶۸)	فولاد خراسان	۳۶۷,۷۶۳,۰۶۷	۶۲۲,۲۵۵,۱۰۹,۳۶۴	۷۸۸,۵۹۱,۸۴۵,۳۳۷	۱,۶۹۸,۷۵۶,۴۴۹	۳,۱۱۱,۲۷۵,۵۴۷	(۱۷۱,۱۴۶,۷۶۷,۹۶۸)	(۴۴,۵۳۹,۰۸۲,۱۵۵)
۱۴۵,۴۵۳,۲۶۶,۳۰۸	(۲۴۰,۵۹۱,۰۱۳,۳۱۹)	بانک ملت	۱,۴۸۱,۹۵۴,۰۴۹	۱,۲۹۳,۷۴۵,۸۸۴,۷۷۷	۱,۵۲۴,۳۳۶,۲۴۲,۴۰۷	۳,۵۳۱,۹۲۶,۲۶۵	۶,۴۶۸,۷۲۹,۴۲۴	(۲۴۰,۵۹۱,۰۱۳,۳۱۹)	۱۴۵,۴۵۳,۲۶۶,۳۰۸
(۳۳,۵۹۳,۷۰۵,۹۰۰)	(۲۲۵,۳۴۰,۸۱۰,۰۷۹)	بانک تجارت	۱,۳۲۰,۹۴۷,۶۵۷	۴۹۳,۲۶۲,۸۵۳,۴۲۸	۷۱۴,۷۹۰,۷۴۱,۶۵۰	۱,۳۴۶,۶۰۷,۵۹۰	۲,۴۶۶,۳۱۴,۲۶۷	(۲۲۵,۳۴۰,۸۱۰,۰۷۹)	(۳۳,۵۹۳,۷۰۵,۹۰۰)
(۱۲,۱۰۲,۸۵۹,۲۵۱)	(۱۳,۲۵۵,۰۹۶,۰۱۶)	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۹۷,۷۶۳	۸۵,۳۳۲,۵۶۴,۱۱۰	۹۷,۹۱۸,۱۱۶,۷۰۵	۳۳۲,۹۳۰,۶۰۰	۴۲۶,۶۱۲,۸۲۱	(۱۳,۲۵۵,۰۹۶,۰۱۶)	(۱۲,۱۰۲,۸۵۹,۲۵۱)
(۴,۲۵۳,۳۹۵,۰۰۸)	(۱۹,۷۵۹,۲۸۰,۳۲۲)	فولاد هرمزگان جنوب	۵۳,۳۸۹,۰۰۳	۸۲,۵۳۹,۳۹۸,۶۳۸	۱۰۱,۶۶۰,۶۴۹,۴۰۹	۲۲۵,۳۳۲,۵۵۸	۴۱۲,۶۹۶,۹۹۳	(۱۹,۷۵۹,۲۸۰,۳۲۲)	(۴,۲۵۳,۳۹۵,۰۰۸)
(۲۰,۲۶۶,۰۹۳,۵۴۵)	(۹۳۰,۶۰۳,۰۳۲)	شرکت بهمین لیزینگ	۳,۳۷۳,۸۸۷	۶,۸۸۲,۷۲۹,۶۸۰	۷,۷۶۰,۲۱۶,۲۸۳	۱۸,۷۸۹,۸۵۱	۳۴,۴۱۳,۶۴۷	(۹۳۰,۶۰۳,۰۳۲)	(۲۰,۲۶۶,۰۹۳,۵۴۵)
(۱۲۲,۹۰۱,۴۴۴,۴۹۶)	(۵۴,۰۷۴,۰۳۵,۹۲۶)	فولاد کاوه جنوب کیش	۹۲,۹۹۵,۳۶۶	۳۹۴,۵۷۹,۳۳۷,۹۳۸	۴۴۵,۶۰۳,۲۷۵,۵۸۲	۱,۰۷۷,۲۰۱,۵۹۳	۱,۹۷۲,۸۹۶,۶۹۰	(۵۴,۰۷۴,۰۳۵,۹۲۶)	(۱۲۲,۹۰۱,۴۴۴,۴۹۶)
(۳۵,۷۰۷,۲۶۹,۲۶۷)	(۱۱,۰۵۲,۶۲۶,۱۱۹)	تولیدی چدن سازان	۹۳,۲۸۹,۱۸۱	۱۳۶,۶۶۸,۶۵۰,۱۶۵	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۸	۳۷۳,۱۰۵,۴۱۵	۶۸۳,۳۴۳,۲۵۱	(۱۱,۰۵۲,۶۲۶,۱۱۹)	(۳۵,۷۰۷,۲۶۹,۲۶۷)
۲۴۰,۵۲۶,۴۰۹,۵۵۹	۸۰,۰۳۷,۲۶۱,۱۵۵	پویا زرکان آق دره	۱۵,۳۱۹,۰۱۳	۱,۶۰۴,۰۸۳,۹۷۰,۲۰۰	۱,۵۱۱,۶۴۷,۱۳۹,۹۵۵	۴,۳۷۹,۱۴۹,۳۳۹	۸,۰۲۰,۴۱۹,۸۵۱	۸۰,۰۳۷,۲۶۱,۱۵۵	۲۴۰,۵۲۶,۴۰۹,۵۵۹
(۴۹,۷۳۸,۳۱۴,۵۳۸)	(۶۰,۸۰۹,۲۰۲,۹۰۸)	مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۲۰۶,۰۳۲,۶۲۲,۰۴۰	۲۶۵,۲۴۹,۱۹۲,۷۸۰	۵۶۲,۴۶۹,۰۵۸	۱,۰۳۰,۱۶۳,۱۱۰	(۶۰,۸۰۹,۲۰۲,۹۰۸)	(۴۹,۷۳۸,۳۱۴,۵۳۸)
(۱۸۷,۲۶۵,۸۰۱,۹۱۸)	(۱۴۷,۴۲۰,۱۱۱,۶۰۸)	پارس فولاد سیروار	۱۱,۶۴۳,۳۰۳	۴۵۸,۰۴۷,۵۴۰,۰۲۰	۶۰۱,۹۲۶,۹۴۴,۱۴۴	۱,۲۵۰,۴۶۹,۷۸۴	۲,۲۹۰,۲۳۷,۷۰۰	(۱۴۷,۴۲۰,۱۱۱,۶۰۸)	(۱۸۷,۲۶۵,۸۰۱,۹۱۸)
(۲,۵۰۵,۵۳۹,۴۳۳)	-	بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۵,۵۳۹,۴۳۳)
(۶,۰۰۱,۹۸۶,۲۷۳)	-	ح. توسعه و معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۰۱,۹۸۶,۲۷۳)
(۸۶,۳۹۸,۸۵۲)	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۳۹۸,۸۵۲)
(۲۹,۷۱۵,۳۹۴,۶۶۸)	(۲۹,۰۲۷,۲۱۸,۹۶۱)	ذوب آهن اصفهان	۳۱۴,۵۵۲,۱۲۲	۱۰۴,۴۳۱,۳۰۴,۵۰۴	۱۳۲,۶۵۱,۲۶۹,۴۸۱	۲۸۵,۰۹۷,۴۶۱	۵۲۲,۱۵۶,۵۲۳	(۲۹,۰۲۷,۲۱۸,۹۶۱)	(۲۹,۷۱۵,۳۹۴,۶۶۸)
(۱,۹۳۱,۴۰۰,۱۶۹)	-	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۱,۴۰۰,۱۶۹)
(۹۶,۷۲۳,۹۲۴)	-	اخشاش خراسان	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۷۲۳,۹۲۴)
(۲۳,۵۹۴,۵۹۶,۶۱۴)	-	توسعه و معادن فلزات	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۹۴,۵۹۶,۶۱۴)
۱,۳۹۵,۴۵۰	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۵,۴۵۰
(۲۷,۲۸۹,۲۰۲,۵۶۹)	-	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۸۹,۲۰۲,۵۶۹)
۸۲۷,۷۵۴,۹۲۹	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۸۲۷,۷۵۴,۹۲۹
<b>(۲۵۹,۶۷۵,۳۰۷,۱۷۵)</b>	<b>(۴۴۸,۲۴۸,۸۳۲,۶۶۷)</b>	<b>۸۷,۷۶۷,۷۷۶,۳۰۶</b>	<b>۴۷,۹۲۱,۲۰۵,۸۰۹</b>	<b>۱۷,۸۶۶,۱۱۵,۰۹۱,۷۲۸</b>	<b>۱۷,۵۵۳,۵۵۵,۲۴۱,۰۷۴</b>	<b>۱۷,۸۶۶,۱۱۵,۰۹۱,۷۲۸</b>	<b>۸۷,۷۶۷,۷۷۶,۳۰۶</b>	<b>(۴۴۸,۲۴۸,۸۳۲,۶۶۷)</b>	<b>(۲۵۹,۶۷۵,۳۰۷,۱۷۵)</b>

۱۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴	۴۱۰,۳۶۰,۰۴۹,۰۶۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۹,۱۸۷	۱,۴۶۶,۰۵۹,۶۲۲,۵۲۰	۱,۰۵۲,۱۸۱,۰۳۰,۳۶۵	۳,۵۱۸,۵۴۳,۰۹۵	-	۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴	۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴
۰	۳۴,۹۹۲,۱۳۵,۹۱۴	مس کاتد	۲۷,۸۴۱	۴۴۵,۴۵۲,۶۵۹,۰۸۰	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۱,۰۶۹,۰۸۶,۳۸۲	-	۰	۰
<b>۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴</b>	<b>۴۴۵,۳۵۲,۱۸۴,۹۷۴</b>	<b>۱,۹۱۱,۵۱۲,۲۸۱,۶۰۰</b>	<b>جمع</b>	<b>۱,۹۱۱,۵۱۲,۲۸۱,۶۰۰</b>	<b>۱,۴۶۱,۵۷۲,۴۶۷,۱۴۹</b>	<b>۴,۵۸۷,۶۲۹,۴۷۷</b>	<b>-</b>	<b>۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴</b>	<b>۳۷۴,۷۸۸,۷۳۷,۰۸۴</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
			ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۵,۲۱۹,۰۱۳	۹,۲۵۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	-	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>				<b>۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰</b>		<b>۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰</b>
						<b>۱۲۰,۴۰۸,۰۹۱,۲۸۴</b>

صندوق سرمایه سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

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

یادداشت		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال
۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۳۳۷,۰۹۹,۲۰۱	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷
	جمع	۵,۳۳۷,۰۹۹,۲۰۱	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷

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

نام	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی ریال	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	-	۲۳۷,۲۸۱	-	۲۳۷,۲۸۱	-
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	-	-	-	۲۴,۵۶۵	-
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۶۹۳,۶۷۰	-	۶۹۳,۶۷۰	۷۰۸,۰۵۷
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	-	۹۸۱,۲۳۰	-	۹۸۱,۲۳۰	-
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	-	۲,۱۴۶,۵۳۶	-	۲,۱۴۶,۵۳۶	۸,۴۱۵,۱۴۴
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	-	۱۱۵,۲۳۰	-	۱۱۵,۲۳۰	۵۵,۵۷۸,۷۵۹
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	-	-	-	-	۴۳,۴۳۳,۶۸۷,۴۱۴
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	-	۵,۳۳۲,۹۲۵,۲۵۴	-	۵,۳۳۲,۹۲۵,۲۵۴	۴۳,۹۵۰,۲۲۸
جمع				۵,۳۳۷,۰۹۹,۲۰۱		۵,۳۳۷,۰۹۹,۲۰۱	۴۳,۵۴۲,۳۶۴,۱۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۱,۰۹۴,۱۸۶,۱۴۴	۸۵۳,۰۸۰,۱۳۰
تخفیف کارمزد کارگزار	-	۱۲۱,۷۹۱,۴۸۳
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	-
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱,۱۰۴,۳۸۳,۵۵۹	۵۱۲,۱۷۹,۲۹۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	-
<b>جمع</b>	<b>۲,۸۰۴,۵۵۰,۷۶۸</b>	<b>۱,۴۸۷,۰۵۰,۹۱۱</b>

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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۷,۰۸۱,۲۰۴,۱۸۰	۸۲,۳۶۳,۲۰۹,۷۶۴
۸۲۹,۰۴۱,۰۵۲	۶۸۸,۵۲۴,۵۷۰
۲۴,۷۵۲,۱۶۷,۴۲۷	۲۴,۲۹۹,۷۵۸,۸۰۱
۴۰۲,۳۲۸,۶۸۳	۲۲۵,۸۶۰,۵۸۰
<b>۹۳,۰۶۴,۷۴۱,۳۴۲</b>	<b>۱۰۷,۵۷۷,۳۵۳,۷۱۵</b>

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

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۴,۳۷۰,۱۵۸	۲۴,۶۴۳,۹۸۰
-	-
۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	۱۸۴,۴۲۶,۲۰۰
۴,۲۱۱,۲۲۳,۰۳۷	۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶
۴۸,۷۶۷,۱۸۰	۱۷۸,۲۱۷,۸۲۲
۳,۱۲۱,۰۹۵,۶۹۹	۹۷۸,۲۱۷,۲۱۶
۲,۱۸۴,۰۸۱,۹۵۶	۱,۳۳۶,۵۶۳,۵۸۶
۲۸۳,۷۶۸,۰۴۵	۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰
۱۲,۳۸۸,۶۰۰	۶,۹۳۰,۴۰۰
۱۲,۵۹۶,۷۸۹	-
-	۹۰۴,۸۲۸
<b>۱۰,۱۹۰,۸۹۴,۱۸۳</b>	<b>۳,۷۴۷,۲۲۴,۶۱۸</b>

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  
هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
(۲۵۳,۵۲۶,۷۷۵,۴۳۷)	(۳۰۷,۷۶۶,۸۵۸,۴۹۰)
<b>(۲۵۳,۵۲۶,۷۷۵,۴۳۷)</b>	<b>(۳۰۷,۷۶۶,۸۵۸,۴۹۰)</b>

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۶.۹۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹.۰۶	۹,۰۹۴,۷۸۴	۲.۸۵	۳,۹۲۲,۱۹۴	عادی			مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۹۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	دارنده واحد ممتاز
۸۰.۸۴	۸۱,۱۲۴,۴۰۸	۸۹.۸۱	۱۲۳,۸۰۵,۲۰۵	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۴۵.۵۷	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نوید صادقی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۳۶.۷۱	۰.۰۳	۳۹,۶۵۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۴۷.۱۹	۰.۰۳	۴۷,۰۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	-	۰.۰۲	۳۴,۰۷۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میکائیل ملاخانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰۰,۳۴۸,۶۵۴</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۳۷,۸۴۸,۱۹۶</b>				<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۱۹۷,۹۰۳,۲۶۲,۳۹۲		۶۷,۰۸۱,۲۰۴,۱۸۰	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
۶۹,۵۷۳,۲۴۸,۲۳۰		۲۴,۷۵۲,۱۶۷,۴۲۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا
۱,۱۴۲,۳۱۹,۷۲۷	طی دوره مالی	۸۲۹,۰۴۱,۰۵۲	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۹۹,۹۷۷,۵۴۰		۴۰۲,۳۲۸,۶۸۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
-		۲,۰۳۹,۵۶۵,۶۷۰,۸۰۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
-		۳,۷۸۰,۹۵۸,۸۳۶	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
<b>۲۶۹,۰۱۸,۸۰۷,۸۸۹</b>		<b>۲,۱۳۶,۴۱۱,۳۷۰,۹۸۳</b>			<b>جمع</b>