

شماره:
تاريخ:
پيوست:

صندوق سرمايه گذاري بخشي فلزات كيميا صورت هاي مالي دوره مالي نه ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۵

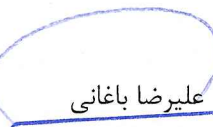
با سلام و احترام:

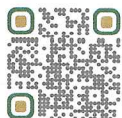
به پيوست صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي فلزات كيميا مربوط به دوره مالي نه ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۵ كه در اجراي مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارك و اطلاعات موجود درخصوص عمليات صندوق تهيه گردیده به شرح زير تقديم مي گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارايي ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي ها
	يادداشت هاي توضيحي:
۴	اطلاعات كلي صندوق
۴-۶	اركان صندوق سرمايه گذاري
۶	مبنای تهيه صورت هاي مالي
۶-۹	خلاصه اهم رويه هاي حسابداري
۱۰-۲۴	يادداشت هاي مربوط به اقلام مندرج در صورت هاي مالي و ساير اطلاعات مالي

اين صورت هاي مالي در چارچوب استانداردهاي حسابداري و با توجه به قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري تهيه گردیده است. مديريت صندوق سرمايه گذاري بخشي فلزات كيميا بر اين باور است كه اين گزارش مالي براي ارايه تصويري روشن و منصفانه از وضعيت و عملکرد مالي صندوق، در برگيرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعيت هاي موجود و اثرات آن ها در آينده كه به صورت معقول در موقعيت كنوني مي توان پيش بيني نمود، مي باشد و به نحو درست و به گونه كافي در اين صورت هاي مالي افشاء گردیده اند.

صورت هاي مالي حاضر در تاريخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به تاييد اركان زير در صندوق رسیده است:

اركان صندوق	شخص حقوقي	نماينده	امضا
مدير صندوق	تامين سرمايه كيميا	حامد فلاح جوشقاني	
متولي صندوق	مشاور سرمايه گذاري ايرانيان تحليل فارابي	عليرضا باغاني	





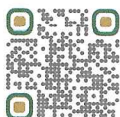
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۳۶	۲۶,۱۲۴,۷۳۹,۱۰۶,۰۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۱,۲۸۳,۵۹۶,۹۵۶,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۱۵۷,۳۱۴,۵۹۹,۳۳۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۱۴,۵۵۹,۹۸۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۴۶,۹۳۶,۵۸۲,۹۰۹	۹	حساب های دریافتنی
۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	-	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷	۲,۰۲۴,۲۰۲,۹۶۲	۱۱	سایر دارایی ها
۸,۲۳۷,۹۶۷,۹۷۵	۲,۰۴۵,۶۴۶,۴۵۴	۱۲	موجودی نقد
۱۹,۶۸۰,۰۱۸,۶۴۸,۷۳۶	۲۷,۶۱۶,۶۷۱,۶۵۳,۶۹۷		جمع دارایی ها
-	۱۹,۲۹۲,۶۲۷,۵۶۹	۱۰	بدهی ها
۱۷۷,۵۳۱,۵۲۵,۵۲۴	۸۲۴,۶۴۵,۱۰۹,۸۸۷	۱۳	جاری کارگزاران
۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵	۱۰,۴۲۸,۶۸۰,۷۷۴	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۶,۹۶۵,۹۹۰,۸۳۹	۸۵۴,۳۶۶,۴۱۸,۲۳۰		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۲۶,۷۶۲,۳۰۵,۲۳۵,۴۶۷	۱۵	جمع بدهی ها
۲۰,۲۸۷	۴۰,۶۷۸		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

صورت خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶	۱,۱۸۱,۹۷۱,۴۲۷,۶۶۸	۱۶۳,۷۵۳,۱۴۹,۵۲۱
۱۷	۱۳,۰۲۷,۶۳۵,۹۴۹,۸۳۷	(۳,۷۰۶,۳۴۹,۰۴۴,۷۷۴)
۱۸	۵۷۶,۹۱۰,۵۴۰,۵۴۰	۱,۲۰۶,۹۱۲,۵۲۶,۲۵۲
۱۹	۱۳,۰۵۶,۳۱۲,۱۶۹	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹
۲۰	۱۱,۴۳۸,۵۲۰,۲۷۰	۱,۹۳۲,۶۵۵,۹۸۳
	۱۴,۸۱۱,۰۱۲,۷۵۰,۴۸۴	(۲,۲۶۲,۷۹۲,۱۳۲,۲۱۹)
۲۱	۶۵۰,۵۷۰,۸۴۷,۳۷۳	۲۷۰,۰۶۹,۳۵۶,۱۲۶
۲۲	۳۶,۶۳۰,۳۷۳,۶۷۸	۱۰,۴۵۵,۸۹۲,۳۵۰
	۶۸۷,۲۰۱,۲۲۱,۰۵۱	۲۸۰,۵۲۵,۲۴۸,۴۷۶
	۱۴,۱۲۳,۸۱۱,۵۲۹,۴۳۳	(۲,۵۴۳,۳۱۷,۳۸۰,۶۹۵)
	۷۱.۹۱٪	-۱۴.۱۳٪
	۵۲.۷۸٪	-۱۷.۲۷٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	ریال
	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷
	۷,۲۴۵,۲۷۸	۷۲,۴۵۲,۷۸۰,۰۰۰
	(۳۱۰,۲۲۴,۲۷۷)	(۳,۱۰۲,۲۴۲,۷۷۰,۰۰۰)
	-	۱۴,۱۲۳,۸۱۱,۵۲۹,۴۳۳
۲۳	-	(۳,۸۲۴,۷۶۸,۹۶۱,۸۶۳)
	۶۵۷,۹۰۰,۴۹۵	۲۶,۷۶۲,۳۰۵,۲۳۵,۴۶۷
	۱,۱۸۳,۵۷۴,۰۲۳	۱۴,۷۳۰,۱۶۶,۸۱۸,۴۵۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
جمع

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

سود (زیان) خالص

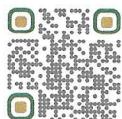
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



تأمین سرمایه کیمیا
(سهام عام)



تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۲۳، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴
kimiasectorfund.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴



صندوق سرمایه گذاری فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴، طبقه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
تامین سرمایه کیمیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

تامین سرمایه کیمیا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان فراهانیان (بیست و سوم)، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه ۳، واحد ۶.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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، میدان ونک، 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

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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین 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.

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:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۱ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵.۷۶۰ میلیون ریال و حداکثر ۶.۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط (۰.۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	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 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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

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 بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۱.۵۹٪	۲,۲۷۷,۱۵۴,۷۳۹,۵۳۸	۱,۳۳۵,۳۹۵,۴۰۸,۱۳۷	۲.۷۳٪	۷۵۱,۶۵۰,۱۷۹,۰۴۶	۲۷۱,۴۱۸,۴۳۳,۶۹۲
۷.۷۳٪	۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۵۱,۳۰۴	۴۳۸,۸۵۴,۱۹۱,۷۵۱	۱۳.۸۹٪	۳,۸۳۷,۰۵۵,۰۰۱,۲۷۲	۴۷۴,۰۰۱,۴۲۹,۷۴۱
۶۶.۹۸٪	۱۳,۱۶۶,۷۳۵,۱۲۸,۹۶۲	۹,۰۳۳,۳۳۵,۰۹۳,۵۱۹	۷۶.۹۷٪	۲۱,۲۵۵,۳۵۰,۴۲۲,۸۹۲	۸,۵۲۳,۳۷۵,۰۳۳,۱۰۲
۰.۶۳٪	۱۲۴,۰۴۲,۶۰۱,۲۶۷	۸۸,۹۴۴,۴۷۸,۰۴۶	۰.۷۵٪	۲۰۷,۷۵۲,۴۳۰,۸۴۱	۷۰,۳۱۱,۹۷۳,۰۸۶
۰.۴۴٪	۸۵,۹۴۵,۴۱۸,۳۵۴	۸۰,۹۴۹,۲۵۰,۸۰۰	۰.۳۶٪	۷۳,۰۳۱,۰۷۲,۰۰۰	۴۵,۶۴۴,۴۲۰,۰۰۰
۰.۷۵٪	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۹	۱۴۶,۴۷۱,۳۳۳,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.
۱.۱۷٪	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۴	۲۴۶,۰۹۵,۵۸۱,۰۴۰	۰.۰۰٪	.	.
۸۹.۲۷٪	۱۷,۵۴۷,۲۳۴,۲۹۳,۱۴۸	۱۱,۲۵۹,۸۴۵,۳۳۶,۴۶۶	۹۴.۶۰٪	۲۶,۱۲۴,۷۳۹,۱۰۶,۰۵۱	۹,۳۸۴,۵۵۱,۲۸۹,۶۲۱
جمع			جمع		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

عصرمیه گذاری در گواهی سپرده های کالایی به شرح زیر است

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	گواهی سپرده های کالایی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۷۶۵	۱,۵۰۵,۴۱۱,۵۶۰,۳۲۴	۴۶۵	۱,۲۸۳,۵۹۶,۹۵۶,۰۰۰	۵,۳۰۰			گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۰۸	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۰	۰	۰			مس کاند
۹۰۷۳	۱,۹۱۴,۸۰۲,۹۹۷,۰۰۸	۴۶۵	۱,۲۸۳,۵۹۶,۹۵۶,۰۰۰	۱۸۶,۸۲۳,۲۹۵,۸۴۱			جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۱۹,۸۷۴,۹۳۵	۰.۰۰٪	۱۸,۶۱۶,۱۰۹	۰.۰۰٪		۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۵۸,۲۵۰,۱۰۲	۰.۰۰٪	۵۴,۶۵۵,۵۰۵	۰.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۰۴	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۸۰,۱۰۹,۸۲۵	۰.۰۰٪	۸۱,۱۴۶,۱۰۲	۰.۰۰٪		۱۴۰۲/۱۲/۲۱	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰٪	۱۷۸,۳۴۸,۸۲۲	۰.۰۰٪	۱۸۲,۱۹۱,۹۲۱	۰.۰۰٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۹,۳۵۲,۵۰۷	۰.۰۰٪	۱۴,۳۰۴,۶۱۵	۰.۰۰٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بانک ملت
۰.۶۸٪	۱۳۴,۵۱۰,۱۹۰,۳۹۷	۰.۶۴٪	۱۱,۳۳۹,۷۳۱,۳۰۶	۰.۰۰٪		۱۴۰۳/۱۱/۱۰	مؤسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۳٪	۱۴۵,۷۲۴,۵۴۳,۷۷۷	۰.۰۰٪		۱۴۰۵/۰۵/۱۱	بانک دی
۰.۶۹٪	۱۳۴,۸۵۶,۰۲۶,۴۸۸	۰.۵۷٪	۱۵۷,۳۱۴,۵۹۹,۳۳۵				جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت		اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	
ریال		۸-۱	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
	ریال		
۰	۱۴,۵۵۹,۹۸۶		
۰	۱۴,۵۵۹,۹۸۶		
جمع		جمع	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		از ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل	خالص ارزش	سود	بهای تمام شده
دارایی ها	فروش	متعلقه	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۴,۵۸۱,۱۱۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
			۱۴۰۶/۱۲/۲۷
			سلف آهن اسفنجی آهن وفولاد
			جمع
	۱۴,۵۵۹,۹۸۶		۱۴,۵۸۱,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۴۶,۹۳۶,۵۸۲,۹۰۹		۴۷,۶۸۶,۳۳۷,۲۶۰	۹-۱
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۴۶,۹۳۶,۵۸۲,۹۰۹		۴۷,۶۸۶,۳۳۷,۲۶۰	
<hr/>				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۱۳,۷۰۸,۳۳۳,۵۶۱	۲۵.۰۰٪	۱۳,۹۴۳,۰۶۵,۳۰۰	
.	۱۸,۷۹۸,۳۲۵,۲۵۰	۲۵.۰۰٪	۱۹,۳۱۳,۳۴۷,۸۶۰	
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۱۴,۴۲۹,۹۴۴,۱۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴,۴۲۹,۹۴۴,۱۰۰	
۱۳,۸۲۳,۹۴۳,۰۳۵	۴۶,۹۳۶,۵۸۲,۹۱۱		۴۷,۶۸۶,۳۳۷,۲۶۰	
<hr/>				

۱۰- جاری کارگزاران

مانده بدهکار		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای	گردش بستانکار	گردش بدهکار	(بستانکار) ابتدای	
دوره	ریال	ریال	دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۴۰۹,۷۱۳,۱۱۷	۹,۶۲۲,۹۰۴,۱۵۹,۲۴۹	۹,۵۴۷,۳۳۴,۱۳۸,۶۷۵	۵۶,۱۶۰,۳۰۷,۴۵۷	
(۱۱۷,۰۸۵,۵۴۸)	۲۴۸,۱۳۱,۱۸۵,۱۲۷	۲۴۷,۸۰۲,۶۷۷,۵۳۵	۴۴۵,۵۹۳,۱۴۰	
۱۹,۲۹۲,۶۲۷,۵۶۹	۹,۸۷۱,۰۳۵,۳۴۴,۳۷۶	۹,۷۹۵,۱۳۶,۸۱۶,۲۱۰	۵۶,۶۰۵,۹۰۰,۵۹۷	
<hr/>				

سود سهام دریافتنی
جمع
۹-۱ سود سهام دریافتنی
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
فولاد خراسان
کالسیمین
جمع

شرکت کارگزاری صبا تأمین
صبا تأمین - بورس کالا
جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی ها
بایر 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.

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۸۱۹,۸۸۴	۷۵,۳۰۱,۰۵۰	.	۲۸۰,۱۲۰,۹۳۴
۲۹۵,۸۹۰,۴۷۵	۹۰۴,۱۰۹,۵۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳۰,۷۳۴,۸۸۰	۸۷۶,۸۱۱,۳۷۵	.	۱,۰۰۷,۵۳۶,۲۵۵
۱,۲۹۴,۶۸۵,۴۹۳	۴,۴۶۶,۴۱۰,۶۳۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۰۹۶,۱۲۸
۹۸,۰۸۲,۲۳۰	۱۵۰,۶۸۴,۹۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۷,۱۸۰
۲,۰۲۴,۲۰۲,۹۶۲	۶,۴۷۳,۳۱۷,۵۳۵	۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۵۲۰,۴۹۷

۱۲- موجودی نقد	ریال
بانک تجارت	۲,۰۲۸,۶۵۲,۲۰۴
بانک پارسیان	۱۶,۹۹۴,۲۵۰
جمع	۲,۰۴۵,۶۴۶,۴۵۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق	ریال
مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر	۷۰,۳۰۷,۱۹۰,۴۸۸,۶
متولی مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱,۸۱۵,۵۰۶,۷۵۳
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
بازارگردان تامین سرمایه کیمیا	۱۱۸,۶۸۹,۳۸۷,۳۷۷
جمع	۸۲۴,۶۴۵,۱۰۹,۸۸۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار	۸۸۷,۷۱۹,۸۵۲	۴,۱۱۹,۵۰۰,۶۵۹
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۱۲,۵۹۶,۷۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آیونمان نرم افزار	۵,۳۹۱,۱۷۴,۶۱۳	۲,۳۰۰,۰۳۸,۰۵۵
بدهی بابت امور صندوق	۱۹۱,۷۴۸,۵۲۰	۵۱۴,۹۲۶,۶۰۱
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۴۵,۴۴۱,۰۰۰	.
جمع	۱۰,۴۲۸,۶۸۰,۷۷۴	۹,۴۳۴,۴۶۵,۳۱۵

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۳۹۰,۱۸۵,۸۸۰,۳۲۹	۹۵۰,۸۷۹,۴۹۴	۲۶,۳۵۵,۵۳۱,۷۵۶,۲۲۰	۶۴۷,۹۰۰,۴۹۵
۲۰۲,۸۶۶,۷۷۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۷۸۳,۴۷۹,۳۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۴۹۳,۰۵۲,۶۵۷,۸۹۷	۹۶۰,۸۷۹,۴۹۴	۲۶,۷۶۲,۳۰۵,۲۳۵,۴۶۷	۶۵۷,۹۰۰,۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۶۳,۳۹۸,۱۴۹,۲۳۸	۱,۶۳۷,۵۳۱,۴۹۵,۵۲۱
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و گواهی سپرده کالایی	۵۱۸,۰۶۲,۷۹۴,۶۹۰	.
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	.
جمع	۱,۱۸۱,۹۷۱,۴۲۷,۶۶۸	۱,۶۳۷,۵۳۱,۴۹۵,۵۲۱

۱۶-۱ 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
روه صنعتی سپاهان	۱۶,۵۶۹,۲۷۹	۴۶,۳۱۱,۹۲۱,۵۰۹	۴۰,۹۰۹,۳۴۴,۳۴۷	۱۲۶,۴۳۱,۱۰۱	۲۳۱,۵۵۹,۶۰۶	۵۰,۴۴,۵۶۶,۴۵۵	۸۵۲,۰۵۳,۳۱۸
صنایع مس ایران	۱۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۸۲۹,۸۱۳,۵۵۰	۱,۶۵۱,۰۸۸,۰۲۶,۷۸۱	۶,۷۶۴,۴۶۲,۴۷۵	۱۲,۳۸۹,۱۴۹,۰۷۰	۸۰۷,۵۸۸,۱۷۵,۲۲۴	۱۰۷,۲۳۰,۱۱۲,۹۱۹
نروه بهمن	۱۲۱,۲۰۷,۷۸۱	۲۱۷,۰۲۵,۶۳۰,۸۲۵	۲۳۰,۰۷۸,۱۲۶,۲۰۳	۵۹۲,۴۷۷,۵۱۰	۱,۰۸۵,۱۲۸,۱۵۳	(۱۴,۷۳۰,۱۰۱,۰۴۱)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۷۶۷,۱۷۳	۱۸,۶۸۳,۰۰۲	۳۴,۲۱۸,۰۰۰	۶۳۹,۹۳۱,۸۲۵	۲۲,۸۶۳,۸۹۵,۷۰۳
فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۳,۳۳۲,۲۹۷	۱۹۸,۸۸۹,۴۱۷	۳۶۴,۲۶۸,۰۰۳	۱۶,۲۳۷,۱۱۰,۲۸۳	(۷,۵۸۸)
کالسیمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۱۷۴,۶۳۳,۹۶۲,۱۲۲	۱۷۴,۶۳۳,۹۶۲,۱۲۲	.	.	.	(۹,۶۷۴,۱۵۵,۳۶۶)
فولاد خراسان	۴۷,۹۲۳,۹۳۶	۱۰۲,۰۷۷,۶۷۲,۹۵۹	۱۰۲,۷۶۲,۷۸۷,۲۷۹	۲۷۸,۶۷۰,۸۳۱	۵۱۰,۳۸۸,۳۶۶	(۱,۴۷۴,۱۷۳,۵۱۷)	(۳,۲۳۱)
بانک ملت	۹۸۱,۵۴۲,۸۶۲	۱,۱۶۹,۳۶۱,۷۲۶,۶۴۳	۱,۰۲۰,۸۹۸,۰۵۱,۹۹۷	۳,۱۹۲,۳۳۷,۲۶۴	۵,۸۴۶,۸۰۸,۶۴۴	۱۳۹,۴۴۴,۵۲۸,۷۳۸	۴۷,۲۴۴,۴۷۶,۵۶۹
بانک تجارت	۱,۳۱۲,۰۶۹,۶۷۴	۵۵۲,۲۸۱,۳۲۹,۴۵۰	۷۱۴,۷۹۰,۷۴۱,۶۵۰	۱,۵۰۷,۹۷۷,۸۰۵	۲,۷۶۱,۹۰۶,۶۴۷	(۱۶۶,۶۷۹,۲۹۶,۶۵۳)	۱۶,۵۴۲,۸۱۶,۸۴۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۴,۴۸۴,۵۶۱	۸۷,۲۳۹,۷۵۴	۱۵۹,۷۷۹,۹۹۸	۵,۵۸۴,۴۹۵,۶۸۷	.
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۱۷۰,۰۰۱	۱۰,۲۹۷,۳۵۰,۰۰۱	۸,۵۳۰,۸۶۷,۹۰۹	۲۸,۱۱۱,۷۰۴	۵۱,۴۸۶,۷۵۰	۱,۶۸۶,۸۸۳,۶۳۸	(۱,۹۲۰)
شرکت بهمن لیزینگ	۱۵,۷۹۵,۹۲۴	۳۶,۷۳۹,۳۷۴,۱۳۳	۳۶,۳۳۱,۹۱۸,۲۵۴	۱۰۰,۳۹۸,۰۷۰	۱۸۳,۶۹۶,۸۶۹	۱۲۳,۴۶۰,۹۴۰	(۲,۴۹۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵,۳۰۵,۳۱۲	۷۸,۲۵۵,۹۵۵,۴۳۰	۷۲,۳۳۸,۰۳۲,۳۵۳	۲۱۳,۶۳۸,۳۲۵	۳۹۱,۲۷۹,۷۷۸	۴,۳۱۳,۰۰۴,۹۷۴	(۵۰,۲۶)
تولیدی چدن سازان	۹۳,۲۸۹,۱۸۱	۱۷۳,۱۹۷,۰۸۰,۷۴۰	۱۴۶,۶۶۴,۸۲۷,۶۱۸	۴۷۲,۸۲۳,۳۴۹	۸۶۵,۹۸۵,۴۱۱	۲۵,۱۹۳,۴۴۴,۳۶۲	.
پویا زرکان آق دره	۴,۲۷۳,۲۵۰	۵۰۶,۷۲۹,۵۳۳,۲۵۰	۴۲۸,۸۰۰,۰۰۴,۱۵۳	۱,۳۸۳,۳۶۹,۱۳۴	۲,۵۳۲,۶۴۷,۶۶۶	۷۴,۰۱۲,۵۱۲,۲۹۷	(۳۷,۶۷۳)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۲۱۸,۳۳۳,۷۴۶,۳۶۰	۲۶۵,۲۴۹,۱۹۲,۷۸۰	۵۹۵,۷۷۶,۴۷۷	۱,۰۹۱,۱۶۸,۷۳۰	(۴۸,۷۰۲,۳۹۱,۶۲۷)	(۵,۷۲۴)
پارس فولاد سبزوآر	۱۳,۱۹۴,۰۳۰	۵۴۱,۹۵۷,۵۱۰,۷۸۰	۶۸۲,۰۹۵,۲۹۱,۷۱۶	۱,۴۷۹,۵۴۱,۰۱۹	۲,۷۰۹,۷۸۷,۵۵۴	(۱۴۴,۳۲۷,۱۰۹,۵۰۹)	.
ذوب آهن اصفهان	۳۱۶,۹۵۲,۱۲۲	۱۰۸,۲۷۴,۴۷۳,۶۰۲	۱۳۳,۶۶۳,۳۸۴,۸۹۱	۲۹۵,۵۸۳,۵۸۰	۵۴۱,۳۷۲,۳۶۴	(۲۶,۲۲۵,۸۶۷,۲۳۳)	.
صبا فولاد خلیج فارس	۲۲,۱۰۸,۴۴۵	۴۹,۱۹۰,۵۴۵,۲۲۰	۶۵,۳۵۱,۹۵۱,۶۷۹	۱۳۴,۲۸۹,۴۱۰	۲۴۵,۹۵۲,۷۲۳	(۱۶,۵۴۱,۶۴۸,۵۹۲)	(۴۹,۹۳۹,۹۶۴,۶۴۵)
واسپاری عصراستمداد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
واسپاری عصراستمداد	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۷۰,۰۱۴	۳۱,۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۶۲۲,۹۸۶	.
مس شهیدباهنر	.	.	.	.	.	.	۱۴,۲۹۱,۷۳۲,۸۱۳
فولاد امیرکبیرکاشان	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۷۵,۷۳۹,۶۹۲)
ح معدنی وصنعتی چادرمو	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۳۹,۹۵۵,۲۴۲)
صنایع مس افق کرمان	.	.	.	.	.	.	۵۸۵,۱۴۷,۹۵۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۶,۲۱۵,۹۲۴
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۴۷۵,۶۰۰,۳۸۵
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۲۸,۵۳۰,۴۱۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۶,۰۹۵,۹۲۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۲۶,۰۷۹,۳۵۷
جمع	۶,۶۳۰,۰۱۲,۳۲۶,۵۷۴	۵,۹۱۷,۰۹۷,۶۹۵,۷۶۳	۱۷,۴۸۷,۶۵۷,۲۴۱	۳۲,۰۲۸,۸۲۴,۳۳۲	۶۶۳,۳۹۸,۱۴۹,۲۳۸	۱۶۳,۷۵۳,۱۴۹,۵۲۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	گواهی سپرده کالایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۸۰,۹۱۳,۵۵۱,۵۷۰	۰	۲,۵۶۵,۳۹۰,۱۰۸	۷۸۵,۴۳۳,۶۶۴,۲۳۲	۱,۰۶۸,۹۱۲,۶۰۵,۹۱۰	۴۴,۱۸۲	شمش طلا GoldBar
۰	۲۳۷,۱۴۹,۲۴۳,۱۲۰	۰	۱,۵۵۵,۴۲۹,۹۷۶	۴۰۹,۳۹۱,۴۳۶,۷۸۴	۶۴۸,۰۹۶,۱۰۹,۸۸۰	۲۷,۸۴۱	مس کاتد CopperCthd
	۵۱۸,۰۶۲,۷۹۴,۶۹۰		۴,۱۲۰,۸۲۰,۰۸۴	۱,۱۹۴,۸۲۵,۱۰۱,۱۶	۱,۷۱۷,۰۰۸,۷۱۵,۷۹۰		جمع

۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۳۸,۸۳۸,۶۸۵	۵۳,۰۲۱,۳۷۷,۵۷۵	۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۰	سلف آهن اسفنجی آهن و فولاد
	۵۱۰,۴۸۳,۷۴۰	۳۸,۸۳۸,۶۸۵	۵۳,۰۲۱,۳۷۷,۵۷۵	۵۳,۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲,۴۶۴,۰۱۶,۹۱۰,۹۵۵	(۳,۷۰۶,۳۴۹,۰۴۴,۷۵۸)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی	۵۶۳,۶۱۹,۰۶۰,۰۰۸	.
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۲۱,۱۲۶)	.
جمع	۱۳,۰۲۷,۶۳۵,۹۴۹,۸۳۷	(۳,۷۰۶,۳۴۹,۰۴۴,۷۵۸)

۱۷-۱- 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
ملی صنایع مس ایران	۵۰۵,۴۴۸,۲۷۸	۱۲,۲۱۱,۶۳۰,۳۹۶,۴۸۰	۴,۳۴۴,۷۷۹,۹۵۸,۷۵۸	۳۳,۳۳۷,۷۵۰,۹۸۲	۶۱,۰۵۸,۱۵۱,۹۸۲	۷,۸۷۲,۴۵۴,۳۴۴,۷۵۶	۲۵,۸۸۷,۰۵۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۱۰,۹۹۹,۶۶۵	۵,۵۲۶,۵۲۸,۹۱۷,۹۵۰	۴,۹۷۸,۸۵۸,۹۶۴,۴۱۵	۱۵۰,۰۸۷,۴۲۳,۹۴۶	۲۷,۶۳۲,۶۴۴,۵۹۰	۵۰۴,۹۴۹,۸۸۴,۹۹۹	(۲,۵۷۳,۶۶۳,۴۴۰,۹۳۶)
فولاد خوزستان	۲۹۸,۴۲۰,۴۲۳	۸۶۲,۴۳۵,۰۲۲,۴۷۰	۵۵۷,۵۸۱,۹۷۱,۱۸۷	۲,۳۵۴,۴۴۷,۶۱۱	۴,۳۱۲,۱۷۵,۱۱۲	۲۹۸,۱۸۶,۴۴۸,۵۵۹	(۷۶۵,۳۸۷,۶۹۷,۳۴۳)
فولاد خراسان	۳۲۰,۰۸۹,۱۳۱	۱,۰۳۷,۰۸۸,۷۸۴,۴۴۰	۶۸۶,۳۳۲,۳۹۵,۲۷۸	۲,۸۳۱,۲۵۲,۳۸۲	۵,۰۸۵,۴۴۳,۹۲۲	۳۴۲,۷۳۹,۶۹۲,۷۵۸	(۳۳۴,۰۵۸,۷۳۳,۷۹۳)
بانک ملت	۵۲۶,۴۱۱,۱۸۷	۷۵۷,۵۰۵,۶۹۸,۰۹۳	۵۴۱,۴۶۵,۹۴۵,۸۸۹	۲۰,۶۷,۹۹۰,۵۵۶	۳,۷۸۷,۵۲۸,۴۹۰	۲۱۰,۰۱۴,۲۳۳,۱۵۷	۱۷,۹۷۶,۱۲۰,۶۸۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۴۹۷,۷۶۳	۲۰۹,۳۷۰,۸۶۷,۶۵۰	۹۷,۹۱۸,۱۱۶,۷۰۵	۵۷۱,۵۸۲,۴۶۹	۱,۰۴۶,۸۵۴,۳۳۸	۱۰۹,۸۳۴,۳۱۴,۱۳۸	(۲۹,۱۰۴,۴۹۴,۸۶۶)
فولاد هرمزگان جنوب	۵۳,۳۱۹,۰۰۲	۲۳۳,۶۳۱,۴۱۸,۷۸۰	۱۰۱,۳۳۶,۹۴۲,۱۶۲	۶۳۷,۸۱۳,۷۷۳	۱,۱۶۸,۱۵۷,۰۹۴	۱۳۰,۴۸۸,۵۰۵,۷۵۰	(۲۵,۰۷۴,۲۷۶,۱۳۳)
فولاد کاه جنوب کیش	۸۳,۹۶۷,۰۲۰	۵۹۷,۸۴۵,۱۸۲,۴۰۰	۴۰۷,۱۹۷,۳۴۵,۳۳۱	۱,۶۳۲,۱۱۷,۳۴۸	۲,۹۸۹,۳۲۵,۹۱۲	۱۸۶,۰۲۶,۴۹۳,۹۰۹	(۲۱۵,۹۲۷,۴۷۹,۲۷۲)
پویا زرکان آق دره	۱۲,۷۶۶,۴۱۳	۳,۸۶۶,۹۴۶,۴۹۷,۷۰۰	۱,۳۸۱,۲۰۱,۹۰۹,۶۱۲	۱۰,۵۵۶,۷۶۳,۹۳۹	۱۹,۳۳۴,۷۳۲,۴۸۸	۳,۵۵۵,۸۵۳,۰۹۱,۶۶۰	۵۱۳,۴۴۶,۹۱۶,۸۳۸
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۶,۵۳۳,۶۴۵	۵۰,۴۲۷,۶۱۷,۲۵۰	۴۱,۴۶۱,۰۷۱,۴۹۴	۱۳۷,۶۶۷,۳۹۵	۲۵۲,۱۳۸,۰۸۶	۸,۵۷۶,۷۴۰,۲۷۴	(۱۲۶,۹۶۰,۳۹۱,۰۱۳)
صنایع مس افق کرمان	۴۶,۳۲۵,۰۰۰	۶۶۶,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۳۲۵,۱۹۳,۱۱۱	۱,۸۱۹,۷۲۱,۰۸۵	۳,۳۳۲,۸۲۳,۵۰۰	۱۵۸,۶۷۶,۷۳۳,۳۰۴	.
ج. جهان فولاد سیرجان	۱,۴۴۴	۲,۹۶۰,۳۰۰	۹۹۴,۹۱۶	۸۰,۸۱	۱۴,۸۰۱	۱,۹۴۲,۴۰۲	.
واسپاری عصر اعتماد	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۴۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۲۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۸۶,۶۵۲,۰۰۰	.
کالسیمین	۴۸,۰۹۹,۷۴۷	۲۳۴,۶۷۸,۶۶۵,۶۱۳	۱۷۴,۲۰۶,۹۶۶,۲۳۸	۶۴۰,۶۷۲,۷۵۷	۱,۱۷۳,۲۹۳,۲۳۸	۵۸,۶۵۷,۶۳۳,۲۸۹	.
گروه صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۷۵۰,۰۰۷,۵۲۳)
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۷۲,۵۷۷,۷۶۱,۲۵۰)
کالسیمین	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۵۱۶,۸۳۳,۳۹۶)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۸۰۱,۵۶۷,۱۱۰)
شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۷۳۱,۱۷۹,۹۵۶)
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	(۷۵,۵۱۳,۳۸۶,۲۱۹)
پارس فولاد سیزوار	.	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۳۰۷,۷۹۲,۹۷۵)
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۱۳۹,۷۳۶,۸۸۷)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۹۷۴,۶۵۰,۰۹۸)
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۱۳۷,۱۸۲,۲۳۱)
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۶۰,۸۲۳,۱۵۲,۸۷۵)
بیمه آسیا	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۹۴,۴۵۲,۶۵۹)
مدیریت نیروگاهی ایرانیا مینا	.	.	.	.	.	.	۲۶۰,۸۴۲,۵۰۰
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	(۱۶۰,۰۴۴,۹۰۹)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۴۱۰,۲۵۳,۹۲۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۹۶,۰۳۲
جمع	۲۶,۳۲۸,۲۵۶,۵۲۹,۰۲۶	۱۳,۶۶۰,۷۱۲,۱۹۵,۰۹۶	۷۱,۸۷۶,۱۴۰,۳۲۴	۱۳۱,۶۴۱,۲۸۲,۶۴۳	۱۲,۴۶۴,۰۱۶,۹۱۰,۹۵۵	(۴,۳۴۶,۲۷۰,۵۲۶,۳۰۹)	

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
شمش طلا GoldBar	۴۰,۵۰۰	۱,۲۸۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۷۷,۸۹۵,۹۹۲	۳,۰۸۸,۰۴۴,۰۰۰	.	۵۶۳,۶۱۹,۰۶۰,۰۰۸	۶۴۰,۰۲۱,۴۸۱,۵۵۱
جمع		۱,۲۸۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۷۷,۸۹۵,۹۹۲	۳,۰۸۸,۰۴۴,۰۰۰	.	۵۶۳,۶۱۹,۰۶۰,۰۰۸	۶۴۰,۰۲۱,۴۸۱,۵۵۱

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
سلف آهن اسفنجی آهن و فولاد	۵	۱۴,۵۷۰,۵۵۰	۱۴,۵۸۱,۱۱۲	۱۰,۵۶۴	.	(۲۱,۱۲۶)	.
جمع		۱۴,۵۷۰,۵۵۰	۱۴,۵۸۱,۱۱۲	۱۰,۵۶۴	.	(۲۱,۱۲۶)	.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵									
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام		ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
				ریال	ریال				
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۷۲,۵۶۶,۴۵۴	۴۵۰	۱۶۷,۶۵۴,۹۰۴,۳۰۰	۰	۱۶۷,۶۵۴,۹۰۴,۳۰۰	۰	۰	۱۶۷,۶۵۴,۹۰۴,۳۰۰	صنایع مس ایران
۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱,۶۱۲,۰۹۹,۶۶۵	۵۵	۸۸,۶۶۵,۴۸۱,۵۷۵	۰	۸۸,۶۶۵,۴۸۱,۵۷۵	۰	۰	۸۸,۶۶۵,۴۸۱,۵۷۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۹۸,۴۲۰,۴۲۳	۸۲	۲۴,۴۷۰,۴۷۴,۶۸۶	۰	۲۴,۴۷۰,۴۷۴,۶۸۶	۰	۰	۲۴,۴۷۰,۴۷۴,۶۸۶	فولاد خوزستان
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۳۲۱,۸۸۹,۱۳۱	۶۰	۱۹,۳۱۳,۳۴۷,۸۶۰	(۵۱۵,۰۲۲,۶۱۰)	۱۸,۷۹۸,۳۲۵,۲۵۰	۰	۰	۱۸,۷۹۸,۳۲۵,۲۵۰	فولاد خراسان
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۳۷,۴۱۱,۱۸۷	۴۶	۲۴,۷۲۰,۹۱۴,۶۰۲	۰	۲۴,۷۲۰,۹۱۴,۶۰۲	۰	۰	۲۴,۷۲۰,۹۱۴,۶۰۲	پالک ملت
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۸	۹	۷۲	۰	۷۲	۰	۰	۷۲	پالک تجارت
۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۴,۴۹۷,۷۶۳	۳,۱۰۰	۱۳,۹۴۳,۰۶۵,۳۰۰	(۲۳۴,۷۳۱,۷۳۹)	۱۳,۷۰۸,۳۳۳,۵۶۱	۰	۰	۱۳,۷۰۸,۳۳۳,۵۶۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۵۳,۳۸۹,۰۰۳	۹۳	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	۰	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	۰	۰	۴,۹۶۵,۱۷۷,۲۷۹	فولاد هرمزگان جنوب
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱	۳۵۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۰	۰	۳۵۰	شرکت بهمن لیرینگ
۱۴۰۵/۰۴/۲۵	۱	۱۹۰	۱۹۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۱۹۰	تولیدی چدن سازان
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۵,۲۱۹,۰۱۳	۹,۲۵۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	۰	۰	۱۴۰,۷۷۵,۸۷۰,۲۵۰	پویا زرکان آتی دره
۱۴۰۵/۰۱/۱۷	۱۳۸,۶۴۹,۱۴۰	۴۵	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	۰	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	۰	۰	۶,۲۳۹,۲۱۱,۳۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۱,۶۴۳,۳۰۳	۶,۸۰۰	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	۰	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	۰	۰	۷۹,۱۷۴,۴۶۰,۴۰۰	پارس فولاد سبزوآر
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۲۱,۳۰۸,۴۴۵	۱۰۵	۲,۲۳۷,۳۸۶,۷۲۵	۰	۲,۲۳۷,۳۸۶,۷۲۵	۰	۰	۲,۲۳۷,۳۸۶,۷۲۵	صبا فولاد خلیج فارس
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	روه صنعتی سپاهان
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	روه بهمن
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سعه معادن و فلزات
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدنی و صنعتی چادرملو
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه آسیا
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اخشان خراسان
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
	۰	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد سود سهام شرکت وانسپاری عصر اعتماد(ولاعتماد)
جمع			۵۷۷,۶۶۰,۲۹۴,۸۸۹	(۷۴۹,۷۵۴,۳۴۹)	۵۷۶,۹۱۰,۵۴۰,۵۴۰			۱,۲۲۲,۹۰۵,۹۳۲,۲۱۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹
جمع		۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹

۱۹-۱ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۰.۰۰٪		۷۰۶,۱۷۴	۰	۷۰۶,۱۷۴	۰
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۰.۰۰٪		۱,۸۴۵,۴۰۳	۰	۱,۸۴۵,۴۰۳	۲,۱۸۱,۸۴۴
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۰.۰۰٪		۳,۰۵۲,۲۷۷	۰	۳,۰۵۲,۲۷۷	۷۹,۳۷۱,۱۳۹
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۰.۰۰٪		۷,۵۳۴,۰۹۹	۰	۷,۵۳۴,۰۹۹	۱۲,۹۰۲,۶۷۳
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۰.۰۰٪		۳۵۴,۶۸۳	۰	۳۵۴,۶۸۳	۵۶,۵۲۵,۱۴۴
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۲۹.۹۰٪		۰	۰	۰	۵۱,۱۷۴,۹۵۵,۴۸۰
مؤسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۰.۰۰٪		۱۳,۰۴۲,۸۱۶,۶۷۷	۰	۱۳,۰۴۲,۸۱۶,۶۷۷	۱۹,۶۳۲,۶۹۴,۴۸۰
بانک دی	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۰.۰۰٪		۲,۸۵۸	(۲)	۲,۸۵۶	۰
جمع				۱۳,۰۵۶,۳۱۲,۱۷۱	(۲)	۱۳,۰۵۶,۳۱۲,۱۶۹	۷۰,۹۵۸,۵۸۰,۷۹۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۵	ریال	ریال
۲۰-۱	۰	۱۳۱,۷۹۱,۴۸۳
	۳,۴۸۵,۰۶۹,۷۵۶	۱,۰۸۴,۶۷۰,۵۰۰
۲۰-۱	۶۰۵,۹۸۱,۰۶۵	۰
۲۰-۲	۷,۳۴۷,۴۶۹,۴۴۹	۷۳۶,۱۹۴,۰۰۰
	۱۱,۴۳۸,۵۲۰,۲۷۰	۱,۹۳۲,۶۵۵,۹۸۳

سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر در آمد- تخفیف کارمزد کارگزاری
سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است

که در سال قبل از در آمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۵	ریال
۲۰۴,۲۲۶,۶۶۱,۳۹۰	۳۶۸,۶۷۱,۰۸۵,۳۸۴
	۲,۵۶۱,۶۴۳,۷۰۰
	۷۳,۸۶۸,۳۰۶,۵۷۴
	۱,۲۴۳,۱۵۰,۴۲۵
۶۸,۱۱۶,۶۳۲,۹۸۹	۶۵۰,۵۷۰,۸۴۷,۳۷۳
۱,۰۹۹,۸۲۸,۸۴۹	
۲۷۰,۰۶۹,۳۵۶,۱۲۶	

مدیر- تامین سرمایه کیمیا

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

بازارگردان- تامین سرمایه کیمیا

حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	ریال	ریال
۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۵		
۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۷۵,۳۰۱,۰۵۰		هزینه تاسیس
۲۸,۱۶۱,۸۶۱	.		هزینه برگزاری مجامع
۸۲۸,۹۳۷,۶۴۴	۹۰۴,۱۰۹,۵۲۵		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۲۰,۹۲۷,۱۹۶	۸,۴۱۲,۵۵۰,۶۶۴		هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۸۰,۱۳۵,۵۹۲	۱۵۰,۶۸۴,۹۵۰		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۴۰,۹۵۶,۸۹۸	۴,۴۶۶,۴۱۰,۶۳۵		هزینه آونمان نرم افزار
۳,۸۰۰,۱۲۹,۲۰۳	۹,۸۶۵,۶۲۲,۹۴۵		هزینه نرم افزار
۶۶۳,۶۰۶,۳۹۶	۸۷۶,۸۱۱,۳۷۵		هزینه رتبه بندی
۹۰۴,۸۲۸	۱۱,۸۳۵,۶۸۷,۶۹۸		هزینه تسهیلات بانکی
۱۶,۵۵۷,۸۶۰	۳۰,۵۹۸,۰۴۷		هزینه کارمزد بانکی
.	۱۲,۵۹۶,۷۸۹		هزینه تصفیه
۱۰,۴۵۵,۸۹۲,۳۵۰	۳۶,۶۳۰,۳۷۳,۶۷۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱	
شهریور ۱۴۰۴		شهریور ۱۴۰۵	
ریال		ریال	
۰		۱۴۲,۵۴۷,۲۴۱,۷۱۸	
(۷۴۳,۸۲۵,۱۷۷,۱۶۳)		(۳,۹۶۷,۳۱۶,۲۰۳,۵۸۱)	
(۷۴۳,۸۲۵,۱۷۷,۱۶۳)		(۳,۸۲۴,۷۶۸,۹۶۱,۸۶۳)	

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:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درصد تملک	تعداد واحدهای	تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۶۶٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۰۶٪	۲,۸۰۶,۴۸۷	۲,۰۰۹,۳۴۳	عادی			
۱.۱۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		موسس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷۴.۸۳٪	۱۹۷,۲۵۰,۶۱۰	۰	عادی			
۲۰.۲۸٪	۵۳,۴۷۱,۸۷۴	۶۴,۹۵۶,۸۷۴	عادی	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۳۴,۹۸۳	۴۸,۵۷۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جلال هاشمی نسب	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۴۷,۰۶۶	۱۸,۹۵۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن نتاج کردی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۴,۰۷۶	۳۴,۰۷۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میکائیل ملاخانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۲۶۳,۶۴۵,۰۹۶	۷۷,۰۶۷,۸۲۳				

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۶- 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:

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ارزش معامله			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		ریال	۲۰۴,۲۲۶,۶۶۱,۲۹۰	مدیر	تامین سرمایه کیمیا	
۱۳۰,۸۳۲,۰۵۸,۲۱۲	(۳۲۷,۸۳۱,۸۲۰,۳۳۴)			۲,۵۶۱,۶۴۳,۷۰۰	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۱,۰۶۵,۷۳۷,۶۵۲	(۱,۸۱۵,۵۰۶,۷۵۳)			۱,۲۴۳,۱۵۰,۴۲۵	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند	
۴۴,۸۲۱,۰۸۰,۸۰۳	(۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱)		طی دوره مالی	۷۳,۸۶۸,۳۰۶,۵۷۴	بازارگردان	تامین سرمایه کیمیا	
۵۶۶۰,۵۹۰۰۰,۵۹۷	(۱۸,۶۸۹,۳۸۷,۳۷۷)			۲۱,۱۹۷,۲۵۶,۴۲۸	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا تامین	
.	(۱۹,۶۰۳,۹۳۳,۸۵۶)			۱۱,۰۰۲,۶۹۸,۳۴۸,۱۴۴	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری صبا تامین	
.	.						

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.