



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

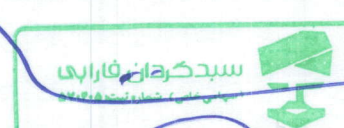
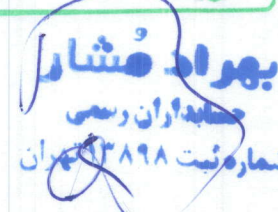
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۰	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 فلز فارابی بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۲/۸/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجردی	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهاره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

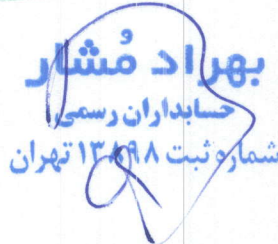
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب های دریافتی	۶	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
جمع دارایی‌ها		۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی‌ها:		
بدهی به سرمایه گذاران	۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۲۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۹	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

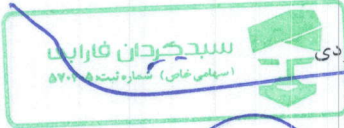
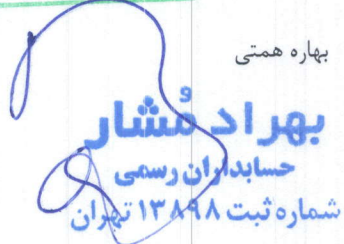
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مهدی علی خانی مهرجردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰	ریال ۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
جمع درآمدها		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
هزینه ها:		۰
جمع هزینه ها		۰
سود خالص		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		تعداد ۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		تعداد ۰
سود خالص		ریال ۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مهدی علی خانی مهرجودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

سبدگردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۰۰۵

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۲۱۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ به شماره ۵۵۹۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۵۵۶۲۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 یا بازار اول فرابورس در صنعت فلزات اساسی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵، واحد ۹ با کد پستی ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹ واقع شده است. سال مالی صندوق بجز اولین سال صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه هر سال است. با توجه به مجوز شروع فعالیت اخذ شده از سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ در دوره مالی یک و ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ صندوق فاقد فعالیت می باشد. باتوجه به تاریخ تاسیس صندوق، این صورت مالی اولین صورت مالی صندوق بوده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس felez.irfarabi.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان فارابی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
کارگزاری فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۳۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان فارابی (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

مدیر ثبت: کارگزاری فارابی (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خیابان توحید ۳، پلاک ۳.

متولی: موسسه حسابرسي بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱.

حسابرس: موسسه حسابرسي رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر(بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۰۲/۰۹/۱۳۹۸ با شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مجمع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه 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 اوراق مشارکت 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار:

ارزش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در هر روز بر اساس خالص ارزش فروش از ارزش ابطال صندوق تعیین می شود.

۴-۲- درآمد 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه ها

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱،۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱،۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال 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 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 آن ها	سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزار و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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.

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۵-۱	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
	<u>۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۰۵۵۰-۲۷۷-۳۸۸-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	-	۱۰۰٪	۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۷.۵۷٪
سپرده بلند مدت ۵۵۰-۶۰-۳۸۶-۱۸۶-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۲۶.۵۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳.۶۸٪
				<u>۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵</u>	<u>۹۱.۲۵٪</u>

۶- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۶-۱	۲,۱۰۵,۴۷۹,۳۱۵	۲۶.۵۰	۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
	<u>۲,۱۰۵,۴۷۹,۳۱۵</u>		<u>۱۵,۱۷۶,۱۷۳</u>	<u>۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲</u>

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۱۰۵,۴۷۹,۳۱۵	۲۶.۵۰	۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
<u>۲,۱۰۵,۴۷۹,۳۱۵</u>		<u>۱۵,۱۷۶,۱۷۳</u>	<u>۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲</u>

سپرده بلند مدت ۵۵۰-۶۰-۳۸۶-۱۸۶-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

وجه دریافتی بابت واریز موسسین صندوق بوده است و بعد از اخذ مجوز فعالیت از سازمان بورس اوراق بهادار، صدور واحدهای سرمایه گذاری انجام شده است.

۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۹- خالص دارایی ها

صدور واحدهای سرمایه گذاری و پذیره نویسی صندوق پس از تاریخ اخذ مجوز فعالیت صندوق (تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳) انجام شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	یادداشت	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال
	۱۰-۱	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

۱۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	-	۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۱۰	۶,۵۱۸,۴۲۲	۰	۶,۵۱۸,۴۲۲
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۳,۹۰۷,۹۴۵,۰۶۸	(۱۵,۱۷۶,۱۷۳)	۳,۸۹۲,۷۶۸,۸۹۵
					۳,۹۱۴,۴۶۳,۴۹۰	(۱۵,۱۷۶,۱۷۳)	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

۱۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

با توجه به تاریخ اخذ مجوز فعالیت صندوق، طی دوره مورد گزارش واحدهای سرمایه گذاری صادر نشده است.

۱۳- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری فارابی	موسس و همگروه مدیر صندوق	واریز موسسین صندوق	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسس و مدیر صندوق	واریز موسسین صندوق	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سبدگردان فارابی	مدیر	تامین وجه بابت افتتاح حساب بانکی	۵۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۰,۰۰۰)