

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	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 ارایه 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵. تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱. دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲. کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹

5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran, IRAN. Tel: +98 1561. Fax: +(21) 88 57 45 92

www.felez.irfarabi.ir

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱,۵۲۷,۱۳۹,۱۳۱,۱۰۴	ریال ۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۱۵۴,۰۸۹	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب های دریافتی	۷	۸۷,۳۲۹,۷۹۱	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
سایر دارایی ها	۸	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴	۰
جمع دارایی ها		۱,۵۲۷,۵۷۵,۸۴۱,۱۲۸	۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۱۶,۰۹۳,۰۸۳	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۱۷,۲۴۰,۱۹۷,۹۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۰۹۷	-

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 مهرجردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

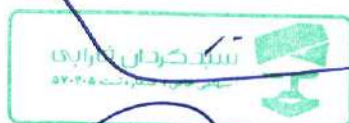
درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۰۵,۰۶۰,۲۳۸,۹۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
سایر درآمدها	۱۷	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
جمع درآمدها		۱۵۰,۱۹۰,۶۸۸,۰۲۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۴۱,۶۶۲,۵۷۳,۳۸۶
هزینه های مالی	۲۰	(۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶)
سود خالص		۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹.۱۶٪

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره			۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱,۹۰۰,۰۰۱)		(۷۱۹,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره			۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰
تعدیلات			۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱	۱۳۶,۰۹۹,۹۹۹	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	



بهراد مشار
حسابدار رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 تاریخ تاسیس صندوق، عملکرد صندوق برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبذگردان 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبذگردان فارابی (سهامی خاص)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
کارگزاری فارابی (سهامی خاص)	۶۰۰,۰۰۰	۳۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ و 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: شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خورددین، خیابان توحید ۳، پلاک ۳.

متولی: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ و 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 حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ و شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است تهران، شهرک غرب، بلوار خورددین، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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- 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 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با 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 بعلاوه 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 حسابرسان	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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای 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 ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات-های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک 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 داشت.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۱,۰۲۴	۵	۱,۰۲۷	۷-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی
۰	۸۷,۳۲۸,۷۶۷	-	۸۷,۳۲۸,۷۶۷	۷-۲ سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۸۷,۳۲۹,۷۹۱		۸۷,۳۲۹,۷۹۴	

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱,۰۲۴	۵	۱,۰۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۵۵۶۷-۷۰۷۰۷۵۵۶۷ بانک خاورمیانه
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۰	-	۰	سپرده بلند مدت ۰۵۵۰-۶۰-۳۸۶-۱۸۶-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۱,۰۲۴		۱,۰۲۷	

۷-۲- عدد فوق مربوط به پرداخت مدیر بابت پیش پرداخت هزینه نرم افزار بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب نرم افزار برگردانده شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴
۰	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۴۲۱,۱۲۰,۸۵۸,۱۹۵	۱,۴۲۵,۶۰۸,۴۷۵,۶۸۸	(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)
۰	۱,۴۲۱,۱۲۰,۸۵۸,۱۹۵	۱,۴۲۵,۶۰۸,۴۷۵,۶۸۸	(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)

شرکت کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	مدیر صندوق-سیدگردان فارابی
.	۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	متول- موسسه حسابرسی بهراد مشار
.	۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار
.	۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
.	۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	

۱۱-پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱-بدهی بابت واحد های ابطال شده در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۹۲,۲۵۵,۴۰۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۲۳,۷۸۷,۶۷۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۹۳,۰۸۳	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:
ضمنا صدور واحد از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ پذیره نویسی صندوق شروع شده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	
	ریال	
۱۳۴,۰۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۸,۱۴۱,۱۴۴,۲۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۴,۴۹۸,۹۶۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۶,۰۹۹,۹۹۹	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹		

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۳,۰۴۳,۴۶۸	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
		۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۳,۰۴۳,۴۶۸	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	۱۵-۱	
۱۰۵,۰۶۰,۲۳۸,۹۶۵		
۱۰۵,۰۶۰,۲۳۸,۹۶۵		

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۷,۵۰۷,۵۴۱	۲۱۷,۵۲۴,۶۴۷	۴۱,۳۲۹,۶۸۳	۴۳,۰۲۸,۵۶۷,۵۲۹	۴۳,۵۰۴,۹۲۹,۴۰۰	۳,۵۱۴,۱۳۰	فولاد خراسان
۱,۵۶۱,۴۶۰,۲۷۰	۴۰۰,۳۰۳,۵۰۰	۷۶,۰۵۷,۶۶۵	۷۸,۰۲۲,۸۷۸,۵۶۵	۸۰,۰۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
(۲۷,۲۶۸,۲۶۰)	۰	۱۳۱,۳۲۵	۵۳۷,۱۳۶,۹۳۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱,۳۲۴,۵۵۲,۳۴۹)	۲۵۵,۷۶۱,۹۸۲	۴۸,۵۹۴,۷۷۷	۵۲,۱۷۲,۵۹۱,۹۹۰	۵۱,۱۵۲,۳۹۶,۴۰۰	۲,۰۲۹,۸۵۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱,۳۹۰,۱۱۲,۷۳۰)	۷۳,۶۰۷,۰۳۸	۱۳,۹۸۵,۳۳۷	۱۶,۰۲۳,۹۲۸,۰۴۸	۱۴,۷۲۱,۴۰۷,۶۹۴	۴,۰۹۱,۵۵۳	فروسلیس ایران
۴,۰۰۳,۸۷۷,۵۴۷	۱۶۳,۳۵۷,۲۸۲	۳۱,۰۳۷,۹۰۳	۲۸,۴۷۳,۲۰۳,۴۸۸	۳۲,۶۷۱,۴۷۶,۳۲۰	۳,۸۷۱,۰۲۸	گروه صنعتی سپاهان
(۱,۸۶۳,۵۷۷,۸۵۲)	۲۵۴,۵۴۸,۴۰۹	۴۸,۳۶۴,۱۹۸	۵۲,۴۷۰,۳۴۷,۱۲۰	۵۰,۹۰۹,۶۸۱,۸۷۶	۱۱,۶۶۰,۴۸۶	مس شهیدباهنر
(۲,۱۳۴,۰۳۱,۴۲۲)	۲۳۰,۴۸۳,۴۵۴	۴۳,۷۹۱,۸۵۶	۴۷,۹۵۶,۴۴۶,۹۹۱	۴۶,۰۹۶,۶۹۰,۸۸۰	۵,۷۰۵,۰۳۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵,۹۷۵,۳۴۱,۱۹۵	۲۸۲,۰۹۹,۹۹۱	۵۳,۵۹۸,۹۹۸	۵۰,۱۰۸,۹۵۷,۹۹۵	۵۶,۴۱۹,۹۹۸,۱۸۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	غلtek سازان سپاهان
(۷۸۸,۶۹۲,۲۳۰)	۳۳۳,۳۰۱,۲۹۱	۶۱,۴۲۷,۲۴۵	۶۵,۰۶۴,۲۲۱,۸۵۳	۶۴,۶۶۰,۲۵۸,۱۶۰	۱۲,۰۶۳,۴۸۱	کالسیمین
۱۹,۷۷۶,۳۲۶,۱۰۵	۱,۰۱۲,۹۵۶,۰۰۰	۱۹۲,۴۶۱,۶۴۰	۱۸۱,۶۰۹,۴۵۶,۲۵۵	۲۰۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۱۷۷,۵۸۹,۲۳۲	۷۴,۲۳۳,۹۲۰	۱۴,۱۰۴,۴۴۵	۱۳,۵۸۰,۸۵۶,۴۰۳	۱۴,۸۶۴,۷۸۴,۰۰۰	۷۰۰,۳۲۰	سوژمیران
۴,۰۲۷,۲۴۰,۷۸۹	۲۸۵,۲۴۳,۴۴۶	۵۴,۱۹۶,۲۵۵	۵۲,۶۸۲,۰۰۸,۶۷۰	۵۷,۰۴۸,۶۸۹,۱۶۰	۳,۵۶۳,۳۱۶	فولاد آلیاژی ایران
(۲۶۵,۴۸۶,۸۸۰)	۱۹۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۷۶,۴۰۰	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	ح. صبا فولاد خلیج فارس
۱۰,۹۲۵,۹۸۶,۶۹۲	۲۸۸,۹۴۰,۵۰۰	۵۴,۸۹۸,۶۹۵	۴۶,۵۱۸,۲۷۴,۱۱۳	۵۷,۷۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۴,۲۷۱,۱۶۴,۹۵۳	۱۵۵,۷۴۳,۷۰۰	۲۹,۵۹۱,۳۰۳	۲۶,۶۹۲,۲۴۰,۰۴۴	۳۱,۱۴۸,۷۴۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰	سپنتا
۱,۵۳۲,۲۶۵	۳,۸۳۴,۰۰۰	۷۲۸,۴۶۰	۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵	۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۷,۰۱۸,۸۱۹,۶۵۷	۳۶۶,۱۹۲,۲۶۱	۶۹,۵۷۶,۵۳۰	۶۵,۷۸۳,۸۶۳,۷۰۲	۷۳,۲۳۸,۴۵۲,۱۵۰	۲۰,۵۸۹,۹۵۰	فولاد خوزستان
۵۶۵,۱۸۸,۰۸۱	۰	۳,۳۱۹,۱۷۴	۱۲,۳۲۱,۴۸۷,۷۴۵	۱۲,۸۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۵۰,۵۴۹,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۳۰,۸۷۷,۲۳۲,۷۷۹	۱,۰۰۶,۱۵۸,۰۰۰	۱۹۱,۱۷۰,۰۲۰	۱۶۹,۱۵۷,۰۳۹,۲۰۱	۲۰۱,۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۵۲۹,۱۳۴,۲۵۸	۳۴۰,۰۹۲,۷۲۴	۶۴,۶۱۷,۶۱۷	۶۵,۰۸۴,۷۰۰,۱۲۰	۶۸,۰۱۸,۵۴۴,۷۲۰	۱,۴۹۹,۵۲۷	پارس فولاد سبزواری
۱۰,۳۶۵,۷۴۲,۱۹۶	۳۱۷,۶۲۸,۴۳۴	۶۰,۳۴۹,۴۰۲	۵۲,۷۸۱,۹۶۶,۶۶۸	۶۳,۵۲۵,۶۸۶,۷۰۰	۱۳,۶۶۱,۴۳۸	فولاد شاهرود
۱۱,۳۹۶,۹۳۷,۴۹۲	۴۹۴,۲۹۹,۰۰۰	۹۳,۹۱۶,۸۱۰	۸۶,۸۷۴,۶۴۶,۶۹۸	۹۸,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۴۷,۱۴۶,۹۹۵)	۶۷,۳۲۳,۱۸۸	۱۲,۷۹۱,۴۰۶	۱۳,۸۳۱,۶۶۹,۹۰۱	۱۳,۴۶۴,۳۷۵,۵۰۰	۱,۷۹۵,۲۸۵	آلومینیوم ایران
(۹۹,۲۱۰,۲۱۰)	۷۳,۴۸۹,۹۷۴	۱۳,۹۶۳,۰۹۵	۱۴,۷۰۹,۷۵۱,۹۴۶	۱۴,۶۹۷,۹۹۴,۸۰۶	۳,۹۰۶,۹۶۳	فولاد هرمزگان جنوب
۳,۰۳۲,۷۴۵,۶۸۷	۲۷,۹۴۳,۸۷۵	۵,۳۰۹,۳۳۶	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۵,۵۸۸,۷۷۵,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
(۴,۲۷۶,۰۷۷,۷۲۷)	۳۱۳,۸۳۰,۴۰۰	۵۹,۶۲۷,۷۷۶	۶۶,۶۶۸,۶۹۹,۵۵۱	۶۲,۷۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۵,۸۸۸,۰۰۰	نوردو قطعات فولادی
۲,۱۶۴,۱۶۵,۷۱۸	۱۴۴,۵۵۲,۰۰۰	۲۷,۴۶۴,۸۸۰	۲۶,۵۷۴,۲۱۷,۴۰۲	۲۸,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۰۰۰	صنایع فروآلیاژ ایران
(۲,۲۱۱,۵۹۶,۸۳۷)	۲۴۷,۰۰۷,۲۱۶	۴۶,۹۳۱,۳۷۱	۵۱,۳۱۹,۱۰۱,۳۵۰	۴۹,۴۰۱,۴۴۳,۱۰۰	۹,۳۲۱,۰۲۷	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۰۵,۰۶۰,۲۳۸,۹۶۵	۷,۶۱۴,۰۱۶,۳۳۲	۱,۴۵۰,۱۱۳,۶۰۲	۱,۴۲۲,۰۷۸,۸۹۲,۱۳۹	۱,۵۳۶,۲۰۳,۲۶۱,۰۴۶		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- 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:

سود سپرده بانکی	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
	۱۶-۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
		۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

۱۶-۱- سود سپرد 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 بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۲۴۰-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۰۵		۰	۲۷.۰۰٪	۴۶,۱۴۹,۸۳۸,۵۴۷	۰	۴۶,۱۴۹,۸۳۸,۵۴۷
سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰۰۰۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۸/۲۴		۰	۰.۰۰٪	۳۱,۸۵۹	(۳)	۳۱,۸۵۶
سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰۰۰۳۸۸-۲۷۷-۱۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۳/۱۰		۰	۰.۰۰٪	۶,۵۵۴,۱۲۰	۰	۶,۵۵۴,۱۲۰
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۱۸۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰		۰	۲۶.۵۰٪	(۱,۷۰۳,۰۱۳,۵۶۱)	۰	(۱,۷۰۳,۰۱۳,۵۶۱)
					۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۵	(۳)	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

مبلغ واریزی موسسین صندوق، قبل از شروع فعالیت در حساب ۰۰۰۰۰۰۱۸۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ سپرده شده و سودهای تعلق گرفته به آن در سال مالی قبل توسط شرکت نرم افزاری تدبیرپرداز به صورت خودکار ثبت و دوبار در حساب درآمد شناسایی شده است. در سال جاری در اولین روز شروع فعالیت سند معکوس جهت ثبت صحیح صورت گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۵,۱۷۶,۱۷۳		

۱۷-۱- 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 سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	هزینه سبذگردانی- مدیر صندوق (سبذگردان فارابی)
۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	هزینه متولی گری- متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	هزینه بازارگردانی- بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	هزینه حسابرسی- حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۵,۳۹۷,۲۶۴	هزینه نرم افزار
۸,۵۳۹,۰۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۲,۲۵۵,۴۰۸	هزینه تصفیه
۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	هزینه اعتبار دریافتی از شرکت کارگزاری فارابی
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	جمع

هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۶ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۱- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۴۹۱,۴۰۰,۰۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴	

۲۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و مدیر صندوق	شرکت سبدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱.۰۳٪
			عادی	۹,۳۰۰,۰۰۰	۶.۷۶٪
موسس و کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	بهداد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۴۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق لبخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۰,۴۸۳,۸۰۸	۷.۷۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سمانه مجیدی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	فاطمه فرحزادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	بردیا بختیاری	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
				۳۶,۶۵۳,۸۱۳	۱۹.۵۸٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۴-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 است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۷۶,۹۳۵,۰۱۵	طی دوره مالی	(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)
		هزینه مالی	۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	طی دوره مالی	
سبدگردان فارابی	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	طی دوره مالی	(۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸)
		کارمزد ارکان	۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	طی دوره مالی	
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	طی دوره مالی	(۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰)
		کارمزد بازارگردان	۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	طی دوره مالی	
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	ارزش صدور	۲,۰۶۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱)
		ارزش ابطال	۷۲۱,۴۹۱,۴۱۰,۰۸۶	طی دوره مالی	

۲۵-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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