

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
	بادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم روبه های حسابداری
۸-۱۹	ادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

بن 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 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 فشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وحید حسن پور	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهاره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۶۶۹,۷۱۶,۳۱۷,۵۲۵	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۲,۶۹۹,۵۵۵	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب های دریافتی	۷	۱۶,۲۷۹	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
جاری کارگزاران	۸	۶۷,۳۱۸,۷۹۱,۴۹۶	۰
سایر دارایی ها	۹	۱۷	۰
جمع دارایی ها		۱,۷۳۷,۱۶۷,۸۲۴,۸۷۲	۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۰,۹۷۸,۲۲۹,۸۶۲	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۷۹,۴۶۳,۳۴۴,۱۸۳	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۴۵,۴۶۳,۹۱۹	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۱۰۰,۸۸۷,۰۳۷,۹۶۴	۲۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۶۳۶,۲۸۰,۷۸۶,۹۰۸	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۲۳۰	-

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور	
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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۸۴۶,۴۷۳,۴۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴
سود سهام	۱۷	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۴,۴۵۴,۱۳۶,۸۹۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۵,۳۰۹,۰۹۲
جمع درآمدها		۱۸۸,۵۱۱,۶۵۸,۴۷۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۱,۲۷۵,۵۹۹,۶۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۲۴۳,۷۱۱,۸۶۲)
هزینه تسهیلات	۲۲	(۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸)
جمع هزینه ها		(۲۶,۲۲۰,۸۴۵,۲۲۴)
سود خالص		۱۶۲,۲۹۰,۸۱۳,۲۵۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۰۰۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹۶۹٪

یادداشت	تعداد	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۹,۸۵۶,۴۸۳	۲,۱۹۸,۵۶۴,۸۳۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴,۱۵۳,۸۷۷)	(۷۴۱,۵۳۸,۷۷۰,۰۰۰)	
سود خالص		۱۶۲,۲۹۰,۸۱۳,۲۵۵	
تعدیلات		۱۳,۰۶۴,۶۲۶,۳۳۶	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳	۱,۶۳۶,۲۸۰,۷۸۶,۹۰۸	

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 (سهامی خاص)	وحید حسن پور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسي بهراد مشار	بهاره همتی	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فاقد ارقام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان 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 :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 ۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردین، 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 ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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 خوردین، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 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،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 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 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.

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. از طرفی مطابق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد. ب رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۳۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۹۱.۹۴٪	۱,۵۹۷,۳۳۸,۶۴۰.۶۷۲	۱,۴۷۷,۵۲۶,۵۷۸,۷۶۹	۱,۴۷۷,۵۲۶,۵۷۸,۷۶۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱.۱۴٪	۱۹,۷۳۴,۵۳۹,۵۱۶	۱۸,۴۵۱,۳۹۹,۱۸۱	۱۸,۴۵۱,۳۹۹,۱۸۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۶۱٪	۱۰,۶۳۲,۳۱۶,۴۷۳	۱۰,۱۹۲,۷۰۸,۴۷۷	۱۰,۱۹۲,۷۰۸,۴۷۷
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۶۸٪	۱۱,۸۷۶,۴۱۲,۳۷۵	۳,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۳,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۷۶٪	۱۳,۳۷۵,۴۱۸,۴۶۴	۱۳,۸۵۳,۱۳۱,۶۷۰	۱۳,۸۵۳,۱۳۱,۶۷۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۹۸٪	۱۶,۹۵۸,۹۹۰,۰۲۵	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۹۶.۱۳٪	۱,۶۶۹,۹۱۶,۳۱۷,۵۲۵	۱,۵۳۸,۳۹۰,۵۶۱,۸۲۸	۱,۵۳۸,۳۹۰,۵۶۱,۸۲۸

۶- سرمایه گذاری در گاوهای سیرده بانکی

ريال	ريال
٢١,٨٠٩,٠٣٤,١٧٥	١٣٢,٤٩٩,٥٥٥
٢١,٨٠٩,٠٣٤,١٧٥	١٣٢,٤٩٩,٥٥٥

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سیرده 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
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۷.۵۷٪	۱,۸۰۹,۳۴۱,۱۷۵	۰.۰٪	۹,۳۲۹,۴۴۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۰
۸۳.۶۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.	۲۶.۵۰٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۱۱۹,۷۰۴,۶۹۸	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۳,۷۶۵,۴۱۱	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
۹۱.۲۵٪	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۰.۰۱٪	۱۳۲,۶۹۹,۵۵۵			

سپردہ کوتاه مدت ۰۰-۰۵۵۰-۳۸۸-۲۷۷-۱۰۰۵۵۰ مؤسسه اعتباری ملل

سپردہ بلند مدت ۰۰۵۵۰-۶-۳۸۶-۱۸۶ موسسه اعتباری ملل

سپر دہ کوتاہ مدت ۱۰-۱۰۵-۷۵۶۷-۸۱ بانک خاورمیانه

سپردہ کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۴۵۱۱۰۴۹ بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
•	۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵
•	۴۷۱,۹۴۵,۱۲۴
•	۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵
•	۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸
•	۲۰,۹۷۸,۲۲۹,۸۶۲

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ تسهیلات
مآنده	بهره تسهیلات دریافتی	مانده تسهیلات
•	۷۹,۴۶۳,۳۴۴,۱۸۳	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵
•	۷۹,۴۶۳,۳۴۴,۱۸۳	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵

تسهیلات دریافتی از کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۲۱۸,۴۵۶,۶۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۲۶,۹۵۷,۲۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۶۳,۹۱۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال		
۱,۶۱۳,۸۲۰,۲۳۰,۶۸۶	۱۴۳,۷۰۲,۶۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۴۶۰,۵۵۶,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۳۶,۲۸۰,۷۸۶,۹۰۸	۱۴۵,۷۰۲,۶۰۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

یادداشت		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال			
	۱۵-۱	۷,۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۵-۲	(۹,۲۲۹,۶۳۳,۳۷۳)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		(۱,۸۴۶,۴۷۳,۴۹۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		نام شرکت	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال					
۱۶۰,۵۹,۶۲۸	۱۴,۸۴۱,۲۱۸	۲,۸۱۹,۵۳۸	۲,۷۸۴,۵۲۳,۴۲۶	۲,۹۶۸,۲۴۳,۸۱۰	۶۷۰,۰۰۱	فولاد خراسان							
(۴۳,۳۳۴,۱۹۲)	۱۵,۳۸۸,۴۶۹	۲,۹۰۴,۷۷۴	۳,۰۸۲,۷۳۴,۶۹۹	۳,۰۵۷,۶۹۳,۷۵۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع							
(۳۲۹,۷۶۶,۴۰۶)	۴,۹۸۰,۷۵۰	۹۴۶,۳۷۴	۱,۳۱۹,۹۸۹,۲۸۹	۹۹۶,۱۴۹,۹۰۷	۳۳۴,۰۰۰	فروسیلیس ایران							
۲۶۷,۴۹۲,۹۰۵	۸,۷۴۴,۹۶۱	۱,۶۶۱,۴۵۸	۱,۴۷۱,۰۹۳,۶۱۶	۱,۷۴۸,۹۹۱,۹۴۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان							
۱۶۱,۰۸۲,۳۹۴	۱۵,۵۰۲,۴۸۶	۲,۹۴۵,۳۱۳	۲,۹۳۰,۹۶۴,۸۵۱	۳,۰۱۰۰,۴۹۷,۰۴۴	۶۵۰,۰۰۰	مس شهید بهشتی							
(۵۴,۱۹۵,۴۱۴)	۹,۷۹۱,۰۹۳	۱,۸۶۰,۳۱۰	۲,۰۰۰,۷۶۲,۶۰۰	۱,۴۵۸,۳۱۸,۴۸۹	۸۵۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر							
(۱۱۲,۳۴۴,۵۱۸)	۱۵,۶۴۴,۰۸۱	۲,۹۷۰,۳۹۱	۳,۳۲۰,۵۵۴,۸۳۶	۳,۱۲۶,۸۱۶,۷۹۰	۳۸۶,۹۸۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان							
(۲,۹۸,۶۱۵,۹۳۷)	۵۶,۸۶۸,۹۷۹	۱۰,۸۰۴,۶۳۴	۱۴,۳۲۳,۷۳۹,۲۰۵	۱۱,۳۷۳,۷۹۶,۶۷۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	کالسیمن							
۱,۲۰,۵۹۸,۳۰۲	۲۰,۸۶۷,۵۰۱	۳,۹۶۴,۷۷۵	۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۲۳	۴,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پارس فتر							
۲,۳۲۶,۶۴۴,۱۹۰	۵۸,۵۱۳,۹۰۱	۱۱,۱۱۷,۴۴۲	۹,۳۹۶,۵۱۴,۶۴۷	۱۱,۷۰۲,۷۸۰,۱۸۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران							
۷۱,۷۶۴,۵۶۰	۴,۰۹۰,۳۱۷	۷۷۷,۱۴۵	۷۴۱,۴۳۱,۳۲۸	۸۱۸,۰۶۳,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	سوزمیران							
.	.	.	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. صبا فولاد خلیج فارس							
۱۱,۸۷۰,۳۸۹	۳,۸۸۶,۰۰۰	۷۳۸,۳۳۶	۷۶۰,۷۰۵,۳۷۵	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه ملت							
۷۷۸۰,۲۶۹,۴۸۸	۲۴,۳۷۳,۱۵۴	۴,۶۳۰,۷۲۰	۴۰,۶۷,۶۰۰,۴۸۰	۴,۸۷۴,۶۳۱,۳۰۲	۱,۲۶۰,۰۰۰	فولاد خوزستان							
۱,۹۹۶,۵۷۱,۰۸۷	۵۵,۳۳۹,۷۱۷	۱۰,۵۱۴,۲۰۹	۹۰,۰۵۵,۱۹۰,۴۳	۱۱۰,۶۷,۹۴۴,۰۵۶	۲,۲۸۱,۱۷۹	فولاد مبارکه اصفهان							
(۳۸۴,۳۰۳,۳۹۷)	۱۶,۶۳۳,۶۸۰	۳,۱۵۹,۹۹۵	۳,۶۹۱,۴۳۳,۲۱۲	۳,۳۲۶,۴۹۵,۲۹۰	۸۵۰,۰۰۰	پارس فولاد سزوار							
۱۷۶,۶۱۰,۶۰۵	۱۵,۴۶۲,۴۵۵	۲,۹۳۷,۷۶۵	۲,۸۷۷,۶۷۹,۹۵۱	۳,۰۹۲,۴۹۰,۷۷۶	۷۵۰,۰۰۰	فولاد شاهرود							
(۷۱,۱۶۸,۵۵۲)	۱۱,۰۶۱,۸۷۳	۲,۱۰۱,۵۳۸	۲,۲۷۰,۳۷۹,۵۹۷	۲,۲۱۲,۳۷۴,۴۵۶	۴۶۸,۷۵۸	صبا فولاد خلیج فارس							
۱۴۶,۵۶۰,۳۱۱	۲۴,۷۷۶,۶۴۴	۴,۷۰۷,۳۵۸	۴,۷۷۹,۲۸۱,۶۲۷	۴,۹۵۵,۳۲۶,۹۴۰	۴۴۴,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش							
(۴۴,۷۸۵,۷۵۹)	۴۰,۳۶۵,۶۴	۷۶۶,۸۹۴	۸۴۷,۲۹۵,۱۳۱	۸۰۷,۳۱۲,۸۳۰	۱۴۵,۰۰۰	آلومینیوم ایران							
۶۴۰,۸۸,۷۷۷	۵,۶۶۱,۱۰۱	۱۰,۷۵,۵۵۹	۱۰,۰۶۱,۳۹۵,۱۹۴	۱,۱۳۳,۲۲۰,۶۳۱	۲۶۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب							
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۱۶۰,۱۸,۵۰۰	۳,۰۴۳,۴۶۸	۲,۵۲۳,۷۷۶,۱۰۳	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کوبندگان							
۳,۴۶۶,۷۸۰,۷۳۴	۵۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۵,۴۶۴	۷,۳۵۶,۶۷۳,۸۰۲	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان							
۲۸۰,۳۳۷,۰۹۶	۱۹,۹۱۹,۲۷۱	۳,۷۸۴,۵۹۲	۳,۶۷۹,۹۱۲,۹۳۱	۳,۹۸۳,۸۵۳,۸۹۰	۳۳۵,۰۰۰	نورد قطعات فولادی							
(۳۴۱,۴۴۷,۷۰۱)	۱۲,۱۲۳,۷۱۸	۲,۳۰۲,۲۵۶	۲,۷۵۱,۷۵۹,۶۴۱	۲,۴۲۴,۷۴۳,۹۱۴	۵۰۰,۰۰۰	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران							
۷,۳۲۳,۱۵۹,۸۷۹	۴۸۸,۶۵۵,۲۲۳	۹۲,۸۴۰,۸۹۸	۱۲۸,۵۱۲,۵۴۰,۴۹۶	۱۲۶,۴۷۸,۱۹۶,۴۹۶									

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد	قیمت روز اعمال سهم	نماد	اوراق
ریال				ریال		
(۳۳۳,۵۷۴,۳۴۲)	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	فروش قبل از سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۳۱۴	اختیار شستا-۱۰۱۲-۱۰۹-۱۲/۱۲/۱۴۰۲
(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۳)	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	فروش قبل از سررسید	۵۰,۵۴۹,۰۰۰	۱,۰۹۶	۱۳۱۵	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۱۱-۱۲/۱۲/۱۴۰۲
۶۹۵,۵۶۰,۷۸۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	فروش قبل از سررسید	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۳	۱۳۲۰	اختیار خسپا-۲۴۰-۲۳/۱۲/۱۴۰۲
۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	فروش قبل از سررسید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵	۱۱۰۰	اختیار فصبا-۴۸۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲ (فروش)
(۹,۲۲۹,۶۳۳,۳۷۳)						

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
۱۶-۱	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴
	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۵۱۰,۳۷۹,۲۹۱	۲۶۰,۳۹۱,۲۰۶	۴۹,۴۷۴,۳۲۹	۴۸,۲۵۷,۹۹۶,۴۵۳	۵۲,۰۷۸,۲۴۱,۲۸۰	فولاد خراسان
۸,۳۰۸,۸۳۵,۰۱۷	۴۴۱,۷۸۸,۶۶۵	۸۳,۹۳۹,۸۴۶	۷۹,۵۲۳,۱۶۹,۴۸۱	۸۸,۳۵۷,۷۳۳,۰۰۹	فولاد امیر کبیر کاشان
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۲	۱۴۳,۰۱۷,۶۹۶	۲۷,۱۷۳,۳۶۲	۲۶,۵۸۹,۵۳۵,۳۱۰	۲۸,۶۰۳,۵۳۹,۱۱۰	ح فولاد آلیاژی ایران
(۳,۷۷,۶۰۲,۷۷۲)	۲۵۰,۵۵۶,۶۲۴	۴۷,۶۰۵,۷۵۹	۵۰,۰۹۰,۷۶۵,۲۸۹	۵۰,۱۱۱,۳۲۴,۹۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۶۶۸,۷۶۳,۰۳۵)	۸۶,۱۹۸,۶۲۷	۱۶,۳۷۷,۷۳۹	۲۰,۸۰۵,۹۱۲,۰۲۹	۱۷,۳۳۹,۷۲۵,۳۶۰	فروسیلیس ایران
۴,۹۶۴,۷۵۳,۰۸۶	۱۶۰,۷۹۱,۰۲۶	۳۰,۵۵۰,۲۹۵	۲۷,۰۰۲,۱۱۰,۸۷۳	۳۲,۱۵۸,۲۰۵,۲۸۰	گروه صنعتی سپاهان
۴,۳۱۷,۷۸۶,۱۶۱	۲۷۵,۴۰۱,۹۵۲	۵۲,۳۲۶,۳۷۱	۵۰,۵۳۴,۸۷۵,۹۴۴	۵۵,۰۸۰,۳۹۰,۴۲۸	مس شهیدباهر
(۴۹۸,۲۲۷,۷۷۸)	۱۶۷,۳۹۲,۷۵۰	۳۱,۸۰۴,۶۲۲	۳۳,۷۷۷,۵۸۰,۴۰۵	۳۳,۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱,۴۸۹,۷۸۵,۹۱۶)	۲۷۵,۱۷۴,۵۲۲	۵۲,۲۸۳,۱۵۹	۵۶,۱۹۷,۲۳۲,۵۸۵	۵۵,۰۰۳۴,۹۰۴,۳۵۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۲,۰۳۶,۷۰۱,۵۴۶)	۲۴۱,۷۹۹,۹۹۲	۴۵,۹۴۱,۹۹۹	۵۰,۱۰۸,۹۵۷,۹۹۵	۴۸,۳۵۹,۹۹۸,۴۴۰	گلنک سازان سپاهان
(۹,۵۱۴,۳۹۳,۹۴۴)	۲۰۷,۵۲۰,۱۸۹	۳۹,۴۲۸,۸۲۶	۵۰,۷۷۱,۴۸۲,۶۴۸	۴۱,۵۰۴,۰۳۷,۷۲۹	کالسیمین
۶۰۲,۶۰۹,۸۰۷	۱۷,۸۳۲,۵۰۰	۳,۳۸۸,۱۷۵	۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸	۳,۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	پارس فتر
۴۷,۱۱۹,۰۷۶,۷۵۷	۱,۱۲۰,۸۶۵,۵۰۰	۳۱۲,۹۶۴,۴۴۵	۱۷۵,۷۳۰,۱۹۳,۲۹۸	۲۲۴,۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵۳,۰۸۱,۷۷۷,۹۷۰	۳,۶۴۸,۷۳۱,۲۴۹	۶۹۳,۲۵۸,۹۳۷	۶۷۲,۳۲۲,۴۸۱,۷۲۸	۷۲۹,۷۴۶,۲۴۹,۸۸۶	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۰۸۱,۷۷۷,۹۷۰	۳,۶۴۸,۷۳۱,۲۴۹	۶۹۳,۳۵۸,۹۳۷	۶۷۲,۳۲۲,۴۸۱,۷۲۸	۷۲۹,۷۴۶,۲۴۹,۸۸۶		نقل از صفحه قبل
۱,۳۶۶,۳۶۷,۰۴۶	۷۸,۹۳۹,۴۰۰	۱۴,۹۹۸,۴۸۶	۱۴,۳۲۷,۵۷۵,۰۶۸	۱۵,۷۸۷,۸۸۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰	سوزمیران
۲,۰۷۷,۳۹۸,۱۳۴	۱۹۱,۰۹۳,۶۲۰	۳۶,۳۰۷,۷۸۸	۳۵,۹۱۴,۰۳۴,۴۷۷	۳۸,۳۱۸,۷۲۴,۰۱۹	۵,۳۷۷,۶۱۷	فولاد آلیاژی ایران
۸,۹۲۲,۵۳۱,۰۶۴	۲۷۸,۸۶۳,۲۶۲	۵۲,۹۸۴,۰۲۰	۴۶,۵۱۸,۲۷۴,۱۱۴	۵۵,۷۷۲,۶۵۲,۴۶۰	۱۱۸,۶۶۵,۲۱۸	ذوب آهن اصفهان
(۳,۴۸۵,۳۲۹,۷۶۱)	۲۶۶,۳۷۹,۵۵۰	۵۰,۶۱۲,۱۱۴	۵۶,۴۴۴,۲۴۸,۰۹۷	۵۳,۲۷۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۵۳۰	سپینتا
۱۳,۸۳۳,۳۳۹,۷۶۸	۴۱۵,۹۳۴,۰۲۵	۷۹,۰۲۷,۴۶۵	۶۸,۸۵۸,۵۰۳,۷۴۲	۸۳,۱۸۶,۸۰۵,۰۰۰	۲۱,۳۲۹,۹۵۰	فولاد خوزستان
۱,۲۱۴,۹۲۲,۳۹۵	۸۵,۳۰۲,۵۰۰	۱۶,۲۰۷,۴۷۵	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰	۱۷,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۴۱۷,۷۸۴,۱۹۴	.	۱,۱۶۷,۱۱۹	۴,۱۱۳,۵۴۸,۶۸۷	۴,۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۲۰۰۶-۱۴۰۳/۰۴/۰۶
۵۴۱,۲۴۳,۹۶۱	.	۱,۵۳۱,۸۴۹	۵,۴۰۶,۱۵۴,۱۹۰	۵,۹۴۸,۹۳۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۴۲,۸۹۲,۱۱۷,۶۵۳	۱,۰۲۱,۲۹۴,۸۹۴	۱۹۴,۰۴۶,۰۳۰	۱۶۰,۱۵۱,۵۲۰,۱۵۸	۲۰۴,۲۵۸,۹۷۸,۷۳۵	۴۰,۵۶۷,۸۲۱	فولاد مبارکه اصفهان
(۵,۷۵۶,۳۸۵,۹۰۳)	۲۸۷,۴۰۰,۶۴۸	۵۴,۶۰۶,۱۲۳	۶۲,۸۹۴,۵۰۸,۷۶۲	۵۷,۴۸۰,۱۲۹,۶۳۰	۱,۴۴۸,۲۲۷	پارس فولاد سبزواری
۴,۷۵۲,۶۶۹,۰۹۹	۲۷۴,۸۱۹,۹۵۸	۵۲,۲۱۵,۷۹۲	۴۹,۸۸۴,۲۸۶,۷۱۷	۵۴,۹۶۳,۹۹۱,۵۶۶	۱۲,۹۱۱,۴۳۸	فولاد شاهرود
(۱۰,۴۳,۴۹۲,۴۳۹)	۱۷۸,۲۲۶,۸۴۲	۳۳,۸۶۳,۱۰۰	۳۶,۴۷۶,۷۷۰,۸۸۳	۳۵,۶۴۵,۳۶۸,۳۸۶	۷,۵۳۱,۳۴۲	صبا فولاد خلیج فارس
۴,۱۲۷,۰۱۴,۹۶۳	۴۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۴,۳۱۲,۵۰۰	۸۴,۰۹۴,۹۲۲,۵۳۷	۸۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۲,۵۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۴۷,۶۸۸,۱۰۲)	۶۸,۰۱۲,۵۷۰	۱۲,۹۲۲,۳۸۸	۱۳,۰۹۶,۲۶۷,۱۴۴	۱۳,۶۰۲,۵۱۴,۰۰۰	۲,۳۹۰,۶۰۰	آلومینیوم ایران
۲,۵۵۵,۷۸۹,۱۸۶	۲۰۶,۷۵۳,۴۳۴	۳۹,۲۸۳,۱۵۲	۳۸,۵۴۸,۸۶۱,۰۳۵	۴۱,۳۵۰,۶۸۶,۸۰۸	۹,۴۴۲,۹۵۲	فولاد هرمزگان جنوب
۹,۳۵۳,۶۳۶,۲۷۴	۵۹,۷۳۷,۵۰۰	۱۱,۳۵۰,۱۲۵	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۱۱,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کائونداگان
(۳۷۸,۳۹۷,۶۲۷)	.	۱,۴۷۰,۸۴۰	۵,۹۸۸,۹۲۶,۷۸۷	۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
(۵۷۷,۷۱۳,۲۰۶)	۶۶,۷۷۴,۴۰۰	۱۲,۶۸۷,۱۲۶	۱۳,۸۵۳,۱۳۱,۶۷۰	۱۳,۳۵۴,۸۸۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۵,۸۰۳,۱۷۱,۲۴۶	۳۴۶,۰۱۸,۶۰۰	۶۵,۷۴۳,۵۳۴	۶۲,۰۹۸,۷۸۶,۶۲۰	۶۹,۲۰۳,۷۲۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۰۰۰	نورد و قطعات فولادی
۴۳۹,۶۰۷,۹۹۶	.	۲,۷۳۸,۵۲۷	۱۰,۱۹۲,۷۰۸,۴۷۷	۱۰,۶۳۵,۰۵۵,۰۰۰	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	اختیارخ شستا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
(۲,۱۳۷,۴۱۷,۰۳۹)	۱۲۷,۷۶۲,۵۶۰	۲۴,۲۷۴,۸۸۶	۲۷,۵۳۷,۸۹۱,۵۹۳	۲۵,۵۵۲,۵۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۰۸,۰۰۰	صنایع فروآلیاژ ایران
(۶,۳۲۷,۰۹۱,۱۷۸)	۲۱۷,۸۴۷,۳۶۴	۴۱,۳۹۰,۹۹۹	۴۹,۵۳۷,۳۲۵,۶۲۲	۴۳,۵۶۹,۴۷۲,۸۰۷	۱۳,۵۰۱,۵۴۱	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۳۱,۴۲۴,۷۵۵,۶۹۴	۸,۲۶۳,۶۴۲,۳۷۶	۱,۵۷۷,۰۰۰,۳۸۵	۱,۵۳۸,۲۹۰,۵۶۱,۸۲۹	۱,۶۷۹,۵۵۶,۹۶۰,۲۹۷		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۳۲,۹۱۹	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵,۳۰۹,۰۹۲		

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	هزینه سبدگردانی- مدیر صندوق (سبدگردان فارابی)
۷۶۹,۳۱۴,۹۳۶	هزینه متولی گری-متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸	هزینه بازارگردانی-بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵	هزینه حسابرسی-حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۱,۲۷۵,۵۹۹,۶۷۴	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵۹,۹۹۹,۹۸۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۵۱,۹۵۷,۳۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۲۹۷,۹۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱۸,۴۵۶,۶۷۸	هزینه تصفیه
۱,۲۴۳,۷۱۱,۸۶۲	

۲۲- تسهیلات مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	هزینه تسهیلات مالی
۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال
	۱۸۰.۱۷.۳۵۹.۰۱۴
	(۴.۹۵۲.۶۳۲.۶۷۸)
	۱۳.۰۶۴.۶۲۶.۳۳۶

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

۲۴-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی‌ها، 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:

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۹۶٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق
۷.۵۵٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۰.۴۱٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و کارگر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۰.۰۰٪	۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	بهناد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۳۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۳۷٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۰۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق هدیه فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۵۷٪	۱۳,۹۴۴,۹۷۹	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق لبخند فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۰۹٪	۱۳,۳۴۱,۴۸۶	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سمانه مجیدی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فخرزادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	بردیا بختیاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۲.۲۶٪	۴۷,۰۰۶,۲۷۳				

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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)	شرح معامله		تاریخ معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	ریال					
ریال	۶۷,۳۱۸,۷۹۱,۴۹۶	۱,۳۰۱,۰۰۶,۹۵۶	طی دوره مالی	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کار گزار صندوق	کارگزاری فارابی	
	(۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵)	۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	طی دوره مالی	هزینه مالی	مدیر	سببگردان فارابی	
	(۴۷۱,۹۴۵,۱۲۴)	۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
	(۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵)	۷۶۹,۳۱۴,۹۳۶	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	
	(۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸)	۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵	طی دوره مالی	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	
		۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸	طی دوره مالی	ارزش صدور	سرمایه گذار ممتاز و کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی	
		۲,۱۹۶,۵۸۲,۰۸۹,۰۱۴	طی دوره مالی	ارزش ابطال	سرمایه گذار ممتاز و مدیر صندوق	سببگردان فارابی	
		۷۴۶,۴۹۱,۴۰۲,۶۷۸	طی دوره مالی	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره			
		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پذیره نویسی			
		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صدور واحد سرمایه گذاری در دوره			

۲۷- 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.