

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

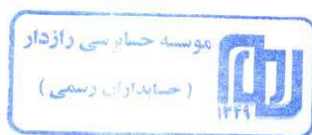
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی و بازرسی (حسابداری رسمی)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۳- مفاد ماده ۶۵ و ۶۶ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ و نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ و ۱۴۰۲/۱۱/۲۹، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری بطور کامل، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

دهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پست:

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
	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
۸-۲۰	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 ارائه 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
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 دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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)
سود قبل از هزینه مالی		۱۶۵,۹۹۳,۳۴۶,۹۴۳
هزینه تسهیلات	۲۲	(۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸)
سود خالص		۱۶۲,۲۹۰,۸۱۳,۲۵۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۰.۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۰.۰۱٪

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	۱۴۵,۷۰۲,۶۰۶	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 دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی 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 شرکتهای 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 صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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.

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 شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۵
راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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 پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۰۵) 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 ۱۰۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱۰۸۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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

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 دارایی 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.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	*	*	۹۱.۹۴٪	۱.۵۹۱۷.۳۸.۶۴۰.۶۷۳	۱.۴۷۷.۵۲۶.۵۷۸.۷۷۷
۰.۰۰٪	*	*	۱.۱۴٪	۱۹.۷۳۴.۵۳۹.۵۱۶	۱۸.۴۵۱.۱۲۹.۱۸۱
۰.۰۰٪	*	*	۰.۶۱٪	۱۰.۶۳۲.۳۱۶.۴۷۳	۱۰.۱۹۲۷۰.۸.۴۷۷
۰.۰۰٪	*	*	۰.۶۸٪	۱۱.۸۷۶.۴۱۲.۳۷۵	۲.۵۳۲.۷۷۶.۱۰۱
۰.۰۰٪	*	*	۰.۷۶٪	۱۳.۳۷۵.۴۱۸.۴۶۴	۱۳.۸۵۳.۱۳۱.۶۷۰
۰.۰۰٪	*	*	۰.۹۸٪	۱۶.۹۵۸.۹۹۰.۰۲۵	۱۵.۷۴۴.۰۰۶۷.۶۳۳
۰.۰۰٪	*	*	۹۶.۱۳٪	۱.۶۶۹.۷۱۶.۳۱۷.۵۲۵	۱.۵۳۸.۳۹۰.۵۶۱.۸۳۹

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

3

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	س-۱
۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۱۳۲,۵۹۹,۵۵۵	
۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۱۳۲,۵۹۹,۵۵۵	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- 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
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۷۵۸٪	۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۰.۰۰٪	۹,۳۳۹,۴۴۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۰
۸۳.۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۳۵.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۱۹,۷۰۴,۶۹۸	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳,۷۶۵,۴۱۱	۵.۰٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
۹۱.۳۵٪	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۰.۰۱٪	۱۳۳,۶۹۹,۵۵۵			

میرده کوٲاه مدت ۵۵۰-۱-۲۷۷-۳۸۸..... موسسه اعتباری ملل

میرده بلند مدت ۵۵۰-۶۰۳۸۶-۱۸۶..... موسسه اعتباری ملی

میرده کوتاه مدت ۰۵-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۵۶۷-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

سپردہ کوتاه مدت ۰۶.۱۰.۴۵۱۱۰۸۱.۸۴۹ بانک سامان

مذہب

215215

11.5/17/19

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰- بدهی به ارکان صندوق
•	۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	مدیر صندوق سیدگردان فارابی
•	۴۷۱,۹۴۵,۱۲۴	متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار
•	۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵	حسابرین موسسه حسابرسی رازدار
•	۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
•	۲۰,۹۷۸,۳۲۹,۸۶۲	۱۱- بدهی به سرمایه گذاران
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ تسهیلات	مانده تسهیلات	بهره تسهیلات دریافتی	جمع مبلغ	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
•	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵	۲۶	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵	۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	۷۹,۴۶۳,۳۴۴,۱۸۳	۴.۸۶٪	•
•	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵	۲۶	۷۵,۷۶۱,۸۱۰,۴۹۵	۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	۷۹,۴۶۳,۳۴۴,۱۸۳	۴.۸۶٪	•

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 آونمان 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	تعداد	
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	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فلورس
ریال	۱۵-۱	
۷۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
(۹,۱۳۹,۶۳۳,۳۷۳)		
(۱,۸۴۶,۴۷۳,۴۹۴)		

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۶,۰۵۹,۶۲۸	۱۴,۸۴۱,۲۱۸	۲,۸۱۹,۵۳۸	۲,۷۸۴,۵۳۲,۳۲۶	۲,۹۶۸,۳۳۳,۸۱۰	۶۷۰,۰۰۱	فولاد خراسان
(۳۳,۳۳۴,۱۹۳)	۱۵,۳۸۸,۴۶۹	۲,۹۰۴,۷۷۴	۳,۰۸۲,۷۳۴,۶۹۹	۳,۰۵۷,۶۹۳,۷۵۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد رفیع
(۳۲۹,۷۶۶,۴۰۶)	۴,۹۸۰,۷۵۰	۹۴۶,۳۷۴	۱,۲۱۹,۹۸۹,۲۸۹	۹۹۶,۱۴۹,۹۰۷	۳۳۴,۰۰۰	فروسیس ایران
۳۶۷,۴۹۳,۹۰۵	۸,۷۴۴,۹۶۱	۱,۶۶۱,۳۵۸	۱,۴۷۱,۹۱۴,۶۱۶	۱,۷۴۸,۹۹۱,۹۴۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان
۱۶۱,۰۸۴,۳۹۴	۱۵,۵۰۰,۴۴۸,۶	۲,۹۴۵,۳۱۳	۲,۹۷۰,۹۶۴,۸۵۱	۳,۱۰۰,۴۹۷,۰۴۴	۶۵۰,۰۰۰	مس شهید بهشتی
(۵۴,۱۹۵,۴۱۴)	۹,۷۹۱,۰۹۳	۱,۸۶۰,۲۱۰	۲,۰۰۰,۷۶۲,۶۰۰	۱,۹۵۸,۳۱۸,۴۸۹	۸۵۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سید فراب کویر
(۱۱۲,۳۴۳,۵۱۸)	۱۵,۶۳۴,۰۸۱	۲,۹۱۷,۳۹۱	۳,۳۳۰,۵۵۴,۸۳۶	۳,۱۲۶,۸۱۶,۷۹۰	۳۶۶,۹۸۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳,۹۸۶,۵۱۵,۹۳۷)	۵۶,۸۶۸,۹۹۹	۱۰,۸۰۰,۴۳۴۴	۱۴,۲۹۲,۷۳۹,۳۰۵	۱۱,۳۷۳,۷۶۶,۶۷۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	کالکسین
۱,۳۰۵,۹۸۸,۳۰۲	۲,۰۸۶۷,۵۰۱	۳,۹۶۴,۷۷۵	۲,۹۴۴,۶۶۹,۵۲۴	۴,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پارس فنر
۲,۳۳۶,۳۴۳,۱۹۰	۵۸,۵۱۳,۹۰۱	۱۱,۱۱۷,۴۴۲	۹,۳۹۶,۵۱۴,۶۴۷	۱۱,۷۰۳,۷۸۰,۱۸۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۷۱,۷۶۴,۵۶۰	۴۰۰,۹۰۳,۳۱۷	۷۷۷,۱۴۵	۴۲۱,۴۳۱,۳۲۸	۸۱۸,۰۶۳,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	سوزساران
*	*	*	۳۸,۷۷۷,۱۵۰,۴۸۰	۳۸,۷۷۷,۱۵۰,۴۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ج. صبا فولاد خلیج فارس
۱۱,۸۷۰,۳۸۹	۳,۸۸۶,۰۰۰	۷۳۸,۳۳۶	۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵	۷۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۷۷۸۰,۲۶,۹۴۸	۲۴,۳۷۴,۱۵۴	۴,۶۳۰,۷۲۰	۴,۰۶۷,۶۰۰,۴۸۰	۴,۸۷۴,۶۳۱,۳۰۲	۱,۳۶۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱,۹۹۶,۵۷۱,۰۸۷	۵۵,۳۳۹,۷۱۷	۱۰,۵۱۴,۳۰۹	۹,۰۰۵,۵۱۹,۴۳	۱۱,۰۰۶,۹۹۴,۰۵۶	۲,۳۸۱,۱۷۹	فولاد مبارک اصفهان
(۳۸۴,۷۳۰,۳۹۷)	۱۶,۶۳۲,۴۸۰	۳,۱۵۹,۹۹۵	۳,۴۹۱,۴۳۳,۲۱۲	۳,۳۲۶,۴۹۵,۲۹۰	۸۵۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزوهار
۱۷۶,۴۱۰,۶۰۵	۱۵,۴۶۲,۴۵۵	۲,۹۳۷,۷۶۵	۲,۸۹۷,۶۷۹,۹۵۱	۳,۰۹۲,۴۹۰,۷۷۶	۷۵۰,۰۰۰	فولاد شاهرود
(۷۱,۱۶۸,۵۵۲)	۱۱,۰۶۱,۸۷۳	۲,۱۰۱,۵۳۸	۲,۳۷۰,۳۷۹,۵۹۷	۲,۲۱۲,۳۷۸,۴۵۶	۴۶۸,۷۵۸	صبا فولاد خلیج فارس
۱۴۶,۵۶۰,۳۱۱	۲۴,۷۷۶,۶۳۴	۴,۷۰۷,۳۵۸	۴,۷۷۹,۲۸۲,۶۳۷	۴,۹۵۵,۳۲۶,۹۴۰	۴۴۴,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
(۳۴۷,۵۷۵,۷۵۹)	۴۰,۳۶,۵۶۴	۷۶۶,۸۹۴	۸۴۷,۹۵۵,۱۳۱	۸۰۷,۳۱۲,۸۳۰	۱۴۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۶۴,۰۸۸,۷۷۷	۵,۶۶۱,۱۰۱	۱,۰۷۵,۵۵۹	۱,۰۰۱,۳۹۵,۱۹۴	۱,۱۳۲,۲۲۰,۳۲۱	۲۶۰,۰۰۰	فولاد مهرگان جنوب
۶۶۱,۸۶۱,۹۱۹	۱۶۰,۱۸,۵۰۰	۳,۰۴۳,۴۶۸	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۲,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۰۰	توسعه معادن کرمیت کوبدگان
۳,۴۳۶,۷۸۰,۷۳۴	۵۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۵,۴۶۴	۷,۳۵۶,۶۷۳,۸۰۲	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تخریبی و تساهلی خسروی خراسان
۷۸۰,۳۳۷,۰۹۶	۱۹,۹۱۹,۳۷۱	۳,۷۸۴,۵۱۲	۳,۶۹۹,۹۱۲,۹۲۱	۳,۹۸۳,۸۵۳,۹۱۴	۳۳۵,۰۰۰	نور دقلمات فولادی
(۳۴۱,۴۴۲,۷۰۱)	۱۲,۱۳۳,۷۱۸	۲,۳۰۳,۳۵۶	۲,۷۵۱,۷۵۹,۶۹۱	۲,۴۳۲,۷۴۳,۹۱۴	۵۰۰,۰۰۰	ص. معنی گیمیای ریحان گستران
۷,۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹	۴۸۸,۶۵۵,۱۳۳	۹۲,۸۴۰,۸۹۸	۱۲۸,۵۱۳,۵۴۰,۴۹۶	۱۳۶,۳۸۸,۱۹۶,۴۹۶		

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 اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ در آمد 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	ضستا۱۴	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۳)	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	فروش قبل از سررسید	۵۰,۵۴۹,۰۰۰	۱,۰۹۶	ضستا۱۵	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۶۹۵,۵۶۰,۷۸۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	فروش قبل از سررسید	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۳	ضسپا۱۲	اختیارخ خسپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳
۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	فروش قبل از سررسید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵	ضفصبا۱۰	اختیارخ فصبا-۴۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۸ (فروش)
(۹,۲۲۹,۶۳۳,۳۷۳)						

پوست گزارش حسابرسی
راژدار
تورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱۲۸,۴۶۱,۷۰۴,۳۲۸	۱۶-۱
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۳	۱۶-۲
۱,۱۲۰,۳۳۸,۵۲۴	۱۶-۳
۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴	

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	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال					
۳,۵۱۰,۳۷۹,۳۹۱	۲۶۰,۳۹۱,۳۰۶	۴۹,۴۷۴,۳۲۹	۴۸,۳۵۷,۹۹۶,۴۵۳	۵۲,۰۷۸,۳۴۱,۷۸۰	۱۱,۶۱۱,۴۸۸ فولاد خراسان
۸,۳۰۸,۸۳۵,۰۱۷	۴۴۱,۷۸۸,۶۶۵	۸۳,۹۳۹,۸۴۶	۷۹,۵۲۳,۱۶۹,۴۸۱	۸۸,۳۵۷,۷۳۳,۰۰۹	۱۷,۰۶۰,۷۷۱ فولاد امیرکبیر کاشان
(۲۷۷,۶۰۲,۷۷۲)	۲۵۰,۵۵۶,۶۲۴	۴۷,۶۰۵,۷۵۹	۵۰,۰۹۰,۷۶۵,۳۸۹	۵۰,۱۱۱,۳۲۴,۹۰۰	۱,۹۴۹,۸۵۷ شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۶۶۸,۷۶۳,۰۳۵)	۸۶,۱۹۸,۶۲۷	۱۶,۳۷۷,۷۳۹	۲۰,۸۰۵,۹۱۲,۰۲۹	۱۷,۳۳۹,۷۲۵,۳۶۰	۵,۵۳۵,۵۵۳ فروسلیمس ایران
۴,۹۶۴,۷۵۳,۰۸۶	۱۶۰,۷۹۱,۰۲۶	۳۰,۵۵۰,۳۹۵	۲۷,۰۰۲,۱۱۰,۸۷۳	۳۲,۱۵۸,۳۰۵,۲۸۰	۳,۶۷۱,۰۲۸ گروه صنعتی سپاهان
۴,۳۱۷,۷۸۶,۱۶۱	۲۷۵,۴۰۱,۹۵۲	۵۲,۳۲۶,۳۷۱	۵۰,۵۳۴,۸۷۵,۹۴۴	۳۲,۱۵۸,۳۰۵,۲۸۰	۱۱,۳۴۵,۴۸۶ مس شهید باهنر
(۴۹۸,۳۲۷,۷۷۸)	۱۶۷,۳۹۲,۷۵۰	۳۱,۸۰۴,۶۲۲	۳۳,۷۷۷,۵۸۰,۴۰۵	۳۳,۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۰,۰۰۰ تولیدی فولاد سید فراب کویر
(۱,۴۸۹,۷۸۵,۹۱۶)	۳۷۵,۱۷۴,۵۲۳	۵۲,۳۸۳,۱۵۹	۵۶,۱۹۷,۲۳۲,۵۸۵	۵۵,۰۳۴,۹۰۴,۳۵۰	۶,۷۵۲,۷۴۹ آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳,۰۳۶,۷۰۱,۵۴۶)	۲۴۱,۷۹۹,۹۹۲	۴۵,۹۴۱,۹۹۹	۵۰,۱۰۸,۹۵۷,۹۹۵	۴۸,۳۵۹,۹۹۸,۴۴۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳ غلنگ سازان سپاهان
(۹,۵۱۴,۳۹۳,۹۴۴)	۲۰۷,۵۳۰,۱۸۹	۳۹,۴۲۸,۸۳۶	۵۰,۷۷۱,۴۸۲,۶۴۸	۴۱,۵۰۴,۰۳۷,۷۲۹	۹,۴۱۳,۴۸۱ کالسیمین
۶۰,۲۶۰,۹۰۷	۱۷,۸۳۲,۵۰۰	۳,۳۸۸,۱۷۵	۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸	۳,۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰ پارس فتر
۴۷,۱۱۹,۰۷۶,۷۵۷	۱,۱۲۰,۸۶۵,۵۰۰	۲۱۲,۹۶۴,۴۴۵	۱۷۵,۷۲۰,۱۹۳,۳۹۸	۲۲۴,۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۶,۰۰۰ ملی صنایع مس ایران
۵۱,۳۳۷,۹۶۵,۱۷۸	۳,۵۰۵,۷۱۳,۵۵۳	۶۶۶,۰۸۵,۵۷۵	۶۴۵,۷۲۲,۹۴۶,۵۱۸	۷۰۱,۱۴۲,۷۱۰,۷۷۶	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	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱,۳۳۷,۹۶۵,۱۲۸	۲۵,۵۰۵,۷۱۳,۵۵۳	۶۶۶,۰۸۵,۵۷۵	۶۴۵,۷۳۲,۹۴۶,۵۱۸	۷۰۱,۱۴۲,۷۱۰,۷۷۶	۷۳۴,۳۲۰	نقل از صفحه قبل
۱,۳۶۶,۳۶۷,۰۴۶	۷۸,۹۳۹,۴۰۰	۱۴,۹۹۸,۴۸۶	۱۴,۳۲۷,۵۷۵,۰۶۸	۱۵,۷۸۷,۸۸۰,۰۰۰	سوزمیران	
۲۰,۷۷۰,۲۹۸,۱۳۴	۱۹۱,۰۹۳,۶۲۰	۳۶۳,۰۷۷,۷۸۸	۲۵,۹۱۴,۰۲۴,۴۷۷	۳۸,۲۱۸,۷۳۴,۰۱۹	۵,۳۷۷,۶۱۷	فولاد آلبازی 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	۵۶,۴۴۳,۳۴۸,۰۹۷	۵۳,۲۷۵,۹۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۲,۵۳۰	سینیتا
۱۳,۸۳۳,۳۳۹,۷۶۸	۴۱۵,۹۳۴,۰۲۵	۷۹,۰۲۷,۴۶۵	۶۸,۸۵۸,۵۰۳,۷۴۲	۸۳,۱۸۶,۸۰۵,۰۰۰	۲۱,۳۳۹,۹۵۰	فولاد خوزستان
۱,۳۱۴,۹۲۲,۳۹۵	۸۵,۳۰۲,۵۰۰	۱۶,۳۰۷,۴۷۵	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰	۱۷,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰	نشانسته و گلوکر آردینه
۴۲,۸۹۲,۱۱۷,۶۵۳	۱,۰۲۱,۲۹۴,۸۹۴	۱۹۴,۰۴۶,۰۳۰	۱۶۰,۱۵۱,۵۲۰,۱۵۸	۲۰,۴۲۵,۹۷۸,۷۳۵	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 سنزوار
۴,۷۵۲,۶۶۹,۰۹۹	۲۷۴,۸۱۹,۹۵۸	۵۲,۳۱۵,۷۹۲	۴۹,۸۸۴,۲۸۶,۷۱۷	۵۴,۹۶۳,۹۹۱,۵۶۶	۱۲,۹۱۱,۴۳۸	فولاد شاهرود
(۱,۰۴۳,۴۹۲,۴۳۹)	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 کوه جنوب کیش
(۴۴۷,۶۸۸,۱۰۲)	۶۸,۰۱۲,۵۷۰	۱۲,۹۲۲,۳۸۸	۱۳,۹۶۹,۲۶۷,۱۴۴	۱۳,۶۰۲,۵۱۴,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	آلومینوم ایران
۲,۵۵۵,۷۸۹,۱۸۶	۲۰,۶۷۵۳,۴۳۴	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	۲,۵۳۲,۷۷۶,۱۰۱	۱۱,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کوندگان
(۵۷۷,۷۱۳,۲۰۶)	۶۶,۷۷۴,۴۰۰	۱۲,۶۸۷,۱۳۶	۱۳,۸۵۳,۱۳۱,۶۷۰	۱۳,۳۵۴,۸۸۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۰۰	تخریبی و نساجی خسروی خراسان
۵,۸۰۳,۱۷۱,۳۴۶	۳۴۶,۰۱۸,۶۰۰	۶۵,۷۴۳,۵۳۴	۶۲,۹۸۸,۷۸۶,۶۲۰	۶۹,۳۰۳,۷۲۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۰۰۰	نورد قطعات فولادی
(۲,۱۳۷,۴۱۷,۰۳۹)	۱۳۷,۷۶۲,۵۶۰	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	۱۳,۵۰۰,۱۵۴۱	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۲۸,۴۶۱,۷۰۴,۳۲۸	۸,۱۲۰,۶۲۴,۶۸۰	۱,۵۴۲,۹۱۸,۶۸۸	۱,۴۸۵,۹۹۹,۶۸۸,۴۸۸	۱,۶۲۴,۱۲۴,۹۳۶,۱۸۷		

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

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۳	۱۴۳,۰۱۷,۶۹۶	۲۷,۱۷۳,۳۶۲	۲۶,۵۸۹,۵۳۵,۲۱۰	۲۸,۶۰۳,۵۳۹,۱۱۰	۴,۶۸۳,۷۳۰	ح فولاد آلیاژی ایران
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۳	۱۴۳,۰۱۷,۶۹۶	۲۷,۱۷۳,۳۶۲	۲۶,۵۸۹,۵۳۵,۲۱۰	۲۸,۶۰۳,۵۳۹,۱۱۰		

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری از اخذ موقعیت خرید اختیار خرید سهام :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۱۷,۷۸۴,۱۹۴	.	۱,۱۶۷,۱۱۹	۴,۱۱۳,۵۴۸,۶۸۷	۴,۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶
۵۴۱,۳۴۳,۹۶۱	.	۱,۵۳۱,۸۴۹	۵,۴۰۶,۱۵۴,۱۹۰	۵,۹۴۸,۹۳۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۴۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
(۳۷۸,۳۹۷,۶۲۷)	.	۱,۴۷۰,۸۴۰	۵,۹۸۸,۹۲۶,۷۸۷	۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۲۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۴۳۹,۶۰۷,۹۹۶	.	۲,۷۳۸,۵۲۷	۱۰,۱۹۲,۷۰۸,۴۷۷	۱۰,۶۳۵,۰۵۵,۰۰۰	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	اختیارخ شستا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۱,۱۲۰,۳۳۸,۵۲۴	.	۶,۹۰۸,۳۳۵	۲۵,۷۰۱,۳۳۸,۱۴۱	۲۶,۸۲۸,۴۸۵,۰۰۰		

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

phew-14

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

خالص در آمد سود	هزینه توزیع	جمع در آمد سود	سود متعلق به هر	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
سهام		سهام	سهام	زمان مجمع	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۰	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۹,۴۳۳	۱,۵۳۳,۳۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پارس فولاد سبزوآر
۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۰	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱					

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

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

یادداشت دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال

سود سپردہ بانگی

۱-۱۸- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

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	تعديل 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 سیدگردانی- مدیر صندوق (سیدگردان 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
۸۵۱,۹۵۷,۲۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۲۹۷,۹۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱۸,۴۵۶,۶۷۸	هزینه تصفیه
۱,۲۴۳,۷۱۱,۸۶۲	

۲۲- هزینه تسهیلات

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



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۰

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
	۱۸۰,۱۷,۲۵۹,۰۱۴
	(۴,۹۵۲,۶۳۳,۶۷۸)
	۱۳۰,۶۴,۶۲۶,۳۳۶

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۹۴٪	۱,۴۰۰,۰۰۰ ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی
۷.۵۵٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰ عادی	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
۰.۴۱٪	۶۰۰,۰۰۰ ممتاز	موسس و کارگزار صندوق	موسس و کارگزار
۰.۰۰٪	۰ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۳۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۳۷٪	۱,۸۴۹,۸۰۳ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۰۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰ عادی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۵۷٪	۱۳,۰۴۴,۹۷۹ عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۰۹٪	۱۳,۲۴۱,۴۸۶ عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱ عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰ عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱ عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۲.۲۶٪	۴۷,۰۰۶,۲۷۳ عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی 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		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۶۷,۳۱۸,۷۹۱,۴۹۶	طی دوره مالی طی دوره مالی	۱,۳۰۱,۰۰۶,۹۵۶ ۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار هزینه مالی	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵)	طی دوره مالی	۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	سبذگردان فارابی
(۴۷۱,۹۴۵,۱۲۴)	طی دوره مالی	۷۶۹,۳۱۴,۹۳۶	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
(۳۹۹,۳۵۲,۶۸۵)	طی دوره مالی	۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸)	طی دوره مالی طی دوره مالی طی دوره مالی	۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸ ۲,۱۹۶,۵۸۲,۰۸۹,۰۱۴ ۷۴۶,۴۹۱,۴۰۲,۶۷۸	کارمزد بازارگردان ارزش صدور ارزش ابطال	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	سرمایه گذار ممتاز و کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	سرمایه گذار ممتاز و مدیر صندوق	سبذگردان فارابی

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.