

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

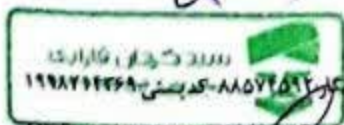
شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۰	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱-۲۶	

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به نایب ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار		

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، دورکار: ۸۸۵۷۲۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۹۲۴۶۹

5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran, IRAN - Tel: +98 1661 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.felez2.irfarabi.ir

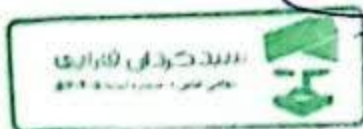
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۳۴۱,۰۳۸,۰۶۰,۰۵۹	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۸,۰۶۲,۶۲۰,۱۹۲	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب های دریافتی	۷	۴۰,۱۶۳,۶۲۳,۷۲۶	.
سایر دارایی ها	۸	۱,۴۷۲,۳۸۹,۴۷۲	.
جمع دارایی ها		۱,۳۹۰,۷۳۷,۶۹۳,۴۴۹	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۳۵۲,۹۰۵,۹۷۲	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۸,۶۸۲,۱۷۶,۷۴۶	.
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۳,۵۷۴,۱۹۵,۵۷۳	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۶۷۲,۰۲۹,۶۶۶	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۷,۶۸۴,۳۰۷,۹۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۳۶۳,۴۵۳,۳۸۵,۴۹۲	۱,۸۰۸,۹۸۴,۱۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰۰,۲۲۳	.

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



J



بهراد مختار
حسابدار رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

روز

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۹,۸۹۷,۲۱۹,۲۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۳,۲۰۶,۵۲۸,۴۹۲)
سود سهام	۱۷	۷۲,۶۲۷,۳۲۸,۲۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷
سایر درآمدها	۱۹	۱۵,۳۰۹,۰۹۲
جمع درآمدها		۲۲,۰۱۵,۲۷۹,۵۸۶
هزینه:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۰	(۲۷,۷۰۴,۷۲۸,۲۱۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۰۰۳,۸۲۵,۳۲۴)
سود و زیان قبل از هزینه ها مالی		۲,۳۰۶,۷۱۶,۰۴۴
هزینه مالی	۲۲	(۵,۲۰۵,۲۱۲,۹۰۵)
سود (زیان) خالص		(۸۹۸,۴۹۶,۸۶۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۰.۰۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۳۸۴,۷۸۴,۸۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۰۵۱,۰۶۰,۴۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		(۸۹۸,۴۹۶,۸۶۱)
تعدیلات	۲۳	۲۶,۷۲۸,۳۳۵,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱,۳۶۲,۴۵۳,۸۸۵,۴۹۲

یادداشت های توضیحی همراه 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 ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال



بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شهید حسین تهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ فاقد اقلام 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان فارابی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت کارگزاری فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتها

به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین تهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده

است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- میدان آرژانتین خ احمد قیصر کوچه ۱۹ پلاک ۵ واحدهای ۱۰۱-۱۰۲-۲۰۱-۲۰۲

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قیصر (بخارست)، کوچه

نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

بازارگردان صندوق: 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه می شود .

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 .

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 حسابها 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.

۲-۲-۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 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 ۵,۵ 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 (۰,۰۰۲) 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 حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
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.
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزار و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به شرح زیر: ۱- هزینه ثابت به ازای یک بخش (sector): ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲- به ازای اضافه شدن هر بخش جدید: ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر به شرح زیر:		هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۵	
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۱۵	
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۵	

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 تامین 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 سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۷-۴- 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱,۳۲۴,۱۰۴,۹۱۳,۷۰۷	۱,۲۵۵,۴۲۵,۵۴۵,۷۶۴	۹۰.۲۷٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۹,۰۵۱,۰۹۹,۳۸۷	۳۶,۲۰۶,۴۸۱,۹۲۸	۲.۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰,۶۸۵,۱۷۴,۴۲۹	۱۹,۹۰۴,۸۹۵,۲۴۸	۱.۴۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰	۱۲,۵۴۲,۸۲۳,۴۹۵	۰.۹٪
منسوجات	۱۰,۹۵۰,۲۹۹,۰۰۸	۸,۵۷۶,۹۰۶,۴۹۵	۰.۶۲٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۷,۱۲۱,۴۴۸,۷۵۴	۰.۵۱٪
محصولات شیمیایی	۱,۲۰۱,۰۸۹,۶۰۰	۱,۲۵۹,۹۵۸,۳۷۵	۰.۰۹٪
جمع	۱,۴۱۴,۲۵۹,۴۱۹,۸۶۲	۱,۳۴۱,۰۳۸,۰۶۰,۰۵۹	۹۶.۴۲٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		
۳۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۸,۰۶۳,۶۲۰,۱۹۲	۶-۱		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۸,۰۶۳,۶۲۰,۱۹۲			جمع

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۷۵۷٪	۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۰.۰۰٪	۸,۸۳۶,۳۸۰	۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۰
۸۳.۶۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۸٪	۸,۰۴۱,۵۴۲,۱۴۵	۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳,۲۴۱,۶۶۷	۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۶
۹۱.۲۵٪	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۰.۵۸٪	۸,۰۶۳,۶۲۰,۱۹۲		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۱-۷	متعدد	(۳,۵۹۰)	۱,۰۹۴,۹۷۹
سود سهام دریافتی	۲-۷	۲۵٪	(۲,۲۲۸,۷۸۶,۰۳۰)	۴۰,۱۶۳,۵۲۸,۷۴۷
جمع			۸۳,۳۶۹,۸۳۶,۴۳۸	۴۰,۱۶۳,۶۲۳,۷۲۶

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دیافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲۶.۵٪	۰	۰
سپرده بلند مدت ۰۵۵۰-۶۰-۳۸۶-۱۸۶-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل		(۳.۵۹۰)	۱,۰۹۴,۹۷۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۱۰-۸۱۰-۷۵۵۶۷-۷۰۷۰۷ بانک خاورمیانه			
جمع		(۳.۵۹۰)	۱,۰۹۴,۹۷۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰	۲۵٪	(۷۹,۱۰۲,۹۴۸)	۶,۰۷۸,۴۳۷,۰۵۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۵,۳۰۷,۰۴۶)	۴۲۴,۶۹۲,۹۵۴	تولیدی و صنعتی گوهررام
۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵	۲۵٪	(۱۴۲,۷۸۹,۳۷۷)	۲,۳۱۶,۳۶۱,۰۰۸	سپنتا
۲۴۲,۵۰۵,۰۱۲	۲۵٪	(۱۷,۴۲۰,۸۹۴)	۲۲۵,۰۸۴,۱۱۸	سوزمیران
۵,۳۱۶,۰۳۷,۴۴۰	۲۵٪	(۳۳۱,۱۸۵,۳۷۷)	۴,۹۸۴,۸۵۲,۰۶۳	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۵۹۳,۵۱۸,۹۰۰	۲۵٪	(۱۷۰,۹۱۰,۰۷۵)	۲,۴۲۲,۶۰۸,۸۲۵	غلتنک سازان سپاهان
۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰	۲۵٪	(۳۰۴,۹۳۳,۳۵۱)	۴,۲۴۰,۰۲۵,۶۴۹	فولاد شاهرود
۱,۵۲۰,۴۸۸,۰۰۰	۲۵٪	(۸۵,۵۰۹,۰۲۱)	۱,۴۳۴,۹۷۸,۹۷۹	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰,۶۱۲,۰۱۷,۲۰۰	۲۵٪	(۶۰۹,۷۲۸,۵۵۴)	۱۰,۰۰۲,۲۸۸,۶۴۶	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۷۳,۸۶۶,۰۴۰	۲۵٪	(۳۵,۰۵۹,۳۴۰)	۵۳۸,۸۰۶,۷۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۰۵,۱۵,۳۰۶)	۱,۵۳۵,۲۳۴,۶۹۴	نشاسته و گلوکز آردینه
۶,۳۷۵,۴۸۲,۸۰۰	۲۵٪	(۴۱۶,۳۲۴,۷۴۱)	۵,۹۵۹,۱۵۸,۰۵۹	نوردو قطعات فولادی
۴۲,۳۹۱,۳۱۴,۷۷۷		(۲,۲۲۸,۷۸۶,۰۳۰)	۴۰,۱۶۲,۵۲۸,۷۴۷	جمع

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲,۶۴۷,۳۶۳,۰۱۴	۱,۱۷۴,۹۷۳,۵۴۲	۱,۴۷۲,۳۸۹,۴۷۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۲,۸۰۷,۳۶۳,۰۱۴	۱,۳۳۴,۹۷۳,۵۴۲	۱,۴۷۲,۳۸۹,۴۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳				شرکت کارگزاری فارابی
مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۵۵۹,۰۳۱,۴۸۷,۷۹۷	۲,۵۶۱,۳۸۵,۳۹۳,۷۶۹	(۲,۳۵۳,۹۰۵,۹۷۲)	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۰	۲,۵۵۹,۰۳۱,۴۸۷,۷۹۷	۲,۵۶۱,۳۸۵,۳۹۳,۷۶۹	(۲,۳۵۳,۹۰۵,۹۷۲)	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۷,۳۱۰,۳۲۹,۰۳۴	شرکت سبدگردان فارابی (مدیر صندوق)
۵۳۵,۳۸۶,۳۹۰	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی صندوق)
۴۷۶,۶۷۶,۲۵۰	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)
۱۰,۳۵۹,۷۸۵,۰۷۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۱۸,۶۸۲,۱۷۶,۷۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

جمع

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
نرخ تسهیلات	مانده تسهیلات	بهره تسهیلات دریافتی	جمع مبلغ	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
۲۸	۳,۵۶۲,۳۱۷,۵۴۸	۱۱,۸۷۸,۰۲۵	۳,۵۷۴,۱۹۵,۵۷۳	۰.۲۶٪
	۳,۵۶۲,۳۱۷,۵۴۸	۱۱,۸۷۸,۰۲۵	۳,۵۷۴,۱۹۵,۵۷۳	۰.۲۶٪

تسهیلات دریافتی از کارگزاری فارابی

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۰	۳۵۸,۱۵۶,۷۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۹۳,۴۵۹,۸۶۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۹۲,۴۶۶	بدهی بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۰۲۹,۶۶۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۳۴۳,۰۰۷,۳۸۵,۴۹۲	۱۳۱,۳۷۲,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۶۳,۴۵۳,۳۸۵,۴۹۲	۱۳۳,۳۷۲,۴۳۶	جمع

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
	ریال
۱-۱۵	۱۰,۲۰۰,۴۹۰,۵۸۰
۲-۱۵	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
۳-۱۵	(۲۰,۰۰۸۹,۱۸۶,۳۵۰)
جمع	(۹,۸۹۷,۲۱۹,۶۷۹)

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۱,۳۷۹,۹۵۸	۶,۱۳۳,۳۶۸,۷۱۸	۵,۷۳۵,۱۰۳,۹۴۷	۳۰,۶۶۶,۸۴۲	۳۶۱,۷۷۱,۶۰۷
زرین معدن آسیا	۲,۳۵۱,۳۰۰	۸,۴۰۰,۵۱۹,۱۷۷	۱۰,۱۵۹,۶۱۶,۹۲۵	۴۲,۰۰۲,۵۹۴	(۱,۸۰۹,۰۰۸,۵۸۹)
فولاد امیرکبیرکاشان	۲,۰۶۰,۷۷۱	۹,۶۷۷,۵۳۴,۳۴۱	۹,۶۰۵,۶۰۵,۸۴۲	۴۸,۳۸۷,۶۷۰	۱۴,۳۴۷,۲۵۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۲۰,۷۲۵	۱۹,۷۰۱,۹۹۴,۰۰۰	۲۱,۱۶۳,۸۹۶,۳۶۳	۹۸,۵۰۹,۹۷۱	(۱,۵۷۹,۱۲۸,۹۸۲)
فروسلیس ایران	۲,۰۶۱,۴۸۷	۵,۳۱۳,۴۷۷,۹۴۹	۷,۴۶۱,۵۴۹,۵۸۷	۲۶,۵۶۷,۳۹۱	(۲,۱۷۹,۶۸۶,۵۶۳)
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۸۰,۰۹۱	۹,۰۷۸,۱۷۷,۸۲۰	۸,۳۲۶,۶۸۷,۸۴۴	۴۵,۳۹۰,۸۸۹	۷۹۷,۴۷۵,۰۹۱
مس شهیدباهر	۶,۴۵۹,۳۰۱	۳۱,۵۳۲,۹۷۵,۴۷۶	۳۱,۱۹۲,۰۳۳,۶۰۲	۱۵۷,۶۶۴,۸۸۱	۱۵۳,۳۲۱,۸۸۴
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۵,۱۶۶,۱۲۲	۱۳,۰۷۷,۵۳۳,۱۴۷	۱۲,۳۸۷,۷۷۳,۰۷۳	۶۵,۳۸۷,۵۶۸	۶۱۱,۹۲۹,۱۲۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۹۷۰,۷۳۶	۲۶,۳۹۳,۶۸۴,۲۹۰	۲۵,۳۰۳,۸۷۵,۲۵۷	۱۳۱,۹۶۸,۴۱۴	۹۳۲,۷۶۷,۵۴۶
غلtek سازان سپاهان	۱,۶۸۸,۲۷۰	۶,۸۵۱,۵۷۰,۶۱۲	۸,۱۸۶,۸۵۰,۳۱۹	۳۴,۲۵۷,۸۴۶	(۱,۳۷۶,۰۴۶,۳۴۷)
کالسیمین	۸,۹۲۵,۹۹۳	۳۹,۹۱۷,۷۱۵,۸۴۷	۴۸,۰۶۴,۸۶۲,۷۴۲	۱۹۹,۵۸۸,۵۷۸	(۸,۳۸۴,۶۵۵,۵۸۷)
پارس فنر	۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۲۲	۲۰,۸۶۷,۵۰۱	۱,۲۰۵,۹۹۸,۲۰۲
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۶۳,۰۸۶	۶۹,۰۲۵,۰۳۷,۶۲۰	۵۳,۴۹۶,۱۶۲,۰۰۶	۳۴۵,۱۲۵,۱۸۶	۱۵,۱۱۸,۱۷۷,۵۴۵
جمع نقل به صفحه بعد	۲۴۹,۲۷۷,۰۶۸,۸۹۷	۲۴۳,۹۲۶,۶۸۷,۰۲۹	۲۳۶,۸۰۶,۳۵۶	۱,۲۴۶,۳۸۵,۳۳۱	۳,۸۶۷,۱۹۰,۱۸۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۴۹,۲۷۷,۰۶۸,۸۹۷	۲۴۳,۹۲۶,۶۸۷,۰۰۲۹	۲۳۶,۸۰۶,۳۵۶	۱,۲۴۶,۳۸۵,۳۳۱	۳,۸۶۷,۱۹۰,۱۸۱
سوزمیران	۳,۰۲۳,۵۶۴,۹۹۰	۳,۰۳۶,۵۴۴,۷۰۸	۲,۸۷۲,۳۶۰	۱۵,۱۱۷,۸۲۵	(۳۰,۹۶۹,۹۰۳)
فولاد آلیاژی ایران	۴,۲۲۷,۶۸۰,۴۸۱	۳,۸۸۰,۴۵۳,۹۷۰	۴,۰۱۶,۱۴۶	۲۱,۱۳۸,۴۰۱	۳۲۲,۰۷۱,۹۶۴
ذوب آهن اصفهان	۱۵,۹۲۶,۹۴۱,۰۲۵	۱۵,۰۰۹,۵۰۴,۳۱۱	۱۵,۱۲۹,۸۶۲	۷۹,۶۳۴,۷۰۵	۸۲۲,۶۷۲,۱۴۷
سینتا	۲,۱۵۳,۶۳۲,۵۰۰	۲,۱۵۴,۵۱۰,۳۰۶	۲,۰۴۵,۸۶۰	۱۰,۷۶۸,۱۶۳	(۱۳,۶۹۱,۸۲۹)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۱,۰۹۷,۱۲۳,۹۵۶	۱۱,۵۱۸,۷۹۹,۰۹۱	۱۰,۵۴۱,۸۸۷	۵۵,۴۸۵,۶۱۸	(۴۸۷,۷۰۲,۶۴۰)
بیمه ملت	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵	۷۳۸,۳۳۶	۳,۸۸۶,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۳۸۹
فولاد خوزستان	۱۷,۱۰۵,۰۸۵,۱۱۱	۱۵,۵۷۰,۷۸۷,۲۴۱	۱۶,۲۴۹,۲۵۹	۸۵,۵۲۵,۴۲۱	۱,۴۳۲,۵۲۳,۱۹۰
ایران خودرو	۱۱,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۶۹۴,۷۸۷	۱۰,۹۱۷,۳۴۵	۵۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۸۴۵,۱۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۶۱,۹۷۷,۷۴۲,۴۲۹	۵۱,۱۸۲,۲۱۹,۹۹۴	۵۸,۸۷۷,۷۷۰	۳۰۹,۸۸۸,۷۰۷	۱۰,۴۲۶,۷۵۵,۹۵۸
پارس فولاد سبزواری	۲۲,۸۳۹,۹۷۴,۲۳۰	۲۵,۳۴۵,۸۰۳,۹۹۸	۲۱,۶۹۷,۴۷۰	۱۱۴,۱۹۹,۸۷۱	(۲,۶۴۱,۷۲۷,۱۰۹)
فولاد شاهرود	۲۰,۳۳۸,۷۴۲,۱۲۸	۲۰,۴۲۵,۶۶۴,۴۴۴	۱۹,۳۲۱,۳۵۹	۱۰۱,۶۹۳,۷۰۹	(۲۰۷,۹۳۷,۳۸۴)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۱,۸۲۷,۴۷۳,۷۱۱	۱۵,۴۵۷,۳۸۱,۳۶۸	۱۱,۲۳۵,۴۸۵	۵۹,۱۳۷,۳۶۷	(۳,۷۰۰,۲۸۰,۵۰۹)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴,۸۶۳,۰۲۳,۶۷۰	۲۴,۱۱۰,۷۸۴,۴۵۰	۲۳,۶۱۹,۳۷۷	۱۲۴,۳۱۵,۱۱۶	۶۰۴,۳۰۴,۷۲۷
آلومینیوم ایران	۱,۶۹۰,۰۰۲,۶۱۰	۱,۶۶۵,۶۱۲,۷۶۶	۱,۶۰۵,۴۱۶	۸,۴۵۰,۰۱۲	۱۴,۳۳۴,۴۱۶
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳,۱۵۹,۴۲۰,۸۵۶	۱۴,۷۸۱,۹۶۹,۲۱۶	۱۲,۵۰۰,۹۷۰	۶۵,۷۹۷,۱۰۳	(۱,۷۰۰,۸۴۶,۴۳۳)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۳,۰۴۳,۴۶۸	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۳,۵۳۳,۶۱۹,۵۰۱	۱۰,۲۵۹,۵۰۶,۴۶۴	۱۲,۸۵۶,۷۶۳	۶۷,۶۶۸,۰۹۷	۳,۱۹۳,۵۸۸,۱۷۷
نورد و قطعات فولادی	۲۵,۱۷۱,۴۹۴,۹۷۰	۲۴,۲۰۴,۹۵۰,۰۲۱	۲۳,۹۱۲,۵۲۸	۱۲۵,۸۵۷,۴۷۹	۸۱۶,۷۷۴,۹۶۲
صنایع فروآلیاژ ایران	۵,۵۸۷,۶۶۷,۹۵۵	۷,۸۶۴,۰۴۵,۷۱۱	۵,۳۰۷,۸۶۱	۲۷,۹۳۸,۳۳۹	(۲,۳۰۹,۶۲۳,۹۵۶)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳,۳۵۲,۵۸۱,۱۲۲	۱۴,۴۷۰,۶۵۶,۵۶۷	۱۲,۶۸۴,۴۹۶	۶۶,۷۶۲,۹۰۴	(۱,۱۹۷,۵۲۲,۸۴۵)
جمع	۵۳۲,۶۲۵,۷۴۰,۱۴۲	۵۱۹,۲۸۳,۰۵۷,۸۲۰	۵۰۵,۹۸۰,۳۷۴	۲,۶۶۳,۱۲۸,۶۶۸	۱۰,۲۰۰,۴۹۰,۵۸۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۵,۳۴۱,۷۳۰	۲۹,۹۷۲,۹۷۴,۱۹۱	۲۹,۹۷۲,۴۷۹,۷۲۹	۱,۴۳۹,۸۴۰	۷,۵۷۸,۵۳۱	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۰	۰	۰
جمع	۶۸,۷۲۰,۱۲۴,۶۷۱	۶۸,۷۱۹,۶۳۰,۲۰۹	۱,۴۳۹,۸۴۰	۷,۵۷۸,۵۳۱	(۸,۵۲۳,۹۰۹)

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
اوراق	نماد	قیمت روز اعمال	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	ضستا۱۴	۴۱	۴۱۰,۰۰۰	-	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۳۳۳,۵۲۱,۹۳۵)
اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	ضستا۱۵	۱۳۸	۱۷,۳۴۹,۶۶۷	-	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۱۰,۱۷۳,۳۸۵,۷۴۵)
اختیارخ خسایا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	ضخود۳۰۸۱	۲,۹۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۷۱۳,۷۴۲,۹۶۶
اختیارخ فصبا-۴۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۸	ضفصبا۱۱۰۰	۳۱۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	عدم اعمال اختیار	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۵۸۲,۸۶۸,۴۴۸
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	ضخود۳۰۸۰	۲۲۰۰	۳,۹۰۳,۰۰۰	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۳,۰۴۸,۰۶۳,۳۰۰)
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	ضسپا۱۲۲۰	۴۸۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۲,۸۲۳,۹۴۴,۱۸۹)
اختیارخ شستا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	ضستا۱۳	۸۰۰	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	-	عدم اعمال	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۵,۰۰۶,۸۸۲,۵۹۵)
							(۲۰,۰۸۹,۱۸۶,۳۵۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱-۱۶	(۶۸,۸۸۲,۴۸۱,۶۷۱)
۲-۱۶	(۴,۳۲۴,۰۴۶,۸۲۱)
جمع	(۷۳,۲۰۶,۵۲۸,۴۹۲)

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

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۱۰,۹۰۱,۶۹۱	۴۸,۴۳۶,۲۱۳,۱۱۳	۴۵,۳۰۷,۴۱۵,۹۳۲	۲۴۲,۱۸۱,۰۶۶	۲,۸۴۰,۶۰۱,۷۲۹
زرین معدن آسیا	۴,۰۲۲,۱۳۲	۱۳,۷۳۶,۳۲۵,۷۰۴	۱۷,۳۷۹,۰۳۳,۰۱۶	۶۸,۸۱۸,۶۷۹	(۳,۶۹۷,۱۹۱,۵۳۹)
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۲۳,۳۵۹,۷۴۲	۳۱۷,۴۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۰۹,۱۳۷,۱۴۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۳۵۶,۱۳۲	۲۵,۶۱۷,۳۳۳,۴۸۰	۳۴,۹۹۳,۹۶۰,۰۴۵	۱۲۸,۰۸۶,۶۶۷	(۹,۵۲۸,۰۴۹,۶۹۹)
فروسیلیس ایران	۵,۷۱۸,۰۶۶	۱۳,۱۰۵,۸۰۷,۲۷۲	۲۰,۵۴۰,۹۶۱,۵۸۵	۶۵,۵۲۹,۰۳۶	(۷,۵۱۳,۱۳۳,۸۶۶)
گروه صنعتی سپاهان	۳,۵۴۵,۹۳۷	۲۹,۷۱۴,۹۵۲,۰۶۰	۲۷,۲۱۸,۶۷۹,۷۱۲	۱۴۸,۵۷۴,۷۶۰	۲,۳۱۹,۴۶۸,۳۸۳
مس شهیدباهر	۱۷,۹۶۶,۱۸۵	۸۴,۵۳۰,۹۰۰,۴۲۵	۸۷,۴۳۲,۷۶۵,۳۹۱	۴۲۲,۶۵۴,۵۰۲	(۳,۴۰۴,۸۲۳,۸۲۴)
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	۱۳,۵۲۲,۰۷۲	۳۴,۲۲۴,۳۶۴,۲۳۲	۳۲,۵۴۱,۶۸۹,۸۵۶	۱۷۱,۱۲۱,۸۲۱	۱,۴۷۹,۰۳۹,۴۰۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵,۸۰۹,۰۰۰	۴۵,۴۲۶,۳۸۰,۰۰۰	۴۹,۶۴۹,۵۶۲,۸۶۱	۲۲۷,۱۳۱,۹۰۰	(۴,۴۹۳,۴۶۹,۸۲۳)
غلنک سازان سپاهان	۸,۶۴۵,۰۶۳	۲۹,۵۶۶,۱۱۵,۴۶۰	۴۱,۹۲۲,۱۰۷,۶۷۶	۱۴۷,۸۳۰,۵۷۷	(۱۲,۵۳۱,۹۱۰,۶۰۳)
کالسیمین	۳,۴۰۳,۱۵۶	۱۲,۵۵۴,۲۴۲,۴۸۴	۱۸,۲۲۵,۲۲۵,۱۳۰	۶۲,۷۷۱,۲۱۲	(۵,۷۴۵,۶۸۰,۳۸۹)
پارس فتر	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸	۱۷,۷۴۵,۰۰۰	۵۸۵,۲۱۳,۹۳۲
ملی صنایع مس ایران	۲۴,۵۱۲,۹۱۴	۱۶۸,۶۴۸,۸۴۸,۳۲۰	۱۳۱,۶۲۰,۵۴۵,۹۳۹	۸۴۳,۲۴۴,۲۴۲	۳۶,۰۲۴,۸۴۱,۷۳۳
سوزمیران	۶۶۲,۵۸۲	۱۰,۰۷۰,۷۳۲۵,۱۲۰	۱۳,۰۲۶۱۳,۵۵۹	۵۳,۵۳۶,۶۲۶	(۲,۳۸۲,۹۹۷,۰۲۳)
فولاد آلیازی ایران	۹,۸۷۴,۹۶۸	۷۱,۳۹۶,۰۱۸,۶۴۰	۶۶,۲۶۷,۶۹۹,۵۸۳	۳۵۶,۹۸۰,۰۹۳	۴,۷۰۳,۵۱۲,۷۴۶
ذوب آهن اصفهان	۸۰,۳۷۶,۹۰۸	۳۲,۳۳۱,۱۴۰,۱۰۸	۳۱,۵۰۸,۷۶۹,۸۰۲	۱۶۱,۱۵۵,۷۰۱	۵۳۰,۵۹۵,۰۲۲
سپنتا	۱,۱۰۰,۲۹۱	۴۸,۹۶۲,۹۴۹,۵۰۰	۵۴,۸۲۵,۲۳۴,۲۶۸	۲۴۴,۸۱۴,۷۴۸	(۶,۱۵۳,۶۱۴,۳۱۸)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۹,۵۶۴,۴۳۴	۳۲,۶۵۲,۹۷۷,۶۷۶	۳۴,۴۹۵,۲۰۷,۵۰۸	۱۶۳,۲۶۴,۸۸۸	(۲۰,۳۶۵,۱۵۰,۴۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۷۶۸,۵۸۰,۳۰۳,۵۹۴	۷۸۵,۵۲۰,۵۰۱,۱۲۳	۷۳۰,۱۵۱,۲۷۲	۳,۸۴۳,۹۰۱,۵۱۸	(۲۱,۵۱۳,۲۵۰,۳۲۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۶۸,۵۸۰,۳۰۳,۵۹۴	۷۸۵,۵۲۰,۵۰۱,۱۲۳	۷۳۰,۱۵۱,۲۷۲	۳,۸۴۲,۹۰۱,۵۱۸	(۲۱,۵۱۳,۲۵۰,۳۲۰)
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۰۸۹,۶۰۰	۱,۲۰۴,۱۲۵	۶,۳۳۷,۵۰۰	۵۸,۸۶۸,۷۷۵
فولاد خورستان	۷۷,۹۵۴,۰۹۲,۸۲۱	۸۲,۲۴۹,۱۳۵,۰۰۶	۷۴,۰۵۶,۳۸۸	۳۸۹,۷۷۰,۴۶۴	(۴,۷۵۸,۸۶۰,۳۷)
نشاسته و گل‌کز آردینه	۱۳,۶۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰	۱۱,۹۸۷,۰۰۵	۶۳,۰۸۹,۵۰۰	(۳,۲۰۱,۲۴۴,۱۳۵)
ایران خودرو	۱۳,۶۶۹,۵۶۴,۰۰۰	۱۳,۶۴۱,۰۴۹,۸۱۳	۱۲,۹۸۶,۰۸۶	۶۸,۳۴۷,۸۲۰	(۲۵,۸۹۴,۸۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۱۰۲,۷۶۳,۷۴۰	۱۲۷,۹۳۷,۸۵۶,۲۸۱	۱۴۲,۵۹۷,۶۲۶	۷۵۰,۵۱۳,۸۱۹	۲۱,۲۷۱,۷۹۶,۰۱۵
پارس فولاد سبزووار	۴۷,۴۸۰,۵۹۷,۵۵۰	۵۱,۱۵۱,۹۳۶,۶۰۲	۴۵,۱۰۶,۵۶۸	۲۳۷,۴۰۲,۹۸۸	(۳,۹۵۳,۸۴۸,۶۰۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۴,۶۱۵,۹۷۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۴,۸۴۲,۶۰۰	۲۳,۳۸۵,۱۷۲	۱۲۳,۰۷۹,۸۵۰	۱۵۴,۶۶۲,۳۷۸
فولاد شاهرود	۳۰,۳۴۲,۱۴۶,۲۸۴	۳۵,۳۴۸,۰۸۱,۳۱۵	۲۸,۸۲۵,۰۳۹	۱۵۱,۷۱۰,۷۳۱	(۵,۱۸۶,۴۷۰,۸۰۱)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۶,۹۹۳,۴۶۵,۱۷۶	۲۳,۲۸۹,۷۶۹,۱۱۲	۱۶,۱۴۳,۷۹۲	۸۴,۹۶۷,۳۲۶	(۶,۳۹۷,۴۱۵,۰۵۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۳,۴۵۰,۷۱۲,۴۰۰	۷۰,۷۲۱,۵۰۳,۹۴۸	۵۰,۷۷۸,۱۷۷	۲۶۷,۲۵۳,۵۶۲	(۱۷,۵۸۸,۸۲۳,۲۸۷)
آلومینیوم ایران	۱۴,۰۶۵,۹۹۳,۷۵۰	۱۳,۱۵۰,۹۴۹,۵۰۸	۱۳,۳۶۲,۶۹۴	۷۰,۳۲۹,۹۶۹	۸۳۱,۳۵۱,۵۷۹
فولاد هرمزگان جنوب	۱۸,۶۰۴,۶۹۱,۱۶۸	۲۴,۸۲۸,۲۸۷,۰۱۳	۱۷,۶۷۴,۴۵۷	۹۳,۰۲۳,۴۵۶	(۶,۳۳۴,۲۹۳,۷۵۷)
توسعه معادن کرومیت کاپندگان	۷,۱۶۴,۰۷۵,۰۰۰	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۶۸۰,۵۸۷۱	۳۵,۸۲۰,۳۷۵	۴,۵۹۸,۶۷۲,۶۵۳
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۸,۶۲۸,۲۴۴,۵۵۰	۱۰,۹۵۰,۳۹۹,۰۰۸	۸,۱۹۶,۸۳۲	۴۳,۱۴۱,۲۲۳	(۲,۳۷۳,۳۹۲,۵۱۳)
نورد و قطعات فولادی	۳۹,۱۰۲,۶۱۲,۸۰۰	۴۷,۱۰۵,۹۹۸,۶۹۳	۳۷,۱۴۷,۴۸۲	۱۹۵,۵۱۳,۰۶۴	(۸,۲۳۶,۰۴۶,۴۳۹)
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۱,۹۵۳,۷۶۶,۶۵۶	۱۹,۶۷۳,۸۴۵,۸۸۱	۱۱,۳۵۶,۰۷۸	۵۹,۷۶۸,۸۳۳	(۷,۷۹۱,۲۰۴,۱۳۷)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۳۷,۸۵۷,۸۹۳,۰۷۳	۴۶,۰۶۹,۷۱۸,۷۴۳	۳۵,۹۶۴,۹۹۸	۱۸۹,۲۸۹,۴۶۵	(۸,۴۳۷,۰۸۰,۱۳۴)
جمع	۱,۳۳۴,۴۵۲,۲۹۲,۵۶۲	۱,۳۹۵,۴۲۱,۷۰۷,۹۷۷	۱,۲۶۷,۷۲۹,۶۶۲	۶,۶۷۲,۲۶۱,۴۶۳	(۶۸,۸۸۲,۴۸۱,۶۷۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ وکندیر-۱۲۰۰۰-۰۳/۰۵/۱۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۲,۰۹۱,۰۰۰	۲,۰۸۵,۷۵۰	۰	(۱۰۴,۱۷۶,۷۵۰)
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۰۴/۰۶-۱۴۰۳	۲,۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۵۴۸,۶۸۷	۷۱۸,۲۹۶	۰	(۱,۳۲۴,۷۶۶,۹۸۴)
اختیارخ وکندیر-۱۴۰۰۰-۰۳/۰۵/۱۰	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۴,۱۶۵,۷۸۷	۹۳۷,۳۰۰	۰	(۲,۸۹۵,۱۰۳,۰۸۷)
جمع	۱۴,۵۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۹,۸۰۵,۴۷۴	۳,۷۴۱,۳۴۶	۰	(۴,۳۲۴,۰۴۶,۸۲۱)

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
				ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نوردوقطعات فولادی	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳,۷۵۰,۲۸۴	۱,۷۰۰	۶,۳۷۵,۴۸۲,۸۰۰	(۴۱۶,۳۲۴,۷۴۱)
سپنتا	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۱۰۰,۲۹۱	۲,۲۳۵	۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵	(۱۴۲,۷۸۹,۳۷۷)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۶,۰۸۱,۹۵۲	۲۵۰	۱,۵۲۰,۴۸۸,۰۰۰	(۸۵,۵۰۹,۰۳۱)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱,۳۵۶,۱۳۲	۳,۹۲۰	۵,۳۱۶,۰۳۷,۴۴۰	(۳۳۱,۱۸۵,۳۷۷)
فولاد کالوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۵۱۰,۴۴۰	۱,۶۳۰	۱۰,۶۱۲,۰۱۷,۲۰۰	(۶۰۹,۷۲۸,۵۵۴)
غلنک سازان سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸,۶۴۵,۰۶۳	۳۰۰	۲,۵۹۳,۵۱۸,۹۰۰	(۱۷۰,۹۱۰,۰۷۵)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۹,۵۶۴,۴۳۴	۶۰	۵۷۳,۸۶۶,۰۴۰	(۳۵,۰۵۹,۳۴۰)
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱,۵۳۳,۲۲۷	۹,۴۳۳	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۳۹۱	۰
سوژمیران	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۶۶۲,۵۸۲	۳۶۶	۲۴۲,۵۰۵,۰۱۲	(۱۷,۴۲۰,۸۹۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵,۸۰۹,۰۰۰	۱,۰۶۰	۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰	(۷۹,۱۰۲,۹۴۸)
فولاد شاهرود	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۹,۰۸۹,۹۱۸	۵۰۰	۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰	(۳۰۴,۹۳۳,۳۵۱)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۷,۵۳۱,۲۴۲	۷۰۰	۵,۲۷۱,۸۶۹,۴۰۰	۰
تولیدی و صنعتی گوهرقرام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۰۷,۰۴۶)
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۱۴۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰۵,۱۵۳,۰۶۶)
جمع				۷۴,۸۷۶,۱۱۴,۴۶۸	(۲,۲۲۸,۷۸۶,۰۳۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سود اوراق بہادار، با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجارہ و اوراق رهنی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷	۱۸-۱
۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷	

۱-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه	سود خالص
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۲/۱۰	-	۰	۵	۶,۷۷۷,۹۱۱	۰	۰	۶,۷۷۷,۹۱۱
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۴۴,۴۴۶,۸۲۴,۹۸۶	۰	۰	۴۴,۴۴۶,۸۲۴,۹۸۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۰	۵	۲,۷۳۵,۲۵۳	(۳,۵۹۰)	۰	۲,۷۳۱,۶۶۳
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۱/۰۷	-	۰	۵	۵۵,۶۶۷	۰	۰	۵۵,۶۶۷
جمع				۴۴,۴۵۶,۳۹۳,۸۱۷	(۳,۵۹۰)	۰	۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۲۱ و ۲۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۳۲,۹۱۹	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵,۳۰۹,۰۹۲	جمع

۱-۹- 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.

۲-۱۹- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۰,۳۵۹,۷۸۵,۰۷۲	بازارگردان
۱۵,۶۴۰,۴۹۷,۰۶۴	مدیر صندوق
۱,۲۲۷,۷۶۹,۸۳۲	متولی صندوق
۴۷۶,۶۷۶,۲۵۰	حسابرس صندوق
۲۷,۷۰۴,۷۲۸,۲۱۸	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۱۷۴,۹۷۳,۵۴۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۹۳,۴۵۹,۸۶۵	هزینه نرم افزار
۱۷,۲۴۵,۱۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵۸,۱۵۶,۷۸۷	هزینه تصفیه
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۰۰۳,۸۳۵,۳۲۴	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۵,۲۰۵,۲۱۲,۹۰۵	اخذ اعتبار از کارگزاری
۵,۲۰۵,۲۱۲,۹۰۵	جمع

۲۳- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۵۲,۱۹۳,۸۰۰,۰۱۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۵,۴۶۵,۵۶۴,۹۷۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۶,۷۲۸,۲۳۵,۰۳۶	جمع

۲۴- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰۵٪
			عادی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵٪
موسس و کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰۰۴۵٪
			عادی	۰	۰۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	بهداد پایازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	ایلیاد پایازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	رحمان پایازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۱	۰۰۱٪
اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۳٪
اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱,۳۹٪
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق لیخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۷,۳۹۶,۷۰۳	۵,۵۵٪
اشخاص وابسته به مدیر	سید های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سیدهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۸۰,۰۰۰	۰,۱۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سمانه مجیدی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	فاطمه فرحزادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	احمد خلج	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۳/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق و همگروه مدیرصندوق	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۳۳,۲۹۲,۸۲۹	طی دوره مالی	(۲,۳۵۳,۹۰۵,۹۷۲)	۰
		هزینه مالی	۵,۲۰۵,۲۱۲,۹۰۵	طی دوره مالی	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سیدگردان فارابی	مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۷,۳۱۰,۳۲۹,۰۳۴)	(۵۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد ارکان	۱۵,۶۴۰,۴۹۷,۰۶۴	طی دوره مالی	(۵۳۵,۳۸۶,۳۹۰)	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۷۶,۶۷۶,۲۵۰	طی دوره مالی	(۴۷۶,۶۷۶,۲۵۰)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۱۰,۳۵۹,۷۸۵,۰۷۲	طی دوره مالی	(۱۰,۳۵۹,۷۸۵,۰۷۲)	۰
		صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۴۳۶,۹۷۸,۶۳۰,۰۱۴	طی دوره مالی	۰	۰
		ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۹۶,۵۲۶,۰۳۴,۹۷۸	طی دوره مالی	۰	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.