

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۵	ب ارکان صندوق
۶	پ مبنای تهیه صورت های مالی
۶۱۰	دت خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ ۲۸	هت 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگردنه همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 حائز اثر تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار معامله	۵	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	رنال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب های دریافتی	۷	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۲۰,۹۰۳,۰۳۰,۱۴۲
سایر دارایی ها	۸	۲,۷۲۶,۵۵۲,۳۶۲	*
جمع دارایی ها		۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶	۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲	*
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	*
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	*	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۳,۹۷۶,۸۵۲,۱۰۵	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۵۲۳,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
خالص دارایی های غیر وابسته سرمایه گذاری ررنال		۹,۷۶۸	*

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سمد گران فارابی (سهامی خاص)	بهجت بخشی نور دایر	 صندوق سرمایه گذاری بخش فلز فارابی شماره ثبت ۵۵۹۸۱

بهروز مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهاره همتی

مؤسسه حسابداری بهروز مشار

معاون صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلر فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱ ماه و ۲۳ دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
زبان فروش اوراق بهادار	۱۳	(۱۱۷,۳۵۱,۵۷۷,۵۱۱)	-
زبان تحقق سرمایه گذاری اوراق بهادار	۱۴	(۷۸,۴۲۲,۱۷۹,۶۲۸)	-
سود سهام	۱۵	۱۲۲,۹۵۲,۲۱۷,۱۷۹	-
سود اوراق بهادار با فرایند ثابت با علی الحساب	۱۶	۲۴,۷۰۹,۱۶۹,۲۲۲	۲,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
سایر درآمدها	۱۷	۱۵۳,۰۹۰,۰۹۲	-
جمع درآمدها		(۱۸۰,۲۲۰,۴۶۱,۵۵۵)	۲,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اوراق	۱۸	(۳۷,۰۳۸,۰۸۶,۴۲۰)	-
سایر هزینه ها	۱۹	(۲,۷۱۹,۳۰۰,۳۵۹)	-
سود و زیان فیلر از هزینه های مالی		(۵۷,۷۵۷,۳۸۸,۸۳۴)	-
هزینه های مالی	۲۰	(۸,۲۷۴,۵۱۲,۳۶۵)	-
نقد (وین) خالص		(۹۸,۰۳۹,۷۹۷,۹۱۹)	۲,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
بازده عملیاتی سرمایه گذاری ۱		(۴۰)	-
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۳		(۳۸)	-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱ ماه و ۲۳ دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	۲,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی صادر شده طی سال	۲۶۳,۰۰۹,۴۸۲	۳,۶۳۰,۰۳۲,۸۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۱۰۰,۷۱۰,۶۰۰,۲۲۷)	(۱,۰۷۱,۰۰۰,۲۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		(۶۶,۴۶۶,۵۹۱,۱۹۹)
تغییرات	۲۱	۲۶,۲۴۹,۳۸۶,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۵۵,۵۲۰,۲۰۶,۵۶۲	۱,۵۳۲,۷۹۶,۰۲۲,۱۵۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه باید در صورت های مالی می باشد.

سود خالص

مشاورین مجوز (برال) وجود استعلام شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و افعال سود (زیان) خالص

خالص دارایی های در پایان سال

۱- بازده عملیاتی سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال

امضاء	تأیید	مدیر صندوق	مدیر صندوق
	وحدت حسن پور	شرکت سند گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهادر عینی	مؤسسه حسابرسی باوراد مشاور	مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت ها 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 طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵

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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

- ۲-۱- 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، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند.
- در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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

- ۲-۲- مدیر صندوق،** شرکت سیدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از : تهران، سعادت آباد، میدان شهیدحسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم .

- ۲-۳- متولی صندوق،** موسسه حسابرسی بهراد مشار است که با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحدهای ۱۰۱-۱۰۲-۲۰۱-۲۰۲

- ۲-۴- 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 شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر(بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

- ۲-۵- 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 شرکت ها به ثبت رسیده است . نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردین، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 متولی 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 دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها 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.						
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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: <table border="1" data-bbox="242 1818 1023 2080"> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۲۵</td></tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۱۵</td></tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۰۵</td></tr> </table>	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۱۵	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۵
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۲۵						
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۱۵						
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۵						

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بانک ها 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۷۰٪	۱,۲۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۱,۲۸۲,۰۲۸,۰۴۵,۵۸۰	فلزات اساسی
۶٪	۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۲۲۳	۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳٪	۶۰,۲۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۵۶,۵۲۷,۴۸۷,۷۹۴	استخراج کانه های فلزی
۳٪	۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳٪	۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۲۰۰	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	محصولات شیمیایی
۰٪	۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۵,۳۸۳,۱۳۳,۴۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۳۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰	اختیار معامله سهام - فرابورس
۸۷٪	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۱,۵۸۰,۰۹۷,۰۸۴,۸۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
جمع	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل ۰۳۸۸-۰۰۰۰۰۰۰۰-۲۲۷-۱۰-۰۵۵۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	بدون سررسید	۵٪	۸,۴۳۸,۶۸۹	۰.۰۰٪	۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۷.۵۷٪
موسسه اعتباری ملل ۰۱۸۶-۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳.۶۸٪
بانک خاورمیانه- ۷۵۵۶۷-۷۰۷۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۵٪	۱۶۰,۸۰۳,۵۴۰,۰۵۶	۹.۲۸٪	۰	۰
بانک سامان - ۱-۱۰۰۶-۴۵۱۱۰-۸۱۰-۸۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سررسید	۵٪	۲,۷۷۲,۵۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰
بانک ملت - ۲۱۱۹۲۲۴۲۳۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	بدون سررسید	۵٪	۷,۵۵۹,۹۹۶	۰.۰۰٪	۰	۰
جمع				۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۹.۲۸٪	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵	۹۱.۲۵٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶۸,۵۰۷,۵۴۷,۱۷۲	۲۵٪	(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۰	-	۰	۰	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
جمع	۶۸,۵۰۷,۵۴۷,۱۷۲		(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲

۱- ۷- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
آهن و فولاد ارفع	۲۵٪	(۱۴,۵۲۴,۶۹۲)	۵,۳۱۶,۰۳۷,۴۴۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۵٪	(۱۹۹,۶۸۸,۴۹۶)	۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴
غلنک سازان سپاهان	۲۵٪	(۱۷,۶۴۲,۹۸۶)	۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۵٪	(۶,۴۴۴,۰۰۵)	۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲۵٪	(۳۹۲,۷۹۰)	۵۷۳,۴۷۳,۲۵۰
سوزمیران	۲۵٪	(۳,۲۷۷,۰۹۵)	۲۳۹,۲۲۷,۹۱۷
صنایع فروآلیاژ ایران	۲۵٪	(۶۳۳,۹۰۹)	۵۷,۸۴۴,۲۱۵
توسعه معادن کرومیت کلوندگان	۲۵٪	(۵۸۸,۰۲۰)	۲۸,۶۱۶,۹۸۰
مس شهید باهنر	۲۵٪	(۲۴۸,۵۹۶,۲۷۶)	۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹
نورد و قطعات فولادی	۲۵٪	(۳۹,۰۶۰,۱۴۰)	۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰
گروه صنعتی سپاهان	۲۵٪	(۱۳۳,۱۳۵,۶۰۳)	۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷
فروسلیس ایران	۲۵٪	(۱,۹۷۵,۲۲۷)	۱۹۲,۲۵۵,۴۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۵٪	(۹۲,۰۸۶,۸۳۰)	۱۳,۴۴۴,۶۷۷,۱۷۰
فولادخوزستان	۲۵٪	(۱۰۹,۹۴۹,۹۳۶)	۶,۶۸۸,۶۲۱,۱۲۹
فولاد آلیاژی ایران	۲۵٪	(۲۹۳,۴۸۴,۷۸۴)	۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶
زرین معدن آسیا	۲۵٪	(۵,۵۵۵,۲۸۰)	۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰
جمع		(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۴,۶۱۰,۵۴۸,۸۸۱	(۱,۸۶۳,۹۹۶,۵۱۸)	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۴,۷۷۰,۵۴۸,۸۸۱	(۲,۰۲۳,۹۹۶,۵۱۸)	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان سال (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۱۲۶,۹۷۳,۶۷۱,۱۷۰	(۳,۳۱۱,۹۸۸,۳۰۸,۲۶۲)	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	شرکت کارگزاری فارابی
۰	۳,۱۲۶,۹۷۳,۶۷۱,۱۷۰	(۳,۳۱۱,۹۸۸,۳۰۸,۲۶۲)	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴	شرکت سبذگردان فارابی (مدیر صندوق)
۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی صندوق)
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)
۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	ذخیره تصفیه
۰	۲,۲۳۱,۱۷۷,۴۵۶	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۲۵,۷۲۳	بدهی بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۵۰۳,۲۶۰,۹۲۳,۷۳۴	۱۵۳,۹۰۳,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۱-۱۴	(۸۹,۲۰۵,۶۹۳,۲۱۶)
۲-۱۴	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
۳-۱۴	(۲۸,۱۳۷,۳۶۰,۴۱۶)
جمع	(۱۱۷,۳۵۱,۵۷۷,۵۴۱)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ملت	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵)	(۷۲۸,۳۳۶)	(۳,۸۸۶,۰۰۰)	۱۱,۸۷۰,۳۸۹
فولاد هرمزگان جنوب	۲۷۵,۴۷۶,۵۱۰,۲۳۲	(۲۸۶,۴۳۸,۱۰۴,۱۰۸)	(۲۷,۲۱۵,۳۸۲)	(۱۴۳,۲۴۳,۳۱۳)	(۱۱,۱۳۲,۰۵۲,۵۷۱)
آهن و فولاد ارفع	۱۵۸,۸۱۸,۴۹۴,۷۵۰	(۱۶۰,۲۸۰,۳۹۷,۱۱۳)	(۱۸,۷۱۶,۶۴۸)	(۹۸,۵۰۹,۹۷۱)	(۱,۵۷۹,۱۲۸,۹۸۲)
فولاد کوه جنوب کیش	۳۷۲,۳۷۴,۵۶۸,۸۴۸	(۳۷۶,۵۵۳,۰۶۹,۱۰۳)	(۳۲,۷۴۲,۸۶۹)	(۱۷۲,۳۳۴,۶۰۷)	(۴,۳۸۳,۵۷۷,۷۳۱)
غلنک سازان سپاهان	۵۶,۳۸۹,۹۶۰,۰۳۰	(۶۱,۱۸۹,۴۲۵,۷۸۵)	(۱۲,۴۳۰,۹۳۷)	(۶۵,۴۲۹,۴۵۶)	(۴,۸۷۷,۳۲۶,۱۴۸)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۹۰,۳۰۸,۹۷۸,۶۸۲	(۸۹,۶۱۹,۲۳۸,۶۰۸)	(۱۲,۴۲۳,۳۸۳)	(۶۵,۳۸۷,۵۶۸)	۶۱۱,۹۲۹,۱۲۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۵,۱۱۴,۵۵۷,۰۰۰	(۷۴,۴۵۱,۸۸۵,۹۳۶)	(۲۳,۷۲۸,۰۸۷)	(۱۲۴,۸۸۷,۵۲۵)	۵۱۴,۰۵۵,۴۵۲
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۵۵,۶۲۳,۲۲۰,۸۰۰	(۵۶,۰۴۴,۸۹۵,۹۳۵)	(۱۰,۵۴۱,۸۸۷)	(۵۵,۴۸۵,۶۱۸)	(۴۸۷,۷۰۲,۶۴۰)
پارس فولاد سبزووار	۱۸۳,۰۰۵,۴۹۵,۲۳۲	(۱۸۵,۵۱۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۱,۶۹۷,۴۷۰)	(۱۱۴,۱۹۹,۸۷۱)	(۲,۶۴۱,۷۲۷,۱۰۹)
سوزمیران	۵۳,۰۱۹,۲۳۲,۵۲۵	(۵۴,۴۴۳,۰۶۳,۲۸۹)	(۷,۴۱۱,۳۴۹)	(۳۹,۰۰۷,۷۲۹)	(۱,۴۷۰,۲۴۹,۸۴۲)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۰,۹۰۸,۲۱۸,۰۹۹	(۱,۳۴۵,۲۹۲,۱۱۰,۱۵۲)	(۱۶۷,۶۴۶,۳۴۸)	(۸۸۲,۳۷۱,۶۵۸)	(۲۵,۴۳۳,۹۱۰,۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۲۰,۹۰۸,۲۱۸,۰۹۹	(۱,۳۴۵,۲۹۲,۱۱۰,۱۵۲)	(۱۶۷,۶۴۶,۳۴۸)	(۸۸۲,۳۷۱,۶۵۸)	(۲۵,۴۳۲,۹۱۰,۰۵۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۸,۷۹۵,۲۰۹,۰۲۴	(۲۰۷,۷۰۵,۳۹۹,۹۹۱)	(۲۵,۰۷۳,۰۷۳)	(۱۳۱,۹۶۸,۴۱۴)	۹۳۲,۷۶۷,۵۴۶
فولاد شاهرود	۲۹۴,۴۹۰,۷۷۷,۲۰۰	(۲۹۶,۱۴۲,۱۸۴,۸۱۵)	(۲۵,۱۹۲,۰۶۴)	(۱۳۲,۵۹۵,۹۲۰)	(۱,۸۰۹,۱۹۵,۵۹۹)
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۷۲,۳۶۱,۳۷۶,۰۰۰	(۱۸۴,۴۰۹,۱۵۳,۴۰۳)	(۴۰,۱۶,۱۴۶)	(۲۱,۱۳۸,۴۰۱)	(۱۲,۰۷۲,۹۳۱,۹۵۰)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۸۱,۶۶۴,۴۴۱,۱۴۰	(۸۲,۰۳۹,۵۱۱,۷۲۳)	(۱۱,۵۱۶,۴۲۳)	(۶۰,۶۱۵,۶۹۷)	(۴۴۷,۲۰۲,۷۰۳)
ذوب آهن اصفهان	۹۵,۳۷۶,۱۸۰,۲۱۰	(۹۴,۴۵۸,۷۴۳,۴۹۶)	(۱۵,۱۲۹,۸۶۲)	(۷۹,۶۳۴,۷۰۵)	۸۲۲,۶۷۲,۱۴۷
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۰۸,۸۹۷,۶۲۴,۰۰۰	(۱۰۹,۷۶۸,۷۶۸,۷۱۱)	(۱۹,۳۲۸,۰۶۹)	(۱۰۱,۷۲۸,۳۰۳)	(۹۸۵,۲۰۱,۰۸۳)
صبا فولاد خلیج فارس	۹۷,۹۷۷,۰۸۵,۲۰۰	(۱۰۱,۶۰۶,۹۹۲,۸۵۷)	(۱۱,۲۳۵,۴۸۵)	(۵۹,۱۳۷,۳۶۷)	(۳,۷۰۰,۲۸۰,۵۰۹)
توسعه معادن کرومیت کوندگان	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳)	(۳,۰۴۳,۴۶۸)	(۱۶,۰۱۸,۵۰۰)	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۶۲۹,۳۵۸,۲۸۵,۰۲۶	(۶۵۲,۰۲۶,۴۲۳,۷۳۳)	(۳۵,۹۷۷,۵۰۶)	(۱۸۹,۳۶۱,۱۷۷)	(۲۲,۸۹۳,۴۷۷,۳۹۰)
بیمه اتکایی ایران معین	۵,۰۲۹,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۸۰۷,۴۳۰,۳۶۴)	(۴,۷۷۷,۲۸۸)	(۲۵,۱۴۴,۵۷۰)	۱,۱۹۲,۳۳۵,۲۷۸
پارس فنر	۴,۱۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۵۶۹,۵۲۲)	(۳,۹۶۴,۷۷۵)	(۲۰,۸۶۷,۵۰۱)	۱,۲۰۵,۹۹۸,۲۰۲
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱,۹۵۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۱,۰۷۳,۷۳۰)	(۱,۸۵۷,۸۸۹)	(۹,۷۷۸,۵۷۹)	۷۴۲,۹۸۹,۸۰۲
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۰,۴۵۲,۱۳۵,۰۰۰	(۵۳,۵۹۳,۹۰۷,۱۷۰)	(۱۱,۲۷۱,۲۲۴)	(۶۳,۰۱۱,۴۷۶)	(۳,۲۱۶,۷۵۴,۸۷۰)
نورایستا پلاستیک	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۰,۴۶۳,۹۱۹)	(۳,۳۲۴,۹۳۳)	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۳۸,۷۱۱,۱۴۸
مس شهید باهنر	۲۵۰,۴۷۲,۳۱۴,۸۷۷	(۲۵۰,۱۳۱,۳۷۳,۰۰۳)	(۲۹,۹۵۵,۱۰۹)	(۱۵۷,۶۶۴,۸۸۱)	۱۵۳,۳۲۱,۸۸۴
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۹,۳۶۳,۰۰۴,۳۱۶	(۱۹,۲۹۱,۰۷۵,۹۱۷)	(۹,۱۹۳,۴۷۸)	(۴۸,۳۸۷,۶۷۰)	۱۴,۳۴۷,۲۵۱
نورد و قطعات فولادی	۲۰۲,۱۹۸,۰۰۵,۵۷۶	(۲۰۱,۲۳۱,۴۰۰,۶۲۷)	(۲۳,۹۱۲,۵۲۸)	(۱۲۵,۸۵۷,۴۷۹)	۸۱۶,۷۷۴,۹۴۲
ایران خودرو	۱۲۱,۰۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۸۷۸,۸۷۶,۰۶۷)	(۲۹,۲۴۷,۵۷۸)	(۱۵۳,۹۳۶,۷۱۸)	(۴,۰۱۳,۲۶۰,۳۶۳)
گروه صنعتی سپاهان	۶۴,۳۶۳,۷۰۲,۷۸۱	(۶۳,۵۱۲,۲۱۲,۸۰۵)	(۸,۶۲۳,۹۹۶)	(۴۵,۳۹۰,۸۸۹)	۷۹۷,۴۷۵,۰۹۱
آلومینیوم ایران	۱۰,۶۶۲,۹۹۹,۱۶۵	(۱۰,۶۴۷,۰۷۶,۲۲۷)	(۲,۰۶۱,۸۹۳)	(۱۰,۸۵۳,۲۵۹)	۳,۰۰۷,۷۸۶
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۷۴۶,۲۵۲,۶۴۵,۱۱۴	(۳,۸۰۹,۶۴۲,۵۸۴,۳۳۵)	(۴۴۷,۰۴۹,۱۳۵)	(۲,۳۵۲,۹۶۳,۱۶۴)	(۶۶,۱۸۹,۹۵۱,۵۲۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۷۴۶,۲۵۲,۶۴۵,۱۱۴	(۳,۸۰۹,۶۴۲,۵۸۴,۳۳۵)	(۴۴۷,۰۴۹,۱۳۵)	(۲,۳۵۲,۹۶۳,۱۶۴)	(۶۶,۱۸۹,۹۵۱,۵۲۰)
فروسیلیس ایران	۷,۷۷۹,۵۵۳	(۲۳۷,۸۶۷,۹۰۴,۶۷۴)	(۱۵,۳۰۱,۳۱۷)	(۸۰,۵۳۶,۴۱۲)	(۱۱,۹۹۱,۰۶۶,۴۱۲)
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۶۳,۰۸۶	(۶۰۴,۹۶۲,۱۵۷,۳۸۰)	(۶۵,۵۷۲,۸۸۳)	(۳۴۵,۱۲۵,۱۸۶)	۱۵,۱۱۸,۱۷۷,۵۴۵
سپنتا	۴۳,۲۳۹	(۶,۴۱۹,۳۶۱,۴۴۴)	(۲,۰۴۵,۸۶۰)	(۱۰,۷۶۸,۱۶۳)	(۱۳,۶۹۱,۸۲۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۷۸۷,۰۹۰	(۵۴۸,۲۳۰,۴۷۸,۱۸۵)	(۵۸,۸۷۷,۷۷۰)	(۳۰۹,۸۸۸,۷۰۷)	۱۰,۴۲۶,۷۵۵,۹۵۸
فولاد خوزستان	۲۱,۴۸۵,۷۶۶	(۹۶۷,۳۱۹,۴۱۶,۸۸۳)	(۵۷,۹۶۸,۷۴۲)	(۳۰۵,۱۱۳,۵۷۵)	(۱۲,۷۶۹,۱۱۵,۰۹۶)
کالسیمین	۱۲,۳۲۹,۱۴۹	(۱,۰۱۰,۸۸۳,۱۵۶,۲۵۶)	(۴۸,۷۹۷,۲۸۴)	(۲۵۶,۸۳۹,۵۸۶)	(۱۵,۲۲۷,۸۰۷,۷۵۷)
فولاد خراسان	۱,۵۶۴,۰۳۵	(۴۰,۵۶۸,۷۱۶,۳۵۸)	(۶,۴۸۴,۵۳۳)	(۳۴,۱۳۱,۱۷۱)	۲۸۵,۴۹۱,۰۸۳
فولاد آلیاژی ایران	۱۱,۸۰۸,۰۰۰	(۳۴۵,۹۳۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۱۴,۷۱۴,۷۰۵)	(۷۷,۴۵۰,۵۷۲)	۲۵۵,۰۶۱,۲۳۴
زرین معدن آسیا	۶,۳۷۳,۴۳۲	(۱۹۴,۳۰۹,۴۵۹,۹۵۳)	(۱۷,۶۲۱,۳۷۱)	(۹۲,۷۴۷,۳۶۲)	(۹,۰۹۹,۵۴۶,۴۲۲)
جمع	۷,۶۸۱,۱۸۹,۲۸۹,۲۳۹	(۷,۷۶۵,۷۹۴,۹۸۴,۹۵۷)	(۷۳۴,۴۳۳,۶۰۰)	(۳,۸۶۵,۵۶۳,۸۹۸)	(۸۹,۲۰۵,۶۹۳,۲۱۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲ زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۰۰۰	۱,۵۱۵,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۵۱۵,۲۰۸,۵۳۸)	(۱,۴۳۹,۸۴۰)	(۷,۵۷۸,۵۳۱)	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
	۱,۵۱۵,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۵۱۵,۲۰۸,۵۳۸)	(۱,۴۳۹,۸۴۰)	(۷,۵۷۸,۵۳۱)	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
فولاد آلیاژی ایران (تقدم)					
جمع					

۱۴-۳ زیان حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نماد	قیمت روز اعمال	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
						ریال
اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۰۱۲	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۳۳۳,۵۷۴,۳۴۲)
اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۵۲,۰۴۹,۰۰۰	-	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۴)
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲,۴۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فروش و بستن قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۶۹۵,۵۶۰,۷۸۴
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۲۰۰	۳,۹۰۳,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۳,۰۲۸,۶۴۳,۴۸۴)
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۲,۸۲۴,۰۲۶,۸۹۵)
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲,۰۰۰	۳,۴۹۷,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	(۱,۲۱۱,۹۹۴,۶۸۷)
اختیارخ وگدیر-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۴,۰۰۰	۸,۴۲۹,۵۵۸	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	(۳,۴۷۳,۰۱۰,۳۰۴)
اختیارخ وگدیر-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۲,۰۰۰	۵,۱۹۲,۲۳۲	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	(۲,۳۱۸,۹۰۲,۵۵۷)
اختیارخ فضا-۴۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴,۸۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	بستن قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶
اختیارخ شستا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۸۰۰	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۵,۰۰۶,۸۸۲,۵۹۵)
اختیارخ فولاد-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۵,۵۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	عدم اعمال اختیار	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	(۱,۰۴۴,۲۶۶,۲۱۸)
						(۲۸,۱۳۷,۳۶۰,۴۱۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۱۵-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۷۶,۸۰۲,۹۱۰,۶۶۶)
۱۵-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۲۵۴,۱۴۲,۴۹۹)
۱۵-۳ زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله	(۳۰۵,۱۲۶,۴۶۳)
جمع	(۷۸,۳۶۲,۱۷۹,۶۲۸)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۱۷,۶۱۴ فولاد خراسان	۳۹,۳۷۶,۵۱۳,۸۳۶	(۴۴,۵۴۲,۳۹۲,۱۲۰)	(۳۷,۴۰۷,۶۸۹)	(۱۹۶,۸۸۲,۵۶۹)	(۵,۴۰۰,۱۶۸,۵۴۲)
۱۷,۷۰۰,۰۰۰ فولاد امیرکبیرکاشان	۶۷,۹۳۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸۰,۸۷۲,۲۲۶,۱۵۷)	(۶۴,۵۳۵,۹۷۲)	(۳۳۹,۶۶۳,۰۰۰)	(۱۳,۳۴۳,۸۲۵,۱۲۹)
۱,۴۵۶,۱۳۲ شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۶,۲۱۰,۳۷۶,۰۰۰	(۳۶,۹۶۵,۷۴۹,۷۰۸)	(۲۴,۸۹۹,۸۵۸)	(۱۳۱,۰۵۱,۸۸۰)	(۱۰,۹۱۱,۳۲۵,۴۴۶)
۵,۳۴۷,۹۵۴ گروه صنعتی سپاهان	۴۹,۲۰۱,۱۷۶,۸۰۰	(۴۳,۸۶۴,۴۱۳,۲۲۶)	(۴۶,۷۴۱,۱۱۸)	(۲۴۶,۰۰۵,۸۸۴)	۵,۰۴۴,۰۱۶,۵۷۲
۳۳,۸۵۸,۵۰۴ مس شهیدباهنر	۱۷۰,۳۰۸,۲۷۵,۱۲۰	(۱۶۵,۵۴۵,۵۵۸,۵۴۹)	(۱۶۱,۷۹۲,۸۶۱)	(۸۵۱,۵۴۱,۳۷۶)	۳,۷۴۹,۳۸۲,۳۳۴
۱۴,۷۲۲,۰۷۲ تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۳۶,۵۴۰,۱۸۲,۷۰۴	(۳۵,۴۵۵,۵۹۱,۳۸۸)	(۳۴,۷۱۳,۱۷۴)	(۱۸۲,۷۰۰,۹۱۴)	۸۶۷,۱۷۷,۲۲۸
۶,۶۲۹,۰۰۰ آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۲۲۶,۷۳۰,۰۰۰	(۴۸,۲۸۶,۳۵۶,۹۲۰)	(۴۰,۱۱۵,۳۹۴)	(۲۱۱,۱۳۳,۶۵۰)	(۶,۳۱۰,۸۷۵,۹۶۴)
۶,۶۴۵,۰۶۳ غلتک سازان سپاهان	۲۲,۲۰۷,۸۰۰,۵۴۶	(۳۲,۲۲۳,۵۹۹,۳۶۱)	(۲۱,۰۹۷,۴۱۱)	(۱۱۱,۰۳۹,۰۰۳)	(۱۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۲۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۴۵۴,۰۰۳,۶۵۵,۰۰۶	(۴۸۷,۷۵۵,۸۸۷,۴۲۹)	(۴۳۱,۳۰۳,۴۷۷)	(۲,۲۷۰,۰۱۸,۲۷۵)	(۳۶,۴۵۳,۵۵۴,۱۷۵)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴۵۴,۰۰۳,۶۵۵,۰۰۶	(۴۸۷,۷۵۵,۸۸۷,۴۲۹)	(۴۳۱,۳۰۳,۴۷۷)	(۲,۲۷۰,۰۱۸,۲۷۵)	(۳۶,۴۵۳,۵۵۴,۱۷۵)
پارس فنر	۳۵۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸)	(۳,۴۶۱,۳۲۵)	(۱۸,۳۱۷,۵۰۰)	۶۷۹,۱۵۱,۶۵۷
ملی صنایع مس ایران	۱۸۶,۹۵۲,۲۲۰,۸۰۰	(۱۶۸,۰۳۷,۴۰۸,۵۶۱)	(۱۷۷,۶۰۴,۶۱۰)	(۹۳۴,۷۶۱,۱۰۴)	۱۷,۸۰۲,۴۴۶,۵۲۵
سوژمیران	۵,۵۷۵,۱۵۳,۸۵۰	(۶,۸۳۷,۷۸۱,۶۸۳)	(۵,۲۹۶,۳۹۷)	(۲۷,۸۷۵,۷۶۹)	(۱,۲۹۵,۷۹۹,۹۹۹)
فولاد آلیاژی ایران	۶۳,۷۷۴,۵۴۷,۴۴۰	(۶۷,۸۳۳,۱۵۰,۹۴۱)	(۶۰,۵۸۵,۸۲۱)	(۳۱۸,۸۷۲,۷۳۷)	(۴,۴۳۸,۰۶۲,۰۵۹)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۶۰,۰۷۲,۲۲۲,۰۰۰	(۶۵,۹۱۶,۴۷۹,۷۶۷)	(۵۷,۰۶۸,۶۱۱)	(۳۰۰,۳۶۱,۱۱۰)	(۵,۹۰۱,۶۸۷,۴۸۸)
ذوب آهن اصفهان	۳۴,۰۷۹,۸۰۸,۹۹۲	(۳۱,۵۰۸,۷۶۹,۸۰۲)	(۳۲,۳۷۵,۸۱۹)	(۱۷۰,۳۹۹,۰۴۵)	۲,۳۶۸,۲۶۴,۳۲۶
سپنتا	۷۳,۴۴۷,۷۳۸,۷۴۰	(۶۲,۸۰۱,۶۹۹,۵۳۲)	(۶۹,۷۷۵,۳۵۲)	(۳۶۷,۲۳۸,۶۹۴)	۱۰,۲۰۹,۰۲۵,۱۶۲
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۳۶,۷۱۳,۰۷۹,۹۸۴	(۳۸,۸۹۷,۲۰۰,۸۴۱)	(۳۴,۸۷۷,۴۲۶)	(۱۸۳,۵۶۵,۴۰۰)	(۲,۴۰۲,۵۶۳,۶۸۳)
فولاد خوزستان	۲۵,۶۶۷,۳۵۳,۷۱۲	(۳۳,۶۵۰,۹۵۷,۱۵۱)	(۲۴,۳۸۳,۹۸۶)	(۱۲۸,۳۳۶,۷۶۹)	(۸,۱۳۶,۳۲۴,۱۹۴)
بیمه اتکالی ایران معین	۴,۰۳۹,۰۶۲,۵۰۰	(۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۳۳)	(۳,۸۳۷,۱۰۹)	(۲۰,۱۹۵,۳۱۳)	۲۰۸,۳۷۳,۶۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۲,۲۷۱,۳۸۹,۶۴۰	(۱۳۸,۵۰۵,۶۵۴,۰۷۰)	(۱۳۵,۱۵۷,۸۲۱)	(۷۱۱,۳۵۶,۹۴۸)	۲,۹۱۹,۲۲۰,۸۰۱
پارس فولاد سبزواری	۵۲,۶۶۶,۶۷۶,۷۴۰	(۵۵,۴۰۲,۸۷۷,۷۳۱)	(۵۰,۰۳۳,۳۴۳)	(۲۶۳,۳۳۳,۳۸۴)	(۳,۰۴۹,۵۶۷,۷۱۸)
نورایستا پلاستیک	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۰,۴۶۳,۹۱۶)	(۲,۶۷۱,۸۷۵)	(۱۴,۰۶۲,۵۰۰)	۳۵۵,۳۰۱,۷۰۹
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۰۹,۵۶۹,۸۴۴,۸۰۰	(۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰)	(۱۰۴,۰۹۱,۳۵۳)	(۵۴۷,۸۴۹,۲۲۴)	۷۰۶,۸۷۶,۵۰۳
سپید ماکیان	۵۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۲۰۰)	(۴۷,۸۰۴,۰۰۰)	(۲۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۱۷۵,۲۰۰)
فولاد شاهرود	۲۳,۸۳۸,۷۴۵,۸۰۰	(۲۹,۷۷۸,۹۲۷,۸۰۰)	(۲۲,۶۴۶,۸۰۹)	(۱۱۹,۱۹۳,۷۲۹)	(۶,۰۸۲,۰۲۲,۵۳۸)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۹,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۴	(۱,۳۵۴,۴۷۴,۳۸۴,۰۹۵)	(۱,۲۶۲,۹۷۵,۱۳۴)	(۶,۶۴۷,۲۳۷,۵۰۱)	(۳۲,۹۳۷,۰۹۶,۷۲۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۲۹,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۴	(۱,۳۵۴,۴۷۴,۳۸۴,۰۹۵)	(۱,۲۶۲,۹۷۵,۱۳۴)	(۶,۶۴۷,۲۳۷,۵۰۱)	(۳۲,۹۳۷,۰۹۶,۷۲۶)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۸,۹۴۸,۷۵۵,۸۳۲	(۲۴,۸۷۸,۴۱۰,۱۸۹)	(۱۸,۰۰۱,۳۱۹)	(۹۴,۷۴۳,۷۷۹)	(۶,۰۴۲,۳۹۹,۴۵۵)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۵۴,۳۰۷,۱۸۴,۹۲۰	(۵۴,۰۰۴,۷۱۱,۶۹۳)	(۵۱,۵۹۱,۸۲۶)	(۲۷۱,۵۳۵,۹۲۵)	(۲۰,۶۵۴,۵۲۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۲,۲۷۸,۸۰۰,۵۰۰	(۶۶,۱۱۷,۴۷۴,۱۲۴)	(۴۰,۱۶۴,۸۶۰)	(۲۱۱,۳۹۴,۰۰۳)	(۲۴,۰۹۰,۲۳۲,۴۸۷)
آلومینیوم ایران	۱۲,۲۸۶,۰۶۷,۸۵۰	(۱۲,۶۶۱,۸۳۲,۳۲۲)	(۱۱,۶۷۱,۷۶۵)	(۶۱,۴۳۰,۳۳۹)	(۴۴۸,۸۶۶,۵۷۶)
آریان کیمیا تک	۷,۶۲۲,۰۲۶,۶۵۰	(۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶)	(۷,۲۴۰,۹۲۶)	(۳۸,۱۱۰,۱۳۳)	(۱۰۰,۷۰۵,۳۷۵)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۶,۳۵۰,۰۱۴,۵۸۰	(۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱)	(۶,۰۳۲,۵۱۴)	(۳۱,۷۵۰,۰۷۳)	۳,۷۸۹,۴۵۵,۸۹۲
نوردو قطعات فولادی	۳۲,۲۶۸,۲۷۱,۰۰۰	(۴۹,۰۲۸,۶۸۶,۲۰۳)	(۳۰,۶۵۴,۸۵۸)	(۱۶۱,۳۴۱,۳۵۵)	(۱۶,۹۵۲,۴۱۱,۴۱۶)
جمع	۱,۵۰۳,۵۰۸,۶۲۱,۳۳۶	(۱,۵۷۱,۳۶۵,۶۵۵,۶۹۳)	(۱,۴۲۸,۳۳۲,۲۰۲)	(۷,۵۱۷,۵۴۳,۱۰۷)	(۷۶,۸۰۲,۹۱۰,۶۶۶)

۲-۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)	۷,۱۱۹,۵۴۶,۰۰۰	(۸,۳۳۱,۳۲۷,۲۰۰)	(۶,۷۶۳,۵۶۹)	(۳۵,۵۹۷,۷۳۰)	(۱,۲۵۴,۱۴۲,۴۹۹)
جمع	۷,۱۱۹,۵۴۶,۰۰۰	(۸,۳۳۱,۳۲۷,۲۰۰)	(۶,۷۶۳,۵۶۹)	(۳۵,۵۹۷,۷۳۰)	(۱,۲۵۴,۱۴۲,۴۹۹)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۳- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نماد	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیارخ فصبا-۴۰۰۰-۱۵/۰۷/۱۴۰۳	۷۰۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰)	۲۴,۴۶۳	۰	ریال (۳۰۵,۱۲۶,۴۶۳)
جمع		۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰)	۲۴,۴۶۳	۰	ریال (۳۰۵,۱۲۶,۴۶۳)

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱,۳۵۶,۱۳۲	۳,۹۲۰	۵,۳۱۶,۰۳۷,۴۴۰	ریال (۱۴,۵۲۴,۶۹۲)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۵۱۰,۴۴۰	۱,۶۳۰	۱۰,۶۱۲,۰۱۷,۲۰۰	ریال (۱۹۹,۶۸۸,۴۹۶)
غلنک سازان سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸,۶۴۵,۰۶۳	۳۰۰	۲,۵۹۳,۵۱۸,۹۰۰	ریال (۱۷,۶۴۲,۹۸۶)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴,۷۲۲,۰۷۲	۲۶	۳۸۲,۷۷۳,۸۷۲	ریال (۶,۴۴۴,۰۰۵)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۹,۵۶۴,۴۳۴	۶۰	۵۷۳,۸۶۶,۰۴۰	ریال (۳۹۲,۷۹۰)
سوژمیران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۶۶۲,۵۸۲	۳۶۶	۲۴۲,۵۰۵,۰۱۲	ریال (۳,۲۷۷,۰۹۵)
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۴,۸۷۳,۱۷۷	۱۲	۵۸,۴۲۸,۱۲۴	ریال (۶۳۳,۹۰۹)
توسعه معادن کرومیت کاونندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۴۴۲,۵۰۰	۶۶	۲۹,۲۰۵,۰۰۰	ریال (۵۸۸,۰۲۰)
مس شهیدباهنر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۷,۹۶۶,۱۸۵	۵۷۵	۱۰,۳۳۰,۵۵۶,۳۷۵	ریال (۲۴۸,۵۹۶,۲۷۶)
نوردقظعات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳,۷۵۰,۲۸۴	۱,۷۰۰	۶,۳۷۵,۴۸۲,۸۰۰	ریال (۳۹,۰۶۰,۱۴۰)
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۵۴۵,۹۳۷	۱,۰۰۰	۳,۵۴۵,۹۳۷,۰۰۰	ریال (۱۳۳,۲۳۵,۶۰۳)
فروسلیس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۵,۷۱۲,۶۶۶	۳۴	۱۹۴,۲۳۰,۶۴۴	ریال (۱,۹۷۵,۲۲۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۳,۸۴۱,۹۱۰	۴۰۰	۱۳,۵۳۶,۷۶۴,۰۰۰	ریال (۹۲,۰۸۶,۸۳۰)
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۰,۹۰۱,۶۹۱	۲۷۰	۶,۷۹۸,۵۷۱,۰۶۵	ریال (۱۰۹,۹۴۹,۹۳۶)
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۱۷۶,۹۳۷	۱,۷۸۰	۷,۴۳۴,۹۴۷,۸۶۰	ریال (۲۹۳,۴۸۴,۷۸۴)
جمع نقل به صفحه بعد					۶۸,۰۲۴,۸۹۱,۳۳۲	ریال (۱,۱۶۱,۵۸۰,۷۸۹)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل به صفحه بعد			۶۸,۰۲۴,۸۹۱,۳۳۲	(۱,۱۶۱,۵۸۰,۷۸۹)	۶۶,۸۶۳,۳۱۰,۵۴۳		
زرین معدن آسیا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۴,۰۲۲,۱۳۲	۱۲۰	۴۸۲,۶۵۵,۸۴۰	(۵,۵۵۵,۲۸۰)	۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۸۰,۹۰۰	۱,۰۶۰	۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰	.	۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰
فولاد خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۰,۹۰۱,۶۹۱	۲۷۰	۲,۹۴۳,۴۵۶,۵۷۰	.	۲,۹۴۳,۴۵۶,۵۷۰
فولاد شاهرود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۹,۰۸۹,۹۱۸	۵۰۰	۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰	.	۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳۸۹,۵۳۷	۱,۷۰۰	۶۶۲,۲۱۲,۹۰۰	.	۶۶۲,۲۱۲,۹۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۷,۵۳۱,۲۴۲	۷۰۰	۵,۲۷۱,۸۶۹,۴۰۰	.	۵,۲۷۱,۸۶۹,۴۰۰
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۲,۶۰۶,۶۹۱	۱۵۰	۱,۸۹۱,۰۰۳,۶۵۰	.	۱,۸۹۱,۰۰۳,۶۵۰
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس فنر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۱۴۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	.	۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آلومینیوم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۲۵۰,۵۵۹	۳۰۰	۶۷۵,۱۶۷,۷۰۰	.	۶۷۵,۱۶۷,۷۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵,۵۱۲,۹۱۴	۳۷۰	۹,۴۳۹,۷۷۸,۱۸۰	.	۹,۴۳۹,۷۷۸,۱۸۰
سینتا	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۱۰۰,۲۹۱	۲,۲۳۵	۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵	.	۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۶,۰۸۱,۹۵۲	۲۵۰	۱,۵۲۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۱,۵۲۰,۴۸۸,۰۰۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱,۵۳۳,۲۲۷	۹,۴۳۳	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	.	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱
جمع			۱۳۴,۱۱۹,۳۵۳,۲۴۸	(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۱۳۲,۹۵۲,۲۱۷,۱۷۹		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰,۸۵۸,۹۴۰,۱۲۱	شرکت سبدگردان فارابی (کارمزد مدیر)
۱,۶۸۶,۳۹۹,۸۹۰	موسسه حسابرسی بهراد مشار (حق الزحمه متولی)
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	موسسه حسابرسی رازدار (حق الزحمه حسابرس)
۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (کارمزد بازارگردان)
۳۷,۰۳۸,۰۸۶,۹۲۰	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۸۶۳,۹۹۶,۵۱۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۹۲,۵۹۵,۹۶۵	هزینه نرم افزار
۲۳,۹۵۶,۹۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	هزینه تصفیه
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۹۱۹,۲۰۰,۳۵۹	جمع

۲۱- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	جمع

۱- ۲۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۶ و ۲۸ درصد، جهت خرید سهام در طی سال مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۱,۶۹۴,۸۵۱,۰۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵,۴۶۵,۵۶۴,۹۷۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۲۲۹,۲۸۶,۰۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۳- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲- ۲۳- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمدثابت، سهام، حق تقدم سهام یاسایردارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبوربه نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
			عادی	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪
			عادی	-	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیرصندوق	بهاداد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪
	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪
	رحمان بابازاده	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۲۲٪
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۱۹٪
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۳,۳۵۵,۲۷۱	۲.۱۵٪
	سبد های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سبدهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۹۴,۲۸۵	۰.۰۶٪
	سمانه مجیدی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۱	۰.۰۳٪
	فاطمه فرحزادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	احمد خلج	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
جمع			۵۰,۴۵۹,۳۶۳	۳۲.۳۷٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مانده طلب (بدهی) - ریال
ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۴۵,۴۳۰,۲۱۹
مانده طلب (بدهی) - ریال	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)
مانده طلب (بدهی) - ریال	هزینه مالی	کارمزد مدیر صندوق	-
مانده طلب (بدهی) - ریال	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	شرکت سبدگردان فارابی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده طلب (بدهی) - ریال	صدور واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	مدیر صندوق	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده طلب (بدهی) - ریال	تامین وجه بابت افتتاح حساب بانکی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	-
مانده طلب (بدهی) - ریال	کارمزد مدیر صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	(۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)
مانده طلب (بدهی) - ریال	کارمزد متولی صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	(۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲)
مانده طلب (بدهی) - ریال	حق الزحمه حسابرس	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	(۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵)
مانده طلب (بدهی) - ریال	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)
مانده طلب (بدهی) - ریال	صدور واحدهای سرمایه گذاری	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	۲,۶۶۱,۷۸۹,۶۸۱,۰۱۴
مانده طلب (بدهی) - ریال	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	۱,۰۹۶,۵۲۶,۰۳۴,۹۷۸

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری 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.