

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

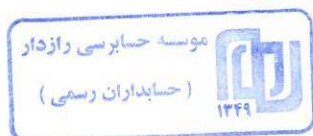
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي

گزارش حسابرسي صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۶، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

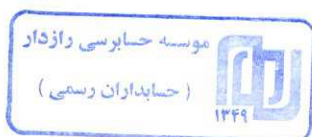
۲- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتي هاي مالي

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 اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 سال 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 سال 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، ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ 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 درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۳- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل واحد تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۴- 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 دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۲۴، ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ و ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق، برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ برای سهام کالسیمین و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ برای حق تقدم فولاد آلیاژی ایران، 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 بالهیمیتی 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.

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

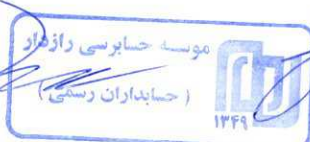
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۸	ث- 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 ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



وحید حسن پور دبیر

شرکت سید گردان فارابی
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداری رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

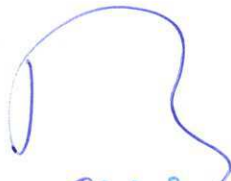
5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran-IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

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 حق تقدم سهام و اختیار معامله	۵	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	ریال
حساب های دریافتی	۷	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	ریال
سایر دارایی ها	۸	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	ریال
جمع دارایی ها		۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶	۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	*	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	ریال
جمع بدهی ها		۲۰۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹,۷۶۸	*

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

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

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۱۷,۳۵۱,۵۷۷,۵۴۱)	.
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۸,۳۶۲,۱۷۹,۶۲۸)	.
سود سهام	۱۶	۱۳۲,۹۵۲,۲۱۷,۱۷۹	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴۴,۷۰۹,۱۶۹,۳۴۳	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
سایر درآمدها	۱۸	۱۵,۳۰۹,۰۹۲	.
جمع درآمدها		(۱۸,۰۳۷,۰۶۱,۵۵۵)	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

هزینه ها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۷,۰۳۸,۰۸۶,۹۲۰)	.
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۹۱۹,۲۰۰,۳۵۹)	.
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		(۵۷,۹۹۴,۳۴۸,۸۳۴)	.
هزینه های مالی	۲۱	(۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵)	.
سود (زیان) خالص		(۶۶,۳۶۶,۸۹۱,۱۹۹)	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۴.۳۳٪)	.
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		(۴.۰۷٪)	.

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		.	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی صادر شده طی سال		۲۶۳,۰۰۹,۴۸۳	۲,۶۳۰,۰۹۴,۸۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال		(۱۰۷,۱۰۶,۰۴۷)	(۱,۰۷۱,۰۶۰,۴۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۶۶,۳۶۶,۸۹۱,۱۹۹)
تعدیلات	۲۲	-	۲۶,۲۲۹,۲۸۶,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷

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 $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال

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



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷
راژدار

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 حسن طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳ 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.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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، خ ۱۹، پلاک ۵، طبقه

اول، واحد های جنوبی

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 خوردين، 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

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- درآمد 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.

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

۴-۳- 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 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 ۱,۵ درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 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 حسابر	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): ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲- هزینه متغیر به شرح زیر: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr> </table>	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۱۵	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۵
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۵						
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۱۵						
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۵						

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 و بازارگردان 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 بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

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

۵-۱- 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			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۷۰٪	۱,۲۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۱,۲۸۲,۰۲۸,۰۴۵,۵۸۰	فلزات اساسی
۶٪	۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۳۲۳	۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳٪	۶۰,۳۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۵۶,۵۳۷,۴۸۷,۷۹۴	استخراج کانه های فلزی
۳٪	۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳٪	۵۰,۰۳۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۳۰۰	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	۳,۸۰۶,۵۶۵,۴۳۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰٪	۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۴۰,۰۱۰,۲۰,۰۰۰	اختیار معامله سهام - فرابورس
۸۷٪	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۱,۵۸۰,۰۹۷,۰۸۴,۸۹۳	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۶۰.۸۲۲.۳۱۱.۳۳۵	۲۱۸۰۹۰.۳۴۱.۱۷۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی		
جمع	۱۶۰.۸۲۲.۳۱۱.۳۳۵	۲۱۸۰۹۰.۳۴۱.۱۷۵

۱- ف- 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	درصد سود	مبلغ ریال
سپرده های بانکی	درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	بدون سررسید	۵٪	۸.۴۳۸.۶۸۹
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	بدون سررسید	۰.۰۰٪	۱۸۰۹۰.۳۴۱.۱۷۵
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۹.۲۸٪	۰
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سررسید	۰.۰۰٪	۰
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	بدون سررسید	۰.۰۰٪	۰
جمع			۹.۲۸٪	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۲۵٪	۶۸,۵۰۷,۵۴۷,۱۷۲	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۰	۰	-	۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)		۶۸,۵۰۷,۵۴۷,۱۷۲	جمع

۷-۱- 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)	۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸
فولاد کاهه جنوب کیش	۲۵٪	(۱۹۹,۶۸۸,۴۹۶)	۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴
غلنگ 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)	۵۷۳,۴۷۳,۳۵۰
سوزمیران	۲۵٪	(۳,۲۷۷,۰۹۵)	۲۳۹,۲۲۷,۹۱۷
صنایع فروآلیاژ ایران	۲۵٪	(۶۳۳,۹۰۹)	۵۷,۸۴۴,۳۱۵
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	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٪	(۱۳۳,۲۳۵,۶۰۳)	۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷
فروسلیس ایران	۲۵٪	(۱,۹۷۵,۲۲۷)	۱۹۲,۳۵۵,۴۱۷
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
۶۸,۵۰۷,۵۴۷,۱۷۲			



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

شماره مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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 پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	(۱,۸۶۳,۹۹۶,۵۱۸)	۴,۶۱۰,۵۴۸,۸۸۱	۰
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	(۲,۰۲۳,۹۹۶,۵۱۸)	۴,۷۷۰,۵۴۸,۸۸۱	۰
مخارج عضویت در کلون‌ها			
آیونمان نرم افزار صندوق			
جمع			

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	گردش پندسکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان سال (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری فارابی	۳,۱۲۶,۹۷۳,۶۷۱,۱۷۰	(۳,۳۱۱,۹۸۸,۳۰۸,۶۶۳)	(۱,۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)
جمع	۳,۱۲۶,۹۷۳,۶۷۱,۱۷۰	(۳,۳۱۱,۹۸۸,۳۰۸,۶۶۳)	(۱,۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	.	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۲,۴۹۸,۱۵۳,۱۷۹	.	بدهی بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع
۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	۵۰,۰۰۰	

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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
۱۴-۱	(۸۹,۳۰۵,۶۹۳,۳۱۶)	زیان حاصل از فروش سهام شرکت هلی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	(۸,۵۲۳,۹۰۹)	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت هلی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۳	(۲۸,۱۳۷,۳۶۰,۴۱۶)	زیان حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله
	(۱۱۷,۳۵۱,۵۷۷,۵۴۱)	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	کارمزد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
بیمه ملت	۴۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۳۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵)	(۳,۸۸۶,۰۰۰)	۱۱,۸۷۰,۳۸۹		
فولاد هرمزگان جنوب	۹,۷۰۲,۹۵۳	۲۸,۶۴۸,۵۶۲,۳۵۳	(۳۹,۶۰۱,۰۳۵,۶۳۹)	(۱۲۲,۲۴۳,۳۱۳)	(۱۱,۱۳۲,۰۵۲,۵۷۱)		
آهن و فولاد ارفع	۸۲۰,۷۷۵	۱۹,۷۰۱,۹۹۴,۰۰۰	(۳۱,۱۶۳,۸۹۶,۳۶۳)	(۹۸,۵۰۹,۹۷۱)	(۱,۵۷۹,۱۲۸,۹۸۲)		
فولاد کوه جنوب کیش	۳۶۰۲,۹۷۴	۳۶,۱۰۰,۶۵۷,۷۲۰	(۴۰,۳۷۹,۱۵۷,۹۷۵)	(۱۷۲,۳۳۴,۶۰۷)	(۴,۳۸۳,۵۷۷,۷۳۱)		
غلتک سازان سپاهان	۳,۶۸۸,۲۷۰	۱۳,۰۸۵,۸۹۲,۸۷۹	(۱۷,۸۸۵,۳۵۸,۶۳۴)	(۶۵,۴۲۹,۴۵۶)	(۴,۸۷۷,۳۲۶,۱۴۸)		
تولیدی فولاد سپید فوب کوبیر	۵,۱۶۶,۱۲۲	۱۳,۰۷۷,۵۱۳,۱۴۷	(۱۲,۳۸۷,۷۷۳,۰۷۳)	(۶۵,۳۸۷,۵۶۸)	۶۱۱,۹۳۹,۱۲۳		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۷۷,۵۰۶,۰۶۴	(۴۴,۳۱۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۲۴,۸۸۷,۵۳۵)	۵۱۴,۰۵۵,۴۵۲		
مجمع جهان فولاد سیرجان	۳,۱۹۳,۸۰۰	۱۱,۰۹۷,۱۲۳,۹۵۶	(۱۱,۵۱۸,۷۹۹,۰۹۱)	(۵۵,۴۵۶,۶۱۸)	(۴,۸۷۰,۲۶۴,۰۰۰)		
پارس فولاد سبزوآر	۵۸۳,۷۴۴	۲۲,۸۳۹,۹۷۴,۳۳۰	(۲۵,۳۴۵,۸۰۳,۹۹۸)	(۱۱۴,۱۹۹,۸۷۱)	(۳,۶۴۱,۷۲۷,۱۰۹)		
سوزمیران	۴۶۹,۵۲۵	۸,۴۳۵,۰۷۳,۶۶۰	(۹,۸۵۸,۹۰۴,۴۴۴)	(۳۹,۰۰۰,۷,۷۲۹)	(۱,۴۷۰,۲۴۹,۸۴۳)		
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷۸,۷۴۱,۵۹۸,۰۰۹	(۲۰,۳۰۱,۲۵,۴۹۰,۰۶۲)	(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					
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۹۷۰,۷۳۶	(۲۰,۳۱۲,۵۴۹,۰۰۶)	(۱,۶۷,۶۴۶,۳۴۸)	(۸۸۲,۳۷۱,۶۵۸)	(۷۵,۴۳۳,۹۱۰,۰۵۹)
فولاد شاهرود	۷,۳۵۷,۴۰۰	(۲۵,۳۰۳,۸۷۵,۲۵۷)	(۲۵,۰۷۳,۰۷۳)	(۱۳۱,۹۶۸,۴۱۴)	۹۳۲,۷۶۷,۵۴۶
صنایع فروآلیز ایران	۱۱,۸۰۸,۰۰۰	(۲۹,۸۸۰,۳۰۱,۱۸۳)	(۲۹,۸۸۰,۳۰۱,۱۸۳)	(۱۳۲,۵۹۵,۹۲۰)	(۱,۸۰۹,۱۹۵,۵۹۹)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۲,۱۷۹,۴۶۲	(۱,۶۲۷,۴۵۷,۸۸۴)	(۱,۴۷۱,۴۷۰,۵)	(۷۷,۴۵۰,۵۷۳)	(۱۲,۱۳۹,۹۴۲,۶۸۰)
ذوب آهن اصفهان	۳۸,۳۸۸,۳۱۰	(۴۹,۵۰۸,۱۲۹,۸۳۳)	(۱۱,۵۱۶,۴۳۳)	(۶۰,۶۱۵,۶۹۷)	(۴۹۷,۳۰۲,۷۰۳)
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	۶۱۳,۸۰۰	(۱۵,۰۰۹,۵۰۴,۳۱۱)	(۱۵,۱۳۹,۸۶۳)	(۷۹,۶۳۴,۷۰۵)	۸۳۲,۶۷۲,۱۴۷
صبا فولاد خلیج فارس	۲۱,۹۱۱,۴۳۶	(۲۱,۳۰۹,۸۰۵,۴۷۲)	(۱۹,۳۳۸,۰۶۹)	(۱۰۱,۷۲۸,۳۰۳)	(۹۸۵,۳۰۱,۰۸۳)
توسعه معادن کرومیت کازندگان	۴۴۲,۵۰۰	(۱۵,۴۵۷,۳۸۱,۳۶۸)	(۱۱,۲۳۵,۴۸۵)	(۵۹,۱۳۷,۳۶۷)	(۳,۷۰۰,۳۸۰,۵۰۹)
ص. معنی کیمیای زنجان گستران	۱۶,۳۱۳,۴۹۴	(۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳)	(۳,۰۴۳,۴۶۸)	(۱۶,۰۱۸,۵۰۰)	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	(۶۰,۵۴۰,۳۷۵,۳۱۰)	(۳۵,۹۷۷,۵۰۶)	(۱۸۹,۳۶۱,۱۷۷)	(۲۳,۸۹۳,۴۷۷,۳۹۰)
پارس فیر	۳۵۰,۰۰۰	(۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۲۹)	(۳,۷۷۷,۳۸۸)	(۳۵,۱۴۴,۵۷۰)	۱,۱۹۲,۳۳۵,۲۷۸
تولیدی و صنعتی گوهرنام	۱۵۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۲۲)	(۳,۹۶۴,۷۷۵)	(۳۰,۸۶۷,۵۰۱)	۱,۳۰۵,۹۹۸,۳۰۲
نشاسته و گلوکز آردینه	۱,۱۴۵,۰۰۰	(۱,۳۰۱,۰۸۹,۶۰۰)	(۱,۸۵۷,۸۸۹)	(۹,۷۷۸,۵۷۹)	۷۴۲,۹۸۹,۸۰۲
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	(۱۵,۷۴۴,۰۶۷,۶۳۰)	(۱۱,۹۷۱,۳۲۴)	(۶۳,۰۱۱,۴۷۶)	(۳,۲۱۶,۷۵۴,۸۷۰)
مس شهید باهنر	۶,۴۵۹,۳۰۱	(۲,۴۴۰,۴۶۳,۹۱۹)	(۳,۳۲۴,۹۳۳)	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۸,۷۱۱,۱۴۸
فولاد امیر کبیر کاشان	۲۰,۶۰,۷۷۱	(۳۱,۱۹۲,۰۳۳,۶۰۲)	(۲۹,۹۵۵,۱۰۹)	(۱۵۷,۶۶۴,۸۸۱)	۱۵۳,۳۲۱,۸۸۴
نوروقملات فولادی	۲,۱۳۷,۷۱۶	(۹,۶۰۵,۶۰۵,۸۴۲)	(۹,۱۹۳,۴۷۸)	(۴۸,۳۸۷,۶۷۰)	۱۴,۳۴۷,۲۵۱
ایران خودرو	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۴۷,۵۷۸)	(۱۲۵,۸۵۷,۴۷۹)	۸۱۶,۷۷۴,۴۴۲
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۸۰,۰۹۱	(۸,۳۶۶,۶۸۷,۸۴۴)	(۸,۶۳۲,۹۹۶)	(۱۵۳,۹۴۶,۷۱۸)	(۴۰,۱۳۲,۶۰۳,۶۶۳)
آلومینیوم ایران	۲۶۸,۷۴۵	(۲,۱۵۴,۷۲۹,۵۵۲)	(۲,۰۶۱,۸۹۳)	(۳۵,۳۹۰,۸۸۹)	۷۹۷,۴۷۵,۰۹۱
جمع نقل به صفحه بعد	۵۱۱,۵۷۹,۴۳۱,۹۱۳	(۵۷۹,۹۶۹,۳۷۱,۱۳۴)	(۴۵۷,۷۷۷,۶۹۴)	(۲,۴۰۹,۲۷۵,۳۳۵)	(۶۶,۳۵۶,۹۶۲,۲۵۰)

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	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۱۱,۵۷۹,۴۳۱,۹۱۳	(۵۷۴,۹۶۹,۳۷۱,۱۳۴)	(۴۵۷,۷۴۷,۶۹۴)	(۲,۴۰۹,۲۷۵,۳۳۵)	(۶۶,۳۵۶,۹۶۲,۲۵۰)
فروسلیس ایران	۷,۷۷۹,۵۵۳	(۲۸,۰۰۲,۵۱۱,۱۷۲)	(۱۵,۳۰۱,۳۱۷)	(۸۰,۵۳۶,۴۱۲)	(۱۱,۹۹۱,۰۶۶,۴۱۲)
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۶۳,۰۸۶	(۵۳,۴۹۶,۱۶۲,۰۰۶)	(۶۵,۵۷۲,۸۸۳)	(۳۴۵,۱۲۵,۱۸۶)	۱۵,۱۱۸,۱۷۷,۵۴۵
سیتنا	۴۳,۳۳۹	(۲,۱۵۴,۵۱۰,۳۰۶)	(۲,۰۴۵,۸۶۰)	(۱۰,۷۶۸,۱۶۳)	(۱۳,۶۹۱,۸۲۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۷۸۷,۰۹۰	(۵۱,۱۸۲,۳۱۹,۹۹۴)	(۵۸,۸۷۷,۷۷۰)	(۳۰۹,۸۸۸,۷۰۷)	۱۰,۴۲۶,۷۵۵,۹۵۸
فولاد خوزستان	۲۱,۴۸۵,۷۶۶	(۸۷,۵۲۵,۲۴۷,۰۱۶)	(۵۷,۹۶۸,۷۴۳)	(۳۰۵,۱۱۳,۵۷۵)	(۱۳,۷۶۹,۱۱۵,۰۹۶)
کالسیمین	۱۲,۳۲۹,۱۴۹	(۶۶,۳۹۰,۰۸۷,۸۷۲)	(۴۸,۷۹۷,۲۸۴)	(۲۵۶,۸۳۹,۵۸۶)	(۱۵,۳۲۷,۸۰۷,۷۵۷)
فولاد خراسان	۱,۵۶۴,۰۳۵	(۶,۵۰۰,۱۲۷,۷۵۹)	(۶,۴۸۴,۵۳۳)	(۳۴,۱۳۱,۱۷۱)	۲۸۵,۴۹۱,۰۸۳
فولاد آلیاژی ایران	۵۷۶,۳۷۹	(۱۵,۱۴۲,۸۸۷,۶۷۸)	(۴,۰۱۶,۱۴۶)	(۳۱,۱۳۸,۴۰۱)	۳۳۲,۰۷۱,۹۶۴
زرین معدن آسیا	۶,۳۷۲,۴۳۲	(۳۷,۵۳۸,۶۴۹,۹۴۱)	(۱۷,۶۲۱,۳۷۱)	(۹۲,۷۴۷,۳۶۲)	(۹,۰۹۹,۵۴۶,۴۳۲)
جمع	۸۲۸,۱۹۶,۰۷۹,۱۶۰	(۹۱۲,۸۰۱,۷۷۴,۸۷۸)	(۷۳۴,۴۳۳,۶۰۰)	(۳,۸۶۵,۵۶۳,۸۹۸)	(۸۹,۲۰۵,۶۹۳,۲۱۶)



پایست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد آلبازی ایران (تقدم)	۵,۳۳۱,۷۳۰	۲۹,۹۷۲,۹۷۴,۱۹۱	(۱,۳۳۹,۸۴۰)	(۲,۵۷۸,۵۳۱)	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
جمع		۲۹,۹۷۲,۹۷۴,۱۹۱	(۱,۳۳۹,۸۴۰)	(۲,۵۷۸,۵۳۱)	(۸,۵۲۳,۹۰۹)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نماد	قیمت روز اقدام	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت احوال	تاریخ سررسید	کارمزد	مبلغ درآمده ناشی از احوال اعدم احوال
						ریال	ریال
اختیار شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۲۱۴	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۵۲,۴۰۷)	(۳۳۳,۵۷۴,۳۳۲)
اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۲۱۵	۵۲,۰۴۹,۰۰۰	-	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	(۵۵۲,۸۸۹)	(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۴)
اختیار خسلاب-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۲۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فروش و بستن قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	(۸۳۲,۵۱۵)	۶۹۵,۵۶۰,۷۸۴
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۳,۹۰۳,۰۰۰	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	(۱۵۲,۶۹۷)	(۳,۰۲۸,۶۴۲,۴۸۴)
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	(۸۲,۷۰۶)	(۳,۸۱۴,۰۲۶,۸۹۵)
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۲,۴۹۷,۰۰۰	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	(۱,۳۴۲)	(۱,۳۱۱,۹۹۴,۶۸۷)
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۸,۴۲۹,۵۵۸	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	(۱۱۲,۰۰۰)	(۳,۴۷۳,۰۱۰,۳۰۶)
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۵,۱۹۲,۲۳۲	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	(۴۸,۰۰۰)	(۳,۳۱۸,۹۰۲,۸۵۷)
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	بستن قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	(۵۴۹,۶۲۲)	۵۸۳,۳۱۸,۸۱۶
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۳,۳۰۰	۲۳,۸۹۹,۰۰۰	-	احوال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	-	(۵,۰۰۰,۶۸۸,۵۹۵)
اختیار فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵۰۰۵	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	عدم احوال اختیار	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	(۱۰,۴۴۰,۲۶۶,۳۱۸)
جمع						(۲,۳۸۴,۰۸۸)	(۲۸,۱۳۷,۳۴۰,۴۱۶)



گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال
۱۵-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۶۸,۰۲۰,۹۱۰,۶۶۶)
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	(۳,۵۱۲,۶۶۳)
جمع		(۱۸,۳۶۲,۱۷۹,۶۲۸)

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					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کامرود	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۴۰۰,۱۶۸,۵۴۳)	(۱۹۶,۸۸۲,۵۶۹)	(۳۷,۴۰۷,۶۸۹)	(۴۴,۵۴۲,۳۹۲,۱۲۰)	۳۹,۳۷۶,۵۱۳,۸۳۶	۱۰,۷۱۷,۶۱۴
(۱۲,۳۴۳,۸۲۵,۱۲۹)	(۳۳۹,۶۶۳,۰۰۰)	(۶۴,۵۳۵,۹۷۳)	(۸۰,۸۷۲,۲۲۶,۱۵۷)	۶۷,۹۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰
(۱۰,۹۱۱,۳۲۵,۲۴۶)	(۱۳۱,۰۵۱,۸۸۰)	(۳۴,۸۹۹,۵۵۸)	(۳۶,۹۶۵,۷۴۹,۷۰۸)	۲۶,۳۱۰,۳۷۶,۰۰۰	۱,۴۵۶,۱۳۲
۵,۰۴۴,۱۶,۵۷۳	(۳۴۶,۰۰۰,۵۸۴)	(۴۶,۷۴۱,۱۱۸)	(۴۳,۸۶۴,۴۱۳,۲۲۶)	۴۹,۲۰۱,۱۷۶,۸۰۰	۵,۲۳۷,۹۵۴
۲,۷۲۹,۲۸۲,۳۳۴	(۸۵۱,۵۴۱,۳۷۶)	(۱۶۱,۷۹۲,۸۶۱)	(۱۶۵,۵۴۵,۵۵۸,۵۴۹)	۱۷۰,۳۰۸,۲۷۵,۱۲۰	۳۳,۸۵۸,۵۰۴
۸۶۷,۱۷۷,۲۲۸	(۱۸۳,۷۰۰,۹۱۴)	(۳۴,۷۱۳,۱۷۴)	(۳۵,۴۵۵,۵۹۱,۳۸۸)	۳۶,۵۴۰,۱۸۲,۷۰۴	۱۴,۷۲۲,۰۷۲
(۶,۳۱۰,۸۷۵,۹۶۴)	(۳۱۱,۱۳۳,۶۵۰)	(۴۰,۱۱۵,۳۹۴)	(۴۸,۲۸۶,۲۵۶,۹۲۰)	۴۲,۲۲۶,۷۳۰,۰۰۰	۶,۶۲۹,۰۰۰
(۱۰,۱۴۷,۹۳۵,۱۲۹)	(۱۱۱,۰۳۹,۰۰۲)	(۳۱,۰۹۷,۴۱۱)	(۳۲,۲۲۳,۵۹۹,۳۶۱)	۲۲,۲۰۷,۸۰۰,۵۴۶	۶,۶۴۵,۰۶۳
(۳۶,۴۵۳,۵۵۴,۱۷۵)	(۲,۲۷۰,۰۱۸,۲۷۵)	(۴۳۱,۳۰۲,۴۷۷)	(۴۸۷,۷۵۵,۸۸۷,۴۲۹)	۴۵۴,۰۰۲,۶۵۵,۰۰۶	جمع نقل به صفحه بعد



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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	ریال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴۵۴,۰۰۰,۳۶۵,۰۰۰	(۴۸۷,۷۵۵,۸۸۷,۴۲۹)	(۳۳۱,۳۰۳,۳۷۷)	(۳,۲۷۰,۰۱۸,۳۷۵)	(۳۶,۴۵۳,۵۵۴,۱۷۵)	
پارس فر	۳,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸)	(۳,۴۶۱,۳۱۵)	(۱۸,۹۱۷,۵۰۰)	۶۷۹,۱۵۱,۶۵۷	
ملی صنایع مس ایران	۱۸۶,۹۵۲,۲۳۰,۸۰۰	(۱۶۸,۰۳۷,۴۰۸,۵۶۱)	(۱۷۷,۶۰۴,۶۱۰)	(۹۳۴,۷۶۱,۰۰۰)	۱۷۸,۰۲,۴۴۶,۵۳۵	
سوزنیوران	۵,۵۷۵,۱۵۳,۸۵۰	(۴,۸۳۷,۷۸۱,۶۸۳)	(۵,۲۹۶,۳۹۷)	(۳۷۸,۸۷۵,۷۶۹)	(۱,۲۹۵,۷۹۹,۹۹۹)	
فلاد الیازی ایران	۶۳,۷۷۴,۵۲۷,۴۴۰	(۴۷,۸۳۳,۱۵۰,۹۴۱)	(۴۰,۵۵۵,۸۲۱)	(۳۱۸,۸۷۲,۷۳۷)	(۴,۴۳۸,۰۶۲,۰۵۱)	
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۶۰,۰۷۲,۲۲۲,۰۰۰	(۴۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷)	(۵۷,۰۶۸,۶۱۱)	(۳۰۰,۳۶۱,۱۰۰)	(۵,۹۰۱,۶۸۷,۴۸۸)	
ذوب آهن اصفهان	۳۴,۰۷۹,۸۰۸,۹۹۲	(۳۱,۵۰۸,۷۶۹,۸۰۲)	(۳۳,۳۷۵,۸۱۹)	(۱۷۰,۳۹۹,۰۴۵)	۲,۳۶۸,۲۶۴,۳۲۶	
سینتا	۷۳,۴۴۷,۷۳۸,۷۴۰	(۴۲,۸۰۱,۶۹۹,۵۳۳)	(۴۹,۷۷۵,۳۵۲)	(۳۶۷,۳۳۸,۶۹۴)	۱۰,۳۰۹,۰۷۵,۱۶۲	
مجمع جهان فولاد سیرجان	۳۶,۷۱۳,۰۷۹,۹۸۴	(۳۸,۸۹۷,۲۰۰,۸۴۱)	(۳۴,۸۷۷,۴۲۶)	(۱۸۳,۵۵۵,۴۰۰)	(۲,۴۰۲,۵۵۲,۶۸۳)	
فولاد خورستان	۲۵,۶۶۷,۲۵۳,۷۱۲	(۳۳,۶۵۰,۹۵۷,۱۵۱)	(۳۴,۲۸۳,۹۸۶)	(۱۷۸,۳۳۶,۷۶۱)	(۸,۱۳۶,۳۳۴,۱۹۴)	
نیچه انگلی ایران معین	۴,۰۳۹,۶۳۵,۰۰۰	(۳,۸۰۶,۶۵۵,۴۳۳)	(۳,۸۳۷,۱۰۹)	(۳۰,۱۹۵,۳۱۳)	۲۰۸,۳۷۳,۶۴۵	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۲,۳۷۱,۳۹۹,۶۴۰	(۱۳۸,۵۰۵,۶۵۴,۰۷۰)	(۱۳۵,۱۵۷,۸۲۱)	(۷۱۱,۳۵۶,۹۴۸)	۲,۹۱۹,۲۳۰,۸۰۰	
پارس فولاد سیروزار	۵۲,۶۶۶,۶۷۶,۷۴۰	(۵۵,۴۰۲,۸۷۷,۷۳۱)	(۵۰,۰۳۳,۳۴۳)	(۴۶۳,۳۳۳,۳۸۶)	(۳۰,۴۹,۵۶۷,۷۱۸)	
نورایستا پلاستیک	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۰,۴۶۳,۹۱۶)	(۳,۶۷۱,۸۷۵)	(۱۴,۰۶۲,۵۰۰)	۳۵۳۰۱,۷۰۹	
صنایع خاک چینی ایران	۱۰,۹۵۹,۸۴۴,۸۰۰	(۱۰,۸۱۱,۰۰۰,۳۷,۷۲۰)	(۱۰,۴۰۹۱,۳۵۳)	(۵۴۷,۸۴۹,۲۲۴)	۷۰,۶۸۷,۶۵۰۳	
سیند ماکین	۵۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۳۰۰)	(۴۷,۸۰۴,۰۰۰)	(۲۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۱۷۵,۳۰۰)	
فولاد شاهرود	۲۳,۸۳۸,۷۲۵,۸۰۰	(۲۹,۷۷۸,۹۲۷,۸۰۰)	(۲۲,۶۴۶,۸۰۹)	(۱۱۹,۱۹۳,۷۲۹)	(۴۰,۸۲۰,۲۲,۵۳۸)	
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۹,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۴	(۱,۳۵۴,۴۷۴,۳۸۴,۰۹۵)	(۱,۳۶۲,۹۷۵,۱۳۴)	(۴,۶۴۷,۲۲۷,۵۰۱)	(۳۲,۹۳۷,۰۹۶,۷۲۶)	

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۳۹,۴۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۴,۴۷۴,۳۸۴,۰۰۰	(۱,۳۶۲,۹۷۵,۱۳۶)	(۵,۶۴۷,۳۳۷,۵۰۱)	(۳۳,۹۳۷,۰۹۶,۷۲۶)
صبا فولاد خلیج فارس	۵۲۰,۸۵۴	۱۸,۹۴۸,۷۵۵,۸۳۳	(۱۸,۰۰۱,۳۱۹)	(۹۴,۷۳۳,۷۷۹)	(۵۰,۴۲۳,۳۹۹,۴۵۵)
توسعه معدنی و صنعتی صاباور	۹,۰۶۶,۳۰۸	۵۴۳,۰۰۴,۷۱۸,۴۹۲۰	(۵۴۳,۰۰۴,۷۱۱,۶۹۳)	(۳۷۱,۵۳۵,۹۳۵)	(۳۰,۶۵۴,۵۲۶)
فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۲۶۳,۵۲۶	۴۲,۳۷۸,۰۰۰	(۶۶,۱۱۷,۴۷۳,۱۳۶)	(۳۰,۱۶۴,۸۶۰)	(۳۴,۰۹۰,۳۳۳,۴۸۷)
آلومینیوم ایران	۲,۱۶۶,۸۵۵	۱۲,۲۷۶,۰۶۷,۸۵۰	(۱۲,۶۶۱,۸۳۳,۳۳۶)	(۴۱,۴۳۰,۳۳۹)	(۴۴,۸۶۶,۵۷۶)
آریان کیمیا تک	۵۴۲,۴۹۳	۷,۶۲۲,۰۲۶,۶۵۰	(۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶)	(۳۸,۱۱۰,۱۳۳)	(۱۰۰,۷۰۵,۳۷۵)
توسعه معادن کرومیت کابندگان	۸۳۲,۱۷۷	۶,۳۵۰,۰۱۴,۵۸۰	(۴,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱)	(۳۱,۷۵۰,۰۷۳)	۳,۷۸۹,۴۵۵,۸۹۲
نور و قطعات فولادی	۴,۲۵۰,۷۹۶	۳۲,۳۶۸,۳۷۱,۰۰۰	(۳۰,۶۵۴,۵۵۸)	(۱۶۱,۳۴۱,۳۵۵)	(۱۶,۹۵۳,۴۱۱,۴۱۶)
جمع	۱۵,۰۳۵,۰۸۶۱,۱۳۶	(۱,۵۷۱,۳۶۵,۵۶۹۲)	(۱,۴۲۸,۳۳۲,۲۰۲)	(۷,۵۱۷,۵۴۳,۱۰۷)	(۷۶,۸۰۲,۹۱۰,۶۶۶)

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)	۱,۳۳۵,۸۰۰	۷,۱۱۹,۵۴۶,۰۰۰	(۶,۷۶۳,۵۶۹)	(۳۵,۵۹۷,۷۳۰)	(۱,۲۵۴,۱۴۳,۴۹۹)
جمع	۷,۱۱۹,۵۴۶,۰۰۰	(۸,۳۳۱,۳۲۷,۲۰۰)	(۶,۷۶۳,۵۶۹)	(۳۵,۵۹۷,۷۳۰)	(۱,۲۵۴,۱۴۳,۴۹۹)

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					
نقد	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات
ریال	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید فسیل-۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۰۳,۰۰۰)	(۳۴,۴۶۳)	۰
جمع		۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۰۳,۰۰۰)	(۳۴,۴۶۳)	۰

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال
آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱,۳۵۵,۱۳۳	۳,۹۳۰	۵,۳۱۶,۳۷,۴۴۰	(۱۴,۵۳۴,۶۹۲)	۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸		
فولاد کاهه جنوب کیش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۵۱۰,۴۴۰	۱,۶۳۰	۱۰,۶۱۲,۰۱۷,۲۰۰	(۱۹,۹۶۸,۴۹۶)	۱۰,۴۱۲,۳۳۸,۷۰۴		
فلانک سازان سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸,۶۴۵,۰۶۳	۳۰۰	۲,۵۹۳,۵۱۸,۹۰۰	(۱۷,۶۴۲,۹۸۶)	۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴		
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۱۴,۷۳۲,۰۷۲	۲۶	۳۸۲,۷۷۳,۸۷۳	(۶,۴۴۴,۰۰۵)	۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷		
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۹,۵۶۴,۳۳۴	۶۰۰	۵,۷۳۸,۶۶۶,۰۴۰	(۳۹,۲۷۹,۰۰۰)	۵,۷۳۸,۶۳۶,۰۴۰		
سوزیران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴,۰۳۱,۵۸۲	۳۶۶	۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۱۲	(۳,۲۷۷,۰۹۵)	۳۳۹,۳۲۷,۹۱۷		
صنایع فولاد ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴,۸۷۳,۱۷۷	۱۲	۵۸,۴۷۸,۱۳۴	(۶,۳۲۹,۰۰۱)	۵۷,۸۴۹,۱۳۵		
توسعه مادن کرومیت کازندگان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۴۳۳,۲۶۱	۶۹	۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۸,۰۰۰)	۲۸,۶۱۲,۹۸۰		
مس شهید بهشتی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۷,۹۴۶,۱۸۵	۵۷۵	۱۰,۳۳۰,۵۵۶,۳۷۵	(۳۴,۵۹۶,۲۷۶)	۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹		
نورد و قطعات فولادی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳,۷۵۰,۲۸۴	۱,۷۰۰	۶,۳۷۵,۴۸۲,۸۰۰	(۳۹,۰۶۰,۱۴۰)	۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰		
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۵۴۵,۹۱۷	۱,۰۰۰	۳,۵۴۵,۹۱۷,۰۰۰	(۱۳۳,۲۳۵,۶۰۳)	۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷		
فروپسین ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵,۷۱۲,۶۶۶	۳۴	۱۹۴,۳۳۰,۶۴۴	(۱,۹۷۵,۳۱۷)	۱۹۲,۳۵۵,۳۲۷		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۳۳,۸۴۱,۹۱۰	۴۰۰	۱۳,۵۴۶,۷۶۶,۰۰۰	(۱۲,۰۸۶,۸۳۰)	۱۳,۴۲۴,۶۷۷,۱۷۰		
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۲۶,۶۶۱,۰۶۳	۲۵۵	۶,۷۷۸,۵۷۱,۰۰۰	(۱۰,۹۴۹,۹۱۶)	۶,۶۶۸,۶۲۱,۱۲۹		
فولاد آلبازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴,۱۷۶,۹۱۷	۱,۷۸۰	۷,۴۳۴,۹۴۷,۸۶۰	(۲۹۳,۴۸۴,۷۸۴)	۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶		
جمع نقل به صفحه بعد					۶۸,۰۳۴,۸۹۱,۳۳۳	(۱,۱۶۱,۵۸۰,۷۸۹)	۶۶,۸۶۳,۳۱۰,۵۴۳		



پایه است گزارش حسابرسی

رااااا

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال				
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۲۱	۴,۰۲۲,۱۳۳	۱۲۰	۶۸۰,۲۴۸,۱۳۳	(۱,۱۶۱,۵۸۰,۷۸۹)	۶۶,۸۶۳,۳۱۰,۵۴۳
زرین معدن آسیا	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۳/۲۳	۵۸۰,۹۰۰۰۰	۱,۰۶۰	۶۰,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰	(۵,۵۵۵,۳۸۰)	۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱۰۰,۹۰۱,۶۹۱	۲۷۰	۲۰,۹۴۳,۴۵۶,۵۷۰	•	۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰
فولاد خراسان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۳/۱۲	۹۰,۸۹,۹۱۸	۵۰۰	۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰	•	۲,۹۴۳,۴۵۶,۵۷۰
فولاد شاهرود	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۲۴	۳۸۹,۵۳۷	۱,۷۰۰	۶۶۲,۳۱۲,۹۰۰	•	۴,۵۴۴,۹۵۹,۰۰۰
نرخ‌رسی و نساجی خودروی خراسان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۲۴	۷,۵۳۱,۳۴۳	۷۰۰	۵,۳۷۱,۸۶۹,۴۰۰	•	۶۶۲,۳۱۲,۹۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۱/۲۹	۱۲,۶۰۶,۶۹۱	۱۵۰	۱,۸۹۱,۰۰۲,۶۵۰	•	۵,۳۷۱,۸۶۹,۴۰۰
ص. معدنی کیمیاي زینجان گستران	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۷	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۸۹۱,۰۰۲,۶۵۰
بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	•	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس فیر	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی کوهرقلم	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۱	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	•	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نشانسه و گلوکو آر دینه	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰
نورایست پلاستیک	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۲,۲۵۰,۵۵۹	۳۰۰	۶۷۵,۱۶۷,۷۰۰	•	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آلومینیوم‌ایران	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۵,۵۱۲,۹۱۴	۳۷۰	۹,۴۳۹,۷۷۸,۱۸۰	•	۶۷۵,۱۶۷,۷۰۰
ملی صنایع سیر ایران	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۱,۱۰۰,۰۳۹۱	۲,۲۲۵	۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵	•	۹,۴۳۹,۷۷۸,۱۸۰
سینتا	۱۴۰۷/۱۰/۳۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۶۰,۸۱۹,۵۵۲	۲۵۰	۱,۵۳۰,۴۸۸,۰۰۰	•	۲,۴۵۹,۱۵۰,۳۸۵
فولاد هورگلان جنوب	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۱,۵۳۳,۳۲۷	۹,۴۳۳	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۳۹۱	•	۱,۵۳۰,۴۸۸,۰۰۰
پارس فولاد سوزلر	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۸					۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۳۹۱
جمع					۱۳۴,۱۱۹,۳۵۳,۳۴۸	(۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹)	۱۳۲,۹۵۲,۲۱۷,۱۷۹



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

نرخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

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

۲۱- هزینه های مالی

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

ریال	هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	جمع
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	

۲۱-۱- 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:

ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۱,۶۹۴,۸۵۱,۰۱۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵,۴۶۵,۵۶۴,۹۷۸)	جمع
۲۶,۲۲۹,۲۸۶,۰۳۶	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

نورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۷

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

۲۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 ۲۳-۱- در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سوره‌های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام پاسدار دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۹٪	۱۴۰۰۰۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۸۷٪	۱۱۱۰۰۰۰۰۰	علایی	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۸٪	۶۰۰۰۰۰۰	ممتاز	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	
۰.۰۰٪	-	علایی	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	بهلول بازاراده	
۰.۰۰٪	۱	علایی	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	ایمان بازاراده	
۰.۰۰٪	۱	علایی	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	رحمان بازاراده	
۰.۰۱٪	۱۰۰۰۰۱	علایی	همگروه مدیر صندوق	شرکت متاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۱.۲۲٪	۱۹۰۰۰۰۰۰	علایی	همگروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱.۱۹٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	علایی	همگروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری هده فارابی	
۹.۶۲٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علایی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری هده فارابی	
۹.۶۲٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علایی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ایخند فارابی	
۹.۶۲٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علایی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی الکترونیک، امید فارابی	
۲.۱۵٪	۲,۳۵۵,۳۷۱	علایی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	سپه‌های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	
۰.۸۰٪	۱,۳۳۲,۳۲۸	علایی	سپه‌های تحت مدیریت مشترک	سهل‌ه جرجی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	علایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	فاطمه فرمادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	علایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	احمد خاچ	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۲۳.۱۰٪	۵۱,۶۰۷,۸۲۶	جمع			

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

۲۵- معاملات با اراکان و انتخاب و وابسته به آن ها

دوره ۱ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۲۱	۱۴۰۳/۶/۲۱ ماتده طلب (دهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال		
ماتده طلب (دهی) - ریال	(۱۸۵۰,۱۴۶۳۷,۰۹۱۲)	طی سال مالی	۲,۳۴۵,۴۳۰,۲۱۹	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
			۸,۳۲۷,۵۴۲,۲۶۵		
-	-	طی سال مالی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صادر واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	طی سال مالی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صادر واحد سرمایه گذاری در دوره پذیره نویسی	
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	طی سال مالی	-	تأمین وجه بابت افتتاح حساب بانکی	
(۵۰,۰۰۰)	-	طی سال مالی	۲۰,۸۵۸,۹۴۰,۱۲۱	کارمزد مدیر صندوق	شرکت سید گودان فارابی
-	(۴,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)	طی سال مالی	۱,۶۸۶,۳۹۹,۸۹۰	کارمزد متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد معمار
-	(۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲)	طی سال مالی	۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	حق الرجحه حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
-	(۴۵۳,۹۹۹,۸۱۵)	طی سال مالی	۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	کارمزد بازارگردان	
-	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)	طی سال مالی	۲,۷۵۶,۱۹۸,۰۳۸,۰۹	صادر واحدهای سرمایه گذاری	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
-	-	طی سال مالی	۱,۰۹۶,۵۲۶,۱۳۵,۶۵۶	ایعالت واحدهای سرمایه گذاری	

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تسویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.