

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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- مینای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۹	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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ 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	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و اختیار معامله	۵	۲,۱۲۳,۴۴۳,۷۸۹,۸۲۷	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۱,۳۳۴,۳۵۰,۱۳۴	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۹۷,۶۸۰,۲۴۰,۷۶۲	*
حساب های دریافتی	۸	۴,۵۲۱,۷۱۰,۲۷۷	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳
جاری کارگزاران	۹	۱۶,۳۵۵,۰۹۵,۰۹۲	*
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۶۸۰,۴۲۳,۶۶۶	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳
جمع دارایی ها		۲,۳۵۵,۰۱۵,۶۰۹,۷۵۸	۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	*	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۱,۳۰۶,۶۲۱,۹۱۱	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۰,۶۹۳,۳۳۰,۰۰۰	*
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۱۱,۴۳۵,۶۹۸,۷۰۸	*
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۱۵۵,۳۵۵,۳۸۱	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵
جمع بدهی ها		۱۰۵,۵۹۰,۹۵۵,۹۰۰	۲۰۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۱۴۹,۴۲۴,۷۰۳,۸۵۸	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۸۹۰	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			

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۷,۴۲۸,۶۰۶,۹۳۰	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۰,۸۸۷,۱۳۶,۵۶۶	۱۰۵,۰۶۰,۳۳۸,۹۶۵
سود سهام	۱۸	۳,۱۹۷,۲۳۹,۵۵۷	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
سایر درآمدها	۲۰	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
جمع درآمدها		۳۵۰,۷۹۳,۵۸۸,۹۴۳	۱۵۰,۱۹۰,۶۸۸,۰۲۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۰,۰۳۱,۳۸۲,۲۳۸)	(۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۶۰۲,۰۷۹,۵۳۲)	(۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۳۹,۱۶۰,۱۲۷,۱۷۳	۱۴۱,۶۶۲,۵۷۳,۳۸۶
هزینه های مالی	۲۳	(۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹)	(۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶)
سود خالص		۳۳۸,۸۷۴,۴۷۶,۷۰۴	۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۱.۴۰٪	۱۲.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۱۶٪	۹.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۹۵,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۷۰۰,۲۶۵,۰۰۰)	(۷۱۹,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰
تعدیلات	۲۴	۳۹,۱۰۴,۱۸۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۸۰,۷۶۸,۴۳۶	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 عمدتاً 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲ واحد ۳.

- 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 ۱۰۱

- 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، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم ، واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 حداکثر 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 و سالانه ۰,۷ درصد (۰,۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق؛ 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 ۱,۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۲۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ 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 تایید مجمع.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ضریب خالص ارزش دارایی								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- 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			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱,۲۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۱,۲۸۲,۰۲۸,۰۴۵,۵۸۰	۶۴٪	۱,۴۳۸,۴۰۶,۷۲۱,۶۷۸	۱,۲۳۷,۹۶۳,۸۲۷,۴۳۵	۸۶٪	فلزات اساسی
۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۲۲۳	۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰	۵٪	۱۱۶,۲۵۴,۳۷۲,۶۰۲	۸۹,۸۳۶,۵۱۴,۵۱۲	۷۷٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	۵٪	۱۱۲,۶۵۱,۳۲۳,۱۶۶	۱۱۴,۹۷۶,۷۷۹,۸۷۱	۸۰٪	مواد و محصولات دارویی
-	-	۴٪	۹۰,۶۲۵,۰۴۲,۳۸۰	۶۹,۸۹۸,۳۰۲,۲۹۹	۷۷٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	۴٪	۸۱,۲۱۵,۰۷۸,۰۷۸	۷۹,۸۶۳,۵۵۲,۸۳۶	۷۷٪	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	-	۳٪	۶۴,۹۸۸,۶۰۸,۲۵۰	۵۴,۸۷۲,۶۲۶,۷۰۴	۸۴٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	۳٪	۵۶,۷۲۸,۲۷۲,۵۳۴	۵۳,۳۵۳,۷۳۸,۳۲۶	۹۴٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	۲٪	۵۱,۴۲۷,۷۲۲,۸۴۰	۴۲,۰۱۱,۲۳۸,۳۷۰	۸۲٪	محصولات شیمیایی
۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۲۰۰	۲٪	۴۰,۳۴۸,۶۱۱,۱۷۱	۳۵,۴۴۰,۹۸۷,۲۴۸	۸۸٪	زراعت و خدمات وابسته
۶۰,۲۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۵۶,۵۲۷,۴۸۷,۷۹۴	۲٪	۳۳,۹۴۳,۴۲۲,۴۴۱	۲۹,۵۲۴,۶۷۵,۴۰۰	۸۷٪	استخراج کانه های فلزی
۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۵,۳۸۳,۱۳۳,۴۳۴	۱٪	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	۱۱,۵۸۵,۵۱۰,۱۰۰	۸۵٪	خودرو و ساخت قطعات
۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۳۲	۱٪	۱۲,۵۴۱,۸۸۶,۱۸۵	۱۲,۹۰۲,۴۱۵,۶۷۹	۹۹٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	۰٪	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰	۸۰٪	استخراج ذغال سنگ
-	-	۰٪	۲,۱۵۰,۳۸۳,۷۵۲	۱,۷۰۸,۲۵۰,۶۸۵	۸۰٪	سیمان، آهک و گچ
۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰٪	اختیار معامله سهام - فرابورس
۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۱,۵۸۰,۰۹۷,۰۸۴,۸۹۳	۹۴٪	۲,۱۲۳,۴۴۳,۷۸۹,۸۲۷	۱,۸۴۱,۱۹۵,۰۰۲,۴۶۵	۸۷٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۱,۳۳۴,۳۵۰,۱۳۴	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
جمع	۱۱,۳۳۴,۳۵۰,۱۳۴	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۸,۰۳۳,۷۳۸	۰.۰۰٪	۸,۴۳۸,۶۸۹	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۱۱,۳۱۶,۳۶۵,۵۰۸	۰.۵۰٪	۱۶۰,۸۰۳,۵۴۰,۰۵۶	۹.۲۸٪
بانک سامان (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۲,۲۹۶,۹۱۴	۰.۰۰٪	۲,۷۷۲,۵۹۴	۰.۰۰٪
بانک ملت (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۷,۶۵۳,۹۷۴	۰.۰۰٪	۷,۵۵۹,۹۹۶	۰.۰۰٪
جمع		۱۱,۳۳۴,۳۵۰,۱۳۴	۰.۵۰٪	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۹.۲۸٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۳۳٪	۹۷,۶۸۰,۲۴۰,۷۶۲	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۳۳٪	۹۷,۶۸۰,۲۴۰,۷۶۲	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰	جمع

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۳,۱۹۵,۹۱۰,۲۷۷	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)	۲۵٪	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۰	۱,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۰	-	۱,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۸-۲	سایر حساب های دریافتنی
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۴,۵۲۱,۷۱۰,۲۷۷	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)		۴,۶۸۵,۸۸۳,۷۵۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۸- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال		ریال	درصد	ریال	
۰	۳,۱۹۵,۹۱۰,۲۷۷	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)	۲۵٪	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	سیمان شرق
۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸	۰	۰	—	۰	آهن و فولاد ارفع
۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴	۰	۰	—	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴	۰	۰	—	۰	غلtek سازان سپاهان
۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷	۰	۰	—	۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵۷۳,۴۷۳,۲۵۰	۰	۰	—	۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲۳۹,۲۲۷,۹۱۷	۰	۰	—	۰	سوژمیران
۵۷,۸۴۴,۲۱۵	۰	۰	—	۰	صنایع فروآلیاژ ایران
۲۸,۶۱۶,۹۸۰	۰	۰	—	۰	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹	۰	۰	—	۰	مس شهید باهنر
۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰	۰	۰	—	۰	نوردو قطعات فولادی
۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷	۰	۰	—	۰	گروه صنعتی سپاهان
۱۹۲,۲۵۵,۴۱۷	۰	۰	—	۰	فروسلیس ایران
۱۳,۴۴۴,۶۷۷,۱۷۰	۰	۰	—	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۶۸۸,۶۲۱,۱۲۹	۰	۰	—	۰	فولادخوزستان
۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶	۰	۰	—	۰	فولاد آلیاژی ایران
۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰	۰	۰	—	۰	زرین معدن آسیا
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۳,۱۹۵,۹۱۰,۲۷۷	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)		۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	جمع

۲-۸- مبلغ ۱.۳۲۵.۸۰۰.۰۰۰ ریال مربوط به پرداخت جهت استفاده از حق تقدم سهام فغدیر بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ به سهم منتقل شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره - بدهکار	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۳۵۵,۰۹۵,۰۹۲	(۲,۱۸۳,۹۸۶,۰۲۹,۴۷۱)	۲,۳۸۵,۳۵۵,۷۶۱,۶۵۵	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	شرکت کارگزاری فارابی
۱۶,۳۵۵,۰۹۵,۰۹۲	(۲,۱۸۳,۹۸۶,۰۲۹,۴۷۱)	۲,۳۸۵,۳۵۵,۷۶۱,۶۵۵	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	جمع

۱۰- 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.

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۲,۷۷۲,۲۸۳	(۲۷,۲۲۷,۷۱۷)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۳۷۳,۲۷۶,۳۸۳	(۱,۳۷۳,۲۷۵,۹۸۰)	۰	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۴,۳۷۵,۰۰۰	(۶۵,۶۲۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۸۰,۴۲۳,۶۶۶	(۱,۴۶۶,۱۲۸,۶۹۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴	۱۲,۴۳۸,۳۷۱,۳۷۷	مدیر صندوق (سیدگردان فارابی)
۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲	۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	۸۱۶,۲۹۴,۸۳۵	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	۱۷,۶۰۹,۳۳۲,۸۱۹	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	۳۱,۳۰۶,۶۲۱,۹۱۱	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۰,۶۹۳,۳۳۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۶۰,۶۹۳,۳۳۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
نرخ تسهیلات	مانده تسهیلات	بهره تسهیلات دریافتی	مبلغ	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	
۲۸	۱۱,۴۰۰,۷۷۱,۰۴۸	۳۴,۹۲۷,۶۶۰	۱۱,۴۳۵,۶۹۸,۷۰۸	۰.۵۳٪
جمع	۱۱,۴۰۰,۷۷۱,۰۴۸	۳۴,۹۲۷,۶۶۰	۱۱,۴۳۵,۶۹۸,۷۰۸	۰.۵۳٪

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ذخیره تصفیه	ریال	ریال	
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۱,۵۰۵,۲۰۵,۲۸۱	۲,۴۹۸,۱۵۳,۱۷۹	
بدهی بابت امور صندوق	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
جمع	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
	۲,۱۵۵,۲۵۵,۲۸۱	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۵۰۳,۲۶۰,۹۲۳,۷۳۴	۱۵۳,۹۰۳,۴۳۶	۲,۱۲۵,۶۴۳,۷۳۰,۲۳۹	۱۷۸,۷۶۸,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۰,۹۷۳,۶۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۲,۱۴۹,۴۲۴,۷۰۳,۸۵۸	۱۸۰,۷۶۸,۴۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال ۳۶,۹۰۹,۳۶۰,۵۳۱
سود حاصل از اوراق اختیار معامله	۱۶-۲	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹
جمع		۳۷,۴۲۸,۶۰۶,۹۳۰
		۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۲۸,۳۱۸	۲۹,۱۶۸,۸۵۴,۵۳۶	(۲۹,۷۷۲,۱۲۴,۲۹۸)	(۲۷,۸۷۵,۴۸۳)	(۱۴۶,۷۱۷,۲۳۵)	(۶۰۳,۲۶۹,۷۶۲)	۰	۰
۱۵,۰۰۰	۲۳۳,۴۵۲,۶۴۵	(۲۶۸,۳۹۳,۵۰۰)	(۲۲۳,۱۰۵)	(۱,۱۷۴,۲۵۰)	(۳۴,۹۴۰,۸۵۵)	۰	۰
۸,۹۱۴,۲۶۰	۵۵,۹۱۷,۲۴۴,۴۲۲	(۵۳,۳۲۳,۷۷۱,۱۵۸)	(۵۳,۴۳۸,۷۸۸)	(۲۸۱,۲۵۹,۷۲۰)	۲,۵۹۳,۴۷۳,۲۶۴	۰	۰
۷,۴۶۶,۲۰۰	۶۴,۸۷۳,۳۰۸,۳۲۹	(۵۵,۸۸۹,۸۸۵,۵۷۱)	(۶۱,۹۹۸,۰۳۲)	(۳۲۶,۳۰۸,۰۶۹)	۸,۹۸۳,۴۲۲,۷۵۸	۰	۰
۹۹۶,۰۳۴	۴,۲۱۰,۶۹۹,۷۸۵	(۳,۲۶۶,۴۴۱,۴۲۸)	(۴,۰۲۴,۰۴۷)	(۲۱,۱۷۹,۵۱۲)	۹۴۴,۲۵۸,۳۵۷	۰	۰
۵,۷۰۵,۷۰۹	۱۷,۷۶۳,۱۷۰,۴۳۱	(۱۸,۹۵۵,۰۲۲,۰۳۰)	(۱۶,۹۷۵,۸۲۲)	(۸۹,۳۴۷,۴۶۸)	(۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۹۹)	۰	۰
۱۴,۷۲۲,۰۷۲	۳۱,۰۰۵,۳۴۱,۲۱۷	(۳۶,۳۲۲,۷۶۸,۶۱۶)	(۲۹,۶۳۰,۸۲۵)	(۱۵۵,۹۵۴,۶۳۷)	(۵,۳۱۷,۴۲۷,۳۹۹)	۰	۰
۲,۵۹۳,۵۳۶	۱۷,۹۵۴,۹۸۲,۱۵۲	(۱۶,۱۷۰,۳۱۸,۷۱۰)	(۱۷,۱۵۹,۱۳۲)	(۹۰,۳۱۲,۲۶۶)	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۲	۰	۰
۲,۲۴۶,۹۲۵	۵,۴۹۴,۷۰۳,۵۲۹	(۶,۲۰۷,۰۵۱,۵۶۱)	(۵,۲۵۱,۰۰۱)	(۲۷,۶۳۷,۹۶۳)	(۷۱۲,۳۴۸,۰۳۲)	۰	۰
۱,۲۹۱,۴۸۳	۵۸,۹۳۸,۲۲۵,۵۹۶	(۵۲,۳۵۳,۳۱۰,۰۱۳)	(۵۶,۳۲۵,۹۸۳)	(۲۹۶,۴۵۵,۰۳۱)	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳	۰	۰
۳۴۷,۷۹۵	۴,۹۸۴,۴۰۶,۸۵۷	(۵,۵۴۱,۹۸۱,۶۸۴)	(۴,۷۶۳,۴۳۴)	(۲۵۰,۷۱۰,۲۰۹)	(۵۵۷,۵۷۴,۸۲۷)	۰	۰
۷,۶۸۹,۹۱۸	۱۹,۷۳۰,۰۱۳,۳۸۵	(۲۳,۶۹۶,۹۰۵,۲۶۲)	(۱۸,۸۵۵,۴۱۵)	(۹۹,۴۲۰,۵۴۸)	(۳,۹۶۶,۸۹۱,۸۷۷)	۰	۰
۱۱,۴۴۲,۳۲۸	۵۷,۲۴۹,۹۱۶,۶۳۸	(۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹)	(۵۴,۷۱۱,۸۹۰)	(۲۸۷,۹۶۲,۹۶۳)	(۲,۴۶۴,۸۷۵,۶۴۱)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶۷,۵۲۴,۳۱۹,۵۲۲	(۳۶۱,۴۸۲,۷۶۶,۱۱۰)	(۳۵۱,۲۳۲,۹۵۷)	(۱,۴۸۴,۶۲۰,۸۷۱)	۶۰,۴۱,۵۵۳,۴۱۲	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳						
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۶۷,۵۲۴,۳۱۹,۵۲۲	(۳۶۱,۴۸۲,۷۶۶,۱۱۰)	(۳۵۱,۲۳۲,۹۵۷)	(۱,۸۴۸,۶۲۰,۸۷۱)	۶,۰۴۱,۵۵۳,۴۱۲	.
ذوب آهن اصفهان	۳۴,۵۷۲,۶۲۰,۴۹۳	(۳۳,۸۷۷,۰۳۴,۱۲۸)	(۳۳,۰۳۹,۳۸۱)	(۱۷۳,۸۹۷,۶۹۶)	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵	.
صبا فولاد خلیج فارس	۴,۲۹۶,۲۷۷,۰۱۷	(۴,۰۱۵,۳۳۸,۴۸۴)	(۱۰,۹۷۶,۲۵۳)	(۵۷,۷۶۹,۹۵۰)	۲۸۰,۹۳۸,۵۳۳	.
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸,۹۷۴,۴۲۰,۰۵۱	(۶,۳۱۲,۲۳۱,۹۹۳)	(۸,۵۷۴,۷۰۳)	(۴۵,۱۴۰,۶۸۶)	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
بیمه اتکالی ایران معین	۴,۱۷۵,۵۹۵,۴۲۳	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	(۳,۹۹۰,۴۱۲)	(۲۱,۰۰۲,۹۴۵)	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵	.
پارس فئر	۳,۳۳۶,۵۵۴,۸۴۲	(۳,۶۲۱,۸۲۱,۱۷۵)	(۳,۱۸۸,۵۵۸)	(۱۶,۷۸۲,۶۳۰)	(۲۸۵,۲۶۶,۳۳۳)	.
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۶۸,۱۶۰,۹۶۵,۷۴۸	(۶۴,۹۲۹,۸۰۶,۵۹۵)	(۶۵,۱۳۹,۳۲۶)	(۳۴۲,۸۴۴,۷۵۳)	۳,۲۳۱,۱۵۹,۱۵۳	.
نورایستا پلاستیک	۳,۱۸۷,۱۷۲,۸۱۳	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	(۳,۰۴۵,۹۳۷)	(۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸	.
مس شهیدباهر	۱۱۸,۱۹۵,۹۶۲,۰۲۶	(۹۲,۱۸۷,۳۰۵,۵۲۹)	(۱۱۲,۹۵۶,۷۹۴)	(۵۹۴,۵۱۵,۸۲۰)	۲۶,۰۰۸,۳۸۶,۴۹۷	.
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۱,۵۹۹,۹۷۱,۰۸۷	(۶۷,۵۲۸,۴۰۱,۰۳۰)	(۵۸,۸۶۹,۴۴۵)	(۳۰۹,۸۴۳,۴۲۵)	(۵,۹۲۸,۴۲۹,۹۴۳)	.
نوردو قطعات فولادی	۳۱,۴۹۵,۸۷۸,۶۴۱	(۲۶,۴۲۸,۸۳۳,۲۵۸)	(۳۰,۰۹۹,۹۹۶)	(۱۵۸,۴۲۲,۰۰۳)	۵,۰۶۷,۰۴۵,۳۸۳	.
گروه صنعتی سپاهان	۵۱,۵۸۱,۶۳۴,۶۸۹	(۴۸,۹۰۸,۴۲۹,۷۹۸)	(۴۹,۲۹۵,۳۲۹)	(۲۵۹,۴۵۱,۹۱۲)	۲,۶۷۳,۲۰۴,۸۹۱	.
آلومینیوم ایران	۱۲,۴۷۱,۸۹۳,۰۹۰	(۱۲,۲۱۲,۹۶۵,۷۴۶)	(۱۱,۹۱۹,۱۱۶)	(۶۲,۷۳۲,۷۲۴)	۲۵۸,۹۲۷,۳۴۴	.
صنایع خاک چینی ایران	۲۱,۹۹۸,۵۱۲,۳۶۹	(۱۹,۴۰۲,۱۷۵,۰۴۳)	(۲۱,۰۲۳,۶۶۶)	(۱۱۰,۶۵۰,۹۳۵)	۲,۵۹۶,۳۳۷,۳۲۶	.
ملی صنایع مس ایران	۵,۳۹۹,۳۴۱,۵۶۵	(۴,۹۵۴,۹۷۴,۳۷۹)	(۵,۱۵۹,۹۹۵)	(۲۷,۱۵۸,۳۰۰)	۴۴۴,۳۶۷,۱۸۶	.
سیمان شرق	۳۲,۵۰۰,۸۴۴,۰۸۵	(۳۰,۸۶۱,۱۷۳,۲۲۹)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷)	(۱۶۳,۴۷۶,۹۰۸)	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶	.
سپنتا	۷۱,۲۶۷,۹۰۲,۷۹۸	(۷۳,۰۱۰,۷۲۴,۶۹۴)	(۶۸,۱۰۹,۱۶۱)	(۳۵۸,۴۷۲,۴۲۱)	(۱,۷۴۲,۸۲۱,۸۹۶)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۸۶۴,۸۱۹,۸۵۸	(۵,۰۹۵,۸۳۱,۷۸۱)	(۵,۶۰۴,۸۸۱)	(۲۹,۴۹۹,۶۲۱)	۷۶۸,۹۸۸,۰۷۷	.
فولادخوزستان	۲۴,۶۴۵,۸۶۳,۵۸۹	(۲۵,۵۱۴,۶۳۳,۹۵۷)	(۲۳,۵۵۳,۰۲۵)	(۱۲۳,۹۶۶,۹۱۵)	(۸۶۸,۷۶۹,۳۶۸)	.
فولاد خراسان	۱۸,۱۴۱,۴۰۱,۴۹۵	(۱۷,۲۵۶,۲۰۳,۱۱۴)	(۱۷,۳۳۷,۲۵۱)	(۹۱,۲۴۹,۹۴۳)	۸۸۵,۱۹۸,۳۸۱	.
سیمان آبیک	۶,۴۰۱,۶۷۸,۴۴۵	(۵,۵۵۸,۱۷۸,۸۴۱)	(۶,۱۱۷,۹۵۳)	(۳۲,۱۹۹,۹۸۲)	۸۴۳,۴۹۹,۶۰۴	.
فولاد آلیاژی ایران	۵۲,۹۲۴,۶۰۲,۶۵۴	(۶۳,۳۹۵,۰۸۸,۸۸۲)	(۵۰,۵۷۸,۳۶۰)	(۲۶۶,۲۰۶,۹۳۶)	(۱۰,۴۷۰,۴۸۶,۲۲۸)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۴۸۵,۲۴۴,۷۹۷	(۹,۹۲۹,۱۱۵,۰۹۷)	(۴,۱۰۵,۸۰۲)	(۲۱,۶۰۹,۹۶۳)	۱,۵۵۶,۱۲۸,۷۰۰	.
جمع	۱,۰۲۰,۲۰۳,۱۸۸,۰۹۷	(۹۸۳,۲۹۳,۸۲۷,۵۶۶)	(۹۷۴,۹۸۰,۷۷۸)	(۵,۱۳۱,۵۴۸,۵۸۹)	۳۶,۹۰۹,۳۶۰,۵۳۱	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود حاصل از اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
اوراق	نماد	قیمت روز اعمال	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
							ریال	ریال
اختیارخ فصبا-۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۵	ضفصبا۷۰۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	عدم اعمال اختیار	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	۰
اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	ضملت۹۰۱۹	۲,۲۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۰
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	ضملت۹۰۱۸	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۰
اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	ضملت۹۰۲۰	۲,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۲,۱۴۱,۶۳۶	۰
اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	ضفلا۹۰۱۶	۴,۰۰۰	۶۰۳,۰۰۰	-	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۸,۲۲۴,۸۷۶	۰
							۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳۰۱,۱۱۴,۷۴۷,۶۸۰
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	(۱۹۷,۶۸۶,۷۲۴)
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله	۱۷-۳	۰
خالص سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۱۷-۴	۷,۹۵۴,۳۰۲,۶۱۰
جمع		۳۰۸,۸۷۱,۳۶۳,۵۶۶
		۱۰۵,۰۶۰,۳۳۸,۹۶۵

۱۷-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۴۸,۹۵۲,۶۵۷	۲۳۴,۰۹۱,۶۰۵,۷۷۳	(۲۲۱,۲۴۲,۹۷۴,۲۰۶)	(۲۲۲,۳۸۷,۰۲۵)	(۱,۱۷۰,۴۵۸,۰۲۹)	۱۱,۴۵۵,۷۸۶,۵۱۳
پدیده شیمی قرن	۲,۲۱۲,۴۷۸	۲۷,۷۴۴,۴۷۴,۱۱۹	(۲۳,۶۲۹,۰۴۷,۶۸۳)	(۲۶,۳۵۷,۲۵۰)	(۱۳۸,۷۲۲,۳۷۱)	۳,۹۵۰,۳۴۶,۸۱۵
بیمه سرمد	۱۱,۳۶۶,۶۲۸	۱۲,۶۱۶,۹۵۷,۰۷۹	(۱۲,۹۰۲,۴۱۵,۶۷۹)	(۱۱,۹۸۶,۱۰۹)	(۶۳,۰۸۴,۷۸۵)	(۳۶۰,۵۲۹,۴۹۴)
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	۵۸۳,۳۱۳	۱۳,۳۸۱,۲۰۰,۲۱۹	(۱۰,۵۵۹,۲۹۸,۱۱۶)	(۱۲,۷۱۲,۱۴۰)	(۶۶,۹۰۶,۰۰۱)	۲,۷۴۲,۲۸۳,۹۶۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳,۳۳۰,۶۹۸	۷۸,۱۰۴,۸۶۸,۰۹۹	(۶۵,۷۵۴,۷۵۰,۹۶۶)	(۷۴,۱۹۹,۶۲۵)	(۳۹۰,۵۲۴,۳۴۰)	۱۱,۸۸۵,۳۹۳,۱۶۸
بانک ایران زمین	۳,۵۱۲,۱۰۰	۱۵,۲۴۶,۰۲۶,۰۹۹	(۱۱,۵۱۷,۷۴۸,۳۲۶)	(۱۴,۴۸۳,۷۲۵)	(۷۶,۲۳۰,۱۳۰)	۳,۶۳۷,۵۶۳,۹۱۸
مس شهیدباهنر	۱۷,۰۸۴,۰۳۱	۱۱۹,۴۱۷,۳۷۶,۶۸۹	(۸۶,۱۸۲,۰۰۸,۵۰۰)	(۱۱۳,۴۴۶,۵۰۸)	(۵۹۷,۰۸۶,۸۸۳)	۳۲,۵۲۴,۸۳۴,۷۹۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶,۶۲۹,۰۰۰	۴۱,۲۳۲,۳۸۰,۰۰۰	(۴۱,۹۷۵,۴۸۰,۹۵۶)	(۳۹,۱۷۰,۷۶۱)	(۲۰۶,۱۶۱,۹۰۰)	(۹۸۸,۴۳۳,۶۱۷)
غلنک سازان سپاهان	۹۳۹,۳۵۴	۴,۶۸۲,۶۷۹,۶۸۹	(۳,۱۲۰,۶۴۲,۱۰۲)	(۴,۴۴۸,۵۴۶)	(۲۳,۴۱۳,۳۹۸)	۱,۵۳۴,۱۷۵,۶۴۳
سیمان اردستان	۱۱۵,۱۲۸	۲,۱۶۳,۲۵۵,۱۲۰	(۱,۷۰۸,۲۵۰,۶۸۵)	(۲,۰۵۵,۰۹۳)	(۱۰۸۱۶,۲۷۶)	۴۴۲,۱۳۳,۰۶۷
داروسازی ابوریحان	۱,۶۷۲,۳۷۰	۲۵,۱۱۸,۹۹۷,۴۰۰	(۲۴,۷۶۹,۰۹۹,۳۸۳)	(۲۳,۸۶۳,۰۴۸)	(۱۲۵,۵۹۴,۹۸۷)	۲۰۰,۴۳۹,۹۸۲
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴,۶۹۶,۹۳۴	۹۱,۱۶۷,۴۸۸,۹۳۹	(۶۹,۸۹۸,۳۰۲,۲۹۹)	(۸۶,۶۰۹,۱۱۴)	(۴۵۵,۸۳۷,۲۴۵)	۲۰,۷۲۶,۷۴۰,۰۸۱
جمع نقل به صفحه بعد		۶۶۴,۹۶۷,۳۰۹,۳۲۵	(۵۷۳,۲۶۰,۰۱۸,۹۰۱)	(۶۳۱,۷۱۸,۹۴۳)	(۳,۳۲۴,۸۳۶,۵۴۵)	۸۷,۷۵۰,۷۳۴,۸۳۶
						۸۷۰,۶۸۷,۱۱۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۷۰,۶۸۷,۱۱۳	۸۷,۷۵۰,۷۳۴,۸۳۶	(۳,۲۲۴,۸۳۶,۵۴۵)	(۶۳۱,۷۱۸,۹۴۳)	(۵۷۳,۲۶۰,۰۱۸,۹۰۱)	۶۶۴,۹۶۷,۳۰۹,۳۲۵		جمع نقل از صفحه قبل
۱۹,۷۷۶,۳۲۶,۱۰۵	۵۷,۴۷۱,۹۸۹,۶۷۶	(۱,۷۳۴,۰۶۰,۴۵۲)	(۳۲۹,۴۷۱,۴۸۶)	(۲۸۷,۲۷۶,۵۶۸,۸۳۵)	۳۴۶,۸۱۲,۰۹۰,۴۴۹	۴۳,۹۵۵,۹۰۵	ملی صنایع مس ایران
.	۱۰,۱۱۵,۹۸۱,۵۴۶	(۳۲۶,۸۸۸,۰۲۵)	(۶۲,۱۰۸,۷۲۵)	(۵۴,۸۷۲,۶۲۶,۷۰۴)	۶۵,۳۷۷,۶۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۹۰۰	نفت ایرانول
.	۱,۵۰۳,۹۰۳,۵۳۳	(۶۴,۳۸۳,۰۶۶)	(۱۲,۲۳۲,۷۸۲)	(۱۱,۲۹۶,۰۹۳,۷۶۸)	۱۲,۸۷۶,۶۱۳,۱۴۹	۴۲۹,۹۳۷	پخش هجرت
.	۱,۹۵۰,۰۹۳,۷۰۸	(۲۱۲,۳۱۰,۹۵۰)	(۴۰,۳۳۹,۰۸۱)	(۴۰,۲۵۹,۴۴۶,۳۴۱)	۴۲,۴۶۲,۱۹۰,۰۸۰	۱۴,۷۴۳,۸۱۶	مجتمع جهان فولاد سیرجان
.	۱,۸۲۴,۰۶۳,۷۵۰	(۴۵,۶۷۵,۰۰۰)	(۸,۶۷۸,۲۵۰)	(۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰)	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کانی کربن طبس
.	(۲۶۳,۰۲۹,۷۱۰)	(۲۰۹,۱۰۹,۰۰۰)	(۳۹,۷۳۰,۷۱۰)	(۴۱,۸۳۵,۹۹۰,۰۰۰)	۴۱,۸۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	(۴,۰۲۹,۸۰۰,۲۲۰)	(۳۷۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۵۶۳,۵۰۰)	(۷۸,۹۱۱,۵۸۶,۷۲۰)	۷۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	پخش البرز
۳۰,۸۷۷,۲۳۲,۷۷۹	۸۶,۳۸۶,۵۷۸,۱۴۰	(۲,۴۵۲,۸۹۹,۵۱۳)	(۴۶۶,۰۵۰,۹۰۷)	(۴۰۱,۲۷۴,۳۷۳,۹۷۹)	۴۹۰,۵۷۹,۹۰۲,۵۳۹	۸۴,۷۲۸,۸۲۶	فولاد مبارکه اصفهان
.	۲۵,۸۳۵,۸۶۶,۴۶۲	(۵۸۴,۷۵۱,۱۳۲)	(۱۱۱,۱۰۲,۷۱۵)	(۹۰,۴۱۸,۵۰۶,۱۴۰)	۱۱۶,۹۵۰,۲۲۶,۴۴۹	۵,۸۳۲,۹۲۹	صنایع خاک چینی ایران
.	۵,۱۹۹,۵۱۴,۸۷۸	(۲۰۲,۹۵۰,۶۱۲)	(۳۸,۵۶۰,۶۱۶)	(۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۲۹۳)	۴۰,۵۹۰,۱۲۲,۳۹۹	۵,۶۳۷,۵۱۷	سپید ماکیان
.	(۱,۳۹۰,۷۵۸,۷۲۰)	(۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۹۰۴,۰۰۰)	(۶۹,۳۰۴,۲۵۴,۷۲۰)	۶۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۱,۴۹۶,۱۸۷,۹۰۰	(۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۲,۰۰۰)	(۱۱,۵۸۵,۵۱۰,۱۰۰)	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
.	۵,۳۵۶,۳۲۶,۱۳۱	(۱۰۱,۷۰۵,۲۹۱)	(۱۹,۳۲۴,۰۰۵)	(۱۴,۸۶۳,۷۰۲,۶۸۸)	۲۰,۳۴۱,۰۵۸,۱۱۵	۴,۱۱۰,۱۳۵	صبا فولاد خلیج فارس
.	۴,۴۲۶,۱۰۶,۵۲۷	(۱۷۰,۷۳۲,۹۷۳)	(۳۲,۴۳۹,۲۶۵)	(۲۹,۵۱۷,۳۱۵,۹۱۴)	۳۴,۱۴۶,۵۹۴,۶۷۹	۴,۹۳۴,۴۷۹	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۱,۳۹۶,۹۳۷,۴۹۲	۱۰,۲۷۸,۳۳۵,۴۸۲	(۲۷۵,۲۲۳,۹۷۶)	(۵۲,۲۹۲,۵۵۵)	(۴۴,۴۳۸,۹۴۳,۲۲۶)	۵۵,۰۴۴,۷۹۵,۲۳۹	۵,۷۱۰,۰۴۱	فولاد کالوه جنوب کیش
.	۵,۵۶۶,۸۴۳,۰۳۰	(۱۱۹,۹۵۵,۳۷۶)	(۲۲,۷۹۱,۵۲۱)	(۱۸,۲۸۱,۴۸۵,۳۱۲)	۲۳,۹۹۱,۰۷۵,۲۳۹	۲,۱۳۸,۲۴۲	آریان کیمیا تک
(۴,۲۷۶,۰۷۷,۷۲۷)	۱,۶۳۵,۸۱۰,۷۳۱	(۳۶,۶۳۴,۲۳۵)	(۶,۹۶۰,۵۰۵)	(۵,۶۴۷,۴۴۱,۵۲۹)	۷,۳۲۶,۸۴۷,۰۰۰	۷۸۳,۶۲۰	نوردو قطعات فولادی
(۹۹,۲۱۰,۲۱۰)	.	.	.	.	.	-	فولاد هرمزگان جنوب
۳,۰۳۲,۷۴۵,۶۸۷	.	.	.	.	.	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۲,۱۶۴,۱۶۵,۷۱۸	.	.	.	.	.	-	صنایع فروآلیاز ایران
(۲,۲۱۱,۵۹۶,۸۳۷)	.	.	.	.	.	-	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
۱,۵۶۱,۴۶۰,۲۷۰	.	.	.	.	.	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۶۳,۰۹۲,۶۷۰,۳۹۰	۳۰۱,۱۱۴,۷۴۷,۶۸۰	(۱۰,۶۴۶,۱۶۶,۱۴۶)	(۲,۰۲۲,۷۷۱,۵۶۶)	(۱,۸۱۵,۴۴۹,۵۴۴,۱۷۰)	۲,۱۲۹,۲۳۳,۲۲۹,۵۶۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳,۰۹۲,۶۷۰,۳۹۰	۳۰۱,۱۱۴,۷۴۷,۶۸۰	(۱۰,۶۴۶,۱۶۶,۱۴۶)	(۲,۰۲۲,۷۷۱,۵۶۶)	(۱,۸۱۵,۴۴۹,۵۴۴,۱۷۰)	۲,۱۲۹,۲۳۳,۲۲۹,۵۶۲		جمع نقل از صفحه قبل
(۱,۳۹۰,۱۱۲,۷۳۰)	.	.	.	.	.	-	فروسیلیس ایران
۴,۰۰۳,۸۷۷,۵۴۷	.	.	.	.	.	-	گروه صنعتی سپاهان
(۷۸۸,۶۹۲,۲۳۰)	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
۱,۱۷۷,۵۸۹,۲۳۲	.	.	.	.	.	-	سوژمیران
۴,۰۲۷,۲۴۰,۷۸۹	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیاژی ایران
۱۰,۹۲۵,۹۸۶,۶۹۲	.	.	.	.	.	-	ذوب آهن اصفهان
۴,۲۷۱,۱۶۴,۹۵۳	.	.	.	.	.	-	سپنتا
۷,۰۱۸,۸۱۹,۶۵۷	.	.	.	.	.	-	فولاد خوزستان
۲,۵۲۹,۱۳۴,۲۵۸	.	.	.	.	.	-	پارس فولاد سیزوار
۱۰,۳۶۵,۷۴۲,۱۹۶	.	.	.	.	.	-	فولاد شاهرود
(۴۴۷,۱۴۶,۹۹۵)	.	.	.	.	.	-	آلومینیوم ایران
۱,۵۳۲,۲۶۵	.	.	.	.	.	-	بیمه ملت
۱۰۴,۷۸۷,۸۰۶,۰۲۴	۳۰۱,۱۱۴,۷۴۷,۶۸۰	(۱۰,۶۴۶,۱۶۶,۱۴۶)	(۲,۰۲۲,۷۷۱,۵۶۶)	(۱,۸۱۵,۴۴۹,۵۴۴,۱۷۰)	۲,۱۲۹,۲۳۳,۲۲۹,۵۶۲		جمع

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱۹۷,۶۸۶,۷۲۴)	(۳۴,۶۰۳,۳۸۱)	(۶,۵۷۴,۶۴۲)	(۷,۰۷۷,۱۸۴,۷۰۱)	۶,۹۲۰,۶۷۶,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)
(۲۶۵,۴۸۶,۸۸۰)	.	.	.	.	.	-	صبا فولاد خلیج فارس (تقدم)
(۲۶۵,۴۸۶,۸۸۰)	(۱۹۷,۶۸۶,۷۲۴)	(۳۴,۶۰۳,۳۸۱)	(۶,۵۷۴,۶۴۲)	(۷,۰۷۷,۱۸۴,۷۰۱)	۶,۹۲۰,۶۷۶,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
	نماد	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۲۶۸,۲۶۰)
اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	۰	۰	۰	۰	۵۶۵,۱۸۸,۰۸۱
جمع			۰	۰	۰	۰	۵۳۷,۹۱۹,۸۲۱

۱۷-۴- خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۴,۹۲۴	۹۷,۸۰۲,۴۹۳,۸۸۰	(۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰)	(۳۳۷,۰۷۹,۷۶۰)	۰	۷,۹۵۴,۳۰۲,۶۱۰
جمع		۹۷,۸۰۲,۴۹۳,۸۸۰	(۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰)	(۳۳۷,۰۷۹,۷۶۰)	۰	۷,۹۵۴,۳۰۲,۶۱۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۲۰,۱۱۳	۶۶	۱,۳۲۷,۵۰۰	۰	۱,۳۲۷,۵۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۲,۶۸۸,۰۶۷	۱,۲۵۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)	۳,۱۹۵,۹۱۰,۲۷۷
فولادآلیازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۰	۱,۷۸۰
جمع					۳,۳۶۱,۴۱۳,۰۳۰	(۱۶۴,۱۷۳,۴۷۳)	۳,۱۹۷,۲۳۹,۵۵۷

مبلغ ۱,۳۲۷,۵۰۰ ریال شرکت توسعه معادن کرومیت کاوندگان و مبلغ ۱,۷۸۰ ریال شرکت فولاد آلیازی ایران برای دریافت سود های پاره سهام می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱-۱۹ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
جمع	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

۱-۱۹- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سپرده بانکی:	نوع سپرده	وضعیت حساب	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	کوتاه مدت	-	ریال	ریال	ریال	ریال	سود خالص	ریال
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	-	-	۹۹,۰۴۹	۰	۰	۹۹,۰۴۹	۶,۵۵۴,۱۲۰
	بلند مدت	حساب بسته شد	-	۰	۰	۰	۰	۴۴,۴۴۶,۸۲۴,۹۸۶
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	-	-	۱۲۹,۰۲۱,۴۷۴	۰	۰	۱۲۹,۰۲۱,۴۷۴	۳۱,۸۵۶
بانک سامان	کوتاه مدت	-	-	۲۸,۳۲۰	۰	۰	۲۸,۳۲۰	۰
بانک ملت	کوتاه مدت	-	-	۹۳,۹۷۸	۰	۰	۹۳,۹۷۸	۰
جمع				۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱	۰	۰	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
۱-۲۰ تنزیل درآمد سود سهام	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۰
جمع	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱۵,۱۷۶,۱۷۳

۱-۲۰- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	۵,۶۵۵,۸۷۸,۶۱۳	مدیر صندوق (شرکت سبذگردان فارابی)
۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	۱۶۲,۲۹۵,۰۲۰	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۳,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	۳,۷۷۰,۵۸۵,۷۲۵	کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	۱۰,۰۳۱,۳۸۲,۲۳۸	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	۱,۳۷۳,۲۷۵,۹۸۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۵,۳۹۷,۲۶۴	۱۰۶,۶۱۳,۶۶۱	هزینه نرم افزار
۸,۵۳۹,۰۹۰	۷,۹۸۸,۱۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۲,۲۵۵,۴۰۸	۲۱,۳۴۹,۰۷۴	هزینه تصفیه
۰	۲۷,۲۲۷,۷۱۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۶۵,۶۲۵,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲	۱,۶۰۲,۰۷۹,۵۳۲	جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹	۲۳-۱	هزینه تأمین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹		جمع

۱- ۲۳- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۰,۶۶۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۴۹۱,۴۰۰,۰۸۶)	(۶۵,۲۷۶,۴۷۵,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴	۳۹,۱۰۴,۱۸۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

۱-۳۵- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲-۳۵- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یاسایردارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۳۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۰.۷۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰
			عادی	۶.۱۴٪	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۷.۱۲٪	۱۱,۱۰۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۰.۳۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۶۰۰,۰۰۰
			عادی	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	-
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	بهاداد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱
	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱
	رحمان بابازاده	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱.۹۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۲۲٪	۱,۹۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱.۸۴٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۱۹٪	۱,۸۴۹,۸۰۳
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵.۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۱.۷۵٪	۱۱,۷۵۴,۲۱۷	۶.۵۰٪	۳,۳۵۵,۲۷۱
	سبد های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سبدهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۶.۹۴٪	۶,۹۴۷,۲۰۹	۳.۸۴٪	۱,۲۴۲,۷۴۸
	سمانه مجیدی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۱	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۱
	گروه مدیران سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰
	گروه مدیران سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰
جمع				۲۸.۰۵٪	۵۰,۷۱۱,۲۳۳	۳۲.۹۸٪	۵۱,۶۰۷,۸۲۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۲۳,۸۵۷,۴۴۰	طی دوره مالی	۴,۹۱۹,۳۹۶,۳۸۴	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)
		هزینه مالی	۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹		-	-
شرکت سبدگردان فارابی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۵,۶۵۵,۸۷۸,۶۱۳	طی دوره مالی	(۱۲,۴۳۸,۳۷۱,۳۷۷)	(۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی صندوق	۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	طی دوره مالی	(۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰)	(۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۶۲,۲۹۵,۰۲۰	طی دوره مالی	(۸۱۶,۲۹۴,۸۳۵)	(۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۳,۷۷۰,۵۸۵,۷۲۵	طی دوره مالی	(۱۷,۶۰۹,۳۳۲,۸۱۹)	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)
		ارزش صدور	۱,۰۵۵,۶۸۰,۶۶۰,۰۰۰		-	-
		ارزش ابطال	۷۶۷,۹۲۶,۴۷۵,۰۰۰		-	-

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویدادهایی که پس 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.