



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	ب - مبنای 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 متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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	

صندوق سرمایه گذاری
بخشی فلز فارابی
شماره ثبت: ۵۵۹۸۱

سید گردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۵



بهراد مشار
حسابدار رسمی

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کد پستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳

2th 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و اختیار معامله	۵	۱,۷۸۸,۱۶۲,۲۰۳,۳۴۸	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	۱۵۰,۴۶۹,۹۴۶,۴۱۶	.
حساب های دریافتی	۹	۱,۲۰۳,۰۷۸,۰۷۸	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱,۲۱۶,۸۵۷,۲۳۶	.
سایر دارایی ها	۱۱	۴۰۳	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳
جمع دارایی ها		۲,۰۵۳,۲۲۶,۷۹۳,۵۶۷	۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۸,۸۳۸,۷۶۶,۲۴۵	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۵۵,۷۹۲,۱۰۸,۴۵۷	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۰۶۹,۲۴۸,۱۹۳	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵
جمع بدهی ها		۹۵,۷۰۰,۱۲۲,۸۹۵	۲۰۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۹۵۷,۵۲۶,۶۷۰,۶۷۲	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۲,۵۵۷	۹,۷۶۸

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

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

صندوق سرمایه گذاری
بخشی فلز فارابی
شماره ثبت: ۵۵۹۸۱

سپید گردان فارابی
پانزده خنجر، شماره ثبت: ۵۵۹۰۵

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

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۳	(۱,۸۴۶,۴۷۳,۴۹۴)
سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵۴,۷۴۹,۳۷۳,۶۳۴	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴
سود سهام	۱۸	۴,۵۶۴,۴۹۱,۱۰۸	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۳۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴	۴۴,۴۵۴,۱۳۶,۸۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱۵,۳۰۹,۰۹۲
جمع درآمدها		۴۷۸,۹۲۰,۶۹۱,۷۱۷	۱۸۸,۵۱۱,۶۵۸,۴۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اکران	۲۱	(۳۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰)	(۳۱,۳۷۵,۵۹۹,۶۷۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۷۳۵,۴۷۳,۴۰۴)	(۱,۲۴۳,۷۱۱,۸۶۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۴۸,۴۱۳,۲۰۲,۴۵۳	۱۶۵,۹۹۲,۳۴۶,۹۴۳
هزینه های مالی	۲۳	(۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵)	(۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸)
سود خالص		۴۴۷,۸۳۸,۲۲۱,۵۱۸	۱۶۲,۲۹۰,۸۱۳,۲۵۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۴,۶۵٪	۱۰,۵۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۲۳,۳۱٪	۱۰,۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۰,۰۳۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۵۶۴,۸۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۰,۰۴۷,۰۰۰)	(۷۴۱,۵۳۸,۷۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۶۲,۲۹۰,۸۱۳,۲۵۵
تعدیلات	۲۴	۱۳,۰۶۴,۶۲۶,۳۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۵۵,۸۸۶,۴۳۶	۱,۶۳۴,۲۸۰,۷۸۶,۹۰۸

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری *	سود خالص میانگین موزون (ریال) و دوره 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	اعضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت سید گردان فارابی
(سهامی خاص)

سید گردان فارابی
شماره ثبت: ۵۷۹۰۵

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مستولی صندوق

وحد حسن یور دبیر

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

بازرسی سرمایه گذاری
بخش فلز فارابی
شماره ثبت: ۵۵۹۸۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 کلایلی 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 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								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	<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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	۷۰٪	۱,۱۷۳,۳۵۰,۴۳۱,۰۵۶	۹۹۴,۵۱۳,۲۹۸,۵۴۲	۵۷٪	فلزات اساسی
۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۲۲۳	۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰	۶٪	۱۰۶,۸۹۶,۶۶۵,۳۲۰	۷۵,۶۶۱,۷۴۷,۸۹۸	۵٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	۰٪	۸۰,۳۴۹,۱۳۳,۱۰۵	۹۷,۹۲۵,۴۵۱,۵۵۶	۴٪	مواد و محصولات دارویی
۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	۰٪	۹۰,۶۷۴,۳۲۸,۶۰۱	۸۶,۰۴۱,۹۷۱,۴۴۰	۴٪	محصولات شیمیایی
-	-	۰٪	۸۷,۹۰۴,۹۸۸,۶۵۳	۷۴,۰۲۲,۴۴۷,۲۵۰	۴٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
-	-	۰٪	۷۶,۰۵۹,۳۳۵,۰۶۲	۹۰,۶۶۴,۶۳۰,۵۶۶	۴٪	کاشی و سرامیک
-	-	۰٪	۵۹,۹۸۰,۹۷۷,۰۰۰	۶۱,۰۹۶,۶۴۵,۱۲۰	۳٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۲۰۰	۳٪	۳۸,۸۰۵,۵۰۰,۸۲۵	۳۶,۱۳۲,۵۱۴,۵۸۵	۲٪	زراعت و خدمات وابسته
-	-	۰٪	۲۴,۴۳۹,۶۸۵,۴۶۶	۲۸,۶۳۴,۱۱۳,۸۶۲	۱٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	۰٪	۱۷,۹۴۶,۹۷۶,۳۲۰	۱۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۸۳	۱٪	سرمایه گذاری ها
-	-	۰٪	۱۷,۴۵۱,۸۴۳,۲۱۵	۱۶,۵۳۷,۳۱۵,۲۸۲	۱٪	قند و شکر
۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۵,۳۸۳,۱۳۳,۴۳۴	۰٪	۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰	۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
-	-	۰٪	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵	۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸	۰٪	استخراج ذغال سنگ
-	-	۰٪	۳,۰۸۹,۹۵۱,۷۴۰	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	۰٪	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	۰٪	۱,۳۸۳,۷۱۷,۶۰۰	۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	۳٪	.	.	۰٪	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶۰,۲۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۵۶,۵۲۷,۴۸۷,۷۹۴	۳٪	.	.	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۳۲	۰٪	.	.	۰٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰	۰٪	.	.	۰٪	اختیار معامله سهام - فرابورس
۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۱,۵۸۰,۰۹۷,۰۸۴,۸۹۳	۸۸٪	۱,۷۸۸,۱۶۲,۲۰۳,۳۴۸	۱,۵۹۲,۷۶۹,۴۵۵,۰۶۸	۸۷٪	جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
جمع	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	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	۸,۱۳۲,۹۱۸	۰.۰۰٪	۸,۴۳۸,۶۸۹	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۳۵۶,۵۴۳,۵۵۱	۰.۰۲٪	۱۶۰,۸۰۳,۵۴۰,۰۵۶	۹.۲۸٪
بانک سامان (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۸۰۶,۸۶۰	۰.۰۰٪	۲,۷۷۲,۵۹۴	۰.۰۰٪
بانک ملت (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۷,۷۴۸,۰۷۹	۰.۰۰٪	۷,۵۵۹,۹۹۶	۰.۰۰٪
بانک صادرات (یک فقره سپرده بانکی)	کوتاه مدت	۴۶,۲۷۶,۶۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۰.۰۲٪	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۹.۲۸٪

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

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی و اوراق بورس انرژی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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	۵.۳۰٪	۱۰۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۴۲,۳۹۹,۹۹۵
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۳۰٪	۱۰۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۴۲,۳۹۹,۹۹۵

گواهی صرفه جویی گازغیراوج ۰۴۰۴

جمع

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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	۷.۳۳٪	۱۵۰,۴۶۹,۹۴۶,۴۱۶	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۷.۳۳٪	۱۵۰,۴۶۹,۹۴۶,۴۱۶	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع

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

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۲۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۲۲۱,۹۲۲)	۲۵٪	۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۲۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۲۲۱,۹۲۲)		۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰	جمع

۹-۱- مطالبات سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	(۱۷۴,۳۱۵,۹۲۹)	۲۵٪	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱۲۰,۰۹۴,۰۰۷	(۱۹,۹۰۵,۹۹۳)	۲۵٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸	.	.	-	.	آهن و فولاد ارفع
۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴	.	.	-	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴	.	.	-	.	گلنک سازان سپاهان
۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷	.	.	-	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵۷۳,۴۷۳,۲۵۰	.	.	-	.	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲۳۹,۲۲۷,۹۱۷	.	.	-	.	سوژمیران
۵۷,۸۴۴,۲۱۵	.	.	-	.	صنایع فروآلیاژ ایران
۲۸,۶۱۶,۹۸۰	.	.	-	.	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹	.	.	-	.	مس شهید باهنر
۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰	.	.	-	.	نورد و قطعات فولادی
۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷	.	.	-	.	گروه صنعتی سپاهان
۱۹۲,۲۵۵,۴۱۷	.	.	-	.	فروسیلیس ایران
۱۳,۴۴۴,۶۷۷,۱۷۰	.	.	-	.	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۶۸۸,۶۲۱,۱۲۹	.	.	-	.	فولادخوزستان
۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶	.	.	-	.	فولاد آلیاژی ایران
۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰	.	.	-	.	زرین معدن آسیا
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۲۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۲۲۱,۹۲۲)		۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰	جمع

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

۱۰- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان دوره - بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۳,۸۶۶,۰۴۲,۱۱۸,۸۳۲	(۳,۶۶۹,۸۱۰,۶۲۴,۵۰۴)	۱۱,۲۱۶,۸۵۷,۲۳۶	شرکت کارگزاری فارابی
(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۳,۸۶۶,۰۴۲,۱۱۸,۸۳۲	(۳,۶۶۹,۸۱۰,۶۲۴,۵۰۴)	۱۱,۲۱۶,۸۵۷,۲۳۶	جمع

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۰	(۲,۷۴۶,۵۵۱,۹۶۰)	۴۰۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۶,۵۵۱,۹۶۰)	۴۰۳	جمع

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴	۱۴,۲۵۱,۸۴۵,۷۸۵	مدیر صندوق (سیدگردان فارابی)
۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲	۸۴۰,۹۸۳,۸۳۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	۱,۰۸۶,۱۹۸,۵۳۵	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	۲۲,۶۵۹,۷۳۸,۰۸۷	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	۳۸,۸۳۸,۷۶۶,۲۴۵	جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
نرخ تسهیلات	مانده تسهیلات	مانده بهره تسهیلات دریافتی	مبلغ	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	
	ریال	ریال	ریال		
۲۸	۵۵,۶۰۹,۵۵۷,۷۴۳	۱۸۲,۵۵۰,۷۱۴	۵۵,۷۹۲,۱۰۸,۴۵۷	۲.۸۵٪	تسهیلات دریافتی از کارگزاری فارابی
جمع	۵۵,۶۰۹,۵۵۷,۷۴۳	۱۸۲,۵۵۰,۷۱۴	۵۵,۷۹۲,۱۰۸,۴۵۷	۲.۸۵٪	

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۹۸,۱۵۳,۱۷۹	۵۶۹,۱۹۸,۱۹۳	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	۱,۰۶۹,۲۴۸,۱۹۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۵۰۳,۲۶۰,۹۲۳,۷۳۴	۱۵۳,۹۰۳,۴۳۶	۱,۹۳۲,۴۱۱,۸۹۱,۹۷۹	۱۵۳,۸۸۶,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۴,۷۷۸,۶۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۱,۹۵۷,۵۲۶,۶۷۰,۶۷۲	۱۵۵,۸۸۶,۴۳۶	جمع

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بہادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹	۲۱۶,۲۹۴,۸۶۳,۹۹۳	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹,۲۲۹,۶۳۳,۳۷۳)	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از اوراق اختیار معامله
(۱,۸۴۶,۴۷۳,۴۹۴)	۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۲	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۱۵۹,۲۱۳	۱۴۹,۹۳۸,۸۶۴,۰۷۶	(۱۴۱,۲۴۶,۱۲۹,۱۷۸)	(۱۴۱,۱۵۲,۷۱۷)	(۷۴۹,۹۶۴,۳۲۲)	۷,۸۰۱,۸۸۷,۸۵۹	۱۶۶,۰۵۹,۶۲۸	
بیمه سرمد	۴۲,۱۴۴,۰۲۵,۳۰۱	(۴۲,۶۷۴,۵۳۹,۹۷۷)	(۴۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۲۱۰,۷۲۰,۱۲۸)	(۷۸۱,۲۷۰,۵۵۴)	۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴,۵۴۷,۸۲۶,۲۲۰	(۱۰,۵۵۹,۲۹۸,۱۱۶)	(۱۳,۸۲۰,۳۹۲)	(۷۲,۷۳۹,۱۳۰)	۳,۹۰۱,۹۶۸,۵۸۲	۰	
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۱,۹۶۸,۶۸۳,۹۵۷	(۶۷,۵۲۸,۴۰۱,۰۳۰)	(۵۸,۸۶۹,۴۴۵)	(۳۰۹,۸۴۳,۴۲۵)	(۵,۹۲۸,۴۲۹,۹۴۳)	۰	
قندهکمتان	۱,۹۱۴,۵۰۱	(۲,۰۹۰,۲۵۴)	(۱,۸۱۶)	(۹,۵۷۲)	(۱۸۷,۱۴۱)	۰	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۱,۷۲۳,۷۶۳,۸۷۰	(۲۳,۳۰۳,۸۱۲,۵۸۲)	(۲۰,۶۳۷,۰۳۲)	(۱۰۸,۶۱۸,۸۳۰)	(۱,۷۰۹,۳۰۴,۵۷۴)	(۴۳,۲۳۴,۱۹۲)	
گروه صنعتی سپاهان	۵۱,۸۹۰,۳۸۱,۹۳۰	(۴۸,۹۰۸,۴۲۹,۷۹۸)	(۴۹,۲۹۵,۳۲۹)	(۲۵۹,۴۵۱,۹۱۲)	۲,۶۷۳,۲۰۴,۸۹۱	۲۶۷,۴۹۲,۹۰۵	
بانک ایران زمین	۲۲,۲۶۵,۹۰۳,۳۴۴	(۱۳,۱۰۴,۷۸۴,۵۷۸)	(۲۱,۱۵۲,۴۴۱)	(۱۱۱,۳۲۹,۵۱۱)	۹,۰۲۸,۶۳۶,۸۱۴	۰	
مس شهیدباهنر	۲۷۰,۶۵۰,۶۶۳,۲۷۰	(۱۷۸,۳۶۹,۳۱۴,۰۲۹)	(۲۵۷,۱۱۴,۵۲۵)	(۱۳,۵۳۲,۵۳۳,۳۱۶)	۹۰,۶۷۰,۹۸۱,۴۰۰	۱۶۱,۰۸۴,۳۹۴	
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۳۱,۱۹۰,۹۲۶,۶۷۹	(۳۶,۳۲۲,۷۶۸,۶۱۶)	(۲۹,۶۳۰,۸۲۵)	(۱۵۵,۹۵۴,۶۳۷)	(۵,۳۱۷,۴۲۷,۳۹۹)	(۵۴,۱۹۵,۴۱۴)	
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۶۸,۵۶۸,۹۴۹,۸۲۷	(۶۴,۹۲۹,۸۰۶,۵۹۵)	(۶۵,۱۳۹,۳۲۶)	(۳۴۲,۸۴۴,۷۵۳)	۳,۲۳۱,۱۵۹,۱۵۳	۰	
غلنک سازان سپاهان	۱۷,۸۶۹,۴۹۳,۷۲۱	(۱۸,۹۵۵,۰۲۲,۰۳۰)	(۱۶,۹۷۵,۸۲۳)	(۸۹,۳۴۷,۴۶۸)	(۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۹۹)	۰	
سیمان اردستان	۱۰,۹۷۶,۸۳۰,۱۰۰	(۱۰,۱۱۰,۸۰۱,۵۶۵)	(۱۰,۴۲۶,۷۸۱)	(۵۴,۸۸۴,۱۴۹)	۸۰۰,۷۱۷,۶۰۵	۰	
جمع نقل به صفحه بعد	۷۶۳,۷۳۸,۲۲۶,۷۹۶	(۶۵۶,۰۱۵,۱۹۸,۳۴۸)	(۷۲۴,۲۵۲,۲۰۱)	(۳,۸۱۸,۶۹۱,۱۵۳)	۱۰۳,۱۸۰,۰۸۵,۰۹۴	۴۹۷,۲۰۷,۳۲۱	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۷,۲۰۷,۳۲۱	۱۰۳,۱۸۰,۰۸۵,۰۹۴	(۳,۸۱۸,۶۹۱,۱۵۳)	(۷۲۴,۲۵۲,۲۰۱)	(۶۵۶,۰۱۵,۱۹۸,۳۴۸)	۷۶۳,۷۳۸,۲۲۶,۷۹۶	جمع نقل از صفحه قبل
.	۵,۰۷۱,۱۷۶	(۹۰,۲۴۶)	(۱۷,۱۴۳)	(۱۲,۸۷۰,۵۶۵)	۱۸,۰۴۹,۱۳۰	۸۶۹ داروسازی ابوریحان
۱,۲۰۵,۹۹۸,۲۰۲	(۲۸۵,۲۶۶,۳۳۳)	(۱۶,۷۸۲,۶۳۰)	(۳,۱۸۸,۵۵۸)	(۳,۶۲۱,۸۲۱,۱۷۵)	۳,۳۵۶,۵۲۶,۰۳۰	۳۵۰,۰۰۰ پارس فنر
.	۴,۱۴۳,۳۶۰,۰۳۶	(۱۰۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۰۴,۱۱۵)	(۱۶,۳۶۹,۸۵۵,۸۴۹)	۲۰,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰ فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲,۲۳۶,۶۳۴,۱۹۰	۳,۱۵۸,۴۶۰,۲۳۱	(۱۰۴,۵۰۷,۶۱۹)	(۱۹,۸۵۶,۲۹۲)	(۱۷,۶۱۸,۶۹۹,۴۱۸)	۲۰,۹۰۱,۵۲۳,۵۶۰	۲,۵۸۹,۶۶۶ ملی صنایع مس ایران
۷۱,۷۶۴,۵۶۰	(۵۵۷,۵۷۴,۸۲۷)	(۲۵,۰۷۱,۲۰۹)	(۴,۷۶۳,۴۳۴)	(۵,۵۴۱,۹۸۱,۶۸۴)	۵,۰۱۴,۲۴۱,۵۰۰	۳۴۷,۷۹۵ سوژمیران
.	(۱۰,۴۷۰,۴۸۶,۲۲۸)	(۲۶۶,۲۰۶,۹۳۶)	(۵۰,۵۷۸,۳۶۰)	(۶۳,۳۹۵,۰۸۸,۸۸۲)	۵۳,۳۴۱,۳۸۷,۹۵۰	۱۰,۰۷۴,۹۶۸ فولاد آلیاژی ایران
.	۱۳,۰۶۵,۱۶۳,۹۷۴	(۳۴۱,۷۲۲,۲۰۰)	(۶۴,۹۲۷,۱۲۲)	(۵۴,۸۷۲,۶۲۶,۷۰۴)	۶۸,۳۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۷۱۴,۹۰۰ نفت ایرانول
.	(۲,۴۶۴,۸۷۵,۶۴۱)	(۲۸۷,۹۶۲,۹۶۳)	(۵۴,۷۱۱,۸۹۰)	(۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹)	۵۷,۵۹۲,۵۹۱,۴۹۱	۱۱,۴۴۲,۳۲۸ بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
.	۵,۴۵۸,۷۲۰,۳۲۰	(۸۴,۲۷۵,۵۱۰)	(۱۶,۰۱۲,۰۵۲)	(۱۱,۲۹۶,۰۹۳,۷۶۸)	۱۶,۸۵۵,۱۰۱,۶۵۰	۴۲۹,۹۳۷ پخش هجرت
.	(۷۶۲,۹۶۰,۳۸۸)	(۵۶,۳۲۰,۰۰۱)	(۱۰,۷۱۹,۱۰۴)	(۱۱,۹۷۹,۸۲۱,۲۸۳)	۱۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵	(۱۷۳,۸۹۷,۶۹۶)	(۳۳,۰۳۹,۲۸۱)	(۳۳,۸۷۷,۰۳۴,۱۲۸)	۳۴,۷۷۹,۵۳۹,۵۷۰	۸۰,۳۷۶,۹۰۸ ذوب آهن اصفهان
.	(۱,۷۴۲,۸۲۱,۸۹۶)	(۳۵۸,۴۷۲,۴۲۱)	(۶۸,۱۰۹,۱۶۱)	(۷۳,۰۱۰,۷۲۴,۶۹۴)	۷۱,۶۹۴,۴۸۴,۳۸۰	۱,۲۶۳,۲۹۱ سپنتا
.	(۱۹۸,۳۱۱,۶۱۸)	(۲۳۲,۷۲۵,۶۵۳)	(۴۴,۲۱۶,۷۵۲)	(۴۶,۴۶۶,۴۹۷,۹۰۲)	۴۶,۵۴۵,۱۲۸,۶۸۹	۱۶,۹۹۰,۷۴۱ مجتمع جهان فولاد سیرجان
۷۷۸,۰۲۶,۹۴۸	(۸۶۸,۷۶۹,۳۶۸)	(۱۲۳,۹۶۶,۹۱۵)	(۲۳,۵۵۳,۰۲۵)	(۲۵,۵۱۴,۶۳۲,۹۵۷)	۲۴,۷۹۳,۳۸۳,۵۲۹	۹,۸۰۴,۱۸۴ فولاد خوزستان
.	۱,۰۴۶,۲۲۸,۶۶۲	(۲۳,۵۱۲,۵۰۱)	(۴,۴۶۷,۳۳۵)	(۳,۶۲۸,۲۹۱,۵۰۲)	۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰ کانی کربن طبس
.	۷,۳۷۳,۷۸۸,۶۲۲	(۳۰۴,۰۵۴,۵۵۷)	(۵۷,۷۶۹,۴۴۵)	(۵۳,۰۷۵,۲۹۸,۰۳۶)	۶۰,۸۱۰,۹۱۰,۶۶۰	۱۰,۴۷۴,۸۱۵ سیمان شاهرود
.	۸۴۳,۴۹۹,۶۰۴	(۳۲,۱۹۹,۹۸۲)	(۶,۱۱۷,۹۵۳)	(۵,۵۵۸,۱۷۸,۸۴۱)	۶,۴۳۹,۹۹۶,۳۸۰	۱۷۲,۰۲۷ سیمان آبیک
.	۲۴۶,۴۴۷,۴۲۷	(۲۱۱,۶۷۱,۶۲۸)	(۴۰,۲۱۷,۲۸۲)	(۴۱,۸۲۵,۹۹۰,۰۰۰)	۴۲,۳۳۴,۳۲۶,۳۳۷	۱۲,۹۰۰,۰۰۰ بانک ملت
.	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵	(۲۱,۰۰۲,۹۴۵)	(۳,۹۹۰,۴۱۲)	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	۴,۲۰۰,۵۸۸,۷۸۰	۱,۵۶۲,۵۰۰ بیمه اتکایی ایران معین
.	۵,۰۵۵,۹۱۶,۳۶۱	(۱۷۹,۶۴۳,۰۹۹)	(۳۴,۱۳۲,۰۲۹)	(۳۰,۶۵۸,۹۲۸,۴۱۱)	۳۵,۹۲۸,۶۱۹,۹۰۰	۵,۲۴۵,۰۵۴ پخش البرز
.	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶	(۱۶۳,۴۷۶,۹۰۸)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷)	(۳۰,۸۶۱,۱۷۳,۲۲۹)	۳۲,۶۹۵,۳۸۱,۴۷۰	۳,۸۹۳,۱۶۷ سیمان شرق
.	۱,۵۱۳,۰۹۸,۲۶۲	(۵۷,۷۶۹,۹۵۰)	(۱۰,۹۷۲,۲۵۳)	(۹,۹۷۲,۱۴۵,۵۳۵)	۱۱,۵۵۳,۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۰۰۰ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۹۶,۵۷۱,۰۸۷	۱۸,۲۷۳,۰۳۱,۹۲۸	(۴۳۱,۹۸۹,۶۱۸)	(۸۲,۰۷۷,۳۰۰)	(۶۷,۶۱۰,۸۲۵,۵۱۵)	۸۶,۳۹۷,۹۲۴,۳۶۱	۱۴,۴۰۰,۰۰۱ فولاد مبارکه اصفهان
۶,۷۸۶,۲۰۲,۳۰۸	۱۴۸,۵۰۷,۶۰۹,۹۶۴	(۷,۴۱۹,۲۹۴,۳۴۰)	(۱,۴۰۸,۳۵۷,۰۷۶)	(۱,۳۲۶,۵۲۳,۶۰۰,۷۸۳)	۱,۴۸۳,۸۵۸,۸۶۲,۱۶۳	جمع نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۷۸۶,۳۰۲,۳۰۸	۱۴۸,۵۰۷,۶۰۹,۹۶۴	(۷,۴۱۹,۲۹۴,۳۴۰)	(۱,۴۰۸,۳۵۷,۰۷۶)	(۱,۳۲۶,۵۲۳,۶۰۰,۷۸۳)	۱,۴۸۳,۸۵۸,۸۶۲,۱۶۳	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۸۴,۷۳۰,۳۹۷)	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳	(۲۹۶,۴۵۵,۰۳۱)	(۵۶,۳۲۵,۹۸۳)	(۵۲,۳۵۳,۳۱۰,۰۱۳)	۵۹,۲۹۱,۰۰۶,۶۱۰	پارس فولاد سبزوار
.	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸	(۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۳,۰۴۵,۹۳۷)	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	۳,۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
.	۱۱,۲۷۸,۵۰۲,۶۰۷	(۲۲۶,۰۸۱,۵۴۶)	(۴۲,۹۵۵,۳۴۶)	(۳۳,۶۶۸,۷۷۰,۶۴۱)	۴۵,۲۱۶,۳۱۰,۱۴۰	صنایع خاک چینی ایران
.	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۲	(۹۰,۳۱۲,۲۶۶)	(۱۷,۱۵۹,۱۳۲)	(۱۶,۱۷۰,۳۱۸,۷۱۰)	۱۸,۰۶۲,۴۵۳,۵۵۰	سپید ماکیان
.	(۲,۴۵۶,۸۳۱,۳۲۸)	(۳۳۶,۲۳۷,۷۲۹)	(۶۳,۸۸۴,۸۲۹)	(۶۹,۳۰۴,۲۵۴,۷۲۰)	۶۷,۲۴۷,۵۴۵,۹۵۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۲۹,۵۵۷,۶۶۶	(۳,۶۲۷,۰۰۵)	(۶۸۹,۱۰۴)	(۶۹۱,۵۲۷,۳۳۵)	۷۲۵,۴۰۱,۱۱۰	اخشان خراسان
.	۱,۲۷۶,۹۴۷,۶۱۲	(۸۳,۴۵۱,۲۶۸)	(۱۵,۸۵۵,۶۱۹)	(۱۵,۳۱۳,۹۹۸,۹۰۱)	۱۶,۶۹۰,۲۵۳,۴۰۰	کلر پارس
.	۱,۹۶۰,۸۳۵,۰۲۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۰۹,۹۳۰)	(۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
۱۷۶,۴۱۰,۶۰۵	(۳,۹۶۶,۸۹۱,۸۷۷)	(۹۹,۲۴۰,۵۴۸)	(۱۸,۸۵۵,۴۱۵)	(۲۳,۶۹۶,۹۰۵,۲۶۲)	۱۹,۸۴۸,۱۰۹,۳۴۸	فولاد شاهرود
(۷۱,۱۶۸,۵۵۲)	۵,۳۴۶,۵۶۶,۲۸۷	(۱۲۱,۶۳۶,۶۱۸)	(۲۳,۱۱۰,۵۷۳)	(۱۸,۸۳۶,۰۱۰,۷۳۴)	۲۴,۳۲۷,۳۲۴,۲۱۲	صبا فولاد خلیج فارس
.	۷,۴۵۲,۵۴۷,۵۳۸	(۴۵۴,۱۷۰,۴۸۷)	(۸۶,۲۹۱,۵۸۳)	(۸۲,۸۴۱,۰۸۷,۰۷۲)	۹۰,۸۳۴,۰۹۶,۶۸۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۴۶,۵۶۰,۳۱۱	۳۰,۶۱۶,۱۱۹,۲۴۵	(۶۰۸,۳۴۴,۳۸۴)	(۱۱۵,۵۸۴,۷۲۴)	(۱۰۰,۳۲۸,۸۲۸,۷۹۷)	۱۲۱,۶۶۸,۸۷۷,۱۵۰	فولاد کاهو جنوب کیش
(۴۴,۷۸۵,۷۵۹)	۲۵۸,۹۲۷,۳۴۴	(۶۲,۳۳۲,۷۲۴)	(۱۱,۹۱۹,۱۱۶)	(۱۲,۲۱۲,۹۶۵,۷۴۶)	۱۲,۵۴۶,۵۴۴,۹۳۰	آلومینیوم ایران
.	۳,۶۸۵,۴۸۶,۰۷۶	(۷۶,۴۵۹,۳۱۹)	(۱۴,۵۲۷,۱۴۷)	(۱۱,۵۱۵,۳۹۱,۰۰۹)	۱۵,۲۹۱,۸۶۳,۵۵۱	آریان کیمیا تک
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸	(۴۵,۱۴۰,۶۸۶)	(۸,۵۷۶,۷۰۳)	(۶,۳۱۲,۳۳۱,۹۹۳)	۹۰,۲۸۱,۱۳۷,۴۴۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
.	۶۰۵,۶۱۳,۲۸۷	(۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۳,۵۵۳)	(۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰)	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	۳,۳۹۹,۵۸۵,۰۹۹	(۷۸,۵۲۸,۱۹۰)	(۱۴,۹۲۰,۲۳۱)	(۱۲,۲۱۲,۶۰۳,۹۸۰)	۱۵,۷۰۵,۶۳۷,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۸۰,۳۳۷,۰۹۶	۶,۸۷۷,۱۱۵,۱۸۲	(۱۹۵,۹۳۲,۷۴۸)	(۳۷,۲۲۷,۰۲۳)	(۳۲,۰۷۶,۲۷۴,۷۸۷)	۳۹,۱۸۶,۵۴۹,۷۴۰	نوردو قطعات فولادی
(۲۲۹,۷۶۶,۴۰۶)	.	.	.	.	.	فروسلیس ایران
(۱۱۲,۳۴۲,۵۱۸)	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۲,۹۸۶,۶۱۵,۹۳۷)	.	.	.	.	.	کالسیمین
۱۱,۸۷۰,۳۸۹	.	.	.	.	.	بیمه ملت
۶۴,۰۸۸,۷۷۷	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
۳,۴۲۶,۷۸۰,۷۳۴	.	.	.	.	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۴۱,۴۴۲,۷۰۱)	.	.	.	.	.	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۷,۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹	۲۱۶,۲۹۴,۸۶۳,۹۹۳	(۱۰,۲۶۲,۱۱۶,۱۳۹)	(۱,۹۴۸,۴۸۹,۰۲۴)	(۱,۸۲۳,۹۱۷,۷۵۴,۳۱۸)	۲,۰۵۲,۴۲۳,۲۲۳,۴۷۴	جمع

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						اوراق
مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	نماد	
ریال	ریال							
۰	(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	عدم اعمال اختیار	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	ضفصبا ۷۰۵	اختیارخ فصبا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۵
۰	۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	ضملت ۹۰۱۹	اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	ضملت ۹۰۱۸	اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۴۲,۱۴۱,۶۳۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	ضملت ۹۰۲۰	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۴۸,۲۲۴,۸۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۶۰۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	ضفلا ۹۰۱۶	اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳۳۳,۵۷۴,۳۴۲)	۰	-	-	-	-	-	ضستا ۱۲۱۴	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۳)	۰	-	-	-	-	-	ضستا ۱۲۱۵	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۶۹۵,۵۶۰,۷۸۶	۰	-	-	-	-	-	ضسپا ۱۲۲۰	اختیارخ خسپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳
۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶	۰	-	-	-	-	-	ضفصبا ۱۱۰۰	اختیارخ فصبا-۴۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۸
(۹,۲۲۹,۶۳۳,۳۷۳)	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹							جمع

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۹۳,۲۷۷,۷۳۸,۷۲۳	۱۲۸,۴۶۱,۷۰۴,۳۲۸
۱۷-۲	.	۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۲
۱۷-۳	.	۱,۱۲۰,۲۳۸,۵۲۴
۱۷-۴	۵۱۲,۸۰۰,۰۰۵	.
۱۷-۵	۶۰,۹۵۸,۸۳۴,۹۰۶	.
جمع	۲۵۴,۷۴۹,۳۷۳,۶۳۴	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۸۹۶,۰۳۳,۵۹۲)	(۲۶۵,۰۰۵,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۹۵۰)	(۵۳,۵۸۱,۶۷۷,۶۴۲)	۵۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۷۷,۶۰۲,۷۷۲)	(۷,۲۲۷,۸۰۰,۰۰۹)	(۱۷۸,۵۱۹,۸۵۲)	(۳۳,۹۱۸,۷۷۳)	(۴۲,۷۱۹,۳۳۱,۸۸۴)	۳۵,۷۰۳,۹۷۰,۵۰۰	۲,۱۶۳,۸۷۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۱,۴۱۰,۵۴۶,۵۶۴	(۱۵,۵۴۲,۲۳۵)	(۲,۹۵۳,۰۳۵)	(۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶)	۳,۱۰۸,۴۴۷,۰۰۰	۵۱۲,۱۰۰	بانک ایران زمین
.	۱۳,۸۸۲,۵۴۱,۴۰۳	(۴۴۲,۱۵۵,۷۷۰)	(۸۴,۰۰۹,۵۹۷)	(۷۴,۰۲۲,۴۴۷,۲۵۰)	۸۸,۴۳۱,۱۵۴,۰۲۰	۴,۶۴۶,۹۳۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
(۲,۰۳۶,۷۰۱,۵۴۶)	۱,۱۹۴,۵۱۶,۸۴۴	(۲۱,۷۰۴,۹۳۹)	(۴,۱۲۳,۹۳۹)	(۳,۱۲۰,۶۴۲,۱۰۲)	۴,۳۴۰,۹۸۷,۸۲۴	۱,۱۷۴,۱۹۲	غلتنک سازان سپاهان
.	۴,۵۰۰,۱۷۵,۲۵۴	(۱۴۱,۴۸۷,۹۶۸)	(۲۶,۸۸۲,۷۱۵)	(۲۳,۶۲۹,۰۴۷,۶۸۳)	۲۸,۲۹۷,۵۹۳,۶۲۰	۲,۲۱۲,۴۷۸	پدیده شیمی قرن
.	۲,۹۵۷,۹۲۵,۳۶۹	(۱۹۱,۶۷۵,۵۷۸)	(۳۶,۴۱۸,۳۶۰)	(۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۲۹۳)	۳۸,۳۳۵,۱۱۵,۶۰۰	۵,۶۳۷,۵۱۷	سپید ماکیان
.	۱,۲۱۸,۵۸۹,۰۱۱	(۴۰,۱۶۲,۳۸۳)	(۷,۶۳۰,۸۵۳)	(۶,۷۶۶,۰۹۴,۳۰۳)	۸,۰۳۲,۴۷۶,۵۵۰	۷۹۱,۳۷۷	آریان کیمیا تک
(۱,۴۸۹,۷۸۵,۹۱۶)	(۸,۳۸۹,۸۰۵,۵۸۶)	(۲۱۱,۱۹۹,۹۴۰)	(۴۰,۱۲۷,۹۸۹)	(۵۰,۳۷۸,۴۶۵,۶۵۷)	۴۲,۲۳۹,۹۸۸,۰۰۰	۹,۲۸۰,۶۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۶,۹۵۱,۸۳۶	(۳,۵۱۳,۳۰۰)	(۶۶۷,۵۲۷)	(۶۹۱,۵۲۷,۳۳۷)	۷۰۲,۶۶۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	اخشان خراسان
.	(۱,۱۱۵,۶۶۸,۱۲۰)	(۳۰۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۲۳,۰۰۰)	(۶۱,۰۹۶,۶۴۵,۱۲۰)	۶۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
.	۵۹۸,۹۸۶,۴۵۰	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰)	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
(۳,۸۰۴,۰۹۰,۲۳۴)	۸,۱۴۰,۹۲۵,۴۲۴	(۱,۸۴۴,۸۱۶,۹۶۵)	(۳۵۰,۵۱۵,۲۲۸)	(۳۵۸,۶۲۷,۱۳۵,۴۹۷)	۳۶۸,۹۶۳,۳۹۳,۱۱۴		جمع نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۰۴,۰۹۰,۲۳۴)	۸,۱۴۰,۹۲۵,۴۲۴	(۱,۸۴۴,۸۱۶,۹۶۵)	(۳۵۰,۵۱۵,۲۲۸)	(۳۵۸,۶۲۷,۱۳۵,۴۹۷)	۳۶۸,۹۶۳,۳۹۳,۱۱۴		جمع نقل از صفحه قبل
.	۱,۴۰۷,۵۸۳,۳۳۱	(۶۸,۵۰۸,۵۶۳)	(۱۳,۰۱۶,۶۲۷)	(۱۲,۲۱۲,۶۰۳,۹۷۹)	۱۳,۷۰۱,۷۱۲,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	(۱۹۱,۳۶۳,۶۲۳)	(۱۷,۲۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۸۴,۶۲۵)	(۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸)	۳,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کلنی کربن طبس
.	۱۱۲,۵۶۴,۴۴۰	.	(۸,۲۸۲,۴۰۰)	(۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰)	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	(۱,۲۲۰,۷۳۷,۷۶۳)	(۹۰,۲۷۲,۰۰۰)	(۱۷,۱۵۱,۶۸۰)	(۱۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۸۳)	۱۸,۰۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۳۰,۷۴۴,۷۵۴,۷۷۸	(۵۳۷,۶۸۲,۵۳۸)	(۱۰۲,۱۵۹,۶۸۲)	(۷۶,۱۵۱,۹۱۰,۵۴۲)	۱۰۷,۵۳۶,۵۰۷,۵۴۰	۴,۹۱۲,۵۸۶	صنایع خاکچینی ایران
۴۷,۱۱۹,۰۷۶,۷۵۷	۱۴۰,۳۲۱,۱۸۹,۲۴۵	(۳۰,۴۰۸,۸۱۱,۳۹۲)	(۵۷۷,۷۶۷,۴۶۴)	(۴۶۴,۲۳۶,۴۴۰,۰۷۹)	۶۰۸,۱۷۶,۲۷۸,۱۸۰	۶۵,۶۰۶,۹۳۴	ملی صنایع مس ایران
.	(۴,۱۹۴,۴۲۸,۳۹۶)	(۱۲۲,۹۲۹,۸۶۱)	(۲۳,۳۵۶,۶۷۳)	(۲۸,۶۳۴,۱۱۳,۸۶۲)	۲۴,۵۸۵,۹۷۲,۰۰۰	۹,۳۲۷,۰۰۰	نیروترانس
.	(۸,۰۱۴,۸۸۲,۰۲۷)	(۷۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۳۱,۶۰۰)	(۲۳,۸۴۸,۱۱۰,۴۲۷)	۱۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
.	۷۰,۹۵۶,۳۶۵	(۴,۰۰۲,۷۱۰)	(۷۶۰,۵۱۵)	(۷۲۴,۸۲۲,۳۱۰)	۸۰۰,۵۴۱,۹۰۰	۳۴,۸۸۲	فرآورده های تزریقی ایران
.	(۱۴,۶۰۵,۲۹۵,۵۰۴)	(۳۸۲,۵۷۲,۹۸۵)	(۷۲,۶۸۸,۸۶۷)	(۹۰,۶۶۴,۶۳۰,۵۶۶)	۷۶,۵۱۴,۵۹۶,۹۱۴	۲۲,۶۷۷,۷۱۱	کاشی وسرامیک حافظ
.	(۴۹۲,۶۵۱,۲۴۹)	(۱۹,۲۵۷,۸۵۳)	(۳,۶۵۸,۹۹۲)	(۴,۳۲۱,۳۰۴,۹۶۴)	۳,۸۵۱,۵۷۰,۵۶۰	۴۶۵,۷۲۸	قند لرستان
۴۲,۸۹۲,۱۱۷,۶۵۳	۵۱,۳۲۰,۸۳۴,۴۵۲	(۱,۹۶۲,۰۷۵,۴۲۲)	(۳۷۲,۷۹۴,۳۳۱)	(۳۳۸,۷۵۹,۳۸۰,۲۴۵)	۳۹۲,۴۱۵,۰۸۴,۴۵۰	۹۹,۳۴۵,۵۹۱	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۵۱۰,۳۷۹,۲۹۱	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۴۸۷,۴۸۶,۷۲۷)	(۹۲,۶۲۳,۴۷۸)	(۹۷,۲۵۳,۰۴۸,۱۴۲)	۹۷,۴۹۷,۳۴۵,۳۴۸	۳۱,۶۴۴,۷۰۸	فولاد خراسان
.	(۴۰۴,۱۴۹)	(۱۵,۱۰۱)	(۲,۸۶۹)	(۳,۴۰۶,۳۳۹)	۳,۰۲۰,۱۶۰	۵۷۲	قندهکمتان
.	(۱۵۳,۱۰۱,۸۱۳)	(۹,۴۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۱,۷۰۰)	(۲,۰۲۷,۸۸۰,۱۱۳)	۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۱۲۲,۰۱۰,۱۹۵)	(۲۳,۱۸۱,۹۳۸)	(۲۵,۰۹۹,۸۶۰,۵۱۰)	۲۴,۴۰۲,۰۳۹,۰۹۰	۱,۶۹۱,۰۶۳	داروسازی ابوریحان
.	(۸,۷۸۹,۳۷۹,۲۳۶)	(۱۹۸,۴۹۷,۴۵۵)	(۳۷,۷۱۴,۵۱۷)	(۴۸,۲۵۲,۶۵۸,۳۰۹)	۳۹,۶۹۹,۴۹۱,۰۴۵	۱۰,۴۸۸,۶۳۷	پخش البرز
۴,۱۲۷,۰۱۴,۹۶۳	.	.	.	.	.	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۹۸,۲۲۷,۷۷۸)	.	.	.	.	.	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۵,۷۵۶,۳۸۵,۹۰۳)	.	.	.	.	.	-	پارس فولاد سبزوآر
۱,۳۶۶,۳۶۷,۰۴۶	.	.	.	.	.	-	سوژمیران
۴,۷۵۲,۶۶۹,۰۹۹	.	.	.	.	.	-	فولاد شاهرود
۸,۹۲۲,۵۳۱,۰۶۴	.	.	.	.	.	-	ذوب آهن اصفهان
(۱,۰۴۳,۴۹۲,۴۳۹)	.	.	.	.	.	-	صبا فولاد خلیج فارس
۹,۳۵۳,۶۳۶,۲۷۴	.	.	.	.	.	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۶۰۲,۶۰۹,۸۰۷	.	.	.	.	.	-	پارس فتر
۱۱۱,۵۴۴,۲۰۵,۶۰۰	۱۹۳,۲۷۷,۷۳۸,۷۲۳	(۸,۹۸۷,۳۶۷,۲۶۷)	(۱,۷۱۵,۸۸۲,۱۸۶)	(۱,۵۹۴,۸۸۴,۴۶۴,۶۲۵)	۱,۷۹۸,۸۶۵,۴۵۲,۸۰۱		جمع نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۵۴۴,۲۰۵,۶۰۰	۱۹۳,۲۷۷,۷۳۸,۷۲۳	(۸,۹۸۷,۳۶۷,۲۶۷)	(۱,۷۱۵,۸۸۲,۱۸۶)	(۱,۵۹۴,۸۸۴,۴۶۴,۶۲۵)	۱,۷۹۸,۸۶۵,۴۵۲,۸۰۱	جمع نقل از صفحه قبل
۴,۲۱۷,۷۸۶,۱۶۱	.	.	.	.	.	- مس شهیدباهر
۸,۳۰۸,۸۳۵,۰۱۷	.	.	.	.	.	- فولاد امیر کبیر کاشان
۵,۸۰۳,۱۷۱,۲۴۶	.	.	.	.	.	- نوردو قطعات فولادی
۴,۹۶۴,۷۵۳,۰۸۶	.	.	.	.	.	- گروه صنعتی سپاهان
(۴۴۷,۶۸۸,۱۰۲)	.	.	.	.	.	- آلومینیوم ایران
(۳,۴۸۵,۳۲۹,۷۶۱)	.	.	.	.	.	- سینتا
۱۳,۸۳۳,۳۳۹,۷۶۸	.	.	.	.	.	- فولاد خوزستان
۲,۰۷۷,۲۹۸,۱۳۴	.	.	.	.	.	- فولاد آلیاژی ایران
(۳,۶۶۸,۷۶۳,۰۳۵)	.	.	.	.	.	- فروسیلیس ایران
(۹,۵۱۴,۳۹۳,۹۴۴)	.	.	.	.	.	- کالسیمین
۱,۲۱۴,۹۲۲,۳۹۵	.	.	.	.	.	- نشاسته و گلوکز آردینه
۲,۵۵۵,۷۸۹,۱۸۶	.	.	.	.	.	- فولاد هرمزگان جنوب
(۵۷۷,۷۱۳,۲۰۶)	.	.	.	.	.	- نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۲,۱۳۷,۴۱۷,۰۳۹)	.	.	.	.	.	- صنایع فروآلیاژ ایران
(۶,۲۲۷,۰۹۱,۱۷۸)	.	.	.	.	.	- ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۲۸,۴۶۱,۷۰۴,۳۲۸	۱۹۳,۲۷۷,۷۳۸,۷۲۳	(۸,۹۸۷,۳۶۷,۲۶۷)	(۱,۷۱۵,۸۸۲,۱۸۶)	(۱,۵۹۴,۸۸۴,۴۶۴,۶۲۵)	۱,۷۹۸,۸۶۵,۴۵۲,۸۰۱	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۲	.	.	.	.	.	- فولاد آلیاژی ایران (تقدم)
۱,۸۴۳,۸۱۲,۸۴۲	.	.	.	.	.	جمع

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

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

نماد	تعداد	ارزش بازار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال		
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۷,۷۸۴,۱۹۴
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۱,۲۴۳,۹۶۱
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۸,۳۹۷,۶۲۷)
اختیارخ شستا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۶۰۷,۹۹۶
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۳۳۸,۵۲۴

۱۷-۴ خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال		
گواهی صرفه جویی گازغیراوج ۰۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۲۴۲,۳۹۹,۹۹۵)	(۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۵۱۲,۸۰۰,۰۰۵	۰	۰
جمع	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۲۴۲,۳۹۹,۹۹۵)	(۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۵۱۲,۸۰۰,۰۰۵	۰	۰

۱۷-۵ خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال		
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۴,۹۲۴	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	۱۵۰,۸۳۱,۹۴۳,۰۸۰	(۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰)	(۳۶۱,۹۹۶,۶۶۴)	۰	۶۰,۹۵۸,۸۳۴,۹۰۶	۰	۰
جمع	۱۵۰,۸۳۱,۹۴۳,۰۸۰	(۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰)	(۳۶۱,۹۹۶,۶۶۴)	۰	۶۰,۹۵۸,۸۳۴,۹۰۶	۰	۰

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال		
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۰۵,۹۹۳)	۱۲۰,۰۹۴,۰۰۷	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۲,۶۸۸,۰۶۷	۱,۲۵۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	۰	۰	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۱۵,۹۲۹)	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	۰	۰	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۲۰,۱۱۳	۶۶	۱,۳۲۷,۵۰۰	۰	۱,۳۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰
فولادلیازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۰	۱,۷۸۰	۰	۰	۰
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱
جمع					۴,۷۵۸,۷۱۳,۰۳۰	(۱۹۴,۲۲۱,۹۲۲)	۴,۵۶۴,۴۹۱,۱۰۸		۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴	۴۴,۴۵۴,۱۳۶,۸۹۶
جمع	۱,۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴	۴۴,۴۵۴,۱۳۶,۸۹۶

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

سپرده بانکی:	نوع سپرده	وضعیت حساب	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	کوتاه مدت	-	۱۹۸,۲۲۹	۰	۰	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	حساب بسته شد	۰	۰	۰	۱۹۸,۲۲۹	۶,۶۶۶,۹۷۷
بانک صادرات	کوتاه مدت	-	۳۸۱,۳۳۲	۰	۰	۳۸۱,۳۳۲	۴۴,۴۴۶,۸۲۴,۹۸۶
	دو فقره بلند مدت	-	۱,۴۹۴,۹۶۷,۲۱۱	۰	۰	۱,۴۹۴,۹۶۷,۲۱۱	۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	-	۱۲۹,۸۰۳,۳۹۳	۰	۰	۱۲۹,۸۰۳,۳۹۳	۶۲۹,۵۲۲
بانک سامان	کوتاه مدت	-	۴۲,۲۶۶	۰	۰	۴۲,۲۶۶	۱۵,۴۱۱
بانک ملت	کوتاه مدت	-	۱۸۸,۰۸۳	۰	۰	۱۸۸,۰۸۳	۰
جمع			۱,۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴	۰	۰	۱,۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴	۴۴,۴۵۴,۱۳۶,۸۹۶

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
تنزیل درآمد سود سهام	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۱۳۲,۹۱۹
جمع	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱۵,۳۰۹,۰۹۲

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق (شرکت سیدگردان فارابی)
۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	۱۶,۲۷۹,۴۸۱,۷۱۷	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۷۶۹,۳۱۴,۹۳۶	۱,۲۳۹,۳۴۴,۴۳۰	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۹۹,۳۵۲,۶۸۵	۴۳۲,۱۹۸,۷۲۰	کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۶,۱۰۳,۲۸۱,۸۸۸	۸,۸۲۰,۹۹۰,۹۹۳	جمع
۲۱,۳۷۵,۵۹۹,۶۷۴	۲۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰	

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۵۱,۹۵۷,۲۴۱	۲,۷۴۶,۵۵۱,۹۶۰	هزینه نرم افزار
۰	۲۴۵,۳۷۴,۰۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۳,۲۹۷,۹۶۰	۱۵,۵۲۹,۵۸۰	هزینه تصفیه
۲۱۸,۴۵۶,۶۷۸	۲۱,۳۴۹,۰۷۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۹,۹۹۹,۹۸۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۹۱,۸۴۲,۰۸۹	سایر هزینه ها
۰	۲۱۴,۸۲۶,۶۴۲	جمع
۱,۲۴۳,۷۱۱,۸۶۲	۳,۷۳۵,۴۷۳,۴۰۴	

۲۳- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	۲۳-۱	هزینه تأمین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵		
۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵		جمع

۲۳-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۸,۰۱۷,۲۵۹,۰۱۴	۱۴۴,۳۳۰,۵۶۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴,۹۵۲,۶۳۲,۶۷۸)	(۱۵۷,۲۶۸,۱۵۳,۰۰۰)	جمع
۱۳,۰۶۴,۶۲۶,۳۳۶	(۱۲,۹۳۷,۵۹۳,۰۰۰)	

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

۲۵- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۵- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲-۲۵- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
			عادی	۴۷۴,۰۰۰	۰.۳۰٪	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	—	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	بهداد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	رحمان بابازاده	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۸۳۰,۰۰۰	۰.۵۳٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۱۹٪
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۳٪
	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۳٪
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۸,۲۵۹,۳۳۳	۱۱.۷۱٪	۳,۳۵۵,۲۷۱	۲.۱۵٪
	سید های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سیدهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۲۶,۰۷۸,۸۰۰	۱۶.۷۳٪	۱,۲۴۲,۷۴۸	۰.۸۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سمانه مجیدی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۱	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۱	۰.۰۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	فاطمه فرزادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	احمد خلج	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
جمع				۶۲,۸۰۲,۱۳۷	۴۰.۳۹٪	۵۱,۶۰۷,۸۲۶	۳۳.۱۰٪

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	۳,۰۱۸,۳۴۰,۲۷۶	طی دوره مالی	(۴۴,۵۷۵,۲۵۱,۲۲۱)	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)
		هزینه مالی	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵		-	-
شرکت سبذگردان فارابی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۶,۲۷۹,۴۸۱,۷۱۷	طی دوره مالی	(۱۴,۲۵۱,۸۴۵,۷۸۵)	(۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱,۲۳۹,۳۴۴,۴۳۰	طی دوره مالی	(۸۴۰,۹۸۳,۸۳۸)	(۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۳۲,۱۹۸,۷۲۰	طی دوره مالی	(۱,۰۸۶,۱۹۸,۵۳۵)	(۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۸,۸۲۰,۹۹۰,۹۹۳	طی دوره مالی	(۲۲,۶۵۹,۷۳۸,۰۸۷)	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)
		ارزش صدور	۱,۲۴۴,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰		-	-
		ارزش ابطال	۱,۲۵۷,۷۳۸,۱۵۳,۰۰۰		-	-

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره ی 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.