

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

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

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي

گزارش حسابرسى صورت هاى مالى

اظهار نظر

۱- صورت هاى مالى صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاى آن در تاريخ ياد شده مى باشد و صورت هاى سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور و يادداشت هاى توضيحي ۱ تا ۲۸، توسط اين موسسه، حسابرسى شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاى مالى ياد شده، خالص دارايي هاى صندوق سرمايه گذاري بخشي فلز فارابي در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن را براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاى بااهميت، طبق استانداردهاى حسابداري و دستورالعمل اجرايى ثبت و گزارش دهى رويدادهاى مالى صندوق هاى سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مى دهد.

مبناي اظهارنظر

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

مسئوليت هاى مدير صندوق در قبال صورتهائى مالى

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهائى مالى طبق استانداردهاى حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل هاى داخلي لازم براى تهيه صورت هاى مالى عارى از تحريف بااهميت ناشى از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاى مالى، مدير صندوق مسئول ارزيايى توانايى صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاى موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيرى مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگرى به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاى حسابرس در حسابرسى صورتهائى مالى

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت هاى مالى، به عنوان يک مجموعه واحد، عارى از تحريف بااهميت ناشى از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وي مى شود. اطمينان معقول، سطح بالايى از اطمينان است، اما حتى با انجام حسابرسى طبق استانداردهاى حسابرسى ممکن است همه تحريف هاى بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود.

موسسه حسابرسي رازدار

(حسابداران رسمي)



دفتر آراژانتين: خيابان بيهقي خيابان چهاردهم شرقى پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیندنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت فلزات اساسی حداکثر به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

- سرمایه گذاری در حق تقدم سهام گسترش سوخت سبز زاگرس از مجموعه سهام شرکت های پروژه ای (سهامی عام) حداکثر به میزان ۲٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ تا ۱۴۰۳/۰۹/۱۸.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۲۷، ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۸، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ تا ۱۴۰۳/۱۱/۲۲ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۰، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

بیست و دوم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پست:

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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۹	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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ 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	سبدگردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵	متولی صندوق
	بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	موسسه حسابرسی بهراد مشار	

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶

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

8

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 حق تقدم سهام و اختیار معامله	۵	۱,۷۸۸,۱۶۲,۲۰۳,۳۴۸	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۳۶۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با 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	۱۱,۳۱۶,۸۵۷,۲۳۶	.
سایر دارایی ها	۱۱	۴۰۳	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳
جمع دارایی ها		۲,۰۵۳,۳۲۶,۷۹۳,۵۶۷	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	۱,۰۶۹,۳۴۸,۱۹۳	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵
جمع بدهی ها		۹۵,۷۰۰,۱۲۳,۸۹۵	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.

صندوق سرمایه گذاری
بخشی فلز فارابی
شماره ثبت ۵۵۹۸۱



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



وحید حسن پور دبیر

شرکت سپد گردان فارابی
(سهامی خاص)

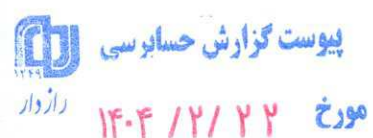
مدیر صندوق




بهراد موشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

موسسه حسابرسی بهراد موشار

متولی صندوق


 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲
 رازدار

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	۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۲	۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵۴,۵۳۴,۵۲۶,۹۹۲	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۵,۶۹۴
سود سهام	۱۸	۴,۵۶۴,۴۹۱,۱۰۸	۱۴,۶۶۲,۹۳۰,۳۹۱
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		۴۷۸,۷۰۵,۸۶۵,۰۷۵	۱۸۸,۵۱۱,۶۵۸,۴۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰)	(۲۱,۲۷۵,۵۹۹,۶۷۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۵۲۰,۶۴۶,۷۶۲)	(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		۲۳,۳۹٪	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	۳,۸۹۹,۳۸۷,۳۱۷
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	۱,۶۳۶,۲۸۰,۷۸۶,۹۰۸

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

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

صندوق سرمایه گذاری
بخشی فلز فارابی
شماره ثبت: ۵۵۹۸۱

امضاء
بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

نماینده
وحید حسن پور دبیر

شخص حقوقی
شرکت سید گردان فارابی
(سهامی خاص)
سید گردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵

موسسه حسابرسی بهراد مشار

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس در صنعت فلزات اساسی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسن طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

سال مالی صندوق بجز اولین سال صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه هر سال است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس felez.irfarabi.ir درج گردیده است.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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 شهید حسین 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 های جنوبی

- ۲-۴- حسابرس صندوق.** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

- ۲-۵- بازارگردان صندوق.** صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ و شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، سعادت آباد،

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۲

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 روبه 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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 ۸ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه حداکثر ۱,۵ درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه 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 تأیید مجمع.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیتم 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						



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۲

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۲

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

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

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
فلزات اساسی	۹۹۴,۵۱۳,۲۹۸,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۵۰,۴۳۱,۰۵۶	۵۷٪		۱,۳۸۲,۰۳۸,۰۴۵,۵۸۰	۱,۳۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۷۰٪	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۵,۶۶۱,۷۴۷,۸۹۸	۱۰۶,۸۹۶,۶۶۵,۳۲۰	۵٪		۱۰۸,۳۱۱,۰۳۷,۷۲۰	۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۲۲۳	۶٪	
مواد و محصولات دارویی	۹۷,۹۲۵,۴۵۱,۵۵۶	۸۰,۰۳۴,۹۱۳۲,۱۰۵	۴٪		-	-	۰٪	
محصولات شیمیایی	۸۶,۰۴۱,۹۱۷,۱۴۰	۹۰,۶۷۴,۳۳۸,۶۰۱	۴٪		۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۰٪	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره	۷۴۰,۲۲۰,۴۶۷,۱۵۰	۸۷,۹۰۴,۹۸۸,۶۵۳	۴٪		-	-	۰٪	
گاشی و سرامیک	۹۰,۶۴۴,۶۳۰,۵۶۶	۷۶,۰۵۹,۳۳۵,۰۶۲	۴٪		-	-	۰٪	
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶۱,۰۹۶,۴۵۱,۱۲۰	۵۹,۹۸۰,۹۷۷,۰۰۰	۳٪		-	-	۰٪	
زراعت و خدمات وابسته	۳۶,۱۳۲,۵۱۴,۵۸۵	۳۸,۸۰۵,۵۵۰,۰۸۳۵	۳٪		۵۰,۳۰۵,۹۶۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۵,۹۶۰,۰۰۰	۳٪	
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۲۸,۶۳۴,۱۱۳,۸۶۲	۲۴,۳۳۹,۶۸۵,۴۶۶	۱٪		-	-	۰٪	
سرمایه گذاری‌ها	۱۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۸۳	۱۷,۹۴۶,۹۷۶,۳۲۰	۱٪		-	-	۰٪	
قند و شکر	۱۶,۵۳۷,۳۱۵,۲۸۳	۱۷,۴۵۱,۸۴۳,۲۱۵	۱٪		-	-	۰٪	
خودرو و ساخت قطعات	۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰	۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰	۰٪		۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۰٪	
استخراج ذغال سنگ	۳,۶۲۸,۳۹۱,۴۹۸	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵	۰٪		-	-	۰٪	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	۳,۰۸۹,۹۵۱,۷۴۰	۰٪		-	-	۰٪	
اطلاعات و ارتباطات	۱,۳۷۱,۱۵۳,۱۶۰	۱,۳۸۳,۷۱۷,۶۰۰	۰٪		-	-	۰٪	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	۰٪		۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۳٪	
استخراج کانه‌های فلزی	-	-	۰٪		۶۰,۳۹۶,۳۸۹,۱۶۲	۶۰,۳۹۶,۳۸۹,۱۶۲	۳٪	
نیمه و صندوق بازنشستگی به جز تضمین اجتماعی	-	-	۰٪		۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۰٪	
اختیار معامله سهام - فرابورس	-	-	۰٪		۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۰٪	
جمع	۱,۵۹۲,۷۶۹,۴۵۵,۰۶۸	۱,۷۸۸,۱۶۲,۳۰۳,۳۴۸	۸۷٪		۱,۵۸۰,۰۰۹۷,۰۸۴۸,۹۹۳	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۸۸٪	



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۲

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	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی		
جمع	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سپرده های بانکی	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها درصد
مؤسسه اعتباری ملل (یک فقره سپرده بانکی)	۸,۱۳۲,۹۱۸	۰,۰۰٪
بانک خاورمیانه (یک فقره سپرده بانکی)	۳۵۶,۵۴۳,۵۵۱	۰,۰۰٪
بانک سامان (یک فقره سپرده بانکی)	۸۰۶,۸۶۰	۰,۰۰٪
بانک ملت (یک فقره سپرده بانکی)	۷,۷۴۸,۰۷۹	۰,۰۰٪
بانک صادرات (یک فقره سپرده بانکی)	۴۶,۳۷۶,۶۷۸	۰,۰۰٪
جمع	۴۱۹,۵۰۸,۰۸۶	۰,۰۰٪



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۲

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 دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۳۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۳۲۱,۹۳۲)	۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰
۶۷۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۳۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۳۲۱,۹۳۲)	۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰
			۹-۱
			سود سهام دریافتی
			جمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۳۰,۱۵۱۲,۷۴۸	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	(۱۷۴,۳۱۵,۹۳۹)	۲۵٪	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴	۱۳۰,۰۹۴,۰۰۷	(۱۹,۹۰۵,۹۹۳)	۲۵٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴				
۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷				
۵۷۳,۴۷۳,۳۵۰				
۳۳۹,۳۲۷,۹۱۷				
۵۱۲,۸۴۴,۳۱۵				
۳۸,۵۱۶,۹۸۰				
۱۰,۰۰۸,۱۹۶,۰۹۹				
۶,۳۳۶,۳۳۲,۶۶۰				
۲,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷				
۱۹۲,۳۵۵,۴۱۷				
۱۳,۴۴۴,۶۷۷,۱۷۰				
۶,۶۸۸,۶۲۱,۱۳۹				
۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶				
۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰				
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱,۳۰۳,۰۷۸,۰۷۸	(۱۹۴,۳۲۱,۹۳۲)		۱,۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰

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

- توسعه نیشکر و صنایع جانبی
- س. صنایع شیمیایی ایران
- آهن و فولاد ارفع
- فولاد کاوه جنوب کیش
- گلنگ سبزان سپاهان
- تولیدی فولاد سید قراب کویر
- مجمع چهل فولاد سیرجان
- سورسیران
- صنایع فولاد ایران
- توسعه معادن کرومیت کوئینکلان
- مس شپید باختر
- نورد و قطعات فولادی
- گروه صنعتی سپاهان
- فروسینس ایران
- فولاد مبارک اصفهان
- فولاد خورستان
- فولاد آلیژی ایران
- زیرین معدن آسپا
- جمع

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش، بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان دوره - بدهکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری فارابی	(۱۸۵۰,۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۳,۸۶۶,۰۴۲,۱۱۸,۸۳۳	(۳,۶۶۹,۸۱۰,۶۳۴,۵۰۴)	۱۱,۳۱۶,۸۵۷,۳۳۶
جمع	(۱۸۵۰,۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۳,۸۶۶,۰۴۲,۱۱۸,۸۳۳	(۳,۶۶۹,۸۱۰,۶۳۴,۵۰۴)	۱۱,۳۱۶,۸۵۷,۳۳۶

۱۱- سایر دارایی ها

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

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
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۰	(۲,۷۴۶,۵۵۱,۹۶۰)	۴۰۳
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۶,۵۵۱,۹۶۰)	۴۰۳
جمع			

مخارج عفویت در کابین ها

آیوبمان نرم افزار صندوق

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری



پیرست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۱

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

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق (سیدگردان فارابی)	۱۴,۳۵۱,۸۴۵,۷۸۵	۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴
متولی صندوق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۸۴۰,۹۸۳,۸۳۸	۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲
حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)	۱,۰۸۶,۱۹۸,۵۳۵	۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵
بازارگردان (صندوق اجتماعی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)	۲۲,۶۵۹,۷۳۸,۰۸۷	۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴
جمع	۳۸,۸۳۸,۷۶۶,۳۴۵	۲۱,۸۵۶,۴۶۲,۷۱۵

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی
 تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تسهیلات به ارزش دارایی ها
مانده بهره تسهیلات دریافتی	ریال	مبلغ
مانده تسهیلات	ریال	ریال
نسبت تسهیلات	۲۸	
تسهیلات دریافتی از کارگزاری فارابی	۵۵,۶۰۹,۵۵۷,۷۴۳	۵۵,۷۹۲,۱۰۸,۴۵۷
جمع	۵۵,۶۰۹,۵۵۷,۷۴۳	۵۵,۷۹۲,۱۰۸,۴۵۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره تضمین	ریال	ریال
بدهی بابت هزینه آیفمن نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶
بدهی بابت امور صندوق	۵۶۹,۱۶۸,۱۹۳	۲,۴۹۸,۱۵۳,۱۷۹
جمع	۱,۰۶۹,۳۴۸,۱۹۳	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به تفکیک واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۸۶,۲۳۶	۱,۹۳۲,۴۱۱,۸۹۱,۹۷۹
۱۵۵,۸۸۶,۲۳۶	۲۵,۱۱۴,۷۷۸,۶۹۳	۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۳۰
جمع	۱,۹۵۷,۵۳۶,۶۷۰,۶۷۲	۱,۵۵۹,۹۰۳,۳۲۶



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۱

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 بهادار
سود (زیان) فروش 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	ریال
۱۶-۱	۳۱۶,۶۴۸,۶۳۳,۹۹۳	۷,۳۸۳,۸۵۹,۸۷۹
۱۶-۲	۵۱۹,۳۴۶,۳۹۹	(۹,۳۳۹,۶۳۳,۳۷۳)
جمع	۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۳	(۱,۸۴۶,۶۷۳,۴۹۴)

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	کاربرد
	ریال	ریال	ریال
۳۳,۱۵۹,۲۱۳	۱۴۹,۹۳۸,۸۶۴,۰۷۶	(۱۴۱,۱۵۳,۷۱۷)	(۷۴۹,۶۹۴,۳۳۳)
۳۷,۵۹۴,۹۴۶	۴۳,۱۴۴,۰۲۵,۳۰۱	(۴۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۷۸۱,۳۷۰,۵۵۴)
۵۸۳,۳۱۳	۱۴,۵۴۷,۸۲۶,۲۰۰	(۱۳,۸۳۰,۳۹۳)	۳,۹۰۱,۹۶۸,۵۸۲
۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۶۸,۶۸۳,۵۵۷	(۵۸,۸۶۹,۴۰۵)	(۵,۶۳۸,۴۲۹,۹۴۳)
۳۵۱	۱,۹۱۴,۵۰۱	(۱,۸۱۶)	(۹,۵۷۲)
۱,۹۱۸,۸۳۱	۳۱,۷۳۳,۷۶۳,۸۷۰	(۳۰,۶۳۷,۰۳۳)	(۱۰,۸۶۱,۸۳۰)
۵,۳۴۷,۹۵۴	۵۱,۸۹۰,۳۸۱,۹۳۰	(۴۹,۳۱۵,۳۴۵)	(۳۵۹,۴۵۱,۹۱۳)
۳,۹۹۶,۰۳۴	۳۳,۲۵۹,۰۳۳,۴۴۴	(۳۳,۱۵۳,۴۴۱)	(۱۱۱,۳۳۹,۵۱۱)
۳۵۳,۵۸۵,۰۴	۳۷,۶۵۰,۶۶۳,۲۷۰	(۳۵۷,۱۱۴,۵۲۵)	(۱,۳۵۳,۵۳۳,۳۱۶)
۱۴,۷۲۴,۰۷۲	۳۱,۱۹۰,۹۷۶,۶۷۹	(۳۹,۶۳۰,۸۳۵)	۹,۰۶۷۰,۹۸۱,۴۰۰
۴۳,۱۶۳,۳۸۹	۶۸,۵۶۸,۹۴۹,۸۳۷	(۴۵,۱۳۹,۳۴۶)	(۱۵۵,۹۵۴,۶۳۷)
۵,۷۰۵,۷۰۹	۱۷,۸۶۹,۴۹۳,۷۲۱	(۱۶,۹۷۵,۸۳۳)	(۳۳۳,۸۳۷,۵۳۳)
۵۳۳,۸۶۴	۱۰,۹۷۶,۸۳۰,۱۰۰	(۱۰,۱۱۰,۸۰۱,۵۵۵)	(۸۹,۳۴۷,۴۶۸)
	۷۶۳,۷۳۸,۳۲۹,۹۹۶	(۴۵۶,۰۱۵,۱۹۸,۳۴۸)	(۵۴,۸۸۴,۱۴۵)
		(۳,۸۱۸,۶۹۱,۱۵۳)	۸۰۰,۷۷۷,۶۰۵
			۱۰,۳۰۱,۸۰۰,۸۵۰,۹۰۴
			۴۰۹,۳۰۰,۷۳۱

ولاد خیر اسنان	رویکرد آهلی و فولاد رفیع
مهمه سورمد	رویدو صمدی سپاهیان
رویداه گلزاری، سیدقوی باز شمسنگی	نگ ایلان زمین
ولاد امیر کبیر کشانی	ش شهید بهمن
مدکدکشان	لیدی فولاد سپید قرب گویر
	تشریش سوخت، سیزدگزار گریز (سپاهی عبد)
	نگ سارازن سپاهیان
	پیمان اردستان
	مع نقل به صفحه بعد

فراد خراسان
بیمه سرمد
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
فولاد امیرکبیر کشتان
قدحکمتان
شرکت آهن و فولاد رفیع
گروه صنعتی سپاهان
پالک ایران زمین
مس شهابی همر
تولیدی فولاد سپید فراب کویر
گسترش سوخت سوزاگرس (سهایی عدم)
غذتک سازان سپاهان
سیمان اردستان
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۶۳,۷۳۸,۳۳۶,۷۹۶	(۶۵۶,۰۱۵,۱۹۸,۳۴۸)	(۷۲۴,۳۵۳,۳۰۱)	(۳,۸۱۸,۶۰۹,۱۵۳)	۱۰,۳۱,۸۰۰,۸۵۰,۹۰۴	۴۹۷,۳۰۷,۳۳۹
داروسازی آبروچکان	۸۶۹	(۱۳,۸۷۰,۵۶۵)	(۱۷,۰۴۳)	(۹۰,۳۴۶)	۵,۷۱۱,۱۷۶	.
پارس فیر	۳۵۰,۰۰۰	(۳,۶۲۱,۸۳۱,۱۷۵)	(۳,۱۸۸,۵۵۸)	(۱۶,۷۸۳,۳۳۰)	(۳,۸۵۳,۶۶۶,۳۳۳)	۱,۳۰۵,۹۹۸,۳۰۳
فروتن‌های زنجیره ای افق کوروش	۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۶۹,۸۵۵,۸۴۹)	(۱۹,۶۰۰,۴۰۱,۱۱۵)	(۱۰,۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰	.
صنایع مس ایران	۳,۵۸۹,۶۶۶	(۱۶,۳۶۹,۸۵۵,۸۴۹)	(۱۷,۶۱۸,۶۹۹,۴۱۸)	(۱۰,۴۵۰,۷۶۱,۹۰۰)	۳,۱۵۸,۴۶۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
سوزهمیران	۳۴۷,۷۹۵	(۵,۵۴۱,۹۸۱,۶۸۴)	(۴,۷۶۳,۴۳۴)	(۳,۵۰۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۵۷,۵۷۴,۸۷۷)	۷۱,۷۶۴,۵۶۰
فولاد آبرازی ایران	۱۰۰,۷۴۹,۹۶۸	(۶۳,۳۹۵,۰۸۸,۸۸۳)	(۵۰,۵۷۸,۳۶۰)	(۳,۶۶۳,۳۰۶,۹۳۶)	(۱۰,۳۱۰,۴۸۶,۳۲۸)	.
نفت ایرانول	۷۱۴,۹۰۰	(۵۴,۸۷۳,۶۲۶,۷۰۴)	(۵۶,۹۲۷,۱۳۲)	(۳,۴۱۱,۷۲۳,۳۰۰)	۱۳,۰۶۵,۱۶۳,۹۷۴	.
بین المللی توسعه صنایع غدیر	۱۱,۴۴۲,۳۲۸	(۵۶,۷۱۴,۷۹۲,۳۷۱)	(۵۴,۷۱۱,۸۹۰)	(۳,۸۷۰,۹۲۳,۹۳۳)	(۳,۴۶۴,۸۷۵,۶۴۱)	.
پخش هجرت	۴۴۹,۹۳۷	(۱۱,۲۹۶,۰۹۳,۷۶۸)	(۱۶,۰۱۲,۰۵۳)	(۵,۴۳۷,۵۱۰)	۵,۴۵۸,۷۲۰,۳۲۰	.
سرمایه گذاری آتیه دامپولند	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۷۹,۸۱۱,۲۸۳)	(۱۰,۷۱۹,۱۰۴)	(۵,۴۳۷,۵۱۰)	(۷۶۲,۹۶۰,۳۸۸)	.
فوب آری اسفهان	۸۰,۳۷۶,۹۰۸	(۳۳,۸۷۷,۰۳۴,۱۷۸)	(۳۳,۰۳۹,۳۸۱)	(۱۷۳,۸۹۷,۶۶۶)	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵	.
سینما	۱,۳۶۳,۳۹۱	(۷۳,۰۱۰,۷۲۴,۶۹۴)	(۶۸,۱۰۹,۱۶۱)	(۳,۵۸۱,۴۷۲,۴۳۱)	(۱,۷۳۲,۸۷۱,۸۹۶)	.
مجموع جهان فولاد سیرجان	۱۶,۵۹۰,۷۴۱	(۴۶,۴۶۶,۴۹۷,۹۰۳)	(۴۴,۳۱۶,۷۵۳)	(۳۳۲,۷۳۵,۶۵۳)	(۱,۹۸,۳۱۱,۶۰۸)	.
فولاد خورستان	۹,۸۰۴,۱۸۴	(۳۵,۵۱۴,۶۳۲,۹۵۷)	(۳۳,۵۵۳,۰۰۵)	(۱۳۳,۳۶۶,۹۰۱)	(۵۶۸,۷۶۹,۳۶۸)	۷۷۸,۰۳۶,۹۴۸
گتی کریس طبرستان	۳۵۰,۰۰۰	(۳,۶۳۸,۴۹۱,۵۰۶)	(۳,۴۶۷,۱۳۵)	(۳۳,۵۱۳,۵۰۱)	۱,۰۴۶,۳۳۸,۶۶۲	.
استان شاه‌رود	۱۰,۳۷۴,۸۱۵	(۵۳,۰۷۵,۳۹۸,۰۳۶)	(۵۷,۷۶۹,۴۴۵)	(۳۰,۴۰۵,۵۵۷)	۷,۳۷۳,۷۸۸,۶۲۳	.
سندیان آبک	۱۷۳,۰۲۷	(۵,۵۵۸,۱۷۸,۸۴۱)	(۶,۱۱۷,۹۵۳)	(۳۲,۱۰۹,۹۰۸)	۸۳۳,۴۹۹,۳۰۴	.
بانک ملت	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۱۷,۳۸۳)	(۳۱,۰۵۱,۶۰۷)	۴۶۶,۴۴۷,۴۲۷	.
نیسه انکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	(۳,۹۹۰,۴۱۲)	(۳,۱۰۰,۲۰۹,۴۴۵)	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵	.
پخش سیریز	۵,۳۴۵,۰۵۴	(۳۰,۶۵۸,۹۳۸,۴۱۱)	(۳۴,۱۳۳,۰۴۹)	(۱۷۹,۶۳۴,۰۹۱)	۵۰,۵۵۹,۱۶۴,۳۶۱	.
سومل شرق	۳,۸۹۳,۱۶۷	(۳۰,۸۶۱,۱۷۳,۲۴۹)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷)	(۱,۶۳۰,۴۷۶,۹۰۸)	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶	.
صنایع تبر و شمشیر خلیج فارس	۱,۴۸۷,۰۰۰	(۹,۹۷۳,۱۴۵,۵۳۵)	(۱۰,۹۷۶,۳۵۳)	(۵۷,۷۶۹,۹۰۰)	۱,۵۱۳,۰۹۸,۳۶۳	.
فولاد مبارک اسفهان	۱۴,۴۰۰,۰۰۱	(۶۷,۶۱۰,۸۳۵,۵۱۵)	(۸۳,۰۷۷,۳۰۰)	(۴۳۱,۸۹۴,۱۸۸)	۱۸,۳۲۷,۰۳۱,۹۲۸	۱,۹۹۶,۵۷۱,۰۸۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۴۸۱,۵۵۸,۵۶۳,۱۶۳	(۱,۳۶۵,۵۳۳,۶۰۰,۷۸۳)	(۱,۴۰۸,۳۵۱,۰۷۶)	(۷,۴۱۹,۹۰۴,۳۰۰)	۱۴,۵۱۵,۰۷۰,۹۰۴	۶,۷۸۶,۳۰۳,۳۰۸



گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل						
پارس فولاد سنزوار	۱,۳۹۱,۴۸۳	۱,۴۸۳,۸۵۸,۸۶۲,۱۶۳	(۱,۳۲۶,۵۳۳,۶۰۰,۷۸۳)	(۷,۴۱۹,۳۹۹,۳۴۰)	۱,۴۸۵,۷۶۰,۹۰۹,۶۴۴	۶,۷۸۶,۲۰۰,۳۰۰,۸
توراستا پالاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۵۳,۳۹۱,۰۰۰,۶۱۰	(۵۲,۳۲۵,۶۳۰,۰۱۳)	(۳۹,۴۵۰,۵۰۰,۳۱)	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۵۸۳	(۳۸۴,۷۳۰,۳۹۷)
صنایع خاک چینی ایران	۳,۱۷۱,۹۸۴	۴۵,۳۱۶,۳۱۰,۱۴۰	(۳۳,۶۶۸,۷۷۰,۶۴۱)	(۳,۰۴۵,۹۳۷)	۴۹۱,۴۰۷,۷۱۸۸	
سپید ماکان	۲,۵۹۳,۵۳۶	۱۸,۰۶۲,۴۵۳,۵۵۰	(۱۶,۱۷۰,۳۱۸,۷۱۰)	(۴۲,۹۵۵,۳۴۶)	۱۱,۳۷۸,۵۰۳,۶۰۷	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۴۷,۵۴۵,۹۵۰	(۶۹,۳۰۴,۳۵۴,۷۳۰)	(۳۳,۸۸۴,۸۳۹)	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۳	
اخشاب خراسان	۹۸,۰۰۰	۷۲,۵۴۰,۱۱۰	(۶۹,۵۳۷,۳۳۵)	(۶۸,۹۱۰,۴۰)	(۳,۴۵۶,۸۳۱,۳۲۸)	
کل پارس	۳۴۶,۷۶۵	۱۶,۶۹۰,۰۰۰,۵۳۴,۰۰	(۱۵,۳۱۳,۹۹۸,۹۰۱)	(۳,۶۲۷,۰۰۰,۰)	۳۹,۵۵۷,۶۶۶	
تولیدی برون پائلی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۳,۷۵۵,۰۰۰)	(۸,۴۴۵,۱۶۸)	۱,۳۷۶,۹۲۷,۶۱۲	
فولاد شاهورد	۷,۶۸۹,۹۱۸	۱۹,۸۴۸,۱۰۹,۳۴۸	(۳,۶۹۹,۰۰۰,۵۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۶۰,۸۳۵,۰۰۰	
صبا فولاد خلیج فارس	۵۳۰,۸۵۶۴	۲۴,۳۲۷,۳۲۴,۳۱۲	(۱۸,۸۳۶,۰۱۰,۷۳۴)	(۱۲۱,۵۳۶,۶۱۸)	۵,۳۴۶,۵۶۶,۱۸۷	۱۷۶,۴۱۰,۶۰۵
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۳,۸۴۸,۷۳۹	۹۰,۸۳۴,۰۰۰,۹۶۸۰	(۸۳,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۵۳,۵۳۷,۵۳۸	(۷۱,۱۶۸,۵۵۲)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳,۱۷۶,۳۴۱	۱۲۱,۶۶۸,۸۷۷,۱۵۰	(۱۰۰,۳۳۸,۸۲۸,۷۹۷)	(۴۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۶۱۶,۱۱۹,۳۴۵	۱۴۶,۵۴۰,۳۱۱
آلومنیوم‌نویان	۲,۱۶۶,۸۵۵	۱۲,۵۴۶,۵۴۴,۹۲۰	(۱۲,۳۱۲,۳۵۰,۷۴۶)	(۶۲,۷۳۳,۷۳۴)	۲۵۸,۹۱۷,۳۴۴	(۴۴,۷۸۵,۷۵۶)
آران کیمیا تک	۱,۳۴۶,۸۶۵	۱۵,۳۹۱,۸۶۳,۵۵۱	(۱۱,۵۱۵,۳۹۱,۰۰۰)	(۷۶,۴۵۹,۹۱۹)	۳,۶۸۵,۴۸۶,۰۰۰	
توسعه معدن کرومیت کوندگان	۸۴۲,۱۷۷	۹,۰۷۸,۱۳۷,۴۴۰	(۶,۳۱۲,۳۳۱,۹۹۳)	(۴۵,۱۴۰,۶۸۶)	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۰۰	
صنایع ارتباطی آوا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۵۶۱۲,۳۸۷	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۷۸۵,۷۵۰	۱۵,۷۰۰,۵۶۷,۵۰۰	(۱۲,۳۱۲,۶۰۰,۳۹۸۰)	(۷۸,۵۳۸,۱۹۰)	۳,۳۰۵,۵۵۰,۰۰۰	
تورق‌قطعات فولادی	۴,۴۵۰,۷۹۶	۳۹,۱۸۶,۵۴۹,۷۴۰	(۳۳,۰۷۶,۳۷۴,۷۸۷)	(۹۵,۹۳۳,۳۴۸)	۶,۸۷۷,۱۱۵,۷۸۳	
فروسینس ایران	-	-	-	-	-	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	
کالستیم	-	-	-	-	-	
نیجه ملت	-	-	-	-	-	
فولاد هومگان جنوب	-	-	-	-	-	
نخ‌ریسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	
ص معدنی کیمیا زنجین گستران	-	-	-	-	-	
جمع		۲۰,۵۳۴,۲۲۳,۲۲۴	(۱,۸۳۳,۹۱۷,۷۵۴,۳۱۸)	(۱,۰۶۳,۱۱۶,۱۳۹)	۲۱۶,۳۹۹,۸۶۳,۹۹۳	۷,۳۸۳,۱۵۹,۸۷۹

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

۱۶-۳ 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	
مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	ریال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	ریال
۰	(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	۱۴۰,۳۰۷/۱۵	عدم اعمال اختیار
۰	۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۱۴۰,۳۰۹/۱۸	اعمال شده (سویه فیزیکی)
۰	۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۱۴۰,۳۰۹/۲۸	اعمال شده (سویه فیزیکی)
۰	۱۴۲,۱۴۱,۶۳۶	۱۴۰,۳۰۹/۲۸	اعمال شده (سویه فیزیکی)
۰	۱۶۸,۳۲۴,۸۷۶	۱۴۰,۳۰۹/۳۱	اعمال شده (سویه فیزیکی)
(۳۳۳,۵۷۴,۳۳۲)	۰	-	-
(۱۰,۱۷۳,۶۳۸,۶۳۳)	۰	-	-
۶۹۵,۵۶۰,۷۸۶	۰	-	-
۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶	۰	-	-
(۹,۳۲۹,۶۳۳,۳۷۳)	۵۱۹,۳۶۶,۳۹۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷-۱	۱۹۳,۳۷۷,۷۸۸,۷۳۳	نگاش سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷-۳	۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷-۳	۰	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله
۱۷-۴	۵۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با برآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷-۵	۶۰,۷۴۴,۰۰۰,۸۳۶۴	خالص سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی
جمع	۲۵۴,۵۳۴,۵۲۹,۹۹۲	
۱۳۱,۴۳۵,۷۵۵,۶۹۴		

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گسترش نفت و گاز پارسیان	(۸۹۶,۰۳۳,۵۹۳)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۹۵۰)	(۵۳,۵۸۱,۶۷۷,۶۴۲)	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
شرکت آهن و فولاد رفیع	(۲,۳۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۵۱۹,۸۵۲)	(۳۳,۹۱۸,۷۷۳)	(۴۲,۷۱۹,۳۳۱,۸۸۴)	۳۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۰۰	۲,۱۶۲,۸۷۷	
بانک ایران زمین	۱,۴۱۰,۵۴۶,۵۶۴	(۱۵,۵۴۲,۱۳۵)	(۳,۹۵۳,۰۳۵)	(۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶)	۳۱,۰۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۱۰۰	
فروشگاههای زنجیره ای الفی کوروش	۱۳,۸۸۳,۵۴۱,۴۰۳	(۴۴۲,۱۵۵,۷۷۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۵۹۷)	(۴۴,۰۳۲,۴۴۷,۳۵۰)	۸۸,۴۳۱,۱۵۴,۰۰۰	۴,۶۴۶,۹۳۴	
غذایک سازان سیاهان	۱,۱۹۴,۵۱۶,۸۴۴	(۳۱,۷۰۴,۹۳۹)	(۲,۱۳۳,۶۳۹)	(۳,۱۲۰,۶۴۲,۱۰۴)	۴,۳۴۰,۹۸۷,۸۳۴	۱,۱۷۴,۱۹۳	
پدیده شیمی قرن	۰	(۱۴۱,۴۸۷,۹۶۸)	(۲۶,۸۸۲,۷۱۵)	(۳۳,۶۳۹,۰۴۷,۶۸۳)	۲۸,۳۹۷,۵۹۳,۶۲۰	۲,۳۱۲,۳۷۸	
سپید ماکان	۰	(۲۹,۵۴۰,۱۷۵,۲۵۴)	(۳۶,۴۱۸,۳۶۰)	(۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۳۹۳)	۲۸,۳۳۵,۱۱۵,۶۰۰	۵,۶۳۷,۵۱۷	
آریان کیمیا تک	۰	(۲,۹۵۷,۹۲۵,۳۶۹)	(۷,۶۳۰,۸۵۳)	(۶,۷۶۶,۰۹۴,۳۰۳)	۸۰,۳۳۰,۷۶۵,۵۰۰	۷۹۱,۳۷۷	
آهن و فولاد غدیر ابر نیل	(۱,۴۸۹,۷۸۵,۹۱۶)	(۸,۳۸۹,۸۰۰,۵۵۸)	(۳۱۱,۱۹۹,۹۴۰)	(۴۰,۱۲۷,۹۸۹)	۴۲,۳۳۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۶۰۰	
انجمن خراسان	۰	(۶,۹۵۱,۸۳۶)	(۳,۵۱۳,۳۰۰)	(۶۶۷,۵۳۷)	(۶۹۱,۵۲۷,۳۳۷)	۹,۸۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت شیراز	۰	(۱,۱۱۵,۶۶۸,۱۳۰)	(۳۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۳۳,۰۰۰)	(۶۱,۰۹۶,۶۴۵,۱۳۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰	
تولیدی پرن پالمیر	۰	(۵۱۸,۹۱۸,۴۵۰)	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۵۷,۹۲۷,۷۵۵,۰۵۰)	۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع نقل به صفحه بعد	(۳,۸۰۴,۰۹۰,۳۳۴)	(۸,۴۴۸,۱۶۰,۵۶۵)	(۳۵۰,۵۱۵,۳۳۸)	(۳۵۸,۶۲۷,۱۳۵,۴۹۷)	۲۶۸,۹۶۲,۳۹۱,۱۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع نقل از صفحه قبل
توسعه نیشکر و صنایع
کافی کریں جس
صنایع از تہیتی او
سر بہ ہ گزاری آئندہ دور
صنایع خاک چہتری ایران
مفی صنایع مس ایران
نیرو و ترمس
داووی رازکی
فرآوردهای توریکی ایر
کشی و سرامیک حافظ
قد رستمال
فولاد سیارک اسفهان
فولاد خراسان
تندھکشان
س. صنایع چہیتی ایران
پیشی ایریز
فولاد آہرہ جنوب کیس
بورلی فولاد سید قریب
نارس فولاد سبزوآر
معمور تیرین
فولاد شہرود
اھن اسفهان
صنایع فولاد خلیج فارس
توسعه معادن کرمیت کی
نارس قنبر
جمع نقل بہ صفحہ بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلر غارابی
تهای توضیحاتی صورت های مالی میان دو
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کارمود	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۵۴۳,۵۶۰,۰	۱۹۳,۷۷۷,۳۸۸,۷۳۳	(۸,۹۸۷,۳۶۷,۳۶۷)	(۱,۷۱۵,۸۸۳,۱۸۶)	(۱,۵۴۴,۸۴۴,۶۳۵)	۱,۷۹۸,۸۶۵,۴۵۳,۸۰۱	-	جمع نقل از صفحه قبل
۴,۳۱۷,۷۸۶,۱۶۱	*	*	*	*	*	*	مس شپید با همر
۸,۳۰۸,۸۳۵,۰۱۷	*	*	*	*	*	*	فولاد امیر کبیر کارشان
۵,۸۰۳,۱۷۱,۳۴۶	*	*	*	*	*	*	نورده قیمت فولادی
۴,۹۶۴,۷۵۳,۰۸۶	*	*	*	*	*	*	گروه صنعتی سپاهان
(۴۴۷,۶۸۸,۱۰۲)	*	*	*	*	*	*	آلومنیوم ایران
(۳,۴۸۵,۳۲۹,۷۶۱)	*	*	*	*	*	*	سیمنتا
۱۳,۸۱۳,۳۳۹,۷۶۸	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
۲,۰۷۷,۲۹۸,۱۳۴	*	*	*	*	*	*	فولاد آذربای ایران
(۳,۶۶۸,۷۶۳,۰۳۵)	*	*	*	*	*	*	فروشگاهی ایران
(۹,۵۱۴,۳۹۳,۹۴۴)	*	*	*	*	*	*	کاسینو
۱,۳۱۴,۹۳۲,۳۹۵	*	*	*	*	*	*	باشگاه و گلور آر دینه
۲,۵۵۵,۷۸۹,۱۸۶	*	*	*	*	*	*	فولاد هرمزگان جنوب
(۵۷۷,۷۱۳,۰۳۶)	*	*	*	*	*	*	مشایع قوالیلر ایران
(۳,۱۳۷,۴۱۷,۰۳۹)	*	*	*	*	*	*	مس معدنی کمیتی زنگنه گستران
(۶,۲۳۷,۰۹۱,۱۷۸)	*	*	*	*	*	*	
۱۳۸,۴۶۱,۷۰۴,۳۸۸	۱۹۳,۷۷۷,۳۸۸,۷۳۳	(۸,۹۸۷,۳۶۷,۳۶۷)	(۱,۷۱۵,۸۸۳,۱۸۶)	(۱,۵۴۴,۸۴۴,۶۳۵)	۱,۷۹۸,۸۶۵,۴۵۳,۸۰۱		جمع

۱۷۲۰-۱۷۲۱ (سودرین) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش بورس به شرح زیر است:

[illegible]

۱۷-۲- سود (زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

۱۷-۲- خلاص سوره تحقق یافته نگهداری اورنی پیدا و با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

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

۱- سود سهام
رأمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

رس فولات و سیتروکال

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 شرت زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۲۵۵۸۰۵۱۴	۴۴۲۵۴۱۳۶۸۹۶	۱۹-۱
۱۶۲۵۵۸۰۵۱۴	۴۴۲۵۴۱۳۶۸۹۶	جمع

۱۹-۱- سود سیرده بانکی به شرت زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
نوع سیرده	وضعیت حساب	سود	هزینه تنزیل سود سیرده	ریال	ریال	ریال	سود خالص
ریال خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	-	۱۹۸۰۳۲۹	-	-	-	-	۵۶۶۶۰۹۷۷
بلند مدت	حساب بسته شد	-	-	-	-	-	۴۴۰۳۶۸۳۹۸۶
کوتاه مدت	-	۳۸۱۰۳۳۲	-	-	-	-	-
دو فقره بلند مدت	-	۱۰۴۹۴۰۹۶۷۰۳۱۱	-	-	-	-	-
کوتاه مدت	-	۱۳۹۸۰۴۳۹۳	-	-	-	-	۶۲۹۰۵۳۳
کوتاه مدت	-	۴۲۰۳۶۶	-	-	-	-	۱۵۴۱۱
کوتاه مدت	-	۱۸۸۰۸۳	-	-	-	-	-
جمع	-	۱۶۲۵۵۸۰۵۱۴	-	-	-	-	۴۴۰۳۶۸۳۹۸۶

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱۶۷۰۱۳۶۰۶۹	۱۵۰۱۷۶۰۱۷۳	۲۰-۱
-	۱۳۲۰۹۱۹	
۱۰۱۶۷۰۱۳۶۰۶۹	۱۵۳۰۹۰۹۲	جمع

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۴۷۹,۴۸۱,۷۱۷	۱۴,۱۰۳,۶۵۰,۱۶۵	مدیر صندوق (شرکت سپدگزار فارابی)
۱,۲۲۹,۳۴۲,۴۳۰	۷۶۹,۳۱۴,۹۳۶	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۴۴۲,۱۹۸,۷۲۰	۳۹۹,۳۵۲,۶۸۵	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۸,۸۲۰,۹۹۰,۹۹۳	۶,۱۰۳,۳۸۱,۸۸۸	کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰	۲۱,۳۷۵,۵۹۹,۶۷۴	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۹۹۱,۹۲۶,۰۱۹	۸۵۱,۹۵۷,۲۴۱	هزینه انونمان نرم افزار
۱۵,۵۳۹,۵۸۰	۱۳,۳۹۷,۹۶۰	هزینه کارمزد بانک
۲۱,۳۴۹,۰۷۴	۳۱۸,۴۵۶,۶۷۸	هزینه تصفیه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۹۹,۹۸۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹۱,۸۴۲,۰۸۹		هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۵۲۰,۶۴۶,۷۶۲	۱,۳۴۳,۷۱۱,۸۶۲	جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۳-۱	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵	۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸
جمع	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵	۳,۷۰۱,۵۳۳,۶۸۸

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۴,۳۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۷,۳۵۹,۰۱۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۵۷,۳۶۸,۱۵۳,۰۰۰)	(۴,۹۵۲,۶۳۲,۶۷۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۲,۹۳۷,۵۹۳,۰۰۰)	۱۳,۰۶۴,۶۲۶,۳۳۶	جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۲

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

۲۵- تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۵-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار یا دارایی‌های سهام، صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	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٪	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪
	کارگزار و اشخاص وابسته به وی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪
			عادی	-	-	-	-
		اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ایستاد بازاراده	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	ایستاد بازاراده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	رحصل بازاراده	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌لین تحلیل فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۳۲٪
		همگروه مدیر صندوق	عادی	-	-	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۲۹٪
	شرکت سرمایه‌گذاری فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه‌گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه‌گذاری ایستاد فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	-	-	۳,۳۵۵,۲۷۱	۲.۱۵٪
	سید علی تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سندھتی تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۸,۳۵۵,۳۳۳	۱۱.۷۱٪	۱,۳۲۲,۷۴۸	۰.۸۰٪
	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	فاطمه نورزندی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	احمد خنج	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	جمع			۶۲,۸۰۲,۱۳۷	۴۰.۳۹٪	۵۱,۶۰۷,۸۳۶	۳۳.۱۰٪

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

۲۷- معاملات با اراکل و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال		
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	صلی دوره مالی	۳,۰۱۸,۳۳۰,۳۷۶	معاذ طلب (بدهی) - ریال	معاذ طلب (بدهی) - ریال
		هزینه مالی	صلی دوره مالی	۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۳)	(۴۴,۵۷۵,۷۵۱,۳۳۱)
		مدیر صندوق	صلی دوره مالی	۱۶,۳۷۹,۴۸۱,۷۱۷	(۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)	(۱۴,۳۵۱,۸۴۵,۷۸۵)
		متولی	صلی دوره مالی	۱,۳۳۹,۳۴۴,۴۳۰	(۵۸۱,۴۰۷,۰۳۳)	(۸۴۰,۹۸۳,۸۳۸)
صندوق احتسابی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	حق الترحمه حسابرس	صلی دوره مالی	۴۳۲,۱۹۸,۷۳۰	(۵۳,۹۹۹,۸۱۵)	(۱,۰۸۶,۱۹۸,۵۳۵)
		کاربرد بازارگردان	صلی دوره مالی	۸,۸۳۰,۹۹۰,۹۹۳	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)	(۲۲,۶۵۹,۷۳۸,۰۸۷)
		ارزش صدور	صلی دوره مالی	۱,۳۴۴,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰	-	-
		ارزش ابطال		۱,۳۵۷,۷۳۸,۱۵۳,۰۰۰	-	-

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا اقدام در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.