

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۱۱-۳۳	ت 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 بهراد مُشار بهاره همشی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	وحید حسن پور دبیر	شرکت سبد گردان فارابی (سهامی خاص) سبد گردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۱۳۸۹۸	مدیر صندوق متولی صندوق موسسه حسابرسی بهراد مشار

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

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

48

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و اختیار معامله	۵	۱,۹۱۳,۳۴۹,۲۲۴,۵۷۶	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۶	۱۶۸,۸۷۰,۶۵۷,۶۴۶	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در گواهی سبده کالایی	۷	۱۳۲,۹۵۱,۴۶۸,۸۳۲	.
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۹۴۰,۸۶۸,۸۴۴	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳
جاری کارگزاران	۹	۶۹۴,۸۰۲,۹۰۴	.
سایر دارایی ها	۱۰	۴,۴۹۳,۷۱۵,۶۹۴	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳
جمع دارایی ها		۲,۲۳۵,۳۰۰,۷۳۸,۴۹۶	۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴۲,۸۳۶,۵۳۱,۱۰۷	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۶,۲۵۰,۳۷۵,۹۰۳	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵
جمع بدهی ها		۴۹,۰۸۶,۹۰۷,۰۱۰	۲۰۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲
خالص دارایی ها	۱۳	۲,۱۸۶,۲۱۳,۸۳۱,۴۸۶	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۳,۳۱۱	۹,۷۶۸

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

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

صندوق سرمایه گذاری
بخشی فلز فارابی
شماره ثبت ۵۵۹۸۱



وحید حسن پور دبیر

شرکت سپد گردان فارابی
(سهامی خاص)
سپد گردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۰۲۰۵



مدیر صندوق


بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهاره همی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

۲۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۹۶,۱۸۲,۷۴۲,۰۲۵	(۹,۸۹۷,۲۱۹,۶۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۷,۳۸۰,۴۱۴,۹۵۹	(۷۳,۲۰۶,۵۲۸,۴۹۲)
سود سهام	۱۶	۱۶,۲۸۵,۸۲۲,۶۷۷	۷۲,۶۴۷,۳۲۸,۴۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۷,۹۵۹,۱۸۳,۱۲۱	۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷
سایر درآمدها	۱۸	۱,۸۶۱,۹۴۳,۶۷۳	۱۵,۳۰۹,۰۹۲
جمع درآمدها		۳۸۹,۶۷۰,۱۰۶,۴۵۵	۳۳,۰۱۵,۲۷۹,۵۸۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۸,۴۴۵,۰۸۹,۴۴۷)	(۲۷,۷۰۴,۷۲۸,۲۱۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵,۱۹۹,۲۱۷,۶۷۰)	(۳,۰۰۳,۸۳۵,۳۴۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۴۶,۰۲۵,۷۹۹,۳۳۸	۲,۳۰۶,۷۱۶,۰۴۴
هزینه های مالی	۲۱	(۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶)	(۵,۲۰۵,۲۱۲,۹۰۵)
سود (زیان) خالص		۳۴۳,۸۳۸,۸۲۲,۳۳۲	(۸۹۸,۴۹۶,۸۶۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۷.۳٪	(۰.۰۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۱۶.۳٪	۰.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۳۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۷۸۴,۸۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۰,۰۴۷,۰۰۰)	(۱,۰۵۱,۰۶۰,۴۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۲۴۳,۸۳۸,۸۲۲,۳۳۲	(۸۹۸,۴۹۶,۸۶۱)
تعدیلات	۷۷,۰۴۸,۹۶۷,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۲۳۵,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۸۰,۱۵۶,۴۳۶	۱۳۳,۳۷۲,۴۴۶

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

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

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

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

سید گردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۲۱۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ به شماره ۵۵۹۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۵۵۶۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس در صنعت فلزات اساسی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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 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

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و شمش طلا به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده شمش طلا در پایان روز منتهای کارمزد معاملات گواهی سپرده شمش طلا

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)		معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق			
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق			
کارمزد مدیر		الف) از محل دارایی ها: سالانه حداکثر ۱,۵ درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰,۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و سالانه ۰,۷ درصد (۰,۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛			
کارمزد متولی		سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۲۰ میلیون ریال خواهد بود			
کارمزد حسابرس		مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی			
کارمزد بازارگردان		سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.			
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق		معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.			
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.			
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق		مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.			
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی		هزینه های 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			
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال		از صفر تا ۳۰,۰۰۰		از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	
ضریب		۰/۰۰۰۲۵		۰/۰۰۰۱۵	
				بالای ۵۰,۰۰۰	
				۰/۰۰۰۰۵	

(*) هزینه مربوط به سال شمسی ۱۴۰۴ تا کنون تصویب و اعلام نشده است. هزینه فعلی قطعی نمی باشد و مطابق هزینه سال قبل شناسایی می شود. با

اعلام هزینه از سوی شرکت نرم افزاری افزایش هزینه جدید اعمال خواهد گردید.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد. ب رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۰٪	۱,۲۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۱,۲۸۲,۰۲۸,۰۴۵,۵۸۰	۳۹٪	۸۷۷,۸۲۰,۷۱۴,۰۶۷	۸۸۸,۹۱۴,۶۷۳,۶۰۹	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۱۳٪	۲۸۷,۳۷۷,۵۴۲,۰۳۵	۲۹۹,۳۳۷,۱۹۱,۴۹۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶٪	۱۰۸,۹۱۷,۹۰۴,۲۲۳	۱۰۸,۲۱۱,۰۲۷,۷۲۰	۶٪	۱۲۶,۰۳۰,۷۶۲,۱۳۸	۹۳,۹۰۲,۶۵۹,۷۲۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	-	-	۵٪	۱۰۲,۴۷۸,۸۳۲,۰۱۶	۷۴,۰۲۲,۴۴۷,۲۵۰	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۰٪	-	-	۴٪	۱۰۰,۵۱۰,۳۵۱,۸۳۲	۱۰۱,۵۴۲,۲۲۴,۵۵۷	مواد و محصولات دارویی
۰٪	-	-	۴٪	۹۴,۶۸۹,۲۲۶,۸۰۰	۱۰۵,۴۲۵,۹۲۰,۸۰۷	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	-	-	۴٪	۸۸,۵۴۶,۱۷۶,۸۷۱	۹۰,۶۶۴,۶۳۰,۵۶۶	کاشی و سرامیک
۰٪	-	-	۳٪	۴۷,۰۵۸,۳۲۷,۰۰۰	۵۱,۲۷۷,۵۴۱,۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰٪	۷,۵۷۶,۶۷۵,۵۹۱	۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	۳٪	۳۹,۵۶۹,۱۹۴,۷۵۵	۳۳,۹۱۶,۵۴۵,۵۴۲	محصولات شیمیایی
۰٪	-	-	۳٪	۳۸,۴۴۵,۹۴۵,۱۳۶	۳۹,۵۴۲,۳۶۴,۹۲۰	سرمایه گذاری ها
۳٪	۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۴۴۶,۷۷۱,۲۰۰	۳٪	۳۷,۵۳۶,۱۶۷,۶۶۳	۳۶,۱۳۲,۵۱۴,۵۸۵	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	-	-	۱٪	۲۵,۸۰۲,۷۳۳,۳۱۲	۲۸,۶۲۷,۰۶۵,۰۸۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰٪	-	-	۱٪	۱۷,۰۸۶,۸۴۱,۶۳۷	۱۶,۵۳۳,۹۰۸,۹۴۳	قند و شکر
۰٪	-	-	۱٪	۱۶,۸۲۸,۲۷۲,۴۵۰	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	لاستیک و پلاستیک
۰٪	۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۵,۳۸۳,۱۳۳,۴۳۴	۰٪	۶,۴۳۲,۴۹۷,۵۵۰	۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	-	-	۰٪	۳,۲۵۲,۰۳۴,۵۷۵	۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸	استخراج ذغال سنگ
۰٪	-	-	۰٪	۲,۴۹۶,۹۰۴,۹۸۹	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۰٪	۱,۳۸۶,۶۹۹,۷۵۰	۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰	اطلاعات و ارتباطات
۳٪	۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	۰٪	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳٪	۶۰,۲۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۵۶,۵۲۷,۴۸۷,۷۹۴	۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰٪	۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸	۳,۸۰۶,۶۵۶,۴۳۲	۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۴۰۰,۱۰۲,۰۰۰	۰٪	.	.	اختیار معامله سهام - فرابورس
۸۸٪	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۱,۵۸۰,۰۹۷,۰۸۴,۸۹۳	۸۶٪	۱,۹۱۳,۳۴۹,۲۲۴,۵۷۶	۱,۸۸۸,۹۹۲,۹۴۵,۰۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۵- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد اوراق تبعی	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
		ریال		ریال	ریال
گروه مپنا (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰	(۱۰۰۰٪)	۱۳,۶۰۸	۹۴,۶۸۹,۲۲۶,۸۰۰
صنایع خاک چینی ایران	۵,۷۱۳,۵۸۶	۲۴,۶۶۰	(۱۰۰۰٪)	۲۲,۱۹۴	۱۲۶,۰۳۰,۷۶۲,۱۳۹
ملی صنایع مس ایران	۸۰,۸۳۷,۳۹۵	۶,۶۰۰	(۱۰۰۰٪)	۵,۹۴۰	۴۷۷,۳۱۷,۰۹۰,۲۴۸
تراکتورسازی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۰	(۱۰۰۰٪)	۴,۷۳۴	۴۷,۰۵۸,۳۲۷,۰۰۰
نیروترانس	۹,۳۲۴,۷۰۴	۳,۰۹۳	(۱۰۰۰٪)	۲,۷۸۴	۲۵,۸۰۲,۷۳۳,۳۱۲
دارویی رازک	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۹	(۹۹۹٪)	۷,۷۴۰	۱۶,۹۲۶,۶۸۳,۴۰۰
فرآورده‌های تزریقی ایران	۳۴,۸۸۲	۳۵,۴۰۰	(۱۰۰۰٪)	۳۱,۸۶۰	۱,۱۰۴,۷۲۸,۰۴۴
گروه صنعتی بارز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰	(۱۰۰۰٪)	۹,۴۰۵	۱۶,۸۲۸,۲۷۲,۴۵۰
کاشی و سرامیک حافظ	۵۰,۷۲۹,۶۴۳	۱,۹۵۱	(۱۰۰۰٪)	۱,۷۵۶	۸۸,۵۴۶,۱۷۶,۸۷۲
قند لرستان	۴۶۵,۷۲۸	۸,۹۲۰	(۱۰۰۰٪)	۸,۰۲۸	۳,۷۱۶,۶۱۸,۱۴۱
فولاد مبارکه اصفهان	۷۹,۳۴۵,۵۹۱	۳,۵۰۰	(۱۰۰۰٪)	۳,۱۵۰	۲۴۸,۴۵۱,۴۷۶,۹۱۱
فولاد خراسان	۳۱,۶۴۴,۷۰۸	۳,۰۲۴	(۱۰۰۰٪)	۲,۷۲۲	۸۵,۶۱۱,۷۹۸,۰۸۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۰	(۱۰۰۰٪)	۵,۳۵۵	۲,۱۲۹,۳۵۵,۱۰۰
معدنی املاح ایران	۸۳,۸۵۶	۱۴,۲۰۰	(۱۰۰۰٪)	۱۲,۷۸۰	۱,۰۶۵,۳۰۳,۱۸۶
داروسازی ابوریحان	۱,۶۹۱,۰۶۳	۱۵,۹۲۰	(۱۰۰۰٪)	۱۴,۳۲۸	۲۴,۰۸۵,۳۸۴,۸۳۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۲۷۴,۸۶۸	۱۰,۶۶۰	(۱۰۰۰٪)	۹,۵۹۴	۹۷,۹۹۰,۵۴۹,۹۴۵
پخش البرز	۱۱,۲۵۳,۴۶۳	۵,۸۰۰	(۱۰۰۰٪)	۵,۳۲۰	۵۸,۳۹۳,۵۵۵,۵۵۳
نفت سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰	(۱۰۰۰٪)	۶,۱۷۴	۳۰,۶۸۶,۳۲۳,۵۰۰
سرمایه گذاری ارس صبا	۵,۱۴۶,۵۱۶	۸,۳۵۰	(۱۰۰۰٪)	۷,۵۱۵	۳۸,۴۴۵,۹۴۵,۱۳۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۱۶۳,۸۷۷	۱۲,۴۹۰	(۱۰۰۰٪)	۱۱,۲۴۱	۲۴,۱۷۹,۴۱۲,۷۱۶
پالایش نفت تهران	۳۲,۴۹۱,۲۰۰	۲,۴۹۵	(۱۰۰۰٪)	۲,۲۴۶	۷۲,۵۲۴,۸۸۳,۶۱۲
بانک ایران زمین	۵۱۲,۱۰۰	۵,۴۵۰	(۱۰۰۰٪)	۴,۹۰۵	۲,۴۹۶,۹۰۴,۹۹۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۴,۶۴۶,۹۳۴	۲۴,۶۵۰	(۱۰۰۰٪)	۲۲,۱۸۵	۱۰۲,۴۷۸,۸۳۲,۰۱۷
غلtek سازان سپاهان	۱,۱۷۴,۱۹۲	۳,۴۲۰	(۰۵۳٪)	۳,۴۰۲	۳,۹۷۰,۸۳۳,۳۰۷
پدیده شیمی قرن	۲,۲۱۲,۴۷۸	۱۴,۴۱۰	(۱۰۰۰٪)	۱۲,۹۶۹	۲۸,۵۲۲,۹۰۰,۱۰۰
سپید ماکیان	۵,۶۳۷,۵۱۷	۷,۳۰۰	(۱۰۰۰٪)	۶,۵۷۰	۳۶,۸۱۸,۱۰۷,۶۹۵
آریان کیمیا تک	۷۹۱,۳۷۷	۱۱,۰۹۰	(۱۰۰۰٪)	۹,۹۸۱	۷,۸۵۱,۷۳۶,۳۷۱
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱,۰۰۰	۲,۳۹۰	(۱۰۰۰٪)	۲,۱۵۱	۲,۱۳۸,۲۰۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷,۹۵۴,۸۰۰	۵,۳۸۰	(۱۰۰۰٪)	۴,۸۴۲	۳۸,۲۸۷,۹۶۴,۶۰۷
اخشان خراسان	۹۸,۰۰۰	۸,۱۹۰	(۱۰۰۰٪)	۷,۳۷۱	۷۱۸,۰۵۹,۹۷۰
پالایش نفت شیراز	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۰	(۱۰۰۰٪)	۱۸,۸۴۶	۸۶,۱۷۵,۷۸۴,۹۸۰
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۰	(۱۰۰۰٪)	۶,۴۷۱	۶,۴۳۲,۴۹۷,۵۵۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۵۲,۳۰۰	(۱۰۰۰٪)	۴۷,۰۷۰	۱۳,۳۷۰,۲۲۳,۴۹۸
کانی کرین طبس	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۶۰	(۰۲۰٪)	۱۳۰,۰۸۶	۳,۲۵۲,۰۳۴,۵۷۵
صنایع ارتباطی آوا	۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰	(۱۰۰۰٪)	۶,۹۷۵	۱,۳۸۶,۶۹۹,۷۵۰
جمع					۱,۹۱۳,۳۴۹,۲۲۴,۵۹۸

۱-۲-۵- تعدیل سهام به دلیل شرایط بحرانی موجود در کشور جهت حفظ منافع سرمایه گذاران صورت گرفته است .

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۱۶۸,۸۷۰,۶۵۷,۶۴۶	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۱۶۸,۸۷۰,۶۵۷,۶۴۶		جمع

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نوع سپرده	سپرده های بانکی
مبلغ	مبلغ		
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها		
ریال	ریال		
درصد	درصد		
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۸,۴۳۸,۶۸۹	۸,۲۳۵,۸۴۴	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۹.۲۸٪	۹۹۰,۶۹۶,۵۷۴	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰٪	۳۰۶,۶۸۲	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک ملت
۲,۷۷۲,۵۹۴	۷,۸۴۵,۷۱۴	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۰٪	۰	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۰	دو فقره سپرده بانکی بلند مدت	
۰.۰۰٪	۱۹,۰۷۰,۰۰۰		
۰.۰۰٪	۱۶۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹.۲۸٪	۱۶۸,۸۷۰,۶۵۷,۶۴۶		جمع
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۷.۵۵٪		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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	۵.۹۵٪	۱۳۲,۹۵۱,۴۶۸,۸۳۲	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۹۵٪	۱۳۲,۹۵۱,۴۶۸,۸۳۲	۸۹,۵۱۱,۱۱۱,۵۱۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱۱,۵۲۷,۱۰۹,۶۴۷	(۱,۷۸۳,۲۸۰,۰۱۰)	۲۵٪	۱۳,۳۱۰,۳۸۹,۶۵۷	۸-۱
۰	۳,۳۹۵,۱۹۹,۱۹۷	(۱۹,۶۳۰,۹۳۱)	متعدد	۳,۴۱۴,۸۳۰,۱۲۸	۸-۲
۰	۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	-	۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۸-۳
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۱۴,۹۴۰,۸۶۸,۸۴۴	(۱,۸۰۲,۹۱۰,۹۴۱)		۱۶,۷۴۳,۷۷۹,۷۸۵	

سود سهام دریافتنی

سود سپرده های بانکی دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۸- مطالبات سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲,۶۰۵,۲۶۷,۴۳۸	(۴۱۷,۵۵۶,۵۶۲)	۲۵٪	۳,۰۲۲,۸۲۴,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۲,۹۴۴,۴۵۴,۴۷۷	(۴۳۱,۵۸۴,۴۲۳)	۲۵٪	۳,۳۷۶,۰۳۸,۹۰۰	پخش البرز
۰	۹۳۲,۴۲۳,۳۵۴	(۱۴۸,۱۶۵,۹۰۳)	۲۵٪	۱,۰۸۰,۵۸۹,۲۵۷	داروسازی ابوریحان
۰	۱,۸۸۸,۳۰۱	(۳۱۱,۶۹۹)	۲۵٪	۲,۲۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
۰	۹۷,۲۹۰,۴۸۳	(۱۵,۴۵۹,۸۵۷)	۲۵٪	۱۱۲,۷۵۰,۳۴۰	سپید ماکیان
۰	۱۴۰,۸۷۴,۱۰۱	(۲۱,۸۰۶,۵۳۹)	۲۵٪	۱۶۲,۶۸۰,۶۴۰	معدنی املاح ایران
۰	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴	(۵۲,۶۰۸,۶۹۶)	۲۵٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کلنی کربن طبس
۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸	۴,۱۲۴,۸۵۰,۴۰۰	(۶۳۵,۶۷۹,۰۰۰)	۲۵٪	۴,۷۶۰,۵۲۹,۴۰۰	آهن و فولاد ارفع
۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴	۳۶۲,۶۰۵,۹۴۳	(۶۰,۱۰۳,۱۷۷)	۲۵٪	۴۲۲,۷۰۹,۱۲۰	غلtek سازان سپاهان
۵۷۳,۴۷۳,۲۵۰	۶۳,۸۴۶	(۴,۱۵۴)	۲۵٪	۶۸,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴	۰	۰	—	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۷۶,۳۲۹,۸۶۷	۰	۰	—	۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۲۳۹,۲۲۷,۹۱۷	۰	۰	—	۰	سوژمیران
۵۷,۸۴۴,۲۱۵	۰	۰	—	۰	صنایع فروآلباژ ایران
۱۹,۵۳۶,۵۹۲,۶۱۵	۱۱,۵۲۷,۱۰۹,۶۴۷	(۱,۷۸۳,۲۸۰,۰۱۰)		۱۳,۳۱۰,۳۸۹,۶۵۷	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۹,۵۳۶,۵۹۲,۶۱۵	۱۱,۵۲۷,۱۰۹,۶۴۷	(۱,۷۸۳,۲۸۰,۰۱۰)		۱۳,۳۱۰,۳۸۹,۶۵۷	جمع نقل از صفحه قبل
۲۸,۶۱۶,۹۸۰	.	.	—	.	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹	.	.	—	.	مس شهید باهنر
۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰	.	.	—	.	نوردو قطعات فولادی
۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷	.	.	—	.	گروه صنعتی سپاهان
۱۹۲,۲۵۵,۴۱۷	.	.	—	.	فروسلیس 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	۱۱,۵۲۷,۱۰۹,۶۴۷	(۱,۷۸۳,۲۸۰,۰۱۰)		۱۳,۳۱۰,۳۸۹,۶۵۷	جمع

۲-۸- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۲,۸۱۲,۱۴۲,۹۶۶	(۹,۳۹۹,۴۹۲)	متعدد	۲,۸۲۱,۵۴۲,۴۵۸	سپرده بلند مدت ۱۱۰۹۹۶۷۱۸۸۹۹۹۹۲ بانک گردشگری
.	۵۸۳,۰۵۶,۲۳۱	(۱۰,۲۳۱,۴۳۹)	متعدد	۵۹۳,۲۸۷,۶۷۰	سپرده بلند مدت ۱۱۰۹۹۶۷۱۸۸۹۹۹۹۳ بانک گردشگری
.	۳,۳۹۵,۱۹۹,۱۹۷	(۱۹,۶۳۰,۹۳۱)		۳,۴۱۴,۸۳۰,۱۲۸	جمع

۳-۸- مطالبات از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی بابت ثبت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که مبلغ فوق در روز کاری بعد دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره - بدهکار	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری فارابی
۶۹۴,۸۰۲,۹۰۴	(۴,۷۶۷,۲۸۸,۴۷۹,۴۲۲)	۴,۹۵۲,۹۹۷,۹۱۹,۴۱۸	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	
۶۹۴,۸۰۲,۹۰۴	(۴,۷۶۷,۲۸۸,۴۷۹,۴۲۲)	۴,۹۵۲,۹۹۷,۹۱۹,۴۱۸	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	جمع

۱۰- 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج عضویت در کانون ها
۳۹۵,۰۸۵,۱۴۰	(۳۵۴,۹۱۴,۸۶۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۴,۰۹۸,۶۳۰,۵۵۴	(۴,۱۴۷,۹۲۱,۸۰۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۴۹۳,۷۱۵,۶۹۴	(۴,۶۵۲,۸۳۶,۶۶۹)	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴	۱۲,۸۵۸,۱۷۶,۱۵۰	مدیر صندوق (سبدگردان فارابی)
۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲	۷۶۴,۲۶۲,۲۲۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	۷۰۸,۰۹۹,۰۲۵	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴	۲۸,۵۰۵,۹۹۳,۷۰۴	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	۴۲,۸۳۶,۵۳۱,۱۰۷	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۹۸,۱۵۳,۱۷۹	۵,۷۵۰,۳۲۵,۹۰۳	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	۶,۲۵۰,۳۷۵,۹۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۵۰۳,۲۶۰,۹۲۳,۷۳۴	۱۵۳,۹۰۳,۴۳۶	۲,۱۶۱,۹۴۳,۶۵۹,۶۲۸	۱۷۸,۱۵۶,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۷۰,۱۷۱,۸۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۲,۱۸۶,۲۱۳,۸۳۱,۴۸۶	۱۸۰,۱۵۶,۴۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۴-۲	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی	۱۴-۳	ریال
سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله	۱۴-۴	ریال
جمع		
	۲۴۵,۲۵۳,۱۰۴,۶۵۷	۱۰,۲۰۰,۴۹۰,۵۸۰
	۰	(۸,۵۲۳,۹۰۹)
	۵۰,۴۱۰,۳۹۰,۹۶۹	۰
	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹	(۲۰,۰۸۹,۱۸۶,۳۵۰)
	۲۹۶,۱۸۲,۷۴۲,۰۲۵	(۹,۸۹۷,۲۱۹,۶۷۹)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اخشان خراسان	۹۸,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۱,۱۱۰	(۶۹۱,۵۲۷,۳۳۵)	(۶۸۹,۱۰۴)	۲۹,۵۵۷,۶۶۶	۰
آریان کیمیا تک	۱,۳۴۶,۸۶۵	۱۵,۲۹۱,۸۶۳,۵۵۱	(۱۱,۵۱۵,۳۹۱,۰۰۹)	(۱۴,۵۲۷,۱۴۷)	۳,۶۸۵,۴۸۶,۰۷۶	۰
آلومینیوم ایران	۲,۱۶۶,۸۵۵	۱۲,۵۴۶,۵۴۴,۹۳۰	(۱۲,۲۱۲,۹۶۵,۷۴۶)	(۱۱,۹۱۹,۱۱۶)	۲۵۸,۹۲۷,۳۴۴	۱۴,۳۳۴,۴۱۶
بانک ایران زمین	۳,۹۹۶,۰۳۴	۲۲,۲۶۵,۹۰۳,۳۴۴	(۱۳,۱۰۴,۷۸۴,۵۷۸)	(۲۱,۱۵۲,۴۴۱)	۹,۰۲۸,۶۳۶,۸۱۴	۰
بانک ملت	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۴,۳۲۶,۳۳۷	(۴۱,۸۳۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۱۷,۲۸۲)	۲۴۶,۴۴۷,۴۲۷	۰
بیمه سرمد	۳۷,۵۹۴,۹۴۶	۴۲,۱۴۴,۰۲۵,۳۰۱	(۴۲,۶۷۴,۵۳۹,۹۷۷)	(۴۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۷۸۱,۲۷۰,۵۵۴)	۰
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۴,۲۰۰,۵۸۸,۷۸۰	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	(۳,۹۹۰,۴۱۲)	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵	۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۱,۴۴۲,۳۲۸	۵۷,۵۹۲,۵۹۱,۴۹۱	(۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹)	(۵۴,۷۱۱,۸۹۰)	(۲,۴۶۴,۸۷۵,۶۴۱)	۰
پارس فتر	۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۵۲۶,۰۳۰	(۳,۶۲۱,۸۲۱,۱۷۵)	(۳,۱۸۸,۵۵۸)	(۲۸۵,۲۶۶,۳۳۳)	۱,۲۰۵,۹۹۸,۲۰۲
پارس فولاد سبزواری	۱,۲۹۱,۴۸۳	۵۹,۲۹۱,۰۰۶,۶۱۰	(۵۲,۳۵۳,۳۱۰,۰۱۳)	(۵۶,۳۲۵,۹۸۳)	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳	(۲,۶۴۱,۷۲۷,۱۰۹)
پخش البرز	۵,۲۴۵,۰۵۴	۲۵,۹۲۸,۶۱۹,۹۰۰	(۳۰,۶۵۸,۹۲۸,۴۱۱)	(۲۴,۱۳۲,۰۲۹)	۵,۰۵۵,۹۱۶,۳۶۱	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲۹۵,۶۷۷,۲۹۷,۳۸۴	(۲۷۲,۳۹۹,۰۸۰,۶۰۱)	(۲۸۰,۸۸۹,۷۱۲)	(۱,۴۷۸,۳۸۶,۹۸۳)	۲۱,۵۱۹,۰۴۰,۰۸۸	(۱,۴۲۱,۳۹۴,۴۹۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۲۱,۳۹۴,۴۹۱)	۲۱,۵۱۹,۰۴۰,۰۸۸	(۱,۴۷۸,۳۸۶,۹۸۳)	(۲۸۰,۸۸۹,۷۱۲)	(۲۷۲,۳۹۹,۰۸۰,۶۰۱)	۲۹۵,۶۷۷,۳۹۷,۳۸۴	جمع نقل از صفحه قبل
.	۵,۴۵۸,۷۲۰,۳۲۰	(۸۴,۲۷۵,۵۱۰)	(۱۶,۰۱۲,۰۵۲)	(۱۱,۲۹۶,۰۹۳,۷۶۸)	۱۶,۸۵۵,۱۰۱,۶۵۰	پخش هجرت
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸	(۴۵,۱۴۰,۶۸۶)	(۸,۵۷۶,۷۰۳)	(۶,۳۱۲,۲۳۱,۹۹۳)	۹,۰۲۸,۱۳۷,۴۴۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
.	۷,۴۵۲,۵۴۷,۵۳۸	(۴۵۴,۱۷۰,۴۸۷)	(۸۶,۲۹۱,۵۸۳)	(۸۲,۸۴۱,۰۸۷,۰۷۲)	۹۰,۸۳۴,۰۹۶,۶۸۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
.	۳,۳۹۹,۵۸۵,۰۹۹	(۷۸,۵۲۸,۱۹۰)	(۱۴,۹۲۰,۲۳۱)	(۱۲,۲۱۲,۶۰۳,۹۸۰)	۱۵,۷۰۵,۶۳۷,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱,۹۶۰,۸۳۵,۰۲۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۰۹,۹۳۰)	(۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
۶۱۱,۹۲۹,۱۲۳	(۵,۳۱۷,۴۲۷,۳۹۹)	(۱۵۵,۹۵۴,۶۳۷)	(۲۹,۶۳۰,۸۲۵)	(۳۶,۳۲۲,۷۶۸,۶۱۶)	۳۱,۱۹۰,۹۲۶,۶۷۹	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
.	۵,۰۷۱,۱۷۶	(۹۰,۲۴۶)	(۱۷,۱۴۳)	(۱۲,۸۷۰,۵۶۵)	۱۸,۰۴۹,۱۳۰	داروسازی ابوریحان
۸۲۲,۶۷۲,۱۴۷	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵	(۱۷۳,۸۹۷,۶۹۶)	(۳۳,۰۳۹,۲۸۱)	(۳۳,۸۷۷,۰۳۴,۱۲۸)	۳۴,۷۷۹,۵۳۹,۵۷۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۳,۶۹۱,۸۲۹)	(۱,۷۲۲,۸۲۱,۸۹۶)	(۳۵۸,۴۷۲,۴۲۱)	(۶۸,۱۰۹,۱۶۱)	(۷۳,۰۱۰,۷۲۴,۶۹۴)	۷۱,۶۹۴,۴۸۲,۳۸۰	سپنتا
.	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۲	(۹۰,۳۱۲,۲۶۶)	(۱۷,۱۵۹,۱۳۲)	(۱۶,۱۷۰,۳۱۸,۷۱۰)	۱۸,۰۶۲,۴۵۳,۵۵۰	سپید ماکیان
.	(۲,۴۰۵,۳۴۱,۳۲۰)	(۱۴۴,۵۷۱,۱۶۵)	(۲۷,۴۶۷,۴۳۹)	(۳۱,۱۴۷,۵۳۵,۳۶۶)	۲۸,۹۱۴,۲۳۲,۶۵۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۳,۹۰۱,۹۶۸,۵۸۲	(۷۲,۷۳۹,۱۳۰)	(۱۳,۸۲۰,۳۹۲)	(۱۰,۵۵۹,۲۹۸,۱۱۶)	۱۴,۵۴۷,۸۲۶,۲۲۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
(۳۰,۹۶۹,۹۰۳)	(۵۵۷,۵۷۴,۸۲۷)	(۲۵,۰۷۱,۲۰۹)	(۴,۷۶۳,۴۳۴)	(۵,۵۴۱,۹۸۱,۶۸۴)	۵,۰۱۴,۲۴۱,۵۰۰	سوژمیران
.	۸۰۰,۷۱۷,۶۰۵	(۵۴,۸۸۴,۱۴۹)	(۱۰,۴۲۶,۷۸۱)	(۱۰,۱۱۰,۸۰۱,۵۶۵)	۱۰,۹۷۶,۸۳۰,۱۰۰	سیمان اردستان
.	۸۴۳,۴۹۹,۶۰۴	(۳۲,۱۹۹,۹۸۲)	(۶,۱۱۷,۹۵۳)	(۵,۵۵۸,۱۷۸,۸۴۱)	۶,۴۳۹,۹۹۶,۳۸۰	سیمان آبیک
.	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶	(۱۶۳,۴۷۶,۹۰۸)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷)	(۳۰,۸۶۱,۱۷۳,۲۲۹)	۳۲,۶۹۵,۳۸۱,۴۷۰	سیمان شرق
.	۷,۳۷۳,۷۸۸,۶۲۲	(۳۰۴,۰۵۴,۵۵۷)	(۵۷,۷۶۹,۴۴۵)	(۵۳,۰۷۵,۲۹۸,۰۳۶)	۶۰,۸۱۰,۹۱۰,۶۶۰	سیمان شاهرود
(۱,۵۷۹,۱۲۸,۹۸۲)	(۱,۷۰۹,۳۰۴,۵۷۴)	(۱۰۸,۶۱۸,۸۳۰)	(۲۰,۶۳۷,۰۳۲)	(۲۳,۳۰۳,۸۱۲,۵۸۲)	۲۱,۷۲۳,۷۶۳,۸۷۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۷۰۰,۲۸۰,۵۰۹)	۵,۳۴۶,۵۶۶,۲۸۷	(۱۲۱,۶۳۶,۶۱۸)	(۲۳,۱۱۰,۵۷۳)	(۱۸,۸۳۶,۰۱۰,۷۳۴)	۲۴,۳۲۷,۳۲۴,۲۱۲	صبا فولاد خلیج فارس
.	۶۰۵,۶۱۳,۲۸۷	(۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۳,۵۵۳)	(۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰)	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	۱,۵۱۳,۰۹۸,۲۶۲	(۵۷,۷۶۹,۹۵۰)	(۱۰,۹۷۶,۲۵۳)	(۹,۹۷۲,۱۴۵,۵۳۵)	۱۱,۵۵۳,۹۹۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱۱,۲۷۸,۵۰۲,۶۰۷	(۲۲۶,۰۸۱,۵۴۶)	(۴۲,۹۵۵,۳۴۶)	(۳۳,۶۶۸,۷۷۰,۶۴۱)	۴۵,۲۱۶,۳۱۰,۱۴۰	صنایع خاک چینی ایران
(۱,۳۷۶,۰۴۶,۳۴۷)	(۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۹۹)	(۸۹,۳۴۷,۴۶۸)	(۱۶,۹۷۵,۸۲۲)	(۱۸,۹۵۵,۰۲۲,۰۳۰)	۱۷,۸۶۹,۴۹۳,۷۲۱	غلtek سازان سپاهان
(۶,۰۲۵,۰۴۸,۸۶۲)	۶۵,۳۱۷,۳۲۳,۲۰۳	(۴,۳۶۸,۱۲۰,۶۳۴)	(۸۲۹,۹۳۰,۳۵۳)	(۸۰۳,۱۰۸,۷۵۰,۶۹۶)	۸۷۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۸۶	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۰۲۵,۰۴۸,۸۶۲)	۶۵,۳۱۷,۳۲۳,۲۰۳	(۴,۳۶۸,۱۲۰,۶۳۴)	(۸۲۹,۹۳۰,۳۵۳)	(۸۰۳,۱۰۸,۷۵۰,۶۹۶)	۸۷۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۸۶	جمع نقل از صفحه قبل
.	۴,۱۴۳,۳۶۰,۰۳۶	(۱۰۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۰۴,۱۱۵)	(۱۶,۳۶۹,۸۵۵,۸۴۹)	۲۰,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱,۴۳۲,۵۲۳,۱۹۰	(۸۶۸,۷۶۹,۳۶۸)	(۱۲۳,۹۶۶,۹۱۵)	(۳۳,۵۵۳,۰۲۵)	(۲۵,۵۱۴,۶۳۲,۹۵۷)	۲۴,۷۹۳,۳۸۳,۵۲۹	فولاد خوزستان
۱۴,۳۴۷,۲۵۱	(۵,۹۲۸,۴۲۹,۹۴۳)	(۳۰۹,۸۴۳,۴۲۵)	(۵۸,۸۶۹,۴۴۵)	(۶۷,۵۲۸,۴۰۱,۰۳۰)	۶۱,۹۶۸,۶۸۳,۹۵۷	فولاد امیرکبیرکاشان
۳۲۲,۰۷۱,۹۶۴	(۱۰,۴۷۰,۴۸۶,۲۲۸)	(۲۶۶,۲۰۶,۹۳۶)	(۵۰,۵۷۸,۳۶۰)	(۶۳,۳۹۵,۰۸۸,۸۸۲)	۵۳,۲۴۱,۳۸۷,۹۵۰	فولاد آلیاژی ایران
۳۶۱,۷۷۱,۶۰۷	۷,۸۰۱,۸۸۷,۸۵۹	(۷۴۹,۶۹۴,۳۲۲)	(۱۴۱,۱۵۲,۷۱۷)	(۱۴۱,۲۴۶,۱۲۹,۱۷۸)	۱۴۹,۹۳۸,۸۶۴,۰۷۶	فولاد خراسان
(۲۰۷,۹۳۷,۳۸۴)	(۳,۹۶۶,۸۹۱,۸۷۷)	(۹۹,۲۴۰,۵۴۸)	(۱۸,۸۵۵,۴۱۵)	(۲۳,۶۹۶,۹۰۵,۲۶۲)	۱۹,۸۴۸,۱۰۹,۳۴۸	فولاد شاهرود
۶۰۴,۳۰۴,۷۲۷	۲۰,۶۱۶,۱۱۹,۲۴۵	(۶۰۸,۳۴۴,۳۸۴)	(۱۱۵,۵۸۴,۷۲۴)	(۱۰۰,۳۲۸,۸۲۸,۷۹۷)	۱۲۱,۶۶۸,۸۷۷,۱۵۰	فولاد کاه جنوب کیش
۱۰,۴۲۶,۷۵۵,۹۵۸	۳۰۰,۳۶۰,۲۴۳,۳۷۲	(۸۳۴,۱۸۹,۶۱۸)	(۱۵۸,۴۹۴,۸۳۳)	(۱۳۵,۸۰۸,۹۹۶,۵۴۸)	۱۶۶,۸۳۷,۹۲۴,۳۶۱	فولاد مبارکه اصفهان
.	۵,۷۳۹	(۲۷,۶۷۶)	(۵,۲۵۳)	(۵,۴۹۶,۵۹۳)	۵,۵۳۵,۲۶۱	قندهکمتان
.	۱,۰۴۶,۲۲۸,۶۶۲	(۲۳,۵۱۲,۵۰۱)	(۴,۶۴۷,۳۳۵)	(۳,۶۲۸,۲۹۱,۵۰۲)	۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
.	۱,۲۷۶,۹۴۷,۶۱۲	(۸۳,۴۵۱,۲۶۸)	(۱۵,۸۵۵,۶۱۹)	(۱۵,۳۱۳,۹۹۸,۹۰۱)	۱۶,۶۹۰,۲۵۳,۴۰۰	کلر پارس
.	(۲,۴۵۶,۸۳۱,۳۲۸)	(۳۳۶,۲۳۷,۷۲۹)	(۶۳,۸۸۴,۸۲۹)	(۶۹,۳۰۴,۲۵۴,۷۲۰)	۶۷,۲۴۷,۵۴۵,۹۵۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۹۷,۴۷۵,۰۹۱	۲,۶۷۳,۲۰۴,۸۹۱	(۲۵۹,۴۵۱,۹۱۲)	(۴۹,۲۹۵,۳۲۹)	(۴۸,۹۰۸,۴۲۹,۷۹۸)	۵۱,۸۹۰,۳۸۱,۹۳۰	گروه صنعتی سپاهان
.	۳,۲۳۱,۱۵۹,۱۵۳	(۳۴۲,۸۴۴,۷۵۳)	(۶۵,۱۳۹,۳۲۶)	(۶۴,۹۲۹,۸۰۶,۵۹۵)	۶۸,۵۶۸,۹۴۹,۸۲۷	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
.	۲,۶۷۵,۳۱۰,۹۵۷	(۲۸۲,۹۶۸,۶۰۲)	(۵۳,۷۶۳,۹۴۹)	(۵۳,۵۸۱,۶۷۷,۶۴۲)	۵۶,۵۹۳,۷۲۱,۱۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۸۷,۷۰۲,۶۴۰)	(۱۹۸,۳۱۱,۶۱۸)	(۲۳۲,۷۲۵,۶۵۳)	(۴۴,۲۱۶,۷۵۲)	(۴۶,۴۶۶,۴۹۷,۹۰۲)	۴۶,۵۴۵,۱۲۸,۶۸۹	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۵۳,۳۲۱,۸۸۴	۹۰,۶۷۰,۹۸۱,۴۰۰	(۱,۳۵۳,۲۵۳,۳۱۶)	(۲۵۷,۱۱۴,۵۲۵)	(۱۷۸,۳۶۹,۳۱۴,۰۲۹)	۲۷۰,۶۵۰,۶۶۳,۲۷۰	مس شهیدباهنر
۱۵,۱۱۸,۱۷۷,۵۴۵	۱۹,۳۲۰,۰۶۸,۴۷۱	(۳۸۳,۵۵۸,۵۵۷)	(۷۲,۸۷۵,۵۶۶)	(۵۶,۹۳۵,۲۰۹,۷۹۶)	۷۶,۷۱۱,۷۱۳,۳۹۰	ملی صنایع مس ایران
.	۱۳,۰۶۵,۱۶۳,۹۷۴	(۳۴۱,۷۲۲,۲۰۰)	(۶۴,۹۲۷,۱۲۲)	(۵۴,۸۷۲,۶۲۶,۷۰۴)	۶۸,۳۴۴,۴۴۰,۰۰۰	نفت ایرانول
.	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸	(۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۳۰,۴۵۹,۹۳۷)	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	۳,۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
۸۱۶,۷۷۴,۹۴۲	۶,۸۷۷,۱۱۵,۱۸۲	(۱۹۵,۹۳۲,۷۴۸)	(۳۷,۲۲۷,۰۲۳)	(۳۲,۰۷۶,۲۷۴,۷۸۷)	۳۹,۱۸۶,۵۴۹,۷۴۰	نوردو قطعات فولادی
.	۲۹۸,۰۷۵	(۳۶,۹۵۴)	(۷,۰۲۰)	(۷,۰۴۸,۷۷۵)	۷,۳۹۰,۸۲۴	نیروترانس
۳۱۶,۸۴۵,۱۶۸	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۹۳۲,۷۶۷,۵۴۶	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۱,۸۷۰,۳۸۹	.	.	.	.	.	بیمه ملت
۲۴,۵۸۸,۳۱۸,۳۷۶	۲۴۵,۲۵۳,۱۰۴,۶۵۷	(۱۱,۳۱۴,۵۴۱,۹۰۱)	(۲,۱۴۸,۴۴۸,۵۶۲)	(۲,۰۰۴,۱۹۲,۲۸۲,۵۶۸)	۲,۲۶۲,۹۰۸,۳۷۷,۶۸۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۵۸۸,۳۱۸,۳۷۶	۲۴۵,۲۵۳,۱۰۴,۶۵۷	(۱۱,۳۱۴,۵۴۱,۹۰۱)	(۲,۱۴۸,۴۴۸,۵۶۲)	(۲,۰۰۴,۱۹۲,۲۸۲,۵۶۸)	۲,۲۶۲,۹۰۸,۳۷۷,۶۸۸		جمع نقل از صفحه قبل
(۱,۸۰۹,۰۸۰,۵۸۹)	.	.	.	.	.	-	زرین معدن آسیا
(۱,۱۹۷,۵۲۲,۸۴۵)	.	.	.	.	.	-	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
(۲,۳۰۹,۶۲۳,۹۵۶)	.	.	.	.	.	-	صنایع فروآلیاژ ایران
(۲,۱۷۹,۶۸۶,۵۶۳)	.	.	.	.	.	-	فروسلیس ایران
(۱,۷۰۰,۸۴۶,۴۳۳)	.	.	.	.	.	-	فولاد هرمزگان جنوب
(۸,۳۸۴,۶۵۵,۵۸۷)	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
۳,۱۹۳,۵۸۸,۱۷۷	.	.	.	.	.	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۱۰,۲۰۰,۴۹۰,۵۸۰	۲۴۵,۲۵۳,۱۰۴,۶۵۷	(۱۱,۳۱۴,۵۴۱,۹۰۱)	(۲,۱۴۸,۴۴۸,۵۶۲)	(۲,۰۰۴,۱۹۲,۲۸۲,۵۶۸)	۲,۲۶۲,۹۰۸,۳۷۷,۶۸۸		جمع

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۵۲۳,۹۰۹)	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیاژی ایران (تقدم)
(۸,۵۲۳,۹۰۹)	.	.	.	.	.		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۰,۴۱۰,۳۹۰,۹۶۹	۰	(۴۹۰,۸۶۲,۴۳۵)	(۱۶۷,۱۱۲,۰۲۶,۵۹۶)	۲۱۸,۰۱۳,۲۸۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۱۶۶	گواهی صرفه جویی گازغیراوج ۰۴۰۴
۰	۵۰,۴۱۰,۳۹۰,۹۶۹	۰	(۴۹۰,۸۶۲,۴۳۵)	(۱۶۷,۱۱۲,۰۲۶,۵۹۶)	۲۱۸,۰۱۳,۲۸۰,۰۰۰		جمع

۱۴-۴ سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
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	اوراق
ریال	ریال							
۰	(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	عدم اعمال اختیار	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	ضفصبا ۷۰۵	اختیارخ فصبا-۴۰۰۰-۱۵/۰۷/۱۴۰۳
۰	۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	ضمنلت ۹۰۱۹	اختیارخ ویملت-۲۲۰۰-۲۸/۰۹/۱۴۰۳
۰	۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	ضمنلت ۹۰۱۸	اختیارخ ویملت-۲۰۰۰-۲۸/۰۹/۱۴۰۳
۰	۱۴۲,۱۴۱,۶۳۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	ضمنلت ۹۰۲۰	اختیارخ ویملت-۲۴۰۰-۲۸/۰۹/۱۴۰۳
۰	۱۴۸,۲۲۴,۸۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۶۰۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	ضفلا ۹۰۱۶	اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۲۱/۰۹/۱۴۰۳
(۳۳۳,۵۲۱,۹۳۵)	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲
(۱۰,۱۷۳,۳۸۵,۷۴۵)	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲
۷۱۳,۷۴۲,۹۶۶	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ خسایا-۲۴۰۰-۲۳/۱۲/۱۴۰۲
۵۸۲,۸۶۸,۴۴۸	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ فصبا-۴۸۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲
(۳,۰۴۸,۰۶۳,۳۰۰)	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۳
(۲,۸۲۳,۹۴۴,۱۸۹)	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۳
(۵,۰۰۶,۸۸۲,۵۹۵)	۰	-	-	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۸۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۳
(۲۰,۰۸۹,۱۸۶,۳۵۰)	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹							جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله	۱۵-۲	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	ریال
جمع		
	۶۷,۳۸۰,۴۱۴,۹۵۹	۶۸۰,۴۳۲,۵۳۰,۶۸۰
		۴۶,۸۲۱,۰۴۶,۸۲۱
		۶۸۱,۶۷۱,۴۸۱,۸۸۲

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۰۰۰	۷۲۲,۳۵۸,۰۰۰	(۶۹۱,۵۳۷,۳۳۸)	(۶۸۶,۲۴۰)	(۳,۶۱۱,۷۹۰)	۲۶,۵۳۲,۶۳۲
۷۹۱,۳۷۷	۷,۸۹۸,۷۳۳,۸۳۷	(۶,۷۶۶,۰۹۴,۳۰۴)	(۷,۵۰۳,۷۹۷)	(۳۹,۴۹۳,۶۶۹)	۱,۰۸۵,۶۴۲,۰۶۷
۹,۲۸۰,۶۰۰	۳۸,۵۱۷,۱۴۱,۶۰۰	(۵۰,۳۷۸,۴۶۵,۶۵۷)	(۳۶,۵۹۱,۲۸۵)	(۱۹۲,۵۸۵,۷۰۸)	(۱۲,۰۹۰,۵۰۱,۰۵۰)
۵۱۲,۱۰۰	۲,۵۱۱,۸۵۰,۵۰۰	(۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۷)	(۲,۳۸۶,۲۵۸)	(۱۲,۵۵۹,۲۵۲)	۸۱۷,۴۹۹,۸۱۳
۱۰,۲۷۴,۸۶۸	۹۸,۵۷۷,۰۸۳,۵۹۲	(۹۷,۳۶۱,۱۳۰,۵۸۹)	(۹۳,۶۴۸,۲۲۹)	(۴۹۲,۸۸۵,۴۱۸)	۶۲۹,۴۱۹,۳۵۶
۳۲,۴۹۱,۲۰۰	۷۲,۹۵۸,۹۸۹,۶۰۰	(۸۳,۹۷۰,۱۹۴,۶۳۴)	(۶۹,۳۱۱,۰۴۰)	(۳۶۴,۷۹۴,۹۴۸)	(۱۱,۴۴۵,۳۱۱,۰۱۲)
۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۸۲,۰۲۲,۵۹۷,۵۸۹)	(۸۲,۳۵۷,۰۲۰)	(۴۳۳,۴۵۸,۰۰۰)	۴,۱۵۳,۱۸۷,۳۹۱
۱۱,۲۵۳,۴۶۳	۵۸,۷۴۳,۰۷۶,۸۶۰	(۵۱,۸۶۹,۴۳۱,۳۱۱)	(۵۵,۸۰۵,۹۲۳)	(۳۹۳,۷۱۵,۳۸۴)	۶,۵۲۴,۱۲۴,۲۴۲
۲,۲۱۲,۴۷۸	۲۸,۶۹۳,۶۲۷,۱۸۲	(۲۳,۶۲۹,۰۴۷,۶۸۳)	(۲۷,۲۵۸,۹۴۶)	(۱۴۳,۴۶۸,۱۳۶)	۴,۸۹۳,۸۵۲,۴۱۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۲۷۷,۵۴۱,۴۴۰)	(۴۴,۹۷۳,۰۰۰)	(۲۳۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۱۹,۳۱۴,۴۴۰)
۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۴۵۰,۳۵۲,۵۰۰	(۱۲,۳۱۲,۶۰۳,۹۸۰)	(۱۲,۷۷۷,۷۴۰)	(۶۷,۲۵۱,۲۶۲)	۱,۱۵۷,۶۱۹,۵۱۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۲,۷۵۵,۰۵۰)	(۶,۱۴۷,۴۵۰)	(۳۲,۳۵۵,۰۰۰)	۶۳۹,۷۴۲,۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۴۶۲,۵۷۵,۷۱۳,۶۷۱	(۴۶۷,۶۵۰,۷۹۴,۷۴۲)	(۴۳۹,۴۴۶,۹۲۸)	(۲,۳۱۲,۸۷۸,۵۶۷)	(۷,۸۲۷,۴۰۶,۵۶۶)
					۴,۴۹۳,۴۶۹,۸۲۲

سندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۹۳,۴۶۹,۸۲۲)	(۷,۸۲۷,۴۰۶,۵۶۶)	(۲,۳۱۲,۸۷۸,۵۶۷)	(۴۳۹,۴۴۶,۹۲۸)	(۴۶۷,۶۵۰,۷۹۴,۷۴۲)	۴۶۲,۵۷۵,۷۱۳,۶۷۱		جمع نقل از صفحه قبل
.	(۱,۰۱۴,۴۷۵,۶۷۳)	(۱۲۱,۱۴۷,۷۵۳)	(۲۳,۰۱۸,۰۷۳)	(۲۵,۰۹۹,۸۶۰,۵۱۱)	۲۴,۲۲۹,۵۵۰,۶۶۴	۱,۶۹۱,۰۶۳	داروسازی ابوریحان
.	(۶,۹۲۱,۴۲۷,۰۲۷)	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۷۶,۶۰۰)	(۲۳,۸۴۸,۱۱۰,۴۲۷)	۱۷,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
.	۱۰۱,۳۷۴,۹۸۷	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۴,۹۰۰)	(۲,۰۲۷,۸۸۰,۱۱۳)	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۱,۶۶۹,۰۱۱,۴۰۱	(۱۸۵,۱۹۲,۴۳۳)	(۳۵,۱۸۶,۵۶۲)	(۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۲۹۴)	۳۷,۰۳۸,۴۸۶,۶۹۰	۵,۶۳۷,۵۱۷	سپید ماکیان
.	(۱,۰۹۶,۴۱۹,۷۸۴)	(۱۹۳,۳۸۰,۳۳۹)	(۳۶,۷۴۲,۲۶۴)	(۳۹,۵۴۲,۳۶۴,۹۲۱)	۳۸,۶۷۶,۰۶۷,۷۴۰	۵,۱۴۶,۵۱۶	سرمایه گذاری ارس صبا
(۹,۵۲۸,۰۴۹,۶۹۹)	(۱۸,۵۳۹,۹۱۹,۱۶۹)	(۱۲۱,۶۲۰,۷۰۷)	(۲۳,۱۰۷,۹۳۴)	(۴۲,۷۱۹,۳۳۱,۸۸۵)	۲۴,۳۲۴,۱۴۱,۳۵۷	۲,۱۶۳,۸۷۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۱۱۵,۵۴۶,۵۹۰	(۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۲۵۰)	(۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰)	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	۳۱,۶۳۷,۹۳۹,۷۷۲	(۶۳۳,۹۲۵,۶۶۸)	(۱۲۰,۴۴۵,۸۷۷)	(۹۴,۳۹۲,۸۲۲,۳۶۷)	۱۲۶,۷۸۵,۱۳۳,۶۸۴	۵,۷۱۲,۵۸۶	صنایع خاک چینی ایران
(۱۲,۵۳۱,۹۱۰,۶۰۳)	۸۵۰,۱۹۱,۲۰۴	(۱۹,۹۷۳,۰۰۶)	(۳,۷۹۴,۸۷۱)	(۳,۱۲۰,۶۴۲,۱۰۳)	۳,۹۹۴,۶۰۱,۱۸۴	۱,۱۷۴,۱۹۲	غلنک سازان سپاهان
.	۳۷۹,۹۰۵,۷۳۳	(۵,۵۵۶,۷۰۳)	(۱۰,۵۵,۷۷۳)	(۷۲۴,۸۲۲,۳۱۱)	۱,۱۱۱,۳۴۰,۵۲۰	۳۴,۸۸۲	فرآورده های تزریقی ایران
.	۲۸,۴۵۶,۳۸۴,۷۶۶	(۵۱۵,۴۶۱,۱۵۴)	(۹۷,۹۳۷,۴۱۹)	(۷۴,۰۲۲,۴۴۷,۲۵۱)	۱۰۳,۰۹۲,۳۳۰,۷۹۰	۴,۶۴۶,۹۳۴	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۲,۸۴۰,۶۰۱,۷۲۹	(۱۱,۶۴۱,۲۵۰,۰۶۲)	(۴۳۰,۶۲۱,۱۸۶)	(۸۱,۸۱۸,۰۲۵)	(۹۷,۲۵۳,۰۴۸,۱۴۴)	۸۶,۱۲۴,۲۳۷,۲۹۳	۳۱,۶۴۴,۷۰۸	فولاد خراسان
۲۱,۲۷۱,۷۹۶,۰۱۵	(۲۲,۱۰۹,۷۳۲,۳۰۲)	(۱,۲۴۹,۶۹۳,۰۵۸)	(۲۳۷,۴۴۱,۶۸۱)	(۲۷۰,۵۶۱,۲۰۹,۲۱۳)	۲۴۹,۹۳۸,۶۱۱,۶۵۰	۷۹,۳۴۵,۵۹۱	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۶۰۴,۶۸۶,۸۲۴)	(۱۸,۶۹۴,۳۲۲)	(۳,۵۵۱,۹۲۱)	(۴,۳۲۱,۳۰۴,۹۶۵)	۳,۷۳۸,۸۶۴,۳۸۴	۴۶۵,۷۲۸	قند لرستان
.	(۲,۱۱۸,۴۵۳,۶۹۵)	(۴۴۵,۳۸۰,۹۰۱)	(۸۴,۶۲۲,۳۷۱)	(۹۰,۶۶۴,۶۳۰,۵۶۷)	۸۹,۰۷۶,۱۸۰,۱۴۴	۵۰,۷۲۹,۶۴۳	کاشی و سرامیک حافظ
.	(۳۷۶,۲۵۶,۹۲۳)	(۱۶,۳۵۷,۵۰۰)	(۳,۱۰۷,۹۲۵)	(۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸)	۳,۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
.	(۵۳,۳۷۹,۱۵۰)	(۸۴,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۶,۰۸۲,۵۵۰)	(۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰)	۱۶,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
.	(۱۰,۷۳۶,۶۹۴,۰۰۷)	(۴۷۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۹۰,۴۹۳,۲۰۰)	(۱۰۵,۴۲۵,۹۲۰,۸۰۷)	۹۵,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
(۲,۰۳۶,۵۱۵,۰۴۹)	(۳۰۴,۰۱۲)	(۱۰,۷۵۵)	(۲,۰۴۳)	(۲,۴۴۲,۲۱۴)	۲,۱۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
.	(۳۹۰,۹۴۸,۵۵۹)	(۵,۳۵۸,۳۹۸)	(۱۰۱۸,۰۹۶)	(۱,۴۵۶,۲۵۱,۷۴۵)	۱,۰۷۱,۶۷۹,۶۸۰	۸۳,۸۵۶	معدنی املاح ایران
۳۶,۰۲۴,۸۴۱,۷۳۳	۵۲,۳۹۷,۱۶۰,۵۴۷	(۲,۴۰۰,۸۷۰,۶۳۲)	(۴۵۶,۱۶۵,۴۲۰)	(۴۲۴,۹۱۹,۹۲۹,۷۰۱)	۴۸۰,۱۷۴,۱۲۶,۳۰۰	۸۰,۸۳۷,۳۹۵	ملی صنایع مس ایران
.	(۵,۱۹۶,۹۴۵,۱۹۳)	(۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۲۶,۵۰۰)	(۳۵,۸۸۳,۲۶۸,۶۹۳)	۳۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
.	(۲,۸۲۴,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۲۹,۷۸۵,۸۹۳)	(۲۴,۶۵۹,۳۲۰)	(۲۸,۶۲۷,۰۶۵,۰۸۷)	۲۵,۹۵۷,۱۷۸,۵۲۵	۹,۳۲۴,۷۰۴	نیروتراانس
(۲۵,۸۹۴,۸۵۰)	.	.	.	.	.	—	ایران خودرو
۸۳۱,۳۵۱,۵۷۹	.	.	.	.	.	—	آلومینیوم ایران
۵۸۵,۲۱۳,۹۳۲	.	.	.	.	.	—	پارس فتر
۳۲,۹۳۷,۹۶۴,۹۶۵	۲۴,۱۵۴,۸۸۴,۲۷۹	(۹,۶۲۴,۰۰۸,۹۷۵)	(۱,۸۲۸,۵۶۱,۷۰۳)	(۱,۸۸۹,۱۹۴,۳۴۰,۳۱۹)	۱,۹۲۴,۸۰۱,۷۹۵,۲۷۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۳۷,۹۶۴,۹۶۵	۲۴,۱۵۴,۸۸۴,۲۷۹	(۹,۶۲۴,۰۰۸,۹۷۵)	(۱,۸۲۸,۵۶۱,۷۰۳)	(۱,۸۸۹,۱۹۴,۳۴۰,۳۱۹)	۱,۹۲۴,۸۰۱,۷۹۵,۲۷۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۳,۹۵۳,۸۴۸,۶۰۷)	.	.	.	.	.	پارس فولاد سبزوآر
۴,۵۹۸,۶۷۲,۶۵۳	.	.	.	.	.	توسعه معادن کرومیت کائوچوگان
۱,۴۷۹,۰۳۹,۴۰۹	.	.	.	.	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵۸,۸۶۸,۷۷۵	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۵۳۰,۵۹۵,۰۲۲	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
(۳,۶۹۷,۱۹۱,۵۳۹)	.	.	.	.	.	زرین معدن آسیا
(۶,۱۵۳,۶۱۴,۳۱۸)	.	.	.	.	.	سپینتا
۱۵۴,۶۶۲,۳۷۸	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲,۳۸۲,۹۹۷,۰۲۳)	.	.	.	.	.	سوژمیران
(۸,۴۳۷,۰۸۰,۱۳۴)	.	.	.	.	.	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
(۶,۳۹۷,۴۱۵,۰۵۴)	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
(۷,۷۹۱,۲۰۴,۱۳۷)	.	.	.	.	.	صنایع فروآلیاژ ایران
(۷,۵۱۳,۱۳۳,۸۶۶)	.	.	.	.	.	فروسیلیس ایران
(۴,۷۵۸,۸۶۹,۰۳۷)	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۱۲,۵۰۹,۱۳۷,۱۴۲)	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیرکاشان
۴,۷۰۳,۵۱۲,۷۴۶	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۵,۱۸۶,۴۷۰,۸۰۱)	.	.	.	.	.	فولاد شاهرود
(۱۷,۵۸۸,۸۲۳,۲۸۷)	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۶,۳۳۴,۲۹۳,۷۵۷)	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
(۵,۷۴۵,۶۸۰,۳۸۹)	.	.	.	.	.	کالسیمین
۲,۳۱۹,۴۶۸,۲۸۳	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
(۳,۴۰۴,۸۲۳,۸۲۴)	.	.	.	.	.	مس شهیدباهنر
(۲,۳۷۳,۳۹۲,۵۱۳)	.	.	.	.	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳,۲۰۱,۲۴۴,۱۳۵)	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
(۸,۲۳۶,۰۴۶,۴۳۹)	.	.	.	.	.	نورد و قطعات فولادی
(۶۸,۸۸۲,۴۸۱,۶۷۱)	۲۴,۱۵۴,۸۸۴,۲۷۹	(۹,۶۲۴,۰۰۸,۹۷۵)	(۱,۸۲۸,۵۶۱,۷۰۳)	(۱,۸۸۹,۱۹۴,۳۴۰,۳۱۹)	۱,۹۲۴,۸۰۱,۷۹۵,۲۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نماد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱,۳۲۴,۷۶۶,۹۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶
(۱۰۴,۱۷۶,۷۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	اختیارخ وکندیر-۱۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۰
(۲,۸۹۵,۱۰۳,۰۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	اختیارخ وکندیر-۱۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۰
(۴,۳۲۴,۰۴۶,۸۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰			جمع

۱۵-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۴۳,۲۲۵,۵۳۰,۶۸۰	۰	(۳۱۹,۸۵۱,۱۶۸)	(۸۹,۷۲۵,۹۳۸,۱۵۲)	۱۳۳,۲۷۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۴		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۰	۴۳,۲۲۵,۵۳۰,۶۸۰	۰	(۳۱۹,۸۵۱,۱۶۸)	(۸۹,۷۲۵,۹۳۸,۱۵۲)	۱۳۳,۲۷۱,۳۲۰,۰۰۰			جمع

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال						
۰	۱,۸۸۸,۳۰۱	(۳۱۱,۶۹۹)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارویی رازک	
۰	۱۴۰,۸۷۴,۱۰۱	(۲۱,۸۰۶,۵۳۹)	۱۶۲,۶۸۰,۶۴۰	۱,۹۴۰	۸۳,۸۵۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی املاح ایران	
۰	۹۳۲,۴۲۳,۳۵۴	(۱۴۸,۱۶۵,۹۰۳)	۱,۰۸۰,۵۸۹,۲۵۷	۶۳۹	۱,۶۹۱,۰۶۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	داروسازی ابوریحان	
۰	۲,۹۴۴,۴۵۴,۴۷۷	(۴۳۱,۵۸۴,۴۲۳)	۳,۳۷۶,۰۳۸,۹۰۰	۳۰۰	۱۱,۳۵۳,۴۶۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پخش البرز	
۰	۳۶۲,۶۰۵,۹۴۳	(۶۰,۱۰۳,۱۷۷)	۴۲۲,۷۰۹,۱۲۰	۳۶۰	۱,۱۷۴,۱۹۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	گلنک سازان سپاهان	
۰	۹۷,۲۹۰,۴۸۳	(۱۵,۴۵۹,۸۵۷)	۱۱۲,۷۵۰,۳۴۰	۲۰	۵,۶۳۷,۵۱۷	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سپید ماکیان	
۰	۴,۴۷۹,۵۳۶,۶۵۹	(۶۷۷,۴۳۱,۵۹۸)	۵,۱۵۶,۹۶۸,۲۵۷					جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال					
جمع نقل از صفحه قبل								
۰	۴,۴۷۹,۵۳۶,۶۵۹	(۶۷۷,۴۳۱,۵۹۸)	۵,۱۵۶,۹۶۸,۲۵۷					کانی کرین طبس
۰	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴	(۵۲,۶۰۸,۶۹۶)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴,۹۸۴,۸۵۲,۰۶۳	۴,۱۲۴,۸۵۰,۴۰۰	(۶۳۵,۶۷۹,۰۰۰)	۴,۷۶۰,۵۲۹,۴۰۰	۲,۲۰۰	۲,۱۶۳,۸۷۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مجمع جهان فولاد سیرجان
۵۳۸,۸۰۶,۷۰۰	۶۳,۸۴۶	(۴,۱۵۴)	۶۸,۰۰۰	۶۸	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶,۰۷۸,۴۳۷,۰۵۲	۲,۶۰۵,۲۶۷,۴۳۸	(۴۱۷,۵۵۶,۵۶۲)	۳,۰۲۲,۸۲۴,۰۰۰	۳۸۰	۷,۹۵۴,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	س. صنایع شیمیایی ایران
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمان شرق
۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰	۱,۲۵۰	۲,۶۸۸,۰۶۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۰	۱,۳۲۷,۵۰۰	۰	۱,۳۲۷,۵۰۰	۶۹	۲۰,۱۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولادآلیاژی ایران
۰	۱,۷۸۰	۰	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پارس فولاد سبزوآر
۱۴,۴۶۲,۹۳۰,۲۹۱	۰	۰	۰	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرکاشان
۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	نوردو قطعات فولادی
۵,۹۵۹,۱۵۸,۰۵۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	سپنتا
۲,۳۱۶,۳۶۱,۰۰۸	۰	۰	۰	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۱,۴۳۴,۹۷۸,۹۷۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰,۰۰۲,۲۸۸,۶۴۶	۰	۰	۰	-	-	-	-	غلنک سازان سپاهان
۲,۴۲۲,۶۰۸,۸۲۵	۰	۰	۰	-	-	-	-	سوژمیران
۲۲۵,۰۸۴,۱۱۸	۰	۰	۰	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۴,۲۴۰,۰۲۵,۶۴۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
۵,۲۷۱,۸۶۹,۴۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۴۲۴,۶۹۲,۹۵۴	۰	۰	۰	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
۱,۵۳۵,۲۳۴,۶۹۴	۰	۰	۰	-	-	-	-	جمع
۷۲,۶۴۷,۳۲۸,۴۲۸	۱۶,۲۸۵,۸۲۲,۶۷۷	(۱,۷۸۳,۳۸۰,۰۰۱۰)	۱۸,۰۶۹,۱۰۲,۶۸۷					

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۹۵۹,۱۸۳,۱۲۱	۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷
جمع	۷,۹۵۹,۱۸۳,۱۲۱	۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷

۱۷-۱- 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	کوتاه مدت	-	۳۰۱,۱۵۵	۰	۰	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	حساب بسته شد	۰	۰	۰	۳۰۱,۱۵۵	۶,۷۷۷,۹۱۱
	کوتاه مدت	-	۹۴۶,۴۸۶	۰	۰	۹۴۶,۴۸۶	۴۴,۴۴۶,۸۲۴,۹۸۶
بانک صادرات	پنج فقره بلند مدت	-	۴,۴۳۲,۱۷۲,۶۸۹	۰	۰	۴,۴۳۲,۱۷۲,۶۸۹	۰
بانک گردشگری	دو فقره کوتاه مدت	-	۳,۴۱۴,۸۳۰,۱۲۸	(۱۹,۶۳۰,۹۳۱)	۰	۳,۳۹۵,۱۹۹,۱۹۷	۲,۷۳۱,۶۶۳
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	-	۱۳۰,۲۳۱,۷۸۸	۰	۰	۱۳۰,۲۳۱,۷۸۸	۵۵,۶۶۷
بانک سامان	کوتاه مدت	-	۴۶,۰۸۸	۰	۰	۴۶,۰۸۸	۰
بانک ملت	کوتاه مدت	-	۲۸۵,۷۱۸	۰	۰	۲۸۵,۷۱۸	۰
جمع			۷,۹۷۸,۸۱۴,۰۵۲	(۱۹,۶۳۰,۹۳۱)	۰	۷,۹۵۹,۱۸۳,۱۲۱	۴۴,۴۵۶,۳۹۰,۲۲۷

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
تنزیل درآمد سود سهام	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۹۴,۸۰۷,۶۰۴	۱۳۲,۹۱۹
جمع	۱,۸۶۱,۹۴۳,۶۷۳	۱۵,۳۰۹,۰۹۲

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۶۴۰,۴۹۷,۰۶۴	۲۱,۱۸۷,۰۷۱,۴۱۲	مدیر صندوق (شرکت سبدگردان فارابی)
۱,۳۲۷,۷۶۹,۸۳۲	۱,۸۷۹,۶۷۲,۲۱۵	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۴۷۶,۶۷۶,۲۵۰	۷۱۱,۰۹۹,۳۱۰	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۰,۳۵۹,۷۸۵,۰۷۲	۱۴,۶۶۷,۲۴۶,۶۱۰	کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۲۷,۷۰۴,۷۲۸,۳۱۸	۳۸,۴۴۵,۰۸۹,۴۴۷	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۶۸,۴۳۳,۴۰۷	۴,۵۵۵,۶۰۷,۷۹۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷,۲۴۵,۱۳۰	۲۵,۵۰۳,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵۸,۱۵۶,۷۸۷	۲۱,۳۴۹,۰۷۴	هزینه تصفیه
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۹۱۴,۸۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۹۱,۸۴۲,۰۸۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۰۰۳,۸۳۵,۳۲۴	۵,۱۹۹,۲۱۷,۶۷۰	جمع

۲۱- هزینه های مالی

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۰۵,۳۱۲,۹۰۵	۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶	۲۱-۱	هزینه تأمین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۵,۳۰۵,۳۱۲,۹۰۵	۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶		جمع

۲۱-۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ و ۳۰ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از شرکت کارگزاری فارابی بوده است.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۱۹۳,۸۰۰,۰۱۴	۲۳۴,۳۱۷,۱۲۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۵,۴۶۵,۵۶۴,۹۷۸)	(۱۵۷,۲۶۸,۱۵۳,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۶,۷۲۸,۲۳۵,۰۳۶	۷۷,۰۴۸,۹۶۷,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

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

۲-۲۳- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام باسیردارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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	۰.۷۸٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
			عادی	۴۷۴,۰۰۰	۰.۲۶٪	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	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	۷۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۱۹٪
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۲٪
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۶,۶۲۲,۸۹۸	۳.۶۸٪	۳,۳۵۵,۲۷۱	۲.۱۵٪
	سبد های تحت مدیریت سیدگردان فارابی	سبدهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۳۵,۹۳۶,۹۸۹	۱۹.۹۵٪	۱,۲۴۲,۷۴۸	۰.۸۰٪
	کوثر بابازاده	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۳٪	-	-
	سودا جلیلی چوپتراش		عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۳٪	-	-
	مهری قصابی		عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۳٪	-	-
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمانه مجیدی	مدیران سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۱	۰.۰۳٪
	فاطمه فرحزادی		عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	احمد خلج		عادی	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	جمع			۶۰,۹۱۴,۸۹۱	۳۳.۸۱٪	۵۱,۶۰۷,۸۲۶	۳۳.۱۰٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	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	۵,۱۱۰,۷۱۹,۲۸۷	طی دوره مالی	۶۹۴,۸۰۲,۹۰۴	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)
		هزینه مالی	۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶		-	-
شرکت سیدگردان فارابی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۱,۱۸۷,۰۷۱,۴۱۲	طی دوره مالی	(۱۲,۸۵۸,۱۷۶,۱۵۰)	(۶,۷۸۲,۴۹۲,۷۶۴)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱,۸۷۹,۶۷۲,۲۱۵	طی دوره مالی	(۷۶۴,۲۶۲,۲۲۸)	(۵۸۱,۴۰۷,۰۴۲)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۱۱,۰۹۹,۲۱۰	طی دوره مالی	(۷۰۸,۰۹۹,۰۲۵)	(۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۱۴,۶۶۷,۲۴۶,۶۱۰	طی دوره مالی	(۲۸,۵۰۵,۹۹۳,۷۰۴)	(۱۳,۸۳۸,۷۴۷,۰۹۴)
		ارزش صدور	۱,۵۷۷,۳۱۷,۱۲۰,۰۰۰		-	-
		ارزش ابطال	۱,۲۵۷,۷۳۸,۱۵۳,۰۰۰		-	-

۲۶- 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.