

گزارش حسابرس مستقل

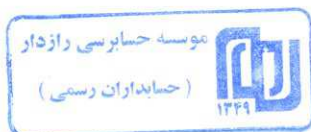
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمرکز سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



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

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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

- ۸-۱- مفاد 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۰۸.
 - 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بطور متناوب.
 - 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، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج، رعایت نشده است (تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۳/۲۰).
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۸ و ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (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) 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.
- ۸-۴- 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 سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۵- 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.
- ۸-۶- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت های سرمایه پذیر صنایع خاک چینی ایران و دارویی رازک، در موعد مقرر مطابق جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت های مزبور، اخذ نگردیده است (جمعاً مبلغ ۱۳,۱۴۷ میلیون ریال).
- 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.

دهم آبان 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: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

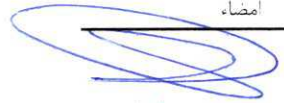
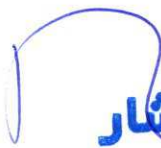
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۴	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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 سیدگردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۶۶۰۵	وحید حسن پور دبیر	شرکت سپد گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 بهراد موشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	بهاره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق
	 پیوست گزارش حسابرسی راژدار	مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰	

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

2th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran-IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.felz.irfarabi.ir

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله
۶	۱,۲۵۲,۳۹۱,۴۰۷,۳۳۸	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶	.	حساب های دریافتی
۹	۷۵,۵۰۵,۶۶۰,۵۰۲	۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	جاری کارگزاران
۱۰	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳	.	سایر دارایی ها
	۳,۰۲۸,۵۵۴,۸۷۴	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	جمع دارایی ها
	۱,۸۵۲,۴۲۰,۶۲۰,۳۸۲	۱,۷۳۲,۶۴۴,۱۸۰,۰۶۶	
بدهی ها			
۹	.	۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲	جاری کارگزاران
۱۱	۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵	۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۶,۷۴۴,۲۲۰,۹۷۶	۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۳۴,۲۵۸,۳۶۶,۹۵۱	۲۰۹,۸۴۸,۱۳۷,۹۱۲	جمع بدهی ها
۱۳	۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴	خالص دارایی ها
	۱۲,۳۲۵	۹,۷۶۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سمید گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	 سمید گردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۶۰۵
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	 بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
درآمد ها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۵۴,۶۳۵,۴۰۶,۴۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۳,۷۵۵,۹۴۳,۳۹۴
سود سهام	۱۶	۱۲۶,۳۴۲,۵۶۵,۲۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۴,۱۷۷,۰۱۸,۵۸۷
سایر درآمدها	۱۸	۱,۹۹۴,۱۹۶,۲۱۵
جمع درآمدها (زیان)		۴۴۰,۹۰۵,۱۲۹,۹۲۷
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۱,۸۱۷,۴۹۵,۹۴۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۷,۳۲۷,۰۹۳,۶۹۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳۷۱,۷۶۰,۵۴۰,۲۸۳
هزینه های مالی	۲۱	(۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶)
سود (زیان) خالص		۳۶۹,۵۷۳,۵۶۳,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۸.۶۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		۲۰.۸۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۵۵,۹۰۳,۴۳۶	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۲	۳,۸۹۹,۳۸۷,۳۱۷
۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۹,۸۳۰,۰۰۰
(۱۴۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۱,۰۶۰,۰۴۷,۰۰۰)
—	۳۶۹,۵۷۳,۵۶۳,۲۷۷	(۶۶,۳۶۶,۸۹۱,۱۹۹)
—	۹,۵۹۲,۶۴۸,۰۰۰	۲۶,۲۲۹,۳۸۶,۰۳۶
۱۴۷,۵۲۳,۲۳۶	۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۲

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

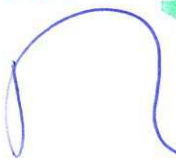
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

سید گردان فارابی
اسپانسی خاص شماره ثبت: ۵۷۰۶۰۵



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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، کدپستی ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳ سال مالی صندوق بجز اولین سال صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه هر سال است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به

آدرس felez.irfarabi.ir درج گردیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 منهای 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 مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ 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 آئتم 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						

(*) هزینه دسترسی به نرم افزار 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 تأمین 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۷- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
فلات اساسی	۶۷۹,۳۸۶,۰۸۳,۷۰۵	۶۱۶,۶۶۱,۱۷۳,۶۸۹	۳۳٪		۱,۷۸۲,۰۷۸,۰۴۵,۵۸۰	۱,۲۰۴,۶۸۱,۰۵۵,۵۹۵	۷۰٪	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹۳۹,۰۲۶,۵۹۷,۷۲۲	۹۷۵,۰۱۴,۵۱۶,۶۵۵	۵٪		۱۰۸,۹۱۷,۹۰۲,۱۲۳	۱۰۸,۹۱۷,۹۰۲,۱۲۳	۶٪	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۸,۱۶۳,۳۵۳,۶۰۳	۸۴,۷۷۳,۹۹۸,۷۳۹	۵٪		-	-	۰٪	
خرده فروش انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۵۹,۲۱۷,۹۷۰,۵۴۲	۸۰,۷۸۲,۰۶۸,۹۶۴	۴٪		-	-	۰٪	
کاشی و سرامیک	۹۰,۶۶۴,۶۲۶,۹۹۲	۶۲,۰۲۶,۱۹۳,۵۵۲	۳٪		-	-	۰٪	
سرمایه گذاری ها	۶۲,۷۷۱,۵۵۳,۹۷۱	۵۵,۴۲۶,۷۸۳,۵۴۵	۳٪		-	-	۰٪	
مواد و محصولات دارویی	۵۱,۱۲۶,۱۵۰,۲۰۹	۵۰,۱۲۹,۳۱۰,۸۱۳	۳٪		-	-	۰٪	
سیمان، آهک و گچ	۴۶,۱۵۳,۳۹۳,۶۶۷	۴۵,۰۹۰,۱۰۸,۰۰۰	۲٪		-	-	۰٪	
محصولات شیمیایی	۴۱,۱۶۰,۲۲۷,۲۰۳	۴۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲٪		۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	۷,۶۷۷,۳۸۰,۹۶۶	۰٪	
زراعت و خدمات وابسته	۳۶,۱۳۲,۵۱۴,۵۸۵	۳۹,۱۳۰,۵۶۹,۸۱۸	۲٪		۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۵۰,۰۲۰,۵۹۶,۰۰۰	۳٪	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۷۸,۶۲۷,۰۶۵,۰۸۷	۷۷,۸۵۵,۱۳۵,۵۹۷	۲٪		-	-	۰٪	
خودرو و وسایل نقلیه	۱۸,۲۸۰,۱۳۵,۸۰۰	۱۷,۳۲۶,۳۲۷,۶۸۹	۱٪		۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۶,۴۱۷,۵۸۶,۸۰۰	۰٪	
قند و شکر	۱۶,۵۳۳,۹۰۸,۹۴۳	۱۶,۱۳۳,۷۳۳,۷۴۴	۱٪		-	-	۰٪	
لاستیک و پلاستیک	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	۱۶,۱۳۳,۷۳۳,۷۴۴	۱٪		-	-	۰٪	
پالک ها و موسسات اعتباری	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	۲,۵۰۹,۳۲۱,۳۱۴	۰٪		-	-	۰٪	
استخراج ذغال سنگ	۳,۶۲۸,۳۹۱,۴۹۸	۲,۴۲۳,۶۹۹,۳۷۵	۰٪		-	-	۰٪	
اطلاعات و ارتباطات	۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰	۱,۲۶۴,۴۲۱,۶۰۰	۰٪		-	-	۰٪	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰٪		۴۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۰,۰۰۰	۰٪	
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰٪		۶۵,۶۱۶,۴۷۹,۷۶۷	۵۹,۷۱۴,۷۹۲,۲۷۹	۳٪	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۰٪		۵۶,۵۲۷,۴۸۷,۷۹۴	۶۰,۲۹۶,۲۸۹,۱۶۲	۳٪	
اختیار معامله سهام - فرابورس	-	-	۰٪		۳۸,۰۶۵,۵۶۴,۴۳۲	۴۰,۱۵۰,۳۰۰,۷۸	۰٪	
جمع	۱,۲۳۶,۲۷۹,۴۴۵,۵۶۳	۱,۱۵۲,۳۹۱,۲۰۷,۲۳۸	۶۸٪		۱,۵۸۰,۰۰۷,۰۸۴,۸۹۳	۱,۵۰۱,۷۳۴,۹۰۵,۲۶۵	۸۸٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۶-۱
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	جمع

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها		
ریال	ریال		
۸,۴۳۸,۶۸۹	۸,۳۴۱,۳۱۱	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۱۶۰,۸۰۴,۵۴۰,۰۵۶	۱۷۸,۲۴۴,۰۰۹۶	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک سامان
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۱٪	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک ملت
۲,۷۷۲,۵۹۴	۴,۰۸۲,۳۵۴	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک صادرات
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک گردشگری
۷,۵۵۹,۹۹۶	۵,۳۳۹,۶۹۵	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰	۴۲,۲۹۹,۰۹۱	یک فقره سپرده بانکی بلند مدت	بانک گردشگری
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	یک فقره سپرده بانکی بلند مدت	بانک گردشگری
۰	۱۷۸,۸۶۴,۹۴۰,۲۸۶	یک فقره سپرده بانکی بلند مدت	جمع
۰,۰۰۰٪	۹,۶۷٪		
۱۶۰,۸۲۲,۳۱۱,۳۳۵	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۱۷۳۳٪	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶
۰.۰۰٪	۰	۱۷۳۳٪	۱۸۹,۵۰۷,۱۸۳,۱۰۸
۰.۰۰٪	۰	۱۷۳۳٪	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶
۰.۰۰٪	۰	۱۷۳۳٪	۱۸۹,۵۰۷,۲۸۳,۱۰۸
جمع		جمع	

شمش طلا CD\GOB...۱ (گواهی سپرده کالایی شمش طلا)

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نوع تجزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	(۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳)	۲۵٪
۰	۱,۶۳۴,۳۵۶,۴۷۹	(۲۹,۱۴۹,۷۵۵)	۲۱٪
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۱۰۳	۷۵,۵۰۵,۶۶۰,۵۰۲	(۱,۳۹۴,۳۷۲,۰۵۸)	جمع

سود سهام دریافتی

سود سپرده های بانکی دریافتی

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	نوع توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
•	۴۷۰,۶۳۵,۶۰۹	۷۵٪	۴۷۴,۸۷۶,۲۰۰
•	۲,۹۹۰,۰۵۶,۲۶۰	۷۵٪	۲,۰۲۲,۸۱۴,۰۰۰
•	۹,۴۷۵,۴۹۷	۷۵٪	۹,۸۰۰,۰۰۰
•	۲,۲۴۱,۶۸۸,۴۹۲	۷۵٪	۲,۳۳۵,۳۴۸,۰۸۰
•	۸,۸۳۹,۲۳۲,۵۰۰	۷۵٪	۸,۸۵۷,۳۹۵,۳۰۷
•	۳,۱۴۷,۵۲۰,۳۰۳	۷۵٪	۳,۳۷۶,۰۴۸,۹۰۰
•	۱,۹۷۰,۹۸۰,۳۰۱	۷۵٪	۱,۹۹۱,۲۳۰,۲۰۰
•	۴,۵۹۶,۸۵۱,۴۷۲	۷۵٪	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۹۹۸,۵۱۹,۱۸۷	۷۵٪	۱,۰۰۸,۵۸۱,۷۵۷
•	۲,۱۵۵,۷۰۵	۷۵٪	۲,۲۰۰,۰۰۰
•	۴,۷۳۴,۵۸۶,۴۶۰	۷۵٪	۴,۷۷۰,۵۲۹,۴۰۰
•	۱۳,۰۵۸,۴۵۰,۵۰۲	۷۵٪	۱۳,۱۳۸,۹۴۷,۸۰۰
•	۸,۵۹۵,۵۸۵,۸۰۱	۷۵٪	۸,۸۶۰,۵۱۸,۲۴۰
•	۲,۲۲۲,۳۲۴,۲۳۷	۷۵٪	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۶۱,۶۸۳,۹۵۸	۷۵٪	۱۶۲,۶۸۰,۶۴۰
•	۶,۸۷۸,۵۲۷,۹۰۹	۷۵٪	۷,۲۰۳,۶۰۹,۰۲۲
•	۳۶۳,۰۳۷,۶۲۴	۷۵٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۲,۳۲۹,۸۵۴,۶۸۹	۷۵٪	۱۲,۳۱۵,۹۲۱,۲۸۰
•	۶۷,۹۰۷	۷۵٪	۶۸,۰۰۰
•	•	-	•
•	•	-	•
۲,۵۷۵,۸۷۵,۹۱۴	•	-	•
۵,۳۰۱,۵۱۲,۷۴۸	•	-	•
۲۱,۸۹۵,۵۴۹,۰۸۲	۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	(۱,۳۶۵,۲۲۳,۰۲)	۷۵,۲۲۶,۵۷۶,۲۲۶

آرمان کیمیا تک
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
اخشاب خراسان
پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت شیراز
پخش البرز
پدیده شیمی قرن
تراکتورسازی ایران
داروسازی ایریجیان
دارویی رازک
شرکت آهن و فولاد رفیع
صنایع کاکیچینی ایران
فولاد خراسان
گروه صنعتی بارز
مدنی املاح ایران
کاکی و سرامیک حافظ
کاکی کربن طبرس
فولاد مبارکه اصفهان
مجتمع چکان فولاد سیرجان
آهن و فولاد رفیع
غسلک سازان سیاهان
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۱,۸۹۵,۵۳۹,۰۸۲	۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	(۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳)	-	۷۵,۲۳۶,۵۲۶,۳۲۶
۱۰,۴۱۲,۳۲۸,۷۰۴	.	.	-	.
۲۷۶,۳۲۹,۸۶۷	.	.	-	.
۲۳۹,۳۲۷,۹۱۷	.	.	-	.
۵۷,۸۴۴,۲۱۵	.	.	-	.
۷۸,۶۱۶,۹۸۰	.	.	-	.
۱۰,۰۸۱,۹۶۰,۰۹۹	.	.	-	.
۶,۳۳۶,۴۲۲,۶۶۰	.	.	-	.
۳,۴۱۲,۷۰۱,۳۹۷	.	.	-	.
۱۹۲,۲۵۵,۴۱۷	.	.	-	.
۶,۶۸۸,۶۲۱,۱۲۹	.	.	-	.
۷,۱۴۱,۴۶۳,۰۷۶	.	.	-	.
۴۷۷,۱۰۰,۵۶۰	.	.	-	.
۶۷,۳۴۰,۴۱۱,۰۰۳	۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	(۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳)		۷۵,۲۳۶,۵۲۶,۳۲۶

جمع نقل از صفحه قبل
فولاد کوره جنوب کیش
تولیدی فولاد سبیل فولب کویر
سوزشیران
صنایع فولاد ایران
توسعه معادن کرومیت کازندگان
مس شهید باهنر
نوردقعات فولادی
گروه صنعتی سپاهان
فروسینس ایران
فولاد خورستان
فولاد الیازی ایران
زیرین معدن آسیا

جمع

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۱,۶۳۴,۲۵۶,۴۷۹	(۳۹,۱۴۹,۷۵۵)	۳۱٪	۱,۶۶۳,۵۰۶,۲۳۴
.	۱,۶۳۴,۲۵۶,۴۷۹	(۳۹,۱۴۹,۷۵۵)		۱,۶۶۳,۵۰۶,۲۳۴

۸-۲ سود سیرده های بانکی دریافتی به شرح زیر است :

سیرده بلند مدت ۱۱۰۹۹۶۷۱۸۸۹۹۹۹۳ بانک گردشگری

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان سال - بدهکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب های فی مابین با کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۵,۶۷۷,۹۳۲,۳۴۱	(۵,۴۷۱,۴۸۹,۸۱۳,۳۵۶)	۲۱,۴۲۷,۸۹۳,۸۱۳
حساب های فی مابین با کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی - بورس کالا	۰	۱۰۰,۰۲۰,۶۳۶,۷۰۳	(۱۰۰,۰۰۴,۱۹۱,۴۳۳)	۱۶,۴۴۵,۲۷۰
جمع	(۱۸۵,۰۱۴,۶۳۷,۰۹۲)	۵,۷۷۷,۹۵۲,۹۸۰,۹۴۴	(۵,۵۷۱,۴۹۴,۰۰۴,۷۸۹)	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳

۹-۱- مطالبات از کارگزاری فارابی حداکثر تا دو روز کاری بعد دریافت شده است.

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مخارج عنایت در کانون ها	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آیوین نرم افزار صندوق	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۵۶,۹۵۶,۶۲۹)	۱۹۴,۳۰۴,۳۷۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۹,۲۹۱,۶۵۸)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۷۰۵
جمع	۲,۷۴۶,۵۵۲,۳۶۳	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۶,۹۴۸,۲۸۹)	۳,۰۳۹,۵۵۴,۸۷۴



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۷۸۲,۳۹۲,۷۶۴	۲۰,۶۱۵,۶۹۹,۱۳۲
۵۸۱,۴۰۷,۰۲۲	۸۲۸,۳۹۵,۰۰۶
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	۴۹۱,۹۹۹,۵۱۵
۱۳,۸۳۸,۷۳۷,۰۹۴	۵۵۷۸,۱۵۲,۲۲۲
۲۱,۸۵۶,۶۴۶,۷۱۵	۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵
	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۳۸,۱۵۳,۱۷۹	۵,۵۵۳,۸۶۸,۳۰۴
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۳۹۰,۳۲۲,۶۷۲
۲,۹۷۶,۸۵۴,۱۰۵	۶,۷۳۴,۲۳۰,۹۷۶
	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۵۳,۹۰۳,۲۳۶	۱,۷۹۳,۵۱۳,۱۲۳,۳۸۱
۱۵۰,۴۰۲,۰۹۲,۷۲۴	۱۴۵,۵۲۳,۲۲۶
۱۹,۵۳۵,۱۱۸,۴۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۹,۱۳۱,۰۵۰
۱۵۵,۹۰۳,۲۳۶	۱,۸۱۸,۱۶۲,۵۳,۳۲۱
۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۲۱,۱۵۴	۱۴۷,۵۲۳,۲۲۶
	جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پوست فراش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهم	۱۴-۱	۲۰۳۷۰۵۷۶۹۰۴۰
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهم	۱۴-۲	-
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صوفه جوی آزری	۱۴-۳	۵۰۴۱۰۳۹۰۹۶۹
سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله	۱۴-۴	۵۱۹۲۴۶۳۹۹
جمع		۲۵۴۶۳۵۶۰۶۲۰۸
		(۱۷۲۵۱۵۷۷۵۴۱)

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱										
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱										
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کامبرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۰۰۰	۷۲۵۲۰۱۱۱۰	(۴۹۱۵۷۲۳۵)	(۴۸۱۰۴)	(۳۶۲۷۰۰۵)	۲۹۵۵۷۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۳۸۱۲۲	۲۰۰۵۹۳۵۲۵۱	(۱۵۷۱۶۵۵۳۱۹۲)	(۱۹۰۵۴۰۷۳)	(۱۰۰۰۳۹۸۱۷۸)	۲۹۲۳۷۸۱۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۱۶۶۸۵۵	۱۲۵۴۶۵۴۴۹۳۰	(۱۲۲۱۲۴۵۷۴۶)	(۱۱۰۹۱۱۱۶۴)	(۴۲۷۲۳۲۷۳۲)	۲۵۸۹۲۷۲۳۴۴	۳۰۰۰۷۷۰۶	۰	۰	۰	۰
۶۶۳۹۰۰۰	۳۱۸۵۲۳۳۷۱۵۰	(۴۳۰۱۷۰۱۷۳۶۳)	(۳۰۰۵۵۶۱۱)	(۱۵۹۱۶۲۶۸۵)	(۱۱۰۲۶۲۹۵۹۶۰۸)	۹۲۳۷۶۷۵۴۶	۰	۰	۰	۰
۳۹۹۶۰۲۴	۳۲۲۵۵۹۰۲۳۴۴	(۱۳۰۰۴۲۸۸۵۷۸)	(۳۱۰۵۳۴۴۱)	(۱۱۱۰۳۹۵۱۱)	۹۰۰۳۸۶۲۶۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۹۰۰۰۰	۴۲۰۳۳۲۰۳۶۳۳۷	(۴۱۸۳۵۹۹۰۰۰)	(۴۰۰۲۱۷۸۸۲)	(۲۱۰۶۷۱۶۲۸)	۲۴۶۲۴۷۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۲۹۰۷۸۲۵۸۵۳۲	(۱۲۴۵۸۸۹۲۴۳۲)	(۱۲۳۲۹۴۳۲۷)	(۴۴۸۱۲۲۷۳۲۱)	۲۴۲۳۲۳۲۷۸۵۱	۲۴۵۷۷۵۲۳۲				



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	لرزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-----------------	-----------------	--------	--------	------------	-----------	-------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۵,۷۷۵,۳۳۴	۲,۲۱۳,۳۲۷,۵۵۱	(۴۶۸,۹۱۲,۲۳۱)	(۱۲۳,۲۹۶,۳۲۷)	(۱۳۶,۵۵۸,۹۹۳,۳۲۳)	۱۲۹,۷۸۴,۵۴۸,۵۱۲	۳۷,۵۹۹,۹۴۶
	(۵۸۱,۱۲۷,۵۵۴)	(۳۱۰,۲۳۰,۱۳۸)	(۴۰۰,۳۵۵,۷۵۰)	(۴۲,۶۲۷,۵۴۹,۹۷۷)	۴۲,۱۳۴,۰۴۵,۳۰۱	نیمه سود
۱,۱۹۲,۳۳۵,۱۷۸	۱۶,۵۵۵,۳۴۵	(۳۱۰,۰۰۰,۲۹۵)	(۳۹۹,۰۰۰,۳۱۲)	(۴۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۷۸۸)	۴۲,۰۰۰,۵۵۸,۷۸۰	نیمه انکلی ایران معین
(۳۳۷,۶۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۴,۸۷۵,۶۲۱)	(۳۸۷,۹۶۲,۹۶۳)	(۵۴,۲۱۱,۸۹۰)	(۵۹,۹۱۲,۷۹۲,۲۷۹)	۵۷,۵۹۲,۵۱۱,۴۹۱	نیمه انکلی توسعه صن معادن غدیر
۱,۲۰۵,۹۹۸,۶۰۲	(۳۵۲,۲۶۶,۳۳۳)	(۱۶,۷۸۲,۶۲۰)	(۳۱۸,۵۵۸)	(۴,۶۲۱,۸۳۱,۱۷۵)	۲,۳۵۴,۵۲۴,۰۰۰	پارس غیر
(۴,۶۲۱,۲۳۷,۱۰۹)	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳	(۳۹۶,۴۵۵,۰۰۰)	(۵۵,۳۳۵,۹۸۳)	(۵۲,۳۵۴,۳۱۰,۰۱۳)	۵۹,۳۹۱,۰۰۰,۶۶۱۰	پارس فولاد سیرودار
	۹,۳۵۵,۲۳۷,۵۴۱	(۵۴۶,۳۷۸,۷۱۹)	(۱۰۱,۹۸۷,۱۲۲)	(۲۷,۳۶۱,۱۳۰,۵۸۸)	۱۰۰,۷۲۵,۷۳۲,۹۹۰	پالایش نفت بندر عباس
	۱,۸۰۰,۲۳۲,۷۸۵	(۲۲۱,۶۲۵,۲۷۵)	(۵۰۰,۰۰۰,۸۰۱)	(۸۴,۰۰۰,۲۳۰,۵۹۷,۵۸۹)	۸۴,۳۳۵,۰۵۴,۲۸۰	پالایش نفت شیراز
	۱۳,۵۷۱,۸۵۰,۵۸۲	(۳۷۶,۰۶۶,۸۵۶)	(۹۰,۴۵۳,۳۲۹)	(۸۱,۰۰۰,۷۵۰,۰۰۰,۱,۵۵۳)	۹۵,۱۲۳,۳۷۱,۱۲۰	پخش البرز
	۵,۴۵۸,۷۳۰,۳۲۰	(۸۴,۲۷۵,۵۱۰)	(۱,۶۰۰,۱۲۰,۵۱۲)	(۱۱,۲۹۶,۹۳۰,۳۶۸)	۱۶,۸۵۵,۱۰۰,۱,۶۵۰	پخش هجرت
	(۱۸,۸۴۱,۲۳۲,۰۰۹)	(۱,۶۲,۱۵۳,۳۳۸)	(۳۰,۹۸۷,۱۷۹)	(۵۱,۲۷۷,۵۴۱,۳۲۰)	۳۲,۶۲۰,۴۶۸,۰۰۸	تراکتور سازی ایران
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸	(۴۵,۱۳۰,۶۸۶)	(۸,۵۷۶,۲۰۱)	(۶,۲۱۲,۳۱۱,۹۹۳)	۹,۰۰۸,۱۳۷,۴۴۰	توسعه معادن کربیت گدکون
	۷,۲۵۲,۵۲۷,۵۴۸	(۴۵۲,۱۲۰,۴۸۷)	(۵۶,۲۹۱,۵۸۳)	(۸,۴۸۴,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۹۰,۸۳۳,۰۹۶,۶۸۰	توسعه معادن و صنعتی صنایع
	۳,۲۹۹,۵۵۵,۰۹۹	(۷۸,۵۳۸,۱۹۰)	(۱۲,۹۱۲,۰۳۱)	(۱۲,۳۱۲,۳۰۰,۳۹۰)	۱۵,۷۰۵,۶۳۷,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع غذایی
	۱,۹۶۰,۸۳۵,۰۰۰	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۹۳۰)	(۵۵,۹۲۷,۵۵۵,۰۰۰)	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برآ پایتری
۶۱۱,۹۲۹,۱۲۳	(۵,۱۱۲,۲۳۲,۳۹۹)	(۱,۵۵۵,۵۵۴,۳۷۷)	(۲۹,۶۲۰,۸۳۵)	(۴۶,۳۲۳,۷۶۸,۶۲۶)	۳۱,۱۹۰,۹۳۶,۶۷۹	تولیدی فولاد سیرودار قزاق کور
	۵۰,۷۱,۱۷۶	(۴۰,۰۰۰,۳۲۶)	(۱۷,۱۲۲)	(۱۲,۸۷۰,۵۵۵)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی اهورامحان
	(۱,۳۰۵)	-	-	(۱,۳۰۶)	۱	دارویی رازک
۸۳۲,۶۲۱,۱۲۷	۶,۵۵۵,۸۳۶,۵	(۱۷۳,۸۹۶,۶۴۶)	(۳۳,۰۰۰,۳۹۳,۳۸۱)	(۳۳,۸۷۷,۰۰۰,۳۲۸,۷۸۸)	۳۳,۷۷۹,۵۴۹,۵۷۰	قرب آهن اسفهان
(۱۳,۶۹۱,۸۱۲)	(۱,۷۳۲,۸۲۱,۸۵۶)	(۳۵۸,۸۲۲,۴۳۱)	(۶۸,۰۰۰,۹۰۱,۴۱۱)	(۳۳,۰۰۰,۲۲۴,۶۴۶)	۷۱,۶۹۴,۴۸۴,۲۸۰	سینتا
	۱,۷۸۴,۶۲۲,۴۲۲	(۹۰,۰۰۰,۳۱۲,۲۶۶)	(۱۷,۱۵۹,۱۳۲)	(۱۶,۱۷۰,۳۱۸,۷۱۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۴۵۳,۵۵۰	سپید ماکان
۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۴,۵۳۳,۰۰۰	(۴,۵۵۹,۳۱۱,۷۵۵)	(۵,۶۲۵,۲۵۷,۲۴۲)	(۸۷,۸۵۴,۳۳۸,۷۸۷)	۹۱۱,۸۶۲,۳۵۰,۸۱۲	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۲۷,۹۵۰,۳۷۰	۲۷,۸۸۳,۵۳۳,۰۷۸ (۳۴۰,۵۳۱,۱۳۰)	(۴,۵۵۸,۳۱۱,۷۵۵) (۱۲۴,۵۷۱,۱۶۵)	(۵۶۶,۳۵۷,۲۲۲) (۲۷,۳۶۷,۲۲۹)	(۵۷۸,۵۵۳,۳۲۸,۷۷۷) (۳۱,۱۲۷,۵۵۵,۳۶۶)	۹۱۱,۸۶۲,۳۵۰,۸۱۲ ۷۹,۹۱۴,۱۳۳,۶۵۰	۲,۶۴۰,۰۰۰
-	۲,۹۰۱,۹۶۸,۵۸۴ (۵۵۷,۵۳۴,۸۱۷)	(۳۲,۷۳۹,۱۳۰) (۲۵۰,۷۰۲,۰۹)	(۱۳,۸۱۰,۲۹۲) (۴,۷۶۳,۳۳۲)	(۱۰,۵۵۹,۱۷۸,۱۱۶) (۵,۵۶۱,۱۸۱,۶۸۱)	۱۴,۵۴۷,۸۱۶,۲۲۰ ۵۰,۱۴۱,۲۱۱,۵۰۰	۵۸۳,۳۱۳
-	۸۰۰,۷۱۷,۶۰۵ (۴۳,۲۹۹,۶۰۴)	(۲۵۰,۷۰۲,۰۹) (۵۴,۸۸۴,۱۴۹)	(۱۰,۲۴۶,۷۸۱) (۶,۱۱۷,۹۵۳)	(۱۰,۱۱۰,۸۰۱,۵۶۵) (۵,۵۵۸,۱۷۸,۸۱۱)	۱۰,۰۹۶,۸۳۰,۱۰۰ ۶,۳۳۹,۹۹۶,۳۸۰	۲۳۷,۹۶۵
-	۷,۳۲۳,۷۸۸,۶۳۳ (۳,۳۶۹,۱۰۴,۱۳۸)	(۳۲,۱۹۹,۹۸۱) (۱۱۶,۵۳۳,۳۰۶)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷) (۵۷,۷۹۹,۴۴۵)	(۳۰,۸۶۱,۱۳۳,۳۲۱) (۵۳,۰۷۵,۳۶۸,۰۳۶)	۳۲,۶۵۵,۳۸۱,۲۷۰ ۲۳,۰۸۱۰,۹۱۰,۶۶۰	۳,۸۱۳,۱۶۷
-	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶ (۳,۳۶۹,۱۰۴,۱۳۸)	(۱۶۲,۹۷۹,۹۰۸) (۱۱۶,۵۳۳,۳۰۶)	(۳۱,۰۶۰,۴۷۷) (۵۷,۷۹۹,۴۴۵)	(۳۰,۸۶۱,۱۳۳,۳۲۱) (۵۳,۰۷۵,۳۶۸,۰۳۶)	۲۳,۰۸۱۰,۹۱۰,۶۶۰ ۲۳,۰۸۵۹,۴۷۰	۱۰,۰۲۷۲,۸۱۵
-	۵,۳۳۶,۵۶۶,۲۸۷ (۳۷۰۰,۲۸۰,۵۰۹)	(۱۲۱,۶۲۶,۶۱۸) (۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۱۰,۵۳۲) (۱,۷۹۳,۵۵۳)	(۳۶,۵۳۱,۰۷۷,۷۷۸) (۱,۸۸۳,۶۰۱,۰۳۴)	۲۳,۳۲۷,۳۲۴,۲۱۲ ۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۵۵۴
-	۱,۵۱۳,۰۹۸,۷۶۲ (۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۳۹)	(۵۷,۷۹۹,۹۵۰) (۳۲,۰۸۱,۵۴۶)	(۱۰,۰۹۶,۱۵۳) (۳۳,۶۶۸,۷۷۰,۶۲۱)	(۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰) (۱,۹۱۲,۱۱۵,۵۳۵)	۱۱,۵۵۳,۹۹۰,۰۰۰ ۴۵,۱۶۳,۱۰۱,۴۰	۱,۶۸۷,۰۰۰
-	۱۱,۲۷۸,۵۰۶,۰۰۰ (۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۳۹)	(۸۹,۳۳۷,۴۶۸) (۳۰,۳۸۵,۸۱۲)	(۱۶,۹۷۵,۸۱۲) (۳۸,۳۳۸,۱۵۱)	(۱۸,۸۵۵,۲۰۰,۰۰۰) (۳۱,۱۷۳,۲۳۳,۵۵۷)	۱۷,۸۶۹,۴۳۳,۲۲۱ ۴۰,۷۷۷,۳۶۹,۵۱۰	۲,۰۲۹,۹۸۴
-	۹,۳۶۰,۳۱۱,۸۵۸ (۵۶۸,۷۹۹,۴۶۸)	(۳۰,۳۸۵,۸۱۲) (۱۳۲,۹۶۶,۹۱۵)	(۱۶,۹۷۵,۸۱۲) (۳۳,۵۵۳,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۵,۲۰۰,۰۰۰) (۳۵,۵۱۴,۶۲۳,۹۵۷)	۲۲,۷۹۳,۳۵۳,۵۲۹ ۶۱,۹۶۸,۶۵۳,۹۵۷	۹,۸۰۴,۱۸۴
-	۱۴,۲۳۷,۲۵۱ (۱۰,۳۷۰,۰۰۰)	(۵۶,۹۱۸,۳۲۹,۹۴۳) (۳۰,۹۸۳,۳۰۵)	(۵۶,۹۱۸,۳۲۹,۹۴۳) (۵۵,۸۸۶,۱۴۵)	(۵۶,۹۱۸,۳۲۹,۹۴۳) (۵۵,۸۸۶,۱۴۵)	۵۳,۲۲۱,۳۸۷,۹۵۰ ۶۱,۹۶۸,۶۵۳,۹۵۷	۱۷,۷۰۰,۰۰۰
-	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰ (۱,۸۰۹,۱۹۵,۵۹۹)	(۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	(۵۰,۵۷۸,۳۰۰) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	(۵۰,۵۷۸,۳۰۰) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	۱۴۹,۳۲۸,۸۶۴,۰۷۶ ۱۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۵۹,۲۱۳
-	۲۸۵,۴۹۱,۰۸۳ (۳,۳۶۶,۹۱۱,۸۹۷)	(۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	(۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	(۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶) (۲۶,۶۲۰,۶۰۹۳۶)	۱۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ۱۲۱,۶۶۸,۸۷۷,۱۵۰	۷,۶۶۸,۹۱۸
-	۲۰,۶۱۶,۱۱۶,۳۱۵ (۳,۳۸۳,۵۷۷,۳۸۱)	(۶,۸۴۴,۳۸۴) (۶,۳۸۳,۱۱۰,۱۱۷)	(۱۱,۵۵۸,۷۳۲) (۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱)	(۱۰۰,۳۸۸,۸۷۸,۹۷۷) (۱,۵۸۷,۵۳۲,۰۱۴,۱۶۵)	۱۲۱,۶۶۸,۸۷۷,۱۵۰ ۱,۶۶۷,۶۶۲,۲۳۳,۸۵۵	۱۲,۱۷۶,۲۲۱
-	۷,۰۳۰,۶۳۸,۸۰۰,۰۰۰ (۳,۱۶۸,۷۳۳,۳۹۷)	(۶,۳۸۳,۱۱۰,۱۱۷) (۳,۱۶۸,۷۳۳,۳۹۷)	(۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱) (۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱)	(۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱) (۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱)	۱,۶۶۷,۶۶۲,۲۳۳,۸۵۵ ۱,۶۶۷,۶۶۲,۲۳۳,۸۵۵	۱۲,۱۷۶,۲۲۱

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری انبوه سلولید

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

سوزیدان

سیمان اردستان

سیمان شرق

سیمان لیک

سیمان شاهرود

شرکت آهن و فولاد رفیع

صفا فولاد خلیج فارس

صنایع اریطی ارا

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنایع خاکی چینی ایران

فلک ساران سپاهان

فروشگاه های انبوه ای افی کوروش

فولاد خورستان

فولاد انبوه کبیر گلستان

فولاد الماری ایران

فولاد خراسان

فولاد شاهرود

فولاد کاب چوب کیش

جمع نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۶,۱۶۸,۷۶۳,۳۹۷)	۷۰,۲۰۶,۹۸۸,۴۰۳	(۸,۳۳۸,۳۱۱,۱۱۷)	(۱,۵۸۲,۹۶۹,۱۷۱)	(۱,۵۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۱۶۵)	۱,۶۶۷,۶۶۷,۳۲۳,۸۵۵	۶۹,۴۰۳,۰۱۶	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰,۳۲۶,۷۵۵,۶۵۸	۱۰,۳۲۶,۳۸۸,۳۲۹	(۱,۱۳۳,۱۳۳,۵۵۳)	(۳۵۳,۶۴۶,۵۱۱)	(۲۵۵,۱۶۶,۷۶۷,۸۰۸)	۱,۶۶۷,۳۲۶,۵۷۱,۳۸۱		فولاد مبارک اصفهان
.	۵,۳۲۹	(۳۷,۶۶۶)	(۵,۱۵۳)	(۵,۴۶۵,۵۹۳)	۵,۵۳۵,۲۶۱	۹۲۳	فند هکتمان
.	(۳,۵۷۲)	.	.	(۳,۵۷۲)	۲	۲	کاشی و سرامیک حافظ
.	۱,۰۴۶,۳۲۸,۵۶۳	(۳۳,۵۱۳,۵۰۱)	(۴,۶۶۷,۳۳۵)	(۳,۶۷۸,۲۱۱,۵۰۱)	۴,۷۰۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کلی کتون طبرس
.	۱,۲۷۶,۹۲۷,۶۱۳	(۵,۴۲۵,۱۳۶)	(۱۵,۵۵۵,۶۱۹)	(۱۵,۲۱۳,۹۹۸,۹۰۱)	۱,۶۶۱,۰۱۵,۴۴۰	۲۳۶,۷۶۵	گل پارس
.	(۱۱,۱۷۱,۵۵۷,۹۱۵)	(۳۷,۰۰۰,۶۷۲,۰۰۸)	(۹,۹۳۱,۳۲۵۰)	(۱۰,۵۲۵,۵۱۲,۸۰۷)	۹۴۰,۱۳۴,۲۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بینا (سهامی عام)
.	(۳,۴۵۵,۸۳۱,۳۲۸)	(۳۳۶,۳۳۷,۷۲۹)	(۳۳,۸۸۴,۸۱۹)	(۹,۹۲۰,۴۲۵,۷۳۰)	۶۷,۲۲۷,۵۴۵,۹۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۹۷,۲۴۵,۰۹۱	۲,۶۳۲,۴۸۹	(۲۵۹,۲۵۱,۹۱۲)	(۴,۲۹۵,۳۲۹)	(۸,۸۰۰,۸۲۹,۷۹۸)	۵۱,۸۹۰,۳۸۱,۹۳۰	۵,۳۲۷,۹۵۴	گروه صنعتی سپاهان
.	۲,۳۲۱,۱۵۹,۱۵۳	(۳۳۴,۸۴۴,۷۵۳)	(۳۵,۱۳۹,۳۲۶)	(۳,۹۲۹,۲۱۹,۶۰۵)	۶۸,۵۶۸,۹۴۹,۸۱۷	۴۲,۱۶۲,۳۸۹	گسترش سوجن سیرازگس (سهامی عام)
.	۲,۶۷۵,۳۱۰,۵۵۷	(۸۸۲,۹۶۸,۶۰۱)	(۵۳,۷۶۳,۴۹۹)	(۵۳,۵۵۱,۶۷۷,۶۲۲)	۵۴,۵۹۲,۷۲۱,۱۵۰	۹۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
(۳۸۷۷۰,۲۶۴۰)	(۱,۹۸,۳۱۱,۶۱۸)	(۳۳۲,۳۱۵,۵۵۳)	(۴۴,۲۱۶,۷۵۳)	(۳,۴۶۶,۴۱۷,۹۰۱)	۴۶,۵۴۵,۱۷۸,۶۸۹	۱۶,۹۹۰,۷۴۱	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۵۳,۳۲۱,۸۸۴	۹۰,۶۷۰,۹۸۱,۴۰۰	(۱,۳۵۳,۲۵۳,۳۱۶)	(۳۵۷,۱۴۵,۵۳۵)	(۱,۷۸۳,۳۶۱,۲۱۴,۰۱۹)	۲۷۰,۶۵۰,۶۶۳,۱۷۰	۳۵,۱۵۵,۵۰۴	مسی شهید بهشتی
۱۵,۱۱۸,۱۷۷,۵۴۵	۲۵,۶۲۶,۳۵۱,۰۰۲	(۴۴۷,۹۹۸,۵۵۷)	(۱۲۲,۱۸,۹۱۷)	(۱۰,۳۰۱,۹۲۲,۹۸۰,۴۰۰)	۱۳۹,۵۹۱,۷۱۲,۳۹۰	۱۸,۸۶۹,۲۹۷	مسی شهید بهشتی
.	۱۳,۰۶۵,۱۶۳,۹۷۴	(۳۴۱,۷۳۲,۲۰۰)	(۳,۹۹۷,۱۳۲)	(۵,۴۸۲,۶۴۶,۷۰۴)	۶۸,۳۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۷۱۴,۹۰۰	نفت ایرانول
.	(۹,۸۸۸,۸۶۱,۰۶۳)	(۱۳۰,۳۹۹,۹۹۹)	(۳,۸۸۲,۳۷۱)	(۳,۵۸۳,۳۶۸,۶۹۳)	۲۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۱۰,۳۸۷۱۱,۱۴۸	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸	(۱۶,۰۳۱,۷۵۰)	(۳۰,۳۵,۹۳۷)	(۲,۷۹۵,۷۵۵,۶۱۵)	۳,۲۰۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	نوبیتا پلاستیک
۸۱۶,۷۷۲,۹۲۲	۶,۲۷۷,۱۵۱,۱۸۴	(۱۹۵,۹۲۳,۷۲۸)	(۳۲,۳۲۷,۰۳۲)	(۳۲,۰۷۶,۲۲۳,۷۸۷)	۳۱,۱۵۵,۵۴۹,۷۴۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	نورد و قطعات فولادی
.	۲۸۸,۰۷۵	(۳۶,۸۵۴)	(۷,۰۳۰)	(۷,۰۴۸,۷۷۵)	۷,۳۲۰,۸۲۴	۲,۲۲۶	نیزرولسی
۱۱,۸۷۰,۳۸۹	.	.	.	.	.	.	پیمه ملت
(۴۰,۱۳,۲۴۰,۳۶۳)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۲۳۰,۶۰۳,۹۴۴)	۲۰,۳۰۷,۵۱۶,۴۰۰	(۱۲,۳۱۱,۴۵۶,۲۹۵)	(۳,۷۲۳,۵۵۶,۳۲۹)	(۲,۶۵۷,۶۶۰,۹۱۷,۳۲۲)	۲,۸۷۸,۲۹۱,۳۵۸,۹۸۹	.	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۸۷۸,۳۹۱,۲۵۸,۹۸۹	(۳,۵۵۷,۴۶۰,۹۷۷,۳۳۲)	(۲,۳۳۲,۰۵۶,۳۲۹)	(۱۲,۳۹۱,۲۵۶,۲۹۶)	۲,۰۲۷,۰۵۷,۶۹۰,۴۰۰
-	-	-	-	-	۷۳۲,۸۸۹,۸۰۰
-	-	-	-	-	(۹,۰۹۹,۵۴۴,۴۲۳)
-	-	-	-	-	۵۱۴,۰۵۵,۴۵۳
-	-	-	-	-	(۱,۴۷۰,۲۴۹,۸۳۳)
-	-	-	-	-	(۳,۸۹۳,۴۷۷,۳۹۰)
-	-	-	-	-	(۲,۱۳۹,۹۴۴,۶۸۰)
-	-	-	-	-	(۱۱,۹۹۱,۰۶۶,۴۱۲)
-	-	-	-	-	(۱۱,۱۳۳,۰۵۳,۵۷۷)
-	-	-	-	-	(۱۵,۲۷۸,۰۷۷,۵۷۷)
-	-	-	-	-	(۹۵۵,۲۰۱,۰۸۳)
-	-	-	-	-	(۳,۲۱۶,۷۵۴,۸۷۰)
-	-	-	-	-	(۸۹۲,۰۵۴,۳۱۶)
-	-	-	-	-	۲,۰۲۷,۰۵۷,۶۹۰,۴۰۰
-	-	-	-	-	(۱۲,۳۹۱,۲۵۶,۲۹۶)
-	-	-	-	-	(۲,۳۳۲,۰۵۶,۳۲۹)
-	-	-	-	-	(۳,۵۵۷,۴۶۰,۹۷۷,۳۳۲)
-	-	-	-	-	۲,۸۷۸,۳۹۱,۲۵۸,۹۸۹
جمع					

جمع نقل از صفحه قبل
تولیدی و صنعتی کوه قلم
زرین معدن آسیا
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی
سوزگران
ص. معدنی کسمبی ریحان کسران
صنایع فولاد ایران
فولاد هورگان جنوب
کالکسین
نیردلی و ساجی خروی خراسان
تلمست و گلور آردینه
جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
تولاد البرزی ایران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	(۸,۵۲۲,۹۰۹)
جمع	۰	۰	۰	۰	(۸,۵۲۲,۹۰۹)

۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
گواهی صرفه جویی انرژی ۴۰۰	۲۸۰,۰۱۶۶	(۲۸۰,۱۲۲,۵۹۶)	(۲۸۰,۱۲۲,۵۹۶)	۰	۵۰,۴۱۰,۳۹۹
جمع	۲۸۰,۰۱۶۶	(۲۸۰,۱۲۲,۵۹۶)	(۲۸۰,۱۲۲,۵۹۶)	۰	۵۰,۴۱۰,۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
مبلغ در آمد ناشی از اموال اعدم اعمال	ریال	مبلغ در آمد ناشی از اموال اعدم اعمال	ریال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	نماد
۰	(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	عدم اعمال اختیار	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۵۰۰	اختیار قضا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۵	اختیار قضا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۵
۰	۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (نسوبه فیزیکی)	-	۴,۹۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۹۰,۱۰۰	اختیار وملت-۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اختیار وملت-۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (نسوبه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۰,۱۸۰	اختیار وملت-۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اختیار وملت-۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۴۲,۱۴۱,۶۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اعمال شده (نسوبه فیزیکی)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۹۰,۲۰۰	اختیار وملت-۳۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اختیار وملت-۳۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۰	۱۴۸,۲۲۴,۸۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اعمال شده (نسوبه فیزیکی)	-	۶۰,۳۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۹۰,۱۶۰	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳۳۳,۵۷۴,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۲-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار شستا-۱۲-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۱۰,۱۷۳,۹۳۸,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۶۹,۵۵۶۰,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خسا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار خسا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳۰,۷۸,۶۴۳,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳,۸۱۳۰,۷۶,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۱,۳۱۱,۹۹۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار خودرو-۹۰۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳,۳۷۳۰,۱۰۰,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار وکفیر-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار وکفیر-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳,۳۱۸,۹۰۲,۸۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار قضا-۴۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار قضا-۴۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۵۸۲,۳۱۸,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۹۰۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار شستا-۹۰۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۵۰۰,۶۸۸,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۱۰,۳۲۳,۶۶۶,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار قضا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	اختیار قضا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۳۸,۱۳۷,۳۶۰,۳۱۶)	۵۱۹,۲۳۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۶۸.۲۰۹۱۰.۶۶۶)	(۹۷.۲۷۴.۹۲۳.۵۷۳)	۱۵-۱
(۱,۱۵۴,۱۴۲,۴۹۱)	-	۱۵-۲
(۳.۵۱۷۶.۴۶۳)	-	۱۵-۳
-	۱۳۱,۲۳۰,۸۴۷,۹۶۶	۱۵-۴
(۷۸,۳۶۲,۱۷۹,۶۲۸)	۳۳,۷۵۵,۹۴۳,۳۹۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۸۳۷,۵۵۵)	(۴۳,۳۲۱)	۶۷۷,۱۸۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰
(۱۰۰,۷۰۵,۳۷۵)	(۱۳۳,۲۲۶,۳۲۰)	(۱۲,۱۸۰,۰۰۰)	۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۶,۳۱۰,۸۷۵,۹۶۹)	(۱,۸۵۵,۱۳۸,۶۲۷)	(۳۷,۴۴۴,۰۰۰)	۵,۴۸۸,۸۱۲,۰۰۰	۱,۳۱۵,۸۰۰
-	۸۳,۰۲۲۶,۱۳۸	(۱۲,۶۲۲,۶۵۵)	۷,۵۲۶,۵۳۳,۰۰۰	۵۱۲,۱۰۰
-	(۱۳,۹۸۰,۶۹۴,۳۸۴)	(۳,۵۴۰,۴۲,۱۵۲)	۷۰,۴۰۸,۴۳۰,۴۰۰	۳۲,۴۹۱,۳۰۰
-	۱۳۵,۷۸۶,۹۱۱	(۷,۹۹۳,۲۸۶)	۱,۵۹۸,۶۵۷,۱۹۰	۳۱۵,۳۱۷
-	۲,۳۲۳,۸۵۴,۴۴۶	(۱۳۰,۵۳۶,۲۰۲)	۲۶,۱۰۷,۲۴۰,۴۰۰	۲,۲۱۲,۲۷۸
-	۵۵۵,۴۳۳,۹۶۹	(۴۴,۳۲۲,۳۱۲)	۱۲,۸۴۴,۱۶۲,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰
-	۲۲,۳۱۸,۴۵۰	(۴۹,۳۵۰,۰۰۰)	۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۵۶۱,۶۰۰,۹۱۴	(۱۵۴,۲۲۴,۹۴۶)	۳۰,۸۴۳,۸۸۹,۱۲۰	۱,۶۹۱,۰۶۳
-	(۷۰۰,۳۰۶۹۱,۸۴۰)	(۸۴,۷۴۶,۳۵۵)	۱۶,۹۱۵,۱۷۱,۴۶۸	۱,۸۳۵,۹۹۱
-	۷,۹۲۴,۲۸۷	(۱۰,۳۴۰,۰۰۰)	۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۴۴۶,۱۷۵,۳۰۰)	۳,۵۱۸,۳۲۳,۷۴۶	(۱۹۴,۴۹۱,۳۴۶)	۳۸,۹۸۸,۸۶۷,۳۰۰	۵,۶۳۷,۵۱۷
(۶,۸۳۷,۷۵۶,۵۳۹)	(۱۰,۰۶۶,۸۱۹,۶۶۸)	(۱۰,۸۲۶,۶۸۱,۸۱۷)	۲۱۶,۶۲۲,۵۴۳,۵۵۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	
(۳۴,۸۵۱,۳۴۸,۰۸۹)		(۹۷,۲۷۴,۹۳۴,۵۷۳)		(۶,۲۹۹,۳۲۸,۶۹۳)		(۱,۱۹۶,۸۹۳,۳۶۹)	
۶۷۹,۱۵۱,۶۵۷		*		*		*	-
(۳۰,۳۹۵,۶۷۹,۷۱۸)		*		*		*	-
۳,۷۸۹,۲۵۵,۸۹۳		*		*		*	-
(۳۰,۶۵۴,۵۳۴)		*		*		*	-
۸۶۷,۱۷۷,۳۲۸		*		*		*	-
۲,۳۶۸,۳۶۳,۳۲۶		*		*		*	-
۱۰,۳۰۹,۰۲۵,۱۶۲		*		*		*	-
(۱,۳۹۵,۷۹۹,۹۹۹)		*		*		*	-
(۶۰,۴۲۳,۹۹۴,۴۵۵)		*		*		*	-
(۱۲,۳۳۴,۸۲۵,۱۳۹)		*		*		*	-
(۵,۱۳۶,۳۳۴,۱۹۴)		*		*		*	-
(۶۰,۸۲۰,۲۲۵,۵۳۸)		*		*		*	-
(۳۴۰,۹۰۳,۳۲۴,۴۸۷)		*		*		*	-
۵۰,۴۴۰,۱۶۵,۵۷۲		*		*		*	-
۳,۷۲۹,۳۸۲,۳۳۴		*		*		*	-
۲۵۵,۳۰۱,۷۰۹		*		*		*	-
(۱۶,۹۵۲,۴۱۱,۴۱۶)		*		*		*	-
(۲۶,۸۰۲,۹۱۰,۶۶۶)		(۹۷,۲۷۴,۹۳۴,۵۷۳)		(۶,۲۹۹,۳۲۸,۶۹۳)		(۱,۱۹۶,۸۹۳,۳۶۹)	۱,۲۵۹,۸۸۷,۷۳۹,۴۰۰

۱۵-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	
(۱,۲۵۴,۱۴۲,۴۹۹)		*		*		*	-
(۱,۲۵۴,۱۴۲,۴۹۹)		*		*		*	-

اهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)
جمع

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰



مهر (مهر)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
بالداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
اختیار حق - ۷۰.۵۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۷۰.۵۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۷۰.۵۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۷۰.۵۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۷۰.۵۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	

۱۵-۴ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
شمش طلا - ۲۵,۷۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	شمش طلا - ۲۵,۷۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	شمش طلا - ۲۵,۷۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	شمش طلا - ۲۵,۷۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	شمش طلا - ۲۵,۷۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰	اختیار حق - ۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵۴۰۰۰۰
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	وزیعه تقابل	خالص در آمد سود سهام	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۱,۲۵۳,۴۳۳	۳۰۰	۳,۰۸۷,۵۳۱,۵۸۷	(۱۴۹,۱۰۵,۳۲۹)	۲۰,۷۳۴,۴۳۶,۵۸۸	ریال	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲,۳۱۲,۴۷۸	۹۰۰	۲,۳۷۶,۰۳۸,۹۰۰	(۳۲۸,۵۱۸,۵۹۷)	۳,۱۴۷,۵۴۰,۳۰۳	۶,۱۵۷,۵۴۰,۰۰۰	سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۸,۵۳۸)	۴,۵۳۶,۸۵۱,۲۷۳	۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تراکوسازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۷۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تولیدی برابا ایلری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۶۹۱,۰۰۰	۶۲۹	۱,۰۸۰,۵۸۹,۲۵۷	(۵۲,۰۷۰,۰۷۰)	۹۹۸,۵۱۹,۱۸۷	۲,۱۵۵,۷۰۵	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
داروسازی آتوریدان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۹۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارویی راک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
س صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۵,۳۳۷,۵۱۷	۲۰	۱۱۲,۷۵۰,۳۴۰	-	۱۱۲,۷۵۰,۳۴۰	۱۱۲,۷۵۰,۳۴۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سپید ماگدان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲,۶۸۸,۰۶۷	۱,۳۵۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۸۳۷,۵۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۸۳۷,۵۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۸۳۷,۵۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سیمان شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲,۱۶۳,۸۷۷	۲,۲۰۰	۴,۷۶۰,۵۳۹,۴۰۰	(۲۵,۵۲۲,۹۴۰)	۴,۷۳۴,۵۳۶,۴۶۰	۴,۷۳۴,۵۳۶,۴۶۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صنایع ارتباطی اوا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۵,۷۱۲,۵۸۶	۲,۳۰۰	۱۳,۱۳۸,۹۲۷,۵۰۰	(۸۰,۳۹۷,۳۹۸)	۱۳,۰۵۸,۵۳۰,۱۰۲	۱۳,۰۵۸,۵۳۰,۱۰۲	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۱۷۴,۱۹۲	۳۶۰	۴۲۲,۷۰۹,۱۳۰	-	۴۲۲,۷۰۹,۱۳۰	۴۲۲,۷۰۹,۱۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فلانک سازان سیاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲۳,۸۸۲	۱,۵۴۰	۵۳,۷۱۸,۲۸۰	-	۵۳,۷۱۸,۲۸۰	۵۳,۷۱۸,۲۸۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فرآورده های تزریقی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۴,۶۲۶,۹۳۴	۱,۱۶۰	۵,۳۹۱,۴۳۳,۴۴۰	-	۵,۳۹۱,۴۳۳,۴۴۰	۵,۳۹۱,۴۳۳,۴۴۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۳۵۰	۳۲۰	۴۲۷,۲۸۰	-	۴۲۷,۲۸۰	۴۲۷,۲۸۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فولاد آلبازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۳۱,۶۲۴,۷۰۸	۷۸۰	۸,۸۶۰,۵۱۸,۲۴۰	(۳۲۴,۹۳۲,۲۳۹)	۸,۵۳۵,۵۸۶,۰۰۱	۸,۵۳۵,۵۸۶,۰۰۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فولاد خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۴۴,۳۴۴,۵۷۶	۲۸۰	۱۳,۴۱۵,۹۱۱,۲۸۰	(۷۶۰,۶۷۵,۵۹۱)	۱۳,۳۳۹,۸۵۴,۶۸۹	۱۳,۳۳۹,۸۵۴,۶۸۹	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۵۰,۷۲۹,۶۴۱	۱۴۲	۷,۳۰۳,۶۰۹,۳۲۰	(۳۳۵,۸۱,۱۱۳)	۶,۸۷۸,۵۴۷,۹۰۹	۶,۸۷۸,۵۴۷,۹۰۹	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۶۲,۳۶۶)	۳۶۳,۰۳۷,۶۳۴	۳۶۳,۰۳۷,۶۳۴	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کلی کرین طیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰	۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۶۰,۵۱,۶۶۳)	۲,۴۷۱,۴۸۴,۳۳۷	۲,۴۷۱,۴۸۴,۳۳۷	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱,۰۰۰	۶۸	۶۸,۰۰۰	(۹۳)	۶۷,۹۰۰	۶۷,۹۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مختص جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۸۳,۸۵۶	۱,۴۴۰	۱,۶۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۶۸۷)	۱,۶۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
معدنی طلای ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۸۰,۸۳۷,۳۱۵	۳۷۰	۲۹,۹۰۹,۸۳۶,۱۵۰	-	۲۹,۹۰۹,۸۳۶,۱۵۰	۲۹,۹۰۹,۸۳۶,۱۵۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۹,۳۳۴,۷۰۴	۱۱۰	۱,۰۲۵,۷۱۷,۴۴۰	-	۱,۰۲۵,۷۱۷,۴۴۰	۱,۰۲۵,۷۱۷,۴۴۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پتروشیمی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۲۰,۰۱۳	۶۹	۱,۳۲۷,۵۰۰	-	۱,۳۲۷,۵۰۰	۱,۳۲۷,۵۰۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۱۷,۷۰۷,۷۸۸,۶۲۶		۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳		۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳	۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام			
	ریال	ریال	ریال	ریال			
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۷۷,۷۰۷,۷۷۷,۶۲۶	(۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳)	۱۲۶,۳۲۲,۵۵۵,۳۲۳	-	-	-
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی فولاد سپید قراب کوبر	-	-	-	-	-	-	-
سوزیمیران	-	-	-	-	-	-	-
صنایع فولاد ایلر ایران	-	-	-	-	-	-	-
مس شهیدبهنر	-	-	-	-	-	-	-
نورد و قطعات فولادی	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
فروسینس ایران	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-
زین مدین آسیا	-	-	-	-	-	-	-
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	-
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
صن معدنی کیمیاکی زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	-
نیپمه آکاکی ایران مین	-	-	-	-	-	-	-
پارس قر	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	-
نشانده و فلکوز آدینه	-	-	-	-	-	-	-
نوابینسا پارسینک	-	-	-	-	-	-	-
فولاد اسیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-
الومینوم ایران	-	-	-	-	-	-	-
سینتا	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هورگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-
پارس فولاد سیرودار	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۱۷۷,۷۰۷,۷۷۷,۶۲۶	(۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳)	۱۲۶,۳۲۲,۵۵۵,۳۲۳	-	-	-
				۱۳۳,۹۵۲,۲۱۷,۱۷۹			

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴,۱۷۷,۰۱۸,۵۸۷	۴۴,۷۰۹,۱۶۹,۳۴۳
جمع	۲۴,۱۷۷,۰۱۸,۵۸۷	۴۴,۷۰۹,۱۶۹,۳۴۳

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سپرده بانکی	نوع سپرده	وضعیت حساب	سود	هزینه توزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	سود خالص
موسسه اعتباری ملل	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۴۰,۶۵۲۲	*	۴۰,۶۵۲۲	۶,۸۸۴,۳۲۰
بانک صادرات	بلند مدت	حساب بسته شد	*	*	*	۲۴,۳۲۶,۸۲۴,۹۸۶
بانک گردشگری	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۱,۵۰۷,۷۹۰	*	۱,۵۰۷,۷۹۰	*
بانک خاورمیانه	پنج فقره سپرده بانکی بلند مدت	-	۴,۳۳۳,۱۷۲,۶۸۹	*	۴,۳۳۳,۱۷۲,۶۸۹	*
بانک سامان	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۲۳۸,۲۰۵	*	۲۳۸,۲۰۵	*
بانک ملت	دو فقره سپرده بانکی بلند مدت	-	۱۹,۶۳۷,۱۷۴,۴۰۶	(۳۹,۱۴۹,۷۵۵)	۱۹,۶۰۸,۰۲۴,۶۵۱	*
جمع	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۱۳۴,۲۳۲,۱۰۷	*	۱۳۴,۲۳۲,۱۰۷	۲۵۵,۳۳۹,۵۴۷
	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۸۱,۷۶۰	*	۸۱,۷۶۰	۹۰,۵۹۴
	یک فقره سپرده بانکی کوتاه مدت	-	۲۶۲,۸۶۳	*	۲۶۲,۸۶۳	۱۳۹,۹۹۶
			۲۴,۲۰۶,۱۶۸,۳۴۲	(۳۹,۱۴۹,۷۵۵)	۲۴,۱۷۷,۰۱۸,۵۸۷	۴۴,۷۰۹,۱۶۹,۳۴۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
توزیل سود سپرده بانکی	*	۱۵,۱۷۶,۱۷۳
توزیل درآمد سود سهام	۱۸-۱	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹
تغییل کاربرد کارگزاری	۱۸-۲	۸۳۷,۰۶۰,۱۴۶
جمع	۱,۹۹۴,۱۹۶,۲۱۵	۱۳۲,۹۱۹
		۱۵,۳۰۹,۰۹۲

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیل 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 مناسبات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۸۵۸,۹۴۰,۱۲۱	۳۹,۵۲۸,۸۲۲,۰۷۶
۱,۶۸۶,۳۹۹,۸۹۰	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۳,۹۹۹,۸۱۵	۹۸۹,۹۹۹,۷۰۰
۱۳,۸۲۸,۷۴۷,۰۹۴	۱۸,۷۷۸,۶۷۴,۱۷۱
۳۷,۰۳۸,۰۸۶,۹۲۰	۶۱,۸۱۷,۴۹۵,۹۴۷

مدیر صندوق (شرکت سبدگردان فارابی)

هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)

هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)

کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۵۶,۵۹۲,۴۸۳	۶,۰۹۵,۹۸۳,۸۷۱
۲۳,۹۵۶,۹۵۰	۴۴,۳۷۳,۹۸۴
۴۷۸,۶۵۰,۹۲۶	۲۱,۳۴۹,۰۷۴
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۹۵,۶۲۹
.	۱۶۳,۰۱۰,۳۰۳
.	۴۴۶,۶۸۰,۹۳۷
۲,۹۱۹,۲۰۰,۳۵۹	۷,۲۲۷,۰۹۳,۶۹۷

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۲۱- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶	۲۱-۱
۸,۳۷۲,۵۴۲,۳۶۵	۲,۱۸۶,۹۷۷,۰۰۶	

هزینه تأمین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۶۹۴,۸۵۱,۰۱۴	۲۳۴,۳۱۷,۱۲۰,۰۰۰
(۲۵,۴۶۵,۵۶۴,۹۷۸)	(۲۲۴,۷۲۴,۴۷۲,۰۰۰)
۲۶,۲۲۹,۲۸۶,۰۳۶	۹,۵۹۲,۶۴۸,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۲۳-۲) هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درامدناپذیر سهام، حقوق تقدم سهام یا سایر مشخصات 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلط
مدیر و اشخاص وابسته به وی کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپیدگران فارابی	موسس و مدیر صندوق	مستاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۸۵٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	مستاز	۴۴۴,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪
	بهادار بهاداره	اشخاص وابسته به جهت مدیر کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	-	۰.۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪
	ایلیک بهاداره	اشخاص وابسته به جهت مدیر کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	رحمان بهاداره	عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	لیلا بهاداره	مدیر اشخاص وابسته به آقای رحمان بهاداره	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	سارا بهاداره	مدیر اشخاص وابسته به آقای رحمان بهاداره	عادی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	رویا ملی براد	هیئت مدیر صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانلین تحلیل فارابی	هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	شرکت سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری لجنده فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردی، الگوریتمی، اسید فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱,۸۴۹,۸۰۳	۰.۲۴٪	۱,۸۴۹,۸۰۳	۱.۱۹٪
	سپه های تحت مدیریت سپیدگران فارابی	سپه های تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۱۷٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۳٪
	گوش بهاداره	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۷,۸۸۰,۴۱۷	۵.۳۴٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۳٪
	سپه جلیلی جوهری لاش	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲۹,۹۱۵,۶۲۳	۲۰.۳۸٪	۱,۲۲۲,۷۲۸	۰.۸۰٪
	جوهری قنبری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۴٪	-	۰.۰۰٪
	مسافه معینی	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۴٪	-	۰.۰۰٪
	فاطمه لورجیادی	مدیران سرمایه گذاری (ملکی)	عادی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	احمد خلیج	مدیران سرمایه گذاری (ملکی)	عادی	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	جمع	مدیران سرمایه گذاری (ملکی)	عادی	۵۵,۱۵۱,۰۶۵	۳۹.۹۳٪	۵۱,۶۰۷,۸۱۶	۳۳.۱۰٪



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	نوع وابستگی		طرف معامله
	موضوع معامله	تاریخ معامله	
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۱ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۱	ارزش معامله - ریال	مبلغ طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱
کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۲۳۵,۷۱۲,۸۸۰	۲۱,۲۲۲,۳۳۹,۰۸۳	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
کارکرد صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	۲,۱۸۶,۹۱۷,۰۰۶	-	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۳۹,۵۳۸,۸۲۴,۰۷۶	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۹۸۸,۹۹۹,۷۰۰	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۱۸,۷۷۸,۶۷۴,۱۷۱	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۱,۵۷۷,۳۱۷,۱۲۰,۰۰۰	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۱,۶۵۱,۵۲۴,۲۷۲,۰۰۰	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال
مدیر صندوق	۱,۶۵۱,۵۲۴,۲۷۲,۰۰۰	طی سال مالی	مبلغ طلب (بدهی) - ریال

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.