

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۹۵۳,۲۷۷,۱۵۵,۷۰۲	۱,۲۵۲,۳۹۱,۴۰۷,۳۳۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۴۵۶,۸۹۲,۶۳۹,۶۳۲	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	۴۱۷,۸۶۰,۱۳۸,۷۵۱	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹
حساب های دریافتی	۸	۲۲,۷۱۶,۷۹۰,۲۹۹	۷۵,۵۰۵,۶۶۰,۵۰۲
جاری کارگزاران	۹	.	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۵۸۴,۷۶۴,۷۰۶	۳,۰۲۸,۵۵۴,۸۷۴
جمع دارایی ها		۴,۸۵۴,۳۳۱,۴۸۹,۰۹۰	۱,۸۵۲,۴۲۰,۶۲۰,۳۸۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۷۹,۰۴۳,۳۹۷,۳۳۸	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۸,۲۱۰,۵۱۳,۰۴۸	۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶,۰۲۰,۰۸۷,۹۶۳	۶,۷۴۴,۲۲۰,۹۷۶
جمع بدهی ها		۱۲۳,۲۷۳,۹۹۸,۳۴۹	۳۴,۲۵۸,۳۶۶,۹۵۱
خالص دارایی ها	۱۳	۴,۷۳۱,۰۵۷,۴۹۰,۷۴۱	۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸,۸۸۸	۱۲,۳۲۵

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۲۸,۷۴۹,۰۷۴,۹۷۸
سود سهام	۱۶	۸,۰۳۹,۲۰۴,۲۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۷,۴۰۸,۱۱۲,۵۹۱
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۳۶,۰۱۸,۵۹۹
جمع درآمدها		۱,۱۳۰,۱۷۷,۵۵۲,۱۳۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۵,۶۵۹,۹۹۱,۲۱۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴,۰۶۷,۴۲۳,۶۱۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۱۰۰,۴۵۰,۱۳۷,۳۱۰
هزینه های مالی		.
سود خالص		۱,۱۰۰,۴۵۰,۱۳۷,۳۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۳.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۳.۵۵٪
		۲۱.۴۰٪
		۱۶.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	مبلغ-ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	تعداد	مبلغ-ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	مبلغ-ریال
سود (زیان) خالص	تعداد	مبلغ-ریال
تعدیلات	تعداد	مبلغ-ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	تعداد	مبلغ-ریال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص)	۶۰۰,۰۰۰	۳۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۰۷/۱۰/۱۳۹۹ 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.

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۰۳/۱۱/۱۳۴۹ 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

بازارگردان صندوق: صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۰۲/۰۹/۱۳۹۸ 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

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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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.

۴-۱-۳- 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- در آمد 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 میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه 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 آن‌ها به‌علاوه (۰.۰۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۵۵۷ و حداکثر ۳.۶۵۴ میلیون ریال خواهد بود .								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیتم های ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۶۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						
۳-سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.									
۴-به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector ۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (از اولین Sector (بخش) شامل می شود)									
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع								

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای 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.

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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۲,۲۳۵,۶۹۰,۳۸۶,۳۳۱	۲,۸۴۵,۴۸۳,۱۹۲,۰۰۶	۵۸.۶۲٪	۶۷۹,۳۸۶,۰۸۳,۷۰۵	۶۱۶,۶۶۱,۱۷۳,۴۸۹	۳۳.۲۶٪
زراعت و خدمات وابسته	۶۹۱,۵۲۷,۳۳۷	۹۴۶,۱۶۹,۱۳۵	۰.۰۳٪	۳۶,۱۳۲,۵۱۴,۵۸۵	۳۹,۳۴۰,۵۶۹,۸۱۸	۲.۱۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	۲,۵۰۵,۱۳۷,۴۳۲	۰.۰۵٪	۱,۶۷۹,۴۰۵,۱۷۶	۲,۵۰۹,۶۳۱,۳۱۴	۰.۱۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱۳,۱۶۹,۶۰۰,۶۹۰	۲۵۳,۴۰۴,۹۳۶,۲۰۶	۵.۲۲٪	۹۸,۱۶۳,۳۵۳,۶۰۳	۸۴,۲۷۳,۹۹۸,۷۳۹	۴.۵۵٪
محصولات شیمیایی	۱۷۰,۲۰۶,۷۸۱,۷۴۳	۲۱۲,۶۰۳,۸۹۳,۴۳۹	۴.۳۸٪	۴۱,۱۶۰,۴۲۷,۳۰۳	۴۲,۵۱۵,۰۰۸,۰۳۴	۲.۲۹٪
قند و شکر	۱۲,۲۱۲,۶۰۳,۹۷۹	۱۷,۲۱۰,۹۴۷,۹۵۶	۰.۳۵٪	۱۶,۵۳۳,۹۰۸,۹۴۳	۱۶,۱۳۳,۷۳۴,۷۴۴	۰.۸۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۷۱۰,۵۰۱,۳۹۲	۱۶,۷۴۲,۴۷۵,۳۴۸	۰.۳۴٪	۱۸,۲۸۰,۳۳۵,۸۰۰	۱۷,۴۲۶,۲۳۷,۴۸۹	۰.۹۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴,۴۳۱,۷۰۵,۱۷۰	۲۰,۱۶۷,۸۸۷,۷۵۰	۰.۴۲٪	.	.	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۵,۴۱۹,۲۳۴,۰۰۶	۲۴,۱۴۲,۳۷۰,۳۴۱	۰.۵۰٪	۵۱,۱۲۶,۱۵۰,۳۰۹	۵۰,۲۳۹,۳۱۰,۸۱۳	۲.۷۱٪
سرمایه گذاریها	۹۵,۴۷۶,۱۴۷,۸۷۱	۱۱۲,۷۱۱,۰۲۸,۴۷۳	۲.۳۳٪	۶۲,۷۷۱,۵۵۳,۹۷۱	۵۵,۴۲۶,۷۸۳,۵۴۵	۲.۹۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۹,۳۰۲,۸۵۵,۲۵۱	۳۵,۲۲۵,۵۸۵,۰۰۰	۰.۷۳٪	.	.	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۵۸,۸۳۰,۰۱۲,۵۰۱	۸۸,۸۸۶,۳۶۱,۴۳۲	۱.۸۳٪	۴۶,۹۵۲,۲۹۳,۶۶۷	۴۵,۰۹۰,۱۰۸,۰۰۰	۲.۴۳٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰	۱,۷۳۲,۵۰۳,۴۲۰	۰.۰۴٪	۱,۲۷۱,۱۵۳,۱۶۰	۱,۲۶۴,۴۳۱,۶۰۰	۰.۰۷٪
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره	۳۹,۴۱۹,۴۴۸,۳۹۹	۷۶,۴۸۹,۴۴۶,۸۵۴	۱.۵۸٪	۵۹,۲۱۷,۹۷۰,۵۴۲	۸۰,۷۸۲,۰۶۸,۹۶۴	۴.۳۶٪
لاستیک و پلاستیک	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	۱۳,۲۸۸,۴۷۹,۸۴۰	۰.۲۷٪	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	۱۱,۲۷۲,۵۲۷,۰۰۰	۰.۶۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹۷,۹۳۲,۳۸۷,۸۰۰	۲۱۲,۹۶۰,۹۸۷,۴۰۰	۴.۳۹٪	.	.	۰.۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۱,۳۱۲,۶۳۶,۲۶۸	۱۵,۶۰۵,۴۵۱,۰۲۰	۰.۳۳٪	۲۸,۶۲۷,۰۶۵,۰۸۷	۲۷,۴۵۵,۴۳۵,۵۹۷	۱.۴۸٪
استخراج ذغال سنگ	۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸	۳,۱۷۰,۳۰۲,۶۵۰	۰.۰۷٪	۳,۶۲۸,۲۹۱,۴۹۸	۲,۴۷۲,۶۹۹,۳۷۵	۰.۱۳٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۰.۰۰٪	۹۳,۹۰۲,۶۵۹,۷۲۲	۹۷,۵۰۱,۴۹۵,۲۶۵	۵.۲۶٪
کاشی و سرامیک	.	.	۰.۰۰٪	۹۰,۶۶۴,۶۲۶,۹۹۲	۶۲,۰۲۶,۱۹۳,۵۵۲	۳.۳۵٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
	۳,۱۳۰,۲۶۶,۳۳۰,۱۷۲	۳,۹۵۳,۲۷۷,۱۵۵,۷۰۲	۸۱.۴۳٪	۱,۳۴۶,۳۷۹,۴۴۵,۵۶۳	۱,۲۵۲,۳۹۱,۴۰۷,۳۳۸	۶۷.۵۶٪

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۸۹,۵۰۷,۲۸۳,۱۰۸	۴۵۶,۸۹۲,۶۳۹,۶۳۲	۹.۴۱٪	۱۸۹,۵۰۷,۲۸۳,۱۰۸	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶	۱۷.۳۱٪
	۱۸۹,۵۰۷,۲۸۳,۱۰۸	۴۵۶,۸۹۲,۶۳۹,۶۳۲	۹.۴۱٪	۱۸۹,۵۰۷,۲۸۳,۱۰۸	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶	۱۷.۳۱٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۴۱۷,۸۶۰,۱۳۸,۷۵۱	۷-۱
۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۴۱۷,۸۶۰,۱۳۸,۷۵۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۸,۳۴۱,۲۱۱	۰.۰۰٪	۸,۴۴۵,۶۲۱
۰.۰۱٪	۱۲۸,۲۴۴,۰۹۶	۰.۰۲٪	۷۸۸,۶۱۰,۰۸۴
۰.۰۰٪	۴,۰۸۲,۳۵۴	۰.۰۰٪	۳,۴۹۵,۴۵۱
۰.۰۰٪	۵,۳۳۹,۶۹۵	۰.۰۰٪	۵,۴۰۶,۲۵۳
۰.۰۰٪	۴۴,۴۳۴,۱۳۶	۰.۰۰٪	۴۴,۳۵۲,۴۵۹
۰.۰۰٪	۴۲,۲۹۹,۰۹۱	۰.۰۰٪	۴۲,۰۹۱,۱۷۱
۹.۶۵٪	۱۷۸,۸۶۴,۹۴۰,۲۸۶	۸.۵۹٪	۴۱۶,۹۶۷,۷۳۷,۷۱۲
۹.۶۶٪	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۸.۶۱٪	۴۱۷,۸۶۰,۱۳۸,۷۵۱

موسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه

بانک سامان

بانک ملت

بانک صادرات

بانک گردشگری

بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
	ریال	درصد	ریال
۸-۱	۳,۱۹۴,۱۳۴,۶۴۵	۳۱.۰۰٪	۵۵,۹۷۱,۰۸۲
سود سپرده های بانکی دریافتنی			
۸-۲	۱۹,۷۱۳,۵۰۳,۹۵۷	۲۵.۰۰٪	۱۳۴,۸۷۷,۲۲۱
سود سهام دریافتنی			
	۲۲,۹۰۷,۶۳۸,۶۰۲		۱۹۰,۸۴۸,۳۰۳

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۱۹۴,۱۳۴,۶۴۵	۳۱.۰۰٪	۵۵,۹۷۱,۰۸۲	۳,۱۳۸,۱۶۳,۵۶۳
سپرده بلند مدت بانک گردشگری			
۳,۱۹۴,۱۳۴,۶۴۵		۵۵,۹۷۱,۰۸۲	۱,۶۳۴,۳۵۶,۴۷۹

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۳۷۶,۰۳۸,۹۰۰	۲۵.۰۰٪	۳۶,۵۹۶,۶۲۸	۳,۱۴۷,۵۲۰,۳۰۳
بخش البرز			
۱۰,۰۸۰,۵۸۹,۲۵۷	۲۵.۰۰٪	۲۱,۷۵۶,۸۳۱	۹۹۸,۵۱۹,۱۸۷
داروسازی ابوریحان			
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	.	۲,۱۵۵,۷۰۵
دارویی رازک			
۱۳,۱۳۸,۹۴۷,۸۰۰	۲۵.۰۰٪	.	۱۳,۰۵۸,۴۵۰,۵۰۲
صنایع خاک چینی ایران			
۴۶۵,۷۲۸,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۲۱,۸۸۸,۰۰۰	.
قند لرستان			
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۵۴,۶۳۵,۷۶۲	۱,۵۹۵,۳۶۴,۲۲۸
پتروشیمی پردیس			
.	۲۵.۰۰٪	.	۴۷۰,۶۳۵,۶۰۹
آریان کیمیا تک			
.	۲۵.۰۰٪	.	۲,۹۹۰,۰۰۵۶,۲۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان			
.	۲۵.۰۰٪	.	۹,۴۷۵,۴۹۷
اخشان خراسان			
.	۲۵.۰۰٪	.	۲,۲۴۱,۶۸۸,۴۹۲
پالایش نفت بندرعباس			
.	۲۵.۰۰٪	.	۸,۸۳۹,۲۳۲,۵۰۰
پالایش نفت شیراز			
.	۲۵.۰۰٪	.	۱,۹۷۰,۹۸۰,۴۰۱
پدیده شیمی قرن			
.	۲۵.۰۰٪	.	۴,۵۹۶,۸۵۱,۴۷۲
تراکتورسازی ایران			
.	۲۵.۰۰٪	.	۴,۷۳۴,۵۸۶,۴۶۰
شرکت آهن و فولاد ارفع			
.	۲۵.۰۰٪	.	۸,۵۹۵,۵۸۵,۸۰۱
فولاد خراسان			
.	۲۵.۰۰٪	.	۱۲,۳۳۹,۸۵۳,۶۸۹
فولاد مبارکه اصفهان			
.	۲۵.۰۰٪	.	۲,۴۷۲,۳۹۴,۷۳۷
گروه صنعتی بارز			
.	۲۵.۰۰٪	.	۶۷,۹۰۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان			
.	۲۵.۰۰٪	.	۱۶۱,۶۸۳,۹۵۸
معدنی املاج ایران			
.	۲۵.۰۰٪	.	۶,۸۷۸,۵۲۷,۹۰۹
کاشی و سرامیک حافظ			
.	۲۵.۰۰٪	.	۳۶۳,۰۳۷,۶۳۴
کانی کربن طیس			
۱۹,۷۱۳,۵۰۳,۹۵۷		۱۳۴,۸۷۷,۲۲۱	۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹-جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره -بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره -بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۲۷,۸۹۳,۸۱۳	۲,۶۵۶,۹۷۳,۴۷۲,۸۴۸	۲,۷۵۷,۴۶۱,۲۰۹,۲۶۹	(۷۹,۰۵۹,۸۴۲,۶۰۸)
۱۶,۴۴۵,۲۷۰	۰	۰	۱۶,۴۴۵,۲۷۰
۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳	۲,۶۵۶,۹۷۳,۴۷۲,۸۴۸	۲,۷۵۷,۴۶۱,۲۰۹,۲۶۹	(۷۹,۰۴۳,۳۹۷,۳۳۸)

نام شرکت کارگزاری

حساب های فی مابین با کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی
حساب های فی مابین با کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی - بورس کالا

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۳۰۴,۳۷۱	۰	۱۹۴,۳۰۳,۹۷۰	۴۰۱
۲,۶۹۷,۲۶۰,۷۰۵	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۶۰۸,۶۵۸	۳,۵۱۶,۶۵۲,۰۴۷
۱۳۶,۹۸۹,۷۹۸	۰	۶۸,۸۷۷,۵۴۰	۶۸,۱۱۲,۲۵۸
۳,۰۲۸,۵۵۴,۸۷۴	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۳,۷۹۰,۱۶۸	۳,۵۸۴,۷۶۴,۷۰۶

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۶۱۵,۶۹۹,۲۳۲	۳۱,۶۳۷,۱۹۸,۱۵۹	مدیر صندوق سبدگردان فارابی
۸۲۸,۲۹۵,۰۰۶	۱,۱۵۲,۹۸۶,۲۱۹	متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار
۴۹۱,۹۹۹,۵۱۵	۸۷۹,۰۱۵,۰۲۷	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۵,۵۷۸,۱۵۲,۲۲۲	۴,۵۴۱,۳۱۳,۶۴۳	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵	۳۸,۲۱۰,۵۱۳,۰۴۸	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۲۲,۹۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۸۵۳,۸۴۸,۳۰۴	۴,۸۱۲,۴۷۳,۱۶۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۹۰,۳۲۲,۶۷۲	۷۰۶,۲۴۱,۸۸۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۶,۷۴۴,۲۲۰,۹۷۶	۶,۰۲۰,۰۸۷,۹۶۳	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۷۹۳,۵۱۳,۱۲۲,۳۸۱	۱۴۵,۵۲۳,۴۳۶	۴,۶۹۳,۲۸۰,۵۷۰,۶۳۱	۲۴۸,۴۷۳,۴۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۶۴۹,۱۳۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۷۶,۹۲۰,۱۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱	۱۴۷,۵۲۳,۴۳۶	۴,۷۳۱,۰۵۷,۴۹۰,۷۴۱	۲۵۰,۴۷۳,۴۳۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱-۱۴	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳	۳۶,۹۰۹,۳۶۰,۵۳۱
سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله	۰	۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹
	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳	۳۷,۴۲۸,۶۰۶,۹۳۰

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
پدیده شیمی قرن	۲,۱۱۷,۱۵۳	۳۳,۶۸۵,۵۳۷,۷۳۰	۲۴,۸۳۳,۷۶۰,۰۸۹	۹۱,۹۶۱,۰۴۷	۱۶۸,۴۲۷,۶۸۶	۸,۵۹۱,۳۸۸,۹۰۸	۰
دارویی رازک	۱۸,۲۵۹,۹۹۱	۲۴,۹۵۸,۳۵۵,۶۵۰	۱۶,۸۴۴,۴۴۷,۲۸۱	۲۳,۷۱۰,۱۰۲	۱۲۴,۷۹۱,۷۷۸	۷,۹۶۵,۴۰۶,۴۸۹	۰
پالایش نفت تبریز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۱,۷۳۷,۵۰۳	۳۱,۶۹۱,۶۵۹	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۱	۸۸۹,۷۷۰,۸۳۷	۰
فنر سازی زر	۳,۸۸۷,۰۷۰	۵,۹۵۳,۴۴۱,۲۸۱	۵,۱۶۹,۹۵۴,۳۱۳	۱۶,۲۵۲,۷۱۴	۲۹,۷۶۷,۲۰۸	۷۳۷,۶۶۷,۰۴۶	۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۴,۱۳۰,۰۸۰	۴۷,۵۴۱,۴۷۱,۵۰۹	۵۲,۳۹۶,۱۰۹	۱۹۷,۰۲۰,۶۵۴	(۸,۳۸۶,۷۵۸,۱۹۲)	۰
غلطک سازان سپاهان	۱,۱۷۴,۱۹۲	۴,۸۲۵,۰۹۰,۲۰۱	۳,۸۳۸,۹۳۹,۰۷۸	۱۳,۱۷۲,۳۱۸	۲۴,۱۲۵,۴۴۹	۹۴۸,۸۵۳,۳۵۶	(۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۹۹)
داروسازی ابوریحان	۱,۲۰۴,۳۰۱	۳۰,۳۷۳,۷۶۷,۰۱۰	۲۱,۸۳۵,۷۴۹,۸۷۱	۲۸,۸۵۴,۸۸۸	۱۵۱,۸۶۸,۸۳۴	۸,۳۵۷,۲۹۳,۴۱۷	۰
قند لرستان	۴۶۵,۷۲۸	۴۰,۲۸۵,۴۹۷,۲۰۰	۳,۳۶۵,۶۹۶,۷۹۶	۱۰,۹۹۷,۸۶۸	۲۰,۱۴۲,۷۳۴	۶۳۱,۷۰۹,۸۰۲	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۲۴۲,۸۹۹	۳۳,۱۰۱,۹۸۵,۲۹۰	۲۷,۰۰۸,۱۱۲,۰۰۸	۹۰,۳۶۸,۰۶۶	۱۶۵,۵۰۹,۹۳۷	۵,۸۳۷,۹۹۵,۲۸۹	۰
پخش البرز	۳۱۵,۳۱۷	۲,۱۲۱,۸۷۰,۵۶۰	۱,۵۸۹,۱۴۵,۱۷۹	۲۰,۱۵۷,۷۱۹	۱۰,۶۰۹,۳۵۳	۵۲۰,۱۰۰,۳۰۹	۰
سیمان شرق	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۸,۰۵۱,۲۹۰	۴۵,۰۹۰,۱۰۸,۰۰۰	۶۹,۸۴۰,۹۱۳	۲۴۷,۲۴۰,۲۵۵	۴۰,۴۰۸,۶۲,۲۲۲	۱,۶۳۹,۶۷۰,۸۵۶
صنایع خاکچینی ایران	۵,۷۱۲,۵۸۶	۱۱۶,۴۲۲,۷۴۲,۳۷۰	۹۷,۵۰۱,۴۹۵,۲۶۵	۹۷,۷۷۲,۴۷۲	۵۸۲,۱۱۳,۷۱۰	۱۸,۲۴۱,۳۶۰,۹۲۳	۲,۵۹۶,۳۳۷,۳۲۶
سپید ماکیان	۵,۶۳۷,۵۱۷	۴۰,۵۸۸,۹۴۹,۵۰۰	۳۸,۶۶۷,۴۱۹,۰۳۹	۳۸,۵۵۹,۰۴۰	۲۰۲,۹۴۴,۸۴۸	۱,۶۸۰,۰۴۶,۵۷۳	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۲
آریان کیمیا تک	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۵,۹۳۴,۷۳۰	۲,۴۲۱,۵۰۵,۸۰۰	۲,۶۲۷,۵۲۵	۱۳,۸۲۹,۶۷۳	۳۲۷,۹۷۱,۷۳۲	۰
نفت بهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۴,۵۷۷,۷۷۰	۱۴,۲۸۴,۴۹۸,۵۰۰	۱۶,۰۷۸,۲۳۴	۸۴,۶۲۲,۸۸۹	۲,۵۳۹,۳۷۸,۱۴۷	۰
نیرو ترانس	۵,۶۳۹,۸۳۵	۱۹,۸۹۲,۷۷۵,۷۱۸	۱۶,۶۰۵,۷۹۵,۳۸۹	۵۴,۳۰۵,۸۶۹	۹۹,۴۶۳,۸۷۵	۳,۱۳۳,۳۱۰,۵۸۵	۰
پالایش نفت تهران	۹,۷۴۷,۳۶۰	۳۰,۳۳۶,۵۳۱,۱۲۹	۲۰,۹۹۶,۸۵۰,۰۶۸	۸۲,۸۱۸,۰۰۸	۱۵۱,۶۸۲,۶۵۰	۹,۱۰۵,۱۸۰,۴۰۳	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۴۲۵,۶۲۰	۲,۰۳۵,۸۱۴,۴۰۰	۶,۲۹۰,۹۵۱	۱۱,۵۲۲,۱۲۸	۲۵۰,۷۹۸,۱۴۱	۰
کاشی و سرامیک حافظ	۵۰,۷۲۹,۶۴۱	۷۱,۶۸۵,۸۲۸,۸۴۸	۶۲,۰۲۶,۱۹۳,۵۵۲	۶۸,۱۰۰,۴۰۶	۳۵۸,۴۲۹,۱۴۴	۹,۲۳۳,۱۰۵,۷۴۶	۰
فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۵,۱۹۸,۳۸۱
بیمه سرمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۳,۳۶۹,۷۶۲)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۲۸,۴۲۹,۹۴۳)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۹۴۰,۸۵۵)
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۳,۲۰۴,۸۹۱
بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۴,۲۵۸,۳۵۷
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۰۰۸,۳۸۶,۴۹۷
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۱۷,۴۲۷,۳۹۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۵۶۲,۱۸۲,۵۶۲,۰۷۷	۴۸۳,۹۲۸,۶۹۳,۶۴۰	۷۹۷,۸۱۳,۹۰۸	۲,۸۱۰,۹۱۲,۷۹۶	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳	۲۳,۴۵۵,۸۰۰,۱۹۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۵۶۲,۱۸۲,۵۶۲,۰۷۷	۴۸۳,۹۲۸,۶۹۳,۶۴۰	۷۹۷,۸۱۳,۹۰۸	۲,۸۱۰,۹۱۲,۷۹۶	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳	۲۳,۴۵۵,۸۰۰,۱۹۲
پارس فنر	.	.	.	.	.	.	(۲۸۵,۲۶۶,۳۳۳)
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۴۴۴,۳۶۷,۱۸۶
سوزمیران	.	.	.	.	.	.	(۵۵۷,۵۷۴,۸۲۷)
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۷۰,۴۸۶,۲۲۸)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۶۴,۸۷۵,۶۴۱)
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵
سپنتا	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۴۲,۸۲۱,۸۹۶)
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	(۷۱۲,۳۴۸,۰۳۲)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۸۶۸,۷۶۹,۳۶۸)
سیمان آبیک	.	.	.	.	.	.	۸۴۳,۴۹۹,۶۰۴
بیمه اتکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۳,۰۹۸,۲۶۲
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۶۸,۹۸۸,۰۷۷
پارس فولاد سبزوآر	.	.	.	.	.	.	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳
نورایستا پلاستیک	.	.	.	.	.	.	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸
فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	(۳,۹۶۶,۸۹۱,۸۷۷)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۳۲۳,۹۶۸,۹۷۱
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	.	.	.	.	.	.	۲,۵۹۳,۴۷۳,۲۶۴
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۸,۹۸۳,۴۲۲,۷۵۸
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵۸,۹۲۷,۳۴۴
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	.	.	.	.	.	.	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸
گسترش سوخت سبزاگرس(س. عام)	.	.	.	.	.	.	۳,۲۳۱,۱۵۹,۱۵۳
نورد و قطعات فولادی	.	.	.	.	.	.	۵۰,۶۷۰,۴۵,۲۸۳
		۵۶۲,۱۸۲,۵۶۲,۰۷۷	۴۸۳,۹۲۸,۶۹۳,۶۴۰	۷۹۷,۸۱۳,۹۰۸	۲,۸۱۰,۹۱۲,۷۹۶	۷۴,۶۴۵,۱۴۱,۷۳۳	۲۶,۹۰۹,۳۶۰,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						اوراق
مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	نماد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۴۸,۲۲۴,۸۷۶	.	.	.	.	.	۴,۰۰۰	ضفلا ۹۰۱۶۱	اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۱۴۲,۱۴۱,۶۳۶	.	.	.	.	.	۲,۴۰۰	ضمنت ۹۰۲۰۱	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	.	.	.	.	.	۲,۲۰۰	ضمنت ۹۰۱۹۱	اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰	ضمنت ۹۰۱۸۱	اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
(۹۴,۹۷۵,۵۳۷)	.	.	.	.	.	۴,۰۰۰	ضفصبا ۷۰۵۱	اختیارخ فصبا-۴۰۰۰-۱۴۰۳۰۷۱۵
۵۱۹,۲۴۶,۳۹۹	.							

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۸۹۲,۸۰۹,۴۱۳,۰۶۲
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۲	.
سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	۱۳۵,۹۳۹,۶۶۱,۹۱۶
	۱,۰۲۸,۷۴۹,۰۷۴,۹۷۸	۳۰۸,۸۷۱,۳۶۳,۵۶۶

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۵۹,۴۶۲,۶۴۷	۳۰۳,۸۴۹,۰۰۰	۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۱۸۸,۳۵۳	.
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۲,۸۵۵,۲۵۱	۹۶,۹۱۵,۰۰۰	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۲,۷۲۹,۷۴۹	.
نیروترانس	۳,۶۸۴,۸۶۹	۱۵,۷۲۷,۰۳۰,۸۹۲	۱۰,۸۴۹,۶۴۰,۲۰۸	۴۲,۹۳۴,۷۶۷	۷۸,۶۳۵,۱۰۴	۴,۷۵۵,۸۱۰,۸۱۲	.
معدنی املاح ایران	۹۱۲,۹۱۲	۱۸,۱۲۱,۳۰۳,۲۰۰	۱۲,۱۰۵,۷۸۵,۵۱۵	۴۹,۴۷۱,۱۵۸	۹۰,۶۰۶,۵۱۶	۵,۸۷۵,۴۴۰,۰۱۱	.
سرمایه گذاری ارس صبا	۱۲,۶۲۱,۰۰۸	۱۱۳,۵۸۹,۰۷۲,۰۰۰	۸۸,۱۳۱,۳۷۷,۴۴۵	۳۱۰,۰۹۸,۱۶۷	۵۶۷,۹۴۵,۳۶۰	۲۴,۵۷۹,۶۵۱,۰۲۸	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۸,۹۷۷,۰۰۰	۸۷,۴۱۴,۶۰۰	۱۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۳,۵۰۸,۴۰۰	۱۱,۸۸۵,۳۹۳,۱۶۸
پالایش نفت تهران	۲۲,۷۴۳,۸۴۰	۸۳,۰۱۵,۰۱۶,۰۰۰	۴۸,۹۹۲,۶۵۰,۱۷۱	۲۲۶,۶۳۰,۹۹۴	۴۱۵,۰۷۵,۰۸۰	۳۳,۳۸۰,۶۵۹,۷۵۵	.
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱,۱۳۳	۲,۱۸۴,۴۲۴	۱,۸۲۴,۵۳۹	۵,۹۶۳	۱۰,۹۲۲	۳۴۲,۹۹۹	۱,۹۵۰,۰۹۳,۷۰۸
فراآورده های تزریقی ایران	۳۴,۸۸۲	۱,۵۷۳,۵۲۷,۰۲۰	۱,۱۴۴,۲۵۶,۹۱۹	۴,۲۹۵,۷۲۹	۷,۸۶۷,۶۳۵	۴۱۷,۱۰۶,۷۳۷	.
گروه صنعتی بارز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۲,۵۲۷,۰۰۰	۳۶,۵۶۰,۱۶۰	۶۶,۹۶۰,۰۰۰	۲۰,۱۵,۹۵۲,۸۴۰	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۱۸,۱۶۴,۲۸۷	۱۸۳,۳۹۰,۴۸۰	۳۳۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۸,۵۶۵,۲۳۳	.
پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۰,۶۸۳,۶۵۲	۱۶۱,۷۸۱,۱۶۵	۲۹۶,۳۰۲,۵۰۰	۹۰,۵۱,۷۳۲,۶۸۳	.
بانک ایران زمین	۵۱۲,۱۰۰	۲,۵۲۴,۶۵۳,۰۰۰	۲,۵۰۹,۶۳۱,۳۱۴	۶,۸۹۲,۳۰۳	۱۲,۶۲۳,۲۶۵	(۴,۴۹۳,۸۸۲)	۳,۶۳۷,۵۶۳,۹۱۸
پتروشیمی جم پیلن	۲۹۰,۰۰۰	۶۸,۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۳,۰۶۲,۹۴۴	۱۸۵,۹۴۵,۵۷۹	۳۴۰,۵۶۱,۵۰۰	۱۷,۵۸۲,۷۲۸,۹۷۷	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۳۲۵,۸۰۰	۶,۷۴۸,۳۲۲,۰۰۰	۵,۴۵۶,۱۵۳,۵۶۸	۱۸,۴۲۲,۹۱۹	۳۳,۷۴۱,۶۱۰	۱,۲۴۰,۰۰۳,۹۰۲	(۹۸۸,۴۳۳,۶۱۷)
کانی کرین طیس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۶۹۹,۳۷۵	۸,۷۲۲,۳۵۰	۱۵,۹۷۵,۰۰۰	۶۹۷,۶۰۳,۲۷۵	۱,۸۲۴,۰۶۳,۷۵۰
جمع نقل به صفحه بعد	۶۲۱,۲۵۶,۸۹۸,۵۲۶	۴۸۹,۷۸۹,۷۵۱,۸۳۵	۱,۷۲۳,۳۲۱,۳۲۴	۳,۱۵۶,۲۸۴,۴۹۲	۱۳۶,۵۸۷,۵۳۰,۸۷۲	۱۸,۳۰۸,۶۸۰,۹۲۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۶۳۱,۲۵۶,۸۹۸,۵۳۶	۴۸۹,۷۸۹,۷۵۱,۸۳۵	۱,۷۲۳,۳۳۱,۳۳۴	۳,۱۵۶,۲۸۴,۴۹۲	۱۳۶,۵۸۷,۵۳۰,۸۷۲	۱۸,۳۰۸,۶۸۰,۹۲۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۵,۱۰۴,۰۵۷	۱۵۳,۰۷۹,۰۷۰,۳۴۶	۱۴۴,۶۸۹,۳۰۳,۹۴۶	۴۱۷,۹۰۵,۸۶۲	۷۶۵,۳۹۵,۳۵۲	۷,۲۰۶,۴۶۵,۱۸۶	.
فتر سازی زر	۴,۸۲۷,۸۳۶	۹,۴۵۲,۹۰۲,۸۸۸	۶,۴۲۱,۲۰۹,۶۷۶	۲۵,۸۰۶,۴۲۵	۴۷,۲۶۴,۵۱۴	۲,۹۵۸,۶۲۲,۲۷۲	.
ملی صنایع مس ایران	۱۶۰,۳۵۶,۷۰۹	۱,۸۵۸,۵۳۴,۲۵۷,۳۱۰	۱,۳۳۷,۱۵۱,۹۹۲,۰۳۰	۵,۰۷۳,۷۹۸,۵۲۲	۹,۲۹۲,۶۷۱,۳۸۷	۵۰۷,۰۱۵,۷۹۵,۴۷۰	۵۷,۴۷۱,۹۸۹,۶۷۶
فولاد خراسان	۳۱,۶۴۴,۷۰۸	۸۵,۵۹۸,۹۳۵,۱۴۰	۶۲,۰۰۰,۶۰۷,۷۳۷	۳۳۳,۶۸۵,۰۹۳	۴۲۷,۹۹۴,۶۷۶	۲۲,۹۳۶,۶۴۷,۶۳۴	۱۱,۴۵۵,۷۸۶,۵۱۳
داروسازی ابوریحان	۴۸۶,۷۶۲	۱۴,۸۱۲,۱۶۷,۶۶۰	۸,۸۲۵,۷۱۱,۵۶۳	۴۰,۴۳۷,۲۱۸	۷۴,۰۶۰,۸۳۸	۵,۸۷۱,۹۵۸,۰۴۰	۲۰۰,۴۳۹,۹۸۲
فولاد آلیاژی ایران	۱,۳۵۰	۵,۵۵۶,۶۰۰	۴,۵۰۴,۹۸۴	۱۵,۱۷۰	۲۷,۷۸۳	۱,۰۰۸,۶۶۳	.
نفت سپاهان	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۳۱,۰۰۱,۷۹۹	۱۶۶,۷۰۴,۷۲۰	۳۰۵,۳۲۰,۰۰۰	۷,۲۶۰,۹۷۳,۴۸۱	.
پدیده شیمی قرن	۹۵,۳۲۵	۱,۵۹۰,۰۲۱,۰۰۰	۱,۱۱۸,۱۴۲,۳۳۰	۴,۳۴۰,۷۵۷	۷,۹۵۰,۱۰۵	۴۵۹,۵۸۷,۹۰۷	۳,۹۵۰,۳۴۶,۸۱۵
اخشان خراسان	۹۸,۰۰۰	۹۵۳,۵۴۰,۰۰۰	۶۷۳,۱۵۰,۷۷۹	۲,۶۰۳,۱۶۴	۴,۷۶۷,۷۰۰	۲۷۳,۰۱۸,۳۵۶	.
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۷,۳۴۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸	۴۷,۳۵۱,۹۱۸	۸۶,۷۲۵,۱۲۵	۴,۴۴۲,۹۱۰,۰۰۸	.
صنایع ارتباطی آوا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۴۳۱,۶۰۰	۴,۷۶۶,۵۸۰	۸,۷۳۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۷۱,۸۲۰	.
تولیدی کوچین	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۰,۵۵۳,۷۷۰	۵۵,۴۸۷,۲۵۰	۱۰۱,۶۲۵,۰۰۰	۵,۷۳۷,۳۳۳,۹۸۰	.
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۴۶۹,۵۷۲,۴۶۹	۲۱,۶۸۹,۱۶۸	۳۹,۷۲۳,۷۵۰	۴۱۳,۷۶۴,۶۱۳	.
سیمان خاش	۲,۹۸۰,۷۲۴	۲۸,۰۱۸,۸۰۵,۶۰۰	۲۱,۱۴۵,۸۲۶,۴۵۸	۷۶,۴۹۱,۳۳۹	۱۴۰,۰۹۴,۰۲۸	۶,۶۵۶,۳۹۳,۷۷۴	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۳,۰۵۵,۳۳۹	۵۹۲,۹۳۶,۳۸۳,۲۸۶	۴۷۶,۷۸۰,۵۸۹,۱۹۲	۱,۶۱۸,۷۱۶,۳۲۶	۲,۹۶۴,۶۸۱,۹۱۶	۱۱۱,۵۷۲,۳۹۵,۸۵۱	۸۶,۳۸۶,۵۷۸,۱۴۰
نورد آلومینیوم	۱۴,۷۱۱,۰۷۳	۱۳۸,۷۲۵,۴۱۸,۳۹۰	۱۲۷,۳۷۷,۷۵۰,۳۲۵	۳۷۸,۷۲۰,۳۹۲	۶۹۳,۶۲۷,۰۹۲	۱۰,۲۷۵,۳۲۰,۵۸۰	.
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۳۲,۳۸۷,۸۰۰	۵۸۵,۹۱۲,۶۰۰	۱,۰۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۸,۵۹۹,۶۰۰	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲,۴۷۴,۶۴۹	۷۷,۰۸۵,۳۱۶,۳۵۰	۵۳,۷۷۳,۹۵۶,۹۵۶	۳۱۰,۴۴۲,۹۱۴	۳۸۵,۴۲۶,۵۸۲	۲۲,۷۱۵,۴۸۹,۸۹۸	۲۰,۷۲۵,۷۴۰,۰۸۱
تولیدی برنا باتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۵,۰۷۳,۵۰۰	۲۰,۲۵۶,۶۰۰	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۵۶۹,۹۰۰	۱,۴۹۶,۱۸۷,۹۰۰
سیمان باقران	۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۸۴,۱۸۶,۰۴۳	۱۶۸,۰۵۸,۸۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۹,۹۵۵,۱۵۷	.
صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵,۸۳۵,۸۶۶,۴۶۲
پخش البرز	.	.	.	.	.	.	(۴,۰۲۹,۸۰۰,۲۲۰)
غلنک سازان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۴,۱۷۵,۶۴۳
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۹,۵۱۴,۸۷۸
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.	۵,۵۶۶,۸۴۳,۰۳۰
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	(۲۶۳,۰۲۹,۷۱۰)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۳۵۶,۳۲۶,۱۳۱
پخش هجرت	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۳,۹۰۳,۵۳۳
سیمان اردستان	.	.	.	.	.	.	۴۴۲,۱۳۳,۰۶۷
نورد و قطعات فولادی	.	.	.	.	.	.	۱,۶۲۵,۸۱۰,۷۳۱
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۷۸,۳۳۵,۴۸۲
مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	۳۲,۵۲۴,۸۳۴,۷۹۸
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۲,۲۸۳,۹۶۲
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۹۰,۷۵۸,۷۲۰)
بیمه سرمد	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۱۵,۹۸۱,۵۴۶
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	.	.	.	.	.	.	(۳۶۰,۵۲۹,۴۹۴)
	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۶,۱۰۶,۵۲۷
		۳,۹۸۴,۰۷۴,۰۴۸,۱۰۶	۳,۰۶۰,۴۶۷,۷۴۲,۶۴۰	۱۰,۸۷۶,۵۲۲,۱۵۲	۱۹,۹۲۰,۳۷۰,۲۴۰	۸۹۲,۸۰۹,۴۱۳,۰۶۲	۳۰,۱۱۴,۷۴۷,۶۸۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵-۴- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹۷,۶۸۶,۷۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۹۷,۶۸۶,۷۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰		جمع

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۹۵۴,۳۰۲,۶۱۰	۱۳۵,۹۳۹,۶۶۱,۹۱۶	۰	۱,۰۹۹,۱۸۰,۳۶۸	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶	۴۵۷,۹۹۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۱	شمش طلا GoldBar
۷,۹۵۴,۳۰۲,۶۱۰	۱۳۵,۹۳۹,۶۶۱,۹۱۶	۰	۱,۰۹۹,۱۸۰,۳۶۸	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶	۴۵۷,۹۹۱,۸۲۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	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	ریال				
۰	۴۴۳,۸۴۰,۰۰۰	(۲۱,۸۸۸,۰۰۰)	۴۶۵,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۶۵,۷۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	قند لرستان
۰	۱,۵۹۵,۴۶۴,۲۳۸	(۵۴,۶۳۵,۷۶۲)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳,۱۹۵,۹۱۰,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۰			سیمان شرق
۱,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰			فولاد آلیاژی ایران
۱,۳۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			سود سهام شرکت توسعه معادن کرومیت کاونندگان
۳,۱۹۷,۲۳۹,۵۵۷	۸,۰۳۹,۲۰۴,۲۳۸	(۷۶,۵۲۳,۷۶۲)	۸,۱۱۵,۷۲۸,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱
	۱۷,۴۰۸,۱۱۲,۵۹۱	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نام	نوع سپرده	وضعیت حساب	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
سپرده موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	-	۱۰۴,۴۱۰	۰	ریال	ریال
سپرده بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	-	۱,۴۷۳,۳۶۸	۰	۱۰۴,۴۱۰	۹۹,۰۴۹
سپرده بانک سامان	کوتاه مدت	-	۴۳,۰۹۷	۰	۱,۴۷۳,۳۶۸	۱۲۹,۰۲۱,۴۷۴
سپرده بانک ملت	کوتاه مدت	-	۶۶,۵۵۸	۰	۴۳,۰۹۷	۲۸,۳۲۰
سپرده بانک صادرات	کوتاه مدت	-	۵۴۸,۳۲۳	۰	۶۶,۵۵۸	۹۳,۹۷۸
سپرده بانک گردشگری	کوتاه مدت	-	۴۲۲,۰۸۰	۰	۵۴۸,۳۲۳	۰
سپرده بانک گردشگری	بلند مدت	-	۱۷,۴۶۱,۴۲۵,۸۳۷	(۵۵,۹۷۱,۰۸۲)	۴۲۲,۰۸۰	۰
			۱۷,۴۶۴,۰۸۳,۶۷۳	(۵۵,۹۷۱,۰۸۲)	۱۷,۴۰۵,۴۵۴,۷۵۵	۱۲۹,۲۴۲,۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۹,۱۴۹,۷۵۵	۱۸-۱	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱,۳۰۶,۸۶۸,۸۴۴	۱۸-۱	تنزیل درآمد سود سهام
۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱,۳۳۶,۰۱۸,۵۹۹		

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.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۵۵,۸۷۸,۶۱۳	۱۹,۸۳۰,۶۷۵,۸۳۷	مدیر صندوق (شرکت سبدگردان فارابی)
۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	۹۰۰,۹۸۶,۲۲۰	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۳,۷۷۰,۵۸۵,۷۲۵	۴,۵۴۱,۳۱۳,۶۴۳	کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید)
۱۶۲,۲۹۵,۰۲۰	۳۸۷,۰۱۵,۵۱۲	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۰,۰۳۱,۳۸۲,۲۳۸	۲۵,۶۵۹,۹۹۱,۲۱۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۲۲۷,۷۱۷	۱۹۴,۳۰۳,۹۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۳۱۲,۷۰۶,۵۹۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۵,۶۲۵,۰۰۰	۶۸,۸۷۷,۵۴۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۷۳,۲۷۵,۹۸۰	۲,۹۲۰,۶۰۸,۶۵۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰۶,۶۱۳,۶۶۱	۴۱۲,۵۴۹,۲۶۴	هزینه نرم افزار
۷,۹۸۸,۱۰۰	۲۱,۴۰۱,۳۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۳۴۹,۰۷۴	۱,۳۲۲,۹۱۲	هزینه تصفیه
.	۱۳۵,۶۵۳,۳۵۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۶۰۲,۰۷۹,۵۳۲	۴,۰۶۷,۴۲۳,۶۱۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- هزینه های مالی

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱ هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی	۰	۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹
جمع	۰	۲۸۵,۶۵۰,۴۶۹

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۹۵۱,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۰,۶۶۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۶۸,۳۱۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۷۶,۴۷۵,۰۰۰)
	۷۸۲,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۴,۱۸۵,۰۰۰

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات 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 با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبذگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۵۶٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۵٪
			عادی	۴۷۴,۰۰۰	۰.۱۹٪	۴۷۴,۰۰۰	۰.۳۲٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار صندوق	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۲۴٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۱٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیرصندوق	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	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۱	۰.۰۱٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	همگروه مدیر صندوق	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۴٪
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹۹٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۱۷٪
	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۵,۸۱۷,۰۳۷	۲.۳۲٪	۰	۰.۰۰٪
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۴,۱۲۰,۹۶۴	۱.۶۵٪	۷,۸۸۰,۴۱۷	۵.۳۴٪
	سبذ های تحت مدیریت سبذگردان فارابی	سبذهای تحت مدیریت مشترک	عادی	۴,۹۹۰,۰۰۰	۱.۹۹٪	۲۹,۹۱۵,۶۴۳	۲۰.۲۸٪
	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	کوثر بابازاده	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵۷,۰۰۰
سودا جلیلی چوبتراش		عادی		۵۷,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵۷,۰۰۰	۰.۰۴٪
مهری قصابی		عادی		۵۷,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵۷,۰۰۰	۰.۰۴٪
سمانه مجیدی		مدیران سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
فاطمه فرحزادی			عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
احمد خلج			عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
جمع							
				۳۳,۰۸۳,۰۰۵	۱۳.۲۱٪	۵۵,۹۵۱,۰۶۴	۳۷.۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		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	کارمزدخریدو فروش اوراق بهادار	۵,۶۲۵,۲۱۵,۸۸۰	طی دوره مالی	(۷۹,۰۵۹,۸۴۲,۶۰۸)	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳
شرکت سبذگردان فارابی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۹,۸۳۰,۶۷۵,۸۳۷	طی دوره مالی	(۳۱,۶۳۷,۱۹۸,۱۵۹)	(۲۰,۶۱۵,۶۹۹,۲۳۲)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی صندوق	۹۰۰,۹۸۶,۲۲۰	طی دوره مالی	(۱,۱۵۲,۹۸۶,۲۱۹)	(۸۲۸,۲۹۵,۰۰۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۸۷,۰۱۵,۵۱۲	طی دوره مالی	(۸۷۹,۰۱۵,۰۲۷)	(۴۹۱,۹۹۹,۵۱۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۴,۵۴۱,۳۱۳,۶۴۳	طی دوره مالی	(۴,۵۴۱,۳۱۳,۶۴۳)	(۵,۵۷۸,۱۵۲,۲۲۲)
		ارزش صدور	۲,۲۹۹,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰		-	-
		ارزش ابطال	۴۸۶,۸۱۵,۴۰۰,۰۰۰		-	-

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.