

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرسی مستقل

به صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه 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 صنایع فارابی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 صنایع 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگرديده 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 حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۳.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت فلزات اساسی حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برای سهام ملی صنایع مس ایران.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بطور متناوب.

۸-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰، رعایت نشده است.

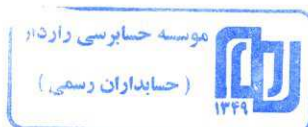
۸-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

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

۸-۶- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی ابوریحان و دارویی رازک، در موعد مقرر مطابق جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت های مزبور، اخذ نگرديده است (جمعاً مبلغ ۱,۰۸۳ 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، 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	منای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۴	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 صنایع فارابی بر این باور است که این صورت مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه، از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲، تلفن: ۱۵۶۱، کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳، تهران
موزه ۱۴۰۵/۱۲/۰۵

2th Floor, No 19, West Sarv Blvd, Shahid Tehrani Moghadam Sq., Sa'adat Abad, Tehran_IRAN Tel:+98 1561



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۶۳۸,۷۴۰,۴۰۴,۹۹۵	۱,۲۵۲,۳۹۱,۴۰۷,۳۳۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۲۷۷,۸۶۹,۷۰۸,۵۱۹	۳۲۰,۹۵۲,۹۷۷,۷۱۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۵,۱۳۸,۰۱۹,۸۱۶	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹
حساب های دریافتی	۸	۱,۱۱۶,۲۱۱,۷۴۸	۷۵,۵۰۵,۶۶۰,۵۰۲
جاری کارگزاران	۹	۹۷,۱۴۱,۸۲۰	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴۰۸,۲۸۴,۹۱۴	۳,۰۲۸,۵۵۴,۸۷۴
جمع دارایی‌ها		۴,۹۳۳,۳۶۹,۷۷۱,۸۳۲	۱,۸۵۲,۴۲۰,۶۲۰,۳۸۲
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۷,۱۴۴,۷۳۲,۳۴۵	۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۰۴۳,۷۸۰,۹۷۵	۶,۷۴۴,۲۲۰,۹۷۶
جمع بدهی‌ها		۸۱,۱۸۸,۵۱۳,۳۲۰	۳۴,۲۵۸,۳۶۶,۹۵۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۴,۸۵۲,۱۸۱,۲۵۸,۵۱۲	۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۷۰۰	۱۲,۲۲۵

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

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 صنایع فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۶۶,۷۸۴,۹۲۲,۸۶۳	۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۸۰,۷۴۸,۷۴۷,۱۶۲	۲۵۲,۵۳۴,۵۴۶,۹۹۲
سود سهام	۱۶	۱۸,۸۲۵,۷۲۸,۰۰۰	۴,۵۶۲,۴۹۱,۱۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۴,۹۸۱,۱۰۳,۶۷۹	۱,۶۲۵,۵۸۰,۵۱۴
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۹۴,۳۷۲,۰۵۸	۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹
جمع درآمدها		۱,۳۹۲,۷۳۴,۸۷۳,۷۶۲	۴۷۸,۷۰۵,۸۶۵,۰۷۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۴,۹۵۲,۰۵۴,۶۰۳)	(۲۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸,۵۳۲,۴۵۰,۴۵۵)	(۳,۵۲۰,۶۴۶,۷۶۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۲۹۹,۳۵۰,۳۶۸,۷۰۴	۴۴۸,۴۱۳,۲۰۲,۴۵۳
هزینه های مالی	۲۱	(۵,۳۳۳,۶۲۳)	(۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵)
سود خالص		۱,۲۹۹,۳۴۵,۰۳۵,۰۸۱	۴۴۷,۸۳۸,۲۲۱,۵۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۳,۶۵٪	۲۴,۶۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۷,۰۹٪	۲۳,۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

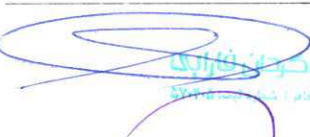

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	مبلغ-ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۴۷,۵۲۳,۲۳۶	۱,۵۲۲,۷۹۶,۰۴۲,۱۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۴۴۷,۸۳۸,۲۲۱,۵۱۸
تعدیلات	.	(۱۲,۹۳۷,۵۹۳,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۴۶,۳۰۳,۴۳۶	۱,۹۵۷,۵۲۶,۶۷۰,۶۷۲

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

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

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

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
مدیران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

۹۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱ اطلاعات کلی صندوق

۱.۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع 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 ثبت ۵۵۹۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۵۵۶۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نام صندوق طبق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ از صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی به صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی تغییر یافت. 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 حسین 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.

۱.۱.۱ به دستور سازمان بورس و اوراق بهادار، معاملات این صندوق با نماد "فلزفارابی" از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ متوقف شده است.

۱.۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع 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 بخشی صنایع فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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.

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 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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. با توجه 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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 پذیرهنویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه (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 دارایی های صندوق که حداقل ۲.۵۵۷ و حداکثر ۳.۶۵۴ میلیون ریال خواهد بود .								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه 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 اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیتم های ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۶.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</th> <th>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰.۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۴</td> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳						
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	۳ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.								
هزینه سیمپده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۴- به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector) ۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (از اولین Sector (بخش) شامل می شود)								
هزینه سیمپده 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								



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 بانکها 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.

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 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.



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فلزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	ارزش فروش	
۳۳۳٪	۶۱۶,۶۶۱,۱۷۳,۴۸۹	۶۷۹,۳۸۶,۰۸۳,۷۰۵	۷۰,۶۷٪	۳,۴۸۶,۳۷۵,۵۵۳,۷۵۹	۳,۷۱۳,۵۷۶,۳۷۰,۳۳۹	۹۴,۰۳٪	۴,۶۳۸,۷۲۴,۴۰۴,۹۹۵	فلزات اساسی
۴,۵۵٪	۸۴,۳۷۳,۹۹۸,۷۳۹	۹۸,۱۶۳,۳۵۳,۶۰۳	۷,۱۸٪	۳,۵۴۰,۶۰۰,۳۹۷,۸۴۶	۳,۵۳۰,۴۳۷,۹۹۰,۷۷۷	۹,۱۸٪	۳,۵۳۰,۴۳۷,۹۹۰,۷۷۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۳۹٪	۴۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۰,۳۳۷,۳۰۳	۶,۵۵٪	۳۳۳,۰۵۶,۶۳۰,۴۳۳	۳۷۶,۶۷۳,۱۴۹,۶۳۴	۸,۵۵٪	۳۷۶,۶۷۳,۱۴۹,۶۳۴	معمولات شیمیایی
۰,۰۰٪	.	.	۴,۱۸٪	۲۰,۶۴۳,۸۵۰,۸۰۰	۱۹,۷۹۳,۳۸۷,۸۰۰	۰,۵۳٪	۱۹,۷۹۳,۳۸۷,۸۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۹۹٪	۵۵,۴۳۶,۷۸۳,۵۳۵	۶۳,۷۷۱,۵۵۳,۶۷۱	۲,۳۳٪	۱۱۰,۰۸۹,۷۰۰,۳۳۰	۹۵,۸۸۱,۷۵۷,۲۷۱	۰,۲۶٪	۹۵,۸۸۱,۷۵۷,۲۷۱	سرمایه گذاریها
۰,۰۰٪	.	.	۰,۶۸٪	۳۳,۶۸۷,۵۶۶,۵۰۰	۳۴,۰۲۶,۸۵۵,۳۵۱	۰,۰۸٪	۳۴,۰۲۶,۸۵۵,۳۵۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱,۴۸٪	۲۷,۴۵۵,۴۳۵,۵۹۷	۲۸,۶۳۷,۶۵۰,۸۰۷	۰,۵۳٪	۲۶,۴۴۷,۶۸۴,۰۰۸	۲۴,۰۹۶,۳۴۷,۳۶۸	۰,۰۷٪	۲۴,۰۹۶,۳۴۷,۳۶۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰,۰۰٪	.	.	۰,۴۳٪	۲۰,۵۳۹,۵۵۳,۷۳۱	۱۴,۴۳۱,۷۰۰,۳۷۸	۰,۰۳٪	۱۴,۴۳۱,۷۰۰,۳۷۸	معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲,۳۳٪	۴۵,۹۰۰,۱۰۸,۰۰۰	۴۶,۹۵۳,۳۹۳,۶۶۷	۰,۳۵٪	۱۷,۴۳۳,۵۵۹,۳۱۰	۱۴,۵۱۶,۳۵۰,۹۵	۰,۰۵٪	۱۴,۵۱۶,۳۵۰,۹۵	سیمان، آهک و گچ
۳,۷۷٪	۵۰,۳۳۹,۳۱۰,۸۱۳	۵۱,۱۲۶,۱۵۰,۳۰۹	۰,۳۴٪	۱۶,۹۴۳,۷۷۸,۳۱۵	۱۰,۹۵۹,۶۳۵,۴۶۱	۰,۰۳٪	۱۰,۹۵۹,۶۳۵,۴۶۱	مواد و معمولات دارویی
۰,۸۷٪	۱۶,۱۳۳,۷۳۴,۷۴۴	۱۶,۵۳۳,۹۰۸,۹۳۳	۰,۳۰٪	۱۴,۹۵۶,۷۹۵,۷۹۴	۱۲,۳۱۲,۶۰۳,۹۷۹	۰,۰۲٪	۱۲,۳۱۲,۶۰۳,۹۷۹	قند و شکر
۰,۶۱٪	۱۱,۳۷۲,۵۳۷,۰۰۰	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	۰,۳۴٪	۱۲,۰۷۳,۹۴۱,۳۶۰	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	۰,۰۳٪	۱۶,۸۸۱,۶۵۱,۶۰۰	لاستیک و پلاستیک
۰,۹۴٪	۱۷,۴۲۶,۳۳۷,۴۸۹	۱۸,۳۸۰,۳۳۵,۸۰۰	۰,۳۰٪	۹,۶۷۹,۰۸۸,۴۵۷	۱۰,۵۸۱,۲۰۰,۶۳۰	۰,۰۱٪	۱۰,۵۸۱,۲۰۰,۶۳۰	خودرو و ساخت قطعات
۰,۱۴٪	۳,۵۰۹,۶۳۱,۳۱۴	۱,۶۷۹,۳۰۰,۵۱۷۶	۰,۰۵٪	۲,۵۰۵,۱۳۷,۴۳۳	۱,۶۷۹,۴۰۰,۵۱۷۶	۰,۰۱٪	۱,۶۷۹,۴۰۰,۵۱۷۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۱۳٪	۳,۳۷۳,۶۹۹,۳۷۵	۳,۶۳۸,۳۹۱,۴۹۸	۰,۰۵٪	۳,۳۵۵,۱۶۹,۰۱۳	۳,۶۳۸,۳۹۱,۴۹۸	۰,۰۱٪	۳,۶۳۸,۳۹۱,۴۹۸	استخراج فلزات سنگین
۰,۰۷٪	۱,۳۶۴,۳۳۱,۶۰۰	۱,۳۷۱,۵۳۳,۱۶۰	۰,۰۳٪	۱,۱۸۳,۷۸۵,۸۴۰	۱,۳۷۱,۵۳۳,۱۶۰	۰,۰۱٪	۱,۳۷۱,۵۳۳,۱۶۰	انرژی ها و ارتباطات
۲,۱۲٪	۳۹,۳۳۰,۵۶۹,۸۱۸	۴۶,۱۳۳,۵۱۴,۵۸۵	۰,۰۳٪	۱۰۰,۰۳۴,۹۱,۵۹	۶۹۱,۵۳۷,۳۳۷	۰,۰۰٪	۶۹۱,۵۳۷,۳۳۷	زراعت و خدمات وابسته
۵,۳۶٪	۹۷,۵۰۰,۴۹۵,۳۶۵	۹۳,۹۰۰,۲۶۵,۷۳۳	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴,۳۶٪	۸۰,۷۸۲,۰۶۸,۹۶۴	۵۹,۳۱۷,۹۷۰,۵۴۳	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	خرده فروشی، انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره
۳,۳۵٪	۶۲,۰۲۶,۱۹۳,۵۵۳	۹۰,۶۶۴,۶۲۶,۹۹۳	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	کاشی و سرامیک
۶۷,۵۶٪	۱,۲۵۳,۳۹۱,۴۰۷,۳۳۸	۱,۳۶۶,۳۷۹,۴۴۵,۵۶۳	۹۴,۰۳٪	۴,۶۳۸,۷۲۴,۴۰۴,۹۹۵	۳,۷۷۷,۸۰۰,۴۶۵,۰۳۹	۹۴,۰۳٪	۴,۶۳۸,۷۲۴,۴۰۴,۹۹۵	

بازار سهام به دلیل شرایط پیش آمده در کشور از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ بسته شده و امکان مشاهده وجوه ندارد.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	ارزش	
۱۷,۳۳٪	۳۳۰,۵۳۹,۶۷۷,۷۰۶	۱۸۴,۵۰۷,۳۸۴,۱۰۸	۵۶,۴٪	۳۷۷,۸۶۹,۷۰۸,۵۱۹	۸۳,۹۱۵,۴۳۷,۳۵۹	۱۱,۳۴٪	۳۷۷,۸۶۹,۷۰۸,۵۱۹	شمش طلا GoldBar
۱۷,۳۳٪	۳۳۰,۹۵۳,۹۷۷,۷۱۶	۱۸۹,۵۰۷,۴۸۳,۱۰۸	۵,۶۳٪	۳۷۷,۸۶۹,۷۰۸,۵۱۹	۸۳,۹۱۵,۴۳۷,۳۵۹	۱۱,۳۴٪	۳۷۷,۸۶۹,۷۰۸,۵۱۹	



۱۴۰۵ / ۳ / ۵

مهر

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۱۵,۱۳۸,۰۱۹,۸۱۶	۷-۱
۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۱۵,۱۳۸,۰۱۹,۸۱۶	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال		
۰.۰۰٪	۸,۳۳۱,۳۱۱	۰.۰۰٪	۸,۵۵۰,۱۷۲	سپرده کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰۱٪	۱۷۸,۳۴۴,۰۹۶	۰.۰۰۱٪	۴۱۷,۹۳۰,۶۳۴	سپرده کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰۰٪	۴,۰۸۳,۳۵۴	۰.۰۰۰٪	۲,۵۳۸,۵۴۶	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰۰٪	۵,۳۳۹,۶۹۵	۰.۰۰۰٪	۵,۴۷۲,۹۰۴	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت
۰.۰۰۰٪	۴۴,۴۳۴,۱۳۶	۰.۰۰۰٪	۴۳,۴۹۷,۴۶۱	سپرده کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۰۰٪	۴۲,۳۹۹,۰۹۱	۰.۰۰۰٪	۴۱,۹۷۵,۶۳۵	سپرده کوتاه مدت	بانک گردشگری
۹.۶۵٪	۱۷۸,۸۶۴,۹۴۰,۲۸۶	۰.۳۱٪	۱۴,۶۱۸,۰۵۴,۴۷۴	سپرده بلند مدت	بانک گردشگری
۹.۶۵٪	۱۷۹,۰۹۷,۶۸۰,۸۶۹	۰.۳۱٪	۱۵,۱۳۸,۰۱۹,۸۱۶		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۶۳۴,۳۵۶,۴۷۹	۳۳,۴۳۲,۴۹۱	(۵۹۶,۱۱۱)	مختلف	۳۴,۰۱۸,۶۰۲	۸-۱
۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	۱,۰۸۲,۷۸۹,۳۵۷	.	۲۵٪	۱,۰۸۲,۷۸۹,۳۵۷	۸-۲
۷۵,۵۰۵,۶۶۰,۵۰۲	۱,۱۱۶,۳۱۱,۷۴۸	(۵۹۶,۱۱۱)		۱,۱۱۶,۸۰۷,۸۵۹	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۶۳۴,۳۵۶,۴۷۹	۳۳,۴۳۲,۴۹۱	(۵۹۶,۱۱۱)	مختلف	۳۴,۰۱۸,۶۰۲	
۱,۶۳۴,۳۵۶,۴۷۹	۳۳,۴۳۲,۴۹۱	(۵۹۶,۱۱۱)		۳۴,۰۱۸,۶۰۲	

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸-۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۹۸,۵۱۹,۱۸۷	۱,۰۸۰,۵۸۹,۳۵۷	.	۲۵٪	۱,۰۸۰,۵۸۹,۳۵۷
۲,۱۵۵,۷۰۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۲,۳۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۶۳۵,۶۰۹	.	.	-	.
۲,۹۹۰,۰۰۵,۴۶۰	.	.	-	.
۹,۴۷۵,۴۹۷	.	.	-	.
۲,۲۴۱,۶۸۸,۴۹۲	.	.	-	.
۸,۸۳۹,۲۳۲,۵۰۰	.	.	-	.
۳,۱۴۷,۵۲۰,۳۰۳	.	.	-	.
۱,۹۷۰,۹۸۰,۴۰۱	.	.	-	.
۴,۵۹۶,۸۵۱,۴۷۲	.	.	-	.
۴,۷۳۴,۵۸۶,۴۶۰	.	.	-	.
۱۳,۰۵۸,۴۵۰,۵۰۲	.	.	-	.
۸,۵۹۵,۵۸۵,۸۰۱	.	.	-	.
۱۲,۳۳۹,۸۵۳,۶۸۹	.	.	-	.
۲,۴۷۲,۳۹۴,۷۳۷	.	.	-	.
۶۷,۹۰۷	.	.	-	.
۱۶۱,۶۸۳,۹۵۸	.	.	-	.
۶,۸۷۸,۵۲۷,۹۰۹	.	.	-	.
۲۶۲,۰۳۷,۶۲۴	.	.	-	.
۷۳,۸۷۱,۳۰۴,۰۲۳	۱,۰۸۲,۷۸۹,۲۵۷	.		۱,۰۸۲,۷۸۹,۲۵۷

داروسازی ابوریحان
دارویی رازک
آریان کیمیا تک
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
اخشان خراسان
پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت شیراز
پخش البرز
پدیده شیمی قرن
تراکتورسازی ایران
شرکت آهن و فولاد ارفع
صنایع خاک چینی ایران
فولاد خراسان
فولاد مبارکه اصفهان
گروه صنعتی بارز
مجمع جهان فولاد سیرجان
معدنی املاح ایران
کاشی و سرامیک حافظ
کانی کربن طیس



گروه صنعتی رازک

رازک

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره-بدهکار

گردش بستنکار

گردش بدهکار

مانده ابتدای دوره-بدهکار

نام شرکت کارگری

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹	(۳,۷۳۵,۸۰۲,۷۶۸,۳۸۹)	۳,۷۱۴,۳۷۴,۸۷۴,۷۱۵	۲۱,۴۲۷,۸۹۳,۸۱۳
۹۷,۱۴۱,۷۰۱	(۳,۰۳۰,۶۵۳,۰۴۳,۵۴۴)	۳,۰۳۱,۴۶۰,۰۰۰,۶۸۵	۱۶,۴۴۵,۳۷۰
۹۷,۱۴۱,۸۴۰	(۴,۰۳۸,۸۶۸,۰۷۲,۶۴۳)	۴,۰۱۷,۵۳۰,۸۷۵,۴۰۰	۲۱,۴۴۴,۳۳۹,۰۸۳

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

مانده در پایان دوره ریال	استهلاک طی دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای دوره ریال
۴۰,۸۲۸,۴۰۰,۸۳	(۲,۸۶۰,۳۰۳,۳۸۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۰,۴۳۷,۱
۸۳۷	(۶,۴۳۷,۳۵۹,۸۷۳)	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۳۶۰,۷۰۵
.	(۱۳۶,۹۸۹,۷۹۸)	.	۱۳۶,۹۸۹,۷۹۸
۴۰,۸۲۸,۴۰۰,۸۳	(۶,۸۶۰,۳۶۹,۹۶۰)	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۵۵۴,۸۷۴

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آیوومن نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰,۶۱۵,۶۹۹,۲۳۲	۵۸,۹۲۳,۸۳۲,۵۰۹
۸۲۸,۲۹۵,۰۰۶	۹۸۱,۰۷۳,۸۸۳
۴۹۱,۹۹۹,۵۱۵	۷۹۲,۷۶۲,۶۵۷
۵,۵۷۸,۱۵۲,۲۲۲	۱۶,۴۴۷,۰۷۳,۲۹۶
۲۷,۵۱۴,۱۴۵,۹۷۵	۷۷,۱۴۴,۷۳۲,۳۴۵

مدیر صندوق سیدگردان فارابی
 متولی موسسه حسابرسی بهراد مشاعر
 حسابریس موسسه حسابرسی رازدار
 بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۴۸,۶۴۳
۵,۸۵۲,۸۴۸,۳۰۴	۲,۵۹۳,۹۹۷,۴۳۸
۳۹۰,۳۳۲,۶۷۲	۱۸۴,۸۸۴,۸۹۴
۶,۷۴۴,۳۲۰,۹۷۶	۴,۰۴۳,۷۸۰,۹۷۵

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آيونمان نرم افزار
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا



پيوست گزارش حسابرسي

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۹۳,۵۱۳,۱۲۲,۳۸۱	۱۴۵,۵۲۳,۴۳۶	۴,۸۱۲,۷۸۱,۳۲۹,۵۲۹	۲۴۴,۳۰۳,۴۳۶
			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۶۴۹,۱۳۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰,۰۲۸,۹۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۱۸,۱۶۲,۲۵۳,۴۳۱	۱۴۷,۵۲۳,۴۳۶	۴,۸۵۲,۱۸۱,۲۵۸,۵۱۲	۲۴۶,۳۰۳,۴۳۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فلزاتی
یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۹۴,۸۶۳,۹۹۳	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۴-۱
۵۱۹,۲۴۶,۳۴۹	۸۹,۵۶۳,۳۴۷	۱۴-۲
	۱۲۲,۵۱۴,۹۱,۹۴۵	۱۴-۳
	<u>۲۶۶,۷۸۴,۹۳۳,۸۶۳</u>	
	<u>۲۱۶,۸۱۴,۱۱۰,۳۹۳</u>	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با قریب‌ترس
سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق 'اختیار معامله'
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کلانی

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با قریب‌ترس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مبایات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
۰	۸,۵۹۱,۳۸۲,۰۰۹	(۱,۶۸,۳۳۷,۶۸۶)	(۹۱,۹۶۱,۰۴۷)	(۳۴,۸۳۳,۷۶۶,۹۸۹)	۳۳,۶۸۵,۵۳۷,۷۳۱	۲,۱۱۷,۱۵۴	پدیده شمعی قرن
۰	۷,۹۶۵,۴۰۶,۴۸۹	(۱,۲۴,۷۹۱,۷۷۸)	(۳۳,۷۱۰,۱۰۳)	(۱,۶۸,۴۴۴,۴۴۷,۳۸۱)	۲۴,۹۵۸,۳۵۵,۶۵۰	۱۸,۳۵۹,۹۹۱	داوویی رازک
(۱,۷۰۹,۳۰۴,۵۷۴)	۲,۰۷۳,۳۸۴,۳۵۰	(۳۳,۱۸۲,۹۸۸)	(۱۳,۶۵۷,۸۳۷)	(۳,۵۳۷,۳۷۳,۱۵۴)	۴,۶۳۶,۵۹۷,۲۲۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۸۸۹,۷۷۰,۸۳۷	(۱,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۱)	(۳۱,۶۹۱,۶۵۹)	(۳۳,۳۷۱,۷۳۷,۵۰۳)	۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۱,۱۸۹,۷۱۷,۷۳۰	(۴۳,۰۰۵,۳۷۰)	(۳۳,۹۳۴,۵۹۴)	(۷,۱۴۶,۴۱۶,۰۳۹)	۸,۴۰۱,۰۷۳,۷۳۳	۵,۳۷۳,۰۸۸	فیرسازی زور
۰	(۸,۳۸۶,۷۵۸,۱۹۳)	(۱,۹۷۰,۲۰۶,۶۵۴)	(۵۳,۳۶۶,۱۰۹)	(۴۷,۵۴۱,۴۷۱,۵۰۹)	۳۹,۴۰۴,۱۳۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	م صنایع و معادن احیاء سیاهان
(۱,۱۹۱,۸۵۱,۵۹۹)	۹۴۸,۸۵۳,۳۵۶	(۳۴,۱۲۵,۴۴۹)	(۱۳,۱۷۳,۳۱۸)	(۳,۸۳۸,۹۳۹,۰۷۸)	۴,۸۲۵,۰۹۰,۳۰۱	۱,۱۷۴,۱۹۳	فلتک ستاران سیاهان
۵,۰۷۱,۱۷۶	۸,۳۵۷,۳۴۳,۴۱۷	(۱,۵۱,۸۶۸,۸۳۴)	(۳۸,۸۵۴,۸۸۸)	(۳۱,۸۳۵,۷۴۹,۸۷۱)	۳۰,۳۷۳,۷۶۷,۰۱۰	۱,۳۰۴,۳۰۱	داوسازی ابوریحان
(۳,۸۶۶,۸۴۰,۹۹۷)	۲۱,۶۳۹,۰۴۹,۸۸۶	(۹,۸۸۳,۳۳۲,۷۶۰)	(۳۷۷,۷۸۵,۵۴۴)	(۱,۵۶,۸۳۹,۹۰۰,۴۳۴)	۱۷۹,۶۴۴,۵۵۱,۶۱۵		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	حالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷۰,۶۴۴,۵۵۱,۶۱۵	(۱,۵۵۸,۸۳۶,۶۰۰,۴۳۴)	(۳۷۷,۳۷۸,۵۴۴)	(۸۸۸,۳۳۲,۷۶۰)	۲۱,۶۳۹,۰۴۹,۸۸۶	(۲,۸۹۶,۰۸۴,۹۹۷)
قد استان	۴۶۵,۷۲۸	۴,۳۸۵,۵۴۷,۳۰۰	(۳,۳۶۵,۶۹۶,۷۹۶)	(۱۰,۵۹۷,۸۶۸)	(۳,۰۱۴۲,۷۳۴)	۶۳۱,۷۰۹,۸۰۲	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳,۷۱۷,۵۴۸	۱۰,۵۲۶۳,۳۷۰,۷۸۰	(۸۰,۷۸۳,۶۸۰,۹۶۴)	(۲۸۷,۳۶۸,۰۸۳)	(۵۳۶,۳۶۳,۳۵۵)	۲۳,۶۶۷,۵۱۷,۳۷۸	۴,۱۴۳,۴۶۰,۰۴۶
مسی صنایع مس ایران	۴,۶۳۷,۴۷۵	۴۹,۳۲۱,۷۶۳,۷۳۰	(۳۱,۳۳۰,۳۶۹,۳۶۱)	(۱۳۴,۴۵۶,۳۳۰)	(۱۴۶,۳۵۸,۸۰۹)	۱۷,۵۵۰,۶۷۹,۳۳۰	۳,۱۵۸,۴۶۰,۳۳۱
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵۰,۰۴۷,۵۸۳,۳۰۰	(۳,۷۳۴,۷۸۶,۳۳۵)	(۱۳,۶۶۲,۹۰۲)	(۳۵,۳۳۲,۷۹۳)	۱,۲۳۱,۳۸۵,۳۷۱	.
پخش البرز	۳۱۵,۳۱۷	۲,۱۲۱,۸۷۰,۵۶۰	(۱,۵۸۹,۱۴۵,۱۷۹)	(۳۰,۱۵۷,۱۷۹)	(۱۰,۶۰۹,۳۵۳)	۵۳,۰۱۰,۳۰۹	۵۰,۵۵۹,۱۶۳,۶۹۱
سیمان شرق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۸,۰۵۱,۳۹۰	(۴۵,۰۹۰,۱۰۸,۰۰۰)	(۶۹,۸۴۰,۹۱۳)	(۳۲۷,۲۴۰,۳۵۵)	۴۰,۴۰۸,۶۲۰,۲۲۲	۱,۳۹۹,۶۷۰,۸۵۶
تولیدی کوچین	۱	۱	(۴,۸۹۲)	.	.	(۴,۸۹۰)	.
صنایع خاک چینی ایران	۵,۷۱۲,۵۸۶	۱۱۶,۴۳۲,۷۲۲,۳۷۰	(۹۷,۵۰۱,۴۹۵,۳۶۵)	(۹۷,۷۷۲,۶۷۲)	(۵۵۸۳,۱۱۳,۷۱۰)	۱۸,۲۴۱,۳۶۰,۹۳۳	۱۱,۳۷۸,۵۰۲,۶۰۷
سیند ماگمان	۵,۶۳۷,۵۱۷	۴۰,۵۸۸,۹۶۹,۵۰۰	(۳,۸۵۵۹,۰۴۰)	(۳,۸۵۵۹,۰۴۰)	(۲۰,۷۰۹,۴۴۸,۴۴۸)	۱,۶۸۰,۰۴۶,۵۷۳	۱,۷۸۴,۶۶۳,۴۴۳
سیمان باقران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۴,۱۸۶,۴۳۳)	(۱۸۱,۶۵۳,۸۴۳)	(۳۳۳,۶۹۹,۹۹۸)	۲۸,۳۴۱,۴۶۰,۱۱۶	.
آرمان کیمیا تک	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۵,۹۳۴,۷۳۰	(۳,۴۳۱,۵۰۵,۸۰۰)	(۳,۶۲۷,۵۳۵)	(۱,۳,۸۳۴,۶۷۳)	۳۲۷,۹۷۱,۷۳۴	۳,۶۸۵,۴۸۶,۰۷۶
نفت ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۴,۵۷۷,۷۷۰	(۱۴,۲۸۴,۴۹۸,۵۰۰)	(۱۶,۰۷۸,۳۳۴)	(۸۴,۶۳۲,۸۸۶)	۳,۵۳۹,۳۷۸,۱۴۷	.
نوروزانس	۵,۶۳۹,۸۳۵	۱۹,۸۹۲,۷۷۵,۷۱۸	(۱۶,۶۰۵,۷۹۵,۳۸۹)	(۵,۴۳۰,۵,۸۶۹)	(۹۹,۴۶۳,۸۷۵)	۳,۱۳۳,۳۱۰,۵۸۵	.
پالایش نفت تهران	۹,۷۴۷,۳۶۰	۳۰,۳۳۶,۵۳۱,۱۳۹	(۲۰,۵۹۶,۸۵۰,۰۶۸)	(۲,۸۷۸,۰۰۸)	(۱,۵۱,۶۸۳,۶۵۰)	۹,۱۰۵,۱۸۰,۴۰۳	.
جمع نقل به صفحه بعد		۶۸۸,۳۳۴,۳۴۴,۷۹۳	(۵۵۰,۸۸۳,۸۴۹,۵۵۵)	(۱,۱۶۹,۵۳۵,۳۵۰)	(۳,۴۴۱,۱۷۱,۷۰۱)	۱۳۲,۶۳۹,۸۰۷,۷۷۷	۲۷,۸۴۹,۵۷۴,۶۱۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع قاره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	علاقات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۶۸۸,۳۳۴,۳۴۴,۷۹۳	(۵۵۰,۸۸۳,۸۳۹,۹۵۵)	(۲,۲۶۹,۵۳۵,۳۵۰)	(۳,۴۴۱,۱۷۱,۷۰۱)	۱۳۲,۶۳۹,۸۰۷,۷۸۷	۳۷,۸۴۹,۹۷۴,۶۱۲
سیمان خاشق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۲,۸۳۹,۷۸۰	(۷۰,۹۳۰,۱۹۱,۳۶۳)	(۳۴,۰۵۸,۹۱۱)	(۳۴,۰۵۴,۱۴۹)	۷,۶۵۰,۵۱۵,۳۵۷	•
سن، صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۳,۵۶۰	(۲,۰۳۵,۸۱۴,۴۰۰)	(۶,۳۶۰,۹۵۱)	(۱۱,۵۳۳,۱۷۸)	۲۵۰,۷۹۸,۱۴۱	•
کاشی و سرامیک حافظین	۵۰,۷۲۹,۶۴۱	۷۱,۶۸۵,۸۲۸,۸۴۸	(۶۴,۰۳۶,۱۹۳,۵۵۳)	(۶۸,۱۰۰,۴۰۶)	(۳۵,۸۴۹,۱۴۴)	۹,۳۳۳,۱۰۵,۷۴۶	•
فروبره های توربینی ایران	۳۴,۸۸۲	۱,۵۶۲,۵۶۵,۹۲۰	(۱,۱۴۴,۳۵۶,۹۱۹)	(۴,۳۶۵,۶۳۵)	(۷,۸۱۲,۸۳۶)	۴۰۶,۳۳۰,۵۴۰	•
فولاد خراسان	•	•	•	•	•	•	۷,۸۰۱,۸۸۷,۸۵۹
بیمه سرمد	•	•	•	•	•	•	(۷,۸۱,۳۷۰,۵۵۴)
سرمایه گذاری صندوق بازینستسکی	•	•	•	•	•	•	۳,۹۰۱,۹۶۸,۵۸۳
فولاد امیرکبیر کاشان	•	•	•	•	•	•	(۵,۹۳۸,۴۳۹,۴۴۳)
فصلک گستران	•	•	•	•	•	•	(۱,۸۷,۱۴۱)
گروه صنعتی سپاهان	•	•	•	•	•	•	۲,۶۷۳,۳۰۴,۸۹۱
پالک ایران زمین	•	•	•	•	•	•	۹,۰۳۸,۶۳۶,۸۱۴
مس شهید بهمن	•	•	•	•	•	•	۹۰۰,۶۷۰,۵۸۱,۴۰۰
تولیدی فولاد سیمه قرب کویر	•	•	•	•	•	•	(۵,۳۱۷,۴۲۷,۳۹۹)
گسترش سوخت سبوز آگروس (سهایی عام)	•	•	•	•	•	•	۳,۳۳۱,۱۵۹,۱۵۳
جمع نقل به صفحه بعد		۷۷۳,۵۹۹,۹۵۴,۹۶۶	(۶۳۳,۱۸۳,۳۸۶,۱۸۵)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۵۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۳۳,۱۳۰,۴۹۸,۳۷۴



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فلزی
یادداشت مالی توضیحی صورت مالی مالی دوره‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	عائلات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل	•	۷۷۲,۵۹۹,۹۹۴,۹۶۱	(۶۲۳,۱۸۴,۳۸۶,۱۸۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۶۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۳۳,۱۳۰,۴۹۸,۳۷۴
سیمان اردستان	•	•	•	•	•	•	۸۰۰,۷۱۷,۶۰۵
پارس فتر	•	•	•	•	•	•	(۳,۸۵۱,۲۶۹,۳۳۳)
سوزسیران	•	•	•	•	•	•	(۵۵۷,۵۷۴,۸۷۷)
فولاد آلیاژی ایران	•	•	•	•	•	•	(۱۰۰,۴۷۰,۴۸۶,۳۲۸)
نفت ایرانول	•	•	•	•	•	•	۱۳۰,۶۵۱,۶۳۹,۹۷۴
بین الملی توسعه صن. معادن غدیر	•	•	•	•	•	•	(۳,۳۶۴,۸۷۵,۶۴۱)
پخش هجرت	•	•	•	•	•	•	۵,۴۵۸,۷۲۰,۳۳۰
سرمایه گذاری آئینه دماوند	•	•	•	•	•	•	(۷۶۲,۹۶۰,۳۸۸)
فوب آهن اصفهان	•	•	•	•	•	•	۶۹۵,۵۶۸,۳۶۵
سپیندا	•	•	•	•	•	•	(۱,۷۳۳,۸۳۱,۸۹۶)
مجموع جهان فولاد سیرجان	•	•	•	•	•	•	(۱,۹۸۳,۳۱۱,۶۱۸)
فولاد خورستان	•	•	•	•	•	•	(۸۶۸,۷۶۹,۳۶۸)
گازی کوبن طلسم	•	•	•	•	•	•	۱۰,۴۶۳,۳۲۸,۶۶۳
سیمان شاهرود	•	•	•	•	•	•	۷,۳۷۳,۷۸۸,۶۳۴
سیمان آبیگ	•	•	•	•	•	•	۸۴۳,۴۹۹,۶۰۴
پاک منت	•	•	•	•	•	•	۳۶۶,۳۴۷,۴۲۷
بیمه اتکالی ایران معین	•	•	•	•	•	•	۱۶۰,۵۶۵,۳۴۵
جمع نقل به صفحه بعد	•	۷۷۲,۵۹۹,۹۹۴,۹۶۱	(۶۲۳,۱۸۴,۳۸۶,۱۸۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۶۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱
جمع نقل به صفحه بعد	•	۷۷۲,۵۹۹,۹۹۴,۹۶۱	(۶۲۳,۱۸۴,۳۸۶,۱۸۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۶۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱



پویست گرازش حساسی

رازش

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵ - د

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع قاره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۷۷۲,۵۹۹,۹۹۴,۹۶۱	(۲۳۳,۱۸۴,۳۸۶,۱۸۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۶۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۴۵,۴۷۰,۱۳۱,۸۹۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۳,۰۹۸,۳۶۴
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۷۳,۰۳۱,۹۳۸
پارس فولاد سبزوادر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۸۴,۹۱۵,۵۸۳
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱,۴۰۷,۱۸۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۵۴,۸۳۱,۳۳۸)
اخمین خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۵۷,۶۶۶
کلر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۴,۹۳۷,۶۱۲
تولیدی پارسا ناطوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۰,۸۳۵,۰۳۰
فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۶۶,۸۹۱,۸۷۷)
صفا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۴۵,۵۶۶,۳۸۷
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۵۳,۵۴۷,۵۳۸
فولاد کوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۱۶,۱۱۹,۳۴۵
آلومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۰,۳۲۷,۳۴۴
توسعه معدن کرمیت کوهدکهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۲,۱۸۸,۰۵۸
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۶۱,۳۳۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۹,۵۸۵,۰۹۹
نور توسعهات فولادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۷۷,۱۱۵,۱۸۳
		۷۷۲,۵۹۹,۹۹۴,۹۶۱	(۶۳۳,۱۸۴,۳۸۶,۱۸۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۱,۳۵۳)	(۳,۸۶۳,۹۹۹,۹۴۸)	۱۴۴,۱۸۰,۴۵۷,۵۷۱	۱۴۵,۴۷۰,۱۳۱,۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری خصوصی صنایع فلزاتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۱

۱۴۰۳ سود (زیان) حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۱

مبلغ در آمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ در آمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	نماد	اوراق
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷۷,۷۷۵,۳۸۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۳,۹۹۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۰۹۳۱	اختیار شیباه-۱۷-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
۰	۱۷,۸۸۳,۹۶۷	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	-	۱,۹۹۹,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۸۹۱	اختیار شیباه-۱۷-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
۰	۶۱۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	عدم اعمال اختیار (فروش رفته)	-	۱۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۰۹۳۱	اختیار شیباه-۱۷-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
۰	۴۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	عدم اعمال اختیار (فروش رفته)	-	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۸۹۱	اختیار شیباه-۱۷-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-۹۴,۹۷۵,۵۳۷	۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فضا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۷/۱۵
۱۹۲,۹۷۳,۵۶۶	۰	-	-	-	-	-	-	اختیار ویمت-۳۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۳۰,۸۸۱,۸۵۸	۰	-	-	-	-	-	-	اختیار ویمت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۴۴,۱۴۱,۶۳۶	۰	-	-	-	-	-	-	اختیار ویمت-۳۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۴۸,۳۳۴,۸۷۶	۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۵۱۹,۳۴۶,۳۹۹	۸۹,۵۶۳,۳۴۷							

۱۴۰۳ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مغایات	کرمزد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۱۳۰,۵۱۴,۹۰۱,۹۴۵	۰	۱۳۰,۵۱۴,۹۰۱,۹۴۵	-	(۷۳۹,۰۴۷,۵۶۸)	(۱۸۰,۵۳۵,۹۰۳,۴۹۷)	۳۰۳,۷۶۹,۸۵۳,۰۱۰	۱۴,۴۵۶	فشمی طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به	
ریال	ریال	
۱۶۳۰,۳۷۷,۷۳۸,۷۲۳	۹۴۴,۱۳۸,۵۴۳,۸۸۴	۱۵-۱
.	(۸۳۳,۴۳۹,۹۸۸)	۱۵-۳
۵۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۳
۶۰,۷۳۴,۰۰۸,۲۶۴	۱۳۷,۴۴۲,۶۴۴,۳۶۶	۱۵-۴
۳۵۴,۵۳۴,۵۴۶,۹۹۳	۱,۰۸۰,۷۴۸,۷۴۷,۱۶۳	

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۵,۳۳۰,۷۳۴,۴۸۳	(۵۳۶,۰۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۷۰۷,۷۸۰)	(۱۰۱,۰۵۹,۴۶۲,۶۴۷)	۱۰۷,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	نفت تهران
.	۴,۳۸۴,۷۱۱,۲۳۹	(۱,۶۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۳۰۲,۸۵۵,۲۵۱)	۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هندینگ)
(۴,۱۹۴,۴۲۸,۳۹۶)	۲,۴۸۵,۱۹۵,۷۵۰	(۶۷,۱۹۳,۵۸۷)	(۳,۶۸۷,۶۹۸)	(۱۰,۸۴۹,۶۴۰,۳۰۸)	۱۳,۴۳۸,۷۱۷,۲۴۴	۳,۶۸۴,۸۶۹	نیرو توانس
.	۳,۶۹۳,۳۳۹,۰۰۰	(۷۹,۶۰۵,۹۳۷)	(۳۳,۴۶۴,۸۳۶)	(۱۳,۱۰۵,۷۸۵,۵۱۵)	۱۵,۹۳۱,۱۸۵,۲۸۰	۹۱۲,۹۱۲	معنی املاح ایران
.	۲۱,۵۵۳,۷۱۷,۵۱۵	(۵۵۴,۷۳۶,۶۳۷)	(۳۰,۳,۸۸۶,۳۰۳)	(۸۸,۵۳۶,۹۸۴,۸۴۵)	۱۱۰,۹۴۷,۳۳۷,۳۰۰	۱۲,۶۶۵,۳۲۰	سرمایه گذاری آرس صبا
(۷,۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۹۹۰,۷۰۸,۷۷۳	(۱۵۴,۶۰۶,۶۷۸)	(۸۴,۴۱۵,۲۳۶)	(۱۷,۶۹۱,۶۰۴,۸۴۶)	۳۰,۹۳۱,۳۳۵,۵۴۳	۴,۶۶۶,۶۶۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۰,۴۳۶,۳۹۶,۷۷۱	(۱,۵۶۱,۹۸۷,۸۴۹)	(۸۵۳,۸۴۵,۳۵۳)	(۳۵۹,۵۴۶,۳۳۵,۳۱۲)	۴۱۳,۳۹۷,۵۶۵,۳۶۵			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۳۱۲,۳۹۷,۵۶۵,۳۶۵	(۲۵۹,۵۴۶,۳۳۵,۳۱۲)	(۸۵۲,۸۴۵,۳۵۳)	(۱,۵۶۱,۹۸۷,۸۳۹)	۵۰,۴۳۶,۳۹۶,۷۷۱	۵۰,۴۳۶,۳۹۶,۷۷۱	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵	۱۱,۴۳۲,۳۲۸,۴۰۵
پالایش نفت تهران	۲۸,۳۹۷,۹۳۰	۸۷۸,۰۶۳۶۸,۶۴۰	(۵۲,۳۵۳,۸۹۸,۵۳۴)	(۳۳۹,۷۷۱,۳۸۶)	(۴۳۹,۳۱۸,۳۴۳)	۳۴,۷۷۳,۷۲۶,۸۷۶	۳۴,۷۷۳,۷۲۶,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱,۱۳۳	۱,۶۸۳,۶۳۸	(۱,۸۲۴,۵۳۹)	(۴,۵۶۶)	(۸,۴۱۹)	(۱,۵۳,۹۱۶)	(۱,۵۳,۹۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مس شهیدبانهجر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲۸,۸۱۵,۴۰۵)	(۱۲,۳۱۹,۴۸۰)	(۲۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۷,۴۱۴,۵۲۵)	(۱,۸۸۷,۴۱۴,۵۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۵۱,۰۴۰,۵۷	۱۶۱,۸۴۰,۶۱۵,۴۰۹	(۱,۴۶۹,۸۹۳,۴۰۴,۹۴۶)	(۴۴۱,۸۳۴,۸۸۰)	(۸۰,۹۳۰,۳۰۷,۷۸)	۱۵,۹۰۰,۳۸۳,۵۰۵	۱۵,۹۰۰,۳۸۳,۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فترساز زر	۳,۳۴۱,۸۱۸	۴,۳۹۴,۴۹۰,۵۷۰	(۴,۴۴۴,۷۴۷,۹۵۰)	(۱۱,۰۹۹,۶۰۰)	(۳۱,۰۷۳,۴۵۳)	(۸۴,۳۳۶,۶۹۳)	(۸۴,۳۳۶,۶۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مفی صنایع مس ایران	۱۶۹,۵۱۹,۳۳۴	۲,۳۳۳,۴۱۳,۵۰۵,۸۰۰	(۱,۴۵۹,۶۴۰,۳۷۹,۳۱۸)	(۶,۳۴۰,۱۸۸,۸۷۱)	(۱۱,۶۱۳,۰۶۷,۵۳۹)	۸۴۴,۸۳۰,۹۷۰,۰۸۳	۸۴۴,۸۳۰,۹۷۰,۰۸۳	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۸۹,۳۴۵
پالایش نفت اصفهان	۴,۹۸۹,۰۰۰	۳۰,۶۸۲,۳۵۰,۰۰۰	(۳۷,۵۸۱,۸۸۵,۰۰۰)	(۸۳,۷۶۳,۸۱۶)	(۱۵۳,۴۱۱,۷۵۰)	(۷,۱۳۶,۷۰۹,۵۶۶)	(۷,۱۳۶,۷۰۹,۵۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خراسان	۳۹,۳۹۷,۶۶۱	۶۶,۶۶۰,۸۴۳,۴۱۳	(۶۳,۰۰۰,۶۰۷,۷۳۷)	(۱۸۱,۹۸۴,۱۰۰)	(۳۳۳,۳۰۴,۳۱۳)	۴,۱۴۳,۹۴۶,۳۶۳	۴,۱۴۳,۹۴۶,۳۶۳	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)	(۳۳۵,۸۱۱,۹۹۹)
داروسازی اهوررجان	۴۸۶,۷۶۲	۱۲۰,۱۳۲,۸۶۱,۶۰۰	(۸,۸۳۵,۷۱۱,۵۶۳)	(۳۲,۷۹۶,۳۷۱)	(۶۰,۰۶۶,۴۴۳)	۳,۰۹۴,۷۱۱,۸۹۴	۳,۰۹۴,۷۱۱,۸۹۴	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)	(۸۴۳,۰۱۳,۵۵۳)
فولاد آلتیاری ایران	۱,۳۵۰	۴,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۵۰۴,۹۸۴)	(۱۱,۷۹۴)	(۳۱,۶۰۰)	(۳۱,۳۷۸)	(۳۱,۳۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۳,۰۰۲,۶۹۱,۰۳۷,۹۹۴	(۲,۰۳۵,۴۱۷,۹۱۳,۹۲۸)	(۸,۱۹۷,۳۴۶,۵۰۷)	(۱۵,۰۱۳,۴۵۵,۱۴۶)	۹۴۴,۰۶۳,۳۱۲,۴۱۳	۹۴۴,۰۶۳,۳۱۲,۴۱۳	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸	۱۲۷,۷۳۰,۱۳۵,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تغییرات	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۰۰۲,۶۹۱,۰۲۷,۹۹۴	(۲,۰۳۵,۴۱۷,۹۱۳,۹۲۸)	(۸,۱۹۷,۳۳۶,۵۰۷)	(۱۵,۰۱۳,۴۵۵,۱۴۶)	۹۴۴,۶۲۳,۱۲۲,۴۱۳	۱۲۷,۷۳۰,۱۲۵,۲۸۸	ریال	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۱۹,۱۰۷,۵۱۲)	(۳۹,۱۳۶,۳۶۰)	(۷۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۸۹۳,۸۷۲)	۰	ریال	
نفت سیلان	۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۳۱,۰۱۱,۷۹۹)	(۱۴,۸۵۱,۲۰۰۰)	(۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۴,۸۳۶,۳۰۱	۰	ریال	
پدیده شیمی قرن	۱۶۲,۰۵۲	۱,۶۳۲,۱۴۰,۵۲۰	(۱,۱۱۸,۱۳۵,۳۳۰)	(۴,۳۷۸,۴۴۴)	(۸,۱۱۰,۷۰۳)	۴۹۱,۴۶۶,۰۴۳	۴,۵۰۰,۱۷۵,۳۵۴	ریال	
پتروشیمی اروند	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۵۵۶,۲۱۴)	(۳۰,۱۹۳,۶۰۰)	(۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۶۶۲,۶۳۹,۱۸۶	۰	ریال	
اخشام خراسان	۹۸,۰۰۰	۱,۰۱۸,۳۲۰,۰۰۰	(۶۷۳,۱۵۰,۷۷۹)	(۳,۷۷۹,۷۴۱)	(۵,۰۹۱,۱۰۰)	۳۳۷,۱۹۸,۳۸۰	۶,۹۵۱,۸۳۶	ریال	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۰۷۳,۳۱۲,۵۰۰	(۱۲,۷۶۸,۰۳۷,۹۴۸)	(۴۱,۱۵۰,۱۴۳)	(۷۵,۳۶۶,۵۶۳)	۲,۱۸۸,۷۵۷,۸۴۶	۱,۴۰۷,۵۸۳,۳۳۱	ریال	
صنایع ارتباطی آوا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۴,۳۳۱,۶۰۰)	(۳,۲۵۴,۱۶۰)	(۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۸۱,۶۴۵,۷۶۰)	۱۱۳,۵۶۲,۴۴۰	ریال	
تولیدی کوچین	۲,۹۵۰,۳۷۸	۲۰,۶۹۹,۵۷۱,۴۰۸	(۱۴,۴۳۱,۷۰۰,۲۷۸)	(۵۵,۳۵۸,۴۳۰)	(۱۰,۳۴۹,۷۸۵)	۶,۱۰۹,۰۱۴,۸۴۳	۰	ریال	
کیمیا کلای آری	۱۳۳,۷۵۰	۵۰,۶۲۳,۳۷۷,۵۰۰	(۳,۷۳۴,۷۸۶,۳۳۴)	(۱۳,۸۳۰,۴۵۴)	(۲۵,۳۱۴,۱۸۸)	۱,۳۸۸,۵۱۸,۶۴۴	۰	ریال	
گروه صنعتی آریز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۷۲,۵۲۷,۰۰۰)	(۳۳,۲۱۸,۶۴۰)	(۶۰,۸۴۰,۰۰۰)	۸۰۱,۴۱۴,۳۶۰	۰	ریال	
گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۱۸,۱۶۴,۳۸۷)	(۱۷۶,۹۶۹,۵۳۰)	(۳۲۱,۱۳۰,۰۰۰)	۷,۸۰۴,۷۴۶,۱۹۳	(۸۹۶,۰۳۳,۵۶۳)	ریال	
جمع نقل به صفحه بعد		۳,۳۷۷,۴۰۲,۷۰۹,۹۳۳	(۲,۳۸۵,۲۵۴,۵۳۳,۹۰۹)	(۸,۹۴۶,۱۵۷,۹۹۹)	(۱۶,۳۸۷,۰۱۳,۵۵۷)	۹۶۶,۸۱۵,۰۱۴,۴۵۷	۱۳۳,۸۵۱,۳۷۶,۵۵۷	ریال	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۲۷۷,۴۰۲,۷۰۹,۹۲۳	(۲,۳۸۵,۳۵۴,۵۳۳,۹۰۹)	(۸,۳۴۶,۱۵۷,۶۹۹)	(۱۶,۳۳۸۷,۰۱۳,۵۵۷)	۹۶۶,۸۱۵,۰۱۴,۴۵۷	۱۳۲,۸۵۱,۳۷۶,۵۵۷	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۵,۸۳۹,۳۱۹	۷۶,۰۹۸,۰۰۵,۳۰۸	(۴۹,۷۵۰,۶۸۳,۶۵۳)	(۳۰,۷۷۴,۷۵۵۴)	(۳۸۰,۳۹۰,۰۳۷)	۲۵,۷۵۹,۰۸۳,۹۷۵	۰	ریال	ریال
بانک ایران زمین	۵۱۲,۱۰۰	۲,۵۳۴,۶۵۳,۰۰۰	(۳,۵۰۹,۶۳۱,۳۱۴)	(۶,۸۹۲,۳۰۳)	(۱۲,۶۳۳,۱۶۵)	(۴,۴۹۳,۸۸۳)	۱,۴۱۰,۵۴۶,۵۶۴	ریال	ریال
پتروشیمی جم پارس	۳۹۰,۰۰۰	۵۶,۴۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۹۵,۴۳۳,۹۶۴)	(۱,۶۱,۷۸۸,۸۰۴)	(۳۸۳,۳۴۴,۰۰۰)	۶,۰۳۹,۳۳۳,۳۳۳	۰	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۳۳۵,۸۰۰	۵,۵۵۲,۴۵۰,۴۰۰	(۵,۴۵۶,۱۵۳,۵۶۸)	(۱,۵۱,۵۸,۱۹۰)	(۳۷,۷۶۳,۳۵۲)	۵۳,۳۷۶,۳۹۰	(۸,۳۶,۹۸۰,۵۵۸۶)	ریال	ریال
کانی کربن پارس	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۵,۸۳۴,۳۷۵)	(۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴۴,۸۹۹,۶۲۵	(۱۹۱,۳۶۳,۶۲۳)	ریال	ریال
کارخانجات تولیدی نیروترانسکو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۳,۷۱۱,۰۰۰)	(۳۶,۰۷۶,۵۰۰)	(۶۶,۰۷۵,۰۰۰)	۳۲۹,۱۳۷,۰۵۰	۰	ریال	ریال
سیمان خاش	۱,۹۸۰,۷۲۴	۱۷,۵۴۹,۲۱۴,۶۴۰	(۱۴,۰۵۱,۶۳۵,۰۹۵)	(۴۷,۹۰۹,۳۵۶)	(۸۷,۷۴۶,۰۷۴)	۳,۳۶۱,۹۳۴,۱۱۵	۰	ریال	ریال
نفت پارس	۶,۲۶۲,۱۰۵	۷۶,۷۱۰,۷۸۶,۳۵۰	(۹۹,۸۳۵,۰۶۵,۳۳۴)	(۳,۰۹۴,۰۳۴۶)	(۳۸۳,۵۵۳,۹۳۳)	(۲۳,۷۱۷,۲۵۳,۳۵۳)	۰	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳۴۵,۱۷۱,۳۸۷	۶۳۹,۸۹۷,۳۳۰,۷۰۰	(۶۲۷,۰۳۱,۹۶۷,۴۹۲)	(۱,۷۴۶,۹۱۹,۶۸۴)	(۳,۱۹۹,۴۸۶,۶۰۱)	۷,۹۳۸,۹۴۶,۴۹۳	۵۱,۳۳۰,۸۳۴,۴۵۳	ریال	ریال
نورد آلمینیوم	۲۳۰,۶۶۶,۰۸	۱۳۴,۶۷۶,۳۳۵,۳۰۰	(۱۲۷,۳۷۷,۷۵۰,۳۳۵)	(۳۴,۰۳۶۶,۳۹۵)	(۶۲۳,۳۸۱,۶۷۷)	(۳,۶۶۵,۱۶۳,۱۹۷)	۰	ریال	ریال
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۳۹۱,۳۹۵,۲۷۴,۶۹۰	(۳,۲۷۴,۴۸۳,۳۷۹,۹۱۸)	(۱۱,۷۲۱,۷۱۳,۶۸۱)	(۲۱,۴۵۶,۴۷۶,۳۸۵)	۹۸۳,۶۳۴,۷۰۴,۷۰۶	۱۷۷,۰۰۰,۱۵۸,۳۶۴	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع قازانی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میل دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نوع دارایی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار				
۱۷۷	۱۷۷,۰۰۱,۵۸۸,۳۶۴	۲۸۳,۶۳۴,۷۰۴,۰۰۶	(۲۱,۳۵۶,۴۷۶,۳۸۵)	(۱۱,۷۸۱,۷۱۳,۶۸۱)	(۳,۲۷۴,۴۸۳,۳۷۹,۹۱۸)	۴,۳۹۱,۳۹۵,۳۷۴,۶۹۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۷۸	۰	(۴۷,۶۳۰,۹۳۹,۳۹۵)	(۷۸۴,۹۵۵,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۸۵,۴۳۰)	(۳,۰۳۴,۰۸۳,۹۸۸,۶۵۵)	۱۵۶,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
۱۷۹	۰	۸,۴۹۹,۴۶۳,۰۰۰	(۱,۰۴۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۶۷,۹۴۹,۳۰۰)	(۱,۹۷۹,۹۳۳,۳۸۷,۸۰۰)	۲۰۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	سین انرژی خلیج فارس
۱۸۰	۰	۱,۵۱,۸۳۰,۷۷۳	(۵۹,۹۳۵,۹۰۷)	(۳۳,۷۳۵,۰۰۴)	(۱۱,۷۴۳,۶۹۹,۴۳۶)	۱۱,۹۸۷,۱۸۱,۱۳۰	۳۳,۵۳۲	۳۳,۵۳۲	۳۳,۵۳۲	پتروشیمی خراسان
۱۸۱	۵۹۸,۹۸۶,۴۵۰	(۵۱,۶۵۰,۶۳۰)	(۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۳۳,۸۰۰)	(۵,۸۳۵,۰۷۳,۵۰۰)	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
۱۸۲	(۴۹۳,۶۵۱,۳۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فند لرستان
۱۸۳	۱۳,۸۸۳,۵۳۱,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱۸۴	(۸,۰۱۴,۸۸۳,۰۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داریوی رازک
۱۸۵	(۱۴,۶۰۵,۳۹۵,۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گاشی وسرامیک حافظ
۱۸۶	۱,۳۱۸,۵۸۹,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آرین کیمیا تک
۱۸۷	۷۰,۹۵۶,۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های توریستی ایران
۱۸۸	۱۶۹,۶۵۹,۸۳۳,۸۱۳	۹۴۴,۱۳۸,۵۴۳,۸۸۴	(۳۳,۳۶۸,۳۶۷,۴۹۳)	(۱۲,۷۶۵,۶۰۶,۱۱۵)	(۳,۶۹۳,۴۰۰,۹۳۹,۵۱۹)	۴,۶۷۳,۶۷۳,۴۵۵,۸۱۰	۰	۰	۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمود	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۶۷۳,۶۷۳,۴۵۵,۸۱۰	(۳,۶۹۳,۴۰۰,۹۳۹,۵۱۹)	(۱۳,۷۶۵,۶۰۶,۱۱۵)	(۲۳,۳۶۸,۳۶۷,۲۹۳)	۹۴۴,۱۳۸,۵۴۲,۸۸۴	۱,۶۰۶,۵۹۸,۳۳۳,۸۱۳	(۱,۵۳۱,۰۱۸,۱۱۳)
س. صنایع شیمیایی ایران	•	•	•	•	•	•	•	•
سید ماکیان	•	•	•	•	•	•	•	•
صنایع خاک چینی ایران	•	•	•	•	•	•	•	•
پخش البرز	•	•	•	•	•	•	•	•
فانتک سازان سپهران	•	•	•	•	•	•	•	•
فندک‌مکان	•	•	•	•	•	•	•	•
پالایش نفت شیراز	•	•	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری آئینه دماوند	•	•	•	•	•	•	•	•
		۴,۶۷۳,۶۷۳,۴۵۵,۸۱۰	(۳,۶۹۳,۴۰۰,۹۳۹,۵۱۹)	(۱۳,۷۶۵,۶۰۶,۱۱۵)	(۲۳,۳۶۸,۳۶۷,۲۹۳)	۹۴۴,۱۳۸,۵۴۲,۸۸۴	۱۹۳,۳۷۷,۷۳۸,۷۲۳	۱۹۳,۳۷۷,۷۳۸,۷۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فراپت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۲- ارزش تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۰	(۲۰۲۶۸۷۵۰۰۰)
(۸۳۲۴۳۹۰۸۸)	(۳۲۸۶۲۳۸)
(۵۰۱۸۷۵۰)	(۲۰۲۶۸۷۵۰۰۰)
(۸۳۲۴۳۹۰۸۸)	(۳۲۸۶۲۳۸)
	(۲۰۲۶۸۷۵۰۰۰)
	۱۲۰۳۷۵۰۰۰
	۳۷۵۰۰۰
	جمع
	حکایتی کریپتو

۱۵-۳- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۵۱۲۸۰۰۰۰۰۵	۰
۵۱۲۸۰۰۰۰۰۵	۰
۵۱۲۸۰۰۰۰۰۵	۰
	۰
	۰
	۰
	جمع
	گواهی صرفه جویی گزینش اوج ۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۴۰۷۴۴۰۰۰۸۲۶۴	۱۳۷۴۴۳۴۳۴۳۶۶
۴۰۷۴۴۰۰۰۸۲۶۴	۰
۴۰۷۴۴۰۰۰۸۲۶۴	۱۳۷۴۴۳۴۳۴۳۶۶
	۰
	(۶۶۸۰۳۹۱۰۶۸۱)
	(۱۴۰۰۳۲۷۰۷۴۳۵۳)
	(۱۴۰۰۳۲۷۰۷۴۳۵۳)
	۲۷۸۵۳۸۳۰۰۳۰۰
	۲۷۸۵۳۸۳۰۰۳۰۰
	۱۱۳۳۵
	شمش طلا GoldBar
	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مزینانه ریزل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری غدیر (هلندیگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
قند لرستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۴۶۵,۷۲۸	۱,۰۰۰	۴۶۵,۷۲۸,۰۰۰	۰	۴۶۵,۷۲۸,۰۰۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۸۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان شرق	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۶۰,۰۸۳,۷۵۰
س صنایع شیمیایی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۹۴,۰۰۷
فولاد آلیاژی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱
سود سهام شرکت توسعه معادن کرومیت گولرگان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۷,۵۰۰
								۴,۵۶۴,۴۹۱,۱۰۸
								۱۸,۸۲۵,۷۲۸,۰۰۰
								۱۸,۸۲۵,۷۲۸,۰۰۰

گزارش حسابرسی
مهرخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵
راژور

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره های
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۳۵,۵۸۰,۵۱۴	۲۴,۹۸۱,۱۰۳,۶۷۹	۱۷-۱
۱,۶۳۵,۵۸۰,۵۱۴	۲۴,۹۸۱,۱۰۳,۶۷۹	

سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود	خالص سود	مزین تزییل	مبلغ سود	وضعیت حساب	نوع سپرده	نام
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹۸,۳۳۹	۳۰۸,۹۶۱	۰	۳۰۸,۹۶۱	-	کوتاه مدت	سپرده موسسه اعتباری ملل
۱۲۹,۸۰۳,۳۹۳	۳,۸۶۸,۷۷۸	۰	۳,۸۶۸,۷۷۸	-	کوتاه مدت	سپرده بانک خاورمیانه
۴۳,۳۶۶	۸۶,۱۹۳	۰	۸۶,۱۹۳	-	کوتاه مدت	سپرده بانک سامان
۱۸۸,۰۸۳	۱۳۳,۲۰۹	۰	۱۳۳,۲۰۹	-	کوتاه مدت	سپرده بانک ملت
۳۸۱,۳۳۳	۱,۰۸۳,۳۳۵	۰	۱,۰۸۳,۳۳۵	-	کوتاه مدت	سپرده بانک صادرات
۱,۴۹۴,۹۷۷,۳۱۱	۰	۰	۰	حساب بسته شده	بیشتر مدت	سپرده بانک گردشگری
۰	۹۳۴,۵۴۴	۰	۹۳۴,۵۴۴	-	کوتاه مدت	
۰	۲۴,۹۷۴,۷۸۶,۶۷۰	(۵۹۶,۱۱۱)	۲۴,۹۷۴,۳۸۳,۷۸۱		بیشتر مدت	
۱,۶۳۵,۵۸۰,۵۱۴	۲۴,۹۸۱,۱۰۳,۶۷۹	(۵۹۶,۱۱۱)	۲۴,۹۸۱,۶۹۹,۷۹۰			

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
.	۲۹,۱۴۹,۷۵۵	۱۸-۱	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱,۳۶۵,۲۲۲,۳۰۳		سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۱۳۶,۰۶۹	۱,۳۹۴,۳۷۲,۰۵۸		

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۶,۲۷۹,۴۸۱,۷۱۷	۶۵,۹۱۷,۲۵۶,۶۸۳		مدیر صندوق (شرکت سیدگردان فارابی)
۱,۲۳۹,۳۴۴,۴۳۰	۱,۷۹۱,۹۶۱,۴۸۲		هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۸,۸۲۰,۹۹۰,۹۹۳	۱۶,۴۴۷,۰۷۳,۲۹۶		کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۴۳۲,۱۹۸,۷۲۰	۷۹۵,۷۶۳,۱۴۲		هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۶,۷۷۲,۰۱۵,۸۶۰	۸۴,۹۵۲,۰۵۴,۶۰۳		

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۲۰,۲۸۹		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۱,۸۴۲,۰۸۹	۵۴۹,۷۰۴,۴۸۹		هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۸۹,۷۹۸		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۹۱,۹۲۶,۰۱۹	۷,۱۹۸,۵۶۹,۰۱۴		هزینه آپونمان نرم افزار
۱۵,۵۲۹,۵۸۰	۴۱,۳۶۱,۳۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۳۴۹,۰۷۴	۲۶۴,۸۴۸,۶۴۳		هزینه تصفیه
.	۵۴,۹۵۶,۹۲۲		تعديل کارمزد کارگزاری
۳,۵۲۰,۶۴۶,۷۶۲	۸,۵۳۲,۴۵۰,۴۵۵		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۱- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵	۵,۳۳۳,۶۳۳	۲۱-۱
۵۷۴,۹۸۰,۹۳۵	۵,۳۳۳,۶۳۳	هزینه تأمین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
		جمع

۲۳-۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۳۰ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۲- تعذیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
ریال	ریال		
۱۴۴,۳۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	تعذیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	
(۱۵۷,۲۶۸,۱۵۳,۰۰۰)	(۲۸۲,۶۴۴,۵۳۰,۰۰۰)	تعذیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
(۱۲,۹۳۷,۵۹۳,۰۰۰)	۷۴۶,۹۷۳,۹۷۰,۰۰۰		

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 یا 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.



پوست گزارش حسابرسی

راااااااا

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع قاره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد نسبی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد نسبی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۵۵٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۵۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	ممنوع	پویسی و مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان قاره ای	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۲٪	۲۷۲,۰۰۰	۰.۱۹٪	۲۷۲,۰۰۰	عادی			
۰.۲۱٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۳۴٪	۶۰۰,۰۰۰	ممنوع	پویسی و کارگزار ه صندوق	شرکت کارگزاری قاره ای	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۰	۱.۹۹٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۲٪	۱	۰.۰۰٪	۱	عادی		بهاد پارزاده	
۰.۰۲٪	۱	۰.۰۰٪	۱	عادی		ایمان پارزاده	
۰.۰۲٪	۱	۰.۰۰٪	۱	عادی		رحمن پارزاده	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۱	عادی		رویا علی پزاد	
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	عادی		شرکت سرمایه گذاری قاره ای	
۰.۳۲٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	همگروه مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری هدیه به قاره ای	
۱.۰۱۷٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶.۰۹٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت شمشیر کی	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی اسید قاره ای	
۵.۳۲٪	۷,۸۸۰,۲۱۷	۴.۵۳٪	۱۱,۱۵۳,۰۱۴	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت شمشیر کی	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی اسید قاره ای	
۰.۰۷۸٪	۲۹,۹۱۵,۶۳۳	۲.۰۳٪	۲,۹۹۰,۰۰۰	عادی	سپه های تحت مدیریت سپید گردان قاره ای		
۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	عادی		گوش پارزاده	
۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سودا خلیفه جویبارانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۷۰,۰۰۰	عادی		مهری قاضی	
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	عادی		احمد حاج	
۳۷.۴۲٪	۵۵,۶۵۱,۰۶۵	۱۵.۹۱٪	۳۹,۱۹۸,۰۹۹		جمع		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲۵- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۷,۱۴۱,۸۴۰	طی دوره مالی	۸,۲۴۰,۵۳۱,۸۸۹	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۳۳۳,۶۲۳	هزینه مالی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
(۵۸,۹۲۳,۸۳۲,۵۰۹)	طی دوره مالی	۶۵,۹۱۷,۲۵۶,۸۸۳	کاربرد مدیر صندوق			مدیر صندوق	شرکت سبدگردان فارابی
(۹۸۱,۰۷۳,۸۸۳)	طی دوره مالی	۱,۷۹۱,۹۶۱,۴۸۲	کاربرد متولی صندوق			متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشاعر
(۷۹۲,۷۶۲,۶۵۷)	طی دوره مالی	۷۹۵,۷۶۳,۱۴۲	حقوق الزامه حسابرس			حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱۶,۴۴۷,۰۷۳,۲۹۶)		۱۶,۴۴۷,۰۷۳,۲۹۶	کاربرد بازارگردان			بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
.	طی دوره مالی	۲,۴۴۵,۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	ارزش صدور				
.		۷۱۰,۸۴۴,۵۳۰,۰۰۰	ارزش ابطال				

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویدادهای با اهمیت که بعد از تاریخ خاصی دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاد و مستمریم تعدیل اقلام صورت مالی می باشد وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام در تاریخ ۴۰۴ اسفند ۱۳۹۴ افشا شده است. با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن در تاریخ خاصی دارایی ها، تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. با توجه به بزرگنمایی بازار از تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ ارزش سرمایه گذاری ها در نظر گرفته شده و با در نظر گرفتن روند مثبت و صعودی بازار تا تاریخ تأیید صورت های مالی، میزان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها ناچیز بوده است.