

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: بخشی فلز فارابی	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: فلزفارابی	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430996	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۵۲۷,۱۳۹	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۲۱,۸۰۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۰	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۸۷	۲,۰۹۰
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۳۲	۰
موجودی نقد	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۱,۵۲۷,۵۷۵	۲۳,۸۹۹
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۰۹۸	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۴,۴۳۸	۲۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۱۶	۰
جاری کارگزاران	۴,۴۸۸	۰
جمع بدهی‌ها	۱۷,۳۴۰	۲۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱,۵۱۰,۳۳۵	۳,۸۹۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۱

### صورت سود و زیان

کلید می‌باشد به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۶۱	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۵,۰۶۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴۴,۴۵۳	۰	۳,۸۹۹
سایر درآمدها	۱۵	۰	۰
جمع درآمدها	۱۵۰,۱۸۹	۰	۳,۸۹۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۰۹۸)	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۴۳۰)	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۸,۵۲۸)	۰	۰
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۴۱,۶۶۱	۰	۳,۸۹۹
هزینه‌های مالی	(۱,۰۰۶)	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۱۴۰,۶۵۵	۰	۳,۸۹۹
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۰	۳,۸۹۹	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱,۹۰۰,۰۰۱)	(۷۱۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۴۰,۶۵۵	۰	۰	۳,۸۹۹	۳,۸۹۹
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۴,۷۸۱	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳۶,۰۹۹,۹۹۹	۱,۵۱۰,۳۳۵	۰	۰	۳,۸۹۹	۳,۸۹۹

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پیوست:

## صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی



### صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجردی	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۲۲۸۹۸ تهران

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

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

www.felez.irfarabi.ir


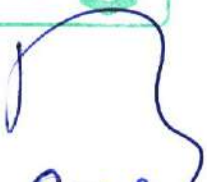
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱,۵۲۷,۱۳۹,۱۳۱,۱۰۴	ریال ۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۱۵۴,۰۸۹	۲۱,۸۰۹,۰۳۴,۱۷۵
حساب‌های دریافتی	۷	۸۷,۳۲۹,۷۹۱	۲,۰۹۰,۳۰۳,۱۴۲
سایر دارایی‌ها	۸	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴	۰
جمع دارایی‌ها		۱,۵۲۷,۵۷۵,۸۴۱,۱۲۸	۲۳,۸۹۹,۳۳۷,۳۱۷
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۱۶,۰۹۳,۰۸۳	۵۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۱۷,۲۴۰,۱۹۷,۹۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱	۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۰۹۷	-

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مهدی علی‌خانی مهرجردی	
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۰۵,۰۶۰,۲۳۸,۹۶۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
سایر درآمدها	۱۷	۱۵,۱۲۶,۱۷۳
جمع درآمدها		۱۵۰,۱۹۰,۶۸۸,۰۲۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۴۱,۶۶۲,۵۷۳,۳۸۶
هزینه های مالی	۲۰	(۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶)
سود خالص		۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹.۱۶٪

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳,۸۹۹,۲۸۷,۳۱۷	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۱۴۰,۶۵۵,۷۶۵,۹۴۰	
تعدیلات		۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱	۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱	۱۳۶,۰۹۹,۹۹۹

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 سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------



مدیر صندوق سیدگردان فارابی مهدی علی خانی مهرجودی

متولی صندوق موسسه حسابرسی بهراد مشار بهاره همتی

**بهراد مشار**

حسابدار 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**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 شرکتها 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 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 طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵، واحد ۹ با کد پستی ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹ واقع شده است. 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. با توجه به تاریخ تاسیس صندوق، عملکرد صندوق برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ فاقد ارقام مقایسه ای است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبگردان فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [felez.irfarabi.ir](http://felez.irfarabi.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبگردان فارابی (سهامی خاص)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰
کارگزاری فارابی (سهامی خاص)	۶۰۰,۰۰۰	۳۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** شرکت سبگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ و شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

**مدیر ثبت:** شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردین، خیابان توحید ۳، پلاک ۳.

**متولی:** موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ و شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱.

**حسابرس:** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

**بازارگردان:** صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ و شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردین، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**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 بوری یا فرابورسی:**

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بوری یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**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.

**۴-۲- 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه ها**

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 حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع 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 بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰،۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱،۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد ارائه دهنده خدمات نرم افزار و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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.





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴	۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	۰
۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴	۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	۰

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)	۱,۴۲۵,۶۰۸,۴۷۵,۶۸۸	۱,۴۲۱,۱۲۰,۸۵۸,۱۹۵	۰
(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)	۱,۴۲۵,۶۰۸,۴۷۵,۶۸۸	۱,۴۲۱,۱۲۰,۸۵۸,۱۹۵	۰

شرکت کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	مدیر صندوق-سیدگردان فارابی
۰	۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	متول- موسسه حسابرسی بهراد مشار
۰	۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار
۰	۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۰	۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- بدهی بابت واحد های ابطال شده در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۹۲,۲۵۵,۴۰۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۲۳,۷۸۷,۶۷۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۵۰,۰۰۰</b>	<b>۲۱۶,۰۹۳,۰۸۳</b>	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:  
ضمنا صدور واحد از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ پذیره نویسی صندوق شروع شده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال		
۱,۴۸۸,۱۴۱,۱۴۴,۲۱۰	۱۳۴,۰۹۹,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۱۹۴,۴۹۸,۹۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱,۵۱۰,۳۳۵,۶۴۳,۱۷۱</b>	<b>۱۳۶,۰۹۹,۹۹۹</b>	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۱۴-۱
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۳,۰۴۳,۴۶۸	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۶۶۱,۸۶۱,۹۲۹	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۳,۰۴۳,۴۶۸	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۳	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
۱۰۵,۰۶۰,۳۳۸,۹۶۵
<b>۱۰۵,۰۶۰,۳۳۸,۹۶۵</b>

یادداشت

۱۵-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۷,۵۰۷,۵۴۱	۲۱۷,۵۲۴,۶۴۷	۴۱,۳۲۹,۶۸۳	۴۳,۰۲۸,۵۶۷,۵۲۹	۴۳,۵۰۴,۹۲۹,۴۰۰	۳,۵۱۴,۱۳۰	فولاد خراسان
۱,۵۶۱,۴۶۰,۲۷۰	۴۰۰,۳۰۳,۵۰۰	۷۶,۰۵۷,۶۶۵	۷۸,۰۲۲,۸۷۸,۵۶۵	۸۰,۰۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
(۲۷,۲۶۸,۲۶۰)	.	۱۳۱,۳۲۵	۵۳۷,۱۳۶,۹۳۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱,۳۲۴,۵۵۲,۳۴۹)	۲۵۵,۷۶۱,۹۸۲	۴۸,۵۹۴,۷۷۷	۵۲,۱۷۲,۵۹۱,۹۹۰	۵۱,۱۵۲,۳۹۶,۴۰۰	۲,۰۲۹,۸۵۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱,۳۹۰,۱۱۲,۷۳۰)	۷۳,۶۰۷,۰۳۸	۱۳,۹۸۵,۳۳۷	۱۶,۰۲۳,۹۲۸,۰۴۸	۱۴,۷۲۱,۴۰۷,۶۹۴	۴,۰۹۱,۵۵۳	فروسلیس ایران
۴,۰۰۳,۸۷۷,۵۴۷	۱۶۳,۳۵۷,۲۸۲	۳۱,۰۳۷,۹۰۳	۲۸,۴۷۳,۲۰۳,۴۸۸	۳۲,۶۲۰,۴۷۶,۳۲۰	۳,۸۷۱,۰۲۸	گروه صنعتی سپاهان
(۱,۸۶۳,۵۷۷,۸۵۲)	۲۵۴,۵۴۸,۴۰۹	۴۸,۳۶۴,۱۹۸	۵۲,۴۷۰,۳۴۷,۱۲۰	۵۰,۹۰۹,۶۸۱,۸۷۶	۱۱,۶۶۰,۴۸۶	مس شهیدباهنر
(۲,۱۳۴,۰۳۱,۴۲۲)	۲۳۰,۴۸۳,۴۵۴	۴۳,۷۹۱,۸۵۶	۴۷,۹۵۶,۴۴۶,۹۹۱	۴۶,۰۹۶,۶۹۰,۸۸۰	۵,۷۰۵,۰۳۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵,۹۷۵,۳۴۱,۱۹۵	۲۸۲,۰۹۹,۹۹۱	۵۳,۵۹۸,۹۹۸	۵۰,۱۰۸,۹۵۷,۹۹۵	۵۶,۴۱۹,۹۹۸,۱۸۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	غلنک سازان سپاهان
(۷۸۸,۶۹۲,۲۳۰)	۳۳۳,۳۰۱,۲۹۱	۶۱,۴۲۷,۲۴۵	۶۵,۰۶۴,۲۲۱,۸۵۳	۶۴,۶۶۰,۲۵۸,۱۶۰	۱۲,۰۶۳,۴۸۱	کالسیمین
۱۹,۷۷۶,۳۲۶,۱۰۵	۱,۰۱۲,۹۵۶,۰۰۰	۱۹۲,۴۶۱,۶۴۰	۱۸۱,۶۰۹,۴۵۶,۲۵۵	۲۰۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۱۷۷,۵۸۹,۳۳۲	۷۴,۲۳۳,۹۲۰	۱۴,۱۰۴,۴۴۵	۱۳,۵۸۰,۸۵۶,۴۰۳	۱۴,۸۴۶,۷۸۴,۰۰۰	۷۰۰,۳۲۰	سوژمیران
۴,۰۲۷,۲۴۰,۷۸۹	۲۸۵,۲۴۳,۴۴۶	۵۴,۱۹۶,۲۵۵	۵۲,۶۸۲,۰۰۸,۶۷۰	۵۷,۰۴۸,۶۸۹,۱۶۰	۳,۵۶۳,۳۱۶	فولاد آلیازی ایران
(۲۶۵,۴۸۶,۸۸۰)	۱۹۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۷۶,۴۰۰	۳۸,۷۴۷,۱۵۰,۴۸۰	۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	ح. صبا فولاد خلیج فارس
۱۰,۹۲۵,۹۸۶,۶۹۲	۲۸۸,۹۴۰,۵۰۰	۵۴,۸۹۸,۶۹۵	۴۶,۵۱۸,۲۷۴,۱۱۳	۵۷,۷۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۴,۲۷۱,۱۶۴,۹۵۳	۱۵۵,۷۴۳,۷۰۰	۲۹,۵۹۱,۳۰۳	۲۶,۶۹۲,۲۴۰,۰۴۴	۳۱,۱۴۸,۷۴۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰	سپنتا
۱,۵۳۲,۲۶۵	۳,۸۳۴,۰۰۰	۷۲۸,۴۶۰	۷۶۰,۷۰۵,۲۷۵	۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۷,۰۱۸,۸۱۹,۶۵۷	۳۶۶,۱۹۲,۲۶۱	۶۹,۵۷۶,۵۲۰	۶۵,۷۸۳,۸۶۳,۷۰۲	۷۳,۲۳۸,۴۵۲,۱۵۰	۲۰,۵۸۹,۹۵۰	فولاد خوزستان
۵۶۵,۱۸۸,۰۸۱	.	۳,۳۱۹,۱۷۴	۱۲,۳۲۱,۴۸۷,۷۴۵	۱۲,۸۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۵۰,۵۴۹,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۳۰,۸۷۷,۳۳۲,۷۷۹	۱,۰۰۶,۱۵۸,۰۰۰	۱۹۱,۱۷۰,۰۲۰	۱۶۹,۱۵۷,۰۳۹,۲۰۱	۲۰۱,۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۵۲۹,۱۳۴,۳۵۸	۳۴۰,۰۹۲,۷۲۴	۶۴,۶۱۷,۶۱۷	۶۵,۰۸۴,۷۰۰,۱۲۰	۶۸,۰۱۸,۵۴۴,۷۲۰	۱,۴۹۹,۵۲۷	پارس فولاد سبزواری
۱۰,۳۶۵,۷۴۲,۱۹۶	۳۱۷,۶۲۸,۴۳۴	۶۰,۳۴۹,۴۰۲	۵۲,۷۸۱,۹۶۶,۶۶۸	۶۳,۵۲۵,۶۸۶,۷۰۰	۱۳,۶۶۱,۴۳۸	فولاد شاهرود
۱۱,۳۹۶,۹۳۷,۴۹۲	۴۹۴,۲۹۹,۰۰۰	۹۳,۹۱۶,۸۱۰	۸۶,۸۷۴,۶۴۶,۶۹۸	۹۸,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۴۷,۱۴۶,۹۹۵)	۶۷,۳۲۳,۱۸۸	۱۲,۷۹۱,۴۰۶	۱۳,۸۳۱,۶۶۹,۹۰۱	۱۳,۴۶۴,۳۷۵,۵۰۰	۱,۷۹۵,۲۸۵	آلومینیوم ایران
(۹۹,۲۱۰,۲۱۰)	۷۳,۴۸۹,۹۷۴	۱۳,۹۶۳,۰۹۵	۱۴,۷۰۹,۷۵۱,۹۴۶	۱۴,۶۹۷,۹۹۴,۸۰۶	۳,۹۰۶,۹۶۳	فولاد هرمزگان جنوب
۳,۰۳۲,۷۴۵,۶۸۷	۲۷,۹۴۳,۸۷۵	۵,۳۰۹,۳۳۶	۲,۵۲۲,۷۷۶,۱۰۱	۵,۵۸۸,۷۷۵,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
(۴,۲۷۶,۰۷۷,۷۲۷)	۳۱۳,۸۳۰,۴۰۰	۵۹,۶۲۷,۷۷۶	۶۶,۶۶۸,۶۹۹,۵۵۱	۶۲,۷۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۵,۸۸۸,۰۰۰	نورد و قطعات فولادی
۲,۱۶۴,۱۶۵,۷۱۸	۱۴۴,۵۵۲,۰۰۰	۲۷,۴۶۴,۸۸۰	۲۶,۵۷۴,۲۱۷,۴۰۲	۲۸,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۰۰۰	صنایع فرآلیاژ ایران
(۲,۲۱۱,۵۹۶,۸۳۷)	۲۴۷,۰۰۷,۲۱۶	۴۶,۹۳۱,۳۷۱	۵۱,۳۱۹,۱۰۱,۳۵۰	۴۹,۴۰۱,۴۴۳,۱۰۰	۹,۳۲۱,۰۲۷	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
<b>۱۰۵,۰۶۰,۳۳۸,۹۶۵</b>	<b>۷,۶۱۴,۰۱۶,۳۳۲</b>	<b>۱,۴۵۰,۱۱۳,۶۰۲</b>	<b>۱,۴۲۲,۰۷۸,۸۹۲,۱۳۹</b>	<b>۱,۵۳۶,۲۰۳,۲۶۱,۰۴۶</b>		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲
	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۲۴۰-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۰۵		۰	۲۷.۰۰٪	۴۶,۱۴۹,۸۳۸,۵۴۷	۰	۴۶,۱۴۹,۸۳۸,۵۴۷
سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰۰۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۸/۲۴		۰	۰.۰۰٪	۳۱,۸۵۹	(۳)	۳۱,۸۵۶
سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰۰۰۳۸۸-۲۷۷-۱۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۳/۱۰		۰	۰.۰۰٪	۶,۵۵۴,۱۲۰	۰	۶,۵۵۴,۱۲۰
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۱۸۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۱۰		۰	۲۶.۵۰٪	(۱,۷۰۳,۰۱۳,۵۶۱)	۰	(۱,۷۰۳,۰۱۳,۵۶۱)
					۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۵	(۳)	۴۴,۴۵۳,۴۱۰,۹۶۲

مبلغ واریزی موسسین صندوق، قبل از شروع فعالیت در حساب ۰۰۰۰۰۰۱۸۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۰ سپرده شده و سودهای تعلق گرفته به آن در سال مالی قبل توسط شرکت نرم افزاری تدبیرپرداز به صورت خودکار ثبت و دوبار در حساب درآمد شناسایی شده است. در سال جاری در اولین روز شروع فعالیت سند معکوس جهت ثبت صحیح صورت گرفته است.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۱۷- سایر درآمدها**

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
<b>ریال</b>		
۱۵,۱۷۶,۱۷۳	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
<b>۱۵,۱۷۶,۱۷۳</b>		

۱۷-۱- 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 سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
<b>ریال</b>	
۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	هزینه سبگردانی- مدیر صندوق (سبگردان فارابی)
۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	هزینه متولی گری-متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	هزینه بازارگردانی-بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	هزینه حسابرسی-حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
<b>۸,۰۹۸,۰۸۷,۳۸۱</b>	

**۱۹- سایر هزینه ها**

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
<b>ریال</b>	
۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۵,۳۹۷,۲۶۴	هزینه نرم افزار
۸,۵۳۹,۰۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۲,۲۵۵,۴۰۸	هزینه تصفیه
<b>۴۳۰,۰۲۷,۲۶۲</b>	

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۲۰- هزینه های مالی**

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	هزینه اعتبار دریافتی از شرکت کارگزاری فارابی
۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	جمع

هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۶ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

**۲۱- تعدیلات**

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۴۹۱,۴۰۰,۰۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۸۰,۵۹۹,۹۱۴	

**۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

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

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱.۰۳٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سبذگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق
۶.۷۴٪	۹,۲۰۰,۰۰۰	عادی			
۰.۴۴٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۰.۰۰٪	۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	بهداد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۴۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۲۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق هدیه فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق لبخند فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۷۰٪	۱۰,۴۸۳,۸۰۸	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سمانه مجیدی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فرحزادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	بردیا بختیاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
<b>۱۹.۵۸٪</b>	<b>۳۶,۶۵۳,۸۱۳</b>				

**صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۴,۴۸۷,۶۱۷,۴۹۳)	طی دوره مالی	۱,۰۷۶,۹۳۵,۰۱۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
	طی دوره مالی	۱,۰۰۶,۸۰۷,۴۴۶	هزینه مالی		
(۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸)	طی دوره مالی	۵,۴۴۵,۳۱۴,۹۴۸	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان فارابی
(۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲)	طی دوره مالی	۳۳۰,۴۱۰,۹۰۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰)	طی دوره مالی	۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
	طی دوره مالی	۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱	کارمزد بازارگردان		
(۲,۱۹۲,۷۰۵,۵۹۱)	طی دوره مالی	۲,۰۶۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ارزش صدور	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
	طی دوره مالی	۷۲۱,۴۹۱,۴۱۰,۰۸۶	ارزش ابطال		

**۲۵-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.