



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی مربوط به دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۱	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 مبتنی بر کالای 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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

بهراد مشار
حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ 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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت خالص دارایی ها
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴
جمع دارایی ها		۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴
بدهی ها		
بدهی به سرمایه گذاران	۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان فارابی (سهامی خاص)	مهدی علی خانی مهرجودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	 بهراد مشار حسابدار رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
		ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
جمع درآمدها		۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
هزینه ها:		
سایر هزینه ها	۱۰	۷,۲۰۰
جمع هزینه ها		۷,۲۰۰
سود خالص		۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴

صورت گردش خالص دارایی ها	تعداد	مبلغ
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود خالص دوره	.	۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴
		۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	مهدی علی خانی مهرجودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی که صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالا- گواهی سپرده حامل های انرژی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تحت شماره ۱۲۳۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ به شماره ۵۷۸۶۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۹۴۷۷۶ 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 گواهی سپرده حامل های انرژی قابل معامله در بورس انرژی، 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 مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه هر سال است. با توجه به مجوز شروع فعالیت اخذ شده از سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ در دوره مالی ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ صندوق فاقد فعالیت می باشد. باتوجه به تاریخ تاسیس صندوق، این صورت مالی اولین صورت مالی صندوق بوده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس energy.irfarabi.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای 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 ۲۸ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داری ها صندوق فاقد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز می باشد. لیکن باتوجه به واریزی موسسین، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز پس از اخذ مجوز تاسیس از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
آقای رحمان بابازاده	۱۹۸,۰۰۰	۹.۹
آقای مهدی علی خانی مهرجردی	۲,۰۰۰	۰.۱
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان فارابی (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲.

مدیر ثبت: کارگزاری فارابی (سهامی خاص) 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، دریا، شهید ابراهیم شریفی، خیابان توحید ۳، پلاک ۳، طبقه ۳.

متولی: موسسه حسابرسی بهراد مشار 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 که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مجمع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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 رويه 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 و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ اندازه گیری می شود.

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

در محاسبه قیمت خرید و فروش گواهی سپرده، ارزش گواهی سپرده در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی نماد مربوطه ضربدر مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در همان بورس است.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در قرارداد اختیار معامله:

در محاسبه قیمت خرید و فروش اختیار معامله، ارزش اختیار معامله در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی نماد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد اختیار معامله است.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در قرارداد آتی:

در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی نماد قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۴-۱-۴- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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 تامین 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 در هر زمان برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در همان زمان است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۵-۱	۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴
	۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۵۵۰-۱۰-۲۷۷-۶۴۲-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	-	۱۰۰٪	۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴	۱۰۰٪
				۲۳,۳۶۱,۵۳۸,۵۳۴	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۶- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۷/۳۰	
ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

وجه دریافتی بابت واریز موسسین صندوق بوده است و بعد از اخذ مجوز فعالیت از سازمان بورس اوراق بهادار، صدور واحدهای سرمایه گذاری انجام شده است.

۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۷/۳۰	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	

۸- خالص دارایی ها

صدور واحدهای سرمایه گذاری و پذیره نویسی صندوق پس از تاریخ اخذ مجوز فعالیت صندوق (تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹) انجام شده است.

سندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اور اوراق بے ہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بہ شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۹-۱	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۹- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۰۵۵۰-۲۷۷-۰۶۴۲-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	-	۱۰.۰۰٪	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴	۰	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
				۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴	۰	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴

سود فوق بابت واریزی موسسین معادل مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال قبل از تاریخ تاسیس صندوق بوده که طی توافق با موسسه اعتباری ملل با نرخ ۲۷ درصد محاسبه شده است.

۱۰- سایر هزینه ها

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال

۷,۲۰۰

۷,۲۰۰

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

با توجه به تاریخ اخذ مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹، طی دوره مورد گزارش واحدهای سرمایه گذاری صادر نشده است.

۱۳- 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 می باشد:

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
ریال		ریال			
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریز موسسین صندوق	موسس و مدیر صندوق	شرکت سبذگردان فارابی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین وجه بابت افتتاح حساب بانکی	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان فارابی
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	واریز موسسین صندوق	موسس صندوق	آقای رحمان بابازاده
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واریز موسسین صندوق	موسس صندوق	آقای مهدی علی خانی مهرجردی

۱۴- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.