



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴


با سلام،

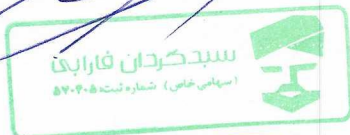
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۷,۶۶۲,۰۲۴,۲۲۹,۲۴۵	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸۹۱,۲۲۵,۷۰۳,۸۸۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۶,۵۷۹,۴۶۱,۵۸۵	۷	حساب های دریافتی
۵,۱۲۰,۴۴۰,۸۱۶	۸	سایر دارایی ها
۱۸,۵۷۴,۹۴۹,۸۳۵,۵۲۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۵۳,۸۳۱,۵۷۵,۲۵۳	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۵,۲۱۵,۸۶۶,۷۹۸	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۳۰,۲۸۰,۰۴۲,۰۵۱		جمع بدهی ها
۱۸,۲۴۴,۶۶۹,۷۹۳,۴۷۷	۱۲	خالص دارایی ها
۱۹,۷۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



وحید حسن پور دبیر

شرکت سید گردان فارابی
(سهامی خاص)

مدیر صندوق



بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
درآمدها:	ریال
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰
جمع درآمدها	۵,۷۸۳,۵۳۸,۴۸۱,۹۶۲
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۵۵,۹۰۵,۰۹۸,۷۶۳)
سایر هزینه ها	(۴,۰۱۶,۷۸۶,۰۹۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۵,۷۲۳,۶۱۶,۵۹۷,۱۰۴
هزینه های مالی	(۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷)
سود خالص	۵,۷۲۳,۰۳۷,۳۹۳,۴۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۶۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲	۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

باید داشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	مبلغ - ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۵,۷۲۳,۰۳۷,۳۹۳,۴۷۷
تعدیلات	۳,۲۹۸,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۸,۲۴۴,۶۶۹,۷۹۳,۴۷۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۹۲۲,۳۰۰,۰۰۰



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

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وحید حسن پور دبیر	شرکت سید گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهروز همایون مشرف حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	موسسه حسابرسی بهراد مشرف	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه صندوق

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 ۱۴۰۳۵۹۴۷۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در 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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه هر سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه بعد از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها خاتمه می یابد. اخذ مجوز شروع فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ می باشد. باتوجه به تاریخ تاسیس صندوق، این صورت مالی اولین صورت مالی میان دوره ای ۹ ماهه (دوره ی مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه) بوده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

مرکز اصلی صندوق تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسن طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹- طبقه دوم- واحد ۳ باکدپستی ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳ واقع شده است.

۱-۲ - فعالیت اصلی و فرعی صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در گواهی سپرده حامل های انرژی و گواهی صرفه جویی انرژی قابل معامله در بورس انرژی، می باشد. صندوق می تواند مازاد دارایی های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده ی بانکی سرمایه گذاری نماید. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳ - اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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:

۱-۲- 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، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان فارابی (سهامی خاص)
۹,۹	۱۹۸,۰۰۰	آقای رحمان بابازاده
۰,۱	۲,۰۰۰	آقای مهدی علی خانی مهرجردی
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ واحد ۳.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خ احمد قیصر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قیصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

۲-۵- بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شماره ثبت ۴۸۶۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه می شود .

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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 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 قرار داد 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 مربوطه ضربدر اندازه قرار داد آتی در بورس است.

۴-۴-۱ - 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 آن ها محاسبه می گردد.

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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.

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 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 با 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 با 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 امید نامه صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسان	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
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 ی 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 مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق، 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 ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲	۱,۲۱۳,۶۹۲,۲۶۲,۷۲۳	۶.۵٪
۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۳۹	۲,۷۹۷,۰۲۲,۸۸۲,۶۷۰	۱۵.۱٪
۳۸۴,۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲.۱٪
۹,۰۹۱,۹۴۷,۵۶۴,۰۲۳	۱۳,۱۹۶,۴۴۳,۱۰۱,۰۴۲	۷۱.۰٪
۵۳,۹۴۰,۵۵۴,۳۷۴	۷۱,۷۸۷,۵۸۲,۸۱۰	۰.۴٪
۱۲,۰۷۵,۶۴۱,۹۲۳,۰۰۸	۱۷,۶۶۲,۰۲۴,۲۲۹,۲۴۵	۹۵.۰۹٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
بهره	ریال
۶-۱	۸۹۱,۲۲۵,۷۰۳,۸۸۲
	۸۹۱,۲۲۵,۷۰۳,۸۸۲

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
سپرده های بانکی	نوع سپرده	درصد از کل دارایی ها
	مبلغ	درصد
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۰.۰۸٪
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۰.۰۰٪
بانک صادرات	کوتاه مدت	۰.۰۰٪
	سه فقره بلند مدت	۴.۷۱٪
جمع	۸۹۱,۲۲۵,۷۰۳,۸۸۲	۴.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۶,۷۵۹,۴۰۸,۷۹۶	(۱۷۹,۹۴۷,۲۱۱)	متعدد	۱۶,۵۷۹,۴۶۱,۵۸۵
۱۶,۷۵۹,۴۰۸,۷۹۶	(۱۷۹,۹۴۷,۲۱۱)		۱۶,۵۷۹,۴۶۱,۵۸۵
			جمع

بانک صادرات (شش فقره سپرده بلند مدت)

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 مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۷۸۹,۶۸۵)	۹۱۶,۲۱۰,۳۱۵
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۰۲۴,۲۹۰)	۲۴۷,۹۷۵,۷۱۰
۰	۵,۵۷۰,۱۱۸,۷۲۰	(۱,۶۱۳,۸۶۳,۹۲۹)	۳,۹۵۶,۲۵۴,۷۹۱
۰	۷,۰۷۰,۱۱۸,۷۲۰	(۱,۹۴۹,۶۷۷,۹۰۴)	۵,۱۲۰,۴۴۰,۸۱۶
			جمع

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۵,۳۸۳,۶۸۳,۷۹۷	شرکت سبذگردان فارابی (مدیر)
۴۷۷,۵۴۰,۹۰۷	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
۳۰۷,۸۶۵,۶۸۲	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
۳۷,۶۶۲,۴۸۴,۸۶۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۵۳,۸۳۱,۵۷۵,۲۵۳	جمع

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۲۷۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۲۷۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰-۱ - بدهی بابت واحدهای ابطال شده صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ تسویه شده است .

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۳,۹۶۴,۸۶۶,۷۹۸	مخارج نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۵,۲۱۵,۸۶۶,۷۹۸	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۸,۲۰۵,۱۰۶,۳۷۶,۳۸۲	۹۲۰,۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۵۶۳,۴۱۷,۰۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۲۴۴,۶۶۹,۷۹۳,۴۷۷	۹۲۲,۳۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۳- سود فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۳-۱	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶
سود حاصل از فروش گواهی کالایی	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶
جمع	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶

۱۳-۱- سود حاصل از فروش گواهی کالایی شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰	۱۷,۸۹۳,۹۰۹,۷۰۳	(۱۰,۲۵۳,۳۲۰,۴۸۶)	(۴۳,۰۴۸,۶۹۷)	۰	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۱,۸۵۱,۳۲۷	۸۰,۶۱۵,۷۷۱,۶۸۶	(۵۵,۴۷۹,۱۶۲,۲۲۹)	(۱۹۳,۹۴۳,۳۱۴)	۰	۲۴,۹۴۲,۶۶۶,۱۴۳
۸,۳۷۵,۰۰۰	۴۵۹,۲۰۹,۵۹۵,۵۶۸	(۴۲۴,۷۳۸,۸۸۸,۵۲۴)	(۶۹۰,۴۱۵,۰۳۱)	۰	۳۳,۷۸۰,۲۹۲,۰۱۳
جمع	۵۵۷,۷۱۹,۲۷۶,۹۵۷	(۴۹۰,۴۷۱,۳۷۱,۲۳۹)	(۹۲۷,۴۰۷,۰۴۲)	۰	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶
جمع	۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶

سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده میعانات گازی	۱,۲۱۶,۶۱۲,۱۳۱,۸۴۰	(۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۳)	(۲,۹۱۹,۸۶۹,۱۱۶)	۰	۵۴۱,۳۲۹,۴۲۳,۵۵۱
گواهی سپرده نفت خام سنگین	۲,۸۰۳,۷۵۱,۸۸۷,۲۰۰	(۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۴۰)	(۶,۸۹۰,۱۰۱,۸۵۳)	۰	۹۲۴,۰۱۶,۴۱۹,۹۰۷
گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰)
گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴	۱۳,۲۲۸,۱۹۰,۷۵۸,۸۶۴	(۹,۰۹۲,۱۲۷,۳۷۱,۸۰۱)	(۳۱,۷۴۷,۶۵۷,۸۲۱)	۰	۴,۱۰۴,۳۱۵,۷۲۹,۲۴۲
گواهی صرفه جویی برقی عادی ۰۴۱۲	۷۱,۹۶۰,۲۸۷,۵۰۰	(۵۳,۹۴۰,۵۵۴,۳۷۴)	(۱۷۲,۷۰۴,۶۹۰)	۰	۱۷,۸۴۷,۰۲۸,۴۳۶
جمع	۱۷,۷۰۴,۵۱۵,۰۶۵,۴۰۴	(۱۲,۰۷۵,۸۲۱,۷۳۰,۷۸۸)	(۴۲,۶۵۱,۹۳۳,۴۸۰)	۰	۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰
سود سپرده بانکی	
جمع	۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰

۱۵-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
سپرده های بانکی	نوع سپرده	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	کوتاه مدت	۰	۴,۳۶۲,۵۲۹,۴۳۳	۰	۰	۴,۳۶۲,۵۲۹,۴۳۳
	دو فقره بلند مدت	۰	۱,۹۴۲,۶۴۹,۴۸۹	۰	۰	۱,۹۴۲,۶۴۹,۴۸۹
	کوتاه مدت	۰	۳۳۷,۳۸۸	۰	۰	۳۳۷,۳۸۸
	بسیست و دو فقره بلند مدت	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۵۹,۹۳۳,۶۱۲	(۱۷۹,۹۴۷,۲۱۱)	۰	۸۳,۱۷۹,۹۸۶,۴۰۱
	کوتاه مدت	۰	۶۱۳,۶۹۱	۰	۰	۶۱۳,۶۹۱
	بلند مدت	۰	۴۱,۶۹۰,۴۶۵,۷۴۸	۰	۰	۴۱,۶۹۰,۴۶۵,۷۴۸
جمع			۱۳۱,۳۵۶,۵۲۹,۳۶۱	(۱۷۹,۹۴۷,۲۱۱)	۰	۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۶- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال	
۱۷,۱۸۷,۲۰۷,۳۵۰		شرکت سبذگردان فارابی (کارمزد مدیر صندوق)
۷۴۷,۵۴۰,۸۶۴		موسسه حسابرسی بهراد مشار(حق الزحمه متولی)
۳۰۷,۸۶۵,۶۸۲		موسسه حسابرسی رازدار (حق الزحمه حسابرس)
۳۷,۶۶۲,۴۸۴,۸۶۷		صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (کارمزد بازارگردان)
۵۵,۹۰۵,۰۹۸,۷۶۳		جمع

۱۷- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال	
۸۳,۷۸۹,۶۸۵		هزینه تاسیس
۲,۶۴۹,۷۰۹,۷۷۰		هزینه نرم افزار
۲۵۲,۰۲۴,۲۹۰		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۱,۲۶۲,۳۵۰		هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه تصفیه
۴,۰۱۶,۷۸۶,۰۹۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۸- هزینه‌های مالی

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷	۱۸-۱	هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷		جمع

۱۸-۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال		
۴,۰۵۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵۸,۷۹۲,۱۰۰,۰۰۰)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۲۹۸,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰		جمع

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۰-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۰-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی
۵.۴۶٪	۵۰,۳۸۸,۱۲۴	عادی		
۰.۰۰٪	۱۹۸,۰۰۰	ممتاز	موسس و عضو هیئت مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	رحمان بابازاده
۰.۰۰٪	۱	عادی		
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	ممتاز	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی علی خانی مهرجردی
۰.۴۹٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	عادی	کارگزار و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
۳.۲۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی
۰.۲۶٪	۲,۳۷۶,۸۶۶	عادی		شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	علیرضا باقری
۰.۰۰٪	۱۰,۰۱۰	عادی		سحر سلطانی
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی		بهرام گروسی
۲.۶۰٪	۲۴,۰۰۰,۷۱۷	عادی		صندوق تحت مدیریت مشترک
۱.۷۱٪	۱۵,۷۹۸,۱۴۸	عادی		صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
۱.۷۸٪	۱۶,۴۰۹,۷۲۵	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۱۵.۵۶٪	۱۴۵,۵۰۳,۵۹۱		جمع	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
	مانده طلب (بدهی) - ریال			
-	طی دوره مالی	۱۱,۷۷۷,۱۰۶,۳۴۸	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
-		۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷		
(۱۵,۳۸۳,۶۸۳,۷۹۷)	طی دوره مالی	۱۷,۱۸۷,۲۰۷,۳۵۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی
(۴۷۷,۵۴۰,۹۰۷)	طی دوره مالی	۷۴۷,۵۴۰,۸۶۴	متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۳۰۷,۸۶۵,۶۸۲)	طی دوره مالی	۳۰۷,۸۶۵,۶۸۲	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۳۷,۶۶۲,۴۸۴,۸۶۷)	طی دوره مالی	۳۷,۶۶۲,۴۸۴,۸۶۷	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی
-		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسس صندوق	
-		۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسس صندوق	رحمان بابازاده
-		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موسس صندوق	مهدی علی خانی مهرجردی

۲۳- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویداد هایی که پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.