



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

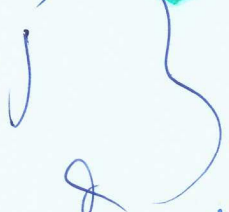
مجمع صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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          | ۱- اطلاعات کلی صندوق                                                     |
| ۵          | ۲- ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | ۳- مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶-۸        | ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۹-۱۷       | ۵- 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 براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبوره نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

سپد گردان فارابی  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۲۰۵

**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳

2th 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**  
**به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴**

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        | یادداشت | دارایی ها:                           |
|-------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال              |         |                                      |
| ۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳ | ۵       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی   |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی          |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲    | ۷       | حساب های دریافتنی                    |
| ۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱     | ۸       | سایر دارایی ها                       |
| ۹,۳۳۹,۳۸۳,۴۳۸,۴۸۳ |         | جمع دارایی ها                        |
|                   |         |                                      |
|                   |         | بدهی ها:                             |
| ۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰    | ۹       | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| ۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲     | ۱۰      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۸۷,۱۵۹,۱۵۹,۹۶۲    |         | جمع بدهی ها                          |
| ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ | ۱۱      | خالص دارایی ها                       |
| ۲۰,۹۵۲            |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

| امضاء                                                                                                                                   | نماینده                                                                     | شخص حقوقی                            | ارکان صندوق |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
|                                                      | وحید حسن پور دبیر                                                           | شرکت سید گردان فارابی<br>(سهامی خاص) | مدیر صندوق  |
| <br>سیدگردان فارابی<br>(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵ | بهاره همتی<br><b>بهراد موشار</b><br>حسابداران رسمی<br>شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران | موسسه حسابرسی بهراد مشار             | متولی صندوق |

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴**

| درآمد ها:                                    | یادداشت | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|------------------------------------------------|
| سود فروش گواهی صرفه جویی انرژی               | ۱۲      | ریال<br>۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴                      |
| سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی   | ۱۳      | ۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹                              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۴      | ۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹                                |
| جمع درآمدها                                  |         | ۶,۶۶۴,۷۴۵,۵۶۷,۰۹۲                              |
| هزینه ها:                                    |         |                                                |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۵      | (۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰)                              |
| سایر هزینه ها                                | ۱۶      | (۶,۴۷۲,۰۰۶,۶۱۴)                                |
| سود قبل از هزینه های مالی                    |         | ۶,۵۵۳,۰۶۳,۱۸۲,۱۴۸                              |
| هزینه های مالی                               | ۱۷      | (۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷)                                  |
| سودخالص                                      |         | ۶,۵۵۲,۴۸۳,۹۷۸,۵۲۱                              |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |         | ۶۰.۵۹٪                                         |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲           |         | ۷۱.۳۷٪                                         |

| یادداشت                                             | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | صورت گردش خالص دارایی ها   |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|
| واحد های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره        |                                                | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره         |                                                | مبلغ - ریال                |
| واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره        |                                                | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| سودخالص                                             |                                                | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  |
| تعدیلات                                             |                                                | ۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰                |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱۸                                             | (۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰)              |
|                                                     |                                                | ۶,۵۵۲,۴۸۳,۹۷۸,۵۲۱          |
|                                                     |                                                | (۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)        |
|                                                     |                                                | ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱          |
|                                                     |                                                | ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰                |

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

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

سید گردان فارابی  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۵



**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 ۱۴۰۱۳۵۹۴۷۷۶ 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 سال مالی (دوره ی مالی ۱۱ 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.

### ۲- ۱- 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 مزاد 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 آنها در امیدنامه ذکر شده است.

### ۳- ۱- 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](http://energy.irfarabi.ir) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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:

**۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور

در ماده 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 :

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ |                              |                       |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| نام دارندگان واحدهای ممتاز                          | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
| شرکت سبدگردان فارابی ( سهامی خاص )                  | ۱,۸۰۰,۰۰۰                    | ۹۰                    |
| آقای رحمان بابازاده                                 | ۱۹۸,۰۰۰                      | ۹,۹                   |
| آقای مهدی علی خانی مهرجودی                          | ۲,۰۰۰                        | ۰,۱                   |
| جمع                                                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰                   |

**۲-۲- مدیر صندوق،** شرکت سبدگردان 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 قصیر (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  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 روبه 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.

**۴-۱-۴- 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 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**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 گواهی صرفه جویی انرژی 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 امید نامه صندوق؛ |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                        |
| کارمزد حسابرس                                                | مبلغ ثابت ۷۵۰ 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 واحد های 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**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 بادرآمد 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  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |                   |                   |                               |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                               |
| درصد                 | ریال              | ریال              |                               |
| ۱۳.۱٪                | ۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶ | ۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲   | گواهی سپرده میعانات گازی      |
| ۳۰.۱٪                | ۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴ | ۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۳۹ | گواهی سپرده نفت خام سنگین     |
| ۱.۴٪                 | ۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷   | ۱۱۶,۲۷۰,۶۶۶,۰۸۹   | گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲  |
| ۰.۵٪                 | ۴۵,۲۳۵,۱۹۲,۵۵۶    | ۴۵,۷۲۱,۷۹۵,۵۸۰    | گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲ |
| ۴۵.۰۷٪               | ۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳ | ۲,۷۰۷,۲۰۰,۶۶۶,۲۸۰ | جمع                           |

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        | یادداشت |                             |
|-------------------|---------|-----------------------------|
| ریال              |         |                             |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۶-۱     | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ |         | جمع                         |

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

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           | نوع سپرده         | سپرده های بانکی   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ              |                   |
| درصد                 | ریال              |                   |
| ۰.۰۰٪                | ۳۸۸,۲۹۱,۱۲۶       | بانک گردشگری      |
| ۵۴.۳۷٪               | ۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴ | موسسه اعتباری ملل |
| ۰.۰۰٪                | ۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶       | بانک خاورمیانه    |
| ۰.۰۱٪                | ۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸     | بانک صادرات       |
| ۰.۰۰٪                | ۴۷,۶۱۳,۷۰۳        | جمع               |
| ۵۴.۳۹٪               | ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ |                   |

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴**

**۷- حساب های دریافتنی**

سود دریافتنی سپرده های بانکی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     |           |                 |                |
|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| تنزیل نشده     | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل      | تنزیل شده      |
| ریال           | درصد      | ریال            | ریال           |
| ۴۸,۷۶۲,۰۵۵,۱۹۰ | متعدد     | (۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸) | ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ |
| ۴۸,۷۶۲,۰۵۵,۱۹۰ |           | (۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸) | ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ |

بانک گردشگری (سه فقره سپرده بلند مدت)

جمع

**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 ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                         |                 |                     |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره                           | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال                                           | ریال                    | ریال            | ریال                |
| .                                              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱۳۴,۷۲۰,۶۷۰)   | ۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰         |
| .                                              | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۵۷۳,۲۱۷,۹۳۱)   | ۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹         |
| .                                              | ۵,۵۷۰,۱۱۸,۷۲۰           | (۲,۷۱۵,۴۵۵,۷۱۸) | ۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲       |
| .                                              | ۷,۸۲۰,۱۱۸,۷۲۰           | (۳,۴۲۳,۳۹۴,۳۱۹) | ۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱       |

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

**۹- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                                                              |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ریال                                           |                                                              |
| ۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱                                 | شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)                                  |
| ۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲                                    | مؤسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)                             |
| ۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰                                    | مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)                                |
| ۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷                                 | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان) |
| ۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰                                 | جمع                                                          |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱    |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| ریال          |                                    |
| ۴,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | مخارج نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه                 |
| ۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | جمع                                |

۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                  |                   |                            |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|
| تعداد واحد های سرمایه گذاری | مبلغ - ریال       |                            |
| ۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰                 | ۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰                 | ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ | جمع                        |

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴**

**۱۲- سود فروش گواهی صرفه جویی انرژی**

سود حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر است:

| یادداشت                                | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                        | ریال                                           |
| سود حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی | ۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴                              |
| جمع                                    | ۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴                              |

۱۲-۱ - سود حاصل از از فروش گواهی صرفه جویی انرژی شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                    |                      |                  |        |                   |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|--------|-------------------|
| تعداد                                          | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد           | مالیات | سود (زیان) فروش   |
|                                                | ریال               | ریال                 | ریال             | ریال   | ریال              |
| گواهی صرفه جویی گاز غیراوج ۰۴۰۴                | ۱۴,۱۸۰,۶۹۱,۸۷۳,۹۳۲ | (۹,۵۰۱,۹۴۶,۴۲۱,۲۱۹)  | (۲۳,۸۳۴,۱۹۶,۶۶۷) | ۰      | ۴,۶۵۴,۹۱۱,۲۵۶,۰۴۶ |
| گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲                   | ۸۰,۶۱۵,۷۷۱,۶۸۶     | (۵۵,۴۷۹,۱۶۲,۲۲۹)     | (۱۹۳,۹۴۳,۳۱۴)    | ۰      | ۲۴,۹۴۲,۶۶۶,۱۴۳    |
| گواهی سپرده میعانات گازی                       | ۱۷,۸۹۳,۹۰۹,۷۰۳     | (۱۰,۲۵۳,۳۲۰,۴۸۶)     | (۴۳,۰۴۸,۶۹۷)     | ۰      | ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰     |
| گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲                  | ۶۸,۹۱۶,۰۷۹,۴۹۹     | (۵۳,۷۷۴,۷۵۷,۸۷۳)     | (۱۶۵,۷۹۶,۵۰۱)    | ۰      | ۱۴,۹۷۵,۵۲۵,۱۲۵    |
| گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴                   | ۴۷۹,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۸۳,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰)    | (۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰)    | ۰      | ۹۴,۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰    |
| جمع                                            | ۱۴,۸۲۷,۳۸۵,۶۳۴,۸۲۰ | (۱۰,۰۰۵,۲۶۷,۲۶۱,۸۰۷) | (۲۴,۹۶۸,۹۸۵,۱۷۹) | ۰      | ۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴ |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

| یادداشت                                 | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                         | ریال                                           |
| ۱۳-۱                                    | ۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹                              |
| خالص سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی |                                                |
| جمع                                     | ۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹                              |

۱۳-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شرح زیر است:

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                   |                     |                     |                 |                                |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------------|
| تعداد                                          | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد              | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                                                | ریال              | ریال                | ریال                | ریال            | ریال                           |
| گواهی سپرده میعانات گازی                       | ۲۶,۰۴۰            | ۱,۲۲۲,۴۲۱,۸۶۴,۱۶۰   | (۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲)   | (۲,۹۳۳,۸۱۲,۴۷۴) | ۵۴۷,۱۲۵,۲۱۲,۵۱۴                |
| گواهی سپرده نفت خام سنگین                      | ۵۷,۴۷۵            | ۲,۸۱۷,۱۴۰,۷۴۵,۹۲۵   | (۱,۸۷۳,۰۰۶,۴۶۲,۷۶۳) | (۶,۷۶۱,۱۳۷,۷۹۱) | ۹۳۷,۳۷۳,۱۴۵,۳۷۱                |
| گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲                   | ۱,۷۶۴,۹۰۱         | ۱۳۴,۱۳۲,۴۷۶,۰۰۰     | (۱۱۶,۲۷۰,۶۶۶,۰۸۹)   | (۳۳۱,۹۱۷,۹۴۳)   | ۱۷,۵۳۹,۸۹۱,۹۶۸                 |
| گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲                  | ۲,۶۸۳,۰۷۸         | ۴۵,۳۴۴,۰۱۸,۲۰۰      | (۴۵,۷۲۱,۷۹۵,۵۸۰)    | (۱۰۸,۸۲۵,۶۴۴)   | (۴۸۶,۶۰۳,۰۲۴)                  |
| جمع                                            | ۴,۲۱۹,۰۳۹,۱۰۴,۲۸۵ | (۲,۷۰۷,۳۶۱,۷۶۳,۶۰۴) | (۱۰,۱۲۵,۶۹۳,۸۵۲)    | ۰               | ۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹              |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                       | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                               | ریال                                           |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹                                |
| جمع                           | ۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹                                |

۱۴-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                                |                   |                 |                       |                 |                 |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| سپرده های بانکی                                | نوع سپرده                      | مبلغ اسمی         | مبلغ سود        | هزینه تنزیل سود سپرده | هزینه برگشت سود | سود خالص        |
|                                                |                                | ریال              | ریال            | ریال                  | ریال            | ریال            |
| موسسه اعتباری ملل                              | یک فقره سپرده کوتاه مدت        | ۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶       | ۴,۳۶۵,۲۲۳,۴۲۳   | .                     | .               | ۴,۳۶۵,۲۲۳,۴۲۳   |
|                                                | دو فقره سپرده بلند مدت         | حساب بسته شد      | ۱,۹۴۲,۶۴۹,۴۸۹   | .                     | .               | ۱,۹۴۲,۶۴۹,۴۸۹   |
| بانک صادرات                                    | یک فقره سپرده کوتاه مدت        | ۴۷,۶۱۳,۷۰۳        | ۷۵۳,۲۸۴         | .                     | .               | ۷۵۳,۲۸۴         |
|                                                | بیست و هفت فقره سپرده بلند مدت | حساب بسته شد      | ۱۶۲,۰۲۴,۹۶۶,۱۷۴ | .                     | .               | ۱۶۲,۰۲۴,۹۶۶,۱۷۴ |
| بانک خاورمیانه                                 | یک فقره سپرده کوتاه مدت        | ۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸     | ۱۰,۱۹۲,۸۸۵      | .                     | .               | ۱۰,۱۹۲,۸۸۵      |
| بانک گردشگری                                   | چهار فقره سپرده بلند مدت       | ۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴ | ۲۰۰,۱۱۸,۸۷۶,۳۳۲ | (۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸)       | .               | ۱۹۷,۷۰۰,۷۴۷,۱۷۴ |
| جمع                                            |                                |                   | ۳۶۸,۴۶۲,۶۶۱,۵۸۷ | (۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸)       | .               | ۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹ |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

**۱۵- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|------------------------------------------------|
| ریال                                           |
| ۳۰,۶۳۳,۶۹۲,۹۰۴                                 |
| ۱,۲۰۴,۹۱۷,۸۴۰                                  |
| ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                    |
| ۷۲,۵۴۶,۷۶۷,۵۸۶                                 |
| ۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰                                |

شرکت سبدگردان فارابی (کارمزد مدیر صندوق)  
 موسسه حسابرسی بهراد مشار(حق الزحمه متولی)  
 موسسه حسابرسی رازدار (حق الزحمه حسابرس )  
 صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (کارمزد بازارگردان)  
 جمع

**۱۶- سایر هزینه ها**

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|------------------------------------------------|
| ریال                                           |
| ۱۳۴,۷۲۰,۶۷۰                                    |
| ۴,۷۱۱,۰۷۱,۶۶۳                                  |
| ۵۷۳,۲۱۷,۹۳۱                                    |
| ۵۲,۹۹۶,۳۵۰                                     |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                  |
| ۶,۴۷۲,۰۰۶,۶۱۴                                  |

هزینه تاسیس  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه تصفیه  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

**۱۷- هزینه های مالی**

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

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | یادداشت |                                            |
|------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|
| ریال                                           |         |                                            |
| ۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷                                    | ۱۷-۱    | هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی |
| ۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷                                    |         | جمع                                        |

۱۷-۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ و ۳۰ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از شرکت کارگزاری فارابی بوده است.

**۱۸- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                                            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                           |                                            |
| ۴,۰۵۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰                              | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۵,۷۷۳,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰)                            | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)                            | جمع                                        |

**۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۱۹-۱- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۹-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴**

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

| دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |                                                       |                          |                            |           | اشخاص وابسته               |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| نام                                             | نوع وابستگی                                           | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |                            |
| شرکت سیدگردان فارابی                            | موسس و مدیر صندوق                                     | ممتاز                    | ۱,۸۰۰,۰۰۰                  | ۰.۴۱٪     | مدیر و اشخاص وابسته به وی  |
|                                                 |                                                       | عادی                     | ۶,۹۰۰,۰۰۰                  | ۱.۵۶٪     |                            |
| رحمان بابازاده                                  | موسس و عضو هیئت مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق) | ممتاز                    | ۱۹۸,۰۰۰                    | ۰.۰۴٪     | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
|                                                 |                                                       | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     |                            |
| مهدی علی خانی مهرجردی                           | موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق                     | ممتاز                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۴۵٪     |                            |
| شرکت سرمایه گذاری فارابی                        | شرکت وابسته به مدیر صندوق                             | عادی                     | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰٪     | مدیر و اشخاص وابسته به وی  |
| علیرضا باقری                                    | مدیران سرمایه گذاری صندوق                             | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | مدیر و اشخاص وابسته به وی  |
| سحر سلطانی                                      |                                                       | عادی                     | ۱۰,۰۱۰                     | ۰.۰۰٪     |                            |
| رضا محمدی                                       |                                                       | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     |                            |
| صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی                  |                                                       | عادی                     | ۳۱,۳۶۹,۸۸۷                 | ۷.۱۰٪     |                            |
| صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی                 | صندوق تحت مدیریت مشترک                                | عادی                     | ۱۸,۹۵۳,۶۷۳                 | ۴.۲۹٪     |                            |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی | بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک                   | عادی                     | ۲۰,۱۰۷,۱۲۳                 | ۴.۵۵٪     |                            |
| سبدهای تحت مدیریت فارابی                        | تحت مدیریت مشترک                                      | عادی                     | ۳۴,۴۰۲,۶۴۷                 | ۷.۷۹٪     |                            |
| جمع                                             |                                                       |                          |                            |           | ۲۶.۲۱٪                     |

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

| طرف معامله                                      | نوع وابستگی      | شرح معامله                       |                    | دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                         |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                 |                  | موضوع معامله                     | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله                                   | مانده طلب (بدهی) - ریال |
| شرکت کارگزاری فارابی                            | کارگزار          | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار  | ۲۳,۲۰۰,۵۴۲,۶۲۳     | طی دوره مالی                                   | -                       |
|                                                 |                  | هزینه مالی                       | ۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷        |                                                | -                       |
| شرکت سیدگردان فارابی                            | مدیر صندوق       | هزینه کارمزد مدیر                | ۳۰,۶۳۳,۶۹۲,۹۰۴     | طی دوره مالی                                   | (۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱)        |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار                        | متولی صندوق      | حق الزحمه متولی                  | ۱,۲۰۴,۹۱۷,۸۴۰      | طی دوره مالی                                   | (۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲)           |
| موسسه حسابرسی رازدار                            | حسابرس صندوق     | حق الزحمه حسابرس                 | ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | طی دوره مالی                                   | (۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)           |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی | بازارگردان صندوق | کارمزد بازارگردان                | ۷۲,۵۴۶,۷۶۷,۵۸۶     | طی دوره مالی                                   | (۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷)        |
| شرکت سیدگردان فارابی                            | مدیر صندوق       | تامین وجه بابت افتتاح حساب بانکی | ۱,۰۰۰,۰۰۰          | طی دوره مالی                                   | ۰                       |
|                                                 | موسس صندوق       | واریز موسسین صندوق               | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                                                | -                       |
| رحمان بابازاده                                  | موسس صندوق       | واریز موسسین صندوق               | ۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰      |                                                | -                       |
| مهدی علی خانی مهرجردی                           | موسس صندوق       | واریز موسسین صندوق               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰         |                                                | -                       |

**۲۲- 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.