

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

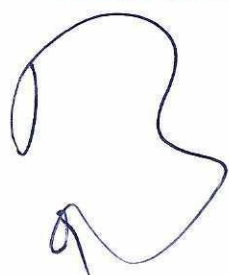
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ 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
۴	۲. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	یادداشت های مربوط به اقلام مترجم 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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 نه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ بد تایید ارکان زیر رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	دستبند	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	وحید حسن پور دبیر	
مدیر صندوق	موسسه حسابداری بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

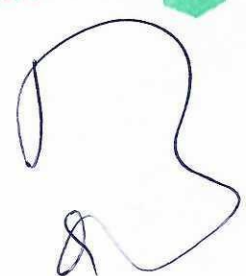
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۲,۲۸۳,۷۶۵,۶۶۵,۳۳۳	۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۲۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۰,۱۹۵,۴۲۱,۴۸۱,۰۸۶	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷
حساب های دریافتی	۷	۳۲۴,۲۶۰,۲۲۵	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲
جاری کارگزاران	۸	۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴	.
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۹۶۱,۵۷۸,۷۵۳	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱
جمع دارایی‌ها		۲۲,۴۸۷,۵۷۶,۲۰۶,۱۴۱	۹,۳۳۹,۴۸۳,۴۳۸,۴۸۳
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۲,۸۱۵,۵۰۵,۹۸۷	۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶,۶۳۴,۲۵۴,۴۳۶	۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲
جمع بدهی‌ها		۱۰,۰۴۹,۴۴۹,۷۶۰,۴۲۳	۸۷,۱۵۹,۱۵۹,۹۶۲
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱۲,۴۳۸,۱۲۶,۴۴۵,۷۱۸	۹,۴۵۲,۲۴۴,۲۷۸,۵۲۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۲۱,۶۳۵	۲۰,۹۵۲

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مدیر صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	

صندوق سرمایه گذاری سپینی بر کالای فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)	-
سود (زیان) تحقق نفاذ نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸۶,۲۲۸,۰۲۷,۴۹۸	-
سود سپرده های بانکی	۱۶	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
سایر درآمدها	۱۷	۶,۳۳۴,۲۰۵,۹۰۲	-
جمع درآمدها		۳۵۶,۲۱۹,۰۷۵,۰۹۰	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارگان	۱۸	(۳۴,۷۴۴,۵۸۲,۷۶۱)	-
سایر هزینه ها	۱۹	(۲,۳۰۸,۰۲۵,۱۳۲)	(۷,۲۰۰)
جمع هزینه ها		(۳۷,۰۵۲,۶۰۷,۸۹۳)	(۷,۲۰۰)
سود خالص		۳۱۹,۱۶۶,۴۶۷,۱۹۷	۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳.۱۳٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲.۶۷٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	نعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	نعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) - اول دوره	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری انیبال شده طی دوره	(۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سود خالص		۳۱۹,۱۶۶,۴۶۷,۱۹۷	۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴
تغییرات		۱,۵۳۳,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۵۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۸,۱۲۶,۴۴۵,۷۱۸	۳,۳۶۰,۵۳۸,۵۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	1- بازده سرمایه گذاری
میانگین مجروحان (ایران) وجود استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره	

امضا

سید کریم قاری

سید کریم قاری شماره تماس: ۰۹۳۷۳۰۵۰۵۰

۸

شخص حقوقی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
مسئول گردان کارایی
وحدت، حسن نور دبیر
پهنا همتی
موسسه حسابرسی بهراد مشار

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالا محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تحت شماره ۱۲۳۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق مبتنی بر کالا در بورس انرژی و بورس کالا، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی پلاک ۱۹ طبقه دوم واقع شده است. طی مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ شاخه کالایی "فلز طلا" به شاخه های کالایی این صندوق افزوده شد. اخذ مجوز فعالیت این شاخه کالایی با نماد جام در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ صورت گرفته و پذیره نویسی این نماد نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ انجام شده است. باتوجه به تاریخ تاسیس صندوق، اقلام مقایسه ای دوره سه ماهه قابلیت مقایسه ندارد.

۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده حامل های 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 حذنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن‌ها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰٪
آقای رحمان بابازاده	۱۹۸,۰۰۰	۱۰٪
آقای مهدی علی خانی مهرجردی	۲,۰۰۰	۰.۱٪
	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: 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: 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 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۵/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در قرارداد اختیار معامله مبتنی بر کالا:

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- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی کالا:

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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ، 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.

۴-۱-۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شود و سود آن ها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های پذیره نویسی	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 امیدنامه صندوق								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۷۲۰ و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب پنج آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۸۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- به ازای هر sector (کالا) در یک سال (فارغ از تعداد کالا): ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از اولین sector (کالا) شامل می‌شود. ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						
	۴- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ۵- در صندوق‌های سپرده کالایی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند ۴ فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می‌گردد.								
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه								
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.								

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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 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 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 چهارم 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 ۱۳۸۷/۳/۰۲) 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 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. 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷,۴۳۲,۷۵۳,۱۹۴,۳۱۷	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰
۲-۵ سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی	۴,۸۵۱,۰۱۲,۴۷۱,۰۱۶	۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳
	۱۲,۲۸۳,۷۶۵,۶۶۵,۳۳۳	۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده میعانات گازی	۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲	۱,۲۳۰,۴۳۸,۴۰۰,۹۰۲	۹.۸۹%	۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲	۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶	۱۳.۰۵%
گواهی سپرده نفت خام سنگین	۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۳۹	۲,۸۳۵,۶۱۵,۳۱۱,۰۱۵	۲۲.۸۰%	۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۳۹	۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴	۳۰.۰۸%
گواهی سپرده نفتای کامل	۳,۳۷۵,۱۱۰,۳۱۴,۴۱۱	۳,۳۶۶,۶۹۹,۴۸۲,۴۰۰	۲۷.۰۷%	.	.	۰.۰۰%
جمع	۵,۹۲۰,۳۱۸,۵۱۹,۰۲۲	۷,۴۳۲,۷۵۳,۱۹۴,۳۱۷	۵۹.۷۶%	۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰	۴۳.۱۴%

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴	۳,۲۳۶,۰۶۴,۷۳۶,۲۷۰	۳,۲۶۶,۵۵۲,۹۱۲,۴۰۰	۲۶.۲۶%	.	.	۰.۰۰%
گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴	۱,۴۲۷,۹۱۳,۲۹۸,۳۱۶	۱,۴۳۵,۱۷۳,۷۴۱,۵۳۲	۱۱.۵۴%	.	.	۰.۰۰%
گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲	۱۲۹,۰۶۴,۳۹۳,۰۲۸	۱۴۹,۲۸۵,۸۱۷,۰۸۴	۱.۲۰%	۴۵,۲۳۵,۱۹۲,۵۵۶	۴۵,۷۲۱,۷۹۵,۵۸۰	۰.۴۸%
گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲	.	.	۰.۰۰%	۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷	۱۱۶,۲۷۰,۶۶۶,۰۸۹	۱.۴۳%
جمع	۴,۷۹۳,۰۴۲,۴۲۷,۶۱۴	۴,۸۵۱,۰۱۲,۴۷۱,۰۱۶	۳۹.۰۰%	۱۶۱,۹۹۲,۴۶۱,۶۶۹	۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳	۱.۹۲%

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۶	۱۰,۱۹۵,۴۲۱,۴۸۱,۰۸۶	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۰,۱۹۵,۴۲۱,۴۸۱,۰۸۶	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

حامل های انرژی:	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	یک فقره حساب کوتاه مدت	۲۱۵,۸۱۹,۸۸۲	۰.۰۰٪	۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶	۰.۰۰٪
بانک صادرات	یک فقره حساب کوتاه مدت	۴۷,۵۷۸,۳۱۷	۰.۰۰٪	۴۷,۶۱۳,۷۰۳	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	یک فقره حساب کوتاه مدت	۳۹۲,۸۹۱,۴۰۲	۰.۰۰٪	۳۸۸,۲۹۱,۱۲۶	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	سه فقره حساب بلند مدت	۱۹۱,۱۶۳,۷۷۴,۱۸۸	۱.۵۴٪	۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴	۵۴.۳۶٪
بانک خاورمیانه	یک فقره حساب کوتاه مدت	۳,۵۹۹,۹۲۷,۲۹۷	۰.۰۳٪	۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸	۰.۰۱٪
		۱۹۵,۴۱۹,۹۹۱,۰۸۶	۱.۵۷٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۵۴.۳۸٪
فلز طلا:					
بانک سامان	یک فقره حساب کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	یک فقره حساب کوتاه مدت	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	یک فقره حساب بلند مدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰.۴۰٪	۰	۰.۰۰٪
		۱۰,۰۰۰,۰۰۱,۴۹۰,۰۰۰	۸۰.۴۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع کل		۱۰,۱۹۵,۴۲۱,۴۸۱,۰۸۶	۸۱.۹۷٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۵۴.۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۳۲۴,۲۶۰,۲۲۵	(۴,۴۲۹,۹۴۹)	۳۲۸,۶۹۰,۱۷۴
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۳۲۴,۲۶۰,۲۲۵	(۴,۴۲۹,۹۴۹)	۳۲۸,۶۹۰,۱۷۴

بانک گردشگری (سه فقره بلندمدت)

۸- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده پایانی دوره - بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴	۹,۰۳۴,۳۴۳,۱۸۴,۷۵۹	۹,۰۳۹,۴۴۶,۴۰۵,۵۰۳	۰
۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴	۹,۰۳۴,۳۴۳,۱۸۴,۷۵۹	۹,۰۳۹,۴۴۶,۴۰۵,۵۰۳	۰

کارگزاری فارابی

۹- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده پایانی دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۴,۸۹۵,۹۹۰	۵۰,۳۸۳,۳۴۰	۰	۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰
۲۶۷,۱۵۱,۰۵۷	۴۰۹,۶۳۱,۰۱۲	۰	۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹
۱,۷۶۴,۹۱۶,۲۸۶	۱,۰۸۹,۷۴۶,۷۱۶	۰	۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲
۱۱۴,۶۱۵,۴۲۰	۳۵,۳۸۴,۵۸۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۹۶۱,۵۷۸,۷۵۳	۱,۵۸۵,۱۴۵,۶۴۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱	۱۶,۱۴۰,۳۵۴,۲۴۶
۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۴۹۲,۵۶۱
۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷	۲۵,۴۲۲,۵۲۲,۱۹۴
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۴۲,۸۱۵,۵۰۵,۹۸۷

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ جهت پذیره نویسی شاخه کالایی فلز طلا به حساب صندوق واریز گردیده و پس از اخذ مجوز فعالیت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ صدور واحد انجام شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۵۹۹,۷۷۷,۶۲۵	۵,۳۰۳,۹۳۷,۱۴۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶
۳۲۴,۸۵۹,۲۷۷	۳۲۴,۸۵۹,۲۷۷
۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۶,۶۳۱,۲۶۱,۹۳۶
.	۲,۹۹۲,۵۰۰
۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۶,۶۳۴,۲۵۴,۴۳۶

حامل های انرژی:

شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق

فلز طلا:

بدهی بابت امور صندوق

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۳-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
مبلغ-ریال	تعداد	مبلغ-ریال	تعداد	
۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴	۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۴,۸۵۵,۸۷۱,۸۹۴	۵۷۲,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۷۰,۵۷۳,۸۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۸,۱۲۶,۴۴۵,۷۱۸	۵۷۴,۹۰۰,۰۰۰	

۱۴-سود (زیان) فروش گواهی صرفه جویی انرژی

سود (زیان) فروش گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر است:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)	۱۴-۱	سود (زیان) فروش گواهی صرفه جویی انرژی
۰	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)		

۱۴-۱ سود (زیان) فروش گواهی صرفه جویی انرژی به شرح ذیل می باشد:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۵,۱۸۸,۷۳۹,۰۵۱)	۰	۲۱۵,۹۵۳,۹۹۴	۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷	۱۲۸,۸۳۷,۷۷۳,۰۰۰	۱,۷۶۴,۹۰۱	گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲
۰	۱۶۴,۶۴۲,۹۱۸	۰	۲,۸۵۶,۰۰۰	۱,۰۲۲,۵۰۱,۰۸۲	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲
۰	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)	۰	۲۱۸,۸۰۹,۹۹۴	۱۳۴,۸۳۳,۰۵۹,۱۳۹	۱۳۰,۰۲۷,۷۷۳,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
•	۲۷,۷۷۵,۲۲۰,۰۸۶	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
•	۵۸,۴۵۲,۸۰۷,۴۱۲	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی صرفه جویی انرژی
•	۸۶,۲۲۸,۰۲۷,۴۹۸		

۱۵-۱- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱۰,۹۵۰,۳۴۹,۲۱۶	•	۲,۹۶۰,۱۵۶,۵۳۸	۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶	۱,۲۳۳,۳۹۸,۵۵۷,۴۴۰	۲۶,۰۴۰	گواهی سپرده میعانات گازی
•	۲۵,۲۳۵,۷۰۲,۸۸۱	•	۶,۸۲۱,۸۴۹,۱۸۴	۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴	۲,۸۴۲,۴۳۷,۱۶۰,۲۰۰	۵۷,۴۷۵	گواهی سپرده نفت خام سنگین
•	-۸,۴۱۰,۸۳۲,۰۱۱	•	۸,۰۹۹,۵۱۷,۶۰۰	۳,۳۷۴,۱۱۰,۳۱۴,۴۱۱	۳,۳۷۴,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده نفتای کامل
•	۲۷,۷۷۵,۲۲۰,۰۸۶	•	۱۷,۸۸۱,۵۲۳,۳۲۲	۷,۴۰۴,۹۷۷,۹۷۴,۲۳۱	۷,۴۵۰,۶۳۴,۷۱۷,۶۴۰		

۱۵-۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر است:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳۰,۴۸۸,۱۷۶,۱۳۰	•	۷,۸۵۸,۵۸۷,۶۰۰	۳,۲۳۶,۰۶۴,۷۳۶,۲۷۰	۳,۲۷۴,۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۹۹,۵۰۰	گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴
•	۷,۲۶۰,۴۴۳,۲۱۶	•	۳,۴۵۲,۷۰۳,۴۶۸	۱,۴۲۷,۹۱۳,۲۹۸,۳۱۶	۱,۴۳۸,۶۲۶,۴۴۵,۰۰۰	۱۶,۹۲۵,۰۱۷	گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴
•	۲۰,۷۰۴,۱۸۸,۰۶۶	•	۳۵۹,۱۴۷,۹۱۶	۱۲۸,۵۸۱,۶۲۹,۰۱۸	۱۴۹,۶۴۴,۹۶۵,۰۰۰	۸,۸۰۲,۶۴۵	گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲
•	۵۸,۴۵۲,۸۰۷,۴۱۲	•	۱۱,۶۷۰,۴۳۸,۹۸۴	۴,۷۹۲,۵۵۹,۶۶۳,۶۰۴	۴,۸۶۲,۶۸۲,۹۱۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود سپرده بانکی	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴

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

نام	نوع سپرده	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	یک فقره حساب کوتاه مدت	۲,۷۲۶,۲۹۶	۰	۲,۷۲۶,۲۹۶	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴
بانک صادرات	یک فقره حساب کوتاه مدت	۵۹۴,۶۱۴	۰	۵۹۴,۶۱۴	۰
بانک گردشگری	یک فقره حساب کوتاه مدت و سه فقره حساب بلند مدت	۲۶۸,۶۷۷,۰۱۵,۰۴۸	(۴,۴۲۹,۹۴۹)	۲۶۸,۶۷۲,۵۸۵,۰۹۹	۰
بانک خاورمیانه	یک فقره حساب کوتاه مدت	۵,۰۳۱,۸۱۴	۰	۵,۰۳۱,۸۱۴	۰
		۲۶۸,۶۸۵,۳۶۷,۷۷۲	(۴,۴۲۹,۹۴۹)	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳	۳,۳۶۰,۵۴۵,۷۳۴

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸	تنزیل سود بانک
.	۳,۹۱۶,۰۷۶,۷۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۶,۳۳۴,۲۰۵,۹۰۲	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
.	۸,۴۸۱,۹۳۱,۰۲۰	شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)
.	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
.	۲۵,۴۲۲,۵۲۲,۱۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
.	۲۰۹,۹۹۲,۵۶۱	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
.	۳۴,۷۴۴,۵۸۲,۷۶۱	

۱۹- سایر هزینه ها

حامل های انرژی:

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
.	۵۰,۳۸۳,۳۴۰	هزینه تاسیس
.	۴۰۹,۶۳۱,۰۱۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۳۵,۳۸۴,۵۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۱,۷۹۳,۹۰۶,۲۳۴	هزینه نرم افزار
۷,۲۰۰	۱۴,۷۵۱,۹۵۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۲,۴۶۵,۵۱۶	هزینه تصفیه
۷,۲۰۰	۲,۳۰۶,۵۲۲,۶۳۲	

فلز طلا:

.	۱,۵۰۲,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۲۰۰	۲,۳۰۸,۰۲۵,۱۳۲	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

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

دوره ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
•	۱,۹۳۷,۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
•	(۴۰۳,۵۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
•	۱,۵۳۳,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰	

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۱-۲- 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

سینرژی:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	۱,۸۰۰,۰۰۰
			عادی	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱.۲۰٪	۶,۹۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	رحمان بابازاده	موسس و عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	ممتاز	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۹۸,۰۰۰
			عادی	۱	۰.۰۰٪	۱
			ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی علی خانی مهرجردی	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
			عادی	۱۰,۰۱۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۱۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
	علیرضا باقری	مدیران سرمایه گذاری صندوق	عادی	۳۱,۳۶۹,۸۸۷	۵.۴۶٪	۳۱,۳۶۹,۸۸۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سحر سلطانی		عادی	۲۸,۴۳۰,۱۵۹	۴.۹۵٪	۱۸,۹۵۳,۶۷۳
	رضا محمدی		عادی	۱۵,۱۰۲,۷۴۱	۲.۶۳٪	۲۰,۱۰۷,۱۲۳
	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۹٪	۰
	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی		عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰
	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۳۳,۴۴۵,۹۹۷	۵.۸۲٪	۱۵,۶۸۶,۰۰۵
	کارگزاری فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی			
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی			
جمع				۱۲۹,۲۷۹,۷۹۵	۲۲.۴۹٪	۹۵,۰۴۷,۶۹۹
						۲۱.۵۲٪

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
سیدگردان فارابی	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۴۸۱,۹۳۱,۰۲۰	طی دوره مالی	(۱۶,۱۴۰,۳۵۴,۲۴۶)	(۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱)
		واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		کارمزد متولی	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	طی دوره مالی	(۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶)	(۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد حسابرس	۲۰۹,۹۹۲,۵۶۱	طی دوره مالی	(۶۲۲,۴۹۲,۵۶۱)	(۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد بازارگردان	۲۵,۴۲۲,۵۲۲,۱۹۴	طی دوره مالی	(۲۵,۴۲۲,۵۲۲,۱۹۴)	(۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	صدور واحد سرمایه گذاری	۳,۶۲۹,۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه گذاری	۷۶۲,۵۷۳,۲۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	۰
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۳۵۶,۰۱۲,۷۷۱	طی دوره مالی	۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴	۰
کارگزاری فارابی	کارگزاری	واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۲,۰۰۹,۹۹۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۰۰۹,۹۹۰,۰۰۰)	۰
علیرضا باقری	مدیران سرمایه گذاری صندوق	واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سحر سلطانی						
رضا محمدی						
سرمایه گذاری فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سبدهای تحت مدیریت فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	واریز جهت شرکت در پذیره نویسی شاخه فلز طلا	۲,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰

۲۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۵- صورت های مالی صندوق به تفکیک عملیات هر شاخه

۲۵-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

دارایی ها:	یادداشت	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۲,۲۸۳,۷۶۵,۶۶۵,۳۳۳	۰	۱۲,۲۸۳,۷۶۵,۶۶۵,۳۳۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۹۵,۴۱۹,۹۹۱,۰۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۵,۴۲۱,۴۸۱,۰۸۶
حساب های دریافتنی	۷	۳۲۴,۲۶۰,۲۲۵	۰	۳۲۴,۲۶۰,۲۲۵
جاری کارگزاران	۸	۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴	۰	۵,۱۰۳,۲۲۰,۷۴۴
سایر دارایی ها	۹	۲,۹۶۱,۵۷۸,۷۵۳	۰	۲,۹۶۱,۵۷۸,۷۵۳
جمع دارایی ها		۱۲,۴۸۷,۵۷۴,۷۱۶,۱۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۱,۴۹۰,۰۰۰	۲۲,۴۸۷,۵۷۶,۲۰۶,۱۴۱
بدهی ها:				
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۲,۸۱۵,۵۰۵,۹۸۷	۰	۴۲,۸۱۵,۵۰۵,۹۸۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶,۶۳۱,۲۶۱,۹۳۶	۲,۹۹۲,۵۰۰	۶,۶۳۴,۲۵۴,۴۳۶
جمع بدهی ها		۴۹,۴۴۶,۷۶۷,۹۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۲,۹۹۲,۵۰۰	۱۰,۰۴۹,۴۴۹,۷۶۰,۴۲۳
خالص دارایی ها	۱۳	۱۲,۴۳۸,۱۲۷,۹۴۸,۲۱۸	(۱,۵۰۲,۵۰۰)	۱۲,۴۳۸,۱۲۶,۴۴۵,۷۱۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۱,۶۳۵	-	۲۱,۶۳۵

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲-۲۵- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات هر شاخه

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	جمع کل
درآمدها:			
	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)	۰	(۵,۰۲۴,۰۹۶,۱۳۳)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۶,۲۲۸,۰۲۷,۴۹۸	۸۶,۲۲۸,۰۲۷,۴۹۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳	۲۶۸,۶۸۰,۹۳۷,۸۲۳
سود سپرده های بانکی	۱۶	۶,۳۳۴,۲۰۵,۹۰۲	۶,۳۳۴,۲۰۵,۹۰۲
سایر درآمدها	۱۷	۳۵۶,۲۱۹,۰۷۵,۰۹۰	۳۵۶,۲۱۹,۰۷۵,۰۹۰
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان		(۳۴,۷۴۴,۵۸۲,۷۶۱)	۰
سایر هزینه ها	۱۸	(۲,۳۰۶,۵۲۲,۶۳۲)	(۱,۵۰۲,۵۰۰)
جمع هزینه ها	۱۹	(۳۷,۰۵۱,۱۰۵,۳۹۳)	(۳۷,۰۵۲,۶۰۷,۸۹۳)
سود خالص		۳۱۹,۱۶۷,۹۶۹,۶۹۷	۳۱۹,۱۶۶,۴۶۷,۱۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳.۱۳٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲.۶۷٪	

۳-۲۵- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	فلز طلا	جمع کل
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص	-	۳۱۹,۱۶۷,۹۶۹,۶۹۷	(۱,۵۰۲,۵۰۰)	-
تعدیلات	-	۱,۵۳۳,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۸,۱۲۷,۹۴۸,۲۱۸	۰	۰