

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی



صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

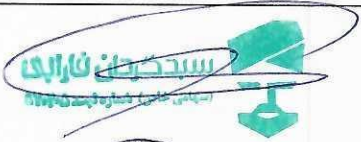

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴ | ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۵ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۹ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۰-۲۹ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی، بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است

| امضا | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------|
|  | وحید حسن پور دبیر | سبذگردان 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 دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|-------------------|--------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۴,۳۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳ | ۵۶,۵۶۹,۱۹۴,۴۹۸,۶۹۹ | ۵ | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۲ | ۷ | حساب های دریافتی |
| - | ۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۲۰۶ | ۸ | جاری کارگزاران |
| ۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱ | ۲,۹۲۲,۶۹۲,۵۲۶ | ۹ | سایر دارایی‌ها |
| - | ۳۷۰,۰۰۰ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۹,۳۳۹,۲۸۳,۴۳۸,۴۸۳ | ۵۸,۷۰۳,۶۹۲,۸۷۳,۹۴۵ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| ۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰ | ۱۱۸,۸۵۵,۹۶۰,۶۶۶ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| - | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | ۱۳,۱۹۶,۲۱۸,۹۷۱ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۸۷,۱۵۹,۱۵۹,۹۶۲ | ۷۳۲,۰۵۲,۱۷۹,۶۳۷ | | جمع بدهی‌ها |
| ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ | ۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸ | | خالص دارایی‌ها |
| ۲۰,۹۵۲ | ۲۰,۶۲۵ | ۱۴ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



وحید حسن پور دبیر

سبذگردان 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 سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ |
|--|--|--|
| درآمدها: | | |
| سود فروش گواهی سپرده کالایی | ۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹ | ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۵,۵۶۹,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱ | ۱,۳۰۸,۹۳۳,۷۷۹,۶۰۹ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴ | ۹۰,۶۶۳,۸۵۰,۴۳۸ |
| سایر درآمدها | ۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰ | . |
| جمع درآمدها | ۱۶,۲۵۵,۱۱۱,۰۲۳,۱۵۴ | ۱,۳۰۷,۱۹۴,۱۷۰,۵۶۷ |
| هزینه ها: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | (۱۴۹,۹۳۷,۰۹۱,۸۴۶) | (۹,۹۳۱,۳۸۹,۸۶۴) |
| سایر هزینه ها | (۳۱,۹۱۰,۰۱۵,۵۲۱) | (۱,۰۹۶,۱۰۹,۲۴۴) |
| جمع هزینه ها | (۱۷۱,۸۴۷,۱۰۷,۳۶۷) | (۱۱,۰۲۷,۴۹۹,۱۰۸) |
| سود خالص | ۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷ | ۱,۲۹۶,۱۶۶,۶۷۱,۴۵۹ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) | ۷۶.۵۴٪ | ۳۱.۱۷٪ |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) | ۲۸.۸۷٪ | ۱۷.۳۱٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ دی |
|---|---|--|
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال |
| | ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۹,۳۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ |
| | ۲,۹۸۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | (۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰) | (۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| | . | ۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷ |
| ۲۱ | . | ۸,۹۴۴,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۲,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸ |
| | ۷,۵۷۹,۵۰۸,۸۷۱,۴۵۹ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|-------------|-----------------------------|-------------------|---|
| مدیر صندوق | سیدگردان فارابی (سهامی خاص) | وحید حسن پور دبیر |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی بهراد مشار | بهاره همتی |  |

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۳۳۲۲ 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 شاخه‌های 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 حامل‌های انرژی قابل معامله در بورس انرژی، می باشد. صندوق می تواند مازاد دارایی‌های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده ی بانکی سرمایه گذاری نماید. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه گذاری و حدنصاب 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:

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند.
 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | نام دارنده واحد ممتاز |
|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۹۰٪ | شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص) |
| ۱۹۸,۰۰۰ | ۱۰٪ | آقای رحمان بابازاده |
| ۲,۰۰۰ | ۰٪ | آقای مهدی علی خانی مهرجردی |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | |

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۰۶/۰۳/۱۳۷۷ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ 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

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۰۳/۱۱/۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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

۲-۴- بازارگردان صندوق: صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۰۲/۰۹/۱۳۹۸ 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴- خلاصه 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 و سکه طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بدر هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می گردد. خالص ارزش فروش گواهی سپرده کالایی و سکه طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی و سکه طلا در زمان مورد انتظار منهای کارمزد معاملات گواهی سپرده کالایی و سکه طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قرارداد اختیار معامله مبتنی بر کالا:

سرمایه گذاری در اختیار معامله سکه طلا در هنگام تحصیل ، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲ - دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در قراردادهای آتی کالا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

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 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- سرمایه گذاری 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۴-۲-۲- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات مابین دارندگان گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون «توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی» (مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق به‌عنوان سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت طبقه‌بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی و سکه طلا براساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به‌طور روزانه طی دوره نگهداری در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۲-۳- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد. چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل، ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل با قیمت فروش قرارداد، ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳ «دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۲-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا:

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید/فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن‌ها در تاریخ گزارشگری منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می‌شود. در صورتی که ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی می‌شود و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان بدهی مزبور افزایش و زیان شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۳-۴- 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق | | | | | | | | |
| هزینه‌های 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- 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 | | | | | | | | |
| حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی | | | | | | | | |
| حق الزحمه 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 | <p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب پنج آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- به ازای هر Sector (کالا) در یک سال (فارغ از تعداد کالا): ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از اولین Sector (کالا) شامل می‌شود.</p> <p>۳- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </table> <p>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.</p> <p>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.</p> | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰/۰۰۰۴ | ۰/۰۰۰۲۴ | ۰/۰۰۰۰۳ |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ضریب | ۰/۰۰۰۴ | ۰/۰۰۰۲۴ | ۰/۰۰۰۰۳ | | | | | | |
| هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه | | | | | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد. رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و صرفه جویی انرژی

| یادداشت | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی | ریال ۵۱,۹۵۳,۹۷۶,۵۸۰,۳۳۰ | ریال ۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰ |
| سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی | ریال ۴,۶۱۵,۲۱۷,۹۱۸,۳۶۹ | ریال ۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳ |
| | ۵۶,۵۶۹,۱۹۴,۴۹۸,۶۹۹ | ۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳ |

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

| حامل های انرژی: | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال |
| گواهی سپرده میعانات گازی | ۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲ | ۱,۹۰۰,۱۰۰,۳۷۱,۰۰۱ | ۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲ | ۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶ |
| گواهی سپرده نفت خام سنگین | ۱,۸۵۶,۵۵۲,۶۶۹,۷۸۵ | ۴,۳۲۷,۸۴۵,۷۶۴,۱۸۸ | ۱,۸۷۲,۸۴۵,۳۶۵,۴۳۹ | ۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴ |
| گواهی سپرده نفتای کامل | ۸,۶۶۵,۸۰۵,۷۱۱,۵۲۰ | ۱۴,۷۹۳,۵۸۸,۴۱۷,۷۲۹ | . | . |
| گواهی تولید برق تجدیدپذیر | ۹۱,۲۹۹,۸۸۹,۷۵۶ | ۹۶,۱۲۹,۰۱۰,۳۴۰ | . | . |
| گواهی سپرده نفتا | ۳,۸۱۹,۱۵۷,۷۲۱,۰۴۱ | ۵,۸۷۰,۷۰۲,۱۶۹,۱۹۷ | . | . |
| | ۱۵,۱۰۵,۱۷۸,۸۳۱,۲۷۴ | ۲۶,۸۸۸,۳۶۵,۷۳۲,۴۵۵ | ۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱ | ۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰ |

| فلز طلا: | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال |
| شمش طلا CD\GOB\۰۰۱ | ۲۰,۳۳۷,۹۷۹,۳۴۰,۲۸۳ | ۲۴,۸۳۴,۵۵۷,۲۷۱,۳۶۰ | . | . |
| سکه طلا GoldCoin | ۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸ | ۱۹۷,۳۷۶,۵۳۷,۵۱۵ | . | . |
| اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +GBOR\۵C\۱۵۰۰ ۹۹۵ | ۳۳۱,۲۷۷,۲۰۰ | ۵۰۶,۸۹۱,۰۰۰ | . | . |
| اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +GBOR\۵C\۱۶۰۰ ۹۹۵ | ۱۵,۶۵۸,۷۶۸,۰۰۰ | ۲۵,۷۶۹,۰۴۰,۰۰۰ | . | . |
| اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +GBOR\۵C\۱۷۰۰ ۹۹۵ | ۴,۳۹۵,۱۴۸,۰۰۰ | ۷,۴۰۱,۱۰۸,۰۰۰ | . | . |
| | ۲۰,۵۰۲,۵۰۸,۵۵۵,۵۰۱ | ۲۵,۰۶۵,۶۱۰,۸۴۷,۸۷۵ | ۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱ | ۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰ |
| | ۳۵,۶۰۷,۶۸۷,۳۸۶,۷۷۵ | ۵۱,۹۵۳,۹۷۶,۵۸۰,۳۳۰ | ۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱ | ۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰ |

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی

| حامل های انرژی: | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال |
| گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴ | ۲,۲۶۷,۵۴۲,۵۲۲,۵۵۰ | ۲,۵۶۹,۲۰۸,۴۶۵,۴۴۰ | . | . |
| گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴ | ۱,۴۲۸,۳۴۴,۳۳۰,۳۱۶ | ۱,۶۸۸,۹۲۱,۶۰۶,۵۳۵ | . | . |
| گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲ | ۷۴,۴۳۳,۶۴۰,۱۲۰ | ۸۸,۹۰۶,۲۷۱,۶۱۶ | ۴۵,۷۲۱,۷۹۵,۵۸۰ | ۴۵,۲۳۵,۱۹۲,۵۵۶ |
| گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲ | ۱۴۵,۶۳۸,۹۳۶,۹۲۵ | ۲۶۸,۱۸۱,۵۷۴,۷۷۸ | ۱۱۶,۲۷۰,۶۶۶,۰۸۹ | ۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷ |
| | ۳,۹۱۵,۹۵۹,۴۲۹,۹۱۱ | ۴,۶۱۵,۲۱۷,۹۱۸,۳۶۹ | ۱۶۱,۹۹۲,۴۶۱,۶۶۹ | ۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳ |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲ | ۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲ | |

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | نوع سپرده | حامل های انرژی: |
|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ | درصد از کل دارایی ها | مبلغ | | |
| درصد | ریال | درصد | ریال | | موسسه اعتباری ملل |
| ۰.۰۰٪ | ۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶ | ۰.۰۰٪ | ۲۱۸,۴۹۱,۶۲۳ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک صادرات |
| ۰.۰۰٪ | ۴۷,۶۱۳,۷۰۳ | ۰.۰۰٪ | ۴۷,۵۲۰,۴۰۲ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک گردشگری |
| ۰.۰۰٪ | ۳۸۸,۲۹۱,۱۲۶ | ۰.۰۰٪ | ۳۴۹,۱۰۶,۲۵۰ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک گردشگری |
| ۵۴.۳۶٪ | ۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴ | ۱.۱۱٪ | ۶۴۷,۱۷۵,۵۰۴,۵۷۷ | یک فقره حساب بلند مدت | بانک خاورمیانه |
| ۰.۰۱٪ | ۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸ | ۰.۰۱٪ | ۵,۰۲۰,۱۷۲,۹۹۵ | یک فقره حساب کوتاه مدت | |
| ۵۴.۳۸٪ | ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۱.۱۲٪ | ۶۵۲,۸۱۰,۷۹۵,۸۴۷ | | |
| | | | | | فلز طلا: |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱.۷۳٪ | ۱,۰۰۷,۸۵۰,۶۷۴,۱۰۴ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک گردشگری |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۱٪ | ۴,۹۸۸,۶۲۹,۷۵۱ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک خاورمیانه |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱.۷۴٪ | ۱,۰۱۲,۸۳۹,۳۰۳,۸۵۵ | | |
| ۵۴.۳۸٪ | ۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷ | ۲.۸۵٪ | ۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲ | | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | یادداشت |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴ | (۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴) | ۲۷,۱۳۲,۲۵۶,۸۵۸ |
| ۰ | ۳۴۵,۷۳۷,۵۲۸,۴۱۸ | ۰ | ۳۴۵,۷۳۷,۵۲۸,۴۱۸ |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۲ | (۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴) | ۳۷۲,۸۶۹,۷۸۵,۲۷۶ |

سود سپرده های بانکی دریافتنی
بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

۷-۱ - سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | حامل های انرژی: |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱ | (۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸) | ۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹ |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱ | (۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸) | ۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹ |
| ۰ | ۵۹۲,۸۱۴,۶۰۳ | (۵۰۳,۴۸۶) | ۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹ |
| ۰ | ۵۹۲,۸۱۴,۶۰۳ | (۵۰۳,۴۸۶) | ۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹ |
| ۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲ | ۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴ | (۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴) | ۲۷,۱۳۲,۲۵۶,۸۵۸ |

بانک گردشگری (یک فقره بلندمدت)

فلز طلا:
بانک گردشگری (یک فقره بلندمدت)

۷-۲ - طلب بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری فلز طلا بوده که قبل از دریافت وجه انجام شده است و مبلغ آن طی چند مرحله واريز تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| مانده ابتدای دوره-بدهکار | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره-بدهکار |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| . | ۲۰,۴۷۲,۲۳۹,۲۳۶,۰۳۱ | ۲۰,۴۱۲,۰۵۱,۸۰۶,۹۵۰ | ۶۰,۱۸۷,۴۲۹,۰۸۱ |
| . | ۲۰,۴۷۲,۲۳۹,۲۳۶,۰۳۱ | ۲۰,۴۱۲,۰۵۱,۸۰۶,۹۵۰ | ۶۰,۱۸۷,۴۲۹,۰۸۱ |
| . | ۲۱,۶۲۴,۳۸۸,۱۱۵,۹۰۷ | ۲۱,۵۹۱,۲۹۶,۱۱۲,۷۸۲ | ۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵ |
| . | ۲۱,۶۲۴,۳۸۸,۱۱۵,۹۰۷ | ۲۱,۵۹۱,۲۹۶,۱۱۲,۷۸۲ | ۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵ |
| . | ۴۲,۰۹۶,۶۲۷,۳۵۱,۹۳۸ | ۴۲,۰۰۳,۳۴۷,۹۱۹,۷۳۲ | ۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۲۰۶ |

حامل های انرژی:

شرکت کارگزاری فارابی (حامل های انرژی)

فلز طلا:

فارابی- بورس کالا (فلز طلا)

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰ | . | ۹۹,۶۷۱,۳۹۰ | ۷۶۵,۶۰۷,۹۴۰ |
| ۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸۱,۲۱۹,۹۳۶ | ۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳ |
| ۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲ | ۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۷۴,۰۸۷,۴۰۲ | ۱,۱۲۰,۵۷۵,۶۰۰ |
| . | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۴,۶۱۵,۲۸۰ | ۴۵,۳۸۴,۷۲۰ |
| ۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱ | ۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۲۵۹,۵۹۴,۰۰۸ | ۲,۴۲۷,۱۳۰,۳۹۳ |
| . | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۴۳۷,۸۶۷ | ۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳ |
| . | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۴۳۷,۸۶۷ | ۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳ |
| ۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱ | ۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۲۶۴,۰۳۱,۸۷۵ | ۲,۹۲۲,۶۹۲,۵۲۶ |

حامل های انرژی:

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

فلز طلا:

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال | ریال |
| ۳۷۰,۰۰۰ | . |
| ۳۷۰,۰۰۰ | . |

حساب جاری سامان

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | حامل های انرژی: |
|-----------------------|------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱ | ۲۲,۳۶۵,۴۴۹,۱۷۰ | شرکت سیدگردان فارابی (مدیر) |
| ۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲ | ۴۰۵,۴۷۹,۴۰۹ | موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی) |
| ۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۲۵,۳۷۸,۴۶۱ | موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس) |
| ۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷ | ۴۸,۰۹۰,۷۹۸,۵۲۴ | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان) |
| ۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰ | ۷۱,۲۸۷,۱۰۵,۵۶۴ | |
| | | فلز طلا: |
| . | ۱۴,۸۶۴,۹۳۹,۹۲۵ | شرکت سیدگردان فارابی (مدیر) |
| . | ۲۷۳,۹۷۲,۵۶۰ | موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی) |
| . | ۱۷۲,۳۰۸,۷۲۰ | موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس) |
| . | ۳۲,۲۵۷,۶۳۳,۸۹۷ | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان) |
| . | ۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲ | |
| ۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰ | ۱۱۸,۸۵۵,۹۶۰,۶۶۶ | |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | حامل های انرژی: |
|------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| . | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

بدهی بابت واحدهای ابطال شده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حامل های انرژی:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۴,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | ۳,۴۲۷,۹۸۴,۵۳۵ | |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶ | |
| ۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | ۴,۹۳۰,۴۵۰,۰۵۱ | |

هزینه عضویت در کانونها

شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)

ذخیره کارمزد تصفیه

فلز طلا:

| | | |
|----------------------|-----------------------|------|
| ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۰ | ۳,۲۹۰,۱۹۵,۸۵۸ | |
| ۰ | ۴,۱۳۴,۹۶۲ | ۱۳-۱ |
| ۰ | ۲,۹۹۲,۵۰۰ | |
| ۰ | ۴,۴۶۸,۴۴۵,۶۰۰ | |
| ۰ | ۸,۲۶۵,۷۶۸,۹۲۰ | |
| ۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲ | ۱۳,۱۹۶,۲۱۸,۹۷۱ | |

هزینه عضویت در کانونها

شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)

بدهی بابت اختیار معامله

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار گواهی سپرده کالایی

| نام | تعداد | مبلغ دریافتی فروش حق اختیار | خالص ارزش فروش | ارزش بازار |
|--|-------|-----------------------------|----------------|------------|
| | | ریال | ریال | ریال |
| اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۱۷۰۰ | ۱ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۳۴,۹۶۲ | ۰ |
| (اختیار گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵) | | | | |
| | | ۹۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۳۴,۹۶۲ | ۰ |

۱۴- خالص دارایی ها

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

| حامل های انرژی: | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
|----------------------------|---------------|--------------------|-------------|-------------------|
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۹۷۸,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۵۰۴,۷۱۹,۵۶۰,۳۸۲ | ۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴ |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۴,۳۸۷,۳۲۷,۹۳۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷ |
| | ۹۸۰,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۵۶۹,۱۰۶,۸۸۸,۳۲۱ | ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ |
| فلز طلا: | | | | |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۱,۸۳۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷ | ۰ | ۰ |
| | ۱,۸۳۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷ | ۰ | ۰ |
| | ۲,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸ | ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|--|-------------------------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ | ۴۴,۶۶۷,۴۰۵,۵۴۵ | ۱۵-۱ |
| . | ۱۴۸,۱۴۵,۴۷۹,۵۸۳ | ۱۵-۲ |
| . | ۸۷,۶۹۴,۶۱۱ | ۱۵-۳ |
| ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ | ۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹ | |

سود حاصل از فروش فروش گواهی سپرده کالایی
سود حاصل از فروش فروش گواهی صرفه جویی انرژی
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱- سود فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | |
|--|-----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|--------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| . | ۹,۶۸۹ | . | (۱۶۷) | (۶۰,۱۴۴) | ۷۰,۰۰۰ | ۱ |
| . | ۱۳,۷۰۶,۴۹۳,۷۷۶ | . | (۹۱,۷۹۲,۸۰۰) | (۲۴,۴۴۸,۷۱۳,۴۲۴) | ۳۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ |
| ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ | . | . | . | . | . | . |
| ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ | ۱۳,۷۰۶,۵۰۳,۴۶۵ | . | (۹۱,۷۹۲,۹۶۷) | (۲۴,۴۴۸,۷۷۳,۵۶۸) | ۳۸,۲۴۷,۰۷۰,۰۰۰ | |
| . | ۳۰,۹۶۰,۹۰۲,۰۸۰ | . | (۴۵۴,۸۰۷,۸۰۶) | (۱۵۸,۰۸۷,۵۷۱,۳۱۰) | ۱۸۹,۵۰۳,۲۸۱,۱۹۶ | ۱۰,۲۱۰ |
| . | ۳۰,۹۶۰,۹۰۲,۰۸۰ | . | (۴۵۴,۸۰۷,۸۰۶) | (۱۵۸,۰۸۷,۵۷۱,۳۱۰) | ۱۸۹,۵۰۳,۲۸۱,۱۹۶ | |
| ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰ | ۴۴,۶۶۷,۴۰۵,۵۴۵ | . | (۵۴۶,۶۰۰,۷۷۳) | (۱۸۲,۵۳۶,۳۴۴,۸۷۸) | ۲۲۷,۷۵۰,۳۵۱,۱۹۶ | |

حامل های انرژی:

گواهی تولید برق تجدیدپذیر
گواهی سپرده نفت خام سنگین
گواهی سپرده میعانات گازی

فلز طلا:

شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲-۱۵- سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | | حامل های انرژی: |
|--|-----------------|----------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| . | (۵,۱۸۸,۷۳۹,۰۵۱) | . | (۲۱۵,۹۵۳,۹۹۴) | (۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷) | ۱۲۸,۸۳۷,۷۷۳,۰۰۰ | ۱,۷۶۴,۹۰۱ | گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲ |
| . | ۸,۰۰۶,۸۸۱,۲۱۰ | . | (۱۲۳,۹۸۷,۶۰۴) | (۴۳,۵۳۰,۶۳۵,۱۸۶) | ۵۱,۶۶۱,۵۰۴,۰۰۰ | ۳,۰۳۸,۹۱۲ | گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲ |
| . | ۱۴۵,۳۲۷,۳۲۷,۴۲۴ | . | (۳,۳۵۶,۲۸۵,۵۰۰) | (۱,۴۵۸,۰۸۶,۳۷۷,۰۷۶) | ۱,۶۰۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۳۰۰,۰۲۵ | گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴ |
| . | ۱۴۸,۱۴۵,۴۷۹,۵۸۳ | | (۳,۶۹۶,۲۲۷,۰۹۸) | (۱,۶۳۵,۴۲۷,۵۷۰,۳۱۹) | ۱,۷۸۷,۲۶۹,۲۷۷,۰۰۰ | | |

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله گواهی سکه به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | | فلز طلا: |
|--|------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|-------|---|----------|
| مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال | مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال | تاریخ سررسید | وضعیت اعمال | قیمت روز اعمال گواهی سکه | تعداد | نماد | |
| ریال | ریال | | | ریال | | | |
| . | ۸۷,۶۹۴,۶۱۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ | تسویه فیزیکی | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱ | اختیار سکه طلا | |
| . | ۸۷,۶۹۴,۶۱۱ | | | | | GCDY۰۴C۱۰۰ اختیار خرید سکه طلا ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت | سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی |
|--|----------------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | سود(زیان) تحقق نیافته گواهی صرفه جویی انرژی |
| ۱,۲۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵ | ۱۴,۸۵۶,۲۹۳,۹۰۹,۱۶۲ | ۱۶-۱ | سود(زیان) تحقق نیافته خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی |
| (۵۷,۹۳۱,۶۸۵,۱۰۶) | ۶۹۹,۶۲۵,۹۷۵,۴۵۱ | ۱۶-۲ | سود(زیان) تحقق نیافته فروش حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی |
| . | ۱۳,۴۹۱,۸۴۵,۸۰۰ | ۱۶-۳ | |
| . | (۳,۲۳۴,۹۶۲) | ۱۶-۴ | |
| ۱,۲۰۸,۹۳۳,۷۷۹,۶۰۹ | ۱۵,۵۶۹,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱ | | |

۱۶-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | | حامل های انرژی: |
|--|----------------------------------|--------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| . | ۲,۰۵۱,۵۴۴,۴۴۸,۱۵۶ | . | (۱۳,۸۷۳,۰۱۸,۵۸۶) | (۳,۸۱۹,۱۵۷,۷۲۱,۰۴۱) | ۵,۸۸۴,۵۷۵,۱۸۷,۷۸۳ | ۹,۸۸۹,۳۰۰ |
| ۴۹۲,۷۰۰,۵۰۲,۴۹۴ | ۶۸۰,۶۱۲,۳۱۹,۳۱۵ | . | (۴,۴۹۰,۱۱۴,۱۱۴) | (۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶) | ۱,۹۰۴,۵۹۰,۴۸۵,۱۱۵ | ۲۶,۰۴۰ |
| . | ۶,۱۲۷,۷۸۲,۷۰۶,۲۰۹ | . | (۳۴,۹۵۸,۶۲۰,۷۷۹) | (۸,۶۶۵,۸۰۵,۷۱۱,۵۲۰) | ۱۴,۸۲۸,۵۴۷,۰۳۸,۵۰۸ | ۲۳,۰۰۳,۱۰۰ |
| ۷۷۴,۱۶۴,۹۶۲,۲۲۱ | ۱,۴۴۱,۹۱۴,۸۶۹,۴۷۸ | . | (۹,۹۹۰,۷۹۳,۲۳۸) | (۲,۷۸۵,۹۳۰,۸۹۴,۷۱۰) | ۴,۲۳۷,۸۳۶,۵۵۷,۴۲۶ | ۵۶,۹۷۵ |
| . | ۴,۸۲۹,۱۲۰,۵۸۴ | . | (۲۳۱,۲۶۴,۶۶۰) | (۹۱,۲۹۹,۸۸۹,۷۵۶) | ۹۶,۳۶۰,۲۷۵,۰۰۰ | ۱,۷۵۲,۰۰۵ |
| ۱,۲۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵ | ۱۰,۳۰۶,۶۸۳,۴۶۳,۷۴۲ | . | (۶۳,۵۴۳,۸۱۱,۳۷۷) | (۱۶,۵۸۱,۶۸۲,۲۶۸,۷۱۳) | ۲۶,۹۵۱,۹۰۹,۵۴۳,۸۳۲ | |
| . | ۴,۴۹۶,۵۷۷,۹۲۹,۹۲۳ | . | (۵۹,۷۴۶,۳۲۸,۶۴۰) | (۲۰,۳۳۷,۹۷۹,۳۴۰,۲۸۳) | ۲۴,۸۹۴,۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۲۰,۳۰۹ |
| . | ۵۳,۰۳۲,۵۱۵,۴۹۷ | . | (۱۲۳,۴۳۷,۴۸۵) | (۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸) | ۱۹۷,۴۹۹,۹۷۵,۰۰۰ | ۱۲۵ |
| . | ۴,۵۴۹,۶۱۰,۴۴۵,۴۲۰ | . | (۵۹,۸۶۹,۷۶۶,۱۲۵) | (۲۰,۴۸۲,۳۲۳,۳۶۲,۳۰۱) | ۲۵,۰۹۱,۸۰۳,۵۷۵,۰۰۰ | |
| ۱,۲۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵ | ۱۴,۸۵۶,۲۹۳,۹۰۹,۱۶۲ | . | (۱۲۳,۴۱۳,۵۷۷,۵۰۲) | (۳۷,۰۶۴,۰۰۵,۶۳۱,۰۱۴) | ۵۲,۰۴۳,۷۱۳,۱۱۸,۸۳۲ | |

فلز طلا:

شمش طلا GoldBar

سکه طلا GoldCoin

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶-۲ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--|-----------------|----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------|--------------------------------|-------------------------|------------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | | | | | | | |
| ۰ | ۲۶۰,۵۷۷,۲۷۶,۲۱۹ | ۰ | (۴,۰۶۳,۱۶۳,۴۴۸) | (۱,۴۲۸,۳۴۴,۳۳۰,۳۱۶) | ۱,۶۹۲,۹۸۴,۷۶۹,۹۸۳ | ۱۶,۹۳۰,۰۱۷ | گواهی صرفه جویی گازغیراوج ۰۴۰۴ | | | | | | |
| ۰ | ۳۰۱,۶۶۵,۹۴۲,۸۹۰ | ۰ | (۶,۱۸۰,۹۳۴,۵۶۰) | (۲,۲۶۷,۵۴۲,۵۲۲,۵۵۰) | ۲,۵۷۵,۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۸۷۶,۹۴۷ | گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴ | | | | | | |
| ۴۹۱,۰۹۹,۱۲۸ | ۱۴,۴۷۲,۶۳۱,۴۹۶ | ۰ | (۲۱۳,۸۸۸,۲۸۴) | (۷۴,۴۳۳,۶۴۰,۱۲۰) | ۸۹,۱۲۰,۱۶۰,۰۰۰ | ۱,۴۸۵,۳۳۶ | گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲ | | | | | | |
| ۳,۶۳۳,۵۱۱,۸۷۴ | ۱۲۲,۹۱۰,۱۲۴,۸۴۶ | ۰ | (۶۴۵,۱۸۴,۲۲۲) | (۱۴۵,۲۷۱,۴۴۹,۹۳۲) | ۲۶۸,۸۲۶,۷۵۹,۰۰۰ | ۱۰,۱۴۴,۴۰۶ | گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲ | | | | | | |
| (۵۷,۹۳۱,۶۸۵,۱۰۶) | ۶۹۹,۶۲۵,۹۷۵,۴۵۱ | ۰ | (۱۱,۱۰۳,۱۷۰,۶۱۴) | (۳,۹۱۵,۵۹۱,۹۴۲,۹۱۸) | ۴,۶۲۶,۳۲۱,۰۸۸,۹۸۳ | | | | | | | | |

۱۶-۳ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | | | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--|----------------|----------------------------------|--------------|------------------|----------------|-------|------------------|---|------------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | | | | | | | |
| ۰ | ۲۷۵,۶۱۳,۸۰۰ | ۰ | (۶۰۹,۰۰۰) | (۲۳۱,۲۷۷,۲۰۰) | ۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۷۰ | GBOR۰۵C۱۵۰۰ ۹۹۵+ | اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای | | | | | |
| ۰ | ۳,۱۰۵,۹۶۰,۰۰۰ | ۰ | (۸,۸۹۲,۰۰۰) | (۴,۲۹۵,۱۴۸,۰۰۰) | ۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰ | GBOR۰۵C۱۷۰۰ ۹۹۵+ | اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای | | | | | |
| ۰ | ۱۰,۱۱۰,۲۷۲,۰۰۰ | ۰ | (۳۰,۹۶۰,۰۰۰) | (۱۵,۶۵۸,۷۶۸,۰۰۰) | ۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | GBOR۰۵C۱۶۰۰ ۹۹۵+ | اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای | | | | | |
| ۰ | ۱۳,۴۹۱,۸۴۵,۸۰۰ | ۰ | (۴۰,۴۶۱,۰۰۰) | (۲۰,۱۸۵,۱۹۳,۲۰۰) | ۳۳,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | | | | | | | | |

۱۶-۴ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری فروش حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | تعداد | مبلغ دریافتی فروش حق اختیار | خالص ارزش فروش | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--|-------------|----------------------------------|---------|---|------------------|---|----------------|------------------------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | | | | | | |
| ۰ | (۳,۲۳۴,۹۶۲) | ۴,۱۳۴,۹۶۲ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۱ | GBBA۰۴C۱۷۰۰ ۹۹۵+ | اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای | | | |
| ۰ | (۳,۲۳۴,۹۶۲) | ۴,۱۳۴,۹۶۲ | ۹۰۰,۰۰۰ | | | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سپرده های بانکی

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|---|-------------------------------------|---------|
| ریال ۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸ | ریال ۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴ | ۱۷-۱ |
| ۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸ | ۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴ | |

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | نوع سپرده | حامل های انرژی: |
|---|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|-------------------|
| خالص سود ریال | خالص سود ریال | هزینه تنزیل ریال | مبلغ سود ریال | | |
| ۶,۳۰۳,۰۷۶,۰۷۳ | ۵,۳۹۸,۰۳۷ | ۰ | ۵,۳۹۸,۰۳۷ | یک فقره حساب کوتاه مدت دو فقره حساب بلند مدت | موسسه اعتباری ملل |
| ۴۲,۶۶۹,۳۰۸,۶۱۷ | ۱,۱۷۵,۶۹۹ | ۰ | ۱,۱۷۵,۶۹۹ | یک فقره حساب کوتاه مدت بیست و هفت فقره حساب بلند مدت | بانک صادرات |
| ۴۱,۶۹۰,۴۶۵,۷۴۸ | ۳۲۱,۴۶۸,۲۸۵,۱۲۲ | (۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸) | ۳۲۱,۶۹۱,۷۸۶,۱۰۰ | سه فقره حساب بلند مدت | بانک گردشگری |
| ۰ | ۲۶,۴۲۹,۹۸۵ | ۰ | ۲۶,۴۲۹,۹۸۵ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک خاورمیانه |
| ۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸ | ۳۲۱,۵۰۱,۲۸۸,۸۴۳ | (۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸) | ۳۲۱,۷۲۴,۷۸۹,۸۲۱ | | |
| ۰ | ۱۵۲,۶۶۵,۰۱۲,۵۷۷ | (۵۰۳,۴۸۶) | ۱۵۲,۶۶۵,۵۱۶,۰۶۳ | دو فقره حساب بلند مدت | بانک گردشگری |
| ۰ | ۵۳,۹۱۰ | ۰ | ۵۳,۹۱۰ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک خاورمیانه |
| ۰ | ۳,۶۹۴ | ۰ | ۳,۶۹۴ | یک فقره حساب کوتاه مدت | بانک سامان |
| ۰ | ۱۵۲,۶۶۵,۰۷۰,۱۸۱ | (۵۰۳,۴۸۶) | ۱۵۲,۶۶۵,۵۷۳,۶۶۷ | | |
| ۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸ | ۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴ | (۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴) | ۴۷۴,۳۹۰,۳۶۳,۴۸۸ | | |

فلز طلا:

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | حامل های انرژی: |
|--|----------------------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | تنزیل سود بانک |
| . | ۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| . | ۴,۱۹۳,۴۵۵,۶۴۵ | |
| . | ۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳ | |
| . | ۱۲,۰۲۴,۰۰۴,۱۳۷ | فلز طلا: |
| . | ۱۲,۰۲۴,۰۰۴,۱۳۷ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| . | ۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰ | |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | حامل های انرژی: |
|--|----------------------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | کارمزد مدیر صندوق |
| ۲,۶۷۱,۸۸۶,۷۴۵ | ۲۹,۹۹۹,۱۸۷,۰۸۸ | کارمزد متولی صندوق |
| ۲۹۹,۹۹۹,۹۵۲ | ۹۷۲,۶۰۲,۶۹۶ | کارمزد بازارگردان صندوق |
| ۶,۸۳۴,۷۴۷,۱۳۹ | ۷۰,۹۷۱,۰۶۸,۴۹۹ | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| ۱۲۴,۷۵۶,۰۲۸ | ۴۲۵,۳۷۸,۴۶۱ | |
| ۹,۹۳۱,۳۸۹,۸۶۴ | ۱۰۲,۳۶۸,۲۳۶,۷۴۴ | فلز طلا: |
| . | ۱۴,۸۶۴,۹۳۹,۹۲۵ | کارمزد مدیر صندوق |
| . | ۲۷۳,۹۷۲,۵۶۰ | کارمزد متولی صندوق |
| . | ۳۲,۲۵۷,۶۳۳,۸۹۷ | کارمزد بازارگردان صندوق |
| . | ۱۷۲,۳۰۸,۷۲۰ | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| . | ۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲ | |
| ۹,۹۳۱,۳۸۹,۸۶۴ | ۱۴۹,۹۳۷,۰۹۱,۸۴۶ | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه ها

| | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | |
|----------------------|----------------------------------|--|--|
| ریال | ریال | ریال | حامل های انرژی: |
| ۳۳,۹۵۳,۹۹۰ | ۹۹,۶۷۱,۳۹۰ | ۰ | هزینه تاسیس |
| ۰ | ۶۸۱,۲۱۹,۹۳۶ | ۰ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۰ | ۱۰۴,۶۱۵,۲۸۰ | ۰ | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۸۲۱,۵۷۱,۵۶۹ | ۸,۰۴۹,۰۲۸,۶۷۱ | ۰ | هزینه نرم افزار |
| ۱۲,۰۱۳,۷۰۰ | ۳۹,۵۴۸,۵۵۰ | ۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۲۸,۵۶۹,۹۸۵ | ۲,۴۶۵,۵۱۶ | ۰ | هزینه تصفیه |
| ۱,۰۹۶,۱۰۹,۲۴۴ | ۸,۹۷۶,۵۴۹,۳۴۳ | ۰ | فلز طلا: |
| ۰ | ۴,۴۳۷,۸۶۷ | ۰ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۰ | ۱۰,۰۶۴,۴۳۱,۰۵۹ | ۰ | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۰ | ۲,۸۴۴,۱۵۱,۷۵۲ | ۰ | هزینه نرم افزار |
| ۰ | ۲۰,۴۴۵,۵۰۰ | ۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۰ | ۱۲,۹۳۳,۴۶۶,۱۷۸ | ۰ | |
| ۱,۰۹۶,۱۰۹,۲۴۴ | ۲۱,۹۱۰,۰۱۵,۵۲۱ | ۰ | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

حامل های انرژي:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|--|---|----------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | | |
| ۰.۴۱% | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۰.۱۸% | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ممتاز | موسس و مدیر صندوق | شرکت سیدگردان فارابی (سهامی خاص) | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱.۵۶% | ۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۰.۷۰% | ۶,۹۰۰,۰۰۰ | عادی | | | |
| ۰.۰۴% | ۱۹۸,۰۰۰ | ۰.۰۲% | ۱۹۸,۰۰۰ | ممتاز | موسس و عضو هیات مدیر کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق) | رحمان بابازاده | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰.۰۰% | ۱ | ۰.۶۸% | ۶,۷۰۹,۰۰۰ | عادی | | | |
| ۰.۰۰% | ۲,۰۰۰ | ۰.۰۰% | ۲,۰۰۰ | ممتاز | موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق | مهدی علی خانی مهرجردی | |
| ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰ | عادی | مدیران سرمایه گذاری صندوق | علیرضا باقری | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۱ | ۰.۰۱% | ۸۷,۳۰۲ | عادی | | سحر سلطانی | |
| ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰ | عادی | | رضا محمدی | |
| ۷.۱۰% | ۳۱,۳۶۹,۸۸۷ | ۳.۲۰% | ۳۱,۳۶۹,۸۸۷ | عادی | صندوق تحت مدیریت مشترک | صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی | |
| ۴.۲۹% | ۱۸,۹۵۳,۶۷۳ | ۲.۹۰% | ۲۸,۴۳۰,۱۵۹ | عادی | | صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی | |
| ۴.۵۵% | ۲۰,۱۰۷,۱۲۳ | ۰.۱۲% | ۱,۲۰۱,۳۵۷ | عادی | بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی | |
| ۰.۰۰% | ۰ | ۰.۳۵% | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | کارگزاری فارابی (سهامی خاص) | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰% | ۱,۰۰۰ | ۲.۲۴% | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت سرمایه گذاری فارابی (سهامی خاص) | |
| ۰.۰۰% | ۰ | ۵.۵۳% | ۵۴,۱۲۲,۴۷۱ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت ساختمانی سازه آینده فارابی (سهامی خاص) | |
| ۰.۰۰% | ۰ | ۰.۰۳% | ۳۳۱,۲۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت مشاورس ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) | |
| ۳.۵۵% | ۱۵,۶۸۶,۰۰۵ | ۳.۳۲% | ۳۲,۵۲۳,۹۹۰ | عادی | تحت مدیریت مشترک | سیدهای تحت مدیریت فارابی | |
| ۲۱.۵۲% | ۹۵,۰۴۷,۶۹۹ | ۱۹.۲۸% | ۱۸۹,۰۹۵,۳۶۶ | | جمع | | |

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

فلز طلا:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|--|---|----------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ممتاز | موسس و مدیر صندوق | شرکت سپدگردان فارابی | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۲.۱۲٪ | ۳۸,۸۸۷,۴۴۹ | عادی | | | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ممتاز | موسس و عضو هیات مدیر کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق) | رحمان بابازاده | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۱۶٪ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | | | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ممتاز | موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق | مهدی علی خانی مهرجردی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۱٪ | ۲۰۱,۰۰۰ | عادی | مدیران سرمایه گذاری صندوق | علیرضا باقری | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۱٪ | ۲۳۳,۶۸۴ | عادی | | سحر سلطانی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۱٪ | ۲۰۰,۰۰۰ | عادی | | رضا محمدی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | عادی | صندوق تحت مدیریت مشترک | صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۲.۳۵٪ | ۴۲,۹۸۴,۴۱۰ | عادی | | صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱.۸۸٪ | ۳۴,۴۰۴,۱۴۴ | عادی | بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۳۹٪ | ۷,۲۰۰,۰۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | کارگزاری فارابی | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱.۹۴٪ | ۳۵,۵۹۵,۲۰۷ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت سرمایه گذاری فارابی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۹۱٪ | ۱۶,۷۳۱,۶۸۳ | عادی | تحت مدیریت مشترک | سپدهای تحت مدیریت فارابی | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۵٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت مشاورس. ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱.۰۹٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | شرکت وابسته به مدیر صندوق | شرکت ساختمانی سازه آینده فارابی (س.خ) | |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱۰.۹۵٪ | ۲۰۰,۴۳۷,۵۷۷ | | جمع | | |

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

حامل های انرژی:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------------|---------------------------------|-------------|---|
| | | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله | | |
| مانده طلب (بدهی) - ریال | مانده طلب (بدهی) - ریال | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله | نوع وابستگی | طرف معامله |
| (۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱) | (۲۲,۳۶۵,۴۴۹,۱۷۰) | طی دوره مالی | ۲۹,۹۹۹,۱۸۷,۰۸۸ | هزینه کارمزد مدیر | مدیر | سیدگردان فارابی |
| (۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲) | (۴۰۵,۴۷۹,۴۰۹) | طی دوره مالی | ۹۷۲,۶۰۲,۶۹۶ | کارمزد متولی | متولی | موسسه حسابرسی بهراد مشار |
| (۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۴۲۵,۳۷۸,۴۶۱) | طی دوره مالی | ۴۲۵,۳۷۸,۴۶۱ | کارمزد حسابرس | حسابرس | موسسه حسابرسی رازدار |
| (۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷) | (۴۸,۰۹۰,۷۹۸,۵۲۴) | طی دوره مالی | ۷۰,۹۷۱,۰۶۸,۴۹۹ | کارمزد بازارگردان | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | . | طی دوره مالی | ۲۰,۸۲۶,۹۳۶,۲۰۰,۰۰۰ | صدور واحد سرمایه گذاری | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | . | طی دوره مالی | ۹,۸۹۴,۹۸۳,۱۰۰,۰۰۰ | ابطال واحد سرمایه گذاری | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | ۶۰,۱۸۷,۴۳۹,۰۸۱ | طی دوره مالی | ۱۴,۴۷۷,۹۵۶,۴۱۸ | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری | کارگزاری فارابی |

فلز طلا:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------------|---------------------------------|-------------|---|
| | | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله | | |
| مانده طلب (بدهی) - ریال | مانده طلب (بدهی) - ریال | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله | نوع وابستگی | طرف معامله |
| . | (۱۴,۸۶۴,۹۳۹,۹۲۵) | طی دوره مالی | ۱۴,۸۶۴,۹۳۹,۹۲۵ | کارمزد مدیر | مدیر | سیدگردان فارابی |
| . | (۳۷۲,۹۷۲,۵۶۰) | طی دوره مالی | ۲۷۲,۹۷۲,۵۶۰ | کارمزد متولی | متولی | موسسه حسابرسی بهراد مشار |
| . | (۱۷۲,۳۰۸,۷۲۰) | طی دوره مالی | ۱۷۲,۳۰۸,۷۲۰ | کارمزد حسابرس | حسابرس | موسسه حسابرسی رازدار |
| . | (۳۲,۲۵۷,۶۳۳,۸۹۷) | طی دوره مالی | ۳۲,۲۵۷,۶۳۳,۸۹۷ | کارمزد بازارگردان | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | . | طی دوره مالی | ۲۴,۷۷۲,۷۸۸,۴۰۰,۰۰۰ | صدور واحد سرمایه گذاری | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | . | طی دوره مالی | ۳,۰۶۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ابطال واحد سرمایه گذاری | بازارگردان | صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی |
| . | ۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵ | طی دوره مالی | ۳۱,۰۸۰,۰۰۹,۸۷۵ | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری | کارگزاری فارابی |

۲۵- 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 دی ماه ۱۴۰۴

۲۶- 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 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
| | | ریال | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی | ۵ | ۳۱,۵۰۳,۵۸۳,۶۵۰,۸۲۴ | ۲۵,۰۶۵,۶۱۰,۸۴۷,۸۷۵ | ۵۶,۵۶۹,۱۹۴,۴۹۸,۶۹۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶ | ۶۵۲,۸۱۰,۷۹۵,۸۴۷ | ۱,۰۱۲,۸۳۹,۳۰۳,۸۵۵ | ۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲ |
| حساب های دریافتی | ۷ | ۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱ | ۳۴۶,۳۳۰,۳۴۳,۰۲۱ | ۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۲ |
| جاری کارگزاران | ۸ | ۶۰,۱۸۷,۴۲۹,۰۸۱ | ۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵ | ۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۲۰۶ |
| سایر دارایی ها | ۹ | ۲,۴۲۷,۱۳۰,۳۹۳ | ۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳ | ۲,۹۲۲,۶۹۲,۵۲۶ |
| موجودی نقد | ۱۰ | . | ۳۷۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰ |
| جمع دارایی ها | | ۳۲,۲۴۵,۳۲۴,۴۴۲,۹۳۶ | ۲۶,۴۵۸,۳۶۸,۰۶۰,۰۰۹ | ۵۸,۷۰۳,۶۹۲,۵۰۳,۹۴۵ |
| بدهی ها: | | | | |
| پرداختی به ارکان صندوق | ۱۱ | ۷۱,۲۸۷,۱۰۵,۵۶۴ | ۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲ | ۱۱۸,۸۵۵,۹۶۰,۶۶۶ |
| پرداختی به سرمایه گذاران | ۱۲ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر | ۱۳ | ۴,۹۳۰,۴۵۰,۰۵۱ | ۸,۲۶۵,۷۶۸,۹۲۰ | ۱۳,۱۹۶,۲۱۸,۹۷۱ |
| جمع بدهی ها | | ۶۷۶,۲۱۷,۵۵۵,۶۱۵ | ۵۵,۸۳۴,۶۲۴,۰۲۲ | ۷۳۲,۰۵۲,۱۷۹,۶۳۷ |
| خالص دارایی ها | | ۳۱,۵۶۹,۱۰۶,۸۸۸,۳۲۱ | ۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۴۳۵,۹۸۷ | ۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۳۲۴,۳۰۸ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۱۴ | ۳۲,۲۶۹ | ۱۴,۴۲۶ | ۲۰,۶۲۵ |

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

۲۷- صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

| یادداشت | حامل های انرژی | فلز طلا | جمع کل |
|--|---|---|---|
| | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ |
| | ریال | ریال | ریال |
| درآمدها: | | | |
| سود فروش گواهی سپرده کالایی | ۱۶۱,۸۵۱,۹۸۳,۰۴۸ | ۳۱,۰۴۸,۵۹۶,۶۹۱ | ۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۱,۰۰۶,۳۰۹,۴۳۹,۱۹۳ | ۴,۵۶۳,۰۹۹,۰۵۶,۲۵۸ | ۱۵,۵۶۹,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۲۱,۵۰۱,۲۸۸,۸۴۳ | ۱۵۲,۶۶۵,۰۷۰,۱۸۱ | ۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴ |
| سایر درآمدها | ۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳ | ۱۲,۰۲۴,۰۰۴,۱۳۷ | ۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰ |
| جمع درآمدها | ۱۱,۴۹۶,۲۷۴,۲۹۵,۸۸۷ | ۴,۷۵۸,۸۳۶,۷۲۷,۲۶۷ | ۱۶,۲۵۵,۱۱۱,۰۲۳,۱۵۴ |
| هزینه ها: | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | (۱۰۲,۳۶۸,۲۳۶,۷۴۴) | (۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲) | (۱۴۹,۹۳۷,۰۹۱,۸۴۶) |
| سایر هزینه ها | (۸,۹۷۶,۵۴۹,۳۴۳) | (۱۲,۹۳۳,۴۶۶,۱۷۸) | (۲۱,۹۱۰,۰۱۵,۵۲۱) |
| جمع هزینه ها | (۱۱۱,۳۴۴,۷۸۶,۰۸۷) | (۶۰,۵۰۲,۳۲۱,۲۸۰) | (۱۷۱,۸۴۷,۱۰۷,۳۶۷) |
| سود خالص | ۱۱,۳۸۴,۹۲۹,۵۰۹,۸۰۰ | ۴,۶۹۸,۳۳۴,۴۰۵,۹۸۷ | ۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) | ۷۹.۰۷% | ۳۱.۲۲% | ۷۶.۵۴% |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) | ۳۶.۳۱% | ۱۸.۰۴% | ۲۸.۸۷% |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | حامل های انرژی | فلز طلا | جمع کل |
|---|---|---|---|
| | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ |
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰ | . | ۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | ۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۳۵۳,۷۰۰,۰۰۰) | (۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود خالص | . | ۴,۶۹۸,۳۳۴,۴۰۵,۹۸۷ | ۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷ |
| تعديلات | . | ۳,۴۰۲,۱۹۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۸,۹۴۴,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۹۸۰,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷ | ۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸ |