

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

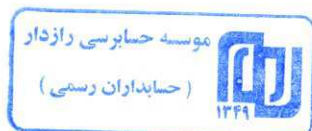
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی (حامل های انرژی) و گواهی صرفه جویی انرژی حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ برای بخش سینرژی، رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ برای بخش سینرژی، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۹ و ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است) و پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ برای بخش جام و در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ برای بخش سینرژی، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۸ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی



صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
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 سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هساینگ 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
	سپروان محمودی	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهاره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق
		پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۱۸ راژدار	

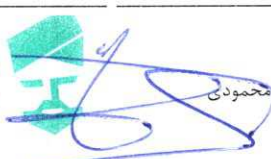

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳

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 دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳	۵۶,۵۶۹,۱۹۴,۴۹۸,۶۹۹	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و صرفه جویی انرژی
۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۲	۶	سرمایه گذاری در 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
۹,۳۳۹,۳۸۳,۴۳۸,۴۸۳	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
	سیروان محمودی	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	بهراد همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۸
مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸
رازدار

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:	ریال	ریال
۱۵	۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۱۶	۱۵,۵۶۹,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱	۱,۲۰۸,۹۳۳,۷۷۹,۶۰۹
۱۷	۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴	۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸
۱۸	۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰	.
جمع درآمدها	۱۶,۲۵۵,۱۱۱,۰۲۳,۱۵۴	۱,۳۰۷,۱۹۴,۱۷۰,۵۶۷
هزینه ها:	ریال	ریال
۱۹	(۱۴۹,۹۳۷,۰۹۱,۸۴۶)	(۹,۹۳۱,۳۸۹,۸۶۴)
۲۰	(۲۱,۹۱۰,۰۱۵,۵۲۱)	(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٪

سود فروش گواهی سپرده کالایی
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

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 ماه ۱۴۰۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۰
۲,۹۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷	۱,۲۹۶,۱۶۶,۶۷۱,۴۵۹
.	۸,۹۴۴,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۳۴۲,۲۰۰,۰۰۰
۲,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸	۷,۵۷۹,۵۰۸,۸۷۱,۴۵۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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

سبدگردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۹۶۰

سیروان محمودی

سبدگردان فارابی (سهامی خاص)

مدیر صندوق

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۱۸

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 ۱۲۳۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ به شماره ۵۷۸۶۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۹۴۷۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، 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. با توجه به تاریخ تاسیس صندوق، اقلام مقایسه‌ای 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 سپرده‌ی بانکی سرمایه‌گذاری نماید. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس energy.irfarabi.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی، که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸
رازدار

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

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ 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

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٪
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ 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 ۱۹۰، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۰۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ 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 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸

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 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 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 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 و جوه 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.

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

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خریدوفروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات مابین دارندگان گواهی سپرده کالایی در بورس، خریدوفروش 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 خریدوفروش 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.

 **پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۱۸

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 ۱۰.۰۰۰ 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 ایتِم دیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۸.۰۰۰ میلیون 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								



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸

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 ۵۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال مالی 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 ۱۵ 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 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 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ 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 فارسی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۵۱,۹۵۳,۹۷۶,۵۸۰,۳۳۰	۴۰,۲۹,۸۵۷,۶۵۸,۸۲۰
۵-۲	۴,۶۱۵,۳۱۷,۹۱۸,۳۶۹	۱۷۹,۰۰۴,۵۷۵,۶۱۳
	۵۶,۵۶۹,۲۹۴,۹۹۸,۶۹۹	۴۲,۰۰۸,۹۱۳,۲۱۰,۴۳۳

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
 سرمایه گذاری در گواهی صرفه جوئی انرژی

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۳۰.۵٪	۱,۳۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶	۳۳۶٪	۱۹,۰۰۰,۳۷۱,۰۰۱
۳۰.۰۸٪	۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴	۷۲۴٪	۴,۳۲۷,۸۳۵,۷۶۴,۱۸۸
۰.۰٪	۰	۲۵۳٪	۱۴,۷۹۳,۵۸۸,۴۱۷,۷۲۹
۰.۰٪	۰	۰.۱٪	۹۶,۱۳۹,۰۱۰,۳۴۰
۰.۰٪	۰	۱۰.۶٪	۵,۸۷۰,۷۰۲,۱۶۹,۱۹۷
۴۳.۱۴٪	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۸,۸۲۰	۶۹.۰۷٪	۲۶,۸۸۸,۳۶۵,۷۳۲,۶۵۵
	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۸,۸۲۰		۲۶,۸۸۸,۳۶۵,۷۳۲,۶۵۵

گواهی سپرده سیمانات انرژی
 گواهی سپرده نفت خام سنگین
 گواهی سپرده نفتی کامل
 گواهی تولید برق تجدیدپذیر
 گواهی سپرده نفتا

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰٪	۰	۴۳.۵٪	۲۴,۸۳۴,۵۵۷,۲۷۱,۳۶۰
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۱,۹۷۳,۷۶,۵۳۷,۵۱۵
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۵,۶۰۸,۹۱۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۲۵,۷۶۹,۰۴۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۷,۴۰۱,۰۰۸,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۴۲.۹۵٪	۲۵,۰۶۵,۶۱۰,۸۴۷,۸۷۵
۴۳.۱۴٪	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۸,۸۲۰	۸۹.۰۳٪	۵۱,۹۵۳,۹۷۶,۵۸۰,۳۳۰
	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۸,۸۲۰		۲۵,۰۶۵,۶۱۰,۸۴۷,۸۷۵

فلز طلا:
 شمش طلا CD,GOB...
 سکه طلا GoldCoin
 GBOR-۵C۱۵-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۱۶-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۱۷-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۱۸-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۱۹-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۰-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۱-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۲-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۳-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۴-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۵-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۶-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۷-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۸-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۲۹-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۰-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۱-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۲-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۳-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۴-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۵-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۶-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۷-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۸-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۳۹-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۰-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۱-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۲-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۳-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۴-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۵-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۶-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۷-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۸-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۴۹-۰۰۰۰۹۹۵۰
 GBOR-۵C۵۰-۰۰۰۰۹۹۵۰

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی صرفه جوئی انرژی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰٪	۰	۴.۴٪	۲,۵۶۹,۳۰۸,۴۶۵,۴۰۰
۰.۰٪	۰	۲.۸٪	۱,۶۸۸,۹۱۱,۶۰۵,۵۳۵
۰.۴٪	۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷	۰.۱٪	۸۸,۰۰۶,۲۱۷,۱۶۱
۱.۸۳٪	۴۵,۳۳۵,۱۹۳,۵۵۶	۰.۴٪	۲۴۸,۱۸۱,۵۷۴,۷۷۸
	۱۷۹,۰۰۴,۵۷۵,۶۱۳	۷.۹٪	۴,۶۱۵,۳۱۷,۹۱۸,۳۶۹
			۴,۶۱۵,۳۱۷,۹۱۸,۳۶۹

گواهی صرفه جوئی گاز اوج ۰۴
 گواهی صرفه جوئی گاز غیر اوج ۰۴
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۲
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۳
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۴
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۵
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۶
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۷
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۸
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۱۹
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۰
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۱
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۲
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۳
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۴
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۵
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۶
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۷
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۸
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۲۹
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۰
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۱
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۲
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۳
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۴
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۵
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۶
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۷
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۸
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۳۹
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۰
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۱
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۲
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۳
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۴
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۵
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۶
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۷
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۸
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۴۹
 گواهی صرفه جوئی برق اوج ۰۵۰

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

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	مبلغ توزیل	ریال	توزیل نشده	ریال
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴	۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴	(۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴)	۲۷,۱۳۳,۳۵۶,۸۵۸	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۰	۰	۳۴۵,۷۳۷,۵۲۸,۴۱۸	۳۴۵,۷۳۷,۵۲۸,۴۱۸	۰	۳۴۵,۷۳۷,۵۲۸,۴۱۸	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۳	۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۳	(۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴)	۳۷۲,۸۶۹,۷۸۵,۲۷۶	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	مبلغ توزیل	ریال	توزیل نشده	ریال
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱	۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱	(۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸)	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۰	۰	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	(۵۰۳,۴۸۶)	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۰	۰	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	(۵۰۳,۴۸۶)	۵۹۳,۳۱۸,۰۸۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴	۲۶,۹۰۸,۲۵۲,۳۹۴	(۲۲۴,۰۰۴,۴۶۴)	۲۷,۱۳۳,۳۵۶,۸۵۸	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹	۲۶,۵۳۸,۹۳۸,۷۶۹

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

سود سپرده های بانکی دریافتی
بازگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارسی

حامل های انرژی:

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 واریز تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ دریافت شده است.

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

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده پایان دوره - بدهکار	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره - بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۱۸۷,۴۳۹,۰۸۱	۲۰,۴۱۲,۰۵۱,۸۰۶,۹۵۰	۲۰,۴۷۲,۲۳۹,۲۳۶,۰۳۱	۰
۶۰,۱۸۷,۴۳۹,۰۸۱	۲۰,۴۱۲,۰۵۱,۸۰۶,۹۵۰	۲۰,۴۷۲,۲۳۹,۲۳۶,۰۳۱	۰
۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵	۲۱,۵۹۱,۲۹۶,۱۱۲,۷۸۲	۲۱,۶۲۴,۳۸۸,۱۱۵,۹۰۷	۰
۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵	۲۱,۵۹۱,۲۹۶,۱۱۲,۷۸۲	۲۱,۶۲۴,۳۸۸,۱۱۵,۹۰۷	۰
۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۲۰۶	۴۲,۰۰۳,۳۴۷,۹۱۹,۷۳۲	۴۲,۰۹۶,۶۲۷,۳۵۱,۹۳۸	۰
۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۲۰۶	۴۲,۰۰۳,۳۴۷,۹۱۹,۷۳۲	۴۲,۰۹۶,۶۲۷,۳۵۱,۹۳۸	۰

فلز طلا:

قازانی - بورس کالا (فلز طلا)

حامل های انروژی:

شرکت کارگزاری قازانی (حامل های انروژی)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۵,۶۰۷,۹۴۰	۹۹,۶۷۱,۳۹۰	۰	۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰
۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳	۶۸۱,۲۱۹,۹۳۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹
۱,۱۲۰,۵۷۵,۶۰۰	۴,۳۷۴,۰۸۷,۴۰۲	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲
۴۵,۳۸۴,۷۳۰	۱۰,۴۶۱,۵۲۸,۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۴۲۷,۱۳۰,۳۹۳	۵,۲۵۹,۵۹۴,۰۰۸	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱
۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳	۴,۳۳۷,۸۶۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳	۴,۳۳۷,۸۶۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۹۲۲,۶۹۲,۵۲۶	۵,۲۶۴,۰۳۱,۸۷۵	۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱

فلز طلا:

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

حامل های انروژی:

مخارج تأسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آژانس نرم افزار صندوق
 خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

فلز طلا:

حساب جاری سامان



راژدار

۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸ مورخ

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

حامل های انرژی:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال
۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱	۲۲,۳۶۵,۴۴۹,۱۷۰	۴۰,۵۴۷۹,۴۰۹	شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)
۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲	۴۲۵,۳۷۸,۴۶۱	۴۸,۰۹۰,۷۹۸,۵۳۴	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۸۷,۱۰۵,۵۶۴		موسسه حسابرسی رازدار (حسابرسی)
۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷			صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۸۱,۳۳۴,۵۲۳,۰۶۰			

فلز طلا:

•	۱۴,۸۶۴,۹۳۹,۹۲۵	شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)
•	۲۷۳,۹۷۲,۵۶۰	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
•	۱۷۲,۳۰۸,۷۲۰	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرسی)
•	۳۲,۲۵۷,۶۳۳,۸۹۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
•	۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲	
۸۱,۳۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۱۱۸,۸۵۵,۹۶۰,۶۶۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال
•	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

حامل های انرژی:

بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

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

۱۳- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

حامل های انرژی:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۹۳۴,۶۳۶,۹۰۲	۳,۴۲۷,۹۸۴,۵۳۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶	
۵,۹۳۴,۶۳۶,۹۰۲	۴,۹۳۰,۴۵۰,۰۵۱	

هزینه عضویت در کانون ها
 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	۸,۳۶۵,۷۶۸,۹۲۰	
۵,۹۳۴,۶۳۶,۹۰۲	۱۳,۱۹۶,۳۱۸,۹۷۱	

هزینه عضویت در کانون ها
 شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)
 بدهی بابت اختیار معامله
 بدهی بابت امور صندوق
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فیزیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش گواهی سپرده کالایی

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
.	۱۴۸,۱۳۵,۴۷۹,۵۸۳	۱۵-۲
.	۸۷,۶۹۴,۶۱۱	۱۵-۳
۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰	۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹	

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

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

دوره ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تعداد
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	تعداد
.	۹,۶۸۹	۱
.	۱۳۷,۰۶۳,۹۲۳,۷۷۶	۵۰۰
۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰	.	.
۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰	۱۳,۷۰۶,۵۰۳,۴۶۵	۳۸,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.
.	۳۰,۹۶۰,۹۰۲,۰۸۰	۱۸۹,۵۰۳,۳۸۱,۱۹۶
.	۳۰,۹۶۰,۹۰۲,۰۸۰	۱۸۹,۵۰۳,۳۸۱,۱۹۶
۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰	۴۴,۶۶۷,۴۰۵,۵۴۵	۲۳۷,۷۵۰,۳۵۱,۱۹۶

فلز طلا:
شمش طلا GoldBar

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره ۵ ماهه و ۳ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۵ ماهه و ۳ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵	۱۴,۸۵۶,۳۹۳,۹۰۹,۱۶۲	۱۴-۱	سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی
(۵۷,۹۳۱,۶۸۵,۱۰۶)	۶۹۹,۶۳۵,۹۷۵,۴۵۱	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده صرفه جوینی انرژی
.	۱۳,۴۹۱,۸۳۵,۸۰۰	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی
.	(۳,۲۳۴,۹۶۲)	۱۶-۴	سود(زیان) تحقق نیافته فروش حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی
۱,۳۰۸,۹۳۳,۷۷۹,۶۰۹	۱۵,۵۵۶,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱		

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

دوره ۵ ماهه و ۳ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۵۱,۵۴۴,۴۴۸,۱۵۶	(۱۳,۸۷۳,۰۱۸,۵۵۶)	(۳,۸۱۹,۱۵۷,۷۳۱,۰۴۱)	۵,۸۸۴,۵۷۵,۱۸۷,۷۸۳	۹,۸۸۹,۳۰۰
۴۹۲,۷۰۰,۵۰۲,۴۹۴	۶۸۰,۶۱۲,۳۱۹,۳۱۵	(۴,۴۹۰,۱۱۴,۱۱۴)	(۱,۳۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶)	۲۶,۰۴۰
.	۶,۱۳۷,۷۸۲,۷۰۶,۳۰۹	(۳۴,۹۵۸,۶۳۰,۷۷۹)	(۸,۶۶۵,۸۰۵,۷۱۱,۵۳۰)	۲۳,۰۰۳,۱۰۰
۷۷۴,۱۶۴,۹۶۲,۳۲۱	۱,۴۴۱,۹۱۴,۸۶۹,۴۷۸	(۹,۹۹۰,۷۹۳,۳۳۸)	(۳,۷۸۵,۹۳۰,۸۹۴,۷۱۰)	۵۶,۹۷۵
.	۴,۸۳۹,۱۲۰,۵۸۴	(۳۳۱,۱۶۴,۶۶۰)	(۹۱,۳۹۹,۸۸۹,۷۵۶)	۱,۷۵۳,۰۰۵
۱,۳۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵	۱۰,۳۰۶,۶۸۳,۴۶۳,۷۴۲	(۶۳,۵۴۳,۸۱۱,۳۷۷)	(۱۶,۵۸۱,۶۸۲,۳۶۸,۷۱۳)	۲۶,۹۵۱,۹۰۹,۵۴۳,۸۳۳
.	۴,۴۹۶,۵۷۷,۹۲۹,۹۲۳	(۵۹,۷۴۶,۳۷۸,۶۴۰)	(۳,۰۳۳,۹۷۹,۳۴۰,۳۸۳)	۲۴,۸۹۴,۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰
.	۵۳۰,۳۳۰,۵۱۵,۴۹۷	(۱۳۳,۴۳۷,۴۸۵)	(۱۴۴,۳۴۴,۰۳۳,۰۱۸)	۱۷۵
.	۴,۵۴۹,۶۱۰,۴۴۵,۴۲۰	(۵۹,۸۶۹,۷۶۶,۱۳۵)	(۳۰,۴۸۳,۳۳۳,۳۶۲,۳۰۱)	۲۵,۰۹۱,۸۰۳,۵۷۵,۰۰۰
۱,۳۶۶,۸۶۵,۴۶۴,۷۱۵	۱۴,۸۵۶,۳۹۳,۹۰۹,۱۶۲	(۱۳۲,۶۱۳,۵۷۷,۵۰۲)	(۳۷,۰۶۴,۰۰۵,۶۳۱,۰۱۴)	۵۲,۰۴۳,۷۱۳,۱۱۸,۸۳۳

حامل های انرژی:
 گواهی سپرده نفتا
 گواهی سپرده معیارات کاری
 گواهی سپرده نفتای کامل
 گواهی سپرده نفت خام سنگین
 گواهی تولید برق تجدیدپذیر

فیلتر طلا:
 شمش طلا GoldBar
 سکه طلا GoldCoin

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

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده 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	هزینه توزیع ریال	مبلغ سود ریال	نوع سپرده	حامل های انرزی:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳,۳۰۳,۰۷۶,۰۷۳	۵,۳۹۸,۰۳۷	.	۵,۳۹۸,۰۳۷	یک فقره حساب کوتاه مدت دو فقره حساب بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۴۲,۶۶۹,۳۰۸,۶۱۷	۱,۱۷۵,۶۹۹	.	۱,۱۷۵,۶۹۹	یک فقره حساب کوتاه مدت بیست و هفت فقره حساب بلند مدت	بانک صادرات
۴۱,۶۹۰,۴۶۵,۷۴۸	۳۲۱,۴۶۸,۳۸۵,۱۳۲	(۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸)	۳۲۱,۶۹۱,۷۸۶,۱۰۰	سه فقره حساب بلند مدت یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک گردشگری بانک خاورمیانه
۹۰,۶۶۲,۸۵۰,۴۳۸	۳۲۱,۵۰۱,۳۸۸,۸۴۳	(۲۲۳,۵۰۰,۹۷۸)	۳۲۱,۷۲۴,۷۸۹,۸۳۱	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
.	۱۵۲,۶۶۵,۱۳,۵۷۷	(۵۰,۳۴۸,۶)	۱۵۲,۶۶۵,۵۱۶,۰۶۳	دو فقره حساب بلند مدت	بانک گردشگری
.	۵۳,۹۱۰	.	۵۳,۹۱۰	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
.	۳,۶۹۴	.	۳,۶۹۴	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک سامان
.	۱۵۲,۶۶۵,۰۷۰,۱۸۱	(۵۰,۳۴۸,۶)	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 میان دوره ای
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
ریال	ریال
.	۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸
.	۴,۱۹۳,۴۵۵,۶۴۵
.	۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳
.	۱۲,۰۲۴,۰۰۴,۱۳۷
.	۱۲,۰۲۴,۰۰۴,۱۳۷
.	۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰

حامل های انرژی:

تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزاری

فلز طلا:

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

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

حامل های انرژی:

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

کارمزد بازارگردان صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق

فلز طلا:

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

کارمزد بازارگردان صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸

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

۲۰- سایر هزینه ها

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



بوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای قازانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۴۰۲

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

حامل های ابزری:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰.۴۱٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان قازانی (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۶٪	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی		موسس و مدیر صندوق	
۰.۰۴٪	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۹۸,۰۰۰	ممتاز		موسس و عضو هیات مدیره کارگزاری قازانی (کارگزار صندوق)	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۱	۰.۶۸٪	۶۷۰,۹۰۰,۰۰۰	عادی		رحمان بازاراده	
۰.۰۰٪	۴,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴,۰۰۰	ممتاز		مهدی علی خانی مهرجودی	
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی		علیرضا باقری	
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۱۰	۰.۰۱٪	۸۷,۳۰۲	عادی		سحر سلطانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی		رضا محمدی	
۷.۱۰٪	۳۱,۳۶۹,۸۸۷	۳.۳۰٪	۳۱,۳۶۹,۸۸۷	عادی		صندوق سرمایه گذاری هدیه قازانی	
۴.۳۹٪	۱۸۹,۵۳,۶۷۳	۲.۹۰٪	۲۸,۴۳۰,۱۵۹	عادی		صندوق سرمایه گذاری لبتند قازانی	
۴.۵۵٪	۳۰,۱۰۷,۱۲۳	۰.۱۳٪	۱,۳۰۱,۳۵۷	عادی		صندوق اختصاصی بازارگردانی الکترونیکی امید قازانی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۳,۴۰۰,۰۰۰	عادی		کارگزاری قازانی (سهامی خاص)	
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۲.۲۴٪	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری قازانی (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۵.۵۳٪	۵۴,۱۲۲,۴۷۱	عادی		شرکت ساختگاهی سازه آینده قازانی (سهامی خاص)	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۳۱,۳۰۰	عادی		شرکت مشاوران ایرانیان تحلیل قازانی (سهامی خاص)	
۳.۵۵٪	۱,۵,۶۸۶,۰۰۵	۳.۳۳٪	۳۲,۵۲۲,۹۹۰	عادی		سبدهای تحت مدیریت قازانی	
۲۱.۵۲٪	۹۵,۰۳۷,۶۹۹	۱۹.۲۸٪	۱۸۹,۰۹۵,۳۶۶			جمع	

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

قلم غلام:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۰		نوع و استیسی	نام	انحصار وابسته
درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	ممتاز	شرکت سیمه گردان قارزی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۲۱۳٪	۳۸,۸۸۷,۴۴۹	عادی	موسس و مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	ممتاز	موسس و عضو هیات مدیره مدیر صندوق	الاشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰۰٪	۰	۰/۸۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	الاشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	ممتاز	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	الاشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۲,۰۱۰,۰۰۰	عادی	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	الاشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۲۳۳,۶۸۴	عادی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۲۳۵٪	۴۲,۹۸۴,۴۱۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۱۸۸٪	۳۴,۴۰۴,۱۲۴	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰/۳۹٪	۷,۳۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۱۹۴٪	۳۵,۵۹۵,۲۰۷	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰/۹۷٪	۱۶,۷۳۷,۶۸۳	عادی	تحت مدیریت مشترک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰/۰۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۱/۰۹٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۱۰/۹۵٪	۲۰۰,۴۳۷,۵۷۷	عادی	شرکت ساختنی سازه آیدوفا (س) (م) (ع)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
جمع						

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

۲۴- معاملات با آرکان و اشخاص وابسته به آن ها

حاصل های انرژي:

شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	عائده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
موضوع معامله	۴۹,۹۹۹,۱۸۷,۰۸۸	۰۹/۰۲/۲۰۲۴	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۲۳,۳۶۵,۴۴۹,۱۷۰)	(۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱)
نوع وابستگی	مدیر	مدیر	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۴,۵۴۷,۴۰۹)	(۵,۳۲۱,۳۱۰,۶۲۶)
طرف معامله	سندگدان قازانی	کاربرده متولی	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۲۳,۵۳۷,۸۳۸,۴۶۱)	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسسه حسابرسی تهران ممتاز	کاربرده حسابرسی	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۴۸۰,۹۰۷,۸۸۵,۵۴۳)	(۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷)
	موسسه حسابرسی رازدار	کاربرده بازارگردان	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید قازانی	صندوق واحد سرمایه گذاری	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
	کارگزاری قازانی	اعمال واحد سرمایه گذاری	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
		کاربرده خرید و فروش اوراق بهادار	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۶,۰۱۸,۲۴۹,۰۸۱)	(۰)

فلسه

شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	عائده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
موضوع معامله	۴۸,۴۴۹,۹۳۹,۹۲۵	۰۹/۰۲/۲۰۲۴	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۱۴,۸۶۴,۹۲۹,۹۲۵)	(۰)
نوع وابستگی	مدیر	کاربرده مدیر	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۲۷۳,۹۷۳,۵۶۰)	(۰)
طرف معامله	سندگدان قازانی	کاربرده متولی	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۱۷۲,۳۰۸,۷۳۰)	(۰)
	موسسه حسابرسی تهران ممتاز	کاربرده حسابرسی	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۲۳,۲۵۷,۳۳۳,۸۹۷)	(۰)
	موسسه حسابرسی رازدار	کاربرده بازارگردان	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید قازانی	صندوق واحد سرمایه گذاری	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
	کارگزاری قازانی	اعمال واحد سرمایه گذاری	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۰)	(۰)
		کاربرده خرید و فروش اوراق بهادار	عائده طلب (بدهی) - ریال	(۳۳,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰)

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 افتاد و مستقیم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه 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

جمع کل	فلز طلا	حامل های انرژی	دارایی ها:
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۶,۵۶۹,۱۹۴,۴۹۸,۶۹۹	۲۵,۰۶۵,۶۱۰,۸۴۷,۸۷۵	۳۱,۵۰۳,۵۸۳,۶۵۰,۸۲۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۶۶۵,۶۵۰,۰۹۹,۷۰۳	۱,۰۱۲,۸۳۹,۳۰۳,۸۵۵	۶۵۲,۸۱۰,۷۹۵,۸۴۷	حساب های دریافتی
۳۷۲,۶۴۵,۷۸۰,۸۱۲	۳۴۶,۳۳۰,۳۴۳,۰۲۱	۲۶,۳۱۵,۴۳۷,۷۹۱	جاری کارگزاران
۹۳,۲۷۹,۴۳۲,۳۰۶	۳۳,۰۹۲,۰۰۳,۱۲۵	۶۰,۱۸۷,۴۲۹,۰۸۱	سایر دارایی ها
۲,۹۲۲,۶۹۲,۵۲۶	۴۹۵,۵۶۲,۱۳۳	۲,۴۲۷,۱۳۰,۳۹۳	موجودی نقد
۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	.	جمع دارایی ها
۵۸,۷۰۳,۶۹۲,۸۷۳,۹۴۵	۲۶,۴۵۸,۳۶۸,۴۳۰,۰۰۹	۳۲,۲۴۵,۳۲۴,۴۴۳,۹۲۶	بدهی ها:
۱۱۸,۸۵۵,۹۶۰,۶۶۶	۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۲	۷۱,۳۸۷,۱۰۵,۵۶۴	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳,۱۹۶,۳۱۸,۹۷۱	۸,۲۶۵,۷۶۸,۹۲۰	۴,۹۳۰,۴۵۰,۰۵۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۳۲,۰۵۲,۱۷۹,۶۳۷	۵۵,۸۳۴,۶۲۴,۰۲۲	۶۷۶,۲۱۷,۵۵۵,۶۱۵	جمع بدهی ها
۵۷,۹۷۱,۶۴۰,۶۹۴,۳۰۸	۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷	۳۱,۵۶۹,۱۰۶,۸۸۸,۳۲۱	خالص دارایی ها
۲۰,۶۲۵	۱۴,۴۲۶	۳۲,۱۹۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

حامل های انرژی		فنز طلا		جمع کل	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	ریال
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۱۶۱,۸۵۱,۹۸۳,۰۴۸	۱۹۲,۹۰۰,۵۷۹,۷۳۹	۳۱,۰۴۸,۵۹۶,۶۹۱	۱۶۱,۸۵۱,۹۸۳,۰۴۸	۱۶۱,۸۵۱,۹۸۳,۰۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۰۰۰,۶۳۰,۹۴۳,۱۹۳	۱۵,۵۶۹,۴۰۸,۴۹۵,۴۵۱	۴,۵۶۳,۰۹۹,۰۵۶,۲۵۸	۱۱,۰۰۰,۶۳۰,۹۴۳,۱۹۳	۱۱,۰۰۰,۶۳۰,۹۴۳,۱۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲۱,۵۰۱,۲۸۸,۸۴۳	۴۷۴,۱۶۶,۳۵۹,۰۲۴	۱۵۲,۶۶۵,۰۷۰,۱۸۱	۳۲۱,۵۰۱,۲۸۸,۸۴۳	۳۲۱,۵۰۱,۲۸۸,۸۴۳
سایر درآمدها	۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳	۱۸,۶۳۵,۵۸۸,۹۴۰	۱۲,۰۳۴,۰۰۴,۱۳۷	۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳	۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳
جمع درآمدها	۱۱,۴۹۶,۲۷۴,۲۹۵,۸۸۷	۱۶,۲۵۵,۱۱۰,۲۳۰,۱۵۴	۴,۷۵۸,۸۳۶,۷۲۷,۲۶۷	۱۱,۴۹۶,۲۷۴,۲۹۵,۸۸۷	۱۱,۴۹۶,۲۷۴,۲۹۵,۸۸۷
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۲,۳۶۸,۲۲۶,۷۴۴)	(۱۴۹,۹۳۷,۰۹۱,۸۴۶)	(۴۷,۵۶۸,۸۵۵,۱۰۳)	(۱۰۲,۳۶۸,۲۲۶,۷۴۴)	(۱۰۲,۳۶۸,۲۲۶,۷۴۴)
سایر هزینه ها	(۸,۹۷۶,۵۴۹,۳۴۳)	(۱۱,۹۱۰,۰۱۵,۵۲۱)	(۱۲,۹۳۳,۴۶۶,۱۷۸)	(۸,۹۷۶,۵۴۹,۳۴۳)	(۸,۹۷۶,۵۴۹,۳۴۳)
جمع هزینه ها	(۱۱۱,۳۴۴,۷۷۶,۰۸۷)	(۱۷۱,۸۴۷,۱۰۷,۳۶۷)	(۶۰,۵۰۲,۳۲۱,۲۸۰)	(۱۱۱,۳۴۴,۷۷۶,۰۸۷)	(۱۱۱,۳۴۴,۷۷۶,۰۸۷)
سود خالص	۱۱,۳۸۴,۹۲۹,۵۰۹,۸۰۰	۱۶,۰۸۳,۲۶۳,۹۱۵,۷۸۷	۴,۶۹۸,۳۳۴,۴۰۵,۹۸۷	۱۱,۳۸۴,۹۲۹,۵۰۹,۸۰۰	۱۱,۳۸۴,۹۲۹,۵۰۹,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۷۹.۰۷٪	۷۶.۵۴٪	۳۱.۲۲٪	۷۹.۰۷٪	۷۹.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۳۶.۳۱٪	۲۸.۸۷٪	۱۸.۰۴٪	۳۶.۳۱٪	۳۶.۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها		فنز طلا		جمع کل	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۴۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۴۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۴۴,۲۷۸,۵۲۱
۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۱۱,۳۸۴,۹۲۹,۵۰۹,۸۰۰	.	۴,۶۹۸,۳۳۴,۴۰۵,۹۸۷	.	۴,۶۹۸,۳۳۴,۴۰۵,۹۸۷
.	۵۵۴۱,۹۵۳,۱۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۲,۱۹۹,۴۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۲,۱۹۹,۴۰۰,۰۰۰
۹۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۶۹,۱۰۶,۸۸۸,۳۲۱	۲,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷	۲,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۲,۵۳۳,۸۰۵,۹۸۷