

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی



صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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	صورت‌های مالی
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 ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است

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



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

2th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran-IRAN - Tel:+98 1561 - Fax:+(21) 88 57 45 92

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و صرفه جویی انرژی
۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳	۷۷,۷۰۱,۶۹۴,۴۳۷,۹۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۱,۶۵۷,۵۵۸,۲۲۳,۸۳۸	۷	حساب های دریافتی
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۵,۶۲۶,۸۳۵,۰۲۰	۸	سایر دارایی ها
۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱	۶,۴۲۴,۳۱۲,۹۹۸	۹	موجودی نقد
.	۳۷۰,۰۰۰		جمع دارایی ها
۹,۳۳۹,۳۸۳,۴۳۸,۴۸۳	۷۹,۴۱۱,۳۰۴,۱۷۹,۸۵۰		بدهی ها:
.	۴,۹۲۳,۰۳۹,۰۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۳۸۰,۸۵۲,۱۱۷,۰۴۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۳۱,۶۵۲,۲۹۴,۲۹۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۷,۱۵۹,۱۵۹,۹۶۲	۴۳۹,۳۴۰,۷۵۰,۴۲۲		جمع بدهی ها
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۷۸,۹۷۱,۹۶۳,۴۲۹,۴۲۸		خالص دارایی ها
۲۰,۹۵۲	۲۶,۶۲۹	۱۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

بهراد مشار
حسابداران سهامی
شماره ثبت ۳۸۹۸۱۳۸۹۸
تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵	دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
درآمدها:		
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۳۳,۱۸۷,۴۲۵,۳۳۲	۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۳۴,۶۵۲,۱۵۹,۰۴۴,۷۱۱	۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۰۷,۳۰۷,۴۳۷,۲۴۳	۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰
سایر درآمدها	۲۲,۸۹۸,۶۳۹,۳۲۲	.
جمع درآمدها	۳۵,۲۴۹,۱۷۷,۶۹۵,۹۴۴	۵,۷۸۳,۵۳۸,۴۸۱,۹۶۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۲,۴۸۸,۰۴۲,۶۷۰)	(۵۵,۹۰۵,۰۹۸,۷۶۳)
سایر هزینه ها	(۵۹,۷۶۵,۸۷۲,۸۹۲)	(۴,۰۱۶,۷۸۶,۰۹۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۴,۷۷۶,۹۲۳,۷۸۰,۳۸۲	۵,۷۲۳,۶۱۶,۵۹۷,۱۰۴
هزینه های مالی	.	(۵۷۹,۲۰۳,۶۳۷)
سود خالص	۳۴,۷۷۶,۹۲۳,۷۸۰,۳۸۲	۵,۷۲۳,۰۳۷,۳۹۳,۴۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۹۲.۰۰٪	۶۳.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴۵.۰۰٪	۳۱.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵	دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۵۲۷,۱۳۷,۶۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۱,۰۰۳,۱۰۰,۵۹۳)	(۱۰,۰۳۱,۰۰۵,۹۳۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	۳۴,۷۷۶,۹۲۳,۷۸۰,۳۸۲
سود خالص	-	۹,۷۰۲,۴۴۵,۲۹۰,۵۲۵
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۹۶۵,۶۳۷,۰۰۸	۷۸,۹۷۱,۹۶۳,۴۳۹,۴۲۸

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 \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	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 که در حال حاضر در ۲ شاخه فلز طلا و حامل‌های انرژی فعال می‌باشد. 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.

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 سببگردان 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:

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱-۲- 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 ۱۹، 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 ۰۸۶۰۰۱۲۹۰۸۶ 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.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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.

۴-۱-۱- 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- سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 ۱.۰۰۰ 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 اَی‌تم ذیل 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								

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 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 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 فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۱,۶۵۷,۵۵۸,۲۲۳,۸۳۸	۶-۱
۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۱,۶۵۷,۵۵۸,۲۲۳,۸۳۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نوع سپرده	حامل های انرژی: موسسه اعتباری ملل بانک صادرات بانک گردشگری بانک گردشگری بانک خاورمیانه بانک دی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال		
۰.۰۰٪	۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶	۰.۰۰٪	۲۲۱,۱۶۶,۲۶۲	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۴۷,۶۱۳,۷۰۳	۰.۰۰٪	۴۷,۴۷۰,۸۸۰	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۳۸۸,۲۹۱,۱۲۶	۰.۰۲٪	۱۶,۰۳۰,۹۲۴,۰۵۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۵۴.۳۶٪	۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴	۰.۰۰٪	۰	یک فقره حساب بلند مدت	
۰.۰۱٪	۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸	۰.۲۰٪	۱۵۸,۸۸۲,۱۶۲,۱۵۶	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۶٪	۱,۴۸۰,۴۵۲,۲۰۱,۹۶۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۵۴.۳۸٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۲.۰۸٪	۱,۶۵۵,۶۳۳,۹۲۵,۳۱۸		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷۴,۵۹۹,۵۱۹	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۸۴۹,۶۹۹,۰۰۱	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۲۴,۲۹۸,۵۲۰		
۵۴.۳۸٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۲.۰۸٪	۱,۶۵۷,۵۵۸,۲۲۳,۸۳۸		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۵,۶۲۶,۸۳۵,۰۲۰	(۱,۱۰۶,۴۲۰,۲۶۳)	۴۶,۷۳۳,۲۵۵,۲۸۳
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۵,۶۲۶,۸۳۵,۰۲۰	(۱,۱۰۶,۴۲۰,۲۶۳)	۴۶,۷۳۳,۲۵۵,۲۸۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۳,۳۸۱,۲۶۱,۶۷۲	(۱,۰۴۸,۲۸۱,۴۴۶)	۴۴,۴۲۹,۵۴۳,۱۱۸
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۳,۳۸۱,۲۶۱,۶۷۲	(۱,۰۴۸,۲۸۱,۴۴۶)	۴۴,۴۲۹,۵۴۳,۱۱۸
۰	۲,۲۴۵,۵۷۳,۳۴۸	(۵۸,۱۳۸,۸۱۷)	۲,۳۰۳,۷۱۲,۱۶۵
۰	۲,۲۴۵,۵۷۳,۳۴۸	(۵۸,۱۳۸,۸۱۷)	۲,۳۰۳,۷۱۲,۱۶۵
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۴۵,۶۲۶,۸۳۵,۰۲۰	(۱,۱۰۶,۴۲۰,۲۶۳)	۴۶,۷۳۳,۲۵۵,۲۸۳

حامل های انرژی:

بانک دی (یک فقره بلندمدت)

فلز طلا:

بانک دی (یک فقره بلندمدت)

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی ها

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	حامل های انرژی:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰	.	۱۴۸,۴۱۱,۷۹۵	۷۱۶,۸۶۷,۵۳۵	مخارج تأسیس
۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۸۷۶,۶۵۷	۳۶۳,۹۰۵,۴۱۲	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۸,۸۸۳,۱۵۸	۲,۴۱۵,۷۸۰,۸۴۴	آیونمان نرم افزار صندوق
.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۲۳,۸۸۰	۷۴,۷۷۶,۱۲۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱	۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۳۹۴,۴۹۰	۳,۵۷۱,۳۲۹,۹۱۱	
فلز طلا:				
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۷۳,۸۷۷	۳۶۲,۴۲۶,۱۲۳	مخارج عضویت در کانون ها
.	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۱۹,۱۵۶	۲,۴۱۵,۷۸۰,۸۴۴	آیونمان نرم افزار صندوق
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۸۰	۷۴,۷۷۶,۱۲۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۱۶,۹۱۳	۲,۸۵۲,۹۸۳,۰۸۷	
۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱	۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۲,۴۱۱,۴۰۳	۶,۴۲۴,۳۲۹,۹۹۸	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	فلز طلا:
ریال	ریال	حساب جاری سامان
.	۳۷۰,۰۰۰	
.	۳۷۰,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاران

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده پایانی دوره (بدهکار) بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره - بدهکار	حامل های انرژی:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰	۲۵,۴۲۹,۱۷۱,۱۳۱,۳۷۵	۲۵,۴۱۸,۹۰۶,۵۵۵,۳۷۵	.	شرکت کارگزاری فارابی (حامل های انرژی)
۱۰,۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰	۲۵,۴۲۹,۱۷۱,۱۳۱,۳۷۵	۲۵,۴۱۸,۹۰۶,۵۵۵,۳۷۵	.	
(۵,۳۴۱,۵۳۶,۹۲۰)	۲۹,۷۵۹,۱۸۵,۳۰۷,۱۲۱	۲۹,۷۶۴,۵۲۶,۸۴۴,۰۴۱	.	فلز طلا:
(۵,۳۴۱,۵۳۶,۹۲۰)	۲۹,۷۵۹,۱۸۵,۳۰۷,۱۲۱	۲۹,۷۶۴,۵۲۶,۸۴۴,۰۴۱	.	شرکت کارگزاری فارابی - بورس کالا (فلز طلا)
۴,۹۲۳,۰۳۹,۰۸۰	۵۵,۱۸۸,۳۵۶,۴۳۸,۴۹۶	۵۵,۱۸۳,۴۲۳,۳۹۹,۴۱۶	.	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	حامل های انرژی:
ریال	ریال	
۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱	۶۷,۳۹۰,۸۲۸,۷۴۱	شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)
۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲	۴۰۲,۰۵۴,۷۴۳	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۰۷۱,۹۱۲	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷	۱۴۰,۸۶۰,۰۰۷,۶۶۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۲۰۹,۲۶۹,۹۶۳,۰۶۴	
		فلز طلا:
.	۵۵,۸۰۲,۸۷۲,۵۸۸	شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)
.	۳۳۵,۶۱۶,۳۸۶	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
.	۳۶۶,۱۵۶,۰۳۰	موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
.	۱۱۵,۰۷۷,۵۰۸,۹۷۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
.	۱۷۱,۵۸۲,۱۵۳,۹۸۳	
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۳۸۰,۸۵۲,۱۱۷,۰۴۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	فلز طلا:
ریال	ریال	
.	۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
.	۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰	

بدهی بابت واحدهای ابطال شده می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه عضویت در کانون‌ها
	۴,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۴,۳۹۰,۶۸۰,۹۵۰		شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار)
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶		ذخیره کارمزد تصفیه
	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اشتراک سپرده گذاری
	۰	۱۵,۹۳۲,۰۴۹,۰۵۵	۱۳-۱	واریزی نامشخص
	۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۲۱,۹۰۰,۱۹۵,۵۲۱		

فلز طلا:

	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه عضویت در کانون‌ها
	۰	۳,۸۶۷,۹۲۱,۱۷۱		شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار)
	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اشتراک سپرده گذاری
	۰	۲,۹۹۲,۵۰۰		بدهی بابت امور صندوق
	۰	۵,۳۰۶,۱۸۵,۱۰۳		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
	۰	۹,۷۵۲,۰۹۸,۷۷۴		
	۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۳۱,۶۵۲,۲۹۴,۲۹۵		

۱۳-۱- در خصوص واریزی نامشخص، مبلغ مذکور به صورت مازاد بر سودهای قطعی و مشخص، از سوی بانک گردشگری به اشتباه به حساب صندوق واریز گردیده است. با وجود مکاتبات و پیگیری‌های مکرر با شعبه مربوطه، بانک مزبور تا این لحظه نسبت به ارائه توضیحات قطعی و تعیین تکلیف این واریزی اقدامی معمول نداشته است. با عنایت به عدم شفافیت در ماهیت این وجوه و به منظور رعایت کامل مقررات و حفظ حقوق صندوق، مبلغ فوق کماکان در حساب مذکور باقی نگاه داشته شده تا پس از اعلام رسمی بانک و تعیین تکلیف نهایی، ثبت سند صورت گیرد.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴	۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۳۴,۹۵۱,۴۶۹,۵۵۴	۹۷۳,۳۰۰,۰۰۰
۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۸۳,۳۸۹,۴۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۳۲,۸۳۴,۸۵۸,۹۹۱	۹۷۵,۳۰۰,۰۰۰
.	.	۳۱,۲۳۹,۱۲۸,۵۷۰,۴۳۷	۱,۹۹۰,۳۳۷,۰۰۸
.	.	.	.
.	.	۳۱,۲۳۹,۱۲۸,۵۷۰,۴۳۷	۱,۹۹۰,۳۳۷,۰۰۸
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۷۱,۹۶۳,۴۲۹,۴۲۸	۲,۹۶۵,۶۳۷,۰۰۸

حامل های انرژی:

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

فلز طلا:

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
۱۵-۱	ریال (۸۸۳,۵۴۷,۹۸۵,۳۵۶)	ریال ۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۱۵-۲	ریال ۸۵۰,۲۷۲,۶۹۹,۷۲۹	ریال ۵۸,۷۲۲,۹۵۸,۱۵۶
۱۵-۳	ریال ۸۷,۸۶۰,۲۹۵	ریال ۰
	ریال (۳۳,۱۸۷,۴۲۵,۳۲۲)	ریال ۶۶,۳۲۰,۴۹۸,۶۷۶

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 می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ریال ۷۰,۰۰۰	ریال (۶۰,۱۴۴)	ریال (۱۶۷)	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۹,۶۸۹
۵۷,۴۷۵	ریال ۱,۸۹۴,۷۹۹,۶۵۲,۲۲۵	ریال (۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴)	ریال (۹۱,۷۹۲,۸۰۰)	ریال ۰	ریال (۹۱۵,۶۷۱,۷۴۸,۷۰۹)	ریال (۹۱۵,۶۷۱,۷۴۸,۷۰۹)
۲۶,۰۴۰	ریال ۶۷۲,۳۶۲,۸۵۱,۴۴۰	ریال (۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶)	ریال ۰	ریال ۰	ریال (۵۴۷,۱۲۵,۲۰۰,۲۴۶)	ریال (۵۴۷,۱۲۵,۲۰۰,۲۴۶)
۴	ریال ۳,۷۶۰,۸۳۷	ریال (۱,۵۰۶,۸۹۴)	ریال (۹,۰۲۵)	ریال ۰	ریال ۲,۲۴۴,۹۱۸	ریال ۲,۲۴۴,۹۱۸
۱۲,۰۰۰	ریال ۹,۸۱۳,۵۷۸,۴۰۰	ریال (۴,۶۳۴,۲۹۰,۸۶۵)	ریال (۲۳,۵۵۲,۵۸۵)	ریال ۰	ریال ۵,۱۵۵,۷۳۴,۹۵۰	ریال ۵,۱۵۵,۷۳۴,۹۵۰
	ریال ۲,۵۷۶,۹۷۹,۹۱۲,۹۰۲	ریال (۴,۰۳۴,۵۰۳,۵۱۷,۷۲۳)	ریال (۱۱۵,۳۵۴,۵۷۷)	ریال ۰	ریال (۱,۴۵۷,۶۳۸,۹۵۹,۳۹۸)	ریال (۱,۴۵۷,۶۳۸,۹۵۹,۳۹۸)
۸۷,۵۴۴	ریال ۲,۱۱۱,۰۳۷,۳۱۳,۶۸۰	ریال (۱,۵۳۱,۸۷۹,۸۵۰,۵۷۸)	ریال (۵,۰۶۶,۴۸۹,۰۶۰)	ریال ۰	ریال ۵۷۴,۰۹۰,۹۷۴,۰۴۲	ریال ۵۷۴,۰۹۰,۹۷۴,۰۴۲
	ریال ۲,۱۱۱,۰۳۷,۳۱۳,۶۸۰	ریال (۱,۵۳۱,۸۷۹,۸۵۰,۵۷۸)	ریال (۵,۰۶۶,۴۸۹,۰۶۰)	ریال ۰	ریال ۵۷۴,۰۹۰,۹۷۴,۰۴۲	ریال ۵۷۴,۰۹۰,۹۷۴,۰۴۲
	ریال ۴,۶۸۸,۰۱۷,۲۲۶,۵۸۲	ریال (۵,۵۶۶,۳۸۳,۳۶۸,۳۰۱)	ریال (۵,۱۸۱,۸۴۳,۶۳۷)	ریال ۰	ریال (۸۸۳,۵۴۷,۹۸۵,۳۵۶)	ریال (۸۸۳,۵۴۷,۹۸۵,۳۵۶)

حامل های انرژی:

گواهی تولید برق تجدیدپذیر
گواهی سپرده نفت خام سنگین
گواهی سپرده میعانات گازی
گواهی سپرده نفتای کامل
گواهی سپرده نفتا

فلز طلا:

شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۵-۲ سود و زیان فروش گواهی صرفه جویی انرژی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					حامل های انرژی:
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۹۴۲,۶۶۶,۱۴۳	۲۷,۷۱۹,۱۶۲,۷۳۸	.	(۴۱۲,۷۳۸,۴۸۵)	(۲۰۸,۲۴۴,۱۹۸,۱۷۷)	۲۳۶,۳۷۶,۰۹۹,۴۰۰	۳,۲۵۰,۲۳۷	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
.	۱۴۵,۳۲۷,۳۳۷,۴۲۴	.	(۳,۳۵۶,۲۸۵,۵۰۰)	(۱,۴۵۸,۰۸۶,۳۷۷,۰۷۶)	۱,۶۰۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۲۵	گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴
۳۳,۷۸۰,۲۹۲,۰۱۳	۶۶۹,۲۱۹,۳۱۸,۳۵۷	.	۲,۲۶۳,۸۲۴,۸۹۱	(۱,۲۴۱,۵۵۵,۴۶۶,۷۵۲)	۱,۹۱۳,۰۳۸,۶۱۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۶,۰۲۸	گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴
۵۸,۷۲۲,۹۵۸,۱۵۶	۸۵۰,۲۷۲,۶۹۹,۷۲۹	.	(۱,۶۲۹,۱۸۶,۶۹۸)	(۲,۹۵۱,۴۱۶,۶۷۷,۱۹۱)	۳,۸۰۷,۸۴۶,۲۱۳,۴۰۰		

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله گواهی سکه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					نماد	تعداد	قیمت روز اعمال گواهی سکه	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	ریال	ریال
مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	ریال	ریال												
.	۸۷,۶۹۴,۶۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۱	تسویه فیزیکی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	اختیار سکه طلا	GCDY۰۴C۱۰۰	اختیار خرید سکه طلا	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱						
.	۱۶۵,۶۸۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	تسویه فیزیکی	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	اختیار شمش طلا	GBBA۰۴C۱۷۰۰۹۹۵+	اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹						
.	۸۷,۸۶۰,۲۹۵														

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۶۵,۳۴۵,۸۴۳,۴۵۸	۳۳,۵۰۱,۴۱۷,۶۱۶,۴۴۴	۱۶-۱
۴,۱۲۰,۶۹۵,۵۵۷,۶۷۸	۱,۱۲۵,۰۷۹,۷۰۷,۸۶۳	۱۶-۲
.	۲۵,۶۶۱,۷۲۰,۴۰۴	۱۶-۳
۵,۵۸۶,۰۴۱,۴۰۱,۱۳۶	۳۴,۶۵۲,۱۵۹,۰۴۴,۷۱۱	

سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) تحقق نیافته گواهی صرفه جویی انرژی
سود(زیان) تحقق نیافته خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

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

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵,۰۹۸,۷۷۲,۰۸۹,۳۸۱	.	(۲۱,۴۴۳,۲۷۳,۳۴۳)	(۳,۸۱۴,۵۲۳,۴۳۰,۱۷۶)	۸,۹۳۴,۷۳۸,۸۹۲,۹۰۰	۹,۸۷۷,۳۰۰
۵۴۱,۳۲۹,۴۲۳,۵۵۱	۲,۱۸۳,۸۵۳,۶۰۶,۵۹۱	.	(۶,۹۰۶,۱۹۳,۸۹۳)	(۶۸۶,۸۲۰,۹۸۸,۱۶۲)	۲,۸۷۷,۵۸۰,۷۸۸,۶۴۶	۲۶,۱۷۴
.	۱۵,۲۸۵,۹۴۴,۴۳۴,۰۷۵	.	(۵۷,۶۴۷,۱۴۲,۷۰۳)	(۸,۶۷۶,۰۵۱,۲۱۶,۰۷۰)	۲۴,۰۱۹,۶۴۲,۷۹۲,۸۴۸	۲۳,۰۱۳,۰۹۶
۹۲۴,۰۱۶,۴۱۹,۹۰۷	۴,۴۷۱,۶۷۰,۰۸۴,۸۹۰	.	(۱۵,۲۶۸,۱۷۰,۵۱۷)	(۱,۸۷۴,۷۹۹,۴۵۹,۹۵۳)	۶,۳۶۱,۷۳۷,۷۱۵,۳۶۰	۵۷,۱۴۲
.	(۳,۴۱۲,۹۳۶,۳۳۸)	.	(۱,۰۷۹,۲۶۵,۲۴۰)	(۴۵۲,۰۲۷,۵۲۰,۶۹۸)	۴۴۹,۶۹۳,۸۴۹,۶۰۰	۸,۷۸۳,۰۸۳
.	(۲۸,۶۳۱,۷۸۲)	.	(۱۴,۳۱۵,۸۹۲)	(۵,۹۷۹,۲۷۰,۸۹۰)	۵,۹۶۴,۹۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱,۴۶۵,۳۴۵,۸۴۳,۴۵۸	۲۷,۰۳۶,۷۹۸,۶۴۶,۸۱۷	.	(۱۰۲,۳۵۸,۴۶۱,۵۸۸)	(۱۵,۵۱۰,۲۰۱,۸۸۵,۹۴۹)	۴۲,۶۴۹,۳۵۸,۹۹۴,۳۵۴	
.	۶,۳۹۳,۵۸۵,۱۴۹,۴۸۱	.	(۷۴,۹۸۵,۰۵۱,۹۷۹)	(۲۴,۷۷۵,۲۰۱,۴۵۶,۰۷۰)	۳۱,۲۴۳,۷۷۱,۶۵۷,۵۳۰	۱,۳۸۰,۱۴۹
.	۷۱,۰۳۳,۸۲۰,۱۴۶	.	(۱۳۴,۶۹۵,۳۳۶)	(۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸)	۲۱۵,۵۱۲,۵۳۷,۵۰۰	۱۲۵
.	۶,۴۶۴,۶۱۸,۹۶۹,۶۲۷	.	(۷۵,۱۱۹,۷۴۷,۳۱۵)	(۲۴,۹۱۹,۵۴۵,۴۷۸,۰۸۸)	۳۱,۴۵۹,۲۸۴,۱۹۵,۰۳۰	
۱,۴۶۵,۳۴۵,۸۴۳,۴۵۸	۳۳,۵۰۱,۴۱۷,۶۱۶,۴۴۴	.	(۱۷۷,۴۷۸,۲۰۸,۹۰۳)	(۴۰,۴۲۹,۷۴۷,۳۶۴,۰۳۷)	۷۴,۱۰۸,۶۴۳,۱۸۹,۳۸۴	

حامل های انرژی:

گواهی سپرده نفتا
گواهی سپرده میعانات گازی
گواهی سپرده نفتای کامل
گواهی سپرده نفت خام سنگین
گواهی تولید برق تجدیدپذیر
گواهی سپرده اتانول

فلز طلا:

شمش طلا GoldBar
سکه طلا GoldCoin

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					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		
۴,۱۰۴,۳۱۵,۷۲۹,۲۴۲	۱۸۸,۶۸۵,۹۵۸,۹۲۴	.	(۹۰۳,۳۰۷,۵۱۲)	(۱۸۶,۷۸۸,۸۶۳,۵۶۴)	۳۷۶,۳۷۸,۱۳۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۹۸۹	گواهی صرفه جویی گازغیراوج ۰۴۰۴
(۱,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰)	۸۱۵,۵۰۷,۶۳۵,۹۷۸	.	(۷,۴۱۷,۱۲۱,۴۷۲)	(۲,۲۶۷,۵۴۲,۵۲۲,۵۵۰)	۳,۰۹۰,۴۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۶,۹۴۷	گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴
۱۷,۸۴۷,۰۲۸,۴۳۶	۱۲۰,۸۸۶,۱۱۲,۹۶۱	.	(۶۴۰,۳۱۴,۹۰۷)	۱۴۵,۲۷۱,۴۴۹,۹۳۲	۲۶۶,۷۹۷,۸۷۷,۸۰۰	۱۰,۱۴۴,۴۰۶	گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲
۴,۱۲۰,۶۹۵,۵۵۷,۶۷۸	۱,۱۲۵,۰۷۹,۷۰۷,۸۶۳	.	(۸,۹۶۰,۷۴۳,۸۹۱)	(۲,۳۰۹,۰۵۹,۹۳۶,۱۸۲)	۳,۷۳۳,۶۴۳,۲۸۷,۸۰۰		

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

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					فلز طلا:
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۳۹,۹۱۶,۴۰۰	.	(۸۰۶,۴۰۰)	(۲۳۱,۲۷۷,۲۰۰)	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	GBOR۰۵C۱۵۰۰ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷
.	۴,۹۲۳,۷۷۶,۰۰۰	.	(۱۱,۰۷۶,۰۰۰)	(۴,۲۹۵,۱۴۸,۰۰۰)	۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	GBOR۰۵C۱۷۰۰ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷
.	۲۰,۲۹۸,۰۲۸,۰۰۴	.	(۴۳,۱۹۹,۹۹۶)	(۱۵,۶۵۸,۷۶۸,۰۰۰)	۳۵,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	GBOR۰۵C۱۶۰۰ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷
.	۲۵,۶۶۱,۷۲۰,۴۰۴	.	(۵۵,۰۸۲,۳۹۶)	(۲۰,۱۸۵,۱۹۳,۲۰۰)	۴۵,۹۰۱,۹۹۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود سپرده های بانکی

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال ۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰	ریال ۶۰۷,۳۰۷,۴۳۷,۲۴۳	۱۷-۱
۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰	۶۰۷,۳۰۷,۴۳۷,۲۴۳	

سود سپرده بانکی

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

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نوع سپرده	حامل های انرژی:
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۳۰۵,۱۷۸,۹۲۲	۸,۰۷۲,۶۷۶	.	۸,۰۷۲,۶۷۶	یک فقره حساب کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۸۳,۱۸۰,۳۲۳,۷۸۹	۱,۷۵۶,۱۷۷	.	۱,۷۵۶,۱۷۷	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک صادرات
۴۱,۶۹۰,۴۶۵,۷۴۸	۳۳۷,۹۴۳,۰۵۲,۲۰۳	.	۳۳۷,۹۴۳,۰۵۲,۲۰۳	سه فقره حساب بلند مدت	بانک گردشگری
۶۱۳,۶۹۱	۷۷,۵۱۰,۱۵۵	.	۷۷,۵۱۰,۱۵۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
.	۸۸,۸۶۲,۷۲۶,۳۷۹	(۱,۰۴۸,۲۸۱,۴۴۶)	۸۹,۹۱۱,۰۰۷,۸۲۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک دی
۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰	۴۲۶,۸۹۳,۱۱۷,۵۹۰	(۱,۰۴۸,۲۸۱,۴۴۶)	۴۲۷,۹۴۱,۳۹۹,۰۳۶		
.	۱۶۵,۴۲۶,۶۸۵,۲۹۶	.	۱۶۵,۴۲۶,۶۸۵,۲۹۶	دو فقره حساب بلند مدت	بانک گردشگری
.	۲۰,۲۸۷,۸۵۴	.	۲۰,۲۸۷,۸۵۴	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
.	۳,۶۹۴	.	۳,۶۹۴	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک سامان
.	۱۴,۹۶۷,۳۴۲,۸۰۹	(۵۸,۱۳۸,۸۱۷)	۱۵,۰۲۵,۴۸۱,۶۲۶	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک دی
.	۱۸۰,۴۱۴,۳۱۹,۶۵۳	(۵۸,۱۳۸,۸۱۷)	۱۸۰,۴۷۲,۴۵۸,۴۷۰		
۱۳۱,۱۷۶,۵۸۲,۱۵۰	۶۰۷,۳۰۷,۴۳۷,۲۴۳	(۱,۱۰۶,۴۲۰,۲۶۳)	۶۰۸,۴۱۳,۸۵۷,۵۰۶		

فلز طلا:

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	ریال	حامل های انرژی: تنزیل سود بانک تعدیل کارمزد کارگزاری
.		۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸		
.		۴,۱۹۳,۴۵۵,۶۴۵		
.		۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳		
.		۱۶,۲۸۷,۰۵۴,۵۱۹		فلز طلا: تعدیل کارمزد کارگزاری
.		۱۶,۲۸۷,۰۵۴,۵۱۹		
.		۲۲,۸۹۸,۶۳۹,۳۲۲		

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی هشت ماهه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	ریال	حامل های انرژی: کارمزد مدیر صندوق کارمزد متولی صندوق کارمزد بازارگردان صندوق حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۷,۱۸۷,۲۰۷,۳۵۰		۷۵,۰۲۴,۵۶۶,۶۵۹		
۷۴۷,۵۴۰,۸۶۴		۱,۲۷۷,۳۹۷,۱۶۹		
۳۷,۶۶۲,۴۸۴,۸۶۷		۱۶۳,۷۴۰,۲۷۷,۶۴۳		
۳۰۷,۸۶۵,۶۸۲		۶۱۷,۰۷۱,۹۱۲		
۵۵,۹۰۵,۰۹۸,۷۶۳		۲۴۰,۶۵۹,۳۱۳,۳۸۳		
.		۵۵,۸۰۲,۸۷۲,۵۸۸		کارمزد مدیر صندوق
.		۵۸۲,۱۹۱,۶۹۰		کارمزد متولی صندوق
.		۱۱۵,۰۷۷,۵۰۸,۹۷۹		کارمزد بازارگردان صندوق
.		۳۶۶,۱۵۶,۰۳۰		حق الزحمه حسابرس صندوق
.		۱۷۱,۸۲۸,۷۲۹,۲۸۷		
۵۵,۹۰۵,۰۹۸,۷۶۳		۴۱۲,۴۸۸,۰۴۲,۶۷۰		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۸ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	حامل های انرژی:
ریال	ریال	
۸۳,۷۸۹,۶۸۵	۱۴۸,۴۱۱,۷۹۵	هزینه تاسیس
۲۵۲,۰۲۴,۲۹۰	۸۱۲,۸۷۶,۶۵۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۵۰,۲۲۳,۸۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۶۴۹,۷۰۹,۷۷۰	۱۴,۴۴۴,۶۳۱,۸۱۲	هزینه نرم افزار
۳۱,۲۶۲,۳۵۰	۴۶,۹۹۳,۸۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۵۱۶	هزینه تصفیه
۴,۰۱۶,۷۸۶,۰۹۵	۱۵,۶۰۵,۶۰۳,۵۵۰	
		فلز طلا:
۰	۱۳۷,۵۷۳,۸۷۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۳۶,۱۰۶,۹۹۶,۶۴۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۷,۸۷۹,۸۲۹,۰۶۴	هزینه نرم افزار
۰	۲۲۳,۸۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۵,۶۴۵,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۴۴,۱۶۰,۲۶۹,۳۴۲	
۴,۰۱۶,۷۸۶,۰۹۵	۵۹,۷۶۵,۸۷۲,۸۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۲۱- تعدیلات

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵	دوره ۸ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۸۹۹,۹۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰
(۶,۴۸۸,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۵۸,۷۹۲,۱۰۰,۰۰۰)
۵,۴۱۱,۸۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۸,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۷,۴۳۴,۶۹۹,۸۱۳,۲۵۵	.
(۳,۱۴۴,۱۱۳,۲۲۲,۷۳۰)	.
۴,۲۹۰,۵۸۶,۵۹۰,۵۲۵	.
۹,۷۰۲,۴۴۵,۲۹۰,۵۲۵	۳,۲۹۸,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰

حامل های انرژی:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

فلز طلا:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۲-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

حامل های انرژی:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			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 سبذگردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۶%	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰.۴۵%	۴,۴۴۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۴%	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۲%	۱۹۸,۰۰۰	ممتاز	موسس و عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰%	۱	۰.۰۰%	۰	عادی			
۰.۰۰%	۲,۰۰۰	۰.۰۰%	۲,۰۰۰	ممتاز	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی علی خانی مهرجردی	
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۳۸,۱۰۰	عادی	مریم بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی	
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	علیرضا باقری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۰,۰۱۰	۰.۰۱%	۶۷,۳۰۲	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	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۲۹%	۱۸,۹۵۳,۶۷۳	۳.۷۷%	۳۶,۹۹۱,۶۹۸	عادی		صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی	
۴.۵۵%	۲۰,۱۰۷,۱۲۳	۲.۱۱%	۲۰,۶۸۴,۷۸۲	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	
۰.۰۰%	۱,۰۰۰	۲.۰۴%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	
۰.۰۰%	۰	۰.۷۲%	۷,۰۹۰,۱۶۲	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت ساختمانی سازه آینده فارابی (س.خ)	
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	۰.۰۰%	۴۱,۷۲۰	عادی	تحت مدیریت مشترک	سبدهای تحت مدیریت فارابی	
۲۱.۵۲%	۹۵,۰۴۷,۶۹۹	۱۲.۵۵%	۱۲۳,۰۷۴,۸۵۱		جمع		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

فلز طلا:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			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 سبذگردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	۰	۳.۰۰٪	۵۴,۸۹۸,۸۴۲	عادی				
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	موسس و عضو هیات مدیره کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی				
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی علی خانی مهرجردی		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۰۲۸	عادی	سارا بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۹,۹۷۱	عادی	کوثر بابازاده			
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۹٪	۱۱,۶۴۹,۲۵۸	عادی	بهداد بابازاده			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷۰	عادی	زهرا بابازاده			
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	۰.۵۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی		
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری فارابی		
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۴٪	۳۵,۵۹۵,۲۰۷	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی		
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۷٪	۱۰,۴۱۰,۰۷۵	عادی	تحت مدیریت مشترک	سبدهای 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	۸.۴۳٪	۱۴۴,۲۱۳,۱۳۵	جمع				

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

حامل های انرژی:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره مالی	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	مدیر	سیدگردان فارابی
(۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱)	(۶۷,۳۹۰,۸۲۸,۷۴۱)	طی دوره مالی	۷۵,۰۲۴,۵۶۶,۶۵۹	هزینه کارمزد مدیر	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲)	(۴۰۲,۰۵۴,۷۴۳)	طی دوره مالی	۱,۳۷۷,۳۹۷,۱۶۹	کارمزد متولی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۰۷۱,۹۱۲)	طی دوره مالی	۶۱۷,۰۷۱,۹۱۲	کارمزد حسابرس	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
(۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷)	(۱۴۰,۸۶۰,۰۰۷,۶۶۸)	طی دوره مالی	۱۶۳,۷۴۰,۲۷۷,۶۴۳	کارمزد بازارگردان		
۰	۰	طی دوره مالی	۲۰,۸۲۶,۹۳۶,۲۰۰,۰۰۰	صدور واحد سرمایه گذاری		
۰	۰	طی دوره مالی	۱۰,۰۷۸,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	ابطال واحد سرمایه گذاری	کارگزاری	کارگزاری فارابی
۰	۱۰,۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰	طی دوره مالی	۱۵,۸۹۰,۴۱۴,۳۶۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		

فلز طلا:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره مالی	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	مدیر	سیدگردان فارابی
۰	(۵۵,۸۰۲,۸۷۲,۵۸۸)	طی دوره مالی	۵۵,۸۰۲,۸۷۲,۵۸۸	کارمزد مدیر	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
۰	(۳۳۵,۶۱۶,۳۸۶)	طی دوره مالی	۵۸۲,۱۹۱,۶۹۰	کارمزد متولی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۰	(۳۶۶,۱۵۶,۰۳۰)	طی دوره مالی	۳۶۶,۱۵۶,۰۳۰	کارمزد حسابرس	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۰	(۱۱۵,۰۷۷,۵۰۸,۹۷۹)	طی دوره مالی	۱۱۵,۰۷۷,۵۰۸,۹۷۹	کارمزد بازارگردان		
۰	۰	طی دوره مالی	۳۳,۷۷۹,۰۷۵,۸۲۳,۲۵۵	صدور واحد سرمایه گذاری		
۰	(۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۹,۵۸۵,۱۱۹,۱۵۲,۷۳۰	ابطال واحد سرمایه گذاری	کارگزاری	کارگزاری فارابی
۰	(۵,۳۴۱,۵۳۶,۹۲۰)	طی دوره مالی	۸۵,۳۱۵,۹۷۸,۳۹۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		

۲۵- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویداد هایی که پس از تاریخ پایان دوره ی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۲۶- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

دارایی ها:	یادداشت	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۴۶,۲۷۱,۶۸۳,۰۷۶,۶۷۵	۳۱,۴۳۰,۰۱۱,۳۶۱,۳۱۹	۷۷,۷۰۱,۶۹۴,۴۳۷,۹۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۶۵۵,۶۳۳,۹۲۵,۳۱۸	۱,۹۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۱,۶۵۷,۵۵۸,۲۲۳,۸۳۸
حساب های دریافتی	۷	۴۳,۳۸۱,۲۶۱,۶۷۲	۲,۲۴۵,۵۷۳,۳۴۸	۴۵,۶۲۶,۸۳۵,۰۲۰
سایر دارایی ها	۸	۳,۵۷۱,۳۲۹,۹۱۱	۲,۸۵۲,۹۸۳,۰۸۷	۶,۴۲۴,۳۱۲,۹۹۸
موجودی نقد	۹	.	۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	.	۵,۳۴۱,۵۳۶,۹۲۰	۵,۳۴۱,۵۳۶,۹۲۰
جمع دارایی ها		۴۷,۹۷۴,۲۶۹,۵۹۳,۵۷۶	۳۱,۴۴۲,۳۷۶,۱۲۳,۱۹۴	۷۹,۴۱۶,۶۴۵,۷۱۶,۷۷۰
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰	.	۱۰,۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۰۹,۲۶۹,۹۶۳,۰۶۴	۱۷۱,۵۸۲,۱۵۳,۹۸۳	۳۸۰,۸۵۲,۱۱۷,۰۴۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۱,۹۰۰,۱۹۵,۵۲۱	۹,۷۵۲,۰۹۸,۷۷۴	۳۱,۶۵۲,۲۹۴,۲۹۵
جمع بدهی ها		۲۴۱,۴۳۴,۷۳۴,۵۸۵	۲۰۳,۲۴۷,۵۵۲,۷۵۷	۴۴۴,۶۸۲,۲۸۷,۳۴۲
خالص دارایی ها		۴۷,۷۳۲,۸۳۴,۸۵۸,۹۹۱	۳۱,۲۳۹,۱۲۸,۵۷۰,۴۳۷	۷۸,۹۷۱,۹۶۳,۴۲۹,۴۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴	۴۸,۹۴۲	۱۵,۶۹۵	۲۶,۶۲۹

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	ریال
درآمدها:							
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵	(۶۰۷,۳۶۶,۲۵۹,۶۷۰)	۵۷۴,۱۷۸,۸۳۴,۳۳۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۱۶۱,۸۷۸,۳۵۴,۶۸۰	۶,۴۹۰,۲۸۰,۶۹۰,۰۳۱				
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴۲۶,۸۹۳,۱۱۷,۵۹۰	۱۸۰,۴۱۴,۳۱۹,۶۵۳				
سایر درآمدها	۱۸	۶,۶۱۱,۵۸۴,۸۰۳	۱۶,۲۸۷,۰۵۴,۵۱۹				
جمع درآمدها		۲۷,۹۸۸,۰۱۶,۷۹۷,۴۰۳	۷,۲۶۱,۱۶۰,۸۹۸,۵۴۱				
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۴۰,۶۵۹,۳۱۳,۲۸۳)	(۱۷۱,۸۲۸,۷۲۹,۲۸۷)				
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۵,۶۰۵,۶۰۳,۵۵۰)	(۴۴,۱۶۰,۲۶۹,۳۴۲)				
جمع هزینه ها		(۲۵۶,۲۶۴,۹۱۶,۹۳۳)	(۲۱۵,۹۸۸,۹۹۸,۶۲۹)				
سود خالص		۲۷,۷۳۱,۷۵۱,۸۸۰,۴۷۰	۷,۰۴۵,۱۷۱,۸۹۹,۹۱۲				
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۲۴.۷۵%	۲۸.۶۴%				
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۵۸.۲۶%	۲۲.۸۹%				

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	حامل های انرژی		فلز طلا		جمع کل	
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	مبلغ - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	مبلغ - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	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	۸,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۴۴,۳۷۶,۰۱۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۴۳۷,۶۰۱	۳,۵۲۷,۱۳۷,۶۰۱	۳۵,۲۷۱,۳۷۶,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۴۱,۰۰۵,۹۳۰,۰۰۰)	(۶۴۴,۱۰۰,۵۹۳)	(۱,۰۰۳,۱۰۰,۵۹۳)	(۱۰,۰۳۱,۰۰۵,۹۳۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۲۷,۷۳۱,۷۵۱,۸۸۰,۴۷۰	.	۷,۰۴۵,۱۷۱,۸۹۹,۹۱۲	.	۳۴,۷۷۶,۹۲۳,۷۸۰,۳۸۲
تعدیلات	.	۵,۴۱۱,۸۵۸,۷۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۹۰,۵۸۶,۵۹۰,۵۲۵	.	۹,۷۰۲,۴۴۵,۲۹۰,۵۲۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۳۲,۸۳۴,۸۵۸,۹۹۱	۱,۹۹۰,۳۳۷,۰۰۸	۳۱,۲۳۹,۱۲۸,۵۷۰,۴۳۷	۲,۹۶۵,۶۳۷,۰۰۸	۷۸,۹۷۱,۹۶۳,۴۲۹,۴۲۸