



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است

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

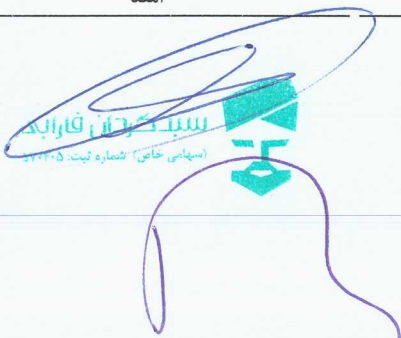
سبگردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۹۷۰۴۰۵

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و صرفه جویی انرژی	۵	۱۰۸,۹۵۷,۹۰۷,۹۶۵,۰۶۸	۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷
حساب های دریافتی	۷	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۲۲
سایر دارایی ها	۸	۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱
موجودی نقد	۹	۸,۷۳۵,۰۰۰	.
جاری کارگزاران	۱۰	۴۵۴,۶۹۸,۱۷۱,۹۹۷	.
جمع دارایی ها		۱۱۱,۶۶۸,۴۳۷,۸۸۴,۲۹۳	۹,۳۳۹,۳۸۳,۴۳۸,۴۸۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۵۷۹,۷۶۶,۹۲۱,۱۳۲	۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۳,۲۸۲,۶۰۳,۱۹۲	۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲
جمع بدهی ها		۷۹۴,۵۷۴,۵۲۴,۳۲۴	۸۷,۱۵۹,۱۵۹,۹۶۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۲۵۹,۹۶۹	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۶,۲۶۹	۲۰,۹۵۲

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	

متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی
-------------	--------------------------	------------

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

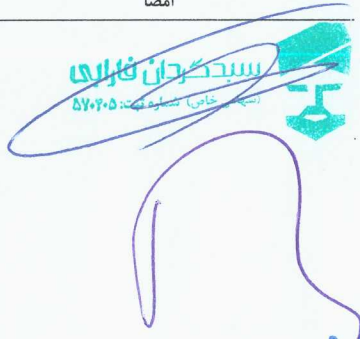
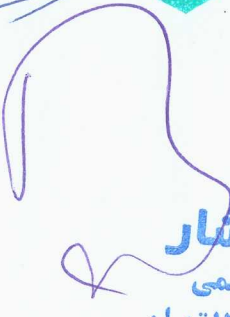
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳	۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۴۳,۸۳۴,۰۴۵,۷۵۱,۴۹۵	۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷	۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹
سایر درآمدها	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳	.
جمع درآمدها	۴۵,۷۶۰,۳۳۷,۱۰۷,۰۱۸	۶,۶۶۴,۷۴۵,۵۶۷,۰۹۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵)	(۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰)
سایر هزینه ها	(۱۲۰,۵۶۸,۶۷۵,۰۷۲)	(۶,۴۷۲,۰۰۶,۶۱۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱	۶,۵۵۳,۰۶۳,۱۸۲,۱۴۸
هزینه های مالی	.	(۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷)
سود خالص	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱	۶,۵۵۲,۴۸۳,۹۷۸,۵۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۸۳.۱۵%	۶۰.۵۹%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴۱.۳۱%	۷۱.۳۷%

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۵,۴۲۴,۹۴۴,۵۱۰	۵۴,۲۴۶,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۴۵,۶۵۵,۹۹۴)	(۱۶,۴۵۶,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱
تعدیلات	-	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴,۲۲۰,۳۳۸,۵۱۶	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹

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	سبذگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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. طی مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ شاخه کالایی "فلز طلا" به شاخه های کالایی این صندوق افزوده شد. اخذ مجوز فعالیت این شاخه کالایی با نماد جام طلا در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ صورت گرفته و پذیره نویسی این نماد نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ انجام شده است. 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.

۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر کالا و گواهی صرفه جویی انرژی، پذیرفته شده در بورس است که ذیل شاخه کالایی حامل‌های انرژی / فلز طلا، می‌باشد. صندوق می‌تواند مازاد دارایی‌های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری نماید. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر شاخه کالایی به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند.
در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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- **مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهیدحسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ واحد ۳.

۲-۳- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خ احمد قیصر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱

۲-۴- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

۲-۵- **بازارگردان صندوق:** صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شماره ثبت ۴۸۶۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه می‌شود.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۵/۱۱/۳۰ هیأت 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 اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بدر هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌گردد. 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:

سرمایه‌گذاری در اختیار معامله سکه طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲- دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی کالا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

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 آن‌ها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند 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 سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آن‌ها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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.

سال مالی، منتهی، به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

人

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 می‌بایست 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 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷
	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	حامل های انرژی:
	ریال	درصد	ریال	درصد	موسسه اعتباری ملل
یک فقره حساب کوتاه مدت	۰	۰.۰۰٪	۲۱۳,۰۹۳,۵۸۶	۰.۰۰٪	بانک صادرات
یک فقره حساب کوتاه مدت	۴۷,۴۴۰,۱۵۷	۰.۰۰٪	۴۷,۶۱۳,۷۰۳	۰.۰۰٪	بانک گردشگری
یک فقره حساب کوتاه مدت	۲,۱۲۹,۶۲۲,۵۰۹,۲۰۹	۱.۹۱٪	۳۸۸,۲۹۱,۱۲۶	۰.۰۰٪	بانک گردشگری
یک فقره حساب بلند مدت	۰	۰.۰۰٪	۵,۰۷۸,۰۶۰,۹۸۰,۳۹۴	۵۴.۳۶٪	بانک گردشگری
یک فقره حساب کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰,۳۲۳,۰۰۲	۰.۰۴٪	۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸	۰.۰۱٪	بانک خاورمیانه
یک فقره حساب کوتاه مدت	۳,۷۳۵,۴۹۵,۶۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	بانک دی
	۲,۱۸۳,۴۰۵,۷۶۸,۰۲۳	۱.۹۶٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۵۴.۳۸٪	
یک فقره حساب کوتاه مدت	۹۸,۸۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	بانک گردشگری
یک فقره حساب کوتاه مدت	۱,۰۴۷,۹۴۵,۸۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	بانک خاورمیانه
یک فقره حساب کوتاه مدت	۱,۷۵۷,۴۵۲,۸۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	بانک دی
یک فقره حساب کوتاه مدت	۴,۰۹۵,۶۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	بانک ملت
	۲,۹۰۸,۳۶۹,۳۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	
	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۱.۹۶٪	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷	۵۴.۳۸٪	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱	(۱,۴۹۲,۱۳۷,۲۵۹)	۶۶,۳۱۱,۵۲۳,۴۱۰	۷-۱
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱	(۱,۴۹۲,۱۳۷,۲۵۹)	۶۶,۳۱۱,۵۲۳,۴۱۰	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۳۸,۴۹۵,۱۶۷,۰۴۸	(۹۳۰,۲۱۱,۹۸۲)	۳۹,۴۲۵,۳۷۹,۰۳۰	
	۲۵,۴۶۰,۵۲۲,۴۴۸	(۵۳۹,۵۷۶,۹۴۱)	۲۶,۰۰۰,۰۹۹,۳۸۹	
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۶۳,۹۵۵,۶۸۹,۴۹۶	(۱,۴۶۹,۷۸۸,۹۲۳)	۶۵,۴۲۵,۴۷۸,۴۱۹	
۰	۸۶۱,۸۷۴,۹۴۶	(۲۲,۳۱۴,۲۹۷)	۸۸۴,۱۸۹,۲۴۳	
۰	۱,۸۲۱,۷۰۹	(۳۴,۰۳۹)	۱,۸۵۵,۷۴۸	
۰	۸۶۳,۶۹۶,۶۵۵	(۲۲,۳۴۸,۳۳۶)	۸۸۶,۰۴۴,۹۹۱	
۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱	(۱,۴۹۲,۱۳۷,۲۵۹)	۶۶,۳۱۱,۵۲۳,۴۱۰	

حامل های انرژی:

بانک دی (یک عدد سپرده)

بانک گردشگری (یک عدد سپرده)

فلز طلا:

بانک دی (یک عدد سپرده)

بانک گردشگری (یک عدد سپرده)

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰	۰	۱۹۹,۸۹۰,۴۲۵	۶۶۵,۳۸۸,۹۰۵
۶۷۶,۷۸۳,۰۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۹۳۹,۸۲۳	۲۲۴,۸۵۲,۲۴۶
۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۵۳۲,۴۳۱	۱,۷۲۴,۱۳۰,۵۷۱
۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۸۱۳,۹۵۰	۵۳,۱۸۶,۰۵۰
۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱	۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۴,۱۶۶,۶۲۹	۲,۶۶۷,۵۵۷,۷۷۲
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۴۷,۷۵۴	۲۲۴,۸۵۲,۲۴۶
۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۸۷۶,۶۲۴	۱,۷۴۳,۱۲۳,۳۷۶
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۴,۷۲۰	۵۳,۹۵۵,۲۸۰
۰	۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۰۶۹,۰۹۸	۲,۰۲۱,۹۳۰,۹۰۲
۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۷,۲۳۵,۷۲۷	۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴

فلز طلا:

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- موجودی نقد

فلز طلا:

حساب جاری سامان

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۸,۷۳۵,۰۰۰	۰
۸,۷۳۵,۰۰۰	۰

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده ابتدای سال- بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال (بدهکار) بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۳۳۶,۰۱۹,۷۷۴,۳۴۰	۳۱,۰۶۴,۹۶۹,۷۶۵,۰۰۱	۲۷۱,۰۵۰,۰۰۹,۳۳۹
۰	۳۱,۳۳۶,۰۱۹,۷۷۴,۳۴۰	۳۱,۰۶۴,۹۶۹,۷۶۵,۰۰۱	۲۷۱,۰۵۰,۰۰۹,۳۳۹
۰	۵۷,۰۷۱,۴۹۵,۴۴۶,۴۴۹	۵۶,۸۸۷,۸۴۷,۲۸۳,۷۹۱	۱۸۳,۶۴۸,۱۶۲,۶۵۸
۰	۵۷,۰۷۱,۴۹۵,۴۴۶,۴۴۹	۵۶,۸۸۷,۸۴۷,۲۸۳,۷۹۱	۱۸۳,۶۴۸,۱۶۲,۶۵۸
۰	۸۸,۴۰۷,۵۱۵,۲۲۰,۷۸۹	۸۷,۹۵۲,۸۱۷,۰۰۴۸,۷۹۲	۴۵۴,۶۹۸,۱۷۱,۹۹۷

حامل های انرژی:

شرکت کارگزاری فارابی (حامل های انرژی)

فلز طلا:

شرکت کارگزاری فارابی - بورس کالا (فلز طلا)

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	حامل های انرژی:
ریال	ریال	شرکت سبدگردان فارابی (مدیر)
۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱	۷۴,۷۲۸,۴۳۹,۸۵۰	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲	۴۴۹,۶۵۷,۴۷۵	مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۸۴۳,۳۷۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷	۲۴۷,۸۸۹,۰۳۷,۰۸۵	
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۳۲۳,۳۶۵,۹۷۷,۷۸۸	
		فلز طلا:
.	۶۰,۱۶۴,۸۶۷,۶۳۸	شرکت سبدگردان فارابی (مدیر)
.	۳۷۶,۷۱۲,۲۷۰	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
.	۳۹۴,۱۵۶,۱۹۷	مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)
.	۱۹۵,۴۶۵,۲۰۷,۲۳۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
.	۲۵۶,۴۰۰,۹۴۳,۳۴۴	
۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰	۵۷۹,۷۶۶,۹۲۱,۱۳۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	فلز طلا:
ریال	ریال	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
.	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

بدهی فوق مربوط به بابت واحدهای ابطال شده بازارگردان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	حامل های انرژی:
ریال	ریال		هزینه عضویت در کانون ها
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)
۴,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۱۰,۰۵۳,۶۷۰,۶۵۴		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶		هزینه اشتراک سپرده گذاری
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۱۱,۶۳۱,۱۳۶,۱۷۰		

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	فلز طلا:
ریال	ریال		هزینه عضویت در کانون ها
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار)
۰	۹,۱۶۸,۲۲۵,۷۴۶		هزینه اشتراک سپرده گذاری
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		بدهی بابت امور صندوق
۰	۸,۹۹۲,۵۰۰		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۰	۱,۸۹۹,۲۴۸,۷۷۶		
۰	۱۱,۶۵۱,۴۶۷,۰۲۲		
۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲	۲۳,۲۸۲,۶۰۳,۱۹۲		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴	۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۲۹,۲۹۳,۰۹۴,۴۴۴	۱,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۳۴,۰۹۱,۸۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۴۱,۳۲۷,۱۸۶,۳۰۱	۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰
.	.	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶
.	.	.	.
.	.	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶
۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹	۴,۲۲۰,۶۳۸,۵۱۶

حامل های انرژی:

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

فلز طلا:

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱-۱۵	(۳۶۸,۹۰۴,۵۴۰,۳۱۲)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۲-۱۵	۱,۱۸۷,۲۰۱,۶۴۹,۷۹۱	۴,۷۸۹,۵۵۱,۸۴۷,۳۱۴
۳-۱۵	۲۴,۳۴۵,۹۳۱,۵۵۷	.
۴-۱۵	(۶,۶۴۷,۹۶۳)	.
	۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳	۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴

حامل های انرژی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۳,۴۵۶	۷۶,۵۴۱,۹۲۰,۰۰۰	(۶۱,۵۱۰,۳۱۳,۳۶۷)	(۱۸۳,۷۰۰,۶۰۶)	-	۱۴,۴۸۰,۰۰۶,۰۲۷	-
۶۲۵,۶۱۳	۳۹,۴۱۴,۲۴۴,۶۱۳	(۴۵,۲۷۷,۶۰۳,۳۵۵)	(۹۴,۵۹۴,۱۸۴)	-	(۵,۹۵۷,۹۵۲,۹۲۶)	-
۵۷,۴۷۵	۱,۸۹۴,۷۹۹,۶۵۲,۲۲۵	(۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴)	(۹۱,۷۹۳,۸۰۰)	-	(۹۱۵,۶۷۱,۷۴۸,۷۰۹)	-
۲۶,۰۴۰	۶۷۲,۳۶۲,۸۵۱,۴۴۰	(۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶)	-	-	(۵۴۷,۱۲۵,۲۰۰,۳۴۶)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۴۴	۴۶,۷۳۴,۵۰۶	(۱۶,۵۸۷,۰۹۶)	(۱۱۲,۱۵۳)	-	۳۰,۰۳۵,۲۵۷	-
۱۲,۰۰۰	۹,۸۱۳,۵۷۸,۴۰۰	(۴,۶۳۴,۲۹۰,۸۶۵)	(۲۳,۵۵۲,۵۸۵)	-	۵,۱۵۵,۷۳۴,۹۵۰	-
	۲,۶۹۲,۹۷۸,۹۸۱,۱۸۴	(۴,۱۴۱,۳۰۶,۳۵۴,۵۰۳)	(۳۹۳,۷۵۲,۳۲۸)	-	(۱,۴۴۸,۷۲۱,۱۲۵,۶۴۷)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
۲۱۸,۹۰۳	۵,۲۲۸,۴۳۵,۰۴۹,۶۰۰	(۴,۱۳۶,۰۷۰,۲۲۲,۱۲۴)	(۱۲,۵۴۸,۲۴۲,۱۴۱)	-	۱,۰۷۹,۸۱۶,۵۸۵,۳۳۵	-
	۵,۲۲۸,۴۳۵,۰۴۹,۶۰۰	(۴,۱۳۶,۰۷۰,۲۲۲,۱۲۴)	(۱۲,۵۴۸,۲۴۲,۱۴۱)	-	۱,۰۷۹,۸۱۶,۵۸۵,۳۳۵	-
	۷,۹۲۱,۴۱۴,۰۳۰,۷۸۴	(۸,۲۷۷,۳۷۶,۵۷۶,۶۲۷)	(۱۲,۹۴۱,۹۹۴,۴۶۹)	-	(۳۶۸,۹۰۴,۵۴۰,۳۱۲)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰

شمش, طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۵۰,۲۳۷	۲۳۶,۳۷۶,۰۹۹,۴۰۰	(۲۰۸,۲۴۴,۱۹۸,۱۷۷)	(۴۱۲,۷۳۸,۴۸۵)	۰	۲۷,۷۱۹,۱۶۲,۷۳۸	۲۴,۹۴۲,۶۶۶,۱۴۳
۱۳,۱۸۳,۳۱۸	۱۹۷,۳۰۴,۷۴۰,۹۴۲	(۱۸۸,۸۰۲,۰۸۵,۱۱۸)	(۱۲۳,۹۸۷,۶۰۴)	۰	۸,۳۷۸,۶۶۸,۲۲۰	۱۴,۹۷۵,۵۲۵,۱۲۵
۸,۳۰۰,۰۲۵	۱,۶۰۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۸,۰۸۶,۳۷۷,۰۷۶)	(۳,۳۵۶,۲۸۵,۵۰۰)	۰	۱۴۵,۳۲۷,۳۳۷,۴۲۴	۹۴,۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۱۶,۰۲۸	۱,۹۱۳,۰۳۸,۶۱۰,۰۰۰	(۱,۲۴۱,۵۵۵,۴۶۶,۷۵۲)	(۲,۲۶۳,۸۲۴,۸۹۱)	۰	۶۶۹,۲۱۹,۳۱۸,۳۵۷	۴,۶۵۴,۹۱۱,۲۵۶,۰۴۶
۲۶۳	۴۰,۷۶۵,۰۰۰	(۱۸,۴۳۲,۷۲۶)	(۹۷,۸۳۴)	۰	۲۲,۲۳۴,۴۴۰	۰
۱۱,۳۲۰,۸۹۶	۴۱۱,۲۱۲,۷۰۴,۰۰۰	(۳۹۴,۹۳۳,۷۸۴,۰۳۲)	(۶۸۷,۶۶۰,۴۸۸)	۰	۱۵,۵۹۱,۲۵۹,۴۸۰	۰
۹,۲۱۷,۷۰۳	۱,۲۴۴,۳۸۹,۹۰۵,۰۰۰	(۱,۰۹۴,۶۵۶,۲۴۰,۱۴۳)	(۲,۲۲۶,۳۷۳,۵۳۳)	۰	۱۴۷,۵۰۷,۲۹۱,۳۲۴	۰
۱۰,۱۴۷,۵۰۶	۳۱۹,۶۴۶,۴۳۹,۰۰۰	(۱۴۵,۷۱۵,۴۰۹,۷۴۲)	(۴۹۴,۶۵۱,۴۵۰)	۰	۱۷۳,۴۳۶,۳۷۷,۸۰۸	۰
	۵,۹۲۸,۷۷۹,۲۶۳,۳۴۲	(۴,۷۳۲,۰۱۱,۹۹۳,۷۶۶)	(۹,۵۶۵,۶۱۹,۷۸۵)	۰	۱,۱۸۷,۲۰۱,۶۴۹,۷۹۱	۴,۷۸۹,۵۵۱,۸۴۷,۳۱۴

حامل های انرژی:

گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۴۱۲
گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۴۱۲
گواهی صرفه جویی گاز اوج ۰۴۰۴
گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج ۰۴۰۴
گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۵۱۲
گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۶۱۲
گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۶۱۲
گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴				
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
فلز طلا:		ریال			ریال	ریال
اختیار خرید سکه طلا GCDY۰۴C۱۰۰ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۰/۲۱	۸۸,۰۲۸,۸۹۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ G BBA۰۴C ۱۷۰۰ ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۶۷,۴۴۱)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ G BOR۰۵C ۱۵۰۰ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۵۴۴,۶۷۲,۱۷۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ G BOR۰۵C ۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷		۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۲۴,۲۹۳,۲۳۲,۰۰۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ G BOR۰۵C ۱۷۰۰ ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷		۱۷,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۷,۳۶۴,۴۳۱,۸۰۰	۰
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان DGTR۰۵C۲۴ ۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۱		۲۴,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	(۶,۱۲۷,۴۸۹,۱۱۵)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLTR۰۵C۱۱۰ ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۸		۱,۱۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	(۱,۶۹۳,۸۸۹,۱۶۰)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLTR۰۵C۷۰ ۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۸		۷۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	(۱۲۲,۸۸۷,۵۹۲)	۰
					۲۴,۳۴۵,۹۳۱,۵۵۷	۰

۴-۱۵- سود فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۲۴۱	۵,۳۴۴,۳۷۶,۵۲۰	(۵,۳۳۸,۷۳۲,۴۱۹)	(۱۲,۲۹۲,۰۶۴)	۰	(۶,۶۴۷,۹۶۳)	۰
	۵,۳۴۴,۳۷۶,۵۲۰	(۵,۳۳۸,۷۳۲,۴۱۹)	(۱۲,۲۹۲,۰۶۴)	۰	(۶,۶۴۷,۹۶۳)	۰

حامل های انرژی:

صندوق س شاخصی بازار آشنا

جمع

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۴۲,۷۹۹,۳۳۸,۱۶۶,۲۱۱	۱,۴۸۴,۴۹۸,۳۵۷,۸۸۵
سود(زیان) تحقق نیافته گواهی صرفه جویی انرژی	۱,۰۸۲,۹۳۶,۷۳۰,۲۵۰	۱۷,۰۵۳,۲۸۸,۹۴۴
سود(زیان) تحقق نیافته خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی	(۴۸,۲۲۹,۱۴۴,۹۶۶)	۰
	۴۳,۸۳۴,۰۴۵,۷۵۱,۴۹۵	۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹

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

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۸۹,۳۰۰	۱۰,۳۶۷,۱۴۱,۰۸۶,۶۹۹	(۳,۸۲۶,۲۷۱,۶۴۹,۹۹۳)	(۳۴,۸۸۱,۱۳۸,۶۰۸)	۰	۶,۵۱۵,۹۸۸,۲۹۸,۰۹۸	۰	۰
۲۶,۲۷۴	۳,۳۴۴,۵۷۲,۸۷۰,۷۱۰	(۶۹۹,۱۷۲,۱۱۷,۳۹۸)	(۸,۰۲۶,۹۷۴,۸۹۰)	۰	۲,۶۳۷,۳۷۳,۷۷۸,۴۲۲	۵۴۷,۱۲۵,۲۱۲,۵۱۴	۰
۲۳,۰۶۸,۰۵۶	۲۷,۶۳۷,۳۵۳,۴۶۴,۴۲۴	(۸,۷۴۰,۳۵۱,۴۶۳,۰۸۶)	(۶۶,۳۲۹,۶۴۸,۳۱۵)	۰	۱۸,۸۳۰,۶۷۲,۳۵۳,۰۲۳	۹۳۷,۳۷۳,۱۴۵,۳۷۱	۰
۵۷,۲۴۲	۷,۲۸۶,۶۷۲,۷۶۶,۴۲۹	(۱,۸۸۷,۱۵۰,۵۸۹,۱۸۹)	(۱۷,۴۸۸,۰۱۴,۶۳۹)	۰	۵,۳۸۲,۰۳۴,۱۶۲,۶۰۱	۰	۰
۷,۵۸۹,۶۲۸	۴۷۸,۱۴۶,۵۶۴,۰۰۰	(۳۹۰,۶۰۵,۵۲۲,۸۹۷)	(۱,۱۴۷,۵۵۱,۷۵۴)	۰	۸۶,۳۹۳,۴۸۹,۳۴۹	۰	۰
۱۷,۲۷۹,۹۶۹	۱,۰۷۹,۹۹۸,۰۶۲,۵۰۰	(۱,۲۵۳,۰۴۱,۲۶۵,۶۳۸)	(۲,۵۹۱,۹۹۵,۳۵۰)	۰	(۱۷۵,۶۳۵,۱۹۸,۴۸۸)	۰	۰
۵,۰۰۰	۹,۰۱۸,۰۵۰,۰۰۰	(۵,۹۷۹,۲۷۰,۸۹۰)	(۲۱,۶۴۳,۳۲۰)	۰	۳,۰۱۷,۱۳۵,۷۹۰	۰	۰
	۵۰,۲۰۲,۹۰۲,۸۶۴,۷۶۲	(۱۶,۸۰۲,۵۷۱,۸۷۹,۰۹۱)	(۱۲۰,۴۸۶,۹۶۶,۸۷۶)	۰	۳۳,۲۷۹,۸۴۴,۰۱۸,۷۹۵	۱,۴۸۴,۴۹۸,۳۵۷,۸۸۵	
۲,۱۶۱,۷۶۷	۵۳,۹۱۴,۴۴۷,۳۶۲,۳۳۰	(۴۴,۳۵۶,۰۶۷,۶۴۴,۲۲۶)	(۱۲۹,۳۹۴,۶۷۳,۶۷۰)	۰	۹,۴۲۸,۹۸۵,۰۴۴,۴۳۴	۰	۰
۱۲۵	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸)	(۱۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۹۰,۵۰۹,۱۰۲,۹۸۲	۰	۰
	۵۴,۱۴۹,۴۴۷,۳۶۲,۳۳۰	(۴۴,۵۰۰,۴۱۱,۶۶۶,۲۴۴)	(۱۲۹,۵۴۱,۵۴۸,۶۷۰)	۰	۹,۵۱۹,۴۹۴,۱۴۷,۴۱۶	۱,۴۸۴,۴۹۸,۳۵۷,۸۸۵	
	۱۰۴,۳۵۲,۳۵۰,۲۲۷,۰۹۲	(۶۱,۳۰۲,۹۸۳,۵۴۵,۳۳۵)	(۲۵۰,۰۲۸,۵۱۵,۵۴۶)	۰	۴۲,۷۹۹,۳۳۸,۱۶۶,۲۱۱		

فلز طلا:

شمش طلا GoldBar
سکه طلا GoldCoin

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

حامل های انرژی:

- گواهی صرفه جویی گاز اوج ۴۰۴
- گواهی صرفه جویی گاز اوج ۴۰۴
- گواهی صرفه جویی برق عادی ۵۱۲
- گواهی صرفه جویی برق عادی ۶۱۲
- گواهی صرفه جویی برق اوج ۴۱۲
- گواهی صرفه جویی برق عادی ۴۱۲

فلز طلا:

-DGME۰۵C۲۳۲۳۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان	۱۴۰۵/۷/۱۸
-DGME۰۵C۲۷۲۷۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان	۱۴۰۵/۷/۱۸
-DGTR۰۵C۲۴۲۴۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان	۱۴۰۵/۴/۲۱
GBMO۰۵C۱۶۰۰۹۹۵+	اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۵/۲۷
GBMO۰۵C۱۸۰۰۹۹۵+	اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۵/۲۷
-TLME۰۵C۱۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای لوتوس	۱۴۰۵/۷/۲۵
-TLME۰۵C۱۶۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای لوتوس	۱۴۰۵/۷/۲۵
-TLTR۰۵C۱۱۰۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	اختیار خرید صندوق طلای لوتوس	۱۴۰۵/۴/۲۸

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	یادداشت	سود سپرده بانکی
ریال	ریال	۱۷-۱	
۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷		
۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷		

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵				حامل های انرژی:
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نوع سپرده	موسسه اعتباری ملل
ریال	ریال	ریال	ریال	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک صادرات
۶,۳۰۷,۸۷۲,۹۱۲	۱۰,۹۰۲,۲۵۴	۰	۱۰,۹۰۲,۲۵۴	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۶۲,۰۲۵,۷۱۹,۴۵۸	۲,۳۵۵,۴۵۴	۰	۲,۳۵۵,۴۵۴	شش فقره حساب بلند مدت	بانک خاورمیانه
۱۹۷,۷۰۰,۷۴۷,۱۷۴	۳۶۴,۳۳۲,۸۸۹,۷۲۰	(۵۳۹,۵۷۶,۹۴۱)	۳۶۴,۸۷۲,۴۶۶,۶۶۱	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک دی
۱۰,۱۹۲,۸۸۵	۱۴۵,۹۷۹,۵۸۵	۰	۱۴۵,۹۷۹,۵۸۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۰	۴۷۸,۷۵۱,۹۴۳,۷۰۳	(۹۳۰,۲۱۱,۹۸۲)	۴۷۹,۶۸۲,۱۵۵,۶۸۵	یک فقره حساب کوتاه مدت	
۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹	۸۴۳,۲۴۴,۰۷۰,۷۱۶	(۱,۴۶۹,۷۸۸,۹۲۳)	۸۴۴,۷۱۳,۸۵۹,۶۳۹		
۰	۱۸۱,۳۶۰,۵۵۶,۰۶۰	(۳۴,۰۳۹)	۱۸۱,۳۶۰,۵۹۰,۰۹۹	چهار فقره حساب بلند مدت	بانک گردشگری
۰	۲۱,۷۷۴,۳۶۳	۰	۲۱,۷۷۴,۳۶۳	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰	۳,۶۹۴	۰	۳,۶۹۴	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک سامان
	۱۷,۰۱۹,۶۵۱,۵۶۴	(۲۲,۳۱۴,۲۹۷)	۱۷,۰۴۱,۹۶۵,۸۶۱	یک فقره حساب کوتاه مدت	بانک دی
۰	۱۹۸,۴۰۱,۹۸۵,۶۸۱	(۲۲,۳۴۸,۳۳۶)	۱۹۸,۴۲۴,۳۳۴,۰۱۷		
۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷	(۱,۴۹۲,۱۳۷,۲۵۹)	۱,۰۴۳,۱۳۸,۱۹۳,۶۵۶		

فلز طلا:

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	حامل های انرژی:
ریال	ریال	تنزیل سود بانک
.	۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۸,۴۸۸,۸۱۳,۷۲۶	
.	۱۰,۹۰۶,۹۴۲,۸۸۴	
		فلز طلا:
.	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	
.	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	حامل های انرژی:
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۳۰,۶۳۳,۶۹۲,۹۰۴	۱۴۲,۲۵۰,۵۴۹,۸۴۳	کارمزد متولی صندوق
۱,۲۰۴,۹۱۷,۸۴۰	۱,۵۹۹,۳۱۴,۹۲۷	کارمزد بازارگردان صندوق
۷۲,۵۴۶,۷۶۷,۵۸۶	۳۱۱,۷۶۲,۹۹۸,۷۳۵	حق الزحمه حسابرس صندوق
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۵۳۴,۶۵۸	
۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰	۴۵۶,۴۳۲,۳۹۸,۱۶۳	
		فلز طلا:
.	۱۱۰,۳۸۷,۴۵۲,۹۶۸	کارمزد مدیر صندوق
.	۹۰۰,۶۸۴,۷۹۱	کارمزد متولی صندوق
.	۲۲۴,۴۹۷,۰۷۷,۷۴۶	کارمزد بازارگردان صندوق
.	۵۶۶,۴۶۴,۹۱۷	حق الزحمه حسابرس صندوق
.	۳۳۶,۳۵۱,۶۸۰,۴۲۲	
۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰	۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵	

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

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	حامل های انرژی:
۱۳۴,۷۲۰,۶۷۰	۱۹۹,۸۹۰,۴۲۵	هزینه تاسیس
۵۷۳,۲۱۷,۹۳۱	۹۵۱,۹۲۹,۸۲۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۷۱,۸۱۳,۹۵۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۱۱,۰۷۱,۶۶۳	۲۰,۷۹۹,۲۷۱,۷۸۹	هزینه نرم افزار
۵۲,۹۹۶,۳۵۰	۷۵,۰۶۱,۳۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۵۱۶	هزینه تصفیه
۶,۴۷۲,۰۰۶,۶۱۴	۲۲,۲۰۰,۴۳۲,۸۸۳	
		فلز طلا:
۰	۲۷۵,۱۴۷,۷۵۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۸۴,۳۹۶,۳۱۴,۴۱۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱۳,۶۱۲,۷۹۱,۱۰۷	هزینه نرم افزار
۰	۲۱,۰۴۴,۷۲۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۶۲,۹۴۴,۱۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۰	۹۸,۳۶۸,۲۴۲,۱۸۹	
۶,۴۷۲,۰۰۶,۶۱۴	۱۲۰,۵۶۸,۶۷۵,۰۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵
ریال	ریال
۴,۰۵۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۹,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰
(۵,۷۷۳,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۴۶,۳۱۱,۲۰۰,۰۰۰)
(۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	۷,۴۶۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰
•	۱۷,۳۴۵,۷۲۹,۸۱۶,۳۵۵
•	(۵,۸۲۴,۷۹۰,۳۴۸,۲۶۸)
•	۱۱,۵۲۰,۹۳۹,۴۶۸,۰۸۷
(۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷

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

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

۲-۲۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق گواهی سپرده کالایی، گواهی صرفه جویی انرژی و 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

حامل های انرژی:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	۱,۸۰۰,۰۰۰
			عادی	۴,۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۵٪	۶,۹۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	رحمان بابازاده	موسس و عضو هیات مدیر کارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	ممتاز	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۹۸,۰۰۰
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۱
	مهدی علی خانی مهرجردی	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علیرضا باقری سحر سلطانی رضا محمدی بهرام گروسی	مدیران سرمایه گذاری صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
			عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۱۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۳۶۹,۸۸۷
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۹۵۳,۶۷۳
	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۶,۲۱۲,۵۴۲	۰.۰۶۳٪	۲۰,۱۰۷,۱۲۳
	شرکت سرمایه گذاری فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰
	شرکت مشاورس.ایرانیان تحلیل فارابی(سهامی خاص)	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی	۳۳۱,۲۰۰	۰.۰۰۳٪	۰
	سبدهای تحت مدیریت فارابی	تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۶۸۶,۰۰۵
	جمع			۱۳,۰۶۳,۷۴۲	۱.۳۳٪	۹۵,۰۴۷,۶۹۹
						۲۱.۵۲٪

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

فلز طلا:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۸٪	۴۱,۷۴۷,۲۲۸	عادی	موسس و مدیر صندوق	شرکت سبدگردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۴۰۰	عادی	کوثر بابازاده	اشخاص وابسته به هیات مدیره کارگزاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۲٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	بهداد بابازاده		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷۰	عادی	زهره بابازاده		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۹۸۰	عادی	ایلیاد بابازاده		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۲۰۱,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری صندوق	علیرضا باقری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۵۶,۰۰۰	عادی		سحر سلطانی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۲۰۰,۰۰۰	عادی		رضا محمدی	
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۰٪	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۹٪	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری فارابی	
۰.۰۰٪	۰	۱.۶۴٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری فارابی	
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۹٪	۶۱,۹۶۵,۵۸۲	عادی	تحت مدیریت مشترک	سبدهای تحت مدیریت فارابی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۶٪	۱,۱۸۲,۸۱۹	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت مشاورس.ایرانپان تحلیل فارابی(سهامی خاص)	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۶,۷۰۶	عادی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت توسعه فناوری سوشیانت(سهامی خاص)	
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۲۲٪	۲۳۴,۱۰۵,۷۸۵	جمع			

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

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

حامل های انرژی:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
سیدگردان فارابی	مدیر	هزینه کارمزد مدیر	۱۴۲,۲۵۰,۵۴۹,۸۴۳	طی دوره مالی	(۷۴,۷۲۸,۴۳۹,۸۵۰)	مانده طلب (بدهی) - ریال (۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۹۹,۳۱۴,۹۲۷	طی دوره مالی	(۴۴۹,۶۵۷,۴۷۵)	(۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۱۹,۵۳۴,۶۵۸	طی دوره مالی	(۲۹۸,۸۴۳,۳۷۸)	(۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳۱۱,۷۶۲,۹۹۸,۷۳۵	طی دوره مالی	(۲۴۷,۸۸۹,۰۳۷,۰۸۵)	(۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷)
		صدور واحد سرمایه گذاری	۳۴,۷۰۱,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه گذاری	۲۲,۲۸۹,۳۱۱,۲۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	۰
کارگزاری فارابی	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۷۹۷,۶۹۶,۷۱۱	طی دوره مالی	۲۷۱,۰۵۰,۰۰۹,۳۳۹	۰

فلز طلا:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
سیدگردان فارابی	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱۰,۳۸۷,۴۵۲,۹۶۸	طی دوره مالی	(۶۰,۱۶۴,۸۶۷,۶۳۸)	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۹۰۰,۶۸۴,۷۹۱	طی دوره مالی	(۳۷۶,۷۱۲,۲۷۰)	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۶۶,۴۶۴,۹۱۷	طی دوره مالی	(۳۹۴,۱۵۶,۱۹۷)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲۲۴,۴۹۷,۰۷۷,۷۴۶	طی دوره مالی	(۱۹۵,۴۶۵,۲۰۷,۲۳۹)	۰
		صدور واحد سرمایه گذاری	۶۰۰,۰۰۰,۶۷۴,۹۱۶,۳۵۵	طی دوره مالی	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه گذاری	۱۶,۴۳۸,۳۵۰,۲۸۸,۲۶۸	طی دوره مالی	(۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
کارگزاری فارابی	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۰,۷۶۵,۷۰۷,۱۱۵	طی دوره مالی	۱۸۳,۶۴۸,۱۶۲,۶۵۸	۰

۲۵- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

رویداد هایی که پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

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

۲۶- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

دارایی ها:	یادداشت	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۵۴,۷۵۵,۲۴۵,۲۷۵,۶۲۹	۵۴,۲۰۲,۶۶۲,۶۸۹,۴۳۹	۱۰۸,۹۵۷,۹۰۷,۹۶۵,۰۶۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۱۸۳,۴۰۵,۷۶۸,۰۲۳	۲,۹۰۸,۳۶۹,۳۸۰	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳
حساب های دریافتنی	۷	۶۳,۹۵۵,۶۸۹,۴۹۶	۸۶۳,۶۹۶,۶۵۵	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱
سایر دارایی ها	۸	۲,۶۶۷,۵۵۷,۷۷۲	۲,۰۲۱,۹۳۰,۹۰۲	۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴
موجودی نقد	۹	.	۸,۷۳۵,۰۰۰	۸,۷۳۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۷۱,۰۵۰,۰۰۹,۳۳۹	۱۸۳,۶۴۸,۱۶۲,۶۵۸	۴۵۴,۶۹۸,۱۷۱,۹۹۷
جمع دارایی ها		۵۷,۲۷۶,۳۲۴,۳۰۰,۲۵۹	۵۴,۳۹۲,۱۱۳,۵۸۴,۰۳۴	۱۱۱,۶۶۸,۴۳۷,۸۸۴,۲۹۳
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	۱۰	.	.	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۲۳,۳۶۵,۹۷۷,۷۸۸	۲۵۶,۴۰۰,۹۴۳,۳۴۴	۵۷۹,۷۶۶,۹۲۱,۱۳۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۶۳۱,۱۳۶,۱۷۰	۱۱,۶۵۱,۴۶۷,۰۲۲	۲۳,۲۸۲,۶۰۳,۱۹۲
جمع بدهی ها		۳۳۴,۹۹۷,۱۱۳,۹۵۸	۴۵۹,۵۷۷,۴۱۰,۳۶۶	۷۹۴,۵۷۴,۵۲۴,۳۲۴
خالص دارایی ها		۵۶,۹۴۱,۳۲۷,۱۸۶,۳۰۱	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴	۵۶,۰۱۷	۱۶,۸۳۲	۲۶,۲۶۹

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

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

یادداشت	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۲۶۱,۵۲۶,۱۲۳,۸۱۹)	۱,۱۰۴,۱۶۲,۵۱۶,۸۹۲	۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳
۱۶	۳۴,۳۶۲,۷۸۰,۷۴۹,۰۴۵	۹,۴۷۱,۲۶۵,۰۰۲,۴۵۰	۴۳,۸۳۴,۰۴۵,۷۵۱,۴۹۵
۱۷	۸۴۳,۲۴۴,۰۷۰,۷۱۶	۱۹۸,۴۰۱,۹۸۵,۶۸۱	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷
۱۸	۱۰,۹۰۶,۹۴۳,۸۸۴	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳
	۳۴,۹۵۵,۴۰۵,۶۳۸,۸۲۶	۱۰,۸۰۴,۹۳۱,۴۶۸,۱۹۲	۴۵,۷۶۰,۳۳۷,۱۰۷,۰۱۸
هزینه ها:			
۱۹	(۴۵۶,۴۳۲,۳۹۸,۱۶۳)	(۳۳۶,۳۵۱,۶۸۰,۴۲۲)	(۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵)
۲۰	(۲۲,۲۰۰,۴۳۲,۸۸۳)	(۹۸,۳۶۸,۲۴۲,۱۸۹)	(۱۲۰,۵۶۸,۶۷۵,۰۷۲)
	(۴۷۸,۶۳۲,۸۳۱,۰۴۶)	(۴۳۴,۷۱۹,۹۲۲,۶۱۱)	(۹۱۳,۳۵۲,۷۵۳,۶۵۷)
	۳۴,۴۷۶,۷۷۲,۸۰۷,۷۸۰	۱۰,۳۷۰,۲۱۱,۵۴۵,۵۸۱	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱
سود خالص	۱۱۰.۰۶٪	۳۳.۰۷٪	۸۳.۱۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۶۰.۷۸٪	۱۹.۶۵٪	۴۱.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)			

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۵۴,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۴۶,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۱۳,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۵۶,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱۰,۳۷۰,۲۱۱,۵۴۵,۵۸۱	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱
تعدیلات	۰	۱۱,۵۲۰,۹۳۹,۴۶۸,۰۸۷	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۴,۲۲۰,۶۳۸,۵۱۶
	۵۶,۹۴۱,۳۲۷,۱۸۶,۳۰۱	۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹