گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱-صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 اظهارنظر

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 اظهارنظر، 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 کنترل‌های 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 اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، 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 استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

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 خطرها 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 کنترل های 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای 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، اظهارنظر 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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 رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

۶-اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های 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.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۶۹

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 بند ۴ اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری شاخصی بازار آشنا (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۵/۰۳/۲۶) و اختیار های طلای درخشان ابان و طلای لوتوس، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰برای بخش سینرژی و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ برای بخش جام، رعایت نشده است.

۸-۴- 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.

۸-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲، ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ و ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در بخش جام در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۰، رعایت نشده است.

۸-۷- 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.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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 لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳۰ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی	**سعید قاسمی**
(شماره عضویت:۹۸۲۶۰۵)	**(شماره عضویت:۸۱۱۰۵۹)**

صندوق سرمایه‌گذاری
مبتنی بر کالای فارابی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های 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 می‌گردد:

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

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 صورت‌های مالی برای ارایه 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.

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

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

سبدگردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۰۲۰۵

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

رازدار
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ تلفن: ۱۵۶۱ کدپستی:۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳
2th Floor, No 19, West Sarv Blvd, Shahid Tehrani Moghadam Sq., Sa'adat Abad, Tehran_IRAN Tel:+98 1561
energy.irfarabi.ir

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی‌ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و صرفه جویی انرژی	۵	۱۰۸,۹۵۷,۹۰۷,۹۶۵,۰۶۸	۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷
حساب های دریافتنی	۷	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱	۴۶,۳۴۳,۹۲۶,۰۳۲
سایر دارایی ها	۸	۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴	۴,۳۹۶,۷۲۴,۴۰۱
موجودی نقد	۹	۸,۷۳۵,۰۰۰	۰
جاری کارگزاران	۱۰	۴۵۴,۶۹۸,۱۷۱,۹۹۷	۰
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	۰
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	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹	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	سبدگردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

سبدگردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۸۷۰۴۰۵

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۱۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

96

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	۱۵	۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳	۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶	۴۳,۸۳۴,۰۴۵,۷۵۱,۴۹۵	۱,۵۰۱,۵۵۱,۶۴۶,۸۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷	۳۶۶,۰۴۴,۵۳۲,۴۲۹
سایر درآمدها	۱۸	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳	۰
جمع درآمدها		۴۵,۷۶۰,۳۳۷,۱۰۷,۰۱۸	۶,۶۶۴,۷۴۵,۵۶۷,۰۹۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵)	(۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(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	۲۱	۰	(۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷)
سود خالص		**۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱**	**۶,۵۵۲,۴۸۳,۹۷۸,۵۲۱**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۸۳.۱۵٪	۶۰.۵۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)		۴۱.۳۱٪	۷۱.۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال		۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال		۵,۴۲۴,۶۹۴,۵۱۰	۵۴,۲۴۶,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی سال		۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۶۴۵,۶۵۵,۹۹۴)	(۱۶,۴۵۶,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱	-	۶,۵۵۲,۴۸۳,۹۷۸,۵۲۱
تعدیلات	۲۲	-	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷	-	(۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال		**۴,۲۲۰,۶۳۸,۵۱۶**	**۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹**	**۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰**	**۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

سبدگردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۰۲۰۵
بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۱۶۰۰ تهران
پیوست گزارش حسابرسی رازدار ۱۳۹۹
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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 ۱۴۰۴/۰۸/۱۱صورت 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 سپردهٔ 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 ۵۴اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس energy.irfarabi.ir درج گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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، درمجامع 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 شمارهٔ 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، پلاک۱۹، طبقه ۲ واحد ۳.

۲-۳-متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹نزد 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، پلاک۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی 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 ه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲ - دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدد وفروش 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 دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 چهل‌وچهارم قانون اساسی» (مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل‌وانتقال 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.

۳-۲-۴- 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
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۳-۴- محاسبهٔ 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و گواهی صرفه جویی انرژی و ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۷۲۰ و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب پنج آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱-۸،۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲-به ازای هر sector (کالا) در یک سال (فارغ از تعداد کالا): ۲،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از اولین sector (کالا) شامل می‌شود. ۳-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها

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

	۴-سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ۵-در صندوق‌های سپرده کالایی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند ۴ فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می‌گردد. مبالغ فوق مربوط به قرارداد سال ۱۴۰۴ میباشد که قرارداد سال ۱۴۰۵ هنوز به توافق طرفین نرسیده است.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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 ۹۰درصد 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی مطابق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد. رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵-۱	۱۰۴,۲۸۵,۰۷۸,۵۸۷,۳۲۵	۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰
سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی انرژی	۵-۲	۴,۶۷۲,۸۲۹,۳۷۷,۷۴۳	۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳
		۱۰۸,۹۵۷,۹۰۷,۹۶۵,۰۶۸	**۴,۲۰۸,۹۱۳,۴۱۰,۴۳۳**

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

حامل های انرژی:	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده مبعانات گازی	۶۹۹,۱۷۲,۱۱۷,۳۹۸	۳,۳۳۶,۵۴۵,۸۹۵,۸۲۰	۲.۹۹٪	۶۷۲,۳۶۲,۸۳۹,۱۷۲	۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶	۱۳.۰۵٪
گواهی سپرده نفت خام سنگین	۱,۸۸۷,۱۵۰,۵۴۹,۱۸۹	۷,۲۶۹,۱۸۴,۷۵۱,۷۹۰	۶.۵۱٪	۱,۸۷۲,۸۴۵,۲۶۵,۴۳۹	۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴	۳۰.۰۸٪
گواهی سپرده نفتای کامل	۸,۷۴۰,۳۵۱,۴۶۳,۰۸۶	۲۷,۵۷۱,۰۲۳,۸۱۶,۱۰۹	۲۴.۶۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
گواهی تولید برق تجدیدپذیر (برقت۰۵۱۲پ۱ر۱)	۳۹۰,۶۰۵,۵۲۲,۸۹۷	۴۷۶,۹۹۹,۰۱۲,۲۴۶	۰.۴۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
گواهی تولید برق تجدیدپذیر (برقت۰۶۱۲پ۱ر۱)	۱,۲۵۲,۸۹۳,۵۶۶,۴۸۰	۱,۰۷۷,۴۰۶,۰۶۷,۱۵۰	۰.۹۶٪			
گواهی سپرده نفتا	۳,۸۲۶,۲۷۱,۶۴۹,۹۹۳	۱۰,۳۴۲,۲۵۹,۹۴۸,۰۹۱	۹.۲۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
گواهی سپرده اتانول	۵,۹۷۹,۲۷۰,۸۹۰	۸,۹۹۶,۴۰۶,۶۸۰	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۱۶,۸۰۲,۴۲۴,۱۷۹,۹۳۳	**۵۰,۰۸۲,۴۱۵,۸۹۷,۸۸۶**	**۴۴.۸۵٪**	**۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱**	**۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰**	**۴۳.۱۴٪**
فلز طلا:						
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۴۴,۳۵۶,۰۶۰,۵۱۲,۹۱۲	۵۳,۷۸۵,۰۵۲,۶۸۸,۶۶۰	۴۸.۱۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سکه طلا GoldCoin	۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸	۲۳۴,۸۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۰.۲۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۱۴۰۵/۰۷/۱۸-۲۳۰۰۰.۰۰۰۰ DGME۰۵C۲۳	۶۴,۵۹۲,۴۱۷,۹۴۷	۴۹,۰۲۱,۱۰۴,۰۰۰	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۱۴۰۵/۰۷/۱۸-۲۷۰۰۰.۰۰۰۰ DGME۰۵C۲۷	۱۹,۲۰۳,۰۱۶,۰۰۰	۱۱,۲۵۶,۴۷۶,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵۰ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷-۱۶۰۰۰.۰۰۰۰ GBMO۰۵C۱۶۰۰	۱۱۴,۳۶۱,۶۶۵,۸۰۰	۱۰۰,۸۷۸,۶۹۹,۱۲۱	۰.۰۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵۰ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷-۱۸۰۰۰.۰۰۰۰ GBMO۰۵C۱۸۰۰	۲۶,۵۷۰,۰۲۴,۸۱۲	۱۶,۷۷۹,۸۴۰,۰۰۰	۰.۰۲٪			
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۰۷/۲۵-۱۲۰۰۰.۰۰۰۰ TLME۰۵C۱۲۰	۳,۲۰۳,۰۹۷,۱۰۷	۳,۸۸۳,۶۵۰,۵۴۰	۰.۰۰٪			
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۰۷/۲۵-۱۶۰۰۰.۰۰۰۰ TLME۰۵C۱۶۰	۳,۰۵۵,۷۹۹,۰۷۹	۹۳۷,۱۰۶,۱۲۱	۰.۰۰٪			
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۱۴۰۵/۰۴/۲۱-۲۴۰۰۰.۰۰۰۰ DGTR۰۵C۲۴	۰	-۲	۰.۰۰٪			
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۰۴/۲۸-۱۱۰۰۰.۰۰۰۰ TLTR۰۵C۱۱۰	۰	-۱	۰.۰۰٪			
	۴۴,۷۳۱,۳۹۰,۵۵۵,۶۷۵	**۵۴,۲۰۲,۶۶۲,۶۸۹,۴۳۹**	**۴۸.۵۴٪**	**۰**	**۰**	**۰.۰۰٪**
	۶۱,۵۳۳,۸۱۴,۷۳۵,۶۰۸	**۱۰۴,۲۸۵,۰۷۸,۵۸۷,۳۲۵**	**۹۳.۳۹٪**	**۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۰۴,۶۱۱**	**۴,۰۲۹,۸۶۷,۶۵۹,۸۲۰**	**۴۳.۱۴٪**

۵-۲- سرمایه گذاری درگواهی صرفه جویی انرژی

حامل های انرژی:	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی صرفه جویی گاز اوج۰۴۰۴	۲,۲۶۷,۵۷۷,۵۵۱,۲۹۵	۳,۲۳۷,۲۳۹,۱۱۸,۷۵۸	۲.۹۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
گواهی صرفه جویی گازغیراوج۰۴۰۴	۹۱۵,۲۲۵,۳۱۳,۵۷۸	۱,۰۱۰,۱۶۷,۳۶۵,۷۶۰	۰.۹۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۶۱۲	۴۰۶,۵۴۷,۰۲۳,۱۱۶	۴۲۴,۳۴۲,۵۷۲,۲۳۳	۰.۳۸٪	۱۱۶,۲۷۰,۶۶۶,۰۸۹	۱۳۳,۸۱۰,۵۵۸,۰۵۷	۱.۴۳٪
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۵۱۲	۵۴۲,۷۵۹,۵۰۴	۱,۰۸۰,۳۲۰,۹۹۲	۰.۰۰٪	۴۵,۷۲۱,۷۹۵,۵۸۰	۴۵,۲۳۵,۱۹۲,۵۵۶	۰.۴۸٪
	۳,۵۸۹,۸۹۲,۶۴۷,۴۹۳	**۴,۶۷۲,۸۲۹,۳۷۷,۷۴۳**	**۴.۱۸٪**	**۱۶۱,۹۹۲,۴۶۱,۶۶۹**	**۱۷۹,۰۴۵,۷۵۰,۶۱۳**	**۱.۹۲٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	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

		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	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 خاورمیانه	یک فقره حساب کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰,۳۲۳,۰۰۲	۰.۰۴٪	۱,۰۱۹,۳۹۸,۸۰۸	۰.۰۱٪
بانک دی	یک فقره حساب کوتاه مدت	۳,۷۳۵,۴۹۵,۶۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
		۲,۱۸۳,۴۰۵,۷۶۸,۰۲۳	**۱.۹۶٪**	**۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷**	**۵۴.۳۸٪**
فلز طلا:					
بانک گردشگری	یک فقره حساب کوتاه مدت	۹۸,۸۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه	یک فقره حساب کوتاه مدت	۱,۰۴۷,۹۴۵,۸۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک دی	یک فقره حساب کوتاه مدت	۱,۷۵۷,۴۵۲,۸۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک ملت	یک فقره حساب کوتاه مدت	۴,۰۹۵,۶۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
		۲,۹۰۸,۳۶۹,۳۸۰	**۰.۰۰٪**	**۰**	**۰.۰۰٪**
		۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳	**۱.۹۶٪**	**۵,۰۷۹,۷۲۹,۳۷۷,۶۱۷**	**۵۴.۳۸٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۷-حساب‌های دریافتنی

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

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۸-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
حامل های انرژی:				
مخارج تاسیس	۸۶۵,۲۷۹,۳۳۰	۰	۱۹۹,۸۹۰,۴۲۵	۶۶۵,۳۸۸,۹۰۵
مخارج عضویت در کانون ها	۶۷۶,۷۸۲,۰۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۹۲۹,۸۲۳	۲۲۴,۸۵۲,۲۴۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۸۵۴,۶۶۳,۰۰۲	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۵۳۲,۴۳۱	۱,۷۲۴,۱۳۰,۵۷۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	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**
فلز طلا:				
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۴۷,۷۵۴	۲۲۴,۸۵۲,۲۴۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۸۷۶,۶۲۴	۱,۷۴۳,۱۲۳,۳۷۶
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	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	**۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۸,۹۲۷,۲۳۵,۷۲۷**	**۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴**

۹-موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
فلز طلا:		
حساب جاری سامان	۸,۷۳۵,۰۰۰	۰
	۸,۷۳۵,۰۰۰	۰

۱۰-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
	مانده ابتدای سال-بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال (بدهکار) بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
حامل های انرژی:				
شرکت کارگزاری فارابی (حامل های انرژی)	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
فلز طلا:				
شرکت کارگزاری فارابی- بورس کالا (فلز طلا)	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**	**۸۷,۹۵۲,۸۱۷,۰۴۸,۷۹۲**	**۴۵۴,۶۹۸,۱۷۱,۹۹۷**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
حامل های انرژی:	ریال	ریال
شرکت سبدگردان فارابی (مدیر)	۷۴,۷۲۸,۴۳۹,۸۵۰	۲۸,۸۳۰,۱۶۹,۳۵۱
موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)	۴۴۹,۶۵۷,۴۷۵	۵۳۲,۱۳۱,۰۶۲
موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)	۲۹۸,۸۴۳,۳۷۸	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)	۲۴۷,۸۸۹,۰۳۷,۰۸۵	۵۱,۴۵۹,۷۲۲,۶۴۷
	۳۲۳,۳۶۵,۹۷۷,۷۸۸	**۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰**
فلز طلا:		
شرکت سبدگردان فارابی (مدیر)	۶۰,۱۶۴,۸۶۷,۶۳۸	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)	۳۷۶,۷۱۲,۲۷۰	۰
موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس)	۳۹۴,۱۵۶,۱۹۷	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)	۱۹۵,۴۶۵,۲۰۷,۲۳۹	۰
	۲۵۶,۴۰۰,۹۴۳,۳۴۴	**۰**
	۵۷۹,۷۶۶,۹۲۱,۱۳۲	**۸۱,۲۳۴,۵۲۳,۰۶۰**

۱۲-پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
فلز طلا:	ریال	ریال
بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	**۰**

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
حامل های انرژی:	ریال	ریال
هزینه عضویت در کانون‌ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار)	۱۰,۰۵۳,۶۷۰,۶۵۴	۴,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۲,۴۶۵,۵۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اشتراک سپرده‌گذاری	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۱,۶۳۱,۱۳۶,۱۷۰	**۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲**
فلز طلا:		
هزینه عضویت در کانون‌ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار)	۹,۱۶۸,۲۲۵,۷۴۶	۰
هزینه اشتراک سپرده‌گذاری	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی بابت امور صندوق	۸,۹۹۲,۵۰۰	۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۱,۸۹۹,۲۴۸,۷۷۶	۰
	۱۱,۶۵۱,۴۶۷,۰۲۲	**۰**
	۲۳,۲۸۲,۶۰۳,۱۹۲	**۵,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۲**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۴-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
حامل های انرژی:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۲۹,۲۹۳,۰۹۴,۴۴۴	۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۰,۳۲۱,۰۸۸,۸۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۳۴,۰۹۱,۸۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۳,۱۸۹,۶۶۷
	۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۴۱,۳۲۷,۱۸۶,۳۰۱	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱
فلز طلا:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۰	۰	۰	۰
	۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶	۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸	۰	۰
	۴,۲۲۰,۶۳۸,۵۱۶	۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۵-سود فروش گواهی سپرده کالایی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	(۳۶۸,۹۰۴,۵۴۰,۳۱۲)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
سود حاصل از فروش گواهی صرفه جویی انرژی	۱۵-۲	۱,۱۸۷,۲۰۱,۶۴۹,۷۹۱	۴,۷۸۹,۵۵۱,۸۴۷,۳۱۴
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۳	۲۴,۳۴۵,۹۳۱,۵۵۷	۰
سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۴	(۶,۶۴۷,۹۶۳)	۰
		۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳	**۴,۷۹۷,۱۴۹,۳۸۷,۸۳۴**

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

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵					دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حامل های انرژی:							
گواهی تولید برق تجدیدپذیر(برقت۰۵۱۲پ ا ر ۱)	۱,۱۹۳,۴۵۶	۷۶,۵۴۱,۹۲۰,۰۰۰	(۶۱,۴۲۲,۰۵۷,۹۴۵)	(۱۸۳,۷۰۰,۶۰۶)	۰	۱۴,۹۳۶,۱۶۱,۴۴۹	۰
گواهی تولید برق تجدیدپذیر (برقت۰۶۱۲پ ا ر ۱)	۶۲۵,۶۱۳	۳۹,۴۱۴,۲۴۴,۶۱۳	(۴۵,۳۶۵,۷۵۸,۷۷۷)	(۹۴,۵۹۴,۱۸۴)		(۶,۰۴۶,۱۰۸,۳۴۸)	۰
گواهی سپرده نفت خام سنگین	۵۷,۴۷۵	۱,۸۹۴,۷۹۹,۶۵۲,۲۲۵	(۲,۸۱۰,۳۷۹,۶۰۸,۱۳۴)	(۹۱,۷۹۲,۸۰۰)	۰	(۹۱۵,۶۷۱,۷۴۸,۷۰۹)	۰
گواهی سپرده میعانات گازی	۲۶,۰۴۰	۶۷۲,۳۶۲,۸۵۱,۴۴۰	(۱,۲۱۹,۴۸۸,۰۵۱,۶۸۶)	۰	۰	(۵۴۷,۱۲۵,۲۰۰,۲۴۶)	۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰
گواهی سپرده نفتای کامل	۴۴	۴۶,۷۳۴,۵۰۶	(۱۶,۵۸۷,۰۹۶)	(۱۱۲,۱۵۳)	۰	۳۰,۰۲۵,۲۵۷	۰
گواهی سپرده نفتا	۱۲,۰۰۰	۹,۸۱۳,۵۷۸,۴۰۰	(۴,۶۳۴,۲۹۰,۸۶۵)	(۲۳,۵۵۲,۵۸۵)	۰	۵,۱۵۵,۷۳۴,۹۵۰	۰
		۲,۶۹۳,۹۷۸,۹۸۱,۱۸۴	**(۴,۱۴۱,۳۰۶,۳۵۴,۵۰۳)**	**(۳۹۳,۷۵۲,۳۲۸)**	**۰**	**(۱,۴۴۸,۷۲۱,۱۲۵,۶۴۷)**	**۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰**
فلز طلا:							
شمش طلا GoldBar	۲۱۸,۹۰۳	۵,۲۲۸,۴۳۵,۰۴۹,۶۰۰	(۴,۱۳۶,۰۷۰,۲۲۲,۱۲۴)	(۱۲,۵۴۸,۲۴۲,۱۴۱)	۰	۱,۰۷۹,۸۱۶,۵۸۵,۳۳۵	۰
		۵,۲۲۸,۴۳۵,۰۴۹,۶۰۰	**(۴,۱۳۶,۰۷۰,۲۲۲,۱۲۴)**	**(۱۲,۵۴۸,۲۴۲,۱۴۱)**	**۰**	**۱,۰۷۹,۸۱۶,۵۸۵,۳۳۵**	**۰**
		۷,۹۳۱,۴۱۴,۰۳۰,۷۸۴	**(۸,۲۷۷,۳۷۶,۵۷۶,۶۲۷)**	**(۱۲,۹۴۱,۹۹۴,۴۶۹)**	**۰**	**(۳۶۸,۹۰۴,۵۴۰,۳۱۲)**	**۷,۵۹۷,۵۴۰,۵۲۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵					دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
حامل های انرژی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی صرفه جویی برق اوج۰۴۱۲	۳,۲۵۰,۲۳۷	۲۳۶,۳۷۶,۰۹۹,۴۰۰	(۲۰۸,۲۴۴,۱۹۸,۱۷۷)	(۴۱۲,۷۳۸,۴۸۵)	۰	۲۷,۷۱۹,۱۶۲,۷۳۸	۲۴,۹۴۲,۶۶۶,۱۴۳
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۴۱۲	۱۳,۱۸۳,۳۱۸	۱۹۷,۳۰۴,۷۴۰,۹۴۲	(۱۸۸,۸۰۲,۰۸۵,۱۱۸)	(۱۲۳,۹۸۷,۶۰۴)	۰	۸,۳۷۸,۶۶۸,۲۲۰	۱۴,۹۷۵,۵۲۵,۱۲۵
گواهی صرفه جویی گاز اوج۰۴۰۴	۸,۳۰۰,۰۲۵	۱,۶۰۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۸,۰۸۶,۳۷۷,۰۷۶)	(۳,۳۵۶,۲۸۵,۵۰۰)	۰	۱۴۵,۳۲۷,۲۳۷,۴۲۴	۹۴,۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰
گواهی صرفه جویی گازغیراوج۰۴۰۴	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
گواهی صرفه جویی برق اوج۰۵۱۲	۲۶۳	۴۰,۷۶۵,۰۰۰	(۱۸,۴۳۲,۷۲۶)	(۹۷,۸۴۴)	۰	۲۲,۲۳۴,۴۴۰	۰
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۶۱۲	۱۱,۳۲۰,۸۹۶	۴۱۱,۲۱۲,۷۰۴,۰۰۰	(۳۹۴,۹۳۳,۷۸۴,۰۳۲)	(۶۸۷,۶۶۰,۴۸۸)	۰	۱۵,۵۹۱,۲۵۹,۴۸۰	۰
گواهی صرفه جویی برق اوج۰۶۱۲	۹,۲۱۷,۷۰۳	۱,۲۴۴,۳۸۹,۹۰۵,۰۰۰	(۱,۰۹۴,۶۵۶,۲۴۰,۱۴۳)	(۲,۲۲۶,۳۷۳,۵۳۳)	۰	۱۴۷,۵۰۷,۲۹۱,۳۲۴	۰
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۵۱۲	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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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

		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵						دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	نماد	تعداد	قیمت روز اعمال گواهی سکه	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	کارمزد	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
فلز طلا:			ریال			ریال	ریال	ریال
اختیار خرید سکه طلا GCDY۰۴C۱۰۰ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱	اختیار سکه طلا	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۰/۲۱	۲,۵۵۲,۱۳۳	۸۷,۶۹۵,۶۹۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۷۰۰ ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/	اختیار شمش طلا	۱	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۳۵,۱۸۲	۱۶۵,۷۵۹	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBOR۰۵C۱۵۰۰ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲	اختیار شمش طلا	۷۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹۳۲,۲۵۶	۵۴۴,۶۷۲,۱۷۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBOR۰۵C۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲	اختیار شمش طلا	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۳,۲۳۲,۰۰۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBOR۰۵C۱۷۰۰ ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲	اختیار شمش طلا	۱,۳۱۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۰,۹۷۴,۳۶۰	۷,۳۶۴,۴۳۱,۸۰۰	۰
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان DGTR۰۵C۲۴ ۲۴۰۰۰,۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۱	اختیار صندوق طلا	۱,۰۰۰,۲۰۰	۲۴,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۹,۲۴۱,۸۴۸	(۶,۱۲۷,۴۸۹,۱۱۵)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLTR۰۵C۱۱۰ ۱۱۰۰۰۰۰,۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۸	اختیار صندوق طلا	۵۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۹۱۱,۹۵۳	(۱,۶۹۳,۸۸۹,۱۶۰)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLTR۰۵C۷۰ ۷۰۰۰۰۰,۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۸	اختیار صندوق طلا	۴۰۶	۷۰۰,۰۰۰	عدم تسویه	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۲۶۷,۴۷۲	(۱۲۲,۸۸۷,۵۹۲)	۰
						۷۳,۹۱۵,۲۰۴	۲۴,۳۴۵,۹۳۱,۵۵۷	۰

۱۵-۴- سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵					دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
حامل های انرژی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س شاخصی بازارآشنا	۱۲۲,۲۴۱	۵,۳۴۴,۳۷۶,۵۲۰	(۵,۳۳۸,۷۳۲,۴۱۹)	(۱۲,۲۹۲,۰۶۴)	۰	(۶,۶۴۷,۹۶۳)	۰
جمع		**۵,۳۴۴,۳۷۶,۵۲۰**	**(۵,۳۳۸,۷۳۲,۴۱۹)**	**(۱۲,۲۹۲,۰۶۴)**	**۰**	**(۶,۶۴۷,۹۶۳)**	**۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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
سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۱۶-۱	۴۲,۷۹۹,۳۳۸,۱۶۶,۲۱۱	۱,۴۸۴,۴۹۸,۳۵۷,۸۸۵
سود(زیان) تحقق نیافته گواهی صرفه جویی انرژی	۱۶-۲	۱,۰۸۲,۹۳۶,۷۳۰,۲۵۰	۱۷,۰۵۳,۲۸۸,۹۴۴
سود(زیان) تحقق نیافته خرید حق اختیار خرید گواهی سپرده کالایی	۱۶-۳	(۴۸,۲۲۹,۱۴۴,۹۶۶)	-
		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:

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵					دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حامل های انرژی:							
گواهی سپرده نفتا	۹,۸۸۹,۳۰۰	۱۰,۳۶۷,۱۴۱,۰۸۶,۶۹۹	(۳,۸۲۶,۲۷۱,۶۴۹,۹۹۳)	(۲۴,۸۸۱,۱۳۸,۶۰۸)	۰	۶,۵۱۵,۹۸۸,۲۹۸,۰۹۸	-
گواهی سپرده میعانات گازی	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
گواهی سپرده نفتای کامل	۲۳,۰۶۸,۰۵۶	۲۷,۶۳۷,۳۵۳,۴۶۴,۴۲۴	(۸,۷۴۰,۳۵۱,۴۶۳,۰۸۶)	(۶۶,۳۲۹,۶۴۸,۳۱۵)	۰	۱۸,۸۳۰,۶۷۲,۳۵۳,۰۲۳	-
گواهی سپرده نفت خام سنگین	۵۷,۲۴۲	۷,۲۸۶,۶۷۲,۷۶۶,۴۲۹	(۱,۸۸۷,۱۵۰,۵۸۹,۱۸۹)	(۱۷,۴۸۸,۰۱۴,۶۳۹)	۰	۵,۳۸۲,۰۳۴,۱۶۲,۶۰۱	۹۳۷,۳۷۳,۱۴۵,۳۷۱
گواهی تولید برق تجدیدپذیر (برقت۰۵۱۲ب۱ر۱)	۷,۵۸۹,۶۲۸	۴۷۸,۱۴۶,۵۶۴,۰۰۰	(۳۹۰,۶۰۵,۵۲۲,۸۹۷)	(۱,۱۴۷,۵۵۱,۷۵۴)	۰	۸۶,۳۹۳,۴۸۹,۳۴۹	-
گواهی تولید برق تجدیدپذیر (برقت۰۶۱۲ب۱ر۱)	۱۷,۲۷۹,۹۶۹	۱,۰۷۹,۹۹۸,۰۶۲,۵۰۰	(۱,۲۵۳,۰۴۱,۲۶۵,۶۳۸)	(۲,۵۹۱,۹۹۵,۳۵۰)	۰	(۱۷۵,۶۳۵,۱۹۸,۴۸۸)	-
گواهی سپرده اتانول	۵,۰۰۰	۹,۰۱۸,۰۵۰,۰۰۰	(۵,۹۷۹,۲۷۰,۸۹۰)	(۲۱,۶۴۳,۳۲۰)	۰	۳,۰۱۷,۱۳۵,۷۹۰	-
		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**
فلز طلا:							
شمش طلا GoldBar	۲,۱۶۱,۷۶۷	۵۳,۹۱۴,۴۴۷,۳۶۲,۳۳۰	(۴۴,۳۵۶,۰۶۷,۶۴۴,۲۲۶)	(۱۲۹,۳۹۴,۶۷۳,۶۷۰)	۰	۹,۴۲۸,۹۸۵,۰۴۴,۴۳۴	-
سکه طلا GoldCoin	۱۲۵	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۳۴۴,۰۲۲,۰۱۸)	(۱۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۹۰,۵۰۹,۱۰۲,۹۸۲	-
		۵۴,۱۴۹,۴۴۷,۳۶۲,۳۳۰	**(۴۴,۵۰۰,۴۱۱,۶۶۶,۲۴۴)**	**(۱۲۹,۵۴۱,۵۴۸,۶۷۰)**	**۰**	**۹,۵۱۹,۴۹۴,۱۴۷,۴۱۶**	**-**
		۱۰۴,۳۵۲,۳۵۰,۲۲۷,۰۹۲	**(۶۱,۳۰۲,۹۸۳,۵۴۵,۳۳۵)**	**(۲۵۰,۰۲۸,۵۱۵,۵۴۶)**	**۰**	**۴۲,۷۹۹,۳۳۸,۱۶۶,۲۱۱**	**۱,۴۸۴,۴۹۸,۳۵۷,۸۸۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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

حامل های انرژی:	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵				دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی صرفه جویی گازغیراوج۰۴۰۴	۷,۲۳۲,۸۴۰	۱,۰۱۲,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹۱۵,۲۲۵,۳۱۳,۵۷۸)	(۲,۴۳۰,۲۳۴,۲۴۰)	۰	۹۴,۹۴۲,۰۵۲,۱۸۲	۰
گواهی صرفه جویی گاز اوج۰۴۰۴	۱۲,۸۷۷,۰۹۲	۳,۲۴۵,۰۲۷,۱۸۴,۰۰۰	(۲,۲۶۷,۵۷۷,۵۵۱,۲۹۵)	(۷,۷۸۸,۰۶۵,۲۴۲)	۰	۹۶۹,۶۶۱,۵۶۷,۴۶۳	۰
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۵۱۲	۲۷,۰۷۳	۱,۰۸۲,۹۲۰,۰۰۰	(۵۴۲,۷۵۹,۵۰۴)	(۲,۵۹۹,۰۰۸)	۰	۵۳۷,۵۶۱,۴۸۸	۰
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۶۱۲	۱۱,۶۵۳,۷۹۳	۴۲۵,۳۶۳,۴۴۴,۵۰۰	(۴۰۶,۵۴۷,۰۲۳,۱۱۶)	(۱,۰۲۰,۸۷۲,۲۶۷)	۰	۱۷,۷۹۵,۵۴۹,۱۱۷	۰
گواهی صرفه جویی برق اوج۰۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۳۹,۸۹۱,۹۶۸
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۶,۶۰۳,۰۲۴)
		۴,۶۸۴,۰۷۱,۱۴۸,۵۰۰	(۳,۵۸۹,۸۹۲,۶۴۷,۴۹۳)	(۱۱,۲۴۱,۷۷۰,۷۵۷)	۰	۱,۰۸۲,۹۳۶,۷۳۰,۲۵۰	۱۷,۰۵۳,۲۸۸,۹۴۴

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

فلز طلا:	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵				دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۲۳۰۰۰.۰۰۰۰ DGME-۰۵C۲۳ ۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۵۹۲,۴۱۷,۹۴۷)	(۵۸,۸۹۶,۰۰۰)	۰	(۱۵,۵۷۱,۳۱۳,۹۴۷)	۰
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۲۷۰۰۰.۰۰۰۰ DGME-۰۵C۲۷ ۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۰۳,۰۱۶,۰۰۰)	(۱۳,۵۲۴,۰۰۰)	۰	(۷,۹۴۶,۵۴۰,۰۰۰)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBMO۰۵C۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۰,۱۰۰	۱۰۰,۹۹۹,۸۹۹,۰۰۰	(۱۱۴,۳۶۱,۶۶۵,۸۰۰)	(۱۲۱,۱۹۹,۸۷۹)	۰	(۱۳,۴۸۲,۹۶۶,۶۷۹)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBMO۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۲,۱۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۰,۰۲۴,۸۱۲)	(۲۰,۱۶۰,۰۰۰)	۰	(۹,۷۹۰,۱۸۴,۸۱۲)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۲۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ TLME-۰۵C۱۲۰ ۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۴,۶۷۴	۳,۸۸۸,۳۱۶,۵۲۰	(۳,۲۰۳,۰۹۷,۱۰۷)	(۴,۶۶۵,۹۸۰)	۰	۶۸۰,۵۵۳,۴۳۳	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۶۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ TLME-۰۵C۱۶۰ ۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۱,۳۰۴	۹۳۸,۲۳۱,۹۹۹	(۳,۰۵۵,۷۹۹,۰۸۲)	(۱,۱۲۵,۸۷۸)	۰	(۲,۱۱۸,۶۹۲,۹۶۱)	۰
		۱۸۲,۹۷۶,۴۴۷,۵۱۹	(۲۳۰,۹۸۶,۰۲۰,۷۴۸)	(۲۱۹,۵۷۱,۷۳۷)	۰	(۴۸,۲۲۹,۱۴۴,۹۶۶)	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۷-سود سپرده های بانکی

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

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۱۸-سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حامل های انرژی:		
تنزیل سود بانک	۲,۴۱۸,۱۲۹,۱۵۸	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۴۸۸,۸۱۳,۷۲۶	۰
	۱۰,۹۰۶,۹۴۲,۸۸۴	**۰**
فلز طلا:		
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	۰
	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	**۰**
	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳	**۰**

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حامل های انرژی:		
کارمزد مدیر صندوق	۱۴۲,۲۵۰,۵۴۹,۸۴۳	۳۰,۶۳۳,۶۹۲,۹۰۴
کارمزد متولی صندوق	۱,۵۹۹,۳۱۴,۹۲۷	۱,۲۰۴,۹۱۷,۸۴۰
کارمزد بازارگردان صندوق	۳۱۱,۷۶۲,۹۹۸,۷۳۵	۷۲,۵۴۶,۷۶۷,۵۸۶
حق الزحمه حسابرس صندوق	۸۱۹,۵۳۴,۶۵۸	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵۶,۴۳۲,۳۹۸,۱۶۳	**۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰**
فلز طلا:		
کارمزد مدیر صندوق	۱۱۰,۳۸۷,۴۵۲,۹۶۸	۰
کارمزد متولی صندوق	۹۰۰,۶۸۴,۷۹۱	۰
کارمزد بازارگردان صندوق	۲۲۴,۴۹۷,۰۷۷,۷۴۶	۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۵۶۶,۴۶۴,۹۱۷	۰
	۳۳۶,۳۵۱,۶۸۰,۴۲۲	**۰**
	۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵	**۱۰۵,۲۱۰,۳۷۸,۳۳۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲۰-سایر هزینه ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲۱- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی	۰	۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷
	۰	**۵۷۹,۲۰۳,۶۲۷**

۲۲- تعدیلات

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حامل های انرژی:		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۳,۹۰۹,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۶,۴۴۶,۳۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۳,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰)
	۷,۴۶۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰	**(۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)**
فلز طلا:		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۷,۳۴۵,۷۲۹,۸۱۶,۳۵۵	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵,۸۲۴,۷۹۰,۳۴۸,۲۶۸)	۰
	۱۱,۵۲۰,۹۳۹,۴۶۸,۰۸۷	۰
	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷	**(۱,۷۱۶,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)**

۲۳-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱-در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۳-۲-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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲۴-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 سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۴۱٪
			عادی	۴,۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۵٪	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱.۵۶٪
اشخاص وابسته به مدیرصندوق	رحمان بابازاده	موسس و عضو هیات مدیرکارگزاری فارابی (کارگزار صندوق)	ممتاز	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۲٪	۱۹۸,۰۰۰	۰.۰۴٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
	مهدی علی خانی مهرجردی	موسس و رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علیرضا باقری	مدیران سرمایه‌گذاری صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	سحر سلطانی		عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۱۰	۰.۰۰٪
	رضا محمدی		عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	بهرام گروسی		عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری هدیه فارابی	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۳۶۹,۸۸۷	۷.۱۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری لیخند فارابی		عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۹۵۳,۶۷۳	۴.۲۹٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۶,۲۱۲,۵۴۲	۰.۶۳٪	۲۰,۱۰۷,۱۲۳	۴.۵۵٪
	شرکت سرمایه‌گذاری فارابی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
	شرکت‌مشاورس.ایرانیان‌تحلیل‌فارابی(سهامی‌خاص)	شرکت وابسته به مدیر صندوق	عادی	۳۳۱,۲۰۰	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪
	سبدهای تحت مدیریت فارابی	تحت مدیریت مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۶۸۶,۰۰۵	۳.۵۵٪
جمع				۱۳,۰۶۳,۷۴۲	۱.۳۳٪	۹۵,۰۴۷,۶۹۹	۲۱.۵۲٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

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

فلز طلا:

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲۵-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	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
سبدگردان فارابی	مدیر	هزینه کارمزد مدیر	۱۴۲,۲۵۰,۵۴۹,۸۴۳	طی دوره مالی	(۷۴,۷۲۸,۴۳۹,۸۵۰)	(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	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
سبدگردان 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	۶۰,۰۰۰,۶۷۴,۹۱۶,۳۵۵	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

۲۶- 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰
رازدار

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۷- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات هر شاخه

	حامل های انرژی	فلز طلا	جمع کل
دارایی‌ها:	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵۴,۷۵۵,۲۴۵,۲۷۵,۶۲۹	۵۴,۲۰۲,۶۶۲,۶۸۹,۴۳۹	۱۰۸,۹۵۷,۹۰۷,۹۶۵,۰۶۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۱۸۳,۴۰۵,۷۶۸,۰۲۳	۲,۹۰۸,۳۶۹,۳۸۰	۲,۱۸۶,۳۱۴,۱۳۷,۴۰۳
حساب های دریافتنی	۶۳,۹۵۵,۶۸۹,۴۹۶	۸۶۳,۶۹۶,۶۵۵	۶۴,۸۱۹,۳۸۶,۱۵۱
سایر دارایی ها	۲,۶۶۷,۵۵۷,۷۷۲	۲,۰۲۱,۹۳۰,۹۰۲	۴,۶۸۹,۴۸۸,۶۷۴
موجودی نقد	۰	۸,۷۳۵,۰۰۰	۸,۷۳۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	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	۰	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۲۳,۳۶۵,۹۷۷,۷۸۸	۲۵۶,۴۰۰,۹۴۳,۳۴۴	۵۷۹,۷۶۶,۹۲۱,۱۳۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	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	۵۶,۰۱۷	۱۶,۸۳۲	۲۶,۲۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
دورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰

۲۸- صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات هر شاخه

	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
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش گواهی سپرده کالایی	(۲۶۱,۵۲۶,۱۲۳,۸۱۹)	۱,۱۰۴,۱۶۲,۵۱۶,۸۹۲	۸۴۲,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴,۳۶۲,۷۸۰,۷۴۹,۰۴۵	۹,۴۷۱,۲۶۵,۰۰۲,۴۵۰	۴۳,۸۳۴,۰۴۵,۷۵۱,۴۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۴۳,۲۴۴,۰۷۰,۷۱۶	۱۹۸,۴۰۱,۹۸۵,۶۸۱	۱,۰۴۱,۶۴۶,۰۵۶,۳۹۷
سایر درآمدها	۱۰,۹۰۶,۹۴۲,۸۸۴	۳۱,۱۰۱,۹۶۳,۱۶۹	۴۲,۰۰۸,۹۰۶,۰۵۳
جمع درآمدها	**۳۴,۹۵۵,۴۰۵,۶۳۸,۸۲۶**	**۱۰,۸۰۴,۹۳۱,۴۶۸,۱۹۲**	**۴۵,۷۶۰,۳۳۷,۱۰۷,۰۱۸**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۵۶,۴۳۲,۳۹۸,۱۶۳)	(۳۳۶,۳۵۱,۶۸۰,۴۲۲)	(۷۹۲,۷۸۴,۰۷۸,۵۸۵)
سایر هزینه ها	(۲۲,۲۰۰,۴۳۲,۸۸۳)	(۹۸,۳۶۸,۲۴۲,۱۸۹)	(۱۲۰,۵۶۸,۶۷۵,۰۷۲)
جمع هزینه ها	(۴۷۸,۶۳۲,۸۳۱,۰۴۶)	(۴۳۴,۷۱۹,۹۲۲,۶۱۱)	(۹۱۳,۳۵۲,۷۵۳,۶۵۷)
سود خالص	**۳۴,۴۷۶,۷۷۲,۸۰۷,۷۸۰**	**۱۰,۳۷۰,۲۱۱,۵۴۵,۵۸۱**	**۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱۰.۰۲۹٪	۳۳.۰۷٪	۸۳.۱۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۶۰.۷۸٪	۱۹.۶۵٪	۴۱.۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	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 سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱	۰	۰	۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۲۲۴,۲۷۸,۵۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۱,۱۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۵,۴۹۴,۵۱۰	۴۲,۶۵۴,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۴,۶۹۴,۵۱۰	۵۴,۲۴۶,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۵۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۱,۳۵۵,۹۹۴)	(۱۰,۶۱۳,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۵,۶۵۵,۹۹۴)	(۱۶,۴۵۶,۵۵۹,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۳۴,۴۷۶,۷۷۲,۸۰۷,۷۸۰	۰	۱۰,۳۷۰,۲۱۱,۵۴۵,۵۸۱	۰	۴۴,۸۴۶,۹۸۴,۳۵۳,۳۶۱
تعدیلات	۰	۷,۴۶۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۵۲۰,۹۳۹,۴۶۸,۰۸۷	۰	۱۸,۹۸۴,۲۶۹,۵۶۸,۰۸۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	**۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰**	**۵۶,۹۴۱,۳۲۷,۱۸۶,۳۰۱**	**۳,۲۰۴,۱۳۸,۵۱۶**	**۵۳,۹۳۲,۵۳۶,۱۷۳,۶۶۸**	**۴,۲۲۰,۶۳۸,۵۱۶**	**۱۱۰,۸۷۳,۸۶۳,۳۵۹,۹۶۹**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۶/۳۰