

# مؤسسه حسابرسی شراکت

اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

((حسابداران رسمی))

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارابی

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

تهران - خیابان دکتر بهشتی - خیابان قائم مقام فراهانی - پلاک ۱۸۶ - ساختمان ۲۱۶ - طبقه چهارم

صندوق پستی: ۶۶۶۶ - ۱۵۸۷۵

فاکس: ۸۸۷۲۰۱۸۸

تلفن: ۱ - ۸۸۷۱۷۶۵۰

موسسه حسابرسی شراکت

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف - گزارش حسابرس مستقل

ب - صورت های مالی :

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

در یک صفحه

( ۲ )

صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

( ۳ )

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

( ۴ ) الی ( ۲۴ )

یادداشت های توضیحی

\*\*\*\*\*

## بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک ، با مدیر صندوق است . این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است . همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند .

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا ، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۵ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ ۷ دی ماه ۱۳۹۵ صادر شده و منجر به اظهار نظر مقبول گردیده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش ، موارد با اهمیت دیگری مشاهده نشده است .

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیت دیگری دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگرده است .

۷-۱- کدینگ حسابها در نرم افزار صندوق منطبق با دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری نبوده است .

۷-۲- اصول و رویه های کنترل داخلی مدون از سوی متولی که به تایید ارکان صندوق رسیده باشد ، ارایه نگردیده است .

۷-۳- ارزش حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده تا تاریخ باز شدن نماد حق تقدم در بازار با ارزش تئوریک در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است ( مورد کنترلی ) .

۷-۴- هزینه نرم افزار صندوق مندرج در حساب ها با مدارک مثبت همخوانی ندارد ( مورد کنترلی ) .

۷-۵- هزینه های دسترسی به نرم افزار و حسابرسی مطابق با مدت زمان تعیین شده در اساسنامه در دفاتر مستهلک نشده است ( بند ۸-۳ امیدنامه ) .

۷-۶- مالیات های تکلیفی سنوات قبل به سازمان امور مالیاتی پرداخت نگردیده است ( مورد کنترلی ) .

۷-۷- در برخی موارد قانون مالیات بر ارزش افزوده رعایت نگردیده است ( مورد کنترلی ) .

۸- به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه برخورد نشده است .

۸-۱- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق ( شرکت های مینا و ملی مس ) طی دوره رعایت نشده است ( بند ۲-۳ امیدنامه ) .

۸-۲- مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق نبوده است ( ماده ۶۲ اساسنامه ) .

۸-۳- تسهیلات دریافتی از ۵ درصد کل خالص دارایی های صندوق کمتر نبوده است و به تایید متولی نیز نرسیده است ( ماده ۶۱ اساسنامه ) .

۸-۴- افتتاح حساب های بانکی و واریزی ها و برداشت های صندوق مورد تایید متولی قرار نگرفته است ( ماده ۲۵ اساسنامه ) .

۸-۵- کارمزد متولی بر مبنای درصد های تعیین شده در امیدنامه بدرستی محاسبه نشده است ( بند ۸-۳ امیدنامه ) .

۸-۶- با توجه به نقض نصاب های ترکیب دارایی های صندوق مندرج در امیدنامه به شرح بندهای بالا ، موارد به اطلاع متولی و حسابرس نرسیده و ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری اقدامات لازم برای رعایت این نصاب ها انجام نشده است ( ماده ۲۶ اساسنامه ) .

۸-۷- اظهارنظر حسابرس در مورد عملکرد و صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۵ بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است ( ماده ۵۴ اساسنامه ) .

۸-۸- گزارش های متولی مبنی بر عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه طبق بند ۴۲ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ ارایه نگردیده است .

۸-۹- با توجه به اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۸ تا تاریخ این گزارش ، مجمع صندوق جهت تمدید فعالیت صندوق و یا انحلال آن تشکیل نگردیده است ( ماده ۵۶ ماده اساسنامه و بخشنامه ۵۹-۱۲۰۲ ) .

۸-۱۰- تغییر آدرس شرکت ثبت و آگهی نشده و همچنین در تارنمای صندوق اعمال نشده است ( ماده ۶۵ اساسنامه و ماده ۵ امیدنامه ) .



۸-۱۱- فایل های معاملات در قالب فایل XML در سامانه کدال به دلیل مشکلات سایت با تاخیر ارسال گردیده است (موضوع بشخنامه ۱۲۰۱۰۵۷).

۸-۱۲- مغایر با ماده ۴۲ اساسنامه، صورت های مالی سال مالی قبل به امضای متولی نرسیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

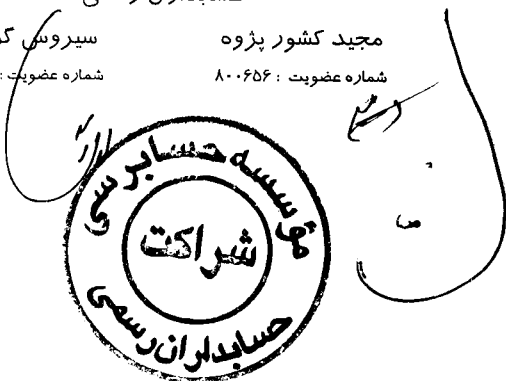
موسسه حسابرسی شراکت

تاریخ: ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

"حسابداران رسمی"

سیروس کوهری  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور بژوه  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۶



Date: ۹۶/۳/۱۰ تاریخ:  
No: ۹۶-۵۲۶۷ شماره:  
Add: ۲/۱ پیوست:



شرکت کارگزاری فارابی  
(سهامی خاص)

F A R A B I B R O K E R A G E C O

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - منبای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری فارابی

رحمان بابازاده

شرکت کارگزاری فارابی  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۵۳۳۷۰۰۱

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

مسعود بختیاری سوجیلاعی



دفتر مرکزی تهران ■ خیابان سید جمال الدین اسد آبادی ■ خیابان یازدهم ■ نبش خیابان فراهانی پور ■ شماره ۱۲ واحد ۲  
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۵۵ ۷۲ ۷۵ ■ دورنگار: ۸۸ ۵۵ ۷۲ ۷۸ ■ کد پستی: ۱۴۳۴۶۵۳۶۴۸  
2nd Floor, NO.12, Farahanipoor ST, 11nd ST, Seyyed Jamal addin Asadabadi Ave, Tehran-IRAN  
Tel: +0098(21)88 55 72 75 Fax: +0098(21)88 55 72 78  
WWW.FARABIBROKER.COM

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۵۸,۲۵۲,۷۸۹,۴۹۲	۱۱۱,۴۸۳,۹۱۴,۶۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱,۶۰۷,۵۷۲	۷,۴۵۶,۳۳۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۱۴,۹۶۷,۴۸۴,۷۵۹	۵,۰۳۹,۷۷۷,۷۴۴	۷	حساب های دریافتی
۰	۱۷۲,۲۷۱,۹۸۳	۸	سایر دارایی ها
۱۷۳,۲۷۱,۸۸۱,۸۲۳	۱۱۶,۷۰۳,۴۲۰,۷۴۷		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها:</b>			
۲۸,۰۳۰,۲۱۱,۷۶۷	۶,۱۱۹,۴۱۵,۲۷۲	۹	جاری کارگزاران
۱۰,۲۳۴,۳۳۳,۲۷۹	۱۳,۲۲۹,۱۸۴,۷۷۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۶۲۵,۱۹۸,۳۸۴	۸۰,۲۰۱,۰۴۴	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱۳,۸۰۲,۱۵۳	۵۷۷,۵۶۹,۳۱۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۱,۴۰۳,۵۴۵,۵۸۳	۲۰,۰۰۶,۳۷۰,۴۰۰		جمع بدهی ها
۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰	۹۶,۶۹۷,۰۵۰,۳۴۷	۱۳	خالص دارایی ها
۷,۶۴۳,۶۵۵	۶,۶۸۲,۱۲۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴,۳۸۱,۴۷۸,۳۲۷)	۵۵,۱۴۰,۲۸۷,۸۳۷	۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۵	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۶,۸۸۶,۳۴۴,۲۹۲)	(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)
درآمد حاصل از سود سهام	۱۶	۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷	۱,۸۵۵,۱۲۵,۰۵۵	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶,۱۰۵,۶۴۰	۱۱,۴۰۴,۰۵۸	۱۵,۵۰۰,۱۰۷
سایر درآمدها	۱۸	۵۱۸,۲۰۱,۵۶۷	۶۱۲,۱۶۴,۲۹۰	۶۴۸,۳۸۴,۸۵۶
جمع درآمدها		(۱۰,۲۱۶,۵۷۰,۶۷۱)	۵۰,۷۳۲,۶۳۶,۹۴۸	۶۷,۶۳۱,۰۱۹,۴۸۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳,۰۱۹,۶۴۱,۶۰۴)	(۴,۳۸۰,۶۵۳,۲۴۷)	(۸,۴۸۲,۵۵۲,۰۲۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۹۳,۴۰۰,۶۹۵)	(۵۰۳,۶۳۰,۳۰۵)	(۹۸۹,۱۵۸,۳۹۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۳,۳۲۹,۶۱۲,۹۷۰)	۴۵,۸۴۸,۳۵۳,۳۹۶	۵۸,۱۵۹,۳۰۹,۰۶۸
هزینه های مالی	۲۱	(۲,۰۳۲,۳۷۶,۳۵۰)	(۳,۸۹۱,۴۸۳,۲۹۲)	(۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵)
سود (زیان) خالص		(۱۵,۳۶۱,۹۸۹,۳۲۰)	۴۱,۹۵۶,۸۷۰,۱۰۴	۵۱,۲۰۵,۵۸۹,۹۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۷	-۲۸٪	۹۲.۲۵٪	۳۴.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۲۸	-۳۳٪	۹۰.۹۶٪	۲۹.۶۳٪

### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۱۷,۲۵۲	۹۴,۶۳۶,۶۷۲,۶۲۴	۹۴,۶۳۶,۶۷۲,۶۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۳	۶,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۸۲۴)	(۳,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۴۱,۹۵۶,۸۷۰,۱۰۴	۵۱,۲۰۵,۵۸۹,۹۰۳
تعدیلات	۲۲	(۱۷,۰۲۸,۲۹۶,۵۷۳)	(۱۲,۱۴۲,۹۲۶,۲۸۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴,۴۷۱	۹۶,۶۹۷,۰۵۰,۳۴۷	۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

(۲۷) بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موجود ووجه استغاده شده}}$

(۲۸) بازده سرمایه گذاری در پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

#### اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۴ تحت شماره ۱۰۷۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ مجمع صندوق، نام صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی به صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی تغییر یافته، ضمن اینکه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۹ تحت شماره ۳۴۴۸۴ نزد اداره 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 زمینه های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید.

\* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس.

\* حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.

\* اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی که دارای شرایط زیر هستند:

○ مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.

○ سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد.

○ به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه

سال ۱۳۸۴ با شماره ۱۰۷۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون یاد شده، ثبت و تاسیس شده و فعالیت آن تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۸ مجاز می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق فارابی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به

آدرس [www.farabifund.com](http://www.farabifund.com) درج گردیده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فارابی	۹۸۰ واحد	۹۸ درصد
۲	شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا	۲۰ واحد	۲ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فارابی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ با شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک غرب (قدس)، بلوار دریا، بلوار خوردین، کوچه توحید ۳ شماره ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، شماره ۵.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری فارابی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، شهرک غرب (قدس)، بلوار دریا، بلوار خوردین، کوچه توحید ۳ شماره ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶ شماره ۱۸۶ طبقه چهارم.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره‌ی مالی تهیه می‌شود.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه 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 سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

#### 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار 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 مالیاتی مطالبه نخواهد شد. و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌کنند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۲/۲۶		درصد به کل دارائینها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۲۰,۵۰۴,۲۹۹,۳۷۴	۱۸,۹۷۶,۹۵۵,۶۴۵	۲۰,۱۹۷,۵۰۱,۰۹۴	۱۹,۱۰۷,۸۴۲,۳۷۸	۱۱.۰۳
فلزات اساسی	۱۸,۳۷۵,۲۴۷,۸۳۳	۲۱,۰۵۷,۰۳۸,۱۹۵	۱۷,۰۳۹,۳۴۲,۲۱۵	۲۰,۱۷۶,۳۰۸,۱۷۴	۱۱.۶۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸,۲۱۹,۹۳۷,۸۴۴	۳۳,۶۲۵,۷۱۴,۳۷۸	۱۴,۱۶۴,۰۱۹,۰۷۱	۲۹,۱۲۲,۳۲۲,۶۲۱	۱۶.۸۱
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۴۴۲,۶۲۴,۶۳۹	۲۱,۰۰۵,۳۶۴,۱۷۷	۱۳,۰۸۴,۱۸۵,۳۳۶	۲۲,۵۴۸,۰۶۸,۰۷۵	۱۳.۰۱
خودرو و ساخت قطعات	۸,۸۱۷,۹۷۳,۳۸۹	۱۲,۱۳۲,۵۹۴,۶۴۱	۷,۹۳۵,۶۹۲,۷۲۲	۱۰,۹۵۹,۶۹۱,۵۵۴	۶.۳۳
اسوه سازی املاک و مستغلات	۸,۹۰۹,۲۷۲,۳۱۳	۱۱,۹۱۵,۱۳۴,۳۵۷	۶,۳۵۹,۸۷۶,۴۶۰	۹,۰۸۲,۷۶۶,۶۱۲	۵.۲۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۷۸۷,۸۲۹,۱۷۵	۶,۷۸۷,۸۲۹,۱۷۵	۵,۲۸۲,۵۷۷,۱۲۵	۴,۴۴۳,۷۹۷,۹۰۰	۲.۵۶
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۰۹۲,۸۰۷,۲۳۷	۷,۶۳۹,۲۱۰,۸۵۵	۵,۰۵۵,۴۳۸,۶۸۰	۷,۹۱۵,۷۰۰,۵۸۰	۴.۵۷
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶,۱۲۰,۰۴۰,۸۸۳	۵,۹۵۳,۴۶۷,۶۹۷	۴,۸۶۳,۴۳۴,۹۴۰	۴,۵۸۶,۸۱۰,۹۹۵	۲.۶۵
محصولات شیمیایی	۷,۶۲۵,۰۷۷,۰۷۲	۷,۶۲۵,۰۷۷,۰۷۲	۴,۶۲۳,۹۲۵,۱۲۰	۴,۹۸۴,۱۷۹,۵۶۰	۲.۸۸
سرمایه گذاری ها	۷,۳۹۴,۱۲۴,۱۸۹	۷,۳۹۴,۱۲۴,۱۸۹	۴,۳۴۴,۱۳۴,۱۰۳	۴,۹۸۹,۰۲۹,۱۳۹	۲.۸۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۰۳۲,۶۱۱,۸۷۲	۳,۰۶۶,۲۶۵,۴۹۰	۳,۸۸۳,۳۳۸,۴۷۰	۲,۶۸۹,۵۳۱,۱۳۰	۱.۵۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۰۹۷,۳۱۲,۴۱۲	۴,۱۲۴,۵۹۴,۶۹۳	۳,۱۹۲,۳۰۹,۶۰۵	۴,۴۶۴,۹۷۷,۶۹۴	۲.۵۸
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۴۸۱,۳۶۴,۵۵۸	۱,۴۸۱,۳۶۴,۵۵۸	۱,۴۵۸,۱۲۹,۷۴۳	۱,۵۲۴,۰۵۴,۴۲۹	۰.۸۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	.	۵,۷۷۹,۶۷۱,۶۷۱	.	۷,۱۳۶,۶۶۳,۳۷۱	۴.۱۲
ساخت محصولات فلزی	.	۳,۱۴۴,۱۹۵,۱۴۰	.	۴,۵۲۰,۹۹۵,۳۸۰	۲.۶۱
<b>جمع</b>	<b>۱۳۰,۹۰۰,۵۲۲,۷۹۰</b>	<b>۱۷۱,۷۰۸,۶۰۱,۹۳۳</b>	<b>۱۱۱,۴۸۳,۹۱۴,۶۸۴</b>	<b>۱۵۸,۲۵۲,۷۸۹,۴۹۲</b>	<b>۹۱.۳۴</b>



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

**۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده**

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶
ریال	ریال	
۶-۱	۷,۴۵۶,۳۳۶	۵۱,۶۰۷,۵۷۲
	<b>۷,۴۵۶,۳۳۶</b>	<b>۵۱,۶۰۷,۵۷۲</b>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

**۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	متعدد	روز شمار	۶	۵,۸۰۹,۱۹۲	۰.۰۱	۵۰,۱۳۳,۰۵۱
کوتاه مدت	متعدد	روز شمار	۶	۱,۶۴۷,۱۴۴	۰.۰۰	۱,۴۷۴,۵۲۱
				<b>۷,۴۵۶,۳۳۶</b>	<b>۰.۰۱</b>	<b>۵۱,۶۰۷,۵۷۲</b>

سرمایه بانک سامان ۱-۴۵۶۰۴۵۷-۸۱۰-۸۴۹

سرمایه بانک سامان ۳-۴۴۴۰۴۴۴-۵۵۵۰۸۱۰-۸۴۹

جمع

**۷ - حساب های دریافتی**

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۷-۱	۲۵	۵,۱۳۲,۶۰۰,۳۷۳
	۲۵	۱۴,۹۶۶,۲۱۱,۳۷۴
		<b>۵,۱۳۵,۰۸۸,۱۸۵</b>
		<b>۱۴,۹۶۷,۴۸۴,۷۵۹</b>

سود دریافتی سهام

سود دریافتی سپرده بانکی

جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**

**بادداشت های همراه صورت های مالی**

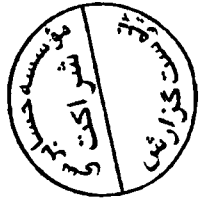
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۷- سود دریافتنی سهام

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۲/۲۶		اوراق		
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۱۹,۴۳۵,۵۳۶	۲۵	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۶۳۰,۱۱۵,۰۹۰	۲۵	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۵۵,۱۰۱	۲۵	۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
.	-	.	۵۹۶,۴۰۵,۲۲۹	۲۵	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مینا
۳۱۹,۱۲۵,۶۸۳	۲۵	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۵۲۶,۶۰۳	۲۵	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۳۱۳,۸۵۷,۹۶۵	۲۵	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۲۰۶,۱۵۱,۱۲۷	۲۵	۲۹۲,۳۵۱,۰۰۰	۲۹۲,۳۵۱,۰۰۰	-	۲۹۲,۳۵۱,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۴۴,۱۱۵,۷۵۶	۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
.	-	.	۲۲۴,۷۵۹,۴۶۱	۲۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	-	.	۱۹۴,۵۴۶,۵۷۶	۲۵	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۶۱,۵۰۴,۴۲۵	۲۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۴۴,۵۸۹,۸۳۶	۲۵	۱۵۶,۶۷۲,۰۰۰	۱۵۶,۶۷۲,۰۰۰	-	۱۵۶,۶۷۲,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۲۶,۳۱۵,۶۵۵	۲۵	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	-	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	صنایع آذرب
۸۹,۴۰۶,۰۰۱	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
۸۸۰,۵۵۷,۸۴۶	۲۵	۹۱۰,۴۸۱,۱۲۰	۳۱,۸۵۴,۴۴۶	-	۳۱,۸۵۴,۴۴۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶,۳۶۲,۰۰۱	۲۵	۶,۵۷۵,۵۲۰	۶,۵۷۵,۵۲۰	-	۶,۵۷۵,۵۲۰	رادیا تور ایران
۴,۶۱۴,۴۱۲	۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	ماشین سازی اراک
۵۱۱,۷۴۳,۵۵۹	۲۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۱۲,۵۵۶,۴۱۵	۲۵	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	تولید برق عسلویه مینا
۱,۷۴۴,۰۲۷,۳۰۴	۲۵	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	تراکتورسازی ایران
۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	گروه توسعه ملی ایران
۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	بانک سینا
۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	.	-	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۹۷,۹۵۲,۲۱۸	۲۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	پتروشیمی فجر
۵۰۸,۸۷۱,۹۹۰	۲۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	سنگ آهن گل گهر
۳۹۴,۱۷۷,۲۱۵	۲۵	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲۱۳,۱۳۴,۵۰۶	۲۵	۲۱۷,۳۶۸,۰۰۰	.	-	.	پالایش نفت تهران
۱۸۷,۷۹۶,۸۳۴	۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	معدنی املاح ایران
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	لیزینگ رایان سایپا
<b>۱۴,۹۶۶,۲۱۱,۳۷۴</b>		<b>۱۵,۴۷۱,۳۹۵,۰۴۷</b>	<b>۵,۰۳۷,۲۹۴,۳۴۳</b>		<b>۵,۱۳۲,۶۰۰,۳۷۳</b>	<b>جمع</b>







صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۸ - سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۲/۲۶	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۲,۲۷۱,۹۸۳	(۵۰,۰۶۱,۳۴۹)	۲۲۲,۳۳۳,۳۳۲
۰	۱۷۲,۲۷۱,۹۸۳	(۵۰,۰۶۱,۳۴۹)	۲۲۲,۳۳۳,۳۳۲
			مخارج نرم افزار و سایت
			جمع

۹ - جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۲/۲۶	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار
بدهکار (بستنکار) - ریال	بدهکار (بستنکار) - ریال	ریال	ریال
(۲۸,۰۳۰,۲۱۱,۷۶۷)	(۶,۱۱۹,۴۱۵,۲۷۲)	۳۳,۸۴۹,۰۱۶,۷۱۲	۵۵,۷۵۹,۸۱۳,۲۰۷
			بدهکار (بستنکار) - ریال
			(۲۸,۰۳۰,۲۱۱,۷۶۷)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

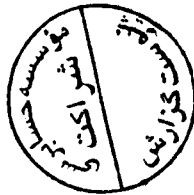
۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۴,۵۸۰,۷۳۸,۰۹۴	۵,۸۹۵,۰۹۰,۴۶۲	مدیر صندوق
۲۹,۵۱۳,۴۶۹	۳۳,۹۵۴,۴۴۱	متولی
۵,۶۲۰,۰۰۹,۵۹۸	۷,۲۸۸,۴۸۸,۸۱۲	ضامن نقد شونددگی
۴,۰۷۲,۱۱۸	۱۱,۶۵۱,۰۵۶	حسابرس
<u>۱۰,۲۳۴,۳۳۳,۲۷۹</u>	<u>۱۳,۲۲۹,۱۸۴,۷۷۲</u>	جمع

۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۲,۶۲۳,۴۷۳,۱۱۸	۸۰,۲۰۱,۰۴۴	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱,۷۲۵,۲۶۶	۰	بدهی بابت تمه واحد های صادر شده
<u>۲,۶۲۵,۱۹۸,۳۸۴</u>	<u>۸۰,۲۰۱,۰۴۴</u>	جمع





**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارانی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

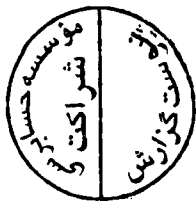
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

**۱۲ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

	ریال	ریال
	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶
ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام	۵,۹۸۸,۳۹۴	۵,۹۸۸,۳۹۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۲۴,۹۷۹,۷۳۱	۴۲۴,۹۷۹,۷۳۱
وجوه واریزی نا مشخص	۱,۶۱۸,۴۶۱	۱,۶۱۸,۴۶۱
مالیات های تکلیفی پرداختی	۲۱,۸۱۵,۶۶۰	۲۱,۸۱۵,۶۶۰
سایر	۵۹,۳۹۹,۹۰۷	۱۲۳,۱۶۷,۰۶۶
<b>جمع</b>	<b>۵۱۳,۸۰۲,۱۵۳</b>	<b>۵۷۷,۵۶۹,۳۱۲</b>

**۱۳ - خالص دارایی ها**

	ریال	تعداد
	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳۴,۲۲۴,۶۸۱,۳۳۰	۱۶,۲۵۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۷,۶۴۲,۶۵۵,۰۱۰	۱,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۳۴۰</b>	<b>۱۷,۲۵۲</b>
	۹۰,۰۱۴,۹۲۴,۰۰۱	۱۳,۴۷۱
	۶,۶۸۲,۱۲۶,۳۴۶	۱,۰۰۰
	<b>۹۶,۶۹۷,۰۵۰,۳۴۷</b>	<b>۱۴,۴۷۱</b>



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۸/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۲/۲۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	۵۵,۱۴۰,۲۸۷,۸۳۷	(۴,۳۸۱,۴۷۸,۳۲۷)	۱۴-۱
۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	۵۵,۱۴۰,۲۸۷,۸۳۷	(۴,۳۸۱,۴۷۸,۳۲۷)	

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر میباشند:

سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
سال مالی منتهی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۵/۸/۲۶ به	۵,۲۰۹,۱۷۴,۵۸۴	(۱,۱۸۵,۵۹۲,۶۶۷)	(۲۹,۶۰۰,۳۵۹)	(۳۱,۳۱۷,۰۰۹)	۷,۰۴۴,۷۲۸,۹۸۶	۵,۵۲۰,۰۵۳,۵۸۷	۷۸۱,۰۷۹	مینا
به	۱,۰۶۰,۳۶۲,۰۹۳	(۹۷۰,۰۹۵,۳۳۰)	(۱۰,۱۵۴,۹۷۰)	(۱۰,۷۴۲,۸۴۰)	۲,۹۸۱,۰۰۶,۵۲۰	۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴,۰۷۷,۴۰۱,۱۸۰	(۹۲۴,۱۹۶,۴۴۷)	(۸,۸۱۷,۰۹۵۴)	(۱۹,۲۲۲,۷۶۰)	۴,۵۲۰,۹۹۵,۲۸۰	۳,۶۳۴,۱۹۴,۵۴۷	۳,۶۳۴,۱۹۴,۵۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
۱,۸۵۶,۱۷۲,۹۸۳	(۸۷۲,۸۵۵,۳۰۱)	(۷,۶۵۰,۲۸۱)	(۸۰,۹۲۸,۸۸۸)	۲,۲۸۸,۱۷۰,۳۳۰	۱,۵۳۰,۰۵۹,۳۶۸	۱,۵۳۰,۰۵۹,۳۶۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۲۹۶,۰۹۶,۷۵۳	(۳۹۴,۳۸۰,۶۱۹)	(۳۴,۰۶۲,۳۹۶)	(۳۶,۰۲۷,۸۹۴)	۷,۱۴۶,۶۶۳,۳۷۱	۶,۸۱۲,۴۸۳,۰۴۲	۶,۸۱۲,۴۸۳,۰۴۲	۴۸۱,۰۷۷	ایران ترانسفو
۱۵۸,۰۳۰,۵۴۲,۹۷۴	(۳۹۷,۵۰۶,۶۰۶)	(۳۱,۰۲۲,۶۵۵)	(۳۲,۸۲۱,۵۹۸)	۶,۴۳۸,۲۰۴,۸۷۶	۶,۲۰۴,۵۴۲,۵۲۳	۶,۲۰۴,۵۴۲,۵۲۳	۵,۵۷۵,۴۴۶	بانک سینا
۲,۷۲۰,۲۹۹,۷۵۴	(۱۴۰,۸۰۵,۹۷۸)	(۲۱,۷۸۸,۱۹۸)	(۲۲,۰۵۱,۶۰۲)	۴,۴۵۲,۶۱۳,۸۷۶	۴,۳۵۷,۶۴۷,۶۹۸	۴,۳۵۷,۶۴۷,۶۹۸	۳,۴۵۹,۲۴۲	ملی صنایع مس ایران
۲,۰۶۶,۸۲۲,۰۱۵	(۹۵,۵۷۱,۳۲۰)	(۱۲,۸۱۵,۰۵۶)	(۱۴,۶۱۶,۱۳۸)	۲,۸۲۰,۱۵۵,۸۵۹	۲,۷۶۳,۰۱۵,۸۳۳	۲,۷۶۳,۰۱۵,۸۳۳	۱,۴۲۷,۶۴۹	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
۴۴,۰۵۲,۳۲۲	(۲۶,۰۲۹,۳۵۲)	(۲,۸۱۴,۴۹۷)	(۲,۹۷۷,۷۳۳)	۵۸۳,۱۳۷,۱۳۲	۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	خطاری شمال
۲۶,۹۱۴,۰۸۷	(۱۶,۳۳۰,۱۹۷)	(۵,۳۶۴,۹۹۷)	(۵,۵۷۰,۳۵۵)	۱,۰۵۸,۴۹۴,۸۴۵	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولید برق مسلوبه مینا (فرابوس)
۱,۶۷۲,۶۴۲,۴۸۳	(۹,۱۶۸,۸۵۵)	(۱۹۴,۳۶۹)	(۳۰,۵,۶۳۶)	۴۷,۶۴۲,۹۴۳	۳۸,۸۷۴,۰۶۳	۳۸,۸۷۴,۰۶۳	۱۳,۶۹۹	راهپایور ایران
۱,۳۵۰,۳۲۶,۹۸۵	(۳۴۷,۱۶۱)	(۳۷,۰۰۹۳)	(۲۸۵,۷۵۸)	۵۲,۸۰۵,۰۶۰	۵۴,۰۱۸,۷۵۰	۵۴,۰۱۸,۷۵۰	۸,۶۴۳	باما
۱,۸۱۹,۹۰۸,۳۸۱	۲,۱۲,۶۸۱,۶۳۴	(۱۲,۵۳۴,۴۱۶)	(۱۴,۳۱۹,۱۵۷)	۲,۴۶۶,۳۵۷,۳۲۰	۲,۷۰۶,۸۹۲,۵۲۷	۲,۷۰۶,۸۹۲,۵۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۵۴,۱۶۹	۱۳۷,۳۷۹,۱۶۷	(۷,۳۲۴,۱۵۲)	(۷,۶۴۳,۱۱۷)	۱,۲۹۲,۵۸۵,۳۹۰	۱,۴۴۴,۸۳۱,۷۲۶	۱,۴۴۴,۸۳۱,۷۲۶	۵۶۶,۶۶۶	بالایش نفت تهران
۳,۳۱۹,۲۶۶,۵۲۷	۱۲۵,۶۹۳,۰۰۶	(۱۲,۳۸۵,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۱,۳۹۴)	۲,۵۲۲,۷۶۰,۵۰۰	۲,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
(۱۴۷,۷۶۶,۹۵۳)	۵۰,۴۷۸,۶۵۵	(۲,۰۱۰,۹۵۲)	(۲,۰۵۵,۱۷۵)	۳۳۷,۶۶۶,۲۳۳	۴۰۲,۱۹۱,۰۰۵	۴۰۲,۱۹۱,۰۰۵	۴۰,۱۲۰	تولید برق ماهتاب کهنوج (فرابوس)
(۸۵۱,۰۶۲,۵۶۶)	۲۳,۳۲۰,۴۹۶	(۳,۱۱۰,۰۲۸)	(۳,۲۹۰,۳۸۳)	۵۹۲,۲۶۴,۴۶۳	۶۲۲,۰۰۰,۶۳۷	۶۲۲,۰۰۰,۶۳۷	۲۰۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
۲۷۵,۵۶۸,۴۴۵	۹,۳۵۹,۲۲۳	(۸,۸۵۵,۱۲۳)	(۹,۳۶۸,۶۴۴)	۱,۷۲۳,۴۲۳,۴۷۶	۱,۷۷۱,۰۲۶,۴۸۵	۱,۷۷۱,۰۲۶,۴۸۵	۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۳۳,۴۸۵,۱۳۹	۳,۷۷۴,۶۹۴	(۳۶۶,۸۲۱)	(۳۸۲,۲۹۳)	۴۹,۰۴۰,۶۳۰	۵۲,۳۶۴,۴۲۸	۵۲,۳۶۴,۴۲۸	۶,۴۳۱	دارو سازی ابوریحان
۴۳,۶۱۴,۶۹۶,۲۶۷	(۴,۳۸۱,۴۷۸,۳۲۷)	(۲۲۶,۵۲۲,۹۶۶)	(۳۲۹,۶۸۷,۶۵۹)	۴۹,۲۲۴,۹۹۹,۶۶۴	۴۵,۳۰۸,۶۵۱,۹۶۲	۴۵,۳۰۸,۶۵۱,۹۶۲	۲۱,۹۶۰,۰۵۳	ایران خودرو (حق تقدم)
								ایران خودرو دیزل
								آسان پراخت برنشین
								بانک اصناف
								جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارلم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۱۲		تعداد
	ارزش دفتری	بهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
جمع نقل از صفحه قبل	۲۱,۹۶۰,۰۵۲	۴۵,۳۰۸,۶۵۱,۹۶۲	۴۹,۳۲۴,۰۹۹,۶۶۴	۴۵,۳۰۸,۶۵۱,۹۶۲	۲۱,۹۶۰,۰۵۲
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-
بانک دی (فراپورس)	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-
بهمن دیول (فراپورس)	-	-	-	-	-
بیمه اتکالی امین (فراپورس)	-	-	-	-	-
پتروشیمی ایرانیان	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین تامین (فراپورس)	-	-	-	-	-
رادیا تور ایران (حق تقدم)	-	-	-	-	-
ریل پردازسیر (فراپورس)	-	-	-	-	-
زاسیاد	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپهان (فراپورس)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (فراپورس)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند (فراپورس)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معدن و فلزات	-	-	-	-	-
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-
لژیونگ رانان سابقا	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تانان هور (فراپورس)	-	-	-	-	-
مدنی املاح ایران	-	-	-	-	-
مدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-
مهندسی تکونار	-	-	-	-	-
واسپاری ملت	-	-	-	-	-
جمع	۴۹,۳۲۴,۰۹۹,۶۶۴	۴۵,۳۰۸,۶۵۱,۹۶۲	(۳۳۹,۵۴۲,۹۶۶)	(۳۳۹,۵۴۲,۹۶۶)	۲۱,۹۶۰,۰۵۲
	۵۵,۱۶۰,۲۸۷,۴۲۷	(۴,۳۸۱,۴۷۸,۳۲۷)	(۳۳۹,۵۴۲,۹۶۶)	(۳۳۹,۵۴۲,۹۶۶)	۲۱,۹۶۰,۰۵۲



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

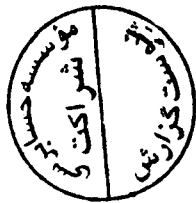
سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۶,۸۸۶,۲۴۴,۲۹۲)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)			
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۶,۸۸۶,۳۴۴,۲۹۲)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)			

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶

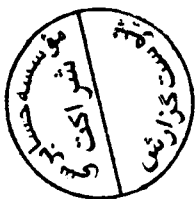
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۴۲,۷۰۳,۸۹۸	۱,۳۳۷,۷۰۹,۵۵۷	(۶۶,۱۰۱,۱۰۷)	(۶۹,۹۳۴,۹۶۸)	(۱۵,۵۰۳,۳۳۹,۰۹۰)	۱۳,۳۲۰,۳۲۱,۴۱۱	۱,۷۱۸,۹۲۱	مینا
۱,۴۹۱,۷۸۵,۸۱۳	۱,۴۲۶,۴۶۴,۹۵۳	(۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۶,۷۸۴,۷۶۰)	(۱۰,۹۴۱,۲۴۴,۰۵۰)	۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۴۴,۱۵۰,۰۹۶)	۲۵۰,۹۶۸,۰۰۶	(۳۴,۱۸۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۶۲,۴۴۰)	(۷,۵۰۳,۱۷۴,۹۰۰)	۶,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۷۱۹,۹۴۱,۷۲۷	(۳,۵۶۴,۴۸۴,۰۱۵)	(۵۲,۰۵۷,۵۰۰)	(۵۵,۰۷۶,۸۲۵)	(۱۰,۹۰۳,۱۴۰,۳۱۵)	۱۰,۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۲,۶۴۰,۸۹۷,۵۱۲)	(۳,۳۷۹,۴۸۲,۴۷۹)	(۲۲,۳۶۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۱۴,۸۸۰)	(۴,۹۸۴,۱۷۹,۵۵۹)	۴,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
۲۷۶,۴۸۹,۷۲۵	(۳,۶۶۱,۷۱۸,۸۴۱)	(۲۵,۵۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۲۱,۳۲۰)	(۵,۳۹۱,۹۴۰,۰۸۱)	۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
۲۰۴,۹۷۳,۳۷۹	(۶۱۲,۲۳۰,۹۵۶)	(۲۷,۳۶۵,۴۰۹)	(۲۸,۹۵۲,۶۰۲)	(۵,۷۲۱,۲۱۰,۴۳۵)	۵,۴۷۳,۰۸۱,۷۱۰	۴,۳۴۲,۶۹۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱,۷۵۳,۳۵۸,۲۹۷)	(۱,۰۲۵,۹۶۲,۳۲۹)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۴۸,۴۰۰)	(۴,۱۵۰,۰۰۰,۵۱,۹۷۲)	۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۱,۳۶۶,۵۶۶,۷۰۲)	(۱,۱۹۳,۳۹۵,۸۰۲)	(۲۴,۵۷۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۹۵,۰۶۰)	(۵,۰۶۸,۷۶۶,۴۹۶)	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	حفاظی شمال
(۳۳۳,۹۸۵,۲۸۲)	۳,۷۲۹,۰۱۰,۷۹۰	(۲۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۶۹,۷۶۰)	(۵,۴۰۰,۶۷۸,۰۴۷)	۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۱,۶۰۰,۶۷۱,۷۴۸)	(۲,۱۷۰,۱۸۳,۵۵۰)	(۲۴,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۹۹۸,۴۵۰)	(۶,۴۴۳,۰۱۲,۱۰۰)	۶,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۱,۶۵۷,۶۵۳	(۶۹۴,۷۸۴,۵۵۴)	(۲۶,۱۲۱,۵۶۳)	(۲۸,۳۲۷,۱۹۳)	(۶,۵۷۴,۳۴۶,۲۶۳)	۷,۳۲۶,۳۱۲,۵۰۰	۳,۱۶۲,۵۰۰	سنگ آهن گل گهر
(۲,۳۴۴,۰۳۱,۳۷۵)	(۱,۰۰۷,۴۴۴,۲۶۲)	(۶,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۸,۳۳۵,۳۷۵)	(۴,۴۴۳,۷۹۷,۹۰۰)	۵,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
(۵,۷۲۶,۱۹۹,۵۸۹)	(۸,۵۶۵,۵۲۲,۴۸۲)	(۴۴,۰۷۵,۸۰۷۹)	(۴۶۶,۳۲۲,۰۴۳)	(۹۲,۰۲۸,۸۸۱,۱۰۸)	۸۸,۱۵۱,۶۱۵,۶۳۱	۵۲,۹۴۴,۱۲۰	جمع نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶		تعداد		شرکت
سال مالی منتهی	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۷۲۶,۱۹۹,۵۸۹)	(۸,۵۶۵,۵۳۲,۴۸۳)	(۵,۷۸۴,۳۴۵,۶۰۹)	(۴۴۰,۷۵۸,۰۷۹)	(۴۶۶,۳۳۲,۴۴۳)	(۹۳,۰۲۸,۸۸۱,۱۰۸)	جمع نقل از صفحه قبل
(۴,۵۹۴,۰۰۵,۴۳۰)	(۸۰۷,۵۷۳,۹۱۳)	(۵۷۴,۶۸۶,۲۲۹)	(۱۹,۴۶۶,۹۸۰)	(۲۰,۵۹۶,۰۶۵)	(۴,۴۲۸,۰۱۹,۱۵۶)	بانک سینا
(۲,۲۸۷,۲۲۹,۳۱۶)	(۹۹۴,۵۶۳,۳۶۷)	(۵۲۱,۰۸۲,۳۱۸)	(۱۷,۶۱۷,۵۰۰)	(۱۸,۶۳۹,۳۱۵)	(۴,۰۰۸,۳۲۵,۵۰۳)	سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۳۴,۴۸۷,۷۳۴)	(۴۵۸,۲۶۶,۲۰۶)	(۳۸۸,۳۶۸,۸۰۰)	(۷,۸۶۸,۰۰۰)	(۸,۰۴۱,۰۹۶)	(۱,۹۴۵,۷۲۷,۷۸۴)	بانک دی (فراپورس)
(۴۶۷,۷۳۸,۸۱۹)	۲۹۷,۴۴۸,۳۳۱	(۳۱۴,۶۶۰,۳۹۵)	(۸,۴۲۱,۰۰۰)	(۸,۹۰۰,۹۴۸)	(۱,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰)	ایران خودرو
(۱۵۹,۰۱۱,۱۷۴)	۱۱۳,۸۸۹,۱۴۷	(۱۳۴,۶۰۰,۵۶۱)	(۹,۵۸۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۴۰,۹۳۰)	(۲,۰۳۱,۸۷۴,۶۳۱)	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۱۱۷,۸۶۵,۷۳۴)	.	(۱۲۳,۸۱۲,۷۲۱)	(۴,۳۲۹,۰۰۰)	(۴,۵۸۰,۰۸۲)	(۹۸۰,۷۰۳,۶۳۹)	سرمایه گذاری سایپا
۴۲,۶۸۹,۸۷۱	.	(۶۵,۹۱۴,۶۸۶)	(۷,۲۶۶,۵۰۰)	(۷,۷۹۳,۷۵۷)	(۱,۵۲۴,۰۵۴,۴۲۹)	لیزینگ صنعت و معدن
(۳۷۷,۲۶۵,۳۳۰)	(۹۷۸,۵۷۶,۷۵۸)	(۵۲,۹۳۹,۱۹۶)	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۵,۳۲۷,۱۰۰)	(۱۰,۳۳۰,۷۵۲,۰۹۶)	گروه بهمن
(۱,۰۷۹,۰۰۰,۹۴۸)	(۱۵۶,۱۶۱,۳۶۰)	(۲۵,۷۳۲,۶۶۰)	(۱۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۴۵,۱۴۰)	(۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	سرمایه گذاری شاهد
(۱۳۶,۸۶۹,۹۶۵)	.	(۱۰,۵۷۹,۶۰۷)	(۴,۳۶۰,۵۰۰)	(۴,۶۱۳,۴۰۹)	(۸۷۲,۱۰۰,۰۰۰)	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۴۹۹,۳۴۴,۱۷۵	۸۷,۵۶۳,۳۵۰	۱۵۴,۵۱۷,۷۶۱	(۶,۵۴۲,۵۰۰)	(۶,۹۲۱,۹۶۵)	(۱,۳۰۸,۵۱۷,۷۷۴)	پالایش نفت تهران
(۳۷۶,۷۳۴,۳۶۰)	۱۷۰,۶۷۴,۸۱۰	۶۹,۹۰۴,۵۱۷	(۹,۱۰۶,۰۰۰)	(۹,۳۰۶,۳۳۳)	(۱,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	تولید برق ماهتاب کهنوج (فراپورس)
(۸۲۵,۰۵۳,۳۰۹)	(۷۹۸,۳۳۱,۰۳۹)	۶۳,۴۰۲,۴۵۶	(۱۰,۵۰۹,۰۰۰)	(۱۰,۷۴۰,۱۹۸)	(۲,۰۱۰,۱۸۰,۰۰۰)	تولید برق علوییه مینا (فراپورس)
.	(۷۹۷,۱۶۴,۴۲۷)	.	.	.	.	بانک تجارت
۱,۳۵۶,۹۹۱,۷۰۲	(۳۵۸,۵۲۸,۶۵۹)	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۴۱,۵۸۱,۳۰۰)	(۳۳۳,۵۸۴,۹۴۰)	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۱۶,۴۹۶,۷۹۷	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۱۴,۸۰۷,۴۷۸,۷۶۵)	(۱۲,۵۹۵,۷۰۷,۶۱۳)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۵۶۳,۲۱۰,۵۵۹)	(۵۹۴,۸۸۶,۸۵۰)	(۱۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۶۱۲)	باما
						جمع نقل به صفحه بعد
			(۵۶۳,۲۱۰,۵۵۹)	(۵۹۴,۸۸۶,۸۵۰)	(۱۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۶۱۲)	۶۹,۶۹۸,۶۷۴

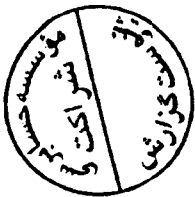


**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ به	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴,۸۰۷,۴۷۸,۷۶۵)	(۱۲,۵۹۵,۷۰۷,۶۱۲)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۵۶۳,۲۱۰,۰۵۹)	(۵۹۴,۸۸۶,۸۵۰)	(۱۱۹,۰۹۴,۴۸۰,۶۱۲)	۱۱۳,۶۴۲,۰۱۱,۵۹۳	۶۹,۶۹۸,۶۷۴	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۳۷۶,۸۰۰,۱۴۰	۲,۵۶۶,۷۱۴,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذرب
۰	۵۵۴,۷۸۸,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فیچر
۰	۲۴۷,۰۶۰,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۰	۱۱۱,۱۶۹,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادر ملو (حق تقدم)
۰	۱۶,۶۴۰,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی املاح ایران
۶,۰۸۶,۳۹۲	۱۰,۰۴۵,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رادیا تور ایران
۰	۶,۶۶۶,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل پرداز سیر (فرابورس)
(۳۱,۲۲۰,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
(۴۲)	۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد
(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۶,۸۸۶,۳۴۴,۲۹۲)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۷,۶۱۰,۵۶۵,۹۲۸)	(۵۶۳,۲۱۰,۰۵۹)	(۵۹۴,۸۸۶,۸۵۰)	(۱۱۹,۰۹۴,۴۸۰,۶۱۲)	۱۱۳,۶۴۲,۰۱۱,۵۹۳	۶۹,۶۹۸,۶۷۴	جمع





**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

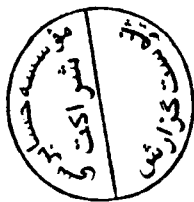
**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

۱۶ - درآمد حاصل از سود سهام

سال مالی منتهی	ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶	ریال	یادداشت
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۱,۸۵۵,۱۲۵,۰۵۵	۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷	۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷	۱۶-۱	درآمد حاصل از سود سهام
۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۱,۸۵۵,۱۲۵,۰۵۵	۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷	۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷		

۱۶-۱ - درآمد حاصل از سود سهام شرح زیر میباشد:

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶		هزینه توزیع	خالص درآمد	
				سود مطلق	به هر سهم		سود سهام	سود سهام
مینا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۵/۰۸/۰۳	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	
لژیونگ صنعت و معدن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۹۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	
ایران ترانسفو	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
ایران خودرو	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
بانک پاسارگاد	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
بانک سینا	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
بنیادهای اقتصادی امین	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
پالایش نفت تهران	-	-	.	.	.	ریال	ریال	
جمع نقل به صفحه بعد			۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	
					(۹۳,۸۳۳,۶۳۳)	ریال	ریال	
					۱,۲۵۱,۱۶۶,۳۷۷	ریال	ریال	
					۷۵۱,۸۱۵,۳۸۵	ریال	ریال	
					۳,۴۶۷,۴۵۲,۸۴۴	ریال	ریال	

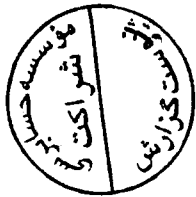


صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسپیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
				خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
۲,۴۶۷,۴۵۲,۸۴۴	۷۵۱,۸۱۵,۳۸۵	۱,۳۵۱,۱۶۶,۳۷۷	(۹۳,۸۳۳,۶۲۳)	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۸۹,۴۰۶,۰۰۱	.	.	.	.	.	.	-	-	پژوهشی ایرانیان
۵۹۷,۹۵۲,۲۱۸	.	.	.	.	.	.	-	-	پژوهشی فجر
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	تراکتور سازی ایران
۱۶۸,۶۰۹,۹۲۷	.	.	.	.	.	.	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۳۱۳,۸۵۷,۹۶۵	.	.	.	.	.	.	-	-	حفاری شمال
۶,۵۷۵,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	-	-	راه پانور ایران
۱,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۳۰۹,۶۷۰	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۲۰,۰۷۶,۷۲۶	.	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۷۵,۰۰۰,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۵۱۱,۷۴۳,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۳۴۹,۴۷۰,۸۷۶	.	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۵۰۸,۸۷۱,۹۹۰	.	.	.	.	.	.	-	-	سنگ آهن گل گهر
۳۶,۳۳۵,۵۴۵	.	.	.	.	.	.	-	-	صنایع آذرب
۳۱۴,۱۷۷,۲۱۵	.	.	.	.	.	.	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۱,۵۰۴,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	-	-	گروه بهمن
۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۱۸۷,۷۹۶,۸۳۴	.	.	.	.	.	.	-	-	معذنی املاح ایران
۸۱۹,۴۳۵,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	-	-	معذنی و صنعتی چادر ملو
۱,۱۶۹,۰۹۵,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۴,۴۷۷,۱۵۴,۵۰۵	۱,۸۵۵,۱۲۵,۰۵۵	۱,۳۵۱,۱۶۶,۳۷۷	(۹۳,۸۳۳,۶۲۳)	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسپیر فارابی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

**۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶**

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود خالص	سود میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سود میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	مبلغ اسمی سپرده	سود خالص	تاریخ سرماه گذاری
	روز شمار	درصد	متعدد	ریال	ریال	ریال	متعدد	ریال	متعدد
	۶	۶		۶,۱۰۵,۶۴۰	۱۱,۴۰۴,۰۵۸	۶,۱۰۵,۶۴۰		۱۱,۴۰۴,۰۵۸	

**۱۸ - سایر درآمدها**

برگشت تنزیل سود سهام  
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیل کارمزد کارگزاری  
جمع

۱۸-۱ - برگشت تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در دوره های مالی قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره میانی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمدهای مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	تفاوت ارزش اسمی	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	تفاوت ارزش اسمی	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۴۹۸,۷۸۱	۳۲۰,۴۹۸,۷۸۱	۴۱۴,۲۶۳,۸۰۱	۱۵,۲۶۱,۴۱۸,۳۰۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۲۲۰,۴۹۸,۷۸۱	۳۲۰,۴۹۸,۷۸۱	۴۱۴,۲۶۳,۸۰۱	۱۵,۲۶۱,۴۱۸,۳۰۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵
(۹۰,۹۲۱,۶۵۸)	(۲۰,۵۰۹,۱۶۶)	۸۹,۴۴۶,۴۷۵	.	.	(۹۰,۹۲۱,۶۵۸)	(۲۰,۵۰۹,۱۶۶)	۸۹,۴۴۶,۴۷۵	.	.
۲۲۹,۵۷۷,۱۲۳	۳۱۸,۹۸۹,۶۱۵	۵۰۳,۷۱۰,۲۷۶	۱۵,۲۶۱,۴۱۸,۳۰۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۲۲۹,۵۷۷,۱۲۳	۳۱۸,۹۸۹,۶۱۵	۵۰۳,۷۱۰,۲۷۶	۱۵,۲۶۱,۴۱۸,۳۰۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارانی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶**

**۱۹ - هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶
ریال	ریال	ریال
۳,۶۹۵,۶۱۵,۳۳۴	۱,۸۷۵,۹۲۸,۲۱۲	۱,۳۰۶,۵۱۶,۵۵۷
۱۵۲,۴۱۷,۵۰۸	۱۵۲,۴۱۷,۵۰۸	۷۲,۵۴۰,۹۷۲
۴,۶۱۹,۵۱۹,۱۴۷	۲,۳۴۴,۹۱۰,۲۴۷	۱,۶۳۳,۱۴۵,۶۹۹
۱۵۰,۰۰۰,۰۴۰	۷,۳۹۷,۲۸۰	۷,۴۳۸,۳۷۶
<b>۸,۴۸۲,۵۵۲,۰۲۹</b>	<b>۴,۳۸۰,۶۵۳,۲۴۷</b>	<b>۳,۰۱۹,۶۴۱,۶۰۴</b>

هزینه کارمزد مدیر  
هزینه کارمزد متولی  
هزینه کارمزد ضامن نقد شوندگی  
هزینه حق الزحمه حسابرس  
**جمع**

**۲۰ - سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶
ریال	ریال	ریال
۷۸۲,۶۸۴,۲۹۷	۴۰۳,۶۰۸,۳۰۶	۶۶,۱۳۱,۲۷۲
۱۱۳,۹۳۶,۶۱۸	۵۴,۵۶۶,۶۸۳	۵۰,۰۰۰
۹۰,۹۹۹,۹۷۵	۴۴,۸۷۶,۷۰۰	۲۶,۵۵۹,۴۲۳
۱,۵۳۷,۵۰۰	۵۷۸,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
.	۶۱۶	.
<b>۹۸۹,۱۵۸,۳۹۰</b>	<b>۵۰۳,۶۳۰,۳۰۵</b>	<b>۹۳,۴۰۰,۶۹۵</b>

هزینه مالیات بر ارزش افزوده  
هزینه تصفیه  
هزینه نرم افزار و سایت  
هزینه کارمزد خدمات بانکی  
سایر  
**جمع**

**۲۱ - هزینه های مالی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶
ریال	ریال	ریال
۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵	۳,۸۹۱,۴۸۳,۲۹۲	۲,۰۲۲,۳۷۶,۳۵۰
<b>۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵</b>	<b>۳,۸۹۱,۴۸۳,۲۹۲</b>	<b>۲,۰۲۲,۳۷۶,۳۵۰</b>

هزینه مالی اعتبار استفاده شده جهت خرید اوراق بهادار  
**جمع**

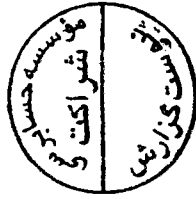
**۲۲ - تعدیلات**

تعدیلات طی دوره مالی مطابق یادداشت ۴-۶ مهم رویه های حسابداری در صورتهای مالی منعکس شده مربوط به تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صادر و ابطال شده با ارزش اسمی آنها (مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) در دوره مالی مورد گزارش است و بشرح زیر میتوان آن را تفکیک نمود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۶	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۶	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۴۶,۸۹۷,۹۵۷,۵۶۰	۴۲,۰۹۹,۱۴۴,۶۶۰	۲۵۲,۶۲۸,۹۱۳	۴۳
(۵۹,۰۴۰,۸۸۳,۸۴۷)	(۲۵,۵۷۲,۹۳۲,۷۷۴)	(۱۷,۲۸۰,۹۲۵,۴۸۶)	(۲,۸۲۴)
<b>(۱۲,۱۴۲,۹۲۶,۲۸۷)</b>	<b>۱۶,۵۲۶,۲۱۱,۸۸۶</b>	<b>(۱۷,۰۲۸,۲۹۶,۵۷۳)</b>	<b>(۲,۷۸۱)</b>

تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش اسمی با قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش اسمی با قیمت ابطال  
**جمع**





**صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارابی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی میباشد.

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

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۲/۲۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۶۸	۹۸۰	۹۸۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضمین، کارگزار و مدیر صندوق
۸.۸۵	۱۵۲۶	۱۵۲۶	عادی	عادی		
۱۴.۵۳	۲,۵۰۶	۲,۵۰۶	عادی و ممتاز	عادی و ممتاز	جمع	

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

ماده طلب (بدهی)	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	ماده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۸,۰۳۰,۳۱۱,۷۶۷)	(۶,۱۱۹,۴۱۵,۲۷۲)	۸۹,۶۰۸,۸۲۹,۹۱۹	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی	
(۴,۵۸۰,۷۳۸,۰۹۴)	(۵,۸۹۵,۰۹۰,۴۶۳)	۱,۳۰۶,۵۱۶,۵۵۷	هزینه کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فارابی	
(۵,۶۲۰,۰۰۹,۵۹۸)	(۷,۲۸۸,۴۸۸,۸۱۲)	۱,۶۳۳,۱۴۵,۶۹۹	هزینه کارمزد ضامن	ضمین	شرکت کارگزاری فارابی	
(۴,۰۷۲,۱۱۸)	(۱۱,۶۵۱,۰۵۶)	۷,۴۳۸,۳۷۶	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شراکت	
(۲۹,۵۱۳,۴۶۹)	(۳۳,۹۵۴,۴۴۱)	۷۲,۵۴۰,۹۷۲	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آزموه کاران	

۲۶ - **رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**  
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.