



آرشین حساب (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی شماره ثبت ۲۰۶۵۴
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
حسابرسان مستقل عضو انجمن حسابداران خبره ایران

تاریخ: ۹۳/۹/۲۴
شماره: ۱۱۴۵۶۹
پیوست: ۲ بار

بسمه تعالی

مدیرعامل محترم شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص)

جناب آقای بابازاده

یا سلام

احتراما پیرو نامه شماره ۵۵۸۸-۹۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ صورت‌های مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ آن صندوق، توسط این موسسه بررسی شده و مورد تأیید می باشد.

با تشکر
موسسه حسابرسی آرشین حساب
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت: ۲۰۶۵۴

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتراز خیابان دکتر بهشتی، کوچه نادر، پلاک ۶، واحد ۱۴ کد پستی ۱۵۱۱۶۴۳۹۳۷
تلفن: ۸۸۴۸۰۹۶۶ و ۸۸۳۸۴۷۷۰ فاکس: ۸۸۴۸۰۸۵۴ پست الکترونیکی: arshinhesab@iacpa.ir

Date: ۹۳/۹/۱۸ تاریخ: ۹۳/۹/۱۸
No: ۹۳-۵۵۸۷ شماره: ۹۳-۵۵۸۷
Add: دار ۷ پیوست: دار ۷



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 مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ 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 می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ الی ۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۸ الی ۹	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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضاء

شرکت کارگزاری فارابی
سهامی خاص شماره ثبت: ۱۰۳۵۶۱

رحمان بابازاده

شرکت کارگزاری فارابی

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آرشین حساب
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت: ۲۰۶۲۴۰

عباس ابراهیمی

موسسه حسابرسی آرشین حساب

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۴۷,۳۷۷,۵۱۲,۴۶۷	۱۶۲,۵۲۸,۱۴۱,۷۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۴۰۰,۵۰۹,۴۸۵	۵۹۹,۵۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲۴,۹۸۰,۶۵۰,۰۰۰	۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۳,۳۷۵,۳۳۴,۴۷۸	۹,۰۰۴,۰۲۰,۶۴۲	۹	حساب های دریافتی
۲,۹۵۷,۰۹۴	۴۰,۱۳۰	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۲۸۲,۱۸۶,۹۶۳,۵۲۴</u>	<u>۱۷۱,۵۳۴,۶۵۲,۱۰۷</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۹۸۷,۵۹۵,۸۱۶)	(۲,۹۴۳,۹۲۲,۳۱۹)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۲۴۵,۴۸۲,۷۶۱)	(۱۲,۹۴۰,۷۱۵,۳۸۷)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۵,۴۱۶,۴۸۱,۴۸۳)	(۱,۰۵۸,۷۱۴,۳۹۷)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
(۲,۳۸۸,۵۷۰,۶۷۵)	(۲۸۴,۱۳۳,۳۳۳)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>(۱۲,۰۳۸,۱۳۰,۷۳۵)</u>	<u>(۱۷,۲۲۷,۴۸۵,۴۳۶)</u>		جمع بدهی ها
۲۷۰,۱۴۸,۸۳۲,۷۸۹	۱۵۴,۳۰۷,۱۶۶,۶۷۱	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۸,۷۲۴,۸۹۲</u>	<u>۸,۳۵۷,۶۴۳</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵)	۱۶,۹۹۴,۷۱۹,۳۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۷	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	۴۳,۲۹۶,۰۳۵,۱۷۵
درآمد حاصل از سود سهام	۱۸	۱,۸۹۶,۷۸۰,۰۶۱	۴,۰۳۳,۳۵۴,۷۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۵۴۷,۹۴۱	۳۰۰,۹۸۱,۱۷۱
سایر درآمدها	۲۰	۵۷۳,۰۷۳,۷۸۱	۸۰,۱۳۳,۰۱۷
جمع درآمدها		(۱۷,۲۲۹,۶۹۶,۴۰۰)	۶۴,۷۰۵,۲۲۳,۴۶۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۹۱۰,۶۷۱,۷۴۲)	(۲,۷۶۰,۶۹۱,۸۳۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۲۵,۰۰۴,۵۷۹)	(۲۳۰,۵۲۸,۵۵۳)
جمع هزینه ها		(۲,۲۳۵,۶۷۶,۳۲۱)	(۲,۹۹۱,۲۲۰,۳۹۰)
سود (زیان) خالص		(۱۹,۴۶۵,۳۷۲,۷۲۱)	۶۱,۷۱۴,۰۰۳,۰۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۸	-۱۳.۱۵%	۱۰.۷۸%
بازده سرمایه گذاری در پایان سال	۲۹	۶.۹۷%	۲۳.۶۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۲۰,۷۱۹	۱۶۰,۵۴۲,۱۲۴,۲۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۴۶	۱,۲۳۴,۶۲۹,۴۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۴۰۲)	(۱۸,۲۲۹,۸۲۰,۳۰۸)
سود (زیان) خالص سال	-	(۱۹,۴۶۵,۳۷۲,۷۲۱)
تعدیلات	-	۳۰,۲۲۵,۶۰۵,۹۵۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۸,۴۶۳	۱۵۴,۳۰۷,۱۶۶,۶۷۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

$$\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۲۸)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}} = \text{بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲۹)}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر 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 و 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 زمینه‌های 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- اطلاع‌رسانی

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

آدرس www.farabifund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۸۸/۰۸/۲۶ با شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، نیش فراهانی پور، پلاک ۱۲ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرشین حساب است که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۵ به شماره ثبت ۲۰۶۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دکتر بهشتی، کوچه نادر، پلاک ۶ طبقه ۴ واحد ۱۴.

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، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی خیابان یازدهم، نیش فراهانی پور پلاک ۱۲ واحد ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از میدان فاطمی، ضلع جنوب شرقی، کوچه کامران، پلاک ۵.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش روز تهیه می‌شود. (جاری نیز استفاده می‌شود)

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 بازخرید 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته 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
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

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 :

۱۳۹۲/۰۸/۲۶			۱۳۹۳/۰۸/۲۶			صنعت
درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸,۲	۲۳,۱۵۰,۳۰۶,۶۱۰	۲۰,۵۷۶,۱۸۱,۵۳۸	۱۲,۶۵	۲۱,۷۰۱,۰۲۴,۷۵۶	۲۱,۰۱۴,۳۴۶,۰۹۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳,۲۴	۹,۱۳۱,۰۶۴,۴۶۰	۷,۰۴۶,۲۱۷,۵۰۶	۸,۷۵	۱۵,۰۱۰,۳۲۷,۸۴۷	۱۴,۷۴۹,۶۴۳,۵۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۴,۵۱	۱۲,۷۳۲,۹۱۶,۰۶۳	۱۱,۱۵۵,۵۸۱,۱۸۴	۸,۴۶	۱۴,۵۰۸,۷۱۸,۵۵۹	۱۳,۶۵۴,۶۴۰,۱۱۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۷,۴۰	۲۰,۸۹۴,۹۵۵,۴۶۲	۱۷,۸۵۳,۳۸۹,۰۱۳	۸,۱۸	۱۴,۰۳۸,۵۰۸,۵۴۶	۱۸,۴۷۶,۵۱۳,۱۵۳	استخراج کانه های فلزی
۴,۳۵	۱۲,۲۶۷,۴۳۰,۴۳۷	۱۱,۸۶۸,۶۸۱,۲۷۲	۷,۹۷	۱۳,۶۶۳,۷۹۹,۳۹۲	۱۷,۷۸۶,۲۱۸,۸۰۵	فلزات اساسی
۳,۱۷	۸,۹۴۸,۴۵۹,۰۰۲	۷,۶۳۳,۳۱۷,۶۹۳	۶,۰۳	۱۰,۳۴۰,۵۲۲,۶۳۷	۱۳,۴۶۲,۰۳۶,۶۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳,۶۷	۶۶,۷۹۶,۹۷۳,۰۲۷	۵۰,۴۶۶,۰۴۹,۵۶۹	۵,۹۷	۱۰,۲۳۶,۵۰۷,۶۳۴	۱۰,۵۲۷,۹۶۲,۷۳۸	محصولات شیمیایی
۲,۳۹	۶,۷۵۳,۷۸۱,۰۴۰	۵,۶۶۲,۹۹۳,۷۰۴	۵,۶۶	۹,۷۰۸,۸۷۵,۰۸۴	۹,۸۶۱,۴۲۲,۰۷۸	سرمایه گذاری ها
۲,۵۶	۷,۲۳۶,۹۵۷,۴۶۲	۶,۹۷۵,۷۶۰,۲۴۶	۵,۵۵	۹,۵۱۱,۹۵۴,۳۵۴	۱۱,۹۴۵,۳۶۵,۸۰۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۱۲	۳,۱۵۱,۸۷۸,۱۳۶	۳,۱۳۸,۱۱۸,۰۷۵	۵,۰۲	۸,۶۰۹,۵۰۴,۶۱۴	۱۱,۹۸۳,۸۷۸,۷۱۳	سیمان، آهک و گچ
۲,۵۷	۷,۲۴۲,۳۰۱,۸۹۶	۶,۶۳۴,۱۰۷,۸۴۴	۴,۲۳	۷,۲۵۵,۲۰۲,۳۷۰	۸,۰۱۱,۷۶۱,۸۵۰	مخابرات
۱۱,۸۱	۳۳,۳۳۹,۵۲۹,۴۱۴	۲۶,۸۲۷,۵۹۷,۲۶۸	۴,۲۰	۷,۲۱۲,۲۰۷,۵۸۲	۷,۲۳۱,۳۳۶,۵۷۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۳۷	۶,۶۹۹,۳۴۶,۹۹۰	۴,۷۲۶,۴۸۴,۳۲۳	۳,۴۶	۵,۹۳۲,۱۲۵,۴۴۱	۵,۰۳۲,۶۴۱,۴۷۷	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰,۰۰	.	.	۳,۰۰	۵,۱۳۹,۷۹۵,۱۲۷	۶,۹۷۳,۵۰۲,۶۲۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۰۰	.	.	۲,۹۰	۴,۹۷۳,۸۰۶,۴۲۲	۵,۲۶۳,۴۷۵,۹۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	.	.	۱,۸۸	۳,۲۱۶,۹۵۳,۳۸۴	۳,۳۲۳,۲۰۹,۱۹۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰,۰۰	.	.	۰,۸۳	۱,۴۲۴,۶۸۷,۵۴۵	۱,۲۴۶,۳۰۹,۵۳۷	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۰۰	.	.	۰,۰۳	۴۳,۶۳۰,۴۹۳	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	واسطه گری های مالی و پولی
۴,۷۱	۱۳,۳۰۴,۶۷۱,۵۳۰	۱۱,۴۹۹,۳۹۵,۸۹۳	۰,۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۲,۹۰	۸,۱۸۵,۰۵۳,۸۲۸	۶,۴۶۱,۷۸۷,۰۸۰	۰,۰۰	.	.	حمل و نقل آبی
۱,۴۲	۴,۰۱۳,۳۷۳,۰۲۲	۲,۱۷۳,۷۱۶,۸۲۵	۰,۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۵۵	۱,۵۶۲,۰۵۹,۲۹۳	۱,۲۴۶,۳۳۵,۰۰۰	۰,۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰,۷۰	۱,۹۶۶,۴۵۴,۷۹۵	۲,۱۳۵,۷۶۳,۲۵۹	۰,۰۰	.	.	ابزار پزشکی، اپتیکی، و اندازه گیری
۸۷,۶۶	۲۴۷,۳۷۷,۵۱۳,۴۶۷	۲۰۴,۰۸۱,۴۷۷,۲۹۲	۹۴,۷۷	۱۶۲,۵۲۸,۱۴۱,۷۸۷	۱۸۰,۵۸۰,۷۳۶,۹۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۶,۴۰۰,۵۰۹,۴۸۵	۵۹۹,۵۴۸	سپرده کوتاه مدت بانک سامان ۳-۴۴۴-۵۵۵-۸۱۰-۸۴۹
<u>۶,۴۰۰,۵۰۹,۴۸۵</u>	<u>۵۹۹,۵۴۸</u>	جمع

۷ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۵,۶۸۱,۰۰۰	۰	اوراق مشارکت بورسی
۶,۴۹۴,۹۶۹,۰۰۰	۰	اوراق اجاره
<u>۲۴,۹۸۰,۶۵۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	جمع

۸ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۴-۴۴۴-۵۵۵-۴۰-۸۴۹
۰	۳۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۴۵۷-۴۵۶-۴۰-۸۴۹
<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۸۵۰,۰۰۰</u>	جمع

۹ - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۳۱,۰۵۴,۷۴۴	۹,۰۰۴,۰۲۰,۴۹۶	۹-۱	سود دریافتنی سهام
۲۳۵,۸۸۱,۰۳۳	۰	۹-۲	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
۲۰۶,۴۰۱,۲۱۹	۰	۹-۳	سود دریافتنی اوراق اجاره
۱,۹۹۷,۴۸۲	۱۴۶	۹-۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
<u>۳,۳۷۵,۳۳۴,۴۷۸</u>	<u>۹,۰۰۴,۰۲۰,۶۴۲</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶			اوراق
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۳۸۹,۵۲۶	۲۵	۱,۶۵۵,۰۳۸,۱۲۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۴۰,۳۸۴,۶۱۵	۱,۰۸۲,۵۲۷,۴۰۲	۲۵	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	۹۴۱,۰۷۸,۶۲۲	۲۵	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	۸۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	۸۵۸,۷۵۰,۰۰۰	بانک سینا
	۷۵۸,۵۴۲,۰۸۱	۲۵	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
	۵۶۶,۲۱۷,۰۲۲	۲۵	۵۷۳,۵۸۵,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۵۳,۹۱۳,۰۴۳	۴۶۹,۱۶۷,۰۰۰	۲۵	۴۶۹,۱۶۷,۰۰۰	فولاد مبارکه
۲۶۱,۳۷۶,۰۸۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت بهران
	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	۳۶۹,۸۴۶,۷۵۰	۲۵	۳۶۹,۸۴۶,۷۵۰	برق مینا
۱۰۵,۵۹۰,۰۹۳	۲۹۲,۹۷۶,۵۸۹	۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
	۲۵۹,۸۸۵,۵۶۹	۲۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۴۴,۳۶۹	۲۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
.	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
.	۱۸۸,۴۱۸,۲۶۶	۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	باما
.	۱۳۵,۲۵۳,۰۰۰	۲۵	۱۳۵,۲۵۳,۰۰۰	پتروشیمی سازند
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۲۴,۳۰۰	۲۵	۱۰۸,۹۲۴,۳۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۲۳۴,۱۲۴,۴۳۹	.	-	.	حقاری شمال
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	صنایع شیمیایی ایران
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	صنعتی بهشهر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	نفت اصفهان
۹۹,۷۶۳,۴۶۹	.	-	.	سیمان تهران
۵۵,۹۰۲,۹۹۹	.	-	.	سرمایه گذاری سایپا
۲,۹۳۱,۰۵۴,۷۴۴	۹,۰۰۴,۰۲۰,۴۹۶		۹,۱۹۵,۵۶۴,۷۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۹-۲- سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱۹۱,۹۷۸,۸۷۹	۰	اوراق مشارکت بعثت
۴۳,۹۰۲,۱۵۴	۰	اوراق مشارکت ایران و شرق
<u>۲۳۵,۸۸۱,۰۳۳</u>	<u>۰</u>	جمع

۹-۳- سود دریافتنی اوراق اجاره

۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۲۰۶,۴۰۱,۲۱۹	۰	اوراق اجاره سامان سه ماهه
<u>۲۰۶,۴۰۱,۲۱۹</u>	<u>۰</u>	جمع

۹-۴- سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۸/۲۶		۱۳۹۳/۰۸/۲۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۹۷,۴۸۲	۱۴۶	۲۵	۱۴۶	سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت بانکی
<u>۱,۹۹۷,۴۸۲</u>	<u>۱۴۶</u>		<u>۱۴۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۰ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

	۱۳۹۳/۰۸/۲۶		۱۳۹۲/۰۸/۲۶		
	مانده پایانی دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج نرم افزار و سایت	(۲۶۸)	۲۴,۹۳۰,۸۱۰	۰	۲۴,۹۳۰,۵۴۲	
مخارج تاسیس	۴۰,۳۹۸	۷۱۹,۱۹۰	۰	۷۵۹,۵۸۸	
جمع	۴۰,۱۳۰	۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۰	۲۵,۶۹۰,۱۳۰	

۱۱ - جاری کارگزاران

	۱۳۹۳/۰۸/۲۶		۱۳۹۲/۰۸/۲۶		
	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
نام شرکت کارگزاری	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
شرکت کارگزاری فارابی	(۲.۹۴۳.۹۲۲.۳۱۹)	۲۶,۰۳۸,۹۴۲,۶۲۰	۲۶,۸۰۷,۲۰۷,۲۳۴	(۳.۷۱۲.۱۸۶.۹۳۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱.۲۰۰.۵۵۵.۳۴۶	۵.۵۳۱.۵۳۱.۴۳۰	ذخیره کارمزد مدیر
۵۹۰.۳۱۶.۴۸۰	۵۸۳.۶۲۶.۷۱۱	ذخیره کارمزد متولی
۱.۴۴۰.۵۵۹.۰۶۳	۶.۸۱۲.۴۹۹.۴۳۸	ذخیره کارمزد ضامن نقد شوندگی
۱۴۰.۵۱.۸۷۲	۱۳۰.۵۷.۸۰۸	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳.۲۴۵.۴۸۲.۷۶۱	۱۲.۹۴۰.۷۱۵.۳۸۷	جمع

۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۲.۷۰۶.۵۷۳.۲۶۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های عادی
۲۴۴.۶۵۲.۱۵۹	۱.۹۷۳.۵۹۳	بدهی بابت تتمه واحد های صادر شده
۲.۴۶۵.۲۵۶.۰۶۴	۱.۰۵۶.۷۴۰.۸۰۴	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۵.۴۱۶.۴۸۱.۴۸۳	۱.۰۵۸.۷۱۴.۳۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۵,۷۴۳,۹۴۴	۵,۹۸۸,۳۹۴	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۹۱,۶۳۳,۸۹۱	۲۳۵,۵۰۲,۲۴۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۲۸۷,۹۹۷,۸۴۰	۲۰,۹۸۴	وجوه واریزی نا مشخص
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	مالیات های تکلیفی پرداختی
۳,۱۹۵,۰۰۰	۴۰,۱۲۱,۷۰۷	سایر
۲,۳۸۸,۵۷۰,۶۷۵	۲۸۴,۱۳۳,۳۳۳	جمع

۱۵ - خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۸/۲۶		۱۳۹۳/۰۸/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۱,۴۲۳,۹۴۰,۷۸۹	۲۹,۹۶۳	۱۴۵,۹۴۹,۵۲۳,۴۵۶	۱۷,۴۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۷۲۴,۸۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۳۵۷,۶۴۳,۲۱۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷۰,۱۴۸,۸۳۲,۷۸۹	۳۰,۹۶۳	۱۵۴,۳۰۷,۱۶۶,۶۷۱	۱۸,۴۶۳	جمع

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

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	یادداشت
سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ به ریال	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به ریال	
۱۶,۹۹۴,۷۱۹,۳۵۶	۱۶,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵	۱۶-۱
۱۶,۹۹۴,۷۱۹,۳۵۶	۱۶,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر میباشد :

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش ففتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۱۲,۸۱۷,۱۹۶	(۴۲,۹۲۷,۹۹۷)	(۲۷,۸۵۹,۲۹۲)	(۲۹,۴۷۵,۲۲۱)	(۵,۵۵۷,۴۷۲,۱۶۴)	۵,۵۷۱,۸۷۸,۷۸۰	۴۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
.	(۱,۸۹,۳۷۹,۴۳۲)	(۲۰,۷۷۸,۲۴۳)	(۲۱,۲۲۵,۳۲۷)	(۴,۳۰۳,۰۱۵,۸۶۲)	۴,۱۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم (فرابورس) (تقدم)
۳۰۰,۱۰۱,۱۹۸	(۳۲۶,۶۹۸,۱۹۶)	(۱۳,۷۹۱,۰۲۲)	(۱۴,۵۹۰,۸۵۳)	(۳۰,۵۶۵,۵۲۱,۹۰۱)	۲,۷۵۸,۲۰۵,۵۸۰	۶۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	(۱,۷۲,۳۴۱,۹۹۴)	(۹,۶۳۷,۹۹۲)	(۱۰,۱۹۶,۹۳۴)	(۲۰,۸۱۱,۱۰۷,۰۷۸)	۱,۹۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۱۰,۶۳۴,۳۴۴)	(۵۴۴,۰۴۶,۶۸۴)	(۸,۱۶۲,۴۹۶)	(۸,۶۳۶,۹۵۴)	(۲,۱۵۹,۹۴۶,۲۳۴)	۱,۶۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
.	(۶,۵۵۲,۳۰۶)	(۴,۸۱۸,۹۷۰)	(۴,۹۲۴,۹۴۸)	(۹۶۰,۶۰۳,۱۷۲)	۹۶۳,۷۹۴,۷۸۴	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم (فرابورس)
.	(۱,۹۳,۱۳۱,۹۳۳)	(۴,۳۴۶,۷۰۷)	(۴,۴۹۲,۹۶۹)	(۱۰,۳۳,۷۳۴,۸۶۹)	۸۴۹,۳۴۲,۶۱۲	۱۳۵,۲۵۳	پتروشیمی شازند (تقدم)
(۱۱۵,۰۶۹,۶۰۶)	(۲,۹۳,۳۸۶,۱۰۱)	(۲,۰۳۴,۷۴۹)	(۲,۱۵۲,۷۶۰)	(۴۳۲,۱۴۸,۵۹۲)	۴۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
.	(۱۴۰,۴۹۸,۷۷۳)	(۵۲۳,۹۵۰)	(۵۵۴,۳۳۸)	(۲۴۴,۲۱۰,۴۸۵)	۱۰۴,۷۹۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد (تقدم)
.	۸,۷۲۰,۸۲۹	(۳۵۸,۷۰۰)	(۳۶۶,۵۹۱)	(۶۲,۲۹۳,۸۸۰)	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود (فرابورس)
۹,۲۹۵,۵۳۹	(۷,۶۰۵,۵۱۶)	(۲۸۰,۸۳۷)	(۲۹۷,۱۱۱)	(۶۲,۱۹۵,۶۱۸)	۵۶,۱۶۸,۰۵۰	۱۳,۹۳۵	کالاسمین
۲,۷۹۷,۵۰۹,۹۸۳	(۱,۶۴۴,۸۴۸,۱۰۳)	(۹۲,۴۹۴,۰۵۸)	(۹۶,۹۲۳,۹۹۶)	(۱۹,۹۵۴,۲۴۹,۸۵۵)	۱۸,۴۹۸,۸۱۹,۸۰۶	۳,۱۴۹,۱۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶

دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۱۴۹,۱۸۸	۱۸,۴۹۸,۸۱۹,۸۰۶	(۱۹,۹۵۴,۳۴۹,۸۵۵)	(۹۶,۹۲۳,۹۹۶)	(۹۲,۴۹۴,۰۵۸)	(۱,۶۴۴,۸۴۸,۱۰۳)	۲,۷۹۷,۵۰۹,۹۸۳
مخابرات	۷,۶۵۰	۲۰,۲۶۴,۸۵۰	(۲۳,۷۱۱,۲۳۲)	(۱۰۷,۱۸۸)	(۱۰۱,۳۲۲)	(۳,۶۵۴,۸۹۲)	.
نفت بندر عباس	۷۰۱,۴۶۵,۵۹۱
مپنا	۲,۰۴۳,۱۲۵,۶۱۷
پتروشیمی تامین	۱۵۵,۲۱۱,۴۲۵
بانک ملت	(۵۴,۴۵۷,۳۲۶)
گروه توسعه ملی ایران	۵۶,۶۸۱,۴۱۷
نفت و گاز پارسیان	۱,۹۸۱,۲۳۱,۷۶۳
نفت پارس	۲۹۲,۶۷۷,۵۰۷
بانک صادرات	۷۸,۳۲۳,۹۱۰
پتروشیمی پردیس	(۱۰۰۱۲,۸۶۸,۹۲۷)
فن آوران	۱۴۵,۴۹۰,۰۱۴
فولاد آلیاژی ایران	(۲۵۱,۵۰۱,۱۵۷)
نفت بهران	۱۰۷,۱۳۴,۲۳۲
چادرملو	۲۵۵,۱۴۸,۱۲۴
ملی مس	(۵۱,۳۲۴,۷۹۶)
سرمایه گذاری البرز	۴۹,۹۰۳,۵۸۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۴,۵۸۲,۴۵۹
	۳,۱۵۶,۸۳۸	۱۸,۵۱۹,۰۸۴,۶۵۶	(۱۹,۹۷۷,۹۶۱,۰۸۷)	(۹۷,۰۳۱,۱۸۴)	(۹۲,۵۹۵,۳۸۰)	(۱,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵)	۷,۳۴۸,۳۳۳,۴۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶						شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۷,۳۴۸,۳۳۳,۴۲۳	(۱,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵)	(۹۲,۵۹۵,۳۸۰)	(۹۷,۰۳۱,۱۸۴)	(۱۹,۹۷۷,۹۶۱,۰۸۷)	۱۸,۵۱۹,۰۸۴,۶۵۶	۳,۱۵۶,۸۳۸	بانک تجارت
۱۱۶,۹۱۹,۸۲۷	سرمایه گذاری غدیر
(۱۲,۶۲۵,۲۰)	نفت اصفهان
۲۶۹,۳۲۶,۳۲۳	فولاد مبارکه
۳۳,۰۱۸,۱۷۲	ایران خودرو
۹۶,۶۹۷,۳۱۶	صنعتی بهشهر
۲,۸۱۲,۵۴۸,۶۴۰	شیمیایی ایران
۲,۴۱۳,۵۰۲,۹۵۲	سرمایه گذاری ملان و فلزات
۲۸۳,۸۹۵,۵۱۹	صندوق بازنشستگی
(۱۳,۷۹۴,۹۳۰)	بانک پاسارگاد
۵۳,۴۳۳,۰۷۸	حفاری شمال
۴۹۸,۴۰۲,۷۴۹	پتروشیمی خارک
۳۰,۱,۶۲۱,۸۲۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۵۴,۱۰۲,۱۹۳	سیمان تهران
۳۷۳,۶۷۷,۸۵۶	سیمان هرمزگان
۱۱۴,۳۳۰,۴۵۹	سرمایه گذاری صنعتی ملی
(۶۷,۸۹۲,۳۰۰)	فولاد صیقلور (فرابورس)
۴۷,۳۹۳,۳۰۷	
۱۵,۱۲۳,۸۸۱,۰۸۴	(۱,۶۴۸,۵۰۲,۹۹۵)	(۹۲,۵۹۵,۳۸۰)	(۹۷,۰۳۱,۱۸۴)	(۱۹,۹۷۷,۹۶۱,۰۸۷)	۱۸,۵۱۹,۰۸۴,۶۵۶	۳,۱۵۶,۸۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۲۹۶,۰۳۵,۱۷۵	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	۱۷-۱
۴۳,۲۹۶,۰۳۵,۱۷۵	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	

سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶						شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۷۴,۱۲۵,۰۷۲	۶۲۸,۷۹۲,۳۶۶	(۱۰۶,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۲۷۴,۹۶۰)	(۲۰,۳۷۶,۸۱۲,۶۷۴)	۲۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۲,۲۳۷,۱۰۷,۲۴۲	(۳,۷۳۶,۳۹۲,۴۱۸)	(۶۱,۱۲۴,۵۸۴)	(۶۴,۶۶۹,۸۰۹)	(۱۵,۸۳۵,۵۱۴,۷۲۲)	۱۲,۲۲۴,۹۱۶,۶۹۷	۴,۴۷۳,۰۷۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵۳۰,۲۰۴,۵۲۲	(۲۸۵,۶۵۸,۹۵۹)	(۴۷,۲۴۳,۶۸۵)	(۴۹,۹۸۳,۸۱۹)	(۹,۶۳۷,۱۶۸,۵۴۳)	۹,۴۴۸,۷۳۷,۰۸۸	۲,۴۵۹,۹۶۸	صندوق بازنشستگی
۳۷۵,۱۴۷,۶۰۸	۴۷۲,۶۹۳,۱۶۳	(۴۴,۸۹۷,۷۰۰)	(۴۷,۵۰۱,۷۶۷)	(۸,۴۱۴,۴۴۷,۳۷۰)	۸,۹۷۹,۵۴۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۰۰۰	ایران خودرو
(۲۷,۳۶۰,۸۸۵)	(۳,۰۶۳,۵۷۸,۱۶۸)	(۳۸,۰۹۷,۵۰۰)	(۴۰,۳۰۷,۱۵۵)	(۱۰,۶۰۴,۶۷۳,۵۱۳)	۷,۶۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۶۰۸,۱۹۴,۰۵۲	(۷۵۶,۵۵۹,۴۸۰)	(۳۶,۶۵۳,۱۷۳)	(۳۸,۷۷۹,۰۵۷)	(۸,۰۱۱,۷۶۱,۸۵۰)	۷,۳۳۰,۶۳۴,۶۰۰	۲,۵۸۴,۸۵۰	مخابرات
۰	(۲۱۰,۹۷۶,۴۷۵)	(۳۰,۶۴۸,۵۹۱)	(۳۲,۴۲۶,۲۰۹)	(۶,۲۷۷,۶۱۹,۷۸۷)	۶,۱۲۹,۷۱۸,۱۱۲	۳,۸۲۳,۹۰۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۹۷۲,۸۶۲,۶۶۷	۸۹۹,۴۸۳,۹۶۴	(۲۹,۹۶۹,۰۰۸)	(۳۱,۷۰۷,۲۱۱)	(۵,۰۳۲,۶۴۱,۴۷۷)	۵,۹۹۳,۸۰۱,۶۶۰	۹۹۰,۲۲۰	حفاری شمال
۲۸۳,۷۷۶,۳۳۰	(۱,۳۵۳,۸۴۸,۹۰۰)	(۲۹,۹۴۰,۵۷۰)	(۳۱,۶۷۷,۱۲۳)	(۷,۲۸۰,۳۴۵,۲۰۷)	۵,۹۸۸,۱۱۴,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۸,۵۵۴,۰۵۶,۶۰۸	(۷,۴۰۶,۰۴۴,۹۰۷)	(۴۲۴,۶۹۴,۸۱۱)	(۴۴۹,۳۲۷,۱۱۰)	(۹۱,۴۷۰,۹۸۵,۱۴۳)	۸۴,۹۳۸,۹۶۲,۱۵۷	۲۷,۰۵۴,۰۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسپر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶						شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۵۵۴,۰۵۶,۶۰۸	(۷,۴۰۶,۰۴۴,۹۰۷)	(۴۲۴,۶۹۴,۸۱۱)	(۴۴۹,۳۲۷,۱۱۰)	(۹۱,۴۷۰,۹۸۵,۱۴۳)	۸۴,۹۳۸,۹۶۲,۱۵۷	۲۷,۰۵۴,۰۱۸	
(۱۵۰,۶۶۴,۳۶۷)	(۱,۱۵۲,۶۲۸,۱۱۴)	(۲۹,۳۶۹,۵۶۳)	(۳۱,۰۷۲,۹۹۷)	(۶,۹۶۶,۰۹۸,۱۱۴)	۵,۸۷۳,۹۱۲,۵۶۰	۱,۵۳۶,۰۶۵	کالسیمین
۱۹,۹۲۲,۸۶۰	(۵۳۱,۲۵۶,۵۳۵)	(۲۷,۰۳۱,۰۰۰)	(۲۸,۵۹۸,۷۹۸)	(۵,۸۸۱,۸۲۶,۷۳۷)	۵,۴۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۲۶۱,۱۹۷,۲۱۶	(۱,۵۰۰,۴۵۹,۴۸۰)	(۲۶,۶۱۴,۲۵۰)	(۲۸,۱۵۷,۸۷۷)	(۶,۷۶۸,۵۳۷,۳۵۳)	۵,۳۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۶۰۶,۰۹۳,۳۰۴	(۱,۴۵۰,۶۸۰,۷۲۱)	(۲۶,۵۹۳,۷۴۶)	(۲۸,۱۳۶,۱۸۳)	(۶,۷۱۴,۶۹۹,۹۴۱)	۵,۳۱۸,۷۴۹,۱۴۹	۲,۰۸۳,۳۳۳	فولاد مبارکه
۱,۰۴۷,۱۳۰,۳۵۷	۱,۱۳۹,۷۳۷,۴۰۹	(۲۶,۰۵۴,۱۴۲)	(۲۷,۵۶۵,۲۸۲)	(۴,۰۱۷,۴۷۱,۵۶۷)	۵,۲۱۰,۸۲۸,۴۰۰	۹۳۸,۸۸۸	گروه توسعه ملی ایران
.	(۲۸۹,۶۶۹,۵۶۵)	(۲۵,۱۲۳,۰۲۶)	(۲۵,۶۷۵,۷۳۲)	(۵,۲۶۳,۴۷۵,۹۸۷)	۵,۰۲۴,۶۰۵,۱۸۰	۳۷۹,۳۳۰	برق مینا (فراپورس)
۵۲۴,۳۶۶,۹۶۶	(۳۲۲,۹۲۰,۱۷۱)	(۲۳,۰۹۹,۲۵۰)	(۲۴,۴۳۹,۰۰۷)	(۴,۸۹۵,۲۳۱,۹۱۴)	۴,۶۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	زامیاد
.	(۹۳۲,۹۵۱,۹۶۹)	(۲۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۸۳,۵۲۰)	(۵,۱۷۶,۸۲۸,۴۴۹)	۴,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۰۵۶,۰۵۲,۹۳۵	(۱۸۶,۵۵۰,۹۴۱)	(۱۸,۴۶۶,۰۰۰)	(۱۸,۸۷۲,۲۵۲)	(۳,۸۴۲,۴۱۲,۶۸۹)	۳,۶۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم (فراپورس)
.	(۱۰,۳۷,۹۹۵,۸۶۱)	(۱۶,۴۲۱,۱۶۸)	(۱۷,۳۷۳,۵۹۵)	(۴,۲۸۸,۴۳۴,۵۹۸)	۳,۲۸۴,۲۳۳,۵۰۰	۶۴۹,۷۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	(۱۰۶,۲۵۵,۸۰۶)	(۱۶,۲۵۲,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۴,۶۱۶)	(۳,۳۲۳,۲۰۹,۱۹۰)	۳,۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	بیمه دانا
۱۸۸,۳۶۳,۰۳۶	۲۲۱,۸۷۳,۹۳۲	(۱۵,۳۷۶,۱۵۷)	(۱۶,۲۶۷,۹۷۴)	(۲,۸۲۱,۷۱۳,۳۱۳)	۳,۰۷۵,۲۳۱,۳۷۶	۱۵۶,۰۱۶	پتروشیمی خارک
.	(۱,۲۹۵,۲۶۹,۱۴۱)	(۱۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۸۷۸,۱۲۵)	(۴,۰۷۸,۸۲۸,۵۱۶)	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۷۸۲,۴۰۶,۵۳۰	۱۶۴,۷۲۵,۵۹۸	(۹,۷۳۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۲,۸۰۴)	(۱,۷۶۲,۸۳۳,۵۹۸)	۱,۹۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۹۰,۵۳۵	(۱۰,۵۹,۱۲۱,۱۲۶)	(۹,۶۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۲۵۷,۳۱۰)	(۲,۹۷۸,۱۶۸,۸۱۶)	۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ملی مس
.	(۷۹۵,۷۱۱,۶۴۰)	(۹,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۸,۶۱۰)	(۲,۶۸۵,۰۶۸,۰۳۰)	۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
۳۰۸,۳۸۰,۸۰۶	(۱۰۶,۲۹۶,۱۱۸)	(۸,۶۶۲,۵۰۰)	(۹,۱۶۴,۹۲۵)	(۱,۸۲۰,۹۶۸,۶۹۳)	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۳,۱۹۷,۴۹۶,۷۸۶	(۱۶,۶۴۷,۴۷۵,۱۵۶)	(۷۴۸,۲۳۸,۱۱۳)	(۷۹۰,۰۶۶,۷۱۷)	(۱۶۴,۷۵۶,۷۹۲,۶۴۸)	۱۴۹,۶۴۷,۶۲۲,۳۲۲	۴۳,۹۴۷,۳۵۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکتیو فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶		دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶					شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۹۷,۴۹۶,۷۸۶	(۱۶,۶۴۷,۴۷۵,۱۵۶)	(۷۴۸,۲۳۸,۱۱۳)	(۷۹۰,۰۶۶,۷۱۷)	(۱۶۴,۷۵۶,۷۹۲,۶۴۸)	۱۴۹,۶۴۷,۶۲۲,۳۲۲	۴۳,۹۴۷,۳۵۰	
۲,۶۹۹,۱۵۷,۲۹۴	(۱۱۲,۷۹۷,۸۵۷)	(۸,۵۹۲,۰۰۰)	(۹,۰۹۰,۳۳۶)	(۱,۸۱۳,۵۱۵,۵۲۱)	۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
.	(۴۷۲,۳۹۵,۹۳۶)	(۸,۲۳۷,۰۹۴)	(۸,۷۱۴,۸۴۶)	(۲,۱۰۲,۸۶۲,۸۹۱)	۱,۶۴۷,۴۱۸,۸۹۵	۱,۴۳۶,۲۸۵	بانک تجارت
.	۱۱۰,۹۱۱,۲۹۳	(۷,۸۳۵,۰۰۰)	(۸,۲۸۹,۴۳۰)	(۱,۴۳۹,۹۶۴,۲۷۷)	۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
.	۱۷۸,۳۷۸,۰۰۸	(۷,۱۹۷,۵۰۰)	(۷,۶۱۴,۹۵۵)	(۱,۲۴۶,۳۰۹,۵۳۷)	۱,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۱۱,۳۶۴,۵۱۷)	(۵۳۳,۶۹۰,۳۶۱)	(۷,۰۰۸,۷۵۰)	(۷,۴۱۵,۲۵۸)	(۱,۹۲۱,۰۱۶,۳۵۳)	۱,۴۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	باما
۸,۴۴۰,۳۸۴,۱۳۸	(۳۰,۹۳۰,۴۳۹)	(۵,۱۹۱,۶۰۰)	(۵,۴۹۲,۷۱۳)	(۱,۰۵۸,۵۶۶,۱۲۶)	۱,۰۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۸۷۳,۵۴۸,۷۱۸	۲۴۵,۳۹۴,۱۴۰	(۴,۷۲۲,۴۰۰)	(۴,۹۹۶,۲۹۹)	(۶۸۹,۳۶۷,۱۶۱)	۹۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	نفت بهران
.	۲۶۶,۷۳۳,۳۹۹	(۴,۶۸۲,۵۶۴)	(۴,۹۵۴,۱۵۳)	(۶۶۰,۱۴۲,۶۸۰)	۹۳۶,۵۱۲,۷۹۶	۸۶,۶۶۶	نفت بهران (تقدم)
۸۳۶,۶۵۴,۶۷۸	(۱۸۳,۰۴۹,۷۹۹)	(۴,۰۸۵,۵۶۷)	(۴,۳۲۲,۵۳۰)	(۹۹۱,۷۵۵,۰۸۹)	۸۱۷,۱۱۳,۳۸۷	۱۱۴,۷۴۷	پتروشیمی شازند
(۲۱,۸۹۶,۵۸۶)	(۳۱۷,۳۹۴,۳۰۰)	(۳,۹۹۳,۵۸۸)	(۴,۲۲۵,۲۱۶)	(۱,۱۰۷,۸۹۳,۰۰۰)	۷۹۸,۷۱۷,۵۰۴	۳۱۹,۹۹۹	سیمان داراب
.	۵۷,۸۸۶,۳۱۳	(۳,۵۱۳,۲۵۰)	(۳,۷۱۷,۰۱۹)	(۶۳۷,۵۳۳,۴۱۸)	۷۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جوشکاب یزد
.	(۴۵۹,۹۸۹,۴۵۲)	(۳,۳۷۱,۰۰۰)	(۳,۵۶۶,۵۱۸)	(۱,۱۲۷,۲۵۱,۹۳۴)	۶۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۸۷۵,۵۹۴,۷۹۵	(۱۶۷,۹۲۱,۸۴۰)	(۲,۷۸۹,۰۰۰)	(۲,۹۵۰,۷۶۲)	(۷۱۹,۹۸۲,۰۷۸)	۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گل گهر
.	۶,۵۹۸,۳۶۸	(۱,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۸۵,۴۳۲)	(۲۷۱,۳۱۲,۲۰۰)	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
.	۷,۱۴۸,۴۳۱	(۲۲۰,۳۳۰)	(۲۲۵,۱۷۷)	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	۴۴,۰۶۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	یهمن لیزینگ (فراپورس)
۶۰,۶۷۵,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه (تقدم)
۱,۸۰۵,۲۷۵,۶۳۷	.	.	.	.	.	.	مینا
۲۹,۷۵۵,۵۲۶,۲۹۸	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	(۸۲۱,۰۸۱,۷۵۶)	(۸۶۷,۱۲۷,۳۶۱)	(۱۸۰,۵۸۰,۷۳۶,۹۷۵)	۱۶۴,۲۱۶,۳۵۰,۹۰۴	۴۸,۸۶۷,۰۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶						شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۷۵۵,۵۲۶,۲۹۸	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	(۸۲۱,۰۸۱,۷۵۶)	(۸۶۷,۱۲۷,۳۶۱)	(۱۸۰,۵۸۰,۷۳۶,۹۷۵)	۱۶۴,۲۱۶,۳۵۰,۹۰۴	۴۸,۸۶۷,۰۴۷	
۱,۳۴۲,۸۶۹,۰۶۲	نفت بندر عباس
۱,۷۲۳,۲۶۶,۷۴۸	کشتیرانی ایران
۳,۲۷۵,۵۹۱,۵۰۶	نفت پارس
۱,۰۶۳,۱۲۴,۹۸۹	بانک صادرات
۲,۱۶۱,۴۵۰,۲۶۳	فن آوران
۱,۱۸۵,۳۳۲,۳۸۰	سایپا
۱,۴۷۷,۴۶۴,۶۳۵	صنعتی بهشهر
۷۹۹,۶۶۲,۸۶۶	پتروشیمی پردیس
(۱۶۹,۳۰۸,۴۶۰)	کنتورسازی
(۵۹,۷۷۱,۰۷۱)	چادرملو
۳۶۲,۱۹۱,۵۶۲	پارس مینو
(۱۱۷,۵۴۵,۶۶۲)	فرآوری معدنی
۱۴۹,۱۹۸,۲۴۴	شیمیایی ایران
۳۱۵,۷۲۴,۲۹۳	سرمایه گذاری البرز
(۳۱,۷۶۰,۰۱۰)	بانک ملت
۶۳,۰۱۷,۵۳۲	سیمان هرمزگان
۴۳,۲۹۶,۰۳۵,۱۷۵	(۱۸,۰۵۲,۵۹۵,۱۸۸)	(۸۲۱,۰۸۱,۷۵۶)	(۸۶۷,۱۲۷,۳۶۱)	(۱۸۰,۵۸۰,۷۳۶,۹۷۵)	۱۶۴,۲۱۶,۳۵۰,۹۰۴	۴۸,۸۶۷,۰۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۸ - درآمد حاصل از سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶					تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تعداد سهام	
.	۷۵۸,۵۴۲,۰۸۱	(۲۵,۴۵۷,۹۱۹)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سیمان فارس و خوزستان
.	۵۶۶,۴۱۷,۰۲۲	(۷,۳۶۸,۵۷۸)	۵۷۳,۵۸۵,۶۰۰	۱۵۰	۳,۸۲۳,۹۰۴	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰۵,۵۹۰,۰۹۳	۲۹۲,۹۷۶,۵۸۹	(۷,۰۲۳,۴۱۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۴۴,۳۶۹	(۹۵۵,۶۳۱)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	پتروشیمی تلمین
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی فن آوران
۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی پردیس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت اصفهان
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	صنایع شیمیایی ایران
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	صنعتی بهشهر
۲۶۱,۳۷۶,۰۸۶	.	.	.	.	.	-	نفت تهران
۲۵۳,۹۱۳,۰۴۳	.	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه
۲۳۴,۱۲۴,۴۳۹	.	.	.	.	.	-	حفاری شمال
۱۴۰,۳۸۴,۶۱۵	.	.	.	.	.	-	ایران ترانسفو
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیازی ایران
۹۹,۷۶۳,۴۶۹	.	.	.	.	.	-	سیمان تهران
۵۵,۹۰۲,۹۹۹	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری سایپا
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سیان داراب
۴,۰۳۳,۳۵۴,۷۴۴	۱,۸۹۶,۷۸۰,۰۶۱	(۴۰,۸۰۵,۵۳۹)	۱,۹۳۷,۵۸۵,۶۰۰		۶,۹۷۳,۹۰۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی	دوره مالی ۹۰ روزه	یادداشت
۱۳۹۱/۰۸/۲۶ به	۱۳۹۳/۰۸/۲۶ منتهی	
ریال	ریال	
۲۶,۹۸۶,۵۱۱	۰	۱۹-۱
۲۷۳,۹۹۴,۶۶۰	۱,۵۴۷,۹۴۱	۱۹-۲
۳۰۰,۹۸۱,۱۷۱	۱,۵۴۷,۹۴۱	
		سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره
		سود سپرده بانکی
		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به	۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به	درصد	ریال		
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص				
ریال	ریال		ریال		
۳۴,۷۴۰,۸۹۸	۰	-	۰	-	-
۱۸,۰۲۵,۸۷۶	۰	-	۰	-	-
۱۴,۷۱۹,۸۸۲	۰	-	۰	-	-
(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	-	۰	-	-
(۳,۰۰۰,۰۱۴۵)	۰	-	۰	-	-
۲۶,۹۸۶,۵۱۱	۰	-	۰	-	-

مشارکت بعثت

اجاره سامان

مشارکت ایران و شرق

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها

هزینه معاملات

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۲- ۱۹ - سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶				
سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		درصد	روز شمار	متعدد
۲۷۳,۹۹۴,۶۶۰	۱,۵۴۷,۹۴۱	متعدد	۶		متعدد

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

۲۰ - سایر درآمدها

سایر درآمدها، 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 طی یادداشت های ۱۸ الی ۱۹ 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 به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶			دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۱۳۳,۰۱۷	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۸۶۶,۹۸۳	۵۷۳,۰۷۳,۷۸۱	۱۸,۷۵۹,۱۷۰,۲۷۰	۱۸,۱۸۶,۰۹۶,۴۸۹
-	۹,۹۵۰,۶۹۱	۹,۹۵۰,۶۹۱	-	۴۷,۵۴۷,۸۳۲	۴۷,۵۴۷,۸۳۲
۸۰,۱۳۳,۰۱۷	۲,۱۱۸,۹۵۰,۶۹۱	۲,۰۳۸,۸۱۷,۶۷۴	۵۷۳,۰۷۳,۷۸۱	۱۸,۸۰۶,۷۱۸,۱۰۲	۱۸,۲۳۳,۶۴۴,۳۲۱

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۰۹۷,۳۴۲,۰۷۱	۷۶۶,۴۱۲,۰۰۸	هزینه کارمزد مدیر
۲۷۸,۴۰۳,۴۵۶	۱۸۲,۵۴۶,۰۷۶	هزینه کارمزد متولی
۱,۳۶۹,۹۰۵,۱۷۴	۹۵۸,۰۱۵,۰۱۸	هزینه کارمزد ضامن نقد شونددگی
۱۵,۰۴۱,۱۳۶	۳,۶۹۸,۶۴۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۷۶۰,۶۹۱,۸۳۷	۱,۹۱۰,۶۷۱,۷۴۲	جمع

۲۲ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۲,۹۲۴,۷۰۶	۷۱۹,۱۹۰	هزینه تاسیس
۸۱,۶۱۵,۴۶۸	۲۳,۵۱۹,۷۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۱۱۳,۲۱۰,۲۰۵	۲۷۸,۰۶۹,۲۲۱	هزینه تسهیلات بانکی
۳۲,۴۱۶,۲۷۰	۲۱,۹۰۶,۴۶۸	هزینه تصفیه
۱۴۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۱۳,۹۰۱	.	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳	.	سایر هزینه ها
۲۳۰,۵۲۸,۵۵۳	۳۲۵,۰۰۴,۵۷۹	جمع

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۶	دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۶	
(بدهکار) بستانکار ریال	(بدهکار) بستانکار ریال	
۲,۰۸۳,۴۲۱,۸۰۰	۳۰,۲۲۵,۶۰۵,۹۵۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹۰ روزه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۲/۰۸/۲۶			۱۳۹۳/۰۸/۲۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶,۰۱	۱,۰۰۰	ممتاز	۵,۳۱	۹۸۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
۴,۸۰	۳۰۰	عادی	۸,۲۷	۱,۵۲۶	عادی			
۲۰,۸۱	۱,۳۰۰	عادی وممتاز	۱۳,۵۷	۲,۵۰۶	عادی وممتاز	جمع		

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۲,۹۴۳,۹۲۲,۳۱۹)	طی دوره مورد گزارش	۲۶,۰۳۸,۹۴۲,۶۲۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
(۵,۵۳۱,۵۳۱,۴۳۰)	طی دوره مورد گزارش	۷۷۸,۴۰۱,۱۱۹	پرداخت کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فارابی
(۶,۸۱۲,۴۹۹,۴۳۸)	طی دوره مورد گزارش	۹۷۳,۰۰۱,۴۱۰	پرداخت کارمزد ضامن	ضامن	شرکت کارگزاری فارابی
(۵۴۴,۷۸۲,۹۱۴)	طی دوره مورد گزارش	۱۵۶,۱۳۸,۳۴۶	پرداخت کارمزد متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسی آریا بهروش
(۳۸,۸۴۳,۷۹۷)	طی دوره مورد گزارش	۳۸,۸۴۳,۷۹۷	پرداخت کارمزد متولی	متولی جدید	موسسه حسابرسی آرشین حساب

۲۷ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.