

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

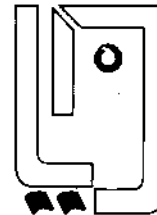


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی در تاریخ ۲۶ آبان‌ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و تایید شده، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در امیدنامه و اساسنامه صندوق و همچنین مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی در تاریخ ۲۶ آبان‌ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- موارد عدم رعایت مقررات ذی‌ربط به شرح زیر است:

۵-۱- گزارش عملکرد و صورتهای مالی سه ماهه، نه ماهه و سالانه در محدوده زمانی بر روی تارنمای صندوق قرار نگرفته است.

۵-۲- صورتهای مالی و گزارش عملکرد (حسابرسی شده) بر روی تارنمای صندوق ارائه نشده است.

۵-۳- در برخی از مقاطع زمانی مجموع بدهی‌های صندوق مزاد بر ۱۵ درصد خالص ارزش روز داراییهای آن بوده است.

۵-۴- مبالغ حاصل از فروش سهام و حق تقدم، در مهلت زمانی مقرر (حداکثر سه روز کاری پس از معامله) به حساب بانکی صندوق واریز نشده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

۵-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پتروشیمی پردیس و سرمایه‌گذاری معادن و فلزات (ناشرین بورسی) مزاد بر ده درصد دارائیهای صندوق می‌باشد.

۵-۶- سرمایه‌گذاری در صنایع محصولات شیمیایی و استخراج کانی‌های فلزی مزاد بر حد مجاز (۳۰ درصد دارائیهای صندوق) انجام شده است.

۶- صورتهای مالی در موعد مقرر ارائه نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد سالانه مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۰ دی ماه ۱۳۹۱

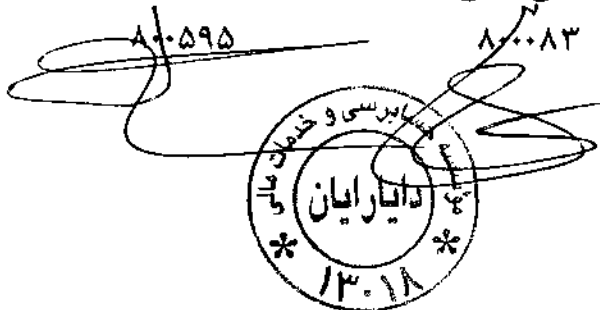
عبدالحسین فرزاد

علی امانی

۸۱۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

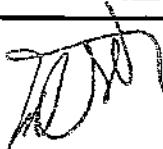


باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۶ 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت‌های 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 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.

امای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رحمان بابازاده	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر صندوق
 شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱	فتحعلی ولایی	موسسه حسابرسی آریا بهروش	متولی صندوق
 موسسه حسابرسی به روش آریا بهروش (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۱۷۲۲۷			



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۴۲,۰۷۱,۰۱۶,۶۴۹	۱۹,۳۶۸,۸۱۴,۰۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۲,۸۹۹,۸۸۱	.		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۲,۰۷۲,۶۷۹,۶۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۸,۷۹۸,۵۱۳	۸۷,۴۹۷,۲۶۸	۸	سایر داراییها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۸,۴۰۱	۹	موجوده، نقد
۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۵۲,۱۹۲,۷۶۴,۲۶۵</u>	<u>۲۱,۵۵۹,۶۰۹,۳۵۱</u>		جمع داراییها
بدهیها:			
.	(۱,۰۴۴,۹۱۰,۱۹۱)	۱۰	جاری کارگزاران
(۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸)	(۱,۸۹۳,۹۵۴,۸۸۹)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳,۸۶۵,۳۲۲,۸۳۲)	(۸۷,۱۶۷,۷۲۷)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۹۳,۶۷۵,۶۶۰)	(۱۹۷,۰۸۱,۶۶۴)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۶,۹۳۸,۷۷۵,۲۷۰)	(۳,۲۲۳,۱۱۴,۴۷۱)		جمع بدهیها
<u>۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵</u>	<u>۱۸,۳۳۶,۴۹۴,۸۸۰</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۲,۳۱۲,۳۳۶</u>	<u>۲,۹۳۵,۷۱۸</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	ریال (۱,۳۴۴,۳۸۹,۶۴۶)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۲,۳۵۵,۸۶۵,۳۶۷
سود سهام	۱۷	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰	۲,۰۲۸,۸۶۶,۹۸۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸۱۶,۱۳۷,۸۹۳	۲۲۲,۶۲۶,۱۰۷
سایر درآمدها	۱۹	۴۱,۰۶۰,۶۰۸	۲۷۷,۷۸۳,۳۳۰
جمع درآمدها		۱۰,۶۵۲,۵۸۹,۵۱۰	۵,۶۵۰,۷۵۲,۱۴۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۲۳۲,۳۷۰,۳۳۴)	(۱,۱۹۵,۹۹۷,۰۱۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۱۱,۷۷۲,۱۳۲)	(۸۵,۸۶۰,۷۹۸)
سود خالص		(۳,۳۴۴,۲۴۲,۴۴۶)	(۱,۲۸۱,۸۵۷,۸۱۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۷	۷,۳۰۸,۳۴۷,۰۶۴	۴,۳۶۸,۸۹۴,۳۲۹
بازده سرمایه گذاری در پایان سال / دوره مالی	۲۸	۱۰,۴۱٪	۱۷,۵۸٪
		۱۶,۱۴٪	۲۳,۹۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال ۱۰,۰۳۹,۶۳۷,۱۳۲	ریال ۴۵,۱۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۶,۱۳۸	۱۹,۵۷۵	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۱۱۵,۳۵۲,۸۲۴,۷۴۶	۲۶۴,۴۰۵,۷۷۲	۴۹,۲۸۲	۹۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۸۷,۴۲۶,۸۲۹,۸۴۷)	(۳۱,۵۸۲,۴۲۳,۲۷۶)	(۳۵,۸۴۵)	(۱۳,۴۲۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۷,۳۰۸,۳۴۷,۰۶۴	۴,۳۶۸,۸۹۴,۳۲۹	-	-	سود خالص دوره / سال
-	۲۱,۶۲۸,۹۶۰	-	-	تعدیلات
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۱۸,۳۳۶,۴۹۴,۸۸۰	۱۹,۵۷۵	۶,۳۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه. بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

$$۲۷ = \frac{\text{سود خالص}}{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}$$

$$۲۸ = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ±



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱- 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 به شماره ۱۰۷۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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.

*سهم پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس

*حق تقدم خریدسهم 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 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 به مدت ۵ سال از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۶ 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 درج گردیده است.



۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فارابی	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ 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- نبش فراهانی پور- پلاک ۱۲ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آریا به روش است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۱۵ به شماره ثبت ۱۷۹۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شیخ بهائی شمالی، ابتدای سنول، پلاک ۳۱، واحد ۲.

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- نبش فراهانی پور- پلاک ۱۲ واحد ۳.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

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 می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

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 فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶			۱۳۹۱/۰۸/۲۶			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴.۱۸	۷,۳۹۸,۹۹۵,۷۹۷	۶,۰۸۱,۷۵۱,۰۳۳	۳۰.۵۲	۶,۵۸۰,۳۸۰,۸۷۹	۴,۹۵۰,۲۹۸,۱۶۲	محصولات شیمیایی
۱۶.۸۴	۸,۷۸۷,۰۶۸,۳۵۸	۱۰,۶۹۸,۱۷۲,۳۰۴	۲۰.۳۱	۱,۲۰۱,۱۳۱,۸۵۰	۱,۱۱۵,۳۶۸,۶۸۸	۹۰- بین آلات و دستگاه‌های برقی
۸.۰۶	۴,۲۰۶,۱۹۸,۶۶۶	۴,۰۸۳,۱۰۶,۵۹۷	۱۸.۸	۶,۵۳۵,۲۶۲,۲۶۳	۵,۴۳۹,۴۷۲,۴۴۶	حراج کانه های فلزی
۱۵.۲۵	۷,۹۶۰,۳۵۸,۸۳۶	۱۰,۴۶۱,۰۵۸,۳۷۳	۵.۵۷	۴,۰۵۴,۲۴۸,۰۴۴	۳,۷۶۳,۱۹۵,۹۲۶	فلزات اساسی
۱.۴۹	۷۷۶,۳۳۸,۳۹۶	۷۴۱,۷۰۸,۷۵۶	۴.۱۱	۸۸۷,۱۷۶,۰۴۴	۷۳۲,۰۴۵,۳۷۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-۰.۲۱	۱۱۰,۶۲۹,۷۸۴	۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰	-۰.۵۱	۱۱۰,۶۱۴,۹۳۸	۱۱۱,۱۶۷,۴۴۴	دبایغی،پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش
۲.۹۵	۱,۵۳۷,۵۴۱,۷۶۵	۲,۰۲۸,۵۱۹,۷۷۸	.	.	.	واسطه گری مالی و پولی
۲.۷۱	۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۸۹	۱,۳۶۸,۷۸۸,۲۶۶	.	.	.	استخراج ذغال سنگ
۱.۳۶	۷۱۱,۷۰۰,۵۶۱	۹۱۵,۹۹۰,۴۳۵	.	.	.	مصنوعات غذایی و آشامیدنی به جز هندو شکر
-۰.۳۹	۱۵۱,۶۲۱,۴۵۱	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	انبو سازس املاک و مستغلات
۹.۹۹	۵,۲۱۱,۷۰۵,۴۷۶	۵,۷۳۷,۶۲۵,۷۲۴	.	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷۶	۱,۹۶۰,۶۲۷,۴۲۶	۲,۷۶۱,۱۴۲,۹۹۲	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۳.۵۴	۱,۸۴۵,۱۴۹,۵۵۴	۲,۰۳۹,۳۰۹,۷۶۴	.	.	.	سیمان، آهک و گچ
۸۰.۶۱	۴۲,۰۷۱,۰۱۷,۶۴۹	۴۷,۲۳۰,۲۷۰,۰۲۲	۸۹.۸۴	۱۹,۳۶۸,۸۱۴,۰۱۸	۱۶,۱۱۳,۶۸۲,۱۳۶	

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

۱۳۹۱/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۱	اوراق مشارکت فرابورسی
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۷- حسابههای دریافتنی:

حسابهای دریافتی تجاری شامل سود سهام دریافتی و سود دریافتی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶			اوراق
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۲۶۵,۰۳۴,۳۰۱	۷۶۷,۵۴۱,۴۵۱	۲۵	۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	۷۷,۵۵۶,۴۴۱	۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۸۵,۷۲۵,۴۷۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۸,۴۸۲,۵۵۹	۸,۷۶۸,۱۶۷	۲۵	۸,۷۶۸,۱۶۷	پارس خودرو
۲۲,۴۵۷,۵۸۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۰۹,۵۴۸,۴۱۸	۲۱۹,۶۵۲,۶۷۰	۲۵	۲۱۹,۶۵۲,۶۷۰	نگین طیس
۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	کابل شهید قندی
۳,۵۵۴,۰۴۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	شهد
.	۱۷,۳۳۵,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
.	۱۲۲,۵۷۸,۱۲۵	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد د
.	۱۰۱,۲۳۷,۶۲۵	.	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	۱۳۱,۴۴۶,۹۴۵	.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی مس
۳۳۵,۷۸۸,۸۲۷	.	.	.	مینا
۱۱۴,۱۹۹,۸۰۹	۹۷,۰۲۲,۳۶۴	.	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۳۷۵,۳۲۱,۳۳۷	.	.	.	سایپا
۷۵۹,۳۳۰,۳۶۹	.	.	.	ملی مس
۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴	.	.	.	میزینگ رایان سایپا
۱۷۳,۵۳۴,۰۷۰	.	.	.	چاد، مله
۳۸۱,۰۰۲,۰۸۸	.	.	.	کُل گهر
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	سیمه دی
۲۴۸,۵۴۴,۷۶۴	.	.	.	انک سینا
۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳	.	.	.	معدن روی
۳۲۶,۳۵۷,۹۴۵	.	.	.	سیمیان تهران
۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹	.	.	.	ولاد آلیاژی
۲۱۹,۹۷۱,۰۵۲	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۸,۵۷۵,۱۳۰	.	.	.	سیمن آن
(۱۸,۳۶۴,۴۹۹)	.	.	.	به التفاوت ارزش تنزیل شده با مبلغ کل لا بد که
۵,۰۸۳,۱۰۴,۵۰۹	۲,۰۷۲,۵۳۳,۶۹۸	۲۵	۲,۱۵۲,۶۷۰,۸۳۷	مع سود سهام دریافتنی
۸۲۶,۷۸۸	۱۴۵,۹۶۵	۲۵	۱۴۶,۶۶۴	سود سپرده بانکی
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۲,۰۷۲,۶۷۹,۶۶۳	۲۵	۲,۱۵۲,۸۱۷,۵۰۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۱)	۸۱,۶۱۵,۴۴۹	۱۴۳,۹۵۰,۰۶۸	(۶۲,۳۳۴,۵۹۸)	(۲۱)
۸,۷۹۸,۵۳۴	۵,۸۸۱,۸۱۹	-	(۲,۹۱۶,۷۱۵)	۸,۷۹۸,۵۳۴
۸,۷۹۸,۵۱۳	۸۷,۴۹۷,۲۶۸	۱۴۳,۹۵۰,۰۶۸	(۶۵,۲۵۱,۳۱۳)	۸,۷۹۸,۵۱۳

مخارج آبونمان نرم افزار
مخارج تاسیس

۹- موجودی نقد

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۱,۴۷۵
.	۳,۹۴۶,۹۲۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۱۸,۴۰۱

حساب سامان ۸۴۹-۴۰-۵۵۵۰۴۴۴-۴

پشتیبان بانک سامان ۸۴۹-۸۰۰-۵۵۵۰۴۴۴-۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۸/۲۶			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار (بستانکار) - ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	(۱,۰۴۴,۹۱۰,۱۹۱)	(۸۰,۰۵۳,۸۳۳,۵۹۸)	۷۵,۳۶۷,۴۴۶,۸۸۱	۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶

کارگزاری فارابی



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	۶۵۳,۱۶۰,۴۱۵	مدیر صندوق
۱,۶۲۵,۲۷۶,۵۰۵	۸۱۱,۴۳۴,۷۴۵	ضامن صندوق
۳۱۹,۶۸۵,۲۳۳	۴۱۴,۵۲۳,۹۹۳	متولی صندوق
۱۴,۳۸۵,۶۹۶	۱۴,۸۳۵,۷۳۶	حسابرس صندوق
۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸	۱,۸۹۳,۹۵۴,۸۸۹	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۸۷,۱۶۷,۷۲۷	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۸۷,۱۶۷,۷۲۷	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۴,۳۹۳,۶۰۵	۵,۵۳۰,۰۴۳	ذخیره نگهداری اوراق بهادار
۴۲,۹۶۲,۰۵۵	۵۹,۲۱۷,۶۲۱	ذخیره تصفیه
۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۳۴,۰۰۰	سایر
۹۳,۶۷۵,۶۶۰	۱۹۷,۰۸۱,۶۶۴	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۹۱/۰۸/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۹۵۱,۶۵۳,۰۹۵	۱۸,۵۷۵	۱۵,۴۰۳,۷۷۶,۸۸۰	۵,۲۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۹۳۵,۷۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۱۹,۵۷۵	۱۸,۳۳۹,۴۹۴,۸۸۰	۶,۲۴۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام ش. گشتیار، مذکورفته شده در صورت‌های مالی	۱۵-۱	(۱۳۴,۳۸۹,۶۴۶)
	۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	(۱۳۴,۳۸۹,۶۴۶)

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مبایات ریال	
ایران ترانسکو	۱,۵۷۴,۸۰۰	۴,۳۵۳,۹۴۴,۲۳۶	(۶,۲۶۸,۷۱۷,۱۶۶)	(۲۳,۰۲۲,۳۶۵)	(۲۱,۷۲۹,۷۲۱)	(۱,۵۵۹,۵۷۵,۰۱۶)
بانک تجارت	۱۴۴,۸۷۱	۳۱۵,۷۴۷,۲۰۲	(۳۴۷,۱۸۷,۵۹۷)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)	(۱,۰۷۸,۷۳۶)	(۳۳,۶۶۰,۴۳۴)
بیمه ملت	۱۱۳,۷۵۰	۱,۵۴,۵۸۶,۲۸۵	(۱۵۰,۸۷۹,۷۲۹)	(۸۱۷,۷۶۱)	(۷۷۲,۹۳۱)	۲,۱۱۵,۸۶۳
بانک سپه	۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۶۵۲,۴۷۸)	(۸۱۹,۹۵۰)	(۷۷۵,۰۰۰)	(۴۴۷,۴۲۸)
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۱۶,۳۸۶	(۴۵۹,۵۲۲,۴۷۸)	(۲,۱۵۸,۴۰۶)	(۲,۰۴۰,۰۸۱)	(۵۵,۷۰۴,۶۸۰)
پتروشیمی شانزه	۳۱۳,۸۲۲	۱,۴۸۹,۳۱۰,۹۳۲	(۱,۳۰۲,۷۴۲,۷۲۸)	(۷,۸۷۸,۴۵۵)	(۷,۴۴۶,۵۵۵)	۱۷۰,۳۴۲,۱۹۵
پتروشیمی پردیس	۲۲۹,۰۰۰	۶,۸۳۶,۷۱۴,۵۳۱	(۶,۳۷۸,۲۴۹,۷۲۸)	(۳۶,۱۶۶,۲۲۰)	(۳۴,۱۸۳,۵۷۳)	۳۸۸,۱۱۵,۰۱۰
پتروشیمی خارک	۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴۲۶,۴۱۰,۶۹۸)	(۱,۳۲۷,۳۱۲)	(۱,۲۶۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۱۲,۰۱۰)
پتروشیمی نرسند	۱۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۶,۵۱۸,۴۴۴)	(۲,۲۷۱,۹۶۰)	(۲,۶۳۰,۰۰۰)	۴۹,۰۸۹,۶۱۶
چادرشو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۴۷۲,۴۷۲	(۱,۸۹۴,۰۰۰,۰۲۸)	(۹,۷۵۱,۹۶۹)	(۹,۲۱۷,۳۶۲)	(۶۹,۵۰۴,۸۸۸)
حجتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۵۰,۰۰۰	(۴۴۱,۱۳۳,۵۴۰)	(۲,۱۵۲,۲۳۷)	(۲,۰۳۴,۲۵۰)	(۳۸,۴۷۰,۰۳۷)
حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	(۳۰,۵۹۷,۸۸۷)	(۲۰۰,۶۳۳)	(۱۸۹,۶۲۵)	۶,۹۲۶,۷۵۵
رایان سابا	۳۱۱,۴۵۳	۱,۵۵۱,۲۷۶,۳۰۶	(۱,۵۴۳,۵۴۹,۷۶۵)	(۸,۲۰۶,۳۵۲)	(۷,۷۵۶,۳۸۲)	(۲,۲۳۸,۰۹۲)
سرمایه گذاری امید	۲۱۵,۶۷۵	۷۹۲,۵۸۴,۱۲۵	(۷۸۰,۱۱۱,۴۰۰)	(۴,۱۹۲,۷۷۰)	(۳,۹۶۲,۹۲۱)	۴,۳۱۷,۰۳۴
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۹۸۰,۹۰۰	(۱,۰۷۲,۶۲۲,۸۹۹)	(۶,۹۱۹,۳۱۹)	(۶,۵۳۹,۹۰۵)	۲۲۱,۸۷۷,۸۷۸
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	(۸۰,۱۸۷,۸۲۸)	(۴۸۸,۳۵۲)	(۴۶۱,۵۸۰)	۱۱,۱۷۸,۲۴۰
سیمان تهران	۲۲۱,۱۲۵	۵۳۳,۷۸۵,۷۰۳	(۵۴۹,۷۸۳,۰۸۲)	(۳,۸۲۳,۷۲۶)	(۳,۶۶۸,۹۲۹)	(۲۱,۴۹۰,۰۳۴)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۳۹,۰۴۹	۱,۳۷۱,۷۹۲,۸۸۵	(۱,۳۷۰,۵۵۴,۱۷۲)	(۷,۲۵۶,۷۸۴)	(۶,۸۵۸,۹۶۴)	(۱۲,۸۷۷,۰۳۶)
شیمیایی ایران	۲۰,۰۰۰	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	(۵۱۱,۱۹۲,۳۷۹)	(۲,۴۴۹,۷۹۹)	(۲,۳۱۵,۵۰۰)	(۵۲,۸۵۷,۶۷۸)
فولادساز	۶۴,۴۲۴	۱,۰۰۲,۳۴۳,۶۰۰	(۱,۰۴۴,۱۴۷,۷۸۲)	(۵,۸۳۱,۳۹۸)	(۵,۵۱۱,۷۱۵)	۳۶,۵۸۷,۰۰۲
فولاد آبرازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۷,۷۹۸,۸۶۴)	(۷,۶۰۳,۲۵۹)	(۷,۱۸۵,۵۰۰)	۱۰۴,۵۱۳,۳۷۷
فولاد خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۸۴۴,۰۹۰	(۱,۲۹۴,۹۵۳,۳۰۹)	(۱۱,۲۲۴,۵۵۵)	(۱۰,۶۰۹,۲۲۰)	۸۰۵,۹۱۵,۰۰۵
فقد ثابت خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۷۱۸,۴۵۲)	(۲,۸۱۳,۲۲۲)	(۲,۶۵۹,۰۰۰)	۵۶۰,۹۳۶
کابل قدری	۱,۳۷۹,۷۷۵	۲,۴۳۹,۷۵۳,۳۲۷	(۲,۷۳۲,۵۱۹,۸۱۲)	(۱۲,۹۰۶,۳۹۵)	(۱۲,۱۹۸,۷۶۷)	(۳۱۷,۸۷۱,۵۴۷)
کارت اعتباری ایران کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۷,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۵۶۶,۹۶۷,۵۳۸)	(۱۲,۷۲۴,۸۸۲)	(۱۲,۰۳۶,۷۵۰)	(۱۸۴,۳۸۹,۱۷۰)
کالسیس	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۷۶۵,۴۵۰	(۶۹۸,۹۸۰,۶۱۶)	(۳,۶۱۷,۳۱۰)	(۲,۴۷۲,۸۳۸)	(۲,۹۳۰,۱۰۵)
کمل مهر	۲۵۲,۱۶۰	۲,۲۳۵,۸۲۹,۴۴۰	(۲,۳۳۳,۴۴۶,۸۸۰)	(۱۱,۷۷۴,۶۳۸)	(۱۱,۱۲۹,۱۴۷)	(۱۲,۵۰۰,۱۲۵)
مارگابن	۴۵۰,۰۰۰	۶۴۵,۹۴۴,۹۶۰	(۷۱۱,۷۰۰,۴۶۱)	(۳,۴۱۷,۰۴۹)	(۳,۲۲۹,۷۲۵)	(۷۲,۰۹۸,۴۰۸)
مینا	۸۲۲,۳۵۸	۱,۸۱۴,۹۷۲,۰۳۶	(۱,۹۷۰,۱۵۶,۰۷۵)	(۹,۶۰۱,۲۰۲)	(۹,۰۷۴,۸۶۰)	(۱۷۳,۸۶۰,۱۰۱)
مسکن شمال شرق	۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۴۱,۴۴۱)	(۸۰۱,۹۳۸)	(۷۵۷,۹۷۵)	(۱,۶۰۶,۲۵۴)
ملی سس	۱,۱۴۷,۹۱۷	۵,۴۴۴,۸۶۹,۸۰۳	(۵,۱۱۵,۶۷۸,۸۱۷)	(۳۸,۸۰۳,۳۶۱)	(۳۷,۲۲۴,۳۴۹)	۷۷۳,۱۴۴,۴۶۶
نفت بندرعباس	۳۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۰,۱۴۱,۱۳۲)	(۳,۵۸۶,۳۹۹)	(۳,۳۹۰,۰۷۵)	۸۹۷,۰۹۲
نفت و گاز پارسین	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۳,۹۹۶,۸۰۰)	(۱۸,۷۱۱,۷۸۸)	(۱۷,۶۸۶,۰۰۰)	۶۰۶,۸۰۵,۴۱۲
نکین طبس	۲۸۰,۶۷۱	۱,۵۷۶,۱۰۷,۵۱۱	(۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۹۰)	(۸,۳۳۷,۶۰۹)	(۷,۸۸۰,۵۳۸)	۱۴۶,۸۰۷,۷۷۵
بانک آریا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۴,۲۶۶,۲۰۵)	-	-	۵۳۳,۷۳۳,۷۹۵
آس پ	-	-	-	-	-	-
اوربانات سيار	-	-	-	-	-	-
انورماتیک	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-
بیمه دی	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۴,۷۶۸,۶۹۳,۲۸۰	(۵۴,۳۹۶,۷۴۹,۷۹۲)	(۶۹۱,۳۲۹,۶۶۸)	(۱۴۷,۰۰۳,۴۶۶)	(۱۳۴,۳۸۹,۶۴۶)	۴,۹۵۷,۵۶۲,۸۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶				سود (زیان) فروش
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
جمع نقل از صفحه قبل	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پست بانک ایران		۵۴,۷۶۸,۶۹۳,۲۸۰	(۵۲,۳۹۴,۷۴۹,۷۹۲)	(۲۶۱,۳۲۹,۶۶۸)	(۲۴۷,۰۰۳,۴۶۶)	۴,۹۵۷,۵۶۲,۸۲۰
توسعه ساختمان						۴۴۷,۱۲۶,۵۵۶
توسعه صنایع بهشهر						(۳۲۱,۳۲۵,۱۳۰)
حفاظی شمال						(۱۲,۰۲۶,۲۰۵)
رایان سایپا						۲,۷۰۷,۶۷۶
روان فن آور						(۳۸۵,۵۹۷,۳۰۱)
زامیاد						۲۶,۶۴۰,۷۴۴
سایپا						۲۶,۷۴۴,۱۹۲
سپحان-دارو						۴۳۷,۸۹۴,۱۵۸
سرمایه گذاری بهمن						۱۱,۲۳۶,۲۷۲
سرمایه گذاری رنا						۵۸,۵۳۷,۰۲۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران						۴,۱۸۲,۱۷۰
سرمایه گذاری سایپا						(۳۸,۹۶۸,۸۹۴)
سرمایه گذاری عدیر						۴۴۴,۰۸۵۴۶
سرمایه گذاری ملی ایران						۱,۳۸۱,۹۵۶,۱۲۰
سیمان کردستان						(۷۹,۹۴۴,۰۷۰)
شرکت افرانت						(۲۲,۸۶۷,۴۸۳)
شهد						۲۴,۶۳۵,۸۴۵
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه						۸۹,۸۰۷,۱۰۳
صدرا						(۶۱,۹۶۷,۱۸۶)
فولاد آلیاژی ایران						(۱,۲۶۱,۸۶۱,۵۲۷)
فولاد خوزستان						(۱,۸۹۵,۷۵۳,۶۹۸)
فولاد مبارکه						(۳۷,۷۷۵,۷۷۲)
فولاد یزد						۸۲۳,۸۶۷,۵۰۹
گروه بهمن						۴۴,۰۸۴,۰۴۰
سرمایه گذاری بانک ملی						۱۴۲,۹۹۷,۶۶۵
گسترش خودرو						۱,۸۴۶,۳۷۲
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان						۱۲۶,۶۹۳,۴۴۶
میثا						۵۵۱,۴۷۱,۹۶۲
مخابرات						(۴۹۸,۸۲۷,۱۴۵)
معادن روی						۷۲۰,۴۷۱,۳۷۸
مهندسی راه آهن						(۷۶۳,۱۶۰,۰۶۲)
نفت تبریز						۴۷۲,۰۱۶,۷۷۷
نگین طبس						۷۹,۱۸۱,۶۰۴
نیروترانس						۳۵۱,۰۹۳,۷۲۰
همکاران سیستم						(۴۰۳,۸۳۱)
جمع		۵۴,۷۶۸,۶۹۳,۲۸۰	(۵۲,۳۹۴,۷۴۹,۷۹۲)	(۲۶۱,۳۲۹,۶۶۸)	(۲۴۷,۰۰۳,۴۶۶)	۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	یادداشت
ریال (۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	ریال ۳,۲۵۵,۸۶۵,۳۶۷	۱۶-۱
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۳,۲۵۵,۸۶۵,۳۶۷	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶						شرکت
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال (۱,۱۱۶,۵۱۴,۶۲۴)	ریال ۸۵,۶۲۹,۰۶۲	ریال (۶,۰۶۸,۱۰۰)	ریال (۶,۴۲۰,۰۵۰)	ریال (۱,۱۱۵,۵۰۲,۷۸۸)	ریال ۱,۲۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	ن ترانسفو
۱,۲۷۱,۰۳۱,۹۴۰	۲۲۸,۷۸۷,۵۱۲	(۴,۳۷۳,۰۰۰)	(۴,۶۲۶,۶۲۴)	(۶۲۶,۸۱۲,۸۵۴)	۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
(۳۷,۰۸۹,۴۱۸)	۷۱۷,۹۹۰,۲۶۰	(۱۳,۸۷۳,۵۳۵)	(۱۴,۶۷۸,۲۰۰)	(۲,۰۲۸,۱۶۵,۰۰۵)	۲,۷۷۴,۷۰۷,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	(۵۵۲,۵۰۶)	(۵۵۸,۸۲۵)	(۵۹۱,۳۲۷)	(۱۱۱,۱۶۷,۴۴۴)	۱۱۱,۷۶۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعتی
.	(۴۴,۶۰۷,۰۷۸)	(۳,۶۴۸,۴۵۰)	(۳,۸۶۰,۰۶۰)	(۷۶۶,۷۸۸,۵۶۸)	۷۲۹,۶۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
.	۳۷,۲۸۳,۷۱۹	(۳,۰۳۷,۰۰۰)	(۳,۲۱۳,۱۴۶)	(۵۶۳,۸۶۶,۱۳۵)	۶۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فن آوران
.	۲۰۸,۳۳۷,۰۲۳	(۷,۴۰۳,۲۰۰)	(۷,۸۳۲,۵۸۶)	(۱,۱۵۷,۰۶۷,۱۸۱)	۱,۴۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	فولاد صبانور
(۱,۲۰۲,۹۳۱,۰۰۵)	۲۴۹,۴۱۷,۹۳۶	(۹,۷۸۳,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۰,۴۱۴)	(۱,۶۸۷,۰۴۸,۶۵۰)	۱,۹۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی مس
.	۶۸۰,۶۲۸,۳۰۴	(۸,۳۱۲,۰۰۰)	(۸,۷۳۶,۰۶۴)	(۹۶۴,۶۶۵,۶۰۰)	۱,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
.	۴۷۰,۲۸۳,۵۳۵	(۱۱,۴۰۷,۵۰۰)	(۱۲,۰۶۹,۱۳۵)	(۱,۷۸۷,۷۳۹,۸۳۰)	۲,۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	۴۱,۶۳۴,۱۸۲	(۱۰,۶۹۹,۰۰۰)	(۱۱,۳۱۹,۵۴۳)	(۲,۰۷۶,۱۴۷,۳۷۶)	۲,۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولادخوزستان
.	۳۶۷,۷۱۱,۹۸۹	(۹,۷۳۹,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۳,۸۶۲)	(۱,۵۶۰,۰۴۵,۱۴۹)	۱,۹۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	چادرملو
.	۱۵۴,۱۳۰,۶۷۴	(۴,۴۸۲,۰۰۰)	(۴,۷۷۱,۹۵۶)	(۷۳۳,۰۴۵,۳۷۰)	۸۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۴۶۲۵۳۳۸۲	(۵۰,۸۰۹,۲۵۶)	(۴,۴۶۵,۰۰۰)	(۴,۷۳۳,۹۷۰)	(۹۳۴,۶۲۰,۲۸۶)	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گل گهر
۲۴,۸۳۷,۵۳۴	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۴,۵۸۰,۴۳۶	.	.	.	.	.	.	سینا
۱۷,۳۳۱,۴۲۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کرمانشاه
۵۶,۹۹۳,۷۸۹	.	.	.	.	.	.	چادرملو
(۵۱۰,۸۸۵,۲۱۹)	.	.	.	.	.	.	رایان سایپا
(۱۶۵,۶۰۷,۰۱۶)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۲۶۶,۶۱۶,۶۰۹)	.	.	.	.	.	.	فولادآلیاژی
(۵۲,۰۱۵,۱۴۶)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۲۰۸,۷۴۱,۶۸۸)	.	.	.	.	.	.	مارگارین
(۱۴,۹۱۴,۲۰۳)	.	.	.	.	.	.	مسکن شما شرق
۳۷,۶۴۱,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	نگین طبیس
.	.	.	.	.	.	.	همراه اول
(۳,۱۰۶,۶۴۵,۴۱۰)	۳,۲۵۵,۸۶۵,۳۶۷	(۹۷,۸۴۹,۶۱۰)	(۱۰۳,۵۲۴,۸۸۷)	(۱۶,۱۱۲,۶۸۲,۱۳۶)	۱۹,۵۶۹,۹۲۲,۰۰۰	.	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۰۸/۲۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶

شرح	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹,۵۶۹,۹۲۲,۰۰۰	(۱۶,۱۱۲,۶۸۲,۱۲۶)	(۱۰۲,۵۲۴,۸۸۷)	(۹۷,۸۴۹,۶۱۰)	۳,۲۵۵,۸۶۵,۳۶۷	(۳,۱۰۶,۶۴۵,۴۱۰)
بانک آریب	.	.	.	.	.	(۵۸۲,۵۷۸,۹۲۰)
سرمایه	.	.	.	.	.	۳۱,۰۲۴,۹۳۶
سیمان تهران	.	.	.	.	.	(۳۸,۴۶۴,۲۳۸)
کابل قندی	.	.	.	.	.	(۸۷۶,۰۷۵,۷۹۳)
مینا	.	.	.	.	.	(۸۱۳,۹۳۴,۷۲۱)
جمع	۱۹,۵۶۹,۹۲۲,۰۰۰	(۱۶,۱۱۲,۶۸۲,۱۲۶)	(۱۰۲,۵۲۴,۸۸۷)	(۹۷,۸۴۹,۶۱۰)	۳,۲۵۵,۸۶۵,۳۶۷	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۶۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶				تعداد سهام	تاریخ تشکیل	شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام		
۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
۰	۷۷,۵۵۶,۴۴۱	(۳,۴۴۲,۵۵۹)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کالسیمین
۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری امید
۰	۹۳,۴۶۹,۹۱۰	(۶,۵۳۰,۰۹۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فنلوران
۰	۱۰۱,۲۴۷,۶۲۵	(۸,۲۵۲,۳۷۵)	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹۵	۱۰۰,۰۰۰		ایران کیش
۰	۱۴۲,۵۷۸,۱۲۵	(۷,۴۲۱,۸۷۵)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰		حصانور
۱,۳۳۹,۸۳۴,۳۰۱	۷۶۷,۵۴۵,۵۷۳	(۳۹,۹۵۴,۴۲۲)	۸۰۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	-	ایران ترانسفو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی خارک
۱,۷۵۹,۲۳۰,۳۴۹	۱۳۶,۴۴۶,۹۲۵	(۸,۵۵۳,۰۵۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	ملی مس
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	همراه اول
۲۲۰,۸۷۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	توسعه ساختمان
۲۲۲,۸۳۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه ایران
۲۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	مخابرات
۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	کابل قندی
۲۳,۴۵۷,۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک تجارت
۲۴۸,۵۴۴,۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک سینا
۸,۲۸۲,۵۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	پارس خودرو
۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	معادن روی
۲۰۹,۵۴۸,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	نگین طبس
۳۷۵,۲۲۱,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	-	سایپا
۶۸۱,۰۰۳,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	گل کهر
۴۴۷,۳۸۲,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	سیمان تهران
۲۱۹,۹۷۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۸,۵۷۵,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سیمان کردستان
۳,۵۵۴,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	شهد خوی
۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد آبیازی
۸۵,۷۲۵,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد خوزستان
۲۸۱,۶۳۵,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد مبارکه
۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری امید
۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	رایان سایپا
۳۳۵,۷۸۸,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	-	مینا
۱۷۳,۵۳۴,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	چادرملو
۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰	۲,۰۲۸,۸۶۶,۹۸۳	(۸۰,۱۳۳,۰۱۷)	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰	۲۱۲,۶۷۵,۴۱۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و صکوک
۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۹,۹۵۰,۶۹۱	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۸۱۶,۱۲۷,۸۹۳	۲۲۲,۶۲۶,۱۰۷	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و صکوک به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۰	۲۸,۷۶۷,۹۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	طی دوره مالی	اوراق اجاره سامان
۰	۱۵۱,۷۴۲,۹۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	طی دوره مالی	اجاره امید
۰	۴۳,۰۲۱,۹۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	طی دوره مالی	نولید اتومبیل (سایبا)
۰	۱۰,۰۹۸,۰۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۲	-	مشارکت نفت فصلی
۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۰	(۱,۱۰۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها
۰	(۱۰,۸۴۱,۳۲۳)	-	-	-	-	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰	۲۱۲,۶۷۵,۴۱۶	۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	درصد	درصد			
۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۹,۹۵۰,۶۹۱	-	متعدد	۶	حساب پستی بان با سود روز شمار	متعدد	حساب پستی بانک سامان

سپرده بانکی :



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۸۸۴,۷۸۲,۵۰۰	۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲	۲۷۷,۷۸۳,۳۳۰	۹,۵۳۰,۲۷۶,۶۴۰	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰	درآمد سود سهام
-	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	-	۸۲۰,۷۴۸	۸۳۰,۷۴۸	سود سپرده بانکی
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
-	۸۲۰,۷۴۸	۸۲۰,۷۴۸	-	-	-	تنزیل سود سیرده کسی
۴۱,۰۶۰,۶۰۸	۹۸۲,۱۱۳,۵۷۱	۹۴۱,۰۵۱,۹۶۳	۲۷۷,۷۸۳,۳۳۰	۹,۵۳۱,۱۰۷,۳۸۸	۹,۲۵۳,۲۲۴,۰۵۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۳۸۰,۰۰۰,۳۲۴	۴۶۶,۲۰۸,۹۳۶	مدیر صندوق
۱,۵۸۷,۲۴۰,۲۳۹	۵۸۹,۹۴۹,۲۷۸	ضامن صندوق
۳۵۰,۲۲۹,۷۱۱	۱۲۴,۸۳۸,۷۶۰	متولی صندوق
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۵,۰۰۰,۰۴۰	حسابرس صندوق
۳,۲۷۲,۴۷۰,۳۱۴	۱,۱۹۵,۹۹۷,۰۱۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۴۲,۰۲۵,۷۱۷	۱۱,۲۵۵,۵۶۶	هزینه تصفیه
۴,۳۹۰,۸۲۷	۱,۱۳۶,۴۳۸	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
-	۶۲,۳۳۴,۵۹۸	هزینه آبرنمان نرم افزار
۲,۹۱۶,۷۱۵	۲,۹۱۶,۷۱۵	هزینه تاسیس
۶۲,۴۲۸,۸۶۳	۸,۴۱۷,۴۸۱	هزینه های ستفرقه
۱۱۱,۷۷۲,۱۲۲	۸۵,۸۶۰,۷۹۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۸/۲۶

(بدهکار) بستانکار

ریال

۲۱,۶۲۸,۹۶۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ نرازانیه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۹۱/۰۸/۲۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۱۱	۱,۰۰۰	۱۶.۰۱	۱,۰۰۰	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
۳.۰۵	۷۹۳	۴.۰۸	۲۰۰			
۹.۱۶	۱,۷۹۳	۱۷.۰۹	۱,۳۰۰			جمع

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید و فروش سهام	۹۷,۳۳۶,۱۷۹,۰۵۷	طی دوره میانی مورد گزارش	(۱,۰۲۴,۹۱۰,۱۹۱)
شرکت کارگزاری فارابی	مدیر	پرداخت کارمزد مدیر	۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	طی دوره میانی مورد گزارش	(۶۵۳,۱۶۰,۴۱۵)
شرکت کارگزاری فارابی	ضامن	پرداخت کارمزد ضامن	۱,۶۲۵,۲۷۴,۵۰۵	طی دوره میانی مورد گزارش	(۸۱۱,۴۳۴,۷۴۵)
موسسه حسابرسی آریا	متولی	پرداخت کارمزد متولی	۳۱۹,۶۸۵,۲۳۳	طی دوره میانی مورد گزارش	(۴۱۴,۵۳۳,۹۹۳)

۲۶- 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.

