

بسمه تعالی

شماره: ۱۱۶۷۴

تاریخ: ۱۳۹۶/۱۰/۱۲

جناب آقای بابازاده

مدیر عامل محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

احتراما به پیوست چهار نسخه گزارش حسابرسان مستقل در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی

به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶ ارسال می گردد.

با احترام

موسسه حسابرسی شراکت



رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شراکت

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورت های مالی :

در یک صفحه

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

(۴) الی (۲۵)

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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 آبان ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

- 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 نکرده است .
- ۷-۱- شناسایی و ثبت ارزش تئوریک ، ارزش حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه در دفاتر از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده تا تاریخ باز شدن نماد حق تقدم در بازار ، انتقال مانده هزینه و درآمد ناشی از تغییرات ارزش سرمایه گذاری ها به سرفصل سود و زیان با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر و انطباق کدینگ حسابها در نرم افزار صندوق با دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری (مشکل نرم افزار صندوق) .
- ۷-۲- ارایه اصول و رویه های کنترل داخلی مدون از سوی متولی که به تایید ارکان صندوق رسیده باشد .
- ۷-۳- همخوانی هزینه نرم افزار صندوق و حسابرسی مندرج در حساب ها با مدارک مثبت و استهلاك هزینه های دسترسی به نرم افزار و حسابرسی در دفاتر مطابق با مدت زمان تعیین شده در اساسنامه (بند ۸-۳ امیدنامه) .
- ۷-۴- پرداخت مالیات های تکلیفی سنوات قبل به سازمان امور مالیاتی ، رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده در برخی موارد و ارسال گزارش معاملات فصلی از بدو تاسیس تاکنون به سازمان امور مالیاتی .
- ۷-۵- دریافت سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود طی سال و سنوات قبل (سرمایه گذاری مسکن ، توسعه معادن و فلزات ، صنایع آذر آب و) .
- ۷-۶- ارسال با تاخیر فایل های معاملات در قالب فایل XML در سامانه کدال به دلیل مشکلات سایت (موضوع بشخنامه ۱۲۰۱۰۵۷) .
- ۷-۷- به روز رسانی تارنمای صندوق مربوط به تغییر ارکان ، با توجه به آخرین تغییرات امید نامه .
- ۸- به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه برخورد نشده است .
- ۸-۱- رعایت 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 مپنا و ملی مس) و بازار دوم فرابورس (پگاه آذربایجان شرقی) طی سال (بند ۲-۳ امیدنامه و بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۲۸ بورس) .
- ۸-۲- کمتر بودن مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ از ۱۵ درصد خالص ارزش روز داریهای صندوق (ماده ۶۴ اساسنامه) و کمتر بودن تسهیلات دریافتی از ۵ درصد کل خالص دارایی های صندوق و تایید متولی (ماده ۶۳ اساسنامه) .
- ۸-۳- محاسبه صحیح کارمزد متولی در دفاتر بر مبنای درصد های تعیین شده در امیدنامه (بند ۸-۳ امیدنامه) .
- ۸-۴- اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس بابت نقض نصاب های ترکیب دارایی های صندوق مندرج در امیدنامه به شرح بندهای بالا و رفع آن ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری (تبصره ماده ۲۶ اساسنامه) .
- ۸-۵- تاییدیه متولی جهت افتتاح حساب های بانکی جدید و واریزی ها و برداشت های صندوق و بستن حساب های بانکی قبلی به نام کارگزار و اخذ تاییدیه بورس از بابت افتتاح حسابهای بانکی جدید (ماده ۲۵ اساسنامه و بند ۲ پیوست ۱ اساسنامه) .
- ۸-۶- بارگزاری به موقع اظهارنظر حسابرس مستقل در مورد عملکرد و صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۵ بلافاصله پس از دریافت صورت های مالی و همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد های ۳ ماهه ، ۶ ماهه و ۹ ماهه حسابرسی نشده در تارنمای صندوق و ثبت تغییرات اساسنامه ظرف مدت یک هفته از تاریخ برگزاری مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ماده ۵۴ و تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه) .



- ۷-۸- امضای صورت های مالی سال مالی قبل توسط متولی (مفاد ماده ۴۲ اساسنامه) .
- ۸-۸- الصاق مدارک هویتی سرمایه گذاران حقیقی یا حقوقی در برخی موارد بر فرم درخواست و تکمیل و امضای آنها مطابق دستورالعمل های ابلاغی (بند ۱۹ و ۱-۱ اساسنامه) .
- ۹-۸- واریز تئمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار در ۲ مورد (بند ۴ پیوست ۱ اساسنامه) .
- ۱۰-۸- واریز وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا پایان روز کاری پس از درخواست به حساب سرمایه گذار در برخی موارد (ماده ۱۹ اساسنامه) .
- ۱۱-۸- کمتر بودن بدهی کارگزار به صندوق از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی ۳ روز کاری قبل در برخی موارد (۱۳۹۶/۰۴/۲۶ الی ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ ، ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ الی ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ و) (بخشنامه ۱۰۰۱۰۰۱۲۰) .
- ۱۲-۸- تکمیل فرم های سفارش های خرید و فروش توسط گروه سرمایه گذاری و تایید مدیر سرمایه گذاری (ماده ۵۰ اساسنامه) و انجام خرید و فروش های اوراق بهادار مبتنی بر تصمیمات کمیته سرمایه گذاری .
- ۱۳-۸- ورود درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری در سیستم صندوق در همان روز و حداکثر تا ساعت ۱۶ (ماده ۱۶ اساسنامه) .
- ۱۴-۸- تنزیل ارزش فعلی سود تحقق یافته سپرده بانکی به نرخ سود همان سپرده (تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه و اهم رویه های شرکت) .
- 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 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 .

تاریخ : ۹ دی ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شراکت

" حسابداران رسمی "

سیروس گوهری

مجید کشورپور

شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸

شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸



Date: ۹۶/۹/۱۹ تاریخ:
No: ۹۶۰۱۰۸۶ شماره:
Add: در 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 سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۶ 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 دارایی 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
۶ الی ۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۵	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 ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

مدیر صندوق

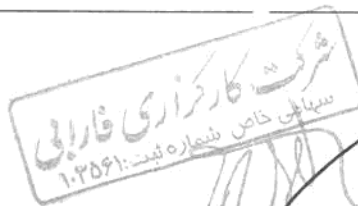
شرکت کارگزاری فارابی

رحمان بابازاده

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

مسعود بختیاری سوجیلاغی



دفتر مرکزی تهران ■ شهرک غرب ■ بلوار خوردهین ■ خیابان موجد ۳ ■ پلاک ۱۴۶۶۹۷۳۹۴
ملف: (خط ویژه) ۱۵۶۱ ■ دورنگار: ۹۲ ۴۵ ۵۷ ۸۸ ■ کدپستی: ۱۴۶۶۹۷۳۹۴
No 3, Tohid 3rd St, Khovardn Blvd, Shahrak e Gharb, Tehran IRAN
Tel + 981561 ■ FAX +98(21)88 57 45 92
WWW.IR.FARABI.COM

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۵۸,۲۵۲,۷۸۹,۴۹۲	۱۱۳,۳۵۹,۲۹۰,۴۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱,۶۰۷,۵۷۲	۲۶۴,۰۱۸,۸۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۹۶۷,۴۸۴,۷۵۹	۶,۷۶۳,۹۸۲,۹۲۰	۷	حساب های دریافتی
۰	۱,۱۸۰,۴۲۹,۳۷۸	۸	جاری کارگزاران
۰	۱۲۱,۵۸۶,۹۷۸	۹	سایر دارایی ها
۱۷۳,۲۷۱,۸۸۱,۸۲۳	۱۲۱,۶۸۹,۳۰۸,۵۶۳		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۲۸,۰۳۰,۲۱۱,۷۶۷	۰	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۲۳۴,۳۳۳,۲۷۹	۱۰,۶۸۲,۲۳۳,۷۳۱	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۶۲۵,۱۹۸,۳۸۴	۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۱۳,۸۰۲,۱۵۳	۴۷۲,۴۰۹,۶۹۸	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۱,۴۰۳,۵۴۵,۵۸۳	۱۱,۱۵۴,۶۴۳,۴۲۹		جمع بدهی ها
۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰	۱۱۰,۵۳۴,۶۶۵,۱۳۴	۱۳	خالص دارایی ها
۷,۶۴۳,۶۵۵	۷,۳۴۶,۹۳۷		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 سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	(۶,۹۸۰,۹۰۴,۰۵۰)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۵	(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)
سود سهام	۱۶	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۹,۴۰۴,۵۳۸,۱۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۵,۵۰۰,۱۰۷	۱۹,۴۳۱,۴۳۰
سایر درآمدها	۱۸	۶۴۸,۳۸۴,۸۵۶	۵۲۷,۱۷۴,۷۹۱
جمع درآمدها		۶۷,۶۳۱,۰۱۹,۴۸۷	۲,۹۶۵,۷۸۰,۲۰۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸,۴۸۲,۵۵۲,۰۲۹)	(۵,۳۷۲,۸۲۵,۵۶۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۹۸۹,۱۵۸,۳۹۰)	(۱۴۹,۲۸۵,۰۸۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵۸,۱۵۹,۳۰۹,۰۶۸	(۲,۵۵۶,۳۲۰,۴۴۳)
هزینه های مالی	۲۱	(۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵)	(۲,۴۱۴,۶۷۶,۵۱۷)
سود (زیان) خالص		۵۱,۲۰۵,۵۸۹,۹۰۳	(۴,۹۷۱,۰۰۶,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۷	۳۴.۵۱	(۴.۵۵)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال	۲۸	۲۹.۶۲	(۱۷.۳۰)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۷,۲۵۲	۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۷۲۳	۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۹۳۰)	(۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۴,۹۷۱,۰۰۶,۹۶۰)
تعدیلات	۲۲	(۱۴,۱۵۵,۶۶۴,۱۴۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۵,۰۴۵	۱۱۰,۵۳۴,۶۶۵,۱۳۴

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

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

(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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

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 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 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 مدت فعالیت آن سه سال است (تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸). مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، شهرک غرب (قدس)، بلوار دریا، بلوار شهید ابراهیم شریفی (خوردین)، کوچه توحید ۳ شماره ۳ طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای ۸ شعبه است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.farabifund.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان 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.

مدیر ثبت 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه 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 علی‌الحساب 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 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان 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 تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی 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 موضوع بند ۲-۲-۵
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
مخارج 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 سال مالی منتهی به ۲۶ آبان 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 سال مالی منتهی به ۲۶ آبان 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:

۱۳۹۵/۰۸/۲۶			۱۳۹۶/۰۸/۲۶			صنعت
درصد به کل دارائینها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائینها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۵۸	۴,۴۶۴,۹۷۷,۶۹۴	۴,۱۲۴,۵۹۴,۶۹۳	۲۷.۷۲	۳۳,۷۲۹,۷۸۱,۳۹۱	۲۹,۴۸۵,۸۱۱,۵۹۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۰۳	۱۹,۱۰۷,۸۴۲,۳۷۸	۱۸,۹۷۶,۹۵۵,۶۴۵	۱۰.۹۴	۱۳,۳۰۹,۸۵۶,۳۵۴	۱۱,۸۰۷,۲۱۷,۲۸۶	استخراج کانه های فلزی
۱۶.۸۱	۲۹,۱۲۲,۳۷۲,۶۲۱	۳۳,۶۲۵,۷۱۴,۳۷۸	۱۰.۱۲	۱۲,۳۱۸,۳۱۳,۹۰۰	۱۵,۲۰۲,۵۴۵,۹۶۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۰۱	۲۲,۵۴۸,۰۶۸,۰۷۵	۲۱,۰۰۵,۳۶۴,۱۷۷	۸.۴۱	۱۰,۲۳۳,۸۴۶,۰۰۶	۱۲,۳۶۲,۸۸۴,۰۷۳	خدمات فی و مهندسی
۱۱.۶۴	۲۰,۱۷۶,۳۰۸,۱۷۴	۲۱,۰۵۷,۰۳۸,۱۹۵	۶.۴۹	۷,۹۰۰,۴۱۵,۶۸۲	۵,۳۸۴,۳۴۰,۰۸۳	فلزات اساسی
۲.۸۸	۴,۹۸۹,۰۲۹,۱۳۹	۷,۳۹۴,۱۲۴,۱۸۹	۵.۰۴	۶,۱۳۸,۸۵۶,۸۲۵	۷,۱۴۱,۸۹۸,۶۶۶	سرمایه گذاری ها
۲.۸۸	۴,۹۸۴,۱۷۹,۵۶۰	۷,۶۲۵,۰۷۷,۰۷۲	۴.۲۶	۵,۱۸۶,۱۵۸,۶۲۸	۵,۲۴۵,۷۴۱,۰۰۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰	۳.۸۴	۴,۶۷۴,۱۰۹,۵۹۴	۴,۵۳۴,۳۰۵,۵۶۴	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰	۰	۰	۳.۷۳	۴,۵۴۲,۷۷۱,۸۷۵	۴,۷۶۰,۶۶۴,۹۹۵	هتل و رستوران
۰.۰۰	۰	۰	۲.۹۲	۳,۵۵۵,۵۹۱,۶۵۰	۴,۱۸۵,۲۱۷,۷۱۷	لاستیک و پلاستیک
۲.۵۶	۴,۴۴۳,۷۷۷,۹۰۰	۶,۷۸۷,۸۲۹,۱۷۵	۲.۶۹	۳,۲۷۶,۳۳۸,۱۷۹	۳,۱۸۹,۳۱۳,۷۵۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۲۴	۹,۰۰۸۲,۷۶۶,۶۱۲	۱۱,۹۱۵,۱۳۴,۳۵۷	۲.۵۱	۳,۰۵۴,۳۲۷,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۵۱,۹۷۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۵۵	۲,۶۸۹,۵۳۱,۱۳۰	۳,۰۶۶,۲۶۵,۴۹۰	۱.۴۷	۱,۷۸۵,۴۶۷,۶۷۰	۱,۶۷۷,۵۸۴,۹۰۵	عرصه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۵۷	۷,۹۱۵,۷۰۰,۵۸۰	۷,۶۳۹,۳۱۰,۸۵۵	۱.۰۸	۱,۳۱۷,۵۲۷,۶۲۵	۱,۳۴۷,۹۸۵,۰۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۶۱	۴,۵۲۰,۹۹۵,۲۸۰	۳,۱۴۴,۱۹۵,۱۴۰	۱.۰۲	۱,۲۲۵,۳۳۶,۸۷۵	۱,۲۵۲,۷۸۵,۹۸۰	ساخت محصولات فلزی
۲.۶۵	۴,۵۸۶,۸۱۰,۹۹۵	۵,۹۵۳,۴۶۷,۶۹۷	۰.۹۰	۱,۰۹۹,۵۹۵,۰۶۳	۱,۷۳۴,۳۹۷,۹۳۴	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۹۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	اختیار فروش تسهی
۶.۳۳	۱۰,۹۵۹,۶۹۱,۵۵۴	۱۲,۱۳۲,۵۹۴,۶۴۱	۰.۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۴.۱۲	۷,۱۳۶,۶۶۳,۳۷۱	۵,۷۷۹,۶۷۱,۶۷۱	۰.۰۰	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۸۸	۱,۵۲۴,۰۵۴,۴۲۹	۱,۴۸۱,۳۶۴,۵۵۸	۰.۰۰	۰	۰	سایر واسطه گریهای مالی
۹۱.۳۴	۱۵۸,۲۵۲,۷۸۹,۴۹۲	۱۷۱,۷۰۸,۶۰۱,۹۳۳	۹۳.۱۴	۱۱۳,۳۵۹,۲۹۰,۴۱۷	۱۱۳,۳۶۳,۷۵۰,۵۰۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۵-۲ - سهام شرکتهایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
بانک صادرات	۱,۰۰۵	(۲۰,۰۰۰)	۸۰۴	۸,۷۵۷,۷۷۱,۰۰۰	اخبار منتشر شده و بسته بودن نماد
بانک دی	۱,۴۰۴	(۱۹,۹۴)	۱,۱۲۴	۱,۵۵۸,۲۵۷,۴۰۰	اخبار منتشر شده و بسته بودن نماد
جمع				۱۰,۳۱۶,۰۲۸,۴۰۰	

دلایل تعدیل:

پس از بسته شدن نمادهای بانک صادرات و بانک دی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ گزارش هایی که در سامانه کدال منتشر شده، حاکی از کاهش قابل توجه سود این دو بانک بوده است. علاوه بر این سایر شرکتهای هم گروه که شرایط مشابهی داشتند با کاهش قیمت مواجه شدند. بعنوان مثال بانک تجارت و بانک ملت به ترتیب با ۳۳ و ۳۷ درصد افت قیمت بازگشایی شدند.

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال ۲۶۴,۰۱۸,۸۷۰	ریال ۵۱,۶۰۷,۵۷۲
جمع	۲۶۴,۰۱۸,۸۷۰	۵۱,۶۰۷,۵۷۲

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۵۶-۴۵۷-۱	متعدد	روز شمار	۱۰	۲۶۴,۰۱۸,۸۷۰	۰.۲۲	۵۰,۱۳۳,۰۵۱
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۵۶-۴۵۷-۱	متعدد	روز شمار	۱۰	۰	۰.۰۰	۱,۴۷۴,۵۲۱
جمع				۲۶۴,۰۱۸,۸۷۰	۰.۲۲	۵۱,۶۰۷,۵۷۲

۷ - حساب های دریافتی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶
سود دریافتی سهام	ریال ۶,۹۰۶,۰۱۱,۰۶۳	ریال ۶,۷۶۰,۴۳۱,۰۱۵
سود دریافتی سپرده بانکی	ریال ۳,۵۵۵,۸۰۲	ریال ۳,۵۵۱,۹۰۵
جمع	۶,۹۰۹,۵۶۶,۸۶۵	۶,۷۶۳,۹۸۲,۹۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

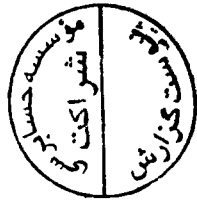
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۱-۷- سود دریافتی سهام

۱۳۹۵/۰۸/۲۶			۱۳۹۶/۰۸/۲۶			اوراق
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰۶,۱۵۱,۱۲۷	۲۵	۲۹۲,۳۵۱,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵۰۸,۸۷۱,۹۹۰	۲۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۷۶۹,۲۳۱	۲۵	۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۱,۷۴۴,۰۲۷,۳۰۴	۲۵	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۶۹,۶۲۵	۲۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۵۱۱,۷۴۳,۵۵۹	۲۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۹۷۶,۰۴۸	۲۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	۲۷۵,۰۲۷,۳۶۰	-	۲۷۵,۰۲۷,۳۶۰	مینا
۸۸۰,۵۵۷,۸۴۶	۲۵	۹۱۰,۴۸۱,۱۲۰	۲۰۸,۳۳۵,۲۶۸	۲۵	۲۲۳,۰۸۲,۲۹۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۱۳,۵۵۶,۴۱۵	۲۵	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۵,۹۰۲	۲۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۱۲۶,۳۱۵,۶۵۵	۲۵	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	-	۱۲۹,۱۴۷,۴۰۷	صنایع اذرباب
۲۴۴,۱۱۵,۷۵۶	۲۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۸۹,۳۶۲	۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۶۱,۵۰۴,۴۲۵	۲۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۹۳,۶۳۱	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	-	۹۹,۶۵۸,۷۰۳	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۱۳,۸۵۷,۹۶۵	۲۵	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۳۲,۲۴۰	۲۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۸۱۹,۴۳۵,۵۳۶	۲۵	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۴,۰۰۰	-	۵۰,۷۵۴,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	۲۹,۵۳۲,۲۳۸	۲۵	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی مپناور
۳۹۴,۱۷۷,۳۱۵	۲۵	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۱۳,۱۳۴,۵۰۶	۲۵	۲۱۷,۳۶۸,۰۰۰	-	-	-	پالایش نفت تهران
۴,۶۱۴,۴۱۲	۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ایران خودرو
۶۳۰,۱۱۵,۰۹۰	۲۵	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ایران ترانسفو
۳۱۹,۱۲۵,۶۸۳	۲۵	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱۴۴,۵۸۹,۸۳۶	۲۵	۱۵۶,۶۷۲,۰۰۰	-	-	-	بانک پاسارگاد
۸۹,۴۰۶,۰۰۱	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	پتروشیمی ایرانیان
۶,۳۶۲,۰۰۱	۲۵	۶,۵۷۵,۵۲۰	-	-	-	رادیاتور ایران
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ماشین سازی اراک
۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک سینا
۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۹۷,۹۵۲,۳۱۸	۲۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۸۷,۷۹۶,۸۳۴	۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	معدنی املاح ایران
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱۴,۹۶۶,۲۱۱,۳۷۴		۱۵,۴۷۱,۳۹۵,۰۴۷	۶,۷۶۰,۴۳۱,۰۱۵		۶,۹۰۶,۰۱۱,۰۶۳	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۷-۲ - سود دریافتی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۸/۲۶		توزیل نشده
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	ریال
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۳,۳۸۵	۲۵	۱,۲۷۵,۲۱۷	۳,۵۵۱,۹۰۵	۳,۵۵۵,۸۰۲
۱,۲۷۳,۳۸۵		۱,۲۷۵,۲۱۷	۳,۵۵۱,۹۰۵	۳,۵۵۵,۸۰۲

سود دریافتی سپرده بانکی
 جمع

۸ - جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۸/۲۶		نام شرکت کارگزار
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	
بدهکار (بستانکار) - ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	
(۲۸,۰۳۰,۳۱۱,۷۶۷)	۱,۱۸۰,۴۲۹,۳۷۸	۱۱۳,۹۵۳,۱۹۶,۷۶۹	۱۴۳,۱۶۳,۸۳۷,۹۱۴	شرکت کارگزاری فارابی
			(۲۸,۰۳۰,۳۱۱,۷۶۷)	

۹ - سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۸/۲۶		مخارج نرم افزار و سایت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۱,۵۸۶,۹۷۸	(۱۰۰,۷۴۶,۳۵۴)	۲۲۲,۳۳۳,۳۳۲	
۰	۱۲۱,۵۸۶,۹۷۸	(۱۰۰,۷۴۶,۳۵۴)	۲۲۲,۳۳۳,۳۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

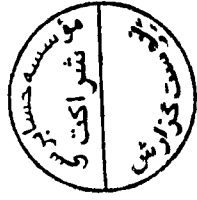
۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۴,۵۸۰,۷۳۸,۰۹۴	۲,۱۹۰,۳۷۰,۰۹۵	مدیر صندوق
۲۹,۵۱۳,۴۶۹	۶۸,۹۷۹,۸۸۵	متولی
۵,۶۲۰,۰۰۹,۵۹۸	۸,۴۰۳,۶۳۰,۰۱۲	ضامن نقد شونددگی
۴,۰۷۲,۱۱۸	۱۹,۲۵۳,۷۳۹	حسابرس
<u>۱۰,۲۳۴,۳۳۳,۲۷۹</u>	<u>۱۰,۶۸۲,۲۳۳,۷۳۱</u>	جمع

۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	
۲,۶۲۳,۴۷۳,۱۱۸	.	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱,۷۲۵,۲۶۶	.	بدهی بابت تتمه واحد های صادر شده
<u>۲,۶۲۵,۱۹۸,۳۸۴</u>	.	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارسی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

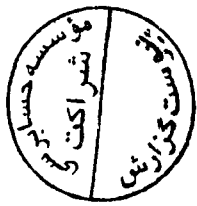
۱۲ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

ریال	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	ریال
	۵,۹۸۸,۳۹۴	۵,۹۸۸,۳۹۴	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
	۴۲۴,۹۷۹,۷۳۱	۴۲۹,۸۱۹,۱۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
	۱,۶۱۸,۴۶۱	۱,۶۱۹,۴۶۱	وجوه واریزی نا مشخص
	۲۱,۸۱۵,۶۶۰	۲۱,۸۱۵,۶۶۰	مالیات های تکلیفی پرداختی
	۵۹,۳۹۹,۹۰۷	۱۳,۱۶۷,۰۶۶	سایر
	۵۱۳,۸۰۲,۱۵۳	۴۷۲,۴۰۹,۶۹۸	جمع

۱۳ - خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶
۱۲۴,۲۲۴,۶۸۱,۲۳۰	۱۶,۲۵۲	۱۰۳,۱۸۷,۷۲۸,۲۶۹	۱۴,۰۴۵
۷,۶۴۳,۶۵۵,۰۱۰	۱,۰۰۰	۷,۳۴۶,۹۳۶,۸۶۵	۱,۰۰۰
۱۳۱,۸۶۸,۳۳۶,۲۴۰	۱۷,۲۵۲	۱۱۰,۵۳۴,۶۶۵,۱۳۴	۱۵,۰۴۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

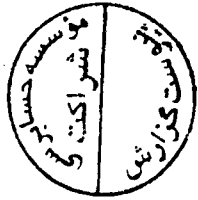
۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
سال عالی منتهی ۱۳۹۵/۰۸/۳۶ به	ریال ۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	ریال (۶,۹۸۰,۶۰۴,۰۵۰)	ریال ۱۳,۷۳۳,۲۹۷,۰۷۶	ریال ۶۹,۹۸۲,۲۵۴	ریال ۱۳,۵۰۹,۶۶۷,۵۹۳	۶,۹۲۷,۶۴۹	ملی صنایع مس ایران
سال عالی منتهی ۱۳۹۶/۰۸/۳۶ به	ریال ۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	ریال (۶,۹۸۰,۶۰۴,۰۵۰)	ریال ۱۳,۷۳۳,۲۹۷,۰۷۶	ریال ۶۹,۹۸۲,۲۵۴	ریال ۱۳,۵۰۹,۶۶۷,۵۹۳	۷,۴۵۹,۳۴۳	سایا
						۱,۱۴۰,۳۶۲	سینا
						۷,۴۰۰,۰۰۰	پلک سینا
						۳,۹۹۵,۳۴۴	فولاد مبارکه اصفهان
						۴۸۱,۰۷۷	ایران ترانسکو
						۳,۵۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
						۴,۰۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو
						۱,۹۰۵,۳۹۶	پالایش نفت تهران
						۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
						۳,۶۸۹,۶۲۰	سرمایه گذاری مغان و فلزات
						۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
						۲۹۰,۶۰۳	پاکسو
						۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آذرب
						۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
						۱,۲۲۰,۹۵۷	حفاری شمال
						۱,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
						۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
						۲۳۵,۶۱۴	تولید برق ماهتاب کهنوج (فرپورس)
						۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
						۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
						۵۰۰,۰۰۰	توسعه مدنی و صنعتی صابور
						۷۰۵,۷۵۰	گروه توسعه ملی ایران
						۹۰۰,۰۰۰	لژیونگ صنعت و معدن
						۶,۰۲۱,۶۱۵	جمع نقل به صفحه بعد

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۸/۳۶ به	ریال ۳,۷۳۰,۳۹۹,۷۵۴	ریال ۶۷,۵۴۸,۰۰۸	ریال ۶۹,۹۸۲,۲۵۴	ریال ۱۳,۷۳۳,۲۹۷,۰۷۶	ریال ۱۳,۵۰۹,۶۶۷,۵۹۳	۶,۹۲۷,۶۴۹	ملی صنایع مس ایران
	ریال ۱۵۸,۰۳۰,۵۴۲,۹۷۴	ریال ۴۵,۵۶۹,۴۴۳	ریال ۴۸,۳۱۱,۸۸۲	ریال ۹,۸۵۴,۲۹۰,۹۱۷	ریال ۹,۱۱۳,۹۰۳,۵۳۸	۷,۴۵۹,۳۴۳	سایا
	ریال ۵,۳۱۰,۴۹۵,۵۰۷	ریال ۴۲,۳۰۰,۴۵۲	ریال ۴۳,۳۲۸,۳۹۰	ریال ۱۰,۰۲۵,۱۸۴,۰۰۳	ریال ۸,۴۴۰,۹۰۷,۳۷۹	۱,۱۴۰,۳۶۲	سینا
	ریال ۲,۲۹۶,۰۹۶,۷۵۳	ریال ۴۰,۱۹۲,۵۸۴	ریال ۴۲,۵۲۲,۹۹۸	ریال ۸,۵۵۰,۶۴۹,۹۰۰	ریال ۸,۰۰۳,۵۲۶,۹۲۲	۷,۴۰۰,۰۰۰	پلک سینا
	ریال ۹۶,۰۹۴,۰۰۱	ریال ۳۹,۰۱۷,۸۱۵	ریال ۳۹,۶۰۰,۵۶۷	ریال ۵,۴۸۰,۸۸۰,۱۳۹	ریال ۷,۸۰۳,۶۰۱,۶۱۷	۳,۹۹۵,۳۴۴	فولاد مبارکه اصفهان
	ریال ۱,۸۵۶,۱۷۳,۹۸۳	ریال ۴۴,۰۶۲,۳۹۶	ریال ۳۶,۰۲۷,۸۹۴	ریال ۷,۱۳۶,۶۶۳,۳۷۰	ریال ۶,۸۱۲,۴۸۳,۰۴۳	۴۸۱,۰۷۷	ایران ترانسکو
	ریال ۱,۸۱۹,۰۰۸,۳۸۱	ریال ۳۲,۵۰۸,۱۰۲	ریال ۳۲,۳۳۸,۰۹۱	ریال ۶,۵۶۷,۷۱۵,۵۶۰	ریال ۶,۵۰۰,۶۲۴,۰۴۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
	ریال (۴۸,۴۱۳,۵۴۲)	ریال ۳,۰۲۰,۳۴۴	ریال ۳۱,۷۵۷,۳۶۱	ریال ۶,۵۵۰,۲۰۴,۵۶۰	ریال ۶,۰۴۰,۷۲۱,۹۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو
	ریال ۱,۳۵۰,۳۳۶,۸۸۵	ریال ۲۹,۷۳۴,۴۰۶	ریال ۳۰,۶۴۷,۵۹۳	ریال ۴,۷۶۹,۹۹۶,۷۸۴	ریال ۵,۴۴۶,۹۲۰,۷۷۴	۱,۹۰۵,۳۹۶	پالایش نفت تهران
	ریال ۱,۶۷۲,۶۴۳,۴۸۳	ریال ۲۸,۳۳۷,۳۴۰	ریال ۲۹,۹۷۹,۶۶۲	ریال ۴,۹۳۲,۷۱۴,۶۴۰	ریال ۵,۶۶۷,۵۱۵,۳۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
	ریال ۴۹۲,۷۱۸,۵۷۹	ریال ۳۶,۶۵۸,۳۲۴	ریال ۳۵,۳۲۴,۷۶۶	ریال ۴,۹۳۴,۱۲۱,۵۹۹	ریال ۵,۳۳۱,۶۹۱,۳۹۶	۳,۶۸۹,۶۲۰	سرمایه گذاری مغان و فلزات
	ریال ۳,۱۴۳,۵۹۷,۶۹۶	ریال ۲۲,۹۵۶,۱۴۴	ریال ۲۴,۳۸۵,۰۵۸	ریال ۴,۹۸۴,۱۷۹,۵۵۹	ریال ۴,۵۹۱,۳۳۳,۷۸۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
		ریال ۳۰,۱۹۰,۳۹۰	ریال ۲۱,۳۶۱,۳۹۹	ریال ۴,۵۱۸,۴۰۷,۷۷۲	ریال ۴,۰۳۸,۰۵۹,۰۳۴	۲۹۰,۶۰۳	پاکسو
	ریال ۴,۰۷۷,۴۰۱,۱۸۰	ریال ۱۸,۱۷۰,۹۵۴	ریال ۱۹,۳۲۴,۷۶۰	ریال ۴,۵۲۰,۹۵۵,۲۸۰	ریال ۳,۶۳۴,۱۹۴,۵۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آذرب
	ریال ۱,۰۰۹,۹۴۸,۹۹۳	ریال ۱۶,۸۲۰,۱۳۳	ریال ۱۷,۲۷۸,۵۰۴	ریال ۳,۸۸۶,۴۴۴,۶۸۰	ریال ۳,۳۶۴,۰۷۰,۱۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
	ریال ۳,۰۶۶,۸۲۳,۰۱۵	ریال ۱۶,۴۰۰,۱۶۶۸	ریال ۱۶,۴۶۴,۵۷۳	ریال ۴,۳۹۰,۵۶۳,۴۰۷	ریال ۳,۲۸۰,۳۸۳,۷۴۵	۱,۲۲۰,۹۵۷	حفاری شمال
	ریال ۳,۳۱۹,۲۶۶,۵۲۷	ریال ۱۶,۱۶۴,۸۱۳	ریال ۱۷,۱۰۰,۸۸۱	ریال ۳,۶۲۴,۹۷۳,۴۵۳	ریال ۳,۳۳۳,۹۷۸,۴۹۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
	ریال ۱,۰۰۶,۳۶۳,۰۹۳	ریال ۱۰,۱۵۴,۹۷۰	ریال ۱۰,۷۴۳,۸۴۰	ریال ۳,۹۸۱,۰۰۰,۶۵۲	ریال ۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
	ریال ۱۵۴,۱۶۹	ریال ۹,۶۹۴,۴۹۱	ریال ۹,۵۹۹,۹۸۶	ریال ۲,۰۴۱,۴۸۷,۵۱۷	ریال ۱,۹۳۸,۹۰۰,۷۸۴	۲۳۵,۶۱۴	تولید برق ماهتاب کهنوج (فرپورس)
		ریال ۷,۸۱۷,۰۷۵	ریال ۷,۹۹۹,۳۴۵	ریال ۱,۵۱۱,۶۹۱,۸۹۲	ریال ۱,۵۶۵,۴۱۵,۵۰۴	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
		ریال ۷,۶۵۰,۳۸۱	ریال ۸۰۹۳,۸۸۸	ریال ۲,۳۸۸,۱۷۰,۳۳۰	ریال ۱,۵۳۰,۰۵۹,۳۶۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
		ریال ۷,۱۱۰,۹۵۵	ریال ۷,۵۳۳,۱۳۴	ریال ۱,۴۵۷,۴۴۳,۸۳۰	ریال ۱,۴۲۲,۲۰۰,۹۸۹	۵۰۰,۰۰۰	توسعه مدنی و صنعتی صابور
		ریال ۶,۴۹۸,۶۱۵	ریال ۶,۱۷۳,۴۸۴	ریال ۱,۳۵۴,۴۸۴,۱۴۷	ریال ۱,۳۹۹,۷۲۹,۷۴۱	۷۰۵,۷۵۰	گروه توسعه ملی ایران
		ریال ۶,۴۶۳,۵۴۳	ریال ۶,۸۳۶,۵۹۷	ریال ۱,۵۳۰,۵۴۴,۴۲۹	ریال ۱,۳۲۹,۵۳۸,۷۶۱	۹۰۰,۰۰۰	لژیونگ صنعت و معدن
	ریال ۴۹,۳۳۱,۸۷۷,۷۴۹	ریال ۵۸۲,۱۳۹,۱۸۶	ریال ۶۰۲,۴۱۷,۸۱۰	ریال ۱۳۲,۳۹۱,۱۸۸,۲۵۴	ریال ۱۱۶,۳۳۸,۴۶۶,۷۴۹	۶,۰۲۱,۶۱۵	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹,۳۳۱,۸۷۷,۷۶۹	(۷,۰۴۷,۳۲۸,۵۰۱)	۵۸۲,۱۴۹,۱۸۶	۶۰۲,۴۱۷,۸۱۰	۱۳۲,۳۹۱,۱۱۸,۲۵۴	۱۱۶,۴۲۸,۴۴۶,۷۶۹	۶۰,۳۰۱,۶۱۵	جمع نقل از صفحه قبل
۲۴,۱۵۳,۳۲۲	(۱۱,۰۸۷,۰۳۹)	۵,۳۵۲,۴۷۹	۵,۳۵۳,۵۱۶	۱,۰۵۰,۹۸۸,۰۸۲	۱,۰۵۰,۵۰۷,۰۳۸	۷۸,۱۵۴	تولید برق عسلویه مینا (فراپورس)
(۵۰۰,۶۴۳,۳۹۶)	(۶۱,۷۸۷,۳۰۹)	۴,۹۱۰,۰۳۶	۵,۱۹۵,۰۶۱	۱,۰۳۳,۷۵۲,۰۹۶	۹۸۲,۰۷۰,۱۸۴	۹۸۶,۱۹۳	گروه بهمن
	۲۳,۳۴۱,۴۹۶	۳,۱۱۰,۰۳۸	۳,۳۹۰,۳۸۳	۵۹۲,۳۶۴,۴۶۳	۶۲۲,۰۰۶,۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
۸,۰۹۰,۶۹۹	۷۷,۳۸۰,۷۷۹	۲,۱۶۶,۶۷۷	۲,۰۵۸,۳۱۹	۲۵۱,۷۳۰,۲۹۵	۴۳۳,۳۲۶,۰۷۰	۱۶۲,۵۰۰	سنگ آهن گل گهر
	۱,۵۵۸,۳۵۵	۶۴۳,۳۸۸	۶۵۷,۵۳۷	۱۱۱,۷۹۲,۰۵۳	۱۲۸,۶۷۷,۸۲۶	۵۱,۷۶۱	تولیدی چدن سازان
	۱۷,۰۸۸,۳۵۵	۳۹۶,۹۶۷	۳۷۷,۱۱۷	۶۱,۵۳۱,۱۰۶	۷۹,۳۹۳,۵۴۵	۱۲۷,۰۵	نفت بندر عباس
	(۳۴۲,۱۶۱)	۲۷,۰۰۹۲	۲۸۵,۷۵۸	۳۳,۸۰۵,۰۶۰	۳۴,۰۱۸,۷۵۰	۸,۶۴۳	پاما
	۳,۷۷۴,۶۹۴	۲۶۶,۸۲۱	۲۸۲,۲۹۲	۴۹,۰۴۰,۶۳۰	۵۳,۳۶۴,۴۲۸	۶,۴۳۱	دار و سازای ابورحمان
۲۶,۹۴۰,۰۸۷	(۹,۱۶۸,۸۸۵)	۱۹۴,۳۶۹	۲۰۵,۶۳۶	۴۷,۶۴۴,۹۴۳	۳۸,۸۷۴,۰۶۴	۱۳,۶۹۹	رادیا تور ایران
	۶,۱۸۴,۰۶۲	۸۴,۲۰۷	۸۶,۰۵۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۱	۱۶,۸۴۰,۵۲۸	۳,۶۶۲	داده گستر عنصریون-های وب
	۳,۴۶۸,۷۵۹	۸۲,۳۷۶	۸۷,۱۴۹	۱۲,۸۳۷,۰۸۶	۱۶,۴۷۵,۳۷۰	۷۳۰	به پرداخت ملت
	(۶۲,۳۷۲)	۴۴,۴۳۸	۴۴,۸۹۶	۸,۴۶۲,۷۸۸	۸,۴۸۷,۵۵۰	۴,۴۲۵	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۵۷۸,۷۱۲	۳۳,۸۳۹	۲۲,۶۴۲	۴,۱۴۲,۸۱۱	۴,۷۶۸,۰۰۵	۲,۳۴۳	فولاد کاوه جنوب گستر
	(۷,۷۹۸)	۲۳,۵۶۴	۲۲,۳۸۴	۴,۶۷۴,۸۱۰	۴,۷۱۲,۹۶۰	۱,۸۴۱	پتروشیمی کرمانشاه
	۶۳۱,۹۷۰	۵,۳۲۰	۵,۴۵۶	۴۲۵,۳۴۴	۱,۰۶۸,۱۱۰	۱۲۲	مبین وان گستر (فراپورس)
	۳۳۴,۰۲۴	۵,۱۴۱	۵,۲۵۲	۶۸۲,۹۶۴	۱,۰۲۸,۳۸۲	۱۰۱	تولید و صادرات رینسک (فراپورس)
	۱,۶۸۰,۰۰۷	۴,۶۹۵	۴,۴۵۸	۷۶۱,۹۹۲	۹۳۹,۱۵۲	۶۳۲	آسیا سیر ارس (فراپورس)
	۱۰۰,۲۵۷۳	۳,۱۳۸	۲,۹۷۹	۵۱۹,۰۱۴	۶۲۷,۷۰۴	۱۵۴	شیر نگاه آذربایجان شرقی (فراپورس)
	۱۴۱,۶۱۶	۲,۷۰۶	۲,۵۶۹	۳۹۴,۳۵۹	۵۴۱,۲۵۰	۲۵۰	لیزیگ ایران و شرق (فراپورس)
(۱۴۷,۷۶۶,۹۵۳)							ایران خودرو (حق تقدم)
(۸۵۱,۰۰۲,۵۹۶)							ایران خودرو دیزل
۲۷۵,۵۶۸,۴۶۵							آسان پرداخت پرشین
۳۳,۴۸۵,۱۳۹							بانک انصار
(۳۰,۱۹۸,۰۳۸۹)							بانک پاسارگاد
۴۰۰,۳۰۱,۳۹,۶۱۰							بانک دی (فراپورس)
(۶۶,۵۷۶,۷۳۰)							بانک صادرات ایران
۲۲,۹۱۵,۰۲۱							بهمن دیزل (فراپورس)
۶۲,۴۳۶,۵۳۰							بیمه اتکایی امین (فراپورس)
۵۳,۹۹۲,۳۸۲							پتروشیمی فجر
(۶۶,۶۷۴,۹۷۰)							پتروشیمی خارک
۵۲,۰۰۸,۸۶۸,۰۰۷	(۶,۹۸۰,۹۰۴,۰۵۰)	۵۹۹,۶۲۷,۷۸۸	۶۲۰,۴۰۷,۲۷۵	۱۲۵,۶۸۷,۰۵۴,۳۶۱	۱۱۹,۹۲۶,۱۸۵,۳۷۴	۶۱,۷۳۵,۹۶۱	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	شرح
سود ازین فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود ازین فروش	سود ازین فروش	سود ازین فروش	سود ازین فروش	سود ازین فروش		
۵۲۰۰۸۰۸۶۸۰۷۰	۵۹۹,۶۲۷,۷۸۸	۶۲۰,۴۰۷,۲۷۵	۱۲۵,۶۸۷,۵۴۳,۳۶۱	۱۱۹,۹۲۶,۱۸۵,۳۷۴	۶۱,۷۳۵,۹۶۱						جمع نقل از صفحه قبل
۳۹,۰۸۹,۲۸۶											پتروشیمی سازند
۱۳۶,۲۸۵,۴۲۱											داروسازی کاسپین تاسین (فراپورس)
(۲,۴۹۷,۴۶۵)											رادیاپور ایران (حق تقدم)
۷۶,۷۷۵,۶۰۵											ویل پردازسیس (فراپورس)
۴۱۸,۰۶۵,۰۶۱											زایماد
(۸,۲۵۱,۱۱۲)											سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)
۹۵۵,۶۰۲,۶۶۶											سرمایه گذاری صنعت بیمه
۵۲۰,۴۸,۳۷۸											سرمایه گذاری سیجان (فراپورس)
۱۰,۳۴۱,۷۴۳,۱۶۳											سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۴,۰۳۶,۳۳۳											سرمایه گذاری توسعه گوهرازان امید (فراپورس)
(۳۹,۴۱۰,۰۰۳)											سرمایه گذاری خوارزمی
۶۳۱,۶۸۸,۴۸۳											سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۳۴,۷۷۴,۶۸۸)											سرمایه گذاری مسکن
۴۱,۸۴۵,۸۶۸											سرمایه گذاری مسکن الوند (فراپورس)
۸۲۸,۶۹۵,۵۰۹											فولاد مبارکه امپهان (حق تقدم)
۳,۲۰۳,۰۰۵											لینزیگ رایان سایبا
۳۷۵,۰۳۰,۷۱۷											مدیریت انرژی امید تانان هور (فراپورس)
(۴۲,۱۴۸,۴۴۲)											معدنی املاح ایران
۵۵,۳۱۱,۴۱۲											مهندسی تکموتار
۳,۴۸۵,۳۷۵											واسپاری ملت
۶۵,۴۷۵,۷۹۲,۴۶۰	۵۹۹,۶۲۷,۷۸۸	۶۲۰,۴۰۷,۲۷۵	۱۲۵,۶۸۷,۵۴۳,۳۶۱	۱۱۹,۹۲۶,۱۸۵,۳۷۴	۶۱,۷۳۵,۹۶۱						جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

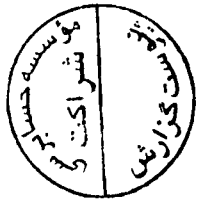
۱۵ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۰۸/۲۶ به	یادداشت	۱۵-۱	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	
(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)			(۴,۴۶۰,۰۹۱)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶		شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۶۵,۷۳۳,۲۵۷	(۸۷,۸۶۲,۳۰۸)	(۸۳,۴۶۹,۱۹۲)	(۱۵,۶۳۵,۳۹۶,۷۸۳)	۱۷,۵۷۲,۴۶۱,۵۴۰
۱,۸۹۵,۳۷۸,۹۸۵	(۵۷,۳۰۹,۷۳۳)	(۵۴,۴۴۴,۳۴۷)	(۹,۴۵۴,۹۱۳,۷۱۸)	۱,۶۸۸,۸۰۹
(۲۰,۳۹۰,۳۸۰,۶۲)	(۵۱,۶۷۳,۰۴۴)	(۴۹,۰۸۹,۳۸۵)	(۱۲,۳۶۲,۸۸۴,۰۷۳)	۱,۳۵۹,۶۲۸
۱,۴۶۶,۷۶۵,۷۳۵	(۴۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۷,۵۴۴,۵۰۹,۲۶۵)	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۳,۸۱۳,۴۷۳,۰۵۰)	(۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۹,۰۰۰)	(۱۰,۹۴۱,۳۴۴,۰۵۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۶,۰۷۵,۵۹۹	(۳۹,۸۹۱,۰۱۶)	(۳۷,۸۹۶,۴۶۵)	(۵,۳۸۴,۳۴۰,۰۸۲)	۷,۹۷۸,۲۰۳,۱۶۳
(۸۳,۶۷۹,۲۷۷)	(۳۶,۹۱۵,۰۰۰)	(۲۵,۵۶۹,۲۵۰)	(۶,۱۶۱,۱۹۵,۰۲۷)	۵,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۸۰۶,۰۳۰	(۲۳,۶۰۰,۶۵۴)	(۲۳,۴۲۰,۶۲۲)	(۴,۵۳۴,۳۰۵,۵۶۴)	۹۸۴,۳۸۶
(۲۱۷,۸۹۳,۱۲۰)	(۲۲,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۱,۷۹۰,۶۲۵)	(۴,۷۶۰,۶۶۴,۹۹۵)	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۶۶,۷۹۵,۴۷۳	(۱۹,۱۸۷,۳۷۳)	(۱۸,۳۲۸,۰۰۴)	(۳,۳۲۳,۲۶۲,۶۰۲)	۲,۸۳۷,۴۷۴,۶۵۰
(۶۲۹,۶۲۶,۰۶۷)	(۱۷,۹۵۳,۰۰۰)	(۱۷,۰۵۵,۳۵۰)	(۲,۱۸۵,۲۱۷,۷۱۷)	۱,۳۰۰,۰۰۰
۸۷,۰۳۴,۴۴۶	(۱۶,۵۴۲,۹۸۵)	(۱۵,۷۱۵,۸۲۶)	(۳,۱۸۹,۳۱۳,۷۵۳)	۱,۷۹۴,۲۵۰
۲۰۴,۹۷۳,۳۷۹	(۱۵,۷۰۶,۸۱۲)	(۱۴,۹۲۱,۴۷۱)	(۲,۹۶۰,۴۹۱,۶۸۱)	۲,۲۱۳,۷۸۶
(۲,۸۷۰,۸۱۱,۵۹۷)	(۴۶۹,۳۹۹,۴۲۲)	(۴۶۵,۸۳۴,۴۴۷)	(۹۰,۳۴۷,۷۴۰,۳۱۱)	۴۲,۰۳۰,۹۰۰
۲,۵۹۷,۰۱۰,۳۹۸	۲,۵۹۷,۰۱۰,۳۹۸	۲,۵۹۷,۰۱۰,۳۹۸	۲,۵۹۷,۰۱۰,۳۹۸	۹۳,۸۵۹,۸۸۴,۴۷۸

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکتسیر فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶

سود (زیان) تحقق
 نیافته نگهداری

سود (زیان) تحقق
 نیافته نگهداری

مالیات

کارمزد

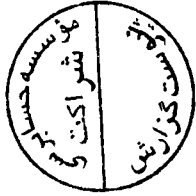
ارزش دفتری

ارزش بازار

تعداد

شرکت

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲.۸۷۰.۸۱۱.۵۹۷)	۲.۵۹۷.۰۱۰.۲۹۸	(۴۶۹.۲۹۹.۴۲۲)	(۴۴۵.۸۳۴.۴۴۷)	(۹۰.۳۴۷.۷۴۰.۳۱۱)	۹۳.۸۵۹.۸۸۴.۴۷۸	۴۲.۳۰۹۰۰	جمع نقل از صفحه قبیل					
(۱.۷۵۳.۳۵۸.۳۹۷)	(۱.۰۹۵.۷۲۴.۸۷۳)	(۱۵.۴۲۲.۰۰۰)	(۱۴.۶۵۰.۹۰۰)	(۴.۱۵۰.۵۱۹.۹۷۳)	۳.۰۸۴.۴۰۰۰۰	۴.۴۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن					
(۴.۵۹۴.۰۰۰.۵۴۳۰)	۶۳۷.۵۶۴.۵۳۷	(۱۵.۱۳۵.۳۸۲)	(۱۴.۳۷۸.۶۱۴)	(۲.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۶)	۳.۰۲۷.۰۷۶.۵۴۰	۴۸۷.۳۹۵	پولایش نفت بندر عباس					
	(۳۱۳.۲۸۸.۶۳۲)	(۱۰.۱۱۰.۰۰۰)	(۹.۶۰۴.۵۰۰)	(۲.۳۱۵.۵۷۴.۱۳۲)	۲.۰۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	بانک سینا					
	(۵۴۶۰.۴.۹۸۵)	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۹.۵۰۱.۹۰۰)	(۲.۰۲۵.۵۰۱.۰۸۵)	۲.۰۰۰.۴۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	نفت سپاهان					
(۳۷۶.۸۳۴.۳۶۰)	۱۱۲.۶۸۷.۹۸۶	(۸.۸۴۲.۳۶۴)	(۸.۴۰۰.۲۴۶)	(۱.۶۲۸.۵۴۳.۰۴۸)	۱.۷۶۸.۴۷۳.۸۴۴	۱۳۱.۸۴۶	تولید برق علویه مینا (فراپورس)					
(۵۳۴.۴۸۷.۷۲۶)	(۳۸۷.۴۷۰.۳۸۴)	(۷.۸۶۸.۰۰۰)	(۷.۴۷۴.۶۰۰)	(۱.۹۵۵.۷۲۷.۷۸۴)	۱.۵۷۳.۶۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰	بانک دی (فراپورس)					
۲۷۶.۴۸۹.۷۲۵	(۳۰.۴۵۷.۳۹۶)	(۶.۶۵۲.۵۰۰)	(۶.۳۱۹.۸۷۵)	(۱.۳۴۷.۹۸۵.۰۲۱)	۱.۳۳۰.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	تراکتور سازی ایران					
	(۱۷.۴۴۹.۱۰۵)	(۶.۳۳۷.۵۰۰)	(۵.۹۲۵.۶۲۵)	(۱.۳۵۲.۷۸۵.۹۸۰)	۱.۳۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	تولیدی چدن سازان					
	(۳۵۳.۱۷۶.۳۷۱)	(۶.۳۳۰.۰۰۰)	(۵.۹۱۸.۵۰۰)	(۱.۴۸۷.۲۷۸.۸۷۱)	۱.۳۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین					
(۴۴.۱۵۰.۹۶۷)	(۱۱۴.۳۶۹.۰۳۷)	(۵.۹۹۷.۷۱۴)	(۵.۶۹۷.۸۳۹)	(۱.۳۰۲.۳۱۶.۳۴۰)	۱.۱۹۹.۵۴۲.۸۴۶	۷۴۹.۳۴۶	معدنی و صنعتی چادر ملو					
(۱.۳۶۶.۶۵۶.۷۰۳)	(۶۳۴.۸۰۲.۸۷۱)	(۵.۵۵۲.۱۰۸)	(۵.۲۷۴.۵۰۳)	(۱.۷۳۴.۳۹۷.۹۳۴)	۱.۱۱۰.۴۳۱.۶۷۴	۴۷۹.۰۴۳	حفاری شمال					
(۱۱۷.۸۶۵.۷۳۴)	(۱۷۲.۳۶۲.۵۶۴)	(۴.۰۸۱.۵۰۰)	(۳.۸۷۷.۴۳۵)	(۹۸۰.۷۰۳.۶۳۹)	۸۱۶.۳۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا					
	(۳۷۲.۳۰۱.۴۷۴)	(۷۲.۰۳۹۹)	(۷۲.۰۳۹۹)	(۴۲۵.۴۴۹.۵۲۸)	۱۵۳.۷۴۷.۰۸۸	۸۷۳.۵۶۳	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (حق تقدم)					
	(۴.۸۰۴.۴۲۱)	(۱۷۲.۸۷۳)	(۱۶۴.۳۲۹)	(۳۹.۰۴۱.۸۵۷)	۳۴.۵۷۴.۵۳۸	۴.۵۰۶	تولید برق ماهتاب کهنوج (فراپورس)					
	(۸.۰۰۰)		(۴۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۴۰۰)			انتخاب فروش نبی پتروشیمی تامین					
۱,۳۵۶,۹۹۱,۷۰۲							ایران ترانسفو					
(۴۶۷,۷۳۸,۸۱۹)							ایران خودرو					
۱۶,۴۹۶,۷۹۷							ایما					
(۱۰,۴۷۵,۸۳۱,۴۱۸)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	(۵۷۳,۳۷۲,۰۹۹)	(۵۴۳,۷۵۷,۴۹۳)	(۱۱۳,۳۶۳,۷۵۰,۵۰۸)	۱۱۴,۴۷۵,۶۲۰,۰۰۸	۵۶,۶۴۶,۳۹۹	جمع نقل به صفحه بعد					



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶

سود (زیان) تحقق

سود (زیان) تحقق

نیافتن نگهداری

نیافتن نگهداری

عایات

کاربرد

ارزش دفتری

ارزش بازار

تعداد

شرکت

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۴۷۵,۸۳۱,۴۱۸)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	(۵۷۲,۳۷۲,۰۹۹)	(۵۴۳,۷۵۷,۴۹۲)	(۱۱۳,۳۶۳,۷۵۰,۵۰۸)	۱۱۴,۴۷۵,۴۲۰,۰۰۸	۵۶,۶۴۶,۳۹۹	جمع نقل از صفحه قبیل
(۸۲۵,۰۵۳,۲۰۹)	بانک تجارت
(۴۱,۵۸۱,۲۰۰)	بانک ملت
۴۹۹,۲۹۴,۱۷۵	پالایش نفت تهران
(۲,۶۴۰,۸۹۷,۵۱۲)	پتروشیمی ایرانیان
(۱۳۶,۸۶۹,۹۶۵)	توسعه معدنی و صنعتی صابور
۶۰,۸۶۳,۹۲	رادپاتور ایران
(۴۲)	زاسپاد
(۳۳,۹۸۵,۲۸۲)	سایپا
(۱۰,۷۹,۰۰۹,۴۴۸)	سرمایه گذاری شاهد
(۱۵۹,۰۱۱,۱۷۴)	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۳۱,۳۲,۱۶۵)	سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
۱,۳۷۶,۸۰۰,۱۴۰	صنایع آذرب
(۳۷۷,۲۶۵,۳۳۰)	گروه بهمن
۴۲,۶۸۹,۸۷۱	لیزینگ صنعت و معدن
۷۱۹,۹۴۱,۷۳۷	ملی صنایع مس ایران
(۱۳,۴۵۵,۸۱۲,۴۴۱)	(۴,۴۶۰,۰۹۱)	(۵۷۲,۳۷۲,۰۹۹)	(۵۴۳,۷۵۷,۴۹۲)	(۱۱۳,۳۶۳,۷۵۰,۵۰۸)	۱۱۴,۴۷۵,۴۲۰,۰۰۸	۵۶,۶۴۶,۳۹۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

یادداشت های همراه صورت های مالی

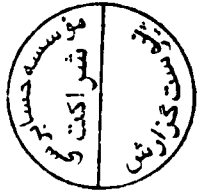
برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۳۹۵/۰۸/۲۶ به	۱۳۹۶/۰۸/۲۶ به	
ریال	ریال	
۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۹,۴۰۴,۵۳۸,۱۲۶	۱۶-۱
۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۹,۴۰۴,۵۳۸,۱۲۶	

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

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	تعداد سهام	شماره سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال					
۱,۱۶۹,۰۹۵,۶۷۸	۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰	۳۵۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران	
۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۰	۵۳۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه توسعه ملی ایران	
۵۰,۸۷۱,۹۹۰	۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۰	۲۸۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۱۶۲,۵۰۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲,۱۶۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سنگ آهن گل گهر	
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تراکتورسازی ایران	
۸۱۹,۴۲۵,۵۳۶	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۴,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	
۱,۲۸۶,۷۴۴,۲۰۵	(۱۴,۷۶۷,۵۱۱)	۶۸۵,۲۳۲,۴۸۹	(۱۴,۷۶۷,۵۱۱)	۱۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	
۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مینا	
۳۱۴,۱۷۷,۲۱۵	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۰	۰	۲۷۵,۰۲۷,۳۶۰	۰	۱۶۰	۱۶۰	۲۷۵,۰۲۷,۳۶۰	۱۶۰	۱,۷۱۸,۹۲۱	۲۷۵,۰۲۷,۳۶۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۷۱۸,۹۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مینا	
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰	۶۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶	۴,۴۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن	
۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	تولید برق مهاباد کهنوج	
۰	۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰	۲۴۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	لیرینگ صنعت و معدن	
۴۲۰,۰۷۶,۷۲۶	۰	۱۹۱,۲۲۷,۸۵۰	۰	۵۰	۵۰	۱۹۱,۲۲۷,۸۵۰	۵۰	۳,۸۱۴,۵۵۷	۱۹۱,۲۲۷,۸۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳,۸۱۴,۵۵۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۱,۶۸,۶۰۹,۹۲۷	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰	۹۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تولید برق عسلویه مینا	
۳۴۹,۴۷۰,۸۷۶	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	
۹,۲۶۱,۴۸۲,۱۵۳	(۱۴,۷۶۷,۵۱۱)	۸,۹۸۶,۹۸۷,۶۹۹	(۱۴,۷۶۷,۵۱۱)	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۹,۰۰۱,۷۵۵,۲۱۰	۴,۹۴۰	۴۲,۸۵۵,۹۷۸	۹,۰۰۱,۷۵۵,۲۱۰		۴۲,۸۵۵,۹۷۸		جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسپرفارایم

یادداشت های همراه صورت های مالی

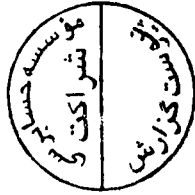
برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶

سال مالی منتهی به ۲۶/۰۸/۱۳۹۶

خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتهی در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام		مالی	
۹,۲۶۱,۴۸۲,۱۵۳	۸,۹۸۶,۹۸۷,۶۹۹	(۱۴,۷۶۷,۵۱۱)	۹,۰۰۱,۷۵۵,۲۱۰	۴,۹۴۰	۴۳,۸۵۵,۹۷۸	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	جمع نقل از صفحه قبل
.	۹۹,۶۵۸,۷۰۳	(۳۴۱,۲۶۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶۱,۵۰۴,۴۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه بهمن
۳۱۳,۵۷۹,۹۶۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خطاری شمال
۲۱۳,۱۳۴,۵۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پالایش نفت تهران
.	۲۹,۵۳۲,۳۲۸	(۲,۴۶۷,۷۶۲)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سایپا
۴,۶۱۴,۴۱۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه معدنی و صنعتی صابون
۱,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۹,۴۸۶	.	۹,۳۵۹,۴۸۶	۱۵	۶۲۳,۹۶۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ایران خودرو
۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۶۳,۱۱۵,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی امین
۱۴۴,۵۸۹,۸۳۶	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۸۹,۴۰۶,۰۰۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۵۹۷,۹۵۲,۳۱۸	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ایرانیان
۶,۵۷۵,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	رادیاپور ایران
۳۶,۳۲۵,۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
۱۸۷,۷۹۶,۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	صنایع اذرب
۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵	۹,۴۰۴,۵۳۸,۱۲۶	(۱۷,۵۷۶,۵۷۰)	۹,۴۲۲,۱۱۴,۶۹۶	۵,۵۲۳	۵۲,۱۷۹,۹۴۴	.	.	معدنی املاح ایران
								جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ سال مالی منتهی					
ریال	ریال	متعدد	درصد	روز شمار	متعدد
۱۵,۵۰۰,۱۰۷	۱۹,۴۳۱,۴۳۰	متعدد	۶		

۱۸ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ سال مالی منتهی					
ریال	ریال	بادداشت			
۳۳۹,۵۷۷,۱۲۳	۳۷۷,۱۸۰,۱۹۵	۱۸-۱			
۳۰۲,۷۶۹,۵۴۴					
۱۱۵,۰۳۸,۱۹۱	۱۴۹,۹۹۴,۵۹۶				
۶۴۸,۳۸۴,۸۵۶	۵۲۷,۱۷۴,۷۹۱				

برگشت تنزیل سود سهام
کار مزد 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	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ سال مالی منتهی					
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲۰,۴۹۸,۷۸۱	۳۷۷,۱۸۰,۱۹۵	۱۵,۳۲۴,۳۳۴,۷۰۰	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵		
(۹۰,۹۲۱,۶۵۸)					
۲۲۹,۵۷۷,۱۲۳	۳۷۷,۱۸۰,۱۹۵	۱۵,۳۲۴,۳۳۴,۷۰۰	۱۴,۹۴۷,۱۵۴,۵۰۵		

درآمد سود سهام
تعدیلات
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارابی

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۳,۶۹۵,۶۱۵,۳۳۴	۲,۴۶۱,۰۵۶,۱۸۹	هزینه کارمزد متولی
۱۵۲,۴۱۷,۵۰۸	۱۴۸,۴۴۱,۴۱۶	هزینه کارمزد ضامن نقد شونددگی
۴,۶۱۹,۵۱۹,۱۴۷	۲,۷۴۸,۲۸۶,۸۹۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۵,۰۴۱,۰۵۹	جمع
۸,۴۸۲,۵۵۲,۰۲۹	۵,۳۷۲,۸۲۵,۵۶۳	

۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۸۲,۶۸۴,۲۹۷	۷۰,۷۱۵,۹۲۴	هزینه تصفیه
۱۱۳,۹۳۶,۶۱۸	۴,۴۸۹,۸۰۴	هزینه نرم افزار و سایت
۹۰,۹۹۹,۹۷۵	۷۳,۰۵۹,۳۵۸	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱,۵۳۷,۵۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	جمع
۹۸۹,۱۵۸,۳۹۰	۱۴۹,۲۸۵,۰۸۶	

۲۱ - هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶	
ریال	ریال	هزینه مالی اعتبار استفاده شده جهت خرید اوراق بهادار
۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵	۲,۴۱۴,۶۷۶,۵۱۷	جمع
۶,۹۵۳,۷۱۹,۱۶۵	۲,۴۱۴,۶۷۶,۵۱۷	

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات طی سال مالی مطابق یادداشت ۴-۶ اهم 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 سال مالی مورد گزارش است و بشرح زیر میتوان آن را تفکیک نمود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۶	تعداد	
ریال	ریال	۱,۷۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش اسمی با قیمت صدور
۴۶,۸۹۷,۹۵۷,۵۶۰	۹,۵۶۰,۷۶۱,۳۱۳	(۳,۹۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش اسمی با قیمت ابطال
(۵۹,۰۴۰,۸۸۳,۸۴۷)	(۲۳,۷۱۶,۴۲۵,۴۵۹)	(۲,۲۰۷)	جمع
(۱۲,۱۴۲,۹۲۶,۲۸۷)	(۱۴,۱۵۵,۶۶۴,۱۴۶)		





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارسی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۸/۲۶		۱۳۹۶/۰۸/۲۶		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 فارسی	کارگزار و مدیر صندوق
۸.۸۵	۱۵۲۶	۱۵۲۶	عادی			
۱۴.۵۳	۲,۵۰۶	۲,۵۰۶	عادی و ممتاز	عادی و ممتاز	جمع	

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

ماده طلب (بدهی)	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	ماده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۸,۰۳۰,۲۱۱,۷۶۷)	۱,۱۸۰,۴۲۹,۳۷۸	۲۵۷,۱۱۷,۰۳۴,۶۸۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارسی	شرکت کارگزاری فارسی
(۴,۵۸۰,۷۳۸,۰۹۴)	(۲,۱۹۰,۳۷۰,۰۹۵)	۲,۴۸۹,۳۲۳,۰۰۲	هزینه کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فارسی	شرکت کارگزاری فارسی
(۵,۶۲۰,۰۰۹,۵۹۸)	(۸,۶۰۳,۶۳۰,۰۱۲)	۲,۷۸۳,۶۲۰,۴۱۴	هزینه کارمزد ضامن	ضامن	شرکت کارگزاری فارسی	شرکت کارگزاری فارسی

۲۷ - 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.