

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۶ 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- 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 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 موقت 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 ۱۳۹۲/۰۵/۱۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رحمان بابازاده	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر صندوق
	فتحعلی ولانی	موسسه حسابرسی آریا بهروش	متولی صندوق

شرکت کارگزاری فارابی
استان تهران - خیابان ولیعصر
شماره ثبت ۳۳۵۶۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۷۳
شماره ثبت ۱۷۳۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	یادداشت	داراییها :
ریال	ریال		
۴۲,۰۷۱,۰۱۷,۵۴۹	۱۲,۱۱۳,۱۷۳,۹۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۲,۸۹۹,۸۸۱	.		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۵,۸۰۲,۸۴۵,۷۷۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۲,۱۲۷,۳۳۵,۴۱۷	۷	حسابهای دریافتی
۸,۷۹۸,۵۱۳	۲۵,۵۴۰,۲۱۷	۸	سایر داراییها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۴,۵۸۴	۹	موجودی نقد
۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۲,۱۹۲,۷۶۵,۲۶۵	۲۰,۰۹۶,۵۴۹,۹۸۶		جمع داراییها
بدهیها:			
.	۵۱۳,۵۷۱,۲۵۹	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸	۱,۶۹۷,۳۲۶,۸۱۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۳۴۸,۵۳۶,۴۱۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی
۹۳,۶۷۵,۶۶۰	۶۴,۱۲۵,۷۵۴	۱۳	ذخایر
۶,۹۲۸,۷۷۵,۲۷۰	۲,۶۲۲,۵۶۰,۲۴۲		جمع بدهیها
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۹۹۵	۱۷,۴۷۳,۹۸۹,۷۴۴	۱۴	خالص داراییها
۲,۳۱۲,۳۳۶	۲,۳۳۹,۹۶۸		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره میانی ۹ ماهه		سال مالی منتهی به		بادداشت	درآمدها:
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۵/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۲۹۵,۵۶۳,۷۸۸	۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	۱۵		خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸,۸۳۰,۹۷۷,۸۰۶)	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۱,۱۴۳,۹۸۷,۱۱۹)	۱۶		خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۶۰۷,۴۱۳,۵۱۵	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰	۱,۹۳۵,۴۴۴,۱۸۷	۱۷		سود سهام
۶۸۲,۸۴۰,۹۳۳	۸۱۶,۱۲۷,۸۹۳	۱۰۰,۳۴۹,۷۲۵	۱۸		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۷۶۵,۲۰۴	۴۱,۰۶۰,۶۰۸	۲۷۷,۷۸۳,۳۳۰	۱۹		سایر درآمدها
۱۰,۷۹۴,۶۰۵,۶۳۳	۱۰,۶۵۲,۵۸۹,۵۱۰	۷۰۷,۸۰۸,۲۳۷			جمع درآمدها
					هزینه ها:
(۲,۴۰۱,۵۲۷,۷۷۸)	(۳,۲۳۲,۴۷۰,۳۲۴)	(۹۹۳,۵۴۶,۹۱۶)	۲۰		هزینه کارمزد ارکان
(۸۱,۱۴۶,۳۲۹)	(۱۱۱,۷۷۲,۱۳۳)	(۷۹,۶۳۴,۷۹۳)	۲۱		سایر هزینه ها
(۲,۴۸۲,۶۷۴,۱۰۷)	(۳,۳۴۴,۲۴۲,۴۵۶)	(۱,۰۷۳,۱۸۱,۷۰۹)			جمع هزینه ها
۸,۳۱۱,۹۳۱,۵۲۶	۷,۳۰۸,۳۴۷,۰۶۴	(۳۶۵,۳۷۳,۴۷۲)			سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۶,۱۳۸	۱۰,۰۲۹,۶۳۷,۱۳۲	۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲	۱۹,۵۷۵	۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	خالص داراییها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۴۹,۲۸۲	۱۱۵,۳۵۲,۸۳۴,۷۴۶	۸,۱۲۰,۹۹۷,۹۹۳	۶,۸۸۳	۳۱۲	۷۸,۳۷۸,۷۱۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۳۵,۸۴۵)	(۸۷,۴۲۶,۸۲۹,۸۴۷)	(۸,۶۳۱,۵۸۲,۴۵۴)	(۷,۲۵۸)	(۱۰,۱۳۳)	(۲۷,۴۶۸,۶۵۰,۳۰۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
-	۷,۳۰۸,۳۴۷,۰۶۴	۸,۳۱۱,۹۳۱,۵۲۶	-	-	(۳۶۵,۳۷۳,۴۷۲)	سود خالص دوره / سال
-	-	۲۱۹۵۲,۵۳۰	-	-	(۳۴,۳۵۴,۲۹۱)	تعدیلات
۱۹,۵۷۵	۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۹,۰۳۰,۹۹۹,۹۲۹	۶,۹۷۷	۷,۸۰۱	۱۷,۴۷۳,۹۸۹,۷۴۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

$$\begin{aligned}
 & ۱- \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \\
 & ۲- \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال}}{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت}}
 \end{aligned}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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.

※ 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 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

کلید 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 فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابیکه 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 سئول، 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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 ارزش‌روز 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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 دریافتی 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 تضمین‌شده 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.

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 مجامع 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سهم 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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 :

صنعت	۱۳۹۱/۰۵/۲۶		۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها درصد	بهای تمام شده ریال
محصولات شیمیایی	۵,۶۹۸,۵۹۴,۱۷۳	۵,۲۹۱,۰۸۸,۶۳۰	۲۶.۳۲	۶,۰۸۱,۷۵۱,۰۳۳
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۸۱۰,۸۶۵,۴۰۰	۴,۸۱۰,۸۶۵,۴۰۰	۲۲.۹۳	۵,۷۳۷,۶۲۵,۷۲۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹۲۹,۲۲۸,۸۳۶	۳۹۶,۸۳۳,۱۷۲	۱.۹۷	۱۰,۶۹۸,۱۷۲,۳۰۴
استخراج کانه های فلزی	۱,۴۴۸,۶۴۶,۱۸۹	۱,۲۹۴,۹۳۴,۶۰۴	۶.۴۴	۴,۲۰۶,۱۹۷,۶۶۶
فلزات اساسی	۲۵۹,۰۲۲,۱۳۸	۲۰۸,۸۳۳,۴۰۲	۱.۰۴	۷,۹۶۰,۳۵۸,۸۲۶
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۱۰,۹۲۴,۰۸۴	۱۱۰,۶۲۹,۷۸۴	۰.۵۵	۱۱۰,۶۲۹,۷۸۴
خدمات فنی و مهندسی	.	.	.	۱,۹۶۰,۶۲۷,۴۲۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	.	۷۷۶,۳۳۸,۳۹۶
سیمان، آهک و گچ	.	.	.	۱,۸۴۵,۱۴۹,۵۵۴
واسطه گری مالی و پولی	.	.	.	۱,۵۳۷,۵۴۱,۷۶۵
استخراج ذغال سنگ	.	.	.	۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۸۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و ش	.	.	.	۷۱۱,۷۰۰,۴۶۱
انبوه سازس املاک و مستغلات	.	.	.	۱۵۱,۶۲۱,۴۵۱
	۱۳,۲۵۷,۲۸۰,۸۱۹	۱۲,۱۱۳,۱۷۳,۹۹۲	۶۰.۲۶	۴۷,۲۳۰,۲۷۰,۰۲۲
				۴۲,۰۷۱,۰۱۶,۶۴۹
				۸۰.۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۵,۸۰۲,۸۴۵,۷۷۵	۶-۱
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۵,۸۰۲,۸۴۵,۷۷۵	

اوراق مشارکت فرابورسی

۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶						
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۳.۳۴	۳,۸۰۶,۳۵۰,۴۶۷	۱۸۶,۳۵۰,۴۶۷	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۰	۱.۵۶	۲,۰۰۴,۱۶۰,۳۱۱	۴,۱۶۰,۳۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	شرکت تولید اتومبیل
۰	۰.۰۰	(۱,۰۸۹,۸۰۵)	(۱,۰۸۹,۸۰۵)	۰	۰	۰	مشارکت نفت فصلی
۱,۱۳۹,۰۷۹,۴۶۷		(۲,۲۲۵,۲۱۸)	(۲,۲۲۵,۲۱۸)	۰	۰	۰	اجاره سامان
۵,۵۶۲,۱۳۲	۰	(۴,۳۴۹,۸۸۰)	۰	۰	۰	۰	تفاوت قیمت روز و مبلغ اسمی
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۴.۹۰	۵,۸۰۲,۸۴۵,۷۷۵	۱۸۷,۱۹۵,۶۵۵	۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی:

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶		اوراق	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	نرخ تنزیل	تنزیل نشده ریال	
۲۶۵,۰۳۴,۳۰۱	۷۲۴,۱۷۰,۷۶۲	۲۵	۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	۷۳,۰۹۱,۳۶۴	۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۸۵,۷۲۵,۴۷۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵	۵۴,۷۷۳,۶۰۹	۲۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۸,۲۸۲,۵۵۹	۸,۷۶۸,۱۶۷	۲۵	۸,۷۶۸,۱۶۷	پارس خودرو
۲۴,۴۵۷,۵۸۴	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
۰	۱۳۷,۲۷۳,۳۳۸	۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۳۵,۷۸۸,۸۲۷	۰	-	۰	مپنا
۱۱۴,۱۹۹,۸۰۹	۹۱,۶۳۵,۴۸۶	۲۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۳۷۵,۳۲۱,۳۲۷	۰	-	۰	سایپا
۷۵۹,۳۳۰,۳۶۹	۱۲۴,۱۰۴,۴۳۲	۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی مس
۰	۹۵,۶۷۳,۲۵۰	۲۵	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	ایران کیش
۰	۱۳۴,۵۲۰,۸۸۵	۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا نور
۰	۸۸,۲۷۰,۸۵۹	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴	۰	-	۰	لیزینگ رایان سایپا
۱۷۳,۵۳۴,۰۷۲	۰	-	۰	چادرملو
۳۸۱,۰۰۲,۰۸۸	۰	-	۰	گل گهر
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	بیمه دی
۲۴۸,۵۴۴,۷۶۴	(۳,۸۲۱)	-	(۳,۸۲۱)	بانک سینا
۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳	۰	-	۰	معادن روی
۳۲۶,۲۵۷,۹۴۵	۰	-	۰	سیمیان تهران
۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹	۰	-	۰	فولاد آلیاژی
۲۱۹,۹۷۱,۰۵۲	۰	-	۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۸,۵۷۵,۱۳۰	۰	-	۰	سیمان کردستان
۰	(۳۰۱)	-	(۳۰۱)	بانک ملت
(۱۸,۳۴۴,۴۹۹)	۰	-	۰	ما به التفاوت ارزش تنزیل شده با
۵,۰۸۳,۱۰۴,۵۰۹	۲,۱۲۷,۱۸۰,۷۰۰	۲۵	۲,۲۹۲,۶۶۶,۷۱۵	جمع سود سهام دریافتنی
۸۲۶,۷۸۸	۵۴,۷۱۷	۲۵	۵۴,۹۸۸	سودسپرده بانکی
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۲,۱۲۷,۲۳۵,۴۱۷		۲,۲۹۲,۷۲۱,۷۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

	۱۳۹۱/۰۵/۲۶		۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج آبونمان نرم افزار	(۲۱)	۶۱,۶۶۰,۰۶۸	(۴۲,۷۳۶,۸۲۱)	۱۸,۹۲۳,۲۲۶
مخارج تاسیس	۸,۷۹۸,۵۳۴	-	(۲,۱۸۱,۵۴۲)	۶,۶۱۶,۹۹۱
	<u>۸,۷۹۸,۵۱۳</u>	<u>۶۱,۶۶۰,۰۶۸</u>	<u>(۴۴,۹۱۸,۳۶۴)</u>	<u>۲۵,۵۴۰,۲۱۷</u>
	۸,۷۹۸,۵۱۳			۸,۷۹۸,۵۱۳

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۱/۰۵/۲۶
	ریال
	۵,۳۳۹,۳۷۹
	۲۲,۴۱۵,۲۰۵
	<u>۲۷,۷۵۴,۵۸۴</u>
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب سامان ۸۴۹-۴۰-۵۵۵۰۴۴۴-۴
پشتیبان بانک سامان ۸۴۹-۸۰۰-۵۵۵۰۴۴۴-۲

۱۰- جاری کارگزاران

	۱۳۹۱/۰۵/۲۶		۱۳۹۰/۰۸/۲۶		
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری فارابی	۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	۵۴,۵۹۷,۸۸۳,۸۱۵	(۵۸,۷۵۱,۹۳۱,۶۰۰)	(۵۱۲,۵۷۱,۲۵۹)	نام شرکت کارگزاری
	<u>۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶</u>			<u>۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶</u>	کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	۵۶۹,۶۷۲,۸۱۹	مدیر صندوق
۱,۶۲۵,۲۷۶,۵۰۵	۷۰۹,۴۰۲,۰۵۲	ضامن صندوق
۳۱۹,۶۸۵,۳۳۳	۴۰۷,۱۹۷,۰۴۰	متولی صندوق
۱۴,۳۸۵,۶۹۶	۱۱,۰۵۴,۹۰۴	حسابرس صندوق
۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸	۱,۶۹۷,۳۲۶,۸۱۵	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۲۹۹,۳۲۲,۴۱۴	بابت واحدهای ابطال شده
.	۳۰,۸۶۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی به مدیر صندوق
.	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
.	۳,۷۴۴,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۳۴۸,۵۲۶,۴۱۴	

۱۳- ذخایر

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۴,۳۹۳,۶۰۵	۴,۹۰۸,۱۳۳	ذخیره نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۹۶۲,۰۵۵	۵۹,۲۱۷,۶۲۱	ذخیره تصفیه
۴۱,۳۲۰,۰۰۰		سایر
۹۳,۶۷۵,۶۶۰	۶۴,۱۲۵,۷۵۴	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۹۱/۰۲/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۹۵۱,۶۵۳,۰۹۵	۱۸,۵۷۵	۱۵,۲۳۴,۰۲۱,۸۲۳	۶,۸۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۱۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۲۳۹,۹۶۷,۹۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۱۹,۵۷۵	۱۷,۴۷۳,۹۸۹,۷۴۳	۷,۸۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	۱۰,۲۹۵,۵۶۳,۷۸۸	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	۱۵-۱
۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	۱۰,۲۹۵,۵۶۳,۷۸۸	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره میانی		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶						شرکت
سال مالی منتهی به	۹ ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۸۹,۸۸۴,۸۴۹	۲,۴۴۸,۳۵۶,۹۸۱	(۱,۴۶۹,۲۴۳,۶۶۵)	(۱۹,۵۱۷,۶۶۴)	(۲۰,۶۴۹,۶۶۸)	(۵,۳۳۲,۶۰۵,۱۸۹)	۳,۹۰۳,۵۲۸,۸۳۶	۱,۳۳۹,۶۳۴	ایران ترانسفو
.	.	(۳۲,۶۶۰,۴۳۴)	(۱,۰۷۸,۷۳۶)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)	(۲۴۷,۱۸۷,۵۹۷)	۲۱۵,۷۴۷,۲۰۲	۱۴۴,۸۷۱	بانک تجارت
۹۵,۱۰۶,۱۲۸	۲۶,۱۷۳,۶۳۱	(۲۴۷,۴۳۸)	(۷۷۵,۰۰۰)	(۸۱۹,۹۵۰)	(۱۵۳,۶۵۲,۴۷۸)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک سینا
.	.	۲,۱۱۵,۵۶۳	(۷۷۲,۹۳۱)	(۸۱۷,۷۶۱)	(۱۵۰,۸۷۹,۷۲۹)	۱۵۴,۵۸۶,۲۸۵	۱۱۳,۷۵۰	بیمه ملت
.	.	۴۸۸,۹۵۴	(۱۶۱,۹۷۵)	(۱۷۱,۳۷۰)	(۳۱,۵۷۲,۷۰۱)	۳۲,۳۹۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۸۳۶,۸۵۲,۷۰۶	(۸۹,۵۶۱,۵۴۶)	۲۹۳,۵۹۳,۷۰۶	(۳۲,۷۰۸,۵۹۱)	(۳۶,۱۶۶,۲۲۰)	(۶,۳۷۸,۴۴۹,۷۲۸)	۶,۷۴۱,۷۱۸,۲۴۵	۲۲۹,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	.	۴۹,۰۸۹,۶۱۶	(۳,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۷۷۱,۹۶۰)	(۴۶۹,۵۱۸,۴۲۴)	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
.	.	(۶۹,۵۰۴,۸۸۸)	(۹,۲۱۷,۳۶۲)	(۹,۷۵۱,۹۶۹)	(۱,۸۹۴,۰۰۸,۰۲۸)	۱,۸۴۳,۴۷۲,۴۷۲	۳۰۰,۰۰۰	چادرملو
.	.	(۳۸,۲۷۰,۰۲۷)	(۲,۰۳۴,۲۵۰)	(۲,۱۵۲,۲۳۷)	(۴۴۱,۱۳۳,۵۴۰)	۴۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	چینی ایران
.	.	۶,۹۳۶,۷۶۵	(۱۸۹,۶۲۵)	(۲۰,۶۲۳)	(۳۰,۵۹۷,۹۸۷)	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حسن و نغمه سبک خنج فارس
.	.	(۲,۳۲۸,۰۹۲)	(۷,۷۵۶,۳۸۲)	(۸,۲۰۶,۲۵۲)	(۱,۵۳۷,۵۲۱,۷۱۵)	۱,۵۵۱,۲۷۶,۲۰۶	۳۱۱,۴۵۳	رایان سایبا
.	.	۴,۳۱۷,۰۳۴	(۳,۹۶۲,۹۳۱)	(۴,۱۹۲,۷۷۰)	(۷۸۰,۱۱۱,۴۰۰)	۷۹۲,۵۸۴,۱۲۵	۲۱۵,۶۷۵	سرمایه گذاری امید
.	.	۱۱,۱۷۸,۲۴۰	(۴۶۱,۵۸۰)	(۴۸۸,۳۵۲)	(۸۰,۱۸۷,۸۲۸)	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	.	(۲۱,۴۹۰,۰۳۴)	(۲,۶۶۸,۹۳۹)	(۲,۸۱۳,۷۲۶)	(۵۴۹,۷۸۳,۰۸۲)	۵۳۳,۷۸۵,۷۰۳	۲۲۱,۱۲۵	سیمان تهران
.	.	(۹,۱۳۳,۲۰۵)	(۶,۵۱۱,۴۴۴)	(۶,۸۸۹,۱۲۹)	(۱,۲۹۸,۰۲۵,۴۹۶)	۱,۳۰۲,۲۹۲,۸۸۵	۱,۱۸۹,۰۴۹	سیمان فارس و خوزستان
.	.	۱۰۴,۵۱۳,۳۷۷	(۷,۱۸۵,۵۰۰)	(۷,۶۰۲,۴۵۹)	(۱,۳۱۷,۷۹۸,۸۶۴)	۱,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد آلبازی ایران
.	.	۸-۵,۹۱۵,۰۰۵	(۱۰۶۰۹,۲۲۰)	(۱۱,۲۲۴,۵۵۵)	(۱,۲۹۴,۰۹۵,۳۰۹)	۲,۱۲۱,۸۴۴,۰۹۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
.	.	۳۵۰۷,۸۰۸	(۳,۴۳۳,۸۰۰)	(۳,۶۱۷,۲۸۰)	(۴۸۶,۱۶۱,۱۱۲)	۴۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	فولاد صابور
.	.	۵۶۰۹,۳۳۶	(۳,۶۵۹,۰۰۰)	(۳,۸۱۳,۲۲۲)	(۵۲۰,۷۱۸,۴۵۲)	۵۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فقد ثابت خراسان
.	.	(۳۱۷,۸۷۱,۵۴۷)	(۱۲,۱۹۸,۷۶۷)	(۱۲,۰۰۶,۲۹۵)	(۲,۷۳۲,۵۱۹,۸۱۲)	۲,۴۲۹,۷۵۳,۳۲۷	۱,۳۷۹,۷۷۵	کابلی قدسی
.	.	(۱۸۴,۳۸۹,۱۷۰)	(۱۲,۰۴۶,۷۵۰)	(۱۲,۷۳۴,۸۸۲)	(۲,۵۶۶,۹۶۷,۵۳۸)	۲,۴۰۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	.	(۲۰۹,۳۰۶,۱۰۵)	(۳,۴۷۳,۸۲۸)	(۳,۶۱۷,۳۱۰)	(۶۹۸,۹۸۰,۶۱۶)	۴۹۴,۷۶۵,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	.	(۱۲,۵۰۱,۲۳۵)	(۱۱,۱۲۹,۱۴۷)	(۱۱,۷۷۴,۶۳۸)	(۳,۳۳۳,۴۲۶,۸۸۰)	۲,۳۳۵,۸۲۹,۴۴۰	۳۵۲,۱۶۰	گل گهر
.	.	(۷۲,۴۰۳,۲۷۵)	(۳,۳۴۹,۷۲۵)	(۳,۴۱۷,۰۴۹)	(۷۱۱,۷۰۰,۴۶۱)	۶۴۵,۹۴۴,۹۶۰	۴۵۰,۰۰۰	مارگازین
.	.	(۱۷۴,۸۶۰,۱۰۱)	(۹,۰۷۴,۸۶۰)	(۹,۶۰۱,۲۰۲)	(۱,۹۷۰,۱۵۶,۰۷۵)	۱,۸۱۴,۹۷۲,۰۳۶	۸۳۲,۳۵۸	سینا
.	.	(۱,۶۰۶,۲۵۴)	(۷۵۷,۹۷۵)	(۸۰۱,۹۳۸)	(۱۵۱,۶۴۱,۴۴۱)	۱۵۱,۵۹۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	مسکن شمال شرق
.	.	۲۷۳,۲۱۴,۳۶۶	(۲۷,۲۲۴,۳۴۹)	(۲۸,۸۰۳,۳۶۱)	(۵,۱۱۵,۶۲۷,۸۲۷)	۵,۴۴۴,۸۶۹,۸۰۳	۱,۱۲۷,۹۱۷	ملی م
.	.	۸۹۷,۰۹۲	(۳,۳۹۰,۰۷۵)	(۳,۵۸۶,۶۹۹)	(۶۷۰,۱۴۱,۱۳۴)	۶۷۸,۰۱۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	نفت بندرعباس
.	.	۶۰۶۸۰,۵۴۱۲	(۱۷,۶۸۶,۰۰۰)	(۱۸,۷۱۱,۷۸۸)	(۳,۸۹۳,۹۹۶,۸۰۰)	۳,۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
.	.	۱۴۶۸۰,۷۷۵	(۷,۸۸۰,۵۳۸)	(۸,۳۳۷,۶۰۹)	(۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۹۰)	۱,۵۷۶,۱۰۷,۵۱۱	۲۸۰,۶۷۱	نگین طیس
.	.	(۵۲,۸۵۷,۶۷۸)	(۲,۳۱۵,۵۰۰)	(۲,۴۴۹,۷۹۹)	(۵۱۱,۱۹۲,۳۷۹)	۴۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شمسیایی ایران
۱-۱۳۰۹۸۶	۱۰۰۲۲,۲۳۲	.	.	.	.	.	.	آ س ب
۴۸۲,۸۹۲,۶۶۲	(۳۹,۵۴۲,۰۷۳)	.	.	.	.	.	.	ارتباطات سیار
۸۵,۳۸۱,۴۷۱	۸۵,۳۸۱,۴۷۱	.	.	.	.	.	.	انفوماتیک
۲۳۲,۱۴۱,۱۱۰	۲۳۲,۱۴۱,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۱۲۶,۳۲۴,۶۶۷	۱۲۶,۳۲۴,۶۶۷	.	.	.	.	.	.	بانک پارسیان
۹۷,۸۵۹,۹۴۰	۱,۴۰۰,۱۶۰	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۱۰,۷۵۰,۷۶۷	۱۰,۷۵۰,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات
۴۷,۷۰۳,۵۷۱	۴۷,۷۰۳,۵۷۱	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
(۱۲,۴۵۷,۳۸۳)	(۱۲,۵۰۰,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
۷۸,۱۶۰,۴۴۷	۶۷,۵۱۴,۲۲۱	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۸۰۵۱۳,۷۶۲	۸۰,۵۱۳,۷۶۲	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسیان
۳۹,۲۵۳,۶۸۲	۳۹,۱۷۳,۸۲۰	.	.	.	.	.	.	بیمه دی
(۱۳۱,۱۶۶,۶۰۸)	(۱۳۱,۱۶۶,۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۴۵,۸۱۸,۴۷۷)	(۷۲,۳۲۴,۳۶۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
۲,۹۲۳,۶۱۴,۱۷۹	۲,۸۵۰,۴۶۱,۵۱۶	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	(۲۲۲,۷۶۲,۴۲۴)	(۲۲۷,۲۲۳,۱۷۵)	(۴۴,۷۵۳,۲۶۱,۱۶۲)	۴۴,۷۵۳,۲۸۴,۸۷۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مردادماه ۱۳۹۱

شرکت	تعداد	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶					
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۴۴,۷۵۲,۴۸۴,۸۷۶	(۴۴,۷۵۲,۲۶۱,۱۶۲)	(۲۲۷,۲۴۳,۱۷۵)	(۲۲۳,۷۶۲,۴۲۴)	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	۳,۹۲۳,۶۱۴,۱۷۹
پست بانک ایران	-	۴۶۷,۱۲۴,۵۵۶
توسعه ساختمان	-	(۳۲۱,۳۲۵,۱۳۰)
توسعه صنایع بهشهر	-	(۱۲,۰۲۶,۲۰۵)
حفاری شمال	-	۲,۷۰۷,۶۷۶
رایان سایپا	-	(۳۸۵,۵۹۷,۳۰۱)
روان فن آور	-	۳۶,۶۴۰,۷۴۴
زامیاد	-	۳۶,۷۴۴,۱۹۲
سایپا	-	۴۳۷,۸۹۴,۱۵۸
سیجان-دارو	-	۱۱,۳۲۶,۳۷۲
سرمایه گذاری امید	-	۱۲۳,۳۷۷,۳۷۵
سرمایه گذاری بهمن	-	۵۸,۵۳۷,۰۲۰
سرمایه گذاری رنا	-	۴,۱۸۴,۱۷۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	(۳۸,۹۶۸,۸۹۴)
سرمایه گذاری سایپا	-	۴۶۴,۰۰۸,۵۴۶
سرمایه گذاری غدیر	-	۱,۳۸۱,۹۵۶,۱۲۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	۹۰۱,۹۲۲,۰۱۶
سرمایه گذاری ملی ایران	-	(۷۹,۹۳۴,۰۷۰)
سیمان تهران	-	(۱۵۷,۵۱۸,۵۲۳)
سیمان کردستان	-	(۲۲,۸۶۷,۴۸۳)
شرکت افرانت	-	۳۴,۶۳۵,۸۴۵
شهد	-	۸۹,۸۰۷,۱۰۳
شهرسازی و خانه سازی باغشبه	-	(۶۱,۹۶۷,۱۸۶)
صدرا	-	(۱,۳۶۱,۸۶۱,۵۲۷)
فولاد آلیاژی ایران	-	(۱,۸۹۵,۷۵۳,۶۹۸)
فولاد خوزستان	-	(۳۷,۷۷۵,۷۷۲)
فولاد مبارکه	-	۸۲۳,۸۶۷,۵۰۹
فولاد یزد	-	۴۴,۱۸۴,۳۴۷
کابل ق.ی	-	۴۸,۸۸۵,۳۵۷
کالسیمین	-	(۳۸,۱۵۱,۳۹۷)
گروه بهمن	-	۱۴۲,۹۹۳,۷۴۹
سرمایه گذاری بانک ملی	-	۱,۸۴۶,۳۷۲
گسترش خودرو	-	۱۲۶,۶۹۳,۴۵۱
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	۵۵۱,۱۰۱,۶۲۵
گل گهر	-	۵۱۰,۴۱۰,۷۰۸
مارگارین	-	(۲۳,۰۹۹۸,۴۰۸)
مینا	-	(۴۹۸,۸۲۷,۱۴۵)
مخابرات	-	۷۲۰,۴۷۱,۳۷۸
معادن روی	-	(۷۶۳,۱۶۰,۰۶۲)
ملی مس	-	(۱۳۳,۸۷۸,۴۸۸)
مهندسی راه آهن	-	۴۷۲,۰۱۶,۷۷۷
نفت تبریز	-	۷۹,۱۸۱,۶۰۳
نگین طبس	-	۳۵۱,۰۹۳,۷۲۰
نیروترانس	-	(۴۰۲,۸۳۱)
همکاران سیستم	-	۱۳,۱۸۳,۳۵۱
جمع		۴۴,۷۵۲,۴۸۴,۸۷۶	(۴۴,۷۵۲,۲۶۱,۱۶۲)	(۲۲۷,۲۴۳,۱۷۵)	(۲۲۳,۷۶۲,۴۲۴)	(۴۶۱,۷۸۱,۸۸۶)	۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵
							۱۰,۳۹۵,۵۶۳,۷۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی	دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۸۸۰,۰۷۷,۸۰۶)	(۱,۱۲۲,۹۸۷,۱۱۹)	۱۶-۱
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۸۸۰,۰۷۷,۸۰۶)	(۵,۱۴۲,۹۸۷,۱۱۹)	خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سال مالی	دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶								
منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	سود و (زیان)	سود و (زیان)	سود و (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۱۶,۵۱۴,۶۲۴)	۱,۹۰۴,۳۵۴,۶۰۱	(۵۲۲,۲۲۴,۴۹۲)	(۲,۰۰۴,۷۹۰)	(۲,۰۴۸,۸۹۶)	(۲۹,۲۲۸,۸۲۶)	۴۰۰,۹۵۸,۰۳۰	۲۲۵,۱۶۶	ایران ترانسفو		
(۵۸۲,۵۷۸,۹۲۰)	(۴,۰۲۸,۹۳۲,۰۰۰)	-	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۲۴۴,۶۰۰)	(۴,۱۰۰,۸۶۵,۴۰۰)	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک آریا		
۱۷۷۱-۲۱۹۴۰	۶۱۸,۶۲۴,۶۲۴	۴۴,۲۴۵,۴۴۸	(۵,۹۸۱,۹۰۰)	(۶,۳۲۸,۸۵۰)	(۱,۱۳۹,۲۲۳,۸۰۲)	۱,۱۹۶,۳۸۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	پتروشیمی پردیس		
۳۱۰۲۴۹۳۶	-	(۵۱,۵۸۴,۵۳۴)	(۳,۶۱۳,۲۰۰)	(۳,۸۲۲,۷۶۶)	(۷۶۶,۷۸۸,۵۶۸)	۷۲۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شیمیایی ایران		
(۲۷,۰۸۹,۶۱۸)	(۲۵,۲۲۴,۷۷۲)	(۲۹۴,۲۰۰)	(۵۵۸,۹۰۰)	(۵۹۱,۳۱۶)	(۱۱۰,۹۲۴,۰۸۴)	۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعتی ملی		
(۳۸,۴۴۴,۳۳۸)	-	(۲۲۱,۰۴۲,۱۲۵)	(۸,۱۱۶,۵۰۰)	(۸,۵۸۷,۲۵۷)	(۱,۸۲۷,۶۳۹,۳۶۸)	۱,۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند		
-	-	(۱۲۱,۰۶۵,۸۵۳)	(۲,۱۸۶,۵۰۰)	(۲,۴۱۳,۳۱۷)	(۵۶۲,۸۶۶,۱۳۶)	۴۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فن آوران		
-	-	(۱۵۳,۷۲۱,۵۸۶)	(۶۵۴,۰۷۵)	(۶,۶۸۴,۶۴۷)	(۱,۴۴۸,۶۴۶,۱۸۹)	۱,۳۰۸,۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	فولاد صباتور		
(۸۷۶,۰۷۵,۷۱۳)	(۵۶,۷۵۵,۹۵۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۵۴۷)	(۱,۳۲۰,۴۰۰)	(۱,۳۴۹,۴۴۹)	(۲۳۶,۴۱۰,۶۹۸)	۲۶۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک		
(۱,۰۲۰,۳۱۳,۰۰۵)	(۱,۷۰۷,۰۸۷,۹۶۵)	(۵۰,۱۸۸,۷۳۶)	(۱۰,۵۵۰,۲۲)	(۱,۱۱۶,۲۱۵)	(۳۵۹,۰۲۲,۱۳۸)	۲۱۱,۰۰۲,۶۴۰	۵۸,۰۸۰	ملی سن		
-	-	۱۳۶,۳۹۰,۷۰۴	(۵,۵۱۳,۰۰۰)	(۵,۸۳۱,۶۹۶)	(۹۶۴,۶۶۵,۶۰۰)	۱,۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین		
۴۶,۲۵۳,۳۸۲	(۲۱۴,۰۵۰,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	گل گهر		
(۸۱۲,۹۳۴,۷۲۱)	(۱,۲۷۸,۵۶۰,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	سینا		
۲۴,۸۳۷,۵۳۴	۱۱۰,۷۸۲,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت		
۶,۵۸۰,۲۴۶	(۱۶,۸۷۵,۹۵۲)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا		
-	۷,۱۷۴,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت		
۱۷,۳۳۱,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه		
۵۶,۹۹۳,۷۸۹	(۵۱,۱۹۷,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	چادرملو		
(۵۱۰,۸۸۵,۳۱۹)	(۶۷۶,۵۱۱,۶۴۹)	-	-	-	-	-	-	رایان سایبا		
(۱۶۵۶۰۷۰۱۶)	۶۶,۸۸۹,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان		
(۱,۲۶۶,۶۱۶,۶۰۹)	(۱,۴۱۷,۱۰۴,۳۸۵)	-	-	-	-	-	-	فولادآبازی		
(۵۲۰۱۵,۱۴۶)	(۱,۴۷,۳۳۸,۲۸۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان		
(۲۰۸,۷۴۱,۶۸۸)	(۶۷۵,۰۸۸,۵۸۳)	-	-	-	-	-	-	مازگازین		
(۱۴,۹۱۴,۲۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمش شرق		
۳۷,۶۴۱,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-	نگین طیس		
-	۳۷۴,۲۲۹,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	سرامید		
-	(۴۹,۹۱۹,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	همراه اول		
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۷,۲۷۰,۷۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۲۲,۹۸۷,۱۱۹)	(۶۱,۱۸۹,۹۶۲)	(۶۳,۵۰۹,۰۰۷)	(۱۲,۲۵۷,۲۸۰,۸۱۹)	۱۲,۲۳۷,۹۹۲,۶۰۰		جمع نکل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

	دوره میانی ۹ ماهه		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶							
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات		کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۷,۲۷۰,۷۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۴۳,۹۸۷,۱۱۹)	(۶۱,۱۸۹,۹۶۳)	(۶۳,۵۰۹,۰۰۷)	(۱۳,۲۵۷,۲۸۰,۸۱۹)	۱۲,۳۳۷,۹۹۲,۶۷۰			جمع نقل از صفحه قبل
سیمان تهران	۰	(۲۶۰,۸۱۶,۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان تهران
سیمان کردستان	۰	(۸۴,۷۴۷,۰۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان کردستان
کابل قندی	۰	(۶۷۲,۰۹۶,۹۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کابل قندی
نگین طس	۰	۲۲۴,۳۹۷,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نگین طس
سرملی ایران	۰	(۴۳۹,۲۹۵,۲۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرملی ایران
فولاد مبارکه	۰	۱۵۸,۶۹۵,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه
مخابرات	۰	(۱۷۴,۸۹۰,۴۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
معادن روی	۰	(۳۱۱,۴۲۴,۹۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معادن روی
	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	(۸,۸۳۰,۹۷۷,۸۰۵)	(۱,۱۴۳,۹۸۷,۱۱۹)	(۶۱,۱۸۹,۹۶۳)	(۶۳,۵۰۹,۰۰۷)	(۱۳,۲۵۷,۲۸۰,۸۱۹)	۱۲,۳۳۷,۹۹۲,۶۷۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
					خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ایران ترانسفو	-	-	-	۸۰۷۵۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۷۰,۷۶۲	۱,۳۳۹,۹۳۴,۵۷۵	۱,۳۳۹,۸۳۴,۳۰۱	
پتروشیمی یردیس	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۲۰۳,۵۴۰	-	-	
پتروشیمی خارک	-	-	-	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۲۵,۳۸۶	۱۰۸,۹۰۹,۵۸۶	۱۱۴,۱۹۹,۸۰۹	
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۷۰,۸۵۹	-	-	
صبا نور	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۲۰,۸۸۵	-	-	
ایران کیش	-	-	-	۱۰۹۵۰,۰۰۰	۹۵,۶۷۳,۲۵۰	-	-	
کالسیجین	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۹۱,۳۶۴	-	-	
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۷۳,۶۰۹	-	-	
ملی مس	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۴,۳۲۲	۱,۶۲۶,۱۲۷,۶۲۴	۱,۷۵۹,۲۴۰,۳۶۹	
همراه اول	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	۲۲۰,۸۷۶,۸۰۰	۲۲۰,۸۷۶,۸۰۰	
سرمایه ایران	-	-	-	-	-	۲۲۲,۸۳۶,۷۰۰	۲۲۲,۸۳۶,۷۰۰	
مخابرات	-	-	-	-	-	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	
کابل قندی	-	-	-	-	-	۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰	۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۲۲,۳۹۸,۱۳۵	۲۲,۴۵۷,۵۸۴	
بانک سینا	-	-	-	-	-	۲۳۶,۹۷۸,۶۹۵	۲۳۶,۹۷۸,۶۹۵	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۷,۹۰۶,۰۷۹	۸,۲۸۲,۵۵۹	
معادن روی	-	-	-	-	-	۱۷۶,۷۱۶,۵۴۹	۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳	
نگین طلای	-	-	-	-	-	۱۹۹,۹۲۳,۲۲۸	۲۰۹,۵۴۸,۴۱۸	
سایپا	-	-	-	-	-	۲۵۸,۲۷۰,۱۵۲	۲۷۵,۳۲۱,۳۳۷	
گل گهر	-	-	-	-	-	۶۴۶,۳۰۵,۱۷۹	۶۸۱,۰۰۲,۰۸۸	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۴۲۱,۳۹۶,۰۸۹	۴۴۷,۳۸۲,۹۴۵	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۹۷۱,۰۵۲	
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	۱۸۹,۵۴۰,۰۵۹	۱۹۸,۵۷۵,۱۲۰	
شهد خوی	-	-	-	-	-	-	۳,۵۴۰,۴۱۰	
فولاد آلیاژی	-	-	-	-	-	۱۷۴,۹۶۵,۱۳۲	۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۸۱,۷۹۷,۸۰۹	۸۵,۷۲۵,۴۷۰	
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۲۶۸,۹۰۹,۶۲۷	۲۸۱,۶۲۵,۸۰۲	
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۲۵۴,۲۴۳,۶۵۵	۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵	
رایان سایپا	-	-	-	-	-	۴۰۶,۵۵۹,۴۰۶	۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴	
مینا	-	-	-	-	-	۲۵۶,۴۸۰,۳۴۴	۲۳۵,۷۸۸,۸۲۷	
چادرمولو	-	-	-	-	-	۱۶۵,۴۹۱,۱۸۴	۱۷۳,۵۳۴,۰۷۳	
جمع				۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۴۴۴,۱۸۷	۸,۶۰۷,۴۱۳,۵۱۵	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه		
	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و صکوک	۹۱,۲۷۴,۴۸۹	۵۸۸,۲۹۶,۰۵۸	۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰
سود سپرده بانکی	۹۰,۷۵,۲۳۶	۹۴,۵۴۴,۸۷۴	۹۵,۱۸۸,۳۲۳
	۱۰۰,۳۴۹,۷۲۵	۶۸۲,۸۴۰,۹۳۲	۸۱۶,۱۲۷,۸۹۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
				۷۱,۴۱۲,۸۶۲		
				۴,۱۶۰,۳۱۱		
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۲۶,۵۴۲,۷۳۹	۸۶,۴۳۲,۹۰۰	۱۵۴,۹۴۶,۵۶۶
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	طی دوره مالی ۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۰	۰	۵۴۰,۳۳۶,۶۶۳	۴۱۴,۹۹۷,۱۴۴
۱۳۹۲/۰۵/۳۰	طی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۵/۳۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۵	۰	۱,۰۳۰,۳۰۰	۱۵۰,۹۹۵,۸۶۰
				(۴,۳۴۹,۸۸۰)		
				(۶,۴۹۱,۴۴۲)	(۳۹,۵۳۴,۷۰۵)	
				۳۶,۱۲۵,۴۱۰,۰۰۰	۵۸۸,۲۹۶,۰۵۸	۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد		ریال	ریال	ریال
				۹۰,۷۵,۲۳۶	۹۴,۵۴۴,۸۷۴	۹۵,۱۸۸,۳۲۳

سپرده بانکی:

حساب پشتیمان بانک سلمان	متعدد	حساب پشتیمان با سود روز شمار	۶	متعدد	متعدد
-------------------------	-------	---------------------------------	---	-------	-------

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶			
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۸۸۴,۷۸۳,۵۰۰	۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲	۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۸۸۴,۷۸۳,۵۰۰	۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲	۳۷۷,۷۸۳,۳۳۰	۹۵۳۰,۳۷۶,۶۴۰	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰	درآمد سود سهام
۰	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۱۴,۵۹۶	۳,۰۶۱,۷۰۳	۲,۰۴۷,۱۰۷	۰	۸۳۰,۷۴۸	۸۳۰,۷۴۸	سود سپرده بانکی سود و زیان ناشی
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	از تغییر ارزش دارایی ها
۰	۸۳۰,۷۴۸	۸۳۰,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تزیل سود سپرده بانکی
۴۱,۰۶۰,۶۰۸	۹۸۲,۱۱۲,۵۷۱	۹۴۱,۰۵۱,۹۶۳	۳۹,۷۶۵,۲۰۴	۸۸۷,۸۴۵,۲۰۳	۸۴۸,۰۷۹,۹۹۹	۳۷۷,۷۸۳,۳۳۰	۹,۵۳۱,۰۷۳,۳۸۸	۹,۲۵۳,۳۲۴,۰۵۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۰,۰۰۰,۳۳۴	۹۵۰,۶۹۰,۱۰۷	۳۹۱,۸۹۹,۳۱۶	مدیر صندوق
۱,۵۸۷,۲۴۰,۲۳۹	۱,۱۷۷,۶۷۹,۲۷۸	۴۸۷,۹۱۶,۵۸۵	ضامن صندوق
۳۵۰,۲۲۹,۷۱۱	۲۶۱,۹۳۹,۱۸۵	۱۰۲,۵۱۱,۸۰۷	متولی صندوق
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	حسابرس صندوق
۳,۲۳۲,۴۷۰,۳۲۴	۲,۴۰۱,۵۲۷,۷۷۸	۹۹۳,۵۴۶,۹۱۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۲۵,۷۱۷	۳۱,۴۳۱,۲۹۵	۱۱,۲۵۵,۵۶۶	هزینه تصفیه
۴,۳۹۰,۸۲۷	۳,۸۴۳,۵۸۵	۵۱۴,۵۲۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۰	۱۵,۵۷۵,۷۳۶	۴۲,۷۳۶,۸۲۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۹۱۶,۷۱۵	۲,۱۸۱,۵۴۳	۲,۱۸۱,۵۴۳	هزینه تاسیس
۶۲,۴۳۸,۸۶۳	۲۸,۱۱۴,۱۷۰	۲۲,۹۴۶,۳۳۵	هزینه های متفرقه
۱۱۱,۷۷۲,۱۲۲	۸۱,۱۴۶,۳۲۹	۷۹,۶۳۴,۷۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعدیلات

دوره میانی ۹ ماهه منتهی

به ۱۳۹۱/۰۵/۲۶

(بدهکار) بستنکار

ریال

(۳۴,۳۵۴,۲۹۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶			۱۳۹۱/۰۵/۲۶			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			
۵.۱۱	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۸۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
۴.۰۵	۷۹۳	عادی	۳.۸۴	۳۰۰	عادی			جمع
۹.۱۶	۱,۷۹۳	عادی و ممتاز	۱۶.۶۵	۱,۳۰۰	عادی و ممتاز			

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع	طرف معامله
(۵۱۲,۵۷۱,۲۵۹)	طی دوره میانی مورد گزارش	۷۹,۹۳۴,۲۲۶,۳۱۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
۵۶۹,۶۷۲,۸۱۹	طی دوره میانی مورد گزارش	۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	پرداخت کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فارابی
۷۰۹,۴۰۲,۰۵۲	طی دوره میانی مورد گزارش	۱,۶۲۵,۲۷۴,۵۰۵	پرداخت کارمزد ضامن	ضامن	شرکت کارگزاری فارابی
۴۰۷,۱۹۷,۰۴۰	طی دوره میانی مورد گزارش	۳۱۹,۶۸۵,۲۳۲	پرداخت کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آریا بهروش

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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