

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت 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 ۱۳۹۱/۰۲/۲۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم 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 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 ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ به تأیید 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۴۲,۰۷۱,۰۱۶,۶۴۹	۲۳,۹۷۹,۴۲۰,۱۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۲,۸۹۹,۸۸۱	۰		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۳۴,۶۴۱,۴۹۹	۰		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۱,۱۲۹,۲۳۲,۷۴۲	۶	حسابهای دریافتی
۸,۷۹۸,۵۱۳	۴۶,۰۵۷,۱۳۳	۷	سایر داراییها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۳۵۵,۱۴۷	۸	موجودی نقد
۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	۱,۹۵۲,۵۲۷,۲۷۱	۹	جاری کارگزاران
۵۲,۱۹۲,۷۶۴,۳۶۵	۲۷,۴۸۵,۵۹۲,۴۸۱		جمع داراییها
بدهیها:			
۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸	۱,۴۶۰,۸۶۴,۷۵۰	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۷۷۷,۰۶۵,۹۷۷	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی
۹۳,۶۷۵,۶۶۰	۶۱,۴۴۶,۱۶۶	۱۲	ذخایر
۰	۳,۳۱۵,۰۲۵	۱۳	اوراق مشارکت
۶,۹۲۸,۷۷۵,۲۷۰	۲,۳۰۲,۶۹۱,۹۱۸		جمع بدهیها
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۲۵,۱۸۲,۹۰۰,۵۶۳	۱۴	خالص داراییها
۲,۳۱۲,۳۳۶	۲,۵۸۱,۸۰۲		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 اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

درآمدها:	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه		
		منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
		ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۸۲,۰۰۶,۶۴۴	۷,۶۳۱,۶۲۹,۴۸۱	۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۱۹۱,۰۱۶,۷۱۹	۴,۴۹۳,۹۲۹,۲۹۵	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)
سود سهام	۱۷	۶۶۹,۹۴۰,۷۴۵	۱,۳۰۱,۶۱۷,۰۷۲	۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰,۸۷۱,۶۲۴	۴۰۲,۹۲۹,۶۴۷	۸۱۶,۱۲۷,۸۹۳
سایر درآمدها	۱۹	۲۷۷,۶۵۳,۴۴۲	۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۴۱,۰۶۰,۶۰۸
جمع درآمدها		۳,۴۳۱,۴۸۹,۱۷۵	۱۳,۸۶۹,۸۵۶,۱۰۳	۱۰,۶۵۲,۵۸۹,۵۱۰
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۴۲,۵۳۴,۸۵۱)	(۱,۱۴۴,۵۸۰,۵۸۴)	(۳,۲۳۲,۴۷۰,۳۲۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۵,۰۱۶,۹۳۷)	(۵۵,۲۲۹,۸۸۳)	(۱۱۱,۷۷۲,۱۲۲)
جمع هزینه ها		(۷۷۷,۵۵۱,۷۸۸)	(۱,۱۹۹,۸۱۰,۴۶۷)	(۳,۳۴۴,۲۴۲,۴۴۶)
سود خالص		۲,۶۵۳,۹۳۷,۳۸۷	۱۲,۶۷۰,۰۴۵,۶۳۶	۷,۳۰۸,۳۴۷,۰۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۷.۶۳٪	۴۹.۹۳٪	۱۰.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال / دوره مالی ۲		۱۰.۳۷٪	۱۰.۲۲٪	۱۶.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۶,۱۳۸	۹,۷۵۳,۷۳۱,۳۰۹	۶,۱۳۸	۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۱۹,۵۷۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴۹,۲۸۲	۱۱۰,۲۱۴,۲۶۰,۰۹۵	۴۷,۲۵۲	۷۸,۳۷۸,۷۱۶	۳۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۳۵,۸۴۵)	(۸,۷۷۵,۲۳۷,۲۴۴)	(۳,۷۱۲)	(۲۲,۷۷۳,۴۳۱,۰۳۳)	(۱۰,۱۳۳)
سود خالص دوره / سال	-	۱۲,۶۷۰,۰۴۵,۶۳۶	-	۲,۶۵۳,۹۳۷,۳۸۷	-
تعدیلات	-	-	-	(۳۹,۹۷۳,۶۰۲)	۲۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۱۹,۵۷۵	۱۲۳,۸۶۲,۷۹۹,۷۹۶	۴۹,۶۷۸	۲۵,۱۸۲,۹۰۰,۵۶۳	۹,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

$$1 - \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$2 - \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{صدر و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارائیهای پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت 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.
- سودحداقلی 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

درج گردیده است. www.farabifund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 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 بعلاوه 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت 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 دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت 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		۱۳۹۱/۰۲/۲۶				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴.۱۸	۷,۳۹۸,۹۹۵,۷۹۷	۶,۰۸۱,۷۵۱,۰۳۳	۲۱.۲	۵,۸۲۷,۶۱۰,۴۲۲	۴,۳۶۴,۸۲۷,۴۵۶	محصولات شیمیایی
۹.۹۹	۵,۲۱۱,۷۰۵,۴۷۶	۵,۷۳۷,۶۲۵,۷۲۴	۱۷.۵	۴,۸۱۰,۸۶۵,۴۰۰	۴,۸۱۰,۸۶۵,۴۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶.۸۴	۸,۷۸۷,۰۶۸,۳۵۸	۱۰,۶۹۸,۱۷۲,۳۰۴	۱۵.۷۹	۴,۳۴۰,۸۴۱,۵۵۲	۴,۵۹۶,۴۵۰,۷۸۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۸.۰۶	۴,۲۰۶,۱۹۸,۶۶۶	۴,۰۸۳,۱۰۶,۵۹۷	۱۵.۴۶	۴,۲۴۸,۰۵۵,۵۵۴	۳,۹۰۱,۲۴۹,۰۹۴	استخراج کانه های فلزی
۳.۷۶	۱,۹۶۰,۶۲۷,۴۲۶	۲,۷۶۱,۱۴۲,۹۹۲	۵.۹۷	۱,۶۴۲,۱۲۶,۸۳۲	۱,۸۸۴,۴۰۷,۸۴۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۵.۲۵	۷,۹۶۰,۳۵۸,۸۲۶	۱۰,۴۶۱,۰۵۸,۳۷۳	۵.۵۱	۱,۵۱۳,۹۵۹,۳۸۷	۱,۵۹۰,۹۳۰,۱۲۷	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۳.۳۱	۹۱۱,۰۹۷,۳۳۵	۹۲۳,۴۲۵,۵۰۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۴۹	۷۷۶,۳۳۸,۳۹۶	۷۴۱,۷۰۸,۷۵۶	۱.۲۶	۳۴۷,۳۸۸,۲۱۰	۳۵۹,۹۵۷,۵۲۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۵۴	۱,۸۴۵,۱۴۹,۵۵۴	۲,۰۳۹,۳۰۹,۷۶۴	۰.۸۳	۲۲۶,۸۴۵,۷۱۳	۲۴۶,۰۵۳,۰۷۳	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۱	۱۱۰,۶۲۹,۷۸۴	۱۳۷,۳۴۶,۰۰۰	۰.۴	۱۱۰,۶۲۹,۷۸۳	۱۱۰,۹۲۴,۰۸۴	دباجی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۲.۹۵	۱,۵۳۷,۵۴۱,۷۶۵	۲,۰۳۸,۵۱۹,۷۷۸	۰.۰۰	.	.	واسطه گری مالی و پولی
۲.۷۱	۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۸۹	۱,۳۶۸,۷۸۸,۲۶۶	.	.	.	استخراج ذغال سنگ
۱.۳۶	۷۱۱,۷۰۰,۴۶۱	۹۱۵,۹۹۰,۴۳۵	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندو شکر
۰.۲۹	۱۵۱,۶۲۱,۴۵۱	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	انبو سازس املاک و مستغلات
۸۰.۶۰	۴۲,۰۷۱,۰۱۷,۵۴۹	۴۷,۲۳۰,۲۷۰,۰۲۲	۸۷.۲۴	۲۳,۹۷۹,۴۲۰,۱۸۸	۲۲,۷۸۹,۰۹۰,۸۸۹	

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

۶- حسابهای دریافتنی:

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

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶			اوراق
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۲۶۵,۰۳۴,۳۰۱	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
	۶۹,۰۷۱,۵۵۵	۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۸۵,۷۲۵,۴۷۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵	۵۱,۶۶۵,۶۵۰	۲۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۸,۲۸۲,۵۵۹	۸,۷۶۸,۱۶۷	۲۵	۸,۷۶۸,۱۶۷	پارس خودرو
۲۳,۴۵۷,۵۸۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۰۹,۵۴۸,۴۱۸	۲۱۹,۶۵۲,۶۷۰	۲۵	۲۱۹,۶۵۲,۶۷۰	نگین طبس
۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	کابل شهید قندی
۳,۵۵۴,۰۴۲	۳,۸۷۰,۱۱۳	۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	شهد
*	۱۲۹,۲۰۳,۵۴۰	۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۳۵,۷۸۸,۸۲۷	*		*	مپنا
۱۱۴,۱۹۹,۸۰۹	*		*	پتروشیمی خارک
۳۷۵,۳۲۱,۳۳۷	*		*	سایپا
۷۵۹,۲۳۰,۳۶۹	*		*	ملی مس
۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴	*		*	لیزینگ رایان سایپا
۱۷۳,۵۳۴,۰۷۲	*		*	چادرمو
۳۸۱,۰۰۲,۰۸۸	*		*	گل گهر
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	*		*	بیمه دی
۲۴۸,۵۴۴,۷۶۴	*		*	بانک سینا
۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳	*		*	معادن روی
۳۲۶,۲۵۷,۹۴۵	*		*	سیمیان تهران
۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹	*		*	فولاد آلیاژی
۲۱۹,۹۷۱,۰۵۲	*		*	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۸,۵۷۵,۱۳۰	*		*	سیمان کردستان
(۱۸,۳۶۴,۴۹۹)	*		*	ما به التفاوت ارزش تنزیل شده با مبلغ کل فولاد ما. که
۵,۰۸۳,۱۰۴,۵۰۹	۱,۱۲۸,۶۸۱,۶۹۵	۲۵	۱,۱۵۶,۸۷۰,۸۳۷	جمع سود سهام دریافتنی
۸۲۶,۷۸۸	۵۵۱,۰۴۷	۲۵	۵۵۷,۹۲۰	سودسپرده بانکی
۵,۰۸۳,۹۳۱,۲۹۷	۱,۱۲۹,۲۳۲,۷۴۲	۲۵	۱,۱۵۷,۴۲۸,۷۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۷- سایر داراییها

	۱۳۹۱/۰۲/۲۶		۱۳۹۰/۰۸/۲۶		
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۲۱)	۶۱,۶۶۰,۰۶۸	(۲۲,۹۶۳,۰۶۸)	۳۸,۶۹۶,۹۷۹	مخارج آبونمان نرم افزار
	۸,۷۹۸,۵۳۴	-	(۱,۴۳۸,۳۸۰)	۷,۳۶۰,۱۵۴	مخارج تاسیس
	۸,۷۹۸,۵۱۳	۶۱,۶۶۰,۰۶۸	(۲۴,۴۰۱,۴۴۸)	۴۶,۰۵۷,۱۳۳	
				۸,۷۹۸,۵۱۳	

۸- موجودی نقد

	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶
	ریال	ریال
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۲۸,۳۵۵,۱۴۷	.
	۳۷۸,۳۵۵,۱۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب سامان ۴-۴۴۴-۵۵۵۰۴۰-۸۴۹
پشتیبان بانک سامان ۳-۴۴۴-۵۵۵۰۸۰-۸۴۹

۹- جاری کارگزاران

	۱۳۹۱/۰۲/۲۶			۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	۳۹,۱۲۲,۶۳۸,۵۳۰	(۴۰,۸۱۱,۵۸۷,۷۸۵)	۱,۹۵۲,۵۲۷,۲۷۱	کارگزاری فارابی
				۳,۶۴۱,۴۷۶,۵۲۶	
				بدهکار (بستانکار) - ریال	
				بدهکار (بستانکار) - ریال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	۴۷۰,۹۹۲,۴۲۷	مدیر صندوق
۱,۶۲۵,۲۷۶,۵۰۵	۵۸۷,۸۹۶,۸۵۴	ضامن صندوق
۳۱۹,۶۸۵,۲۳۳	۳۸۰,۱۹۲,۴۹۳	متولی صندوق
۱۴,۳۸۵,۶۹۶	۲۱,۷۸۲,۹۷۶	حسابرس صندوق
۳,۲۶۹,۷۷۶,۷۷۸	۱,۴۶۰,۸۶۴,۷۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۷۲۸,۶۴۱,۹۷۷	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۳۰,۰۸۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی به مدیر صندوق
۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۰	۳,۷۴۴,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۳,۵۶۵,۳۲۲,۸۳۲	۷۷۷,۰۶۵,۹۷۷	

۱۲- ذخایر

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۴,۳۹۳,۶۰۵	۴,۴۲۳,۸۲۹	ذخیره نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۹۶۲,۰۵۵	۵۷,۰۲۲,۳۳۷	ذخیره تصفیه
۴۱,۳۲۰,۰۰۰		سایر
۹۳,۶۷۵,۶۶۰	۶۱,۴۴۶,۱۶۶	

۱۳- اوراق مشارکت

۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۰	۳,۳۱۵,۰۲۵	اوراق اجاره سامان
۰	۳,۳۱۵,۰۲۵	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۹۱/۰۲/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۹۵۱,۶۵۳,۰۹۵	۱۸,۵۷۵	۲۲,۶۰۱,۰۹۸,۱۶۸	۸,۷۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۱۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۸۱,۸۰۲,۳۹۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۲۶۳,۹۸۹,۰۹۵	۱۹,۵۷۵	۲۵,۱۸۲,۹۰۰,۵۶۳	۹,۷۵۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	۷,۶۳۱,۶۲۹,۴۸۱	۱,۲۸۲,۰۰۶,۶۴۴	۱۵-۱
۵,۹۲۹,۵۸۱,۸۴۵	۷,۶۳۱,۶۲۹,۴۸۱	۱,۲۸۲,۰۰۶,۶۴۴	

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 ۶ ماهه		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶						شرکت
سال مالی منتهی به	منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲,۰۸۹,۸۸۴,۸۴۹	(۹,۹۸۳,۴۴۴)	(۱۰,۵۶۲,۴۸۴)	(۲,۰۷۳,۶۸۱,۱۱۸)	۱,۹۹۶,۶۸۸,۸۰۰	۵۲۴,۸۰۰	ایران ترانسفو
		۴۰۵,۵۴۷,۲۰۶	(۱,۰۷۸,۷۳۶)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)	(۲۴۷,۱۸۷,۵۹۷)	۲۱۵,۷۴۷,۲۰۲	۱۴۴,۸۷۱	بانک تجارت
			(۷۷۵,۰۰۰)	(۸۱۹,۹۵۰)	(۱۵۳,۶۵۲,۶۷۸)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک سینا
		۴۸۸,۹۵۴	(۱۶۱,۹۷۵)	(۱۷۱,۳۷۰)	(۳۱,۵۷۲,۷۰۱)	۳۲,۳۹۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۸۳۶,۹۵۲,۷۰۶	(۱۵۵,۷۹۰,۷۶۴)	۱۱۷,۰۸۳,۱۴۵	(۳۲,۱۴۳,۹۹۱)	(۳۴,۰۰۷,۸۱۴)	(۶,۲۴۵,۴۳۳,۷۹۵)	۶,۴۲۸,۶۹۸,۲۴۵	۲۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
		۴۹,۰۸۹,۶۱۶	(۲,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۷۷۱,۹۶۰)	(۴۶۹,۵۱۸,۴۲۴)	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
		(۶۹,۵۰۴,۸۸۸)	(۹,۲۱۷,۳۶۲)	(۹,۷۵۱,۹۶۹)	(۱,۸۹۴,۰۰۸,۰۳۸)	۱,۸۴۳,۴۷۲,۴۷۲	۳۰۰,۰۰۰	چادرملو
		(۳۸,۴۷۰,۰۲۷)	(۲,۰۳۴,۳۵۰)	(۲,۱۵۲,۳۳۷)	(۴۴۱,۱۳۳,۵۴۰)	۴۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	چینی ایران
		۶,۹۳۶,۷۶۵	(۱۸۹,۶۲۵)	(۲۰۰,۶۳۳)	(۳۰,۵۹۷,۹۸۷)	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
		(۲,۲۲۸,۰۹۲)	(۷,۷۵۶,۳۸۳)	(۸,۲۰۶,۲۵۳)	(۱,۵۳۷,۵۴۱,۷۶۵)	۱,۵۵۱,۲۷۶,۳۰۶	۳۱۱,۴۵۳	رایان سایپا
		(۱۵,۸۶۰,۹۴۴)	(۲,۰۲۳,۴۲۱)	(۲,۱۴۰,۷۷۹)	(۴۱۶,۳۸۰,۸۶۹)	۴۰۴,۶۸۴,۱۲۵	۱۱۵,۶۷۵	سرمایه گذاری امید
		۱۱,۱۷۸,۲۴۰	(۴۶۱,۵۸۰)	(۴۸۸,۳۵۲)	(۸۰,۱۸۷,۸۲۸)	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
		(۱۵,۶۸۰,۳۷۴)	(۱,۴۴۱,۳۳۳)	(۱,۵۲۴,۹۳۰)	(۳۰۰,۹۸۰,۷۰۶)	۲۸۸,۲۶۶,۵۹۵	۱۲۱,۶۴۴	سیمان تهران
		(۹,۱۳۳,۲۰۵)	(۶,۵۱۱,۴۶۴)	(۶,۸۸۹,۱۲۹)	(۱,۲۹۸,۰۲۵,۴۹۶)	۱,۳۰۲,۲۹۲,۸۸۵	۱,۱۸۹,۰۴۹	سیمان فارس و خوزستان
		۱۰۴,۵۱۳,۳۷۷	(۷,۱۸۵,۵۰۰)	(۷,۶۰۲,۲۵۹)	(۱,۳۱۷,۷۹۸,۸۶۴)	۱,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد آلیازی ایران
		۸۰۵,۹۱۵,۰۰۵	(۱۰,۶۰۹,۲۲۰)	(۱۱,۲۲۴,۵۵۵)	(۱,۲۹۴,۰۹۵,۳۰۹)	۲,۱۲۱,۸۴۴,۰۹۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
		۵۶۰,۹۳۲۶	(۲,۶۵۹,۰۰۰)	(۲,۸۱۳,۲۲۲)	(۵۲۰,۷۱۸,۴۵۲)	۵۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قند ثابت خراسان
		(۳۴۵,۰۵۷,۱۹۷)	(۹,۱۶۵,۸۰۴)	(۹,۶۹۷,۴۲۱)	(۲۰۰,۵۹۳,۳۵۴,۷۸۵)	۱,۸۳۳,۱۶۰,۸۱۳	۱,۰۳۹,۸۶۳	کابل قندی
		۱۲۳,۸۲۶,۵۵۲	(۳,۲۴۷,۵۰۰)	(۳,۴۳۵,۸۵۵)	(۵۱۸,۹۹۰,۰۹۳)	۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
		.	(۱,۷۳۰,۱۴۷)	(۱,۸۳۰,۴۹۶)	(۳۴۲,۴۶۸,۷۹۷)	۳۴۶,۰۲۹,۴۴۰	۵۲,۱۶۰	گل گهر
		(۷۲,۴۰۲,۲۷۵)	(۳,۲۲۹,۷۲۵)	(۳,۴۱۷,۰۴۹)	(۷۱۱,۷۰۰,۴۶۱)	۶۴۵,۹۴۴,۹۶۰	۴۵۰,۰۰۰	مارگارین
		(۶,۴۳۷,۰۳۲)	(۳۵۲,۵۴۰)	(۳۷۲,۹۸۸)	(۷۶,۲۱۹,۵۸۶)	۷۰۵۰۸۰۸۲	۳۲,۳۵۸	مینا
		(۱,۶۰۶,۳۵۴)	(۷۵۷,۹۷۵)	(۸۰۱,۹۳۸)	(۱۵۱,۶۴۱,۳۴۱)	۱۵۱,۵۹۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	مسکن شمال شرق
		۳۳۰,۶۷۸,۶۷۵	(۲۴,۳۳۶,۲۷۷)	(۲۵,۷۴۷,۷۸۱)	(۴,۴۸۶,۴۹۲,۶۷۰)	۴,۸۶۷,۳۵۵,۴۰۳	۱,۰۰۵,۹۹۷	ملی مس
		۱۸۷,۷۰۵,۶۰۷	(۸,۲۵۸,۵۰۰)	(۸,۳۷۳,۴۹۳)	(۱,۴۴۶,۹۹۸,۴۰۰)	۱,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
		۱۴۶,۸۰۷,۷۷۵	(۷,۸۸۰,۵۳۸)	(۸,۳۳۷,۶۰۹)	(۱,۴۱۳,۰۸۱,۵۹۰)	۱,۵۷۶,۱۰۷,۵۱۱	۲۸۰,۶۷۱	نگین طیس
۱۰۱۳۰۹۸۶								آ س پ
۲۸۲,۸۹۲,۶۶۲	۷۴,۸۸۵,۶۹۳							ارتباطات سیار
۸۵,۳۸۱,۴۷۱	۸۵,۰۳۶,۸۳۸							انفورماتیک
۲۳۲,۱۴۱,۱۱۰	۲۳۱,۷۶۸,۶۵۴							ایران خودرو
۱۲۶,۳۲۴,۶۶۷	۱۲۶,۲۵۰,۶۴۲							بانک پارسین
۹۷,۸۵۹,۹۴۰								بانک تجارت
۹۵,۱۰۶,۱۲۸	(۳۲,۴۵۱,۰۷۴)							بانک سینا
۱۰,۷۵۰,۷۶۷	۱۰,۷۱۵,۹۲۸							بانک صادرات
۴۷,۷۰۳,۵۷۱	۴۷,۵۳۲,۱۵۹							بانک کارآفرین
(۱۲,۴۵۷,۲۸۳)								بانک گردشگری
۷۸,۱۶۰,۴۴۷	۴۸,۴۵۵,۹۲۰							بانک ملت
۸۰۵۱۳۷۶۲	۸۰,۳۹۰,۴۱۹							بیمه پارسین
۳۹,۲۵۳,۴۸۲	۳۹,۰۳۱,۲۲۶							بیمه دی
(۱۳۱,۱۶۶,۶۰۸)								پارس خودرو
(۴۵,۸۱۸,۴۷۷)								پتروشیمی خارک
۳,۹۲۳,۶۱۴,۱۷۹	۹۶۱,۳۷۲,۸۴۷	۱,۲۸۲,۰۰۶,۶۴۴	(۱۵۵,۸۱۰,۷۹۰)	(۱۶۴,۸۴۷,۸۱۵)	(۲۹,۵۵۹,۴۹۲,۶۸۰)	۳۱,۱۶۲,۱۵۷,۹۲۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

دوره میانی ۶ ماهه

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
جمع نقل از صفحه قبل	-	۳۱,۱۶۲,۱۵۷,۹۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پست بانک ایران									
توسعه ساختمان									
توسعه صنایع بهشهر									
حفاری شمال									
رایان سایپا									
روان فن آور									
زامیاد									
سایپا									
سیحان-دارو									
سرمایه گذاری امید									
سرمایه گذاری بهمن									
سرمایه گذاری رنا									
سرمایه گذاری ساختمان ایران									
سرمایه گذاری سایپا									
سرمایه گذاری غدیر									
سرمایه گذاری معادن و فلزات									
سرمایه گذاری ملی ایران									
سیمان تهران									
سیمان کردستان									
شرکت افرانت									
شهد									
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه									
صدرا									
فولاد آلیاژی ایران									
فولاد خوزستان									
فولاد مبارکه									
فولاد یزد									
کابل قندی									
کالسیمین									
گروه بهمن									
سرمایه گذاری بانک ملی									
گسترش خودرو									
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان									
گل گهر									
مارگارین									
مپنا									
مخابرات									
معادن روی									
ملی مس									
مهندسی راه آهن									
نفت تبریز									
نگین طیس									
نیروترانس									
همکاران سیستم									
جمع									

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶	یادداشت
ریال (۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	ریال ۴,۴۹۳,۹۲۹,۳۹۵	ریال ۱,۱۹۱,۰۱۶,۷۱۹	۱۶-۱
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۴,۴۹۳,۹۲۹,۳۹۵	۱,۱۹۱,۰۱۶,۷۱۹	

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	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶					تعداد	شرکت
		سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		کارت اعتباری ایران کیش
(۱,۱۱۶,۵۱۴,۶۲۴)	۳,۳۷۲,۳۳۰,۰۴۰	(۱۲,۳۲۸,۱۷۳)	(۴,۶۰۲,۸۵۰)	(۴,۸۶۹,۸۱۵)	(۹۲۳,۴۲۵,۵۰۸)	۹۲۰,۵۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
(۵۸۲,۵۷۸,۹۲۰)	۱۵,۶۰۱,۴۶۴	(۱۷۰,۹۸۴,۱۶۹)	(۱۹,۰۹۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۱۵,۰۹۰)	(۳,۹۵۱,۳۷۴,۰۷۹)	۳,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک آراین
۱,۲۷۱,۰۳۱,۹۴۰	۴۹۶,۱۵۲,۴۴۶	۰	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۳۴,۶۰۰)	(۴,۸۱۰,۸۶۵,۴۰۰)	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۱,۰۲۴,۹۳۶	۲۵,۷۵۵,۰۷۹	(۱۲,۵۶۹,۳۱۸)	(۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱,۸۵۶,۷۹۰)	(۳۵۹,۹۵۷,۵۲۸)	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
(۲۷,۰۸۹,۴۱۸)	(۲۹۴,۳۰۰)	(۵۵۸,۹۰۰)	(۵۹۱,۳۱۶)	(۱۱۰,۹۲۴,۰۸۴)	۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعتی ملی	
(۳۸,۴۶۴,۲۳۸)	(۱۹,۲۰۷,۳۶۰)	(۱,۱۴۶,۰۲۱)	(۱,۲۱۲,۴۹۰)	(۲۴۶,۰۵۳,۰۷۳)	۲۲۹,۲۰۴,۲۲۴	۹۹,۴۸۱	۹۹,۴۸۱	سیمان تهران
	۷۰,۳۴۱,۰۶۱	(۳,۲۰۳,۵۰۰)	(۳,۲۸۹,۳۰۳)	(۵۶۳,۸۶۶,۱۳۶)	۶۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فن آوران
(۸۷۶,۰۷۵,۷۹۳)	۳۶۸,۱۸۴,۱۹۶	(۸۳,۹۳۷,۶۳۹)	(۱۱,۶۱۶,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۱,۵۵۲)	(۱,۹۳۱,۵۲۸,۲۵۲)	۲,۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	فولاد صبانور
	(۱۱۷,۱۳۰,۱۰۷)	(۲,۸۳۴,۸۶۶)	(۲,۹۹۹,۲۸۸)	(۶۴۵,۰۷۶,۷۰۱)	۵۶۶,۹۷۳,۲۱۶	۳۳۹,۹۱۲	۳۳۹,۹۱۲	کابل قندی
۴۶,۲۵۳,۳۸۲	(۲۱,۳۷۷,۷۳۶)	(۹,۸۴۳,۰۰۰)	(۳,۱۰۹,۹۹۱)	(۶۹۸,۹۸۰,۶۱۶)	۵۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین
(۸۱۳,۹۳۴,۷۲۱)	(۲۴۲,۲۸۱,۰۰۸)	(۸,۲۹۶,۰۰۰)	(۸,۷۷۷,۱۶۸)	(۱,۸۸۴,۴۰۷,۸۴۰)	۱,۶۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گل گهر
(۱,۲۰۲,۹۳۱,۰۰۵)	۴۰,۱۵۹,۳۶۷	(۴,۷۰۹,۰۰۰)	(۴,۹۸۲,۱۲۲)	(۸۹۱,۹۴۹,۵۱۱)	۹۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی مس
	۱,۰۵۸,۲۵۹,۲۶۰	(۱۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۴۶,۷۴۰)	(۲,۴۱۱,۶۶۴,۰۰۰)	۳,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۲۴,۸۳۷,۵۳۴	(۲۲,۸۴۰,۳۳۰)							بانک تجارت
۴,۵۸۰,۴۳۶	۶۴۹,۷۶۲							بانک سینا
۱۷,۳۳۱,۴۲۴								پتروشیمی کرمانشاه
۵۶,۹۹۳,۷۸۹	۳۳۴,۶۴۸,۴۱۹							چادرملو
(۵۱۰,۸۸۵,۲۱۹)	(۷۰,۸۴۸,۶۵۸)							رایان سایپا
(۱۶۵,۶۰۷,۰۱۶)	(۵,۶۶۷,۸۲۵)							سیمان فارس و خوزستان
(۱,۲۶۶,۶۱۶,۶۰۹)	(۸۵۲,۴۴۳,۰۵۷)							فولادآلیاژی
(۵۲,۰۱۵,۱۴۶)								فولاد خوزستان
(۲۰۸,۷۴۱,۶۸۸)	۱۵۰,۲۶۴,۶۵۹							مارگارین
(۱۴,۹۱۴,۲۰۳)								مسکن شما شرق
۳۷,۶۴۱,۰۱۳	(۱۲۲,۸۵۷,۰۸۷)							نگین طبس
	(۲۹۹,۱۳۱,۷۳۵)							همراه اول
(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۳,۵۹۷,۰۹۴,۸۴۱	۱,۱۹۱,۰۱۶,۷۱۹	(۱۲۱,۱۳۷,۱۳۷)	(۱۲۶,۱۸۲,۶۹۵)	(۲۲,۷۸۹,۰۹۰,۸۸۹)	۲۴,۲۲۷,۴۲۷,۴۴۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶					
	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳,۵۹۷,۰۹۴,۸۴۱	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۱۱۹۱,۰۱۶۷۱۹	(۱۲۱,۱۳۷,۱۳۷)	(۱۲۶,۱۸۲,۶۹۵)	(۲۲,۷۸۹,۰۹۰,۸۸۹)	۲۴,۲۲۷,۴۲۷,۴۴۰	جمع نقل از صفحه قبل
	۲,۳۶۱,۸۷۸							پارس خودرو
	۱,۴۴۸,۳۷۸							پتروشیمی خارک
	۳۸,۲۵۴,۳۷۳							توسعه ساختمان
	۸,۵۰۷,۰۵۱							حفاری شمال
	۱۵۴,۷۸۰,۲۷۳							سر.سایپا
	۳۷,۸۳۵,۵۳۸							سر.غدیر
	۳۵۰,۱۵۱,۱۳۲							سر.معادن و فلزات
	۲۳,۱۲۲,۵۳۸							سر.ملی ایران
	۶۱,۸۱۱,۹۵۴							باغمیشه
	(۳۴۱,۴۱۶,۵۳۱)							صدرا
	۶۱۷,۵۵۲,۵۶۳							فولاد مبارکه
	۵۴۲,۶۶۳,۷۲۵							گسترش خودرو
	(۳۵,۷۷۷,۲۶۸)							گسترش سرمایه
	(۱۱۰,۱۷۱,۹۸۹)							گذاری ایرانیان
	(۴۰۱,۵۱۹,۷۵۱)							مخابرات
	(۵۲,۷۶۹,۴۱۰)							معادن روی
								نفت تبریز
	۴,۴۹۳,۹۲۹,۲۹۵	(۵,۳۸۶,۶۷۴,۱۴۶)	۱,۱۹۱,۰۱۶,۷۱۹	(۱۲۱,۱۳۷,۱۳۷)	(۱۲۶,۱۸۲,۶۹۵)	(۲۲,۷۸۹,۰۹۰,۸۸۹)	۲۴,۲۲۷,۴۲۷,۴۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
				جمع درآمد سود	خالص درآمد	خالص درآمد	
				سهام	ریال	ریال	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۹۶,۴۶۰)	۵۴۹,۲۰۳,۵۴۰	۰
کالسیمین	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۸,۴۴۵)	۶۹,۰۷۱,۵۵۵	۰
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۴,۳۵۰)	۵۱,۶۶۵,۶۵۰	۰
همراه اول	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ساختمان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۸۷۶,۸۰۰
سرمایه ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۸۳۶,۷۰۰
مخابرات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰
کابل قندی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۷۱۸,۰۸۰
ایران ترانسفو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۹,۸۳۴,۳۰۱
بانک تجارت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۵۷,۵۸۴
بانک سینا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۵۴۴,۷۶۴
پارس خودرو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۸۲,۵۵۹
پتروشیمی خارک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۱۹۹,۸۰۹
معادن روی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۲۹۱,۴۰۳
نگین طیس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۵۴۸,۴۱۸
سایپا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۳۲۱,۳۲۷
گل گهر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۱,۰۰۲,۰۸۸
سیمان تهران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۷,۳۸۲,۹۴۵
سیمان فارس و خوزستان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۹۷۱,۰۵۲
سیمان کردستان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۵۷۵,۱۳۰
شهد خوی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۵۴,۰۴۱
فولاد آلیاژی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۳۰۱,۱۱۹
فولاد خوزستان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۷۲۵,۴۷۰
فولاد مبارکه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۶۳۵,۸۰۲
سرمایه گذاری امید	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۶,۶۷۱,۰۹۵
رایان سایپا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۹۵۹,۵۴۴
مپنا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۵,۷۸۸,۸۲۷
چادرملو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۵۳۴,۰۷۳
ملی مس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۹,۲۳۰,۳۶۹
				۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۵۹,۲۵۵)	۶۶۹,۹۴۰,۷۴۵	۱,۳۰۱,۶۱۷,۰۷۲
							۹,۲۵۲,۴۹۳,۳۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و صکوک	۳,۱۶۸,۷۱۵	۳۱۶,۴۱۸,۳۰۰	۷۲۰,۹۳۹,۵۷۰
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۷,۷۰۲,۹۰۹	۸۶,۵۱۱,۳۴۷	۹۵,۱۸۸,۳۲۳
	۱۰,۸۷۱,۶۲۴	۴۰۲,۹۲۹,۶۴۷	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۳,۱۶۸,۷۱۵	۳۱۶,۴۱۸,۳۰۰	۷۲۰,۹۳۹,۵۶۶
طی دوره مالی	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۴۱۴,۹۹۷,۱۴۴
طی دوره مالی	۱۳۹۲/۰۵/۳۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۱۵۰,۹۹۵,۸۶۰
				۳,۱۶۸,۷۱۵	۳۱۶,۴۱۸,۳۰۰	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۶	متعدد	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۶	متعدد	۷,۷۰۲,۹۰۹	۸۶,۵۱۱,۳۴۷	۹۵,۱۸۸,۳۲۳

سپرده بانکی :

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	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	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۸۸۴,۷۸۳,۵۰۰	۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲	۳۹,۷۵۰,۶۰۸	۸۸۴,۷۸۳,۵۰۰	۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲	۲۷۷,۶۵۳,۴۴۳	۹,۵۳۰,۲۷۶,۶۴۰	۹,۲۵۲,۶۲۳,۱۹۷	درآمد سود سهام
۰	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۹۵,۱۸۸,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۸۳۰,۷۴۸	۸۳۰,۷۴۸	سود سپرده بانکی سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تنزیل سود سپرده بانکی
۸۳۰,۷۴۸	۸۳۰,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
<u>۴۱,۰۶۰,۶۰۸</u>	<u>۹۸۲,۱۱۲,۵۷۱</u>	<u>۹۴۱,۰۵۱,۹۶۳</u>	<u>۳۹,۷۵۰,۶۰۸</u>	<u>۸۸۴,۷۸۳,۵۰۰</u>	<u>۸۴۵,۰۳۲,۸۹۲</u>	<u>۲۷۷,۶۵۳,۴۴۳</u>	<u>۹,۵۳۱,۱۰۷,۳۸۸</u>	<u>۹,۲۵۳,۴۵۳,۹۴۵</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۰,۰۰۰,۳۳۴	۴۵۱,۳۴۹,۱۱۱	۲۹۳,۲۱۸,۹۲۴	مدیر صندوق
۱,۵۸۷,۲۴۰,۲۳۹	۵۶۰,۵۲۱,۹۴۳	۳۶۶,۴۱۱,۳۸۷	ضامن صندوق
۳۵۰,۲۲۹,۷۱۱	۱۲۵,۳۱۱,۲۵۰	۷۵,۵۰۷,۲۶۰	متولی صندوق
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۷,۳۹۸,۲۸۰	۷,۳۹۷,۲۸۰	حسابرس صندوق
<u>۳,۲۳۲,۴۷۰,۳۲۴</u>	<u>۱,۱۴۴,۵۸۰,۵۸۴</u>	<u>۷۴۲,۵۳۴,۸۵۱</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۲۵,۷۱۷	۱۵,۰۵۳,۰۱۸	۹,۰۶۰,۲۸۲	هزینه تصفیه
۴,۳۹۰,۸۲۷	۱,۹۹۴,۹۸۲	۳۰,۲۲۴	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۰	۰	۲۲,۹۶۳,۰۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۹۱۶,۷۱۵	۰	۱,۴۳۸,۳۸۰	هزینه تاسیس
۶۲,۴۳۸,۸۶۳	۳۸,۱۸۱,۸۸۳	۱,۵۲۴,۹۸۳	هزینه های متفرقه
<u>۱۱۱,۷۷۲,۱۲۲</u>	<u>۵۵,۲۲۹,۸۸۳</u>	<u>۳۵,۰۱۶,۹۳۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۲۲- تعدیلات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶

(بدهکار) بستانکار

ریال

(۳۹,۹۷۳,۶۰۲)

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		۱۳۹۱/۰۲/۲۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۱۱	۱,۰۰۰	۱۰.۲۵	۱,۰۰۰	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
۴.۰۵	۷۹۳	۳.۰۸	۳۰۰			
۹.۱۶	۱,۷۹۳	۱۳.۳۳	۱,۳۰۰			جمع

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع	طرف معامله
۱,۹۵۲,۵۲۷,۲۷۱ (۴۷۰,۹۹۲,۴۲۷)	طی دوره میانی مورد گزارش	۷۹,۹۳۴,۲۲۶,۳۱۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
(۵۸۷,۸۹۶,۸۵۴)	طی دوره میانی مورد گزارش	۱,۳۱۰,۴۲۹,۳۴۴	پرداخت کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فارابی
(۳۸۰,۱۹۳,۴۹۳)	طی دوره میانی مورد گزارش	۱,۶۲۵,۲۷۴,۵۰۵	پرداخت کارمزد ضامن	ضامن	شرکت کارگزاری فارابی
	طی دوره میانی مورد گزارش	۳۱۹,۶۸۵,۲۳۳	پرداخت کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آریا بهر و شر

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.