



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

گزارش های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی بر این باور است که این صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیروان محمودی	کارگزاری فارابی	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری سوجبلاغی	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۰۲۱,۰۰۸,۰۵۸,۵۵۴	۷,۶۴۲,۳۹۵,۷۶۲,۱۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۶۱۲,۶۶۹,۸۶۷	۶۸۶,۲۸۴,۸۷۳,۴۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۱۵,۸۰۰,۸۰۸	۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷,۵۶۰,۶۷۶,۸۲۹	۹۰,۶۴۹,۳۸۷,۶۴۰	۸	حساب های دریافتی
۰	۱۱۸,۰۴۶,۳۷۸	۹	موجودی نقد
۲۱,۵۰۴,۴۹۸	۴۰۴,۶۲۳,۷۳۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	۶۷۳,۹۱۰,۹۲۷,۲۶۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۹۸,۹۳۷,۵۷۶,۴۱۰	۹,۰۹۳,۷۶۳,۶۲۰,۵۴۰		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۹,۵۷۸,۰۹۷,۰۰۶	۶۶,۳۱۲,۹۰۸,۰۹۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۹۱۶,۵۰۴,۶۱۹	۱۱۳,۱۵۹,۷۸۸,۸۳۴	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
	۵,۲۸۸,۴۵۷,۲۵۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۴,۴۹۴,۶۰۱,۶۲۵	۱۸۴,۷۶۱,۱۵۴,۱۸۵		<b>جمع بدهی ها</b>
۱,۰۸۴,۴۴۲,۹۷۴,۷۸۵	۸,۹۰۹,۰۰۲,۴۶۶,۳۵۵	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۳۲,۳۴۶,۳۲۷	۱۴۸,۷۴۸,۶۴۳		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم اکسیر فارسی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶
		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۴۰۹,۶۴۴,۱۲۵,۶۰۹	۱۴۵,۴۳۷,۷۴۴,۰۶۹	۳۷۶,۱۶۸,۳۶۱,۶۳۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۹۵,۱۴۳,۰۷۹,۹۲۳	۶۳,۰۵۹,۲۴۲,۳۰۶	۳۱,۶۱۹,۵۷۹,۶۶۶
سود سهام	۱۸	۸۹,۹۴۸,۸۲۳,۱۳۹	۴۷,۳۶۲	۵۲,۱۹۳,۶۷۴,۱۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۲۰۷,۶۶۷,۲۶۸	۴۰۲,۸۲۶,۳۸۴	۸۴۲,۷۷۱,۸۲۶
سایر درآمدها	۲۰	۸۵,۸۲۵,۰۸۱,۴۹۰	۶,۸۹۴,۴۱۵,۵۲۱	۱۹,۴۱۳,۴۵۸,۸۳۴
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۵,۹۸۳,۷۶۸,۷۷۷,۴۲۹</b>	<b>۳۱۵,۷۸۴,۲۷۵,۶۴۲</b>	<b>۳۸۰,۳۳۷,۸۴۶,۰۸۷</b>
<b>هزینه:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۶,۷۱۳,۵۵۹,۴۴۰)	(۶,۵۶۲,۹۶۵,۷۳۲)	(۱۲,۰۸۷,۸۸۷,۲۶۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۶۸۴,۷۶۲,۳۷۷)	(۴۶۹,۲۵۳,۶۵۴)	(۷۹۷,۷۵۹,۶۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵,۹۲۳,۳۷۰,۴۵۵,۶۱۲	۳۰۸,۷۵۲,۰۵۶,۲۵۶	۳۶۷,۳۵۲,۱۹۹,۳۰۹
هزینه های مالی	۲۳	(۲۰,۴۹۵,۳۴۹,۷۷۹)	(۴۵۹,۳۷۳,۷۶۰)	(۳,۶۶۲,۵۶۶,۷۷۳)
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۵,۹۰۲,۸۷۴,۶۶۵,۸۳۳</b>	<b>۲۰۸,۲۹۲,۶۸۲,۴۹۶</b>	<b>۳۶۳,۶۸۹,۶۳۲,۴۳۶</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳۹/۶۰٪	۵۱/۵۹٪	۵۶/۷۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۸۷/۵۵٪	۶۲/۳۸٪	۶۶/۹۶٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۳,۵۲۶	۳۴۵,۱۷۲,۵۲۰,۵۴۲	۳۴۵,۱۷۲,۵۲۰,۵۴۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۲,۹۷۲	۲۴,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۶,۶۰۵)	(۱۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۰۸,۲۹۲,۶۸۲,۴۹۶	-
تعدیلات	-	۳۴۲,۸۵۳,۳۹۹,۲۲۷	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۹,۸۹۳	۹۰۸,۶۶۰,۶۰۲,۲۶۵	۳۶۱,۵۴۶,۸۸۱,۴۸۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد

۱۳۹۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۴ تحت شماره ۱۰۷۴۳ با نام صندوق سرمایه گذاری فارابی مشترک نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ مجمع صندوق، نام صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی به صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی تغییر یافته و همچنین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۹ تحت شماره ۳۴۴۸۴ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید:

\* 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 باز خرید آنها را قبل از سر رسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۷ مجمع، به مدت سه سال و تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

مرکز اصلی صندوق در 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.

در ضمن صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۳۲۹۹۳۰ می باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.farabifund.com](http://www.farabifund.com) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد

۱۳۹۹

## 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 صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۸	۹۸۰	شرکت کارگزاری فارابی
۲	۲۰	شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰</u>	

**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 شهید ابراهیم شریفی (خوردین) - کوچه توحید ۳- شماره ۳- طبقه 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- خیابان 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 مدیر ثبت صندوق عبارتست از: تهران- شهرک غرب (قدس)- بلوار دریا- بلوار شهید ابراهیم شریفی (خوردین) - کوچه توحید ۳- شماره ۳.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران- خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی)- شماره ۵۲ - طبقه ۲.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد

۱۳۹۹

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها تهیه 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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 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 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 میانگین ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد

۱۳۹۹

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 تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تایید 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.
کارمزد متولی *	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ۱۸۰ میلیون 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 ۶۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

(\*) کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(\*\*) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.03}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(\*\*\*) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۰ ریال است.

(\*\*\*\*) هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد

۱۳۹۹

#### **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 تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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.

#### **۴-۷- وضعیت مالیاتی**

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) و 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. همچنین 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 نکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-۰/۴٪	۳۵,۱۴۳,۵۱۷,۹۴۱	۴۳,۸۴۳,۸۳۷,۸۷۴	۱/۳٪	۱۱۱,۹۲۲,۰۷۷,۶۰۰	۱۲۵,۹۲۸,۷۵۲,۹۷۸	استخراج کانه های فلزی
-۰/۱٪	-	-	-۰/۱٪	۸,۶۲۹,۱۹۲,۷۴۰	۸,۲۳۹,۶۷۳,۷۳۹	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱/۰٪	۸۷,۷۸۰,۷۵۶,۳۳۴	۹۵,۶۳۲,۵۰۹,۰۹۵	۱۲/۹٪	۱,۱۷۰,۰۵۷,۴۰۴,۴۲۲	۱,۲۰۹,۵۱۳,۱۱۵,۴۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
-۰/۱٪	-	-	-۰/۱٪	۱۰,۷۳۹,۳۸۶,۸۸۲	۸,۷۰۸,۶۷۷,۵۲۸	حمل و نقل آبی
-۰/۱٪	-	-	۲/۴٪	۲۱۷,۳۳۹,۹۸۴,۵۶۰	۲۱۶,۹۸۶,۱۳۴,۶۶۹	خدمات فنی و مهندسی
۱/۵٪	۱۳۹,۳۷۹,۲۶۴,۰۷۲	۱۴۵,۰۲۷,۱۲۴,۵۴۷	-۰/۱٪	۵,۴۷۳,۱۳۹,۸۹۴	۶,۷۳۱,۰۶۶,۴۶۹	خودرو و ساخت قطعات
-۰/۴٪	۳۴,۲۶۷,۶۳۳,۷۲۰	۳۱,۵۰۳,۷۶۲,۱۹۶	-۰/۰٪	۳۳۳,۵۹۲,۳۸۶	۳۱۷,۱۳۱,۹۸۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-۰/۱٪	-	-	-۰/۰٪	۵۶۵,۸۰۱,۷۱۹	۵۵۹,۴۲۲,۴۸۸	زراعت و خدمات وابسته
-۰/۱٪	-	-	-۰/۰٪	۲۶۰,۱۹۳	۲۴۰,۳۳۲	سایر واسطه گریهای مالی
-۰/۷٪	۶۵,۴۲۵,۹۹۹,۲۴۶	۶۳,۹۱۰,۷۷۵,۰۰۴	۱/۹٪	۱۷۵,۰۵۷,۳۴۲,۱۱۰	۵۸,۰۰۶,۰۰۴,۴۴۸	سرمایه گذاریها
-۰/۱٪	-	-	-۰/۷٪	۶۲,۳۹۲,۹۸۹,۶۲۲	۳۲,۹۹۸,۰۲۵,۳۰۰	سیمان، آهک و گچ
-۰/۱٪	-	-	۱۱/۷٪	۱,۰۶۵,۴۸۹,۱۱۴,۳۳۳	۱,۲۰۷,۷۲۰,۰۲۹,۶۱۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-۰/۳٪	۳۰,۸۹۱,۵۹۹,۸۸۲	۳۲,۷۴۵,۶۱۴,۷۰۸	-۰/۱٪	۹,۲۹۷,۷۲۰,۳۷۶	۵,۷۵۹,۹۲۷,۴۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۷٪	۱۵۲,۳۸۶,۹۱۷,۶۹۵	۱۳۹,۷۵۳,۷۶۰,۸۶۲	۶/۲٪	۵۶۷,۸۰۸,۶۷۹,۹۲۴	۴۷۲,۵۶۵,۶۰۲,۱۱۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-۰/۱٪	-	-	-۰/۲٪	۱۴,۹۷۶,۸۱۸,۱۶۱	۱۳,۸۰۸,۱۷۶,۷۴۹	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲/۴٪	۲۲۰,۹۷۲,۳۷۱,۳۲۹	۱۸۶,۳۴۰,۶۸۸,۹۱۱	۵/۵٪	۴۹۷,۰۵۶,۹۹۵,۰۵۰	۵۷۰,۴۲۱,۰۳۸,۸۴۸	فلزات اساسی
-۰/۵٪	۴۹,۰۹۵,۸۲۰,۹۵۶	۴۳,۴۳۱,۷۱۷,۴۹۸	-۰/۱٪	۱۰,۷۱۸,۳۱۳,۳۴۰	۳,۱۶۷,۶۵۹,۷۰۷	لاستیک و پلاستیک
-۰/۴٪	۳۴,۶۴۴,۵۰۷,۷۱۹	۴۰,۰۰۲,۲۹۱,۶۳۵	۲۱/۴٪	۱,۹۴۸,۷۶۸,۹۹۱,۳۵۸	۲,۰۷۴,۶۷۶,۲۲۶,۴۵۱	محصولات شیمیایی
-۰/۷٪	۶۲,۹۳۴,۰۸۹,۸۹۷	۶۰,۲۷۳,۶۴۸,۱۳۱	۴/۴٪	۴۰۴,۰۱۶,۴۵۱,۰۹۹	۴۳۸,۲۴۳,۰۱۲,۴۶۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-۰/۱٪	-	-	۳/۰٪	۲۷۷,۱۶۴,۶۸۹,۶۴۱	۲۰۲,۲۸۲,۸۲۵,۱۸۲	مخابرات
-۰/۱٪	۷,۵۷۵,۳۱۹,۴۸۳	۷,۹۰۷,۸۲۳,۱۶۰	۱/۳٪	۱۱۲,۷۸۹,۵۷۲,۲۴۶	۱۴۸,۰۳۲,۸۴۶,۱۴۲	مواد و محصولات دارویی
-۰/۴٪	۳۷,۱۷۳,۷۴۰,۳۹۶	۴۰,۷۹۶,۷۲۰,۱۹۶	۸/۷٪	۷۹۰,۷۶۳,۱۶۵,۴۳۹	۳۰۷,۳۰۱,۰۲۸,۹۰۹	واسطه گری های مالی و پولی
-۰/۱٪	-	-	۲/۰٪	۱۸۱,۰۳۴,۰۹۷,۷۲۱	۱۳۵,۲۸۶,۲۶۳,۱۸۸	هتل و رستوران
-۰/۴٪	۳۸,۰۳۳,۴۵۴,۴۷۳	۴۰,۵۰۲,۱۰۰,۷۲۸	-۰/۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات
-۰/۱٪	۷,۴۰۱,۴۸۸,۹۲۶	۷,۶۹۶,۱۹۲,۹۵۸	-۰/۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
-۰/۱٪	۳,۹۰۴,۰۱۳,۵۸۸	۳,۰۸۸,۵۸۳,۸۹۷	-۰/۰٪	-	-	ساخت محصولات فلزی
-۰/۳٪	۲۴,۰۹۷,۵۹۲,۹۹۷	۱۶,۹۴۹,۶۴۸,۸۸۴	-۰/۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۱۱/۳٪	۱,۰۲۱,۰۰۸,۰۵۸,۵۵۴	۹۸۹,۴۳۱,۸۰۰,۲۸۴	۸۴/۰٪	۷,۶۴۲,۳۹۵,۷۶۲,۱۱۶	۷,۲۴۷,۲۵۲,۶۸۲,۱۹۳	جمع

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ ترانزاه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		دلیل تعدیل
			قیمت تعدیل شده هر سهم خالص ارزش فروش تعدیل شده	ریال	
گروه توسعه ملی ایران	۲۵,۸۱۰	-۵/۳٪	۴۵۱,۵۵۶,۴۱۱,۳۶۳	۲۴,۴۴۴	صف فروش و شرایط بازار
ارس صبا	۱۷۷,۸۳۲	-۸/۹٪	۵۲۱,۴۷۵,۰۲۰,۴۴۰	۱۶۲,۰۸۵	صف فروش و شرایط بازار
نفت اصفهان	۴۱,۹۹۰	-۵/۳٪	۵۶۷,۲۶۷,۶۶۹,۳۰۷	۳۹,۷۸۰	صف فروش و شرایط بازار
پتروشیمی خلیج فارس	۲۸,۷۴۰	-۵/۴٪	۳۹۴,۷۲۸,۱۰۹,۷۴۰	۲۷,۱۹۸	صف فروش و شرایط بازار
پتروشیمی تامین	۲۱,۷۲۰	-۶/۹٪	۴۵۳,۷۲۳,۶۰۲,۷۲۱	۳۰,۲۱۴	صف فروش و شرایط بازار
جمع			۲,۳۸۸,۷۵۰,۸۱۳,۵۷۱		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۶-۱	۶۸۶,۲۸۴,۸۷۳,۴۱۲	۸,۶۱۲,۶۶۹,۸۶۷
	۶۸۶,۲۸۴,۸۷۳,۴۱۲	۸,۶۱۲,۶۶۹,۸۶۷

سپرده های بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	بدون سررسید	-	۶۰۰,۳۴۷,۷۰۰,۸۶۵	-	-	-
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۷/۰۲	بدون سررسید	-	۱,۲۳۴,۴۳۱,۴۸۰	-	۸,۶۱۲,۶۶۹,۸۶۷	۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۰۲	بدون سررسید	-	۸۴,۷۰۲,۷۴۱,۰۶۷	-	-	-
جمع				۶۸۶,۲۸۴,۸۷۳,۴۱۲	-	۸,۶۱۲,۶۶۹,۸۶۷	۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
۵۱۵,۸۰۰,۸۰۸	-	۷-۴

اوراق اجاره

۷-۱- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵۱۵,۸۰۰,۸۰۸							۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸

اجاره دولتی آپوروش-لوتوس ۹۹۱۱۱۸

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۸- حسابهای دریافتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل نشده ریال
۴۷,۵۴۰,۶۷۶,۸۲۹	۹۰,۵۲۶,۵۹۸,۹۶۱	(۴,۶۶۴,۴۵۹,۰۷۳)	۹۵,۱۹۱,۰۵۸,۰۳۴
.	.	.	.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۸۸,۶۷۹	.	۱۲۲,۷۸۸,۶۷۹
۴۷,۵۴۰,۶۷۶,۸۲۹	۹۰,۶۴۹,۳۸۷,۶۴۰	(۴,۶۶۴,۴۵۹,۰۷۳)	۹۵,۳۱۳,۸۴۶,۷۱۳
			جمع

سود دریافتی سهام  
سود دریافتی سپرده های بانکی  
سایر حساب های دریافتی  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
-	۵۸,۱۸۶,۳۷۸	جاری- ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰۷۰۷۰۷۴۱۲۷-خاورمیانه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری- ۱-۴۵۷-۴۵۶۰۴۵۷-۴۰-۸۴۹-سامان
-	۹,۸۶۰,۰۰۰	جاری- ۲-۴۵۷-۴۵۶۰۴۵۷-۴۰-۸۴۹-سامان
۰	۱۱۸,۰۴۶,۳۷۸	جمع

**۱۰- سایر دارایی ها**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۵۰۴,۴۹۸	۴۰,۴۶۲۳,۷۳۰	(۲۴۶,۸۵۱,۶۹۷)	۶۲۹,۹۷۰,۹۲۹	۲۱,۵۰۴,۴۹۸	مخارج نرم افزار
۲۱,۵۰۴,۴۹۸	۴۰,۴۶۲۳,۷۳۰	(۲۴۶,۸۵۱,۶۹۷)	۶۲۹,۹۷۰,۹۲۹	۲۱,۵۰۴,۴۹۸	جمع

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	۶۷۳,۹۱۰,۹۲۷,۲۶۴	(۳۵,۸۹۷,۱۰۰,۱۴۲,۶۹۹)	۳۶,۵۴۹,۷۹۲,۲۰۴,۱۰۹	۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	فارابی
۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	۶۷۳,۹۱۰,۹۲۷,۲۶۴	(۳۵,۸۹۷,۱۰۰,۱۴۲,۶۹۹)	۳۶,۵۴۹,۷۹۲,۲۰۴,۱۰۹	۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی  
گزارش های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۹,۲۷۰,۰۳۷,۸۹۲	۶۵,۷۴۶,۹۶۷,۱۱۸	مدیر صندوق
۱۵۳,۶۵۴,۲۲۵	۱۲۴,۱۹۱,۵۶۶	متولی
۲۷,۴۵۳,۰۸۹	۱۱۲,۴۳۷,۶۱۰	حسابرس
۱۲۶,۹۵۱,۸۰۰	۳۲۹,۳۱۱,۸۰۰	مدیر ثبت
۹,۵۷۸,۰۹۷,۰۰۶	۶۶,۳۱۲,۹۰۸,۰۹۴	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۴,۳۵۰,۸۵۸,۳۶۰	۱۰۵,۰۱۳,۳۳۰,۸۸۵	بابت واحدهای ابطال شده
۶۵,۶۴۶,۲۵۹	۹۲۶,۶۳۱,۴۲۳	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۹,۸۲۶,۵۲۶	بابت درخواست صدور
۴,۹۱۶,۵۰۴,۶۱۹	۱۱۳,۱۵۹,۷۸۸,۸۳۴	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۱,۲۱۸,۲۸۵,۸۱۴	۴,۶۵۱,۷۵۶,۰۷۱	ذخیره تصفیه
۵,۹۸۸,۳۹۴	۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۸,۸۲۴,۰۸۶	۶۳۶,۷۰۱,۱۸۶	نرم افزار صندوق
۳۸,۶۴۷,۰۲۹	۰	واریزی نامشخص
<b>۱,۲۸۱,۷۴۵,۳۲۳</b>	<b>۵,۲۸۸,۴۵۷,۲۵۷</b>	<b>جمع</b>

۱۵- خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۵۰,۸۵۰,۰۳۳,۶۷۳	۳۲,۵۲۶	۸,۷۶۰,۲۵۳,۸۲۳,۵۰۳	۵۸,۸۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۲,۳۰۸,۰۰۰,۷۸۹	۱,۰۰۰	۱۴۸,۷۴۸,۶۴۲,۸۵۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴۷,۳۶۲</b>	<b>۳۳,۵۲۶</b>	<b>۸,۹۰۹,۰۰۲,۴۶۶,۳۵۵</b>	<b>۵۹,۸۹۳</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۶-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶,۶۴۱,۷۴۸	۳۰,۶۴۵,۱۸۵,۳۸۸	(۱۵,۸۳۲,۳۲۶,۸۰۳)	(۱۴۵,۵۶۳,۸۰۲)	(۱۵۳,۲۲۵,۸۲۱)	۱۴,۵۱۴,۰۶۸,۹۶۲
-	-	۷,۳۰۱,۰۰۴	۱۳۰,۳۶۵,۸۶۴,۶۷۰	(۸۹,۸۹۴,۶۴۵,۱۹۳)	(۱۳۴,۷۰۶,۸۳۵)	(۶۵۱,۸۲۹,۲۵۷)	۳۹,۶۸۴,۶۸۳,۳۸۵
-	-	۱۵,۶۳۷	۱۴۶,۹۸۷,۸۰۰	(۵۲,۳۷۵,۱۶۶)	(۲۰,۷۶۱۹)	(۷۳۴,۹۳۹)	۹۳,۶۷۰,۰۷۶
-	-	۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۵۴,۸۸۴,۸۳۱	(۱۲۳,۱۷۰,۲۵۸,۴۵۰)	(۲۰۶,۴۴۱,۴۲۰)	(۷۳۰,۷۷۴,۱۵۷)	۲۲,۰۴۷,۴۱۰,۸۰۴
(۹۰۸,۳۰۶,۳۷۷)	(۹۰۸,۳۰۶,۳۷۷)						
۲۲۷,۰۰۵,۲۲۴	۲۲۷,۰۰۵,۲۲۴						
(۷۶,۵۰۹,۶۰۶)	(۷۶,۵۰۹,۶۰۶)						
(۷۵۷,۸۱۰,۷۵۹)	(۷۵۷,۸۱۰,۷۵۹)	۲۸,۳۰۸,۳۸۹	۳۰۷,۳۱۲,۹۲۲,۶۸۹	(۲۲۸,۹۴۹,۶۰۵,۶۱۲)	(۴۸۶,۹۱۹,۶۷۶)	(۱,۵۳۶,۵۶۴,۱۷۴)	۷۶,۳۳۹,۸۳۳,۲۲۷

بیمه دانا (تقدم)

تامین سرمایه لوتوس پارسین (تقدم)

شرکت اعتباری ملل (تقدم)

گل گهر (تقدم)

سیمان خوزستان (تقدم)

فولاد کاوه (تقدم)

کشت و صنعت شهداب (تقدم)

جمع

۱۶-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۵۰۰	۴۹۵,۲۴۴,۵۰۰	(۴۸۹,۶۴۴,۷۵۰)	(۸۹,۷۶۲)	۰	۵,۵۰۹,۹۸۸
۲۰,۴۷,۷۹۵,۰۴۶	۲۰,۴۷,۷۹۵,۰۴۶						
۲۰,۴۷,۷۹۵,۰۴۶	۲۰,۴۷,۷۹۵,۰۴۶						
(۷۵۷,۸۱۰,۷۵۹)	(۷۵۷,۸۱۰,۷۵۹)	۵۰۰	۴۹۵,۲۴۴,۵۰۰	(۴۸۹,۶۴۴,۷۵۰)	(۸۹,۷۶۲)	۰	۵,۵۰۹,۹۸۸

اجاره دولتی آپرورس-

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۱۲۲۸

جمع

۱۶-۴- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۷۱۲,۵۳۲	۱۰۰,۷۱۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اعتماد-مشارکت ETF



جمع نقل به صفحه بعد							
(۶,۹۷۷,۷۱۲,۶۶۸)	(۶,۰۱۵,۳۷۰,۵۴۲)	۳۹۵,۱۲۳,۰۷۹,۹۲۳	(۳۸,۴۴۰,۷۰۰,۹۸۶)	(۷,۰۸۲,۹۶۰,۰۲۰)	(۷,۲۴۷,۲۵۲,۶۸۲,۱۹۸)	۷,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۶,۳۸۶	۲۸۷,۳۶۱,۳۸۸
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶							
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۹۷۷,۷۱۲,۶۶۸)	(۶,۰۱۵,۳۷۰,۵۴۲)	۳۹۵,۱۲۳,۰۷۹,۹۲۳	(۳۸,۴۴۰,۷۰۰,۹۸۶)	(۷,۰۸۲,۹۶۰,۰۲۰)	(۷,۲۴۷,۲۵۲,۶۸۲,۱۹۸)	۷,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۶,۳۸۶	۲۸۷,۳۶۱,۳۸۸
-	۴۲,۵۴۶,۷۰۷,۶۴۳	-	-	-	-	-	-
-	(۹۶۶,۵۴۵,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۲۷,۷۷۱,۹۲۵)	-	-	-	-	-	-
-	۲,۲۲۵,۷۹۹,۷۱۰	-	-	-	-	-	-
-	۴۰۶,۴۹۱,۴۴۹	-	-	-	-	-	-
-	(۲,۶۶۹,۶۹۰,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۸۷,۴۱۷,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-
-	۳۳۴,۶۰۸,۰۷۳	-	-	-	-	-	-
-	۹,۰۱۱,۵۲۳,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
(۶,۹۷۷,۷۱۲,۶۶۸)	۴۴,۱۷۶,۳۹۸,۰۶۹	۳۹۵,۱۲۳,۰۷۹,۹۲۳	(۳۸,۴۴۰,۷۰۰,۹۸۶)	(۷,۰۸۲,۹۶۰,۰۲۰)	(۷,۲۴۷,۲۵۲,۶۸۲,۱۹۸)	۷,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۶,۳۸۶	۲۸۷,۳۶۱,۳۸۸
جمع							

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت صنایع ماشین های اداری  
شرکت کالسیمین  
شرکت کشتیرانی ایران  
شرکت گروه صنایع کافکا پارس  
شرکت گروه بهمن  
شرکت گل گهر  
شرکت ماشین سازی اراک  
شرکت مبین انرژی خلیج فارس  
شرکت نفت سیاهان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۳۲۱,۴۰۰	۲۱,۹۱۰,۴۳۴	.	.	.	.	.	.	اجاره دولتی آپوروش-لوتوس ۹۹۱۱۱۸
۴۳,۳۲۱,۴۰۰	۲۱,۹۱۰,۴۳۴	.	.	.	.	.	.	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۸ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت ارس صبا	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	-	-	۸۶۱,۲۹۳,۵۰۰	۵۰۰	۱,۷۲۲,۵۸۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	
شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	(۳۲۵,۰۹۱)	۲,۵۴۳,۰۰۰	۵۰	۵۰,۸۶۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	(۲,۴۵۶,۴۶۲,۵۵۵)	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	-	(۸,۴۴۴,۹۸۲)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	
شرکت پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۵۰,۳۱۸,۷۱۹,۰۹۰	۱۷,۶۳۳,۴۹۰,۰۰۰	۷۲,۱۲۸,۸۸۱	۱۷,۶۳۳,۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۶۳۳,۴۹۹	
شرکت پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	-	۲,۶۹۲,۳۳۹,۵۲۰	-	۲,۶۹۲,۳۳۹,۵۲۰	۸,۷۴۰	۳۰۸,۰۴۸	
شرکت تایدواتر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	(۳۸۴,۰۵۷)	۴,۷۹۹,۲۰۰	۸۰۰	۵,۹۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	-	(۱۰,۸۴,۴۱۶,۹۱۶)	۱۱,۱۶۸,۸۰۳,۵۲۰	۶۷۰	۱۶,۶۶۹,۸۵۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	
شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	-	-	۴,۳۰۲,۶۴۵,۵۰۰	۵۰۰	۸,۴۰۵,۲۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	
شرکت سرمایه گذاری سیمان	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	-	(۶,۵۹۳,۴۷۴)	۱,۶۱۱,۰۰۵,۵۵۰	۷۷۰	۲۰,۹۲,۲۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	
شرکت سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	-	(۱,۷۸۷,۶۶۸)	۷۲,۳۳۸,۱۰۰	۲,۳۰۰	۳۱,۴۴۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	-	(۳۰۱,۳۹۴,۸۹۶)	۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	
شرکت شهرسازی و خانه سازی	۱۳۹۹/۰۱/۱۸	-	(۴,۰۱۴,۶۵۲)	۳۱۲,۵۰۹,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۲۵,۰۹۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۸	
شرکت شریپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	-	(۴۳,۳۰۹)	۱۲,۶۸۹,۵۵۰	۳۲۶	۳۸,۹۶۲	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	
شرکت عمران فارس	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	(۱۲,۹۹۲,۷۴۷)	۶۴۵,۳۰۶,۴۱۶	۴۷,۳۶۲	۱۰,۴۰۸,۱۶۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	-	(۳۵۸۱۰,۸۱۱)	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	
شرکت فولاد کاوه	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۴۰,۲۵۸,۴۹۰,۱۵۷	۲,۰۰۷,۹۳۰,۴۲۸	۲۲۶,۸۹۸,۲۳۱	۳۲۰	۶,۲۷۴,۷۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	
شرکت فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۶۷۷,۱۰۰,۸۹۲	۴,۴۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۹۵,۱۵۷	۴,۴۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۱۹,۶۵۰,۰۰۰	
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	-	(۳۸,۸۶۸,۸۹۵)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	
شرکت گروه اقتصادی کرمان	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	(۴,۴۳۳,۸۶۵)	۳۳۸,۱۰۶,۰۳۰	۳۵	۹,۳۷۴,۴۵۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
شرکت گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۲,۰۴۸,۲۷۰,۷۵۵	۴۹,۸۶۸,۶۵۰	-	۴۹,۸۶۸,۶۵۰	۸۵۰	۵۸۶,۶۶۹	
شرکت مارگراین	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	-	-	۳۳۰,۹۹۲,۷۰۰	۱۵۰	۲,۲۰۶,۶۱۸	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
شرکت مجتمع صنایع لاستیک	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	(۲,۹۰۶,۵۳۹)	۱۱۷,۵۹۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۸,۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	
شرکت مخابرات	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	(۶۲,۹۶۶,۲۱۹)	۱,۴۷۰,۹۴۹,۷۵۰	۲۵۰	۵,۸۸۳,۷۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	
شرکت نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	-	(۱۹۹,۷۰۶,۰۷۹)	۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	
شرکت نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۹۵۳,۹۸۸,۱۷۲	۳,۷۳۷,۶۲۲,۰۰۰	۱۲۶,۱۵۴,۰۱۹	۳,۷۳۷,۶۲۲,۰۰۰	۴۲۰	۸,۸۹۹,۱۰۰	
شرکت آتیه دماوند	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت آسان برداخت پرشین	-	۱,۱۱۵,۹۶۹,۴۲۴	-	-	-	-	-	
شرکت ایران یاسا	-	۵۷۹,۱۵۷,۵۸۹	-	-	-	-	-	
شرکت پتروشیمی تامین	-	۲,۸۸۴,۰۴۳,۷۸۷	-	-	-	-	-	
شرکت پتروشیمی پارس	-	۵,۱۹۵,۳۵۴,۳۵۹	-	-	-	-	-	
شرکت تامین سرمایه لوتوس	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت تراکتور سازی	-	۵۳۹,۷۶۲,۱۳۱	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه و عمران کرمان	-	۸۵۰,۹۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	
شرکت داروسازی اکسیر	-	۳,۷۶۳,۹۷۸,۰۳۸	-	-	-	-	-	
شرکت رادیاتور	-	۷۱۶۰,۰۶۱۹	-	-	-	-	-	
شرکت سیمان خوزستان	-	۱,۵۱۴,۹۱۵,۶۹۴	-	-	-	-	-	
شرکت صنایع ماشین های اداری	-	۱,۱۲۴,۸۷۶,۷۵۰	-	-	-	-	-	
شرکت صنعتی بارز	-	۵۶۰,۳۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت کاشی پارس	-	۱,۵۵۸,۱۸۵,۱۹۶	-	-	-	-	-	
شرکت کالسیمین	-	۱,۱۱۶,۹۶۸,۹۸۴	-	-	-	-	-	
شرکت کشت و صنعت شهداب	-	۱,۰۶۴,۵۶۴,۲۶۰	-	-	-	-	-	
شرکت گل گهر	-	۴,۱۷۰,۱۵۰,۸۷۸	-	-	-	-	-	
شرکت مینا	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت مدیریت صنعت شوینده	-	۱,۴۷۹,۹۷۲,۹۶۰	-	-	-	-	-	
شرکت ملی سرب و روی	-	۳۹۳,۴۳۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	
شرکت ملی مس	-	۱,۱۲۲,۰۰۶,۶۸۴	-	-	-	-	-	
شرکت کاشی پارس	-	-	۱,۵۵۰,۱۳۶,۵۰۰	-	۱,۵۵۰,۱۳۶,۵۰۰	-	-	
شرکت نفت پاسارگاد	-	۴۹۹,۶۱۹,۷۷۲	-	-	-	-	-	
شرکت نفت سپاهان	-	۵۰,۸۸۵,۱۳,۶۹۳	-	-	-	-	-	
جمع	-	۵۲,۱۹۳,۶۷۴,۱۲۱	۴۱۶,۰۶۱,۶۲۷,۰۰۵	۸۹,۹۴۸,۸۳۳,۱۳۹	(۳,۷۷۷,۹۰۶,۴۹۷)	۹۴,۱۷۰,۰۰۰,۵۲۴	-	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵۲,۳۵۵,۷۵۹	۴۷,۶۳۳,۶۴۵	۷۱,۸۰۸,۶۲۴
۱۹-۲	۳,۱۵۵,۳۱۱,۵۰۹	۳۵۵,۱۹۲,۷۳۹	۷۷۰,۹۶۳,۲۰۲
جمع	۳,۲۰۷,۶۶۷,۲۶۸	۴۰۲,۸۲۶,۳۸۴	۸۴۲,۷۷۱,۸۲۶

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶				خالص سود اوراق
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۰	۲۰	۵۲,۳۵۵,۷۵۹	۰	۵۲,۳۵۵,۷۵۹	۴۷,۶۳۳,۶۴۵	۷۱,۸۰۸,۶۲۴
جمع				۵۲,۳۵۵,۷۵۹	۰	۵۲,۳۵۵,۷۵۹	۴۷,۶۳۳,۶۴۵	۷۱,۸۰۸,۶۲۴

اوراق اجاره:

اجاره دولتی آپرورش-لوتوس ۹۹۱۱۱۸

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی

گزارش های مالی عمده دوره های

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶							تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	
		سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال										
																		سپرده بانکی:
																		کوتاه مدت-۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۷۰۷-۷۳۶۵۵
																		بلند مدت-۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵-۱۱۱۱۷۸۸۷۷
																		کوتاه مدت-۱-۴۵۷-۸۴۹-۸۱۰-۴۵۶۰
																		جمع
۷۷۰,۹۶۳,۲۰۲	۳۵۵,۱۹۲,۷۳۹	۱۳۴,۸۱۷,۴۵۰	۰	۰	۱۲۴,۸۱۷,۴۵۰	۰	۰	۰	ندارد	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	ندارد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۷۰,۹۶۳,۲۰۲	۳۵۵,۱۹۲,۷۳۹	۳,۱۵۵,۳۱۱,۵۰۹	۰	۰	۳,۱۵۵,۳۱۱,۵۰۹	۰	۰	۰	ندارد	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	ندارد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۲۴۶,۸۷۶	۱۶۷,۹۲۲,۰۵۹	۳,۱۰۸,۳۵۴,۳۴۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۵,۶۰۲,۸۹۶,۳۱۴	۴,۲۴۳,۳۳۴,۹۸۳	۴۴,۷۳۷,۸۹۷,۰۸۴	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۶۱۹,۷۴۹,۶۲۰	۲,۴۸۲,۱۵۸,۴۷۹	۳۷,۹۷۸,۸۳۰,۰۶۶	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۴۱۴,۸۹۲,۸۱۰	۶,۸۹۴,۴۱۵,۵۲۱	۸۵,۸۲۵,۰۸۱,۴۹۰	جمع

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به کارمزد شرکت کارگزاری فارابی می باشد که طبق دستور عمل جلوگیری از معاملات غیرمعمول از کارمزد معاملات کارگزاری طی سال مالی کسر و تعدیل شده است

**۲۱- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۲۲,۸۸۷,۹۲۳	۶,۴۳۹,۵۵۵,۲۶۳	۵۶,۴۷۶,۹۳۰,۲۶۴	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۱۲,۱۹۱,۵۳۴	۱۲۴,۱۹۱,۵۶۶	متولی صندوق
۱۴,۹۹۹,۶۷۵	۱۱,۲۱۸,۹۳۵	۱۱۲,۴۳۷,۶۱۰	حسابرس
۱۲,۰۸۷,۸۸۷,۲۶۸	۶,۵۶۲,۹۶۵,۷۳۲	۵۶,۷۱۳,۵۵۹,۴۴۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

**۲۲- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۶۳۸,۴۹۷,۴۹۸	۳۶۰,۶۷۱,۴۰۸	۳,۱۴۹,۹۷۲,۷۱۱	هزینه تصفیه
۹۱,۸۲۵,۳۰۵	۶۸,۷۰۱,۰۱۳	۲۱۲,۶۰۹,۵۵۲	هزینه نرم افزار
۶۵,۷۲۱,۸۰۷	۳۸,۶۳۶,۲۳۳	۳۰۲,۴۵۰,۸۶۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۱۵,۰۰۰	۱,۲۴۵,۰۰۰	۱۹,۷۲۹,۲۵۲	هزینه خدمات بانکی
<b>۷۹۷,۷۵۹,۶۱۰</b>	<b>۴۶۹,۲۵۳,۶۵۴</b>	<b>۳,۶۸۴,۷۶۲,۳۷۷</b>	<b>جمع</b>

**۲۳- هزینه های مالی**

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۳,۶۶۲,۵۶۶,۷۷۳	۴۵۹,۳۷۳,۷۶۰	۲,۰۴۹,۵۳۴,۹۷۹	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی
<b>۳,۶۶۲,۵۶۶,۷۷۳</b>	<b>۴۵۹,۳۷۳,۷۶۰</b>	<b>۲,۰۴۹,۵۳۴,۹۷۹</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ۱۳۹۹**

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۸۱۹,۲۲۰,۸۳۳,۰۰۹	۵۹۵,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۳	۶,۰۶۹,۱۴۵,۲۲۰,۳۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۵۷,۶۷۳,۹۵۱,۵۲۵)	(۲۵۲,۱۴۷,۲۶۷,۴۳۶)	(۴,۱۹۰,۹۸۸,۷۰۹,۰۶۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>۳۶۱,۵۴۶,۸۸۱,۴۸۴</b>	<b>۳۴۲,۸۵۳,۳۹۹,۲۲۷</b>	<b>۱,۸۷۸,۱۵۶,۵۱۱,۲۶۰</b>	<b>جمع</b>

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی**  
**گزارش های مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۹**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۶			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۲/۹۶	۹۸۰	ممتاز	۱/۶۲	۹۸۰	ممتاز	موسس و کارگزار و مدیر صندوق	کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار و مدیر صندوق
۸/۹۵	۲,۹۶۵	عادی	۴/۸۹	۲,۹۶۵	عادی		شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	موسس
۰/۰۶	۲۰	ممتاز	۰/۰۳	۲۰	ممتاز		بهداد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۸/۵۸	۲,۸۴۲	عادی	۶/۸۹	۴,۱۷۸	عادی		الییاد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۸/۵۸	۲,۸۴۲	عادی	۷/۰۵	۴,۲۷۶	عادی		رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر
۲/۶۳	۸۷۲	عادی	۶/۷۲	۴,۰۷۲	عادی		حسین جعفری زاده	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۵	۱۵	عادی	۰/۰۳	۱۶	عادی		محسن قادری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۵	۱۵	عادی	۰/۰۲	۱۵	عادی		رضا محمدی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۱/۹۰	۱۰,۵۶۶		۲۷/۲۷	۱۶,۵۳۷				

۲۷- معامله با ارکان و اشخاص وابسته آنها

۱۳۹۸/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۶	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله			
ریال	ریال	ریال	خرید و فروش اوراق بهادار	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
۲۱,۲۱۸,۸۶۵,۸۵۴	۶۷۳,۹۱۰,۹۲۷,۲۶۴	۷۳,۳۰۳,۴۵۴,۸۹۱,۵۸۲	هزینه کارمزد مدیر و مدیر ثبت	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی
(۹,۲۷۰,۰۳۷,۸۹۲)	(۶۵,۴۱۷,۶۵۵,۳۴۶)	۵۶,۶۷۹,۲۹۰,۲۶۴	حق الزحمه متولی	متولی	موسسه حسابرسی آژمودگان
(۱۵۳,۶۵۴,۲۳۵)	(۱۲۴,۱۹۱,۵۶۶)	۱۲۴,۱۹۱,۵۶۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی آژمودگان
۲۷,۴۵۳,۰۸۹	(۱۱۲,۴۳۷,۶۱۰)	۱۱۲,۴۳۷,۶۱۰			

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ صورت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.