



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

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی در تاریخ ۲۶ آبان‌ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و تایید شده، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در امیدنامه و اساسنامه صندوق و همچنین مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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