

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی



باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی مربوط به دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۶ 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 می‌گردد:

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
۹-۱۶	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) تلفن: ۰۲۱-۸۳۵۴۱	رحمان بابازاده	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهرروش (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۱۷۳۳۳	فتحعلی ولائی	موسسه حسابرسی آریا بهرروش	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۸/۲۶	۱۳۸۸/۱۱/۲۶	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۰	۵,۴۶۹,۵۶۵,۱۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۳,۰۵۱,۸۴۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۴۳۶,۶۲۲,۴۵۰	۷	جاری کارگزاران
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۸۱۱,۵۶۸	۸	موجودی نقد
۰	۱۳,۹۱۲,۷۷۴	۹	سایر داراییها
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۴,۷۵۱,۹۱۰		جمع داراییها
بدهیها:			
۰	(۲۶۰,۰۰۰)	۱۰	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۰	(۷۹,۴۹۰)	۱۱	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۰	(۵۹,۷۷۱,۵۴۹)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۰	(۶۰,۱۱۱,۰۳۹)		جمع بدهیها
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۴,۶۴۰,۸۷۱	۱۳	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۷۹۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

درآمدها :	یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه ۱۳۸۸/۱۱/۲۶ منتهی به
		ریال
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۶,۱۷۶,۲۰۹
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۷,۸۵۸,۹۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۶۸,۹۱۹,۵۰۰
جمع درآمدها		۱۷۲,۹۵۴,۶۵۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴۳,۶۰۲,۳۹۲)
سایر هزینه ها	۱۸	(۵۹,۸۴۳,۳۰۵)
جمع هزینه ها		(۱۰۳,۴۴۵,۶۹۷)
سود خالص		۶۹,۵۰۸,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۰.۷۹%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی		۱.۴۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	یادداشت
۷۳۵۲	۷۳۵۲۰۰۰۰۰۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال
۳,۰۱۶	۲,۹۹۱,۲۵۷,۵۱۲		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۱,۱۳۰)	(۱,۱۰۶,۹۴۰,۶۳۹)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
-	۶۹,۵۰۸,۹۶۲		سود خالص دوره / سال
-	۶۸,۸۱۵,۰۳۶		تعدیلات
۱۹	۹,۳۷۴,۶۴۰,۸۷۱	۹,۲۳۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده : بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال : بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

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.
- 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه 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 بهمن ماه ۱۳۸۸

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:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۱۰۰ درصد	۱۰۰۰ واحد	شرکت کارگزاری فارابی	۱
۱۰۰ درصد	۱۰۰۰ واحد	جمع	

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 بهمن ماه ۱۳۸۸

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

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 دریافتنی 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه 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 یک سال 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

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. باقی مانده 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

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:

۱۳۸۸/۱۱/۲۶			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل
	ریال	ریال	درصد
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۶۱۷,۵۱۱,۲۴۵	۱,۵۷۶,۵۵۵,۵۷۷	۱۶.۸۱
خدمات فنی و مهندسی	۱,۱۵۸,۶۶۶,۶۶۷	۱,۱۶۹,۰۹۴,۲۵۰	۱۲.۴۷
مخابرات	۸۳۹,۰۱۵,۱۷۸	۸۹۲,۰۳۴,۲۵۰	۹.۵۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۶۲۱,۰۰۰	۸.۴۲
فلزات اساسی	۵۸۰,۰۴۸,۸۷۵	۵۷۸,۸۵۷,۵۰۰	۶.۱۷
محصولات شیمیایی	۲۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۷۱۴,۶۷۰	۲.۷۶
مواد و محصولات داروئی	۲۰۲,۳۲۵,۰۰۰	۲۰۴,۶۸۷,۸۷۱	۲.۱۸
	۵,۴۱۲,۸۶۶,۹۶۵	۵,۴۶۹,۵۶۵,۱۱۸	۵۸.۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اصل و سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی بشرح ذیل:

۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت - راه آهن مرحله ای دوم ۸۶
۵۱,۸۴۰,۰۰۰	سود دریافتی اوراق مشارکت - راه آهن مرحله ای دوم ۸۶
<u>۳,۰۵۱,۸۴۰,۰۰۰</u>	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۸۸/۱۱/۲۶			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
<u>۴۳۶,۶۲۲,۴۵۰</u>	<u>۱۵۰,۸۰۲,۹۷۳,۷۸۶</u>	<u>۱۶,۲۳۹,۵۹۶,۲۳۶</u>	کارگزاری فارابی

۸- موجودی نقد

۱۳۸۸/۰۸/۲۶	۱۳۸۸/۱۱/۲۶
ریال	ریال
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۸۱۱,۵۶۸
<u>۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۶۲,۸۱۱,۵۶۸</u>

سپرده قرض الحسنه جاری بانک سامان
به شماره ۴-۴۴۴-۵۵۵۰-۴۰-۸۴۹

۹- سایر داراییها

۱۳۸۸/۱۱/۲۶			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۱۲,۷۷۴	۶۸۷,۲۲۶	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	
<u>۱۳,۹۱۲,۷۷۴</u>	<u>۶۸۷,۲۲۶</u>	<u>۱۴,۶۰۰,۰۰۰</u>	مخارج تاسیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۱۰- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۲۶۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۲۶۰,۰۰۰	

۱۱- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۷۹,۴۹۰	تمه واحدهای صادر شده
۷۹,۴۹۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۴,۳۹۰,۳۸۸	ذخیره کارمزد مدیر
۱۰,۳۳۶,۱۵۵	ذخیره کارمزد متولی
۱۵,۳۴۱,۵۹۳	ذخیره کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳,۵۳۴,۲۵۶	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۱۶,۶۵۴	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱,۲۵۲,۵۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۹,۷۷۱,۵۴۹	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۸۸/۰۸/۲۶		۱۳۸۸/۱۱/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۲	۸,۳۵۹,۸۴۹,۶۹۶	۸,۲۳۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۴,۷۹۱,۱۷۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲	۹,۳۷۴,۶۴۰,۸۷۱	۹,۲۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	یادداشت
ریال	
۴۶,۱۷۶,۲۰۹	۱۴-۱

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

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد :

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶,۰۶۲,۳۵۳	(۱,۳۳۱,۶۲۵)	(۱,۵۰۸,۷۳۰)	(۲۳۷,۴۲۲,۲۹۲)	۲۶۶,۳۲۵,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	بیمه آسیا
(۵,۹۰۶,۱۰۸)	(۱,۱۴۷,۰۰۰)	(۱,۲۹۹,۵۵۱)	(۲۳۲,۸۵۹,۵۵۷)	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا
۱۸,۳۶۸,۹۹۴	(۲,۹۰۳,۰۰۰)	(۳,۲۸۹,۱۰۲)	(۵۵۶,۰۳۸,۹۰۴)	۵۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۷,۶۵۰,۹۷۰	(۳,۲۳۳,۷۵۰)	(۳,۵۵۷,۱۲۵)	(۶۳۲,۳۰۸,۱۵۵)	۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۴۶,۱۷۶,۲۰۹	(۸,۶۱۵,۳۷۵)	(۹,۶۵۴,۵۰۸)	(۱,۶۵۸,۶۲۸,۹۰۸)	۱,۷۲۳,۰۷۵,۰۰۰	۸۰۹,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

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

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	یادداشت	
ریال		
۵۷,۸۵۸,۹۵۰	۱۵-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۵۷,۸۵۸,۹۵۰		

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۲,۱۶۲,۲۷۸)	(۴,۳۶۶,۴۲۵)	(۴,۶۱۹,۶۷۸)	(۹۱۶,۴۶۱,۲۴۵)	۸۷۳,۲۸۵,۰۷۰	۳۷۵,۴۴۵	اقتصاد نوین
۱۱,۵۴۱,۲۰۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸,۸۰۰)	(۷۰۱,۰۵۰,۰۰۰)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۱,۴۳۰,۴۲۳)	(۱,۳۰۷,۳۰۰)	(۱,۳۸۳,۱۲۳)	(۲۶۰,۲۰۰,۰۰۰)	۲۶۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۲,۴۰۶,۳۱۲	(۱,۰۳۴,۳۰۰)	(۱,۰۹۴,۲۸۹)	(۲۰۲,۳۲۵,۰۰۰)	۲۰۶,۸۵۹,۹۰۰	۵۳,۹۴۰	داروسازی سبحان
۳۴,۶۸۸,۵۸۰	(۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۱,۴۲۰)	(۷۵۵,۱۰۰,۰۰۰)	۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱,۰۶۸,۵۲۵)	(۲,۹۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۹۴,۶۵۰)	(۵۸۰,۰۴۸,۸۷۵)	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۱۰,۶۷۵,۶۹۸	(۵,۹۰۷,۵۰۰)	(۶,۲۵۰,۱۳۵)	(۱,۱۵۸,۶۶۶,۶۶۷)	۱,۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مینا
۵۳,۲۰۸,۳۸۷	(۴,۵۰۷,۵۰۰)	(۴,۷۶۸,۹۳۵)	(۸۳۹,۰۱۵,۱۷۸)	۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات
۵۷,۸۵۸,۹۵۰	(۲۷,۶۳۸,۰۲۵)	(۲۹,۲۴۱,۰۳۰)	(۵,۴۱۲,۸۶۶,۹۶۵)	۵,۵۲۷,۶۰۴,۹۷۰	۲,۳۴۹,۳۸۵	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی ۳ ماهه	
یادداشت	منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶
	ریال
۱۷-۱	۶۸,۹۱۹,۵۰۰
	<u>۶۸,۹۱۹,۵۰۰</u>

سود اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۵ درصد	ریال
				۷۰,۵۱۵,۰۰۰
				۰
				(۱,۵۹۵,۵۰۰)
				<u>۶۸,۹۱۹,۵۰۰</u>

اوراق راه آهن مرحله دوم ۸۶
تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز
هزینه معاملات اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۱۴,۳۹۰,۳۸۸	مدیر صندوق
۱۵,۳۴۱,۵۹۳	ضامن صندوق
۱۰,۳۳۶,۱۵۵	متولی صندوق
۳,۵۳۴,۲۵۶	حسابرس صندوق
۴۳,۶۰۲,۳۹۲	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
ریال	
۶۸۷,۲۲۶	هزینه تاسیس
۴۶,۰۰۱,۰۴۷	هزینه معاملات سهام بورسی
۱,۵۹۵,۵۰۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت بورسی
۸,۶۱۵,۳۷۵	هزینه مالیات فروش سهام بورسی
۱,۲۵۲,۵۰۳	هزینه تصفیه
۱,۶۹۱,۶۵۴	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۵۹,۸۴۳,۳۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ۱۳۸۸

۱۹- تعدیلات

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۲۶	
(بدهکار) بستانکار	
ریال	
۶۸,۸۱۵,۰۳۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۸۸/۱۱/۲۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰.۸۲	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری فارابی	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
۵.۴۱	۵۰۰	عادی			
۱۶.۲۴	۱,۵۰۰	عادی وممتاز	جمع		

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۳۶,۶۲۲,۴۵۰	طی دوره	۴۳۶,۶۲۲,۴۵۰
شرکت کارگزاری فارابی	مدیر	پرداخت کارمزد مدیر	۲۶۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۶۰,۰۰۰)

۲۳- 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.