

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۶ اردیبهشت ۱۳۸۹

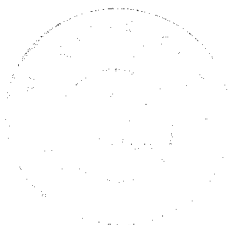
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

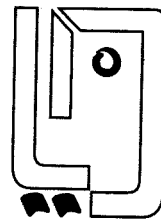
فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ

۲۶ اردیبهشت ۱۳۸۹

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل بررتهای مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شامل :
۴ تا ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ تا ۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا بیست و چهار پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و توسط مدیر و متولی تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر و متولی صندوق و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد حسابرسی «بررسی اجمالی صورتهای مالی» انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه‌ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه‌ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره‌ای، اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روشهای تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهار نظر حرفه‌ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه‌ای اظهار نمی‌کند.

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره-ای یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- جهت دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۸ صورتهای مالی ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

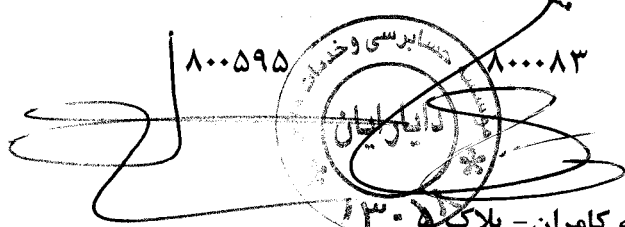
علی امانی
عبدالحسین فرزانه

تاریخ: ۹ شهریور ۱۳۸۹

بجز صورتهای مالی امضاء شده که تاریخ دریافت آن ۱۴

مهرماه ۱۳۸۹ می‌باشد.

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



تهران - میدان فاطمی - کوچه کامران - پلاک ۵ - ۱۳۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

با سلام؛


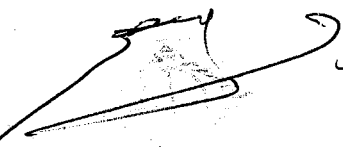
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ که در اجرای مفاد بندهفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رحمن بابالاده	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر صندوق
	فتحعلی ولاتی	موسسه حسابرسی آریا به روش	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

صورت خالص داراییها (اولین عملکرد)

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۸/۲۶	۱۳۸۹/۰۲/۲۶	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها
۰	۸,۷۱۲,۲۴۸,۵۱۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۰		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۵۲,۷۱۹,۱۹۲	۶	حسابهای دریافتی
۰	۵۴۲,۹۵۹,۲۷۵	۷	جاری کارگزاران
	۱۳,۱۹۳,۵۸۴	۸	سایر دارایی‌ها
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۰,۱۵۳	۹	موجودی نقد
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۰,۱۷۰,۷۱۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۱۴۳,۹۹۸,۸۱۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۶۸,۱۲۲,۳۶۵	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
	۱۸,۵۶۱,۸۹۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۲۳۰,۶۸۳,۰۷۵		جمع بدهی‌ها
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۹,۴۸۷,۶۴۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۲۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۰,۱۷۰,۷۱۹		جمع بدهی‌ها و خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی	
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها (اولت/ عملکرد)	
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹	
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	یادداشت
(ریال)	
۱,۳۱۳,۷۳۵,۶۳۴	۱۴
۱,۱۹۰,۸۸۹,۲۲۶	۱۵
۱۳۰,۷۳۵,۵۰۰	۱۶
۵۵,۴۰۶,۵۳۵	۱۷
۱۱۶,۵۴۱,۲۸۳	۱۸
۲,۸۰۷,۳۰۸,۱۷۸	
	درآمدها عملیاتی:
	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
	سود سهام
	سایر درآمدها
	جمع درآمدها
	هزینه‌ها:
(۱۴۳,۹۹۸,۸۱۴)	۱۹
(۸,۱۰۸,۸۱۲)	۲۰
(۱۵۲,۱۰۷,۶۲۶)	
۲,۶۵۵,۲۰۰,۵۲۲	
	هزینه کارمزد ارکان
	سایر هزینه‌ها
	جمعه هزینه‌ها
	سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲۹ %

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۶	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲
۵,۴۶۹,۵۵۵,۶۹۸	۵,۰۲۳
(۶,۳۶۷,۲۶۸,۶۰۶)	(۵,۶۷۸)
۲,۶۵۵,۲۰۰,۵۵۲	
۹,۱۰۹,۴۸۷,۶۴۴	۶,۶۹۷
	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	سود (زیان) خالص دوره
	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۲- اطلاعات کلی صندوق

۲-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک/متوسط/بزرگ 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 با خرید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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.

۲-۲- 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 ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ 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- نیش فراهانی پور- پلاک ۱۲ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آریا به روش است که در تاریخ ۱۳۸۴/۲/۵ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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.

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 ارزش‌های جاری در پایان دوره/ سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 " نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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 " نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۳-۴- محاسبه‌ی 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 مجمع در طول یک‌سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۱۳.مزد 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ... ماده اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ... ماه یک بار تا سقف 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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 ماده 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 ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵_۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	%
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۲,۱۷۵,۸۶۱,۰۲۵	۲۳/۳
تامین وجوه بیمه و بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۴۷۲,۹۵۰	۱۵/۹
پیمانکاری صنعتی	۷۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۹۳۳,۹۰۰	۱۲/۴
مخابرات	۹۱۳,۱۷۲,۳۴۵	۱,۰۷۶,۰۸۱,۲۵۰	۱۱/۵
سایر واسطه گری مالی	۱,۰۳۵,۱۸۰,۸۰۰	۱,۱۴۰,۵۲۱,۲۰۰	۱۲/۲
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۹۹۰,۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۴۰,۸۷۴,۸۴۰	۱۱/۱
بانکها و موسسات اعتباری	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۵۸,۵۵۰	۴/۱
سرمایه گذاریها	۲۴۲,۳۶۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۴۴,۸۰۰	۲/۸
جمع	۷,۴۸۷,۷۳۴,۸۱۲	۸,۷۱۲,۲۴۸,۵۱۵	۹۳/۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۶			
ارزش تنزیل شده	نرخ تنزیل	تاریخ سررسید	تنزیل نشده
ریال	درصد		ریال
۵۵,۴۰۶,۵۳۵	۲۰.۵	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۶۸۷,۳۴۳)			
۵۲,۷۱۹,۱۹۲			۶۲,۰۰۰,۰۰۰

تاریخ مجمع: ۱۳۸۹/۰۱/۲۹

سرمایه گذاری غدیر

تنزیل سود سپرده کوتاه مدت

جمع

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۲/۲۶			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۲,۹۵۹,۲۷۵	۳۳,۷۸۲,۴۱۸,۴۷۴	۳۴,۳۲۵,۳۷۷,۷۴۹	.
۵۴۲,۹۵۹,۲۷۵	۳۳,۷۸۲,۴۱۸,۴۷۴	۳۴,۳۲۵,۳۷۷,۷۴۹	.

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری فارابی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۸_ سایر داراییها

۱۳۸۹/۰۲/۲۶			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه	استهلاک سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۶,۴۱۶)	۱۳,۱۹۳,۵۸۴
مخارج تأسیس			
۰	۱۴۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۱۶	۱۳,۱۹۳,۵۸۴
جمع			

۹_ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۸۸/۰۸/۲۶	۱۳۸۹/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۰,۱۵۳	سامان شعبه بورس جاری ۴-۵۵۵۰۴۴۴-۴۰-۸۴۹
۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	سامان شعبه بورس پشتیبان ۸۴۹-۴۰-۵۵۵۰۴۴۴-۳
۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۰,۱۵۳	جمع

۹-۱- مانده موجودی نقد در تاریخ ۱۳۸۸/۸/۲۶ بابت وجوه واریزی به حساب صندوق در شرف تأسیس می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۶	ریال	
۵۲,۷۶۳,۶۳۶		مدیر صندوق
۶۲,۸۶۸,۰۹۷		ضامن
۲۱,۱۳۴,۱۸۵		متولی
۷,۲۳۲,۸۹۶		حسابرس
۱۴۳,۹۹۸,۸۱۴		جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۶	ریال	
۲۶,۷۴۴,۷۶۵		بابت واحدهای ابطال شده
(۱۲۲,۴۰۰)		بابت تنمه واحدهای صادر شده
۴۱,۵۰۰,۰۰۰		بابت درخواست صدور
۶۸,۱۲۲,۳۶۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۶	
ریال	
۲,۵۴۸,۵۸۰	ذخیره تصفیه
۴۳۳,۳۱۶	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تاسیس
۹۸۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر
<u>۱۸,۵۶۱,۸۹۶</u>	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۸/۰۸/۲۶		۱۳۸۹/۰۲/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۲	۷,۷۴۹,۲۵۳,۰۹۸	۵۶۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۶۰,۲۳۴,۵۴۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۳۵۲</u>	<u>۹,۱۰۹,۴۸۷,۶۴۴</u>	<u>۶,۶۹۷</u>	جمع

۱۳-۱- مانده واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز در تاریخ ۱۳۸۸/۸/۲۶ در ارتباط با وجوه واریزی به حساب صندوق در شرف تأسیس (یادداشت ۱-۹) به ارزش مبنای هر واحد ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

-۱۴

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره میانی شش ماهه
منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶
ریال
۱,۲۵۸,۰۰۶,۹۹۴
۵۵,۷۲۸,۶۳۰
۱,۳۱۳,۷۳۵,۶۲۴

۱۴_۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
جمع

۱۴_۱_۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

مبالغ به ریال

سهام	تعداد	مبلغ فروش	ارزش دفتری	مطالبات	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اقتصاد نوین	۳۹۰,۰۴۰	۱,۰۹۵,۵۸۴,۳۴۵	(۹۵۶,۵۸۹,۵۱۸)	(۵,۴۷۷,۹۲۳)	(۶,۰۲۵,۷۰۷)	۱۲۷,۴۹۱,۱۹۷
انفورماتیک	۷۵,۰۰۰	۱,۲۳۲,۹۹۰,۴۳۱	(۱,۱۴۳,۸۱۵,۶۲۶)	(۶,۱۶۴,۹۵۲)	(۶,۷۸۱,۴۴۷)	۷۶,۲۲۸,۴۰۶
بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۷۰۰,۰۰۰	(۷۰۴,۶۶۰,۴۰۷)	(۳,۷۳۳,۵۰۰)	(۴,۱۰۶,۸۴۸)	۳۴,۱۹۹,۲۴۵
بیمه آسیا	۱۵۹,۰۰۰	۲۶۶,۳۲۵,۰۰۰	(۲۳۷,۴۹۰,۸۱۱)	(۱,۳۳۱,۶۲۵)	(۱,۵۰۸,۷۳۰)	۲۵,۹۹۳,۸۳۴
پتروشیمی خارک	۲۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۲۶,۲۵۰	(۲۶۱,۵۴۰,۰۳۱)	(۱,۱۷۹,۶۳۲)	(۱,۲۹۷,۵۹۱)	(۲۸,۰۹۱,۰۰۴)
ترانسفو	۸۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۷۸,۷۱۴	(۸۸۹,۸۲۱,۹۷۸)	(۴,۵۰۰,۳۹۴)	(۴,۹۵۰,۴۳۱)	۸۰۵,۹۱۱
چادرملو	۷۰,۰۰۰	۹۰۷,۴۴۰,۰۰۰	(۶۷۸,۸۲۷,۲۵۱)	(۴,۵۳۷,۲۰۰)	(۴,۹۹۰,۹۲۰)	۲۱۹,۰۴۶,۶۲۹
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۸۶۷,۵۰۱)	(۱,۴۹۴,۰۰۰)	(۱,۶۴۳,۳۹۸)	۲۰,۷۹۵,۱۰۱
رایان سایپا	۳۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۵۰۴,۴۵۱)	(۵۹۵,۵۰۰)	(۶۵۵,۰۰۲)	(۵۶,۵۵۰,۰۰۲)
سایپا	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۳۴۱,۸۴۶	(۲,۱۵۲,۳۹۸,۴۵۹)	(۱۰,۷۱۶,۷۰۹)	(۱۱,۷۸۸,۳۷۳)	(۳۱,۵۶۱,۶۹۵)
سبحان دارو	۵۳,۹۴۰	۲۳۹,۲۶۳,۵۶۰	(۲۰۳,۳۳۶,۶۲۳)	(۱,۱۹۶,۳۱۸)	(۱,۳۱۵,۹۴۷)	۳۳,۴۱۴,۶۷۲
سرمایه گذاری رنا	۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۱۸,۰۹۹	(۱,۰۰۲,۷۶۸,۹۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۹۰)	(۵,۶۱۰,۱۰۲)	۶,۵۳۹,۰۰۷
سرمایه گذاری غدیر	۶۵۵,۰۰۰	۱,۷۶۱,۹۱۰,۲۴۹	(۱,۶۹۶,۴۳۶,۸۲۰)	(۸,۸۰۹,۵۵۱)	(۹,۶۹۰,۵۰۴)	۴۶,۹۷۳,۳۷۴
خصدرا	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵۹,۰۳۸,۷۵۰)	(۲,۰۳۷,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۷۰۰)	۱۴۴,۰۸۳,۵۵۰
فولاد مبارکه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۲,۵۱۸,۲۵۶)	(۱۴,۲۵۶,۰۰۱)	(۱۵,۷۷۷,۴۰۴)	۳۲۸,۶۴۸,۳۳۹
نالسیمین	۴۰,۰۰۰	۵۷۳,۸۹۷,۵۰۰	(۵۲۰,۷۱۰,۶۰۲)	(۲,۸۶۹,۴۸۹)	(۳,۱۵۶,۴۳۸)	۴۷,۱۶۰,۹۷۱
گل گهر	۱۶۰,۰۰۰	۳,۲۰۳,۱۹۶,۱۰۰	(۳,۱۴۴,۱۲۷,۴۲۲)	(۱۶,۰۱۵,۹۸۱)	(۱۷,۶۱۷,۵۸۲)	۲۵,۴۳۵,۱۱۵
وایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۱۸۹,۱۲۰)	(۸۹۹,۵۰۰)	(۹۳۵,۴۸۰)	۱۲,۱۷۵,۹۰۰
مپنا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۵۵,۲۰۰	(۹۳۱,۷۰۶,۳۵۳)	(۵,۴۷۲,۷۷۶)	(۶,۰۵۷,۹۰۴)	۱۵۱,۳۱۸,۱۶۷
اخیر	۱۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۳۶۵,۰۰۰	(۳۳۷,۹۲۴,۸۹۱)	(۱,۹۷۶,۸۲۵)	(۲,۱۷۴,۵۰۹)	۵۳,۲۸۸,۱۷۵
ملی مس	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۳,۱۴۶,۴۹۹)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۴,۹۹۹)	(۳۱,۰۲۱,۴۹۸)
ویارسح	۴۰۰۰۰	۵۶,۳۲۰,۰۰۰	---	(۲۸۱,۶۰۰)	(۳۰۹,۷۶۰)	۵۵,۷۲۸,۶۴۰
جمع	۶,۰۳۲,۹۸۰	۲۰,۴۷۹,۳۱۲,۲۹۴	(۱۸,۹۵۰,۴۲۰,۲۶۹)	(۱۰۲,۳۹۶,۵۶۶)	(۱۱۲,۷۵۹,۸۲۵)	۱,۳۱۳,۷۳۵,۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۶,۳۴۸,۱۴۰	(۷,۴۸۸,۷۵۰)	(۷,۷۸۸,۳۰۰)	(۱,۲۱۵,۲۳۴,۸۱۰)	۱,۴۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	حق تقدم بیمه دی
۴۵,۲۱۶,۳۱۷	(۵,۲۵۹,۶۰۰)	(۵,۷۸۵,۵۶۰)	(۹۵,۶۵۸,۵۳۳)	۱,۰۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۲۰,۵۶۰,۰۹۶	(۲,۰۷۲,۰۰۰)	(۲,۲۹۹,۲۰۰)	(۳۹,۴۸۸,۰۰۴)	۴۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زیان سلیبا
۱۶,۰۷۳,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۰۰۰)	(۱,۴۴۳,۲۰۰)	(۳۳,۵۷۱,۸۰۰)	۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سلیبا
۳۷۸,۸۱۷,۶۵۱	(۵,۸۴۱,۰۰۰)	(۶,۴۳۵,۱۰۰)	(۳۳,۱۱۶,۳۴۹)	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صدرا
۶۹,۷۳۵,۳۳۸	(۳,۶۹۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۷,۶۰۰)	(۶۶۰,۳۳۷,۱۶۱)	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۱۵۸,۲۵۳,۲۱۲	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۹۸۱,۲۵۰)	(۹۱۷,۸۲۸,۰۳۸)	۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات
۲۰۶,۱۳۴,۸۳۲	(۱۰,۹۹۴,۷۵۰)	(۱۲,۰۹۴,۳۲۵)	(۱,۹۶۸,۷۳۶,۲۰۲)	۲,۱۹۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۹,۳۶۰,۰۵۰	(۱,۹۲۴,۵۰۰)	(۲,۱۱۶,۹۵۰)	(۳۶۱,۴۹۸,۵۰۰)	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱,۱۹۰,۸۸۹,۳۲۶	(۴۴,۰۲۰,۱۰۰)	(۴۷,۷۵۱,۳۷۵)	(۷,۵۲۱,۲۵۹,۲۸۹)	۸,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرما به گذاری مشترک فارسی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶

سود ناخالص	قیمت فروش رفته	سود دریافتی طی دوره	قیمت تمام شده خرید	تاریخ خرید	تعداد	سررسید	درصد سود	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال					
۳۱,۱۳۴,۰۰۰	۱,۵۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۲,۶۱۶,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۹/۰۲	۱۵۰۰	۱۳۸۸/۰۱/۱۵	۱۷	طرح ۱۰ دولت
۸۸,۶۳۷,۰۰۰	۲,۰۷۰,۷۳۲,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۵۷۵,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	۱۶	راه آهن ۲-۸۵
۷,۰۴۴,۵۰۰	۵۲۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۱۴,۲۰۵,۵۰۰	۱۳۸۸/۰۹/۰۸	۵۰	۱۳۸۸/۰۱/۰۷	۱۷	طرح تسک ۱
۲,۹۱۰,۰۰۰	۵۲۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۹/۲۱	۵۰	۱۳۸۸/۰۱/۰۷	۱۷	طرح تسک ۲
۱۳,۰۳۵,۵۰۰	۵,۶۷۶,۹۷۲,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۱,۳۳۶,۵۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۷_ درآمد حاصل از سود سهام

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶					
اوراق	تاریخ مجمع	نرخ تنزیل	مبلغ سود	تاریخ پرداخت سود ارزش تنزیل شده	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۲۰.۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۵۵,۴۰۶,۵۳۵
جمع:			۶۲,۰۰۰,۰۰۰		۵۵,۴۰۶,۵۳۵

۱۸_ سایر درآمدها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶			
سود بانکی	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	خالص سود بانکی
سود بانکی	ریال	۲۰.۵	ریال
	۱۱۶,۵۴۱,۲۸۳		۱۱۶,۵۴۱,۲۸۳
جمع	۱۱۶,۵۴۱,۲۸۳		۱۱۶,۵۴۱,۲۸۳

۱۹_ هزینه های ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	
ریال	
۵۲,۷۶۲,۶۳۶	مدیر صندوق
۶۲,۸۶۸,۰۹۷	ضامن
۲۱,۱۳۴,۱۸۵	متولی
۷,۳۳۲,۸۹۶	حسابرس
۱۳۳,۹۹۸,۸۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

_۲۰ سایر هزینه ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۶	
ریال	
۲,۵۴۸,۵۸۰	هزینه تصفیه
۴۳۳,۳۱۶	کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۲,۱۲۵,۰۰۰	کارمزد نگهداری اوراق مشارکت
۱,۴۰۶,۴۱۶	هزینه های تاسیس
۱,۵۹۵,۵۰۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۸,۱۰۸,۸۱۲	جمع

_۲۱ تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۳۱		نوع واحدهای		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
نوع واحدهای	تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	درصد تملک	مدیر و کارگزار	مدیر و کارگزار	کارگزاری فارابی	کارگزاری فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	ضمایم و اشخاص وابسته به وی
		۱۰۰۰	۱۰	ممتاز	مدیر و کارگزار	کارگزاری فارابی	کارگزاری فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	ضمایم و اشخاص وابسته به وی
		۵۰۰	۷	عادی	مدیر و کارگزار	کارگزاری فارابی	کارگزاری فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	ضمایم و اشخاص وابسته به وی
		۱۵۰۰	۱۷						
									جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۳۱				شرح معامله		طرف معامله	
ماتده طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
۵۳۴,۹۵۹,۷۷۵		۶۸,۱۰۷,۳۴۶,۲۲۳	طی دوره	خرید و فروش سهام		مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی

۲۴- رویدادهای 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 افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.