

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سلام فارابی

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی ۳۱ فروردین ۱۴۰۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سلام فارابی

مقدمه

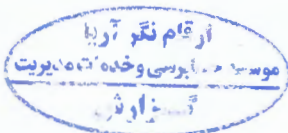
۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سلام فارابی شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابدارانی برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سلام فارابی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۱	ماده ۳۳ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵	انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال در خصوص مجمع مؤسس مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰.
۲	بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره مالی ۱ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و کدال.
۳	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.
۴	ماده ۶۵ اساسنامه	بدهی‌های صندوق حداکثر ۱۵٪ خالص دارایی‌های صندوق.

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۶) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱ شهریور ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

Date: تاریخ
NO: شماره
Add: پیوسته

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سلام فارابی مربوط به دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۸ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	ت - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ث - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۱	ث - یادداشت های مربوط به اقلام 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 می توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

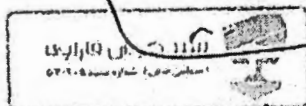
شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی علی خانی مهرجری

شرکت سپدگردان فارابی

مدیر صندوق



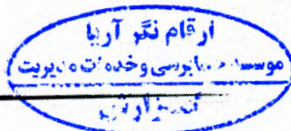
علی مشرقی

موسسه حسابرسی بهمند

متولی صندوق

دفتر مرکزی: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خيابان توحيد ۳، پلاک ۳، طبقه چهارم تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ دورنگار: ۸۵۷۴۵۹۲ کد پستی: ۱۴۶۶۹۱
4th Floor, 3rd St, Khovardin Blvd, Shahrek-e Gharb, Tehran, IRAN Tel: +98 1561 Fax: +(21) 88 57 45 92

www.salam.irfarabi.com



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی

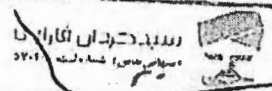
گزارش مالی میان دوره ای

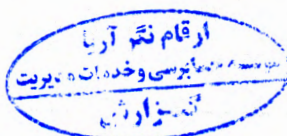
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۰۰۰,۱۲۸,۷۷۳,۶۵۰	۵	دارایی ها
۴,۳۲۵,۵۶۸,۸۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی
۱,۰۰۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰		حساب های دریافتنی
		جمع دارایی ها
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	بدهی ها
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰	۸	جمع بدهی ها
		خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه
		گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهندس علی خانی مهرچرخی	شرکت سیدگردان فارابی	مدیر صندوق
	علی مشرکی	موسسه حسابرسی بهمن	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۷۵,۴۹۵,۴۹۰	۹	جمع درآمدها
۴,۴۷۵,۴۹۵,۴۹۰		هزینه ها:
		سایر هزینه ها
۱,۱۵۳,۰۰۰	۱۰	جمع هزینه ها
۱,۱۵۳,۰۰۰		سود خالص
۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰		
۴.۲۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴.۲۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) خالص
	.	۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰	
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی لاینر صورت های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون وجوه استقاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
مهدی علی خانی مهرچردی	شرکت سپیدگردان فارابی	مدیر صندوق
علی مشرفی	موسسه حسابرسی بهمن	معاون صندوق



سندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دور مالی میانی ۱ شاهد و ۱۹ روزه منتهی به ۲۱ فروردین ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی موضوع بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه ۱۳۸۸، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ تحت شماره ۵۳۳۳۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۵۱۱۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری ثبت شده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ تحت شماره ۱۱۹۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده و فعالیت آن از نظر سازمان به صورت نامحدود مجاز اعلام شده است. این صندوق سرمایه گذاری مجاز است از تاریخ صدور این مجوز، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه و در چارچوب اساسنامه مصوب خود به عنوان یک نهاد مالی صندوق سرمایه گذاری فعالیت نماید. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک قدس، خیابان شهید ابراهیم شریفی، خیابان توحید سوم، پلاک ۳ طبقه چهارم واقع شده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه هر سال است. بجز اولین سال به دلیل اینکه مجوز سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ اخذ گردیده است در دوره مالی یک و ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ صندوق فاقد فعالیت می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس salam.irfarabi.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. درتاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دور مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
۴	شرکت سیدگردان فارابی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهمند به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸ بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ با شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مجمع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خیابان توحید سوم، پلاک ۳، طبقه چهارم

حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، پایین تر از میدان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸
۳ - مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری، در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دور مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود ، 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر ؛ حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود .

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری منعکس میشود

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دور مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی های سه سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵٪ درصد از درآمد حاصل از تمهید پذیرهنویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار، ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط ارزش خالص دارایی صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. ●●
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دور مالی میانی ۱ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اسلام فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

۱۰- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماه و ۱۹ روزه
روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

هزینه خدمات بانکی	۱,۱۵۳,۰۰۰
	۱,۱۵۳,۰۰۰

۱۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۷۰	۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق ممتاز	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق ممتاز	کارگزاری فارابی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
		گروه مدیر سرمایه گذاری	سجاد میرزایی سویی	گروه مدیران سرمایه گذاری
		گروه مدیر سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه مدیران سرمایه گذاری
		گروه مدیر سرمایه گذاری	نفیسه ترابی	گروه مدیران سرمایه گذاری

۱۲-۱- به دلیل اخذ مجوز بورس در در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سهام عادی می باشیم.

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش با توجه به توضیحات بند ۱-۱ صورت های مالی معامله ای صورت نگرفته است.