

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری 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 میان دوره‌ای شامل پرس و جو و به کارگیری 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 قابل شناسایی 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 سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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	موارد عدم رعایت
۴-۱	بندهای ۵ الی ۷ ماده ۵۷ اساسنامه	الزام به انتشار ارزش خالص دارایی و ارزش آماری و مبلغ صدور و ابطال، تعداد واحدهای صادر شده و ابطال شده و ترکیب دارایی‌ها و نمودارهای مربوط هر ۲

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

(۱)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

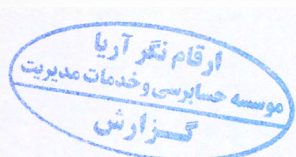
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سلام فارابی

دقیقه یکبار در ساعت معاملات (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، ۱۴۰۱/۰۸/۰۴، ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۱/۰۵).		
سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت‌شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارائی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ الی ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۸).	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۳ و بند ۲-۳ امیدنامه	۴-۲
عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران و شناسایی هزینه مزبور.	بد ۳-۸ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲	۴-۳
دریافت سود سهام از برخی شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از انتشار جدول زمان‌بندی تقسیم سود (علی‌رغم پیگیری‌های انجام‌شده برای شرکت‌های سرمایه‌گذاری مس سرچشمه و نیروکهر).	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶	۴-۴
ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی و کسر ۲۵ درصد از کارمزد مدیر.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	۴-۵
صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای بازارگردان پیش از تأمین وجوه توسط بازارگردان و همچنین پرداخت با تأخیر وجه حاصل از ابطال واحدهای بازارگردان به حساب آن‌ها.	بند ۳-۳-۱ رویه پذیرهنویسی	۴-۶
متولی و اشخاص وابسته به وی مجاز نیستند با صندوق، مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن‌ها و مدیران سرمایه‌گذاری صندوق تحت نظارت متولی به صورت مستقیم یا غیرمستقیم طرف معامله قرار بگیرند. خرید سهام تأمین سرمایه خلیج فارس با نماد تفارس.	مفاد بند ماده ۸ دستورالعمل نحوه انتخاب متولی در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴-۷
عدم مطابقت محل اقامت کنونی صندوق با روزنامه رسمی.	کنترلی	۴-۸
منظور نمودن مبلغ ۶,۲۳۸ میلیون ریال به بدهکار حساب درآمد سود سپرده بانکی و مانده بدهکار درآمد سود سهام به مبلغ ۲,۹۷۴ میلیون ریال.	کنترلی	۴-۹

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای

سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکر مشاهده نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سلام فارابی

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه 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 ۴ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۷) گزارش عملکرد مدیر صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۳۱ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	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 سلام فارابی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجردی	سبدگردان فارابی	مدیر صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مجیدرضا بیرجندی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق



دفتر مرکزی: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خيابان توحيد ۳، پلاک ۳، طبقه چهارم - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کد پستی: ۱۴۶۶۹۹۷۳۹۵

4th Floor, No 3, Tohid 3rd St, Khovardin Blvd, Shahrak-e Gharb, Tehran_IRAN — Tel: +98 1561 — Fax: +(21)88 57 45 92

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۸۲۵,۲۰۱,۳۰۲,۰۶۴	۷۱۷,۵۰۱,۹۸۸,۸۳۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۶۳,۸۱۸,۹۰۵	۱۱۳,۵۰۵,۶۷۳,۹۰۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۲,۲۴۵,۵۳۲,۳۰۳
حساب های دریافتی	۸	۶۶,۴۸۲,۵۶۸,۷۳۲	۳۴,۱۴۹,۳۶۹,۲۴۱
جاری کارگزاران	۹	.	۴,۸۶۵,۲۲۴,۹۴۰
سایر دارایی ها	۱۰	۵۵۲,۴۶۵,۷۹۶	۳۸,۵۰۵,۵۶۳
جمع دارایی ها		۳,۸۹۲,۵۰۰,۱۵۵,۴۹۷	۸۷۲,۳۰۶,۲۹۵,۷۸۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۴۰,۴۲۵,۰۵۶,۳۱۸	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۰,۹۵۹,۱۲۹,۷۶۴	۶,۷۰۶,۴۹۹,۴۵۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۵۱۰,۴۶۹,۲۱۷	۱,۵۹۲,۲۳۲,۱۸۱
جمع بدهی ها		۱۰۳,۸۹۴,۶۵۵,۲۹۹	۸,۲۹۸,۷۳۱,۶۴۰
خالص دارایی ها	۱۳	۳,۷۸۸,۶۰۵,۵۰۰,۱۹۸	۸۶۴,۰۰۷,۵۶۴,۱۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۳۱۶	۸,۴۲۹

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجندی	شرکت سبد گردان فارابی	مدیر صندوق
	مجیدرضا بیرجندی	موسسه حسابرسی بهرادمشار	متولی صندوق

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

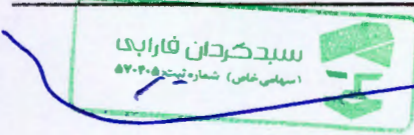
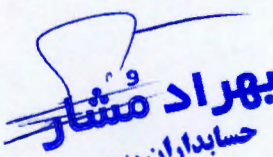
درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۶,۹۲۹,۰۱۷,۸۳۱	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۸۶,۶۱۷,۲۰۰,۶۳۰	.
سود سهام	۱۶	۵۴,۵۶۰,۷۵۶,۲۳۲	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	(۲,۹۲۵,۱۱۰,۷۱۳)	۴,۴۷۵,۴۹۵,۴۹۰
سایر درآمدها	۱۸	۱,۷۴۲,۰۱۸,۸۶۵	.
جمع درآمدها		۱,۴۰۶,۹۲۳,۸۸۲,۸۴۵	۴,۴۷۵,۴۹۵,۴۹۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۷,۵۳۸,۶۳۰,۰۸۱)	.
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۱۶,۰۳۱,۷۸۲)	(۱,۱۵۳,۰۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۳۴۸,۹۶۹,۲۲۰,۹۸۲	۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰
هزینه های مالی	۲۱	(۸۲۳,۵۸۹,۹۲۱)	.
سود خالص		۱,۳۴۸,۱۴۶,۳۱۰,۰۶۱	۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷۴.۵۹٪	۴۶.۲۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴۲.۹۶٪	۳۰.۹۱٪

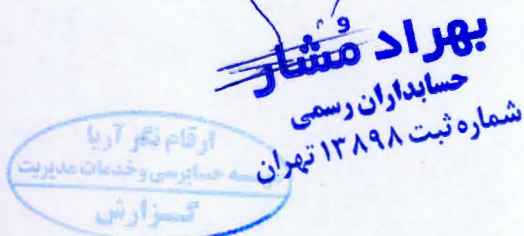
(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۷,۵۶۴,۱۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۷,۵۵۵,۰۰۰	۱,۷۷۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۸۵۵,۰۰۰)	(۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود خالص	-	۱,۳۴۸,۱۴۶,۳۱۰,۰۶۱	-
تعدیلات	-	۲۷۹,۴۵۱,۳۰۴,۹۹۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۶۰۵,۵۰۰,۱۹۸	۱۴,۴۷۴,۳۴۲,۴۹۰

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فارابی	مهدی علی خانی میرحردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهرامدشار	مجیدرضا بیرجندی	



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی (از نوع سهامی و قابل معامله (ETF)) 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 ۵۳۲۳۴ 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. ارقام مقایسه ای در عملکرد صندوق با توجه به تاریخ تاسیس صندوق معادل یک ماه و ۱۹ روز می باشد، لذا قابلیت مقایسه ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس salam.irfarabi.ir 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. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ با شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 بهراد مشار به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱. **بازارگردان**، صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ با شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مجمع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است 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 شرکتها 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 و رویه های حسابداری صندوق مطابق با رویه های تهیه صورت های مالی سالانه می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و 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 در آمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۳-۴ 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 پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می گردد).								
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰,۰۱) 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک درصد (۰,۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب دو آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ضریب خالص ارزش دارایی								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
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	مطابق با مقررات اعلامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار								

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

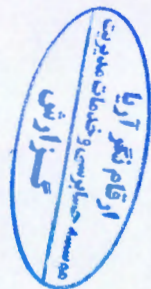
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اعتباری سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۰.۸۳٪	۹۴,۴۵۴,۲۴۸,۵۱۸	۱۱۷,۹۳۸,۴۷۸,۷۱۴	۱۱.۱۸٪	۴۳۵,۰۶۶,۰۲۷,۵۱۹	۳۱۵,۴۸۶,۴۶۰,۴۴۰
۶.۶۴٪	۵۷,۹۱۸,۱۲۳,۵۴۴	۶۵,۹۵۸,۸۷۸,۵۹۶	۳.۰۹٪	۱۲۰,۲۷۳,۸۲۱,۴۱۶	۹۱,۳۴۰,۷۵۱,۵۶۳
۵.۴۹٪	۴۷,۸۶۷,۹۱۶,۲۲۷	۵۸,۷۹۵,۰۸۷,۷۰۲	۵.۰۱٪	۱۹۵,۰۶۴,۹۳۵,۰۵۹	۱۲۵,۶۰۷,۷۶۰,۹۶۳
۵.۹۵٪	۵۱,۸۹۷,۲۲۶,۴۱۳	۶۵,۳۸۵,۵۹۲,۰۰۶	۹.۴۹٪	۳۶۹,۳۲۷,۸۴۴,۵۳۰	۲۸۵,۴۲۲,۵۵۸,۳۱۱
۰.۰۰٪	-	-	۱۶.۴۵٪	۶۴۰,۳۳۲,۲۰۸,۷۹۶	۴۱۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۵۹
۷.۹۹٪	۶۹,۶۹۰,۶۸۶,۶۸۶	۸۱,۱۱۵,۴۶۲,۷۲۳	۸.۰۵٪	۳۱۳,۴۴۰,۴۲۹,۱۵۰	۲۱۹,۳۳۲,۹۳۸,۱۹۹
۳.۷۵٪	۳۲,۷۵۳,۹۴۷,۵۰۰	۳۵,۰۱۵,۹۴۷,۹۵۱	۱.۰۷٪	۴۱,۷۴۲,۷۰۲,۰۴۶	۳۴,۹۸۲,۰۴۵,۶۱۲
۱۱.۵۳٪	۱۰۰,۴۵۸,۴۸۸,۴۴۲	۱۲۶,۴۳۸,۸۵۰,۸۱۶	۵.۴۱٪	۲۱۰,۶۸۶,۶۰۴,۳۴۴	۱۴۴,۶۴۸,۸۳۹,۷۶۰
۲.۶۱٪	۲۲,۷۷۱,۴۹۸,۵۹۰	۴۰,۳۲۸,۲۶۵,۲۷۵	۷.۹۰٪	۳۰۷,۵۱۶,۸۷۹,۲۵۸	۲۲۲,۶۵۹,۹۲۱,۰۲۶
۰.۱۶٪	۱,۴۲۷,۹۹۶,۵۶۲	۱,۴۲۷,۸۴۸,۲۰۸	۰.۰۵٪	۲,۱۰۷,۰۶۷,۹۰۴	۱,۴۲۷,۸۴۸,۲۰۸
۲.۱۹٪	۱۹,۰۰۶,۵۳۱,۶۲۷	۱۹,۳۲۲,۶۶۹,۸۷۶	۱.۷۰٪	۶۶۰,۷۸۳,۳۱۶,۸۷۴	۳۷,۹۰۹,۶۵۱,۷۷۳
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۱٪	۴۶,۹۶۷,۲۸۷,۶۲۲	۲۴,۷۰۲,۳۸۸,۳۳۳
۶.۷۰٪	۵۸,۴۴۶,۳۴۸,۹۴۱	۷۹,۱۹۸,۰۵۶,۶۹۵	۴.۵۵٪	۱۷۷,۰۷۰,۳۷۵,۴۱۲	۱۳۴,۴۸۴,۸۴۰,۴۵۱
۲.۴۶٪	۲۱,۴۸۸,۱۹۴,۴۷۴	۲۶,۷۰۷,۴۲۲,۸۱۷	۴.۴۴٪	۱۷۲,۷۷۴,۲۶۴,۵۲۰	۱۱۲,۷۲۸,۵۴۳,۷۷۱
۰.۶۳٪	۵,۴۰۷,۶۳۲,۰۰۰	۷,۶۳۶,۷۱۱,۶۸۷	۱.۵۷٪	۶۱,۱۴۹,۱۰۴,۰۵۲	۴۱,۷۰۳,۳۶۶,۵۷۸
۰.۰۰٪	-	-	۲.۵۸٪	۱۰۰,۴۰۰,۹۴۲,۷۵۰	۶۳,۵۳۱,۶۲۲,۵۵۳
۰.۰۳٪	۲۲۷,۶۳۷,۴۵۰	۲۴۱,۱۳۹,۱۶۳	۱.۴۷٪	۵۷,۳۷۱,۹۸۶,۶۰۲	۳۹,۴۸۶,۶۹۸,۳۰۰
۱.۰۸٪	۹,۴۱۸,۹۱۲,۰۲۲	۱۵,۰۸۲,۴۴۳,۳۹۵	۱.۸۷٪	۷۲,۶۸۹,۹۰۶,۶۵۰	۴۱,۶۶۲,۷۹۵,۴۶۶
۳.۰۴٪	۲۶,۵۵۶,۷۹۶,۳۷۵	۳۳,۱۷۳,۴۴۶,۷۹۵	۱.۷۵٪	۶۸,۱۵۲,۶۲۱,۲۶۸	۳۷,۶۱۷,۶۵۹,۷۶۴
۱.۵۶٪	۱۳,۶۲۱,۴۶۷,۱۵۰	۱۹,۶۸۸,۱۴۲,۲۸۵	۰.۱۷٪	۶,۵۷۶,۵۷۰,۴۳۵	۵,۳۳۳,۰۰۳,۸۸۲
۲.۱۳٪	۱۸,۵۹۹,۳۲۱,۶۳۲	۲۸,۸۳۸,۶۶۱,۷۴۵	۰.۳۹٪	۱۵,۰۵۷,۸۷۷,۷۵۰	۱۰,۷۶۳,۷۶۹,۱۲۱
۰.۶۹٪	۶,۰۰۶,۰۵۰,۱۰۰	۶,۲۷۵,۶۹۳,۱۶۰	۳.۹۵٪	۱۵۳,۵۸۳,۳۳۰,۵۰۲	۹۰,۴۲۷,۰۳۳,۲۵۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۸٪	۳۴,۱۶۵,۷۴۲,۴۸۰	۲۷,۴۱۹,۵۰۹,۰۵۶
۱.۴۸٪	۱۲,۹۲۰,۷۴۴,۸۴۹	۱۳,۲۱۷,۹۲۰,۴۰۲	۱.۳۸٪	۵۳,۸۲۲,۹۳۳,۲۲۲	۴۵,۱۲۳,۶۴۸,۱۵۵
۰.۰۰٪	-	-	۱.۷۹٪	۶۹,۶۲۵,۶۶۳,۵۷۳	۴۸,۹۹۸,۳۹۹,۴۲۵
۰.۶۳٪	۵,۳۸۴,۳۷۱,۲۳۰	۸,۲۳۹,۳۷۲,۰۵۶	۰.۸۸٪	۳۴,۱۵۳,۸۵۸,۷۳۰	۲۴,۸۹۱,۸۸۵,۴۰۹
۴.۷۱٪	۴۱,۱۲۳,۸۴۸,۵۰۰	۴۱,۱۲۳,۸۴۸,۵۰۰	۰.۰۰٪	-	-
۸۲.۲۵٪	۷۱۷,۵۰۱,۹۸۸,۸۳۲	۸۹۱,۱۵۹,۸۴۰,۵۶۷	۹۸٪	۳,۸۲۵,۲۰۱,۳۰۲,۰۶۴	۲,۶۴۱,۸۵۲,۸۸۸,۴۱۱
					جمع

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تنزیل شده			
.	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۳۴	۲۵٪	۴,۱۹۹,۲۸۷,۵۰۰	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۶۳۸,۳۳۰,۰۴۶	.	۲۵٪	.	ایران ترانسفو
۵,۱۶۸,۳۲۴,۷۴۲	.	۲۵٪	.	پویا زرکن آق دره
۱,۷۰۴,۷۰۸,۰۹۸	.	۲۵٪	.	توسعه معادن روی ایران
۲۶۸۸۰,۹۹۰	.	۲۵٪	.	تولیدی مهرام
.	۱,۱۳۶,۸۸۹,۰۰۰	۲۵٪	۱,۱۳۶,۸۸۹,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۴۹۸,۴۸۹,۸۲۳	۲۵٪	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ارس صبا
۹۱۹,۳۵۹,۳۵۹	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲,۰۵۶,۳۳۸,۰۲۸	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری سبحان
۵,۰۶۱,۹۳۴,۹۳۸	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری صبا تامین
۵۰۷,۰۶۹,۴۹۷	۵۴۹,۰۹۳,۷۵۰	۲۵٪	۵۴۹,۰۹۳,۷۵۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
.	۱,۲۳۳,۸۰۷,۸۳۹	۲۵٪	۱,۳۲۵,۹۲۰,۸۹۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	۵,۷۶۶,۹۵۱,۹۴۲	۲۵٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
.	۴,۷۵۳,۱۰۰,۲۰۲	۲۵٪	۴,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۲۵۹,۳۹۹,۴۶۳	.	۲۵٪	.	سیمان تهران
.	۱,۱۹۰,۶۲۳,۷۶۹	۲۵٪	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۱,۲۰۶,۴۰۰,۸۳۱	.	۲۵٪	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۰۱۷,۸۶۱,۶۲۳	۱,۰۹۱,۰۶۴,۰۰۰	۲۵٪	۱,۰۹۱,۰۶۴,۰۰۰	شیعی دارویی داروپخش
.	۵۸۴,۰۹۷,۳۳۳	۲۵٪	۵۹۶,۴۹۹,۴۰۰	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۴,۰۲۷,۲۱۶,۲۸۰	.	۲۵٪	.	نفت ایرانول
.	۴,۱۷۹,۴۱۱,۰۰۰	۲۵٪	۴,۱۷۹,۴۱۱,۰۰۰	نیروکلر
۱,۱۸۶,۷۲۹,۹۵۵	.	۲۵٪	.	کارخانجات داروپخش
۵۴۸,۹۲۷,۱۳۳	.	۲۵٪	.	کشت و دامداری فکا
.	۴۲۱,۴۴۳,۲۴۰	۲۵٪	۴۲۱,۷۳۱,۹۰۰	کشت و صنعت جوبین
۳,۳۱۲,۲۹۴,۷۲۰	.	۲۵٪	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۸,۶۴۱,۶۷۵,۶۰۳	۲۵,۰۳۲,۷۵۸,۷۳۲		۲۶,۱۰۲,۸۹۷,۴۴۰	

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره-بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره-بستانکار
فارابی	۴,۸۶۵,۲۲۴,۹۴۰	۲,۹۶۹,۱۶۳,۹۹۸,۰۹۵	۳,۰۱۴,۴۵۴,۲۷۹,۳۵۳	(۴۰,۴۲۵,۰۵۶,۳۱۸)
جمع	۴,۸۶۵,۲۲۴,۹۴۰	۲,۹۶۹,۱۶۳,۹۹۸,۰۹۵	۳,۰۱۴,۴۵۴,۲۷۹,۳۵۳	(۴۰,۴۲۵,۰۵۶,۳۱۸)

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
۳۸,۲۰۵,۱۵۰	۰	۳۸,۲۰۵,۱۵۰	۰
۳۰۰,۴۱۳	۶۴۵,۳۴۱,۵۰۹	۹۲,۸۷۵,۷۱۳	۵۵۲,۴۶۵,۷۹۶
۹,۸۰۷,۴۶۱,۰۰۶	۵,۹۳۹,۶۱۸,۶۷۹,۲۰۸	۶,۰۲۹,۱۷۰,۷۲۰,۴۳۲	(۷۹,۷۴۵,۱۸۱,۰۴۴)

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
مخارج نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
شرکت سیدگردان فارابی (مدیر)	۴۸,۳۹۷,۱۶۶,۷۲۷	۲,۹۳۱,۱۶۲,۴۸۹
موسسه حسابرسی بهمند (متولی سابق)	۲۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)	۶۳۸,۰۸۲,۱۹۲	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس)	۳۸۷,۲۴۹,۵۰۵	۴۳۵,۹۹۹,۷۷۶
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتم فارابی (بازارگردان)	۱۱,۳۲۴,۷۱۳,۵۲۲	۲,۴۸۹,۳۳۷,۱۹۴
جمع	۶۰,۹۵۹,۱۲۹,۷۶۴	۶,۷۰۶,۴۹۹,۴۵۹

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۶۷۲,۶۰۳,۰۸۸	۱,۰۲۷,۵۶۱,۹۹۲
تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۴۴,۹۸۸,۴۱۲	۱۲,۴۹۶,۷۸۱
ذخیره آيونمان نرم افزار	۲۹۲,۸۷۷,۷۱۷	۵۲,۱۷۳,۴۰۸
جمع	۲,۵۱۰,۴۶۹,۲۱۷	۱,۵۹۲,۲۳۲,۱۸۱

۱۳- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۲۸۹,۵۰۰,۱۹۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۵۷۸,۵۶۴,۱۴۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۶۰۵,۵۰۰,۱۹۸	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۷,۵۶۴,۱۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۲۸۹,۵۰۰,۱۹۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۵۷۸,۵۶۴,۱۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۶۰۵,۵۰۰,۱۹۸	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۷,۵۶۴,۱۴۷

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۶۰,۹۶۹,۵۹۹,۴۴۸	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	-	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۴-۳	۵,۹۷۳,۵۵۵,۸۸۳	-	سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله
	۶۶,۹۲۹,۰۰۱,۷۸۳۱	-	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	(مبالغ به ریال)
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۴۲,۱۱۱,۶۰۰	۵۸,۵۵۳,۱۱۸,۰۰۰	۶۴,۵۴۱,۳۱۵	۳۳۹,۷۱۰,۵۵۱	۸,۹۸۴,۷۴۱,۸۳۴	-	یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۴۹,۱۸۵	۲,۶۵۶,۳۱۲,۱۰۰	۲,۶۵۵,۳۶۹,۲۰۰	۲,۵۲۳,۴۵۸	۱۳,۲۸۱,۵۵۹	(۱۴,۸۶۲,۱۱۷)	-	
۱۹۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۱۵۱,۷۰۰	۲,۵۴۷,۸۴۹,۵۵۴	۲,۳۵۰,۳۹۲	۱۲,۳۷۰,۷۶۰	(۸۸,۴۱۹,۰۰۶)	-	
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۷۹۱,۰۵۶	۹,۰۷۲,۹۶۵,۶۰۷	۹,۵۹۵,۴۵۴	۵۰,۵۰۳,۹۶۱	۹۶۷,۷۲۶,۰۳۴	-	
۴,۰۷۳,۱۵۱	۱۰,۶۶۳,۴۲۸,۹۳۰	۸,۷۵۷,۸۷۵,۲۲۱	۱۰,۱۳۰,۰۹۲	۵۳,۳۱۷,۱۴۲	۱,۸۴۲,۱۰۶,۴۷۵	-	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۲,۶۰۷,۵۸۰	۹,۵۰۴,۶۹۰	۵۰,۰۲۴,۹۹۹	۸۷۲,۸۶۲,۷۳۱	-	
۲۸۳,۲۹۲	۶,۱۰۳,۵۲۲,۳۷۰	۵,۲۴۳,۵۱۱,۴۰۲	۵,۷۹۸,۲۲۹	۳۰,۵۱۷,۶۱۳	۸۲۳,۶۹۵,۱۲۶	-	
۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۸۷۹,۵۹۷	۱,۱۰۴,۶۳۹	۵,۸۱۴,۰۰۱	(۱۶,۹۹۸,۲۳۷)	-	
۶۶,۸۲۵	۲,۳۶۳,۳۹۸,۷۵۰	۲,۱۸۸,۷۸۲,۵۴۴	۲,۲۴۵,۲۱۰	۱۱,۸۱۶,۹۹۳	۱۶۰,۵۵۴,۰۰۳	-	
۱۱۴,۵۰۰	۱۸۹,۱۵۴,۰۰۰	۲۲۷,۶۳۷,۴۵۰	۱۷۹,۶۸۷	۹۴۵,۷۷۰	(۳۹۶,۰۸۹,۰۷)	-	
۱۵,۹۶۵,۰۶۳	۳۷,۲۹۶,۳۶۶,۲۷۴	۴۱,۱۲۳,۸۴۸,۵۰۰	۳۵,۴۳۰,۵۴۶	۱۸۶,۴۸۱,۸۳۰	(۴۰,۴۹۳,۳۹۴,۰۲)	-	
۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۲,۳۵۸,۸۲۳	۸,۰۵۹,۰۲۱,۸۰۳	۱۰,۲۴۳,۰۱۸	۵۳,۹۱۱,۷۹۲	۲,۶۵۹,۱۸۲,۲۱۰	-	
۸۱۶,۶۷۰	۲,۱۹۴,۸۳۰,۹۸۷	۲,۵۲۳,۱۰۸,۰۱۱	۲,۰۸۵,۰۴۲	۱۰,۹۷۴,۱۵۵	(۳۴۱,۳۳۶,۲۲۱)	-	
۲۵۱,۷۸۱	۶۳۷,۵۰۹,۴۹۲	۴۴۱,۹۷۵,۶۴۶	۶۰۵,۶۲۷	۳,۱۸۷,۵۴۸	(۸,۲۵۹,۳۳۹)	-	
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۶,۵۸۲,۵۸۵	۱۹,۳۵۷,۱۰۳,۰۶۷	۱۹,۰۹۱,۴۱۶	۱۰,۰۴۸,۹۱۲	۶۱۹,۹۰۵,۱۹۰	-	
۲۲,۹۸۲,۸۵۳	۱۳۵,۶۳۷,۹۷۱,۰۴۸	۱۲۰,۲۰۰,۵۴۷,۳۰۸	۱۲۸,۸۵۴,۷۴۶	۶۷۸,۱۸۹,۸۵۵	۱۴,۶۳۰,۳۷۹,۱۳۹	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۳۲۰,۳۰۶,۲۸۹,۷۱۵	۲۹۱,۳۹۸,۲۰۰,۴۹۰	۳۰۴,۲۸۳,۴۶۱	۱,۶۰۱,۵۳۱,۴۴۱	۲۷,۰۰۲,۲۷۴,۳۲۳	-	

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۳۲۰,۳۰۶,۳۸۹,۷۱۵	۳۹۱,۳۹۸,۲۰۰,۴۹۰	۳۰۴,۲۸۳,۴۶۱	۱۶۰,۱۵۳۱,۴۴۱	۲۷,۰۰۲,۲۷۴,۳۲۲	-
بانک سامان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۵,۷۱۰,۶۸۵	۷,۷۴۴,۵۶۱	۴۰,۷۶۱,۶۸۴	(۵۸۱,۸۸۰,۱۴۹)	-
تولیدی مهرام	۴,۱۹۶,۹۵۲,۰۴۱	۳,۰۰۲,۰۵۲,۸۳۱	۳,۹۸۷,۰۰۰	۲۰,۹۸۴,۷۵۹	۱,۱۶۹,۹۲۷,۴۵۱	-
توسعه معادن روی ایران	۹۵۵,۴۲۷,۰۰۰	۱,۰۷۷,۹۲۷,۹۴۰	۹۰,۷۶۴۶	۴,۷۷۷,۱۳۵	(۱۲۸,۱۸۵,۷۲۱)	-
پویا زرکان آق دره	۱,۱۷۶,۱۷۶,۷۴۰	۱,۱۹۹,۲۲۱,۹۲۷	۱,۱۱۷,۲۳۱	۵۸۸۰,۸۸۳	(۳۰,۰۴۳,۴۰۱)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۹۲۴,۶۵۰,۵۵۰	۱۰,۷۴۱,۴۷۹,۸۵۸	۱۰,۳۷۸۰,۳۱۰	۵۴,۶۲۳,۲۵۶	۱۱۸,۱۶۹,۴۰۵	-
بیمه سازی ایران	۹,۱۷۹,۱۰۸,۲۱۰	۶,۹۴۸,۸۶۴,۰۶۴	۸,۷۲۰,۰۶۵	۴۵,۸۹۵,۵۴۰	۲,۱۷۵,۶۲۸,۵۴۱	-
ایران ترانسفو	۱۰,۴۹۹,۰۰۸,۹۷۳	۹,۴۱۸,۹۱۲,۰۲۴	۹,۹۷۳,۷۸۴	۵۲,۴۹۵,۰۴۱	۱۰,۱۷۶,۲۸۱,۱۲۴	-
قلم ایران	۲۴,۰۳۸۸۰,۵۰۱	۱۹,۴۶۶,۹۸۱,۵۸۸	۲۲,۸۳۶,۵۸۱	۱۲۰,۱۹۴,۰۳۰	۴,۴۲۸,۷۹۳,۷۰۲	-
معفنی کیمیای زنجان گستران	۶,۴۲۲,۱۸۱,۸۸۰	۴,۷۴۹,۳۵۴,۹۵۵	۶,۱۰۰,۹۷۷	۳۲,۱۱۰,۹۱۰	۲,۶۴۴,۶۱۵,۰۳۸	-
ایران خودرو	۱۶,۱۶۳,۶۶۱,۱۱۶	۱۳,۶۲۵,۴۳۰,۸۴۴	۱۵,۳۵۵,۳۵۰	۸۰,۸۱۸,۳۰۶	۲,۴۴۲,۰۵۶,۷۱۶	-
سایپا	۱۴,۵۹۵,۳۵۷,۵۹۹	۱۱,۵۸۹,۰۹۹,۶۴۵	۱۳,۸۶۵,۳۳۶	۷۲,۹۷۶,۳۸۹	۲,۹۱۹,۳۱۶,۳۲۹	-
گروه بهمن	۴,۶۸۶,۷۳۵,۳۳۸	۴,۶۱۱,۱۶۹,۱۸۴	۴,۴۵۲,۳۵۵	۲۲,۴۳۳,۶۷۶	۴۷,۶۸۰,۱۲۳	-
بهمن دیزل	۶,۷۷۴,۴۲۹,۶۷۲	۶,۸۳۶,۲۲۳,۷۲۱	۶,۴۳۵,۶۰۵	۳۳,۸۷۲,۱۴۸	(۱۰۲,۱۰۱,۸۱۲)	-
بورس کالای ایران	۲۰,۲۴۹,۹۲۱,۷۶۰	۲,۲۳۴,۴۲۴,۶۹۷	۱,۹۲۳,۶۶۰	۱۰,۱۲۴,۶۰۸	(۲۲۱,۵۵۱,۲۰۵)	-
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۹,۵۳۱,۹۹۵,۸۰۰	۲۰,۹۸۲,۶۹۷,۱۱۱	۱۸,۵۵۵,۳۴۷	۹۷,۶۵۹,۹۷۹	(۱,۵۶۶,۹۱۶,۶۳۷)	-
تأمین سرمایه دماوند	۳,۵۱۰,۹۴۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۱۱۴,۴۶۶	۳,۲۳۵,۳۴۳	۱۷,۵۵۴,۷۰۰	(۶۶۰,۶۴۵,۰۹۰)	-
داروسازی گلپین نامین	۷,۵۱۰,۸۰۶,۸۰۰	۶,۹۴۸,۹۷۷,۲۰۳	۷,۱۳۵,۱۴۵	۳۷,۵۵۴,۰۳۲	۵۱۷,۱۴۰,۴۲۰	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۲,۷۸۰,۹۸۷,۷۷۸	۱۰,۹۸۴,۴۵۱,۳۱۰	۱۲,۱۴۱,۵۵۷	۶۳,۹۰۴,۹۴۱	۱,۷۲۰,۴۸۹,۹۷۰	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱,۱۵۱,۷۴۷,۷۵۵	۱,۲۴۰,۱۰۰,۴۳۶	۱,۰۹۴,۱۳۱	۵,۷۵۸,۷۳۹	(۹۵,۲۰۵,۵۵۱)	-
سرمایه گذاری صبا نامین	۲,۹۷۵,۳۶۱,۶۱۲	۲,۸۱۰,۲۳۷,۰۱۶	۲,۸۲۶,۵۱۶	۱۴,۸۷۶,۸۰۸	۱۴۷,۴۲۱,۲۷۲	-
کشت و دامداری فکا	۹,۷۹۷,۹۹۸,۳۴۰	۵,۳۸۴,۳۷۱,۳۲۰	۹,۳۰۸,۰۳۱	۴۸,۹۸۹,۹۹۳	۴,۳۵۵,۳۲۹,۰۸۶	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۶۷,۷۵۹,۵۰۰	۶۵۴,۶۸۸,۶۵۹	۵۳۹,۳۲۸	۲,۸۳۸,۷۹۸	(۹۰,۳۰۷,۳۸۵)	-
دوده صنعتی پارس	۵۰,۸۹۶,۵۱۰	۴۶,۲۰۲,۲۹۴	۴۸,۳۴۷	۲۵۴,۴۸۳	۴,۳۹۰,۳۸۶	-
لبنیات پاک	۴,۸۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۳۸۹,۵۹۹	۴,۶۴۱,۲۷۲	۲۴,۴۲۸,۵۰۰	۱۲۸,۲۴۰,۵۲۹	-
فراورده های نسوز پارس	۲,۸۰۱,۰۰۶,۰۸۳	۲,۱۶۱,۶۸۰,۲۵۴	۲,۶۶۰,۸۸۳	۱۴۰,۰۵۰,۳۲۲	۶۲۳,۶۵۹,۹۱۴	-
فراورده نسوز یزد	۲۷,۰۶۵,۹۰۷,۷۷۱	۱۸,۵۹۹,۳۲۱,۶۳۲	۲۵,۷۱۲,۱۷۰	۱۳۵,۳۲۹,۵۳۴	۸,۳۰۵,۵۴۴,۴۵۵	-
پتروشیمی تندگوین	۱۱,۲۸۹,۵۱۰,۹۶۰	۱۰,۴۴۱,۷۰۰,۰۱۰	۱۰,۷۲۴,۸۵۴	۵۶,۴۴۷,۵۵۵	۷۸۰,۶۳۸,۵۴۱	-
نیروکلر	۱,۷۶۰,۸۵۶,۳۴۰	۱,۹۳۴,۵۳۳,۸۷۹	۱,۶۷۲,۷۷۷	۸۸۰,۴۰۲,۸۳	(۱۸۴,۱۵۴,۵۹۹)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۴۷۰,۸۲۵,۴۱۰	۱۱,۶۶۷,۷۱۷,۱۴۹	۱۱,۸۴۷,۰۷۷	۶۲,۳۵۴,۱۲۳	۷۳۸,۹۰۷,۰۶۱	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۵۸,۲۴۸,۲۴۳,۸۵۵	۴۹۷,۷۲۶,۲۲۷,۷۱۱	۵۳۰,۳۲۴,۴۲۱	۲,۷۹۱,۲۴۱,۲۰۶	۵۷,۲۰۰,۴۴۰,۵۱۷	۰

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱							(مبالغ به ریال)	
یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱								
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۰	۵۵۸,۲۴۸,۲۴۳,۸۵۵	۴۹۷,۷۲۶,۲۳۷,۷۱۱	۵۳۰,۳۲۴,۴۲۱	۲,۷۹۱,۲۴۱,۲۰۶	۵۷,۲۰۰,۴۴۰,۵۱۷	-	جمع نقل از صفحه قبل	
۲۱۶,۰۵۳	۲,۴۴۸,۳۸۱,۴۱۰	۱,۵۹۵,۷۲۲,۴۱۰	۲,۳۲۵,۹۴۹	۱۲,۲۴۱,۹۰۷	۸۳۸,۰۹۱,۱۴۴	-	صنایع پتروشیمی دهبشت	
۵۱,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۵۷۶,۱۲۷	۲,۱۸۰,۲۴۰	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	(۵۳,۲۳۱,۳۶۷)	-	نفت اپراتور	
۶۶,۴۲۲	۳,۰۵۷,۰۴۵,۰۰۰	۳,۲۳۴,۴۱۵,۸۹۶	۲,۹۰۴,۱۷۸	۱۵,۲۸۵,۲۲۵	(۱۸۵,۵۶۰,۲۹۹)	-	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان	
۴۱۰,۹۱۷	۶,۳۲۴,۶۱۳,۶۷۰	۳,۶۷۲,۱۶۳,۶۷۴	۶,۰۰۸,۳۸۵	۳۱,۶۲۳,۰۶۹	۲,۶۱۴,۸۱۸,۶۴۲	-	پاکدیس	
۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۴,۷۱۹,۸۵۰	۱۰,۳۸۵,۴۰۶,۳۰۹	۹,۴۶۶,۳۲۳	۴۹,۸۲۳,۵۹۹	(۴۷۹,۹۷۶,۲۸۱)	-	معننی و صنعتی چادرملو	
۱,۳۶۹,۱۴۰	۲,۸۰۱,۲۶۰,۴۴۰	۲,۸۰۱,۲۶۰,۴۴۰	۰	۰	۰	-	ح. صنایع گلدیران	
۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۷,۶۱۰,۵۲۰	۱۰,۴۳۵,۴۳۳,۳۴۸	۱۱,۹۴۸,۶۲۲	۶۲,۸۸۸,۰۵۲	۲,۰۶۷,۳۴۰,۵۹۸	-	صنایع کلنی و سرمایه سیما	
۵۵۲,۰۲۹	۸,۶۱۵,۱۳۳,۳۲۰	۷,۱۹۴,۰۳۹,۴۴۳	۸,۱۸۴,۲۷۷	۴۳,۰۷۵,۶۶۹	۱,۳۶۹,۸۳۳,۹۳۱	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	
۱۷,۰۰۰	۱,۱۸۳,۷۳۳,۲۴۰	۱,۱۴۹,۳۵۷,۶۰۱	۱,۱۲۴,۵۳۸	۵,۹۱۸,۶۶۶	۲۷,۳۳۲,۴۲۵	-	پتروشیمی شیراز	
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۵,۴۹۵,۵۰۰	۳۰,۱۵۹,۷۸۹,۴۱۶	۱۳,۴۷۵,۷۶۱	۷۰,۹۲۷,۴۸۴	(۶,۰۵۸,۶۹۷,۱۶۱)	-	پتروشیمی پردیس	
۱,۳۶۷,۰۰۰	۱۵,۶۰۵,۳۹۱,۸۳۰	۱۷,۱۳۹,۴۶۸,۹۲۷	۱۴,۸۲۴,۸۱۷	۷۸,۰۲۶,۹۵۸	(۱,۶۲۴,۹۲۸,۸۷۲)	-	سرمایه گذاری صادراتین	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۳,۸۴۳,۶۶۰	۷,۵۷۴,۶۶۱,۰۰۰	۹,۲۰۹,۰۲۵	۴۸,۴۶۹,۲۱۸	۲,۰۶۱,۵۰۴,۴۱۷	-	سیمان شرق	
۳۴۰,۰۰۰	۸,۲۱۶,۶۳۷,۱۲۰	۵,۴۰۷,۶۳۳,۰۰۰	۷۸۰,۵۷۶,۵	۴۱,۰۸۳,۱۸۵	۲,۷۶۰,۱۱۶,۱۷۰	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۸۰,۰۸۰	۲,۷۱۲,۸۰۱,۳۰۰	۲,۲۷۱,۹۹۶,۲۳۱	۲,۵۷۷,۱۴۴	۱۳,۵۶۴,۰۰۶	۴۲۴,۶۶۳,۹۲۹	-	توزیع دارو پخش	
۲۸۸,۰۰۰	۱,۴۳۷,۸۴۸,۲۰۸	۱,۴۲۷,۹۹۶,۵۶۳	۰	۰	۹,۸۵۱,۶۴۵	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	
	۶۵۹,۳۶۷,۷۵۸,۹۲۳	۵۹۴,۵۰۰,۱۵۶,۸۸۶	۶۲۲,۳۵۹,۳۴۵	۳,۲۷۵,۶۴۳,۲۴۴	۶۰,۹۶۹,۵۹۹,۴۴۸	۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۱,۲۰۰	۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۰۶,۶۷۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۵۰۰	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	-
	۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۰۶,۶۷۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۵۰۰	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	-

مراجعه عام دولت-۵-ش.خ.۳۰۲

جمع

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از سررسید اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

نام اختیار	تعداد اعمال	وضعیت اعمال	تاریخ اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
خسپا ۱	۱۲۰۵۱	اعمال شده	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۶,۳۷۳,۴۲۸,۶۸۳	-
خسپا ۱	۸۰۵۰۱	اعمال شده	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۶۱,۱۱۰,۳۸۶	-
طخود ۱۲۱۲۱	۸۰۰۹۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	(۳,۹۹۸,۹۷۰)	-
طخود ۱۲۱۲۱	۸۰۱۰۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	(۷,۳۵۳,۱۰۶)	-
طخود ۱۲۱۲۱	۸۰۰۸۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	(۲۷,۸۹۲,۸۱۵)	-
خسپا ۱	۸۰۵۱۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	(۴,۹۹۸,۷۱۲)	-
خسپا ۱	۸۰۵۲۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	(۸۳۹,۷۸۳)	-
شپنا ۱	۸۰۱۵۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	(۸۳,۹۷۸,۳۷۰)	-
شپنا ۱	۸۰۱۶۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	(۳۳۲,۴۱۴,۳۸۱)	-
سمگا ۱	۷۰۲۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۹۹,۳۳۱	-
خافرین ۱	۱۲۰۷۱	اعمال نشده	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۹۳,۶۲۰	-
جمع				۵,۹۷۳,۵۵۵,۸۸۳	-

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۱۵-۱	۱,۲۵۸,۵۰۳,۰۳۳,۷۷۱	-
۱۵-۲	۲۸,۱۱۴,۱۶۶,۸۵۹	-
	۱,۲۸۶,۶۱۷,۲۰۰,۶۳۰	-

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
خالص سود (زیان) تحقق نیافته اختیار معامله

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴,۳۳۸,۱۶۸	۳۴,۳۵۸,۲۹۰,۵۶۰	۲۴,۸۹۱,۸۸۵,۴۰۹	۳۲,۶۴۰,۳۷۶	۱۷۱,۷۹۱,۴۵۳	۹,۲۶۱,۹۷۳,۳۲۲	-
۸,۸۲۹,۳۳۳	۸۶,۸۸۰,۶۳۶,۷۲۰	۶۲,۹۸۳,۲۵۳,۷۴۰	۸۲,۵۳۶,۶۰۵	۴۳۴,۴۰۳,۱۸۴	۲۳,۳۸۰,۴۴۳,۱۹۱	-
۶۷۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۱,۰۰۸,۸۱۸	۲۹,۰۱۱,۶۷۰	۱۵۲,۶۹۳,۰۰۰	۱۷,۰۵۵,۸۸۶,۵۱۲	-
۳,۴۴۵,۴۰۰	۱۴۴,۰۱۷,۷۲۰,۰۰۰	۹۷,۵۶۱,۹۷۰,۴۶۸	۱۳۶,۸۱۶,۸۳۴	۷۲۰,۰۰۸,۶۰۰	۴۵,۵۹۸,۸۴۴,۰۹۸	-
۲,۶۳۳,۰۰۰	۴۷,۹۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۲,۵۹۸,۱۵۸	۴۵,۵۲۴,۵۷۰	۲۳۹,۶۰۳,۰۰۰	۱۴,۶۲۲,۸۷۴,۲۷۲	-
۴,۴۳۸,۴۴۷	۴۰,۹۲۲,۴۸۱,۳۴۰	۲۲,۹۳۲,۸۸۲,۶۰۵	۳۸,۸۷۶,۲۵۷	۲۰۴,۶۱۲,۴۰۷	۱۷,۷۴۶,۱۰۹,۹۷۱	-
۶,۴۷۰,۵۰۱	۶۲,۱۱۶,۸۰۹,۵۹۹	۴۰,۲۳۳,۱۷۷,۵۰۶	۵۹,۰۱۰,۹۶۹	۳۱۰,۵۸۴,۰۴۸	۲۱,۵۱۴,۰۳۷,۰۷۶	-
۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۷,۸۱۹,۹۶۹	۴۴,۴۴۴,۸۰۰	۲۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۷,۸۱۵,۳۳۱	-
۴۵۹,۰۰۰	۴۴,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۱,۱۸۵,۱۴۸	۴۲,۲۹۶,۸۵۰	۲۲۲,۶۱۵,۰۰۰	۲۳,۲۴۶,۹۰۳,۰۰۲	-
۶۵۳,۹۲۴	۳۴,۳۷۰,۲۴۵,۴۳۹	۲۷,۴۱۹,۵۰۹,۰۵۶	۳۲,۶۵۱,۷۳۳	۱۷۱,۸۵۱,۲۲۷	۶,۷۴۶,۲۳۳,۴۲۳	-
۱۵,۰۷۸,۶۸۵	۸۳,۳۸۵,۱۲۸,۰۵۰	۵۲,۷۸۹,۰۶۲,۳۳۷	۷۹,۲۱۵,۸۷۲	۴۱۶,۹۲۵,۶۴۰	۳۰,۰۹۹,۹۲۴,۳۰۱	-
۱۵,۶۴۵,۰۰۰	۱۲۴,۵۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۲۲,۸۱۲,۸۳۴	۱۱۸,۳۰۷,۴۹۰	۶۲۲,۶۷۱,۰۰۰	۴۱,۹۷۰,۴۰۸,۶۷۶	-
۲,۸۳۱,۳۸۲	۱۳,۷۸۸,۸۳۰,۳۴۰	۶,۰۸۷,۸۸۸,۷۸۰	۱۳,۰۹۹,۳۸۹	۶۸,۹۴۴,۱۵۲	۷,۶۱۸,۸۹۸,۰۱۹	-
	۷۹۴,۱۴۰,۵۴۲,۰۴۸	۵۱۴,۲۴۵,۰۵۴,۷۲۸	۷۵۴,۴۳۳,۵۱۵	۳,۹۷۰,۷۰۲,۷۱۱	۲۷۵,۱۷۰,۳۵۱,۰۹۴	-

کشت و صنعت جوبین
معذنی و صنعتی چادرملو
توسعه معادن روی ایران
پویا زرکن آق دره
سرمایه گذاری صدرتامین
پالایش نفت اصفهان
نفت پارس
پالایش نفت بندرعباس
نفت ایرانول
صنایع لاستیکی سهند
مس شهیدباهنر
ملی صنایع مس ایران
ذوب آهن اصفهان
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۰	۷۹۴,۱۴۰,۵۴۲,۰۴۸	۵۱۴,۲۴۵,۰۵۴,۷۲۸	۷۵۴,۴۳۲,۵۱۵	۳,۹۷۰,۷۰۲,۷۱۱	۲۷۵,۱۷۰,۳۵۱,۰۹۴	-
۱,۹۱۴,۴۵۴	۵۹,۷۳۰,۹۶۴,۸۰۰	۵۹,۳۳۵,۳۷۴,۶۱۶	۵۶,۷۴۴,۴۱۷	۲۹۸,۶۵۴,۸۲۴	۴۰,۱۹۰,۹۴۳	-
۹۶۴,۴۶۸	۳۴,۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۱۴۳,۱۹۷	۲۲,۹۰۶,۱۱۵	۱۲۰,۵۵۸,۵۰۰	۱۰,۳۱۷,۰۹۳,۱۸۸	-
۲۲,۷۱۶,۴۸۵	۱۴۳,۱۱۳,۸۵۵,۵۰۰	۹۰,۴۹۴,۹۲۵,۱۵۳	۱۳۵,۹۵۸,۱۶۳	۷۱۵,۵۶۹,۳۷۸	۵۱,۷۶۷,۴۰۲,۹۰۶	-
۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۹۲,۹۵۳,۱۶۱	۱۰۲,۶۹۱,۲۰۰	۵۴۰,۴۸۰,۰۰۰	۵۱,۵۵۹,۸۷۵,۶۳۹	-
۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۹,۷۶۱,۸۳۱	۱۸,۵۷۴,۸۷۵	۹۷,۷۶۲,۵۰۰	۹,۴۴۶,۴۰۰,۷۹۴	-
۳,۴۰۸,۰۳۴	۳۲,۳۰۵,۹۲۱,۳۰۰	۲۵,۳۷۸,۸۴۰,۱۲۶	۳۰,۵۹۵,۶۲۵	۱۶۱,۰۳۹,۶۰۶	۶,۶۳۵,۴۵۵,۹۴۳	-
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۵۱,۳۴۰,۱۰۰	۱۳۴,۰۲۱,۳۵۰	۷۰۵,۳۷۵,۰۰۰	۵۶,۰۸۴,۲۶۳,۶۵۰	-
۲,۱۱۴,۵۸۶	۱۳,۴۲۷,۶۲۱,۱۰۰	۶۰,۰۶۰,۵۰۰,۰۹۳	۱۲,۷۵۶,۳۴۰	۶۷,۱۳۸,۱۰۶	۷,۳۴۱,۶۷۶,۶۶۱	-
۲,۳۵۰,۰۰۰	۷۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۲,۷۹۵,۴۶۶	۶۹,۴۶۸,۷۵۰	۳۶۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۱,۰۳۷,۱۱۰,۷۸۴	-
۴,۲۴۴,۰۰۰	۱۴,۰۳۰,۰۳۲,۰۰۰	۷,۷۵۲,۵۳۶,۸۰۳	۱۳,۳۱۹,۰۳۰	۷۰,۱۰۰,۰۱۶۰	۶,۱۸۴,۰۷۶,۰۰۷	-
۱۹,۷۹۹,۴۵۴	۸۰,۸۸۰,۷۶۹,۵۹۰	۵۰,۱۳۳,۹۷۳,۲۴۷	۷۶,۸۳۶,۷۳۱	۴۰۴,۴۰۳,۸۴۸	۳۰,۲۶۵,۵۵۵,۷۶۴	-
۳۹,۹۵۸,۱۹۱	۷۹,۶۵۸,۸۳۹,۸۶۹	۵۰,۱۳۰,۷۸۷,۹۰۹	۷۵,۶۷۵,۸۸۸	۳۹۸,۲۹۴,۱۴۹	۲۹,۰۵۴,۰۷۱,۹۲۳	-
۳,۹۹۰,۱۸۸	۳۷,۳۸۸,۰۶۱,۵۶۰	۲۳,۵۰۱,۲۳۱,۲۵۶	۳۵,۵۱۸,۶۵۸	۱۸۶,۹۴۰,۳۰۸	۱۳,۶۶۴,۳۷۱,۳۳۸	-
۳,۰۶۰,۰۰۰	۸۹,۲۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۲۰,۰۱۷,۶۱۲	۸۴,۷۹۷,۱۹۰	۴۴۶,۳۰۱,۰۰۰	۷,۷۰۹,۰۸۴,۱۹۸	-
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۲۶,۹۸۶,۶۲۰	۱۰۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۲,۳۳۳,۳۸۰	-
۲,۲۳۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۳,۳۶۱,۶۶۳	۴۴,۵۳۰,۸۷۰	۲۳۴,۳۷۳,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۳۳۴,۴۶۷	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۰,۳۵۲,۶۰۲	۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۱,۹۰۲,۶۰۲)	-
۲,۰۶۰,۰۰۰	۵۶,۹۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۲,۴۹۹,۲۶۱	۵۴,۰۷۱,۹۱۰	۲۸۴,۵۸۹,۰۰۰	۲۶,۲۵۶,۶۳۹,۸۲۹	-
۱۴,۹۹۴,۹۰۶	۵۷,۷۱۵,۳۹۳,۱۹۴	۳۹,۴۸۶,۶۹۸,۳۰۰	۵۴,۸۲۹,۶۲۴	۲۸۸,۵۷۶,۹۶۶	۱۷,۸۸۵,۲۸۸,۳۰۴	-
۸۹۲,۷۰۴	۱۱,۶۴۹,۷۸۷,۲۰۰	۴,۶۵۶,۴۷۳,۵۳۳	۱۱,۰۶۷,۲۹۸	۵۸,۲۴۸,۹۳۶	۶,۹۲۳,۹۹۷,۴۳۳	-
۴,۳۵۱,۱۱۵	۵۴,۸۲۴,۰۴۹,۰۰۰	۳۳,۸۰۷,۰۲۲,۵۷۹	۵۲,۰۸۲,۸۴۷	۲۷۴,۱۲۰,۳۴۵	۲۰,۶۹۰,۸۲۳,۳۲۹	-
۷۵۸,۰۶۸	۲۲,۸۴۸,۱۶۹,۵۲۰	۱۵,۵۶۹,۶۵۸,۷۹۰	۲۱,۷۰۵,۷۶۱	۱۱۴,۲۴۰,۸۴۸	۷,۱۴۲,۵۶۴,۱۲۱	-
۳,۸۱۷,۰۷۳	۳۸,۶۶۶,۹۴۹,۴۹۰	۲۶,۱۳۳,۷۰۷,۷۸۹	۳۶,۷۳۳,۶۰۲	۱۹۳,۳۳۴,۷۷۷	۱۲,۳۰۳,۱۷۳,۳۵۲	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۱۶۲,۶۸۳,۷۴۶,۱۷۱	۱,۴۱۰,۸۲۳,۵۴۶,۴۳۵	۲,۰۵۴,۵۴۹,۵۵۹	۱۰,۸۱۳,۴۱۸,۷۳۲	۷۳۸,۹۹۲,۲۲۱,۴۴۵	-

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)
یک ماهه و ۱۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۱۶۲,۶۸۳,۷۴۶,۱۷۱	۱,۴۱۰,۸۲۳,۵۴۶,۴۳۵	۲,۰۵۴,۵۴۹,۵۵۹	۱۰,۸۱۳,۴۱۸,۷۳۲	۷۳۸,۹۹۲,۲۳۱,۴۴۵	-
پدیده شیمی قرن	۲۸,۸۴۸,۳۳۲,۱۶۰	۲۲,۶۶۴,۰۵۰,۶۸۲	۲۷,۴۰۵,۹۱۶	۱۴۴,۲۴۱,۶۶۱	۶۰,۱۲۶۳۳,۹۰۱	-
آریان کیمیا تک	۴۳,۶۳۳,۷۴۲,۹۶۰	۳۳,۳۱۶,۴۹۲,۲۱۶	۴۱,۴۵۲,۰۵۶	۲۱۸,۱۶۸,۷۱۵	۱۱۰,۵۷۶۲۹,۹۷۳	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۳,۰۲۲,۱۸۶,۵۰۰	۳۵,۹۰۲,۲۳۳,۳۳۵	۵۹,۸۷۱,۰۷۷	۳۱۵,۱۱۰,۹۳۲	۲۶,۷۴۴,۹۸۱,۲۵۶	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۷۹,۱۸۳,۱۰۱,۴۰۰	۶۹,۳۵۸,۳۰۶,۳۶۸	۷۵,۲۳۳,۹۴۶	۳۹۵,۹۱۵,۵۰۷	۹,۳۵۳,۶۵۵,۵۷۹	-
نیروکلر	۶۶,۱۶۰,۷۶۰,۱۳۰	۲۵,۷۶۰,۴۲۲,۳۱۴	۶۲,۸۵۲,۰۷۲	۳۳۰,۸۰۰,۳۸۱	۴۰,۰۰۶,۰۰۱,۳۶۳	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۸,۳۰۹,۹۶۳,۶۲۹	۲۹,۹۵۶,۱۱۵,۷۵۹	۲۶,۸۹۴,۴۶۵	۱۴۱,۵۴۹,۸۱۸	(۱,۸۱۴,۵۹۶,۴۱۳)	-
پتروشیمی کارزون	۲۸,۶۴۴,۸۸۴,۵۳۰	۱۳,۸۳۵,۲۵۵,۸۳۷	۲۷,۲۱۲,۶۴۰	۱۴۳,۲۳۴,۴۲۳	۱۴,۶۳۹,۱۹۱,۶۲۰	-
پتروشیمی نوری	۲۴,۵۸۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۱,۷۹۱,۳۳۴	۲۳,۳۵۲,۹۶۶	۱۲۲,۹۱۰,۳۵۰	۴,۴۷۴,۰۱۵,۳۵۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲,۲۵۲,۱۶۲,۱۰۰	۳۱,۷۵۵,۲۰۶,۳۰۳	۴۰,۱۳۹,۵۵۴	۲۱۱,۲۶۰,۸۱۰	۱۰,۲۴۵,۵۵۵,۴۳۳	-
پتروشیمی شیراز	۳۳,۰۳۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۰,۳۶۱,۶۴۸,۴۷۰	۳۱,۳۸۱,۹۶۳	۱۶۵,۱۶۸,۲۲۸	۱۲,۴۷۵,۴۴۶,۹۳۹	-
کاشی و سرامیک حافظ	۱۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۶,۱۴۶,۳۷۹	۱۷,۴۶۳,۳۷۵	۹۱,۹۱۲,۵۰۰	۸,۱۵۶,۹۷۷,۷۴۶	-
کاشی الوند	۵۱,۶۵۹,۹۱۵,۹۵۰	۳۸,۸۸۲,۲۵۳,۰۴۶	۴۹,۰۷۶,۹۲۰	۲۵۸,۲۹۹,۵۸۰	۱۲,۴۷۰,۲۸۶,۴۰۴	-
سیمان تهران	۶۸,۵۶۰,۵۵۶,۵۸۰	۳۲,۴۸۳,۳۱۱,۸۶۹	۶۵,۱۳۲,۵۲۹	۳۴۲,۸۰۲,۷۸۳	۳۵,۶۶۹,۳۰۹,۳۹۹	-
شیشه قزوین	۱۵,۱۴۸,۰۰۰,۴۰۰	۱۰,۷۶۳,۷۶۹,۱۲۱	۱۴,۳۹۰,۶۰۸	۷۵,۷۴۰,۰۴۲	۴,۳۹۴,۱۰۸,۶۲۹	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۰۳۸,۳۸۵	۳,۸۵۷,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۸۰۴,۶۱۵	-
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۳۷,۹۳۳,۵۶۳,۷۵۰	۳۰,۵۶۵,۱۶۴,۹۵۶	۳۶,۰۳۶,۸۸۶	۱۸۹,۶۶۷,۸۱۹	۷,۱۴۲,۶۹۴,۰۸۹	-
سرمایه گذاری ارس صبا	۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۳,۷۴۲,۳۰۰	۲۸,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۸,۳۵۱,۷۰۰	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشور	۴,۵۸۲,۸۱۹,۶۷۶	۳,۴۶۹,۰۰۴,۲۷۷	۴,۳۵۳,۶۷۹	۲۲,۹۱۴,۰۹۸	۱,۰۸۶,۵۴۷,۶۲۲	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۹,۵۶۳,۲۱۳,۹۸۰	۱۲,۷۶۹,۴۵۰,۰۴۷	۲۸,۰۸۴,۱۰۳	۱۴۷,۸۱۱,۰۷۰	۱۶,۶۱۶,۸۸۸,۷۶۰	-
سرمایه گذاری صبا تأمین	۲۵,۵۸۴,۴۳۳,۹۲۰	۱۳,۵۵۸,۳۶۶,۸۳۳	۲۴,۳۰۵,۲۱۲	۱۲۷,۹۲۲,۱۷۰	۱۱,۸۷۳,۸۳۹,۷۰۵	-
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۳۲,۳۵۲,۱۱۰,۰۰۰	۲۰,۴۵۳,۴۰۸,۷۶۳	۳۰,۷۳۴,۵۰۴	۱۶۱,۷۶۰,۵۵۰	۱۱,۷۰۶,۲۰۶,۱۸۳	-
ح.سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۵۶,۱۴۸,۶۷۲,۸۳۵	۵۲,۸۷۹,۵۴۷,۹۷۶	۵۳,۳۴۱,۳۳۹	۲۸۰,۷۴۳,۳۶۴	۲,۹۳۵,۴۰۳,۳۴۶	-
بانک اقتصادنویان	۴۲,۳۳۹,۹۸۴,۰۰۰	۲۸,۰۷۰,۲۲۸,۸۰۸	۴۰,۵۰۷,۹۸۵	۲۱۳,۱۹۹,۹۲۰	۱۴,۳۱۶,۰۴۷,۲۸۷	-
بانک ملت	۹۷,۷۵۶,۳۱۹,۶۶۴	۶۴,۴۶۴,۸۰۶,۱۰۳	۹۲,۸۶۸,۵۰۴	۴۸۸,۷۸۱,۵۹۸	۳۲,۷۰۹,۸۶۳,۴۶۰	-
بانک صادرات ایران	۱۳۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۹۷,۰۱۴,۴۴۷	۱۳۶,۲۱۲,۲۵۰	۶۶۴,۲۷۵,۰۰۰	۴۵,۸۶۷,۴۹۸,۳۰۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۲۴۷,۴۸۰,۰۰۹,۹۱۵	۲,۱۳۶,۷۵۷,۳۱۳,۲۶۲	۳,۰۸۵,۱۰۶,۰۰۸	۱۶,۲۳۷,۴۰۰,۰۵۱	۱,۰۹۱,۴۰۰,۱۹۰,۵۹۴	۰

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲						
(مبالغ به ریال)						
یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	۳,۲۴۷,۴۸۰,۰۰۹,۹۱۵	۲,۱۳۶,۷۵۷,۳۱۳,۲۶۲	۳,۰۸۵,۱۰۶,۰۰۸	۱۶,۲۳۷,۴۰۰,۰۵۱	۱,۰۹۱,۴۰۰,۱۹۰,۵۹۴	-
۱,۷۳۵,۰۰۴	۲۰,۰۲۵,۴۱۶,۱۶۸	۱۹,۷۵۰,۴۱۷,۰۶۸	۱۹,۰۳۴,۱۴۵	۱۰۰,۱۳۷,۰۸۱	۱۵۵,۸۴۷,۸۷۴	-
۵,۵۳۷,۵۹۹	۱۰۳,۴۹۷,۷۲۵,۳۱۰	۵۱,۰۸۱,۶۹۸,۰۹۷	۹۸,۳۲۲,۸۳۹	۵۱۷,۴۸۸,۶۳۷	۵۱,۸۰۰,۲۱۵,۷۴۷	-
۱۰,۴۷۷,۵۱۶	۵۰,۹۷۳,۱۱۵,۳۴۰	۳۹,۸۳۶,۹۹۰,۷۶۳	۴۸,۴۲۴,۴۶۰	۲۵۴,۸۶۵,۵۷۷	۱۰,۸۳۲,۸۳۴,۵۴۰	-
۱,۲۰۸,۵۹۹	۱۹,۳۳۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۸۶۴,۲۱۳,۴۸۶	۱۸,۳۷۰,۷۰۵	۹۶,۶۸۷,۹۲۰	۱,۳۵۸,۳۱۱,۸۸۹	-
۸۸۸,۰۴۵	۶۶۱۵,۹۳۵,۲۵۰	۴,۰۵۰,۳۲۶,۳۳۵	۶,۲۸۵,۱۳۸	۳۳,۰۷۹,۶۷۶	۲,۵۲۶,۲۴۴,۲۰۱	-
۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۳,۶۳۷,۲۲۴	۳۵,۶۵۵,۴۰۰	۱۸۷,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۵,۰۵۷,۳۷۶	-
۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۷,۸۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۱,۳۷۰,۴۸۲	۲۶,۴۶۹,۶۶۰	۱۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۱۱,۰۳۵,۶۴۵,۸۵۸	-
۲,۲۸۴,۴۷۲	۱۴,۸۰۳,۳۷۸,۵۶۰	۱۲,۳۸۲,۳۴۵,۳۳۹	۱۴,۰۶۳,۳۱۰	۷۴,۰۱۶,۸۹۳	۲,۳۳۲,۹۵۳,۱۱۸	-
۵,۴۸۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۵۰,۳۶۲,۷۴۲	۳۵,۴۰۰,۸۰۰	۱۸۶,۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۹۱۶,۴۵۸	-
۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۶,۷۳۵	۳۵۱,۳۳۵	(۴۸۱,۷۵۰)	-
۱۱,۱۷۲,۷۷۷	۱۰۱,۰۰۱,۹۰۴,۰۸۰	۶۳,۵۳۱,۶۲۲,۵۵۴	۹۵,۹۵۱,۸۰۹	۵۰۵,۰۰۹,۵۲۰	۳۶,۸۶۹,۳۲۰,۱۹۷	-
۲۸۸,۰۰۰	۲,۱۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۸۴۸,۲۰۸	۲,۰۱۳,۶۹۶	۱۰,۵۹۸,۴۰۰	۶۶۹,۲۱۹,۶۹۶	-
۳,۳۷۹,۷۱۵	۴۷,۲۴۸,۴۱۵,۷۰۰	۲۴,۷۰۳,۳۸۸,۳۳۴	۴۴,۸۸۵,۹۹۵	۱۳۶,۲۴۲,۰۷۸	۲۲,۳۶۳,۸۹۹,۲۹۳	-
۵۸۴۰۸۹۵	۵۴۱۴۵۰۹۶۶۵۰	۴۵۰۵۱۰۷۴۶۴۵	۵۱۴۳۷۸۴۲	۲۷۰۷۲۵۴۸۳	۸,۷۷۱,۸۵۸,۶۸۰	-
جمع	۳,۷۶۹,۹۷۷,۲۰۷,۹۷۳	۲,۴۸۹,۰۴۲,۹۰۹,۲۱۹	۳,۵۸۱,۴۷۸,۴۴۲	۱۸,۸۴۹,۸۸۶,۵۴۱	۱,۲۵۸,۵۰۳,۰۳۳,۷۷۱	-

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیارخ تفارس-۵۰۰۰-۱۴۰۲۰۶۲۹	۲,۱۵۱,۰۰۰	۳,۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۲۸۶,۹۲۳	۸۸۶,۲۱۲	۰	۹۶۶,۴۲۶,۸۵۵
اختیارخ وبملت-۲۲۲۷-۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۲,۱۰۷,۳۷۵	۲۱,۹۱۴,۳۴۸,۷۵۰	۱۲,۶۶۶,۳۹۴,۴۱۸	۵,۶۴۲,۹۴۵	۰	۹,۲۴۲,۳۱۱,۳۸۷
اختیارخ شستا-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۵,۳۵۰,۲۳۴	۳,۸۶۲,۵۰۰	۰	۴۵۰,۷۸۷,۲۶۶
اختیارخ فولاد-۳۳۱۳-۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۴,۹۸۱,۱۳۲	۱۷,۴۴۳,۹۲۴,۲۶۳	۷,۵۹۱,۹۵۴,۴۲۵	۴,۴۹۱,۸۱۰	۰	۹,۸۴۷,۴۷۸,۰۲۸
اختیارخ فملی-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۲,۸۳۲,۵۰۰	۴,۶۳۵,۰۰۰	۰	۶,۹۹۲,۵۳۲,۵۰۰
اختیارخ شپنا-۶۶۹۶-۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۶۹۷,۷۲۶	۱,۸۷۵,۴۸۷,۴۸۷	۱,۲۲۷,۸۸۲,۰۹۵	۴۸۲,۹۳۸	۰	۶۴۷,۱۲۲,۴۵۴
اختیارخ سمگا-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۹۱,۶۳۱)
جمع	۷۷,۶۷۵,۳۶۰,۵۰۰	۴۹,۵۰۸,۷۰۰,۶۰۵	۲۰,۰۰۱,۴۰۵	۲۸,۱۱۴,۱۶۶,۸۵۹	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۰۴۸,۰۵۸)	۵,۷۶۶,۹۵۱,۹۴۲	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲,۰۶۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۸۹۹,۷۹۸)	۴,۷۵۳,۱۰۰,۲۰۲	-
سیمان شرق	۱۴۰۱/۰۸/۳۵	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۷۶,۲۳۱)	۱,۱۹۰,۶۲۳,۷۶۹	-
نیروکدر	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱,۳۹۳,۱۳۷	۳,۰۰۰	۴,۱۷۹,۴۱۱,۰۰۰	.	۴,۱۷۹,۴۱۱,۰۰۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۸۴۲,۱۴۰	۱,۳۵۰	۱,۱۳۶,۸۸۹,۰۰۰	.	۱,۱۳۶,۸۸۹,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۶۳۷,۰۹۰	۵,۱۰۰	۳,۲۴۹,۱۵۹,۰۰۰	.	۳,۲۴۹,۱۵۹,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری آرس صبا	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۱۰,۱۷۷)	۴۹۸,۴۸۹,۸۲۳	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۴,۵۷۲,۱۴۱	۲۹۰	۱,۳۲۵,۹۲۰,۸۹۰	(۹۲,۱۱۳,۰۵۱)	۱,۲۳۳,۸۰۷,۸۳۹	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۷,۷۲۵	۵,۶۵۰	۴۳,۶۴۶,۲۵۰	.	۴۳,۶۴۶,۲۵۰	-
کشت و صنعت جویان	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۹۳۷,۱۸۲	۴۵۰	۴۲۱,۷۳۱,۹۰۰	(۲۸۸,۶۶۰)	۴۲۱,۴۴۳,۲۴۰	-
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۹۳۳,۱۷۵	۴,۵۰۰	۴,۱۹۹,۲۸۷,۵۰۰	(۵۷۱,۵۰۰,۶۶۶)	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۳۴	-
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۳,۴۴۵,۴۰۰	۳,۶۰۰	۱۲,۴۰۳,۴۴۰,۰۰۰	.	۱۲,۴۰۳,۴۴۰,۰۰۰	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۸۵۲,۱۴۲	۷۰۰	۵۹۶,۴۹۹,۴۰۰	(۱۲,۴۰۳,۰۶۷)	۵۸۴,۰۹۷,۳۳۳	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۷	۷۱,۹۱۰,۰۰۰	.	۷۱,۹۱۰,۰۰۰	-
جمع				۵۵,۶۳۰,۸۹۴,۹۴۰	(۱,۰۷۰,۱۳۸,۷۰۸)	۵۴,۵۶۰,۷۵۶,۲۳۲	۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بہادر با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجارہ و اوراق رهنی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

سود اوراق مرابحه		
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	جمع	
۱۷-۱	۴۴,۴۲۰,۱۵۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۷-۲	(۲,۹۶۹,۵۳۰,۱۶۸)	یک ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	(۲,۹۲۵,۱۱۰,۷۱۳)	

۱-۱۷- سود اوراق مرابحہ

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱							(مبالغ به ریال)
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۴,۴۲۰,۱۵۵	-	۴۴,۴۲۰,۱۵۵	
				۴۴,۴۲۰,۱۵۵	-	۴۴,۴۲۰,۱۵۵	

اوراق مرابحه:

مراجعة عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲.

جمع

۲-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

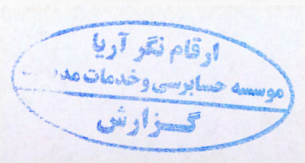
(مبالغ به ریال)

یک ماهه و ۱۹ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	-	۸٪	-	۴۰۵۴,۲۵۰	۱۲۹,۹۲۶,۶۵۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	-	۱۰٪	-	(۴,۱۵۰,۳۲۳,۹۰۸)	-
-	-	-	-	-	-	۴,۳۴۵,۲۴۴,۵۱۹
-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۳۲۱
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	-	۸٪	-	۱,۰۳۵,۲۸۳	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۰۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۸,۱۷۶,۶۱۶	۱,۱۷۵,۷۰۳,۳۰۷	-
					(۲,۹۶۹,۵۳۰,۸۶۸)	۴,۴۷۵,۴۹۵,۴۹۰

سود تخصیص یافته مربوط به شماره حساب ۰۵۵۰۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰ بانک ملل بوده است که به علت خطای سیستم نرم افزاری هر حساب ۰۵۵۰۱۰۳۷۷۰۰۰۰۰۰۰ (حساب پشتیبانی) ثبت شده بود و با توجه به اینکه این حساب سپرده کوتاه مدت است، سود واریزی به حساب "درآمد سود سپرده بانکی" منتقل شده بود و درآمد نشان داده می شد. به همین علت مجبور به برگشت مبلغ ۶,۲۳۸ میلیون ریال از حساب درآمد شدید تا اصلاح سود سپرده بلند مدت انجام شود؛ و با توجه به اینکه این اصلاح پس از پایان سال مالی اتفاق افتاد، منجر به این گردید که حساب "درآمد سود سپرده بانکی" به میزان ۲,۹۷۴ میلیون ریال بهسکاز (خلاف ماهیت) دیده شود.



صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱	یک ماه و ۱۹	
فروردین ۱۴۰۲	روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۱,۷۰۳,۸۴۲,۲۴۹	-	تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۳۸,۱۷۶,۶۱۶	-	تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱,۷۴۲,۰۱۸,۸۶۵	.	جمع

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱	یک ماه و ۱۹	
فروردین ۱۴۰۲	روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۴۷,۴۶۶,۰۰۴,۲۳۸	-	شرکت سپدگردان فارابی (مدیر)
۲۱۱,۹۱۷,۸۰۸	-	موسسه حسابرسی بهمند (متولی)
۶۳۸,۰۸۲,۱۹۲	-	موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی)
۳۸۷,۲۴۹,۵۰۵	-	موسسه حسابرسی ارقام نگرآریا (حسابرس)
۸,۸۳۵,۳۷۶,۳۳۸	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتم (بازارگردان)
۵۷,۵۳۸,۶۳۰,۰۸۱	.	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱	یک ماه و ۱۹	
فروردین ۱۴۰۲	روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۳۸,۲۰۵,۱۵۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹۲,۸۷۵,۷۱۳	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۰,۷۰۴,۳۰۹	.	هزینه نرم افزار
۴۴,۲۴۶,۶۱۰	۱,۱۵۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۱۶,۰۳۱,۷۸۲	۱,۱۵۳,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سلام ر فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۱- هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
یک ماه و ۱۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
روزه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
-	۸۲۲,۵۸۹,۹۲۱	۲۱-۱	شرکت کارگزاری فارابی
.	۸۲۲,۵۸۹,۹۲۱		جمع

۲۱-۱- هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۵ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

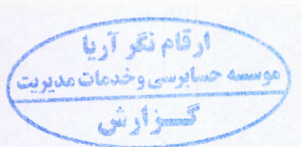
(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به	
یک ماه و ۱۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
روزه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
-	۳۱۳,۸۶۹,۱۱۵,۰۰۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۳۴,۴۱۷,۸۱۰,۰۱۰)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
.	۲۷۹,۴۵۱,۳۰۴,۹۹۰	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای بند ۱-۲۳ زیر، صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌ها احتمالی ندارد.

۲۳-۱ حق اختیار خرید/فروش هایی که صندوق فروخته است به شرح جدول زیر می باشد:

تاریخ سررسید	تاریخ اخذ موقعیت فروش	تعداد	اوراق اختیار خرید
۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۵۰,۰۰۰	اختیارخ سمگا-۷۵۰۰-۱۴۰۲۰۷۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک سلام فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۴ - سرمایه گذاری اذکار و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
موسس و کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰
			عادی	۱,۱۵۷,۸۵۷	عادی	-
موسس و مدیر صندوق	شرکت سبدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰
			عادی	-	عادی	۱۸۴,۹۸۴
اشخاص وابسته به مدیر	بهناد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	عادی	۱,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر	ایلیاد بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۷۰۰	عادی	۷۰۰
اشخاص وابسته به مدیر	رحمان بابازاده	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۹۳,۳۸۱	عادی	۱۰۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	وحید مزین	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳,۶۶۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	نقیسه ترابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۸,۷۷۰	عادی	۲۰,۵۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین محمودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰
				۴۴۶,۵۱۱		۱,۳۲۷,۱۸۴
				۵۸۳		

۲۵ - معامله با اذکار و اشخاص وابسته آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		(مبالغ به ریال)	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۲۲,۵۴۷,۱۰۷	طی دوره مالی		۲,۳۴۹,۴۰۴,۸۶۵
		هزینه مالی	۸۲۲,۵۸۹,۹۲۱			
شرکت سبدگردان فارابی	مدیر	هزینه کارمزد مدیر	۴۷,۴۶۶,۰۰۴,۳۳۸	طی دوره مالی		(۴۸,۳۹۷,۱۶۶,۷۲۷)
موسسه حسابرسی بهمند	متولی سابق	حق الزحمه متولی	۳۱۱,۹۱۷,۸۰۸	طی دوره مالی		(۳۱۱,۹۱۷,۸۰۸)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	حق الزحمه متولی	۶۳۸,۰۸۲,۱۹۲	طی دوره مالی		(۶۳۸,۰۸۲,۱۹۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۸۷,۲۴۹,۵۰۵	طی دوره مالی		(۳۸۷,۲۴۹,۵۰۵)
		کارمزد بازارگردان	۸,۸۲۵,۳۷۶,۳۳۸	طی دوره مالی		(۲,۴۸۹,۳۳۷,۱۹۴)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	ارزش صدور	۲,۰۸۹,۴۱۹,۱۱۵,۰۰۰	طی دوره مالی		۴۱,۴۴۹,۸۱۰,۰۰۰
		ارزش ابطال	۵۱۲,۹۶۷,۸۱۰,۰۱۰	طی دوره مالی		

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی

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