اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سلام فارابي	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: سلام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430834	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/01/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/07/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سلام فارابي

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري سلام فارابي شامل صورت خالص دارايي‌ها در تاريخ 31 فروردين 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با مدير صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام‌شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به‌مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و درنتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل‌شناسايي است، آگاه مي‌شود و ازاين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند. همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مدير صندوق گزارش كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام‌شده، اين مؤسسه به مواردي حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري برخورد نكرده است.

ساير موارد

4. اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناي موارد زير به مورد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

رديفمفادموضوع عدم رعايت

4-1ماده 6 اساسنامهعدم مطابقت محل اقامت كنوني صندوق با روزنامه رسمي

4-2ماده18 و21

اساسنامه صدور واحدهاي سرمايه‌گذاري براي بازارگردان پيش از تأمين وجه توسط بازارگردان و همچنين پرداخت با تأخير وجه حاصل از ابطال واحدهاي بازارگردان به حساب آنها (براي نمونه در تاريخ‌هاي 08/09/1402 و 27/09/1402)

4-3بند2-3

اميدنامه گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر 15% از كل دارايي‌هاي صندوق (از تاريخ 05/10/1402 لغايت 09/10/1402)

4-4بند8-3

اميدنامه شناسايي هزينه نگهداري اطلاعات سرمايه‌گذاران نزد شركت سپرده‌گذاري در دفاتر صندوق.

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري قيمت‌هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري به‌صورت نمونه‌اي موردبررسي قرارگرفته و مورد قابل‌ذكري مشاهده نگرديده است.

6. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مركز نظارت بر صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري و پيرو حسابرسي انجام شده وفق استانداردهاي حسابرسي و تأييديه‌هاي برون‌سازماني و تأييديه مديران دريافتي، نظر اين موسسه به موردي كه حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي‌هاي صندوق شامل تضمين و توثيق به نفع ساير اشخاص باشد، جلب نگرديده است.

7. اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميد نامه صندوق و روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌اي موردبررسي قرار گرفته است، به‌استثناي موارد مندرج در بند 4 فوق، به موارد ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نگرديده است.

8. گزارش عملكرد مدير صندوق مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نشده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Ahmadali Bazzi [Sign		1403/03/27 16:36:38
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1403/03/27 16:47:38
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1403/03/27 16:53:59

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۳,۷۳۸,۱۷۳	۳,۴۴۹,۴۶۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۵۸,۱۷۲	۳۲
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۱۲۲,۶۵۸	۰
حسابهاي دريافتني	۱۲,۲۶۰	۶۹,۲۴۶
جاري كارگزاران	۰	۳۸,۵۳۵
ساير داراييها	۲,۵۱۷	۸۹۴
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۳,۹۳۳,۷۸۰	۳,۵۵۸,۱۷۲

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۷۱,۰۹۱	۱۱۳,۲۴۴
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۷۸,۸۹۵
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۵,۵۵۱	۶,۱۶۹
جاري کارگزاران	۲۰,۲۹۸	۰
جمع بدهي‌ها	۹۶,۹۴۰	۱۹۸,۳۰۸
خالص دارايي‌ها	۳,۸۳۶,۸۴۰	۳,۳۵۹,۸۶۴
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	(۲۹,۷۴۷)	۶۶,۹۲۹	۴۶۱,۵۲۶
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۱۷۰,۷۷۹	۱,۲۸۶,۶۱۷	۲۲۸,۸۱۱
سود سهام	۷۶,۹۶۱	۵۴,۵۶۱	۲۹۰,۲۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۱,۷۳۴	(۲,۹۲۵)	۶,۰۰۷
ساير درآمدها	۲,۱۸۲	۱,۷۴۲	۱,۷۷۰
جمع درآمدها	۲۳۱,۹۰۹	۱,۴۰۶,۹۲۴	۹۸۸,۴۰۲
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۵۰,۰۵۴)	(۵۷,۵۳۹)	(۱۱۱,۳۵۶)
ساير هزينه‌ها	(۱,۷۹۷)	(۴۱۶)	(۳,۱۷۰)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۵۱,۸۵۱)	(۵۷,۹۵۵)	(۱۱۴,۵۲۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۸۰,۰۵۸	۱,۳۴۸,۹۶۹	۸۷۳,۸۷۶
هزینه‌هاي مالي	(۱,۲۴۶)	(۸۲۳)	(۳,۰۷۰)
سود (زیان) خالص	۱۷۸,۸۱۲	۱,۳۴۸,۱۴۶	۸۷۱,۸۰۶
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۸۶۴	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۸	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۷
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۹۴,۸۲۴,۵۸۰	۹۴۸,۲۴۶	۱۷۷,۵۵۵,۰۰۰	۱,۷۷۵,۵۵۰	۳۱۴,۹۷۵,۰۰۰	۳,۱۴۹,۷۵۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۷۹,۹۵۴,۸۲۴)	(۷۹۹,۵۴۸)	(۴۷,۸۵۵,۰۰۰)	(۴۷۸,۵۵۰)	(۱۹۶,۲۹۵,۰۰۰)	(۱,۹۶۲,۹۵۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۷۸,۸۱۲	۰	۱,۳۴۸,۱۴۶	۰	۸۷۱,۸۰۶
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱۴۹,۴۶۶	۰	۲۷۹,۴۵۱	۰	۴۳۷,۲۵۱
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲۳۶,۰۴۹,۷۵۶	۳,۸۳۶,۸۴۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۶۰۵	۲۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۸۶۴