

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ... ماده ... اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۴	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری لبخند 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجودی	-
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	جناب آقای رضائی	

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها
۴,۰۰۰,۰۰۰,۹۶۴,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱	۶	حساب های دریافتنی
۳۰۴,۴۵۷,۸۶۸	۷	سایر دارایی ها
۴,۰۵۷,۹۸۷,۲۴۴,۹۷۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵	۸	بدهی به ارکان صندوق
۰	۹	بدهی به سرمایه گذاران
۴۲۵,۹۸۹,۳۹۷	۱۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۶۰۷,۰۰۴,۹۸۲		جمع بدهی ها
۴,۰۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	۱۱	خالص دارایی ها
۱۰,۱۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجری	سبذگردان فارابی	مدیر صندوق
	جناب آقای رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمدها:		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا	۱۲	۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۲۸
سایر درآمدها	۱۳	۵۴,۲۹۵,۴۱۵
جمع درآمدها		۳۰,۳۰۰,۸۷۰,۷۴۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵
سایر هزینه‌ها	۱۵	۱۲۰,۵۳۷,۵۲۹
جمع هزینه‌ها		۱,۳۰۱,۵۵۳,۱۱۴
سود خالص		۲۸,۹۹۹,۳۱۷,۶۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۰.۷۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۰.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول		۲۷,۳۸۰,۹۲۲,۳۶۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	-
سود(زیان) خالص	.	۲۸,۹۹۹,۳۱۷,۶۲۹
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	جناب آقای رضائی	

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ تحت شماره ۱۲۰۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۴۰۷۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان فارابی مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس labkhand.irfarabi.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری لبخند 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری فارابی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰٪
سبدگردان فارابی	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰٪
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری فارابی که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خیابان توحيد ۳، پلاک ۳

متولی: موسسه حسابرسي ارقام نگر آريا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان توحيد، خیابان توحيد، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

حسابرس: موسسه حسابرسي بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازگردانی الگوریتمی امید فارابی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خوردين، خیابان توحيد ۳، پلاک ۳

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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 دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
۵-۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۹۶۴,۰۰۰
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۹۶۴,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
۱۳۸۷/۰۱/۲۹		۱۰٪	۴۶۴,۰۰۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۱۰/۱۸		۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۶۴٪
۱۴۰۰/۱۰/۱۸		۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳.۹۳٪
۱۳۸۷/۰۱/۲۹		۸٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			۴,۰۰۰,۰۰۰,۹۶۴,۰۰۰	۹۸.۵۷٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶۷-۱۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۱۴۳۴۵۲-۲ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۵۷-۷ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱	۲۳٪	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	۶-۱
۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱	۲۳٪	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱۴,۴۲۰,۴۵۵,۷۷۸	۲۳٪	۱۴,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۸
۴۳,۲۶۱,۳۶۷,۳۳۳	۲۳٪	۴۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۳۴
۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱	۴۶٪	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲

سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۱۴۳۴۵۲-۲ بانک گردشگری

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال
ریال	ریال	ریال
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۸۴
۰	۱۲۲,۴۳۸,۳۵۶	۳۴,۹۸۲,۳۶۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۵,۴۴۰
۰	۳۵۲,۴۳۸,۳۵۶	۴۷,۹۸۰,۴۸۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱	مدیر صندوق سیدگردان فارابی
۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵	متولی موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۳۸,۴۷۰,۵۷۲	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵	

۹- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
*	

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱۱۲,۳۲۸,۷۶۷		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۴,۲۸۵,۰۶۷		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸,۲۶۵,۹۷۴		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱,۱۰۹,۵۸۹		بدهی بابت امور صندوق
۴۲۵,۹۸۹,۳۹۷		

۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۴,۰۱۵,۸۱۶,۲۳۹,۹۹۷	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۹
	ریال	ریال
۱۲-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۲۸	۲۷,۳۸۰,۹۵۲,۳۶۸
	<u>۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۲۸</u>	<u>۲۷,۳۸۰,۹۵۲,۳۶۸</u>

۱۲-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۵-۱۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۶/۰۸		۰	۲۳.۰۰٪	۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۲	۰	۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۲
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۵-۲۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۶/۰۸		۰	۲۳.۰۰٪	۲۲,۶۸۴,۹۳۱,۴۹۶	۰	۲۲,۶۸۴,۹۳۱,۴۹۶
					<u>۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۲۸</u>	<u>۰</u>	<u>۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۲۸</u>

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۴,۲۹۵,۴۱۵	۱۳-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۵۴,۲۹۵,۴۱۵		

۱۳-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱	مدیر
۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵	متولی
۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷	بازارگردان
۳۸,۴۷۰,۵۷۲	حسابرس
۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵	

۱۵- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۳۲,۶۸۴	هزینه تاسیس
۱۲,۵۶۵,۴۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۴,۹۸۲,۳۶۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸,۲۶۵,۹۷۴	هزینه نرم افزار
۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴,۲۸۵,۰۶۷	هزینه تصفیه
۱۲۰,۵۳۷,۵۲۹	

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	
*	

۲۵- 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.

۲۶- 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۲,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	ضامن نقدشوندگی/مدیر ثبت
	۰	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	ضامن نقدشوندگی/مدیر ثبت
	۰	عادی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	اشخاص وابسته به متولی
	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نفیسه ترابی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا بیک زاده مقدم	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
		ریال	ریال		
سبدگردان فارابی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱	طی دوره مالی	(۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵	طی دوره مالی	(۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵)
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۱۱۷,۶۴۰	طی دوره مالی	(۲,۱۱۷,۶۴۰)
عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۵۸,۸۲۰	طی دوره مالی	(۱,۰۵۸,۸۲۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵,۲۹۴,۱۱۲	طی دوره مالی	(۳۵,۲۹۴,۱۱۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷	طی دوره مالی	(۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷)
فارابی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۷۶,۷۸۳,۸۹۶,۵۸۲	طی دوره مالی	۱۵۹,۸۱۱,۵۶۲
			۶۷۷,۹۶۴,۹۱۲,۱۶۷		(۱,۰۲۱,۲۰۴,۰۲۳)