

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لیبخت فارابی



صندوق سرمایه گذاری لیبخت فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

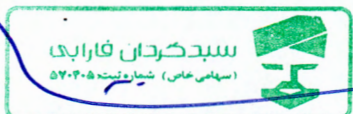
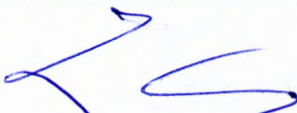
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری لیبخت فارابی مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۳	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 لیبخت فارابی براین باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹

5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran_IRAN - Tel:+98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.labkhandfund.irfarabi.com

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوسته:

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی



صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
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 دریافتی
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
.	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 مهرجردی	سبدگردان فارابی	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹

5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran_IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.labkhandfund.irfarabi.com

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی



صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۵۷,۶۲۷,۵۲۷,۶۹۶	۱۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴,۲۹۵,۴۱۵	۱۳	سایر درآمدها
۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
۱۲۰,۵۶۷,۵۲۹	۱۵	سایر هزینه ها
۱,۳۰۱,۵۸۳,۱۱۴		جمع هزینه ها
۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷		سود خالص
۱.۳۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۴۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص
۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	.	۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	
۴,۰۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۶,۳۸۰,۲۳۹,۹۹۷	

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹

5th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran_IRAN - Tel:+98 1561 - Fax:+(21) 88 57 45 92

www.labkhandfund.irfarabi.com

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس labkhand.irfarabi.ir 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 ۳۰ اساسنامه، درمجامع 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٪
سیدگردان فارابی	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰٪
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان 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 خوردین، خیابان توحید ۳، پلاک ۳

متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا 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 توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

حسابرس: موسسه حسابرسی 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 بازارگردانی 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 خوردین، خیابان توحید ۳، پلاک ۳

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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 های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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.

باتوجه 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد 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 می گردد. 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، ولتی 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 روزانه 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری لیخنند فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

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

۳-۴- 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 (شامل تبلیغ پذیرمنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرمنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۵.۱ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تمهید پذیرمنویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می شود
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور؛ مشروط بر این که 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 آن ها سالانه تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و به تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری لئخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
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 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 می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق 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.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 دارایی های 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

۵-۱- 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
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	-	۱۰٪	۴۶۴,۰۰۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۶۴٪
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳.۹۳٪
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	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 ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۷۴۷۵۷-۷۰۷۰ 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 نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	۲۳٪	۲۹۰,۷۷۹,۶۰۱	۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱
	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	۲۳٪	۲۹۰,۷۷۹,۶۰۱	۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱

۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۵-۱۴۳۴۵۲-۱ بانک گردشگری	۱۴,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۸	۲۳٪	۷۲,۶۹۴,۹۰۰	۱۴,۴۲۰,۴۵۵,۷۷۸
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۳۴۵۲-۲ بانک گردشگری	۴۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۳۴	۲۳٪	۲۱۸,۰۸۴,۷۰۱	۴۳,۲۶۱,۳۶۷,۳۳۳
	۵۷,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	۴۶٪	۲۹۰,۷۷۹,۶۰۱	۵۷,۶۸۱,۸۲۳,۱۱۱

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	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۸۴	۲۹,۵۶۷,۳۱۶	مخارج تاسیس
۰	۱۲۲,۴۳۸,۳۵۶	۳۴,۹۸۲,۳۶۴	۸۷,۴۵۵,۹۹۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۵,۴۴۰	۱۸۷,۴۳۴,۵۶۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۳۵۲,۴۳۸,۳۵۶	۴۷,۹۸۰,۴۸۸	۳۰۴,۴۵۷,۸۶۸	

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

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱	مدیر صندوق سبدگردان 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
<u>۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵</u>	

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
<u>۰</u>	

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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
<u>۴۲۵,۹۸۹,۳۹۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری لیختن فارلی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۱-خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۰۵۶,۳۸۰,۳۳۹,۹۹۷
		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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	دوره مالی ۱ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
		۵۷,۶۲۷,۵۲۷,۶۹۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲-۱	۵۷,۶۲۷,۵۲۷,۶۹۶

۱۳-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۵-۱۴-۵۱۳۳۴۵۲-۱۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰۰٪	۱۴,۶۹۳,۱۵۰,۶۷۸	۸۶,۲۶۸,۷۵۴	۱۴,۶۰۶,۸۸۱,۹۲۴	۵۷,۶۲۷,۵۲۷,۶۹۶	۵۷,۶۲۷,۵۲۷,۶۹۶
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۵-۱۴-۵۱۳۳۴۵۲-۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰۰٪	۴۳,۶۷۹,۴۵۲,۰۳۴	۲۵۸,۸۰۰,۶۴۲	۴۳,۲۲۰,۶۴۵,۷۷۲		
					۵۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۱۲	۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶			

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

۱۳- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۴,۲۹۵,۴۱۵
۱۳-۱	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:

مدیر	دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
مدیر	۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱
متولی	۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵
بازارگردان	۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷
حسابرس	۳۸,۴۷۰,۵۷۲
	۱,۱۸۱,۰۱۵,۵۸۵

۱۵- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی ۱ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۴۳۲,۶۸۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۲,۵۶۵,۴۴۰
هزینه نرم افزار	۳۴,۹۸۲,۳۶۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۸,۲۶۵,۹۷۴
هزینه تصفیه	۳۶,۰۰۰
	۴۴,۲۸۵,۰۶۷
	۱۲۰,۵۶۷,۵۲۹

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی امهه و ۱ 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)	
۰	

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
۶٪	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	مدیر ثبت
۷٪	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	مدیر ثبت
۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نفسه ترابی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا بیک زاده مقدم	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری

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:

ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال		
(۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱)	۱۶۸,۱۵۱,۸۸۱	کارمزد ارکان	مدیر سیدگردان فارابی
(۱۴۳,۳۲۸,۷۶۷)	۱۴۳,۳۲۸,۷۶۷	بدهی بابت امور صندوق	مدیر سیدگردان فارابی
(۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵)	۶۰۸,۸۵۵,۰۵۵	کارمزد ارکان	متولی موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲,۱۱۷,۶۴۰)	۲,۱۱۷,۶۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس مالیات بر ارزش افزوده برای موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۱,۰۵۸,۸۲۰)	۱,۰۵۸,۸۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۳۵,۲۹۴,۱۱۲)	۳۵,۲۹۴,۱۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
(۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷)	۳۶۵,۵۳۸,۰۷۷	کارمزد ارکان	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
(۱,۳۲۴,۳۴۴,۳۵۲)	۱,۳۲۴,۳۴۴,۳۵۲		