

Date: تاریخ
NO: شماره
Add: پست

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی



صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

صورت های مالی

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

با سلام

به بیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مربوط به سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که بر 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	
۱	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	سینای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۹	یادداشت های مربوط به افلام 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 لبخند فارابی براین باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غیره، پلاک ۱۹، طبقه ۵ - تلفن (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۲۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۲۴۴۹

5th Floor, No 19, Serv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Saladat Abad, Tehran, IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.labkhandfund.irfarabi.com

صندوق سرمایه گذاری لیخنه فارابی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها:
۱,۸۸۲,۵۷۵,۹۴۱,۴۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۲۶۰,۶۲۹,۵۴۲,۸۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۰۲۱,۱۰۶,۷۷۷,۰۸۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۴۱۲,۹۷۱,۶۰۰	۸	حساب های دریافتنی
۱,۶۳۷,۳۴۵,۲۸۹	۹	سایر دارایی ها
۳۰۰,۳۳۵,۶۴۸	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۱,۲۹۱,۶۸۲,۸۱۳,۸۸۸</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۶,۱۶۱,۱۶۴,۳۴۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱۹۳,۸۸۲,۶۵۱,۶۹۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۳۰,۶۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مهدی علی خانی مهرجودی	



ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری انجمن فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ترازها:
۱۵	(۵۵,۹۱۶,۸۱۷)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۶۳,۳۵۶,۷۰۶,۸۸۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۲۸۶,۸۷۷,۵۴۱,۶۸۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۲۴۵,۰۷۵,۰۱۶	سایر درآمدها
	۲۵۰,۵۲۳,۳۲۲,۷۶۷	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۹	۱۶,۸۶۳,۵۲۲,۵۶۶	هزینه کارمزد اربکان
۲۰	۱,۸۸۱,۴۱۴,۴۰۱	سایر هزینه ها
	۱۸,۷۴۴,۹۳۷,۹۶۷	جمع هزینه ها
	۲۳۱,۷۷۸,۳۸۹,۸۰۱	سود خالص
	۵,۹۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۳,۹۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱,۴۴۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	واجدات سرمایه گذاری ماندگار شده طی دوره
	(۲۰۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	واجدات سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	(۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود خالص
۲۱	-	(۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	تبدیلات
	۱,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۲۲,۸۸۹	

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین میزان (ریال) وجود استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال از سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	مهدی علی خانی پور	
مدیر مالی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تحت شماره ۱۲۰۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ تحت 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.

مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان آذر ماه سال بعد خاتمه می یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان 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 لیخند فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- **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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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٪

۲-۲- **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

۲-۳- **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

۲-۴- **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

۲-۵- **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

۲-۶- **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
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 رويه 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 دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 لیخند فارابی

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۳- 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								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛								
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌شود.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب دو آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۱۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها 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 دارایی‌ها 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 دارایی‌ها 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 سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛								
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.								

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
هتل و رستوران	۵۳۲,۸۴۱,۶۹۹,۷۲۵	۶۵۸,۳۳۲,۵۶۲,۵۰۰	۵.۸۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰۲,۰۶۵,۶۱۸,۷۳۶	۲۰۹,۴۷۱,۲۹۸,۷۵۶	۱.۸۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۱,۳۹۵,۹۹۵,۴۸۱	۱۰۷,۳۶۰,۸۷۹,۱۷۵	۰.۹۵٪
محصولات شیمیایی	۱۶۳,۰۷۹,۵۷۴,۸۸۰	۱۶۵,۰۰۵,۲۸۲,۳۹۵	۱.۴۶٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۷۸,۰۹۸,۲۸۵	۲,۷۰۴,۴۵۵,۰۶۰	۰.۰۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۳,۳۸۴,۰۴۷,۱۴۳	۱۱۲,۲۳۵,۵۴۱,۳۲۶	۰.۹۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۴۴۰,۵۰۵,۱۵۸	۱,۵۶۴,۴۶۱,۷۳۴	۰.۰۱٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴۲۵,۱۶۷,۴۴۷,۱۳۴	۴۴۲,۹۸۱,۲۳۲,۰۳۰	۳.۹۲٪
فلزات اساسی	۱۷۹,۷۹۱,۶۲۰,۲۰۷	۱۸۳,۸۵۰,۳۹۹,۴۴۱	۱.۶۳٪
جمع	۱,۷۱۲,۰۱۴,۹۱۷,۵۲۹	۱,۸۸۳,۵۷۵,۹۴۱,۴۴۷	۱۶.۶۸٪

۵-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ.۸۲۵۰۲۰	۹۶۰,۰۰۰	-۷.۰۰٪	۸۹۱,۰۰۰	۱۲۳,۸۲۶,۵۵۲,۳۶۹	تصمیمات شرکت
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۱۸,۴۳۷,۵۰۰	تصمیمات شرکت
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۳.۰۰٪	۹۷۴,۵۹۸	۱,۵۵۹,۰۷۴,۱۶۶,۵۸۰	تصمیمات شرکت

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	
۷-۱	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷-۲	۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹	اوراق اجاره
۷-۳	۲,۱۴۶,۲۳۳,۲۹۶,۰۰۵	اوراق مربحه
	<u>۶,۰۲۱,۱۰۶,۷۷۷,۰۸۲</u>	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰.۰۰٪	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۰	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۰.۱۱٪
		۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۰	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۰.۱۱٪

اسناد خزانه-م ۲ پودجه ۹۹-۱۱۰

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵۰٪	۱,۷۰۲,۰۱۵,۳۶۵,۳۱۷	۲۰,۹۰۸,۱۱۲,۵۳۸	۱,۷۳۱,۱۰۸,۰۸۳,۶۰۰	۱۵.۳۳٪
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸.۰۰٪	۱,۵۳۶,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	۹۷,۴۶۷,۷۱۸,۱۵۸	۱,۶۵۶,۵۴۱,۸۸۴,۷۳۸	۱۴.۶۷٪
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹.۰۰٪	۴۹۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۹,۵۰۷,۶۱۱	۴۷۴,۳۰۷,۹۴۵,۱۱۱	۴.۲۰٪
		۳,۷۳۰,۰۲۱,۰۸۲,۹۶۷	۱۴۲,۷۶۵,۳۳۸,۳۰۷	۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹	۳۴.۲۰٪

صکوک اجاره کگل-۵۹-بدون ضامن

صکوک اجاره شستا-۳۱۱-بدون ضامن

صکوک اجاره سند-۴۱۲-بدون ضامن

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷.۰۰٪	۵۶۸,۸۳۹,۸۳۳,۳۳۳	۴۵,۹۳۳,۷۶۳,۵۴۱	۶۱۱,۰۸۱,۳۱۱,۹۷۸	۵.۴۱٪
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸.۰۰٪	۱,۰۲۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۱۹,۳۶۸,۰۸۱	۱,۰۲۷,۳۱۱,۹۸۹,۴۸۷	۹.۱۰٪
۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶.۰۰٪	۱۳۲,۰۹۴,۱۶۳,۳۴۶	۲,۰۶۰,۲۰۶,۵۷۸	۱۲۵,۸۸۶,۷۵۸,۹۴۶	۱.۱۱٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۸.۰۰٪	۳۷۹,۰۶۹,۸۶۹,۰۶۲	۱,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۱	۳۸۲,۰۵۳,۲۳۵,۵۹۴	۳.۳۸٪
		۲,۱۰۸,۲۶۱,۸۶۵,۷۴۱	۷۰,۷۹۰,۵۳۸,۲۰۱	۲,۱۴۶,۲۳۳,۲۹۶,۰۰۵	۱۹.۰۱٪

مربحه عام دولتی-۶۵-ش.خ-۲۱۰

مربحه عام دولت-۱۲۰-ش.خ-۴۱۷

مربحه عام دولت-۹۲-ش.خ-۸۲۵

مربحه عام دولت-۱۰۷-ش.خ-۷۲۴

11

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۹- 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۸۱۴	۳۴,۳۲۲,۱۸۶
۰	۵۷۰,۳۸۳,۵۶۱	۳۲۲,۷۶۱,۴۹۸	۲۴۷,۶۲۲,۰۶۳
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۶,۲۴۰	۹۳,۱۹۳,۷۶۰
۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۹۲,۷۲۰	۱,۲۶۲,۲۰۷,۲۸۰
۰	۲,۲۲۵,۳۸۳,۵۶۱	۵۸۸,۰۳۸,۲۷۲	۱,۶۳۷,۳۴۵,۲۸۹

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال

۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸

۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸

حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۴۰۸۰۳۳۲-۱ بانک سامان

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹,۴۲۱,۱۱۰,۱۹۰,۳۹۶	۹,۴۳۳,۹۶۸,۱۳۵,۲۲۵	(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)
۰	۹,۴۲۱,۱۱۰,۱۹۰,۳۹۶	۹,۴۳۳,۹۶۸,۱۳۵,۲۲۵	(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)

کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	مدیر صندوق سیدگردان فارابی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۹۸,۰۹۹,۹۱۰	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶,۶۷۴,۳۶۰		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۳۱,۹۷۳,۴۱۷		ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۳,۷۱۷,۲۷۱		ذخیره آيونمان نرم افزار
۳۲۳,۱۸۳,۵۶۱		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۱۶۶,۱۶۱,۱۶۴,۳۲۴		

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	نام
ریال		ریال	ریال	
(۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰)	۸,۱۶۰,۰۰۰	۲,۶۲۶,۵۰۰	(۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰)	اختیارخ فملی-۶۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۶۱)
(۱۵,۷۰۴,۷۵۴,۹۸۴)	۹,۸۱۸,۰۰۰	۵۰۷,۶۲۱,۴۱۱	(۱۵,۷۰۴,۷۵۴,۹۸۴)	اختیارخ فملی-۷۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۸۱)
(۸,۱۳۹,۹۰۳,۴۳۵)	۶,۷۸۵,۰۰۰	۱,۳۱۶,۶۹۶,۵۶۵	(۸,۱۳۹,۹۰۳,۴۳۵)	اختیارخ فملی-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۹۱)
(۴۹,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)	اختیارخ سمگا-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۹ (ضممگا ۷۰۲۱۱)
(۶,۹۹۸,۱۹۷)	۱۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۱۲۸	(۶,۹۹۸,۱۹۷)	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۴۳۱)
(۲,۷۰۷,۳۰۲,۶۹۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۱۶۱,۷۱۰	(۲,۷۰۷,۳۰۲,۶۹۰)	اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۴۴۱)
(۱,۶۴۷,۷۹۹,۵۸۲)	۴,۲۴۸,۰۰۰	۱,۸۷۱,۱۴۳,۱۶۰	(۱,۶۴۷,۷۹۹,۵۸۲)	اختیارخ وبملت-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۴۵۱)
(۴,۰۳۰,۹۶۱,۷۶۰)	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۲,۳۱۴	(۴,۰۳۰,۹۶۱,۷۶۰)	اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا ۶۰۰۳۱)
(۱۱,۴۴۳,۹۷۲,۴۱۹)	۴۲,۳۹۶,۰۰۰	۲,۸۳۳,۴۱۱,۷۱۳	(۱۱,۴۴۳,۹۷۲,۴۱۹)	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا ۶۰۰۴۱)
(۱,۵۱۱,۶۱۰,۶۶۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۰۸۰,۶۴۰	(۱,۵۱۱,۶۱۰,۶۶۰)	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا ۶۰۰۵۱)
(۲,۳۷۹,۴۲۷,۱۴۰)	۴,۵۷۷,۰۰۰	۱,۰۶۶,۸۱۴,۶۰۷	(۲,۳۷۹,۴۲۷,۱۴۰)	اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴ (ضسپا ۳۰۲۴۱)
(۳,۹۰۰,۷۹۵,۲۸۷)	۷,۴۳۲,۰۰۰	۴,۱۰۱,۴۰۷,۶۰۷	(۳,۹۰۰,۷۹۵,۲۸۷)	اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخود ۱۲۰۶۱)
(۸۰۴,۷۹۲,۷۱۳)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۲۸۷	(۸۰۴,۷۹۲,۷۱۳)	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (طخود ۱۲۰۵۱)
(۸,۷۷۲,۷۴۰,۴۳۸)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۳,۰۴۱,۷۰۸	(۸,۷۷۲,۷۴۰,۴۳۸)	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخود ۱۲۰۵۱)
(۳,۴۹۱,۱۰۰,۸۱۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۶,۸۸۲,۹۶۱	(۳,۴۹۱,۱۰۰,۸۱۰)	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخود ۱۲۰۷۱)
(۲۷۷,۰۷۸,۶۳۴)	۱,۲۰۵,۰۰۰	۳۴۲,۲۸۳,۴۱۶	(۲۷۷,۰۷۸,۶۳۴)	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخود ۱۲۰۹۱)
(۱۸,۷۸۱,۴۱۲,۵۴۱)	۱۴,۱۲۵,۰۰۰	۹۰,۳۹۹,۲۸۱,۷۰۶	(۱۸,۷۸۱,۴۱۲,۵۴۱)	اختیارخ سلام-۹۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضسلا ۱۲۰۵۱)
(۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۷۵۰	(۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰)	اختیارخ سلام-۷۵۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضسلا ۱۲۰۳۱)
(۷,۶۹۹,۲۸۶,۹۲۳)	۱۳,۵۱۱,۰۰۰	۳,۸۵۸,۸۸۱,۶۶۰	(۷,۶۹۹,۲۸۶,۹۲۳)	اختیارخ سلام-۱۰۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضسلا ۱۲۰۶۱)
(۳۳۷,۴۱۳,۰۹۴)	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۸,۳۲۳	(۳۳۷,۴۱۳,۰۹۴)	اختیارخ سلام-۸۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضسلا ۱۲۰۴۱)
(۷,۳۲۳,۵۱۳,۷۱۰)	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۹۳۷,۶۱۰	(۷,۳۲۳,۵۱۳,۷۱۰)	اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰ (ضسپا ۱۲۰۵۱)
(۲,۶۲۴,۹۶۳,۸۹۸)	۸,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۲,۲۶۱,۵۴۲	(۲,۶۲۴,۹۶۳,۸۹۸)	اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰ (ضسپا ۱۲۰۶۱)
(۱,۲۲۵,۷۰۰,۳۰۰)	۹۲,۸۸۰	۲۵۴,۹۱۹,۸۳۴	(۱,۲۲۵,۷۰۰,۳۰۰)	اختیارخ پالایش-۹۰۰۰-۰۱/۱۲/۱۶ (ضپلا ۱۲۰۷۱)
(۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵)	۲۹۷,۵۱۴,۸۸۰	۵۱,۱۳۳,۶۲۹,۱۵۲	(۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۵,۰۶۸,۱۶۲,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹</u>

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۱	(۵۵,۷۲۹,۶۶۲)
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۲	(۱۸۷,۱۵۵)
		<u>(۵۵,۹۱۶,۸۱۷)</u>

۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	۵,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۱۶۶,۶۶۷	۸۶۰,۹۳۷	(۳۱,۰۲۷,۶۰۴)
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۱,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۱,۰۰۰	۹۶۰,۰۶۳,۵۰۰	۱۷۹,۴۳۷	۲۹,۷۵۸,۰۶۳
مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵	۳,۰۰۰	۲,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۹۵۳,۱۶۶	۵۰۶,۹۵۵	(۵۴,۴۶۰,۱۲۱)
	<u>۹,۰۰۰</u>	<u>۸,۵۳۷,۰۰۱,۰۰۰</u>	<u>۸,۵۹۱,۱۸۳,۳۳۳</u>	<u>۱,۵۴۷,۳۲۹</u>	<u>(۵۵,۷۲۹,۶۶۲)</u>

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سمگا ۱	طسمگا ۷۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰	۷,۵۰۰	۰	(۱۸۷,۱۰۲)	۰	۵۳	۰	(۱۸۷,۱۵۵)
					۰	(۱۸۷,۱۰۲)	۰	۵۳	۰	(۱۸۷,۱۵۵)

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱-۱۶	ریال	۳۶۹,۰۰۶,۱۵۹,۱۵۲
۲-۱۶		(۴۳,۵۹۷,۳۳۹,۵۳۸)
		<u>۳۲۵,۴۰۸,۸۱۹,۶۱۴</u>

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۶۲,۹۱۸,۴۰۰	۶۱,۵۳۱,۵۰۰	۳۲۳,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۴۷۸,۲۹۹,۹۰۰)
ایران خودرو	۵۸,۵۹۲,۹۸۰	۱۴۵,۹۵۵,۱۱۳,۱۸۰	۱۳۴,۲۰۲,۷۰۰,۳۳۶	۱۳۸,۶۵۷,۳۵۸	۷۲۹,۷۷۵,۵۶۶	۱۰,۸۸۳,۹۷۹,۹۲۱
ملی صنایع مس ایران	۲۶,۵۷۳,۳۹۹	۱۸۴,۹۵۰,۸۵۷,۰۴۰	۱۷۹,۷۹۱,۶۲۰,۲۰۷	۱۷۵,۷۰۳,۳۱۴	۹۲۴,۷۵۴,۲۸۵	۴۰,۵۸۱,۷۷۹,۲۳۴
پتروشیمی شیراز	۷۸۶,۱۱۳	۶۰,۰۶۴,۵۳۵,۹۹۱	۶۰,۵۷۲,۸۵۷,۷۷۴	۵۷,۰۶۱,۳۰۹	۳۰۰,۳۲۲,۶۸۰	(۸۶۵,۷۰۵,۷۷۲)
بانک ملت	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۹۵,۹۹۵,۴۸۱	۱۰۲,۶۰۳,۳۲۵	۵۴۰,۰۱۷,۵۰۰	۵,۹۶۴,۸۸۳,۶۹۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۸۰۹,۷۷۲	۱۰۵,۹۲۸,۴۰۴,۴۰۰	۱۰۲,۵۰۶,۷۱۷,۱۰۶	۱۰۰,۶۳۱,۹۸۴	۵۲۹,۶۴۲,۰۲۲	۲,۷۹۱,۴۱۳,۲۸۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۶,۷۷۲	۱,۵۷۳,۸۲۶,۰۰۰	۱,۴۴۰,۵۰۵,۱۵۸	۱,۴۹۵,۱۳۵	۷۸,۶۹,۱۳۰	۱۲۳,۹۵۶,۵۷۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۱۱,۸۷۳,۹۲۰	۵۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۳,۶۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۵,۴۵۱,۰۸۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲۳,۳۹۶,۰۰۰	۱۱۲,۹۰۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۸۴,۰۴۷,۱۴۳	۱۰۷,۲۶۱,۹۷۳	۵۶۴,۵۳۶,۷۰۰	۸,۸۵۱,۴۹۴,۱۸۴
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱,۰۸۵,۵۵۱	۱۰۱,۷۳۷,۸۳۹,۷۲۰	۱۰۱,۳۹۹,۵۴۳,۰۹۰	۱۲۰,۸۱۳,۶۸۵	.	۲۱۷,۴۸۲,۹۴۵
صندوق س سلام فارابی-سهام	۲۸,۹۳۹,۴۳۱	۲۸۱,۸۷۰,۰۵۷,۹۴۰	۲۶۳,۷۹۸,۴۲۰,۰۵۳	۳۳۴,۷۲۰,۶۹۴	.	۱۷,۷۳۶,۹۱۷,۱۹۳
اختیارف سمگا-۷۵۰۰-۲۰۷۰۹-۱۴۰۲۰۷۰۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۲۹,۸۲۵,۸۰۵	۳۴,۷۶۲,۵۰۰	.	۹۹,۱۳۵,۴۱۱,۶۹۵
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۶,۷۳۵	۳۵۱,۲۳۵	(۴۸۱,۷۵۰)
زعفران ۲۱۰-نگین زرین(پ)	۱,۰۰۰	۳۱۲,۳۹۵,۰۰۰	۳۲۱,۴۰۱,۲۵۰	۳۹۰,۴۹۴	.	(۹,۳۹۶,۷۴۴)
زعفران ۲۱۰-نگین وحدت(جام(پ)	۷,۶۶۸	۲,۳۹۵,۴۴۴,۸۶۰	۲,۴۵۶,۶۹۷,۰۳۵	۲,۹۹۴,۳۰۶	.	(۶۴,۲۴۶,۴۸۱)
صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۷,۹۹۹,۹۹۱	۵۹,۳۷۵,۰۰۰	.	(۱۱۷,۳۷۴,۹۹۱)
صندوق س. پرتو پایش پیشرو-س	۹۹۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۱,۴۸۴,۰۰۰	۱۱,۷۵۶,۲۵۰	.	(۲۳,۲۴۰,۲۵۰)
اوراق اختیارف فملی-۶۰۰۰-۷۰۵-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۲,۶۲۶,۵۰۰	۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰	۲,۶۲۶,۵۰۰	.	۲,۶۲۶,۵۰۰
اوراق اختیارف فملی-۷۰۰۰-۷۰۵-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۹,۸۱۸,۰۰۰	۱۵,۵۸۷,۸۸۳,۰۱۶	۱۵,۶۴۲,۲۹۰,۰۹۱	۴۰,۲۸۱,۹۰۹	.	(۵۸,۴۳۵,۹۸۴)
اوراق اختیارف فملی-۷۵۰۰-۷۰۵-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۷۸۵,۰۰۰	۱۰,۷۷۳,۲۹۶,۵۶۵	۹,۴۵۴,۱۶۴,۹۳۱	۲,۴۳۵,۰۶۹	.	۱,۳۱۶,۶۹۶,۵۶۵
وراق اختیارف سمگا-۷۵۰۰-۲۰۷۰۹-۱۴۰۲۰۷۰۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)	۸,۹۹۷,۶۸۲,۵۰۰	۲,۳۱۷,۵۰۰	.	(۴۰,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)
اوراق اختیارف وبملت-۲۴۰۰-۱/۱/۲۴-۱۴۰۱	۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۱,۸۰۳	۵,۶۸۸,۵۳۳	۱,۴۶۷	.	(۱,۲۹۸,۱۹۷)
اوراق اختیارف وبملت-۲۶۰۰-۱/۱/۲۴-۱۴۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۷,۳۱۰	۱,۳۹۹,۶۳۹,۵۱۶	۳۶۰,۴۸۴	.	(۱,۳۰۷,۳۰۲,۶۹۰)
نقل به صفحه بعد	۶۱۳,۶۰۱,۹۳۳	۱,۸۹۷,۱۱۳,۲۱۲,۵۷۵	۱,۷۵۷,۷۱۱,۷۶۶,۶۰۰	۱,۸۲۱,۷۷۰,۴۹۱	۶,۵۵۳,۶۱۹,۱۱۸	۱۳۱,۰۲۶,۰۵۶,۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل	۶۱۳,۶۰۱,۹۳۳	۱,۸۹۷,۱۱۳,۳۱۲,۵۷۵	۱,۷۵۷,۷۱۱,۷۶۶,۶۰۰	۱,۸۲۱,۷۷۰,۴۹۱	۶,۵۵۳,۶۱۹,۱۱۸	۱۳۱,۰۳۶,۰۵۶,۳۶۷
اوراق اختیارخ وبملت- ۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱/۱/۲۴	۴,۲۴۸,۰۰۰	۴۸۰,۶۶۲,۴۱۸	۱,۰۶۳,۹۵۶,۹۷۳	۲۷۴,۰۲۷	.	(۵۸۳,۵۶۸,۵۸۳)
اوراق اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۰۳۸,۲۴۰	۲,۹۶۰,۳۳۷,۵۴۹	۷۶۲,۴۵۱	.	(۱,۰۶۹,۹۶۱,۷۶۰)
اوراق اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۴۲,۳۹۶,۰۰۰	۴,۶۵۳,۴۲۷,۵۸۱	۸,۰۴۶,۶۲۷,۶۸۵	۲,۰۷۲,۳۱۵	.	(۳,۳۹۵,۲۷۲,۴۱۹)
اوراق اختیارخ شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۸۹,۳۴۰	۸۰۵,۸۴۲,۴۶۹	۲۰۷,۵۳۱	.	(۷۰۵,۵۶۰,۶۶۰)
اوراق اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۴,۵۷۷,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۷۲,۸۶۰	۲,۵۱۶,۷۰۱,۷۷۸	۶۴۸,۲۰۲	.	۱۳۷,۹۲۲,۸۶۰
اوراق اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۷,۴۳۲,۰۰۰	(۲۰۹,۲۴۵,۲۸۷)	۱,۸۴۵,۲۹۹,۷۳۴	۴۷۵,۲۶۶	.	(۲,۰۵۵,۰۲۰,۲۸۷)
اوراق اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۵۷۹,۲۸۷	۸۰۵,۴۷۸,۵۹۸	۲۰۷,۴۰۲	.	۸۹۳,۲۸۷
اوراق اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۵۰۵,۵۶۲	۴,۸۳۵,۸۷۷,۵۱۳	۱,۲۴۵,۴۸۷	.	(۳,۹۳۵,۶۱۷,۴۳۸)
اوراق اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۱۱,۱۹۰	۲,۵۵۷,۱۴۷,۴۱۹	۶۵۸,۵۸۱	.	(۹۳۳,۳۹۴,۸۱۰)
اوراق اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱,۲۰۵,۰۰۰	۸۴,۶۳۱,۳۶۶	۱۸۰,۸۰۸,۴۳۴	۴۶,۵۶۶	.	(۹۶,۲۲۳,۶۳۴)
اوراق اختیارخ سلام-۹۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴,۱۲۵,۰۰۰	۳,۱۰۹,۹۲۷,۴۵۹	۱۰,۹۴۳,۸۵۱,۵۱۲	۲,۸۱۸,۴۸۸	.	(۷,۸۳۵,۷۴۲,۵۴۱)
اوراق اختیارخ سلام-۷۵۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۵۴۰,۷۵۰	۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰	۵۴۰,۷۵۰	.	۵۴۰,۷۵۰
اوراق اختیارخ سلام-۱۰۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۳,۵۱۱,۰۰۰	۶۳۷,۱۷۷,۰۷۷	۴,۱۶۷,۱۵۸,۷۳۰	۱,۰۷۳,۲۷۰	.	(۳,۵۳۱,۰۵۴,۹۲۳)
اوراق اختیارخ سلام-۸۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۸۶,۹۰۶	۲۴۸,۹۳۵,۸۸۳	۶۴,۱۱۷	.	(۸۸,۴۱۳,۰۹۴)
اوراق اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۷,۰۰۶,۳۹۰	۷,۴۲۸,۳۴۶,۷۷۲	۱,۹۱۳,۲۳۸	.	۱۰۶,۷۴۶,۳۹۰
اوراق اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۸,۰۰۵,۰۰۰	۲,۹۷۸,۷۸۲,۱۰۲	۲,۸۰۱,۱۵۱,۵۵۳	۷۲۱,۴۴۷	.	۱۷۶,۹۰۹,۱۰۲
اوراق اختیارخ پالایش-۹۰۰۰۰-۰۱/۱۲/۱۶	۹۲,۸۸۰	۶۹۵,۱۱۶,۱۲۰	۹۶۰,۱۶۰,۹۱۵	۲۴۷,۲۹۵	.	(۲۶۵,۲۹۳,۰۹۰)
		۵,۷۲۱,۵۴۷,۶۴۶,۹۸۶	۵,۳۲۷,۴۰۱,۳۴۲,۵۸۷	۵,۴۷۹,۲۸۷,۸۹۶	۱۹,۶۶۰,۸۵۷,۳۵۴	۳۶۹,۰۰۶,۱۵۹,۱۵۲

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
اسناد خزانه-م۲بودجه-۹۹-۱۱۰	۱۳,۱۰۰	۱۲,۹۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۲,۳۴۱,۳۷۱	۵۰,۲۷۷,۲۲۱	۵۰,۲۷۷,۲۲۱
مراجعه عام دولتی-۶۵-ش-خ-۲۱۰	۵۹۵,۰۰۰	۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۸۳۹,۸۳۳,۳۳۳	۱۰۲,۴۵۱,۵۶۲	(۳,۶۹۲,۲۸۴,۸۹۶)	(۳,۶۹۲,۲۸۴,۸۹۶)
صکوک اجاره شستا۳۱۱-بدون ضامن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	۲۸۲,۶۳۳,۴۲۰	۲۲,۹۳۲,۴۴۸,۸۳۰	۲۲,۹۳۲,۴۴۸,۸۳۰
مراجعه عام دولت-۹۲-ش-خ-۲۰۸۲۵	۱۳۹,۰۰۰	۱۲۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۹۴,۱۶۳,۳۴۶	۲۲,۴۴۷,۶۳۱	(۸,۲۶۷,۶۱۰,۹۷۷)	(۸,۲۶۷,۶۱۰,۹۷۷)
صکوک اجاره سند۴۱۲-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۳,۵۰۰	(۴۱,۹۴۵,۵۶۳,۵۰۰)	(۴۱,۹۴۵,۵۶۳,۵۰۰)
مراجعه عام دولت-۱۰۷-ش-خ-۳۰۷۲۴	۳۹۹,۰۰۰	۳۸۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۶۹,۸۶۹,۰۶۲	۶۹,۰۶۴,۴۰۶	۱,۹۰۶,۰۶۶,۵۳۲	۱,۹۰۶,۰۶۶,۵۳۲
مراجعه عام دولت-۱۲۰-ش-خ-۴۰۴۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۷۸,۵۹۴	(۲۲,۷۶۵,۲۷۸,۵۹۴)	(۲۲,۷۶۵,۲۷۸,۵۹۴)
صکوک اجاره کگل-۵۹-بدون ضامن	۱,۷۰۲,۰۰۰	۱,۷۱۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۰۱۵,۳۶۵,۳۱۷	۳۱۰,۰۲۹,۹۳۸	۸,۱۸۴,۶۰۴,۸۴۶	۸,۱۸۴,۶۰۴,۸۴۶
		۵,۸۰۸,۶۰۳,۷۱۰,۰۰۰	۵,۸۵۱,۱۴۸,۲۴۰,۱۱۶	۱,۰۵۲,۸۰۹,۴۲۲	(۴۳,۵۹۷,۲۳۹,۵۳۸)	(۴۳,۵۹۷,۲۳۹,۵۳۸)

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:		
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۶۹,۵۶۱,۵۰۲,۱۸۷
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۳۸,۶۹۳,۹۲۱,۱۲۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲۷۸,۶۲۲,۱۰۸,۳۷۸
		<u>۳۸۶,۸۷۷,۵۳۱,۶۸۸</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
اوراق اجاره			
صکوک اجاره کگل-۵۹-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵۰٪	۲۰,۸۸۶,۵۹۰,۸۰۵
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸.۰۰٪	۳۴,۴۱۴,۹۶۳,۱۳۲
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹.۰۰٪	۱۴,۲۵۹,۹۴۸,۲۵۰
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ-۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷.۰۰٪	۹,۴۲۹,۵۰۵,۹۰۱
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ-۴۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸.۰۰٪	۱۸,۲۵۲,۳۰۵,۸۱۰
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ-۲۰۸۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶.۰۰٪	۴,۴۲۱,۳۳۰,۱۰۴
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ-۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪	۶,۵۹۰,۷۷۹,۳۰۸
			<u>۱۰۸,۲۵۵,۴۲۳,۳۱۰</u>

۲-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

18

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶	۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶		

۱۸-۱- 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.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	بازارگردان
۹۸,۰۹۹,۹۱۰	حسابرس
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۶۷۷,۸۱۴	هزینه تاسیس
۶,۶۷۴,۳۶۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰۶,۸۰۶,۲۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۲۲,۷۶۱,۴۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵۴,۷۹۲,۷۲۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۵۰۳,۷۱۷,۲۷۱	هزینه نرم افزار
۲۵,۲۶۴,۷۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۳۱,۹۷۳,۴۱۷	هزینه تصفیه
۲۵,۷۴۶,۳۶۱	هزینه کارمزد کارگزار
۱,۸۸۱,۴۱۴,۴۰۱	

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال ۳۸۳,۸۵۰,۸۲۲,۳۶۹
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۰۷,۸۲۹,۱۰۰,۰۰۰)
	<u>۲۷۶,۰۲۱,۷۲۲,۳۶۹</u>

۲۲- 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.

۲۳- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰٪
مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	مدیر ثبت	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	نفیسه ترابی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	محمدرضا بیک زاده مقدم	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰٪

۲۴- 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	موضوع معامله	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله
			ریال	ریال
سیدگردان فارابی	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	طی دوره مالی (۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات بر ارزش افزوده برای موسسه حسابرسی فریوان راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۵,۳۹۹,۹۴۰	طی دوره مالی (۵,۳۹۹,۹۴۰)
عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۶۹۹,۹۷۰	طی دوره مالی (۲,۶۹۹,۹۷۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی (۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	طی دوره مالی (۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۱,۴۶۱,۰۹۶,۵۸۱	طی دوره مالی .
			<u>۱۶,۳۲۴,۶۳۹,۱۲۷</u>	<u>(۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶)</u>