

صندوق سرمایه‌گذاری لبخند فارابی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۸ اساسنامه	رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی.	واریز وجه نقد یک روز پس از تأیید درخواست صدور صورت پذیرفته است.
(۲)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرسی و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز عادی	عدم اطلاع درخصوص ردیفهای ۴ و ۵ و ۶ بند (۵) این گزارش

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
۳	ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.	درخصوص مجامع به تاریخ‌های ۱۴۰۱/۷/۱۱، ۱۴۰۱/۹/۹ و ۱۴۰۱/۶/۸.
۴	بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه اعتباری.	بانک اقتصاد نوین و موسسه مالی و اعتباری ملل در مقاطعی از صندوق.
۵	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ از دارایی‌های صندوق.	تاریخ درصد ۱۴۰۱/۶/۲۹ ۹۸ ۱۴۰۱/۷/۱۶ ۹۵ ۱۴۰۱/۸/۴ ۸۲
۶	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت.	هتل و رستوران به میزان ۵/۸۳٪.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	عدم رعایت در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۸/۱ و ۱۴۰۱/۸/۱۷ و ۱۴۰۱/۸/۲۹.
۸	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه صندوق‌های سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال	تأخیر در بارگذاری اطلاعات ماهانه شهریورماه که تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۱ بارگذاری شده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود بانرخ ترجیحی.	اعتباری ملل ۲۳ و ۲۳/۵ درصد بانک اقتصاد نوین ۲۳/۵ درصد بانک کشاورزی ۲۴ درصد بانک ملت ۲۴ درصد.
۱۰	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	الزام مدیران صندوق‌های سرمایه گذاری به فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های تحت مدیریت خود و در صورت عدم پیاده سازی منظور نمودن ۲۵ درصد از کارمزد به عنوان جریمه.	عدم فراهم نمودن زیرساخت لازم در صندوق و عدم منظور نمودن جریمه.
۱۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	تشکیل کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.	عدم تشکیل کمیته سیاست گذاری و سرمایه گذاری طی دوره مالی.
۱۲	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بند ۳-۳ دستورالعمل درخصوص دلایل تعدیل اوراق تضمین شده و پذیرفته شده در بورس.	عدم رعایت دلایل مندرج در دستورالعمل.
۱۳	کنترلی	محاسبه صحیح کارمزد حسابرسی مطابق بند ۸-۳ امیدنامه	طبق بند ۸-۳ امیدنامه حق الزحمه حسابرسی طی سال مالی ۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۹۸ میلیون ریال شناسایی شده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف ۱۲ و ۱۳ بند (۵) این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ صندوق سرمایه‌گذاری لبخند فارابی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین‌نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین‌نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ اسفند ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرقی

احمد رضا شریفی



صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

جمع عمومی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

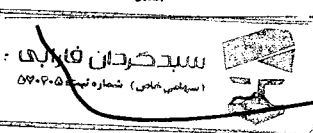

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مربوط به سال مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	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 لبخند فارابی براین 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهر برداری	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضانی	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

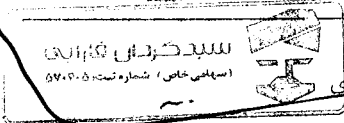
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها:
۱,۸۸۳,۵۷۵,۹۴۱,۴۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۳۶۰,۶۴۹,۵۴۲,۸۲۲	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 دریافتی
۱,۶۳۷,۳۴۵,۲۸۹	۹	سایر دارایی ها
۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۱,۳۹۱,۶۸۲,۸۱۳,۸۸۸</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴,۸۶۲,۵۴۲,۵۴۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۶,۱۶۱,۱۶۴,۳۲۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۹۳,۸۸۲,۶۵۱,۶۹۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۶۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

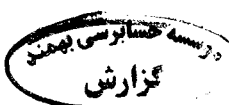
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجودی	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق



ابوالفضل رفیعی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰


دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
		درآمدها:
(۵۵,۹۱۶,۸۱۷)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۳,۳۵۶,۷۰۶,۸۸۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸۶,۸۷۷,۵۳۱,۶۸۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶	۱۸	سایر درآمدها
۴۵۰,۵۲۳,۳۹۶,۷۶۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۸۸۱,۴۱۴,۴۰۱	۲۰	سایر هزینه ها
۱۶,۷۴۴,۹۵۶,۹۴۷		جمع هزینه ها
۴۳۳,۷۷۸,۴۳۹,۸۲۰		سود خالص
۵,۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۳,۹۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
تعداد	ریال	
۱,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۴۳۳,۷۷۸,۴۳۹,۸۲۰	سود خالص
.	۴۷۶,۰۳۱,۷۲۴,۳۶۹	تعدیلات
۱,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹	۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	
مدیر صندوق	سیدگردان فارابی	سید علی خانی مهرجردی	



ابوالفضل رضائی
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
 توشیح

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ تحت شماره ۵۴۰۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۳۹۳۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تحت شماره ۱۲۰۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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- فعالیت اصلی و فرعی

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- 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 لبخند فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۳۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	کارگزاری فارابی
۷۰٪	۲,۸۰۰,۰۰۰	سبدگردان فارابی
۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	

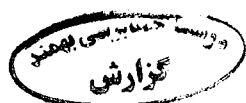
۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان فارابی که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵

۲-۳- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری فارابی که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ 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

۲-۴- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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

۲-۵- حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ 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 بازرگانی الگوریتمی امید فارابی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شماره ثبت ۴۸۶۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ 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 لسخند فارابی
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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.

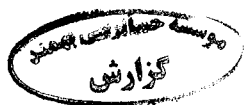
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 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.

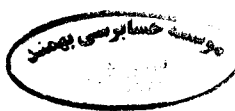


صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
بادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تمهید پذیرهنویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب دو ایتم 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 دارایی ها								
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</th> <th>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰.۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </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 کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع								



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 صورت خالص دارایی ها 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 لیکنند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- 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

صفت	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	۱۰۷,۲۶۰,۸۷۹,۱۷۵	۰.۹۵٪
محصولات شیمیایی	۱۶۳,۰۷۹,۵۷۴,۸۸۰	۱۶۵,۰۰۵,۲۸۲,۳۹۵	۱.۴۶٪
فعالیهای 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	۰.۰۳٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۳,۲۸۴,۰۴۷,۱۴۳	۱۱۲,۳۳۵,۵۴۱,۳۲۶	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	۴۴۲,۹۸۱,۳۳۲,۰۳۰	۳.۹۲٪
فلزات اساسی	۱۷۹,۷۹۱,۶۲۰,۲۰۷	۱۸۳,۸۵۰,۳۹۹,۴۴۱	۱.۶۳٪
اوراق اختیار معامله سهام	۹۹,۹۶۲,۸۹۱,۸۵۸	۳۵,۳۵۵,۹۱۴,۳۵۲	
جمع	۱,۸۱۱,۹۷۷,۸۰۹,۳۸۷	۱,۹۱۸,۹۳۱,۸۵۵,۸۰۰	۱۶.۶۸٪

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

نام اوراق	تعداد سهم	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۹۲-ش.ح. ۲۰-۸۲۵	۱۳۹,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	-۷.۰۰٪	۸۹۱,۰۰۰	۱۲۳,۸۲۶,۵۵۲,۳۶۹	یادداشت ۱-۲-۵
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۱۸,۳۳۷,۵۰۰	یادداشت ۱-۲-۵
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۳.۰۰٪	۹۷۴,۵۹۸	۱,۵۵۹,۰۷۴,۱۶۶,۵۸۰	یادداشت ۱-۲-۵

۵-۲-۱ دلایل تعدیل اوراق: عدم تناسب قیمت تابلو متناسب با بازده رایج اوراق در بازار



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

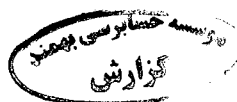
یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶-۱	ریال ۳,۳۶۰,۶۴۹,۵۴۲,۸۲۲
	۳,۳۶۰,۶۴۹,۵۴۲,۸۲۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	-	۱۰٪	۱,۰۹۶,۲۲۳	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	۸٪	۶,۸۹۰,۵۷۴	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۷/۰۹	-	۱۰٪	۴۰,۴۶۷,۹۳۹	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۷/۰۹	-	۱۰٪	۷,۷۲۷,۰۲۴	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۷/۱۷	-	۱۰٪	۶۲۷,۹۵۴	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۷/۲۵	-	۱۰٪	۴۷۱,۱۳۵	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۲۳.۵٪	۱۹۵,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۳٪
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۲۳.۵٪	۵۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲۳.۵٪	۴۰,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶٪
۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۲۳.۵٪	۲۲,۶۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
۱۴۰۱/۰۸/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۲۳.۵٪	۳۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۷٪
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲۳.۰٪	۱۲۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۴٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۲	-	۱۰٪	۱۵,۰۷۶,۱۷۵	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۲۳.۵٪	۱۲۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۲۳.۵٪	۲۷۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۱٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۵	-	۱۰٪	۷۷۶,۷۹۸	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۲۳.۵٪	۱۳۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۹	-	۱۰٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۲۴٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪
۱۴۰۱/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۲۳٪	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۲۳٪	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
۱۴۰۱/۰۹/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۲۴٪	۲۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۸٪
۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۲۴٪	۷۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۳٪
۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۲۴٪	۸۴۶,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷.۵۰٪
			۳,۳۶۰,۶۴۹,۵۴۲,۸۲۲	۲۹.۷۶٪

جمع



صندوق سرمایه گذاری لیخت فارسی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۴ ماه ۲۰۰۹ و دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
۷-۱	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸
۷-۲	۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹
۷-۳	۲,۱۴۶,۲۳۳,۲۹۶,۰۰۵
	۶,۰۲۳,۷۶۰,۷۷۷,۰۸۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق اجاره
 اوراق مرابحه

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال	ریال	ریال		
۰.۱۱٪	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۵۰,۳۷۷,۲۲۰	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۹
۰.۱۱٪	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۵۰,۳۷۷,۲۲۰	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸		

استادخانمس آ بودجه ۹۹-۱۹۰-۱۱۰

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال	ریال	ریال		
۱۵.۳۳٪	۱,۷۳۱,۱۰۰,۸۲۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۱۲,۵۲۸	۱,۷۰۲,۱۵۲,۶۵۲,۲۱۷	۱۸.۵۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲
۱۴.۶۷٪	۱,۶۵۶,۵۴۱,۸۲۴,۳۳۸	۹۷,۴۶۷,۷۱۸,۱۵۸	۱,۵۵۹,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۴.۲۰٪	۴۷۴,۳۰۷,۴۵۵,۱۱۱	۲۴,۳۸۵,۰۷۶,۱۱۱	۴۹۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۲
۳۴.۲۰٪	۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹	۱۴۲,۷۶۵,۳۲۸,۳۰۷	۳,۷۲۰,۰۲۱,۰۸۲,۹۶۷		

مکوک اجاره کلک ۵۹-بدون ضامن
 مکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 مکوک اجاره صدرا ۴۱۲-بدون ضامن

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال	ریال	ریال		
۵.۴۱٪	۶۱۱,۰۸۱,۳۱۱,۹۷۸	۴۵,۹۳۳,۷۳۳,۵۴۱	۵۶۸,۱۴۷,۸۳۳,۳۳۳	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۶
۹.۱۰٪	۱,۰۳۷,۲۱۱,۹۸۹,۴۸۷	۲۱,۷۱۹,۳۶۸,۰۸۱	۱,۰۲۸,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۱.۱۱٪	۱۲۵,۸۴۶,۷۵۸,۴۴۶	۲,۰۰۰,۳۰۶,۵۷۸	۱۲۳,۰۹۴,۱۶۳,۳۴۶	۱۶.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۵
۳.۳۸٪	۳۸۲,۵۳۳,۳۳۵,۵۴۴	۱,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۶۰,۰۳۵,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۲
۱۹.۰۷٪	۲,۱۴۶,۲۳۳,۲۹۶,۰۰۵	۷۰,۷۹۰,۵۲۸,۲۰۱	۲,۰۷۵,۴۴۲,۶۵۷,۴۴۱		

مرابحه عام دولتی ۹۵-ش-خ ۰.۲۱۰
 مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۰.۴۱۷
 مرابحه عام دولت ۹۲-ش-خ ۰.۸۲۵
 مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۰.۷۲۴



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۱ 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 پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
		طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۳۲۲,۱۸۶	۳,۶۷۷,۸۱۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۷,۶۲۲,۰۶۳	۳۲۲,۷۶۱,۴۹۸	۵۷۰,۳۸۳,۵۶۱	۰
۹۳,۱۹۳,۷۶۰	۱۰۶,۸۰۶,۲۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۲۶۲,۲۰۷,۲۸۰	۱۵۴,۷۹۲,۷۲۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۶۳۷,۳۴۵,۲۸۹	۵۸۸,۰۳۸,۲۷۲	۲,۲۲۵,۳۸۳,۵۶۱	۰

مخارج تاسیس
 آبنمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

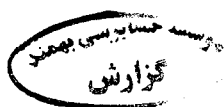
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸	
۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸	

حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۳۳۲-۴۰۸-۱ بانک سامان

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)	۹,۴۳۳,۹۶۸,۱۳۵,۲۲۵	۹,۴۲۱,۱۱۰,۱۹۰,۳۹۶	۰
(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)	۹,۴۳۳,۹۶۸,۱۳۵,۲۲۵	۹,۴۲۱,۱۱۰,۱۹۰,۳۹۶	۰

کارگزاری فارابی



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۰۹۹,۹۱۰
۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶

مدیر صندوق سیدگردان فارابی
 متولی موسسه حسابرسی ارقام نگار آریا
 حسابرسی موسسه حسابرسی بهمند
 بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۶,۶۷۴,۳۶۰	
۷۳۱,۹۷۳,۴۱۷	
۵۰۳,۷۱۷,۲۷۱	
۳۲۳,۱۸۳,۵۶۱	
۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵	۱۳-۱
۱۶۶,۱۶۱,۱۶۴,۳۲۴	

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 بدهی بابت اختیار معامله

۱۳-۱ بدهی بابت فروش اوراق اختیار معامله سهام

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			نام
ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		
(۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰)	۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰	اختیار فملی-۶۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۶۱)
(۱۵,۷۰۴,۷۵۴,۹۸۴)	۱۵,۶۴۲,۲۹۰,۰۹۱	۹,۸۱۸,۰۰۰	اختیار فملی-۷۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۸۱)
(۸,۱۳۹,۹۰۳,۴۳۵)	۹,۴۵۴,۱۶۴,۹۳۱	۶,۷۸۵,۰۰۰	اختیار فملی-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضملی ۷۰۲۹۱)
(۴۹,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)	۸,۹۹۷,۶۸۲,۵۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار سگما-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۹ (ضملی ۷۰۲۱۱)
(۶,۹۹۸,۱۹۷)	۵,۶۹۸,۵۳۳	۱۰,۰۰۰	اختیار وبلت-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملی ۱۱۴۳۱)
(۳,۷۰۷,۳۰۲,۶۹۰)	۱,۳۹۹,۶۳۹,۵۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبلت-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملی ۱۱۴۴۱)
(۱,۶۴۷,۷۹۹,۵۸۲)	۱,۰۶۳,۹۵۶,۹۷۳	۴,۲۴۸,۰۰۰	اختیار وبلت-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (ضملی ۱۱۴۵۱)
(۴,۰۳۰,۹۶۱,۷۶۰)	۲,۹۶۰,۲۳۷,۵۴۹	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضملی ۶۰۳۱۱)
(۱۱,۴۴۳,۹۷۲,۴۱۹)	۸,۰۴۶,۶۲۷,۶۸۵	۴۲,۳۹۶,۰۰۰	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضملی ۶۰۴۱۱)
(۱,۵۱۱,۶۱۰,۶۶۰)	۸۰۵,۸۴۲,۴۶۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضملی ۶۰۵۱۱)
(۳,۳۷۹,۴۲۷,۱۴۰)	۲,۵۱۶,۷۰۱,۷۹۸	۴,۵۷۷,۰۰۰	اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴ (ضملی ۳۰۲۴۱)
(۳,۹۰۰,۷۹۵,۲۸۷)	۱,۸۴۵,۲۹۹,۷۳۴	۷,۴۳۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۸۰۴,۷۹۲,۷۱۳)	۸۰۵,۴۷۸,۵۹۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۸,۷۷۲,۷۴۰,۴۳۸)	۴,۸۳۵,۸۷۷,۵۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضملی ۱۲۰۷۱)
(۳,۴۹۱,۱۰۰,۸۱۰)	۲,۵۵۷,۱۴۷,۴۱۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضملی ۱۲۰۸۱)
(۲۷۷,۰۷۸,۶۳۴)	۱۸۰,۸۰۸,۴۳۴	۱,۲۰۵,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضملی ۱۲۰۹۱)
(۱۸,۷۸۱,۴۱۲,۵۴۱)	۱۰,۹۴۲,۸۵۱,۵۱۲	۱۴,۱۲۵,۰۰۰	اختیار سلام-۹۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۳,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰)	۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار سلام-۷۵۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضملی ۱۲۰۳۱)
(۷,۶۹۹,۲۸۶,۹۲۳)	۴,۱۶۷,۱۵۸,۷۳۰	۱۳,۵۱۱,۰۰۰	اختیار سلام-۱۰۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۳۳۷,۴۱۳,۰۹۴)	۲۴۸,۹۳۵,۸۸۳	۱۵۰,۰۰۰	اختیار سلام-۸۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲ (ضملی ۱۲۰۴۱)
(۷,۳۳۳,۵۱۳,۷۱۰)	۷,۴۲۸,۳۴۶,۷۷۲	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۱ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۲,۶۲۴,۹۶۳,۸۹۸)	۲,۸۰۱,۱۵۱,۵۵۳	۸,۰۰۵,۰۰۰	اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۱ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۱,۲۲۵,۷۰۰,۳۰۰)	۹۶۰,۱۶۰,۹۱۵	۹۲,۸۸۰	اختیار پالایش-۹۰۰۰-۰۱/۱۲/۱۶ (ضملی ۱۲۰۷۱)
(۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵)	۹۹,۹۶۲,۸۹۱,۸۵۸	۲۹۷,۵۱۴,۸۸۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری لمخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	
۱,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۵,۰۶۸,۱۶۲,۱۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹	

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ 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 بستن موقعیت اختیار معامله سهام	۱۵-۲	.
		(۵۵,۷۲۹,۶۶۲)

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۰۲۱	۵,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۱۶۶,۶۶۷	۸۶۰,۹۳۷	(۳۱,۰۲۷,۶۰۴)
سکوک اجاره شستا ۱۱-بدون ضامن	۱,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۱,۰۰۰	۹۶۰,۰۶۳,۵۰۰	۱۷۹,۴۴۷	۲۹,۷۵۸,۰۶۳
مرابحه عام دولت ۹۲-ش-خ ۰۲۰۸۲۵	۳,۰۰۰	۲,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۹۵۳,۱۶۶	۵۰۶,۹۵۵	(۵۴,۴۶۰,۱۲۱)
	۹,۰۰۰	۸,۵۳۷,۰۰۱,۰۰۰	۸,۵۹۱,۱۸۳,۳۳۳	۱,۵۴۷,۳۲۹	(۵۵,۷۲۹,۶۶۲)

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

نام سهم	نام اختیار	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
سمگا	طسماگ ۱۱۲۱	۱,۰۰۰	۲۱۰,۹۴۷	(۳۹۸,۱۰۲)	۵۳	(۱۸۷,۱۰۲)
					۵۳	(۱۸۷,۱۰۲)

گزارش

صندوق سرمایه گذاری لجنه فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۱

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

بادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	
۱۶-۱	۱۷۱,۵۶۱,۲۲۰,۹۲۳
۱۶-۲	(۴۳,۵۹۷,۳۳۹,۵۲۸)
۱۳-۱	(۶۶,۶۰۶,۹۷۷,۵۰۵)
	۶۳,۳۵۶,۰۶۸,۸۸۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۴۷۸,۳۹۹,۰۰۰)	۳۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۶۱,۵۳۱,۵۰۰	۶۷,۸۶۲,۹۱۸,۴۰۰	۶۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۰,۸۱۲,۹۷۹,۹۲۱	۷۳۹,۷۵۵,۵۶۶	۱۳۸,۶۵۷,۳۵۸	۱,۳۴۲,۰۲۷,۰۰۰,۳۳۶	۱۴۵,۸۵۵,۱۱۳,۰۸۰	۵۸,۵۹۲,۹۸۰	ایران خودرو
۴۰,۵۸۱,۷۷۹,۱۳۴	۹۱۳,۷۵۴,۳۸۵	۱۷۵,۷۰۳,۳۱۴	۱,۷۷۹,۷۹۱,۶۲۰,۲۰۷	۱,۸۴۹,۵۰۰,۸۵۷,۰۴۰	۲۶,۵۷۳,۳۹۹	ملی صنایع مس ایران
(۸۶۵,۷۰۵,۷۷۲)	۳۰۰,۳۲۲,۶۸۰	۵۷,۰۶۱,۳۰۹	۶۰,۵۲۲,۸۵۷,۷۷۴	۶۰,۰۶۹,۳۵۵,۹۹۱	۷۸۶,۱۱۳	پتروشیمی شیراز
۵,۹۶۴,۸۸۳,۶۹۴	۵۴۰,۰۱۷,۵۰۰	۱۰,۲۶۰,۳۳۵	۱۰,۱۳۹,۹۹۵,۴۸۱	۱۰,۸۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۷۹۱,۴۱۳,۳۸۸	۵۲۹,۶۴۲,۰۲۲	۱۰۰,۶۳۱,۹۸۴	۱,۰۲۵,۰۶۷,۷۱۰,۰۰۶	۱,۰۵,۹۲۸,۴۰۴,۴۰۰	۲,۸۰۰,۹۷۷۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳۳,۵۵۶,۵۷۷	۷,۸۶۹,۱۲۰	۱,۴۹۵,۱۳۵	۱,۴۴۰,۵۰۵,۵۱۸	۱,۵۷۳,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۷۲	سرمایه گذاری فارابی تامین
۲۶,۳۵۵,۴۵۱,۰۰۰	۲,۶۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۷۵,۰۰۰	۴۹۷,۰۱۱,۸۷۳,۹۲۰	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۸,۸۵۱,۴۹۴,۱۸۴	۵۶۴,۵۳۶,۷۰۰	۱۰۷,۳۶۱,۹۷۳	۱,۰۳۳,۸۴۰,۴۷۱,۴۳	۱,۱۲۹,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۹۶,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۱۷,۴۸۲,۹۳۵	-	۱۲,۰۸۱۴,۶۸۵	۱۰,۱۳۹,۵۴۲,۰۹۰	۱۰,۱۳۷,۸۳۹,۷۲۰	۱,۰۰۸۵,۵۵۱	صندوق پالایشی یکم-سهام
۱۷,۷۳۶,۹۱۷,۱۹۳	-	۳۳۴,۷۲۰,۶۹۴	۳۶۲,۷۹۸,۴۲۰,۵۲	۲۸۱,۸۷۰,۰۵۷,۹۴۰	۲۸,۹۳۹,۴۳۱	صندوق مس سلام فارابی-سهام
۹۹,۱۳۵,۴۱۱,۶۹۵	-	۳۴,۷۶۲,۵۰۰	۳۵,۸۲۹,۲۵۸,۰۰۵	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف سگا-۷۵-۹۰-۲۰۷۰
(۴۸۱,۷۵۰)	۲۵۱,۳۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷	تامین سرمایه گیمیا
(۹,۳۹۶,۷۴۴)	-	۳۹,۰۶۹۴	۳۳۱,۴۰۱,۲۵۰	۳۱۲,۳۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	زعفران ۲۱۰-نگین زرین(پ)
(۶۴,۳۴۶,۴۸۱)	-	۲,۹۹۴,۳۰۶	۲,۴۵۶,۶۹۷,۰۲۵	۲,۴۹۵,۴۴۴,۸۶۰	۷,۶۶۸	زعفران ۲۱۰-نگین وحدت جام(پ)
(۱۱۷,۳۷۴,۹۹۱)	-	۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۷,۹۹۹,۹۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق مس دریای آبی فیروزه-سهام
(۳۳,۳۴۰,۳۵۰)	-	۱۱,۷۵۶,۲۵۰	۹,۹۱۱,۴۸۴,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	صندوق مس پرتو پایش پیشرو-س
۱۷۱,۵۶۱,۲۲۰,۹۲۳	۶,۵۵۳,۶۱۹,۱۱۸	۱,۸۱۰,۰۰۰,۵۶۲	۱,۷۱۲,۰۱۴,۹۱۷,۵۲۹	۱,۸۹۱,۹۳۹,۵۶۱,۱۳۱	۴۹۴,۸۲۸,۹۳۳	جمع



۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:
 دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد	نام سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰,۲۷۷,۲۲۱	۲,۳۴۱,۳۷۱	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۱۲,۹۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۰	استاد خواجه / یودجه ۹۹-۱۱-۱۱۰		
(۳,۶۹۲,۲۸۴,۸۹۶)	۱۰۰,۲۴۵,۱۵۶	۵۶۸,۸۳۹,۸۳۳,۳۳۳	۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۵-۶-۲۱۰		
۲۲,۹۳۲,۴۴۸,۸۳۰	۲۸۲,۳۳۳,۴۲۰	۱,۵۲۶,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	سکوک اجاره شستا ۳۱۱-بندون ضامن		
(۸,۲۶۷,۶۱۰,۹۷۷)	۲۲,۴۴۷,۶۳۱	۱۳۲,۰۹۴,۱۶۳,۳۴۶	۱۳۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-شخ ۸۲۵-۲۰		
(۴۱,۹۴۵,۵۶۲,۵۰۰)	۸۱,۵۲۳,۵۰۰	۴۹۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره دولت ۱۲-بندون ضامن		
۱,۹۰۶,۰۶۶,۵۳۲	۶۹,۰۶۴,۴۰۶	۳۷۹,۰۶۹,۶۹۰,۰۶۲	۳۸۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۷۲۴-۳۰		
(۲۲,۷۶۵,۲۷۸,۵۹۴)	۱۸۲,۲۷۸,۵۹۴	۱,۰۲۸,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۱۷-۴۰		
۸,۱۸۴,۶۰۴,۸۴۶	۳۱۰,۰۲۹,۹۲۸	۱,۷۰۲,۰۱۵,۳۶۵,۲۱۷	۱,۷۱۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۰۰۰	سکوک اجاره کگل ۵۹-بندون ضامن		
(۴۳,۵۹۷,۳۳۹,۵۳۸)	۱,۰۵۲,۸۰۹,۴۲۲	۵,۸۵۱,۱۴۸,۲۴۰,۱۱۶	۵,۸۰۸,۶۰۲,۷۱۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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:

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
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
		۳۸۶,۸۷۷,۵۳۱,۶۸۸

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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	اوراق اجاره
۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵۰٪	۱,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۹۰,۸۰۵	صکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۸.۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۴,۹۶۳,۱۳۲	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۹,۹۴۸,۲۵۰	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
اوراق مرابحه					
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷.۰۰٪	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۹,۵۰۵,۹۰۱	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰
۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸.۰۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۲,۳۰۵,۸۱۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۱۷
۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶.۰۰٪	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۱,۳۳۰,۱۰۴	مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۸۲۵
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۰,۷۷۹,۳۰۸	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۷۲۴
				۱۰۸,۲۵۵,۴۲۳,۳۱۰	



صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	
۱۸-۱	۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
	<u>۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶</u>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶,۰۴۱,۵۸۲,۳۹۶	بازارگردان
۹۸,۰۹۹,۹۱۰	حسابرس
<u>۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ 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
<u>۱,۸۸۱,۴۱۴,۴۰۱</u>	



صندوق سرمایه گذاری لیخد فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۳۸۳,۸۵۰,۸۲۲,۳۶۹
(۱۰۷,۸۲۹,۱۰۰,۰۰۰)
۲۷۶,۰۲۱,۷۲۲,۳۶۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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 مدیران سرمایه گذاری	نفیسه ترابی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰٪
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	ارزش معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان فارابی	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	ریال	طی دوره مالی	(۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸,۰۹۹,۹۱۰	ریال	طی دوره مالی	(۹۸,۰۹۹,۹۱۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	ریال	طی دوره مالی	(۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۱,۴۶۱,۰۹۶,۵۸۱	ریال	طی دوره مالی	(۱,۴۶۱,۰۹۶,۵۸۱)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق	۷,۶۸۰,۵۶۷,۷۸۱,۰۲۰	ریال	طی دوره مالی	(۷,۶۸۰,۵۶۷,۷۸۱,۰۲۰)
			۷,۶۹۶,۸۹۲,۴۲۰,۱۴۷			(۷,۶۹۶,۸۹۲,۴۲۰,۱۴۷)

