

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 بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۶-۸۸۳۰۵۳۹۱

شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهاری نظر

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

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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، اظهارنظر 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 اثر گذار 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 ۱۴۰۱/۶/۱۸.
۴	بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری 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	سرمایه‌گذاری 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	سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 با نرخ 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 سرمایه‌گذاری به فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی 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 سیاست‌گذاری، سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.	عدم تشکیل کمیته سیاست‌گذاری و سرمایه‌گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری لیخنند 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 اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرائی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرائی 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) آئین نامه اجرائی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ اسفند ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمنند

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرفی

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

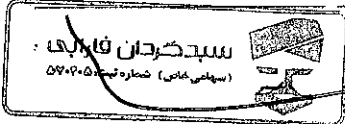
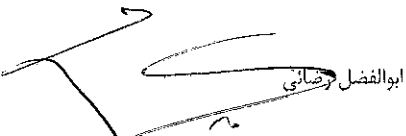
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
با سلام

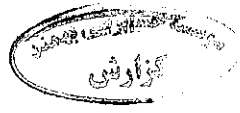
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مربوط به سال مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی علی خانی مهرجری	سیدگردان فارابی	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضانی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	مشولی صندوق





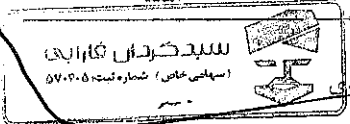
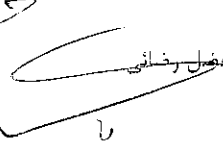
صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی

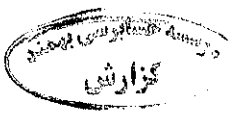
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
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>۱۱,۲۹۱,۶۸۲,۸۱۳,۸۸۸</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۶,۱۶۱,۱۶۴,۳۲۴	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 رخنایی	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 ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

	یادداشت	
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۵۵,۹۱۶,۸۱۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۳,۳۵۶,۷۰۶,۸۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۸۶,۸۷۷,۵۳۱,۶۸۸
سایر درآمدها	۱۸	۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶
جمع درآمدها		
۴۵۰,۵۲۳,۳۹۶,۷۶۷		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶
سایر هزینه ها	۲۰	۱,۸۸۱,۴۱۴,۴۰۱
جمع هزینه ها		
۱۶,۷۴۴,۹۵۶,۹۴۷		
سود خالص		
۴۳۳,۷۷۸,۴۳۹,۸۲۰		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		
۵,۹۳%		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		
۳,۹۸%		

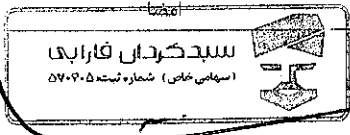

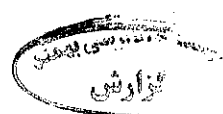
صورت گردش خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	
	۱,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	.	۴۳۳,۷۷۸,۴۳۹,۸۲۰	سود خالص
	.	۲۷۶,۰۲۱,۷۲۲,۴۶۹	تعدیلات
	۱,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹	۲۱

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

- 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 مهر جردی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی

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

**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 ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ تحت شماره ۵۴۰۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۳۹۳۰۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 سیدی 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 شرکتهای 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی 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 سیدگردان فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [labkhand.irfarabi.ir](http://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:

**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	سیدگردان فارابی
۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	

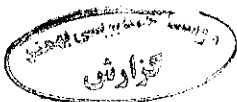
**۲-۲- مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان فارابی که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵

**۲-۳- مدیر ثبت:** شرکت کارگزاری فارابی که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۲۷۲۲ 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، نیش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

**۲-۵- حسابرس:** موسسه حسابرسی بهمن 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 بازارگردانی 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 لیخند 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.

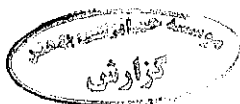
**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**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 فارسی**

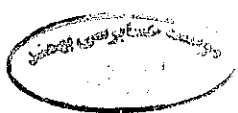
**یادداشت های همراه صورت مالی**

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

**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								
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق								
هزینه های 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 تسلک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک 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 تصد پذیرهنویسی یا تصد خرید اوراق بهادار								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ درصد (۰.۰۳) 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 کارمزد	معادل مبلغ تعیین شده توسط کارمندان صندوق، مشروط بر این که عضویت در این کارمزد با طبق مقررات اجباری باشد								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تأیید خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نرم افزار آن و هزینه های 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 دارایی ها								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰۰۰۰</th> <th>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰۰۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۲۵	۰.۰۰۱۵	۰.۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۲۵	۰.۰۰۱۵	۰.۰۰۰۵						
خرید سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه								
هزینه کارمزد ثبت و نقلات بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								
کارمزد درجه بندی اوراق	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**

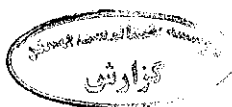
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

**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 با 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 لیجنند فارانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال 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

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٪
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۳۱۰,۷۸۰	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	۱۰۳,۳۸۴,۰۴۷,۱۴۳	۱۱۲,۳۲۵,۵۴۱,۲۲۶	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٪
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:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	تعداد سهم	نام اوراق
۵-۲-۱ یادداشت	۱۳۳,۸۲۶,۵۵۲,۳۶۹	۸۹۱,۰۰۰	-۷/۰۰٪	۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ.۲۰۸۲۵
۵-۲-۱ یادداشت	۴۴۹,۹۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
۵-۲-۱ یادداشت	۱,۵۵۹,۰۷۴,۱۶۶,۵۸۰	۹۷۴,۵۹۸	-۳/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن

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

موسسه حسابرسی لیجنند  
**گزارش**





صندوق سرمایه گذاری لینکد فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

بادداشت	
۱۴۰۱/۹/۳۰	ریال
۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۷-۱
۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹	۷-۲
۲,۱۴۶,۲۲۲,۲۹۶,۰۰۵	۷-۳
۶,۰۲۱,۰۶۷,۷۷۰,۸۲	

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
درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۱۱٪	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۵۰,۲۷۷,۲۲۰	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۹
۰.۱۱٪	۱۲,۹۱۵,۵۶۸,۶۲۸	۵۰,۲۷۷,۲۲۰	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸		اسناد خزانه (پروچه ۹-۱۹-۱۱)

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تنگیک ناشی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۵.۳۳٪	۱,۷۳۱,۱۰۰,۸۲۶,۰۰۰	۳۰,۹۰۸,۱۱۲,۵۲۸	۱,۷۰۰,۲۰۰,۱۵۲,۶۵۲,۲۱۷	۱.۸۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲
۱۴.۶۷٪	۱,۶۵۶,۵۲۱,۸۸۴,۲۲۸	۹,۲۶۷,۷۱۸,۱۵۸	۱,۵۳۹,۱۴۱,۷۷۷,۷۵۰	۱.۸۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۴.۲۰٪	۴۷۴,۰۰۹,۴۵۵,۱۱۱	۲۴,۳۸۹,۵۰۷,۶۱۱	۴۹۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۲
۳۴.۲۰٪	۳,۸۶۱,۹۵۷,۹۱۲,۴۴۹	۱۴۲,۷۶۵,۳۲۸,۳۰۷	۳,۷۲۰,۰۲۱,۰۸۲,۹۶۷		صکوک اجاره کگل ۹۹-میدون ضمن صکوک اجاره شستا ۳۱۱-میدون ضمن صکوک اجاره سند ۴۱۲-میدون ضمن

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تنگیک ناشی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال		
۵.۴۱٪	۶۱۱,۰۸۱,۳۱۱,۹۷۸	۲۵,۲۲۲,۴۲۳,۴۶۱	۵۸۵,۸۵۸,۸۸۸,۵۱۷	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۷/۱۱/۱۶
۹.۱۰٪	۱,۰۲۷,۳۱۱,۹۸۹,۴۸۷	۲۱,۷۱۹,۳۶۸,۰۸۱	۱,۰۰۵,۵۹۲,۶۲۱,۴۰۶	۱.۸۰٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۶
۱.۱۱٪	۱۲۵,۸۶۷,۵۵۸,۹۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۶۷,۵۵۸,۹۴۶	۱۶.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۵
۳.۳۷٪	۲۸۲,۰۵۲,۳۳۵,۵۱۴	۱,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۷۵,۰۳۵,۵۱۴	۱.۸۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱۹.۰۰٪	۲,۱۴۶,۲۲۲,۲۹۶,۰۰۵	۷۰,۲۹۰,۵۲۸,۲۰۱	۲,۰۷۵,۹۳۱,۷۶۷,۸۰۴		مرابحه علم دولتی ۵-شخ ۰۲۱۰ مرابحه علم دولت ۱۲-شخ ۰۴۱۷ مرابحه علم دولت ۹۲-شخ ۰۸۲۵ مرابحه علم دولت ۱۰۷-شخ ۰۷۲۴





**صندوق سرمایه گذاری لیگند 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 کدامش کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
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
<b>۱,۶۳۷,۳۴۵,۲۸۹</b>	<b>۵۸۸,۰۳۸,۲۷۲</b>	<b>۲,۲۲۵,۳۸۳,۵۶۱</b>	<b>۰</b>

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

۱۰- موجودی نقد

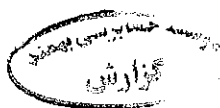
۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸
<b>۳۰۰,۲۳۵,۶۴۸</b>

حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۲۳۲-۴۰۸۰ بانک سامان

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	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
<b>(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)</b>	<b>۹,۴۳۳,۹۶۸,۱۳۵,۲۲۵</b>	<b>۹,۴۲۱,۱۱۰,۱۹۰,۳۹۶</b>	<b>۰</b>

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
<b>۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶</b>

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

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

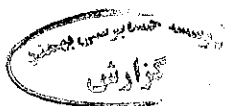
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

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

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

**۱۳-۱ بدهی بابت فروش اوراق اختیار معامله سهام**

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	نام
ارزش بازار	بهای فروش	
ریال	ریال	
(۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰)	۱۰,۱۹۷,۳۷۳,۵۰۰	اختیار فملی-۶۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۶۰۰۰ (ضملی ۷۰۲۶۱)
(۱۵,۷۰۴,۷۵۴,۹۸۴)	۱۵,۶۴۲,۲۹۰,۰۹۱	اختیار فملی-۷۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۷۰۰۰ (ضملی ۷۰۲۸۱)
(۸,۱۳۹,۹۰۳,۴۳۵)	۹,۴۵۴,۱۶۴,۹۳۱	اختیار فملی-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۷۵۰۰ (ضملی ۷۰۲۹۱)
(۴۹,۴۸۷,۲۵۳,۷۵۰)	۸,۹۹۷,۶۸۲,۵۰۰	اختیار سگا-۷۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۹-۷۵۰۰ (ضملی ۷۰۲۱۱)
(۶,۹۹۸,۱۹۷)	۵,۶۹۸,۵۳۳	اختیار ویملت-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴-۲۴۰۰ (ضملی ۱۱۴۳۱)
(۲,۷۰۷,۳۰۲,۶۹۰)	۱,۳۹۹,۶۳۹,۵۱۶	اختیار ویملت-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴-۲۶۰۰ (ضملی ۱۱۴۴۱)
(۱,۶۴۷,۷۹۹,۵۸۲)	۱,۰۶۳,۹۵۶,۹۷۳	اختیار ویملت-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۲۴-۲۸۰۰ (ضملی ۱۱۴۵۱)
(۴,۰۳۰,۹۶۱,۷۶۰)	۲,۹۶۰,۲۳۷,۵۴۹	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۹۰۰ (ضملی ۶۰۰۳۱)
(۱۱,۴۴۳,۹۷۲,۴۱۹)	۸,۰۴۶,۶۲۷,۶۸۵	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵ (ضملی ۶۰۰۴۱)
(۱,۵۱۱,۶۱۰,۶۶۰)	۸۰۵,۸۴۲,۴۶۹	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۱۰۰ (ضملی ۶۰۰۵۱)
(۲,۳۷۹,۴۲۷,۱۴۰)	۲,۵۱۶,۷۰۱,۷۹۸	اختیار خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۲۰۰۰ (ضملی ۳۰۲۴۱)
(۳,۹۰۰,۷۹۵,۲۸۷)	۱,۸۴۵,۲۹۹,۷۳۴	اختیار خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۲۰۰ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۸۰۴,۷۹۲,۷۱۳)	۸۰۵,۴۷۸,۵۹۸	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰ (طخود ۱۲۰۵۱)
(۸,۷۷۲,۷۴۰,۴۳۸)	۴,۸۳۵,۸۷۷,۵۱۳	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۳,۴۹۱,۱۰۰,۸۱۰)	۲,۵۵۷,۱۴۷,۴۱۹	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۴۰۰ (ضملی ۱۲۰۷۱)
(۳۷۷,۰۷۸,۶۳۴)	۱۸۰,۸۰۸,۴۳۴	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۸۰۰ (ضملی ۱۲۰۹۱)
(۱۸,۷۸۱,۴۱۲,۵۴۱)	۱۰,۹۴۴,۸۵۱,۵۱۲	اختیار سلام-۹۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲-۹۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰)	۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۵۰	اختیار سلام-۷۵۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲-۷۵۰۰ (ضملی ۱۲۰۳۱)
(۷,۶۹۹,۲۸۶,۹۲۳)	۴,۱۶۷,۱۵۸,۳۳۰	اختیار سلام-۱۰۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲-۱۰۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۳۳۷,۴۱۳,۰۹۴)	۲۴۸,۹۲۵,۸۸۳	اختیار سلام-۸۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۲۲-۸۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۴۱)
(۷,۳۲۳,۵۱۳,۷۱۰)	۷,۴۲۸,۳۴۶,۷۷۲	اختیار خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۱-۲۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۵۱)
(۲,۶۲۴,۹۶۳,۸۹۸)	۲,۸۰۱,۱۵۱,۵۵۳	اختیار خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۱-۲۲۰۰ (ضملی ۱۲۰۶۱)
(۱,۲۲۵,۷۰۰,۳۰۰)	۹۶۰,۱۶۰,۹۱۵	اختیار پالایش-۹۰۰۰۰-۰۱/۱۲/۱۶-۹۰۰۰۰ (ضملی ۱۲۰۷۱)
<b>(۱۶۴,۵۹۵,۶۱۵,۷۱۵)</b>	<b>۹۹,۹۶۲,۸۹۱,۸۵۸</b>	<b>۲۹۷,۵۱۴,۸۸۰</b>
		جمع



صندوق سرمایه گذاری لیخند 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:  
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تعداد	ریال	
۱,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۵,۰۶۸,۱۶۲,۱۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<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	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	
۱۵-۱	(۵۵,۷۲۹,۶۶۲)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵-۲	(۱۸۷,۱۰۲)	سود (زیان) ناشی از بستن موقعیت اختیار معامله سهام
	<u>(۵۵,۹۱۶,۷۶۴)</u>	

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

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولتی ۴۵-ش-۲۱۰	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-۲۰۸۲۵	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 بستن موقعیت اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

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

نام سهم	نام اختیار	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
سمگا	طسمگا ۲۱	۱,۰۰۰	۲۱۰,۹۴۷	(۳۹۸,۱۰۲)	۵۳	(۱۸۷,۱۰۲)
					<u>۵۳</u>	<u>(۱۸۷,۱۰۲)</u>

صندوق سرمایه گذاری لیختن فرانسی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۷۱,۵۶۱,۲۳۹,۹۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	(۴۳,۵۹۷,۳۳۹,۵۲۸)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله سهام	۱۳-۱	(۶۶,۶۰۶,۹۷۷,۵۰۵)
		۶۳,۳۵۶,۷۰۶,۸۸۰

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۴۷۸,۲۹۹,۰۰۰)	۳۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۶۱,۵۳۱,۵۰۰	۶۸,۴۶۱,۹۱۸,۴۰۰	۶۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایا
۱۰,۸۸۴,۹۷۹,۹۲۱	۷۱۹,۷۵۵,۵۶۶	۱۲۸,۶۵۷,۳۵۸	۱۳۲,۲۰۲,۰۰۰,۳۳۶	۱۴۵,۹۵۵,۱۱۳,۱۸۰	۵۸,۵۹۲,۹۸۰	ایران خودرو
۴,۰۵۸,۷۷۹,۳۳۴	۹۱۴,۷۵۲,۱۸۵	۱۷۵,۷۰۳,۳۱۴	۱۷۹,۷۹۱,۶۲۰,۲۰۷	۱۸۴,۹۵۰,۸۵۷,۰۴۰	۲۶,۵۷۳,۲۹۹	ملی صنایع مس ایران
(۸۶۵,۷۰۵,۷۷۲)	۳۰۰,۳۲۲,۶۸۰	۵۷,۰۶۱,۳۰۹	۶۰,۵۷۳,۸۵۷,۷۷۴	۶۰,۰۶۴,۳۵۵,۹۹۱	۷۸۶,۱۱۳	پتروشیمی شیراز
۵,۹۶۴,۸۸۲,۶۹۴	۵۴۰,۰۱۷,۵۰۰	۱۰,۲۶۰,۳,۳۲۵	۱۰,۳۳۵,۹۹۵,۴۸۱	۱۰,۸۰۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۷۹۱,۴۱۳,۲۸۸	۵۲۹,۶۴۲,۰۲۲	۱۰۰,۶۳۱,۹۸۴	۱۰,۲۵۰,۶۷۱,۷۰۶	۱۰,۵۹۱,۲۸۰,۴۴۰	۲,۸۰۰,۹,۷۷۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳۳,۵۵۶,۵۷۷	۷,۵۶۹,۱۱۰	۱,۴۹۵,۱۳۵	۱,۴۴۰,۵۰۵,۲۵۸	۱,۵۱۳,۸۱۶,۰۰۰	۷۶,۷۷۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶,۳۵۵,۴۵۱,۰۸۰	۲,۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۴۹۷,۱۱۱,۸۷۳,۹۲۰	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۸,۸۵۱,۴۴۴,۱۸۴	۵۶۴,۵۳۶,۷۰۰	۱۰,۷۳۶,۱,۹۷۳	۱۰,۳۳۸,۴۹۱,۱۳۳	۱۱,۲۰۹,۷۳۴,۰۰۰	۱۳۳,۳۹۶,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۱۷,۴۸۲,۹۳۵	-	۱۲,۰۸۱۲,۶۸۵	۱۰,۱۳۹,۵۴۲,۰۹۰	۱۰,۱۳۷,۸۱۳,۷۲۰	۱۰,۰۸۵,۵۵۱	صندوق بازنشستگی سهام
۱۷,۷۲۶,۹۱۷,۱۹۲	-	۳۳۴,۷۲۰,۶۹۴	۳۶۲,۷۹۸,۴۲۰,۰۵۳	۲۸۱,۸۷۰,۰۰۵,۹۲۰	۲۸,۹۳۹,۳۳۱	صندوق مس سلام قاری-سهام
۹۱,۳۲۵,۲۱۱,۶۹۵	-	۲۴,۷۶۲,۵۰۰	۳۵,۸۲۹,۸۲۵,۸۰۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار مسنگه-۱۴۰۲۰۷-۹-۷۵
(۵۸۱,۷۵۰)	۳۵۱,۱۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۷۰,۳۲۷,۰۰۰	۷۰,۳۲۷	تامین سرمایه گنجیا
(۹,۳۹۶,۷۳۴)	-	۳۹۰,۴۹۴	۳۱۱,۴۰۰,۱۳۵۰	۳۱۲,۳۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	زعفران ۲۱۰-نگین زرین(ب)
(۶۴,۲۳۶,۴۸۱)	-	۲,۹۹۴,۳۰۶	۲,۳۵۶,۶۷۰,۳۵۰	۲,۳۹۵,۲۴۴,۸۶۰	۷,۶۶۸	زعفران ۲۱۰-نگین وحدت جام(ب)
(۱۱۷,۳۷۴,۹۹۱)	-	۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۷,۹۹۹,۹۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن دریای آبی فیروزه-سهام
(۳۳,۲۴۰,۲۵۰)	-	۱۱,۷۵۶,۳۵۰	۹,۹۱۱,۴۸۴,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سن، پرتو پایش پیشرو-سن
۱۷۱,۵۶۱,۲۳۹,۹۲۳	۶,۵۵۲,۶۹۸,۸۱۸	۱,۸۱۰,۰۰۰,۵۶۲	۱,۷۱۲,۰۱۴,۹۱۷,۵۲۹	۱,۸۹۱,۹۳۹,۵۶۱,۱۳۱	۶۹۴,۸۲۸,۹۲۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری لیجنده فارابی  
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۳۰/۹/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰,۳۷۷,۲۲۱	۲,۳۴۱,۳۷۱	۱۲,۸۶۵,۲۹۱,۴۰۸	۱۲,۹۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	استاندارد ۳ آیدچا ۱۹-۱۱-۰۱۱۰
(۳,۶۹۲,۲۸۲,۸۹۶)	۱-۲,۴۵۱,۵۶۲	۵۶۸,۸۳۹,۸۳۲,۳۳۳	۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۶۵-خ-۲۱۰
۲۲,۵۳۲,۴۴۸,۸۳۰	۲۸۲,۶۳۳,۳۲۰	۱,۵۲۶,۱۴۱,۷۷۵,۰۰۰	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بیون ضمن
(۸,۳۶۷,۶۱۰,۹۷۷)	۲۲,۴۴۷,۶۳۱	۱۳۲,۹۴۱,۶۳۳,۳۴۶	۱۳۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-خ-۲۰۸۵
(۴۱,۴۴۵,۵۶۲,۵۰۰)	۸۱,۵۲۵,۰۰۰	۴۹۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۱۲-خ-بیون ضمن
۱,۹۰۶,۶۶۵,۵۳۲	۶۹,۰۶۴,۴۰۶	۳۷۹,۶۹۸,۶۹۰,۶۲	۳۸۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-خ-۲۰۷۲۴
(۲۲,۱۶۵,۲۷۸,۵۹۴)	۱۸۲,۳۷۸,۵۹۴	۱,۰۲۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-خ-۲۰۴۱۷
۸,۱۸۴,۰۴۸۶۶	۳۱۰,۰۲۹,۹۷۸	۱,۷۰۲,۱۵۳,۶۵,۲۱۷	۱,۷۱۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۰۰۰	صکوک اجاره کل ۵۹-بیون ضمن
(۴۲,۵۹۷,۳۳۹,۵۲۸)	۱,۰۵۲,۸۰۹,۴۲۲	۵,۸۵۱,۱۴۸,۲۴۰,۱۱۶	۵,۸۰۸,۶۰۳,۷۱۰,۰۰۰		



**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	۶۹,۵۶۱,۵۲۲,۱۸۷
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۳۸,۶۹۳,۹۲۱,۱۲۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲۷۸,۶۲۲,۱۰۸,۳۷۸
		<b>۳۸۶,۸۷۷,۵۳۱,۶۸۸</b>

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	سکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸.۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۴,۹۶۳,۱۳۲	سکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۹,۹۴۸,۲۵۰	سکوک اجاره مند ۴۱۲-بدون ضامن
<b>اوراق مرابحه</b>					
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 ۸۲۵
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۰,۷۷۹,۳۰۸	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۷۲۴
				<b>۱۰۸,۳۵۵,۴۳۳,۳۱۰</b>	

گزارش





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

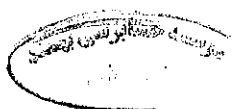
یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶
	۳۴۵,۰۷۵,۰۱۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۲۲۳,۸۵۵,۲۴۰	مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	بازارگردان
۹۸,۰۹۹,۹۱۰	حسابرس
۱۴,۸۶۳,۵۴۲,۵۴۶	

۲۰- سایر هزینه ها

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
۵۰۴,۷۱۷,۲۷۱	هزینه نرم افزار
۲۵,۳۶۴,۷۲۰	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**  
**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
(۱۰,۷۸۲۹,۱۰۰,۰۰۰)
<b>۳۷۳,۰۶۸,۷۲۲,۳۶۹</b>

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	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷.۰%
مدیر ثبت	کارگزاری فارابی	مدیر ثبت	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳.۰%
گروه مدیران سرمایه گذاری	نقیسه ترابی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰%
گروه مدیران سرمایه گذاری	وحید مزین	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰%
گروه مدیران سرمایه گذاری	محمدرضا بیک زاده مقدم	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰%

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	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان فارابی	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰	طی دوره مالی	ریال (۷,۷۲۳,۸۵۵,۲۴۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	ریال	۹۸,۰۹۹,۹۱۰	طی دوره مالی	(۹۸,۰۹۹,۹۱۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد ارکان	ریال	۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶	طی دوره مالی	(۶,۰۴۱,۵۸۷,۳۹۶)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	کارمزد کارگزار	ریال	۱,۴۶۱,۰۹۶,۵۸۱	طی دوره مالی	(۱,۴۶۱,۰۹۶,۵۸۱)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق	ریال	۷,۶۸۰,۵۶۷,۷۸۱,۰۲۰	طی دوره مالی	(۱۲,۸۵۷,۹۴۴,۸۲۹)
				<b>۷,۶۹۶,۸۹۲,۴۲۰,۱۴۷</b>		<b>(۲۷,۷۲۱,۴۸۷,۳۷۵)</b>

