

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لیبختند فارابی



صندوق سرمایه گذاری لیبختند فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری لیبختند فارابی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس 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	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	ث- 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 لیبختند فارابی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سید گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضانی	

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

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

www.labkhandfund.irfarabi.com

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله	۵	۶۲۲,۳۲۳,۲۵۳,۵۷۲	۸۶۵,۱۲۴,۱۹۵,۵۵۱
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶	۷,۰۲۳,۵۸۵,۴۹۲,۶۳۳	۱,۰۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۷۹۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۷	۴۵,۷۶۱,۰۴۱,۸۲۸,۶۱۸	۲۳,۳۲۶,۱۲۲,۸۲۴,۴۴۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۲۸,۱۲۶,۳۳۶,۷۵۲,۵۰۶	۱۴,۳۵۹,۳۸۲,۹۲۵,۲۶۷
حساب های دریافتی	۹	۴,۶۳۵,۹۶۸,۰۹۸,۰۸۱	۲۸۲,۰۹۴,۵۷۰,۶۶۱
سایر دارایی ها	۱۰	۵,۷۵۰,۴۲۲,۸۳۶	۲,۰۳۸,۱۴۸,۸۵۲
موجودی نقد	۱۱	۹,۵۵۴,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱
جمع دارایی ها		۸۶,۱۷۵,۰۱۵,۴۰۲,۸۲۵	۳۹,۸۳۶,۷۲۹,۴۱۰,۰۵۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۳۴۲,۶۵۳,۹۶۶,۳۸۷	۱,۶۴۴,۳۴۵,۵۵۹,۰۲۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۸۰,۳۴۵,۹۱۹,۸۱۱	۱۴۲,۸۴۶,۱۵۵,۲۳۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۸۰,۹۸,۱۲۴,۱۸۶	۱۱۰,۴۵۲,۳۷۸,۸۲۱
پیش دریافت ها	۱۵	۳۹۴,۹۷۲,۳۱۷,۵۱۶	-
جمع بدهی ها		۱,۰۲۶,۰۷۰,۲۲۷,۹۰۰	۱,۸۹۷,۶۴۴,۰۹۳,۰۷۵
خالص دارایی ها	۱۶	۸۵,۱۴۸,۹۴۵,۱۷۴,۹۲۵	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۶۱۹	۱۳,۶۳۸

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سید گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	 امیرحسین فارابی مدیر صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی شماره ثبت: ۵۷۰۲۰۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	 ابوالفضل رضایی 

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

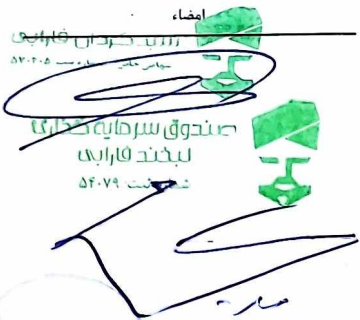
درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۸۳,۹۷۹,۷۰۱,۱۸۷	۷۳۹,۵۷۷,۶۲۰,۷۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۸۵۷,۸۲۸,۶۳۴,۶۵۴	۵۶۷,۹۹۶,۴۹۴,۲۱۹
سود سهام	۱۹	۵۹,۷۰۳,۹۷۳,۱۶۷	۱۶۹,۱۵۸,۷۴۱,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸,۸۳۸,۸۳۸,۲۵۳,۱۸۵	۳,۱۲۲,۴۰۱,۱۷۴,۱۲۸
سایر درآمدها	۲۱	۱,۸۱۱,۵۷۵,۶۸۱	۲۲۷,۷۲۳,۴۴۸
جمع درآمدها		۱۰,۴۴۲,۱۶۲,۱۳۷,۸۷۴	۴,۵۹۹,۳۶۱,۷۵۳,۰۵۴

هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کزن	۲۲	(۲۷۵,۱۳۳,۵۸۰,۵۴۷)	(۱۳۷,۵۷۴,۰۵۷,۳۶۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۳,۸۸۳,۷۹۲,۳۵۵)	(۱۰,۷۶۸,۴۴۹,۰۹۱)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱۰,۱۵۳,۱۴۵,۷۴۴,۹۷۲	۴,۴۵۱,۰۱۹,۲۴۶,۵۹۹
هزینه های مالی	۲۴	(۱,۲۶۷,۰۳۹)	(۲,۳۲۵,۱۱۱,۳۰۷)
سود (زیان) خالص		۱۰,۱۵۳,۱۴۴,۴۹۷,۹۴۳	۴,۴۴۸,۷۹۴,۱۳۵,۲۹۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۰۰۰٪	۱۸۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۱,۹۲٪	۱۳,۹۲٪

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۷۸۱,۷۶۸,۶۸۵	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲	۱۱,۰۹۷,۸۰۰,۱۶۲,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۷۷۷,۸۵۰,۰۰۰	۷۷,۷۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۴۲۶,۱۲۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۶۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۸۰,۱۱۳,۱۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۰,۱۵۳,۱۴۴,۴۹۷,۹۴۳	۴,۴۴۸,۷۹۴,۱۳۵,۲۹۲
تعدیلات	-	۱۳,۶۳۹,۴۱۵,۳۶۰,۰۰۰	۸۵۶,۵۷۶,۴۶۱,۴۳۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۱۲۳,۴۹۸,۶۸۵	۸۵,۱۴۸,۹۴۵,۱۷۴,۹۲۵	۲۷,۴۶۳,۰۵۷,۶۰۸,۹۱۶

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سید گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۳۹۳۰۳۲ که صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ تحت شماره ۱۲۰۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۴۰۷۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تمدید گردیده است.

(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.)

مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵

۲ - ۱ - فعالیت اصلی و فرعی صندوق

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 آنها در امیدنامه ذکر شده است.

۳-۱ - اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس labkhand.irfarabi.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان فارابی (سهامی خاص)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان فارابی (سهامی خاص) است 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 شهیدحسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ واحد ۳.

۲-۳- متولی صندوق، 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

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر(بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴

۲-۵- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازگردانی 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 خوردين، خیابان توحید ۳، پلاک ۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه می شود.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۴ - 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.

۱- ۱- ۴ - 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.

۲- ۱- ۴ - 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.

۳- ۱- ۴ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۲- ۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱- ۲- ۴ - 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 ۴ 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.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های- برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۴ درصد(۰,۰۰۴) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها بعلاوه ۵ درصد (۰,۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار بعلاوه ۱ درصد(۰,۰۱) از محل گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها؛								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳)از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۱,۶۸۰ میلیون ریال سالانه.								
کارمزد حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب دو آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها 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 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛								

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه - بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل سالانه تا سقف مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت رتبه بندی اعتباری برهان

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان 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 تامین 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 دارائی 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲۷,۰۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۳۴%	۲۲۲,۳۶۹,۵۴۳,۵۰۰	۲۳۷,۲۰۰,۲۱۱,۰۰۰	۰.۲۸%	۲۲۲,۳۶۹,۵۴۳,۵۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۰۰,۱۳۰,۵۰۱,۳۲۲	۰.۶۰%	۳۷۱,۹۱۹,۸۲۹,۳۲۱	۱۲۹,۹۶۷,۶۳۳,۸۵۸	۰.۱۵%	۱۴۲,۵۶۴,۳۹۱,۳۵۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۱,۱۱۰,۰۰۶,۷۷۰	۰.۱۳%	۷۹,۴۴۵,۸۴۴,۰۳۰	۸۸,۱۴۴,۸۹۸,۶۲۵	۰.۱۰%	۷۹,۴۴۵,۸۴۴,۰۳۰	استخراج ذغال سنگ
۶۴,۹۵۴,۶۵۲,۱۶۲	۰.۱۰%	۶۳,۸۵۷,۵۱۱,۹۵۲	۷۲,۷۸۰,۳۵۶,۵۲۹	۰.۰۸%	۶۲,۱۳۷,۹۱۱,۷۱۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶۲,۳۰۲,۹۹۱,۶۶۶	۰.۰۹%	۶۰,۳۶۹,۵۳۳,۱۰۷	۷۰,۲۶۰,۲۶۴,۵۲۷	۰.۰۸%	۶۰,۳۶۹,۵۳۳,۱۰۷	استخراج کانه های فلزی
۲۳,۰۵۲,۰۶۲,۳۲۴	۰.۰۳%	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۴۷	۱۹,۹۲۹,۴۹۳,۲۵۸	۰.۰۲%	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰	محصولات شیمیایی
۵,۲۰۱,۴۶۶,۰۳۰	۰.۰۱%	۴,۴۷۳,۱۰۶,۸۶۸	۴,۰۴۰,۳۹۵,۷۴۹	۰.۰۰%	۴,۴۷۳,۱۰۶,۸۶۸	هتل و رستوران
.	۰.۰۰%	.	۲۶	۰.۰۰%	۳۰	اختیار معامله سهام - بورس
۱,۳۵۱,۴۸۷,۵۱۷	۰.۰۰%	۹۶۶,۵۹۰,۶۷۶	.	۰.۰۰%	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۷,۷۶۰	۰.۰۰%	۴,۶۵۲	.	۰.۰۰%	.	فلزات اساسی
۸۶۵,۱۴۴,۱۹۵,۵۵۱	۱.۲۹%	۸۲۲,۷۹۲,۸۴۷,۱۵۳	۶۲۲,۳۲۳,۲۵۳,۵۷۲	۰.۷۲%	۵۹۰,۷۵۱,۲۱۳,۶۶۴	جمع

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						نام شرکت سرمایه پذیر
تاریخ اعمال	درصد تعدیل	قیمت اعمال	ارزش تابلو هر سهم	تعداد اوراق تبعی	دلیل تعدیل	
ریال		ریال				
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۶۷%	۸,۷۹۸	۵,۲۷۰	۸,۷۹۹,۷۲۷	اختیارف.ت.فرابورس-۸۷۹۸-۳۰۸۲۱	
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۴۰%	۲۴,۶۱۴	۱۷,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف.ت.شاوان-۲۴۶۱۴-۳۰۸۲۱	
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۰.۵۹%	۳۱,۰۵۲	۷۵,۴۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	اختیارف.ت. فزر-۶۳۱۱۳-۳۰۸۲۰	
۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۰.۷۶%	۲۶,۱۰۰	۱۴,۸۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارف.ت.کرغال-۲۶۱۰۰-۳۰۸۱۹	

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۹٪	۵۹۰,۴۰۶,۰۵۷,۰۰۰	۵۷۸,۲۶۶,۸۷۲,۶۰۱	صندوق س.پشتوانه طلا تابان تمدن
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۰٪	۵۱۶,۸۶۶,۲۳۸,۰۰۰	۵۱۶,۲۳۴,۰۹۸,۸۱۴	صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون
۰.۱۶٪	۱۰۶,۹۵۳,۵۸۵,۴۹۹	۱۲۰,۱۴۶,۱۳۶,۳۶۱	۰.۶۰٪	۵۱۷,۷۷۶,۱۲۲,۱۶۰	۵۱۳,۵۱۵,۴۲۴,۱۳۸	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۰.۸۴٪	۵۶۵,۰۶۸,۰۹۵,۷۶۵	۴۱۴,۰۷۲,۹۸۵,۰۸۱	۰.۵۹٪	۵۰۵,۱۶۴,۸۷۱,۱۶۷	۴۰۱,۲۶۷,۰۲۱,۱۳۸	صندوق س.سلام فارابی-سهام
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۲٪	۳۶۳,۶۹۵,۹۱۴,۷۰۳	۳۶۵,۱۸۰,۰۳۳,۲۵۳	صندوق س.انارنماد ارزش-درسهم
۰.۰۰۳٪	۲۰,۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۹۹,۲۹۱,۴۰۳,۳۷۵	۱۹۹,۹۹۹,۷۱۵,۵۱۵	صندوق سرمایه گذاری طلوع با مداد مهرگان
۰.۱۷٪	۱۱۰,۸۶۸,۱۸۷,۵۰۰	۱۰۴,۱۲۰,۶۳۹,۹۹۵	۰.۱۷٪	۱۴۶,۸۲۵,۴۳۷,۵۰۰	۱۴۹,۵۴۳,۲۶۹,۲۰۰	صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب
۰.۱۴٪	۹۳,۲۱۲,۴۸۴,۱۶۲	۹۱,۷۰۴,۹۳۹,۶۷۳	۰.۱۸٪	۱۵۱,۷۸۶,۷۳۸,۹۵۰	۱۴۹,۵۱۸,۵۹۰,۵۸۴	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۷٪	۱۴۶,۴۷۶,۹۳۴,۹۸۷	۱۳۸,۶۵۳,۹۴۱,۲۷۶	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۳٪	۱۰۲,۹۷۷,۵۶۸,۷۵۰	۱۰۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی سهام نگر کیمیا-س
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۱۰,۴۸۷,۵۳۱,۲۵۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.صنایع دایا۲-بخشی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۱۰,۲۵۲,۸۱۰,۳۱۲	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی سپینود-س
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۱۰,۰۵۸,۰۴۱,۸۷۵	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی خبره خلیج فارس-ب
۰.۰۳٪	۱۶,۲۹۰,۶۳۱,۸۷۵	۱۵,۶۳۸,۱۱۹,۱۹۵	۰.۰۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری درس - سهام
۰.۰۸٪	۵۴,۴۸۵,۲۲۱,۸۷۳	۵۱,۵۰۹,۶۸۱,۹۵۹	۰.۰۰٪	.	.	صندوق س.پترو اندیشه صبا-بخشی
۰.۰۵٪	۳۴,۱۲۹,۴۲۳,۱۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	صندوق س.سهامی تیم-س
۱.۴۹٪	۱,۰۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۷۹۹	۸۴۷,۱۹۲,۵۰۲,۲۶۴	۳.۸۰٪	۳,۲۷۲,۰۶۵,۶۷۰,۰۲۹	۳,۱۴۲,۳۲۹,۷۶۶,۵۱۹	جمع
۰.۰۰٪	-	-	۳.۱٪	۲,۶۴۵,۲۹۰,۹۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۷۲	صندوق س.اهرمی کلریم-واحد عادی (قابل معامله)
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳٪	۱,۰۹۶,۷۷۴,۳۳۳,۷۴۴	۸۸۲,۳۲۸,۸۲۱,۴۳۶	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی (قابل معامله)
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۹,۴۵۴,۴۹۲,۲۸۸	۹,۹۹۹,۰۵۱,۹۰۴	صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم (قابل معامله)
۱.۴۹٪	۱,۰۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۷۹۹	۸۴۷,۱۹۲,۵۰۲,۲۶۴	۸.۱۵٪	۷,۰۲۳,۵۸۵,۴۹۲,۶۳۳	۶,۵۳۴,۶۵۷,۶۱۱,۵۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۹۴۰,۶۹۳,۵۶۲	۰.۰۰٪	۵۲,۶۳۹,۴۸۵	۴۵.۴۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	بانک اقتصاد نوین
۱۶.۷۷٪	۳,۶۹۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	
۰.۰۰٪	۸۳۵,۳۰۸	۰.۳۸٪	۲۴۲,۸۶۱,۳۰۶,۰۰۶	۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بانک تجارت
۰.۰۰٪	۰	۱۲.۴۳٪	۱۰,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۳۶ تا ۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	
۰.۰۱٪	۳,۷۲۱,۹۴۲,۵۵۶	۰.۰۳٪	۲۶,۸۴۱,۲۶۸,۳۹۵	۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	بانک صادرات
۲۹.۶۳٪	۳,۸۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۴۸٪	۱۰,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۲۶.۵ تا ۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	
۰.۰۸٪	۲۷,۴۸۷,۷۹۵,۴۶۸	۰.۰۴٪	۳۵,۷۹۰,۰۰۸۲,۷۰۹	۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بانک مسکن
۳۷.۷۳٪	۳,۰۷۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۶٪	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۱۸ تا ۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	
۰.۰۰٪	۱,۳۷۷,۵۰۵,۹۵۱	۰.۰۰٪	۲,۹۱۶,۴۳۱,۹۶۶	۵-۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	بانک ملت
۱.۷۹٪	۷۱۲,۴۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰.۳۴٪	۸,۹۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۲۴ تا ۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	
۰.۰۰٪	۶۸۳,۵۳۷,۶۶۱	۰.۰۰٪	۱,۷۵۱,۷۰۲,۶۴۱	۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	مؤسسه ملل
۱۰.۶۰٪	۱,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۲٪	۴,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۲۴ تا ۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	
۰.۰۶٪	۳۰,۶۷۱,۰۹۵,۰۱۷	۰.۰۰٪	۳,۶۲۴,۷۶۲,۵۷۲	۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	بانک پاسارگاد
۸.۵۳٪	۳,۱۲۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	
۰.۰۳٪	۷,۷۷۱,۴۹۰,۵۶۸	۰.۰۰٪	۳۹۹,۱۴۶,۲۸۶	۵-۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	بانک گردشگری
۱۰.۷۸٪	۴,۲۹۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۵۷٪	۷,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۲۶ تا ۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	
۰.۰۰٪	۶۹۸,۸۷۹,۵۳۲	۰.۰۴٪	۳۷,۰۰۴,۴۸۸,۵۵۸	۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱,۵۱۶,۴۸۴,۳۸۴	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	
۱۰.۲۶٪	۴,۰۸۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	بانک پارسیان
۰.۰۱٪	۲,۹۲۲,۴۹۳,۳۵۳	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	
۰.۰۰٪	۱۸۱,۱۸۶	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بانک کشاورزی
۱۲۶.۲۷٪	۲۳,۳۲۶,۱۲۲,۸۲۴,۴۴۶	۵۳.۱۰٪	۴۵,۷۶۱,۰۴۱,۸۲۸,۶۱۸			جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۸۸۸,۰۵۸,۵۵۹,۷۵۹	۲,۶۹۳,۸۸۶,۴۸۱,۹۵۹
اوراق اجاره	۴,۲۳۰,۶۳۶,۰۵۸,۲۰۶	۴,۱۶۱,۳۳۱,۴۴۲,۴۵۵
اوراق مربحه	۲۱,۰۰۷,۶۴۲,۱۳۴,۵۴۱	۷,۵۰۴,۱۶۵,۰۰۰,۸۵۳
جمع	۲۸,۱۲۶,۳۳۶,۷۵۲,۵۰۶	۱۴,۳۵۹,۳۸۲,۹۲۵,۲۶۷

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود / زیان متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال		ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م۱بودجه-۰۴۰۳۳۶	۰	۱۹۸,۴۰۶,۴۶۴,۳۷۷	۳۳,۷۳۸,۸۰۱,۶۶۵	۲۳۲,۱۴۵,۲۶۶,۰۴۲	۰.۳٪	۱,۰۶۸,۱۹۹,۱۵۳,۸۰۵	۱.۵۹٪
اسنادخزانه-م۲بودجه-۰۵۰۹۲۳	۰	۸,۸۹۶,۲۵۴,۶۳۱	۱,۲۸۵,۰۳۵,۶۷۵	۱۰,۱۸۱,۲۹۰,۳۰۶	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
اسنادخزانه-م۳بودجه-۰۴۰۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۴۷۱,۲۷۳,۵۶۶	۰.۰٪
اسنادخزانه-م۵بودجه-۰۴۱۰۱۵	۰	۱۹۷,۸۲۶,۷۸۹,۰۴۲	۳۲,۹۸۳,۸۳۶,۹۴۸	۲۳۰,۸۱۰,۶۲۵,۹۹۰	۰.۳٪	۰	۰.۰٪
اسنادخزانه-م۶عبودجه-۰۳۰۷۲۳	۰	۶۸,۷۲۹,۵۰۵,۴۹۱	۳۰,۴۸۶,۵۵۴,۳۳۸	۹۹,۲۱۶,۰۵۹,۸۲۹	۰.۱٪	۹۵,۶۹۹,۰۵۱,۴۰۲	۰.۱۴٪
اسنادخزانه-م۶عبودجه-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۷۳۱,۳۸۸,۴۲۹,۹۴۳	۱.۰۹٪
اسنادخزانه-م۷بودجه-۰۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۷۹۸,۱۷۵,۳۰۴,۵۰۰	۱.۱۹٪
اسنادخزانه-م۸بودجه-۰۳۰۹۱۹	۰	۴۱,۹۲۰,۷۴۰	۲۴,۵۱۸,۴۸۵	۶۶,۴۳۹,۲۲۵	۰.۰٪	۵۳,۲۶۸,۷۴۳	۰.۰٪
اسنادخزانه-م۹بودجه-۰۴۰۸۲۶	۰	۱,۶۷۴,۸۲۴,۵۵۳,۹۳۰	۲۷۶,۵۶۴,۳۵۶,۷۱۲	۱,۹۵۱,۳۸۸,۹۱۰,۶۴۲	۲.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م۱۰بودجه-۰۴۰۳۱۱۵	۰	۳۰۷,۴۹۹,۴۲۱,۷۵۰	۵۶,۷۵۰,۵۴۵,۹۷۵	۳۶۴,۲۴۹,۹۶۷,۷۲۵	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
جمع		۲,۴۵۶,۲۲۴,۹۰۹,۹۶۱	۴۳۱,۸۳۳,۶۴۹,۷۹۸	۲,۸۸۸,۰۵۸,۵۵۹,۷۵۹	۳.۳۵٪	۲,۶۹۳,۸۸۶,۴۸۱,۹۵۹	۴.۰۱٪

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۰	۵۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰۹,۸۸۹,۴۳۷,۵۰۰	۰.۷۱٪	۶۱۷,۷۵۲,۹۰۶,۹۶۷	۰.۹۳٪
صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن ۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۱,۵۳۶,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	۴۹,۲۴۱,۲۷۹,۴۹۰	۱,۵۸۵,۳۸۲,۹۹۷,۲۴۰	۱.۸۴٪	۱,۵۴۶,۶۳۳,۷۱۸,۷۶۹	۲.۳۱٪
اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۹	۱,۹۲۰,۴۹۵,۵۳۷,۷۷۰	۱۱۴,۸۶۸,۰۸۵,۶۹۶	۲,۰۳۵,۳۶۳,۶۲۳,۴۶۶	۲.۳۶٪	۱,۹۹۶,۹۴۴,۸۱۶,۷۱۹	۲.۹۸٪
جمع		۴,۰۰۶,۲۶۷,۲۵۵,۵۲۰	(۳۸۵,۵۲۰,۶۳۴,۸۱۴)	۴,۲۳۰,۶۳۶,۰۵۸,۲۰۶	۴.۹۱٪	۴,۱۶۱,۳۳۱,۴۴۲,۴۵۵	۶.۲۱٪

۸-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۸	۳۹,۵۸۹,۱۷۴,۲۳۷	۴,۹۵۲,۷۵۱,۰۷۵	۴۴,۵۴۱,۹۲۵,۳۱۲	۰.۰۹٪	۴۷,۴۱۴,۲۵۴,۳۰۱	۰.۰۷٪
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷	۱۸	۱,۰۲۸,۴۴۴,۳۷۱,۷۴۶	۴۵,۱۸۰,۹۹۸,۳۷۹	۱,۰۷۳,۶۲۵,۳۷۰,۱۲۵	۱.۹۹٪	۱,۰۴۶,۱۸۳,۵۴۸,۰۸۷	۱.۵۶٪
مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۶	۲۳	۸۵۰,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶۷۵,۵۶۲,۵۰۰)	۸۴۹,۸۴۵,۹۳۷,۵۰۰	۱.۸۵٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰	۲۰.۵	۹۲۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۷,۶۲۰,۳۷۵	۹۵۰,۸۸۷,۶۲۰,۳۷۵	۱.۹۵٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰	۲۰.۵	۱,۰۸۰,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۳۰,۲۲۰,۳۱۳)	۱,۰۵۲,۰۵۹,۲۷۹,۶۸۷	۲.۱۵٪	۱,۱۷۹,۸۷۱,۲۳۸,۸۵۶	۱.۷۶٪
مرابحه الکترومادیراکارون ۰۶۰۶۲۶	۲۳	۱,۰۰۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۳۹۱,۸۷۵)	۱,۰۰۶,۱۱۷,۶۰۸,۱۲۵	۱.۹۳٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۴۰۸۰۴	۲۰.۵	۴۲۵,۱۸۰,۸۸۲,۶۹۲	(۵۵۸۶,۹۴۷,۸۸۰)	۴۱۹,۵۹۳,۹۳۴,۸۱۲	۰.۸۰٪	۲,۱۰۴,۷۰۶,۶۶۰,۳۱۸	۳.۱۴٪
مرابحه داروساز پارس جیان ۰۶۰۹۲۹	۲۳	۴۰۰,۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰	۱۷,۹۰۷,۰۵۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۲۴,۲۳۷,۵۰۰	۰.۷۵٪	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۷۵۴,۹۲۲,۶۱۶,۱۷۵	۵۹,۶۷۳,۲۹۷,۲۶۱	۵,۸۱۴,۵۹۵,۹۱۳,۴۳۶	۱۱.۵۰٪	۴,۷۷۸,۱۰۳,۲۰۱,۵۶۲	۷.۱۳٪

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
جمع نقل از صفحه قبل		۵,۷۵۴,۹۲۲,۶۱۶,۱۷۵	۵۹,۶۷۳,۲۹۷,۲۶۱	۵,۸۱۴,۵۹۵,۹۱۳,۴۳۶	۱۱.۵۰٪	۴,۷۷۸,۱۰۳,۲۰۱,۵۶۲	۷.۱۳٪
صکوک مرابحه دالبر ۶۱۰-۳ماهه ۲۳٪	۲۳	۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۶۱,۲۳۱,۲۵۰	۱,۰۰۶,۸۱۷,۴۸۱,۲۵۰	۱.۹۵٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه نقشیته چاپ-کارون ۶۱۰۲۰	۲۳	۱,۰۰۰,۲۶۹,۴۰۴,۴۰۹	۶,۱۳۸,۱۵۱,۱۵۳	۱,۰۰۶,۴۰۷,۵۵۵,۵۶۲	۱.۹۳٪	-	۰.۰۰٪
صکوک مرابحه دعید ۷۱۱-۳ماهه ۲۳٪	۲۳	۲,۰۱۲,۵۶۶,۳۸۲,۹۱۹	(۱۲,۹۳۸,۸۸۲,۹۱۹)	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳.۷۱٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۵۰۶۲۳	۲۳	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۴۵,۶۶۰	(۶۴,۹۸۷,۳۶۵,۰۵۸)	۹,۹۳۵,۰۱۲,۱۸۰,۶۰۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰	۱۷	.	.	.	۰.۰۰٪	۶۳۹,۱۹۲,۲۸۳,۷۸۵	۰.۹۵٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۴	۱۷	.	.	.	۰.۰۰٪	۴۲,۹۳۳,۲۷۳,۷۳۸	۰.۰۶٪
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۱۱۲۷	۱۶	.	.	.	۰.۰۰٪	۱,۳۶۷,۲۹۲,۲۴۰,۰۳۲	۲.۰۴٪
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۳	۱۸	.	.	.	۰.۰۰٪	۸۸۸,۳۱۱,۸۰۰	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۱۸	.	.	.	۰.۸۸٪	۴۸۴,۷۷۵,۳۷۱,۴۹۸	۰.۷۳٪
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۲۱۰۸	۱۸	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۹۰,۹۸۰,۳۱۸,۴۳۸	۰.۲۸٪
سلف موازی متانول بوشهر ۵۱	۲۳	۱,۲۵۸,۵۵۲,۶۱۵,۵۸۹	(۱۳,۳۸۱,۱۱۱,۸۹۸)	۱,۲۴۵,۱۷۱,۵۰۳,۶۹۱	۱.۶۴٪	.	۰.۰۰٪
جمع		۲۱,۰۰۲,۶۶۸,۱۴,۷۵۲	(۱۸,۸۲۴,۶۸۰,۲۱۱)	۲۱,۰۰۷,۶۴۲,۱۳۴,۵۴۱	۲۱.۵۹٪	۷,۵۰۴,۱۶۵,۰۰۰,۸۵۳	۱۱.۱۹٪

۴-۸ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						نام اوراق بهادار
تعداد	ارزش تابلو هر ورقه	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
	ریال		ریال	ریال		
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۸۲۰	۳۶۹٪	۹۹۱,۰۴۴	۱,۵۸۵,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید و تصمیمات مدیر صندوق	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۰,۵۴۸,۶۳۴	۹۴۸,۰۱۰	-۰.۶۳٪	۹۴۲,۰۰۰	۹,۹۳۶,۸۱۳,۲۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید و تصمیمات مدیر صندوق	مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۵۰۶۲۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
	ریال	درصد	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۷۷,۴۶۲,۸۱۴,۴۳۴	متعدد	۱۷۴,۳۰۶,۸۶۵,۴۸۲
سود سهام دریافتنی	۸,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸,۳۸۲,۹۹۱,۶۶۷
سود اوراق مشارکت دریافتنی	۸۹۵,۴۱۸,۳۸۶,۱۳۹	-	۸۹۵,۴۱۸,۳۸۶,۱۳۹
سایر حساب های دریافتنی	۳,۵۵۷,۸۵۹,۸۵۴,۷۹۳	-	۳,۵۵۷,۸۵۹,۸۵۴,۷۹۳
جمع	۴,۶۳۹,۰۰۷,۰۵۵,۳۶۶		۴,۶۳۵,۹۶۸,۰۹۸,۰۸۱
			۲۸۱,۷۴۱,۵۲۰,۱۷۱
			ریال

۹-۱- برخی بانک ها سود ترجیحی را طی چند روز بعد از تاریخ واریز سود اصلی واریز می نمایندمدیر صندوق پیگیری های لازم تا زمان دریافت کامل سود را از بانک ها انجام می دهد.

۹-۲- عدم دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در تاریخ سررسید، پس از گذشت مهلت قانونی پیگیری های مدیر از طریق مکاتبات صورت گرفته و تا حصول نتیجه نهایی و دریافت سود ادامه خواهد داشت .

۹-۳- بدهی به مبلغ ۳,۵۲۷,۷۳۶,۸۰۰,۰۰۰ ریال بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که صدوردر روز کاری بعد انجام شده است

۹-۳- این حساب بابت صدور در صندوق های صدور و ابطالی می باشد.

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۱۶۱,۳۸۱	۰	۹,۹۱۵,۶۷۵	۱۱,۲۴۵,۷۰۶
۴۴,۸۷۳,۹۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۸۷۳,۹۷۰	۰
۷۲۳,۵۱۸,۲۸۳	۰	۷۲۳,۵۱۸,۲۸۳	۰
۳۴۴,۷۷۵,۳۰۶	۱۳,۶۴۴,۳۰۱,۰۱۲	۱۰,۱۴۹,۱۸۰,۰۶۹	۳,۸۳۹,۸۹۶,۲۴۹
۰	۱۴۲,۰۸۲,۱۹۲	۶۳,۸۷۱,۶۴۷	۷۸,۲۱۰,۵۴۵
۹۰۳,۸۱۹,۹۱۲	۳,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۷۴۹,۵۷۶	۱,۸۲۱,۰۷۰,۳۳۶
۲,۰۳۸,۱۴۸,۸۵۲	۱۷,۱۱۱,۳۸۳,۲۰۴	۱۳,۳۹۹,۱۰۹,۲۲۰	۵,۷۵۰,۴۲۲,۸۳۶

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نام بانک	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۱-۴۰۸۰۳۳۲-۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان	۹,۵۵۴,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱
جمع	۹,۵۵۴,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده پایان دوره (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب های فی مابین با کارگزاران- شرکت کارگزاری فارابی	(۱,۶۴۴,۳۴۵,۵۵۹,۰۲۰)	۵۷,۹۴۰,۹۷۴,۲۵۱,۲۶۳	(۵۶,۶۳۹,۲۸۲,۶۵۸,۶۳۰)	(۳۴۲,۶۵۳,۹۶۶,۳۸۷)
تعدیل کارمزد کارگزار - شرکت کارگزاری فارابی	۰	۸۴۶	(۸۴۶)	۰
جمع	(۱,۶۴۴,۳۴۵,۵۵۹,۰۲۰)	۵۷,۹۴۰,۹۷۴,۲۵۲,۱۰۹	(۵۶,۶۳۹,۲۸۲,۶۵۹,۴۷۶)	(۳۴۲,۶۵۳,۹۶۶,۳۸۷)

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبذگردان فارابی (مدیر صندوق)	۷۸,۸۴۵,۸۷۷,۶۵۴	۵۵,۳۴۵,۴۵۲,۵۲۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا (متولی صندوق)	۴۹۸,۳۳۹,۲۶۷	۳۸۶,۳۰۱,۳۷۱
موسسه حسابرسی بهمند (حسابرس سابق صندوق)	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)	۲۱۴,۱۲۶,۴۵۵	۳۳۲,۲۴۳,۵۹۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)	۲۰۰,۷۸۷,۵۷۶,۴۳۵	۸۶,۶۹۲,۱۵۷,۷۴۵
جمع	۲۸۰,۳۴۵,۹۱۹,۸۱۱	۱۴۲,۸۴۶,۱۵۵,۲۳۴

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۳,۷۹۶,۲۰۹	۳,۷۲۹,۵۰۸,۱۹۷	شرکت تدبیر پرداز (بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار)
۳۳۵,۲۴۱,۵۳۵	.	شرکت رتبه بندی اعتباری برهان (بدهی بابت هزینه رتبه بندی)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۵۳,۰۱۶,۲۲۱	.	بدهی بابت اختیار معامله
۱۰۴,۶۳۹,۷۴۰,۷۰۵	.	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۳۱۸,۴۵۰,۵۹۵	۲,۹۵۴,۳۸۱,۶۱۴	ذخیره آبونمان نرم افزار (شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز)
۳,۳۵۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۳۸۷,۹۵۰,۸۱۷	حساب مالیات بر ارزش افزوده
.	۷,۵۰۰,۰۰۲	حساب عوارض
۲,۱۶۷,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۰۲۱۰ نگین زرین(پ)
۱۶,۶۱۶,۵۵۶	۱۶,۶۱۶,۵۵۶	ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۰۲۱۰ نگین وحدت جام(پ)
۱۱۰,۴۵۲,۳۷۸,۸۲۱	۸,۰۹۸,۱۲۴,۱۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۲۷,۲۷۰,۹۰۱,۶۷۱	۱۵-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳۶۷,۷۰۱,۳۱۵,۸۴۵	۱۵-۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۳۹۴,۹۷۲,۲۱۷,۵۱۶		جمع

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲,۸۸۶,۲۰۲,۲۰۳	پیش دریافت سود بانک صادرات ۰۴۰۷۳۷۸۴۳۳۰۰۱
۲,۴۲۹,۹۱۸,۰۴۰	پیش دریافت سود بانک صادرات ۰۴۰۷۳۸۳۵۸۰۰۰۰
۴,۴۸۷,۷۰۴,۹۲۳	پیش دریافت سود بانک صادرات ۰۴۰۷۳۸۷۴۰۱۰۰۶
۵,۹۷۷,۷۳۲,۲۴۲	پیش دریافت سود بانک صادرات ۰۴۰۷۳۹۰۹۰۴۰۰۴
۱۱,۴۸۹,۳۴۴,۲۶۳	پیش دریافت سود بانک صادرات ۰۴۰۷۳۹۶۰۱۷۰۰۳
۲۷,۲۷۰,۹۰۱,۶۷۱	جمع

۱-۱-۱۵- بخشی از سود ماهانه سپرده های بانک صادرات در روز افتتاح سپرده واریز می شود که به صورت پیش دریافت ثبت و شناسایی می گردد و به تدریج در طی دوره به درآمد منظور می گردد.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- پیش دریافت سود اوراق مشارکت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۶۷,۷۰۱,۳۱۵,۸۴۵	پیش دریافت سود اوراق سلف متانول بوشهر ۰۵
۳۶۷,۷۰۱,۳۱۵,۸۴۵	جمع

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت پیش دریافت سود ترجیحی اوراق سلف متانول شرکت بوشهر می باشد که بابت نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید، در ابتدای قرارداد دریافت شده است. مبلغ مذکور به صورت روزانه تا تاریخ پایان قرارداد به عنوان درآمد شناسایی خواهد شد.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۷,۸۸۴,۵۳۳,۳۱۶,۹۸۲	۲,۷۷۷,۷۶۸,۶۸۵	۸۵,۰۸۲,۴۶۷,۹۸۷,۸۲۳	۵,۱۱۹,۴۹۸,۶۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۷۷,۱۸۷,۱۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲	۲,۷۸۱,۷۶۸,۶۸۵	۸۵,۱۴۸,۹۴۵,۱۷۴,۹۲۵	۵,۱۲۳,۴۹۸,۶۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۸,۸۴۵,۱۷۱,۳۲۳)	۱۵۳,۴۴۵,۰۰۸,۱۵۸
۲- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶۶,۷۲۳,۹۴۴,۴۵۷	۶۶,۱۷۷,۶۲۷,۴۳۵
۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۵۳۴,۹۹۷,۸۵۳,۰۳۳	۳۹۹,۷۱۸,۸۷۲,۸۴۲
۴- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱,۱۰۳,۰۷۵,۰۲۰	۱۲۰,۲۳۶,۱۱۲,۳۵۴
جمع	۶۸۳,۹۷۹,۷۰۱,۱۸۷	۷۳۹,۵۷۷,۶۲۰,۷۸۹

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳	۴۸,۱۹۹	۵۶,۵۸۴,۳۴۶,۱۳۷	(۵۸,۱۵۲,۷۳۱,۹۲۰)	(۱۳۴,۱۱۵,۱۲۶)	(۱,۸۹۱,۱۱۶,۱۰۶)	۰
فرابورس ایران	۱	۱	(۷,۲۰۹)	۰	(۷,۲۰۸)	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۹۴,۵۴۸	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۰۷	(۲۳,۰۵۲,۰۶۲,۳۲۲)	۰	(۳,۶۶۱,۱۷۹,۳۱۵)	۱,۷۲۳,۲۹۰,۶۰۲
ملی صنایع مس ایران	۱	۱	(۷,۷۳۳)	۰	(۷,۷۳۲)	۳۸,۱۲۴,۸۸۲,۶۸۷
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۶۴,۹۶۹	۷۱,۴۴۱,۶۶۵,۸۴۶	(۳۱,۵۰۱,۰۵۰,۳۱۹)	۰	۳۹,۹۴۰,۶۱۵,۵۲۷	(۲۵۶,۶۲۱,۲۳۴)
تامین سرمایه کاردان	۵۵۵,۵۵۶	۱,۳۸۹,۹۶۵,۴۰۲	(۱,۵۰۷,۰۵۵,۴۵۰)	(۱,۳۲۸,۳۳۶)	(۱۲۵,۴۰۹,۸۱۰)	۰
بانک ملت	۵,۴۶۲,۳۲۰	۵,۴۲۹,۸۲۲	(۱۲,۸۹۰,۶۳۵,۰۷۱)	(۵,۱۸۶)	(۱۲,۸۸۵,۲۲۷,۷۴۷)	۱۰۸,۱۶۱,۲۵۵,۰۸۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۶۳,۰۰۰	۱,۱۵۱,۷۷۵,۹۳۱	(۱,۳۴۴,۵۹۳,۴۴۷)	(۱,۱۰۰,۷۱۸)	(۱۹۹,۷۱۱,۵۸۵)	۶,۵۷۹,۲۱۶,۵۶۱
بانک تجارت	۱۱۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۲,۲۸۸,۸۴۵	(۲۳۴,۳۷۱,۷۵۱,۲۷۸)	(۱۸۶,۸۹۲,۴۲۱)	(۳۹,۹۸۰,۰۱۹,۰۶۹)	۰
بانک خاورمیانه	۱۷۱,۴۲۸	۵۹۶,۷۷۳,۷۷۴	(۶۳۶,۳۱۰,۰۰۹)	(۵۷۰,۳۱۴)	(۴۳,۱۰۸,۲۷۸)	۳۰,۱۸۵,۵۳۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۰	۰	۰	۰	۵۶۴,۳۴۲,۶۰۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۲۹۳,۲۳۰
تامین سرمایه کیمیا	-	۰	۰	۰	۰	۷۱,۲۲۵,۶۱۶
زعفران ۲۱۰ (نگین زرین پ)	-	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۸۵,۴۹۴
زعفران ۲۱۰ (نگین وحدت جام پ)	-	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۷۷۰,۸۱۳
سایپا	-	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۷۴۸,۰۲۹,۳۷۰)
ایران خودرو	-	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۱۰,۳۰۴,۰۷۰)
پتروشیمی شیراز	-	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۴۵,۸۱۱,۶۸۵)
پالایش نفت اصفهان	-	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۲,۱۰۰,۴۲۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	۰	۰	۰	۰	۴,۲۷۸,۶۳۵,۸۶۸
جمع	۳۴۶,۱۲۳,۱۲۸,۷۶۶	(۳۶۳,۴۵۶,۱۹۴,۷۵۸)	(۳۲۴,۰۰۱۲,۱۰۱)	(۱,۱۸۸,۰۹۳,۳۳۰)	(۱۸,۸۴۵,۱۷۱,۳۲۳)	۱۵۳,۴۴۵,۰۰۸,۱۵۸

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۸۴۷,۰۵۳,۵۶۳)	۱,۸۰۰,۱۵۲,۵۶۰	.	(۱۱۲,۹۶۰,۹۳۸)	(۹۳,۰۹۹,۵۴۵,۳۲۵)	۹۵,۰۱۲,۶۵۸,۸۲۳	۲,۴۵۵,۸۷۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س
.	۶۳,۶۸۵,۸۱۷,۲۸۱	.	(۳۲۵,۷۷۷,۳۴۱)	(۲۰۷,۱۴۶,۱۰۷,۱۰۸)	۲۷۱,۱۵۷,۷۰۱,۷۳۰	۹۸۳,۶۸۲	صندوق س.بشتوانه طلای لوتوس
.	(۳,۴۲۲,۲۱۷,۲۱۲)	.	(۴۱,۴۱۹,۹۹۰)	(۳۸,۲۱۹,۳۷۷,۲۳۲)	۳۴,۸۳۸,۵۸۰,۰۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.انارتماد ارزش-درسهم
(۳۴,۱۶۰,۹۸۵,۵۳۷)	(۱۴,۹۰۲,۵۰۰,۱۲۰)	.	(۱۷۸,۱۱۶,۲۷۵)	(۱۶۴,۵۳۸,۹۲۱,۵۹۰)	۱۴۹,۸۱۴,۵۳۷,۷۴۵	۹,۸۸۰,۹۳۹	صندوق س.سلام فارابی-سهام
(۵,۶۷۱,۰۲۴,۳۹۸)	(۶۰۹,۹۹۹,۴۹۹)	.	(۱۸,۶۴۲,۸۸۴)	(۱۶,۳۷۱,۹۸۸,۹۹۱)	۱۵,۶۸۰,۶۳۲,۳۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
.	۱,۵۹۸,۱۰۰,۰۰۰	.	(۶۶,۶۷۸,۱۲۵)	(۵۴,۴۱۸,۵۴۳,۷۵۰)	۵۶,۰۸۳,۳۲۱,۸۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.پترو اندیشه صبا-بخشی
.	(۲,۶۹۶,۷۹۳,۷۵۰)	.	(۳۷,۳۷۰,۶۲۵)	(۳۴,۰۹۲,۰۵۳,۵۰۰)	۳۱,۴۳۲,۶۲۹,۳۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی تیام-س
.	(۸,۷۵۶,۵۲۶,۵۹۴)	.	(۱۷۲,۵۵۱,۶۸۲)	(۱۵۳,۷۱۸,۱۰۴,۴۱۰)	۱۴۵,۱۳۴,۱۲۹,۴۹۸	۱۳,۹۴۴,۹۷۹	صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب
.	۸۱,۹۰۲,۸۴۱,۲۸۱	.	.	(۴۱۷,۶۷۱,۱۵۸,۷۱۹)	۴۹۹,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی
.	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	.	.	(۲۰,۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰)	۲۰,۳۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	طلوع بامداد مهرگان
.	۴۸,۱۱۲,۸۵۰,۵۱۰	.	.	(۱,۵۳۵,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰)	۱,۵۸۴,۱۱۲,۸۳۹,۷۱۰	۱۵۱,۹۱۸,۲۹۶	ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی
۸۱,۷۰۰,۰۱۹,۱۶۵	.	.	.	.	.	-	صندوق پالایشی یکم-سهام
۳۱,۶۴۲,۴۹۷,۸۷۱	.	.	.	.	.	-	صندوق س.دریای آبی فیروزه-سهام
۲,۵۱۴,۱۷۳,۸۹۷	.	.	.	.	.	-	صندوق س. پرتو پایش پیشر-س
۶۶,۱۷۷,۶۲۷,۴۳۵	۱۶۶,۷۲۳,۹۴۴,۴۵۷	.	(۹۵۳,۵۱۷,۸۶۰)	(۲,۷۳۵,۵۵۶,۴۶۸,۸۲۵)	۲,۹۰۳,۲۳۳,۹۳۱,۱۴۲		جمع

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷,۱۲۷,۴۷۷,۶۲۵	.	.	(۵۹۲,۸۷۲,۵۲۲,۲۷۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی-ش.خ-۲۱۰
.	۹۵۳,۸۱۴,۷۶۶	.	.	(۴۲,۴۴۶,۱۸۵,۲۳۴)	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰	مراجعه عام دولت-۸۷-ش.خ-۳۰۳۰۴
.	۲,۱۶۲,۸۷۲,۲۲۰	.	(۲,۶۹۲,۳۷۳)	(۱۲,۶۸۶,۲۶۲,۵۳۴)	۱۴,۸۵۱,۸۲۷,۱۲۷	۱۵,۴۴۷	اسنادخزانه-م.عبودجه-۳۰۷۲۳-۰۰
.	۱۳۱,۰۵۲,۱۶۴,۰۶۷	.	(۳۸,۵۳۱,۴۳۳)	(۷۹۸,۱۳۶,۷۷۳,۰۶۷)	۹۲۹,۲۲۷,۴۶۸,۵۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	اسنادخزانه-م.۷بودجه-۳۰۹۱۲-۰۰
.	۱۴۱,۲۹۶,۳۲۸,۶۷۸	.	(۴۱,۲۲۳,۸۰۶)	(۱,۴۴۶,۱۴۱,۷۴۳,۲۱۰)	۱,۵۸۷,۴۷۹,۲۹۵,۶۹۴		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۴۱,۲۹۶,۳۲۸,۶۷۸	۰	(۴۱,۲۲۳,۸۰۶)	(۱,۴۴۶,۱۴۱,۷۴۳,۲۱۰)	۱,۵۸۷,۴۷۹,۲۹۵,۶۹۴		جمع نقل از صفحه قبل
۷۳,۰۴۸,۸۶۳	۱۲,۶۸۰,۱۸۱,۸۴۴	۰	۰	(۱,۲۹۷,۳۱۹,۸۱۸,۱۵۶)	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۲۱۱۱۲۷
۰	۲۲,۷۴۹,۰۳۱	۰	۰	(۸۷۷,۲۵۰,۹۶۹)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
(۲۸۸,۴۴۷,۷۰۹)	۱۰,۴۲۲,۰۵۸,۴۵۵	۰	(۳۸,۵۰۳,۳۲۷)	(۴۸۳,۳۸۷,۱۳۷,۸۹۱)	۴۹۳,۸۴۷,۶۹۹,۶۷۳	۴۹۹,۹۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۲۴
۰	۱۳۰,۷۷۷,۱۶۲,۳۳۱	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۲۹۷,۳۳۷,۶۶۹)	۱,۰۰۰,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶
۰	۴,۲۸۷,۷۶۰,۰۳۲	۰	۰	(۱۸۰,۷۱۲,۲۳۹,۹۶۸)	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۲۱۰۰۸
۰	(۳,۱۳۵,۴۲۹)	۰	(۸۴,۸۶۳)	(۴۷۱,۱۸۸,۷۰۳)	۴۶۸,۱۳۸,۱۳۷	۷۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰
۰	۱۰۲,۹۷۵,۶۱۸	۰	(۴۰۰,۳۹۲)	(۲,۱۰۵,۵۵۷,۸۷۸)	۲,۲۰۸,۹۳۳,۸۸۸	۳,۴۷۶	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵
۰	۱۵۰,۱۴۱,۹۴۸,۰۸۵	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۰۴۲,۸۱۵,۹۱۵)	۱,۰۸۷,۰۲۴,۷۶۴,۰۰۰	۱,۱۴۷,۶۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴
۰	۱۳,۳۲۳,۵۵۳,۵۱۶	۰	(۱۷,۸۵۳,۷۸۹)	(۸۵,۱۴۴,۴۱۸,۹۰۶)	۹۸,۴۸۵,۸۲۶,۲۱۱	۱۳۵,۶۸۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶
۰	(۸۵,۴۳۷,۵۰۰)	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۱,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷
۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه الکترومادیراکارون ۶۰۶۲۶
۰	۳۲,۹۱۶,۱۱۳,۰۹۴	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۸,۲۳۸,۸۸۶,۹۰۶)	۱,۶۱۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴
۰	۲,۸۲۲,۰۲۰,۲۰۴	۰	(۱۵,۱۳۹,۳۵۰)	(۸۰,۶۷۵,۲۰۱,۰۹۶)	۸۳,۵۱۲,۳۶۰,۶۵۰	۱۵۰,۵۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵
۰	۳,۷۹۰,۸۰۸	۰	(۶,۳۸۳,۱۲۶)	(۳۵,۲۰۰,۸۰۹,۵۳۰)	۳۵,۲۱۰,۹۸۳,۴۶۴	۷۴,۰۸۱	اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳
۰	(۲۲۶,۹۷۶,۳۲۵)	۰	(۴۵۳,۹۵۲,۶۵۰)	(۱۴۹,۷۵۵,۸۳۶,۱۷۵)	۱۴۹,۹۸۲,۸۱۲,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹
۰	(۱۹۴,۴۳۷,۹۴۹)	۰	(۱۳۵,۱۵۶,۲۵۰)	(۲,۲۹۴,۹۲۴,۱۲۵,۴۴۹)	۲,۲۹۴,۸۶۴,۸۴۳,۷۵۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	مراجعه نقشینه چاپ-کارون ۶۱۰۲۰
۰	۳۸,۵۸۳,۸۰۲,۱۸۰	۰	(۱,۷۷۷,۳۹۱,۴۵۵)	(۲,۸۲۱,۶۴۳,۴۴۰,۹۱۰)	۲,۸۶۲,۰۰۴,۶۳۴,۵۴۵	۲,۱۱۵,۰۰۰	سلف موازی متانول پوشهر ۵۱
۰	۲۲۶,۴۳۸,۹۰۶	۰	۰	(۹۹۹,۹۱۷,۳۱۱,۰۹۴)	۹۹۹,۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه دالبر ۶۱-۳ماهه ۲۳٪
۰	(۲,۰۵۹,۰۴۲,۵۴۶)	۰	(۳۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۱,۳۷۱,۵۴۲,۵۴۶)	۲,۱۹۹,۶۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه دعبید ۷۱۱-۳ماهه ۲۳٪
۱۸۴,۴۳۱,۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۹-۱۱۰
۱۶,۷۰۳,۱۹۷,۴۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۶-۲۰۶
۷۷,۴۱۲,۹۵۶,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۶-۲۰۳
۳۷,۲۸۸,۱۷۳,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۰-۲۰۸
۱۳۱,۳۷۳,۳۵۹,۵۰۳	۵۳۴,۹۹۷,۸۵۳,۰۳۳	۰	(۲,۹۶۹,۸۳۹,۰۰۸)	(۱۸,۴۶۳,۹۲۲,۱۰۰,۴۷۱)	۱۹,۰۰۱,۸۸۹,۷۹۲,۵۱۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹,۰۰۱,۸۸۹,۷۹۲,۵۱۲	(۱۸,۴۶۳,۹۲۲,۱۰۰,۴۷۱)	(۲,۹۶۹,۸۳۹,۰۰۸)	۰	۵۳۴,۹۹۷,۸۵۳,۰۳۳	۱۳۱,۳۷۳,۳۵۹,۵۰۳
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۴۱۹,۸۶۱,۹۰۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۰۰,۲۷۱,۳۳۵
مراجعه عام دولت ۹۲-ش خ ۸۲۵-۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۶,۵۸۵,۸۶۰
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۷۹,۶۰۲,۵۰۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۷۳,۲۶۸,۸۲۴
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۲۶,۳۲۹,۳۰۸
گام بانک تجارت ۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۵۵,۰۴۱,۱۷۲
صکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۹۶,۹۸۴,۹۳۸
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۰۴۷,۶۶۷,۴۹۷
جمع	۱۹,۰۰۱,۸۸۹,۷۹۲,۵۱۲	(۱۸,۴۶۳,۹۲۲,۱۰۰,۴۷۱)	(۲,۹۶۹,۸۳۹,۰۰۸)	۰	۵۳۴,۹۹۷,۸۵۳,۰۳۳	۳۹۹,۷۱۸,۸۷۲,۸۴۲

۱۷-۴ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	کارمزد	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
					ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	-	۵۴۹,۸۵۸,۳۷۵	۰
۰	۵۱۶,۰۰۰	فروش ناشی از اعمال اختیار	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	(۴,۱۲۸,۰۰۰)	۴۶۷,۱۹۰,۲۰۸	۰
۰	۴۰,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	-	۷۲,۳۳۹,۵۱۹	۰
۰	۳۶۸,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۱۴,۷۱۶,۳۱۰	۰
۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	-	(۹۲۹,۲۹۲)	۰
-	-	-	-	-	۰	۱۲۰,۲۳۶,۱۱۲,۳۵۴
جمع					۱,۱۰۳,۰۷۵,۰۲۰	۱۲۰,۲۳۶,۱۱۲,۳۵۴

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۲,۷۷۹,۹۶۲,۴۹۰
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲۸۴,۲۴۶,۳۰۱,۹۹۹
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۴۶۰,۸۰۲,۳۷۰,۱۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۴	(۴)
جمع		۵۶۷,۹۹۶,۴۹۴,۲۱۹
		۸۵۷,۸۲۸,۶۲۴,۶۵۴

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۹۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۴۵,۵۷۰,۰۰۰	(۱۵۱,۰۵۷,۶۵۳,۷۸۴)	(۱۲۴,۲۰۸,۲۹۳)	(۶۵۳,۷۲۷,۸۵۱)	(۲۱,۰۹۰,۰۰۰ ۱۹,۹۲۷)
پالایش نفت لاوان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۷,۰۴۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۶۸۹,۰۰۰)	(۱,۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۹,۱۹۱,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۲,۲۲۰,۳۶۳	۷۰,۶۸۰,۸۱۵,۳۷۹	(۶۲,۳۰۲,۹۹۱,۶۶۵)	(۶۷,۱۴۶,۷۷۵)	(۳۵۳,۴۰۴,۰۷۷)	۷,۹۵۷,۲۷۲,۸۶۲
زغال سنگ پروده طبس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۱۰,۰۰۶,۷۷۵)	(۸۴,۲۳۸,۸۷۵)	(۴۴۳,۳۶۲,۵۰۰)	۷,۰۳۴,۸۹۱,۸۵۰
فرابورس ایران	۸,۷۹۹,۹۹۹	۷۳,۲۱۵,۹۹۱,۶۸۰	(۶۳,۴۳۹,۲۶۹,۷۴۲)	(۶۹,۵۵۵,۱۹۲)	(۳۶۶,۰۷۹,۹۵۸)	۹,۳۴۱,۰۸۶,۷۸۸
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۶۲۰,۰۰۰	۴,۰۶۴,۵۸۰,۰۰۰	(۵,۲۰۱,۴۶۶,۰۳۰)	(۳,۸۶۱,۳۵۱)	(۲۰,۳۲۲,۹۰۰)	(۱,۱۶۱,۰۷۰,۳۸۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۳۱,۵۱۶	۲۰,۰۴۸,۷۸۳,۵۲۰	(۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰)	(۱۹,۰۴۶,۳۴۴)	(۱۰۰,۲۴۳,۹۱۸)	۵۳۸,۶۱۰,۱۹۸
پالایش نفت اصفهان	—	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۷
ملی صنایع مس ایران	—	۰	۰	۰	۰	۹۱,۶۸۱,۷۹۳,۷۱۵
تامین سرمایه کاردان	—	۰	۰	۰	۰	(۹۵,۳۱۵,۴۷۲)
پویا زرکان آق دره	—	۰	۰	۰	۰	(۱۷۹,۹۸۹,۶۰۷)
بانک ملت	—	۰	۰	۰	۰	۵,۶۱۲,۸۸۵,۵۶۴
فولاد مبارکه اصفهان	—	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۱۳,۳۰۳,۷۸۲
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	—	۰	۰	۰	۰	۹۴,۰۷۱,۹۲۱,۷۵۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	—	۰	۰	۰	۰	۳۷۰,۳۹۸,۴۱۰
بانک تجارت	—	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۳۵,۵۶۱,۵۱۴
بانک خاورمیانه	—	۰	۰	۰	۰	۴۴,۴۶۲,۳۴۴
جمع	۶۲۶,۰۴۸,۲۴۰,۵۷۹	(۶۰۹,۵۴۳,۲۹۱,۰۵۶)	(۵۹۴,۷۴۵,۸۳۰)	(۳,۱۳۰,۲۴۱,۲۰۴)	۱۲,۷۷۹,۹۶۲,۴۹۰	۲۶۵,۷۱۱,۶۳۰,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۵۱۸,۵۹۰,۵۸۳)	(۱۸۰,۴۶۱,۰۵۱)	۲,۲۶۸,۱۴۸,۳۶۶	(۱,۲۶۴,۵۳۸,۴۳۷)
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۳۹۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵۱۳,۵۱۵,۴۲۴,۱۳۷)	(۶۲۲,۰۷۷,۸۴۱)	۴,۲۶۰,۶۹۸,۰۲۲	(۲۰,۲۳۵,۵۱۱,۰۳۶)
صندوق س.انارنماد ارزش-درسهم	۱۹,۱۳۴,۴۳۶	۳۶۴,۱۲۸,۳۱۷,۰۸۰	(۳۶۵,۱۸۰,۰۳۳,۲۵۳)	(۴۳۲,۴۰۲,۳۷۶)	(۱,۴۸۴,۱۱۸,۵۴۹)	۰
صندوق س.سلام فارابی-سهام	۳۰,۹۵۲,۵۹۹	۵۰۵,۷۶۵,۴۶۷,۶۶۰	(۵۰۵,۹۴۸,۶۰۰,۲۴۲)	(۶۰۰,۵۹۶,۴۹۲)	(۷۸۳,۷۲۹,۰۷۴)	۲۶۹,۹۵۷,۰۰۰,۰۴۰
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر	۱۱,۱۰۴,۲۷۲	۱۴۷,۳۵۳,۶۸۹,۴۳۹	(۱۳۸,۶۵۳,۹۴۱,۲۷۶)	(۸۷۶,۷۵۴,۴۵۳)	۷,۸۲۲,۹۹۳,۷۱۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم	۷,۵۵۲	۹,۴۵۴,۴۹۲,۴۸۸	(۹,۹۹۹,۰۵۱,۹۰۴)	۰	(۵۴۴,۵۵۹,۶۱۶)	۰
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۶,۳۳۴,۰۹۸,۸۱۴)	(۳۰,۹۳۰,۷۶۲,۰۰۰)	۶۳۲,۱۳۹,۱۸۶	۰
صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۵۴۳,۲۶۹,۲۰۰)	(۱۷۴,۵۶۲,۵۰۰)	(۲,۷۱۷,۸۳۱,۷۰۰)	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۷۸,۱۶۲,۳۶۷	۱,۰۹۶,۷۷۴,۳۳۳,۷۴۴	(۸۸۲,۳۲۸,۸۲۱,۴۳۶)	۰	۲۱۴,۴۴۵,۵۱۲,۳۰۸	(۱۱,۵۱۲,۴۴۲,۶۱۹)
صندوق س.پشتوانه طلا تابان تمدن	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۸,۲۶۶,۸۷۲,۶۰۱)	(۳,۵۳۳,۹۴۳,۰۰۰)	۱۲,۱۳۹,۱۸۴,۳۹۹	۰
صندوق طلوع یامداد مهرگان	۱۹۶,۵۳۵	۱۹۹,۲۹۱,۴۰۳,۳۷۵	(۱۹۹,۹۹۹,۷۱۵,۵۱۵)	۰	(۷۰۸,۳۱۲,۱۴۰)	۰
صندوق س. اهرمی کاربیزما-واحد عادی	۱۳۷,۵۱۷,۷۲۷	۲,۶۴۵,۲۹۰,۹۹۶,۵۷۲	(۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۷۲)	۰	۱۴۵,۲۹۱,۰۲۴,۹۰۰	۰
صندوق س.سهمای سپینود-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۱)	(۱۲,۱۸۹,۶۸۸)	۲۴۱,۲۱۰,۳۱۲	۰
صندوق س.سهمای سهام نگر کیمیا-س	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۴۳۱,۲۵۰)	۲,۸۶۱,۵۶۸,۷۵۰	۰
صندوق س. صنایع دایا-۲بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۸,۷۵۰)	۴۷۵,۹۳۱,۲۵۰	(۱۱۷,۳۷۵,۰۰۰)
صندوق س.بخشی خیره خلیج فارس-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۸,۱۲۵)	۴۶,۴۴۱,۸۷۵	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)
جمع	۷۰,۳۳,۲۵۹,۱۰۰,۱۵۸	(۶,۶۳۹,۳۳۹,۱۹۰,۶۳۴)	(۹,۶۷۳,۶۰۷,۵۲۵)	۰	۳,۸۴,۲۴۶,۳۰۱,۹۹۹	۲۳۶,۷۹۱,۵۰۷,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۸- سود تحقق نیافته ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۱۳۲,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۷۴۴,۸۰۵,۱۲۱	۳۳,۲۶۳,۴۴۹,۹۰۶	۰	(۴۲,۰۸۳,۹۵۸)	(۱۹۸,۸۸۱,۸۱۶,۱۳۶)	۲۳۲,۱۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰
۰	۱,۲۸۵,۰۳۵,۶۷۵	۰	(۱,۸۴۵,۶۹۴)	(۸,۸۹۶,۲۵۴,۶۳۱)	۱۰,۱۸۳,۱۳۶,۰۰۰	۱۸,۷۱۹
۰	۳۲,۹۸۳,۸۳۶,۹۴۸	۰	(۴۱,۸۴۲,۰۱۰)	(۱۹۷,۸۲۶,۷۸۹,۰۴۲)	۲۳۰,۸۵۲,۴۸۸,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۴
۱۲,۱۸۶,۴۲۲,۹۳۷	۱۶,۲۰۵,۹۶۳,۳۳۴	۰	(۱۷,۹۸۶,۱۷۱)	(۸۳,۰۱۰,۰۹۶,۴۹۵)	۹۹,۲۳۴,۰۴۶,۰۰۰	۱۰۱,۰۵۳
۸,۸۵۶,۰۵۵	۱۳,۱۷۰,۴۸۲	۰	(۱۲,۰۴۵)	(۵۳,۲۶۸,۷۴۳)	۶۶,۴۵۱,۲۷۰	۶۷
۰	۲۷۶,۵۶۴,۳۵۶,۷۱۲	۰	(۳۵۳,۷۵۳,۳۵۸)	(۱,۶۷۴,۸۲۴,۵۵۳,۹۳۰)	۱,۹۵۱,۷۴۲,۶۶۴,۰۰۰	۲,۶۶۸,۳۲۰
۰	۵۶,۷۵۰,۵۴۵,۹۷۵	۰	(۶۶,۰۳۲,۲۷۵)	(۳۰۷,۴۹۹,۴۲۱,۷۵۰)	۳۶۴,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۱۷,۷۲۹,۶۸۸	۰	۰	(۱۱۰,۵۶۲,۵۰۰)	(۶۰۹,۸۸۹,۴۳۷,۵۰۰)	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰
۲۸,۴۹۷,۲۳۳,۹۴۰	(۱۴,۴۲۷,۰۰۲,۷۶۰)	۰	(۲۸۷,۴۰۲,۷۶۰)	(۱,۵۹۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۸۵,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
(۵۰,۱۸۷,۲۹۷,۵۹۲)	۸۹,۹۰۲,۲۱۲,۲۷۰	۰	(۳۶۸,۹۷۶,۵۳۴)	(۱,۹۴۵,۴۶۱,۴۱۱,۱۹۶)	۲,۰۳۵,۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰
۰	(۱۳,۳۸۱,۱۱۱,۸۹۸)	۰	(۹۰۳,۴۰۴,۳۰۹)	(۱,۲۵۸,۵۵۲,۶۱۵,۵۸۹)	۱,۲۴۶,۰۷۴,۹۰۸,۰۰۰	۸۸۴,۰۰۰
۴,۵۹۲,۸۱۶,۳۲۶	(۴۴۹,۹۱۸,۴۳۷)	۰	(۸,۰۷۴,۶۸۸)	(۴۴,۹۹۱,۸۴۳,۷۴۹)	۴۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۶,۱۳۷,۴۸۱,۸۴۸	۴۹,۱۶۱,۰۸۷,۹۳۸	۰	(۱۹۴,۶۲۹,۸۷۵)	(۱,۰۲۴,۴۶۴,۲۸۲,۱۸۷)	۱,۰۷۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	(۶۷۵,۵۶۲,۵۰۰)	۰	(۱۸۲,۳۹۱,۸۷۵)	(۸۵۰,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	۸۵۰,۰۲۸,۳۲۹,۳۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۶,۷۲۷,۶۲۰,۳۷۵	۰	(۱۷۲,۳۷۹,۶۲۵)	(۹۳۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۵۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۱,۹۳۳,۲۵۶	(۳۸,۱۷۳,۰۷۹,۸۷۵)	۰	(۱۹۰,۷۲۰,۳۱۳)	(۱,۰۹۰,۲۳۲,۳۵۹,۵۶۲)	۱,۰۵۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
۰	(۲۰۲,۳۹۱,۸۷۵)	۰	(۱۵۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۱,۰۰۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۶,۲۷۱,۶۷۰,۶۲۵	۸۵۰,۰۰۰
۰	(۹,۱۷۵,۵۲۷,۲۰۶)	۰	(۷۶,۰۶۵,۱۸۸)	(۴۲۸,۷۶۹,۴۶۲,۰۱۸)	۴۱۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۰	۱۸,۲۸۵,۳۴۳,۸۷۵	۰	(۷۵,۷۶۲,۵۰۰)	(۳۹۹,۶۳۸,۸۹۳,۶۲۵)	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۴۷,۱۱۳,۵۷۹	۵۲۵,۶۱۶,۰۲۸,۹۳۹	۰	(۳,۲۴۷,۹۸۸,۱۷۸)	(۱۳,۶۵۲,۸۴۶,۰۰۶,۱۵۳)	۱۴,۱۸۱,۷۱۰,۰۲۳,۲۷۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴,۱۸۱,۷۱۰,۰۲۳,۲۷۰	(۱۳,۶۵۲,۸۴۶,۰۰۶,۱۵۳)	(۳,۲۴۷,۹۸۸,۱۷۸)	۰	۵۲۵,۶۱۶,۰۲۸,۹۳۹	۱۷,۴۴۷,۱۱۳,۵۷۹
صکوک مرابحه دالبر ۶۱۰-۳ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۵۱۸,۷۵۰)	۰	۶,۶۶۱,۲۳۱,۲۵۰	۰
مرابحه نقشیینه چاپ-کارون ۶۱۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۴۴۴,۴۳۸)	۰	۶,۱۳۸,۱۵۱,۱۵۳	۰
صکوک مرابحه دعبید ۷۱۱-۳ماهه ۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۲,۹۲۸,۸۸۲,۹۱۹)	۰
مرابحه عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۳	۱۰,۵۴۸,۶۳۴	۹,۹۳۶,۸۱۳,۲۲۸,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۰۴۷,۳۹۸)	۰	(۶۴,۹۸۷,۳۶۵,۰۵۸)	۰
مرابحه عام دولتی ۶۵-شخ ۲۱۰	-	۳۰۳,۲۰۶,۸۰۴	۰	۰	۳۰۳,۲۰۶,۸۰۴	۲۵,۹۰۴,۴۱۳,۲۴۵
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	-	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۷,۰۹۲
مرابحه عام دولت ۸۷-شخ ۳۰۴	-	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۲,۹۳۲,۳۵۵
مرابحه عام دولت ۹۲-شخ ۲۰۸۲۵	-	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۹۸,۲۰۶,۶۱۳
مرابحه عام دولت ۱۰۰-شخ ۲۱۱۲۷	-	۰	۰	۰	۰	۴۹,۲۶۳,۲۴۰,۶۱۴
مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۶۰,۸۸۸,۱۰۶
مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴	-	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۰,۵۵۱,۳۶۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	-	۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۴۷۲,۴۶۷,۲۷۴
مرابحه عام دولت ۱۱۱-شخ ۲۱۰۰۸	-	۰	۰	۰	۰	۴,۵۵۵,۷۳۵,۶۴۲
اسناد خزانه-م ۳بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۵,۸۶۳,۵۰۸
جمع	۲۸,۱۳۲,۱۱۳,۲۵۱,۲۷۰	(۲۷,۶۶۵,۵۳۴,۲۸۲,۲۳۷)	(۵,۷۷۶,۴۹۸,۷۶۴)	۰	۴۶۰,۸۰۲,۳۷۰,۱۶۹	۳۶۵,۸۴۲,۶۵۹,۳۸۸

۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۳/۰۲/۱۴۰۲	۲۸	(۳۰)	(۲)	۰	(۴)	(۳۰۰,۳۴۹,۳۰۳,۸۵۲)
	۲۸	(۳۰)	(۲)	۰	(۴)	(۳۰۰,۳۴۹,۳۰۳,۸۵۲)

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال					
۰	۶,۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۰	۶,۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۶۶	۹۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک تجارت
۱۴,۳۲۹,۸۳۷,۲۰۰	۳,۶۱۴,۳۱۸,۸۰۰	۰	۳,۶۱۴,۳۱۸,۸۰۰	۶,۸۰۰	۵۳۱,۵۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاوان
۵۷,۷۴۸,۴۷۸,۷۰۲	۴۷۸,۷۸۵,۴۲۵	(۷,۲۱۴,۵۷۵)	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فراپورس ایران
۰	۷,۹۰۴,۲۰۶,۲۴۲	(۷۵,۷۹۳,۷۵۸)	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	زغال سنگ پروده طبس
۰	۸,۹۰۶,۱۲۲,۷۰۰	۰	۸,۹۰۶,۱۲۲,۷۰۰	۷,۲۲۰	۱,۲۳۳,۵۳۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
۲۶,۳۳۲,۸۴۷,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	ملی صنایع مس ایران
۸,۳۶۲,۵۲۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی شیراز
۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پالایش نفت اصفهان
۹,۲۰۷,۵۴۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۶۳۴,۰۳۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک ملت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک خاورمیانه
۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۰۳۷,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	تامین سرمایه کیمیا
۳۳,۸۶۱,۴۳۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سود امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
۱۶۹,۱۵۸,۷۴۱,۴۷۰	۵۹,۷۰۳,۹۷۳,۱۶۷	(۸۳,۰۰۸,۳۳۳)	۵۹,۷۸۶,۹۸۱,۵۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۹۰۲,۹۸۹,۳۸۲,۷۳۸	۶۶۷,۸۴۴,۷۸۱,۹۹۲
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۲,۰۴۳,۲۳۲,۰۳۷,۱۳۷	۴۹۱,۹۰۵,۱۸۹,۴۳۵
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۸۹۲,۶۱۶,۸۳۳,۳۱۰	۱,۹۶۲,۶۵۱,۲۰۲,۷۰۱
جمع	۸,۸۳۸,۸۳۸,۲۵۳,۱۸۵	۳,۱۲۲,۴۰۱,۱۷۴,۱۲۸

۲۰-۱ سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	خالص سود اوراق	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۰٪	۸۲,۷۱۹,۴۲۷,۰۷۹	۰	۸۲,۷۱۹,۴۲۷,۰۷۹	اجاره تایان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۲۸,۸۶۳,۷۲۱,۴۴۰	۲۸,۸۶۳,۷۲۱,۴۴۰
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸٪	۳۶۸,۱۶۵,۸۹۳,۷۴۵	۰	۳۶۸,۱۶۵,۸۹۳,۷۴۵	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۲۱۷,۶۲۱,۸۹۴,۳۶۰	۲۱۷,۶۲۱,۸۹۴,۳۶۰
۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۹٪	۴۵۲,۱۰۴,۰۶۱,۹۱۴	۰	۴۵۲,۱۰۴,۰۶۱,۹۱۴	اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵۰۸۰۹	۲۴۸,۰۱۰,۶۲۲,۴۹۴	۲۴۸,۰۱۰,۶۲۲,۴۹۴
-	-	۰	۰	۰	صکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن	۱۳۲,۵۲۷,۸۹۴,۶۸۶	۱۳۲,۵۲۷,۸۹۴,۶۸۶
-	-	۰	۰	۰	صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۴۰,۸۲۰,۶۴۹,۰۱۲	۴۰,۸۲۰,۶۴۹,۰۱۲
جمع		۹۰۲,۹۸۹,۳۸۲,۷۳۸	۰	۹۰۲,۹۸۹,۳۸۲,۷۳۸		۶۶۷,۸۴۴,۷۸۱,۹۹۲	۶۶۷,۸۴۴,۷۸۱,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۴/۰۴/۱۴۰۷	۱۸٪	۶,۱۴۶,۳۹۳,۶۴۳	.	۶,۱۴۶,۳۹۳,۶۴۳	۴,۱۶۵,۹۴۷,۷۸۲
۰۲۱۰۰۸	۱۸٪	۷۷۱,۰۶۳,۶۱۲	.	۷۷۱,۰۶۳,۶۱۲	۱۷,۱۸۹,۶۲۴,۷۹۵
صکوک مریحه دعبد۷۱۱-۳ماه۲۳٪	۲۳٪	۱۴۵,۸۳۳,۶۴۷,۱۸۳	.	۱۴۵,۸۳۳,۶۴۷,۱۸۳	.
۰۶۰۶۲۶	۲۳٪	۷۳,۹۷۱,۴۳۹,۲۶۲	.	۷۳,۹۷۱,۴۳۹,۲۶۲	.
۰۳۰۳۰۴	۱۷٪	۳,۲۵۱,۹۲۵,۱۹۴	.	۳,۲۵۱,۹۲۵,۱۹۴	۳,۸۰۱,۴۱۵,۲۹۷
۰۳۰۵۰۳	۱۸٪	۱۶,۴۵۶,۹۷۷	.	۱۶,۴۵۶,۹۷۷	۸۳,۴۷۲,۱۵۷
۰۲۱۱۲۷	۱۶٪	۳۴,۵۴۰,۴۵۴,۸۳۶	.	۳۴,۵۴۰,۴۵۴,۸۳۶	۱۲۹,۹۷۲,۰۰۷,۸۹۴
۰۲۱۰	۱۷٪	۴,۵۱۶,۷۵۷,۸۱۳	.	۴,۵۱۶,۷۵۷,۸۱۳	۷۵,۹۸۳,۴۱۰,۶۷۴
۰۴۰۴۱۷	۱۸٪	۱۴۹,۰۶۳,۸۷۰,۳۱۲	.	۱۴۹,۰۶۳,۸۷۰,۳۱۲	۱۴۹,۰۶۳,۸۶۸,۱۳۳
۰۵۰۶۲۳	۱۶٪	۴۳۶,۰۹۸,۱۴۸,۶۹۴	.	۴۳۶,۰۹۸,۱۴۸,۶۹۴	.
۰۳۰۷۲۴	۱۸٪	۵۹,۳۲۹,۴۶۴,۷۲۸	.	۵۹,۳۲۹,۴۶۴,۷۲۸	۶۳,۶۰۸,۸۵۱,۵۵۵
۰۶۱۰۲۰	۲۳٪	۱۸۳,۴۵۰,۲۰۰,۸۰۵	.	۱۸۳,۴۵۰,۲۰۰,۸۰۵	.
۰۴۰۶۱۰۰۶	۲۳٪	۱۹۴,۸۲۴,۵۷۲,۸۴۲	.	۱۹۴,۸۲۴,۵۷۲,۸۴۲	.
۰۶۰۹۲۹	۲۳٪	۷۹,۲۰۵,۵۷۷,۹۸۷	.	۷۹,۲۰۵,۵۷۷,۹۸۷	.
۰۴۰۸۰۴	۲۱٪	۱۰۱,۶۰۴,۸۶۷,۶۹۴	.	۱۰۱,۶۰۴,۸۶۷,۶۹۴	.
۰۴۱۱۱۰	۲۱٪	۱۷۷,۱۳۹,۸۲۹,۹۸۴	.	۱۷۷,۱۳۹,۸۲۹,۹۸۴	۱۰۳,۸۹۴,۵۶۸,۳
۰۴۰۴۱۰	۲۱٪	۱۲۶,۲۲۰,۴۹۴,۱۴۳	.	۱۲۶,۲۲۰,۴۹۴,۱۴۳	.
سلف موازی متانول بوشهر۵۱۰	۲۳٪	۹۲,۴۰۳,۲۷۶,۹۵۵	.	۹۲,۴۰۳,۲۷۶,۹۵۵	.
۰۵۰۳۲۷	۲۳٪	۱۷۴,۸۴۳,۵۹۴,۴۷۳	.	۱۷۴,۸۴۳,۵۹۴,۴۷۳	.
۰۲۰۸۲۵	-	.	.	.	۳۷۶۴۷۱۶۵۴۶۵
جمع		۲,۰۴۳,۲۳۲,۰۳۷,۱۳۷	.	۲,۰۴۳,۲۳۲,۰۳۷,۱۳۷	۴۹۱,۹۰۵,۱۸۹,۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	وضعیت حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
				ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۲ فقره کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	-	۰	۵-۸	۱,۶۰۵,۸۰۶	۰	۰	۱۱۳,۲۵۶,۲۸۵
	۱۵ فقره بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۲	نه حساب بسته شد	۰	از ۲۴ تا ۳۰	۶۲۵,۴۰۳,۱۷۰,۱۹۲	(۷,۱۲۲,۴۹۳)	۰	۳۰۳,۴۱۶,۵۹۳,۳۲۴
	۲ فقره کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	-	۰	۵	۱۷,۷۹۶,۱۶۰	۰	۰	۱,۸۹۴
بانک تجارت	۳۵ فقره بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۰	از ۲۶ تا ۳۰	۱,۵۳۳,۷۴۱,۸۳۹,۰۶۲	(۱۰۷,۰۷۰,۶۰۶)	۰	۳۱,۱۶۵,۹۹۳,۹۱۹
	۳ فقره کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	-	۰	۵	۱۴,۴۱۲,۸۰۰	۰	۰	۱۱,۰۵۶,۰۲۵
	۱۴ فقره بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	دو حساب بسته شد	۰	از ۲۶ تا ۳۰	۵۲۵,۷۱۸,۳۶۴,۵۲۵	(۱۳,۱۴۷,۳۳۷)	۰	۳۳,۲۴۷,۱۳۴,۶۱۰
بانک صادرات	حساب جاری	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	-	۰	-	۱,۲۶۵,۳۱۸	۰	۰	۰
	۳ فقره کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	-	۰	۵-۸	۷۴,۹۷۶,۷۱۴	۰	۰	۴,۸۰۳,۸۶۴,۷۱۷
	۸ فقره بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	سه حساب بسته شد	۰	از ۲۴ تا ۳۰	۲۲۰,۷۹۷,۴۷۳,۴۵۴	(۱,۱۵۶,۷۸۹,۹۱۳)	۰	۳۱۳,۸۲۳,۳۱۱,۸۰۴
موسسه ملل	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	-	۰	۸	۱,۴۹۰,۰۰۳۹	۰	۰	۶۳۷,۵۷۵
	۲۳ فقره بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	نوزده حساب بسته شد	۰	از ۲۴ تا ۳۰	۵۲۱,۰۹۴,۴۷۳,۹۶۸	(۶۶۹,۹۰۱,۸۷۸)	۰	۴۰۶,۴۵۹,۲۸۶,۸۲۷
	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	-	۰	۸	۱,۷۹۸,۴۴۷	۰	۰	۸,۹۵۲
بانک پاسارگاد	۲۸ فقره بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	یازده حساب بسته شد	۰	از ۲۵ تا ۳۰	۷۸۷,۸۸۷,۷۹۳,۷۱۶	(۱۴۰,۹۷۷,۷۵۰)	۰	۴۰۷,۱۹۸,۷۸۷,۸۰۶
	۲ فقره کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	-	۰	۵-۸	۱۴,۸۰۰,۰۹۰۰	۰	۰	۱۰,۴۹۵,۶۵۰
	۳۶ فقره بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۰	از ۲۶ تا ۳۱	۱,۳۵۹,۲۸۱,۹۱۳,۹۰۷	(۸۶۸,۳۴۷,۵۳۳)	۰	۲۲۱,۹۶۴,۲۰۶,۹۵۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	۰	۵	۱,۳۶۸,۲۸۳	۰	۰	۰
	۵ فقره بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	۰	از ۲۶ تا ۲۸	۴۹,۰۷۶,۰۱۱,۸۸۲	(۸,۱۲۸,۹۶۰)	۰	۴۹,۰۶۷,۸۸۲,۹۲۲
	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	حساب بسته شد	-	۸	۰	۰	۰	۲۶,۸۸۹,۱۷۰
بانک رفاه کارگران	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	پنج حساب بسته شد	-	از ۲۳ تا ۲۵	۰	۰	۰	۳۸,۲۵۳,۱۶۶,۴۳۹
	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	حساب بسته شد	-	۸	۰	۰	۰	۴۰,۲۶۰
	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	سه حساب بسته شد	-	درصد ۲۴	۰	۰	۰	۳۹,۴۶۵,۲۷۱,۲۳۸
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	۰	۸	۱,۸۸۹,۸۷۹	۰	۰	۹,۸۳۸
	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	چهار حساب بسته شد	۰	از ۲۳ تا ۲۵	۴۷,۶۹۸,۰۱۳	۰	۰	۲۷,۸۴۵,۰۷۳,۱۹۵
	۱ فقره بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	یک حساب بسته شد	-	از ۱۸ تا ۲۴	۳۷۲,۵۱۶,۱۵۸,۵۱۴	(۱۰۷,۹۸۰,۷۹۹)	۰	۱۳۴,۸۴۶,۱۱۷,۲۱۳
بانک مسکن									
جمع						۵,۸۹۵,۶۹۶,۳۰۰,۵۷۹	(۳۰,۷۹,۴۶۷,۲۶۹)	۰	۱,۹۶۳,۶۵۱,۲۰۳,۷۰۱

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۲۱ و ۲۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	ریال
	۱,۸۱۱,۵۷۵,۵۸۴	۲۲۷,۲۶۶,۳۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۹۷	۴۵۶,۱۴۵
جمع	۱,۸۱۱,۵۷۵,۶۸۱	۲۲۷,۷۲۲,۴۴۸

۱-۲۱- 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.

۲-۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق - ریال	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار- ریال	نرخ اسمی درصد
شرکت تامین سرمایه دماوند	-	اجاره صبا تامین دماوند۱۴۰۵۰۸۰۹	۲,۰۳۵,۰۰۰	۱,۹۲۰,۴۹۵,۵۳۷,۷۷۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۱۹
شرکت تامین سرمایه دماوند	-	سلف موازی متانول بوشهر۰۵۱	۸۸۴,۰۰۰	۱,۲۵۸,۵۵۲,۶۱۵,۵۸۹	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
شرکت تامین سرمایه امین	-	صکوک اجاره شستا۳۱۱-بدون ضامن	۱۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۱۴۱,۷۱۷,۷۵۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۱۸
شرکت آزاد راه تهران-شمال	-	مراجعه عام دولت۱۷۲-ش.خ۰۵۰۶۲۳	۱۰,۵۴۸,۶۳۴	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۴۵,۶۶۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	-	مراجعه داروساز پارس حیان۰۶۰۹۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	-	مراجعه نقشینه چاپ-کارون۰۶۱۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۶۹,۴۰۴,۴۰۹	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	-	مراجعه کرمان موتور-کارون۰۵۰۳۲۷	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	-	صکوک مراجعه دالبر۳۰۶۱۰-۳ماهه۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	-	مراجعه الکترومادیراکارون۰۶۰۶۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	-	صکوک مراجعه دعیب۳۰۷۱۱-۳ماهه۲/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۲۵۶,۳۸۲,۹۱۹	نرخ سود ترجیحی به صورت روزانه شناسایی می گردد	۲۳

اوراق اجاره صبا تامین دماوند به کسر به مبلغ هر ورقه ۹۴۲.۹۵۲ ریال خریداری شده است که در سررسید به مبلغ هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال بفروش میرسد مبلغ شناسایی شده ما به التفاوت این دو مبلغ می باشد

اوراق صکوک اجاره شستا ۳۱۱ نرخ ترجیحی در سررسید یکساله اوراق به طور کامل دریافت گردید

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۹۳۶,۵۵۵,۸۸۱	۱۱۴,۰۹۵,۴۱۸,۶۹۰	هزینه بازارگردان
۸۰,۹۹۴,۹۷۱,۰۷۳	۱۵۹,۱۹۵,۲۷۸,۸۷۲	کارمزد مدیر صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۹۰۰,۱۲۳	کارمزد متولی
۴۴۲,۵۳۰,۴۱۰	۷۱۱,۹۸۲,۸۶۲	حق الزحمه حسابرس
۱۳۷,۵۷۴,۰۵۷,۳۶۴	۲۷۵,۱۳۳,۵۸۰,۵۴۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۹۱۵,۶۷۵	۹,۹۱۵,۶۷۵	هزینه تاسیس
۹۳,۱۹۳,۷۶۰	۲,۱۰۷,۷۴۹,۵۷۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۳۶۰,۹۱۰,۹۹۹	۲,۰۰۴,۸۷۹,۰۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۹۶۱,۹۴۱,۶۷۶	۸,۱۴۴,۳۰۱,۰۱۲	هزینه نرم افزار
.	۶۳,۸۷۱,۶۴۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۳۵۳,۰۵۰,۴۹۰	سایر هزینه ها
۷۵,۱۴۳,۹۲۲	۱۳۰,۶۳۲,۶۴۵	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۲۳,۵۱۸,۲۸۳	هزینه رتبه بندی
.	۳۴۴,۸۷۳,۹۷۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۲۶۷,۳۴۳,۰۵۹	.	سایر
۱۰,۷۶۸,۴۴۹,۰۹۱	۱۳,۸۸۲,۷۹۲,۳۵۵	جمع

۲۴- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۵,۱۱۱,۳۰۷	۱,۲۶۷,۰۲۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی-اعتبار دریافتی از کارگزاری
۲,۲۲۵,۱۱۱,۳۰۷	۱,۲۶۷,۰۲۹	جمع

هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۶ و ۲۸ درصد، جهت خرید سهام در طی سال مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۵- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۲۳۷,۵۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۹,۰۳۹,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶,۳۸۰,۹۸۹,۸۳۸,۵۶۵)	(۲۷,۵۵۹,۶۲۴,۴۴۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۵۶,۵۷۶,۴۶۱,۴۳۵	۱۳,۶۳۹,۴۱۵,۳۶۰,۰۰۰	جمع

۲۶- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبد گردان فارابی	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	ممتاز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
			عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۳۲,۱۷۵,۱۴۵	۱.۱۶٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر ثبت صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
			عادی	۵۴,۶۱۶,۳۷۱	۱.۰۷٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نفیسه ترابی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	وحید مزین	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۳۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۵۹,۱۴۴	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا بیک زاده مقدم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی		بازارگردان	عادی	۴۱,۸۹۱,۷۷۷	۰.۸۲٪	عادی	۳۵,۷۳۶,۶۸۲	۱.۲۸٪
جمع			-	۱۰۰,۶۲۸,۱۴۸	۱.۹۶٪	-	۷۲,۰۵۰,۹۷۱	۲.۵۹٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)-ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سبد گردان فارابی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۵۹,۱۹۵,۲۷۸,۸۷۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی صندوق	۱,۱۳۰,۹۰۰,۱۲۳	(۷۸,۸۴۵,۸۷۷,۶۵۴)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۱۱,۹۸۲,۸۶۲	(۴۹۸,۳۳۹,۲۶۷)
مؤسسه حسابرسی بهمند	حسابرس سابق صندوق	حق الزحمه حسابرسی (سابق)	۰	(۲۱۴,۱۲۶,۴۵۵)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۱۴,۰۹۵,۴۱۸,۶۹۰	۰
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق نهادهار	۷,۵۶۶,۸۷۰,۶۱۸	(۲۰۰,۷۸۷,۵۷۶,۴۳۵)
				-

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.