

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

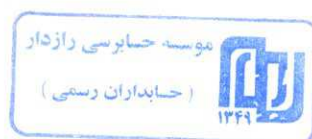
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمايه گذاري لبخند فارابي گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري لبخند فارابي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت توضيحي يك تا ۳۱، توسط اين موسسه، حسابري شده است. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري لبخند فارابي در تاريخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري لبخند فارابي است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان ميناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيايي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ تا ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱.

- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه نزد بانک تجارت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تا ۱۴۰۳/۰۵/۱۷ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ تا ۱۴۰۳/۰۷/۲۵.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ تا ۱۴۰۳/۰۷/۲۵.

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر در صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ تا ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ و صندوق سرمایه گذاری انار نماد ارزش از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی جهش فارابی و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۰/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ تا ۱۴۰۳/۰۷/۰۹.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ و حداقل به میزان ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۴/۰۲.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۸.

۸-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۱۶، ۱۴۰۲/۱۱/۱۴، ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ و ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد بند "ب" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک مدیر به میزان حداقل یک هزارم میزان حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه مرداد، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها، رعایت نشده است.

۸-۸- مطابق یادداشت توضیحی ۶-۷ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (اراد ۱۷۲).

۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر زغال سنگ پرورده طبس، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۹ بهمن ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی



صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

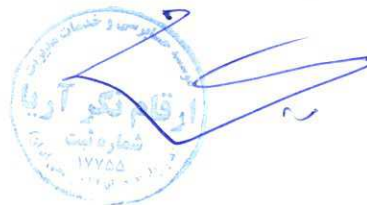
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لیبکند فارابی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند هشت 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- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۶	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 لیبکند فارابی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ - تلفن: (خط ویژه) ۱۵۶۱ - دورنگار: ۸۸۵۷۴۵۹۲ - کدپستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳

2th Floor, No 19, Sarv Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran_IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

labkhand.irfarabi.ir

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷	۸۶۵,۱۴۴,۱۹۵,۵۵۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶	۲۳,۳۲۶,۱۲۲,۸۲۴,۴۴۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۹,۶۶۹,۵۲۰,۴۰۷,۵۲۵	۱۴,۳۵۹,۳۸۲,۹۲۵,۲۶۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۱۰,۱۶۷,۱۰۹,۳۵۴,۰۵۷	۱,۰۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۷۹۹
حساب های دریافتنی	۹	۱,۶۲۷,۳۷۲,۹۲۹,۸۰۰	۲۸۲,۰۹۴,۵۷۰,۶۶۱
سایر دارایی ها	۱۰	۴,۵۵۸,۱۹۸,۳۳۷	۲,۰۳۸,۱۴۸,۸۵۲
موجودی نقد	۱۱	۸,۰۵۰,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱
جمع دارایی ها		۸۴,۵۹۵,۰۳۴,۹۲۸,۴۹۱	۳۹,۸۳۶,۷۲۹,۴۱۰,۰۵۷

بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵	۱,۶۴۴,۳۴۵,۵۵۹,۰۲۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۳۶۵,۹۳۵,۴۱۸,۴۲۰	۱۴۲,۸۴۶,۱۵۵,۲۳۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱	۱۱۰,۴۵۲,۳۷۸,۸۲۱
پیش دریافت ها	۱۵	۳۲۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴	۰
جمع بدهی ها		۳,۹۱۸,۹۷۵,۶۰۴,۲۱۰	۱,۸۹۷,۶۴۴,۰۹۳,۰۷۵
خالص دارایی ها	۱۶	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۷,۸۳۰	۱۳,۶۳۸

یادداشت های توضیحی همراه، 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	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۲۹ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۰۵,۳۷۵,۹۸۳,۰۱۰	۱,۳۲۱,۶۳۷,۴۱۳,۱۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۱۵۳,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	۵۱۲,۱۴۲,۰۶۱,۳۲۱
سود سهام	۱۹	۵۹,۷۸۶,۹۸۱,۵۰۰	۱۳۶,۲۴۸,۶۸۳,۰۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۳,۹۲۴,۶۶۲,۵۵۷,۳۸۲	۴,۸۹۷,۲۳۲,۱۰۶,۹۳۸
سایر درآمدها	۲۱	۱,۶۸۸,۰۵۷,۳۶۴	۲۷۹,۹۷۹,۲۵۵
جمع درآمدها		۱۶,۴۴۴,۵۹۹,۵۹۰,۷۲۵	۶,۸۶۷,۵۴۱,۲۴۲,۵۴۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۲۴,۰۳۳,۱۵۳,۱۷۷)	(۱۸۸,۸۶۸,۸۲۹,۵۰۹)
سایر هزینه ها	۲۴	(۲۰,۰۰۴,۶۸۳,۹۹۸)	(۱۴,۴۶۴,۱۸۲,۴۴۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۶,۰۲۰,۵۶۱,۷۵۳,۵۵۰	۶,۶۶۴,۲۰۸,۲۳۰,۵۹۲
هزینه های مالی	۲۵	(۱۸۰,۸۲۶,۲۵۱)	(۲,۲۲۷,۴۰۷,۳۳۴)
سود خالص		۱۶,۰۰۰,۳۸۰,۹۲۷,۳۹۹	۶,۶۶۱,۹۸۰,۸۲۳,۳۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)		۲۷,۲۱٪	۲۴,۶۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲ (درصد)		۱۹,۹۳٪	۱۷,۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲,۷۸۱,۷۶۸,۶۸۵	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹,۴۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۹۴,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷,۶۸۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۷,۶۸۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۶,۰۰۰,۳۸۰,۹۲۷,۳۹۹
تعدیلات	-	۹,۳۰۷,۸۹۳,۰۸۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴,۵۲۴,۶۳۸,۶۸۵	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۳۸۱

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹
رازدار

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت ها 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 نامحدود 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 بعدخاتمه می یابد.)

مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسن طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

۱-۲ - 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.

۱-۳ - 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۸۱۰۲۸ و شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۲۹ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 حسابرس	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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دلاری 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؛								
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 ۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت رتبه بندی اعتباری برهان								



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 تامین 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹
رازدار

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	ریال	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۴۲,۵۴۳,۳۹۱,۳۵۱	۱۷۸,۷۸۶,۵۵۲,۶۳۵	۳۷۱,۹۱۹,۸۲۹,۳۲۱	۴۰۰,۱۳۰,۵۰۱,۳۲۲	۰.۶۰٪
محصولات شیمیایی	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰	۳۱,۸۹۶,۶۹۹,۵۷۵	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۴۷	۲۳,۰۵۲,۰۶۲,۳۲۴	۰.۰۳٪
هتل و رستوران	۴,۳۷۳,۱۰۶,۸۶۸	۵,۳۳۱,۹۰۵,۳۷۱	۴,۳۷۳,۱۰۶,۸۶۸	۵,۲۰۱,۴۶۶,۰۳۰	۰.۰۱٪
اختیار معامله سهام - بورس	۲۶	۲۶	.	.	۰.۰۰٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۲۲۲,۳۶۹,۵۴۳,۵۰۰	۲۲۷,۰۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۳۴٪
استخراج ذغال سنگ	.	.	۷۹,۴۴۵,۸۴۴,۰۳۰	۸۱,۱۱۰,۰۰۰,۶۷۷,۰	۰.۱۲٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۶۳,۸۵۷,۵۱۱,۹۵۲	۶۴,۹۵۴,۶۵۲,۱۶۲	۰.۱۰٪
استخراج کانه های فلزی	.	.	۶۰,۳۶۹,۵۳۳,۱۰۷	۶۲,۳۰۲,۹۹۱,۶۶۶	۰.۰۹٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	.	.	۹۶۶,۵۹۰,۶۷۶	۱,۳۵۱,۴۸۷,۵۱۷	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	.	.	۴,۶۵۲	۷,۷۶۰	۰.۰۰٪
جمع	۱۶۶,۴۲۸,۳۸۱,۳۰۵	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷	۸۲۲,۹۲۸,۴۷۱,۱۵۳	۸۶۵,۱۴۴,۱۹۵,۵۵۱	۱.۳۹٪

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱-۶- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰٪	۹۴,۶۹۳,۵۶۲	۰.۰۰٪	۵۲,۷۸۶,۳۰۳	۲ فقره کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۶.۷۷٪	۲,۶۹۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	بلند مدت	
۰.۰۰٪	۸۲۵,۲۰۸	۰.۰۴٪	۳۱,۰۰۲,۵۲۴,۴۴۲	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۰٪	.	۳.۸۳٪	۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ فقره بلند مدت	
۰.۰۱٪	۳,۷۲۱,۹۴۲,۵۵۶	۰.۰۰٪	۳,۲۸۴,۹۱۹,۹۰۷	کوتاه مدت	بانک صادرات
۲۹.۶۳٪	۳,۸۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۸٪	۶,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ فقره بلند مدت	
۰.۰۸٪	۲۷,۴۸۷,۷۹۵,۴۶۸	۰.۰۶٪	۴۷,۰۱۳,۳۶۹,۳۹۱	کوتاه مدت	بانک مسکن
۳۷.۷۲٪	۳,۰۷۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۳٪	۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	۱,۳۷۷,۵۰۵,۹۵۱	۰.۰۳٪	۲۷,۲۲۸,۸۷۲,۳۷۶	۳ فقره کوتاه مدت	بانک ملت
۱.۷۹٪	۷۱۲,۴۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۸.۲۰٪	۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	۶۸۳,۵۳۷,۶۶۱	۰.۰۳٪	۲۱,۸۶۶,۷۲۸,۸۸۲	کوتاه مدت	موسسه ملل
۱۰.۶۰٪	۱,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰٪	۴,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ فقره بلند مدت	
۰.۰۶٪	۲۰,۶۷۱,۰۹۵,۰۱۷	۰.۰۰٪	۴۹,۸۱۹,۳۸۳	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۸.۵۳٪	۳,۱۲۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	بلند مدت	
۰.۰۳٪	۷,۷۷۱,۴۹۰,۵۶۸	۰.۰۱٪	۱۲,۴۷۸,۱۹۹,۲۴۶	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۰.۷۸٪	۴,۲۹۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۳٪	۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	۶۹۸,۸۷۹,۵۳۲	۰.۰۷٪	۵۶,۵۹۳,۸۲۷,۴۱۶	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۸۷۸,۷۷۵,۱۲۰	کوتاه مدت	بانک سینا
۰.۰۰٪	۱,۵۱۶,۴۸۴,۳۸۴	۰.۰۰٪	.	کوتاه مدت	
۱۰.۲۶٪	۴,۰۸۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	بلند مدت	بانک پارسیان
۰.۰۱٪	۲,۹۲۲,۴۹۳,۳۵۳	۰.۰۰٪	.	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۱۸۱,۱۸۶	۰.۰۰٪	.	کوتاه مدت	بانک کشاورزی
۱۲۶.۲۷٪	۲۳,۳۲۶,۱۲۲,۸۲۴,۴۴۶	۳۸.۹۱٪	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری لمخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۸۹۲,۰۵۱,۸۷۹,۰۲۵	۲,۶۹۳,۸۸۶,۴۸۱,۹۵۹
۷-۲	۱,۳۳۹,۴۵۵,۴۴۵,۵۰۰	۰
۷-۳	۵,۰۰۵,۱۵۴,۳۷,۲۰۶	۰
۷-۴	۴,۴۶۸,۶۹۰,۳۷۹,۷۵۲	۴,۱۶۱,۳۳۱,۴۳۲,۴۵۵
۷-۵	۲۷,۹۷۲,۷۰۷,۲۶۶,۰۴۲	۷۵۰۴,۱۶۵,۰۰۰,۸۵۳
	۳۹,۶۶۹,۵۲۰,۴۰۷,۵۲۵	۱۴,۳۵۹,۳۸۲,۹۲۵,۲۶۷

اسناد خزانه اسلامی
اوراق سلف موازی
اوراق شهرداری
اوراق اجاره
اوراق مرابحه
جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تاریخ سررسید	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۹۸,۴۰۶,۴۶۴,۳۷۷	۲۴۸,۱۴۶,۰۱۵,۳۸۱
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۸۸۹,۶۲۵,۴۴۳,۱	۱۱۰,۰۲۰,۵۴۶,۱
۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۱۹۷,۸۲۶,۷۸۹,۴۲	۲۴۶,۹۳۴,۹۲۹,۳۸۳
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۳۰۷,۴۹۹,۴۲۱,۷۵۰	۲۵۵,۹۷۸,۰۲۸,۸۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۰
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰	۰
جمع	۷۱۲,۶۲۸,۹۲۹,۸۰۰	۸۹۲,۰۵۱,۸۷۹,۰۲۵
۴۰.۲٪	۲,۶۹۳,۸۸۶,۴۸۱,۹۵۹	۱۰.۵٪
۰.۰٪	۵۳,۲۶۸,۷۴۳	۰.۰٪
۱.۱۹٪	۷۹۸,۱۷۵,۳۰۴,۵۰۰	۰.۰٪
۱.۰۹٪	۷۳۱,۳۸۸,۴۳۹,۹۴۳	۰.۰٪
۰.۱۴٪	۹۵,۵۶۹,۰۵۱,۴۰۲	۰.۰٪
۰.۰۰٪	۴۷۱,۲۷۳,۵۶۶	۰.۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۰٪	۰	۰
۱.۵۹٪	۱۰,۶۸۱,۹۹۱,۵۳۲,۰۵	۰.۲۹٪

اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱
اسناد خزانه-م-ایودجه ۲-۰۵۰۹۲۳-۰۲
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۴۱۰۱۵-۰۱
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱۰-۰۳۱۱۱۵-۰۰
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۴۰۵۲-۰۰
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۳۰۷۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۳۰۸۱۴-۰۰
اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹-۰۰



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹

صندوق سرمایه گذاری لمخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۲- اوراق سلف مولزی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۵/۰۷/۰۳	۲۳	۱,۳۷۹,۳۹۲,۸۲۴,۰۰۰	ریال	۱,۳۲۹,۴۵۵,۴۴۵,۰۰۰	۱,۵۷٪	ریال
سلف مولزی متول پوشه ۵۱				۱,۳۲۹,۴۵۵,۴۴۵,۰۰۰	۱,۵۷٪	
جمع		۱,۳۷۹,۳۹۲,۸۲۴,۰۰۰	۰			

۷-۳- اوراق شهرداری به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۱	۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵,۰۰۵,۶۱۵,۴۳۷,۲۰۶	۵,۹۲٪	ریال
اوراق مشارکت شهرداری اهواز				۵,۰۰۵,۶۱۵,۴۳۷,۲۰۶	۵,۹۲٪	
جمع		۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۶۱۵,۴۳۷,۲۰۶			

۷-۴- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۹	۱,۹۳۰,۴۵۵,۵۳۷,۷۷۰	ریال	۲,۱۵۲,۷۰۵,۰۱۶,۸۳۹	۲,۵۴٪	ریال
اجاره صبا تلمین داموند ۱۴۰۵۰۸۰۹				۲,۱۵۲,۷۰۵,۰۱۶,۸۳۹	۲,۵۴٪	
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۱,۵۳۷,۱۴۱,۸۹۹,۰۰۰	۹۷,۵۲۸,۳۳۶,۰۰۸	۱,۶۹۸,۲۳۸,۲۵۴,۸۳۸	۲,۰۱٪	
صکوک اجاره شستا ۱۴۰۳۱۱۲۵				۱,۶۹۸,۲۳۸,۲۵۴,۸۳۸	۲,۰۱٪	
۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۰	۵۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۳,۴۶۹,۴۷۰	۶۱۷,۷۴۶,۸۰۸,۰۷۵	۰,۷۳٪	
اجاره تیلان سپهر ۱۴۰۳۱۱۲۶				۶۱۷,۷۴۶,۸۰۸,۰۷۵	۰,۷۳٪	
جمع		۴,۰۰۷,۲۶۹,۴۳۶,۷۷۰	۱۵۶,۷۲۰,۰۶۴,۲۲۲	۴,۳۶۸,۶۹۰,۱۷۹,۷۵۲	۵,۲۸٪	

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰.۷٪	۴۷,۴۱۴,۲۵۴,۳۰۱	۰۰.۵٪	۴۵۰,۵۵۰,۵۴۸,۴۴۴	۲,۴۱۵,۹۱۸,۵۶۳	۳۹,۵۵۹,۱۷۴,۳۳۷	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱.۵۶٪	۱,۰۴۶,۱۸۳,۵۴۸,۰۸۷	۱.۲۶٪	۱,۰۶۲,۵۵۵,۴۹۲,۹۳۳	۲۱,۶۵۷,۱۹۵,۳۴۰	۱,۰۲۸,۴۴۴,۳۷۱,۷۴۶	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۰۰.۰٪	*	۱.۳۳٪	۱,۱۲۲,۰۵۱,۲۶۶,۱۸۵	۵۰,۹۵۵,۳۳۷,۴۹۸	۱,۰۴۵,۳۶۵,۴۶۹,۶۸۷	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
۰۰.۰٪	*	۱.۲۲٪	۱,۰۳۲,۳۵۸,۴۲۵,۷۸۹	۱۵,۴۴۴,۷۵۷,۰۳۹	۱,۰۰۳,۸۸,۷۶۷,۱۸۷	۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۷
۰۰.۰٪	*	۱.۳۳٪	۱,۰۴۲,۱۵۹,۰۴۷,۴۵۹	۷۷,۷۳۳,۸۸۱,۳۰۹	۹۴۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱.۷۶٪	۱,۱۷۹,۸۷۱,۳۳۸,۸۵۶	۱.۳۷٪	۱,۱۵۵,۳۵۰,۷۴۳,۶۷۲	۸۹,۳۹۳,۹۶۵,۳۲۵	۱,۰۰۸,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
۰۰.۰٪	*	۱.۳۳٪	۱,۱۳۵,۸۹۲,۲۷۴,۳۹۹	۱۱۹,۷۷۲,۶۶۶,۲۷۴	۱,۰۰۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۶
۳.۱۴٪	۲,۱۰۴,۰۶۰,۶۶۶,۰۳۱۸	۰.۵۳٪	۴۳,۸۵۷,۶۴۸,۱۴۳	۲۲,۱۷۶,۹۷۴,۳۳۶	۴۳۵,۱۸۰,۸۸۲,۶۹۲	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۰۰.۰٪	*	۰.۶۸٪	۵۷۶,۸۱۴,۳۷۱,۳۲۳	۲۷,۵۷۳,۸۳۹,۰۹۸	۵۳۴,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۰.۶۰٪	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪	۴۰۴,۲۹۱,۵۱۸,۴۱۵	۴,۳۶۴,۰۱۸,۴۱۵	۴۰۰,۱۷۰,۱۸۷,۵۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۲۹
۰۰.۰٪	*	۱.۲۷٪	۱,۰۷۲,۳۳۳,۲۹۹,۶۷۴	۷۲,۵۵۵,۰۴۹,۶۷۴	۱,۰۰۰,۱۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۰۶
۰۰.۰٪	*	۱.۳۱٪	۱,۱۰۲,۳۶۹,۹۵۶,۷۶۶	۱۰۲,۶۹۴,۰۱۳,۰۴۰	۱,۰۰۰,۳۶۹,۴۰۴,۰۰۹	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۰
۰۰.۰٪	*	۱.۲۶٪	۱,۰۶۸,۳۵۸,۹۲۴,۹۸۸	۶۸,۵۶۳,۱۷۴,۹۸۸	۱,۰۰۶,۲۸۳,۱۹۱,۴۵۹	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۲۰
۰۰.۰٪	*	۱.۲۷٪	۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۵۳,۵۱۰	۱۰۱,۸۲۲,۸۲۱,۷۱۵	۹۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰۰.۰٪	*	۱.۸۱٪	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۸۲۶,۳۵۵,۷۸۲	۹,۹۹۹,۸۲۱,۳۳۱,۳۶۵	۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۳
۰۰.۰٪	*	۳.۰۵٪	۲,۵۷۸,۰۱۸,۵۵۹,۶۹۲	۱۰۰,۰۸۵,۵۳۶,۷۷۲	۲,۵۳۸,۹۴۸,۷۰۵,۴۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۱۷/۲۴
۰۰.۰٪	*	۲.۶۹٪	۳,۱۲۴,۶۸۰,۶۵۹,۵۹۸	۳,۶۰۰,۸۵۷,۸۶۳	۳,۱۲۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
۰.۹۵٪	۶۳۹,۱۹۲,۲۸۳,۷۸۵	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۰.۰۶٪	۴۲,۹۳۳,۲۷۳,۷۳۸	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۲.۰۴٪	۱,۳۶۷,۲۹۲,۲۴۰,۰۳۲	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۰۰.۰٪	۸۸۸,۳۱۱,۸۰۰	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۰.۷۳٪	۴۸۴,۷۷۵,۳۷۱,۴۹۸	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۰.۲٪	۱۹۰,۹۸۰,۳۱۸,۴۳۸	۰۰.۰٪	*	*	*	-	-
۱۱.۸٪	۷۵۰,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۸۵۳	۳۳.۰۷٪	۲۷,۹۷۳,۷۰۷,۲۶۶,۰۴۳	۱,۷۰۷,۰۸۰,۷۲۴,۲۵۵	۲۷,۰۶۲,۱۵۲,۳۳۵,۵۸۲	-	-
جمع		جمع		جمع		جمع	

۷-۷- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۰.۰۰٪	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۸۹۹,۳۰۹	۹۵۷,۶۵۰	۱۰,۵۴۸,۶۲۴
۰.۰۰٪	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۰.۰۰٪	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۹,۹۹۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۸۹۹,۳۰۹	۹۵۷,۶۵۰	۱۰,۵۴۸,۶۲۴
جمع		جمع		جمع		جمع	

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تغیلات			
	ریال	ریال		ریال	ریال				
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۹۱٪	۱,۶۱۵,۳۸۳,۱۱۴,۳۳۹	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۴۷	۱۳۹,۳۶۹,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیلرصادی (فائل معامله)		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۱۰,۸۸۷,۸۶۱,۸۸۸	۹,۹۹۹,۰۵۱,۹۰۴	۷,۵۵۳	صندوق سرمایه گذاری آرملن رایا یکم (فائل معامله)		
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۳۹٪	۱,۱۸۰,۰۱۷,۲۵۵,۵۹۹	۸۸۳,۳۳۸,۸۲۱,۴۳۶	۷۸,۱۶۲,۳۶۷	صندوق اهرمی جهش پادشاهی عادی (فائل معامله)		
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۳۷٪	۲,۸۵۳,۶۳۰,۰۳۵,۲۹۷	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۷۲	۱۲۷,۵۱۷,۷۷۷	صندوق س. اهرمی کاروما-واحد عادی (فائل معامله)		
۰.۰۰٪	۰	۰	۶.۹۹٪	۵,۶۵۹,۹۱۸,۵۸۳,۹۹۳	۴,۸۹۲,۳۳۷,۸۴۳,۹۵۹	۳۰,۹۵۳,۵۹۹	صندوق س. سلام فارابی-سهام		
۰.۸۴٪	۵,۶۵۰,۶۸۰,۹۵,۷۶۵	۴,۱۴۰,۷۲۰,۹۸۵,۰۸۱	۰.۷۳٪	۶۱۶,۴۶۱,۹۰۵,۳۰۶	۴۰۱,۱۲۶۷,۰۲۱,۱۳۸	-	صندوق س. سلام فارابی-سهام		
۰.۱۷٪	۱۰,۸۶۸,۱۸۷,۵۰۰	۱۰,۴۱۳,۰۶۳,۹۹۵	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق س. بخشی فلز فارابی-ب		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۳٪	۱۳,۵۴۳,۸۹۷,۵۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع دارآباد-بخشی		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۵٪	۱۲۷,۳۸۵,۹۳۷,۵۰۰	۱۰۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع دارآباد-بخشی		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۳٪	۱۳,۳۷۹,۰۹۳,۴۳۷	۱۰,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. سهامی سهام نگر کیمیا س		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۴٪	۴۵۳,۹۰۳,۰۴۰,۱۰۹	۳۶۵,۱۸۰,۰۳۳,۲۵۳	۱۹۱,۱۳۴,۳۲۶	صندوق س. بخشی خیره خلیج فارس ب		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۱۲,۳۶۴,۴۴۰,۰۶۲	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ایلزمداد ارزش-خرسهم		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۹٪	۲۲۷,۴۲۷,۵۸۸,۳۸۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۱۵,۵۱۵	۱۹۶,۵۳۵	صندوق س. سهامی سینتود س		
۰.۰۳٪	۲۰,۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق طلوع پهلاد مهر گل		
۰.۱۴٪	۹۳,۳۱۲,۴۸۴,۱۶۲	۹۱,۷۰۴,۹۳۹,۶۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق س. اسامان ارمالی-سهام س		
۰.۰۳٪	۱۶,۳۹۰,۶۳۱,۸۷۵	۱۵,۶۳۸,۱۱۹,۱۹۵	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام		
۰.۰۸٪	۵۴,۴۸۵,۲۳۱,۸۷۳	۵۱,۵۰۹,۶۸۱,۹۵۹	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق س. پرو اندیشه صباپشتی		
۰.۰۵٪	۳۴,۱۳۹,۴۳۳,۱۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	-	صندوق س. سهامی تپاس س		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۰٪	۷۵۲,۱۳۰,۶۵۰,۷۷۵	۱۹۹,۸۷۶,۲۹۰,۷۷۲	۹۲,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۴٪	۲۰,۵۴۷,۰۸۰,۳۳۰	۲۰,۰۰۰,۲۴۱,۸۴۰,۰۵	۹,۱۱۰,۵۰۰	صندوق س. ارزش آفرین پندار		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۴٪	۱۹۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۰	۱۹۹,۹۹۹,۳۵۹,۹۴۰	۵۳,۸۰۵	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۲٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. عرف صلا شجر س		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۲٪	۱۰۰,۸۸۰,۰۶۲,۵۰۰	۱۰۱,۱۱۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان آتی- بخشی		
۱.۳۳٪	۸۹۴,۴۳۴,۷۲۴,۳۰۰	۷۷۷,۰۶۶,۳۵۹,۰۰۳	۲.۷۷٪	۲,۳۴۱,۸۶۸,۳۷۸,۹۶۴	۱,۸۹۷,۶۴۷,۷۴۳,۳۳۳		صندوق‌های سرمایه گذاری با کله‌پی کلانی به شرح زیر است:		
۰.۱۶٪	۱۰,۶,۹۵۳,۵۵۵,۴۹۹	۱۳۰,۱۴۶,۱۳۶,۳۶۱	۰.۷۹٪	۶۶۵,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۵۱۵,۴۲۴,۳۸۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ریشونه طلایی لوتوس		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۳٪	۷۸۷,۰۹۸,۳۴۷,۳۰۰	۵۷۸,۳۶۶,۸۷۶,۰۰۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ریشونه طلا تالین تمدن		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۸۱٪	۶۸۳,۰۵۹,۳۴۴,۰۰۰	۵۱۶,۳۳۴,۰۹۸,۸۱۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ریشونه طلای اسفند آلون		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۴٪	۲۹,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۹,۹۹۹,۹۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ریشونه طلایی لبنان		
۰.۱۶٪	۱۰,۶,۹۵۳,۵۵۵,۴۹۹	۱۳۰,۱۴۶,۱۳۶,۳۶۱	۲.۵۶٪	۲,۱۱۵,۲۲۳,۴۹۱,۲۰۰	۱,۶۳۸,۰۵۳,۳۵۵,۴۴۵				
۱.۴۹٪	۱۰,۰۰۱,۳۸۸,۳۰۹,۷۹۹	۸۴۷,۱۹۲,۵۰۲,۲۶۴	۱۲.۰۳٪	۱۰,۰۱۶۷,۱۰۹,۳۵۴,۰۵۷	۸,۴۲۷,۹۹۵,۰۰۳,۲۷۷	جمع			

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری صندوق‌های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیلرصادی (فائل معامله)
صندوق سرمایه گذاری آرملن رایا یکم (فائل معامله)
صندوق اهرمی جهش پادشاهی عادی (فائل معامله)
صندوق س. اهرمی کاروما-واحد عادی (فائل معامله)

صندوق س. سلام فارابی-سهام
صندوق س. بخشی فلز فارابی-ب
صندوق س. صنایع دارآباد-بخشی
صندوق س. صنایع دارآباد-بخشی
صندوق س. سهامی سهام نگر کیمیا س
صندوق س. بخشی خیره خلیج فارس ب
صندوق س. ایلزمداد ارزش-خرسهم
صندوق س. سهامی سینتود س
صندوق طلوع پهلاد مهر گل
صندوق س. اسامان ارمالی-سهام س
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
صندوق س. پرو اندیشه صباپشتی
صندوق س. سهامی تپاس س

صندوق واسطه گری مالی یکم
صندوق س. ارزش آفرین پندار
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان
صندوق س. عرف صلا شجر س
صندوق س. آرمان آتی- بخشی

صندوق‌های سرمایه گذاری با کله‌پی کلانی به شرح زیر است:

صندوق س. ریشونه طلایی لوتوس
صندوق س. ریشونه طلا تالین تمدن
صندوق س. ریشونه طلای اسفند آلون
صندوق س. ریشونه طلایی لبنان

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		سود دریافتی سهام
۲۸۱,۷۴۱,۵۲۰,۱۷۱	۲۹۴,۹۵۹,۹۱۹,۸۰۰	(۲,۴۵۱,۸۹۶,۵۹۶)	متعدد	۲۹۷,۴۱۱,۸۲۶,۳۹۶		سود دریافتی سبدهای بانکی
۳۵۳,۵۰۰,۴۹۰	۱,۳۲۴,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱,۳۲۴,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰		سایر حساب‌های دریافتی
۲۸۲,۰۹۴,۵۷۰,۶۶۱	۱,۶۲۷,۳۷۲,۹۲۹,۸۰۰	(۲,۴۵۱,۸۹۶,۵۹۶)		۱,۶۲۹,۸۲۴,۸۲۶,۳۹۶		جمع

۹-۱- سود دریافتی سبدهای بانکی :

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده		
ریال	ریال	ریال		ریال		
۵۵,۵۶۶,۳۷۰,۱۸۳	(۳,۳۸۵,۳۸۴,۱۰۰)	(۱۰۰,۳۰۳,۱۶۹)	متعدد	(۲۰,۳۷۵,۳۸۰,۸۴۱)		بانک صادرات
۶۷,۷۹۵,۶۷۴,۶۹۲	۱۳۹,۹۱۰,۶۲۳,۶۴۸	(۷۶۵,۹۷۸,۷۹۹)	متعدد	۱۴۰,۶۷۶,۶۰۲,۴۴۷		بانک گردشگری
۲۷,۵۸۷,۴۲۷,۲۹۵	۵,۹۵۷,۳۲۷,۴۸۸	(۵۶,۶۸۰,۶۴۳)	متعدد	۶,۰۱۳,۹۱۸,۱۳۱		بانک مسکن
۱,۶۱۷,۰۱۹,۸۰۰	۴۷,۶۸۲,۷۲۵,۵۵۴	(۷۳۹,۸۴۸,۰۳۳)	متعدد	۴۸,۴۲۲,۵۷۳,۵۸۷		بانک ملت
۸۸۹,۴۱۰,۵۵۶	۴۷,۰۷۶,۰۵۳,۲۷۵	(۵۸۱,۸۹۴,۸۰۶)	متعدد	۴۷,۶۵۷,۹۴۸,۰۸۱		بانک تجارت
۱۱,۰۰۰,۵۱۰,۸۶۶	۷۴,۷۱۸,۶۷۳,۸۴۵	(۳۹۷,۳۹۱,۱۴۶)	متعدد	۷۵,۰۱۶,۰۶۴,۹۹۱		مؤسسه اعتباری ملی
۲۰,۳۲۲,۷۹۸,۷۹۲	۰	۰	-	۰		بانک اقتصاد نوین
۳۳,۷۵۶,۰۱۱,۷۵۱	۰	۰	-	۰		بانک پاسارگاد
۶۴۳,۰۶۲,۹۶,۳۳۶	۰	۰	-	۰		بانک پارسیان
۲۸۱,۷۴۱,۵۲۰,۱۷۱	۲,۹۴۹,۵۹,۹۲۹,۸۰۰	(۲,۴۵۱,۸۹۶,۵۹۶)		۲,۹۷۴,۴۱۱,۸۲۶,۳۹۶		جمع

۹-۲- بدین بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که صدور در روز کاری بعد انجام شده است.

صندوق سرمایه گذاری لجنه فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها عمدتاً شامل هزینه مخارج بزم افراز می‌باشد که طبق قرارداد فیما بین با شرکت مدیریت دار تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به صورت روزانه در سرفصل هزینه‌ها مستهکمی می‌گردد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۱۶۱,۳۸۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۶۱,۳۸۱)	۶/۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۸۱۳,۹۷۰	۱,۴۳۱,۰۲۱,۵۳۶	(۴۱,۹,۸۷۳,۹۷۰)	۸۴۹,۹۷۲,۹۹۷
۷۲۳,۵۱۸,۲۸۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۴,۵۶۶,۸۳۲)	۱,۹۱۹,۹۴۸,۳۰۹
۳۴۴,۷۷۵,۳۰۶	۳۳۴,۰۸۲,۱۹۲	(۳,۹۳۴,۸۱۷,۰۹۷)	۲۰۲,۷۴۱,۸۳۵
۰	۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۳۴۰,۳۵۷)	۹۱۰,۵۳۵,۴۹۶
۹۰۳,۸۱۹,۹۱۲	۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۸,۲۸۴,۶۱۶)	۴,۵۵۸,۱۹۸,۳۳۷
۲۰,۳۸۱,۲۸۸,۵۲	۱۱,۲۳۸,۱۰۳,۷۲۸	(۸,۸۱۸,۰۵۴,۲۴۳)	
جمع			

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

نام بانک	نوع سپرده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
بانک سامان-۱-۳۳۲-۴۰۸۰۳۳۲-۴۰۸۴۹	جاری	۸۰۰,۵۰۰,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱
جمع		۸۰۰,۵۰۰,۵۷۹	۵۵۸,۴۳۵,۴۸۱

صندوق سرمایه گذاری لجنه فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای سال (بستانکار)	گرفش به‌همکار	گرفش (بستانکار)	ماده پایان سال (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب های فی ملین با کارگزاران- شرکت کارگزاری فارابی	(۱,۶۴۴,۳۳۵,۵۵۹,۰۲۰)	۹۱,۵۹۹,۱۸۲,۰۱۲,۰۹۶	(۹۳,۱۷۴,۵۹۹,۲۱۴,۳۸۱)	(۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵)
حساب های فی ملین با کارگزاران- شرکت کارگزاری پویان	۰	۲۴۴,۷۸۵,۲۳۰,۰۰۰	(۳۴۴,۷۸۵,۲۳۰,۰۰۰)	۰
جمع	(۱,۶۴۴,۳۳۵,۵۵۹,۰۲۰)	۹۱,۸۴۰,۹۶۸,۲۳۲,۰۹۶	(۹۳,۴۱۹,۳۸۵,۴۴۴,۳۸۱)	(۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵)

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

شرکت سبدگردان فارابی (مدیر صندوق)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موسسه حسلیرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر (دبئی صندوق)	۱۰۲,۵۹۸,۲۹۴,۶۷۸	۵۵,۳۴۵,۴۵۲,۵۳۵
موسسه حسلیرسی بهمنند (حسلیرس سابق صندوق)	۵۲۷,۳۳۶,۵۲۳	۲۸۶,۳۰۱,۳۷۱
موسسه حسلیرسی رازدر (حسلیرس صندوق)	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)	۴۹۱,۷۵۹,۳۱۴	۳۳۲,۲۳۳,۵۹۳
جمع	۲۶۲,۳۱۸,۰۲۷,۹۰۵	۸۶,۶۹۲,۱۵۷,۷۴۵
	۲۶۵,۹۳۵,۴۱۸,۴۲۰	۱۲۲,۸۴۶,۱۵۵,۲۲۴

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۸۳,۷۹۶,۲۰۹	.
۳۳۵,۳۴۱,۵۳۵	۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۳,۰۱۶,۲۲۱	.
۱۰۴,۶۳۹,۷۴۰,۷۰۵	.
۲,۳۱۸,۴۵۰,۵۹۵	۵,۶۶۰,۴۳۴,۹۶۵
۳,۳۵۰,۰۰۰	.
۲,۱۶۷,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰
۱۶,۶۱۶,۵۵۶	۱۶,۶۱۶,۵۵۶
۱۱۰,۴۵۲,۳۷۸,۸۲۱	۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱

شرکت تدبیر پرداز (هزینه آئینمان نرم‌افزاری)
 شرکت رتبه بندی اعتباری برهان (بدهی بابت هزینه رتبه بندی)
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت اختیار معامله
 سایر پرداختی برای وارنر نامشخص
 ذخیره آئینمان نرم افزار (شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز)
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۲۱۰ تگین زرین (پ)
 ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۲۱۰ تگین وحدت جام (پ)
 جمع

۱۵- پیش دریافت‌ها
 پیش دریافت‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۱۵-۱	
۳۱۰,۹۸۴,۸۲۱,۷۱۴		
۲۳۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴		

پیش دریافت سود سپرده بانکی
 پیش دریافت سود اوراق سلف موازی متداول بوشهر ۰۵۱
 جمع

صندوق سرمایه گذاری لیسند فارانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۱- پیش دریافت سود سیرده بانکی :

نوع سیرده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
بانک صادرات ۰۴۰۷۵۲۷۹۴۵۰۰۲	۹,۲۵۲,۴۵۹,۰۲۰	
بانک صادرات ۰۴۰۷۵۲۹۱۲۰۰۰۹	۲,۸۸۴,۴۲۶,۳۳۰	
جمع	۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۳۵۰	

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

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	ریال - مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۷۷۷,۷۶۸,۶۸۵	۸۰,۶۰۴,۷۳۷,۷۷۵,۸۰۸	۳۷,۸۸۴,۵۳۳,۳۱۶,۹۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۲۱,۵۴۸,۴۷۳	۵۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۷۸۱,۷۶۸,۶۸۵	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲

صندوق سرمایه گذاری لجنند فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۷۰۹,۳۸۲,۵۶۵	۳۳,۵۳۸,۹۳۳,۳۶۵	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۰,۳۰۳	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
۷۳۳,۳۳۴,۴۸۶,۴۷۸	۱,۰۰۹,۷۱۱,۵۳۰,۹۸۲	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱,۵۹۴,۵۴۸	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۰۰,۸۸۱,۷۳۸,۳۹۵	۲۶۱,۰۳۳,۴۱۴,۲۴۳	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری		ملی صنایع مس ایران
۱۲۱,۳۵۶,۳۰۷	*	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سپرده بورس کالا		امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
۶۱,۲۷۳,۸۹۵,۸۸۳	*	۱۷-۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق تجعی		تکین سرمایه گران
۱۵۲,۳۰۶,۶۶۲,۴۸۷	۱,۱۰۳,۰۷۵,۰۲۰	۱۷-۶	سود (زیان) ناشی از سررسید اوراق اختیار معامله		پویا زرگان آق دره
۱,۳۲۱,۶۳۷,۴۱۲,۱۱۵	۱,۳۰۵,۳۷۵,۹۸۳,۰۱۰		جمع		فرابورس ایران

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰ سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۲۵,۰۹۸,۵۳۹	۳۹,۹۴۰,۶۱۵,۵۷۷	۳۹,۹۹۱,۴۲۶	۱,۳۲۸,۳۳۶	۳۱,۵۰۱,۰۵۰,۳۱۹	۶۴,۹۶۹
۴۹,۳۶۱,۲۶۵,۵۳۳	(۱۲۵,۴۰۹,۸۱۰)	(۵,۹۹۱,۴۲۶)	(۱,۳۲۸,۳۳۶)	(۱,۵۱۵,۳۷۵,۲۱۲)	۵۵۵,۵۵۶
*	۱۱,۹۸۶,۸۵۶,۰۱۷	(۳۷۳,۶۷۲,۵۷۷)	(۷,۰۹۹,۸۹۱)	(۶۲,۳۰۲,۹۹۱,۶۶۵)	۲,۳۲۰,۳۶۳
*	۱۳,۵۵۶,۱۶۲,۸۰۳	(۳۸۷,۱۰۶,۲۸۸)	(۳۸۷,۱۱,۱۹۳)	(۶۳,۴۳۹,۳۷۷,۳۲۳)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۹,۷۳۷,۵۶۸,۲۲۵	(۴۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۱۰,۰۰۰,۶۰۷۷۵)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۱۷,۷۴۵,۲۱۰,۰۰۰	(۱,۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۴۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۱۶۱,۲۵۵,۰۸۳	(۱۲,۸۵۵,۳۲۷,۷۴۷)	(۳۷,۳۱۲)	(۱۲,۸۹۰,۶۵۷,۵۶۹)	۲۴۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۳۲۰
۱۹۵,۶۶۷,۶۱۹,۱۲۵	۷۳,۷۵۱,۸۰۲,۱۹۷	(۲,۸۱۵,۰۴۹,۷۹۰)	(۳,۶۶۵,۵۱۲,۳۱۶)	(۵,۰۸۸۲۷,۰۸۷,۸۹۵)	۶۸,۵۷۶,۰۵۲,۲۵۸

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

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
 تکین سرمایه گران
 پویا زرگان آق دره
 فرابورس ایران
 زغال سنگ پرووده طمس
 پالایش نفت لاون
 بانک ملت
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری لسخند فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۳۲,۰۰۰	۶۸۵,۷۶۰,۴۵۳,۷۵۸	(۶۰۸,۸۳۷,۰۸۷,۸۹۵)	(۳۶۶,۵۱۳,۳۷۶)	(۳۸۱,۵۰۴,۹۷۹,۰)	۷۳,۷۵۱,۸۰۴,۹۱۷	۱۹۵,۶۴۷,۶۱۹,۱۴۵	۱۹۵,۶۴۷,۶۱۹,۱۴۵	۷۳,۷۵۱,۸۰۴,۹۱۷	۷۳,۷۵۱,۸۰۴,۹۱۷	۱۹۵,۶۴۷,۶۱۹,۱۴۵	۱۹۵,۶۴۷,۶۱۹,۱۴۵
۱۱۶,۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱,۳۵۱,۴۸۷,۵۱۶)	(۱,۱۰۰,۷۱۸)	(۵,۷۹۳,۳۵۱)	(۱۹۹,۱۷۱,۵۸۵)	۶,۵۷۹,۳۱۶,۵۶۱	۶,۵۷۹,۳۱۶,۵۶۱	(۱۹۹,۱۷۱,۵۸۵)	(۱۹۹,۱۷۱,۵۸۵)	۶,۵۷۹,۳۱۶,۵۶۱	۶,۵۷۹,۳۱۶,۵۶۱
۱۷۱,۴۲۸	۶۰۰,۳۴۵,۸۱۷	(۳۳۵,۴۳۳,۷۰۹۱۴)	(۱,۸۶۸,۹۹۲,۳۳۱)	(۹,۸۳۶,۴۲۱,۵)	(۳۹,۹۸۰,۰۱۹,۰۶۹)	*	*	(۳۹,۹۸۰,۰۱۹,۰۶۹)	(۳۹,۹۸۰,۰۱۹,۰۶۹)	*	*
۱۳,۷۳۰	۱۵,۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۳۹,۸۸۴,۰۵۱)	(۵۷۰,۳۱۴)	(۳۰۰,۱,۷۲۹)	(۴۳,۱۰۸,۳۷۸)	۳۰,۱۸۱,۹۶۹	۳۰,۱۸۱,۹۶۹	(۴۳,۱۰۸,۳۷۸)	(۴۳,۱۰۸,۳۷۸)	۳۰,۱۸۱,۹۶۹	۳۰,۱۸۱,۹۶۹
-	*	(۱۵,۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	*
-	*	*	*	*	*	(۱۰,۳۱۰,۳۰۴,۰۷۰)	(۱۰,۳۱۰,۳۰۴,۰۷۰)	*	*	(۱۰,۳۱۰,۳۰۴,۰۷۰)	(۱۰,۳۱۰,۳۰۴,۰۷۰)
-	*	*	*	*	*	۱,۳۵۲,۰۹۳,۷۳۷	۱,۳۵۲,۰۹۳,۷۳۷	*	*	۱,۳۵۲,۰۹۳,۷۳۷	۱,۳۵۲,۰۹۳,۷۳۷
-	*	*	*	*	*	(۶,۳۴۵,۸۱۱,۶۸۵)	(۶,۳۴۵,۸۱۱,۶۸۵)	*	*	(۶,۳۴۵,۸۱۱,۶۸۵)	(۶,۳۴۵,۸۱۱,۶۸۵)
-	*	*	*	*	*	۷۱,۳۲۵,۶۱۶	۷۱,۳۲۵,۶۱۶	*	*	۷۱,۳۲۵,۶۱۶	۷۱,۳۲۵,۶۱۶
-	*	*	*	*	*	(۳۰,۷۴۸,۰۰۹,۳۷۰)	(۳۰,۷۴۸,۰۰۹,۳۷۰)	*	*	(۳۰,۷۴۸,۰۰۹,۳۷۰)	(۳۰,۷۴۸,۰۰۹,۳۷۰)
-	*	*	*	*	*	۵۵۴,۳۴۴,۶۰۳	۵۵۴,۳۴۴,۶۰۳	*	*	۵۵۴,۳۴۴,۶۰۳	۵۵۴,۳۴۴,۶۰۳
-	*	*	*	*	*	۴,۳۷۸,۵۹۲,۳۷۲	۴,۳۷۸,۵۹۲,۳۷۲	*	*	۴,۳۷۸,۵۹۲,۳۷۲	۴,۳۷۸,۵۹۲,۳۷۲
-	*	*	*	*	*	۳۹,۹۹۹,۴۹۳,۲۳۰	۳۹,۹۹۹,۴۹۳,۲۳۰	*	*	۳۹,۹۹۹,۴۹۳,۲۳۰	۳۹,۹۹۹,۴۹۳,۲۳۰
-	*	*	*	*	*	۶۰,۷۶۷,۵۷۱,۸۵۵	۶۰,۷۶۷,۵۷۱,۸۵۵	*	*	۶۰,۷۶۷,۵۷۱,۸۵۵	۶۰,۷۶۷,۵۷۱,۸۵۵
-	*	*	*	*	*	۱,۷۲۳,۳۹۰,۶۰۲	۱,۷۲۳,۳۹۰,۶۰۲	*	*	۱,۷۲۳,۳۹۰,۶۰۲	۱,۷۲۳,۳۹۰,۶۰۲
جمع	۹۰۰,۰۴۱,۸۱۴,۵۵۶	(۸۶۲,۱۵۰,۳۶۵,۳۷۷)	(۵۵۵,۷۶۵,۸۳۹)	(۳۸۰,۷۵۰,۹۰۸۵)	۳۳,۵۲۸,۹۶۳,۳۶۵	۲۶۳,۷۰۹,۲۸۲,۵۶۵	۲۶۳,۷۰۹,۲۸۲,۵۶۵	۳۳,۵۲۸,۹۶۳,۳۶۵	۳۳,۵۲۸,۹۶۳,۳۶۵	۲۶۳,۷۰۹,۲۸۲,۵۶۵	۲۶۳,۷۰۹,۲۸۲,۵۶۵

جمع نقل از صفحه قبل	گروه سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سربامه گلاری تلمین اصفهان
سربامه گلاری تلمین اصفهان	سرب

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:
 اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۲,۹۷۵,۰۰۰)	*	۶,۶۳۷,۲۸۲,۵۰۰	*	*	۶,۶۳۷,۲۸۲,۵۰۰	*	*	
-	*	*	*	*	*	۲۶۷,۴۶۳,۰۳۰	۲۶۷,۴۶۳,۰۳۰	*	*	۲۶۷,۴۶۳,۰۳۰	
-	*	*	*	*	*	۲۵,۱۹۶,۹۸۴,۹۳۸	۲۵,۱۹۶,۹۸۴,۹۳۸	*	*	۲۵,۱۹۶,۹۸۴,۹۳۸	
-	*	*	*	*	*	۵۱,۷۷۹,۶۰۳,۵۰۰	۵۱,۷۷۹,۶۰۳,۵۰۰	*	*	۵۱,۷۷۹,۶۰۳,۵۰۰	
-	*	*	*	*	*	۷۷,۲۴۴,۰۵۰,۴۶۸	۷۷,۲۴۴,۰۵۰,۴۶۸	*	*	۷۷,۲۴۴,۰۵۰,۴۶۸	

صکوک اجاره فولاد-سپهرن ضمن
 صکوک اجاره شستا-آیدین ضمن
 صکوک اجاره کل-سپهرن ضمن
 صکوک اجاره سند-آیدین ضمن

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر است :	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۲۸۳۲۰۲۰۲۰۴	.	(۱۵,۱۳۹,۳۵۰)	۸۳,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۲-۱۳۱۵-۰۵	
.	۱۳۰,۷۷۷,۱۶۲,۳۳۱	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۱-۱۳۱۶-۰۴	
.	۳,۷۹۰,۸۰۸	.	(۶,۳۸۳,۱۳۶)	۳۵,۳۱۷,۳۶۶,۵۹۰	۷۴۰,۸۱	اسناد خزانه م. بودجه ۲-۰۹۲۳-۰۵	
.	(۳,۱۳۵,۴۲۹)	.	(۴۷۱,۳۷۳,۵۶۶)	۴۶۸,۲۳۳,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۱-۰۵۲۰-۰۴	
.	۱۰۲,۹۷۵,۶۱۸	.	(۴۰,۳۹۱)	۲,۳۰۹,۳۳۴,۲۸۰	۳,۴۷۶	اسناد خزانه م. بودجه ۱-۰۱۵۰-۰۴	
.	۱۵۰,۱۴۱,۹۴۸,۰۸۵	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۷,۲۲۴,۷۶۴,۰۰۰	۱,۱۴۷,۶۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۱-۰۸۱۴-۰۴	
.	۲۰,۲۰۵,۷۷۵,۷۲۵	.	(۲,۶۹۲,۳۷۳)	۱۱۵,۹۰۷,۵۱۹,۵۰۰	۱۱۶,۵۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۰-۰۷۲۳-۰۳	
.	۱۶۰,۹۱۶,۸۱۸,۵۸۷	.	(۳,۸۵۳۱,۴۳۳)	۱,۵۶۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۸۳۴	اسناد خزانه م. بودجه ۱۲-۰۳۰۹۱۲-۰۳	
۲۱,۵۰۰,۳۷۱,۳۳۵	۱۳,۷۳۱,۲۵۷	.	(۵۳,۳۶۸,۷۴۳)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷	اسناد خزانه م. بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲-۰۳	
.	۴۰۰,۴۰۳,۸۴۷,۷۱۱	.	(۵۷,۷۸۵,۶۶۶)	۲,۱۶۰,۴۴۷,۹۶۰,۰۰۰	۲,۸۰۴,۰۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶-۰۴	
.	۱,۷۳۰,۸۸۵,۷۶۲	.	(۶,۴۰۴,۱۱۴,۳۳۸)	۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اقی سال ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	
۱۸۴,۴۳۱,۳۷۲	.	.	.	.	-	اسناد خزانه م. بودجه ۱۰-۰۱۰۱۰۹-۰۱	
۷۶,۴۳۱,۳۵۸,۳۸۴	.	.	.	.	-	اسناد خزانه م. بودجه ۱۰-۰۲۰۹۰۶-۰۲	
۳۷,۲۸۸,۱۷۳,۳۶۲	.	.	.	.	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۹-۰۳۰۸۰۷-۰۲	
۷۷,۴۱۲,۹۵۶,۱۲۵	.	.	.	.	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۹-۰۲۰۳۱۶-۰۲	
۱۶۷۰۳,۱۹۷,۴۹۰	.	.	.	.	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۹-۰۲۰۶۰۶-۰۲	
۲۲۹,۵۱۰,۳۸۸,۰۶۸	۸۶۷,۱۱۵,۸۲۰,۶۵۹	.	(۱۶۰,۵۱۷,۲۰۱)	۶,۰۰۶,۱۴۱,۹۱۶۷,۳۷۰	-		
.	۱۰۹,۳۸۶,۶۳۲,۰۹۱	.	(۲,۷۴۱,۹۴۵,۹۵۵)	۴,۱۹۴,۳۰۲,۰۳۶,۰۰۰	۲,۹۹۹,۰۰۰		
.	۱۰۹,۴۳۸,۶۳۲,۰۹۱	.	(۲,۷۴۱,۹۴۵,۹۵۵)	۴,۱۹۴,۳۰۲,۰۳۶,۰۰۰			

لواحق سلف به شرح زیر است :
سلف برای متقاول پوشهر ۵۱

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

لواحق مبرایحه به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۰۹,۷۸۸,۸۷۵	.	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۴۹,۷۷۳,۰۳۳)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	(۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۱,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	(۱۹۴,۴۳۷,۹۴۹)	.	(۱۳۵,۱۵۶,۲۵۰)	(۲,۲۹۵,۰۰۰,۵۹۷,۸۶۹)	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰
.	۵۸۲,۲۵۰,۰۰۰	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۵,۶۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰
.	(۸,۴۹۸,۴۸۴,۰۰۶)	.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۷۹,۹۸۴,۰۰۶)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
.	(۷۵۲,۴۱۰,۰۶۴)	.	(۸۰,۲۰۱,۲۲۳)	(۳,۵۹۱,۷۳۲,۴۰۸,۹۴۱)	۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۱,۲۲۰
.	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	(۱۸۱,۵۸۵,۶۲۵)	.	(۱,۶۸۵,۶۲۵)	(۹,۴۷۹,۹۰۰,۰۰۰)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	(۳۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	۷,۱۲۷,۴۷۷,۶۴۵	.	.	(۵۹۲,۸۷۳,۵۲۲,۳۷۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۹۵۳,۸۱۴,۷۶۶	.	.	(۲۲,۴۴۶,۱۸۵,۲۳۳)	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۰۰
.	۱۲,۶۸۰,۱۸۱,۸۴۴	.	.	(۱,۲۹۷,۳۹۸,۱۸,۱۵۶)	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰
.	۲۲,۷۴۹,۰۳۱	.	.	(۸۷۷,۲۵۰,۰۹۶)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰
(۲,۸۸,۴۳۷,۷۰۹)	۱۰,۴۳۲۰۰۵۸,۴۵۵	.	(۳,۸۵۰,۳۰۳۲۷)	(۴,۸۱۳,۴۲۵,۶۴۱,۲۱۸)	۴,۹۲۳,۸۸۶,۲۰۳,۰۰۰	۴,۹۲۳,۸۸۶,۲۰۳
.	۴,۷۸۷,۷۶۰,۰۳۳	.	.	(۱۸۰,۷۱۲,۲۳۹,۹۶۸)	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
.	(۸۵,۴۳۷,۵۰۰)	.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۴۵۰,۴۳۷,۵۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۲,۹۱۶,۱۱۲,۰۹۴	.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۸,۲۶۸,۸۸۶,۹۰۶)	۱,۶۱۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
.	۳۰,۳۲۰,۶۸۰,۴	.	.	(۵۷۳,۳۳۸,۶۴۶,۷۳۵)	۵۷۳,۶۴۱,۸۵۳,۵۳۹	۶۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۳۰,۵۴۶,۳۴۸	.	.	.	.	.	-
۷۳,۰۴۸,۸۶۳	.	.	.	.	.	-
۳۵۲,۱۲۰,۳۶۱,۱۳۶	.	.	.	.	.	-
۱۳,۶۲۶,۲۲۹,۳۰۸	.	.	.	.	.	-
۱۷,۲۵۵,۰۴۱,۱۷۲	.	.	.	.	.	-
۲۵,۷۷۳,۲۶۸,۸۲۴	.	.	.	.	.	-
۴۲۶,۵۹۰,۰۴۷,۹۴۲	۲۶,۴۶۱,۷۹۵,۲۳۳	.	(۱,۱۲۸,۵۸۳,۹۱۲۵)	(۲۲,۱۲۹,۶۸۹,۷۲۷,۳۸۲)	۲۲,۱۵۷,۲۸۰,۵۰۶,۵۳۹	
۷۴۲,۳۴۴,۴۸۶,۴۷۸	۱,۰۰۰,۹۷۱,۵۳۰,۲۸۲	.	(۲۱,۱۸۷,۹۱۴,۵۸۱)	(۳۲,۴۰۵,۹۶۲,۲۵۴,۸۴۶)	۳۲,۴۱۹,۸۶۱,۶۹۹,۹۰۹	

جمع اسناد خزانه اوراق اجاره سلف‌سرمایه

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی
لاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۷۵۳,۵۱۵,۵۴۹	۸۱,۹۰۲,۸۴۱,۲۸۱	*	*	(۴۱۷,۶۷۱,۱۵۸,۷۱۹)	۴۹۹,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۸,۱۱۲,۸۵۰,۵۱۰	*	*	(۱,۵۳۵,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰)	۱,۵۸۴,۱۱۲,۸۴۹,۷۱۰
(۳,۹۹۰)	*	*	*	*	*
۴۶,۷۵۳,۵۱۱,۷۰۶	۱۳۰,۰۱۵,۶۹۱,۷۹۱	*	*	(۱,۹۵۳,۶۷۱,۱۴۷,۱۱۹)	۲۰,۸۳۶,۸۴۹,۷۱۰
(۴۶,۳۳۶,۱۰۱,۲۲۰)	(۱۴۹,۰۲۵۰,۱۲۰)	*	(۱۷۸,۱۱۶,۲۷۵)	(۱,۶۴۷,۷۰,۳۷۸,۶۵۵)	۱۴۹,۹۹۶,۶۵۴,۰۲۰
(۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۷,۹۱۲,۳۵۹,۱۷۷	*	(۳۷۰,۱۴۴,۳۹۱)	(۳۰۳,۴۴۳,۹۱۵,۲۹۲)	۳۱۱,۷۱۷,۴۴۸,۸۱۰
*	(۳,۴۲۳,۲۱۷,۲۱۲)	*	(۴۱,۴۱۹,۹۹۰)	(۳,۸۳۰,۷۹۷,۲۲۲)	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	*	*	(۲۰,۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰)	۲۰,۳۹۲,۹۰۰,۰۰۰
(۹,۸۴۷,۰۵۳,۵۴۳)	۳۱,۵۲۷,۹۷۶,۶۷۹	*	(۳۳۶,۶۸۵,۱۶)	(۲۴۲,۷۲۱,۰۹۶,۸۴۷)	۲۷۴,۵۸۵,۱۶۴,۰۴۲
(۵,۶۷۱,۰۲۴,۴۹۵)	(۶۰۹,۹۹۹,۴۹۹)	*	(۱,۸۶۴۳,۸۸۴)	(۱,۶۲۹,۰۶۱,۸۷۵)	۱۵,۶۹۹,۳۷۵,۲۶۰
۴۸۱,۹۵۴,۹۴۷	۱,۵۹۸,۱۰۰,۰۰۰	*	(۶۶,۶۷۸,۱۲۵)	(۵۴,۴۸۵,۲۱۱,۸۷۵)	۵۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
*	(۲,۶۶۶,۷۹۳,۷۵۰)	*	(۳۷,۳۷۰,۶۴۵)	(۳۴,۱۲۹,۴۲۳,۱۲۵)	۳۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۶۴۲,۴۹۷,۸۷۱	*	*	*	*	*
۸۱,۷۰۰,۰۰۹,۱۶۵	*	*	*	*	*
۲,۵۱۴,۱۷۳,۸۹۷	*	*	*	*	*
۵۴,۱۷۸,۲۱۶,۶۸۹	۱۹,۴۲۰,۱۶۶,۲۲۵	*	(۱۰۰,۲۸,۴۶۰,۸۰۶)	(۸۷۴,۴۲۸,۸۱۴,۱۰۱)	۸۴۴,۸۸۷,۴۴۱,۱۲۳
*	۶۳,۶۸۵,۸۱۷,۲۸۱	*	(۳۳۵,۷۷۷,۳۴۱)	(۲۰۷,۲۷۱,۸۸۴,۴۴۹)	۳۷۱,۴۸۳,۴۹۰,۰۷۱
*	۳۵,۲۲۸,۹۸۵,۳۸۶	(۸۷۴,۶۱۸,۶۱۲)	(۱,۶۶,۱۷۵,۹۵۶)	(۱۳۸,۶۵۳,۴۴۱,۲۷۷)	۱۷۴,۹۲۳,۷۲۱,۲۳۱
*	۱۲,۶۸۱,۷۵۳,۵۶۰	*	(۶۷,۵۰۳,۳۵۹)	(۴۳,۵۰۴,۲۱۲,۹۷۴)	۵۶,۲۵۳,۴۷۰,۳۹۳
*	۱۱۱,۵۹۶,۵۵۶,۲۲۷	(۸۷۴,۶۱۸,۶۱۲)	(۵۵۹,۴۵۷,۱۵۶)	(۲۸,۹۶۳,۰۳۸,۷۰۰)	۵۰۲,۶۶۰,۶۷۰,۶۹۵
۱۰۰,۸۸۱,۷۲۸,۳۶۵	۳۶۱,۰۳۲,۴۱۴,۲۲۳	(۸۷۴,۶۱۸,۶۱۲)	(۱,۵۹۷,۹۱۷,۹۶۲)	(۲,۲۱۷,۷۳۰,۰۰۰,۷۲۰)	۲,۴۸۱,۲۲۳,۵۵۱,۵۲۷

۱۷۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است:

صندوق انجمن جهش واحدهای عادی (قابل منقذ)
م.س. انجمن تاریخ - واحدهای عادی (قابل منقذ)
صندوق سهامی شتاب فارابی انجمن (قابل منقذ)

صندوق م.س. سلام فارابی سهام
صندوق م.س. جهش قزو فارابی ب
صندوق م.س. انجمن ارزش جریمه
صندوق طلوع اصفهان مهرگان
صندوق م.س. اسفند انجمن سهام م
صندوق سرمایه گذاری دریا - سهام
صندوق م.س. تیزو اندیشه صبا بخشی
صندوق م.س. سهامی پیام م
صندوق م.س. درباری امی فیروزه سهام
صندوق پالایشی لکمه سهام

صندوق م.س. پروتو پایش پیشرو م

صندوق های سرمایه گذاری کلانی به شرح زیر است:

صندوق م.س. پینتوله طلای لوتوس
صندوق م.س. پینتوله طلا بهیات نگر
م.س. مبتنی بر کلانی فارابی

جمع

صندوق سرمایه گذاری لجنند فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۴ سود(زیان) حاصل از فروش سهام بورس کالا شامل اعلام زیر است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۷۷۰,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۵,۵۵۵,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۲۱,۳۵۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع						
(زیان ۲۱۰ تنگین وحدت جام(ب) (زیان ۲۱۰ تنگین زین(ب)						

۱۷-۵ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی شامل اعلام زیر است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۲۷۳,۸۵۵,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۱,۲۷۳,۸۵۵,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع						
فولاد مبارکه اصفهان						

۱۷-۶ سود (زیان) حاصل از سررسید اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰						
مبلغ در آمد ناشی از اعمال عدم اعمال	مبلغ در آمد ناشی از اعمال عدم اعمال	مالیات	کارمزد	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت خرید
ریال	ریال	ریال	ریال		فروش ناشی از اعمال اختیار	تعداد موقعیت فروش
۰	(۹۲۹,۳۹۲)	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	فروش ناشی از اعمال اختیار	۵۱۶,۰۰۰
۰	۱۴۷۱,۶۲۱۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	عدم اعمال	۳۶۸,۰۰۰
۰	۵۳۹,۴۹۹,۷۳۷	۰	(۴۱,۱۲۸,۰۰۰)	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	عدم اعمال	۵۵۶,۰۰۰
۰	۵۴۹,۵۵۸,۳۷۵	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	عدم اعمال	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۳۰۶,۶۶۲,۴۸۷	۰	۰	۰	-		-
۱۵۲,۳۰۶,۶۶۲,۴۸۷	۱,۱۰۳,۰۷۵,۰۳۰	۰	(۴۱,۱۲۸,۰۰۰)			
جمع						

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۳۷۷,۴۹۰,۰۷۵	۴۰,۳۶۵,۱۵۴,۶۰۵	۱۸-۱
۳۴۶,۰۰۹,۴۱۷,۴۵۰	(۵۳۱,۷۱۱,۹۱۴,۳۱۲)	۱۸-۳
۱۴۷,۵۴۴,۵۸۸,۲۳۷	۱,۶۳۴,۴۳۲,۷۷۱,۱۷۶	۱۸-۳
۲,۳۱۲,۵۶۵,۴۵۹	۰	۱۸-۴
۵۱۲,۱۴۲,۰۶۱,۲۲۱	۱,۱۵۳,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
-----------------------------	-----------------------------

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۷۳۶,۷۰۰,۱۶۴	۲۷,۷۲۸,۸۹۸,۸۴۹	(۸۹۹,۲۸۳,۵۰۰)	(۱۷۰,۸۶۳,۸۶۵)	(۱۵۱,۰۵۷,۶۵۳,۷۸۶)	۱۷۹,۸۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۹۰,۰۰۰
۳,۱۳۳,۱۳۵,۹۶۳	۱۲,۵۰۵,۸۱۶,۵۱۵	(۱۶۰,۴۳۸,۱۰۵)	(۳۰,۴۸۳,۳۴۰)	(۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰)	۳۳,۰۸۷,۶۲۰,۹۲۰	۵۳۱,۵۱۶
(۳۴۵۰۴,۳۴۸,۷۹۹)	۱۳۰,۴۳۹,۲۴۱	(۳۶۸۱۹,۱۰۰)	(۵۰,۹۵۶,۲۹)	(۵۲۰۱,۴۶۶,۰۳۰)	۵,۳۶۴,۸۲۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰
۳۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	-
(۲۰۴,۲۱۷,۹۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱,۹۳۳,۴۵۸,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱,۳۰۱,۳۵۸,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶,۳۸۷,۷۸۹,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱,۶۶۴,۱۶۲,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	-
۴,۶۷۱,۴۷۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۳۹,۰۸۸,۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۸,۷۸۴,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۶,۳۷۷,۴۹۰,۰۷۵	۴۰,۳۶۵,۱۵۴,۶۰۵	(۱۰,۰۸۶,۵۴۰,۷۰۵)	(۲۰,۶۴۲,۷۳۴)	(۱۷۵,۶۵۰,۰۰۲,۸۷۶)	۲۱۷,۳۰۸,۱۴۰,۹۲۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه و اوراق شهرداری به شرح زیر است:
 اسنادخره اسلامی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۳,۰۰۰	۳۴۸,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۸۸۱,۸۱۶,۱۳۶)	(۴۴,۹۸۴,۶۱۹)	۴۹,۲۶۴,۱۹۱,۲۴۵	۲,۵۵۳,۱۲۶,۰۵۷
۱۸,۷۱۹	۱۱,۰۰۴,۹۰۰,۱۰۰	(۸,۸۹۶,۲۵۴,۶۳۱)	(۱,۹۹۴,۶۳۹)	۳,۱۰۶,۶۵۰,۸۳۰	-
۳۲۶,۵۲۴	۴۴۶,۹۶۹,۶۹۲,۶۴۰	(۱۹۷,۸۲۶,۷۸۰,۰۴۲)	(۴۴,۷۶۳,۲۵۷)	۴۹,۰۹۸,۱۴۰,۳۴۱	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۷,۴۹۹,۴۲۱,۷۵۰)	(۶۹,۹۷۱,۲۰۰)	۷۸,۲۷۸,۶۰۷,۰۵۰	-
-	-	-	-	-	(۲۴,۳۶۰,۲۵۰)
-	-	-	-	-	۲۳,۱۹۲,۳۶۶
-	-	-	-	-	۱۶,۴۶۳,۵۲۷,۵۷۲
-	-	-	-	-	۲۳,۷۸۸,۲۲۹,۹۲۴
-	-	-	-	-	۶۵۵,۳۰۴,۵۰۰
-	-	-	-	-	۱۱,۳۴۸,۰۰۰-۳
-	۸۹۳,۲۱۳,۵۹۲,۷۴۰	(۷۱۳,۱۰۴,۳۸۱,۵۵۹)	(۱۶۱,۷۱۳,۷۱۵)	۱۷۸,۹۴۷,۵۹۷,۴۶۶	۴۳,۴۷۰,۵۶۷,۹۹۲
اوراق سلف موزی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:					
۸۸۴,۰۰۰	۱,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۳۲۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۹۶۴,۵۵۴,۵۰۰)	(۴۹,۱۲۷,۳۷۸,۵۰۰)	-
سلف موزی متناوب بوندر ۵۱	۱,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۳۲۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۹۶۴,۵۵۴,۵۰۰)	(۴۹,۱۲۷,۳۷۸,۵۰۰)	-
اوراق شهرداری به تفکیک ناشر به شرح زیر است:					
۴,۹۹۹,۹۹۹	۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
اوراق مشارکت شهرداری اهواز	۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:					
۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۵,۴۶۱,۴۱۱,۱۶۶)	(۳۸۰,۲۴۱,۸۲۵)	۱۵۵,۹۰۵,۶۴۶,۹۷۹	۲۴,۹۶۵,۸۷۳,۴۲۶
اجاره صبا ناسیم دهموند ۱۴۰۵۰۸۰۹	۱,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۰۷۱,۰۸۱,۲۵۰)	(۲۹۰,۱۸۱,۲۵۰)	(۳۶۲,۵۰۰)	۴۰,۶۲۵,۸۳۳,۴۲۰
صکوک اجاره شستا ۲۱-بدون ضامن	۶۰۹,۹۹۳,۹۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۸۸۹,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۱۰,۵۶۱,۳۳۵)	(۶۰,۹۸۸,۹۵۵)	۶۰,۳۵۹,۴۳۷,۵۰۰
اجاره نمایان سپهر ۱۴۰۳۱۱۱۳۶	۴,۳۱۲,۷۴۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۶,۰۶۱,۰۲۹,۹۴۶)	(۷۸۱,۶۸۴,۴۷۰)	۱۵۵,۸۱۹,۱۸۵,۵۸۴	۱۲۵,۸۶۱,۱۴۴,۲۴۶
اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:					
۴۵,۰۰۰	۴۴,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۹۱,۸۳۳,۷۵۰)	(۷,۷۳۷,۰۰۰)	(۲,۳۱۲,۵۸۰,۷۶۹)	۵,۴۰۲,۶۶۹,۱۱۲
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۸	۱,۰۴۱,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۴,۴۴۲,۱۸۷,۱۸۷)	(۱۸۸,۷۰۲,۲۵۷)	۱۶,۴۴۰,۰۰۰,۱۵۳,۲۵۶	۱۸,۷۸۵,۱۸۹,۰۳۲
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷	۱,۰۷۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۵,۳۶۵,۴۶۹,۶۸۷)	(۱۹۴,۱۷۱,۳۱۳)	۲۵,۷۳۰,۳۵۹,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۰۲۳۳	۱,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۸۸,۷۶۹,۱۸۷)	(۱۸۴,۳۲۱,۲۵۰)	۱۳,۲۶۹,۰۰۰,۱۵۶۳	-
مرابحه کرمان موتور-کارتون ۰۵۰۳۳۷	۹۶۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۸۳۳,۷۵۰)	۴۰,۲۶۵,۱۶۶,۲۵۰	-
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰	۱,۰۶۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۱۳۳,۳۵۹,۵۶۳)	(۱۹۳,۳۲۱,۵۶۳)	(۲۴,۳۷۵,۵۸۱,۱۲۵)	۹,۵۴۴,۵۵۹,۵۶۲
مرابحه الکتروموتور کارتون ۰۶۰۶۲۶	۱,۰۰۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۳۹۱,۸۷۵)	(۲۰۲,۳۹۱,۸۷۵)	-
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴	۴۱۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۷۶۹,۴۶۳,۰۱۷)	(۷۵,۲۸۶,۰۹۵)	(۱۲,۳۶۹,۹۴۸,۱۱۲)	۲۴,۵۸۴,۳۰۳,۵۰۰
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۰۰۴	۵۴۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۵۶۲,۸۷۵)	۲۴,۸۸۷,۹۲۳,۱۲۵	-
مرابحه داروساز پارس حیان ۰۶۰۹۲۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۶۲۸,۸۹۳,۶۲۵)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۸۸,۶۰۶,۳۷۵	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)
صکوک مرابحه دایر ۰۳-۶۱-ماه ۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
مرابحه نقشبندی چاپ-کارتون ۰۶۱۰۲۰	۱,۰۰۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۶۹,۴۰۴,۰۹۰)	(۱۸۲,۴۴۴,۴۳۸)	۶,۱۳۸,۱۵۱,۱۵۳	-
صکوک مرابحه دعید ۰۷۱-۳۳-ماه ۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۸۳,۱۹۱,۲۵۹)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۴۴۴,۴۴۱,۴۵۹)	-
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹	۹۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۷۶۸,۱۲۵)	(۷,۹۸۶,۷۶۸,۱۲۵)	-
مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۰۵۰۶۲۳	۹,۱۶۹,۸۱۱,۵۰۱,۱۲۶	(۹,۹۹۹,۸۲۱,۳۲۱,۲۵۵)	(۱,۶۶۲,۰۲۸,۳۳۵)	(۸۳۱,۶۷۱,۷۵۸,۳۷۴)	-
مرابحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۰۲۲۴	۲,۴۷۸,۳۸۲,۳۲۹,۷۰۰	(۲,۵۲۵,۳۶۸,۷۰۵,۴۰۱)	(۴۴۹,۲۰۶,۷۷۹)	(۴۷,۹۳۵,۶۸۲,۴۸۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۹۰-ش.خ ۰۵۰۹۲۸	۳,۱۲۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۱,۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۶۵,۷۹۸,۲۶۵)	(۵۶۵,۷۹۸,۲۶۵)	-
مرابحه عام دولتی ۰۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	-	-	-	-	۲۲,۹۲۴,۸۵۳,۷۲۲
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	-	-	-	-	۲,۵۱۹,۶۲۹,۸۵۸
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۰۲۱۱۲۷	-	-	-	-	۷۸,۷۳۴,۹۸۸,۳۷۰
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	-	-	-	-	۴۷,۳۰۰,۵۶۹
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	-	-	-	-	۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۲۴۴
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۰۲۱۰۰۸	-	-	-	-	۴,۵۵۵,۷۳۵,۶۲۲
جمع اسناد خزانة اوراق سلف و شهرداری و اجاره و مرابحه	۲۶,۲۷۱,۳۸۸,۱۳۳۰,۹۲۶	(۲۷,۰۷۳,۱۴۷,۹۶۰,۵۴۹)	(۳,۷۶۱,۸۸۹,۱۳۹)	(۸۰,۶۴۲۱,۳۱۸,۷۶۲)	۱۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۱۱۲
	۳۷,۸۰۶,۷۶۲,۸۳۳,۶۶۶	(۳۸,۳۳۱,۸۰۵,۰۹۶,۰۵۴)	(۶,۶۶۹,۶۴۱,۸۴۴)	(۵۲۱,۷۱۱,۹۱۴,۲۱۲)	۳۴۶,۰۰۰,۹۴۱,۷,۵۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۳- خالص سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۵,۳۸۳,۱۱۵,۴۸۲	(۱,۵۳۴,۶۱۳,۹۵۹)	(۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۷)	۱,۶۱۵,۳۸۳,۱۱۴,۴۲۹	۱۳۹,۲۶۹,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بین‌المللی (قابل معامله)
-	۸۸۸,۸۰۹,۹۸۴	(۱۰,۳۴۳,۴۶۹)	(۹,۹۹۹,۰۵۱,۹۰۴)	۱۰,۸۸۷,۸۶۱,۸۸۸	۷,۵۵۲	صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم (قابل معامله)
-	۲۹۷,۶۸۸,۳۳۳,۱۶۳	(۱,۱۲۱,۰۱۶,۳۹۲)	(۸۸۲,۳۲۸,۸۲۱,۴۳۶)	۱,۱۸۰,۰۱۷,۲۵۴,۵۹۹	۷۸,۱۶۲,۳۶۷	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی (قابل معامله)
-	۳۵۲,۶۳۰,۳۸۱,۳۰۵	(۲,۷۱۰,۹۴۸,۸۲۵)	(۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۷۲)	۲,۵۵۲,۶۳۰,۳۵۲,۹۷۷	۱۳۷,۵۱۷,۷۲۷	صندوق س- اهرمی کاربزمای واحد عادی (قابل معامله)
-	۷۶۷,۵۱۰,۷۳۹,۹۳۴	(۵,۳۷۶,۹۲۲,۶۵۵)	(۲,۸۹۲,۳۲۷,۸۴۳,۹۵۹)	۵,۶۵۹,۹۱۸,۵۸۳,۸۹۳		
۱۴۴,۳۴۱,۸۹۱,۳۸۴	۱۱۰,۵۱۳,۳۰۴,۹۶۴	(۷۳۲,۹۱۸,۸۵۴)	(۵۰۵,۹۴۸,۶۰۰,۳۲۲)	۶۱۷,۱۹۴,۸۲۲,۰۶۰	۳۰,۹۵۲,۵۹۹	صندوق س- سلام فارابی-سهام
-	۳,۵۳۲,۲۹۷,۵۰۰	(۱۶,۱۰۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س- صنایع دایا-بخشی
-	۲۷,۳۳۲,۵۹۳,۷۵۰	(۱۵۱,۴۰۶,۲۵۰)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-سهامی سهام نگر کیمیا-س
-	۳,۳۶۷,۴۹۳,۳۷۷	(۱۵,۹۰۶,۵۴۲)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۳۹۶,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-بخشی خیره خلیج فارس س-
-	۸۸,۷۳۳,۱۷۰,۵۵۶	(۵۳۹,۶۵۰,۸۹۰)	(۳۶۵,۱۸۰,۰۳۳,۳۵۳)	۴۵۳,۴۴۲,۸۵۴,۹۹۹	۱۹,۱۳۴,۴۴۶	صندوق س-آثرنماد ارزش-درسهام
-	۲,۳۴۴,۸۰۴,۰۶۲	(۱۴,۵۵۹,۹۳۸)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-سهامی سپینود-س
۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰	۴۷,۴۴۷,۸۷۲,۷۷۰	(۳۵۰,۰۷۵,۲۰۹)	(۱۹۹,۹۹۹,۱۵۵,۲۱۵)	۲۴۷,۴۴۷,۵۸۸,۲۸۵	۱۹,۶۵۳	صندوق طلوع بانماد مهرگان
-	۱۶۶,۸۲۵,۳۲۵,۱۸۶	(۸۲۰,۶۵۶,۰۰۰)	(۵۱۶,۳۳۴,۰۹۸,۸۱۴)	۶۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-پشتوانه طلاآسمان آلتون
-	۵۲,۲۴۴,۱۶۰,۵۰۳	(۳۹۹,۷۴۹,۱۲۵)	(۱۹۹,۸۷۶,۴۹۰,۷۷۲)	۳۲۲,۴۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
-	۵,۴۴۶,۶۱۹,۱۲۵	(۲۴۴,۲۸۶,۶۶۹)	(۳۰۰,۰۲۴,۱۸۴,۲۰۵)	۳۰۵,۷۱۵,۰۸۹,۹۹۹	۹,۱۱۰,۵۰۰	صندوق س- ارزش آفرین بیدار
-	(۸۱۴,۵۴۹,۹۳۰)	(۱۸۹,۳۲۵,۵۵۱)	(۱۹۹,۹۹۹,۳۵۹,۹۴۰)	۱۹۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۰	۵۴,۸۰۵	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسبان
-	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-عرش میلاد شهرس-
-	(۳۴۷,۰۹۷,۵۰۰)	(۱۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۱۰۱,۱۱۷,۱۶۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-آرمان آتی-بخشی
۶,۷۲۷,۵۴۷,۵۰۵	-	-	-	-	-	صندوق س-بخشی فلز فارابی-ب
۱۵۰,۷۵۴,۳۸۹	-	-	-	-	-	صندوق س-آسمان آرمانی-سهام-س
۶۵۲,۵۱۲,۶۸۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۲,۹۷۵,۵۳۹,۹۱۶	-	-	-	-	-	صندوق س-پترو اندیشه صبا-بخشی
۴,۱۲۹,۴۳۳,۱۲۵	-	-	-	-	-	صندوق س-سهامی تیم-س
۱۶۰,۷۳۵,۱۳۹,۰۹۹	۵۰,۶۳۹,۱۸۰,۷۳۳	(۳,۲۹۸,۲۲۵,۱۴۸)	(۳,۵۱۸,۵۳۰,۴۴۲,۴۴۱)	۳۰,۲۸۰,۰۰۱,۵۴۷,۳۵۲		
(۱۳,۱۹۲,۵۵۰,۸۶۲)	۱۵۱,۶۸۵,۳۷۵,۸۶۲	(۷۹۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۱۳,۵۱۵,۴۴۴,۱۳۸)	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت به شرح زیر است :
-	۲۰,۸۸۲,۱,۴۷۴,۵۹۹	(۲۴۵,۶۵۲,۸۰۰)	(۵۷۸,۳۶۸,۷۳۶,۰۱۱)	۷۸۸,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-پشتوانه طلای لوتوس
-	(۷۱,۹۹۹,۹۴۲)	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۳۵,۹۹۹,۹۴۲)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-پشتوانه طلا تابان تمدن
(۱۳,۱۹۲,۵۵۰,۸۶۲)	۳۶۰,۴۴۴,۸۵۰,۵۱۹	(۱,۷۸۰,۵۵۲,۸۰۰)	(۱,۱۲۱,۸۱۸,۳۶۶,۸۱۱)	۱,۴۸۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س-پشتوانه طلای لیان
۱۴۷,۵۴۵,۵۸۸,۳۷۷	۱,۶۴۴,۴۳۳,۷۷۱,۱۷۶	(۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۶۰۳)	(۸,۵۳۶,۶۷۶,۵۸۲,۸۸۱)	۱۰,۱۷۱,۹۶۴,۱۳۱,۲۴۵		
						جمع

۱۸-۴- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴	-	-	(۲۶)	۲۶	-	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۳-۱۴۰۲/۰۲/۱۳
(۱۰,۳۴۹,۰۷۷)	-	-	-	-	-	اختیارخ خسپا-۱۴۰۳۵۰۰-۱۴-۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۱۰	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۱-۱۴۰۲/۰۵/۱۱
۱۷۶,۶۴۲,۷۹۰	-	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۰۹-۱۴۰۲/۰۳/۰۹
-	-	-	-	-	-	اختیارخ خسپا-۳۵۰۰-۱۴-۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۱,۶۹۶,۰۲۹,۰۷۲	-	-	-	-	-	اختیارخ سلام-۱۶۰۰۰-۱۶-۱۴۰۲/۱۲/۱۶
۳۵۰,۱۴۱,۶۴۵	-	-	-	-	-	اختیارخ سلام-۲۴۰۰۰-۱۶-۱۴۰۲/۱۲/۱۶
۳	-	-	-	-	-	اختیارخ سلام-۹۰۰۰-۱۲/۱۴۰۱/۱۲
(۴)	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۰۳-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
۳۶	-	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۴۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۲,۳۱۲,۵۶۵,۴۵۹	-	-	(۲۶)	۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری لمخند فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۶,۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۰	۶,۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۶۶	۹۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	بلک تجارت
۱۴,۳۲۹,۸۳۷,۲۰۰	۳,۶۱۴,۳۱۸,۸۰۰	۰	۳,۶۱۴,۳۱۸,۸۰۰	۶,۸۰۰	۵۳۱,۵۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاول
۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	فرهیرس ایران
۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	زغال سنگ پوده طیس
۰	۸,۹۰۶,۱۲۲,۷۰۰	۰	۸,۹۰۶,۱۲۲,۷۰۰	۷,۳۲۰	۱,۳۳۳,۵۳۵	۱۴۰۷/۱۱/۲۴	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	پودا زرگان آق دره
۲۶,۳۳۳,۸۴۷,۰۴۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۸,۳۶۲,۵۲۵,۵۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۹,۲۰۷,۵۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۶۳۴,۰۳۵,۱۱۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	بلک ملت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	بلک خاورمیانه
۱۹۹,۸۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۰۳۷,۱۶۳	۰	۰	۰	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۱۲۶,۳۳۸,۶۸۲,۰۱۳	۵۹,۷۸۶,۹۸۱,۵۰۰	۰	۵۹,۷۸۶,۹۸۱,۵۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری لیسند فارانی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۶۲۵,۹۶۹,۰۸۸,۰۴۶	۰
۲۰-۲ سود اوراق اجاره	۱,۱۱۸,۲۶۲,۳۴۴,۹۷۱	۸۶۰,۰۵۷,۲۷۴,۲۵۰
۲۰-۳ سود اوراق مرابحه	۳۶۰,۰۹۶,۳۳۷,۰۰۹	۷۹۴,۵۵۴,۱۶۵,۴۶۴
۲۰-۴ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	۸۵۷۹,۴۳۴,۸۸۷,۲۵۶	۲,۲۲۲,۶۹۱,۰۶۷,۲۲۴
جمع	۱۳,۹۲۴,۶۶۲,۵۵۷,۲۸۲	۴,۸۹۷,۲۳۳,۱۰۶,۹۲۸

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود ترجیحی مازاد بر نرخ اسمی نگهداشت	هزینه توزیل	خالص سود اوراق
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۱۷۰,۸۴۹,۳۱۶,۹۶۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۶,۸۴۹,۳۱۶,۹۶۰
۱۴۰۵/۲/۰۳	۲۳	۱۴۹,۱۱۹,۷۷۱,۰۸۶	۰	۰	۱۴۹,۱۱۹,۷۷۱,۰۸۶
جمع		۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸,۰۴۶	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۹۶۹,۰۸۸,۰۴۶

اوراق شهرداری اهواز
 سلف مواری متحول پوشه ۰۵۱

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۲۳,۱۶۶,۱۵۰,۳۹۱	۰	۲۳,۱۶۶,۱۵۰,۳۹۱	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۸
۵۵,۹۴۴,۲۹۴,۳۶۲	۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۶
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۸۳,۷۶۶,۴۳۹	۰	۲۳۸,۵۸۳,۷۶۶,۴۳۹	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۳۴۲,۷۶۴,۴۳۵,۵۸۰	۵۴۶,۷۱۲,۴۲۸,۱۴۰	۰	۵۴۶,۷۱۲,۴۲۸,۱۴۰	۱۹	۱۴۰۵/۸/۰۹
۴۰,۸۳۰,۶۴۹,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	-
۱۳۳,۵۲۷,۸۹۴,۶۸۶	۰	۰	۰	۰	-
۸۴۰,۰۵۷,۲۷۴,۲۵۰	۱,۱۱۸,۲۶۲,۳۴۴,۹۷۱	۰	۱,۱۱۸,۲۶۲,۳۴۴,۹۷۱		جمع

۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود ترجیحی عازاد بر نرخ اسمی نگهداشت	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۱۱۸,۲۶۹,۷۴۷	۸,۰۹۳,۳۸۱,۳۱۱	۰	۰	۸,۰۹۳,۳۸۱,۳۱۱	۱۸
۲۵,۴۶۲,۱۶۶,۲۷۶	۷۷۱,۰۶۳,۶۱۲	۰	۰	۷۷۱,۰۶۳,۶۱۲	۱۸
۰	۱۵,۶۰۰,۵۵۸,۸۶۳	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۵۵۷,۸۶۳	۲۳
۰	۱۵۷,۳۳۸,۳۸۰,۱۷۸	۰	۳۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۵۵,۳۸۰,۱۷۸	۲۳
۰	۱,۰۳۷,۳۴۰,۶۲۷,۹۵۲	۰	۲۴۲,۳۰۰,۱۳۳,۹۸۹	۷۹۵,۰۳۸,۴۹۳,۹۶۳	۲۳
۰	۷,۶۷۴,۴۰۱,۰۰۰	۰	۰	۷,۶۷۴,۴۰۱,۰۰۰	۲۳
۰	۱۰,۴۱۹,۶۷۱,۲,۴۴۳	۰	۰	۱۰,۴۱۹,۶۷۱,۲,۴۴۳	۲۳
۰	۵,۴۲۵,۵۳۶,۴۷۱	۰	۰	۵,۴۲۵,۵۳۶,۴۷۱	۲۳
۳۱,۵۸۰,۳۳۶,۰۲۳	۱,۳۲۶,۴۴۰,۸۶۰,۶۳۸	۰	۲۹۱,۴۸۵,۱۳۳,۹۸۹	۱,۰۳۴,۹۵۵,۷۳۶,۶۴۹	

جمع نقل به صفحه بعد

- ۰۴۰۴۰۸ مرابحه عام دولت ۱۲ ش ۱۲
- ۰۲۱۰۰۸ مرابحه عام دولت ۱۱ ش ۱۱
- ۰۵۰۹۲۸ مرابحه عام دولت ۱۰ ش ۱۰
- ۰۴۱۲۲۴ مرابحه عام دولت ۱۴ ش ۱۴
- ۰۵۰۶۳۳ مرابحه عام دولت ۱۲ ش ۱۲
- ۰۷۰۵۱۵ مرابحه بافکارن بوش ۱۵
- ۰۵۱۲۱۳ مرابحه عام دولت ۱۵ ش ۱۵
- ۰۷۰۴۰۹ مرابحه نیولفرمند سلامت ۹

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹

رازدار ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹ مورخ

صندوق سرمایه گذاری لمخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۱,۵۸۰,۳۳۶,۰۲۳	۱,۳۳۶,۳۴۰,۵۶۰,۶۳۸	۰	۲۹۱,۴۸۵,۱۳۳,۹۸۹	۱۰,۳۴۹,۵۵۷,۲۶۶,۴۹۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰	۵۲,۳۳۸,۰۱۷,۱۷۵	۰	۵۲,۳۳۸,۰۱۷,۱۷۵	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰	۲۹۶,۵۶۵,۴۶۵,۷۲۶	۰	۲۳۵,۷۹۸,۱۲۴,۴۶۶	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۳۰
۰	۳,۷۷۳,۳۳۶,۸۷۷	۰	۳,۷۷۳,۳۳۶,۸۷۷	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۰	۲۶۳,۸۵۶,۷۱۵,۲۴۳	۰	۵۹,۳۵۵,۹۳۷,۶۵۲	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۳۰
۰	۲۶۱,۵۸۶,۰۷۷,۰۷۰	۰	۲۶۱,۵۸۶,۰۷۷,۰۷۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۰۶
۰	۱۰,۵۸۳,۸۹۸,۱۳۵	۰	۱۰,۵۸۳,۸۹۸,۱۳۵	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۲۹
۰	۲۶,۳۵۴,۹۸۱,۳۰۵	۰	۲۶,۳۵۴,۹۸۱,۳۰۵	۲۰,۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۲۳,۴۸۵,۸۲۶,۵۳۶	۱,۳۳۶,۳۴۰,۵۶۰,۶۳۸	۰	۱,۳۳۶,۳۴۰,۵۶۰,۶۳۸	۲۰,۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۶۸,۹۱۴,۵۸۵,۵۴۴	۱۶,۱۱۵,۱۶۵,۱۲۱,۲۲۶	۰	۹۵,۹۲۴,۳۸۹,۰۳۴	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۶
۰	۲۳۵,۵۰۵,۰۸۵,۹۴۰	۰	۲۳۵,۵۰۵,۰۸۵,۹۴۰	۲۰,۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰	۱۷۶,۹۷۲,۸۹۰,۶۲۶	۰	۱۷۶,۹۷۲,۸۹۰,۶۲۶	۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۷
۰	۲۳۴,۷۹۳,۴۱۱,۱۶۰	۰	۶۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳
۰	۴۲,۹۹۲,۰۴۰,۱۲۵	۰	۴۲,۹۹۲,۰۴۰,۱۲۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۵,۶۵۴,۳۸۷,۰۸۶	۳,۲۵۱,۹۱۵,۱۹۴	۰	۳,۲۵۱,۹۱۵,۱۹۴	۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۱۲۴,۱۵۸,۵۷۸	۱۶,۴۵۶,۹۱۷	۰	۱۶,۴۵۶,۹۱۷	۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۱۸۱,۱۵۱,۶۵۵,۹۰۲	۳۴,۵۴۰,۴۵۴,۸۳۶	۰	۳۴,۵۴۰,۴۵۴,۸۳۶	۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
۱۰۰,۱۵۰,۶۱۳,۰۱۹	۴,۵۱۶,۷۵۷,۸۱۳	۰	۴,۵۱۶,۷۵۷,۸۱۳	۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۶
۱۹۷,۹۹۹,۹۹۷,۸۱۸	۱۹۷,۹۹۷,۹۹۷,۸۱۸	۰	۱۹۷,۹۹۷,۹۹۷,۸۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۷
۸۶,۶۸۵,۳۰۴,۱۱۴	۵۹,۳۳۹,۴۶۴,۷۲۸	۰	۵۹,۳۳۹,۴۶۴,۷۲۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۴۷,۱۰۸,۰۰۰,۸۴۴	۰	۰	۰	-	-
۷۹,۴۵۴,۷۶۵,۴۶۴	۳,۶۰۰,۹۹۶,۳۳۷,۰۰۹	۰	۵۵,۳۸۳,۹۲۵,۳۰۳	۲۰,۴۷۱,۵۶۸,۸۱۷,۰۰۶	جمع



فوندمنت گواش حسابی سی

راژدار

۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹

مورخ

صندوق سرمایه گذاری لبحند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴- سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نوع سیرده	سیرده بانکی
سود خالص	ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال		
۱۴۳۰۸	۲,۲۵۶,۶۲۴	۲,۲۵۶,۶۲۴	۱۰,۲۵۳,۹۷۴,۴۰۲	۶۲۵,۴۰۳,۱۷۰,۱۹۲	۶۲۵,۴۰۳,۱۷۰,۱۹۲	۳ اقتره کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۱۳,۲۶۹,۳۹۴	۰	۰	۶۲۹,۶۶۲,۷۸۹	۰	۰	۶ اقتره بلند مدت	بانک تجارت
۶۲,۸۷۲,۲۰۸	۲,۱۴۱,۳۳۰,۷۵۲,۳۲۲	۲,۱۴۱,۳۳۰,۷۵۲,۳۲۲	۹۴۷,۹۵۴	(۵۸۱,۸۴۸,۰۶)	۲,۱۴۱,۸۱۲,۶۲۷,۱۲۸	کوتاه مدت	بانک صادرات
۹۴,۸۵۰,۱۰۳,۶۷۰	۱۰,۳۳۴,۰۱,۱۶۲,۵۳۷	۱۰,۳۳۴,۰۱,۱۶۲,۵۳۷	(۱۰۱,۰۳۱,۱۶۹)	۰	۰	کوتاه مدت	بانک مسکن
۱۴,۱۰۰,۴۱۶,۸۶۶	۵۷۶,۳۰۸,۴۴۲,۷۹۸	۵۷۶,۳۰۸,۴۴۲,۷۹۸	(۵۶,۶۸۰,۶۴۳)	۰	۰	۳ اقتره بلند مدت	بانک ملت
۰	۱,۲۶۵,۳۱۸	۱,۲۶۵,۳۱۸	۰	۰	۰	جاری	بانک ملت
۱۶,۱۱۷,۰۰۴	۷۷,۱۹۶,۳۰۷	۷۷,۱۹۶,۳۰۷	۰	۰	۰	۳ اقتره کوتاه مدت	موسسه ملل
۱۳۰,۵۳۲۱,۸۰۷	۷۳۹,۶۳۲,۳۷۵,۱۲۵	۷۳۹,۶۳۲,۳۷۵,۱۲۵	(۳۳۹,۴۸۰,۳۳)	۰	۰	۷ اقتره بلند مدت	بانک پاسارگاد
۰	۳,۷۳۰,۳۵۴	۳,۷۳۰,۳۵۴	۰	۰	۰	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۷۴۴,۵۳۷,۰۳۸,۷۱۲	۷۳۴,۷۴۵,۹۰۹,۱۴۸	۷۳۴,۷۴۵,۹۰۹,۱۴۸	(۳۹۷,۳۹۱,۱۴۶)	۷۲۵,۰۴۳,۳۰۰,۲۹۴	۴,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ اقتره بلند مدت	بانک خاورمیانه
۰	۲,۴۱۲,۶۸۳	۲,۴۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	کوتاه مدت	بانک سینا
۹۱۵,۹۴۱,۸۳۹,۴۹۴	۷۹۱,۰۵۴,۳۶۷,۹۸۰	۷۹۱,۰۵۴,۳۶۷,۹۸۰	۰	۰	۰	۲ اقتره کوتاه مدت	بانک شهر
۱۸۶,۰۸۶	۱۶,۴۲۳,۵۹۸	۱۶,۴۲۳,۵۹۸	۰	۰	۰	۵ اقتره بلند مدت	بانک پارسبان
۲۷۰,۶۸۵,۷۳۸,۳۳۸	۱,۸۸۸,۴۴۴,۹۵۸,۵۰۶	۱,۸۸۸,۴۴۴,۹۵۸,۵۰۶	(۹۶۵,۹۷۸,۷۹۹)	۱,۸۸۹,۳۰۰,۹۳۷,۳۰۵	۸,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۰	۲,۱۶۵,۰۴۶	۲,۱۶۵,۰۴۶	۰	۰	۰	کوتاه مدت	بانک کشاورزی
۰	۸,۲۲۰	۸,۲۲۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت	بانک سامان
۰	۱,۳۵۵,۳۶۶	۱,۳۵۵,۳۶۶	۰	۰	۰	کوتاه مدت	جمع
۱۳۴,۷۳۱	۱,۳۶۸,۱۸۳	۱,۳۶۸,۱۸۳	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۲۸,۳۴۷,۴۴۴,۰۰۵	۴۹,۰۷۶,۰۱۱,۸۸۲	۴۹,۰۷۶,۰۱۱,۸۸۲	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۶۵۴,۱۵۰	۴۷,۶۹۸,۰۱۳	۴۷,۶۹۸,۰۱۳	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۶۴,۶۸۸,۳۱۱,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۷۱,۲۹۲,۵۹۲,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۷۴۱,۸۸۶,۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت	
۲,۲۳۲,۶۲۱,۰۶۷,۲۲۴	۸,۵۷۹,۲۳۴,۸۸۷,۱۵۶	۸,۵۷۹,۲۳۴,۸۸۷,۱۵۶	(۲,۴۵۱,۸۹۶,۵۹۶)	۸,۵۸۱,۸۸۶,۷۸۳,۸۵۳	۸,۵۸۱,۸۸۶,۷۸۳,۸۵۳	کوتاه مدت	

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق (شرکت سیدگردان فارابی)
۱۰۶,۳۶۷,۱۱۵,۴۷۷	۲۴۵,۸۷۲,۵۲۰,۶۶۳	هزینه متولی گری (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگارآریا)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۱۴۶,۶۳۳	هزینه حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)
۸۰,۶۵۰,۵۷۰,۳۴۹	۹۸۹,۶۱۵,۷۲۱	کارمزدبازارگردان (صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی)
۶۵۱,۱۴۳,۶۸۳	۱۷۵,۶۲۵,۸۷۰,۱۶۰	جمع
۱۸۸,۸۶۸,۸۲۹,۵۰۹	۴۲۴,۰۳۳,۱۵۳,۱۷۷	

۲۴- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۳,۱۶۰,۸۰۵	۲۱,۱۶۱,۳۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵,۱۲۶,۰۳۰	۴۱۹,۸۷۳,۹۷۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۲,۱۰۹,۱۹۶	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۲۴,۳۷۳,۸۴۸	۳۰,۱۸,۲۸۴,۶۱۶	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳,۹۸۷,۲۰۷,۲۸۰	.	هزینه نرم افزار
۹,۱۴۴,۵۰۵,۰۹۱	۱۴,۹۵۴,۴۹۵,۰۷۷	هزینه رتبه بندی
۷,۳۰۸,۲۶۳	۹۲۱,۸۴۵,۲۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۰,۳۲۵,۹۸۰	۱۷۶,۶۳۲,۸۲۱	هزینه کارمزد موقعیت فروش اختیار
۷۲,۰۳۹,۳۶۵	.	هزینه تصفیه
۲۶۸,۰۲۶,۵۸۳	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۳۹,۳۴۰,۳۵۷	سایر هزینه‌ها
.	۳۵۳,۰۵۰,۴۹۰	جمع
۱۴,۴۶۴,۱۸۲,۴۴۱	۲۰,۰۰۴,۶۸۳,۹۹۸	

۲۵- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی-اعتبار دریافتی از کارگزاری
۲,۳۲۷,۴۰۷,۲۳۴	۱۸۰,۸۲۶,۲۵۱	جمع
۲,۳۲۷,۴۰۷,۲۳۴	۱۸۰,۸۲۶,۲۵۱	

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

۲۶- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۲,۲۲۲,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۳۱,۶۲۱,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹,۴۷۲,۹۹۸,۱۱۸,۵۶۵)	(۴۳,۶۲۳,۷۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	
۲,۷۴۹,۶۱۷,۴۸۱,۴۳۵	۹,۳۰۷,۸۹۳,۰۸۰,۰۰۰	

۲۷- تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۱۰٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید کرمان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۱۶٪	۳۳,۱۷۵,۱۴۵	۰.۰۰٪	۰	عالی			
۰.۰۴٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۶۳۴,۳۴۳	عالی			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	عالی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۹٪	۸,۵۰۸,۴۶۸	عالی	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانین تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	نقیسه ترابی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۵۹,۱۴۴	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	وحید مرین	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمدرضا بیک زاده مقدم	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱.۲۸٪	۲۵,۷۳۶,۶۸۳	۱.۰۳٪	۴۶,۷۴۱,۹۹۷	عالی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	
۲.۵۹٪	۷۲,۰۵۰,۹۷۱	۱.۳۱٪	۵۹,۴۷۷,۸۰۸	عالی و ممتاز	بازارگردان	جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار		
(۱,۶۴۴,۲۴۵,۵۵۹,۰۲۰)	(۳,۲۲۳,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵)	طی سال مالی	۱۰,۲۲۰,۹۸۷,۵۹۴	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارکرد صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	
		طی سال مالی	۱۸۰,۸۱۶,۹۵۱	هزینه مالی			
(۵۵,۲۳۵,۴۵۲,۵۲۵)	(۱۰,۲۵۱۸,۲۹۴,۶۷۸)	طی سال مالی	۲۳۵,۸۷۲,۵۲۰,۶۶۳	کاربرد مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سید کرمان فارابی	
(۳۸,۶۳۰,۱۳۷۱)	(۵۲۷,۲۳۶,۵۲۳)	طی سال مالی	۱,۵۴۵,۱۴۶,۶۳۳	کاربرد متولی صندوق	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اکام تک آریا	
(۳۳۲,۲۲۳,۵۹۳)	(۴۹۱,۷۵۹,۳۱۴)	طی سال مالی	۹۸۹,۶۱۵,۷۲۱	حق ارجحه حسابرس	حق ارجحه حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	طی سال مالی	۰	حق ارجحه حسابرس (سابق)	حسابرس صندوق (سابق)	موسسه حسابرسی بهجت	
(۸۶,۶۹۲,۰۵۷,۷۴۵)	(۲۶۲,۳۱۸,۰۳۷,۹۰۵)	طی سال مالی	۱۷۵,۶۲۵,۸۷۰,۱۶۰	کاربرد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	

۳۰- روندهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری
 روندهای که بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشا در پانداخت های همراه بوده وجود نداشته است.