

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

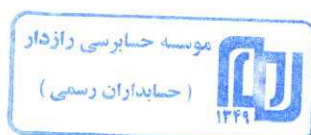
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معمولاً سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف 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 دوره 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 دوره 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ تا ۱۴۰۳/۱۱/۱۵، از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۸.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ تا ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.

- 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 ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۴.

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر در صندوق سرمایه گذاری انار نماد ارزش از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ برای صندوق های سرمایه گذاری اهرمی جهش فارابی، اهرمی بیدار و 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 ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۲/۱۵.

- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰.

- 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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۰/۱۶.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج، گواهی صرفه جویی برق عادی و سهام مهرام میهن (از مجموعه بازار نوآفرین)، رعایت نشده است.

۸-۳- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ رعایت نشده است.

۸-۴- 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).

۸-۵- 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.

۸-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (موضوع تغییر کارمزد مدیر و بازارگردان)، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و تاریخ انتشار صورت های مالی حسابرسی شده ۱۴۰۳/۱۱/۲۹)، مضافاً مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال مازاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ پرداخت شده است.

۸-۸- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است.

۸-۹- 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 سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر شرایط لازم در سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت در مورد اوراق شهرداری اهواز، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۶-۷ 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 (اوراق اراد ۱۷۲، اراد ۱۸۴، اراد ۱۹۰ و اخزا ۲۰۷).

۸-۱۲- 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 (مبلغ ۷,۹۸۰ میلیون ریال).

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.

اول شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۹-۳۹	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 لبخند 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فارابی (سهامی خاص)	وحدت حسن پور دبیر شماره ثبت: ۵۴۰۷۹	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳۳۴,۱۲۰,۶۳۴,۵۶۶	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶۶,۵۰۹,۵۱۴,۹۲۵,۲۹۱	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳,۱۷۰,۷۳۳,۷۰۸,۹۳۴	۳۹,۶۶۹,۵۲۰,۴۰۷,۵۲۵
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۳,۸۷۵,۵۳۰,۸۶۳,۱۵۷	۱۰,۱۶۷,۱۰۹,۳۵۴,۰۵۷
۹ حساب های دریافتی	۱,۷۸۱,۲۵۹,۲۶۰,۴۳۷	۱,۶۲۷,۳۷۲,۹۲۹,۸۰۰
۱۱ سایر دارایی ها	۸,۹۲۵,۳۴۴,۵۸۸	۴,۵۵۸,۱۹۸,۳۳۷
۱۲ موجودی نقد	۶,۰۴۲,۵۷۹	۸,۰۵۰,۵۷۹
جمع دارایی ها	۱۶۵,۶۸۰,۰۹۰,۷۷۹,۵۵۲	۸۴,۵۹۵,۰۳۴,۹۲۸,۴۹۱
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۹۰۵,۵۵۹	۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۹۷,۴۲۱,۹۶۱,۹۶۰	۳۶۵,۹۳۵,۴۱۸,۴۲۰
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۱,۳۲۷,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰	
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹,۶۳۱,۳۷۴,۹۲۵	۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱
۱۶ پیش دریافت ها	۲,۰۴۳,۱۴۴,۷۷۱,۱۱۵	۳۲۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴
جمع بدهی ها	۲۳,۷۷۷,۸۴۵,۳۱۳,۵۵۹	۳,۹۱۸,۹۷۵,۶۰۴,۲۱۰
خالص دارایی ها	۱۴۱,۹۰۲,۲۴۵,۴۶۵,۹۹۳	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۰,۶۳۳	۱۷,۸۳۰

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)
صندوق سرمایه گذاری
لبخند و خجسته پور دبیر
شماره ثبت: ۵۴۰۷۹

متولی صندوق
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضایی
ارقام نگر آریا
شماره ثبت: ۱۷۷۸۸
پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

صندوق سرمایه گذاری لیخنه فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۸۵۹,۶۲۳,۲۷۳,۴۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱,۷۷۳,۷۳۶,۱۰۱,۲۰۴
سود سهام	۲۰	۳,۸۴۸,۱۷۷,۲۲۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱۵۶۶۰,۸۱۱,۸۶۱,۴۷۰
سایر درآمدها	۲۲	۳,۱۳۸,۵۴۸,۹۷۵
جمع درآمدها		۱۸,۳۰۱,۱۵۷,۹۶۲,۲۶۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۵۶۰,۸۹۴,۸۶۰,۹۰۴)
سایر هزینه ها	۲۵	(۱۳,۲۵۷,۶۰۲,۶۲۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۷,۷۷۷,۰۰۵,۴۹۸,۷۴۳
هزینه های مالی	۲۶	(۸,۸۱۱,۸۹۷,۰۳۱)
سود خالص		۱۷,۷۱۸,۱۹۳,۶۰۱,۷۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)		۱۴.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲ (درصد)		۱۲.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۵۲۴,۶۲۸,۶۸۵	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۳۹۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۷,۷۱۸,۱۹۳,۶۰۱,۷۱۲
تعدیلات	-	۱۹,۹۷۸,۷۹۲,۵۴۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۸۷۷,۵۵۸,۶۸۵	۱۴۱,۹۰۲,۲۴۵,۴۶۵,۹۹۳

یادداشت های توضیحی همراه 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 دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق	شرکت سپید گردان فارابی (سهامی خاص)	ابوالفضل رضایی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا		

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 شرکت ها آغاز شده و تا پایان آذر ماه سال بعد خاتمه می یابد.)

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

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 پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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، درمجمع 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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 ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ 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 توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF)"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۳-۴-۴ - 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 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 مثبت به با تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	سالانه ۱٫۵ درصد (۰٫۰۱۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰٫۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰٫۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 ۷ در هزار (۰٫۰۰۷) از متوسط ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق .								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰٫۷ درصد (۰٫۰۰۷) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۵ درصد (۰٫۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل مبلغ ۲٫۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۲٫۵۰۰ میلیون ریال								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱٫۳۵۰ 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 آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۵۰۰۰ 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؛								
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 ۹۵۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال توسط شرکت رتبه بندی اعتباری برهان								

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر تحقق یافته 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی
یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۳۶۹,۵۸۱,۴۹۳	۳۱۶,۵۳۷,۶۳۴,۷۳۳	۰.۱۹٪	۱۴۲,۵۶۴,۳۹۱,۳۵۱	۱۷۸,۷۸۶,۵۵۲,۶۳۵	۰.۳۱٪		
غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۸۶۰,۷۵۹,۸۰۰	۱۲,۹۳۸,۸۰۴,۳۱۲	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪		
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳,۲۰۵,۵۵۴,۸۰۰	۴,۶۴۴,۱۹۶,۹۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪		
اختیار معامله سهام - بورس	۲۶	۲۶	۰.۰۰٪	۲۶	۲۶	۰.۰۰٪		
هتل و رستوران	۰	۰	۰.۰۰٪	۴,۴۷۳,۱۰۶,۵۶۸	۵,۳۳۱,۹۰۵,۱۷۱	۰.۰۱٪		
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰	۲۱,۸۹۶,۶۹۹,۵۷۵	۰.۰۴٪		
جمع	۲۸۴,۶۲۷,۹۴۲,۱۱۹	۳۳۴,۱۲۰,۶۳۴,۵۶۶	۰.۲۰٪	۱۶۶,۴۲۸,۳۸۱,۳۰۵	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷	۰.۲۶٪		

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	تعداد اوراق تبیی	ارزش قابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۹۲,۳۹۳,۷۱۷	۵۱۳	(۱۹.۸۸٪)	۴۱۱	۷۹,۰۷۳,۸۱۷,۶۸۷			
بانک صادرات ایران	۴۷۲,۱۰۷,۴۷۳	۶۳۳	(۱۹.۹۱٪)	۵۰۷	۲۳۹,۳۵۸,۴۸۸,۸۱۱			
مهرنام مبین	۹۹۹,۹۹۹	۵,۸۴۰	(۳۰.۰۰٪)	۴,۶۷۲	۴,۶۷۱,۹۹۵,۳۲۸			
جمع					۳۲۳,۱۰۴,۳۰۱,۸۲۶			

۵-۳- به دلیل وجود اوراق اختیار فروش تبیی حمایتی و بانوچه به مشخص بودن قیمت در سررسید و برای جلوگیری از نوسانات هجانی بازار و حفظ منافع سرمایه گذاران ارزشی با توجه به دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار محاسبه شده است.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۰۴٪	۳۱,۰۰۲,۵۲۴,۴۴۲	۰.۰۹٪	۱۴۴,۹۷۲,۸۶۸,۹۱۴	کوتاه مدت	بانک تجارت
۳.۸۳٪	۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹۳٪	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	۳,۲۸۴,۹۱۹,۹۰۷	۰.۰۵٪	۷۶,۷۳۸,۰۷۵,۸۶۲	کوتاه مدت	بانک صادرات
۷.۴۸٪	۶,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۵۴٪	۱۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ فقره بلند مدت	
۰.۰۶٪	۴۷,۰۱۳,۳۶۹,۳۹۱	۰.۰۱٪	۱۸,۲۰۷,۴۵۹,۵۴۰	کوتاه مدت	بانک مسکن
۴.۱۳٪	۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹٪	۱,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره بلند مدت	
۰.۰۳٪	۲۷,۲۲۸,۸۷۲,۳۷۶	۰.۰۸٪	۱۳۵,۴۴۹,۹۴۴,۲۷۳	۳ فقره کوتاه مدت	بانک ملت
۸.۲۰٪	۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۲٪	۱۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ فقره بلند مدت	
۰.۰۳٪	۲۱,۸۶۶,۷۲۸,۸۸۲	۰.۰۰٪	۳۵۲,۹۰۱,۷۷۸	کوتاه مدت	موسسه ملل
۵.۰۰٪	۴,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	بلند مدت	
۰.۰۰٪	۴۹,۸۱۹,۳۸۳	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۱,۳۵۶,۲۱۲	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۰.۴۴٪	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ فقره بلند مدت	
۰.۰۱٪	۱۲,۴۷۸,۱۹۹,۲۴۶	۰.۱۳٪	۱۹۶,۱۵۰,۳۸۷,۲۹۲	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۰.۰۳٪	۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۰۵٪	۱۸,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	.	۰.۱۰٪	۱۷۰,۹۱۰,۹۹۰,۰۳۲	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰٪	.	۵.۹۱٪	۹,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۷۱۴,۴۴۷,۴۴۴	کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۰.۰۰٪	۵۲,۷۸۶,۳۰۳	۰.۰۰٪	۵۰,۱۷۵,۷۳۶	۲ فقره کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۷٪	۵۶,۵۹۳,۸۲۷,۴۱۶	۰.۲۵٪	۴۰۸,۶۸۰,۴۱۹,۳۱۸	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	۰.۰۰٪	۱,۰۳۳,۵۱۲	کوتاه مدت	بانک سینا
۰.۰۰٪	۸۷۸,۷۷۵,۱۲۰	۰.۱۶٪	۲۵۸,۲۸۴,۸۶۵,۳۷۸	کوتاه مدت	بانک شهر
۳۸.۹۱٪	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶	۴۰.۱۴٪	۶۶,۵۰۹,۵۱۴,۹۲۵,۲۹۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری لیبند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۵۷۵۵۸۳۳۵۳۳۴۴۷	۸۹۲۰۵۱۸۷۹۰۲۵
۷-۲	۵۴۸۱۰۹۶۲۰۴۴۲۶۳	۱۰۳۳۹۰۴۵۰۴۴۵۰۵۰۰
۷-۳	۵۰۰۹۰۱۳۲۳۳۰۴۷۵	۵۰۰۵۶۱۵۴۳۷۰۲۰۶
۷-۴	۸۳۷۸۳۹۵۸۶۴۲۷۳	۴۴۶۸۶۹۰۰۲۷۹۷۵۲
۷-۵	۱۹۰۱۷۹۶۸۸۰۴۰۷	*
۷-۶	۴۸۶۲۶۳۹۹۷۸۰۶۹	۲۷۹۷۳۷۰۷۳۶۶۰۴۳
جمع	۷۳۰۱۷۰۰۷۳۳۷۰۸۰۹۳۴	۳۹۰۶۶۹۵۲۰۴۰۷۵۲۵

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

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۹۷۸۸۲۶۷۸۹۰۰۴۲	۲۷۷۰۴۹۵۰۹۴۸۹۶	۰.۱۷٪	۲۴۶۰۹۲۴۰۳۹۰۳۸۳	۱۹۷۸۲۶۷۸۹۰۰۴۲	۰.۳۹٪	
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲۶۰۰۳۳۹۰۹۶۰۹۳۶	۲۶۷۰۳۲۱۸۹۷۸۵۰	۰.۱۶٪	*	*	۰.۰۰٪	
۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۳۳۹۰۶۷۲۷۷۴۸۳۱	۳۴۸۰۴۱۱۰۲۵۵۰۰۱۲	۰.۲۱٪	*	*	۰.۰۰٪	
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱۶۴۵۶۸۸۲۶۴۰۹۳۸	۱۶۴۵۶۸۸۲۶۴۰۹۳۸	۰.۹۹٪	*	*	۰.۰۰٪	
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۳۵۰۲۸۳۸۰۰۱۶۲۹۸	۳۲۱۷۰۱۷۰۳۹۱۲۶۱	۱.۹۴٪	*	*	۰.۰۰٪	
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	*	*	۰.۰۰٪	۱۹۸۰۴۰۶۰۴۶۴۰۳۷۷	۲۴۸۰۱۳۶۰۱۵۰۳۸۱	۰.۳۹٪	
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	*	*	۰.۰۰٪	۸۸۹۶۰۲۵۴۶۳۱	۱۱۰۰۴۰۹۰۵۴۶۱	۰.۰۰٪	
جمع	۵۰۹۰۲۰۹۶۲۳۶۲۵۶۷	۵۷۵۵۸۳۳۵۳۳۴۴۴۷	۳.۴۷٪	۳۵۵۹۷۸۰۲۸۸۰۰	۳۰۷۴۹۹۴۲۱۰۷۵۰	۰.۴۶٪	
				۸۹۲۰۵۱۸۷۹۰۲۵	۷۱۲۶۲۸۰۹۲۹۸۰۰	۱.۰۵٪	

اسناد خزانه-مهرودجه ۱-۱۵۰۰۴۱۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۱-۵۲۰۰۴۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰۴۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۱-۲۷۷۸۰۰۴۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۱-۲۳۶۰۰۴۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۲-۹۲۳۰۰۵۰
 اسناد خزانه-مهرودجه ۱۰-۱۱۵۰۰۰۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۲/۰۳	۲۳	۲,۹۸۷,۵۱۳,۵۱۴,۰۰۰	۰	۳,۱۲۳,۹۱۵,۱۷۱,۳۰۱	۱.۸۹٪	۱.۵۷٪
۱۴۰۵/۱۱/۲۹	۲۱.۵	۲,۲۶۹,۳۳۱,۷۷۴,۸۸۰	۰	۲,۳۵۸,۰۴۷,۲۴۲,۹۶۲	۱.۴۳٪	۰.۰۰٪
جمع		۵,۲۵۶,۹۲۵,۲۸۸,۸۸۰	۰	۵,۴۸۱,۹۶۲,۴۱۴,۲۶۳	۳.۳۱٪	۱.۵۷٪

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۱۷/۲۸	۲۱	۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۳,۲۳۰,۴۷۵	۵,۰۰۹,۱۳۲,۲۳۰,۴۷۵	۳.۰۷٪	۵.۹۲٪
اوراق مشارکت شهرداری اموار						
جمع		۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۳,۲۳۰,۴۷۵	۵,۰۰۹,۱۳۲,۲۳۰,۴۷۵	۳.۰۷٪	۵.۹۲٪

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۹	۱,۹۲۰,۴۹۵,۵۳۷,۷۷۰	۵۳,۳۳۱,۵۳۴,۰۹۱	۲,۰۸۷,۸۶۲,۹۰۳,۴۱۱	۱.۳۶٪	۲.۵۴٪
۱۴۰۷/۰۱/۲۰	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱.۳۶٪	۲.۵۴٪
۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۲۳	۱,۰۰۰,۱۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۷,۲۵۷,۳۲۶,۳۶۰	۱,۰۵۷,۰۷۶,۱۳۶,۳۶۰	۰.۶۴٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳	۳,۰۰۰,۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۲,۳۸۷,۶۷۲	۳,۰۴۲,۸۶۹,۵۳۷,۶۷۲	۱.۸۴٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	-	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲.۰۱٪
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
جمع		۷,۹۲۱,۱۲۰,۵۳۷,۷۷۰	۲۴۴,۸۵۲,۲۰۸,۰۲۳	۸,۳۷۸,۳۷۲,۹۸۰,۷۷۳	۵.۰۰٪	۵.۲۸٪

اجاره مبلمان تامین هموند ۱۴۰۵/۰۸/۰۹
اجاره تان فو مال ۱۴۰۷/۰۱/۲۰
مکوک اجاره فولاد-بیون ضامن
مکوک اجاره فارس ۷-۳-بیون ضامن
مکوک اجاره شستا ۳۱-بیون ضامن
اجاره تان سهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری لیبند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۷- اوراق بورس انرژي به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها
-	-	۴۰۰	۱۷,۹۸۰,۰۰۰,۷۰,۹۷	۱۹,۱۷۹,۵۸۸,۴۰۷	۰۰-۱٪
گواهی سپرده سیمانت کاری			۱۷,۹۸۰,۰۰۰,۷۰,۹۷	۱۹,۱۷۹,۵۸۸,۴۰۷	۰۰-۱٪
جمع					

۶-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منطقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰.۵٪	۴۵۰,۹۵۰,۵۴۴,۴۴۴	۱.۲۵٪	۲,۰۷۴,۰۷۵۰,۱۸۰,۰۲۷	۱۱۲,۳۸۸,۰۳۸,۳۴۹	۱,۹۵۴,۹۱۵,۱۳۴,۳۳۷	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱.۳٪	۱,۰۳۶,۵۵۵,۴۹۲,۹۳۳	۱.۱۴٪	۱,۸۹۱,۷۱۶,۲۸۵,۶۰۹	۴۱,۳۳۶,۷۶۶,۸۷۸	۱,۷۹۲,۳۹۹,۹۵۲,۶۲۹	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۱.۳٪	۱,۰۳۳,۳۵۸,۴۳۵,۷۸۹	۰.۶٪	۱,۰۰۹,۲۰۹,۵۰۹,۱۵۴	۹۳,۰۸۷,۱۵۵,۱۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۱۷
۱.۳٪	۱,۰۴۴,۱۵۹,۰۴۲,۴۵۹	۰.۹٪	۱,۶۳۵,۱۶۱,۳۵۶,۸۲۱	۱۳۲,۲۵۵,۸۸۸,۷۷۶	۱,۴۵۱,۶۱۶,۳۲۳,۶۷۸	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱.۳٪	۱,۱۵۵,۲۵۰,۷۴۴,۶۷۲	۰.۷٪	۱,۱۶۹,۴۱۹,۰۳۳,۳۴۴	۸۹,۹۴۴,۷۱۴,۳۵۹	۱,۰۸۰,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
۱.۳٪	۱,۱۲۵,۸۹۲,۲۷۲,۳۹۹	۰.۷٪	۱,۱۹۳,۰۷۱,۸۳۵,۶۳۱	۱۸۶,۹۵۳,۲۳۷,۵۰۶	۱,۰۰۰,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۹/۱۶
۰.۵٪	۴۴۸,۵۷۶,۴۸۸,۱۴۳	۱.۹٪	۳,۱۷۳,۸۳۵,۳۱۴,۴۵۳	۱۴۹,۵۴۷,۴۶۵,۹۹۷	۲,۹۹۵,۵۴۶,۶۵۲,۳۳۷	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۸/۰۳
۰.۶٪	۵۷۶,۸۱۴,۲۷۱,۳۳۳	۰.۳٪	۵۸۹,۸۷۶,۴۷۶,۶۷۴	۲۸,۵۳۸,۳۳۷,۶۷۴	۵۳۴,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۰.۰٪	-	۰.۶٪	۱,۰۰۸,۴۶۰,۸,۳۹۱,۱۹۶	۸۴,۷۸۹,۶۴۱,۱۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۶/۰۷/۱۰
۱.۳٪	۱,۰۶۸,۳۸۱,۹۳۴,۹۸۸	۰.۶٪	۱,۰۶۹,۵۵۳,۳۳۸,۱۰۴	۶۹,۷۳۴,۴۸۸,۱۰۴	۱,۰۰۰,۶۳۸,۳۱۹,۱۴۵۹	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۳۰
۱.۳٪	۱,۰۲۱,۷۵۶,۰۵۳,۵۹۰	۰.۶٪	۱,۰۲۸,۸۱۴,۷۷۲,۱۵۰	۱۰,۱۸۳,۸۳۱,۷۱۳	۹۳۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰.۰٪	-	۰.۳٪	۴۰۰,۱۰۸,۳۲۴,۳۱۱	۲۰,۱۷۷,۱۴۴,۳۱۱	۳۸۰,۰۶۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۱۷
۱.۸٪	۹,۹۴۴,۴۸۴,۸۲۸,۶۷۳	۶.۰٪	۹,۱۸۵,۸۵۸,۵۳۴,۹۹۹	۸۳۳,۵۱۶,۶۵۶,۸۸۰	۹,۹۹۹,۸۲۱,۳۳۱,۳۶۵	۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۳
۳.۰٪	۲,۵۷۸,۰۱۸,۵۵۹,۶۹۲	۱.۵٪	۲,۵۶۷,۱۸۷,۵۹۶,۱۴۱	۱۰,۴۶۹,۲۵۱۶,۱۳۶	۲,۵۲۸,۹۴۸,۷۰۰,۵۳۰	۲۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۴
۲۴.۹٪	۲۱,۴۱۱,۲۷۳,۱۶۵۴,۰۴	۱۷.۶٪	۲۸,۹۵۶,۳۰۲,۰۴۴,۵۰۴	۲۰,۳۷۳,۵۷۶,۸۸۳	۲۷,۶۵۱,۲۲۲,۶۴۹,۰۱۵		

۰.۴۰۴۰۸	مربحه عام دولت ۱۱۲	بخش ۱۱۲	۰.۴۰۴۰۸
۰.۴۰۴۱۷	مربحه عام دولت ۱۲۰	بخش ۱۲۰	۰.۴۰۴۱۷
۰.۵۰۲۳۷	مربحه کرمان موتور	کارتون	۰.۵۰۲۳۷
۰.۴۰۴۰۱	مربحه عام دولت ۱۳۱	بخش ۱۳۱	۰.۴۰۴۰۱
۰.۴۱۱۱۳	مربحه عام دولت ۱۳۳	بخش ۱۳۳	۰.۴۱۱۱۳
۰.۶۰۶۲۶	مربحه اکتروماتیک کارتون		۰.۶۰۶۲۶
۰.۴۰۴۰۸	مربحه عام دولت ۱۳۹	بخش ۱۳۹	۰.۴۰۴۰۸
۰.۵۰۵۰۴	مربحه عام دولت ۱۴۰	بخش ۱۴۰	۰.۵۰۵۰۴
۰.۶۰۷۱۰	مربحه طبیعت سبز	کارتون	۰.۶۰۷۱۰
۰.۵۰۵۵۳	مربحه عمید	۷۱۱	۰.۵۰۵۵۳
۰.۵۰۴۱۹	مربحه عام دولت ۱۶۶	بخش ۱۶۶	۰.۵۰۴۱

15.4/0.2/21

۱-۶-۷-۱۰ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

८

صندوق سرمایه‌گذاری لبخند فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۲۱		پایاداشت	
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵٪	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۲۹۴,۹۵۹,۹۲۹,۸۰۰	۵۱۹,۳۴۳,۱۶۸,۱۷۹	(۴۷۲۲,۹۵۶,۷۵۷)	متعدد	۵۲۴,۰۵۷,۱۲۴,۹۳۶	۹-۲
۱,۳۴۴,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۹۴۵,۰۹۲,۳۵۸		-	۱,۲۵۳,۹۴۵,۰۹۲,۳۵۸	۹-۳
۱,۵۶۷,۳۷۲,۹۹۸,۰۰۰	۱,۷۸۱,۲۵۹,۳۶۰,۴۳۷	(۴۷۲۲,۹۵۶,۷۵۷)		۱,۷۸۵,۹۸۲,۳۱۷,۱۴۴	

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سایر حساب های دریافتی
جمع

۹-۱- سود سهام دریافتی به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تیزیل شده	تیزیل نشده	مبلغ تیزیل	تیزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
			جمع

ریال سنگ بروده طبق

۲-۹- سود دریافتی سپرده‌های بانکی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۹۱۰,۶۲۳,۶۴۸	۱۹۶,۳۳۷,۹۶۰,۲۷۴	(۲,۷۵۲,۵۵۰,۹۰۳)	متعدد
.	۸۹,۰۰۲,۳۳۱,۴۳۲	(۵۳۹,۳۱۱,۷۳۲)	متعدد
۴۷,۶۸۲,۷۷۵,۵۵۴	۱۷۷,۵۰۲,۳۶۳,۱۳۰	(۹۹۹,۲۷۱,۰۰۶۵)	متعدد
.	۱۵,۵۵۲,۶۳۳,۱۳۴	(۱۴۵,۰۵۱,۵۱۹)	متعدد
۴۷,۰۷۶,۰۵۳,۲۷۵	۲,۳۲۷,۴۵۰,۶۷۷	(۳۰,۹۸۷,۵۹۲)	متعدد
۵,۹۵۷,۳۲۷,۴۸۸	۳۸,۰۷۷,۹۵۲,۱۴۰	(۲۵۰,۳۷۵,۵۸۲)	متعدد
(۳۰,۳۸۵,۳۸۴,۰۰۰)	۳۳۱,۵۳۶,۳۸۴	(۵,۴۴۹,۹۱۲)	متعدد
۷۴,۷۱۸,۶۳۷,۸۴۵	.	.	-
۲۴۹,۵۵۹,۹۲۹,۰۰۰	۵۱۹,۳۳۴,۱۶۸,۱۷۹	(۴,۷۲۴,۹۵۶,۷۵۷)	۵۲۴,۰۵۷,۱۲۴,۹۲۶

بانک گردشگری
 بانک دی
 بانک ملت
 بانک پاسارگاد
 بانک تجارت
 بانک مسکن
 بانک صادرات
 موسسه اعتباری ملل
 جمع

۳-۹- سررسید اوراق درآمد ثابت مباحه عام دولت ۱۱۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۱۴ بوده اما مبلغ در روز سررسید واریز نشده و به این خاطر در کد مذکور سند ثبت گردید که در مورخ ۱۴۰۴/۴/۱۴ تسویه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری لیبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گوش بدهکار	گوش (بستانکار)	مانده پایان دوره - (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب های فی مابین با کارگزاران- شرکت کارگزاری فارابی	(۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵)	۵۸,۴۵۴,۸۳۳,۱۱۰,۰۰۱	(۵۵,۳۳۲,۰۷۱,۲۵۶,۲۵۵)	(۹۰,۵۵۵۹)
حساب های فی مابین با کارگزاران- شرکت کارگزاری فدک	*	۵,۱۱۰,۳۸۸,۳۳۳,۶۰۰	(۵,۱۱۰,۳۸۸,۳۳۳,۶۰۰)	*
جمع	(۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵)	۶۳,۵۶۵,۱۲۱,۴۴۶,۶۰۱	(۶۰,۳۴۲,۳۵۹,۵۷۹,۸۵۵)	(۹۰,۵۵۵۹)

۱۱- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها عمدتاً شامل هزینه مخارج نرم افزار می باشد که طبق قرارداد فیما بین با شرکت تدبیر دانا تا پایان ۱۴۰۴/۲/۲۳ به صورت روزانه در سرفصل هزینه ها مستهکک می گردد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۱,۸۰۷,۷۹۰)	۱,۰۶۳,۱۹۲,۲۱۰
۸۴۹,۹۷۲,۹۹۷	*	(۸۴۹,۹۷۲,۹۹۷)	*
۱,۹۱۹,۹۴۸,۲۰۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۱,۳۱۷,۸۸۹)	۴۰,۹۸۶۳۰,۳۳۰
۲۰۲,۷۴۱,۸۳۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۲,۷۴۱,۸۳۵)	*
۹۱۰,۵۳۵,۲۹۶	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۰۱۳,۳۲۸)	۳,۷۶۳,۵۲۲,۰۵۸
۴,۵۵۸,۱۹۸,۳۲۷	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۹۲,۸۵۳,۷۴۹)	۸,۹۲۵,۳۴۴,۵۸۸

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

نام بانک	نوع سپرده	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۳/۹/۳۰
		ریال	ریال
بانک سامان-۱-۴۰۳۲۲-۴۰۳۸۰	جاری	۶,۰۴۲,۵۷۹	۸,۰۵۰,۵۷۹
جمع		۶,۰۴۲,۵۷۹	۸,۰۵۰,۵۷۹

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۵۹۸,۲۹۴,۶۷۸	۲۰۲,۳۲۰,۴۸۴,۲۱۱
۵۲۷,۳۳۶,۵۲۳	۶۷۹,۳۴۵,۸۸۶
۴۹۱,۷۵۹,۳۱۴	۶۷۴,۴۲۸,۴۲۵
۲۶۲,۳۱۸,۰۲۷,۹۰۵	۱۹۳,۷۴۷,۸۰۳,۳۳۸
۳۶۵,۹۳۵,۴۱۸,۴۲۰	۳۹۷,۳۲۱,۹۶۱,۹۶۰

ریال	ریال
۲۱,۳۲۷,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۷,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۲۷,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰	

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۶۰,۴۳۴,۹۶۵	۸,۶۳۱,۳۷۴,۹۲۵
۲,۱۶۷,۰۰۰	۰
۱۶,۶۱۶,۵۵۶	۰
۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱	۹,۶۳۱,۳۷۴,۹۲۵

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

شرکت سید کردان فارابی (مدیر صندوق)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (متولی صندوق)
 موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)
 صندوق اختصاصی بازار کردانی الگوریتمی امید فارابی (بازارگردان)
 جمع

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

بابت واحدهای ابطال شده بازارگردان
 جمع

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

شرکت رتبه بندی اعتباری برهان (بدهی بابت هزینه رتبه بندی)
 ذخیره کارمزد تعقیبه
 ذخیره آوومنل نرم افزار (شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز)
 ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۲۱۰ نگین زرین (پ)
 ذخیره انبارداری اوراق زعفران ۲۱۰ نگین وحدت جام (پ)
 جمع

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۱۸۶,۱۹۱,۵۳۵,۹۵۶	۱۶-۱
۳۱۰,۹۸۴,۸۲۱,۷۱۴	۱,۸۵۶,۹۵۳,۲۳۵,۱۵۹	۱۶-۲
۳۳۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴	۲,۰۴۳,۱۴۴,۷۷۱,۱۱۵	
		جمع

پیش دریافت سود سپرده بانکی
 پیش دریافت سود اوراق مشارکت

۱۶-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نوع سپرده
ریال	ریال	
.	۱۸۶,۱۹۱,۵۳۵,۹۵۶	بلند مدت
۹,۲۵۲,۴۵۹,۰۲۰	.	بلند مدت
۲,۸۸۴,۴۲۶,۲۳۰	.	بلند مدت
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۱۸۶,۱۹۱,۵۳۵,۹۵۶	جمع

بانک صادرات (شامل ۸ فقره سپرده بانکی)

بانک صادرات ۰۴۰۷۵۲۷۹۴۵۰۰۲

بانک صادرات ۰۴۰۷۵۲۹۱۲۰۰۰۹

۱۶-۱- 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 لیجند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۲- بیش دریافت سود اوراق مشارکت :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۴۱,۷۰۷,۹۴۷,۳۴۴	۱۶-۲-۱ صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن
۰	۱۴۲,۳۵۹,۹۲۷,۶۵۶	۱۶-۲-۲ اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵۰۸۰۹
۳۱۰,۹۸۴,۸۲۱,۷۱۴	۱۹۴,۳۶۵,۵۱۳,۵۵۷	۱۶-۲-۳ اوراق سلف متناول پوشه ۰۵
۰	۸۹۸,۸۷۳,۴۳۱,۵۹۳	۱۶-۲-۴ اوراق مشارکت شهرداری اهواز
۰	۴۲۹,۹۵۶,۴۷۲,۱۶۱	۱۶-۲-۵ اوراق سلف برق گیلان ۰۵۱
۰	۴۹,۶۸۹,۹۴۲,۸۴۸	۱۶-۲-۶ اجاره تابان فردا ملل ۱۴۰۷۰۱۲
۳۱۰,۹۸۴,۸۲۱,۷۱۴	۱,۸۵۶,۹۵۳,۳۳۵,۱۵۹	

۱۶-۲-۱ تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۲/۰۷ به استناد قرار داد شماره PBIBI۱۴۰۳/۶/۴۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۶ و سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ با شرکت تامین سرمایه خلیج فارس می باشد.
 روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۱۶-۲-۲ تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به استناد قرار داد مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ و سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ با شرکت تامین سرمایه دماوند می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۱۶-۲-۳ تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ به استناد قرار داد مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ و سررسید ۱۴۰۵/۰۲/۰۳ با شرکت تامین سرمایه دماوند می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ به استناد قرار داد شماره ۳/خ/۳۴۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ و سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ با شهرداری اهواز می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۵-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به استناد قرار داد شماره ۳۴۹/۲۴۲/۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ و سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خط ارزش و صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت ابرکیده می باشد. و روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۶-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ و سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۱۷- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۴,۵۲۰,۶۳۸,۶۸۵	۱۴۱,۸۱۹,۷۱۴,۸۷۵,۱۴۵	۶,۸۷۳,۵۵۸,۶۸۵	۱۴۱,۸۱۹,۷۱۴,۸۷۵,۱۴۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۳۰,۵۹۰,۸۴۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۳۰,۵۹۰,۸۴۸
جمع	۴,۵۲۴,۶۳۸,۶۸۵	۱۴۱,۹۰۲,۲۴۵,۴۶۵,۹۹۳	۶,۸۷۷,۵۵۸,۶۸۵	۱۴۱,۹۰۲,۲۴۵,۴۶۵,۹۹۳

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۶,۹۹۴,۴۱۵,۸۳۷)	۷۸,۷۶۱,۴۳۳,۵۷۸	۱۸-۱
۸۱,۵۲۵,۵۹۳,۸۵۷	۶۰,۰۱۱,۰۳۲,۰۱۳	۱۸-۲
(۲۶,۹۷۷,۵۶۴,۶۱۵)	۵۷۳,۱۷۵,۵۱۰,۰۴۵	۱۸-۳
.	۱۹۷,۶۷۵,۳۳۷,۷۶۴	۱۸-۴
۱,۱۰۳,۰۷۵,۰۲۰	.	۱۸-۵
۷۸,۶۵۷,۶۸۸,۴۲۵	۸۵۹,۶۳۳,۲۷۲,۴۰۰	جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) حاصل از فروش گوهی صرفه جویی انرژی
سود (زیان) ناشی از سررسید اوراق اختیار معامله

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۴,۸۱۷,۲۶۱,۵۹۸)	.	(۶۰,۷۲۶,۰۹۲)	۱۰۱,۳۱۰,۸۱۹,۸۱۶	۹۰,۶۰۷	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
.	(۱,۲۹۴,۲۱۸,۱۸۲)	.	(۴,۴۱۳,۴۴۸)	۷,۳۵۵,۸۲۲,۹۱۷	۷,۲۸۳	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
.	(۶۱,۱۹۳,۶۹۳)	(۲۶,۵۱۱,۳۰۰)	(۵,۰۳۷,۱۲۲)	۵,۳۰۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	۱,۷۷۲,۰۹۰,۷۸۶	(۲۵,۰۳۷,۱۲۳)	(۴,۷۵۷,۰۱۹)	۵,۰۰۷,۴۴۶,۲۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۱	مهرنام سینما
(۳,۶۶۱,۱۷۹,۳۱۵)	۲,۵۱۵,۴۹۶,۲۷۸	(۱۷۳,۰۹۰,۵۶۸)	(۳۳,۸۸۷,۱۱۹)	۳۴,۶۱۸,۱۷۳,۹۴۰	۵۳۱,۵۱۶	بانک صادرات ایران
.	(۴۰۰)	.	(۴۱)	۱	۱	بانک تجارت
(۳۹,۹۸۰,۰۱۹,۰۶۹)	۳۰,۶۵۶,۶۸۰,۵۲۷	(۶۳۲,۱۶۴,۲۰۶)	(۱۳۰,۱۰۷,۷۹۹)	۱۲۶,۴۳۳,۸۴۲,۴۲۵	۲۱۸,۳۵۹,۵۳۳	بانک خاورمیانه
(۳۲,۱۰۸,۳۷۸)	.	.	.	.	-	تلفن سرمایه گردان
(۱۲۵,۴۰۹,۸۱۰)	.	.	.	.	-	ملی صنایع مس ایران
(۷,۷۳۳)	.	.	.	.	-	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
۳۹,۹۰۰,۳۳۷,۷۰۰	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۹۹,۷۱۱,۵۸۵)	.	.	.	.	-	بانک ملت
(۱۳,۸۸۵,۳۳۷,۷۴۷)	.	.	.	.	-	جمع
(۱۶,۹۹۴,۴۱۵,۸۳۷)	۷۸,۷۶۱,۴۳۳,۵۷۸	(۸۵۶,۸۰۳,۶۰۸)	(۳۳۷,۹۱۸,۵۹۹)	(۲۵۰,۰۰۸,۱۳۹,۳۶۵)	۲۷۹,۹۲۷,۳۶۵,۱۵۰	

صندوق سرمایه گذاری لیبخند فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

اوراق اجاره به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۸۸,۳۳۸,۶۰۵)	۰	۱۱۶,۶۶۱,۳۹۵	اجاره تان سوپر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶
۱۶۰,۱۰۰۰۰	۱۶۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۷۰۹,۸۱۸,۷۵۰)	۰	۲۹۰,۱۸۱,۲۵۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ جدولین ضامن
	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۰,۵۹۳,۱۵۷,۲۵۵)	۰	۴۰,۶۸۴,۳۴۵	

اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۹۷۸,۰۲۸,۸۰۰)	۰	۱۴,۰۲۱,۹۷۱,۲۰۰	اسناد خزانه سم - ابودجه ۰۳۱۱۱۵۰۰
۲۸۳,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۱۳۶,۱۵۳,۳۸۱)	۰	۳۴,۸۵۳,۹۸۴,۶۱۹	اسناد خزانه سم ابودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۰
۱۸,۷۱۹	۱۱,۸۳۰,۴۰۸,۰۰۰	(۱,۰۰۲,۹۰۵,۴۶۱)	۰	۸,۸۲۷,۵۰۲,۷۸	اسناد خزانه سم ابودجه ۰۲-۰۹۲۳۰۰
-	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ابودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰۰
-	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ابودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵۰۰
-	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سم ابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵۰۰
	۶۶۴,۸۳۰,۴۰۸,۰۰۰	(۶۴۵,۱۲۶,۹۴۹,۶۴۲)	(۲,۱۲۴,۲۶۱)	۴۹,۷۰۱,۳۱۴,۰۹۷	

اوراق سلف به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
	۰	۰	۰	۰	ریال
	۰	۰	۰	۰	۲۰,۷۷۰,۵۰۰,۹۹۲
	۰	۰	۰	۰	۲۰,۷۷۰,۵۰۰,۹۹۲

سلف موازی متداول پوینتر ۰۵۱

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

اوراق مربوط به شش زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
۰	۰	۱۷,۹۰۷,۵۳۴,۸۳۳	۰	(۱,۱۶۵,۰۹۲,۴۶۵,۱۶۸)	۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۸,۹۰۴,۱۷۱,۳۱۳	۰	(۱,۰۷۱,۰۹۵,۸۲۸,۶۸۷)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۳,۶۶۸,۷۵۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۶,۸۱۵,۶۶۸,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴,۰۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۰۲۴,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۸,۴۴۴,۵۲۲)	(۱,۴۸,۴۴۴,۵۲۲)	(۲۳,۸۱۷,۵۵۵,۵۶۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۶,۴۰۷,۵۵۵,۵۶۲)	۹۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۹۴,۳۵۵,۵۶۲)	(۸,۰۶,۵۶۲)	(۴,۷۳۳,۵۵۰,۰۰۰)	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۲۷,۴۷۷,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۳,۸۱۴,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۶۸۰,۱۸۱,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۲۸۷,۷۶۰,۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲,۹۱۶,۱۱۲,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۹۷۸,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۷,۸۳۰,۴۴۱,۶۶۴	۹,۹۰۲,۸۷۵,۲۷۱	(۲,۱۷۸,۰۶,۵۶۲)	(۵,۶۶۳,۹۰۱,۳۱۸,۱۶۷)	۵,۶۷۴,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
۸۱,۵۲۶,۵۹۳,۸۵۷	۶,۰۱۱,۰۳۴,۰۱۳	(۲,۱۹,۹۵۰,۸۳۳)	(۸,۵۱۹,۶۲۱,۲۳۵,۱۶۴)	۸,۵۱۹,۸۵۲,۴۰۸,۰۰۰	

جمع اسناد خزانه اوراق اجاره مربوطه اوراق سلف

مربوطه عام دولت ۱۱۰ شخ ۰۴۰۴۰۱
مربوطه عام دولت ۱۳۶ شخ ۰۳۱۲۲۲۴
مربوطه کرمان موتور-کارن ۰۵-۳۳۷
مربوطه داروساز پارس جیان ۰۶-۹۲۹
صکوک مربوطه ظایر ۰۶۱-۳-ماه ۲۳/

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلیرید	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۵,۸۶۶,۳۴۱,۷۰۱	.	(۷۵۴,۳۵۱,۳۶۳,۲۹۹)	۸۰۰,۱۱۷,۵۰۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
.	(۴۵۵,۱۲۶)	.	(۹۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۶۴۲)	۹۹۹,۹۹۹,۳۳۸,۳۱۶	۶۵,۵۲۲,۵۹۸
.	۴۵۰,۷۳۳,۳۵,۷۳۷	.	(۳۶,۹۷۷,۵۴۶,۱۵)	۸۰۰,۶۹۲,۸۱۱,۶۰۰	۵۱۰,۰۵۰,۰۰۰
.	۹۰,۲۳۸,۹۱۲,۲۱۲	.	(۱,۷۸۱,۲۳۸,۸۳۱,۵۵۶)	۲۶۰۰,۸۰۹,۶۵۵,۰۱۶	
(۴۹,۰۷۵۰,۰۱۲۰)	۲۵,۶۰۹,۵۵۲,۶۴۰	(۶۹۳,۴۵۲,۳۶۰)	(۵۵۷,۶۵۶,۹۹۵,۰۰۰)	۵۸۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۳,۱۷۶,۱۰۹,۱۵۳)	(۳۸۴,۰۸۳,۴۷۸)	(۲۵۴,۱۲۰,۶۵۰,۷۷۵)	۳۳۹,۲۳۸,۶۲۵,۱۰۰	۹۲۰,۰۰۰
.	۱,۸۳۱,۱۸۳,۰۳۹	(۱۸,۳۷۹,۵۹۱)	(۱۳,۵۳۳,۸۱۷,۵۰۰)	۱۵,۴۳۳,۳۶۰,۱۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳,۶۱۷,۳۷۸)	(۱,۸۲۹,۸۷۶)	(۱,۵۴۲,۷۳۷,۵۰۶)	۱,۵۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۹۵
.	۱,۰۸۷,۹۷۴,۸۰۵	(۱۷,۳۰۰,۰۲۰)	(۱۳,۳۷۹,۹۲۳,۴۳۷)	۱۴,۴۸۴,۳۶۸,۳۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۳,۷۶۶,۵۹۳,۲۷۵	.	(۲۴۷,۴۴۷,۵۸۸,۲۸۵)	۲۵۱,۲۱۴,۱۸۱,۵۶۰	۱۹۶,۵۳۵
.	۳,۶۴۱,۱۱۷,۵۰۵	(۶۲۸,۱۲۸,۱۱۰)	(۴۹۱,۹۰۹,۹۵۴,۳۵۵)	۵۲۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۶,۰۳۷,۰۹۸,۲۴۴	(۱۲۴,۷۸۵,۰۷۵)	(۱۱۵,۷۲۳,۳۹۴,۹۱۱)	۱۲۱,۹۲۴,۲۷۸,۱۹۰	۱۱,۵۵۴,۴۶۲
.	۵,۱۹۳,۸۲۵,۰۰۰	(۵۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۱۹,۶۰۶,۵۲۷	(۸۵,۷۵۵,۰۹۵)	(۷۱,۶۰۹,۶۶۶,۶۳۱)	۷۲,۳۱۵,۰۱۶,۲۳۳	۴,۴۱۸,۳۲۸
۱,۸۰۰,۱۵۳,۵۶۰	.	.	.	.	-
(۳,۴۳۳,۲۱۷,۲۱۲)	.	.	.	.	-
(۶۰,۹۹۹,۴۹۹)	.	.	.	.	-
۱,۵۹۸,۱۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-
(۸,۷۵۶,۵۲۶,۵۹۴)	.	.	.	.	-
(۳,۶۹۶,۷۹۳,۷۵۰)	.	.	.	.	-
(۳,۹۱۷,۵۶۶,۶۱۵)	۶۷,۲۷۸,۰۲۴,۵۳۴	(۱,۹۲۷,۱۸۸,۵۰۵)	(۱,۸۰۴,۴۰۰,۶۲۶,۴۳۶)	۱,۸۷۴,۱۱۰,۶۹۹,۴۶۵	

۱-۸-۳- سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است:

صندوق اهرمی جهش واحد های مالی (افضل مطلق)	صندوق س سلام فارابی سهام
صندوق سهامی جهش فارابی اهرمی	صندوق واسطه گری مالی، اکتیو سهام
صندوق اهرمی موج واحد های مالی	صندوق س صنایع دارایی جهشی
	صندوق س صنایع دارایی جهشی
	صندوق س جهش خیره طلوع فارس سب
	صندوق طلوع مطلق مهرگان
	صندوق س همی بخش اقلیم س
	صندوق س آرمان آبی - جهش
	صندوق س بخش میلاد شهر س
	صندوق س موزیک پیا پیاز س
	صندوق س آسمان ارضی سهام س
	صندوق س کارنداد ارزش خرساهم
	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
	صندوق س پیرو آینده صبا جهش
	صندوق س سهامی بنام س
	صندوق س جهش فلز فارابی س

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر کالا به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر کالا به شرح زیر است:	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	۳۳۸,۴۸۴,۵۳۷,۸۱۹	(۱,۳۶۸,۷۰۰,۶۴۴)	(۸۳۵,۷۰۳,۳۵۱,۷۳۳)	۱,۱۶۵,۵۵۶,۴۴۰,۱۸۶	۲,۱۸۳,۲۷۷	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	۸۰,۸۹۳,۰۹۹,۷۳۵	(۶,۳۰,۳۷۴,۶۸۹)	(۴۳۱,۰۳۷,۱۶۸,۸۳۴)	۵۰۲,۵۳۳,۱۸۶,۵۸۱	۲۴,۷۰۱,۸۵۲	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	(۳,۸۷۹,۰۶۳,۴۵۰)	(۸,۱۵,۹۱۵,۵۱۵)	(۶,۸۳۰,۵۱,۳۴۴,۰۰۰)	۶,۷۹,۹۹۶,۲۷۶,۰۶۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	(۱,۰۷۹,۳۰۷,۰۳۱)	(۹,۴۴,۳۵۵,۰۳۷)	(۷,۸۷,۰۹۸,۳۲۷,۲۰۰)	۷,۸۶,۹۶۳,۴۹۵,۱۹۶	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	۵۳۹,۱۷۶,۲۲۶	(۳,۶۶۲,۷۶۶)	(۳,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۵۳,۹۲۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
.	۴۱۴,۴۵۵,۵۷۳,۳۰۹	(۳,۷۹۸,۷۲۶,۴۳۹)	(۳,۷۲۶,۸۵۲,۰۷۱,۷۵۷)	۳,۷۲۶,۸۵۲,۰۷۱,۷۵۷	۳,۷۲۶,۸۵۲,۰۷۱,۷۵۷	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
(۳۶,۹۱۷,۵۶۴,۷۱۵)	۵۷۳,۱۷۵,۵۱۰,۰۳۵	(۵,۷۲۵,۹۱۴,۹۴۴)	(۶,۳۳۲,۹۸۶,۳۶۹,۱۴۹)	۷,۶۴۰,۵۳۹,۷۱۵,۹۱۶	۷,۶۴۰,۵۳۹,۷۱۵,۹۱۶	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس	صندوق س پیشتوبه طلای اوتوس
				جمع	جمع		

۱۸۰۴ - سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صرفه جویی برای شامل اوراق است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			
ریال	ریال	ریال	ریال		گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق
۱۷۷,۹۴۱,۳۷۷,۴۰۸	(۱,۳۷۰,۱۵۵,۴۰۱)	(۵۳,۸۳۱,۷۸۱,۱۰۲)	۷۷۷,۴۲۳,۲۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۳۸۸	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق
۱۴,۳۶۵,۷۷۲,۶۰۸	(۱,۵۲۳,۳۹۰,۶۶۶)	(۴,۸۹۵,۲۳۱,۳۲۶)	۶۲,۴۲۷,۰۳۳,۰۰۰	۱,۵۷۵,۳۲۷	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق
۵,۳۶۸,۰۸۵,۷۲۸	(۳,۳۶۶,۵۰۱)	(۳,۷۶۲,۳۹۳,۷۵۱)	۳۳,۰۸۱,۸۷۶,۰۰۰	۲,۷۵۶,۸۲۳	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق	گواهی صرفه جویی برای خرید اوراق
۱۹۷,۶۷۵,۳۳۷,۷۶۴	(۱,۵۰۱,۸۹۱,۰۵۷)	(۶,۱۴۷,۹۸۵,۱۶۱,۷۷۹)	۸۱۳,۲۷۵,۶۲۵,۰۰۰		جمع	جمع	جمع

۱۸۰۵ - سود (زیان) ناشی از سررسید اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مبلغ درآمد ناشی از اعمال اعدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال اعدم اعمال	کاربرد	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	نمود
ریال	ریال	ریال					
(۹۲۹,۲۹۱)	.	.	-	-	-	-	۶۰۱۱۱ ضمیمه
۱۴,۷۱۶,۶۲۱۰	.	.	-	-	-	-	۱۳۲۰ ضمیمه
۵۳۹,۴۲۹,۷۷۷	.	.	-	-	-	-	۱۳۲۱ ضمیمه
۵۴۹,۸۵۸,۳۷۵	.	.	-	-	-	-	۱۳۲۲ ضمیمه
۱,۱۰۴,۰۷۵,۰۲۰	.	.	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۶۷,۴۹۷,۶۲۵,۶۳۳)	۱۵,۷۹۱,۴۹۷,۵۲۶
۱۹-۲	(۳۴,۷۹۴,۹۷۴,۳۲۰)	۷۰,۷۲۲,۱۸۰,۵۱۷
۱۹-۳	۲۰,۸۲۰,۲۸۷,۱۰,۱۷۷	۲۱۵,۷۸۹,۳۰۹,۸۰۶
جمع	۱,۷۷۳,۷۳۶,۱۰۱,۲۰۴	۹۳۹,۳۰۲,۸۱۷,۸۴۹

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شت زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۸۶۰,۷۵۹,۸۰۰)	(۱۲,۳۶۵,۴۳۸)	(۶۵,۰۸۱,۲۵۰)	۱,۰۷۸,۰۴۳,۵۱۲	*
بانک صادرات ایران	۴۷۲,۱۰۷,۴۲۳	۳۳۹,۳۵۸,۴۸۸,۸۱۱	(۳۰۲,۷۸۹,۲۸۲,۴۱۹)	(۳۲۷,۳۹۰,۵۶۴)	(۱,۱۹۶,۷۹۲,۴۴۵)	(۶۴,۸۵۴,۹۷۷,۶۱۷)	*
مهرام سین	۹۹۹,۹۹۹	۴,۶۷۱,۹۵۵,۳۲۸	(۳,۲۰۵,۵۵۴,۸۰۰)	(۴,۴۳۸,۳۹۶)	(۳۳,۳۵۹,۹۷۷)	۱,۳۳۸,۶۴۲,۱۵۵	*
بانک تجارت	۱۹۲,۳۹۲,۷۱۷	۷۹,۰۷۳,۸۱۷,۶۸۷	(۸۳,۷۶۲,۶۶۲,۱۵۴)	(۷۵,۱۲۰,۱۲۷)	(۳۹۵,۳۶۹,۰۸۹)	(۵۱۵۹,۳۳۳,۶۸۳)	(۱۵,۴۴۹,۲۵۳,۲۳۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۸۱,۸۴۷,۳۵۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۰,۰۷۱,۴۱۳)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۵۰,۱۰۵
فرابرس ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۰۹۰,۵۵۸,۶۵۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۵,۳۸۵,۳۷۸
پالایش نفت لادن	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۵۱,۰۷۵,۵۰۰
جمع	۳۳۶,۱۲۰,۵۵۱,۸۲۶	(۴۰,۱۶۱,۸۲۶,۰۱۷۳)	(۳۱۹,۳۱۴,۵۲۵)	(۱,۶۸۰,۶۰۲,۷۶۱)	(۶۷,۴۹۷,۶۲۵,۶۳۳)	۱۵,۷۹۱,۴۹۷,۵۲۶	

صندوق سرمایه گذاری لیبند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و مریضه و اوراق بورس انرژی به شرح زیر است:

استادخانه اسلامی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶,۸۹۲,۸۰۰,۳۱۴	(۴۸,۴۳۷,۷۴۹)	(۲۶۰,۳۲۹,۹۶۹,۳۳۷)	۲۶۷,۳۷۰,۳۴۰,۰۰۰	۷۸۱,۰۰۰
۰	۸,۷۳۸,۴۸۰,۱۸۱	(۶۳,۱۶۰,۹۸۹)	(۳۳۹,۶۷۲,۷۷۴,۸۳۰)	۳۴۸,۴۷۴,۴۱۶,۰۰۰	۲۸۳,۳۰۰
۰	۴۳,۳۹۱,۵۷۸,۴۶۸	(۲۹۸,۳۳۵,۰۷۱)	(۱,۶۰۲,۳۹۶,۶۸۶,۴۶۱)	۱,۶۴۵,۹۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۸۷۴
۸۵۴,۳۰۲,۳۹۸	(۲۸۵,۸۴۰,۹۹۴,۹۳۷)	(۵۸۳,۱۹۰,۰۳۹)	(۳,۵۰۲,۸۳۸,۰۱۶,۳۹۸)	۳,۳۱۷,۶۰۰,۳۱۱,۴۰۰	۴۰,۹۵۲,۰۲
۲۰,۷۴۱,۴۰۶,۶۹۰	۳۰,۵۷۰,۱۶۵,۵۱۳	(۵۰,۳۰۵,۱۰۵)	(۲۴۶,۹۲۴,۹۲۹,۳۸۲)	۲۷۷,۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۴
۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۰۳,۳۵۵,۷۲۴,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۰۴۱,۵۸۷,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	-
۱۰۴,۶۷۷,۳۳۶,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	-
۸۵۸,۳۴,۴۳۹,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	-
۵,۹۴۷,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	-
۱۴۰,۶۷۶,۸۶۷,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	-
۲۲,۸۳۸,۸۸۰,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	-
۵۰۱,۸۸۴,۳۸۲,۹۶۷	(۱۹۶,۲۲۷,۹۷۰,۳۶۱)	(۱۰,۴۳۴,۳۳۳,۹۵۳)	(۵,۹۵۲,۰۶۱,۵۰۳,۹۰۸)	۵,۷۵۶,۸۷۶,۹۶۷,۴۰۰	جمع استادخانه اسلامی
(۱,۳۰۶,۳۲۸,۴۴۰)	۱۸۶,۲۵۹,۰۲۵,۸۰۱	(۲,۳۶۶,۴۸۱,۴۹۹)	(۲,۹۱۷,۶۵۹,۱۴۵,۵۰۰)	۳,۱۲۶,۱۸۱,۶۵۳,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰
۰	۱۳۷,۵۹۰,۱۶۵,۵۰۵	(۱,۷۱۰,۸۱۴,۵۹۹)	(۲,۲۲۰,۴۵۶,۹۸۶,۴۵۷)	۲,۳۵۹,۷۵۸,۰۶۷,۵۶۱	۲۴۵,۸۰۰
(۱,۳۰۶,۳۲۸,۴۴۰)	۳۳۳,۸۴۹,۳۸۲,۳۰۶	(۳,۹۱۷,۳۰۶,۳۹۸)	(۵,۱۵۸,۱۱۳,۱۳۱,۹۵۷)	۵,۴۸۵,۹۳۹,۷۲۰,۵۶۱	جمع اوراق سلف موازی

افزایش سلف موازی به تشکیل ناشر به شرح زیر است:

سلف موازی متناوب پوشش ۵۱

سلف موازی برق کابل ۵۱

جمع اوراق سلف موازی

اوراق سلف موازی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

سلف موازی ساتنول پوشهر ۵۱
سلف موازی برق گیلان ۵۱
جمع اوراق سلف موازی

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
۱۰۵۸۸۱۸۵۵۵۲۹	۱۴۰,۵۳۳,۹۸۳,۲۵	(۳,۴۶۵,۸۳۳,۰۲۲)	(۱۳,۴۶۲,۰۲۱,۵۶۹,۰۰۳)	۱۳,۶۰۴,۵۴۰,۷۹۰,۲۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۱,۰۱۷,۲۴۰,۳۴۰	(۳,۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۶۲۰,۲۵۹,۶۶۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۷,۰۶۸,۷۱۸,۵۶۲	(۱,۶۸,۰۴۹,۵۶۲)	(۹۱۹,۹۳۳,۲۳۱,۸۷۵)	۹۳۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۱۱۲,۳۷۲,۶۶۵	(۳۱۴,۴۵۴,۹۵۰)	(۲,۷۸۲,۱۳۱,۱۷۲,۳۸۵)	۲,۷۸۶,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰
.	(۱۳۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۶۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۶۱,۳۷۵,۰۰۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
.	(۱,۴۸۰,۷۵۹,۷۷۷)	(۱,۶۵۹,۳۴۳,۹۷۱)	(۹,۱۶۸,۱۴۹,۴۷۳,۸۹۱)	۹,۱۵۵,۰۰۰,۳۱۹,۰۹۰	۱۰,۵۴۸,۶۳۴
.	(۱۳,۳۳۷,۹۴۲,۹۱۵)	(۴,۴۶,۴۰۸,۱۴۵)	(۲,۴۷۵,۷۳۳,۰۲۲,۹۳۰)	۲,۴۶۲,۹۴۱,۴۸۸,۱۵۰	۲,۶۰۲,۸۲۵
.	(۳۱۰,۰۰۷,۵۱۱,۱۱۰)	(۵۲۷,۷۰۹,۲۷۵)	(۳,۱۲۱,۰۷۹,۸۰۱,۷۳۵)	۲,۹۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۵,۰۰۰
.	(۱۳۴,۴۰۰,۰۲۳۹,۴۸۹)	(۳۷۴,۴۵۸,۰۰۸۹)	(۲,۳۰۰,۰۰۱,۴۴۳,۱۰۰)	۲,۰۶۵,۹۷۵,۶۶۱,۷۰۰	۲,۲۸۴,۷۹۰
.	(۱۵۰,۵۳۴,۵۰۳,۹۷۶)	(۲۷۳,۲۷۶,۵۷۶)	(۱,۶۵۷,۹۹۴,۰۵۷,۳۰۰)	۱,۵۰۷,۷۳۳,۸۲۹,۹۰۰	۱,۷۲۷,۶۳۰
.	.	.	(۵,۱۱۰,۲۸۸,۳۳۳,۶۰۰)	۵,۱۱۰,۲۸۸,۳۳۳,۶۰۰	۵,۳۰۷,۲۴۰
(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۱۸۳,۳۹۱,۸۷۵)	(۱,۰۰۶,۱۱۷,۶۰۸,۱۳۵)	۱,۰۰۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۸۶,۰۶۸,۸۷۵	.	.	.	.	-
(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	-
(۲۷۳,۷۴۲,۹۷۸)	.	.	.	.	-
۱۳,۵۷۸,۸۳۸	.	.	.	.	-
(۷۰۹,۷۳۹,۳۷۸)	.	.	.	.	-
۱۱۷,۹۷۴,۲۸۰,۹۳۶	(۳۰۱,۱۶۷,۵۶۵,۲۷۰)	(۷,۳۰۵,۷۹۰,۵۶۶)	(۴۵,۷۱۱,۹۶۰,۰۸۷,۵۹۴)	۴۵,۴۱۸,۰۹۸,۳۱۲,۶۹۰	جمع اوراق مربوطه
۷۰۷,۷۲۳,۱۸۰,۵۱۷	(۴۴۰,۷۹۴,۹۷۴,۲۴۰)	(۱۳,۸۳۹,۰۱۶,۵۶۰)	(۴۹,۹۴۲,۰۱۵,۷۸۸,۷۳۱)	۴۹,۷۱۵,۱۳۹,۸۳۱,۰۵۱	جمع اسناد خزانه اوراق سلف و شهرداری و اجاره و مریحه و اوراق بورس انرژی

صندوق سرمایه گذاری لیبند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۳. خلاصه سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
صندوق های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		
تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۲۸۰,۵۴۸,۵	۴,۰۵۳,۳۰۰,۴۵۹,۱۲۳	(۳,۵۹۰,۳۸۳,۰۹۳,۳۹۱۳)	.	۴۶۱,۹۱۷,۳۶۵,۸۳۹	۱۹۰,۸۹۲,۰۳۳,۰۳۷
۷,۵۵۲	۱۳,۰۴۷,۵۳۷,۵۳۶	(۱۰,۸۸۷,۸۶۱,۸۸۸)	.	۲,۱۵۹,۶۷۵,۶۴۸	(۱,۲۵۱,۱۳۲,۳۸۸)
۲۲۷,۵۴۶,۹۰۴	۳,۹۳۲,۳۱۱,۴۹۱,۵۸۳	(۳,۴۴۵,۷۶۵,۹۶۵,۸۵۹)	.	۴۷۶,۵۴۵,۳۵۰,۷۲۴	.
۱۳۷,۵۱۷,۷۲۷	۳,۳۱۴,۳۰۲,۳۷۷,۰۰۸	(۳,۸۵۳,۶۳۰,۳۵۲,۹۷۷)	.	۴۶۰,۶۷۳,۳۸۴,۰۳۱	۲۰,۰۶۹,۴۶۰,۱۳۰
۱۴۰,۶۹۷,۵۷۳	۲,۳۵۶,۷۷۵,۰۰۱,۱۶۲	(۲,۰۸۴,۳۸۰,۵۰۷,۲۵۳)	.	۱۷۲,۳۹۴,۴۹۳,۹۰۹	.
۷۱۴,۴۹۰	۳۰,۸۵۷۸,۶۰۳,۳۲۷	(۳۰,۶۴۸,۹۱۴,۹۳۴)	.	۲۰,۸۹,۴۳۸,۳۱۳	.
۲۳۱,۰۹۸,۵۹۱	۳,۹۸۱,۹۶۷,۳۸۱,۰۸۴	(۳,۸۰۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۶۳)	.	۱۷۱,۹۶۷,۳۹۴,۵۲۱	.
۲۳۰,۲۷۷,۵۵۳	۳,۱۱۶,۶۵۵,۴۵۴,۱۹۳	(۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۶۴۳)	.	۱۱۶,۶۵۵,۴۵۷,۵۵۱	.
۲۴,۶۷۷,۹۸,۵	۵۲۵,۶۴۱,۰۸۰,۵۰۰	(۵۲۴,۱۹۸,۸۷۸,۴)	.	۱,۸۶۴,۴۰۳,۵۳۵,۵۳۶	۲۰,۹۷۱۰,۳۵۰,۸۶۹
۹,۸۴۵,۹۰۵	۹,۶۶۸,۶۷۸,۷۱۰۰	(۹,۸۵۷۳,۲۶۲,۴۹۸)	(۱۱۴,۸۱۵,۵۶۰)	(۱۲,۱۱۳,۹۷۵,۵۰۳)	(۳۴,۰۳۴,۴۶۱,۸۰۲)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	.
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۷,۷۰۵,۲۵۰)	۵,۴۴۹,۵۴۴,۷۵۰	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۸۴,۳۷۵)	۸۳۵,۵۱۵,۶۲۵	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۳۴۸,۵۹۳,۷۵۰)	(۱۷۲,۶۶۲,۵۰۰)	۱۷,۸۷۸,۷۲۴,۷۵۰	(۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰)
۱۹,۱۳۴,۴۳۶	۵۲۷,۵۳۶,۴۰۰,۵۳۰	(۴۵۳,۹۰۳,۰۴۰,۱۰۹)	(۶۲۶,۴۴۹,۹۷۶)	۷۳۰,۰۶,۷۲۶,۹۳۵	(۲۰,۸۸,۴۴۴,۷۶۰)
۱,۱۷۵,۰۰۶	۱۷,۱۵۵,۰۸۷,۶۰۰	(۱۴,۸۹۲,۴۹۸,۱۶۲)	(۳۰,۳۷۱,۶۶۷)	۲,۳۲۳,۲۱۷,۷۷۱	۳۶,۴۵۳,۷۵۰
۳۴,۵۰,۴۴۸	۸۸۵,۴۰۹,۷۸۵,۶۸۰	(۸۳۵,۸۳۴,۶۹۸,۲۸۰)	(۱,۰۵۱,۴۲۴,۱۳۳)	۴,۸۵۴,۴۰۲,۰۲۶۷	.
۵۲,۸۰۵	۲۲۷,۴۶۵,۱۴۱,۴۲۰	(۱۹۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۰)	.	۷۸,۴۸۰,۳۵۱,۴۱۰	.
جمع صندوق های س. در سهام	۲,۵۲۱,۵۸۰,۲۹۲,۸۲۰	(۲,۳۵۷,۸۳۰,۷۷۶,۰۷۸)	(۲,۷۳۴,۳۶۱,۷۴۵)	۱۶۱,۰۲۵,۳۵۵,۰۴۷	(۳۶,۳۲۱,۳۰۲,۸۱۲)
صندوق های سرمایه گذاری با گواهی کلانی به شرح زیر است :					
صندوق س.پیشخوان طلای لوتوس					۴۴,۵۶۸,۱۶۳,۷۷۷
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی					.
صندوق س.پیشخوان طلا نبات نگر					(۲,۱۶۸,۳۰۲,۰۲۸)
جمع صندوق های س. با گواهی کلانی	۳۹۱,۲۰۳,۸۱۰,۷۳۰	(۳۳۴,۱۳۴,۵۵۶,۶۳۳)	(۴۶۹,۴۴۴,۵۷۳)	۵۶,۵۹۹,۹۱۰,۵۰۴	.
	۳۹۱,۲۰۳,۸۱۰,۷۳۰	(۳۳۴,۱۳۴,۵۵۶,۶۳۳)	(۴۶۹,۴۴۴,۵۷۳)	۵۶,۵۹۹,۹۱۰,۵۰۴	.
	۲۳,۸۷۸,۷۲۴,۵۵۹,۴۷۵	(۲۱,۷۹۲,۵۰۲,۱۶۲,۰۸۰)	(۳,۱۹۲,۷۰۶,۶۳۱,۸)	۲,۰۸۲,۰۲۸,۷۰۱,۰۷۷	۲۱,۵۷۸,۹۲۰,۹۸۰۶

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴۰- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۵۳۱,۵۱۶	۷,۲۴۰	۳,۸۴۸,۱۷۵,۸۴۰	.	۳,۸۴۸,۱۷۵,۸۴۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۲۸	-	-	۹۰۰	.	۳,۸۴۸,۱۷۵,۸۴۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	-	-	۴۸۰	.	.
یوگا زرگان آق دره	-	-	-	-	.	.	۸,۹۰۶,۱۳۲,۷۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	.	.	۵,۲۶۶,۷۳۸,۰۶۵
فراورس ایران	-	-	-	-	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	.	.	۷,۴۳۵,۰۹۸,۹۱۵
جمع					۳,۸۴۸,۱۷۷,۲۲۰	.	۲۵,۵۷۲,۱۷۸,۴۸۰

۱۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۳۱-۱	۶۹۳,۴۹۸,۸۳۲,۹۲	۳۱,۸۶۳,۱۹۸,۹۵۰
۳۱-۲	۸۵۳,۶۱۴,۶۴۰,۱۳۱	۷۰۱,۷۳۱,۱۵۸,۰۴۹
۳۱-۳	۵۸۴,۴۶۲,۴۴۳,۳۱۵	۸۴۷,۰۰۸,۴۰۳,۳۶۱
۳۱-۴	۸۲۶,۸۹۰,۳۸۹۱,۷۳۲	۳,۲۲۷,۲۰۷,۹۰۹,۳۶۳
جمع	۱۵,۶۶۰,۸۱۱,۸۶۱,۴۷۰	۴,۸۰۷,۸۱۰,۶۶۹,۷۲۳

۳۱-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود ترجیحی عازاد بر نرخ اسمی نگهداشت	هزینه توزیع	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۱۷/۲۸	۲۰.۵	۵۱۳,۹۰۴,۰۰۶,۷۲۸	۶۳,۱۲۶,۵۶۸,۴۰۷	.	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	.
۱۴۰۵/۰۷/۰۳	۲۳	.	۱۱۶,۶۱۹,۳۰۸,۱۵۷	.	۱۱۶,۶۱۹,۳۰۸,۱۵۷	۳۱,۸۶۳,۱۹۸,۹۵۰
جمع		۵۱۳,۹۰۴,۰۰۶,۷۲۸	۱۱۹,۷۴۵,۸۷۶,۵۶۴	.	۶۹۳,۴۹۸,۸۳۲,۹۲	۳۱,۸۶۳,۱۹۸,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۱۱۰.۸۷۷.۴۵۴.۵۵	۰	۱۰۴.۶۴۳.۱۲۳.۳۲۹	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۸
۰	۱۱۹.۵۵۰.۰۰۰.۵۷۱.۵۲	۰	۹۰.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۱/۲۰
۵۴.۷۴۰.۵۱۵.۳۸۳	۱۹.۲۱۰.۵۰۳.۰۱۳۲	۰	۱۹.۲۱۰.۵۰۳.۰۱۳۲	۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶
۲۹۴.۱۱۴.۹۸۱.۲۵۰	۴۶.۱۶۶.۵۹۲.۳۳۴	۰	۴۶.۱۶۶.۵۹۲.۳۳۴	۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۵
۳۵۲.۸۷۵.۶۶۱.۴۱۶	۲۶۶.۲۷۵.۴۳۱.۲۴۰	۰	۱۹۳.۳۰۵.۷۳۳.۸۹۶	۱۹	۱۴۰۵/۰۸/۰۹
۰	۴۹۱.۵۸۴.۶۱۰.۸۱۸	۰	۲۱۸.۸۴۹.۵۵۸.۱۶۲	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۷
۷۰.۱۷۳۱.۱۵۸.۰۴۹	۸۵۳.۶۱۴.۶۴۰.۱۲۱	۰	۶۷۲.۹۴۶.۹۹۶.۵۰۰		جمع
			۱۸۰.۶۶۷.۹۴۰.۴۸۱		

۲۱- سود اوراق اجاره به شش زیر می باشد:

مربعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۱۴۰۴/۰۸-
 مربعه عام دولت ۱۱۰ ش.خ ۱۴۰۴/۰۱-
 مربعه عام دولت ۴۱ ش.خ ۱۴۰۵/۱۱/۲۱
 صکوک مربعه فولاد ۱۲۲ ش.خ ۱۴۰۶/۱۲/۲۲
 مربعه عام دولت ۱۵۲ ش.خ ۱۴۰۶/۰۵/۲۱
 مربعه عام دولت ۱۴۶ ش.خ ۱۴۰۶/۰۵/۱۳
 مربعه عام دولت ۱۴۳ ش.خ ۱۴۰۶/۰۱/۰۹
 مربعه عام دولت ۱۳۷ ش.خ ۱۴۰۶/۰۶/۲۳
 مربعه عام دولت ۱۲۰ ش.خ ۱۴۰۶/۰۴/۱۷
 مربعه عام دولت ۱۹۰ ش.خ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸
 مربعه عام دولت ۱۸۴ ش.خ ۱۴۰۶/۱۲/۲۴
 مربعه عام دولت ۱۷۲ ش.خ ۱۴۰۵/۰۶/۲۳
 مربعه عام دولت ۱۶۶ ش.خ ۱۴۰۵/۰۴/۱۹
 جمع نقل به صفحه بعد

۲۱- سود اوراق اجاره به شش زیر می باشد:

صکوک اجاره فولاد ۴۰۶ ش.خ ۱۴۰۷/۰۱-
 اجاره تانک فراد عل ۱۴۰۷/۰۱/۲۰
 اجاره تانک سبزر ۱۴۰۳/۰۱/۲۶
 صکوک اجاره شستا ۲۱۱ ش.خ ۱۴۰۵/۰۸-
 اجاره صبا تانک حمل و نقل ۱۴۰۵/۰۸/۰۹
 صکوک اجاره فارس ۷۰۳ ش.خ ۱۴۰۷/۰۳/۰۷

جمع

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۰.۳۷۰.۷۱.۲۹۱	۴۸.۵۹۶.۶۴۸.۴۲۸	۰	۴۸.۵۹۶.۶۴۸.۴۲۸	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰	۲۸.۹۲۹.۱۶۵.۱۸۰	۰	۲۸.۹۲۹.۱۶۵.۱۸۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۰	۹۵۶.۱۰۰.۵۷۴.۵۷۸	۰	۹۵۶.۱۰۰.۵۷۴.۵۷۸	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۲۱
۰	۶۶.۳۱۹.۹۱۷.۳۹۲	۰	۶۶.۳۱۹.۹۱۷.۳۹۲	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۰	۶۱.۶۳۵.۳۱۰.۱۰۹	۰	۶۱.۶۳۵.۳۱۰.۱۰۹	۲۰.۵	۱۴۰۶/۰۵/۲۱
۰	۵.۳۵۸.۵۲۰.۴۳۹	۰	۵.۳۵۸.۵۲۰.۴۳۹	۲۰.۵	۱۴۰۶/۰۵/۱۳
۰	۹.۱۵۵.۸۱۵.۵۱۸	۰	۹.۱۵۵.۸۱۵.۵۱۸	۲۰.۵	۱۴۰۶/۰۱/۰۹
۰	۲۳.۹۸۷.۰۳۶.۱۳۱	۰	۲۳.۹۸۷.۰۳۶.۱۳۱	۱۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۳
۹۸.۶۶۳.۹۰۹.۱۸۱	۱۱۸.۳۳۳.۳۸۸.۳۸۰	۰	۱۱۸.۳۳۳.۳۸۸.۳۸۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۰	۶۷۱.۷۹۶.۲۹۵.۶۵۱	۰	۶۷۱.۷۹۶.۲۹۵.۶۵۱	۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
۰	۵۳۳.۷۵۹.۱۳۵.۱۰۱	۰	۵۳۳.۷۵۹.۱۳۵.۱۰۱	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۴
۰	۱.۲۱۲.۶۴۵.۲۹۱.۰۹۲	۰	۱.۲۱۲.۶۴۵.۲۹۱.۰۹۲	۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۳
۰	۱۱۴.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۸	۰	۱۱۴.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۸	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۱۰.۳۷۰.۰۹۸۰.۴۷۲	۳۸۴۱.۵۱۵.۹۹۷.۹۴۷	۰	۳۸۴۱.۵۱۵.۹۹۷.۹۴۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری لیگند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود ترجیحی ملزات بر نرخ اسمی نگهداشت	سود (زیان)	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۰,۲۷۰,۰۹۸,۰۲۷۲	۳,۸۴۱,۵۱۵,۹۱۷,۹۴۷	.	.	۳,۸۴۱,۵۱۵,۹۱۷,۹۴۷	۲۳	۱۴۰۷/۱/۳۰
۱۵,۹۳۳,۸۰۱,۳۷۰	۱۱۵,۰۶۹,۳۳۴,۲۳۲	.	.	۱۱۵,۰۶۹,۳۳۴,۲۳۲	۲۳	۱۴۰۶/۱/۱۶
.	۱۱۳,۸۷۴,۰۴۶,۸۲۷	.	۳۵,۱۸۹,۵۵۶,۰۶۶	۷۸,۶۸۴,۴۹۰,۷۶۱	۲۳	۱۴۰۶/۱/۱۶
۱۰۰,۹۳۹,۳۹۷,۸۴۹	۲۴,۷۸۹,۶۸۳,۰۴۳	.	.	۲۴,۷۸۹,۶۸۳,۰۴۳	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۳۰
۱۲۴,۴۶۳,۳۱۲,۱۲۶	۴,۲۶۲,۵۸۱,۴۵۲	.	.	۴,۲۶۲,۵۸۱,۴۵۲	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۰۶
۵۲,۳۳۷,۸۶۹,۳۴۷	(۳,۸۸۹,۸۶۸,۴۷۹)	.	.	(۳,۸۸۹,۸۶۸,۴۷۹)	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۹
.	۶۱,۹۶۰,۳۰۰,۲۱۵	.	.	۶۱,۹۶۰,۳۰۰,۲۱۵	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۷۶,۹۳۲,۱۲۴,۰۰۵	۱۱۴,۰۳۳,۶۰۲,۱۵۴	.	.	۱۱۴,۰۳۳,۶۰۲,۱۵۴	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۵۰,۴۱۰,۰۹۵,۸۹۰	۱۸۰,۹۳۲,۷۳۰,۶۳۱	.	.	۱۸۰,۹۳۲,۷۳۰,۶۳۱	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۶
۱۱۷,۵۱۱,۸۳۴,۶۱۲	۱۱۷,۸۳۱,۶۳۳,۴۴۰	.	.	۱۱۷,۸۳۱,۶۳۳,۴۴۰	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
۷۸,۳۷۰,۰۵۴,۶۸۸	۱۱۸,۶۱۶,۱۳۴,۶۸۳	.	.	۱۱۸,۶۱۶,۱۳۴,۶۸۳	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۸۸,۶۶۶,۵۷۵,۲۶۷	۱۶۷,۰۵۵,۷۸۵,۱۶۴	.	۳۲,۸۹۲,۶۱۲,۷۳۶	۱۴۴,۱۶۳,۱۷۱,۴۷۸	۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۷
.	۴۷,۳۳۰,۸۶۳,۲۸۳	.	.	۴۷,۳۳۰,۸۶۳,۲۸۳	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
.	۴۰,۹۰۰,۷۶۸,۸۶۰۴	.	.	۴۰,۹۰۰,۷۶۸,۸۶۰۴	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۱۴
.	۳۸,۰۴۹,۰۱۰,۲۷۷۷	.	.	۳۸,۰۴۹,۰۱۰,۲۷۷۷	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
.	۳۹,۸۷۱,۱۶۳,۲۴۶	.	۱۲,۱۳۲,۳۰۰,۵۴۳	۲۷,۷۴۸,۸۶۲,۷۰۳	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
.	۱۱۲,۰۰۱,۵۷۷,۰۹۶	.	۳۲,۵۵۷,۱۶۱,۶۸۸	۷۹,۰۴۴,۳۱۵,۴۰۸	۲۳	۱۴۰۶/۰۷/۱۰
۷۷۱,۰۶۳,۶۱۲	.	.	.	.	۱۸	۱۴۰۷/۱۰/۰۸
۳,۳۵۱,۹۱۵,۱۹۴	.	.	.	.	۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۴
۸۱,۴۹۳,۰۰۱۲	.	.	.	.	۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۳۴,۵۴۰,۴۵۴,۸۳۶	.	.	.	.	۱۶	۱۴۰۷/۱۱/۲۷
۴,۵۱۶,۷۵۷,۸۱۳	.	.	.	.	۱۷	۱۴۰۷/۱۰/۱۶
۴۴,۸۹۸,۶۷۲,۷۶۸	.	.	.	.	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۸۳۷,۰۰۸,۴۰۳,۳۶۱	۵,۸۴۶,۴۴۳,۴۴۳,۳۱۵	.	۱۱۳,۱۶۱,۵۳۲,۰۲۳	۵,۷۳۳,۴۴۱,۹۱۴,۳۸۲		جمع

جمع نقل از صفحه قبل

صکوک مزایه صمد ۷۱-۱۳۳هـ/۲۳

مزایه داروسازی روزین ۱۶/۶۱

مزایه تقشیه چلب کارون ۲۰/۶۱

صکوک مزایه ظفر ۶۱-۱۳۳هـ/۲۳

مزایه داروساز پارس حیان ۱۹/۶۰

مزایه عام دولت ۱۴۰۴/۵۰۴

مزایه عام دولت ۱۳۹۷/۸۰۳

مزایه عام دولت ۱۳۹۷/۸۰۳

مزایه لکتروماتر کارون ۶۲/۶۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰

مزایه عام دولت ۱۳۲۷/۱۱۰



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۱/۱-۱

صندوق سرمایه گذاری لیبند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		نوع سپرده	سپرده بانکی
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال		
۱,۳۱۰,۴۹۳	۱۳۴,۴۹۷	۱,۳۱۰,۴۹۷	۱۳۴,۴۹۷	۱ فقره کوتاه مدت	بانک اقسام نوین
۵۰,۶۷۶,۷۰۰,۷۸۱	۱۰,۶۰۸,۵۹۶,۹۳۶	۱۰,۶۰۸,۵۹۶,۹۳۶	۱۰,۶۰۸,۵۹۶,۹۳۶	۱ فقره بلند مدت	
۱۳,۰۹۱,۶۴۳	۱۱,۹۹۴,۶۰۱	۱۱,۹۹۴,۶۰۱	۱۱,۹۹۴,۶۰۱	کوتاه مدت	بانک تجارت
۷۹,۳۳۰,۱۰۰,۹,۷۷۳	۱,۱۲۳,۹۹۰,۳۹۱,۴۶۰	۱,۱۲۳,۹۹۰,۳۹۱,۴۶۰	۱,۱۲۴,۰۲۱,۳۷۹,۰۵۲	۱ فقره بلند مدت	
۱۲,۴۰۸,۱۷۱	۳,۸۳۲,۵۹۰	۳,۸۳۲,۵۹۰	۳,۸۳۲,۵۹۰	کوتاه مدت	بانک صادرات
۱۲۰,۹۵۵,۰۰۴,۰۴۵	۱,۸۴۲,۹۲۷,۲۶۲,۶۹۲	۱,۸۴۲,۹۲۷,۲۶۲,۶۹۲	۱,۸۴۲,۹۲۷,۲۶۲,۶۹۲	۵ فقره بلند مدت	
۱۹۵,۲۳۲,۸۰۷,۴۳۱	۳۸۰,۵۸۲,۴۶۴,۰۶۰	۳۸۰,۵۸۲,۴۶۴,۰۶۰	۳۸۰,۵۸۲,۴۶۴,۰۶۰	۵ فقره بلند مدت	بانک مسکن
۱,۲۶۵,۳۱۸	۰	۰	۰	جاری	
۴۸,۱۷۱,۲۱۳	۱۰,۴۷۳,۹۱۶	۱۰,۴۷۳,۹۱۶	۱۰,۴۷۳,۹۱۶	۳ فقره کوتاه مدت	بانک ملت
۱۴۸,۲۳۹,۳۱۰,۰۴۸	۱۰,۹۵۳,۷۷۱,۱,۱۲۳	۱۰,۹۵۳,۷۷۱,۱,۱۲۳	۱۰,۹۵۳,۷۷۱,۱,۱۲۳	۱ فقره بلند مدت	
۱,۰۲۴,۱۲۶	۹,۴۹۲,۴۴۷	۹,۴۹۲,۴۴۷	۹,۴۹۲,۴۴۷	کوتاه مدت	موسسه ملل
۳۷۳,۵۷۱,۱۹۲,۶۰۲	۹۶,۴۵۱,۹۲۵,۴۵۸	۹۶,۴۵۱,۹۲۵,۴۵۸	۹۶,۴۵۱,۹۲۵,۴۵۸	۷ فقره بلند مدت	
۴۸۵,۴۵۱	۲,۲۵۴,۸۲۷	۲,۲۵۴,۸۲۷	۲,۲۵۴,۸۲۷	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۳۷۹,۶۴۰,۵۵۵,۸۸۳	۸۷۴,۹۸۹,۶۳۳,۱۴۴	۸۷۵,۱۳۴,۶۸۴,۸۶۳	۸۷۵,۱۳۴,۶۸۴,۸۶۳	۶ فقره بلند مدت	
۱۴۰,۷۷۱,۴۳	۵,۹۸۴,۴۹۳	۵,۹۸۴,۴۹۳	۵,۹۸۴,۴۹۳	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۶۶۰,۳۸۵,۹۰۱,۷۵۷	۲,۱۷۹,۷۲۱,۸۵۷,۵۰۷	۲,۱۷۹,۷۲۱,۸۵۷,۵۰۷	۲,۱۸۲,۴۷۴,۳۶۶,۷۱۰	۴ فقره بلند مدت	بانک خاورمیانه
۱,۳۸۴,۳۰۷	۴,۶۵۹,۷۹۴	۴,۶۵۹,۷۹۴	۴,۶۵۹,۷۹۴	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰	۲۵,۲۹۲	۲۵,۲۹۲	۲۵,۲۹۲	کوتاه مدت	بانک سینا
۴۷,۶۹۸,۰۱۳	۱۹,۱۵۶,۷۹۹	۱۹,۱۵۶,۷۹۹	۱۹,۱۵۶,۷۹۹	کوتاه مدت	بانک شهر
۰	۷,۲۹۲,۷۶۸	۷,۲۹۲,۷۶۸	۷,۲۹۲,۷۶۸	کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۱,۳۶۸,۳۸۳	۲۰,۸۶۱,۴۱۰,۸۶۵	۲۰,۸۶۱,۴۱۰,۸۶۵	۲۰,۸۶۱,۴۱۰,۸۶۵	۴ فقره بلند مدت	
۴۹۰,۷۶۰,۱۱,۸۸۲	۰	۰	۰	کوتاه مدت	بانک پارسینا
۰	۲۹۲,۱۵۵	۲۹۲,۱۵۵	۲۹۲,۱۵۵	بلند مدت	بانک دی
۰	۴۵۵,۶۳۷,۰۴۴,۳۰۹	۴۵۵,۶۳۷,۰۴۴,۳۰۹	۴۵۵,۶۳۷,۰۴۴,۳۰۹	کوتاه مدت	
۲,۳۲۷,۲۰۷,۹۰۹,۳۶۳	۸,۲۶۸,۹۰۳,۸۹۱,۷۳۳	۸,۲۶۸,۹۰۳,۸۹۱,۷۳۳	۸,۲۶۸,۹۰۳,۸۹۱,۷۳۳	بلند مدت	جمع

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۹,۲۸۱,۰۵۶,۹۰۹	۲۹۹,۱۷۲,۶۵۱,۶۰۸
۷۰۲,۸۴۵,۳۹۶	۱,۰۷۵,۲۴۵,۸۱۹
۴۲۴,۶۹۸,۶۰۸	۶۷۵,۴۶۸,۵۶۱
۶۵,۳۳۶,۰۹۸,۷۵۶	۲۵۹,۹۷۱,۴۹۴,۹۱۶
۱۵۵,۷۴۴,۶۹۹,۶۶۹	۵۶۰,۸۹۴,۸۶۰,۹۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۵۶۲,۳۷۴	.
۳۴۴,۸۷۳,۹۷۰	۸۱۱,۸۰۷,۷۹۰
۱,۱۶۶,۸۶۳,۳۶۸	۱,۵۴۷,۰۱۳,۳۳۸
۶,۲۳۳,۴۶۵,۱۴۳	۹,۳۳۷,۶۹۸,۹۱۴
۷۲۳,۵۱۸,۳۸۳	۸۴۹,۹۷۲,۹۹۷
۸۲,۲۴۰,۳۴۷	۹۱,۹۶۵,۲۱۸
.	(۱۸,۷۸۳,۵۵۶)
۲۳,۴۶۳,۰۵۴	۲۶۲,۷۴۱,۸۳۵
۲۵۳,۰۵۰,۴۹۰	.
۱۲۳,۵۱۸,۳۱۷	۳۷۵,۱۸۶,۱۸۶
۹,۰۵۷,۵۵۵,۳۴۶	۱۳,۳۵۷,۶۰۲,۶۲۲

۲۴- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

کارمزد مدیر صندوق
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس
 کارمزد بازارگردان
 جمع

۲۵- سایر هزینه ها
 سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

هزینه تأسیس
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه نرم افزار
 هزینه رتبه بندی
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 سایر هزینه ها
 هزینه توزیع سود سپرده بانکی
 جمع

صندوق سرمایه گذاری لیبخند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۶۷,۰۲۹	۸,۸۱۱,۸۹۷,۰۳۱
۱,۲۶۷,۰۲۹	۸,۸۱۱,۸۹۷,۰۳۱
	جمع

هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی

هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ و ۳۰ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

۲۷- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۸۳۵,۵۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۶,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵,۳۴۷,۹۱۲,۷۴۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۰۷,۲۷۱,۹۶۰,۰۰۰)
۳,۴۸۷,۶۰۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۸,۷۹۲,۵۴۰,۰۰۰
	جمع

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۸- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، 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 با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰.۶٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰۰.۴٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰٪	۰	۰۰.۰٪	۰	عادی			
۰۰.۳٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰۰.۳٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کرگوری فارابی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰٪	۱۰,۶۳۳	۰.۴٪	۲۸,۴۰۸,۲۵۵	عادی			
۰۰.۰٪	۱,۰۰۰	۰۰.۰٪	۰	عادی	همگروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۱۹٪	۸,۵۰۸,۴۶۸	۰۰.۸٪	۵,۳۱۲,۷۸۲	عادی	همگروه مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰.۰٪	۴۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	محمدرضا پیک زاده مقدم	
۰۰.۰٪	۰	۰۰.۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی		احمد خلیج	
۰۰.۰٪	۰	۰۰.۰٪	۴۰,۰۰۰	عادی		پریسا راضی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰٪	۴۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری (سابق)	نفسه ترابی	
۰۰.۰٪	۴۶,۷۴۱,۹۹۷	۰۰.۴٪	۳,۰۴۸,۸۱۲	عادی	بازار گردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	وحید مزین	
۱.۳۱٪	۵۹,۴۷۷,۸۰۸	۰.۵۹٪	۴,۰۸۸,۹۲۹	عادی و ممتاز		جمع	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مطلد طلب (بدهی) - ریال	مطلد طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۳,۲۳۳,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵	(۹۰,۵۵۵۹)	۱۵,۱۳۸,۶۰۱,۰۵۹	۸,۸۱۱,۸۹۷,۰۳۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق و شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کرگوری فارابی
(۱۰,۲۵۸۹,۲۹۴,۶۷۸)	(۲۰,۲۳۲۰,۴۸۴,۲۱۱)	۲۹۹,۱۷۲,۶۵۱,۶۰۸	۱,۰۷۵,۳۴۵,۸۱۹	کاربرد مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فارابی
(۵۷۷,۳۳۶,۵۳۳)	(۶۷۹,۲۳۵,۸۸۶)	۱,۰۷۵,۳۴۵,۸۱۹	۶۷۵,۴۴۸,۵۶۱	کاربرد متولی صندوق	متولی صندوق	موسسه حسلری و خدمات مدیریت اقلیم بکر آریا
(۴۹۱,۷۵۹,۳۱۴)	(۶۷۴,۴۲۸,۴۴۵)	۶۷۵,۴۴۸,۵۶۱	۶۷۵,۴۴۸,۵۶۱	حق الرجعه حسلریس	حسلریس صندوق	موسسه حسلریس، رازدار
(۲۶۲,۳۱۸,۰۷۷,۹۰۵)	(۱۹۳,۷۴۷,۸۰۲,۴۳۸)	۶۵۹,۹۱۱,۴۹۴,۹۱۶		کاربرد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

۳۱- روندهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری
 روندهای پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.