

گزارش حسابرس مستقل

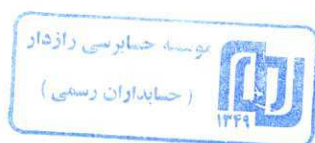
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (سهامداران رسمی)  
مهم‌سازمان بورس و اوراق بهادار

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

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

### اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر 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 سال مالی 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

### مبنای اظهار نظر

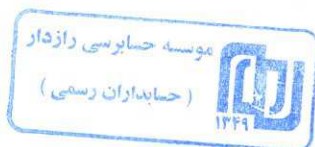
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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 اظهار نظر 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط 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 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، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۸، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۱، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- 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 در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ نزد بانک های صادرات و گردشگری.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۰۳ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۱۱.
- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۷ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۵.
- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر در صندوق های سرمایه گذاری انار نماد ارزش از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۹، اهرمی جهش فارابی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، اهرمی شتاب آگاه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۷، اهرمی بیدار از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، اهرمی نارنج از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۷، درخشان آمیتیس از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۰۴، اهرمی کیان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و سهم آشنا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۱۹، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ 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، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۲/۱۵، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۴، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۷/۲۵ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.

- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷.
- 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، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۲۴، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- ۸-۲- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، هزینه کارمزد مدیر از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ رعایت نشده است (با توجه به تغییر نصاب سرمایه گذاری از ۴۰٪ به ۳۵٪).
- ۸-۴- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در گواهی صرفه جویی گاز غیر اوج، گواهی صرفه جویی برق اوج، گواهی سپرده میعانات گازی، گواهی صرفه جویی برق عادی و سهام مهرداد میهن (از مجموعه بازار نوآفرین) و صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی (سینرژی)، رعایت نشده است.
- ۸-۵- 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.
- ۸-۶- 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).
- ۸-۷- 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.
- ۸-۸- 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، ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۱۱- 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 مزاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ پرداخت شده است.

- ۸-۱۲- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۶ روز کاری تاخیر).
- ۸-۱۳- 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.
- ۸-۱۴- 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.
- ۸-۱۵- 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 ۱۳۱، اراد ۱۸۴، اراد ۱۳۹، اراد ۱۵۲ و اخز ۲۰۷۱).
- ۸-۱۶- 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).
- ۸-۱۷- با توجه به رسیدگی های انجام شده، سود ترجیحی قابل دریافت اوراق شهرداری شیراز مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۸، دریافت شده، سود ترجیحی قابل دریافت اوراق شهرداری اهواز مبلغ ۷۱۰,۰۰۰ میلیون ریال برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵، دریافت شده، سود اوراق صعبيد ۷۱۱ برای سه ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به مبلغ ۵۰,۳۹۲ میلیون ریال با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۲، دریافت شده 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.

هشتم بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





# صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

## صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پیوست:

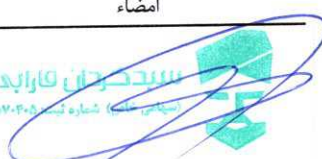

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های سال مالی صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

**پیوست گزارش حسابرسی**  
**مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۰۸**

8



# صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۱۴۰۴/۳۰ آذر

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	۴۵۱,۷۹۳,۵۵۹,۹۴۳	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۹۹,۹۷۱,۱۵۸,۸۸۴,۴۰۸	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۷۹,۷۸۳,۰۹۸,۷۰۶,۶۴۱	۳۹,۶۶۹,۵۲۰,۴۰۷,۵۲۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲۱,۲۲۱,۴۶۷,۵۴۸	.	سرمایه گذاری در گواهی بورس انرژی
۹	۳۰,۹۳۳,۱۰۵,۲۴۹,۳۷۰	۱۰,۱۶۷,۱۰۹,۳۵۴,۰۵۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰	۱,۹۹۸,۶۴۰,۴۹۳,۳۲۰	۱,۶۲۷,۳۷۲,۹۲۹,۸۰۰	حساب های دریافتی
۱۱	۶,۲۹۱,۰۲۰,۱۶۲	۴,۵۵۸,۱۹۸,۳۳۷	سایر دارایی ها
۱۲	۲,۳۶۲,۵۷۹	۸۰۵۰,۵۷۹	موجودی نقد
	۲۱۳,۱۶۵,۳۱۱,۶۴۳,۸۷۱	۸۴,۵۹۵,۰۳۴,۹۲۸,۴۹۱	جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱۳	۳۸,۹۲۰,۱۶۵,۲۵۴	۳,۲۲۲,۷۶۲,۷۶۰,۳۰۵	جاری کارگزاران
۱۴	۷۴۳,۱۰۳,۹۸۰,۲۲۹	۳۶۵,۹۳۵,۴۱۸,۴۲۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	۱۱,۸۸۱,۸۶۰,۱۹۵	۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶	۶۰,۶۷,۴۲۷,۶۳۵,۵۲۴	۳۲۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴	پیش دریافت ها
	۶,۸۶۱,۳۳۳,۶۴۱,۳۰۲	۳,۹۱۸,۹۷۵,۶۰۴,۳۱۰	جمع بدهی ها
۱۷	۲۰۶,۳۰۳,۹۷۸,۰۰۲,۶۶۹	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱	خالص دارایی ها
	۲۴,۳۳۳	۱۷,۸۳۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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 رضائی	

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۸



# صندوق سرمایه گذاری

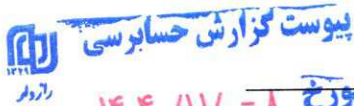
## لیبختند فارابی صندوق سرمایه گذاری لیبختند فارابی صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پیوست:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
<b>درآمدها:</b>		
۱۸ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۷۱۱,۲۴۰,۴۸۴,۴۳۶	۱,۳۰۵,۳۷۵,۹۸۳,۰۱۰
۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۳۶۰,۳۳۶,۳۱۴,۲۳۰	۱,۱۵۳,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹
۲۰ سود سهام	۱۷,۸۷۲,۶۲۰,۱۵۲	۵۹,۷۸۶,۹۸۱,۵۰۰
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸,۱۸۹,۲۰۷,۰۷۳,۶۶۸	۱۳,۹۲۴,۶۶۲,۵۵۷,۲۸۲
۲۲ سایر درآمدها	۳,۱۵۷,۳۳۲,۵۰۵	۱,۶۸۸,۰۵۷,۳۶۴
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۴۹,۲۸۱,۷۱۳,۸۲۴,۹۹۱</b>	<b>۱۶,۴۴۴,۵۹۹,۵۹۰,۷۲۵</b>
<b>هزینه ها:</b>		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۵۴,۳۳۷,۰۲۱,۵۴۹)	(۴۲۴,۰۳۳,۱۵۳,۱۷۷)
۲۴ سایر هزینه ها	(۳۵,۰۰۷,۷۱۶,۹۷۶)	(۲۰,۰۰۴,۶۸۳,۹۹۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۷,۴۹۲,۳۶۹,۰۸۶,۴۶۶	۱۶,۰۰۰,۵۶۱,۷۵۳,۵۵۰
۲۵ هزینه های مالی	(۸,۹۵۰,۰۰۱,۹۶۳)	(۱۸۰,۸۲۶,۲۵۱)
سود خالص	۴۷,۴۸۳,۴۱۹,۰۸۴,۵۰۳	۱۶,۰۰۰,۳۸۰,۹۲۷,۲۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)	۳۱.۳۱٪	۲۷.۲۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲ (درصد)	۲۳.۰۶٪	۱۹.۹۳٪

### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ (ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴,۵۲۴,۶۳۸,۶۸۵	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱	۲,۷۸۱,۷۶۸,۶۸۵	۳۷,۹۳۹,۰۸۵,۳۱۶,۹۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۲,۶۹۷,۴۶۱,۳۱۵	۱۲۶,۹۷۴,۶۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۹,۴۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۹۴,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۸,۷۴۳,۷۱۳,۰۰۰)	(۸۷,۴۳۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۸۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۷۶,۸۶۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴۷,۴۸۳,۴۱۹,۰۸۴,۵۰۳	-	۱۶,۰۰۰,۳۸۰,۹۲۷,۲۹۹
۲۶ تعدیلات	-	۳۸,۶۰۷,۰۱۶,۴۴۳,۸۸۵	-	۹,۳۰۷,۸۹۳,۰۸۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۴۷۸,۳۸۷,۰۰۰	۲۰۶,۳۰۳,۹۷۸,۰۰۰,۲۶۶۹	۴,۵۲۴,۶۳۸,۶۸۵	۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱



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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، تحت شماره ۱۲۰۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ 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

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 پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳ - اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [labkhand.irfarabi.ir](http://labkhand.irfarabi.ir) درج گردیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازآور

مورخ ۸ - ۱۱ / ۱۴۰۴

**صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

**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 شهید حسین 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 توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. با توجه 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 باز خرید 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴

**صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

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.

**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 حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های 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 تایید متولی صندوق؛								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با 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 به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار به علاوه 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 ۲۰.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۲۰.۵۰۰ میلیون ریال؛								
کارمزد حسابرسان	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 آیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۸۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
	<table border="1"> <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>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </table> <p>-سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است؛</p>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						
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؛								



**پیوست گزارش حسابرسی**

**تورخ ۸ - ۱۱ / ۱۴۰۴**

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	- برای دوره ۳۶۵ روزه برابر است با ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که مالیات ارزش افزوده طبق قوانین کشور به آن افزوده خواهد شد؛
---------------------------------------	--

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴-۷ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری لیجنده فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش دارایی ها	بهای تمام شده ریال	
۰.۲۱٪	۱۷۸,۷۸۶,۵۵۲,۶۳۵	۱۴۲,۵۶۴,۳۹۱,۳۵۱	۰.۳۰٪	۴۳۵,۰۹۶,۳۸۳,۸۵۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۲۶	۲۶	۰.۰۰٪	-	انتخاب منطقه سهام بورسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۷٪	۲۵,۱۳۵,۵۶۱,۹۰۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۷٪	۵,۳۳۱,۹۰۵,۳۷۱	۴,۴۳۳,۱۰۶,۸۶۸	۰.۰۰٪	-	هتل و رستوران
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۱,۳۹۵,۲۴۷,۵۱۵	امتياز تسهیلات مسکن ۱۴۰۴
۰.۰۴٪	۲۱,۸۹۶,۶۹۹,۵۷۵	۱۹,۳۹۰,۸۸۳,۰۶۰	۰.۰۰٪	-	محصولات شیمیایی
۰.۲۶٪	۲۱۶,۰۱۵,۱۵۷,۵۰۷	۱۶۶,۳۲۸,۳۸۱,۳۰۵	۰.۳۱٪	۴۵۱,۷۹۳,۵۵۹,۹۴۳	جمع

گروه  
**پوست خوارش حسابرسي**  
 زودتر

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۴٪	۳۱,۰۰۲,۵۲۴,۴۴۲	۰.۰۰٪	۴,۳۰۶,۳۰۴,۳۲۷	فقره بلند مدت	بانک صادرات
۳.۸۳٪	۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲ فقره کوتاه مدت	بانک مسکن
۰.۰۰٪	۳,۲۸۴,۹۱۹,۹۰۷	۰.۰۰٪	۸,۵۵۳,۳۷۴,۹۵۷	۱۵ فقره بلند مدت	بانک ملت
۷.۴۸٪	۶,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۶۷٪	۲۲,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	موسسه ملل
۰.۰۶٪	۴۷,۰۱۳,۳۶۹,۳۹۱	۰.۰۰٪	۲,۶۹۰,۱۲۵,۳۵۸	۲ فقره بلند مدت	بانک پاسارگاد
۴.۱۳٪	۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۵٪	۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ فقره کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۳٪	۲۷,۲۲۸,۸۷۲,۳۷۶	۰.۰۰٪	۱,۶۵۴,۱۱۵,۴۰۸	۲ فقره بلند مدت	بانک دی
۸.۲۰٪	۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۵٪	۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۳٪	۲۱,۸۶۶,۷۲۸,۸۸۲	۰.۰۰٪	۳۶۱,۵۱۱,۰۷۸	بلند مدت	بانک خاورمیانه
۵.۰۰٪	۴,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	کوتاه مدت	بانک سینا
۰.۰۰٪	۴۹,۸۱۹,۳۸۳	۰.۰۰٪	۳,۱۱۳,۱۱۶,۰۲۷	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰۱٪	۱۲,۴۷۸,۱۹۹,۲۴۶	۰.۰۲٪	۴۰,۱۲۳,۵۴۲,۵۶۰	۱۴ فقره بلند مدت	جمع
۱۰.۰۳٪	۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۸٪	۲۷,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۲٪	۲۵۶,۳۳۹,۹۸۰,۱۰۶	۹ فقره بلند مدت	
۰.۰۰٪	۰	۱۱.۴۲٪	۲۴,۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ فقره کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۵۲,۷۸۶,۳۰۳	۰.۰۰٪	۰	کوتاه مدت	
۰.۰۷٪	۵۶,۵۹۳,۸۲۷,۴۱۶	۰.۰۰٪	۴,۸۲۷,۵۲۷,۵۰۳	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	۰.۰۰٪	۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۸۷۸,۷۷۵,۱۲۰	۰.۰۰٪	۴۷۹,۲۷۷,۱۸۴	۲ فقره کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۰	۵.۹۸٪	۱۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ فقره بلند مدت	
۳۸.۹۰٪	۳۲,۹۱۰,۴۵۰,۸۳۰,۶۸۶	۴۶.۹۰٪	۹۹,۹۷۱,۱۵۸,۸۸۴,۴۰۸		

مستوفی سرمایه گذاری لیکنند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توضیحات
۷-۱	ریال	۳۲۲,۳۷۶,۶۹۹	سهاد خزانه اسلامی
۷-۲	۸۴۲,۰۵۱,۸۷۹,۰۳۵	۵,۴۴۳,۰۹۳,۶۹۹	اوراق سلف موزی
۷-۳	۱,۳۳۹,۴۵۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۱,۳۳۹,۹۹۹,۸۶۳,۸۷	اوراق شهرداری
۷-۴	۵۰۰,۵۰۵,۵۳۳,۲۰۶	۱۵,۵۱۰,۳۰۰,۳۳۷,۶۶۲	اوراق اجاره
۷-۵	۴,۴۶۸,۶۹۱,۳۷۸,۷۵۲	۴,۵۱۵,۷۳۲,۸۴۳,۳۶۹	اوراق مرابحه
۷-۶	۲۷,۱۷۳,۷۰۷,۳۶۶,۰۴۲	۶,۸۳۳,۳۷۷,۹۹۲,۷۷۵	سهام های اوراق تسهیلات
	۳۱,۶۶۹,۵۳۰,۴۰۷,۵۱۵	۲۹,۷۸۳,۰۹۸,۶۶۱	جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تا علی الحساب:

تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توضیحات
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۹۷,۸۲۶,۷۸۹,۰۳۳	سهاد خزانه - دوره ۱ - ۱۵/۰۹/۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۹۸,۴۰۶,۶۶۶,۳۷۷	سهاد خزانه - دوره ۲ - ۱۵/۰۹/۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۸۸,۹۶۲,۵۴۶,۶۳۱	سهاد خزانه - دوره ۳ - ۱۵/۰۹/۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۳,۰۷۲,۹۹۹,۳۱۱,۷۵۰	سهاد خزانه - دوره ۴ - ۱۵/۰۹/۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۷۱۳,۳۹۸,۹۱۹,۸۰۰	سهام های اوراق تسهیلات
جمع	۸۴۲,۰۵۱,۸۷۹,۰۳۵	۳۲۲,۳۷۶,۶۹۹	

**نیوست گراس حسابرسی**  
 از طرف  
**مورخ ۸ - ۱۱ / ۱۴۰۳**



مستوفی سرمایه گذاری لیجند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰۰۰٪	ریال	۱۸۱٪	ریال	ریال	ریال	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۲۴٪	۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۷٪	۵۱۸۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۱۲۸۴۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۳۷٪	۲,۱۱۲,۶۸۰,۶۵۹,۵۸۸	۱۳٪	۲,۱۱۲,۶۸۰,۶۵۹,۵۸۸	۱۱۱,۵۵۵,۷۷۷,۰۰۰	۱,۶۵۷,۸۴۴,۵۷۳,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۳۱٪	۲,۵۷۸,۰۰۰,۵۵۸,۶۲۲	۱۳٪	۲,۵۷۸,۰۰۰,۵۵۸,۶۲۲	۳۶۱,۰۰۰,۳۷۷,۳۳۳	۲,۱۱۶,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۱۲۰۰٪	۹,۸۴۲,۵۸۲,۸۱۸,۶۷۳	۵۱٪	۹,۸۴۲,۵۸۲,۸۱۸,۶۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۲,۵۸۲,۸۱۸,۶۷۳	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۸۷۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۳۹,۷۱۱,۸۱۷,۹۷۷	۳۹,۷۱۱,۸۱۷,۹۷۷	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۳۱۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۱۳٪	۱,۱۵۵,۳۵۰,۷۳۳,۶۷۳	۵۷٪	۱,۱۵۵,۳۵۰,۷۳۳,۶۷۳	۸۶,۳۸۸,۸۸۸,۶۸۸	۱,۰۶۸,۹۶۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸
۱۳٪	۱۷,۵۴۸,۸۱۵,۵۵۱,۰۰۰	۱۵۰٪	۱۷,۵۴۸,۸۱۵,۵۵۱,۰۰۰	۲,۰۸۴,۳۲۸,۳۶۲,۰۶۱	۳,۰۵۵,۳۲۳,۵۳۳,۰۶۸	۳۳	۱۴-۰۶-۱۴۸

پيوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸  
 زاهر

مستوفی سرمایه گذاری لیجند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۲/۸/۱۳

۱۴۰۲/۹/۱۳

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دوره از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	دوره از کل دارایی ها
۱۲-۵۰-۳۲۷	۳۳	۲۰,۵۶۵,۳۲۳,۵۳۳,۶۸۳	۲,۰۸۳,۳۴۸,۹۶۲,۰۶۱	۲۲,۶۴۸,۶۸۵,۵۹۵,۷۴۴	۱۵-۰۶٪	۱۷,۶۸۷,۸۲۵,۵۵۱,۰۰۰	۱۱۳٪
۱۲-۶۱-۷۰۴	۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۵۱,۶۲۱,۵۶۱	۱۰,۸۳۱,۶۲۱,۵۶۱,۵۶۱	۰-۵۱٪	۱,۰۳۳,۵۸۱,۳۱۵,۸۷۹	۱۳۳٪
۱۲-۶۱-۹۱۲۶	۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۳۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۰	۰-۰٪
۱۲-۷۱-۲۱۱۱	۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۳۴,۹۷۸	۳۹,۵۸۵,۵۸۵,۸۱۱	۰-۹٪	۰	۰-۰٪
۱۲-۷۱-۲۱۱۸	۳۳	۱۴۵,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۲۱۶,۰۰۰	۱,۷۶۸,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰-۶٪	۰	۰-۰٪
۱۲-۷۱-۲۱۱۸	۳۳	۱۷۸,۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۳۳۸,۸۱۶	۱,۸۳۳,۶۶۷,۴۱۶	۰-۷٪	۰	۰-۰٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۴۵,۰۰۰,۵۳۸,۴۴۳	۰-۰٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۰۲۱,۷۵۶,۵۳۳,۵۲۰	۱۳۳٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۰۶۸,۳۸۱,۱۲۳,۵۸۸	۱۳۳٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰,۳۰۵,۵۶۶	۱۳۳٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۰۲۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۳٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰-۹٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰-۹٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۱۵۵,۸۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۵٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۰۴۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۱۳۳,۰۵۱,۲۶۶,۱۵۵	۱۳۵٪
-	-	-	-	-	۰-۰٪	۱,۰۲۱,۵۵۵,۶۲۹,۸۳۳	۱۳۵٪
-	-	-	-	-	۱۹-۱٪	۲۲,۷۳۳,۷۰۰,۳۶۶,۰۲۳	۳۳۵٪

۱۴۰۲/۹/۱۳

تاریخ سررسید	قیمت بازار	قیمت محاسبه شده	ارزش بازار	دوره تمام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	دوره از کل دارایی ها
۲۱-۰۰-۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۱	۴,۳۶۱	۷۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۷۱٪	۸۳,۳۲۴,۴۰۸,۸۸۷	۱,۰۰۰,۱۵۵,۳۱۸,۳۰۰	۰-۸٪
۲۸۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	۵,۳۳۳,۳۳۳,۵۸۸,۰۰۰	۱۰-۳٪	۱,۸۳۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۸۱۹,۹۲۱,۹۱۵	۲۳٪
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰-۰٪	۲۱۷,۸۱۲,۲۲۲,۶۶۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰-۰٪
-	-	-	۷۳۸,۰۸۹,۶۵۸,۸۰۰	۰-۰٪	۶,۱۷۵,۱۶۱,۱۷۶,۶۳۳	۶,۲۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۱٪

۸- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۱- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۲- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۳- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۴- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۵- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۶- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۷- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:

۸- سرمایه گذاری در اوراق بدهی ارزی به شرح زیر است:



تاریخ سررسید	قیمت بازار	قیمت محاسبه شده	ارزش بازار	دوره تمام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	دوره از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۹/۱۳	۴۰۰	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۱,۶۶۷,۵۸۸	۲۳٪	۲۱,۳۱۱,۶۶۷,۵۸۸	۲۳٪	
۱۴۰۲/۹/۱۳	۴۰۰	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۱,۶۶۷,۵۸۸	۲۳٪	۲۱,۳۱۱,۶۶۷,۵۸۸	۲۳٪	





صندوق سرمایه گذاری ایجاد فارابی  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰
مانده در پایان سال	اصلاح طی سال	مبالغ اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸۸۲۹۰۸	(۱,۵۷۱,۱۷۰,۹۱۶)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۶,۳۳۳,۰۰۰	(۳۳۶,۳۸۱,۱۱۶)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۳۷۳,۹۱۷
۲,۰۵۸,۶۲۰,۰۰۰	(۵۶۹,۳۰۸,۱۱۶)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۹۱۸,۰۰۰
۹,۰۸۶,۲۳۴	(۳۹۱,۶۱۵,۶۱۱)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۱۸۵
۱,۳۱۱,۳۴۶,۶۷۶	(۱,۰۹۱,۰۸۵,۶۱۱)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۵۳,۰۰۰
۶,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۷۱,۱۷۰,۹۱۶)	۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۱۸۳,۳۳۷

۱۲- موجودی نقد  
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت های مالی به شرح زیر است:

۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۰۰۰,۵۷۱	۲,۲۶۶,۵۷۱
۸,۰۰۰,۵۷۱	۲,۲۶۶,۵۷۱

نام بانک  
 نوع سپرده  
 بانک ملت (۳۰,۰۰۰,۰۰۰)  
 جاری  
 جمع

۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰	۱۳۰۴/۰۹/۳۰
مانده پایان سال (در دستکاری)	گردش (در دستکاری)	گردش به حساب	مانده ابتدای سال (در دستکاری)
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۸۱۰,۱۴۵,۵۱۳	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۸۳,۵۱۱,۸۸۶	۳۳,۳۹۳,۶۴۶,۳۹۳
۳۸,۸۱۰,۱۴۵,۵۱۳	(۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۳,۶۴۶,۳۹۳
۳۸,۸۱۰,۱۴۵,۵۱۳	(۱۲,۵۸۳,۵۱۱,۸۸۶)	۱۸,۶۹۳,۵۱۱,۸۸۶	۳۳,۳۹۳,۶۴۶,۳۹۳

نام شرکت کارگزاری  
 حساب های مالی  
 حساب های مالی تامین کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی  
 حساب های مالی تامین کارگزاران - شرکت کارگزاری فارابی  
 جمع

**پيوست گزارش حسابرسی**  
**مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸**  
**ملازم**

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی  
 تاداشتهای توفیقی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۲,۵۸۸,۳۴۶,۷۸	۳۵۲,۹۹۲,۸۲۰,۵۰۶
۵۱۷,۳۳۶,۵۳۳	۷۸۵,۸۰۳,۳۶۳
۴۹۱,۷۵۹,۳۱۴	۷۴۱,۴۵۹,۹۸۶
۲۶۳,۳۱۸,۰۳۷,۰۰۵	۲۸۸,۵۸۳,۸۶۶,۹۷۵
۲۶۵,۳۳۵,۲۱۸,۸۳۰	۷۴۳,۱۰۳,۹۸۰,۰۳۹

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق  
 بهی به ارکان صندوق در تاریخ خالی دارایی ها به شرح زیر است:

شرکت سیدگردان فارابی (صندوق صندوق)  
 موسسه حساری و خدمات مدیریت آقام نگر (صندوق صندوق)  
 موسسه حساری رادار (صندوق صندوق)  
 صندوق اختصاصی بازارگردانی الگورتی اسید فارابی بازارگردانی  
 جمع

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۴,۳۳۴,۹۶۵	۱,۰۱۳,۸۶۰,۱۹۵
۲,۱۲۰,۰۰۰	.
۱,۶۶۱,۴۵۵,۶	
۷,۱۵۵,۷۱۸,۵۲۱	۱۱,۸۸۲,۸۶۰,۱۹۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالی دارایی ها به شرح زیر است:

شرکت ریزه بندی امیناری برهان (صندوق) بابت هزینه ریزه بندی  
 ذخیره کاربرد تنظیم  
 ذخیره ایمنان بیم افروز (شرکت بیم افروزی تعمیر پرواز)  
 ذخیره انباری باقی زمین ۲۱۰-تکن زمین (ب)  
 ذخیره انباری باقی زمین ۲۱۰-تکن زمین و صحت جاری (ب)  
 جمع

نیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۸ - ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۲,۸۷۲,۴۰۵,۷۰۰-۶۲۷	۱۶-۱
۳۱,۰۹۸,۴۸۲,۱۷۱۴	۳,۱۹۵,۰۲۱,۹۳۴,۸۹۷	۱۶-۲
۳۲۳,۱۲۱,۷۰۶,۹۶۴	۶,۰۶۷,۴۲۷,۶۳۵,۵۲۴	جمع

۱۶-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نوع سپرده
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۱,۰۴۲,۸۴۲,۳۸۲,۲۴۱	بلند مدت
۰	۴۱,۳۰۲,۵۴۸,۴۹۶	بلند مدت
۰	۱,۷۸۸,۲۵۹,۷۶۹,۸۷۰	بلند مدت
۱۲,۱۳۶,۸۸۵,۲۵۰	۲,۸۷۲,۴۰۵,۷۰۰-۶۲۷	جمع

بانک صادرات (شامل ۱۲ فقره سپرده بانکی)

بانک دی (شامل ۲ فقره سپرده بانکی)

بانک شهر (شامل ۴ فقره سپرده بانکی)

۱-۱۶- بخشی از سود ماهانه سپرده های بانک صادرات و دی و شهر 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 لیجنند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۲- پیش دریافت سود اوراق مشارکت :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۶,۳۳۵,۱۰۵,۲۰۰	۱۶-۲-۱
۰	۲۶,۴۵۶,۲۶۹,۸۰۰	۱۶-۲-۲
۳۱,۰۹۸,۴۸۲,۱,۷۱۴	۷۷,۱۰۸,۹۴۱,۴۲۱	۱۶-۲-۳
۰	۱,۴۵۵,۸۷۷,۹۷۳,۱۹۵	۱۶-۲-۴
۰	۲۹۹,۲۲۲,۷۰۳,۰۳۳	۱۶-۲-۵
۰	۱۳۵,۳۴۵,۷۸۹,۳۰۶	۱۶-۲-۶
۰	۳۶۷,۷۹۵,۶۰۸,۲۶۰	۱۶-۲-۷
۰	۶۲۸,۰۰۸,۷۴۳,۳۱۲	۱۶-۲-۸
۰	۱۷۸,۴۷۰,۳۰۱,۳۷۰	۱۶-۲-۹
۳۱,۰۹۸,۴۸۲,۱,۷۱۴	۳,۱۹۵,۰۳۱,۹۳۴,۸۹۷	

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن  
 اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵-۸۰۹  
 اوراق سلف متداول بوشهر ۰۵  
 اوراق مشارکت شهرداری اهواز  
 اوراق سلف برق گلان ۰۵۱  
 اجاره تانل فردا ملل ۱۴۰۷-۱۲  
 صکوک اجاره فارس ۰۸۴- بدون ضامن  
 اوراق تامین مالی سهام هرمز  
 اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۸۸- بدون ضامن

۱۶-۲-۱- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به استناد قرار داد شماره PBIB1۴۰۳/۴۴ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ به استناد قرار داد مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۳ و سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۰۳ با شرکت تامین سرمایه دماوند می باشد.  
 روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری لیضند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ به استناد قرار داد شماره ۳۴۹/۳۴۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ و سررسید ۱۴۰۷/۰۷/۳۰ با شهرتاری 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 ۳۴۹/۳۴۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ و سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۰۹ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خط ارزش و صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت ارکیده می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۶-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ و سررسید ۱۴۰۵/۰۷/۳۰ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.  
۷-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ و سررسید ۱۴۰۷/۰۶/۲۴ با شرکت تامین سرمایه امین می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۸-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ و سررسید ۱۴۰۷/۰۸/۲۴ با صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.  
۹-۱۶- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ به استناد قرار داد شماره ص-۱۰۴۶/۱-۰۲۱۸/۲۱۸ مورخ ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ با گروه خدمات بازار سرمایه آبان 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
۸۰,۴۰۴,۳۳۷,۷۷۵,۸۰۸	۴,۵۲۰,۶۳۸,۶۸۵	۲۰,۶۰۲,۰۶۳,۴۰۰,۲۶۶۹	۸,۳۷۴,۳۸۷,۰۰۰
۷۱,۳۲۱,۵۴۸,۴۷۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۶۷۶,۰۵۹,۳۲۴,۲۸۱	۴,۵۲۴,۶۳۸,۶۸۵	۲۰,۶۰۲,۰۶۳,۹۷۸,۰۰۲,۶۶۹	۸,۴۷۸,۳۸۷,۰۰۰
			جمع









صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۱۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۱۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴,۸۸۷,۳۴۳,۴۰۰)	(۵,۸۸۵,۵۵۵)	(۵,۸۸۵,۵۵۵)	(۵,۸۸۵,۵۵۵)	(۵,۸۸۵,۵۵۵)	۳۸,۱۲۲,۳۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۹,۱۱۲,۵۵۵,۴۰۰	(۱,۱۲۳,۵۳۱,۳۱۳)	(۱,۱۲۳,۵۳۱,۳۱۳)	(۸,۸۸۸,۶۵۸,۸۲۴,۱۱۳)	(۸,۸۸۸,۶۵۸,۸۲۴,۱۱۳)	۷۳,۸۰۲,۴۵۶,۶۱۶	۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۵۸,۱۷۱,۸۱۱	۲۹,۰۳۳,۸۵۴,۵۳۳	(۱,۳۸۳,۸۵۸,۸۰۶)	(۱,۳۸۳,۸۵۸,۸۰۶)	(۱۱,۱۲۳,۵۳۱,۳۱۳)	(۱۱,۱۲۳,۵۳۱,۳۱۳)	۱,۶۵۸,۱۹۳,۳۰۷	۲,۵۵۳,۳۱۷
۰	۵۳,۳۷۹,۳۲۶	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	۴,۳۸۲,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۰۳۱,۳۲۷,۳۲۴	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	۸,۱۰۳,۰۳۷,۳۲۳	۸,۸۳۵,۵۳۶
۰	(۳۳,۸۹۹,۶۰۶)	(۱۳,۸۸۷,۶۰۶)	(۱۳,۸۸۷,۶۰۶)	(۱۳,۸۸۷,۶۰۶)	(۱۳,۸۸۷,۶۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۹,۱۱۲,۵۵۵,۴۳۳	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	۲۳,۵۱۰,۵۷۸,۵۸۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۲,۶۲۴,۰۱,۱۲۴	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	۲۵,۱۲۲,۳۷۸,۵۴۳	۲۳,۸۵۵,۵۳۷
۱۲,۶۸۱,۷۵۳,۵۵۰	۱۸,۱۲۲,۵۳۴,۱۲۴	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	(۳,۶۲۹,۷۳۶)	۸,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۳۸,۸۵۸,۳۱۵	۸۳,۵۵۰,۴۰۰,۰۷۷	(۱,۰۱۲,۳۴۴,۹۱۱)	(۱,۰۱۲,۳۴۴,۹۱۱)	(۲,۱۲۰,۱۵۱,۲۱۰,۹۱۲)	(۲,۱۲۰,۱۵۱,۲۱۰,۹۱۲)	۵,۰۰۰,۸۱۱,۶۹۵,۸۲۴	
۱۱۱,۵۶۰,۵۵۶,۲۱۷	۴,۰۱۵,۳۲۹,۲۵۶,۶۶۹	(۱,۰۱۲,۳۴۴,۹۱۱)	(۱,۰۱۲,۳۴۴,۹۱۱)	(۲۳,۶۲۹,۷۳۶,۳۲۳,۸۰۷)	(۲۳,۶۲۹,۷۳۶,۳۲۳,۸۰۷)	۲۸,۶۵۵,۰۲۱,۶۹۱,۲۷۱	جمع

۱۸-۴ سود (زیان) حاصل از فروش گوهی صرفه ارزی شامل اعلام روز است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۱۳	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۷۳,۹۱۱,۳۳۲,۰۰۸	(۱,۲۷۰,۱۵۵,۴۰۰)	(۵,۴۸۱,۱۷۸,۱۰۶)	(۵,۴۸۱,۱۷۸,۱۰۶)	۷۱۷,۲۲۳,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۵۸,۳۷۸
۱۳,۳۵۸,۷۳۶,۰۰۸	(۱۵,۳۲۳,۰۰۰)	(۴,۸۵۲,۳۱۱,۳۲۶)	(۴,۸۵۲,۳۱۱,۳۲۶)	۲۳,۲۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۵۳۷
۵,۳۲۸,۰۵۵,۷۳۸	(۳,۳۱۶,۵۰۱)	(۳,۶۲۹,۳۲۳,۷۵۱)	(۳,۶۲۹,۳۲۳,۷۵۱)	۳۳,۰۸۱,۸۷۶,۰۰۰	۲,۷۵۶,۸۲۳
۱۷۷,۶۹۸,۳۳۷,۷۶۴	(۱,۵۰۱,۹۸۱,۰۵۱)	(۱۲,۹۶۲,۸۱۳,۱۳۱)	(۱۲,۹۶۲,۸۱۳,۱۳۱)	۸۱۳,۳۷۵,۶۵۰,۰۰۰	جمع

۱۸-۵ سود (زیان) حاصل از سررسید اوراق اعتباری شامل به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۱۳	سود (زیان) ناشی از اصل ایدم اعمال	سود (زیان) ناشی از اصل ایدم اعمال	تاریخ سررسید	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	نقد	اوقات
ریال	ریال	ریال						
(۳۹۸,۹۲۶)	(۳۹۸,۹۲۶)	(۳۹۸,۹۲۶)						۶-۱۱ شهریار
۱۴,۷۱۶,۶۱۰	(۱۴,۷۱۶,۶۱۰)	(۱۴,۷۱۶,۶۱۰)						۱۳-۰۱ شهریار
۵۳,۸۲۹,۳۷۷	(۵۳,۸۲۹,۳۷۷)	(۵۳,۸۲۹,۳۷۷)						۱۳-۰۱ شهریار
۵۴۹,۵۵۸,۳۷۵	(۵۴۹,۵۵۸,۳۷۵)	(۵۴۹,۵۵۸,۳۷۵)						۱۳-۰۱ شهریار
۱,۰۰۳,۰۷۵,۰۰۰	(۱,۰۰۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۰۳,۰۷۵,۰۰۰)						جمع



صندوق سرمایه گذاری لیجنده فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۶۵,۱۵۴,۶۰۵	۲۲,۷۸۱,۳۳۹,۸۱۱	۲۲,۷۸۱,۳۳۹,۸۱۱	۳۰,۹۸۸,۵۴۰	۸۳,۷۶۲,۶۶۲,۱۵۷	۱۱۳,۵۱۲,۳۲۳,۰۳۰	۱۹۲,۳۹۳,۷۱۷	۱۹-۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
(۵۶۷,۵۶۱,۴۶۵)	(۳۰,۹۸۸,۵۴۰)	(۳۰,۹۸۸,۵۴۰)	(۵۵۹,۶۶۵,۸۱۹)	(۳۰,۲۷۸,۲۸۳,۴۱۹)	۳۱۳,۸۵۶,۶۸۴,۴۹۱	۴۲۲,۱۰۷,۴۲۳	۱۹-۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهیلات مالی تسهی	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهیلات مالی تسهی
(۱,۵۷۳,۲۷۸,۴۲۳)	(۵۵۹,۶۶۵,۸۱۹)	(۵۵۹,۶۶۵,۸۱۹)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	۱۹-۳	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره و مرابحه	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره و مرابحه
(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	(۲,۳۷۳,۱۰۰)	(۱,۳۲۳,۶۳۱,۶)	۱,۵۶۴,۰۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹-۴	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بوریس ارزی	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بوریس ارزی
۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	۱۹-۵	خالص سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری	خالص سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری
۱,۵۳۰,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	۵۷۲,۰۲۲۶,۳۱۴,۲۳۰	۵۷۲,۰۲۲۶,۳۱۴,۲۳۰	۱,۵۳۰,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	۱,۵۳۰,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	۱,۵۳۰,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	۱,۵۳۰,۰۸۶,۰۱۱,۵۶۹	جمع	جمع	جمع

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۲۲۸,۸۹۸,۸۹۹	۲۸,۸۷۳,۱۸۰,۸۴۸	(۵۶۷,۵۶۱,۴۶۵)	(۳۰,۹۸۸,۵۴۰)	(۸۳,۷۶۲,۶۶۲,۱۵۷)	۱۱۳,۵۱۲,۳۲۳,۰۳۰	۱۹۲,۳۹۳,۷۱۷	بفک تجارت	بفک تجارت	بفک تجارت
.	۹,۶۷۲,۲۵۷,۴۳۱	(۱,۵۷۳,۲۷۸,۴۲۳)	(۵۵۹,۶۶۵,۸۱۹)	(۳۰,۲۷۸,۲۸۳,۴۱۹)	۳۱۳,۸۵۶,۶۸۴,۴۹۱	۴۲۲,۱۰۷,۴۲۳	بانک صادرات ایران	بانک صادرات ایران	بانک صادرات ایران
.	۳,۹۴۹,۷۸۷,۹۴۸	(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	(۳۱,۱۵۵,۴۵۸)	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	طیلسون تاور	طیلسون تاور	طیلسون تاور
۱۲,۵۰۵,۸۱۲,۵۱۵	۲۸۷,۰۱۲,۵۵۴	.	(۲,۳۷۳,۱۰۰)	(۱,۳۲۳,۶۳۱,۶)	۱,۵۶۴,۰۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	استیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴	استیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴	استیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
۱۳۰,۳۳۹,۱۲۲۱	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسگان	گسترش نفت و گاز پارسگان	گسترش نفت و گاز پارسگان
۴۰,۳۶۵,۱۵۴,۶۰۵	۲۲,۷۸۱,۳۳۹,۸۱۱	(۳,۲۶۸,۶۹۸,۳۳۷)	(۱,۲۴۱,۲۴۶,۳۳۸)	(۳۰,۹۰۱,۲۳۲۰,۱۳۵)	۴۵۵,۳۰۳,۰۷۰,۴۵۲	جمع	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهیلات مالی تسهی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۹۴,۰۸۸,۶۳۴,۴۷۰	(۵۵۵,۳۴۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۲۱,۸۸۷,۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۱۵۳,۸۳۰)	۱,۱۱۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری کارخان خودرو	گسترش سرمایه گذاری کارخان خودرو	گسترش سرمایه گذاری کارخان خودرو
.	۴۵,۴۲۹,۹۰۷,۷۳۳	(۳,۷۶۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۶۵۸,۰۰۰)	(۵۰,۲۰۹,۲۳۲,۶۶۸)	۵۵۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا	سرمایه گذاری سایپا	سرمایه گذاری سایپا
.	۹۳۰,۴۶۵,۲۹۷	(۲۵,۶۶۳,۰۹۲,۶۹۹)	(۱۴,۰۱۲,۴۸۶,۰۳)	(۵۰,۰۰۰,۹۳۸,۳۱,۵۶۸)	۵,۱۳۳,۶۱۸,۵۷۵,۸۱۷	۲,۸۱۱,۶۷۰,۴۴۳	فولاد هور و گن جنوب	فولاد هور و گن جنوب	فولاد هور و گن جنوب
.	۳۳۱,۵۶۱,۱۹۴,۷۰۹	(۳۳,۹۷۹,۵۸۶,۶۹۹)	(۱۸,۵۵۳,۸۰۰,۳۶۳)	(۲,۵۱۱,۸۵۶,۹۸۰,۶۶۶)	۶,۲۹۵,۵۲۰,۵۷۵,۸۱۷	جمع	جمع	جمع	جمع









صندوق سرمایه گذاری لیجنده فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴

۲۰ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴

درآمد سود سهام قابل تقسیم زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نقد سهام منتهی در زمان تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	علائم درآمد سود سهام	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۲,۷۴۴,۰۰۰	۲,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بنک تجارت	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱	۱,۳۵۶,۶۶۷	۲,۱۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۱۱۲,۳۳۳,۳۳۳
بنک صادرات ایران	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴,۹۶۵,۰۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۲,۰۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۲,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۵۳۱,۵۱۶	۲۳	۱۲,۱۲۵,۰۰۰	۲,۸۸۱,۱۷۵,۸۴۰	۲,۸۸۱,۱۷۵,۸۴۰
صنایع غذایی روستی	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰
همراه سفر	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۴۹۹,۹۹۹	۲۹	۱۴,۴۹۹,۹۵۰	۲۹,۹۹۹,۹۵۰	۲۹,۹۹۹,۹۵۰
پالایش نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری سیرت فرمکی	-	-	-	-	-	-	-
فارس ایران	-	-	-	-	-	-	-
ریال سنک پروژه طوس	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	۵۷,۷۶۵,۸۱۵,۰۰۰

۲۱- سود اوراق بهادار و درآمد ثابت با عملی الحاصل  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عملی الحاصل شامل سود اوراق مشارکت ایران خودرو و اوراق مشارکت به شرح زیر است:

انواع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۸۳۷,۲۵۵,۶۷۵	۱,۸۳۷,۲۵۵,۶۷۵	۲۵,۸۶۱,۹۸۸,۰۲۶	۲۵,۸۶۱,۹۸۸,۰۲۶
سود اوراق اجاره	۲,۵۲۱,۱۵۵,۳۲۰	۲,۵۲۱,۱۵۵,۳۲۰	۱,۱۱۸,۳۲۱,۳۱۲	۱,۱۱۸,۳۲۱,۳۱۲
سود اوراق مرابحه	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق طلب	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵
سود اوراق تسهیلات	۲۳,۵۲۱,۳۲۵	۲۳,۵۲۱,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱,۰۵۲,۰۰۰	۲۱,۰۵۲,۰۰۰	۴,۸۸۱,۳۲۵	۴,۸۸۱,۳۲۵
جمع	۲۸,۱۸۱,۰۰۰	۲۸,۱۸۱,۰۰۰	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۴۰۴	ریال	ریال	نوع سود	تاریخ سررسید
علائم سود اوراق	علائم سود اوراق	۲۳,۳۲۶,۰۰۰	۲۳,۳۲۶,۰۰۰	درآمد	۱۳۹۴-۰۱/۳۱
۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۹۴-۰۱/۳۱	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۲-۵	۱۳۹۴-۰۱/۳۱
جمع	جمع	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	۱۳۲,۵۱۳,۳۲۵	-	-







صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ف-۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده بانکی
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال		
۲,۲۵۶,۶۲۴	۱۱,۶۸۷,۷۵۷.۱۹	.	۱۱,۶۸۷,۷۵۷.۱۹	اقفوه کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۶۲۵,۴۰۳,۱۷۰.۱۹۲	.	.	.	بلند مدت	
۲,۱۴۱,۲۳۰,۷۵۲,۳۳۲	۴۰,۳۱۱,۴۲۲	.	۴۰,۳۱۱,۴۲۲	کوتاه مدت	بانک تجارت
۹۴۷,۹۵۴	۲,۱۳۳,۵۰۴,۵۳۷,۳۷۵	.	۲,۱۳۳,۵۰۴,۵۳۷,۳۷۵	اقفوه کوتاه مدت	بانک صادرات
۱,۰۳۳,۴۰۱,۱۶۲,۵۳۷	۱۰,۳۳۱,۱۸۱	.	۱۰,۳۳۱,۱۸۱	اقفوه کوتاه مدت	بانک مسکن
۵۷۶,۳۰۸,۴۴۳,۷۹۸	۵,۱۳۱,۶۴۴,۹۶۶,۷۱۶	(۵۶۳,۸۵۲,۱۰۲)	۵,۱۳۳,۲۹۸,۷۹۸,۸۱۸	کوتاه مدت	
۱,۲۶۵,۳۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	
۷۷,۱۹۶,۳۰۷	۴۰,۳۵۱,۰۵۳	(۵۶,۷۹۳,۸۶۵)	۱۰,۴۸۳,۳۲۰,۶۹۸,۸۶۳	اقفوه بلند مدت	بانک مسکن
۷۳,۶۳۳,۳۷۵,۱۲۵	۲,۴۶۹,۳۹۲,۷۸۹,۳۹۸	(۳۷۸,۳۷۵,۰۵۶)	۲,۴۶۹,۸۷۱,۰۶۴,۳۵۴	اقفوه کوتاه مدت	بانک ملت
۳,۷۳۰,۳۵۴	۱۸,۴۷۶,۷۴۷	.	۱۸,۴۷۶,۷۴۷	کوتاه مدت	موسسه ملل
۷۹۱,۰۵۴,۳۶۷,۹۸۰	۹۶,۴۵۱,۹۲۵,۴۵۸	.	۹۶,۴۵۱,۹۲۵,۴۵۸	کوتاه مدت	
۲,۴۱۲,۶۸۳	۳۳,۷۳۶,۲۵۷	.	۳۳,۷۳۶,۲۵۷	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۱۶,۴۳۲,۵۹۸	۸۹۷,۰۶۱,۰۲۳,۷۹۰	.	۸۹۷,۰۶۱,۰۲۳,۷۹۰	اقفوه بلند مدت	بانک گردشگری
۱,۸۸۸,۴۳۳,۹۵۵,۰۶	۲,۹۹۹,۴۳۶,۳۸۷	(۴۳۸,۹۲۹,۷۲۹)	۲,۹۹۹,۴۳۶,۳۸۷	اقفوه بلند مدت	بانک خاورمیانه
۲,۱۶۵,۰۴۶	۷,۰۵۳,۷۰۸	.	۷,۰۵۳,۷۰۸	کوتاه مدت	بانک سینا
۸,۲۳۰	۴۷,۱۸۵	.	۴۷,۱۸۵	کوتاه مدت	بانک سامان
۱,۳۵۸,۳۶۶	.	.	.	کوتاه مدت	بانک پارسیان
۱,۳۶۸,۲۸۳	.	.	.	کوتاه مدت	بانک رفاه
۴۹,۰۷۶,۱۱,۸۸۳	۱,۸۸۱,۸۹۳	.	۱,۸۸۱,۸۹۳	کوتاه مدت	بانک رفاه
۴۷,۶۹۸,۰۱۳	۲۰,۸۶۱,۴۱۰,۸۶۵	.	۲۰,۸۶۱,۴۱۰,۸۶۵	اقفوه بلند مدت	
.	۷۸,۱۳۰,۷۳۳	.	۷۸,۱۳۰,۷۳۳	کوتاه مدت	بانک شهر
.	۳,۸۷۹,۹۵۱,۷۸۰	.	۳,۸۷۹,۹۵۱,۷۸۰	اقفوه بلند مدت	
.	۹,۴۴۳,۹۰۱	.	۹,۴۴۳,۹۰۱	کوتاه مدت	بانک دی
.	۲,۴۴۳,۳۹۷,۸۱۱,۰۴۰	(۱,۸۰۲,۲۹۰,۳۰۳,۵)	۲,۴۴۳,۳۹۰,۷۱۴,۷۵	اقفوه بلند مدت	
۸,۵۷۹,۴۳۴,۸۸۷,۲۶۶	۲۱,۰۶۶,۳۰۱,۰۱,۴۱۶	(۹,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۷)	۲۱,۰۷۳,۳۱۲,۹۵۲,۰۳	جمع	



صندوق سرمایه گذاری بختند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۸۸,۰۵۷,۲۶۷	۱۸,۷۸۳,۵۵۶	۲۲-۱
	۲,۸۱۵,۳۴۲,۵۲۰	۲۲-۲
	۳۳۳,۲۰۶,۴۲۹	۲۲-۳
۹۷		
۱,۶۸۸,۰۵۷,۲۶۴	۳,۱۵۷,۳۳۲,۵۰۵	جمع

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲-۳- هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کارمزد مدیر صندوق
ریال	ریال	کارمزد متولی
۲۴۵,۸۷۲,۵۲۰,۶۶۳	۸۵۸,۸۷۷,۷۸۳,۹۰۸	کارمزد بازارگردان
۱,۵۴۵,۱۴۶,۶۳۳	۲,۳۲۵,۳۴۵,۸۰۲	حق الزحمه حسابرسان
۱۷۵,۶۲۵,۸۷۰,۱۶۰	۸۹۱,۶۴۸,۹۹۲,۲۱۷	جمع
۹۸۹,۶۱۵,۷۲۱	۱,۴۸۴,۹۹۹,۶۲۲	
۴۲۴,۰۳۳,۱۵۳,۱۷۷	۱,۷۵۲,۳۳۷,۰۲۱,۵۴۹	

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۲۱,۱۶۱,۳۸۱	۱,۵۲۷,۱۱۷,۰۹۲	۲۵,۰۰۷,۷۱۶,۹۷۶	جمع
۴۱۹,۸۷۳,۹۷۰	۴,۰۷۹,۰۸۸,۵۲۹	۲۰,۰۴۶,۸۳۰,۹۹۸	سایر هزینه ها
۳۰,۱۸,۲۸۴,۶۱۶	۲۷,۴۹۰,۰۵۹,۶۶۶		هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۴,۹۵۴,۴۹۵,۰۷۷	۹۳۷,۷۳۸,۹۴۷		هزینه کارمزد بانکی
۹۲۱,۸۴۵,۲۸۶	۲۳۸,۳۴۱,۳۲۷		هزینه رتبه بندی
۱۷۶,۶۳۲,۸۲۱	۳۷۱,۹۲۵,۴۹۱		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹,۳۴۰,۳۵۷	۳۶۳,۴۴۵,۹۲۴		سایر هزینه ها
۲۵۲,۰۵۰,۴۹۰			جمع
۲۰,۰۴۶,۸۳۰,۹۹۸			

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۱۸۰,۸۲۶,۳۵۱	۸,۹۵۰,۰۰۱,۹۶۳	۸,۹۵۰,۰۰۱,۹۶۳	هزینه تامین اعتبار از شرکت کارگزاری فارابی
۱۸۰,۸۲۶,۳۵۱	۸,۹۵۰,۰۰۱,۹۶۳		جمع

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.

۲۶- تعویلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۵۲,۹۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۱۰,۹۶۰,۶۶۱,۸۸۵	۲۸,۶۰۷,۰۱۶,۴۴۳,۸۸۵	تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۳,۶۲۳,۷۲۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۹۵,۴۰۳,۹۴۴,۲۱۸,۰۰۰)		تعویلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۹,۳۰۷,۸۹۳,۰۸۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۷,۰۱۶,۴۴۳,۸۸۵		جمع



