

گزارش حسابرسی مستقل

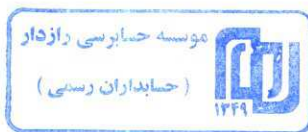
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرسی 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 ۱۴۰۵ 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 ۲۹، 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 ۱۴۰۵ 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 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 شده اند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ نزد بانک های دی 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 ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر در صندوق های سرمایه گذاری اهرمی جهش فارابی از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱، اهرمی بیدار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱، اهرمی کیان از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و سهم آشنا از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۲۵.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ تا ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی جهش فارابی.
- 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۰.
- 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
- 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بطور متناوب.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در گواهی سپرده میعانات گازی، گواهی سپرده نفتا، گواهی تولید برق تجدید پذیر، صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی (سینرژی) و صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاخ، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ رعایت نشده است.

۴-۸- 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).

۵-۸- 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۶-۸- 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.

۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۸-۸- 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 و شهرداری شیراز، رعایت نشده است.

۹-۸- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۶-۷ صورت های 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، ۱۹۰، اراد ۲۰۷، اراد ۲۱۰ و اراد ۲۲۹).

۱۰-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، سود ترجیحی قابل دریافت اوراق به شرح زیر، با تاخیر دریافت شده است:

اوراق	پیمانکار	تاریخ دریافت سود مطابق قرارداد	تاریخ دریافت	مبلغ - میلیون ریال
اراد ۲۷۹	جهاد نصر	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۱۳۵,۴۳۵
اراد ۲۷۲	آزاد راه اصفهان شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۱۷۲,۰۰۰
اراد ۲۷۲	توفنده پیمان	۱۴۰۵/۰۱/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۴۰,۰۰۰
اراد ۲۷۲	توفنده پیمان	۱۴۰۵/۰۱/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰
اراد ۲۷۳	پورنام	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱۳۴,۲۵۰
اراد ۲۷۳	تابان راه غرب	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۷۱,۶۰۰
اراد ۲۷۳	بالاگر	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۱۱۹,۰۳۵

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.

۳ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

مؤسسه حسابرسی رازدار



(حسابداران رسمی)

۴۹



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 ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی، مربوط به شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۹-۴۰	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 ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین حسینی سهامی خاص (شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵)	شرکت سبد گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۳
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
رأی مجمع صاحبان سهام ایران

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

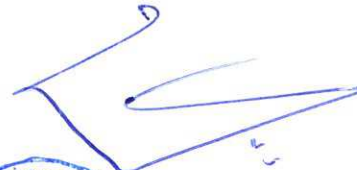
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵۵۰,۸۹۴۷,۳۱۲,۱۲۴	۴۵۱,۷۹۳,۵۵۹,۹۴۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۰۸,۴۱۳,۰۹۱,۸۹۴,۱۷۸	۹۹,۹۷۱,۱۵۸,۸۸۴,۴۰۸
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۰,۳۹۳,۴۳۱,۷۲۷,۵۸۳	۷۹,۷۸۳,۰۹۸,۷۰۶,۶۴۱
۸ سرمایه گذاری در گواهی بورس انرژی	-	۲۱,۲۲۱,۴۶۷,۵۴۸
۹ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۵,۲۷۱,۹۵۳,۴۵۵,۴۱۶	۳۰,۹۳۳,۱۰۵,۲۴۹,۳۷۰
۱۰ حساب های دریافتی	۳,۳۷۸,۴۶۴,۱۳۷,۵۹۶	۱,۹۹۸,۶۴۰,۴۹۳,۳۲۰
۱۱ سایر دارایی ها	۳۴۹,۰۶۶,۷۰۴	۶,۲۹۱,۰۲۰,۱۶۳
موجودی نقد	-	۲,۳۶۲,۵۷۹
۱۲ جاری کارگزاران	۸۰۱,۱۶۰,۱۹۲,۸۰۳	-
جمع دارایی ها	۲۷۳,۶۶۷,۳۹۷,۷۸۶,۴۰۴	۲۱۳,۱۶۵,۳۱۱,۶۴۳,۸۷۱
بدهی ها:		
۱۲ جاری کارگزاران	-	۳۸,۹۲۰,۱۶۵,۲۵۴
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۸۵۳,۵۹۲,۸۳۰,۵۵۰	۷۴۳,۱۰۳,۹۸۰,۲۲۹
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹,۵۴۵,۰۹۲,۷۹۸	۱۱,۸۸۱,۸۶۰,۱۹۵
۱۵ پیش دریافت ها	۵,۶۶۱,۲۲۲,۲۸۴,۹۵۸	۶,۰۶۷,۴۲۷,۶۳۵,۵۲۴
جمع بدهی ها	۶,۵۲۴,۳۶۰,۲۰۸,۳۰۶	۶,۸۶۱,۳۳۳,۶۴۱,۲۰۲
۱۶ خالص دارایی ها	۲۶۷,۱۴۳,۰۳۷,۵۷۸,۰۹۸	۲۰۶,۳۰۳,۹۷۸,۰۰۲,۶۶۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۸,۴۱۹	۲۴,۳۳۳

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 جبین	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضانی	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۷۶۳,۹۷۵,۸۸۴,۴۹۱	۸۵۹,۶۲۳,۲۷۳,۴۰۰
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۱۰۶,۶۷۷,۱۶۶,۳۴۱	۱,۷۷۳,۷۳۶,۱۰۱,۲۰۴
۱۹ سود سهام	۲۸۷,۴۵۳,۹۵۱,۴۰۰	۳,۸۴۸,۱۷۷,۲۲۰
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲,۴۳۶,۳۹۰,۱۵۹,۵۷۹	۱۵,۶۶۰,۸۱۱,۸۶۱,۴۷۰
۲۱ سایر درآمدها	۷,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۷	۳,۱۳۸,۵۴۸,۹۷۵
جمع درآمدها	۳۶۶,۰۱۸,۰۸۳,۵۵۵,۹۸۸	۱۸,۳۰۱,۱۵۷,۹۶۲,۳۶۹
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۵۱,۶۹۱,۳۲۶,۱۱۰)	(۵۶۰,۸۹۴,۸۶۰,۹۰۴)
۲۳ سایر هزینه ها	(۲۰,۸۴۶,۳۸۴,۵۶۴)	(۱۳,۳۵۷,۶۰۲,۶۲۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۵,۱۲۹,۳۷۰,۶۴۴,۹۲۴	۱۷,۷۲۷,۰۰۵,۴۹۸,۷۴۳
۲۴ هزینه های مالی	(۴۹۳,۵۳۶,۴۹۵)	(۸۸۱,۱۸۹۷,۰۳۱)
سود خالص	۳۵,۱۲۸,۷۷۷,۱۰۸,۴۲۹	۱۷,۷۱۸,۱۹۳,۶۰۱,۷۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)	۱۵.۵۳٪	۱۴.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲ (درصد)	۱۳.۲۰٪	۱۲.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۴۷۸,۳۸۷,۰۰۰	۳۰,۶۳۰,۳۰۹,۷۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۱۷۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۳۵,۱۲۸,۷۷۷,۱۰۸,۴۲۹	-
تعدیلات	-	-
۲۵	۱۶,۴۹۴,۱۵۲,۴۶۷,۰۰۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۱۴۲,۰۳۷,۵۷۸,۰۰۰

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 سید گردان فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۲- ۱- فعالیت اصلی و فرعی صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۳

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

2-1- 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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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

2-2- 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.

2-3- 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، خیابان ستارخان خیابان باقرخان غربی پلاک ۸۷

2-4- 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

2-5- 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 لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۴- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری 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.

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

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

۲- ۱- ۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

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

۲- ۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱- ۲- ۴- سود سهام :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و ظرف مهلت 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری بلند قارایی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۳/۳۱				۱۴۰۴/۹/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۴۱۷,۶۸۳,۶۸۸,۹۵۴	۵۶۱,۳۷۵,۳۱۴,۵۰۴	۰.۲۵٪		۳۶۹,۵۸۱,۶۲۷,۴۹۳	۴۳۵,۰۹۶,۳۸۳,۸۵۳	۰.۳۰٪	
ساخت محصولات فلزی			۰.۰۰٪		۲۱,۱۸۶,۰۰۶,۸۲۴	۲۵,۱۳۵,۵۵۶,۱۹۰	۰.۰۱٪	
استیاز تسهیلات مسکن	۶۲,۳۷۷,۵۷۳,۵۰۰	۶۰,۳۶۵,۱۳۳,۶۸۹	۰.۰۳٪		۱,۳۹۵,۷۴۷,۵۱۵	۱,۵۶۱,۳۱۹,۹۰۰	۰.۰۱٪	
۱۴۰۴	۱۲,۷۸۳,۷۱۱,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۳۳۶,۶۰۰	۰.۰۱٪					
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۳۰,۳۰۰,۱۸۴,۴۰۰	۱۷۵,۶۶۷,۰۸۰,۴۴۹	۰.۰۸٪					
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۱۴,۱۹۵,۳۳۷,۷۵۵	۵۳۰,۹۷۰,۹۳۰,۷۵۳	۰.۲۳٪					
مواد و محصولات دارویی	۱۳۸,۶۱۷,۱۸۸,۸۴۰	۱۷۸,۳۰۰,۹۹۶,۳۰۰	۰.۰۸٪					
سیمان آهک گچ	۵۳۲,۳۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۶۱۴,۰۶۳,۳۶۴,۵۴۶	۰.۱۸٪					
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۱۹,۶۶۳,۳۳۹,۳۰۰	۷۱۹,۱۵۶,۳۴۷,۳۷۸	۰.۳۳٪					
کمک به نهادهای مالی واسطه	۸۳۱,۸۵۵,۸۴۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۰.۵۳٪					
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۸۲,۶۹۴,۱۳۶,۱۲۵	۳۹۷,۴۳۲,۹۳۲,۵۰۰	۰.۱۳٪					
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۴۹,۹۷۶,۹۰,۳۱۷	۱,۳۰۸,۷۷۲,۰۷۲,۴۰۵	۰.۵۴٪					
قارت اساسی	۴,۱۸۲,۴۱۴,۲۵۰,۰۹۱	۵,۵۰۸,۹۴۷,۳۱۲,۱۲۴	۲.۲۷٪		۳۹۲,۰۶۳,۴۴۳,۲۵۱	۴۵۱,۷۹۳,۵۵۹,۹۴۳	۰.۳۷٪	
جمع								



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال		
درصد		درصد			
۰۰.۰۰٪	۴۳,۰۴۰,۴۳۷	۰۰.۰۰٪	۲,۶۷۴,۰۴۲,۸۵۴	اگوانه مدت	بانک تجارت
۰۰.۰۰٪	۸,۵۵۳,۳۷۴,۹۵۷	۰۰.۰۲٪	۴۸,۴۶۶,۰۲۶,۴۶۶	افقره کوتاه مدت	بانک صادرات
۱۰.۶۷٪	۲۲,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۵٪	۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	
۰۰.۰۰٪	۲,۶۹۰,۱۱۵,۳۵۸	۰۰.۰۳٪	۷۷,۵۹۲,۹۲۹,۴۰۲	اگوانه مدت	بانک مسکن
۲.۳۵٪	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۷٪	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	
۰۰.۰۰٪	۱,۶۵۴,۱۱۵,۴۰۸	۰۰.۰۳٪	۵۹,۱۴۷,۵۷۸,۹۳۱	افقره کوتاه مدت	بانک ملت
۳.۳۵٪	۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۲٪	۱,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	
۰۰.۰۰٪	۳۶۱,۵۱۱,۰۷۸	۰۰.۰۰٪	۹۴۰,۱۱۸,۹۹۱	اگوانه مدت	موسسه ملل
۰۰.۰۰٪	۰	۲.۹۳٪	۸۰۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	بانک پاسارگاد
۰۰.۰۰٪	۳,۱۱۳,۱۱۶,۰۲۷	۰۰.۰۰٪	۱,۹۶,۵۱۸,۸۶۳	اگوانه مدت	بانک گردشگری
۰۰.۰۲٪	۴۰,۱۲۳,۵۴۲,۵۶۰	۰۰.۰۳٪	۶۴,۰۳۰,۵۸۵,۱۱۱	اگوانه مدت	بانک دی
۱۳.۰۸٪	۲۷,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۷٪	۲۵,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	بانک خاورمیانه
۰.۱۲٪	۲۵۶,۳۳۹,۹۸۰,۱۰۶	۰۰.۰۱٪	۱۹,۴۴۵,۵۹۰,۹۲۴	افقره کوتاه مدت	بانک شهر
۱۱.۴۳٪	۲۲,۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۵۸٪	۲۶,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	
۰۰.۰۰٪	۴,۸۳۷,۵۳۷,۵۰۳	۰۰.۰۰٪	۵,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اگوانه مدت	
۰۰.۰۰٪	۹۷۹,۳۷۷,۱۸۴	۰۰.۰۰٪	۱,۳۹۰,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	افقره کوتاه مدت	
۵.۹۸٪	۱۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۳۱٪	۲۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره بلند مدت	
۴۶.۹۰٪	۹۹,۹۷۱,۱۵۸,۸۴۰,۰۸	۳۹.۶۱٪	۱۰,۸۴۱,۳۰۰,۹۱۸,۹۴۱,۷۸		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۳- ۱۴۰۵/۱۴/۱

صندوق سرمایه گذاری لیجنند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷-۲. اوراق سلف مولی به متکیک ملیر به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
۱۴۰۵/۰۴/۲۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۱۱/۱۹	۲۱.۵	۲,۶۸۸,۳۶۹,۱۳۲	-	۲,۶۸۵,۲۰۰,۶۲۲,۰۵۵	۱۰۰٪
سلف مولی برق کهریز ۱۵۱					
سلف مولی سابلو پویش ۱۵۱					
جمع		۲,۶۸۸,۳۶۹,۱۳۲	-	۲,۶۸۵,۲۰۰,۶۲۲,۰۵۵	۱۰۰٪

۷-۳. اوراق شهرداری به متکیک ملیر به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
۱۴۰۵/۰۴/۲۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۳۱	۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۸,۴۲۷,۳۹۹,۳۹۷	۵,۰۰۰,۸۲۶,۳۹۹,۳۹۷	۱۰۸٪
۱۴۰۸/۰۶/۱۸	۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۱۳۵,۲۲۰,۴۵۹	۶,۶۹۸,۱۳۵,۲۳۰,۴۵۹	۲۵۵٪
جمع		۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۱۲۵,۵۲۴,۶۴۹,۸۵۶	۱۱,۶۹۸,۵۳۴,۶۴۹,۸۵۶	۲۶۸٪

۷-۴. اوراق اجازه به متکیک ملیر به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
۱۴۰۵/۰۴/۲۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ بقیه شمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۹	-	-	-	۰.۹۸٪
۱۴۰۷/۰۱/۲۰	۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۵۵,۸۹۰,۳۹۷	۲,۰۰۸,۵۵۵,۸۹۰,۳۹۷	۰.۹۸٪
۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۳۳	-	-	-	۰.۵۳٪
۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۳۳	-	-	-	۰.۵۳٪
۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۰,۳۹۹,۷۳۲	۲,۰۰۴,۳۹۹,۷۳۲	۰.۹۸٪
۱۴۰۶/۰۶/۲۴	۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۷,۲۲۲,۱۳۳	۵,۰۰۶,۳۳۷,۲۲۲,۱۳۳	۰.۹۸٪
۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۳۳	-	-	-	۰.۵۳٪
۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۳۳	۷۹۸,۱۳۵,۱۲۷,۱۲۰	-	۷۹۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳٪
۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۳۳	۸۵۵,۷۹۶,۳۳۵,۶۵۵	-	۸۵۵,۲۱۲,۷۸۴,۳۰۵	۰.۵۳٪
۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۳۳	۷۶۹,۱۹۱,۱۴۰,۶۵۵	-	۸۱۱,۹۹۱,۷۷۳,۰۰۰	۰.۵۳٪
جمع		۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۵,۵۴۳,۲۰۰,۵۲۵,۳	۱۰,۸۰۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳٪

۱۴۰۵/۰۸/۰۹ اجازه ملیر محدود ۱۹٪
 ۱۴۰۷/۰۱/۲۰ اجازه ملیر قرض ۲۲٪
 ۱۴۰۶/۰۵/۲۸ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۷/۰۲/۰۷ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۸/۰۸/۲۴ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۶/۰۶/۲۴ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۶/۰۱/۲۰ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۵/۰۱/۲۰ ملیر قرض ۳۳٪
 ۱۴۰۵/۰۸/۲۰ ملیر قرض ۳۳٪
 جمع



پایه است گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۳

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارسی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۳/۳۱			
مبلغ در ابتدای دوره	مصارف اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مبلغ در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۷,۸۸۲,۹۰۸	۰	(۳۳۷,۸۸۲,۹۰۸)	۰
۱,۵۵۲,۳۲۴,۰۵۰	۰	(۱,۵۵۲,۳۲۴,۰۵۰)	۰
۳,۰۵۸,۶۴۰,۰۰۰	۰	(۳,۰۵۸,۶۴۰,۰۰۰)	۰
۹۰,۸۱۶,۲۲۴	۰	(۹۰,۸۱۶,۲۲۴)	۰
۱,۳۳۱,۲۴۶,۹۷۷	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۷,۲۸۰,۰۰۰)	۳۴۹,۰۶۶,۷۰۴
۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴۹,۰۶۶,۷۰۴

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

۱۴۰۵/۳/۳۱			
مبلغ در ابتدای دوره (بستانکار)	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج پیمان دوره بدهکار	مبلغ در پایان دوره بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۸۹۳,۰۰۰,۱۶۵,۲۵۶)	۷۷,۲۷۹,۰۰۰,۳۲۶,۸۹۰	(۷۶,۴۴۳,۸۲۳,۵۸۳)	۸۰,۱۱۶,۰۰۰,۹۴۸,۰۰۰
(۳,۸۹۳,۰۰۰,۱۶۵,۲۵۶)	۷۷,۲۷۹,۰۰۰,۳۲۶,۸۹۰	(۷۶,۴۴۳,۸۲۳,۵۸۳)	۸۰,۱۱۶,۰۰۰,۹۴۸,۰۰۰

نام شرکت کارگزار
شرکت کارگزاری فارسی
جمع

صندوق سرمایه گذاری لیبند فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵-پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۷۲,۴۰۵,۷۰۰,۶۲۷	۳,۸۵۵,۰۱۶,۵۱۴,۴۴۰	۱۵-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳,۱۹۵,۰۳۱,۹۳۴,۸۹۷	۱,۸۰۶,۳۰۵,۷۷۰,۵۱۸	۱۵-۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۶,۰۶۷,۴۳۷,۶۳۵,۵۲۴	۵,۶۶۱,۳۲۲,۲۸۴,۹۵۸		جمع

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نوع سپرده	
ریال	ریال		
۱,۰۴۲,۸۴۲,۳۸۲,۲۶۱		بلند مدت	بانک صادرات (شامل ۱ فقره سپرده بانکی)
۴۱,۳۰۳,۵۴۸,۴۹۶	۱۳۶,۰۹۱,۵۱۰,۰۱۳	بلند مدت	بانک دی (شامل ۴ فقره سپرده بانکی)
۱,۷۸۸,۳۵۹,۷۶۹,۸۷۰	۳,۷۲۸,۹۳۵,۰۰۳,۴۲۷	بلند مدت	بانک شهر (شامل ۴ فقره سپرده بانکی)
۲,۸۷۲,۴۰۵,۷۰۰,۶۲۷	۳,۸۵۵,۰۱۶,۵۱۴,۴۴۰	جمع	

۱-۱۵- بخشی از سود ماهانه سپرده های بانک شهر و دی 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 لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵-۲- پیش دریافت سود اوراق مشارکت :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۳۳۵,۱۰۵,۳۰۰	۰	صکوک اجاره فارس ۷۰۳ بدون ضامن
۳۶,۴۵۶,۱۶۹,۸۰۰	۰	اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵۰۸۰۹
۷۷,۱۰۸,۹۴۱,۴۳۱	۰	اوراق سلف متانول بوشهر ۰۵
۱,۴۵۵,۸۷۷,۹۷۳,۱۹۵	۹۷۷,۳۴۰,۳۳۵,۹۲۱	اوراق مشارکت شهرداری اهواز
۲۹۹,۶۳۳,۷۰۳,۰۳۳	۱۷۰,۷۰۷,۵۹۴,۴۳۹	اوراق سلف برق گیلان ۰۵۱
۱۳۵,۳۴۵,۳۸۹,۳۰۶	۵۱,۵۶۰,۱۱۰,۳۷۴	اجاره تانل فردا ملل ۱۴۰۷۰۱۳۰
۳۶۷,۷۹۵,۶۰۸,۴۶۰	۱۲۷,۸۳۷,۳۳۴,۴۳۳	صکوک اجاره فارس ۸۶ بدون ضامن
۶۲۸,۰۰۸,۷۴۳,۳۱۳	۴۰۰,۳۲۴,۳۹۸,۶۸۸	اوراق تامین مالی سهام هرمز
۱۷۸,۴۷۰,۳۰۱,۳۷۰	۷۸,۴۳۶,۲۰۶,۶۶۴	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۸۸ بدون ضامن
۳,۱۹۵,۰۲۱,۹۳۴,۸۹۷	۱,۸۰۶,۳۰۵,۷۷۰,۵۱۸	

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ به استناد قرار داد شماره ۳۴۹/خ/۳۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و سررسید ۱۴۰۷/۰۷/۳۰ با سرپردازی اهواز می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ استناد قرار داد شماره ۳۴۹/خ/۳۰۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ و سررسید ۱۴۰۵/۱۱/۲۹ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خط ارزش و صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت از کیده می باشد. و روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ و سررسید ۱۴۰۵/۰۷/۲۰ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۴-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ و سررسید ۱۴۰۸/۰۶/۲۴ با شرکت تامین سرمایه امین می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۵-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ به ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ استناد قرار داد شماره ص/۳۰۳-۱۰۴۶ و سررسید ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ با گروه خدمات بازار سرمایه آلین می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۶-۵-۲- تاریخ دریافت سود ۱۴۰۸/۰۸/۲۴ و سررسید ۱۴۰۸/۰۸/۲۴ با صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی می باشد. روزانه از مبلغ فوق سود نگهداشت اوراق بهادار شناسایی می گردد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
۲۰,۶۳۰,۶۴۶,۰۰۰,۶۶۹	۸,۴۷۴,۳۸۷,۰۰۰	۲۶۷,۰۳۹,۳۵۹,۵۸۹,۷۶۷	۹,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۷۸,۸۸۴,۳۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۶۳۰,۳۹۸,۰۰۰,۶۶۹	۸,۴۷۸,۳۸۷,۰۰۰	۲۶۷,۱۴۳,۳۷,۵۷۸,۰۹۸	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری عادی		واحد های سرمایه گذاری ممتاز	
جمع		جمع	

صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	۱۷-۱	(۳۷۴,۴۵۰,۳۰۱,۰۰۴)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	۸۹,۰۳۳,۵۴۹,۰۹۴
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق سلف	۱۷-۳	۳۰,۸۸۸,۳۳۳,۷۴۸
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۴	۷۳۰,۷۹۷,۹۷۰,۱۴۹
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی صوفه چوبی انرژی	۱۷-۵	۹,۷۱۶,۰۷۲,۶۰۴
جمع		۷۶۳,۹۷۵,۸۸۴,۴۹۱

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
هلون تانزو	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۲,۷۰۸,۹۱۱,۳۷۰	(۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۰)	-	(۱۱۳,۵۴۴,۵۵۸)	(۲۶-۲,۴۸۴,۱۴۹)	-
پتروشیمی اروند	۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۵۹,۳۲۹,۵۷۵)	(۸۹,۱۸۹,۰۶۲)	(۱,۶۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۹۵۸,۱۳۱,۳۶۳	-
بانک تجارت	۱۹۲,۳۹۳,۷۱۷	۱۰۶,۷۷۷,۹۱۳,۳۳۳	(۱۱۲,۶۳۴,۸۴۳,۰۰۴)	(۱۱۲,۵۰۰,۰۱۱)	(۵۳۳,۸۸۹,۵۶۹)	(۶,۶۸۲,۳۳۰,۳۶۱)	-
استار تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴	۱۷۰,۳۹۴	۱۹۲,۷۶۲,۳۴۸,۳۰۸	(۱۶,۲۷۸,۵۹۷,۹۹۰)	(۳۳۷,۳۳۵,۰۱۴)	-	(۳۳,۸۵۴,۶۸۳,۷۹۶)	(۱,۲۹۴,۳۱۸,۱۸۲)
بانک صادرات ایران	۴۷۲,۱۰۷,۴۷۳	۳۰,۳۴۱,۲۲۵,۴۰۳	(۳۱۲,۴۶۱,۵۴۰,۸۴۹)	(۸۳۸,۳۱۶,۹۱۸)	(۱,۵۱۷,۰۸۱,۱۲۱)	(۱۱,۳۹۰,۷۱۳,۴۸۶)	-
استار تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۵	۱۲۴,۹۳۳	۱۳۱,۰۴۶,۷۸۲,۱۳۹	(۳۶۹,۶۹۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۳۳۱,۳۵۶)	-	(۳۳,۸۷۷,۹۴۹,۳۱۷)	-
فولاد هیرمکن جنوب	۱	۱	(۱,۶۸۰)	-	-	(۱,۶۷۹)	-
فولاد مبارک اصفهان	۱	۱	(۲,۸۸۹)	-	-	(۲,۸۸۸)	-
استار تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۳۷,۳۶۱,۵۹۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۱۹۳,۶۹۳)
مهرنام سینما	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۰۹۰,۷۸۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۵,۴۹۶,۳۷۸
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۴۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۵۶,۶۸۰,۵۳۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۷۸۹,۳۸۳,۰۷۹,۳۹۹	(۱,۰۵۹,۶۶۷,۵۷۷,۰۷۳)	(۱,۸۳۷,۶۶۷,۱۳۲)	(۳,۳۲۷,۸۶۵,۱۴۸)	(۳۷۴,۴۵۰,۳۰۱,۰۰۴)	۲۸,۷۶۱,۴۹۳,۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارک به شرح زیر است:

اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۶۶۱,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۰,۱۸۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۹,۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۰۳۱,۲۵۰)	(۲,۰۳۳,۸۹۳,۴۶۸,۷۵۰)	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰
۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۶۸۴,۶۴۵	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۴۰,۳۱,۳۵۰)	(۶,۰۰۳,۷۱۸,۴۶۸,۷۵۰)	۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۵,۰۰۰	۶,۰۳۵,۰۰۰

استاد خزانه اسلامی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۳۱,۹۷۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴,۱۷۶,۳۳۹,۵۰۲	(۳۲۲,۳۹۷,۶۶۰,۴۹۸)	۳۲۶,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۴	۳۲۶,۵۲۴	۳۲۶,۵۲۴
۳۴,۸۵۳,۹۸۴,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲۵,۳۵۸,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۷۰۱,۳۱۴,۰۹۷	۴,۱۷۶,۳۳۹,۵۰۲	(۳۲۲,۳۹۷,۶۶۰,۴۹۸)	۳۲۶,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۴	۳۲۶,۵۲۴	۳۲۶,۵۲۴

استاد خزانه م-۱ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰
استاد خزانه م-۲ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۰
استاد خزانه م-۳ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰
استاد خزانه م-۴ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۰



بهره‌مندی گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۱۶/۳ - ۳

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۲,۴۲۰,۵۳۲,۱۶۰	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	(۲,۵۵۱,۴۱۱,۷۴۹,۰۹۰)	۲,۶۰۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۸۳۵
۰	۱۷,۹۸۰,۰۷۶,۹۵۷	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۳۲,۷۰۸,۷۵۴,۵۳۱)	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
(۱۶,۸۳۵,۶۶۸,۷۵۰)	۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۶,۵۱۲,۴۴۲,۷۵۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۶,۴۵۲,۴۴۲,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۱۷۷,۵۰۴,۱۶۲	۰	(۳۷۹,۷۷۷,۴۹۵,۸۳۸)	۳۸۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۹۵۵
۰	۱۸,۳۳۶,۶۷۸,۱۹۰	(۵۲,۱۹۵,۳۱۲)	(۱۳۸,۴۱۳,۳۲۱,۸۱۰)	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰
۰	(۱,۲۵۶,۳۸۸,۱۳۷)	(۴,۵۸۸,۱۳۷)	(۱۳,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰)	۱۲,۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۴,۰۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳,۸۳۷,۵۵۵,۵۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۹۴,۳۵۶,۵۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۹۰۷,۵۳۴,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸,۹۰۴,۱۷۱,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۹۰۳,۸۷۵,۳۷۱	۸۳,۶۳۹,۷۰۹,۵۹۲	(۱۹۲,۳۷۷,۱۸۹)	(۶,۳۲۱,۵۸۵,۹۱۵,۰۱۹)	۶,۳۰۴,۶۵۵,۱۰۰,۰۰۰	
۶,۰۰۱,۰۳۲,۰۱۳	۸۹,۰۲۳,۵۴۹,۰۹۴	(۲,۳۰۶,۴۰۸,۴۳۹)	(۱۲,۵۷۵,۷۰۲,۴۴,۲۶۷)	۱۲,۶۶۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۸۸۸,۳۳۲,۷۴۸	۰	(۱,۷۶۲,۳۱۷,۹۰۹,۳۵۳)	۲,۰۰۰,۳۰۰,۶۰۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۵۰۰
۲۰,۸۸۸,۳۳۲,۷۴۸	۰	(۱,۷۶۲,۳۱۷,۹۰۹,۳۵۳)	۲,۰۰۰,۳۰۰,۶۰۳,۳۳۰,۰۰۰	جمع

۱۷-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق سلف اقلام زیر است:

- ۰۴۱۱۲۲۴ - مریحه عام دولت ۱۸۴ ش.خ
- ۰۴۱۱۱۱ - مریحه عام دولت ۱۳۲ ش.خ
- ۰۵۰۳۲۷ - مریحه کرمان موتور - کارون
- ۰۶۰۷۱۰ - مریحه طبیعت سبز - کارون
- ۰۴۱۰۰۹ - مریحه عام دولت ۱۴۳ ش.خ
- ۰۴۱۰۳۰ - گواهی اعتبار مولد ملی
- ۰۷۱۱۲۱ - مریحه عام دولت ۲۷ ش.خ
- ۰۶۰۹۲۹ - مریحه داروساز پارس خیال
- ۰۶۰۲۳ - مکرک مریحه دالیر ۶۱ - ۳ ماهه
- ۰۶۰۶۱۴ - مریحه تقشینه چاپ - کارون
- ۰۶۰۶۱۴ - مریحه عام دولت ۲۰۷ ش.خ
- ۰۴۰۴۰۱ - مریحه عام دولت ۱۱۰ ش.خ
- ۰۳۱۲۲۳ - مریحه عام دولت ۱۲۶ ش.خ

اوراق مریحه به شرح زیر است :

سلف موازی متناوب پوشهر ۵۱ -



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳

سود (زیان) حقوق بقیه کپداری از حق
سود (زیان) حقوق بقیه کپداری از حق
سود (زیان) حقوق بقیه کپداری از حق
سود (زیان) حقوق بقیه کپداری از حق

[illegible][illegible]

دوره نهم، شماره ۳، بهار ۱۴۰۵

[illegible]

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

[illegible]

جمع اسناد خزانه، اوراق سلف و شهر داری و اجاره و مرابحه

صدوق، های سرمایه گذاری در سهام به شرح زیر است :

ذیور و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

[illegible]

دوره ششم ماهنامه صنعتی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

[illegible][illegible]

مصدق من بمشوراه علای زری
مصدق من بمشوراه علای زری
مصدق من بمشوراه علای زری

3

3

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱			
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
پارس هیترو	۱۴۰۴/۷/۲۹	۱۴۰۵/۳/۳۰	۱۱۵,۹۳۶,۸۴۷	۶۰	۶,۹۵۶,۲۱۰,۸۲۰	(۹۰۰,۱۷۹,۹۱۸)	۶,۰۵۶,۰۳۰,۹۰۲
سیمان سولقان	۱۴۰۴/۷/۲۹	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۰,۹۳۹,۱۶۱)	۲۳,۶۲۹,۰۶۰,۸۳۹
فولاد هیرمکان جنوب	۱۴۰۴/۷/۲۹	۱۴۰۵/۳/۳۷	۲,۰۳۰,۳۹,۹۵۳	۹۳	۲۸۱,۷۹۳,۷۱۵,۶۲۹	(۳۹,۹۳۳,۹۱۷,۹۷۰)	۲۴۱,۸۶۸,۷۹۷,۶۵۹
پارس کالای ایران	۱۴۰۴/۷/۲۹	۱۴۰۵/۳/۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین			-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان			-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران			-	-	-	-	-
جمع			-	-	۳۳۲,۰۴۹,۹۲۶,۴۴۹	(۴۴,۵۹۵,۹۷۵,۰۴۹)	۲۸۷,۴۵۳,۹۵۱,۴۰۰
					۳۸۴۸,۱۷۷,۲۲۰		

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
۲۰-۱	۲,۱۳۸,۹۹۶,۵۴۹,۴۷۳	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	سود اوراق مشارکت
۲۰-۲	۱,۷۳۵,۳۱۹,۰۳۲,۶۷۸	۸۵۳,۴۱۴,۶۴۰,۱۳۱	سود اوراق اجاره
۲۰-۳	۱۲,۱۷۸,۴۶۱,۹۶۹,۱۳۸	۵,۸۴۴,۶۲۳,۴۴۶,۳۱۵	سود اوراق مرابحه
۲۰-۴	۲۰۶,۰۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۱۹,۳۰۸,۱۵۷	سود اوراق سلف
۲۰-۵	۲۲۷,۶۸۴,۴۴۴,۶۲۴	-	سود اوراق نامش مالی
۲۰-۶	۱۲,۳۶۹,۳۰۳,۱۱۳,۶۵۱	۸۱۴,۸۹۰,۳۸۹,۱۷۳	سود سیردد و گواهی سیردد بانکی
جمع	۳۲,۴۳۶,۳۹۰,۱۵۹,۵۷۹	۱۵,۶۶۰,۸۱۱,۸۶۱,۲۷۰	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	خالص سود اوراق	ریال	ریال	خالص سود اوراق	توزیع شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
۱۴۰۸/۶/۱۸	۲۳	۱,۱۴۲,۰۷۱,۳۳۳,۷۰۳	۱,۱۴۲,۰۷۱,۳۳۳,۷۰۳	۰	۰	۰	
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۹۸۶,۸۳۵,۳۱۶,۷۷۰	۹۸۶,۸۳۵,۳۱۶,۷۷۰	۹۸۶,۸۳۵,۳۱۶,۷۷۰	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	
جمع		۲,۱۲۸,۹۰۶,۵۴۹,۴۷۳	۲,۱۲۸,۹۰۶,۵۴۹,۴۷۳	۹۸۶,۸۳۵,۳۱۶,۷۷۰	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	۵۷۷,۰۳۰,۵۷۵,۱۳۵	

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

شهرداری اهواز

جمع

صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		خالص سود اوراق		سود		نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	
۰	۳۳۸,۰۵۶,۵۸۵,۹۰۶	۳۳۸,۰۵۶,۵۸۵,۹۰۶	۳۳٪	۳۳۸,۰۵۶,۵۸۵,۹۰۶	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	سنگو اجاره فارس ۸۸ سیم شلین
۰	۸۱۰,۱۳۷,۱۳۵,۳۳۸	۸۱۰,۱۳۷,۱۳۵,۳۳۸	۳۳٪	۸۱۰,۱۳۷,۱۳۵,۳۳۸	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	سنگو ک اجاره فارس ۸۸ سیم شلین
۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۵۷۱,۵۳۳	۳۱۱,۹۵۰,۸۴۳,۱۳۳	۳۱۱,۹۵۰,۸۴۳,۱۳۳	۳۳٪	۳۱۱,۹۵۰,۸۴۳,۱۳۳	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۳۰	اجاره تیلان فرنا تل ۱۲۰-۷۰۱۲۰
۳۹۱,۵۸۴,۴۱۰,۸۱۸	۱۵۳,۸۷۵,۶۰۳,۸۷۶	۱۵۳,۸۷۵,۶۰۳,۸۷۶	۳۳٪	۱۵۳,۸۷۵,۶۰۳,۸۷۶	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۲/۰۷	سنگو ک اجاره فارس ۷۰ سیم شلین
۱۱۰,۸۷۷,۴۵۵,۴۵۵	۵۳,۴۹۵,۱۶۰,۰۰۵۳	۵۳,۴۹۵,۱۶۰,۰۰۵۳	۳۳٪	۵۳,۴۹۵,۱۶۰,۰۰۵۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۸	سنگو ک اجاره فولاد ۴۰ سیم شلین
۱۹,۳۱۰,۵۰۳,۱۳۳	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۶	اجاره تیلان سیمپور ۱۲۰-۳۱۱
۴۶,۱۶۶,۵۹۲,۳۳۴	۰	۰	۱۸٪	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	سنگو ک اجاره شستا ۳۱۱ سیم شلین
۳۶۶,۳۷۵,۴۳۱,۲۴۰	۷۰۰,۰۰۳,۰۴۱,۸۸۳	۷۰۰,۰۰۳,۰۴۱,۸۸۳	۱۸٪	۷۰۰,۰۰۳,۰۴۱,۸۸۳	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۸/۰۹	اجاره سنا شلین فولاد ۹۰ سیم شلین
۸۵۳,۶۱۴,۶۴۰,۱۳۱	۱,۱۳۵,۳۱۹,۰۳۳,۶۷۸	۱,۱۳۵,۳۱۹,۰۳۳,۶۷۸	۱۸٪	۱,۱۳۵,۳۱۹,۰۳۳,۶۷۸	۱۸٪	جمع	

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		خالص سود اوراق		سود		نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	
۰	۷۱,۴۴۰,۰۸۸,۳۶۶	۷۱,۴۴۰,۰۸۸,۳۶۶	۳۳٪	۷۱,۴۴۰,۰۸۸,۳۶۶	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	مراجعه عام دولت ۳۰ سیم شلین ۷۰-۳۰۳۱۸
۰	۱۳۰,۳۵۹,۳۷۵,۵۱۳	۱۳۰,۳۵۹,۳۷۵,۵۱۳	۳۳٪	۱۳۰,۳۵۹,۳۷۵,۵۱۳	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۵۰-۵۰۶۲۳
۰	۶۳,۸۸۳,۳۳۳,۱۰۸	۶۳,۸۸۳,۳۳۳,۱۰۸	۳۳٪	۶۳,۸۸۳,۳۳۳,۱۰۸	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	سنگو ک مراجعه به شرکت ۳۰ سیم شلین ۲۴/۲۴
۰	۳۳۴,۵۳۱,۴۲۱,۵۶۴	۳۳۴,۵۳۱,۴۲۱,۵۶۴	۳۳٪	۳۳۴,۵۳۱,۴۲۱,۵۶۴	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	مراجعه دارپاسازی زوئین ۱۶-۶۱۱۰
۰	۱,۵۸۷,۷۳۵,۵۵۹	۱,۵۸۷,۷۳۵,۵۵۹	۳۳٪	۱,۵۸۷,۷۳۵,۵۵۹	۳۳٪	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۴۰-۴۰۱۰۰
۰	۳۷,۱۸۷,۳۳۳,۹۳۶	۳۷,۱۸۷,۳۳۳,۹۳۶	۳۳٪	۳۷,۱۸۷,۳۳۳,۹۳۶	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۲۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۵۰۴
۰	۵۱,۳۱۳,۹۹۸,۰۳۳	۵۱,۳۱۳,۹۹۸,۰۳۳	۳۳٪	۵۱,۳۱۳,۹۹۸,۰۳۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	مراجعه طلیع سیم شلین ۱۲۰-۷۰۱۱۰
۰	۳۷,۱۷۶,۳۵۳,۳۷۸	۳۷,۱۷۶,۳۵۳,۳۷۸	۳۳٪	۳۷,۱۷۶,۳۵۳,۳۷۸	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۴۰-۴۰۱۱۰
۰	۶۱,۸۸۴,۳۳۹,۱۵۱	۶۱,۸۸۴,۳۳۹,۱۵۱	۳۳٪	۶۱,۸۸۴,۳۳۹,۱۵۱	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مراجعه عام دولت ۳۲۰ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
۰	۴۰,۷۸۳,۰۱۶,۰۰۰	۴۰,۷۸۳,۰۱۶,۰۰۰	۳۳٪	۴۰,۷۸۳,۰۱۶,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مراجعه عام دولت ۳۲۰ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
۹۳,۶۱۰,۰۵۳,۵۳۸	۶۸۳,۶۴۴,۱۷۹,۳۷۹	۶۸۳,۶۴۴,۱۷۹,۳۷۹	۳۳٪	۶۸۳,۶۴۴,۱۷۹,۳۷۹	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۸	مراجعه عام دولت ۳۲۹ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
۰	۶۰,۵۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۳۳٪	۶۰,۵۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۲۱	مراجعه عام دولت ۳۱۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۱۱۲
۰	۱۹۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۹۷۳	۱۹۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۹۷۳	۳۳٪	۱۹۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۹۷۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	مراجعه عام دولت ۳۱۰ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
۰	۳۶۸,۶۲۳,۷۴۶,۵۸۸	۳۶۸,۶۲۳,۷۴۶,۵۸۸	۳۳٪	۳۶۸,۶۲۳,۷۴۶,۵۸۸	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	مراجعه عام دولت ۱۲۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۳۱۲
۰	۷۸۴,۱۳۶,۸۴۰,۰۹۶۴	۷۸۴,۱۳۶,۸۴۰,۰۹۶۴	۳۳٪	۷۸۴,۱۳۶,۸۴۰,۰۹۶۴	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	مراجعه کمال شلین سیمپور ۱۲۰-۴۰۳۱۲
۴,۵۶۱,۰۰۰,۵۷۴,۵۳۸	۴,۵۶۱,۰۰۰,۵۷۴,۵۳۸	۴,۵۶۱,۰۰۰,۵۷۴,۵۳۸	۳۳٪	۴,۵۶۱,۰۰۰,۵۷۴,۵۳۸	۳۳٪	جمع بیل به مبلغ ۵۵۰	

۲-۰۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد

۲-۰۳- سود اوراق مراجعه به شرح زیر می باشد

مراجعه عام دولت ۳۰ سیم شلین ۷۰-۳۰۳۱۸
مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۵۰-۵۰۶۲۳
سنگو ک مراجعه به شرکت ۳۰ سیم شلین ۲۴/۲۴
مراجعه دارپاسازی زوئین ۱۶-۶۱۱۰
مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۴۰-۴۰۱۰۰
مراجعه عام دولت ۱۲۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۵۰۴
مراجعه طلیع سیم شلین ۱۲۰-۷۰۱۱۰
مراجعه عام دولت ۱۲۳ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
مراجعه عام دولت ۳۲۰ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
مراجعه عام دولت ۳۲۹ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
مراجعه عام دولت ۳۱۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۱۱۲
مراجعه عام دولت ۳۱۰ سیم شلین ۴۰-۴۰۳۱۱
مراجعه عام دولت ۱۲۰ سیم شلین ۵۰-۵۰۳۱۲
مراجعه کمال شلین سیمپور ۱۲۰-۴۰۳۱۲

صندوق سرمایه گذاری لیجنده فارانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود (زیان)	خالص سود اوراق	ریزل	ریزل	خالص سود اوراق	ریزل
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود (زیان)	خالص سود اوراق	ریزل	ریزل	خالص سود اوراق	ریزل
۱۴۰۶/۱۲/۲۴	۳۳٪	۴,۳۵۷,۱۹۰,۳۱۲,۷۲۹	۴,۳۵۷,۱۹۰,۳۱۲,۷۲۹	۱۴۳,۶۲۲,۰۷۸,۶۳۰	۴,۳۵۷,۱۹۰,۳۱۲,۷۲۹	۱۴۳,۶۲۲,۰۷۸,۶۳۰	۴,۳۵۷,۱۹۰,۳۱۲,۷۲۹
۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۳۳٪	۵۱,۰۵۲,۰۱۳,۶۴۱	۵۱,۰۵۲,۰۱۳,۶۴۱	۱۳۸,۸۳۰,۷۲۵,۵۱۶	۵۱,۰۵۲,۰۱۳,۶۴۱	۱۳۸,۸۳۰,۷۲۵,۵۱۶	۵۱,۰۵۲,۰۱۳,۶۴۱
۱۴۰۷/۱۰/۰۳	۳۳٪	۲۵۷,۹۹۱,۹۵۳,۳۹۹	۲۵۷,۹۹۱,۹۵۳,۳۹۹	۳,۵۵۲,۴۵۵,۱۰۶,۴۸۵	۲۵۷,۹۹۱,۹۵۳,۳۹۹	۳,۵۵۲,۴۵۵,۱۰۶,۴۸۵	۲۵۷,۹۹۱,۹۵۳,۳۹۹
۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۳۳٪	۶۳۹,۵۹۰,۳۳۶,۲۹۳	۶۳۹,۵۹۰,۳۳۶,۲۹۳	۳۵۰,۳۲۴,۰۳۸,۷۳۶	۶۳۹,۵۹۰,۳۳۶,۲۹۳	۳۵۰,۳۲۴,۰۳۸,۷۳۶	۶۳۹,۵۹۰,۳۳۶,۲۹۳
۱۴۰۷/۱۱/۲۱	۳۳٪	۷۶۰,۶۲۰,۶۸۳,۲۱۴	۷۶۰,۶۲۰,۶۸۳,۲۱۴	۳۳۰,۳۲۱,۳۰۱,۱۶۴	۷۶۰,۶۲۰,۶۸۳,۲۱۴	۳۳۰,۳۲۱,۳۰۱,۱۶۴	۷۶۰,۶۲۰,۶۸۳,۲۱۴
۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۳۳٪	۵۳۶,۸۱۹,۹۵۱,۶۱۱	۵۳۶,۸۱۹,۹۵۱,۶۱۱	۶۳۲,۲۰۱,۴۸۸,۵۰۳	۵۳۶,۸۱۹,۹۵۱,۶۱۱	۶۳۲,۲۰۱,۴۸۸,۵۰۳	۵۳۶,۸۱۹,۹۵۱,۶۱۱
۱۴۰۸/۰۳/۰۵	۳۳٪	۹۲۱,۶۱۱,۵۷۳,۵۹۱	۹۲۱,۶۱۱,۵۷۳,۵۹۱	۲۳۸,۸۶۶,۵۰۲,۴۹۲	۹۲۱,۶۱۱,۵۷۳,۵۹۱	۲۳۸,۸۶۶,۵۰۲,۴۹۲	۹۲۱,۶۱۱,۵۷۳,۵۹۱
۱۴۰۸/۰۷/۱۸	۳۳٪	۳۵۱,۷۳۸,۸۱۵	۳۵۱,۷۳۸,۸۱۵	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۵۱,۷۳۸,۸۱۵	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۵۱,۷۳۸,۸۱۵
۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵۳,۶۹۱,۱۲۳	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵۳,۶۹۱,۱۲۳	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۸۷,۸۳۵,۰۱۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۸۷,۸۳۵,۰۱۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۷۷,۵۲۸,۸۵۱	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۷۷,۵۲۸,۸۵۱	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۸/۰۸/۲۵	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵۸,۹۶۸,۴۹۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵۸,۹۶۸,۴۹۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۱,۱۲۴,۸۳۲	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۱,۱۲۴,۸۳۲	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۶۳,۲۰۲,۹۵۰,۴۵	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۶۳,۲۰۲,۹۵۰,۴۵	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۷/۰۱/۱۳	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۶,۷۷۷,۶۵۵,۴۰۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۶,۷۷۷,۶۵۵,۴۰۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۸/۲۴	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۴۸,۵۶۶,۶۴۴,۴۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۴۸,۵۶۶,۶۴۴,۴۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۸,۴۳۹,۱۴۵,۱۸۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۸,۴۳۹,۱۴۵,۱۸۰	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۱۱/۲۳	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۶۶,۳۱۹,۹۱۷,۹۰۹	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۶۶,۳۱۹,۹۱۷,۹۰۹	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۷/۰۵/۱۳	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵,۳۵۸,۵۳۰,۳۳۹	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۵,۳۵۸,۵۳۰,۳۳۹	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۱۱/۰۹	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۹,۱۵۵,۸۱۵,۵۱۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۹,۱۵۵,۸۱۵,۵۱۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸
۱۴۰۶/۰۲/۲۳	۳۳٪	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۳,۸۸۷,۳۶۱,۳۲۱	۱۴,۲۳۰,۰۳۸	۳۳,۸۸۷,۳۶۱,۳۲۱	۱۴,۲۳۰,۰۳۸

جمع کل از صفحه قبل
مراجعه عام دولت ۱۳۸۰ ش.خ ۱۳۴۴-۰۰
مراجعه گران مکتوب-کاربر ۳۳۷-۰۵
مراجعه عام دولت ۲۴۸ ش.خ ۳۳۷-۰۶
مراجعه عام دولت ۴۶ ش.خ ۳۳۷-۰۷
مراجعه عام دولت ۲۶۶ ش.خ ۳۳۷-۰۸
مراجعه عام دولت ۱۳۷ ش.خ ۳۳۷-۰۹
مراجعه عام دولت ۱۳۳ ش.خ ۳۳۷-۱۰
مراجعه عام دولت ۱۳۲ ش.خ ۳۳۷-۱۱
مراجعه عام دولت ۱۳۱ ش.خ ۳۳۷-۱۲
مراجعه عام دولت ۱۳۰ ش.خ ۳۳۷-۱۳
مراجعه عام دولت ۱۲۹ ش.خ ۳۳۷-۱۴
مراجعه عام دولت ۱۲۸ ش.خ ۳۳۷-۱۵
مراجعه عام دولت ۱۲۷ ش.خ ۳۳۷-۱۶
مراجعه عام دولت ۱۲۶ ش.خ ۳۳۷-۱۷
مراجعه عام دولت ۱۲۵ ش.خ ۳۳۷-۱۸
مراجعه عام دولت ۱۲۴ ش.خ ۳۳۷-۱۹
مراجعه عام دولت ۱۲۳ ش.خ ۳۳۷-۲۰
مراجعه عام دولت ۱۲۲ ش.خ ۳۳۷-۲۱
مراجعه عام دولت ۱۲۱ ش.خ ۳۳۷-۲۲
مراجعه عام دولت ۱۲۰ ش.خ ۳۳۷-۲۳
مراجعه عام دولت ۱۱۹ ش.خ ۳۳۷-۲۴
مراجعه عام دولت ۱۱۸ ش.خ ۳۳۷-۲۵
مراجعه عام دولت ۱۱۷ ش.خ ۳۳۷-۲۶
مراجعه عام دولت ۱۱۶ ش.خ ۳۳۷-۲۷
مراجعه عام دولت ۱۱۵ ش.خ ۳۳۷-۲۸
مراجعه عام دولت ۱۱۴ ش.خ ۳۳۷-۲۹
مراجعه عام دولت ۱۱۳ ش.خ ۳۳۷-۳۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۳۳۷-۳۱
مراجعه عام دولت ۱۱۱ ش.خ ۳۳۷-۳۲
مراجعه عام دولت ۱۱۰ ش.خ ۳۳۷-۳۳
مراجعه عام دولت ۱۰۹ ش.خ ۳۳۷-۳۴
مراجعه عام دولت ۱۰۸ ش.خ ۳۳۷-۳۵
مراجعه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۳۳۷-۳۶
مراجعه عام دولت ۱۰۶ ش.خ ۳۳۷-۳۷
مراجعه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۳۳۷-۳۸
مراجعه عام دولت ۱۰۴ ش.خ ۳۳۷-۳۹
مراجعه عام دولت ۱۰۳ ش.خ ۳۳۷-۴۰
مراجعه عام دولت ۱۰۲ ش.خ ۳۳۷-۴۱
مراجعه عام دولت ۱۰۱ ش.خ ۳۳۷-۴۲
مراجعه عام دولت ۱۰۰ ش.خ ۳۳۷-۴۳
مراجعه عام دولت ۹۹ ش.خ ۳۳۷-۴۴
مراجعه عام دولت ۹۸ ش.خ ۳۳۷-۴۵
مراجعه عام دولت ۹۷ ش.خ ۳۳۷-۴۶
مراجعه عام دولت ۹۶ ش.خ ۳۳۷-۴۷
مراجعه عام دولت ۹۵ ش.خ ۳۳۷-۴۸
مراجعه عام دولت ۹۴ ش.خ ۳۳۷-۴۹
مراجعه عام دولت ۹۳ ش.خ ۳۳۷-۵۰
مراجعه عام دولت ۹۲ ش.خ ۳۳۷-۵۱
مراجعه عام دولت ۹۱ ش.خ ۳۳۷-۵۲
مراجعه عام دولت ۹۰ ش.خ ۳۳۷-۵۳
مراجعه عام دولت ۸۹ ش.خ ۳۳۷-۵۴
مراجعه عام دولت ۸۸ ش.خ ۳۳۷-۵۵
مراجعه عام دولت ۸۷ ش.خ ۳۳۷-۵۶
مراجعه عام دولت ۸۶ ش.خ ۳۳۷-۵۷
مراجعه عام دولت ۸۵ ش.خ ۳۳۷-۵۸
مراجعه عام دولت ۸۴ ش.خ ۳۳۷-۵۹
مراجعه عام دولت ۸۳ ش.خ ۳۳۷-۶۰
مراجعه عام دولت ۸۲ ش.خ ۳۳۷-۶۱
مراجعه عام دولت ۸۱ ش.خ ۳۳۷-۶۲
مراجعه عام دولت ۸۰ ش.خ ۳۳۷-۶۳
مراجعه عام دولت ۷۹ ش.خ ۳۳۷-۶۴
مراجعه عام دولت ۷۸ ش.خ ۳۳۷-۶۵
مراجعه عام دولت ۷۷ ش.خ ۳۳۷-۶۶
مراجعه عام دولت ۷۶ ش.خ ۳۳۷-۶۷
مراجعه عام دولت ۷۵ ش.خ ۳۳۷-۶۸
مراجعه عام دولت ۷۴ ش.خ ۳۳۷-۶۹
مراجعه عام دولت ۷۳ ش.خ ۳۳۷-۷۰
مراجعه عام دولت ۷۲ ش.خ ۳۳۷-۷۱
مراجعه عام دولت ۷۱ ش.خ ۳۳۷-۷۲
مراجعه عام دولت ۷۰ ش.خ ۳۳۷-۷۳
مراجعه عام دولت ۶۹ ش.خ ۳۳۷-۷۴
مراجعه عام دولت ۶۸ ش.خ ۳۳۷-۷۵
مراجعه عام دولت ۶۷ ش.خ ۳۳۷-۷۶
مراجعه عام دولت ۶۶ ش.خ ۳۳۷-۷۷
مراجعه عام دولت ۶۵ ش.خ ۳۳۷-۷۸
مراجعه عام دولت ۶۴ ش.خ ۳۳۷-۷۹
مراجعه عام دولت ۶۳ ش.خ ۳۳۷-۸۰
مراجعه عام دولت ۶۲ ش.خ ۳۳۷-۸۱
مراجعه عام دولت ۶۱ ش.خ ۳۳۷-۸۲
مراجعه عام دولت ۶۰ ش.خ ۳۳۷-۸۳
مراجعه عام دولت ۵۹ ش.خ ۳۳۷-۸۴
مراجعه عام دولت ۵۸ ش.خ ۳۳۷-۸۵
مراجعه عام دولت ۵۷ ش.خ ۳۳۷-۸۶
مراجعه عام دولت ۵۶ ش.خ ۳۳۷-۸۷
مراجعه عام دولت ۵۵ ش.خ ۳۳۷-۸۸
مراجعه عام دولت ۵۴ ش.خ ۳۳۷-۸۹
مراجعه عام دولت ۵۳ ش.خ ۳۳۷-۹۰
مراجعه عام دولت ۵۲ ش.خ ۳۳۷-۹۱
مراجعه عام دولت ۵۱ ش.خ ۳۳۷-۹۲
مراجعه عام دولت ۵۰ ش.خ ۳۳۷-۹۳
مراجعه عام دولت ۴۹ ش.خ ۳۳۷-۹۴
مراجعه عام دولت ۴۸ ش.خ ۳۳۷-۹۵
مراجعه عام دولت ۴۷ ش.خ ۳۳۷-۹۶
مراجعه عام دولت ۴۶ ش.خ ۳۳۷-۹۷
مراجعه عام دولت ۴۵ ش.خ ۳۳۷-۹۸
مراجعه عام دولت ۴۴ ش.خ ۳۳۷-۹۹
مراجعه عام دولت ۴۳ ش.خ ۳۳۷-۱۰۰
مراجعه عام دولت ۴۲ ش.خ ۳۳۷-۱۰۱
مراجعه عام دولت ۴۱ ش.خ ۳۳۷-۱۰۲
مراجعه عام دولت ۴۰ ش.خ ۳۳۷-۱۰۳
مراجعه عام دولت ۳۹ ش.خ ۳۳۷-۱۰۴
مراجعه عام دولت ۳۸ ش.خ ۳۳۷-۱۰۵
مراجعه عام دولت ۳۷ ش.خ ۳۳۷-۱۰۶
مراجعه عام دولت ۳۶ ش.خ ۳۳۷-۱۰۷
مراجعه عام دولت ۳۵ ش.خ ۳۳۷-۱۰۸
مراجعه عام دولت ۳۴ ش.خ ۳۳۷-۱۰۹
مراجعه عام دولت ۳۳ ش.خ ۳۳۷-۱۱۰
مراجعه عام دولت ۳۲ ش.خ ۳۳۷-۱۱۱
مراجعه عام دولت ۳۱ ش.خ ۳۳۷-۱۱۲
مراجعه عام دولت ۳۰ ش.خ ۳۳۷-۱۱۳
مراجعه عام دولت ۲۹ ش.خ ۳۳۷-۱۱۴
مراجعه عام دولت ۲۸ ش.خ ۳۳۷-۱۱۵
مراجعه عام دولت ۲۷ ش.خ ۳۳۷-۱۱۶
مراجعه عام دولت ۲۶ ش.خ ۳۳۷-۱۱۷
مراجعه عام دولت ۲۵ ش.خ ۳۳۷-۱۱۸
مراجعه عام دولت ۲۴ ش.خ ۳۳۷-۱۱۹
مراجعه عام دولت ۲۳ ش.خ ۳۳۷-۱۲۰
مراجعه عام دولت ۲۲ ش.خ ۳۳۷-۱۲۱
مراجعه عام دولت ۲۱ ش.خ ۳۳۷-۱۲۲
مراجعه عام دولت ۲۰ ش.خ ۳۳۷-۱۲۳
مراجعه عام دولت ۱۹ ش.خ ۳۳۷-۱۲۴
مراجعه عام دولت ۱۸ ش.خ ۳۳۷-۱۲۵
مراجعه عام دولت ۱۷ ش.خ ۳۳۷-۱۲۶
مراجعه عام دولت ۱۶ ش.خ ۳۳۷-۱۲۷
مراجعه عام دولت ۱۵ ش.خ ۳۳۷-۱۲۸
مراجعه عام دولت ۱۴ ش.خ ۳۳۷-۱۲۹
مراجعه عام دولت ۱۳ ش.خ ۳۳۷-۱۳۰
مراجعه عام دولت ۱۲ ش.خ ۳۳۷-۱۳۱
مراجعه عام دولت ۱۱ ش.خ ۳۳۷-۱۳۲
مراجعه عام دولت ۱۰ ش.خ ۳۳۷-۱۳۳
مراجعه عام دولت ۹ ش.خ ۳۳۷-۱۳۴
مراجعه عام دولت ۸ ش.خ ۳۳۷-۱۳۵
مراجعه عام دولت ۷ ش.خ ۳۳۷-۱۳۶
مراجعه عام دولت ۶ ش.خ ۳۳۷-۱۳۷
مراجعه عام دولت ۵ ش.خ ۳۳۷-۱۳۸
مراجعه عام دولت ۴ ش.خ ۳۳۷-۱۳۹
مراجعه عام دولت ۳ ش.خ ۳۳۷-۱۴۰
مراجعه عام دولت ۲ ش.خ ۳۳۷-۱۴۱
مراجعه عام دولت ۱ ش.خ ۳۳۷-۱۴۲
مراجعه عام دولت ۰ ش.خ ۳۳۷-۱۴۳
مراجعه عام دولت ۱۴۰۵/۰۳/۲۷



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳-۳

صندوق سرمایه گذاری بلندمدت فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۷	۲,۸۱۵,۳۲۴,۵۲۰
۷,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۷	۲۳۲,۳۰۶,۲۵۵
۷,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۷	۲,۱۳۸,۵۱۸,۱۷۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها - تبدیل سود سپرده بانکی
تبدیل کارمزد کارگزاری فارابی
جمع

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تیریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسب شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق - ریال	مبلغ ستانسی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار - ریال	سود اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای مشتق شده
سایر	شهرداری اهواز	۴,۵۹۹,۹۹۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۵۳۷,۷۴۷,۲۷۴	۲۰.۵	۴۵
صندوق	روزین ۰۶۱	۲,۴۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۹۷۲,۴۰۵,۱۲۸	۲۳	۳۹
صندوق	صداشت ۷-۵۱	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۲۶۶,۴۵۳	۲۳	۳۶
سایر	سپوق ۰۵۱	۴۱۵,۸۰۰	۲,۲۱۱,۸۷۲,۹۹۱,۱۰۰	۱۲۸,۹۱۶,۱۰۸,۵۹۴	۲۲	۳۷
سایر	صفاپارس ۰۸۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۵۸,۱۷۳,۸۲۸	۲۳	۳۹.۵
سایر	شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۱
سایر	تیلان ۱۸۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۵,۱۷۸,۹۴۳	۲۳	۳۷.۵
سایر	کرمان ۰۶۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۸۵,۰۴۰,۶۸۴	۲۳	۳۵
سایر	آراد ۷۷۰	۳,۵۵۵,۰۰۰	۳,۲۰۷,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۲	۱۱,۱۷۰,۰۰۰	۹,۹۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۳	۳,۲۹۰,۰۰۰	۲,۶۴۵,۰۳۳,۵۴۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۸۳,۷۷۸,۵۳۱	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۴	۲,۰۴۸,۱۶۵	۱,۸۳۰,۰۰۵,۹۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۵	۲,۲۵۳,۶۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۹۲۶,۸۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۶	۲,۵۲۱,۵۳۶	۲,۵۹۰,۰۰۰,۹۴۷,۲۰۰	۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۷۸	۲,۰۳۱,۱۷۴	۱,۵۸۰,۰۳۸,۵۵۹,۷۶۸	۱۹۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
سایر	آراد ۷۶۰	۹۷۷,۰۰۰	۸۲۰,۰۳۵,۹۰۵,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
صندوق	صفاپارس ۸۸۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۷,۰۶	۲۳	۴۰
سایر	صفاپارس ۵۱۱	۴,۰۳۵,۰۰۰	۴,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۲۱,۲۴۴,۶۲۴	۲۳	۴۰
سایر	غولاد هیریز کج حبيب	۲,۸۲۱,۶۷۰,۴۲۳	۵,۲۷۰,۸۸۰,۳۸۷,۵۲۴	۴۶,۳۳۵,۱۰۵,۴۰۰	۲۳	۴۰
سایر	صفاپارس ۷۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۰۰,۸۹۴,۱,۴۲۱	۲۳	۴۰
سایر	صفاپارس ۵۱۱	۱,۵۱۲,۵۰۰	۲,۸۵۳,۸۷۲,۳۲۸,۵۰۰			

شهرداری اهواز
صندوق بازارگردانی الگوریتمی بلند قاربی
صندوق بازارگردانی الگوریتمی بلند قاربی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی خلد اهواز
تأمین سرمایه امن
شهرداری شیراز
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ملل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی سرآمد بازار
شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان
سازمان تأمین اجتماعی
شرکت های پورام، اسوزاوندیپیلان، پالاک، تایل راه غریبه، کاردن بهسل، غرب
شرکت آزاد راه اصفهان شیراز
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان سیستان و بلوچستان
شرکت سپاه سلمان
شرکت جهاد نصر کرمان
شرکت رنگار برنیا
شرکت اصفهان مکانیک
صندوق بازارگردانی الگوریتمی بلند قاربی
اوراق اسکناس تأمین صندوق ۱۴۰۵-۸۰۹
اوراق اسکناس ملی سهام هرمز
اوراق مشارکت حکومتی اداره فارس ۷۰۲-بدون حاشی
اوراق مشارکت به شهر ۵۰۰



نیویست گزارش حساب سه

راژدار

موضوع ۳- ۱۴۰۵/۳-۱

صندوق سرمایه گذاری لیگند فارسی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد از کان

هزینه های کارمزد از کان به شرح زیر می باشد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۶۵۹,۸۷۳,۶۱۰,۱۱۱	۳۹۹,۱۷۳,۶۵۱,۶۰۸	
کارمزد متولی	۳۰,۹۱۵,۶۰۷,۷۸۳	۱۰,۰۷۵,۳۴۵,۸۱۹	
کارمزد بازارگردان	۷۸۷,۷۶۰,۵۷۵,۶۳۹	۲۵۹,۹۷۱,۴۹۴,۹۱۶	
حق الزحمه حسابرسی	۹۶۵,۶۳۱,۶۷۸	۶۷۵,۴۶۸,۵۶۱	
جمع	۱,۶۵۱,۳۶۱,۳۲۶,۱۱۰	۵۴۰,۸۹۳,۸۶۰,۹۰۴	

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۳۷,۸۸۴,۹۰۸	۸۱۱,۸۰۷,۷۹۰	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۳۶۷,۳۸۰,۰۶۳	۱,۵۴۷,۰۱۳,۳۳۸	
هزینه ترم اوراق	۱۷,۴۹۱,۳۱۸,۱۳۵۱	۹,۳۳۷,۶۹۸,۹۱۴	
هزینه رهن بندی	۱,۵۶۳,۳۳۴,۰۵۰	۸۳۹,۴۷۳,۹۹۷	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۶۵,۷۸۹,۳۴۸	۹۱,۳۶۵,۳۱۸	
هزینه تیراژ سود سپرده بانکی	۹۰,۸۱۶,۲۴۴	۲۶۲,۷۲۱,۸۳۵	
هزینه تیراژاری اوراق گواهی سپرده سکه طلا		۳۷۵,۱۸۶,۱۸۶	
جمع	۲۰,۸۴۶,۲۸۴,۵۶۴	۱۳,۳۵۷,۶۰۲,۶۲۲	

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های اعتبار از شرکت کارگزاری فارسی

جمع

هزینه مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۳۰ درصد جهت خرید اوراق در طی دوره مالی از کارگزاری فارسی بوده است.
 ۳۵- تعویلات
 خالص تعویلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۸۱,۶۵۸,۸۱۳,۹۶۷,۰۰۰	۶۱,۴۸۶,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	
تعویلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴۵,۱۴۴,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۰۷,۳۷۱,۳۶۰,۰۰۰)	
جمع	۱۶,۴۹۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۰۰	۱۹,۹۷۸,۶۹۳,۱۴۰,۰۰۰	

