

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

دوره مالی چهار ماه و بیست و یک روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

فهرست مندرجات

| عنوان                                     | شماره صفحه  |
|-------------------------------------------|-------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل                     | (۱) الی (۴) |
| ۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه | ۱ ضمیمه     |





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل

### به صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی چهار ماه و بیست و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی چهار ماه و بیست و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای 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، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش 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.

#### سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ تحت شماره ۵۵۶۷۲ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ تحت شماره ۱۲۱۳۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۳۰۳۹۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۳/۱۰، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت چهار ماه و بیست و یک روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.



#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- 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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. 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 صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- اصول و رویه های 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.



- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به موردی 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 حنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تا ۱۴۰۲/۰۴/۳۱.
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تا ۱۴۰۲/۰۵/۰۴.
  - ۸-۲- مفاد بند ۵ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری اهرمی کاریزما و شتاب آگاه رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش در یک روز).
  - ۸-۳- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
  - ۸-۴- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب سود دریافتی سپرده بانکی (کد معین ۱۲۱۰) دارای مانده بستانکار (خلاف ماهیت) می باشد.
  - ۸-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر فولاد امیر کبیر کاشان، ملی صنایع مس ایران، بانک خاورمیانه، پتروشیمی نوری، سیمان تهران، فولاد خوزستان، کارخانجات قند قزوین، نفت و گاز پتروشیمی تامین، پالایش نفت، نفت سپاهان، کاشی الوند، پالایش نفت بندرعباس و پتروشیمی زاگرس، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ آذر ماه ۱۴۰۲

## مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پست:

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

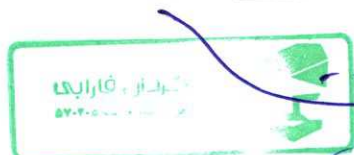
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| 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                                                 |
| ۴          | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری                                            |
| ۵          | پ. مبنای تهیه صورت های مالی                                            |
| ۵-۷        | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                         |
| ۸-۱۹       | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات ما |

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 سهامی اهرمی جهش فارابی بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده              | امضا |
|-------------|----------------------------|----------------------|------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان فارابی            | مهدی علی خانی مهرجری |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی       |      |



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸

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

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

www.jahesh.ir/farabi.com

*Handwritten signature*



# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| دارایی‌ها:                                | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰        |
|-------------------------------------------|---------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            | ۵       | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶       | ۷,۵۵۰,۰۲۸,۴۰۶,۶۹۶ |
| حساب های دریافتی                          | ۷       | ۷۶,۶۶۲,۷۳۱,۶۸۷    |
| سایر دارایی‌ها                            | ۸       | ۱۳۹,۴۱۷,۱۸۰,۷۸۵   |
| جمع دارایی‌ها                             |         | ۵۵۶,۱۹۸,۸۳۰       |
| بدهی‌ها:                                  |         | ۷,۷۶۶,۶۶۴,۵۱۷,۹۹۸ |
| جاری کارگزاران                            | ۹       | ۲۰,۳۲۵,۴۶۰,۳۹۳    |
| بدهی به ارکان صندوق                       | ۱۰      | ۲۴,۴۸۸,۰۷۷,۹۹۲    |
| بدهی به سرمایه گذاران                     | ۱۱      | ۲۵,۳۸۳,۴۱۷,۹۸۷    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            | ۱۲      | ۱,۶۳۵,۶۳۹,۹۴۰     |
| جمع بدهی‌ها                               |         | ۷۱,۸۳۲,۵۹۶,۳۱۲    |
| خالص دارایی‌ها                            | ۱۳      | ۷,۶۹۴,۸۳۱,۹۲۱,۶۸۶ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری      |         | ۹,۹۹۲             |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده               | امضا                                                                                |
|-------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان فارابی            | مهدی علی خانی مهرجردی |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی        |  |



پیوست گزارش حسابرسی  
مهر ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸  
رازدار

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

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

www.jahesh.irfarabi.com





# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

Date: تاریخ:  
NO: شماره:  
Add: پست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
صورت سود و زیان و وضعیت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴      | ریال<br>۱۰,۶۸۱,۲۷۷,۶۴۱                        |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار        | ۱۵      | (۳۹۴,۷۲۷,۶۳۹,۴۰۴)                             |
| سود سهام                                     | ۱۶      | ۱۹۵,۹۷۱,۹۹۷,۸۳۳                               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۱۰۱,۶۱۱,۳۴۳,۹۴۸                               |
| جمع درآمدها                                  |         | (۸۶,۴۶۳,۰۱۹,۹۸۲)                              |
| هزینه ها:                                    |         |                                               |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸      | ۲۶,۱۳۶,۰۵۶,۲۴۷                                |
| سایر هزینه ها                                | ۱۹      | ۱,۷۴۴,۵۹۱,۴۱۱                                 |
| سود خالص                                     |         | (۱۱۴,۳۴۳,۶۶۷,۶۴۰)                             |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |         | (۱.۹۱)                                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲              |         | (۱.۳۱)                                        |

## صورت گردش خالص دارایی ها

| تعداد       | ریال                | یادداشت                                        |
|-------------|---------------------|------------------------------------------------|
| ۰           | ۰                   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۷۷۰,۶۱۳,۲۱۱ | ۷,۷۰۶,۱۳۲,۱۱۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          |
| (۵۴۹,۷۳۷)   | (۵,۴۹۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰) | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         |
| ۰           | (۱۱۴,۳۴۳,۶۶۷,۶۴۰)   | زیان خالص                                      |
| ۰           | ۱۰۸,۵۴۰,۸۴۹,۳۲۶     | تعدیلات                                        |
| ۷۷۰,۰۶۳,۴۷۴ | ۷,۶۹۴,۸۳۱,۹۲۱,۶۸۶   |                                                |

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

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده              | امضا |
|-------------|----------------------------|----------------------|------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان فارابی            | مهدی علی خانی مهرجری |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی       |      |



پست گزارش حسابرسی  
مورخ: ۱۴۰۲/۰۹/۲۸  
راژدار

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

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

www.jahesh.irfarabi.com

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب فارابی به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۸۰۰۲۰ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۱۳۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ تحت شماره ۵۵۶۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۶ اساسنامه به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب فارابی مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [jahesh.irfarabi.ir](http://jahesh.irfarabi.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب 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 ۳۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| سیدگردان فارابی       | ۷,۰۰۰,۰۰۰                 | ۷۰.۰٪                       |
| کارگزاری فارابی       | ۲,۹۹۰,۰۰۰                 | ۲۹.۹٪                       |
| سرمایه گذاری فارابی   | ۱۰,۰۰۰                    | ۰.۱٪                        |
|                       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۰۰٪                        |

**۲-۲- مدیر صندوق:** سیدگردان فارابی که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ و شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

**۲-۳- مدیر ثبت:** کارگزاری فارابی که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار خورن، خیابان توحید ۳، پلاک ۳.

**۲-۴- متولی:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲.

**۲-۵- حسابرس:** موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.



**بیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، 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 بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸  
راژدار

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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.

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)                     | معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 تأیید مجمع صندوق                                                                                                                                                                                      |
| کارمزد مدیر                                                  | کارمزد ثابت حداکثر ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت ملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت ملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. |
|                                                              | کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق یا لحاظ شرایط ذیل:                                                                                                                                                                            |
|                                                              | ۱. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.                                                                                                                                                                              |
|                                                              | ۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.                                                                                                          |
|                                                              | ۳. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.                                                                                                                                                                                                        |
|                                                              | با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).                                                        |
|                                                              | سالانه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                                                                                                                      |
|                                                              | مبلغ ثابت ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.                                                                                                                                                                                                                |
|                                                              | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.                                                                                                                                                                                         |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق           | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه                                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | بر اساس پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزار به صندوق و با تأیید مجمع صندوق                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                        | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.                                                                                                                                                                                                                                       |



انستیتو گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۴-۵- مخارج تأمین 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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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.

پروست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸  
راژدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| صنعت                                       | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                                            | ریال              | ریال              | درصد                 |
| محصولات شیمیایی                            | ۱,۶۱۶,۷۴۷,۴۶۴,۶۱۲ | ۱,۵۸۴,۰۲۱,۶۹۳,۲۹۴ | ۲۰.۴۰٪               |
| فلزات اساسی                                | ۱,۴۸۵,۸۷۱,۹۶۲,۷۲۳ | ۱,۴۴۳,۹۸۵,۳۲۲,۲۷۰ | ۱۸.۵۹٪               |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        | ۵۷۲,۹۴۲,۴۴۸,۹۴۱   | ۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷,۰۳۷   | ۶.۹۶٪                |
| استخراج کانه های فلزی                      | ۵۳۲,۶۷۹,۷۴۱,۳۸۸   | ۵۱۶,۹۹۴,۳۲۱,۷۴۱   | ۶.۶۶٪                |
| بانکها و موسسات اعتباری                    | ۵۰۲,۱۴۱,۸۶۲,۶۰۱   | ۴۹۶,۴۹۸,۰۷۴,۰۵۸   | ۶.۳۹٪                |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  | ۴۴۰,۳۴۱,۵۶۰,۸۲۴   | ۴۳۲,۸۲۸,۷۷۰,۱۷۴   | ۵.۵۷٪                |
| مواد و محصولات دارویی                      | ۴۴۰,۷۹۸,۳۸۷,۷۸۳   | ۳۹۱,۸۲۱,۳۴۵,۸۴۸   | ۵.۰۴٪                |
| سیمان، آهک و گچ                            | ۲۵۵,۸۵۹,۶۲۷,۸۰۲   | ۲۳۴,۵۰۸,۳۶۳,۸۷۷   | ۳.۰۲٪                |
| خودرو و ساخت قطعات                         | ۲۵۶,۲۱۱,۷۰۱,۰۸۳   | ۲۱۶,۸۴۲,۱۸۸,۴۱۹   | ۲.۷۹٪                |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            | ۲۰۶,۹۷۹,۳۱۹,۰۳۸   | ۱۹۷,۹۵۱,۳۸۶,۸۹۸   | ۲.۵۵٪                |
| زراعت و خدمات وابسته                       | ۱۹۰,۱۳۳,۶۶۵,۴۲۳   | ۱۸۷,۱۰۰,۲۳۱,۸۵۷   | ۲.۴۱٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   | ۱۷۷,۲۹۵,۰۳۷,۵۱۳   | ۱۵۸,۷۵۶,۴۷۰,۴۸۰   | ۲.۰۴٪                |
| خدمات فنی و مهندسی                         | ۱۶۸,۶۵۲,۲۵۲,۰۶۶   | ۱۴۴,۰۰۰,۸۴۴,۲۷۲   | ۱.۸۵٪                |
| سرمایه گذاریها                             | ۱۶۵,۰۶۹,۴۵۹,۸۷۹   | ۱۳۲,۶۵۱,۴۰۱,۸۳۸   | ۱.۷۱٪                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی | ۱۲۵,۷۳۲,۶۹۳,۵۱۳   | ۱۲۸,۵۸۴,۷۲۰,۱۳۴   | ۱.۶۶٪                |
| حمل و نقل آبی                              | ۹۵,۷۳۰,۹۵۹,۵۶۶    | ۹۶,۱۵۷,۷۹۲,۴۰۳    | ۱.۲۴٪                |
| استخراج ذغال سنگ                           | ۸۶,۶۱۵,۶۰۶,۵۷۲    | ۸۳,۸۱۸,۷۹۶,۴۰۵    | ۱.۰۸٪                |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری   | ۸۲,۳۴۸,۶۸۲,۴۱۰    | ۸۲,۲۱۵,۲۰۱,۹۰۳    | ۱.۰۶٪                |
| ماشین آلات و تجهیزات                       | ۸۶,۲۲۶,۴۴۲,۳۷۰    | ۷۳,۳۵۷,۷۳۰,۹۰۹    | ۰.۹۴٪                |
| مخابرات                                    | ۸۹,۰۹۰,۷۴۲,۶۷۸    | ۷۰,۸۲۶,۲۳۲,۲۱۱    | ۰.۹۱٪                |
| ماشین آلات و دستگاههای برقی                | ۵۲,۷۱۹,۸۹۷,۲۲۱    | ۵۵,۸۴۴,۰۶۹,۵۱۸    | ۰.۷۲٪                |
| لاستیک و پلاستیک                           | ۵۵,۰۲۶,۷۲۲,۶۳۴    | ۵۴,۶۲۴,۶۲۳,۷۵۵    | ۰.۷۰٪                |
| کاشی و سرامیک                              | ۵۵,۶۳۴,۶۹۳,۹۲۸    | ۵۱,۸۰۸,۲۳۹,۶۰۵    | ۰.۶۷٪                |
| هتل و رستوران                              | ۵۵,۳۱۸,۵۰۰,۲۳۴    | ۴۰,۶۰۲,۸۳۲,۶۰۰    | ۰.۵۲٪                |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات                | ۳۷,۹۳۷,۲۴۵,۶۱۴    | ۳۵,۳۱۸,۲۱۵,۲۱۷    | ۰.۴۵٪                |
| اطلاعات و ارتباطات                         | ۳۵,۱۲۴,۲۴۰,۹۹۳    | ۳۵,۱۸۷,۳۸۱,۹۰۰    | ۰.۴۵٪                |
| قند و شکر                                  | ۳۲,۰۳۱,۸۴۴,۱۱۴    | ۳۳,۰۳۲,۶۹۳,۸۳۲    | ۰.۴۳٪                |
| رایانه و فعالیتهای وابسته به آن            | ۳۱,۷۹۸,۵۸۰,۶۰۷    | ۲۱,۶۷۶,۶۵۴,۲۱۶    | ۰.۲۸٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               | ۱۰,۶۹۴,۷۰۱,۹۷۰    | ۸,۸۰۷,۷۸۰,۰۲۵     | ۰.۱۱٪                |
|                                            | ۷,۹۴۴,۷۵۶,۰۴۶,۱۰۰ | ۷,۵۵۰,۰۲۸,۴۰۶,۶۹۶ | ۹۷.۲۰٪               |



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲/۹/۲۸



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ |                  |           |               |                  |
|------------|------------------|-----------|---------------|------------------|
| یادداشت    | تنزیل نشده       | نرخ تنزیل | هزینه تنزیل   | تنزیل شده        |
|            | ریال             | درصد      |               | ریال             |
| ۷-۱        | (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) | ۲۵        | -             | (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) |
| ۷-۲        | ۱۷۳,۰۳۵,۴۶۳,۷۹۰  | ۲۵        | ۹,۱۶۸,۷۱۱,۹۵۷ | ۱۶۳,۸۶۶,۷۵۱,۸۳۳  |
|            | ۱۴۸,۵۸۵,۸۹۲,۷۴۲  |           | ۹,۱۶۸,۷۱۱,۹۵۷ | ۱۳۹,۴۱۷,۱۸۰,۷۸۵  |

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| تنزیل نشده       | نرخ تنزیل | هزینه تنزیل | تنزیل شده        |
|------------------|-----------|-------------|------------------|
| ریال             | درصد      |             | ریال             |
| (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) | ۲۵        | -           | (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) |
| (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) |           | -           | (۲۴,۴۴۹,۵۷۱,۰۴۸) |

سپرده بلند مدت ۲۰۹-۳۰۷-۲۰۹-۱ بانک پاسارگاد

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| تنزیل نشده      | نرخ تنزیل | هزینه تنزیل   | تنزیل شده       |
|-----------------|-----------|---------------|-----------------|
| ریال            | درصد      |               | ریال            |
| ۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰   | ۲۵        | -             | ۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰   |
| ۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۲۰   | ۲۵        | ۷۸۵,۸۵۵,۲۳۲   | ۶,۹۹۶,۰۲۸,۲۸۸   |
| ۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵        | -             | ۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱   | ۲۵        | ۲۴۲,۶۳۲,۵۳۳   | ۳,۳۷۳,۷۴۷,۶۰۸   |
| -               | ۲۵        | -             | -               |
| ۱,۰۸۷,۲۰۹,۱۲۳   | ۲۵        | ۳۲,۵۰۷,۹۱۴    | ۱,۰۵۴,۷۰۱,۲۰۹   |
| ۱,۶۵۸,۵۷۹,۶۰۰   | ۲۵        | -             | ۱,۶۵۸,۵۷۹,۶۰۰   |
| ۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰   | ۲۵        | -             | ۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰   |
| ۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵        | ۲,۱۵۰,۴۱۹,۳۵۵ | ۳۴,۸۸۴,۵۸۰,۶۴۵  |
| ۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۴۴  | ۲۵        | ۳,۱۹۳,۳۱۷,۸۴۸ | ۱۹,۱۰۷,۵۵۷,۶۱۶  |
| ۱,۲۴۵,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۵        | -             | ۱,۲۴۵,۲۰۰,۰۰۰   |
| ۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰     | ۲۵        | ۳,۷۸۸,۸۲۴     | ۳۴۵,۷۳۰,۱۷۶     |
| ۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰     | ۲۵        | ۱۶,۷۵۶,۷۳۲    | ۸۱۵,۴۹۴,۲۶۸     |
| ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵        | ۲۷۰,۶۷۷       | ۱۳۱,۷۲۹,۳۲۳     |
| ۶۴۳,۵۷۲,۰۵۰     | ۲۵        | -             | ۶۴۳,۵۷۲,۰۵۰     |
| ۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵        | ۴۷۳,۵۱۷,۷۶۰   | ۳,۴۳۹,۴۸۲,۲۴۰   |
| ۳,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰   | ۲۵        | ۶۷,۱۸۲,۸۸۶    | ۳,۲۶۹,۵۶۷,۱۱۴   |
| ۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵        | -             | ۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۹,۳۳۱,۶۵۰,۰۰۰   | ۲۵        | ۲۵۴,۸۹۵,۱۷۰   | ۹,۰۷۶,۷۵۴,۸۳۰   |
| ۸۳۲,۵۹۰,۰۰۰     | ۲۵        | ۳۳,۳۹۱,۱۸۳    | ۷۹۹,۱۹۸,۸۱۷     |
| ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵        | -             | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۵,۵۶۲,۲۴۷,۰۰۰   | ۲۵        | -             | ۵,۵۶۲,۲۴۷,۰۰۰   |
| ۱,۱۷۰,۹۰۸,۲۰۰   | ۲۵        | ۱۲,۶۹۲,۷۷۲    | ۱,۱۵۸,۲۱۵,۴۲۸   |
| ۲۱۴,۹۷۹,۴۰۰     | ۲۵        | -             | ۲۱۴,۹۷۹,۴۰۰     |
| ۲,۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰   | ۲۵        | ۴۱,۱۲۶,۲۶۳    | ۲,۴۰۱,۷۷۳,۷۳۷   |
| ۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵        | ۱,۸۶۰,۳۵۶,۸۰۸ | ۱۱,۱۳۱,۶۴۳,۱۹۲  |
| ۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵        | -             | ۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲   | ۲۵        | -             | ۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲   |
| ۱۷۳,۰۳۵,۴۶۳,۷۹۰ |           | ۹,۱۶۸,۷۱۱,۹۵۷ | ۱۶۳,۸۶۶,۷۵۱,۸۳۳ |

پالایش نفت بندرعباس  
سرمایه گذاری دارویی تامین  
نفت سپاهان  
داروسازی کاسپین تامین  
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی  
بانک قرض الحسنه رسالت  
بانک خاورمیانه  
پتروشیمی نوری  
سرمایه گذاری صدرتامین  
سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
پتروشیمی زاگرس  
پتروشیمی ارومیه  
بهار رز عالیس چناران  
ایران خودرو دیزل  
فولاد امیرکبیر کاشان  
گروه مینا (سهامی عام)  
گروه صنعتی سپاهان  
ملی صنایع مس ایران  
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
پارس دارو  
سیمان تهران  
فولاد خوزستان  
کارخانجات قند قزوین  
تولیدی مهرام  
کاشی الوند  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
پالایش نفت لاوان

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.  
۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| ۰                    | ۹۹۲,۹۴۵,۲۰۵             | ۴۳۶,۷۴۶,۳۷۵     | ۵۵۶,۱۹۸,۸۳۰         |
| ۰                    | ۹۹۲,۹۴۵,۲۰۵             | ۴۳۶,۷۴۶,۳۷۵     | ۵۵۶,۱۹۸,۸۳۰         |

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| مانده ابتدای دوره- بد (بسی) | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره- بد (بسی) |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال                        | ریال              | ریال              | ریال                       |
| ۰                           | ۸,۰۱۲,۸۹۸,۰۲۱,۰۰۷ | ۸,۰۳۳,۲۲۳,۴۸۱,۴۰۰ | (۲۰,۳۲۵,۴۶۰,۳۹۳)           |
| ۰                           | ۸,۰۱۲,۸۹۸,۰۲۱,۰۰۷ | ۸,۰۳۳,۲۲۳,۴۸۱,۴۰۰ | (۲۰,۳۲۵,۴۶۰,۳۹۳)           |

کارگزاری فارابی

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ریال           | مدیر صندوق سپدگردان فارابی       |
|----------------|----------------------------------|
| ۲۳,۴۰۵,۷۲۸,۸۷۹ | متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر |
| ۸۴۶,۱۸۲,۶۲۴    | حسابرس موسسه حسابرسی رازدار      |
| ۲۳۶,۱۶۶,۴۸۹    |                                  |
| ۲۴,۴۸۸,۰۷۷,۹۹۲ |                                  |

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ریال           | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری    |
|----------------|--------------------------------------------------|
| ۱,۹۳۷,۸۸۸,۸۸۵  | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| ۴۶,۲۵۲         | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص                  |
| ۲۳,۴۴۵,۴۸۲,۸۵۰ |                                                  |
| ۲۵,۳۸۳,۴۱۷,۹۸۷ |                                                  |

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ریال          | ذخیره کارمزد تصفیه      |
|---------------|-------------------------|
| ۷۰۹,۹۹۶,۸۷۷   | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| ۹۲۳,۵۸۳,۰۶۳   | بدهی بابت امور صندوق    |
| ۲,۰۶۰,۰۰۰     |                         |
| ۱,۶۳۵,۶۳۹,۹۴۰ |                         |

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| تعداد       | ریال              | خالص دارایی ها                     |
|-------------|-------------------|------------------------------------|
| ۲۷۰,۰۶۳,۴۷۴ | ۲,۶۹۸,۵۹۹,۶۷۴,۹۳۶ | واحدهای سرمایه گذاری عادی          |
| ۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۹۶,۲۳۱,۲۴۶,۷۵۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول |
| ۷۷۰,۰۶۳,۴۷۴ | ۷,۶۹۴,۸۳۱,۹۲۱,۶۸۶ |                                    |



رازدار

پيوست گزارش حسابرسي

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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

| دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ | یادداشت                                                                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ریال                                          |                                                                         |
| ۱۰,۶۸۱,۳۷۷,۶۴۱                                | ۱۴-۱                                                                    |
| ۱۰,۶۸۱,۳۷۷,۶۴۱                                | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| سود (زیان) فروش | مالیات      | کارمزد فروش | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد      | نام شرکت                        |
|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال        | ریال        | ریال           | ریال           |            |                                 |
| ۷,۰۳۴,۳۶۰       | ۴۷۵,۹۲۹     | ۹۰,۴۲۴      | ۸۷,۵۸۵,۰۹۷     | ۹۵,۱۸۵,۸۱۰     | ۶,۵۳۳      | بانک قرض الحسنه رسالت           |
| ۱,۵۵۶,۹۴۰,۱۳۷   | ۴۱,۳۱۰,۰۰۰  | ۷,۸۲۹,۸۲۳   | ۶,۶۳۶,۰۲۰,۴۰   | ۸,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۵۰,۰۰۰    | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |
| ۱,۱۸۴,۵۳۳,۸۴۰   | ۴۳,۷۲۶,۳۲۹  | ۸,۳۰۷,۸۳۱   | ۷,۵۰۸,۶۹۸,۱۹۰  | ۸,۷۴۵,۳۶۶,۱۹۰  | ۵۵۹,۳۳۸    | پتروشیمی ارومیه                 |
| ۴,۱۵۵,۹۸۳,۸۵۱   | ۱۵۹,۹۸۶,۰۰۲ | ۳۰,۳۹۷,۱۰۳  | ۲۷,۶۵۰,۸۳۳,۰۴۴ | ۳۱,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۶۰۰,۰۰۰ | حسل و نقل بین المللی خلیج فارس  |
| (۵,۹۴۲,۰۷۷)     | ۳۶۳,۱۰۹     | ۶۸,۹۸۸      | ۷۸,۱۳۱,۷۱۹     | ۷۲,۶۲۱,۷۳۹     | ۱۴,۹۰۹     | نفت سپاهان                      |
| ۳۸۹,۹۳۲         | .           | ۶۰۸,۰۰۰     | ۵۱۱,۰۰۲,۰۶۸    | ۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰     | صندوق سن سهیلی شتاب آگاه-اهرمی  |
| (۱۷,۳۷۹,۸۰۹)    | ۷,۸۰۷,۲۲۴   | ۱,۴۸۳,۳۶۵   | ۱,۵۶۹,۴۳۴,۱۷۰  | ۱,۵۶۱,۴۴۴,۹۵۰  | ۳۸,۱۸۴     | پوئازکن آق دره                  |
| (۱۸,۰۷۴,۷۴۹)    | .           | ۲,۱۲۵,۸۶۰   | ۱,۸۰۶,۱۶۲,۸۵۹  | ۱,۷۹۰,۲۱۳,۹۷۰  | ۸۰,۴۶۷     | صندوق سن سهیلی کاریرما-اهرمی    |
| (۳۵,۰۷۸,۸۴۷)    | ۱,۹۵۹,۷۵۰   | ۳۷۳,۳۴۷     | ۴۱۴,۶۹۶,۷۵۰    | ۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰    | ایران خودرو                     |
| ۱,۹۳۷,۳۸۸,۵۳۱   | ۶۳,۴۸۸,۲۰۶  | ۱۲,۰۶۲,۴۴۳  | ۱۰,۶۹۴,۷۰۱,۹۹۰ | ۱۲,۶۹۷,۶۴۱,۱۷۰ | ۱,۶۵۰,۰۰۰  | مولد نیروگاهی تجارت فارس        |
| ۱,۹۱۵,۳۸۲,۴۷۲   | ۲۵,۸۱۳,۶۱۹  | ۶,۸۰۴,۳۸۹   | ۵,۲۰۴,۷۲۱,۶۰۰  | ۷,۱۶۲,۷۲۱,۹۸۰  | ۴۰۰,۰۰۰    | توسعه فن افزار توسین            |
| ۱۰,۶۸۱,۳۷۷,۶۴۱  | ۴۵۴,۸۳۰,۱۶۸ | ۷۰,۵۰۴,۴۷۳  | ۶۲,۱۶۱,۹۸۷,۵۲۷ | ۷۳,۲۶۸,۲۴۵,۸۰۹ |            |                                 |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۴۰۲/۷/۳۰ |
|---------|-------------------------------------------------|
|         | ریال                                            |
| ۱۵-۱    | (۳۹۴,۷۲۷,۶۳۹,۴۰۴)                               |
|         | (۳۹۴,۷۲۷,۶۳۹,۴۰۴)                               |

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰

| نام سهام                  | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------------|
| بانک قرض الحسنه رسالت     | ۴,۷۰۰,۰۰۰   | ۶۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۶۳,۰۱۰,۸۶۱,۲۲۳)    | (۵۹,۳۸۴,۵۰۰)    | (۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰)    | ریال<br>(۸۷۲,۷۹۵,۷۲۳)  |
| مخابرات ایران             | ۸۵۹۴,۷۱۳    | ۷۱,۳۵۰,۱۷۰,۷۷۰          | (۸۹,۰۹۰,۷۴۲,۶۷۸)    | (۶۷,۶۸۷,۶۶۲)    | (۳۵۶,۳۵۰,۸۵۴)    | (۱۸,۲۶۴,۵۱۰,۴۴۴)       |
| کشاورزی و دامپروری مگسال  | ۱,۲۷۲,۱۱۵   | ۴۳,۳۸۰,۸۹۰,۷۰۰          | (۴۵,۶۲۴,۶۳۴,۹۸۷)    | (۴۱,۳۰۶,۸۴۶)    | (۲۱۷,۴۰۴,۴۵۴)    | (۳,۴۰۳,۴۵۵,۵۸۷)        |
| بهار زر عالیس چناران      | ۲,۷۱۹,۸۷۸   | ۵۸,۰۶۹,۳۹۵,۳۰۰          | (۵۶,۸۰۳,۰۲۲,۶۹۵)    | (۵۵,۱۶۵,۹۲۶)    | (۲۹۰,۳۴۶,۹۷۷)    | ۹۲۰,۸۵۹,۷۰۲            |
| ح کشتیرانی دریای خزر      | ۴,۱۸۲,۴۱۸   | ۶۶,۴۵۸,۶۲۲,۰۲۰          | (۶۵,۷۵۵,۹۷۵,۷۹۶)    | (۶۳,۱۳۵,۶۹۱)    | (۳۲۲,۲۹۳,۱۱۰)    | ۳۰۷,۲۱۷,۴۲۳            |
| تولیدی سپهرام             | ۳۵۳۹,۵۰۰    | ۲۷,۶۹۵,۶۷۵,۰۰۰          | (۲۲,۳۴۸,۶۴۲,۰۵۷)    | (۳۵,۸۱۰,۸۹۱)    | (۱۸۸,۴۷۸,۳۴۵)    | (۴,۸۷۷,۲۵۶,۳۳۳)        |
| پتروشیمی نوری             | ۸۸۹,۱۶۱     | ۱۱۷,۳۹۵,۹۲۶,۸۳۰         | (۱۱۳,۰۵۸,۰۶۲,۳۹۱)   | (۱۱۱,۲۵۶,۱۳۰)   | (۵۸۶,۹۷۹,۶۳۴)    | ۳,۶۹۹,۳۵۸,۶۷۵          |
| فولاد امیرکبیرکاشان       | ۷۰,۳۲,۴۵۶   | ۶۱,۵۳۳,۹۹۰,۰۰۰          | (۵۵,۳۷۰,۰۰۷,۰۶۸)    | (۵۸,۴۵۷,۲۹۱)    | (۳۰۷,۶۶۹,۹۵۰)    | ۵,۷۹۷,۸۵۵,۶۹۱          |
| نیان الکترونیک            | ۵۷۰,۵۹۲     | ۸۲,۷۰۷,۳۱۰,۴۰۰          | (۸۲,۳۴۸,۶۸۲,۴۱۰)    | (۷۸,۵۷۱,۹۴۵)    | (۴۱۳,۵۳۶,۵۵۲)    | (۱۳۳,۳۸۰,۵۰۷)          |
| صبا فولاد خلیج فارس       | ۸۸۰,۲۶۶     | ۴۰,۲۰۴,۴۳۹,۶۵۶          | (۴۳,۰۳۹,۰۴۴,۰۰۰)    | (۳۸,۱۹۴,۲۱۸)    | (۳۰۱,۰۲۲,۱۹۸)    | (۳۰,۷۳۸,۳۰۷,۶۰۰)       |
| گروه مینا (سهامی عام)     | ۱۲۸,۸۳۸     | ۱۴۴,۸۶۲,۷۷۷,۸۰۰         | (۱۶۸,۶۵۲,۲۵۲,۰۶۶)   | (۱۳۷,۶۱۹,۶۳۹)   | (۷۲۴,۳۱۳,۸۸۹)    | (۲۴,۶۵۱,۰۷۷,۹۴۴)       |
| کارخانجات فند قزوین       | ۴,۳۷۲,۴۲۳   | ۳۳,۲۳۰,۴۱۴,۸۰۰          | (۳۳,۰۳۱,۸۴۴,۱۱۴)    | (۳۱,۵۶۸,۸۹۴)    | (۱۶۶,۱۵۲,۰۷۴)    | ۸۴۹,۷۱۸                |
| گروه صنعتی سپاهان         | ۸,۷۷۹,۴۳۰   | ۶۷,۵۱۳,۸۱۶,۷۰۰          | (۷۱,۶۶۹,۱۹۷,۵۷۸)    | (۶۴,۱۳۸,۱۲۶)    | (۳۳۷,۵۶۹,۰۸۴)    | (۴,۵۵۷,۰۸۸,۰۸۸)        |
| توزیع دارو پخش            | ۱,۴۹۵,۴۲۲   | ۳۳,۹۴۶,۷۹۴,۴۰۰          | (۵۰,۵۸۳,۷۴۰,۴۰۴)    | (۳۲,۳۴۸,۷۷۵)    | (۱۶۹,۷۳۰,۳۹۷)    | (۱,۶۸۳,۹۶۰,۰۱۷۶)       |
| مس شهیدباهنر              | ۱۱,۷۷۷,۵۹۱  | ۵۵,۹۳۱,۷۷۹,۶۵۹          | (۵۶,۴۴۴,۶۳۷,۵۲۰)    | (۵۳,۱۳۵,۱۹۱)    | (۲۷۹,۶۵۸,۸۹۸)    | (۸۳,۶۵۱,۹۵۰)           |
| سپهرخ                     | ۱,۱۷۴,۰۰۰   | ۳۸,۳۴۸,۹۲۰,۰۰۰          | (۳۱,۱۷۹,۳۹۹,۴۸۹)    | (۳۶,۳۳۶,۲۹۴)    | (۱۹۱,۲۴۴,۶۰۰)    | ۶,۸۴۹,۳۹۹,۴۴۷          |
| پتروشیمی ارومیه           | ۵۶۳۸,۷۷۱    | ۷۹,۶۱۹,۴۴۶,۵۲۰          | (۷۵,۶۹۶,۳۲۲,۴۶۸)    | (۷۵,۶۳۸,۴۷۴)    | (۳۹۸,۰۹۷,۲۳۳)    | ۳,۴۴۹,۳۸۸,۳۴۵          |
| حمل و نقل گهر تران سیرجان | ۳,۹۲۹,۴۱۳   | ۳۷,۱۷۴,۲۵۰,۹۷۰          | (۴۱,۱۶۶,۲۸۳,۴۲۷)    | (۳۵,۳۱۵,۵۳۸)    | (۱۸۵,۸۷۱,۲۵۵)    | (۴,۲۱۳,۲۱۹,۲۶۰)        |
| داروسازی کلسپین تلمین     | ۲,۸۷۸,۰۵۶   | ۵۲,۶۶۸,۴۲۴,۸۰۰          | (۵۵,۹۱۶,۹۵۹,۲۶۶)    | (۵۰,۰۳۵,۰۰۴)    | (۲۶۳,۳۴۲,۱۲۴)    | (۳,۵۶۱,۹۱۱,۵۹۴)        |
| ایران خودرو دیزل          | ۲۱,۶۳۹,۰۶۰  | ۷۲,۵۵۷,۵۹۸,۹۱۸          | (۹۱,۰۴۸,۵۲۱,۹۷۹)    | (۶۸,۹۲۹,۷۱۹)    | (۳۶۲,۷۸۷,۹۹۵)    | (۱۸,۹۲۲,۶۴۰,۷۷۵)       |
| بلی پروپیلن جم - جم پیلن  | ۱,۱۲۶,۴۰۳   | ۲۰,۶۸۴,۱۳۸,۲۹۰          | (۱۹۵,۸۹۱,۵۱۱,۷۰۶)   | (۱۹۶,۴۹۹,۳۱۴)   | (۱۰,۳۴۲,۰۶۹,۹۱۴) | ۹,۷۱۹,۱۶۴,۹۵۶          |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۵,۸۸۲,۱۱۳   | ۴۸,۵۲۷,۴۲۲,۲۵۰          | (۵۰,۸۷۲,۶۸۶,۴۶۶)    | (۴۶,۱۰۱,۰۶۱)    | (۱۶۹,۶۳۷,۱۶۱)    | (۲,۶۳۳,۹۹۲,۴۳۸)        |
| پتروشیمی شازند            | ۳,۲۱۰,۵۹۰   | ۶۵,۱۴۶,۰۸۷,۴۰۰          | (۷۵,۸۹۶,۵۴۰,۳۳۹)    | (۶۱,۸۸۸,۷۸۳)    | (۳۲۵,۷۳۰,۳۲۷)    | (۱۱,۱۳۸,۰۷۲,۳۵۹)       |
| کلسپین                    | ۱۱,۷۹۸,۰۸۰  | ۶۵,۳۶۱,۳۶۳,۲۰۰          | (۷۳,۶۵۵,۴۹۸,۸۹۳)    | (۶۲,۰۹۳,۲۹۵)    | (۳۶۸,۰۶۸,۱۶۶)    | (۸,۷۱۳,۰۳۵,۰۰۴)        |
| کاشی الوند                | ۱,۲۶۳,۴۷۵   | ۵۲,۱۸۳,۳۴۳,۷۵۰          | (۵۵,۶۳۴,۶۹۳,۹۲۸)    | (۴۹,۵۱۲,۴۲۷)    | (۲۶۰,۵۹۱,۷۱۹)    | (۴,۳۸۴,۴۵۴,۳۲۴)        |
| سیمان فارس نو             | ۴۲۸,۲۱۸     | ۳۸,۰۷۲,۸۶۲,۳۸۰          | (۴۲,۲۳۰,۶۰۸,۰۶۱)    | (۳۶,۱۶۹,۲۱۹)    | (۱۹۰,۳۶۴,۳۱۲)    | (۴,۳۸۴,۴۵۴,۳۲۴)        |
| پالایش نفت اصفهان         | ۱۴,۷۳۲,۱۹۵  | ۱۲۱,۶۸۷,۹۳۰,۷۰۰         | (۱۱۳,۶۶۴,۵۱۹,۱۳۴)   | (۱۱۵,۶۰۳,۵۳۴)   | (۶۰۸,۴۳۹,۶۵۴)    | ۷,۲۹۹,۳۶۸,۳۷۸          |
| بیمه کوثر                 | ۱۵۶۷۰,۳۹۳   | ۵۴,۲۰۴,۸۸۹,۳۸۷          | (۵۴,۷۸۲,۶۵۲,۵۶۳)    | (۵۱,۴۹۳,۶۵۵)    | (۲۷۱,۰۱۹,۴۴۷)    | (۹۰,۱۲۷,۳۱۷)           |
| نفت سپاهان                | ۱۴,۳۵۱,۴۶۱  | ۶۸,۴۰۷,۰۱۳,۸۰۰          | (۷۳,۸۲۸,۶۰۹,۹۶۵)    | (۶۴,۹۸۶,۶۶۲)    | (۳۴۴,۰۳۵,۰۶۴)    | (۵,۸۲۸,۶۱۸,۸۹۱)        |
| کشت و دامداری فکا         | ۳,۱۱۵,۵۷۸   | ۵۳,۴۰۱,۰۰۶,۹۲۰          | (۵۱,۸۷۳,۴۱۱,۶۷۶)    | (۵۰,۷۳۰,۹۵۷)    | (۲۶۷,۰۰۵,۰۳۵)    | ۱,۳۰۹,۸۵۹,۲۵۲          |
| ملی صنایع مس ایران        | ۶۱۶۰,۰۰۰    | ۴۲۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۳۳,۹۳۵,۷۶۵,۳۳۶)   | (۴۰۸,۴۶۹,۶۰۰)   | (۲,۱۴۹,۸۴۰,۰۰۰)  | (۶,۵۲۶,۰۷۴,۸۳۶)        |
| پتروشیمی بوعلی سینا       | ۱,۴۷۹,۳۶۴   | ۷۱,۳۷۹,۳۱۳,۰۰۰          | (۷۱,۳۴۸,۷۸۰,۲۷۹)    | (۶۷,۸۱۰,۳۴۷)    | (۳۵۶,۸۹۶,۵۶۵)    | (۳۹۴,۱۷۴,۱۹۱)          |
| سرمایه گذاری غدیر اهل بیت | ۱۰,۳۹۰,۰۰۰  | ۲۰,۹۷۱۰,۳۰۰,۰۰۰         | (۱۹,۸۸۱,۲۳,۷۹۴,۱۷۸) | (۱۹,۹۲۴,۶۹۰)    | (۱۰,۴۸۵,۵۱۰,۰۰۰) | ۹,۶۳۸,۶۳۰,۱۳۲          |
| صنعتی بهشهر               | ۸,۳۹۹,۳۰۲   | ۲۰,۸۰۸,۵۱۴,۳۵۶          | (۳۱,۰۳۸,۱۸,۹۴۰)     | (۱۹,۷۶۸,۰۸۹)    | (۱۰,۴۰۴,۵۷۳)     | (۱۰,۴۱۹,۱۱۵,۲۴۵)       |
| ح گسترش سوخت              | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰۰,۰۱۵,۷۸۷,۲۳۴)   | (۹۴,۹۲۷,۸۰۰)    | (۴۹۹,۶۲۰,۰۰۰)    | (۶۸۶,۳۳۵,۰۳۲)          |
| سبزرگرس (س. عام)          |             |                         |                     |                 |                  |                        |
| جمع نقل به صفحه بعد       |             | ۲,۸۶۲,۶۱۷,۲۶۹,۱۷۶       | (۲,۹۵۵,۴۱۷,۵۱۲,۲۲۱) | (۲,۷۱۹,۴۸۶,۴۰۷) | (۱۴,۳۱۳,۰۸۶,۳۴۹) | (۱۰,۹۸۳,۸۱۵,۸۰۱)       |



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰

| نام سهام                        | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| جمع نقل از صفحه قبل             |             | ریال                    | ریال                | ریال              | ریال             | ریال                   |
| توليدات پتروشیمی قلند بسیر      | ۲,۵۵۶,۳۷۷   | ۲,۸۶۲,۶۱۷,۳۶۹,۱۷۶       | (۲,۹۵۵,۴۱۷,۵۱۲,۳۲۱) | (۲,۷۱۹,۴۸۶,۴۰۷)   | (۱۴,۳۱۳,۰۸۶,۳۴۹) | (۱۰۹,۸۳۲,۸۱۵,۸۰۱)      |
| کشت و صنعت جوبن                 | ۸,۳۴۷,۳۷۸   | ۷۰,۶۵۹,۶۲۸,۲۰۰          | (۷۶,۵۵۹,۲۴۴,۵۴۰)    | (۶۷,۱۲۶,۶۴۷)      | (۳۵۳,۲۹۸,۱۴۱)    | (۶,۳۳۰,۰۴۱,۱۲۸)        |
| سنگ آهن گهر زمین                | ۲,۳۰۵,۶۷۲   | ۵۳,۰۸۹,۳۲۴,۰۸۰          | (۶۱,۴۵۶,۲۱۹,۲۷۱)    | (۵۰,۴۴۴,۸۵۸)      | (۲۶۵,۲۴۶,۶۲۰)    | (۸,۶۸۲,۷۷۶,۶۶۹)        |
| بین المللی توسعه می معادن غدیر  | ۶,۷۲۲,۷۶۳   | ۱۱۴,۵۹۱,۸۹۸,۴۰۰         | (۱۱۴,۲۶۹,۱۸۵,۸۴۴)   | (۱۰۸,۸۶۳,۳۰۳)     | (۵۷۲,۹۵۹,۴۹۲)    | (۳۵۹,۱۰۹,۲۳۹)          |
| پویا زرگان آتی دره              | ۱,۷۷۸,۶۶۰   | ۹۱,۴۲۹,۵۷۶,۸۰۰          | (۸۹,۰۲۲,۳۳۶,۹۷۶)    | (۸۶,۵۵۸,۰۹۸)      | (۳۵۷,۱۴۷,۸۸۴)    | ۱,۸۵۳,۲۳۳,۸۴۲          |
| فیرسازی خاور                    | ۳,۲۸۲,۷۷۱   | ۷۶,۷۲۹,۱۷۹,۰۰۰          | (۷۱,۹۸۶,۵۸۰,۶۴۶)    | (۷۲,۹۱۱,۷۲۰)      | (۳۸۳,۷۴۵,۸۹۵)    | ۴,۳۰۵,۹۴۰,۷۳۹          |
| داروسازی اکسیر                  | ۱,۸۹۹,۷۰۹   | ۴۳,۸۵۷,۸۲۰,۵۶۰          | (۴۸,۴۱۰,۷۲۸,۷۷۰)    | (۴۱,۶۶۴,۹۳۰)      | (۲۱۹,۲۸۹,۱۰۳)    | (۴,۸۱۳,۸۶۲,۲۴۳)        |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند        | ۳,۷۵۷,۸۲۳   | ۵۷,۲۰۰,۳۲۷,۹۹۰          | (۵۶,۰۰۰,۶۹۹,۳۰۲)    | (۵۴,۳۴۰,۲۲۶)      | (۲۸۶,۰۰۰,۱۹۰)    | ۸۵۹,۱۹۷,۲۷۲            |
| داروسازی شهید قاضی              | ۱,۰۲۴,۱۷۹   | ۵۰,۲۰۴,۵۱۵,۳۸۰          | (۵۰,۶۸۹,۸۸۰,۴۴۹)    | (۴۷,۶۹۴,۲۹۰)      | (۲۵۱,۰۲۲,۵۷۶)    | (۷۸۴,۰۸۲,۰۳۵)          |
| پتروشیمی زاگرس                  | ۱۳۶,۴۰۹     | ۲۴,۳۷۵,۴۶۰,۲۰۰          | (۲۶,۳۷۳,۸۶۰,۴۹۹)    | (۲۳,۱۵۶,۶۸۷)      | (۱۲۱,۸۷۷,۳۰۱)    | (۲,۱۴۳,۲۶۰,۳۸۷)        |
| نفت پارس                        | ۸,۷۱۳,۰۱۸   | ۱۷,۴۶۰,۳۵۲,۰۰۰          | (۱۸,۷۶۲,۶۶۶,۰۴۱)    | (۱۶,۵۸۷,۳۳۴)      | (۸۷,۳۰۰,۱۷۶)     | (۱,۴۰۶,۲۰۳,۱۳۵)        |
| موتون                           | ۲۱,۰۸۰,۰۴۹  | ۷۰,۶۶۳,۵۷۵,۹۸۰          | (۸۲,۰۹۸,۳۱۱,۳۸۱)    | (۶۷,۱۲۹,۴۴۷)      | (۳۵۳,۳۱۲,۸۸۰)    | (۱۱,۸۵۶,۱۷۷,۷۳۸)       |
| کارت اعتباری ایران کیش          | ۷,۳۲۲,۲۲۳   | ۵۶,۱۷۸,۳۳۰,۵۵۵          | (۵۳,۷۱۹,۸۹۷,۲۲۱)    | (۵۳,۳۶۹,۴۱۴)      | (۲۸۰,۸۹۱,۶۵۳)    | ۳,۱۲۴,۱۷۲,۲۹۷          |
| کوبر تابر                       | ۸۰,۶۹۰,۲۴۹  | ۲۱۸,۰۶۴,۰۳۱,۰           | (۳۱,۷۹۸,۵۸۰,۶۰۷)    | (۳۰,۷۱۶,۰۸۲)      | (۱۰۹,۰۳۲,۰۱۲)    | (۱۰,۱۲۱,۹۲۶,۳۹۱)       |
| سیمان ارومیه                    | ۹۵۵,۵۵۵     | ۵۴,۹۵۱,۵۵۵,۶۹۰          | (۵۵,۰۲۶,۷۲۲,۶۳۴)    | (۵۵,۰۲۶,۷۲۲,۶۳۴)  | (۲۷۴,۷۵۷,۹۲۸)    | (۴۰۲,۹۸۸,۷۸۸)          |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق       | ۴۳,۲۲۱,۵۵۸  | ۳۹,۲۶۴,۹۸۷,۶۵۰          | (۴۱,۳۷۶,۳۵۰,۹۴۶)    | (۳۷,۳۰۱,۷۳۸)      | (۱۹۶,۳۲۴,۳۲۸)    | (۲,۳۴۵,۲۷۴,۷۷۲)        |
| فولاد خوزستان                   | ۵۰,۷۰۰,۰۰۰  | ۴۳,۱۲۳,۱۴۰,۸۴۰          | (۴۰,۳۹۵,۵۳۳,۸۵۵)    | (۴۰,۳۹۵,۵۳۳,۸۵۵)  | (۲۱۵,۶۶۵,۷۰۴)    | (۴,۱۶۳,۰۵۵,۲۰۳)        |
| پتروشیمی خراسان                 | ۳۷۴,۴۶۵     | ۱۶۴,۲۱۷,۳۰۰,۰۰۰         | (۱۷۷,۸۶۱,۴۰۲,۳۵۵)   | (۱۵۶,۰۰۰,۶۴۳۵)    | (۸۱,۰۸۶,۵۰۰)     | (۱۴,۶۳۱,۱۹۵,۱۹۰)       |
| سیمان ایک                       | ۳۰,۸۰۰,۴۷۰  | ۵۵,۰۳۱,۶۵۳,۷۰۰          | (۵۵,۳۸۳,۸۸۷,۱۴۴)    | (۵۲,۳۸۰,۰۷۱)      | (۲۷۵,۱۵۸,۲۶۹)    | (۵,۷۹۷,۱۷۶,۴۰۰)        |
| پتروشیمی تندگویان               | ۵۵۹,۸۳۶     | ۶۶,۵۶۸,۹۵۶,۷۰۰          | (۷۱,۴۴۰,۰۶۶,۴۱۳)    | (۶۳,۲۴۰,۰۵۹)      | (۳۳۲,۸۴۴,۷۸۴)    | (۵,۲۴۷,۱۹۵,۰۰۶)        |
| پارس دارو                       | ۱,۳۲۸,۸۸۷   | ۸۱,۳۸۸,۰۲۰,۱۷۰          | (۸۵,۸۸۴,۳۳۱,۵۵۴)    | (۷۷,۲۲۳,۷۹۲)      | (۴۰۶,۴۴۱,۰۰۹)    | (۵,۰۷۹,۷۹۴,۳۵۵)        |
| بانک ملت                        | ۵۴,۰۵۰,۰۰۰  | ۶۴,۱۷۶,۳۸۲,۳۵۰          | (۷۱,۱۵۲,۳۲۷,۹۳۰)    | (۶۰,۹۶۷,۴۶۸)      | (۳۲۰,۸۸۱,۴۱۲)    | (۷,۳۵۷,۸۹۴,۳۶۰)        |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    | ۴۰,۰۵۰,۰۰۰  | ۲۳۸,۵۷۷,۷۰۰,۰۰۰         | (۲۴۸,۸۸۰,۳۱۳,۳۴۶)   | (۲۲۶,۶۴۷,۸۶۵)     | (۱,۱۹۲,۸۸۳,۵۰۰)  | (۱۱,۷۲۳,۱۴۴,۷۱۱)       |
| سرمایه گذاری دارویی تامین       | ۲,۳۴۷,۹۳۲   | ۴۵,۴۵۶,۷۵۰,۰۰۰          | (۴۵,۸۱۴,۳۷۷,۸۶۱)    | (۴۳,۱۸۳,۹۱۳)      | (۲۲۷,۲۸۳,۷۵۰)    | (۹,۶۲۸,۰۹۵,۵۲۴)        |
| زغال سنگ پروده طیس              | ۳,۸۶۷,۹۱۳   | ۶۸,۶۷۷,۰۱۱,۰۰۰          | (۸۱,۳۳۰,۱۵۳,۱۱۲)    | (۸۰,۱۰۰,۴۴۸)      | (۳۴۳,۳۸۵,۰۵۵)    | (۱۲,۹۶۱,۷۷۰,۳۲۷)       |
| توسعه و عمران امید              | ۱۷,۰۵۶,۹۴۵  | ۸۴,۳۲۰,۵۰۳,۴۰۰          | (۸۶,۶۱۵,۶۰۶,۵۷۲)    | (۸۰,۱۰۰,۴۴۸)      | (۳۴۳,۳۸۵,۰۵۵)    | (۱۲,۹۶۱,۷۷۰,۳۲۷)       |
| ایران خودرو                     | ۲۶,۹۵۰,۶۰۰  | ۳۵۵,۲۹۶,۱۶۲,۳۵۰         | (۳۷,۳۲۷,۲۵۵,۶۱۴)    | (۳۷,۳۲۷,۲۵۵,۶۱۴)  | (۱۷۷,۶۴۸,۰۸۲)    | (۳,۶۱۹,۰۳۰,۳۹۷)        |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس        | ۱,۶۵۰,۰۰۰   | ۷۰,۸۲۶,۱۷۶,۸۰۰          | (۷۴,۲۰۵,۹۰۵,۹۵۷)    | (۷۴,۲۰۵,۹۰۵,۹۵۷)  | (۳۵۴,۱۳۰,۸۸۴)    | (۳,۶۱۹,۰۳۰,۳۹۷)        |
| داروسازی دانا                   | ۱,۳۵۰,۷۸۶   | ۸۸۶,۰۵۰,۰۰۰             | (۱۰,۶۹۴,۷۰۰,۹۷۰)    | (۱۰,۶۹۴,۷۰۰,۹۷۰)  | (۴۴,۳۰۲,۵۰۰)     | (۱,۸۸۶,۴۲۱,۹۵۵)        |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس        | ۹۰,۶۴۰,۲۸۶  | ۶۲,۵۲۰,۰۰۰,۴۱۰          | (۶۴,۷۶۹,۳۵۹,۳۴۷)    | (۵۹,۳۹۶,۰۰۴)      | (۳۱۲,۰۰۰,۰۲۱)    | (۳,۶۲۱,۳۹۶,۱۷۲)        |
| تولید مواد اولیه آلیاژ مصنوعی   | ۵۳,۶۰۰,۰۰۰  | ۲۰۱,۱۹۰,۴۰۰,۰۰۰         | (۲۲۲,۷۲۶,۱۳۶,۱۷)    | (۱۹۱,۱۳۰,۸۸۰)     | (۱۰۰,۵۵۲,۰۰۰)    | (۳,۲۲۳,۷۲۳,۶۹۷)        |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۱,۴۷۹,۷۰۰   | ۴۴,۹۴۰,۷۲۹,۹۸۸          | (۴۴,۳۵۵,۰۷۷,۰۳۰)    | (۴۲,۳۹۳,۶۹۳)      | (۲۲۴,۷۰۳,۶۵۰)    | (۱۱,۶۱۱,۷۴۴,۳۸۵)       |
| پارس فولاد سبزواری              | ۱۱,۴۱۵,۹۸۴  | ۴۹,۵۴۴,۶۰۰,۳۴۰          | (۵۲,۳۴۶,۳۲۹,۹۷۷)    | (۴۷,۰۶۷,۳۲۳)      | (۲۴۷,۷۱۳,۰۱۷)    | (۳,۰۹۶,۵۱۶,۹۶۷)        |
| س نفت و گاز و پتروشیمی          | ۱۱,۴۱۵,۹۸۴  | ۲۸۸,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۹۲,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)   | (۲۷۳,۸۹۶,۰۰۰)     | (۱,۴۴۱,۸۴۰,۰۰۰)  | (۵,۷۴۵,۴۸۹,۶۰۹)        |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی  | ۱۰,۳۹۳,۳۵۰  | ۶۳,۱۸۳,۱۹۰,۰۰۰          | (۵۶,۷۵۰,۱۳۵,۷۳۸)    | (۵۶,۰۲۴,۰۳۱)      | (۳۱۵,۹۱۵,۹۵۰)    | ۶۰,۵۷۱,۱۴۴,۲۹۱         |
| بیمه ما                         | ۱۶,۸۱۲,۱۹۰  | ۱۹۴,۴۱۴,۲۰۷,۵۲۰         | (۱۹۶,۰۵۷,۰۵۸,۰۲۰)   | (۱۸۴,۶۹۳,۴۹۷)     | (۹۷۲,۰۷۱,۰۳۸)    | (۳,۷۹۹,۶۱۵,۲۱۷)        |
| پالایش نفت لوان                 | ۳,۰۲۶,۳۹۹   | ۴۰,۸۴۵,۸۶۵,۵۰۰          | (۵۵,۳۱۸,۵۰۰,۳۳۴)    | (۵۵,۳۱۸,۵۰۰,۳۳۴)  | (۲۰۴,۲۲۹,۳۲۸)    | (۱۴,۷۱۵,۶۶۷,۶۳۴)       |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۱۱,۸۶۲,۱۶۷۸ | ۷۵,۱۵۰,۴۸۹,۳۰۰          | (۷۰,۹۵۰,۰۴۰,۹۵۱)    | (۷۰,۹۵۰,۰۴۰,۹۵۱)  | (۳۷۵,۷۵۲,۴۴۷)    | ۳,۷۵۳,۳۰۰,۲۳۷          |
| توسعه حمل و نقل ریلی پارسینا    | ۹۱۹,۴۴۷     | ۶۴,۶۲۵,۱۴۷,۶۵۰          | (۷۲,۲۴۴,۲۳۳,۶۱۴)    | (۶۱,۳۹۳,۸۹۰)      | (۳۲۳,۱۲۵,۷۲۸)    | (۱۰,۰۰۳,۶۰۵,۵۹۲)       |
| معنوی و صنعتی چادرملو           | ۲۶,۳۹۳,۹۷۵  | ۱۳۴,۲۷۹,۷۳۹,۴۹۶         | (۱۵۲,۴۸۵,۴۲۹,۶۷۰)   | (۱۲۷,۵۵۵,۷۵۳)     | (۶۷۱,۳۹۸,۹۶۷)    | (۱۹,۰۰۴,۶۵۴,۶۴۴)       |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۴,۴۲۰,۰۰۰  | ۵۷,۸۳۳,۲۱۶,۳۰۰          | (۶۰,۶۹۰,۴۲۴,۳۴۶)    | (۵۴,۹۴۱,۵۵۵)      | (۲۸۹,۱۶۶,۰۸۲)    | (۳,۲۰۱,۳۱۵,۶۸۳)        |
| فولاد شاهرود                    | ۱۴,۴۰۴,۴۰۲  | ۱۵۴,۶۰۰,۸۵۷,۳۰۰         | (۱۶۱,۱۳۵,۷۶۱,۴۴۴)   | (۱۴۸,۸۷۸,۱۴۴)     | (۷۷۳,۰۴۲,۸۶۵)    | (۷,۴۴۷,۱۰۹,۴۵۳)        |
| کشتیرانی دریای خزر              | ۱,۷۹۲,۴۶۵   | ۲۲۸,۹۸۴,۶۶۰,۰۰۰         | (۲۱۴,۶۵۴,۴۳۷,۹۶۱)   | (۲۱۷,۵۳۵,۴۳۷)     | (۱,۱۴۴,۹۲۳,۳۰۰)  | ۱۴,۶۶۷,۷۶۲,۳۱۲         |
| سیمان ساوه                      | ۳۵۴,۲۶۸     | ۵۴,۵۲۰,۶۶۱,۵۷۰          | (۵۸,۸۰۲,۴۳۷,۶۰۱)    | (۵۱,۷۹۴,۶۲۸)      | (۲۷۲,۶۰۳,۳۰۸)    | (۴,۶۰۶,۱۷۳,۹۶۷)        |
| فولاد کاهو جنوب کیش             | ۷۴۰,۸۸۱۲    | ۳۰,۲۷۴,۷۳۲,۸۵۰          | (۲۹,۹۷۴,۹۸۳,۷۷۰)    | (۲۸,۷۶۰,۹۹۷)      | (۱۵۱,۳۷۳,۶۶۹)    | ۱۱۹,۶۱۵,۴۱۴            |
| آریان کیمیا تک                  | ۵,۳۴۹,۶۹۸   | ۴۷,۰۶۴,۳۰۸,۰۰           | (۴۴,۴۷۲,۲۴۰,۳۵۲)    | (۴۴,۷۱۱,۲۷۹)      | (۲۳۵,۳۲۲,۱۹۹)    | ۲,۳۲۷,۲۴۹,۶۵۰          |
| نفت بهران                       | ۴,۴۲۷,۶۱۰   | ۷۶,۶۰۷,۱۱۶,۰۸۰          | (۸۱,۳۶۲,۳۹۴,۰۹۱)    | (۷۲,۷۷۶,۷۶۰)      | (۳۸۳,۰۳۵,۵۸۰)    | (۵,۳۱۱,۰۹۰,۳۵۱)        |
| سرمایه گذاری صدرتلمین           | ۲۲,۲۴۰,۰۰۰  | ۵۴,۶۲۳,۱۷۳,۲۸۰          | (۵۴,۵۶۵,۸۹۱,۱۸۱)    | (۵۱,۸۹۲,۰۱۵)      | (۲۷۳,۱۱۵,۸۶۶)    | (۵,۳۴۳,۸۴۷,۴۷۳)        |
| بهن دیزل                        | ۷,۹۲۰,۶۶۸   | ۱۰۷,۳۹۰,۱۶۲,۰۰۰         | (۱۱۲,۳۱۵,۰۳۸,۰۰۹)   | (۱۰۲,۰۲۰,۶۵۴)     | (۵۳۶,۹۵۰,۸۱۰)    | (۵,۵۶۳,۸۴۷,۴۷۳)        |
| بانک تجارت                      | ۵۶,۹۳۶,۵۵۵  | ۱۷۴,۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰         | (۱۸۵,۲۸۸,۲۱۳,۳۵۴)   | (۱۶۵,۴۲۲,۳۴۰)     | (۸۷۰,۶۹۶,۰۰۰)    | (۱۲,۱۸۵,۱۴۱,۶۹۴)       |
| گروه انتخاب و کشتیرانی آرمان    | ۲,۸۶۵,۸۹۶   | ۳۰,۸۹۸,۵۲۵,۸۶۸          | (۴۲,۵۴۶,۵۴۴,۳۷۷)    | (۳۹,۳۵۳,۶۰۰)      | (۱۵۴,۴۹۲,۶۲۹)    | (۱۱,۸۳۱,۸۶۴,۷۳۸)       |
| بانک خاورمیانه                  | ۱۸۰,۳۰۰,۹۱۴ | ۱۲۷,۹۲۶,۴۲۹,۰۸۵         | (۱۲۱,۵۲۵,۸۳۶,۷۶۷)   | (۱۲۱,۵۲۵,۸۳۶,۷۶۷) | (۴۲۹,۶۸۲,۱۹۵)    | ۵,۶۴۹,۳۸۰,۵۰۶          |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۱۰,۴۲۰,۴۹۵  | ۷۳,۷۹۶,۸۲۳,۰۰۰          | (۸۶,۲۲۶,۴۴۲,۳۷۰)    | (۷۰,۱۰۶,۹۸۱)      | (۳۶۸,۹۸۴,۱۱۰)    | (۱۲,۸۶۸,۷۱۱,۴۶۱)       |
| نورود قطعات فولادی              | ۱,۵۶۱,۳۳۵   | ۳۰,۶۰۳,۱۲۷,۴۰۰          | (۳۴,۷۷۱,۴۲۰,۰۳۳)    | (۲۹,۰۷۲,۹۸۱)      | (۱۵۳,۰۱۵,۶۸۷)    | (۴,۳۵۰,۴۱۳,۴۹۱)        |
| انتقال داده های آسیاتک          | ۳,۲۱۸,۰۰۰   | ۱۱۰,۶۶۵,۶۵۶,۹۰۰         | (۱۰۵,۷۹۱,۷۳۶,۸۳۸)   | (۱۰۵,۱۲۲,۳۷۴)     | (۳۵۳,۳۲۸,۲۸۵)    | ۲,۷۸۲,۰۰۰,۲۵۵۵         |
| سرمایه گذاری سن سرچشمه          | ۱۱,۹۷۷,۱۰۶  | ۳۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۳,۹۹۱,۰۵۶,۲۷۸)    | (۳۳,۶۲۸,۱۰۰)      | (۱۷۶,۹۹۰,۰۰۰)    | ۶۳,۱۴۰,۹۰۷             |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۲,۶۵۴,۸۴۳   | ۵۸,۶۷۲,۰۳۰,۳۰۰          | (۵۰,۳۰۸,۲۳۳,۳۹۴)    | (۵۵,۷۳۸,۴۲۹)      | (۲۹۳,۳۶۰,۱۵۲)    | ۸۰,۱۴۶,۹۸۳,۳۵۵         |
| سرمایه گذاری سن سرچشمه          | ۱۱,۹۷۷,۱۰۶  | ۸۳,۲۴۰,۸۸۶,۷۰۰          | (۱۱۴,۳۷۹,۵۷۹,۴۳۰)   | (۷۹,۰۷۸,۸۴۲)      | (۴۱۶,۲۰۴,۳۴۴)    | (۳۱,۶۳۳,۹۷۶,۰۰۶)       |
|                                 |             | ۷,۵۹۵,۲۱۹,۹۶۵,۴۹۷       | (۷,۹۴۴,۷۵۶,۰۶۶,۱۳۴) | (۷,۲۱۵,۴۵۸,۹۶۸)   | (۲۷,۹۷۶,۰۹۹,۸۲۳) | (۳۹۴,۷۲۳,۳۹۹,۴۰۴)      |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

| نام شرکت                       | تاریخ 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                |
| نفت تهران                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۸۶۵۰۰۰                         | ۲۰۰۰                | ۲۶۳۸۱۵۰۰۰۰         | .               | ۲۶۳۸۱۵۰۰۰۰          |
| فولاد امیرکبیر کاشان           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۹       | ۱۰۱۷۰۰۱۳۱                      | ۵۵۰                 | ۶۴۳۰۵۷۲۰۰۰۰        | .               | ۶۴۳۰۵۷۲۰۰۰۰         |
| مخابرات ایران                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۵       | ۹۰۰۰۰۰۰                        | ۱۱                  | ۹۰۰۰۰۰۰            | .               | ۹۰۰۰۰۰۰             |
| گروه مپنا (سهایی عام)          | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹       | ۱۱۰۱۸۰۰۰۰                      | ۲۵۰                 | ۲۶۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰       | (۴۷۳۰۵۱۷۰۶۰)    | ۳۰۴۳۹۰۴۸۲۰۳۴۰       |
| گروه صنعتی سپاهان              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸       | ۴۰۴۴۹۰۰۰۰                      | ۷۵۰                 | ۳۰۳۳۶۰۵۰۰۰۰۰       | (۶۷۰۱۸۳۸۸۶)     | ۳۰۳۳۶۰۵۶۷۰۱۱۴       |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۳۳۷۰۰۰۰۰۰                      | ۴۸۰                 | ۱۶۰۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰      | .               | ۱۶۰۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰       |
| کشیرانی جمهوری اسلامی ایران    | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲       | ۴۰۰۰۰۰۰                        | ۲۳۲۰                | ۹۰۳۳۱۰۵۰۰۰۰۰       | (۲۵۴۸۹۵۰۱۷۰)    | ۹۰۰۷۶۰۷۵۴۸۳۰        |
| پارس دارو                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴       | ۱۱۰۰۰۰۰                        | ۷۵۶۹                | ۸۳۳۰۵۹۰۰۰۰۰        | (۳۳۳۹۱۰۱۸۳)     | ۷۹۹۰۱۹۸۸۱۷          |
| سیمان تهران                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴       | ۲۵۰۰۰                          | ۵۰۰۰                | ۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰        | .               | ۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰        |
| پالایش نفت اصفهان              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰       | ۶۰۷۵۴۰۵۰۰                      | ۹۰۰                 | ۶۰۰۷۹۰۱۳۱۰۰۰۰      | .               | ۶۰۰۷۹۰۱۳۱۰۰۰۰       |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹       | ۷۸۳۰۰۰۰۰۰                      | ۲۵۰                 | ۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | .               | ۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰      |
| فولاد خورستان                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸       | ۲۲۳۳۸۰۹۸۸                      | ۲۵۰                 | ۵۰۵۶۲۳۳۷۰۰۰۰       | .               | ۵۰۵۶۲۳۳۷۰۰۰۰        |
| کاسپین                         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۶۰۱۷۰۰۳۱۵                      | ۱۰۰۰۰               | ۶۰۱۷۰۰۳۱۵۰۰۰۰      | .               | ۶۰۱۷۰۰۳۱۵۰۰۰۰       |
| کارخانجات قند قزوین            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۱۶۷۲۰۷۲۶                       | ۷۰۰                 | ۱۰۱۷۰۰۹۰۸۰۳۰۰      | (۱۲۶۹۲۳۷۲۳)     | ۱۰۱۵۸۲۱۵۰۴۳۸        |
| تولیدی پهلیم                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۶       | ۷۱۶۰۵۹۸                        | ۳۰۰                 | ۲۱۴۰۹۷۹۰۴۰۰        | .               | ۲۱۴۰۹۷۹۰۴۰۰         |
| کاشی الوند                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۵       | ۵۱۰۰۰۰۰                        | ۴۷۹۰                | ۲۰۴۴۲۰۹۰۰۰۰۰۰      | (۴۰۱۲۶۰۲۶۳)     | ۲۰۴۰۱۰۷۷۳۰۷۳۷       |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸       | ۳۷۷۷۰۵۰۲                       | ۲۰۰۰۰               | ۷۰۵۵۵۰۰۰۰۰۰۰       | .               | ۷۰۵۵۵۰۰۰۰۰۰۰        |
| پتروشیمی زاگرس                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۷       | ۱۱۳۲۰۰۰                        | ۱۱۰۰۰               | ۱۰۳۵۰۲۰۰۰۰۰۰۰      | .               | ۱۰۳۵۰۲۰۰۰۰۰۰۰       |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰       | ۱۸۰۵۶۰۰۰۰                      | ۷۰۰                 | ۱۲۰۹۹۲۰۰۰۰۰۰۰      | (۱۸۶۰۳۵۶۸۰۸)    | ۱۱۰۱۳۱۰۶۲۲۰۱۹۲      |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۱۴۰۲/۰۷/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶       | ۸۰۳۵۰۰۰۰                       | ۲۷۴۰                | ۲۲۶۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰      | .               | ۲۲۶۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰       |
| پالایش نفت لوان                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶       | ۱۶۳۷۰۰۰۲                       | ۳۶۴۶                | ۵۰۹۳۲۰۴۹۰۲۹۲       | .               | ۵۰۹۳۲۰۴۹۰۲۹۲        |
| سرمایه گذاری دارویی تأمین      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹       | ۲۰۰۱۶۰۳۳                       | ۳۸۶۰                | ۷۷۸۱۸۸۳۰۵۳۰        | (۷۸۵۸۵۵۰۳۳)     | ۶۰۹۹۶۰۷۸۰۳۸۸        |
| نفت سپاهان                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۷       | ۱۰۴۴۰۰۰۰۰                      | ۶۰۰                 | ۸۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰      | .               | ۸۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰       |
| داروسازی کاسپین تأمین          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۹       | ۴۰۷۸۱۰۰۰۰                      | ۲۳۱۱                | ۳۶۱۶۰۳۸۰۰۰۰۰۰      | (۲۴۲۶۳۲۰۵۳۳)    | ۲۰۳۲۲۰۷۲۶۶۰۸        |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۴۰۷۸۱۰۰۰۰                      | ۶۵۰                 | ۳۰۱۰۷۶۵۰۰۰۰۰۰۰     | .               | ۳۰۱۰۷۶۵۰۰۰۰۰۰۰      |
| بانک رفاه اقتصادی              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵       | ۴۰۷۸۱۰۰۰۰                      | ۲۱۰                 | ۱۰۰۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | (۳۳۵۰۷۰۹۱۴)     | ۱۰۰۵۲۰۰۰۰۰۰۰        |
| بانک خاورمیانه                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۸۰۳۹۴۸۹۸                       | ۲۰۰                 | ۱۶۵۸۰۵۷۶۰۰۰۰       | .               | ۱۶۵۸۰۵۷۶۰۰۰۰        |
| پتروشیمی نوری                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰       | ۲۶۶۰۱۳۰                        | ۱۳۲۰۰               | ۳۰۳۴۸۰۱۶۰۰۰۰۰      | .               | ۳۰۳۴۸۰۱۶۰۰۰۰۰       |
| سرمایه گذاری صدرتأمین          | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۰۵       | ۱۶۰۴۶۰۰۰۰۰                     | ۲۰۲۵۰               | ۳۷۰۰۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰     | (۲۰۱۵۰۰۴۰۹۳۵۵)  | ۳۴۸۸۴۰۵۰۰۰۰۰        |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۱       | ۱۱۸۰۶۳۱۶۷۸                     | ۱۸۸                 | ۲۲۳۰۰۰۸۷۵۰۴۶۴      | (۳۰۱۹۲۳۰۷۸۸۴۸)  | ۱۹۰۱۰۷۵۵۷۶۱۶        |
| پتروشیمی ارومیه                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۵       | ۶۹۹۰۰۳۸                        | ۵۰۰                 | ۳۴۹۰۵۱۹۰۰۰۰۰       | (۳۰۷۸۸۸۳۴)      | ۳۴۹۰۵۱۹۰۰۰۰۰        |
| بهار زر عايش چاران             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴/۳۱    | ۱۰۳۸۷۰۸۵                       | ۶۰۰                 | ۸۳۳۰۲۵۱۰۰۰۰۰       | (۱۶۰۷۵۶۰۳۳)     | ۸۱۵۰۴۹۴۰۱۶۸         |
| ایران خودرو دیزل               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴       | ۱۰۰۰۰۰۰۰                       | ۱۲۰                 | ۱۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰      | (۲۷۰۶۷۷)        | ۱۳۱۰۷۳۹۰۳۳۳         |
|                                |                |                  |                                |                     | ۲۰۵۰۱۴۰۰۷۰۹۰۷۹۰    | (۹۰۱۶۸۰۷۱۱۰۹۵۷) | ۱۹۵۰۹۷۱۰۹۹۷۸۳۳      |

لیست گزارش حسابرسی  
 ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸  
 روزنامه



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

۲۵,۰۵۳,۷۰۷,۱۳۴

۸۴۶,۱۸۲,۶۲۴

۲۳۶,۱۶۶,۴۸۹

۲۶,۱۳۶,۰۵۶,۲۴۷

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

۹۹۲,۳۸۴,۲۳۳

۳,۰۲۲,۰۹۱

۳۹,۱۸۸,۲۱۰

۷۰۹,۹۹۶,۸۷۷

۱,۷۴۴,۵۹۱,۴۱۱

هزینه نرم افزار

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

۱۰۸,۹۲۸,۳۰۸,۷۷۸

(۳۸۷,۴۵۹,۴۵۲)

۱۰۸,۵۴۰,۸۴۹,۳۲۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق  
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

| دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ |                     |                        |                          |                            |           |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| اشخاص وابسته                                  | نام                 | نوع وابستگی            | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته                     | سیدگردان فارابی     | مدیر و موسس صندوق      | ممتاز                    | ۷,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۹۱٪     |
|                                               |                     |                        | عادی                     | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۳.۶۰٪     |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته                     | کارگزاری فارابی     | کارگزار و موسس صندوق   | ممتاز                    | ۲,۹۹۰,۰۰۰                  | ۰.۳۹٪     |
|                                               |                     |                        | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته                     | سرمایه گذاری فارابی | موسس صندوق             | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     |
|                                               |                     |                        | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     |
| گروه مدیران سرمایه گذاری                      | پریسا زارعی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱٪     |
| گروه مدیران سرمایه گذاری                      | زهرا گودرزی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱٪     |
| گروه مدیران سرمایه گذاری                      | فاطمه فرحزادی       | گروه مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱٪     |

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها  
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ |             |                          |                     |                               |
|-----------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|
| طرف معامله                                    | نوع وابستگی | شرح معامله               |                     |                               |
|                                               |             | موضوع معامله             | ارزش معامله         | تاریخ معامله                  |
| سیدگردان فارابی                               | مدیر        | کارمزد ارکان             | ریال ۲۵,۰۵۳,۷۰۷,۱۳۴ | طی دوره مالی (۲۳,۴۰۵,۷۲۸,۸۷۹) |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                    | متولی       | کارمزد ارکان             | ۸۴۶,۱۸۲,۶۲۴         | طی دوره مالی (۸۴۶,۱۸۲,۶۲۴)    |
| موسسه حسابرسی رازدار                          | حسابرس      | کارمزد ارکان             | ۲۳۶,۱۶۶,۴۸۹         | طی دوره مالی (۲۳۶,۱۶۶,۴۸۹)    |
| کارگزاری فارابی                               | کارگزار     | خرید و فروش اوراق بهادار | ۸,۰۷۹,۷۶۱,۳۹۸,۷۹۵   | طی دوره مالی (۲۰,۳۲۵,۴۶۰,۳۹۳) |



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸