

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

دوره مالی ده ماه و بیست و یک روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

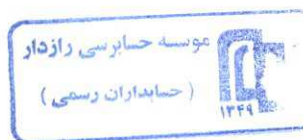
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران

عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران

عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمايه گذاري سهامی اهرمی جهش فارابی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمايه گذاري سهامی اهرمی جهش فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ 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 ده ماه و بیست و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

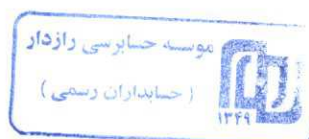
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمايه گذاري سهامی اهرمی جهش فارابی در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ده ماه و بیست و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمايه گذاري 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 ده 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 با اهمیت، 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- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- 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.
- ۸- 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.
- ۹- 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.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب 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.
- ۹-۲- مفاد بند ۵ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری اهرمی کاریزما، شتاب آگاه و اهرمی جهش فارابی، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش در یک روز).
- ۹-۳- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد ماده ۲۱ 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).
- ۹-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵، ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۷-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی کاسپین تامین، ملی صنایع مس ایران، پارس دارو، پتروشیمی نوری، پالایش نفت لاوان، نفت اصفهان، دارویی تامین، پالایش نفت بندرعباس و پتروشیمی زاگرس، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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.

۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

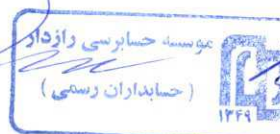
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی صورت های مالی دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ که درجای 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
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های 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 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 آن ها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبوره نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وحید حسن پور دبیر	شرکت سبد گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

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, Saeed Western Boulevard, Shahid Tehrani Moghadam Square, Sa'adat Abad, Tehran, IRAN - Tel: +98 1561 - Fax: +(21) 88 57 45 92

www.jahesh.irfarabi.com

نویسنده

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۳,۳۱۷,۸۳۲,۲۰۵,۲۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۷۹,۸۹۹,۴۲۹,۱۲۹
حساب های دریافتی	۷	۲۲۸,۳۳۶,۷۷۹,۶۶۰
سایر دارایی ها	۸	۲,۱۸۲,۶۱۵,۶۷۱
جمع دارایی ها		۲۳,۹۲۸,۲۵۱,۰۲۹,۶۶۱
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۹	۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱۴۹,۳۷۴,۶۰۱,۸۴۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۵۷,۶۱۳,۹۷۷,۰۳۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۷,۳۰۳,۴۰۳,۸۵۳
جمع بدهی ها		۳۱۲,۳۱۵,۴۸۰,۲۳۴
خالص دارایی ها	۱۳	۲۳,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی		۱۲,۲۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز		۱۰,۶۱۴

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

سازمان بورس و
 جهش فارابی
 مسئول مسئولیت
 شماره ثبت ۵۵۴۲۲



(Handwritten signature)



مؤسسه حسابرسی عدف نوین نگر
 حسابداران رسمی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۵,۹۶۴,۱۷۱,۱۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۵۰,۵۳۳,۰۰۵,۵۰۷
سود سهام	۱۶	۵۳۳,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۷۹,۶۴۴,۶۷۶,۱۵۹
جمع درآمدها		۹۰۹,۶۸۱,۸۹۹,۵۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۱۳,۵۲۵,۹۳۹,۹۸۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۶,۲۸۳,۳۵۷,۴۸۳)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۸۹,۸۷۲,۶۰۲,۰۷۰
هزینه های مالی	۲۰	(۶۹۳,۰۶۱,۹۵۰)
سود خالص		۶۸۹,۱۷۹,۵۴۰,۱۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵,۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۳,۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی سال		۱۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال		۱۵,۴۷۸,۸۶۶,۷۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی سال		(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال		(۵,۹۶۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص		۶۸۹,۱۷۹,۵۴۰,۱۲۰
تعدیلات	۲۱	۲,۱۷۹,۷۵۳,۲۰۹,۳۰۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۲۳,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷
		۲۰,۷۴,۷۰۰,۲۸۰

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 سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

پیموست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰



موسسه حسابرانی هدف نوین نگر
صاحبان رسمی

۳

نگین

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۱۳۸ با نام صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب فارابی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ مجمع صندوق، نام صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی شتاب فارابی" به "سهامی اهرمی جهش فارابی" تغییر یافته و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ تحت شماره ثبت ۵۵۶۷۲ و شناسه ملی به شماره ۱۴۰۱۲۲۸۰۰۲۰ نزد اداره 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 ۶ اساسنامه به مدت نامحدود ادامه می یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واحد ۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی جهش فارابی مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس jahesh.irfarabi.ir درج گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق**، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه

گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۶ اساسنامه، به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ خالص دارایی ها

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان فارابی (ممتاز نوع اول)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت کارگزاری فارابی (ممتاز نوع اول)	۲,۹۹۰,۰۰۰	۲۹,۹
۳	شرکت سرمایه گذاری فارابی (ممتاز نوع اول)	۱۰,۰۰۰	۰,۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ و شماره ثبت

۵۷۰۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین

تهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم

۲-۳- **مدیر ثبت صندوق**، شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ و شماره

ثبت ۱۰۳۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک غرب (قدس)، بلوار دریا،

بلوار شهید ابراهیم شریفی (خوردین)، کوچه توحید ۳ شماره ۳ طبقه ۳

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ و شماره ثبت ۱۱۷۷

نزد مرجع ثبت شرکتهای 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

۲-۵- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 هیأت 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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود

**پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	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 ۱,۵ درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تلک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 آن ها. 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 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 ۱,۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	بر اساس پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزار به صندوق و با تایید مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

۴-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۴,۶۹۳,۳۴۱,۷۸۴,۳۷۵	۵,۱۵۰,۳۵۴,۶۴۸,۲۱۶	۳۱.۵٪
محصولات شیمیایی	۴,۵۷۱,۰۴۹,۱۲۳,۳۱۵	۴,۷۳۶,۱۷۳,۷۵۴,۳۵۸	۱۹.۸٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۵۲,۷۵۳,۱۳۶,۳۶۶	۲,۰۷۱,۱۸۳,۱۰۲,۲۰۴	۸.۷٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۶۸۰,۹۶۴,۹۰۶,۵۵۱	۱,۶۹۸,۹۷۰,۳۳۱,۶۹۷	۷.۱٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۰۹,۹۴۱,۰۲۸,۴۵۸	۱,۳۶۱,۳۳۴,۴۹۳,۹۶۶	۵.۷٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۳۳۵,۷۵۰,۵۵۴,۱۶۹	۱,۳۸۸,۹۸۳,۴۱۳,۹۳۱	۵.۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۷۵,۳۹۶,۱۸۰,۷۰۵	۱,۱۶۰,۰۸۵,۱۷۸,۰۸۶	۴.۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۲۱,۶۴۹,۶۵۱,۷۷۸	۹۳۰,۸۹۲,۳۸۴,۸۱۲	۳.۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۲۹,۸۳۹,۲۴۰,۰۴۵	۵۶۸,۱۵۸,۶۶۸,۹۷۹	۲.۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۰۲,۷۰۱,۳۹۸,۵۳۲	۴۵۵,۸۶۶,۴۰۷,۴۹۲	۱.۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۲۱,۹۷۴,۳۴۹,۳۰۶	۴۳۶,۹۹۰,۸۷۴,۹۳۱	۱.۸٪
سرمایه گذاری‌ها	۴۷۰,۸۰۰,۳۹۲,۳۶۴	۳۹۶,۳۶۳,۷۰۲,۳۶۳	۱.۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۳۶,۹۶۳,۵۲۳,۹۶۴	۳۹۵,۳۸۹,۵۴۹,۳۷۹	۱.۷٪
زراعت و خدمات وابسته	۴۰۷,۱۱۰,۴۱۶,۳۸۸	۳۹۱,۳۸۱,۵۵۲,۴۰۹	۱.۶٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۷,۹۷۰,۹۸۳,۷۱۱	۳۰۲,۸۸۹,۲۴۷,۸۰۵	۱.۳٪
استخراج ذغال سنگ	۷۵۸,۱۲۲,۰۰۸,۵۵۷	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۴,۱۵۶	۱.۱٪
جمع نقل به صفحه ی بعد	۲۱,۳۴۶,۳۳۸,۳۷۸,۳۸۴	۲۱,۶۰۹,۸۰۳,۸۴۴,۶۶۴	۹۰.۴٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۹۰.۴٪	۲۱,۶۰۹,۸۰۳,۸۴۴,۶۶۴	۲۱,۳۴۶,۲۳۸,۳۷۸,۳۸۴	جمع نقل از صفحه ی قبل
۰.۸٪	۱۷۸,۸۳۷,۷۶۴,۸۰۳	۱۷۶,۵۰۳,۲۸۳,۸۵۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۷٪	۱۶۶,۶۸۵,۵۸۷,۷۷۵	۱۵۳,۱۸۶,۳۹۹,۵۵۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۶٪	۱۴۷,۴۶۱,۹۶۰,۴۸۸	۱۸۲,۵۹۴,۷۹۲,۲۶۹	هتل و رستوران
۰.۶٪	۱۳۹,۳۱۷,۷۲۱,۴۲۰	۱۴۴,۸۴۴,۶۷۲,۰۰۳	حمل و نقل آبی
۰.۹٪	۲۳۱,۹۷۲,۴۱۹,۱۹۰	۲۴۶,۵۰۶,۷۱۱,۵۵۱	مخابرات
۱.۱٪	۲۶۲,۵۷۱,۷۵۱,۵۱۸	۲۸۹,۲۲۵,۷۱۶,۴۳۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۵٪	۱۱۹,۰۷۲,۸۵۴,۳۳۶	۱۱۲,۰۴۳,۸۶۵,۸۴۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۳٪	۸۳,۰۴۰,۱۲۰,۴۷۳	۶۹,۹۳۹,۰۲۵,۱۳۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و تئوری
۰.۳٪	۷۸,۳۹۸,۳۲۱,۳۱۲	۷۶,۷۶۲,۶۵۱,۳۱۴	کاشی و سرامیک
۰.۳٪	۶۳,۶۰۷,۴۹۳,۰۷۳	۶۷,۸۳۹,۵۳۹,۷۷۶	محصولات کاغذی
۰.۳٪	۶۰,۹۹۷,۲۹۳,۷۳۰	۷۷,۹۰۳,۶۰۸,۴۹۱	منسوجات
۰.۳٪	۶۰,۷۶۳,۹۶۹,۱۵۱	۷۶,۳۰۶,۰۹۶,۷۹۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۳٪	۴۵,۰۶۶,۲۶۰,۰۱۵	۵۰,۸۴۴,۱۹۳,۶۶۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۳٪	۳۶,۰۷۵,۱۷۸,۷۹۰	۳۳,۰۳۱,۸۴۴,۱۱۴	قند و شکر
۰.۱٪	۲۵,۶۵۴,۶۵۸,۳۰۸	۳۱,۸۳۹,۸۳۹,۹۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱٪	۱۹,۵۹۵,۰۰۶,۱۶۵	۳۱,۷۹۸,۵۸۰,۶۰۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹۷.۵٪	۲۳,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۲۰۱	۲۳,۱۶۷,۲۹۹,۱۹۹,۶۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده
	ریال		ریال	ریال
۷-۱	سود دریافتی سهام	۷۵٪	(۳۴,۵۳۳,۸۶۱,۵۹۴)	۲۱۴,۰۹۴,۳۹۴,۶۳۹
۷-۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی	متعدد	(۴۳,۵۷۷,۱۴۹)	۲,۵۳۵,۱۸۷,۷۹۵
۷-۳	سایر حساب‌های دریافتی		*	۱۱,۷۰۷,۱۹۷,۳۲۶
جمع			(۳۴,۵۶۷,۴۳۸,۷۴۳)	۲۳۸,۳۳۶,۷۷۹,۶۶۰

۷-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
(۵۴۵)	۲۵٪	*	(۵۴۵)
۱۹۹	۲۵٪	(۳۱)	۲۲۰
۲۵,۳۳۸,۳۷۷	۲۵٪	(۳,۶۷۱,۶۲۳)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۲,۵۹۰,۰۰۰	۲۵٪	*	۸۳۳,۵۹۰,۰۰۰
۷,۵۵۵,۰۰۰	۲۵٪	*	۷,۵۵۵,۰۰۰
۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	*	۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰
۶,۳۳۷,۳۹۳,۳۴۰	۲۵٪	(۶۴۵,۱۰۰,۳۶۰)	۶,۸۸۲,۴۹۳,۵۰۰
۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۲۵٪	*	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰
۱۲,۹۴۷,۸۳۲,۷۲۰	۲۵٪	(۳,۱۱۹,۵۴۲,۴۸۰)	۱۵,۰۶۷,۳۷۵,۲۰۰
۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲	۲۵٪	*	۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲
۳۸,۰۲۴,۳۱۳,۲۸۳		(۲,۷۶۷,۳۱۴,۳۸۴)	۴۰,۷۹۱,۶۲۷,۶۶۷

بانک خاورمیانه
 بین‌المللی توسعه صن. معادن غدیر
 بین‌المللی توسعه ساختمان
 پارس دارو
 پالایش نفت بندر عباس
 پتروشیمی زاگرس
 توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
 پتروشیمی نوری
 پلیمر آریا ساسول
 پالایش نفت لوان
 جمع نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۸,۰۲۴,۳۱۳,۳۸۳	(۳,۷۶۷,۳۱۴,۳۸۴)		۴۰,۷۹۱,۶۲۷,۶۶۷
۲,۷۸۰,۳۲۰,۶۰۹	(۴۵۷,۰۲۲,۵۶۶)	۲۵٪	۳,۳۳۷,۳۴۳,۱۷۵
۳۳۰,۹۸۹۰,۹۶۱	(۳۴۲,۳۲۴,۳۳۹)	۲۵٪	۳,۶۵۲,۳۱۵,۳۰۰
۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱	.	۲۵٪	۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱
۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۲۰	.	۲۵٪	۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۲۰
۲,۸۱۶,۴۹۷,۲۵۷	(۴۶۱,۰۵۶,۷۴۳)	۲۵٪	۳,۲۷۷,۵۵۴,۰۰۰
۶۶,۰۹۷,۹۳۸,۸۳۶	(۱۰,۹۱۰,۶۸۷,۱۶۴)	۲۵٪	۷۷,۰۰۸,۶۲۶,۰۰۰
۳۷,۸۳۶,۱۷۸,۶۱۴	(۴,۰۲۲,۸۹۹,۷۸۶)	۲۵٪	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰
۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷	(۳,۷۷۷,۱۵۱,۳۶۳)	۲۵٪	۱۹,۵۳۱,۸۶۶,۳۰۰
۷۸۹,۳۷۴,۳۰۸	(۹۲,۴۴۲,۴۰۲)	۲۵٪	۸۸۱,۷۱۶,۷۱۰
۵,۵۶۲,۳۴۷,۰۰۰	.	۲۵٪	۵,۵۶۲,۳۴۷,۰۰۰
۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۵,۵۴۹,۷۲۱	(۳۲۴,۷۳۷,۸۹۹)	۲۵٪	۲,۳۰۰,۲۹۷,۶۲۰
۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۳۹,۳۱۵,۸۱۳	(۴۵۵,۸۸۹,۱۸۸)	۲۵٪	۴,۱۹۵,۲۰۵,۰۰۰
۱۹۱,۵۳۴,۸۹۹	(۳۱,۳۵۴,۰۰۱)	۲۵٪	۲۲۲,۸۸۸,۹۰۰
۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰	.	۲۵٪	۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰
۱۴,۶۰۷,۵۴۶,۶۴۱	(۱,۸۸۰,۹۷۱,۷۵۹)	۲۵٪	۱۶,۴۸۸,۵۱۸,۴۰۰
۲۱۴,۰۹۴,۳۹۴,۶۳۹	(۲۴,۵۲۳,۸۶۱,۵۹۴)		۲۳۸,۶۱۸,۲۵۶,۲۳۳

جمع نقل از صفحه ی قبل

توسعه و عمران امید

تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی

داروسازی کاسپین تامین

سرمایه گذاری دارویی تامین

سرمایه گذاری آینه دماوند

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

سنگ آهن گهر زمین

صبا فولاد خلیج فارس

صنعتی بهشهر

فولاد خوزستان

ملی صنایع مس ایران

مولد نیروگاهی تجارت فارس

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۷-۲ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۱/۳۱				
نوع سپرده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک صادرات ۰۲۱۸۳۸۳۴۸۱۰۰۴	۵۳۸۱	۵٪	(۱۱)	۵۳۷۰
بانک تجارت ۳۹۸۵۱۳۲۱۱	۲۳۴۰۹۷۳	۵٪	(۹۵۹)	۲۳۴۰۱۴
بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۲۴۰۱۶۶۳	۲۵۷۸۵۳۴۵۹۰	۲۹.۹۶٪	(۴۳۵۷۶.۱۷۹)	۲۵۳۴.۹۴۸.۴۱۱
جمع	۲۵۷۸.۷۶۴.۹۴۴		(۴۳.۵۷۷.۱۴۹)	۲۵۳۵.۱۸۷.۷۹۵

۷-۳ - بعضی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که صدور در روز کاری بعد انجام شده است.

۸ - سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهکم نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۳۳۷۷.۵۳۴.۳۴۶	۱.۱۹۴.۹۱۸.۵۷۵	۲.۱۸۲.۶۱۵.۶۷۱	آیونسل نرم افزار صندوق
۰	۲۶۳۷.۵۳۴.۳۴۶	۱.۴۵۴.۹۱۸.۵۷۵	۲.۱۸۲.۶۱۵.۶۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بدهکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری فارابی	۰	۲۳,۷۶۲,۷۶۳,۸۷۲,۸۸۷	(۲۳,۸۶۰,۷۸۷,۳۷۰,۳۸۵)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)
جمع	۰	۲۳,۷۶۲,۷۶۳,۸۷۲,۸۸۷	(۲۳,۸۶۰,۷۸۷,۳۷۰,۳۸۵)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
شرکت سبدگردان فارابی (مدیر صندوق)	۱۴۷,۳۷۵,۴۸۲,۸۳۷
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی صندوق)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)	۵۹۹,۱۱۹,۰۰۸
جمع	۱۴۹,۳۷۴,۶۰۱,۸۴۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۱,۵۷۸,۹۳۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵۷,۶۱۲,۳۹۸,۱۰۴	بابت واحدهای ابطال شده
۵۷,۶۱۳,۹۷۷,۰۳۸	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۳۰۰,۸۲۷,۱۲۳	بدهی بابت امور صندوق
۵,۷۵۳,۰۳۵,۴۵۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۴۹,۵۴۱,۲۷۹	واریزی نامشخص
۷,۳۰۳,۴۰۳,۸۵۳	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۱,۶۸۹,۹۷۳,۵۴۱,۴۸۰	۹۵۱,۱۰۰,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۶,۱۴۰,۶۳۷,۳۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول
۱۱,۸۱۹,۸۲۱,۳۷۰,۶۳۹	۱,۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم
۲۳,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷	۲,۰۷۴,۷۰۰,۲۸۰	جمع

 **پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جیش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
۱۴-۱	۷۵۰,۷۰۰,۱۷۱,۲۷۱	
۱۴-۲		
۱۴-۳	(۴۹,۴۵۱,۹۸۹)	
۱۴-۴	۴۳,۵۰۵,۳۵۰,۲۷	
۱۴-۵	(۳۳,۲۶۱,۵۸۳,۱۹۳)	
	۴۵,۹۶۴,۱۷۱,۱۱۶	

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارتد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۸۷۹,۸۴۷,۱۳۸	(۳۰۱,۲۵۷,۳۵۳)	(۳۸,۳۳۸,۱۱۴)	(۳۴,۱۳۲,۱۲۷,۶۹۵)	۴۰,۲۵۱,۴۷۰,۳۰۰	۲,۱۱۴,۷۵۳
۷۰,۳۴۳,۶۰۰	(۴۷۵,۹۳۹)	(۹۰,۴۲۴)	(۸۷,۵۸۵,۰۹۷)	۹۵,۱۸۵,۸۱۰	۶,۵۳۳
۲,۳۹۵,۸۶۷,۳۶۱	(۱۴۳,۴۶۶,۳۰۸)	(۳۷,۳۵۸,۱۶۳)	(۲۶,۲۱۶,۵۵۰,۵۹۱)	۲۸,۶۹۳,۲۳۲,۳۳۱	۵,۹۴۵,۷۳۶
۶,۹۵۱,۷۶۷,۶۰۳	(۳۷۳,۶۵۸,۳۴۳)	(۵۱,۹۹۴,۶۰۶)	(۴۷,۴۴۶,۳۲۷,۶۹۹)	۵۴,۷۳۱,۶۴۸,۱۵۰	۳۴۰,۷۶۰
۲,۵۹۷,۰۴۹,۴۷۴	(۴۲,۲۴۲,۹۸۵)	(۸۰,۲۵۵,۷۴)	(۵,۸۰۰,۱۲۷۹,۳۸۷)	۸,۴۴۸,۵۹۷,۴۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۶,۹۴۰,۱۳۷	(۴۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۹,۸۳۳)	(۶,۶۳۶,۰۳۰,۰۴۰)	۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۵۷۳,۳۴۳,۳۸۵	(۳۴,۴۶۵,۰۰۱)	(۴,۶۴۸,۳۰۶)	(۴,۲۱۰,۵۴۳,۳۰۸)	۴,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۸,۹۸۵,۴۶۵	(۵۱,۱۴۵,۹۹۷)	(۹,۷۳۱,۳۵۸)	(۹,۰۰۰,۲۳۲۶,۹۳۰)	۱۰,۳۳۳,۱۹۹,۷۵۰	۶۶۹,۱۲۳
۱۹۲,۲۵۴,۷۷۴	(۹,۰۲۹۴,۰۵۵)	(۱۷,۱۷۴,۳۸۳)	(۱۷,۷۷۸,۹۸۸,۰۲۸)	۱۸,۰۷۸,۸۱۱,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰
۴,۱۵۵,۹۸۳,۸۵۱	(۱۵۹,۹۸۶,۰۰۲)	(۳۰,۳۹۷,۱۰۲)	(۳۷,۶۵۰,۸۳۲,۰۴۴)	۳۱,۹۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰
(۵,۹۴۲,۰۷۷)	(۳۶۳,۱۰۹)	(۶۸,۹۸۸)	(۷۸,۱۳۱,۷۱۹)	۷۲,۶۲۱,۷۳۹	۱۴,۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۳۸۱,۰۸۸,۶۹۱	(۱۰,۷۸,۶۸۴,۸۸۱)	(۱۹۵,۴۴۴,۳۴۲)	(۱۷۹,۱۳۱,۷۱۳,۵۴۶)	۲۰,۵۷۶,۹۷۶,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۹۱۵,۳۸۲,۴۷۲	(۳۵,۸۱۳,۶۱۹)	(۶,۸۰۴,۲۸۹)	(۵,۲۰۴,۲۸۹)	۷,۱۶۳,۷۲۱,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه فن افراز توسن
۱,۳۱۲,۳۶۴,۵۳۵	(۳۰,۸۹۹,۵۳۲)	(۳,۹۷۰,۸۳۵)	(۳,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸)	۴,۱۷۹,۹۰۴,۴۱۰	۳۵۰,۰۰۰	پارس فتر
(۱۷,۳۷۹,۸۰۹)	(۷,۸۰۷,۲۳۴)	(۱,۴۸۳,۲۶۵)	(۱,۵۶۹,۴۳۴,۱۷۰)	۱,۵۶۱,۴۴۴,۹۵۰	۳۸,۸۸۴	فرساز
۲,۶۸۳,۶۱۱,۷۵۳	(۷۹,۸۵۲,۹۴۳)	(۱۵,۱۹۰,۷۴۷)	(۱۳,۳۱۱,۸۳۲,۷۴۸)	۱۵,۹۹۰,۵۸۸,۱۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	فرساز
۱۳,۶۷۹,۳۲۳,۰۹۹	(۳۳۴,۶۴۸,۵۷۷)	(۴۴,۵۸۲,۶۰۴)	(۳۳,۹۷۱,۲۶۲,۹۶۰)	۴۶,۹۳۹,۷۱۶,۲۴۰	۴,۷۵۷,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیبه داموند
۴۰,۵۴۱,۳۰۸	(۱,۱۴۷,۵۰۰)	(۳,۱۸۰,۳۳۳)	(۱,۸۷۵,۷۰۳,۵۵۹)	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مونوزن
۱۰,۳۳۶,۵۱۹,۳۵۳	(۳۹۲,۴۰۲,۰۵۹)	(۵۵,۵۵۵,۶۷۶)	(۴۷,۷۹۶,۱۳۴,۳۸۳)	۵۸,۴۸۰,۶۱۲,۳۷۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰	بیمه ملت
۲۹۰,۵۸۵,۲۳۰	(۳۳,۸۳۶,۲۸۰)	(۴,۵۳۸,۸۱۷)	(۴,۴۴۸,۳۰۴,۸۵۰)	۴,۷۶۷,۳۵۵,۱۷۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران امید
(۳۵۰,۷۸,۸۴۷)	(۱,۹۵۹,۷۵۰)	(۳۷۲,۳۳۷)	(۴۱۴,۶۹۶,۷۵۰)	۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱,۹۱۷,۳۸۸,۵۳۱	(۶۳,۳۸۸,۲۰۶)	(۱۲۰,۶۲۰,۴۴۳)	(۱۰,۶۹۴,۷۰۱,۹۹۰)	۱۲,۶۹۷,۶۴۱,۱۷۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۲,۷۱۵,۶۶۹,۱۵۰	(۱۱۴,۳۸۱,۷۰۰)	(۳۱,۷۳۲,۱۶۸)	(۳۰,۰۳۴,۵۵۷,۰۸۲)	۲۲,۸۷۶,۳۴۰,۱۰۰	۴,۸۳۹,۹۴۴	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
(۱,۸۸۲,۳۵۸,۴۸۸)						

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس با فالورس به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. صبا فولاد خلیج فارس	۳۰.۳۰۰.۰۰۰	۹۷.۸۳۶.۵۵۴.۹۵۷	۰	۰	۰
ح. گسترش درباری خزر	۵.۷۸۶.۰۸۹	۹۴.۰۱۱.۳۱۵.۳۷۹	۰	۰	۰
ح. سنگ آهن گهرزمین	۶.۷۳۲.۶۴	۱۰.۸۹۳۷.۵۰۹.۳۹۲	۰	۰	۰
ح. تکادو	۸.۷۰۰.۰۰۰	۴۹.۶۳۵.۰۳۷.۷۳۰	۰	۰	۰
ح. گسترش سوخت سیراگر (س. عام)	۶۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۱۵.۷۸۷.۲۳۲	۰	۰	۰
جمع		۳۵۰.۴۲۶.۱۹۴.۶۸۰	۰	۰	۰

۱۴-۳- زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سن سهامی شتاب آگاه اهرمی	۵۰.۰۰۰	۵۱۲.۰۰۰.۰۰۰	(۴۰.۸۰۰.۰۰۰)	۰	۳۸۹.۹۳۲
صندوق سن سهامی کارینما- اهرمی	۸۰.۴۶۷	۱.۷۹۰.۲۱۳.۹۷۰	(۳.۱۲۵.۸۶۰)	۰	(۱.۸۰.۷۴.۷۴۴)
صندوق سهامی جهش فارسی- اهرمی	۳۳۸.۸۵۵	۳.۸۵۴.۵۴۴.۵۹۰	(۳.۸۸۱.۷۳۴.۵۲۳)	۰	(۳۱.۷۶۷.۱۷۳)
جمع		۶.۱۵۶.۷۵۸.۵۶۰	(۴.۱۹۸.۸۹۹.۴۵۰)	۰	(۴۹.۴۵۱.۹۸۹)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
۱۵-۱	۱۵۹.۰۷۷.۶۳۰.۷۸۵	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
۱۵-۲	۴.۷۶۶.۸۷۴.۹۹۰	خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
۱۵-۳	(۱۳۳۱۱.۴۹۰.۳۶۸)	زبان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اختیار
جمع	۱۵۰.۵۳۲.۰۰۵.۵۰۷	

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۰.۸۲۰.۷۹۱.۵۷۴	(۴۴.۱۸۷.۴۵۷.۸۷۰)	(۴۴.۸۲۸.۵۸۴)	(۳۵۰.۴۱۳.۵۹۸)	۶۲۷.۰۱۹.۵۳۲	۹.۸۸۲.۲۲۷
۴۵.۹۱۳.۶۲۱.۳۵۰	(۴۴.۶۱۷.۹۴۰)	(۴۴.۶۱۷.۹۴۰)	(۳۳۹.۵۶۸.۱۰۶)	(۱۸.۸۶۶.۲۴۸.۷۳۱)	۷۷۱۶.۵۷۵
۲۵.۸۶۲.۰۶۸.۳۵۰	(۳۸.۴۰۳.۱۵۰.۹۵۷)	(۳۴.۵۶۸.۹۶۵)	(۱۲۰.۳۱۰.۳۴۷)	(۳.۶۹۴.۹۶۱.۹۱۴)	۳.۲۹۴.۵۳۱
۶۱.۳۶۲.۴۰۰.۰۰۰	(۷۷.۹۰۳.۶۰۸.۴۹۱)	(۵۸.۴۹۴.۳۸۰)	(۳۰.۶۸۱۳.۰۰۰)	(۱۶.۹۰۶.۳۱۴.۷۷۱)	۲.۴۵۴.۴۹۶
۵۴.۰۸۰.۸۰۷.۸۷۲	(۶۱.۹۹۳.۳۸۰.۰۰۹)	(۵۱.۳۷۶.۷۶۷)	(۳۷۰.۴۰۴.۰۳۹)	(۸.۳۳۴.۳۵۲.۹۴۳)	۱۴.۰۵۴.۱۶۴
۲۳.۳۸۲.۳۱۰	(۳۴۶.۵۰۶.۷۱۱.۵۵۱)	(۳۱۳.۱۳۶.۰۰۷)	(۱.۱۱۶.۵۰۵.۳۰۴)	(۳۴.۵۳۴.۲۹۲.۳۶۰)	۲۳.۳۸۲.۳۱۰
۸۳.۰۱۹.۷۱۵	(۱۵۸.۰۹۶.۹۷۱.۷۹۹)	(۱۳۲.۴۳۰.۵۹۶)	(۶۹۶.۹۵۰.۵۰۷)	(۱۹.۵۳۶.۲۴۱.۴۱۷)	۸۳.۰۱۹.۷۱۵
۱.۳۸۶.۷۶۳	(۴۹.۶۱۳.۳۸۹.۶۷۷)	(۵۰.۳۲۰.۳۲۵)	(۳۶۴.۳۱۷.۰۲۸)	۲.۹۳۵.۵۷۸.۶۳۰	۱.۳۸۶.۷۶۳
۲۴.۲۸۰.۱۶۰	(۱۷۰.۰۹۷.۷۵۹.۴۷۴)	(۱۴۴.۱۶۳.۴۵۰)	(۷۵۸.۷۵۵.۰۰۰)	(۱۹.۱۴۴.۶	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۸۳۶,۴۵۰,۹۴)	(۶,۳۱۹,۷۸۳,۶۰۶)	(۱,۳۰۰,۷۵۸,۸۸۴)	(۱,۳۸۶,۲۷۲,۹۴۵)	۱,۳۶۳,۹۵۶,۷۲۱,۳۴۱	۳۷,۵۷۱,۴۲۳
۲۸,۱۹۰,۶۲۷,۰۳۹	(۱۰۰,۵۰۰,۳۵,۵۳۸)	(۱۹۰,۹۵۶,۷۵۶)	(۱۷۱,۶۲۰,۴۸۸,۳۷۱)	۲۰۱,۰۰۷,۱۰۷,۷۰۰	۲,۳۳۴,۸۲۳
۱۴۱,۰۱۰,۹۵,۳۳۵	(۴۱۲,۶۵۵,۹۰۵)	(۷۸,۴۰۴,۶۲۳)	(۶۹,۹۳۹,۰۳۵,۱۳۸)	۸۲,۵۳۱,۱۸۱,۰۰۰	۲۷,۹۰۴,۶۶۶
(۳۸,۶۴۸,۸۱۳,۱۷۸)	(۵۳۵,۳۱۳,۶۴۷)	(۱۰۱,۷۰۹,۴۰۳)	(۱۳۵,۰۷۴,۳۱۹,۵۷۰)	۱۰۷,۰۶۲,۵۳۹,۴۴۲	۱۰,۷۴۷,۲۹۰
(۱۳,۰۵۳,۷۰۳,۹۵۸)	(۳۹۰,۱۷۶,۸۳۰)	(۵۵,۱۳۳,۵۹۸)	(۷۰,۷۲۳,۷۵۹,۵۳۰)	۵۸,۰۳۵,۳۶۶,۰۰۰	۳۴۰,۷۵۰,۳۰
(۴۱,۶۷۳,۹۷۴,۶۸۴)	(۱,۹۸۸,۲۷۸,۰۰۰)	(۳۷۷,۷۷۲,۸۲۰)	(۴۳۶,۹۶۳,۵۲۳,۵۶۴)	۳۹۷,۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۷۱,۴۲۳
۳۰,۴۳۳,۶۷۷	(۱۸۱,۴۵۵,۵۵۴)	(۳۴,۴۷۶,۵۵۵)	(۳۳,۰۳۱,۸۴۴,۱۱۴)	۳۶,۳۹۱,۱۱۰,۹۰۰	۳۸,۲۳۲,۲۴۶
(۱۳,۷۱۶,۳۷۱,۸۵۳)	(۷۴۱,۳۳۳,۳۰۵)	(۴۰,۸۵۱,۴۱۷)	(۱۶۱,۰۹۸,۴۴۷,۱۷۳)	۱۴۸,۳۶۴,۶۴۹,۹۸۸	۲۰,۵۴۳,۹۱۶
۷,۹۳۱,۶۵۱,۷۲۳	(۸۷۹,۳۷۹,۶۰۵)	(۱۶۷,۰۶۳,۱۲۵)	(۱۶۶,۸۷۷,۹۷۶,۵۰۸)	۱۷۵,۸۵۵,۹۳۰,۹۶۰	۱,۴۹۵,۴۲۳
(۱۹,۵۱۵,۳۸۳,۸۰۷)	(۱۵۶,۲۷۱,۵۹۹)	(۳۹,۶۹۱,۶۰۴)	(۵۰,۵۸۳,۷۴۰,۴۰۴)	۳۱,۳۵۴,۳۱۹,۸۰۰	۲۶,۱۱۴,۱۴۴
۷,۰۲۸,۹۸۸,۴۹۳	(۵۹۸,۹۳۷,۸۹۳)	(۱۱۳,۷۹۶,۳۰۰)	(۱۱۳,۰۴۳,۸۶۵,۸۴۳)	۱۱۹,۷۸۵,۵۷۸,۵۳۸	۳۹,۸۰۵,۳۵۶
۱۳,۴۱۳,۵۴۶,۴۵۷	(۹۸۷,۱۷۲,۸۳۹)	(۱۸۷,۵۶۲,۸۳۷)	(۱۸۳,۸۴۷,۲۸۳,۶۳۷)	۱۹۷,۴۳۴,۵۵۵,۷۶۰	۲,۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴,۳۵۴,۹۲۹,۵۷۷	(۴,۴۶۰,۸۶۸,۴۴۳,۸۶۱)	(۴,۱۳۷,۱۸۳,۳۰۴)	(۳,۱۷۴,۶۴۸,۴۴۹)	(۳۱,۸۵۰,۵۸۴,۹۳۷)
پتروشیمی شانژند	۱۸۸,۱۲۵,۳۹۱,۰۰۰	(۱۹۲,۵۶۷,۹۴۱,۱۱۳)	(۱۷۸,۷۱۹,۱۲۴)	(۹۴۰,۶۷۶,۹۷۰)	(۵,۶۶۱,۹۰۱,۰۷)
کالسیمین	۲۲,۷۵۳,۸۰۰	(۱۰۰,۱۳۹,۴۷۳,۸۰۰)	(۱۳۱,۷۲۱,۴۵۱,۱۰۱)	(۵۰۰,۶۹۷,۳۶۹)	(۳۳,۱۷۷,۸۰۷,۱۷۰)
تراکتورسازی ایران	۱۰۰,۳۰۴,۸۰۵	۹۳,۵۵۵,۷۷۳,۵۵۰	(۱۰۴,۳۷۲,۱۹۹,۱۳۰)	(۴۶۴,۸۷۸,۸۶۸)	(۱۱,۸۵۹,۵۷۱,۹۳۳)
اقتصادی تکنیک گردشگری ایرانیان	۲,۷۳۰,۳۴۰	۱۱۱,۵۳۳,۹۴۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۷۳,۷۲۶,۸۵۵)	(۵۵۷,۵۶۹,۷۰۰)	(۱۴۰۰,۴۱۳,۷۹۸)
مواد اولیه دارویی البرز پالک	۵۳۵,۰۰۰	۵۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۷۴,۴۰۷,۳۶۰)	(۲۶۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۷,۴۱۸,۱۸۵,۷۶۰)
اهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۸,۵۶۸,۳۵۳	۱۶۸,۳۴۹,۳۹۱,۱۱۰	(۱۵۷,۱۲۳,۳۱۷,۴۴۹)	(۸۴۱,۲۴۶,۶۵۵)	۱۰۰,۱۲۴,۸۹۰,۳۹۸
کاشی الوند	۱۶,۷۹۸,۱۴۸	۷۸,۷۶۶,۹۸۴,۸۷۳	(۷۶,۷۶۲,۵۵۱,۳۱۴)	(۳۹۲,۸۳۴,۹۲۴)	۱,۵۳۵,۶۶۹,۹۹۸
سیمان فارس نو	۱۰۰,۵۸۸۶	۸۹,۹۲۶,۲۰۸,۴۰۰	(۸۹,۶۳۸,۳۶۷,۷۸۷)	(۸۵,۴۲۹,۸۹۸)	(۴۴۷,۲۲۰,۳۳۷)
پالایش نفت اصفهان	۹۰,۰۹۹,۴۰۹	۵۳۲,۲۹۶,۴۲۷,۶۶۰	(۴۴۶,۰۵۸,۷۵۴,۸۱۹)	(۳۶۱,۱۴۸,۱۳۸)	۷۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۹۷
بیمه کوثر	۴۹,۵۵۳,۰۰۷	۱۱۵,۳۹۸,۹۴۸,۳۸۷	(۱۲۷,۱۲۳,۴۹۲,۰۲۵)	(۵۷۶,۴۹۴,۷۴۲)	(۱۳,۵۱۰,۵۷۳,۳۸۱)
نفت سپاهان	۳۷,۶۳۵,۵۷۱	۱۸۴,۶۴۰,۶۰۱,۹۲۶	(۱۸۶,۷۵۷,۰۶۸,۷۱۴)	(۹۳۲,۳۰۳,۰۱۰)	(۳۳,۳۵۰,۷۸,۳۷۰)
گشت و حمل‌ونقل فکا	۷,۹۲۱,۱۰۷				

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۷,۸۱۶,۳۳۸,۳۴۶	(۳۲,۹۸۳,۰۸۸,۱۹۸)	(۸,۱۶۶,۵۹۶,۷۵۷)	(۸,۳۶۷,۴۵۳,۷۱۷,۱۳۵)	۸,۵۹۶,۴۱۷,۶۴۰,۳۳۶	۳۵۰,۰۰۰
۴۲۱,۶۹۲,۷۰۳	(۱۶,۹۳۳,۵۰۰)	(۳,۲۱۵,۳۷۵)	(۳,۹۴۳,۶۹۵,۵۳۳)	۳,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۱,۰۲۶
(۳۱,۵۰۰,۹۵۵,۶۶۶)	(۱,۳۵۶,۶۸۲,۸۱۰)	(۵۷,۷۶۹,۷۳۴)	(۳۰,۱۳۳,۰۶۵,۲۳۰)	۳۷۱,۳۳۶,۵۶۳,۱۰۰	۴,۳۴۴,۹۸۶
(۱,۰۰۷,۰۰۹,۳۸۳)	(۱,۱۱۶,۰۰۹,۶۵۴)	(۳۱۳,۰۴۱,۸۳۴)	(۳۳۳,۸۸۰,۹۰۸,۶۱۵)	۳۳۳,۳۰۱,۹۳۰,۸۳۰	۲۱,۴۵۴,۲۱۸
۶۷۱,۰۸۴,۷۱۳	(۱,۵۱۴,۶۶۷,۷۹۱)	(۳۸۷,۷۸۶,۸۸۰)	(۳۰,۴۶۰,۰۱۸,۷۷۷)	۳۰,۳۹۳,۵۵۸,۱۶۰	۵,۹۸۱,۱۹۴
۷۳,۶۴۸,۳۵۰,۷۹۴	(۱,۸۰۳,۳۳۹,۹۹۱)	(۳۴۳,۶۳۳,۶۹۸)	(۳۵۵,۸۷۱,۷۸۴,۷۱۷)	۳۶۰,۶۶۵,۹۹۸,۳۰۰	۷۸۰,۰۰۰
(۰,۵۷۰,۷۷۱,۸۹۳)	(۱,۶۰۶,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۳۱,۵۶۰)	(۴۴,۷۱۷,۱۵۶,۰۳۳)	۳۳,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۹,۳۸۵
(۸,۶۴۴,۹۸۸,۸۱۳)	(۶۳۳,۶۲۵,۵۶۴)	(۱۳۰,۱۹۸,۹۱۴)	(۱۳۴,۴۱۷,۳۳۶,۴۱۵)	۱۳۵,۴۳۵,۱۷۳,۸۹۰	۵,۱۴۴,۸۱۵
۳,۰۰۴,۱۹۳,۰۰۸	(۱۹۳,۱۵۸,۸۴۰)	(۳۶,۵۱۰,۰۸۰)	(۳۵,۱۹۸,۹۰۶,۰۳۳)	۳۸,۴۳۱,۷۶۸,۰۵۰	۴,۱۴۸,۳۱۸
(۱,۳۷۴,۸۶۹,۴۳۳)	(۵۹۸,۶۰۲,۳۸۷)	(۱۱۳,۷۳۴,۴۳۵)	(۱۳۰,۳۸۲,۹۹۰,۱۹۰)	۱۱۹,۷۲۰,۴۵۷,۴۸۰	۲۳۳,۱۱۰
۱,۸۷۵,۵۵۳,۸۷۲	(۹۳,۵۳۷,۳۴۴)	(۱۷,۷۷۰,۱۹۵)	(۱۶,۷۸۵,۶۱۷,۴۸۹)	۱۸,۷۰۵,۴۶۸,۹۰۰	۲۱۸,۶۶۸,۳۳۳
۵۰,۶۷۰,۵۵۶,۱۶	(۵۳۵,۷۳۷,۱۷۱)	(۱۰,۷۹۰,۰۶۳)	(۱۰,۱۴۴,۸۵۱,۳۳۱)	۱۰,۷۱۴,۴۳۴,۱۷	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۷۹,۵۳۴	۱۰,۹۸۳,۵۳۲,۰۳۳,۰۷۳	(۱۰,۷۴۰,۹۱۱,۱۴۶,۱۱۰)	(۲۱,۶۳۳,۳۹۵,۹۳۰)	(۵۴,۹۱۳,۳۹۱,۱۱۰)	۱۷۶,۳۶۴,۸۷۰,۹۳۲
۱۳۸,۵۳۴,۱۴۵	۳۷,۱۸۶,۱۲۴,۷۲۰	(۴۷۰,۳۹,۵۵۳,۸۳۱)	(۳۵,۳۳۶,۸۱۸)	(۱,۸۵,۹۳۰,۶۳۴)	(۱۰,۰۷۴,۶۸۶,۵۴۳)
۵۱۰,۳۸۳	۶۸,۵۷۴,۹۲۵,۵۳۰	(۴۴۸,۳۵۷,۸۳۶,۳۰۱)	(۴۸۰,۶۹۹,۵۸۱)	(۳,۵۳۹,۹۷۷,۷۹۴)	۵۴,۶۳۱,۰۳۵,۲۸۹
۸۷۶,۵۵۱	۶۳,۹۸۸,۲۳۳,۰۰۰	(۷۵,۱۵۷,۱۴۶,۷۶۱)	(۵۵,۱۴۶,۱۷۹)	(۳۳۲,۸۷۴,۶۱۸)	(۶,۹۹۰,۳۳۲,۰۴۸)
۷,۶۸۵,۸۳۴	۲۳۷,۳۶۹,۹۳۰,۳۴۰	(۵۷,۸۳۹,۵۳۹,۷۷۶)	(۶۰,۷۸۸,۸۱۲)	(۳۱۹,۹۴۱,۱۱۵)	(۴,۳۳۲,۰۶۶,۷۰۳)
۱۴,۳۸۹,۴۳۵	۲۵۳,۴۹۴,۵۷۶,۹۰۰	(۱۸۸,۶۶۳,۴۹۹,۵۳۳)	(۳۱۵,۹۰۶,۶۳۶)	(۱,۱۳۶,۳۴۹,۶۰۱)	۳۷,۲۵۴,۱۶۴,۶۸۲
۴,۱۷۳,۳۴۶	۱۳۳,۸۳۳,۷۲۲,۰۰۰	(۳۳۸,۹۰۵,۴۵۳,۰۰۸)	(۳۴۰,۸۱۹,۸۴۸)	(۱,۳۶۷,۴۷۳,۸۸۴)	۲۳,۰۸۱,۳۳۸,۹۶۰
۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۵,۶۴۳,۰۶۳)	(۱۱۷,۶۳۳,۵۳۶)	(۶۱۹,۱۱۸,۶۱۰)	(۱۴,۸۸۸,۶۷۲,۳۰۹)
۲۶۷,۲۵۹,۲۵۷	۶۳۶,۳۴۴,۳۹۰,۹۱۷	(۴۹,۶۱۸,۰۰۰,۲۸۱۶)	(۴۸,۴۳۷,۳۰۰)	(۳۵۴,۸۸۰,۰۰۰)	۱۰,۵۴,۶۸۹,۹۸۴
۳,۱۳۶,۰۳۳	۲۵۳,۳۲۷,۴۱۴,۲۴۰	(۵۲۶,۱۹۹,۸۲۰,۵۶۲)	(۶۲,۵۳۷,۰۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۳۱,۴۵۵)	۶,۳۵۸,۳۲۱,۸۳۴
۲,۳۳۳,۵۵۴	۱۳۳,۸۹۰,۱۷۲,۰۴۰	(۳۳۹,۹۶۰,۸۶۹,۸۳۲)	(۳۴۰,۷۵۶,۰۴۴)	(۱,۲۶۷,۱۳۷,۰۷۱)	۱۱,۹۵۸,۶۵۱,۳۰۳
۹,۸۷۹,۳۹۴	۱۰۹,۴۶۳,۶۸۵,۵۳۰	(۱۰۰,۵۸۸,۳۶۱,۷۳۳			

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-			(۷۵,۶۱۱,۲۵۰,۶۵۴)	۲۴۱,۸۳۱,۵۰۵,۰۱۴
تولید مولد اولیه الباق مصدومی	۱۲,۱۷۴,۰۵۱	۱۵,۱۲۲,۳۵۰,۱۳۱,۸۵۱	(۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۲۳۸,۵۶۲)	(۷۵,۶۱۱,۲۵۰,۶۵۴)	(۳,۳۹۸,۸۴۸,۳۳۰)
فولاد مبارک اصفهان	۲۱۷,۵۴۴,۴۰۰	۳۰,۳۱۳,۳۸۶,۹۹۰	(۳۳,۵۳۱,۸۷۰,۶۶۷)	(۱,۵۱۰,۵۶۶,۹۱۵)	۱۶۳,۰۹۶,۰۴۳,۵۷۹
پارس فولاد سبزوهر	۳,۶۹۱,۹۱۸	۱,۱۰۲,۴۴۹,۰۹۴,۰۰۰	(۹,۲۴۴,۳۹۰,۵۰۴,۳۱۲)	(۵,۵۴۴,۷۴۵,۴۷۰)	(۱۰,۸۷۱,۳۹۰,۳۰۹)
سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۴,۷۷۸,۰۱۴	۱۴۵,۹۷۸,۴۳۷,۷۳۰	(۱,۵۵۰,۹۸۱,۲۵۶,۲۲۴)	(۷۳۹,۸۴۳,۱۸۹)	(۵۱,۶۰۶,۸۳۷,۶۰۶)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۲,۹۹۱,۱۳۳	۵۵۴,۹۵۳,۶۶۳,۷۳۰	(۶۰۰,۳۵۸,۵۲۷,۰۴۶)	(۳,۷۷۴,۷۶۸,۳۱۹)	(۱۹,۱۲۹,۴۱۷,۹۸۳)
نیپه ما	۴۷,۶۷۵,۹۹۵	۳۶,۸۱۰,۶۷۰,۹۲۳	(۵۵,۷۷۱,۰۶۵,۴۱۴)	(۱,۸۴۰,۵۳۰,۳۵۵)	(۱۴,۱۴۳,۲۹۲,۵۳۳)
شرکت خمیرمایه رضوی	۱,۶۵۲,۰۳۶	۱۴۸,۸۴۴,۴۵۶,۳۹۰	(۱,۶۲۱,۰۲۰,۳۲۴,۴۰۷)	(۷۴۴,۲۳۲,۳۸۳)	(۸,۷۳۳,۶۸۹,۵۳۹)
پالایش نفت لاریان	۷,۷۷۶,۵۴۹	۱۱۰,۹۳۴,۲۱۷,۴۰۰	(۱,۱۹۰,۰۷۸,۴۸۸,۳۴۵)	(۱۰,۵۳۸,۵۰۷)	(۳۵,۹۱۷,۷۱۵,۱۴۶)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۰۷,۹۹۷,۵۴۸	۱۳۳,۶۰۰,۱۱۱,۸۳۰	(۱,۶۸۰,۷۳۳,۹۰۰,۳۵۱)	(۶۶۸,۰۰۵,۵۵۹)	(۵۰,۰۶۳,۸۱۳,۳۷۳)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۹,۱۷۶,۶۵۸	۴۵۷,۳۹۵,۱۴۶,۴۰۴	(۵۰۴,۷۳۶,۴۵۸,۵۵۵)	(۳,۳۸۶,۹۷۵,۷۳۳)	(۸,۰۴۵,۵۷۰,۰۶۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	۹۰,۶۷۱,۵۶۹	۴۱۲,۹۱۸,۳۳۵,۲۳۶	(۴۳۶,۹۵۵,		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۰.۴۹۶.۰۸۸.۳۸۹.۴۴	(۳۰.۱۶۹.۱۹۹.۹۱۵.۰۱۶)	(۱۹.۴۷۱.۲۸۳.۹۶۸)	(۱۰.۲.۴۸۰.۴۴۱.۹۴۳)	۲۰.۴۹۳.۶۴۸.۱۱۸
سرمایه گذاری صدرت‌بین	۶۱۳.۴۱۸.۹۵۷.۱۵۰	(۵۸۷.۸۴۴.۹۱۵.۱۱۴)	(۵۸۱.۷۹۸.۰۰۹)	(۳۰.۶۴۰.۹۴۷.۷۶۶)	۲۰.۹۵۰.۱۴۹.۲۴۱
بیمین دیزل	۸۱۸.۵۱.۹۷۸.۱۰	(۱۰.۶.۳۷۹.۴۵۱.۵۵۹)	(۷۷.۷۱۴.۹۳۸)	(۴۰.۰.۲۵۹.۸۹)	(۲۵۰.۶۰.۹۹۴.۶۷۶)
بانک تجارت	۲۹۸.۸۹۶.۸۱۱.۵۴۳	(۳۰.۹.۷۴۳.۱۰۷.۲۲۹)	(۳۸۳.۹۵۱.۹۷۱)	(۱.۴۹۴.۴۸۴.۰۵۰)	(۱۲.۶۳۴.۷۳۱.۷۲۵)
معنی و صنعتی کل مهر	۴۱۶.۵۷۱.۹۳۷.۹۴۱	(۴۳۸.۳۵۱.۰۹.۴۱۱)	(۴۳۸.۳۵۱.۰۹.۴۱۱)	(۲۰.۸۲۸.۵۹۶.۹۰)	(۲۴.۱۶۱.۷۷۴.۵۰۱)
کرین ایران	۱۰۱.۳۰۵.۷۳۸.۶۵۰	(۷۸.۱۱۹.۶۲۹.۸۲۶)	(۹۶.۱۴۵.۴۴۳)	(۵۰.۶.۲۸۶.۴۳)	۲۲.۴۸۳.۹۲۴.۷۳۹
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۱۱.۷۳۶.۴۵۲.۵۰۰	(۳۷۳.۶۹۸.۷۸۴.۵۸۱)	(۳۰.۱.۴۹۶.۳۰)	(۱۰.۵۸۶.۸۲.۳۶۲)	(۶۳.۲۳۲.۱۶۳.۹۷۳)
تولیدموادولیه‌دارویش	۶۷.۰۷۲.۰۳۵.۲۰۰	(۶۰.۴۹۶.۲۱۲.۳۸۸)	(۶۰.۴۹۶.۲۱۲.۳۸۸)	(۳۳.۵۳۶.۰۱۷۶)	۶.۱۷۶.۷۴۳.۲۰۳
توسعه ملین کرومیت کوندگان	۴۴۲.۵۰۰	(۳.۵۴۲.۷۷۶.۰۹۸)	(۹.۱۵۵.۱۹۴)	(۳۸.۳۴۳.۱۳۵)	۷۰.۸۸۳۲۰.۵۸۳
بانک خاورمیانه	۱۶۴.۷۳۴.۰۵۳.۴۰۰	(۱۸۱.۰۶۹.۷۵۳.۴۰۲)	(۱۵۶.۴۸۷.۸۵۱)	(۸۱۲.۶۲۰.۳۶۷)	(۱۷.۳۵۸.۸۰۸.۱۳۰)
پالایش نفت بندرعباس	۲۱۰.۸۴۲.۴۶۹.۱۴۰	(۳۰.۴.۰۶۶.۵۵۳.۸۰۶)	(۳۹.۵۳۰.۰۳۶۶)	(۱.۵۵۴.۲۱۲.۳۷۷)	۵.۹۲۶.۳۰۲.۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۰۰۶۸۷	۶۱,۳۴۴,۳۷۹,۱۸۰	(۵۴,۱۱۳,۰۰۰,۷۲۸)	(۵۸,۱۸۲,۰۶۵)	(۳۰,۶۳۲۱,۳۹۶)	۴,۷۶۶,۸۷۴,۹۹۰
جمع	۶۱,۳۴۴,۳۷۹,۱۸۰	(۵۴,۱۱۳,۰۰۰,۷۲۸)	(۵۸,۱۸۲,۰۶۵)	(۳۰,۶۳۲۱,۳۹۶)	۴,۷۶۶,۸۷۴,۹۹۰

۱۵-۳ از زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اختیار :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۶۸۴,۰۰۰	۲۵,۳۴۱,۸۸۰,۰۰۰	(۳۷,۸۶۵,۶۹۰,۹۱۰)	(۶,۵۲۵,۵۳۴)	.	(۲,۵۳۰,۳۳۶,۴۴۵)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۵۳,۸۸۸,۷۵۰)	(۴,۰۱۷,۰۰۰)	.	۳۴۲,۹۴۲,۵۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۱,۶۱۹,۲۵۰)	(۱,۶۳۲,۳۵۰)	.	(۵۳,۲۴۱,۵۰۰)
۲۴,۹۰۷,۶۶۵	۴۰,۱۲۶,۲۴۸,۳۱۵	(۳۷,۹۴۹,۲۳۷,۶۴۸)	(۱۰,۳۳۲,۵۰۹)	.	۲,۱۶۶,۶۸۸,۱۵۸
۸۵,۴۸۱,۰۰۰	۲۹,۹۱۸,۳۵۰,۰۰۰	(۳۶,۶۵۰,۶۱۴,۸۶۹)	(۷,۷۰۳,۹۷۵)	.	(۶,۷۳۹,۹۶۸,۸۴۵)
۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۳۷,۲۷۳,۴۷۸)	(۲,۹۵۴,۰۴۰)	.	(۵,۳۶۸,۲۳۷,۵۱۸)
۱۱,۹۸۳,۰۰۰	۷,۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰	(۸,۶۰۲,۳۸۱,۰۲۷)	(۱,۹۲۸,۵۱۴)	.	(۱,۱۱۴,۹۳۴,۵۴۳)
۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۷۴۸,۸۳۰)	(۶,۸۱۴,۹۹۵)	.	(۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

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
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۷۵,۶۶۹,۵۴۲	۳,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۱۰,۶۸۷,۱۶۴)	۲۱۴,۰۸۹,۸۳۶
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۱,۶۲۳)	۲۵,۳۲۸,۳۷۷
گروه صنعتی سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴,۴۴۹,۰۰۰	۷۵۰	۳,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۳,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	۹,۳۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۹,۳۳۱,۶۵۰,۰۰۰
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۸۳۳,۵۹۰,۰۰۰	۰	۸۳۳,۵۹۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شیر ذرک	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۱,۱۹۸,۶۳۰	۳,۵۰۰	۴,۱۹۵,۳۰۵,۰۰۰	(۴۵۵,۸۸۹,۱۸۸)	۳,۷۳۹,۳۱۵,۸۱۲
صنعتی پخشگر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	۸,۳۹۷,۳۰۲	۱۰۵	۸۸۱,۷۱۶,۷۱۰	(۹۲,۴۴۲,۴۰۲)	۷۸۹,۲۷۴,۳۰۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶,۷۵۴,۵۹۰	۹۰۰	۶,۰۷۹,۱۳۱,۰۰۰	۰	۶,۰۷۹,۱۳۱,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۲,۳۴۸,۹۸۸	۲۵			

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۶۷۲,۷۲۶	۷۰۰	۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰	(۱,۹۲۲,۷۴۷,۱۳۰)	۱۵۰,۷۷۳,۰۷۹,۷۳۰
کار خالصات نقد قرون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۷۱۶,۵۹۸	۳۰۰	۲۱۴,۹۷۹,۴۰۰	۰	۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰
تولیدی سهام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵۱۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۲,۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰
کاسی الوید	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۷۷۷,۵۰۲	۲۰,۰۰۰	۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰	۰	۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰
بالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۸,۹۱۵,۵۵۶	۲۵	۲۲۲,۸۸۸,۹۰۰	(۳۱,۳۵۴,۰۰۱)	۱۹۱,۵۳۴,۸۹۹
کارت اعتباری ایران کیش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲۰,۶۸۵,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۵۶۸,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۸,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۶۷۷,۰۰۲	۳,۶۲۶	۵,۹۲۲,۰۴۹,۲۹۲	۰	۵,۹۲۲,۰۴۹,۲۹۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲,۰۱۶,۰۳۳	۳,۸۶۰	۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۳۰	۰	۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۳۰
بالایش نفت لاوان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۴۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۴۳۵,۶۳۱	۲,۳۱۱	۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱	۰	۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱
نفت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴				

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۲,۱۷۴,۰۵۱	۳۰۰	۳,۶۵۶,۳۲۰,۹۲۶	(۱۴,۴۸۰,۱۷۳,۱۴۰)	۳۰۰,۹۶۶,۰۴۷,۷۸۶
تولید مواد اولیه الباق مصنوعی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۸,۳۲۷,۳۷۸	۴۵۰	۳,۶۵۲,۳۱۵,۳۰۰	(۳۲۲,۳۲۴,۳۳۹)	۳۳۰,۹۸۹,۰۹۶۱
گشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۹,۹۵۵,۹۶۲	۳۳۰۰	۳۱,۸۵۹,۷۸,۴۰۰	(۴۰,۳۲۸,۹۹۷,۷۸۶)	۲۷,۸۳۶,۱۷۸,۶۱۴
سنگ آهن گهر زمین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۴۶,۱۳۰	۱۳,۳۰۰	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	•	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۶,۴۶۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۳۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سدر تائین	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۲۰,۹۲۶,۹۱	۷,۳۰۰	۱۵۰,۶۷,۳۷۵,۲۰۰	(۳,۱۱۹,۵۴۲,۴۸۰)	۱۲,۹۴۷,۸۳۲,۷۲۰
پلیمر آریا سلسول	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۱۸,۶۳۱,۶۷۸	۱,۸۸	۳۳,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	•	۳۳,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۶۹۹,۰۳۸	۵۰۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰	•	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۵۰,۵۶۹,۴۴۵	۲۱۵	۳,۲۳۷,۲۴۲,۱۷۵	(۴۵۷,۰۲۳,۵۶۶)	۲,۷۸۰,۲۲۰,۶۰۹
توسعه و عمران امید	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۴,۳۶۶,۴۵۵	۷,۳۲۰	۳۱,۰۳۰,۴۰۵,۱۰۰	•	۳۱,۰۳۰,۴۰۵,۱۰۰
یونیا زرگان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۲	۹,۱۱۶,۷۴۶	۳,۵۰۰	۳۱,۹۰۸,۶۱۱,۰۰۰	•	۳۱,۹۰۸,۶۱۱,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۳,۴۴۴,۷۴۰	۹,۴۳			

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال

۲۱۱.۵۲۶.۸۲۰.۹۷۲

۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۵۹۹.۱۱۹.۰۰۸

۲۱۳.۵۲۵.۹۳۹.۹۸۰

شرکت سیدگردان فارابی (کارمزد مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (حق الزحمه متولی)

موسسه حسابرسی رازدار (حق الزحمه حسابرس)

جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال

۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۴.۴۹۴.۱۸۶.۹۰۳

۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰

۳۵۱.۰۸۸.۳۸۹

۱۷۸.۰۸۲.۱۹۱

۶.۲۸۳.۳۵۷.۴۸۳

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات بانکی

هزینه برگشت سود گواهی بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۰- هزینه‌های مالی

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۶۹۳,۰۶۱,۹۵۰	شرکت کارگزاری فارابی
۶۹۳,۰۶۱,۹۵۰	جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۳,۲۴۷,۲۴۲,۰۷۳,۴۲۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۶۷,۴۸۸,۸۶۴,۱۱۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۱۷۹,۷۵۳,۲۰۹,۳۰۷	جمع

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- تاریخ صورت خالص دارایی‌های به استثناء فروش اختیار خرید اوراق به شرح جدول زیر، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است

تاریخ سررسید	تاریخ اخذ موقعیت فروش فروش	تعداد	اوراق اختیار خرید
۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فضا-۴۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۸

۲۲-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبل سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یاسایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارابی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۰.۳۴٪
			عادی	۰.۴۴٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارابی	موسس و کارگزار و مدیر ثبت صندوق	ممتاز نوع دوم	۳.۶۶٪
			ممتاز	۰.۱۴٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	موسس صندوق	ممتاز نوع دوم	۳.۲۴٪
			ممتاز	۰.۰۰٪
			عادی	۰.۰۵٪
			ممتاز نوع دوم	۰.۶۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پرسا زارچی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع دوم	۰.۰۰٪
			ممتاز نوع دوم	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	رها گودرزی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع دوم	۰.۰۰٪
			ممتاز نوع دوم	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری لیجند فارابی	فاطمه فخرزادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵.۵۵٪
			تحت مدیریت	۹.۰۲٪
جمع				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷,۹۱۵,۰۷۴,۹۷۰	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)
			۶۹۳,۰۶۱,۹۵۰	۰
شرکت سیدگردان فارابی	مدیر صندوق	هزینه مالی	۳۱۱,۵۳۶,۸۰۰,۹۷۲	(۱۴۷,۳۷۵,۴۸۲,۸۳۷)
موسسه حسابرسی هدف نوین نکر	مؤلف صندوق	هزینه کاربرد مدبر	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۵۹۹,۱۹۰,۰۰۸	(۵۹۹,۱۹۰,۰۰۸)
شرکت سیدگردان فارابی	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری	۸,۱۱۸,۶۲۲,۹۲۳,۰۰۰	۰
			۴۹,۰۲۷۹,۰۲۰,۲۰۸	۰
ابطال واحد سرمایه گذاری				

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها
 رویدادهایی