

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

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

صندوق سرمایه گذاری 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





مؤسسه حسابرسی و بازرسی (حسابداری رسمی)
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 دو روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

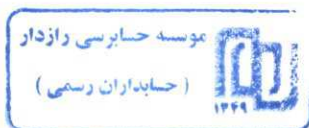
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ده ماه و بیست و دو روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت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

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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 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 ده ماه و بیست و دو 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- 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 تنمه 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)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۹۹



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 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
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 برگزیده 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 مزبور به 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 سید گردان فارابی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مؤتولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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, 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
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	۲۳,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۲۰۱
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.



سرمایه گذاری اهرمی
 جهش فارابی
 مسئول سرمایه گذاری
 شماره ثبت ۵۳۴۳۳





مؤسسه حساب های هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

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
		۲۰,۷۴۷,۰۰۰,۲۸۰

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



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

موسسه حسابرسی تدف نوین نگار
حسابداران رسمی

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 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

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 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 بازخريد آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در 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 به علاوه 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:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۴,۶۹۳,۳۴۱,۷۸۴,۳۷۵	۵,۱۵۰,۳۵۴,۶۴۸,۳۱۶	۲۱.۵٪
محصولات شیمیایی	۴,۵۷۱,۰۴۹,۱۲۳,۳۱۵	۴,۷۳۶,۱۷۳,۷۵۴,۳۵۸	۱۹.۸٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۵۲,۷۵۳,۱۳۶,۲۶۶	۲,۰۷۱,۱۸۳,۱۰۲,۳۰۴	۸.۷٪
فرآورده 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	۱,۳۶۱,۳۲۴,۴۹۳,۹۶۶	۵.۷٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۳۳۵,۷۵۰,۵۵۴,۱۶۹	۱,۲۸۸,۹۸۳,۴۱۲,۹۲۱	۵.۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۷۵,۲۹۶,۱۸۰,۷۰۵	۱,۱۶۰,۰۸۵,۱۷۸,۰۸۶	۴.۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۲۱,۶۴۹,۶۵۱,۷۷۸	۹۳۰,۸۹۲,۳۸۴,۸۱۳	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	۴۳۶,۹۹۰,۸۷۴,۹۲۱	۱.۸٪
سرمایه گذاری‌ها	۴۷۰,۸۰۰,۳۹۲,۲۶۴	۳۹۶,۲۶۳,۷۰۲,۳۶۳	۱.۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۲۶,۹۳۳,۵۲۳,۹۶۴	۳۹۵,۲۸۹,۵۴۹,۳۷۹	۱.۷٪
زراعت و خدمات وابسته	۴۰۷,۱۱۰,۴۱۶,۳۸۸	۳۹۱,۲۸۱,۵۵۲,۴۰۹	۱.۶٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۷,۹۷۰,۹۸۳,۷۱۱	۳۰۲,۸۸۹,۳۴۷,۸۰۵	۱.۳٪
استخراج ذغال سنگ	۲۵۸,۱۳۲,۰۰۸,۵۵۷	۲۶۵,۱۹۶,۶۲۴,۱۵۶	۱.۱٪
جمع نقل به صفحه ی بعد	۲۱,۳۴۶,۲۳۸,۳۷۸,۳۸۴	۲۱,۶۰۹,۸۰۲,۸۴۴,۶۶۴	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

۱۴۰۳/۱/۳۱

صنف	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
جمع نقل از صفحه ی قبل	۲۱,۳۴۶,۳۳۸,۳۷۸,۳۸۴	۲۱,۶۰۹,۸۰۳,۸۴۴,۶۶۴	۹۰,۴٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۷۶,۵۰۳,۳۸۳,۸۵۵	۱۷۸,۸۴۷,۷۶۴,۸۰۳	۰,۸٪
لاستیک و بلاستیک	۱۵۳,۱۸۶,۳۹۹,۵۵۸	۱۶۶,۶۸۵,۵۸۷,۷۷۵	۰,۷٪
هتل و رستوران	۱۸۲,۵۹۴,۷۹۲,۳۶۹	۱۴۷,۴۶۱,۹۶۰,۴۸۸	۰,۶٪
حمل و نقل آبی	۱۴۴,۸۴۴,۶۷۲,۰۰۳	۱۳۹,۳۱۷,۷۳۱,۴۲۰	۰,۶٪
مخابرات	۳۴۶,۵۰۶,۷۱۱,۵۵۱	۲۲۱,۹۷۲,۴۱۹,۱۹۰	۰,۹٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۳۸۹,۳۲۵,۷۱۶,۴۳۲	۲۶۲,۵۷۱,۷۵۱,۵۱۸	۱,۱٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱۲,۰۴۳,۸۶۵,۸۴۲	۱۱۹,۰۷۲,۸۵۴,۳۳۶	۰,۵٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	۶۹,۹۳۹,۰۲۵,۱۳۸	۸۲,۰۴۰,۱۲۰,۴۷۳	۰,۳٪
کاشی و سرامیک	۷۶,۷۶۲,۶۵۱,۳۱۴	۷۸,۲۹۸,۳۲۱,۳۱۲	۰,۳٪
محصولات کاغذی	۶۷,۸۳۹,۵۳۹,۷۷۶	۶۳,۶۰۷,۴۹۳,۰۷۳	۰,۳٪
منسوجات	۷۷,۹۰۳,۶۰۸,۴۹۱	۶۰,۹۹۷,۲۹۳,۷۲۰	۰,۳٪
انبره سازی، املاک و مستغلات	۷۶,۳۰۶,۰۹۶,۷۹۷	۶۰,۷۶۲,۹۶۹,۱۵۱	۰,۳٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵۰,۸۴۴,۱۹۲,۶۶۲	۴۵,۰۶۶,۲۶۰,۰۱۵	۰,۳٪
قند و شکر	۳۳,۰۳۱,۸۴۴,۱۱۴	۳۶,۰۷۵,۱۷۸,۷۹۰	۰,۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۱,۸۲۹,۸۳۹,۹۰۰	۲۵,۶۵۲,۶۵۸,۳۰۸	۰,۱٪
رأیانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۱,۷۹۸,۵۸۰,۶۰۷	۱۹,۵۹۵,۰۰۶,۱۶۵	۰,۱٪
جمع	۲۳,۱۶۷,۲۹۹,۱۹۹,۶۹۳	۲۳,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۲۰۱	۹۷,۵٪

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
۶-۱	۳۵۰,۸۹۹,۴۲۹,۱۲۹	
۶-۲	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۳۷۹,۸۹۹,۴۲۹,۱۲۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سبیده و گواهی سبیده بانکی

سرمایه‌گذاری در سبیده بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی سبیده بانکی

جمع

۶-۱ سبیده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سبیده	تاریخ سبیده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	بدون سررسید	۵٪	۹,۱۹۹,۹۱۰	درصد
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۵٪	۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	بدون سررسید	۵٪	۹,۶۲۲,۱۲۱,۵۴۳	۰.۰۴٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۵٪	۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	بدون سررسید	۵٪	۲۴,۱۸۵,۳۱۴,۹۳۹	۰.۱۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	بدون سررسید	۵٪	۳۰۴,۵۷۸,۲۸۷	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	بدون سررسید	۵٪	۲,۱۹۱,۱۰۸	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بدون سررسید	۵٪	۱,۷۲۷,۳۹۳,۷۰۳	۰.۰۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	بدون سررسید	۵٪	۸,۸۱۰,۶۳۹	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۲۹.۹۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۲٪
جمع				۳۵۰,۸۹۹,۴۲۹,۱۲۹	۱.۴۷٪

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲٪
					۰.۱۲٪



پیوست گزارش حسابرسی

گواهی سبیده‌های بانکی

بانک ملت

جمع

مورخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

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

۷- حسابهای دریافتنی

یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده
	ریال		ریال	ریال
۷-۱ سود دریافتنی سهام	۲۳۸,۶۱۸,۲۵۶,۲۳۳	۲۵٪	(۲۴,۵۲۳,۸۴۱,۵۹۴)	۲۱۴,۰۹۴,۳۹۴,۶۳۹
۷-۲ سود دریافتنی سبدهای بانکی	۲,۵۷۸,۷۶۴,۹۴۴	متعدد	(۴۳,۵۷۷,۱۳۹)	۲,۵۳۵,۱۸۷,۷۹۵
۷-۳ سایر حساب های دریافتنی	۱۱,۷۰۷,۱۹۷,۲۳۶		*	۱۱,۷۰۷,۱۹۷,۲۳۶
جمع	۲۵۲,۹۰۴,۲۱۸,۴۰۳		(۲۴,۵۶۷,۴۳۸,۷۴۳)	۲۲۸,۳۳۶,۷۷۹,۶۶۰

۷-۱ سود سهام دریافتنی

توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
(۵۴۵)	۲۵٪	*	(۵۴۵)
۲۲۰	۲۵٪	(۳۱)	۱۹۹
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳,۶۷۱,۶۲۳)	۲۵,۳۲۸,۳۷۷
۸۳۲,۵۹۰,۰۰۰	۲۵٪	*	۸۳۲,۵۹۰,۰۰۰
۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰	۲۵٪	*	۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰
۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	*	۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰
۶,۸۸۲,۴۹۳,۵۰۰	۲۵٪	(۶۴۵,۱۰۰,۲۶۰)	۶,۲۳۷,۳۹۳,۲۴۰
۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۲۵٪	*	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰
۱۵,۰۶۷,۳۷۵,۳۰۰	۲۵٪	(۳,۱۱۹,۵۴۲,۴۸۰)	۱۲,۹۴۷,۸۳۲,۷۲۰
۵,۹۳۲,۰۴۹,۳۹۲	۲۵٪	*	۵,۹۳۲,۰۴۹,۳۹۲
۴۰,۷۹۱,۶۲۷,۶۶۷		(۳,۷۶۷,۳۱۴,۳۸۴)	۳۸,۰۲۴,۳۱۳,۲۸۳

بانک خاورمیانه

بین المللی توسعه صن معادن غدیر

بین المللی توسعه ساختمان

پارس دارو

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی زاگرس

توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان

پتروشیمی توری

پلیمر آریا ساسول

پالایش نفت لاون

جمع نقل به صفحه ی بعد

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

تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۸۰.۲۴۳.۳۸۳	(۲.۷۶۷.۳۱۴.۳۸۴)	۲۵٪	۴۰.۷۹۱.۶۲۷.۶۶۷
۲.۷۸۰.۲۳۰.۶۰۹	(۴۵۷.۰۲۲.۵۶۶)	۲۵٪	۳.۳۳۷.۲۴۳.۱۷۵
۳۳۰.۹۸۹۰.۹۶۱	(۳۴۲.۳۲۴.۳۲۹)	۲۵٪	۳.۶۵۲.۳۱۵.۳۰۰
۳۶۱۶.۳۸۰.۱۴۱	.	۲۵٪	۳.۶۱۶.۳۸۰.۱۴۱
۷.۷۸۱.۸۸۳.۵۲۰	.	۲۵٪	۷.۷۸۱.۸۸۳.۵۲۰
۲.۸۱۶.۴۹۷.۲۵۷	(۴۶۱.۰۵۵.۷۴۳)	۲۵٪	۳.۳۷۷.۵۵۴.۰۰۰
۶۶۰.۹۷۹.۳۸۸.۳۶	(۱۰.۹۱۰.۶۸۷.۱۶۴)	۲۵٪	۷۷۰.۰۰۸.۶۲۶.۰۰۰
۲۷.۸۳۶.۱۷۸.۶۱۴	(۴۰.۳۲۸.۹۹.۷۸۶)	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
۱.۹۷۵.۵۴۹.۷۳۱	(۳۲۴.۷۲۷.۸۹۹)	۲۵٪	۲.۳۰۰.۳۹۷.۶۲۰
۸۶۴.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵٪	۸۶۴.۰۰۰.۰۰۰
۳.۷۳۹.۳۱۵.۸۱۲	(۴۵۵.۸۸۹.۱۸۸)	۲۵٪	۴.۱۹۵.۳۰۵.۰۰۰
۱۹۱.۵۳۴.۸۹۹	(۳۱.۳۵۲.۰۰۱)	۲۵٪	۲۲۳.۸۸۸.۹۰۰
۱.۱۷۰.۹۰۸.۳۰۰	.	۲۵٪	۱.۱۷۰.۹۰۸.۳۰۰
۱۴۶۰.۷۵۲۶.۶۴۱	(۱.۸۸۰.۹۷۱.۷۵۹)	۲۵٪	۱۶.۴۸۸.۵۱۸.۴۰۰
۲۱۴۰.۹۴.۳۹۴.۶۳۹	(۲۴.۵۲۳.۸۶۱.۵۹۴)		۲۳.۶۱۸.۲۵۶.۲۲۳

جمع نقل از صفحه ی قبل
توسعه و عمران امید
تولید مواد اولیه الباقی مستوفی
داروسازی کاسپین تامین
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری آبیه دماوند
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سنگ آهن گهر زمین
صبا فولاد خلیج فارس
صنعتی بهشهر
فولاد خورستان
ملی صنایع مس ایران
مولد نیروگاهی تجارت فارس
نفت سپاهان
نیروکدر
کارت اعتباری ایران کیش
کارخانجات قند قزوین
کوبر تایر
جمع

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

۷-۲- سود سیردهای بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
نوع سپرده	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک صادرات ۰۲۱۸۳۸۲۴۸۱۰۰۴	کوتاه مدت	۵٪	(۱۱)	۵۳۷۰
بانک تجارت ۲۹۸۵۱۲۲۱۱	کوتاه مدت	۵٪	(۹۵۹)	۲۳۴۰۱۴
بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۲۴۰۱۶۶۳	بلند مدت	۲۹٫۹۶٪	(۴۳٫۵۷۶٫۱۷۹)	۲٫۵۳۴٫۹۴۸٫۴۱۱
جمع			(۴۳٫۵۷۷٫۱۴۹)	۲٫۵۳۵٫۱۸۷٫۷۹۵

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

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۳۳۷۷٫۵۳۴٫۲۴۶	۱٫۱۹۴٫۹۱۸٫۵۷۵	۲٫۱۸۲٫۶۱۵٫۶۷۱	آیونمان نرم افزار صندوق
۰	۳۶۳۷٫۵۳۴٫۲۴۶	۱٫۳۵۴٫۹۱۸٫۵۷۵	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	ریال	ریال	شرکت کارگزاری فارابی
۰	۲۳,۷۶۲,۷۶۳,۸۷۲,۸۸۷	(۲۳,۸۶۰,۷۸۷,۳۷۰,۳۸۵)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	
۰	۲۳,۷۶۲,۷۶۳,۸۷۲,۸۸۷	(۲۳,۸۶۰,۷۸۷,۳۷۰,۳۸۵)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	جمع

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داری ها به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های 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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
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 ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	ریال
۱۴-۱	۷۵,۰۷۰,۱۷۱,۳۷۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
۱۴-۲		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
۱۴-۳	(۴۹,۴۵۱,۹۸۰)	زیان ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۴-۴	۴۳۰,۵۰۳,۵۰۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴-۵	(۳۳,۳۶۱,۵۸۳,۱۹۳)	زیان حاصل از سررسید و فروش اوراق اختیار معامله
جمع	۴۵,۹۶۴,۱۷۱,۱۱۶	

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۱۴,۷۵۳	(۳۹,۱۳۳,۱۳۷,۹۵۵)	(۳۸,۳۳۸,۱۱۴)	(۳۰۱,۳۵۷,۳۵۳)	۵,۸۷۹,۸۴۷,۱۳۸
۶,۵۳۳	(۸۷,۵۵۵,۰۹۷)	(۹۰,۴۳۴)	(۴۷۵,۹۲۹)	۷۰,۳۳,۳۶۰
۵,۹۴۵,۷۳۶	(۳۶,۳۲۶,۶۵۰,۵۹۹)	(۳۷,۳۵۸,۱۶۳)	(۱۴۳,۴۶۶,۳۰۸)	۲,۳۹۵,۸۶۷,۳۶۱
۳۴۰,۷۶۰	(۴۷,۲۴۶,۱۳۷,۶۹۹)	(۵۱,۹۹۴,۶۰۶)	(۳۷۳,۶۵۸,۳۴۳)	۶,۹۵۹,۷۶۷,۶۰۳
۱۳۰,۰۰۰	(۵,۸۰۱,۳۷۹,۳۸۷)	(۵,۰۳۵,۵۴۳)	(۳۳,۳۴۲,۹۸۵)	۲,۵۹۷,۰۴۹,۴۷۴
۶۵۰,۰۰۰	(۶,۶۳۶,۰۳۰,۴۰۰)	(۷,۸۳۹,۸۳۳)	(۴۱,۳۱۰,۰۰۰)	۱,۵۵۶,۹۴۰,۱۳۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۵۴۳,۳۰۸)	(۴,۶۲۸,۳۰۶)	(۳۴,۴۶۵,۰۰۱)	۵۷۳,۳۴۳,۳۸۵
۶۶۹,۲۳۳	(۹۰۰,۳۳۶,۹۳۰)	(۹,۷۲۱,۳۵۸)	(۵۱,۱۶۵,۹۹۷)	۱,۱۶۸,۹۸۵,۴۶۵
۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۷۸,۹۸۸,۰۲۸)	(۱۷,۱۷۴,۲۸۳)	(۹۰,۳۹۴,۵۵)	۱۹۲,۲۵۴,۷۷۴
۱۷۶۰,۰۰۰	(۳۷,۶۵۰,۸۳۳,۴۴۴)	(۳۰,۳۹۷,۱۰۳)	(۱۵۹,۹۸۶,۰۰۲)	۴,۱۵۵,۹۸۳,۸۵۱
۱۴,۹۰۹	(۷۸,۱۳۱,۷۱۹)	(۶۸,۹۸۸)	(۳۶۳,۱۰۹)	(۵,۹۴۲,۰۷۷)
جمع نقل به صفحه بعد	(۱۹۹,۴۴۶,۷۴۶)	(۱۹۵,۴۴۶,۷۴۶)	(۱۰,۲۸۶,۸۴۸,۸۱)	۲۵,۳۸۱,۰۸۸,۶۹۱

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	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۳۸۱,۰۸۸,۶۹۱	(۱۰,۰۷۸,۶۸۳,۸۸۱)	(۱۹۵,۴۴۶,۷۴۳)	(۱۷۹,۱۳۱,۷۱۳,۵۴۶)	۲۰,۵۷۳,۹۷۶,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۹۱۵,۳۸۲,۴۷۳	(۳۵,۸۱۳,۶۱۹)	(۶۸۰,۴۱۸,۹)	(۵۲۰,۴۰۷,۶۰۰)	۷,۱۶۲,۷۷۱,۹۸۰	توسعه فی افراز توسن
۱,۳۱۲,۳۶۴,۵۳۵	(۳۰,۸۹۹,۵۳۴)	(۳,۹۷۰,۸۳۵)	(۲,۹۴۲,۶۶۹,۵۱۸)	۴,۱۷۹,۹۰۴,۴۱۰	پارس فیر
(۱۷,۳۷۹,۸۰۹)	(۷,۸۰۷,۲۳۴)	(۱,۴۸۳,۲۶۵)	(۱,۵۶۹,۴۳۴,۱۷۰)	۱,۵۶۱,۴۴۴,۹۵۰	۳۸,۱۸۴
۲,۶۸۳,۶۲۱,۷۵۲	(۷,۹۰۵,۲۹۳۳)	(۱۵,۱۹۰,۷۴۷)	(۱۳,۳۱۱,۸۳۲,۷۴۸)	۱۵,۹۹۰,۵۸۸,۱۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۷۹,۲۳۳,۰۹۹	(۳۳۴,۶۴۸,۵۷۷)	(۴۴,۵۸۲,۶۰۴)	(۳۳,۹۷۱,۲۶۲,۹۶۰)	۲۶,۹۳۹,۷۱۶,۳۴۰	۴,۷۵۷,۰۰۰
۴۰,۵۴۱,۲۰۸	(۱۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۸۰,۲۳۳)	(۱,۸۷۵,۷۰۳,۵۵۹)	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۰,۳۳۵,۱۹,۱۵۳	(۲۹۲,۴۰۲,۰۵۱)	(۵۵,۵۵۵,۶۷۶)	(۳۷,۷۹۶,۱۳۴,۲۸۳)	۵۸,۴۸۰,۶۱۲,۳۷۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰
۲۹۰,۵۵۵,۲۳۰	(۳۳,۸۳۶,۳۸۰)	(۴,۵۳۸,۸۱۷)	(۴,۴۴۸,۳۰۴,۸۵۰)	۴,۷۶۷,۲۵۵,۱۷۷	۲۰۰,۰۰۰
(۲۵۰,۷۸۸,۴۷)	(۱,۹۵۹,۷۵۰)	(۳۷۲,۳۴۷)	(۴۱۴,۶۹۶,۷۵۰)	۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱,۹۳۷,۳۸۸,۵۳۱	(۶۳,۴۸۸,۲۰۶)	(۲,۰۶۲,۴۴۳)	(۱۰,۶۹۴,۷۰۱,۹۹۰)	۱۲,۶۹۷,۶۴۱,۱۷۰	۱۶۵۰,۰۰۰
۲,۷۱۵,۶۶۹,۱۵۰	(۱۱۴,۳۸۱,۷۰۰)	(۳۱,۷۳۲,۱۶۸)	(۲۰,۰۲۴,۵۵۷,۰۸۲)	۲۳,۸۷۶,۳۴۰,۱۰۰	۴,۸۳۹,۹۴۴
(۱,۸۸۲,۳۵۸,۴۸۸)	(۳۲,۰۴۷,۵۸۶)	(۶۰,۸۸۹,۹۶۶)	(۸,۲۵۳,۷۳۸,۸۶۶)	۶,۴۰۹,۵۱۶,۹۵۰	۳۷۰,۰۰۰
۶,۷۰۰,۶۲۳,۷۴۷	(۴۹۹,۵۶۲,۵۰۰)	(۹۳,۹۸۲,۳۷۵)	(۹۲,۶۱۸,۳۳۰,۲۷۸)	۹۹,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۲,۷۴۲,۳۰۹,۷۹۸	(۱۰,۹۳۸,۳۲۹)	(۳۰,۷۷۲,۱۲۸)	(۱۷,۹۹۳,۲۵۵,۴۴۵)	۲۱,۸۶۵,۶۶۵,۷۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۰
۱۶,۲۴۱,۲۳۳	(۱۲,۹۷۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۴,۳۹۵)	(۳,۵۶۲,۳۲۴,۳۷۷)	۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳۳۰,۳۸۴,۱۵۳)	(۳۰,۸۹۱,۲۴۹)	(۵,۸۶۹,۳۷۷)	(۶,۴۷۱,۷۷۲,۳۹۰)	۶,۱۷۸,۳۴۹,۶۳۴	۴,۴۰۰,۰۰۰
۶۶۱,۸۶۱,۹۴۵	(۱۶۰,۱۸,۵۰۱)	(۳۰,۴۲۴,۴۴۸)	(۲,۵۲۳,۷۷۶,۱۰۶)	۳,۳۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰
۶,۶۵۶,۶۱۰,۲۴۴	(۳۱۰,۵۴۶,۶۷۶)	(۳۹,۹۲۹,۰۳۷)	(۳۵,۱۲۴,۲۴۰,۹۹۳)	۴۲,۰۰۳,۹۳۴,۹۵۰	۲,۲۱۸,۰۰۰
۷۵۰,۷۰۰,۱۷۱,۳۷۱	(۳,۸۲۶,۲۳۳,۶۰۲)	(۵۳۶,۰۶۰,۷۸۲)	(۴,۸۶۸,۳۲۲,۱۶۲,۶۰۶)	۵۶۵,۲۶۴,۷۱۸,۲۶۱	جمع

جمع نقل از صفحه قبل

توسعه فی افراز توسن

پارس فیر

پویا زرکان آق دره

فهرسازی خاور

سرمایه گذاری آینه دملوند

موتورزن

نیمه ملت

توسعه و عمران امید

ایران خودرو

مولد نیروگاهی تجارت فارس

تولید مواد اولیه لیاق مصنوعی

پالایش نفت لاوان

پتروشیمی غدیر

گشتیرانی دریای خزر

سیمان لار سبزوار

پالک تجارت

توسعه صنایع کرومیت کازندگان

انتقال داده های آسیاتک

پست خزائن حسابرسی

زاد

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های 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 یا فرابورس به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۳۶,۵۵۴,۹۵۷	(۹۷,۸۳۶,۵۵۴,۹۵۷)	۰	۰	۰
۵۷۸,۶۰۸۹	۹۴۰,۱۳۱,۵۳۷,۹	(۹۴۰,۱۳۱,۵۳۷,۹)	۰	۰	۰
۶,۷۳۲,۰۶۴	۱۰۸,۹۳۷,۵۰۹,۳۹۳	(۱۰۸,۹۳۷,۵۰۹,۳۹۳)	۰	۰	۰
۸۷۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۵,۰۳۷,۷۳۰	(۴۹,۶۳۵,۰۳۷,۷۳۰)	۰	۰	۰
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۷۸۷,۳۳۳	(۱۰۰,۰۱۵,۷۸۷,۳۳۳)	۰	۰	۰
جمع	۴۵۰,۴۳۶,۱۹۴,۶۸۰	(۴۵۰,۴۳۶,۱۹۴,۶۸۰)	۰	۰	۰

ح - صبا فولاد خلیج فارس
 ح - گسترش دریایی خزر
 ح - سنگ آهن گهرورمین
 ح - تکادو
 ح - گسترش سوخت سبز (اگرس) (نام)

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۸,۰۰۰)	۰	۳۸۹,۴۳۲
۸۰,۴۶۷	۱,۷۹۰,۲۱۳,۹۷۰	(۱,۸۰۶,۶۳۸,۵۵۹)	(۲,۱۳۵,۸۶۰)	۰	(۱,۸۰۰,۷۴۰,۷۴۰)
۳۳۸,۸۵۵	۳,۸۵۴,۵۴۴,۵۹۰	(۳,۸۸۱,۷۳۴,۵۳۳)	(۴,۵۷۲,۳۳۹)	۰	(۳۱,۷۶۷,۱۷۳)
جمع	۶,۱۵۶,۷۵۸,۵۶۰	(۶,۱۹۸,۸۹۹,۴۵۰)	(۷,۳۱۱,۰۹۹)	۰	(۴۹,۴۵۱,۹۸۹)

صندوق س سهامی شتاب آگاه اهرمی

صندوق س سهامی کاریرما- اهرمی

صندوق سهامی جهش فارسی اهرمی

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

۱۴-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۰,۵۰۳,۵۰۳	۰	۰	(۳,۴۴۰,۰۴۳,۶۱۸)	۷,۶۴۵,۰۷۸,۶۴۵	۲۹,۰۰۰
۴۳۰,۵۰۳,۵۰۳	۰	۰	(۳,۴۴۰,۰۴۳,۶۱۸)	۷,۶۴۵,۰۷۸,۶۴۵	

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملت

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

مبلغ درآمد ناشی از اعمال عدم اعمال	تاریخ اعمال	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	سهام	نام اختیار
ریال					ریال		
۹,۸۳۰,۲۰۶,۵۵۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	عدم اعمال اختیار	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۸	فسیا	اختیار فسیا-۴۸۰۰-۱۱/۱۸-۱۴۰۳
۱۷۰,۵۹۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	عدم اعمال اختیار	-	۱,۶۳۴	۱,۶۳۸	شیبا	اختیار شوبا-۴۲۸۲-۲/۰۹-۱۴۰۳
(۱۹,۶۳۷,۷۸۵,۳۵۶)	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۳۲,۹۱۰,۴۷۵	۳,۳۶۵	شیبا	اختیار شوبا-۲۵۵۰-۲/۱۲-۱۴۰۳
۵,۷۱۹,۵۶۹,۱۶۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	عدم اعمال اختیار	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱	فعلی	اختیار فعلی-۵۵۰۰-۲/۱۰-۱۴۰۳
۱۳۴,۵۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	عدم اعمال اختیار	-	۱,۰۰۰	۱,۳۹۹	خودرو	اختیار خودرو-۲۳۰۰-۲/۱۲-۱۴۰۳
۱۶,۱۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	عدم اعمال اختیار	-	۱,۰۰۰	۴۴۵	شستا	اختیار شستا-۹۸۰۰-۲/۱۲-۱۴۰۳
(۳۰,۳۳۷,۱۸۰,۹۱۱)	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۵۰,۵۱۴,۰۰۰	۱,۰۶۲	و تجارت	اختیار و تجارت-۱۶۰۶۲-۲/۱۲-۱۴۰۳
						جمع	
۳۳,۳۶۱,۵۸۳,۱۹۳							

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جیش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۱ 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	
۱۵-۲	۴,۷۶۶,۸۷۴,۹۹۰	
۱۵-۳	(۱۳,۳۱۱,۴۹۰,۳۶۸)	
جمع	۱۵۰,۵۳۲,۰۰۵,۵۰۷	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۸۲,۲۲۷	۴۵۰,۸۳۷,۱۹,۵۷۴	(۴۳,۸۷۴,۵۷۸,۸۷۰)	(۴۳,۸۷۴,۵۷۸,۸۷۰)	(۳۵,۴۱۳,۵۹۸)	۶۳۷,۰۱۹,۵۲۳
۷,۷۱۶,۵۷۵	۴۵,۵۱۳,۶۳۱,۳۵۰	(۶,۴۵۰,۶۶۸,۳۹۳۵)	(۴۳,۶۱۷,۹۴۰)	(۳۹,۵۶۸,۱۰۶)	(۱۸,۸۶۶,۳۴۸,۷۳۱)
۳,۳۹۴,۵۳۱	۲۵,۸۶۴,۰۶۸,۳۵۰	(۳,۸۴۰,۴۱۵,۹۵۷)	(۳۴,۵۶۸,۹۶۵)	(۱۲۹,۳۱۰,۳۴۲)	(۳,۶۹۴,۹۶۱,۹۱۴)
۲,۴۵۴,۴۹۶	۶۱,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۷۷,۹۰۳,۶۰۸,۴۹۱)	(۵۸,۳۹۴,۲۸۰)	(۳۰,۶۸۱۲,۰۰۰)	(۱,۶۹۰,۶۳۱۴,۷۷۱)
۱۴۰,۵۴۱,۶۴۴	۵۴,۰۸۰,۸۰۷,۸۷۲	(۶۱,۹۹۳,۳۸۰,۰۰۹)	(۵۱,۳۷۶,۷۶۷)	(۳۷,۰۴۰,۴۰۰,۳۹۹)	(۸,۳۳۴,۳۹۲,۹۴۳)
۲۳,۳۸۲,۳۱۰	۲۳۳,۳۰۱,۶۰۵,۵۰۰	(۳۴۶,۵۰۶,۷۱۱,۵۵۱)	(۱۱۲,۱۳۶,۰۰۷)	(۱,۱۱۵,۵۰۵,۳۰۲)	(۴۴,۵۳۴,۳۹۲,۳۶۰)
۸۳۰,۱۹,۷۱۵	۱۳۹,۳۹۰,۱۰۱,۴۸۵	(۱۵۸,۰۹۶,۹۷۱,۷۹۹)	(۱۲۶,۴۲۰,۵۹۶)	(۶۹۶,۹۵۰,۵۰۷)	(۱۹,۵۳۶,۲۴۱,۴۱۷)
۱,۳۸۶,۱۶۳	۵۲,۸۶۳,۴۰۵,۵۵۰	(۴۹,۶۱۳,۲۸۹,۶۷۷)	(۵۰,۲۲۰,۱۲۵)	(۲۶۴,۳۱۷,۰۰۷۸)	۲,۹۳۵,۵۷۸,۶۳۰
۲۴,۲۸۰,۱۶۰	۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۹۷,۷۵۹,۴۷۴)	(۱۴۴,۱۶۳,۴۵۰)	(۷۵۸,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۴۹,۶۷۷,۹۳۳)
۵,۱۶۱,۱۶۳	۳۸,۲۵۰,۱۴۶,۲۵۰	(۴۲,۳۴۸,۶۴۲,۰۵۷)	(۳۶,۵۳۷,۶۳۹)	(۱۹۲,۲۵۰,۷۳۲)	(۴,۱۲۷,۲۷۴,۰۷۸)
۲,۴۴۲,۷۸۴	۴۴,۵۸۹,۳۹۰,۴۰۰	(۳۴۲,۶۱۴,۹۶۸,۱۲۵)	(۴۰,۴۶۰,۴۳۲۱)	(۲,۱۳۹,۴۹۶,۹۵۲)	۸۰,۷۵۰,۳۲۰,۹۰۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۶۲,۹۵۶,۷۲۱,۳۴۱	(۱,۳۸۶,۲۷۷,۶۲۳,۹۴۵)	(۱,۳۰۰,۷۵۸,۸۸۴)	(۶,۳۱۹,۷۸۳,۰۰۶)	(۲۹,۸۳۶,۴۳۵,۰۹۴)

فولاد خراسان

بانک قرض الحسنه رسالت

نیروکو

نخریسی و نساجی خسروی خراسان

سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات

مخابرات ایران

سرمایه گذاری خوارزمی

کشاورزی و دامپروری مگال

بهار زر عالیس چلران

تولیدی مهرام

پژوهشی توری

جمع نقل به صفحه بعد

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳۷,۵۷۱,۴۲۲	۱,۲۶۳,۹۵۶,۷۲۱,۳۴۱	(۱,۲۶۶,۳۷۲,۶۲۳,۹۴۵)	(۱,۳۰۰,۷۵۸,۸۸۴)	(۶,۳۱۹,۷۸۳,۰۰۰)	(۲۹,۸۳۶,۴۳۵,۰۰۰)
۲,۳۲۴,۸۲۳	۳۰۱,۰۰۰,۷۰۱,۷۷۰	(۱۷۱,۶۲۰,۴۸۸,۳۷۱)	(۱۹۰,۹۵۶,۷۵۲)	(۱۰۰,۰۰۰,۳۵,۵۳۸)	۲۸,۱۹۰,۳۷۰,۰۰۰
۲۷,۹۰۲,۶۶۶	۸۲,۵۳۱,۱۸۱,۰۰۰	(۶۹,۹۳۹,۰۲۵,۱۳۸)	(۷۸,۴۰۴,۶۲۳)	(۴۱۳,۶۵۵,۹۰۵)	۱۲,۱۰۰,۹۵,۳۳۵
۱۰,۷۴۷,۲۹۰	۱۰۷,۰۶۳,۵۳۹,۴۴۳	(۱۳۵,۰۷۴,۳۱۹,۵۷۰)	(۱۰۰,۱۷۰,۹۰۴,۰۰۰)	(۵۳۵,۳۱۳,۶۴۷)	(۳۸,۶۴۸,۸۱۲,۱۷۸)
۳۴۰,۷۵۰,۳۰۰	۵۸۰,۳۵۳,۶۶۰,۰۰۰	(۷۰,۷۴۳,۷۵۹,۵۳۰)	(۵۵,۱۳۳,۵۹۸)	(۳۹۰,۱۷۶,۸۳۰)	(۱۳۰,۵۳۷,۰۳۹,۵۸)
۴,۳۲۲,۴۲۳	۳۶,۲۹۱,۱۱۰,۹۰۰	(۴۳۶,۹۶۳,۵۲۳,۹۶۴)	(۳۷۷,۷۷۲,۸۳۰)	(۱,۹۸۸,۳۷۸,۰۰۰)	(۴۱,۶۷۳,۹۷۴,۶۸۴)
۲۸,۱۲۳,۲۴۶	۱۴۸,۳۶۴,۶۴۹,۹۸۸	(۱۶۱,۰۹۸,۷۴۷,۱۷۳)	(۱۴۰,۸۵۱,۴۱۷)	(۱۸۱,۳۵۵,۵۵۴)	۳۰,۴۲۳,۳۳۴,۶۷۷
۲۰,۵۴۳,۹۱۶	۱۷۵,۸۵۵,۹۳۰,۹۶۰	(۱۶۶,۸۷۷,۹۱۶,۵۰۸)	(۱۶۷,۶۲۱,۱۲۵)	(۸۷۹,۲۷۹,۶۰۵)	۷,۹۷۱,۶۵۱,۷۲۳
۱,۴۹۵,۴۲۲	۳۱,۳۵۴,۳۱۹,۸۰۰	(۵۰,۵۸۳,۷۴۰,۴۰۴)	(۳۹,۶۹۱,۶۰۴)	(۱۵۶,۳۷۱,۵۹۹)	(۱۹,۵۱۵,۳۸۳,۸۰۷)
۲۶,۱۱۴,۱۴۴	۱۱۹,۷۸۵,۵۷۸,۵۲۸	(۱۱۲,۰۴۳,۸۶۵,۸۴۳)	(۱۱۲,۷۹۶,۳۰۰)	(۵۹۸,۹۲۷,۸۹۳)	۷,۰۳۸,۹۸۸,۴۹۳
۳۹,۸۰۰,۵۳۵,۶	۱۹۷,۴۴۴,۵۶۵,۷۶۰	(۱۸۲,۸۴۷,۳۸۳,۶۳۷)	(۱۸۷,۵۶۲,۸۳۷)	(۹۸۷,۱۷۲,۸۳۹)	۱۳,۴۱۲,۵۴۶,۵۵۷
۳,۶۶۴,۸۱۹	۱۲۴,۲۳۷,۳۶۴,۱۰۰	(۱۱۴,۱۹۳,۴۶۸,۶۶۷)	(۱۱۸,۰۲۵,۴۹۶)	(۶۳۱,۱۸۶,۸۳۰)	۹,۳۰۴,۶۸۳,۱۱۷
۱۳,۶۸۲,۲۹۸	۱۶۵,۰۰۰,۸۵۱۳,۸۸۰	(۱۸۷,۱۱۵,۵۱۹,۱۲۴)	(۱۵۶,۷۵۸,۰۸۸)	(۸۵۰,۴۲۳,۵۶۹)	(۳۳۰,۸۸۸,۰۵۹,۰۱)
۲۳,۹۹۸,۱۳۸	۴۲,۳۳۲,۷۱۵,۴۳۲	(۴۸,۸۶۷,۹۸۴,۰۰۷)	(۴۰,۳۱۶,۰۸۰)	(۳۱۱,۶۶۳,۵۷۷)	(۶,۷۸۷,۱۳۸,۳۳۳)
۶,۹۵۴,۰۵۷	۲۳,۴۱۲,۸۵۹,۶۷۷	(۴۱,۱۶۶,۲۸۳,۴۳۷)	(۳۰,۷۹۲,۳۱۷)	(۱۶۲,۰۶۴,۲۹۸)	(۸,۹۴۶,۲۸۰,۰۳۷۵)
۶,۳۶۲,۶۶۰	۱۰۰,۷۶۶,۱۹۹,۴۰۰	(۹۳,۱۰۳,۶۷۵,۸۹۵)	(۹۵,۷۲۷,۸۸۹)	(۵۰۳,۸۳۰,۹۹۹)	۷,۰۶۲,۹۶۴,۶۱۹
۶,۸۵۴,۱۲۳	۱۴۵,۶۰۷,۵۹۲,۵۰۰	(۱۳۷,۰۹۷,۰۷۲,۳۵۳)	(۱۳۸,۳۲۷,۲۱۳)	(۷۳۸,۳۷۹,۹۶۳)	۷,۶۴۴,۱۵۴,۹۷۷
۷۳,۵۹۱,۱۴۷	۱۷۶,۹۰۴,۶۲۵,۲۳۹	(۲۱۶,۳۹۳,۶۱۵,۳۶۲)	(۱۶۸,۰۵۹,۳۹۴)	(۸۸۴,۵۳۲,۱۱۶)	(۴۰,۴۴۱,۵۷۳,۶۴۳)
۲,۳۰۷,۷۰۲	۴۴۰,۳۰۹,۴۵۷,۱۸۰	(۴۱۰,۲۸۶,۶۲۰,۳۶۰)	(۳۹۹,۱۹۸,۹۸۴)	(۲۰,۱۰۰,۴۷۲,۲۸۶)	۷,۴۳۳,۱۴۸,۶۵۰
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۵۵۰,۴۴۳,۶۰۰)	(۱۳۶,۶۵۳,۷۵۰)	(۷۱۹,۳۲۵,۰۰۰)	(۸,۵۶۱,۳۲۱,۳۵۰)
۲۰,۹۷۶,۹۱	۱۸۴,۴۷۰,۷۱۱,۶۵۰	(۱۸۴,۰۹۷,۱۷۰,۹۶۰)	(۱۷۵,۳۴۷,۱۷۶)	(۹۳۲,۳۵۳,۵۵۸)	(۷۳۴,۰۶۰,۰۴۴)
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۳۵۴,۹۲۹,۶۹۰,۵۷۷	(۴,۳۶۰,۸۶۸,۳۴۳,۸۶۱)	(۴,۱۲۷,۱۸۳,۲۰۴)	(۳۱,۷۷۴,۶۲۸,۴۴۹)	(۱۳۱,۸۵۰,۵۸۴,۹۳۷)

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 ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶,۱۷۷,۵۶۳	۴,۳۵۴,۹۲۹,۶۹۰,۵۷۷	(۴,۳۵۴,۸۵۸,۴۴۳,۸۶۱)	(۳۱,۷۷۴,۶۴۸,۴۴۹)	(۱۳۱,۸۵۰,۵۸۴,۹۳۷)
پتروشیمی شازند	۲۳,۷۵۳,۸۰۰	۱۸۸,۱۲۵,۳۹۴,۱۰۰	(۱۹۲,۶۶۷,۹۴۹,۱۱۳)	(۹۴۰,۶۲۶,۹۷۰)	(۵,۶۶۱,۹۰۱,۰۷)
کلاسیمین	۱۰,۲۰۴,۸۰۵	۹۳,۹۶۵,۷۷۳,۵۵۰	(۱۳۱,۷۲۱,۴۵۱,۱۰۱)	(۵۰۰,۶۹۷,۳۶۹)	(۳۳,۱۷۷,۸۰۷,۱۷۰)
تراکتورسازی ایران	۲,۷۲۰,۳۴۰	۱۱,۵۳۳,۹۴۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۷,۲۱۹,۱۳۰)	(۸۸,۳۱۷,۴۸۵)	(۱۱,۸۵۹,۵۷۱,۹۴۳)
اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان	۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۷۳,۷۲۶,۸۵۵)	(۵۵۷,۶۶۹,۷۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۴۱۳,۷۹۸)
مواد اولیه دارویی البرز پالک	۱۸,۵۶۸,۵۵۳	۱۶۸,۳۴۹,۳۹۱,۱۱۰	(۱۵۷,۱۲۳,۳۱۷,۴۲۹)	(۵۰,۴۱۸,۴۰۰)	(۷,۳۱۸,۱۸۵,۷۶۰)
آهلی و فولاد غدیر ایرانیان	۱۶,۷۹۸,۱۴۸	۷۸,۷۶۶,۹۸۴,۸۷۲	(۷۶,۷۶۲,۶۵۱,۴۱۴)	(۸۴۱,۳۴۶,۴۵۶)	۱۰,۱۲۴,۸۹۰,۳۹۸
کاشی الوند	۱۰۰,۵۸۸۶	۸۹,۹۲۶,۲۰۸,۴۰۰	(۸۹,۶۳۸,۳۶۷,۸۸۷)	(۴۹۳,۸۳۴,۹۳۴)	۱,۵۳۵,۶۶۹,۹۹۸
سیمان فارس نو	۹۰,۵۹۴,۴۰۹	۵۳۲,۲۹۶,۴۲۷,۶۶۰	(۴۴۶,۰۵۸,۷۵۴,۸۱۹)	(۴۴۹,۶۳۱,۰۴۱)	(۳۴۷,۳۲۰,۳۲۷)
پالایش نفت اصفهان	۴۹,۵۵۲,۰۰۷	۱۱۵,۳۹۸,۹۴۸,۳۸۷	(۱۲۷,۱۲۳,۴۹۲,۰۲۵)	(۵۷۶,۴۹۴,۷۴۲)	(۱۳,۵۱۰,۵۷۲,۳۸۱)
بیمه کوثر	۳۷,۶۲۵,۶۷۱	۱۸۴,۶۴۰,۶۰۱,۹۲۶	(۱۸۵,۷۵۷,۰۶۸,۷۱۴)	(۹۳۲,۳۰۳,۰۱۰)	(۳,۲۱۵,۰۷۸,۳۷۰)
نفت سپاهان	۷,۹۲۱,۱۰۷	۱۳۱,۲۷۲,۱۴۸,۱۷۰	(۱۲۶,۳۳۴,۷۳۷,۱۷۷)	(۶۰,۶۳۶۰,۷۴۱)	(۱۵,۷۷۴,۱۵۵,۳۸۹)
کشت و دامداری فکا	۱۷۶,۴۲۱,۹۳۳	۱,۳۶۸,۴۱۶,۸۳۰,۹۵۰	(۹۷۹,۹۵۳,۹۹۴,۳۲۸)	(۶,۳۰۷,۰۸۴,۱۰۵)	۲۷۳,۹۵۷,۳۹۶,۵۳۷
ملی صنایع مس ایران	۴,۵۵۹,۳۶۹	۳۱۷,۲۴۲,۴۲۵,۶۱۰	(۲۵۲,۲۹۲,۷۶۰,۴۲۰)	(۱,۵۸۸,۷۱۲,۱۲۸)	۶۳,۵۵۹,۰۹۷,۷۵۸
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۵,۶۶۹,۵۴۲	۵۵۷,۰۳۹,۰۶۱,۴۰۰	(۵۴۶,۴۸۸,۴۲۸,۲۵۷)	(۳,۷۸۵,۱۴۵,۳۰۷)	۷,۳۲۶,۳۱۰,۳۲۸
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۹,۹۶۷,۹۰۱	۱۹,۵۰۷,۲۶۰,۱۵۸	(۳۱,۱۰۳,۸۱۸,۹۴۰)	(۹۷,۵۳۶,۸۰۱)	(۱,۱۷۱,۵۲۷,۵۷۵)
صنعتی پیشبهر	۱۲,۲۲۲,۱۲۲	۲۱۵,۸۳۱,۶۰۷,۹۶۰	(۱۹۹,۸۰۰,۹۳۹,۱۲۴)	(۱۰,۷۹۰,۱۵۸,۰۴۰)	۱۴,۵۶۶,۴۸۰,۷۶۸
تولیمات پتروشیمی قائد نصیر	۱۶,۶۹۴,۷۵۶	۴۳,۶۷۳,۴۸۱,۶۹۶	(۶۱,۴۵۶,۳۱۹,۳۷۱)	(۳۱,۳۶۷,۳۰۸)	(۱۸,۰۴۲,۵۹۴,۷۹۱)
کشت و صنعت جوبین					
جمع نقل به صفحه بعد		۸,۵۹۶,۴۱۷,۶۴۰,۳۲۶	(۸,۱۶۶,۴۵۲,۷۱۷,۱۲۵)	(۲۲,۹۸۲,۰۸۸,۱۹۸)	۱۷۷,۸۱۶,۲۳۸,۲۴۶

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۲۵۰,۰۰۰	۸۵۹۶,۴۱۷,۶۴۰,۳۲۶	(۸,۱۶۶,۵۹۶,۷۵۷)	(۲,۹۴۲,۶۹۹,۵۲۳)	(۲۳,۹۸۳,۰۸۸,۱۹۸)	۱۷۷,۸۱۶,۳۳۸,۳۴۶	ریال
۱۷,۱۱۹,۰۴۶	۳,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۹۹,۵۲۳)	(۳,۲۱۵,۳۷۵)	(۱۶,۹۳۳,۵۰۰)	۴۲۱,۶۹۳,۷۰۳	ریال
۴,۳۴۴,۹۸۶	۲۷۱,۳۳۶,۵۴۲,۱۰۰	(۳۰,۱۳۳,۰۶۵,۱۳۰)	(۳۲۳,۸۸۰,۹۰۸,۶۱۵)	(۱,۳۵۷,۷۶۹,۷۳۴)	(۳۱,۵۰۰,۹۵۵,۶۶۴)	ریال
۳۱,۴۵۴,۲۱۸	۳۰۴,۴۳۳,۵۵۸,۱۶۰	(۳۰,۰۴۶۰۰,۱۸,۷۷۷)	(۳۲۳,۸۸۰,۹۰۸,۶۱۵)	(۱,۱۱۶,۰۰۰,۹,۶۵۶)	(۱,۰۰۷,۰۳۹,۳۸۳)	ریال
۵,۰۸۱,۱۹۴	۳۶۰,۶۶۵,۹۹۸,۳۰۰	(۳۸۵,۸۷۱,۷۸۴,۷۱۷)	(۳۴۲,۶۳۲,۶۹۸)	(۱,۸۰۳,۳۳۹,۹۹۱)	۶۷۱,۰۸۴,۷۱۲	ریال
۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۱۷,۱۵۶,۰۳۳)	(۳۰,۷۲۱,۸۶۰)	(۱,۶۱,۶۹۴,۰۰۰)	۷۳,۶۲۸,۲۵۰,۷۹۴	ریال
۳۱,۹۹۱,۷۸۵	۱۲۶,۵۳۵,۱۷۲,۸۹۰	(۱۳۴,۴۱۷,۳۳۶,۹۳۵)	(۱۳۰,۱۹۸,۹۱۴)	(۶۳۳,۶۳۵,۸۶۴)	(۱۰,۵۵۷,۷۷۱,۸۹۳)	ریال
۵,۱۴۴,۸۱۵	۳۸,۴۳۱,۷۶۸,۰۵۰	(۳۵,۱۹۸,۹۰۶,۰۲۳)	(۳۵,۱۹۸,۹۱۴)	(۱۹۳,۱۵۸,۸۴۰)	(۸,۶۴۴,۹۸۸,۱۱۳)	ریال
۴,۱۳۸,۳۱۸	۱۱۹,۷۲۰,۴۵۷,۴۸۰	(۱۳۰,۳۸۲,۹۹۰,۱۹۰)	(۱۱۳,۷۳۴,۴۳۵)	(۵۹۸,۶۰۲,۷۸۷)	۳,۰۰۴,۱۹۳,۰۰۸	ریال
۲,۳۴۱,۱۱۰	۱۸,۷۰۵,۴۶۸,۹۰۰	(۱۶,۷۱۸,۶۱۷,۴۸۹)	(۱۷,۷۷۰,۱۹۵)	(۹۳,۵۳۷,۳۴۴)	۱,۸۷۵,۵۵۳,۸۷۲	ریال
۲۱۸,۶۶۸,۲۳۳	۱۰۷,۱۴۷,۴۴۴,۱۷۰	(۱۰,۱۴۴,۸۵۱,۳۳۱)	(۱۰,۱۷۹۰۰,۶۲)	(۵۳۵,۷۳۷,۱۷۱)	۵۰,۶۷۰,۵۵۶,۱۶	ریال
۱۰,۰۳۴,۱۷۹	۲۶,۱۱۶,۵۶۴,۵۰۰	(۲۶,۳۷۳,۶۸۶,۴۹۹)	(۲۴,۸۱۰,۷۳۶)	(۱۳۰,۵۸۲,۸۳۲)	(۴۱۲,۵۱۵,۵۵۷)	ریال
۱۷۸,۵۰۹	۳۳,۳۵۰,۷۹۷,۲۵۰	(۲۴,۰۶۶,۳۰۳,۱۸۳)	(۲۳,۰۰۸,۸۲۵)	(۱۱۶,۲۵۳,۹۸۶)	(۹۵۳,۸۴۷,۱۷۶)	ریال
۲۷,۷۳۲,۴۶۳	۱۹,۸۸۴,۱۷۵,۹۷۰	(۳۱,۶۵۱,۹۲۷,۵۴۰)	(۱۸۸,۸۹۹,۶۷۲)	(۹۹۴,۲۰۸,۷۹۹)	(۱۳,۹۹۳,۲۷۶,۳۰۱)	ریال
۸,۹۱۵,۵۵۶	۱۹,۷۱۳,۲۹۴,۳۱۶	(۳۱,۷۹۸,۵۸۰,۶۰۷)	(۱۸,۷۳۶,۶۸۰)	(۹۸,۵۶۱,۴۷۳)	(۱۲,۳۰۰,۲۰۵,۷۴۴)	ریال
۲۵,۹۲۴,۸۲۴	۱۷۹,۹۱۸,۱۷۸,۵۶۰	(۱۷۶,۵۰۳,۲۷۳,۸۵۵)	(۱۷۰,۹۳۲,۳۶۵)	(۸۹۹,۵۹۱,۳۹۳)	۲,۳۴۴,۴۸۰,۹۴۷	ریال
۳۰,۰۳۳,۰۴۹	۴۵,۳۳۶,۰۰۹,۳۷۰	(۵۰,۸۴۴,۱۹۳,۶۶۲)	(۴۳,۰۶۹,۳۰۹)	(۳۳۶,۶۸۰,۰۴۶)	(۵۵,۷۷۷,۹۳۳,۶۴۷)	ریال
۲,۴۶۶,۹۰۶	۱۲۰,۵۵۳,۷۲۴,۹۴۰	(۱۲۴,۷۷۷,۷۵۰,۳۵۰)	(۱۱۴,۸۱۱,۰۳۹)	(۶۰۴,۲۶۸,۶۷۵)	(۴,۶۳۲,۱۰۴,۹۷۴)	ریال
۳۱,۶۹۸,۱۶۷	۱۶۷,۶۸۳,۳۰۳,۳۳۰	(۱۵۳,۱۵۶,۳۹۹,۵۵۸)	(۱۵۹,۳۹۹,۱۳۸)	(۸۳۸,۴۱۶,۵۱۷)	۱۳,۴۹۹,۱۸۸,۳۱۷	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۹۸۲,۵۳۲,۰۳۲,۰۷۲	(۱۰,۰۷۴,۰۹۱,۱۴۶,۱۱۰)	(۱۰,۴۳۳,۳۹۵,۹۳۰)	(۵۲,۹۱۳,۰۱۱۰)	۱۷۶,۳۶۴,۸۷۰,۹۳۳	ریال

جمع نقل از صفحه قبل

پارس فیر

سنگ آهن گیزر زمین

پتروشیمی جم

بین المللی توسعه صن معادن غدیر

یویا زرگان آبی دره

بین المللی توسعه ساختمان

فولاد شاهرود

فیرسرای خاور

داروسازی اکسیر

سرمایه گذاری آتیه حمل و نقل

ذوب آهن اصفهان

داروسازی شهید قاضی

پتروشیمی زاگرس

نفت پارس

کارت اعتباری ایران کیش

حفاری شمال

موتوزن

سینتا

کوبیر تاپیر

جمع نقل به صفحه بعد

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 ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۰,۹۸۲,۵۳۲,۰۳۲,۰۷۳	(۱۰,۷۴۰,۹۱۱,۱۴۶,۱۱۰)	(۵۴,۹۱۲,۶۱۰,۱۱۰)	۱۷۶,۳۶۴,۸۷۰,۹۳۳
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق	۷,۷۷۹,۵۳۴	۳۷,۱۸۶,۱۲۴,۷۲۰	(۳۵,۳۲۶,۸۱۸)	(۱۸۵,۹۳۰,۶۲۴)	(۱۰۰,۷۴۶,۵۸۶,۵۴۳)
فولاد خوزستان	۱۲۸,۵۳۲,۱۴۵	۵۰۵,۹۹۹,۵۵۸,۸۶۵	(۴۴۸,۳۵۷,۸۳۶,۲۰۱)	(۳,۵۳۹,۹۹۷,۷۹۴)	۵۴,۳۳۱,۰۳۵,۲۸۹
پتروشیمی خراسان	۵۱۰,۳۸۲	۶۸,۵۷۴,۹۳۵,۵۳۰	(۷۵,۱۵۷,۱۴۶,۷۶۱)	(۳۴۳,۸۷۴,۶۲۸)	(۶,۹۹۰,۳۴۲,۰۴۸)
محصولات کاغذی لطیف	۸۷۶,۵۵۱	۶۲,۹۸۸,۲۳۲,۰۰۰	(۶۷,۸۳۹,۵۳۹,۷۷۶)	(۳۱۹,۹۴۱,۱۱۵)	(۴,۱۲۳,۰۴۶,۷۰۳)
سیمان آلیک	۷,۴۸۵,۸۳۴	۲۲۷,۲۶۹,۹۲۰,۳۴۰	(۲۱۵,۹۰۶,۶۴۴)	(۱,۱۳۶,۳۴۹,۶۰۱)	۳۷,۳۵۴,۱۶۴,۶۸۲
پتروشیمی تندگویمان	۱۴,۳۸۹,۴۳۵	۲۵۳,۴۹۴,۵۷۶,۹۰۰	(۲۳۸,۹۰۵,۰۴۵,۲۰۸)	(۱,۲۶۷,۴۷۲,۸۸۴)	۲۳,۰۸۱,۲۳۸,۹۶۰
پارس تارو	۲۱,۱۲۳,۴۴۶	۱۲۳,۸۲۳,۷۲۳,۰۰۰	(۱۱۷,۶۳۲,۵۳۶)	(۶۹۱,۱۱۸,۶۱۰)	(۱۴,۸۸۸,۶۷۲,۳۰۹)
سیمان شاهرود	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۲۷,۲۰۰)	(۳۵۴,۸۸۰,۰۰۰)	۱,۰۵۴,۶۸۹,۹۸۴
بالک ملت	۲۶۷,۲۵۹,۲۵۷	۶۳۶,۳۴۴,۳۹۰,۹۱۷	(۶۲۶,۱۹۹,۸۲۰,۵۶۲)	(۳,۱۸۱,۷۳۱,۴۵۵)	۶,۲۵۸,۲۳۱,۸۳۴
پتروشیمی غدیر	۳,۱۲۶,۰۳۳	۲۵۳,۴۲۷,۴۱۴,۳۴۰	(۲۳۹,۹۶۰,۸۶۹,۸۲۱)	(۱,۲۶۷,۱۳۷,۰۷۱)	۱۱,۹۵۸,۶۵۱,۳۰۳
سیمان ارومیه	۲,۲۲۳,۵۵۴	۱۲۲,۸۹۰,۱۷۴,۰۴۰	(۱۰۰,۵۸۳,۲۶۱,۷۲۳)	(۶۱۴,۲۵۰,۸۶۰)	۲۱,۵۷۰,۶۱۲,۷۹۴
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹,۸۷۹,۳۹۴	۱۰۹,۴۶۳,۶۸۵,۵۲۰	(۱۲۴,۳۷۲,۹۱۹,۹۷۵)	(۵۴۷,۲۱۸,۴۲۸)	(۱۵,۵۵۶,۰۵۴۳,۳۸۴)
بالک صادرات ایران	۸۰۰,۱۸۰,۷۵۲	۱۵۰,۸۱۹,۹۹۴,۵۱۲	(۱۵۴,۲۳۱,۱۸۹,۰۴۱)	(۷۵۴,۰۹۹,۹۷۳)	(۴,۳۰۸,۵۷۳,۴۹۷)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۹,۵۵۵,۰۴	۲۲۳,۵۴۹,۶۶۲,۴۰۰	(۲۵۱,۶۲۲,۹۲۱,۳۰۰)	(۱,۱۱۷,۷۷۸,۳۱۲)	(۲۹,۴۰۳,۳۷۹,۲۹۱)
ریال سنگ بروده طبس	۱۱,۷۷۸,۵۴۳	۲۶۶,۷۸۳,۹۹۸,۹۵۰	(۲۵۸,۱۳۲,۰۰۸,۵۵۷)	(۱,۳۳۲,۹۱۹,۹۹۵)	۷,۰۶۴,۶۲۵,۵۹۹
توسعه و عمران امید	۱۵,۰۵۶,۹۴۵	۲۸,۷۸۸,۸۷۸,۸۴۰	(۳۳,۲۸۸,۹۴۰,۷۶۴)	(۱۴۳,۹۴۴,۳۹۴)	(۴,۸۷۱,۳۵۵,۷۵۳)
ایران خودرو	۷۷,۱۶۴,۰۱۹	۲۲۶,۴۷۶,۳۹۵,۷۶۵	(۲۱۵,۱۵۳,۵۷۶)	(۱,۱۲۳,۳۸۱,۹۷۹)	۹,۴۰۹,۶۰۴,۰۴۵
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۱۰,۴۸۲	۲۵۸۰,۸۲۷,۲۰۰	(۳۱,۸۲۹,۸۳۹,۹۰۰)	(۱۲۹,۰۴۱۰,۰۸۶)	(۶,۱۷۵,۱۸۱,۵۹۲)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۱۰۶,۶۷	۹۹,۳۹۹,۳۹۹,۶۵۰	(۱۰۱,۹۱۲,۳۴۹,۹۷۶)	(۴۹۶,۹۹۶,۳۸۸)	(۳,۱۰۵,۳۷۶,۱۵۹)
داروسازی دانا	۳,۷۹۹,۱۰۳	۱۴۶,۲۴۷,۹۹۳,۸۰۰	(۱۶۷,۱۴۲,۹۷۷,۳۳۱)	(۷۳۱,۲۳۹,۹۶۹)	(۳۱,۷۷۵,۱۵۹,۰۸۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۵,۷۰۵,۵۳۰	۵۱۸,۴۱۵,۰۵۳,۲۰۰	(۵۰۰,۷۷۱,۳۴۴,۲۶۷)	(۴۹۲,۴۹۴,۳۰۱)	۱۴,۵۵۹,۱۰۹,۸۶۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵,۱۲۲,۲۵۰,۱۲۱,۸۵۱	(۱۴,۷۹۰,۴۴۱,۲۳۸,۵۶۲)	(۱۴,۳۶۹,۱۲۷,۶۲۲)	(۷۵,۶۱۱,۱۵۰,۶۵۴)	۲۴۱,۸۳۱,۵۰۵,۰۱۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۳,۱۷۴,۰۵۱	(۱۴,۷۹۰,۴۴۱,۳۳۸,۵۶۱)	(۱۴,۳۶۶,۱۳۷,۶۲۳)	(۷,۵۶۱,۱۳۵,۶۵۴)	۲۴۱,۸۳۱,۵۰۵,۰۱۳
تولید مواد اولیه ایفای مسئولیتی	۳۰,۳۱۳,۳۸۶,۹۰۰	(۳۳,۵۳۱,۸۷۰,۶۶۷)	(۳۸,۸۹۷,۷۱۸)	(۱,۵۱,۵۶۶,۹۳۵)	(۳,۳۹۸,۸۴۸,۳۳۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۷,۵۴۴,۳۰۰	(۹۳۴,۴۹۰,۵۰۴,۳۱۲)	(۹۳۴,۴۹۰,۵۰۴,۳۱۲)	(۵,۵۱۴,۷۴۵,۴۷۰)	۱,۶۳۰,۹۶۰,۴۲,۵۷۹
پارس فولاد سبزواری	۳,۶۹۱,۹۱۸	(۱,۵۵,۹۸۱,۳۵۶,۲۳۴)	(۱,۳۸,۶۷۹,۵۱۶)	(۷۲۹,۸۹۳,۱۸۹)	(۱۰,۸۷۱,۳۹۰,۳۰۹)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۴,۷۳۸,۰۱۴	(۶۰,۳۳۵,۵۳۷,۰۲۶)	(۵,۲۷۴,۳۰۵,۹۸۱)	(۲,۷۷۴,۷۶۸,۳۱۹)	(۵۱,۶۰۶,۸۳۷,۶۰۶)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳,۴۹۱,۱۳۳	(۵۵,۷۱۰,۶۵,۴۱۴)	(۳۴,۹۷۰,۱۳۷)	(۱,۸۴۰,۵۳۳,۳۵۵)	(۱,۱۲۹,۴۱۷,۹۸۳)
بیمه ما	۴۷,۶۷۵,۹۹۵	(۱,۶۲,۱۰۲,۳۲۴,۴۰۷)	(۱۴۱,۴۰۲,۳۲۴)	(۷۴۴,۲۳۳,۳۸۱)	(۱۴۱,۴۳۳,۹۲۲,۵۳۳)
شرکت خمیرمایه رضوی	۱,۶۵۲,۰۳۶	(۱,۱۹۰,۷۸۴,۸۳۴,۵)	(۱۰,۵۳۸,۵۰۷)	(۵,۵۴,۶۷۱,۰۸۷)	(۸,۷۳۳,۶۲۹,۵۳۹)
پالایش نفت لاریان	۷,۷۷۶,۵۴۹	(۱,۶۸,۷۳۳,۹۰۰,۳۵۱)	(۱,۲۶,۹۳۱,۰۵۶)	(۶,۶۸۰,۰۰۵,۵۵۱)	(۳,۵۱۷,۷۱۵,۱۴۶)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۰,۷۳۹,۷۵۴	(۵۰,۴۷۳,۶۵۸,۵۵۵)	(۳۳۴,۵۳۵,۴۸۹)	(۲,۳۸۶,۹۷۵,۷۳۳)	(۵۰,۰۶۳,۸۱۳,۳۷۲)
توسعه حمل و نقل ریلی بارستان	۹,۱۷۶,۶۵۸	(۷۸,۷۸۰,۵۱۰,۹۱۷)	(۶۷,۵۶۳,۱۴۵)	(۳,۵۵,۵۹۵,۴۹۸)	(۸,۰۸۴,۵۷۰,۰۶۰)
معنوی و صنعتی چادرملو	۹۰,۶۷۱,۵۶۹	(۳۳۶,۹۵۵,۴۸۵,۷۰۶)	(۳۹۲,۳۷۲,۴۰۹)	(۲۰,۶۴,۵۹۱,۶۲۶)	(۲۶,۴۹۴,۰۲۴,۵۱۵)
پتروشیمی پردیس	۳,۸۹۷,۷۹۹	(۵,۹۹۲,۰۸۱,۴۶۰,۹۵۹)	(۵,۸۴,۵۳۰,۳۸۸)	(۳۰,۷۶,۵۳۷,۸۳۱)	۱۲,۴۳۶,۰۳۷,۰۴۳
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۲۶,۳۶۵,۶۰۰	(۳۶۲,۳۴۳,۰۹۶,۱۳۸)	(۳,۵۳,۹۸۰,۶۹۱۲)	(۱,۳۳۶,۷۴۰,۴۸۳)	۳,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۷
سیمان تهران	۲۱,۷۹۶,۳۲۹	(۱,۲۶,۳۳۳,۹۰۵,۱۰۰)	(۱,۲۵,۶۸۸,۵۳۱)	(۶,۶۱,۵۱۸,۵۸۵)	۵,۳۸۳,۰۴,۸۱۴
کشتریانی درباری خزر	۸,۴۳۲,۷۰۹	(۱,۴۴,۸۴۴,۶۷۲,۰۰۳)	(۱,۳۳,۱۴۴,۰۴۲)	(۷۰۰,۷۵۸,۱۱۸)	(۵,۵۲۶,۹۵۰,۵۸۳)
سیمان سازه	۷۳۴,۴۲۱	(۱۰۰,۷۸۵,۹۶۹,۰۰۴)	(۱۰۰,۹۸۸,۷۴۲)	(۵,۷۸,۳۵۶,۵۳۸)	۱۴,۶۹۷,۴۶۶,۳۱۶
گسترش سوخت سبزرگرس (سهایی عالم)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۵۷,۸۷۷,۳۳۳)	(۹,۵۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۶,۹۱۱,۳۳۳)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۸,۱۳۶,۵۵۳	(۳۲۳,۳۵۲,۷۰۰,۵۳۵)	(۳۱۲,۳۰۳,۰۹۲)	(۱,۶۴۳,۱۷۴,۶۹۵)	۳,۴۳۶,۸۶۰,۶۲۸
فولاد هیریز گیل جنوب	۲۳,۱۱۵,۴۶۸	(۱۰۱,۵۸۶,۴۹۰,۱۶۰)	(۹۷,۵۶۰,۱۱۳)	(۴۸۷,۱۵۸,۴۸۸)	(۴,۷۳۴,۵۱۱,۱۴۱)
نفت تهران	۱۹,۱۱۸,۷۷۲	(۳۰۰,۷۸۴,۶۲۴,۸۴۳)	(۳۷۷,۳۴۶,۴۶۶)	(۱,۵۹,۷۱۸,۳۳۳)	(۱۰۰,۷۸۰,۴۱,۱۱۱)
آریان کیمیا تک	۶,۵۵۹,۴۲۹	(۶۷,۷۱۴,۶۹۰,۶۶۶)	(۷۴,۶۶۴,۵۴۹)	(۳,۹۴,۵۵۰,۰۳۵۶)	۱۰,۷۳۵,۸۴۵,۶۹۹
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰,۴۹۶,۰۸۸,۳۸۹,۰۴۴	(۳۰,۱۶۹,۱۹۹,۹۱۵,۰۱۶)	(۱۹,۴۳۱,۳۸۳,۹۶۸)	(۱۰,۲,۴۸۰,۴۴۱,۹۴۳)	۲۰,۴۳۶,۲۴۸,۱۱۸

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامرود	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۰,۴۹۶,۰۸۸,۳۸۹,۴۴۴	(۲۰,۱۶۹,۱۹۹,۹۱۵,۰۱۶)	(۱۰,۳۲۸,۰۴۴۱,۹۴۲)	۲۰,۴۹۶,۷۴۸,۱۱۸
سرمایه گذاری صدرنامین	۷۰,۳۱۱,۱۶۵	۶۱۳,۴۱۸,۹۵۷,۱۵۰	(۵۸۱,۷۹۸,۰۰۹)	(۳,۶۲۰,۹۴۰,۷۸۶)	۲۰,۹۵۰,۱۴۹,۳۴۱
بهمن دیزل	۳۳,۱۷۴,۳۷۷	۸۱,۸۰۵,۱۹۷,۸۱۰	(۱۰,۶۳۷,۴۵۱,۵۵۹)	(۳۰,۹۰۰,۲۵۹,۹۰۹)	(۳۵,۰۶۰,۹۹۴,۶۷۶)
بانک تجارت	۲۱۳,۳۴۵,۳۳۳	۲۹۸,۸۹۶,۸۱۱,۵۳۳	(۳۰,۹۷۴,۱۰۷,۲۳۹)	(۱,۴۹۴,۴۸۴,۰۵۸)	(۲,۶۲۴,۷۳۱,۷۳۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۹۴,۰۵۵,۵۲۹	۴۱۶,۵۷۱,۹۳۷,۹۴۱	(۴۳۸,۳۵۵,۱۰۹,۴۱۱)	(۳۹۵,۷۴۳,۳۴۱)	(۴۴,۳۶۱,۷۷۴,۵۰۱)
کربن ایران	۱۴,۶۸۸,۷۸۵	۱۰۱,۳۰۵,۷۲۸,۶۵۰	(۷۸,۱۱۹,۶۳۹,۸۲۶)	(۹۶,۱۴۵,۴۴۳)	۴۲,۴۸۳,۹۲۴,۷۳۹
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۹,۴۱۰,۵۰۹	۲۱۱,۷۳۶,۴۵۲,۵۰۰	(۳۷۳,۶۹۸,۷۸۴,۵۸۱)	(۳۰۱,۱۴۹,۶۳۰)	(۶۳,۳۲۲,۱۶۳,۹۷۳)
تولیدمواداولیادرویش	۱,۱۱۸,۳۴۰	۶۷,۰۷۲,۰۳۵,۳۰۰	(۶۰,۴۹۶,۳۱۳,۳۸۸)	(۳۳۵,۳۶۰,۱۷۶)	۶,۱۷۶,۷۴۳,۲۰۳
توسعه معادن کرومیت کوبدگان	۴۴۲,۵۰۰	۹,۶۶۸,۶۳۵,۰۰۰	(۳,۵۲۲,۷۷۶,۰۰۹)	(۹,۱۸۵,۱۹۴)	۷۰,۸۸۳,۳۲۰,۵۸۳
بانک خاورمیانه	۴۸,۴۴۸,۲۵۱	۱۶۴,۷۲۴,۰۵۳,۴۰۰	(۱۸۱,۰۶۹,۷۵۳,۴۰۳)	(۸۲۳,۶۳۰,۳۶۷)	(۱۷,۳۲۵,۸۰۸,۱۴۰)
پالایش نفت بندرعباس	۲۸۸,۶۱۸,۸۸۲	۳۱۰,۸۴۲,۴۶۹,۱۴۰	(۳۰۳,۰۶۶,۶۵۳,۸۰۶)	(۱,۵۵۴,۲۱۲,۳۴۷)	۵,۹۲۶,۳۰۲,۶۴۱
نور دو قطعات فولادی	۸۰۰,۶۰۹,۱۱۵	۹۷,۳۰۳,۹۴۸,۱۰۰	(۸۷,۱۷۹,۶۳۸,۸۷۰)	(۴/۸۶۰,۱۹,۷۴۰)	۹,۴۴۵,۹۵۵,۷۳۹
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴,۳۴۷,۸۴۹	۵۱,۵۷۷,۱۱۳,۳۸۰	(۴,۵۵۱,۷۰۱,۲۶۶)	(۳,۵۷۸,۸۶۰,۶۸۰)	۵,۷۵۷,۶۳۷,۴۶۳
توسعه خدمات دریایی ونیدری سینا	۷۰۰,۱۵,۸۱۷	۳۲۶,۶۱۰,۸۸۹,۱۰۰	(۱۷۷,۶۵۴,۵۳۴,۹۷۷)	(۱,۱۲۲,۰۵۴,۴۴۷)	۴۷,۶۰۸,۰۱۹,۳۳۱
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۸,۳۲۹,۶۴۵	۸۶۰,۹۱,۱۲۴,۴۰۰	(۱۱۴,۳۷۹,۵۷۹,۴۳۰)	(۴۳۰,۴۵۵,۶۲۲)	(۳۸,۸۰۰,۶۹۷,۲۲۱)
جمع	۲۳,۲۳۲,۵۱۳,۸۳۲,۳۴۸	(۳۲,۹۲۵,۲۰۷,۷۵۴,۲۰۳)	(۳۲,۰۷۰,۸۸۸,۱۴۱)	(۱۱۶,۱۶۲,۵۶۹,۱۶۲)	۱۵۹,۰۷۷,۶۲۰,۷۸۵

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

۱۶- سود سهام

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸۶۵۰۰۰۰	۳۰۰۵۰	۲۶۳۸۰۲۵۰۰۰۰۰	.	۲۶۳۸۰۲۵۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۲۳۳۱۰۱۰	۱۴۰۰	۳۲۷۷۵۵۴۰۰۰۰	(۴۶۱۰۵۶۰۷۳۳)	۲۸۱۶۴۹۷۰۲۵۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۰۷۰۰۱۳۱	۵۵۰	۶۴۳۰۵۷۲۰۰۵۰	.	۶۴۳۰۵۷۲۰۰۵۰
موتورزن	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۳۰۳۳۰۰۴۹	۴۱۰	۸۰۳۵۰۳۲۰۰۹۰	.	۸۰۳۵۰۳۲۰۰۹۰
مخابرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۹۰۰۰۰۰	۱۱	۹۰۰۰۰۰۰	.	۹۰۰۰۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۱۰۸۰۰۰۰	۲۵۰	۳۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰	.	۳۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۲۵۶۶۹۰۵۴۳	۳۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۸۶۱۶۰۰۰۰	(۱۰۹۱۰۶۸۷۰۱۶۴)	۶۶۰۰۹۷۰۹۳۸۸۳۶
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۰	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	(۳۶۷۱۶۳۳)	۲۵۰۳۳۸۰۳۷۷
گروه صنعتی سهامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۰۴۹۰۰۰۰	۷۵۰	۳۰۳۳۶۰۷۵۰۰۰۰۰	.	۳۰۳۳۶۰۷۵۰۰۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۳۷۰۰۰۰۰۰	۴۸۰	۱۶۰۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۶۰۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۲	۴۰۰۵۰۰۰۰	۲۳۳۰	۹۰۳۳۱۶۵۰۰۰۰۰	.	۹۰۳۳۱۶۵۰۰۰۰۰
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱۰۰۰۰۰	۷۵۶۹	۸۳۳۰۵۹۰۰۰۰۰	.	۸۳۳۰۵۹۰۰۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰
نیروکدر	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۰۹۸۶۳۰	۳۵۰۰	۴۰۹۵۰۲۰۵۰۰۰۰	(۴۵۵۸۸۹۰۱۸۸)	۳۰۷۳۹۰۳۱۵۸۱۲
صنعتی پتروشهر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۸۸۰۱۷۱۶۷۱۰	۱۰۵	۸۸۰۱۷۱۶۷۱۰	(۹۲۰۴۴۲۰۴۰۲)	۷۹۹۰۳۷۴۰۳۰۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۰۷۵۴۰۵۹۰	۹۰۰	۶۰۷۹۰۱۳۱۰۰۰۰	.	۶۰۷۹۰۱۳۱۰۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۸۲۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۴۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۲۰۳۴۸۰۸۸	۲۵۰	۵۵۶۲۰۳۴۷۰۰۰۰	.	۵۵۶۲۰۳۴۷۰۰۰۰
کالیمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۶۰۱۷۰۰۳۱۵	۱۰۰۰۰	۶۰۱۷۰۰۳۱۵۰۰۰	.	۶۰۱۷۰۰۳۱۵۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۱۶۲۶۹۴۸۲۶۸۵۰	(۱۱۰۹۳۲۰۲۲۷۰۱۲۰)	۱۵۰۰۷۷۲۰۷۹۰۷۳۰

پروست گزارش حسابرسی

رازآور

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

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق 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	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۶۷۲,۷۳۶	۷۰۰	۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰	(۱,۹۳۲,۷۴۷,۱۳۰)	۱۵۰,۷۷۳,۷۹۰,۷۳۰
کار خالص نقد قرون	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۶	۷۱۶,۵۹۸	۳۰۰	۲۱۴,۹۷۹,۴۰۰	•	۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰
تولیدی بهرام	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۵	۵۱۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۲,۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰	•	۲۱۴,۹۷۹,۴۰۰
کاشی لوند	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۸	۳,۷۷۷,۵۰۲	۲,۰۰۰	۷,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۲,۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۸	۸,۹۱۵,۵۵۶	۲۵	۲۲۳,۸۸۸,۹۰۰	•	۷,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
کرت اعتباری ایران کیش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۶	۲,۰۶۸,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۵۶,۸۸۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۳۵۴,۰۰۱)	۱۹۱,۵۳۴,۸۹۹
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۱۳,۳۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	•	۵۶,۸۸۳,۷۵۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۸,۵۶۰,۰۰۰	۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۶۳۷,۰۰۳	۳,۶۶۶	۵,۹۳۲,۰۴۹,۹۹۲	•	۲۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۲,۰۱۶,۰۳۲	۳,۸۶۰	۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۲۰	•	۵,۹۳۲,۰۴۹,۹۹۲
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱,۴۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	•	۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۲۰
نفت سیاهان	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۴۳۵,۶۳۱	۲,۳۱۱	۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱	•	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی گلشین تأمین	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴,۷۷۸,۱۰۰	۶۵۰	۳,۱۰۷,۶۵۰,۰۰۰	•	۳,۶۱۶,۳۸۰,۱۴۱
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۷۰۶,۵۳۳	۲۳۱	۱,۰۸۷,۲۰۹,۱۲۳	•	۳,۱۰۷,۶۵۰,۰۰۰
بانک فرض الحسنة رسالت	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۲۰,۶۰۱,۶۴۸	۸۰۰	۱۶,۴۸۸,۵۱۸,۴۰۰	(۱,۸۸۰,۹۷۱,۷۵۹)	۱,۰۸۷,۲۰۹,۱۲۳
کوبر تانیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۸۳۹۲,۸۹۸	۲۰۰	۱,۶۵۸,۵۷۹,۶۰۰	•	۱,۴۶۰,۷۵۶,۶۴۱
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۳۰۷,۴۵۵	۵۷۰۰	۶,۸۸۲,۴۹۳,۵۰۰	(۶۴۵,۱۰۰,۳۶۰)	۱,۶۵۸,۵۷۹,۶۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	۲۱۵,۲۴۶,۲۲۰,۹۱۶	۳۰۰,۹۶۶,۴۷۷,۸۶	(۱۴,۴۸۰,۱۷۳,۱۴۰)	•	۶,۳۳۷,۳۹۳,۲۴۰
جمع نقل به صفحه بعد							

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۲,۱۷۴,۰۵۱	۳۰۰	۳۰۰	۳,۶۴۶,۳۲۰,۹۲۶	(۱,۴۴۸,۰۱۷۳,۱۴۰)	۲۰۰,۳۶۶,۰۴۷,۷۸۶	۲۳۰,۹۸۹,۰۹۶۱	۲۳۰,۳۶۶,۰۴۷,۷۸۶	۲۳۰,۳۶۶,۰۴۷,۷۸۶
تولید مواد اولیه ایاق مصنوعی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۸,۳۴۷,۳۷۸	۴۵۰	۴۵۰	۳,۷۵۲,۳۱۵,۳۰۰	(۳۴۲,۳۲۴,۳۳۹)	۳,۷۵۲,۳۱۵,۳۰۰	۳,۷۵۲,۳۱۵,۳۰۰	۳,۷۵۲,۳۱۵,۳۰۰	۳,۷۵۲,۳۱۵,۳۰۰
گشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۹,۹۵۵,۹۶۳	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰	(۴۰,۲۳۸,۹۹,۷۸۶)	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰	۳۱,۸۵۹,۰۷۸,۴۰۰
سنگ آهن گهرزین	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۴۶,۱۳۰	۱۳,۳۰۰	۱۳,۳۰۰	۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۰	۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۳,۲۴۸,۹۱۶,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۶,۴۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدر تلمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۲۰,۹۲۶,۹۱۱	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰	۱۵,۰۶۷,۳۷۵,۳۰۰	(۳,۱۱۹,۵۴۲,۴۸۰)	۱۲,۹۴۷,۸۳۲,۷۲۰	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۱۸,۶۲۱,۶۷۸	۱,۸۸	۱,۸۸	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۰	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴	۲۲,۳۰۰,۸۷۵,۴۶۴
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶۹۹,۰۳۸	۵۰۰	۵۰۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰	۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰	۳۴۹,۵۱۹,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۵,۰۵۶,۴۴۵	۴۱۵	۴۱۵	۳,۳۳۷,۳۴۳,۱۷۵	(۴۵۷,۰۲۳,۵۶۶)	۲,۸۸۰,۳۲۰,۶۰۹	۲,۸۸۰,۳۲۰,۶۰۹	۲,۸۸۰,۳۲۰,۶۰۹	۲,۸۸۰,۳۲۰,۶۰۹
توسعه و عمران امید	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۴,۳۹۶,۴۵۵	۷,۳۳۰	۷,۳۳۰	۳۱,۰۲۰,۴۰۵,۱۰۰	۰	۳۱,۰۲۰,۴۰۵,۱۰۰	۳۱,۰۲۰,۴۰۵,۱۰۰	۳۱,۰۲۰,۴۰۵,۱۰۰	۳۱,۰۲۰,۴۰۵,۱۰۰
پونا زرگان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۹,۱۱۶,۷۴۶	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۲,۴۹۴,۲۲۲,۴۲۰	۰	۲۲,۴۹۴,۲۲۲,۴۲۰	۲۲,۴۹۴,۲۲۲,۴۲۰	۲۲,۴۹۴,۲۲۲,۴۲۰	۲۲,۴۹۴,۲۲۲,۴۲۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۷,۶۸۸,۵۵۲	۲۲۰	۲۲۰	۳,۸۹۱,۴۸۱,۴۴۰	(۳۱)	۳,۸۹۱,۴۸۱,۴۴۰	۳,۸۹۱,۴۸۱,۴۴۰	۳,۸۹۱,۴۸۱,۴۴۰	۳,۸۹۱,۴۸۱,۴۴۰
پارس فولاد سبزلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۳۸۷,۰۸۵	۶۰۰	۶۰۰	۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰	۰	۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰	۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰	۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰	۸۳۲,۲۵۱,۰۰۰
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲۷,۹۰۲,۶۶۶	۷۰۰	۷۰۰	۱۹,۵۳۱,۸۶۶,۳۰۰	(۲,۷۷۷,۱۵۱,۳۶۳)	۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷	۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷	۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷	۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷
بیلار زر عالیس چپاران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۵,۶۱۰,۴۸۲	۴۱۰	۴۱۰	۲,۳۰۰,۳۹۷,۶۲۰	(۳۳۴,۷۴۷,۸۹۹)	۱,۹۷۵,۵۴۹,۷۲۱	۱,۹۷۵,۵۴۹,۷۲۱	۱,۹۷۵,۵۴۹,۷۲۱	۱,۹۷۵,۵۴۹,۷۲۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مولا نیرگاهی تجارت فارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰,۱۱۲,۲۹	۱۴۰	۱۴۰	۵۳۲,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱	(۲۴,۵۲۳,۸۶۱,۵۹۴)	۵۳۲,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱	۵۳۲,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱	۵۳۲,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱	۵۳۲,۵۴۰,۰۴۶,۷۵۱
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۷- سود اوراق بهادار یا دار امده ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳	ریال
	۱۷۰۱	۱۷۹,۶۲۴,۶۷۶,۱۵۹
		۱۷۹,۶۲۴,۶۷۶,۱۵۹

۱۷-۱- سود سبده بانکی

نوع سبده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	ریال	هزینه توزیع سود سبده	هزینه برگشت سود	سود خالص
			ریال			ریال	ریال	ریال
سبده بانکی								
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	مشترک	د	۳,۵۷۱,۶۱۱,۶۷۲	*	*	۳,۵۷۱,۶۱۱,۶۷۲
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	د	۴۳,۶۱۳,۵۴۴,۹۸۰	*	*	۴۳,۶۱۳,۵۴۴,۹۸۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	مشترک	د	۳۱,۴۳۵,۱۸۰	*	*	۳۱,۴۳۵,۱۸۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	*	د	۸۰,۱۴۷,۱۸۸,۱۰۵	*	*	۸۰,۱۴۷,۱۸۸,۱۰۵
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	مشترک	د	۲۳,۱۶۷,۲۵۱	*	*	۲۳,۱۶۷,۲۵۱
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مشترک	د	۷۹۱,۴۱۰,۶۶۱	*	*	۷۹۱,۴۱۰,۶۶۱
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مشترک	د	۴۰,۳۲۷	(۱۱)	*	۴۰,۳۲۷
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	*	د	۷,۱۱۵,۰۶۸,۴۹۴	*	*	۷,۱۱۵,۰۶۸,۴۹۴
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	*	د	۱۱,۳۳۶,۰۳۷,۳۹۶	*	*	۱۱,۳۳۶,۰۳۷,۳۹۶
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	د	۸,۶۵۳,۷۹۴,۵۳۰	*	*	۸,۶۵۳,۷۹۴,۵۳۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مشترک	د	۵۲,۹۲۹,۱۸۸	(۱۵)	*	۵۲,۹۲۹,۱۸۸
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	*	د	۹,۶۹۱,۴۵۳,۵۹۱	*	*	۹,۶۹۱,۴۵۳,۵۹۱
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مشترک	د	۷۰,۶۳۹	*	*	۷۰,۶۳۹
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	*	د	۸,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷	*	*	۸,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	*	د	۳,۵۷۸,۵۴۴,۵۸۰	(۴۳,۵۷۶,۱۷۹)	*	۳,۵۷۸,۵۴۴,۵۸۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	د	۳,۳۴۰,۰۴۳,۶۱۸	*	*	۳,۳۴۰,۰۴۳,۶۱۸
جمع	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	د	۱۷۹,۶۲۴,۶۷۶,۱۵۹	(۴۳,۵۷۶,۱۷۹)	*	۱۷۹,۶۲۴,۶۷۶,۱۵۹

نیو است گزارش حسابرسی
 رازدار

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

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال
۲۱۱,۵۲۴,۸۲۰,۹۷۲	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۵۹,۱۱۹,۰۰۸	
۲۱۳,۵۲۵,۹۳۹,۹۸۰	

شرکت سیدگردان فارابی (کارمزد مدیر صندوق)
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (حق الزحمه متولی)
 موسسه حسابرسی رازدار (حق الزحمه حسابرسان)
 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	
۳۵۱,۰۰۸,۳۸۹	
۱۷۸,۰۸۳,۱۹۱	
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	تعداد	اوراق اختیار خرید
۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ فصبا-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 یا سایر 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
رازآور

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

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان فارسی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۰.۳۴٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فارسی	موسس و کارگزار و مدیر ثبت صندوق	عادی	۰.۴۴٪
انحصار وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارسی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع دوم	۷۵,۹۵۵,۳۷۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پویسا زارعی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲,۹۹۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره گوهرزی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع دوم	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری لیخد فارسی	فاطمه قهرمانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۷٪
	تحت مدیریت	تحت مدیریت	ممتاز نوع اول و دوم و عادی	۰.۰۵٪
	جمع			۳۰,۴۳۴,۴۲۸

۲۴- معاملات با اژکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

طرف معامله	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری فارسی	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷,۹۱۵,۰۷۴,۹۷۰	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)
شرکت سیدگردان فارسی	هزینه مالی	۶۹۳,۰۴۱,۹۵۰	.
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	هزینه کارمزد مدیر	۲۱۱,۵۲۴,۸۲۰,۹۷۳	(۱۳۷,۳۷۵,۴۸۲,۸۳۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حق الزحمه مثولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سیدگردان فارسی	حق الزحمه حسابرس	۵۹۹,۱۹۰,۰۰۸	(۵۹۹,۱۹۰,۰۰۸)
	صدور واحد سرمایه گذاری	۸,۱۲۸,۶۷۳,۹۲۳,۰۰۰	.
	ابطال واحد سرمایه گذاری	۴۹,۳۷۹,۰۲۰,۳۰۸	.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.