

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 رازدار (حسابداری رسمی)
متمرکز سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر 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 شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری 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 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم برای مدیر صندوق پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد بند "ج" ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۴- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورت های مالی برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ رعایت نشده است (مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ پرداخت شده در حالی که صورت های مالی مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ منتشر شده است).
- ۸-۶- مفاد بند ۷ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۸-۷- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب سود دریافتنی سپرده های بانکی برای بانک تجارت به شماره تفصیل های ۲۰۴۱۲۱۷ و ۲۰۴۱۲۲۴ جمعاً مبلغ ۲,۱۵۳ میلیون ریال دارای مانده بستانکار (خلاف ماهیت) می باشد، مضافاً مانده حساب سود اوراق مشارکت فرابورسی کد معین ۴۲-۶۰ بابت اوراق صفولا ۰۶ و داروسازی روزین جمعاً مبلغ ۲۰,۷۸۱ میلیون ریال دارای مانده بدهکار (خلاف ماهیت) می باشد.
- ۸-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پالایش نفت بندرعباس، سرمایه گذاری دارویی تامین، زغال سنگ پرورده طبس، نیان الکترونیک، داروسازی کاسپین تامین، نورد و قطعات فولادی، پارس دارو، داروسازی دانا، پالایش نفت لاوان، فولاد خوزستان و پتروشیمی زاگرس، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۰- در اجرای مفاد ماده (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.

اول دی ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

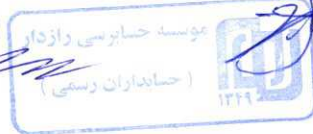
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



Date: تاریخ:
NO: شماره:
Add: پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی صورت های مالی میان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

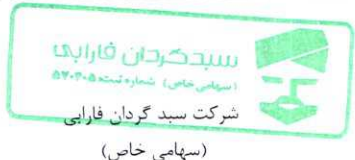
با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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
۹-۴۰	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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وحید حسن پور دبیر	 سید گردان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۴۰۳۰۵	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
		 پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱ - رازدار	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۴,۷۴۰,۰۱۸,۸۰۸,۵۵۲	۲۳,۳۱۷,۸۳۲,۲۰۵,۲۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۷۳۶,۶۵۴,۷۸۹,۵۵۰	۳۷۹,۸۹۹,۴۲۹,۱۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵۳,۰۶۱,۰۱۷,۷۸۶	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	۱,۱۰۴,۱۷۹,۳۰۳,۶۱۷	۰
حساب های دریافتی	۹	۱,۰۱۹,۷۱۲,۱۳۰,۲۰۱	۲۲۸,۳۳۶,۷۷۹,۶۶۰
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۹۸۷,۰۸۶,۱۰۳	۲,۱۸۲,۶۱۵,۶۷۱
جاری کارگزاران	۱۱	۶۶۰,۲۰۸,۹۱۲,۴۲۵	۰
جمع دارایی ها		۴۱,۴۱۶,۸۳۲,۰۴۸,۲۳۴	۲۳,۹۲۸,۲۵۱,۰۲۹,۶۶۱

جاری کارگزاران	۱۱	۰	۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶۳,۸۱۹,۴۸۲,۸۴۶	۱۴۹,۳۷۴,۶۰۱,۸۴۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۰۰,۰۷۹,۳۱۶,۹۲۶	۵۷,۶۱۳,۹۷۷,۰۳۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۱,۱۳۱,۰۷۶,۲۰۳	۷,۳۰۳,۴۰۳,۸۵۳
پیش دریافت ها	۱۵	۲,۱۵۳,۷۸۱,۵۲۵	۰
جمع بدهی ها		۳۷۷,۱۸۳,۶۵۷,۵۰۰	۳۱۲,۳۱۵,۴۸۰,۲۳۴
خالص دارایی ها	۱۶	۴۱,۰۳۹,۶۳۸,۳۹۰,۷۳۴	۲۳,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی - ریال		۱۴,۳۹۶	۱۲,۲۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز - ریال		۶,۷۲۵	۱۰,۶۱۴

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تماینده	امضاء
مدیر صندوق	سید کرمان فارابی شرکت سپید گردان - فارابی (سهامی خاص)	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 مسئولان رسمی

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱ - ۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

درآمدها:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال (۲۸۹,۴۰۹,۶۱۰,۲۱۸)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال (۵,۶۴۳,۷۸۵,۹۸۳,۳۸۹)
سود سهام	۱۹	ریال ۲,۷۸۱,۲۰۰,۵۹۲,۸۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۲۰	ریال ۷۱۰,۴۱۹,۲۹۹,۹۳۹
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۲۴,۷۴۷,۷۵۲,۱۶۹
جمع درآمد ها		ریال (۲,۴۱۶,۸۲۷,۹۴۸,۶۷۷)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۲۶۵,۶۲۳,۲۵۹,۷۷۸)
سایر هزینه ها	۲۳	ریال (۷,۱۲۷,۵۵۸,۴۹۳)
زیان قبل از هزینه های مالی		ریال (۲,۶۸۹,۵۷۸,۷۶۶,۹۴۸)
هزینه های مالی	۲۴	ریال (۶۲۱,۲۹۰,۱۳۵)
زیان خالص		ریال (۳,۳۱۰,۸۶۸,۹۰۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		(۶.۶۹٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (درصد)		(۶.۳۹٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۰,۷۴۷,۰۰۰,۲۸۰	۲۳,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷
واحد های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳,۴۳۴,۲۰۲,۳۴۰	۲۴,۳۴۲,۰۲۳,۴۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۲۶۳,۵۶۷,۲۸۱)	(۱۳,۶۳۵,۶۷۳,۸۱۰,۰۰۰)
زیان خالص	-	(۳,۶۹۰,۲۰۰,۰۵۷,۰۸۳)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۷۹۶,۲۳۵,۳۳۸	۴۱,۰۳۹,۶۳۸,۳۹۰,۷۳۴

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 در پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگروان فارابی (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۴۰۳۰۵	وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	


موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 سهامداران رسمی


پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱ - ۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۲ 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان فارابی - سهامی خاص (ممتاز نوع اول)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری فارابی - سهامی خاص (ممتاز نوع اول)	۲,۹۹۰,۰۰۰	۲۹,۹
شرکت سرمایه گذاری فارابی - سهامی خاص (ممتاز نوع اول)	۱۰,۰۰۰	۰,۱
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 شهیدحسین

طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲ واحد ۳.

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 ثبت عبارت است از تهران، شهرک غرب (قدس)، بلوار

دریا، بلوار شهید ابراهیم شریفی (خوردین)، کوچه توحید ۳ شماره ۳ طبقه ۲

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 حسابرس 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 تملک 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 ۱۵۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۸۲۵ 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۰ / ۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۳/۷/۳۰				۱۴۰۳/۱/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد
فلزات اساسی	۹,۷۰۱,۰۸۹,۵۵۷,۸۵۰	۷,۹۳۰,۵۱۹,۸۳۷,۳۸۳	۱۹,۱۲٪	۴,۶۹۳,۳۳۱,۷۸۴,۳۷۵	۵,۱۵۰,۳۵۴,۶۴۸,۲۱۶	۲۱,۵٪		
محمولات شیمیایی	۷,۹۵۸,۱۳۶,۵۵۵,۶۸۳	۷,۲۲۹,۵۶۳,۰۴۶,۶۹۳	۱۷,۴۶٪	۴,۵۷۱,۰۴۱,۱۳۳,۳۱۵	۴,۷۳۶,۱۷۳,۷۵۴,۳۵۸	۱۹,۸٪		
استخراج کانه های فلزی	۳,۳۶۵,۸۵۴,۶۳۲,۵۰۸	۳,۹۵۷,۵۱۲,۹۹۹,۰۸۲	۷,۱۴٪	۳,۰۵۳,۷۵۳,۱۳۶,۳۶۶	۲,۰۷۱,۱۸۳,۱۰۲,۰۰۴	۸,۷٪		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳,۱۸۳,۶۴۵,۰۰۰,۱۳۸	۲,۶۸۹,۳۶۴,۷۸۴,۱۹۲	۶,۶۹٪	۱,۴۰۹,۹۴۱,۰۳۸,۴۵۸	۱,۳۶۱,۳۳۴,۴۹۳,۹۶۶	۵,۷٪		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۶۶۵,۶۰۷,۰۶۰,۹۵۷	۱,۹۲۷,۷۶۰,۷۹۱,۷۳۳	۴,۶۵٪	۱,۶۸۰,۹۶۴,۹۰۶,۵۵۱	۱,۶۹۸,۹۱۷,۳۳۱,۶۹۷	۷,۱٪		
سیمان، آهک و گچ	۱,۷۹۳,۰۱۳,۴۴۱,۷۴۹	۱,۳۲۵,۹۹۴,۷۵۰,۴۶۳	۴,۱۷٪	۱,۰۷۵,۳۹۶,۱۸۰,۷۰۵	۱,۱۶۰,۰۸۵,۱۷۸,۰۸۶	۴,۹٪		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۳۶۱,۶۳۲,۵۰۹,۸۴۷	۱,۴۴۰,۰۶۶۲,۸۶۶,۰۰۹	۳,۴۸٪	۴۳۱,۹۱۷۴,۳۴۹,۳۰۶	۴۳۶,۹۹۰,۸۷۴,۹۲۱	۱,۸٪		
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۵۸۶,۶۸۱,۱۹۰,۷۷۳	۱,۳۸۱,۱۹۲,۶۸۶,۷۸۶	۳,۳۴٪	۱,۳۳۵,۷۵۰,۵۵۴,۱۶۹	۱,۳۸۸,۹۸۳,۲۱۳,۴۲۱	۵,۴٪		
مواد و محصولات دارویی	۱,۵۵۳,۱۶۱,۳۷۵,۶۲۱	۱,۱۸۴,۳۸۷,۶۸۲,۴۳۸	۲,۸۶٪	۱,۰۲۱,۶۴۹,۶۵۱,۷۷۸	۹۳۰,۸۹۳,۳۸۴,۸۱۲	۳,۹٪		
سرمایه گذاری ها	۶۲۳,۳۷۸,۱۰۹,۴۶۶	۴۸۵,۶۷۲,۱۱۵,۷۴۴	۱,۱۷٪	۴۷۰,۸۰۰,۳۹۲,۳۶۴	۴۹۶,۲۶۳,۷۰۲,۳۶۳	۱,۷٪		
خدمات فنی و مهندسی	۸۳۸,۷۱۹,۸۳۴,۶۶۶	۷۴۲,۴۸۳,۸۶۶,۳۹۸	۱,۷۹٪	۴۳۶,۹۶۲,۵۳۳,۹۶۴	۳۹۵,۲۸۹,۵۴۹,۲۷۹	۱,۷٪		
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۱۱,۸۴۹,۸۷۳,۳۲۱	۶۸۰,۸۴۹,۸۳۶,۹۵۸	۱,۶۴٪	۶۲۹,۸۳۹,۳۴۰,۰۴۵	۵۶۸,۱۵۸,۶۶۸,۹۷۹	۲,۴٪		
زراعت و خدمات وابسته	۶۹۵,۰۰۸۴,۹۶۳,۱۶۹	۶۵۷,۳۳۶,۴۸۹,۰۲۰	۱,۵۹٪	۴۰۷,۱۱۰,۴۱۶,۳۸۸	۳۹۱,۳۸۱,۵۵۳,۴۰۹	۱,۶٪		
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰۸,۷۳۱,۷۳۴,۹۱۴	۵۶۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۱۷	۱,۳۶٪	۵۰۲,۷۷۰,۱,۳۹۸,۵۳۳	۴۵۵,۸۶۶,۴۰۷,۴۹۲	۱,۹٪		
تولید محصولات کابینوثری الکتریکی و توری	۳۵۳,۴۳۹,۹۹۷,۶۶۷	۴۲۳,۳۳۱,۵۳۲,۳۸۴	۱,۰۲٪	-	-	-		
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۲۰,۷۵۸,۰۰۴۲,۳۶۰	۳۹۸,۴۲۵,۲۱۳,۹۲۹	۰,۹۶٪	۶۹,۹۳۹,۰۲۵,۱۳۸	۸۳,۰۴۰,۱۲۰,۴۷۳	۰,۳٪		
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸۳,۷۴۸,۳۷۹,۱۹۳	۳۹۲,۳۳۸,۸۶۴,۳۲۷	۰,۷۷٪	۳۷۷,۹۷۰,۹۸۳,۷۱۱	۳۰۳,۸۸۹,۳۳۷,۸۰۵	۱,۳٪		
لاستیک و پلاستیک	۲۹۲,۸۱۳,۳۲۹,۴۸۱	۲۷۴,۶۷۷,۱۰۰,۰۴۰	۰,۶۶٪	۱۵۳,۱۸۶,۳۹۹,۵۵۸	۱۶۶,۶۸۵,۵۸۷,۷۷۵	۰,۷٪		
جمع نقل به صفحه ی بعد	۳۸,۱۱۵,۲۸۶,۰۰۷,۸۶۳	۳۲,۹۱۶,۹۱۵,۷۹۲,۳۳۶	۷۹,۶۴٪	۲۱,۳۱۱,۳۲۱,۷۹۴,۵۳۳	۲۱,۵۹۲,۳۳۲,۹۱۸,۵۶۶	۹۰,۳٪		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

صنعت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
	ریال	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
جمع کل از صفحه ی قبل	۲۸,۲۱۵,۳۸۶,۰۰۷,۸۶۲	۲۸,۲۱۵,۳۸۶,۰۰۷,۸۶۲	۲۸,۲۱۵,۳۸۶,۰۰۷,۸۶۲	۱۰۰٪	۲۱,۵۹۳,۳۳۲,۹۱۸,۷۵۶	۲۱,۵۹۳,۳۳۲,۹۱۸,۷۵۶	۲۱,۵۹۳,۳۳۲,۹۱۸,۷۵۶	۱۰۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز استخراج	۲۵۰,۳۴۵,۶۲۳,۴۲۳	۲۵۰,۳۴۵,۶۲۳,۴۲۳	۲۵۰,۳۴۵,۶۲۳,۴۲۳	۰,۸٪	۱۷۸,۸۴۷,۷۶۴,۸۰۳	۱۷۸,۸۴۷,۷۶۴,۸۰۳	۱۷۸,۸۴۷,۷۶۴,۸۰۳	۰,۸٪
بیمه و صندوق بازپشتگی به جویانمن اجتماعی	۲۵۹,۳۷۶,۶۶۲,۳۱۶	۲۵۹,۳۷۶,۶۶۲,۳۱۶	۲۵۹,۳۷۶,۶۶۲,۳۱۶	۰,۹٪	۲۶۲,۵۷۱,۷۵۱,۵۱۸	۲۶۲,۵۷۱,۷۵۱,۵۱۸	۲۶۲,۵۷۱,۷۵۱,۵۱۸	۱,۱٪
استخراج ذغال سنگ	۲۵۹,۴۶۱,۹۴۵,۶۶۶	۲۵۹,۴۶۱,۹۴۵,۶۶۶	۲۵۹,۴۶۱,۹۴۵,۶۶۶	۰,۹٪	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۴,۱۵۶	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۴,۱۵۶	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۴,۱۵۶	۱,۱٪
مخابرات	۲۸۷,۸۰۸,۶۲۱,۱۹۷	۲۸۷,۸۰۸,۶۲۱,۱۹۷	۲۸۷,۸۰۸,۶۲۱,۱۹۷	۰,۹٪	۲۲۱,۹۷۲,۴۱۹,۱۹۰	۲۲۱,۹۷۲,۴۱۹,۱۹۰	۲۲۱,۹۷۲,۴۱۹,۱۹۰	۰,۹٪
اطلاعات و ارتباطات	۳۰,۶۳۸,۵۵۰,۴۰۳۰	۳۰,۶۳۸,۵۵۰,۴۰۳۰	۳۰,۶۳۸,۵۵۰,۴۰۳۰	۰,۱٪	-	-	-	۰,۰٪
هتل و رستوران	۱۶۰,۳۱۰,۳۷۷,۳۵۱	۱۶۰,۳۱۰,۳۷۷,۳۵۱	۱۶۰,۳۱۰,۳۷۷,۳۵۱	۰,۵٪	۱۸۳,۵۹۴,۷۹۲,۲۶۹	۱۸۳,۵۹۴,۷۹۲,۲۶۹	۱۸۳,۵۹۴,۷۹۲,۲۶۹	۰,۸٪
فعالیت های کسبی به پیمانهای مالی واسطه	۱۰۶,۷۹۶,۰۹۸,۰۲۴	۱۰۶,۷۹۶,۰۹۸,۰۲۴	۱۰۶,۷۹۶,۰۹۸,۰۲۴	۰,۳٪	۱۱۹,۰۷۲,۸۵۴,۳۳۶	۱۱۹,۰۷۲,۸۵۴,۳۳۶	۱۱۹,۰۷۲,۸۵۴,۳۳۶	۰,۵٪
محصولات کالبدی	۱۲۱,۴۲۳,۱۸۱,۶۰۸	۱۲۱,۴۲۳,۱۸۱,۶۰۸	۱۲۱,۴۲۳,۱۸۱,۶۰۸	۰,۴٪	۶۲,۶۰۷,۴۹۳,۰۷۳	۶۲,۶۰۷,۴۹۳,۰۷۳	۶۲,۶۰۷,۴۹۳,۰۷۳	۰,۳٪
کالشی و سرلیک	۹۶,۹۱۳,۹۵۵,۶۸۳	۹۶,۹۱۳,۹۵۵,۶۸۳	۹۶,۹۱۳,۹۵۵,۶۸۳	۰,۳٪	۷۸,۳۹۸,۳۳۱,۳۱۲	۷۸,۳۹۸,۳۳۱,۳۱۲	۷۸,۳۹۸,۳۳۱,۳۱۲	۰,۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۲	۸۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۲	۸۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۲	۰,۳٪	۱۹,۵۵۰,۰۶۱,۱۶۵	۱۹,۵۵۰,۰۶۱,۱۶۵	۱۹,۵۵۰,۰۶۱,۱۶۵	۰,۱٪
عوضه برق، گاز، بخارآب گرم	۶۲,۹۴۸,۰۱۸,۶۴۵	۶۲,۹۴۸,۰۱۸,۶۴۵	۶۲,۹۴۸,۰۱۸,۶۴۵	۰,۲٪	۲۵,۶۵۴,۶۵۴,۳۰۸	۲۵,۶۵۴,۶۵۴,۳۰۸	۲۵,۶۵۴,۶۵۴,۳۰۸	۰,۱٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۰,۲۴۴,۶۹۷,۲۴۰	۳۰,۲۴۴,۶۹۷,۲۴۰	۳۰,۲۴۴,۶۹۷,۲۴۰	۰,۱٪	۴۵,۰۶۶,۲۶۰,۰۱۵	۴۵,۰۶۶,۲۶۰,۰۱۵	۴۵,۰۶۶,۲۶۰,۰۱۵	۰,۲٪
حمل و نقل آبی	۲,۳۷۰,۸۴۰,۸۳۰	۲,۳۷۰,۸۴۰,۸۳۰	۲,۳۷۰,۸۴۰,۸۳۰	۰,۰۱٪	۱۳۹,۳۱۷,۷۲۱,۴۲۰	۱۳۹,۳۱۷,۷۲۱,۴۲۰	۱۳۹,۳۱۷,۷۲۱,۴۲۰	۰,۶٪
منسوجات	۳۹,۳۵۱	۳۹,۳۵۱	۳۹,۳۵۱	۰,۰۰۱٪	۶۰,۹۹۷,۴۹۴,۷۲۰	۶۰,۹۹۷,۴۹۴,۷۲۰	۶۰,۹۹۷,۴۹۴,۷۲۰	۰,۳٪
انیمه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۰,۰٪	۶۰,۷۶۲,۹۶۹,۱۵۱	۶۰,۷۶۲,۹۶۹,۱۵۱	۶۰,۷۶۲,۹۶۹,۱۵۱	۰,۳٪
قند و شکر	-	-	-	۰,۰٪	۳۶,۰۷۵,۱۷۸,۷۹۰	۳۶,۰۷۵,۱۷۸,۷۹۰	۳۶,۰۷۵,۱۷۸,۷۹۰	۰,۲٪
جمع	۴۰,۳۲۱,۳۲۷,۹۴۱,۰۷۷	۴۰,۳۲۱,۳۲۷,۹۴۱,۰۷۷	۴۰,۳۲۱,۳۲۷,۹۴۱,۰۷۷	۱۰۰٪	۲۲,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۳۰۱	۲۲,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۳۰۱	۲۲,۳۱۷,۸۳۲,۳۰۵,۳۰۱	۹۷,۵٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۰,۸۹۹,۴۲۹,۱۳۹	۳,۴۱۲۴,۵۴۱,۷۸۹,۵۵۰	۶-۱
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳
۳۷۹,۸۹۹,۴۲۹,۱۳۹	۳,۷۲۶,۵۴۲,۷۸۹,۵۵۰	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۰.۰۰۰٪	۹,۱۱۹,۹۱۰	۰.۰۰۰٪	۵۸,۳۷۵,۱۱۸	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	کوتاه مدت
۰.۰۴٪	۹,۶۳۲,۱۲۱,۵۴۳	۰.۰۰۰٪	۳,۷۷۸,۹۰۹	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۳۴,۱۸۵,۳۱۳,۹۳۹	۰.۰۰۰٪	۱۰,۵۰۳,۲۳۲,۰۶۴	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	۳,۰۴۵,۷۸۳,۸۸۷	۰.۰۰۰٪	۵۰,۱۸۳,۱۵۷	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	۲,۱۹۱,۱۰۰,۸۰۰	۰.۰۰۰٪	۱۸,۵۵۷,۹۴۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۲۵	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۳۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	بلند مدت
۰.۰۰۰٪	۱,۷۲۷,۲۳۲,۷۰۳	۰.۰۰۰٪	۳۵۱,۳۵۴	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	۸,۸۱۰,۶۳۹	۰.۰۰۰٪	۸,۹۷۵,۵۵۳	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۷۳,۴۶۹,۳۷۴,۵۵۱	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بلند مدت
۰.۰۰۰٪	-	۰.۵۱٪	۲۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	بلند مدت
۰.۰۰۰٪	-	۴۰.۸٪	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلند مدت
۰.۰۰۰٪	-	۳.۹٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	بلند مدت
۱.۳۳٪	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	بلند مدت
۱.۴۷٪	۳۵۰,۸۹۹,۴۲۹,۱۳۹	۸.۳۹٪	۳,۴۱۲۴,۵۴۲,۷۸۹,۵۵۰			جمع

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۰.۱۳٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۱٪	۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۱/۰۳
۰.۱۳٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶۳٪	۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱/۳۱		۱۴۰۳/۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نوع تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۱۴,۰۹۴,۳۴۴,۶۳۹	۹۶۰,۰۰۳,۹۸۲,۱۷۸	(۷۶,۲۶۱,۶۲۱,۴۸۲)	۲۵٪	۱,۰۳۶,۳۶۵,۶۱۳,۶۶۰	۹-۱
۲,۵۳۵,۱۸۷,۷۹۵	۵,۱۵۷,۵۱۳,۴۳۴	(۱۱,۳۷۷,۲۰۶)	متعدد	۵,۱۶۸,۷۹۰,۰۴۰	۹-۲
۱۱,۷۰۷,۱۹۷,۲۳۶	۵۴,۵۵۰,۶۳۴,۵۸۹	۰	-	۵۴,۵۵۰,۶۳۴,۵۸۹	۹-۳
۳۲۸,۳۳۶,۷۷۹,۶۶۰	۱,۰۰۹,۷۱۴,۱۳۰,۳۰۱	(۷۶,۲۷۲,۹۰۸,۶۸۸)		۱,۰۹۵,۹۸۵,۰۳۸,۸۸۹	جمع

۱- سود دریافتی سهام

۱۴۰۳/۱/۳۱		۱۴۰۳/۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نوع تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
(۵۴۵)	۰	۰	۲۵٪	۰	بانک خاورمیانه
۱۹۹	۰	۰	۲۵٪	۰	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۸۳۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۴۹,۵۶۳,۶۴۹	(۱,۱۷۶,۵۹۸,۵۰۱)	۲۵٪	۱,۶۳,۰۶,۱۶۳,۱۵۰	پارس دارو
۷,۵۵۵,۰۰۴,۰۰۰	۹۳,۲۴۲,۴۰۸,۹۳۲	(۱,۱۷۳,۸۰۰,۰۶۸)	۲۵٪	۹۴,۴۱۶,۳۰۹,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	۰	۲۵٪	۳,۳۴۸,۹۱۶,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲	۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲	۰	۲۵٪	۵,۹۳۲,۰۴۹,۲۹۲	پالایش نفت لوان
۲,۷۸۰,۳۳۰,۶۰۹	۰	۰	۲۵٪	۰	توسعه و عمران امید
۳,۳۰۹,۸۹۰,۹۶۱	۰	۰	۲۵٪	۰	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۳,۶۱۶,۳۲۸,۱۴۱	۲۱,۵۷۰,۷۴۴,۲۱۸	(۹۲۲,۳۱۳,۲۲۲)	۲۵٪	۲۲,۴۹۳,۰۵۷,۴۴۱	داروسازی کاسپین تامین
۲۸,۵۳۰,۳۵۰,۶۵۷	۱۴۰,۳۶۸,۸۸۲,۰۹۱	(۳,۲۷۲,۷۱۱,۷۹۲)		۱۴۳,۵۴۱,۵۹۳,۸۸۳	جمع نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۸,۵۳۰,۲۵۰,۶۵۷	۱۴۰,۳۶۸,۸۸۲,۰۹۱	(۳,۳۷۳,۷۱۱,۷۹۲)	۲۵٪	۱۳۳,۵۴۱,۵۹۳,۸۸۳
۷,۷۸۱,۸۸۳,۵۳۰	۴۷,۷۲۸,۸۷۲,۳۳۶	(۵,۴۴۴,۸۳۹,۳۸۴)	۲۵٪	۵۳,۱۷۳,۷۰۱,۵۳۰
۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵٪	۰
۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۷۵۴,۷۱۴,۸۳۷	۰	۰	۲۵٪	۰
۰	۳,۱۴۹,۵۸۵,۰۶۹	(۶۲,۵۶۰,۳۵۱)	۲۵٪	۳,۳۱۲,۱۴۵,۳۲۰
۰	۶,۵۷۵,۸۸۷,۰۳۴	(۱۳۵,۱۲۰,۹۶۶)	۲۵٪	۶,۷۱۱,۰۰۰,۸۰۰
۰	۶,۳۳۳,۴۴۸,۳۳۹	(۷۸,۰۸۳,۶۱۱)	۲۵٪	۶,۴۱۱,۵۳۲,۰۵۰
۰	۱۵,۵۵۸,۸۵۷,۹۶۱	(۳۰,۴۷۸,۳۸۹)	۲۵٪	۱۵,۷۶۱,۳۲۶,۲۵۰
۰	۳۴,۳۹۷,۷۷۳,۳۴۰	۰	۲۵٪	۳۴,۳۹۷,۷۷۳,۳۴۰
۰	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰	۰	۲۵٪	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰
۰	۱۱,۴۹۴,۵۳۱,۹۰۰	۰	۲۵٪	۱۱,۴۹۴,۵۳۱,۹۰۰
۰	۱۱,۴۵۶,۴۰۵,۱۳۶	۰	۲۵٪	۱۱,۴۵۶,۴۰۵,۱۳۶
۰	۲۴,۳۰۸,۵۸۵,۰۳۴	(۴۴۹,۵۴۲,۳۳۶)	۲۵٪	۲۴,۷۵۸,۱۲۷,۳۶۰
۰	۴,۰۶۵,۸۸۷,۱۶۲	(۳۵,۰۶۳,۶۸۸)	۲۵٪	۴,۰۹۰,۹۵۰,۸۵۰
۰	۴,۳۸۰,۹۲۸,۱۷۸	(۹۰,۰۱۹,۰۷۳)	۲۵٪	۴,۴۷۰,۹۴۷,۲۵۰
۱,۱۷۰,۹۰۸,۳۰۰	۰	۰	۲۵٪	۰
۰	۵,۵۶۲,۳۴۷,۰۰۰	۰	۲۵٪	۵,۵۶۲,۳۴۷,۰۰۰
۰	(۱)	(۱)	۲۵٪	۰
۷۱,۳۶۷,۷۵۷,۴۱۴	۳۳۵,۶۲۰,۸۶۱,۲۳۹	(۹,۷۶۰,۴۰۹,۳۸۰)		۳۳۵,۳۱۸,۳۷۰,۵۱۹

جمع نقل از صفحه ی قبل
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 ملی صنایع مس ایران
 نفت سپاهان
 صبا فولاد خلیج فارس
 مواد اولیه دارویی البرز پالک
 سرمایه گذاری مس سرچشمه
 گشت و دام قیام اسمعان
 پتروشیمی ارومیه
 زغال سنگ پروده طیس
 داروسازی دانا
 حفاری شمال
 گاشی الوند
 کرین ایران
 کشاورزی و دامپروی مگسال
 تولیدی مهرام
 کارخانجات قند قزوین
 فولاد خوزستان
 معدنی و صنعتی چادرملو
 جمع نقل به صفحه ی بعد



بازرسی گزارش حسابرسی

رأی‌رأی

درج ۱ - ۱۴۰۳/۱۰/۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۹-۲- سود سیرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
نوع سپرده	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۴۰.۶۴۲	۵٪	۴۰.۵۵۸
کوتاه مدت	۵.۴۹۶.۸۰۷	۵٪	۵.۴۹۶.۸۰۷
بلند مدت	۷۷۸.۶۸۸.۴۹۱	۳۰٪	(۶۸۴۳.۲۷۲)
بلند مدت	۰	۴۹.۹۶٪	۰
بلند مدت	۳.۷۷۹.۰۹۷.۸۲۷	۳۰٪	۳.۷۷۹.۰۹۷.۸۲۷
بلند مدت	۶۰.۵۴۶۶.۸۷۳	۳۰٪	(۴۳۳۳.۵۵۰)
جمع	۵.۱۶۸.۷۹۰.۶۴۰		(۱۱.۳۷۷.۲۰۶)
			۵.۱۵۷.۵۱۳.۴۳۴
			۲.۵۳۵.۱۸۷.۷۹۵

۹-۲- بدهی بابت پرداخت حق تقدم مبلغ ۵۰.۰۸۰.۲۳۵.۰۰۰ ریال مربوط به حق تقدم های استفاده شده چارملرموتورن گل گهر فغذیر می باشد

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۸۳,۶۱۵,۶۷۱	۲,۳۷۱,۵۵۸,۵۰۰	(۱,۵۶۷,۰۸۸,۰۶۸)	۳,۹۸۷,۰۰۸,۶۱۰,۳
۲,۱۸۳,۶۱۵,۶۷۱	۲,۳۷۱,۵۵۸,۵۰۰	(۱,۵۶۷,۰۸۸,۰۶۸)	۳,۹۸۷,۰۰۸,۶۱۰,۳
جمع			۲,۹۸۷,۰۰۸,۶۱۰,۳

آیوستان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره - بدهکار	گرددش (بستانکار)	گرددش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۰,۰۲۸,۵۹۵,۹۵۱	(۴۵,۱۳۶,۷۱۶,۶۰۵,۳۹۵)	۴۵,۸۹۴,۷۶۸,۶۹۸,۸۴۴	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	شرکت کارگزاری فارانی
۱۸۰,۳۱۴,۴۷۴	(۱۷۳,۰۵۶,۳۵۶)	۳۵۳,۳۷۲,۸۳۰	.	تعدیل کارمزد کارگزار- شرکت کارگزاری فارانی
۶۶۰,۳۰۸,۹۱۲,۴۲۵	(۴۵,۱۳۶,۸۸۹,۶۶۱,۷۵۱)	۴۵,۸۹۵,۱۲۳,۰۷۱,۶۷۴	(۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۹۸)	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالی دارای ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۳۷۵,۴۸۲,۸۳۷	۱۶۲,۹۴۴,۵۳۹,۴۵۸		شرکت سیدگردان فارانی (مدیر صندوق)
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۴۰۴,۳۹۳		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (مؤلف صندوق)
۵۹۹,۱۱۹,۰۰۸	۳۸۳,۵۴۹,۰۹۵		موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)
۱۴۹,۳۷۴,۶۰۱,۸۴۵	۱۶۳,۸۱۹,۴۸۲,۸۴۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۱۶	-
۵۲,۷۹۴,۶۹۵	۱,۵۷۸,۹۳۴
۲۶,۵۲۱,۵۱۵	۵۷,۶۱۲,۳۹۸,۱۰۴
۲۰۰,۰۷۹,۳۱۶,۹۲۶	۵۷,۶۱۲,۹۷۷,۰۳۸
جمع	

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۰۶,۷۸۴,۰۷۷	۵,۷۵۳,۰۳۵,۴۵۱
۲۰۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۲۷,۱۲۳
۲۲,۲۳۲,۱۴۶	۲۴۹,۵۴۱,۲۷۹
۱۱,۱۳۱,۰۷۶,۲۰۳	۷,۲۰۳,۴۰۳,۸۵۳
جمع	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

واریزی نامشخص

۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۵۴,۱۰۹,۳۵۸	-
۸۹۹,۶۷۲,۱۶۷	-
۲,۱۵۳,۷۸۱,۵۲۵	-

بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۳۰۴۳۵۹۹

بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۳۰۹۶۶۲۱

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
۲,۰۲۱,۷۳۵,۳۳۹	۲۹,۱۰۵,۶۲۹,۷۶۴,۹۶۶	۹۵۱,۱۰۰,۲۸۰	۱۱,۶۸۹,۹۷۳,۵۴۱,۴۸۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۴۹,۰۰۶,۱۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۴۰,۶۳۷,۳۰۸
۱,۷۶۴,۵۹۹,۹۹۹	۱۱,۸۶۶,۷۵۹,۶۱۹,۶۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۹,۸۲۱,۳۷۰,۶۳۹
۳,۷۹۶,۳۳۵,۳۳۸	۴۱,۰۳۹,۶۳۸,۳۹۰,۷۳۴	۲,۰۷۴,۷۰۰,۳۸۰	۲۲,۶۱۵,۹۳۵,۵۴۹,۴۲۷
جمع			

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز نوع اول

واحد های سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۳۵,۸۷۳,۸۹۵,۰۸۷)	۱۰,۶۹۸,۹۶۲,۴۵۸
۱۷-۲	(۲,۰۳۲,۲۵۱,۴۲۶)	-
۱۷-۳	-	(۱۷,۶۸۴,۸۱۷)
۱۷-۴	۱۳۷,۶۲۱,۱۹۸,۷۷۹	-
۱۷-۵	(۲۹,۱۱۳,۶۶۲,۳۸۴)	-
جمع	(۳۸۹,۴۰۹,۶۱۰,۳۱۸)	۱۰,۶۸۱,۲۷۷,۶۴۱

۱۷-۱- زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فارغوس به شرح ذیل می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تخریبی و تسلیح خنثی خراسان	۳,۸۴۴,۷۵۹	۷۰,۵۹۳,۵۵۵,۰۱۰	(۹,۵۹۳,۰۱۴,۷۸۲)	(۶۷,۰۶۴,۴۵۴)	(۳۵,۷۶۲,۴۹۶,۹۹۶)	-
فولاد خراسان	۲۳۵,۵۱۱	۸۰۰,۱۱۳,۰۲۸	(۱,۰۲۷,۷۳۹,۲۳۶)	(۷۶۰,۰۶۵)	(۳۳۲,۳۸۶,۸۳۷)	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۹,۵۵۱,۲۶۴	۳۶,۰۷۹,۵۰۶,۰۱۳	(۳۶,۶۷۰,۵۴۶,۳۷۱)	(۳۲,۳۷۵,۲۳۶)	(۸۰,۵۱۲,۱۲۳)	-
ص. معینی کیمیای زینل گستران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۶,۰۴۱,۹۲۳)	(۵,۶۰۵,۴۲۷)	(۲۹,۵۰۲,۵۰۱)	-
گسترش و توسعه های مگال	۲,۵۵۵	۹,۸۲۷,۰۰۰	(۹,۶۸۱,۷۰۹۱)	(۹۳,۴۴۱)	(۴۹۱,۸۵۴)	-
پارو زر عالی چارلن	۶۰,۹۱۰,۹۴	۳۴,۸۷۹,۰۲۱,۳۹۰	(۳۸,۳۸۷,۴۷۵,۳۹۶)	(۳۳,۲۱۳,۷۴۱)	(۱۷۴,۳۴۵,۱۰۸)	-
تولیدی بهرام	۹,۵۲,۹۲۰	۶,۸۰۶,۳۰۰,۲۵۰۰	(۶,۱۰۲,۳۹۷,۴۴۱)	(۶,۴۶۵,۷۶۳)	(۳۴,۰۳۱,۵۱۷)	-
زرس معدن آتیا	۲,۰۲۱,۸۷۸	۸,۳۸۲,۳۹۴,۵۱۷	(۱۱,۵۵۵,۵۰۶,۷۴۱)	(۷,۹۴۲,۰۹۹)	(۴۱,۹۱۱,۹۷۱)	-
نیل الکتریک	۱,۱۱۱,۷۷۸	۱۲,۴۵۱,۹۱۳,۶۰۰	(۱۱,۵۹۰,۵۸۲,۷۲۳)	(۱۱,۸۳۹,۱۶۱)	(۶۲,۳۲۲,۹۸۷,۲۳۶)	-
صا فولاد خلیج فارس	۱,۳۶۸,۴۱۴	۵,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۶,۷۴۹,۱۱۲)	(۴,۷۹۱,۷۵۱)	(۶۸۷,۲۴۲,۱۲۷)	-
سرمایه گذاری کوکلو لاد هلدینگ	۱,۳۰۵,۵۷۶	۴,۰۸۲,۵۵۹,۹۲۳	(۴,۹۷۸,۳۳۵,۲۴۷)	(۳,۸۷۸,۴۹۵)	(۶۸۲,۷۵۹,۲۸۴)	-
تأمین سرمایه دماوند	۱,۳۳۳,۰۰۱	۶,۳۴۸,۰۰۵,۲۰۰	(۵,۵۷۶,۸۳۱,۷۴۴)	(۶,۰۳۰,۴۱۷)	(۲۰,۰۱۲,۷۹۹)	-
سیمینگ	۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۵,۷۸۸,۵۳۲	(۱۰,۰۳۷۰,۸۷,۹۸۵)	(۹,۰۵۸,۷۲۴)	(۱,۴۹۸,۰۸۷,۰۵۰)	-
پتروشیمی ارومیه	۱,۱۱۳,۰۰۰	۱۰,۵۹۹,۶۵۵,۸۳۰	(۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۶۸۳)	(۱۰,۰۶۴,۳۲۹)	(۳,۲۳۳,۹۱۷,۷۰۶)	۱,۱۸۴,۵۳۳,۸۴۰
نشانسه و گلگون آردینه	۴,۶۴۱,۷۹۶	۶,۸۰۸,۵۳۱,۱۳۰	(۶,۴۹۹,۹۵۰,۶۰۰)	(۶۴,۶۸۶,۶۳۲)	۳,۷۸۴,۶۸۳,۰۶	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲۷۹,۶۲۲,۳۲۱,۶۶۱	(۳۵,۵۰۲,۷۸۳,۶۴۹)	(۱,۳۹۸,۴۶۱,۱۹۵)	(۳۷,۶۲۲,۷۰۷,۹۸۴)	۱,۱۸۴,۵۳۳,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جیش فارابی
 مادامت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ماه ۴ ماه و ۳۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۳۰					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰					
تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مایلث	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۷۹,۶۹۲,۴۴۱,۶۶۱	(۳۱۵,۲۷۲,۷۸۳,۳۴۹)	(۳۵۵,۷۰۴,۷۹۸)	(۱,۳۸۸,۴۶۱,۱۹۸)	(۳۷,۴۴۴,۷۰۷,۸۴۴)
پتروشیمی هم پین	۲۹,۵۰۷,۳۳۱,۱۵۰	(۳۰,۴۲۱,۰۴۹,۶۹۲)	(۳۰,۴۲۱,۰۴۹,۶۹۲)	(۱۴۷,۵۳۶,۶۵۴)	(۱,۳۸۹,۳۸۵,۳۷۱)
پتروشیمی خارلند	۱۳,۵۳۳,۷۷۰,۳۸۰	(۱۸,۱۳۱,۰۰۰,۵۸۹)	(۱۸,۱۳۱,۰۰۰,۵۸۹)	(۵۷,۶۱۸,۸۵۳)	(۴,۵۷۷,۶۹۶,۹۱۱)
کالسیمین	۶۲,۸۳۰,۹۸۶,۵۷۶	(۹۱,۷۳۵,۵۵۵,۹۰۵)	(۹۱,۷۳۵,۵۵۵,۹۰۵)	(۵۹,۶۸۸,۳۳۸)	(۳۹,۳۷۸,۳۱۲,۴۸۵)
تراکتورسازی ایران	۵۰,۷۵۱,۰۸۵,۰۰۰	(۴,۴۸۸,۹۷۲,۳۶۲)	(۴,۴۸۸,۹۷۲,۳۶۲)	(۴,۸۳۱,۳۱۳)	(۳۵,۳۷۵,۵۴۴)
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۶۱۵,۵۱۰,۰۶۰	(۳۴,۳۶۰,۸۳۷,۸۶۹)	(۳۴,۳۶۰,۸۳۷,۸۶۹)	(۹۸,۰۷۷,۵۵۱)	(۱۴,۸۶۲,۰۳۹,۷۱۳)
نیمه گوشت	۵۰,۴۵۱,۱۴۰,۷۲۷	(۷,۳۵۳,۴۰۵,۱۳۳)	(۷,۳۵۳,۴۰۵,۱۳۳)	(۳,۷۹۳,۷۵۵)	(۳,۳۲۰,۳۸۳,۸۶۶)
نفت سیاهل	۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۱,۰۴۹,۸۱۹)	(۳,۴۵۱,۰۴۹,۸۱۹)	(۴,۴۵۳,۴۱۹)	(۵۰,۶۰۴,۹۷۵)
کت و دامداری ککا	۸,۹۱۰,۶۸۳,۷۴۸	(۴۰,۴۰۳,۰۱۲,۵۱۰)	(۴۰,۴۰۳,۰۱۲,۵۱۰)	(۱,۷۰۰,۳۳۶,۶۶۲)	۶۶۴,۳۱۸,۶۹۶
ملی صنایع سی ایران	۳۸,۵۶۲,۱۸۰,۸۸۰	(۳۰,۱۵۵,۵۱۷,۱۳۰)	(۳۰,۱۵۵,۵۱۷,۱۳۰)	(۱۴۲,۸۳۵,۹۰۶)	(۶۴,۸۱۸,۰۹۷,۲۶۲)
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۴,۹۱۹,۳۹۰,۰۰۰	(۵,۷۱۲,۰۴۶,۴۹۷)	(۵,۷۱۲,۰۴۶,۴۹۷)	(۳۳,۰۴۶,۴۵۰)	(۱,۳۱۹,۱۰۱,۲۱۳)
تولیدات پتروشیمی قلند بیدر	۱۵,۸۰۰,۵۸۵,۶۸۰	(۱۸,۹۳۳,۸۱۰,۳۱۸)	(۱۸,۹۳۳,۸۱۰,۳۱۸)	(۱۵۰,۰۱۵,۳۷۱)	(۳۳,۲۶۱,۹۶۸,۴۴۴)
بین المللی توسعه صن. معدنی غدیر	۴۱۰,۱۸۱,۹۲۰,۵۰۰	(۴۱۰,۰۳۰,۱۷۵,۷۳۷)	(۴۱۰,۰۳۰,۱۷۵,۷۳۷)	(۳۸۹,۶۶۸,۸۰۰)	(۳۳,۲۸۸,۸۳۳,۵۳۷)
پودا زرگان لای فوره	۴,۹۹۴,۱۳۰,۰۰۰	(۶,۶۳۲,۹۳۷,۷۸۳)	(۶,۶۳۲,۹۳۷,۷۸۳)	(۳۰,۵۰۳,۹۰۵,۳۰۰)	(۱,۷۲۷,۸۰۰,۹۰۰)
غوب آهن اصفهان	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۳,۵۴۵,۳۹۴)	(۲,۴۹۳,۵۴۵,۳۹۴)	(۱۹,۴۶۷,۸۷۹)	۵۹۱,۲۹۳,۸۷۷
پتروشیمی زگرس	۱۵۳,۷۶۴	(۱,۷۳۹,۳۳۶,۵۴۶)	(۱,۷۳۹,۳۳۶,۵۴۶)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۸۵۵,۵۱۱)
نفت پارس	۲۵۰,۰۰۰	(۱۸,۱۳۱,۳۴۳,۰۰۰)	(۱۸,۱۳۱,۳۴۳,۰۰۰)	(۱,۵۲۹,۹۸۶)	(۱,۹۳۲,۱۳۳,۳۰۵)
موزون	۹,۱۵۰,۰۴۹	(۱۶,۳۴۶,۴۷۰,۱۱۶)	(۱۶,۳۴۶,۴۷۰,۱۱۶)	(۸۱,۵۸۳,۳۴۹)	(۱,۹۳۲,۱۳۳,۳۰۵)
حفاری شمال	۶,۶۵۰,۸۸۵	(۳۳,۳۴۶,۳۷۳)	(۳۳,۳۴۶,۳۷۳)	(۱۷۰,۵۰۹,۵۷۶)	۱,۰۷۰,۰۰۰,۹۱,۷۳
شرکت صنایع غذایی صنوبر شرق	۸,۱۳۳,۳۷۹	(۳۶,۸۹۸,۶۴۸,۳۳۸)	(۳۶,۸۹۸,۶۴۸,۳۳۸)	(۱۹۰,۱۴۳,۶۵۳)	۹۰,۳۸۳,۱,۵۴
فودا خورستان	۴۱,۶۷۷,۹۵۶	(۸۰,۰۴۵,۳۵۳,۳۹۴)	(۸۰,۰۴۵,۳۵۳,۳۹۴)	(۳۵,۳۳۱,۴۴۷)	(۳۵,۳۸۵,۳۸۷,۳۳۷)
پتروشیمی خراسان	۱۹۷,۳۴۹	(۳۶,۵۵۸,۰۴۶,۰۹۳)	(۳۶,۵۵۸,۰۴۶,۰۹۳)	(۱۲۰,۶۰۴,۳۳۳,۱۰۹)	(۱,۳۰۶۰۴۳۳,۱۰۹)
محمولات رانندگی لطیف	۱۲۶,۷۸۸	(۹,۱۵۳,۵۲۳,۶۷۷)	(۹,۱۵۳,۵۲۳,۶۷۷)	(۳۴,۰۵۸,۹۷۳)	۰
پتروشیمی بند گویان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۳,۹۹۸,۳۳۹)	(۳,۱۸۳,۹۹۸,۳۳۹)	(۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک ملت	۲۶,۹۴۵,۳۵۹	(۶۲,۴۶۱,۴۶۹,۳۵۴)	(۶۲,۴۶۱,۴۶۹,۳۵۴)	(۱۳,۳۱۶,۲۵۳,۲۴۴)	(۱۳,۳۱۶,۲۵۳,۲۴۴)
بانک صادرات ایران	۶۸۰,۳۷۷,۷۵۳	(۱۲۶,۴۰۶,۴۷۸,۵۶۶)	(۱۲۶,۴۰۶,۴۷۸,۵۶۶)	(۵۹۳,۲۳۳,۹۱۳)	۰
ایران خودرو	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۰,۳۲۱,۱۸۳)	(۳۷,۰۰۰,۳۲۱,۱۸۳)	(۱۰۰,۱۵۳,۳۱۶)	(۲,۱۷۸,۷۴۰,۳۴۴)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۸۹۳,۵۵۳	(۸,۸۳۵,۶۶۲,۷۶۸)	(۸,۸۳۵,۶۶۲,۷۶۸)	(۳۵,۹۷۸,۶۴۵)	۱,۹۲۷,۳۸۸,۵۳۱
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۶۲۸,۸۸۸,۴۱۲,۱۱۹	(۱,۸۴۱,۶۱۶,۰۲۳,۹۳۳)	(۱,۸۴۱,۶۱۶,۰۲۳,۹۳۳)	(۸,۱۴۴,۴۳۳,۰۴۴)	(۲۲۲,۳۳۵,۵۹۱,۱۴۴)
					۳,۰۶۴,۶۲۱,۶۴۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۹۶۸,۰۵۰	۱,۶۲۸,۸۸۴,۴۱۲,۱۱۹	(۱,۸۴۱,۶۱۶,۰۳۲,۱۳۳)	(۱,۴۶۹,۵۵۸,۲۹۶)	(۵۸,۱۴۴,۴۲۳,۰۳۲)	(۲۲۲,۳۳۵,۵۱۱,۱۴۴)
صانع پیروشمی خلیج فارس	۱۸,۹۰۸,۵۰۰,۸۰۰,۱۹۰	(۲۱۱,۴۰۹,۵۰۸,۸۷۰)	(۱۲۶,۰۰۵,۵۴۴)	(۹۴۶,۹۱۵,۴۱۹)	(۲۶,۰۸۳,۴۲۶,۶۲۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۳۰۰,۳۰۸,۹۰۷,۰۰۰	(۵۳,۱۳۷,۱۳۳,۵۸۳)	(۳۸,۱۹۲,۵۵۸)	(۳۰,۱۰۰,۱۴۰,۵۳۰)	(۱۳,۱۷۳,۵۳۰,۱۳۴)
پارس فولاد سبزوکار	۱۳,۳۶۳,۷۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۴,۴۰۹,۳۳۰,۹۳۵)	(۱۲,۶۹۵,۳۳۴)	(۶۶,۸۱۸,۵۸۱)	(۱,۱۱۲,۱۲۸,۵۰۰)
پارس فولاد سبزوکار	۴۰,۰۸۱,۵۵۷,۶۴۰	(۴,۹۴۹,۵۳۶,۵۱۳)	(۴,۹۴۹,۵۳۶,۵۱۳)	(۳۰,۴۰۰,۷۸۳,۸)	(۵۹۲,۲۵۴,۲۵۶)
س. نفت و گاز و پتروشیمی، تأمین	۶,۰۵۶,۳۵۵,۴۱۳	(۷,۴۸۲,۸۳۰,۳۶۴)	(۷,۴۸۲,۸۳۰,۳۶۴)	(۳۰,۳۸۱,۴۲۷)	(۱,۶۶۳,۵۷۹,۷۸۰)
بیعه ما	۲,۳۹۰,۱۶۴	(۳,۹۴۲,۱۳۱,۹۴۵)	(۳,۹۴۲,۱۳۱,۹۴۵)	(۱۳,۰۳۷,۸۴۴)	(۴۰۰,۰۷۷,۳۰۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۷۰,۳۹۱	(۱۰,۹۹۱,۴۴۴,۹۸۱)	(۱۰,۹۹۱,۴۴۴,۹۸۱)	(۴۸,۱۳۹,۶۳۴)	(۱,۴۴۰,۸۰۰,۴۰۰)
پالایش نفت لاران	۶۱۷,۴۴۴	(۳۱,۷۸۰,۵۹۷,۳۳۱)	(۳۱,۷۸۰,۵۹۷,۳۳۱)	(۱۰,۸۳۵۶,۹۸۳)	(۳۵۰,۰۲۵,۷۳۴)
سرمایه گذاری ظمین اجتماعی	۱۹,۲۹۲,۳۵۱	(۳,۲۱۵,۷۸۸,۳۶۴)	(۳,۲۱۵,۷۸۸,۳۶۴)	(۱۴,۴۴۴,۱۰۷)	(۳۴۸,۱۳۲,۳۷۵)
توسعه حمل و نقل ریلی بارسان	۴۱۷,۱۱۹	(۵,۵۳۰,۷۴۰,۵۰۰)	(۵,۵۳۰,۷۴۰,۵۰۰)	(۳۵,۰۸۶۳,۰۰۱)	(۱۵,۴۴۳,۳۳۱,۷۳۴)
معدنی و صنعتی خاورم	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۶۵,۹۸۸,۵۵۳)	(۸,۱۷۵,۴۲۹)	(۴۴,۷۶۵,۷۴۶)	(۵,۴۳۳,۷۳۰,۴۸۸)
پیروشمی غدیر	۱۷۱,۵۴۴	(۸,۵۵۲,۱۸۹,۴۴۰)	(۱۷,۲۷۷,۶۲۶,۷۴۵)	(۵۹,۵۸۰,۰۶۱)	(۵,۴۴۳,۵۱۴,۴۵۱)
فولاد شاهورد	۴,۳۴۲,۸۸۶	(۷۱,۹۱۶,۰۱۲,۱۸۴)	(۱۵۵,۸۸۲,۷۶۴,۰۴۳)	(۳۵۹,۵۸۳,۰۰۷)	(۸۴,۳۴۴,۰۶۳,۶۸۶)
کشتیرانی دریایی خزر	۹,۳۱۹,۷۶۷	۲۰,۴۱۳,۱۰۶,۱۹۰	(۳۲,۶۱۶,۹۹۸,۱۶۰)	(۱۰,۴۰۰,۶۵,۵۲۸)	(۱۲,۳۳۵,۳۴۴,۶۹۷)
فولاد کلاوه جنوب کیش	۳۰,۵۶۰,۴۶۰	۳۵,۵۶۶,۰۴۰,۱۴۰	(۵۲,۱۲۳,۹۰۶,۱۰۷)	(۱۷۸,۳۳۰,۳۰۵)	(۱۶,۶۴۰,۰۰۷,۸۴۴)
فولاد هیرکان جنوب	۱۳,۰۹۹,۳۰۵	۱۹,۸۴۰,۷۵۷,۱۸۰	(۲۳,۹۱۵,۷۵۷,۵۵۶)	(۹۹,۲۰۰,۳۰۵)	(۵,۲۰۰,۵۳۰,۰۳۰)
نفت تهران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۴,۱۴۶,۰۵۸	(۹,۸۴۸,۰۸۰,۵۱۳)	(۶,۵۸۱,۸۰۸)	(۳,۶۴۷,۰۰۳,۸۹۱)
مپن دیزل	۲,۷۹۹,۶۵۷	۶۵,۱۲۰,۹۵۳,۵۹۹	(۵۵,۸۳۴,۰۴۴,۳۱۰)	(۳۲,۵۶۰,۴۰۷)	۴,۸۹۴,۴۴۰,۳۰۶
بانک تجارت	۴۳,۴۵۸,۸۳۳	۵۳,۷۶۹,۷۱۵,۵۲۳	(۶۸,۷۷۷,۹۶۴,۸۳۳)	(۳۴,۸۴۸,۵۷۹)	(۱۵,۳۳۸,۱۷۷,۳۲۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۷,۷۸۱,۷۳۵	۸,۹۶۹,۵۵۴,۶۸۱	(۱۰,۶۶۵,۶۷۷,۶۵۰)	(۴۴,۸۴۷,۸۳۳)	(۱,۲۴۹,۴۴۱,۳۱۴)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۵۲۱,۴۳۰	(۴۳,۰۳۸۱,۵۷۴)	(۳,۹۱۳,۲۵۷)	(۳۵۱,۷۵۶,۸۴۴)
نور دوفولاد فولادی	۸۴,۴۰۸	۱۵,۱۳۰,۶۹۶,۹۹۰	(۱۷,۸۴۴,۹۹۸,۰۰۰)	(۷۵,۶۵۳,۴۸۰)	(۴,۷۹۴,۳۳۸,۱۱۱)
انستیل دانه های اسپانیک	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۳۸,۴۶۶,۵۵۰	(۳۳,۵۷۰,۱۶۴,۳۱۶)	(۱۷۶,۱۹۲,۳۳۳)	۱۱,۴۵۸,۶۳۳,۶۱۹
توسعه خدمات دریایی بندری سبزا	۶۴۳,۸۶۴	۱۸,۹۹۹,۹۷۹,۶۸۵	(۲۳,۹۹۶,۳۵۳,۸۳۰)	(۹۴,۹۶۹,۹۰۱)	(۴,۱۱۵,۳۸۸,۱۲۸)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۴,۸۸۵,۴۴۸	۴۶,۱۱۰,۷۲۱,۵۷۸	(۴۳,۸۰۰,۴۰۵,۵۵۵)	(۳۳,۰۵۵۳,۶۰۷)	۱۹,۵۹۷,۸۰۳
بانک قرض الحسنه رسالت	۷,۷۱۶,۵۷۵	۲۷,۸۸۷,۹۶۴,۳۳۰	(۳۵,۲۰۰,۸۱۸,۴۴۳)	(۱۳۹,۴۴۸,۴۶۶)	۴,۰۱۳,۵۷۴,۱۷۳
تبریز گستر	۲,۳۹۴,۵۴۱	۴۶,۴۱۹,۱۹۷,۸۴۰	(۳۶,۷۵۱,۷۸۷,۷۹۰)	(۱۸۳,۰۹۵,۹۸۷)	۱۲۷,۳۳۵,۳۹۱
کارخانجات قند قزوین	۴,۳۷۲,۴۲۳	۳,۶۵۲,۶۹۱,۶۴۳,۶۴۴	(۴,۵۵۸,۹۵۹,۷۴۰,۷۷۴)	(۱۲,۳۴۴,۴۵۸,۱۸۳)	(۴۳,۰۷۲۹,۹۰۰,۱۸۶)
جمع نقل به صفحه بعد					۴۰,۶۲۳,۵۵۹,۹۹۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷-۲- ریال حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروش به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کامبرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۰,۳۴۱,۵۱,۴۲۶)	(۳۳۶,۴۶۳,۳۰۴)	(۶۲,۰۳۷,۹۸۶)	(۱,۴۹,۰۰۰,۱۱۸,۰۶۶)	۱۶۷,۳۵۴,۳۵۶,۹۳۰
۰	(۲۰,۳۴۱,۵۱,۴۲۶)	(۳۳۶,۴۶۳,۳۰۴)	(۶۲,۰۳۷,۹۸۶)	(۱,۴۹,۰۰۰,۱۱۸,۰۶۶)	۱۶۷,۳۵۴,۳۵۶,۹۳۰
جمع					

۱۷-۳- ریال حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کامبرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۸,۹۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸,۰۷۴,۷۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷-۴ سود ناشی از فروش لوری پیکار با دارم نقد طلبت با مالی اهرم شامل اقدام زیر است.

دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۱۹,۶۲۵,۵۰۰	-	(۵۵,۳۲۷,۵۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۵۰,۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	برایجه کرمان موتور کارون ۵۳۷-۵۰
-	۸۷,۱۶۸,۶۴۰,۷۹۴	-	(۱,۵۰۰,۵۸۱,۹۵۴)	(۱,۱۸۱,۰۹۰,۳۳۵۳)	۳,۰۶۹,۷۶۸,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۷۹,۰۰۰	سلف موزای ستارول پارسه ۵۰
-	(۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک برایجه دالتیر ۹۰-۱۰۰ ماهه ۳۳
-	(۱۴۵,۳۱۲,۵۰۰)	-	(۸۵,۳۱۳,۵۰۰)	(۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	برایجه نقشینه جالب کارون ۴۰-۶۰
-	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	برایجه دارپسای روزن ۴۱۱۱۶
-	۱۳,۲۱۷,۱۰۰,۸۲۵۰	-	(۱,۵۶۱,۹۵۵,۰۰)	(۱,۰۰۰,۱,۵۶۱,۹۵۵,۰۰۰)	۱,۰۰۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره قوه ۹۰-۶۰ سپیدون شلین
-	۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	برایجه الکترودلتیر کارون ۶۰-۶۰
-	۱۳,۸۸۸,۵۷۴,۵۳۵	-	(۳۱۲,۹۱۵,۴۶۵)	(۳,۰۰۰,۳۱۲,۹۱۵,۰۰۰)	۳,۰۱۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک برایجه دلتیر ۷۱۱-۳۳ ماهه ۲۲
-	(۳۴۳۷۵,۰۰۰)	-	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک برایجه دارپسای پارس خیال ۴۹-۶۰
-	۱۲۷,۶۹۱,۱۸,۸۷۹	-	(۳,۳۱۲,۳۴۶,۶۹۹)	(۱,۱۰۴,۶۸۸,۱۹۰,۷۵۳)	۱۱,۵۳۶,۸۸۲,۷۴۰,۰۰۰	جمع	

۱۷-۵ ریال حاصل از سررسید و فروش لوری اختیار منقلب به شرح زیر است.

مبلغ در آمد ناشی از حاصل عدم اعمال	تاریخ سررسید	کاربرد	حالیات	وضعیت اعمال	تعداد موقعیت فروش	تعداد موقعیت خرید	قیمت اعمال	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	عدم اعمال - خرید ناشی از اعمال اختیار	۵,۲۸۹,۷۳۵	۱,۶۳۴	۶,۲۳۰	فشار ۳۰
۶,۹۱۱,۸۳۷,۹۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۱۰,۴۰۶,۵۲۳)	(۸,۸۷۴,۰۰۰)	عدم اعمال	-	۳۱,۹۴۳,۰۳۱	۱۳,۱۳۵	فشار ۳۰
(۳,۷۹۰,۰۴۳,۷۱۶)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۱,۷۷۷,۷۱۱)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۶,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	فشار ۳۰
(۳,۳۲۴,۵۷۴,۷۹۱)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۳,۸۲۴,۰۰۰)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۱,۹۹۷,۰۰۰	۲,۴۰۰	فشار ۳۰
(۳,۰۴۶,۱۵۰,۸۸۵)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۳,۰۰۰	۸۰۰	فشار ۳۰
(۱,۷۰۳,۰۷۷,۸۳۶)	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۱۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	فشار ۳۰
(۵,۷۰۱,۰۱۴,۴۶۵)	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	(۱۴,۰۷۶۰)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۳۶,۹۹۳	۵,۳۶۸	فشار ۳۰
(۳,۸۰۴,۹۲۴,۳۹۶)	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	(۷۷,۹۲۴)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۹۴۰,۹۶۷	۵,۷۵۱	فشار ۳۰
(۴,۵۲۷,۱۹۷,۶۶۶)	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	-	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۳۳,۵۶۹	۴,۶۰۱	فشار ۳۰
(۴۱۴,۱۳۶,۸۸۷)	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	(۵۳,۸۶۷)	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	۷۸۱,۶۳۷	۳,۸۳۴	فشار ۳۰
(۷۷۳,۸۹۰,۸۱۱)	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	-	-	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	-	-	فشار ۳۰
(۳,۹۱۳,۳۶۲,۶۸۹)	جمع	(۱۱۵,۶۹۲,۱۹۳)	(۸,۸۷۴,۰۰۰)	خرید ناشی از اعمال اختیار	-	-	-	فشار ۳۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری- جهش فارسی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوران دوره ای-
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

نوعان	ارزش بازار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۳,۲۱۳,۳۳۸,۸۵۶	(۴,۷۲۰,۳۱۰,۳۱۲,۴۴۳)	(۱۲,۷۸۳,۳۳۷,۱۷۲)	(۶۷۰,۶۹۴,۶۴۹,۶)	(۱,۴۰۶,۹۹۴,۱۶۸,۵۳۳)	(۷۸,۳۳۷,۱۸۸,۵۶۶)	(۷۸,۳۳۷,۱۸۸,۵۶۶)
تربسه سرمایه و صنعت غیر	۸۸,۸۸۸,۵۳۴,۰۰۰	(۸۸,۸۰۷,۸۷۸,۸۱۸)	(۸۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴۳,۴۴۳,۶۰۰)	(۰,۶۸۷,۹۶۶,۰۰۰)	-	-
داروسازی دارا	۱۹۹,۹۹۷,۰۹۱,۸۰۰	(۳۵۸,۹۸۹,۵۱۹,۳۱۳)	(۱,۸۸,۹۹۹,۹۳۷)	(۹۹۹,۷۳۵,۴۵۹)	(۶۰,۳۳۳,۱۱۴,۶۰۸)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۷۱)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۷۱)
محمولات کافه لطیف	۱۰,۴۰۰,۱۲۳,۹۵۰	(۱۱۷,۴۹۸,۷۷۷,۵۱۸)	(۸۸,۸۹۰,۹۵۸)	(۵۳۰,۴۷۸,۷۳۵)	(۱۴۰,۳۳۴,۰۳۲,۵۱۱)	-	-
پژوهشی غیر	۱۲۲,۱۰۰,۸۷۴,۸۰۰	(۳۳۸,۰۵۳,۵۳۳,۵۳۳)	(۱۷۳,۰۰۰,۵۳۳,۹)	(۷۱۰,۵۵۴,۳۴۴)	(۹۶,۷۸۸,۳۱۹,۴۶۶)	-	-
۱	۳,۸۱۶	(۴,۶۴۹)	(۴)	(۱۹)	(۸۴۶)	-	-
۱۲۴۳-۱,۳۱۳	۱۷۸,۶۲۳,۳۱۱,۱۳۶	(۳,۶۸۳,۴۹۷,۵۷۷)	(۴۵,۸۴۰,۵۱۱)	(۸۷۳,۱۱۶,۰۵۶)	(۳۳,۳۳۳,۷۴۴,۴۹۸)	(۶,۳۱۳,۳۱۹,۳۶۱)	(۶,۳۱۳,۳۱۹,۳۶۱)
۵۶,۷۱۶,۴۳۶	۱۴۷,۴۰۶,۵۳۴,۹۶۴	(۱,۶۲۹,۳۴۸,۵۵۹,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۳۶,۳۱۰)	(۳۷۷,۰۳۴,۵۵۵)	(۱۷,۳۹۵,۳۱۰,۹۴۱)	-	-
۱۰۰-۷,۶۵۳	۳۷۲,۴۸۴,۸۰۷,۴۴۰	(۴,۶۰۷,۷۲۱,۳۳۹,۶۴۳)	(۳۵۳,۸۵۰,۵۶۷)	(۱,۸۶۲,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۶,۳۷۲,۷۱۶,۷۸۸)	۶۰,۵۷۱,۱۴۳,۴۹۲	۶۰,۵۷۱,۱۴۳,۴۹۲
۵۵,۱۷۹,۴۴۰	۳۵۵,۶۶۸,۳۳۴,۴۰۰	(۴۵۱,۶۲۳,۲۴۵,۰۸۸)	(۱,۷۷۸,۴۴۱,۱۷۲)	(۹۸,۱۳۳,۵۳۷,۸۷۳)	(۹۸,۱۳۳,۵۳۷,۸۷۳)	(۲,۳۳۳,۹۹۴,۳۳۹)	(۲,۳۳۳,۹۹۴,۳۳۹)
۶۲۰۳۵,۲۵۴	۱۶,۰۵۲,۱۳۷,۹۵۳	(۳۲۲,۱۹۸,۷۳۴,۵۳۸)	(۵۰۱۶,۶۰۷,۸۸۷)	(۸۰۱۶,۶۰۷,۸۸۷)	(۸۱,۶۲۳,۴۹۹,۴۶۳)	(۴۶,۶۰۷,۱۷۳,۹۶۷)	(۴۶,۶۰۷,۱۷۳,۹۶۷)
۱۶۸,۷۰۳,۱۰۶	۷۷۲,۳۲۳,۸۹۹,۴۶۸	(۹۵۳,۳۲۳,۴۹۷,۳۳۸)	(۳۳۳,۷۰۶,۶۷۸)	(۳,۸۶۱,۶۱۴,۰۹۶)	(۱۸,۵۵۵,۵۸۹,۷۴۴)	۱,۸۵۳,۳۳۳,۸۴۳	۱,۸۵۳,۳۳۳,۸۴۳
۲۳۵۸۱۵۳۵۹	۸۲,۶۴۸,۸۴۸,۷۹۴	(۱,۸۰۳,۴۰۷,۸۰۹,۶۶۳)	(۷۸,۵۱۵,۹۶۶)	(۴۱,۳۳۴,۱۴۴)	(۳۶,۱۴۸,۰۸۴,۰۶۵)	-	-
۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۴۳,۱۴۵,۷۴۴)	(۱,۶۸۰,۰۰۰,۴۷۵,۰)	(۸۸۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۴۰۰,۳۷۲,۴۹۶)	۹۲۰,۸۵۹,۷۰۳	۹۲۰,۸۵۹,۷۰۳
۸,۷۵۳,۴۴۹	۹۵,۵۸۷,۶۶۳,۸۰۰	(۹۱,۱۵۷,۰۴۴,۷۶۸)	(۹۰,۸۰۸,۳۸۰)	(۴۷۷,۳۳۸,۳۱۵)	۳,۷۶۱,۸۷۱,۷۱۷	(۱۳۳,۴۸۰,۵۰۷)	(۱۳۳,۴۸۰,۵۰۷)
۱۲,۸۹۱,۰۴۳	۱۳۷,۶۲۷,۴۶۷,۹۹۰	(۱۱۳,۴۹۶,۰۳۲,۵۹۳)	(۱۳۰,۷۶۵,۰۹۶)	(۶,۸۸۳,۳۳۹,۳۳۹)	۳۳,۳۳۳,۴۴۴,۷۶۵	-	-
۷,۸۸۸,۳۳۶	۷۴,۱۵۰,۶۵۸,۵۶۰	(۸۱,۲۵۶,۱۷۸,۸۵۳)	(۷۰,۴۲۳,۱۴۶)	(۳۷۰,۷۵۳,۴۲۴)	(۷,۵۵۱,۱۵۵,۷۱۶)	-	-
۱	۱۶۰,۷۰	(۳,۴۵۱)	(۵)	(۸۰۹)	(۸,۹۷۶)	-	-
۱۴۰۴۸,۹۴۱	۱۵۸,۰۳۳,۷۸۵,۷۲۰	(۱,۶۸,۷۰۴,۱۵۷,۰۸۵)	(۱۵۱,۰۸۴,۰۹۶)	(۷۹۵,۱۶۸,۹۴۹)	(۱۰,۶۱۶,۶۲۳,۴۳۰)	-	-
۳۶,۶۹۶,۰۹۷	۱۲۲,۱۰۶,۳۰۰,۰۵۴	(۱۴۱,۷۱۰,۳۶۲,۴۰۴)	(۱۱۷,۹۰۰,۸۹۰)	(۶۲۰,۵۳۱,۰۰۰)	(۱,۸۳۳,۵۴۴,۴۵۵)	(۳۰,۷۳۳,۸۳۰,۷۶۱)	(۳۰,۷۳۳,۸۳۰,۷۶۱)
۱۳,۷۱۶,۳۳۶	۵۱,۹۹۸,۶۶۷,۶۸۶	(۵۹,۴۶۳,۳۰۱,۴۰۳)	(۴۹,۳۹۸,۷۳۴)	(۴۱۵,۹۹۴,۳۳۸)	(۷,۷۷۲,۰۳۵,۷۸۸)	(۱,۸۸۶,۹۴۱,۹۴۵)	(۱,۸۸۶,۹۴۱,۹۴۵)
۸۴۳,۱۷۷	۹۰,۸۱۷,۰۸۸,۸۳۰	(۹,۶۱۱,۰۹۶,۶۸۶)	(۸,۶۳۱,۷۳۵)	(۴۵,۴۳۵,۴۴۹)	(۵,۷۸۰,۷۵۰,۴۶۶)	-	-
۲۲,۵۰۰,۴۶۱	۴۹,۰۷۳,۵۱۰,۴۴۱	(۷۴,۷۵۵,۸۰۸,۹۳۶)	(۴۶,۶۹۳,۰۰۰)	(۲۳۵,۳۳۷,۵۷۷)	(۳۵,۱۷۳,۴۹۰,۸۵۳)	-	-
۹۶,۵۳۶,۳۱۱	۱۳۸,۱۴۱,۰۷,۹۹۱	(۳۸۰,۸۴۷,۷۷۷,۹۹۷)	(۱۳۱,۳۳۵,۵۵۸)	(۶۹,۶۴۵,۰۰۰)	(۹,۰۷۷,۵۸۷,۶۵۴)	(۱,۸۹۳,۴۹۰,۷۷۵)	(۱,۸۹۳,۴۹۰,۷۷۵)
۳۳,۹۹۸,۱۳۸	۴۵,۵۷۲,۴۶۴,۰۶۴	(۴۲,۰۸۰,۸۳۵,۷۷۶)	(۴۳,۴۳۳,۸۴۱)	(۳۳۷,۸۶۲,۳۳۰)	۳,۳۳۰,۷۷۲,۱۲۵	-	-
۱,۵۴۳,۵۰۰	۳,۳۶۷,۸۸۵,۰۰۰	(۳,۸۰۶,۵۵۶,۴۴۴)	(۳۰,۹۸,۸۳۸)	(۱,۶۸,۵۱۵,۹۳۸)	(۴۵,۹۵۰,۴۰۰)	-	-
۱۳,۳۹۹,۹۱۴	۱۸۳,۴۴۴,۷۷۷,۷۸۰	(۱۷۲,۳۸۹,۹۶۸,۹۳۱)	(۱۷۲,۰۸۰,۴۸۷)	(۹۱۶,۶۱۳,۰۸۹)	۹,۸۶۳,۳۵۵,۴۴۳	-	-
۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۴,۳۶۱,۳۳۵)	(۳,۷۸۶,۴۰۰)	(۱,۴,۶۶۵,۰۰۰)	(۴۴,۸۸۱۳,۵۷۵)	-	-
۱۳۵,۰۰۰	۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۰,۰۶۲,۹۰۸)	(۳,۵۲۱,۲۵۰)	(۱,۳۳۷,۰۰۰)	۲۱,۸۶۱,۸۴۳	-	-
جمع نقل از صفحه بعد	۱۷,۳۶۸,۰۰۰,۹۷۱,۰۵۰	(۹,۹۳۷,۰۰۰,۱۶,۴۹۸,۸۰۰)	(۱,۴۰۶,۰۶۶,۷۹۷,۹۹۷)	(۸۶,۴۴۰,۰۵۳,۴۵۵)	(۳,۰۸۷,۰۰۰,۸۹۹,۳۳۱)	(۱۳,۰۷۶,۴۹۱,۰۰۸)	(۱۳,۰۷۶,۴۹۱,۰۰۸)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ماه ۴ ماه و ۲۳ و ۲۴ و ۲۵ منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰				
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۷,۶۶۷,۵۸۱,۰۸۸)	(۳,۴۹۴,۶۸۳,۱۱۱,۳۱۳)	(۱۳۲,۳۳۶,۵۵۲,۹۸۱)	(۳۵,۱۳۴,۰۰۰,۴۵۳۷)	(۳۹,۸۰۴,۵۷۵,۵۳۹,۸۷۶)	(۳۶,۴۶۷,۳۱۳,۹۶۰,۰۸۱)	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۰۰,۲۹۱,۱۵۲,۳۴۴)	(۱۷۹)	(۸)	(۲)	(۱,۸۳۹)	۱,۶۷۰	۱	صندوق بهای
۷,۳۹۴,۳۶۸,۳۷۸	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۵۸۳)	(۳,۳۳۳,۶۷۱,۳۱۶)	(۳۲۶,۴۸۷,۶۶۶)	(۷۹۹,۵۸۷,۵۶۳,۱۹۱)	۴۶۸,۹۳۴,۳۵۵,۲۰۰	۱۳۷,۳۳۰,۸۰۰	الایش هت اسپهان
(۷,۴۳۷,۱۰۹,۴۵۳)	(۱۱۳,۶۷۱,۵۵۰,۶۵۷)	(۱,۴۳۶,۳۹۵,۵۳۶)	(۳۶۶,۱۰۰,۱۱۳)	(۴۹۶,۶۵۳,۷۸,۶۳۸)	۷۸۵,۳۳۳,۹۰۷,۷۳۳	۱۳۸,۱۳۵,۶۷۶	صندوق سرمایه گذاری
-	(۱۴۰,۰۱۳۳,۴۰۸,۴۹۹)	(۱,۹۱۱,۷۰۳,۸۴۳)	(۳۶۳,۳۳۳,۳۷۸)	(۵۱۹,۰۷۹,۱۳۳,۱۱۹)	۳۸۳,۳۳۰,۷۶۵,۸۰۷	۱۳۴,۳۰۰,۱۷۳	صندوق و صندوق کل کهر
(۱۱,۸۵۴,۱۷۷,۷۳۸)	(۳,۶۶۳,۰۸۷,۳۴۵)	(۱,۶۵۳,۳۱۶,۴۹۳)	(۳۱۳,۹۵۹,۳۷۸)	(۳۵۷,۱۴۲,۱۰۹,۴۳۵)	۳۳۰,۹۸۳,۳۸۶,۴۰۰	۵۱,۶۳۸,۰۳۱	تلف بارس
(۵,۷۳۵,۴۸۶,۰۰۹)	(۵۳۰,۷۳۸,۹۳۰,۷۹۸)	(۲,۳۵۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۶۳۶,۸۰۰)	(۳۱,۱۱۱,۵۷۳,۹۹۸)	۱,۵۹۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
(۱,۶۶۳,۱۱۵,۱۹۰)	(۳,۴۳۳,۸۱۹,۰۸۸)	(۳,۶۶۸,۴۰۱,۵۰۰)	(۵۰۳,۱۶۶,۷۸۵)	(۸۳۰,۸۵۶,۹۸۳,۰۰۰)	۵۳۹,۶۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان
(۸,۷۳۰,۳۵۸,۰۰۰)	(۳,۸۶۹,۴۵۹,۱۱۶)	(۴,۹۱۳,۶۸۳)	(۹,۴۸۳,۶۰۰)	(۱۳,۷۹۳,۷۹۸,۵۰۰)	۹,۹۸۱,۷۳۶,۵۷۵	۳۱,۴۴۱,۱۶۹	کالیمین
-	(۶۹,۱۶۹,۱۸۳,۵۳۸)	(۱,۱۹۶,۳۳۳,۱۶۹)	(۳۷۷,۴۱۷,۱۱۳)	(۳۰,۴۲۳,۳۶۸,۱۳۷)	۴۳۹,۳۸۶,۴۳۳,۸۸۰	۶۷,۴۷۰,۸۱۰	فولاد خراسان
(۱۱,۳۳۸,۰۷۳,۴۵۵)	(۸۵,۶۰۵,۶۰۶,۳۷۳)	(۱,۳۶۶,۸۳۳,۷۹۶)	(۳۳,۷۰۰,۰۱۶)	(۳۳,۱۱۹,۰۷۰,۵۳۹)	۴۴۷,۷۰۷,۸۱۶,۹۹۰	۵۰۰,۸۳۳۳	پتروشیمی تارید
(۴,۸۷۷,۳۵۶,۳۳۳)	۳,۳۸۳,۳۳۳,۴۴۰	(۷۳,۵۳۴,۰۵۵)	(۴۳۸,۱۰۳,۴۱۶)	(۵۳,۲۵۲,۵۰۳,۰۰۰)	۵۰,۶۳۴,۳۷۶,۶۴۰	۱۳,۳۸۳,۰۰۸	پتروشیمی تارید
(۲۴۰,۴۰۵,۵۵۸,۷)	(۸,۰۵۲,۳۳۳,۱۵۶)	(۴۵۳,۷۱۶,۶۳۳)	(۱,۸۹۳,۳۴۹,۷۱۳)	(۳۰,۶۱۴,۸۸۳,۰۰۰)	۱۹۹,۳۱۵,۴۸۷,۰۰۰	۲۶,۷۸۹,۷۱۶	کنسرو و پتروشیمی مگال
-	(۱۰۰,۵۸۶,۹۵۶,۰۰۸)	(۱,۷۱۴,۱۳۳,۸۱۷)	(۳۳۵,۶۸۷,۳۳۵)	(۳۵۱,۳۷۵,۸۸۸,۶۸۶)	۳۳۸,۸۸۸,۷۶۳,۳۳۰	۱۲,۱۳۶,۱۴۶	کرس ایران
(۵,۳۳۷,۱۹۵,۰۰۵)	(۳,۸۵۹,۳۳۶,۶۶۷)	(۴,۶۸۳,۳۳۸,۱۱۳)	(۸۸,۹۵۵,۳۳۳)	(۹۷,۹۱۴,۳۳۵,۶۸۱)	۹۳,۶۴۷,۶۰۳,۳۳۸	۳۰,۶۸۱,۸۹۱	سیمان آبک
(۳,۸۱۶,۴۵۳,۳۳۳)	(۱,۴۳۶,۱۳۱,۷۳۰)	(۳,۷۵۳,۳۳۱,۵۰۹)	(۷۱۳,۱۱۷,۷۷۷)	(۴۴,۰۴۵,۸۴۳,۴۹۷)	۷۵۰,۶۵۰,۳۰۰,۸۵۳	۴۰,۵۱۰,۰۰۰	کاسی اهرید
(۱۱,۷۳۳,۱۴۴,۷۱۱)	(۱۳,۴۸۷,۶۷۴,۴۰۵)	(۱,۴۱۹,۵۸۳,۴۸۶)	(۳۳۹,۷۳۰,۸۶۳)	(۳۵۳,۷۱۵,۰۶۶,۹۳۳)	۳۸۳,۵۱۳,۴۹۹,۳۴۰	۲۰,۹۸۴,۳۳۸	بانک تجارت
۵,۶۶۹,۳۸۰,۵۰۵	(۷۰,۷۱۶,۶۸۶,۶۴۱)	(۳۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۴۴,۳۳۳,۰۰۰)	(۵۳,۴۴۹,۸۹,۳۹۱)	۴۶,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱۹,۷۵۶,۳۰۴,۰۵۷	(۱,۳۶۸,۷۵۶,۴۰۶)	(۴۶,۰۶۳,۶۹۸)	(۵۳,۳۶۶,۳۳۷,۰۰۰)	۳۷۳,۷۵۱,۳۶۱,۱۶۸	۷۱,۴۹۴,۱۹۲	سیمان فارس نو
(۴,۴۸۴,۳۳۹,۳۱۳)	(۳,۳۸۳,۰۸۶۷,۵۸۴)	(۵,۳۳۸,۱۳۳,۳۷۱)	(۱۰,۱۳۳,۵۳۰)	(۱۱۸,۹۵۸,۳۰۳,۵۳۳)	۱۰,۶۷۶,۶۷۴,۱۸۰	۴,۵۸۱,۹۱۶	وزیر معین اسیا
(۳,۳۷۳,۳۴۶,۴۹۷)	(۱۳,۵۳۳,۳۳۶,۸۸۸)	(۴,۴۳۰,۶۱,۳۳۷)	(۸۷,۷۹۱,۶۶۶)	(۱۳۳,۳۱۶,۷۱۶,۳۴۴)	۹۲,۶۱۳,۷۷۴,۰۰۴	۳۳,۳۳۱,۸۵۳	سازمان پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۷۹۹,۶۱۵,۳۱۷)	(۳,۷۸۹,۴۵۴,۳۷۷)	(۳,۳۵۳,۳۳۱,۵۵۸)	(۴,۵۵۱,۳۳۱,۵۵۶)	(۶,۳۳۰,۵۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	۷۸۰,۷۸۳,۳۱۱,۵۵۰	۸۱,۳۳۶,۸۹۵	س نفت و گاز و پتروشیمی املین
(۱۰۰,۰۳۰,۵۵۹۳)	(۳,۷۹۴,۵۳۹,۹۱۱)	(۴,۳۱۷,۳۳۳,۴۹۶)	(۸۷۷,۳۷۰,۳۳۳)	(۱۱,۹۵۳,۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰)	۹۳۳,۴۴۳,۴۹۹,۳۳۰	۷۳,۴۹۴,۷۹۰	پالایش نفت ایران
(۸۷۳,۷۹۵,۷۳۳)	-	-	-	-	۱۸۸,۶۸۹,۶۰۱,۵۳۰	۱۲,۱۴۴,۱۸۸	بانک قرض الحسنه رسالت
۸۴۹,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	کارخانجات قند قزوین
(۱,۶۸۳,۳۴۰,۰۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پتشی
(۸,۶۸۳,۷۷۶,۶۶۹)	-	-	-	-	-	-	گیت و صنعت خورن
(۴,۸۱۳,۸۶۴,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	فارس‌های تارور
(۷,۸۴۰,۸۳۰,۰۳۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اهرید دامپد
(۳,۱۴۳,۳۶۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	داروسازی شهید فلاحی
(۱۰,۰۳۱,۹۱۶,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	گاز اصفهان ایران کش
(۳,۶۱۹,۰۳۰,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران اهرید
(۱۴,۷۱۵,۶۶۷,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سیرات فوهدگی
(۳,۹۴۰,۳۴۸,۵۳۱,۷۹۵)	(۵,۸۳۸,۶۳۳,۸۸۸,۴۱۶)	(۱۳۳,۵۱۷,۷۸۱,۴۹۴)	(۳۳,۷۸۸,۳۳۳,۶۸۳)	(۴۰,۱۳۳,۸۱۴,۶۱۱,۱۶۱)	۳۳۵,۳۰۶,۵۵۶,۳۹۸,۳۳۳	جمع	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸-۲- زبان تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا بورس به شرح زیر است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زبان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۳۹۵,۱۴۴	۳۳۰,۳۸۷,۸۳۸,۴۸۰	(۳۷۲,۹۳۰,۳۹۵,۳۶۸)	(۳۱۱,۷۷۳,۳۳۳)	(۱,۶۵۱,۳۳۹,۱۳۳)	۵۵,۴۰۲,۳۳۰,۵۳۳
۱۶,۰۳۹,۶۳۵	۳۰,۴۷۵,۳۰۶,۵۰۰	(۵۰,۵۵۶,۹۱۹,۵۳۰)	(۳۸,۹۵۱,۵۴۳)	(۱,۵۳۳,۳۷۵,۵۳۳)	(۳۰,۳۳۳,۹۵۱,۰۹۴)
۵,۲۱۳,۹۱۳	۳,۸۱۵,۵۱۸,۴۲۰	(۶۰,۵۸۵,۵۷۸,۵۳۶)	(۳,۶۷۴,۷۴۳)	(۱,۴۰,۷۷۵,۵۳۳)	(۳,۳۵۹,۸۱۲,۴۴۱)
۱۱,۸۳۵,۸۸۸	۵۲,۹۰۶,۴۱۹,۳۶۰	(۷۶,۴۷۱,۶۷۳,۳۷۰)	(۵۰,۳۶۱,۰۹۷)	(۴۶۴,۵۳۳,۰۹۷)	(۳۳,۸۸۰,۰۴۶,۲۰۴)
۱۶,۹۹۰,۷۷۹	۷۸۰,۱۷۷,۷۹۴,۵۷۱	(۵۵,۱۳۵,۰۷۷,۸۵۵)	(۴۶,۶۱۶,۹۰۶)	(۴۰,۰۸۸,۹۷۳)	(۳۷,۳۸۳,۹۸۹,۱۶۳)
-	-	-	-	-	(۶۸۶,۳۳۵,۰۳۳)
-	-	-	-	-	۲۰۷,۲۱۷,۴۲۳
جمع	۴۴۵,۵۰۲,۸۶۷,۳۳۱	(۴۶۱,۱۴۲,۵۵۳,۶۳۹)	(۴۲۲,۳۷۷,۷۲۳)	(۲,۳۲۲,۵۱۴,۳۳۷)	(۳۷۹,۱۱۷,۶۰۹)

۱۸-۳- زبان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زبان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	-
مراجعة کرمان مویر-۵۰۳۲۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	-
جمع	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	-

۱۸-۴- سود تحقق یافته نگهداری گواهی سپرده کلاسی به شرح زیر است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زبان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۷۸	۱۱۰,۶۸۳,۵۷۰,۹۳۰	(۸۹۹,۹۱۶,۷۳۳,۷۲۳)	(۲,۶۵۶,۴۰۵,۷۰۳)	-	۲۰,۴۱۸,۲۵۷۰,۸۹۴
گواهی سپرده کلاسی شمس طلا	۱۱۰,۶۸۳,۵۷۰,۹۳۰	(۸۹۹,۹۱۶,۷۳۳,۷۲۳)	(۲,۶۵۶,۴۰۵,۷۰۳)	-	۲۰,۴۱۸,۲۵۷۰,۸۹۴
-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فانی
 نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اعلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماهه ۲۲ وروزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع
۴,۶۳۸,۶۵۰,۰۰۰	ریال	۳۸,۵۲۳,۹۰۱,۹۸۰	ریال	۱,۵۴۰	۲۵۰,۹۹۱,۳۸۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
-		۳۵,۶۶۰,۸۹۰,۲۳۰	(۱۴۶,۵۵۱,۱۵۶)	۵۷۵	۶۲,۳۷۳,۷۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶
۶۳۳,۵۷۳,۰۵۰		۳۱,۹۳۵,۵۷۰,۸۷۰	-	۸۵۰	۳۷,۵۷۱,۴۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶
-		۱۴,۱۵۸,۴۹۷,۷۰۰	-	۳۰۰	۴۷,۱۹۸,۳۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۶
-		۱۴,۳۳۸,۱۷۴,۶۰۰	-	۱,۷۰۰	۸,۴۴۸,۳۳۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
۹,۹۰۰,۰۰۰		۹,۸۶۷,۱۵۱,۱۵۰	(۱,۵۵,۴۰۰,۸۵۵)	۲۵۴	۲۸,۳۱۳,۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
-		۳,۳۳۳,۰۰۰	-	۲۵۰	۱۲,۹۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
۳,۳۳۳,۳۸۱,۳۳۰		۳۹,۱۵۸,۳۲۹,۵۲۳	(۳,۳۵,۳۲۷,۸۶۷)	۵۰۰	۶۹,۹۹۸,۳۵۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶
۳,۳۳۹,۵۶۹,۱۱۴		۳۹,۱۸۸,۳۲۹,۳۸۳	(۳۳۶,۵۸۴,۶۱۷)	۱,۰۰۰	۴۰,۰۱۵,۹۷۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
۱۶,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۷,۴۹۹,۴۳۰,۳۷۰	-	۳۷۰	۳۳۴,۵۴۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
-		۵,۹۷۰,۳۲۸,۶۰۵	(۸,۱۷۸,۳۲۵)	۵۰۰	۱۱,۵۵۶,۸۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
-		۹,۹۰۳,۰۵۰,۷۴۰	-	۲,۱۳۰	۴,۶۴۹,۵۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰
۹,۰۷۶,۷۵۴,۸۳۰		۵۸,۸۹۱,۱۷۷,۲۹۵	(۹,۰۳۵,۸۲۵,۰۳۵)	۱,۱۰۰	۶۱,۷۵۳,۰۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱
-		۸,۰۷۱,۶۱۸,۵۳۱	(۳,۳۳,۳۲۷,۲۹۹)	۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۸۳۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷
۷۹۹,۱۹۸,۸۱۷		۱۴,۱۹۶,۲۷۳,۶۲۹	(۱,۱۷۶,۵۸۵,۵۰۱)	۵,۵۵۰	۲,۷۷۰,۰۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳
-		۱۵,۷۵۵,۰۴۸,۹۱۵	(۱۰۰۷۸,۸۰۰,۰۵۰)	۳,۱۳۰	۵۰,۵۰۶,۹۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۲,۵۵۹,۹۱۸,۰۳۹	(۳۳۸,۶۹۲,۶۵۱)	۶۸۰	۳۳,۰۷۰,۷۵۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
-		۱۶,۳۳۳,۱۳۳,۴۰۰	-	۷۲۰۰	۳,۳۳۳,۸۵۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲
-		۱۱,۳۳۸,۳۹۸,۷۰۰	-	۵,۶۵۰	۱,۹۸۷,۳۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹
-		۷,۶۱۱,۶۶۷,۹۸۰	-	۲,۳۳۵	۳,۴۰۰,۵۶۸	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
۶۰,۰۷۹,۱۳۲,۰۰۰		۸۶,۶۱۱,۱۷۸,۸۰۰	-	۶۰۰	۱۹,۱۳۳,۰۸۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
-		۷۱,۸۵۴,۶۰۰,۰۶۱۹	(۱)	۶۲۰	۱۱,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
-		۴۶,۳۳۳,۶۶۸,۵۴۰	-	۳۸۰	۱۲,۱۰۱,۱۲۳۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶
-		۳۹,۸۷۷,۹۳۱,۶۴۰	-	۸۳۰	۳۵,۵۹۷,۵۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۹,۷۸۵,۷۴۴,۸۰۰	-	۴۰۰	۴۳۴,۶۸۸,۳۶۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰
۵,۵۵۴,۳۴۹,۰۰۰		۶۲,۹۷۹,۳۷۸,۷۸۰	-	۲۵۵	۲۳۴,۹۷۷,۵۵۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰
۶,۱۷۰,۰۳۱,۵۰۰		۸,۳۳۱,۵۰۴,۹۸۰	-	۳۸۰	۳۱,۶۸۸,۱۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
-		۱۵,۱۳۰,۰۳۹۶,۲۷۰	-	۳۷۰	۵۶,۰۰۱,۴۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۶۸,۱۳۹,۹۸۰,۵۰۱		۱,۰۰۱,۰۵۸,۳۰۵,۳۰۳	(۱,۵۱,۷۶۷,۷۰۰,۷۳۰)				



پایست وزارت ش حساسی

۱۳۹۹

راژدار

درج (-) ۸۰/۰ ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۰			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	سال مالی	نمودار سهام متعلق در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حریبه تیریل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۷۸,۴۷۵,۵۳۰	۴۰۰	۱,۸۶۲,۷۷۲,۳۲۱,۰۰۳	(۴۰۰-۵,۳۷۷,۲۱۲)	۱,۸۶۲,۳۶۷,۸۵۳,۷۹۰
بلاک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۵۵,۵۵۴,۶۹۳	۴۰۰	۳۴,۴۸۵,۷۹۹,۵۴۵	-	۳۴,۴۸۵,۷۹۹,۵۴۵
بیمه تا	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲۹,۹۳۳,۱۹۸	۳۱۰	۱۶,۶۶۹,۴۰۷,۶۰۰	-	۱۶,۶۶۹,۴۰۷,۶۰۰
بیمه دریای	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۸,۵۰۰,۲۸۱,۳	۴۶۶۰	۹,۲۱۷,۲۸۲,۰۸۰	-	۹,۲۱۷,۲۸۲,۰۸۰
پتروشیمی خمر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۷,۰۶۵,۲۸۵	۳۸۸	۲۷,۴۱۲,۰۶۸,۳۲۰	-	۲۷,۴۱۲,۰۶۸,۳۲۰
بیمه کوزر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۶۷۷,۵۳۰	۴۰۰	۶,۷۱۱,۲۰۰,۸۰۰۰	(۱۳۵,۱۳۰,۹۶۶)	۶,۵۷۵,۸۷۰,۰۳۴
سرمایه گذاری سی سرچشمه	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۴۰۰,۰۳۲,۰۷۵	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال فادو های آسپاک	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴,۰۲۱,۲۳۹	۴۵۰	۶,۶۱۱,۵۳۲,۰۵۰	(۷۸۰-۸۳,۲۱۱)	۶,۳۳۳,۴۴۸,۸۳۹
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴,۰۲۱,۲۳۹	۴۵۰	۱۳,۶۸۸,۱۳۶,۰۰۰	-	۱۳,۶۸۸,۱۳۶,۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۳,۱۷۱,۰۳۴	۴۰۰۰	۱۸,۳۹۹,۱۰۷,۶۵۷	-	۱۸,۳۹۹,۱۰۷,۶۵۷
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۱,۶۱۲,۴۱۹	۱,۶۰۳	۵,۴۹۷,۲۳۸,۵۰۰	-	۵,۴۹۷,۲۳۸,۵۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۳,۶۶۴,۸۱۹	۱,۵۰۰	۶,۱۸۰,۰۳۱,۴۰۰۰	-	۶,۱۸۰,۰۳۱,۴۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۴۴۱,۲۵۱	۱۴,۰۰۰	۵,۳۳۱,۲۴۸,۰۰۰	-	۵,۳۳۱,۲۴۸,۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲,۴۱۵,۷۳۴	۲۴,۳۰۰	۵,۶۸۲,۲۹۷,۳۰۰	-	۵,۶۸۲,۲۹۷,۳۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۳,۸۹۰,۸۱۳,۹۵۰	(۱۵,۳۳۱,۱۶۹,۸۱۵)	۱۳,۸۷۵,۷۴۲,۱۳۵
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۳,۱۵۵,۷۴۳,۰۶۴	-	۳,۱۵۵,۷۴۳,۰۶۴
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۸۳,۱۱۲,۹۶۴	۲۶	۱۸,۶۳۶,۰۳۶,۳۰۰	-	۱۸,۶۳۶,۰۳۶,۳۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۸۳,۱۱۲,۹۶۴	۲۶	۳۳,۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۹,۱۰۳,۹۲,۰۷۶۵	(۱,۶۶۹,۱۲۳,۰۳۵)	۱۹,۱۰۳,۹۲,۰۷۶۵
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۷۹,۱۰۶,۰۷۲,۲۹۲	-	۷۹,۱۰۶,۰۷۲,۲۹۲
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۵,۵۵۸,۸۵۷,۴۶۱	(۳۰۰,۴۷۸,۲۸۹)	۱۵,۵۵۸,۸۵۷,۴۶۱
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۴,۳۱۸,۹۷۸,۸۶۰	-	۴,۳۱۸,۹۷۸,۸۶۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۳۳,۲۹۷,۷۷۳,۲۴۰	-	۳۳,۲۹۷,۷۷۳,۲۴۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۵,۵۵۵,۷۶۶,۴۵۰	-	۵,۵۵۵,۷۶۶,۴۵۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰	-	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۳,۳۴۹,۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳,۳۴۹,۱۳۵,۰۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۷,۸۱۸,۳۸۳,۴۰۰	-	۱۷,۸۱۸,۳۸۳,۴۰۰
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	-	-	-
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۲,۶۲۴,۰۰۲	-	۲,۶۲۴,۰۰۲
کنت و دام فلیم اصفهان	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۳,۹۲	۱۶,۳۰۰	۱۸۹,۷۰۴,۰۷۶۰۵	-	۱۸۹,۷۰۴,۰۷۶۰۵

جمع نقل به صفحه بعد

مستوفی سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماهه و ۳۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع				نام شرکت
حالتی در آئند سود سهام		حالتی در آئند سود سهام		جمع در آئند سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلق در زمان مجمع		سال مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۸۹۷۰۴۲۰۷۶۰۵	۳۶۲۵۹۸۲۰۲۰۳۶۲۳	(۵۵۸۴۱۶۶۵۱۹۶)	۳۷۰۱۸۳۴۰۶۸۸۸۲۸	۶۰	۳۲۱۵۷۹۲۳	۳۸۰۸۱۸۸۷۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	جمع حق از صندیه قبل			
-	۱۹۳۹۲۷۵۵۸۰	-	۱۹۳۹۲۷۵۵۸۰	۱۰۶۰	۳۸۰۸۱۸۸۷۷	۴۴۳۰۹۴۷۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	مجمع جهان فولاد سیرجان			
-	۴۰۳۶۶۷۸۹۶۲۰	-	۴۰۳۶۶۷۸۹۶۲۰	۵۰۰	۴۴۳۰۹۴۷۵	۳۷۳۹۱۰۹۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان			
-	۳۲۱۵۴۳۳۷۵۰۰	-	۳۲۱۵۴۳۳۷۵۰۰	۹۸۰	۳۷۳۹۱۰۹۴	۷۶۲۹۲۴۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	فولاد شاهرود			
۸۱۵۲۹۲۶۸	۱۷۸۱۷۷۲۵۱۲۰	-	۱۷۸۱۷۷۲۵۱۲۰	۳۷۵۰	۷۶۲۹۲۴۶	۳۸۴۴۷۶۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بهار زر عباس جباران			
-	۷۸۳۱۷۵۲۳۰۳۳	(۱۲۳۹۵۲۴۶۸)	۶۸۶۱۱۵۲۷۵۰۰	۱۷۰۰	۳۸۴۴۷۶۰	۱۴۰۲۱۲۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	نیل الکتریک			
-	۶۵۳۶۰۹۳۰۰۰	-	۶۵۳۶۰۹۳۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۲۱۲۳۹	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	بهریسی و شایخی خودروی خراسان			
-	۵۶۱۹۵۶۸۴۰۰	-	۵۶۱۹۵۶۸۴۰۰	۶۹	۱۴۰۲۱۲۳۹	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	شرکت ماشین سازی و صنعت کوره ها			
-	۳۰۵۳۲۵۰۰	-	۳۰۵۳۲۵۰۰	۱۵۰	۴۴۳۵۰۰	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	توسعه معادن کوهسار صنعت کوره ها			
-	۳۷۵۰۰۶۹۱۵۰	-	۳۷۵۰۰۶۹۱۵۰	۱۵۰	۴۴۳۵۰۰	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	ص. معینی کیمیای رختان گستران			
-	۱۰۹۹۴۶۷۹۳۵۷	(۷۳۳۰۳۸۵۳)	۱۱۱۳۷۸۸۳۲۱۰	۱۱۰	۱۰۱۵۲۶۲۱۱	۲۳۹۸۱۱۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل			
-	۱۱۹۹۹۰۶۹۰۰	-	۱۱۹۹۹۰۶۹۰۰	۵۰	۲۳۹۸۱۱۲۸	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	گروه ملی شهر			
-	۶۳۶۷۰۷۷۵۴	(۳۱۳۹۱۵۶۵)	۶۶۸۱۰۷۰۴۰	۲۶۸۰	۲۳۹۸۱۱۲۸	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	داروسازی شهید لاهی			
-	۵۲۵۱۸۹۴۰۰	-	۵۲۵۱۸۹۴۰۰	۳۲۰	۱۶۶۲۱۲۱۷	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پیمه افکاهی ایران زمین			
-	۱۴۱۳۵۹۵۵۳۰۰	-	۱۴۱۳۵۹۵۵۳۰۰	۱۱۵۰	۱۰۴۷۱۰۷۸	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	تسلط و کوکری (دین)			
-	۸۷۵۰۰۰۰۰	-	۸۷۵۰۰۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰۰۰۰	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پارس فیر			
-	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	نورآبیا پلاستیک			
-	۴۰۵۶۶۹۱۳۷	(۱۴۰۸۶۷۹)	۳۹۰۷۰۷۵۸۱۶	۶	۳۱۵۱۲۶۲۶	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	گسترش موبت سیراز (سهامی عام)			
-	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	۱۴۰۳۰۴۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	کوبلیدی و صنعتی گومر نام			
۳۱۰۷۶۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سیرات فوجک			
۱۰۰۵۳۷۰۱۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	پلاک فرش الحسنه رسلان			
۱۱۵۸۲۱۵۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تند فودین			
۱۹۵۹۷۱۵۹۷۸۳۳	۳۷۸۱۲۰۰۵۲۱۸۲۳	(۵۶۳۶۱۶۲۱۶۸۳)	۳۸۵۷۴۲۱۲۲۲۳۰۴	-	-	-	-	-	جمع			

بهریسی و شایخی خودروی خراسان
 ۱۳۲۹
 گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ -
 درج
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارسی،
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای-
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۲۰۰۳- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۴ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
سود حاصل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۶۰,۵۶	۱,۷۲۲,۵۴۳	۰	۰	۱,۷۲۲,۵۴۳	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۳/۱۱
۴۷,۱۶۳,۳۲۸,۹۱۳	۹۵۳,۶۳۶,۶۶۵	۰	۰	۹۵۳,۶۳۶,۶۶۵	-	دو حساب بسته شد	۱۴۰۳/۰۲/۳۰
۷۶,۱۰,۹۴۳	۵۸۴,۴۲۵	۰	۰	۵۸۴,۴۲۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۳/۲۷
۵۳,۶۴۲,۰۵۴۰۹	۰	۰	۰	۰	-	حساب بسته شد	۱۴۰۲/۰۲/۲۷
۰	۳۹,۵۵۳,۶۵۱	۰	۰	۳۹,۵۵۳,۶۵۱	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۴
۰	۵۱۰,۷۶۲,۶۹۷,۱۰۴	۰	(۴,۴۳۳,۸۵۰)	۵۱۰,۷۶۷,۱۳۰,۹۵۴	-	چهار حساب بسته شد	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۴۱۵,۷۲۳	۶,۹۵۶,۹۶۹	۰	۰	۶,۹۵۶,۹۶۹	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۴/۱۱
۷۸۶,۱۷۵,۹۰۶	۱۰,۷۷۶,۳	۰	۰	۱۰,۷۷۶,۳	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۴/۲۴
۰	۸۸,۹۰۰	۰	(۸۴)	۸۸,۹۸۴	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۸/۱۵
۰	۱۲,۰۸۳,۳۳۰,۶۳۸	۰	(۶,۸۴۳,۳۷۳)	۱۲,۰۹۰,۱۶۳,۹۰۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۶
۰	۳۳۴,۸۱۳	۰	۰	۳۳۴,۸۱۳	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۱۴
۰	۱۲,۰۶۹,۸۷۷,۳۱۹	۰	۰	۱۲,۰۶۹,۸۷۷,۳۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	-
۱۰۰,۶۲۱,۳۴۳,۹۴۸	۶۳۰,۳۷۱,۵۳۰,۷۸۰	۰	(۱۱,۲۷۷,۲۰۶)	۶۳۰,۳۸۲,۷۹۷,۹۸۶	-	-	-
جمع				جمع			

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملت

بانک صادرات

بانک ملت

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

بانک پاسارگاد

موسسه اعتباری ملل

پژوهش گزارش حسابرسی
 ۱۳۹۹

در رخ ۱ - ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سایر درآمد ها- هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری فارابی	۲۴,۵۲۳,۸۵۸,۵۴۶	۰
معین برای سایر درآمد های تنزیل سود بانک	۱۸۰,۳۱۶,۴۷۴	۰
جمع	۴۳,۵۷۷,۱۴۹	۰
	۲۴,۷۴۷,۷۵۲,۱۶۹	۰

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مدیر صندوق (شرکت سیدگردان فارابی)	ریال	ریال
متولی صندوق (موسسه حسابرسی هدف نوین نگار)	۲۶۴,۴۲۷,۲۸۷,۹۰۵	۲۵,۰۵۳,۷۰۷,۱۳۴
حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)	۸۱۳,۵۶۸,۱۷۶	۸۴۶,۱۸۲,۶۲۴
جمع	۳۸۳,۴۰۳,۶۹۷	۲۳۶,۱۶۶,۴۸۹
	۲۶۵,۶۲۳,۲۵۹,۷۷۸	۲۶,۱۳۶,۰۵۶,۳۴۷

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
هزینه تصفیه	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۰	۷۰۹,۹۹۶,۸۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۶,۸۷۶,۲۵۷,۶۷۱	۹۹۲,۳۸۴,۲۳۳
هزینه تسهیلات بانکی	۲۵۱,۳۰۰,۸۲۲	۳۹,۱۸۸,۳۱۰
جمع	۰	۳۰,۲۳۰,۹۱
	۷,۱۲۷,۵۵۸,۴۹۳	۱,۷۴۴,۵۹۱,۴۱۱

۲۴- هزینه های مالی

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
اخذ اعتبار از کارگزاری فارابی	ریال	ریال
جمع	۶۲۱,۲۹۰,۱۳۵	۰
	۶۲۱,۲۹۰,۱۳۵	۰

۲۴-۱- هزینه های مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی با نرخ ۲۸ درصد، جهت خرید سهام در طی دوره مالی از کارگزاری فارابی بوده است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۸,۹۷۸,۳۰۸,۷۷۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳۸۷,۴۵۹,۴۵۲)
جمع	۱۰۸,۵۴۰,۸۴۹,۳۲۶

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۶-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبل سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار یا 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک				
درصد تملک							
۰.۳۴٪	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۱۸٪	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مستاز			
۰.۴۴٪	۹.۰۵۵.۷۶۰	۰.۱۳٪	۵۰.۳۳.۷۶۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۶۶٪	۷۵.۹۵۵.۳۷۵	۳.۵۶٪	۱۳۵.۳۰۹.۹۹۳	مستاز نوع دوم			
۰.۱۴٪	۲.۹۹۰.۰۰۰	۰.۰۸٪	۲.۹۹۰.۰۰۰	مستاز			
۳.۷۴٪	۷۷.۵۰۰.۰۰۰	۳.۰۴٪	۷۷.۵۰۰.۰۰۰	مستاز نوع دوم	مورس و کارگزار و مدیر ثبت صندوق	شرکت کوکری فارابی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰.۰۰۰	مستاز			
۰.۰۵٪	۱.۰۱۷.۹۹۳	۰.۰۳٪	۶۴۱.۱۵۶	عادی	مورس صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۶۵٪	۱۳.۴۹۳.۶۴۳	۱.۷۴٪	۶۶.۰۰۰.۰۰۰	مستاز نوع دوم			
۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	مستاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	پرسا ژارعی	
۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	مستاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	زهره کوکری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	مستاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه جوهرادی	
۵.۵۵٪	۱۱۵.۱۶۲.۳۶۷	۲۰.۶٪	۷۸.۱۶۲.۳۶۷	عادی	تحت مدیریت	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری لشد فارابی
۹.۰۴٪	۳۰.۲۳۲.۴۲۸	۹.۸۲٪	۳۷۲.۷۸۷.۲۷۵	مستاز نوع اول و دوم و عادی		جمع	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
		ارزش معامله - ریال		تعداد طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	تعداد طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کوکری فارابی	کارگزار	خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۹۱۳,۶۶۶,۹۷۹	۶۶,۰۳۰,۸۱۲,۴۲۵	۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۸۵	۹۸,۰۲۳,۴۹۷,۴۸۵
				۵۰,۹۳۸,۷۱۲,۳۷۱,۷۷۶	-	-	-
				۶۲۱,۳۹۰,۱۳۵	-	-	-
شرکت سیدگردان فارابی	مدیر صندوق	قرضه کارپرد مدیر	قرضه مالی	۲۶۲,۱۲۷,۲۸۷,۹۰۵	(۱,۶۲۰,۹۴۴,۵۳۹,۶۵۸)	(۱,۶۲۰,۹۴۴,۵۳۹,۶۵۸)	(۱,۶۲۰,۹۴۴,۵۳۹,۶۵۸)
مورسه حسابرشی هدف توبین مگر	مدیر صندوق	حق الرجعه متولی	حق الرجعه متولی	۸۱۳,۵۶۸,۱۷۶	(۴۹۱,۳۴۰,۴۰۲,۹۹۲)	(۴۹۱,۳۴۰,۴۰۲,۹۹۲)	(۴۹۱,۳۴۰,۴۰۲,۹۹۲)
مورسه حسابرشی رازدار	حسابرشی صندوق	حق الرجعه حسابرشی	حق الرجعه حسابرشی	۳۸۳,۴۰۲,۶۹۷	(۳۸۳,۵۴۹,۰۹۵)	(۳۸۳,۵۴۹,۰۹۵)	(۳۸۳,۵۴۹,۰۹۵)

۲۹- رویدادهای معاد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری ها تا تاریخ تصویب صورت مالی، اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی مالی و یا اقسام در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.