

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی وازداران رسمی
مته 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 ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

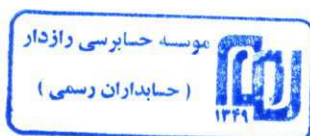
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی است و سایر مسئولیت 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 صورتهای 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 با اهمیت، 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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های 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 بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۷/۳۰، رعایت نشده است.
- ۸-۲- 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 تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۸ و بند ۴ ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، درخصوص عدم افزایش ارزش واحدهای سرمایه گذاری عادی بیش از یک و نیم برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۸، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۹ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (آقای امیرحسین راقمی).
- ۸-۵- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه گزارش حسابرسی صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ رعایت نشده است (مبلغ ۱۶۰,۰۰۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱ پرداخت شده در حالی که صورت های مالی مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ منتشر شده است).
- ۸-۶- مفاد بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۷ روز تاخیر).
- ۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی و سامانه فیپیران، رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر صنایع خاک چینی ایران، حفاری شمال، توسعه معدنی و صنعتی صبانور، پارس دارو، داروسازی کاسپین تامین، توزیع داروپخش، سرمایه گذاری دارویی تامین، داروسازی اکسیر، سبجان دارو، داروسازی دانا، گسترش سوخت سبز زاگرس، داروپخش (هلدینگ) و دارویی رازک، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً به مبلغ ۱,۴۷۹,۴۰۴ میلیون ریال).

- 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 بالاهمیتی 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.

۲۹ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

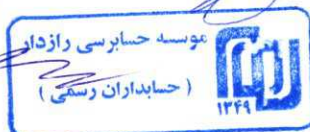
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(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 ۱۴۰۴

با سلام و احترام،
به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۴۹	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 مزبوره نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

سیدگردان فارابی
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵



وحید حسن پور دبیر

شرکت سید گردان فارابی
(سهامی خاص)

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسانی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹

8

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴۱,۱۳۹,۳۴۶,۱۸۰,۹۰۵	۷۱,۴۱۱,۰۳۴,۶۱۵,۵۴۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۰۹۰,۲۸۳,۵۱۱,۹۰۲	۳,۷۷۱,۳۲۳,۸۹۷,۵۲۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۱,۱۲۳,۳۴۰,۱۴۴,۰۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	۴,۷۵۷,۳۳۰,۰۳۹,۷۶۰	۳,۲۴۷,۹۶۷,۹۲۹,۷۰۲
حساب های دریافتنی	۹	۱,۸۱۵,۳۹۵,۶۷۱,۰۸۹	۷۲۳,۵۶۱,۷۱۳,۱۹۱
جاری کارگزاران	۱۰	۵۴۷,۲۰۵,۷۱۹,۱۷۳	.
سایر دارایی ها	۱۱	۹,۹۳۰,۶۷۷,۴۵۱	۶,۰۷۴,۳۵۶,۴۷۶
جمع دارایی ها		۵۰,۳۵۹,۳۹۰,۸۰۰,۲۸۰	۷۸,۲۸۱,۱۰۱,۶۵۵,۴۴۴

جاری کارگزاران	۱۰	.	۸۸۳,۶۲۷,۱۹۹,۱۳۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶۳,۱۶۷,۵۶۲,۵۲۴	۴۰۳,۰۷۰,۳۴۹,۱۵۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۴,۹۷۱,۱۷۶	۳۱۹,۴۸۴,۸۹۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۵,۲۰۱,۷۴۸,۱۱۲	۱۳,۹۷۳,۷۶۱,۰۲۹
پیش دریافت ها	۱۵	۱۱,۱۶۲,۰۴۶,۹۲۱	.
جمع بدهی ها		۱۹۹,۵۶۶,۳۲۸,۷۳۳	۱,۳۹۸,۹۹۰,۷۹۴,۲۱۹
خالص دارایی ها	۱۶	۵۰,۱۵۹,۸۲۴,۴۷۱,۵۴۷	۷۶,۹۸۲,۱۱۰,۸۶۱,۲۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی - ریال		۱۹,۵۶۱	۱۶,۷۳۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز - ریال		۱۲,۶۰۶	۱۴,۴۱۹

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

سیدگردان فارابی
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵



وحدید حسن پور دبیر

شرکت سید گردان فارابی
 (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۹

8

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰
درآمدها:		
زیان فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود سهام	۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۲۰	ریال
سایر درآمدها	۲۱	ریال
جمع درآمد ها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال
سایر هزینه ها	۲۳	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		
هزینه های مالی	۲۴	ریال
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (درصد)		

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۹۰۶,۰۲۱,۷۵۰	۷۶,۹۸۲,۱۱۰,۸۶۱,۳۲۵
واحد های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱,۱۹۰,۵۱۵,۸۳۵	۱۱,۹۰۵,۱۵۸,۳۵۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره	(۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۳,۴۱۷,۲۰۲,۶۴۸)	(۲۴,۱۷۲,۰۲۶,۸۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۶۹۵,۰۹۴,۸۵۵,۱۰۷
تعدیلات	-	(۱۰,۱۶۰,۵۱۳,۱۱۴,۷۸۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۱۷۰,۳۳۴,۹۳۷	۵۰,۱۵۹,۸۲۴,۴۷۱,۵۴۷

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

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

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

سبک گردان فارابی
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۰۴۰۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

بازرسی گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۹
 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 ۱۴۰۴

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 گواهی سپرده کالایی و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه دوم واحد ۳ کد پستی ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۳ واقع شده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۶ اساسنامه و براساس مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، این صندوق مجاز است از تاریخ صدور مجوز به مدت نامحدود فعالیت نماید.

۲-۱- اطلاع رسانی:

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

۲-۲- 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:

1-2- 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 ۳۸ 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:

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز (سهامی خاص)	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- بازارگردان صندوق:

شرکت سبدگردان فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شماره ثبت ۵۷۰۴۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۸۰۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه ۲، واحد ۳.

۲-۳- مدیر ثبت صندوق:

شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۴۷۲۲ 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 پلاک ۳، طبقه ۳

۲-۴- متولی صندوق:

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

۲-۵- حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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



روست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴ / ۱۰ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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 آن ها 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 آن ها توسط بازار، تعیین می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و شمش طلا به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده شمش طلا در پایان روز منهای کارمزد معاملات گواهی سپرده شمش طلا

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

و حداکثر ظرف ۴ ماه مهلت مقرر، 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

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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل 1 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	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها و سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲.۵۵۰ میلیون و حداکثر ۳.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر 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 ۱۴۰۴

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 سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه در قالب آیتم های ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۱۲۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا درخواست ابطال ۲۴۰۰۰ ریال ۳- به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴۰۰۰ ریال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۳</td></tr></table> ۵- هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۳						
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.								

(*) هزینه مربوط به سال شمسی ۱۴۰۴ تا کنون تصویب و اعلام نشده است. هزینه فعلی قطعی نمی باشد و مطابق هزینه سال قبل شناسایی می شود. با اعلام هزینه از سوی شرکت نرم افزاری افزایش هزینه جدید اعمال خواهد گردید.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی:

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی 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.



پایست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

 **پوست گزارش حسابداری**
مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹
راژدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری صیفی فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

د-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فائروس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صفت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محمولات شیمیایی	۷,۶۹۲,۳۰۸,۵۶۱,۹۸۰	۸,۱۱۵,۵۴۴,۰۴۰,۶۶۵	ریال	۱۶,۳۷٪	۱۳,۸۴۳,۱۷۶,۱۲۵,۴۳۳	ریال	۱۷,۱۴۱,۰۹۸,۵۷۶,۶۱۲	۳۱,۹٪
قاربان آلسی	۲,۳۵۰,۹۸۴,۳۸۱,۳۲۱	۲,۴۸۹,۸۷۰,۷۵۰,۴۰۷	ریال	۴,۹۴٪	۹,۸۳۳,۸۵۷,۸۹۸,۳۲۹	ریال	۱۰,۷۷۲,۵۰۵,۴۶۸,۱۹	۱۳,۸٪
مواد و محصولات دارویی	۳,۷۳۳,۷۵۸,۵۱۴,۲۶۶	۴,۷۷۶,۰۷۷,۷۷۹,۸۷۱	ریال	۹,۴۸٪	۳,۵۸۲,۸۴۰,۹۹۲,۸۹۹	ریال	۳,۵۸۲,۸۴۰,۹۹۲,۸۹۹	۴,۶٪
ماتین آلات و دستگاه های برقی	۴۲۲,۷۱۲,۸۱۰,۴۰۱	۵۱۲,۴۳۵,۱۳۷,۳۳۲	ریال	۱,۰۳٪	۳۸۴,۷۶۶,۴۰۹,۹۶۳	ریال	۴۷۱,۳۲۹,۹۱۸,۹۳۶	۰,۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۴۵,۴۵۲,۲۵۵	۵۳۰,۶۰۱,۳۳۵,۲۶	ریال	۰,۰۱٪	۲,۳۴۴,۵۱۳,۶۵۶,۶۵	ریال	۲,۴۹۹,۷۸۱,۳۲۱,۸۵۷	۳,۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۶۸۸,۲۸۶,۸۰۴,۵۰۰	۳,۶۴۶,۲۱۸,۰۴۸,۰۴۸	ریال	۷,۳۳٪	۴,۷۳۵,۵۱۵,۵۸۳,۰۲۷	ریال	۴,۸۳۳,۳۵۱,۹۵۸,۳۲۹	۸,۷٪
فناوری های کمی به نیازهای مالی واسط	۳۶۵,۹۶۷,۷۰۸,۵۰۰	۳۶۰,۵۳۵,۶۵۶,۷۷۷	ریال	۰,۰۷٪	۱,۷۸۶,۰۹۸,۸۰۷,۵۲۲	ریال	۱,۷۸۶,۰۹۸,۸۰۷,۵۲۲	۳,۳٪
قرارداده های نقدی، کک و سوخت هسته ای	۴,۶۸۲,۱۲۲,۷۶۵,۹۱۰	۵,۶۵۲,۲۱۹,۴۵۵,۹۱۰	ریال	۱۱,۳۳٪	۳,۶۵۶,۰۹۶,۱۹۲,۶۶۰	ریال	۳,۶۵۶,۰۹۶,۱۹۲,۶۶۰	۴,۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۳۴,۸۱۷,۷۶۴,۹۷۹	۶۹۱,۷۳۴,۱۷۶,۸۷۱	ریال	۱,۳۷٪	۱,۴۷۷,۷۵۸,۷۲۹,۳۳۰	ریال	۲,۰۶۲,۰۵۱,۳۱۱,۰۷۳	۳,۶٪
ماتین آلات و تجهیزات	۹۲۳,۹۵۳,۸۰۴,۰۴۲	۶۷۵,۵۴۶,۵۳۷,۵۴۲	ریال	۱,۳۴٪	۱,۷۳۳,۰۰۸,۱۰۷,۴۷۵	ریال	۱,۷۰۴,۰۷۷,۸۰۰,۵۶۴	۳,۳٪
استخراج کانه های فلزی	۸۹۸,۱۵۵,۷۰۸,۴۰۳	۶۶۲,۲۱۸,۳۰۹,۱۹۲	ریال	۱,۳۹٪	۲,۷۸۷,۰۳۲,۹۵۱,۰۵۶	ریال	۲,۷۸۳,۸۶۳,۳۵۵,۴۰۸	۳,۶٪
سرمایه گذاریها	۱,۱۴۰,۰۴۵,۹۳۸,۸۹۵	۱,۳۰۴,۰۵۸,۹۶۶,۰۰۱	ریال	۲,۳۹٪	۲,۳۱۹,۶۰۱,۵۷۵,۴۱۴	ریال	۲,۳۱۲,۸۱۱,۶۵۸,۴۲۸	۴,۸٪
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز اکتشاف	۳۳۶,۱۸۴,۳۳۱,۰۵۴	۳۱۰,۹۰۹,۶۴۴,۹۲۲	ریال	۰,۶۲٪	۴۳۵,۰۷۴,۵۶۳,۴۵۰	ریال	۴۳۵,۰۷۴,۵۶۳,۴۵۰	۰,۶٪
استخراج ذغال سنگ	۶۷۱,۱۳۳,۶۲۷,۷۰۵	۳۹۱,۴۵۹,۰۳۱,۵۱۶	ریال	۰,۰۰٪	۵۳۳,۳۳۳,۸۵۸,۹۸۶	ریال	۵۳۳,۳۳۳,۸۵۸,۹۸۶	۰,۱٪
سیمان، آلک و گچ	۲۰,۸۱,۳۳۷,۱۷,۴۴۴	۲,۸۵۰,۰۵۴,۹۹۲,۷۳۶	ریال	۵,۶۶٪	۲,۹۱۳,۳۱۳,۱۳۳,۸۵۷	ریال	۲,۹۱۳,۳۱۳,۱۳۳,۸۵۷	۳,۷٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۵۵۲,۳۲۶,۷۳۰,۸۴۶	۲,۳۱۰,۸۱۷,۲۷۱,۴۱۰	ریال	۴,۵۹٪	۴,۴۳۷,۸۵۳,۳۸۸,۹۰۹	ریال	۵,۴۳۷,۷۹۵,۵۸۰,۸۷۸	۶,۹٪
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۲۴,۰۸۰,۷۲۸,۴۰۷	۸۷۶,۹۵۵,۶۶۳,۴۹۲	ریال	۱,۷۴٪	۸۵۳,۴۰۲,۳۳۵,۹۹۴	ریال	۸۵۳,۴۰۲,۳۳۵,۹۹۴	۱,۱٪
سایر محصولات کلی غیر فلزی	۹۸۷,۹۷۱,۱۴۸,۶۶۲	۱,۰۴۵,۵۵۶,۰۸۸,۱۶۵	ریال	۲,۰۸٪	۷۷۶,۵۴۰,۵۷۱,۶۴۷	ریال	۷۷۶,۵۴۰,۵۷۱,۶۴۷	۰,۸٪
جمع نقل به صفحه ی بعد	۲۲,۲۴۴,۱۲۳,۶۲۷,۲۳۰	۲۶,۳۷۸,۰۷۸,۰۱۸,۱۳۳	ریال	۷۲,۳۴٪	۵۵,۹۱۵,۵۴۴,۶۶۰,۵۵۳	ریال	۶۵,۹۱۵,۵۴۴,۶۶۰,۵۵۳	۸۴,۳٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					۱۴۰۴/۰۷/۳۰					صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد به کل دارایی‌ها	
۸۴.۳٪	۶۵,۹۱۵,۵۲۴,۶۷۰,۵۵۳	ریال	۵۵,۹۹۸,۵۱۵,۹۴۳,۰۰۲	۷۲,۲۴٪	۳۶,۳۷۸,۰۷۸,۰۱۸,۱۳۳	۲۲,۳۲۴,۱۳۴,۶۳۷,۳۳۰	۳۲,۳۲۴,۱۳۴,۶۳۷,۳۳۰	۷۲.۲۴٪	۳۲,۳۲۴,۱۳۴,۶۳۷,۳۳۰	جمع نقل از صفحه ی قبل
۰.۴٪	۲۷۸,۴۵۶,۹۰۱,۳۲۳	ریال	۳۶۱,۰۳۵,۸۸۷,۳۱۶	۱.۴٪	۷۲۴,۵۱۴,۸۶۷,۰۸۰	۷۲۳,۵۶۴,۹۷۷,۶۸۴	۷۲۳,۵۶۴,۹۷۷,۶۸۴	۱.۴٪	۷۲۳,۵۶۴,۹۷۷,۶۸۴	قند و شکر
۰.۵٪	۳۶۷,۹۸۰,۶۳۴,۴۱۰	ریال	۳۱۰,۴۵۵,۹۹۴,۸۳۳	۱.۱٪	۵۶۳,۷۲۱,۵۳۹,۰۹۰	۶۸۳,۵۸۶,۶۱۸,۸۹۶	۶۸۳,۵۸۶,۶۱۸,۸۹۶	۱.۱٪	۶۸۳,۵۸۶,۶۱۸,۸۹۶	خرده فروشی انواع محصولات بهداشتی و نظیره
۰.۰٪	۳۰۵۰,۲۶۷,۲۷۵	ریال	۲,۷۷۹,۷۳۹,۸۵۸	۰.۶٪	۳۱۷,۱۴۳,۳۱۵,۹۸۰	۲۹۹,۶۴۶,۳۵۱,۸۱۵	۲۹۹,۶۴۶,۳۵۱,۸۱۵	۰.۶٪	۲۹۹,۶۴۶,۳۵۱,۸۱۵	غرض برقی، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰٪	-	ریال	-	۰.۳٪	۱۱۴,۸۷۳,۳۹۷,۷۵۰	۱۱۸,۰۹۴,۴۸۶,۴۹۷	۱۱۸,۰۹۴,۴۸۶,۴۹۷	۰.۳٪	۱۱۸,۰۹۴,۴۸۶,۴۹۷	مسبوعات
۱.۱٪	۸۴۰,۳۵۵,۷۹۲,۹۳۱	ریال	۷۷۸,۵۳۹,۱۷۸,۷۴۳	۱.۸٪	۸۸۲,۲۹۸,۷۷۳,۵۶۰	۹۰۴,۷۳۵,۹۱۴,۰۰۳	۹۰۴,۷۳۵,۹۱۴,۰۰۳	۱.۸٪	۹۰۴,۷۳۵,۹۱۴,۰۰۳	کاشی و سرامیک
۴.۱٪	۱,۶۱۴,۹۳۷,۰۵۶,۳۷۹	ریال	۱,۴۰۹,۵۳۴,۰۴۱,۱۳۴	۴.۶٪	۱,۳۳۳,۹۷۳,۶۴۴,۰۰۶	۱,۱۳۴,۰۰۴,۱۸۶,۱۱۰	۱,۱۳۴,۰۰۴,۱۸۶,۱۱۰	۴.۶٪	۱,۱۳۴,۰۰۴,۱۸۶,۱۱۰	زراعت و خدمات وابسته
۱.۰٪	۸۰,۶۳۱,۴۵۷,۲۴۰	ریال	۵۸۷,۴۹۴,۹۷۹,۵۳۱	۱.۶٪	۸۷۵,۷۴۴,۶۳۷,۳۰۶	۵۷۰,۰۳۴,۵۴۹,۵۰۹	۵۷۰,۰۳۴,۵۴۹,۵۰۹	۱.۶٪	۸۷۵,۷۴۴,۶۳۷,۳۰۶	لایتنگ و پلاستیک
۰.۳٪	۲۰,۴۶۸,۴۰۱,۹۷,۹۹۹	ریال	۱۹۶,۱۳۵,۸۹۴,۰۰۳	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۱٪	۸۳,۵۳۸,۸۵۶,۶۳۴	ریال	۹۱,۱۳۰,۵۴۰,۷۳۷	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	بیمه و صندوق بازنگشتی به جز تأمین اجتماعی
۰.۳٪	۳۳۹,۳۳۷,۴۸۰,۷۰۰	ریال	۲۸۷,۸۰۸,۶۴۱,۱۰۴	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	مخابرات
۰.۳٪	۳۳۸,۵۳۵,۹۴۴,۹۰۰	ریال	۲۱۵,۱۰۹,۳۶۷,۹۹۱	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	تولید محصولات الکتریکی و الکترونیک
۰.۳٪	۲۱۲,۳۲۴,۹۸۸,۳۷۰	ریال	۲۱۱,۵۱۸,۳۵۵,۱۵۵	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	ساخت محصولات فلزی
۰.۳٪	۱۷۴,۶۲۴,۴۹۹,۸۱۰	ریال	۱۹۴,۳۹۴,۸۴۴,۷۶۹	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	هتل و رستوران
۰.۱٪	۱۱۵,۸۵۰,۳۳۰,۰۰۵	ریال	۱۶۷,۹۰۳,۶۰۵,۶۰۴	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰٪	۷۸۱,۹۳۵,۸۱۰	ریال	۶,۷۶۱,۱۳۳,۵۴۰	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	استخراج سایر معادن
۰.۴٪	۲۰,۹۹۰,۵۵۳,۳۷۰	ریال	۲۵۳,۹۳۷,۰۸۳,۰۶۶	۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	خدمات فنی و مهندسی
۹۱.۳٪	۷۱,۹۱۰,۰۳۶,۵۱۵,۵۴۷	ریال	۶۰,۹۷۳,۸۹۳,۳۰۷۷۸	۸۱.۶٪	۴۱,۱۲۹,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۵	۳۶,۵۸۱,۱۵۱,۴۴۱,۵۴۴	۳۶,۵۸۱,۱۵۱,۴۴۱,۵۴۴	۸۱.۶٪	۴۱,۱۲۹,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۰۹۰,۲۸۲,۵۱۱,۹۰۲	۲,۷۷۱,۲۳۳,۸۹۷,۵۲۸
	۲,۰۹۰,۲۸۲,۵۱۱,۹۰۲	۲,۷۷۱,۲۳۳,۸۹۷,۵۲۸
	جمع	

ف- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها
یک فقره کوتاه مدت	۷۵۰,۲۴۵,۷۷	۰۰۰٪	۵۹,۳۱۸,۰۰۳	۰۰۰٪
یک فقره کوتاه مدت	۱,۶۲۶,۳۸۵	۰۰۰٪	۲,۸۶۶,۵۹۱	۰۰۰٪
یک فقره کوتاه مدت	۱۴۰,۱۷۴,۵۸۳,۰۰	۰۰۳٪	۲,۱۲۰,۰۴۰,۸۵	۰۰۰٪
یک فقره کوتاه مدت	۹۵,۲۵۳,۲۰۶	۰۰۰٪	۳,۷۲۹,۵۶۵	۰۰۰٪
یک فقره کوتاه مدت	۶,۵۸۵,۶۳۸	۰۰۰٪	۸,۶۱۷,۴۵۱	۰۰۰٪
یک فقره بلند مدت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۳٪	-	۰۰۰٪
دو فقره کوتاه مدت	۲۲,۲۱۸,۶۵۰	۰۰۰٪	۲۲,۹۳۲,۲۷۳	۰۰۰٪
کوتاه مدت	۵,۵۵۲,۰۶۶	۰۰۰٪	۷,۱۶۳,۶۵۵	۰۰۰٪
دو فقره کوتاه مدت	۱,۳۴۵,۵۵۸,۷۹۲,۱۸۰	۳۳۷٪	۲,۸۷۱,۶۵۰,۵۶	۰۰۰٪
چهار فقره کوتاه مدت	۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۶٪	۲,۷۶۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴٪
	۲,۰۹۰,۲۸۲,۵۱۱,۹۰۲	۴۰۵٪	۲,۷۷۱,۲۳۳,۸۹۷,۵۲۸	۳۵۴٪
سپرده های بانکی				
موسسه اعتباری مل				
بانک پاسارگاد				
بانک قلمروینه				
بانک ملت				
بانک صادرات				
بانک تجارت				
بانک سامان				
بانک گردشگری				
جمع				

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در بورس انرژی

۱۴۰۴/۰۷/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تعداد
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۳٪	۱,۱۳۲,۲۴۰,۱۴۴,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰
۱,۴۳٪	۱,۱۳۲,۲۴۰,۱۴۴,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰
جمع				

گواهی صرفه جویی گازغیرایرج ۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۷/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تعداد
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۸۷٪	۱,۵۵۸,۸۴۷,۱۹۳,۱۸۶	۴,۷۵۷,۲۳۰,۰۳۹,۷۶۰	۹.۴۵٪	۲,۵۶۵,۰۹۸,۵۷۸,۶۲۵
۲۸۷٪	۲,۳۲۷,۹۶۷,۹۲۹,۷۰۳	۴,۷۵۷,۲۳۰,۰۳۹,۷۶۰	۹.۴۵٪	۲,۵۶۵,۰۹۸,۵۷۸,۶۲۵
جمع				

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران
شماره ۱۴۰۴/۸۰/۲۹
تاریخ ۱۴۰۴/۸۰/۲۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	برخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳,۷۶۱,۱۶۵,۷۶۴	۵۷۹,۶۲۶,۹۴۲,۶۷۳	۷۵٪	۵۱۴۰,۹۴۴,۲۲۱,۲۵۴
۱۱,۶۷۸,۱۷۲,۳۱۰	*	۷۵٪	*
۱۸۶,۸۹۰,۶۵۳,۷۱۶	(۸,۹۳۶۰,۹۵۷,۱۸)	۷۵٪	*
*	۵۴,۱۵۵,۸۵۰,۸۴۴	۷۵٪	۵۴,۱۵۵,۸۵۰,۸۴۴
*	۸۳,۵۷۳,۶۸۶,۰۰۰	۷۵٪	۸۳,۵۷۳,۶۸۶,۰۰۰
۲,۰۷۴,۵۵۱,۳۰۸	*	۷۵٪	*
۲۰,۵۴۷,۹۶۸	*	۷۵٪	*
۸,۵۳۴,۹۵۶,۰۰۰	*	۷۵٪	*
*	۱۹۵	۷۵٪	۲۰۰
*	۸۶,۷۴۶,۴۰۹,۲۵۰	۷۵٪	۸۶,۷۴۶,۴۰۹,۲۵۰
(۷۰)	(۷۰)	۷۵٪	(۷۰)
*	۴۳۳,۳۰۲,۰۱۳	۷۵٪	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰	۷۵٪	۹,۵۷۴,۹۸۰,۷۶۰
۲۳,۴۹۳,۰۵۷,۴۴۱	۷۵,۳۳۲,۳۸۵,۲۰۰	۷۵٪	۷۵,۳۳۲,۳۸۵,۲۰۰
*	۲۱,۱۳۹,۰۱۴,۹۷۱	۷۵٪	۲۳,۴۴۴,۱۰۴,۹۴۵
۱۵,۷۶۱,۳۷۵,۹۲۰	۲۶,۷۷۰,۱۳۸,۰۷۵	۷۵٪	۲۶,۷۷۰,۱۳۸,۰۷۵
*	۵۲,۰۹۴,۵۵۶	۷۵٪	۵۲,۰۹۴,۵۵۶
۳۴,۳۹۷,۷۷۳,۳۴۰	*	۷۵٪	*
۱۳,۷۹۶,۴۵۵,۶۱۷	۱۵,۳۲۰,۵۹۷,۴۵۰	۷۵٪	۱۵,۳۲۰,۵۹۷,۴۵۰
۳۳۸,۸۷۳,۵۸,۹۷۳	۹۴۲,۷۱۹,۳۰۶,۱۹۹	(۳۳۰,۵۳,۶۲,۲۵۵)	۹۴۲,۴۴۴,۵۶۸,۴۵۴

جمع نقل از صفحه ی قبل
 پرداخت الکترونیک پاسارگاد
 بست بانک ایران
 توزیع دارو پخش
 توسعه معدنی و صنعتی مسلمانور
 توسعه نیشکر و صنایع جانبی
 تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
 تولید مواد اولیه داروپخش
 نکادو
 حفاری شمال
 حمل و نقل گهر ترازیر سیرجان
 داروپخش (هلدینگ)
 داروسازی دانا
 داروسازی کاسپین تامین
 داروسازی ایریضان
 داروسازی آکسیر
 دارویی رازک
 زغال سنگ پروده طیس
 سیحان دارو
 جمع نقل به صفحه ی بعد

ایست گزاری حسابرسی

۱۴۰۴/۰۸/۲۹ دوره

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۸۷۳,۵۸۹,۱۷۳	۹۴۲,۷۱۹,۳۰۶,۱۹۹	(۳۴۷,۰۵۳,۶۲۳,۳۵۵)	۹۶۷,۲۲۴,۵۶۸,۴۵۴
۳۵,۳۵۹,۲۸۹,۲۸۰	-	-	-
۵۳,۱۴۳,۶۳۳,۵۱۴	۴۵,۳۹۱,۸۱۸,۰۰۰	-	۴۵,۳۹۱,۸۱۸,۰۰۰
(۱,۳۵۰)	۱۵۴,۳۰۸,۸۰۳,۶۹۷	(۶,۳۳۷,۳۴۸,۱۵۳)	۱۶۰,۵۴۶,۱۵۱,۸۵۰
-	۴۶,۱۴۶,۱۹۰,۵۵۵	(۸,۸۴۹,۹۵,۳۳۵)	۴۷,۰۳۱,۱۸۶,۰۰۰
۶۹,۷۱۶,۲۸۵,۱۹۵	-	-	-
-	۳۵,۵۷۵,۳۷۹,۳۰۶	(۳۶۵,۴۹۹,۴۴۴)	۳۵,۹۴۰,۷۷۸,۶۵۰
۳۹,۰۸۵,۶۳۸,۷۷۵	-	-	-
(۴۰۰)	(۴۰۰)	-	(۴۰۰)
۳۳,۱۷۱,۱۵۳,۴۵۵	-	-	-
-	۳,۸۱۹,۱۳۰,۵۳۴	(۳۴۷,۹۰۷,۰۹۶)	۴,۱۶۷,۰۳۷,۶۲۰
-	۸۹,۷۵۶,۴۳۵,۱۰۰	-	۸۹,۷۵۶,۴۳۵,۱۰۰
-	۳,۳۲۱,۱۶۱,۳۲۹	(۹,۰۹۸,۶۷۴)	۳,۳۲۰,۱۱۴,۸۰۳
-	۲,۶۶۷,۰۵۸,۸۹	(۳,۸۳۲,۷۹۶)	۲,۷۰۳,۰۳۳,۸۵۰
۵,۵۶۲,۳۲۷,۰۰۰	-	-	-
(۳۷۰)	۵۱,۹۵۸,۳۶۸,۳۱۵	(۵۳۳,۸۱۸,۸۵۵)	۵۲,۴۹۴,۱۸۷,۱۷۰
۵۷,۶۸۴,۰۹۶,۳۰۱	-	-	-
-	۱۰,۳۴۳,۳۸۱,۰۰۶	(۳۵۷,۶۱۵,۸۹۴)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۶۸۱,۹۱۲,۳۷۶	(۳۵۴,۱۴۲,۳۳۴)	۲۱,۰۳۶,۰۵۴,۶۱۰
۲۰,۷۰۷,۵۵۸,۱۶	۷,۹۵۷,۲۹۱,۰۰۳	(۱۰,۶۱۶,۷۳۳)	۸,۰۶۳,۴۵۸,۴۳۶
-	۹۵,۴۰۹,۱۷۷	(۱,۳۰۶,۹۸۶)	۹۶,۷۱۶,۹۶۳
۶۰,۳۸۰,۲۰۰,۶۱۸۸	۱,۴۱۴,۳۷۷,۹۵۰,۶۸۶	(۳۴۰,۴۱۵,۹۰۳,۳۲۰)	۱,۴۴۸,۷۷۷,۵۴۱,۰۰۶

جمع نقل از صفحه ی قبل
 سرمایه گذاری ارس صبا
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 سرمایه گذاری مس سرچشمه
 سنگ آهن گهرزین
 سیمان تهران
 سیمین
 شرکت خیرمایه رضوی
 صبا فولاد خلیج فارس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنایع خاک چینی ایران
 فراورده های غذایی وقت چهارمصال
 قفسه سازی دژ
 فولاد خورستان
 فولاد خراسان
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 گروه مالی صبا تامین
 گروه پیمان
 گسترش سوخت سبزآگرس (سهایی عام)
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 جمع نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای -
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد	درصد	درصد
۶۰۲,۸۰۲,۰۰۶,۱۸۸	۱,۲۱۴,۳۳۷,۹۵۰,۶۸۶	(۳۴,۰۴۱,۵۹۰,۴۲۰)	۱,۲۴۸,۳۷۹,۵۴۱,۱۰۶
-	۳,۷۴۱,۵۳۴,۶۵۸	(۳۸,۴۴۰,۳۲۲)	۳,۷۷۹,۰۶۴,۹۸۰
۲,۱۸۴,۱۱۲,۳۷۰	-	-	-
(۳۸۰)	۵۲,۳۲۱,۶۰۰,۳۷۵	(۶۳۳,۸۲۷,۹۵۵)	۵۲,۸۵۵,۴۲۸,۳۳۰
-	۶۶,۱۸۷,۷۴۰,۴۸۰	-	۶۶,۱۸۷,۷۴۰,۴۸۰
(۶۲۰)	(۶۲۰)	-	(۶۲۰)
(۳۷۰)	(۳۷۰)	-	(۳۷۰)
(۱,۷۰۰)	(۱,۷۰۰)	-	(۱,۷۰۰)
(۱,۵۴۰)	(۱,۵۴۰)	-	(۱,۵۴۰)
-	۴۶,۱۲۵,۷۹۷,۶۵۸	(۱,۳۳۲,۱۳۷,۴۷۳)	۴۷,۴۵۷,۹۱۵,۱۳۰
-	۳۱,۹۰۶,۲۸۶,۵۳۱	(۶۹۹,۳۱۵,۸۶۹)	۳۲,۶۰۵,۶۰۲,۴۰۰
-	۴۶,۴۳۵,۰۳۴,۵۴۵	(۷۹۵,۱۲۰,۴۵۵)	۴۷,۳۳۰,۱۵۵,۰۰۰
-	۳۶,۳۱۵,۹۵۷,۸۸۴	(۶۴۴,۹۴۱,۷۱۶)	۳۶,۸۶۰,۸۹۶,۰۰۰
-	۳۶,۴۳۳,۰۸۴,۹۸۵	(۶۳۳,۸۵۴,۱۹۵)	۳۷,۰۵۶,۹۳۹,۱۸۰
-	۸۰,۶۶۷,۳۷۴,۷۳۷	(۱,۸۷۸,۵۵۴,۹۷۳)	۸۲,۵۴۵,۸۷۷,۰۰۰
۹۱,۳۸۴,۳۸۰,۳۰۳	-	-	-
۶۹۶,۳۷۰,۴۹۴,۱۵۱	۱,۸۱۴,۶۲۲,۳۸۳,۹۹۹	(۴۰,۵۹۷,۷۷۱,۳۷۷)	۱,۸۵۵,۲۷۰,۰۱۹,۶۷۶

رشد ایران حسابی
 تاریخ ۱۴۰۴/۸/۲۹
 درج

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۴۱۷,۵۶۴,۶۵۱	(۷,۰۹۲,۸۷۹)	۵٪	۴۲۴,۶۵۷,۵۳۰	کوتاه مدت
۲۶,۲۹۱,۲۱۸,۰۴۰	۲۰,۵۸۵,۱۲۹	(۳,۷۳۰,۸۲۶)	۵٪	۲۰,۹۵۸۸,۹۶۵	کوتاه مدت
۲۶,۲۹۱,۳۱۸,۰۴۰	۶۲۲,۴۲۲,۷۹۰	(۱۰,۸۲۳,۷۰۵)		۶۲۴,۲۴۶,۴۱۵	جمع

۹-۲- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۰- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش (بستانکار)	مانده پایان دوره - بدهکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۹۱,۶۴۰,۷۷۲,۹۳۷)	(۵۱,۳۶۳,۷۷۷,۲۷۹,۲۶۶)	۵۳۱,۳۶۸,۷۲۶,۹۴۳	۵۳۰,۴۶۶,۸۶۶,۷۹۷,۱۶۶	(۸۹۱,۶۴۰,۷۷۲,۹۳۷)	شرکت کارگزاری فارابی
۹,۰۱۳,۵۲۳,۷۹۸	(۳۳,۸۵۳,۵۲۱,۵۵۳)	۱۵,۵۲۶,۹۷۲,۲۳۰	۳۹,۷۷۶,۹۲۱,۹۸۵	۹,۰۱۳,۵۲۳,۷۹۸	تعمیل کاربرد کارگزار- شرکت کارگزاری فارابی
(۸۸۲,۶۲۷,۱۹۱,۱۳۹)	(۵۱,۶۵۶,۶۳۰,۸۰۸,۸۳۹)	۵۴۷,۳۰۵,۷۱۹,۱۷۳	۵۳۰,۸۶۴,۴۶۴,۲۳۲,۱۵۱	(۸۸۲,۶۲۷,۱۹۱,۱۳۹)	جمع

رئیس کارگزاری حسابرسی
 رازدار
 ۱۴۰۴/۰۷/۲۹
 درج

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای-
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۱ - سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۶۸۰,۶۵۸	۵۸۶,۳۱۹,۳۴۲
مخارج رتبه بندی	۱,۰۴۱,۳۷۹,۲۵۶	۰	۶۹۶,۸۴۴,۰۶۴	۳۴۴,۶۳۵,۱۹۲
آیویشن نرم افزار صندوق	۵,۳۲۸,۸۷۷,۲۲۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۳,۲۴۵,۱۷۰	۸,۹۶۹,۶۳۱,۲۵۰
خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۵۰,۲۸۷,۳۶۷	۲۰,۱۹۵,۷۰۰	۳۰,۰۹۱,۶۶۷
جمع	۶,۰۷۴,۳۵۶,۹۷۶	۸,۹۵۰,۲۸۷,۲۶۷	۵۰,۹۳۰,۹۶۶,۲۹۲	۹,۹۳۰,۶۷۷,۴۵۱

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سیدگران فارابی (مدیر صندوق)	۱,۶۱۸,۸۱۰,۳۹۲,۷۹۸	۴۰۰,۴۸۵,۲۹۰,۴۲۴
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی صندوق)	۷۵۵,۰۶۸,۴۸۶	۱,۶۷۹,۸۳۶,۱۱۷
موسسه حسابرسی رازدار (حسابرس صندوق)	۶۰۲,۱۰۰,۱۲۴۰	۹۰۵,۲۳۲,۶۱۴
جمع	۱,۶۳۱,۵۷۸,۵۲۲,۵۲۴	۴۰۳,۰۷۰,۲۴۹,۱۵۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷۱۶	۸۷۰۶,۱۹۵
۲۶۱,۴۶۶	۱۵۲,۱۸۶
۳۱۹,۲۳۲,۷۱۴	۲۶,۱۱۲,۷۹۵
	بایت واحدهای ابطال شده
	بایت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۱۹,۲۸۴,۸۹۶	۳۴,۹۷۱,۱۷۶
	جمع

استقرار حسابی
 تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۹
 در دفتر

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
ذخیره ابلوئمان نرم افزار	۵,۹۸۶,۴۸,۷۵۷
هرینه رتبه بندی	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی نامشخص	۲۲,۴۳۳,۲۱۸
هرینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کلان‌بلی	۴,۳۰۹,۶۷۴,۱۵۰
بدهی بابت امور صندوق	۷۶۰,۶۰۴,۹۰۴
جمع	۱۲,۹۷۳,۷۶۱,۰۲۹
	۲۵,۲۰۱,۷۴۸,۱۱۲

است گواهی حسابرسی
 تاریخ ۱۴۰۴/۸/۲۹ درج
 و آردار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
بانک گردشگری	۸,۹۱۲,۷۳۱,۷۹۶	۰
بانک صادرات	۲,۲۴۹,۳۱۵,۱۲۵	۰
جمع	۱۱,۱۶۲,۰۴۶,۹۲۱	۰

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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال

صندوق سه ماهه گزاری سهامی الهی حقیق فارابی
ادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

مستدق سو ماهه گذارای سهامی اهرمی جنبش کارایی
ادراشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

[illegible][illegible]

پوست گواش حسابرسی
۱۴۰۴/۱۰/۲۹ مورخ
راژدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهت قابل
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
 دوره مالی منتهی تاخذه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۰۴

۱۷۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت ملی بازرگانی بندر در بورس با ارزش به شرح ذیل می باشد.

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حاصلات	کسرکرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷,۱۳۰,۷۹۹,۷۸۳	(۳۳۳,۳۱۲,۳۳۶)	(۳۱,۱۱۷,۳۳۶)	(6۵,۳۳۰,۸۷۰,۴۸۰)	۷۱,۵۶۲,۶۹۸,۸۴۳
-	(۳۰,۴۱۲,۰۰۰,۵۵۵)	(۳۹,۰۴۶,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۳,۶۳۶)	(۱۷,۶۸۰,۵۲۹,۵۵۳)	۱۲۳,۰۷۴,۰۴۴,۴۰۴
(۴,۰۳۱,۵۵۰,۴۳۶)	-	-	-	-	-
(۴,۰۳۱,۵۵۰,۴۳۶)	۱۰,۰۰۰,۰۹۹,۸۸۸	(۳۳۱,۳۵۰,۸۵۳)	(۸۳,۵۵۰,۴۳۶)	(۳۷۶,۵۴۰,۵۳۳)	۸۸,۳۳۰,۳۸۰,۰۴۰

۱۷۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلان‌بلی شامل اعلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حاصلات	کسرکرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵,۳۰۵,۵۹۰,۶۴۳	-	(۱,۳۳۰,۵۹۰,۴۸۱)	(۴۳۰,۵۲۰,۰۹۸,۷۹۶)	6۷۷,۸۸۰,۴۲۰,۵۲۰
(۴,۸۱۵,۳۴۶)	(۴,۸۱۵,۳۴۶)	-	(۱,۶۵۵,۴۳۶)	(۴۹۱,۱۵۴,۸۰۰)	۶۸۸,۸۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	(۱,۸۰۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	۱,۸۰۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶
-	۱۵,۳۰۵,۵۹۰,۶۴۳	-	(۱,۳۳۰,۵۹۰,۴۸۱)	(۴۳۰,۵۲۰,۰۹۸,۷۹۶)	۶۸۸,۸۵۵,۰۰۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حاصلات	کسرکرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۸۰۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	۱,۸۴۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶
(۱,۸۰۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	(۱,۸۰۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶)	۱,۸۴۰,۸۴۳,۵۲۱,۸۲۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷-۴- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل افلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش		
ریال			ریال			ریال			ریال		
۸۷,۱۶۸,۶۴۰,۷۹۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۲,۹۸۹,۵۷۳,۵۳۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۴۵,۳۱۲,۵۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۲,۱۱۷,۱۰۸,۴۵۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۴۱۹,۰۶۲,۵۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۳۷,۶۴۲,۱۹۸,۷۷۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

سلف سواری متانول پوشتور ۰۵۱
 صکوک مرابحه دعینید ۷۱۱-۳ ماهه ۲۲٪
 مرابحه داروسازی روزین ۱۶-۰۶۱۰
 مرابحه تقشیه چاپ-کرون ۲۰-۰۶۱۰
 صکوک مرابحه هالیر ۶۱۰-۳ ماهه ۲۲٪
 مرابحه داروساز پارس جیان ۲۹-۰۶۰۶
 مرابحه الکترومکانیکارون ۲۶-۰۶۰۶
 صکوک اجاره فولاد ۴-۰۶۰۶ بدون ضامن
 مرابحه کرمان پوشتور-کرون ۳۳۷-۰۵۰۵

جمع

۹-۱۷: حاصله از فروش اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

3

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
داداشت های توفیقی صورت های مالی سالان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰	
سود	سود (زبان) تحقق یافته تکمیلی	مالیات	مالیات (زبان) تحقق یافته تکمیلی	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سود	سود (زبان) تحقق یافته تکمیلی	مالیات	مالیات (زبان) تحقق یافته تکمیلی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۹۵۶,۸۲۴,۶۵۱,۳۳۶	(۳,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	-	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۹۵۶,۸۲۴,۶۵۱,۳۳۶	(۳,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۷۳,۲۹۰,۳۴۵,۳۵۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۱۳۸,۱۵۴,۰۹۸	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۷۳,۲۹۰,۳۴۵,۳۵۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۱۱,۶۷۲,۷۰۵	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۳,۲۹۰,۳۴۵,۳۵۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۵۸,۳۴۸,۱۱۴	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۳,۲۹۰,۳۴۵,۳۵۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۴۵,۶۱۸,۰۱۱	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۵۶,۳۴۸,۵۳۲,۳۱۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۱۲۰,۳۳۳,۸۳۳	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۵۶,۳۴۸,۵۳۲,۳۱۷	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۱,۳۷۷,۱۸۴	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۷,۵۵۵,۳۰۲	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۹۸,۳۱۷,۵۱۲	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)
(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	۳۳۶,۲۲۲,۳۹۱	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)	(۳,۳۸۰,۵۸۰,۳۹۸,۴۵۱)

جمع نقل از صفحه قبل
 ایران ترانسکو
 پارس داتو
 صنعتی تنیسو
 فرازدهای نقاشی و رنگد چهارمحال
 کشت و دام قلم اسفهان
 گروهبان
 سیمان تهران
 سرمایه گذاری سیمان تاسیس
 پتروشیمی هم
 کاشی و سرامیک جلفا
 نورد فولاد قزوین
 مخابرات ایران
 گروه مینا (سهایی عام)
 گروه صنعتی سپاهان
 گروه مدیریت سرمایه گذاری اسید
 فولاد مبارک اصفهان
 فولاد خورستان
 کالسیمن
 تولیدی موملوم
 کاشی لاریج
 بانک ملت
 بانک صادرات ایران
 زمین معین اسبا
 سن نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 صنایع غذایی سینو شرق
 فولاد هروکان جنوب
 ترابحات پتروشیمی قائمیه
 بهمن دیوار
 بیمه کوثر
 توسعه حمل و نقل دریایی پارسین
 انتقال داده های آسیانک
 گروه اقتصادی مالی تکی
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارسی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلیه برود	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۱,۳۵۵,۵۹۰,۴۴۴,۰۸۵	۴۱,۱۵۴,۵۵۳,۰۸۵,۸۹۳	۳۹,۳۱۶,۳۱۰,۹۳۷	۳۲,۶۹۲,۷۹۵,۳۵۶	(۱۷۳,۶۹۰,۴۸۸۸)	(۵۰,۳۱۰,۷۸۰,۱۷۹,۵۵۶)
-						(۵,۶۷۸,۱۸۰,۵۷۹)
-						(۳۷,۹۴۶,۵۳۹,۹۴۱)
-						(۱۱۱,۹۵۷,۵۰۵,۱۷۸)
-						۴,۱۳۳,۳۵۶,۰۰۰
-						(۳۳,۸۳۰,۵۶۸,۷۰۰)
-						۷۴۹
-						(۱,۵۵۷,۸۷۰,۹۶۶)
-						(۳۳,۳۴۸,۰۳۷,۱۵۶)
-						(۱۸۰,۳۵۵,۵۸۳,۳۹۹)
-						(۳,۲۱۹,۹۴۹,۹۶۳)
-						(۳۰۴,۸۵۸,۵۰۰)
-						(۱۰,۴۸۷,۹۵۶,۰۷)
-						(۲۰,۳۳۲,۱۱۳,۰۸)
-						(۱۴۰,۲۳۴,۰۲۵,۱)
-						(۸۳۶)
-						(۱,۵۵,۵۳۵,۸۸,۷۴۴)
-						(۳۹,۱۴۸,۰۸۲,۰۶۵)
-						(۸,۹۷۶)
-						(۷,۷۷۳,۰۱۵,۷۸۸)
-						(۵۷۸,۰۷۵,۰۳۶)
-						(۳۵,۹۷۳,۳۹۰,۸۵۳)
-						۳,۳۲۰,۰۳۷,۱۳۵
-						(۳۵,۹۵۰,۳۷۱,۰)
-						۹,۸۶۳,۳۵۵,۳۴۳
-						(۳۳,۸۱۳,۵۵۵)
-						(۱۳,۴۸۷,۶۲۳,۴۹۵)
-						(۵۴۴,۸۳۶,۱۱۴)
-						۲۱,۸۶۱,۸۸۴
-						(۵,۸۷۸,۵۳۳,۸۸۸,۴۱۴)

جمع نقل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری خوازی
 پلاش نفت لول
 سرمایه گذاری داروس تامین
 کشتیرانی دریای خزر
 بیمه ما
 تولید مواد پایه لایک مصنوعی
 پتروشیمی نوری
 پلی پروپیلن جم - جم پتین
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 سرمایه گذاری ملی سپهر صادرات
 پودا زر گل آبی دره
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 داروسازی جانا
 محصولات غذایی لطیف
 حمل و نقل کپور تراب سپهران
 ابن الهللی توسعه من مملکت غدیر
 ذوب آهن اصفهان
 تهریس و ساجی خودرو خراسان
 مولد نیروگاهی تجارت فارس
 توسعه مملکت کویت گاونگان
 من معدنی کمپانی زینان گستران
 گروه ملی شیر
 بیمه انکائی ایران معین
 نسله و گلور آر دینه
 فارس فیر
 بانک تجارت
 پتروشیمی زاگرس
 نور استیل استیک
 جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارابی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای-
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۸-۳- زمان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۴۰۲,۳۳۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۲۶۲,۹۵۱,۰۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۲۵۹,۸۱۲,۴۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳,۸۸۰,۰۴۶,۲۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷,۲۸۳,۹۸۹,۱۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۹,۳۸۴,۴۷۸,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					

بیان الکترونیک (حق تقدم)
معذنی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)
موتورزن (حق تقدم)
آهن و فولاد غدیر ایرانشان (حق تقدم)
معذنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)

۱۸-۴- زمان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					

مراجعه کردمان موتور- کارون ۰۵۰۳۲۷

۱۸-۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالای به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۱۸,۲۵۷,۰۸۹۴	۱,۶۲۱,۹۷۲,۷۰۹,۲۷۱	۰	(۱۱,۴۵۰,۶۰۳,۲۰۰)	(۳,۱۳۵,۳۵۷,۳۳۰,۴۸۹)	۴,۷۶۸,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۱۸,۲۵۷,۰۸۹۴	۱,۶۲۱,۹۷۲,۷۰۹,۲۷۱	۰	(۱۱,۴۵۰,۶۰۳,۲۰۰)	(۳,۱۳۵,۳۵۷,۳۳۰,۴۸۹)	۴,۷۶۸,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰
جمع					

گواهی سپرده کالای شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری. جنبش فارابی.
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، دوره ای
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

١٩ - سود سهام
 بنو أمية سود سهام شمل الخلام زبر السند

[illegible]

[illegible]

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

[illegible]

جاء في نسخة أخرى: في نسخة أخرى

پست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۱۰/۲۹
روز دوازدهم

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهت قابل
بالادست های توضیحی صورت های مالی مندرج در
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۴۹۶,۹۵۴,۵۵۸	-	-	-	-	-
۳۲,۵۸۱,۰۳۵,۶۰۰	-	-	-	-	-
۶۳۰,۳۷۸,۵۳۰,۷۸۰	۵۲۰,۴۹۶,۴۸۰,۳۴۹	۵۲۰,۴۹۶,۴۸۰,۳۴۹	۵۲۰,۴۹۶,۴۸۰,۳۴۹	۵۲۰,۴۹۶,۴۸۰,۳۴۹	۵۲۰,۴۹۶,۴۸۰,۳۴۹
۷۱۰,۶۱۸,۹۸۵,۱۴۹	-	-	-	-	-

۴۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر منعکس می گردد.

۴۰-۱- سود اوراق بهادار به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۵۱۶,۸۶۸,۵۵۱	-	-	-	-	-
۴۶,۹۹۱,۶۷۸,۰۸۲	-	-	-	-	-
۵۰,۳۰۸,۶۴۴,۸۳۶	-	-	-	-	-
۳۲,۴۹۶,۹۵۴,۵۵۸	-	-	-	-	-

سنگری ایدز و فواید ۴۰-۱- جدولی شامل
سنگری سرمایه ۳۱-۳۲-۳۳
سنگری سرمایه ۳۱-۳۲-۳۳
سنگری سرمایه ۳۱-۳۲-۳۳

۴۰-۲- سود اوراق بهادار به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۹۸,۹۸۵,۵۴۴	-	-	-	-	-
۳۲,۴۹۶,۹۵۴,۵۵۸	-	-	-	-	-
۱,۱۸۸,۱۸۸,۴۹۸	-	-	-	-	-
۹,۳۴۴,۹۸۸,۸۴۷	-	-	-	-	-
۵,۶۵۴,۳۵۰,۵۴۱	-	-	-	-	-
۴۶,۹۹۱,۶۷۸,۰۸۲	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل
سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل
سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل
سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل
سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل
سرمایه گذاری ۴۰-۲- جدولی شامل

پوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۱۰/۲۹
مورخ

صندوق سرمایه گذاری سهامی راه ص، جهت قابل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۳۰-۲- سود سیرد بانکی و گواهی سیرد بانکی به شرح زیر می باشد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تزیین سود سیرده	مبلغ سود	مبلغ اسمی	وضعیت حساب	تاریخ سرماه کلاری	نوع سود	سیرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	ریال							
۱,۳۲۲,۵۲۴	۱,۶۹۷,۱۷۱	-		۱,۶۹۷,۱۷۱	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	گوشه مدت	موسسه اعتباری ملل	
۹۵۳,۶۳۶,۶۶۵	-	-		-	-	سه حساب بسته شد	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سه قفله بلند مدت		
۵۸۴,۲۲۵	۵۰,۸۲۴	-		۵۰,۸۲۴	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	گوشه مدت	بانک پاسارگاد	
۳۹,۵۵۳,۶۵۱	۴۹,۵۳۷۸	-		۴۹,۵۳۷۸	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	دو قفله گوشه مدت	بانک تجارت	
۵۱۰,۷۶۲,۹۷۱,۰۴	-	-		-	-	شش حساب بسته شد	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	شش قفله بلند مدت		
۶,۹۱۵,۶۶۹	۱,۴۳۵,۳۳۱	-		۱,۴۳۵,۳۳۱	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	گوشه مدت	بانک خاورمیانه	
۱۰,۷۷۶۳	۶۸,۴۲۶	-		۶۸,۴۲۶	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	گوشه مدت	بانک ملت	
۸۸,۹۰۰	-	-		-	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۵	گوشه مدت	بانک صادرات	
۱۲۰,۸۳۳,۲۰,۶۳۸	۶,۱۰۸,۱۵۵,۳۴۰	(۳۰,۹۳,۸۷۶)		۶,۱۱۵,۵۳۵,۶۱۹	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	بلند مدت	بانک سامان	
۳۳۴,۸۱۳	۱,۶۲,۴۱۱	-		۱,۶۲,۴۱۱	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۴	گوشه مدت	بانک گردشگری	
	۳۳۴,۸۱۴	-		۳۳۴,۸۱۴	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۱۵	گوشه مدت		
	۵۱۴,۵۳۵,۱۴۰,۳۳۴	(۳,۷۳۰,۸۱۶)		۵۱۴,۵۳۸,۸۷۱,۰۶۰	-		۱۴۰۳/۰۳/۱۱	هفت قفله بلند مدت		
۱۲۰,۶۹,۸۷۷,۳۱۹	-	-		-	-		۱۴۰۳/۰۳/۱۴	-	انبار گواهی سیرده بانکی بانک ملت	
۶۳۰,۳۷۱,۵۳۰,۷۸۰	۵۳۰,۶۹۷,۹۸۰,۳۳۹	(۱۰,۸۳۳,۷۰۵)		۵۳۰,۶۵۸,۳۰۴,۰۵۴					جمع	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارابی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

پاداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۴۰۳,۶۷۱,۳۹۰	۲۴,۵۳۳,۸۵۸,۵۴۶
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴۶,۴۶۹,۰۸۵,۱۹۹	۱۸۰,۳۱۶,۴۷۴
تعمیل کارپرد کارگزاری	۶,۹۳۳,۳۹۸,۴۳۳	۴۳,۵۷۷,۱۴۹
جمع	۵۳,۷۹۴,۱۵۵,۰۲۱	۲۴,۷۲۷,۷۵۲,۱۶۹

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

۲۲- هزینه های کارپرد از کارکن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۷/۳۰
ریال	ریال
مدیر صندوق (شرکت سیدگرجان فارابی)	۴۰۳,۶۶۱,۴۹۰,۰۱۲
معاون صندوق (ادرسه حسابرسی هدف نوین تگر)	۱,۳۱۳,۶۹۸,۶۱۸
حسابرس صندوق (ادرسه حسابرسی آزاد)	۶۰,۴۳۷,۸۶۳,۶
جمع	۴۰۵,۴۲۹,۵۶۷,۳۴۶
۷۶۵,۶۳۳,۲۵۹,۷۷۸	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، جهش فارابی
 تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی همان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۰	۶۱۳,۶۱۰,۶۵۸
۰	۷,۴۳۷,۵۹۴,۶۲۳
۰	۳۰,۱۹۵,۷۰۰
۶,۸۷۶,۳۵۷,۶۷۱	۱۰,۱۸۷,۳۰۷,۰۸۹
۰	۶۹۶,۸۴۴,۰۶۴
۲۵۱,۳۰۰,۸۲۳	۱۵۲,۶۹۶,۳۳۰
۰	۵۹,۹۶۰,۸۰۳
۰	۲۱,۵۴۳,۵۴۸
۷,۱۳۷,۵۵۸,۴۹۳	۱۹,۱۸۹,۷۱۹,۷۱۵
	جمع

۲۴- هزینه های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۳,۱۱۳,۰۵۵,۳۹
۶۲۱,۲۹۰,۱۳۵	۱۳,۱۱۳,۰۵۵,۳۹
	جمع

۲۴-۱- هزینه های مالی فوق مربوط به اعتبار دریافتی تاریخ ۱۴۰۳-مهر- 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 ۱۴۰۴

۲۵- تعذیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
تعذیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۷,۰۸۱,۳۲۳,۳۰۳,۶۷۶
تعذیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴,۱۸۳,۶۷۰,۹۸۵,۲۸۶)
جمع	۲,۸۹۷,۵۵۲,۳۱۸,۳۹۰

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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
 نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۲۳		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰.۱۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۲٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مشترک	مدیر صندوق	شرکت سیدگران فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۵,۰۳۳,۷۶۰	۰.۱۶٪	۵,۰۳۳,۷۶۰	عادی			
۰.۸۵٪	۴۱,۶۰۳,۰۰۰	۱.۶۰٪	۵,۰۶۹,۰۵۹	مشترک نوع دوم			
۰.۰۶٪	۲,۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۲,۹۹۰,۰۰۰	مشترک			
۰.۵۵٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۹٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مشترک نوع دوم	موسس و کارگزار و مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری فارابی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	مشترک			
۰.۰۰٪	۶۶۱,۱۵۶	۰.۰۰٪	۵۵,۱۵۶	عادی			
۰.۹۲٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مشترک نوع دوم	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری فارابی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۳,۷۸۰	مشترک نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	امیر حسین رفیعی	
۰.۰۰٪	۲۷۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۶,۵۰۰	مشترک نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	معین نجف زاده	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۴۱,۷۲۴	مشترک نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۴,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	مشترک نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری سابق	مسعود طبیبی	
۳.۸۱٪	۱۸۶,۷۶۱,۹۲۴	۳.۵۶٪	۱۱۲,۷۲۳,۷۲۸	عادی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری لجنه فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۳.۸۵٪	۱۲۱,۹۱۶,۷۲۱	عادی	تحت مدیریت مشترک	سید های تحت مدیریت سیدگران فارابی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۵۴٪	۳۶۵,۵۰۹,۴۲۸	۱۱.۵۳٪	۴۶۵,۵۰۹,۴۴۶	مشترک نوع اول و دوم و عادی	تحت مدیریت مشترک	جمع	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نوع وابستگی	شرح معامله	۱۴۰۴/۷/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
		ارزش معامله - ریال	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری فارابی	شرکت کارگزاری فارابی	کریز خرید و فروش اوراق بهادار	۴۷,۶۰۵,۴۱۵,۶۲۴	۵۳۷,۳۰۵,۷۱۹,۱۷۳	۵۳۷,۳۰۵,۷۱۹,۱۷۳
			۷۲,۱۱۵,۰۰۰,۴۱۰,۸۷۸		
			خرید و فروش اوراق بهادار		
			خرید مالی	۱۴,۱۱۲,۳۰۵,۵۳۹	
شرکت سیدگران فارابی	شرکت سیدگران فارابی	کریز خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۰۳۳,۶۶۱,۴۹۰,۱۰۴	(۱,۶۱,۸۱۰,۳۹۲,۷۹۸)	(۱,۶۱,۸۱۰,۳۹۲,۷۹۸)
			خرید کریز مدیر		
			حق ارجحه متبقی	۱,۲۱۳,۶۸۶,۶۱۸	(۷۵۵,۰۶۸,۴۵۶)
			حق ارجحه حسابرس	۶,۰۴۳,۳۷۸,۶۲۶	(۵۰۲,۱۰۱,۲۴۰)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری
 رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ منتهی صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در پیدائنت های همراه بوده وجود نداشته است