

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱.۱۰.۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید مربوط به دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	حجت اله نصریان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمد زاده	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۴۰۱/۱۰/۳۰</u>
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۲,۸۶۷,۰۷۰,۱۶۲,۰۴۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۲۱,۱۴۵,۱۱۱,۴۲۶
حسابهای دریافتنی	۷	۹۴,۵۹۷,۸۵۴,۸۲۰
سایر دارائیه	۸	۳۶۰,۵۶۶,۸۸۴
موجودی نقد	۹	۷۲,۰۷۰,۹۸۰,۸۱۰
جمع دارایی ها		۱۳,۵۵۵,۲۴۴,۶۷۵,۹۸۵
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۱۵۷,۵۶۰,۱۳۳,۸۳۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۷,۰۲۱,۵۰۱,۷۶۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۹۳۹,۹۱۷,۸۴۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۸۷۶,۸۶۶,۳۷۲
جمع بدهی ها		۲۱۷,۳۹۸,۴۱۹,۸۱۷
خالص دارایی ها		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴	۱۳,۳۳۷,۸۴۶,۲۵۶,۱۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۳۹,۳۲۱,۹۳۰
		۱۱,۷۰۷



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه

یادداشت منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال		درآمدها:
۱۱,۸۱۶,۰۷۸,۶۰۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۲۹۷,۳۰۴,۸۵۹,۱۸۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴,۵۹۷,۸۵۴,۸۲۰	۱۷	سود سهام
۲۱,۵۶۹,۴۵۳,۸۷۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۰۴۳,۵۴۴	۱۹	سایر درآمدها
۱,۴۲۵,۳۳۳,۲۹۰,۰۲۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۰,۹۳۹,۰۸۷,۸۴۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۷۴۱,۷۹۶,۷۳۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲۲,۶۸۰,۸۸۴,۵۷۸		جمع هزینه‌ها
۱,۴۰۲,۶۵۲,۴۰۵,۴۴۹		سودخالص

۱۶/۳۲٪

۱۰/۸۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان)خالص
میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود(زیان)خالص
خالص داراییهای پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰
۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید
صورت گردش خالص داراییها
دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها		یادداشت
دوره مالی چهار ماه و بیست روزه		
منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۲,۱۸۰,۳۲۷,۷۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۳۲,۷۷۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۸۷,۱۰۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۱۰,۸۴۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۰۲,۶۵۲,۴۰۵,۴۴۹		سود خالص دوره
۵۴۱,۹۷۴,۵۵۰,۷۱۹		تعدیلات
۱۳,۳۳۷,۸۴۶,۲۵۶,۱۶۸	۱,۱۳۹,۳۲۱,۹۳۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

رئیس هیات مدیره
 (امضاء و مهر)
 ۱۳۴۹

سیدگردان مفید
 شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰
 ۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید که صندوق سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ نزد ثبت شرکتها با شماره ۵۴۲۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۷۱۳۵۹ و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ تحت شماره ۱۲۰۳۳ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۶) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.tavanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبدگردان مفید	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۸
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰۰,۰۰۰	۱
۳	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - نبش دیدار شمالی - پلاک ۵۱.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایبان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۴۲ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه-التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- 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 می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه-های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه بیست روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

هزینه سپرده‌گذاری واحدهای صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی و با تایید مجمع صندوق

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک 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 آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۳۹,۴۱۹,۱۷۵,۸۵۴	۱,۴۰۰,۳۳۸,۰۳۸,۵۸۴	۱۰.۳۳٪
محصولات شیمیایی	۲,۳۸۵,۵۳۳,۰۶۵,۲۲۹	۲,۴۴۱,۹۱۱,۱۲۴,۷۳۵	۱۸.۰۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳۷,۴۹۳,۷۸۶,۴۱۱	۲۴۲,۸۴۰,۴۳۰,۶۸۰	۱.۷۹٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۶۲۹,۰۵۸,۴۸۷,۸۵۶	۱,۸۵۶,۰۲۳,۷۲۹,۵۹۶	۱۳.۶۹٪
فلزات اساسی	۱,۸۷۸,۶۷۶,۴۷۲,۰۲۶	۲,۰۹۹,۸۶۵,۳۷۰,۳۲۲	۱۵.۴۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۰۷۲,۷۱۷,۵۹۳,۷۵۴	۱,۱۸۲,۲۵۶,۹۸۱,۲۷۱	۸.۷۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۶۶,۹۶۰,۹۹۷,۴۲۳	۱,۰۸۳,۱۰۳,۷۱۸,۰۸۲	۷.۹۹٪
سرمایه گذاریها	۴۴,۲۷۶,۳۰۹,۳۶۸	۴۶,۵۹۹,۱۰۰,۱۲۵	۰.۳۴٪
سیمان، آهک و گچ	۹۰۹,۰۹۶,۱۰۹,۴۳۹	۱,۰۵۸,۶۴۴,۴۲۷,۰۷۷	۷.۸۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۸۵,۲۰۸,۷۲۴,۵۶۸	۴۲۹,۳۵۰,۰۳۴,۰۵۱	۳.۱۷٪
استخراج کانه های فلزی	۳۰۶,۹۱۲,۵۴۵,۵۲۶	۳۸۵,۳۴۷,۱۳۳,۸۴۴	۲.۸۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷۹,۹۷۱,۵۴۹,۴۳۴	۲۸۵,۹۰۳,۸۰۲,۲۵۲	۲.۱۱٪
استخراج ذغال سنگ	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۲,۲۲۷	۲۳۸,۸۹۵,۰۱۹,۵۳۰	۱.۷۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱۷,۰۱۰,۵۵۵,۴۲۴	۱۱۵,۹۹۱,۲۵۱,۸۹۶	۰.۸۶٪
جمع	۱۱,۵۷۸,۵۳۸,۰۲۴,۵۳۹	۱۲,۸۶۷,۰۷۰,۱۶۲,۰۴۵	۹۴.۹۲٪

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ.۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۶	۱۳۳,۸۹۰,۲۶۳,۲۱۲	۱,۲۳۷,۵۹۷,۳۵۶	۱۳۵,۶۵۴,۳۳۹,۹۰۶
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۵		۴۱,۳۳۲,۵۲۶	۰	۴۲,۶۷۲,۲۶۴
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸	۶۸,۰۳۴,۱۴۴,۳۵۳	۱,۸۲۷,۵۰۸,۸۹۶	۶۹,۸۶۱,۵۷۴,۴۰۴
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۳۰۷,۳۴۱,۵۴۳,۴۰۱	۰	۳۱۵,۵۶۹,۵۳۴,۸۵۲
			۵۰۹,۳۰۷,۲۸۳,۴۹۲	۳,۰۶۵,۱۰۶,۲۵۲	۵۲۱,۱۴۵,۱۱۱,۴۲۶
					۳.۸۴٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۵,۸۴۸,۴۸۳,۹۰۰	۱۱,۲۵۰,۶۲۹,۰۸۰	۲۵	۹۴,۵۹۷,۸۵۴,۸۲۰
۱۰۵,۸۴۸,۴۸۳,۹۰۰	۱۱,۲۵۰,۶۲۹,۰۸۰		۹۴,۵۹۷,۸۵۴,۸۲۰

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۸۴,۳۷۵,۰۰۰
۰	۴۰۰,۱۶۴,۳۸۴	۲۳۳,۹۷۲,۵۰۰	۱۷۶,۱۹۱,۸۸۴
۰	۶۰۰,۱۶۴,۳۸۴	۲۳۹,۵۹۷,۵۰۰	۳۶۰,۵۶۶,۸۸۴

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	
۹,۸۱۱,۸۸۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۳۳۳۳۳۳-۱
۷۲,۰۶۱,۱۶۸,۹۲۵	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۴۸۱۱-۷۰۷۰
۷۲,۰۷۰,۹۸۰,۸۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸,۸۳۷,۶۹۴,۴۵۲,۱۷۲	۱۸,۹۹۵,۲۵۴,۵۸۶,۰۰۹	۱۵۷,۵۶۰,۱۳۳,۸۳۷
۰	۱۸,۸۳۷,۶۹۴,۴۵۲,۱۷۲	۱۸,۹۹۵,۲۵۴,۵۸۶,۰۰۹	۱۵۷,۵۶۰,۱۳۳,۸۳۷

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	
۳۶,۰۱۱,۲۷۷,۵۶۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۸۸,۹۱۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۰۰۹,۴۳۵,۲۸۶	بابت حساب مسدود
۳۷,۰۲۱,۵۰۱,۷۶۸	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	
۲۰,۱۱۳,۱۷۳,۷۶۵	مدیر صندوق
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۲۶,۷۴۴,۰۷۵	حسابرس
۲۰,۹۳۹,۹۱۷,۸۴۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	
۵۷۶,۳۳۸,۴۳۱	ذخیره تصفیه
۹۷۵,۰۰۰,۳۶۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۲۵,۵۲۷,۵۷۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۸۷۶,۸۶۶,۳۷۲	جمع

۱۴- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	تعداد	
۴,۳۰۱,۳۴۵,۴۶۲,۱۰۷	۳۶۷,۴۲۱,۹۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۷,۰۶۸,۲۸۳,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول
۸,۹۱۹,۴۳۲,۵۱۰,۶۸۲	۷۶۱,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم
۱۳,۳۳۷,۸۴۶,۲۵۶,۱۶۸	۱,۱۳۹,۳۲۱,۹۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	ریال	
۱-۱۵	(۳۳,۷۰۲,۶۹۸)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲-۱۵	۱۱,۸۴۹,۷۸۱,۳۰۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۱۱,۸۱۶,۰۷۸,۶۰۳	جمع

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۴۸۴,۹۴۵	۳۱۵,۲۰۹	۱,۶۵۹,۰۰۰	۱۱,۳۴۰,۸۴۶
۲	بانک خاورمیانه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۳,۷۸۲,۵۹۲	۶,۰۷۶,۹۵۲	۳۱,۹۸۴,۰۰۰	(۴۵,۰۴۳,۵۴۴)
			۶,۷۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۲,۲۶۷,۵۳۷	۶,۳۹۲,۱۶۱	۳۳,۶۴۳,۰۰۰	(۳۳,۷۰۲,۶۹۸)

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و نه روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۱۷,۶۰۰	۱۱۳,۳۱۳,۸۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۴۷۰,۵۷۱,۰۳۰	۲۰,۳۵۶,۸۸۱	.	۱,۸۲۲,۹۵۷,۰۸۹
۲	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۳۰۳-۲۰۳	۱,۶۱۵,۳۸۹	۱,۵۸۹,۴۴۶,۲۳۵,۵۶۰	۱,۵۸۵,۶۳۰,۱۰۷,۹۵۹	۱۹۰,۳۱۷,۸۸۵	.	۳,۶۲۵,۸۰۹,۷۱۶
۳	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۳۷۰,۸۰۷	۳۰۰,۰۰۱,۶۰۹,۴۹۰	۲۹۳,۵۵۶,۲۱۹,۸۸۵	۴۴,۳۷۵,۱۰۹	.	۶,۴۰۱,۰۱۴,۴۹۶
جمع			۲,۰۰۱,۷۶۱,۷۳۰,۰۵۰	۱,۹۸۹,۶۵۶,۸۹۸,۸۷۴	۲۵۵,۰۴۹,۸۷۵	.	۱۱,۸۴۹,۷۸۱,۳۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۱,۲۸۸,۵۳۲,۱۳۷,۵۰۴
۱۶-۲	۸,۷۷۲,۷۲۱,۶۸۴
	<u>۱,۲۹۷,۳۰۴,۸۵۹,۱۸۸</u>

سهام بورسی
اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	فروسیلیس ایران	۱۹,۶۴۰,۶۷۲	۱۳۳,۷۵۲,۹۷۶,۳۲۰	۱۱۸,۴۶۱,۵۸۰,۶۴۸	۱۲۷,۰۶۵,۳۲۸	۶۶۸,۷۶۴,۸۸۲	۱۴,۴۹۵,۵۶۵,۴۶۲
۲	نفت سپاهان	۷۹,۴۵۰,۱۵۴	۳۳۷,۰۲۷,۵۵۳,۲۶۸	۲۸۴,۳۰۰,۳۹۳,۴۰۴	۳۲۰,۱۷۶,۱۷۶	۱,۶۸۵,۱۳۷,۷۶۶	۵۰,۷۲۱,۸۴۵,۹۲۲
۳	همکاران سیستم	۲۵,۳۷۰,۲۳۵	۱۹۸,۹۰۲,۶۴۲,۴۰۰	۱۸۹,۲۱۱,۰۸۷,۴۵۰	۱۸۸,۹۵۷,۵۱۰	۹۹۴,۵۱۳,۲۱۲	۸,۵۰۸,۰۸۴,۲۲۸
۴	گروه صنعتی سپاهان	۳۸,۹۰۲,۱۲۸	۱۸۴,۹۰۱,۸۱۴,۳۸۴	۱۸۰,۶۱۷,۹۹۶,۲۶۸	۱۷۵,۶۵۶,۷۲۴	۹۲۴,۵۰۹,۰۷۲	۳,۱۸۳,۶۵۲,۳۲۰
۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۱,۸۰۱,۲۹۶	۵۷۲,۹۳۸,۰۵۸,۸۸۰	۴۳۵,۶۹۹,۶۳۷,۹۷۹	۵۴۴,۲۹۱,۱۵۶	۲,۸۶۴,۶۹۰,۲۹۴	۱۳۳,۸۲۹,۴۳۹,۴۵۱
۶	سپیدار سیستم آسیا	۸,۹۱۰,۷۹۶	۲۳۳,۰۱۷,۳۱۵,۴۰۰	۱۹۵,۹۹۷,۶۳۷,۱۱۸	۲۲۱,۳۶۶,۴۵۰	۱,۱۶۵,۰۸۶,۵۷۷	۳۵,۶۳۳,۲۲۵,۲۵۵
۷	زعفران ۰۲۱۰ نگین طلای سرخ(ب)	۱۸۵,۴۵۴	۵۹,۱۷۶,۸۱۷,۷۶۸	۵۹,۵۷۱,۷۳۵,۱۶۴	۱۴۲,۰۲۴,۵۳۱	-	(۵۳۶,۸۷۱,۹۲۷)
۸	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۲۷,۹۷۲,۳۳۴	۴۱۴,۸۲۹,۷۱۳,۲۲۰	۳۴۷,۱۴۳,۲۲۹,۶۱۱	۳۹۴,۰۸۸,۲۲۸	۲,۰۷۴,۱۴۸,۵۶۶	۶۵,۲۱۸,۲۴۶,۸۱۵
۹	پالایش نفت بندرعباس	۲۲,۰۱۷,۶۷۸	۲۱۳,۵۷۱,۴۷۶,۶۰۰	۲۰۸,۲۶۴,۹۶۵,۰۰۳	۲۰۲,۸۹۲,۹۰۳	۱,۰۶۷,۸۵۷,۳۸۳	۴,۰۳۵,۷۶۱,۳۱۱
۱۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۵,۲۵۶,۹۱۳	۱۶۹,۱۹۹,۱۶۵,۱۷۰	۱۶۷,۱۶۸,۵۶۱,۴۷۴	۱۶۰,۷۳۹,۲۰۷	۸۴۵,۹۹۵,۸۲۶	۱,۰۲۳,۸۶۸,۶۶۳
۱۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲,۴۶۱,۸۷۰	۱۱۸,۴۱۵,۹۴۷,۰۰۰	۱۱۲,۸۰۲,۹۸۷,۹۶۰	۱۱۲,۴۹۵,۱۵۰	۵۹۲,۰۷۹,۷۳۵	۴,۹۰۸,۳۸۴,۱۵۵
۱۲	سیمان آبیگ	۲۲,۰۰۹,۳۸۷	۳۱۳,۶۳۳,۷۶۴,۷۵۰	۲۷۹,۵۶۹,۶۵۹,۴۳۴	۲۹۷,۹۵۲,۰۷۷	۱,۵۶۸,۱۶۸,۸۲۴	۳۲,۱۹۷,۹۸۴,۴۱۶
۱۳	سیمان خوزستان	۶,۶۷۳,۱۵۴	۲۱۷,۷۴۵,۰۱۵,۰۲۰	۱۶۰,۸۵۵,۵۹۷,۲۶۳	۲۰۶,۸۵۷,۷۶۴	۱,۰۸۸,۷۲۵,۰۷۵	۵۵,۵۹۳,۸۳۴,۹۱۸
۱۴	داروپخش (هلدینگ)	۶۴۶,۵۹۳	۲۶,۲۳۸,۷۴۳,۹۴۰	۲۳,۷۷۶,۹۰۷,۸۴۹	۲۴,۹۲۶,۸۰۷	۱۳۱,۱۹۳,۷۲۰	۲,۳۰۵,۷۱۵,۵۶۵
۱۵	پالایش نفت اصفهان	۶۶,۶۳۵,۸۵۵	۵۳۰,۴۲۱,۴۰۵,۸۰۰	۴۹۰,۲۹۷,۵۸۵,۷۲۰	۵۰۳,۹۰۰,۳۳۶	۲,۶۵۲,۱۰۷,۰۲۹	۳۶,۹۶۷,۸۱۲,۷۱۵
۱۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۴۵,۸۴۴,۵۶۹	۳۶۲,۶۳۰,۵۴۰,۷۹۰	۲۹۹,۰۷۲,۵۱۸,۵۸۱	۳۴۴,۴۹۹,۰۱۴	۱,۸۱۳,۱۵۲,۷۰۴	۶۱,۴۰۰,۳۷۰,۴۹۱
۱۷	فجر انرژی خلیج فارس	۱۸,۳۰۱,۵۱۷	۳۹۰,۱۸۸,۳۴۲,۴۴۰	۳۳۲,۷۴۳,۴۰۰,۹۱۵	۳۷۰,۶۷۸,۹۲۵	۱,۹۵۰,۹۴۱,۷۱۲	۵۵,۱۲۳,۳۲۰,۸۸۷
۱۸	آریان کیمیا تک	۱۹,۹۸۰,۴۶۲	۲۵۴,۹۵۰,۶۹۵,۱۲۰	۲۱۶,۲۴۰,۳۹۳,۸۳۱	۲۴۲,۲۰۳,۱۶۰	۱,۲۷۴,۷۵۳,۴۷۶	۳۷,۱۹۳,۳۴۴,۶۵۳
۱۹	نفت بهران	۵,۳۴۶,۱۵۴	۱۰۸,۳۱۳,۰۸۰,۰۴۰	۸۹,۸۵۴,۶۴۹,۶۲۷	۱۰۲,۸۹۷,۴۲۶	۵۴۱,۵۶۵,۴۰۰	۱۷,۸۱۳,۹۶۷,۵۸۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	پتروشیمی شیراز	۵,۹۹۲,۷۵۱	۴۶۰,۹۶۲,۴۰۶,۹۲۰	۴۶۶,۵۲۲,۳۳۷,۸۱۵	۴۳۷,۹۱۴,۲۸۷	۲,۳۰۴,۸۱۲,۰۳۵	(۸,۳۰۲,۶۵۷,۲۱۷)
۲۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵,۳۵۶,۸۳۹	۵۱۰,۰۰۰,۶۲۳,۱۹۰	۵۶۷,۶۸۲,۱۵۰,۷۰۹	۴۸۴,۵۰۰,۵۹۲	۲,۵۵۰,۰۰۳,۱۱۶	(۶۰,۷۱۶,۰۳۱,۲۲۷)
۲۲	سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۱,۲۶۲,۳۹۳	۳۸۷,۶۵۳,۶۷۳,۲۰۰	۳۰۶,۹۱۲,۵۴۵,۵۲۶	۳۶۸,۲۷۰,۹۹۰	۱,۹۳۸,۲۶۸,۳۶۶	۷۸,۴۳۴,۵۸۸,۳۱۸
۲۳	زغال سنگ پروده طبس	۱۱,۸۰۹,۵۸۰	۲۴۰,۳۲۴,۹۵۳,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۲,۲۲۷	۲۲۸,۳۰۸,۷۰۵	۱,۲۰۱,۶۲۴,۷۶۵	۱۲,۶۹۲,۳۶۷,۳۰۳
۲۴	صنایع فروآلیاژ ایران	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۶۹,۹۱۱,۹۴۰	۱۲۱,۳۵۰,۶۲۵	۶۳۸,۶۸۷,۵۰۰	۳۰۷,۵۴۹,۹۳۵
۲۵	زعفران ۲۱۰ نگین سحرخیز(پ)	۱۸۰,۰۷۷	۵۷,۰۹۳,۴۱۲,۸۵۰	۵۷,۴۳۸,۸۲۰,۲۶۰	۱۳۷,۰۲۴,۱۹۱	.	(۴۸۲,۴۳۱,۶۰۱)
۲۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۶,۱۳۱,۶۵۹	۴۷۴,۰۲۸,۲۹۴,۲۶۰	۳۸۲,۷۷۴,۲۶۴,۳۰۷	۴۵۰,۳۲۶,۸۸۰	۲,۳۷۰,۱۴۱,۴۷۱	۸۷,۴۳۳,۵۶۱,۶۰۲
۲۷	بانک خاورمیانه	۵۵,۸۵۱,۳۹۰	۲۴۴,۲۹۳,۹۷۹,۸۶۰	۲۳۷,۴۹۳,۷۸۶,۴۱۱	۲۳۲,۰۷۹,۲۸۱	۱,۲۲۱,۴۶۹,۸۹۹	۵,۳۴۶,۶۴۴,۲۶۹
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۴,۷۵۳,۸۷۵	۶۶۸,۳۲۹,۲۲۲,۵۰۰	۶۱۹,۴۷۹,۹۳۵,۰۳۰	۶۳۴,۹۱۳,۲۳۶	۳,۳۴۱,۶۴۸,۶۱۳	۴۴,۸۷۳,۲۲۵,۶۲۱
۲۹	معدنی املاح ایران	۱۰,۹۳۴,۳۱۶	۱۳۴,۶۰۱,۴۲۹,۹۶۰	۱۰۲,۹۵۲,۸۰۸,۹۴۰	۱۲۷,۸۷۱,۳۵۸	۶۷۳,۰۰۷,۱۵۰	۳۰,۸۴۷,۷۴۲,۵۱۲
۳۰	فولاد آلیاژی ایران	۱۴,۹۶۷,۷۹۸	۱۶۱,۰۵۳,۵۰۶,۴۸۰	۱۵۰,۶۰۰,۲۶۵,۲۵۱	۱۵۳,۰۰۰,۸۳۱	۸۰۵,۲۶۷,۵۳۲	۹,۴۹۴,۹۷۲,۸۶۵
۳۱	پتروشیمی جم	۱۰,۹۰۴,۶۸۱	۴۱۴,۳۷۷,۸۷۸,۰۰۰	۳۶۲,۵۶۷,۶۶۷,۷۹۳	۳۹۳,۶۵۸,۹۸۴	۲,۰۷۱,۸۸۹,۳۹۰	۴۹,۳۴۴,۶۶۱,۸۳۳
۳۲	پتروشیمی تندگویان	۲۲,۸۵۴,۷۰۱	۲۸۹,۳۴۰,۵۱۴,۶۶۰	۲۴۳,۵۷۶,۲۵۳,۶۵۵	۲۷۴,۸۷۳,۴۸۹	۱,۴۴۶,۷۰۲,۵۷۳	۴۴,۰۴۲,۶۸۴,۹۴۳
۳۳	سرمایه گذاری سیمان تامين	۸,۸۲۱,۷۴۴	۹۷,۷۴۴,۹۲۳,۵۲۰	۸۴,۱۴۵,۷۹۴,۴۱۳	۹۲,۸۵۷,۶۷۷	۴۸۸,۷۲۴,۶۱۸	۱۳,۰۱۷,۵۴۶,۸۱۲
۳۴	داروسازی شهید قاضی	۵,۶۶۵,۷۷۸	۱۰۶,۸۵۶,۵۷۳,۰۸۰	۹۶,۰۳۰,۲۶۵,۰۴۴	۱۰۱,۵۱۳,۷۴۴	۵۳۴,۲۸۲,۸۶۵	۱۰,۱۹۰,۵۱۱,۴۲۷
۳۵	کارخانجات داروپخش	۱۱,۴۳۵,۴۶۹	۲۵۱,۵۸۰,۳۱۸,۰۰۰	۲۱۴,۱۰۰,۷۳۵,۵۰۵	۲۳۹,۰۰۱,۳۰۲	۱,۲۵۷,۹۰۱,۵۹۰	۳۵,۹۸۲,۶۷۹,۶۰۳
۳۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۰۲,۰۱۹,۷۲۳	۲۳۷,۷۰۳,۶۸۰	۱,۲۵۱,۰۷۲,۰۰۰	۵۰,۴۲۳,۶۰۴,۵۹۷
۳۷	داروسازی دانا	۳,۹۵۰,۷۲۲	۱۴۴,۵۹۶,۴۲۵,۲۰۰	۱۳۳,۰۸۴,۱۳۹,۰۴۱	۱۳۷,۳۶۶,۶۰۴	۷۲۲,۹۸۲,۱۲۶	۱۰,۶۵۱,۹۳۷,۴۲۹
۳۸	داروسازی اکسیر	۲,۴۵۴,۵۸۶	۶۰,۳۰۹,۱۷۸,۰۲۰	۴۸,۸۹۴,۵۱۳,۸۹۱	۵۷,۲۹۳,۷۱۹	۳۰۱,۵۴۵,۸۹۰	۱۱,۰۵۵,۸۲۴,۵۲۰
۳۹	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۶۴,۱۷۹,۸۷۵	۱,۲۰۲,۰۸۹,۰۵۸,۷۵۰	۱,۰۸۳,۶۱۳,۲۳۸,۵۲۲	۱,۱۴۱,۹۸۴,۶۰۶	۶,۰۱۰,۴۴۵,۲۹۴	۱۱۱,۲۲۳,۳۹۰,۳۲۸
۴۰	پتروشیمی پردیس	۱,۴۱۰,۵۱۱	۲۲۱,۱۵۴,۰۱۹,۶۹۰	۲۷۲,۷۶۳,۸۶۰,۲۳۸	۲۱۰,۰۹۶,۳۱۹	۱,۱۰۵,۷۷۰,۰۹۸	(۵۲,۹۲۵,۷۰۶,۹۶۵)
۴۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۹,۱۱۵,۸۸۸	۱۹۳,۸۳۵,۱۰۴,۳۲۰	۱۵۶,۷۰۴,۵۸۳,۰۴۵	۱۸۴,۱۴۳,۳۴۹	۹۶۹,۱۷۵,۵۲۲	۳۵,۹۷۷,۲۰۲,۴۰۴
۴۲	سرمایه گذاری سبحان	۲۰,۴۷۰,۷۵۳	۴۶,۸۷۸,۰۲۴,۳۷۰	۴۴,۲۷۶,۳۰۹,۳۶۸	۴۴,۵۳۴,۱۲۳	۲۳۴,۳۹۰,۱۲۲	۲,۳۲۲,۷۹۰,۷۵۷
۴۳	سیمان کرمان	۱۳,۵۶۶,۲۷۰	۲۴۲,۰۲۲,۲۵۶,۸۰۰	۲۲۷,۸۲۰,۴۷۵,۲۸۴	۲۲۹,۹۲۱,۱۴۴	۱,۲۱۰,۱۱۱,۲۸۴	۱۲,۷۶۱,۷۴۹,۰۸۸
۴۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۷۷۱,۶۳۴	۱۷۱,۱۳۹,۸۹۵,۶۰۰	۱۵۳,۲۲۷,۵۹۲,۲۴۷	۱۶۲,۵۸۲,۹۰۱	۸۵۵,۶۹۹,۴۷۸	۱۶,۸۹۴,۰۲۰,۹۷۴
۴۵	مبین انرژی خلیج فارس	۲۱,۲۶۴,۷۷۴	۶۹۹,۳۹۸,۴۱۶,۸۶۰	۶۳۴,۲۱۷,۵۹۶,۵۰۸	۶۶۴,۴۲۸,۴۹۶	۳,۴۹۶,۹۹۲,۰۸۴	۶۱,۰۱۹,۳۹۹,۷۷۲
۴۶	تولید ژلاتین کپسول ایران	۳,۵۶۸,۱۲۵	۲۴۶,۲۰۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۸۷,۸۳۲,۹۷۶,۵۶۶	۲۳۳,۸۹۰,۵۹۴	۱,۲۳۱,۰۰۳,۱۲۵	۵۶,۹۰۲,۷۵۴,۷۱۵
	جمع		۱۲,۹۴۳,۶۷۲,۲۵۲,۴۰۰	۱۱,۵۷۸,۵۳۸,۰۲۴,۵۵۸	۱۲,۴۶۵,۰۸۰,۵۷۹	۶۴,۱۳۷,۰۰۹,۷۵۹	۱,۲۸۸,۵۳۲,۱۳۷,۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵	۴۴	۴۲,۶۸۰,۰۰۰	۴۱,۳۳۲,۵۲۶	۷,۷۳۶	.	۱,۳۳۹,۷۳۸
۲	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۳۸۸,۲۲۰	۳۱۵,۶۲۶,۷۴۲,۲۰۰	۳۰۷,۳۴۱,۵۴۳,۴۰۱	۵۷,۲۰۷,۳۴۷	.	۸,۲۲۷,۹۹۱,۴۵۲
۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۰۳۰۳	۶۹,۳۱۱	۶۸,۰۶۳,۴۰۲,۰۰۰	۶۸,۰۳۴,۱۴۴,۳۵۳	۱۲,۳۳۶,۴۹۲	.	۱۶,۹۲۱,۱۵۵
۴	مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ.۰۱۱۱	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۴,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۹۰,۲۶۳,۲۱۲	۲۴,۳۶۷,۴۴۹	.	۵۲۶,۴۶۹,۳۳۹
	جمع		۵۱۸,۱۷۳,۹۲۴,۲۰۰	۵۰۹,۳۰۷,۲۸۳,۴۹۲	۹۳,۹۱۹,۰۲۴	.	۸,۷۷۲,۷۲۱,۶۸۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۵,۳۵۶,۸۳۹	۵,۱۰۰	۷۸,۳۱۹,۸۷۸,۹۰۰	۱۱,۱۷۵,۴۱۴,۳۱۲	۶۷,۱۴۴,۴۶۴,۵۸۸
۲	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱,۱۷۱,۴۳۰	۲۳,۵۰۰	۲۷,۵۲۸,۶۰۵,۰۰۰	۷۵,۲۱۴,۷۶۸	۲۷,۴۵۳,۳۹۰,۲۳۲
						۱۰۵,۸۴۸,۴۸۳,۹۰۰	۱۱,۲۵۰,۶۲۹,۰۸۰	۹۴,۵۹۷,۸۵۴,۸۲۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه

منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال		
۲۱,۳۱۸,۷۴۷,۳۴۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲۵۰,۷۰۶,۵۳۲	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۲۱,۵۶۹,۴۵۳,۸۷۲		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳,۳۱۹,۲۳۵,۱۷۰
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷,۹۹۹,۵۱۲,۱۷۰
				۲۱,۳۱۸,۷۴۷,۳۴۰

اوراق مشارکت:

مربحه عام دولتی ۶۴-ش.خ.۱۱۱

مربحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	۸	۱۳۲,۷۸۵
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	۸	۲۵۰,۵۷۳,۷۴۷
			۲۵۰,۷۰۶,۵۳۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها	دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال
	۴۵,۰۴۳,۵۴۴
سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام	۴۵,۰۴۳,۵۴۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به	مدیر صندوق
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	متولی
	حسابرس
	جمع
ریال	
۲۰,۱۱۲,۳۴۳,۷۶۵	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۶,۷۴۴,۰۷۵	
۲۰,۹۳۹,۰۸۷,۸۴۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به	هزینه تصفیه
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	هزینه آبونمان
	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
	هزینه کارمزد بانکی
	جمع
ریال	
۵۷۶,۳۳۸,۴۳۱	
۷۹۸,۸۰۸,۴۸۰	
۱۵,۶۲۵,۰۰۰	
۳۲۵,۵۲۷,۵۷۷	
۲۵,۴۹۷,۲۵۰	
۱,۷۴۱,۷۹۶,۷۳۸	

۲۲- تعديلات

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	
۵۶۷,۳۹۹,۱۳۰,۳۱۵	
(۲۵,۴۲۴,۵۷۹,۵۹۶)	
۵۴۱,۹۷۴,۵۵۰,۷۱۹	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی چهار ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک	
شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۸۰۰,۰۰۰	۰/۸۶٪	
		سهام عادی	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱/۵۵٪	
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	
		سهام عادی	۰	۰/۰۰٪	
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	
مصطفی طاهری مه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	
جواد سنگینیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	
سید محمد حسین حسینی الموسوی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۹,۱۹۰	۰/۰۰٪	
			۲۷,۷۴۹,۱۹۰	۲/۴۴٪	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷,۸۳۲,۹۴۹,۰۳۸,۱۸۱	(۱۵۷,۵۶۰,۱۳۳,۸۳۷)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۰,۱۱۲,۳۴۳,۷۶۵	(۲۰,۱۱۳,۱۷۳,۷۶۵)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۲۶,۷۴۴,۰۷۵	(۱۲۶,۷۴۴,۰۷۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.