

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما

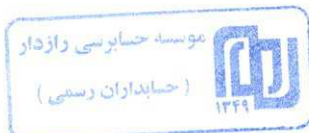
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما 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. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 شده‌اند 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 سال 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 سال 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، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در صفحه بعد به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های صندوق‌های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ تا ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید و صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما (تاریخ خرید و فروش یک روز)، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ ، ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم برای مدیر صندوق پس از تأمین وجوه لازم در حساب صندوق در برخی موارد، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ ، ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ ، ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۷- 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 نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است، در حالیکه در برخی از روزها، سود ترجیحی شناسایی شده است.
- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مقررات مربوط به سرمایه گذاری صندوق در سایر صندوق ها (خصوصی کمان کاریزما) از قبیل برگزاری مجمع، اصلاح اساسنامه و امیدنامه و ارسال تعهدنامه، رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پارس توشه، داروسازی فارابی، کاشی و سرامیک حافظ، نفت پاسارگاد، پاکدیس، سبحان دارو، پتروشیمی خلیج فارس، شیر و گوشت زاگرس شهرکرد، توسعه صنایع بهشهر، مدیریت صنعت شوینده بهشهر و پخش رازی، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

یازدهم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۵	۵- 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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اهرمی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء
شرکت سبذگردان (سهامی عامی)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان کاریزما	آقای محمدرضا خانی معصوم آباد علیا



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
استاداران رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۱۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴,۳۹۵,۹۳۸,۸۷۳,۹۰۰	۸۲,۷۳۱,۷۳۱,۵۹۴,۹۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۰,۹۵۵,۹۵۶,۳۶۹	۱۲,۹۴۵,۰۱۰,۲۶۹,۶۵۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۰۹,۲۷۱,۸۹۵,۷۶۱	۱,۵۲۵,۱۱۱,۳۲۲,۸۷۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۳,۴۸۱,۹۸۶,۶۳۶	۱,۲۴۸,۶۳۷,۵۷۸,۹۳۳	۸	حسابهای دریافتنی
۱,۲۰۸,۴۷۹,۰۲۳	۲,۱۰۶,۰۱۶,۶۵۹	۹	سایر دارایی ها
۳۳,۶۹۸,۲۱۹,۲۳۰	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵,۸۴۴,۵۵۵,۴۱۰,۹۱۹	۹۸,۴۵۲,۵۹۶,۷۸۳,۰۲۵		جمع دارایی
			بدهی ها:
-	۱۶۹,۸۸۳,۳۷۸,۲۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶,۵۲۰,۸۱۸,۳۵۳	۳۰۰,۷۲۰,۲۰۶,۳۹۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۳۲,۱۲۰,۱۸۰	۱,۳۵۳,۶۱۲,۵۳۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۱۴۴,۷۱۰,۸۲۴	۶,۹۶۸,۴۳۷,۸۰۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۳۹۷,۶۴۹,۳۵۷	۴۷۸,۹۲۵,۶۳۴,۹۶۷		جمع بدهی ها
۱۵,۷۶۴,۱۵۷,۷۶۱,۵۶۲	۹۷,۹۷۳,۶۷۱,۱۴۸,۰۵۸	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۱۴۸	۱۸,۳۴۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۶۲۶	۱۴,۵۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت سبد گردان (سهامی خاص)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۱۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۹۶۵,۹۰۳,۳۴۴,۸۵۹	۹۸,۸۴۳,۷۷۸,۵۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳,۵۸۸,۹۰۰,۰۰۸,۳۰۶	(۱,۵۱۵,۷۱۴,۹۸۷,۸۱۰)
درآمد سود سهام	۴,۸۵۶,۱۳۶,۸۳۸,۴۲۵	۸۹۲,۹۸۴,۸۰۹,۷۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵۰,۶۷۲,۵۲۸,۸۸۶	۱۷۵,۶۶۱,۹۵۸,۲۹۰
سایر درآمدها	۱۱,۵۰۶,۸۳۳,۶۶۸	۳۲۵,۶۶۰,۴۳۱,۴۷۴
جمع درآمدها	۲۰,۲۷۳,۱۱۸,۵۷۴,۱۴۴	(۲۲,۵۶۴,۰۰۹,۸۱۵)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۵۱۶,۴۰۸,۶۳۰,۶۸۰	۷۶,۸۱۵,۴۹۹,۹۷۷
سایر هزینه‌ها	۱۲,۸۷۱,۶۴۱,۴۵۱	۳۲۶,۰۷۷,۸۱۴,۴۶۶
سود قبل از هزینه های مالی	۱۹,۷۴۳,۸۳۸,۳۰۲,۰۱۳	(۴۲۵,۴۵۷,۳۲۴,۲۵۸)
هزینه های مالی	۴,۹۳۸,۱۵۴,۶۳۱	-
سود خالص	۱۹,۷۳۸,۹۰۰,۱۴۷,۳۸۲	(۴۲۵,۴۵۷,۳۲۴,۲۵۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۳۶.۱۹	(۳.۸۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۲۰.۴۹	(۲.۱۶)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۵۲۲,۱۱۸,۹۲۲	۱۵,۷۶۴,۱۵۷,۷۶۱,۵۶۲
واحد های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی سال	۲۰,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴,۱۹۵,۵۰۰,۶۲۳	۴۱,۹۵۵,۰۰۶,۲۳۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۷۲۵,۲۲۵,۰۸۲)	(۱۷,۲۵۲,۲۵۰,۸۲۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۱۷,۶۱۴,۸۵۷,۸۲۹,۱۱۴
سود خالص دوره	-	۱۹,۷۳۸,۹۰۰,۱۴۷,۳۸۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) سال	۶,۰۰۷,۶۹۴,۴۶۳	۹۷,۹۷۳,۶۷۱,۱۴۸,۰۵۸
	۱۴	۱۵,۷۶۴,۱۵۷,۷۶۱,۵۶۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری :

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تحت شماره ۱۱۹۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ تحت شماره ۵۲۶۸۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است، برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در قالب واحدهای ممتاز نوع اول و نوع دوم و واحدهای عادی قابل تقسیم می‌باشد. واحدهای ممتاز نوع اول در قبال آورده موسسین قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق هستند و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر می‌باشد. واحدهای ممتاز نوع دوم پس از تاسیس صندوق برای عرضه به عموم سرمایه‌گذاران قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق نیستند. و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده و واحدهای سرمایه‌گذاری آنها قابل معامله در بورس اوراق بهادار می‌باشد. واحدهای سرمایه‌گذاری عادی پس از صدور مجوز فعالیت صادر و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق نمی‌باشند و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری عادی از طریق مدیر ثبت با رعایت قوانین و مقررات قابل صدور و ابطال می‌باشد. صندوق مذکور از نوع صندوق سهامی بدون تقسیم سود می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۶) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان شهیدمطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ahrom.charisma.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

- ۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز نوع اول	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سپیدگردان کاریزما	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

- ۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سپیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحیددستگردی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲

۴-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان بخارست، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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 قیمت آخرین معامله یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، قیمت آخرین معامله 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- 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۸۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص دارایی بیشتر از ۵۰۰۰۰ میلیارد می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها 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.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت های رتبه بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبت و با تایید مجمع.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	براساس آخرین پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و با تایید مجمع.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲/۹/۱۱

مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ 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.

۴-۷- نحوه شناسایی درآمد و هزینه دارندگان واحدهای ممتاز و عادی

برای سرمایه‌گذاران واحدهای عادی حداقل و حداکثر بازدهی بدین شرح در نظر گرفته شده است: حداقل بازدهی تعیین شده برای دارندگان واحدهای عادی که حداقل ۳۰ روز از تاریخ سرمایه‌گذاری آنها گذشته باشد ۲۰٪ سالانه می‌باشد. در صورتی که بازدهی صندوق کمتر از حداقل بازدهی تعیین شده باشد مدیر صندوق برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های واحدهای عادی و ممتاز در پایان هر روز به وکالت از دارندگان واحدهای ممتاز ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های صندوق با حداقل ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور ایجاد می‌شود را از محل انتقال بخشی از ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ارزش خالص دارایی‌های سرمایه‌گذاری عادی منظور می‌نماید. همچنین چنانچه بازدهی صندوق بیش از ۲۵٪ سالانه باشد مدیر صندوق به نمایندگی از دارندگان واحدهای عادی ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های واحدهای عادی صندوق با حداکثر ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور باید ایجاد می‌شود را به ارزش خالص دارایی‌های واحدهای ممتاز منظور می‌کند.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۹/۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارنما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
کاشی و سرامیک	۶۹۴,۹۹۵,۲۶۵,۱۸۵	۷۵۶,۷۲۱,۴۱۰,۷۵۳	۰.۷۷	-	-	-
قند و شکر	۵۷,۶۴۹,۴۴۹,۰۸۸	۱۰۷,۷۵۰,۰۴۹,۷۵۰	۰.۱۱	-	-	-
فعالیت‌های فرهنگی و ورزشی	۲,۷۷۸,۵۲۰,۵۰۲	۲,۴۵۹,۰۸۰,۸۹۰	۰.۰۰	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۹۴,۸۵۷,۴۸۸,۴۶۵	۹۶,۵۰۸,۲۷۱,۰۲۳	۰.۱۰	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۲۸,۱۳۹,۲۹۲,۵۰۳	۳۷,۰۵۵,۳۸۲,۰۳۲	۰.۰۴	-	-	-
فلزات اساسی	۱۱,۹۷۷,۲۱۲,۲۴۴,۱۵۱	۱۵,۴۷۴,۶۶۸,۵۴۶,۹۹۷	۱۵.۷۲	۲,۳۶۱,۰۶۵,۴۲۸,۹۳۲	۱,۸۶۶,۰۲۳,۷۲۲,۳۲۸	۱۱.۷۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۰۷۱,۷۴۴,۹۱۷,۵۴۶	۴,۷۸۶,۳۴۷,۲۲۷,۶۳۸	۴.۸۶	۹۴۷,۰۳۴,۲۲۶,۷۷۵	۹۷۶,۷۲۵,۸۲۲,۹۵۲	۶.۱۶
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۰۷۶,۳۷۴,۲۰۴,۲۱۸	۶,۹۱۳,۳۵۵,۵۳۳,۴۹۳	۷.۰۲	۱,۴۰۹,۹۸۳,۸۴۶,۲۸۵	۱,۱۶۲,۲۹۴,۷۰۴,۲۵۰	۷.۳۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۹,۰۸۵,۶۸۴,۳۴۴,۱۵۷	۱۰,۳۰۱,۹۷۵,۶۸۸,۶۵۱	۱۰.۴۶	۲,۴۱۹,۱۳۶,۱۱۷,۷۶۹	۲,۰۵۸,۰۰۳,۲۹۰,۹۹۶	۱۲.۹۹
محصولات شیمیایی	۸,۹۰۱,۵۹۶,۵۴۸,۸۳۱	۱۰,۰۴۷,۸۶۳,۹۸۰,۱۸۱	۱۰.۳۱	۲,۰۱۷,۹۴۷,۱۶۰,۵۳۷	۱,۷۵۲,۷۴۴,۶۶۹,۳۱۵	۱۱.۰۶
خودرو و ساخت قطعات	۲,۶۶۳,۴۷۲,۴۵۷,۲۴۳	۲,۴۵۵,۹۸۳,۹۱۳,۵۶۱	۲.۷۹	۷۳۰,۹۷۲,۹۶۳,۷۳۹	۷۲۲,۱۶۶,۴۰۱,۴۱۰	۴.۵۶
خدمات فنی و مهندسی	۴,۳۶۶,۹۷۸,۹۶۹,۳۱۸	۴,۶۷۸,۹۵۴,۹۹۸,۷۱۶	۴.۷۵	۹۹۰,۶۸۲,۸۲۲,۶۷۱	۸۷۹,۸۰۰,۹۱۲,۵۴۳	۵.۵۵
مخابرات	۱,۷۸۴,۸۶۵,۹۰۶,۶۹۲	۱,۷۶۲,۲۱۴,۲۵۵,۱۵۸	۱.۷۹	۹۳۰,۹۱۲,۰۰۹,۵۳۷	۸۱۴,۲۸۹,۹۶۱,۰۳۷	۵.۱۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۶۵,۸۰۳,۷۳۹,۹۱۶	۸۸۴,۴۱۳,۷۶۹,۳۴۲	۰.۹۰	۲۴۶,۸۸۸,۱۹۰,۵۱۶	۳۱۶,۸۷۴,۳۹۷,۶۶۰	۲.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۶۰۹,۰۲۸,۴۶۷,۷۴۴	۲,۷۶۶,۱۵۵,۳۱۶,۶۴۳	۲.۸۱	۵۶۰,۷۳۶,۱۹۸,۴۹۸	۵۳۶,۱۴۷,۳۲۸,۶۶۸	۳.۳۸
سرمایه گذاریها	۶,۰۵۹,۱۴۳,۳۰۱,۸۱۸	۶,۰۲۸,۴۶۶,۱۰۲,۵۳۳	۶.۱۲	۶۰۴,۸۲۳,۵۹۳,۵	۵۱۷,۱۱۳,۵۵۱,۳۶۲	۳.۲۶
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۷۴,۸۳۹,۲۷۶,۰۱۵	۲,۰۹۲,۹۲۵,۸۸۱,۷۵۳	۲.۱۳	۳۱۹,۶۷۸,۰۴۲,۹۲۴	۳۶۵,۸۹۴,۲۹۹,۵۹۶	۲.۳۱
استخراج کانه های فلزی	۲,۴۷۹,۵۸۵,۷۸۰,۲۸۳	۲,۶۲۴,۳۳۴,۶۰۸,۱۳۵	۲.۶۷	۲۰۳,۶۶۱,۸۶۵,۴۶۱	۱۷۹,۴۸۳,۶۲۱,۲۸۳	۱.۱۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۰۶۱,۷۶۲,۳۰۸,۲۹۳	۱,۵۸۹,۵۰۹,۳۲۸,۵۸۰	۱.۶۱	۴۵۱,۳۶۶,۰۳۲,۱۱۴	۴۴۴,۷۳۳,۱۵۸,۰۷۰	۲.۸۱
رأیانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۰۴,۵۳۷,۹۴۴,۲۴۵	۵۳۶,۴۵۵,۹۴۴,۲۵۲	۰.۵۴	۲۸۴,۵۸۸,۴۳۹,۱۵۴	۲۷۴,۱۶۴,۱۵۵,۶۲۱	۱.۷۳
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶۸۹,۸۵۷,۹۹۷,۳۰۱	۹۱۰,۶۰۵,۱۹۶,۰۱۰	۰.۹۲	۳۸۰,۷۵۰,۲۸۸,۵۵۶	۳۵۱,۶۶۴,۵۴۴,۴۸۱	۲.۲۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۷۴,۹۱۴,۷۰۸,۴۵۷	۳۵۸,۴۴۹,۶۱۵,۱۴۰	۰.۳۶	۱۵۰,۳۶۷,۲۸۱,۵۱۸	۱۴۵,۰۴۰,۴۲۸,۱۶۱	۰.۹۱
اطلاعات و ارتباطات	۲۰۵,۳۳۸,۲۰۰,۴۸۹	۱۹۵,۹۶۶,۲۹۷,۷۰۰	۰.۲۰	۷۸,۹۷۳,۹۱۷,۱۵۳	۱۱۴,۶۶۳,۹۰۳,۶۳۳	۰.۷۳
لاستیک و پلاستیک	۳۹۹,۲۴۲,۸۸۲,۳۶۵	۶۵۳,۶۷۹,۶۱۷,۳۴۵	۰.۶۶	۵۹,۵۲۴,۷۵۶,۹۰۰	۵۱,۲۴۹,۴۳۰,۵۶۲	۰.۳۲
زراعت و خدمات وابسته	۴۵۰,۹۵۹,۰۵۳,۱۱۹	۶۳۵,۶۰۶,۸۵۰,۴۳۰	۰.۶۵	۶۰,۷۱۹,۹۸۶,۹۲۹	۶۱,۹۵۷,۱۶۶,۲۸۲	۰.۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۱۷,۷۷۳,۶۷۳,۴۰۸	۲۳,۰۷۹,۱۵۰,۵۹۸	۰.۰۲	۳۹,۴۶۵,۹۲۱,۴۰۸	۴۲,۵۳۳,۲۲۰,۳۲۸	۰.۲۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۹,۱۸۴,۰۸۴,۴۳۷	۱۰۶,۵۱۲,۴۵۷,۵۰۰	۰.۱۱	۵۲,۷۴۴,۰۸۹,۰۴۸	۴۹,۵۵۸,۸۹۰,۵۵۸	۰.۳۱
محصولات کاغذی	۵۱۲,۹۶۱,۷۹۲,۵۱۲	۶۳۷,۰۰۴,۲۱۹,۹۰۹	۰.۶۵	۵۰,۴۴۹,۸۷۹,۵۵۵	۵۲,۱۶۴,۹۱۲,۹۴۵	۰.۳۳
انبوه سازی املاک و مستغلات	۵۲۶,۲۸۹,۹۶۷,۸۱۴	۶۵۶,۲۵۹,۸۶۵,۴۴۸	۰.۶۷	۷۹,۴۵۳,۵۵۱,۲۴۷	۷۰,۳۵۹,۶۲۱,۹۹۱	۰.۴۴
استخراج ذغال سنگ	۲۵۹,۲۹۹,۴۲۵,۳۳۷	۲۷۹,۷۷۸,۸۵۵,۱۵۰	۰.۲۸	۱۵,۶۵۲,۴۱۴,۴۰۳	۱۵,۸۶۳,۲۷۹,۴۴۳	۰.۱۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۴۴,۱۱۶,۴۲۷,۸۸۲	۵۴۸,۲۷۱,۳۸۰,۵۰۷	۰.۵۶	۲۹۱,۹۱۳,۲۲۱,۶۷۳	۲۵۵,۹۰۳,۱۸۷,۱۹۵	۱.۶۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۷۴,۶۴۵,۵۶۳,۶۳۸	۱۶۹,۵۸۲,۲۱۷,۳۹۷	۰.۱۷	۱۲,۳۰۹,۴۹۰,۵۵۳	۱۲,۵۵۴,۲۵۵,۰۷۰	۰.۰۸
خرده فروشی باستانهای وسایل نقلیه موتوری	-	-	۰.۰۰	۹,۴۷۲,۴۶۰,۰۹۲	۱۰,۲۵۳,۶۹۶,۲۲۸	۰.۰۶
هتل و رستوران	۳۳۲,۰۱۲,۶۱۱,۲۴۹	۳۳۸,۷۰۸,۰۹۹,۹۳۲	۰.۳۴	۹۸,۸۸۹,۶۲۲,۴۰۰	۷۹,۲۷۴,۲۹۷,۵۰۰	۰.۵۰
ماشین آلات و تجهیزات	۷۲۱,۳۵۹,۰۲۹,۰۵۸	۸۶۸,۵۱۴,۵۰۱,۷۸۶	۰.۸۸	۱۳,۱۲۷,۴۱۹,۸۴۵	۱۳,۷۷۱,۲۱۹,۷۸۸	۰.۰۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۲۰۸,۳۸۹,۲۱۶,۱۹۱	۲۴۵,۶۰۰,۸۶۰,۸۷۱	۰.۲۵	۱۰,۶۱۵,۹۱۰,۷۰۲	۸,۸۲۰,۴۰۵,۵۵۱	۰.۰۶
مواد و محصولات دارویی	۱,۶۲۱,۵۸۱,۹۵۳,۷۹۸	۱,۸۷۰,۰۰۹,۲۰۲,۸۸۹	۱.۹۰	۲۱۸,۳۹۸,۶۹۸,۶۸۶	۱۹۲,۸۶۷,۲۱۹,۹۹۳	۱.۲۲
	۷۰,۵۷۸,۹۸۳,۰۶۳,۳۶۸	۸۲,۷۲۱,۷۳۱,۵۹۴,۹۰۱	۸۴.۰۳	۱۵,۹۱۱,۴۷۶,۴۰۷,۲۰۵	۱۴,۳۹۵,۹۳۸,۸۷۲,۹۰۰	۹۰.۸۶



مستوفی سرمدانه گزاری سهای اهرمی کر بیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سرمدانه گزاری در سیمده بانکی
 سرمدانه گزاری در سیمده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سیمده گزاری	نوع سیمده
-	-	۰۰/۰۸	۸۰,۱۴۲,۷۴۳,۱۰	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	گزاره مدت
-	-	۱/۷۴	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	بلندمدت
-	-	۲/۱۳	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	بلندمدت
-	-	۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	بلندمدت
-	-	۲/۲۳	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	بلندمدت
-	-	۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	بلندمدت
-	-	۱/۲۶	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بلندمدت
-	-	۰/۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	بلندمدت
-	-	۱/۳۱	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	بلندمدت
-	-	۰/۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	بلندمدت
-	-	۰/۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	بلندمدت
-	-	۰/۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	بلندمدت
-	-	۰/۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدین سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	بلندمدت
-	-	۰/۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	بلندمدت
-	-	۰/۰۰	۲۱۵,۵۹۹	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	گزاره مدت
-	-	۰/۰۱	۱۱,۶۳۴,۶۲۹,۴۲۹	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	گزاره مدت
-	-	۰/۰۰	۲۱,۸۱۸,۳۱۵	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	گزاره مدت
-	-	۰/۵۷	۵۴۳,۴۰۹,۰۶۱,۰۹۴	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	گزاره مدت
-	-	۰/۰۰	۷,۰۸۳,۱۰	۵	بدین سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	گزاره مدت
-	-	۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	بلندمدت
-	-	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدین سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	گزاره مدت
-	-	۰/۵۷	۹۰,۹۵۹,۵۶۳,۳۶۹	۱۲/۱۵	۱۲,۹۴۵,۰۱۰,۲۶۹,۵۵۷		

پروست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری کارنامه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
	۹,۰۳۷۱,۸۹۵,۷۶۱	۱,۵۳۵,۱۱۱,۳۲۲,۸۷۵	۷-۱	
	۹,۰۳۷۱,۸۹۵,۷۶۱	۱,۵۳۵,۱۱۱,۳۲۲,۸۷۵		

اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال	درصد	تاریخ سررسید
	درصد	ریال	درصد			ریال						
-	-	-	۱,۴۵	۱,۳۸۸,۳۳۷,۵۵۹,۴۶۵	۹,۸۶۹,۶۵۵,۰۴۷	۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۶				
-	-	-	۰,۰۱	۵,۳۸۷,۷۵۵,۲۷۰	۳۲۹,۱۵۸,۰۸۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵				
-	-	-	۰,۰۸	۸,۱۵۱,۷۸۴,۱۸۷	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
-	-	-	۰,۰۱	۱۰,۰۳۲,۶۹۵,۵۵۳	۳۶,۰۳۹,۴۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۳				
۵,۷۴	۹,۰۳۷۱,۸۹۵,۷۶۱	-	۰,۰۰	-	-	-	۱۸	-				
۵,۷۴	۹,۰۳۷۱,۸۹۵,۷۶۱	۱,۵۵	۱,۵۳۵,۱۱۱,۳۲۲,۸۷۵	۱۰,۲۹۷,۸۸۲,۵۸۶	۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							

اوراق مشارکت فرابورس مرابحه عام دولت ۵-ش ۳۰-۲
 اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش ۷۲۵-۶
 اوراق با درآمد ثابت کوچه اعتبار مولد سال ۸-۲۰
 اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش ۶۲۳-۴
 اوراق مشارکت فرابورس مرابحه عام دولت ۹-ش ۷۲۳-۵

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تاریخ تجزیل	تجزیل نشده	ریال
	ریال	ریال		درصد		
۴۱۳,۳۸۱,۹۸۶,۶۳۶	۱,۱۴۴,۰۱۸,۵۰۳,۱۵۵	(۳۶,۰۸۷,۳۸۱,۷۷۰)	۲۵	۱,۱۸۰,۰۱۰,۵۸۴,۹۲۵		
-	۱۰۴,۶۱۹,۰۷۵,۷۷۸	(۴۰,۲۵۶,۹۷۷)	-	۱۰۵,۰۲۱,۶۴۳,۷۵۵		
۴۱۳,۳۸۱,۹۸۶,۶۳۶	۱,۲۴۸,۶۳۷,۵۷۸,۹۳۳	(۳۶,۳۴۸,۹۴۹,۷۴۷)		۱,۲۸۵,۱۲۷,۵۲۸,۶۸۰		

سود دریافتنی سهام
 سود دریافتنی بانکی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از محتاج صندوق و برگزاری محتاج تأسیس صندوق و برگزاری محتاج می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مسجل نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه محتاج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق تا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مسجل شده و محتاج برگزاری محتاج نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مسجل می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك محتاج برگزاری محتاج ۱ سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	محتاج در ابتدای سال	محتاج اضافه شده طی سال	استهلاك دوره سال	ماده در پایان دوره سال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۰۵۲,۳۱۵	(۵,۰۵۲,۳۱۵)	-	
۶۴۳,۲۱۹,۸۱۶	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۳۷,۷۸۰,۰۱۶۴)	۶۴۳,۲۱۹,۸۱۶	
۷۲,۷۴۴,۹۳۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰,۵۵۴,۰۱۸)	۷۲,۷۴۴,۹۳۹	
۱,۳۸۸,۰۰۰,۱۸۸۴	۶,۷۶۹,۱۶۶,۰۰۴	-	(۲,۲۷۸,۸۶۹,۵۱۶)	۱,۳۸۸,۰۰۰,۱۸۸۴	
-	۲۹,۱۲۴,۶۷۰	-	(۲۹,۱۲۴,۶۷۰)	-	
۲,۱۰۶,۰۱۶,۶۵۹	۱۳,۰۸۴,۲۷۰,۰۲۳	۴,۰۵۵,۳۱۸,۳۱۹	(۳,۱۵۷,۶۸۰,۶۸۳)	۲,۱۰۶,۰۱۶,۶۵۹	

برگزاری محتاج
 محتاج رتبه بندی
 عضویت در کلین ها
 محتاج نرم افزار اینترنت
 خدمات سبده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره - بد (پس) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره - بد (پس) ریال
کارگزاری آبان	-	۱,۳۰۵,۵۰۶	(۱,۳۰۵,۵۰۶)	-
کارگزاری کاریزما	۳۳,۶۹۸,۲۱۹,۲۳۰	۶۰,۴۷۸,۳۳۳,۳۳۱	(۶۰,۶۸۱,۹۰۴,۹۳۰,۷۷۹)	(۱۶۹,۸۸۳,۳۷۸,۲۳۷)
	۳۳,۶۹۸,۲۱۹,۲۳۰	۶۰,۴۷۸,۳۳۳,۳۳۱	(۶۰,۶۸۱,۹۰۴,۹۳۰,۷۷۹)	(۱۶۹,۸۸۳,۳۷۸,۲۳۷)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	۳۹۸,۷۹۴,۹۳۹,۰۲۷	۷۵۰,۷۰۰,۹۸۹,۵۷۴
ذخیره کارمزد متولی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۳۲۸,۸۱۶
ذخیره کارمزد حسابرس	۴۲۵,۲۶۷,۳۶۹	۳۸۱,۴۹۹,۹۶۳
	۳۰۰,۷۲۰,۲۰۶,۳۹۶	۷۶,۵۲۰,۸۱۸,۳۵۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۱,۲۱۹,۹۷۱,۳۱۲	۷۳۱,۷۳۸,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱۳۰,۹۱۰	۳۳,۵۸۰
بدهی به سرمایه گذارن بابت حساب مسدود	۳۱,۸۱۶	-
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۳,۴۷۸,۴۹۲	۳۴۸,۶۰۰
	۱,۳۵۳,۶۱۳,۵۲۰	۷۳۲,۱۲۰,۱۸۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بدهی نرم افزار	۵,۱۴۱,۳۷۰,۴۹۲	۲,۱۴۴,۷۱۰,۸۲۴
هزینه کاتون	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه رتبه بندی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه انبارداری	۶۶,۰۴۱,۱۱۷	-
واریزی نامشخص	۱۱,۰۲۶,۱۹۵	-
	۶,۹۶۸,۴۳۷,۸۰۴	۳,۱۴۴,۷۱۰,۸۲۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۷۰,۴۴۱,۹۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۸۴,۴۵۷,۲۲۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم	۲,۷۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۹۸,۳۵۲,۷۸۰,۸۹۰	۷۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۴۷۳,۵۱۷,۱۶۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۲۱۳,۵۹۴,۴۶۳	۴۶,۶۹۱,۸۷۹,۹۲۵,۲۴۲	۷۴۲,۳۱۸,۹۳۲	۸,۶۳۰,۱۹۹,۷۸۷,۱۷۲
	۶,۰۰۰,۷۶۹,۴۶۳	۹۷,۹۷۳,۶۷۱,۱۴۸,۰۵۸	۱,۵۱۲,۱۱۸,۹۳۲	۱۵,۷۶۴,۱۵۷,۷۶۱,۵۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاروما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
	ریال			
	۹۱,۷۶۴,۱۸۳,۹۲۶	۸۲,۷۸۷,۶۷۵,۳۴۵	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۵,۸۷۵,۵۵۴,۹۱۶)	۱۸,۳۶۴,۷۰۳,۹۹۳	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
	۱۱,۷۶۷,۹۱۰,۵۷۶	۲,۹۰۱,۴۱۰,۰۶۱	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
	۳,۸۸۱,۶۶۸,۰۶۶	۲,۲۲۹,۱۳۱,۰۶۱	۱۵-۴	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
	۵,۶۱۲,۳۶۶	-	۱۵-۵	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی
	-	۱۱۲,۶۱۹,۳۴۵,۵۹۹	۱۵-۶	سود حاصل از تسویه اختیار معامله
	۹۸,۸۴۳,۷۷۸,۵۱۸	۹۶۵,۵۰۲,۳۶۴,۸۵۹		

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مبالغات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	۶,۳۵۸,۸۸۹,۴۱۱	(۱۳۹,۱۰۳,۳۶۱)	(۳,۸۳۹,۶۱۶)	(۳,۳۵۴,۵۴۸,۷۰۲)	۲۹,۸۱۲,۰۷۲,۰۹۰	۳,۳۸۴,۸۸۹	پالایش نفت بندر عباس
-	۲,۸۶۱,۸۵۷,۱۹۳	(۵,۸۶۸,۹۴۹,۳۱۶)	(۱,۶۵۸,۰۹۱,۷۸۸)	(۱۷۳,۴۶۱,۷۳۵,۰۰۰)	۱۷۷,۳۷۸,۹۵۶,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
-	۱۲,۸۳۱,۴۴۵,۳۳۳	(۱۳۴,۰۴۵,۱۲۳)	(۳,۶۸۴,۷۱۲)	(۱۵,۴۰۴,۵۶۹,۱۸۴)	۲,۸۴۰,۵۰۰,۳۵۰	۹۱۱,۵۷۵	کالاسیمین
-	۶,۱۲۵,۰۶۹۷۴	(۴۹,۰۶۲,۸۱۴)	(۹,۳۲۱,۷۳۱)	(۹,۱۴۱,۶۷۱,۱۹۵)	۹,۸۱۳,۵۶۱,۷۰۴	۷,۳۷۶,۰۵۸	کیمین
-	۱۴۴,۹۶۲,۱۷۹	(۵,۱۵۴,۵۶۵)	(۹,۸۷۳,۵)	(۹۰۰,۹۴,۵۵۱)	۱,۰۵۱,۲۱۲,۰۴۰	۵۵,۴۴۹	توپانه نیروی برق دماوند
-	۱,۴۸۲,۷۶۳,۵۶۶	(۳۷,۵۱۸,۴۰۶)	(۷,۱۲۸,۳۹۰)	(۵,۷۶۴,۳۴۰,۶۱۸)	۷,۵۰۳,۴۶۸,۰۹۸۰	۶۹۳,۴۲۷	کنت و دم گدشت صنوبره اصفهان
-	۶,۹۴۷,۶۱۵	(۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۱,۱۹۵)	(۱,۰۴۱,۰۰۰,۱۹۰)	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۲۲۷,۱۷۰,۳۱۱	(۳۹,۳۵۸,۴۰۳)	(۷,۵۵۹,۰۵۲)	(۷,۵۷۷,۷۹۲,۵۵۶)	۷,۸۵۱,۶۸۰,۶۲۰	۶۵,۶۱۵	پتروشیمی خراسان
-	۵,۱۷۵,۱۷۰,۸۰۳	(۱۱۴,۴۱۶,۴۶۸)	(۲۱,۳۵۹,۰۴۱)	(۱۷,۰۷۲,۳۲۷,۴۸۹)	۲۲,۴۸۲,۲۹۳,۸۰۰	۲۰,۷۸,۷۹۸	فرابورس ایران
-	۲۰,۱۷۳,۵۸۹,۳۴۴	(۱,۸۳,۸۲۱,۰۳۴)	(۳۹,۹۴۵,۹۰۶)	(۱۶,۶۲۷,۸۵۹,۵۹۶)	۳۶,۷۶۴,۲۰۴,۹۲۰	۱,۸۸۴,۸۶۶	پتروشیمی تندگوین
-	۶,۱۹۷,۷۰۳,۰۵۳	(۷۵,۵۰۴,۰۰۰)	(۱۴,۳۴۵,۶۲۷)	(۵,۸۱۲,۲۲۷,۳۰۰)	۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	غذایی کویش
-	۲۲,۵۶۹,۷۳۴,۴۵۸	(۲۱۵,۹۱۱,۶۷۵)	(۴۱,۰۴۴,۰۵۱)	(۳,۰۳۶,۵۸۱,۰۸۶)	۲۳,۱۹۶,۲۴۵,۲۷۰	۱۶۰,۰۰۰	لیوبیک وایمان سالیبا
-	۲۲,۶۵۰,۳۷۵,۳۰۷	(۲,۸۸,۵۰۳,۵۰۰)	(۵,۴۸۵,۴۴۱)	(۲۴,۷۰۴,۹۰۶,۷۵۱)	۵۷,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فصلسفهان
-	۲,۷۶۷,۲۲۴,۷۰۶	(۴۳,۵۲۴,۵۵۷)	(۶,۵۵۶,۶۴۸)	(۴,۰۹۶,۵۹۲,۵۱۹)	۶,۹۰۴,۹۱۱,۴۲۰	۴۰۹,۷۳۸	زیرین معدن آسپا
-	۱,۷۷۷,۷۵۳,۸۸	(۵,۰۰۵,۷۴۸)	(۴۶,۵۷۷)	(۵,۶۷۳,۵۸,۳۲۷)	۱,۰۰۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	حاصل و نقل گهرتیر سیرجان
-	۲۱,۹۶۷,۷۵۲,۹۰۹	(۴۷۳,۸۴۵,۴۶۶)	(۵,۹۴۲,۱۰۵۰)	(۷,۲۰۵,۴۷۱۶,۱۵۷)	۹۴,۵۵۵,۵۴۰,۷۹۰	۱۱,۹۹۹,۷۱۶	آهن و فولاد غدیر ایزدشهر
-	(۵,۱۶,۵۲۳,۱۸۸)	(۶,۰۵۸,۹۹۱)	(۱,۷۵۰,۴۰۱,۷۷)	(۱۳,۵۵۴,۲۵۵,۰۷۰)	۱۲,۱۰۰,۹۷۸,۹۳۰	۹۷,۰۰۰	فراسرود بیزد
-	۲,۸۹۱,۸۷۳,۸۷	(۶۵,۳۲۳,۲۴۲)	(۱۲,۳۱۱,۳۷۱)	(۱۰,۰۹۳,۷۶۳,۳۷۷)	۱۳,۰۴۲,۶۴۸,۰۰۰	۲۰,۳۵,۵۲۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرایش
-	۱۷,۶۲۵,۶۵۲,۶۹۵	(۲,۸۹۱,۰۰۰,۵۱۰)	(۵,۳۷,۵۱۷,۰۹۷)	(۳۲,۳۷۸,۳۷۰,۰۶۷)	۵۵,۵۸۲,۰۰۰,۱۵۰۴		تتل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نمونه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۶۲۵۰۶۵۳۶۵۳	۱۳۸,۷۱۵,۹۹۹,۸۳۰	(۲,۸۲۹,۱۰۰,۵۱۰)	(۵۳,۵۳۷,۰۰۰,۹۷۱)	(۴۳۳,۳۸۳,۳۷۰,۰۶۷)	۵۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۱۵۰	۲,۷۳۹,۹۲۴	تقل از صفحه قبل
-	۱,۹۸۲,۰۰۰,۳۳۹	(۵۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۸,۹۳۷,۰۰۰)	۱۰,۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۹۲۴	لیزینگ مستقیم
-	۷۷۵,۵۰۰,۱۱۴	(۳۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۵۳,۹۲۱,۰۰۰)	(۵,۵۵۸,۵۴۴,۵۵۵)	۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۶۳۸	سالمین
-	۷۱۹,۳۰۰,۲۵۰	(۳۸,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۹,۳۲۰,۰۰۰)	۷,۷۳۶,۲۲۷,۳۷۵	۱,۶۹۶,۹۳۵	بین المللی محصولات پارس
۲,۳۳۴,۹۷۶,۳۸۸	۲۳۰,۵۳۹,۳۹۱,۱۱۱	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۹۲۱,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۹۲۱,۰۰۰)	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	جیل و تیل بین المللی خلیج فارس
۲,۸۵۵,۵۳۸,۳۶۷	۱۶۵,۱۶۹,۹۸۱,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۵۴۴,۵۵۵)	(۲۳۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۱۲,۱۲۶,۱۲۶)	۲۵۵,۹۱۸,۸۹۱,۶۸۹	۲,۸۴۰,۸۱۹	شرکت زانکدا
۳۴,۳۳۱,۵۳۱	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۳,۱۰۵,۵۸۴	۴,۷۷۶,۳۳۹	مهر کلبه پارس
۷,۰۴۶,۳۷۵	۲۰,۸۵۹,۵۳۴,۵۷۳	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۵۹,۱۱۴,۹۲۱)	۸۰,۱۹۵,۸۴۳,۳۰۰	۱۳,۵۵۵,۵۸۰	رایانپرو ایران
-	۳,۴۹۴,۴۱۴,۴۳۱	(۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۴,۵۷۳,۰۰۰)	(۲,۱۴۴,۵۷۳,۰۰۰)	۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	فلم ایران
۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۳۴۵,۷۳	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۴,۵۷۳,۰۰۰)	(۲,۱۴۴,۵۷۳,۰۰۰)	۴,۴۱۵,۳۶۹,۱۳۰	۶۷۲,۶۴۸	پالایش نفت اصفهان
۱,۴۴۶,۹۷۵,۵۳۵	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۳۳,۱۵۶,۳۱۳)	۱۰,۳۱۴,۵۶۷,۲۵۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع نفتی جنوب شرق
۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	الکترونیک خودرو شرق
۸۹۹,۴۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	وبلاز سرور
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۱۱,۳۸۰,۰۰۰)	۱۳,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	کلرزوری و شیروری غیر اصفهان
-	۸,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۱۸,۱۵۱,۰۰۰)	۴۸۳,۴۳۳,۵۳۰	۸۲,۰۷۷	مدیریت سیستمی چند پلتفرم
۲,۴۴۶,۱۷۸,۸۴	-	-	-	-	-	-	فهر کوزی خلیج فارس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فاده گسترده زمین های روت
۱۳,۴۳۹,۹۶۳,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	سایپا دیول
۱,۲۹۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	هتل پارسین کور اصفهان
۹۹,۱۱۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق اصفهان
۱۷۳,۱۴۹,۹۵۵	۲,۹۹۹,۷۲۴,۶۶۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۴۸,۳۲۹,۰۰۰)	۲۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	وبلاز روتو آلومین
۶,۶۶۹,۴۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	مجموعات کانالهای تلفظ
۱۵,۵۲۹,۵۵۳	۱,۳۳۱,۳۲۱,۰۰۰	(۱۵,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۸,۸۴۰,۰۰۰)	۳,۱۹۸,۸۴۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	پیشرویی مهری
-	۵,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۳۳۹,۴۷۸,۴۶۰	۹۸,۹۷۷	صنایع مس افق کرمان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۸۳,۱۱۹	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۸۴۵,۰۰۰)	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۷	کانتینر
۲,۱۶۳,۸۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری راه اندازی
۱۶۱,۸۵۳,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع پتروشیمی ایران
(۲,۳۳۹,۵۳۵)	۵۲,۹۹۴,۳۵۵,۳۸۳	(۸,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۱۸۷,۰۰۰	(۱۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۷۵,۳۷۹,۰۰۰)	۲۲,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کانتینرهای جمهوری اسلامی ایران
۴,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۱۵۱,۱۶۳,۰۰۰	۶۴,۵۴۴	سیمان شمال
۱۳,۸۴۵,۳۶۹	۲,۱۱۳,۷۸۹,۹۹۴	(۳,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۸,۱۳۶,۳۷۸)	۸,۵۴۹,۹۷۷,۶۸۸	۳,۹۵۴,۰۰۰	پاکستان
۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
۵,۳۵۱,۸۴۵,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	پلاستیک کار
۹,۳۷۹,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۸۹,۱۲۴,۳۱۶	(۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۸,۱۳۶,۳۷۸)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو </td
۱,۱۵۵,۸۳۷,۰۰۰	۶,۸۶۸,۱۵۵,۰۰۰	(۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۹۱,۸۴۸,۳۳۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۰۷	تولید مهری
۷۷۴,۳۳۳,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	کلرزوری و شیروری شمال
۹۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری، کاریرما
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

[illegible]

نقل از صفحه قبل

منابع فروآلپا ايران

داروسازی ابوریحان

گروہ بہمن

بیحدہ زندگی کا پرزوا۔

منه انتعاش، الكثرة ونحوه

سرمایه گذاری نیروی

زغال سنگ پروده طبر

صنایع مادران

ملی شہی کشور

بہارِ رُعلیٰس چنارِ

فولاد امیر کبیر کاشان

ایران خودرو

گروہ صنعتی ہوسان

صالح بن عبد الله

پیشرو و پیرو

پاکستان کے

اسمعان باقران

وېستا

Time

2

59

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتی با افزایش بهاء فروش یا فروش به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	مطابقت	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	(۳۰,۰۷۵,۵۶۱,۳۱۶)	۵۶,۰۳۹,۵۶۵,۰۲۳	۴۶,۵۸۲,۳۹۷
-	-	-	(۱۰,۵۵۸,۸۳۴,۰۹۷)	۱۰,۵۵۸,۸۳۴,۰۹۷	۴۷,۵۵۶,۷۵۳
(۵,۵۷۵,۵۵۵,۴۱۶)	(۳,۸۷۷,۲۴۰)	(۶,۰۰۵,۶۵۵)	(۷,۵۵۵,۲۲۵,۵۶)	۶,۳۷۵,۲۲۵,۱۷۴	۴۹,۹۱۴۳
-	-	-	(۳۷,۳۷۰,۳۷۵,۲۲۶)	۳۶۱,۰۳۵,۱۰۱,۴۲۹	۴۵,۳۲۰,۱۳۴
(۸,۵۷۵,۵۵۵,۴۱۶)	(۳,۸۷۷,۲۴۰)	(۶,۰۰۵,۶۵۵)	(۳۹,۰۵۷,۰۲۱۴,۵۳۸)	۴۰۸,۹۷۳,۵۵۱,۲۱۶	

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مطابقت	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۲,۷۵۷,۹۰۳	-	(۹۱,۱۹۵)	(۳,۱۳۱,۹۰۴,۵۱۶)	۳۰,۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰۰
-	-	(۶۶,۴۹۳,۵۰۰)	(۴۱۱,۰۱۰,۱۲۴,۵۵۰)	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰
-	-	(۲,۱۵۳,۶۷۸)	(۱۱,۷۸۱,۳۳۳,۸۱۱)	۱۱,۸۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
-	-	(۴,۹۱۵,۵۰۰)	(۳,۶۸۰,۳۶۹,۰۸۸)	۳,۶۱۹,۱۹۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰
-	-	(۱,۳۹۸,۶۵۵)	(۹,۱۳۹,۳۹۱,۴۶۷)	۷,۳۴۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰
(۵۳,۶۱۹,۶۸۱)	-	(۶۱,۷۵۵,۶۵۰)	(۸,۹۲۰,۵۳۰,۳۳۰,۵۰)	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰
-	-	(۴,۵۵۷,۳۵۵)	(۳,۶۳۵,۵۳۰,۳۰۵)	۳,۶۳۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰
۳,۴۳۵,۷۵۵,۵۶۹	-	(۶۶۴,۳۱۷)	(۳,۶۱۸,۶۳۷,۸۵۶)	۳,۶۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۳,۰۸۶,۴۹۴	-	(۶,۵۹۱,۶۳۷)	(۵,۵۹۳,۲۹۸,۸۰۵)	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰
۲۷,۰۲۶,۰۶۳	-	(۱۷,۵۰۰,۱۹۸)	(۹,۲۵۰,۲۵۵,۷۳۳)	۹,۵۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۰
۸۴,۹۰۳	-	(۳,۴۶۴,۹۹)	(۱,۹۸۹,۰۰۰,۴۳۶)	۲,۰۱۱,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
۲۳۳,۸۸۷,۳۳۹	-	-	-	-	-
۱۳,۷۸۸,۹۲۱	-	-	-	-	-
۱,۰۳۵۰,۸۳۱۷	-	-	-	-	-
۵,۴۲۲,۷۹۶	-	-	-	-	-
۵۰,۱۳۴,۳۳۵	-	-	-	-	-
(۷۵,۹۱۹,۵۳۶)	(۱,۰۳۸۱۷,۵۰۰)	(۵,۳۸۱,۳۵۰)	(۳,۸۵۰,۵۰۵,۳۱۱,۵۰)	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰
۲,۴۹۷,۸۶۶,۴۱۵	-	-	-	-	-
۱۱,۷۶۷,۹۱۰,۵۷۶	-	(۳,۸۱۱,۲۹,۵۴۶)	(۱,۸۹۸,۱۲۹,۹۱۰,۳۷۵)	۱,۹۰۱,۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	-

۱۵-۴ سود حاصل از فروش صندوق ملی سرمایه گذاری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مطابقت	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۲۲۲,۷۳۴,۸۵۰	-	(۲۰,۰۲۹,۱۵۰)	(۸,۸۹۴,۴۰۸,۰۰۰)	۱۰,۰۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۰۱۸۰,۰۰۳	-	(۷,۶۶۱,۵۰۰)	(۶,۳۴۱,۱۲۱,۶۸۸)	۶,۴۵۱,۸۳۰,۹۸۰	۲۹۱,۸۵۵
-	(۴,۵۱۱,۷۹۱)	-	(۸,۳۷۷,۲۸۱)	(۷,۰۸۹,۹۲۹,۰۰۰)	۷,۰۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۳,۸۸۱,۶۶۸,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۱,۶۶۸,۰۶۶	۲,۲۲۲,۲۲۱,۰۶۱	-	(۱۲,۳۳۲,۰۹۱)	(۱۱۲,۴۳۵,۳۶۸,۷۸)	۱۱۴,۰۰۰,۰۳۰,۹۸۰	-

کسل کارپوا ۸۵/۵ تانیه
 صندوق س بهایی کارپوا اهرمی
 صندوق س اهرمی شید سهام
 صندوق رسله گری ملی شید سهام

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کل برآورد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۶۱۲,۳۶۶	-	-	-	-	-		
۵,۶۱۲,۳۶۶	-	-	-	-	-		

سنگ تمام پها (توسطی) ابرود و قله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	ارزش اسمی	کل برآورد	مبالغ پرداختی از بابت اوراق اعتبار	مبالغ دریافتی از بابت اوراق اعتبار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		

۱۵-۶- سود حاصل از تسویه اعتبار معطله به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش اسمی	کل برآورد	مبالغ پرداختی از بابت اوراق اعتبار	مبالغ دریافتی از بابت اوراق اعتبار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴۴,۷۳۴,۰۰۷	-	-	(۱,۶۷۸,۴۳۷,۸۸۵)	(۱,۶۷۸,۴۳۷,۸۸۵)	۲,۴۳۲,۷۹۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۴۶۵
۶,۳۴۴,۳۳۷,۳۴۸	-	-	(۴,۰۱۶,۴۸۱)	(۸,۴۶۰,۱۱۳,۱۷۰)	۱۵,۵۸۸,۴۶۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۵۵۵
۳,۷۳۹,۰۷۲,۸۳۹	-	-	(۱,۹۳۷,۰۰۵)	(۳,۷۵۸,۵۵۲,۱۵۶)	۷,۵۳۲,۵۶۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۶۶۵
۱۰,۸۴۱,۶۴۱,۰۳۵	-	-	(۴,۵۶۴,۷۰۶)	(۶,۸۷۳,۴۹۱,۳۶۱)	۱۷,۷۱۹,۶۷۵,۰۰۰	۲۲,۴۱۹,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵
۳۲,۱۹۱,۷۷۰,۱۴۴	-	-	-	(۸,۸۰۳,۷۰۳,۸۶۸)	۵۰,۳۲۹,۳۷۴,۰۱۳	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۵۵
(۳۰۰,۵۱۲,۳۲۵)	(۳۷,۶۷۴,۸۱۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۸۷۴,۰۰۶)	(۱۶,۵۴۱,۳۲۱,۵۶۱)	۴۱,۳۲۴,۷۵۶,۷۱۱	۳۱,۹۹۴,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۵۵
(۳۱۰۳۰,۶۶۳)	-	-	-	(۳۱۰۳۰,۶۶۳)	-	۶,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۵۵
(۴۶۰,۶۰۱۸۰,۷۳۰)	(۴۵,۳۶۳,۳۱۵,۰۰۰)	-	(۳۲۰,۶۰۱۶,۳۱۶)	(۳۲۰,۶۰۱۶,۳۱۶)	۲۵,۸۶۳,۷۵۰,۵۰۶	۱۹,۹۷۱,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۴۶۵,۳۴۵)	-	-	(۴۶۵,۳۴۵)	(۴۶۵,۳۴۵)	-	۱۳,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۸,۳۸۹,۴۰۶,۶۷۰)	(۴۲,۶۱۲,۳۴۴,۰۰۶)	-	-	(۹,۰۷۱,۹۵۰,۶۰۷)	۴۳,۳۵۳,۳۸۸,۵۰۳	۲۲,۵۵۳,۳۸۹	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۱۳,۷۳۱,۳۰۸)	-	-	(۱۴,۷۵۵,۹۱۳)	(۱۴,۷۵۵,۹۱۳)	۱۰,۴۲۷,۰۰۶	۲۲,۷۱۱	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۱,۳۱۵,۹۳۵,۴۷۹)	-	-	-	(۱,۳۱۵,۹۳۵,۴۷۹)	-	۲,۰۳۴,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۳,۸۰۰,۸۲۱,۱۸۶	-	-	-	(۳,۸۰۰,۸۲۱,۱۸۶)	۵,۳۱۷,۵۰۱,۹۷۴	۱۱,۸۳۵,۵۱۴	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۶,۹۵۸,۶۵۵,۵۴۰	-	-	(۴,۶۲۴,۸۱۳)	(۴,۶۲۴,۸۱۳)	۱۰,۳۰۰,۶۷۷,۰۱۸	۲,۸۷۷,۶۹۵	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۴,۹۹۱,۷۱۰,۰۱۲۸	-	-	(۴,۱۳۶,۰۰۰)	(۴,۱۳۶,۰۰۰)	۱۶,۲۱۷,۸۰۷,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۱۴,۸۵۵,۱۶۰,۰۱۲۶	-	-	(۴,۷۵۳,۶۷۶)	(۵,۵۱۱,۴۵۳,۱۹۸)	۳۰,۱۰۷,۷۶۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۶,۴۶۸,۱۳۴,۳۵۰	-	-	(۸,۷۳۹,۴۱۸)	(۳,۴۶۸,۱۷۵,۸۸۹)	۳۳,۹۷۹,۰۵۹,۶۵۷	۱۸,۸۲۴,۳۳۵	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۶,۹۹۷,۵۳۳,۵۳۰	-	-	(۳,۵۳۸,۵۵۳)	(۶,۸۷۸,۶۰۶,۱۳۵)	۱۲,۸۷۹,۷۰۳,۵۳۰	۱۰,۱۲۶,۲۶۳	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۳,۱۷۶,۰۱۵,۹۲۱	-	-	(۴,۰۴۵,۴۳)	(۴,۰۴۵,۴۳)	۶,۳۲۱,۵۸۴,۰۰۰	۸,۲۵۷,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۱۰,۴۴۹,۴۰۵,۴۱۳	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۸۰۰,۶۵۴,۰۰۷)	(۱۰,۸۰۰,۶۵۴,۰۰۷)	۹,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۲,۸۸۹,۳۳۰,۴۲۹	-	-	-	(۲,۸۸۹,۳۳۰,۴۲۹)	۴,۳۸۲,۵۳۴,۰۰۱	۲,۶۴۸,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۱۰,۵۳۲,۶۹)	-	-	(۱۰,۵۳۲,۶۹)	(۱۰,۵۳۲,۶۹)	۲,۳۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۱,۰۷۸,۱۱۰,۰۷۱۴	-	-	(۱۰,۶۰۴,۰۰)	(۱۰,۶۰۴,۰۰)	۵۴,۶۷۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۴,۹۰۸,۱۸۸)	-	-	-	(۵,۹۵۵,۱۸۸)	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۳,۰۷۲,۵۳۶	(۵۳,۱۷۵,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶۳,۳۴۸)	(۳۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۸۰۷,۰۹۹۵۰	۲۷,۹۸۷,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۵۵,۱۱۲,۶۹۳,۸۰۰)	-	-	-	(۹,۵۵۳,۳۵۱)	۷,۱۷۳,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
(۳,۴۴۴,۶۶۶,۹۵۵)	-	-	(۸,۹۵۵,۵۵۱)	(۳,۷۳۹,۵۵۷,۴۱۴)	۳۳,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۸,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۷۱۳	-	-	(۱,۳۷۳,۵۷۶)	(۱,۹۵۳,۸۱۱,۷۱۱)	۲,۸۵۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۱,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۲,۱۶۱,۹۳۸,۱۲۳	-	-	(۳,۷۲۴,۰۰۰)	(۷,۶۸۶,۷۸۰,۵۷۵)	۱۰,۸۵۱,۵۱۳,۰۰۰	۱۰,۸۵۴,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۴,۵۵۵,۴۵۸,۶۶۴	-	-	(۵,۷۵۵,۴۸۷)	(۷,۸۰۰,۵۷۹,۴۸۸)	۲۲,۳۵۱,۷۹۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۷۲۱,۹۳۲,۴۴۴	-	-	(۱,۳۲۹,۱۶۱)	(۳,۶۸۰,۳۲۸,۳۷۵)	۹,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۳۶۵
۱۱۲,۶۱۹,۳۵۵,۹۱۹	(۳۳۶,۱۲۶,۷۶۶,۰۰۶)	-	(۷۵۵,۸۱۰,۹۱۹)	(۳,۵۵۶,۲۱۸,۸۳۶,۵۵۶)	۵۹,۴۰۲,۱۴۵,۰۷۵۸		

پروست تحریرات حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
 رازدار

مستوفی سوره نامه گذاری سپهانی اهری کار برما

نمایشگاه های توصیفی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سود (زبان حقوق بابت نگهداری)	مقیاسات	کریتر	ارزش خفزی	ارزش بلور	تصفیه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۸۱,۲۲۳,۰۸۳,۰۰۰)	۸,۳۱۴,۱۵۵,۵۵۳,۱۷۵	(۳۳۷,۹۰۸,۱۲۵,۹۲۴)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۴۵,۵۸۱,۶۱۵,۱۸۴,۸۸۷	۱۸,۶۸۱,۵۱۱
۱۶۰,۴۷۳,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۵۵۵,۸۸۲	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۵۲,۵۵۹,۰۶۰,۱۲۰	۱۸,۶۸۱,۵۱۱
-	۱,۰۸۲,۷۶۳,۴۰۰	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸۸,۱۲۲,۲۹۷,۹۲۴)	۷۵,۷۵۵,۵۵۱,۱۲۸	(۱,۷۳۹,۰۹۲,۶۱۶)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۳۳۷,۸۸۷,۱۲۲,۲۰۰	۱۶,۷۲۲,۰۵۴
(۱۶,۶۲۱,۳۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۹,۱۷۲,۰۲۳,۴۵۵)	۱۳,۲۶۴,۵۷۳,۱۲۲	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۵۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۴,۳۳۲,۳۳۴	(۸,۱,۷۲۴,۸۳۲,۳۷۷)	(۱,۴۸۸,۱۵۸,۰۰۰)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۳۵,۶۲۱,۳۹۱,۰۰۰	۱۱,۶۹۸,۹۲۰
(۹,۲۰۷,۲۱۵,۵۱۰)	۷۳,۵۱۶,۷۱۱,۲۶۰	(۱,۶۲۱,۳۲۱,۴۱۲)	(۳۳۷,۹۱۲,۵۹۸,۵۶۳,۷۵۰)	۳۲۶,۳۲۶,۲۸۱,۶۵۰	۴۹,۶۹۹,۱۴۵
۱,۱۳۰,۵۸۲,۶۶۵	-	-	-	-	-
(۳۱,۴۳۸,۱۱۱,۸۱۶)	(۳۱,۴۳۸,۱۱۱,۸۱۶)	(۵۶۸,۱۱۵,۵۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۲,۷۸۲,۱۷۷,۲۰۰	۲,۹۰۰,۲۶۸
-	۶,۰۰۰,۱۱۳,۰۸۰	(۵۶۸,۱۱۵,۵۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۲,۳۷۲,۱۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰
-	۴۱,۲۲۸,۹۰۰,۵۶۷	(۵۶۸,۱۱۵,۵۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۵,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۹۱,۸۶۱,۹۲۰	۲۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۵۲۰,۹۱۲,۱۱۵	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۶,۸۹۹,۷۶۴,۰۰۰	۷,۱۵۹,۹۲۰
-	۱,۳۳۲,۵۵۷,۹۰۹	(۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۳۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۴۹۱,۶۵۹,۷۵۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۴۰,۱۷۲,۸۲۲,۸۲۰	۴۰,۱۷۲,۸۲۲,۸۲۰
(۲,۷۶۵,۱۸۷,۸۸۰)	۵,۲۲۲,۹۱۲,۹۱۲	(۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۲۷,۶۰۶,۶۶۶,۰۰۰	۴۵,۶۶۶,۶۶۶
(۳۸,۳۶۱,۵۴۹,۰۰۰)	۱۶,۲۵۵,۵۷۲,۵۷۲	(۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۰,۲۲۲,۷۶۴,۰۰۰	۱۰,۲۲۲,۷۶۴,۰۰۰
(۵۷,۵۸۲,۳۲۲,۹۱۴)	۲۴۴,۱۵۵,۵۷۲,۳۲۲	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۶۹,۸۲۵,۹۲۸,۸۰۰	۶۹,۸۲۵,۹۲۸,۸۰۰
(۳۶۱,۷۱۷,۵۵۳)	۲۰,۱۴۴,۹۶۶,۵۷۲	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۸۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۴۴۳,۸۳۸,۴۰۰)	۱۶,۲۶۲,۳۲۰,۳۱۵	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۵۰۱,۱۷۱	۳۴,۳۳۲,۱۸۴,۴۲۲	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۵۱۵,۲۴۵,۷۵۵)	۹۲,۱۱۲,۲۴۵,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۴,۳۲۰,۳۲۱,۳۲۱)	۳۳,۴۳۲,۳۲۱,۳۲۱	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۴,۱۹۹,۸۸۱)	۲۵,۳۶۵,۳۲۱,۳۲۱	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۴۶۲,۱۵۱,۷۲۴)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۳۲,۴۵۵,۰۸۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۵۲,۱۱۵,۲۲۰	۵,۲۶۲,۱۱۵,۲۲۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۱۳,۲۸۸,۵۴۰	۶,۲۱۳,۲۸۸,۵۴۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۲۱,۴۶۴	۵,۴۲۱,۴۶۴	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۴۴۵,۳۷۸,۵۶۱	۲۸,۴۴۵,۳۷۸,۵۶۱	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۴,۷۶۵,۱۷	۳۴۴,۷۶۵,۱۷	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۴,۳۲۲,۴۹۳,۸۱۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	(۳۳۷,۸۲۱,۸۱۲)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تلا از صفحه قبل
پاکستان
مستوفی سوره نامه گذاری سپهانی اهری کار برما
نمایشگاه های توصیفی صورت های عالی
سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

فرستاده شد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاروما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
۲,۶۲۷,۹۶۶,۱۲۰	۳,۵۰۲,۸۵۳,۸۸۰	۳,۵۰۲,۸۵۳,۸۸۰	۱۲۰
-	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰
۱۸,۳۹۴,۰۸۳,۰۹۲	۶۶,۳۵۹,۷۷۵,۰۶۰	۶۶,۳۵۹,۷۷۵,۰۶۰	۱,۷۱۰
۲,۳۸۶,۲۹۶,۶۱۰	۵,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷
-	۲۶,۸۳۰,۹۱۶,۸۵۰	۲۶,۸۳۰,۹۱۶,۸۵۰	۶۵۰
-	۱۷,۲۹۴,۱۹۲,۳۲۰	۱۷,۲۹۴,۱۹۲,۳۲۰	۲,۶۴۰
-	۱۰۰,۵۵۳,۳۳۶,۰۰۰	۱۰۰,۵۵۳,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۰
۷۲۱,۹۱۵,۶۵۲	۱,۷۹۳,۶۱۰,۷۱۴	۱,۷۹۷,۲۹۶,۲۱۵	۶,۷۷
۲,۵۹۴,۱۳۳,۱۲۰	۱۵۰,۳۳۶۵۰,۱۴۰	۱۵۰,۳۳۶۵۰,۱۴۰	۶۹۰
-	۸,۶۲۳,۴۹۸,۷۸۹	۸,۸۳۰,۳۲۶,۵۰۰	۵۰۰
-	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
۶۶۶,۷۰۱,۳۵۵	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰
-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
-	۱۶,۵۷۵,۵۶۰,۴۰۰	۱۶,۵۷۵,۵۶۰,۴۰۰	۵۵۰
-	۷,۴۲۳,۳۷۶,۷۲۱	۷,۸۰۴,۰۶۰,۹۳۵	۵۰
-	۴۸۹,۹۳۲,۸۸۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰
۷,۴۵۱,۹۵۶,۸۰۰	۶,۵۱۷,۵۰۵,۳۴۱	۶,۸۰۷,۶۶۸,۳۵۰	۷۵۰
۴,۵۴۷,۳۲۷,۶۸۰	۷,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵
-	۴۹۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰
-	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰
-	۲,۵۱۴,۵۱۶,۶۸۰	۲,۵۱۴,۵۱۶,۶۸۰	۷۵۰
-	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
-	۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰
-	۱۱۲,۷۷۹,۷۱۰,۱۴۵	۱۱۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰
-	۵۸,۱۷۷,۹۷۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
-	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰
-	۱۶,۴۶۰,۰۰۰,۳۲۵۴	۱۷,۸۲۳,۱۵۵,۷۲۰	۱۸۰
۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۲۲۹	۳,۷۷۷,۷۵۱,۳۲۷,۶۷۱	۳,۸۴۳,۴۹۱,۱۸۸,۸۶۵	۹۹,۰۲۳,۲۵۴
تاریخ تشکیل جمع	۱۴۰۷/۰۷/۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تاریخ سال مالی	۱۴۰۷/۰۷/۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نام شرکت	تجارت الکترونیک پارسان	تجارت الکترونیک پارسان	تجارت الکترونیک پارسان
	توکارول	توکارول	توکارول
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
	صنایع غذایی مشرق شرق	صنایع غذایی مشرق شرق	صنایع غذایی مشرق شرق
	فولاد هورگلان جنوب	فولاد هورگلان جنوب	فولاد هورگلان جنوب
	آهن و فولاد ارفع	آهن و فولاد ارفع	آهن و فولاد ارفع
	پتروشیمی امیرکبیر	پتروشیمی امیرکبیر	پتروشیمی امیرکبیر
	قلم ایران	قلم ایران	قلم ایران
	فولاد کاهه جنوب کیش	فولاد کاهه جنوب کیش	فولاد کاهه جنوب کیش
	اقتصادی و خودگردانی آزادگان	اقتصادی و خودگردانی آزادگان	اقتصادی و خودگردانی آزادگان
	پلنگ خاورمیله	پلنگ خاورمیله	پلنگ خاورمیله
	تیمه ما	تیمه ما	تیمه ما
	پهن دیزل	پهن دیزل	پهن دیزل
	سبحان دارو	سبحان دارو	سبحان دارو
	گس-پوت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	گس-پوت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	گس-پوت صنعت پتروشیمی خلیج فارس
	صنایع بهاک	صنایع بهاک	صنایع بهاک
	مدیریت صنعت شونده ت ص بهاک	مدیریت صنعت شونده ت ص بهاک	مدیریت صنعت شونده ت ص بهاک
	کشت و دامداری هکا	کشت و دامداری هکا	کشت و دامداری هکا
	سینغ	سینغ	سینغ
	پتروشیمی تندگوین	پتروشیمی تندگوین	پتروشیمی تندگوین
	پلیمیر اریا ساسل	پلیمیر اریا ساسل	پلیمیر اریا ساسل
	هتل پارسان کوثر اصفهان	هتل پارسان کوثر اصفهان	هتل پارسان کوثر اصفهان
	پتروشیمی نیوی	پتروشیمی نیوی	پتروشیمی نیوی
	سرمایه گذاری سنا تانین	سرمایه گذاری سنا تانین	سرمایه گذاری سنا تانین
	گروه صنعتی پوتان	گروه صنعتی پوتان	گروه صنعتی پوتان
	قنداصفهان	قنداصفهان	قنداصفهان
	سرمایه گذاری پارس توتنه	سرمایه گذاری پارس توتنه	سرمایه گذاری پارس توتنه
	تقل به صفحه بعد	تقل به صفحه بعد	تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی الهی ص کار برما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱		سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۲۲۷,۲۹۵,۷۰۰	۱,۱۱۴,۰۵۶,۲۳۶,۶۷۹	۱,۱۳۴,۶۱۷,۵۳۴,۱۷۵	۵۰,۷۱۶,۲۷۹
۱۲,۲۵۲,۳۰۶,۲۰۰	۱۰,۶۵۰,۴۴۰,۵۹۰	۲۰,۵۲۹	۱۴۰/۲/۰۲/۲۴
-	۱۱,۵۴۵,۷۷۸,۶۱۳	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۸
۲۲,۸۹۰,۹۰۰,۸۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴	۱۴۰/۲/۰۲/۲۴
-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۰
-	۱۷,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۱
-	۱۱,۰۸۳,۴۰۳,۷۵۰	۹۳۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۱
۸۴۱,۱۳۳,۵۳۱	۳۵,۳۹۹,۹۷۳	-	۱۴۰/۲/۰۲/۲۹
۲,۹۷۶,۳۲۹,۱۱۸	۲۱,۱۳۰,۳۰۶,۳۱۰	۱۷۰	۱۴۰/۲/۰۲/۳۰
۳۸۱,۳۲۰,۴۷۷	۷۰,۶۶۹,۹۰۰,۲۳	۳۵۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۰
-	۵,۱۹۲,۱۲۷,۴۱۷	۷۵۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۸
-	۱,۱۱۲,۸۲۷,۳۲۹	۷۸	۱۴۰/۲/۰۲/۲۸
۱,۸۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۶۲,۱۳۶,۷۰۰	۶,۳۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۰۸
۳۰,۷۵۶,۱۱۲,۹	۱۹,۵۱۷,۹۱۵	۴	۱۴۰/۲/۰۲/۳۱
-	۲۲,۳۰۰,۸۹۵,۵۳۰	۳,۲۷۰	۱۴۰/۲/۰۲/۳۰
-	۸۵,۸۷۳,۱۲۰,۳۰۰	۴,۲۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۰
-	۱۲,۱۲۱,۶۵۶,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۰۲
-	۵۱۷,۷۰۰,۱۴۷۰	۱,۲۳۰	۱۴۰/۲/۰۲/۳۱
-	۱,۶۹۹,۳۶۰,۰۰۰	۳۰۴	۱۴۰/۱/۰۹/۳۰
-	۹۵۰,۹۰۰,۷۰۳۵	۴,۷۹۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۵
-	۳۸۷,۳۱۶,۴۸۹	۲,۴۸۹	۱۴۰/۲/۰۲/۲۶
۷۱۷,۳۵۶,۲۸۰	۲,۱۷۲,۱۳۲,۲۱۲	۵۸	۱۴۰/۲/۰۲/۳۱
۲۹,۷۳۲,۶۶۵,۶۷۵	۸۶,۳۶۸,۸۰۷,۵۵۴	۴۴۹	۱۴۰/۲/۰۲/۲۸
۹۴۱,۵۷۵,۲۵۰	-	-	-
-	۸۹,۳۲۰,۳۹۷	۶۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۳۱
-	۱۷,۵۴۰,۱۰۶	۴۱	۱۴۰/۲/۰۲/۳۱
-	۸,۴۰۱,۴۷۵,۱۷۴	۴,۳۲۷	۱۴۰/۲/۰۲/۱۴
-	۱,۵۶۱,۶۴۴,۲۶۹	۱,۴۶۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۸
-	۵۶,۴۲۰,۳۲۹	۷۶۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۲
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۳
۱,۳۲۷,۵۱۲,۲۰۰	۲۰,۷۱۶,۵۳۵,۷۰۰	۷۰۰	۱۴۰/۱/۰۹/۳۰
-	۸۸۷,۸۵۶,۷۶	۸۰۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۱
۱۲,۱۷۱,۱۲۵,۴۱۰	۲۷,۳۷۸,۷۴۲,۳۰۰	۵,۱۰۰	۱۴۰/۱/۰۹/۲۹
۲۱۹,۳۵۰,۳۲۵,۴۲۸	۱,۵۴۰,۴۸۹,۵۰۹,۹۳۶	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموعه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خریبه تزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	ریال			
۲۱۹,۳۵۰,۳۲۵,۸۴۸	۱,۵۴۰,۴۸۵,۰۹۹,۶۶۹	۱,۵۶۰,۷۳۵,۰۶۲,۷۵۶	۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تقل از منطقه قبل
-	۴۴,۶۴۶,۳۳۴,۰۰۰	۴۴,۶۴۶,۳۳۴,۰۰۰	۵,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی چم
-	۱۹,۵۸۱,۴۲۶,۶۴۰	۱۹,۵۸۱,۴۲۶,۶۴۰	۵,۶۵۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی چم
-	۸,۱۳۲,۳۳۹,۳۰۰	۸,۱۳۲,۳۳۹,۳۰۰	۷,۶۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۶,۶۰۷,۸۷۶,۸۷۰	۶,۶۰۷,۸۷۶,۸۷۰	۱۱,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شیر و گوشت زاکوس شهر کرد
-	۹۰,۸۶۹,۲۳۳,۸۶۰	۹۰,۸۶۹,۲۳۳,۸۶۰	۴۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تئین اجیستلی
-	۷,۴۶۵,۰۵۸,۰۸۴	۷,۴۶۵,۰۵۸,۰۸۴	۱۴۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکرون
-	۱۱,۸۳۰,۰۲۸,۷۲۹	۱۲,۳۲۷,۰۶۲,۹۴۰	۲۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۲,۹۱۰,۰۲۹,۰۰۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیگران اهرمز
-	۱,۹۳۲,۰۷۸,۶۶۰	۱,۹۳۲,۰۷۸,۶۶۰	۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۳۶,۵۸۳,۳۷۹,۳۳۶	۱۴۳,۷۵۱,۰۰۰,۵۵۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
-	۵,۲۳۲,۷۳۴,۰۰۰	۵,۲۳۲,۷۳۴,۰۰۰	۶,۳۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صنایع و سدان احیا سپاهان
-	۲۳,۸۵۲,۶۴۴,۰۶۸	۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع کاشی و سرامیک سپینا
-	۹۱۴,۳۷۳,۷۱۷	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	زاسناد
-	۱۹,۸۴۶,۸۵۲,۳۲۴	۱۹,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری پارس آرمان
-	۱۹,۰۶۱,۶۱۲,۰۰۰	۱۹,۰۶۱,۶۱۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	۹,۳۲۹,۳۲۸,۵۳۰	۹,۵۵۵,۸۶۸,۰۰۰	۸۹۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شیشه فورتین
-	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
-	-	-	-	-	-	فولاد اسیر کبیر کاشان
-	-	-	-	-	-	پاک‌ساز
-	-	-	-	-	-	ریل پردرستر
-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت تولید نیروی برق جلودر
-	-	-	-	-	-	نفت پهلوان
-	-	-	-	-	-	کوبور تانر
-	-	-	-	-	-	تلک دانت
-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	-	-	-	کشتری جهوری اسلامی ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	-	-	سپینا شرق
-	-	-	-	-	-	تقل به صفحه بعد
۲۱۱,۳۹۹,۸۳۳,۵۰۹	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۱,۲۸۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳۷,۷۸۱,۳۸۸	۴۲۷,۰۶۲,۷۵۰	۱۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۵۴,۸۸۸,۴۳۹	۱۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱۶,۱۲۱,۹۳۸,۱۹۴	۱۶,۳۲۲,۲۵۳,۳۲۰	۵۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۹۸,۱۳۰,۳۲۸,۸۳۲	۹۸,۱۳۰,۳۲۸,۸۳۲	۱۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۱۰,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	
-	۴۴,۶۱۹,۷۲۰	۴۴,۶۱۹,۷۲۰	۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۱,۲۸۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۱۱,۳۹۹,۸۳۳,۵۰۹	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۲,۱۵۴,۴۱۷,۳۶۰	۱,۲۸۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حریجه تبدیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حریجه تبدیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تقل از صفحه قبل	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۸۲۰۰۰۰۰	۱,۷۷۰	۲,۴۸۱,۳۲۹,۱۹۰,۳۲۲	۲۹,۱۷۶,۶۶۴,۵۱۶	۲,۴۵۲,۰۵۲,۵۲۵,۰۰۰	۲۱,۳۹۹,۸۳۴,۵۰۹
سپهان سپاهان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۵,۶۴۷,۱۸۹	۷۰۰	۳,۹۵۳,۳۳۳,۰۰۰	-	۱۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سپهان پلوران	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۳۴۶,۰۵۴	۳۳,۵۰۰	۸,۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰	(۵۴,۷۲۳,۱۲۷)	۳,۸۹۸,۳۰۹,۱۷۳	-
پژوهشی پردیس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۳۲,۲۶۹,۰۰۰	-
زبان هم اقرا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۹۶,۲۷۹,۷۶۲	۱۹	۱,۸۲۹,۳۱۵,۲۷۸	(۱۸۰,۹۵۳,۳۸)	۲,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	-
پیمه اسپا	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳۶,۵۳۱,۶۴۹	۵۰۰	۱۸,۳۶۵,۸۴۹,۵۰۰	-	۱,۸۳۹,۳۱۵,۲۷۸	-
صنایع پژوهشی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۸۸۰,۹۴۷,۴۴۰	۴۰	۱۱,۵۵۷,۸۹۷,۶۰۰	(۳۹,۴۴۶,۷۴۹)	۱,۸۴۹,۵۱۷,۵۹۱	۱,۸۴۹,۵۱۷,۵۹۱
گروه‌های	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۵,۲۹۹,۲۴۵	۲۰	۷۰۵,۹۴۹,۰۰۰	-	۷۰۵,۹۴۹,۰۰۰	۹۴۱,۳۷۷,۸۴۱
بوس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۶۷۸)	۵۹۹,۵۸۹,۲۲۲	۳۰۸,۱۱۵,۱۲۶
فلورنس ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۹,۰۸۳,۶۱۸	۱۱	۹۹,۹۱۹,۷۹۸	(۳,۵۶۳,۸۵۰)	۹۶,۳۵۵,۹۴۸	۷۴۵,۶۴۰,۳۹۴
نوسه مولد نیروگاهی تهران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۷,۶۸۷,۰۹۳	۹۰۵	۶,۹۵۵,۸۱۹,۱۶۵	-	۶,۹۵۵,۸۱۹,۱۶۵	۴۷۳,۹۵۹,۵۶۳
کنت و نام گلدشت نموده اصفهان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پین الملی محصولات پارس	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۱۱,۹۲۳,۶۶۷	۸۰۰	۸۹,۵۳۸,۹۳۳,۶۰۰	-	۸۹,۵۳۸,۹۳۳,۶۰۰	۴,۵۳۵,۰۷۸,۹۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سپهان شمال	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۱۸۲,۵۲۰
لژیونک صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۹,۷۶۷,۷۵۰
گلشای	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۴۲,۳۴۵,۰۰۱	۶۰۰	۲۵,۴۰۷,۴۸۰,۶۰۰	-	۲۵,۴۰۷,۴۸۰,۶۰۰	۱,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰
تولید نیروی برق آلمان	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۰۷۶,۷۲۶
الکتریک خودرو شرق	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۵۹,۴۳۶)	۲,۶۹۶,۴۴۰,۵۶۴	۱,۱۸۰,۴۸۴,۷۰۸
صنایع مادران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۵۹,۷۴۵,۵۳۰	۲۶۰	۶۷,۵۳۳,۸۳۵,۲۰۰	-	۶۷,۵۳۳,۸۳۵,۲۰۰	۱۲,۱۴۵,۵۵۰,۰۰۰
پژوهشی پارس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸۱,۳۷۵,۶۰۵	۱۱۷	۹,۵۳۰,۹۵۷,۸۵	(۲۹۸,۲۱۰,۷۴۸)	۸,۵۳۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۳۸۳,۷۷۲,۹۱۸
خانه گستر تعمیراتین حلی وید	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۵,۸۱۳,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱۱۸,۱۸۲,۹۳۳,۱۰۰	-	۱۱۸,۱۸۲,۹۳۳,۱۰۰	۴۱,۶۶۰,۲۳۳,۵۰۰
فهر تیرزی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳,۲۴۰,۵۱۳	۴,۳۹۰	۱۳,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۸۳,۰۶۲)	۱۳,۸۶۳,۸۱۷,۷۰۸	۲۱,۰۶۳,۳۳۳,۵۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۳۴,۱۷۱)	۳,۹۴۴,۰۷۵,۸۲۹	۷,۲۵۳,۷۲۹,۴۱۴
حجازی شمال	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۵۷,۶۲۷)	۲,۰۲۲,۹۴۲,۳۷۳	۹۴۳,۴۶۰,۳۲۰
کسبون	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۹,۰۵۷,۳۱۷	۲,۹۴۰	۲۶,۶۲۸,۵۱۱,۹۸۰	-	۲۶,۶۲۸,۵۱۱,۹۸۰	-
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۱۰۳,۲۸۲
زرتین معدن اسپا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۶,۷۲۳,۰۶۹,۸۹۶
تقل به صفحه بعد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۷۰,۲۰۷,۶۷۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری کارزوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
نیل از صفحه قبل ویتکا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۶۸۷,۱۶۵,۰۵۶	۳	۲,۰۶۱,۴۵۱,۱۶۸	-	۲,۰۶۱,۴۵۱,۱۶۸	۲۰۶,۱۴۵,۱۶۸
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۹	۸۶,۳۳۴,۶۹۲	۱۲۵	۱۰,۷۹۲,۸۳۶,۵۰۰	-	۱۰,۷۹۲,۸۳۶,۵۰۰	۱,۴۹۲,۶۶۵,۷۴۱
بنک اقتصادین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۳,۲۰۶,۸۸۴
رادینور ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۰۶	۱۳,۸۴۴,۵۴۰	۱۹	۲۶۳,۴۶,۲۶۰	-	۲۶۳,۴۶,۲۶۰	۲,۸۷۸,۵۳۳,۰۵۱
شرکت ریان سلیا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۵,۷۹۸,۱۵۴	۲,۳۰۰	۱۲,۷۵۵,۹۳۸,۰۰۰	-	۱۲,۷۵۵,۹۳۸,۰۰۰	۷,۰۵۰,۳۰۱,۸۱۱
توسعه‌دهنده فولاد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۷	۱۵۰,۲۱۱,۶۶۳	۴۰۰	۶۰,۰۸۶,۶۶۴,۸۰۰	-	۵۹,۴۷۳,۶۳۴,۳۱۱	۲,۵۸۲,۷۷۶,۳۸۳
توسعه‌دهنده فولاد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۷	۱۱,۱۵۱,۹۲۹	۱,۵۰۰	۱۶,۷۱۷,۸۹۳,۵۰۰	(۶۱۱,۰۳۰,۳۸۹)	۱۶,۰۰۴,۰۶۳,۲۵۰	۶,۷۷۵,۷۷۰,۹۳۳
توسعه‌دهنده فولاد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۰۶	۳۸۰,۸۳۱,۱۵۶	۲,۷۴۰	۱۰,۴۳۲,۸۹۲,۴۴۰	(۳,۸۵۱,۱۰۳,۴۰۸)	۱۰,۴۰۰,۶۲۰,۳۳۰	۴۱۰,۳۳۵,۵۰۰
توسعه‌دهنده فولاد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۶	۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۶۶,۶۲۱)	۲,۴۴۶,۴۳۳,۳۷۸	۴۰۹,۸۰۴,۵۰۸
توسعه‌دهنده فولاد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۲,۳۴۴,۰۴۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۴,۰۴۰,۰۰۰	(۶۷,۳۲۹,۶۶۶)	۲,۲۷۶,۷۱۰,۳۳۶	۲,۱۶۹,۵۳۳,۰۴۳
کالینجین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۹	۷۵۳,۸۰۹,۹۶۷	۵۰۰	۳۷۶,۴۰۲,۸۴۳,۵۰۰	-	۳۷۶,۴۰۲,۸۴۳,۵۰۰	۱۸۶,۰۳۰,۱۶۸,۷۰۰
فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۹	۲۱۰,۵۵۲,۹۶۹	۹۰۰	۱۸۹,۹۹۷,۶۷۲,۱۰۰	-	۱۸۹,۹۹۷,۶۷۲,۱۰۰	۵۱,۶۵۷,۳۲۱,۲۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۰	۴۶۴,۱۳۳	۱,۱۲۰	۵,۱۶۱,۱۴۷,۸۴۰	-	۵,۱۶۱,۱۴۷,۸۴۰	۲,۵۱۶,۸۸۶,۳۳۳
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۸	۴۰۹,۵۱۱	۵۰۰	۲۰,۲۷۵,۵۵۵,۰۰۰	-	۲۰,۲۷۵,۵۵۵,۰۰۰	-
نفت پارس گاز	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۸	۱۵۰,۱۸۶,۱۱۹	۷۵۰	۱۷,۵۴۶,۵۹۹,۷۵۰	-	۱۷,۵۴۶,۵۹۹,۷۵۰	۱۵,۶۱۹,۷۷۹,۳۲۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۸	۶,۲۵۳,۳۵۶	۴,۲۰۰	۲۶,۲۶۴,۰۵۲,۰۰۰	(۴۴۲,۱۵۶,۴۸۵)	۲۵,۸۲۱,۸۹۸,۷۱۵	۵,۵۹۴,۰۸۸,۱۱۹
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۲	۱۱۵,۰۸۶,۱۹	۵۵۰	۶,۳۲۹,۷۴۰,۴۵۰	(۴۳۴,۶۷۹,۰۷۲)	۵,۸۹۵,۰۶۱,۳۷۸	۲,۵۱۶,۶۳۳,۵۷۷
گروه صنعتی پارس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۱	۱۰۰	۲۵,۳۵۲,۶۹۴,۰۰۰	(۶۹۲,۵۱۰,۲۵۹)	۲۴,۶۶۰,۱۸۲,۵۴۱	۱۰,۳۸۳,۵۵۹,۱۹۶
ایران ترانسکو	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱,۸۷۶,۷۸۸	۵,۰۰۰	۹,۳۸۳,۹۴۰,۰۰۰	(۲,۵۶۲,۹۰۸)	۹,۳۵۸,۳۰۰,۸۲۰	۲,۵۳۳,۳۱۸,۹۳۳
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۱	۳۵۰	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۵,۴۱۶)	۴۳۳,۷۳۴,۵۸۴	۴۸۰,۲۵۱,۱۶۶
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۰	۹۴۶,۶۵۴,۳۱۲	۴۸۰	۴,۷۸۳,۲۹۴,۰۶۹,۷۶۰	-	۴,۷۸۳,۲۹۴,۰۶۹,۷۶۰	۲,۶۸۳,۱۶۹,۱۷۸,۵۰۰
ملی صنایع سی ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۱۱۸,۵۳۵,۸۵۳	۲,۳۵۰	۲,۷۸۳,۵۳۵,۷۵۴,۵۵۰	-	۲,۷۸۳,۵۳۵,۷۵۴,۵۵۰	۲,۰۷۸۴,۵۷۹,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق پارسینسیتی	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۱,۹۳۷,۰۸۳	۱,۱۰۰	۲,۱۱۹,۷۹۰,۳۰۰	(۳۱,۵۵۷,۱۸۸)	۲,۰۸۸,۲۳۳,۱۱۲	۱,۵۹۱,۳۲۵,۹۲۸
زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۹	۳۲,۷۴۷,۰۸۳	۲,۱۲۰	۴۸,۳۳۳,۸۱۳,۸۴۰	-	۴۸,۳۳۳,۸۱۳,۸۴۰	۱,۰۰۰,۷۸۸,۵۰۰
سرمایه‌گذاری ایتیه خدمات	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۷	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سالمین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	۶۲,۹۶۰,۹۰۹	۲,۳۷۰	۱۴۲,۹۱۷,۲۶۴,۴۳۰	(۱,۵۸۹,۲۸۱,۹۸۸)	۱۴۱,۳۲۷,۹۸۱,۴۴۳	۲,۰۴۵,۴۹۶,۸۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	۲,۵۵۲,۷۴۰	۲,۹۰۰	۷,۴۰۰,۲۹۶,۰۰۰	(۲۶۴,۰۴۱,۶۶۷)	۷,۱۳۵,۹۰۴,۳۳۳	۲,۵۹۱,۱۷۱,۷۱۳
کشورای و شیرازی مگال	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۱۳۵,۰۰۰
پژوهشی زاگرس	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۲۷	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۱	۴,۵۰۰	۵,۲۶۵,۱۸۵,۰۰۰	-	۵,۲۶۵,۱۸۵,۰۰۰	۲,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰
پیروشین شیراز	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۷	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۱	۱۱	۷,۷۶۹,۲۱۲,۱۱۹	-	۷,۷۶۹,۲۱۲,۱۱۹	۲,۲۵۶,۸۷۸,۳۴۵
مخابرات ایران	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۶۶,۰۸۳,۸۲۹	۸۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۷۸,۵۷۶,۶۱۸	۲,۷۷۶,۱۱۳,۹۷۲
فروسیستم‌های شین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۴۳۳,۶۸۲)	۲,۰۷۸,۵۷۶,۶۱۸	۲,۷۷۶,۱۱۳,۹۷۲
نقل به صفحه بعد	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۴۸,۵۴۰,۹۳۰,۳۹۳,۳۰۵	-	-	(۲,۵۶۲,۷۱۱,۳۹۷)	۴,۷۸۰,۳۰۰,۶۶۷,۹۰۸	۸,۵۴۰,۱۰۳,۳۴۴,۹۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارینما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تبلیات	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پتیل از صفحه قبل	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۳,۹۹۹,۵۱۱	۵۰۰	۴,۸۲۵,۳۷۹,۳۰۵	(۳۵,۶۲۰,۷۱۱,۳۹۷)	۴,۷۸۰,۰۰۰,۹,۶۶۹,۹۰۸	۸۵,۴۰۱,۰۰۰,۳۳۴,۹۹۶
تایمپاور کارمینه	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۰,۹۶۱۷,۲۵۵	۴۵	۹,۴۳۳,۷۷۶,۳۷۵	(۴۵۳,۳۴۰,۶۸۰)	۱۶,۵۴۶,۲۰۰,۴,۸۳۰	۸۵,۱۷,۶۹۳,۶۷۵
پلک سینا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۴۳۳,۷۷۶,۳۷۵	۱,۹۹۱,۷۰۰,۱,۹۵۵
سایع مس افق کرمان	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۴۹,۶۹۳)	۱۱۳,۶۵۰,۳۰۷	۴,۸۵۷,۷۳۸,۵۴۵
زبان پودر نو افروزین	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۶,۶۱۷,۱۴۰
فولادسوز پرد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۶۳,۳۳۹,۱۱۴	-	۶,۳۳۶,۷۳۰,۸۳۳	-	۶,۳۳۶,۷۳۰,۸۳۳	۲,۹۳۴,۴۰۰,۴,۹۹۹
شرکت مس استان آذربایجان غربی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۵,۱۳۳,۴۴۵	۵,۰۰۰	۲۵,۶۶۷,۳۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۶۶۷,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۹۱۷,۸۷۸,۵۳۶
سیمان مغان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۳,۴۴۴,۱۷۱	-	۹۳۲,۸۳۸,۶۳۴	-	۹۳۲,۸۳۸,۶۳۴	۵۷۰,۳۷۹,۵۸۱
شرکت مس استان آذربایجان شرقی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۷,۷۴۴,۴۵۹	-	۸۸۷,۷۴۴,۴۵۹	۴۵۸,۳۵۰,۸۰۶
شرکت مس استان کرمان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	۴,۸۹۲,۲۲۴,۳۴۰,۱۹۵	(۳۶۰,۸۷۳,۸۱۱,۷۷۰)	۴,۸۵۶,۱۳۶,۸۳۸,۴۴۵	۸۹۷,۹۴۴,۸۰۰,۹۷۱۳

7.

پروست گوارش حسابرسی
۱۳۹۹ رازدار
۱۴۰۲ / ۹ / ۱ مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارنما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۵۸۷,۹۴۳,۶۸۲	۱۱,۵۰۶,۸۳۳,۶۶۸	
۳۲۲,۰۷۲,۴۸۷,۷۹۲	-	درآمد دارندگان واحدهای عادی از بابت ما به التفاوت بازده
۳۲۵,۶۶۰,۴۳۱,۴۷۴	۱۱,۵۰۶,۸۳۳,۶۶۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۷۵,۰۷۰,۵۰۰,۰۱۴	۵۱۴,۰۵۵,۵۳۸,۲۷۴	متولی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۴۴,۹۹۹,۹۶۳	۸۵۳,۰۹۲,۴۰۶	
۷۶,۸۱۵,۴۹۹,۹۷۷	۵۱۶,۴۰۸,۶۳۰,۶۸۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه رتبه بندی
-	۳۳۷,۷۸۰,۱۶۴	هزینه برگزاری مجامع
-	۵,۰۵۲,۳۱۵	هزینه نرم افزار
۲,۴۸۶,۳۱۵,۵۳۹	۱۲,۰۰۵,۴۱۴,۶۲۴	هزینه دارندگان واحدهای ممتاز بابت ما به التفاوت بازده
۳۲۲,۰۷۱,۵۸۲,۹۰۴	-	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۹۰,۵۷۵,۳۳۰	۲۹,۴۲۴,۶۷۰	هزینه توزیع سود سهام
-	۱,۷۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۵۷۴,۱۵۰	۱۲۲,۳۷۲,۸۳۳	هزینه انبارداری
۱۱۵,۵۰۰	۶۶,۰۴۱,۱۱۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۷۹,۶۵۱,۰۴۳	۳۰۵,۵۵۴,۰۱۸	
۳۲۶,۰۷۷,۸۱۴,۴۶۶	۱۲,۸۷۱,۶۴۱,۴۵۱	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات
-	۴,۹۳۸,۱۵۴,۶۳۱	
-	۴,۹۳۸,۱۵۴,۶۳۱	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور واحدها
۱,۱۸۴,۵۰۵,۹۶۸,۳۵۹	۲۴,۴۴۴,۰۵۱,۵۶۸,۵۹۶	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال واحدها
(۲۱۶,۰۸۰,۱۰۲,۵۳۹)	(۶۸۲۹,۱۹۳,۷۳۹,۴۸۲)	
۹۶۸,۴۲۵,۸۶۵,۸۲۰	۱۷,۶۱۴,۸۵۷,۸۲۹,۱۱۴	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری کارپزما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعینات و بدهی‌های احتمالی

تعینات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ خالص داراییها وجود ندارد.
 ۲۵- سرمایه‌گذاری اوراق و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					اشخاص وابسته
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابستگی سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مدیران سرمایه‌گذاری	ارژن نظاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر نوع دوم	۴,۳۵۰,۰۰۰	۰۰,۰۷۳	۵,۹۶۲,۵۶۱	۰۰,۰۷۳	۰,۳۹۴	۰,۳۹۴	
	حمزه قوچی‌پور	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر نوع دوم	۵,۳۹۶	۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰	-	-	
	شیرین معطر مهرابی	مدیر سرمایه‌گذاری سلفی	مدیر نوع دوم	۱۱۷,۱۶۱	۰,۰۰۳	۹۳,۵۸۳	۰,۰۰۳	۰,۰۰۶	۰,۰۰۶	
	مسجد واهی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر نوع دوم	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱	
	شرکت سیدگودان کارپزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	مدیر نوع اول	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۳۹۷	۰,۳۹۷	
مدیر و اشخاص وابسته به آن	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کارپزما	سهمدار مدیر صندوق	مدیر نوع اول	۴,۸۱۹,۰۷۸	۰,۰۰۸	۱۱,۹۱۴,۳۳۳	۰,۰۲۳	۰,۷۸۸	۰,۷۸۸	
	شرکت سرمایه‌گذاری کارپزما	سهمدار مدیر صندوق	مدیر نوع اول	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۳	۰,۱۳۲	۰,۱۳۲	
	شرکت سرمایه‌گذاری کارپزما	سهمدار مدیر صندوق	مدیر نوع اول	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۳	۰,۱۳۲	۰,۱۳۲	
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنبد	مدیر مشترک	واحد عالی	۱۳۳,۵۱۳,۷۲۶	۲,۳۰۵	۱۳۳,۶۹۲,۳۳۰	۲,۳۰۵	۸,۷۷۵	۸,۷۷۵	
	افاق چاد تیموری شندی	اشخاص وابسته	مدیر نوع دوم	۷,۵۳۸,۳۰۶	۰,۰۱۵	۴,۰۷۲,۲۹۳	۰,۰۱۵	۰,۲۷۰	۰,۲۷۰	
مدیر و اشخاص وابسته به آن	افاق علی تیموری شندی	اشخاص وابسته	مدیر نوع دوم	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۲۳	۰,۰۲۳	
	افاق محمد رضا خانی معصوم آباد علیا	اشخاص وابسته	مدیر نوع دوم	۵۸۰,۰۰۰	۰,۰۱۰	۶۶۹,۵۰۰	۰,۰۱۰	۰,۰۴۴	۰,۰۴۴	
	صندوق نوع دوم کارا	مدیر مشترک	مدیر نوع دوم	۲۷۵,۰۰۰	۰,۰۱۰	۶۶۹,۵۰۰	۰,۰۱۰	۰,۰۴۴	۰,۰۴۴	
	افاق عزت‌اله طوسی	اشخاص وابسته	مدیر نوع دوم	۱۰,۳۲۲,۰۰۰	۰,۰۷۰	-	۰,۰۷۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	
	کارگزاری کارپزما	کارگزار صندوق	مدیر نوع دوم	-	۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۳۲,۷۲۶	۰,۰۰۰	۸,۱۵۷	۸,۱۵۷	
جمع	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارپزما	مدیر مشترک	مدیر نوع دوم	-	۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۹	۰,۰۰۹	
	مدیر سرمایه‌گذاری کارپزما	مدیر مشترک	مدیر نوع دوم	۲۱,۳۰۴,۳۵۹	۰,۵۳۱	۴,۸۱۲,۰۵۰	۰,۵۳۱	۰,۳۲۵	۰,۳۲۵	
	مدیر سرمایه‌گذاری کارپزما	مدیر مشترک	مدیر نوع دوم	۸۵۱,۶۷۳	۰,۰۱۴	۴۶۰,۰۰۰	۰,۰۱۴	۰,۰۳۰	۰,۰۳۰	
	مدیر سرمایه‌گذاری کارپزما	مدیر مشترک	مدیر نوع دوم	۳۰۰,۸۸۷,۲۱۶	۵,۰۰۸	۳۳۸,۸۹۹,۷۰۵	۵,۰۰۸	۲۳,۴۱۲	۲۳,۴۱۲	
	جمع		مدیر نوع اول و دوم و عالی	۳۰۰,۸۸۷,۲۱۶	۵,۰۰۸	۳۳۸,۸۹۹,۷۰۵	۵,۰۰۸	۲۳,۴۱۲	۲۳,۴۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری کارپوس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی		طرف معامله
مطلوبه طلب (ذمی) در پایان دوره ریال	مطلوبه طلب (ذمی) در پایان دوره ریال	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)			
-	-	طی سال مالی	۶,۳۳۸,۶۶۷,۷۹۳,۸۶۶	خرید واحد های ممتاز نوع دوم و عادی صندوق	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	-	طی سال مالی	۱۸۷,۵۳۳,۰۳۴,۰۰۰	خرید واحد های ممتاز نوع دوم و عادی صندوق	مدیر مشترک	صندوق نوع دوم کارا
-	-	طی سال مالی	۵۹۳,۱۸۲,۸۵۳,۸۸۸	خرید واحدهای صندوق	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارپوس
-	-	طی سال مالی	۳۶,۳۴۵,۳۳۷,۷۹۴	کارپوس کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری کارپوس
۳۳,۶۹۸,۸۱۹,۳۳۰	(۱۶۹,۸۸۳,۳۷۸,۸۳۷)	طی سال مالی	۶۳,۸۸۱,۳۳۰,۸۷۱,۱۳۴	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳۵,۰۷۰,۹۸۹,۵۷۳)	(۳۹۸,۷۹۴,۹۳۹,۰۳۷)	طی سال مالی	۵۱۴,۰۰۵,۵۳۸,۳۷۴	کارپوس مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگودان کارپوس
(۱,۰۶۸,۳۳۸,۸۱۶)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارپوس متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
(۳۸۱,۴۹۹,۹۶۳)	(۳۳۵,۳۶۷,۳۶۹)	طی سال مالی	۸۵۴,۰۹۲,۴۰۶	کارپوس اراکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲۷- روندهای بعد از تاریخ خالص فارسی‌ها

روندهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است