

به نام خدا

امیدنامه صندوق سرمایه‌گذاری
سهامی اهرمی
جهش فارابی

فهرست

- ۱- مقدمه: ۱
- ۲- اهداف و استراتژی‌های صندوق: ۱
- ۳- چارچوب تامین حداقل بازدهی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی از محل ارزش خالص داراییهای واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و همچنین انتقال مازاد بازدهی واحدهای عادی: ۳
- ۴- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق: ۳
- ۵- انواع واحدهای سرمایه‌گذاری و حقوق دارندگان آنها: ۵
- ۶- محل اقامت صندوق: ۶
- ۷- ارکان صندوق: ۶
- ۸- صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری: ۷
- ۹- هزینه‌های سرمایه‌گذاری در صندوق: ۸
- ۱۰- حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران: ۱۱
- ۱۱- درآمدهای حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار: ۱۱
- ۱۲- اطلاع‌رسانی: ۱۱
- ۱۳- اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز ارکان و مؤسسين: ۱۲

۱- مقدمه:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن می‌باشد. اساسنامه و امیدنامه این صندوق به تصویب مجمع صندوق رسیده و نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری، کامل و صحیح بودن اطلاعات مندرج در امیدنامه یا توصیه و سفارش سازمان بورس و اوراق بهادار به سرمایه‌گذاری در صندوق نمی‌باشد و سرمایه‌گذاری در صندوق به منزله اطلاع و پذیرش اساسنامه، امیدنامه و سایر مقررات حاکم بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

این امیدنامه بخش جدایی‌ناپذیر اساسنامه صندوق محسوب شده و کلیه واژه‌ها و اصطلاحاتی که در ماده (۱) اساسنامه این صندوق تعریف شده است در این امیدنامه نیز به همان معانی به کار می‌رود. سرمایه‌گذار برای تصمیم‌گیری در مورد سرمایه‌گذاری در این صندوق باید علاوه بر مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق، گزارش‌های دوره‌ای آن را نیز مطالعه نماید. بعضی از مطالب مهم اساسنامه در امیدنامه تکرار شده است و در صورت برداشت‌های متفاوت از آن دو، همواره مفاد اساسنامه حاکم خواهد بود.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری است که خصوصیات اصلی آن در اساسنامه صندوق و جزئیات آن در این امیدنامه (بندهای ۲-۲ و ۳-۲) ذکر شده است.

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به واحدهای ممتاز نوع اول، ممتاز نوع دوم و عادی تقسیم می‌شود که تفاوت آن‌ها در اساسنامه و خلاصه‌ای از آن در بخش ۵ این امیدنامه آمده است. واحدهای ممتاز نوع اول در قبال آورده مؤسسين صادر می‌شود. علاقه‌مندان به سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز نوع دوم این صندوق، واحدهای سرمایه‌گذاری مذکور را می‌توانند در زمان پذیره نویسی و همچنین پس از دریافت مجوز فعالیت صندوق تملک نمایند. سرمایه‌گذاری واحدهای ممتاز نوع دوم پس از دوره پذیره‌نویسی، در بورس مربوط و به واسطه کارگزاران دارای مجوز انجام می‌پذیرد.

سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی صندوق از ساختار مبتنی بر صدور و ابطال تبعیت می‌کند. به همین منظور، متقاضیان سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری عادی، می‌توانند پس از دریافت مجوز فعالیت صندوق، طبق رویه پذیره نویسی، صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری اقدام نمایند.

سرمایه‌گذاری در این صندوق، بدون ریسک نیست و به طور مشخص ریسک سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز این صندوق از بابت پذیرش قسمتی از تامین حداقل بازدهی تعیین شده برای دارندگان واحدهای عادی صندوق، قابل افزایش است. انواع ریسک‌های فراروی سرمایه‌گذاری در این صندوق در بخش ۴ این امیدنامه توضیح داده شده‌اند.

۲- اهداف و استراتژی‌های صندوق:

۲-۱- هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی‌های متناظر با واحدهای ممتاز پیش‌بینی شده است، سقف سود نیز برای واحدهای مذکور معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می‌گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

۲-۲- موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

۲-۲-۱: سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۲-۲-۲: حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

۲-۲-۳: «واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۲-۲-۴: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۲-۲-۵: اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

۲-۲-۶: گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۲-۲-۷: هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۲-۲-۸: اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۲-۲-۹: اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

۲-۲-۹-۱: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۲-۲-۹-۲: بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۲-۲-۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

۲-۲-۳: این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در سهام است. در طول عمر صندوق حدنصاب‌های صندوق بر اساس آخرین نصاب اعلام شده توسط سازمان متناسب با نوع صندوق باید رعایت شود. آخرین نصاب مجاز در تارنمای صندوق به روزآوری می‌شود.

۲-۲-۴: مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

۳- چارچوب تامین حداقل بازدهی واحدهای سرمایه گذاری عادی از محل ارزش خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و همچنین انتقال مازاد بازدهی واحدهای عادی:

۳-۱- در این صندوق برای واحدهای سرمایه گذاری عادی، حداقل نرخ بازدهی پیش بینی شده است. لذا در صورتی که نرخ بازدهی صندوق کمتر از حداقل بازدهی تعیین شده برای واحدهای سرمایه گذاری عادی باشد، مدیر صندوق برای محاسبه ارزش خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز در پایان هر روز، به وکالت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، مابه التفاوت ارزش خالص دارایی های صندوق با حداقل ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور باید ایجاد می شد را از محل انتقال بخشی از ارزش خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ارزش خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی منظور می نماید. حداقل نرخ بازدهی پیش بینی شده به صورت روزانه و در روزهای کاری محاسبه و اعمال می شود.

همچنین چنانچه بازدهی صندوق بیشتر از حداکثر بازدهی تعیین شده برای واحدهای عادی باشد، مدیر صندوق به نمایندگی از دارندگان واحدهای عادی، مابه التفاوت ارزش خالص دارایی های واحدهای عادی صندوق با حداکثر ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور باید ایجاد می شد را به ارزش خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری ممتاز منظور می کند. حداکثر نرخ بازدهی پیش بینی شده به صورت روزانه و در روزهای کاری محاسبه و اعمال می شود.

محدوده بازدهی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی بین ۲۵ درصد اسمی سالانه و ۳۵ درصد اسمی سالانه می باشد. مدیر صندوق باید حداقل و حداکثر نرخ بازدهی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی را در این محدوده بازدهی تعیین و در تارنمای صندوق افشا نماید. مدیر صندوق در صورتی که حداقل یک ماه قبل، اطلاع رسانی کافی را به سازمان بورس و سرمایه گذاران، از طریق درج اطلاعیه در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران به آدرس codal.ir و تارنمای صندوق، صورت داده باشد، می تواند حداقل و حداکثر نرخ بازدهی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی را تغییر دهد.

۳-۲- حداقل بازدهی پیش بینی شده موضوع بند قبل صرفاً شامل آندسته از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی می شود که از تاریخ سرمایه گذاری آنها در صندوق حداقل ۳۰ روز گذشته باشد و چنانچه سرمایه گذار قبل از گذشت مدت مذکور، تصمیم به خروج از صندوق بگیرد، مبالغ منظور شده به واحدهای مذکور به منظور تامین حداقل نرخ بازدهی از مبلغ ابطال کسر می گردد. مدت سرمایه گذاری هر سرمایه گذار، با توجه به روش اولین صادره از اولین وارده در ابطال واحدهای سرمایه گذاری، محاسبه می شود. مبالغ کسر شده از ارزش ابطال (ناشی از کسر حداقل بازدهی تعلق یافته به واحدهایی که قرار است زودتر از موعد از صندوق خارج شوند) به عنوان درآمد صندوق در همان روز تلقی شده و در محاسبات NAV صندوق در پایان روز لحاظ می گردد.

۳-۳- ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی قبل از گذشت حداقل تعداد روز اعلام شده در بند قبل، مانع از انتقال مازاد بازدهی ایجاد شده برای واحدهای عادی به ارزش خالص دارایی های واحدهای ممتاز نمی گردد.

۴- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند. ریسک های متوجه این صندوق را در سه قسمت می توان تقسیم بندی نمود. بخش نخست که ریسک های مشمول کلیه سرمایه گذاران اعم از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز است. قسمت دوم ریسک هایی که صرفاً متوجه دارندگان واحدهای عادی صندوق بوده و قسمت سوم مرتبط با ریسک های متوجه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز است:

۴-۱- ریسک های متوجه کلیه سرمایه گذاران اعم از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز:

۴-۱-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۴-۱-۲- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴-۱-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۴-۲- ریسک‌های متوجه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری عادی:

۴-۲-۱- ریسک نقدشوندگی واحدهای عادی: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری عادی قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای عادی ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری دارنده واحدهای سرمایه‌گذار عادی منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

۴-۲-۲- انتقال مازاد بازدهی واحدهای عادی نسبت به حداکثر بازدهی پیش‌بینی شده به واحدهای ممتاز: برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تأمین حداقل بازدهی از محل دارایی‌های متناظر با واحدهای ممتاز پیش‌بینی شده است، سقف سود نیز معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می‌گردد. لذا در صورتی که بازدهی صندوق بالاتر از سقف بازدهی تعیین شده برای دارندگان واحدهای عادی باشد، مازاد بازدهی یاد شده نسبت به سقف بازدهی مذکور متعلق به دارندگان واحدهای عادی نخواهد بود.

۴-۳- ریسک‌های متوجه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز:

۴-۳-۱- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق در بورس مربوط مورد دادوستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

۴-۳-۲- ریسک نقدشوندگی واحدهای ممتاز: با وجود پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس مربوط، به دلیل اینکه صندوق دارای رکن بازارگردان نمی باشد؛ ممکن است خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق همانند سایر صندوق های سرمایه گذاری دارای رکن بازارگردان، سهل نباشد و هر موقع که دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تمایل داشته باشند نتوانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. همچنین امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری ممتاز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق، تابع مقررات بورس مربوط است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد، که در این شرایط، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری ممتاز خود را به نقد تبدیل کنند.

۴-۳-۳- ریسک تامین حداقل بازدهی واحدهای عادی توسط دارندگان واحدهای ممتاز: با توجه به اینکه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، تامین حداقل بازدهی را برای واحدهای عادی صندوق متحمل شدند، در نتیجه در شرایطی که ارزش دارایی های صندوق به گونه ای باشد که بازدهی صندوق از حداقل بازدهی برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی کمتر باشد؛ جبران حداقل بازدهی از محل دارایی های متناظر با واحدهای ممتاز می باشد و این فرآیند ممکن است ارزش دارایی های دارندگان واحدهای ممتاز را با سرعت بیشتری کاهش دهد.

۵- انواع واحدهای سرمایه گذاری و حقوق دارندگان آن ها:

در ازای سرمایه گذاری در صندوق، گواهی سرمایه گذاری صادر می شود. در گواهی سرمایه گذاری تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار درج می شود. واحدهای سرمایه گذاری شامل واحدهای ممتاز نوع اول، ممتاز نوع دوم و عادی است. حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در اساسنامه قید شده که خلاصه آن در بندهای زیر درج شده است.

۵-۱- دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول دارای حق رأی است و می تواند در مجمع صندوق، از حق رأی خود استفاده کند. اختیارات مجمع صندوق در اساسنامه و خلاصه آن در بند ۷-۱ این امیدنامه توضیح داده شده است. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول می توانند واحدهای سرمایه گذاری ممتاز خود را با رعایت شرایط مندرج در اساسنامه و مقررات بورس مربوط، به دیگران واگذار کنند. هویت دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول که مطابق اساسنامه حق رأی دارند، در تارنمای صندوق و همچنین در گزارش های دوره ای صندوق درج می شود.

۵-۲- واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول صندوق به تعداد ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در ابتدای تأسیس صندوق تماماً به صورت نقد توسط مؤسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تأسیس واریز شده است. هویت مؤسسان که مطابق اساسنامه حق رأی دارند، در هنگام پذیره نویسی منتشر شده است.

۵-۳- واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم پس از تأسیس صندوق تا تأمین حداقل واحد سرمایه گذاری ممتاز به تعداد ۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰ در مرحله پذیره نویسی، صادر می گردند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم دارای حق رأی نیست و نمیتواند در مجمع صندوق شرکت نماید. واحدهای ممتاز نوع دوم در طول فعالیت صندوق بر اساس سازوکار تعریف شده در اساسنامه قابل صدور و ابطال است. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم می توانند واحدهای سرمایه گذاری ممتاز خود را با رعایت شرایط مندرج در اساسنامه و مقررات بورس مربوط، به دیگران واگذار کنند.

۵-۴- دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی دارای حق رأی نیست و نمی تواند در مجمع صندوق شرکت نماید. واحدهای سرمایه گذاری عادی پس از دریافت مجوز صندوق صرفاً از طریق مدیر ثبت صندوق و با رعایت سایر مقررات، قابل صدور و ابطال است. در صورتی که مجمع صندوق، رأی به تغییر اساسنامه یا امیدنامه (به استثنای تغییر مدیر، متولی و حسابرس) دهد، این تغییرات ۳۰ روز بعد از اعلام، اعمال می شود تا دارندگان واحدهای سرمایه گذاری، فرصت کافی برای تصمیم گیری برای ادامه سرمایه گذاری یا فروش واحدهای سرمایه گذاری خود داشته باشند. طی مدت ۳۰ روز یادشده، اساسنامه و امیدنامه قبلی کماکان حاکم خواهد بود. کاهش مدت یادشده با تقاضای مدیر یا متولی صندوق و تأیید سازمان امکان پذیر است. سازمان در صورتی با کاهش مدت یادشده موافقت خواهد کرد که تشخیص دهد این امر با اصل حفظ منافع و حمایت از سرمایه گذاران صندوق در تعارض نمی باشد.

۶- محل اقامت صندوق:

محل اقامت صندوق سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم-واحد ۹-کد پستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹ است و در تارنمای صندوق اطلاع رسانی می شود.

۷- ارکان صندوق:

ارکان صندوق عبارتند از مجمع صندوق، ارکان اداره کننده مشتمل بر مدیر و مدیر ثبت و ارکان نظارتی مشتمل بر متولی و حسابرس که هر کدام به شرح زیر معرفی می شود.

۷-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس را تغییر دهد. متقاضیان شرکت در مجمع، در صورت دارا بودن واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول مجاز به شرکت در مجمع بوده و در مجامع صندوق حق رأی دارند.

۷-۲- مدیر: مدیر صندوق شخصیت حقوقی است که پس از تأیید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه، توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این امیدنامه مدیر نامیده می شود. برای انتخاب دارایی های صندوق، مدیر حداقل سه نفر را به عنوان اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» انتخاب می کند و می تواند در هر زمان اعضای گروه را تغییر دهد. این گروه، نقش اساسی در مدیریت دارایی های صندوق دارند. به همراه این امیدنامه، مدیر ضمن انتشار مشخصات و سوابق کاری خود، مشخصات و سوابق کاری اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» را نیز انتشار داده است. در صورت تغییر اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» مراتب بلافاصله به اطلاع سرمایه گذاران خواهد رسید. وظایف و اختیارات مدیر و «گروه مدیران سرمایه گذاری» در اساسنامه درج شده است. برای انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس به نام صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می شود. مدیر می تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۷-۳- مدیر ثبت: مدیر ثبت صندوق، شخصیت حقوقی است که پس از تأیید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه، توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این امیدنامه مدیر ثبت نامیده می شود. وظایف و مسئولیت های مدیر ثبت در اساسنامه قید شده است. دریافت تقاضای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی از متقاضیان، ثبت درخواست های یادشده، ثبت و نگهداری حساب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی و شرکت در فرآیند صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی بر اساس مفاد اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری از جمله وظایف اصلی مدیر ثبت به شمار می روند.

۷-۴- متولی: متولی صندوق شخصیت حقوقی است که پس از تأیید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این امیدنامه متولی نامیده می شود. وظیفه اصلی متولی که در اساسنامه قید شده است؛ نظارت مستمر بر ارکان اداره کننده و ارکان نظارتی صندوق در اجرای صحیح مقررات، اساسنامه، امیدنامه و رویه های صندوق به منظور حفظ منافع سرمایه گذاران و طرح موارد تخلف در مراجع رسیدگی و پیگیری موضوع است. حساب های بانکی صندوق به پیشنهاد مدیر و تأیید متولی، افتتاح شده و برخی از رویه های صندوق نیز قبل از اجرا از جهت رعایت منافع سرمایه گذاران، باید به تأیید متولی برسند. در ضمن متولی بر دریافت ها و پرداخت های صندوق و نحوه نگه داری اسناد در وجه حامل و اوراق بهادار بی نام صندوق، نظارت دارد. به همراه این امیدنامه، متولی مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه گذاران اعلام نموده است.

۷-۵- حسابرس: حسابرس صندوق شخصیت حقوقی است که توسط متولی از بین مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان یا مؤسسات حسابرسی مورد تأیید سازمان، پیشنهاد و به تصویب مجمع صندوق می رسد. به همراه این امیدنامه، حسابرس مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه گذاران اعلام نموده است. وظایف و مسئولیت های حسابرس در اساسنامه قید شده است. حسابرس باید از درستی ثبت و نگهداری حساب های صندوق مطمئن شود، گزارش های عملکرد و صورت های مالی صندوق را در مقاطع زمانی معین

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

بررسی کرده و راجع به آن‌ها اظهارنظر نماید و راجع به صحت محاسبه ارزش خالص دارایی و قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در دوره‌های معین اظهارنظر نماید. برای تغییر حسابرس، موافقت متولی و مجمع صندوق هر دو لازم است. مدیر صندوق باید مشخصات ارکان صندوق را بر اساس آخرین تغییرات انجام شده، در تارنمای صندوق افشا و اطلاع‌رسانی نماید.

۸- صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری:

بند ۸-۱- سرمایه صندوق (تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزد سرمایه‌گذاران)، از طریق صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی افزایش و از طریق ابطال واحدهای عادی و ممتاز نوع دوم کاهش می‌یابد. در دوره پذیره نویسی صدور واحدهای ممتاز نوع دوم به عموم متقاضیان سرمایه‌گذاری انجام می‌شود و در طول مدت فعالیت صندوق صدور واحدهای ممتاز نوع دوم بر اساس سازوکار مشخص برای مدیر صندوق انجام می‌پذیرد. مدیر صندوق ملزم به عرضه واحدهای ممتاز نوع دوم صادر شده مطابق مفاد اساسنامه است. واحدهای ممتاز در طول دوره فعالیت صندوق قابل ابطال نبوده و تغییر مالکیت واحدهای ممتاز از طریق خرید و فروش واحدها در بازار مربوط امکان‌پذیر است. هرگاه در اثر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم، حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم مجاز صندوق نزد سرمایه‌گذاران مذکور در بخش (۱۰ امیدنامه) تأمین شود، صدور واحدهای سرمایه‌گذاری مذکور متوقف خواهد شد.

۸-۲- قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز:

۸-۲-۱- قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز برابر با ارزش خالص دارایی واحد سرمایه‌گذاری مربوطه در آن زمان است. قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در هر زمان نشان‌دهنده ارزش خالص دارایی‌های صندوق برای واحدهای ممتاز است و از تفریق ارزش روز دارایی‌های صندوق منهای ارزش کل واحدهای عادی صندوق و بدهی‌های صندوق حاصل می‌شود. در محاسبه ارزش دارایی‌های صندوق در هر زمان در شرایط عادی، مدیر باید قیمت جاری این دارایی‌ها را در بازار ملاک عمل قرار دهد؛ در شرایط خاصی که قیمت دارایی‌ها در بازار منعکس‌کننده ارزش واقعی دارایی نیست، مدیر می‌تواند قیمت بازار دارایی‌ها را تعدیل نماید. در تعیین و تعدیل این قیمت‌ها مدیر باید دستورالعمل نحوه تعیین قیمت‌های خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت کند.

۸-۲-۲- قیمت‌های صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در هر زمان، کمی بیشتر از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در همان زمان است. دلیل آن است که هنگام صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، صندوق باید هزینه‌هایی را بپردازد. بخشی از این هزینه‌ها به ارزش خالص دارایی‌های صندوق اضافه می‌شود تا قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز محاسبه شود.

۸-۳- در طول دوره فعالیت صندوق، واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق در بورس مربوط قابل معامله است. سرمایه‌گذاران ممتاز صندوق در صورت تمایل می‌توانند تمام یا بخشی از واحدهای سرمایه‌گذاری خود را در چارچوب مقررات معاملاتی، به واسطه کارگزاران دارای مجوز، از طریق بورس مربوط به فروش رسانده و سرمایه‌گذاری خود را نقد کنند. همچنین علاقه‌مندان به سرمایه‌گذاری در صندوق نیز می‌توانند در چارچوب مقررات معاملاتی، به واسطه کارگزاران دارای مجوز، اقدام به خرید واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق کنند.

۸-۴- صدور گواهی سرمایه‌گذاری ممتاز و تسلیم آن به سرمایه‌گذار، به تقاضای سرمایه‌گذار و بر اساس مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و پرداخت کارمزد مربوطه خواهد بود.

۸-۵- قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی:

قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی یکسان بوده و در اولین روز صدور واحدهای مذکور به قیمت اسمی است. در روزهای بعد قیمت مذکور به شرح زیر است:

الف) در صورتی که بازدهی صندوق در روز قبل برابر یا کمتر از حداقل نرخ بازدهی روزانه تعیین شده برای واحدهای عادی باشد، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری عادی برابر با قیمت روز قبل ضرب در یک بعلاوه حداقل نرخ بازدهی روزانه یاد شده است.

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

ب) چنانچه بازدهی صندوق در روز قبل بیش از حداقل نرخ بازدهی روزانه تعیین شده برای واحدهای عادی باشد، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری عادی برابر با قیمت روز قبل ضرب در یک بعلاوه اقل نرخ بازدهی روزانه صندوق یا حداکثر نرخ بازدهی روزانه تعیین شده برای واحدهای عادی است.

۹- هزینه‌های سرمایه‌گذاری در صندوق:

۹-۱- هزینه‌های سرمایه‌گذاری در صندوق به دو بخش تقسیم می‌شود. بخشی از این هزینه‌ها از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود و بدین علت، ارزش خالص دارایی‌های صندوق کاهش می‌یابد. بخش دیگر از این هزینه‌ها، مستقیماً از سرمایه‌گذار اخذ می‌شود. مبالغی که صندوق برای دریافت کالا یا خدمات پرداخت می‌کند، مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده بوده که مالیات مذکور حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی صندوق منظور می‌شوند. طبق قوانین موجود خرید اوراق بهادار و کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق مربوطه دریافت می‌کنند، مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده نمی‌شود.

۹-۲- فهرست هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق، در اساسنامه قید شده است. برخی از این هزینه‌ها، نظیر هزینه‌های طرح دعاوی به نفع صندوق یا علیه ارکان صندوق، به طور کلی غیرقابل پیش‌بینی بوده و به موضوع دعاوی و مراحل و سرعت پیشرفت آن‌ها بستگی دارد. برخی از هزینه‌ها نظیر هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های تشکیل مجامع صندوق، با تصویب مجمع صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. برخی دیگر از هزینه‌ها نظیر کارمزد معاملات، هزینه سود تسهیلات بانکی، هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام صندوق یا هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، از طریق مذاکره مدیر صندوق با ارائه‌دهندگان این خدمات یا تسهیلات تعیین می‌شود. برخی دیگر از هزینه‌ها، مبلغ از پیش تعیین شده‌ای است که در بند ۹-۳ این امیدنامه آمده است. هزینه‌های مذکور در بند ۹-۳، روزانه محاسبه و در حساب‌های صندوق منظور می‌شود.

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

۹-۳- آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل 1 درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تلک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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. ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر 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 ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسان	مبلغ ثابت ۸۲۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	بر اساس پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزار به صندوق و با تأیید مجمع صندوق
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(د) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوط ثبت گردد. [

۹-۴- هزینه‌هایی که باید توسط سرمایه‌گذار پرداخت شود عبارت‌اند از:

۹-۴-۱- در رابطه با واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق:

عنوان هزینه	شرح	دریافت‌کننده
کارمزد صدور	کارمزد صدور و ابطال در این صندوق وجود ندارد و برای صدور و ابطال به صورت کاغذی برابر مقررات بازاری که در آن پذیرفته شده است، عمل می‌گردد.	-
کارمزد ابطال	کارمزد صدور و ابطال در این صندوق وجود ندارد و برای صدور و ابطال به صورت کاغذی برابر مقررات بازاری که در آن پذیرفته شده است، عمل می‌گردد.	-

عنوان هزینه	شرح	دریافت کننده
کارمزد صدور	ندارد	-
کارمزد ابطال	ندارد	-

۱۰- حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران:

تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول در طول دوره فعالیت ثابت می باشد. حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم نزد سرمایه گذاران که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است. تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم قابل افزایش است. در صورت دریافت مجوز افزایش سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم، تعداد واحدهای ممتاز نوع دوم جدید اعمال خواهد شد. مدیر صندوق باید در زمان صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی مفاد اساسنامه را رعایت کند. امکان ابطال واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم توسط مدیر صندوق وفق شرایط مندرج در اساسنامه وجود دارد.

۱۱- درآمدهای حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار:

ممکن است که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت نموده و از این بابت کارمزد دریافت کند. کارمزد صندوق از این بابت در صورتی به عنوان درآمد شناسایی می شود که تعهدات صندوق در این زمینه ایفا شده تلقی گردد؛ بنابراین در صورتی که اوراق بهادار تعهد شده به فروش رود، کارمزد دریافتی بلافاصله پس از پایان دوره پذیرهنویسی یا عرضه اوراق بهادار به عنوان درآمد شناسایی می شود و در صورتی که اوراق بهادار تعهد شده در دوره پذیرهنویسی یا عرضه به فروش نرود، شناسایی درآمد هم زمان با ایفای تعهد صندوق در خرید سهم خود از اوراق بهادار فروخته نشده، صورت می پذیرد.

۱۲- اطلاع رسانی:

نشانی تارنمای صندوق برای اطلاع رسانی و آرایه خدمات اینترنتی به سرمایه گذاران عبارت است از: سعادت آباد، میدان شهید حسین طهرانی مقدم، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۹، طبقه پنجم- واحد ۹- کد پستی: ۱۹۹۸۷۱۴۳۶۹

همچنین روزنامه کثیرالانتشار صندوق، روزنامه اطلاعات می باشد.

امیدنامه صندوق سرمایه گذاری "سهامی اهرمی جهش فارابی"

۱۳- اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز ارکان و مؤسسين:

ردیف	نام رکن صندوق	سمت در صندوق	شماره روزنامه رسمی	نام و نام خانوادگی صاحبان امضای مجاز	نمونه امضاء
۱	سبذگردان فارابی	مدیر صندوق		۱- وحید حسن پور دبیر	
				۲- مهدی علی خانی مهرجودی	
۲	کارگزاری فارابی	موسس و مدیر ثبت		۱- محمد عطرسائی	
				۲- مهدی علی خانی مهرجودی	
۳	سرمایه گذاری فارابی	موسس		۱- سیروان محمودی	
				۲- کوثر بابازاده	
۴	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۱- پیام صادقی جزی	
				۲- غلامحسین سمیعی تبریزی	
۵	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس		۱- محمود محمدزاده	
				۲- محمدجواد صفار سفلائی	

امضای هیات رئیسه مجمع موسس

امضاء	تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی	سمت در هیات رئیسه
		محمد عطرسائی	رئیس مجمع
		سیروان محمودی	ناظر اول
		کامیار سمیعی تبریزی	ناظر دوم
		مهدی علی خانی مهرجودی	دبیر مجمع