

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به دوره مالی ۳ ماهه روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                                                   |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                 |
| -          | یادداشت های توضیحی:                                                   |
| ۴          | اطلاعات کلی صندوق                                                     |
| ۵          | ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵          | مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۷          | خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۲۳       | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.



صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                        | نماینده       |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------|
| مدیر صندوق  | مشاور سرمایه گذاری ترنج                          | رضا درخشان فر |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت<br>رهیافت و همکاران | مجید صفایی    |



۱

مجید صفایی  
رئیس هیئت مدیره  
شماره ثبت ۵۸۲۲

# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها  
ثبت شده به شماره ۱۳۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت خالص دارایی‌ها دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

| یادداشت                                                  | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>دارایی‌ها</b>                                         |                            |                            |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                         | ۲۰,۱۹۶,۹۵۷,۹۱۶,۹۹۳         | ۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳         |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی              | ۲,۳۶۷,۳۹۸,۸۲۶,۲۳۷          | ۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹          |
| ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی | ۳۶۸,۷۹۴,۶۶۸,۸۹۸            | ۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴          |
| ۸ حساب های دریافتی                                       | ۷۳۸,۱۹۹,۹۷۰,۱۳۷            | ۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸            |
| ۹ سایر دارایی‌ها                                         | ۴,۰۷۱,۷۳۶,۱۱۵              | ۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲              |
| ۱۰ جاری کارگزاران                                        | .                          | ۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲              |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                                     | <b>۲۳,۶۷۵,۴۲۳,۱۱۸,۳۸۰</b>  | <b>۳۰,۶۸۸,۵۹۱,۲۳۹,۳۷۸</b>  |
| <b>بدهی‌ها</b>                                           |                            |                            |
| ۱۰ جاری کارگزاران                                        | ۷۵,۰۶۰,۰۸۶,۶۲۵             | .                          |
| ۱۱ بدهی به ارکان صندوق                                   | ۹۰,۸۸۸,۹۳۶,۳۴۶             | ۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴             |
| ۱۲ بدهی به سرمایه گذاران                                 | .                          | ۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰              |
| ۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر                         | ۷۳,۴۳۱,۸۴۴,۰۴۷             | ۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹             |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                                       | <b>۲۳۹,۳۸۰,۸۶۷,۰۱۸</b>     | <b>۹۴,۰۴۰,۴۱۶,۱۵۳</b>      |
| <b>خالص دارایی‌ها</b>                                    | <b>۲۳,۴۳۶,۰۴۲,۲۵۱,۳۶۲</b>  | <b>۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵</b>  |
| <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>              | <b>۹,۹۷۴</b>               | <b>۱۰,۳۰۰</b>              |

مؤسسه حسابرسی  
و خدمات مالی  
فایانچل  
((حسابداران رسمی))  
شماره ثبت ۵۸۹



Handwritten signature and date: ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۲۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۴/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است. به علت عدم فعالیت صندوق در دوره مشابه سال قبل صورت مالی قابلیت مقایسه ای ندارد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری ترنج مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [narenj.fund](http://narenj.fund) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

| نام دارنده واحد ممتاز                     | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|-------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج              | ۹,۰۰۰,۰۰۰                 | ۹۰                          |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار | ۹۵۰,۰۰۰                   | ۹.۵                         |
| سید علی هاشمی فشارکی                      | ۵۰,۰۰۰                    | ۰.۵                         |
| جمع                                       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۰۰٪                        |

**مدیر صندوق:** مشاور سرمایه گذاری ترنج که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۳ به شماره ثبت ۴۶۹۳۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران- شهر تهران- بخش آفتاب- بلوار نلسون ماندلا خیابان گلغام پلاک ۳۸

**مدیر ثبت:** مشاور سرمایه گذاری ترنج که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۳ به شماره ثبت ۴۶۹۳۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: استان تهران- شهر تهران- بخش آفتاب- بلوار نلسون ماندلا خیابان گلغام پلاک ۳۸

**متولی:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد - سراب - خ سعدی ۱۸ - ساختمان مسکن - طبقه ۱

**حسابرس:** موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: شهر تهران- شهید مطهری- خیابان میر عماد- کوچه چهارم- پلاک ۱۲- ساختمان اتحاد- طبقه پنجم- واحد ۱۹

**بازارگردان:** مشاور سرمایه گذاری ترنج که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۳ به شماره ثبت ۴۶۹۳۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران- شهر تهران- بخش آفتاب- بلوار نلسون ماندلا خیابان گلغام پلاک ۳۸

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 هیات 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 ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**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.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                   |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| کارمزد مدیر                                                  | ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها . بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان بورس |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه نیم درصد ( ۰ / ۰۰۵ ) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | معادل یک دهم درصد ( ۰ / ۰۰۱ ) ارزش خالص روز داراییهای صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                  |
| هزینه درجه بندی ارزیابی عملکرد                               | بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۶۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)               |                    |                    |                      | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                    |                      |                                          |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------------|
| صنعت                                     | بهای تمام شده      | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده              | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها | صنعت                                     |
| محصولات شیمیایی                          | ۲,۷۸۰,۲۶۷,۷۸۲,۹۷۱  | ۳,۲۳۳,۳۲۰,۶۵۴,۸۰۰  | ۱۳,۶۶٪               | ۲,۴۱۷,۶۴۱,۶۸۶,۰۸۵          | ۲,۶۳۶,۶۷۹,۵۴۶,۱۶۶  | ۸,۵۲٪                | محصولات شیمیایی                          |
| خودرو و ساخت قطعات                       | ۱,۰۵۳,۰۳۲,۸۵۷,۰۴۷  | ۸۳۶,۰۵۳,۰۳۰,۳۰۱    | ۳,۵۳٪                | ۱,۰۷۷,۹۹۹,۳۲۱,۲۴۸          | ۱,۰۷۸,۹۷۸,۴۴۳,۱۸۹  | ۳,۴۹٪                | خودرو و ساخت قطعات                       |
| لاستیک و پلاستیک                         | ۴۱۱,۲۷۹,۷۷۹,۸۹۷    | ۳۶۰,۵۹۲,۱۲۱,۲۷۴    | ۱,۵۲٪                | ۴۱۱,۲۷۹,۷۷۹,۸۹۷            | ۳۸۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۵    | ۱,۲۵٪                | لاستیک و پلاستیک                         |
| بانکها و موسسات اعتباری                  | ۱,۱۰۳,۸۶۴,۷۴۸,۲۰۲  | ۹۹۲,۶۱۵,۹۹۰,۴۲۸    | ۴,۱۹٪                | ۱,۱۳۹,۶۴۳,۸۴۴,۴۰۰          | ۱,۱۱۱,۳۹۰,۰۷۷,۵۴۲  | ۳,۵۹٪                | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                | ۱,۶۵۹,۳۰۳,۰۲۷,۲۵۱  | ۱,۳۷۵,۹۸۸,۰۵۵,۳۷۳  | ۵,۸۱٪                | ۲,۰۲۱,۸۲۴,۵۳۸,۸۳۷          | ۲,۰۵۸,۳۷۲,۴۲۵,۳۲۶  | ۶,۶۵٪                | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                |
| فراورده های نفتی، کک و سرخست هسته ای     | ۱,۷۹۳,۴۰۸,۸۷۵,۰۸۱  | ۱,۱۵۴,۹۲۹,۴۹۹,۰۳۷  | ۴,۸۸٪                | ۲,۰۷۶,۳۹۹,۸۱۰,۴۰۴          | ۱,۷۳۸,۴۰۴,۴۵۲,۰۴۹  | ۵,۶۲٪                | فراورده های نفتی، کک و سرخست هسته ای     |
| مواد و محصولات دارویی                    | ۱,۲۶۳,۰۹۱,۴۰۳,۹۱۹  | ۱,۲۶۸,۷۵۵,۸۱۱,۴۱۸  | ۵,۲۶٪                | ۱,۱۳۶,۵۸۵,۰۷۶,۱۳۳          | ۱,۱۱۳,۵۹۴,۵۲۹,۱۴۴  | ۳,۶۰٪                | مواد و محصولات دارویی                    |
| حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات           | ۸۳۰,۴۸۲,۰۷۴,۴۵۹    | ۹۲۶,۹۳۵,۳۳۴,۶۷۸    | ۳,۹۲٪                | ۶۲۵,۶۴۸,۴۵۶,۰۰۰            | ۶۶۰,۵۶۷,۴۱۱,۷۳۶    | ۲,۱۳٪                | حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات           |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۶۵۴,۴۴۰,۷۱۸,۳۵۵    | ۶۰۳,۲۱۸,۰۸۳,۹۴۷    | ۲,۵۵٪                | ۱,۰۰۷,۷۱۹,۴۳۲,۴۳۵          | ۹۷۴,۸۰۸,۰۸۰,۷۱۰    | ۳,۱۵٪                | استخراج کانه های فلزی                    |
| فلزات اساسی                              | ۲,۸۳۹,۷۳۶,۴۳۶,۶۲۹  | ۲,۳۴۶,۸۳۵,۸۶۸,۲۰۰  | ۹,۴۹٪                | ۴,۸۳۴,۱۷۰,۷۵۲,۹۹۸          | ۴,۷۶۲,۰۸۹,۱۳۹,۵۸۵  | ۱۵,۳۸٪               | فلزات اساسی                              |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری | ۲۰۴,۵۶۸,۸۹۳,۳۱۸    | ۲۳۲,۹۶۵,۵۷۷,۷۲۲    | ۰,۹۸٪                | ۲۷۲,۱۹۰,۲۵۶,۰۰۰            | ۲۹۱,۵۵۴,۸۶۵,۰۰۰    | ۰,۹۴٪                | تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف   | ۹۱,۵۴۰,۹۹۷,۹۱۴     | ۱۱۴,۱۸۶,۵۲۳,۵۰۰    | ۰,۴۸٪                | ۱۴۳,۱۸۲,۴۵۴,۳۳۸            | ۱۵۲,۷۶۱,۸۶۳,۹۳۷    | ۰,۴۹٪                | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف   |
| زراعت و خدمات وابسته                     | ۲۱۲,۸۲۲,۶۱۸,۳۴۴    | ۱۷۳,۵۸۳,۶۴۷,۰۲۲    | ۰,۷۳٪                | ۲۰۸,۳۱۸,۶۱۴,۵۴۳            | ۲۱۰,۰۰۹۷,۰۹۶,۶۳۲   | ۰,۶۸٪                | زراعت و خدمات وابسته                     |
| رایانه و فعالیتهای وابسته به آن          | ۱,۲۵۵,۸۵۴,۰۹۶,۴۱۰  | ۱,۳۶۳,۲۹۰,۰۶۸,۹۲۴  | ۵,۷۶٪                | ۹۶۵,۸۳۱,۳۲۲,۳۸۳            | ۹۹۷,۷۹۶,۲۶۵,۱۸۱    | ۳,۳۲٪                | رایانه و فعالیتهای وابسته به آن          |
| سرمایه گذاریها                           | ۲,۴۵۶,۲۸۱,۷۸۷,۹۴۳  | ۲,۴۴۳,۷۹۶,۱۳۰,۵۸۴  | ۱۰,۳۲٪               | ۲,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۵,۰۱۸          | ۲,۰۴۵,۷۹۱,۵۷۷,۳۱۷  | ۶,۶۱٪                | سرمایه گذاریها                           |
| سیمان، آهک و گچ                          | ۱,۴۰۳,۷۶۰,۱۱۱,۶۹۰  | ۱,۳۸۱,۵۲۸,۶۵۶,۶۶۰  | ۵,۸۴٪                | ۱,۴۸۵,۱۳۲,۷۵۵,۷۱۳          | ۱,۵۰۹,۴۰۷,۸۰۸,۱۸۹  | ۴,۸۸٪                | سیمان، آهک و گچ                          |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی               | ۳۰,۴۹۸,۱۴۹,۰۴۳     | ۳۱,۴۱۵,۶۵۷,۴۸۸     | ۰,۱۳٪                | ۳۰,۴۹۸,۱۴۹,۰۴۳             | ۳۰,۶۲۵,۴۶۰,۸۰۱     | ۰,۱۰٪                | سایر محصولات کانی غیر فلزی               |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۱۷۵,۷۱۱,۹۵۰,۴۷۸    | ۱۶۵,۷۹۰,۹۰۳,۵۷۹    | ۰,۷۰٪                | ۳۸۵,۷۰۲,۵۴۸                | ۳۷۴,۹۳۲,۵۹۸        | ۰,۰۰٪                | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | ۲۴۷,۶۰۶,۱۷۷,۸۱۹    | ۲۲۰,۰۶۷,۰۰۸,۵۴۳    | ۰,۹۳٪                | ۲۰۸,۱۰۱,۵۵۱,۶۹۵            | ۲۲۰,۰۰۹۸,۸۷۹,۶۹۵   | ۰,۷۱٪                | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             |
| خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره | ۸۲۳,۱۰۱,۲۷۱,۰۰۱    | ۸۵۳,۶۶۴,۲۹۴,۷۰۰    | ۳,۶۱٪                | ۸۲۳,۱۰۱,۲۷۱,۰۰۱            | ۷۹۹,۳۱۶,۱۰۲,۰۲۵    | ۲,۵۸٪                | خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره |
| کاشی و سرامیک                            | ۲۳۲,۸۶۸,۴۴۹,۱۵۴    | ۲۱۷,۴۲۴,۹۹۸,۸۱۵    | ۰,۹۲٪                | ۹۳,۱۳۹,۰۲۲,۰۶۵             | ۹۸,۲۲۵,۲۶۵,۲۱۶     | ۰,۳۲٪                | کاشی و سرامیک                            |
| جمع                                      | ۲۱,۵۲۳,۵۲۲,۲۰۵,۹۲۵ | ۲۰,۱۹۶,۹۵۷,۹۱۶,۹۹۳ | ۸۵,۳۱٪               | ۲۳,۰۰۴,۹۷۳,۳۲۲,۷۸۴         | ۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳ | ۷۴,۵۴٪               | جمع                                      |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                   | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |                   |         |                   |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها       | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها       | مبلغ              | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری |
| ۱۶٪                        | ۴۹۸,۴۸۳,۶۳۶,۵۳۹   | ۱,۱٪                       | ۲۵۷,۳۹۷,۸۲۶,۳۳۷   | ۰٪      | ۱۴۰۳/۰۱/۰۲        |
| ۰,۰٪                       | ۸۰۰,۰۰۰           | ۰,۰٪                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۰٪      | ۱۴۰۳/۱۰/۲۳        |
| ۶,۵٪                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۵٪                       | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۱٪     | ۱۴۰۲/۱۰/۲۳        |
| ۶,۵٪                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴٪                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱٪     | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰        |
| ۱۴,۷٪                      | ۴,۴۹۸,۴۸۳,۶۳۶,۵۳۹ | ۱۰۰,۰٪                     | ۲,۲۶۷,۳۹۸,۸۲۶,۳۳۷ |         | جمع               |

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰۰-۸۱-۷۵۲۸۲-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه  
سپرده کوتاه مدت ۱۵۱-۹۹۶۷-۴۰۴-۱۶۸۲۶۰ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۱۵۱-۱۴۰۵-۴۰۴-۱۶۸۲۶۰ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۱۵۱-۱۴۰۵-۴۰۴-۱۶۸۲۶۰ بانک گردشگری

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                   | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |                 |               |                 |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی ها       | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها       | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه    | بهای تمام شده   |
| ۰,۰٪                       | ۰                 | ۱,۵۶٪                      | ۳۶۸,۷۹۶,۶۶۸,۸۹۸ | ۷,۰۷۹,۷۴۱,۶۱۴ | ۳۶۱,۸۰۰,۳۶۱,۱۲۷ |
| ۸,۳٪                       | ۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴ | ۰,۰۰٪                      | ۰               | ۰             | ۰               |
| ۸,۳٪                       | ۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴ | ۱,۵۶٪                      | ۳۶۸,۷۹۶,۶۶۸,۸۹۸ | ۷,۰۷۹,۷۴۱,۶۱۴ | ۳۶۱,۸۰۰,۳۶۱,۱۲۷ |

مراجعه ماندیان-تاک ۰۶۰۶۲۶  
مراجعه کرمان موتور-تاک ۰۵۱۲۲۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |          | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                 |
|----------------------------|----------|----------------------------|-----------------|
| تغییل نشده                 | نرخ تغیل | تغیل شده                   | تغیل شده        |
| ۶,۷۷۵,۹۵۶,۲۸۴              |          | ۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴              | ۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴   |
| ۸۲۵,۴۷۳,۶۱۹,۷۷۰            |          | ۷۲۹,۸۴۹,۱۴۸,۳۱۳            | ۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴ |
| .                          |          | .                          | ۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰   |
| ۱,۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰              |          | ۱,۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰              | .               |
| ۸۳۳,۹۱۷,۷۷۶,۰۵۴            |          | ۷۳۸,۱۹۹,۹۷۰,۱۳۷            | ۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸ |
| جمع                        |          | جمع                        |                 |

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

دریافت از سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای ممتاز

جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |          | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |               |
|----------------------------|----------|----------------------------|---------------|
| تغیل نشده                  | نرخ تغیل | تغیل شده                   | تغیل شده      |
| ۳,۳۸۷,۹۷۸,۱۴۲              | ۲۳٪      | ۳,۳۵۱,۰۷۹,۶۴۲              | ۳,۳۵۱,۰۷۹,۶۴۲ |
| ۳,۳۸۷,۹۷۸,۱۴۲              | ۲۳٪      | ۳,۳۳۱,۵۴۲,۱۸۲              | ۳,۳۳۱,۵۴۲,۱۸۲ |
| ۶,۷۷۵,۹۵۶,۲۸۴              |          | ۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴              | ۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴ |
| جمع                        |          | جمع                        |               |

سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۴-۱۶۸۲۶۰۴-۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۴-۱۶۸۲۶۰۴-۲ بانک گردشگری

جمع

۸-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |          | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                 |
|----------------------------|----------|----------------------------|-----------------|
| تغیل نشده                  | نرخ تغیل | تغیل شده                   | تغیل شده        |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۱۸,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸ |
| ۱۴۹,۴۶۰,۲۸۵,۰۰۰            | ۲۵٪      | ۱۳۶,۰۴۲,۴۰۴,۰۵۲            | ۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲ |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۳۱,۲۹۸,۴۳۰,۹۹۰  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۳۷,۲۹۸,۶۳۹,۸۵۸  |
| ۱۰,۵۵۷,۹۰۹,۴۵۰             | ۲۵٪      | ۹,۶۴۶,۱۵۰,۰۶۱              | ۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹   |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷   |
| ۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰            | ۲۵٪      | ۱۲۹,۰۸۹,۵۴۱,۵۰۳            | .               |
| ۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰            | ۲۵٪      | ۱۵۷,۵۷۱,۸۱۶,۵۸۳            | .               |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۳۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵  |
| ۸۳,۱۸۹,۹۴۱,۳۲۰             | ۲۵٪      | ۷۵,۳۹۲,۴۹۸,۰۳۱             | ۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵  |
| ۳۳,۷۵۶,۵۴۳,۲۰۰             | ۲۵٪      | ۳۰,۹۹۶,۵۷۴,۲۵۹             | ۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۱۸,۶۲۳,۹۱۵      |
| ۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰             | ۲۵٪      | ۸۳,۸۵۵,۷۳۴,۶۳۲             | .               |
| ۹۸,۶۴۰,۹۴۲,۸۰۰             | ۲۵٪      | ۸۹,۳۹۵,۲۶۷,۸۳۹             | ۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸  |
| .                          | ۲۵٪      | .                          | ۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳ |
| ۱۹,۷۰۶,۳۳۹,۰۰۰             | ۲۵٪      | ۱۷,۸۵۹,۱۶۱,۳۵۳             | .               |
| ۸۲۵,۴۷۳,۶۱۹,۷۷۰            |          | ۷۲۹,۸۴۹,۱۴۸,۳۱۳            | ۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴ |
| جمع                        |          | جمع                        |                 |

بانک خاورمیانه

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت بندرعباس

پدیده شیمی قرن

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

توسعه معادن و فلزات

حفاری شمال

داروسازی سینا

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری سبحان

سیمان فارس و خوزستان

سیمان تهران

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

صنایع مس افق کرمان

صنعت غذایی کورش

فجر انرژی خلیج فارس

فولاد آلیاژی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

گروه صنعتی سپاهان

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸-۳ سایر حسابهای دریافتنی

| تجزیل شده              | تجزیل شده | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |
|------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
|                        |           |                            |                            |
| سایر حساب های دریافتنی | ۰         | ۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰              | ۰                          |
| جمع                    | ۰         | ۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰              | ۰                          |

۹-سایر دارایی ها

| مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| ۱,۰۲۷,۱۰۸,۵۱۱       | (۵۵,۴۲۱,۶۲۸)    | ۰                       | ۱,۰۸۲,۵۳۰,۱۳۹        |
| ۰                   | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۰                    |
| ۳,۰۴۴,۶۲۷,۶۰۴       | (۸۰۹,۰۷۳,۶۱۴)   | ۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۸۵           | ۱,۸۱۷,۴۹۹,۰۳۳        |
| ۴,۰۷۱,۷۳۶,۱۱۵       | (۹۲۴,۴۹۵,۳۴۲)   | ۲,۰۹۶,۲۰۲,۱۸۵           | ۲,۹۰۰,۲۹,۱۷۲         |

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰-جاری کارگزاران

| مانده بدهکار     | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| (۷۵,۰۶۰,۰۸۶,۶۲۵) | ۶,۷۷۳,۳۱۰,۸۵۱,۶۵۰ | ۶,۶۹۴,۲۵۳,۲۶۸,۱۵۷ | ۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸                       |
| ۰                | ۵۶۷,۳۶۲,۱۸۶       | ۲۸۲,۹۹۴,۶۶۳       | ۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳                         |
| ۰                | ۲۶۲,۷۰۷,۲۰۲       | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳۳,۷۰۷,۲۰۱                         |
| (۷۵,۰۶۰,۰۸۶,۶۲۵) | ۶,۷۷۴,۱۴۰,۹۲۱,۰۳۸ | ۶,۶۹۴,۵۶۵,۲۴۲,۸۲۱ | ۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲                       |

کارگزاری بورس بنس ایران

کارگزاری کارآمد

کارگزاری بانک پاسارگاد

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

|                                                    | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| صندوق صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج                | ۲۰,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱             | ۹۰,۴۶۲,۷۲۵,۷۸۸             |
| صتبی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران | ۹۱,۸۰۳,۲۶۴                 | ۳۰,۱۶۳,۹۲,۲۹۶              |
| حسابرس موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر             | ۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹                | ۱۲۴,۵۷۱,۲۶۲                |
| جمع                                                | ۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴             | ۹۰,۸۸۸,۹۳۶,۳۴۶             |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

|                                               | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری | ۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰              | ۰                          |
| جمع                                           | ۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰              | ۰                          |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۳- سایر حسابه های پرداختی و ذخایر

| ارزش بازار | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال) |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| •          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| •          | ۱,۸۵۱,۰۹۲,۸۹۶              | ۳,۷۰۲,۱۸۵,۷۹۲              |
| •          | ۵۵۱,۵۸۵,۲۶۲                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| •          | ۴۵۲,۶۱۷,۵۹۲                | ۱۴۹,۹۶۱,۳۷۶                |
| •          | ۶۴,۶۵۹,۳۳۰,۷۹۰             | ۲,۲۹۰,۰۰۰,۷۴۹۴             |
| •          | ۲۸۵,۱۰۹,۳۸۹                | ۶۴,۸۱۹,۴۷۰,۸۰۷             |
| •          | ۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹             | ۴۷۰,۳۱۸,۵۷۸                |
|            |                            | ۷۳,۴۳۱,۸۴۴,۰۴۷             |
|            |                            | جمع                        |

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس  
بدهی به مدیر بابت هزینه آیین نامه افزایش  
ذخیره کارمزد تصفیه  
بدهی بابت اختیار معامله  
ذخیره آئین نامه نرم افزار  
پیش دریافت سود سپرده واریز  
بدهی بابت امور صندوق

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

| ارزش بازار | ارزش بازار    | بهای فروش     | تعداد       | نام                                  |
|------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
| •          | (۱۸,۶۴۰,۴۴۳)  | ۹,۱۱۲,۱۴۰,۴۴۶ | ۱۱۸,۶۷۱,۰۰۰ | اختیار خود-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷ (صندوق ۸۰۳۵) |
| •          | (۳۱,۳۲۰,۹۳۳)  | ۵۴۷,۳۲۱,۶۸۶   | ۳۱,۳۲۹,۰۰۰  | اختیار خود-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۷ (صندوق ۸۰۳۶) |
| •          | (۱۴۹,۹۶۱,۳۷۶) | ۹,۶۵۹,۴۶۲,۱۳۲ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                                  |

۱۴- خالص دارایی ها

| ریال               | تعداد         | ریال               | تعداد         |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ۲۰,۱۷۷,۴۲۳,۲۲۶,۸۸۰ | ۱,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷ | ۱۶,۷۸۳,۱۶۸,۸۳۲,۷۰۷ | ۱,۵۱۸,۳۴۱,۳۹۷ |
| ۱۰,۴۱۷,۱۲۷,۵۹۶,۳۴۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۵۲,۸۷۳,۴۱۸,۶۵۵  | ۸۳۱,۴۴۶,۹۹۸   |
| ۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵ | ۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷ | ۲۳,۴۳۶,۰۴۲,۲۵۱,۳۶۲ | ۲,۳۴۹,۷۸۸,۳۹۵ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

| یادداشت                                                                        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۵-۱                                                     |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب               | ۱۵-۲                                                     |
| سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام                                    | ۱۵-۳                                                     |
| جمع                                                                            | (۴۰۶,۲۳۸,۵۳۳,۳۹۹)                                        |

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت                        | تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات         | سود (زیان) فروش   |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| گروه صنعتی سپاهان               | ۱۹,۷۰۶,۲۳۹  | ۱۶۶,۷۰۴,۸۸۷,۶۹۰   | ۱۸۹,۸۱۷,۲۸۲,۸۴۷   | ۱۵۸,۳۶۷,۶۷۵   | ۸۳۳,۵۲۴,۴۳۷    | (۲۴,۱۰۴,۲۸۷,۲۶۹)  |
| اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۰۳    | ۱,۴۷۵,۰۰۰   | ۳۲,۴۵۰,۰۰۰        | ۲۹,۴۹۲,۴۰۴        | ۸۱۱,۲۵۰       | .              | ۲,۱۴۶,۳۴۶         |
| سیمان فارس و خوزستان            | ۹۸۱,۱۳۳     | ۳۴,۹۷۸,۱۲۶,۹۲۰    | ۳۳,۳۳۵,۵۹۲,۰۱۰    | ۳۳,۲۲۹,۰۶۱    | ۱۷۴,۸۹۰,۶۳۵    | ۱,۴۳۴,۴۱۵,۲۱۴     |
| اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴   | ۴,۰۰۰       | ۹,۵۲۴,۰۰۰         | ۹۴۹,۵۷۵           | .             | .              | ۸,۵۷۴,۴۲۵         |
| داروسازی سینا                   | ۱,۰۶۴,۷۱۸   | ۱۷,۷۵۲,۸۵۲,۸۶۰    | ۱۷,۰۹۹,۱۶۴,۷۲۵    | ۱۶,۸۶۴,۹۳۲    | ۸۸,۷۶۴,۲۶۵     | ۵۴۸,۰۵۸,۹۳۸       |
| سیمان صوفیان                    | ۱,۲۳۸,۶۸۴   | ۵۹,۱۶۰,۲۲۲,۱۳۰    | ۴۹,۶۸۳,۵۱۳,۰۷۳    | ۵۶,۲۰۱,۶۹۲    | ۲۹۵,۸۰۱,۱۰۸    | ۹,۱۲۴,۷۰۶,۲۵۷     |
| پالایش نفت اصفهان               | ۴۶,۴۹۹,۸۶۶  | ۱۵۵,۲۸۸,۰۴۶,۹۰۰   | ۲۱۱,۱۴۷,۵۴۰,۱۳۹   | ۱۴۷,۵۲۲,۷۵۱   | ۷۷۶,۴۴۰,۲۳۹    | (۵۶,۷۸۳,۴۵۶,۲۲۹)  |
| ملی صنایع مس ایران              | ۱۳۲,۹۶۳,۱۲۶ | ۸۱۹,۴۸۹,۰۳۸,۷۶۰   | ۱,۰۱۲,۴۳۷,۴۸۴,۸۴۲ | ۷۶۰,۴۸۳,۰۵۹   | ۴۰۹۷,۴۴۵,۱۶۴   | (۱۹۷,۸۰۶,۳۷۴,۳۰۵) |
| سرمایه گذاری سبحان              | ۹,۵۲۰,۳۶۷   | ۲۰,۴۵۲,۳۹۴,۴۹۴    | ۱۹,۳۶۱,۳۶۹,۹۰۵    | ۱۹,۴۲۹,۴۸۱    | ۱۰۲,۲۶۱,۹۷۴    | ۹۶۹,۴۳۳,۱۳۴       |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۳۸,۱۲۵,۵۶۰  | ۲۵۷,۷۰۳,۰۹۱,۱۶۰   | ۲۷۸,۴۲۹,۲۱۰,۹۰۴   | ۲۴۴,۸۱۴,۹۴۵   | ۱,۲۸۸,۵۱۵,۴۵۷  | (۳۲,۲۵۹,۴۵۰,۱۴۶)  |
| بین المللی توسعه صن. معادن غدیر | ۳۸۰,۰۰۰     | ۲۰,۷۹۹,۱۴۰,۲۱۰    | ۲۱,۹۴۰,۸۲۲,۳۸۸    | ۱۹,۷۵۹,۰۶۹    | ۱۰۳,۹۹۵,۷۰۰    | (۱,۲۶۵,۴۳۶,۹۴۷)   |
| بخش هجرت                        | ۱۶۰,۲۰۰     | ۴۱۰,۱۹۸,۰۰۰       | ۳۳,۷۶۰,۳۲۳,۷۲۰    | ۳۸,۹۶۸,۷۴۰    | ۲۰۵,۰۹۸,۹۹۹    | ۷۰,۱۵۴,۰۸۵,۴۱۱    |
| حفاری شمال                      | ۱۶,۹۲۴,۰۴۲  | ۶۶,۶۱۳,۰۲۹,۳۱۲    | ۵۵,۰۹۶,۴۵۱,۴۰۸    | ۶۳,۲۸۲,۱۲۸    | ۳۳۳,۰۶۵,۱۴۶    | ۱۱,۱۲۰,۲۳۰,۶۳۰    |
| پارس دارو                       | ۴۰,۰۰۰      | ۱,۹۰۹,۸۴۴,۷۰۰     | ۱,۶۶۰,۱۵۲,۴۶۲     | ۱,۸۱۴,۳۲۹     | ۹,۵۴۹,۲۲۳      | ۲۳۸,۳۲۸,۶۸۶       |
| بانک ملت                        | ۱۶,۳۸۱,۰۰۰  | ۳۷,۲۴۱,۷۲۸,۰۰۰    | ۳۴,۶۸۳,۹۲۵,۳۸۴    | ۳۵,۳۷۹,۳۹۳    | ۱۸۶,۲۰۸,۶۴۰    | ۲,۳۳۶,۲۱۴,۵۸۳     |
| بخش البرز                       | ۸,۵۰۰,۰۰۰   | ۴۰,۷۶۴,۵۰۰,۰۰۰    | ۳۸,۲۶۹,۹۸۶,۴۳۲    | ۳۸,۷۲۶,۰۱۱    | ۲۰۳,۸۲۲,۵۰۰    | ۲,۳۵۱,۹۶۴,۶۴۶     |
| ایران خودرو                     | ۲۴,۸۹۳,۲۲۲  | ۶۳,۲۶۴,۵۴۱,۵۵۱    | ۶۹,۳۳۵,۷۹۰,۷۳۷    | ۶۰,۱۰۰,۸۸۳    | ۳۱۶,۳۲۲,۷۰۷    | (۶,۴۴۷,۶۷۲,۷۷۶)   |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۱۷۳,۵۲۲,۰۹۴ | ۷۰۳,۴۱۲,۷۶۷,۱۲۴   | ۸۲۶,۲۲۵,۳۶۳,۸۱۱   | ۶۳۵,۴۱۶,۴۸۸   | ۳,۵۱۷,۰۶۳,۸۳۴  | (۱۲۶,۹۶۵,۰۷۷,۰۰۹) |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۹۳,۳۵۸,۶۱۶  | ۱۰۲,۳۷۹,۶۹۱,۷۴۶   | ۱۰۴,۳۲۳,۹۱۰,۳۷۳   | ۹۷,۲۵۸,۹۵۲    | ۵۱۱,۸۹۸,۴۶۱    | (۲,۵۵۳,۳۷۶,۰۴۰)   |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱,۶۷۱,۵۵۶   | ۳۳۲,۸۲۳,۰۰۶,۳۲۰   | ۲۹۹,۰۸۹,۸۴۳,۵۲۶   | ۳۱۶,۱۸۰,۳۹۸   | ۱,۶۶۴,۱۱۵,۰۳۰  | ۳۱,۷۵۲,۸۶۷,۳۶۶    |
| توسعه معادن و فلزات             | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۴,۶۸۴,۰۸۲,۸۱۰   | ۳۴۶,۱۶۷,۹۷۲,۰۰۰   | ۲۹۸,۹۴۵,۵۸۳   | ۱,۵۷۳,۴۲۰,۴۰۸  | (۳۳,۳۵۶,۲۵۵,۱۸۱)  |
| نیان الکترونیک                  | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۶,۹۸۵,۹۷۲,۶۸۲    | ۷۰,۸۲۲,۰۱۴    | ۳۷۲,۷۴۹,۹۹۸    | (۱۲,۸۷۹,۵۴۴,۶۹۴)  |
| ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور    | ۹,۹۹۲,۲۸۰   | ۴۷,۰۰۷,۲۹۸,۲۰۱    | ۴۶,۶۸۴,۲۸۱,۸۸۹    | .             | .              | ۳۳۳,۰۱۶,۳۱۲       |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه         | ۷۴۶,۰۰۰     | ۱۴,۲۳۳,۶۸۰,۰۰۰    | ۱۲,۱۲۴,۵۲۷,۲۵۵    | ۱۳,۵۲۱,۹۳۵    | ۷۱,۱۶۸,۴۰۰     | ۲,۰۲۴,۴۶۲,۴۱۰     |
| همکاران سیستم                   | ۲,۲۵۹,۸۸۵   | ۵۵,۱۸۰,۸۵۹,۲۹۰    | ۵۳,۲۴۷,۰۵۴,۹۴۶    | ۵۲,۴۲۱,۶۷۴    | ۲۷۵,۹۰۴,۲۹۶    | ۱,۶۰۵,۴۷۸,۳۷۴     |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۵۰,۴۰,۱۹۰   | ۴۰,۸۵۴,۳۶۱,۸۰۰    | ۴۱,۸۳۵,۱۷۷,۲۵۷    | ۳۸,۸۱۱,۲۰۳    | ۲۰۴,۲۷۱,۸۰۸    | (۱,۲۲۳,۸۹۸,۴۶۸)   |
| لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی   | ۲۹۳,۲۳۵     | ۴,۱۴۶,۳۴۲,۹۰۰     | ۳,۷۶۶,۰۵۴,۰۵۲     | ۳,۹۳۳,۰۱۰     | ۲۰,۷۳۱,۷۱۵     | ۳۵۵,۶۱۸,۱۲۳       |
| جمع                             | -           | ۳,۴۹۲,۴۵۵,۳۰۸,۸۷۸ | ۳,۸۸۶,۵۳۹,۱۱۱,۱۵۷ | ۳,۲۲۳,۰۷۲,۶۵۶ | ۱۷,۲۲۷,۰۳۰,۱۴۴ | (۴۱۴,۵۳۳,۹۰۵,۰۷۹) |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| عنوان                         | تعداد فروش | بهای فروش         | بهای تمام شده     | کارمزد فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| مراجعه کرمان موتور- تاک-۵۱۲۲۳ | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰ | ۹۷,۸۳۰,۶۶۸  | ۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲  |
| جمع                           | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰ | ۹۷,۸۳۰,۶۶۸  | ۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲  |

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| نام سهم | نام اختیار  | تعداد       | قیمت اعمال | ارزش اعمال     | ارزش دفتری اختیار | بهای تمام شده سهم | کارمزد اعمال | مالیات اعمال | کارمزد فروش اختیار | سود (زیان) اعمال |
|---------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|------------------|
| ویمکت ۱ | ضممت ۷۰-۱۶۱ | ۱۵,۲۰۰,۰۰۰  | .          | .              | ۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸     | .                 | .            | .            | .                  | (۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸)  |
| خودرو ۱ | خود ۷۱۰-۸۱  | ۲۹۶,۰۰۰     | ۲,۴۰۰      | ۷۱۰,۴۰۰,۰۰۰    | ۷,۲۶۸,۵۷۷         | ۷۷۴,۰۹۹,۲۰۰       | ۳۵۵,۲۰۰      | .            | .                  | (۶,۹۳۴,۵۷۷)      |
| خودرو ۱ | خود ۶۰-۴۹۱  | ۱,۰۰۰       | ۲,۶۰۰      | ۲,۶۰۰,۰۰۰      | ۱۳,۵۰۰            | ۲,۷۸۵,۳۲۸         | ۱,۳۰۰        | ۱۳,۰۰۰       | ۳۴,۷۰۲             | (۱,۸۶,۱۲۸)       |
| خودرو ۱ | خود ۶۰-۳۹۱  | ۹,۹۹۹,۰۰۰   | .          | .              | ۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰       | .                 | .            | .            | ۳۴,۷۰۲             | ۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰      |
| خودرو ۱ | خود ۷۱۰-۹۱  | ۲,۹۸۹,۰۰۰   | ۲,۶۰۰      | ۷,۷۷۱,۴۰۰,۰۰۰  | ۷۱,۵۷۳,۲۶۵        | ۸,۳۲۶,۹۰۰,۴۰۷     | ۳,۸۸۵,۷۰۰    | .            | ۲۰۰,۵۴۶            | ۲۵,۲۵۷,۳۳۶       |
| خودرو ۱ | خود ۷۱۰-۹۱  | ۲۹۰,۰۰۰     | ۴۰         | ۱۱,۶۰۰,۰۰۰     | ۶,۹۴۴,۱۱۴         | .                 | ۲,۹۵۸        | .            | ۲۰۰,۵۴۶            | (۴,۶۵۸,۸۲۴)      |
| خودرو ۱ | خود ۷۱۰-۹۱  | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱          | ۶,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۴۳,۶۷۱,۳۲۴       | .                 | ۱,۵۰۰        | .            | ۲۰۰,۵۴۶            | ۱۳۷,۶۶۹,۸۲۴      |
| خودرو ۱ | خود ۷۱۰-۹۱  | ۲۳,۲۸۸,۰۰۰  | .          | .              | ۷۱,۵۷۳,۲۶۵        | .                 | .            | .            | ۲۰۰,۵۴۶            | ۷۱,۵۷۳,۲۶۵       |
| نشتا ۱  | نشتا ۵۰-۱۷۱ | ۹,۴۱۵,۰۰۰   | ۱,۱۰۰      | ۱۰,۳۵۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۸۸,۲۵۱,۵۱۲       | ۱۰,۵۶۸,۸۰۰,۸۲۵۰   | ۵,۱۷۸,۲۵۰    | .            | .                  | ۱۸,۸۷۸,۴۸۸       |
| نشتا ۱  | نشتا ۶۰-۱۹۱ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹         | ۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | .                 | ۱۱۸,۷۸۰      | .            | ۶۴,۳۷۳             | (۳۱۶,۱۱۸,۷۸۰)    |
| نشتا ۱  | نشتا ۶۰-۱۹۱ | ۱۱,۹۹۸,۰۰۰  | ۱,۱۰۰      | ۱۳,۱۹۷,۸۰۰,۰۰۰ | ۳۱۹,۵۶۳,۲۹۹       | ۱۳,۸۱۶,۳۹۹,۹۰۰    | ۶,۵۹۸,۹۰۰    | .            | ۶۴,۳۷۳             | ۳۹۲,۳۳۴,۷۰۱      |
| نشتا ۱  | نشتا ۶۰-۱۹۱ | ۲,۰۰۰       | .          | .              | ۳۶,۶۰۰            | .                 | .            | .            | ۶۴,۳۷۳             | (۳۶,۶۰۰)         |
| نشتا ۱  | نشتا ۷۰-۳۷۱ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .          | .              | ۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹       | .                 | .            | .            | .                  | (۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹)    |
| خسپا ۱  | نشتا ۵۰-۴۱  | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | .          | .              | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | .                 | .            | .            | ۸,۴۸۷              | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰       |
| خسپا ۱  | نشتا ۵۰-۶۱  | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | .          | .              | ۷۷,۰۰۰,۰۰۰        | .                 | .            | .            | ۱۹,۸۲۰             | ۷۷,۰۰۰,۰۰۰       |
| جمع     |             |             |            |                | ۳۳,۵۲۲,۳۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۴۸۶,۶۸۰,۰۸۵    | ۱۶,۱۴۲,۵۸۸   | ۱۴,۰۰۰       | ۱,۰۹۲,۷۱۴          | (۳,۵۰۳,۹۲۲,۶۵۲)  |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                                           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                                    | (۱,۲۲۶,۶۶۵,۲۴۲)                                          |
| ۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید در بورس یا فرابورس                  | (۱۵,۴۸۷,۵۱۲,۲۷۵)                                         |
| ۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۲۴,۵۶۳,۲۵۳,۷۷۴                                           |
| ۴- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب       | (۸۵,۳۳۳,۸۴۳)                                             |
| ۵- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سپرده کالایی                            | ۲۰,۵۶۰,۳۸۳,۵۴۵                                           |
|                                                                                   | (۱,۱۳۵,۳۹۷,۱۹۰,۲۷۹)                                      |

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| نام سهام                        | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری         | کارمزد         | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------|
| سرمایه گذاری سپه                | ۱۲۳,۳۲۹,۴۶۴ | ۵۰۶,۸۸۴,۰۹۷,۰۴۰         | ۵۳۶,۶۳۰,۸۰۲,۳۲۵    | ۴۸۱,۵۳۹,۸۹۲    | ۲,۵۳۴,۴۲۰,۴۸۵  | (۳۲,۷۶۲,۶۶۵,۶۶۲)       |
| پتروشیمی ممسنی                  | ۲۸۰,۰۰۰     | ۳۵,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۳,۳۰۸,۷۷۰,۴۰۰     | ۳۴,۱۵۴,۴۰۰     | ۱۷۹,۷۶۰,۰۰۰    | (۷,۵۷۰,۶۸۴,۸۰۰)        |
| پدیده شیمی قرن                  | ۷۸,۰۱۴,۸۲۰  | ۶۴۲,۸۴۲,۱۱۶,۸۰۰         | ۵۶۲,۳۵۵,۴۱۹,۵۱۱    | ۶۱۰,۷۰۰,۰۱۱    | ۳,۲۱۴,۲۱۰,۵۸۴  | ۷۶,۶۶۱,۷۸۶,۶۹۴         |
| پتروشیمی نوری                   | ۱,۴۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۷۲,۷۶۷,۰۴۲,۳۰۰    | ۲۳۷,۸۶۶,۷۰۰    | ۱,۲۵۱,۹۳۰,۰۰۰  | (۲۳,۸۷۰,۸۳۹,۰۰۰)       |
| فجر انرژی خلیج فارس             | ۲۱,۴۹۳,۶۱۶  | ۲۲۱,۳۸۴,۲۴۴,۸۰۰         | ۲۵۹,۶۰۳,۵۰۵,۸۱۹    | ۲۱۰,۳۱۵,۰۲۳    | ۱,۱۰۶,۹۲۱,۲۲۴  | (۳۹,۵۳۶,۴۹۷,۲۷۶)       |
| حمل و نقل گهرترابری سیرجان      | ۳۶,۰۰۸,۵۰۰  | ۱۳۷,۴۰۸,۴۳۶,۰۰۰         | ۱۵۰,۸۴۵,۵۲۸,۶۶۲    | ۱۳۰,۵۳۸,۰۱۴    | ۶۸۷,۰۴۲,۱۸۰    | (۱۴,۲۵۴,۶۷۲,۸۵۶)       |
| پلیمیر آریا ساسول               | ۸۸۱,۸۴۷     | ۶۵,۶۵۳,۵۰۹,۱۵۰          | ۶۸,۱۹۷,۷۰۰,۵۲۵     | ۶۲,۳۷۰,۸۳۴     | ۳۲۸,۲۶۷,۵۴۶    | (۲,۹۳۴,۸۲۹,۷۵۴)        |
| سیمان فارس و خوزستان            | ۴,۸۵۰,۰۰۰   | ۱۶۵,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۶۴,۷۸۶,۶۵۰,۵۸۰    | ۱۵۷,۰۲۳,۶۰۰    | ۸۲۶,۴۴۰,۰۰۰    | (۴۸۲,۱۱۴,۱۸۰)          |
| داروسازی سینا                   | ۱,۱۴۸,۳۱۴   | ۱۸,۴۳۰,۴۳۹,۷۰۰          | ۱۸,۴۴۱,۷۰۰,۰۷۰     | ۱۷,۵۰۸,۹۱۸     | ۹۲,۱۵۲,۱۹۸     | (۱۲۰,۹۳۱,۴۸۶)          |
| کاشی الوند                      | ۴۸,۳۰۵,۳۰۵  | ۲۱۸,۷۲۶,۴۲۱,۰۴۰         | ۲۳۷,۹۵۴,۶۹۲,۳۲۶    | ۲۰۷,۷۹۰,۱۰۰    | ۱,۰۹۳,۶۳۲,۱۰۵  | (۲۰,۵۲۹,۶۹۳,۴۹۱)       |
| سیمان صوفیان                    | ۱۴۰,۸۰۶,۹۲  | ۶۰۱,۸۰۸,۷۷۶,۰۸۰         | ۵۶۴,۷۷۵,۳۹۴,۴۳۸    | ۵۷۱,۷۱۸,۳۳۷    | ۳۰۰,۹۰۴,۳۸۸    | ۳۳,۴۵۲,۶۱۹,۴۲۴         |
| پالایش نفت اصفهان               | ۱۴۴,۴۴۱,۰۰۴ | ۴۷۲,۱۷۷,۶۴۲,۰۷۶         | ۶۵۵,۸۸۰,۶۵۷,۵۵۰    | ۴۴۸,۵۶۸,۷۶۰    | ۲,۳۶۰,۸۸۸,۲۱۰  | (۱۸۶,۵۱۲,۴۷۲,۴۴۴)      |
| نفت سپاهان                      | ۴,۲۳۶,۵۹۴   | ۱۸,۳۵۲,۹۲۵,۲۰۸          | ۱۹,۵۶۸,۲۰۷,۸۷۵     | ۱۷,۴۳۵,۲۷۹     | ۹۱,۷۶۴,۶۲۶     | (۱,۳۳۴,۴۸۲,۵۷۲)        |
| فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش | ۴۴,۴۵۰,۰۰۰  | ۸۵۸,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۹۹,۳۱۶,۱۰۲,۰۲۵    | ۸۱۵,۸۲۵,۳۰۰    | ۴,۲۹۳,۸۷۰,۰۰۰  | ۵۴,۳۴۸,۱۹۲,۶۷۵         |
| ملی صنایع مس ایران              | ۱۴۶,۱۷۳,۴۶۸ | ۸۴۰,۴۹۷,۴۴۱,۰۰۰         | ۱,۱۱۳,۰۲۶,۶۱۶,۶۵۳  | ۷۹۸,۴۲۲,۵۶۹    | ۴,۲۰۲,۴۸۷,۲۰۵  | (۲۷۷,۵۳۰,۱۳۵,۴۴۷)      |
| سرمایه گذاری سبحان              | ۵۲۷,۱۷۸,۰۸۴ | ۸۶۸,۲۶۲,۳۰۴,۳۴۸         | ۱,۰۷۷,۸۳۸,۳۹۸,۸۷۹  | ۸۴۴,۸۹۹,۱۸۹    | ۴,۳۴۱,۲۱۱,۵۲۲  | (۲۱۴,۷۴۲,۲۵۵,۲۴۲)      |
| پتروشیمی کازرون                 | ۷۰,۳۸۸,۸۲۲  | ۸۸,۷۵۹,۵۴۵,۴۲۰          | ۹۶,۵۵۷,۷۸۵,۹۲۵     | ۸۴,۳۲۱,۵۶۸     | ۴۴۳,۷۷۷,۷۲۷    | (۸,۳۲۶,۳۵۹,۸۰۰)        |
| فولاد آلیاژی ایران              | ۵۵,۴۱۶,۲۶۰  | ۳۱۵,۳۱۸,۵۱۹,۴۰۰         | ۳۳۱,۰۷۰,۰۶۴,۸۵۰    | ۲۹۹,۵۵۲,۵۹۳    | ۱,۵۷۶,۵۹۲,۵۹۷  | (۱۷,۶۲۷,۶۹۰,۶۴۰)       |
| بین المللی توسعه صن. معادن غدیر | ۹۶,۴۸۹,۵۳۰  | ۴۴۱,۷۲۹,۰۶۸,۳۴۰         | ۵۵۷,۱۲۰,۹۵۷,۹۹۷    | ۴۱۹,۶۴۲,۶۱۵    | ۲,۲۰۸,۶۴۵,۳۴۲  | (۱۱۸,۰۲۰,۱۷۷,۶۱۴)      |
| فترسازی خاور                    | ۶۰,۸۸۸,۹۸۸  | ۳۷,۶۲۹,۳۸۹,۶۴۰          | ۴۲,۰۱۰,۳۵۰,۱۶۸     | ۳۵,۷۲۷,۹۲۰     | ۱۸۸,۱۴۶,۹۴۸    | (۴۶۰,۴۸۵,۳۹۶)          |
| پخش هجرت                        | ۱۹۳,۴۸۴     | ۴,۷۰۱,۶۶۱,۲۰۰           | ۴,۰۷۷,۴۵۴,۷۲۸      | ۴,۴۶۶,۵۷۸      | ۲۳,۵۰۸,۳۰۶     | ۵۹۶,۲۳۱,۵۸۸            |
| تولید ژلاتین کپسول ایران        | ۲,۵۵۲,۷۵۹   | ۲۱۳,۹۲۱,۲۰۴,۲۰۰         | ۲۱۱,۲۲۱,۰۵۶,۲۸۷    | ۲۰۳,۲۲۵,۱۴۴    | ۱,۰۶۹,۶۰۶,۰۲۱  | ۱,۴۲۷,۳۱۶,۷۴۸          |
| ایران یاساتایرورابر             | ۳۴,۴۴۹,۲۳۹  | ۳۶۲,۷۵۰,۴۸۶,۶۷۰         | ۳۸۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۴    | ۳۴۴,۶۱۲,۹۶۲    | ۱,۸۱۳,۷۵۲,۴۳۳  | (۲۴,۹۹۸,۳۱۴,۲۰۰)       |
| نفت پارس                        | ۶۸,۹۲۳,۷۹۶  | ۴۴,۱۱۳,۸۹۴,۴۰۰          | ۴۴,۳۳۱,۰۴۱,۵۹۸     | ۴۱,۹۰۸,۲۰۰     | ۲۲۰,۵۶۹,۴۷۲    | (۴۷۹,۶۴۴,۸۷۰)          |
| حفاری شمال                      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۷,۶۶۵,۴۱۲,۵۲۸     | ۱۰۹,۱۲۶,۵۰۰    | ۵۷۴,۳۵۰,۰۰۰    | ۱۶,۵۲۱,۱۱۰,۹۷۲         |
| سرمایه گذاری ارس صبا            | ۹,۹۵۶,۰۸۸   | ۲۰۳,۱۰۴,۱۹۵,۲۰۰         | ۱۹۱,۰۰۹,۱۹۱,۰۳۴    | ۱۹۲,۹۴۸,۹۸۵    | ۱۰,۱۵۵,۲۰,۹۷۶  | ۱۰,۸۸۶,۵۳۴,۲۰۵         |
| بانک ملت                        | ۳۸۹,۶۱۹,۰۰۰ | ۷۲۱,۹۶۴,۰۰۷,۰۰۰         | ۸۲۴,۹۵۰,۶۳۳,۶۱۶    | ۶۸۵,۸۶۵,۸۰۷    | ۳,۶۰۹,۸۲۰,۰۳۵  | (۱۰۷,۲۸۲,۳۱۲,۴۵۸)      |
| دارویی ره آورد تامین            | ۳,۳۶۹,۲۱۴   | ۳۰۵,۹۲۴,۶۳۱,۲۰۰         | ۲۸۷,۳۵۸,۵۴۳,۷۶۰    | ۲۹۰,۶۲۸,۴۰۰    | ۱,۵۲۹,۶۲۳,۱۵۶  | ۱۶,۷۴۵,۸۲۵,۸۸۴         |
| پخش البرز                       | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۶۲,۰۸۴,۶۵۰,۱۵۷    | ۱۵۳,۵۵۸,۰۰۰    | ۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰    | (۱,۴۰۶,۴۰۸,۱۵۷)        |
| ایران خودرو                     | ۲۲۷,۹۱۲,۷۷۸ | ۴۹۴,۱۱۴,۹۰۲,۷۰۴         | ۶۳۴,۵۴۹,۸۷۰,۵۸۳    | ۴۶۹,۴۰۹,۱۵۸    | ۲,۲۷۰,۵۷۴,۵۱۴  | (۱۴۳,۳۷۴,۹۵۱,۵۵۰)      |
| اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۲۴۰۸/۱۴۰۳    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۲۱,۸۲۳,۵۸۷,۱۴۹     | ۲۵,۷۵۰         | -              | -                      |
| سیمان تهران                     | ۱۲۲,۳۳۸,۱۴۹ | ۶۲۲,۷۰۰,۱۷۸,۴۱۰         | ۶۹۶,۸۲۶,۵۸۰,۸۷     | ۵۹۱,۵۶۶,۱۱۹    | ۳,۱۱۳,۵۰۵,۸۹۲  | (۷۷,۸۳۰,۵۵۱,۶۸۹)       |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۲۲۴,۰۴۴,۲۱۶ | ۸۶۰,۳۲۹,۷۸۹,۴۴۰         | ۱,۰۶۶,۷۸۶,۴۲۲,۴۷۰  | ۸۱۷,۳۱۳,۳۰۰    | ۴,۳۰۱,۶۴۸,۹۴۷  | (۲۱۱,۵۷۵,۵۹۵,۲۷۷)      |
| صنایع خاکچینی ایران             | ۲,۱۴۸,۴۵۰   | ۳۱,۶۰۳,۶۹۹,۵۰۰          | ۳۰,۶۲۵,۶۶۰,۸۰۰     | ۳۰,۰۲۳,۵۱۵     | ۱۵۸,۰۱۸,۴۹۸    | ۷۹۰,۱۹۶,۶۸۸            |
| جمع نقل به صفحه بعد             | -           | ۱۰,۹۴۸,۱۰۴,۵۲۵,۹۶۶      | ۱۲,۲۳۰,۹۶۶,۷۶۷,۱۴۹ | ۱۰,۴۰۰,۶۳۰,۰۵۰ | ۵۴,۷۴۰,۰۲۲,۶۲۹ | (۱,۳۲۶,۲۶۹,۲۸۰,۹۳۳)    |

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| نام سهام                                                 | تعداد         | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری         | کارمزد         | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |               |                         |                    |                |                |                        |
| جمع نقل از صفحه قبل                                      | -             | ۱۰,۹۴۸,۱۰۴,۵۲۵,۹۶۶      | ۱۲,۲۳۰,۹۶۶,۷۶۷,۱۴۹ | ۱۰,۴۰۰,۶۳۰,۰۵۰ | ۵۴,۷۴۰,۰۲۲,۶۲۹ | (۱,۳۲۶,۲۶۹,۲۸۰,۹۶۳)    |
| سپید ماکیان                                              | ۲۹,۵۴۶,۹۸۰    | ۱۷۴,۶۲۲,۶۵۱,۸۰۰         | ۲۱۴,۷۰۱,۱۰۰,۴۳۲    | ۱۶۵,۸۹۱,۵۱۹    | ۸۷۳,۱۱۳,۲۵۹    | (۴۱,۱۱۷,۴۵۳,۴۱۰)       |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی                               | ۱,۰۰۲,۶۵۴,۳۸۴ | ۹۴۲,۴۹۵,۱۳۰,۹۶۰         | ۱,۱۲۰,۷۲۴,۸۸۴,۸۹۷  | ۸۹۵,۳۷۰,۳۶۵    | ۴,۷۱۲,۴۷۵,۶۰۵  | (۱۸۳,۸۲۷,۶۰۹,۹۰۷)      |
| توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان                             | ۴۷,۳۰۳,۲۸۴    | ۳۱۸,۳۵۱,۱۰۱,۳۲۰         | ۳۱۲,۷۶۶,۲۲۰,۵۷۲    | ۳۰۲,۴۳۳,۵۴۶    | ۱,۵۹۱,۷۵۵,۵۰۷  | ۳,۶۹۰,۵۹۱,۶۹۵          |
| پتروشیمی پردیس                                           | ۷,۱۴۰,۳۵۴     | ۱,۴۲۳,۰۷۲,۵۵۲,۳۰۰       | ۱,۲۷۷,۶۱۶,۴۰۰,۸۶۴  | ۱,۳۵۱,۹۱۸,۹۳۵  | ۷,۱۱۵,۳۶۲,۷۶۱  | ۱۳۶,۹۸۸,۸۶۹,۶۵۰        |
| تایدواتر خاورمیانه                                       | ۳۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۹۸۷,۸۴۳,۰۰۸      | ۱,۹۷۷,۹۰۰      | ۱۰,۴۱۰,۰۰۰     | ۸۱,۷۶۹,۰۹۲             |
| صنعت غذایی کورش                                          | ۲۰,۸۴۷,۹۰۸    | ۱۶۶,۷۸۳,۲۶۴,۰۰۰         | ۱۷۵,۷۰۱,۱۸۰,۵۲۸    | ۱۵۸,۴۴۴,۱۰۱    | ۸۳۳,۹۱۶,۳۲۰    | (۹,۹۱۰,۲۷۶,۹۴۹)        |
| پتروشیمی پارس                                            | ۴,۹۷۴,۸۵۸     | ۱۱,۲۹۲,۹۲۷,۶۶۰          | ۱۱,۶۶۹,۴۹۹,۲۸۵     | ۱۰,۷۲۸,۲۸۱     | ۵۶,۴۶۴,۶۳۸     | (۴۴۳,۷۶۴,۵۴۵)          |
| صنایع مس افق کرمان                                       | ۵۰,۲۷۵,۷۰۳    | ۲۰۶,۱۳۰,۳۸۲,۳۰۰         | ۱۸۱,۱۱۰,۱۹۳,۴۳۴    | ۱۹۵,۸۲۳,۸۶۳    | ۱,۰۳۰,۶۵۱,۹۱۲  | ۲۳,۷۹۳,۷۱۳,۰۹۱         |
| توسعه معدنی و صنعتی صبانور                               | ۷۷,۵۹۲,۲۸۰    | ۴۷۷,۹۶۸,۴۴۴,۸۰۰         | ۴۸۳,۷۰۵,۴۸۱,۲۰۱    | ۴۵۴,۰۷۰,۰۲۳    | ۲,۳۸۹,۸۴۲,۲۲۴  | (۸,۵۸۰,۹۴۸,۶۴۸)        |
| آریان کیمیا تک                                           | ۱۱,۳۲۲,۵۵۳    | ۱۶۳,۴۱۵,۴۱۴,۲۶۰         | ۱۴۸,۶۴۰,۹۷۶,۸۴۲    | ۱۵۵,۲۴۴,۶۴۴    | ۸۱۷,۰۷۷,۰۷۱    | ۱۳,۸۰۲,۱۱۵,۷۰۳         |
| سپیدار سیستم آسیا                                        | ۸۶۲,۲۶۴       | ۱۲۱,۴۹۲,۹۹۷,۶۰۰         | ۱۰۶,۰۲۷,۴۱۷,۵۶۲    | ۱۱۵,۴۱۸,۳۴۸    | ۶۰۷,۴۶۴,۹۸۸    | ۱۴,۷۴۲,۶۹۶,۷۰۲         |
| معدنی و صنعتی گل گهر                                     | ۴۵,۲۳۰,۰۰۰    | ۱۲۸,۸۶۰,۲۷۰,۰۰۰         | ۱۵۵,۲۴۹,۹۲۳,۸۱۹    | ۱۲۲,۴۱۷,۲۵۶    | ۶۴۴,۳۰۱,۳۵۰    | (۲۷,۱۵۶,۳۷۲,۴۲۶)       |
| تولید مواد اولیه داروپخش                                 | ۴,۲۵۸,۷۷۷     | ۲۶۵,۴۹۲,۱۵۸,۱۸۰         | ۲۶۰,۳۵۶,۳۹۲,۵۲۶    | ۲۵۲,۲۱۷,۵۵۰    | ۱,۳۲۷,۴۶۰,۷۹۱  | ۳,۵۵۶,۰۸۷,۳۱۲          |
| سایپا                                                    | ۱۴۴,۲۸۹,۵۲۷   | ۳۰۹,۲۱۲,۴۵۶,۳۶۱         | ۳۵۵,۱۳۵,۱۶۶,۶۸۲    | ۲۹۳,۷۵۱,۸۳۴    | ۱,۵۴۶,۰۶۲,۲۸۲  | (۴۷,۷۶۲,۵۲۴,۴۳۶)       |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه                                  | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۷۱,۳۲۸,۸۰۷,۵۰۰    | ۵۴۲,۷۳۵,۰۰۰    | ۲,۸۵۶,۵۰۰,۰۰۰  | ۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰         |
| بانک خاورمیانه                                           | ۱۰۵,۵۷۰,۰۰۰   | ۲۷۶,۵۹۳,۴۰۰,۰۰۰         | ۲۵۱,۷۵۵,۵۱۸,۵۴۱    | ۲۶۲,۷۶۳,۷۳۰    | ۱,۳۸۲,۹۶۷,۰۰۰  | ۲۳,۱۹۲,۱۵۰,۷۲۹         |
| همکاران سیستم                                            | ۴۹,۹۹۸,۲۸۸    | ۱,۲۴۹,۹۵۷,۲۰۰,۰۰۰       | ۱,۱۸۰,۵۸۳,۲۱۲,۰۶۳  | ۱,۱۸۷,۴۵۹,۳۴۰  | ۶,۲۴۹,۷۸۶,۰۰۰  | ۶۱,۹۳۶,۷۴۲,۵۹۷         |
| پالایش نفت بندرعباس                                      | ۹۴۶۰,۰۰۰      | ۶۲۷,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۸۵,۲۱۰,۰۳۵,۵۰۳    | ۵۹۵,۸۳۸,۱۰۰    | ۳,۱۳۵,۹۹۰,۰۰۰  | (۱۶۱,۷۴۳,۸۶۳,۶۰۳)      |
| لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی                            | ۲۳,۲۰۰,۰۰۰    | ۳۰۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۹۷,۹۶۰,۵۲۳,۲۰۰    | ۲۹۰,۹۲۸,۰۰۰    | ۱,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۶,۴۵۷,۳۴۸,۸۰۰          |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا                          | ۸,۷۸۱,۵۳۷     | ۴۷۴,۶۴۲,۰۷۴,۸۵۰         | ۳۹۹,۸۰۱,۳۲۷,۹۵۲    | ۴۵۰,۹۰۹,۹۷۱    | ۲,۳۷۳,۲۱۰,۳۷۴  | ۷۲,۰۱۶,۶۱۶,۵۵۳         |
| جمع                                                      | -             | ۱۹,۱۶۵,۳۰۶,۹۴۲,۲۵۷      | ۲۰,۴۲۲,۹۹۸,۹۸۳,۵۶۰ | ۱۸,۲۰۶,۹۷۲,۲۴۶ | ۹۵,۸۲۶,۰۳۴,۷۱۱ | (۱,۳۴۹,۹۹۱,۴۳۵,۴۶۲)    |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار خرید به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |        |        |            |                         |
|----------------------------------------------------------|--------|--------|------------|-------------------------|
| سود                                                      | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| سود (زیان) تحقق نیافته                                   | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۴۰۰                             | -      | -      | -          | -                       |
| اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۶۰۰                             | -      | -      | -          | -                       |
| اوراق اختیارخودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۸۰۰                        | -      | -      | -          | -                       |
| جمع                                                      | -      | -      | -          | -                       |

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |               |             |                 |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|-------------------------|
| سود                                                      | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| سود (زیان) تحقق نیافته                                   | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| ح. نیان الکترونیک                                        | ۱,۱۷۱,۸۰۰,۰۹۹ | ۲۲۲,۶۴۲,۰۱۹ | ۲۰۴,۵۶۸,۸۹۲,۳۱۸ | ۲۳۴,۳۶۰,۰۱۹,۸۴۰         |
| ح. صنایع مس اف کرمان                                     | ۱۹۰,۰۴۲,۱۴۶   | ۳۶,۱۰۸,۰۰۸  | ۴۱۶,۱۵,۷۱۰,۶۷۵  | ۳۸۰,۰۰۸,۴۴۹,۳۰۰         |
| جمع                                                      | ۱,۳۶۱,۸۴۲,۲۴۵ | ۲۵۸,۷۵۰,۰۲۷ | ۲۴۶,۱۸۴,۶۰۲,۹۹۳ | ۲۷۲,۳۶۸,۴۴۹,۰۴۰         |

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |        |            |                 |                         |
|----------------------------------------------------------|--------|------------|-----------------|-------------------------|
| سود                                                      | مالیات | کارمزد     | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| سود (زیان) تحقق نیافته                                   | مالیات | کارمزد     | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| (۸۵,۳۳۳,۸۴۳)                                             |        | ۶۵,۵۷۲,۷۱۶ | ۳۶۱,۸۰۰,۳۶۱,۱۲۷ | ۳۶۱,۷۸۰,۵۰۰,۰۰۰         |
| (۸۵,۳۳۳,۸۴۳)                                             |        | ۶۵,۵۷۲,۷۱۶ | ۳۶۱,۸۰۰,۳۶۱,۱۲۷ | ۳۶۱,۷۸۰,۵۰۰,۰۰۰         |
| مراجعه مادیولت-۰۶۰۶۲۶۰۰                                  |        |            |                 | ۳۵۵,۰۰۰                 |
| جمع                                                      |        |            |                 |                         |

۱۶-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |        |               |                 |                         |
|----------------------------------------------------------|--------|---------------|-----------------|-------------------------|
| سود                                                      | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| سود (زیان) تحقق نیافته                                   | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| ۲۰,۵۶۰,۳۸۳,۵۴۵                                           | ۰      | ۱,۰۹۵,۰۳۸,۹۵۵ | ۶۶۹,۳۳۲,۲۸۷,۵۰۰ | ۸۷۶,۰۳۱,۱۶۴,۰۰۰         |
| ۲۰,۵۶۰,۳۸۳,۵۴۵                                           | ۰      | ۱,۰۹۵,۰۳۸,۹۵۵ | ۶۶۹,۳۳۲,۲۸۷,۵۰۰ | ۸۷۶,۰۳۱,۱۶۴,۰۰۰         |
| گواهی سپرده کالای شمش طلا                                |        |               |                 | ۱۵,۰۶۰۰                 |
| جمع                                                      |        |               |                 |                         |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| نام شرکت                   | تاریخ تشکیل |               | تعداد سهام متعلقه در |                 | سود متعلق        |                 | جمع درآمد سود سهام |           | هزینه تنزیل |           | خالص درآمد سود سهام |           |
|----------------------------|-------------|---------------|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
|                            | مجمع        | زمان مجمع     | به هر سهم            | زمان مجمع       | به هر سهم        | زمان مجمع       | زمان مجمع          | به هر سهم | زمان مجمع   | زمان مجمع | زمان مجمع           | زمان مجمع |
| گروه صنعتی سپاهان          | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱  | ۱۹,۷۰۶,۲۳۹    | ۱,۰۰۰                | ۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰  | (۱,۸۴۷,۰۷۷,۶۴۷)  | ۱۷,۸۵۹,۱۶۱,۳۵۳  |                    |           |             |           |                     |           |
| ملی صنایع مس ایران         | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱  | ۲۷۹,۱۳۶,۵۹۴   | ۳۷۰                  | ۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰ | ۰                | ۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰ |                    |           |             |           |                     |           |
| سرمایه گذاری سبحان         | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳  | ۵۲۲,۹۷۸,۰۸۴   | ۳۵۰                  | ۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰ | (۲۵,۴۷۰,۵۱۲,۸۱۷) | ۱۵۷,۵۷۱,۸۱۶,۵۸۳ |                    |           |             |           |                     |           |
| فجر انرژی خلیج فارس        | ۱۴۰۳/۰۷/۱۱  | ۲۱,۴۹۳,۶۱۶    | ۴,۵۰۰                | ۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰  | (۱۲,۸۶۵,۵۳۷,۳۶۸) | ۸۳,۸۵۵,۷۳۴,۶۳۲  |                    |           |             |           |                     |           |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۱۴۰۳/۰۷/۲۸  | ۱,۰۰۲,۶۵۴,۳۸۴ | ۱۵۰                  | ۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰ | (۲۱,۳۰۸,۶۱۶,۰۹۷) | ۱۲۹,۰۸۹,۵۴۱,۵۰۳ |                    |           |             |           |                     |           |
| جمع                        |             |               |                      | ۵۵۳,۱۴۸,۵۳۷,۷۸۰ | (۶۱,۴۹۱,۷۴۳,۹۲۹) | ۴۹۱,۶۵۶,۷۹۳,۸۵۱ |                    |           |             |           |                     |           |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار را در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|---------|----------------------------------------------------------|
| ۱۸-۱    | ۴۱,۴۶۲,۷۰۴,۷۶۷                                           |
| ۱۸-۲    | ۲۴۲,۳۲۹,۳۴۴,۳۴۸                                          |
|         | ۲۸۳,۷۹۲,۰۴۹,۱۱۵                                          |

سود اوراق مرابحه  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
جمع

۱۸-۱- سود اوراق صراحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| خالص سود       | نرخ سود | تاریخ سررسید |
|----------------|---------|--------------|
| ۲۰۷,۱۲۴,۲۸۷    | ۲۳٪     | ۱۴۰۶/۰۶/۲۶   |
| ۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰ | ۲۳٪     | ۱۴۰۵/۱۲/۲۳   |
| ۴۱,۴۶۲,۷۰۴,۷۶۷ |         | جمع          |

مرابحه مادیران- تاک ۰۶,۳۶۰  
مرابحه کرمان موتور- تاک ۰۵۱۲۲۳۳۳۰۵

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| خالص سود        | هزینه تنزیل  | مبلغ سود        | نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری | نام                                                   |
|-----------------|--------------|-----------------|---------|--------------------|-------------------------------------------------------|
| ۲۴,۷۵۸,۵۶۹,۲۸۰  | ۰            | ۲۴,۷۵۸,۵۶۹,۲۸۰  | ۰٪      | ۱۴۰۲/۰۴/۱۷         | سپرده کوتاه مدت ۵- ۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۲۸۲-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه |
| ۴۵,۱۶۷,۲۰۲,۷۹۸  | (۳۶,۸۹۸,۵۰۰) | ۴۵,۲۰۴,۱۰۱,۲۹۸  | ۲۳٪     | ۱۴۰۳/۰۴/۱۴         | سپرده بلند مدت ۵۱- ۱۶۸۲۶۰۴-۱۴۰۴ بانک گردشگری          |
| ۱۵۵,۷۹۰,۵۵۸,۵۷۲ | (۵۶,۴۳۵,۹۶۰) | ۱۵۵,۸۴۶,۹۹۴,۵۳۲ | ۲۳٪     | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰         | سپرده بلند مدت ۵۱- ۱۶۸۲۶۰۴-۱۴۰۴ بانک گردشگری          |
| ۱۶,۶۱۳,۰۱۳,۶۹۸  | ۰            | ۱۶,۶۱۳,۰۱۳,۶۹۸  | ۲۳٪     | ۱۴۰۳/۰۶/۰۶         | سپرده بلند مدت ۵۱- ۱۶۸۲۶۰۴-۱۴۰۴ بانک گردشگری          |
| ۲۴۲,۳۲۹,۳۴۴,۳۴۸ | (۹۳,۳۳۴,۴۶۰) | ۲۴۲,۴۲۲,۶۷۸,۸۰۸ |         |                    | جمع                                                   |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

| یادداشت                                  | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده | ۱۹-۱                                               |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  | ۱۹-۱                                               |
| تعدیل کارمزد کارگزاری                    | ۱۹-۲                                               |
| جمع                                      |                                                    |
|                                          | ۹۳,۳۳۴,۴۶۰                                         |
|                                          | ۸۷,۴۹۰,۶۰۹,۳۱۶                                     |
|                                          | ۱,۲۰۱,۴۵۲,۶۵۷                                      |
|                                          | ۸۸,۷۸۵,۳۹۶,۴۳۳                                     |

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| مدیر   | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به |
|--------|----------------------------------------------------|
| متولی  | ۹۰,۴۶۲,۷۲۵,۷۸۸                                     |
| حسابرس | ۳۰۱,۶۳۹,۲۹۶                                        |
| جمع    | ۱۲۴,۵۷۱,۲۶۲                                        |
|        | ۹۰,۸۸۸,۹۳۶,۳۴۶                                     |

۲۱- سایر هزینه ها

| هزینه تاسیس                  | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به |
|------------------------------|----------------------------------------------------|
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۵۵,۴۲۱,۶۲۸                                         |
| سایر هزینه ها                | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                                         |
| هزینه آبونمان نرم افزار      | ۴۷,۶۶۲,۱۲۶                                         |
| هزینه نرم افزار              | ۸۰۹,۰۷۳,۶۱۴                                        |
| هزینه مالی کارگزاری          | ۱,۸۳۷,۳۸۹,۹۰۲                                      |
| هزینه کارمزد بانکی           | ۱۷,۰۱۴,۸۴۰,۳۵۷                                     |
| هزینه تصفیه                  | ۱۹,۹۷۹,۰۸۲                                         |
| جمع                          | ۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸                                        |
|                              | ۲۰,۲۹۲,۷۸۱,۴۴۷                                     |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

## ۲۲- تعديلات

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | ۴۹۲,۷۵۳,۶۰۵,۰۸۶   |
| تعديلات ناشی از بطلان واحدهای سرمایه گذاری | (۶۵۶,۰۴۸,۰۵۴,۸۷۷) |
| جمع                                        | (۱۶۳,۲۹۴,۴۴۹,۷۹۱) |

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی  
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

| اشخاص وابسته                     | نام                     | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| مدیر صندوق/مدیر ثبت              | مشاور سرمایه گذاری ترنج | مدیر صندوق        | ممتاز - نوع اول          | ۹,۰۰۰,۰۰۰                  | ۹۰.۰۰٪    |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت              | شرکت سرمایه گذاری توسعه | دارنده واحد ممتاز |                          | ۹۵۰,۰۰۰                    | ۹.۵۰٪     |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت              | سید علی هاشمی فشارکی    | دارنده واحد ممتاز |                          | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۵۰٪     |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته | علیرضا نجارپور          | مدیر سرمایه گذاری | ممتاز - نوع دوم          | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     |
|                                  | عفاف دلیل               | مدیر سرمایه گذاری | ممتاز - نوع دوم          | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     |
|                                  | حوری طهماسبکی           | مدیر سرمایه گذاری | ممتاز - نوع دوم          | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     |
| جمع                              |                         |                   |                          |                            | ۱۰۰.۰۰٪   |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                                                          | نوع وابستگی | شرح معامله             |                   |              | مانده بدهکار (بستانکار)  |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------|--------------|--------------------------|
|                                                                     |             | موضوع معامله           | ارزش معامله       | تاریخ معامله |                          |
| مشاور سرمایه گذاری ترنج                                             | مدیر        | کارمزد ارکان           | ۹۰,۴۶۲,۷۲۵,۷۸۸    | طی دوره مالی | ریال<br>(۹۰,۴۶۲,۷۲۵,۷۸۸) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران مالیات بر ارزش افزوده | متولی       | کارمزد ارکان           | ۳۰۱,۶۳۹,۲۹۶       | طی دوره مالی | (۳۰۱,۶۳۹,۲۹۶)            |
| موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر                                     | حسابرس      | کارمزد ارکان           | ۱۱,۳۲۴,۶۱۰        | طی دوره مالی | (۱۱,۳۲۴,۶۱۰)             |
| کارگزاری بورس بیمه ایران                                            | حسابرس      | کارمزد ارکان           | ۱۱۳,۲۴۶,۶۵۲       | طی دوره مالی | (۱۱۳,۲۴۶,۶۵۲)            |
| کارگزاری کارآمد                                                     | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۸,۶۰۰,۱۹۹,۵۶۸,۶۷۶ | طی دوره مالی | (۷۵,۰۶۰,۰۸۶,۶۲۵)         |
| کارگزاری بانک پاسارگاد                                              | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۰                 | طی دوره مالی | ۰                        |
|                                                                     |             | خریدوفروش اوراق بهادار | ۰                 | طی دوره مالی | ۰                        |

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.