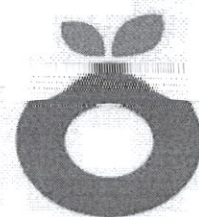


صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۲۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به دوره مالی ۶ ماهه روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
-	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸_۲۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا درخشان فر	مشاور سرمایه گذاری ترنج	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت از طرق رهیافت و همکاران	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

پادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۴,۵۷۱,۶۵۸,۱۸۷,۸۹۱	۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۴۷,۹۱۶,۸۷۴,۸۵۳	۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴
۸ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱,۶۷۸,۳۵۹,۲۳۱,۰۳۹	.
۹ حساب های دریافتی	۱۳۲,۳۰۶,۷۷۷,۳۹۶	۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸
۱۰ سایر دارایی ها	۲,۱۸۶,۲۱۸,۲۰۵	۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲
۱۱ جاری کارگزاران	۱۶۲,۰۸۴,۸۱۸,۵۵۵	۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲
جمع دارایی ها	۴۰,۸۹۴,۵۱۲,۱۰۷,۹۳۹	۳۰,۶۸۸,۵۹۱,۲۳۹,۳۷۸
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۱۴۹,۴۵۹,۶۰۴,۱۲۹	
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱۱۵,۴۷۹,۳۱۹,۱۹۴	۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱۵,۵۴۶,۹۶۶,۴۷۵	۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹
جمع بدهی ها	۳۸۰,۴۸۵,۸۸۹,۷۹۸	۹۴,۰۴۰,۴۱۶,۱۵۳
خالص دارایی ها	۴۰,۵۱۴,۰۲۶,۲۱۸,۱۴۱	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
خالص دارایی ها	۱۳,۰۹۲	۱۰,۳۰۰

مؤسسہ خدماتی
وخدمات مذہبیہ
ریحانیت
(حسابداران رسمی)
وہم کاران
شمارہ ثبت ۵۸۹



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 سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
درآمدها:	
۱۶ زیان فروش اوراق بهادار	(۶۶۹,۲۳۱,۸۳۸,۶۶۳)
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۱۳۰,۳۰۵,۵۳۰,۰۹۸
۱۸ سود سهام	۸۲۲,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰
۲۰ سایر درآمدها	۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰
جمع درآمدها	۶,۹۶۷,۹۲۲,۸۵۳,۱۶۲
هزینه ها:	
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳
۲۲ سایر هزینه ها	۲۹,۵۵۱,۰۶۰,۲۲۰
جمع هزینه ها	۲۲۶,۴۴۶,۸۳۲,۶۲۳
سود خالص	۶,۷۴۱,۴۷۶,۰۲۰,۵۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۸.۴۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۳۹.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
۲۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
۲۸۹,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۴,۲۱۷,۲۵۸	۲۰,۸۴۲,۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰
(۲۹۱,۷۹۱,۰۰۳)	(۲,۹۱۷,۹۱۰,۰۳۰,۰۰۰)
(۱,۹۵۸,۰۲۲,۵۵۰)	(۱۹,۵۸۰,۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
.	۶,۷۴۱,۴۷۶,۰۲۰,۵۳۹
.	۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۲۴,۳۷۷
۲۳	۴۰,۵۱۴,۰۲۶,۲۱۸,۱۴۱
	۳,۰۹۴,۵۸۵,۱۹۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (ممتاز)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (عادی)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (ممتاز)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (عادی)
سود خالص دوره
تعدیلات

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (ریال) وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج، با نام ثبتی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج، 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 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز - نوع اول	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 ره یافت 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 سعیدی 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۲- 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 سهام 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 ماهانه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ د. ۱۴۰۳

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 می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجامع 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۲ سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۱-۴ اهم رویه های حسابداری در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
سایر دلایل	۱,۳۲۱,۴۰۵,۸۰۴,۸۹۴	۲۲۵,۱۸۳	۸.۰۰٪	۲۰۹,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
سایر دلایل	۱۰۱,۲۵۳,۹۳۳,۰۰۰	۱۰,۱۸۶	۱۰.۰۰٪	۹,۲۵۰	مبین انرژی خلیج فارس
سایر دلایل	۵۴۳,۷۶۸,۷۵۶,۳۳۱	۱۳,۶۳۲	۱۰.۰۰٪	۱۲,۴۲۰	فجر انرژی خلیج فارس
سایر دلایل	۵۸۰,۵۳۸,۰۳۸,۵۷۳	۳,۱۲۴	۱۰.۰۰٪	۲,۸۵۰	پتروشیمی پارس
سایر دلایل	۴۶۳,۶۸۱,۸۳۳,۸۹۸	۲۳۸,۰۱۲	۹.۰۰٪	۲۱۸,۱۲۰	پتروشیمی نوری
سایر دلایل	۲۳۳,۹۸۸,۸۵۶,۳۶۲	۱۲,۲۴۱	۹.۰۰٪	۱۱,۲۶۰	پتروشیمی تندگوین

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴	۴۸,۵۵۲,۴۹۷,۶۹۰	۳۳٪	۶۴,۲۳۵,۱۱۸,۸۸۰	۹_۲
۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴	۸۳,۷۵۴,۲۷۹,۷۰۶	۲۵٪	۹۴,۴۵۵,۷۳۵,۸۸۰	سود سهام دریافتنی
۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰	۰		۰	۹_۳
۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸	۱۳۲,۳۰۶,۷۷۷,۳۹۶		۱۴۲,۹۸۶,۹۰۷,۲۹۹	سایر حساب‌های دریافتنی
				جمع

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳,۳۵۱,۰۷۹,۶۴۲	۰	-	۰
۳,۳۳۱,۵۴۲,۱۸۲	۰	-	۰
۰	۲,۵۷۶,۸۹۴,۰۲۷	۲۳٪	۲,۶۱۰,۶۸۹,۳۵۸
۰	۷,۶۹۳,۹۸۶,۳۴۷	۲۳٪	۷,۷۳۹,۴۵۶,۵۴۵
۰	۳,۱۲۴,۹۶۹,۰۱۰	۲۳٪	۳,۱۹۸,۸۴۱,۲۲۸
۰	۲۰,۷۴۲,۴۲۹,۱۷۴	۲۳٪	۲۰,۸۸۵,۲۴۵,۸۹۹
۰	۱۴,۴۱۴,۲۱۹,۱۳۲	۲۳٪	۱۴,۵۳۵,۵۱۹,۱۱۸
۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴	۴۸,۵۵۲,۴۹۷,۶۹۰		۴۸,۹۶۹,۷۵۲,۱۴۸

سپرده بلند مدت ۱۵۱-۱۴۰۵-۱۶۸۲۶۰۴-۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱-۱۴۰۵-۱۶۸۲۶۰۴-۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴.۴ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴.۶ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴.۷ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴.۸ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴.۹ بانک گردشگری

جمع

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۰	۴۷,۰۳۶,۷۰۲,۲۷۰	۲۵٪	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰
۰	۲۰,۰۶۴,۶۴۷,۷۸۷	۲۵٪	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰
۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱	۱۶,۶۵۲,۹۲۹,۵۴۹	۲۵٪	۱۷,۱۰۹,۱۷۴,۲۰۰
۱۸,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰
۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸	۰	۲۵٪	۰
۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲	۰	۲۵٪	۰
۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱	۰	۲۵٪	۰
۳۱,۲۹۸,۴۳۰,۹۹۰	۰	۲۵٪	۰
۳۷,۲۹۸,۶۳۹,۸۵۸	۰	۲۵٪	۰
۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹	۰	۲۵٪	۰
۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷	۰	۲۵٪	۰
۳۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵	۰	۲۵٪	۰
۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲	۰	۲۵٪	۰
۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵	۰	۲۵٪	۰
۱۸,۶۲۳,۹۱۵	۰	۲۵٪	۰
۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸	۰	۲۵٪	۰
۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳	۰	۲۵٪	۰
۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴	۸۳,۷۵۴,۲۷۹,۷۰۶		۹۴,۴۵۵,۷۳۵,۸۸۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
تغزین شده	سزین
۰	۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰
۰	۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰

سایر حساب های دریافتی

جمع

۱۰- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱,۰۸۲,۵۳۰,۱۳۹	۰	(۱۰۹,۶۳۸,۴۳۸)	۹۷۲,۸۹۱,۷۰۱
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۸۱۷,۴۹۹,۰۳۳	۲۰,۳۶,۲۰۲,۱۸۵	(۲,۶۴۰,۳۷۴,۷۱۴)	۱,۲۱۳,۳۲۶,۵۰۴
۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲	۲,۰۹۶,۲۰۲,۱۸۵	(۲,۸۱۰,۰۱۳,۱۵۲)	۲,۱۸۶,۲۱۸,۲۰۵

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۰	۱,۴۴۷,۵۰۶,۰۵۶,۵۲۶	(۱,۵۹۶,۹۶۵,۶۶۰,۶۵۵)	(۱۴۹,۴۵۹,۶۰۴,۱۲۹)
۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸	۲۵,۹۰۱,۴۴۹,۸۱۷,۸۲۹	(۲۵,۷۴۳,۵۹۴,۳۷۶,۱۶۷)	۱۶۱,۸۵۲,۹۵۸,۵۳۰
۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳	۸۹۲,۰۸۹,۸۳۰,۸۲۰	(۸۹۲,۳۶۵,۱۹۸,۳۴۳)	۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۷۰۷,۲۰۱	۱۰۰,۰۷۴,۰۸۹,۲۴۹	(۱۰۰,۳۰۷,۷۹۶,۴۵۰)	۰
۰	۷۴۰,۳۷۰,۴۰۲,۲۱۱	(۷۴۰,۱۴۷,۵۴۲,۱۸۶)	۲۲۲,۸۶۰,۰۲۵
۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲	۲۹,۰۸۱,۴۹۰,۱۹۶,۶۳۵	(۲۹,۰۷۳,۳۸۰,۵۷۳,۸۰۱)	۱۲,۶۲۵,۲۱۴,۴۲۶

کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

کارگزاری بورس بیمه ایران

کارگزاری کارآمد

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارآمد - بورس کالا

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
۳۰,۹۴۱,۸۵۲,۳۱۱	۱۰۳,۵۲۳,۱۲۱,۲۲۲	مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد ثابت
۹۱,۸۰۳,۲۶۴	۸,۰۷۳,۶۵۷,۶۸۹	مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد مبتنی بر عملکرد
۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹	۵۹۶,۷۲۱,۲۱۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
	۲۳۲,۷۶۷,۹۱۲	حسابرس موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴	۱۱۵,۴۷۹,۳۱۹,۱۹۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۲۶,۸۸۵,۶۲۰,۶۱۲	۲۶,۵۶۶,۲۳۰,۲۶۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۴۲۷,۰۰۹,۱۷۵	۱,۸۵۱,۰۹۲,۸۹۶
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۵۸۵,۲۶۲
بدهی بابت اختیار معامله	۶۷,۹۹۰,۴۸۷,۹۲۷	-
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴۰۵ بانک گردشگری	۴۳۸,۵۸۰,۷۲۹	-
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳	۴۵۲,۶۱۷,۵۹۲
بدهی بابت امور صندوق	۳۴۵,۹۰۱,۶۳۸	۲۸۵,۱۰۹,۲۸۹
جمع	۱۱۵,۵۴۶,۹۶۶,۴۷۵	۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	فروش اختیار معامله	ارزش بازار
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰ (ضخود ۱۱۳۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۷۰۲,۸۴۱	(۶۴۰,۸۳۴,۹۴۲)	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۰۵۰ (ضستا ۱۱۲۵۱)	۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۷,۵۵۷,۳۴۶	(۲۶۰,۶۴۰,۷۱۷)	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰ (ضستا ۱۱۲۸۱)	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۲,۰۹۴,۱۱۱	(۳,۴۱۵,۱۲۰,۳۸۰)	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۶۵۰ (ضستا ۱۱۳۱۱)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۷۲۶,۶۰۰	(۱۹۹,۹۴۸,۵۰۰)	-
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۴۰۰ (ضذوب ۱۱۲۹۱)	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۲۵,۶۲۱,۷۸۵	(۳۷,۶۷۰,۲۹۷,۴۰۰)	-
جمع	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۸۴,۷۰۲,۶۸۳	(۶۷,۹۹۰,۴۸۷,۹۲۷)	-

۱۵- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۰۹۶,۶۴۶,۱۹۵	۲۴,۹۸۴,۲۴۴,۰۸۷,۰۱۷	۱,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۲۰,۱۷۷,۴۲۳,۲۲۶,۸۸۰
۹۹۷,۹۳۸,۹۹۷	۱۵,۵۲۹,۷۸۲,۱۳۱,۱۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۷,۱۲۷,۵۹۶,۳۴۵
جمع	۳,۰۹۴,۵۸۵,۱۹۲	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۶۲۷,۲۲۶,۸۶۵,۱۶۹)
۱۶-۲	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)
۱۶-۳	۲۶,۲۳۸,۸۲۰,۳۷۶
	(۶۶۹,۲۳۱,۸۳۸,۶۶۳)

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود ناخالص از فروش گواهی سپرده گالایی
زیان ناشی از احتمال اختیار معافه سهام

جمع

۱۶-۱ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری سپه	۵۹,۴۶۲,۴۲۱	۲۵۹,۲۴۱,۲۷۴,۹۷۱	(۲۵۸,۷۳۲,۷۱۱,۸۵۱)	(۲۴۶,۲۷۶,۴۴۲)	(۱,۲۹۶,۲۰۶,۳۸۰)	(۱,۰۳۳,۹۱۹,۷۰۲)
پدیده شیمی قرن	۱۲,۰۴۲,۴۶۷	۱۴۲,۵۷۸,۸۴۱,۸۳۰	(۸۷,۶۰۶,۲۱۱,۷۹۲)	(۱۳۵,۴۴۹,۵۱۱)	(۷۱۲,۸۹۴,۲۱۲)	۵۴,۱۲۴,۲۸۶,۳۱۵
پتروشیمی نوری	۵۰۰,۸۸۰	۹۷,۸۸۵,۳۱۳,۱۱۰	(۹۵,۵۲۷,۲۱۹,۶۹۳)	(۹۲,۹۹۰,۲۹۶)	(۴۸۹,۴۳۶,۵۶۶)	۱,۷۷۵,۶۷۶,۵۵۵
ج. نیان الکترونیک	۳۸,۶۳۵,۶۹۷	۳۳۸,۹۵۱,۹۷۹,۳۹۲	(۳۳۸,۹۵۱,۹۷۹,۳۹۲)	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳,۵۴۶	۳۰۶,۱۲۹,۶۰۰	(۳۰۴,۳۸۳,۸۲۹)	(۲۹۰,۸۳۰)	(۱,۵۳۰,۶۹۸)	(۶۵,۷۵۷)
گروه صنعتی سپاهان	۱۹,۷۰۶,۳۲۹	۱۶۶,۷۰۴,۸۸۷,۶۹۰	(۱۸۹,۸۱۷,۲۸۲,۸۴۷)	(۱۵۸,۳۶۷,۶۷۵)	(۸۳۳,۵۲۴,۴۳۷)	(۲۴,۱۰۴,۲۸۷,۲۶۹)
پالایش نفت تبریز	۱۹,۲۰۸,۲۲۵	۳۴۰,۹۲۱,۸۱۹,۴۲۰	(۳۳۲,۸۷۷,۷۰۲,۸۶۵)	(۲۸۵,۱۱۴,۱۰۴)	(۱,۷۰۴,۶۰۹,۰۹۷)	۶۰,۵۴,۳۹۳,۳۵۴
پلیمر آریا ساسول	۸۸۱,۸۴۷	۶۶,۲۴۷,۸۱۸,۶۰۰	(۶۸,۱۹۷,۷۰۰,۵۲۵)	(۶۲,۹۳۴,۴۹۳)	(۳۳۱,۲۳۹,۰۹۱)	(۲,۳۴۴,۰۵۵,۵۰۹)
سیمان فارس و خوزستان	۵۸,۳۱۰,۱۳۳	۲۰۳,۵۷۴,۲۴۶,۱۷۰	(۱۹۸,۱۲۲,۲۴۲,۵۹۰)	(۱۹۳,۳۹۴,۶۱۰)	(۱۰,۱۷۸,۷۱۱,۲۳۳)	۴,۲۴۰,۷۳۷,۲۳۷
داروسازی سینا	۲,۲۱۳,۰۳۲	۳۶,۷۵۷,۹۲۷,۸۰۰	(۳۵,۵۴۰,۸۶۴,۷۹۵)	(۳۴,۹۱۹,۶۱۰)	(۱۸۳,۷۸۹,۶۴۰)	۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵
کاشی الوند	۲۸,۴۰۷,۴۱۳	۱۳۴,۰۶۴,۴۱۵,۵۴۶	(۱۳۹,۸۱۱,۸۲۳,۶۷۲)	(۱۲۷,۳۶۰,۴۵۵)	(۶۷۰,۳۲۲,۰۸۱)	(۶,۵۴۵,۰۹۰,۶۶۲)
سیمان صوفیان	۷,۶۴۳,۸۸۶	۳۴۱,۳۲۱,۲۷۶,۸۲۰	(۳۰۶,۵۹۵,۶۳۶,۸۳۱)	(۳۲۴,۲۵۳,۹۴۸)	(۱,۷۰۶,۶۰۶,۳۷۶)	۳۲,۶۹۴,۷۷۹,۶۵۵
پالایش نفت اصفهان	۱۴۳,۴۹۹,۸۶۶	۵۱۲,۰۹۷,۰۴۶,۹۰۰	(۶۵۱,۶۰۷,۱۱۸,۹۳۳)	(۴۴۰,۳۱۶,۴۶۱)	(۲,۵۶۰,۴۸۵,۲۳۹)	(۱۴۲,۵۱۰,۸۷۳,۷۳۳)
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۲,۵۴۲,۰۰۰	۲۲۱,۴۲۶,۹۳۴,۴۷۰	(۱۵۳,۰۸۶,۷۳۶,۸۶۵)	(۱۸۶,۸۷۹,۲۳۰)	(۱,۱۰۷,۱۳۴,۶۷۳)	۶۷,۰۴۶,۱۸۳,۷۰۲
ملی صنایع مس ایران	۲۲۱,۰۴۴,۷۱۵	۱,۳۷۶,۲۸۷,۴۰۷,۹۷۰	(۱,۶۸۳,۱۲۷,۹۹۷,۳۸۱)	(۱,۱۳۰,۳۷۲,۰۱۵)	(۶,۸۸۱,۴۳۷,۰۱۰)	(۳۱۴,۸۵۲,۲۹۸,۴۳۶)
ج. صنایع مس افق کرمان	۱۶,۶۴۷,۳۶۹	۵۶,۵۶۰,۷۰۸,۸۲۶	(۵۶,۵۶۰,۷۰۸,۸۲۶)	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰,۳۳۰,۳۶۷	۳۱۸,۴۹۳,۷۴۴,۴۹۴	(۲۸۷,۵۹۱,۴۸۱,۴۰۳)	(۲۸۱,۳۰۹,۷۴۸)	(۱,۵۹۲,۴۶۸,۷۲۵)	۲۹,۰۲۸,۴۸۴,۶۱۸
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۸,۱۲۵,۵۶۰	۲۵۷,۷۰۳,۰۹۱,۱۶۰	(۲۷۸,۴۲۹,۲۱۰,۹۰۴)	(۲۴۴,۸۱۴,۹۴۵)	(۱,۲۸۸,۸۱۵,۴۵۷)	(۲۲,۲۵۹,۴۵۰,۱۶۶)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۴۰,۳۸۰,۱۴۳	۲۱,۸۵۸,۸۷۶,۵۶۰	(۲۳,۲۱۵,۸۳۶,۴۰۵)	(۲۰,۷۶۵,۸۱۴)	(۱,۰۹۲,۹۴۴,۳۸۲)	(۱,۵۸۷,۰۲۰,۰۴۱)
پخش هجرت	۱,۷۹۵,۴۸۴	۴۵,۸۲۷,۸۷۷,۴۰۰	(۳۳,۸۲۷,۷۷۸,۴۴۸)	(۴۳,۵۳۶,۴۰۳)	(۲۲۹,۱۳۹,۳۸۶)	۷,۷۱۷,۴۲۳,۱۶۳
ایران پاساتایرورابر	۲۱,۸۴۹,۳۲۹	۲۵۴,۶۲۰,۴۰۷,۸۳۰	(۲۴۴,۵۵۸,۵۹۷,۶۷۲)	(۱۳۹,۳۵۳,۲۶۲)	(۱,۲۷۳,۱۰۲,۰۴۰)	۸,۶۴۹,۳۵۴,۸۵۶
نفت پارس	۶,۸۹۲,۷۹۶	۴۵,۸۷۵,۳۸۳,۱۹۰	(۴۴,۳۳۱,۰۴۱,۵۹۸)	(۴۳,۵۸۰,۸۳۰)	(۲۲۹,۳۷۶,۹۱۶)	۱,۲۷۱,۳۸۳,۸۴۶
حفاری شمال	۱۶,۹۲۴,۰۴۲	۶۶,۶۱۳,۰۲۹,۳۱۲	(۵۵,۰۹۶,۴۵۱,۴۰۸)	(۶۳,۲۸۲,۱۲۸)	(۳۳۳,۰۶۵,۱۴۶)	۱۱,۱۲۰,۲۳۰,۶۳۰
ج. حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۷,۴۹۱,۷۹۵	۳۵,۴۰۳,۳۹۳,۰۸۰	(۳۵,۴۰۳,۳۹۳,۰۸۰)	-	-	-
پارس دارو	۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۸۴۴,۷۰۰	(۱,۶۶۰,۱۵۲,۴۶۲)	(۱,۸۱۴,۳۲۹)	(۹,۵۴۹,۲۲۳)	۲۳۸,۳۲۸,۶۸۶
بانک ملت	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۴۹,۸۹۷,۱۹۷	(۲۷۹,۰۲۱,۷۲۱,۶۶۳)	(۳۳۸,۵۷۵,۶۸۰)	(۱,۹۹۸,۲۴۹,۴۸۸)	۱۸,۲۹۱,۳۵۰,۳۶۶
دارویی ره آورد تامین	۱,۰۵۴,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۹۵,۱۲۲,۴۵۹)	(۹۸,۷۵۰,۸۳۵)	(۶۲۵,۰۲۲,۰۰۰)	۳۴,۳۸۵,۵۰۴,۷۰۶
پخش البرز	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۷۷۷,۰۴۱,۰۲۲)	(۵۱,۶۹۰,۵۴۹)	(۲۷۲,۰۵۷,۵۰۴)	۲,۳۱۰,۷۱۰,۹۲۵
ایران خودرو	۲۲۳,۴۹۳,۲۲۲	۶۲۱,۵۷۷,۸۶۵,۰۸۸	(۶۲۲,۲۷۳,۶۵۳,۲۱۰)	(۵۹۹,۹۹۳,۷۸۱)	(۳,۱۵۷,۸۸۹,۳۳۵)	۵,۵۴۶,۳۲۸,۷۶۲
سیمان تهران	۷۲,۹۵۸,۸۵۵	۳۸۵,۲۴۶,۵۴۳,۹۰۰	(۴۱۵,۵۶۶,۸۱۶,۴۳۱)	(۳۵۵,۱۶۹,۹۴۳)	(۱,۹۲۶,۲۳۲,۷۲۰)	(۳۲,۶۰۲,۱۲۲,۱۹۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۳,۱۳۶,۳۱۰	۱,۲۳۰,۶۸۴,۳۹۶,۵۵۶	(۱,۳۹۵,۷۶۸,۳۹۳,۵۷۸)	(۹۷۵,۰۲۷,۸۹۵)	(۶,۱۵۳,۴۲۱,۹۸۶)	(۱۷۲,۳۱۲,۴۴۶,۹۰۳)
سپید ماکیان	۳۰,۳۴۶,۹۸۰	۱۷۳,۲۷۷,۴۹۷,۴۰۰	(۲۲۰,۶۳۴,۶۰۱,۵۹۶)	(۱۶۴,۶۱۳,۵۸۷)	(۸۶۶,۳۸۷,۴۸۷)	(۴۸,۴۸۸,۱۰۵,۲۷۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۵۵,۲۹۳,۸۴۸	۹۸۷,۰۷۰,۸۵۶,۱۷۸	(۱,۱۷۹,۵۳۹,۸۶۶,۱۷۹)	(۵۰۹,۱۰۷,۱۵۹)	(۴,۹۳۵,۳۵۴,۲۸۵)	(۱۹۷,۹۱۳,۴۷۱,۴۴۵)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۸,۳۰۷,۸۴۴	۱۹۸,۶۵۲,۴۰۹,۴۴۰	(۱۸۷,۱۶۹,۷۱۸,۳۳۵)	(۱۸۸,۷۱۹,۴۴۷)	(۹۹۳,۶۶۲,۰۴۹)	۱۰,۳۰۰,۷۰۹,۶۰۹
پتروشیمی پردیس	۳,۳۵۵,۳۸۵	۶۷۴,۲۲۰,۹۶۹,۶۱۰	(۶۰۰,۰۶۴,۰۶۶,۲۷۳)	(۶۴۰,۵۰۷,۶۴۰)	(۳,۳۷۱,۱۰۴,۸۴۳)	۶۹,۸۴۵,۲۹۰,۸۵۴
تایدواتر خاورمیانه	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۱۲۵,۳۵۰	(۱,۹۸۷,۸۴۳,۰۰۸)	(۲,۰۴۵,۱۶۸)	(۱,۰۷۶,۵۶۲۶)	۱۵۲,۴۷۱,۵۴۸
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)
پتروشیمی پارس	۴۷۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۱۶۵,۲۱۲,۰۳۵)	(۱,۳۰۳,۶۱۰)	(۶,۸۵۵,۹۰۰)	۱۹۷,۸۰۹,۴۵۵
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۷۷,۵۹۲,۲۸۰	۴۶۰,۶۷۷,۰۳۷,۹۹۰	(۴۸۳,۷۰۵,۴۸۱,۲۰۱)	(۴۳۷,۶۴۰,۱۳۴)	(۲,۳۰۳,۳۸۵,۱۹۸)	(۲۵,۷۶۹,۴۸۸,۵۴۳)
نیان الکترونیک	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۸۵,۹۷۲,۶۸۲)	(۷۰,۸۲۲,۰۱۴)	(۳۷۲,۷۴۹,۹۹۸)	(۱۲,۸۷۹,۵۴۴,۶۹۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۳,۷۴۰,۰۰۰	۷۵,۴۲۰,۲۶۰,۰۰۰	(۷۰,۳۸۲,۵۳۳,۴۷۸)	(۷۱,۶۴۸,۶۹۴)	(۳۷۷,۱۰۱,۳۰۰)	۴,۵۸۸,۹۷۶,۵۲۸
کربن ایران	۲۸,۵۷۶,۲۱۴	۳۰۰,۲۶۴,۸۱۹,۸۴۰	(۲۷۴,۸۲۷,۵۶۸,۹۱۶)	(۲۸۵,۲۵۰,۳۹۹)	(۱,۵۰۱,۳۲۴,۰۹۹)	۲۳,۶۵۰,۶۷۶,۴۲۶
ج توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۹,۹۹۲,۲۸۰	۴۷۰,۰۰۷,۲۹۸,۲۰۱	(۴۶,۶۸۴,۲۸۱,۸۸۹)	-	-	۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۷۸,۳۳۱	۱۱,۶۷۲,۰۵۸,۷۱۰	(۱۰,۸۹۵,۹۸۷,۳۲۱)	(۱۱,۰۸۸,۴۴۳)	(۵۸,۳۶۰,۲۹۴)	۷۰,۶۶۲,۶۵۲
دوده صنعتی پارس	۶,۰۶۸,۴۷۲	۴۶,۳۹۱,۳۴۷,۲۰۰	(۴۲,۷۰۲,۷۷۰,۶۶۳)	(۴۴,۰۷۱,۳۸۵)	(۲۳۱,۹۵۶,۷۳۸)	۳,۴۱۲,۵۸۸,۴۱۴
سایپا	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۹۴,۸۰۹,۵۸۴	(۶۹,۹۰۰,۰۰۵,۷۱۵)	(۶۷,۷۲۹,۴۵۷)	(۳۵۶,۷۷۴,۰۴۱)	۹۷۰,۶۰۰,۳۷۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲,۳۲۲,۵۴۵	۲۴۳,۳۳۲,۷۲۸,۷۹۰	(۲۰۰,۷۷۴,۸۴۲,۷۶۰)	(۲۲۹,۹۳۲,۴۵۵)	(۱,۲۱۶,۶۶۳,۶۴۳)	۴۱,۶۱۱,۲۸۸,۹۳۳
همکاران سیستم	۹,۴۳۶,۲۶۵	۲۴۹,۱۹۰,۶۶۰,۷۳۰	(۲۳۰,۳۵۳,۷۲۷,۹۶۶)	(۲۳۶,۷۳۰,۳۵۸)	(۱,۲۴۵,۹۵۳,۲۹۴)	۱۷,۳۵۴,۲۴۹,۱۱۲
پالایش نفت بندرعباس	۶۷,۴۴۰,۱۹۰	۴۷۵,۲۸۷,۷۲۰,۱۴۰	(۵۵۸,۱۱۴,۹۲۵,۸۳۴)	(۴۵۱,۵۱۹,۴۶۹)	(۲,۳۷۶,۴۳۸,۶۰۸)	(۸۵,۶۵۵,۱۶۳,۷۷۱)
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۲۹۳,۳۲۵	۴,۱۴۶,۳۴۲,۹۰۰	(۳,۷۶۶,۰۵۴,۰۵۲)	(۳,۹۳۹,۰۱۰)	(۲۰,۷۲۱,۷۱۵)	۳۵۵,۶۱۸,۱۲۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۰,۷۶۶,۵۲۲	۱۷۸,۹۶۰,۴۴۱,۰۵۰	(۱۴۰,۰۷۲,۲۴۳,۱۶۱)	(۱۷۰,۰۱۱,۵۸۱)	(۸۹۴,۸۰۲,۱۹۹)	۳۷,۸۲۳,۳۸۴,۱۰۹
جمع	۳,۱۲۸,۹۰۰,۹۷۰	۱۲,۷۴۹,۴۳۳,۹۳۵,۵۰۵	(۱۳,۳۰۴,۶۹۰,۶۸۹,۴۹۴)	(۱۰,۵۶۲,۵۵۸,۴۱۵)	(۶۱,۴۰۷,۵۵۳,۷۶۵)	(۶۲۷,۲۲۶,۸۶۵,۱۶۹)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶-۲ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲	(۹۷,۸۳۰,۶۶۸)	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مربحه کرمان موتور تاک ۵۱۲۲۳
(۲۳,۹۱۱,۲۷۷,۶۰۱)	(۳۵,۰۱۶,۴۷۴)	(۳۶۱,۸۰۰,۲۶۱,۱۲۷)	۳۳۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	مربحه مادیران- تاک ۶۲۶۶۰
(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)	(۱۳۲,۸۴۷,۱۴۲)	(۲,۸۶۱,۳۴۷,۱۳۶,۱۲۷)	۲,۸۴۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلایی به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ام شرکت
۳۶,۳۳۸,۸۲۰,۳۷۶	(۱۷۵,۹۸۵,۰۸۹)	(۱۱۵,۵۵۵,۳۷۵,۰۰۱)	۱۵۱,۹۷۰,۱۸۰,۴۶۶	۲۶,۰۰۰	گواهی سپرده کلایی شمش طلا
۳۶,۳۳۸,۸۲۰,۳۷۶	(۱۷۵,۹۸۵,۰۸۹)	(۱۱۵,۵۵۵,۳۷۵,۰۰۱)	۱۵۱,۹۷۰,۱۸۰,۴۶۶	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶-۴ زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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
خودرو	ضخود۲۹۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۲,۷۸۵,۳۲۸	۱,۳۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۴,۷۰۲	(۲,۷۸۶,۱۲۸)
خودرو	ضخود۲۹۱	۹,۹۹۹,۰۰۰	۰	۰	۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۷۰۲	۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰
خودرو	ضخود۸۱۰	۲۹۶,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۶۸,۵۷۷	۷۷۴,۰۹۹,۲۰۰	۳۵۵,۲۰۰	۰	۰	(۶,۹۲۴,۵۷۷)
خودرو	ضخود۷۱۰	۲۹۰,۰۰۰	۴۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۱۱۴	۰	۲,۹۵۸	۰	۲۰۰,۵۴۶	(۴,۶۵۸,۸۴۴)
خودرو	ضخود۷۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۷۱,۲۲۴	۰	۱,۵۰۰	۰	۲۰۰,۵۴۶	۱۲۷,۶۶۹,۸۲۴
خودرو	ضخود۷۱۰	۲,۹۸۹,۰۰۰	۰	۰	۷۱,۵۷۲,۲۶۵	۸,۳۲۴,۶۹۰,۴۰۷	۳,۸۸۵,۷۰۰	۰	۲۰۰,۵۴۶	(۸,۳۲۵,۰۰۰۳,۸۸۲)
خودرو	ضخود۷۱۰	۲۳,۲۸۸,۰۰۰	۰	۰	۷۱,۵۷۲,۲۶۵	۰	۰	۰	۲۰۰,۵۴۶	۷۱,۵۷۲,۲۶۵
خودرو	ضخود۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹)
خودرو	ضخود۸۰۳	۱۱۸,۶۷۱,۰۰۰	۰	۰	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۳,۶۷۷	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰
خودرو	ضخود۸۰۳	۳۱,۳۲۹,۰۰۰	۰	۰	۴۷۶,۵۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۳۲۹	۴۷۶,۵۲۱,۰۰۰
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۳	۲,۸۴۳,۳۲۴,۶۵۰	۱,۵۰۴,۴۶۶,۹۷۲	۰	۷۲۴,۹۶۲	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	(۱,۳۳۳,۳۰۲,۶۴۰)
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۶,۸۶۲,۰۰۰	۲۵۶	۴,۳۰۹,۸۰۲,۲۲۱	۱,۶۳۶,۹۷۰,۵۵۲	۰	۱,۰۹۸,۹۴۳	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	(۲,۶۷۳,۹۳۰,۸۱۲)
خودرو	ضخود۹۰۲	۶۳۸,۰۰۰	۲۸۶	۱۸۲,۵۵۴,۰۰۲	۶۱,۹۳۷,۳۲۷	۰	۴۶,۵۴۱	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	(۱۲۰,۶۶۳,۲۱۶)
خودرو	ضخود۹۰۲	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷	۱۸,۶۳۶,۴۶۸,۲۰۰	۴,۵۶۲,۷۸۱,۱۴۲	۰	۴,۷۵۲,۱۴۶	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	(۱۴۰,۷۸۴,۳۹۲,۲۰۴)
خودرو	ضخود۹۰۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲	۴,۷۰۱,۶۶۲,۱۰۰	۳,۵۸۴,۷۵۱,۱۹۶	۰	۱,۲۱۰,۶۵۳	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	۱,۱۱۵,۷۰۰,۲۵۱
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۳۸۱,۳۶۲,۵۶۷	۰	۰	۰	۱,۹۹۹,۴۹۲	(۴,۳۸۱,۳۶۲,۵۶۷)
خودرو	ضخود۹۰۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴	۱۰,۹۹۵,۳۳۱,۲۰۰	۲,۵۸۳,۳۶۶,۰۵۶	۰	۲,۸۰۳,۷۰۴	۰	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۸,۴۱۴,۷۶۸,۸۴۸)
خودرو	ضخود۹۰۲	۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۷۳	۴,۶۲۵,۸۸۲,۹۳۰	۴۲۷,۸۶۹,۹۹۹	۰	۱,۱۷۹,۵۶۶	۰	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۴,۱۹۹,۱۹۲,۴۹۷)
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۵,۶۴۷,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۶۳,۱۸۵,۲۴۵	۲۳,۵۶۴,۰۴۱,۹۶۵	۱۸,۷۷۶,۴۰۰	۱۸۷,۷۶۴,۰۰۰	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۴۲,۵۰۷,۳۹۷,۱۲۰)
خودرو	ضخود۹۰۲	۵۳,۰۰۰	۰	۰	۴,۲۷۸,۷۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۱,۵۰۶	۴,۲۷۸,۷۰۰
خودرو	ضخود۹۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴	۸,۱۷۰,۱۲۸,۰۰۰	۲,۲۰۶,۳۲۳,۷۰۴	۰	۲,۰۸۳,۱۹۲	۰	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۵,۹۶۵,۸۱۷,۴۸۸)
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۳,۰۸۹,۳۲۲,۴۴۰	۶۳۹,۸۵۴,۱۶۷	۰	۷۸۷,۶۹۵	۰	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۲,۴۵۰,۳۵۵,۹۶۸)
خودرو	ضخود۹۰۲	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵	۵,۶۹۱,۶۳۳,۱۲۰	۷۹۴,۲۰۱,۷۱۷	۰	۱,۴۵۱,۳۲۳	۰	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۴,۸۹۸,۷۸۲,۷۲۶)
خودرو	ضخود۹۰۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲	۱۷,۷۲۵,۶۰۸,۳۰۰	۱,۵۹۹,۶۲۵,۴۴۰	۰	۴,۵۲۲,۴۶۲	۰	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۱۶,۱۴۰,۴۹۵,۳۲۳)
خودرو	ضخود۹۰۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵	۹,۳۲۵,۳۵۰,۵۰۰	۱,۷۱۲,۹۲۳,۰۰۶	۰	۲,۳۸۰,۴۷۱	۰	۴۴۱,۰۰۶	(۷,۶۲۴,۸۰۱,۹۶۵)
ویملت	ضملت۷۰۱	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸)
خسایا	ضسپا۵۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۴۸۷	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
خسایا	ضسپا۵۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۲۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
خسایا	ضسپا۸۰۴	۲۳,۷۰۹,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۵۳,۵۰۷,۶۵۲	۵۸,۳۵۴,۱۹۸,۳۳۰	۲۶,۰۷۹,۹۰۰	۲۶۰,۷۹۹,۰۰۰	۳۷۵,۷۸۵	۵۷,۱۸۷,۴۶۹,۴۷۷
خسایا	ضسپا۸۰۴	۱۰۱,۰۰۰	۰	۰	۶,۱۹۲,۳۴۷	۰	۰	۰	۳۷۵,۷۸۵	۶,۱۹۲,۳۴۷
خسایا	ضسپا۸۰۶	۸,۴۷۹,۰۰۰	۵۲	۴۲۷,۲۹۶,۷۹۴	۱۳۰,۹۶۰,۵۵۱	۰	۱۱۱,۴۹۸	۰	۱۱۲,۸۰۹	(۳۰۶,۴۴۷,۷۴۱)
خسایا	ضسپا۸۰۶	۱۹,۹۲۱,۰۰۰	۴۸	۹۵۷,۷۷۳,۷۹۱	۳۰۷,۶۸۵,۴۴۵	۰	۲۴۴,۱۹۴	۰	۱۱۲,۸۰۹	(۶۵۰,۳۲۲,۵۴۰)
شستا	ضستا۵۰۱	۹,۴۱۵,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰,۳۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۵۱,۵۱۲	۱۰,۵۶۸,۸۰۸,۲۵۰	۵,۱۷۸,۲۵۰	۰	۰	۱۸,۸۷۸,۴۸۸
شستا	ضستا۶۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۸,۷۸۰	۰	۶۴,۲۷۲	(۲۱۶,۱۱۸,۷۸۰)
شستا	ضستا۶۰۱	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۳,۱۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۶۳,۲۹۹	۱۳,۸۱۶,۲۹۶,۹۰۰	۶,۵۹۸,۹۰۰	۰	۶۴,۲۷۲	۳۹۲,۳۲۴,۷۰۱
شستا	ضستا۶۰۱	۲,۰۰۰	۰	۰	۳۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۴,۲۷۲	(۳۶۶,۰۰۰)
شستا	ضستا۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹)
شستا	ضستا۸۰۲	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۳	۲۳۸,۵۹۷,۳۸۰	۹۲۸,۵۳۸,۵۵۸	۲۷,۰۳۰۲۱,۲۸۲	۶۰,۴۱۴	۰	۷۸۷,۱۵۲	۶۸۹,۸۸۰,۷۶۴
شستا	ضستا۸۰۲	۲۴,۱۸۴,۰۰۰	۰	۰	۲۴۴,۱۶۱,۳۰۵	۰	۱۱,۴۸۷,۴۰۰	۱۱۴,۸۷۴,۰۰۰	۷۸۷,۱۵۲	(۲۶,۹۱۷,۳۶۶,۳۷۷)
جمع نقل به صفحه بعد										
		-	-	۱۱۶,۶۹۹,۰۲۵,۸۲۸	۶۳,۶۹۹,۱۹۰,۴۹۱	۱۶۲,۴۲۵,۵۴۱,۵۶۲	۹۵,۹۴۴,۰۵۳	۵۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۹,۹۱۴	(۱۱۰,۸۸۷,۱۴۴,۳۷۲)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۴-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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
جمع نقل از صفحه قبل		-	-	۱۱۶,۶۹۹,۰۳۵,۸۲۸	۶۳,۶۹۹,۱۹۰,۲۹۱	۱۲۲,۲۳۵,۵۲۱,۵۶۲	۶۵,۱۲۲,۰۵۲	۵۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۷۷,۱۱۵,۱۵۲	۱,۸۸۹,۰۶۰,۱۳۷
شستا ۱	ضمتا ۸۰۲۶۱	۱۸۶,۷۶۲,۰۰۰	-	-	۱,۸۸۹,۰۶۰,۱۳۷	-	-	-	۷۸۷,۱۵۲	(۱۸,۰۰۰,۱۹۸,۰۰۰,۸۴)
شستا ۱	ضمتا ۸۰۲۵۱	۱۶,۵۵۵,۰۰۰	-	-	۵۷۹,۰۵۰,۶۳۶	۱۸۵,۰۳۳,۶۰۹,۹۵	۷۰,۳۵۸,۷۵۰	۷۰,۳۵۸,۷۵۰	۱۵۰,۹۰۳	-
شستا ۱	ضمتا ۸۰۲۵۱	۲۰۵,۰۰۰	-	-	۷,۱۷۰,۳۶۴	-	-	-	۱۵۰,۹۰۳	-
خودرو ۱	ضمتا ۱۰۸۷۱	۵۲,۷۳۸,۰۰۰	-	-	۳۲,۳۰۲,۱۴۶,۳۹۷	۱۷۶,۹۱۵,۶۶۲,۴۳۳	۷۹,۱۰۷,۰۰۰	۷۹,۱۰۷,۰۰۰	۸,۳۵۸,۷۴۴	۷۸,۱۳۷,۴۲۰,۳۵۷
خودرو ۱	ضمتا ۱۰۸۷۱	۲۶۲,۰۰۰	-	-	۱۶۰,۴۷۵,۶۰۳	-	-	-	۸,۳۵۸,۷۴۴	۱۶۰,۴۷۵,۶۰۳
وبملت ۱	ضمتا ۹۰۱۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۵۱,۰۰۰	۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۸,۳۴۹,۰۰۰
وبملت ۱	ضمتا ۹۰۱۸۱	۶۰۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۸۸۵,۰۵۳	۱,۹۶۲,۰۱۵,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰	-	-	۲۵,۵۲۴,۹۴۷
وبملت ۱	ضمتا ۹۰۲۰۱	۲۰,۲۴۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۶۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۹۲,۳۸۰	-	۴۱۴,۹۳۶	-	۱۲۹,۰۹۸	(۱,۵۷۶,۶۲۲,۵۵۶)
وبملت ۱	ضمتا ۹۰۲۰۱	۱۷,۹۶۳,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۳۲۲,۴۱۰	۳۸,۲۰۴,۸۳۷,۷۲۰	۲۱,۵۵۵,۶۰۰	۲۱,۵۵۵,۶۰۰	۱۲۹,۰۹۸	(۳۷,۹۹۱,۶۱۶,۹۱۰)
وبملت ۱	ضمتا ۹۰۲۰۱	۳,۰۰۰	-	-	۷۵,۲۱۰	-	-	-	۱۲۹,۰۹۸	۷۵,۲۱۰
خسپا ۱	ضمتا ۱۰۲۷۱	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۲۷,۷۳۱,۰۰۰	-	-	-	۳,۶۱۱,۶۳۸	۱۴,۰۲۷,۷۳۱,۰۰۰
خسپا ۱	ضمتا ۱۰۲۸۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۰	-	-	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰	-	-	-	۸۲۳,۹۰۰	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰
شستا ۱	ضمتا ۱۰۳۹۱	۶۰,۴۲۲,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۱,۵۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۶۵۱,۰۲۱	۸۵,۱۷۵,۳۸۲,۸۵۰	۴۰,۷۸۴,۸۵۰	-	-	۱,۳۲۶,۳۶۶,۹۷۹
شستا ۱	ضمتا ۱۰۳۹۱	۵۷۸,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۱۹,۳۹۲	-	-	-	-	(۲۱,۳۱۹,۳۹۲)
شستا ۱	ضمتا ۱۰۴۱۱	۹۸۵,۰۰۰	-	-	۵۴,۷۴۵,۱۴۸	۱,۳۹۸,۳۴۲,۵۴۱	۷۶۳,۳۷۵	۷۶۳,۳۷۵	۹۸۵,۱۷۴	(۱,۳۵۱,۹۹۴,۵۱۸)
شستا ۱	ضمتا ۱۰۴۱۱	۶۷,۸۷۱,۰۰۰	-	-	۳,۷۷۲,۱۹۰,۸۵۲	-	-	-	۹۸۵,۱۷۴	۳,۷۷۲,۱۹۰,۸۵۲
شستا ۱	ضمتا ۱۰۴۳۱	۵۴,۰۰۰	-	-	۹۴۳,۵۹۴	۷۶,۶۶۰,۴۰۳	۴۴,۵۵۰	۴۴,۵۵۰	۲۷۵,۵۱۷	(۷۶,۲۰۶,۸۵۹)
شستا ۱	ضمتا ۱۰۴۳۱	۶۱,۲۳۲,۰۰۰	-	-	۱,۰۶۹,۹۸۳,۴۰۶	-	-	-	۲۷۵,۵۱۷	۱,۰۶۹,۹۸۳,۴۰۶
شپنا ۱	ضمتا ۱۰۶۹۱	۳,۵۴۳,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۳,۲۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۴۷۶,۷۶۵	۱۸,۴۲۰,۳۴۳,۱۲۵	۶,۶۴۳,۱۲۵	-	-	۱۴,۰۸۷۳,۲۳۵
جمع				۲۱۴,۸۳۲,۱۸۵,۸۲۸	۱۲۹,۴۳۶,۴۴۳,۸۵۹	۵۰۳,۷۵۰,۹۴۱,۷۲۹	۲۵۳,۱۱۸,۳۶۴	۱,۶۴۸,۵۱۴,۰۰۰	۵۲,۶۸۰,۵۷۴	(۶۶,۱۳۱,۸۱۰,۶۰۱)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱	۵,۵۳۱,۶۳۸,۹۳۴,۰۹۷
۱۷-۲	۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷
	۳,۸۴۸,۸۴۷,۱۱۴
جمع	۶,۱۳۰,۳۰۵,۵۳۰,۰۹۸

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

۱۷-۱ - سود 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
فولاد خراسان	۵۳,۹۱۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۱,۵۸۵,۸۰۷	۲۳۷,۲۷۹,۲۰۸	۱,۲۴۹,۳۶۴,۲۵۰	(۱,۷۶۵,۴۷۹,۲۶۴)
سرمایه گذاری سپه	۶۳,۸۶۷,۰۴۳	۴۶۱,۱۲۰,۰۵۰,۴۶۰	۲۷۷,۸۹۸,۰۹۰,۴۷۴	۴۳۸,۰۶۴,۰۴۸	۲,۳۰۵,۶۰۰,۲۵۲	۱۸۰,۴۷۸,۲۹۵,۶۸۶
پتروشیمی ممسنی	۶,۹۷۴,۸۶۸	۹۸,۶۲۴,۶۲۳,۵۲۰	۹۸,۳۷۶,۰۶۱,۷۹۳	۹۳,۶۹۳,۴۰۲	۴۹۳,۱۲۳,۱۶۸	(۳۳۸,۲۴۴,۸۴۳)
پدیده شیمی قرن	۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۷۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۰۸,۹۷۴,۹۷۱	۹۰۳,۲۱۱,۰۷۵	۴,۷۵۳,۷۴۲,۵۰۰	۴۴۷,۴۸۲,۵۷۱,۴۵۴
پتروشیمی نوری	۱,۹۵۵,۵۷۹	۴۶۵,۴۵۱,۲۶۸,۹۴۸	۳۸۶,۰۹۰,۰۴۲,۴۱۹	۴۴۲,۱۷۸,۷۰۶	۲,۳۲۷,۲۵۶,۳۴۵	۷۶,۵۹۱,۷۹۱,۴۷۹
مبین انرژی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۹۱,۵۸۱,۶۰۰	۹۶,۷۶۷,۰۰۰	۵۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۲۵۱,۴۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۴۰,۱۲۷,۹۰۱	۵۴۷,۰۰۲۳,۵۴۶,۴۳۲	۴۶۷,۰۰۳,۲۸۹,۰۶۹	۵۱۹,۶۷۲,۳۶۹	۲,۷۳۵,۱۱۷,۷۳۲	۷۶,۷۶۵,۳۶۷,۲۶۲
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۱۰,۸۶۲,۷۹۱	۷۸,۹۲۷,۹۰۰	۴۱۵,۴۱۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۷۹۹,۳۰۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۸۶,۴۵۴	۳,۹۹۰,۱۱۵,۶۰۰	۴,۱۸۹,۶۹۳,۰۹۱	۳,۷۹۰,۶۱۰	۱۹,۹۵۰,۵۷۸	(۲۲۳,۳۱۸,۶۷۹)
ایرکا پارت صنعت	۵۳,۸۶۳,۴۴۲	۹۸,۸۹۳,۲۷۹,۵۱۲	۱۱۰,۶۵۱,۵۴۸,۰۱۸	۹۳,۹۴۸,۶۱۶	۴۹۴,۴۶۶,۳۹۸	(۱۲,۳۴۶,۶۸۳,۵۱۹)
سیمرغ	۱۷۱,۴۷۱,۷۰۳	۲۸۷,۳۸۶,۵۷۴,۲۲۸	۲۹۰,۴۵۵,۴۷۸,۷۸۲	۲۷۳,۰۱۷,۲۴۶	۱,۴۴۶,۹۳۲,۸۷۱	(۴,۷۷۸,۸۵۴,۶۷۱)
حمل و نقل گهرترابری سیرجان	۵۳,۵۰۰,۲۹۵	۲۰۰,۸۴۰,۱۰۷,۴۳۰	۱۶۸,۳۳۷,۳۲۳,۶۶۲	۱۹۰,۷۹۸,۱۰۲	۱,۰۰۴,۲۰۰,۵۳۷	۳۱,۳۰۷,۷۸۵,۱۲۹
داروسازی کلسپین تامین	۶,۲۶۸,۳۶۱	۲۲۵,۹۷۴,۴۱۴,۰۵۰	۲۲۶,۰۹۰,۷۵۸,۶۵۱	۲۱۴,۶۷۵,۶۹۳	۱,۱۲۹,۸۷۲,۰۷۰	(۱,۴۶۰,۸۹۲,۳۶۵)
ایران ترانسفو	۵۶,۸۹۷,۳۷۳	۱۶۱,۷۵۹,۲۳۱,۴۳۹	۱۵۲,۹۹۱,۴۳۵,۰۸۱	۱۵۳,۶۷۱,۲۷۰	۸۰۸,۷۹۶,۱۵۷	۷۸۰,۵۳۲,۸۹۳
سیمان سپاهان	۵۵,۴۵۰,۲۵۸	۵۹۵,۵۳۵,۷۷۰,۹۲۰	۵۱۰,۸۵۰,۷۵۸,۶۸۵	۵۶۵,۷۵۸,۹۸۲	۲,۹۷۷,۶۷۸,۸۵۵	۸۱,۱۴۱,۵۷۴,۳۹۸
بورس کالای ایران	۸۵,۲۷۴,۵۷۱	۶۲۴,۲۰۹,۸۵۹,۷۲۰	۶۲۰,۸۵۶,۵۳۰,۱۹۳	۵۹۲,۹۹۹,۳۶۷	۳,۱۲۱,۰۴۹,۲۹۹	(۳۶۰,۷۱۹,۱۳۸)
داروسازی ابوریحان	۹۲۱,۲۶۸	۱۷,۸۶۳,۳۸۶,۵۲۰	۱۷,۲۹۱,۴۶۲,۹۳۴	۱۶,۹۷۰,۲۱۷	۸۹,۳۱۶,۹۳۳	۴۶۵,۶۳۶,۴۳۶
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۵۱۰,۷۴۷,۸۱	۱۱۳,۲۸۳,۸۶۴,۲۵۸	۱۲۵,۲۵۷,۸۸۹,۸۹۸	۱۰۷,۶۱۹,۶۷۱	۵۶۶,۴۱۹,۳۲۱	(۱۲,۴۶۸,۰۶۴,۶۳۲)
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱,۶۳۰,۵۸۹	۲,۱۶۹,۰۴۰	۱۱,۴۱۶,۰۰۰	(۳۵۲,۰۱۵,۶۲۹)
کاشی الوند	۲۰,۳۲۷,۶۶۵	۱۳۰,۹۱۰,۱۶۲,۶۰۰	۱۰۰,۰۴۵,۶۰۸,۷۹۶	۱۲۴,۳۶۴,۶۵۴	۶۵۴,۵۵۰,۸۱۳	۳۰۰,۸۵۶,۳۸۳,۳۳۷
سیمان صوفیان	۷,۶۷۵,۴۹۰	۶۰۵,۵۹۶,۱۶۱,۰۰۰	۳۰۷,۸۶۳,۲۷۰,۶۸۰	۵۷۵,۳۱۶,۳۵۳	۳,۰۲۷,۹۸۰,۸۰۵	۲۹۴,۱۲۹,۵۹۳,۱۶۲
پالایش نفت اصفهان	۱۱۲,۶۲۲,۱۲۴	۵۳۸,۱۰۸,۵۵۶,۲۵۲	۵۴۵,۶۲۶,۰۲۳,۷۴۳	۵۱۱,۲۰۳,۱۲۸	۲,۶۹۰,۵۴۲,۷۸۱	(۱۰,۷۱۹,۲۱۳,۴۰۱)
نفت سپاهان	۱۴۸,۷۱۷,۳۴۲	۱۰۵,۸۸۶۷,۴۷۵,۰۴۰	۸۱۱,۶۵۵,۳۶۳,۰۱۰	۱,۰۰۵,۹۲۴,۱۰۱	۵,۲۹۴,۳۳۷,۳۷۵	۲۴۰,۹۱۱,۸۵۰,۵۵۴
کشت و دامداری فکا	۳۶,۵۱۱,۷۲۲	۱۱۵,۲۶۷,۵۰۶,۳۵۴	۹۹,۵۴۸,۷۱۷,۷۷۲	۱۰۹,۵۰۴,۱۳۱	۵۷۶,۳۳۷,۵۳۲	۱۵۰,۲۲۹,۹۴۶,۹۱۹
ملی صنایع مس ایران	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۰۲۳,۴۱۵,۳۷۶	۱,۹۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۴,۷۲۴,۶۲۴
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۶,۶۳۷,۰۳۴	۱,۲۱۹,۴۵۷,۷۲۲,۲۰۰	۸۹۲,۷۴۴,۸۲۳,۳۹۲	۱,۱۵۸,۴۸۴,۸۳۶	۶,۰۹۷,۲۸۸,۶۱۱	۳۱۹,۴۵۷,۱۲۵,۳۶۱
سرمایه گذاری سبحان	۶۸۴,۵۰۰,۷۸۹	۱,۵۴۶,۲۸۷,۲۸۲,۳۵۱	۱,۴۳۹,۷۵۶,۴۴۴,۸۸۷	۱,۴۶۸,۹۷۲,۹۱۸	۷,۷۳۱,۴۳۶,۴۱۲	۹۷,۳۳۰,۴۲۸,۱۳۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳,۳۴۲,۴۴۹	۱۴۲,۳۶۳,۹۳۰,۸۳۰	۱۳۴,۰۶۵,۳۹۰,۹۹۱	۱۳۵,۲۴۵,۷۳۴	۷۱۱,۸۱۹,۶۵۴	۷,۴۵۱,۷۷۴,۴۵۱
پتروشیمی کازرون	۱۰,۳۸۹,۶۳۵	۱۴۷,۴۲۸,۹۲۰,۶۵۰	۱۴۱,۹۴۵,۱۲۲,۹۹۰	۱۴۰,۰۵۷,۴۷۵	۷۳۷,۱۴۴,۶۰۳	۴۶۰,۶۰۵,۵۸۲
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۲,۸۱۲,۸۹۰,۳۷۰,۳۱۴	۱۰,۸۲۳,۴۹۹,۲۸۰,۱۴۵	۱۲,۱۷۲,۲۴۵,۸۵۲	۶۴,۰۶۴,۴۵۱,۸۵۲	۱,۹۱۳,۱۵۴,۳۹۲,۴۶۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام حساب	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۲,۸۱۲,۸۹۰,۳۷۰,۳۱۴	۱۰,۸۱۲,۴۹۹,۲۸۰,۱۴۵	۱۲,۱۷۲,۲۴۵,۸۵۲	۶۴,۰۶۴,۴۵۱,۸۵۲	۱,۹۱۳,۱۵۴,۳۹۲,۴۶۸
توکرایل	۵۷,۴۲۵,۹۲۱	۳۶۴,۵۴۴,۵۹۸,۳۵۰	۳۳۳,۹۹۳,۸۵۷,۲۷۸	۳۴۶,۴۲۱,۸۶۸	۱,۸۲۳,۲۷۲,۹۹۲	۲۸,۴۹۱,۰۴۶,۲۱۲
فولاد آلیازی ایران	۵۵,۶۱۶,۲۶۰	۲۹۸,۱۰۳,۱۵۳,۶۰۰	۳۳۲,۱۸۵,۰۹۸,۶۳۷	۲۸۳,۱۹۷,۹۹۶	۱,۴۹۰,۵۱۵,۷۶۸	(۳۵,۸۵۵,۶۵۸,۸۰۱)
سنگ آهن گهرزمین	۲۱,۶۸۲,۳۷۱	۲۵۳,۶۳۹,۴۷۱,۰۱۰	۲۹۸,۱۰۱,۰۳۳,۴۶۷	۳۳۵,۹۵۷,۴۹۷	۱,۷۶۸,۱۹۷,۳۵۵	۵۳,۴۳۴,۲۸۲,۶۹۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۷,۱۱۱,۰۰۰	۴۲۵,۳۴۶,۱۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۱۲۷,۴۴۶,۳۲۶	۴۰۴,۰۷۸,۸۷۱	۲,۱۲۶,۷۳۰,۹۰۰	(۱۳۷,۳۱۲,۰۶۶,۰۹۷)
فنر سازی خاور	۱۵,۰۲۹,۷۷۶	۶۰,۱۱۹,۱۰۴,۰۰۰	۶۵,۳۶۱,۱۴۵,۱۱۹	۵۷,۱۱۳,۱۴۹	۳۰۰,۵۹۵,۵۲۰	(۵,۵۹۹,۷۴۹,۷۸۸)
تولید ژلاتین کپسول ایران	۳,۶۸۰,۳۵۱	۵۱۹,۴۸۱,۵۴۳,۶۵۰	۳۱۲,۳۶۶,۳۸۶,۴۴۵	۴۹۳,۵۰۷,۴۶۶	۲,۵۹۷,۴۰۷,۷۱۸	۲۰۴,۰۲۴,۲۴۲,۰۲۰
ایران یاساتاپروابار	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۳۱,۸۳۷,۸۰۲	۲۲۴,۰۷۸,۴۰۰	۱,۱۷۹,۳۶۰,۰۰۰	۹۳,۴۳۶,۷۲۳,۷۹۸
ذوب آهن اصفهان	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۴۶,۹۷۴,۴۹۰	۱۵۱,۲۳۸,۱۰۰	۷۹۵,۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۳,۷۹۷,۴۱۰
حفاری شمال	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۲۶,۰۲۷,۵۲۰	۴۳۹,۵۱۱,۸۰۰	۲,۳۱۳,۲۲۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۵,۲۴۰,۶۸۰
سرمایه گذاری ارس صبا	۹,۹۵۶,۰۸۸	۱۵۹,۲۹۷,۴۰۸,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۹,۱۹۱,۰۳۴	۱۵۱,۳۳۲,۵۳۸	۷۹۶,۴۸۷,۰۴۰	(۳۲,۶۵۹,۶۰۲,۶۱۲)
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۳۲۰,۳۷۶	۱,۰۷۷,۶۸۰	۵۶۲۳,۰۰۰	(۸۰,۶۶۹,۹۵۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۴۰۱,۵۰۰	۱۹,۰۵۱,۱۷۵,۰۰۰	۱۶,۵۴۱,۴۳۷,۴۹۲	۱۸,۰۹۸,۶۱۶	۹۵,۲۵۵,۸۷۵	۲,۳۹۶,۳۸۳,۰۱۷
بانک اقتصاد نوین	۹۷,۲۰۱,۲۲۸	۴۷۷,۴۰۵,۵۲۶,۰۰۰	۳۹۰,۰۴۷,۸۳۲,۷۹۴	۴۱۵,۵۳۵,۲۵۰	۲,۱۸۷,۰۲۷,۶۳۰	۴۴,۷۵۵,۱۳۰,۳۲۶
پتروشیمی تندگوین	۱۹,۲۲۹,۵۹۱	۲۳۵,۳۸۹,۴۲۳,۴۳۱	۲۱۴,۸۳۵,۱۵۰,۴۸۳	۲۲۳,۶۱۹,۹۵۲	۱,۱۷۶,۹۴۷,۱۱۷	۱۹,۱۵۳,۷۰۵,۹۷۹
بانک ملت	۳۶۹,۰۴۲,۰۰۰	۱,۱۶۱,۷۴۴,۳۱۶,۰۰۰	۹۷۲,۸۰۴,۹۴۲,۱۷۱	۱,۱۰۳,۶۵۷,۰۰۵	۵۸۰,۸۷۲۱,۰۸۰	۱۸۲,۰۲۶,۸۹۵,۷۴۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۶۸۹,۵۰۹,۵۷۴	۳۶۰,۴۵۰,۹۰۰	۱,۸۹۷,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۹۲۹,۵۲۶
دارویی ره آورد تامین	۲,۳۱۵,۲۱۴	۲۹۸,۶۶۲,۶۰۶,۰۰۰	۱۹۷,۴۶۳,۴۲۱,۳۰۱	۲۸۳,۷۲۹,۴۷۶	۱,۴۹۳,۳۱۳,۰۲۰	۹۹,۴۲۲,۱۴۲,۱۹۳
پخش البرز	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۸۱۲,۱۴۹,۹۹۸	۵۳۵,۱۳۵,۰۰۰	۲,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۶,۳۱۵,۱۰۲
زغال سنگ پروده طبس	۶,۲۵۲,۶۰۴	۹۹,۹۷۹,۱۳۷,۹۶۰	۱۱۱,۲۷۳,۹۲۹,۴۱۲	۹۴,۹۸۰,۱۸۱	۴۹۹,۸۹۵,۶۰۰	(۱۱,۸۸۹,۶۶۷,۳۲۳)
ایران خودرو	۱۴,۹۲۷,۷۷۸	۵۲,۶۹۵,۰۵۶,۳۴۰	۵۰,۰۷۶,۹۴۱,۳۶۲	۵۰,۰۶۰,۳۰۴	۲۶۳,۴۷۵,۲۸۲	۲,۳۰۴,۵۷۹,۳۹۳
سیمان تهران	۵۲,۹۷۹,۲۹۴	۴۵۷,۷۴۱,۱۰۰,۱۶۰	۳۱۲,۴۵۵,۰۲۹,۲۹۵	۴۳۴,۸۵۴,۰۴۵	۲,۲۸۸,۷۰۵,۵۰۱	۱۴۲,۵۶۲,۵۱۱,۳۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۵۲۳,۹۸۴,۰۸۶	۱,۶۰۵,۴۳۳,۵۰۰	۸,۴۴۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۴
صنایع خاک چینی ایران	۳۱,۵۷۲,۱۶۶	۷۷۳,۵۱۸,۰۶۷,۰۰۰	۵۳۰,۹۷۷,۴۶۹,۷۲۸	۷۳۴,۸۴۲,۱۶۴	۳,۸۶۷,۵۹۰,۳۳۵	۲۳۷,۹۳۸,۱۶۴,۷۷۳
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۸,۲۵۴,۱۲۶	۲۴,۱۵۱,۰۵۰	۰	(۱۰۳,۴۰۵,۱۷۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۴۱,۲۸۳,۰۰۰	۵۹۸,۳۷۹,۷۴۸,۰۰۰	۶۲۶,۴۶۱,۷۱۷,۷۰۲	۵۶۸,۴۶۰,۷۶۱	۲,۹۹۱,۸۹۸,۷۴۰	(۳۱,۶۴۲,۳۲۹,۲۰۳)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۸,۹۹۶,۲۴۰	۱۳۷,۷۲۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۰۱,۹۶۷,۱۰۲	۱۳۰,۸۳۶,۶۰۳	۶۸۸,۶۱۳,۷۰۰	۱۱,۳۰۱,۳۲۲,۵۹۵
پتروشیمی پردیس	۵,۴۵۶,۵۲۵	۱,۲۲۸,۷۱۶,۶۶۹,۰۷۵	۹۷۶,۳۴۲,۱۷۸,۱۱۷	۱,۱۶۷,۲۸۰,۸۳۶	۶,۱۴۳,۵۸۳,۳۴۵	۲۴۵,۰۶۳,۶۲۶,۷۷۷
صنعت غذایی کورش	۹۲,۱۴۴,۸۴۸	۴۰۰,۸۳۰,۰۸۸,۸۰۰	۳۳۹,۷۲۵,۸۸۴,۶۰۸	۳۸۰,۷۸۸,۵۸۴	۲,۰۰۴,۱۵۰,۴۴۴	۵۸,۷۱۹,۲۶۵,۱۶۴
پتروشیمی پارس	۱۸۶,۹۴۳,۹۵۵	۵۸۴,۰۱۲,۹۱۵,۴۲۰	۴۶۳,۴۶۶,۶۹۴,۰۸۸	۵۵۴,۸۱۲,۲۷۰	۲,۹۲۰,۰۶۴,۵۷۷	۱۱۷,۰۷۱,۳۴۴,۴۸۵
صنایع مس افق کرمان	۸۰,۹۹۸,۷۲۸	۵۴۸,۳۶۱,۳۸۸,۵۶۰	۳۵۲,۹۸۲,۴۵۲,۱۵۶	۵۲۰,۹۴۳,۳۱۹	۲,۷۴۱,۸۰۶,۹۴۳	۱۹۲,۱۱۶,۱۸۶,۱۴۲
آریان کیمیا تک	۲۷,۰۴۷,۳۵۳	۳۳۱,۰۵۹,۶۰۰,۷۲۰	۲۱۶,۱۸۵,۴۸۹,۰۴۱	۳۱۴,۵۰۶,۶۲۱	۱,۶۵۵,۲۹۸,۰۰۴	۱۱۲,۹۰۴,۳۰۷,۰۵۵
سپیدار سیستم آسیا	۱,۳۶۷,۶۱۱	۱۹۹,۱۲۴,۱۶۱,۶۰۰	۱۸۷,۸۲۴,۸۵۹,۳۷۴	۱۸۹,۱۶۷,۹۵۴	۹۹۵,۶۲۰,۸۰۸	۱۰,۱۱۴,۵۱۳,۴۶۴
نیان الکترونیک	۳۸,۶۳۵,۶۹۷	۵۷۹,۹۲۱,۸۱۱,۹۷۰	۳۶۷,۵۸۷,۶۷۶,۳۹۲	۵۵۰,۹۲۵,۷۲۱	۲,۸۹۹,۶۰۹,۰۶۰	۲۰,۸۸۸,۳۶۰,۰۷۹۷
جمع نقل به صفحه بعد	-	۲۶,۶۳۳,۴۰۶,۶۶۰,۹۶۰	۲۲,۴۹۸,۴۷۵,۵۵۸,۷۴۱	۲۵,۳۲۲,۰۳۱,۳۲۹	۱۳۲,۱۴۶,۷۳۸,۳۰۶	۳,۹۷۶,۴۶۲,۳۳۲,۵۸۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزدها	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۶,۶۳۳,۴۰۶,۶۶۰,۹۶۰	۲۲,۴۹۸,۴۷۵,۵۵۸,۷۴۱	۲۵,۳۲۲,۰۳۱,۳۲۹	۱۳۳,۱۴۶,۷۳۸,۳۰۶	۳,۹۷۶,۴۶۲,۳۲۲,۵۸۷
بهمن دیزل	۱۳,۰۳۶,۸۵۳	۳۷,۵۹۸,۲۸۴,۰۵۲	۳۴,۰۱۳,۳۴۱,۳۲۰	۳۵,۷۱۸,۳۷۰	۱۸۷,۹۹۱,۴۲۰	۳,۳۶۱,۲۳۲,۹۴۲
بانک تجارت	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۲۱,۳۸۲,۵۲۸	۲۶۲,۸۰۸,۰۰۰	۱,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۷,۳۹۰,۵۲۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۶,۲۸۵,۵۹۰	۷۱۸,۰۸۰,۱۳۸,۷۹۰	۶۳۹,۲۲۸,۵۷۴,۹۲۷	۶۸۲,۱۷۶,۱۳۲	۳,۵۹۰,۴۰۰,۶۹۴	۷۴,۵۷۸,۹۸۷,۰۲۷
کرین ایران	۱۱,۲۲۶,۱۲۱	۱۳۵,۳۸۷,۰۱۹,۲۶۰	۱۰۷,۹۶۵,۵۸۰,۸۶۱	۱۲۸,۶۱۷,۶۶۸	۶۷۶,۹۳۵,۰۹۶	۲۶,۶۱۵,۸۸۵,۶۳۴
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۳۲۴,۴۶۱,۶۰۰	۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۲۷,۶۲۸,۴۰۰
پارس مینو	۴۶,۳۳۶,۲۶۲	۲۶۶,۴۳۶,۳۸۱,۵۰۰	۲۶۲,۴۱۲,۷۲۹,۹۴۳	۲۵۳,۱۱۴,۵۶۲	۱,۳۳۲,۱۸۱,۹۰۸	۲,۴۲۸,۳۵۵,۰۸۷
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۵,۰۵۵,۵۸۵	۱۴,۰۰۲,۰۵۰	۷۳,۶۹۵,۰۰۰	۲۸۰,۶۲۰,۷۳۶۵
سیمان آرتا اردبیل	۵,۶۴۳,۲۶۶	۲۸۹,۳۳۰,۲۴۷,۸۲۰	۲۲۵,۷۱۴,۱۵۱,۶۵۹	۲۷۴,۸۶۳,۷۳۵	۱,۴۴۶,۶۵۱,۲۳۹	۶۱,۸۹۴,۵۸۱,۱۸۶
تولید مواد اولیه داروپخش	۴۰,۸۳,۲۴۲	۳۳۳,۸۰۵,۰۳۳,۵۰۰	۲۴۹,۶۷۴,۰۶۷,۴۹۵	۳۱۷,۱۱۴,۷۸۲	۱,۶۶۹,۰۲۵,۱۶۸	۸۲,۱۴۴,۸۲۶,۰۵۶
پالایش نفت تهران	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۷۵۳,۱۶۲,۴۶۵	۶۴۶,۵۷۴,۹۴۰	۳,۴۰۳,۰۲۶,۰۰۰	(۱۵,۱۹۷,۵۶۳,۴۰۵)
دوده صنعتی پارس	۷,۹۸۵,۸۶۹	۶۴,۵۲۵,۸۲۱,۵۲۰	۵۶,۱۹۵,۱۵۶,۳۲۹	۶۱,۲۹۹,۵۳۰	۳۲۲,۶۲۹,۱۰۸	۷,۹۴۶,۷۳۶,۵۵۳
سایپا	۹۳,۱۸۰,۵۲۷	۲۶۵,۴۷۹,۹۱۷,۷۶۰	۲۲۶,۸۸۰,۹۶۲,۷۳۷	۲۵۲,۲۰۵,۹۲۲	۱,۳۲۷,۳۹۹,۵۸۹	۳۷,۰۱۹,۳۴۹,۵۱۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۷,۴۲۳,۴۵۵	۴۷۱,۴۷۸,۶۹۲,۳۰۰	۲۸۳,۱۷۸,۴۹۱,۹۹۵	۴۴۷,۹۰۴,۷۵۸	۲,۳۵۷,۳۹۳,۴۶۲	۱۸۵,۴۹۴,۹۰۲,۰۸۶
بانک خاورمیانه	۱۳۷,۹۲۶,۳۵۳	۴۳۴,۰۵۴,۲۳۲,۸۹۱	۳۵۲,۸۰۰,۲۶۲,۴۲۵	۴۱۲,۳۵۱,۵۲۱	۲,۱۷۰,۲۷۱,۱۶۴	۷۸,۶۷۱,۳۴۷,۷۸۰
همکاران سیستم	۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۶۴۸,۷۸۵,۰۳۱	۱,۹۰۵,۸۳۴,۹۰۰	۱۰,۰۳۰,۷۱۰,۰۰۰	۶۷۶,۵۵۶,۶۷۰,۰۶۹
پالایش نفت بندرعباس	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۹۳۰,۲۸۶,۹۲۶	۳۰۵,۰۲۹,۸۰۰	۱,۶۰۵,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۳,۲۶۳,۲۷۴
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۶۰,۴۱۵,۵۶۶	۷۰۸,۰۷۰,۴۳۳,۵۲۰	۵۰۲,۹۷۰,۳۷۰,۴۴۰	۶۷۲,۶۶۶,۹۱۲	۳,۵۴۰,۳۵۲,۱۶۸	۲۰۰,۸۸۷,۰۴۴,۰۰۱
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵,۷۰۴,۸۸۵	۳۲۵,۱۷۸,۴۴۵,۰۰۰	۲۵۹,۷۲۹,۰۹۴,۷۹۱	۳۰۸,۹۱۹,۵۲۳	۱,۶۲۵,۸۹۲,۲۲۵	۶۳,۵۱۴,۵۳۸,۴۶۱
جمع		۳۴,۳۵۹,۸۴۱,۵۰۸,۸۷۳	۲۸,۶۲۳,۷۶۱,۵۱۷,۷۹۸	۳۲,۶۶۲,۱۴۴,۴۴۴	۱۷۱,۷۷۸,۹۱۲,۵۴۷	۵,۵۳۱,۶۳۸,۹۳۴,۰۹۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارخ شپنا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۳۲۵۰	۶۰,۰۰۲,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۶۶,۳۰۷,۱۱۷	۳۴,۷۶۳,۶۵۹	۰	۶۹,۰۰۳,۴۲۹,۲۲۴
اختیارخ فملی-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۵۵۰۰	۲۵,۰۰۳,۰۰۰	۶۵,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۴۲,۹۰۰,۳۳۰	۱۶,۷۳۹,۵۰۸	۰	۲۶,۱۴۸,۱۶۰,۱۶۲
اختیارخ فولاد-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۷۵۰	۳۵,۰۰۱,۰۰۰	۹۲,۷۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۰,۱۶۶,۱۹۵	۲۳,۸۸۳,۸۰۷	۰	۴۸,۹۲۸,۵۹۹,۹۹۸
اختیارخ وبملت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۸۱,۰۸۵,۲۸۱	۳۱,۸۲۷,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۱,۷۷۸,۷۳۳
جمع		۴۱۶,۳۶۴,۹۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۹۰,۴۵۸,۹۲۳	۱۰۷,۲۱۳,۹۷۴	۰	۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۴۰,۸۶۲	۱,۶۸۲,۳۹۶,۹۸۳,۸۰۰	۱,۲۹۳,۷۷۴,۶۰۳,۱۵۴	۴,۰۳۷,۷۵۲,۷۶۱	۰	۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴
جمع		۱,۶۸۲,۳۹۶,۹۸۳,۸۰۰	۱,۲۹۳,۷۷۴,۶۰۳,۱۵۴	۴,۰۳۷,۷۵۲,۷۶۱	۰	۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سود به ازای هر سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ۱۹,۷۰۶,۲۳۹	۱,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ۲۷۹,۱۳۶,۵۹۴	۳۷۰	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷ ۵,۴۵۶,۵۲۵	۳۷,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳ ۵۲۲,۹۷۸,۰۸۴	۳۵۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱ ۲۱,۴۹۳,۶۱۶	۴,۵۰۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۰۳/۰۹/۲۸ ۲۳,۹۹۶,۲۴۰	۹۵۷	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰ (۲,۸۹۹,۷۵۳,۸۹۳)	۲۰,۰۶۴,۶۴۷,۷۸۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸ ۱,۰۰۲,۶۵۴,۳۸۴	۱۵۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵ ۹۷,۱۱۱,۰۰۰	۵۶۰	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰ (۷,۳۴۵,۴۵۷,۶۳۰)	۴۷,۰۳۶,۷۰۲,۳۷۰
جمع			۸۳۲,۳۸۶,۵۲۴,۴۶۰ (۱۰,۲۴۵,۲۱۱,۵۲۳)	۸۲۲,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمدنایت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳	۱۹-۱
۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷	۱۹-۲
۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰	
	جمع
	سود اوراق مرابحه
	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت، اجزا، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)			
خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۴,۲۸۷,۵۲۳	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	
۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	
۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳			
			جمع
			اوراق مرابحه
			مرابحه مادران- تاک ۶۲۶- ۰۶۰
			مرابحه کرمان موتور- تاک ۲۳۳- ۰۱۲

۱۹-۲ - سود سپرد بانکی و گول سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	قام
۲۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵	.	۲۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵	درصد	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	
۴۶۳,۳۶۵,۷۰۷,۳۷۲	(۴۱۷,۲۵۴,۴۵۸)	۴۶۳,۷۸۲,۹۶۱,۸۳۰	۰.۰۰٪		سپرده کوتاه مدت بانک خابانه
۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷	(۴۱۷,۲۵۴,۴۵۸)	۴۸۸,۷۰۱,۲۴۷,۸۴۵	۲۳.۰۰٪		سپرده بلند مدت بانک گردشگری
					جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل	۹۳,۳۳۴,۴۶۰
سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱۱۸,۴۱۶,۶۲۵,۵۲۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷,۵۲۴,۲۸۵,۲۶۹
تخفیف معاملات کارگزاری بورس بیمه	۳,۰۱۹,۷۴۲,۱۴۶
جمع	۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
مدیر - مبتنی بر عملکرد	۱۸۷,۹۹۲,۶۲۵,۵۸۶
متولی	۸,۰۷۳,۶۵۷,۶۸۹
حسابرس	۵۹۶,۷۲۱,۲۱۶
جمع	۲۳۲,۷۶۷,۹۱۲
	۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۹,۶۳۸,۴۳۸
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱,۰۶۱,۹۹۹,۳۳۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۳۷,۴۶۵,۰۰۷
هزینه نرم افزار	۲,۶۴۰,۳۷۴,۷۱۴
هزینه مالی - کارگزاری بورس بیمه ایران	۳,۶۹۹,۵۶۸,۷۱۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۱,۲۵۳,۵۹۱,۷۱۸
هزینه تصفیه	۴۰,۰۰۷,۵۵۲
جمع	۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸
	۲۹,۵۵۱,۰۶۰,۲۲۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

۴,۰۸۰,۶۲۴,۹۴۷,۹۵۲

(۲,۱۴۳,۹۶۲,۶۲۳,۵۷۵)

۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۲۴,۳۷۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۴- 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 سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابستگی	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 تجارت دانا سپیدار	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	۰.۰۰۰٪
	عفاف دلیل	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز - نوع دوم	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰٪
	حوری طهماسبکی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز - نوع دوم	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰٪
	جمع				۱۰,۱۵۰,۰۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
مشاور سرمایه گذاری ترنج	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۷,۹۹۲,۶۲۵,۵۸۶	طی دوره مالی	(۱۰۶,۵۷۶,۱۷۲,۳۷۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۵۹۶,۷۲۱,۲۱۶	طی دوره مالی	(۵۹۶,۷۲۱,۲۱۶)
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱,۱۶۰,۶۲۰	طی دوره مالی	(۲۱,۱۶۰,۶۲۰)
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۱,۶۰۷,۲۹۲	طی دوره مالی	(۲۱۱,۶۰۷,۲۹۲)
کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۳,۵۶۴,۵۷۴,۹۰۴,۴۲۲	طی دوره مالی	۰
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۵۱,۷۹۴,۱۹۵,۳۷۷	طی دوره مالی	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۰,۰۲۷,۷۸۹,۲۴۸	طی دوره مالی	۰
کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۳۹,۹۹۷,۶۹۰,۶۵۵	طی دوره مالی	۰
کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۷۹۴,۱۴۸,۹۰۰,۶۵۱	طی دوره مالی	۰

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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.