

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است و به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۷) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)





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

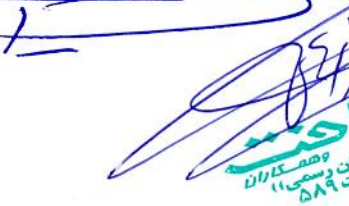
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 صورتهای مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸_۲۷	یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.



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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری نارنج	رضا درخشان فر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفائی	





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۳۸۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

بادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها		
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 یا 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 دارایی‌ها	۲,۱۸۶,۲۱۸,۲۰۵	۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲
۱۱ جاری کارگزاران	۱۶۲,۰۸۴,۸۱۸,۵۵۵	۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲
جمع دارایی‌ها	۴۰,۸۹۴,۵۱۲,۱۰۷,۹۳۹	۳۰,۶۸۸,۵۹۱,۲۳۹,۳۷۸
بدهی‌ها		
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 پرداختی و ذخایر	۱۱۵,۵۴۶,۹۶۶,۴۷۵	۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹
جمع بدهی‌ها	۳۸۰,۴۸۵,۸۸۹,۷۹۸	۹۴,۰۴۰,۴۱۶,۱۵۳
خالص دارایی‌ها	۴۰,۵۱۴,۰۲۶,۳۱۸,۱۴۱	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۰۹۲	۱۰,۳۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۳۳۸۸ 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:	
زیان فروش اوراق بهادار	۱۶ (۶۶۹,۲۳۱,۸۳۸,۶۶۳)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۶,۱۳۰,۳۰۵,۵۳۰,۰۹۸
سود سهام	۱۸ ۸۲۲,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹ ۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰
سایر درآمدها	۲۰ ۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰
جمع درآمدها	۶,۹۶۷,۹۲۲,۸۵۳,۱۶۲
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳
سایر هزینه ها	۲۲ ۲۹,۵۵۱,۰۶۰,۲۲۰
جمع هزینه ها	۲۲۶,۴۴۶,۸۳۲,۶۲۳
سود خالص	۶,۷۴۱,۴۷۶,۰۲۰,۵۳۹

۳۸.۴۲٪

۳۹.۵۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (ممتاز)	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (عادی)	۲۸۹,۷۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (ممتاز)	۲۰,۸۴۲,۱۷۲,۵۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (عادی)	(۲,۹۱۷,۹۱۰,۰۳۰,۰۰۰)
سودخالص دوره	(۱۹,۵۸۰,۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۱,۹۵۸,۰۲۲,۵۵۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۳ ۶,۷۴۱,۴۷۶,۰۲۰,۵۳۹
	۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۲۴,۳۷۷
	۴۰,۵۱۴,۰۲۶,۲۱۸,۱۴۱
	۳,۰۹۴,۵۸۵,۱۹۲



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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلشام | تلفن: ۰۲۱-۷۹۳۳۲۶
ساختمان شماره ۳۸ | کدپستی: ۱۹۱۵۶۷۳۹۳۷ | www.narenj.fund

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 که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۰۳/۰۲/۱۷ 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 تهران - بلوار نلسون ماندلا - خیابان گلفام - پلاک ۳۸ - طبقه اول - واحد ۱۰۱ 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 ۴۸ 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای 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٪

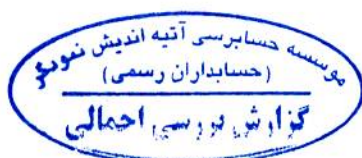
مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری ترنج که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۳ به شماره ثبت ۴۶۹۳۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران- شهر تهران- بخش آفتاب- بلوار نلسون ماندلا خیابان گلفام پلاک ۳۸

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 گلفام 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 گلفام 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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از 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 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 دی ۱۴۰۳

۴-۳- 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 ۱۰,۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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

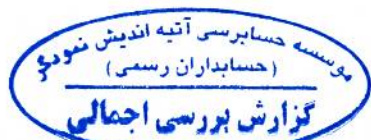
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۸۵۹٪	۲,۶۳۶,۶۷۹,۵۴۶,۱۶۶	۲,۴۱۷,۶۴۱,۶۸۶,۰۸۵	۱۱.۴۶٪	۴,۶۸۷,۰۵۱,۷۸۰,۱۸۹	۳,۳۱۱,۹۷۵,۵۴۳,۳۵۰	محصولات شیمیایی
۵۶۶٪	۱,۷۳۸,۴۰۴,۴۵۲,۰۴۹	۲,۰۷۶,۲۹۹,۸۱۰,۴۰۴	۶۶۵٪	۲,۷۱۸,۱۷۲,۹۰۹,۵۰۷	۲,۴۸۲,۰۶۲,۱۳۷,۳۷۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵۵۲٪	۴,۷۶۲,۰۸۹,۱۳۹,۵۸۵	۴,۸۳۴,۱۷۰,۷۵۲,۹۹۸	۱۲.۴۷٪	۵,۰۹۷,۵۴۱,۸۶۴,۴۹۳	۴,۹۱۲,۵۰۲,۶۳۸,۴۴۹	فلزات اساسی
۳۶۳٪	۱,۱۱۱,۳۹۰,۰۷۷,۵۴۲	۱,۱۳۹,۶۴۳,۸۴۴,۴۰۰	۵.۹۳٪	۲,۴۱۹,۶۶۸,۵۷۶,۲۴۰	۲,۰۹۰,۱۷۰,۲۸۳,۷۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۹٪	۱۶۰,۷۹۶,۷۶۴,۰۱۲	۱۵۲,۹۹۱,۴۳۵,۰۸۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۳.۵۲٪	۱,۰۷۸,۹۷۸,۴۴۳,۱۸۹	۱,۰۷۷,۹۹۹,۲۲۱,۳۴۸	۱.۳۵٪	۵۱۱,۷۲۲,۶۶۷,۰۹۶	۴۸۸,۲۱۱,۲۷۲,۱۵۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲۶٪	۳۸۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۵	۴۱۱,۲۷۹,۷۷۹,۸۹۷	۰.۵۷٪	۲۳۴,۴۶۸,۵۶۱,۶۰۰	۱۵۰,۴۲۷,۸۵۷,۸۳۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۱.۵۳٪	۶۲۰,۴۹۵,۸۱۱,۰۵۵	۶۲۰,۸۵۶,۵۳۰,۱۹۳	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶.۷۱٪	۲,۰۵۸,۳۷۲,۴۲۵,۳۲۶	۲,۰۲۱,۸۲۴,۵۳۸,۸۳۷	۲.۸۳٪	۱,۱۵۹,۱۵۱,۶۲۴,۱۷۰	۱,۲۹۲,۸۷۸,۲۷۰,۰۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۳۷۴,۹۳۲,۵۹۸	۳۸۵,۷۰۲,۵۴۸	۱.۶۲٪	۶۶۳,۲۹۶,۲۳۴,۸۰۲	۶۰۲,۱۴۹,۳۸۴,۵۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۶۳٪	۱,۱۱۳,۵۹۴,۵۲۹,۱۴۴	۱,۱۳۶,۵۸۵,۰۷۶,۱۳۳	۶.۴۸٪	۲,۶۵۱,۳۸۷,۸۳۰,۶۰۷	۱,۹۷۲,۳۳۹,۱۶۴,۲۷۵	مواد و محصولات دارویی
۲.۱۵٪	۶۶۰,۵۶۷,۴۱۱,۷۳۶	۶۲۵,۶۴۸,۴۵۶,۰۰۰	۳.۴۳٪	۱,۳۹۹,۴۴۱,۳۷۴,۳۳۰	۱,۲۲۸,۳۶۹,۱۶۶,۶۴۴	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۵٪	۱۸,۹۳۷,۸۲۰,۵۰۹	۱۶,۵۴۱,۴۳۷,۴۹۲	قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱۹٪	۴۸۸,۱۶۱,۹۱۵,۲۶۶	۴۵۹,۵۸۲,۳۵۱,۴۹۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵۰٪	۱۵۲,۷۶۱,۸۶۳,۹۳۷	۱۴۳,۱۸۲,۴۵۴,۳۳۸	۱.۱۲٪	۴۵۹,۸۹۱,۲۶۸,۲۰۰	۳۵۴,۳۰۱,۶۱۲,۹۰۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۴٪	۹۹,۳۸۴,۲۶۲,۰۸۹	۱۱۱,۲۷۳,۹۲۹,۴۱۲	استخراج ذغال سنگ
۳.۲۵٪	۹۹۷,۷۹۶,۲۶۵,۱۸۱	۹۶۵,۸۲۱,۳۲۲,۳۸۳	۵.۳۶٪	۲,۱۹۲,۱۴۴,۸۲۷,۹۳۸	۱,۴۷۸,۱۰۸,۵۶۴,۰۰۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۶۷٪	۲,۰۴۵,۷۹۱,۵۷۷,۳۱۷	۲,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۵,۰۱۸	۵.۲۷٪	۲,۱۵۳,۸۱۲,۸۴۷,۶۰۳	۱,۸۷۳,۷۸۲,۲۶۶,۰۰۵	سرمایه گذاریها
۳.۱۸٪	۹۷۴,۸۰۸,۰۸۰,۷۱۰	۱,۰۰۷,۷۱۹,۴۳۲,۴۳۵	۲.۶۱٪	۱,۰۶۵,۳۴۲,۸۷۸,۱۲۱	۹۴۰,۹۶۱,۸۲۶,۰۲۴	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۳٪	۱,۵۰۹,۴۰۷,۸۰۸,۱۸۹	۱,۴۸۵,۱۳۲,۷۵۵,۷۱۳	۴.۷۴٪	۱,۹۳۶,۶۱۱,۴۷۰,۳۸۴	۱,۳۳۴,۹۸۸,۳۴۱,۸۷۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۶۸٪	۲۱۰,۰۹۷,۰۹۶,۶۳۲	۲۰۸,۲۱۸,۶۱۴,۵۴۳	۰.۹۸٪	۴۰۰,۲۵۸,۲۸۸,۸۰۲	۳۹۰,۰۰۴,۱۹۶,۵۵۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۱۰٪	۳۰,۶۲۵,۴۶۰,۸۰۱	۳۰,۴۹۸,۱۴۹,۰۴۳	۱.۸۸٪	۷۶۸,۹۱۵,۶۳۴,۵۰۱	۵۳۰,۸۵۰,۱۵۷,۹۷۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۷۲٪	۲۲۰,۰۹۸,۸۷۹,۶۹۵	۲۰۸,۱۰۱,۵۵۱,۶۹۵	۱.۶۱٪	۶۵۹,۶۷۳,۹۹۲,۲۸۱	۵۶۵,۶۴۲,۷۳۸,۲۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۶۰٪	۷۹۹,۳۱۶,۱۰۲,۰۲۵	۸۲۳,۱۰۱,۲۷۱,۰۰۱	۲.۹۶٪	۱,۲۱۲,۲۰۱,۹۶۸,۷۵۳	۹۱۲,۱۹۳,۶۸۳,۶۰۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۰٪	۸۲,۵۸۷,۶۶۲,۱۰۰	۷۹,۷۱۰,۸۶۲,۷۹۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۴۰,۳۴۸,۴۸۸,۹۵۰	۴,۱۳۸,۲۵۴,۱۲۶	منسوجات
۰.۹۵٪	۲۹۱,۵۵۴,۸۶۵,۰۰۰	۲۷۲,۱۹۰,۲۵۶,۰۰۰	۱.۴۱٪	۵۷۶,۴۷۱,۲۷۷,۱۸۹	۳۶۷,۵۸۷,۶۷۶,۳۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۳۲٪	۹۸,۲۲۵,۲۶۵,۲۱۶	۹۳,۱۳۹,۰۲۲,۰۶۵	۰.۳۲٪	۱۳۰,۱۳۱,۲۴۷,۱۰۴	۹۷,۹۲۴,۱۵۴,۶۷۴	کاشی و سرامیک
۷۴.۵۴٪	۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳	۲۳,۰۰۴,۹۷۳,۲۲۲,۷۸۴	۸۴.۵۴٪	۳۴,۵۷۱,۶۵۸,۱۸۷,۸۹۱	۲۸,۸۲۲,۵۲۵,۷۳۸,۲۱۷	جمع

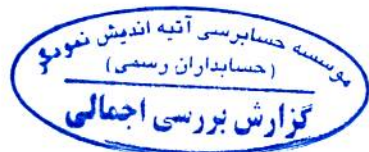


صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
پتروشیمی پردیس	۲۰۹,۰۰۰	۸.۰۰٪	۲۲۵,۱۸۳	۱,۲۲۱,۴۰۵,۸۰۴,۸۹۴	سایر دلایل
مبین انرژی خلیج فارس	۹,۲۵۰	۱۰.۰۰٪	۱۰,۱۸۶	۱۰۱,۲۵۳,۹۳۳,۰۰۰	سایر دلایل
فجر انرژی خلیج فارس	۱۲,۴۲۰	۱۰.۰۰٪	۱۳,۶۳۲	۵۴۳,۷۶۸,۷۵۶,۳۳۱	سایر دلایل
پتروشیمی پارس	۲,۸۵۰	۱۰.۰۰٪	۳,۱۲۴	۵۸۰,۵۳۸,۰۳۸,۵۷۳	سایر دلایل
پتروشیمی نوری	۲۱۸,۱۲۰	۹.۰۰٪	۲۳۸,۰۱۲	۴۶۲,۶۸۱,۸۳۳,۸۹۸	سایر دلایل
پتروشیمی تندگویان	۱۱,۲۶۰	۹.۰۰٪	۱۲,۲۴۱	۲۳۳,۹۸۸,۸۵۶,۳۶۲	سایر دلایل
				۳,۱۴۳,۶۳۷,۲۲۳,۰۵۷	





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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
				درصد از کل دارایی ها	
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	۵۰,۲۵۰,۰۲۱,۷۱۳	۰.۱۲٪	۴۹۸,۴۸۲,۶۲۶,۵۳۹
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	-	۷,۶۶۶,۸۵۳,۱۴۰	۰.۰۲٪	۸۰۰,۰۰۰
سپرده بلند بانک گردشگری	-	-	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۴۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۴,۳۴۷,۹۱۶,۸۷۴,۸۵۳	۱۰.۶۳٪	۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹
				۱۴.۶۶٪	

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			
نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
				درصد از کل دارایی ها	
-	-	-	-	-	۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴
-	-	-	-	-	۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴
				۸.۳۴٪	
				۸.۳۴٪	

مراجعه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳

جمع

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			
نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
				درصد از کل دارایی ها	
-	۱,۳۱۹,۱۴۶,۶۲۰,۳۲۸	-	۱,۶۷۸,۳۵۹,۲۳۱,۰۳۹	۴.۱۰٪	۰
-	۱,۳۱۹,۱۴۶,۶۲۰,۳۲۸	-	۱,۶۷۸,۳۵۹,۲۳۱,۰۳۹	۴.۱۰٪	۰
				۰.۰۰٪	
				۰.۰۰٪	

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع

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	۲۳٪	۴۸,۹۶۹,۷۵۲,۱۴۸	۹_۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴	۸۳,۷۵۴,۲۷۹,۷۰۶	۲۵٪	۹۴,۴۵۵,۷۳۵,۸۸۰	۹_۲ سود سهام دریافتنی
۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	۹_۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸	۱۳۲,۳۰۶,۷۷۷,۳۹۶	-	۱۴۲,۴۲۵,۴۸۸,۰۲۸	جمع

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

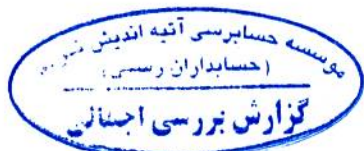
۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳,۳۵۱,۰۷۹,۴۴۲	-	-	-
۳,۳۳۱,۵۴۲,۱۸۲	-	-	-
-	۲,۵۷۶,۸۹۴,۰۲۷	۲۳٪	۲,۶۱۰,۶۸۹,۳۵۸
-	۷,۶۹۳,۹۸۶,۳۴۷	۲۳٪	۷,۷۳۹,۴۵۶,۵۴۵
-	۳,۱۲۴,۹۶۹,۰۱۰	۲۳٪	۳,۱۹۸,۸۴۱,۲۲۸
-	۲۰,۷۴۲,۴۲۹,۱۷۴	۲۳٪	۲۰,۸۸۵,۲۴۵,۸۹۹
-	۱۴,۴۱۴,۲۱۹,۱۳۲	۲۳٪	۱۴,۵۳۵,۵۱۹,۱۱۸
۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴	۴۸,۵۵۲,۴۹۷,۶۹۰	-	۴۸,۹۶۹,۷۵۲,۱۴۸

سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۴-۱۶۸۲۶۰۴-۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۴-۱۶۸۲۶۰۴-۲ 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
-	۴۷,۰۳۶,۷۰۲,۳۷۰	۲۵٪	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰
-	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	-	۲۵٪	-
۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸	-	۲۵٪	-
۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲	-	۲۵٪	-
۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱	-	۲۵٪	-
۳۱,۲۹۸,۴۳۰,۹۹۰	-	۲۵٪	-
۳۷,۲۹۸,۶۳۹,۸۵۸	-	۲۵٪	-
۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹	-	۲۵٪	-
۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷	-	۲۵٪	-
۳۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵	-	۲۵٪	-
۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲	-	۲۵٪	-
۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵	-	۲۵٪	-
۱۸,۶۲۳,۹۱۵	-	۲۵٪	-
۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸	-	۲۵٪	-
۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳	-	۲۵٪	-
۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴	۸۳,۷۵۴,۲۷۹,۷۰۶	-	۹۴,۴۵۵,۷۳۵,۸۸۰

جمع



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

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

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

سایر حساب های دریافتنی
جمع

۱۰-سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)			
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	۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۸۵	(۲,۶۴۰,۳۷۴,۷۱۴)	۱,۲۱۳,۳۲۶,۵۰۴
۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲	۲,۰۹۶,۲۰۲,۱۸۵	(۲,۸۱۰,۰۱۳,۱۵۲)	۲,۱۸۶,۲۱۸,۳۰۵

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۱-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)			
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)
۲۰,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱	۱۰۶,۵۷۶,۱۷۲,۳۷۷
۹۱,۸۰۳,۲۶۴	۸,۰۷۳,۶۵۷,۶۸۹
۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹	۲۳۲,۷۶۷,۹۱۲
۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴	۱۱۵,۴۷۹,۳۱۹,۱۹۴

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد ثابت
 مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد مبتنی بر عملکرد
 متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
 حسابرس موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	.
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
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	۳۹,۸۸۵,۹۷۰,۶۱۳	۶۴,۶۵۹,۳۳۰,۷۹۰
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	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۱.۱۴۰۵.۱۶۸۲۶۰۴۰۵ بانک گردشگری	۴۳۸,۵۸۰,۷۲۹	۰
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

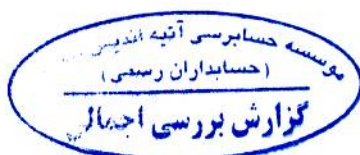
نام	تعداد	بهای فروش	فروش اختیار معامله	ارزش بازار
اختیار خودرو- ۲۸۰۰- ۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ (ضخود ۱۱۳۵۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۷۰۲,۸۴۱	(۶۴۰,۸۳۴,۹۴۲)	۰
اختیار شستا- ۱۰۵۰- ۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۵۱)	۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۷,۵۵۷,۳۴۶	(۲۶۰,۶۴,۲۸۶,۷۱۷)	۰
اختیار شستا- ۱۳۵۰- ۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۸۱)	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۲,۰۹۴,۱۱۱	(۳,۴۱۵,۱۲۰,۳۸۰)	۰
اختیار شستا- ۱۶۵۰- ۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۳۱۱)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۷۲۶,۶۰۰	(۱۹۹,۹۴۸,۵۰۰)	۰
اختیار ذوب- ۴۰۰- ۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضذوب ۱۱۲۹۱)	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۲۵,۶۲۱,۷۸۵	(۳۷,۶۷۰,۲۹۷,۴۰۰)	۰
جمع	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۸۴,۷۰۲,۶۸۳	(۶۷,۹۹۰,۴۸۷,۹۲۷)	۰

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۰۹۶,۴۴۶,۱۹۵	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
۳,۰۹۴,۵۸۵,۱۹۲	۴۰,۵۱۴,۰۲۶,۲۱۸,۱۴۱	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی تارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	۳۶,۲۳۸,۸۲۰,۳۷۶
۱۶-۴	(۶۶,۱۳۱,۸۱۰,۶۰۱)
جمع	(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 ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی
زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۶-۱ 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
سرمایه گذاری سپه	۵۹,۴۶۲,۴۲۱	۲۵۹,۲۴۱,۲۷۴,۹۷۱	(۲۵۸,۷۲۲,۷۱۱,۸۵۱)	(۲۴۶,۲۷۶,۴۴۲)	(۱,۲۹۶,۲۰۶,۲۸۰)	(۱,۰۳۳,۹۱۹,۷۰۲)
پدیده شیمی قرن	۱۲,۰۴۲,۴۶۷	۱۴۲,۵۷۸,۸۴۱,۸۳۰	(۸۷۶۰۶,۲۱۱,۷۹۳)	(۱۳۵,۴۴۹,۵۱۱)	(۷۱۳,۸۹۴,۲۱۲)	۵۴,۱۲۴,۲۸۶,۳۱۵
پتروشیمی نوری	۵۰۰,۸۸۰	۹۷,۸۸۵,۳۱۳,۱۱۰	(۹۵,۵۲۷,۲۱۹,۶۹۳)	(۹۲,۹۹۰,۲۹۶)	(۴۸۹,۴۲۶,۵۶۶)	۱,۷۷۵,۶۷۶,۵۵۵
ح. نیان الکترونیک	۲۸,۶۳۵,۶۹۷	۳۲۸,۹۵۱,۹۷۹,۳۹۲	(۳۲۸,۹۵۱,۹۷۹,۳۹۲)	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳,۵۴۶	۳۰۶,۱۳۹,۶۰۰	(۳۰۶,۳۸۳,۸۳۹)	(۲۹۰,۸۳۰)	(۱,۵۳۰,۶۹۸)	(۶۵,۷۵۷)
گروه صنعتی سپاهان	۱۹,۷۰۶,۲۳۹	۱۶۶,۷۰۶,۸۸۷,۶۹۰	(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)	(۱,۷۰۶۰۹۰۹۰۹۷)	۶,۰۵۴,۳۹۳,۳۵۴
پلیمر آریا ساسول	۸۸۱,۸۴۷	۶۶,۲۴۷,۸۱۸,۶۰۰	(۶۸,۱۹۷,۷۰۰,۵۲۵)	(۶۲,۹۳۴,۹۹۳)	(۳۳۱,۲۳۹,۰۹۱)	(۲,۳۴۴,۰۵۵,۵۰۹)
سیمان فارس و خوزستان	۵,۸۳۱,۱۳۳	۲۰۳,۵۷۴,۲۴۶,۱۷۰	(۱۹۸,۱۲۲,۲۴۲,۵۹۰)	(۱۹۳,۳۹۴,۶۱۰)	(۱,۰۱۷,۸۷۱,۲۳۳)	۴,۲۴۰,۷۳۷,۷۳۷
داروسازی سینا	۲,۲۱۳,۰۳۲	۳۶,۷۵۷,۹۲۷,۸۰۰	(۳۵,۵۴۰,۸۶۴,۷۹۵)	(۲۴,۹۱۹,۶۱۰)	(۱,۸۳۳,۷۸۹,۶۴۰)	۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵
کاشی الوند	۲۸,۴۰۷,۴۱۲	۱۳۴,۰۶۴,۴۱۵,۵۴۶	(۱۳۹,۸۱۱,۸۳۳,۶۷۲)	(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)	(۱,۷۰۶۰۹۰۳۷۶)	۳۲,۶۹۴,۷۷۹,۶۵۵
پالایش نفت اصفهان	۱۴۳,۴۹۹,۸۶۶	۵۱۲,۰۹۷,۰۴۶,۹۰۰	(۶۵۱,۶۰۷,۱۸۹,۹۳۳)	(۴۴۰,۳۱۶,۴۶۱)	(۲,۵۶۰,۴۸۵,۲۳۹)	(۱۴۳,۵۱۰,۸۷۳,۲۳۳)
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۲,۵۴۲,۰۰۰	۲۲۱,۴۲۶,۹۲۴,۴۷۰	(۱۵۳,۰۸۶,۷۳۶,۸۶۵)	(۱۸۶,۸۷۹,۳۲۰)	(۱,۰۱۷,۱۳۴,۶۷۳)	۶۷,۰۴۶,۱۸۳,۷۰۲
ملی صنایع مس ایران	۲۲۱,۰۴۴,۷۱۵	۱,۲۷۶,۲۸۷,۴۰۷,۹۷۰	(۱,۶۸۳,۱۲۷,۹۹۷,۳۸۱)	(۱,۱۳۰,۲۷۲,۰۱۵)	(۶,۸۸۱,۲۳۷,۰۱۰)	(۳۱۴,۸۵۲,۲۹۸,۴۳۶)
ح. صنایع مس افق کرمان	۱۶,۶۴۷,۳۶۹	۵۶,۵۶۰,۷۰۸,۸۲۶	(۵۶,۵۶۰,۷۰۸,۸۲۶)	-	-	-
سرمایه گذاری سیحان	۱۴۰,۳۳۰,۳۶۷	۳۱۸,۴۹۳,۷۴۴,۴۴۴	(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	(۲۷۸,۴۲۹,۳۱۰,۹۰۴)	(۲۴۴,۸۱۴,۹۴۵)	(۱,۲۸۸,۱۵۴,۴۵۷)	(۲۲,۲۵۹,۴۵۰,۱۴۶)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۴۰,۳۸۱,۴۳۲	۲۱,۸۵۸,۸۷۶,۵۶۰	(۲۳,۳۱۵,۸۳۶,۴۰۵)	(۲۰,۷۶۵,۸۱۴)	(۱,۰۹۲۴۴,۳۸۲)	(۱,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۱)
پخش هجرت	۱,۷۹۵,۴۸۴	۴۵,۸۲۷,۸۷۷,۴۰۰	(۳۷,۸۲۷,۷۷۸,۴۴۸)	(۴۳,۵۳۴,۰۴۳)	(۲۲۹,۱۲۹,۳۸۶)	۷,۷۱۷,۴۲۳,۱۶۳
ایران یاساتایرورابر	۲۱,۸۴۹,۲۳۹	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
ح. حمل و نقل گهرتبرابر سیرجان	۱۲,۴۹۱,۷۹۵	۳۵,۴۰۳,۲۹۳,۰۸۰	(۳۵,۴۰۳,۲۹۳,۰۸۰)	-	-	-
پارس دارو	۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۴۴۷,۰۰۰	(۱,۶۶۰,۱۵۲,۴۶۲)	(۱,۸۱۴,۳۲۹)	(۹,۵۴۹,۲۲۳)	۲۲۸,۲۲۸,۶۸۶
بانک ملت	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۴۹,۸۷۹,۱۹۷	(۳۷۹,۰۲۱,۷۲۱,۶۶۳)	(۳۸۸,۵۷۵,۶۸۰)	(۱,۹۹۸,۲۴۹,۴۸۸)	۱۸,۲۹۱,۳۵۰,۳۶۶
دارویی ره آورد تامین	۱,۰۵۴,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۹۵,۱۲۳,۴۵۹)	(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	۶۳۱,۵۷۷,۸۶۵,۰۸۸	(۶۲۲,۲۷۳,۶۵۳,۲۱۰)	(۵۹۹,۹۹۳,۷۸۱)	(۳,۱۵۷,۸۸۹,۳۳۵)	۵,۵۴۶,۳۲۸,۷۶۲
سیمان تهران	۲۲,۹۵۸,۸۵۵	۳۸۵,۳۴۶,۵۴۳,۹۰۰	(۴۱۵,۵۶۸,۱۶۶,۴۳۱)	(۳۵۵,۶۳۶,۹۴۳)	(۱,۹۲۶,۲۳۲,۷۲۰)	(۲۳۶۰۲,۱۲۲,۱۹۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۳,۳۲۱,۰	۱,۳۵۰,۶۸۴,۲۹۶,۵۵۶	(۱,۳۵۰,۶۸۴,۲۹۳,۵۷۸)	(۹۷۵,۰۲۷,۸۹۵)	(۶,۱۵۳,۴۲۱,۹۸۶)	(۱۷۳,۲۱۲,۴۴۴,۹۰۳)
سپید ماکیان	۳۰,۳۴۶,۹۸۰	۱۷۳,۲۷۷,۴۹۷,۴۰۰	(۲۲۰,۶۳۴,۶۰۱,۵۹۶)	(۱۶۴,۶۱۳,۵۸۷)	(۸۶۶,۳۸۷,۴۸۷)	(۴۸,۳۸۸,۱۰۵,۲۷۰)
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)	(۹۹۳,۲۶۲,۰۴۹)	۱۰,۳۰۰,۷۰۹,۶۰۹
پتروشیمی پردیس	۳,۳۵۵,۳۸۵	۶۷۴,۳۲۰,۹۶۹,۶۱۰	(۶۰۰,۳۶۴,۰۶۶,۲۷۳)	(۶۴۰,۵۰۷,۶۴۰)	(۳,۳۷۱,۱۰۴,۸۴۳)	۶۹,۸۴۵,۲۹۰,۸۵۴
تایدوآتر خاورمیانه	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۱۲۵,۳۵۰	(۱,۹۸۷,۸۴۳,۰۰۸)	(۲۰,۴۵,۱۶۸)	(۱۰,۷۶۵,۶۲۶)	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)	(۱,۳۰۲,۶۱۰)	(۶,۸۵۵,۹۰۰)	۱۹۷,۸۰۹,۴۵۵
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۷۷,۵۹۲,۲۸۰	۴۶۰,۶۷۷,۰۷۷,۹۹۰	(۴۸۳,۷۰۵,۴۸۱,۳۰۱)	(۴۳۷,۶۴۰,۱۳۴)	(۲,۳۰۳,۳۸۵,۱۹۸)	(۲۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۴۳)
نیان الکترونیک	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	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
کوبن ایران	۲۸,۵۷۶,۲۱۴	۳۰۰,۲۶۴,۸۱۹,۸۴۰	(۲۷۴,۸۲۷,۵۶۸,۹۱۶)	(۲۸۵,۳۵۰,۳۹۹)	(۱,۵۰۱,۳۲۴,۰۹۹)	۲۳,۶۵۰,۶۷۶,۴۲۶
ح. توسعه معدنی و صنعتی صابون	۹,۹۹۲,۲۸۰	۴۷۰,۰۷۲,۹۸۸,۲۰۱	(۴۶,۶۸۴,۳۸۱,۸۸۹)	-	-	۳۳۳,۰۱۶,۳۱۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۷۸,۳۳۱	۱۱۶,۷۷۲,۰۵۸,۷۱۰	(۱۰,۸۹۵,۹۸۷,۳۲۱)	(۱۱,۰۸۸,۴۴۳)	(۵۸,۴۶۰,۲۹۴)	۷۰,۶۲۲,۶۵۲
دوده صنعتی پارس	۶۰,۶۸۸,۴۷۲	۴۶,۳۹۱,۳۴۷,۲۰۰	(۴۲,۷۰۲,۷۷۰,۶۶۳)	(۴۴,۰۷۱,۳۸۵)	(۲۳۱,۹۵۶,۷۳۸)	۲,۴۱۲,۵۴۸,۴۱۴
سایپا	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۹۴,۸۰۹,۵۸۴	(۶۹,۹۰۰,۰۰۵,۷۱۵)	(۶۷,۷۲۹,۴۵۷)	(۳۵۶,۴۷۴,۰۴۱)	۹۷۰,۶۰۰,۳۷۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲,۳۲۲,۵۴۵	۲۴۳,۳۲۲,۷۲۸,۷۰۰	(۲۰۰,۲۷۴,۸۴۴,۷۶۰)	(۲۲۹,۹۳۳,۴۵۵)	(۱,۲۱۶,۶۶۳,۶۴۳)	۴۱,۶۱۱,۲۸۸,۹۳۳
همکاران سیستم	۹,۴۴۶,۲۵۵	۲۴۹,۱۹۰,۶۶۰,۷۳۰	(۲۳۰,۳۵۳,۷۲۷,۹۶۶)	(۲۳۶,۷۳۰,۳۵۸)	(۱,۲۲۵,۹۵۳,۲۹۴)	۱۷,۳۵۴,۲۴۹,۱۱۲
پالایش نفت بندرعباس	۶۷,۲۴۰,۱۹۰	۴۷۵,۲۸۷,۷۲۰,۱۴۰	(۵۵۸,۱۱۴,۹۲۵,۸۴۴)	(۴۵۱,۵۱۹,۴۶۹)	(۲,۳۷۶,۴۳۸,۶۰۸)	(۸۵,۶۵۵,۱۶۳,۷۷۱)
لایبراتور داروسازی دکتر عبیدی	۲۹۳,۳۲۵	۴,۱۴۶,۴۴۲,۹۰۰	(۳,۷۶۶,۰۵۴,۰۵۲)	(۳,۹۳۹,۰۱۰)	(۲۰,۷۳۱,۷۱۵)	۳۵۵,۶۱۸,۱۲۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۰,۷۶۶,۵۲	۱۷۸,۹۶۰,۴۴۱,۰۵۰	(۱۴۰,۰۷۲,۲۴۳,۱۶۱)	(۱۷۰,۰۱۱,۵۸۱)	(۸۹۴,۸۰۲,۱۹۹)	۳۷,۸۲۳,۲۸۴,۱۰۹
جمع	۳,۱۲۸,۹۰۰,۹۷۰	۱۲,۴۹۹,۴۳۳,۳۵۵,۰۵	(۱۳,۳۰۴,۶۹۰,۶۸۹,۴۹۴)	(۱۰,۵۶۲,۵۵۸,۴۱۵)	(۶۱,۳۰۷,۵۵۲,۷۶۵)	(۶۲۷,۲۲۶,۸۶۵,۱۶۹)

پایگاه حسابرسی آتیه اندیش نمود
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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)

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه کرمان موتور-تاک ۰۵۱۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۷,۸۳۰,۶۶۸)	۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲
مراجعه مادیران-تاک ۰۶۰۶۲۶	۳۵۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۸۰۰,۲۶۱,۱۲۷)	(۳۵,۰۱۶,۴۷۴)	(۲۳,۹۱۱,۲۷۷,۶۰۱)
جمع		۲,۸۴۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۱,۳۴۷,۱۳۶,۱۲۷)	(۱۳۲,۸۴۷,۱۴۲)	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی 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	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۶,۰۰۰	۱۵۱,۹۷۰,۱۸۰,۴۶۶	(۱۱۵,۵۵۵,۳۷۵,۰۰۱)	(۱۷۵,۹۸۵,۰۸۹)	۳۶,۲۳۸,۸۲۰,۳۷۶
جمع		۱۵۱,۹۷۰,۱۸۰,۴۶۶	(۱۱۵,۵۵۵,۳۷۵,۰۰۱)	(۱۷۵,۹۸۵,۰۸۹)	۳۶,۲۳۸,۸۲۰,۳۷۶



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

۱۶-۴ زبان 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	خودرو ۶۰۳۹۱	۱,۰۰۰	-	-	۱۳,۵۰۰	۲,۷۸۵,۳۲۸	۱,۳۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۴,۷۰۲	(۲,۷۸۶,۱۲۸)
خودرو	خودرو ۶۰۳۹۱	۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰	-	-	-	۳۴,۷۰۲	۱۳۴,۹۸۶,۵۰۰
خودرو	خودرو ۷۱۰۸۱	۲۹۶,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۶۸,۵۷۷	۷۷۴,۰۹۹,۲۰۰	۲۵۵,۲۰۰	-	-	(۶,۹۲۴,۵۷۷)
خودرو	خودرو ۷۱۰۹۱	۲۹۰,۰۰۰	۴۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۱۱۴	-	۲,۹۵۸	-	۲۰۰,۵۴۶	(۴,۶۵۸,۸۴۴)
خودرو	خودرو ۷۱۰۹۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۷۱,۳۲۴	-	۱,۵۰۰	-	۲۰۰,۵۴۶	۱۳۷,۶۶۹,۸۲۴
خودرو	خودرو ۷۱۰۹۱	۲,۹۸۹,۰۰۰	-	-	۷۱,۵۷۲,۳۶۵	۸,۳۲۴,۶۹۰,۴۰۷	۳,۸۸۵,۷۰۰	-	۲۰۰,۵۴۶	(۸,۳۵۷,۰۰۰-۲,۸۸۲)
خودرو	خودرو ۷۱۰۹۱	۲۳,۳۸۸,۰۰۰	-	-	۷۱,۵۷۲,۳۶۵	-	-	-	۲۰۰,۵۴۶	۷۱,۵۷۲,۳۶۵
خودرو	خودرو ۸۰۳۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹	-	-	-	-	(۲۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹)
خودرو	خودرو ۸۰۳۵۱	۱۱۸,۶۷۱,۰۰۰	-	-	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۵۲۳,۶۷۷	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰
خودرو	خودرو ۸۰۳۶۱	۳۱,۳۲۹,۰۰۰	-	-	۲۷۶,۵۲۱,۰۰۰	-	-	-	۱۲۲,۳۴۹	۲۷۶,۵۲۱,۰۰۰
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۳	۲,۸۴۳,۳۲۴,۶۵۰	۱,۵۰۴,۲۴۶,۹۷۲	-	۷۲۴,۹۶۲	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	(۱,۳۳۹,۳۰۰-۲,۶۴۰)
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۱۶,۸۶۲,۰۰۰	۲۵۶	۴,۳۰۹,۸۰۰,۲۴۲	۱,۶۳۶,۹۷۰,۵۵۲	-	۱,۰۹۸,۹۴۲	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	(۲,۶۷۳,۹۳۰-۸۱۲)
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۶۳۸,۰۰۰	۲۸۶	۱۸۳,۵۵۴,۰۰۲	۶۱,۹۳۷,۳۲۷	-	۴۶,۵۴۱	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	(۱۲۰,۶۶۳,۲۱۶)
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷	۱۸,۶۳۶,۳۶۸,۲۰۰	۴,۵۶۲,۷۸۱,۱۴۲	-	۲,۷۵۲,۱۴۶	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	(۱۴۰,۷۸۴,۳۹۲-۲۰۴)
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳	۴,۷۰۱,۶۶۲,۱۰۰	۳,۵۸۴,۷۵۱,۱۹۶	-	۱,۲۱۰,۶۵۳	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	۱,۱۱۵,۷۰۰,۲۵۱
خودرو	خودرو ۹۰۳۶۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۳۸۱,۳۶۲,۵۶۷	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۲	(۴,۳۸۱,۳۶۲,۵۶۷)
خودرو	خودرو ۹۰۳۷۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴	۱۰,۹۹۵,۳۳۱,۲۰۰	۲,۵۸۳,۳۶۶,۰۵۶	-	۲,۸۰۳,۷۰۴	-	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۸,۴۱۴,۷۸۸,۸۲۸)
خودرو	خودرو ۹۰۳۷۱	۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۷۳	۴,۶۳۵,۸۸۲,۹۳۰	۴۲۷,۸۶۹,۹۹۹	-	۱,۱۷۹,۵۶۶	-	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۴,۱۹۹,۱۹۲,۴۹۷)
خودرو	خودرو ۹۰۳۷۱	۱۵,۶۴۷,۰۰۰	-	-	۱,۳۶۳,۱۸۵,۲۴۵	۴۳,۵۶۴,۰۴۱,۹۶۵	۱۸,۷۷۶,۴۰۰	۱۸۷,۷۶۴,۰۰۰	۱,۱۰۱,۵۰۶	(۲۳,۵۰۷,۰۹۷,۱۲۰)
خودرو	خودرو ۹۰۳۷۱	۵۳,۰۰۰	-	-	۴,۲۷۸,۷۰۰	-	-	-	۱,۱۰۱,۵۰۶	۴,۲۷۸,۷۰۰
خودرو	خودرو ۹۰۳۸۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴	۸,۱۷۰,۱۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۶,۳۲۷,۷۰۴	-	۲,۰۸۳,۱۹۲	-	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۵,۹۶۵,۸۱۷,۴۸۸)
خودرو	خودرو ۹۰۳۸۱	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۳,۰۸۹,۳۲۲,۴۴۰	۶۳۹,۸۵۲,۱۶۷	-	۷۸۷,۶۹۵	-	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۲,۴۵۰,۳۵۵,۹۶۸)
خودرو	خودرو ۹۰۳۸۱	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵	۵,۶۹۱,۶۳۳,۱۲۰	۷۹۴,۳۰۱,۷۱۷	-	۱,۴۵۱,۲۲۳	-	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۴,۸۹۸,۷۸۲,۷۲۶)
خودرو	خودرو ۹۰۳۸۱	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲	۱۷,۷۳۵,۶۰۸,۳۰۰	۱,۵۹۹,۳۵۵,۴۴۰	-	۴,۵۲۲,۴۶۳	-	۱,۳۴۸,۹۲۵	(۱۶,۱۴۰,۴۹۵,۳۲۳)
خودرو	خودرو ۹۰۳۹۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵	۹,۳۳۵,۳۵۰,۵۰۰	۱,۷۱۲,۹۲۹,۰۰۶	-	۳,۳۸۰,۴۷۱	-	۴۴۱,۰۰۶	(۷,۶۲۴,۸۰۰-۱,۹۶۵)
ویمت	ویمت ۷۰۱۶۱	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸	-	-	-	-	(۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸)
خسپا	خسپا ۵۰۰۴۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۶۸۷	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
خسپا	خسپا ۵۰۰۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹,۸۲۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
خسپا	خسپا ۸۰۶۴۱	۲۳,۷۰۹,۰۰۰	-	-	۱,۴۵۳,۶۰۷,۶۵۳	۵۸,۳۵۴,۱۹۸,۳۳۰	۲۶,۰۷۹,۹۰۰	۲۶۰,۷۹۹,۰۰۰	۳۷۵,۷۸۵	۵۷,۱۸۷,۶۶۹,۴۷۷
خسپا	خسپا ۸۰۶۴۱	۱۰۱,۰۰۰	-	-	۶,۱۹۲,۳۴۷	-	-	-	۳۷۵,۷۸۵	۶,۱۹۲,۳۴۷
خسپا	خسپا ۸۰۶۵۱	۸,۲۷۹,۰۰۰	۵۲	۴۲۷,۲۹۶,۷۹۴	۱۳۰,۹۶۰,۵۵۱	-	۱۱۱,۴۹۸	-	۱۱۲,۸۰۹	(۳۰۶,۴۴۷,۷۴۱)
خسپا	خسپا ۸۰۶۵۱	۱۹,۹۳۱,۰۰۰	۴۸	۹۵۷,۷۷۳,۷۹۱	۳۰۷,۶۸۵,۴۴۵	-	۲۴۴,۱۹۴	-	۱۱۲,۸۰۹	(۶۵۰,۳۳۲,۵۴۰)
نستا	نستا ۵۰۱۷۱	۹,۴۱۵,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰,۳۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۳۵۱,۵۱۲	۱۰,۵۶۸,۸۰۸,۳۵۰	۵,۱۷۸,۲۵۰	-	-	۱۸,۸۷۸,۴۸۸
نستا	نستا ۶۰۱۹۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۷۸۰	-	۶۴,۲۷۳	(۳۱۶,۱۱۸,۷۸۰)
نستا	نستا ۶۰۱۹۱	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۳,۱۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۶۳,۳۹۹	۱۳,۸۱۶,۳۹۶,۹۰۰	۶,۵۹۸,۹۰۰	-	۶۴,۲۷۳	۳۹۲,۳۴۴,۷۰۱
نستا	نستا ۶۰۱۹۱	۲,۰۰۰	-	-	۳۶,۶۰۰	-	-	-	۶۴,۲۷۳	(۳۶,۶۰۰)
نستا	نستا ۷۰۳۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹	-	-	-	-	(۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹)
نستا	نستا ۸۰۳۶۱	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۳	۲۳۸,۵۹۷,۳۸۰	۹۲۸,۵۳۸,۵۵۸	-	۶۰,۴۱۴	-	۷۸۷,۱۵۲	۶۸۹,۸۸۰,۷۶۴
نستا	نستا ۸۰۳۶۱	۲۴,۱۸۴,۰۰۰	-	-	۲۴۴,۶۱۶,۳۰۵	۲۷,۰۳۰,۶۲۱,۳۸۲	۱۱,۴۸۷,۴۰۰	۱۱۴,۸۷۴,۰۰۰	۷۸۷,۱۵۲	(۲۶,۹۱۲,۳۶۶,۳۷۷)
جمع نقل به صفحه بعد										(۱۱۰,۸۸۷,۱۴۴,۷۷۲)

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

ادامه یادداشت ۱۶-۴

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	منايات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
جمع نقل از صفحه قبل		-	-	۱۱۶,۶۹۹,۰۳۵,۸۲۸	۶۳,۶۹۹,۱۹۰,۴۹۱	۱۶۲,۴۳۵,۵۴۱,۵۶۲	۹۵,۹۴۴,۰۵۳	۵۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۹,۹۱۴	(۱۱۰,۸۸۷,۱۴۴,۳۷۲)
شستا ۱	شستا ۸۰۲۶۱	۱۸۶,۷۶۲,۰۰۰	۰	۰	۱,۸۸۹,۰۶۰,۱۳۷	۰	۰	۰	۷۸۷,۱۵۲	۱,۸۸۹,۰۶۰,۱۳۷
شستا ۱	شستا ۸۰۲۵۱	۱۶,۵۵۵,۰۰۰	۰	۰	۵۷۹,۰۵۰,۶۳۶	۱۸,۵۰۳,۶۲۶,۰۹۵	۷,۰۳۵,۸۷۵	۷۰,۳۵۸,۷۵۰	۱۵۰,۹۰۳	(۱۸,۰۰۰,۱۹۸,۰۰۸۴)
شستا ۱	شستا ۸۰۲۵۱	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۱۷۰,۳۶۴	۰	۰	۰	۱۵۰,۹۰۳	۷,۱۷۰,۳۶۴
خودرو ۱	خودرو ۱۰۸۷۱	۵۲,۳۲۸,۰۰۰	۰	۰	۳۲,۳۰۲,۱۴۶,۳۹۷	۱۷۶,۹۱۵,۶۶۲,۴۳۳	۷۹,۱۰۷,۰۰۰	۷۹۱,۰۷۰,۰۰۰	۸,۳۵۸,۷۴۴	۷۸,۱۲۷,۴۲۰,۳۵۷
خودرو ۱	خودرو ۱۰۸۷۱	۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۱۶,۴۷۵,۶۰۳	۰	۰	۰	۸,۳۵۸,۷۴۴	۱۶,۴۷۵,۶۰۳
ویپلت ۱	ویپلت ۹۰۱۹۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۵۱,۰۰۰	۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۳۴۹,۰۰۰
ویپلت ۱	ویپلت ۹۰۱۸۱	۶۰۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۸۸۵,۰۵۳	۱,۹۶۲,۰۱۵,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۵۲۴,۹۴۷
ویپلت ۱	ویپلت ۹۰۲۰۱	۲۰,۲۴۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۶۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۹۲,۳۸۰	۰	۴۱۴,۹۳۶	۰	۱۲۹,۰۹۸	(۱,۵۷۶,۶۲۲,۵۵۶)
ویپلت ۱	ویپلت ۹۰۲۰۱	۱۷,۹۶۳,۰۰۰	۰	۰	۴۵۰,۳۳۲,۴۱۰	۳۸,۲۰۴,۸۳۷,۷۲۰	۲۱,۵۵۵,۶۰۰	۲۱,۵۵۵,۶۰۰	۱۲۹,۰۹۸	(۳۷,۹۹۱,۶۱۶,۹۱۰)
ویپلت ۱	ویپلت ۹۰۲۰۱	۳,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۰۹۸	۷۵,۴۱۰
خسایا ۱	خسایا ۱۰۲۷۱	۷۲۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۰۲۷,۳۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۱,۶۳۸	۱۴,۰۲۷,۳۳۱,۰۰۰
خسایا ۱	خسایا ۱۰۲۸۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۰	۰	۰	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲۴,۱۰۰	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰
شستا ۱	شستا ۱۰۳۹۱	۶۰,۴۲۲,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۱,۵۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۲۱	۸۵,۱۷۵,۳۸۲,۸۵۰	۴۰,۷۸۴,۸۵۰	۰	۰	۱,۳۳۶,۲۴۶,۹۷۹
شستا ۱	شستا ۱۰۳۹۱	۵۷۸,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۳۱۹,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۱۹,۳۹۲)
شستا ۱	شستا ۱۰۴۱۱	۹۸۵,۰۰۰	۰	۰	۵۴,۷۴۵,۱۴۸	۱,۳۹۸,۳۴۲,۵۴۱	۷۶۳,۳۷۵	۷,۶۳۳,۷۵۰	۹۸۵,۱۷۴	(۱,۳۵۱,۹۹۴,۵۱۸)
شستا ۱	شستا ۱۰۴۱۱	۶۷,۸۷۱,۰۰۰	۰	۰	۳,۷۷۲,۱۹۰,۸۵۲	۰	۰	۰	۹۸۵,۱۷۴	۳,۷۷۲,۱۹۰,۸۵۲
شستا ۱	شستا ۱۰۴۲۱	۵۴,۰۰۰	۰	۰	۹۲۳,۵۹۴	۷۶,۶۶۰,۴۰۳	۲۴,۵۵۰	۴۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۵۱۷	(۷۶,۲۰۶,۸۵۹)
شستا ۱	شستا ۱۰۴۲۱	۶۱,۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۶۹,۹۸۳,۴۰۶	۰	۰	۰	۲۷۵,۵۱۷	۱,۰۶۹,۹۸۳,۴۰۶
شستا ۱	شستا ۱۰۶۹۱	۳,۵۴۳,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۳,۲۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۴۷۶,۷۶۵	۱۸,۴۳۰,۳۴۳,۱۲۵	۶,۶۴۳,۱۲۵	۰	۰	۱۴۰,۸۷۳,۱۳۵
جمع				۲۱۴,۸۳۲,۱۸۵,۸۲۸	۱۲۹,۴۳۶,۴۳۳,۸۵۹	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 میان دوره ای
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	۵,۵۳۱,۶۲۸,۹۳۴,۰۹۷
۱۷-۲	۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷
۱۷-۳	۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴
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 گواهی سپرده کالایی

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	۲۳۷,۳۷۹,۲۰۸	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	۹۸,۶۲۴,۶۳۳,۵۲۰	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	۴۶۵,۴۵۱,۳۶۸,۹۴۸	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	۲,۴۶۲,۳۵۱,۴۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۴۰,۱۲۷,۹۰۱	۵۴۷,۰۲۳,۵۴۶,۴۳۲	۴۶۷,۰۰۳,۳۸۹,۰۶۹	۵۱۹,۶۷۲,۳۶۹	۲,۷۳۵,۱۱۷,۷۳۲	۷۶,۷۶۵,۳۶۷,۲۶۲
گروه مپنا (سهامی عام)	۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	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	۲۸۷,۳۸۶,۵۷۴,۳۲۸	۲۹۰,۴۵۵,۴۷۸,۷۸۲	۲۷۳,۰۱۷,۲۴۶	۱,۴۳۶,۹۳۲,۸۷۱	(۴,۷۷۸,۸۵۴,۶۷۱)
حمل و نقل گهرتراپیر سیرجان	۵۳,۵۰۰,۲۹۵	۲۰۰,۸۴۰,۱۰۷,۴۳۰	۱۶۸,۳۳۷,۳۳۳,۶۶۲	۱۹۰,۷۹۸,۱۰۲	۱,۰۰۴,۲۰۰,۵۳۷	۳۱,۳۰۷,۷۸۵,۱۲۹
داروسازی کاسپین 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	۵۶,۸۱۷,۳۷۳	۱۶۱,۷۵۹,۲۳۱,۴۳۹	۱۵۲,۹۹۱,۴۳۵,۰۸۱	۱۵۳,۶۷۱,۲۷۰	۸۰۸,۷۹۶,۱۵۷	۷۸۰,۵۳۲,۸۹۳,۱
سیمان سیاهان	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	۴۶۵,۶۳۶,۲۳۶
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۵۱۰,۷۴۷,۸۱	۱۱۳,۲۸۳,۸۶۴,۲۵۸	۱۲۵,۲۵۷,۸۸۹,۸۹۸	۱۰۷,۶۱۹,۶۷۱	۵۶۶,۴۱۹,۳۲۱	(۱۲,۶۴۸,۰۶۴,۶۳۳)
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱,۶۳۰,۵۸۹	۲,۱۶۹,۰۰۴۰	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	۳۰,۰۸۵,۶۳۸,۳۳۷
سیمان صوفیان	۷,۶۷۵,۴۹۰	۶۰۵,۵۹۶,۱۶۱,۰۰۰	۳۰۷,۸۶۳,۲۷۰,۶۸۰	۵۷۵,۳۱۶,۲۵۳	۳۰,۲۷۹,۸۰۸۰۵	۲۹۴,۱۲۹,۵۹۳,۱۶۲
پالایش نفت اصفهان	۱۱۲,۶۲۲,۱۳۴	۵۳۸,۱۰۸,۵۵۶,۲۵۲	۵۴۵,۶۲۶,۰۲۳,۷۴۳	۵۱۱,۲۰۳,۲۸۸	۲,۶۹۰,۵۴۲,۷۸۱	(۱۰,۷۱۹,۳۱۳,۴۰۱)
نفت سیاهان	۱۴۸,۷۱۷,۳۴۲	۱,۰۵۸,۸۶۷,۴۷۵,۰۴۰	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	۱۵۰,۳۲۲,۹۴۶,۹۱۹
ملی صنایع مس ایران	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۰۲۳,۴۱۵,۳۷۶	۱,۹۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۴,۷۲۴,۶۲۴
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۶,۶۳۷,۰۲۴	۱,۲۱۹,۴۵۷,۷۲۲,۲۰۰	۸۹۲,۷۴۴,۸۲۳,۳۹۲	۱,۱۵۸,۴۸۴,۸۳۶	۶۰,۹۷۲,۸۸۸,۶۱۱	۳۱۹,۴۵۷,۱۲۵,۳۶۱
سرمایه گذاری سیحان	۶۸۴,۵۰۰,۷۸۹	۱,۵۴۶,۲۸۷,۲۸۲,۳۵۱	۱,۴۳۹,۷۵۶,۴۴۴,۸۸۷	۱,۴۶۸,۹۷۲,۹۱۸	۷,۷۳۱,۳۳۶,۴۱۲	۹۷,۳۳۰,۴۲۸,۱۳۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳,۳۴۲,۴۴۹	۱۴۲,۳۳۳,۹۳۰,۸۳۰	۱۳۴,۰۶۵,۳۹۰,۹۹۱	۱۳۵,۲۴۵,۷۳۴	۷۱۱,۸۱۹,۶۵۴	۷,۴۵۱,۴۷۴,۴۵۱
پتروشیمی کازرون	۱۰,۳۸۹,۶۳۵	۱۴۷,۴۲۸,۹۲۰,۶۵۰	۱۴۱,۹۴۵,۱۲۲,۹۹۰	۱۴۰,۰۵۷,۴۷۵	۷۳۷,۱۴۴,۶۰۳	۴۶۰,۶۵۹۵,۵۸۲
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 میان دوره ای
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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۲,۸۱۲,۸۹۰,۳۷۰,۳۱۴	۱۰,۸۲۳,۴۹۹,۲۸۰,۱۴۵	۱۲,۱۷۲,۲۴۵,۸۵۲	۶۴,۰۶۴,۴۵۱,۸۵۲	۱,۹۱۳,۱۵۴,۳۹۲,۴۶۸
توکاریل	۵۷,۴۲۵,۹۲۱	۳۶۴,۶۵۴,۵۹۸,۳۵۰	۳۳۳,۹۹۳,۸۵۷,۲۷۸	۳۴۶,۴۲۱,۸۶۸	۱,۸۳۳,۲۷۲,۹۹۲	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	۵۶۰,۱۲۷,۴۳۶,۳۲۶	۴۰۴,۰۷۸,۸۷۱	۲,۱۲۶,۲۳۰,۹۰۰	(۱۳۷,۳۱۲,۰۶۶,۰۹۷)
فنی سازی خاور	۱۵۰,۲۹,۷۷۶	۶۰,۱۱۹,۱۰۴,۰۰۰	۶۵,۳۶۱,۱۴۵,۱۱۹	۵۷,۱۱۳,۱۴۹	۳۰۰,۵۹۵,۵۲۰	(۵,۵۹۹,۷۴۹,۷۸۸)
تولید ولاتین 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 یاساتایرورابر	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۵۱,۳۳۸,۱۰۰	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	۹۹,۴۶۵,۲۴۰,۶۸۰
سرمایه گذاری ارس صبا	۹,۹۵۶,۰۸۸	۱۵۹,۳۹۷,۴۰۸,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۹,۱۹۱,۰۳۴	۱۵۱,۳۳۲,۵۳۸	۷۹۶,۴۸۷,۰۴۰	(۳۲,۶۵۹,۶۰۲,۶۱۲)
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۳۲۰,۲۷۶	۱,۰۷۷,۶۸۰	۵۶۷۲,۰۰۰	(۸۰,۶۶۹,۹۵۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۴۰۱,۵۰۰	۱۹۰,۵۱,۱۷۵,۰۰۰	۱۶,۵۴۱,۴۳۷,۴۹۲	۱۸,۰۹۸,۶۱۶	۹۵,۲۵۵,۸۷۵	۲,۳۹۶,۳۸۳,۰۱۷
بانک اقتصاد نوین	۹۷,۲۰۱,۲۲۸	۴۴۷,۴۰۵,۵۲۶,۰۰۰	۳۹۰,۰۴۷,۸۳۲,۷۹۴	۴۱۵,۵۳۵,۳۵۰	۲,۱۸۷,۰۲۷,۶۳۰	۴۴,۷۵۵,۱۳۰,۳۲۶
پتروشیمی تندگویان	۱۹,۲۲۹,۵۹۱	۲۳۵,۳۸۹,۴۲۳,۴۳۱	۲۱۴,۸۳۵,۱۵۰,۳۸۳	۲۲۳,۶۱۹,۹۵۲	۱,۱۷۶,۹۴۷,۱۱۷	۱۹,۱۵۳,۷۰۵,۹۷۹
بانک ملت	۳۶۹,۰۴۲,۰۰۰	۱,۱۶۱,۷۴۴,۲۱۶,۰۰۰	۹۷۲,۸۰۴,۹۴۲,۱۷۱	۱,۱۰۳,۶۵۷,۰۰۵	۵۸۰,۸۷۲,۱۰۸۰	۱۸۲,۰۲۶,۸۹۵,۷۴۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۶۸۹,۰۹۵,۵۷۴	۳۶۰,۴۵۰,۹۰۰	۱,۸۹۷,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۹۲۹,۵۲۶
دارویی ره آورد تامین	۲,۳۱۵,۲۱۴	۲۹۸,۶۶۳,۶۰۶,۰۰۰	۱۹۷,۴۶۳,۴۲۱,۳۰۱	۲۸۳,۷۲۹,۴۷۶	۱,۴۹۳,۳۱۳,۰۳۰	۹۹,۴۲۲,۱۴۲,۱۹۳
پخش البرز	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۸۱۲,۱۴۹,۸۹۸	۵۳۵,۱۳۵,۰۰۰	۲,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۶,۲۱۵,۱۰۲
زغال سنگ پرونده طبس	۶,۲۵۲,۶۰۴	۹۹,۹۷۹,۱۳۷,۹۶۰	۱۱۱,۲۷۳,۹۲۴,۶۱۲	۹۴,۹۸۰,۱۸۱	۴۹۹,۸۹۵,۶۹۰	(۱۱,۸۸۹,۶۶۷,۲۲۳)
ایران خودرو	۱۴,۹۲۷,۷۷۸	۵۲,۶۹۵,۰۵۶,۳۴۰	۵۰,۰۷۶,۹۴۱,۳۶۲	۵۰,۰۶۰,۳۰۴	۲۶۳,۴۷۵,۲۸۲	۲,۳۰۴,۵۷۹,۳۳۳
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 خاکچینی ایران	۳۱,۵۷۲,۱۶۶	۷۷۳,۵۱۸,۰۶۷,۰۰۰	۵۳۰,۹۷۷,۴۶۹,۷۲۸	۷۳۴,۸۴۲,۱۶۴	۳,۸۶۷,۵۹۰,۳۳۵	۲۳۷,۹۳۸,۱۶۴,۷۷۳
نساجی بایکان	۴۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۸,۲۵۴,۱۲۶	۲۴,۱۵۱,۰۵۰	-	(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	(۳۱,۴۴۲,۲۲۹,۰۰۳)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۸,۹۹۶,۲۴۰	۱۳۷,۷۲۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۰۱,۹۶۷,۱۰۲	۱۳۰,۸۳۶,۰۰۳	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	۳۳۹,۷۲۵,۸۸۶,۰۸۸	۳۸۰,۷۸۸,۵۸۴	۲۰۰,۴۱۵۰,۴۴۴	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	۲۷۰,۴۷,۳۵۳	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	۲۰۸,۸۸۳,۶۰۰,۷۹۷
جمع نقل به صفحه بعد	-	۲۶,۶۳۳,۴۰۶,۶۶۰,۹۶۰	۲۲,۴۹۸,۴۷۵,۵۵۸,۷۴۱	۲۵,۳۲۲,۰۳۱,۳۲۹	۱۳۳,۱۴۶,۷۳۸,۳۰۶	۳,۹۷۶,۴۶۲,۳۳۲,۵۸۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۶,۶۲۳,۴۰۶,۶۶۰,۹۶۰	۲۲,۴۹۸,۴۷۵,۵۵۸,۷۴۱	۲۵,۳۲۲,۰۳۱,۳۲۹	۱۳۳,۱۴۶,۷۳۸,۳۰۶	۳,۹۷۶,۴۶۲,۳۳۲,۵۸۷
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	۳۰۰,۰۰۰,۲۱,۳۸۲,۵۲۸	۲۶۳,۸۰۸,۰۰۰	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	۷۴,۵۷۸,۹۸۷,۰۳۷
کوبن ایران	۱۱,۲۳۶,۱۲۱	۱۳۵,۳۸۷,۰۱۹,۳۶۰	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	۳۳۴,۳۳۴,۶۶۱,۶۰۰	۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۳۷,۶۲۸,۴۰۰
پارس مینو	۴۶,۳۳۶,۷۶۲	۲۶۶,۴۳۶,۳۸۱,۵۰۰	۲۶۲,۴۱۲,۳۲۹,۹۴۳	۲۵۳,۱۱۴,۵۶۲	۱,۳۳۲,۱۸۱,۹۰۸	۲,۴۳۸,۳۵۵,۰۸۷
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۵,۰۹۵,۵۸۵	۱۴,۰۰۲,۰۵۰	۷۳,۶۹۵,۰۰۰	۲,۸۰۶,۲۰۷,۳۶۵
سیمان آرتا اردبیل	۵,۶۴۳,۲۶۶	۲۸۹,۳۳۰,۲۴۷,۸۲۰	۲۲۵,۷۱۴,۱۵۱,۶۵۹	۲۷۴,۸۶۳,۷۳۵	۱,۴۴۶,۶۵۱,۳۳۹	۶۱,۸۹۴,۵۸۱,۱۸۶
تولید مواد اولیه داروپخش	۴,۰۸۳,۲۴۲	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	۳۳۲,۶۲۹,۱۰۸	۷,۹۴۶,۷۳۶,۵۵۳
سایپا	۹۲,۱۸۰,۵۲۷	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	۲,۳۵۷,۳۹۳,۶۶۲	۱۸۵,۴۹۴,۹۰۲,۰۸۶
بانک خاورمیانه	۱۳۷,۹۲۶,۳۵۳	۴۳۴,۰۵۴,۲۳۲,۸۹۱	۳۵۳,۸۰۰,۲۶۲,۴۲۵	۴۱۲,۳۵۱,۵۲۱	۲,۱۷۰,۳۷۱,۱۶۴	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	۳۰۵,۰۳۹,۸۰۰	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	۳۳۵,۱۷۸,۴۴۵,۰۰۰	۲۵۹,۲۲۹,۰۹۴,۷۹۱	۳۰۸,۹۱۹,۵۲۳	۱,۶۲۵,۸۹۲,۲۲۵	۶۳,۵۱۴,۵۳۸,۴۶۱
جمع		۳۴,۳۵۹,۸۴۱,۵۰۸,۸۷۳	۲۸,۶۲۳,۷۶۱,۵۱۷,۷۹۸	۳۲,۶۶۲,۱۴۴,۴۳۴	۱۷۱,۷۷۸,۹۱۲,۵۴۷	۵,۵۳۱,۶۳۸,۹۳۴,۰۹۷



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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارخ شینا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۳۲۵۰	۶۰,۰۰۲,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۶۶,۳۰۷,۱۱۷	۳۴,۷۶۳,۶۵۹	-	۶۹,۰۰۳,۴۲۹,۲۲۴
اختیارخ فعلی-۱۴۰۳/۱۱/۰۲-۵۵۰۰	۲۵,۰۰۳,۰۰۰	۶۵,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۴۲,۹۰۰,۳۳۰	۱۶,۷۳۹,۵۰۸	-	۲۶,۱۴۸,۱۶۰,۱۶۲
اختیارخ فولاد-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۷۵۰	۳۵,۰۰۱,۰۰۰	۹۲,۷۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۰,۱۶۶,۱۹۵	۲۳,۸۸۳,۸۰۷	-	۴۸,۹۲۸,۵۹۹,۹۹۸
اختیارخ وبملت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۸۱,۰۰۸۵,۲۸۱	۳۱,۸۲۷,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۱,۷۷۸,۷۳۳
جمع		۴۱۶,۳۶۴,۹۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۹۰,۴۵۸,۹۲۳	۱۰۷,۲۱۳,۹۷۴	-	۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)						
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	-	۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴
جمع		۱,۶۸۲,۳۹۶,۹۸۳,۸۰۰	۱,۲۹۳,۷۷۴,۶۰۳,۱۵۴	۴,۰۳۷,۷۵۲,۷۶۱	-	۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۷۰۶,۲۳۹	۱,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰	.	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷۹,۱۳۶,۵۹۴	۳۷۰	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	.	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۴۵۶,۵۲۵	۳۷,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	.	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۵۲۲,۹۷۸,۰۸۴	۳۵۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	.	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۱,۴۹۳,۶۱۶	۴,۵۰۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	.	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۳,۹۹۶,۲۴۰	۹۵۷	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰	(۲,۸۹۹,۷۵۳,۸۹۳)	۲۰,۰۶۴,۶۴۷,۷۸۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱,۰۰۲,۶۵۴,۳۸۴	۱۵۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	.	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۹-۱	۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳
۱۹-۲	۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷
	۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰

سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 جمع

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳.۰۰٪	۲۶,۱۱۴,۲۸۷,۵۲۳
۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳.۰۰٪	۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰
			۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳

اوراق مرابحه
 مرابحه مادیران-تاک ۰۶۰۶۲۶
 مرابحه کرمان موتور-تاک ۰۵۱۲۲۳
 جمع

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

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	درصد ۰.۰۰٪	۲۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵	۰	۲۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵
سپرده بلند مدت بانک گردشگری		۲۳.۰۰٪	۴۶۳,۷۸۲,۹۶۱,۸۳۰	(۴۱۷,۲۵۴,۴۵۸)	۴۶۳,۳۶۵,۷۰۷,۳۷۲
جمع			۴۸۸,۷۰۱,۲۴۷,۸۴۵	(۴۱۷,۲۵۴,۴۵۸)	۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷



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

۲۳- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۰۸۰,۶۲۴,۹۴۷,۹۵۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۱۴۳,۹۶۲,۶۲۳,۵۷۵)
جمع	۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۲۴,۳۷۷

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 میان دوره ای
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 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 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	۰.۰۰٪
	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				
				۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪

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.

