

صندوق سرمایه‌گذاری
سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

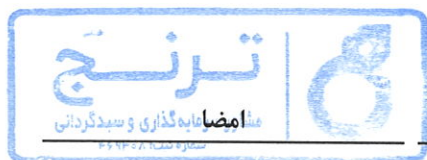
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج بر این باور است که این گزارش مالی برای 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

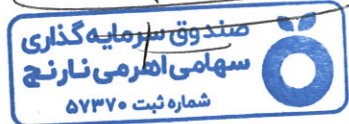
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



رضا درخشان فر

مشاور سرمایه گذاری نارنج

مدیر صندوق



مجید صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و
همکاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	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	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	.
۹ حساب های دریافتی	۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴	۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳	۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲
۱۱ جاری کارگزاران	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵	۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲
جمع دارایی‌ها	۵۲,۱۸۷,۸۴۳,۱۳۴,۱۵۹	۳۰,۶۸۸,۵۹۱,۲۳۹,۳۷۸
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	.	۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶	۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹
جمع بدهی‌ها	۴۴۳,۰۵۰,۱۸۰,۰۹۵	۹۴,۰۴۰,۴۱۶,۱۵۳
خالص دارایی‌ها	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۶۰۹	۱۰,۳۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری عادی	۱۳,۸۸۸	۱۰,۲۴۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶,۴۳۸	۱۰,۴۱۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

تأیید شده به شماره ۱۲۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۵,۲۶۵,۵۹۸,۶۹۲,۴۴۸	۰
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۷۳۳,۴۲۶,۰۵۲,۸۴۶	(۱۲۸,۹۶۱,۷۹۰,۲۷۱)
۱۸ سود سهام	۲,۴۰۲,۰۹۲,۸۶۸,۱۰۷	۷۸۳,۹۲۰,۹۴۶,۰۹۴
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۱,۰۸۶,۶۸۱,۸۷۵,۳۵۷	۶۴۸,۰۹۰,۳۱,۴۵۳
۲۰ سایر درآمدها	۱۶۰,۰۴۷,۸۴۷,۲۷۵	۴,۳۰۸,۲۲۳,۳۶۲
جمع درآمدها	۱۰,۶۴۷,۸۴۷,۳۳۶,۰۳۳	۷۲۴,۰۷۶,۴۱۰,۶۳۸
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۷۲۱,۵۲۶,۵۷۱,۷۱۴)	(۲۱,۴۷۸,۶۹۰,۳۲۴)
۲۲ سایر هزینه ها	(۲۰,۷۷۴,۱۹۲,۵۴۴)	(۱,۲۴۴,۵۵۱,۵۹۵)
۲۳ هزینه مالی	(۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸)	۰
جمع هزینه ها	(۸۰۱,۷۴۳,۷۷۸,۹۶۶)	(۲۲,۷۲۳,۲۴۱,۹۱۹)
سود خالص	۹,۸۴۶,۱۰۳,۵۵۷,۰۶۷	۷۰۱,۳۵۳,۱۶۸,۷۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۶.۸۱٪	۳۰.۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۹.۸۳٪	۲۳.۰٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده (ممتاز)	۱,۱۱۶,۸۷۰,۰۰۳	۱۱,۱۶۸,۷۰۰,۰۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده (عادی)	۵,۰۰۲,۴۵۱,۴۶۳	۵۰,۰۲۴,۵۱۴,۶۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده (ممتاز)	(۱,۱۱۵,۱۴۱,۲۰۳)	(۱۱,۱۵۱,۴۱۲,۰۳۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده (عادی)	(۴,۴۳۲,۶۳۸,۴۲۳)	(۴۴,۳۲۶,۳۸۴,۲۳۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۹,۸۴۶,۱۰۳,۵۵۷,۰۶۷
تعدیلات	۰	۵,۵۸۸,۷۲۰,۱۷۳,۷۷۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴

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



(Signature)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نرنج

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- ریزش سیب

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نرنج که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۲۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری 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 گلغام - پلاک ۳۸ - طبقه اول - واحد ۱۰۱ 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 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 نرنج 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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
شرکت مدیریت سرمایه پایا سپیدار	۵۰,۰۰۰	۰.۵
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - سه‌رودی جنوبی - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ واحد ۱ و ۲

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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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 هیأت مدیره سازمان ورس 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- درآمد 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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 ۱,۰۰۰ 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 مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه درجه بندی ارزیابی عملکرد	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۱۳۷ قانون مدیریت و ساماندهی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج، در صورتی که بدهی به ارکان صندوق در پایان هر سال پرداخت شود، باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ شماره‌های مجلس اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون، تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد. و از این بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل		خالص ارزش فروش		نهای تمام شده		درصد به کل		خالص ارزش فروش		نهای تمام شده	
دارایی ها						دارایی ها					
۳۵۲٪		۱,۰۷۸,۹۷۸,۴۴۳,۱۸۹		۱,۰۷۷,۹۹۹,۲۲۱,۳۴۸		۶۴۶٪		۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵		۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷	
۰.۰۰٪		.		.		۲۸۱٪		۱,۴۶۸,۳۷۱,۴۹۳,۰۰۰		۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۲,۷۶۲	
۳۶۳٪		۱,۱۱۱,۳۹۰,۰۷۷,۵۴۲		۱,۱۳۹,۶۴۳,۸۴۴,۴۰۰		۶۰.۵٪		۳,۱۵۷,۲۰۳,۶۰۳,۴۱۹		۳,۰۹۴,۵۰۲,۶۲۶,۱۳۱	
۰.۰۰٪		.		.		۶.۱٪		۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶		۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶	
۰.۰۰٪		۳۷۴,۹۳۳,۵۹۸		۳۸۵,۷۰۲,۵۴۸		۱.۳٪		۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸		۷۴۴,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷	
۵۶۶٪		۱,۷۳۸,۴۰۴,۴۵۲,۰۴۹		۲,۰۷۶,۲۹۹,۸۱۰,۴۰۴		۷.۷٪		۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰		۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳	
۸۵۹٪		۲,۶۳۶,۶۷۹,۵۴۶,۱۶۶		۲,۴۱۷,۶۴۱,۶۸۶,۰۸۵		۷.۱٪		۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۳۴۴		۳,۴۴۹,۲۲۳,۰۸۲,۳۸۳	
۳۶۳٪		۱,۱۱۳,۵۹۴,۵۲۹,۱۴۴		۱,۱۳۶,۵۸۵,۰۷۶,۱۳۳		۱.۳٪		۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳		۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴	
۲.۱۵٪		۶۶,۰۵۶۷,۴۱۱,۷۳۶		۶۲۵,۶۴۸,۴۵۶,۰۰۰		۴.۱٪		۲,۱۶۶,۲۷۲,۹۴۱,۶۷۶		۲,۵۲۳,۴۳۵,۷۹۳,۲۵۸	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۵۳٪		۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۲۷۴		۲۹۰,۶۶۲,۴۴۶,۲۸۸	
۴.۹۳٪		۱,۵۰۹,۴۰۷,۸۰۸,۱۸۹		۱,۴۸۵,۱۳۲,۷۵۵,۷۱۳		۱۱.۴۳٪		۵,۹۶۴,۵۸۷,۳۲۱,۰۳۷		۵,۲۷۲,۰۸۲,۰۰۱,۰۴۸	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۰۳٪		۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹		۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱	
۰.۷۳٪		۲۲۰,۰۰۹,۸۱۷,۹۶۵		۲۰۸,۱۰۱,۵۵۱,۶۹۵		۳.۸۹٪		۲,۰۲۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸		۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱	
۰.۵۰٪		۱۵۲,۷۶۱,۸۶۳,۹۳۷		۱۴۳,۱۸۲,۴۵۴,۳۳۸		۰.۹۳٪		۴۸۵,۳۴۵,۳۳۶,۹۵۸		۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷	
۰.۶۸٪		۲۱۰,۰۰۹۷,۰۹۶,۶۳۲		۲۰۸,۲۱۸,۶۱۴,۵۴۳		۰.۹۳٪		۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳		۵۶۹,۹۲۰,۷۰۷,۶۵۸	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۰۵٪		۲۷,۳۳۸,۸۴۶,۷۱۱		۳۴,۵۲۷,۹۳۴,۴۰۶	
۶.۶۷٪		۲,۰۴۵,۷۹۱,۵۷۷,۳۱۷		۲,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۵,۰۱۸		۰.۰٪		۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳		۲,۳۳۵,۲۶۸,۵۹۲	
۰.۰۰٪		.		.		۱.۷۶٪		۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۵۷		۹۷۴,۱۰۸,۲۷۳,۰۵۷	
۱۵.۵۳٪		۴,۷۶۲,۰۸۹,۱۳۹,۵۸۵		۴,۸۳۴,۱۷۰,۷۵۲,۹۹۸		۰.۵۶٪		۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳		۲۵۲,۳۳۲,۳۹۹,۳۳۷	
۰.۱۰٪		۳۰,۶۲۵,۴۶۰,۸۰۱		۳۰,۴۹۸,۱۴۹,۰۴۳		۰.۵۹٪		۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹		۲۷۸,۹۸۷,۷۶۳,۷۲۸	
۲.۶۰٪		۷۹۹,۳۱۶,۱۰۲,۰۲۵		۸۲۳,۱۰۱,۳۷۱,۰۰۱		۳.۳۵٪		۱,۷۴۹,۴۱۶,۶۳۴,۰۹۳		۱,۲۲۰,۱۳۸,۳۰۴,۵۴۶	
۱.۲۶٪		۳۸۵,۵۹۰,۴۴۵,۴۷۵		۴۱۱,۳۷۹,۷۷۹,۸۹۷		۰.۸۱٪		۴۲۵,۲۲۴,۸۴۸,۹۳۷		۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۲۶۹	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۰۰٪		۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۷		۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۰۲٪		۸۰,۳۶,۹۴۰,۱۷۵		۷,۰۶۰,۸۷۰,۷۷۴	
۰.۰۰٪		.		.		۰.۰۱٪		۵,۱۰۹,۴۱۱,۸۶۶		۳,۰۴۴,۴۶۷,۵۸۷	
۳.۲۵٪		۹۹۷,۷۹۶,۲۶۵,۱۸۱		۹۶۵,۸۲۱,۳۲۲,۳۸۳		۳.۲۲٪		۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲		۱,۴۲۷,۱۰۲,۹۰۴,۱۸۷	
۶.۷۱٪		۲,۰۵۸,۳۷۲,۴۲۵,۳۲۶		۲,۰۲۱,۸۲۴,۵۳۸,۸۳۷		۰.۰۰٪		.		.	
۳.۱۸٪		۹۷۴,۸۰۸,۰۸۰,۷۱۰		۱,۰۰۷,۷۱۹,۴۳۲,۴۲۵		۰.۰۰٪		.		.	
۰.۹۵٪		۲۹۱,۵۵۴,۸۶۵,۰۰۰		۲۷۲,۱۹۰,۲۵۶,۰۰۰		۰.۰۰٪		.		.	
۰.۳۷٪		۹۸,۲۲۵,۲۶۵,۲۱۶		۹۳,۱۳۹,۰۲۲,۰۶۵		۰.۰۰٪		.		.	
۷۴.۵۴٪		۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳		۲۳,۰۰۴,۹۷۳,۳۲۲,۷۸۴		۷۱.۳۷٪		۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳		۳۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۹,۳۸۱	

جمع

کاشی و سرامیک

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیک و فناوری

استخراج کانه های فلزی

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

سلامت انسان و مددکاری اجتماعات

استخراج سایر معادن

سایر واسطه گریهای مالی

لاستیک و پلاستیک

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

سایر محصولات کانی غیر فلزی

فلزات اساسی

خدمات فنی و مهندسی

سرمایه گذاریها

استخراج ذغال سنگ

زراعت و خدمات وابسته

استخراج نفت گاز و خدمات جستجو اکتشاف

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

قند و شکر

سیمان، آهک و گچ

ماشین آلات و تجهیزات

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

مواد و محصولات دارویی

محصولات شیمیایی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

فعالتهای کمکی به نهادهای مالی راست

بانکها و موسسات اعتباری

ماشین آلات و دستگاه های برقی

خودرو و ساخت قطعات

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		سپرده های انکی	تاریخ سپرده گذاری
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
۱.۶۳٪	۴۹۸,۴۸۲,۶۲۶,۵۳۹	۰.۱۴٪	۷۲,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲	بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۱/۰۲
۰.۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۵۳,۵۳۹,۵۱۰,۶۲۴	بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۲۰,۰۰۰	بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۱۳.۰۳٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۷٪	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴.۶۶٪	۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹	۹.۶۱٪	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده		نرخ سود	
		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)						۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)					
۸.۳۴٪		۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴		۰.۰۰٪		۰		۰		۰		-	
۸.۳۴٪		۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴		۰.۰۰٪		۰		۰		۰			
												جمع	

مراجعه کرمان موتور- تاک ۰۵۱۲۳۱

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده		نرخ سود	
		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)						۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)					
۰.۰۰٪		۰		۱۴.۲۹٪		۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸		-		۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰		-	
۰		۰		۱۴.۲۹٪		۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸		-		۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰			
												جمع	

گواهی سپرده کالایی شخص طلا

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد تنزیل	سود سهام	
.	۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹	۲۵.۰۰٪	۷۲,۸۶۱,۳۷۵,۲۸۵	ایران ترانسفو
.	۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳	۲۵.۰۰٪	۸,۹۷۸,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۸,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۲۵.۰۰٪	.	بانک خاورمیانه
.	۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	۲۵.۰۰٪	۵۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	۲۵.۰۰٪	۹۲,۱۷۸,۸۳۸,۵۶۰	بانک اقتصادنویین
.	۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳	۲۵.۰۰٪	۶۲,۶۶۰,۲۸۵,۴۹۰	بورس کالای ایران
.	۵۶۰	۲۵.۰۰٪	۵۶۰	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
.	۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰	۲۵.۰۰٪	۷۱,۰۰۷,۰۲۲,۳۲۰	پارس مینو
۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸	۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵	۲۵.۰۰٪	۲۱۶,۵۷۶,۴۲۹,۱۲۰	پالایش نفت اصفهان
۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲	.	۲۵.۰۰٪	.	پالایش نفت بندرعباس
.	۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۲۵.۰۰٪	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱	۵۵,۶۰۹,۵۹۵,۰۰۳	۲۵.۰۰٪	۶۴,۶۳۶,۶۳۲,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
.	۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	۲۵.۰۰٪	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳,۰۰۰	تایداوتر خاورمیانه
۳۱,۲۹۸,۴۳۰,۹۹۰	.	۲۵.۰۰٪	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۷,۲۹۸,۶۳۹,۸۵۸	.	۲۵.۰۰٪	.	توسعه معادن و فلزات
۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹	۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۲۵.۰۰٪	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	حفاری شمال
.	۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰	۲۵.۰۰٪	۸,۳۷۱,۷۴۷,۱۸۵	حمل و نقل گهرترابر سیرجان
۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷	.	۲۵.۰۰٪	.	داروسازی سینا
.	۱,۰۳۱,۲۳۸	۲۵.۰۰٪	۱,۱۷۹,۵۶۷	دارویی رازک
.	۳۷,۹۷۲,۰۰۲,۸۷۴	۲۵.۰۰٪	۴۴,۲۳۹,۹۸۴,۱۷۰	دامداری تلیسه نمونه
.	۱۳	۲۵.۰۰٪	۱۵	زغال سنگ پروده طبس
.	۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	۲۵.۰۰٪	۲۴,۷۰۱,۷۲۲,۳۲۰	سیمان آبیک
.	۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	۲۵.۰۰٪	۲۰۶,۵۱۲,۸۲۲,۵۴۰	سیمان ساوه
۳۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵	.	۲۵.۰۰٪	.	سیمان فارس و خوزستان
۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲	۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	۲۵.۰۰٪	۱۰۰,۲۲۸,۶۶۴,۵۵۰	سیمان تهران
.	۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	۲۵.۰۰٪	۱۷,۰۷۶,۴۳۶,۰۰۰	سیمرغ
.	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	۲۵.۰۰٪	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵	.	۲۵.۰۰٪	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱	۱۲,۵۶۹,۶۲۱,۲۸۵	۲۵.۰۰٪	۱۴,۶۳۵,۸۶۰,۴۰۰	صنایع مس افق کرمان
.	۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵	۲۵.۰۰٪	۷۵,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۰	صنایع خاکچینی ایران
۱۸,۶۲۳,۹۱۵	.	۲۵.۰۰٪	.	صنعت غذایی کورش
.	۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۳۴۳	۲۵.۰۰٪	۷۶,۶۱۸,۶۰۹,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸	.	۲۵.۰۰٪	.	فولاد آلیاژی ایران
۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳	.	۲۵.۰۰٪	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	۲۵.۰۰٪	۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
.	۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	۲۵.۰۰٪	۳۶,۶۵۳,۴۱۸,۲۳۰	گروه صنعتی بارز
.	۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	۲۵.۰۰٪	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
.	۲۱,۴۸۱,۸۵۰	۲۵.۰۰٪	۲۵,۰۴۲,۵۴۰	مجتمع پترو صنعت گامرون
.	۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶	۲۵.۰۰٪	۱۵,۷۶۸,۲۴۸,۲۲۰	معذنی املاح ایران
.	۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹	۲۵.۰۰٪	۲,۰۷۱,۳۶۰,۸۰۰	نفت سیاهان
.	۲۰,۱۱۹,۶۲۳,۵۷۷	۲۵.۰۰٪	۲۳,۴۲۶,۹۵۸,۹۶۰	کشت و دامداری فکا
۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴	۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷		۱,۶۱۶,۷۹۳,۸۸۹,۳۵۲	جمع

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	
تنزیل شده	تنزیل شده	
۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰	.	سایر حساب های دریافتنی
۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
۸۶۲,۰۴۸,۴۴۵	(۳۲۰,۴۸۱,۶۹۴)	-	۱,۰۸۲,۵۳۰,۱۳۹
-	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	(۵,۷۳۳,۱۹۴,۳۵۰)	۷,۵۳۶,۳۰۲,۱۸۵	۱,۸۱۷,۴۹۹,۰۳۳
۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳	(۷,۸۳۳,۶۷۶,۰۴۴)	۹,۴۲۶,۳۰۲,۱۸۵	۲,۹۰۰,۰۰۰,۱۷۲

مخارج تبلیص
مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان هم افزار صندوق
جمع

۱۱- جاذبه کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال مالی
۹۵۱,۳۲۱,۱۰۴,۱۰۴	(۸۱,۰۴۷,۸۱۳,۸۴۷,۱۹۰)	۸۱,۹۹۹,۰۳۴,۹۵۱,۲۹۴	-
-	(۳۶,۶۵۷,۷۹۳,۶۹۶,۳۰۱)	۲۶,۶۵۳,۷۹۵,۱۷۹,۴۳۳	۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸
-	(۸۹۳,۳۷۴,۱۹۸,۳۴۳)	۸۹۳,۰۸۹,۸۳۰,۸۲۰	۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳
-	(۱۹۵,۶۴۱,۲۹۳,۴۰۳)	۱۹۵,۴۰۷,۵۸۵,۲۰۲	۲۳۳,۷۰۷,۲۰۱
۱۳۷,۳۱۶,۲۲۵,۲۵۱	(۱۴,۰۲۶,۱۱۳,۹۳۴,۰۰۳)	۱۴,۱۶۳,۴۳۰,۱۵۹,۲۵۴	-
۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵	(۱۳۲,۸۱۹,۷۳۵,۹۶۸,۲۴۰)	۱۳۳,۹۰۳,۷۵۷,۷۰۶,۰۰۳	۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲

کارگزاران سرمایه گذاری ملی ایران
کارگزاران بورس بیمه ایران
کارگزاران: کارآمد
کارگزاران: بانک پاسارگاد
کارگزاران: بورس کالا
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد ثابت	۲۰,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱	۲۲۵,۳۹۹,۲۴۸,۷۴۲
مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزدیمیتی بر عملکرد	۰	۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷
متولی موسسه حسابرسی؛ خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۹۱,۸۰۳,۲۶۴	۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰
حسابرس موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹	۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰
جمع	۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
بدهی بابت در خواست صورت واحد های سرمایه گذاری	۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	۰
جمع	۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۵۱,۰۹۲,۸۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۱,۵۸۵,۲۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۲,۶۱۷,۵۹۲	۹۸۴,۵۰۴,۵۳۷
۲۸۵,۱۰۹,۲۸۹	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۶۴,۶۵۹,۳۳۰,۷۹۰	
۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶

بدهی به مدیر بابت هزینه ناسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
پیش دریافت سود سپرده بانکی
جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۱۷۷,۴۲۳,۳۲۶,۸۸۰	۱,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۵,۲۷۸,۲۷۹,۲۵۵,۷۴۶	۲,۵۴۰,۲۶۴,۵۲۷
۱۰,۴۱۷,۱۲۷,۵۹۶,۳۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۶,۵۱۳,۶۹۸,۳۱۸	۱,۰۰۱,۷۲۸,۸۰۰
۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷

واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
.	۳,۹۱۲,۰۰۵,۹۱۴,۵۳۳	۱۶-۱
.	۲۲۴,۱۳۶,۴۲۹	۱۶-۲
.	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)	۱۶-۳
.	۱,۱۹۹,۳۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۱۶-۴
.	۱۶۶,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴	۱۶-۵
.	۵,۲۶۵,۵۹۸,۶۹۲,۴۴۸	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالای
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

جمع

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
.	۴,۲۴۳,۸۱۷,۱۹۸	(۲,۲۸۹,۳۴۲,۱۲۰)	(۴۳۲,۹۷۱,۹۸۳)	(۴۵۰,۹۰۰,۲۹۳,۳۲۷)	۴۵۷,۸۶۸,۴۲۴,۶۲۸	۹۷,۹۱۰,۰۰۰	فولاد خراسان
.	۱۳۸,۷۶۷,۶۰۰,۹۴۳	(۳,۳۹۷,۲۰۵,۳۶۱)	(۶۴۵,۴۶۰,۰۹۲)	(۵۳۶,۶۳۰,۸۰۲,۳۲۵)	۶۷۹,۴۴۱,۰۶۸,۷۲۱	۱۳۲,۳۲۹,۴۶۴	سرمایه گذاری سپه
.	(۳,۱۶۳,۱۵۸)	(۴۵۰,۰۵۸)	(۴۷۵۰۸)	(۵۲,۸۷۷,۲۵۲)	۵۰,۰۱۱,۶۶۰	۳,۷۴۹	پتروشیمی ممسنی
.	۳۷۵,۰۳۳,۰۰۷,۳۳۹	(۴,۴۴۲,۵۰۵,۵۲۵)	(۷۵۵,۹۷۳,۰۳۲)	(۵۰۸,۲۶۹,۶۱۶,۸۷۴)	۸۸۸,۵۰۱,۰۲,۷۷۰	۶۹,۶۷۹,۹۸۷	پدیده شیمی قرن
.	(۱,۶۹۸,۰۰۰,۵۰۹,۹۸۸)	(۱,۶۵۷,۱۰۲,۱۲۰)	(۳۳۷,۳۲۴,۸۷۸)	(۳۳۱,۲۲۴,۰۰۲,۸۰۰)	۳۳۱,۴۲۰,۴۲۳,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
.	۱۷۴,۸۱۴,۸۵۷,۳۳۵	(۹,۶۸۶,۸۵۱,۲۸۲)	(۱,۷۱۵,۴۹۸,۳۱۵)	(۱,۷۵۱,۱۵۲,۰۵۰,۴۱۸)	۱,۹۳۷,۳۷۰,۲۵۷,۲۵۰	۲۹۱,۰۳۷,۱۳۳	نفت سپاهان
.	۱۹۷,۰۵۰,۴۸۱,۷۳۰	(۳,۲۷۹,۴۹۵,۳۵۷)	(۵۵۲,۱۷۹,۰۲۱)	(۴۵۵,۰۱۶,۹۱۶,۲۵۲)	۶۵۵,۸۹۹,۰۷۲,۳۶۰	۳۳,۶۸۱,۳۴۷	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
.	(۱,۷۶۲,۴۷۳,۶۷۹)	(۱۴۰,۶۳۴,۸۰۵)	(۳۶,۷۱۹,۹۵۵)	(۳۹,۷۲۲,۰۷۸,۴۶۹)	۲۸,۱۲۶,۹۶۰,۵۵۰	۳۰,۰۷۹,۱۰۰	گروه صنعتی بارز
.	۶۶۹,۶۶۲,۲۴۵	(۱,۵۴۳,۸۱۶,۹۹۶)	(۳۱۶,۳۲۵,۱۱۰)	(۳۰۶,۳۳۳,۵۹۵,۳۲۹)	۳۰۸,۷۶۳,۳۹۹,۶۸۰	۹۴,۷۳۰,۸۸۰	کسنت و دامداری فکا
.	(۳۴۰,۴۲۹,۴۳۶,۱۴۵)	(۳۳,۴۵۶,۴۹۳,۱۷۴)	(۳,۵۶۳,۱۲۷,۹۷۷)	(۴,۹۰۴,۳۰۸,۴۴۹,۸۸۴)	۴,۶۹۱,۲۹۸,۶۳۴,۸۹۰	۶۹۹,۷۳۸,۹۵۱	ملی صنایع مس ایران
.	(۱۳,۷۰۱,۱۲۰,۶۳۸)	(۸,۶۴۶,۶۸۲,۵۲۹)	(۱,۵۱۰,۱۰۰,۲۸۱)	(۱,۷۳۳,۸۸۰,۸۴۵,۱۹۱)	۱,۷۲۹,۳۳۶,۵۰۷,۳۶۳	۸۲۷,۴۸۶,۲۹۲	سرمایه گذاری سیحان
.	(۱۱,۱۵۴,۱۵۱,۲۲۰)	(۲,۵۲۳,۹۷۹,۲۱۰)	(۴۷۹,۵۵۱,۷۴۵)	(۵۱۲,۹۴۶,۴۶۲,۳۷۵)	۵۰۴,۷۹۵,۸۴۲,۱۱۰	۶۱,۸۶۸,۰۰۹	سرمایه گذاری غدیر (خلدینگ)
.	(۴۴,۳۰۴,۷۷۰,۹۵۸)	(۴,۹۱۰,۱۲۳,۹۴۹)	(۹۳,۳۱۳,۵۰۹)	(۱۴۱,۹۴۵,۱۲۲,۹۹۰)	۹۸,۲۲۴,۷۸۹,۴۹۰	۱۰,۳۸۹,۶۳۵	پتروشیمی کارون
.	۷۱۰,۸۹۷,۶۵۰	(۱۵,۳۲۲,۵۰۰)	(۲,۹۱۱,۲۶۰)	(۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۰)	۳,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
.	(۳۰۶۱,۴۴۵,۲۰۰)	(۳۱,۵۵۴,۶۱۰)	(۵۹,۱۹۴,۶۷۰)	(۶۵,۰۰۰,۵۹۸,۵۷۰)	۶۲,۳۱۰,۹۲۲,۶۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	کلر پارس
.	(۳۳۳,۱۹۲,۲۴۳,۵۸۰)	(۱۴,۷۸۳,۵۵۸,۴۴۳)	(۲,۳۸۰,۲۲۲,۶۸۸)	(۳,۲۶۲,۷۴۰,۲۳۰,۱۰۶)	۲,۹۵۶,۷۱۱,۶۸۷,۶۵۷	۲,۳۷۱,۰۳۵,۰۴۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۲۷,۷۸۱,۲۸۳,۰۹۲	(۱,۷۱۳,۹۹۸,۶۸۲)	(۳۲۲,۲۴۰,۴۱۲)	(۳۱۲,۹۸۲,۲۱۳,۹۴۴)	۳۴۲,۷۹۹,۷۳۶,۱۳۰	۴۷,۳۲۳,۵۰۸	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
.	۱,۲۸۵,۴۹۰,۶۲	(۲۶,۹۴۰,۰۰۱)	(۵,۱۱۸,۵۵۶)	(۴۰,۷۰۰,۱۹۲,۳۸۱)	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
.	۲۴۶,۷۷۲,۶۹۰,۷۷۳	(۱۳,۶۳۳,۸۶۴,۲۵۳)	(۱,۵۵۸,۲۴۴,۶۵۲)	(۲,۴۶۲,۵۱۸,۰۷۱,۷۵۲)	۲,۷۳۴,۷۷۲,۸۷۱,۵۳۰	۱۱,۶۱۶,۳۹۳	پتروشیمی پردیس
.	(۵,۷۱۵,۵۲۷,۹۷۲)	(۷۶۰,۵۲۱,۵۸۹)	(۱۴۴,۴۹۸,۰۱۸)	(۱۵۶,۹۱۴,۸۷۱,۱۱۵)	۱۵۲,۰۱۰,۴۳۱,۸۷۵۰	۲۰,۱۵۹,۲۵۷	تایدا تر خاورمیانه
.	(۳۲۷,۶۷۶,۹۷۸)	(۳۱,۴۵۹,۶۸۲)	(۴۰۰,۷۷۱,۷۷۶)	(۴,۴۴۴,۰۷۶,۹۲۰)	۴,۲۹۱,۹۳۶,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۵۲۱,۸۷۹,۹۳۲,۸۴۱	(۹۲,۸۱۲,۷۰۲,۳۴۶)	(۱۵,۴۰۷,۱۲۰,۷۳۸)	(۱۷,۹۳۲,۴۴۰,۷۱۲,۸۶۴)	۱۸,۵۶۲,۵۴۰,۴۶۸,۷۸۹	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی تازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۵۲۱,۸۷۹,۹۳۲,۸۴۱	(۹۲,۸۱۲,۷۰۰,۳۳۶)	(۱۵,۴۰۰,۷۱۲,۷۳۸)	(۱۵,۴۰۰,۷۱۲,۷۳۸)	(۱۷,۹۳۲,۴۴۰,۷۱۲,۸۶۴)	۱۸,۵۶۲,۵۴۰,۴۶۸,۷۸۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۴۰,۱۰۴,۲۸۷,۲۶۹)	(۸۳۳,۵۲۴,۴۳۷)	(۱۵۸,۳۶۷,۶۷۵)	(۱۵۸,۳۶۷,۶۷۵)	(۱۸۹,۸۰۱,۷۲۸,۸۴۷)	۱۶۶,۷۰۰,۴۸۸,۶۹۰	۱۹,۷۰۰,۶۰,۳۳۹	گروه صنعتی سپاهان
(۳۶۰,۱۴۱,۸۹۱,۹۴۰)	(۴۲۵,۰۷۷,۴۸۷)	(۸۰,۷۶۳,۵۳۶)	(۸۰,۷۶۳,۵۳۶)	(۱۱۰,۶۵۱,۵۴۸,۰۱۸)	۸۵۰,۱۵۴,۹۷۰,۱۰۱	۵۲,۸۶۳,۴۴۲	ایرکا پارت صنعت
۶۰,۵۴۳,۳۹۳,۳۵۴	(۱,۷۰۰,۴۶۰,۹۰۰,۹۷۰)	(۲۸۵,۱۱۴,۱۰۰,۰۴۰)	(۲۸۵,۱۱۴,۱۰۰,۰۴۰)	(۳۳۳,۸۷۷,۷۰۰,۲,۸۶۵)	۳۴۰,۹۳۱,۸۱۹,۴۲۰	۱۹,۳۰۰,۸۳,۲۲۵	پالایش نفت تبریز
(۱۲,۹۰۰,۵۴۹,۶۸۵)	(۱,۴۰۷,۳۷۶,۹۳۲)	(۲۶۷,۳۹۸,۴۳۰)	(۲۶۷,۳۹۸,۴۳۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۶۱۰,۶۸۶)	۲۸۱,۴۷۵,۳۸۵,۳۳۲	۱۷۲,۷۷۲,۸۸۱	سیمع
(۳۶,۵۹۴,۸۲۵,۷۴۰)	(۲,۵۴۲,۷۳۳,۵۴۶)	(۱,۲۷۹,۱۹۰,۷۹۶)	(۱,۲۷۹,۱۹۰,۷۹۶)	(۱,۵۲۶,۳۱۹,۶۳۳,۱۴۰)	۱,۵۰۸,۵۴۶,۷۱۱,۷۴۲	۳۹۹,۵۴۰,۶۱۰	تراکتورسازی ایران
۴,۳۷۸,۶۶۷,۷۶۵	(۱,۰۳۷,۶۶۱,۳۳۳)	(۱۹۷,۱۵۴,۷۰۰)	(۱۹۷,۱۵۴,۷۰۰)	(۲۰۱,۹۱۸,۷۶۲,۴۷۲)	۲۰۷,۵۳۲,۳۴۶,۱۷۰	۶۰,۳۱۰,۱۳۳	سیمان فارس و خوزستان
(۶۴,۵۶۶,۷۷۹)	(۸۳,۷۲۶,۹۹۶)	(۱۵,۹۰۷,۵۶۹)	(۱۵,۹۰۷,۵۶۹)	(۱۷,۳۹۱,۴۶۲,۹۳۴)	۱۶,۷۴۵,۴۰۰,۱۲۰	۹۲۱,۲۶۸	داروسازی ابوریحان
(۳۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)	(۷۱۱,۵۷۶,۸۳۲)	(۱۳۵,۱۹۷,۷۸۵)	(۱۳۵,۱۹۷,۷۸۵)	(۱۶۵,۶۶۶,۱۴۶,۷۴۱)	۱۴۲,۳۱۵,۳۶۳,۵۸۹	۷۱,۴۷۴,۷۸۱	تولید تجهیزات سنگین هیکو
(۸۶,۳۵۴,۸۸۲,۳۷۳)	(۸۶۶,۱۵۵,۴۵۲)	(۱۶۴,۵۶۶,۶۱۱)	(۱۶۴,۵۶۶,۶۱۱)	(۳۳۰,۵۵۵,۳۵۱,۷۷۴)	۱۷۳,۳۳۱,۰۹۱,۵۶۴	۱۶۲,۳۸۴,۱۹۴	گسترش سوخت سبزاگرس (بهامی عام)
۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵	(۱۸۳,۷۸۹,۶۴۰)	(۳۴,۹۱۹,۶۱۰)	(۳۴,۹۱۹,۶۱۰)	(۳۵,۵۴۰,۸۶۴,۷۹۵)	۳۶,۷۵۷,۹۱۷,۸۰۰	۲,۲۱۳,۰۳۲	داروسازی سینا
۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷	(۱,۲۶۵,۶۰۰,۱۵۳۸)	(۲۶۰,۴۶۱,۹۱۳)	(۲۶۰,۴۶۱,۹۱۳)	(۳۳۳,۸۵۷,۳۳۲,۴۶۸)	۲۵۳,۱۲۰,۳۰۷,۰۵۶	۴۸,۷۳۵,۰۷۸	کاشی الوند
۴۰,۳۸۵,۹۵۴۸	(۱,۱۳۷,۷۷۱,۰۱۰)	(۳۱۶,۲۱۴,۰۵۴)	(۳۱۶,۲۱۴,۰۵۴)	(۳۲۲,۳۰۱,۵۰۷,۰۹۸)	۳۲۷,۵۹۴,۲۰۱,۷۱۰	۳,۷۵۸,۳۳۵	گسترش نفت و گاز پارسا
۳۳۶,۳۱۷,۸۱۰,۹۶۴	(۴,۶۱۸,۵۷۱,۵۳۷)	(۸۷۷,۵۰۲,۸۰۱)	(۸۷۷,۵۰۲,۸۰۱)	(۵۹۱,۸۸۰,۴۷۱,۹۱۸)	۹۳۳,۶۹۴,۲۵۷,۳۲۰	۱۳,۴۶۱,۹۵۹	سیمان صوفیان
(۱۳۷,۶۰۰,۲,۶۷۴,۷۶۰)	(۱۲,۲۵۶,۰۰۰,۲,۰۱۰)	(۲,۷۳۳,۸۳۵,۰۱۱)	(۲,۷۳۳,۸۳۵,۰۱۱)	(۲,۵۷۴,۲۷۳,۲۵۶,۷۹۰)	۲,۴۵۱,۲۰۰,۴۱۹,۱۴۲	۶۳۲,۸۷۲,۹۸۸	پالایش نفت اصفهان
(۱۹,۳۳۲,۸۷۵,۴۶۷)	(۹۱۴,۳۶۹,۹۶۰)	(۱۷۳,۷۲۹,۵۴۷)	(۱۷۳,۷۲۹,۵۴۷)	(۳۰۱,۰۸۰,۷۶۸,۰۰۰)	۱۸۲,۸۷۳,۹۹۲,۰۴۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰,۲۸۰,۵۴۲,۲۵۵	(۲,۵۹۶,۰۴۱,۱۱۶)	(۴۸۳,۸۷۹,۵۵۱)	(۴۸۳,۸۷۹,۵۵۱)	(۵۰۵,۸۸۸,۷۸۹,۳۴۸)	۵۱۹,۲۰۰,۸۱۳۲,۵۱۰	۸۵,۴۱۴,۶۴۶	سیمان تهران
(۱۹۹,۶۸۷,۷۵۹,۱۱۳)	(۱۶,۸۷۳,۳۱۳,۵۰۰)	(۳,۲۸۵,۵۲۰,۵۴۵)	(۳,۲۸۵,۵۲۰,۵۴۵)	(۳,۵۵۴,۴۶۵,۲۵۳,۳۰۹)	۳,۳۷۴,۶۶۲,۶۸۳,۳۶۵	۷۱۰,۰۶۷,۳۱۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷۵,۱۳۹,۶۸۴,۵۷۳	(۳,۲۸۵,۵۲۰,۵۴۵)	(۲۸۱,۳۳۵,۴۴۱)	(۲۸۱,۳۳۵,۴۴۱)	(۳۷۹,۴۰۰,۷,۶۶۷,۳۱۲)	۴۵۷,۱۰۰,۴۰۰,۷۶۷۰	۲۱,۱۵۹,۳۶۶	صنایع خاک چینی ایران
(۴۸,۳۸۸,۱۰۰,۵۳۷۰)	(۸۶۶,۳۸۷,۴۸۷)	(۱۶۶,۶۱۳,۵۸۷)	(۱۶۶,۶۱۳,۵۸۷)	(۳۲۰,۶۳۴,۶۰۱,۵۹۶)	۱۷۳,۳۷۷,۴۹۷,۴۰۰	۳۰,۳۴۶,۹۸۰	سپید ماکیان
۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶	(۳۴,۸۰۶,۶۰۵۸)	(۴,۷۱۳,۱۵۰)	(۴,۷۱۳,۱۵۰)	(۴,۱۳۸,۲۵۴,۱۳۶)	۴,۹۶۱,۲۵۱,۵۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نساجی بافکان
۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۶۶	(۱,۵۷۳,۹۳۷,۰۹۸)	(۲۸۶,۳۴۷,۷۹۵)	(۲۸۶,۳۴۷,۷۹۵)	(۳۱۶,۱۸۵,۴۸۹,۰۴۱)	۳۱۴,۷۸۷,۴۱۹,۵۰۰	۲۷۰,۴۷,۳۵۳	آریان کیمیا تک
(۴,۶۳۷,۵۳۲,۲۸۶)	(۹۲۱,۴۱۹,۱۳۷)	(۱۷۵,۰۶۹,۰۷۵)	(۱۷۵,۰۶۹,۰۷۵)	(۱۸۷,۸۲۴,۸۵۹,۳۷۴)	۱۸۴,۲۸۳,۸۳۵,۳۰۰	۴,۵۹۱,۲۶۵	سپیدار سیستم آسیا
(۳۰,۸۷۹,۰۹۱,۴۳۱)	(۳,۱۸۱,۴۵۲,۴۰۴)	(۴۱۴,۴۷۳,۴۳۳)	(۴۱۴,۴۷۳,۴۳۳)	(۴,۵۴۵,۷۳۶,۶۹۰,۷۴۴)	۴۳۶,۲۹۰,۴۸۲,۴۸۰	۴۵,۶۳۵,۶۹۷	نیان الکترونیک
۲,۵۹۵,۵۵۱,۱۱۰	(۱,۸۴۱,۴۰۰,۸۵۵)	(۳۴,۹۸۵,۷۹۳)	(۳۴,۹۸۵,۷۹۳)	(۳۴۰,۱۳۳۴۱,۳۲۰)	۳۶,۸۲۸,۰۱۸,۳۰۸	۲۱,۸۸۹,۵۲۰	بهمن دیزل
۱۹۵,۹۴۴,۱۱۵,۴۳۰	(۴,۰۵۰,۴۴۳,۵۶۰)	(۴۷۵,۴۴۹,۶۴۳)	(۴۷۵,۴۴۹,۶۴۳)	(۶۰۹,۹۶۱,۸۷۱,۳۳۰)	۸۱۰,۰۸۸,۷۱۱,۹۳۳	۱۶۸,۴۴۵,۴۳۵	گروه صنعتی پاکشو
(۳۶۹,۲۱۸,۴۵۸)	(۳۰,۰۵۳,۰۰۰)	(۳,۸۰۹,۸۶۸)	(۳,۸۰۹,۸۶۸)	(۴,۲۵۵,۷۵۶,۵۹۰)	۴,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایران
۳۹۹,۹۳۴,۸۰۸,۹۵۶	(۳۲,۱۸۴,۵۰۰,۱,۰۲۶)	(۴۰,۶۱۹,۳۰۰,۸۸۳)	(۴۰,۶۱۹,۳۰۰,۸۸۳)	(۴,۰۱۰,۷۱۸,۹۶۵,۵۶۹)	۴,۴۴۶,۹۰۰,۳۰۶,۴۳۴	۸,۱۸۵,۰۴۸,۳۳۴	بانک تجارت
(۳۶۰,۷۳۸,۸۰۰,۹۸۲)	(۳,۴۳۹,۰۷۴,۷۱۰)	(۶۵۳,۴۱۶,۰۰۰)	(۶۵۳,۴۱۶,۰۰۰)	(۷۰۹,۷۹۶,۳۳۲,۳۲۶)	۶۸۷,۸۱۴,۹۴۲,۰۵۴	۳۳۲,۴۲۵,۳۷	مدنی و صنعتی گل گهر
(۳۴,۵۶۵,۳۹۱,۴۵۸)	(۳,۸۵۰,۷۳۰,۰۲۹)	(۵۶۰,۵۸۴,۹۳۸)	(۵۶۰,۵۸۴,۹۳۸)	(۸۰۰,۳۹۸,۰۹۲,۸۱۱)	۷۷۰,۱۴۴,۰۰۶,۳۲۰	۸۱,۹۹۰,۶۶۶	کرین ایران
۱۹,۱۷۷,۲۱۸,۷۳۳	(۱,۷۸۰,۸۸۰,۰۰۳)	(۳۳۷,۸۳۲,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۳۲,۰۰۰)	(۳۳۴,۳۴۴,۳۶۱,۶۰۰)	۳۵۵,۶۱۷,۶۰۰,۵۲۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرصا
(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۰۴۹)	(۱,۵۵۳,۷۰۰,۴,۳۷۶)	(۲۹۵,۲۰۰,۱,۶۶۲)	(۲۹۵,۲۰۰,۱,۶۶۲)	(۳۳۷,۵۷۱,۶۹۷,۷۹۱)	۳۱۰,۷۴۰,۸۷۳,۷۸۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱,۰۱۹,۱۳۴,۳۲۰	(۴,۰۶۴۱,۴۴۰)	(۷,۷۲۱,۷۲۹)	(۷,۷۲۱,۷۲۹)	(۷,۰۶۰,۷۹۰,۰۶۱)	۸,۱۲۸,۲۸۷,۴۵۰	۱۷۴,۹۹۹	معدنکاران نسوز
۹۸۳,۹۸۹,۷۶۰,۳۲۴	(۱۹۲,۳۲۵,۵۹۲,۸۹۸)	(۳۳۰,۵۹۴,۸۹۶)	(۳۳۰,۵۹۴,۸۹۶)	(۳۷,۳۲۵,۸۳۴,۶۸۵,۹۳۷)	۳۸,۴۴۵,۱۱۸,۵۲۸,۹۵۵	-	جمع نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارتج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه
۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۹۸۲,۹۹۹,۷۶۰,۲۲۴	۹۸۲,۹۹۹,۷۶۰,۲۲۴	(۱۹۳,۳۲۵,۵۹۳,۸۹۸)	(۳۳,۰۵۹,۴۸۹,۹۶۶)	(۳۷,۳۲۵,۸۳۲,۶۵۵,۹۳۷)	۳۸,۴۴۵,۱۱۸,۵۲۸,۹۵۵	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱,۴۰۷,۸۴۸,۴۶۵)	(۱,۴۰۷,۸۴۸,۴۶۵)	(۵۳,۹۸۵,۰۰۵)	(۱۰,۰۶۷,۰۶۳)	(۱,۹۴۱,۷۹۷,۳۲۸)	۱۰۰,۹۷۰,۰۰۰,۸۴۰	۱,۳۷۹,۵۶۷	دارویی رازک
۳۳۵,۷۹۰,۸۲۴,۹۴۱	۳۳۵,۷۹۰,۸۲۴,۹۴۱	(۵۸,۲۳۳,۳۷۱,۰۰۴)	(۱,۱۰۶,۳۲۷,۲۸۴)	(۸۳۱,۹۵۳,۵۸۸,۰۸۳)	۱,۱۶۴,۶۷۴,۳۱۱,۳۱۲	۲۰,۰۴۲,۶۲۱	پتروشیمی نوری
۲۸۸,۹۷۳,۲۲۰,۵۲۰	۲۸۸,۹۷۳,۲۲۰,۵۲۰	(۶۴۳,۳۶۵,۴۷۸)	(۱۲۲,۰۲۸,۸۷۲)	(۹۸,۷۹۱,۵۸۱,۶۰۰)	۱۲۸,۴۵۳,۰۹۶,۴۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۱۳,۵۸۱,۴۹۵,۵۵۳)	(۱۳,۵۸۱,۴۹۵,۵۵۳)	(۴۱۱,۳۵۹,۴۸۵)	(۷۸,۱۳۸,۹۰۳)	(۹۵,۳۳۴,۹۹۳,۵۱۶)	۸۲,۲۵۱,۸۹۶,۳۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دلو
۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۹۷۵	۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۹۷۵	(۳,۱۹۷,۳۶۳,۳۶۴)	(۶۰۷,۴۹۸,۳۹۳)	(۴۶۷,۰۰۳,۳۸۹,۰۶۹)	۶۳۹,۴۷۲,۶۷۲,۷۰۰	۴۰,۱۲۷,۹۰۱	فجر انرژی خلیج فارس
۱۴۳,۱۸۵,۵۷۰,۸۱۷	۱۴۳,۱۸۵,۵۷۰,۸۱۷	(۴,۵۴۹,۷۳۹,۷۶۵)	(۷۰۸,۶۷۹,۳۱۱)	(۷۶۱,۵۰۳,۹۶۴,۳۱۷)	۹۰۹,۹۴۷,۹۵۴,۱۱۰	۵۶,۰۶۱,۳۲۵	گروه مینا (سهامی عام)
۸۶۶,۷۳۵,۰۳۹	۸۶۶,۷۳۵,۰۳۹	(۱۹,۸۱۵,۰۱۰)	(۳,۷۶۴,۷۸۰)	(۳,۰۷۲,۶۸۷,۴۷۰)	۳,۹۶۳,۰۰۲,۲۹۹	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۱۰,۱۲۹,۰۰۰,۷۳۷۹)	(۱۰,۱۲۹,۰۰۰,۷۳۷۹)	(۳۷۷,۸۱۳,۶۸۱)	(۵۳,۷۸۳,۶۶۴)	(۶۵,۳۶۱,۱۴۵,۱۱۹)	۵۵,۵۶۲,۷۳۵,۱۸۵	۱۵,۰۲۹,۷۷۶	فهرسازی خاور
۷,۷۱۷,۴۲۰,۶۷۵	۷,۷۱۷,۴۲۰,۶۷۵	(۳۲۹,۱۳۹,۳۸۶)	(۴۳,۵۳۶,۰۰۳)	(۳۷,۸۳۷,۷۸۰,۹۳۷)	۴۵,۸۲۷,۸۷۷,۴۰۱	۱,۷۹۵,۴۸۵	پخش هجرت
۹۹,۸۸۴,۷۰۴,۰۹۱	۹۹,۸۸۴,۷۰۴,۰۹۱	(۲,۰۷۳,۱۰۱,۶۳۱)	(۳۹۶,۱۳۲,۹۹۳)	(۳۱۲,۳۶۳,۳۸۶,۴۴۵)	۴۱۴,۶۲۰,۳۲۵,۱۵۰	۳,۶۸۰,۳۵۱	تولید لاتین کپسول ایران
۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳	۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳	(۳,۵۱۵,۴۴۵,۴۰۰)	(۳۷۵,۳۹۵,۳۴۳)	(۳۵۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۴)	۵۰۳,۰۸۹,۰۹۸,۰۰۰	۳۴,۴۴۹,۲۲۹	ایران پاساتایروایر
(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)	(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)	(۹,۳۲۰,۴۱۹)	(۱,۷۶۵,۱۳۲)	(۱,۹۷۶,۵۳۳,۶۹۸)	۱,۸۵۸,۰۸۳,۷۹۲	۴,۲۷۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۷۱,۳۸۳,۸۴۶	۱,۳۷۱,۳۸۳,۸۴۶	(۳۲۹,۳۷۶,۹۱۶)	(۴۳,۵۸۰,۸۳۰)	(۴۴,۳۳۱,۰۴۱,۵۹۸)	۴۵,۸۷۵,۳۸۳,۱۹۰	۶,۸۹۲,۷۹۶	نفت پارس
(۱۵,۸۸۰,۹۴۴,۰۳۹)	(۱۵,۸۸۰,۹۴۴,۰۳۹)	(۲,۷۵۳,۸۳۲,۶۴۷)	(۳۷۰,۳۱۰,۹۵۴)	(۵۶۳,۳۳۳,۴۲۹,۵۸۴)	۵۵۰,۷۶۶,۵۲۹,۱۴۶	۱۰۷,۹۸۷,۸۰۵	حفاری شمال
۱,۱۴۸,۱۶۳,۳۹۸,۹۴۹	۱,۱۴۸,۱۶۳,۳۹۸,۹۴۹	(۳۹,۸۳۸,۰۳۴,۴۵۴)	(۵۶,۱۷۷,۷۲۵,۸۵۰)	(۴,۷۸۳,۹۸۶,۷۳۶,۴۱۳)	۵,۹۶۷,۶۰۴,۸۸۵,۶۶۶	۲,۲۵۵,۶۳۶,۱۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۲۲,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)	(۱۲۲,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)	(۱۶,۳۲۸,۱۱۳,۲۷۵)	(۲,۸۷۳,۳۲۳,۲۷۵)	(۳,۳۷۰,۲۲۶,۶۸۹,۱۵۸)	۳,۲۶۵,۶۲۲,۷۶۳,۵۱۱	۲۹۶,۲۸۷,۷۵۲	بانک ملت
۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰	۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰	(۱,۸۱۲,۴۷۹,۴۶۱)	(۳۲۴,۶۶۷,۰۰۴)	(۳۲۷,۴۰۶,۴۶۳,۵۹۵)	۲۲۶,۴۹۵,۸۹۲,۰۰۰	۳۳۹,۳۷۶,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۷۹۰	۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۷۹۰	(۱,۹۰۳,۱۵۱,۸۱۷)	(۳۳۱,۵۹۳,۰۱۲)	(۲,۸۷۸,۰۵۳,۳۰۹,۵۵۲)	۳۸۰,۶۳۰,۳۶۲,۸۶۰	۲۲,۱۶۷,۵۰۴	دارویی ره آورد تاسین
۱۵,۸۳۰,۵۵۷,۹۲۶	۱۵,۸۳۰,۵۵۷,۹۲۶	(۱,۳۱۸,۹۹۴,۳۳۴)	(۲۵۰,۶۰۶,۰۸۳)	(۲۴۶,۳۹۸,۷۰۷,۳۵۵)	۲۶۳,۷۹۸,۸۶۵,۷۰۸	۵۸,۵۰۰,۶۶۶	پخش البرز
(۱۱,۷۱۴,۱۸۴,۰۰۵)	(۱۱,۷۱۴,۱۸۴,۰۰۵)	(۳۲۶,۳۵۴,۵۵۱)	(۶۳,۰۰۰,۷۱۰,۰۰۴)	(۷۶,۵۳۶,۷۳۳,۰۰۶)	۶۵,۲۷۰,۹۱۰,۶۵۶	۶,۲۵۲,۶۰۳	زغال سنگ پروژه طیس
۳۵۲,۲۱۴,۴۱۲,۶۳۹	۳۵۲,۲۱۴,۴۱۲,۶۳۹	(۱۴,۳۱۴,۸۹۱,۳۲۵)	(۲,۷۰۰,۷۸۳,۴۳۰)	(۲,۴۷۸,۴۸۰,۱۵۷,۶۱۸)	۲,۸۴۲,۹۷۸,۲۴۴,۹۲۲	۲,۷۲۰,۶۹۱,۵۲۹	ایران خودرو
۱۸,۳۰۶,۳۰۱,۹۲۱	۱۸,۳۰۶,۳۰۱,۹۲۱	(۷۰۰,۴۲۰,۹۷۸)	(۱۲۲,۰۰۷,۹۶۷)	(۱۲۰,۹۷۰,۳۴۲,۷۳۴)	۱۴۰,۰۰۰,۸۵۹,۵۶۰	۹,۴۵۰,۰۰۰	سیمان شرق
۴,۷۷۱,۵۶۰,۹۰۴	۴,۷۷۱,۵۶۰,۹۰۴	(۵۲۴,۰۰۰,۹۰۱۱۲)	(۹,۶۹۸,۶۷۳)	(۹,۹۴۰,۷۰۷,۱۲۰,۸۷۱)	۱۰,۴۸۰,۱۹۸۲,۳۶۰	۶,۵۱۷,۸۷۶	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۲,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳)	(۲,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳)	(۱۳۱,۵۸۲,۳۳۰)	(۲۵,۰۰۰,۵۱۲)	(۳,۸,۶۲۶,۷۲۶,۹۰۱)	۲۶,۳۱۶,۴۴۵,۰۰۰	۴,۲۲۰,۴۶۶	داروسازی شهید قاضی
۶۸,۷۹۸,۰۴۸۷۵	۶۸,۷۹۸,۰۴۸۷۵	(۲,۱۲۰,۶۱۸,۰۰۸)	(۴۰۲,۹۱۵,۶۰۱)	(۳,۵۲۸,۰۰۰,۲۶۳,۴۵۵)	۴۲۴,۱۲۳,۶۰۰,۹۰۹	۱۳۷,۹۲۶,۳۵۳	بانک خاورمیانه
۱۱۶,۱۲۵,۷۴۷,۰۵۶	۱۱۶,۱۲۵,۷۴۷,۰۵۶	(۳,۴۶۹,۴۰۰,۳۲۸)	(۶۵۹,۱۸۲,۲۴۶)	(۵,۵۳۳,۶۴۵,۷۳۸,۲۵۲)	۶۹۳,۸۸۰,۰۶۷,۹۱۰	۲۲,۲۸۹,۷۳۵	همکاران سیستم
(۴۸,۸۶۳,۹۴۱,۳۴۰)	(۴۸,۸۶۳,۹۴۱,۳۴۰)	(۳,۹۷۰,۵۲۲,۸۶۸)	(۷۵۴,۳۹۳,۷۶۲)	(۸,۲۸۰,۳۳۳,۵۹۵,۱۴۰)	۷۹۴,۱۰۴,۵۷۰,۳۳۰	۱۰۰,۸۴۰,۱۹۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۲۵,۳۲۴,۰۵۸,۰۵۷	۱۲۵,۳۲۴,۰۵۸,۰۵۷	(۲,۷۰۲,۴۴۳,۲۵۴)	(۵۱۳,۴۳۵,۶۱۴)	(۴۱۱,۹۷۸,۸۱۷,۳۱۶)	۵۴۰,۴۶۸,۶۵۴,۳۰۱	۴۹,۳۲۰,۷۴۴	لابراتوار داروسازی دکتر عبید
(۵۵,۷۱۸,۴۰۵,۲۷۱)	(۵۵,۷۱۸,۴۰۵,۲۷۱)	(۵,۱۷۳,۵۸۲,۸۶۵)	(۹,۸۲,۹۷۴,۶۱۲)	(۱۰,۸۴۰,۲۷۸,۴۱۸,۸۵۵)	۱,۰۳۴,۷۱۶,۵۷۱,۰۶۱	۲۸,۰۶۸,۰۷۷	توسعه خدمات دریایی و بندر، سینا
۸,۹۰۳,۶۲۹,۰۰۱	۸,۹۰۳,۶۲۹,۰۰۱	(۱,۱۱۵,۳۰۴,۹۱۴)	(۳۱۱,۹۰۵,۱۷۵)	(۲۱۲,۸۳۰,۱۴۴,۳۰۷)	۲۲۲,۰۶۰,۹۸۳,۴۹۷	۴۶,۷۱۱,۵۱۶	حمل و نقل گویا ترابر سیرسیا
۳۷,۹۸۸,۹۱۵,۰۰۶	۳۷,۹۸۸,۹۱۵,۰۰۶	(۱,۳۶۳,۷۹۴,۹۷۲)	(۳۵۹,۱۲۰,۵۵۲)	(۳۳۲,۱۴۷,۱۶۰,۰۰۰)	۲۷۲,۷۵۸,۹۹۰,۵۵۰	۶,۴۶۸,۳۶۱	داروسازی کاسپین تامین
۳,۵۵۶,۶۷۰,۷۸۹,۴۴۵	۳,۵۵۶,۶۷۰,۷۸۹,۴۴۵	(۳۰۱,۳۲۳,۶۰۴,۱۲۵)	(۵۲,۹۸۹,۸۳۹,۰۰۸)	(۵۶,۳۲۸,۶۶۷,۰۴۹,۹۶۳)	۶,۰۲۷۸,۷۲۰,۷۸۲,۵۴۱	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	فصل نقل از صفحه قبل
۳,۵۹۵,۶۷۰,۲۸۹,۴۴۵	(۳۰۱,۳۲۳,۶۰۴,۱۲۵)	(۵۲,۵۸۹,۸۱۹,۰۰۸)	(۵۶,۳۲۸,۶۶۷,۴۹۰,۶۳۱)	۶۰,۲۷۸,۷۲۰,۷۸۲,۵۴۱	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۳۴۴,۰۵۵,۵۰۹	(۳۳۱,۳۳۹,۰۹۱)	(۶۲,۹۳۴,۴۹۳)	(۶۸,۱۹۷,۷۰۰,۵۲۵)	۶۶,۳۴۷,۸۱۸,۶۰۰	۸۸۱,۸۴۷	۸۸۱,۸۴۷	پلیمر آریا سلسول
(۸۱,۱۵۰,۶۰۰)	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۷۳,۷۹۵)	(۱۰,۹۹۰,۵۷۸,۸۵۵)	۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
(۳۱,۶۳۹,۱۶۸,۳۹۰)	(۳,۶۲۲,۷۵۴,۱۵۷)	(۵۲۵,۳۵۱,۲۹۴)	(۷۲۴,۴۹۹,۹۵۵,۲۷۸)	۷۲۴,۹۵۰,۸۳۳,۵۳۹	۲۴۴,۶۶۷,۸۹۱	۲۴۴,۶۶۷,۸۹۱	ایران ترانسفو
۱۲۸,۶۱۷,۳۶۵,۷۷۲	(۳,۷۷۷,۱۸۸,۶۱۱)	(۳۵۵,۵۶۴,۴۳۸)	(۳۳۴,۱۸۷,۶۰۰,۳۲۹)	۴۵۵,۴۳۷,۷۲۱,۰۵۰	۳۲۰,۸۱,۱۹۳	۳۲۰,۸۱,۱۹۳	سیمان سپاهان
(۵۱۰,۴۹۵,۳۳۰,۸۷۵)	(۶,۴۸۰,۱۸۳,۳۶۵)	(۷۴۱,۷۷۳,۰۶۸)	(۱,۳۳۹,۴۶۲,۵۰۰,۷۸۳)	۱,۳۹۶,۳۶۳,۳۴۰	۱۷۲,۹۸۸,۴۶۲	۱۷۲,۹۸۸,۴۶۲	پارس کالی ایران
(۳۹,۱۹۲,۹۷۰,۳۲۳)	(۱,۵۳۴,۶۲۱,۷۲۴)	(۲۹۱,۵۷۴,۰۳۲)	(۳۳۴,۲۹۱,۱۳۱,۴۴۵)	۳۰۹,۲۴۴,۳۴۶,۸۷۸	۷۱۵,۱۹۲,۳۸۴	۷۱۵,۱۹۲,۳۸۴	توکریل
(۷۳,۳۴۹,۰۱۳,۴۹۹)	(۱,۳۰۲,۲۴۹,۸۳۸)	(۲۴۷,۴۵۴,۳۳۶)	(۳۳۳,۱۸۵,۰۹۸,۴۳۷)	۲۶۰,۴۸۵,۹۷۰,۷۶۲	۵۵,۶۱۶,۳۶۰	۵۵,۶۱۶,۳۶۰	فولاد الیازی ایران
۳۰,۴۶۴,۵۰۶,۳۹۶	(۱,۶۵۲,۶۵۱,۳۸۱)	(۳۱۲,۰۸۲,۳۳۶)	(۲۴۸,۱۰۱,۳۳۳,۶۶۷)	۳۳۰,۵۳۰,۳۷۳,۵۸۰	۲۱,۶۸۲,۳۷۱	۲۱,۶۸۲,۳۷۱	سنگ آهن گهرزین
(۱۵۸,۵۹۱,۳۴۱,۴۶۸)	(۲,۱۳۶,۹۷۴,۶۶۴)	(۴۰۶,۳۱۰,۱۷۴)	(۵۸۳,۴۴۳,۲۷۲,۳۲۱)	۴۲۷,۳۴۴,۹۳۷,۰۹۹	۱۰۱,۱۴۹,۱۴۳	۱۰۱,۱۴۹,۱۴۳	بیرن املی توسعه صن معادن غدیر
(۴۳۹,۰۴۰,۱,۷۴۹)	(۷۳۹,۹۷۳,۰۰۴)	(۱۱۴,۸۷۴,۳۱۱)	(۱۹۱,۰۰۹,۹۱۰,۳۴۹)	۱۷۷,۹۵۹,۴۶۰,۹۰۰	۹,۵۵۶,۰۸۸	۹,۵۵۶,۰۸۸	سرمایه گذاری ارس صبا
(۳۹,۱۵۹,۵۵۰,۴۹۳)	(۵۷۷,۵۰۳,۱۸۴)	(۱۰۹,۷۲۴,۱۴۴)	(۱۴۳,۹۷۳,۵۹۹,۹۰۴)	۱۱۵,۵۰۰,۶۳۷,۱۱۰	۸,۱۲۷,۹۶۳	۸,۱۲۷,۹۶۳	معنی املاح ایران
(۱۰,۷۴۷,۴۹۹,۳۸۹)	(۳۹۹,۰۷۹,۶۷۴)	(۵۵,۸۲۴,۱۱۳)	(۹۰,۰۸۵,۳۰۰,۷۰۴)	۷۹,۸۱۵,۹۳۵,۱۰۰	۱۲۰,۵۷۹,۹۱۵	۱۲۰,۵۷۹,۹۱۵	کوپر تاپر
(۲۱,۴۹,۷۷۷,۴۸۱)	(۱۴۳,۳۳۸,۵۵۹)	(۳۷,۳۳۳,۵۶۹)	(۳۳,۶۶۷,۷۹۷,۳۵۳)	۲۸,۶۶۷,۷۹۷,۴۰۰	۷,۴۵۰,۰۵۰	۷,۴۵۰,۰۵۰	دامپاری تلیسه نونه
(۱۴۰,۳۲۲,۸۹۱)	(۵,۳۷۳,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۶,۳۱۶)	(۱۰,۲۰۶,۳۱۶)	۱,۰۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان
۴,۶۱۳,۰۹۴,۴۰۷	(۱۹۰,۸۹۹,۵۲۷)	(۳۶,۳۷۰,۵۶۹)	(۳۳,۳۴۰,۶۳۵,۴۷۱)	۳۸,۱۷۹,۰۵۳,۵۰۰	۷۵۱,۹۴۸	۷۵۱,۹۴۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۰,۰۷۶,۸۰۰,۰۵۵	(۱,۸۸۹,۰۲۷,۹۸۵)	(۳۵۸,۹۱۳,۵۵۳)	(۶۹,۳۴۴,۱۵۳,۳۸۵)	۳۷۷,۸۰۰,۵۵۹,۴۱۲	۱۳۰,۳۰۲,۳۱۰	۱۳۰,۳۰۲,۳۱۰	بانک اقتصاد نوین
(۶,۵۴۴,۳۰۷,۵۴۷)	(۳۱۵,۷۸۹,۴۸۶)	(۵۹,۹۹۹,۸۱۶)	(۶۹,۳۴۴,۱۵۳,۳۸۵)	۶۳,۱۵۷,۸۹۷,۱۴۰	۱,۰۲۷,۲۷۲	۱,۰۲۷,۲۷۲	سیمان آبیک
(۱۱,۵۱۰,۳۶۷,۷۵۳)	(۱۰,۳۲۲,۲۱۲,۵۲۸)	(۱۹۴,۴۰۸,۱۶۱)	(۲۱۴,۳۸۵,۰۳۳,۳۸۳)	۲۰,۶۴۳,۵۰۳,۳۳۰	۱۹,۳۲۹,۵۹۱	۱۹,۳۲۹,۵۹۱	پتروشیمی تندگوین
۳۳۸,۳۲۸,۸۶۶	(۹,۵۹۹,۲۳۳)	(۱,۸۱۴,۳۴۷)	(۱,۶۶۰,۱۵۳,۴۶۷)	۱,۹۰۰,۸۴۴,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس دارو
(۳۳,۳۵۶,۳۵۵,۱۸۱)	(۱,۵۷۳,۴۲۰,۴۰۸)	(۳۹۸,۹۴۵,۵۸۳)	(۳۴۹,۱۶۷,۹۷۴,۰۰۰)	۳۱۴,۶۸۴,۰۸۳,۸۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن فلزات
(۱۶,۳۶۸,۶۸۴,۰۷۷)	(۱,۶۲۸,۰۳۳,۰۰۹)	(۳۰۹,۳۱۰,۸۵۸)	(۳۳۹,۹۳۷,۷۸۴,۱۰۷)	۳۳۵,۶۰۶,۴۴۳,۰۹۷	۹۲,۲۰۹,۳۱۳	۹۲,۲۰۹,۳۱۳	صنعت غذایی فلزات
۱۹۶,۲۷۷,۲۶۹,۵۱۵	(۳,۴۴۵,۳۲۷,۵۲۷)	(۶۵۴,۵۸۹,۱۸۰)	(۴۸۸,۴۶۸,۴۳۰,۹۱۱)	۶۸۹,۰۴۵,۵۰۸,۳۱۳	۱۹۴,۵۹۶,۳۳۳	۱۹۴,۵۹۶,۳۳۳	پتروشیمی پارس
۱۶۸,۳۲۲,۴۴۶,۸۴۴	(۲,۱۹۲,۸۷۵,۳۷۶)	(۴۰۵,۱۳۶,۳۹۳)	(۳۶۷,۴۳۴,۵۹۶,۷۱۸)	۴۳۸,۵۷۵,۰۵۵,۲۳۱	۶۱,۳۰۰,۳۵۶	۶۱,۳۰۰,۳۵۶	صنایع مس افق کرمان
(۳۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۴۳)	(۳,۳۰۳,۳۸۵,۱۹۸)	(۴۳۷,۶۴۰,۱۴۳)	(۴۸۳,۷۰۰,۴۸۱,۳۰۱)	۴۶۰,۶۷۷,۰۳۷,۹۹۰	۷۷,۵۹۲,۳۸۰	۷۷,۵۹۲,۳۸۰	توسعه معنی و صنعتی صنایع
(۵۶۰,۴۹۴,۰۵۴)	(۱۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۶,۲۸۱)	(۳,۹۹۵,۲۷۷,۷۷۳)	۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مجمع پترو صنعت گامرون
(۵۰,۵۶۴,۱۷۸,۱۹۳)	(۲,۰۰۱,۸۲۴,۴۰۰)	(۲۲۷,۳۴۹,۴۴۹)	(۴۴۸,۶۹۹,۸۸۳,۲۰۴)	۴۰۰,۳۴۴,۸۷۸,۳۶۰	۴۶,۳۹۷,۱۶۲	۴۶,۳۹۷,۱۶۲	سیمان ساوه
(۳۳,۳۳۸,۹۷۰,۴۳۳)	(۸۲۷,۸۵۸,۰۹۲)	(۱۵۷,۲۹۱,۳۹۰)	(۱۹۸,۸۲۵,۳۳۸,۵۵۲)	۱۶۵,۵۷۱,۶۱۷,۶۱۱	۴۱,۷۸۵,۱۰۱	۴۱,۷۸۵,۱۰۱	پارس مینو
(۱,۷۷۵,۳۳۵,۵۸۳)	(۱۵,۶۵۴,۱۵۳)	(۲۹,۷۵۰,۳۸۳)	(۳۹,۹۰۰,۳۳۱,۸۳۷)	۳۱,۳۱۶,۸۳۰,۷۹۰	۱,۸۳۲,۳۷۹	۱,۸۳۲,۳۷۹	مدیریت نیروگاهی ایران میسا
۱۲۳,۳۱۹,۱۵۴,۸۹۳	(۱,۷۵۰,۵۸۲,۴۶۳)	(۳۳۲,۶۰۵,۳۳۷)	(۳۳۵,۷۱۴,۱۵۱,۶۵۹)	۳۵۰,۱۱۶,۴۹۴,۲۵۰	۵,۶۴۳,۲۶۶	۵,۶۴۳,۲۶۶	سیمان آرتا (دبیل)
۱,۲۶۰,۳۷۹,۴۰۷	(۳۱,۶۵۳,۱۰۰)	(۴,۱۱۳,۵۶۳)	(۳,۰۴۴,۴۳۶,۶۰۰)	۴,۳۳۰,۶۲۰,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مهرام سین
۹,۸۵۰,۱۵۴,۴۳۶	(۱,۳۲۳,۷۰۰,۹۱۱)	(۲۶۴,۶۷۷,۹۳۸)	(۲۶۷,۱۰۶,۱۱۳,۴۴۵)	۳۷۸,۹۱۴,۰۱۷,۱۱۰	۴,۳۶۱,۴۷۳	۴,۳۶۱,۴۷۳	تولید مواد اولیه دارو و پخش
(۶۶,۵۹۷,۱۶۹,۷۴۰)	(۶,۸۴۴,۶۸۴,۷۵۹)	(۱,۳۹۶,۰۰۰,۷۹۸)	(۱,۳۹۶,۰۰۰,۴۵۵,۸۳۰)	۱,۳۶۶,۹۳۷,۳۵۳,۶۴۷	۵۷۱,۲۷۲,۴۸۹	۵۷۱,۲۷۲,۴۸۹	پالایش نفت تهران
۱۱,۵۲۴,۰۵۸,۱۷۷	(۵۶۳,۷۲۱,۶۸۱)	(۱۰,۷۱۰,۵۸۷۳)	(۱۰۰,۰۰۰,۳۹۰,۴۴۸,۸۸۹)	۱۱۲,۷۴۴,۳۳۴,۶۲۰	۱۲,۵۴۰,۳۶۱	۱۲,۵۴۰,۳۶۱	دوده صنعتی پارس
۶۸,۴۱۱,۵۱۱,۰۱۶	(۶,۹۵۸,۳۳۵,۴۶۹)	(۱,۳۲۲,۰۶۸,۲۹۹)	(۱,۳۲۲,۰۶۸,۲۹۹)	۱,۳۹۱,۶۶۷,۰۹۵,۰۰۴	۹۱۲,۳۲۲,۵۶۹	۹۱۲,۳۲۲,۵۶۹	سایپا
۲۲۵,۲۸۶,۰۵۵,۵۵۳	(۳,۵۶۴,۴۷۴,۰۰۳)	(۳۹۰,۹۷۶,۵۲۹)	(۴۸۳,۴۵۳,۳۳۸,۷۵۵)	۷۱۲,۹۴۴,۴۱۰,۴۰۰	۲۹,۷۴۶,۰۰۰	۲۹,۷۴۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳,۹۱۲,۰۰۵,۹۱۲,۵۳۳	(۳۶۱,۲۶۲,۸۲۷,۸۵۲)	(۶۲,۱۶۴,۳۱۱,۴۱۱)	(۶۷,۹۱۴,۳۴۴,۵۶۶,۷۲۸)	۷۲,۵۲۰,۷۶۷,۵۳۰,۵۳۴	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۰	(۱,۵۸۶)	۰	۰	(۱,۵۸۷)	۱	۱	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲	۰	۰	(۴۶,۶۸۴,۳۸۱,۸۸۹)	۴۷,۰۰۷,۲۹۸,۲۰۱	۹,۹۹۳,۲۸۰	ح توسعه معدنی و صنعتی صابون
۰	(۹۸,۸۷۸,۳۹۷)	(۷۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۴۹,۱۰۸,۲۸۲,۷۶۸)	۴۹,۰۹۵,۱۹۱,۴۸۴	۱۴,۸۵۰,۷۳۸	ح زغال سنگ پروده طبس
۰	۲۲۴,۱۳۶,۴۲۹	(۷۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۹۵,۷۹۳,۵۶۶,۳۴۴)	۹۶,۱۰۳,۴۸۹,۶۸۶	-	جمع

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه
۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

۱۶-۳ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۰	۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲	(۹۷,۸۳۰,۶۶۸)	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور- تاک ۳۲۳- ۰۵
۰	(۳۳,۹۱۱,۳۷۷,۶۰۱)	(۳۵,۰۱۶,۴۷۴)	(۳۶۱,۸۰۰,۲۶۱,۱۲۷)	۳۳۷,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	مراجعه مادریران- تاک ۶۰۶۲۶- ۶۰۶۲۶
۰	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)	(۱۳۲,۸۴۷,۱۴۲)	(۲,۸۶۱,۳۴۷,۱۳۶,۱۲۷)	۲,۸۴۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۶-۴ سود حاصل از فروش اوراق سپرده کلایی به شرح ذیل می باشد:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۰	۱,۱۹۹,۳۹۵,۳۷۱,۸۷۱	(۹,۰۳۵,۳۱۹,۳۸۶)	(۳,۶۳۴,۹۸۷,۸۸۲,۷۶۹)	۳,۸۴۳,۳۱۸,۴۷۴,۰۲۶	۴۰,۹۶۷۱	گواهی سپرده کلایی شمش حا
۰	۱,۱۹۹,۳۹۵,۳۷۱,۸۷۱	(۹,۰۳۵,۳۱۹,۳۸۶)	(۳,۶۳۴,۹۸۷,۸۸۲,۷۶۹)	۳,۸۴۳,۳۱۸,۴۷۴,۰۲۶	-	جمع

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه
۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۶-۵ سود ناشی از فروش و اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	تعداد	عنوان
.	۱۳۴,۷۶۶,۹۷۰	(۱۳,۰۰۰)	(۳۴,۷۰۲)	۱۳۴,۸۱۴,۶۷۲	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۱۸۶,۳۳۸,۶۹۸)	(۱۸۷,۷۶۴,۰۰۰)	(۲۰۰,۵۴۶)	۱,۷۲۵,۸۴۸	-	-	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۴-۱۴۰۳/۱۰
.	(۵۳,۳۹۳,۵۴۳)	(۲۶۰,۷۹۹,۰۰۰)	(۱,۵۳۳,۶۷۷)	۲۰۸,۹۲۹,۱۳۵	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۴-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳۱,۹۴۸,۵۸۳,۴۹۸)	(۱۱۴,۸۷۴,۰۰۰)	(۱۲۳,۳۴۹)	(۳۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹)	-	-	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	۵,۸۴۷,۱۸۲,۷۵۸	(۷۰,۳۵۸,۷۵۰)	(۱,۹۹۹,۴۹۳)	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳۱,۵۵۰,۵۰۶)	(۷۹۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۱,۵۰۶)	۴۷۶,۵۲۱,۰۰۰	-	-	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳۱,۶۹۳,۶۹۳,۲۸۷)	(۳۱,۵۵۵,۰۰۰)	(۱,۳۴۸,۹۲۵)	(۳۱,۴۷۶,۷۸۸,۳۶۲)	-	-	اختیار خودرو-۲۲۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۱۷,۳۶۵,۸۱۴,۴۹۱)	(۷,۶۳۳,۷۵۰)	(۴۴۱,۰۰۶)	(۱۷,۳۵۷,۷۴۰,۲۳۵)	-	-	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۲۹,۴۵۵,۸۰۶,۶۴۴)	(۴۴۵,۵۰۰)	(۸,۴۸۷)	(۲۹,۴۵۵,۳۵۲,۶۵۷)	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۸۰,۶۳۰,۶۸۵,۳۵)	(۴۳۷,۳۴۶,۲۵۰)	(۱۹,۸۲۰)	(۷,۶۳۴,۸۰۲,۴۶۵)	-	-	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳,۹۷۳,۶۳۱,۲۳۳)	(۵۶۰,۹۰۲,۵۰۰)	(۳۷۵,۷۸۵)	(۳,۹۶۶,۴۶۶,۱۸۸)	-	-	اختیار وملت-۲۰۰-۲۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	۳۲,۸۳۷,۶۹۱	(۴۹,۵۰۰)	(۱۱۲,۸۰۹)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار خسایا-۲۲۰۰-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	(۵۴۲,۵۲۴,۳۷۳)	(۶۱۹,۴۶۰,۰۰۰)	(۶۴,۲۷۳)	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار خسایا-۲۶۰۰-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	(۴,۷۴۱,۶۶۵,۳۸۲)	(۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۷۸۷,۱۵۲)	(۴,۷۳۴,۵۹۸,۲۳۰)	-	-	اختیار خسایا-۲۴۰۰-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	(۱,۰۰۰,۳۸۱,۵۹۹)	(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۹۰۳)	(۹۵۶,۷۸۰,۶۹۶)	-	-	اختیار خسایا-۲۴۰۰-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	۴۰,۰۲۷,۳۴۰	-	(۸,۳۵۸,۷۴۴)	۴۸,۳۸۶,۰۸۴	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	۱۷۶,۱۹۵,۱۳۳	-	(۱۳۹,۰۹۸)	۱۷۶,۳۲۴,۲۳۱	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳۰,۳۶۶,۱۸۷)	-	(۳,۶۱۱,۶۳۸)	(۳۰,۰۰۵,۵۴۹)	-	-	اختیار شستا-۱۲۰۰-۷-۱۴۰۳/۱۰
.	(۱,۳۲۳,۹۰,۵۹۶)	-	(۸۲۳,۹۰۰)	(۱,۳۲۳,۶۶۶,۴۹۶)	-	-	اختیار شستا-۹۵۰-۹-۱۴۰۳/۱۰
.	(۳,۸۴۶,۶۵۰,۲۶۹)	-	(۹۸۵,۱۷۴)	(۳,۸۴۵,۶۶۵,۰۹۵)	-	-	اختیار شستا-۸۵۰-۹-۱۴۰۳/۱۰
.	۱۳,۷۶۰,۶۸۴,۰۵۰	-	(۲۷۵,۵۱۷)	۱۳,۷۶۰,۹۵۹,۵۶۷	-	-	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	۸,۱۳۱,۴۱۳	-	(۲۱۷,۵۸۷)	۸,۳۴۹,۰۰۰	-	-	اختیار وملت-۲۲۰۰-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	۱۸,۸۱۶,۵۸۱	-	(۶,۶۹۸,۳۶۶)	۲۵,۵۱۴,۹۴۷	-	-	اختیار وملت-۲۰۰۰-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	۳,۷۷۷,۶۵۸,۲۸۳	-	(۳,۴۸۹,۰۶۱)	۳,۷۸۰,۱۴۷,۳۴۴	-	-	اختیار وملت-۲۴۰۰-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰
.	۱۴۰,۲۷۰,۵۷۵,۹۳	-	(۶۷۳,۴۰۷)	۱۴۰,۲۷۰,۳۳۱,۰۰۰	-	-	اختیار خسایا-۳۰۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	۳,۱۹۱,۰۴۹,۰۹۰	-	(۸,۹۲۳,۹۱۰)	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰	-	-	اختیار خسایا-۳۲۵۰-۳-۱۴۰۳/۱۰
.	(۷۲,۶۱۵,۴۳۸,۳۳۸)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	(۴,۴۷۷,۸۴۴)	(۷۰,۸۰۵,۳۵۱,۵۰۴)	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۶-۵

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

•	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	تعداد	عنوان
•	(۷۳,۶۱۵,۴۲۸,۳۳۸)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	(۴۱,۴۷۷,۸۳۴)	(۷۰,۸۰۵,۳۵۰,۰۴)	-	جمع نقل از صفحه قبل
•	۱,۳۵۱,۵۶۰,۹۶۶	-	(۳,۱۴۷,۴۷۱)	۱,۳۵۴,۷۰۸,۴۳۷	-	اختیار شستا- ۲-۱۳۵۰
•	۳,۹۵۳,۶۶۵,۶۷۶	-	(۱,۶۷۷,۷۸۳)	۳,۹۵۵,۳۴۳,۸۹۳	-	اختیار شستا- ۲-۱۵۵۰
•	۱,۰۸۲,۳۸۶,۶۳۲	-	(۹۷۹,۹۶۵)	۱,۰۸۲,۳۶۶,۶۶۷	-	اختیار شستا- ۲-۱۶۵۰
•	۳۳۷,۴۰۰,۷۲۷	-	(۱,۸۰۴,۴۷۴)	۳۳۸,۸۴۵,۴۷۴	-	اختیار خودرو- ۳-۲۸۰۰
•	(۴,۷۷۰,۴۸۸,۹۷۸)	-	(۴۷۶,۲۳۷)	(۴,۷۷۰,۰۰۱۲,۷۴۱)	-	اختیار شستا- ۱-۱۰۵۰
•	۹,۶۰۹,۸۱۰,۳۹۳	-	(۹۹,۱۷۹)	۹,۶۰۹,۹۰۹,۵۷۲	-	اختیار شستا- ۱-۱۲۵۰
•	۲,۶۱۶,۷۸۱,۵۷۸	-	(۴۰۹,۶۰۰)	۲,۶۱۷,۱۹۱,۱۷۸	-	اختیار شستا- ۱-۱۶۵۰
•	۱۴۰,۷۵۰,۳۷۳	-	(۱۲۲,۸۶۲)	۱۴۰,۸۷۳,۲۳۵	-	اختیار شستا- ۱-۲۰۷۵
•	۳۲,۹۱۰,۵۹۷,۳۴۰	-	(۵,۱۱۲,۴۳۰)	۳۲,۹۱۵,۷۰۹,۶۷۰	-	اختیار فسل- ۳-۵۵۰۰
•	۱۴,۹۹۷,۸۶۴,۷۰۱	-	(۳,۶۴۹,۱۰۴)	۱۵,۰۰۰,۱۵۱,۳۸۰,۵	-	اختیار فولاد- ۱-۳۷۵۰
•	۱۵,۱۸۱,۶۰۷,۶۳۰	-	(۱,۳۳۰,۵۷۸)	۱۵,۱۸۲,۹۳۸,۲۰۸	-	اختیار ذوب- ۲-۴۰۰
•	۴۲,۴۸۵,۰۵۳,۳۴۸	-	(۴,۶۳۳,۳۷۱)	۴۲,۴۸۹,۶۷۱,۷۱۹	-	اختیار مسلت- ۲-۱۰۰۰
•	۴۸,۹۹۷,۴۲۵,۷۶۹	-	(۹۹,۱۱۴)	۴۸,۹۹۷,۵۲۴,۸۸۳	-	اختیار شستا- ۸-۳۲۵۰
•	(۷۰,۷۳۸,۹۵۸,۷۰۴)	-	(۱,۵۵۶,۳۱۹)	(۷۰,۷۳۷,۴۰۲,۴۸۵)	-	اختیار خودرو- ۴-۳۰۰
•	۵,۱۲۰,۱۱۱,۹۵۱	-	(۳۸۳,۸۳۶)	۵,۱۲۰,۴۹۵,۷۸۷	-	اختیار خودرو- ۴-۳۰۰
•	۳,۴۳۶,۷۲۸,۰۸۳	-	(۴,۳۵۸,۹۶۲)	۳,۴۳۱,۰۸۷,۰۴۵	-	اختیار خسارپا- ۳-۱۶۰۰
•	۴۷۶,۰۸۸,۹۱۳	-	(۳۴۵,۸۴۶)	۴۷۰,۹۵۴,۷۳۹	-	اختیار وملت- ۱۵۲۶-۱۵۲۶
•	۶,۸۹۵,۳۳۴,۷۸۲	-	(۴,۳۷۸,۵۶۴)	۶,۸۹۹,۶۱۳,۳۴۶	-	اختیار خودرو- ۷-۶۴۷۰
•	(۳۸۸,۳۲۰,۳۵۷)	-	(۱,۱۴۸,۴۱۹)	(۳۸۷,۱۷۱,۹۳۸)	-	اختیار شستا- ۳-۱۶۰۰
•	۱,۷۰۴,۱۳۵,۰۳۷	-	(۱۰,۸۲۰,۷۵۳)	۱,۷۱۴,۹۶۵,۷۹۰	-	اختیار شستا- ۳-۱۸۰۰
•	۳۳۹,۸۱۴,۴۸۸	-	(۲۱۰,۰۰۳)	۳۴۰,۰۲۴,۴۹۱	-	اختیار شستا- ۳-۱۹۰۰
•	۱,۶۱۴,۰۰۰,۳۲۵۳	-	(۸۳۴,۷۳۹)	۱,۶۱۴,۸۳۸,۰۸۲	-	اختیار تجارت- ۱۸۰۰
•	(۳,۴۹۷,۰۴۱,۷۹۷)	-	(۱,۶۳۰,۶۴۴)	(۳,۴۹۵,۴۴۱,۷۳۳)	-	اختیار تجارت- ۲۴۰۰
•	(۲۰,۶۱۱,۹۳۱)	-	(۱,۳۰۰)	(۲۰,۶۱۰,۶۳۱)	-	اختیار تجارت- ۲۸۰۰
•	(۲,۴۰۹,۰۹۸)	-	(۳,۸۸۵,۷۰۰)	۱,۴۷۶,۶۰۲	-	اختیار تجارت- ۲۰۰۰
•	۱۷,۷۳۱,۰۷۱,۷۱۰	-	(۱,۲۱۰,۶۵۳)	۱۷,۷۳۲,۲۸۲,۳۶۳	-	اختیار خسارپا- ۳-۶۸۰۰
•	۲۸۱,۴۱۶,۹۲۲	-	(۱۸,۷۷۶,۴۰۰)	۲۰۰,۱۹۳,۳۲۲	-	اختیار شستا- ۱۶۰۰
•	۱۲,۶۷۸,۱۷۳,۶۰۴	-	(۳۶,۰۷۹,۹۰۰)	۱۲,۷۰۴,۲۵۳,۵۰۴	-	اختیار شستا- ۱۷۰۰
•	۴,۶۲۲,۵۲۵,۰۸۷	-	(۸۱۱,۲۵۰)	۴,۶۲۳,۳۳۶,۳۳۷	-	اختیار شستا- ۱۸۰۰
•	۷۵,۱۰۲,۰۹۹,۷۴۰	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	(۱۴۱,۴۴۲,۸۷۳)	۷۸,۰۱۲,۱۵۱,۶۱۳	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات		کارمزد		سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات		تعداد		عنوان		ادامه یادداشت ۱۶-۵	
*																	
*			۷۵,۱۰۲,۰۹۹,۷۴۰		(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)		(۱۴۱,۴۴۳,۸۱۳)		۷۸,۰۱۲,۱۵۱,۶۱۳		۰			جمع نقل از صفحه قبل			
*			۱۶,۱۲۶,۰۰۰,۰۳۳		-		(۱۱,۴۸۱,۴۰۰)		۱۶,۱۳۷,۴۸۱,۴۳۳		-			اختیار شستا-۱۹۰۰			
*			۳۲۸,۷۳۳,۵۹۶		-		(۷,۰۳۵,۸۷۵)		۳۳۵,۷۶۹,۴۷۱		-			اختیار شستا-۱۰۲۰۰۰			
*			۶۵۵,۱۰۲,۰۱۴۰		-		(۷۹,۱۰۷,۰۰۰)		۷۳۴,۲۰۹,۱۴۰		-			اختیار وملت-۱۹۰۷			
*			۱,۷۱۳,۵۶۷,۸۵۷		-		(۳۱,۵۵۵,۶۰۰)		۱,۷۳۵,۱۲۳,۴۵۷		-			اختیار وملت-۲۲۰۰			
*			۵,۷۱۱,۳۶۴,۷۵۷		-		(۷۶۳,۳۷۵)		۵,۷۱۲,۱۲۸,۱۳۲		-			اختیار وملت-۳۳۴۷			
*			۲,۸۳۹,۸۰۲,۰۶۸		-		(۴۴,۵۵۰)		۲,۸۳۹,۸۴۶,۶۱۸		-			اختیار وملت-۲۹۳۴			
*			(۳,۳۳۶,۵۵۰,۰۵۸)		-		(۴۳,۷۲۴,۶۲۵)		(۳,۲۹۲,۸۲۵,۴۳۳)		-			اختیار شستا-۳۸۷۳			
*			(۸,۸۷۲,۹۳۰,۷۴۸)		-		(۵۶,۰۹۲۵)		(۸,۸۷۲,۳۶۹,۸۲۳)		-			اختیار شستا-۴۲۲۵			
*			۲,۷۳۱,۹۵۳,۴۸۰		-		(۴,۹۵۰)		۲,۷۳۱,۹۵۸,۴۳۰		-			اختیار وصادر-۴۰۰۰			
*			(۸۱۶,۷۹۲,۵۱۳)		-		(۶۱,۹۴۰,۰۰۰)		(۷۵۴,۸۴۶,۵۱۳)		-			اختیار وصادر-۶۰۰۰			
*			(۱۴۶,۹۱۴,۸۲۸)		-		(۳۶,۷۱۶)		(۱۴۶,۸۸۸,۱۱۲)		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			(۱,۲۸۵,۹۴۶,۳۹۲)		-		(۶۲۸,۰۰۰)		(۱,۲۸۵,۳۱۸,۳۹۲)		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			(۲,۰۶۸,۶۸۴,۹۳۶)		-		(۶۲۰,۸۷۶)		(۲,۰۶۸,۰۶۴,۰۶۰)		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۱۵,۱۵۸,۳۴۰,۶۸۵		-		(۳۲۸,۰۰۰)		۱۵,۱۵۸,۶۶۸,۶۸۵		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۱,۱۹۵,۱۵۸,۳۳۲		-		(۴۰۴,۳۸۱)		۱,۱۹۵,۹۶۲,۶۱۳		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۱۴,۷۲۶,۱۴۹,۰۹۹		-		(۴۰۴,۳۸۱)		۱۴,۷۲۶,۱۵۳,۶۷۲		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۳,۸۸۲,۰۳۸,۸۴۲		-		(۷۷۴,۹۳۰)		۳,۸۸۲,۸۱۳,۷۷۲		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۳۹,۴۵۵,۳۵۶,۹۳۴		-		(۹۷۹,۳۵۸)		۳۹,۴۵۶,۳۳۶,۱۹۲		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۶۷۷,۳۵۷,۴۱۶		-		(۲,۶۳۸,۰۰۲)		۶۷۹,۸۸۵,۴۱۸		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۲,۷۸۴,۱۷۸,۷۶۶		-		(۳,۳۳۸,۶۹۶)		۲,۷۸۷,۴۱۷,۴۶۲		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			(۲۱۲,۳۳۰,۰۰۳)		-		(۶۷۳,۲۱۴)		(۲۱۱,۶۵۶,۷۸۹)		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۳۱۱,۹۶۰,۳۱۱		-		(۵,۳۶۴,۰۰۰)		۳۱۷,۳۲۴,۳۲۰		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			(۴۸۴,۳۸۲,۳۶۵)		-		(۲۵۸,۹۳۲)		(۴۸۴,۱۱۳,۳۳۳)		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۸,۵۷۴,۴۲۵		-		.		۸,۵۷۴,۴۲۵		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
*			۲,۱۴۶,۳۴۶		-		.		-		-			اختیار وصادر-۷۰۰۰			
		۱۶۶,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴		(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)		(۳۸۴,۰۰۲,۷۶۰)		۱۶۹,۳۳۵,۷۱۸,۲۹۸									

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
(۹۶,۳۱۱,۷۸۶,۵۳۳)	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	۱۷-۱
(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۱۷-۲
(۳۰,۶۶۶,۳۳۸,۵۷۴)	۴۶۶,۸۵۳,۰۰۳,۷۱۹	۱۷-۳
(۱,۴۷۰,۵۴۰,۴۴۴)	۱,۷۹۱,۷۴۵,۰۹۶	۱۷-۴
(۱۲۸,۹۶۱,۷۹۰,۳۷۱)	۱,۷۳۳,۴۲۶,۰۵۲,۸۴۶	

۱۷-۱) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۴,۳۶۷,۴۷۵,۷۱۲)	(۱۲,۱۱۸,۵۵۲,۴۶۷)	(۴۳۳,۶۰۳,۶۰۲)	(۸۲,۳۸۴,۶۸۴)	(۹۸,۳۳۳,۱۸۴,۵۴۱)	۸۶,۷۲۰,۷۲۰,۳۶۰	۶,۹۷۱,۱۱۹	پتروشیمی مستنی
۹,۰۷۰,۳۰۸,۷۳۵	۲,۶۹۷,۱۳۴,۸۷۱	(۴,۷۲۶,۷۰۰,۱,۲۰۰)	(۸۹۸,۰۷۲,۲۲۸)	(۹۳۷,۰۰۱,۸۳,۳۰۷,۰۰۱)	۹۴۵,۳۴۰,۳۴۰,۰۰۰	۷۲,۷۱۸,۴۸۰	پدیده شیمی قرن
-	(۷,۹۲۳,۱۱۵,۰۳۴)	(۱,۷۸۷,۰۳۷,۹۰۴)	(۳۴۴,۵۳۷,۲۰۲)	(۲۶۴,۷۹۹,۱۲۰,۷۷۸)	۲۵۷,۴۰۷,۵۸۰,۸۵۰	۳۳,۷۲۴,۲۰۱	نیروکتر
-	۹۷۶,۰۶۹,۴۰۱	(۴۰,۴۲۵,۲۳۱)	(۷,۶۸۰,۷۹۴)	(۷,۰۰۶,۸۷۰,۷۷۴)	۸۰,۸۵۰,۴۶۲,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۱	معدنکاران نسوز
-	(۲,۳۱۲,۳۸۵,۳۱۷)	(۱,۱۲۱,۱۱۰,۳۷۲)	(۳۱۳,۰۱۰,۹۷۱)	(۳۲۵,۱۰۰,۳۳۸,۳۷۴)	۲۲۴,۲۲۲,۰۷۴,۵۰۰	۱۶,۰۲۸,۷۷۵	گروه مهنا (سهامی عام)
-	۳۹۸,۵۳۵,۱۳۲	(۱۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۴۰۰)	(۳,۰۰۷,۲۶۸,۷۴۸)	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس باسار گلد
-	(۶۰۰,۲۰۰,۲۴,۳۸۶)	(۳,۴۰۵,۸۶۱,۶۳۹)	(۶۴۷,۱۱۳,۷۱۱)	(۷۳۷,۱۳۹,۳۷۶,۸۵۹)	۶۸۱,۱۷۲,۳۲۷,۸۲۴	۱۵۶,۱۶۰,۵۵۲	حاصل و نقل گهواره سیرجان
-	(۵۵,۳۰۴,۱۷۷,۸۸۳)	(۳,۴۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۶۶۲,۹۶۳,۲۰۰)	(۷۴۹,۰۰۰,۹۳۴,۶۸۳)	۶۹۷,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
-	۵۸,۵۳۱,۷۴۹,۲۳۸	(۷,۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۳,۲۰۷,۰۰۰)	(۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۲)	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	۴۰۰,۴۷۹,۸۳۳,۴۶۰	(۴,۳۶۸,۹۶۰,۰۹۴)	(۸۳۰,۰۱۰,۲,۴۱۸)	(۴۶۸,۱۱۳,۱۲۲,۹۲۸)	۸۷۳,۷۹۲,۰۱۸,۹۰۰	۴۵,۹۴۰,۶۹۵	سیمان سیاهان
-	۲۰,۳۹۶,۸۵۹,۴۸۰	(۱۶,۱۸۶,۶۲۶,۷۷۳)	(۳,۰۷۵,۴۶۰,۸۹۲)	(۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶)	۳,۲۳۷,۳۲۷,۲۵۴,۶۷۱	۵۰۰,۵۹۱,۸۱۳	یورس کالای ایران
-	(۱۳,۸۷۶,۸۰۳,۰۶۴)	(۱,۳۷۱,۷۳۹,۱۰۲)	(۳۶۰,۶۳۰,۴۲۹)	(۲۸۶,۵۹۲,۲۵۳,۹۱۳)	۲۷۴,۳۴۷,۸۲۰,۳۸۰	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	تراکتورسازی ایران
-	(۱۰,۳۳۷,۸۹۱,۰۰۳۳)	(۱۴۲,۰۶۶,۵۰۷)	(۲۶,۹۹۲,۶۲۶)	(۳۸,۵۸۲,۱۳۲,۳۴۳)	۲۸,۴۱۳,۳۰۱,۴۶۴	۳۷,۳۱۵,۸۰۶	گسترش سوخت سیرناگرس (سهامی عام)
-	(۱۱۷,۳۴۴,۲۵۴)	(۱۴۱,۹۶۵,۳۳۸)	(۲۶,۹۷۳,۴۱۳)	(۳۸,۳۳۶,۴۷۱,۰۱۴)	۲۸,۳۹۳,۰۶۵,۵۰۰	۵۱۵,۶۷۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۵۰,۷۲۰,۴۶۷,۱۸۳	۲۴۶,۲۶۶,۶۸۳,۸۴۵	(۲,۸۹۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۵۴۹,۳۸۰,۲۵۰)	(۳۲۸,۴۸۷,۴۶۰,۹۰۵)	۵۷۸,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
(۱۶۶,۹۸۱,۱۹۵,۰۱۵)	(۳۱۸,۹۹۶,۰۹۴,۳۳۸)	(۱۰,۳۵۳,۵۵۶,۵۱۴)	(۱,۹۶۷,۱۷۵,۷۲۸)	(۲,۳۷۷,۳۸۶,۶۶۴,۹۵۰)	۲,۰۷۰,۷۱۱,۲۰۲,۸۶۴	۶۰۱,۶۰۰,۱۹۲	پالایش نفت اصفهان
-	(۲,۸۳۹,۰۶۰,۸۲۴)	(۷۲,۳۶۸,۱۶۸)	(۱۳,۷۴۹,۹۵۲)	(۱۷,۲۲۶,۵۱۶,۲۹۴)	۱۴,۴۷۳,۶۳۳,۵۹۰	۲,۵۸۹,۲۰۱	نفت سیاهان
-	(۴۳,۹۵۳,۲۷۶,۰۳۲)	(۱,۲۵۹,۷۷۸,۴۸۴)	(۳۲۹,۳۵۷,۹۱۲)	(۲۹۴,۴۴۱,۸۳۶,۴۹۶)	۲۵۱,۹۵۵,۶۹۶,۸۶۰	۳۰۰,۵۰۳,۱۱۱	گروه صنعتی بارز
۸۸,۵۵۹,۹۴۴,۳۶۲	۹,۸۲۴,۰۶۹,۹۴۶	(۸۰,۲۰۴,۵۶۷)	(۱۵۲,۵۵۱,۸۶۸)	(۱۴۹,۸۰۰,۱,۳۸۷,۰۹۹)	۱۶۰,۵۸۰,۹۱۳,۴۸۰	۲۳,۷۵۴,۵۷۳	ملی صنایع مس ایران
(۳۳,۷۸۵,۱۶۸,۹۷۶)	۵۴۳۰,۹۳۷,۶۴۷۶	(۸,۷۹۹,۴۳۹,۸۳۸)	(۱,۶۷۱,۸۹۳,۵۶۹)	(۱,۲۰۶,۳۲۲,۹۲۷,۶۱۷)	۱,۷۵۹,۸۸۷,۹۶۷,۵۰۰	۷۱,۲۵۰,۵۲۵	فرهنگهای زنجیره ای افق کوروش
-	(۱۳۰,۵۸۱,۳۵۸,۲۱۱)	(۹۳۷,۰۷۸,۳۵۸)	(۷۸۰,۴۴۰,۸۸۸)	(۱۹۹,۳۵۸,۷۸۴,۲۵۵)	۱۸۷,۴۱۵,۶۷۱,۶۸۰	۶۱,۶۴۹,۸۹۲	گشت و دامداری فکا
-	۳۹۵,۵۳۵,۲۷۰	(۱۳,۷۲۶,۲۵۰)	(۲,۶۰۹,۸۸۸)	(۲,۳۲۵,۳۶۸,۵۹۲)	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۹۷۶,۰۳۰,۷۶۵	۳۱۵,۲۲۸,۹۴۳	(۹۰,۴۶۹,۵۸۰)	(۱۷,۱۸۹,۲۲۰)	(۱۷,۶۷۱,۰۲۸,۱۷۰)	۱۸۰,۰۹۳,۹۱۵,۹۱۳	۷۰,۰۹۸,۴۳۷	پخش هجرت
(۳۴,۹۶۹,۵۳۱,۸۱۱)	۹۳۱,۶۹۱,۶۴۵,۷۱۹	(۶۹,۳۳۸,۹۵۴,۰۱۱)	(۱۳,۱۷۴,۴۰۱,۲۶۲)	(۱۲,۸۵۳,۵۸۰,۱,۵۴۲)	۱۳,۸۶۷,۷۹۰,۸۰۲,۵۲۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تحقق نیافته (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده
نام سهام		نام سهام		نام سهام	
مراجعه کرمان موتور- تاک ۲۲۲-۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)				

۱۷-۳- سود و (زیان) تحقق قیامته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده
نام سهام		نام سهام		نام سهام	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۷۸,۸۰۶	۷,۴۷۶,۵۴۵,۳۸۸,۰۶۰	۰	(۱۷,۹۴۳,۷۰۸,۹۳۱)	(۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰)
جمع	-	۷,۴۷۶,۵۴۵,۳۸۸,۰۶۰	۰	(۱۷,۹۴۳,۷۰۸,۹۳۱)	(۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰)

۱۷-۴- سود و (زیان) تحقق قیامته نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده
نام سهام		نام سهام		نام سهام	
اختیار خودرو- ۴۰۵۰۸-۵۰۰-۴۰	۵۷,۱۷۴,۰۰۰	۷,۵۴۶,۹۶۸,۰۰۰	۰	(۱,۹۴۳,۴۸۷)	(۶,۰۰۶,۵۴۰,۰۴۰)
اختیار خودرو- ۴۰۵۰۸-۶۰۰-۴۰	۱۰۹,۹۰۶,۰۰۰	۵,۷۱۵,۱۱۲,۰۰۰	۰	(۱,۴۷۱,۶۴۱)	(۵,۴۶۰,۳۷۹,۷۱۶)
اختیار شستا- ۳۰۱۱۰-۳۰۳۰-۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۳,۲۶۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۲,۰۸۰,۰۰۰	۰	(۳,۴۱۵,۱۲۸)	(۱۱,۴۶۶,۹۱۹,۷۵۶)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)					
نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳	۱,۰۰۰	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳,۰۰۰	(۲۳,۳۱۳,۹۷۳,۱۲۹)	۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳۸۴,۰۷۸,۴۹۴	۲۴۰	۹۲,۱۷۸,۸۳۸,۵۶۰	(۱۲,۷۳۳,۰۸۶,۳۱۸)	۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۷۰۶,۲۳۹	۱,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰	۰	۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۳۲,۷۱۵,۶۴۳	۲,۳۰۰	۷۵,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۰	(۹,۷۷۵,۶۹۹,۲۸۵)	۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷۹,۱۳۶,۵۹۴	۳۷۰	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	۰	۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۵۳۹,۷۱۳,۸۹۱	۱۳۵	۷۲,۸۶۱,۳۷۵,۲۸۵	(۹,۵۰۳,۶۵۷,۶۴۶)	۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹	۰
دارویی رازک	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۱,۱۷۹,۵۶۷	۱	۱,۱۷۹,۵۶۷	(۱۴۸,۳۲۹)	۱,۰۳۱,۲۳۸	۰
سیمان تهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹۵,۴۵۵,۸۷۱	۱,۰۵۰	۱۰۰,۳۲۸,۶۶۴,۵۵۰	(۱۴,۱۴۹,۹۲۹,۱۱۳)	۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۲۵,۶۳۱,۷۶۱	۱,۴۳۰	۳۶,۶۵۳,۴۱۸,۲۳۰	(۵,۰۰۷,۰۶۰,۶۸۱)	۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	۰
سیمان آرتا اردبیل	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۴,۶۹۳,۳۷۰	۴,۸۰۰	۲۲,۵۲۸,۱۷۶,۰۰۰	۰	۲۲,۵۲۸,۱۷۶,۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶۰۱,۶۰۱,۱۹۲	۳۶۰	۲۱۶,۵۷۶,۴۲۹,۱۲۰	(۳۰,۷۹۴,۰۶۳,۳۶۵)	۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵	۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۸۲,۰۶۹,۲۸۸	۳۹۰	۷۱,۰۰۷,۰۲۲,۳۲۰	(۸,۰۲۳,۸۷۹,۸۰۰)	۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰	۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۳,۵۲۵,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۴۳,۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۴۳,۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۰
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۵۹,۵۰۶,۵۸۲	۹۰	۵۳,۵۵۹,۲۳۰,۰۰۰	۰	۵۳,۵۵۹,۲۳۰,۰۰۰	۰
سیمان آپیک	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۶۲۷,۲۷۲	۶,۸۱۰	۲۴,۷۰۱,۷۲۲,۳۲۰	(۲,۹۷۶,۱۱۱,۱۲۳)	۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۸,۱۲۷,۹۶۳	۱,۹۴۰	۱۵,۷۶۸,۲۴۸,۲۲۰	(۱,۸۵۷,۸۹۰,۲۷۴)	۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶	۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۰	۵۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۰,۸۴۷,۹۱۵)	۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۸,۹۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۱,۰۹۳,۷۱۷)	۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳	۰
حفاری شمال	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۰۱,۷۱۸,۸۱۸	۷۵۰	۷۶,۳۸۹,۱۱۳,۵۰۰	(۱۰,۸۰۸,۷۴۵,۶۵۲)	۶۵,۵۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۴۵۶,۵۲۵	۳۷,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	۰
بخش البرز	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۰,۵۲۳,۴۲۳)	۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۰
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۵۸۹,۳۰۱	۸۰۰	۲۰,۷۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۵۶۱,۱۷۱)	۱۹,۴۱۸,۰۳۸,۸۲۹	۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷	۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۹,۲۴۷,۹۴۴)	۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	۰
سرمایه گذاری سیحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۵۲۲,۹۷۸,۰۸۴	۳۵۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۱,۴۹۳,۶۱۶	۴,۵۰۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۸۶,۷۴۵,۰۶۷	۵۱۰	۴۴,۳۲۹,۹۸۴,۱۷۰	(۶,۲۶۷,۹۸۱,۲۹۶)	۳۷,۰۶۲,۰۰۲,۸۷۴	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۳,۹۹۶,۲۴۰	۹۵۷	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰	۰	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰	۰
همکاران سیستم	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۴۷,۶۱۷,۲۸۳	۲,۰۰۰	۹۵,۲۳۴,۵۶۶,۰۰۰	۰	۹۵,۲۳۴,۵۶۶,۰۰۰	۰
مجتمع پترو صنعت گامرون	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۲۵۲,۱۲۷	۲۰	۲۵,۰۴۲,۵۴۰	(۳,۵۶۰,۶۹۰)	۲۱,۴۸۱,۸۵۰	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶۶,۰۵۰,۵۲۵	۱,۱۶۰	۷۶,۶۱۸,۶۰۹,۰۰۰	(۱۰,۴۲۷,۳۸۴,۶۵۷)	۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۲۴۳	۵۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶۱,۶۴۹,۸۹۲	۳۸۰	۲۳,۴۴۶,۹۵۸,۹۶۰	(۳,۳۰۷,۲۳۵,۴۸۳)	۲۰,۱۳۹,۷۲۳,۵۷۷	۰
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۸۵,۳۸۲,۱۸۰	۲۰۰	۱۷,۰۷۶,۴۲۶,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۵۸۴,۶۲۸)	۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۷۹,۷۵۹,۳۰۶	۱۶۵	۶۲,۶۶۰,۳۸۵,۴۹۰	(۸,۹۴۰,۹۵۶,۷۶۷)	۵۳,۷۱۹,۴۲۸,۷۲۳	۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷۱,۸۱۸,۴۸۰	۹۰۰	۶۴,۶۳۶,۶۳۲,۰۰۰	(۹,۰۲۷,۰۳۶,۹۹۷)	۵۵,۶۰۹,۵۹۵,۰۰۳	۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱
سیمان ساوه	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۹۱,۹۲۶,۴۱۵	۱,۰۷۶	۲۰۶,۵۱۲,۸۲۲,۵۴۰	(۲۲,۸۸۹,۹۷۱,۸۰۴)	۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱,۰۰۲,۶۵۴,۳۸۴	۱۵۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱	۱۵	۱۵	(۲)	۱۳	۰
حمل و نقل گهر تراب سیرجان	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۹۴,۶۹۱,۷۹۵	۴۳	۸,۳۷۱,۷۴۷,۱۸۵	(۹۷۷,۴۶۳,۵۲۵)	۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰	۰
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۰,۹۰۸,۳۷۲	۷۰۰	۱۴,۶۳۵,۸۶۰,۴۰۰	(۲,۰۶۶,۲۳۹,۱۱۵)	۱۲,۵۶۹,۶۲۱,۲۸۵	۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۹۷,۱۱۱,۰۰۰	۵۶۰	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰	۰
توسعه تیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۰۰,۷۵۱	۴,۴۰۰	۸۸۳,۳۰۴,۴۰۰	۰	۸۸۳,۳۰۴,۴۰۰	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۷,۲۱۵,۸۰۶	۲۰	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	(۷۷,۳۹۳,۹۴۹)	۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۶,۲۱۷)	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	۰
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۲۹۸,۶۳۹,۸۵۸
داروسازی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۲۶,۳۳۳,۴۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳
فولاد آلیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۵۶۵,۹۳۸,۶۴۸
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۲۹۸,۴۳۰,۹۹۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۲۳,۹۱۵
				۲,۶۱۷,۳۶۰,۸۰۲,۰۳۲	(۲۱۵,۲۶۷,۹۳۳,۹۲۵)	۲,۴۰۲,۰۹۲,۸۶۸,۱۰۷	۷۸۳,۹۲۰,۹۴۶,۰۹۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸	۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳	۱۹-۱
۴۷,۷۶۱,۸۵۶,۷۹۵	۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴	۱۹-۲
۶۴,۸۰۹,۰۳۱,۴۵۳	۱,۰۸۶,۶۸۱,۸۷۵,۳۵۷	

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	-
۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸	۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	-
	۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳			جمع

مرابحه مادیران- تا ۰۶۰۶۲۶

مرابحه کرمان موتور- تا ۰۱ ۲۲۳

جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
۴۲۳,۴۹۷,۲۶۷	۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷	۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	-		۰	۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷
۰	۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲	۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-		۰	۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲
۴۷,۳۳۸,۳۵۹,۵۲۸	۹۴۹,۵۴۲,۳۳۸,۲۹۹	(۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱)	سپرده بلند مدت بانک گردشگری	-	-	۹۴۹,۵۴۲,۳۳۸,۲۹۹		۰
۰	۱۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	۰	سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	-	۱۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	۰	۱۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶
۴۷,۷۶۱,۸۵۶,۷۹۵	۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴	(۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱)	جمع			۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴		۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل	۲۰-۱	۹۳,۳۳۴,۴۶۰
سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۲۰-۱	۱۱۸,۸۲۲,۸۲۰,۱۲۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۳۷,۸۷۷,۸۶۷,۹۹۴
تخفیف کارمزد کارگزاری بورس بیمه ایران		۳,۰۱۹,۷۳۹,۳۰۲
تخفیف کارمزد کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران		۱۷۹,۳۵۲,۶۳۲
تخفیف کارمزد کارگزاری کارآمد		۴,۶۲۹,۹۷۶
واریزی نامشخص		۵۲,۷۳۵
جمع		۱۶۰,۰۴۷,۸۴۷,۲۷۵
		۴,۳۰۸,۲۲۳,۳۶۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
مدیر	۵۱۱,۵۵۷,۳۹۴,۷۶۹
مدیر - مبتنی بر عملکرد	۲۰۷,۶۵۵,۲۰۷,۱۳۷
متولی	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸
حسابرس	۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰
جمع	۷۲۱,۵۲۶,۵۷۱,۷۱۴
	۲۱,۴۷۸,۶۹۰,۳۲۴

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
هزینه تأسیس	۲۲۰,۴۸۱,۶۹۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳,۱۶۰,۵۵۰,۱۰۰
سایر هزینه ها	۳۰۸,۶۵۰,۳۱۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۵,۷۲۲,۱۹۴,۳۵۰
هزینه نرم افزار	۸,۹۳۵,۴۹۶,۲۲۱
هزینه کارمزد بانکی	۸۸,۴۰۵,۱۲۲
هزینه تصفیه	۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸
جمع	۲۰,۷۷۴,۱۹۲,۵۴۴
	۱,۲۴۴,۵۵۱,۵۹۵

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸
	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۷,۹۱۸,۱۳۷,۷۱۱,۸۸۶	۱۸۸,۶۹۳,۵۲۹,۴۴۵
(۱۲,۳۳۹,۴۱۷,۵۳۸,۱۱۴)	(۱۰,۷۴۴,۹۳۹)
۵,۵۸۸,۷۲۰,۱۷۳,۷۷۲	۱۸۸,۶۸۲,۷۸۴,۵۰۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- 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 نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸.۶۷٪	۸۸.۶۷٪	سرمایه گذاری	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸.۶۷٪	مدیر صندوق	مدیر صندوق امدیر ثبت	مدیر صندوق امدیر ثبت	مدیر صندوق امدیر ثبت
۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹.۳۶٪	۹.۳۶٪	ممتاز - نوع اول	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹.۳۶٪	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	مدیر صندوق امدیر ثبت
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری پایا سپیدار	شرکت سرمایه گذاری پایا سپیدار	مدیر صندوق امدیر ثبت
۰.۴۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	مدیر سرمایه گذاری	سید علی هاشمی فشارکی	سید علی هاشمی فشارکی	مدیر صندوق امدیر ثبت
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	امیر ندیری	امیر ندیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	مدیر سرمایه گذاری	محمد امین خلیلی	محمد امین خلیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا نچایور	علیرضا نچایور	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	مدیر سرمایه گذاری	غنائ دلی	غنائ دلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪	ممتاز - نوع دوم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	مدیر سرمایه گذاری	حوری طهماسبی	حوری طهماسبی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	ممتاز - نوع دوم	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	جمع	جمع	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار (بستانکار)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
مشاور سرمایه گذاری نجر	مدیر	کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد	۵۱۱,۵۵۷,۳۴۴,۷۶۹	طی سال مالی	(۳۲۵,۳۹۹,۳۴۸,۷۴۲)	(۳۰۹,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱)	۱۴۰۳	۱۴۰۳
		کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد		۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷	طی سال مالی	(۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷)	.	۱۴۰۳	۱۴۰۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی	کارمزد ارکان		۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	طی سال مالی	(۳۹۷,۰۴۹,۶۸۰)	(۹۱,۸۰۳,۲۶۴)	۱۴۰۳	۱۴۰۳
رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان		۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۰۳۹,۷۴۹)	۱۴۰۳	۱۴۰۳
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نصرنگر	کارگزاری	کارمزد		۳۹,۹۳۳,۷۷۷,۱۵۲	طی سال مالی	.	۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸	۱۴۰۳	۱۴۰۳
کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد		۱,۱۴۷,۴۸۳,۹۷۶	طی سال مالی	.	۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری	کارمزد		۳۷۲,۸۷۸,۱۱۱	طی سال مالی	.	۳۳۳,۷۰۷,۲۰۱	۱۴۰۳	۱۴۰۳
کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	کارمزد		۱۸,۹۴۰,۹۵۸,۵۰۴	طی سال مالی	.	.	۱۴۰۳	۱۴۰۳
کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزاری	کارمزد		۷۰,۶۳۳,۶۳۵,۸۴۶	طی سال مالی	.	.	۱۴۰۳	۱۴۰۳
کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزاری	هزینه مالی		۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸	طی سال مالی	.	.	۱۴۰۳	۱۴۰۳
				۹۰,۴۰۵,۳۱۰,۰۱۱		(۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹)	(۱۶,۹۶۴,۰۹۸,۷۳۳)		

۲۸- رویدادهای پس از تاریخچه بان دوره گزارشگری
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌الصل دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.