

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق	۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۸ الی ۳۲



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

❖ در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود.

از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مورد بااهمیتی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) 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 این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج

۹) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۲ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند
۸۳۱۲۳۲

خیراله گلناریان
۸۱۱۱۰۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۴۵۸۹۳۰



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ 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





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

مبالغ به ریال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۵۸,۹۱۱,۶۸۶,۶۴۴	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸	۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴	۹	حساب های دریافتنی
۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵	۱۱	جاری کارگزاران
۳۰,۶۸۸,۵۹۱,۲۳۹,۳۷۸	۵۲,۱۸۷,۸۴۳,۱۳۴,۱۵۹		جمع دارایی‌ها
۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۸,۷۹۹,۷۳۵,۸۲۹	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۴,۰۴۰,۴۱۶,۱۵۳	۴۴۳,۰۵۰,۱۸۰,۰۹۵		جمع بدهی‌ها
۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۳۰۰	۱۴,۶۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری
۱۰,۲۴۰	۱۳,۸۸۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری عادی
۱۰,۴۱۷	۱۶,۴۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز

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 ۱۳۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها 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	*
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	۶۴,۸۰۹,۰۳۱,۴۵۳
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	(۳۰,۷۷۴,۱۹۳,۵۴۴)	(۱,۲۴۴,۵۵۱,۵۹۵)
جمع هزینه ها قبل از هزینه مالی	(۷۵۲,۳۰۰,۷۶۴,۲۵۸)	(۲۲,۷۲۳,۲۴۱,۹۱۹)
۲۳ هزینه مالی	(۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸)	*
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٪	۳.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۹.۸۳٪	۲.۳۰٪

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	۱۱,۱۶۸,۷۰۰,۳۰,۰۰۰
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)	(۱۱,۱۵۱,۴۱۲,۳۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده (عادی)	(۴,۴۳۲,۶۳۸,۴۲۳)	(۴۴,۳۲۶,۳۸۴,۲۳۰,۰۰۰)
سود خالص	*	۹,۸۴۶,۱۰۳,۵۵۷,۰۶۷
تعدیلات	*	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.



سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نرنج

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نرنج با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۰۹۳۴ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری 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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند 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 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 ثبت عبارت است از: استان تهران - شهر تهران - بخش آفتاب - بلوار نلسون ماندلا خیابان گلغام - پلاک ۳۸.

متولی صندوق: 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 - سهروردی جنوبی - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ واحد ۱ و ۲.

حسابرس صندوق: 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 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.



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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان 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 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
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 به علاوه 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. به علاوه 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 / ۰) 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 / ۰) 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 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 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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

مبالغ به ریال			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳.۵۲٪	۱,۰۷۸,۹۷۸,۴۴۳,۱۸۹	۱,۰۷۷,۹۹۹,۳۲۱,۲۴۸	۶.۴۶٪	۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵	۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۲.۸۱٪	۱,۴۶۸,۲۷۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۶۲٪	۱,۱۱۱,۳۹۰,۰۷۷,۵۴۲	۱,۱۳۹,۶۴۴,۸۴۴,۴۰۰	۶.۰۵٪	۳,۱۵۷,۲۰۳,۶۰۳,۴۱۹	۳,۰۹۴,۵۰۲,۶۳۶,۱۳۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۶.۱۷٪	۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶	۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	۳۷۴,۹۳۲,۵۹۸	۳۸۵,۷۰۲,۵۴۸	۱.۲۷٪	۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸	۷۴۴,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۶۶٪	۱,۷۳۸,۴۰۴,۴۵۲,۰۴۹	۲,۰۷۶,۳۹۹,۸۱۰,۴۰۴	۷.۷۹٪	۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰	۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۵۹٪	۲,۶۳۶,۶۷۹,۵۴۶,۱۶۶	۲,۴۱۷,۶۴۱,۶۸۶,۰۸۵	۷.۱۸٪	۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۲۳۴	۳,۴۴۹,۲۲۳,۰۸۲,۳۸۳	محصولات شیمیایی
۳.۶۳٪	۱,۱۱۳,۵۹۴,۵۲۹,۱۴۴	۱,۱۳۶,۵۸۵,۰۷۶,۱۳۳	۱.۲۴٪	۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳	۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴	مواد و محصولات دارویی
۲.۱۵٪	۶۶۰,۵۶۷,۴۱۱,۷۳۶	۶۲۵,۶۴۸,۴۵۶,۰۰۰	۴.۱۱٪	۲,۱۴۶,۲۷۲,۹۴۱,۶۷۶	۲,۵۳۳,۴۳۵,۷۹۳,۲۵۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۳٪	۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۲۷۴	۲۹۰,۶۶۲,۴۴۶,۲۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۹۳٪	۱,۵۰۹,۴۰۷,۸۰۸,۱۸۹	۱,۴۸۵,۱۳۲,۷۵۵,۷۱۳	۱۱.۴۳٪	۵,۹۶۴,۵۸۷,۳۲۱,۰۳۷	۵,۲۷۲,۰۸۲,۰۰۱,۰۴۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹	۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱	قند و شکر
۰.۷۲٪	۲۲۰,۰۹۸,۸۷۹,۶۹۵	۲۰۸,۱۰۱,۵۵۱,۶۹۵	۳.۸۹٪	۲,۰۲۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸	۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۰٪	۱۵۲,۷۶۱,۸۶۳,۹۳۷	۱۴۳,۱۸۲,۴۵۴,۳۲۸	۰.۹۳٪	۴۸۵,۳۴۵,۲۳۶,۹۵۸	۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۰.۶۸٪	۲۱۰,۰۹۷,۰۹۶,۶۳۲	۲۰۸,۲۱۸,۶۱۴,۵۴۳	۰.۹۳٪	۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳	۵۶۹,۹۲۰,۷۰۷,۶۵۸	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۲۷,۲۳۸,۸۴۶,۷۱۱	۴۳,۵۲۷,۹۳۴,۴۰۶	استخراج ذغال سنگ
۶.۶۷٪	۲,۰۴۵,۷۹۱,۵۷۷,۳۱۷	۲,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۵,۰۱۸	۰.۰۱٪	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳	۲,۳۲۵,۳۶۸,۵۹۲	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۱.۷۶٪	۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۵۷	۹۷۴,۱۰۸,۲۷۳,۰۵۷	خدمات فنی و مهندسی
۱۵.۵۳٪	۴,۷۶۲,۰۸۹,۱۳۹,۵۸۵	۴,۸۳۴,۱۷۰,۷۵۲,۹۹۸	۰.۵۶٪	۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳	۲۵۲,۳۳۲,۲۹۹,۳۳۷	فلزات اساسی
۰.۱۰٪	۳۰,۶۲۵,۴۶۰,۸۰۱	۳۰,۴۹۸,۱۴۹,۰۴۳	۰.۵۹٪	۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹	۲۷۸,۹۸۷,۷۶۳,۷۲۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲.۶۰٪	۷۹۹,۳۱۶,۱۰۲۰,۲۵	۸۳۳,۱۰۱,۲۷۱,۰۰۱	۳.۳۵٪	۱,۷۴۹,۴۱۶,۶۳۴,۰۹۳	۱,۲۲۰,۱۳۸,۳۰۴,۵۴۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۲۶٪	۳۸۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۵	۴۱۱,۳۷۹,۷۷۹,۸۹۷	۰.۸۱٪	۴۲۵,۳۲۴,۸۴۸,۹۳۷	۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۳۶۹	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۷	۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۸,۰۳۶,۹۴۰,۱۷۵	۷,۰۶۰,۸۷۰,۷۷۴	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۵,۱۰۹,۴۱۱,۸۶۶	۳,۰۴۴,۴۶۷,۵۸۷	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۳.۲۵٪	۹۹۷,۷۹۶,۲۶۵,۱۸۱	۹۶۵,۸۲۱,۳۲۲,۳۸۳	۳.۲۹٪	۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲	۱,۴۲۷,۱۰۲,۹۰۴,۱۸۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۷۱٪	۲,۰۵۸,۳۷۲,۴۲۵,۳۲۶	۲,۰۲۱,۸۲۴,۵۳۸,۸۳۷	۰.۰۰٪	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۱۸٪	۹۷۴,۸۰۸,۰۸۰,۷۱۰	۱,۰۰۷,۷۱۹,۴۳۲,۴۳۵	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۹۵٪	۲۹۱,۵۵۴,۸۶۵,۰۰۰	۲۷۲,۱۹۰,۲۵۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰.۳۲٪	۹۸,۲۲۵,۲۶۵,۲۱۶	۹۳,۱۳۹,۰۲۲,۰۶۵	۰.۰۰٪	.	.	کاشی و سرامیک
۷۴.۵۴٪	۲۲,۸۷۶,۵۲۴,۶۵۷,۵۱۳	۲۳,۰۰۴,۹۷۳,۳۲۲,۷۸۴	۷۱.۲۷٪	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۳۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۹,۳۸۱	جمع



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مبالغ به ریال ۱۴۰/۰۴/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۱/۰۲	۷۲,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲	۰.۱۴٪	۴۹۸,۴۸۲,۶۲۶,۵۳۹	۱.۶۳٪
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۵۳,۵۳۹,۵۱۰,۶۲۴	۰.۱۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۳۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۷٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۳٪
جمع		۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۹.۶۱٪	۴,۴۹۸,۴۸۳,۴۲۶,۵۳۹	۱۴.۶۶٪



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

مبالغ به ریال ۱۴۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود
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 ۵۱۲۲۳

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

مبالغ به ریال ۱۴۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود
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 شمش طلا



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

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مبالغ به ریال ۱۴۰/۰۴/۳۱
			تنزیل شده	تنزیل نشده	
۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۶,۰۵۵,۸۹۰,۳۶۸	مختلف	۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷	۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴
۹-۲	سود سهام دریافتنی	۱,۶۱۶,۷۹۳,۸۸۹,۳۵۲	۲۵٪	۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷	۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴
-	سایر حساب های دریافتنی	.	.	.	۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰
جمع		۱,۶۴۲,۸۴۹,۷۷۹,۷۲۰		۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴	۷۴۷,۲۵۵,۸۴۷,۹۱۸

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مبالغ به ریال ۱۴۰/۰۴/۳۱
			تنزیل شده	تنزیل نشده	
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	.	مختلف	.	.	۳,۳۵۱,۰۷۹,۶۴۲
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	.	مختلف	.	.	۳,۳۳۱,۵۴۲,۱۸۲
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۵,۵۶۱,۶۴۳,۷۹۸	مختلف	۱۵,۳۴۲,۲۲۸,۹۰۸	.	.
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۷,۶۸۶,۵۷۵,۳۴۰	مختلف	۷,۵۴۱,۹۳۵,۴۸۱	.	.
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۲,۸۰۷,۶۷۱,۲۳۰	مختلف	۲,۷۴۸,۶۳۲,۱۱۸	.	.
جمع	۲۶,۰۵۵,۸۹۰,۳۶۸		۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷		۶,۶۸۲,۶۲۱,۸۲۴



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

۲-۹- سود سهام دریافتنی

مبالغ به ریال	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
			۷۲,۸۶۱,۳۷۵,۲۸۵	۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹	۲۵.۰۰٪	ایران ترانسفو
			۸,۹۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳	۲۵.۰۰٪	بانک تجارت
	۱۸,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰				۲۵.۰۰٪	بانک خاورمیانه
			۵۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	۲۵.۰۰٪	بانک ملت
			۹۲,۱۷۸,۸۳۸,۵۶۰	۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	۲۵.۰۰٪	بانک اقتصادنوین
			۶۲,۶۶۰,۲۸۵,۴۹۰	۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳	۲۵.۰۰٪	بورس کالای ایران
			۵۶۰	۵۶۰	۲۵.۰۰٪	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
			۷۱,۰۰۷,۰۲۲,۳۲۰	۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰	۲۵.۰۰٪	پارس مینو
	۱۰۰,۰۳۰,۵۵۲,۲۴۸		۳۱۶,۵۷۶,۴۲۹,۱۲۰	۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵	۲۵.۰۰٪	پالایش نفت اصفهان
	۱۳۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲				۲۵.۰۰٪	پالایش نفت بندرعباس
			۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۲۵.۰۰٪	پخش البرز
	۱۵,۷۹۷,۸۵۹,۶۹۱		۶۴,۳۳۶,۶۳۲,۰۰۰	۵۵,۶۰۹,۵۹۵,۰۰۳	۲۵.۰۰٪	پدیده شیمی قرن
			۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳,۰۰۰	۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	۲۵.۰۰٪	تایدواتر 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		۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۲۵.۰۰٪	حفاری شمال
			۸,۳۷۱,۷۴۷,۱۸۵	۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰	۲۵.۰۰٪	حمل و نقل گه‌ترابر سیرجان
	۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷				۲۵.۰۰٪	داروسازی سینا
			۱,۱۷۹,۵۶۷	۱,۰۳۱,۲۳۸	۲۵.۰۰٪	دارویی رازک
			۴۴,۲۳۹,۹۸۴,۱۷۰	۳۷,۹۷۲,۰۰۲,۸۷۴	۲۵.۰۰٪	دامداری تلیسه نمونه
			۱۵	۱۳	۲۵.۰۰٪	زغال سنگ پروده طبس
			۲۴,۷۰۱,۷۲۲,۳۲۰	۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	۲۵.۰۰٪	سیمان آبیگ
			۲۰۶,۵۱۲,۸۲۲,۵۴۰	۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	۲۵.۰۰٪	سیمان ساوه
	۳۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵				۲۵.۰۰٪	سیمان فارس و خوزستان
	۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲		۱۰۰,۲۲۸,۶۶۴,۵۵۰	۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	۲۵.۰۰٪	سیمان تهران
			۱۷,۰۷۶,۴۳۶,۰۰۰	۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	۲۵.۰۰٪	سیمرغ
			۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	۲۵.۰۰٪	صنایع الکترونیک مادیران
	۳۴,۱۳۷,۵۴۸,۸۴۵				۲۵.۰۰٪	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱		۱۴,۶۳۵,۸۶۰,۴۰۰	۱۲,۵۶۹,۶۳۱,۲۸۵	۲۵.۰۰٪	صنایع مس افق کرمان
			۷۵,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۰	۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵	۲۵.۰۰٪	صنایع خاک چینی ایران
	۱۸,۶۲۳,۹۱۵				۲۵.۰۰٪	صنعت غذایی کورش
			۷۶,۶۱۸,۶۰۹,۰۰۰	۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۳۴۳	۲۵.۰۰٪	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
	۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸				۲۵.۰۰٪	فولاد آلیاژی ایران
	۱۳۶,۴۱۵,۲۳۳,۱۰۳				۲۵.۰۰٪	فولاد مبارکه اصفهان
			۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	۲۵.۰۰٪	گروه صنعتی پاکشو
			۳۶,۶۵۳,۴۱۸,۲۳۰	۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	۲۵.۰۰٪	گروه صنعتی بارز
			۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	۲۵.۰۰٪	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
			۲۵,۰۴۲,۵۴۰	۲۱,۴۸۱,۸۵۰	۲۵.۰۰٪	مجتمع پترو صنعت گامرون
			۱۵,۷۶۸,۲۴۸,۲۲۰	۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶	۲۵.۰۰٪	معدنی املاح ایران
			۲,۰۷۱,۳۶۰,۸۰۰	۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹	۲۵.۰۰٪	نفت سپاهان
			۲۳,۴۲۶,۹۵۸,۹۶۰	۲۰,۱۱۹,۶۲۳,۵۷۷	۲۵.۰۰٪	کشت و دامداری فکا
	۷۳۰,۵۸۰,۹۴۶,۰۹۴		۱,۶۱۶,۷۹۳,۸۸۹,۳۵۲	۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷		جمع



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

۱۰- سایر دارایی ها

مبالغ به ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱,۰۸۲,۵۳۰,۱۳۹	-	(۳۳۰,۴۸۱,۶۹۴)	۸۵۲,۰۴۸,۴۴۵
-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱,۸۱۷,۴۹۹,۰۳۳	۷,۵۳۶,۲۰۲,۱۸۵	(۵,۷۲۳,۱۹۴,۳۵۰)	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۲,۹۰۰,۰۲۹,۱۷۲	۹,۴۲۶,۲۰۲,۱۸۵	(۷,۸۳۳,۶۷۶,۰۴۴)	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مبالغ به ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) پایان سال مالی
-	۸۱,۹۹۹,۰۳۴,۹۵۱,۲۹۴	(۸۱,۰۴۷,۸۱۳,۸۴۷,۱۹۰)	۹۵۱,۲۲۱,۱۰۴,۱۰۴
۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸	۲۶,۶۵۳,۷۹۵,۱۷۹,۴۳۳	(۲۶,۶۵۷,۷۹۲,۶۹۶,۳۰۱)	-
۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳	۸۹۲,۰۸۹,۸۳۰,۸۲۰	(۸۹۲,۳۷۴,۱۹۸,۳۴۳)	-
۲۳۳,۷۰۷,۲۰۱	۱۹۵,۴۰۷,۵۸۵,۲۰۲	(۱۹۵,۶۴۱,۴۹۲,۴۰۳)	-
-	۱۴,۱۶۳,۴۳۰,۱۵۹,۲۵۴	(۱۴,۰۳۶,۱۱۳,۹۳۴,۰۰۳)	۱۳۷,۳۱۶,۲۲۵,۲۵۱
۴,۵۱۵,۵۹۱,۵۹۲	۱۲۳,۹۰۳,۷۵۷,۷۰۶,۰۰۳	(۱۲۳,۸۱۹,۷۳۵,۹۶۸,۲۴۰)	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵

کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

کارگزاری بورس بیمه ایران

کارگزاری کارآمد

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارآمد - 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

مبالغ به ریال	
۱۴۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲۰,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱	۲۲۵,۳۹۹,۲۴۸,۷۴۲
.	۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷
۹۱,۸۰۳,۲۶۴	۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰
۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹	۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰
۲۱,۴۷۹,۶۹۰,۳۲۴	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹

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- پرداختی به سرمایه گذاران

مبالغ به ریال	
۱۴۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	.
۳,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
جمع



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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

مبالغ به ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
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 تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

پیش دریافت سود سپرده بانکی

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

مبالغ به ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۱۷۷,۴۲۳,۲۲۶,۸۸۰	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 عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱-۱۶	۳,۹۱۲,۰۰۵,۹۱۴,۵۳۳	-
۲-۱۶	۲۲۴,۱۳۶,۴۲۹	-
۳-۱۶	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۳۶۹)	-
۴-۱۶	۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	-
۵-۱۶	۱۶۶,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴	-
جمع	۵,۲۶۵,۵۹۸,۶۹۲,۴۴۸	-

۱-۱۶ سود حاصل از فروش 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	سود (زیان) فروش
فولاد خراسان	۹۷,۹۱۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۶۸,۴۲۴,۶۲۸	(۴۵۰,۹۰۰,۲۹۳,۳۲۷)	(۴۳۴,۹۷۱,۹۸۳)	(۳,۲۸۹,۳۴۲,۱۲۰)	۴,۲۴۳,۸۱۷,۱۹۸	-
سرمایه گذاری سپه	۱۲۳,۳۲۹,۴۶۴	۶۷۹,۴۴۱,۰۶۸,۷۲۱	(۵۳۶,۶۳۰,۸۰۳,۳۲۵)	(۶۴۵,۴۶۰,۰۹۲)	(۳,۳۹۷,۲۰۵,۳۶۱)	۱۲۸,۷۶۷,۶۰۰,۹۴۳	-
پتروشیمی ممسنی	۳,۷۴۹	۵۰,۰۱۱,۶۶۰	(۵۳,۸۷۷,۳۵۳)	(۴۷,۵۰۸)	(۳۵,۰۰۵۸)	(۳,۱۶۳,۱۵۸)	-
پدیده شیمی قرن	۶۹,۶۷۹,۹۸۷	۸۸۸,۵۰۱,۱۰۲,۷۷۰	(۵۰۸,۲۶۹,۶۱۶,۸۷۴)	(۷۵۵,۹۷۳,۰۳۲)	(۶,۴۴۲,۵۰۵,۵۲۵)	۳۷۵,۰۳۳,۰۰۷,۳۲۹	-
پتروشیمی مارون	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۲۰,۴۳۳,۸۰۰	(۳۳۱,۳۳۴,۰۰۲,۸۰۰)	(۳۳۷,۳۳۴,۸۷۸)	(۱,۶۵۷,۱۰۳,۱۳۰)	(۱,۶۹۸,۰۰۵,۹۹۸)	-
نفت سیاهان	۲۹۱,۰۳۷,۱۳۳	۱,۹۳۷,۳۷۰,۲۵۷,۲۵۰	(۱,۷۵۱,۱۵۳,۰۵۰,۴۱۸)	(۱,۷۱۵,۴۹۸,۳۱۵)	(۹,۶۸۶,۸۵۱,۲۸۲)	۱۷۴,۸۱۴,۸۵۷,۳۳۵	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۳,۶۸۱,۳۴۷	۶۵۵,۸۹۹,۰۷۲,۳۶۰	(۴۵۵,۰۱۶,۹۱۶,۲۵۳)	(۵۵۳,۱۷۹,۰۳۱)	(۳,۳۷۹,۴۹۵,۳۵۷)	۱۹۷,۰۵۰,۴۸۱,۷۳۰	-
گروه صنعتی بارز	۳۰,۰۷۹,۱۰۰	۲۸,۱۳۶,۹۶۰,۵۵۰	(۳۹,۷۲۳,۰۷۸,۴۶۹)	(۲۶,۷۱۹,۹۵۵)	(۱۴۰,۶۳۴,۸۰۵)	(۱,۷۶۲,۴۷۳,۶۷۹)	-
کشت و دامداری فکا	۹۴,۷۳۰,۸۸۰	۳۰۸,۷۶۳,۳۹۹,۶۸۰	(۳۰۶,۳۳۳,۵۹۵,۳۳۹)	(۳۱۶,۳۲۵,۱۱۰)	(۱,۵۴۳,۸۱۶,۹۹۶)	۶۶۹,۶۶۲,۲۴۵	-
ملی صنایع مس ایران	۶۹۹,۷۳۸,۹۵۱	۴,۶۹۱,۲۹۸,۶۳۴,۸۹۰	(۴,۹۰۴,۳۰۸,۴۴۹,۸۸۴)	(۳,۹۶۳,۱۴۷,۹۷۷)	(۲۳,۴۵۶,۴۹۳,۱۷۴)	(۲۴,۰۴۲۹,۳۳۶,۱۴۵)	-
سرمایه گذاری سبحان	۸۲۷,۴۸۶,۴۹۲	۱,۷۲۹,۳۳۶,۵۰۷,۳۶۳	(۱,۷۳۴,۸۸۰,۸۴۵,۱۹۱)	(۱,۵۱۰,۰۱۰,۰۲۸۱)	(۸,۶۴۶,۶۸۲,۵۲۹)	(۱۳,۷۰۱,۱۳۰,۶۳۸)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۱,۸۶۸,۰۰۹	۵۰۴,۷۹۵,۸۴۲,۱۱۰	(۵۱۲,۹۴۶,۴۶۳,۳۷۵)	(۴۷۹,۵۵۱,۷۴۵)	(۳,۵۳۳,۹۷۹,۲۱۰)	(۱۱,۱۵۴,۱۵۱,۲۲۰)	-
پتروشیمی کازرون	۱۰,۳۸۹,۶۳۵	۹۸,۲۲۴,۷۸۹,۴۹۰	(۱۴۱,۹۴۵,۱۲۳,۹۹۰)	(۹۳,۳۱۳,۰۰۹)	(۴۹۱,۱۲۳,۹۴۹)	(۴۴,۳۰۴,۷۷۰,۹۵۸)	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۵,۳۸۸,۵۹۰)	(۳,۹۱۱,۳۶۰)	(۱۵,۳۲۳,۵۰۰)	۷۱۰,۸۹۷,۶۵۰	-
کلر پارس	۱,۱۲۵,۰۰۰	۶۲,۳۱۰,۹۲۲,۶۵۰	(۶۵,۰۰۱,۵۹۸,۵۷۰)	(۵۹,۱۹۴,۶۷۰)	(۳۱۱,۵۵۴,۶۱۰)	(۳,۰۶۱,۴۲۵,۲۰۰)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۳۷۱,۰۳۵,۰۳۶	۲,۹۵۶,۷۱۱,۶۸۷,۶۵۷	(۳,۲۶۲,۲۴۰,۳۲۰,۱۰۶)	(۲,۳۸۰,۳۲۲,۶۸۸)	(۱۴,۷۸۳,۵۵۸,۴۴۳)	(۳۳۳,۱۹۲,۳۴۳,۵۸۰)	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۴۷,۳۳۲,۵۰۸	۳۴۲,۷۹۹,۷۴۶,۱۳۰	(۳۱۳,۹۸۳,۲۱۳,۹۴۴)	(۳۲۲,۲۴۰,۴۱۲)	(۱,۷۱۳,۹۹۸,۶۸۲)	۲۷,۷۸۱,۲۸۳,۰۹۲	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۰,۱۹۳,۳۸۱)	(۵,۱۱۸,۵۵۶)	(۲۶,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۳۸۵,۷۴۹,۰۶۲	-
پتروشیمی پردیس	۱۱,۶۱۶,۳۹۳	۲,۷۲۴,۷۷۲,۸۷۱,۵۳۰	(۲,۴۶۲,۵۱۸,۰۷۱,۷۵۲)	(۱,۸۵۸,۲۴۴,۶۵۲)	(۱۳,۶۲۳,۸۶۴,۳۵۳)	۲۴۶,۷۷۲,۶۹۰,۷۷۳	-
تایدواتر خاورمیانه	۳۰,۱۵۹,۳۵۷	۱۵۲,۱۰۴,۳۱۸,۷۵۰	(۱۵۶,۹۱۴,۸۴۷,۱۱۵)	(۱۴۴,۴۹۸,۰۱۸)	(۷۶۰,۵۳۱,۵۸۹)	(۵,۷۱۵,۵۴۷,۹۷۳)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۱,۹۳۶,۸۰۰	(۴,۴۹۴,۰۷۶,۹۳۰)	(۴,۰۷۷,۱۷۶)	(۳۱,۴۵۹,۶۸۳)	(۲۲۷,۶۷۶,۹۷۸)	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۸,۵۶۲,۵۴۰,۴۶۸,۷۸۹	(۱۷,۹۳۲,۴۴۰,۷۱۲,۸۶۴)	(۱۵,۴۰۷,۱۲۰,۷۳۸)	(۹۲,۸۱۲,۷۰۳,۳۴۶)	۵۲۱,۸۷۹,۹۳۲,۸۴۱	-



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

ادامه یادداشت ۱-۱۶

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۸,۵۶۲,۵۴۰,۴۶۸,۷۸۹	(۱۷,۹۳۲,۳۴۰,۷۱۲,۸۶۴)	(۱۵,۴۰۷,۱۲۰,۷۲۸)	(۹۲,۸۱۲,۷۰۳,۳۴۶)	۵۲۱,۸۷۹,۹۳۲,۸۴۱	۵۲۱,۸۷۹,۹۳۲,۸۴۱
گروه صنعتی سپاهان	۱۹,۷۰۶,۳۳۹	۱۶۶,۷۰۴,۸۸۷,۶۹۰	(۱۸۹,۸۱۷,۳۸۲,۸۴۷)	(۱۵۸,۳۶۷,۶۷۵)	(۸۳۳,۵۲۴,۳۳۷)	(۲۴,۱۰۴,۳۸۷,۲۶۹)	(۲۴,۱۰۴,۳۸۷,۲۶۹)
ایرکا پارت صنعت	۵۳,۸۶۳,۴۴۲	۸۵,۰۱۵,۴۹۷,۱۰۱	(۱۱۰,۶۵۱,۵۴۸,۰۱۸)	(۸۰,۷۶۳,۵۳۶)	(۴۲۵,۰۷۷,۴۸۷)	(۲۶,۱۴۱,۸۹۱,۹۴۰)	(۲۶,۱۴۱,۸۹۱,۹۴۰)
پالایش نفت تبریز	۱۹,۲۰۸,۳۳۵	۳۴۰,۹۲۱,۸۱۹,۴۴۰	(۳۳۲,۸۷۷,۷۰۳,۸۶۵)	(۲۸۵,۱۱۴,۱۰۴)	(۱,۷۰۴,۶۰۹,۰۹۷)	۶,۰۵۴,۳۹۳,۳۵۴	۶,۰۵۴,۳۹۳,۳۵۴
سیمرغ	۱۷۲,۷۷۲,۸۸۱	۲۸۱,۴۷۵,۳۸۵,۳۳۲	(۲۹۲,۷۰۶,۱۰۶,۸۶۵)	(۲۶۷,۳۹۸,۴۳۰)	(۱,۴۰۷,۳۷۶,۹۳۲)	(۱۲,۹۰۵,۴۹۶,۹۸۵)	(۱۲,۹۰۵,۴۹۶,۹۸۵)
تراکتورسازی ایران	۲۹۹,۵۲۰,۶۱۰	۱,۵۰۸,۵۴۶,۷۱۱,۷۴۲	(۱,۵۳۶,۳۱۹,۶۲۳,۱۴۰)	(۱,۲۷۹,۱۹۰,۷۹۶)	(۷,۵۴۲,۷۳۳,۵۴۶)	(۳۶,۵۹۴,۸۳۵,۷۴۰)	(۳۶,۵۹۴,۸۳۵,۷۴۰)
سیمان فارس و خوزستان	۶,۰۳۱,۱۳۳	۲۰۷,۵۳۲,۳۴۶,۱۷۰	(۲۰۱,۹۱۸,۷۶۲,۴۷۲)	(۱۹۷,۱۵۴,۷۰۰)	(۱۰,۰۳۷,۶۶۱,۲۳۳)	۴,۳۷۸,۶۶۷,۷۶۵	۴,۳۷۸,۶۶۷,۷۶۵
داروسازی ابوریحان	۹۲۱,۲۶۸	۱۶,۷۴۵,۴۰۱,۱۲۰	(۱۷,۲۹۱,۴۶۲,۹۳۴)	(۱۹۰,۷۰۹,۹۶۹)	(۸۳,۷۲۶,۹۹۶)	(۶۴۵,۶۹۶,۷۷۹)	(۶۴۵,۶۹۶,۷۷۹)
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۷۱,۴۲۴,۷۸۱	۱۴۲,۳۱۵,۳۶۳,۵۸۹	(۱۶۵,۶۶۶,۱۴۶,۷۴۱)	(۱۳۵,۱۹۷,۷۸۵)	(۷۱,۵۷۶,۸۲۲)	(۲۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)	(۲۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)
گسترش سوخت سیزاگرس (سهامی عام)	۱۶۲,۳۸۴,۱۹۴	۱۷۲,۳۳۱,۰۹۱,۵۶۴	(۲۳۰,۵۵۵,۲۵۱,۷۷۴)	(۱۶۴,۵۶۶,۶۱۱)	(۸۶۶,۱۵۵,۴۵۲)	(۵۸,۳۵۴,۸۸۲,۲۷۳)	(۵۸,۳۵۴,۸۸۲,۲۷۳)
داروسازی سینا	۲,۲۱۳,۰۳۲	۳۶,۷۵۷,۹۲۷,۸۰۰	(۳۵,۵۳۰,۸۶۴,۷۹۵)	(۳۴,۹۱۹,۶۱۰)	(۱۸۳,۷۸۹,۶۴۰)	۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵	۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵
کاشی الوند	۴۸,۷۳۵,۰۷۸	۲۵۳,۱۲۰,۳۰۷,۰۵۶	(۲۳۹,۸۵۷,۴۳۲,۴۶۸)	(۲۲۰,۴۶۱,۹۱۳)	(۱,۲۶۵,۶۰۱,۵۳۸)	۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷	۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۷۵۸,۳۳۵	۲۲۷,۵۹۴,۲۰۱,۷۱۰	(۲۲۲,۲۰۱,۵۰۷,۰۹۸)	(۲۱۶,۲۱۴,۰۵۴)	(۱,۱۳۷,۹۷۱,۰۱۰)	۴,۰۳۸,۵۰۹,۵۴۸	۴,۰۳۸,۵۰۹,۵۴۸
سیمان صوفیان	۱۳,۴۲۱,۹۵۹	۹۲۳,۶۹۴,۲۵۷,۲۲۰	(۵۹۱,۸۸۰,۴۷۱,۹۱۸)	(۵۷۷,۵۰۲,۸۰۱)	(۴,۶۱۸,۴۷۱,۵۳۷)	۳۲۶,۳۱۷,۸۱۰,۹۶۴	۳۲۶,۳۱۷,۸۱۰,۹۶۴
پالایش نفت اصفهان	۶۳۲,۸۷۲,۹۸۸	۲,۴۵۱,۲۰۰,۴۱۹,۱۴۲	(۲,۵۷۴,۲۷۲,۲۵۶,۷۹۰)	(۲,۲۷۲,۸۳۵,۰۱۱)	(۱۲,۲۵۶,۰۰۲,۱۰۱)	(۱۳۷,۶۰۲,۶۷۴,۷۶۰)	(۱۳۷,۶۰۲,۶۷۴,۷۶۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۷۳,۹۹۲,۰۴۰	(۲۰۱,۱۰۸,۷۶۸,۰۰۰)	(۱۷۳,۷۲۹,۵۴۷)	(۹۱۴,۳۶۹,۹۶۰)	(۱۹,۳۲۲,۸۷۵,۴۶۷)	(۱۹,۳۲۲,۸۷۵,۴۶۷)
سیمان تهران	۸۵,۴۱۴,۶۲۶	۵۱۹,۲۰۸,۲۲۲,۵۱۰	(۵۰۵,۸۴۸,۷۵۹,۲۴۸)	(۴۸۲,۸۷۹,۸۵۱)	(۲,۵۹۶,۰۴۱,۱۱۶)	۱۰,۳۸۰,۵۴۲,۳۹۵	۱۰,۳۸۰,۵۴۲,۳۹۵
فولاد مبارکه اصفهان	۷۱۰,۰۶۷,۳۱۰	۳,۳۷۴,۶۶۲,۶۹۸,۳۶۵	(۳,۵۵۴,۴۶۵,۳۵۳,۳۰۹)	(۳,۰۱۱,۷۹۰,۶۶۸)	(۱۶,۸۷۳,۳۱۳,۵۰۰)	(۱۹۹,۶۸۷,۷۵۹,۱۱۳)	(۱۹۹,۶۸۷,۷۵۹,۱۱۳)
صنایع خاک چینی ایران	۲۱,۱۵۹,۳۶۶	۴۵۷,۱۰۴,۱۰۷,۶۷۰	(۳۷۹,۴۰۷,۶۶۷,۳۱۲)	(۴۸۱,۲۳۵,۲۴۱)	(۲,۲۸۵,۵۲۰,۵۴۵)	۷۵,۱۲۹,۶۸۴,۵۷۲	۷۵,۱۲۹,۶۸۴,۵۷۲
سپید ماکیان	۳۰,۳۴۶,۹۸۰	۱۷۲,۳۷۷,۴۹۷,۴۰۰	(۲۲۰,۶۳۴,۶۰۱,۵۹۶)	(۱۶۴,۶۱۳,۵۸۷)	(۸۶۶,۳۸۷,۶۸۷)	(۴۸,۳۸۸,۱۰۵,۲۷۰)	(۴۸,۳۸۸,۱۰۵,۲۷۰)
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۲۵۱,۵۳۰	(۴,۱۳۸,۲۵۴,۱۲۶)	(۴,۷۱۳,۱۵۰)	(۲۴,۸۰۶,۲۵۸)	۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶	۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶
آریان کیمیا تک	۲۷,۰۴۷,۳۵۳	۳۱۴,۷۸۷,۴۱۹,۵۰۰	(۲۱۶,۱۸۵,۴۸۹,۰۴۱)	(۲۸۶,۳۴۷,۷۹۵)	(۱,۵۷۳,۹۳۷,۰۹۸)	۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۶۶	۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۶۶
سپیدار سیستم آسیا	۴,۵۹۱,۲۶۵	۱۸۴,۲۸۳,۸۲۵,۳۰۰	(۱۸۷,۸۲۴,۸۵۹,۳۷۴)	(۱۷۵,۰۶۹,۰۷۵)	(۹۲۱,۴۱۹,۱۳۷)	(۴,۶۳۷,۵۲۲,۲۸۶)	(۴,۶۳۷,۵۲۲,۲۸۶)
نیان الکترونیک	۴۵۶,۳۵۶,۹۷	۴۳۶,۲۹۰,۴۸۲,۴۸۰	(۴۵۴,۵۷۳,۶۴۹,۰۷۴)	(۴۱۴,۴۷۲,۴۳۳)	(۲,۱۸۱,۴۵۲,۴۰۴)	(۲۰,۸۷۹,۰۹۱,۴۳۱)	(۲۰,۸۷۹,۰۹۱,۴۳۱)
بهمن دیزل	۲۱,۸۸۹,۵۲۰	۳۶,۸۲۸,۰۱۸,۳۰۸	(۳۴,۰۱۳,۳۴۱,۳۲۰)	(۳۲,۹۸۵,۷۹۳)	(۱۸۴,۱۴۰,۰۸۵)	۲,۵۹۵,۵۵۱,۱۱۰	۲,۵۹۵,۵۵۱,۱۱۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۸۸,۴۴۵,۴۳۵	۸۱۰,۰۸۸,۷۱۱,۹۳۳	(۶۰۹,۶۱۸,۷۱۳,۳۰۰)	(۴۷۵,۴۳۹,۶۴۳)	(۴,۰۵۰,۴۴۳,۵۶۰)	۱۹۵,۹۴۴,۱۱۵,۴۳۰	۱۹۵,۹۴۴,۱۱۵,۴۳۰
لیزینگ ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۵,۷۵۶,۵۹۰)	(۳,۸۰۹,۸۶۸)	(۳,۰۵۲,۰۰۰)	(۲۶۹,۲۱۸,۴۵۸)	(۲۶۹,۲۱۸,۴۵۸)
بانک تجارت	۸,۱۸۵,۰۴۸,۲۳۴	۴,۴۳۶,۹۰۰,۲۰۶,۴۳۴	(۴,۰۱۰,۷۱۸,۹۶۵,۵۶۹)	(۴,۰۱۰,۹۳۲,۸۸۳)	(۲۲,۱۸۴,۵۰۱,۰۲۶)	۳۹۹,۹۳۴,۸۰۸,۹۵۶	۳۹۹,۹۳۴,۸۰۸,۹۵۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۲۲,۴۲۵,۵۳۷	۶۸۷,۸۱۴,۹۴۲,۰۵۴	(۷۰۹,۷۹۶,۳۳۲,۲۲۶)	(۶۵۳,۴۱۶,۱۰۰)	(۳,۴۲۹,۰۷۴,۷۱۰)	(۲۶,۰۷۳,۸۸۰,۹۸۲)	(۲۶,۰۷۳,۸۸۰,۹۸۲)
کرین ایران	۸۱,۹۹۰,۶۶۶	۷۷۰,۱۴۴,۰۰۶,۳۲۰	(۸۰,۰۲۹۸,۰۹۲,۸۱۱)	(۵۶۰,۵۸۴,۹۳۸)	(۳,۸۵۰,۷۲۰,۰۲۹)	(۳۴,۵۶۵,۲۹۱,۴۵۸)	(۳۴,۵۶۵,۲۹۱,۴۵۸)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۱۷,۶۰۰,۵۳۶	(۳۳۴,۳۲۴,۴۶۱,۶۰۰)	(۳۳۷,۸۲۳,۲۰۰)	(۱,۷۷۸,۰۸۸,۰۰۳)	۱۹,۱۷۷,۲۱۸,۷۳۳	۱۹,۱۷۷,۲۱۸,۷۳۳
پتروشیمی شیراز	۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۷۴۰,۸۷۳,۷۸۰	(۳۳۷,۵۷۱,۶۹۷,۷۹۱)	(۲۹۵,۲۰۱,۶۶۳)	(۱,۵۵۳,۷۰۴,۳۷۶)	(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۴۹)	(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۴۹)
معدنکاران نوس	۱۷۴,۹۹۹	۸,۱۲۸,۳۸۷,۴۵۰	(۷,۶۰۰,۷۹۰,۰۶۱)	(۷,۷۲۱,۷۲۹)	(۴,۶۴۱,۴۴۰)	۱۰,۱۹۱,۲۴۴,۲۲۰	۱۰,۱۹۱,۲۴۴,۲۲۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۸,۴۴۵,۱۱۸,۵۲۸,۹۵۵	(۳۷,۲۳۵,۸۴۳,۶۸۵,۹۳۷)	(۳۲,۰۵۹,۴۸۹,۸۹۶)	(۱۹۲,۲۳۵,۵۹۳,۸۹۸)	۹۸۳,۹۸۹,۷۶۰,۲۲۴	۹۸۳,۹۸۹,۷۶۰,۲۲۴



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)

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۸,۴۴۵,۱۱۸,۵۲۸,۹۵۵	(۳۷,۲۳۵,۸۴۳,۶۸۵,۹۳۷)	(۳۳,۰۵۹,۴۸۹,۸۹۶)	(۱۹۲,۲۳۵,۵۹۲,۸۹۸)	۹۸۳,۹۸۹,۷۶۰,۲۲۴	*
دارویی رازک	۱,۳۷۹,۵۶۷	۱۰,۵۹۷,۰۰۰,۸۴۰	(۱۱,۹۴۱,۷۹۷,۲۳۸)	(۱۰,۰۶۷,۰۶۲)	(۵۲,۹۸۵,۰۰۵)	(۱,۴۰۷,۸۴۸,۴۶۵)	*
پتروشیمی نوری	۲۰,۰۴۲,۶۲۱	۱,۱۶۴,۶۷۴,۲۱۱,۳۱۲	(۸۲۱,۹۵۳,۵۸۸,۰۸۳)	(۱,۱۰۶,۴۴۷,۲۸۴)	(۵,۸۲۳,۳۷۱,۰۰۴)	۳۳۵,۷۹۰,۸۲۴,۹۴۱	*
مبین انرژی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۵۳,۰۹۶,۴۷۰	(۹۸,۷۹۱,۵۸۱,۶۰۰)	(۱۲۲,۰۲۸,۸۷۲)	(۶۴۲,۲۶۵,۴۷۸)	۲۸,۸۹۷,۲۲۰,۵۲۰	*
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۱,۸۹۶,۳۵۰	(۹۵,۳۴۳,۹۹۳,۵۱۶)	(۷۸,۱۳۸,۹۰۴)	(۴۱۱,۲۵۹,۴۸۵)	(۱۳,۵۸۱,۴۹۵,۵۵۳)	*
فجر انرژی خلیج فارس	۴۰,۱۲۷,۹۰۱	۶۳۹,۴۷۲,۶۷۲,۷۰۰	(۶۶۷,۰۰۳,۳۸۹,۰۶۹)	(۶۰۷,۴۹۸,۴۹۲)	(۳,۱۹۷,۳۶۲,۳۶۴)	۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۹۷۵	*
گروه مینا (سهامی عام)	۵۶,۰۶۱,۲۲۵	۹۰۹,۹۴۷,۹۵۴,۱۱۰	(۷۶۱,۵۰۳,۹۶۴,۳۱۷)	(۷۰۸,۶۷۹,۲۱۱)	(۴,۵۴۹,۷۳۹,۷۶۵)	۱۴۳,۱۸۵,۵۷۰,۸۱۷	*
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۳,۰۰۲,۲۹۹	(۳,۰۷۲,۶۸۷,۴۷۰)	(۳,۷۶۴,۷۸۰)	(۱۹,۸۱۵,۰۱۰)	۸۶۶,۷۳۵,۰۳۹	*
فدرسازی خاور	۱۵,۰۲۹,۷۷۶	۵۵,۵۶۲,۷۳۵,۱۸۵	(۶۵,۳۶۱,۱۴۵,۱۱۹)	(۵۳,۷۸۳,۶۶۴)	(۳۷۷,۸۱۳,۶۸۱)	(۱۰,۱۲۹,۰۰۷,۳۷۹)	*
پخش هجرت	۱,۷۹۵,۴۸۵	۴۵,۸۲۷,۸۷۷,۴۰۱	(۳۷,۸۳۷,۷۸۰,۹۳۷)	(۴۳,۵۳۴,۴۰۳)	(۲۲۹,۱۳۹,۳۸۶)	۷,۷۱۷,۴۲۰,۶۷۵	*
تولید ژلاتین کپسول ایران	۳,۶۸۰,۳۵۱	۴۱۴,۶۲۰,۳۲۵,۱۵۰	(۳۱۲,۳۶۶,۳۸۶,۴۴۵)	(۲۹۶,۱۳۲,۹۹۳)	(۲,۰۷۳,۱۰۱,۶۲۱)	۹۹,۸۸۴,۷۰۴,۰۹۱	*
ایران یاساتایورابیر	۳۴,۴۴۹,۲۳۹	۵۰۳,۰۸۹,۰۹۸,۰۰۰	(۳۸۵,۵۹۰,۴۳۵,۴۷۴)	(۳۷۵,۳۹۵,۴۴۳)	(۳,۵۱۵,۴۴۵,۴۹۰)	۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳	*
ذوب آهن اصفهان	۴,۲۷۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۰۸۳,۷۹۲	(۱,۹۷۶,۵۳۳,۶۹۸)	(۱,۷۶۵,۱۲۲)	(۹,۳۹۰,۴۱۹)	(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)	*
نفت پارس	۴,۸۹۲,۷۹۶	۴۵,۸۷۵,۳۸۳,۱۹۰	(۴۴,۳۳۱,۰۴۱,۵۹۸)	(۴۳,۵۸۰,۸۴۰)	(۳۲۹,۳۷۶,۹۱۶)	۱,۲۷۱,۳۸۳,۸۴۶	*
حقاری شمال	۱۰۰,۷۹۷,۸۰۵	۵۵۰,۷۶۶,۵۲۹,۱۴۶	(۵۶۳,۵۲۳,۴۲۹,۵۸۴)	(۳۷۰,۳۱۰,۹۵۴)	(۲,۷۵۳,۸۳۲,۶۴۷)	(۱۵,۸۸۰,۹۴۴,۰۳۳)	*
بانک ملت	۲,۳۵۵,۶۳۶,۲۳۴	۵,۹۶۷,۶۰۴,۸۸۵,۶۶۶	(۴,۷۸۳,۹۸۶,۷۳۶,۴۱۳)	(۵,۶۱۷,۷۲۵,۸۵۰)	(۲۹,۸۳۸,۰۲۴,۴۵۴)	۱,۱۴۸,۱۶۲,۳۹۸,۹۴۹	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۹۶,۲۸۷,۷۵۲	۳,۲۶۵,۶۲۲,۷۶۲,۵۱۱	(۳,۳۷۰,۳۲۴,۶۸۹,۱۵۸)	(۲,۸۷۳,۳۲۲,۲۷۵)	(۱۶,۳۲۸,۱۱۳,۷۷۵)	(۱۲۳,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)	*
بانک صادرات ایران	۳۳۹,۲۷۶,۰۰۰	۲۲۶,۴۹۵,۸۹۲,۰۰۰	(۳۲۷,۴۰۶,۴۶۳,۵۹۵)	(۲۲۴,۶۶۷,۰۰۴)	(۱,۱۸۲,۴۷۹,۴۶۱)	۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰	*
دارویی ره آورد تامین	۲۲,۱۶۷,۵۰۴	۳۸۰,۶۳۰,۳۶۳,۸۶۰	(۳۸۷,۸۰۵,۲۰۳,۹۵۳)	(۳۴۱,۵۹۳,۰۱۲)	(۱,۹۰۳,۱۵۱,۸۱۷)	۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۰۷۹	*
پخش البرز	۵۸,۵۰۰,۶۶۶	۲۶۳,۷۹۸,۸۶۵,۷۰۸	(۲۴۴,۳۹۸,۷۰۷,۳۵۵)	(۲۵۰,۶۰۶,۰۸۳)	(۱,۳۱۸,۹۹۴,۳۳۴)	۱۵,۸۳۰,۵۵۷,۹۳۶	*
زغال سنگ پروده طبس	۶,۲۵۲,۶۰۳	۶۵,۲۷۰,۹۱۰,۶۵۶	(۷۶,۵۹۶,۷۳۳,۰۰۶)	(۶۲,۰۰۷,۱۰۴)	(۳۲۶,۳۵۴,۵۵۱)	(۱۱,۷۱۴,۱۸۴,۰۰۵)	*
ایران خودرو	۲,۷۲۰,۶۹۱,۵۲۹	۲,۸۴۲,۹۷۸,۲۴۴,۹۲۲	(۲,۴۷۳,۸۴۸,۱۵۷,۶۱۸)	(۲,۷۰۰,۷۸۳,۴۳۰)	(۱۴,۲۱۴,۸۹۱,۲۳۵)	۳۵۲,۲۱۴,۴۱۲,۶۳۹	*
سیمان شرق	۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۸,۵۹۵,۶۰۰	(۱۲۰,۰۹۷,۰۳۴۲,۷۳۴)	(۱۳۲,۰۰۷,۹۶۷)	(۷۰۰,۰۴۲,۹۷۸)	۱۸,۲۰۶,۲۰۱,۹۲۱	*
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۶,۵۱۷,۸۷۶	۱۰۴,۸۰۱,۹۸۲,۳۶۰	(۹۹,۴۰۷,۷۱۲,۸۷۱)	(۹۸,۶۹۸,۶۷۳)	(۵۲۴,۰۰۹,۹۱۲)	۴,۷۷۱,۵۶۰,۹۰۴	*
داروسازی شهید قاضی	۴,۲۲۰,۴۶۶	۲۶,۳۱۶,۴۴۵,۹۰۰	(۲۸,۶۲۶,۷۲۶,۹۰۱)	(۲۵,۰۰۰,۵۱۲)	(۱۳۱,۵۸۲,۲۳۰)	(۲,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳)	*
بانک خاورمیانه	۱۲۷,۹۲۶,۳۵۳	۴۲۴,۱۲۳,۶۰۰,۹۰۹	(۳۵۲,۸۰۰,۲۶۲,۴۲۵)	(۴۰۴,۹۱۵,۶۰۱)	(۲,۱۲۰,۶۱۸,۰۰۸)	۶۸,۷۹۹,۸۰۴,۸۷۵	*
همکاران سیستم	۲۲,۲۸۹,۷۳۵	۶۹۳,۸۸۰,۰۶۷,۹۱۰	(۵۷۳,۶۲۵,۷۳۸,۲۵۳)	(۶۵۹,۱۸۲,۲۷۴)	(۳,۴۶۹,۴۰۰,۳۲۸)	۱۱۶,۱۲۵,۷۴۷,۰۵۶	*
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۸۴۰,۱۹۰	۷۹۴,۱۰۴,۵۷۰,۳۳۰	(۸۳۸,۲۴۳,۵۹۵,۱۴۰)	(۷۵۴,۲۹۳,۷۶۲)	(۳,۹۷۰,۵۲۳,۸۶۸)	(۴۸,۸۶۳,۹۴۱,۴۴۰)	*
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۴۹,۳۲۰,۷۴۴	۵۴۰,۴۶۸,۶۵۴,۲۰۱	(۴۱۱,۹۲۸,۸۱۷,۳۷۶)	(۵۱۳,۴۳۵,۶۱۴)	(۲,۷۰۰,۳۳۴,۳۵۴)	۱۲۵,۳۲۴,۰۵۸,۰۵۷	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۸,۰۶۸,۰۷۷	۱,۰۳۴,۷۱۶,۵۷۱,۰۶۱	(۱,۰۸۴,۲۷۸,۴۱۸,۸۵۵)	(۹۸۲,۹۷۴,۶۱۲)	(۵,۱۷۳,۵۸۲,۸۶۵)	(۵۵,۷۱۸,۴۰۵,۲۷۱)	*
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۴۶,۷۱۱,۵۱۶	۲۲۳,۰۶۰,۹۸۳,۴۹۷	(۲۱۲,۸۳۰,۱۴۴,۳۰۷)	(۲۱۱,۹۰۵,۱۷۵)	(۱,۱۱۵,۳۰۴,۹۱۴)	۸,۹۰۳,۶۲۹,۱۰۱	*
داروسازی کاسپین تامین	۶,۴۶۸,۳۶۱	۲۷۲,۷۵۸,۹۹۰,۵۵۰	(۲۳۳,۱۴۷,۱۶۰,۰۴۰)	(۲۵۹,۱۲۰,۵۵۲)	(۱,۴۶۳,۷۹۴,۹۷۲)	۳۷,۹۸۸,۹۱۵,۰۰۶	*
جمع نقل به صفحه بعد	-	۶۰,۲۷۸,۷۲۰,۷۸۲,۵۴۱	(۵۶,۳۲۸,۶۶۷,۰۴۹,۹۶۳)	(۵۲,۹۸۹,۸۳۹,۰۰۸)	(۳۰۱,۳۹۳,۶۰۴,۱۲۵)	۳,۵۹۵,۶۷۰,۲۸۹,۴۴۵	*



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)

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۶۰,۲۷۸,۷۲۰,۷۸۲,۵۴۱	(۵۶,۳۴۸,۶۶۷,۰۴۹,۹۶۳)	(۵۲,۹۸۹,۸۳۹,۰۰۸)	(۳۰۱,۳۹۳,۶۰۴,۱۲۵)	۳,۵۹۵,۶۷۰,۲۸۹,۴۴۵	۰
پلیمر آریا سلسول	۸۸۱,۸۴۷	۶۶,۳۴۷,۸۱۸,۶۰۰	(۶۸,۱۹۷,۷۰۰,۵۲۵)	(۶۲,۹۳۴,۴۹۳)	(۳۳۱,۱۳۹,۰۹۱)	(۲,۳۴۲,۰۵۵,۵۰۹)	۰
شرکت کیسون	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۹,۰۰۵۷,۸۶۵)	(۹۷۲,۷۹۵)	(۵۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۵۰,۶۶۰)	۰
ایران ترانسفو	۲۴۲,۶۶۷,۸۹۱	۷۲۴,۹۵۰,۸۳۲,۵۳۹	(۷۴۴,۴۳۹,۸۹۵,۳۷۸)	(۵۳۵,۳۵۱,۳۹۴)	(۳,۶۲۴,۷۵۴,۱۵۷)	(۲۱,۶۳۹,۱۶۸,۲۹۰)	۰
سیمان سیاهان	۳۲,۰۸۱,۱۹۳	۴۵۵,۴۳۷,۷۲۱,۰۵۰	(۳۳۴,۱۸۷,۶۰۰,۲۴۹)	(۳۵۵,۵۶۶,۴۳۸)	(۳,۲۷۷,۱۸۸,۶۱۱)	۱۲۸,۶۱۷,۳۶۵,۷۷۲	۰
بورس کالای ایران	۱۷۲,۹۸۸,۴۶۲	۱,۲۹۶,۰۰۳۶,۶۷۳,۳۴۰	(۱,۳۳۹,۸۶۴,۲۵۰,۷۸۲)	(۷۴۱,۷۷۳,۰۶۸)	(۶,۲۸۰,۱۸۳,۳۶۵)	(۵۱,۰۴۹,۵۳۳,۸۷۵)	۰
توکاریل	۷۱,۵۱۹,۲۸۴	۳۰۶,۹۲۴,۳۴۶,۸۷۸	(۳۳۴,۲۹۱,۱۲۱,۲۴۵)	(۲۹۱,۵۷۴,۰۳۲)	(۱,۵۳۴,۶۲۱,۷۲۴)	(۲۹,۱۹۲,۹۷۰,۳۲۳)	۰
فولاد آلیازی ایران	۵۵,۶۱۶,۲۶۰	۲۶۰,۴۸۵,۱۷۰,۷۶۲	(۳۳۳,۱۸۵,۰۹۸,۶۳۷)	(۲۴۷,۴۵۴,۳۳۶)	(۱,۳۰۲,۲۲۹,۸۳۸)	(۷۳,۲۴۹,۰۱۳,۰۴۹)	۰
سنگ آهن گهرزمین	۲۱,۶۸۲,۳۷۱	۳۳۰,۵۳۰,۲۷۳,۵۸۰	(۳۹۸,۱۰۰,۰۳۳,۴۶۷)	(۳۱۳,۰۸۲,۳۳۶)	(۱,۶۵۲,۶۵۱,۳۸۱)	۳۰,۴۶۴,۵۰۶,۳۹۶	۰
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۰۱,۱۴۹,۱۴۳	۴۲۷,۳۹۴,۹۲۷,۰۹۹	(۵۸۳,۴۴۳,۲۷۲,۷۳۱)	(۴۰۶,۰۳۱,۱۷۴)	(۲,۱۳۶,۹۷۴,۶۶۲)	(۱۵۸,۵۹۱,۳۴۱,۳۶۸)	۰
سرمایه گذاری ارس صبا	۹,۹۵۶,۰۸۸	۱۴۷,۹۵۹,۴۶۰,۹۰۰	(۱۹۱,۰۰۹,۱۹۱,۰۳۴)	(۱۱۴,۸۷۴,۳۱۱)	(۷۲۹,۷۷۷,۳۰۴)	(۴۳,۹۰۴,۰۱۷,۴۹۹)	۰
معننی املاح ایران	۸,۱۷۷,۹۶۳	۱۱۵,۵۰۰,۶۳۷,۱۱۰	(۱۴۳,۹۷۲,۹۵۹,۹۰۴)	(۱۰۹,۷۲۴,۵۱۴)	(۵۷۷,۵۰۳,۱۸۴)	(۲۹,۱۵۹,۵۵۰,۴۹۳)	۰
کوپر تاپر	۱۲۰,۵۷۲,۹۱۵	۷۹,۸۱۵,۹۳۵,۱۰۰	(۹۰,۰۰۸,۵۳۰,۷۰۳)	(۷۵,۸۲۴,۱۱۳)	(۳۹۹,۰۷۹,۶۷۴)	(۱۰,۷۴۷,۴۹۹,۳۸۹)	۰
دامداری تلیسه نمونه	۷,۴۵۰,۰۵۰	۲۸,۶۶۷,۷۹۲,۴۰۰	(۳۳,۶۶۶,۷۷۷,۳۵۳)	(۲۷,۲۳۳,۵۶۹)	(۱,۴۳۳,۸۵۹,۹۵۹)	(۴,۱۶۹,۵۷۷,۴۸۱)	۰
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۸,۲۳۰,۲۷۶)	(۱,۰۴۰,۶۱۵)	(۵,۳۷۲,۰۰۰)	(۱۴۰,۳۱۲,۸۹۱)	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۷۵۱,۹۴۸	۳۸,۱۷۹,۹۰۵,۳۵۰	(۳۳,۳۴۰,۶۳۵,۸۴۷)	(۳۶,۲۷۰,۵۶۹)	(۱۹۰,۸۹۹,۵۲۷)	۴,۶۱۲,۰۹۹,۴۰۷	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۰,۳۰۳,۳۱۰	۳۷۷,۸۰۵,۵۹۷,۲۱۲	(۳۵۵,۲۸۰,۸۵۵,۶۹۹)	(۳۵۸,۹۱۳,۵۵۳)	(۱,۸۸۹,۰۲۷,۹۸۵)	۲۰,۰۷۶,۸۰۰,۰۵۵	۰
سیمان آبیک	۱۰,۲۷,۲۷۲	۶۳,۱۵۷,۸۹۷,۱۴۰	(۶۹,۳۲۴,۴۱۵,۳۸۵)	(۵۹,۹۹۹,۸۱۶)	(۳۱۵,۷۸۹,۲۸۶)	(۶,۵۴۴,۳۰۷,۵۴۷)	۰
پتروشیمی تندگوین	۱۹,۲۲۹,۵۹۱	۲۰,۴۶۴,۵۰۳,۳۲۰	(۲۱۴,۸۳۵,۱۵۰,۳۸۳)	(۱۹۴,۴۰۸,۱۶۱)	(۱۰,۲۲۲,۴۵۴۸)	(۱۱,۴۱۰,۲۶۷,۷۵۳)	۰
پارس دارو	۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۸۴۴,۷۰۰	(۱,۶۶۰,۱۵۳,۴۶۲)	(۱,۸۱۴,۳۲۹)	(۹,۵۴۹,۲۲۳)	۲۳۸,۲۳۸,۶۸۶	۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۶۸۴,۰۸۲,۸۱۰	(۳۴۶,۱۶۷,۹۷۲,۰۰۰)	(۲۹۸,۹۴۵,۵۸۳)	(۱,۵۷۳,۴۲۰,۴۰۸)	(۳۳,۳۵۶,۳۵۵,۱۸۱)	۰
صنعت غذایی کورش	۹۲,۳۰۹,۳۱۳	۳۲۵,۶۰۶,۴۴۳,۰۹۷	(۳۳۹,۹۳۷,۷۸۴,۱۰۷)	(۳۰۹,۳۱۰,۸۵۸)	(۱,۶۳۸,۰۳۲,۲۰۹)	(۱۶,۲۶۸,۶۸۴,۰۷۷)	۰
پتروشیمی پارس	۱۹۴,۵۹۶,۲۳۳	۶۸۹,۰۴۵,۵۰۸,۳۱۳	(۴۸۸,۴۶۸,۴۳۲,۰۹۱)	(۶۵۴,۵۸۹,۱۸۰)	(۳,۴۲۵,۲۲۷,۵۲۷)	۱۹۶,۴۷۷,۲۶۹,۵۱۵	۰
صنایع مس افق کرمان	۶۱,۳۰۰,۳۵۶	۴۳۸,۵۷۵,۰۵۵,۲۳۱	(۲۶۷,۶۳۴,۵۹۶,۷۱۸)	(۴۰۵,۱۳۶,۴۹۳)	(۲,۱۹۳,۸۷۵,۲۷۶)	۱۶۸,۳۴۲,۴۴۶,۸۴۴	۰
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۷۷,۵۹۲,۲۸۰	۴۶۰,۶۷۷,۰۳۷,۹۹۰	(۴۸۳,۷۰۵,۴۸۱,۲۰۱)	(۴۲۷,۶۴۰,۱۳۴)	(۲,۳۰۳,۳۸۵,۱۹۸)	(۲۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۴۳)	۰
مجتمع پترو صنعت گامرون	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۵,۷۲۷,۷۷۳)	(۳,۹۹۶,۳۸۱)	(۱۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۴۹۴,۰۵۴)	۰
سیمان ساوه	۴۶,۳۹۷,۱۶۲	۴۰۰,۳۶۴,۸۷۸,۳۶۰	(۴۸۸,۶۹۹,۸۸۲,۲۰۴)	(۲۲۷,۳۴۹,۹۴۹)	(۲,۰۰۰,۱۸۲,۴۰۰)	(۵۰,۵۶۴,۱۷۸,۱۹۳)	۰
پارس مینو	۴۱,۷۸۵,۱۰۱	۱۶۵,۵۷۱,۶۱۷,۶۱۱	(۱۹۸,۸۲۵,۴۳۸,۵۵۳)	(۱۵۷,۴۹۱,۳۹۰)	(۸۲۷,۸۵۸,۰۹۳)	(۳۴,۲۳۸,۹۷۰,۴۳۳)	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۸۴۲,۲۷۹	۳۱,۳۱۶,۸۳۰,۷۹۰	(۳۲,۹۰۵,۹۳۱,۸۲۷)	(۲۹,۷۵۰,۳۸۲)	(۱۵۶,۵۸۴,۱۵۳)	(۱,۷۷۵,۴۳۵,۵۸۲)	۰
سیمان آرتا اردبیل	۵۶۴,۳۶۶	۳۵۰,۱۱۶,۲۹۴,۲۵۰	(۳۲۵,۷۱۴,۱۵۱,۵۵۹)	(۳۲۲,۶۰۵,۲۲۷)	(۱,۷۵۰,۵۸۲,۴۶۳)	۱۲۲,۳۱۹,۱۵۴,۸۹۲	۰
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۱	۴,۳۳۰,۶۳۰,۱۳۰	(۳۰,۴۴۳,۶۶۰)	(۲,۱۱۳,۹۶۳)	(۲۱,۶۵۳,۱۰۰)	۱,۳۶۰,۳۷۹,۴۰۷	۰
تولید مواد اولیه دارویش	۴,۳۶۱,۴۷۳	۲۷۸,۶۱۴,۱۷۱,۱۱۰	(۲۶۷,۱۰۶,۱۱۴,۴۴۵)	(۲۴۴,۶۷۷,۹۳۸)	(۱,۳۹۳,۰۷۰,۰۹۱)	۹,۸۵۰,۱۵۲,۶۳۶	۰
بالایش نفت تهران	۵۷۱,۲۷۲,۴۸۹	۱,۳۶۶,۹۲۷,۳۵۳,۶۴۷	(۱,۴۲۵,۴۰۴,۵۳۵,۸۳۰)	(۱,۲۹۶,۰۰۰,۷۹۸)	(۶,۸۳۴,۶۸۶,۷۵۹)	(۶۶,۵۹۷,۸۶۹,۷۴۰)	۰
دوده صنعتی پارس	۱۴,۲۵۴,۳۴۱	۱۱۲,۷۴۴,۳۴۴,۶۲۰	(۱۰۰,۵۳۹,۴۴۸,۸۸۹)	(۱۰۷,۰۰۵,۸۷۳)	(۵۶۳,۷۲۱,۶۸۱)	۱۱,۵۳۴,۰۵۸,۱۷۷	۰
سایپا	۹۱۲,۳۳۳,۵۶۹	۱,۳۹۱,۶۶۷,۰۹۵,۹۰۴	(۱,۳۱۴,۹۷۵,۱۸۱,۱۲۰)	(۱,۳۲۲,۰۶۸,۲۹۹)	(۶,۹۵۸,۳۳۵,۴۶۹)	۶۸,۴۱۱,۵۱۱,۰۱۶	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۹,۷۴۶,۰۰۰	۷۱۲,۸۹۴,۸۴۱,۰۴۰	(۴۸۲,۴۵۳,۳۳۴,۷۵۵)	(۳۹۰,۹۷۶,۵۲۹)	(۲,۵۴۶,۴۷۴,۲۰۳)	۲۲۵,۴۸۶,۰۵۵,۵۵۳	۰
جمع	-	۷۲,۳۵۲,۷۶۷,۵۳۰,۵۲۴	(۶۷,۹۱۶,۳۳۳,۵۶۶,۷۲۸)	(۶۳,۱۶۴,۲۱۱,۴۱۱)	(۳۶۱,۶۴۳,۸۲۷,۸۵۳)	۳,۹۱۲,۰۰۵,۹۱۴,۵۳۳	۰



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

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه

۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۱,۵۸۷)	۰	۰	(۱,۵۸۶)	۰
ح توسعه معدنی و صنعتی صابور	۹,۹۹۲,۲۸۰	۴۷,۰۰۷,۲۹۸,۲۰۱	(۴۶,۶۸۴,۳۸۱,۸۸۹)	۰	۰	۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲	۰
ح. زغال سنگ پروده طبس	۱۴,۸۵۰,۷۳۸	۴۹,۰۹۵,۱۹۱,۴۸۴	(۴۹,۱۰۸,۲۸۲,۷۶۸)	(۱۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۷۲,۰۹۰,۰۰۰)	(۹۸,۸۷۸,۳۹۷)	۰
جمع	-	۹۶,۱۰۲,۴۸۹,۶۸۶	(۹۵,۷۹۳,۵۶۶,۲۴۴)	(۱۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۷۲,۰۹۰,۰۰۰)	۲۲۴,۱۳۶,۴۲۹	۰

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۷,۸۳۰,۶۶۸)	۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲	۰
مراجعه مادریران- تاک ۰۶۰۶۲۶	۳۵۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۸۰۰,۲۶۱,۱۲۷)	(۳۵,۰۱۶,۴۷۴)	(۲۳,۹۱۱,۲۷۷,۶۰۱)	۰
جمع	-	۲,۸۴۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۱,۳۴۷,۱۳۶,۱۲۷)	(۱۳۲,۸۴۷,۱۴۲)	(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)	۰

۴-۱۶ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴۰۹,۶۷۱	۳,۸۴۳,۳۱۸,۴۷۴,۰۲۶	(۲,۶۳۴,۹۸۷,۸۸۲,۷۶۹)	(۹,۰۳۵,۲۱۹,۳۸۶)	۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۰
جمع	-	۳,۸۴۳,۳۱۸,۴۷۴,۰۲۶	(۲,۶۳۴,۹۸۷,۸۸۲,۷۶۹)	(۹,۰۳۵,۲۱۹,۳۸۶)	۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۰



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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)				
عنوان	تعداد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۶/۰۷-۲۶۰۰	-	۱۳۴,۸۱۴,۶۷۲	(۳۴,۷۰۲)	(۱۳,۰۰۰)	۱۳۴,۷۶۶,۹۷۰	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۷/۰۴-۲۴۰۰	-	۱,۷۲۵,۸۴۸	(۲۰۰,۵۴۶)	(۱۸۷,۷۶۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۳۸,۶۹۸)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۷/۰۴-۲۶۰۰	-	۲۰۸,۹۲۹,۱۳۵	(۱,۵۲۳,۶۷۷)	(۲۶۰,۷۹۹,۰۰۰)	(۵۳,۳۹۳,۵۴۲)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۴۰۰	-	(۲۱,۸۳۳,۵۸۷,۱۴۹)	(۱۲۲,۳۴۹)	(۱۱۴,۸۷۴,۰۰۰)	(۲۱,۹۴۸,۵۸۳,۴۹۸)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۶۰۰	-	۵,۹۱۹,۵۴۱,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۴۹۲)	(۷۰,۳۵۸,۷۵۰)	۵,۸۴۷,۱۸۲,۷۵۸	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۸۰۰	-	۴۷۶,۵۲۱,۰۰۰	(۱,۱۰۱,۵۰۶)	(۷۹۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۶۵۰,۵۰۶)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۲۰۰	-	(۲۱,۴۷۶,۷۸۸,۳۶۲)	(۱,۳۴۸,۹۲۵)	(۲۱۵,۵۵۶,۰۰۰)	(۲۱,۶۹۳,۶۹۳,۳۸۷)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۴۰۰	-	(۱۷,۳۵۷,۷۴۰,۲۳۵)	(۴۴۱,۰۰۶)	(۷,۶۳۳,۷۵۰)	(۱۷,۳۶۵,۸۱۴,۹۹۱)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۶۰۰	-	(۲۹,۴۵۵,۳۵۲,۶۵۷)	(۸,۴۸۷)	(۴۴۵,۵۰۰)	(۲۹,۴۵۵,۸۰۶,۶۴۴)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۸۰۰	-	(۷,۶۲۴,۸۰۲,۴۶۵)	(۱۹,۸۲۰)	(۴۳۷,۳۴۶,۲۵۰)	(۸,۰۶۲,۰۶۸,۵۳۵)	*
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۰۷/۲۵-۲۰۰۰	-	(۳,۹۶۶,۶۴۶,۱۸۸)	(۳۷۵,۷۸۵)	(۵۶۰,۹۲۵۰)	(۳,۹۷۲,۶۳۱,۲۲۳)	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۲۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۸۰۹)	(۴۹,۵۰۰)	۳۲,۸۳۷,۶۹۱	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۶۰۰	-	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۷۳)	(۶۱۹,۴۶۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۵۲۴,۲۷۳)	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۰۸/۳۰-۲۲۰۰	-	(۴,۷۳۴,۵۹۸,۲۳۰)	(۷۸۷,۱۵۲)	(۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۴,۷۴۱,۶۶۵,۳۸۳)	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۰۸/۳۰-۲۴۰۰	-	(۹۵۶,۷۸۰,۶۹۶)	(۱۵۰,۹۰۳)	(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۳۸۱,۵۹۹)	*
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۵/۰۳-۱۱۰۰	-	۴۸,۳۸۶,۰۸۴	(۸,۳۵۸,۷۴۴)	-	۴۰,۰۲۷,۳۴۰	*
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۱۰۰	-	۱۷۶,۳۲۴,۳۲۱	(۱۲۹,۰۹۸)	-	۱۷۶,۱۹۵,۱۲۳	*
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰	-	(۲۰۰,۰۵۰,۵۴۹)	(۳,۶۱۱,۶۳۸)	-	(۲۰۳,۶۶۲,۱۸۷)	*
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۹۵۰	-	(۱,۳۳۲,۲۶۶,۶۹۶)	(۸۲۳,۹۰۰)	-	(۱,۳۳۳,۰۹۰,۵۹۶)	*
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۸۵۰	-	(۳,۸۴۵,۶۶۵,۰۹۵)	(۹۸۵,۱۷۴)	-	(۳,۸۴۶,۶۵۰,۲۶۹)	*
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۳۰۰۰	-	۱۳,۷۶۰,۹۵۹,۵۶۷	(۲۷۵,۵۱۷)	-	۱۳,۷۶۰,۶۸۴,۰۵۰	*
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۲۰۰	-	۸,۳۴۹,۰۰۰	(۲۱۷,۵۸۷)	-	۸,۱۳۱,۴۱۳	*
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۰۰۰	-	۲۵,۵۲۴,۹۴۷	(۶,۶۹۸,۳۶۶)	-	۱۸,۸۲۶,۵۸۱	*
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۴۰۰	-	۳,۷۸۰,۱۴۷,۳۴۴	(۲,۴۸۹,۰۶۱)	-	۳,۷۷۷,۶۵۸,۲۸۳	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۳۰۰۰	-	۱۴,۰۲۷,۷۳۱,۰۰۰	(۶۷۳,۴۰۷)	-	۱۴,۰۲۷,۰۵۷,۵۹۳	*
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۳۲۵۰	-	۳,۱۹۹,۹۷۳,۰۰۰	(۸,۹۲۳,۹۱۰)	-	۳,۱۹۱,۰۴۹,۰۹۰	*
جمع نقل به صفحه بعد	-	(۷۰,۸۰۵,۳۵۱,۵۰۴)	(۴۱,۴۷۷,۸۳۴)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	(۷۳,۶۱۵,۴۳۸,۳۳۸)	*



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)

ادامه یادداشت ۱۶-۵

عنوان	تعداد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	•
جمع نقل از صفحه قبل	-	(۷۰,۸۰۵,۳۵۱,۵۰۴)	(۴۱,۴۷۷,۸۳۴)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	(۷۳,۶۱۵,۴۳۸,۳۳۸)	•
اختیار شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۱,۳۵۴,۷۰۸,۴۳۷	(۳,۱۴۷,۴۷۱)	-	۱,۳۵۱,۵۶۰,۹۶۶	•
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۳,۹۵۵,۳۴۳,۴۵۹	(۱,۶۷۷,۷۸۳)	-	۳,۹۵۳,۶۶۵,۶۷۶	•
اختیار شستا-۱۶۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۱,۰۸۳,۳۶۶,۵۹۷	(۹۷۹,۹۶۵)	-	۱,۰۸۳,۳۸۶,۶۳۲	•
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	-	۲۳۸,۸۴۵,۴۷۴	(۱,۸۰۴,۷۴۷)	-	۲۳۷,۰۴۰,۷۲۷	•
اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	(۴,۷۷۰,۰۱۲,۷۴۱)	(۴۷۶,۲۳۷)	-	(۴,۷۷۰,۴۸۸,۹۷۸)	•
اختیار شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	۹,۶۰۹,۹۰۹,۵۷۲	(۹۹,۱۷۹)	-	۹,۶۰۹,۸۱۰,۳۹۳	•
اختیار شستا-۱۶۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	۲,۶۱۷,۱۹۱,۱۷۸	(۴۰۹,۶۰۰)	-	۲,۶۱۶,۵۸۱,۵۷۸	•
اختیار شستا-۲۷۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۱۴۰,۸۷۳,۲۳۵	(۱۲۳,۸۶۲)	-	۱۴۰,۷۵۰,۳۷۳	•
اختیار فملی-۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	-	۳۲,۹۱۵,۷۰۹,۶۷۰	(۵,۱۱۳,۴۳۰)	-	۳۲,۹۱۰,۵۹۷,۲۴۰	•
اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	-	۱۵,۰۰۱,۵۱۳,۸۰۵	(۳,۶۴۹,۱۰۴)	-	۱۴,۹۹۷,۸۶۴,۷۰۱	•
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	-	۱۵,۱۸۲,۹۳۸,۲۰۸	(۱,۳۳۰,۵۷۸)	-	۱۵,۱۸۱,۶۰۷,۶۳۰	•
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	-	۴۲,۴۸۹,۶۷۶,۷۱۹	(۴,۶۲۳,۳۷۱)	-	۴۲,۴۸۵,۰۵۳,۳۴۸	•
اختیار شستا-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	۴۸,۹۹۷,۵۲۴,۸۸۳	(۹۹,۱۱۴)	-	۴۸,۹۹۷,۴۲۵,۷۶۹	•
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۰۳	-	(۷۰,۷۳۷,۴۰۲,۴۸۵)	(۱,۵۵۶,۲۱۹)	-	(۷۰,۷۳۸,۹۵۸,۷۰۴)	•
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۰۶	-	۵,۱۲۰,۴۹۵,۷۸۷	(۳۸۳,۸۳۶)	-	۵,۱۲۰,۱۱۱,۹۵۱	•
اختیار خسپا-۶۰۳-۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	۳,۴۴۱,۰۸۷,۰۴۵	(۴,۳۵۸,۹۶۲)	-	۳,۴۳۶,۷۲۸,۰۸۳	•
اختیار وبملت-۱۵۲۶-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	-	۴۷,۹۵۴,۷۳۹	(۳۴۵,۸۴۶)	-	۴۷,۶۰۸,۸۹۳	•
اختیار خودرو-۶۴۷-۱۴۰۴/۰۲/۰۷	-	۶,۸۹۹,۶۱۳,۳۴۶	(۴,۳۷۸,۵۶۴)	-	۶,۸۹۵,۲۳۴,۷۸۲	•
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۳	-	(۲۸۷,۱۷۱,۹۳۸)	(۱,۱۴۸,۴۱۹)	-	(۲۸۸,۳۲۰,۳۵۷)	•
اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	۱,۷۱۴,۹۶۵,۷۹۰	(۱۰,۸۳۰,۷۵۳)	-	۱,۷۰۴,۱۳۵,۰۳۷	•
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	۳۴۰,۰۲۴,۴۹۱	(۴۱۰,۰۰۳)	-	۳۳۹,۸۱۴,۴۸۸	•
اختیار تجارت-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	۱,۶۱۴,۸۳۸,۰۸۲	(۸۳۴,۷۲۹)	-	۱,۶۱۴,۰۰۳,۳۵۳	•
اختیار تجارت-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	(۳,۴۹۵,۴۴۱,۷۳۳)	(۱,۶۲۰,۰۶۴)	-	(۳,۴۹۷,۰۴۱,۷۹۷)	•
اختیار تجارت-۲۸۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	(۲۰,۶۱۰,۶۳۱)	(۱,۳۰۰)	-	(۲۰,۶۱۱,۹۳۱)	•
اختیار تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	۱,۴۷۶,۶۰۳	(۳,۸۸۵,۷۰۰)	-	(۲,۴۰۹,۰۹۸)	•
اختیار خسپا-۶۰۳-۱۴۰۴/۰۳/۲۸	-	۱۷,۷۳۲,۲۸۲,۳۶۳	(۱,۳۱۰,۶۵۳)	-	۱۷,۷۳۱,۰۷۱,۷۱۰	•
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۳۰۰,۱۹۳,۳۲۲	(۱۸,۷۷۶,۴۰۰)	-	۲۸۱,۴۱۶,۹۲۲	•
اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۱۲,۷۰۴,۲۵۳,۵۰۴	(۲۶,۰۷۹,۹۰۰)	-	۱۲,۶۷۸,۱۷۳,۶۰۴	•
اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۴,۶۲۳,۳۳۶,۳۲۷	(۸۱۱,۲۵۰)	-	۴,۶۲۲,۵۲۵,۰۸۷	•
جمع نقل به صفحه بعد	-	۷۸,۰۱۳,۱۵۱,۶۱۳	(۱۴۱,۴۴۲,۸۷۳)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	۷۵,۱۰۲,۰۹۹,۷۴۰	•



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

ادامه یادداشت ۵-۱۶

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

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

عنوان	تعداد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	*
جمع نقل از صفحه قبل	-	۷۸,۰۱۲,۱۵۱,۶۱۳	(۱۴۱,۴۴۲,۸۷۳)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	۷۵,۱۰۲,۰۹۹,۷۴۰	-
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۱۶,۱۳۷,۴۸۷,۴۳۳	(۱۱,۴۸۷,۴۰۰)	-	۱۶,۱۲۶,۰۰۰,۰۳۳	-
اختیار شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۳۳۵,۷۶۹,۴۷۱	(۷,۰۳۵,۸۷۵)	-	۳۲۸,۷۳۳,۵۹۶	-
اختیار وبملت-۱۹۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	۷۳۴,۲۰۹,۱۴۰	(۷۹,۱۰۷,۰۰۰)	-	۶۵۵,۱۰۲,۱۴۰	-
اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	۱,۷۳۵,۱۳۳,۴۵۷	(۲۱,۵۵۵,۶۰۰)	-	۱,۷۱۳,۵۶۷,۸۵۷	-
اختیار وبملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	۵,۷۱۲,۱۲۸,۱۳۲	(۷۶۳,۳۷۵)	-	۵,۷۱۱,۳۶۴,۷۵۷	-
اختیار وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	۲,۸۳۹,۸۴۶,۶۱۸	(۴۴,۵۵۰)	-	۲,۸۳۹,۸۰۲,۰۶۸	-
اختیار شپنا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	(۳,۲۹۲,۸۲۵,۴۲۳)	(۴۳,۷۲۴,۶۲۵)	-	(۳,۲۳۶,۵۵۰,۰۵۸)	-
اختیار شپنا-۴۲۲۵-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	(۸,۸۷۲,۳۶۹,۸۲۳)	(۵۶۰,۹۲۵)	-	(۸,۸۷۲,۹۳۰,۷۴۸)	-
اختیار وبصادر-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	۲,۷۳۱,۹۵۸,۴۳۰	(۴,۹۵۰)	-	۲,۷۳۱,۹۵۳,۴۸۰	-
اختیار وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	(۷۵۴,۸۴۶,۵۱۳)	(۶۱,۹۴۶,۰۰۰)	-	(۸۱۶,۷۹۲,۵۱۳)	-
اختیار وبصادر-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	-	(۱۴۶,۸۸۸,۱۱۲)	(۲۶,۷۱۶)	-	(۱۴۶,۹۱۴,۸۲۸)	-
اختیار وبصادر-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	(۱,۲۸۵,۳۱۸,۳۹۲)	(۶۲۸,۰۰۰)	-	(۱,۲۸۵,۹۴۶,۳۹۲)	-
اختیار وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	(۲,۰۶۸,۰۶۴,۰۶۰)	(۶۲۰,۸۷۶)	-	(۲,۰۶۸,۹۸۴,۹۳۶)	-
اختیار وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	۱۵,۱۵۸,۶۶۸,۶۸۵	(۳۲۸,۰۰۰)	-	۱۵,۱۵۸,۳۴۰,۶۸۵	-
اختیار وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	۱,۱۹۵,۹۶۲,۶۱۳	(۸۰۴,۳۸۱)	-	۱,۱۹۵,۱۵۸,۲۳۲	-
اختیار وتجارت-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	۱۴,۷۲۶,۱۵۳,۶۷۲	(۴,۵۷۳)	-	۱۴,۷۲۶,۱۴۹,۰۹۹	-
اختیار وتجارت-۸۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	۳,۸۸۲,۸۱۳,۷۷۲	(۷۷۴,۹۳۰)	-	۳,۸۸۲,۰۳۸,۸۴۲	-
اختیار خودرو-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	۳۹,۴۵۶,۳۳۶,۱۹۲	(۹۷۹,۲۵۸)	-	۳۹,۴۵۵,۳۵۶,۹۳۴	-
اختیار خودرو-۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	۶۷۹,۸۸۵,۴۱۸	(۲,۶۲۸,۰۰۲)	-	۶۷۷,۲۵۷,۴۱۶	-
اختیار وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	-	۲,۷۸۷,۴۱۷,۴۶۲	(۳,۲۳۸,۶۹۶)	-	۲,۷۸۴,۱۷۸,۷۶۶	-
اختیار خ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸	-	(۳۱۱,۶۵۶,۷۸۹)	(۶۷۳,۲۱۴)	-	(۳۱۲,۳۳۰,۰۰۳)	-
اختیار خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۴	-	۳۱۷,۳۲۴,۲۲۰	(۵,۳۶۴,۰۰۹)	-	۳۱۱,۹۶۰,۲۱۱	-
اختیار خسپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	(۴۸۴,۱۲۳,۳۳۳)	(۲۵۸,۹۳۲)	-	(۴۸۴,۲۸۲,۲۶۵)	-
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴	-	۸,۵۷۴,۴۲۵	-	-	۸,۵۷۴,۴۲۵	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۰۳	-	-	-	-	۲,۱۴۶,۳۴۶	-
جمع	-	۱۶۹,۳۳۵,۷۱۸,۳۹۸	(۳۸۴,۰۰۳,۷۶۰)	(۲,۷۶۸,۶۰۹,۰۰۰)	۱۶۶,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴	-



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۲۴۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	(۹۶,۳۱۱,۷۸۶,۳۵۳)
۱۷-۲ زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۴۶۶,۸۵۳,۰۰۳,۷۱۹	(۳۰,۶۶۶,۳۳۸,۵۷۴)
۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله	۱,۷۹۱,۷۴۵,۰۹۶	(۱,۴۷۰,۵۴۰,۴۴۴)
جمع	۱,۷۳۳,۴۲۶,۰۵۲,۸۴۶	(۱,۲۸,۹۶۱,۷۹۰,۳۷۱)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پتروشیمی ممسنی	۶,۹۷۱,۱۱۹	۸۶,۷۲۰,۷۲۰,۳۶۰	(۹۸,۲۲۳,۱۸۴,۵۴۱)	(۸۲,۲۸۴,۶۸۴)	(۴۲۳,۶۰۳,۶۰۳)	(۱۲,۱۱۸,۴۵۲,۴۶۷)	(۴,۳۶۲,۴۷۵,۷۱۲)
پدیده شیمی قرن	۷۲,۷۱۸,۴۸۰	۹۴۵,۳۴۰,۲۴۰,۰۰۰	(۹۲۷,۰۰۱,۸۳۰,۷۰۱)	(۸۹۸,۰۰۷۳,۲۲۸)	(۴,۷۲۶,۷۰۱,۲۰۰)	۲,۶۹۷,۱۳۴,۸۷۱	۹,۰۷۰,۳۰۸,۷۳۵
نیروکلر	۲۳,۷۲۴,۲۰۱	۲۵۷,۴۰۷,۵۸۰,۸۵۰	(۲۶۳,۷۹۹,۱۳۰,۷۷۸)	(۲۴۴,۵۳۷,۲۰۲)	(۱,۲۸۷,۰۰۳۷,۹۰۴)	(۷,۹۲۳,۱۱۵,۰۳۴)	.
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۱	۸۰,۸۵۰,۴۶۰,۲۰۰	(۷,۰۶۰,۸۷۰,۷۷۴)	(۷,۶۸۰,۷۹۴)	(۴۰,۴۲۵,۳۳۱)	۹۷۶,۰۶۹,۴۰۱	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۶,۰۳۸,۷۷۵	۲۲۴,۲۲۲,۰۷۴,۵۰۰	(۲۲۵,۱۰۰,۳۳۸,۳۷۴)	(۲۱۳,۰۰۱,۹۷۱)	(۱,۱۳۱,۱۱۰,۳۷۲)	(۲,۱۲۳,۳۸۵,۲۱۷)	.
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۲,۶۸۷,۴۶۸)	(۳,۳۱۷,۴۰۰)	(۱۷,۴۶۰,۰۰۰)	۳۹۸,۵۳۵,۱۳۲	.
حمل و نقل گهرتربار سیرجان	۱۵۶,۱۶۰,۵۵۲	۶۸۱,۱۷۲,۳۲۷,۸۲۴	(۷۳۷,۱۴۹,۳۷۶,۸۵۹)	(۶۴۷,۱۱۳,۷۱۱)	(۳,۴۰۵,۸۶۱,۶۳۹)	(۶۰,۰۲۰,۰۲۴,۳۸۶)	۶,۴۸۰,۵۵۶,۸۴۷
شرکت کیسون	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۰۰۷,۹۳۴,۶۸۳)	(۶۶۲,۶۳۲,۰۰۰)	(۳,۴۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۰۴,۱۷۷,۸۸۳)	.
ایران ترانسفو	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۲)	(۱,۴۰۳,۲۰۷,۰۰۰)	(۷,۳۸۵,۳۰۰,۰۰۰)	۵۸,۵۳۱,۷۴۹,۲۳۸	.
سیمان سیاهان	۴۵,۹۴۰,۶۹۵	۸۷۳,۷۹۲,۰۱۸,۹۰۰	(۲۶۸,۱۱۳,۱۲۲,۹۲۸)	(۸۳۰,۰۱۲,۴۱۸)	(۴,۲۶۸,۹۶۰,۰۹۴)	۴۰۰,۴۷۹,۸۳۳,۴۶۰	.
بورس کالای ایران	۵۰۰,۵۹۱,۸۱۳	۳,۲۳۷,۳۲۷,۲۵۴,۶۷۱	(۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶)	(۳,۰۷۵,۴۶۰,۸۹۲)	(۱۶,۱۸۶,۶۳۶,۳۷۳)	۲۰۹,۳۹۶,۹۵۹,۴۸۰	.
تراکتورسازی ایران	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	۲۷۴,۳۴۷,۸۲۰,۳۸۰	(۲۸۶,۵۹۲,۲۵۳,۹۱۳)	(۲۶۰,۶۳۰,۴۲۹)	(۱,۳۷۱,۷۳۹,۱۰۲)	(۱۳,۸۷۶,۸۰۳,۰۶۴)	.
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۷,۲۱۵,۸۰۶	۲۸,۴۱۳,۳۰۱,۴۶۴	(۲۸,۵۸۲,۱۳۳,۳۴۳)	(۲۶,۹۹۲,۶۳۶)	(۱۴۲,۰۶۶,۵۰۷)	(۱۰,۳۳۷,۸۹۱,۰۲۳)	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۱۵,۶۷۵	۲۸,۳۹۳,۰۶۵,۵۰۰	(۲۸,۳۳۶,۴۷۱,۰۱۴)	(۲۶,۹۷۲,۴۱۴)	(۱۴۱,۹۶۵,۳۲۸)	(۱۱۳,۳۴۴,۲۵۴)	.
سیمان صوفیان	۴۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۸,۴۸۷,۴۶۰,۹۰۵)	(۵۴۹,۲۸۰,۳۵۰)	(۲,۸۹۱,۴۷۵,۰۰۰)	۲۴۶,۳۶۶,۸۲۸,۴۴۵	۵۵۰,۷۲۴,۴۶۷,۱۸۳
پالایش نفت اصفهان	۶۰۱۶۰۰,۱۹۲	۲,۰۷۰,۷۱۱,۲۰۲,۸۶۴	(۲,۳۷۷,۳۸۶,۶۶۴,۹۵۰)	(۱,۹۶۷,۱۷۵,۷۳۸)	(۱۰,۳۵۳,۵۵۶,۵۱۴)	(۳۱۸,۹۹۶,۰۹۴,۳۳۸)	(۱۶۶,۹۸۱,۱۹۵,۰۱۵)
نفت سیاهان	۲,۵۸۹,۲۰۱	۱۴,۴۷۳,۶۳۳,۵۹۰	(۱۷,۲۲۶,۵۷۶,۲۹۴)	(۱۳,۷۴۹,۹۵۲)	(۷۲,۳۶۸,۱۶۸)	(۲,۸۳۹,۰۶۰,۸۲۴)	.
گروه صنعتی بارز	۳۰,۵۰۳,۱۱۱	۲۵۱,۹۵۵,۶۹۶,۸۶۰	(۲۹۴,۴۴۱,۸۳۶,۴۹۶)	(۲۳۹,۳۵۷,۹۱۲)	(۱,۲۵۹,۷۷۸,۴۸۴)	(۴۳,۹۸۵,۳۷۶,۰۳۲)	.
ملی صنایع مس ایران	۲۳,۷۵۴,۵۷۳	۱۶۰,۵۸۰,۹۱۳,۴۸۰	(۱۴۹,۸۰۱,۳۸۷,۰۹۹)	(۱۵۲,۵۵۱,۸۶۸)	(۸۰۲,۹۰۴,۵۶۷)	۹,۸۲۴,۰۶۹,۹۴۶	۸۸,۵۵۹,۹۴۴,۳۶۲
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۷۱,۲۵۰,۵۲۵	۱,۷۵۹,۸۸۷,۹۶۷,۵۰۰	(۱,۲۰۶,۳۲۲,۹۲۷,۶۱۷)	(۱,۶۷۱,۸۹۳,۵۶۹)	(۸,۷۹۹,۴۳۹,۸۳۸)	۵۴۳,۰۹۳,۷۰۶,۶۷۶	(۲۳,۷۸۵,۱۶۸,۹۷۶)
کشت و دامداری فکا	۶۱,۶۴۹,۸۹۲	۱۸۷,۴۱۵,۶۷۱,۶۸۰	(۱۹۹,۳۵۸,۷۸۴,۲۵۵)	(۱۷۸,۰۴۴,۸۸۸)	(۹۳۷,۰۷۸,۳۵۸)	(۱۳,۰۵۸,۲۳۵,۸۲۱)	.
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۲)	(۲,۶۰۹,۸۸۸)	(۱۳,۷۳۶,۲۵۰)	۳۹۵,۵۳۵,۲۷۰	.
پخش هجرت	۷۰۰۹۸,۴۳۷	۱۸۰۹۳,۹۱۵,۹۱۳	(۱۷,۶۷۱,۰۳۸,۱۷۰)	(۱۷,۱۸۹,۲۲۰)	(۹۰,۴۶۹,۵۸۰)	۳۱۵,۳۳۸,۹۴۳	۹,۹۷۶,۰۳۰,۷۶۵
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۳,۸۶۷,۷۹۰,۸۰۲,۵۳۶	(۱۳,۸۵۳,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۲)	(۱۳,۱۷۴,۴۰۱,۳۶۲)	(۶۹,۳۳۸,۹۵۴,۰۱۱)	۹۳۱,۶۹۱,۶۴۵,۷۱۹	(۲۳,۶۶۷,۵۳۱,۸۱۱)



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

ادامه یادداشت ۱-۱۷

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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۳,۸۶۷,۷۹۰,۸۰۲,۵۴۶	(۱۲,۸۵۳,۵۸۵,۸۰۱,۵۴۴)	(۱۲,۱۷۴,۴۰۱,۲۶۴)	(۶۹,۳۳۸,۹۵۴,۰۱۱)	۹۳۱,۶۹۱,۶۴۵,۷۱۹	(۳۴,۹۶۹,۵۳۱,۸۱۱)
حفری شمال	۱۰۱,۷۱۸,۸۱۸	۴۸۸,۲۵۰,۳۲۶,۴۰۰	(۵۷۱,۸۲۶,۴۹۸,۰۰۲۷)	(۴۶۳,۸۳۷,۸۱۰)	(۳,۴۴۱,۴۵۱,۶۳۲)	(۸۶,۴۸۱,۲۶۱,۰۶۹)	۹,۵۷۹,۴۰۹,۵۹۹
کویر تایر	۲۵,۰۹۴,۸۶۲	۱۷۵,۹۱۴,۹۸۲,۶۲۰	(۱۸۷,۴۹۱,۷۲۱,۸۷۳)	(۱۶۷,۱۱۹,۲۳۳)	(۸۷۹,۵۷۴,۹۱۳)	(۱۲,۶۲۳,۴۳۳,۴۰۰)	-
دامداری تلیسه نمونه	۸۶,۷۴۵,۰۶۷	۳۰۲,۹۱۳,۷۷۳,۹۶۴	(۳۷۰,۵۶۱,۹۱۳,۴۰۳)	(۲۸۷,۷۶۸,۰۸۵)	(۱,۵۱۴,۵۶۸,۸۷۰)	(۶۹,۴۵۰,۴۸۶,۳۹۴)	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۰۰,۷۵۱	۹,۴۴۵,۳۳۴,۵۵۰	(۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱)	(۸,۹۷۳,۰۶۸)	(۴۷,۲۲۶,۶۷۳)	۲۵۸,۴۵۹,۳۳۸	-
بانک اقتصاد نوین	۳۸۴,۰۷۸,۴۹۴	۱,۴۱۰,۳۳۶,۳۲۹,۹۶۸	(۱,۲۷۵,۱۲۵,۴۹۰,۹۲۷)	(۱,۳۳۹,۸۱۹,۴۱۸)	(۷۰,۵۱۶,۸۱,۱۵۰)	۱۲۶,۸۱۹,۲۳۸,۴۷۳	-
سیمان آبیک	۵۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۱۷۲,۶۶۳,۷۴۸)	(۳۱۴,۷۵۴,۰۰۰)	(۱,۶۵۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۸۲۴,۰۱۷,۷۴۸)	-
بانک ملت	۱,۱۵۴,۳۳۱,۶۲۱	۱,۳۸۶,۳۳۲,۱۷۶,۸۲۱	(۱,۳۷۹,۹۷۰,۷۲۵,۵۴۳)	(۱,۳۱۶,۹۲۰,۵۶۸)	(۶,۳۱۱,۱۶۰,۸۸۴)	(۱,۹۸۶,۶۳۰,۱۷۴)	(۳۷,۱۴۳,۶۰۲,۱۵۹)
پخش البرز	۹۴,۵۳۳,۷۸۳	۵۱۳,۳۷۳,۱۰۳,۸۶۰	(۴۱۷,۳۳۱,۶۲۷,۸۳۴)	(۴۸۶,۷۵۴,۲۴۹)	(۲,۵۶۱,۸۶۵,۵۱۹)	۹۲,۰۹۲,۸۵۶,۰۵۸	-
زغال سنگ پروده طیس	۸,۸۵۰,۷۳۹	۲۷,۴۰۱,۸۸۷,۹۴۴	(۴۳,۵۲۷,۹۳۴,۴۰۶)	(۳۶,۰۳۱,۷۹۴)	(۱۳۷,۰۰۹,۴۴۰)	(۱۶,۳۸۹,۰۸۷,۶۹۵)	-
ایران خودرو	۵۸۱۴,۱۰۵,۳۳۸	۳,۳۷۷,۹۹۵,۳۰۱,۷۲۸	(۳,۱۷۶,۹۴۴,۲۰۹,۳۴۱)	(۳,۲۰۹,۰۹۵,۴۴۱)	(۱۶,۸۸۹,۹۷۶,۰۰۷)	۱۸۰,۹۵۱,۹۲۰,۶۸۹	۴,۴۰۶۶۰,۷۷,۷۳۰
سیمان شرق	۳۴,۱۱۵,۰۵۸	۵۳۹,۳۵۹,۰۶۶,۹۸۰	(۴۴۲,۴۴۳,۶۹۳,۹۹۷)	(۵۱۲,۳۹۱,۱۱۴)	(۴,۶۹۶,۷۹۵,۴۳۵)	۹۳,۷۰۶,۱۸۶,۵۳۴	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۱,۹۵۹,۷۳۸	۶۸۳,۱۰۴,۵۴۴,۶۴۰	(۶۳۹,۹۸۶,۱۴۶,۳۵۴)	(۶۴۸,۹۴۴,۳۰۸)	(۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۳)	۳۳,۰۵۳,۹۳۶,۳۰۵	-
سیمان تهران	۹۵,۴۵۵,۸۷۱	۹۱۷,۳۳۰,۹۲۰,۳۱۰	(۸۵۰,۰۶۹,۳۳۰,۰۵۸)	(۸۷۱,۴۶۹,۳۷۴)	(۴,۵۸۶,۶۵۴,۶۰۴)	۶۱۸,۰۳۰,۶۸,۲۷۶	(۱۴,۱۱۷,۳۳۳,۱۲۸)
صنایع خاکچینی ایران	۱۵,۳۵۴,۷۴۷	۳۱۲,۰۰۸,۴۹۰,۴۰۰	(۲۷۹,۰۴۰,۳۳۹,۲۳۱)	(۲۷۹,۰۴۰,۳۳۹,۲۳۱)	(۱,۵۸۶,۶۵۴,۶۰۴)	۳۱,۱۱۱,۶۶۹,۴۷۸	۱۲۷,۳۱۱,۷۵۸
کلر پارس	۴۹,۴۷۰,۳۱۸	۲۳۶,۷۱۵,۴۷۱,۶۳۰	(۲۵۴,۲۲۸,۲۷۴,۴۷۳)	(۲۲۴,۸۷۹,۶۹۸)	(۱,۱۸۳,۵۷۷,۳۵۸)	(۱۸,۹۲۱,۴۵۹,۸۹۸)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۷۰۰,۱۹۲,۳۸۳)	(۵,۷۸۴,۰۷۵)	(۳۰,۴۴۲,۵۰۰)	۱,۹۸۳,۰۸۱,۰۴۲	-
پتروشیمی پردیس	۵,۲۸۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۰,۹۳۰,۱۵۶,۸۸۰)	(۱,۳۴۶,۰۴۳,۶۰۰)	(۷۰,۸۴۴,۰۰۰)	۱۹۷,۵۳۷,۳۵۹,۵۲۰	۲۵۰,۳۹۶,۳۱۹,۴۱۸
تایدواتر خاورمیانه	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳	۱,۳۱۰,۴۸۰,۹۱۳,۱۹۰	(۱,۴۸۸,۴۶۹,۰۸۶,۱۸۹)	(۱,۱۴۹,۹۵۶,۸۶۸)	(۶۰,۵۲۴,۰۴۰,۵۶۶)	(۳۸۵,۱۹۰,۵۳۴,۴۳۳)	-
صنایع مس افق کرمان	۲۰,۹۰۸,۳۷۲	۱۳۰,۸۸۶,۴۰۸,۷۲۰	(۹۴,۵۰۹,۷۶۶,۸۷۰)	(۱۲۴,۲۴۲,۰۸۸)	(۴۵۴,۴۳۲,۰۴۴)	۳۵,۵۹۷,۸۶۷,۷۱۸	(۳۵,۷۰۲,۵۳۹,۰۴۵)
مجتمع پترو صنعت گامرون	۱,۲۵۲,۱۲۷	۲۱۰,۷۳۲,۹۷۰,۴۱۰	(۲۳,۱۳۷,۶۰۲,۶۳۸)	(۳۰,۰۱۹,۶۳۳)	(۱۰۵,۳۶۶,۴۸۷)	(۲,۱۸۹,۶۹۱,۳۴۸)	-
سیمان ساوه	۲۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۷۶,۳۸۴,۴۳۰,۹۴۹)	(۱,۹۷۳,۲۳۳,۱۲۵)	(۱۰,۳۸۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۱,۵۵۵,۵۹۱,۵۷۴)	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۰۱۹,۳۳۳,۹۴۱)	(۷۱۰,۱۱۵,۵۰۰)	(۲,۷۳۷,۴۵۰,۰۰۰)	۹۴,۰۲۳,۱۰۰,۵۵۹	-
لیزینگ ایران	۷۳۹,۴۲۷	۱,۱۶۸,۲۹۴,۶۶۰	(۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴)	(۱,۰۹۸,۸۰۰)	(۵,۸۴۱,۴۷۳)	(۱۴۹,۸۳۲,۲۴۷)	-
بانک تجارت	۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۴۰۶,۴۱۹,۶۶۱)	(۳۶۰,۵۵۶,۳۵۰)	(۱,۸۹۷,۶۶۵,۰۰۰)	(۶۲,۱۳۱,۶۴۱,۰۱۱)	-
تولید برق عسلویه مینا	۲۵۵,۹۸۶,۴۴۱	۱,۰۶۷,۷۱۹,۴۴۵,۴۱۱	(۹۸۵,۷۵۷,۸۶۹,۳۷۰)	(۱,۰۱۴,۳۳۳,۴۷۳)	(۵,۳۳۸,۵۹۷,۲۲۷)	۷۵۶,۰۸۶۴۵,۳۴۱	-
پارس مینو	۱۵۷,۰۱۴,۷۳۹	۶۶۸,۵۶۸,۷۵۸,۶۶۲	(۷۴۴,۳۵۵,۶۸۱,۹۸۷)	(۶۳۵,۱۴۰,۳۲۱)	(۳,۳۴۲,۸۴۳,۷۹۳)	(۷۹,۶۶۴,۹۰۷,۴۴۹)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۵۶,۳۷۴,۴۶۳	۹۶۹,۶۴۰,۷۶۳,۶۰۰	(۱,۰۶۳,۷۹۳,۲۶۸,۱۹۳)	(۹۲۱,۱۵۸,۷۲۵)	(۴,۸۴۸,۲۰۳,۸۱۸)	(۹۸,۹۴۰,۸۶۷,۱۳۶)	-
مهرمام مین	۹۹۹,۹۹۹	۵,۱۳۹,۹۹۴,۶۰۰	(۳,۰۴۴,۴۶۷,۵۸۱)	(۴,۸۸۲,۹۹۵)	(۲۵,۶۹۹,۹۷۴)	۲۰,۶۴,۹۴۴,۳۱۰	-
پالایش نفت تهران	۸۰۸,۰۹۸,۱۸۱	۲,۰۰۴,۸۹۱,۵۸۷,۰۶۱	(۲,۰۵۵,۰۵۳,۰۸۴,۵۱۰)	(۱,۹۰۴,۶۴۷,۰۰۸)	(۱۰,۰۲۴,۴۵۷,۹۳۵)	(۶۲,۰۹۰,۶۰۲,۳۹۲)	-
همکاران سیستم	۵۲,۰۱۹,۹۴۴	۱,۷۲۷,۰۶۲,۱۴۰,۸۰۰	(۱,۴۴۴,۵۸۳,۶۷۳,۸۰۲)	(۱,۶۴۰,۷۰۹,۰۳۴)	(۸,۶۳۵,۳۱۰,۷۰۴)	۲۷۲,۲۰۲,۴۴۷,۲۶۰	۲۷,۲۱۴,۰۳۱,۴۸۰
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۱۱,۳۸۸,۰۵۷	۱۲۳,۱۰۴,۸۹۶,۱۷۰	(۹۴۸,۰۷۶,۰۷۲,۲۱۶)	(۱۱۶,۹۴۹,۶۵۱)	(۶۱۵,۵۲۴,۴۸۱)	۲۷,۵۶۴,۸۱۴,۸۲۲	(۱۶,۵۵۲,۷۵۴,۸۲۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۸,۷۴۳,۲۷۰	۲۶۷,۴۶۶,۴۶۳,۹۰۰	(۳۱۵,۶۹۳,۹۳۰,۹۰۰)	(۲۵۴,۰۹۳,۱۴۰)	(۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۱۴)	(۴۹,۸۱۸,۸۹۳,۴۵۴)	۲۸,۵۴۷,۸۶۱,۸۶۸
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۷,۴۰۲,۷۸۲,۳۳۶,۰۸۵	(۳۵,۹۱۵,۴۵۴,۳۷۷,۷۵۱)	(۳۵,۵۳۲,۶۴۳,۱۲۴)	(۱۸۷,۰۱۳,۹۱۱,۱۷۸)	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	۱۹۱,۷۸۵,۶۸۱,۸۸۶



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

ادامه یادداشت ۱-۱۷						
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۳۷,۴۰۲,۷۸۲,۲۳۶,۰۸۵	(۳۵,۹۱۵,۴۵۴,۳۷۷,۷۵۱)	(۳۵,۵۳۲,۶۴۳,۱۲۴)	(۱۸۷,۰۱۳,۹۱۱,۱۷۸)	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱
سرمایه گذاری سپه	•	•	•	•	•	•
فجر انرژی خلیج فارس	•	•	•	•	•	•
گروه صنعتی سپاهان	•	•	•	•	•	•
سیمان فارس و خوزستان	•	•	•	•	•	•
داروسازی سینا	•	•	•	•	•	•
کاشی الوند	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری سبحان	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	•	•	•	•	•	•
پتروشیمی کازرون	•	•	•	•	•	•
فولاد آلیازی ایران	•	•	•	•	•	•
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	•	•	•	•	•	•
فترسازی خاور	•	•	•	•	•	•
تولید پلاستیک کپسول ایران	•	•	•	•	•	•
ایران یاساتایرورابر	•	•	•	•	•	•
نفت پارس	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری ارس صبا	•	•	•	•	•	•
دارویی ره آورد تامین	•	•	•	•	•	•
فولاد مبارکه اصفهان	•	•	•	•	•	•
سپید ماکیان	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	•	•	•	•	•	•
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	•	•	•	•	•	•
توسعه معادن وفازات	•	•	•	•	•	•
صنعت غذایی کورش	•	•	•	•	•	•
توسعه معدنی و صنعتی صباپور	•	•	•	•	•	•
آریان کیمیا تک	•	•	•	•	•	•
سپیدار سیستم آسیا	•	•	•	•	•	•
نیان الکترونیک	•	•	•	•	•	•
معدنی و صنعتی گل گهر	•	•	•	•	•	•
ج توسعه معدنی و صنعتی صباپور	•	•	•	•	•	•
تولید مواد اولیه داروپخش	•	•	•	•	•	•
سایپا	•	•	•	•	•	•
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	•	•	•	•	•	•
پانک خاورمیانه	•	•	•	•	•	•
پالایش نفت بندرعباس	•	•	•	•	•	•
جمع	-	۳۷,۴۰۲,۷۸۲,۲۳۶,۰۸۵	(۳۵,۹۱۵,۴۵۴,۳۷۷,۷۵۱)	(۳۵,۵۳۲,۶۴۳,۱۲۴)	(۱۸۷,۰۱۳,۹۱۱,۱۷۸)	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱
						(۹۶,۳۱۱,۷۸۶,۲۵۳)

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
۱۹۱,۷۸۵,۶۸۱,۸۸۶	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	(۱۸۷,۰۱۳,۹۱۱,۱۷۸)	(۳۵,۵۳۲,۶۴۳,۱۲۴)	(۳۵,۹۱۵,۴۵۴,۳۷۷,۷۵۱)	۳۷,۴۰۲,۷۸۲,۲۳۶,۰۸۵	-
۱۲,۱۸۱,۰۵۹,۴۴۸	•	•	•	•	•	•
۱۱,۹۹۷,۳۲۸,۰۰۰	•	•	•	•	•	•
۱۶,۲۶۸,۴۳۶,۷۹۲	•	•	•	•	•	•
(۱۶,۶۸۰,۰۸۲,۵۷۹)	•	•	•	•	•	•
(۴,۲۸۹,۴۵۱,۵۳۰)	•	•	•	•	•	•
۵,۰۸۶,۲۴۳,۱۷۲	•	•	•	•	•	•
۴۵,۳۲۲,۱۱۲,۷۵۰	•	•	•	•	•	•
۱۹,۲۵۲,۹۴۸,۵۴۱	•	•	•	•	•	•
(۱۴,۱۴۴,۹۷۰,۳۵۸)	•	•	•	•	•	•
(۸۵,۲۸۷,۱۶۶,۰۲۷)	•	•	•	•	•	•
۲۸,۹۴۱,۶۰۴,۳۶۵	•	•	•	•	•	•
۲,۵۲۰,۸۳۳,۷۰۵	•	•	•	•	•	•
(۱۳,۶۳۵,۸۱۹,۶۷۸)	•	•	•	•	•	•
(۳۵,۶۸۹,۳۴۴,۴۳۲)	•	•	•	•	•	•
۳,۳۸۰,۸۴۶,۲۳۳	•	•	•	•	•	•
(۷,۴۴۴,۸۸۱,۳۳۵)	•	•	•	•	•	•
(۱۱,۹۵۴,۵۱۱,۸۸۱)	•	•	•	•	•	•
(۵۵,۹۳۰,۳۸۹,۴۹۵)	•	•	•	•	•	•
۱,۸۷۸,۴۸۲,۰۸۹	•	•	•	•	•	•
(۱۰,۱۷۶,۱۳۵,۹۷۳)	•	•	•	•	•	•
(۱۰,۹۶۲,۹۷۹)	•	•	•	•	•	•
(۱۷,۱۰۳,۰۲۳,۰۸۰)	•	•	•	•	•	•
(۱۰,۷۶۹,۹۵۰)	•	•	•	•	•	•
(۱۱,۳۸۸,۱۷۷,۱۴۸)	•	•	•	•	•	•
۳,۴۰۳,۶۸۹,۷۹۵	•	•	•	•	•	•
۴,۷۶۰,۹۱۱,۳۱۸	•	•	•	•	•	•
۱۹,۳۶۴,۶۰۹,۰۰۰	•	•	•	•	•	•
(۴,۱۹۷,۱۳۶,۱۸۶)	•	•	•	•	•	•
(۳۳۳,۰۱۶,۳۱۱)	•	•	•	•	•	•
۲۲,۴۵۵,۹۶۰,۱۵۹	•	•	•	•	•	•
(۵,۹۴۸,۲۱۹,۴۹۴)	•	•	•	•	•	•
(۳۵,۳۲۴,۹۱۱,۸۱۷)	•	•	•	•	•	•
(۱,۱۱۰,۱۶۴,۷۰۰)	•	•	•	•	•	•
(۱۷۴,۱۹۵,۰۰۹,۵۶۳)	•	•	•	•	•	•
(۹۶,۳۱۱,۷۸۶,۲۵۳)	۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	(۱۸۷,۰۱۳,۹۱۱,۱۷۸)	(۳۵,۵۳۲,۶۴۳,۱۲۴)	(۳۵,۹۱۵,۴۵۴,۳۷۷,۷۵۱)	۳۷,۴۰۲,۷۸۲,۲۳۶,۰۸۵	-



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

۲-۱۷- 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 ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳	.	.	.	.	.	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)
جمع		.	.	.	.	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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	۷۷۸,۸۰۶	۷,۴۷۶,۵۴۵,۳۸۸,۰۶۰	(۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰)	(۱۷,۹۴۳,۷۰۸,۹۳۱)	.	۴۶۶,۸۵۳,۰۰۳,۷۱۹
جمع	-	۷,۴۷۶,۵۴۵,۳۸۸,۰۶۰	(۶,۹۹۱,۷۴۸,۶۷۵,۴۱۰)	(۱۷,۹۴۳,۷۰۸,۹۳۱)	.	۴۶۶,۸۵۳,۰۰۳,۷۱۹

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارخ خودرو- ۵۰۰-۵۰۸-۱۴۰۴/۰۵	۵۷,۱۷۴,۰۰۰	۷,۵۴۶,۹۶۸,۰۰۰	(۶,۰۰۶,۵۴۰,۰۴۰)	(۱,۹۴۳,۴۸۷)	.	۱,۵۳۸,۴۸۴,۴۷۳
اختیارخ خودرو- ۶۰۰-۵۰۸-۱۴۰۴/۰۵	۱۰۹,۹۰۶,۰۰۰	۵,۷۱۵,۱۱۲,۰۰۰	(۵,۴۶۰,۳۷۹,۷۱۶)	(۱,۴۷۱,۶۴۱)	.	۲۵۳,۲۶۰,۶۴۳
اختیارخ شستا- ۱۱۰۰-۱۱۰۳-۱۴۰۳/۰۵	.	.	.	.	.	.
جمع		۱۳,۲۶۲,۰۸۰,۰۰۰	(۱۱,۴۶۶,۹۱۹,۷۵۶)	(۳,۴۱۵,۱۲۸)	.	۱,۷۹۱,۷۴۵,۰۹۶



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

۱۸- سود سهام

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

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳	۱,۰۰۰	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳,۰۰۰	(۲۳,۳۱۳,۹۷۳,۱۲۹)	۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	*
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳۸۴,۰۷۸,۴۹۴	۲۴۰	۹۲,۱۷۸,۸۳۸,۵۶۰	(۱۲,۷۳۳,۰۸۶,۳۱۸)	۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	*
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۷۰۶,۳۳۹	۱,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۳۳۹,۰۰۰	*	۱۹,۷۰۶,۳۳۹,۰۰۰	*
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۳۲,۷۱۵,۶۴۳	۲,۳۰۰	۷۵,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۰	(۹,۷۷۵,۶۹۹,۳۸۵)	۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۵۱۵	*
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷۹,۱۳۶,۵۹۴	۳۷۰	۱۰۳,۳۸۰,۵۳۹,۷۸۰	*	۱۰۳,۳۸۰,۵۳۹,۷۸۰	*
ایران ترانسفو	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۵۳۹,۷۱۳,۸۹۱	۱۳۵	۷۲,۸۶۱,۳۷۵,۳۸۵	(۹,۵۰۳,۶۵۷,۶۴۶)	۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۷۳۹	*
دارویی رازک	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	۱,۱۷۹,۵۶۷	۱	۱,۱۷۹,۵۶۷	(۱۴۸,۳۲۹)	۱,۰۳۱,۲۳۸	*
سیمان تهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹۵,۴۵۵,۸۷۱	۱,۰۵۰	۱۰۰,۲۲۸,۶۶۴,۵۵۰	(۱۴,۳۴۹,۹۲۹,۱۱۳)	۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	۷۱,۳۱۹,۶۲۰,۸۶۲
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۲۵,۶۳۱,۷۶۱	۱,۴۲۰	۳۶,۶۵۳,۴۱۸,۲۳۰	(۵,۰۰۷,۰۶۰,۶۸۱)	۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	*
سیمان آرتا اردبیل	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۴,۶۹۳,۳۷۰	۴,۸۰۰	۲۲,۵۲۸,۱۷۶,۰۰۰	*	۲۲,۵۲۸,۱۷۶,۰۰۰	*
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	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۸۲,۰۶۹,۳۸۸	۲۹۰	۷۱,۰۰۷,۰۲۲,۳۲۰	(۸,۰۳۳,۸۷۹,۸۰۰)	۶۲,۹۷۳,۱۴۲,۵۲۰	*
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳,۵۲۵,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۴۲,۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰	*	۴۲,۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰	*
لاپراوار داروسازی دکتر عبیدی	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۵۹,۵۰۶,۵۸۲	۹۰	۵,۳۵۵,۵۹۲,۳۸۰	*	۵,۳۵۵,۵۹۲,۳۸۰	*
سیمان آبیک	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۳,۶۲۷,۲۷۲	۶,۸۱۰	۲۴,۷۰۱,۷۲۲,۳۲۰	(۲,۹۷۶,۱۱۱,۱۲۳)	۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	*
معدنی املاج ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۸,۱۲۷,۹۶۳	۱,۹۴۰	۱۵,۷۶۸,۳۴۸,۲۲۰	(۱,۸۵۷,۸۹۰,۳۷۴)	۱۳,۹۱۰,۴۵۷,۸۴۶	*
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۰	۵۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۰,۸۴۷,۹۱۵)	۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	*
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۸,۹۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۱,۰۹۳,۷۱۷)	۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳	*
حقاری شمال	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۰۱,۷۱۸,۸۱۸	۷۵۰	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	(۱۰,۸۰۸,۷۴۵,۶۵۲)	۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۹,۱۲۱,۰۳۴,۱۹۹
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	۵,۴۵۶,۵۲۵	۳۷,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	*	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	*
پخش البرز	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۰,۵۲۳,۴۳۳)	۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	*
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۵۸۹,۲۰۱	۸۰۰	۲,۰۷۱,۳۶۰,۸۰۰	(۲۹۵,۵۶۱,۱۷۱)	۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹	*
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷	۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۹,۳۴۷,۹۴۴)	۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	*
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۵۲۳,۹۷۸,۰۸۴	۳۵۰	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	*	۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	*
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۲۱,۴۹۳,۶۱۶	۴,۵۰۰	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	*	۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰	*
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۸۶,۷۴۵,۰۶۷	۵۱۰	۴۴,۳۳۹,۹۸۴,۱۷۰	(۶,۳۶۷,۹۸۱,۲۹۶)	۳۷,۹۷۱,۰۰۸,۸۷۴	*
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۳,۹۹۶,۳۴۰	۹۵۷	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰	*	۲۲,۹۶۴,۴۰۱,۶۸۰	*
همکاران نیسیستم	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۴۷,۶۱۷,۲۸۳	۲,۰۰۰	۹۵,۲۳۴,۵۶۶,۰۰۰	*	۹۵,۲۳۴,۵۶۶,۰۰۰	*
مجمع پترو صنعت گامرون	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۲۵۲,۱۲۷	۲۰	۲۵,۰۴۲,۵۴۰	(۳,۵۶۰,۶۹۰)	۲۱,۴۸۱,۸۵۰	*
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶۶,۰۵۰,۵۲۵	۱,۱۶۰	۷۶,۶۱۸,۶۰۹,۰۰۰	(۱۰,۳۲۷,۲۸۴,۶۵۷)	۶۶,۲۹۱,۳۲۴,۳۴۳	۵۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶۱,۶۴۹,۸۹۲	۳۸۰	۲۳,۴۲۶,۹۵۸,۹۶۰	(۲,۳۰۷,۲۳۵,۳۸۳)	۲۰,۱۱۹,۷۲۳,۵۷۷	*
سپهرغ	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۵,۳۸۲,۱۸۰	۲۰۰	۱۷,۰۷۶,۴۳۶,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۵۸۴,۶۳۸)	۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	*
بورس کالای ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۷۹,۷۵۹,۳۰۶	۱۶۵	۶۲,۶۶۰,۳۸۵,۴۹۰	(۸,۹۴۰,۹۵۶,۷۶۷)	۵۳,۷۱۹,۴۲۸,۷۲۳	*
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	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۹۱,۹۲۶,۴۱۵	۱,۰۷۶	۲۰۶,۵۱۲,۸۲۲,۵۴۰	(۲۳,۸۸۹,۹۷۱,۸۰۲)	۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۰۰۲,۶۵۲,۳۸۴	۱۵۰	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	*	۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	*
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱	۱۵	۱۵	(۳)	۱۳	*
حمل و نقل گهرترابر سرجان	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۱۹۴,۶۹۱,۷۹۵	۴۳	۸,۳۷۱,۷۴۷,۱۸۵	(۹۷۷,۴۶۳,۵۳۵)	۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۵۰	*
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۰,۹۰۸,۳۷۲	۷۰۰	۱۴,۶۳۵,۸۶۰,۴۰۰	(۲,۰۶۶,۳۳۹,۱۱۵)	۱۲,۵۶۹,۵۲۱,۲۸۵	۲۹,۳۰۱,۱۶۱,۱۶۱
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۹۲,۱۱۱,۰۰۰	۵۶۰	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰	*	۵۴,۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰	*
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۰۰,۷۵۱	۴,۴۰۰	۸۸۳,۳۰۴,۴۰۰	*	۸۸۳,۳۰۴,۴۰۰	*
تولید انرژی برق شمس پارسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	*
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۷,۳۱۵,۸۰۶	۲۰	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	(۷۷,۲۹۳,۹۴۹)	۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	*
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۶,۲۱۷)	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	*
توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	۳۷,۳۹۸,۶۳۹,۸۵۸
داروسازی سینا	*	*	*	*	*	*	۲,۴۵۴,۰۴۴,۷۴۷
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	*	۲۲,۰۲۶,۳۲۳,۴۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	*	۱۳۶,۴۱۵,۲۳۲,۱۰۳
فولاد الیازی ایران	*	*	*	*	*	*	۸۴,۵۶۵,۹۲۸,۶۴۸
پالایش نفت بندرعباس	*	*	*	*	*	*	۱۲۸,۶۶۲,۷۴۵,۳۴۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	*	*	*	*	*	*	۳۴,۱۲۷,۵۴۸,۸۴۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	*	*	*	*	*	*	۳۱,۳۹۸,۴۳۰,۹۹۰
بانک خاورمیانه	*	*	*	*	*	*	۱۸,۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	*	۱۸,۶۲۳,۹۱۵
جمع				۲,۶۱۷,۳۶۰,۸۰۲,۰۳۲	(۲۱۵,۲۶۷,۹۳۳,۹۲۵)	۲,۴۰۲,۰۹۲,۸۶۸,۱۰۷	۷۸۳,۹۳۰,۹۶۹,۰۹۴



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 و سپرده های بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۴۷,۷۶۱,۸۵۶,۷۹۵
جمع		۶۴,۸۰۹,۰۳۱,۴۵۳
		۶۴,۸۰۹,۰۳۱,۴۵۳

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
مرابحه مادیران-تاک ۰۶۰۶۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳.۰۰٪	۲۶,۱۱۴,۲۸۷,۵۲۳	۰
مرابحه کرمان موتور-تاک ۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳.۰۰٪	۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰	۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸
جمع			۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳	۱۷,۰۴۷,۱۷۴,۶۵۸

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	مختلف	۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷	۰	۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷	۴۲۳,۴۹۷,۲۶۷
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	مختلف	۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲	۰	۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	-	مختلف	۹۴۹,۹۶۵,۴۳۲,۱۶۰	(۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱)	۹۴۹,۵۴۲,۳۳۸,۲۹۹	۴۷,۳۳۸,۳۵۹,۵۲۸
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	مختلف	۱۳,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	۰	۱۳,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶	۰
جمع			۱,۰۱۹,۷۳۵,۱۰۱,۲۱۵	(۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱)	۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴	۴۷,۷۶۱,۸۵۶,۷۹۵



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	۱۱۸,۸۷۳,۸۷۰,۱۷۶
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	۲۰,۹۶۰,۸۵۷,۳۱۱
مدیر - مبتنی بر عملکرد	۲۰۷,۶۵۵,۲۰۷,۱۳۷	.
متولی	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	۹۱,۸۰۳,۳۶۴
حسابرس	۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۲۹,۷۴۹
جمع	۷۳۱,۵۲۶,۵۷۱,۷۱۴	۲۱,۴۷۸,۶۹۰,۳۲۴

* افزایش هزینه ارکان صندوق نسبت به دوره گذشته به دلیل صدور مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ می باشد که فعالیت صندوق در دوره گذشته به مدت ۲۸ روز بوده است.

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 تاسیس	۲۲۰,۴۸۱,۶۹۴	۱۷,۴۶۹,۸۶۱
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	۵,۷۲۳,۱۹۴,۳۵۰	۲۱۸,۷۰۳,۱۵۲
هزینه نرم افزار	۸,۹۳۵,۴۹۶,۲۲۱	۴۵۲,۶۱۷,۵۹۲
هزینه کارمزد بانکی	۸۸,۴۰۵,۱۲۲	۴,۱۷۵,۷۲۸
هزینه تصفیه	۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸	۵۵۱,۵۸۵,۳۶۲
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	.



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	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۳۲۹,۴۱۷,۵۳۸,۱۱۴)	(۱۰,۷۴۴,۹۳۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۵۸۸,۷۲۰,۱۷۳,۷۷۲	۱۸۸,۶۸۲,۷۸۴,۵۰۶	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 نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)					سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ترنج	مدیر صندوق/مدیر ثبت	
۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰		۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰		دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	مدیر صندوق/مدیر ثبت	
۰.۰۰٪	۰		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری پایا سپیدار	مدیر صندوق/مدیر ثبت	
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۰		دارنده واحد ممتاز	سید علی هاشمی فشارکی	مدیر صندوق/مدیر ثبت	
۰.۰۰٪	۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	امیر ندیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته	
۰.۰۰٪	۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	محمد امین خلیلی		
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۰۰٪	۰	ممتاز - نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا نجارپور		
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	عفاف دلیل		
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۰۰٪	۰	ممتاز - نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	حوری طهماسبکی		
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰		۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰		جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
(۲۰,۹۶۱,۸۵۷,۳۱۱)	(۲۲۶,۹۹۹,۲۴۸,۷۴۱)	طی سال مالی	۵۱۱,۵۵۷,۳۹۴,۷۶۹	کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج	
-	(۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷)	طی سال مالی	۲۰۷,۶۵۵,۲۰۷,۱۳۷	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد			
(۹۱,۸۰۳,۲۶۴)	(۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰)	طی سال مالی	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	
(۴۲۶,۰۳۹,۷۴۹)	(۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	میانفت و همکاران	
۳,۹۹۷,۵۱۶,۸۶۸	-	طی سال مالی	۲۹,۹۹۳,۷۷۷,۱۵۲	کارمزد	کارگزاری	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	
۲۸۴,۳۶۷,۵۲۳	-	طی سال مالی	۱,۱۴۷,۴۸۳,۹۷۶	کارمزد	کارگزاری	ارگزاری بورس بیمه ایران	
۲۳۳,۷۰۷,۲۰۱	-	طی سال مالی	۳۷۲,۸۷۸,۱۱۱	کارمزد	کارگزاری	ارگزاری کارآمد	
-	۱۳۷,۳۱۶,۲۲۵,۲۵۱	طی سال مالی	۱۸,۹۴۰,۹۵۸,۵۰۴	کارمزد	کارگزاری	ارگزاری بانک پاسارگاد	
-	۹۵۱,۲۲۱,۱۰۴,۱۰۴	طی سال مالی	۷۰,۶۳۲,۶۲۵,۸۴۶	کارمزد	کارگزاری	آرامد - بورس کالا	
-	-	طی سال مالی	۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸	هزینه مالی	کارگزاری	ارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	
(۱۶,۹۶۴,۰۹۸,۷۳۲)	۶۵۲,۴۷۱,۶۵۳,۷۹۷		۹۰۲,۰۵۷,۳۱۰,۱۱۱	جمع		ارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

