

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
-	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ترنج	هادی جوهری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۳۲۸۸ نزد سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

صورت خالص دارایی ها

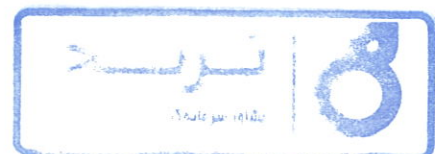
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۷,۱۴۷,۶۸۰,۶۵۱,۹۵۸	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۹,۶۳۸,۹۴۲,۸۳۹	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶
۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۹,۸۵۶,۲۷۸,۵۲۲	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸
۸ حساب های دریافتنی	۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹	۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴
۹ جاری کارگزاران	۸۰,۸۵۴,۱۰۰,۴۰۳	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵
۱۰ سایر دارایی ها	۹,۸۲۳,۱۳۱,۱۸۹	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳
جمع دارایی ها	۳۷,۹۴۱,۴۴۳,۵۷۳,۰۶۰	۵۲,۱۸۷,۸۴۳,۱۳۴,۱۵۹
بدهی ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۳۰,۳۳۵,۰۶۰,۹۸۱	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۰,۷۳۴,۱۷۳,۳۱۰	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶
جمع بدهی ها	۱۵۱,۰۶۹,۲۳۴,۲۹۱	۴۴۳,۰۵۰,۱۸۰,۰۹۵
خالص دارایی ها	۳۷,۷۹۰,۳۷۴,۳۳۸,۷۶۹	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۴۱۰	۱۴,۶۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی	۱۵,۰۲۱	۱۳,۸۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۸,۴۱۹	۱۶,۴۳۸

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



صندوق سرمایه گذاری
سهامی اهرمی نارنج
شماره ثبت ۵۷۳۷۰





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

صورتح گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		
تعداد	مبالغ	تعداد	مبالغ	
۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۰,۸۲۳,۲۲۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره - ممتاز
۵۱۶,۴۷۴,۱۶۶	۵,۱۶۴,۷۴۱,۶۶۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۸۳,۶۶۸	۸,۲۷۶,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره - عادی
(۶۰,۳۴۸,۷۲۱)	(۶۰۳,۴۸۷,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۲۵۳,۰۰۲)	(۱,۶۹۲,۵۳۰,۰۰۲,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره - ممتاز
(۱,۶۹۵,۲۶۳,۵۷۹)	(۱۶,۹۵۲,۶۲۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۹,۷۹۳,۷۵۸)	(۱۲,۷۹۷,۳۷۷,۵۸۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره - عادی
		.	(۷۸۸,۵۸۳,۲۰۲,۰۰۷۲)	سود(زیان) خالص
.	(۵,۰۹۱,۰۵۷,۹۲۸,۸۶۷)	.	(۱۶۳,۲۹۴,۴۴۹,۷۹۱)	تعدیلات
۲,۳۰۲,۸۵۶,۱۹۳	۳۷,۷۹۰,۳۷۴,۳۳۸,۷۶۹	۲,۳۴۹,۷۸۸,۳۹۵	۲۳,۴۴۶,۰۴۲,۴۵۱,۴۶۲	

صندوق سرمایه گذاری
سهامی اهرمی نارنج
شماره ثبت ۵۷۳۷۰

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلنار | کد پستی: ۱۹۱۵۶۷۳۹۳۷
تلفن: ۰۲۱-۷۹۳۲۶ | www.narenj.fund

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز - نوع اول	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	۹۵۰,۰۰۰	۹.۵
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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 اندازه گیری 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 سهم.

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 آن ها. بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار بعلاوه سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد بورس ها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵ / ۰) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبته 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۱۲۵,۶۴۵,۶۰۱,۵۴۶	۱,۳۶۷,۲۱۲,۰۶۴,۶۳۵	۳۶.۰٪	۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۳	۱,۴۶۸,۲۷۱,۴۹۳,۰۰۰	۳۸.۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۲۵۴,۸۷۴,۳۸۱,۷۳۳	۲,۶۳۷,۱۰۴,۴۳۳,۹۲۷	۶۰.۵٪	۳,۰۹۴,۵۰۲,۶۳۶,۱۳۱	۳,۱۵۷,۲۰۳,۶۰۳,۴۱۹	۶۰.۵٪
فعالیه های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۳۶۰,۶۰۲,۸۵۹,۹۲۷	۴,۵۳۹,۹۲۳,۰۴۷,۶۶۸	۱۱.۹۷٪	۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶	۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶	۶.۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۶۹,۶۸۶,۱۱۰,۶۵۱	۶۵۸,۴۵۱,۹۲۹,۳۳۶	۱.۷۴٪	۷۴۴,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷	۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸	۱.۲۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۸۳۶,۹۷۲,۴۳۵,۲۵۷	۴,۶۹۲,۵۴۴,۹۴۶,۱۴۲	۱۲.۳۷٪	۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳	۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰	۷.۷۹٪
محصولات شیمیایی	۶,۳۹۹,۶۱۷,۷۸۷,۳۲۸	۶,۹۴۰,۸۸۹,۱۲۵,۵۰۲	۱۸.۳۹٪	۳,۴۴۹,۲۲۳,۰۸۲,۳۸۳	۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۳۳۴	۷.۱۸٪
مواد و محصولات دارویی	۵۵۵,۴۵۰,۱۰۲,۴۰۸	۶۲۲,۹۹۹,۵۰۵,۴۵۶	۱.۶۴٪	۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴	۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳	۱.۲۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۲۵۴,۷۲۱,۶۱۵,۰۱۴	۱,۳۳۷,۸۹۹,۲۵۸,۹۳۴	۳.۵۳٪	۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱	۲,۰۲۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸	۳.۸۹٪
قند و شکر	۹,۱۳۰,۶۲۹,۹۸۸	۱۰,۱۷۷,۳۳۲,۴۱۲	۰.۰۳٪	۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱	۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹	۰.۰۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۷۱,۹۶۲,۴۱۱,۸۶۲	۴۳۵,۰۰۱,۵۵۶,۱۵۴	۱.۱۵٪	۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷	۴۸۵,۳۴۵,۲۳۶,۹۵۸	۰.۹۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۲۲,۰۹۶,۶۸۵,۳۳۷	۶۲۲,۴۸۸,۰۶۵,۸۱۲	۱.۶۴٪	۲,۵۳۳,۴۳۵,۷۹۳,۲۵۸	۲,۱۴۶,۲۷۲,۹۴۱,۶۷۶	۴.۱۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۸۰۷,۷۱۰,۰۴۴۶,۲۷۷	۸۳۸,۵۳۳,۴۴۹,۹۵۴	۲.۲۱٪	۵۶۹,۹۲۰,۷۰۷,۶۵۸	۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳	۰.۹۳٪
استخراج ذغال سنگ	۴۳,۵۲۷,۹۲۹,۴۸۸	۲۹,۲۸۸,۷۹۵,۳۶۷	۰.۰۸٪	۴۳,۵۲۷,۹۲۴,۴۰۶	۲۷,۳۳۸,۸۴۶,۷۱۱	۰.۰۵٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸۴۸,۷۷۳,۴۰۶,۹۱۰	۸۴۰,۸۷۰,۸۷۱,۲۰۰	۲.۲۳٪	۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۸	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۳۸	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۳۳۵,۶۳۲,۹۱۷,۵۸۷	۲۵۳,۸۶۰,۶۳۸,۰۹۰	۰.۶۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۹۳۰,۴۸۳,۴۹۸,۵۸۱	۹۵۷,۴۵۲,۲۱۷,۰۳۱	۲.۵۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲۶۰,۴۵۴,۷۸۵,۷۲۲	۲,۷۵۷,۲۴۰,۰۷۳,۰۹۹	۷.۳۷٪	۵,۲۷۲,۰۸۲,۰۰۱,۰۴۸	۵,۹۶۴,۵۸۷,۳۲۱,۰۳۷	۱۱.۴۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۸۵۲,۵۵۳,۹۵۶,۶۶۹	۵۸۸,۱۷۳,۹۳۵,۴۹۹	۱.۵۵٪	۹۷۴,۱۰۸,۲۷۳,۰۵۷	۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۵۷	۱.۷۶٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰۷,۰۱۹۲,۳۸۳	۶,۴۱۳,۱۱۳,۵۷۵	۰.۰۲٪	۲۹۰,۶۶۲,۴۴۶,۲۸۸	۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۲۷۴	۰.۵۳٪
فلزات اساسی	۳۰۱۴,۱۹۳,۵۲۷,۹۷۴	۳,۶۶۳,۸۶۸,۵۴۸,۱۵۸	۹.۶۶٪	۲۵۲,۳۳۲,۲۹۹,۳۳۷	۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳	۰.۵۶٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱,۲۵۶,۸۸۱,۶۰۸,۵۸۲	۱,۷۳۲,۸۷۵,۶۲۵,۷۳۱	۴.۵۷٪	۱,۲۲۰,۱۳۸,۳۰۴,۵۴۶	۱,۷۴۹,۴۱۶,۶۳۴,۰۹۳	۳.۲۵٪
لاستیک و پلاستیک	۵۲,۶۱۲,۳۵۵,۱۱۹	۴۱,۶۱۰,۳۲۲,۲۳۷	۰.۱۱٪	۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۳۶۹	۴۲۵,۳۲۴,۸۴۸,۹۳۷	۰.۸۱٪
استخراج سایر معادن	۷۰۰,۶۰۸۳۰,۴۲۶	۸,۲۶۳,۰۴۰,۶۲۵	۰.۰۳٪	۷۰۰,۶۰۸۷۰,۷۷۴	۸۰,۳۶۹,۹۴۰,۱۷۵	۰.۰۲٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۰,۴۴۶,۶۶۷,۵۸۱	۵,۱۵۹,۱۱۴,۳۴۱	۰.۰۱٪	۳۰,۴۴۶,۶۶۷,۵۸۱	۵,۱۰۹,۴۱۱,۸۹۱	۰.۰۱٪
رایانه و فعالیه های وابسته به آن	۱,۴۵۷,۲۴۴,۲۱۲,۴۷۴	۱,۵۵۹,۳۳۷,۶۷۱,۰۷۳	۴.۱۱٪	۱,۴۲۷,۱۰۲,۰۴۰,۴۸۷	۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲	۳.۲۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷	۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵	۶.۴۶٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۷۸,۹۸۷,۷۶۳,۷۲۸	۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹	۰.۵۹٪
سایر واسطه گریهای مالی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴	۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۷	۰.۰۰٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و فناوری	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع	۳۲,۹۷۹,۴۸۷,۸۱۴,۸۳۴	۳۷,۱۴۷,۶۸۰,۶۵۱,۹۵۸	۹۷.۹۱٪	۳۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۵,۳۸۱	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۷۱.۲۷٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها		مبلغ		درصد از کل دارایی ها		مبلغ		نرخ سود		تاریخ سپرده گذاری	
۰.۱۴٪	۷۲,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲	۰.۰۸٪	۲۹,۳۸۵,۸۰۸,۶۳۳	۵.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۰۲	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه					
۰.۱۰٪	۵۳,۵۳۹,۵۱۰,۶۲۴	۰.۱۹٪	۷۰,۳۲۴,۹۶۸,۲۰۵	۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری					
۳.۸۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	سپرده بلند مدت بانک گردشگری					
۰.۰۰٪	۳۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۸,۱۶۶,۰۰۱	۵.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات					
۳.۲۰٪	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	سپرده بلند مدت بانک گردشگری					
۲.۳۴٪	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	سپرده بلند مدت بانک گردشگری					
۹.۶۱٪	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۰.۲۶٪	۹۹,۶۳۸,۹۴۲,۸۳۹	جمع							

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نرخ سود	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	یادداشت
۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۱۴,۲۹٪	۹,۸۵۶,۳۷۸,۵۲۲	۰,۰۳٪	-	۹,۹۹۸,۹۴۹,۵۱۶		

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب های دریافتنی

خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نرخ سود	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	یادداشت
۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷	۱۴,۲۹٪	۹,۸۵۶,۳۷۸,۵۲۲	۰,۰۳٪	-	۹,۹۹۸,۹۴۹,۵۱۶		
۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷		۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹		۲۵	۶۵۳,۲۴۷,۹۸۸,۷۲۹		۸-۱
۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴		۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹			۶۵۳,۲۴۷,۹۸۸,۷۲۹		۸-۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نرخ سود	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	یادداشت
۱۵,۳۴۲,۲۲۸,۹۰۸	۱۴,۲۹٪	۹,۸۵۶,۳۷۸,۵۲۲	۰,۰۳٪	-	۹,۹۹۸,۹۴۹,۵۱۶		
۷,۵۴۱,۹۳۵,۴۸۱		۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹		۲۵	۶۵۳,۲۴۷,۹۸۸,۷۲۹		۸-۱
۲,۷۴۸,۶۳۲,۱۱۸		۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹			۶۵۳,۲۴۷,۹۸۸,۷۲۹		۸-۲

سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۶,۸۲۶,۰۴۰,۱۳ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۶,۸۲۶,۰۴۰,۱۳ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۶,۸۲۶,۰۴۰,۱۳ بانک گردشگری

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ایران ترانسفو	۷۲,۸۶۱,۳۷۵,۲۸۵	۲۵.۰۰٪	۶۷,۰۳۰,۶۲۸,۸۰۷
بانک تجارت	.	۲۵.۰۰٪	.
بانک ملت	.	۲۵.۰۰٪	.
بانک اقتصادنوین	.	۲۵.۰۰٪	.
بورس کالای ایران	۶۲,۶۶۰,۲۸۵,۴۹۰	۲۵.۰۰٪	۵۶,۷۸۷,۰۹۹,۲۰۳
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۵۶۰	۲۵.۰۰٪	۵۶۰
پارس مینو	.	۲۵.۰۰٪	.
پالایش نفت اصفهان	.	۲۵.۰۰٪	.
پخش البرز	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۲۵,۰۲۰,۵۰۲,۹۰۱
پدیده شیمی قرن	.	۲۵.۰۰٪	.
تایدواتر خاورمیانه	.	۲۵.۰۰٪	.
حقاری شمال	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	۲۵.۰۰٪	۶۹,۲۲۴,۴۲۸,۶۵۸
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	.	۲۵.۰۰٪	.
دارویی رازک	۱,۱۷۹,۵۶۷	۲۵.۰۰٪	۱,۰۹۱,۳۶۱
دامداری تلیسه نمونه	۴۴,۲۳۹,۹۸۴,۱۷۰	۲۵.۰۰٪	۴۰,۱۴۳,۱۸۰,۱۶۷
زغال سنگ پروده طبس	.	۲۵.۰۰٪	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۷,۸۱۸,۶۷۲,۹۳۰
سرمایه گذاری سبحان	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۳۵,۱۰۳,۶۱۴,۲۸۶
سیمان آپیک	.	۲۵.۰۰٪	.
سیمان ساوه	.	۲۵.۰۰٪	.
سیمان تهران	۱۰۰,۲۲۸,۶۶۴,۵۵۰	۲۵.۰۰٪	۹۱,۰۰۳,۶۳۸,۲۱۱
سیمرغ	.	۲۵.۰۰٪	.
شرکت کیسون	۴,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۳,۷۰۵,۷۳۵,۵۶۸
صنایع الکترونیک مادیران	.	۲۵.۰۰٪	.
صنایع مس افق کرمان	۱۴,۶۳۵,۸۶۰,۴۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۳,۲۸۸,۷۷۸,۷۲۱
صنایع خاک چینی ایران	۷۵,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۰	۲۵.۰۰٪	۶۹,۲۶۸,۰۵۱,۱۹۴
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	۲۵.۰۰٪	.
گروه صنعتی پاکشو	.	۲۵.۰۰٪	.
گروه مپنا (سهامی عام)	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۸,۳۹۴,۳۵۳,۲۱۹
گروه صنعتی بارز	۳۶,۶۵۳,۴۱۸,۲۳۰	۲۵.۰۰٪	۳۳,۴۶۷,۱۶۱,۱۱۱
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	۲۵.۰۰٪	۴۹۳,۶۰۳,۴۳۸
مجتمع پترو صنعت گامرون	۲۵,۰۴۲,۵۴۰	۲۵.۰۰٪	۲۲,۷۰۹,۳۸۴
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶	۲۵.۰۰٪	۳۶,۷۷۳,۱۷۳,۸۴۸
معدنی املاح ایران	۱۵,۷۶۸,۲۴۸,۲۲۰	۲۵.۰۰٪	۱۴,۷۲۹,۱۳۷,۸۱۳
مهرام میهن	۴۸,۹۹۹,۹۵۱	۲۵.۰۰٪	۴۴,۱۶۰,۴۵۰
نفت سپاهان	.	۲۵.۰۰٪	.
کشت و دامداری فکا	۲۳,۴۲۶,۹۵۸,۹۶۰	۲۵.۰۰٪	۲۱,۲۷۰,۷۴۶,۳۱۹
جمع	۶۵۳,۲۴۷,۹۸۸,۷۲۹		۵۹۳,۵۹۰,۴۶۸,۱۴۹
			۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۷۵,۰۶۰,۷۳۱,۵۰۲	(۳۳,۳۴۱,۱۶۴,۸۶۳,۶۵۰)	۳۲,۴۶۵,۰۰۴,۴۹۱,۰۴۸	۹۵۱,۳۲۱,۱۰۴,۱۰۴
۵,۷۹۲,۳۱۸,۴۱۹	(۱۵,۷۱۵,۱۷۷,۳۳۲,۳۷۳)	۱۵,۵۸۳,۶۵۳,۴۲۵,۵۴۱	۱۳۷,۳۱۶,۲۲۵,۲۵۱
۱۰,۵۰,۴۸۲	(۱۷,۵۰۷,۹۴۴,۸۸۴,۱۸۴)	۱۷,۵۰۷,۹۴۵,۹۳۴,۶۶۶	.
۸۰,۸۵۴,۱۰۰,۴۰۳	(۶۶,۵۶۴,۲۸۷,۰۸۰,۲۰۷)	۶۵,۵۵۶,۶۰۳,۸۵۱,۲۵۵	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵

کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
کارآمد - بورس کالا
کارگزاری کارآمد
جمع
۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۸۰,۶۲۶,۸۱۷	(۵۵,۴۲۱,۶۲۸)	.	۸۶۲,۰۴۸,۴۴۵
۸,۸۳۸,۸۸۳,۶۸۷	(۲,۴۹۲,۶۲۳,۱۸۱)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۱۷۷,۶۲۰,۶۸۵	(۴۶,۴۹۱,۳۱۵)	۲۲۴,۱۱۲,۰۰۰	.
۹,۸۲۳,۱۳۱,۱۸۹	(۲,۵۹۴,۵۳۶,۱۲۴)	۷,۹۲۴,۱۱۲,۰۰۰	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)	
۲۲۵,۳۹۹,۳۴۸,۷۴۲	۱۱۲,۹۸۵,۴۷۱,۱۹۶
۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷	۱۶,۷۶۹,۸۶۳,۸۳۷
۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰	۳۰۲,۴۶۵,۷۳۲
۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۶۰,۲۱۶
۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۱۳۰,۳۳۵,۶۰۹,۹۸۱

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۶۳,۶۴۳
۱۲_۱	.	۱,۶۳۱,۵۷۹,۷۶۰
	۹۸۴,۵۰۴,۵۳۷	۳,۷۶۴,۳۲۹,۹۰۸
	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹
	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶	۲۰,۷۳۴,۱۷۳,۳۱۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفيه
بدهی بابت اختيار معامله
ذخیره آيونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۲-۱- بدهی بابت فروش اختيار سهام

ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد
۰	۱,۶۳۱,۵۷۹,۷۶۰	۲,۴۰۰,۲۵۹,۵۶۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

اختيار شستا- ۱۵۰۰-۱۴/۰۸/۰۴ (ضستا ۸۰۳۹)
نام

۱۳- خالص دارایی ها

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۵,۲۷۸,۲۷۹,۲۵۵,۷۴۶	۲,۵۴۰,۲۶۴,۵۲۷	۲۰,۴۵۰,۹۲۳,۳۱۵,۰۵۰	۱,۳۶۱,۴۷۶,۱۱۴
۱۶,۴۶۶,۵۱۳,۶۹۸,۳۱۸	۱,۰۰۱,۷۲۸,۸۰۰	۱۷,۳۳۹,۴۵۱,۰۲۳,۷۱۹	۹۴۱,۳۸۰,۰۷۹
۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۳۷,۷۹۰,۳۷۴,۳۳۸,۷۶۹	۲,۳۰۲,۸۵۶,۱۹۳

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
(۴۱۴,۵۴۶,۶۷۵,۸۵۰)	۱۴-۱
۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲	۱۴-۲
-	۱۴-۳
(۳,۴۹۳,۲۰۱,۸۸۱)	۱۴-۴
(۴۰۶,۳۳۸,۵۳۲,۳۹۹)	

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۱۳,۷۰۷,۵۸۳,۸۰۵	(۸۴۹,۸۶۸,۱۶۱)	(۱۱۹,۷۰۸,۴۳۵)	(۱۵۳,۳۰۶,۴۷۲,۵۷۹)	۱,۶۷,۹۷۳,۶۳۲,۹۸۰	۷,۳۲۹,۴۴۷	پالایش نفت تبریز
-	(۵۹,۳۸۴,۷۲۶,۵۲۶)	(۱,۰۰۷,۳۰۳,۸۱۷)	(۲۰,۳۸۷,۱۳۲)	(۳۷۲,۷۱۵,۲۵۰,۸۴۸)	۲۱۴,۶۰۷,۶۳۵,۶۲۹	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	تراکتورسازی ایران
۱,۴۳۴,۴۱۵,۲۱۴	۵,۷۲۴,۸۴۱,۸۱۳	(۵۴۲,۰۲۵,۵۱۴)	(۱۰,۲۰۰,۰۱۵)	(۱۰,۲۰۰,۳۶,۲۳۵,۱۰۵)	۱۰۸,۴۰۵,۱۰۲,۵۹۰	۶,۴۲۷,۸۱۷	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲,۵۱۹,۳۵۰,۵۶۱)	(۱۲۹,۳۹۴,۳۵۶)	(۳۴,۵۸۴,۴۴۳)	(۲۸,۲۴۶,۲۴۲,۲۰۰)	۲۵,۸۷۸,۸۷۰,۵۵۸	۳۷,۲۱۵,۸۰۶	گسترش سوخت سبز (سهامی عام)
-	(۲,۹۰۷,۳۴۵,۶۲۸)	(۱,۱۵۷,۸۲۳,۱۷۵)	(۲۱۹,۹۸۵,۷۱۸)	(۳۳۳,۰۹۳,۹۷۵,۰۲۵)	۲۳۱,۵۶۴,۴۳۷,۲۹۰	۳,۸۷۳,۸۷۸	گسترش نفت و گاز پارسان
-	(۴۴,۶۰۱,۹۰۲,۵۲۴)	(۲,۶۶۷,۱۳۰,۶۲۹)	(۵۰,۶۷۵,۱۵۹۵)	(۵۷۴,۸۵۴,۱۴۴,۷۵۰)	۵۳۳,۴۲۶,۱۲۴,۴۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۹,۱۲۴,۷۰۶,۲۵۷	۷۰,۷۱۴,۵۱۱,۸۲۸	(۱۰,۵۴۳,۸۶۴,۲۵۰)	(۱,۸۲۹,۰۳۳,۸۷۵)	(۲۰,۳۵۶,۸۵۴,۴۹۲,۲۰۴)	۲,۱۰۸,۷۷۲,۸۴۲,۱۵۷	۵۹۴,۳۳۷,۹۱۹	پالایش نفت اصفهان
(۵۶,۷۸۳,۴۵۶,۲۲۹)	(۱۵۰,۴۰۰,۵۰۳,۱۱۸)	(۳,۸۹۳,۵۴۶,۴۹۰)	(۷۳۹,۶۸۶,۴۲۹)	(۹۲۴,۴۷۶,۴۸۶,۶۷۹)	۷۷۸,۷۰۹,۲۹۸,۴۸۰	۹۷۰,۵۵۸,۸۷۱	سیمان تهران
-	(۸۵۶,۹۰۶,۶۸۸۶)	(۵۰۰,۵۵۴,۹۹۷)	(۹۵,۱۰۴,۷۸۳)	(۱۰۰,۳۷۲,۲۴۷,۱۰۶)	۱۰۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۴۱,۵۹۰,۶۷۱,۴۹۰)	(۲,۸۵۷,۸۸۸,۱۴۷)	(۵۴۷,۹۹۵,۵۵۶)	(۶۰,۷۶۷,۴۱۸,۴۱۷)	۵۷۱,۵۷۷,۶۳۰,۶۳۰	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۵۹,۳۶۸,۸۰۹,۹۱۶)	(۱,۲۶۱,۴۲۱,۴۴۴)	(۳۳۹,۶۶۶,۰۷۴)	(۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۸)	۲۵۲,۲۸۴,۲۸۶,۲۸۰	۱۵,۳۵۴,۷۴۷	صنایع خاکچینی ایران
-	۱۳,۱۷۶,۸۲۹,۲۱۳	(۱,۱۸۹,۲۱۹,۷۰۰)	(۲۲۵,۹۵۰,۲۵۲)	(۲۲۳,۲۵۱,۹۴۱,۳۳۹)	۲۳۷,۸۴۴,۹۴۰,۵۰۴	۵۲,۹۰۲,۴۶۵	پارس مینو
-	(۶۰,۶۲۷,۲۱۷,۸۰۳)	(۲,۱۲۵,۰۵۹,۹۶۵)	(۴۰,۳۰۵,۷۳۵۳)	(۴۸۳,۱۱۰,۳۹۴,۴۰۵)	۴۲۵,۰۱۱,۹۹۳,۹۲۰	۲۸,۵۰۹,۵۸۴	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۱۱۱,۱۳۰,۴۵۹,۶۷۲)	(۵,۸۷۸,۴۶۲,۷۵۴)	(۱,۱۱۵,۵۶۰,۱۱۷)	(۱,۲۷۹,۸۲۸,۹۸۹,۰۲۵)	۱,۱۷۵,۶۶۲,۵۴۸,۲۲۴	۵۱۸,۳۴۸,۴۸۵	پالایش نفت تهران
-	(۴۵,۶۵۲,۲۰۱)	(۴۷,۴۴۹,۵۱۹)	(۹۰,۱۵۳,۳۰۴)	(۹,۴۷۹,۰۹۱,۰۹۶)	۹,۴۸۹,۰۹۰,۳۷۱۸	۲,۱۸۶,۱۱۴	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
-	(۴۳۰,۱۰۹,۷۷۹,۶۷۶)	(۳۳,۷۰۶,۶۲۶,۲۵۶)	(۶,۳۷۲,۷۴۱,۲۲۴)	(۷,۳۳۰,۳۷۴,۵۳۹,۶۰۶)	۶,۹۴۱,۲۴۹,۲۴۷,۴۱۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش فرتی	نهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۱۷۳,۱۸۹,۴۱۱,۷۶۷)	(۳۳۰,۱۰۰,۹۷۹,۶۶۶)	(۳۴,۷۰۰,۶۷۶,۲۵۶)	(۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۴۹۰)	(۷,۳۳۰,۳۷۵,۵۳۹,۶۰۶)	۶,۹۴۱,۳۴۹,۳۴۷,۴۱۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
.	(۱۵۷,۰۵۹,۸۹۰)	(۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۴۹۰)	(۳,۳۵۸,۱۴,۴۰۰)	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
.	۱۰,۵۳۹,۸۴۱,۵۰۰	(۱,۹۳۴,۰۰۰,۳۳,۱۲۵)	(۱,۹۳۴,۰۰۰,۳۳,۱۲۵)	(۳۶۷,۴۶۰,۸۷۵)	(۳۷۳,۹۷۳,۳۰۲,۴۳۵)	۳۸۶,۸۰۴,۶۳۷,۹۳۵	۱۱۷,۵۶۴,۵۰۰	ایران ترانسفو
.	(۱۳۴,۹۷۹,۵۱۱,۵۷۶)	(۳,۷۴۰,۳۳۴,۴۴۷)	(۳,۷۴۰,۳۳۴,۴۴۷)	(۷۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۸,۵۹۲,۹۵۶,۳۸۷)	۷۴۸,۰۶۴,۸۸۵,۲۶۰	۴۵,۹۴۰,۶۹۵	سیمان سپاهان
.	(۱۴,۷۵۳,۴۱۰,۷۵۹)	(۳۸۹,۴۲۰,۹۴۰)	(۳۸۹,۴۲۰,۹۴۰)	(۷۳,۹۸۹,۴۸۴)	(۹۳,۱۷۳,۱۸۸,۶۸۹)	۷۷,۸۸۴,۱۸۸,۲۵۴	۱۴,۵۷۷,۹۷۷	پورس کالای ایران
.	(۱۴,۱۵۷,۴۳۴,۴۳۳)	(۸۰۸,۳۶۴,۰۷۶)	(۸۰۸,۳۶۴,۰۷۶)	(۱۵۳,۵۸۶,۴۴۴)	(۱۷۴,۶۸۸,۲۸۸,۴۷۳)	۱۶۱,۶۷۳,۸۱۴,۵۷۰	۲۵,۰۹۴,۸۶۲	کوبیر تابر
.	(۳,۹۱۳,۸۴۹,۲۹۸)	(۵۴۶,۵۵۲,۸۲۲)	(۵۴۶,۵۵۲,۸۲۲)	(۱۰۳,۸۴۳,۹۹۵)	(۱۱۱,۵۷۳,۰۱۶,۴۵۶)	۱۰۹,۳۱۰,۵۶۳,۹۷۵	۳۲,۱۴۵,۰۶۷	دامداری تلیسه نمونه
.	(۱,۳۸۹)	(۳۲۸)	(۳۲۸)	(۴۰)	(۴۶,۷۷۱)	۴۵,۶۵۰	۱	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۹,۹۴۶,۱۶۵,۴۵۵	(۳,۸۱۹,۵۸۳,۸۴۱)	(۳,۸۱۹,۵۸۳,۸۴۱)	(۵۳۵,۷۱۸,۰۵۸)	(۵۵۰,۶۱۵,۳۹۸,۹۰۰)	۵۶۳,۹۱۶,۷۶۶,۲۵۴	۱۵۲,۰۱۴,۰۷۸	بانک اقتصاد نوین
.	۲,۹۳۶,۲۱۸,۰۱۴	(۹۵,۵۱۹,۶۶۶)	(۹۵,۵۱۹,۶۶۶)	(۱۸,۱۴۸,۵۳۰)	(۱۶۰,۵۴۰,۴۶۷,۵۰۰)	۱۹,۱۰۳,۹۳۲,۹۵۰	۲۶,۰۰۶۲۸	سیمان شاهرود
.	(۶۳,۶۳۵,۵۳۴,۵۵۶)	(۳,۷۳۹,۲۳۲,۲۹۱)	(۳,۷۳۹,۲۳۲,۲۹۱)	(۷۱۰,۴۴۴,۶۶۸)	(۸۰۶,۰۳۲,۳۱۲,۷۸۷)	۷۴۷,۸۴۶,۴۵۶,۱۹۰	۱۴,۸۹۵,۷۱۷	سیمان آبیگ
.	۴۵,۴۷۱,۴۲۳,۲۲۱	(۱,۸۳۳,۰۰۰,۹۴۳۸)	(۱,۸۳۳,۰۰۰,۹۴۳۸)	(۳۴۶,۳۶۷,۱۲۹)	(۳۱۶,۹۶۰,۸۸۰,۹۳۹)	۳۶۴,۶۰۱,۸۸۸,۷۳۷	۶۹,۴۷۰,۳۱۸	کلر پارس
.	۵,۵۳۱,۰۵۶,۲۸۰	(۳,۱۹۹,۵۱۳,۷۹۴)	(۳,۱۹۹,۵۱۳,۷۹۴)	(۳۵۴,۸۹۴,۶۱۱)	(۴۳۱,۸۱۷,۲۹۴,۹۵۸)	۴۳۹,۹۰۲,۷۵۹,۶۴۳	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۱,۷۵۲,۸۶۷,۲۶۶	(۳۶,۳۷۰,۰۰۰,۱۸۵)	(۷,۷۸۰,۷۴۹,۶۹۹)	(۷,۷۸۰,۷۴۹,۶۹۹)	(۱,۴۰۳,۵۲۵,۶۶۲)	(۱,۵۷۳,۳۳۵,۶۷۵,۶۱۴)	۱,۵۵۶,۱۴۹,۹۴۰,۷۹۰	۵,۹۳۴,۹۴۲	پتروشیمی پردیس
.	(۱۲۵,۱۲۷,۵۵۷,۷۶۴)	(۵,۴۲۳,۹۷۶,۸۱۴)	(۵,۴۲۳,۹۷۶,۸۱۴)	(۱,۰۳۱,۷۸۷,۶۴۴)	(۱,۲۰۳,۲۷۸,۵۵۱,۷۵۶)	۱,۰۸۴,۵۹۵,۲۵۸,۴۳۰	۱۶۵,۱۴۰,۶۴۳	تایدا تر خاورمیانه
۱,۶۰۵,۴۷۸,۳۷۴	(۹۴,۷۵۲,۱۹۳,۴۱۴)	(۴,۳۶۹,۰۸۰,۹۳۳)	(۴,۳۶۹,۰۸۰,۹۳۳)	(۸۲۵,۹۰۸,۱۷۵)	(۹۵۸,۹۶۱,۱۵۸,۹۶۶)	۸۶۹,۳۸۱,۷۸۲,۶۵۰	۳,۰۲۱,۶۲۲	همکاران سیستم
۳۵۵,۶۱۸,۱۳۳	(۶۰,۶۳۰,۰۰۰,۶۵۳۹)	(۵۴۸,۸۵۴,۶۰۷)	(۵۴۸,۸۵۴,۶۰۷)	(۱۰۴,۳۸۰,۵۰۶)	(۱۱۵,۱۸۰,۷۹۲,۱۷۶)	۱۰۹,۷۷۰,۹۲۰,۷۵۰	۱۱,۳۸۸,۰۵۷	لایر اتوراد و رساری دکتر عیوبی
.	(۳۴,۱۲۸,۳۲۸,۱۳۳)	(۱,۱۶۵,۶۱۸,۹۶۹)	(۱,۱۶۵,۶۱۸,۹۶۹)	(۳۲۱,۴۶۵,۱۸۹)	(۳۶۵,۸۷۵,۰۳۷,۴۴۵)	۲۳۳,۱۳۲,۷۹۲,۴۷۰	۱۸,۷۴۳,۲۷۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
.	(۱,۷۸۶)	(۲۲۲)	(۲۲۲)	(۳۹)	(۴۵,۹۲۵)	۴۴,۴۰۰	۱	معدنکاران نسوز
.	(۱۳,۵۳۳,۶۶۵,۹۱۵)	(۱,۳۱۲,۹۷۷,۷۳۲)	(۱,۳۱۲,۹۷۷,۷۳۲)	(۳۳۰,۴۶۴,۷۱۱)	(۳۵۴,۶۷۵,۷۷۰,۱۶۲)	۲۴۲,۵۹۵,۵۴۶,۶۹۰	۱۸,۵۶۶,۱۸۹	گروه سینا (سهامی عام)
.	(۹۲۶,۵۶۶,۲۲۲)	(۶۷,۷۰۷,۷۰۶)	(۶۷,۷۰۷,۷۰۶)	(۱۲,۸۶۴,۳۷۶)	(۱۴,۳۸۷,۵۱۵,۴۷۰)	۱۳,۵۴۱,۵۲۱,۲۳۰	۲,۵۸۹,۲۰۱	نفت سپاهان
.	(۲۸,۷۳۹,۶۳۴,۰۱۰)	(۸۹۰,۱۶۶,۹۱۵)	(۸۹۰,۱۶۶,۹۱۵)	(۱۶۹,۱۲۶,۷۵۲)	(۳۰۵,۷۰۳,۷۱۶,۶۹۳)	۱۷۸,۰۳۳,۲۸۶,۳۵۰	۲۵,۰۵۲,۶۶۱	گروه صنعتی بارز
.	۳,۸۳۰,۹۶۶,۶۶۱	(۹۵۶,۳۴۷,۸۴۳)	(۹۵۶,۳۴۷,۸۴۳)	(۱۸۱,۷۰۵,۵۴۵)	(۱۸۶,۳۰۰,۵۴۸,۴۳۳)	۱۹۱,۲۶۹,۵۶۸,۴۸۱	۶۱,۶۴۹,۸۹۲	کشت و دامداری فکا
۱۶۰,۵۴۷,۳۷۴,۳۰۵	(۳۷,۹۷۱,۶۰۱,۳۵۶)	(۲۰,۷۵۱,۹۴۰,۸۵۵)	(۲۰,۷۵۱,۹۴۰,۸۵۵)	(۳۹۱,۶۲۸,۶۵۰)	(۳۷۴,۶۰۰,۳۹۲,۷۷۹)	۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶,۸۷۰	۵۸,۱۵۴,۵۷۳	ملی صنایع مس ایران
.	(۳,۷۸۸,۳۱۶,۲۱۴)	(۲,۸۰۰,۱۲۸,۲۱۹)	(۲,۸۰۰,۱۲۸,۲۱۹)	(۳۳۶,۶۱۹,۹۷۴)	(۵۶۰,۷۷۷,۲۱۱,۱۱۱)	۵۶۰,۰۲۵,۶۳۳,۰۹۰	۲۳,۴۰۵,۲۲۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۳۲,۲۵۹,۴۵۰,۱۴۶	(۴۸۱,۶۳۱,۵۵۹)	(۳۴۰,۴۷۹,۳۹۶)	(۳۴۰,۴۷۹,۳۹۶)	(۸۱,۷۹۰,۴۳۰)	(۸۶۰,۶۵۲,۴۱۸,۹۳۳)	۸۶۰,۹۵۸,۸۰۱,۵۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۷۷۵,۲۶۸,۰۷۲	(۳۱۶,۷۸۸,۴۷۴)	(۳۱۶,۷۸۸,۴۷۴)	(۶۰,۱۸۹,۵۲۶)	(۶۲,۳۰۵,۴۴۸,۴۱۸)	۶۳,۳۵۷,۶۹۴,۴۹۰	۱۱,۱۰۸,۳۷۲	صنایع مس افق کرمان
.	(۳۲,۱۲۸,۳۱۰)	(۶۱,۶۰۰,۳۳۴)	(۶۱,۶۰۰,۳۳۴)	(۱,۱۷۰,۴۴۲)	(۱,۲۵۶,۸۶۴,۳۰۴)	۱,۳۳۲,۰۶۶,۷۷۰	۷۵,۱۲۷	مجمع پترو صنعت گلپروان
.	(۹۱,۴۶۴,۳۲۸,۱۸۰)	(۴,۹۳۴,۸۸۵,۳۷۴)	(۴,۹۳۴,۸۸۵,۳۷۴)	(۸۴۰,۳۲۸,۶۵۸)	(۱۰,۰۷۲,۶۶۶,۲۹۲,۹۷۸)	۹۸۶,۹۷۷,۰۷۸,۸۲۰	۱۱۷,۱۲۱,۰۰۲	سیمان ساوه
.	۴,۵۶۹,۷۳۴,۶۵۴	(۱,۳۲۱,۶۸۹,۱۱۷)	(۱,۳۲۱,۶۸۹,۱۱۷)	(۳۰۶,۷۰۸,۹۱۷)	(۳۳۸,۳۳۹,۶۹۰,۶۱۲)	۳۴۴,۳۳۷,۸۱۳,۳۰۰	۲۲,۲۲۶,۶۵۲	سرمایه گذاری صدر تاسن
.	۴,۰۸۰,۳۶۴,۶۳۶	(۷۹۹,۹۰۰,۲۰۷۷)	(۷۹۹,۹۰۰,۲۰۷۷)	(۱۵۱,۹۸۰,۸۴۹)	(۱۵۴,۹۴۸,۴۷۳,۳۱۳)	۱۵۹,۹۸۰,۴۹۵,۲۷۵	۳۵,۴۵۰,۴۶۸	گروه صنعتی پاکشو
(۳۶۱,۰۹۴,۶۴۸,۳۹۵)	(۹۴۹,۴۵۹,۲۲۹,۹۴۹)	(۸۷,۷۸۹,۳۷۷,۷۴۹)	(۱۵۸,۹۶۰,۹۲۵,۶۵۵)	(۱۸,۴۰۰,۳۰۶,۳۹۸,۵۹۹)	۱۷,۵۵۷,۸۵۵,۵۳۸,۹۴۴	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزدهای فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۷,۵۵۷,۵۵۵,۵۳۸,۹۴۴	(۱۸,۴۰۲,۳۲۹,۳۹۸,۵۹۹)	(۱۵,۸۹۶,۰۹۲,۵۶۵)	(۸۷,۸۸۹,۳۷۷,۷۳۹)	(۹۴۹,۴۵۹,۳۲۹,۹۴۹)	(۳۶۲,۰۹۴,۶۴۸,۳۹۵)
لیزینگ ایران	۷۳۹,۴۲۷	۱,۱۷۹,۳۸۶,۰۶۵	(۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۶)	(۱,۱۳۰,۴۱۱)	(۵,۸۹۶,۹۳۰)	۱۱۰,۲۵۴,۱۸	.
بانک تجارت	۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۲۷,۵۹۰,۱۹	(۳۷۷,۲۷۴,۷۷۸,۶۵۰)	(۳۲۸,۹۰۶,۶۰۰)	(۱,۷۳۱,۱۳۸,۰۰۳)	(۳۳,۱۰۷,۳۲۴,۳۳۳)	.
تولید برق عسلویه مینا	۳۶۴,۴۴۸,۴۱	۱,۰۶۹,۹۷۸,۵۳۸,۰۱۶	(۱,۰۹۳,۳۷۵,۰۷۷,۷۹۱)	(۸۵۷,۳۳۷,۴۳۱)	(۵,۳۴۹,۸۹۳,۶۷۱)	(۳۹,۶۰۳,۳۶۹,۸۶۷)	.
پدیده شیمی قرن	۱۸,۱۹۶,۸۸۸	۳۲۹,۰۴۴,۸۱۲,۵۶۰	(۳۳۵,۱۲۶,۹۰۷,۴۴۳)	(۳۱۷,۵۸۶,۸۹۶)	(۱,۱۴۵,۳۲۴,۰۵۶)	(۷,۴۴۴,۹۰۵,۸۳۵)	.
نیروکلر	۲,۱۷۶,۴۱۹	۲۱,۰۶۸,۰۱,۴۵۰	(۲۳,۳۶۱,۳۵۹,۹۷۸)	(۳۰,۵۱۳,۹۹۸)	(۱۰,۵۳۴,۰۰۷)	(۲,۳۸۰,۰۴۳,۹۳۳)	.
پخش هجرت	۷,۰۹۸,۴۳۷	۱۳,۷۶۲,۹۹۸,۹۱۸	(۱۷,۹۸۶,۲۵۷,۱۱۳)	(۱۳,۰۷۴,۵۹۳)	(۶,۸۸۱,۴۰۷,۸۱۳)	(۴,۳۰۵,۱۴۷,۷۸۳)	۷,۰۱۵,۴۰۸,۵۴۱
تولید زلاتین کیسول ایران	۲۴,۹۲۹	۳,۰۴۱,۱۰۳,۹۵۰	(۳,۰۴۳,۸۸۳,۰۲۶)	(۳,۸۸۸,۷۷۸)	(۱۵,۳۰۵,۵۳۲)	(۳۰,۸۷۳,۳۷۶)	.
حفاظی شمال	۴۱,۱۱۰,۲۵۱	۱۹۴,۸۴۱,۴۹۵,۱۲۶	(۱۹۰,۵۵۰,۷۴۲,۷۲۷)	(۱۸۵,۰۹۸,۱۷۴)	(۹۷۴,۲۰۷,۴۷۱)	۳,۱۳۱,۴۴۶,۷۵۴	۱۱,۱۲۰,۳۳۰,۶۳۰
بانک ملت	۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۷۹۷,۲۱۶,۹۶۶	(۷۰۱,۳۱۰,۹۸۱,۲۹)	(۵۷۵,۴۹۷,۸۹۶)	(۳,۰۳۸,۹۶۰,۷۰۰)	(۹۸,۸۳۸,۳۶۵,۱۲۹)	۲,۳۳۶,۲۱۴,۵۸۳
پخش البرز	۴۹۰,۳۲,۵۵۹	۲۵۱,۵۵۴,۶۳۳,۸۸۴	(۲۶۱,۶۸۴,۰۹۷,۱۵۵)	(۳۳۸,۹۷۵,۸۴۸)	(۱,۲۵۷,۷۷۳,۱۷۰)	(۱۱,۶۲۶,۳۱۲,۳۸۹)	۲,۲۵۱,۹۶۴,۶۴۶
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۲,۳۳۵,۳۵۷	۲۸,۳۷۷,۴۹۱,۱۲۰	(۳۴,۰۹۱,۰۶۸,۹۳۱)	(۲۶,۹۷۷,۸۶۷)	(۱۴۱,۹۸۹,۷۰۶)	۴,۱۳۷,۹۰۴,۶۲۶	.
زغال سنگ پرونده طیس	۱	۲,۸۸۵	(۳۰,۷۷)	(۲)	(۱۴)	(۳۰,۸)	.
ایران خودرو	۵,۸۱۴,۹۰۵,۳۳۸	۲,۳۳۱,۹۱۸,۹۵۸,۰۶۱	(۳,۳۵۸,۳۳۱,۶۴۰,۹۸۵)	(۲,۰۷۱,۰۷۳,۰۹۶)	(۱۱,۶۵۹,۵۹۴,۸۰۶)	(۱,۰۴۰,۰۴۳,۳۴۹,۸۲۶)	(۶,۴۴۷,۶۷۲,۷۷۶)
سیما شرق	۶,۳۱۵,۰۵۸	۹۷,۱۲۰,۵۵۵,۷۷۰	(۹۹,۱۳۰,۸۱۷,۴۳۰)	(۹۲,۳۶۴,۰۷۵)	(۴,۸۵۶,۰۳,۷۸۱)	(۳,۵۸۸,۱۲۸,۵۰۶)	.
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۴۰,۵۹,۷۳۸	۶۳۵,۶۳۵,۴۵۷,۶۵۰	(۷۰۹,۰۴۸,۳۸۵,۳۹۱)	(۵۸۷,۶۴۶,۷۰۸)	(۳,۱۷۸,۱۷۷,۳۱۲)	(۷۷,۱۷۸,۶۵۱,۶۶۱)	.
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی سینا	.	.	.	.	.	.	.
نیان الکترونیک	.	.	.	.	.	.	.
ح توسعه معدنی و صنعتی صیانتور	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	.
پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
جمع	-	۲۳,۳۸۷,۴۶۳,۰۴۰,۳۸۴	(۳۵,۴۹۸,۷۲۶,۶۵۹,۶۱۱)	(۳۱,۱۱۲,۵۹۱,۳۲۷)	(۱۱۶,۹۳۷,۳۱۵,۲۴۴)	(۲,۲۴۹,۳۱۵,۵۲۵,۷۹۶)	(۴۱۴,۵۴۴,۶۲۵,۸۵۰)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	یادداشت
	(۱,۳۴۹,۹۹۱,۴۳۵,۴۶۲)	۳,۵۴۸,۴۶۴,۵۶۷,۹۱۴	۱۵-۱
	(۱۵,۴۸۷,۵۱۳,۲۷۵)	۱,۷۷۶,۴۲۰,۴۰۳	۱۵-۳
	۳۴,۵۶۲,۲۵۳,۷۷۴	.	۱۵-۳
	(۸۵,۳۳۳,۸۴۳)	.	۱۵-۴
	۳۰,۵۶۰,۳۸۳,۷۴۵	(۱,۴۳۶,۷۰۰,۹۹۴)	۱۵-۵
	(۱,۱۳۵,۳۹۷,۹۰۰,۳۶۱)	۳,۵۵۰,۹۸۰,۳۱۷,۳۰۱	

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
.	۶,۳۴۴,۴۶۷,۵۳۷	(۲,۵۸۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۴۹۲,۰۰۰)	(۵۰۸,۰۳۸,۳۴۰,۴۶۳)	۵۱۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۸۰,۶۸۳,۵۸۳,۵۹	(۵,۶۱۰,۳۳۰,۷۳۱)	(۱,۰۶۵,۹۶۲,۸۳۹)	(۱,۱۰۷,۳۳۱,۵۹۴,۴۰۱)	۱,۱۲۲,۰۶۶,۱۴۶,۳۳۰	۱۶,۶۵۵,۲۷۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۴۲۷,۳۱۶,۷۴۸	(۷,۶۱۱,۶۷۶,۸۴۳)	(۱,۳۷۱,۸۳۷,۳۶۲)	(۲۶۰,۳۴۹,۰۸۰)	(۳۸۰,۳۴۶,۶۲۸,۵۵۲)	۲۷۴,۲۶۷,۹۵۲,۳۵۰	۲,۲۹۶,۹۳۳	تولید ژلانتین کیسول ایران
۵۴,۳۴۸,۱۹۳,۶۷۵	۸۱,۱۱۳,۱۴۶,۵۱۶	(۸,۷۱۶,۳۳۹,۷۵۵)	(۱,۶۵۶,۰۸۵,۵۵۳)	(۱,۶۵۱,۷۶۲,۴۷۹,۳۱۵)	۱,۷۲۳,۳۴۷,۹۵۱,۰۴۰	۶۸,۹۵۷,۵۹۳	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
.	۵۹,۹۷۴,۳۳۳,۱۳۱	(۱,۷۸۹,۳۹۱,۱۴۰)	(۳۳۹,۴۶۵,۳۱۷)	(۳۰۳,۷۵۴,۶۹۹,۴۲۳)	۲۵۷,۸۵۸,۳۲۸,۰۰۰	۲۸۰,۶۷۰,۳۱۲	نیروکلر
.	۹۷۰,۱۴۳,۳۵۳	(۳,۹۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۴۶,۹۱۸,۰۰۰)	(۷۸۰,۵۹۱,۷۲۸,۷۴۸)	۷۸۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (ملدینگ)
.	۶۷۵,۳۲۸,۱۴۹,۴۵۷	(۳۳,۸۴۵,۴۹۰,۹۰۹)	(۴,۳۳۸,۷۴۳,۳۷۳)	(۳,۸۶۴,۶۸۵,۷۹۸,۳۱۱)	۴,۵۶۷,۰۹۸,۱۸۱,۸۵۰	۶۱۳,۰۳۳,۳۱۳	بوس کالای ایران
.	۱۵۰,۵۴۹,۳۶۴,۸۰۷	(۳,۸۰۷,۴۳۳,۰۶۱)	(۷۲۳,۴۱۲,۰۹۲)	(۶۰,۶۰۴,۰۶۳,۰۳۲,۸۰۰)	۷۶۱,۴۸۶,۴۱۲,۳۴۰	۱۳۷,۹۵۰,۴۳۷	گروه صنعتی پاکتو
.	۱۵۴,۱۸۸,۱۷۸,۸۰۳	(۸,۱۱۹,۷۶۹,۳۳۸)	(۱,۵۴۱,۷۵۶,۱۷۴)	(۱,۴۶۰,۱۰۳,۱۶۳,۳۷۰)	۱,۶۳۳,۹۵۳,۸۶۷,۶۸۶	۵۵۶,۷۲۰,۵۵۸	پالایش نفت تهران
.	۲۲۶,۱۴۶,۳۷۵	(۴۱,۵۶۳,۵۰۰)	(۷,۸۶۶,۸۷۵)	(۸۰,۳۶۸,۹۴۰,۲۵۰)	۸,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معنکاران نسوز
.	۴۳,۵۸۰,۰۰۱,۹۳۰,۵	(۳,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۳۴۵,۰۰۰)	(۴۶۹,۴۵۵,۱۳۵,۶۹۵)	۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
(۱۰,۷۲۸,۳۱۳,۴۵۸)	۱۲,۹۶۴,۱۳۸,۹۷۶	(۳,۴۷۰,۳۳۳,۵۳۱)	(۶۵۹,۳۴۴,۳۶۹)	(۶۷۶,۹۵۲,۹۹۷,۳۳۹)	۶۹۴,۰۴۶,۷۰۴,۱۰۴	۵۶۷,۰۳۱,۶۲۱	بانک ملت
.	۱۴۲,۹۸۵,۳۷۴,۵۲۵	(۳,۳۱۱,۹۶۵,۸۴۳)	(۶۴۹,۲۷۳,۵۱۰)	(۵۱۵,۴۶۶,۵۵۴,۴۱۱)	۶۶۲,۳۹۳,۱۶۸,۶۹۰	۱۲۲,۶۴۲,۶۹۰	پارس مینو
.	۹۳,۲۹۰,۶۸۳,۸۳۴	(۳,۳۱۴,۳۵۴,۸۶۳)	(۴۲۰,۷۰۸,۴۲۴)	(۳۴۶,۹۷۵,۳۲۵,۴۳۹)	۴۴۲,۸۵۰,۹۷۲,۵۶۰	۵۶,۱۹۹,۳۶۲	سیمان شاهرود
.	۳۰,۹۱۹,۳۱۸,۴۱۵	(۱,۳۴۴,۷۲۶,۰۵۴)	(۲,۵۵۴,۹۷۹,۹۵۰)	(۳۳۶,۴۲۵,۷۶۸,۴۳۴)	۲۶۸,۹۴۵,۳۱۰,۸۴۴	۶۸۸,۱۹۱,۴۳۳	دامداری تلیسه نمونه
(۱,۴۰۶,۴۰۸,۱۵۷)	۲۵,۶۸۱,۱۸۵,۳۲۱	(۱,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۸,۸۹۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۴۵۸,۹۲۴,۷۷۹)	۳۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
۱۳۶,۹۸۸,۸۶۹,۶۵۰	۱۸۷,۴۰۶,۳۲۸,۶۴۴	(۱۲,۶۸۳,۳۶۳,۳۸۵)	(۳,۴۰۹,۸۳۹,۰۴۳)	(۳,۳۳۴,۱۷۳,۳۲۵,۹۲۸)	۲,۵۳۶,۶۷۶,۶۷۷,۰۰۰	۸۹,۰۳۰,۷۳۰	پتروشیمی پردیس
.	(۱,۴۷۶,۳۰۰,۰۰۰,۷۹)	(۴,۵۹۸,۵۸۸,۸۹۹)	(۸۷,۳۷۳,۱۳۲)	(۹۳,۳۰۰,۰۸۶,۳۳۸)	۹۱,۹۷۱,۷۱۷,۸۸۰	۶,۷۷۲,۵۸۶	گروه مینا (سهلی عام)
.	(۳۰۸,۱۷۰,۵۱۴,۸۸۰)	(۲,۴۹۸,۶۱۴,۰۰۰)	(۴۷۴,۷۳۶,۶۶۰)	(۷۰,۴۱۹,۹۶۴,۳۲۰)	۴۹۹,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
.	۲۸۲,۴۳۷,۸۱۶,۴۴۳	(۹,۷۹۴,۱۲۱,۲۰۱)	(۱,۸۶۰,۹۰۰,۳۹۹)	(۱,۶۶۴,۷۴۹,۴۸۱,۴۶۹)	۱,۹۵۸,۸۴۲,۴۲۰,۱۱۲	۴۶۲,۸۶۴,۴۶۶	بانک اقتصاد نوین
.	(۶۱,۱۳۴,۰۷۵)	(۱۳,۴۲۸,۷۵۰)	(۳,۵۵۱,۴۶۳)	(۳,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳)	۲,۶۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
.	۴۴,۳۷۷,۷۳۱,۶۴۸	(۲,۸۷۳,۰۳۶,۸۸۵)	(۵,۵۸۷,۷۷۰,۰۸۰)	(۵,۲۶۰,۹۱۰,۷۴۱,۴۶۷)	۵۷۴۶۰,۷۳۷۷,۰۰۸	۱۴۶,۴۴۴,۰۹۲	کشت و دامداری فکا
۸۴,۰۷۵,۶۵۸,۴۵۸	۱,۷۷۳,۷۹۳,۸۴۸,۳۶۱	(۱۰,۱۷۸,۰۱۴۷,۶۸۷)	(۱۹,۳۳۸,۳۲۸,۰۶۱)	(۱۸,۴۶۱,۱۱۷,۳۱۳,۵۸۳)	۲۰,۳۵۶,۰۲۹,۵۳۷,۵۹۴	-	جمع نقل به صفحه بعد

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سپرده کلایه

جمع

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۸۴۰,۷۵۵,۸۵۸	۱,۷۷۳,۷۹۳,۸۴۸,۲۶۱	(۱۰,۱۷۸,۰۱۴,۶۸۷)	(۱۹,۳۳۸,۳۲۸,۶۰۱)	(۵,۸۵۳,۰۳۴)	(۸,۴۶۱,۱۱۷,۳۱۳,۵۸۳)	۲۰,۳۵۶,۲۹,۵۳۷,۵۹۴	-	جمع نقل از صفحه قبل
۶,۶۵۷,۲۴۸,۸۰۰	(۱,۰۶۷,۲۰۰,۴۱۴)	(۳۰,۸۰۵,۴۴۰)	(۵,۸۵۳,۰۳۴)	(۵,۸۵۳,۰۳۴)	(۸,۴۶۱,۱۱۷,۳۱۳,۵۸۳)	۶,۱۶۱,۰۸۷,۹۲۰	۹۱۴,۱۰۸	لابراتوار و سازای دکتر عیسی
۳۳,۷۹۳,۷۱۳,۰۹۱	۱۳,۷۹۷,۴۳۳,۵۵۵	(۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۷۵,۰۰۰)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
-	(۳۹,۹۱۸,۴۹۱,۶۹۱)	(۳,۶۴۳,۳۲۱,۳۵۴)	(۵۰,۲۳۱,۰۰۵۷)	(۵۰,۲۳۱,۰۰۵۷)	(۵۵۵,۴۳۷,۲۱۰,۱۰۰)	۵۲۸,۶۶۴,۲۷۰,۸۲۰	۳۳,۸۵۶,۶۹۸	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۳۶۰,۸۴۰,۱۵۰	(۳۳,۲۵۷,۵۰۰)	(۶,۱۷۸,۹۲۵)	(۶,۱۷۸,۹۲۵)	(۶۰,۵۰۲,۲۷۳,۴۲۵)	۶,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
-	(۳,۱۴۳,۴۵۱,۵۳۳)	(۲۰,۹۳۹,۲۸۰)	(۳۹,۷۶۶,۲۸۳)	(۳۹,۷۶۶,۲۸۳)	(۳۹,۷۶۶,۲۸۳,۷۷۰)	۴۱,۸۵۹,۴۵۶,۰۰۰	۵,۴۵۰,۴۵۰	گروه صنعتی بارز
(۳۷۷,۵۳۰,۱۳۵,۴۲۷)	۶۱۵,۴۸۵,۵۲۷,۳۴۴	(۱۶,۹۶۶,۴۹۵,۲۶۳)	(۳,۳۳۳,۶۲۴,۱۰۰)	(۳,۳۳۳,۶۲۴,۱۰۰)	(۲,۷۵۷,۶۲۳,۳۹۵,۸۱۴)	۳,۳۹۳,۲۹۹,۰۵۲,۵۲۰	۴۲۷,۹۰۶,۵۶۴	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۵۲۱,۱۱۰,۹۷۳	۱۷,۳۵۶,۷۶۳,۱۴۸	(۳,۱۸۸,۰۲۶,۵۳۹)	(۴۱۵,۲۲۵,۰۴۲)	(۴۱۵,۲۲۵,۰۴۲)	(۴۱۵,۲۲۵,۰۴۲,۷۷۰)	۴۲۷,۹۰۶,۵۳۰,۷۳۵	۹۳,۰۰۸,۵۶۷	حقاری شمال
-	۳۰,۸۸۰,۷۹۱,۶۸۳	(۱۱۴,۵۸۰,۹۵۰)	(۲۱,۷۷۰,۳۸۱)	(۲۱,۷۷۰,۳۸۱)	(۱۹,۶۹۱,۰۴۶,۹۸۶)	۷۹۴,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۰۰۰	مجمع پترو صنعت گامرون
-	۲۲,۳۹۰,۶۶۰,۲۵۲	(۳,۹۷۱,۴۶۷,۵۰۰)	(۷۵۴,۷۸۸,۸۲۵)	(۷۵۴,۷۸۸,۸۲۵)	(۱۹,۶۹۱,۰۴۶,۹۸۶)	۷۹۴,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم پیل
-	۲۶,۹۶۹,۷۱۸,۴۵۰	(۴,۸۱۵,۹۳۰,۸۱۴)	(۹۱۵,۰۲۴,۹۵۵)	(۹۱۵,۰۲۴,۹۵۵)	(۲۷,۲۳۸,۸۴۳,۶۳۳)	۹۶۳,۱۸۴,۱۶۲,۸۰۰	۸۶,۷۷۳,۳۲۸	سرمایه گذاری صدرتائین
-	۲۰,۴۹۰,۹۵۱,۷۳۴	(۱۴۷,۳۲۰,۵۳۴)	(۳۷,۹۹۰,۹۰۱)	(۳۷,۹۹۰,۹۰۱)	(۲۷,۲۳۸,۸۴۳,۶۳۳)	۲۹,۶۶۴,۱۰۶,۸۰۲	۸,۸۵۰,۷۳۸	زغال سنگ برده طیس
-	۴۷,۹۳۳,۵۲۲,۵۷۲	(۲,۱۰۰,۱۴۵,۲۴۴)	(۳۹,۶۳۰,۷۳۲)	(۳۹,۶۳۰,۷۳۲)	(۳۹,۶۳۰,۷۳۲,۶۳۱)	۴۲۰,۰۲۹,۰۴۴,۸۱۰	۱۷,۶۷۰,۵۵۳	پالایش نفت تبریز
-	۸,۱۸۵,۷۱۹,۶۶۵	(۳۱۳,۸۴۵,۹۵۶)	(۵۹,۶۳۰,۷۳۲)	(۵۹,۶۳۰,۷۳۲)	(۵۹,۶۳۰,۷۳۲,۶۳۱)	۶۲,۷۶۹,۱۹۱,۱۲۱	۱۳۰,۸۵۰,۹۳	تولید برق عسلویه مینا
-	۱۹۷,۴۰۹,۷۷۵,۴۸۷	(۶,۸۷۶,۹۷۸,۳۴۴)	(۵,۳۷۵,۳۳۸,۸۷۷)	(۵,۳۷۵,۳۳۸,۸۷۷)	(۱,۱۶۹,۸۰۲,۲۸۹,۱۴۸)	۱,۳۷۵,۳۹۵,۶۶۸,۸۶۵	۳۶۸,۳۴۵,۱۵۹	ایران ترانسفو
-	(۴۸,۶۲۱,۴۴۱,۰۴۴)	(۵,۳۷۵,۳۳۸,۸۷۷)	(۱,۳۰۶,۶۲۵,۸۸۵)	(۱,۳۰۶,۶۲۵,۸۸۵)	(۱,۱۶۹,۸۰۲,۲۸۹,۱۴۸)	۱,۰۷۵,۰۶۵,۷۶۵,۴۴۰	۱۲۲,۴۴۴,۸۴۸	سیمان ساهو
-	(۸,۸۷۳,۶۷۸,۹۶۲)	(۲۹,۸۳۲,۰۰۰)	(۵۶,۶۸۰,۸۰۰)	(۵۶,۶۸۰,۸۰۰)	(۶۸,۱۸۱,۶۷۸,۱۶۲)	۵۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تائین اهرمائی
(۱۸۳,۳۳۶,۹۰۹,۰۷)	۱۷,۸۹۳,۳۱۹,۳۳۵	(۱,۶۳۳,۴۷۲,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۵۹,۶۸۰)	(۲۴۰,۰۵۹,۶۸۰)	(۲۳۳,۲۹۷,۵۴۸,۹۵۵)	۲۵۵,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
(۳۱۴,۴۲۳,۵۵۵,۲۴۲)	۷۳۸,۰۷۷,۷۰۲,۷۶۶	(۱۳,۳۸۳,۴۵۰,۱۸۸)	(۲,۵۴۲,۸۵۵,۵۳۶)	(۲,۵۴۲,۸۵۵,۵۳۶)	(۱,۹۲۳,۶۸۶,۰۲۹,۳۱۰)	۲,۶۷۶,۶۹۰,۰۳۷,۷۰۰	۵۶۶,۲۶۳,۷۷۳	پالایش نفت اصفهان
(۱۸۵,۵۱۲,۴۷۳,۴۴۴)	۷۸۸,۳۴۴,۳۷۴	(۵۱,۹۱۱,۲۵۰)	(۹,۷۲۶,۳۳۸)	(۹,۷۲۶,۳۳۸)	(۹,۳۸۹,۰۸۸,۰۳۸)	۱۰,۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۴۴,۶۴۷,۷۱۱,۷۹۵	(۳,۷۰۳,۶۳۵,۵۵۵)	(۷۰,۳۶۹,۰۷۵۵)	(۷۰,۳۶۹,۰۷۵۵)	(۶۹۱,۶۷۲,۰۷۲,۸۹۵)	۷۴۰,۷۲۷,۱۱۱,۰۰۰	۴۳,۵۷۲,۱۸۳	سیمان فارس و خوزستان
-	۵۵۱,۱۰۱,۱۳۲۰	(۲۰,۳۳۲,۰۰۰)	(۳,۸۴۴,۰۸۰)	(۳,۸۴۴,۰۸۰)	(۳,۴۷۱,۲۲۲,۶۰۰)	۴۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
-	۹۲,۸۸۸,۷۷۵,۶۷۸	(۴۰,۸۰۸,۶۷۲,۶۴۴)	(۷۷۵,۳۶۴,۸۷۵)	(۷۷۵,۳۶۴,۸۷۵)	(۷۱۸,۴۲۸,۵۴۴,۵۴۴)	۸۱۶,۱۷۳,۵۵۲,۸۶۰	۵۵,۴۸۴,۲۶۶	پتروشیمی ممسنی
(۷۵۷,۶۸۴,۸۰۰)	(۳۳,۴۱۵,۷۹۳,۹۹۸)	(۳۶۸,۰۳۹,۵۲۶)	(۵۰,۹۲۷,۵۱۰)	(۵۰,۹۲۷,۵۱۰)	(۸۶,۰۲۴,۷۳۲,۰۷۳)	۵۳۶,۰۷۹,۰۵۱,۱۰۰	۶,۹۷۱,۱۱۹	توسعه مول نیروگاهی جهرم
-	۱۵۲,۹۲۹,۸۳۰,۵۱۳	(۳,۷۵۲,۱۳۷,۷۳۰)	(۷۱۲,۹۰۶,۱۶۹)	(۷۱۲,۹۰۶,۱۶۹)	(۵۹۳,۰۳۶,۶۷۱,۶۵۸)	۷۵۰,۴۲۷,۵۶۶,۰۷۰	۳۵۸,۱۹۹,۳۰۶	مهرام مین
-	۴۹,۷۰۲,۴۵۱	(۲۵,۹۶۹,۹۷۴)	(۴,۳۳۰,۴۹۵)	(۴,۳۳۰,۴۹۵)	(۵۱,۰۹۴,۱۸۹۰)	۵۱,۸۹۹,۹۹۴,۸۱۰	۹۹۹,۹۹۹	همکاران سیستم
۶۱,۹۳۶,۷۴۳,۵۹۷	(۵۸,۴۸۴,۱۱۸,۴۰۲)	(۷,۸۳۳,۲۵۶,۳۲۶)	(۱,۴۹۰,۳۳۷,۷۰۲)	(۱,۴۹۰,۳۳۷,۷۰۲)	(۱,۶۱۷,۸۲۱,۷۸۹,۴۷۵)	۱,۵۶۸,۶۷۱,۳۶۵,۱۰۰	۵۳,۰۸۵,۳۳۲	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
(۱۴,۲۵۴,۶۷۳,۸۵۶)	(۴۵,۱۵۳,۱۹۵,۵۵۶)	(۳,۱۳۱,۰۷۰,۱۹۷)	(۵۹,۴۹۰,۳۳۷)	(۵۹,۴۹۰,۳۳۷)	(۶۶۷,۶۴۰,۳۶۱,۳۷۷)	۶۶۶,۲۱۴,۰۳۹,۳۴۶	۱۵۳,۹۷۴,۴۳۸	صنایع خاکچینی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۷۹۰,۱۹۶,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۱۴۳,۳۷۴,۹۵۱,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
(۱,۳۲۴,۶۸۳,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	
۳۳,۴۵۲,۶۱۹,۴۴۴	۳,۵۴۸,۴۶۴,۵۶۷,۹۱۴	(۱۸۶,۸۵۰,۱۶۱,۷۳۲)	(۳,۵۴۰,۱۵۳,۰۷۳۸)	(۳,۵۴۰,۱۵۳,۰۷۳۸)	(۳۳,۵۹۹,۲۱۶,۰۸۴,۰۶۰)	۳۷,۳۷۰,۳۲۲,۴۴۴,۴۳۳	-	
(۷۳۵,۹۴۰,۲۰۲,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

توزیع سود منصفانه به ۱۰ مهرماه ۱۴۰۱ و منابع و ریزان					ریزان				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	جمع	
(۷۲,۹۴۰,۳۰۲,۲۵۴)	۳,۵۴۸,۴۶۴,۵۶۷,۹۱۴	(۱۸۶,۸۵۰,۱۶۱,۷۲۲)	(۳۵,۵۰۱,۵۳۰,۷۲۸)	(۳۳,۵۹۹,۲۱۶,۰۸۶,۰۶۰)	۳۷,۳۷۰,۰۳۲,۳۴۴,۴۲۳	-	جمع نقل از صفحه قبل		
(۷۷,۸۳۰,۵۵۱,۶۸۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران		
۵۹۶,۳۳۱,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	پخش هجرت		
۷۲۰,۱۶۱۶,۵۵۳	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا		
۸۱,۷۶۹,۰۹۲	.	.	.	.	.	.	تاییداتر خاورمیانه		
۱۰,۸۸۶,۳۴۲,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ارس صبا		
۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
(۳۹,۵۳۶,۶۹۷,۳۷۶)	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس		
(۹,۹۱۰,۳۷۶,۹۴۹)	.	.	.	.	.	.	صنعت غذایی کوثر		
(۱۱۸,۰۳۰,۱۷۷,۶۱۴)	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. مدان غدیر		
۱۶,۷۴۵,۸۲۵,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تامین		
(۴۷۹,۶۳۴,۸۷۰)	.	.	.	.	.	.	نفت پارس		
(۳۲,۷۶۲,۶۶۵,۶۶۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه		
۳۳,۱۹۲,۱۵۰,۷۲۹	.	.	.	.	.	.	بانک خاورمیانه		
(۸,۳۲۶,۳۵۹,۸۰۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کارون		
۳۶۹۰,۵۹۱,۶۹۵	.	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین		
۱۳,۸۰۳,۱۱۵,۷۰۳	.	.	.	.	.	.	آریان کیمیا تک		
۳,۵۵۶,۰۸۷,۳۱۳	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش		
(۴۴۳,۷۶۴,۵۴۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس		
(۴۶۰,۴۸۵,۳۴۶)	.	.	.	.	.	.	فیرساز خاوار		
(۳۷,۷۶۲,۵۳۴,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.	سایا		
(۳۱,۵۷۵,۵۵۵,۳۷۷)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان		
(۳,۹۳۴,۸۱۹,۷۵۴)	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا سلسول		
۱۴,۷۴۲,۶۹۶,۷۰۲	.	.	.	.	.	.	سپیدار سیستم آسیا		
(۴۱,۱۱۷,۵۳۳,۶۱۰)	.	.	.	.	.	.	سپید ماکان		
(۳۶,۹۹۸,۳۱۴,۳۰۰)	.	.	.	.	.	.	ایران پالستار و رابر		
(۱۷,۶۲۷,۶۹۰,۶۴۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیازی ایران		
(۳۳,۸۷۰,۸۳۹,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری		
(۱۶۱,۷۴۳,۸۶۲,۶۰۳)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس		
(۳۷,۱۵۶,۳۷۲,۴۴۶)	.	.	.	.	.	.	مدنی و صنعتی گل گهر		
(۳۰,۵۲۹,۶۹۳,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.	کلشی الوند		
(۸,۵۸۰,۹۴۸,۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	توسعه مدنی و صنعتی سینا نور		
(۱۳۰,۵۳۱,۳۸۶)	.	.	.	.	.	.	داروسازی سینا		
(۱,۳۴۹,۹۹۱,۴۳۵,۶۶۲)	۳,۵۴۸,۴۶۴,۵۶۷,۹۱۴	(۱۸۶,۸۵۰,۱۶۱,۷۲۲)	(۳۵,۵۰۱,۵۳۰,۷۲۸)	(۳۳,۵۹۹,۲۱۶,۰۸۶,۰۶۰)	۳۷,۳۷۰,۰۳۲,۳۴۴,۴۲۳		جمع		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق			نام شرکت
			جمع	درآمد سود سهام	به هر سهم	
.	۸,۳۹۴,۳۵۳,۲۱۹	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	۳۷۰	۲۳,۷۵۴,۵۷۳	ملی صنایع مس ایران
.	۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰	۴۶۰	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	تراکتورسازی ایران
.	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۶,۰۸۷,۳۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۵۷,۵۷۱,۸۱۶,۵۸۳	۳۵,۱۰۳,۶۱۴,۲۸۶	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۹۸,۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیحان
.	۱۳۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۳۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	۱۹۰	۶۶۹,۸۵۶,۱۱۵	پالایش نفت تهران
۱۲۹,۰۸۹,۵۴۱,۵۰۳	۷,۸۱۸,۶۷۲,۹۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
.	۳۶,۷۷۳,۱۷۳,۸۴۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۴۰,۷۰۲,۴۶۲,۲۸۶	۷۲۲	۵۶,۳۷۴,۴۶۳	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
.	۴۴,۱۶۰,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۴۸,۹۹۹,۹۵۱	۴۹	۹۹۹,۹۹۹	مهرمام مپن
.	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۱	معدنکاران نسوز
.	۳,۷۰۵,۷۳۵,۵۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
۸۳,۸۵۵,۷۳۴,۶۳۲	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۷,۸۵۹,۱۶۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۴۹۱,۶۵۶,۷۹۳,۸۵۱	۳۱۰,۲۹۸,۱۷۹,۶۸۱	۳۲۲,۵۴۶,۰۳۱,۶۱۷	(۱۲,۲۴۷,۸۵۱,۹۳۶)			جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۴۱,۴۶۲,۷۰۴,۷۶۷	۱۷-۱
۲۴۲,۳۲۹,۳۴۴,۳۴۸	۱۷-۲
۲۸۳,۷۹۲,۰۴۹,۱۱۵	

سود اوراق مرایحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۷-۱- سود اوراق مرایحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲۰۷,۱۲۴,۲۸۷	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	
۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	
۴۱,۴۶۲,۷۰۴,۷۶۷			جمع

مرایحه مادرپران- تاک ۶۰۲۶.۰۶
مرایحه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳.۰۵

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود	مبلغ سود	نرخ سود	نام
۲۴,۷۵۸,۵۶۹,۳۸۰	۰	۲,۹۴۸,۶۴۱,۲۱۴	مختلط		سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۲۱۷,۵۷۰,۷۷۵,۰۶۸	۰	۴,۵۳۱,۹۲۳,۰۱۱	مختلط		سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۰	۰	۲۴۶,۳۰۳,۲۸۷,۷۰۲	مختلط		سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۲۴۲,۳۲۹,۳۴۴,۳۴۸	۰	۵۲,۳۲۸,۲۰۵,۴۷۹	مختلط		سپرده بلندمدت بانک صادرات
		۳۰۵,۹۱۲,۰۵۶,۴۰۶	جمع		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
تخفیف کارمزد کارگزاری

جمع

۱۸-۱- 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.
۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد اراکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

مدیر
مدیر - مبتدی بر عملکرد
متولی
حسابرس
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
سایر هزینه ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه آپونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه مالی کارگزاری
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع

یادداشت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

۱۸-۱	۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱
۱۸-۱	۱۶۷,۸۵۸,۲۶۵,۲۸۱
۱۸-۲	۲۱۰,۴۶۱,۵۵۷,۷۴۶
	۲۷۳,۷۴۵,۶۲۲
	۱۸۹,۶۰۱,۲۶۰,۵۱۰

۸۸,۷۸۵,۳۹۶,۴۳۳

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

۹۰,۴۶۲,۷۲۵,۷۸۸
۳۰۱,۶۳۹,۲۹۶
۱۲۴,۵۷۱,۲۶۲
۹۰,۸۸۸,۹۳۶,۳۴۶

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

۵۵,۴۲۱,۶۲۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۶۶۲,۱۲۶
۸۰,۹۰۷,۳۶۱۴
۱,۸۳۷,۳۸۹,۹۰۲
۱۷,۰۱۴,۸۴۰,۳۵۷
۱۹,۹۷۹,۰۸۲
۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸
۲۰,۳۹۲,۷۸۱,۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۲,۳۵۶,۹۵۴,۳۶۷,۳۱۷	۴۹۲,۷۵۳,۶۰۵,۰۸۶
(۷,۴۴۸,۰۱۲,۲۹۶,۱۸۴)	(۶۵۶,۰۴۸,۰۵۴,۸۷۷)
(۵,۰۹۱,۰۵۷,۹۲۸,۸۶۷)	(۱۶۳,۲۹۴,۴۴۹,۷۹۱)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۲- 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

درصد تملک سهام ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک سهام ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
ممتاز	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۸۸.۶۷٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری پایا سپیدار	مدیر صندوق
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سید علی هاشمی فشارکی	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	امیر نادری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمد امین خلیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا نجارپور	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عفاف دایلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	حوری طهماسبکی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	جمع	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۹۰,۴۶۲,۷۳۵,۷۸۸)	(۱۱۲,۹۸۵,۴۷۱,۱۹۶)	طی دوره مالی	۱۱۲,۹۸۵,۴۷۱,۱۹۶	کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
.	(۱۶,۷۶۹,۸۶۳,۸۳۷)	طی دوره مالی	۱۶,۷۶۹,۸۶۳,۸۳۷	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(۳۰,۱۶۳,۳۹۶,۳۹۶)	(۳۰,۲۴۵,۷۳۲)	طی دوره مالی	۳۰,۲۴۵,۷۳۲	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(۱۲۴,۵۷۱,۳۶۲)	(۳۷۷,۲۶۰,۲۱۶)	طی دوره مالی	۳۷۷,۲۶۰,۲۱۶	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(۷۵,۰۶۰,۸۶۳,۶۲۵)	۱,۰۵۰,۴۸۲	طی دوره مالی	۲۵۰,۱۵۸,۹۰۸,۸۵۰	کارمزد	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
.	۵,۷۹۲,۳۱۸,۴۱۹	طی دوره مالی	۳۱,۲۹۸,۸۳۰,۷۵۷,۹۱۴	کارمزد	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
.	۷۵,۰۶۰,۷۳۱,۵۰۲	طی دوره مالی	۶۵۸,۰۶۱,۳۵۴,۶۹۸	کارمزد	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
.	.	طی دوره مالی	۱۰,۳۷۴,۴۳۴	هزینه مالی	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(۱۶۵,۹۴۹,۰۳۲,۹۷۱)	(۴۹,۴۸۰,۹۶۰,۵۷۸)	جمع	۱۳۲,۲۵۱,۳۲۹,۷۳۶,۸۷۷	جمع	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترجیح	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.