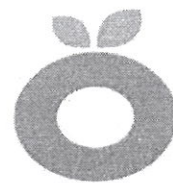


صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۱۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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
۸-۳۲	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 ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ 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	نوروزعلی میر



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۲۴۸۸ نزد سازمان امور مالیاتی و اداره ثبت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۹,۱۸۸,۴۳۰,۸۴۰,۲۲۵	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۲۴,۸۷۱,۳۵۹,۲۱۷	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶
۷ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	-	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸
۸ حساب های دریافتنی	۴۰۷,۶۹۳,۸۰۸,۹۹۵	۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴
۹ جاری کارگزاران	۴۸,۱۴۴,۹۱۸,۳۳۵	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵
۱۰ سایر دارایی ها	۴,۳۲۲,۷۰۳,۷۸۹	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳
جمع دارایی ها	۶۰,۲۷۳,۴۶۳,۶۳۰,۵۶۱	۵۲,۱۸۷,۸۴۳,۱۳۴,۱۵۹
بدهی ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۰۱۱,۳۵۴,۴۵۶,۱۳۰	۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳,۸۵۱,۵۸۸,۴۵۸	۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶
جمع بدهی ها	۱,۰۲۵,۲۰۶,۰۴۴,۵۸۸	۴۴۳,۰۵۰,۱۸۰,۰۹۵
خالص دارایی ها	۵۹,۲۴۸,۲۵۷,۵۸۵,۹۷۳	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۲,۵۶۹	۱۴,۶۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی	۱۶,۲۳۲	۱۳,۸۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز	۳۳,۹۰۴	۱۶,۴۳۸

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





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شده به شماره ۱۳۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴,۱۷۱,۴۰۳,۴۷۳,۴۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۵,۵۶۳,۱۳۳,۰۰۰,۴۷۷
سود سهام	۱۶	۶۲۰,۰۹۵,۱۰۳,۸۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶
سایر درآمدها	۱۸	۲۹۱,۷۴۹,۹۸۰,۹۹۶
جمع درآمدها		۲۰,۹۶۵,۶۹۹,۳۰۶,۵۷۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۱۱۳,۳۱۳,۵۹۹,۳۶۵
سایر هزینه ها	۲۰	۲۳,۹۷۷,۲۵۵,۶۹۳
جمع هزینه ها قبل از هزینه مالی		۱,۱۳۷,۲۹۰,۸۵۵,۰۵۸
هزینه مالی	۲۱	۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳
جمع هزینه ها		۱,۱۵۲,۶۷۹,۱۷۱,۷۵۱
سود خالص		۱۹,۸۱۳,۰۲۰,۱۳۴,۸۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۴۸.۲۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲۸.۱۴٪

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبالغ	مبالغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (ممتاز)	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (عادی)	۲,۱۴۱,۸۸۲,۸۵۳	۲۱,۴۱۸,۸۲۸,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (ممتاز)	(۶۰,۳۴۸,۷۲۱)	(۶۰۳,۴۸۷,۲۱۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (عادی)	(۲,۹۹۸,۳۴۱,۴۲۳)	(۲۹,۹۸۳,۴۱۴,۲۳۰,۰۰۰)
سودخالص	.	۱۹,۸۱۳,۰۲۰,۱۳۴,۸۲۷
تعدیلات	.	(۳,۱۴۱,۴۸۲,۵۹۲,۹۱۸)
جمع	۲,۶۲۵,۱۸۶,۰۳۶	۵۹,۲۴۸,۲۵۷,۵۸۵,۹۷۳

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



Handwritten signature in blue ink.



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) و وجه 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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۴/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - بلوار نلسون ماندلا - خیابان گلفام - پلاک ۳۸ - طبقه اول - واحد ۱۰۱ در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری ترنج مطابق با ماده ۴۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس narenj.fund درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز - نوع اول	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	۹۵۰,۰۰۰	۹.۵
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 گلفام 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 گلفام 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - سه‌رودی 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 گلفام پلاک ۳۸.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در 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) 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) 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 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۵٪	۳۲,۶۴۴,۸۰۲,۸۱۶	۳۹,۵۷۱,۶۹۶,۷۵۲
۶.۴۶٪	۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵	۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷	۰.۰۰٪	۱,۰۵۲,۲۲۷,۳۳۴	۱,۰۲۰,۶۳۶,۲۲۳
۷.۷۹٪	۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰	۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳	۱۶.۳۷٪	۹,۸۰۷,۱۲۸,۹۵۶,۷۷۴	۶,۱۲۲,۵۲۹,۴۵۳,۶۶۶
۰.۵۶٪	۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳	۲۵۲,۳۳۲,۲۹۹,۳۳۷	۶.۶۴٪	۴,۰۰۳,۷۳۴,۰۴۲,۴۹۴	۲,۳۰۱,۴۲۶,۰۷۸,۸۸۵
۶.۰۵٪	۳,۱۵۷,۲۰۳,۶۰۳,۴۱۹	۳,۰۹۴,۵۰۲,۶۳۶,۱۳۱	۴.۱۷٪	۲,۵۱۵,۹۵۲,۸۹۵,۴۹۶	۱,۷۰۹,۴۳۲,۳۷۳,۶۵۱
۲.۸۱٪	۱,۴۶۸,۳۷۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۲	۲.۹۵٪	۱,۷۷۵,۴۴۱,۷۶۶,۱۹۱	۱,۶۱۲,۷۶۷,۷۰۱,۴۷۹
۶.۱۷٪	۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶	۳,۰۰۰,۸۶۶,۸۱۹,۰۲۶	۱۱.۵۷٪	۶,۹۷۳,۷۷۰,۴۲۸,۳۶۳	۴,۲۵۷,۸۵۰,۳۴۴,۶۷۴
۱.۳۷٪	۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸	۷۴۶,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷	۱.۵۲٪	۹۱۳,۷۱۵,۷۴۱,۶۲۸	۵۳۳,۶۹۸,۹۰۱,۴۲۷
۷.۱۸٪	۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۳۳۴	۳,۴۴۹,۲۳۳,۰۸۲,۳۸۳	۲۶.۳۵٪	۱۵,۸۷۹,۶۹۷,۵۰۲,۳۸۴	۱۱,۱۶۸,۸۵۰,۱۲۶,۵۷۶
۴.۱۱٪	۲,۱۴۶,۳۷۲,۹۴۱,۶۷۶	۲,۵۳۳,۴۳۵,۷۹۳,۲۵۸	۲.۹۸٪	۱,۷۹۷,۲۸۲,۴۴۰,۳۱۷	۱,۸۱۷,۴۳۲,۵۹۶,۸۵۱
۱.۳۴٪	۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳	۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴	۳.۶۹٪	۲,۲۲۳,۹۹۱,۶۶۲,۷۰۴	۲,۰۱۰,۵۴۶,۸۴۴,۱۱۵
۰.۰۵٪	۲۷,۲۳۸,۸۴۶,۷۱۱	۴۳,۵۲۷,۹۳۴,۴۰۶	۰.۰۷٪	۳۹,۴۰۶,۲۷۷,۸۹۵	۴۳,۵۲۷,۹۳۹,۴۸۸
۱۱.۴۳٪	۵,۹۶۴,۵۸۷,۳۲۱,۰۳۷	۵,۲۷۲,۰۸۲,۰۰۱,۰۴۸	۳.۶۰٪	۲,۱۷۲,۱۳۳,۲۹۴,۴۰۹	۲,۲۵۵,۴۰۷,۲۳۰,۹۲۸
۳.۳۵٪	۱,۷۴۹,۴۱۶,۶۳۴,۰۹۳	۱,۲۲۰,۱۳۸,۲۰۴,۵۴۶	۷.۲۸٪	۴,۳۸۹,۹۲۰,۹۷۲,۰۷۱	۳,۳۰۸,۶۸۷,۱۰۷,۶۳۶
۰.۸۱٪	۴۲۵,۳۲۴,۸۴۸,۹۳۷	۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۳۶۹	۰.۰۷٪	۳۹,۲۱۰,۳۰۵,۶۵۶	۵۲,۶۱۲,۲۵۵,۱۱۹
۳.۸۹٪	۲,۰۳۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸	۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱	۳.۱۷٪	۱,۹۱۰,۱۱۵,۱۹۰,۴۹۰	۱,۸۴۳,۲۸۲,۰۳۴,۵۸۰
۰.۰۱٪	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳	۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۲	۰.۲۸٪	۱۶,۸۵۶,۷۵۷,۰۵۲۶	۱۰,۴۰۳,۳۵۶,۲۶۶,۴۵۵
۰.۰۳٪	۸,۰۳۶,۹۴۰,۱۷۵	۷,۰۶۰,۸۷۰,۷۷۴	۰.۰۳٪	۱۲,۲۹۴,۳۲۵,۳۰۰	۷,۰۶۰,۸۳۰,۴۲۶
۳.۲۹٪	۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲	۱,۴۲۷,۱۰۲,۹۰۴,۱۸۷	۳.۳۳٪	۲,۰۰۷,۰۴۲,۳۸۵,۴۵۳	۱,۸۷۴,۲۹۱,۱۸۹,۰۱۳
۰.۹۳٪	۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳	۵۶۹,۹۲۰,۷۰۷,۶۶۵۸	۴.۱۹٪	۲,۵۲۶,۳۲۸,۱۵۲,۰۰۴	۱,۸۶۶,۸۳۶,۱۸۷,۸۱۹
۰.۵۳٪	۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۳۷۴	۲۹۰,۶۶۳,۴۴۶,۲۸۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۳٪	۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹	۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۹۳٪	۴۸۵,۲۴۵,۲۳۶,۹۵۸	۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷	۰.۰۰٪	.	.
۱.۷۶٪	۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۳۲	۹۷۴,۱۰۰,۸۳۷۳,۰۵۷	۰.۰۰٪	.	.
۰.۵۹٪	۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹	۳۷۸,۹۸۷,۶۶۳,۷۲۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۷	۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۱٪	۵۱۰,۹۰۴,۱۱,۸۹۱	۳,۰۴۴,۴۶۷,۵۸۷	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۷۱.۲۷٪	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۳۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۹,۳۸۱	۹۸.۲۰٪	۵۹,۱۸۸,۴۳۰,۸۴۰,۲۲۵	۴۲,۹۳۱,۱۸۸,۶۹۳,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
۰.۱۴٪	۷۳,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲	۰.۹۱٪	۵۵۱,۳۲۶,۷۱۷,۸۴۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۵٪		سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰.۱۰٪	۵۳,۵۳۹,۵۱۰,۶۲۴	۰.۱۳٪	۷۳,۵۱۶,۷۶۴,۴۹۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۵٪		سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۳۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۷,۸۷۶,۸۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۵٪		سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۹.۳۷٪	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۹			سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۹.۶۱٪	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۱.۰۴٪	۶۲۴,۸۷۱,۳۵۹,۲۱۷				جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

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

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب های دریافتنی

توزیل شده		توزیل نشده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده	
-----------	--	------------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	--

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹	.	۲۵٪	.
۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳	.	۲۵٪	.
۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	.	۲۵٪	.
۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	.	۲۵٪	.
۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳	.	۲۵٪	.
۵۶۰	۵۶۰	۲۵٪	۵۶۰
۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰	.	۲۵٪	.
۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵	.	۲۵٪	.
.	۱۰۲,۲۴۳,۸۴۳,۸۴۴	۲۵٪	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۲۶,۵۶۱,۸۰۶,۹۸۲	۲۵٪	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۶۰۹,۵۹۵,۰۰۳	.	۲۵٪	.
۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	.	۲۵٪	.
۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۷۳,۳۲۵,۹۴۱,۸۷۶	۲۵٪	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰
۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰	.	۲۵٪	.
۱,۰۳۱,۲۳۸	۱,۱۵۷,۳۷۱	۲۵٪	۱,۱۷۹,۵۶۷
۳۷,۹۷۲,۰۰۲,۸۷۴	.	۲۵٪	.
۱۳	.	۲۵٪	.
۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	.	۲۵٪	.
۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	.	۲۵٪	.
۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	.	۲۵٪	.
.	۵۸,۰۷۵,۳۲۴,۰۷۳	۲۵٪	۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰
۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	.	۲۵٪	.
۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	.	۲۵٪	.
۱۲,۵۶۹,۶۲۱,۲۸۵	.	۲۵٪	.
۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵	.	۲۵٪	.
۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۳۴۳	.	۲۵٪	.
۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	.	۲۵٪	.
.	۸,۸۶۵,۶۵۱,۹۰۳	۲۵٪	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	.	۲۵٪	.
۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	۵۲۲,۸۲۹,۹۵۷	۲۵٪	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰
.	۱۳۸,۰۹۷,۲۵۲,۴۲۹	۲۵٪	۱۶۰,۴۱۹,۸۲۲,۰۰۰
۲۱,۴۸۱,۸۵۰	.	۲۵٪	.
۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶	.	۲۵٪	.
۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹	.	۲۵٪	.
۲۰,۱۱۹,۶۲۳,۵۷۷	.	۲۵٪	.
۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷	۴۰۷,۶۹۳,۸۰۸,۹۹۵		۴۵۶,۱۱۹,۷۲۴,۴۲۷
			جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۴۲,۵۲۱,۰۲۴,۲۶۲	(۷۶,۸۳۰,۷۸۸,۰۸۰,۶۹۷)	۷۵,۹۳۲,۰۸۸,۰۰۰,۸۵۵	۹۵۱,۳۲۱,۱۰۴,۱۰۴
.	(۳۵,۱۶۷,۲۶۵,۰۷۲,۳۶۲)	۳۵,۰۳۲,۰۵۵,۴۵۸,۶۷۱	۱۳۵,۲۰۹,۶۱۳,۶۹۱
.	(۱۴,۴۷۵,۷۷۹,۴۵۳)	۱۲,۳۶۹,۱۶۷,۸۹۳	۲,۱۰۶,۶۱۱,۵۶۰
۵,۶۳۳,۸۹۴,۰۷۳	(۲۱,۱۰۳,۴۳۵,۴۴۴,۷۱۰)	۲۱,۱۰۹,۰۵۹,۳۳۸,۷۸۳	.
۴۸,۱۴۴,۹۱۸,۳۳۵	(۱۳۳,۱۱۵,۹۶۴,۳۷۷,۲۲۲)	۱۳۲,۰۷۵,۵۷۱,۹۶۶,۲۰۲	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
شرکت کارگزاری کارآمد
کارآمد- بورس کالا
سی ولکس- بورس کالا
جمع

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۷۵۲,۴۱۰,۰۰۷	(۱۰,۹۶۳,۸۴۳۸)	.	۸۶۲,۰۴۸,۴۴۵
۳,۴۹۹,۹۶۰,۷۴۷	(۷,۸۳۱,۵۴۶,۱۳۱)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۷۰,۳۳۳,۰۳۵	(۱۵۳,۷۷۸,۹۶۵)	۲۲۴,۱۱۲,۰۰۰	.
۴,۳۲۲,۷۰۳,۷۸۹	(۸,۰۹۴,۹۶۳,۵۲۴)	۷,۹۲۴,۱۱۲,۰۰۰	۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)
۲۲۵,۳۹۹,۲۴۸,۷۴۲	۱۷۱,۹۱۳,۹۶۷,۸۷۸
۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷	۸۳۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۵۳
۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰	۳۲۶,۱۳۶,۹۶۳
۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶
۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۱,۰۱۱,۳۵۴,۴۵۶,۱۳۰

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

۱۲- سایر حسایه های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۶۳,۶۴۳
۹۸۴,۵۰۴,۵۳۷	۵,۳۳۹,۹۰۰,۱۵۸
۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۶۸۸,۴۹۳,۱۵۰
۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶	۱۳,۸۵۱,۵۸۸,۴۵۸

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳-خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۵,۲۷۸,۲۷۹,۲۵۵,۷۴۶	۲,۵۴۰,۲۶۴,۵۲۷	۲۷,۳۳۱,۶۲۲,۴۸۴,۳۲۲	۱,۶۸۳,۸۰۵,۹۵۷
۱۶,۴۶۶,۵۱۳,۶۹۸,۳۱۸	۱,۰۰۱,۷۲۸,۸۰۰	۳۱,۹۱۶,۶۳۵,۱۰۱,۶۵۱	۹۴۱,۳۸۰,۰۷۹
۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۵۹,۲۴۸,۲۵۷,۵۸۵,۹۷۳	۲,۶۲۵,۱۸۶,۰۳۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۱,۵۲۴,۸۶۱,۳۰۰-۸۲۱	(۶۲۷,۵۴۹,۸۸۱,۴۸۱)
۱۴-۲	(۲,۳۷۶)	۳۳۳,۰۱۶,۳۱۲
۱۴-۳	-	(۱۲,۰۱۱,۵۸۳,۳۶۹)
۱۴-۴	۲,۳۸۲,۳۷۱,۶۳۷,۹۱۲	۳۶,۳۲۸,۸۲۰,۳۷۶
۱۴-۵	۳۴۶,۱۷۰,۵۳۷,۱۲۷	(۶۶,۱۳۱,۸۱۰,۶۰۱)
	۴,۱۷۱,۴۰۳,۴۷۲,۴۸۴	(۶۶۹,۳۳۱,۸۳۸,۶۶۳)

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

جمع

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
معدنکاران نسوز	۱	۴۴,۴۰۰	(۴۵,۹۲۵)	(۳۹)	(۲۲۲)	(۱,۷۸۶)	.
داروی آزک	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۳,۴۳۶,۶۹۰	(۲۳,۳۴۶,۹۰۳,۸۵۵)	(۸۲,۹۷۳,۶۹۹)	(۱۵۱,۹۶۷,۱۸۴)	(۳,۱۷۸,۴۱۳,۵۷۸)	.
پتروشیمی نوری	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۰۰۶,۷۷۸,۱۰۶)	(۴۹۱,۰۰۱,۱۱۸)	(۸۹۹,۴۳۶,۹۹۶)	۴,۴۸۹,۶۹۵,۷۸۰	۱,۷۷۵,۶۷۶,۵۵۵
مبین انرژی خلیج فارس	۱۵,۷۵۰,۰۲۷۲	۲۹۰,۷۸۸,۴۴۳,۸۸۰	(۲۸۰,۹۸۸,۲۷۷,۸۳۰)	(۷۹۳,۸۵۱,۳۳۹)	(۱,۳۵۳,۹۴۳,۲۲۱)	۷,۵۵۲,۳۷۲,۵۹۰	.
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۳۳۸,۷۷۵	۳۳۴,۷۰۲,۷۱۶,۲۹۰	(۳۴۷,۵۷۶,۵۵۶,۴۰۰)	(۳۱۷,۹۶۶,۱۴۹)	(۱,۶۷۳,۵۱۳,۵۸۰)	(۱۴,۸۶۵,۲۱۹,۸۳۹)	.
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۹۷۱,۸۰۰	(۳,۴۷۱,۳۲۲,۶۰۰)	(۱۴,۴۶۸,۶۴۵)	(۳۶,۴۹۹,۵۵۸)	۱,۷۷۷,۷۸۰,۶۹۷	.
پخش هجرت	۷۰,۹۸,۴۳۷	۱۳,۷۶۲,۹۹۸,۹۱۸	(۱۷,۹۸۶,۳۵۷,۱۱۳)	(۱۳,۰۷۴,۵۹۲)	(۶۸,۸۱۴,۹۹۵)	(۴,۳۰۵,۱۴۷,۷۸۲)	۷,۷۷۷,۴۳۲,۱۶۳
تولید و لاتین کیسول ایران	۵۰,۵۷۲	۶,۹۴۶,۲۹۱,۵۰۰	(۶,۱۹۴,۹۶۰,۹۶۷)	(۱۳,۵۲۹,۸۶۸)	(۳۴,۷۳۱,۴۶۱)	۷۰۳,۰۴۹,۳۰۴	.
پتروشیمی زاگرس	۲۵,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۳۴,۷۰۸,۷۰۵)	(۳,۵۹۸,۳۴۵)	(۱۳,۶۷۵,۰۰۰)	۲۸۴,۰۱۸,۰۵۰	.
حفاری شمال	۱۳۴,۱۱۸,۸۱۸	۵۹۷,۴۲۱,۳۴۰,۴۸۲	(۶۰۸,۱۹۵,۵۳۵,۷۳۳)	(۵۶۷,۵۴۵,۸۳۷)	(۲,۹۸۷,۱۰۶,۶۸۶)	(۱۴,۳۳۸,۸۴۷,۷۷۴)	۱۱,۱۲۰,۳۲۰,۶۳۰
کوبیر تابر	۲۵۰,۹۴۴,۲۱۰	۱۶۱,۶۷۲,۸۱۴,۵۷۰	(۱۷۴,۸۶۸,۲۸۸,۴۷۳)	(۱۵۳,۵۵۶,۴۴۴)	(۸۰,۸۳۶,۰۷۶)	(۱۴,۱۵۷,۶۳۴,۴۳۳)	.
دامداری تلیسه نمونه	۱۰۰,۹۶۴,۲۱۰	۴۲۰,۱۹۰,۵۷۱,۵۱۸	(۳۴۷,۹۹۸,۷۸۴,۸۸۰)	(۵۳۵,۴۹۱,۱۶۶)	(۲,۱۰۰,۹۵۳,۸۶۰)	۶۹,۵۵۵,۳۳۴,۶۱۲	.
پتروشیمی خراسان	۳,۴۳۴,۴۱۱	۵۶۲,۷۳۳,۵۷۷,۶۰۰	(۵۵۳,۸۲۱,۹۲۲,۷۳۹)	(۱,۴۲۴,۵۰۸,۱۴۸)	(۲,۸۱۳,۶۱۷,۹۸۵)	۴,۶۶۴,۳۷۸,۱۸۸	.
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۰۰,۷۵۱	۱۰,۵۹۹,۶۴۵,۶۵۰	(۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹)	(۱۰۰,۶۹۶۱۰)	(۵۲,۹۹۸,۳۲۸)	۱,۱۴۷,۴۴۳,۰۰۳	.
بانک اقتصاد نوین	۲۵۹,۶۵۸,۲۲۰	۱۰,۵۶۳,۲۷۰,۸۱۳,۶۶۷	(۴۴۵,۲۰۹,۷۶۹,۶۳۵)	(۱,۵۵۸,۱۲۲,۹۳۱)	(۵,۲۸۱,۸۵۴,۰۶۸)	۱۰۴,۳۲۱,۰۶۷,۰۳۳	.
پتروشیمی اروند	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۳۲,۹۰۰,۷۷۷)	(۴۰,۷۵۶,۱۴۰)	(۷۴,۶۴۵,۰۰۰)	۱,۲۷۸,۶۳۸,۰۸۳	.
سیمان شاهرود	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۹۵,۱۵۶,۸۷۰	(۴۶۲,۹۷۹,۳۷۲,۱۸۹)	(۱۰,۳۷۱,۴۴۰,۹۹۱)	(۲,۳۵۷,۹۷۵,۷۸۹)	۸۵,۳۲۰,۶۶۳,۹۰۱	.
سیمان ایک	۱۴,۸۹۵,۷۱۷	۷۴۸,۸۶۶,۴۵۶,۱۹۰	(۸۰۶۰,۳۳۳,۳۷۸۷)	(۷۱۰,۴۴۴,۶۶۸)	(۳,۷۳۹,۳۲۲,۲۹۱)	(۶۲,۶۳۵,۵۳۴,۵۵۶)	.
کیما کالای آازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۸۵۵,۱۲۵,۰۰۰	(۳,۷۵۵,۰۳۵,۸۸۲)	(۱۳,۲۷۵,۶۲۲)	(۲۴,۲۷۵,۶۲۵)	۱,۰۶۳,۵۵۹,۰۶۱	.
پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۶,۶۹۶,۸۹۲)	(۴,۳۴۶,۳۸۵)	(۸۰,۵۲۰,۰۰۰)	۱۳۱,۲۵۴,۷۲۳	۱۹۷,۸۰۹,۴۵۵
صنایع مس افق کرمان	۶۱,۱۰۸,۳۷۲	۴۲۴,۷۵۲,۸۲۰,۸۴۰	(۳۳۹,۱۶۷,۶۴۰,۸۶۳)	(۹۸۴,۵۵۷,۹۲۶)	(۲,۱۱۳,۷۶۴,۱۰۵)	۸۲,۴۷۶,۸۵۷,۹۴۶	.
مجموع پترو صنعت گامرون	۶۹۹,۱۴۷	۱۲,۶۳۰,۶۵۴,۳۰۰	(۱۱,۶۹۶,۶۳۲,۵۶۱)	(۳۲,۲۸۸,۱۴۴)	(۶۲,۱۵۳,۳۷۵)	۸۲۸,۵۸۰,۳۲۰	.
جمع نقل به صفحه بعد	-	۵,۳۳۱,۷۱۴,۲۹۹,۶۲۵	(۵,۰۴۶,۱۱۰,۷۶۲,۲۵۱)	(۸۸۰,۱۷۴,۳۱۶)	(۲۶,۶۵۸,۵۷۱,۵۰۵)	۲۵۲,۱۴۲,۹۱۱,۴۵۳	۲۰۸۱۱,۱۳۸,۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۵,۳۳۱,۷۱۴,۲۹۹,۶۲۵	(۵,۰۴۴,۱۱۱,۰۷۶,۲۵۱)	(۸,۸۰۰,۱۷۴,۰۴۶)	(۳,۶۵۸,۵۷۱,۵۰۵)	۲۵۲,۱۴۲,۹۱۱,۴۵۳	۲۰,۸۱۱,۱۴۹,۸۰۳
سیمان ساوه	۱۳۱,۳۵۹,۷۵۹	۱,۱۰۰,۶۴۵,۰۶۶,۷۸۰	(۱,۱۹۸,۱۲۰,۳۴۹,۸۷۶)	(۱,۱۶۱,۳۸۶,۳۳۶)	(۵,۵۳۲,۲۵۳,۳۳۶)	(۹۸,۳۶۳,۳۷۳,۶۶۸)	.
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۳۸۷,۷۳۳,۳۷۰	(۱,۵۸۶,۴۷۱,۹۷۲,۶۳۹)	(۳,۶۱۴,۳۲۹,۹۳۶)	(۸,۱۳۶,۹۸۸,۶۶۶)	۲۹,۱۶۴,۵۹۲,۰۲۹	.
پهن دیزل	۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۴۴۹,۰۲۹,۹۷۳	(۳,۵۴۰,۹۰۹,۶۶۹,۹۷۶)	(۱,۰۰۱,۴۰۰,۲۶۰,۲۶۰)	(۱,۴۵۷,۱۹۵,۱۵۰)	۱۴,۳۵۸,۱۳۸,۸۲۴	.
گروه صنعتی پاکسو	۱۰۰,۶۴۹,۶۰۲	۵۱۸,۵۷۵,۵۹۶,۶۲۵	(۴۴۱,۵۵۳,۳۸۳,۴۲۰)	(۶۲۵,۳۲۲,۷۵۴)	(۳,۵۹۲,۷۷۷,۹۸۸)	۷۳,۵۰۵,۱۱۲,۴۷۳	.
لیزرینگ ایران	۷۳۹,۴۷۷	۱,۱۷۹,۳۸۶,۰۶۵	(۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۶)	(۱,۱۳۰,۴۱۱)	(۵,۸۹۵,۹۳۰)	۱۱,۰۳۵,۴۱۸	.
بانک تجارت	۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۲۷,۵۹۹,۰۱۹	(۳۷۷,۲۷۶,۷۷۸,۶۵۰)	(۳۲۸,۹۰۶,۶۰۰)	(۱,۷۳۱,۱۲۸,۰۰۲)	(۳۳,۱۰۷,۳۲۴,۳۳۳)	.
کشت و صنعت شریف آباد	۲۵,۳۵۴,۷۶۵	۲۴۳,۳۹۱,۹۴۹,۶۴۰	(۳۲۵,۱۳۷,۸۱۷,۸۹۱)	(۶۵۷,۳۳۶,۱۵۳)	(۱,۳۱۶,۹۵۹,۷۴۸)	۱۶,۳۷۹,۸۳۵,۸۴۸	.
تولید برق عسلویه مینا	۲۷۷,۱۲۹,۹۳۴	۱,۱۳۰,۵۴۷,۲۶۳,۳۲۷	(۱,۱۴۷,۵۸۵,۰۷۲,۵۶۰)	(۹۱۴,۸۷۷,۷۰۳)	(۵,۶۵۲,۲۷۶,۳۹۷)	(۳۳,۶۰۵,۴۳۳,۳۳۳)	.
حمل و نقل گهرتربار سیرجان	۱۳۸,۶۶۸,۷۵۷	۵۱۲,۴۵۴,۹۶۴,۰۴۸	(۶۰۱,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱)	(۱,۳۳۸,۰۰۴,۶۳۳)	(۳,۵۶۲,۲۷۴,۸۳۰)	(۹۳,۷۱۹,۴۸۰,۳۸۵)	.
پتروشیمی جم پیلن	۴۵۵,۰۰۰	۷۸۳,۵۰۴,۳۳۷,۴۵۰	(۷۶۷,۱۷۶,۷۹۳,۴۲۳)	(۹۷۵,۳۱۴,۳۵۸)	(۳,۹۱۷,۵۲۱,۷۰۳)	۱۱,۴۳۴,۸۰۷,۹۶۶	.
شرکت کیسون	۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۱۳۰,۴۲۹,۷۰۶	(۷۰۸,۳۳۳,۷۹۵,۳۱۹)	(۱,۱۴۵,۳۶۳,۱۵۶)	(۳,۳۳۵,۶۵۳,۱۵۶)	(۲۴,۶۷۴,۳۸۹,۶۶۳)	.
ایران ترانسفو	۳۰,۲۰۰,۹۴۱,۱۲۱	۹۲۴,۶۹۱,۵۶۶,۱۶۴	(۸۷۳,۲۵۴,۳۹۶,۵۷۷)	(۱,۳۳۳,۳۹۵,۵۹۳)	(۴,۶۷۳,۴۵۷,۸۱۹)	۴۵,۱۸۰,۳۱۶,۱۷۵	.
سیمان سیاهان	۴۵,۹۴۰,۶۹۵	۷۴۸,۰۶۴,۸۸۵,۲۶۰	(۸۶۸,۵۹۲,۹۵۶,۳۸۷)	(۷۱۰,۶۵۶,۰۰۲)	(۳,۷۴۰,۳۲۴,۴۴۷)	(۱۱۴,۹۷۹,۰۵۱,۵۷۶)	.
یورس کلاای ایران	۱۴,۵۷۷,۹۷۷	۷۷,۸۸۴,۱۸۸,۳۵۴	(۹۳۰,۱۷۳,۱۸۸,۶۸۹)	(۷۳,۹۸۹,۴۸۴)	(۳,۸۹۰,۴۲۰,۹۴۰)	(۱۴,۷۵۲,۴۱۰,۷۵۹)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۸۱,۷۷۷,۱۴۶)	(۳۱۶,۰۶۷,۵۸۳)	(۵,۷۸۸,۸۷۹,۹۹۸)	۱,۲۹۹,۲۷۵,۲۷۳	.
ماشین سازی اراک	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۶۲,۹۸۹,۶۹۸	(۳۸۸,۲۱۸,۳۸۷,۳۶۰)	(۸۴۴,۲۸۳,۱۶۸)	(۱,۵۴۶,۳۱۴,۹۵۶)	۱۸,۶۵۴,۰۰۴,۳۱۴	(۳۳,۶۰۲,۱۲۳,۱۹۴)
سیمان تهران	۹۷,۰۵۵,۸۷۱	۷۷۸,۷۰۰,۲۹۸,۴۸۰	(۹۲۴,۴۷۶,۴۸۶,۶۷۹)	(۳۶۹,۷۶۸,۴۴۹)	(۳,۸۹۳,۵۶۶,۶۹۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۳۰۱,۱۸۱)	(۱۷۶,۲۱۲,۴۴۶,۹۰۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۶۸۶,۸۵۳,۴۵۸	۲,۷۸۸,۳۷۷,۸۱۱,۶۶۳	(۲,۳۷۴,۶۶۷,۵۴۴,۶۸۳)	(۷۰,۵۵۹,۸۰۰,۸۵۸)	(۱۳,۹۴۱,۸۸۹,۰۷۶)	۳۲۲,۷۱۲,۳۹۶,۸۴۶	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۱۵۱,۰۶۷,۴۳۰	(۱,۱۷۸,۰۰۰,۶۵۵,۸۸۰)	(۱,۲۶۱,۳۲۳,۵۹۶)	(۵,۴۱۵,۷۵۵,۳۳۵)	(۴۱,۳۳۱,۶۶۹,۳۸۱)	.
صنایع خاکچینی ایران	۱۵,۳۵۴,۷۴۷	۲۵۲,۲۸۴,۲۸۶,۲۸۰	(۳۱۰,۱۵۲,۰۰۰,۸۷۰)	(۳۲۹,۶۶۶,۰۷۶)	(۱,۲۶۱,۴۲۱,۴۳۴)	(۵۹,۳۶۸,۸۰۰,۹۲۶)	.
پالایش نفت تبریز	۳۸,۱۳۲,۵۱۹	۸۵۳,۱۰۵,۰۷۲,۴۴۰	(۷۹۸,۱۳۰,۵۱۵,۶۴۵)	(۱,۵۶۲,۷۰۰,۳۳۱,۸۱)	(۴,۳۶۵,۵۲۵,۳۵۳)	۴۹,۱۴۶,۳۲۸,۱۲۴	۶۰,۵۴۳,۹۳۳,۳۵۴
تراکتورسازی ایران	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	۲۱۴,۶۰۷,۶۳۵,۶۲۹	(۳۷۲,۷۱۵,۴۵۰,۸۴۸)	(۳۰۳,۸۷۳,۱۳۲)	(۱۰,۷۳۰,۳۸۱,۱۷۵)	(۵۹,۳۸۴,۷۲۶,۵۲۶)	.
سیمان فارس و خوزستان	۶۰,۱۳۷,۳۶۸	۱,۰۷۷,۵۲۶,۴۹۹,۹۳۰	(۹۸۴,۲۸۸,۹۴۱,۰۲۰)	(۱,۴۲۲,۸۳۵,۸۸۵)	(۵,۳۸۷,۶۳۲,۵۰۸)	۸۶,۴۲۶,۱۹۰,۵۱۷	۴,۲۴۰,۷۳۷,۷۳۷
داروسازی ابوریحان	۶۷۴,۶۲۲	۲۲,۴۴۶,۰۰۴,۷۴۰	(۲۰,۷۸۸,۳۷۸,۴۴۴)	(۶۱,۳۷۷,۵۱۳)	(۱۱۳,۳۳۰,۲۳۰)	۱,۴۸۴,۳۱۸,۷۶۰	.
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۷,۲۱۵,۸۰۶	۲۵,۸۷۸,۸۷۰,۵۵۸	(۲۸,۳۴۴,۲۴۳,۳۲۰)	(۲۴,۵۸۴,۴۴۳)	(۱۱۹,۳۹۴,۳۵۶)	(۲,۵۱۹,۳۵۰,۵۶۱)	.
داروسازی سینا	۴۴۰,۷۸۷	۲۲,۱۴۵,۱۳۸,۸۸۰	(۱۷,۶۸۳,۷۵۸,۳۰۱)	(۶۰,۴۵۶,۴۴۰)	(۱۱۰,۷۲۵,۶۹۱)	۴,۴۹۰,۱۹۸,۸۴۴	۹۹۸,۳۵۳,۷۵۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵,۶۵۸,۷۷۷	۱,۰۰۰,۶۲۹,۶۴۱,۸۶۰	(۱,۰۰۵,۳۳۳,۵۳۸,۹۳۰)	(۱,۶۱۴,۴۲۹,۱۹۷)	(۵,۰۳۱,۴۸۳,۰۲۰)	(۵,۵۸۲,۷۰۰,۹۶۹)	.
سیمان صوفیان	۴۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۲۶,۱۲۴,۴۵۰	(۵۷۴,۵۵۴,۱۴۴,۷۵۰)	(۵۰,۶۷۵,۱۵۹,۵)	(۳,۶۶۹,۱۳۰,۶۲۹)	(۴۴,۶۰۰,۱۹۰,۲۰۵,۳۴۴)	۳۳,۶۶۴,۷۷۹,۶۶۵
پالایش نفت اصفهان	۸۷۰,۰۰۰,۳۰۳,۲۲۹	۳,۵۲۴,۰۰۰,۴۳۵,۸۱۶	(۳,۰۰۰,۹۱۰,۶۰۹,۳۶۳,۱۰)	(۴,۳۴۰,۱۴۸,۱۰۸)	(۱۷,۶۳۰,۲۰۱,۸۱۴۴)	۴۹۲,۹۳۷,۲۵۲,۵۶۴	(۱۴۳,۵۱۰,۸۷۳,۷۳۳)
بانک ملت	۳,۶۴۷,۱۶۳,۶۷۲	۵,۳۴۳,۱۲۱,۷۸۹,۰۵۰	(۴,۸۱۳,۳۰۰,۰۰۴,۳۹۳)	(۱,۱۲۶,۴۸۸,۳۶۲)	(۲,۶۲۱,۵۵۰,۸۹۶)	۳۹۱,۷۷۹,۶۴۹,۳۴۹	۱۸,۲۹۱,۳۵۰,۲۶۶
پخش البرز	۱۰۹,۰۳۳,۵۵۹	۶۴۳,۷۷۶,۸۱۱,۶۰۴	(۵۸۰,۱۴۳,۰۲۱,۹۳۴)	(۵۷۲,۸۰۰,۲,۵۵۵)	(۳,۲۱۸,۸۸۴,۰۵۸)	۵۹,۸۴۲,۱۰۳,۰۵۷	۲,۳۱۰,۷۱۰,۹۲۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۲,۳۳۵,۳۵۷	۲۸,۳۹۷,۹۴۱,۱۲۰	(۲۴,۰۹۱,۰۶۸,۹۲۱)	(۲۶,۹۷۷,۸۶۷)	(۱۴۱,۹۸۹,۷۰۶)	۴,۱۳۷,۹۰۴,۶۲۶	.
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۳,۷۱۲,۹۲۸,۳۳۷,۵۵۳	(۳۱,۵۶۴,۱۰۰,۲,۴۲۱,۲۰۷)	(۵۵,۵۷۵,۵۳۷,۲۰۰)	(۱,۶۳۵,۵۶۶,۹۱۱,۷۸۷)	۹۲۹,۶۹۵,۳۸۷,۷۳۹	(۲۶۱,۹۲۳,۹۷۷,۲۵۵)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۱۶۳,۵۶۶,۹۱۰,۷۸۷)	۹۲۹,۶۹۵,۳۸۷,۷۳۹	(۱۶۳,۵۶۶,۹۱۰,۷۸۷)	(۵۵,۵۷۵,۸۷۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۶۴,۱۰۲,۴۲۱,۲۰۷)	۳۲,۷۱۲,۹۲۸,۳۲۷,۷۵۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۲۰۸)	(۲۰۸)	(۱۶۳,۵۶۶,۹۱۰,۷۸۷)	(۲)	(۳۰,۷۷۷)	۲,۸۸۵	۱	زغال سنگ پروده طبس
(۱۰,۵۳,۳۲۷,۹۷۳,۱۵۹)	(۱۰,۵۳,۳۲۷,۹۷۳,۱۵۹)	(۱۶۳,۵۶۶,۹۱۰,۷۸۷)	(۳,۷۴۸,۳۴۸,۱۸۳)	(۳,۴۸۰,۱۶۰,۶۰۰,۳۵۱)	۲,۹۴۶,۳۱۲,۵۳۹,۰۹۴	۶,۸۱۳,۹۰۵,۳۳۸	ایران خودرو
۳۳,۸۸۳,۳۰۴,۴۳۳	۳۳,۸۸۳,۳۰۴,۴۳۳	(۳,۵۵۷,۹۹۳,۶۴۴)	(۱,۳۱۰,۸۹۷,۵۶۷)	(۴,۸۴۰,۹۴۶,۳۳۳,۹۷۶)	۵۱۱,۵۹۸,۵۲۸,۶۳۰	۳۶,۳۱۵,۰۵۸	سیمان شرق
(۷۷,۱۷۸,۶۵۱,۶۶۱)	(۷۷,۱۷۸,۶۵۱,۶۶۱)	(۳,۱۷۸,۱۷۷,۳۱۲)	(۵۸۷,۶۴۶,۷۰۸)	(۷۰۹,۰۴۸,۲۸۵,۲۹۱)	۶۲۵,۶۳۵,۴۵۷,۶۵۰	۴۴۰,۵۹۷,۳۸	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۸۹,۷۸۵,۰۸۲,۶۵۶)	(۸۹,۷۸۵,۰۸۲,۶۵۶)	(۵,۶۸۳,۳۹۹,۸۳۲)	(۱,۳۸۶,۱۹۶,۰۸۰)	(۱,۳۱۹,۳۹۸,۴۵۳,۴۳۴)	۱,۱۳۶,۴۷۹,۹۶۳,۶۸۰	۳۸,۶۴۱,۶۳۱	همکاران سیستم
(۸,۱۷۰,۹۳۱)	(۸,۱۷۰,۹۳۱)	(۳۷,۵۴۸,۳۸۶)	(۵,۳۳۴,۱۸۴)	(۵,۴۸۵,۰۸۵,۴۱۵)	۵۵۰,۹۶۷,۱۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	دارویی لقمان
۵۲,۵۵۶,۹۰۰,۰۱۵	۵۲,۵۵۶,۹۰۰,۰۱۵	(۳,۳۹۳,۱۷۳,۸۸۰)	(۱,۱۰۰,۵۹۶,۷۹۸)	(۴۲۲,۳۲۸,۳۰۳,۱۳۷)	۴۷۸,۴۳۴,۹۷۴,۸۳۰	۵۳,۵۵۲,۱۶۵	لایراتوارسازی دکترعبیدی
(۳۷,۵۴۶,۰۰۰,۵۴۶)	(۳۷,۵۴۶,۰۰۰,۵۴۶)	(۳,۳۹۴,۳۹۶,۸۱۳)	(۸۳۷,۷۷۶,۳۴۷)	(۴۸۳,۳۹۳,۱۹۶,۳۴۸)	۴۵۸,۸۷۹,۳۴۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۴,۵۵۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱,۱۰۸,۰۰۰,۵۱۶	۱,۱۰۸,۰۰۰,۵۱۶	(۳۳,۵۴۶,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۸,۶۵۶)	(۳,۵۴۵,۹۷۶,۸۲۷)	۴۶۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس
۱۶۷,۸۸۲,۳۶۷,۹۲۵	۱۶۷,۸۸۲,۳۶۷,۹۲۵	(۳,۸۳۳,۷۵۲,۸۷۳)	(۲,۰۰۱,۷۸۳,۴۴۵)	(۵۹۳,۰۳۳,۶۷۱,۶۵۸)	۷۶۶,۷۵۰,۵۷۵,۹۰۰	۳۵۸,۱۹۹,۳۰۶	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
(۳۵,۵۵۳,۵۷۰,۹۹۲)	(۳۵,۵۵۳,۵۷۰,۹۹۲)	(۵,۴۷۷,۷۱۶,۶۹۱)	(۴۸,۴۰۶,۳۷۸)	(۸,۶۳۰,۴۰۷,۳۲۰,۷۳)	۵۰,۹۵۴,۳۳۹,۱۵۰	۶,۹۷۱,۱۱۹	پتروشیمی مستی
۷۸,۲۶۶,۸۱۳,۱۸۷	۷۸,۲۶۶,۸۱۳,۱۸۷	(۵,۱۸۹,۹۸۰,۰۰۳)	(۹۵۳,۷۶۸,۴۶۵)	(۹۵۳,۵۵۵,۴۵۱,۹۸۵)	۱,۰۳۷,۹۹۶,۰۱۳,۷۰۰	۷۳,۶۸۱,۱۵۴	پدیده شیمی قرن
۸۶,۱۹۵,۷۹۷,۹۳۵	۸۶,۱۹۵,۷۹۷,۹۳۵	(۳,۰۲۲,۳۰۳,۰۵۷)	(۱,۶۱۲,۳۲۶,۴۵۶)	(۵۱۳,۶۱۰,۱۸۶,۵۳۳)	۶۰,۴۴۰,۶۱۳,۹۸۰	۴۱,۵۸۲,۰۳۰	نیروکلر
۱۹,۷۷۰,۳۰۰,۱۱۱	۱۹,۷۷۰,۳۰۰,۱۱۱	(۱,۰۹۵,۵۳۸,۳۹۳)	(۵۹,۶۹۶,۳۱۳)	(۱۹۷,۸۴۰,۳۵۷,۳۵۵)	۲۱۹,۳۰۵,۶۸۲,۱۱۲	۳۵۷,۸۳۶,۵۴۱	مخابرات ایران
۱۴,۳۱۵,۹۱۱,۸۴۱	۱۴,۳۱۵,۹۱۱,۸۴۱	(۵۹۳,۵۶۵,۶۴۵)	(۳۲۴,۰۸۶,۵۱۲)	(۱۰۳,۵۷۹,۵۶۴,۶۸۲)	۱۱۸,۷۱۳,۱۲۸,۶۸۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۹۲۶,۵۶۶,۳۳۲)	(۹۲۶,۵۶۶,۳۳۲)	(۶۷,۷۰۷,۶۶۰,۶۰۰)	(۱۲,۸۶۶,۳۷۶)	(۱۴,۳۸۷,۵۱۵,۴۷۰)	۱۳,۵۴۱,۵۲۱,۳۲۰	۲,۵۸۹,۳۰۱	نفت سیاهان
(۳۸,۷۲۹,۶۲۴,۰۰۰)	(۳۸,۷۲۹,۶۲۴,۰۰۰)	(۸۹۰,۱۶۶,۹۱۵)	(۱۶۹,۱۲۶,۷۵۲)	(۳۰,۵۷۰,۳۰۷,۶۶۹)	۱۷۸,۰۳۳,۲۸۶,۳۵۰	۲۵۰,۵۲۶,۶۱	گروه صنعتی بارز
۴,۵۲۸,۵۹۹,۱۱۰	۴,۵۲۸,۵۹۹,۱۱۰	(۹۹۰,۵۱۶,۶۴۳)	(۱,۸۸۱,۱۹۷,۵۳۷)	(۱۹۲,۳۹۶,۰۱۵,۳۴۲)	۱۹۸,۱۰۳,۳۲۸,۶۳۱	۶۳,۳۴۳,۸۸۷	کشت و دامداری فکا
۱,۰۹۶,۹۰۵,۵۸۷,۳۳۲	۱,۰۹۶,۹۰۵,۵۸۷,۳۳۲	(۱,۸۰۰,۳۸۳,۵۵۰,۷۰۰)	(۶,۹۱۳,۳۳۴,۰۹۲)	(۳,۴۵۸,۱۷۰,۵۳۶,۷۳۹)	۳۶۰,۵۶۶,۵۱۰,۳۶۰	۳۶۸,۱۰۶,۸۲۳	ملی صنایع مس ایران
۱,۱۴۳,۳۷۸,۷۷۳	۱,۱۴۳,۳۷۸,۷۷۳	(۳,۹۷۹,۴۴۶,۰۰۴)	(۳۱۳,۱۵۶,۴۴۳)	(۵۹۱,۴۵۳,۹۳۸,۰۹۰)	۵۹۵,۸۸۸,۸۱۵,۳۹۰	۲۴,۵۷۷,۷۶۶	فروشگاههای زنجیره ای افق کروش
(۶,۷۱۹,۳۶۰,۰۳۰)	(۶,۷۱۹,۳۶۰,۰۳۰)	(۲,۱۵۹,۰۶۹,۷۰۴)	(۱,۱۵۶,۳۱۸,۳۳۳)	(۴۳۵,۳۱۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۳۱,۸۱۳,۹۳۹,۵۶۹	۱۸۹,۲۱۱,۴۶۷	سرمایه گذاری سینا
۵۱۷,۳۳۷,۵۰۹,۹۴۲	۵۱۷,۳۳۷,۵۰۹,۹۴۲	(۱۳,۳۹۶,۳۲۷,۴۹۶)	(۶,۸۹۳,۸۵۳,۰۸۸)	(۳,۱۴۱,۶۱۸,۳۶۴,۵۱۴)	۲,۶۷۹,۳۴۵,۴۹۶,۰۲۰	۳۰۶,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۵۷,۳۰۸,۴۲۱	۱۵۷,۳۰۸,۴۲۱	(۱۴,۵۲۷,۵۰۰)	(۳,۷۶۰,۳۱۷)	(۳,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۲)	۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۴۵,۴۷۱,۴۲۲,۳۲۱	۴۵,۴۷۱,۴۲۲,۳۲۱	(۱,۸۳۳,۰۰۰,۹۴۳۸)	(۳۴۶,۳۶۷,۱۳۹)	(۳,۱۶۰,۹۶۱,۰۸۸,۹۳۹)	۲,۶۴۶,۰۱۸۸۸,۷۳۷	۶۹,۴۷۰,۳۱۸	کلر پارس
۴۷۹,۱۲۶,۰۰۷	۴۷۹,۱۲۶,۰۰۷	(۲,۴۵۵,۰۸۵,۲۹۷)	(۴۰۳,۳۵۳,۷۰۰)	(۴,۸۷۶,۷۹۹,۳۹۶,۱۴۸)	۴۹۱,۰۱۷,۰۶۰,۰۱۲	۳۴۳,۳۲۷,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶۳۵,۹۱۹,۶۱۷	۶۳۵,۹۱۹,۶۱۷	(۳,۶۴۰,۹۹۰,۸۹۹)	(۱۳,۸۴۶,۰۱۱۲)	(۵۱,۷۸۰,۵۵۱,۸۷۱)	۵۲,۸۱۹,۸۱۶,۶۸۹	۱۴,۹۷۲,۲۲۳	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
۴۸۶,۰۹۰,۴۹۵	۴۸۶,۰۹۰,۴۹۵	(۳۲,۸۸۷,۵۰۰)	(۶,۳۴۸,۵۸۰)	(۶,۰۵۲,۳۷۳,۴۲۵)	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادرین
۲۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۳۰	۲۰,۴۵۱,۸۰۵,۵۳۰	(۸,۹۹۹,۶۳۳,۷۹۴)	(۱,۹۰۰,۱۸۷۰,۹۷۸)	(۱,۷۶۸,۵۷۵,۲۴۰,۱۳۸)	۱,۷۹۹,۹۳۸,۷۶۰,۴۴۰	۶,۶۶۸,۹۲۵	پتروشیمی پردیس
(۱۳,۵۱۸,۳۰۵,۳۰۵)	(۱۳,۵۱۸,۳۰۵,۳۰۵)	(۵,۴۶۸,۷۲۶,۸۱۴)	(۱,۰۴۶,۷۶۷,۰۶۴)	(۱,۳۱۲,۴۱۲,۸۰۷,۵۷۷)	۱,۰۹۳,۷۴۵,۳۵۸,۴۳۰	۱۶۶,۱۴۰,۶۴۳	تالینواتر خاورمیانه
۴۱,۸۳۰,۸۷۵,۶۶۴	۴۱,۸۳۰,۸۷۵,۶۶۴	(۱,۴۹۷,۶۸۵,۱۰۳)	(۳,۹۴۳,۳۷۱,۹۳۹)	(۳,۵۵۸,۱۴۰,۸۸۱,۱۱۸)	۲۹۹,۵۳۷,۰۲۰,۸۱۴	۶۳,۳۰۲,۲۶۵	پارس مینو
(۴۵,۹۷۸,۳۷۵,۶۰۴)	(۴۵,۹۷۸,۳۷۵,۶۰۴)	(۵,۰۰۴,۹۰۰,۹۴۴۹)	(۱,۷۱۶,۱۹۲,۶۷۳)	(۱,۰۴۰,۳۲۹,۰۶۴,۹۰۰)	۱,۰۰۰,۰۸۱,۸۱۹,۱۳۰	۶۱,۴۶۶,۲۸۲	مدیریت نیروگاهی ایرانین مهنا
۲۳,۱۷۲,۲۹۳	۲۳,۱۷۲,۲۹۳	(۲,۵۸۱,۶۵۳,۲۹۹)	(۴,۹۰۵,۰۶۱)	(۵,۱۰۰,۴۰۱,۱۸۹۰۰)	۵,۱۶۳,۳۰۵,۷۷۳	۹۹۹,۹۹۹	مهرام مین
(۶,۸۲۵,۶۷۸,۱۳۲)	(۶,۸۲۵,۶۷۸,۱۳۲)	(۷,۰۸۸,۳۹۴,۸۷۶)	(۱,۶۷۶,۱۲۸,۳۸۳)	(۱,۴۷۷,۱۵۱,۳۳۳,۰۵۶)	۱,۴۱۷,۶۵۸,۹۷۲,۰۸۳	۵۹۲,۸۵۷,۲۶۵	پالایش نفت تهران
۱,۵۴۴,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱	۱,۵۴۴,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱	(۳۷۹,۶۲۹,۳۴۳,۵۳۳)	(۹۳,۱۸۷,۷۳۶,۱۵۰)	(۵۴۰,۰۱۰,۱۹۰,۳۱۴,۰۰۲)	۵۵,۹۲۵,۶۸۶,۴۹۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۵۱,۵۶۷,۹۰۰,۱۰۹)	۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱	(۳۷۹,۶۲۹,۳۴۳,۵۲۳)	(۹۳,۱۸۷,۷۶۶,۱۵۰)	(۵۴,۰۱۰,۱۹۰,۳۱۴,۰۰۲)	۵۵,۹۲۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۵,۷۵۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳۴,۱۰۴,۳۸۷,۳۶۹)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
(۶,۵۴۵,۰۹۰,۶۶۳)	.	.	.	.	.	.	کاشی الوند
(۴۸,۳۸۸,۱۰۵,۳۷۰)	.	.	.	.	.	.	سپید ماکیان
(۱۲,۸۷۹,۵۴۴,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	نیان الکترونیک
۴,۵۸۸,۹۷۶,۵۲۸	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۳,۶۵۰,۶۷۶,۴۲۶	.	.	.	.	.	.	کرین ایران
(۱,۵۸۷,۰۲۰,۰۴۱)	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. معدن غدیر
۲۳۸,۳۲۸,۶۸۶	.	.	.	.	.	.	پارس دارو
۱۰,۳۰۰,۷۰۹,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۲,۳۴۴,۰۵۵,۵۰۹)	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
۸,۶۴۹,۳۵۴,۸۵۶	.	.	.	.	.	.	ایران پلاستاترولر
(۵۶۴,۰۹۳,۰۲۳,۲۰۶)	۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱	(۳۷۹,۶۲۹,۳۴۳,۵۲۳)	(۹۳,۱۸۷,۷۶۶,۱۵۰)	(۵۴,۰۱۰,۱۹۰,۳۱۴,۰۰۲)	۵۵,۹۲۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۹۹۴,۹۸۲,۴۱۵,۷۷۷	۷,۵۶۵,۲۶۲,۳۷۶,۹۱۵	۷,۵۶۵,۲۶۲,۳۷۶,۹۱۵	(۱,۲۶۶,۶۷۰,۳۶۲,۵۱۵)	(۷,۴۶۲,۲۲۰,۱۷۹,۹۳۳)	(۱۹,۵۵۵,۱۵۱,۷۴۹,۹۲۲)	۲۷,۳۳۲,۰۷۴,۵۰۲,۰۶۴	-	جمع نقل از صفحه قبل	
۱۵۰,۳۳۰,۹۴۶,۹۱۹	۶۵۸,۳۶۵,۵۳۹,۹۹۴	۶۵۸,۳۶۵,۵۳۹,۹۹۴	(۱,۲۷۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۳۷,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۳,۳۹۰,۲۱۱,۰۰۶)	۲,۵۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا	
۳۱۹,۴۵۷,۱۲۵,۳۶۱	۶۹۲,۳۷۸,۳۷۶,۸۳۰	۶۹۲,۳۷۸,۳۷۶,۸۳۰	(۲,۱۲۰,۵۹۷,۵۹۷,۰۰۰)	(۱۲,۰۷۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۷,۵۴۲,۹۵۵,۳۴۱)	۴,۴۲۴,۱۱۹,۴۱۵,۱۵۰	۱۳۳,۱۱۳,۶۰۵	فروشگاههای زنجیره ای افق کرووش	
.	۱,۸۲۵,۶۷۶,۶۵۰	۱,۸۲۵,۶۷۶,۶۵۰	(۲,۸۱۲,۰۰۰,۹۳۸)	(۱۵,۳۵۴,۰۳۵,۸۸۱)	(۳,۷۵۵,۰۳۵,۸۸۱)	۵,۶۷۴,۱۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای زاری	
۵۰,۳۲۲,۳۲۳,۲۷۴	۵۴۴,۵۸۷,۸۸۸,۸۰۲	۵۴۴,۵۸۷,۸۸۸,۸۰۲	(۹,۰۰۰,۸۳۵,۵۵۴)	(۴,۹۳۶,۲۹۶,۳۱۳)	(۱,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۸,۱۶۷,۱۱۰,۷۶۰	۱۹۹,۱۳۷,۳۴۷	پالایش نفت بندرعباس	
.	۶۵۵,۴۲۰,۳۷۰,۱۴۱	۶۵۵,۴۲۰,۳۷۰,۱۴۱	(۱,۹۴۱,۷۳۲,۳۷۷)	(۱,۰۶۰,۱۸۵,۸۲۳)	(۳,۱۹۸,۰۰۰,۱۶۷,۱۷۳)	۳۸۸,۳۴۶,۴۵۵,۴۱۴	۷۲,۷۵۱,۳۰۳	گروه صنعتی پاکسو	
.	۵۶۶,۴۸۱,۹۴۳,۶۲۴	۵۶۶,۴۸۱,۹۴۳,۶۲۴	(۱,۸۴۷,۶۹۷,۴۱۲)	(۱۰,۰۶۱,۵۲۲,۷۸۷)	(۳,۰۰۰,۵۶۸,۳۱۸,۵۵۷)	۳,۶۸۵,۵۳۹,۴۸۳,۳۸۰	۱۳۴,۶۵۶,۱۷۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
.	۴,۲۵۷,۳۳۱,۰۵۰	۴,۲۵۷,۳۳۱,۰۵۰	(۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۲۶,۸۹۴,۳۵۰)	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز	
.	۱,۱۲۶,۴۲۴,۱۵۳	۱,۱۲۶,۴۲۴,۱۵۳	(۳,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۴,۹۷۶,۸۳۳)	۴,۷۰۸,۸۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
.	۷۳,۴۱۹,۶۹۲,۸۴۰	۷۳,۴۱۹,۶۹۲,۸۴۰	(۳,۳۰۴,۶۳۶,۹۸۹)	(۱,۷۴۹,۷۳۱,۷۹۶)	(۵,۶۳۰,۵۵۳,۳۳۶,۱۳۵)	۶۴۰,۹۳۷,۳۹۷,۷۶۰	۱۳,۹۳۰,۱۷۶	فراوردههای ترریخی ایران	
.	۷۷۰,۰۰۰,۹۳۷,۶۷۴	۷۷۰,۰۰۰,۹۳۷,۶۷۴	(۲,۱۶۸,۱۱۶,۸۹۶)	(۱,۱۸۳,۷۹۱,۸۲۵)	(۳,۵۳۰,۳۶۱,۵۳۲,۸۰۵)	۴۳۳,۶۳۳,۳۷۹,۲۰۰	۸,۶۴۶,۵۲۸	داروسازی سینا	
۶۳,۵۱۴,۵۸۸,۴۶۱	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۷۵۰,۴۷۵)	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۷۵۰,۴۷۵)	(۸,۷۳۴,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۶۹,۱۵۹,۳۵۸)	(۱,۷۳۵,۴۰۰,۱۱۱,۸۹۷)	۱,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۹,۸۸۰	۱۰,۳۶۱,۴۷۵۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۴۴,۷۵۵,۱۳۰,۳۲۶	۶۶۸,۳۰۷,۰۰۰,۴۸۹۴	۶۶۸,۳۰۷,۰۰۰,۴۸۹۴	(۱۱,۹۶۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۲۴,۳۷۱,۳۸۱)	(۱,۷۰۰,۶۶۹,۷۰۱,۹۴۰,۱۷۸)	۲,۳۹۳,۵۰۶,۰۰۰,۴۵۶	۱۰,۷۱۰,۳۹۹,۲۸۴	بانک اقتصاد نوین	
.	۱۰۵,۷۴۴,۵۸۳,۱۸۰	۱۰۵,۷۴۴,۵۸۳,۱۸۰	(۷,۰۸۸,۸۹۶,۶۱۷)	(۳,۸۷۰,۵۳۷,۵۵۳)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۱۷,۷۷۹,۳۲۲,۴۰۰	۵۵,۳۱۷,۱۸۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲,۶۳۲,۳۵۱,۴۰۰	۶۶۸,۳۲۱,۱۵۵,۹۱۰	۶۶۸,۳۲۱,۱۵۵,۹۱۰	(۹,۶۴۴,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۵,۳۳۷,۴۵۶)	(۱,۸۴۳,۳۸۲,۰۳۲,۹۹۴)	۱,۹۲۴,۹۹۵,۴۰۴,۹۷۰	۱۰,۳۳۷,۷۱۹	مبین انرژی خلیج فارس	
.	۷۸۰,۵۳۸,۹۳۱	۷۸۰,۵۳۸,۹۳۱	(۱,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۰,۷۶۱,۰۰۰)	(۲,۵۹۰,۲۸۷,۰۷۲,۹۹۴)	۲۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	دارویی رازک	
۲۴۵,۰۶۳,۶۲۶,۷۷۷	۱۳۶,۰۶۸,۸۸۲,۳۳۵	۱۳۶,۰۶۸,۸۸۲,۳۳۵	(۸,۹۴۶,۳۶۴,۳۱۶)	(۴,۸۸۴,۷۱۴,۸۶۸)	(۱,۶۳۴,۳۷۲,۸۸۳,۹۵۶)	۱,۷۸۹,۳۷۲,۸۴۵,۲۸۵	۷۴۷,۰۸۶,۷۸۳	ایران ترانسکو	
۲,۳۰۴,۵۷۹,۳۹۳	(۱,۵۴۸,۳۳۳,۹۹۴)	(۱,۵۴۸,۳۳۳,۹۹۴)	(۱,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۰,۷۶۱,۰۰۰)	(۲,۵۹۰,۲۸۷,۰۷۲,۹۹۴)	۲۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
۲,۸۷۶,۷۹۹,۳۰۹	.	.	.	.	(۳,۹۸۲,۱۸۶,۷۷۰,۵۵۳)	۷,۹۲۲,۴۹۹,۸۷۲,۷۸۰	۱۳۰,۹۱۰,۴۴۶	ایران خودرو	
۳۳۷,۹۳۸,۱۶۴,۷۷۳	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)	
۱۴۲,۵۶۲,۵۱۱,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	.	صنایع خاک چینی ایران	
۸۱,۱۴۱,۵۲۴,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران	
۳۹۴,۱۲۹,۵۹۳,۱۶۲	.	.	.	.	.	.	.	سیمان سپاهان	
۲۰۰,۸۸۷,۰۴۴,۰۰۱	.	.	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان	
۱۸۲,۰۲۶,۸۹۵,۷۴۴	.	.	.	.	.	.	.	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	
(۲۵۰,۳۷۳,۳۹۰,۵۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت	
۹۹,۴۶۵,۲۴۰,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت	
۱۱۰,۱۳۶,۲۱۵,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال	
۲۴۰,۹۱۱,۸۵۰,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	.	پخش البرز	
(۳۳۸,۱۴۴,۸۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	
۴۴۷,۴۸۲,۵۷۱,۴۵۴	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ممسنی	
۳,۷۵۹,۸۱۳,۷۵۷,۴۵۵	۱۵۰,۹۸۰,۷۵۹,۶۵۵,۳۷۸	۱۵۰,۹۸۰,۷۵۹,۶۵۵,۳۷۸	(۲,۹۳۲,۶۴۷,۵۸۵,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۳۳۰,۵۸۱,۴۰۰)	(۴۳,۱۷۶,۷۷۸,۱۷۸,۱۹۳)	۵۸,۷۳۹,۵۱۶,۹۹۹,۹۹۹	-	پدیده شیمی قرن	
								جمع نقل به صفحه بند	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارتج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴	۶۴,۲۳۱,۹۳۴,۰۹۱	۰	۰	(۴۰,۵۵۳,۵۳۶,۴۵۴)	(۱۰۴,۳۲۵,۶۳۶,۴۵۵)	۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰	۹,۹۸۶	مس کاند CopperCthd
۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴	۶۴,۲۳۱,۹۳۴,۰۹۱	۰	۰	(۴۰,۵۵۳,۵۳۶,۴۵۴)	(۱۰۴,۳۲۵,۶۳۶,۴۵۵)	۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
							-	جمع

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اختیار
۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴	۶۴,۲۳۱,۹۳۴,۰۹۱	۰	۰	(۴۰,۵۵۳,۵۳۶,۴۵۴)	(۱۰۴,۳۲۵,۶۳۶,۴۵۵)	۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰	۳۴۳,۸۹۰,۰۰۰	اختیار خابر-۴۵-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴	۶۴,۲۳۱,۹۳۴,۰۹۱	۰	۰	(۴۰,۵۵۳,۵۳۶,۴۵۴)	(۱۰۴,۳۲۵,۶۳۶,۴۵۵)	۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰	۲۰,۹۱۷,۰۰۰	اختیار فولاد-۳۲۵-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
							۲,۸۸۵,۰۰۰	اختیار خبهمن-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
							۲۲,۴۴۵,۰۰۰	اختیار قملی-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۱/۱۱
							۱۱۹,۷۱۵,۰۰۰	اختیار شپنا-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
							۳۷۹,۴۹۲,۰۰۰	اختیار وملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
							۴۵,۴۹۸,۰۰۰	اختیار وصادر-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۱/۱۹
							۰	اختیار قملی-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱/۱۰
							۰	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۰
							۰	اختیار وملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴
							۰	اختیار شپنا-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۰
							۷۴۴,۸۸۹,۶۹۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
.	۸,۸۶۵,۶۵۱,۹۰۳	(۸۶۸,۳۴۸,۰۹۷)	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	۳۷۰	۲۳,۷۵۴,۵۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
.	۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰	.	۴۶۰	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	تراکتورسازی ایران
.	۵۸,۰۷۵,۳۲۴,۰۷۳	(۷,۸۷۵,۹۶۸,۶۰۷)	۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰	۲,۳۶۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان شرق
.	۱۳۸,۰۹۷,۲۵۲,۴۲۹	(۳۳,۳۲۲,۵۶۹,۵۷۱)	۱۶۰,۴۱۹,۸۲۲,۰۰۰	۸,۷۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰	۱۰۲,۲۴۳,۸۴۲,۸۴۴	(۱۴,۳۵۶,۱۵۶,۱۵۶)	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	پتروشیمی پردیس
.	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	.	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	سرمایه گذاری سیحان
۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	.	۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	۶۶۹,۸۵۶,۱۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
.	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
.	۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶	.	۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶	۵۶,۳۷۴,۴۶۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرمام مینهن
.	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	.	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	معدنکاران نسوز
.	۴۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۱۹,۷۰۶,۳۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
۹۶,۷۲۱,۳۷۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۲۰۰,۶۶۶,۴۷,۷۸۷	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۴۷,۰۳۶,۷۰۲,۳۷۰	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۸۲۳,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷	۶۲۰,۰۹۵,۱۰۳,۸۶۵	(۴۵,۴۲۳,۰۴۳,۴۳۱)	۶۶۵,۵۱۸,۱۴۶,۲۹۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷
جمع		۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰
		۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
مرابحه مادیران- تاک ۰۶-۰۶/۰۶/۱۶	۲۳.۰۰٪	۰	۲۶,۱۱۴,۲۸۷,۵۲۳
مرابحه کرمان موتور- تاک ۰۵/۱۲/۲۳	۲۳.۰۰٪	۰	۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰
جمع		۰	۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)					دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)				
نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود	خالص سود				
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵٪	۳,۱۶۰,۴۳۰,۳۹۵	۳,۱۶۰,۴۳۰,۳۹۵	۳۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵				
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۵٪	۸,۵۲۰,۰۰۰,۳۸۴۴	۸,۵۲۰,۰۰۰,۳۸۴۴	.				
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۵٪	۳۴۰,۸۸۳	۳۴۰,۸۸۳	.				
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	-	مختلف	۲۵۵,۴۰۸,۷۶۷,۱۵۵	۲۵۵,۴۰۸,۷۶۷,۱۵۵	۴۶۳,۳۶۵,۷۰۷,۳۷۲				
سپرده بلند مدت بانک صادرات	-	مختلف	۵۲,۳۲۸,۲۰۵,۴۷۹	۵۲,۳۲۸,۲۰۵,۴۷۹	.				
جمع			۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶	۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶	۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷				

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۹۳,۳۳۴,۴۶۰	۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱	۱۸-۱
۱۱۸,۴۱۶,۶۲۵,۵۲۵	۲۱۲,۵۸۷,۴۷۴,۳۸۰	۱۸-۱
۷,۵۳۴,۲۸۵,۲۶۹	۷۸,۷۳۹,۴۱۲,۷۵۵	۱۸-۲
۳۰,۱۹,۷۴۲,۱۴۶	.	
۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰	۲۹۱,۷۴۹,۹۸۰,۹۹۶	جمع

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین 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 ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۸۷,۹۹۲,۶۲۵,۵۸۶	۲۷۳,۶۰۰,۸۹۱,۹۵۴
۸۰,۰۷۳,۶۵۷,۶۸۹	۸۳۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۵۳
۵۹۶,۷۲۱,۳۱۶	۵۹۸,۳۵۶,۱۳۲
۲۳۲,۷۶۷,۹۱۲	۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶
۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳	۱,۱۱۳,۳۱۳,۵۹۹,۳۶۵

مدیر

مدیر - مبتنی بر عملکرد

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۱۰,۹۶۳,۴۳۸	۱۰,۹۶۳,۴۳۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۶۱,۹۹۹,۳۳۹	۸,۳۱۹,۹۶۵,۴۵۲
۳۳۷,۴۶۵,۰۰۷	۵۷۴,۷۳۳,۸۷۲
.	۱۵۳,۷۷۸,۹۶۵
۲,۶۴۰,۳۷۴,۷۱۴	۷,۸۳۱,۵۴۶,۱۲۱
۳,۶۹۹,۵۶۸,۷۱۴	۶,۸۹۲,۶۴۱,۵۱۲
۴۰,۰۰۷,۵۵۲	۵۶,۶۸۷,۶۹۰
۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸	۳۸,۲۶۳,۶۴۳
۸,۲۹۷,۴۶۸,۵۰۲	۲۳,۹۷۷,۲۵۵,۶۹۳

۲۱- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۲۱,۳۵۳,۵۹۱,۷۱۸	۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۲- تعديلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۴,۰۸۰,۶۲۴,۹۴۷,۹۵۳	۱۱,۶۷۸,۱۸۹,۱۴۷,۶۶۱
(۳,۱۴۳,۹۶۳,۶۳۳,۵۷۵)	(۱۴,۸۱۹,۶۷۱,۷۴۰,۵۷۹)
۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۱۴,۳۷۷	(۳,۱۴۱,۴۸۳,۵۹۳,۹۱۸)
	جمع

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)					دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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	درصد تملک سهام ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۸۸.۶۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق امدیر ثبت
۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰		۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰		۹.۳۶٪	۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت	
۰.۰۰٪	.		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	.		۰.۰۰٪	.	دارنده واحد ممتاز	
۰.۰۰٪	.		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سید علی هاشمی فشارکی
۰.۰۰٪	.		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امیر ندیری
۰.۰۰٪	.		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمد امین خلیلی
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	.		۰.۰۰٪	.	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا نجارپور
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	عفاف دلیل
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	.		۰.۰۰٪	.	مدیر سرمایه گذاری	حوری طهماسبکی
۱۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۱۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۱۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	جمع	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		
شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	۲۷۳,۶۰۰,۸۹۱,۹۵۴	طی دوره مالی	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد	۸۳۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۵۳	طی دوره مالی
کارمزد ارکان	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	طی دوره مالی
کارمزد ارکان	۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶	طی دوره مالی
کارمزد	۷۰,۲۲۶,۱۶۵,۴۷۸,۳۷۹	طی دوره مالی	کارمزد	۷۰,۲۲۶,۱۶۵,۴۷۸,۳۷۹	طی دوره مالی
کارمزد	۱۵۲,۷۵۲,۸۷۶,۰۸۱,۵۵۲	طی دوره مالی	کارمزد	۱۵۲,۷۵۲,۸۷۶,۰۸۱,۵۵۲	طی دوره مالی
هزینه مالی	۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳	طی دوره مالی	هزینه مالی	۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳	طی دوره مالی
کارمزد	۴۲,۲۱۲,۴۹۴,۷۸۲,۴۹۳	طی دوره مالی	کارمزد	۴۲,۲۱۲,۴۹۴,۷۸۲,۴۹۳	طی دوره مالی

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