

## گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

## فهرست مندرجات

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



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

**مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی**

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

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

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

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

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



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش دهد.

## **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

(۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای، مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به مواردی حاکمی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

(۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر می باشد:

(۶-۱) موارد مرتبط با مفاد ماده ۳۴ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه، در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۹.

(۶-۲) دریافت سود سهام متعلق در موعد مقرر قانونی، علیرغم مکاتبات به عمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر حفاری شمال، پخش البرز و گسترش سوخت سبز زاگرس

(۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

(۸) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

(۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



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

۲۹ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند

مصطفی اعلانی

۸۳۱۲۳۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آتیه اندیش نمودگر ۸۷۱۵۴۵

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۵۸۹۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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

این صورت های مالی میان دوره ای 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.



| نماینده    | شخص حقوقی                                        | ارکان صندوق |
|------------|--------------------------------------------------|-------------|
| هادی جوهری | شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج                     | مدیر صندوق  |
| مجید صفاتی | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت<br>رهیافت و همکاران | متولی صندوق |



# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج



ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها  
ثبت شده به شماره ۱۳۲۸۸ نزد سازمان امور مالیاتی

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

تأیید شده است  
شماره ثبت: ۲۵۵۱۰



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



# 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 ۱۴۰۴

| پادداشت                                         | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                                 |                                             |                                             |
| ۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۴,۱۷۱,۴۰۳,۴۷۳,۴۸۴                           | (۶۶۹,۲۳۱,۸۳۸,۶۶۳)                           |
| ۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۵,۵۶۳,۱۳۳,۰۰۰,۴۷۷                          | ۶,۱۳۰,۳۰۵,۵۳۰,۰۹۸                           |
| ۱۶ سود سهام                                     | ۶۲۰,۰۹۵,۱۰۳,۸۶۵                             | ۸۲۲,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷                             |
| ۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶                             | ۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰                             |
| ۱۸ سایر درآمدها                                 | ۲۹۱,۷۴۹,۹۸۰,۹۹۶                             | ۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰                             |
| جمع درآمدها                                     | ۲۰,۹۶۵,۶۹۹,۳۰۶,۵۷۸                          | ۶,۹۶۷,۹۲۲,۸۵۳,۱۶۲                           |
| <b>هزینه ها:</b>                                |                                             |                                             |
| ۱۹ هزینه کارمزد ارکان                           | ۱,۱۱۳,۳۱۳,۵۹۹,۳۶۵                           | ۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳                             |
| ۲۰ سایر هزینه ها                                | ۲۳,۹۷۷,۲۵۵,۶۹۳                              | ۸,۲۹۷,۴۶۸,۵۰۲                               |
| جمع هزینه ها قبل از هزینه مالی                  | ۱,۱۳۷,۲۹۰,۸۵۵,۰۵۸                           | ۲۰۵,۱۹۳,۲۴۰,۹۰۵                             |
| ۲۱ هزینه مالی                                   | ۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳                              | ۲۱,۲۵۳,۵۹۱,۷۱۸                              |
| جمع هزینه ها                                    | ۱,۱۵۲,۶۷۹,۱۷۱,۷۵۱                           | ۲۲۶,۴۴۶,۸۳۲,۶۲۳                             |
| سود خالص                                        | ۱۹,۸۱۳,۰۲۰,۱۳۴,۸۲۷                          | ۶,۷۴۱,۴۷۶,۰۲۰,۵۳۹                           |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)               | ۴۸.۲۷٪                                      | ۳۸.۴۲٪                                      |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)            | ۲۸.۱۴٪                                      | ۳۹.۵۰٪                                      |

## گردش خالص دارایی ها

| پادداشت                                        | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                     |                                             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                  |
| ۲۲                                             | ۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷                               | ۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴                          |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |                                             |                                             |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (ممتاز)  |                                             |                                             |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (عادی)   |                                             |                                             |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (ممتاز) |                                             |                                             |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (عادی)  |                                             |                                             |
| سودخالص                                        |                                             |                                             |
| تعدیلات                                        |                                             |                                             |
| جمع                                            | ۲,۶۲۵,۱۸۶,۰۳۶                               | ۵۹,۲۴۸,۲۵۷,۵۸۵,۹۷۳                          |

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



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلغام  
ساختمان شماره ۳۸ کدپستی: ۱۹۱۵۶۷۳۹۳۷  
تلفن: ۰۲۱-۷۹۳۹۹۶  
www.narenj.fund



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

**مدیر ثبت صندوق:** شرکت 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- 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 - 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:** شرکت 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- بلوار نلسون ماندلا خیابان گلفام پلاک ۳۸.



## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

اقدام صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                              | معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 ) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۱۰,۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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 میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)

| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| ۰۰.۰٪                | *                  | *                  | ۰۰.۵٪                | ۳۲,۶۴۴,۸۰۲,۸۱۶     | ۳۹,۵۷۱,۶۹۶,۷۵۲     |
| ۶.۴۶٪                | ۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵  | ۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷  | ۰۰.۰٪                | ۱,۰۵۲,۲۲۷,۳۳۴      | ۱,۰۲۲,۰۶۳,۶۲۳      |
| ۷.۷۹٪                | ۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰  | ۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳  | ۱۶.۳۷٪               | ۹,۸۰۷,۱۲۸,۹۵۶,۷۷۴  | ۶,۱۲۲,۵۳۹,۴۵۳,۶۶۶  |
| ۰.۵۶٪                | ۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳    | ۲۵۲,۳۳۲,۲۹۹,۳۳۷    | ۶.۶۴٪                | ۴,۰۰۳,۷۳۴,۰۴۲,۴۹۴  | ۲,۳۰۱,۴۳۶,۰۷۸,۸۸۵  |
| 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  | ۱,۶۷۲,۷۶۷,۷۰۱,۴۷۹  |
| ۶.۱۷٪                | ۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶  | ۳,۰۰۸,۶۶۸,۱۹۸,۰۲۶  | ۱۱.۵۷٪               | ۶,۹۷۲,۷۷۰,۴۲۸,۳۶۳  | ۴,۲۵۷,۸۵۰,۳۴۴,۶۷۴  |
| ۱.۳۷٪                | ۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸    | ۷۴۴,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷    | ۱.۵۳٪                | ۹۱۳,۷۱۵,۷۴۱,۶۲۸    | ۵۳۳,۶۹۸,۹۰۱,۴۲۷    |
| ۷.۱۸٪                | ۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۳۳۴  | ۳,۴۴۹,۲۲۳,۰۸۲,۳۸۳  | ۲۶.۳۵٪               | ۱۵,۸۷۹,۶۹۷,۵۰۲,۳۸۴ | ۱۱,۱۶۸,۸۵۰,۱۲۶,۵۷۶ |
| ۴.۱۱٪                | ۲,۱۲۶,۲۷۲,۹۴۱,۶۷۶  | ۲,۵۳۳,۳۴۵,۷۹۳,۲۵۸  | ۲.۹۸٪                | ۱,۷۹۷,۳۸۲,۴۴۰,۳۱۷  | ۱,۸۱۷,۴۳۲,۵۹۶,۸۵۱  |
| ۱.۲۴٪                | ۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳    | ۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴    | ۳.۶۹٪                | ۲,۳۲۳,۹۹۱,۶۶۲,۷۰۴  | ۲,۰۱۰,۵۴۶,۸۴۴,۱۱۵  |
| ۰.۰۵٪                | ۲۷,۳۳۸,۸۴۶,۷۱۱     | ۴۳,۵۷۷,۹۳۴,۴۰۶     | ۰۰.۷٪                | ۳۹,۴۰۶,۳۷۷,۸۹۵     | ۴۳,۵۲۷,۹۲۹,۴۸۸     |
| 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  | ۱,۲۳۰,۱۲۸,۳۰۴,۵۴۶  | ۷.۲۸٪                | ۴,۳۸۹,۹۳۰,۹۷۲,۰۷۱  | ۳,۳۰۸,۶۸۷,۱۰۷,۶۳۶  |
| ۰.۸۱٪                | ۴۲۵,۳۲۴,۸۴۸,۹۳۷    | ۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۳۶۹    | ۰۰.۷٪                | ۳۹,۳۱۰,۳۰۵,۶۵۶     | ۵۲,۶۱۲,۳۵۵,۱۱۹     |
| ۳.۸۹٪                | ۲,۰۲۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸  | ۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱  | ۳.۱۷٪                | ۱,۹۱۰,۱۱۵,۱۹۰,۴۹۰  | ۱,۸۴۳,۳۸۲,۰۳۴,۵۸۰  |
| ۰.۰۱٪                | ۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳      | ۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۲      | ۰.۲۸٪                | ۱۶۸,۵۶۷,۵۷۰,۵۴۶    | ۱۰۴,۳۳۵,۶۳۶,۴۵۵    |
| ۰.۰۲٪                | ۸۰,۳۶,۹۴۰,۱۷۵      | ۷,۰۶۰,۸۷۰,۷۷۴      | ۰۰.۲٪                | ۱۲,۲۹۴,۲۲۵,۳۰۰     | ۷,۰۶۰,۸۳۰,۴۲۶      |
| ۳.۳۹٪                | ۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲  | ۱,۴۲۷,۱۰۲,۹۰۴,۱۸۷  | ۳.۳۳٪                | ۲,۰۰۷,۰۴۲,۳۸۵,۴۵۳  | ۱,۸۷۴,۲۹۱,۳۸۹,۰۱۳  |
| ۰.۹۳٪                | ۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳    | ۵۶۹,۹۳۰,۷۰۷,۶۵۸    | ۴.۱۹٪                | ۲,۵۲۶,۳۲۸,۱۵۲,۰۰۴  | ۱,۸۶۶,۸۳۶,۱۸۷,۸۲۹  |
| ۰.۵۳٪                | ۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۲۷۴    | ۲۹۰,۶۶۲,۴۴۶,۲۸۸    | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۰.۰۳٪                | ۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹      | ۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱      | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۰.۹۳٪                | ۴۸۵,۳۴۵,۲۳۶,۹۵۸    | ۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷    | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۱.۷۶٪                | ۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۳۲    | ۹۷۴,۱۰۸,۲۷۳,۰۵۷    | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۰.۵۹٪                | ۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹    | ۲۷۸,۹۸۷,۷۶۲,۷۲۸    | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۰.۰۰٪                | ۱,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۷      | ۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴      | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۰.۰۱٪                | ۵۰۱,۹,۴۱۱,۸۹۱      | ۳,۰۴۴,۴۶۷,۵۸۷      | ۰۰.۰٪                | *                  | *                  |
| ۷۱.۲۷٪               | ۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳ | ۲۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۹,۲۸۱ | ۹۸.۲۰٪               | ۵۹,۱۸۸,۴۳۰,۸۴۰,۳۲۵ | ۴۲,۹۳۱,۱۸۸,۶۹۳,۱۷۳ |

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

خدمات فنی و مهندسی

سایر محصولات کلانی غیر فلزی

سایر واسطه گریهای مالی

سلامت انسان و مددکاری اجتماعی

جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                   | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |                 |         |                   |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|---------|-------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها       | مبلغ              | درصد از کل دارایی‌ها       | مبلغ            | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری |
| ۰.۱۴٪                      | ۷۲,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲    | ۰.۹۱٪                      | ۵۵۱,۳۲۶,۷۱۷,۸۴۲ | ۵٪      | ۱۴۰۳/۰۱/۰۲        |
| ۰.۱۰٪                      | ۵۳,۵۳۹,۵۱۰,۶۲۴    | ۰.۱۲٪                      | ۷۳,۵۱۶,۷۶۴,۴۹۱  | ۵٪      | ۱۴۰۲/۱۰/۳۳        |
| ۰.۰۰٪                      | ۳۲۰,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                      | ۲۷,۸۷۶,۸۸۴      | ۵٪      | ۱۴۰۴/۰۴/۱۶        |
| ۹.۳۷٪                      | ۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪                      | ۰               | -       | ۱۴۰۳/۱۰/۲۹        |
| ۹.۶۱٪                      | ۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶ | ۱.۰۴٪                      | ۶۲۴,۸۷۱,۳۵۹,۲۱۷ |         |                   |
|                            |                   |                            |                 |         | جمع               |

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه  
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری  
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات  
سپرده بلند مدت بانک گردشگری



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

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                   | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |                |            |               |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|------------|---------------|
| درصد از کل دارایی‌ها       | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها       | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | بهای تمام شده |
| ۱۴.۳۹٪                     | ۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۳۸ | -                          | -              | -          | -             |

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |            |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|------------|
| تنزیل شده                  | تنزیل نشده      | تنزیل شده                  | تنزیل نشده |
| ۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷             | ۰               | ۰                          | ۰          |
| ۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷          | ۲۵              | ۴۵۶,۱۱۹,۷۲۴,۴۲۷            | ۸-۲        |
| ۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴          | ۴۰۷,۶۹۳,۸۰۸,۹۹۵ | ۴۵۶,۱۱۹,۷۲۴,۴۲۷            | جمع        |

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |            | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |            |
|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| تنزیل شده                  | تنزیل نشده | تنزیل شده                  | تنزیل نشده |
| ۱۵,۳۴۲,۳۲۸,۹۰۸             | ۰          | ۰                          | ۰          |
| ۷,۵۴۱,۹۳۵,۴۸۱              | ۰          | ۰                          | ۰          |
| ۲,۷۴۸,۶۳۲,۱۱۸              | ۰          | ۰                          | ۰          |
| ۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷             | ۰          | ۰                          | ۰          |

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

جمع



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

۸-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) |                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |                 |                                 |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---------------------------------|
| تنزیل شده                  | تنزیل نشده      | نرخ تنزیل                  | تنزیل نشده      |                                 |
| ۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹             | .               | ۲۵٪                        | .               | ایران ترانسفو                   |
| ۷,۶۹۷,۱۰۶,۲۸۳              | .               | ۲۵٪                        | .               | بانک تجارت                      |
| ۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵             | .               | ۲۵٪                        | .               | بانک ملت                        |
| ۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲             | .               | ۲۵٪                        | .               | بانک اقتصاد نوین                |
| ۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳             | .               | ۲۵٪                        | .               | بورس کالای ایران                |
| ۵۶۰                        | ۵۶۰             | ۲۵٪                        | ۵۶۰             | بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  |
| ۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰             | .               | ۲۵٪                        | .               | پارس مینو                       |
| ۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵            | .               | ۲۵٪                        | .               | پالایش نفت اصفهان               |
| .                          | ۱۰۲,۲۴۳,۸۴۳,۸۴۴ | ۲۵٪                        | ۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی پردیس                  |
| ۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷             | ۲۶,۵۶۱,۸۰۶,۹۸۲  | ۲۵٪                        | ۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | پخش البرز                       |
| ۵۵,۶۰۹,۵۹۵,۰۰۳             | .               | ۲۵٪                        | .               | پدیده شیمی قرن                  |
| ۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱            | .               | ۲۵٪                        | .               | تایدو اتر خاور میانه            |
| ۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸             | ۷۳,۳۲۵,۹۴۱,۸۷۶  | ۲۵٪                        | ۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰  | حفاری شمال                      |
| ۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰              | .               | ۲۵٪                        | .               | حمل و نقل گهر ترابر سیرجان      |
| ۱,۰۳۱,۳۳۸                  | ۱,۱۵۷,۳۷۱       | ۲۵٪                        | ۱,۱۷۹,۵۶۷       | دارویی رازک                     |
| ۳۷,۹۷۲,۰۰۲,۸۷۴             | .               | ۲۵٪                        | .               | دامداری تلیسه نمونه             |
| ۱۳                         | .               | ۲۵٪                        | .               | زغال سنگ پروده طبس              |
| ۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷             | .               | ۲۵٪                        | .               | سیمان آبیک                      |
| ۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶            | .               | ۲۵٪                        | .               | سیمان ساوه                      |
| ۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷             | .               | ۲۵٪                        | .               | سیمان تهران                     |
| .                          | ۵۸,۰۷۵,۳۲۴,۰۷۳  | ۲۵٪                        | ۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰  | سیمان شرق                       |
| ۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲             | .               | ۲۵٪                        | .               | سیمرغ                           |
| ۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳                | .               | ۲۵٪                        | .               | صنایع الکترونیک مادران          |
| ۱۲,۵۶۹,۶۲۱,۲۸۵             | .               | ۲۵٪                        | .               | صنایع مس افق کرمان              |
| ۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵             | .               | ۲۵٪                        | .               | صنایع خاک چینی ایران            |
| ۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۳۴۳             | .               | ۲۵٪                        | .               | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش  |
| ۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶             | .               | ۲۵٪                        | .               | گروه صنعتی پاکشو                |
| .                          | ۸,۸۶۵,۶۵۱,۹۰۳   | ۲۵٪                        | ۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰   | گروه مپنا (سهامی عام)           |
| ۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹             | .               | ۲۵٪                        | .               | گروه صنعتی بارز                 |
| ۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱                | ۵۲۲,۸۲۹,۹۵۷     | ۲۵٪                        | ۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰     | گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام) |
| .                          | ۱۳۸,۰۹۷,۲۵۲,۴۲۹ | ۲۵٪                        | ۱۶۰,۴۱۹,۸۲۲,۰۰۰ | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| ۲۱,۴۸۱,۸۵۰                 | .               | ۲۵٪                        | .               | مجتمع پترو صنعت گامرون          |
| ۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶             | .               | ۲۵٪                        | .               | معدنی املاح ایران               |
| ۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹              | .               | ۲۵٪                        | .               | نفت سپاهان                      |
| ۲۰,۱۱۹,۶۲۳,۵۷۷             | .               | ۲۵٪                        | .               | کشت و دامداری فکا               |
| ۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷          | ۴۰۷,۶۹۳,۸۰۸,۹۹۵ |                            | ۴۵۶,۱۱۹,۷۲۴,۴۲۷ | جمع                             |





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

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| مانده بدهکار (بستانکار) | گردش بدهکار         | گردش بستانکار         | مانده بدهکار (بستانکار) |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| ابتدای دوره             |                     |                       | انتهای دوره             |
| ۹۵۱,۳۲۱,۱۰۴,۱۰۴         | ۷۵,۹۲۲,۰۸۸,۰۰۰,۸۵۵  | (۷۶,۸۳۰,۷۸۸,۰۸۰,۶۹۷)  | ۴۲,۵۲۱,۰۲۴,۲۶۲          |
| ۱۳۵,۲۰۹,۶۱۳,۶۹۱         | ۲۵,۰۳۲,۰۵۵,۴۵۸,۶۷۱  | (۳۵,۱۶۷,۲۶۵,۰۷۲,۳۶۲)  | ۰                       |
| ۲,۱۰۶,۶۱۱,۵۶۰           | ۱۲,۳۶۹,۱۶۷,۸۹۳      | (۱۴,۴۷۵,۷۷۹,۴۵۳)      | ۰                       |
| ۰                       | ۲۱,۱۰۹,۰۵۹,۳۳۸,۷۸۳  | (۳۱,۱۰۳,۴۳۵,۴۴۴,۷۱۰)  | ۵,۶۲۳,۸۹۴,۰۷۳           |
| ۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵       | ۱۳۲,۰۷۵,۵۷۱,۹۶۶,۲۰۲ | (۱۴۳,۱۱۵,۹۶۴,۳۷۷,۳۲۳) | ۴۸,۱۴۴,۹۱۸,۳۳۵          |

جمع

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

۱۰- سایر دارایی ها

| (مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                         |                 |                     |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره       | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال  | مانده در پایان دوره |
| ۸۶۲,۰۴۸,۴۴۵                | ۰                       | (۱۰۹,۶۳۸,۴۳۸)   | ۷۵۲,۴۱۰,۰۰۷         |
| ۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸              | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۷,۸۳۱,۵۴۶,۱۲۱) | ۳,۴۹۹,۹۶۰,۷۴۷       |
| ۰                          | ۲۲۴,۱۱۲,۰۰۰             | (۱۵۳,۷۷۸,۹۶۵)   | ۷۰,۳۳۳,۰۳۵          |
| ۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳              | ۷,۹۲۴,۱۱۲,۰۰۰           | (۸,۰۹۴,۹۶۳,۵۲۴) | ۴,۳۲۲,۷۰۳,۷۸۹       |

مخارج تأسیس

آیو نمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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            | مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد ثابت            |
| ۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷            | ۸۳۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۵۳            | مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد مبتنی بر عملکرد |
| ۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰                | ۳۲۶,۱۳۶,۹۶۳                | متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران         |
| ۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰              | ۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶                | حسابرس موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر                      |
| ۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹            | ۱,۰۱۱,۳۵۴,۴۵۶,۱۳۰          | جمع                                                         |

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) |                                           |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس             |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۵,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۷              | بدهی به مدیر بابت هزینه آبرنمان نرم‌افزار |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۳۸,۳۶۳,۶۴۳              | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۹۸۴,۵۰۴,۵۳۷                | ۵,۳۳۹,۹۰۰,۱۵۸              | ذخیره آبرنمان نرم‌افزار                   |
| ۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹                | ۶۸۸,۴۹۳,۱۵۰                | بدهی بابت امور صندوق                      |
| ۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶              | ۱۳,۸۵۱,۵۸۸,۴۵۸             | جمع                                       |



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

۱۳- خالص دارایی‌ها

| 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 | ۲۷,۳۳۱,۶۳۲,۴۸۴,۳۲۳         | ۱,۶۸۳,۸۰۵,۹۵۷ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی            |
| ۱,۶۴,۳۸۰,۹۵۵,۱۸۸           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳۹,۰۴۰,۹۰۱,۹۰۳            | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز - نوع اول |
| ۱,۶۳۰۲,۱۳۲,۷۴۳,۱۳۰         | ۹۹۱,۷۲۸,۸۰۰   | ۳۱,۵۷۷,۵۹۴,۱۹۹,۷۴۹         | ۹۳۱,۳۸۰,۰۰۷۹  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز - نوع دوم |
| ۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴         | ۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷ | ۵۹,۲۴۸,۳۵۷,۵۸۵,۹۷۳         | ۲,۶۲۵,۱۸۶,۰۳۶ | جمع                                  |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی ناریج  
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | یادداشت |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| (۵۳۷,۵۴۹,۵۵۱,۴۸۱)                           | ۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱                           | ۱۴-۱    |
| ۳۳۳,۰۱۶,۳۱۲                                 | (۳,۳۷۶)                                     | ۱۴-۲    |
| (۱۳,۱۱۹,۹۸۳,۳۶۹)                            | -                                           | ۱۴-۳    |
| ۳۶,۳۳۸,۸۲۰,۳۷۶                              | ۲,۱۸۲,۳۷۱,۶۳۷,۹۱۲                           | ۱۴-۴    |
| (۶۶,۱۳۱,۸۱۰,۶۰۱)                            | ۳۶۶,۱۷۰,۵۳۷,۱۲۷                             | ۱۴-۵    |
| (۶۶,۳۲۱,۸۳۸,۶۶۳)                            | ۴,۱۷۱,۴۰۳,۴۷۳,۴۸۴                           | 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     | حالیات           | سود (زیان) فروش  | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |
|-----------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| معدنکاران نسوز              | ۱           | ۴۴,۴۰۰            | (۳۵,۹۳۵)              | (۳۹)            | (۳۱۲)            | (۱,۷۸۶)          |                                             |
| دارویی راکز                 | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰,۳۹۳,۳۴۶,۶۹۰    | (۳۳,۳۳۶,۹۰۹,۳۸۵)      | (۵۸۲,۹۷۳,۶۹۹)   | (۱۵۱,۹۶۷,۱۸۴)    | (۳,۱۷۸,۴۱۳,۵۷۸)  |                                             |
| پتروشیمی نوری               | ۲,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۷۹,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۷۴,۰۰۰,۶۷۷,۸۱۰,۰۶)  | (۴۹۱,۰۰۹,۱۱۸)   | (۵۹۹,۴۳۴,۹۹۶)    | ۴,۴۸۹,۶۹۵,۷۸۰    |                                             |
| مبین انرژی خلیج فارس        | ۱۵,۷۵۰,۰۱۷۲ | ۲۹۰,۷۸۸,۴۴۳,۸۸۰   | (۳۸۰,۰۰۹,۸۸۸,۷۷۷,۸۳۰) | (۷۹۳,۸۵۱,۳۳۹)   | (۱,۳۵۳,۹۴۳,۳۳۱)  | ۷,۵۵۲,۳۷۲,۵۹۰    |                                             |
| گروه سینا (سهامی عام)       | ۲۵,۳۳۸,۷۷۵  | ۳۳۴,۷۰۲,۷۱۶,۲۹۰   | (۳۴۷,۵۷۶,۵۵۶,۴۰۰)     | (۳۱۷,۹۶۶,۱۴۹)   | (۱,۶۷۳,۵۱۳,۵۸۰)  | (۱۴,۸۶۵,۳۱۹,۸۳۹) |                                             |
| تولید انرژی برق شمس پسل گلد | ۹۰۰,۰۰۰     | ۵۴۹,۹۷۱,۸۰۰       | (۳,۴۷۱,۳۲۲,۶۰۰)       | (۱,۴۴۶,۸۶۴,۵)   | (۳۶,۴۹۹,۸۵۸)     | ۱,۷۸۷,۷۸۰,۶۹۷    |                                             |
| پخش هجرت                    | ۷,۰۹۸,۴۷۷   | ۱۳,۷۶۲,۹۹۸,۹۱۸    | (۱۷,۹۸۶,۳۵۷,۱۱۳)      | (۱۳,۰۷۴,۵۹۴)    | (۶,۸۸۱,۴۰۹,۹۵)   | (۴۳,۰۵۱,۹۷,۷۸۳)  |                                             |
| تولید رالین کپسول ایرلن     | ۵۰,۵۷۲      | ۶,۹۴۶,۳۹۱,۵۰۰     | (۶,۱۹۴,۹۶۰,۳۶۷)       | (۳,۵۳۹,۸۶۸)     | (۳۴,۷۳۱,۴۶۱)     | ۷۰,۳۰۴,۹۲۰,۴     |                                             |
| پتروشیمی زاگرس              | ۲۵,۰۰۰      | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۴۳۴,۷۰۸,۷۰۵)       | (۳,۵۹۸,۳۴۵)     | (۱۳,۶۷۵,۰۰۰)     | ۲۸۴,۰۱۸,۰۵۰      |                                             |
| حفاری شمال                  | ۱۳۴,۱۱۸,۸۱۸ | ۵۹۷,۴۲۱,۳۴۰,۴۸۲   | (۶۰۸,۱۹۵,۵۳۵,۷۳۳)     | (۵۶۷,۵۳۵,۸۳۷)   | (۳,۹۸۷,۱۰۶,۶۸۶)  | (۱۴,۳۳۸,۴۷۷,۷۷۴) |                                             |
| کوبر تاپر                   | ۲۵,۰۹۴,۸۶۲  | ۱۶۱,۶۷۳,۸۱۴,۵۷۰   | (۱۷۳,۸۶۸,۳۸۸,۶۷۳)     | (۱,۵۳۵,۸۶۴,۴۴۴) | (۵,۸۳۶,۰۷۶)      | (۱۴,۱۵۷,۶۲۴,۴۳۳) |                                             |
| دامکاری تلیسه نمونه         | ۱۰۰,۹۶۴,۳۱۰ | ۴۲۰,۱۹۰,۵۷۱,۵۱۸   | (۳۴۷,۹۹۸,۷۷۴,۸۸۰)     | (۵۳۵,۴۹۱,۱۶۶)   | (۳,۱۰۰,۹۵۳,۸۶۰)  | ۶۹,۵۵۵,۳۴۲,۶۱۲   |                                             |
| پتروشیمی خراسان             | ۳,۴۳۴,۴۱۱   | ۵۶۲,۷۲۳,۵۹۷,۰۶۰   | (۵۵۳,۸۳۱,۱۹۲,۷۳۹)     | (۱,۴۳۴,۵۰۸,۱۴۸) | (۳,۸۱۳,۶۱۷,۹۸۵)  | ۴,۶۶۴,۳۷۸,۱۸۸    |                                             |
| توسعه لادنپت                | ۲۰۰,۷۵۱     | ۱۰,۵۹۹,۶۴۵,۶۵۰    | (۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹)       | (۱۰۰,۶۹,۶۱۰)    | (۵۲,۹۹۸,۳۲۸)     | ۱,۱۴۷,۴۴۴,۰۰۳    |                                             |
| بانک اقتصاد نوین            | ۲۵۹,۶۵۸,۲۳۰ | ۱,۰۵۶,۳۲۰,۸۱۲,۶۶۷ | (۹,۴۵۲,۰۹,۷۶۹,۶۳۵)    | (۱,۵۵۸,۱۲۳,۹۳۱) | (۵,۴۸۱,۸۵۴,۰۶۸)  | ۱۰,۴۳۳۱,۰۶۷,۰۳۳  |                                             |
| پتروشیمی اروند              | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱۴,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۳,۵۳۴,۹۶۰,۷۷۷)      | (۴۰,۷۵۶,۱۴۰)    | (۷۴,۶۴۵,۰۰۰)     | ۱,۳۷۸,۶۳۸,۰۸۳    |                                             |
| سیمان شاه‌رود               | ۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵۱,۵۹۵,۱۵۶,۸۷۰   | (۳۶۳,۹۷۹,۳۷۳,۱۸۹)     | (۱,۰۳۷,۱۳۴,۹۹۱) | (۳,۳۵۷,۹۷۵,۷۸۹)  | ۵۵,۳۳۰,۶۶۴,۹۰۱   |                                             |
| سیمان آلیک                  | ۱۴۸,۹۵,۷۱۷  | ۷۴۷,۸۴۶,۴۵۶,۱۹۰   | (۵۰۶,۰۳۳,۳۱۳,۷۸۷)     | (۷۱۰,۳۴۴,۶۶۸)   | (۳,۷۳۹,۲۳۲,۳۹۱)  | (۶۳,۶۳۵,۵۳۴,۵۵۶) |                                             |
| کیمیا کالای رازی            | ۱۳۳,۷۵۰     | ۴,۸۵۵,۱۵۰,۰۰۰     | (۳,۷۵۵,۰۳۵,۸۸۳)       | (۱۳,۲۵۴,۴۳۳)    | (۳۴,۳۷۵,۶۳۵)     | ۱,۰۴۲,۵۵۹,۰۶۱    |                                             |
| پتروشیمی پارس               | ۴۰۰,۰۰۰     | ۱,۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰     | (۱,۴۶۶,۶۴۹,۸۹۲)       | (۳,۳۶۶,۳۸۵)     | (۸۰,۵۳۰,۰۰۰)     | ۱۳۱,۳۵۴,۷۲۳      |                                             |
| صنایع مس افق کرمان          | ۶۱,۱۰۸,۳۷۲  | ۴۳۴,۷۵۲,۸۲۰,۸۴۰   | (۳۳۹,۱۶۷,۶۴۰,۸۶۳)     | (۹۸۴,۵۵۷,۹۲۶)   | (۳,۱۳۳,۷۶۴,۱۰۵)  | ۸۲,۴۷۶,۸۵۷,۹۴۶   |                                             |
| جمع نقل به صفحه بعد         | -           | ۱۲,۶۳۲,۶۵۴,۳۰۰    | (۱۱,۶۹۶,۶۳۳,۵۶۱)      | (۳۴,۳۸۸,۱۴۴)    | (۶۲,۱۵۲,۳۷۵)     | ۸۳۸,۵۸۰,۳۲۰      |                                             |
| جمع                         | -           | ۵,۳۳۱,۷۱۴,۳۹۹,۶۲۵ | (۵,۰۴۴,۱۱۱,۰۷۶,۳۵۱)   | (۸,۸۰۱,۷۳۰,۴۱۶) | (۲۶,۶۵۸,۵۷۱,۵۰۵) | ۲۵۱,۴۲۹,۹۱۱,۴۵۳  | ۲۰,۸۱۱,۱۳۹,۸۰۳                              |

جمع انتقال به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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

| نام شرکت                       | تعداد          | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کاربرد فروش         | مالیات              | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| جمع نقل از صفحه قبل            | -              | ۵,۳۳۱,۷۱۴,۳۶۷,۵۳۵  | (۵۰,۴۰۴,۱۱۰,۷۶۵,۳۵۱) | (۸,۸۰۰,۱۷۴,۰۴۱۶)    | (۳,۶۵۸,۵۷۱,۵۰۵)     | ۲۵۲,۱۴۲,۹۱۱,۴۵۳   | ۲۰,۸۱۱,۱۳۹,۸۰۳  |
| سیمان سازه                     | ۱۳۱,۳۵۹,۱۵۹    | ۱,۱۰۶,۶۵۰,۶۶۶,۷۸۰  | (۱,۱۹۸,۱۳۰,۳۴۹,۸۷۶)  | (۱,۱۶۱,۳۸۶,۳۳۶)     | (۵,۵۳۳,۳۵۳,۳۳۶)     | (۹,۸۳۶,۳۳۳,۶۶۸)   | -               |
| سرمایه گذاری صدرتأمین          | ۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۲۷,۸۸۷,۷۳۳,۳۷۰  | (۱,۵۸۶,۳۷۱,۹۷۲,۶۳۹)  | (۳,۶۱۴,۳۲۹,۹۳۶)     | (۸,۱۳۶,۹۳۸,۶۶۶)     | ۲۹۱,۱۶۴,۵۹۲,۰۲۹   | -               |
| بیمین دیول                     | ۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰    | ۳۷۱,۴۴۹,۰۲۹,۹۷۲    | (۳,۵۴۳,۰۹۶,۶۶۹,۹۷۶)  | (۱۰,۱۴۰,۳۶۰,۳۳۰)    | (۱,۸۵۷,۱۹۵,۱۵۰)     | ۱۴۳,۵۸۱,۳۸۸,۱۴۴   | -               |
| گروه صنعتی پاکسو               | ۱۰۰,۴۴۹,۶۰۲    | ۵۱۸,۵۷۵,۵۹۶,۳۶۵    | (۴۴۱,۵۵۲,۳۸۳,۴۳۰)    | (۹,۱۵۲,۳۳۲,۷۵۴)     | (۳,۵۳۲,۸۷۷,۹۸۸)     | ۷۳,۵۰۵,۱۱۲,۴۷۳    | -               |
| لیزینگ ایران                   | ۷۳۹,۴۲۷        | ۱,۱۷۹,۷۸۶,۰۶۵      | (۱,۱۴۱,۳۳۳,۳۰۶)      | (۱,۱۳۰,۴۱۱)         | (۵,۸۹۶,۹۳۰)         | ۱۱,۰۲۵,۴۱۸        | -               |
| بالک تجارت                     | ۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰    | ۳۴۶,۳۲۷,۵۹۹,۰۱۹    | (۳,۷۷۷,۳۷۴,۷۷۸,۶۵۰)  | (۳,۳۸۹,۰۶۶,۰۰۰)     | (۱,۷۳۱,۱۳۸,۰۰۲)     | (۳۳,۱۰۷,۲۳۴,۳۳۳)  | -               |
| کشت و صنعت شریف آباد           | ۲۵,۳۵۴,۷۶۵     | ۲۴۴,۳۹۱,۹۴۹,۴۴۰    | (۳,۳۵۱,۳۷۸,۱۷۷,۸۹۱)  | (۶,۵۷۷,۳۳۶,۱۵۳)     | (۱,۲۱۶,۹۵۹,۷۴۸)     | ۱۶,۳۷۹,۸۲۵,۸۴۸    | -               |
| تولید برق صلولیه مینا          | ۲۷۷,۱۲۹,۹۳۴    | ۱,۱۳۰,۵۴۷,۲۶۳,۳۲۷  | (۱,۱۴۷,۵۵۸,۰۷۲,۵۶۰)  | (۹,۱۴۰,۸۷۷,۷۰۲)     | (۵,۶۵۲,۷۳۶,۳۹۷)     | (۲۳,۶۰۵,۴۳۳,۳۳۳)  | -               |
| حمل و نقل تهران ترابری سیرجان  | ۱۳۸,۶۶۸,۷۵۷    | ۵۱۲,۴۵۴,۹۶۴,۰۴۸    | (۶۰,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱)     | (۱,۳۳۸,۰۴۶,۶۳۳)     | (۳,۵۶۲,۳۷۴,۸۳۰)     | (۹۲,۷۱۹,۴۸۰,۳۸۵)  | -               |
| پتروشیمی جم پیلن               | ۴,۵۵۰,۰۰۰      | ۷۸۳,۵۰۴,۳۳۷,۶۵۰    | (۶,۶۷۱,۷۶۷,۹۴۳,۴۳۳)  | (۹,۷۵۰,۳۱۴,۳۵۸)     | (۳,۹۱۷,۵۴۱,۷۰۳)     | ۱۱,۴۳۴,۸۰۷,۹۶۶    | -               |
| شرکت کیسون                     | ۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰    | ۴۶۷,۱۳۰,۴۲۹,۷۰۶    | (۷,۰۸۰,۳۳۳,۷۹۵,۳۱۹)  | (۱,۱۴۵,۳۷۱,۹۹۴)     | (۳,۳۳۵,۶۵۳,۱۵۶)     | (۳۴۳,۶۷۴,۳۸۹,۶۶۳) | -               |
| ایران ترانسفو                  | ۳۰۲,۰۹۴,۱۳۱    | ۹۲۴,۶۹۱,۵۶۶,۱۶۴    | (۸,۷۷۳,۶۵۴,۳۹۶,۵۷۷)  | (۱,۳۳۳,۳۴۵,۵۹۳)     | (۴,۶۳۳,۴۵۷,۸۱۹)     | ۴۵,۱۸۰,۳۱۶,۱۷۵    | -               |
| سیمان سیاهان                   | ۴۵,۹۴۰,۰۶۵     | ۷۴۸,۰۶۴,۸۸۵,۲۶۰    | (۸,۶۵۸,۵۹۳,۵۵۶,۳۸۷)  | (۷,۱۰۰,۶۵۶,۰۰۲)     | (۳,۷۴۰,۳۳۳,۴۴۷)     | (۱۲۴,۹۷۹,۰۵۱,۵۷۶) | -               |
| بورس کالای ایران               | ۱۴,۵۷۷,۹۱۷     | ۷۷,۸۸۴,۱۸۸,۳۵۴     | (۹۲,۱۷۳,۱۸۸,۶۸۹)     | (۳,۱۳۵,۱۷۷,۷۱۶)     | (۳,۸۹۳,۴۳۰,۹۴۰)     | (۱۴,۷۵۳,۳۱۰,۷۵۳)  | -               |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۱۳۵,۸۱۷,۷۷۷,۱۴۶)  | (۳,۱۳۰,۶۷۷,۵۸۳)     | (۵,۷۸۸,۸۷۹,۹۸۹)     | ۱,۳۹۹,۲۷۵,۲۷۳     | -               |
| مانشیر سازی اراک               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۹,۳۶۱,۹۸۹,۹۸۸    | (۹,۲۴۰,۳۷۶,۴۸۶,۶۷۹)  | (۸,۴۴۰,۳۸۳,۱۶۸)     | (۱,۵۴۶,۳۱۴,۹۵۶)     | ۱۸,۶۵۴,۰۰۴,۳۱۴    | -               |
| سیمان تهران                    | ۹۷,۰۵۵,۸۷۱     | ۷۷۸,۷۰۰,۹۲۹,۶۸۰    | (۳,۸۸۰,۳۱۸,۳۸۷,۳۶۰)  | (۷,۳۴۳,۴۵۸,۴۴۹)     | (۳,۸۹۳,۵۴۶,۶۹۰)     | (۱۵۰,۴۰۰,۵۰۰,۳۱۱) | -               |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۶۸۶,۸۵۳,۴۵۸    | ۲,۷۸۸,۳۷۷,۸۱۱,۴۶۳  | (۳,۳۷۴,۶۶۷,۵۴۴,۶۸۳)  | (۷,۰۵۵,۹۸۰,۸۵۸)     | (۱۳,۹۴۱,۸۸۹,۰۷۶)    | ۳۹۲,۷۱۲,۳۹۶,۸۴۶   | -               |
| صنایع خاکی چینی ایران          | ۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۸۳۴,۱۵۱,۰۶۷,۴۳۰ | (۱,۱۱۷,۸۰۰,۵۶۵,۸۸۰)  | (۱,۲۶۱,۳۳۳,۵۹۶)     | (۵,۴۱۵,۷۵۵,۳۳۵)     | (۴۱,۳۳۱,۶۶۹,۳۸۱)  | -               |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۱۵,۳۵۴,۷۴۷     | ۲۵۲,۳۸۴,۳۸۶,۲۸۰    | (۳,۱۰۰,۱۵۳,۰۰۸,۷۰۸)  | (۳,۳۹۰,۶۶۶,۰۷۴)     | (۱,۲۶۱,۴۳۱,۴۳۴)     | (۵,۴۳۶,۸۸۰,۹۰۹)   | -               |
| پالایش نفت تبریز               | ۳۸,۱۳۲,۵۱۹     | ۸۵۳,۱۰۵,۰۷۲,۴۴۰    | (۷,۹۸۰,۱۳۰,۵۱۵,۶۴۵)  | (۳,۲۶۲,۷۰۳,۳۱۸)     | (۴,۲۶۵,۵۷۵,۳۵۳)     | ۴۹,۱۴۶,۳۳۸,۱۷۴    | -               |
| تراکتورسازی ایران              | ۵۷,۸۷۹,۲۸۸     | ۱,۰۷۷,۵۲۶,۴۹۹,۹۳۰  | (۳,۷۳۲,۷۱۵,۴۵۰,۸۴۸)  | (۳,۰۳۰,۸۷۳,۱۳۳)     | (۵,۳۸۷,۶۳۲,۵۰۸)     | ۸۶,۴۲۶,۱۹۰,۵۱۷    | -               |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۶۰,۱۳۷,۳۹۸     | ۲۲,۴۴۶,۰۰۴,۷۴۰     | (۳,۰۷۸۸,۳۷۸,۴۴۴)     | (۳,۰۷۸۸,۳۷۸,۴۴۴)    | (۱۱۳,۲۳۰,۰۳۳)       | ۱,۴۸۴,۳۱۸,۷۶۰     | -               |
| داروسازی ابوریحان              | ۶۷۴,۶۶۲        | ۲۲,۴۴۶,۰۰۴,۷۴۰     | (۳,۰۷۸۸,۳۷۸,۴۴۴)     | (۳,۰۷۸۸,۳۷۸,۴۴۴)    | (۱۱۳,۲۳۰,۰۳۳)       | ۱,۴۸۴,۳۱۸,۷۶۰     | -               |
| گسترش سوخت سبزواری (سهایی عام) | ۲۷,۲۱۵,۸۰۶     | ۲۵,۸۷۸,۸۷۰,۵۵۸     | (۱,۷۴۸,۳۴۴,۳۴۴,۳۴۴)  | (۴,۴۵۸,۴۴۴,۳۴۴)     | (۱۲۹,۳۴۴,۳۵۶)       | ۴,۴۹۰,۱۹۸,۸۴۴     | -               |
| داروسازی سینا                  | ۴۴۰,۷۸۷        | ۲۲,۱۵۱,۳۸۸,۸۰۰     | (۱,۷۴۸,۳۴۴,۳۴۴,۳۴۴)  | (۴,۴۵۸,۴۴۴,۳۴۴)     | (۱۲۹,۳۴۴,۳۵۶)       | ۴,۴۹۰,۱۹۸,۸۴۴     | -               |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۱۵,۶۵۸,۷۷۷     | ۱,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰  | (۱,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰)  | (۱,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰) | (۱۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰)   | -                 | -               |
| سیمان موفغان                   | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۳۳,۴۲۲,۱۲۴,۶۵۰    | (۵,۷۴۸,۸۵۴,۱۴۴,۷۵۰)  | (۵,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰) | (۳,۶۹۶,۱۳۰,۶۴۹)     | (۴۳,۶۰۰,۱۳۰,۶۴۹)  | -               |
| پالایش نفت اصفهان              | ۸۷,۰۰۰,۳۳۳,۹   | ۳,۵۳۴,۰۰۰,۴۳۵,۸۱۶  | (۳,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰)  | (۳,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰) | (۳,۰۰۰,۶۹۶,۲۹۱,۸۶۰) | ۳۹۱,۷۷۹,۶۹۹,۲۴۹   | -               |
| پالک ملت                       | ۳,۶۴۷,۱۶۲,۶۷۲  | ۵,۲۳۴,۱۲۱,۷۷۹,۰۵۰  | (۴,۸۱۳,۳۰۰,۴۳۲,۶۹۳)  | (۱,۸۳۶,۴۸۸,۳۶۲)     | (۳,۲۱۸,۸۸۴,۰۰۵)     | ۵۹,۴۲۱,۰۳۰,۵۷     | -               |
| پخش البرز                      | ۱۰۹,۰۰۰,۳۲,۵۵۹ | ۶۴۴,۷۷۶,۸۱۱,۶۰۴    | (۵,۸۰۰,۱۴۳,۳۱۱,۹۳۴)  | (۵,۷۸۰,۰۳۵,۵۵۵)     | (۳,۳۱۸,۸۸۴,۰۰۵)     | ۴,۱۳۷,۹۰۴,۶۲۶     | -               |
| شیر و گوشت راگرس شهرکود        | ۲,۳۳۵,۳۵۷      | ۲۸,۳۹۷,۹۴۱,۱۳۰     | (۳,۴۰۰,۹۱۰,۶۸۰,۳۳۱)  | (۳,۴۰۰,۹۱۰,۶۸۰,۳۳۱) | (۳,۴۰۰,۹۱۰,۶۸۰,۳۳۱) | ۹۱۹,۶۹۵,۳۸۷,۷۳۹   | -               |
| جمع نقل به صفحه بعد            | -              | ۲۲,۷۱۲,۹۷۸,۳۳۷,۷۵۳ | (۳۱,۵۴۴,۰۰۰,۴۲۱,۳۰۷) | (۵۵,۵۷۵,۸۳۷,۰۰۰)    | (۱,۶۳۰,۵۴۴,۶۹۱,۷۸۷) | ۹۱۹,۶۹۵,۳۸۷,۷۳۹   | -               |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی تاریخ  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                                             |                                             | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                                             |                                             | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                                             |  |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
| سود (زیان) فروش                             | سود (زیان) فروش                             | مالیات                                      | کاربرد فروش                                 | ارزش دفتری                                  | بهای فروش                                   | تعداد                                       | نام شرکت                                    |  |
| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |  |
| ۵۵۴۶۳۲۸۷۶۳                                  | ۹۲۹۶۹۵۳۸۷۷۳۹                                | (۱۶۳۲۵۶۴۹۱۷۸۷)                              | (۵۵۵۵۷۵۸۳۷۰۳۰)                              | (۳۱۵۵۴۱۰۰۲۳۱۲۰۷)                            | ۳۲۷۱۲۰۹۸۳۳۷۷۵۳                              | -                                           | جمع نقل از صفحه قبل                         |  |
| -                                           | (۳۰۸)                                       | (۱۴)                                        | (۱)                                         | (۳۰۷۷)                                      | ۲۸۵۵                                        | ۱                                           | زغال سنگ پروده طبس                          |  |
| ۵۵۴۶۳۲۸۷۶۳                                  | (۱۰۵۳۳۷۹۷۳۱۵۵۶)                             | (۱۴۷۳۱۵۵۶۷۳۰)                               | (۳۷۴۸۳۴۸۱۸۳)                                | (۳۸۸۰۱۶۰۶۰۰۳۵۱)                             | ۲۹۴۶۳۲۱۵۹۰۹۴                                | ۶۸۱۳۰۹۵۳۳۸                                  | ایران خودرو                                 |  |
| -                                           | ۲۳۸۸۳۰۰۴۴۳۳                                 | (۳۵۵۷۹۹۴۶۴۳)                                | (۱۳۱۰۸۹۷۵۶۷)                                | (۴۸۳۰۹۴۶۳۳۳۹۷۶)                             | ۵۱۱۱۵۹۵۲۸۶۳۰                                | ۳۶۳۱۵۰۵۸                                    | سبحان شوق                                   |  |
| -                                           | (۷۷۱۷۸۶۵۱۳۶۱)                               | (۳۱۷۸۱۷۳۳۱۲)                                | (۵۸۷۶۴۶۷۰۸)                                 | (۷۰۹۰۳۸۳۸۵۳۹۱)                              | ۶۳۵۳۶۵۴۵۵۶۵۰                                | ۴۴۰۵۹۷۳۸                                    | توسعه سرمایه و صنعت غدیر                    |  |
| ۱۷۳۵۴۳۴۹۱۱۲                                 | (۹۷۸۵۵۰۸۳۶۵۶)                               | (۵۶۸۳۳۹۹۸۳۲)                                | (۱۳۸۸۱۹۴۰۰۸۰)                               | (۱۳۱۹۳۹۸۴۵۳۴۳۳)                             | ۱۰۱۳۶۹۴۹۴۶۸۰                                | ۳۸۶۴۱۶۳۱                                    | همکاران سیستم                               |  |
| -                                           | (۸۰۱۷۰۰۹۳۱)                                 | (۳۷۵۴۸۰۴۸۶)                                 | (۵۳۳۴۱۸۴)                                   | (۵۴۸۵۰۰۸۵۴۱۵)                               | ۵۵۰۶۹۶۷۱۵۴                                  | ۲۰۰۰۰۰۰۰                                    | دارویی لقمان                                |  |
| ۳۵۵۶۱۸۱۲۳                                   | ۵۲۵۵۶۹۰۰۰۱۵                                 | (۳۳۹۳۱۷۳۸۸۰)                                | (۱۰۰۰۵۹۶۹۸۱)                                | (۴۳۲۳۸۵۳۰۳۱۳۷)                              | ۴۷۸۰۴۳۲۹۷۲۸۳۰                               | ۵۳۵۵۲۱۶۵                                    | لایوتار و روستای دکتر عیسی                  |  |
| ۳۷۸۸۳۲۸۴۱۰۹                                 | (۳۷۵۴۶۰۰۵۴۶۸)                               | (۳۳۳۳۳۹۶۸۱۲)                                | (۵۸۳۷۷۷۶۳۳۷)                                | (۴۸۳۰۳۹۳۰۱۳۶۳۸)                             | ۴۵۸۸۹۴۳۶۴۰۴۰                                | ۳۱۷۲۴۵۵۲                                    | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا             |  |
| -                                           | ۱۰۰۸۰۰۰۰۵۱۶                                 | (۳۳۳۵۴۰۰۱)                                  | (۱۳۳۸۶۵۵۶)                                  | (۳۵۴۵۹۷۶۸۱۷)                                | ۴۶۹۰۸۰۰۰۰۰۰                                 | ۳۶۰۰۰۰                                      | کشت و صنعت مولک نیروگاهی چهرم               |  |
| -                                           | ۱۶۷۸۸۲۳۶۷۹۲۵                                | (۳۸۳۳۷۵۳۸۷۳)                                | (۳۰۰۱۷۸۳۴۵)                                 | (۵۵۳۰۳۳۶۷۱۶۵۵)                              | ۷۶۶۷۵۰۵۷۵۹۰۰                                | ۳۵۸۱۹۹۳۰۶                                   | توسعه مولک نیروگاهی چهرم                    |  |
| -                                           | (۳۵۵۵۳۵۷۰۹۹۳)                               | (۳۵۴۷۷۱۶۹۱)                                 | (۴۸۴۰۶۳۷۸)                                  | (۵۶۳۰۴۷۳۳۰۷۳)                               | ۵۰۹۵۴۳۹۱۵۰                                  | ۶۰۹۷۱۱۱۹                                    | پتروشیمی ممسنی                              |  |
| ۵۴۱۲۴۳۸۶۳۱۵                                 | ۷۸۳۹۶۸۱۳۱۸۷                                 | (۵۵۱۹۹۸۰۰۶۳)                                | (۹۵۳۷۶۹۴۶۵)                                 | (۹۵۳۵۵۳۵۳۵۱۹۸۵)                             | ۱۰۰۳۷۹۹۶۰۱۳۷۰۰                              | ۷۳۶۸۱۱۵۴                                    | پدیده شیمی قرن                              |  |
| -                                           | ۸۶۱۹۵۷۹۷۹۴۵                                 | (۳۰۳۲۲۰۳۰۵۳)                                | (۱۵۱۲۴۲۶۴۵۶)                                | (۵۱۲۶۱۰۱۸۶۵۳۳)                              | ۶۰۴۴۴۰۶۱۲۰۹۸۰                               | ۴۱۵۸۲۰۳۰                                    | نیرو کر                                     |  |
| -                                           | ۱۹۷۷۰۳۰۰۱۱۱                                 | (۱۰۹۶۵۳۸۳۹۳)                                | (۵۸۸۶۶۶۳۱۲)                                 | (۱۹۷۸۴۰۰۳۵۷۳۹۵)                             | ۲۱۹۳۰۵۶۸۱۱۱۲                                | ۳۵۷۸۳۶۵۴۱                                   | مخابرات ایران                               |  |
| -                                           | ۱۴۳۱۵۹۱۱۸۴۱                                 | (۵۹۳۵۵۶۵۵)                                  | (۳۳۴۰۸۶۵۱۲)                                 | (۱۰۰۵۷۹۵۴۶۸۳)                               | ۱۱۸۷۱۲۰۱۲۸۶۸۰                               | ۳۱۰۰۰۰۰۰                                    | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر                   |  |
| -                                           | (۹۳۵۵۶۶۳۱۲)                                 | (۶۷۷۰۷۶۰۶)                                  | (۱۳۸۶۴۳۷۶)                                  | (۱۴۳۸۷۵۱۵۴۷۰)                               | ۱۳۵۴۱۵۲۱۳۰                                  | ۲۵۸۹۳۰۱                                     | نفت سپاهان                                  |  |
| -                                           | (۳۸۷۳۹۶۳۴۰۰۱۰)                              | (۸۹۰۱۶۶۹۱۵)                                 | (۱۶۹۰۱۳۶۷۵۲)                                | (۳۰۵۷۰۳۷۱۶۶۹۳)                              | ۱۷۸۰۳۳۳۸۶۳۵۰                                | ۲۵۰۵۲۶۶۱                                    | گروه صنعتی بارز                             |  |
| -                                           | ۴۵۳۸۵۹۹۱۱۰                                  | (۹۹۰۰۵۱۶۶۴۱)                                | (۱۸۸۱۹۷۵۳۳)                                 | (۱۹۲۳۹۶۰۱۵۳۴۳)                              | ۱۹۸۰۱۰۳۲۸۶۳۱                                | ۶۳۲۴۳۸۸۷                                    | کشت و دامکاری فکا                           |  |
| ۶۷۰۴۶۱۸۲۷۰۳                                 | ۱۰۹۴۰۹۰۵۹۸۷۳۲۳                              | (۱۸۰۰۷۸۳۳۵۰۷)                               | (۶۹۱۲۳۳۴۰۹۲)                                | (۲۳۸۵۱۷۰۴۵۶۷۳۹)                             | ۳۶۰۵۶۵۱۰۳۶۶۰                                | ۳۶۸۱۰۰۶۸۳۲                                  | ملی صنایع مس ایران                          |  |
| ۳۹۰۷۸۴۸۲۶۱۸                                 | ۱۰۱۳۲۳۷۸۷۷۳                                 | (۳۰۹۷۹۴۴۰۸۴)                                | (۳۱۳۰۱۵۴۴۴)                                 | (۵۹۱۰۴۵۳۰۳۸۰۹۰)                             | ۵۹۵۸۸۸۸۱۵۳۹۰                                | ۳۴۶۵۷۹۶                                     | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش              |  |
| (۳۳۳۹۳۵۰۰۱۴۶)                               | (۶۷۱۹۳۶۰۰۳۰)                                | (۳۱۵۹۰۶۹۷۰۴)                                | (۱۰۵۶۳۱۸۱۲۳۳)                               | (۴۳۵۳۱۸۰۰۱۱۶۵۲)                             | ۴۳۲۸۱۲۹۳۹۵۶۹                                | ۱۸۹۳۱۱۴۶۷                                   | سرمایه گذاری سبحان                          |  |
| -                                           | ۵۱۷۳۳۷۰۵۰۹۴۳                                | (۱۳۳۹۶۳۳۷۶۷۶)                               | (۶۸۹۳۸۵۳۰۸۸)                                | (۱۰۴۱۶۱۸۳۶۴۵۱۴)                             | ۲۶۷۹۳۴۵۴۹۶۰۲۰                               | ۲۰۶۷۰۰۰۰۰                                   | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)                  |  |
| -                                           | ۱۵۷۳۰۸۴۳۱                                   | (۴۵۳۲۷۵۰۰)                                  | (۲۷۶۰۰۳۱۷)                                  | (۳۷۳۰۰۳۰۳۸۶۲)                               | ۲۹۰۵۵۰۰۰۰۰۰                                 | ۷۵۰۰۰۰                                      | سرمایه گذاری مهر                            |  |
| -                                           | ۳۵۴۷۱۰۴۳۲۳۱                                 | (۱۸۴۳۰۰۹۴۳۸)                                | (۳۳۶۳۶۷۱۳۹)                                 | (۳۱۶۹۶۱۰۸۸۹۳۹)                              | ۳۶۴۶۰۱۸۸۸۸۷۳۷                               | ۶۹۰۴۷۰۳۱۸                                   | کر پارس                                     |  |
| (۱۹۷۹۱۳۴۷۱۴۴۵)                              | ۴۷۹۱۱۳۶۰۰۷                                  | (۳۴۵۰۸۵۳۹۷)                                 | (۴۰۳۴۵۳۵۷۰)                                 | (۴۸۷۶۶۹۳۹۶۱۴۸)                              | ۴۹۱۰۱۷۰۶۰۰۲۳                                | ۳۳۳۳۳۷۰۰۰۰                                  | سرمایه گذاری تامین اجتماعی                  |  |
| -                                           | ۶۳۵۹۱۹۶۱۷                                   | (۳۶۴۰۹۹۰۸۹)                                 | (۱۳۸۸۴۶۱۱۲)                                 | (۵۱۷۸۰۹۵۱۸۷۱)                               | ۵۳۸۱۹۱۶۸۶۹۹                                 | ۱۴۰۷۲۳۲۳                                    | سرمایه گذاری توسعه گوهان امید               |  |
| -                                           | ۴۸۶۰۹۰۴۹۵                                   | (۳۳۸۸۷۵۰۰)                                  | (۶۳۳۸۵۸۰۰)                                  | (۶۰۵۳۲۳۷۳۴۲۵)                               | ۶۵۷۷۵۰۰۰۰۰۰                                 | ۱۵۰۰۰۰۰۰                                    | صنایع الکترونیک ماندگار                     |  |
| ۶۹۸۴۵۳۹۰۸۵۴                                 | ۳۰۴۵۱۸۰۵۵۳۰                                 | (۸۰۹۹۴۴۳۷۹۳)                                | (۱۰۹۰۸۸۷۰۹۷۸)                               | (۱۷۶۸۵۷۵۲۴۰۱۳۸)                             | ۱۷۹۹۹۱۸۸۷۰۴۴۰                               | ۶۶۶۸۹۱۵                                     | پتروشیمی پردیس                              |  |
| ۱۵۳۴۷۱۵۴۸                                   | (۱۳۵۱۸۳۹۵۳۰۵)                               | (۵۴۴۶۸۷۲۶۱۴)                                | (۱۰۴۶۶۶۷۰۶۴)                                | (۱۰۳۱۲۳۸۳۰۷۵۷)                              | ۱۰۰۹۳۴۵۳۵۳۵۳۰۰                              | ۱۶۶۱۳۰۶۴۳                                   | تایوانار خاورمیانه                          |  |
| -                                           | ۴۱۸۳۰۸۷۵۶۶۴                                 | (۱۰۴۹۷۶۸۵۱۰۳)                               | (۳۴۶۳۷۱۹۰۹۳)                                | (۳۵۵۸۱۴۰۸۸۱۱۸)                              | ۲۹۹۵۳۷۰۳۰۸۱۴                                | ۶۳۳۰۰۲۴۶۵                                   | پارس سینو                                   |  |
| -                                           | (۴۵۹۷۸۳۷۵۶۰۲)                               | (۵۰۰۴۹۰۹۴۴۳)                                | (۱۷۱۶۱۹۳۶۷۳)                                | (۱۰۴۰۳۳۹۰۶۶۹۱۰)                             | ۱۰۰۰۰۵۸۱۸۹۱۴۳۰                              | ۶۱۰۴۶۶۲۸۲                                   | مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا                 |  |
| -                                           | ۲۳۰۱۷۳۰۶۹۳                                  | (۵۵۸۱۴۵۲۹)                                  | (۴۰۵۰۵۰۶۱)                                  | (۵۱۰۹۴۱۱۸۹۰)                                | ۵۱۱۶۳۳۰۵۷۷۳                                 | ۹۹۹۹۹۹                                      | مهرام مهن                                   |  |
| -                                           | (۶۸۳۵۶۷۸۴۱۳۳)                               | (۷۰۸۸۳۴۹۸۷۶)                                | (۱۰۶۷۶۱۳۸۷۸۳)                               | (۱۰۳۷۷۱۵۱۳۳۴۰۵۶)                            | ۱۰۴۱۷۶۵۸۹۷۲۰۸۳                              | ۵۹۲۸۵۷۲۶۵                                   | پالایش نفت تهران                            |  |
| (۵۱۵۶۳۲۹۰۰۰۱۰۹)                             | ۱۵۴۴۸۶۱۳۰۰۸۳۱                               | (۳۷۹۶۴۶۱۴۴۳۵۳۳)                             | (۹۳۳۸۸۷۲۶۵۰)                                | (۵۴۰۱۰۱۹۰۳۱۴۰۰۳)                            | ۵۵۰۹۱۵۸۵۸۶۸۴۶۹۶                             | -                                           | جمع نقل به صفحه بعد                         |  |



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |                   |                   |                  | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                    |       |                                 | نام شرکت |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------------------|----------|
| سود (زیان) فروش                             | سود (زیان) فروش   | مالیات            | کاربرد فروش      | ارزش دفتری                                  | بهای فروش          | تعداد |                                 |          |
| (۵۱,۵۶۷۲,۹۰۰,۰۰۹)                           | ۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱ | (۳۷۹,۶۲۹,۳۳۳,۵۲۳) | (۹۳,۱۸۷,۷۳۶,۱۵۰) | (۵۴,۰۱۰,۹۰۳,۱۴۰,۰۰۲)                        | ۵۵,۹۲۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶ | -     | جمع نقل از صفحه قبل             |          |
| (۶۵,۷۷۷)                                    | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | شرکت آهن و فولاد ارفع           |          |
| (۳۴,۱۰۴,۳۸۷,۳۶۹)                            | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | گروه صنعتی سپاهان               |          |
| (۶,۵۴۵,۰۹۰,۶۶۲)                             | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | کاشی الوند                      |          |
| (۳۸,۳۸۸,۱۰۵,۳۷۰)                            | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | سپید ماکان                      |          |
| (۱۲,۸۷۹,۵۴۶,۶۹۴)                            | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | نیان الکترونیک                  |          |
| ۴,۵۸۸,۹۷۶,۵۲۸                               | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | معنی و صنعتی گل گهر             |          |
| ۲۳,۶۵۰,۶۷۶,۴۲۶                              | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | کوبن ایران                      |          |
| (۱,۵۸۷,۰۳۰,۰۴۱)                             | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | بین المللی توسعه صن. معادن غدیر |          |
| ۲۳۸,۳۳۸,۶۸۶                                 | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | پارس دارو                       |          |
| ۱۰,۳۰۰,۷۰۹,۶۰۹                              | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان    |          |
| (۲,۳۴۴,۰۵۵,۵۰۹)                             | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | پلیمر آریا ساسول                |          |
| ۸,۶۴۹,۳۵۴,۸۵۶                               | *                 | *                 | *                | *                                           | *                  | *     | ایران یاساتایرو رابر            |          |
| (۵۶۴,۰۹۳,۰۲۳,۳۰۶)                           | ۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱ | (۳۷۹,۶۲۹,۳۳۳,۵۲۳) | (۹۳,۱۸۷,۷۳۶,۱۵۰) | (۵۴,۰۱۰,۹۰۳,۱۴۰,۰۰۲)                        | ۵۵,۹۲۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶ | -     | جمع نقل به صفحه بعد             |          |



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                   | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                  |                      |                    |       | نام شرکت                    |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-------|-----------------------------|
| سود (زیان) فروش                             | سود (زیان) فروش   | مالیات                                      | کارمزد فروش      | ارزش دفتری           | بهای فروش          | تعداد |                             |
| (۵۶۴,۰۹۳,۰۱۳,۳۰۶)                           | ۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱ | (۳۷۹,۶۳۹,۳۴۳,۵۳۳)                           | (۹۳,۱۸۷,۷۳۶,۱۵۰) | (۵۴,۰۱۰,۱۹۰,۳۱۴,۰۰۴) | ۵۵,۹۳۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶ | -     | جمع نقل از صفحه قبل         |
| ۱,۳۷۱,۳۸۳,۸۴۶                               | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | نفت پارس                    |
| ۳۴,۳۸۵,۵۰۴,۷۰۶                              | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | دارویی ره آورد تامین        |
| (۱,۰۳۳,۹۱۹,۷۰۴)                             | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | سرمایه گذاری سپه            |
| (۳۳,۳۵۶,۳۵۵,۱۸۱)                            | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | توسعه‌مادرزقانات            |
| (۳۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۴۳)                            | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | توسعه معدنی و صنعتی صنایع   |
| (۸۵,۶۵۵,۱۶۳,۷۷۱)                            | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | پالایش نفت بندر عباس        |
| ۷۰,۶۳۲,۶۵۲                                  | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | تولید مواد اولیه دارویی بخش |
| ۳,۴۱۳,۵۴۸,۴۱۴                               | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | دوده صنعتی پارس             |
| ۹۷۰,۶۰۰,۰۳۷۱                                | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | سایا                        |
| ۴۱,۶۱۱,۳۸۸,۹۳۳                              | .                 | .                                           | .                | .                    | .                  | .     | صنایع پتروشیمی کرمانشاه     |
| (۳۷۷,۵۴۹,۸۸۱,۴۸۱)                           | ۱,۵۴۲,۸۶۱,۳۰۰,۸۲۱ | (۳۷۹,۶۳۹,۳۴۳,۵۳۳)                           | (۹۳,۱۸۷,۷۳۶,۱۵۰) | (۵۴,۰۱۰,۱۹۰,۳۱۴,۰۰۴) | ۵۵,۹۳۵,۸۶۸,۶۸۴,۴۹۶ | -     | جمع                         |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |                 | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |             |                   |                 |             |                              |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش                             | سود (زیان) فروش | مالیات                                      | کارمزد فروش | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد       | نام شرکت                     |
| -                                           | (۳,۳۷۶)         | -                                           | -           | (۱۷۷,۳۹۹,۶۰۷,۷۳۵) | ۱۷۷,۳۹۹,۶۰۵,۳۵۹ | ۱۴۹,۳۲۹,۷۱۱ | ج - ایران ترانسفو            |
| ۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲                                 | -               | -                                           | -           | -                 | -               | -           | ج توسعه معدنی و صنعتی صاباور |
| ۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲                                 | (۳,۳۷۶)         | -                                           | -           | (۱۷۷,۳۹۹,۶۰۷,۷۳۵) | ۱۷۷,۳۹۹,۶۰۵,۳۵۹ | -           | جمع                          |

۱۴-۳ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |            |           |               | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |        |                 |                  |
|---------------------------------------------|------------|-----------|---------------|---------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| عنوان                                       | تعداد فروش | بهای فروش | بهای تمام شده | کارمزد فروش                                 | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  |
| مراجعه کرمان موتور- تاک-۵۱۲۲۳               | -          | -         | -             | -                                           | -      | -               | ۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲   |
| مراجعه ملایران- تاک-۶۰۶۲۴                   | -          | -         | -             | -                                           | -      | -               | (۳۳,۶۱۱,۳۷۷,۶۰۱) |
| جمع                                         | -          | -         | -             | -                                           | -      | -               | (۱۳,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹) |

۱۴-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |            |                    |                      | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |        |                   |                 |
|---------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------------|--------|-------------------|-----------------|
| عنوان                                       | تعداد فروش | بهای فروش          | بهای تمام شده        | کارمزد فروش                                 | مالیات | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |
| شمش طلا GoldBar                             | ۱,۵۵۴,۸۳۹  | ۲۰,۳۱۰,۰۸۵,۹۰۱,۶۸۰ | (۱۷,۹۷۹,۰۷۰,۸۵۳,۲۶۱) | (۴۸,۷۳۴,۳۰۱,۳۱۲)                            | *      | ۲,۷۸۲,۳۷۰,۸۴۷,۱۰۷ | ۳۶,۲۳۸,۸۳۰,۳۷۶  |
| CopperChd                                   | ۱۴         | ۳۴۷,۶۵۹,۸۶۰        | (۱۴۶,۳۷۴,۶۷۶)        | (۵۹۳,۳۷۹)                                   | *      | ۱۰۰,۷۹۰,۸۰۵       | *               |
| مس کاند                                     |            | ۲۰,۳۱۰,۳۳۳,۵۶۱,۵۴۰ | (۱۷,۹۷۹,۲۱۷,۱۳۷,۹۳۷) | (۴۸,۷۳۴,۷۹۵,۶۹۱)                            | *      | ۲,۷۸۲,۳۷۱,۶۳۷,۹۱۲ | ۳۶,۲۳۸,۸۳۰,۳۷۶  |
| جمع                                         |            |                    |                      |                                             |        |                   |                 |



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

۱۴-۵ سود (زیان) ناشی از فروش و اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |                                | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                 | سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات |       | تعداد                         |  | عنوان |
|---------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------|-------------------------------|--|-------|
| سود (زیان) فروش                             | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات                                      | کارمزد          | سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات | تعداد | عنوان                         |  |       |
| -                                           | ۵۲۸,۶۷۳,۶۵۶                    | -                                           | (۱,۵۸,۳۵۷)      | ۵۲۸,۸۳۲,۰۱۳                           | -     | اختیار و بیعت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲ |  |       |
| -                                           | (۷,۵۴۵,۰۳۴,۶۵۵)                | -                                           | -               | (۷,۵۴۵,۰۳۴,۶۵۵)                       | -     | اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۸   |  |       |
| -                                           | (۵,۷۱۳,۶۴۰,۳۵۸)                | -                                           | -               | (۵,۷۱۳,۶۴۰,۳۵۸)                       | -     | اختیار خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۸   |  |       |
| -                                           | ۵,۱۱۱,۶۰۲,۷۸۹                  | -                                           | (۱,۳۵۷,۰۵۱)     | ۵,۱۱۲,۹۵۹,۸۴۰                         | -     | اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۰۱   |  |       |
| -                                           | ۴,۴۵۷,۶۷۲,۵۷۵                  | -                                           | (۱,۷۱۵,۳۶۱)     | ۴,۴۵۹,۳۸۷,۸۳۶                         | -     | اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲   |  |       |
| -                                           | ۲,۳۸۶,۶۸۶,۷۵۳                  | (۵۶,۸۰۸,۱۵۰)                                | (۶,۵۵۸,۱۳۵)     | ۲,۳۵۰,۰۵۳,۰۲۸                         | -     | اختیار شست-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴    |  |       |
| -                                           | ۲۹۶,۹۱۴,۰۵۰                    | -                                           | (۴۹۰,۶۱۱)       | ۲۹۷,۴۰۴,۶۶۱                           | -     | اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳   |  |       |
| -                                           | ۴,۱۶۴,۰۶۰,۴۴۸                  | -                                           | -               | ۴,۱۶۴,۰۶۰,۴۴۸                         | -     | اختیار فولاد-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲  |  |       |
| -                                           | ۴,۰۵۸,۰۱۷,۹۱۹                  | -                                           | (۹,۷۵۹,۶۱۵)     | ۴,۰۶۷,۷۷۷,۵۳۴                         | -     | اختیار خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱   |  |       |
| -                                           | ۲,۸۹۰,۳۳۴,۳۸۵                  | -                                           | (۸,۸۴۳,۴۸۸)     | ۲,۸۹۹,۳۷۶,۸۷۳                         | -     | اختیار خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱   |  |       |
| -                                           | ۱,۸۹۴,۹۰۶,۱۷۲                  | -                                           | (۷,۷۵۶,۹۹۳)     | ۱,۹۰۲,۶۶۳,۱۶۵                         | -     | اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱   |  |       |
| -                                           | ۴۲,۰۲۶,۵۲۹,۱۵۹                 | -                                           | (۵۸,۸۸۰,۵۸۷)    | ۴۲,۰۸۵,۴۰۹,۷۴۶                        | -     | اختیار خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶   |  |       |
| -                                           | ۵۲,۳۹۵,۹۶۲,۰۰۹                 | -                                           | (۵,۹۸۳,۴۷۰)     | ۵۲,۴۰۱,۹۴۵,۴۷۹                        | -     | اختیار و بیعت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ |  |       |
| -                                           | ۱۵,۷۸۳,۷۹۲,۷۴۳                 | -                                           | (۲۳,۷۵۹,۷۳۷)    | ۱۵,۸۰۷,۵۵۲,۴۸۰                        | -     | اختیار وصالدر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱  |  |       |
| -                                           | ۳۱۵,۸۳۲,۷۹۱                    | -                                           | (۶۱۴,۵۶۶)       | ۳۱۶,۴۴۷,۳۸۷                           | -     | اختیار خیمین-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹  |  |       |
| -                                           | (۷,۷۱۳,۶۴۰,۳۵۸)                | -                                           | (۲۶,۰۶۴,۶۶۸)    | (۷,۶۸۷,۶۳۱,۸۶۸)                       | -     | اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱   |  |       |
| -                                           | ۱۴۹,۹۷۷,۴۶۳                    | -                                           | (۱,۳۲۷,۵۵۷)     | ۱۵۱,۳۰۵,۰۲۰                           | -     | اختیار اخراج-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱   |  |       |
| -                                           | ۲,۳۹۸,۲۰۵,۸۳۹                  | -                                           | (۸۱,۱۱۴,۱۵۲)    | ۲,۳۷۹,۳۱۹,۹۹۱                         | -     | اختیار و بیعت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ |  |       |
| -                                           | ۳۵,۳۵۵,۷۵۵,۶۲۹                 | -                                           | (۴۳,۰۵۲,۰۰۰)    | ۳۵,۳۹۸,۸۰۷,۶۲۹                        | -     | اختیار شینا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹    |  |       |
| -                                           | ۸۸,۴۹۵,۷۹۸,۱۹۱                 | -                                           | (۱۰,۶۶۰,۵۳۵)    | ۸۸,۶۰۲,۴۰۳,۵۴۹                        | -     | اختیار و بیعت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ |  |       |
| -                                           | ۷۸,۳۳۲,۱۸۴,۴۸۹                 | -                                           | (۷۰,۹۷۷,۹۰۵)    | ۷۸,۳۹۴,۱۰۶,۳۹۴                        | -     | اختیار فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۲   |  |       |
| -                                           | ۳۲,۸۶۱,۱۱۰,۸۳۰                 | -                                           | (۹۵,۳۶۰,۸۱۵)    | ۲۲,۹۵۶,۴۷۱,۶۴۵                        | -     | اختیار فملی-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱    |  |       |
| -                                           | ۲,۸۱۲,۳۸۷,۷۸۸                  | -                                           | (۳,۳۵۳,۰۱۱)     | ۲,۸۱۵,۷۴۰,۷۹۹                         | -     | اختیار وصالدر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹  |  |       |
| -                                           | ۵۳۵,۳۹۲,۹۹۸                    | -                                           | (۳,۰۶۹,۹۱۸)     | ۵۳۸,۴۶۲,۹۱۶                           | -     |                               |  |       |
| -                                           | -                              | -                                           | -               | -                                     | -     |                               |  |       |
| ۳۴۶,۱۷۰,۵۳۷,۱۲۷                             | (۵۶,۸۰۸,۱۵۰)                   | (۵۵۶,۸۰۲,۳۷۵)                               | ۳۴۶,۷۸۴,۱۴۷,۵۵۲ | جمع                                   |       |                               |  | سایر  |

سایر



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

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | یادداشت |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| ۵,۵۳۱,۶۳۸,۹۳۴,۰۹۷                           | ۱۵۰,۹۸۷,۵۹۶,۵۵۳,۳۷۸                         | ۱۵-۱    |
| ۲,۸۴۵,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴                           | ۶۴,۲۳۱,۹۳۴,۰۹۱                              | ۱۵-۲    |
| ۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷                             | ۴۰۰,۱۳۱,۴۱۱,۰۰۸                             | ۱۵-۳    |
| ۶,۱۳۰,۳۰۵,۵۳۰,۰۹۸                           | ۱۵,۵۶۳,۱۳۲,۰۰۰,۴۷۷                          | جمع     |

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

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | مالیات            | کارمزد              | ارزش دفتری              | ارزش بازر یا تعدیل شده | تعداد       | نام سهام                 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| •                                           | (۵,۵۴۳,۵۳۸,۱۱۴)                             | (۱,۹۷,۵۷۸,۰۳۲)    | (۱,۰۷,۸۷۸,۰۳۲)      | (۳۴,۷۵۳,۸۳۳,۷۷۰)        | ۳۹,۵۱۵,۷۶۲,۵۰۰         | ۵,۴۵۰,۰۴۵۰  | گروه صنعتی بازر          |
| •                                           | ۳,۴۵۳,۷۰۶,۵۷۹                               | (۳,۱۱۹,۵۸۰,۰۰۰)   | (۱,۱۵۷,۳۹۰,۶۸۰)     | (۳,۱۷۲,۸۵۲,۴۳۳,۷۴۱)     | ۴۲۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۲,۴۰۰,۰۰۰  | س. صنایع شیمیایی ایران   |
| •                                           | ۷۵۱,۶۲۱,۸۹۱                                 | (۵۰,۴۰۴,۱۳۷)      | (۳۷,۵۳۰,۶۵۳)        | (۹,۲۵۱,۳۷۸,۷۳۹)         | ۱۰۰,۸۰۸,۸۳۵,۴۰۰        | ۵۵۲,۹۸۰     | مجموع پترو صنعت گلپرو    |
| •                                           | (۳,۳۳۸,۳۵۶,۱۶۲)                             | (۱۰,۱۱۳,۳۸۸,۶۲۰)  | (۵,۵۳۱,۹۱۰,۰۷۷)     | (۳,۰۱۱,۳۳۰,۳۷۸,۶۱۵)     | ۲,۰۲۳,۶۷۷,۶۸۳,۹۵۰      | ۶۲,۷۸۶,۷۴۵  | همکاران سیستم            |
| •                                           | (۳,۳۸۱,۳۵۶,۳۳۲)                             | (۴۰,۹۰۳,۵۶۹,۱۷۷)  | (۳۳,۵۶۳,۳۷۶)        | (۸,۴۶۳,۶۱۹,۱۳۹)         | ۸۱,۸۹۱,۳۸۳,۳۱۰         | ۶,۷۰۶,۹۱۱   | سیمان شرق                |
| •                                           | ۱,۰۹۲,۱۴۶,۰۲۷,۱۷۸                           | (۱۳,۵۸۰,۵۸۹,۴۹۵)  | (۷,۴۱۵,۰۰۰,۱,۸۶۴)   | (۱,۶۰۲,۹۷۶,۳۸۰,۵۳۸)     | ۲,۷۱۶,۱۱۷,۸۹۹,۰۶۶      | ۵۶,۶۱۱,۱۷۷۸ | پالایش نفت تهران         |
| •                                           | ۸۱۱,۸۸۱۳۰,۲۵                                | (۴۰,۷۶۹,۰۹۹)      | (۳۰,۶۵۹,۹۳۸)        | (۹,۳۰۳,۵۷۳,۵۷۷,۶۸۸)     | ۸۸,۱۵۳,۸۱۹,۲۰۰         | ۲,۵۷۵,۳۳۸   | داروسازی اوریحان         |
| •                                           | ۴۶۵,۶۳۶,۴۳۶                                 | (۱۹,۱۷۳,۵۲۳,۱۷۰)  | (۱۰,۶۶۸,۶۶۸,۶۴۱)    | (۳,۳۱۴,۰۰۴,۳۴۴,۵۵۶)     | ۳,۸۳۴,۵۳۰,۶۳۴,۰۶۰      | ۲۴۱,۶۲۱,۳۳۸ | ملی صنایع مس ایران       |
| •                                           | ۴۱,۷۶۴,۷۲۴,۶۲۴                              | (۹,۳۵۷,۷۶۶,۱۳۳)   | (۳۱,۰۲۴,۱۷۳)        | (۱,۴۲۳,۷۳۱,۷۰۱,۰۱۹)     | ۱۱۳,۶۴۴,۳۸۶,۰۰۰        | ۴,۳۳۷,۳۰۰   | فاریش (هلدینگ)           |
| •                                           | (۴,۶۶۴,۰۰۰,۵۱۵)                             | (۷,۶۴۹,۸۹۱,۳۰۱)   | (۴,۱۷۶,۸۴۰,۵۳۶)     | (۱,۵۵۷,۸۳۰,۵۰۸,۹۸۸)     | ۱,۵۲۹,۹۷۸,۸۳۴,۰۷۰      | ۱۷۸,۱۱۱,۵۵۳ | سیمان ساوه               |
| •                                           | ۲,۴۳۸,۳۵۵,۰۸۷                               | (۴,۶۰۴,۰۶۸,۹۳۳)   | (۳,۵۱۳,۸۷۶,۳۳۸)     | (۴,۸۲۰,۹۰۴,۰۸۰,۰۳۲)     | ۹۳۰,۸۳۳,۷۸۶,۸۰۰        | ۱۵۸,۷۶۴,۴۴۶ | پارس مینو                |
| •                                           | (۱۰,۷۱۹,۱۳۳,۰۰۰)                            | (۱۷,۵۴۵,۴۴۴,۱۹۹)  | (۹,۵۷۹,۸۳۳,۴۵۳)     | (۳,۰۳۵,۶۸۴,۱۴۰,۵۰۲)     | ۲,۵۰۹,۰۹۷,۸۳۹,۸۹۰      | ۴۳۶,۹۹۷,۸۶۳ | پالایش نفت اصفهان        |
| •                                           | ۲۰۴,۰۲۴,۴۴۲,۰۰۰                             | (۳,۵۶۸,۳۱۹,۳۶۶)   | (۱,۹۳۸,۳۲۷,۷۷۴)     | (۶,۴۳۶,۴۳۰,۴۰۵,۸۷۵,۹۳۳) | ۷۱۳,۶۴۴,۸۳۳,۲۵۰        | ۵۰۰,۰۹۷,۸۵  | تولید راتین کسول ایران   |
| •                                           | ۳۷,۲۹۲,۲۵۳,۹۶۶                              | (۳,۰۳۳,۷۱۳,۳۹۶)   | (۱,۶۵۶,۹۵۳,۵۱۴)     | (۵,۶۴۰,۹۵۸,۷۵۸,۳۱۵)     | ۶۰,۶۰۹,۴۴۶,۷۹۱,۰۰۰     | ۲۶,۳۴۳,۸۷۳  | نیروکهر                  |
| •                                           | ۴۲۵,۷۲۹,۱۵۶,۴۵۷                             | (۷,۳۸۴,۱۳۳,۵۷۸)   | (۴,۰۳۰,۶۴۳,۳۸۷)     | (۱,۰۳۹,۳۴۵,۵۸۴,۱۳۸)     | ۱,۴۷۶,۴۲۶,۱۵۵,۵۵۰      | ۳۹,۴۲۳,۹۲۹  | پالایش نفت تبریز         |
| •                                           | ۷۶,۵۹۱,۷۹۱,۴۷۹                              | (۷,۶۴۱,۴۹۵,۸۶۷)   | (۴,۱۹۹,۵۵۶,۷۴۳)     | (۱,۵۳۰,۸۶۹,۱۰۲,۵۵۵)     | ۱,۵۳۸,۲۹۹,۱۷۳,۲۹۰      | ۲۵,۳۴۶,۸۲۱  | پتروشیمی نوری            |
| •                                           | (۱۱,۸۸۹,۶۶۷,۳۳۳)                            | (۱,۹۸۵,۵۶۶,۳۰۷)   | (۱۰,۸۰۱,۱۷۲,۰۰۴)    | (۲,۷۰۳,۳۸۸,۴۴۳,۶۳۳)     | ۲۹,۷۱۳,۲۴۱,۴۰۶         | ۸,۸۵۰,۷۳۸   | زغال سنگ پروتس           |
| •                                           | (۳۶,۰۷۱۹,۱۳۸)                               | (۳,۵۱۰,۳۵۰,۴۴۴)   | (۱,۹۱۸,۳۰۵,۲۴۳)     | (۴,۴۴۱,۹۳۳,۱۸۳,۹۵۸)     | ۷۰,۲۷۰,۸۹۸,۳۲۷,۷۷۰     | ۶۷۳,۷۸۸,۳۲۹ | بورس کلای ایران          |
| •                                           | ۷,۶۴۴,۸۵۱,۵۶۱                               | (۳,۸۸۵,۹۱۵,۳۱۸)   | (۱,۵۷۵,۷۱۵,۳۲۴)     | (۵,۶۵۰,۸۸۵,۷۸۱,۴۵۸)     | ۵۷۷,۱۸۵,۰۶۲,۵۶۰        | ۳۲,۴۶۲,۶۰۲  | سیمان فارس و نقل گهرزبان |
| •                                           | (۱۴,۰۰۰,۷۳۵,۷۰۷)                            | (۳۳۱,۶۴۴,۳۱۵)     | (۱۷۵,۶۴۵,۰۴۲)       | (۴,۵۸۴,۵۳۳,۵۰۲)         | ۶۴,۳۳۸,۸۴۳,۰۵۲         | ۲۴,۵۲۸,۷۲۴  | جمع نقل به صفحه بعد      |
| •                                           | ۲۱,۳۰۰,۷۷۵,۱۲۹                              | (۱۳,۶۶۷,۰۶۳۰,۵۱۵) | (۷,۶۶۳,۲۳۰,۱۷۰,۴۳۳) | (۱۹,۵۵۷,۵۱۷,۷۴۵,۹۲۳)    | ۲۷,۲۳۴,۰۷۲,۵۰۲,۰۶۴     | -           | جمع نقل به صفحه بعد      |
| •                                           | ۷,۵۶۵,۲۶۲,۳۲۶,۹۹۵                           | (۱۳,۶۶۷,۰۶۳۰,۵۱۵) | (۷,۶۶۳,۲۳۰,۱۷۰,۴۳۳) | (۱۹,۵۵۷,۵۱۷,۷۴۵,۹۲۳)    | ۲۷,۲۳۴,۰۷۲,۵۰۲,۰۶۴     | -           | جمع نقل به صفحه بعد      |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

| نام سهام                        | تعداد          | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری           | کاربرد              | مالیات            | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| جمع نقل از صفحه قبل             | -              | ۷۲,۳۳۴,۰۷۲,۵۰۳,۰۶۴      | (۱۹,۵۵۵,۱۷۱,۳۵۹,۹۱۳) | (۷۳,۶۴۲,۰۱۷,۳۳۳)    | (۱۳۶,۶۳۷,۳۴۳,۵۱۵) | ۷,۵۵۵,۱۶۱,۳۷۶,۶۹۵      | ۹۹۴,۹۸۲,۰۴۱,۵۷۷        |
| کشت و دامداری فکا               | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۵۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۸۶۳,۴۹۰,۳۱۰,۰۰۶)  | (۶,۹۳۶,۴۹۳,۴۱۳)     | (۱۳,۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰)  | ۶۵۸,۳۵۵,۵۳۹,۹۹۴        | ۱۵۰,۳۲۲,۹۴۶,۹۱۹        |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش  | ۱۳۳,۱۲۶,۳۰۵    | ۴,۴۲۴,۱۱۹,۴۱۵,۱۵۰       | (۳,۶۹۷,۵۳۴,۵۹۵,۳۴۱)  | (۱۳,۰۷۲,۸۴۶,۰۰۳)    | (۳۲,۱۴۰,۵۹۷,۰۷۶)  | ۶۹۲,۳۷۸,۳۷۶,۸۳۰        | ۳۱۹,۴۵۷,۱۲۵,۳۶۱        |
| کیمیا کالای رازی                | ۱۳۳,۷۵۰        | ۵,۶۲۴,۱۸۷,۵۰۰           | (۳,۷۵۵,۰۰۳,۵۸۸,۱)    | (۱۵,۳۵۶,۰۰۳)        | (۳,۸۱۳,۰۹۳,۸)     | ۱,۸۲۵,۶۷۶,۶۵۰          | -                      |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۱۹۹,۱۲۳,۳۴۷    | ۱,۸۰۸,۱۶۷,۱۱۰,۷۶۰       | (۱,۳۴۹,۶۰۳,۰۰۰,۱۹۳)  | (۴,۹۳۶,۴۹۳,۴۱۳)     | (۹,۰۴۰,۳۵۵,۵۵۴)   | ۵۴۴,۵۸۷,۸۸۸,۸۰۲        | ۵۰,۳۲۴,۲۶۲,۲۷۴         |
| گروه صنعتی پاکشو                | ۷۲,۷۵۱,۳۰۳     | ۳,۸۸,۳۴۶,۴۵۵,۴۱۴        | (۳,۱۹۸,۸۰۲,۱۶۷,۱۷۳)  | (۱,۰۶۰,۱۸۵,۸۳۳)     | (۱,۹۴۱,۷۳۳,۳۷۷)   | ۶۵,۵۴۲,۳۷۰,۱۴۱         | -                      |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   | ۱۳۴,۶۵۵,۱۷۴    | ۳,۶۸۵,۵۳۹,۴۸۲,۳۸۰       | (۳,۰۰۹,۵۶۸,۳۱۸,۵۵۷)  | (۱۰,۰۶۱,۵۳۲,۷۸۷)    | (۱,۸,۴۳۷,۶۹۷,۴۱۴) | ۵۶۶,۴۸۱,۹۴۴,۶۳۴        | -                      |
| معدنکاران نئوز                  | ۱۷۵,۰۰۰        | ۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۸,۰۴۰,۸۹۴,۴۵۰)      | (۳۳,۸۴۴,۳۰۰)        | (۶۱,۵۵۰,۰۰۰)      | ۴,۳۵۷,۳۳۱,۰۵۰          | -                      |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۳۶۰,۰۰۰        | ۴,۷۰۰,۸۸۰,۰۰۰           | (۳,۵۴۵,۹۷۶,۸۲۳)      | (۱۲,۸۵۵,۰۴۴)        | (۳۳,۵۴۴,۰۰۰)      | ۱,۱۲۶,۴۲۴,۱۵۳          | -                      |
| فراوردههای ژنرفی ایران          | ۱۳,۹۳۰,۱۷۶     | ۶۴۰,۹۲۷,۳۹۷,۷۶۰         | (۵,۶۲۵,۵۵۳,۳۳۶,۱۳۵)  | (۱,۳۴۹,۷۳۱,۷۹۶)     | (۳۳,۰۴۰,۶۳۶,۵۸۹)  | ۷۳,۴۱۹,۶۹۱۲,۸۴۰        | -                      |
| داروسازی سینا                   | ۸,۶۴۶,۵۲۸      | ۴۳۳,۶۲۳,۳۹۳,۳۰۰         | (۳,۵۳۲,۳۶۱,۵۳۳,۸۰۵)  | (۱,۸۳۳,۷۹۱,۸۳۵)     | (۳,۱۶۸,۱۱۴,۸۹۶)   | ۷۷,۰۰۹,۹۳۷,۶۷۴         | -                      |
| توسعه خدمات درمانی و بندری سینا | ۱۰۳,۶۱۴,۷۵۸    | ۱,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۹,۸۸۰       | (۱,۳۷۰,۶۰۱,۰۱۸,۸۹۷)  | (۲,۷۶۴,۱۵۹,۳۵۸)     | (۸,۷۳۴,۷۳۴,۰۰۰)   | (۱,۹۶۰,۰۰۰,۷۵۴,۴۷۵)    | -                      |
| بانک اقتصاداولین                | ۱۰۰,۷۱,۳۹۹,۲۸۴ | ۲,۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۴۵۶       | (۱,۷۰۶,۹۷۸,۹۴۰,۱۷۸)  | (۲,۵۳۲,۳۶۱,۵۳۳,۸۰۵) | (۱,۴۶۷,۵۳۳,۰۰۰)   | ۶۶۸,۳۰۷,۰۰۴,۸۹۴        | ۴۴,۷۵۵,۱۳۰,۳۲۶         |
| گسترش نفت و گاز پارسان          | ۵۵,۳۱۷,۱۸۰     | ۱,۴۱۷,۷۷۹,۳۲۳,۴۰۰       | (۱,۳۰۹,۷۵۳,۰۶۰,۵۰۰)  | (۳,۸۸۷,۵۳۷,۵۵۴)     | (۷,۰۸۸,۸۹۶,۶۱۷)   | ۱۰۵,۷۴۴,۵۸۲,۱۸۰        | -                      |
| دارویی رازک                     | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۱۴,۹۵۴,۰۴۹,۹۷۰       | (۱,۸۴۳,۶۸۲,۰۳۴,۵۸۰)  | (۵,۳۷۰,۷۳۱,۰۰۰)     | (۹,۶۲۴,۹۷۷,۰۴۵)   | ۶۶,۸۳۳,۱۵۵,۹۱۰         | ۲,۶۶۲,۳۵۱,۴۰۰          |
| ایران ترانسفو                   | ۷۴۷,۰۸۵,۷۸۳    | ۱,۷۸۹,۱۲۲,۸۸۳,۹۵۵       | (۱,۶۳۳,۳۷۲,۸۸۳,۹۵۶)  | (۴,۸۸۴,۷۱۴,۸۶۸)     | (۸,۴۳۶,۳۶۶,۳۲۶)   | ۱۳۶,۰۶۸,۸۸۲,۳۲۵        | ۷۸۰,۵۱۳,۸۹۳۱           |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۳۰,۹۱۱,۴۴۶    | ۷,۹۱۴,۴۹۹,۸۷۴,۷۸۰       | (۳,۹۸۲,۱۸۶,۱۷۰,۵۵۴)  | (۳,۹۶۶,۴۹۹,۳۷۴)     | (۳۹,۶۶۲,۴۹۹,۳۷۴)  | ۲,۸۸۸,۹۹۴,۸۸۰,۱۷۵      | ۲۴۵,۰۶۲,۶۲۶,۷۷۷        |
| ایران خودرو                     | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۲۳۰,۴۰۵,۷۹۹,۳۹۳        |
| گروه مینا (سهامی عام)           | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۲۳۷,۹۳۸,۱۶۴,۷۷۳        |
| صنایع خاک چینی ایران            | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۸۱,۱۴۱,۵۲۴,۳۹۸         |
| سیمان تهران                     | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۲۹۴,۱۲۹,۵۹۳,۱۶۲        |
| سیمان سیاهان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۲۰۰,۸۸۷,۰۴۴,۰۰۱        |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۱۸۲,۰۲۶,۸۹۵,۷۴۴        |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | (۳۵,۰۳۷,۳۹۰,۵۲۸)       |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۹۹,۴۶۵,۳۴۰,۶۸۰         |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۱۱۰,۱۳۶,۲۱۵,۱۰۲        |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۲۴۰,۹۱۱,۸۵۰,۵۵۴        |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | (۳۳۸,۳۴۴,۸۴۲)          |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۴۴۷,۴۸۲,۵۷۱,۴۵۴        |
| سیمان صوفیان                    | -              | -                       | -                    | -                   | -                 | -                      | ۳,۷۵۵,۸۱۲,۷۵۵,۷۵۵      |

جمع نقل از صفحه بعد



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

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

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

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات            | کارمزد               | ارزش دفتری         | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش بازار یا تعدیل شده        | تعداد | نام سهام                       |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|-------|--------------------------------|
| ۳,۷۵۹,۸۱۳,۷۵۷,۵۴۵                           | ۱۵۰,۹۸,۷۵۹,۶۵۵,۳۷۸     | (۴۹۳,۶۴۷,۵۸۵,۰۰۰)      | (۱۶۰,۳۳۱,۵۸۱,۴۰۹) | (۴۳,۱۷۶,۷۷۸,۱۷۸,۱۹۳) | ۵۸,۷۳۹,۵۱۶,۹۹۹,۹۹۹ | -                       | جمع نقل از صفحه قبل            |       | جمع نقل از صفحه قبل            |
| ۱۹۳,۱۱۶,۱۸۶,۱۴۳                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | صنایع مس افق کرمان             |       | صنایع مس افق کرمان             |
| ۳,۸۰۶,۲۰۷,۳۶۵                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  |       | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  |
| ۲,۳۹۶,۳۸۳,۰۱۷                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | توسعه نیشکر و صنایع جانبی      |       | توسعه نیشکر و صنایع جانبی      |
| (۳۵۳,۰۱۵,۶۳۹)                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام) |       | گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام) |
| ۳۷,۰۱۹,۳۴۹,۵۱۳                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سالیپا                         |       | سالیپا                         |
| (۱۳,۳۴۶,۶۸۳,۵۱۹)                            | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | ایرکا پارت صنعت                |       | ایرکا پارت صنعت                |
| (۵,۵۹۹,۷۴۹,۷۸۸)                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | فترسازی خاور                   |       | فترسازی خاور                   |
| ۱۸۰,۴۷۸,۳۹۵,۶۸۶                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سرمایه گذاری سپه               |       | سرمایه گذاری سپه               |
| ۷,۴۵۱,۴۷۴,۴۵۱                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     |       | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     |
| ۱۱,۴۷۴,۹۲۹,۵۲۶                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   |       | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   |
| ۹۳,۴۳۶,۷۲۳,۷۹۸                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | ایران یاساتایرو و آلیر         |       | ایران یاساتایرو و آلیر         |
| ۸۲,۱۴۴,۸۲۶,۰۵۶                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | تولید مواد اولیه داروپخش       |       | تولید مواد اولیه داروپخش       |
| ۷,۹۴۶,۷۳۶,۵۵۳                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | دوده صنعتی پارس                |       | دوده صنعتی پارس                |
| ۶۱,۸۹۴,۵۸۱,۱۸۶                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سیمان آرتا اردبیل              |       | سیمان آرتا اردبیل              |
| ۷۴,۵۷۸,۹۸۷,۰۳۷                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | معدنی و صنعتی گل گهر           |       | معدنی و صنعتی گل گهر           |
| ۱۸,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۴                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | فولاد مبارکه اصفهان            |       | فولاد مبارکه اصفهان            |
| (۸۰,۶۶۹,۹۵۶)                                | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | فولاد خوزستان                  |       | فولاد خوزستان                  |
| (۱,۷۶۵,۴۷۹,۲۶۵)                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | فولاد خراسان                   |       | فولاد خراسان                   |
| ۲۶,۶۱۵,۸۸۵,۶۳۴                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | کربن ایران                     |       | کربن ایران                     |
| ۳۰,۰۸۵,۶۳۸,۳۳۷                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | کاشی الوند                     |       | کاشی الوند                     |
| (۳۵,۸۵۵,۶۵۸,۸۰۱)                            | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | فولاد آلیاژی ایران             |       | فولاد آلیاژی ایران             |
| ۷۸,۴۹۱,۰۴۶,۲۱۳                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | توکارپل                        |       | توکارپل                        |
| ۱۸۵,۴۹۴,۹۰۲,۰۸۶                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | صنایع پتروشیمی کرمانشاه        |       | صنایع پتروشیمی کرمانشاه        |
| (۱۲,۶۴۸,۰۶۴,۶۳۳)                            | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | تولید تجهیزات سنگین هیکو       |       | تولید تجهیزات سنگین هیکو       |
| (۳۲,۶۵۹,۶۰۲,۶۱۳)                            | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سرمایه گذاری ارس صبا           |       | سرمایه گذاری ارس صبا           |
| (۴۳۳۳۱۸,۶۷۹)                                | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | شرکت آهن و فولاد ارفع          |       | شرکت آهن و فولاد ارفع          |
| (۱,۴۶۰,۸۹۲,۳۶۵)                             | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | داروسازی کاسپین تامین          |       | داروسازی کاسپین تامین          |
| ۴۶,۶۰۶,۵۹۵,۵۸۲                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | پتروشیمی کارون                 |       | پتروشیمی کارون                 |
| ۷۸,۶۷۱,۳۴۷,۷۸۰                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | پاک خاورمیانه                  |       | پاک خاورمیانه                  |
| ۳,۳۶۱,۳۳۲,۹۴۳                               | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | بهن دیزل                       |       | بهن دیزل                       |
| ۹۷,۳۳۰,۴۷۸,۱۳۴                              | *                      | *                      | *                 | *                    | *                  | *                       | سرمایه گذاری سیحان             |       | سرمایه گذاری سیحان             |
| ۴,۸۸۲,۵۷۴,۳۱,۷۴۹                            | ۱۵۰,۹۸,۷۵۹,۶۵۵,۳۷۸     | (۴۹۳,۶۴۷,۵۸۵,۰۰۰)      | (۱۶۰,۳۳۱,۵۸۱,۴۰۹) | (۴۳,۱۷۶,۷۷۸,۱۷۸,۱۹۳) | ۵۸,۷۳۹,۵۱۶,۹۹۹,۹۹۹ | -                       | جمع نقل به صفحه بعد            |       | جمع نقل به صفحه بعد            |





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

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

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |  |                 |  | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |  |                  |  | نام سهام          |  |                         |  |                            |  |
|---------------------------------------------|--|-----------------|--|---------------------------------------------|--|------------------|--|-------------------|--|-------------------------|--|----------------------------|--|
| سود تحقق نیافته                             |  | سود تحقق نیافته |  | مالیات                                      |  | کارمزد           |  | ارزش دفتری        |  | ارزش بازار یا تعدیل شده |  | تعداد                      |  |
| ۰                                           |  | ۶۴,۳۳۱,۹۳۴,۰۹۱  |  | ۰                                           |  | (۴۰,۵۳۵,۳۵۴,۵۴۴) |  | (۱۰۴,۳۳۵,۶۳۶,۴۵۵) |  | ۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰         |  | ۹,۹۸۶                      |  |
| ۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴                             |  | ۰               |  | ۰                                           |  | ۰                |  | ۰                 |  | ۰                       |  | -                          |  |
| ۳۸۴,۵۸۴,۶۲۷,۸۸۴                             |  | ۶۴,۳۳۱,۹۳۴,۰۹۱  |  | ۰                                           |  | (۴۰,۵۳۵,۳۵۴,۵۴۴) |  | (۱۰۴,۳۳۵,۶۳۶,۴۵۵) |  | ۱۶۸,۹۷۳,۱۰۶,۰۰۰         |  | -                          |  |
|                                             |  |                 |  |                                             |  |                  |  |                   |  |                         |  | جمع                        |  |
|                                             |  |                 |  |                                             |  |                  |  |                   |  |                         |  | CopperChd                  |  |
|                                             |  |                 |  |                                             |  |                  |  |                   |  |                         |  | مسین کاند                  |  |
|                                             |  |                 |  |                                             |  |                  |  |                   |  |                         |  | گواهی سپرده کالایی شمش طلا |  |

۱۵-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | سود تحقق نیافته | سود تحقق نیافته | مالیات            | کارمزد           | ارزش دفتری          | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد       | نام اختیار                      |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-------------|---------------------------------|
|                                             |                                             |                 |                 |                   |                  |                     |                         |             |                                 |
|                                             |                                             |                 | (۶,۹۳۶,۸۹۳,۹۳۶) | ۰                 | (۳۴,۷۳۷,۱۸۴)     | (۳۹,۵۷۱,۶۹۵,۷۵۳)    | ۳۳,۶۶۹,۵۵۰,۰۰۰          | ۳۴۳,۸۹۰,۰۰۰ | اختیار خابر-۴۵-۱۴۰۴/۱/۲۱-۱۴۰۴   |
| ۰                                           | (۵۳۶,۸۸۹,۳۷۵)                               | ۰               | ۰               | ۰                 | (۱۴,۳۸۹,۷۳۱,۵۳۱) | (۱۹,۳۸۹,۷۳۱,۵۳۱)    | ۱۸,۸۶۷,۱۳۴,۰۰۰          | ۲۰,۹۱۷,۰۰۰  | اختیار فولاد-۳۷۵-۱۴۰۴/۱/۲۱-۱۴۰۴ |
| ۰                                           | ۳۰,۱۶۳,۷۱۱                                  | ۰               | ۰               | ۰                 | (۷۹۷,۶۶۶)        | (۱۰,۰۳۳,۰۶۳,۶۳۳)    | ۱,۰۵۳,۰۲۵,۰۰۰           | ۲,۸۸۵,۰۰۰   | اختیار خپهمن-۱۶۰-۱۴۰۴/۱/۲۱-۱۴۰۴ |
| ۰                                           | ۱۱۱,۹۴۹,۴۸۵,۳۹۰                             | ۰               | ۰               | ۰                 | (۱۳۶,۴۴۶,۹۱۱)    | (۶۸,۰۴۳,۰۰۳,۷۹۹)    | ۱۸۰,۱۲۷,۹۳۵,۰۰۰         | ۲۳,۴۴۵,۰۰۰  | اختیار فلی-۹۰۰-۱۴۰۵/۱/۲۱-۱۴۰۵   |
| ۰                                           | ۲۲۶,۹۳۴,۷۲۴,۵۰۹                             | ۰               | ۰               | ۰                 | (۳۸۱,۱۳۰,۷۴۹)    | (۱,۴۳۹,۰۰۰,۶۵۴,۷۴۴) | ۳۷۱,۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰         | ۱۱۹,۷۱۵,۰۰۰ | اختیار شینا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱-۱۴۰۴  |
| ۰                                           | ۶۸,۱۵۷,۵۳۰,۴۲۷                              | ۰               | ۰               | ۰                 | (۱۰۰,۹۰۰,۳۸۳)    | (۶۴,۹۴۳,۴۳۱,۳۹۱)    | ۱۳۳,۳۰۱,۶۹۲,۰۰۰         | ۳۷۹,۴۹۲,۰۰۰ | اختیار وملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱-۱۴۰۴ |
| ۰                                           | ۵۳۳,۳۹۰,۳۸۳                                 | ۰               | ۰               | ۰                 | (۵,۳۴۹,۳۹۴)      | (۷,۳۱۴,۶۱۴,۵۰۱)     | ۷,۵۳۲,۸۵۴,۰۰۰           | ۴۵,۳۹۸,۰۰۰  | اختیار وصادر-۵۵-۱۴۰۵/۱/۲۱-۱۴۰۵  |
| ۲۶,۱۳۸,۱۶۰,۱۶۳                              | ۰                                           | ۰               | ۰               | ۰                 | ۰                | ۰                   | ۰                       | ۰           | اختیار فلی-۵۵۰-۱۴۰۳/۱/۲۱-۱۴۰۳   |
| ۴۸,۹۳۸,۵۹۹,۹۹۸                              | ۰                                           | ۰               | ۰               | ۰                 | ۰                | ۰                   | ۰                       | ۰           | اختیار فولاد-۳۷۵-۱۴۰۳/۱/۲۱-۱۴۰۳ |
| ۷۰,۰۰۱,۷۷۸,۷۳۳                              | ۰                                           | ۰               | ۰               | ۰                 | ۰                | ۰                   | ۰                       | ۰           | اختیار وملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱/۲۱-۱۴۰۳ |
| ۶۹,۰۰۳,۴۲۹,۲۲۴                              | ۰                                           | ۰               | ۰               | ۰                 | ۰                | ۰                   | ۰                       | ۰           | اختیار شینا-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱/۲۱-۱۴۰۳ |
| ۲۱۴,۰۸۱,۹۶۸,۱۱۷                             | ۴۰۰,۱۴۱,۴۱۱,۰۰۸                             | ۰               | (۵۳۴,۵۳۲,۹۴۰)   | (۳۴۴,۱۸۴,۰۳۵,۲۳۹) | ۷۴۴,۸۸۹,۶۹۰,۰۰۰  | جمع                 |                         |             |                                 |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی تاریخ  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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

| نام شرکت                        | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق<br>به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|---------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| گروه مینا (سهامی عام)           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۷/۲۰          | ۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰                       | ۶۲۰                    | ۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۶۸,۳۴۸,۰۹۷)    | ۸,۸۶۵,۶۵۱,۹۰۳       | ۰                   |
| ملی صنایع مس ایران              | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۲۳,۷۵۴,۵۷۳                        | ۳۷۰                    | ۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰      | ۰                | ۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰       | ۱۰۳,۲۸۰,۵۳۹,۷۸۰     |
| تراکتورسازی ایران               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۰۴          | ۵۷,۸۷۹,۳۸۷                        | ۴۶۰                    | ۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰     | ۰                | ۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰      | ۰                   |
| سیمان شرق                       | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۱۵          | ۲۷,۹۴۵,۴۶۳                        | ۲,۳۶۰                  | ۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰     | (۷,۸۷۵,۹۶۸,۶۰۷)  | ۵۸,۰۷۵,۳۲۴,۰۷۳      | ۰                   |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۱/۰۳          | ۱۸,۴۳۹,۰۶۰                        | ۸۷۰۰                   | ۱۶۰,۴۱۹,۸۲۲,۰۰۰    | (۲۳,۳۳۲,۵۶۹,۵۷۱) | ۱۳۸,۰۹۷,۳۵۲,۴۲۹     | ۰                   |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲          | ۱۰,۶۰۰,۰۰۰                        | ۱۱,۰۰۰                 | ۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۴,۳۵۶,۱۵۶,۱۵۶) | ۱۰۲,۲۴۳,۸۴۳,۸۴۴     | ۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۲۶          | ۲۶,۰۸۷,۳۲۱                        | ۲,۰۰۰                  | ۵۲,۱۷۴,۶۲۲,۰۰۰     | ۰                | ۵۲,۱۷۴,۶۲۲,۰۰۰      | ۰                   |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۱۳          | ۲,۹۰۰,۰۰۰                         | ۱,۱۵۰                  | ۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۰                | ۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۰                   |
| سرمایه گذاری سیحان              | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۰۸          | ۹,۸۵۲,۰۰۰                         | ۴۱۰                    | ۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰     | ۰                | ۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰      | ۱۸۳,۰۴۳,۳۲۹,۴۰۰     |
| پالایش نفت تهران                | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۱۲          | ۶۶۹,۸۵۶,۱۱۵                       | ۱۹۰                    | ۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰    | ۰                | ۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰     | ۰                   |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰          | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۹۰                    | ۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۰                | ۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰     |
| مدیریت نیروگاههای ایرانیان مینا | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۰۵          | ۵۶,۳۷۴,۴۶۳                        | ۷۲۲                    | ۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶     | ۰                | ۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶      | ۰                   |
| مهرماه مین                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۰۹          | ۹۹۹,۹۹۹                           | ۴۹                     | ۴۹,۹۹۹,۹۵۰         | ۰                | ۴۹,۹۹۹,۹۵۰          | ۰                   |
| معدنکاران نسوز                  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۰۸          | ۱۷۵,۰۰۱                           | ۱,۵۰۰                  | ۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰        | ۰                | ۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰         | ۰                   |
| شرکت کیسون                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰                       | ۱۵                     | ۴,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰      | ۰                | ۴,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰       | ۰                   |
| گروه صنعتی سیاهان               |            |                     | ۰                                 | ۰                      | ۰                  | ۰                | ۰                   | ۱۹,۷۰۶,۳۳۹,۰۰۰      |
| فجر انرژی خلیج فارس             |            |                     | ۰                                 | ۰                      | ۰                  | ۰                | ۰                   | ۹۶,۷۲۱,۲۷۲,۰۰۰      |
| توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان    |            |                     | ۰                                 | ۰                      | ۰                  | ۰                | ۰                   | ۲۰,۰۶۴,۶۷۷,۷۸۷      |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  |            |                     | ۰                                 | ۰                      | ۰                  | ۰                | ۰                   | ۴۷,۰۳۶,۷۰۲,۳۷۰      |
| جمع                             |            |                     |                                   |                        |                    | (۴۵,۴۳۳,۰۴۲,۴۳۱) | ۶۲۰,۹۵۱,۰۳۲,۸۶۵     | ۸۳۲,۱۴۱,۳۱۲,۹۳۷     |
|                                 |            |                     |                                   |                        |                    |                  |                     | ۶۶۵,۵۱۸,۱۴۶,۲۹۶     |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی ناریج  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | یادداشت                                     |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳                              | *                                           | ۱۷-۱                                        |
| ۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷                             | ۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶                             | ۱۷-۲                                        |
| ۵۵۵,۶۵۳,۸۶۱,۳۹۰                             | ۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶                             |                                             |
| <b>جمع</b>                                  |                                             |                                             |
| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |
| خالص سود                                    | خالص سود                                    | نرخ سود                                     |
| تاریخ سررسید                                | تاریخ سررسید                                | نرخ سود                                     |
| ۲۶,۱۱۴,۳۸۷,۵۳۳                              | *                                           | ۲۳,۰۰٪                                      |
| ۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰                              | *                                           | ۲۳,۰۰٪                                      |
| ۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳                              | *                                           | ۱۴۰۶/۰۶/۲۶                                  |
|                                             |                                             | ۱۴۰۵/۱۲/۲۳                                  |
| <b>جمع</b>                                  |                                             |                                             |

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

مرابحه مادیران- تاک-۰۶/۲۶  
مرابحه کرمان موتور- تاک-۰۵/۱۲/۲۳

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

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | تاریخ سررسید | نرخ سود | نام                            |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|---------|--------------------------------|
| خالص سود                                    | مبلغ سود                                    | تاریخ سررسید | نرخ سود | نام                            |
| ۲۴,۹۱۸,۲۸۶,۰۱۵                              | ۲,۱۶۰,۴۳۰,۳۹۵                               | ۱۴۰۷/۰۴/۱۷   | ۵٪      | سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه |
| *                                           | ۸,۵۲۰,۰۰۳,۸۴۴                               | ۱۴۰۳/۰۴/۱۳   | ۵٪      | سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری   |
| *                                           | ۳۴۰,۸۸۳                                     | ۱۴۰۴/۰۴/۱۶   | ۵٪      | سپرده کوتاه مدت بانک صادرات    |
| ۴۶۳,۳۶۵,۷۰۷,۳۷۲                             | ۲۵۵,۴۰۸,۷۶۷,۱۵۵                             | -            | مختلف   | سپرده بلند مدت بانک گردشگری    |
| *                                           | ۵۲,۲۳۸,۲۰۵,۴۷۹                              | -            | مختلف   | سپرده بلند مدت بانک صادرات     |
| ۴۸۸,۲۸۳,۹۹۳,۳۸۷                             | ۳۱۹,۳۱۷,۷۴۷,۷۵۶                             |              |         | <b>جمع</b>                     |



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۱۸- سایر درآمدها**

| یادداشت                                  | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده | ۱۸-۱                                        | ۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱                                 |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  | ۱۸-۱                                        | ۲۱۲,۵۸۷,۴۷۴,۳۸۰                             |
| تعدیل کارمزد کارگزاری                    | ۱۸-۲                                        | ۷۸,۷۳۹,۴۱۲,۷۵۵                              |
| تخفیف معاملات کارگزاری بورس بیمه         |                                             | ۳,۰۱۹,۷۴۲,۱۴۶                               |
| <b>جمع</b>                               |                                             | <b>۱۲۹,۰۵۳,۹۸۷,۴۰۰</b>                      |
|                                          |                                             | <b>۲۹۱,۷۴۹,۹۸۰,۹۹۶</b>                      |

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 ارکان**

| یادداشت                | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) |
|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| مدیر                   | ۱۹-۱                                        | ۲۷۳,۶۰۰,۸۹۱,۹۵۴                             |
| مدیر - مبتنی بر عملکرد | ۱۹-۱                                        | ۸۳۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۵۳                             |
| متولی                  |                                             | ۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲                                 |
| حسابرس                 |                                             | ۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶                                 |
|                        |                                             | ۲۳۲,۷۶۷,۹۱۲                                 |
| <b>جمع</b>             |                                             | <b>۱,۱۱۳,۳۱۳,۵۹۹,۳۶۵</b>                    |
|                        |                                             | <b>۱۹۶,۸۹۵,۷۷۲,۴۰۳</b>                      |

۱۹-۱- افزایش کارمزد مدیر به دلیل افزایش عملیات و رشد بازدهی صندوق نسبت به دوره مالی قبل می باشد.



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

۲۰- سایر هزینه ها

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ۱۰۹,۶۳۸,۴۳۸                                 | ۱۰۹,۶۳۸,۴۳۸                                 |
| ۱,۰۶۱,۹۹۹,۳۳۹                               | ۸,۳۱۹,۹۶۵,۴۵۲                               |
| -                                           | 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                                  |
| ۲۳۷,۴۶۵,۰۰۷                                 | ۵۷۴,۷۳۳,۸۷۲                                 |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                                  | -                                           |
| ۸,۳۹۷,۴۶۸,۵۰۲                               | ۲۳,۹۷۷,۲۵۵,۶۹۳                              |
| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |
| ۲۱,۲۵۳,۵۹۱,۷۱۸                              | ۱۵,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳                              |

هزینه تأسیس

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه آونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها - اصلاح ضرایب کارگزاری

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری



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

۲۲- تعدیلات

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                                            |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ۴,۰۸۰,۶۲۴,۹۴۷,۹۵۲                           | ۱۱,۶۷۸,۱۸۹,۱۴۷,۶۶۱                          | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۳,۱۴۳,۹۵۲,۶۳۳,۵۷۵)                         | (۳,۸۱۹,۶۷۱,۷۴۰,۵۷۹)                         | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱,۹۳۶,۶۶۲,۳۱۴,۳۷۷                           | (۳,۱۴۱,۴۸۳,۵۹۳,۹۱۸)                         | جمع                                        |

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 نارنج  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |                            |                          |                      | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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       | اشخاص وابسته                                                                                                                                                                                                     |
|                                             |                            |                          |                      |                                             |                          |                   |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۸۸.۶۷٪                                      | ۹,۰۰۰,۰۰۰                  | ممتاز - نوع اول          | ۸۸.۶۷٪               | ۹,۰۰۰,۰۰۰                                   | ممتاز - نوع اول          | مدیر صندوق        | مشاور سرمایه گذاری تریخ<br>شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت<br>دانا سپیدار<br>شرکت سرمایه گذاری پانا سپیدار<br>سید علی هاشمی فشارکی<br>امیر ندیری<br>محمد امین خلجی<br>علیرضا نجارپور<br>عفاف دلیل<br>حوری طهماسبکی |
| ۹.۳۶٪                                       | ۹۵۰,۰۰۰                    |                          | ۹.۳۶٪                | ۹۵۰,۰۰۰                                     |                          | دارنده واحد ممتاز |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۰۰٪                                       | ۰                          |                          | ۰.۴۹٪                | ۵۰,۰۰۰                                      |                          | دارنده واحد ممتاز |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۴۹٪                                       | ۵۰,۰۰۰                     |                          | ۰.۰۰٪                | ۰                                           |                          | دارنده واحد ممتاز |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۰۰٪                                       | ۰                          |                          | ۰.۴۹٪                | ۵۰,۰۰۰                                      |                          | مدیر سرمایه گذاری |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۰۰٪                                       | ۰                          | ممتاز - نوع دوم          | ۰.۴۹٪                | ۵۰,۰۰۰                                      | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری | مدیر صندوق/مدیر ثبت                                                                                                                                                                                              |
| ۰.۰۰٪                                       | ۰                          | ممتاز - نوع دوم          | ۰.۴۹٪                | ۵۰,۰۰۰                                      | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۴۹٪                                       | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز - نوع دوم          | ۰.۰۰٪                | ۰                                           | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۴۹٪                                       | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز - نوع دوم          | ۰.۴۹٪                | ۵۰,۰۰۰                                      | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۰.۴۹٪                                       | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز - نوع دوم          | ۰.۰۰٪                | ۰                                           | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری |                                                                                                                                                                                                                  |
| ۱۰۰٪                                        | ۱۰,۱۵۰,۰۰۰                 | ممتاز - نوع دوم          | ۱۰۰٪                 | ۱۰,۱۵۰,۰۰۰                                  | ممتاز - نوع دوم          | مدیر سرمایه گذاری | جمع                                                                                                                                                                                                              |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |              | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال) |              |
|---------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| شرح معامله                                  | تاریخ معامله | ارزش معامله                                 | تاریخ معامله |
| نوع وابستگی                                 | موضوع معامله | نوع وابستگی                                 | طرف معامله   |

|                      |              |                     |                                       |          |                                                 |
|----------------------|--------------|---------------------|---------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|
| (۱۰,۶۰۵,۷۶۹,۱۷۳,۳۷۷) | طی دوره مالی | ۲۷۳,۶۰۰,۸۹۱,۹۵۴     | کاربرد ارکان - کاربرد ثبت             | مدیر     | مشاور سرمایه گذاری تریخ                         |
| (۸,۰۷۳,۵۷۶,۶۸۹)      | طی دوره مالی | ۸۳۸,۵۶۵,۵۵۸,۲۵۳     | کاربرد ارکان - کاربرد مبتنی بر عملکرد | مدیر     | مشاور سرمایه گذاری تریخ                         |
| (۵,۹۶۷,۲۳۱,۱۱۶)      | طی دوره مالی | ۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲         | کاربرد ارکان                          | متولی    | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت<br>رهافت و همکاران |
| (۳۳۲,۷۶۷,۵۱۲)        | طی دوره مالی | ۵۴۸,۴۹۳,۰۳۶         | کاربرد ارکان                          | حسابرس   | موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر                 |
| ۲۳۱,۸۶۰,۰۲۵          | طی دوره مالی | ۷۰,۳۲۶,۱۶۵,۳۷۸,۳۷۹  | کاربرد                                | کارگزاری | کارگزاری کارآمد                                 |
| (۱,۴۹,۴۵۹,۶۰۴,۱۳۹)   | طی دوره مالی | ۱۵۲,۷۵۲,۸۷۶,۰۸۱,۵۵۲ | کاربرد                                | کارگزاری | کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران                 |
| *                    | طی دوره مالی | ۱۵۳,۳۸۸,۳۱۶,۶۹۳     | هزینه مالی                            | کارگزاری | کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران                 |
| *                    | طی دوره مالی | ۴۲,۳۱۲,۴۹۴,۷۸۳,۴۹۳  | کاربرد                                | کارگزاری | کارگزاری سی وکس                                 |
| ۵,۶۳۳,۸۹۴,۰۷۳        | طی دوره مالی |                     |                                       |          |                                                 |

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

