

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۳۴ - ۸



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی 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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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 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 به منظور 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 مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ و ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، صرفاً در صورتی که ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بیش از یک برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نگردد (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۵/۱۲).

۶-۲) مفاد ماده ۳۴ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه، در خصوص حد نصاب‌های صندوق به شرح زیر:

۶-۲-۱) سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس تهران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۵).

۶-۲-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۵).

۶-۲-۳) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه سهم بورس کالا ایران و فروشگاه زنجیره ای افق کوروش در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱).

۶-۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر تشکیل کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک.

۶-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت حفاری شمال) در موعد مقرر علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق.

۷) صندوق مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ اقدام به خرید تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد از صندوق خود (علی‌رغم عدم تصریح در مفاد ماده ۵ اساسنامه) به ارزش ۴,۶۱۰ میلیون ریال و فروش مجدد آن در همان روز به مبلغ ۴,۴۹۱ میلیون ریال نموده است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

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

۱۰) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، 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، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۹ مرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

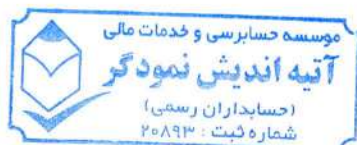
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند

۸۳۱۲۳۲

مصطفی اعلایی

۸۷۱۵۴۵





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.



صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلفام
ساختمان شماره ۳۸ کدپستی: ۱۹۱۵۶۷۳۹۳۷
تلفن: ۰۲۱-۷۹۳۲۶
www.narenj.fund



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مبالغ به ریال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۹۹,۶۹۷,۴۷۹,۰۶۵,۷۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۲,۱۰۴,۸۷۹,۶۳۳,۷۵۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۳,۰۲۶,۹۴۱,۹۸۵,۴۹۳	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۴۲۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴	۲,۴۸۷,۲۲۲,۲۸۷,۱۸۷	۸	حساب های دریافتنی
۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳	۶۴۲,۱۶۹,۱۶۰	۹	سایر دارایی ها
۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۲,۱۸۷,۸۴۳,۱۳۴,۱۵۹	۱۰۷,۳۱۷,۱۶۵,۱۴۱,۳۳۹		جمع دارایی ها
.	۲,۱۶۱,۷۲۵,۰۴۲,۳۷۲	۱۰	جاری کارگزاران
۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۲,۶۹۴,۷۱۱,۸۶۳,۰۱۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶	۳۱,۳۵۱,۰۴۷,۱۸۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۴۳,۰۵۰,۱۸۰,۰۹۵	۴,۸۸۷,۷۸۷,۹۵۲,۵۷۶		جمع بدهی ها
۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۱۰۲,۴۲۹,۳۷۷,۱۸۸,۷۶۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱۴,۶۰۹	۲۹,۲۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱۳,۸۸۸	۱۸,۹۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی
۱۶,۴۳۸	۵۱,۸۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز

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



مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی ایران)
شماره ثبت ۳۶۵۴۰





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

ثبت شده به شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها
ثبت شده به شماره ۱۳۴۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
درآمدها:		
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۲۲۵,۶۳۴,۰۶۹,۲۳۲	۵,۲۶۵,۵۹۸,۶۹۲,۴۴۸
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۰,۴۶۴,۳۵۰,۶۵۷,۳۰۷	۱,۷۳۳,۴۲۶,۰۵۲,۸۴۶
۱۶ سود سهام	۳,۷۸۳,۸۸۴,۴۲۱,۵۸۶	۲,۴۰۲,۰۹۲,۸۶۸,۱۰۷
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲۵,۱۲۹,۴۵۲,۰۰۴	۱,۰۸۶,۶۸۱,۸۷۵,۳۵۷
۱۸ سایر درآمدها	۳۸۴,۸۲۵,۹۶۹,۹۴۱	۱۶۰,۰۴۷,۸۴۷,۳۷۵
جمع درآمدها	۴۵,۱۸۳,۸۲۴,۵۷۰,۰۷۰	۱۰,۶۴۷,۸۴۷,۳۳۶,۰۳۳
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۳,۱۱۲,۴۲۴,۸۴۴,۳۳۷	۷۲۱,۵۲۶,۵۷۱,۷۱۴
۲۰ سایر هزینه ها	۴۹,۹۴۱,۱۱۰,۶۲۵	۲۰,۷۷۴,۱۹۲,۵۴۴
جمع هزینه ها قبل از هزینه مالی	۳,۱۶۲,۳۶۵,۹۵۴,۹۶۲	۷۴۲,۳۰۰,۷۶۴,۲۵۸
۲۱ هزینه مالی	۹۷,۳۶۸,۱۲۷,۰۴۸	۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸
جمع هزینه ها	۳,۲۵۹,۷۳۴,۰۸۲,۰۱۰	۸۰۱,۷۴۳,۷۷۸,۹۶۶
سود خالص	۴۱,۹۲۴,۰۹۰,۴۸۸,۰۶۰	۹,۸۴۶,۱۰۳,۵۵۷,۰۶۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۸۲.۳۶٪	۲۶.۸۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴۹.۸۳٪	۲۹.۸۳٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره (ممتاز)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره (عادی)	۵,۳۵۲,۶۲۴,۶۸۳	۵۳,۵۲۶,۲۴۶,۸۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره (ممتاز)	(۶۱,۳۴۸,۷۲۱)	(۶۱۳,۴۸۷,۲۱۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره (عادی)	(۵,۴۷۵,۷۶۹,۰۰۳)	(۵۴,۷۵۷,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	.	۴۱,۹۲۴,۰۹۰,۴۸۸,۰۶۰
تعدیلات	.	۹,۱۰۵,۴۲۴,۱۵۶,۶۳۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۳,۵۰۷,۵۰۰,۲۸۶	۱۰۲,۴۲۹,۳۷۷,۱۸۸,۷۶۳

یادداشت 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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۰۹۳۴ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۲۲۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۴/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - بلوار نلسون ماندلا - خیابان گلغام - پلاک ۳۸ - طبقه اول - واحد ۱۰۱ واقع شده است. به علت عدم فعالیت صندوق در دوره مشابه سال قبل صورت مالی قابلیت مقایسه ای ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز - نوع اول	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	۹۵۰,۰۰۰	۹.۵
شرکت مدیریت سرمایه پایا سپیدار	۵۰,۰۰۰	۰.۵
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: شهر تهران - شهید مطهری - خیابان میر عماد - کوچه چهارم - پلاک ۱۲ - ساختمان اتحاد - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارج

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان ورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها، بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان بورس
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۵۵۰ 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 می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه درجه بندی ارزیابی عملکرد	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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 دارائی‌های 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 نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

د-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

مبالغ به ریال

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی	۷.۱۸٪	۳,۷۴۶,۰۱۹,۴۴۹,۳۳۴	۳,۴۴۹,۲۲۳,۰۸۲,۲۸۳	۱۱.۳۴٪	۱۲,۱۶۴,۹۹۷,۶۱۶,۹۳۳	۱۱,۳۴۴,۴۰۷,۳۴۴,۹۱۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲.۸۱٪	۱,۴۶۸,۳۷۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۹,۷۳۹,۷۴۳,۷۶۲	۱.۳۳٪	۱,۴۴۳,۳۰۰,۸۸۶,۴۸۴	۱,۲۰۴,۰۰۰,۳۵۱,۵۸۳
بانکها و موسسات اعتباری	۶.۰۵٪	۳,۱۵۷,۳۰۳,۶۰۳,۴۱۹	۳,۰۹۴,۵۰۲,۶۳۶,۱۳۱	۴.۴۸٪	۴,۸۰۰,۵۱۰,۱۷۴,۵۰۹	۲,۷۶۳,۷۳۳,۶۱۱,۲۷۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۶.۱۷٪	۳,۲۱۸,۰۶۵,۱۵۷,۵۰۶	۳,۰۰۰,۸۶۸,۱۹۸,۰۳۶	۱۱.۰۰٪	۱۱,۸۰۴,۴۰۴,۹۲۵,۳۱۱	۴,۷۸۰,۳۵۹,۷۲۲,۶۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۳۷٪	۶۶۴,۵۹۰,۷۷۴,۵۴۸	۷۴۴,۲۵۵,۶۸۱,۹۸۷	۱.۶۳٪	۱,۷۵۰,۴۱۸,۲۸۱,۷۰۵	۵۸۹,۸۰۵,۴۸۹,۵۴۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷.۷۹٪	۴,۰۶۵,۷۴۰,۵۶۸,۲۰۰	۴,۴۶۳,۵۹۱,۸۶۵,۵۴۳	۱۱.۳۵٪	۱۲,۱۷۵,۸۳۹,۸۲۸,۹۱۴	۹,۱۵۳,۵۶۳,۶۴۰,۹۷۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴.۱۱٪	۲,۱۴۶,۳۷۲,۹۴۱,۶۷۶	۲,۵۳۳,۴۳۵,۷۹۳,۲۵۸	۰.۷۶٪	۸۱۱,۷۰۶,۴۸۱,۳۳۳	۱,۰۰۱,۳۶۷,۵۷۱,۸۷۱
مواد و محصولات دارویی	۱.۳۴٪	۶۴۹,۶۸۳,۱۶۳,۰۴۳	۵۳۲,۷۹۱,۴۳۷,۱۸۴	۱۳.۱۶٪	۱۴,۱۲۵,۵۲۶,۵۵۵,۶۹۴	۸,۷۲۸,۸۰۶,۳۲۰,۷۸۰
زراعت و خدمات وابسته	۰.۹۳٪	۴۸۷,۴۱۱,۹۸۵,۴۴۳	۵۶۹,۹۲۰,۷۰۷,۶۵۸	۴.۱۹٪	۴,۵۰۰,۳۹۸,۷۹۲,۳۳۶	۳,۸۰۰,۵۳۰,۰۸۱,۲۴۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۱٪	۱,۷۲۹,۰۷۱,۱۵۸,۰۷۰	۱,۹۰۰,۷۰۱,۱۹۶,۸۱,۱۲۸
سیمان، آهک و گچ	۱۱.۴۳٪	۵,۹۶۴,۵۸۷,۳۲۱,۰۳۷	۵,۲۷۲,۰۸۲,۰۰۱,۰۴۸	۷.۱۷٪	۷,۶۹۹,۹۲۲,۸۷۰,۴۳۷	۷,۲۴۶,۶۶۶,۴۴۴,۳۹۷
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳.۳۵٪	۱,۷۴۹,۴۱۶,۶۳۴,۰۹۳	۱,۳۲۰,۱۳۸,۳۰۴,۵۴۶	۱۱.۱۳٪	۱۱,۹۳۱,۶۶۴,۹۰۵,۸۴۹	۵,۸۵۸,۹۲۲,۸۴۴,۳۷۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳.۸۹٪	۲,۰۲۸,۷۰۹,۱۳۸,۳۶۸	۲,۰۵۱,۶۲۲,۸۲۵,۰۳۱	۰.۹۴٪	۱,۰۰۱,۹۳۳,۶۶۸,۹۶۱	۱,۴۴۴,۳۰۸,۸۵۴,۶۶۳
فلزات اساسی	۰.۵۶٪	۲۸۹,۷۳۳,۰۹۱,۶۳۳	۲۵۲,۳۲۲,۲۹۹,۳۳۷	۹.۰۳٪	۹,۶۷۵,۹۶۷,۳۴۲,۱۴۳	۶,۵۴۶,۷۳۷,۷۹۹,۸۰۵
رسانه و فعالیت های وابسته به آن	۳.۲۹٪	۱,۷۱۶,۷۸۶,۱۲۱,۰۶۲	۱,۴۲۷,۱۰۲,۹۰۴,۱۸۷	۳.۸۱٪	۴,۰۸۶,۹۵۶,۴۷۷,۲۰۰	۲,۴۶۵,۱۰۶,۰۷۴,۹۶۳
سرمایه گذاری ها	۰.۰۱٪	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۳	۲,۳۳۵,۳۶۸,۵۹۲	۰.۰۰٪	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۶.۴۶٪	۳,۳۷۱,۱۵۴,۷۹۴,۹۴۵	۳,۱۸۸,۴۱۱,۱۲۸,۹۹۷	۰.۰۰٪	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۵۳٪	۲۷۸,۷۶۷,۷۲۴,۲۷۴	۲۹۰,۶۶۲,۴۴۶,۲۸۸	۰.۰۰٪	.	.
قند و شکر	۰.۰۳٪	۹,۳۸۹,۱۳۴,۸۰۹	۹,۱۳۰,۶۷۵,۴۷۱	۰.۰۰٪	.	.
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰.۹۳٪	۴۸۵,۳۴۵,۳۳۶,۹۵۸	۵۶۸,۶۴۴,۴۱۶,۴۷۷	۰.۰۰٪	.	.
استخراج ذغال سنگ	۰.۰۵٪	۲۷,۳۳۸,۴۴۶,۷۱۱	۴۳,۵۲۷,۹۳۴,۴۰۶	۰.۰۰٪	.	.
خدمات فنی و مهندسی	۱.۷۶٪	۹۱۶,۵۹۱,۷۰۹,۹۵۷	۹۷۴,۱۰۸,۳۷۳,۰۵۷	۰.۰۰٪	.	.
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۵۹٪	۳۱۰,۱۵۲,۰۰۸,۷۰۹	۲۷۸,۹۸۷,۷۶۳,۷۲۸	۰.۰۰٪	.	.
لاستیک و پلاستیک	۰.۸۱٪	۴۲۵,۳۳۴,۸۴۸,۹۳۷	۴۸۱,۹۳۳,۵۵۸,۳۶۹	۰.۰۰٪	.	.
سایر واسطه گرهای مالی	۰.۰۰٪	۱,۱۶۱,۳۴۳,۲۰۷	۱,۳۱۱,۱۷۵,۵۵۴	۰.۰۰٪	.	.
استخراج سایر معادن	۰.۰۳٪	۸۰,۳۶۰,۹۴۰,۱۷۵	۷۰,۶۰۸,۷۰۷,۷۷۴	۰.۰۰٪	.	.
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰.۰۱٪	۵۱۰,۹۴۱,۸۶۶	۳۰,۴۴۶,۶۷۵,۵۸۷	۰.۰۰٪	.	.
جمع	۷۱.۲۷٪	۳۷,۱۹۳,۴۹۴,۳۴۶,۷۷۳	۳۵,۸۷۸,۵۶۵,۵۵۹,۳۸۱	۹۲.۹۰٪	۹۹,۶۹۷,۴۷۹,۶۵۰,۷۴۹	۶۸,۶۲۶,۲۴۵,۵۹۴,۱۰۹



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
حمله مستقیم به شرکت در طی جنگ اخیر	۱,۰۱۹,۸۱۶,۸۵۳,۳۳۷	۱۲,۵۹۷	-۵٪	۱۳,۲۶۰	مبین انرژی خلیج فارس
	<u>۱,۰۱۹,۸۱۶,۸۵۳,۳۳۷</u>				جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبالغ به ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰.۱۴٪	۷۲,۰۱۷,۶۴۱,۰۳۲	۱.۹۵٪	۲,۰۹۵,۶۹۱,۴۴۴,۴۱۲
۰.۱۰٪	۵۲,۵۳۹,۵۱۰,۶۳۴	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	۳۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۷,۳۹۴,۷۷۱
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۹,۱۶۰,۸۹۴,۵۶۷
۹.۳۷٪	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۹.۶۱٪	۵,۰۱۵,۵۵۷,۴۷۱,۶۵۶	۱.۹۶٪	۲,۱۰۴,۸۷۹,۶۳۳,۷۵۰

سپرده های بانکی

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

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

مبالغ به ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴.۳۹٪	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۲.۸۳٪	۳,۰۲۶,۹۴۱,۹۸۵,۴۹۳
۱۴.۳۹٪	۷,۴۵۸,۶۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۲.۸۳٪	۳,۰۲۶,۹۴۱,۹۸۵,۴۹۳

نرخ سود

گواهی سپرده کالایی شمش طلا
جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتنی

مبالغ به ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	یادداشت
۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷	۰	مختلف	۸-۱
۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۳۷	۲,۴۸۷,۲۲۲,۲۸۷,۱۸۷	۲۵٪	۸-۲
۱,۴۳۷,۱۵۸,۷۵۱,۹۳۴	۲,۴۸۷,۲۲۲,۲۸۷,۱۸۷		

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
جمع

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

مبالغ به ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
۱۵,۳۴۲,۲۲۸,۹۰۸	۰	مختلف	۰
۷,۵۴۱,۹۳۵,۴۸۱	۰	مختلف	۰
۲,۷۴۸,۶۳۲,۱۱۸	۰	مختلف	۰
۲۵,۶۳۲,۷۹۶,۵۰۷	۰		۰

سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سپرده بلند مدت بانک گردشگری
جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۸-۲- سود سهام دریافتی

مبالغ به ریال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹	۸۲,۷۹۵,۸۰۴,۷۸۳	۲۵٪	۹۶,۰۶۵,۸۱۷,۳۳۰	ایران ترانسفو
۷,۶۹۷,۱۰۶,۳۸۳	.	۲۵٪	.	بانک تجارت
۴۵,۳۰۷,۱۵۲,۰۸۵	.	۲۵٪	.	بانک ملت
۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲	۱۵۳,۳۴۷,۳۷۰,۰۹۶	۲۵٪	۱۷۸,۷۶۵,۲۲۱,۸۵۲	بانک اقتصاد نوین
۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳	.	۲۵٪	.	بورس کالای ایران
۵۶۰	.	۲۵٪	.	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰	۵۱,۹۰۱,۸۷۰,۱۴۱	۲۵٪	۵۸,۵۱۴,۰۲۶,۲۰۰	پارس مینو
۱۸۵,۷۸۲,۴۶۵,۷۵۵	۵۵۷,۴۱۷,۳۱۷,۸۷۸	۲۵٪	۶۴۹,۸۱۱,۱۴۷,۲۸۰	پالایش نفت اصفهان
.	۴۱۳,۲۶۴,۴۶۳	۲۵٪	۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۲۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۱۳,۷۲۴,۴۵۸,۴۵۳	۲۵٪	۱۵,۷۳۶,۱۲۵,۶۵۱	پخش البرز
۵۵۶,۰۹,۵۹۵,۰۰۳	.	۲۵٪	.	پدیده شیمی قرن
۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱	۵۶۳۸,۹۸۷,۲۶۹	۲۵٪	۶,۵۶۹,۸۰۶,۴۰۰	تایندواتر خاورمیانه
.	۴۵,۹۷۲,۶۶۴,۳۰۲	۲۵٪	۵۲,۱۳۱,۵۴۰,۲۰۰	تولید زلاتین کپسول ایران
۶۵,۴۸۰,۳۶۷,۸۴۸	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	۲۵٪	۷۶,۲۸۹,۱۱۳,۵۰۰	حفاری شمال
۷,۳۹۴,۲۸۳,۶۶۰	.	۲۵٪	.	حمل و نقل گهرتراپیر سیرجان
.	۱,۱۶۸,۵۱۸,۹۵۷	۲۵٪	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
.	۶۶۷,۳۲۹,۷۸۱	۲۵٪	۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
.	۵۳,۳۹۶,۹۰۴,۹۶۸	۲۵٪	۶۱,۲۲۳,۵۷۴,۶۰۰	داروسازی سینا
۱,۰۳۱,۲۳۸	۱۶,۷۳۱,۰۶۱,۹۲۰	۲۵٪	۱۹,۴۸۱,۱۷۹,۵۶۷	داروبی رازک
۳۷,۹۷۲,۰۰۲,۸۷۴	۸۴,۸۷۲,۳۲۸,۳۳۹	۲۵٪	۹۸,۱۴۰,۲۰۷,۴۲۰	دامداری تلیسه نمونه
۱۳	.	۲۵٪	.	زغال سنگ پروده طیس
۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷	.	۲۵٪	.	سیمان آبیک
۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۳۶	۲۲۷,۹۲۹,۸۷۱,۰۰۰	۲۵٪	۲۶۰,۰۸۹,۸۳۹,۱۰۰	سیمان ساوه
۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	.	۲۵٪	.	سیمان تهران
۱۵,۴۷۵,۸۵۱,۳۷۲	.	۲۵٪	.	سیمرغ
.	۵۶,۹۱۹,۸۱۲	۲۵٪	۶۴,۱۷۱,۲۴۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	.	۲۵٪	.	صنایع الکترونیک مادیران
۱۲,۵۶۹,۶۲۱,۲۸۵	.	۲۵٪	.	صنایع مس افق کرمان
۶۵,۴۷۰,۲۷۹,۶۱۵	۱,۵۱۳,۲۴۷,۶۴۱	۲۵٪	۱,۷۴۳,۳۴۴,۲۰۰	صنایع خاک چینی ایران
.	۴۶,۶۱۱,۰۴۴,۷۷۶	۲۵٪	۵۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های تزریقی ایران
۶۶,۱۹۱,۲۲۴,۳۴۳	۶۱۶,۷۵۵,۹۰۲,۰۴۵	۲۵٪	۷۱۰,۵۳۶,۵۹۴,۰۰۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	۸,۹۵۸,۶۹۰,۹۰۲	۲۵٪	۱۰,۲۴۳,۶۲۴,۶۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	.	۲۵٪	.	گروه صنعتی بارز
۴۶۶,۹۲۲,۱۷۱	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	۲۵٪	۵۴۴,۳۱۶,۱۲۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
.	۱۱۱,۳۱۰,۰۸۵,۱۴۲	۲۵٪	۱۲۹,۵۳۱,۳۹۳,۶۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۲۱,۴۸۱,۸۵۰	.	۲۵٪	.	مجتمع پترو صنعت گامرون
۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶	۳۳,۴۵۶,۵۰۸,۶۹۸	۲۵٪	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
۱,۷۷۵,۷۹۹,۶۲۹	.	۲۵٪	.	نفت سپاهان
۲۰,۱۱۹,۶۲۳,۵۷۷	۲۹۵,۷۴۸,۷۰۶,۲۰۱	۲۵٪	۳۴۳,۵۵۴,۶۶۱,۴۵۰	کشت و دامداری فکا
۱,۴۰۱,۵۲۵,۹۵۵,۴۲۷	۲,۴۸۷,۲۲۲,۲۸۷,۱۸۷		۲,۸۶۵,۱۱۳,۲۰۴,۳۱۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی ها

مبالغ به ریال

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
مانده در ابتدای سال مالی			
۶۴۲,۱۶۹,۱۶۰	(۲۱۹,۸۷۹,۲۸۵)		۸۶۲,۰۴۸,۴۴۵
۰	(۱۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۶۸)		۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۰	(۲۲۴,۱۱۲,۰۰۰)		۰
۶۴۲,۱۶۹,۱۶۰	(۱۱,۷۷۵,۴۹۸,۱۵۳)		۴,۴۹۳,۵۵۵,۳۱۳

مخارج تالیس

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مبالغ به ریال

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار
پایان سال مالی	ابتدای سال مالی		
(۶۸۲,۳۸۹,۵۶۹,۸۸۹)	۹۵۱,۲۲۱,۱۰۴,۱۰۴	(۱۰۷,۵۶۱,۶۲۶,۶۸۳,۳۲۵)	۱۰۵,۹۲۸,۰۱۶,۰۰۸,۳۳۲
۱,۶۶۱,۴۳۷,۹۲۳	۰	(۱۹,۳۸۷,۵۰۵,۵۶۰,۸۵۷)	۱۹,۳۸۹,۱۶۶,۹۹۸,۷۸۰
۱,۵۴۸,۷۳۷,۴۴۷	۰	(۲,۵۷۱,۳۲۶,۷۵۰,۲۵۴)	۲,۵۷۲,۷۷۵,۴۸۷,۷۰۱
(۱,۴۸۴,۳۹۸,۷۴۲,۵۱۹)	۰	(۳۴,۴۲۲,۴۵۸,۰۵۳,۷۰۴)	۳۲,۹۳۸,۰۵۹,۳۱۱,۱۸۵
۰	۰	(۲۸,۱۱۰,۷۶۵,۵۳۴,۵۱۹)	۲۸,۱۱۰,۷۶۵,۵۳۴,۵۱۹
۱,۸۵۳,۰۹۴,۶۶۶	۰	(۲۳,۲۳۹,۱۶۵,۷۳۹,۶۹۸)	۲۳,۲۴۱,۰۱۸,۸۳۴,۳۶۴
۰	۱۳۵,۲۰۹,۶۱۳,۶۹۱	(۳۵,۱۶۷,۲۶۵,۰۷۲,۳۶۲)	۳۵,۰۳۲,۰۵۵,۴۵۸,۶۷۱
۰	۲,۱۰۶,۶۱۱,۵۶۰	(۱۴,۴۷۵,۷۷۹,۴۵۳)	۱۲,۳۶۹,۱۶۷,۸۹۳
۰	۰	(۷,۹۴۷,۸۸۱,۶۴۱)	۷,۹۴۷,۸۸۱,۶۴۱
(۲,۱۶۱,۷۲۵,۰۴۲,۳۷۲)	۱,۰۸۸,۵۳۷,۳۲۹,۳۵۵	(۲۵۰,۳۸۲,۴۳۷,۰۵۴,۸۱۳)	۲۴۷,۱۳۲,۱۷۴,۶۸۳,۰۸۶

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

شرکت کارگزاری بورس ابراز

شرکت کارگزاری سی ولکس کالا

بانک ملت- بورس کالا

شرکت کارگزاری کارآمد

کارآمد- بورس کالا

سی ولکس- بورس کالا

جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق		
مبالغ به ریال		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۲۲۵,۳۹۹,۲۴۸,۷۴۲	۳۰۸,۱۷۳,۰۲۴,۵۱۱	مدیر- صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد ثابت
۲۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷	۲,۳۸۴,۴۲۹,۴۳۴,۰۹۴	مدیر- صندوق مشاور سرمایه گذاری ترنج - کارمزد مبتنی بر عملکرد
۲۹۷,۰۴۹,۶۸۰	۸۹۸,۰۴۸,۳۶۴	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۱۱,۳۵۶,۰۴۹	حسابرس- موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۴۳۴,۴۶۵,۶۷۵,۵۵۹	۲,۶۹۴,۷۱۱,۸۶۳,۰۱۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

مبالغ به ریال	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۳۸,۲۶۳,۶۴۳
۹۸۴,۵۰۴,۵۳۷		۲۲,۴۴۵,۲۴۳,۳۲۱
۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹		۶۸۸,۴۹۳,۱۵۰
.		۱,۲۹۴,۱۱۵,۵۶۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.
۸,۵۸۴,۵۰۴,۵۳۶		۳۱,۳۵۱,۰۴۷,۱۸۶

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
ذخیره انبارداری گواهی کالایی
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
جمع

۱۳- خالص دارایی ها

مبالغ به ریال

مبالغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۳۵,۳۷۸,۲۷۹,۲۵۵,۷۴۶	۲,۵۴۰,۲۶۴,۵۲۷	۴۵,۸۹۲,۰۹۶,۸۷۲,۵۵۸	۲,۴۱۷,۱۲۰,۲۰۷
۱۶,۴۶۶,۵۱۳,۶۹۸,۳۱۸	۱,۰۰۱,۷۲۸,۸۰۰	۵۶,۵۳۷,۲۸۰,۳۱۶,۲۰۵	۱,۰۹۰,۳۸۰,۰۷۹
۵۱,۷۴۴,۷۹۲,۹۵۴,۰۶۴	۳,۵۴۱,۹۹۳,۳۲۷	۱۰۲,۴۲۹,۳۷۷,۱۸۸,۷۶۳	۳,۵۰۷,۵۰۰,۲۸۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۳,۹۱۲,۰۰۵,۹۱۴,۵۳۳	۶,۵۶۱,۲۴۸,۶۳۲,۲۱۲	۱۴-۱
۲۲۹,۱۳۶,۴۲۹	(۲,۳۷۶)	۱۴-۲
(۱۲,۱۱۱,۵۸۳,۲۶۹)	-	۱۴-۳
۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۳,۱۶۶,۲۹۶,۲۰۰,۶۷۴	۱۴-۴
۱۶۶,۱۸۵,۳۵۲,۸۸۴	۴۹۸,۰۸۹,۳۲۸,۷۲۲	۱۴-۵
۵,۲۶۵,۵۹۸,۶۹۲,۴۴۸	۱۰,۳۲۵,۶۳۴,۶۹۲,۳۲۲	جمع

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

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:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۳,۱۶۳,۱۵۸)	(۳۵,۵۳۳,۵۷۰,۹۹۲)	(۲,۵۴۰,۷۷۱,۶۹۱)	(۴۸,۴۰۶,۳۷۸)	(۸۶,۳۰۴,۷۳۲,۰۷۳)	۵۰,۹۵۴,۳۳۹,۱۵۰	۶,۹۷۱,۱۱۹	پتروشیمی ممسنی
۳۷۵,۰۳۳,۰۰۷,۳۳۹	۱۴۹,۹۲۸,۶۵۴,۵۸۰	(۷,۳۴۸,۱۵۲,۸۶۸)	(۲,۰۵۸,۸۱۹,۷۳۸)	(۱,۳۱۰,۲۹۴,۹۴۷,۳۹۴)	۱,۴۶۹,۶۳۰,۵۷۴,۵۸۰	۱۱۱,۴۱۴,۰۲۶	پدیده شیمی قرن
-	(۵,۳۲۷,۸۱۵,۱۰۳)	(۵,۶۵۵,۱۴۸,۵۷۷)	(۳,۰۳۳,۳۳۵,۸۸۹)	(۱,۱۳۳,۵۵۹,۰۴۸,۸۱۷)	۱,۱۳۷,۰۲۹,۷۱۸,۱۸۰	۸۱,۵۲۵,۹۰۳	نیروکلر
-	۱۱۱,۵۱۳,۶۹۶,۴۲۸	(۱,۲۰۵,۳۰۴,۶۱۷)	(۶۵۸,۰۹۴,۶۷۶)	(۱۲۷,۶۸۳,۷۸۷,۸۴۹)	۲۴۱,۰۶۰,۸۸۳,۳۸۰	۴,۸۵۲,۵۵۲	داروپخش (هلدینگ)
-	۱۹,۷۷۰,۲۰۰,۱۱۱	(۱,۰۹۶,۵۲۸,۳۹۲)	(۵۹۸,۶۹۶,۲۱۳)	(۱۹۷,۸۴۰,۲۵۷,۳۹۵)	۲۱۹,۳۰۵,۶۸۲,۱۱۲	۳۵۷,۸۳۶,۵۴۱	مخابرات ایران
۷,۷۱۷,۶۲۰,۶۷۵	(۴,۳۰۵,۱۴۷,۷۸۲)	(۶۸۸,۱۴۰,۹۹۵)	(۱۳,۰۷۶,۵۹۲)	(۱۷,۹۸۶,۲۵۷,۱۱۳)	۱۳,۷۶۲,۹۹۸,۹۱۸	۷,۰۹۸,۴۳۷	پخش هجرت
۹۹,۸۸۴,۷۰۴,۰۹۱	۴۳۴,۰۳۱,۷۶۸,۴۸۰	(۸۳,۰۴۰,۳۶۸,۳۷۴)	(۴,۴۵۱,۱۷۱,۳۱۸)	(۱,۱۹۴,۱۹۶,۳۴۴,۳۷۸)	۱,۶۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۳۵۰	۹,۵۰۳,۲۱۹	تولید زلاتین کپسول ایران
-	۲۸۴,۰۱۸,۰۵۰	(۱۲,۶۷۵,۰۰۰)	(۳,۵۹۸,۳۴۵)	(۲,۴۴۴,۷۰۸,۷۰۵)	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
(۱,۵۸۸,۰۰۹,۴۴۰,۳۹)	(۱۴,۳۲۸,۸۴۷,۷۷۴)	(۲,۹۸۷,۱۰۶,۶۸۶)	(۵۶۷,۵۴۵,۸۳۷)	(۶۰۸,۱۹۵,۵۳۵,۷۳۳)	۵۹۷,۴۲۱,۲۴۰,۴۸۲	۱۳۴,۱۸۸,۸۱۸	حقاری شمال
۱,۱۴۸,۱۶۲,۲۹۸,۹۴۹	۳۸۹,۲۷۳,۴۴۷,۰۱۵	(۲۷,۰۹۱,۲۱۶,۲۹۲)	(۱۲,۳۰۴,۵۶۷,۳۳۶)	(۴,۹۸۹,۵۷۴,۰۲۷,۴۲۳)	۵,۴۱۸,۲۴۲,۲۵۸,۰۶۶	۳,۷۷۶,۲۵۵,۶۷۲	پالک ملت
۱۵,۸۳۰,۵۵۷,۹۲۶	۲۵۵,۶۶۸,۶۴۲,۴۲۸	(۵۰,۹۶۱,۱۴۶,۷۹۵)	(۱,۵۹۷,۷۸۵,۳۰۴)	(۷۵۶,۸۶۶,۳۲۸,۵۴۶)	۱,۰۱۹,۳۲۹,۳۵۸,۵۷۴	۱۴۱,۳۴۴,۹۳۲	پخش البرز
-	۱۰,۳۲۸,۸۷۲,۵۶۱	(۱۸۷,۸۲۷,۹۱۳)	(۱۰,۳۵۳,۸۶۱)	(۲۶,۸۴۶,۳۲۸,۵۴۶)	۳۷,۵۵۵,۸۲۰,۸۶۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۵۲,۰۸۳,۴۶۶,۸۷۱	(۱۵۹,۸۱۳,۳۰۶)	(۳۶۷,۰۸۸,۸۸۹)	(۲۶,۵۵۷,۵۷۳,۱۵۴)	۳۱,۹۶۲,۴۴۱,۱۲۰	۲,۴۴۵,۳۵۷	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
(۱,۷۷۱,۱۸۴,۰۰۵)	۴,۱۵۵,۱۵۷,۲۲۸	(۱۵۸,۱۹۳,۲۴۶)	(۸۶,۳۷۲,۹۳۵)	(۲۷,۳۳۸,۸۴۶,۷۱۰)	۳۱,۶۳۸,۵۶۹,۷۱۹	۸۸۵۰,۷۳۹	زغال سنگ بروده طلس
۳۵۳,۳۱۴,۴۱۲,۶۳۹	(۹۰,۷۶۳,۹۱۷,۲۵۱)	(۲۴,۵۵۷,۲۰۸,۹۹۳)	(۹۰,۳۷۲,۴۶۰,۸۳۲)	(۵,۸۴۵,۱۸۶,۲۹۳,۴۴۱)	۴,۹۷۱,۴۴۱,۷۹۴,۰۶۵	۱۰,۷۱۳,۹۰۵,۳۳۸	ایران خودرو
۱,۸۲۰,۶۲۰,۱,۹۲۱	۱۷,۹۸۰,۹۷۵,۶۴۲	(۲,۹۵۴,۸۸۰,۹۲۶)	(۱,۴۲۷,۵۹۷,۶۳۳)	(۵,۶۸۶,۱۲,۷۳۱,۳۱۹)	۵۹۰,۹۷۶,۱۸۵,۴۲۰	۴۳۰,۲۴۲,۲۴۰	سیمان شرق
۴,۷۷۱,۵۶۰,۹۰۴	(۷۷,۱۷۸,۶۵۱,۶۶۱)	(۳,۱۷۸,۱۷۷,۳۱۲)	(۵۸۷,۶۴۶,۷۰۸)	(۷۰۹,۰۴۸,۳۵۲,۲۹۱)	۶۳۵,۶۳۵,۴۵۷,۶۵۰	۴۴۰,۵۹۷,۷۳۸	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۲,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳)	۱۲,۳۳۷,۴۷۳,۳۱۴	(۱۲۱,۶۸۳,۷۱۳)	(۶۶,۴۴۹,۱۱۰)	(۱۱,۸۱۱,۱۴۶,۲۶۴)	۲۴,۳۳۶,۷۴۲,۴۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
-	۵۶,۱۴۱,۹۱۲,۶۶۸	(۱۰,۵۳۲,۳۶۴,۳۷۶)	(۵,۶۸۱,۱۹۵,۶۲۲)	(۱۵۲,۷۱۰,۳۸۸,۹۰۴)	۲۱۰,۴۲۷,۸۷۵,۳۷۰	۱۷,۹۳۷,۰۵۳	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
۶۰,۵۴۰,۳۹۳,۳۵۴	۲۳۸,۵۴۴,۷۸۴,۰۱۶	(۱۰,۴۷۹,۰۱۹,۴۴۴)	(۴,۹۵۵,۲۶۳,۳۱۱)	(۱,۸۴۱,۸۳۸,۸۱۴,۰۳۹)	۲۰,۹۵۸,۰۳۸۸,۰۷۹۰	۷۷,۶۵۶,۴۵۸	پالایش نفت تبریز
۹۹,۹۷۸,۰۹۵,۲,۸۶۳	۶۶۱,۰۰۰,۴۵۸,۵۴۹	(۱۰,۳۰۰,۴۰۱,۶۹۵)	(۴,۲۰۲,۰۳۳۷,۴۷۷)	(۱۹,۶۳۴,۶۷۲,۸۲۵,۳۶۵)	۲۰,۴۴۰,۰۸۰,۳۳۳,۰۸۶	-	جمع نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۳,۸۱۷,۱۲۸,۳۶۶-۷۶	۶,۵۶۱,۲۴۸,۶۳۲,۲۱۲	-	۹۰,۸۳۴,۱۷۵,۵۰۰-۵۱۳	(۸۳,۶۳۱,۲۶۰,۳۳۲,۶۷۴)	(۱۸۷,۵۱۷,۷۶۸,۰۱۹)	(۴۵۴,۱۴۸,۳۶۷,۶۰۸)	۱۱,۵۳۴,۰۵۸,۱۷۷	۳,۸۱۷,۱۲۸,۳۶۶-۷۶
۳۲۵,۴۸۶-۵۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۴۸۶-۵۵,۵۵۳	۳۲۵,۴۸۶-۵۵,۵۵۳
۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۱۷۵	۱۶۸,۶۶۴,۴۲۱,۱۷۵
(۴۹,۱۹۲,۵۷۰,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۱۹۲,۵۷۰,۳۲۳)	(۴۹,۱۹۲,۵۷۰,۳۲۳)
(۷۳,۳۴۰,۱۲۰,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	(۷۳,۳۴۰,۱۲۰,۰۴۹)	(۷۳,۳۴۰,۱۲۰,۰۴۹)
۳۰,۴۶۵-۶,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۳۰,۴۶۵-۶,۳۹۶	۳۰,۴۶۵-۶,۳۹۶
(۱۵۸,۵۹۱,۳۴۱,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۵۹۱,۳۴۱,۴۶۸)	(۱۵۸,۵۹۱,۳۴۱,۴۶۸)
(۱۰,۱۳۹,۰۰۷,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۳۹,۰۰۷,۳۷۹)	(۱۰,۱۳۹,۰۰۷,۳۷۹)
۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳	۱۱۴,۶۰۷,۸۲۱,۷۹۳
(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)	(۱۲۹,۵۰۵,۴۴۷)
۱,۲۷۱,۳۸۲,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۱,۳۸۲,۸۶۶	۱,۲۷۱,۳۸۲,۸۶۶
(۳۴,۰۰۴,۴۰۱,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۰۰۴,۴۰۱,۷۴۹)	(۳۴,۰۰۴,۴۰۱,۷۴۹)
(۱۲۰,۳۱۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۳۱۳,۴۹۱)	(۱۲۰,۳۱۳,۴۹۱)
(۱۱,۴۱۰,۲۶۷,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۱۰,۲۶۷,۷۵۳)	(۱۱,۴۱۰,۲۶۷,۷۵۳)
۳۳۸,۳۲۸,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۳۲۸,۶۸۶	۳۳۸,۳۲۸,۶۸۶
(۳۳,۷۶۶,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۹۷۸)	(۳۳,۷۶۶,۹۷۸)
(۲۴,۱۰۰,۴۳۸,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۱۰۰,۴۳۸,۷۶۹)	(۲۴,۱۰۰,۴۳۸,۷۶۹)
(۳۶,۱۴۱,۸۹۱,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۱۴۱,۸۹۱,۵۴۰)	(۳۶,۱۴۱,۸۹۱,۵۴۰)
(۱۲,۹۰۵,۴۹۶,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۰۵,۴۹۶,۹۸۵)	(۱۲,۹۰۵,۴۹۶,۹۸۵)
(۲۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)	(۲۴,۱۹۷,۵۵۷,۷۵۹)
۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷	۱۱,۷۵۶,۸۱۱,۱۳۷
(۴۸,۳۷۸,۱۰۵,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۳۷۸,۱۰۵,۳۷۰)	(۴۸,۳۷۸,۱۰۵,۳۷۰)
۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶	۷۹۳,۴۷۷,۹۹۶
(۳۳,۳۵۶,۲۵۵,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۵۶,۲۵۵,۱۸۱)	(۳۳,۳۵۶,۲۵۵,۱۸۱)
(۵۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۳۳)	(۵۵,۷۶۹,۴۶۸,۵۳۳)
۶۸,۷۹۹,۸۰۴,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	۶۸,۷۹۹,۸۰۴,۸۷۵	۶۸,۷۹۹,۸۰۴,۸۷۵
۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۵۶	۹۶,۷۴۱,۶۴۵,۵۵۶
(۴,۳۷۷,۵۳۳,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۷۷,۵۳۳,۷۶۶)	(۴,۳۷۷,۵۳۳,۷۶۶)
(۳۰,۵۷۹,۰۹۱,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۷۹,۰۹۱,۵۳۱)	(۳۰,۵۷۹,۰۹۱,۵۳۱)
(۲۶,۰۷۳,۸۸۰,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۰۷۳,۸۸۰,۹۸۳)	(۲۶,۰۷۳,۸۸۰,۹۸۳)
۱۹,۱۷۷,۳۱۸,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۷۷,۳۱۸,۷۳۳	۱۹,۱۷۷,۳۱۸,۷۳۳
(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۰۴۹)	(۱۸,۶۷۹,۷۳۰,۰۴۹)
(۲,۳۴۰,۰۵۵,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۴۰,۰۵۵,۵۰۹)	(۲,۳۴۰,۰۵۵,۵۰۹)
(۱۳۳,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)	(۱۳۳,۹۰۳,۳۶۲,۶۹۷)
۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰	۷,۶۸۲,۲۸۱,۹۴۰
۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۰۷۹	۹۰,۵۸۰,۴۱۵,۰۷۹
۳,۸۱۲,۰۵۸,۴۵۳	۶,۵۶۱,۲۴۸,۶۳۲,۲۱۲	-	۹۰,۸۳۴,۱۷۵,۵۰۰-۵۱۳	(۸۳,۶۳۱,۲۶۰,۳۳۲,۶۷۴)	(۱۸۷,۵۱۷,۷۶۸,۰۱۹)	(۴۵۴,۱۴۸,۳۶۷,۶۰۸)	۳,۸۱۲,۰۵۸,۴۵۳	۳,۸۱۲,۰۵۸,۴۵۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۰	(۲,۳۷۶)	۰	۰	(۱۷۷,۳۹۹,۶۰۷,۷۳۵)	۱۷۷,۳۹۹,۶۰۵,۳۵۹	۱۴۹,۳۲۹,۷۱۱	ح. ایران ترانسفو
۳۲۳,۰۱۶,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور
(۹۸,۸۷۸,۲۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح زغال سنگ پروده طبس
(۱,۵۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح معدنی و صنعتی گل گهر
۲۲۴,۱۳۶,۴۲۹	(۲,۳۷۶)	۰	۰	(۱۷۷,۳۹۹,۶۰۷,۷۳۵)	۱۷۷,۳۹۹,۶۰۵,۳۵۹	-	جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۱۱,۷۹۹,۲۹۴,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳
(۲۳,۹۱۱,۳۷۷,۶۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه مادیران- تاک ۰۶۰۶۲۴
(۱۲,۱۱۱,۹۸۳,۲۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه (مبالغ به ریال)	۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۳۰,۹۶۷,۴۰۳,۳۳۳,۹۳۸	(۷۱,۰۶۲,۴۰۶,۴۶۱)	(۳۳,۵۶۸,۰۷۷,۷۳۳,۸۶۱)	۳۶,۷۳۵,۸۸۰,۴۷۳,۲۶۰	۲,۷۷۷,۰۸۳	GoldBar شمش طلا
۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	.	۶۹,۵۵۵,۸۶۶,۷۳۶	(۴۱۸,۶۹۵,۱۵۳)	(۱۰۴,۴۸۱,۹۱۱,۱۳۱)	۱۷۴,۴۵۶,۴۷۳,۰۳۰	۱۰,۰۰۰	CopperCthd کاتد
	۱,۱۹۹,۲۹۵,۳۷۱,۸۷۱	۳,۱۶۶,۲۹۶,۲۰۰,۶۷۴	(۷۱,۴۸۱,۱۰۱,۶۱۴)	(۳۳,۶۷۲,۵۵۹,۶۴۳,۹۹۲)	۳۶,۹۱۰,۳۳۶,۹۴۶,۲۸۰	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سود و زیان قبل از کسر کارمزد و مالیات	تعداد	عنوان
•	۱۶۹,۶۵۳,۳۱۷,۱۸۵	-	(۵,۶۸۰,۸۱۵)	۱۶۹,۶۵۸,۹۹۸,۰۰۰	-	-	اختیار قبلی-۱۴۰۵/۱/۱-۹۰۰۰۰
•	۸۸,۶۰۱,۹۱۲,۹۳۸	-	(۴,۹۰۶,۹۱۱)	۸۸,۶۰۶,۰۲۴,۵۴۹	-	-	اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۱۲/۱۹-۵۰۰
•	۷۸,۳۸۴,۴۰۲,۷۷۹	-	(۹,۷۵۹,۶۱۵)	۷۸,۳۹۴,۱۶۲,۳۹۴	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۷-۱۳۰۰۰
•	۶۲,۰۷۰,۶۰۸,۸۸۸	-	(۸,۸۲۲,۴۸۸)	۶۲,۰۷۹,۴۵۱,۳۷۶	-	-	اختیار شینا-۱۴۰۵/۱۲/۱۹-۵۰۰۰۰
•	۵۴,۷۲۰,۹۳۳,۱۹۳	-	(۷,۷۵۶,۹۹۳)	۵۴,۷۲۸,۶۸۹,۱۸۶	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۹-۱۲۰۰۰
•	۴۲,۰۲۶,۶۲۹,۱۵۹	-	(۵,۸۸۸,۰۵۸)	۴۲,۰۸۵,۴۰۹,۷۴۶	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۶-۵۵۰۰۰
•	۲۱,۰۹۲,۶۷۶,۳۳۵	-	(۱۱,۵۸۴,۸۹۱)	۲۱,۲۰۴,۲۶۱,۱۲۶	-	-	اختیار فولاد-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۳۲۵۰۰
•	۱۵,۷۸۳,۷۹۲,۷۴۳	-	(۳۲,۷۵۹,۷۳۷)	۱۵,۸۰۷,۵۵۲,۴۸۰	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۶۰۰۰۰
•	۵,۱۱۱,۶۰۲,۷۸۹	-	(۱,۳۵۷,۰۵۱)	۵,۱۱۲,۹۵۹,۸۴۰	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۴۰۰۰۰
•	۴,۴۵۸,۶۷۷,۱۵۳	-	(۷۱۰,۶۸۳)	۴,۴۵۹,۳۸۷,۸۳۶	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۴۰۰۰۰
•	۴,۱۳۷,۹۹۵,۷۸۰	-	(۲۶۰,۶۶۶,۶۸۸)	۴,۱۶۴,۰۶۰,۴۴۸	-	-	اختیار فولاد-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۲۶۰۰۰
•	۴,۰۶۶,۰۶۲,۳۷۳	-	(۱,۷۱۵,۳۶۱)	۴,۰۶۷,۷۷۷,۵۳۴	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۶۰۰۰۰
•	۲,۸۹۳,۰۸۲,۳۳۱	-	(۶۰۱,۹۴۰,۵۴۲)	۲,۸۹۹,۳۷۶,۸۷۳	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۱۵۰۰۰
•	۲,۳۵۶,۴۴۴,۷۳۷	(۵۶,۸۰۸,۱۵۰)	(۳۶,۸۰۰,۱۴۱)	۲,۴۵۰,۰۵۳,۰۳۸	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۵/۱۲/۱۴-۱۵۰۰۰
•	۲,۳۷۷,۹۹۲,۴۳۴	-	(۱,۳۲۷,۵۵۷)	۲,۳۷۹,۳۱۹,۹۹۱	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۹-۱۲۰۰۰
•	۲,۰۳۹,۴۴۶,۸۶۱	-	(۵,۹۸۳,۴۷۰)	۲,۰۴۵,۴۳۰,۳۳۱	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۱۷۱۰۰
•	۱,۸۱۲,۹۷۱,۷۸۴	-	(۸۹,۶۹۱,۳۸۱)	۱,۹۰۲,۶۶۳,۱۶۵	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۱۵۰۰۰
•	۵۲۸,۶۷۳,۶۵۶	-	(۱۵۸,۳۵۷)	۵۲۸,۸۳۲,۰۱۳	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۳۲۰۰۰
•	۱۵۶,۱۰۰,۳۶۸	-	(۱۴۱,۳۰۴,۳۹۳)	۲۹۷,۴۰۴,۶۶۱	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۵۰۰۰۰
•	(۲,۹۴۲,۷۵۱,۴۹۰)	-	(۷۰,۹۷۷,۹۰۵)	(۲,۸۷۱,۷۷۳,۵۸۵)	-	-	اختیار و بملت-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۵۵۰۰۰
•	(۳۸,۳۸۷,۲۸۷,۵۴۷)	-	(۹۵,۳۶۰,۸۱۵)	(۳۸,۳۹۱,۹۲۶,۷۳۲)	-	-	اختیار اخیر-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۴۵۰۰۰
•	(۱,۳۱۸,۹۹۷,۵۷۶)	-	(۸۷۷,۳۱۰)	(۱,۳۱۸,۱۲۰,۲۶۶)	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۱۶۱۰۰
•	(۷,۶۹۱,۴۸۸,۳۸۸)	-	(۳,۸۵۶,۵۲۰)	(۷,۶۸۷,۶۳۱,۸۶۸)	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۵۰۰۰۰
•	(۵۸۴,۷۹۳,۴۵۰)	-	(۶۰,۲۷۳,۱۳۳)	(۵۷۸,۷۶۶,۳۳۷)	-	-	اختیار خپهمن-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۱۶۰۰۰
•	(۵,۷۱۳,۶۴۰,۳۵۸)	-	-	(۵,۷۱۳,۶۴۰,۳۵۸)	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۶۰۰۰۰
•	(۷,۵۴۵,۰۲۴,۶۵۵)	-	-	(۷,۵۴۵,۰۲۴,۶۵۵)	-	-	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۱۲/۱۳-۸۰۰۰۰
۱۶۹,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۶۹,۱۸۵,۲۵۲,۸۸۴	۴۹۸,۰۸۹,۲۳۸,۷۲۲	(۵۶,۸۰۸,۱۵۰)	(۷۱۵,۱۶۳,۰۰۴)	۴۹۸,۸۶۱,۲۰۹,۸۷۶	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۱,۲۶۶,۷۸۱,۳۰۴,۳۱	۳۰,۳۴۸,۶۸۸,۷۵۴,۹۳۲	۱۵-۱
۴۶۶,۸۵۳,۰۰۳,۷۱۹	۱۱۵,۷۰۱,۹۰۲,۳۷۵	۱۵-۲
۱,۷۹۱,۷۴۵,۰۹۶	-	۱۵-۳
۱,۷۳۳,۴۶۶,۵۵۲,۸۴۶	۳۰,۴۶۴,۳۵۰,۶۵۷,۳۰۷	جمع

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

سود (زیان) تحقق نیافته	سود	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۳,۱۸۹,۶۹۱,۳۴۸)	۳۱۹,۹۲۸,۳۱۵	(۱۸,۰۰۸,۶۹,۹۵۴)	(۹,۸۷۵,۴۷۷)	(۳,۲۶۹,۵۰۰,۰۴۴)	۳,۶۱۷,۳۹۰,۷۹۰	۱۹۵,۴۲۹	مجمع پترو صنعت گامرون
-	۴۰۰,۹۲۱,۰۹۰,۲۵	(۱۰,۸۹۱,۵۶۹,۰۷۸)	(۵,۹۴۶,۷۹۶,۷۱۷)	(۱,۷۶۰,۵۵۳,۵۰۰,۷۷۰)	۲,۱۷۸,۳۱۳,۸۱۵,۶۰۰	۸۲,۶۶۸,۴۵۶	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۷,۵۳۷,۳۵۹,۵۲۰	(۱۰۰,۱۸۹,۸۵۳,۰۹۲)	(۳۹,۰۴۸,۵۱۷,۹۶۲)	(۲۱,۲۰۰,۴۹۰,۸۰۷)	(۷,۸۱۹,۵۳۴,۳۴۶,۶۳۳)	۷,۸۰۹,۷۰۳,۵۹۲,۳۱۰	۷۴۵,۹۱۲,۴۷۳	پتروشیمی پردیس
۹,۸۲۴,۰۶۹,۹۴۶	۳,۱۲۹,۳۲۹,۵۴۲,۲۷۶	(۴۸,۷۵۶,۷۲۶,۰۰۴)	(۲۶,۶۲۱,۱۷۲,۵۰۷)	(۶,۵۴۶,۳۳۷,۷۹۹,۸۰۵)	۹,۷۵۱,۳۴۵,۲۴۰,۷۹۲	۶۵۳,۳۱۲,۶۹۲	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۳۲۸,۵۷۷,۵۷۴,۹۵۹	(۹,۶۴۲,۹۹۲,۴۷۹)	(۵,۲۶۵,۰۰۳,۸۹۴)	(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴,۵۰۸)	۱,۹۲۸,۵۹۸,۴۹۵,۸۴۰	۳۶,۸۱۹,۲۶۸	فرآورده های ترزیقی ایران
(۱۱۱,۵۵۵,۵۹۱,۵۷۴)	۱۱۳,۳۱۷,۴۱۰,۵۷۱	(۶,۷۷۶,۱۱۴,۳۹۶)	(۳,۶۹۹,۷۵۸,۴۰۵)	(۱,۲۳۱,۴۲۹,۵۷۵,۸۴۸)	۱,۳۵۵,۲۲۲,۸۵۹,۱۲۰	۱۴۱,۴۶۳,۷۶۴	سیمان سلوه
-	۳۳۶,۱۸۴,۴۴۳,۶۳۲	(۱۹,۹۹۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۱۶,۶۴۷,۵۶۰)	(۳,۶۲۱,۶۷۷,۰۵۸,۸۰۸)	۳,۹۹۸,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۳۷,۰۸۸,۵۸۹,۹۸۲	(۶,۴۴۳,۷۶۲,۵۸۴)	(۳,۵۱۸,۲۹۴,۳۷۱)	(۱,۱۶۱,۷۰۱,۶۹۹,۷۸۳)	۱,۲۸۸,۷۵۲,۵۱۶,۷۲۰	۸۵,۴۰۴,۰۴۰	آریان کیمیا تک
-	۱۵۴,۸۶۱,۹۲۵,۷۵۰	(۱,۸۲۶,۱۴۱,۰۰۴۶)	(۹۹۷,۰۷۳,۰۱۱)	(۳۰۷,۵۴۳,۰۶۹,۴۸۳)	۳۶۵,۲۲۸,۲۰۹,۲۹۰	۷,۵۹۴,۶۸۱	داروخش (حدیدنگ)
-	۱۸۷,۳۹۸,۲۸۵,۱۷۶	(۲,۶۶۲,۵۳۸,۵۵۹)	(۱,۴۵۳,۷۴۶,۰۵۳)	(۳۴۰,۹۹۳,۱۴۱,۹۸۲)	۵۳۲,۵۰۷,۷۱۱,۷۷۰	۱۸,۳۴۳,۳۵۹	معدنی املاح ایران
۵۴۳,۰۹۳,۷۰۶,۴۷۶	۵,۶۸۳,۸۸۶,۵۷۲,۹۶۶	(۶۰,۱۲۲,۰۷۵,۹۰۶)	(۳۲,۸۲۷,۱۹۹,۴۴۵)	(۶,۲۴۷,۷۷۸,۲۳۱,۸۸۳)	۱۲,۰۲۴,۶۱۵,۱۸۱,۲۰۰	۱۹۴,۶۶۷,۵۶۰	فروتن گاه های زنجیره ای افق کوروش
-	۱۴۸,۷۷۰,۷۴۷,۶۷۹	(۵,۳۲۵,۱۷۲,۹۳۵)	(۲,۹۰۷,۵۴۴,۴۲۳)	(۹۰۸,۰۳۱,۱۲۲,۰۴۳)	۱۰,۶۵۰,۳۴۵,۸۷۰,۸۰	۳۹,۵۶۲,۹۴۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۶۹,۴۵۰,۴۸۶,۳۹۴)	(۱۲۳,۹۴۹,۰۸۰,۹۳۵)	(۳,۳۵۱,۴۸۸,۱۰۷)	(۱,۸۲۹,۹۱۳,۵۰۷)	(۷۸۹,۰۶۵,۳۰۱,۷۶۱)	۶۷۰,۳۹۷,۶۲۱,۴۴۰	۸۹,۱۳۵,۳۲۲	دامداری تلیسه نمونه
۲,۷۰۷,۳۳۸,۶۶۹,۸۹۴	(۳۱۸,۹۹۶,۰۹۴,۳۳۸)	(۴۱,۳۵۹,۶۰۱,۴۰۱)	(۲۲,۵۸۲,۳۴۲,۳۶۵)	(۵,۵۰۰,۶۲۹,۶۶۶,۵۸۰)	۸,۲۷۱,۹۲۰,۲۸۰,۲۴۰	۸۷۸,۱۲۳,۱۷۲	پالایش نفت اصفهان
۲۷۲,۲۰۲,۴۴۷,۲۶۰	۱,۴۸۴,۷۵۰,۹۱۲,۶۳۴	(۲۰,۵۹۳,۹۷۳,۸۰۴)	(۱۱,۲۴۴,۰۰۹,۶۹۷)	(۲,۶۰۲,۰۵۴,۵۴۵,۵۶۵)	۴,۱۱۸,۷۹۴,۷۶۰,۷۰۰	۷۹,۲۸۳,۸۱۶	همکاران سیستم
(۴۱,۸۱۴,۰۱۷,۷۴۸)	(۱۰۶,۸۱۶,۷۱۷,۷۶۱)	(۱۳,۴۹۷,۰۱۴,۵۲۲)	(۷,۲۶۹,۳۶۹,۹۲۹)	(۲,۷۸۵,۳۵۳,۲۲۷,۷۶۰)	۲,۶۹۹,۴۰۲,۹۰۴,۴۵۰	۴۷,۵۴۳,۷۸۱	سیمان آبیگ
۹۴۰,۲۳۱,۰۰۰,۵۵۹	۷۸,۸۲۱,۶۸۸,۱۴۵	(۷۳۴,۵۳۴,۹۳۰)	(۴۰۱,۵۶۰,۷۲۲)	(۶۶,۹۴۹,۷۰۶,۸۹۳)	۱۴۶,۹۰۶,۹۸۶,۰۴۰	۱۷,۴۰۶,۰۴۱	گروه صنعتی پاکسو
(۴۸۵,۱۹۰,۵۳۴,۴۳۲)	(۶,۷۸۵,۳۰۹۰,۴۷)	(۲۸۶,۵۵۳,۷۴۶)	(۱۵۶,۵۶۶,۹۸۹)	(۶۲,۶۲۰,۵۴۴,۶۱۲)	۵۷,۳۵۰,۵۴۵,۲۸۰	۷,۷۲۹,۱۸۴	تاییداتر خاورمیانه
-	۲۰۶,۷۱۳,۱۰۰,۳۳۶۰	(۷,۱۷۱,۹۸۸,۹۰۷)	(۳,۹۱۵,۹۰۵,۹۴۳)	(۱,۲۱۶,۵۹۶,۷۸۳,۱۲۴)	۱,۴۳۴,۳۹۷,۷۸۱,۳۳۴	۵۱۴,۶۷۴,۴۸۲	ایران ترانسفو
۵۸,۵۳۱,۷۴۹,۲۲۸	۱۸,۳۹۰,۴۲۸,۸۵۵	(۸۱۴,۳۵۴,۴۴۰)	(۴۴۴,۶۳۷,۵۲۴)	(۱۴۳,۳۲۱,۶۶۷,۴۴۱)	۱۶۸,۸۷۰,۸۸۸,۰۶۰	۵,۲۳۰,۲۷۹	داروسازی کاسپین تأمین
(۱۱,۲۲۴,۲۵۲)	(۴۱,۸۱۱,۶۴۷,۸۹۵)	(۳,۱۸۲,۰۸۴,۰۷۸)	(۱,۷۲۷,۴۱۷,۹۰۷)	(۶۷۳,۳۰۸,۹۶۱,۵۳۰)	۶۳۶,۴۱۶,۸۱۵,۶۲۰	۲۷,۱۸۵,۶۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۵,۸۹۳,۶۲۱,۹۱۰	۱۵,۶۶۶,۹۲۸,۳۰۵,۴۹۹	(۳۰,۲۵۰,۳۰۵,۹۱۸)	(۱۶۵,۱۶۵,۱۹۱,۶۰۳)	(۴۴,۳۸۵,۴۷۳,۵۶۵۶)	۶۰,۵۰۰,۷۰۰,۱۸۳,۶۷۶	-	جمع نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۳۴۵,۸۹۳,۶۷۲,۹۱۱	۱۵,۶۶۶,۹۸۳,۰۵۴,۹۹۹	(۳۰,۲۰۵,۰۰۰,۳۵۰,۹۱۸)	(۱۶۵,۱۶۵,۱۹۱,۶۰۳)	(۴۴,۳۸۵,۴۷۶,۳۳۵,۶۵۶)	۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۲۰,۵۸۱,۳۳۵,۳۲۱)	۸۳۳,۷۱۷,۷۹۲,۰۳۱	(۱۹,۳۳۵,۲۹۷,۴۰۶)	(۱۰,۵۵۱,۶۱۲,۳۸۴)	(۳۰,۱۱۱,۴۶۴,۷۷۹,۳۷۹)	۵۴۵,۱۴۲,۳۸۱	۵۴۵,۱۴۲,۳۸۱	کشت و دامداری فکا
(۴۹,۸۱۸,۸۹۳,۴۵۴)	(۱۹۳,۳۷۵,۷۸۱,۵۰۱)	(۳,۸۰۰,۳۰۹,۵۳۴)	(۲۰,۷۶۶,۵۴۵,۵۰۸)	(۹۴,۸۶۷,۵۰۳,۳۵۹)	۵۰,۷۷۹,۶۶۰	۵۰,۷۷۹,۶۶۰	توسعه خدمات درمانی وینتری سینا
۲۰,۹۳۶,۹۵۹,۴۸۰	۷,۳۲۰,۰۶۲,۳۶۷,۲۰۳	(۵۹,۶۸۱,۸۱۹,۰۸۸)	(۳۲,۴۷۷,۰۷۳,۲۲۲)	(۴,۴۸۴,۳۴۲,۶۵۸,۰۰۷)	۱۱,۸۹۶,۳۶۳,۸۱۷,۵۲۰	۱,۴۴۳,۷۳۳,۴۷۳	بورس کالای ایران
(۷۹,۶۶۴,۹۰۷,۴۳۹)	۱,۲۱۱,۳۴۰,۳۹۵,۳۱۳	(۸,۸۱۲,۳۷۲,۱۱۲)	(۴,۸۱۵,۸۶۸,۵۷۳)	(۵۳۹,۰۷۷,۹۸۶,۴۹۳)	۱,۷۶۴,۰۵۴,۴۲۲,۳۹۰	۹۷۶,۳۳۳,۷۷۰	پارس مینو
-	۱۱۹,۵۲۴,۵۸۳,۵۷۷	(۲,۳۷۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۷,۶۰۱,۷۶۰)	(۳۵۲,۱۱۳,۲۵۴,۶۶۳)	۴۷۵,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
-	(۴۲۲,۳۷۵,۱۸۵,۷۰۱)	(۵۰,۹۹۰,۸۴۰,۲۶۶)	(۲,۷۸۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۲۰۸,۸۵۴,۶۶۳)	۱۰,۱۹۸,۱۶۸,۵۳۳,۳۳۷	۸۰,۹۵۷,۱۲۱	مبین انرژی خلیج فارس
۱۳۶,۸۱۹,۳۲۸,۴۷۳	۱,۹۷۲,۳۴۳,۸۶۶,۹۱۷	(۲۴,۳۱۴,۷۳۰,۷۴۱)	(۱۳,۳۲۱,۲۴۲,۹۸۵)	(۲,۸۳۳,۲۶۶,۳۰۷,۵۹۲)	۴,۸۴۲,۹۴۶,۱۴۸,۳۳۵	۱,۷۳۸,۹۳۹,۳۷۱	بانک اقتصادنوین
-	۸۱,۳۹۶,۷۵۳,۱۰۲	(۷,۶۳۴,۸۳۶,۶۰۰)	(۴,۱۶۸,۶۲۰,۹۳۶)	(۱,۴۳۳,۸۶۷,۱۶۱,۱۱۲)	۱,۵۲۶,۹۶۷,۳۷۲,۰۰۰	۸۰,۷۴۰,۹۲۰	سیمان ارومیه
۲۷,۵۶۴,۸۱۴,۸۲۲	۳,۸۶۵,۴۶۵,۹۲۱,۷۷۵	(۵۶,۵۱۷,۷۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۵۸,۷۱۳,۳۴۰)	(۷,۳۵۰,۷۱۵,۵۷۴,۸۸۵)	۱۱,۳۰۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۷۰۰,۰۰۰	لایراترادرورسازی دکترعیدی
-	(۱۷۸,۰۴۸,۵۲۳,۰۵۸)	(۸,۷۱۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۴,۷۵۷,۱۳۶,۹۳۰)	(۱,۹۰۷,۱۱۹,۶۸۱,۱۲۸)	۱,۷۴۲,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۶۹۷,۱۳۴,۸۷۱	۱۱۲,۳۶۸,۴۵۹,۸۸۵	(۳,۸۸۳,۸۷۸,۰۷۶)	(۲,۱۲۰,۵۹۷,۴۳۰)	(۶۵,۸۵۰,۲۰۶۷۹,۸۱۹)	۷۷۶,۷۷۵,۶۱۵,۲۱۰	۳۹,۷۷۳,۴۵۷	پدیده شیمی قرن
۱۸۰,۹۵۱,۹۲۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲,۳۱۲,۳۸۵,۲۱۷)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۳۱,۱۱۱,۶۶۹,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک چینی ایران
(۱۳,۷۶۸,۰۳۰,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۳۹۰,۵۳۰,۳۶۳,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۵۸,۴۵۹,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۹۲۰,۹۲۸,۵۶۰,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۱۸,۹۳۱,۴۵۹,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	کلر پارس
(۷,۹۲۳,۱۱۵,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
(۱,۹۸۶,۶۳۰,۱۷۴)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۹۸۲,۰۸۱,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادران
(۱۶,۲۸۹,۰۸۷,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ بروده طبس
(۸۶,۴۸۱,۳۶۱,۰۶۹)	-	-	-	-	-	-	حقاری شمال
(۴۳,۹۸۵,۳۷۶,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۶۰۰,۰۰۰,۲۴۰,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گه‌ترابرسیرجان
۷۵۶۰۸,۶۴۵,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	تولید برق علوییه مینا
۹۷۶۰۶۹,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	معدنکاران نسوز
۷۴۰,۱۶۹,۳۷۸,۹۲۶	۳۰,۳۲۸,۶۸۸,۵۴۰,۹۲۲	(۵۰,۲۰۳۷۰,۷۲۱,۰۰۱)	(۳۷۴,۲۹۴,۱۳۶,۷۰۰)	(۶۹,۳۴۸,۸۳۰,۳۱۰,۷۵۵)	۱۰۰,۴۷۴,۱۴۴,۲۰۰,۳۵۸	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	ادامه یادداشت ۱-۱۵
۷۴۰,۱۶۸,۳۷۸,۹۱۶	۳۰,۳۴۸,۶۴۸,۷۵۴,۹۳۲	۰	(۵۰۲,۳۷۰,۷۲۱,۰۰۱)	(۳۷۴,۳۹۴,۴۱۳,۶۷۰)	(۶۹,۳۴۸,۸۳۰,۳۱۰,۷۵۵)	۱۰۰,۴۷۴,۱۴۴,۲۰۰,۳۵۸	-	جمع نقل از صفحه قبل	
۲۴۶,۳۶۶,۶۸۳,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان سولیان	
(۵۵,۳۰۴,۱۷۷,۸۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کیسون	
۳۹۵,۵۳۵,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مهر	
(۶۲,۱۳۱,۶۴۱,۰۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت	
۲۰,۶۴۹,۹۴۴,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مهرمام سین	
۳۹۸,۵۳۵,۱۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
(۹۸,۹۳۰,۸۶۷,۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
(۶۲,۰۹۰,۶۰۳,۳۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران	
(۱۰,۳۳۷,۸۹۱,۰۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	
(۲,۸۳۹,۰۶۰,۸۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت سپاهان	
(۱۲,۶۳۳,۴۳۳,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کوپر تابر	
۳۱۵,۲۲۸,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پخش هجرت	
۴۰۰,۴۷۹,۸۳۳,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان سپاهان	
(۱۲,۱۱۸,۴۵۲,۴۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی ممسنی	
۹۳,۷۰۶,۱۸۶,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان شرق	
۳۵,۵۹۷,۸۶۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع مس افق کرمان	
۶۱,۸۰۳,۰۶۸,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان تهران	
(۱۴۹,۸۳۲,۲۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایران	
۱,۲۶۴,۷۸۱,۳۰۴,۰۳۱	۳۰,۳۴۸,۶۴۸,۷۵۴,۹۳۲	(۵۰۲,۳۷۰,۷۲۱,۰۰۱)	(۳۷۴,۳۹۴,۴۱۳,۶۷۰)	(۶۹,۳۴۸,۸۳۰,۳۱۰,۷۵۵)	۱۰۰,۴۷۴,۱۴۴,۲۰۰,۳۵۸	جمع			

۱-۱۵- افزایش سود تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس. عمدتا ناشی از نگهداری سهام شرکت های بورس کلای ایران، فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش، داروسازی دکتر عبیدی، صنایع مس ایران، پالایش نفت اصفهان، بانک اقتصاد نوین و همکاران سیستم بوده است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۵-۲ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا						
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)				سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)		
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	۱۲۱,۶۶۱	۳,۰۳۴,۲۲۴,۱۲۳,۳۹۰	(۲,۹۱۱,۲۴۰,۸۳۰,۱۱۹)	(۷,۲۸۲,۱۳۷,۸۹۶)	۱۱۵,۷۰۱,۹۰۲,۳۷۵	۴۶۶,۸۵۳,۰۰۰-۳,۷۱۹

۱۵-۳ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)						
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نازنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)				سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۷,۷۲۹,۱۸۴	۸۵۰	۶,۵۶۹,۸۰۶,۴۰۰	(۹۳۰,۸۱۹,۱۳۱)	۵,۶۳۸,۹۸۷,۲۶۹	۱۴۱,۸۲۶,۶۶۹,۸۷۱
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۴۱۸,۷۷۱,۶۰۲	۱۲۶	۱۷۸,۷۶۵,۳۲۱,۸۵۲	(۳۵,۴۱۷,۸۵۱,۷۵۶)	۱۵۳,۳۴۷,۳۷۰,۰۹۶	۷۹,۴۴۵,۷۵۲,۲۴۲
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.
صنایع خاکچینی ایران	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۶۷۰,۵۱۷	۲۶۰۰	۱,۷۴۳,۳۴۴,۲۰۰	(۲۳۰,۰۹۶,۵۵۹)	۱,۵۱۳,۲۴۷,۶۴۱	۶۵,۴۷۰,۳۷۹,۶۱۵
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳,۷۵۴,۵۷۳	۳۷۰	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	.	۸,۷۸۹,۱۹۲,۰۱۰	۱۰۳,۳۸۰,۵۳۹,۷۸۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۵۷,۸۷۹,۲۸۷	۴۶۰	۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰	.	۲۶,۶۲۴,۴۷۲,۰۲۰	.
ایران ترانسکو	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۴۵۷,۴۵۶,۳۷۳	۲۱۰	۹۶,۰۶۵,۸۱۷,۳۳۰	(۱۳,۳۷۰,۱۲,۵۴۷)	۸۲,۷۹۵,۸۰۴,۷۸۳	۶۳,۳۵۷,۷۱۷,۶۳۹
دارویی رازک	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۱۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۰,۱۱۷,۶۴۷)	۱۶,۷۲۹,۸۸۲,۳۵۳	۱۰,۳۱,۳۳۸
فراورده‌های تزریقی ایران	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۶۳,۹۵۵,۲۲۴)	۴۶,۶۱۱,۰۴۴,۷۷۶	.
داروسازی سینا	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰,۷۴۰,۹۷۸	۵,۷۰۰	۶۱,۲۲۳,۵۷۴,۶۰۰	(۷,۸۲۶,۶۶۹,۶۳۲)	۵۳,۳۹۶,۹۰۴,۹۶۸	.
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲۷,۹۴۵,۴۶۳	۲,۳۶۰	۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰	.	۶۵,۹۵۱,۲۹۲,۶۸۰	.
سیمان ارومیه	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۱۰,۱۰۵,۹۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۱۰۵,۹۰۰,۰۰۰	.
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۵	۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۳۵,۵۳۷)	۴۱۳,۲۶۴,۴۶۳	.
نیروکلر	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۳۹,۹۴۳,۸۷۳	۱,۳۴۰	۴۹,۵۳۰,۴۰۲,۵۲۰	.	۴۹,۵۳۰,۴۰۲,۵۲۰	.
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۸۷۸,۱۳۳,۱۷۲	۷۴۰	۶۴۹,۸۱۱,۱۴۷,۲۸۰	(۹۲,۳۹۳,۸۲۹,۴۰۳)	۵۵۷,۴۱۷,۳۱۷,۸۷۸	۱۸۵,۷۸۲,۳۶۵,۷۵۵
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۹۷۵,۲۳۳,۷۷۰	۶۰	۵۸,۵۱۴,۰۲۶,۲۰۰	(۶,۶۱۲,۱۵۶,۰۵۹)	۵۱,۹۰۱,۸۷۰,۱۴۱	۶۲,۹۸۳,۱۴۲,۵۲۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۸۶,۳۵۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سیمان آلیک	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲,۸۴۰,۳۴۷	۹,۷۰۰	۲۷,۵۵۱,۳۶۵,۹۰۰	.	۲۷,۵۵۱,۳۶۵,۹۰۰	۲۱,۷۲۵,۶۱۱,۱۹۷
معدنی اصلاح ایران	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۳,۴۹۱,۳۰۲)	۳۳,۴۵۶,۵۰۸,۶۹۸	۱۳,۹۱۰,۳۵۷,۹۴۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۸,۴۳۹,۰۶۰	۸,۷۰۰	۱۶,۰۴۱۹,۸۱۲,۰۰۰	.	۱۶,۰۴۱۹,۸۱۲,۰۰۰	.
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۱,۴۲۵,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۲۶,۰۸۷,۳۲۱	۲,۰۰۰	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	.	۵۲,۱۷۴,۶۴۲,۰۰۰	.
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	۱,۷۱۶,۶۷۸,۵۱۶,۹۹۲	(۱۶۱,۱۰۵,۲۲۴,۷۹۶)	۱,۵۵۵,۵۷۳,۲۹۲,۱۹۶	۹۸۳,۵۶۱,۱۴۲,۸۰۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

ادامه یادداشت ۱۶

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۹۸۳,۵۶۱,۱۳۲,۸۰۳	۱,۵۵۵,۵۷۳,۲۹۲,۱۹۶	(۱۶۱,۱۰۵,۳۳۴,۷۹۶)	۱,۷۱۶,۶۷۸,۵۶۶,۹۹۲	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۳۳,۶۱۹,۴۷۶,۵۶۷	۱۳,۷۲۴,۴۵۸,۴۵۳	(۳,۰۱۱,۶۶۷,۱۹۸)	۱۵,۷۳۶,۱۲۵,۶۵۱	۴۸۷	۳۲,۳۱۲,۳۷۳	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	پخش البرز
.	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
.	۵۶,۹۱۹,۸۱۲	(۷,۲۵۱,۴۳۸)	۶۴,۱۷۱,۲۴۰	۳۱۰	۲۰۷,۰۰۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۵۲,۰۶۰,۷۵۲,۰۵۶	۸,۹۵۸,۶۹۰,۹۰۲	(۱,۴۸۴,۹۳۳,۶۹۸)	۱۰,۴۴۲,۶۴۶,۰۰۰	۶۰۰	۱۷,۴۰۶,۰۴۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	گروه صنعتی پاکشو
.	۶۶۷,۳۲۹,۷۸۱	(۱۰,۴۶۷,۰۳۱۹)	۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	داروسازی کالسپین تامین
.	۱۱۱,۳۱۰,۰۸۵,۱۴۲	(۱۸,۳۲۱,۳۰۸,۴۵۸)	۱۲۹,۵۳۱,۳۹۳,۶۰۰	۱,۶۰۰	۸۰,۹۵۷,۱۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	مبین انرژی خلیج فارس
۱۸۳,۰۴۲,۳۲۹,۴۰۰	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۹۸,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	سرمایه گذاری سیحان
۳۷,۹۷۲,۰۰۰,۲۸۷۴	۸۴,۸۷۲,۳۲۸,۳۳۹	(۱۴,۰۶۷,۸۷۹,۰۸۱)	۹۸,۹۴۰,۲۰۷,۴۲۰	۱,۱۱۰	۸۹,۱۳۵,۳۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	دامداری تلیسه نمونه
.	۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	.	۱۲۷,۲۷۲,۶۶۱,۸۵۰	۱۹۰	۶۶۹,۸۵۶,۱۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
۹۵,۳۳۴,۵۶۶,۰۰۰	۳۳۸,۷۳۳,۶۶۲,۲۰۰	.	۳۳۸,۷۳۳,۶۶۲,۲۰۰	۳,۴۰۰	۷۰,۳۱۵,۷۸۳	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	همکاران سیستم
۶۶,۱۹۱,۳۲۴,۳۴۳	۶۱۶,۷۵۵,۹۰۲,۰۴۵	(۹۳,۷۸۰,۶۹۱,۹۵۵)	۷۱۰,۵۳۶,۵۹۴,۰۰۰	۳,۶۵۰	۱۹۴,۶۶۷,۵۶۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۰,۱۱۹,۶۳۳,۵۷۷	۲۹۵,۷۴۸,۷۰۶,۲۰۱	(۴۷,۸۰۵,۹۵۵,۲۴۹)	۳۴۳,۵۵۴,۶۶۱,۴۵۰	۶۵۰	۵۲۸,۵۴۵,۶۳۳	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	کشت و دامداری فکا
۵۳,۷۱۹,۳۲۸,۷۲۳	۳۵۷,۱۸۷,۲۶۶,۶۷۰	.	۳۵۷,۱۸۷,۲۶۶,۶۷۰	۵۳۰	۶۷۳,۹۳۸,۲۳۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	بورس کالای ایران
.	۴۵,۹۷۲,۶۶۴,۳۰۲	(۶,۹۵۸,۸۷۵,۸۹۸)	۵۲,۹۳۱,۵۴۰,۲۰۰	۱,۶۶۰	۳,۱۸۸,۶۴۷	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	تولید زلاتین کیسول ایران
۱۸۳,۶۲۲,۸۵۰,۷۲۶	۲۲۷,۹۳۹,۸۷۱,۰۰۰	(۳۲,۱۵۹,۹۶۸,۱۰۰)	۲۶۰,۰۰۰,۸۹۰,۸۳۹,۱۰۰	۱,۳۰۰	۲۰۰,۰۶۹,۱۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	سیمان سلوه
۱۵۰,۳۹۸,۱۵۷,۶۰۰	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶	.	۴۰,۷۰۲,۳۶۲,۲۸۶	۷۲۲	۵۶,۳۷۴,۴۶۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۱,۱۶۸,۵۱۸,۹۵۷	(۱۸۲,۴۸۱,۰۴۳)	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	داروسازی شهید قاضی
.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرام مبین
.	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	.	۲۶۲,۵۰۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	معدنکاران نسوز
.	۴۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۱۹,۷۰۶,۲۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
۸۶,۰۷۸,۷۳۵,۴۳۷	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
۳۱,۶۴۶,۳۵۷,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
۲۲,۵۲۸,۱۷۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سیمان آرتا اردبیل
۲,۰۰۹,۵۰۰,۹۶۲,۶۶۵	۳,۷۸۳,۸۸۴,۴۲۱,۵۸۶	(۳۷۷,۸۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۴,۱۶۱,۷۷۵,۳۳۸,۷۰۹	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۶

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	تاریخ تشکیل مجمع					نام شرکت				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
۲۰۰۰۹۵۰۰۰۹۶۲۶۶۵	۳۰۷۸۳۰۸۸۴۰۴۲۱۰۵۸۶	۳۰۷۸۳۰۸۸۴۰۴۲۱۰۵۸۶	(۳۷۷۰۸۹۰۰۹۱۷۰۱۳۳)	۴۰۱۶۱۰۷۷۵۰۳۳۸۰۷۰۹	-	-	جمع نقل از صفحه قبل				
۵۰۳۵۵۹۲۰۳۸۰	.	.	.	.	.	.	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی				
۴۵۳۰۷۰۱۵۲۰۰۸۵	.	.	.	.	.	.	بانک ملت				
۷۶۹۷۰۱۰۶۰۲۸۳	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت				
۶۵۰۴۸۰۰۳۶۷۰۸۴۸	.	.	.	.	.	.	حقاری شمال				
۱۰۷۷۵۰۷۹۹۶۲۹	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان				
۹۶۰۷۲۱۰۲۷۲۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس				
۲۲۰۹۶۴۰۱۶۸۰	.	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان				
۲۱۰۴۸۱۰۸۵۰	.	.	.	.	.	.	مجمع پترو صنعت گامپرون				
۱۵۰۴۷۵۰۸۵۱۰۳۷۲	.	.	.	.	.	.	سیمرغ				
۵۵۶۰۰۹۰۵۹۵۰۰۰۳	.	.	.	.	.	.	پدیده شیمی قرن				
۱۳	.	.	.	.	.	.	زغال سنگ پروده طبس				
۷۰۳۹۴۰۲۸۳۶۶۰	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان				
۱۲۰۵۶۹۶۲۱۰۲۸۵	.	.	.	.	.	.	صنایع مس افق کرمان				
۵۴۰۳۸۱۰۱۶۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر				
۸۸۳۰۳۰۴۰۰۰	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی				
۲۹۳۰۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد				
۴۶۶۰۹۲۲۰۱۷۱	.	.	.	.	.	.	گسترش سوخت سبز آگروس (سهامی عام)				
۱۹۴۰۴۳۰۷۸۳	.	.	.	.	.	.	صنایع الکترونیک مادران				
۲۰۴۰۲۰۹۲۰۸۶۸۰۱۰۷	۳۰۷۸۳۰۸۸۴۰۴۲۱۰۵۸۶	۳۰۷۸۳۰۸۸۴۰۴۲۱۰۵۸۶	(۳۷۷۰۸۹۰۰۹۱۷۰۱۳۳)	۴۰۱۶۱۰۷۷۵۰۳۳۸۰۷۰۹	-	-	جمع				



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳	.	۱۷-۱
۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴	۳۲۵,۱۲۹,۴۵۲,۰۰۴	۱۷-۲
۱,۰۸۶,۶۸۱,۸۷۵,۳۵۷	۳۲۵,۱۲۹,۴۵۲,۰۰۴	

سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

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

خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۴,۲۸۷,۵۲۳		.		۳۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	
۴۱,۲۵۵,۵۸۰,۴۸۰		.		۳۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	
۶۷,۳۶۹,۸۶۸,۰۰۳		.				

مرابحه مادران- تاک-۰۶۲۶
مرابحه کرمان موتور- تاک-۰۵۱۲۳۳
جمع

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

خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
۳۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷		۳,۳۲۳,۳۶۶,۶۸۰		۳,۳۲۳,۳۶۶,۶۸۰	۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۷
۲۴,۸۹۶,۹۱۱,۶۴۲		۱۴,۱۲۹,۴۹۳,۵۷۱		۱۴,۱۲۹,۴۹۳,۵۷۱	۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۳
.		۱,۰۱۸,۷۷۰		۱,۰۱۸,۷۷۰	۵٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۹۴۹,۵۴۲,۳۲۸,۳۹۹		۲۵۵,۴۴۷,۳۶۷,۵۰۴		۲۵۵,۴۴۷,۳۶۷,۵۰۴	-	-
۱۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۶		۵۲,۳۲۸,۲۰۵,۴۷۹		۵۲,۳۲۸,۲۰۵,۴۷۹		
۱,۰۱۹,۳۱۲,۰۰۷,۳۵۴		۳۲۵,۱۲۹,۴۵۲,۰۰۴		۳۲۵,۱۲۹,۴۵۲,۰۰۴		

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت	۱۸- سایر درآمدها
۹۳,۳۳۴,۴۶۰	۴۲۳,۰۹۳,۸۶۱	۱۸-۱	سایر در آمد- تعدیل تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل
۱۱۸,۸۷۲,۸۷۰,۱۷۶	۲۱۵,۳۶۷,۹۳۵,۷۵۸	۱۸-۱	سایر در آمد- تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۳۷,۸۷۷,۸۶۷,۹۹۴	۱۶۹,۱۳۴,۹۴۰,۳۲۲	۱۸-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۰,۱۹,۷۳۹,۳۰۲	.	.	تخفیف کارمزد کارگزاری بورس بیمه ایران
۱۷۹,۳۵۲,۶۳۲	.	.	تخفیف کارمزد کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۶۲۹,۹۷۶	.	.	تخفیف کارمزد کارگزاری کارآمد
۵۲,۷۳۵	.	.	واریزی نامشخص
۱۶۰,۰۴۷,۸۴۷,۲۷۵	۳۸۴,۸۲۵,۹۶۹,۹۴۱		جمع

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۵۱۱,۵۵۷,۳۹۴,۷۶۹	۷۲۴,۵۹۰,۴۹۹,۵۸۷	
۲۰۷,۶۵۵,۲۰۷,۱۳۷	۲,۳۸۴,۴۲۹,۴۳۴,۰۹۴	۱۹-۱
۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	
۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۹۹۹,۷۸۲	
۷۲۱,۵۲۶,۵۷۱,۷۱۴	۳,۱۱۲,۴۲۴,۸۴۴,۳۳۷	



مدیر

مدیر - مبتنی بر عملکرد

متولی

حسابرس

جمع

۱۹-۱- افزایش کارمزد مبتنی بر عملکرد صندوق نسبت به سال مالی گذشته به دلیل عملکرد و بازدهی صندوق نسبت به بازدهی شاخص کل بورس می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	یادداشت
۲۲۰,۴۸۱,۶۹۴	۲۱۹,۸۷۹,۳۸۵	هزینه تأسیس
۳,۱۶۰,۵۵۰,۱۰۰	۱۳,۶۸۹,۹۷۵,۵۳۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۲۲۴,۱۱۲,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۷۲۲,۱۹۴,۳۵۰	۱۱,۳۳۱,۵۰۶,۷۱۵	هزینه آيونلمان نرم افزار
۸,۹۳۵,۴۹۶,۳۲۱	۲۴۰,۰۹۷,۹۸۴,۶۷۵	هزینه نرم افزار
۸۸,۴۰۵,۱۲۲	۸۷,۰۵۶,۰۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴۸,۴۱۴,۷۳۸	۳۸,۲۶۳,۶۴۳	هزینه تصفیه
۳۰۸,۶۵۰,۳۱۹	۲۵۲,۳۳۲,۷۶۴	سایر هزینه ها
۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۷۷۴,۱۹۲,۵۴۴	۴۹,۹۴۱,۱۱۰,۶۲۵	جمع

۲۰-۱- سایر هزینه ها به دلیل تغییر ضرایب کارمزد معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار و ایجاد مغایرت با کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران می باشد

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)
۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸	۸۵,۳۰۹,۷۹۲,۷۸۰
.	۳,۳۶۵,۳۴۶,۵۹۷
.	۸,۶۹۲,۹۸۷,۶۷۱
۵۹,۴۴۳,۰۱۴,۷۰۸	۹۷,۳۶۸,۱۲۷,۰۴۸

هزینه مالی کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

هزینه مالی کارگزاری بورس بیمه ایران

هزینه مالی کارگزاری بورس ابراز

جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
۴۳,۹۴۱,۹۵۳,۵۵۷,۳۸۵	۱۷,۹۱۸,۱۳۷,۷۱۱,۸۸۶
(۳۴,۸۳۶,۵۲۹,۴۰۰,۷۴۶)	(۱۲,۳۳۹,۴۱۷,۵۳۸,۱۱۴)
۹,۱۰۵,۴۲۴,۱۵۶,۳۳۹	۵,۵۸۸,۷۲۰,۱۷۳,۷۷۲

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۸۸.۶۷٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۸۹.۰۷٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۷۲۴,۵۹۰,۴۹۹,۵۸۷	کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج	مدیر صندوق مدیریت ثبت
۹.۲۶٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع اول	۹.۴۰٪	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۲,۳۸۴,۴۲۹,۴۳۴,۰۹۴	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد	مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار	مدیر صندوق مدیریت ثبت
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سرمایه گذاری پایا سپیدار	مدیر صندوق مدیریت ثبت
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	امیر ندیری	مدیر صندوق مدیریت ثبت
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	محمد امین خلیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	ایمان کمالی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۰.۴۹٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	عقاف دایل	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	ممتاز - نوع دوم	۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	تاریخ معامله	۵۰۰,۷۲۴,۴۰۷,۰۹۲,۸۴	کارمزد ارکان	مدیر	جمع	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته

۲۴-۱ درصد تسک واحدهای سرمایه گذاری ارکان صندوق و اشخاص وابسته به آنها در پایان سال مالی مورد گزارش نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری (ممتاز و عادی) معادل ۰.۲۹ درصد (سال قبل ۰.۲۹ درصد) بوده است.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)

ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳۲۵,۳۹۹,۳۴۸,۷۴۲)	(۳۰۸,۱۷۳,۰۳۳,۵۱۱)	طی سال مالی	طی سال مالی	۷۲۴,۵۹۰,۴۹۹,۵۸۷	کارمزد ارکان - کارمزد ثابت	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
(۳۰۷,۶۵۵,۴۰۷,۱۳۷)	(۲,۳۸۴,۴۲۹,۴۳۴,۰۹۴)	طی سال مالی	طی سال مالی	۲,۳۸۴,۴۲۹,۴۳۴,۰۹۴	کارمزد ارکان - کارمزد مبتنی بر عملکرد	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
(۳۹۷,۰۴۹,۶۸۰)	(۸۹۸,۰۴۸,۳۶۴)	طی سال مالی	طی سال مالی	۱,۶۹۹,۹۱۰,۸۷۴	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
(۱,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۱,۳۵۶,۰۴۹)	طی سال مالی	طی سال مالی	۱,۷۰۴,۹۹۹,۷۸۲	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۱,۵۴۸,۷۳۷,۴۴۷	طی سال مالی	طی سال مالی	۵,۱۴۴,۰۰۰,۲۳۷,۹۵۵	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۷۰,۱۹۹,۳۲۰,۵۳۱,۰۲۳	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۱۳۷,۳۱۶,۳۲۵,۲۵۱	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۲۶,۸۴۴,۹۴۷,۳۴۶	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۹۵۱,۳۲۱,۱۰۴,۱۰۴	(۶۸۲,۳۸۹,۵۶۹,۸۸۹)	طی سال مالی	طی سال مالی	۲۱۳,۴۸۹,۶۴۲,۶۹۰,۶۵۷	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۱,۶۶۱,۴۳۷,۹۱۳	طی سال مالی	طی سال مالی	۳۸,۵۷۶,۶۷۲,۵۵۹,۶۳۷	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۱,۸۵۳,۰۹۴,۶۶۶	طی سال مالی	طی سال مالی	۴۶,۴۸۰,۱۸۴,۵۷۴,۰۶۲	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	(۱,۴۸۴,۳۹۸,۷۴۲,۵۱۹)	طی سال مالی	طی سال مالی	۶۷,۲۶۰,۵۱۷,۳۶۴,۸۸۹	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۵۶,۲۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۳۲۰	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۸۵,۳۰۹,۷۹۲,۷۸۰	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۳,۳۶۵,۳۴۶,۵۹۷	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۰	۰	طی سال مالی	طی سال مالی	۸,۶۹۳,۹۸۷,۶۷۱	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج
۶۵۴,۰۷۱,۶۵۳,۷۹۶	(۴,۸۵۶,۴۳۶,۹۰۵,۳۹۰)	طی سال مالی	طی سال مالی	۵۰۰,۷۲۴,۴۰۷,۰۹۲,۸۴	خرید و فروش	مدیر	مشاور سرمایه گذاری ترنج

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

