

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام اهرم بیدار

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

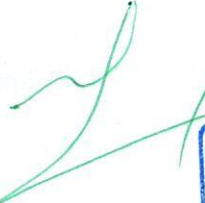
با سلام و احترام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار مربوط به دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیدرضا اعجازی	شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص)	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۶۴۷۵۶



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بابت داشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها
۵	ریال ۲۹,۸۹۳,۴۵۲,۵۰۵,۳۴۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۴۰,۰۰۵,۴۲۷,۷۲۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۸۰۶,۸۰۷,۷۶۴,۵۹۶	حساب های دریافتنی
۸	۲,۲۸۵,۰۵۳,۷۴۵	سایر دارایی ها
	۳۲,۰۴۲,۵۵۰,۷۵۱,۴۱۳	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۹	۴۳۶,۰۴۸,۲۱۴,۱۳۳	جاری کارگزاران
۱۰	۱۴۰,۹۲۰,۵۲۹,۵۰۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۵,۴۲۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲	۴,۸۰۶,۴۹۴,۵۳۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳	.	تسهیلات مالی دریافتی
	۵۸۱,۷۷۵,۲۴۳,۵۹۲	جمع بدهی ها
۱۴	۳۱,۴۶۰,۷۷۵,۵۰۷,۸۲۱	خالص دارایی ها
	۱۰,۴۲۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار (سهامی خاص)	سیدرضا اعجازی

متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا (سهامی خاص)	خاطره بهلول سرمایه گذاری سهام آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
-------------	--	---



گروه مالی اقتصاد بیدار

021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir
 تهران، نلسون ماندلا، خیابان سپر، پلاک 17، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۱۴۶,۳۸۰,۱۸۷,۰۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۳۲,۷۹۰,۸۶۲,۰۳۳)
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۵,۸۸۶,۳۶۴,۵۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۵,۰۹۳,۳۰۹,۴۲۴
جمع درآمدها		۱,۱۵۴,۵۶۸,۹۹۹,۰۳۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۴۰,۹۲۰,۵۲۹,۵۰۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۷۸۳,۸۵۰,۷۰۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۰۰۹,۸۶۴,۶۱۸,۸۲۴
هزینه های مالی	۲۱	(۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱)
سود خالص		۹۹۴,۹۴۱,۴۷۹,۹۸۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳/۷۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۳/۶۸٪

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

امضا نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

(سهامی خاص)

شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار (سهامی خاص)

مدیر صندوق

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
خاطر (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا (سهامی خاص)

متولی صندوق

گروه مالی اقتصاد بیدار

021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir
تهران، نلسون ماندلا، خیابان سپر، پلاک 17، طبقه اول



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت: صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ تحت شماره ۱۲۲۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۵۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در کاوشیه، خیابان علامه شهیدی، کوچه سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ahrom.ebidar.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری: صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبگردان اقتصاد بیدار	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۸٪
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
سیدرضا اعجازی	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۲ - **مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان اقتصاد بیدار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۹۷۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۶۱۱۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیه، خیابان علامه شهیدی (دیدار جنوبی)، خیابان سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول.

۲-۳ - **مدیر ثبت:** شرکت سبذگردان اقتصاد بیدار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۹۷۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۶۱۱۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیه، خیابان علامه شهیدی (دیدار جنوبی)، خیابان سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول.

۲-۴ - **متولی صندوق:** مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، کوچه هشتم (یعقوبی)، پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا.

۲-۵ - **حسابرس صندوق** موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی 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 بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فراپورسی 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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 ۸ 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 روزانه 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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه سه درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها و کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق موضوع بند ۸-۳- امیدنامه نمونه مربوط.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:								
<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr> </table>		ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی سدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۷,۲۹۷,۹۰۷,۷۳۲,۴۱۸	۶,۶۳۱,۹۷۳,۲۴۵,۳۲۰	۲۱.۳۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۴۳,۵۹۴,۲۸۷,۳۷۶	۱,۰۵۲,۶۲۴,۲۷۳,۳۰۵	۳.۳۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۸۸,۰۹۶,۲۳۲,۶۳۶	۱,۲۴۱,۵۹۳,۰۹۹,۴۰۸	۴.۰۰٪
لاستیک و پلاستیک	۷۹,۷۰۴,۲۵۶,۷۷۱	۷۶,۴۹۰,۲۲۶,۸۰۶	۰.۲۵٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۵۲,۳۲۴,۵۶۰,۱۱۹	۱۷۵,۴۲۹,۹۴۴,۰۰۰	۰.۵۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۴۱۰,۱۶۷,۰۰۲,۱۵۳	۱,۴۰۸,۶۴۱,۳۱۶,۹۹۰	۴.۵۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷۸,۷۴۸,۶۶۳,۰۵۲	۲۹۲,۴۱۵,۷۵۹,۳۴۹	۰.۹۴٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۲۸۰,۵۷۰,۸۴۸,۸۰۱	۲۵۵,۷۶۳,۵۹۵,۷۳۷	۰.۸۳٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۴۴۸,۵۱۰,۸۴۴,۹۳۹	۳,۵۷۲,۵۶۷,۸۶۲,۳۳۸	۱۱.۵۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۱۱۶,۸۱۷,۷۳۱,۹۲۱	۱,۶۸۱,۰۶۵,۵۹۶,۱۹۵	۵.۴۱٪
محصولات شیمیایی	۶,۱۵۰,۶۴۱,۷۷۴,۸۴۱	۶,۴۸۲,۰۷۰,۰۶۳,۱۹۹	۲۰.۸۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۶۴۴,۶۵۰,۰۷۱,۲۰۲	۲,۵۵۶,۹۳۷,۸۹۷,۶۲۶	۸.۲۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۵,۱۶۵,۴۴۳,۱۸۵	۱۱۵,۶۱۳,۲۵۲,۲۸۲	۰.۳۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۷۱۱,۵۹۳,۰۶۵,۷۵۳	۱,۷۸۳,۷۶۰,۵۵۶,۰۳۵	۵.۷۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۶,۸۱۶,۵۳۸,۹۱۶	۱۲۸,۲۴۲,۰۴۰,۱۵۴	۰.۴۱٪
مخابرات	۱۶۴,۶۴۱,۲۴۹,۱۱۱	۱۶۹,۴۹۵,۴۶۵,۵۰۰	۰.۵۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۰۴,۰۶۹,۶۱۲,۰۲۳	۴۱۴,۶۴۲,۵۰۹,۸۲۰	۱.۳۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۲۶,۳۴۳,۹۴۲,۴۲۵	۲۳۶,۲۴۰,۹۵۲,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده
	ریال	درصد		ریال
۷-۱	۸۶۲,۶۹۱,۰۹۰,۳۱۹	۲۵٪	(۱۹,۸۸۳,۳۲۵,۷۲۳)	۸۴۲,۸۰۷,۷۶۴,۵۹۶
۷-۲	۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۸۲۶,۶۹۱,۰۹۰,۳۱۹	۰	(۱۹,۸۸۳,۳۲۵,۷۲۳)	۱,۸۰۶,۸۰۷,۷۶۴,۵۹۶

سود سهام دریافتنی
درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۴,۰۷۲,۶۶۵,۸۵۰	۲۵٪	(۱۴۲,۶۶۴,۴۳۵)	۳,۹۳۰,۰۰۱,۴۱۵	ایران خودرو دیزل
۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۹۳۰,۴۶۳,۵۷۶)	۸۵,۵۶۹,۵۳۶,۴۲۴	پالایش نفت بندرعباس
۸,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۲۹,۰۵۶,۷۰۴)	۸,۵۷۴,۹۴۳,۲۹۶	پست بانک ایران
۵,۲۹۸,۶۵۴,۵۰۰	۲۵٪	(۱۱۳,۶۴۴,۰۶۴)	۵,۱۸۵,۰۱۰,۴۳۶	تراکتورسازی ایران
۷۱,۴۹۴,۹۵۰,۶۰۰	۲۵٪	(۴۸,۹۳۵,۶۲۷)	۷۱,۴۴۶,۰۱۴,۹۷۳	توسعه معادن و فلزات
۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۷,۸۷۸,۷۸۸)	۴۶۰,۱۲۱,۲۱۲	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵,۰۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵۱,۵۱۳,۵۵۹)	۵,۰۱۳,۹۸۶,۴۴۱	داروسازی سینا
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۱۳۰,۲۵۷,۸۰۲)	۱۱۷,۸۶۹,۷۴۲,۱۹۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۵,۳۲۲,۸۵۲,۰۰۰	۲۵٪	(۳,۲۱۲,۰۶۰,۱۸۲)	۲۲,۱۲۰,۷۹۱,۸۱۸	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۱۰۰,۴۰۷,۹۹۷,۵۵۰	۲۵٪	(۵,۸۳۰,۱۴۱,۷۹۳)	۹۴,۵۷۷,۸۵۵,۷۵۷	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۳۳۸,۷۵۳,۳۸۸)	۱۲۲,۱۶۱,۲۴۶,۶۱۲	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۵۱۴,۵۶۴)	۴۵۸,۴۸۵,۴۳۶
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۳,۴۳۱,۶۹۱)	۱,۸۲۶,۵۶۸,۳۰۹
.	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۴,۹۴۶,۲۵۵)	۲,۲۸۵,۰۵۳,۷۴۵

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۱,۳۲۱,۴۴۲,۰۶۳,۶۶۵	(۴۱,۷۵۷,۴۹۰,۲۷۷,۷۹۸)	(۴۳۶,۰۴۸,۲۱۴,۱۳۳)

کارگزاری اقتصاد بیدار

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	۱۴۰,۱۹۵,۲۶۳,۸۱۶
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۳۹۳,۴۴۲,۵۶۰
حسابرس مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۳۳۱,۸۲۳,۱۲۸
جمع	۱۴۰,۹۲۰,۵۲۹,۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بنادر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۴۲۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵,۴۲۳	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۹۹,۹۸۴,۵۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶,۵۱۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۰۶,۴۹۴,۵۳۲	جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۰	۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱	۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱	طی دوره	۲۷٪
۰	۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱	۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱	۰	۲۷٪
				جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۹,۶۲۸,۲۰۵,۵۱۵,۵۲۸	۱,۸۸۳,۶۷۶,۴۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۸۳۲,۵۶۹,۹۹۲,۲۹۳	۱,۱۳۵,۵۴۶,۱۴۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۴۶۰,۷۷۵,۵۰۷,۸۲۱	۳,۰۱۹,۲۲۲,۵۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴۶,۳۸۵,۲۱۸,۳۷۶
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	(۵۰,۳۱,۲۸۲)
جمع	۱۴۶,۳۸۰,۱۸۷,۰۹۴

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۲۵,۰۸۴,۸۴۰)	(۲۴,۴۳۳,۰۶۳)	(۱۲۸,۸۹۵,۵۰۰)	۳,۷۴۰,۹۸۶,۵۹۷
مخابرات ایران	۱,۷۲۵,۳۷۱	۱۳,۹۴۷,۱۶۱,۶۹۰	(۱۲,۸۹۹,۹۲۸,۹۰۱)	(۱۳,۲۴۹,۶۹۷)	(۶۹,۷۳۵,۸۰۹)	۹۶۴,۲۴۷,۲۸۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۳,۰۰۰	۱,۰۵۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۹,۳۲۴,۶۳۲)	(۱,۰۰۴,۲۴۴)	(۵,۲۸۵,۵۰۰)	(۶۸,۵۱۴,۳۶۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹,۳۴۶,۱۹۲	۶۶,۳۴۸,۴۵۳,۱۲۸	(۶۳,۳۴۶,۵۸۱,۱۴۶)	(۶۳,۰۳۰,۴۴۴)	(۳۳۱,۷۴۲,۲۶۶)	۲,۵۱۷,۰۲۲,۲۷۲
بهار رز عالیس چناران	۴,۷۲۰,۳۶۲	۲۸,۷۷۴,۹۳۲,۱۸۰	(۲۸,۸۴۱,۶۰۹,۳۲۷)	(۲۷,۳۳۵,۹۴۶)	(۱۴۳,۸۷۴,۶۶۰)	(۲۳۷,۸۸۷,۶۶۳)
سیمان اردستان	۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۱,۵۳۴,۰۰۰	(۸,۱۱۷,۵۲۸,۴۲۲)	(۷,۰۵۹,۹۲۶)	(۳۷,۱۵۷,۶۷۱)	(۷۳۰,۳۳۱,۹۵۹)
تراکتورسازی ایران	۱۰,۵۹۷,۳۰۹	۱۱۰,۷۶۴,۵۶۹,۰۰۰	(۹۶,۸۶۹,۷۷۳,۸۷۳)	(۱۰۵,۲۲۶,۰۳۳)	(۵۵۳,۸۲۲,۸۴۴)	۱۳,۳۳۵,۷۴۶,۳۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۸,۶۸۳,۱۱۰	(۱۰۳,۷۰۰,۵۶۵,۸۲۹)	(۹۲,۸۸۶,۰۸۳)	(۴۸۸,۹۳۳,۴۱۷)	(۶۵۰,۳۶۶۲,

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۰۰۵,۸۱۹,۹۲۸	۵,۰۵۶,۳۷۴,۵۷۵,۷۶۱	(۴,۹۹۸,۳۹۰,۱۶۶,۵۳۴)	(۳,۰۵۵,۵۱۸,۸۶۶)	(۲۴,۳۵۶,۲۰۱,۷۱۳)	۳۰,۶۷۳,۶۸۸,۶۵۸
پارس فولاد سبزوآر	۳۰۴,۰۰۰	۱۲,۶۴۸,۸۴۴,۳۳۰	(۱۲,۳۶۱,۳۱۹,۹۱۲)	(۱۲,۰۱۶,۲۷۱)	(۶۳,۲۴۴,۲۲۲)	۳۱۲,۲۶۳,۸۲۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۶۴۶,۴۵۸	۲۵,۸۲۶,۹۷۲,۱۴۰	(۲۴,۸۴۴,۷۳۰,۶۷۱)	(۲۴,۵۳۵,۴۲۶)	(۱۲۹,۱۳۴,۸۶۲)	۸۲۸,۵۷۱,۱۸۱
صنایع خاکی چینی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۶,۹۹۸,۰۰۵)	(۱۸,۵۶۳,۶۳۷)	(۹۷,۶۹۸,۴۹۹)	۵۳۶,۴۴۰,۸۵۹
سپید ماکان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۰,۲۸۱,۰۷۰	(۷۷,۶۶۲,۷۲۲,۸۰۰)	(۷۱,۵۳۵,۲۱۶)	(۳۷,۶۵۰,۱۴۰۵)	۷,۱۸۹,۵۱۱,۶۴۹
نورایستا پلاستیک	۷۶,۷۵۲	۲,۰۱۳,۱۵۴,۶۵۰	(۱,۳۱۰,۰۲۶,۳۷۳)	(۱,۹۱۲,۴۵۸)	(۱۰۰,۶۵,۷۷۲)	۶۹۱,۱۵۰,۰۴۷
توسعه معادن و فلزات	۵۹۹,۱۱۶	۱,۶۵۲,۸۱۶,۳۶۰	(۱,۷۶۶,۹۱۷,۹۷۳)	(۱,۵۷۰,۱۶۷)	(۸,۲۶۴,۰۸۳)	(۱۲۳,۹۳۵,۸۶۲)
صنعت غذایی کورش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۶۹,۷۸۵,۶۰۰)	(۷۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۴۵۴,۰۲۴,۴۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۶۹۰,۹۶۸	۴,۳۴۶,۱۸۸,۷۲۰	(۴,۴۱۹,۳۸۲,۸۹۸)	(۴,۱۲۸,۸۶۲)	(۲۱,۷۳۰,۹۴۴)	(۹۹۰,۵۳۰,۹۸۴)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۳۷۷,۵۶۸	۲۲,۰۸۷,۵۵۳,۹۲۰	(۲۰,۸۸۵,۱۰۹,۲۰۳)	(۲۰,		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۱۶-۱	(۵۳۲,۷۹۰,۸۶۲,۰۳۳)

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۸۸۳,۸۶۲,۷۶۱)	(۱۷۸,۰۰۵,۳۰۰)	(۹۳۶,۸۷۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۲۴,۷۳۹,۰۶۱)
مخابرات ایران	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۷۰۹,۳۱۹,۲۴۳)	(۹۶,۷۱۳,۸۰۰)	(۵۰۹,۰۲۰,۰۰۰)	۸,۴۸۸,۹۴۶,۹۵۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۹,۶۶۲,۳۱۱,۱۸۳)	(۵۰۹,۴۸۵,۰۰۰)	(۲,۶۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۳,۲۹۶,۱۸۳)
بهار رز عالیس چناران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۹۹۲,۳۰۱,۱۱۷)	(۴۳,۳۶۵,۶۰۰)	(۲۲۸,۲۴۰,۰۰۰)	۱,۳۸۴,۰۹۳,۲۸۳
صنعتی زر ماکارون	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۸۸۹,۹۱۰,۵۹۶)	(۳۵,۴۶۹,۲۰۰)	(۱۸۶,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۶,۰۰۹,۷۹۶)
مبین انرژی خلیج فارس	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۹۵۷,۳۰۶,۳۵۰)	(۱۲۲,۷۳۵,۳۵۰)	(۶۴۵,۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۱,۰۱۶,۶۰۰)
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۳,۲۰۰,۹۱۸	۸۹,۰۴۵,۱۲۳,۲۸۴	(۹۹,۰۰۸,۴۳۹,۳۹۳)	(۸۴,۵۹۲,۸۶۷)	(۴۴۵,۲۲۵,۶۱۶)	(۱۰,۴۹۳,۱۳۴,۵۹۲)
فجر انرژی خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۳۸۹,۳۴۴,۶۳۶)	(۱۰۳,۰۳۷,۰۰۰)	(۵۴۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱۱,۴۲۵,۳۱۸,۳۶۴
قند هکمتان	۲,۵۲۲,۶۸۹	۲۹,۷۱۷,۲۷۶,۴۲۰	(۲۸,۵۸۳,۳۴۰,۲۲۶)	(۲۸,۲۳۱,۴۱۳)	(۱۴۸,۵۸۶,۳۸۲)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۲۹,۵۰۷,۴۱۰	۳,۷۶۶,۵۲۱,۴۴۸,۰۷۳	(۳,۶۸۱,۲۷۴,۲۴۹,۸۳۹)	(۳,۵۷۸,۱۹۵,۳۷۴)	(۱۸,۸۳۲,۶۰۷,۲۳۳)	۶۲,۸۳۶,۲۹۵,۶۲۷
سیمان خوزستان	۲,۲۱۹,۴۱۶	۸۱,۶۰۷,۹۲۶,۳۲۰	(۸۲,۹۷۷,۶۹۵,۷۲۷)	(۷۷,۵۲۷,۵۳۰)	(۴۰۸,۰۲۹,۶۳۲)	(۱,۸۵۵,۳۳۶,۵۶۹)
داروسازی سینا	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۷۴,۴۷۱,۹۴۰)	(۳۴,۹۶۵,۷۰۰)	(۱۸۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۸۸۷,۴۶۷,۶۴۰)
کاشی الوند	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۱۷۵,۲۱۴,۱۴۴)	(۲۴۶,۷۱۵,۰۰۰)	(۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸,۹۷۹,۵۷۰,۸۵۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۷,۷۷۷,۴۰۶,۶۳۹)	(۶۱۶,۳۴۴,۸۰۰)	(۳,۲۴۳,۹۲۰,۰۰۰)	۶۷,۱۴۶,۳۲۸,۵۶۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۸۴۴,۹۹۴,۰۳۱)	(۶۵,۲۷۰,۷۰۰)	(۳۴۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۵,۷۹۴,۷۳۱)
داروسازی فارابی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۹۴,۹۵۸,۸۶۶)	(۶۳,۰۵۶,۲۵۰)	(۳۳۱,۸۷۵,۰۰۰)	۴,۸۵۰,۱۰۹,۸۸۴
پالایش نفت اصفهان	۲۷۸,۶۷۸,۳۹۱	۱,۱۳۲,۸۲۷,۶۵۹,۴۱۵	(۱,۴۳۷,۴۷۹,۷۴۸,۸۶۸)	(۱,۰۷۶,۱۸۶,۲۷۶)	(۵,۶۶۴,۱۳۸,۲۹۷)	(۳۱۱,۳۲۲,۴۱۴,۰۲۶)
پست بانک ایران	۵۰۰	۲۰,۸۹,۵۰۰	(۲,۲۴۵,۸۰۶)	(۱,۹۸۵)	(۱۰,۴۴۸)	(۱۶۸,۷۳۹)
بیمه کوثر	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۳۶,۳۸۵,۰۵۹)	(۴۷,۳۸۱,۲۵۰)	(۲۹۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۶۵۸,۱۴۱,۳۰۹)
نفت سپاهان	۱۳,۲۶۶,۹۵۳	۶۰,۸۹۵,۳۱۴,۲۷۰	(۶۳,۲۱۱,۷۲۳,۷۸۵)	(۵۷,۸۵۰,۵۴۹		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۴۸۰,۳۷۸,۵۵۸	۱۶,۶۳۸,۵۹۵,۶۰۹,۳۴۳	(۱۷,۱۱۳,۹۲۸,۶۳۹,۲۳۶)	(۱۵,۸۰۶,۶۶۵,۸۲۸)	(۸۳,۱۹۲,۹۷۸,۰۳۹)	(۵۷۴,۳۳۲,۶۷۳,۷۶۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۸,۲۵۰,۰۰۰,۳۶۲۶)	(۷۷۸,۹۱۴,۵۰۰)	(۴۰,۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۲۱۸,۴۶۸,۱۲۶)
صنایع خاک چینی ایران	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۴,۲۴۸,۳۲۰,۶۹۲)	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۱۲۷,۳۲۹,۳۰۸
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۴۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۸۳۲,۲۴۸,۴۲۳)	(۱,۶۳۶,۸۸۸,۳۸۰)	(۸,۶۱۵,۲۰۲,۰۰۰)	۹۶,۹۵۶,۰۶۱,۱۹۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۵۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۵۶۶,۵۰۴,۷۷۷,۴۲۴)	(۴۸۶,۸۷۸,۰۴۰)	(۲,۵۶۲,۵۱۶,۰۰۰)	(۵۷,۰۵۰,۹۷۱,۴۶۴)
پتروشیمی پردیس	۱۴,۱۵۴,۵۵۱	۲,۷۵۵,۶۰۷,۹۸۸,۶۸۰	(۲,۵۰۰,۴۵۷,۳۹۶,۲۱۰)	(۲,۶۱۷,۸۲۷,۵۸۹)	(۱۳,۷۷۸,۰۳۹,۹۴۳)	۲۳۸,۷۵۴,۷۲۴,۹۳۸
پتروشیمی غدیر	۵۵۱,۲۸۱	۲۷,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۴۹,۲۱۱,۱۶۸)	(۲۶,۱۸۵,۸۴۸)	(۱۳۷,۸۲۰,۲۵۰)	(۴۰,۴۹۱,۶۷۲,۳۶۶)
شیشه همدان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۵۸,۵۷۶,۶۱۴)	(۴۷,۳۲۹,۰۰۰)	(۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۷۲,۲۸۶,۶۱۴)
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۸,۹۹۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۳۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۱۲۴,۵۲۵,۲۸۲)	(۱۶۵,۴۳۱,۳۸۵)	(۸۷,۰۶۹,۱۵۰)	(۳۱,۰۲۲,۰۶۸,۱۶۷)
نورایستا پلاستیک	۷۶,۷۵۲	۱,۷۳۶,۹				

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری بندار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۳	۱,۲۶۰,۲۰۵,۰۰۰	۰	۱,۲۶۰,۲۰۵,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴,۱۲۵,۳۷۱	۳۵۴	۵,۰۰۰,۳۸۱,۳۳۴	(۱۷۵,۱۶۲,۰۶۹)	۴,۸۲۵,۲۱۹,۲۶۵
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۴,۲۳۵,۴۰۰	۸۲	۱,۹۸۷,۳۰۲,۸۰۰	۰	۱,۹۸۷,۳۰۲,۸۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۸,۷۲۶,۵۸۷	۵۰۰	۹,۳۶۳,۲۹۳,۵۰۰	(۴۵۱,۶۸۴,۳۰۲)	۸,۹۱۱,۶۰۹,۱۹۸
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۱,۰۶۲,۰۰۰	۲,۹۲۰	۹۰,۷۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	۹۰,۷۰۱,۰۴۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۷۶,۸۶۲)	۱,۱۵۹,۷۲۳,۱۳۸
آلومینیوم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۵,۴۶۲,۸۳۳	۳۰۰	۷,۶۳۸,۸۴۹,۹۰۰	۰	۷,۶۳۸,۸۴۹,۹۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۰۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۰,۵۹۷,۳۰۹	۵۰۰	۵,۲۹۸,۶۵۴,۵۰۰	(۱۱۳,۶۴۴,۰۶۴)	۵,۱۸۵,۰۱۰,۴۳۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۸,۷۵۳,۳۸۸)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۵,۰۹۳,۳۰۹,۴۲۴
۱۸-۱	

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							نام
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	
ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	-	۰	۵٪	۲,۸۰۱,۹۵۸,۶۸۷	۰	۲,۸۰۱,۹۵۸,۶۸۷	سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۷۵۲ موسسه اعتباری ملل
۱۴۰۳/۰۴/۰۴	-	۰	۵٪	۱۸,۷۳۹,۲۲۳,۳۵۰	۰	۱۸,۷۳۹,۲۲۳,۳۵۰	سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۷۹۸ موسسه اعتباری ملل
۱۴۰۳/۰۴/۰۴	-	۰	۵٪	۱۷,۸۴۵,۵۲۹,۴۲۹	۰	۱۷,۸۴۵,۵۲۹,۴۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۷۹۷ موسسه اعتباری ملل
۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۰	۲۹٪	۴,۸۶۴,۷۵۴,۰۹۹	۰	۴,۸۶۴,۷۵۴,۰۹۹	سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۶۸۱ موسسه اعتباری ملل
۱۴۰۳/۰۴/۰۹	-	۰	۵٪	۷۵,۲۹۸	۰	۷۵,۲۹۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۲۰۴۷۱۲۷ بانک تجارت
۱۴۰۳/۰۴/۱۱	-	۰	۵٪	۳۰,۸۴۱,۷۵۸,۱۹۸	۰	۳۰,۸۴۱,۷۵۸,۱۹۸	سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۷۵۸ موسسه اعتباری ملل
۱۴۰۳/۰۴/۱۹	-	۰	۵٪	۶,۱۱۶	۰	۶,۱۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱-۴۶۵۹۴۸۲-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان
۱۴۰۳/۰۴/۲۳	-	۰	۵٪	۴,۲۴۷	۰	۴,۲۴۷	سپرده کوتاه مدت ۱-۴۶۵۹۴۸۲-۸۴۱-۸۴۹ بانک سامان
							جمع
				۷۵,۰۹۳,۳۰۹,۴۲۴	۰	۷۵,۰۹۳,۳۰۹,۴۲۴	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۱,۴۵۷,۵۲۹,۰۸۴	مدیر
۴۸,۷۳۷,۷۳۴,۷۳۲	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۳۹۳,۴۴۲,۵۶۰	متولی
۳۳۱,۸۲۳,۱۲۸	حسابرس
۱۴۰,۹۲۰,۵۲۹,۵۰۴	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۱,۵۱۴,۵۶۴	هزینه تاسیس
۹۲۳,۴۳۱,۶۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۷۹۹,۹۸۴,۵۳۲	هزینه نرم افزار
۱۸,۹۱۹,۹۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳,۷۸۳,۸۵۰,۷۰۷	جمع

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
(۱۴,۹۲۳,۱۳۸,۸۴۱)	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۶۹۸,۷۸۳,۵۲۸,۶۹۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۴۲۵,۱۷۵,۲۵۰,۸۶۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۳,۶۰۸,۲۷۷,۸۳۸	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 بیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق / مدیر ثبت	شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	مدیر صندوق / مدیر ثبت	ممتاز نوع اول	۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪
			ممتاز نوع دوم	۷۹,۷۵۹,۲۴۸	۲.۶۴٪
کارگزار و اشخاص وابسته	کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار مدیر صندوق	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			ممتاز نوع دوم	۴,۴۵۹,۴۹۳	۰.۱۵٪
مؤسس	سیدرضا اعجازی	مؤسس	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			ممتاز نوع دوم	۱,۱۷۱,۰۰۰	۰.۰۴٪
مدیر سرمایه گذاری	یلدا دلاوری	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	پریسا خسروی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	منا صمدی تبار	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
جمع				۹۵,۵۳۹,۷۴۱	۳.۱۶٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۲,۱۳۰,۷۴۳,۴۳۳	طی دوره مالی	(۴۳۶,۰۴۸,۲۱۴,۱۳۳)
		مبلغ خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۷۴۴,۰۰۰,۷۶۷,۴۲۶	طی دوره مالی	
شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	مدیر	کارمزد ارکان	۴۸,۷۳۷,۷۳۴,۷۳۲	طی دوره مالی	(۱۴۰,۱۹۵,۲۶۳,۸۱۶)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۳۹۳,۴۴۲,۵۶۰	طی دوره مالی	(۳۹۳,۴۴۲,۵۶۰)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۳۱,۸۲۳,۱۲۸</		