

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

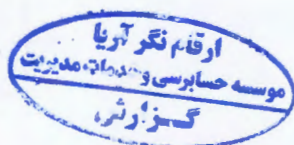
۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماه و نه روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماه و نه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری) سازمان بورس و اوراق بهادار. به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد مواد ۱۷ و ۵۷ اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد و سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملات، همچنین در پایان هر روز و بروز رسانی در تارنمای صندوق.

۵-۲) مفاد ماده ۳۳ اساسنامه انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال و تارنمای صندوق (در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۸)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

در صورت

۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ کلیه صندوق های سرمایه گذاری موظفند، از تاریخ ثبت نزد سازمان به طور ماهیانه صورت وضعیت پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل، بطور همزمان در تارنمای اطلاع رسانی صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) افشا نمایند (برای نمونه ۱۴۰۳/۰۳/۱۰)

۵-۴) مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری بازارگردان پیش از تامین وجوه و تهاتر بدهی از بابت صدور و ابطال.

۵-۵) مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۲۱ اساسنامه در زمان صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم توسط مدیر صندوق، آخرین قیمت معامله واحد سرمایه گذاری ممتاز در بازار ملاک عمل خواهد بود و صدور واحد های ممتاز نوع دوم باید به گونه ای انجام پذیرد که واحد های مذکور حداقل یک ساعت مانده به پایان جلسه معاملاتی آن روز بورس، قابل معامله شده باشد.

۵-۶) مفاد ماده ۷۰ اساسنامه مدیر می تواند برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی به میزان حداکثر ۵٪ ارزش خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری ممتاز نزد سرمایه گذاران، به نام صندوق تسهیلات مالی بگیرد در صورتی که در اثر کاهش ارزش خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری ممتاز نزد سرمایه گذاران، ارزش مانده تسهیلات دریافتی به بیش از ۷٪ ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران برسد، مدیر موظف است حداکثر ظرف ۵ روز کاری به تسویه تسهیلات مذکور تا سقف ۵٪ ارزش یاد شده اقدام نماید (به عنوان نمونه در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲)

۵-۷) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ اساسنامه مبنی بر عدم صدور واحد های عادی بیش از دو برابر ارزش واحد های ممتاز (در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰)

۵-۸) مفاد بند ۹-۳ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد مدیر از ارزش گواهی سپرده کالایی شمش طلا (در خصوص تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)

۵-۹) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن به سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (در برخی از روزها)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	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 سهامی اهرمی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار	امیرمهدی صبائی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	خاطره بهلولیان



گروه مالی اقتصاد بیدار

021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir

تهران، نلسون ماندلا، خیابان سپر، پلاک ۲۷، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	
دارایی ها	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۰,۴۷۳,۱۰۳,۱۴۷,۴۶۹
سرمایه گذاری در سپرده کالایی	۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲
حساب های دریافتی	۱۶۵,۰۰۷,۱۷۶,۲۴۱
سایر دارایی ها	۱,۹۹۱,۹۱۳,۶۷۱
جاری کارگزاران	۷۱۸,۱۹۳,۰۹۵,۹۸۴
جمع دارایی ها	۵۴,۲۴۲,۹۳۱,۰۶۸,۴۲۶
بدهی ها	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴۱,۰۰۴,۲۳۹,۷۵۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۹۴,۵۶۶,۴۴۳,۰۱۸
جمع بدهی ها	۳۳۵,۵۷۰,۶۸۲,۷۶۹
خالص دارایی ها	۵۳,۹۰۷,۳۶۰,۳۸۵,۶۵۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۷۲۴

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	امیرمهدی صبانی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت



گروه مالی اقتصاد بیدار

021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir
تهران، نلسون ماندلا، خیابان سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمد داشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵
سود سهام	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷
سایر درآمدها	۱۸
جمع درآمدها	۱۰,۷۰۹,۶۷۵,۸۸۱,۴۹۳
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱۹
سایر هزینه ها	۲۰
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۲۱
هزینه مالی	
سود خالص	۱۰,۳۹۷,۶۲۲,۱۱۸,۷۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۳۲.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۲۰.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۳۲.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۲۰.۵۹٪
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
سود (زیان) خالص	
تعدیلات	
۲۲	۴,۲۳۶,۷۷۳,۵۱۵

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	امیرمهدی صیانی	(سهامی خاص)
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	موسسه حسابرسی و خدمات گزارش



گروه مالی اقتصاد بیدار
021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir
تهران، نلسون ماندلا، خیابان سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ 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 کاووسیه، 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دارندگان واحدهای ممتاز (نوع اول)	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان 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 ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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/افرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴ - 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 آرایه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.		
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه سه دهم 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 سرمایه گذاری در آنها و کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت 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 ۱۰۰۰۰ 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 سرمایه گذاری) در هر سال مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:		
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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۵ - مخارج تامین 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.

۵-۷ - وضعیت مالیاتی

قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۸,۷۱۵,۰۰۴,۲۴۳,۹۵۹	۱۰,۷۱۲,۱۸۱,۴۴۲,۷۶۱	۱۹.۷۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۷۸۳,۰۶۱,۳۱۴,۴۴۲	۲,۰۹۸,۷۹۴,۱۶۱,۷۶۰	۳.۸۷٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۹۳,۷۶۱,۰۳۵,۷۴۴	۳۵۵,۸۹۲,۷۶۳,۱۵۰	۰.۶۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۵۷۰,۶۰۳,۳۱۷,۲۲۴	۳,۲۹۴,۴۴۸,۲۵۵,۶۵۲	۶.۰۷٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۶۵۲,۸۸۹,۴۷۴,۶۲۰	۶۷۹,۸۹۷,۳۲۴,۹۱۳	۱.۲۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۸۱,۸۸۷,۲۶۰,۹۰۵	۱,۶۳۹,۰۵۸,۷۴۹,۰۵۰	۳.۰۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۸۵۷,۲۶۰,۴۵۱,۸۳۴	۳,۱۴۰,۷۹۷,۹۰۳,۵۴۹	۵.۷۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶۷,۷۲۰,۱۵۱,۷۴۴	۱۷۶,۶۰۲,۹۲۳,۰۰۰	۰.۳۳٪
محصولات شیمیایی	۱۰,۲۹۵,۰۱۳,۲۰۳,۲۵۷	۱۲,۳۹۶,۲۵۴,۹۲۴,۵۰۰	۲۲.۸۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۱۸,۰۰۳,۰۶۸,۲۱۴	۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۵۰,۶۴۱	۲.۰۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۱۳۶,۰۸۵,۹۰۱,۰۴۲	۱,۱۹۷,۸۶۴,۵۵۰,۷۵۳	۲.۲۱٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۸۲۳,۰۶۰,۹۰۷,۱۰۹	۳,۶۴۸,۶۲۳,۹۰۰,۴۵۸	۶.۷۳٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۳۲۳,۵۹۵,۸۵۱,۸۰۴	۴۳۵,۸۹۱,۹۱۹,۰۵۰	۰.۸۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴,۳۸۰,۸۶۸,۱۸۳,۳۴۹	۵,۳۵۵,۰۱۲,۷۳۶,۸۶۰	۹.۸۷٪
سرمایه گذاریها	۴۶۷,۵۰۹,۳۷۲,۳۴۸	۵۳۶,۹۷۴,۰۷۷,۰۲۲	۰.۹۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۶۵,۶۹۱,۵۰۸,۴۶۷	۸۳,۴۶۱,۲۳۸,۸۳۶	۰.۱۵٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۰۷۰,۵۵۸,۸۵۷,۳۶۲	۲,۵۷۸,۱۶۸,۵۱۸,۴۷۳	۴.۷۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۵۰,۱۶۰,۹۷۶,۵۵۱	۴۰۳,۸۹۹,۸۴۳,۰۸۶	۰.۷۴٪
لاستیک و پلاستیک	۶۰,۴۱۴,۹۴۵,۷۷۱	۶۵,۰۱۶,۱۵۹,۶۴۸	۰.۱۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۵,۲۸۸,۱۸۰,۱۳۳	۴۴,۱۳۵,۸۲۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
کاشی و سرامیک	۳۹۲,۲۸۶,۸۹۵,۷۸۴	۴۶۵,۱۹۸,۹۵۴,۶۰۷	۰.۸۶٪
حمل و نقل آبی	۵۵,۲۷۱,۹۷۰,۰۹۹	۴۹,۱۷۹,۶۲۹,۷۰۰	۰.۰۹٪
جمع	۴۱,۸۹۵,۹۹۷,۰۷۱,۷۶۲	۵۰,۴۷۳,۱۰۳,۱۴۷,۴۶۹	۹۳.۰۳٪

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال
۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹	۶۳۲,۷۴۴,۶۹۱,۹۷۷
۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹	۶۳۲,۷۴۴,۶۹۱,۹۷۷

سرمایه گذاری در سپرده کالایی شمش طلا

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲	۷-۱
۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
متعدد	-	۵٪	۱۲,۶۵۳,۲۶۲	۰.۰۰٪
متعدد	-	۵٪	۱۱,۴۳۴,۶۸۱	۰.۰۰٪
متعدد	-	۵٪	۶۶,۸۲۴,۸۲۶	۰.۰۰٪
متعدد	-	۵٪	۲۲۳,۹۷۲	۰.۰۰٪
متعدد	-	۵٪	۱,۰۱۶,۷۶۵	۰.۰۰٪
متعدد	-	۵٪	۲,۱۷۵,۶۵۱,۷۳۳,۷۳۶	۴.۰۱٪
متعدد	-	۵٪	۷۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
			۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲	۴.۱۵٪

سپر ده کوتاه مدت ۷۹۸-۰۰۰۰۰۲۷۷-۴۱۴۱ موسسه اعتباری امل

سپردہ کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۲۰۴۷۱۲۷ بانک تجارت

سپردہ کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۰۳۹-۷۰۷۰۷۶ بانک خاورمیانه

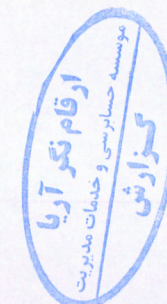
سپردہ کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۶۵۹۴۸۲-۱ بانک سامان

سپردہ کوتاه مدت ۸۴۹-۸۴۱-۴۶۵۹۴۸۲-۱ بانک سامان

سپردہ کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۱۸۱۱۴۱ بانک گردشگری

سپردہ کوتاه مدت ۱۳۳.۳۳۳.۱۷۱۸۱۱۴.۱ بانک گردشگری

جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
یادداشت	تفزیل نشده ریال	نرخ تفزیل درصد	ذخیره تفزیل ریال	تفزیل شده ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۱۲۳,۰۷۲,۹۱۱,۹۳۰	۲۵٪	(۹,۳۷۳,۶۱۰,۶۸۹)	۱۱۳,۶۹۹,۳۰۱,۲۴۱
۸-۲ سایر حساب های دریافتنی	۵۱,۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	.	.	۵۱,۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰
جمع	۱۷۴,۳۸۰,۷۸۶,۹۳۰		(۹,۳۷۳,۶۱۰,۶۸۹)	۱۶۵,۰۰۷,۱۷۶,۲۴۱

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	تفزیل نشده ریال	نرخ تفزیل درصد	ذخیره تفزیل ریال	تفزیل شده ریال
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۷,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۱۱۱,۸۳۰,۳۳۵)	۶,۷۳۵,۵۶۹,۶۶۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵,۳۳۲,۸۵۲,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۹۵۳,۶۰۸,۰۵۶)	۲۳,۳۷۹,۲۴۳,۹۴۴
سیمان شرق	۲۲,۱۷۱,۳۰۵,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۹۷۱,۹۵۴,۲۸۸)	۱۹,۱۹۹,۳۵۰,۷۱۲
سیمان سپاهان	۲۱,۴۴۰,۰۷۶,۰۶۰	۲۵٪	(۲,۸۸۴,۹۴۲,۰۶۶)	۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۹۹۴
شیشه قزوین	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	.	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
شیشه همدان	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۱,۱۲۵,۸۲۸)	۲,۳۶۸,۸۷۴,۱۷۲
قند مرودشت	۸۹,۵۹۸,۲۵۰	۲۵٪	(۱۱,۲۶۶,۸۴۶)	۷۸,۳۳۱,۴۰۴
گروه مپنا (سهامی عام)	۹,۳۶۳,۲۹۳,۵۰۰	۲۵٪	.	۹,۳۶۳,۲۹۳,۵۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۶۱,۸۵۲,۸۶۱)	۲۹,۵۳۸,۱۴۷,۱۳۹
کاشی وسرامیک حافظ	۴,۰۸۴,۳۸۷,۱۲۰	۲۵٪	(۱۹۷,۰۳۰,۴۰۹)	۳,۸۸۷,۳۵۶,۷۱۱
جمع	۱۲۳,۰۷۲,۹۱۱,۹۳۰		(۹,۳۷۳,۶۱۰,۶۸۹)	۱۱۳,۶۹۹,۳۰۱,۲۴۱

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

مبلغ سایر حساب های دریافتنی مربوط به پذیره نویسی حق تقدم نماد نیان و فغدیر می باشد.

۹- 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۷۲,۹۲۴)	۴۱۷,۴۲۷,۰۷۶
.	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۹,۹۹۹,۹۸۵)	۱۵
.	۴,۰۷۲,۴۰۴,۳۷۱	(۲,۴۹۷,۹۱۷,۷۹۱)	۱,۵۷۴,۴۸۶,۵۸۰
جمع	۵,۳۸۲,۴۰۴,۳۷۱	(۳,۳۹۰,۴۹۰,۷۰۰)	۱,۹۹۱,۹۱۳,۶۷۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره مالی	ریال	ریال	انتهای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۴,۶۲۸,۲۱۳,۳۴۲,۶۹۸	(۷۴,۷۷۷,۵۱۸,۳۲۱,۵۲۶)	(۱۴۹,۳۰۴,۹۷۸,۸۲۸)
.	۱,۵۰۰,۲۷۴,۵۰۱,۲۰۸	(۶۳۲,۷۷۶,۴۲۶,۳۹۶)	۸۶۷,۴۹۸,۰۷۴,۸۱۲
جمع	۷۶,۱۲۸,۴۸۷,۸۴۳,۹۰۶	(۷۵,۴۱۰,۲۹۴,۷۴۷,۹۲۲)	۷۱۸,۱۹۳,۰۹۵,۹۸۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳۹,۳۵۹,۳۵۴,۶۹۳	مدیر صندوق شرکت سپردان اقتصاد بیدار
۷۸۶,۸۸۵,۱۲۰	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۸۵۷,۹۹۹,۹۳۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۴۱,۰۰۴,۲۳۹,۷۵۱	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۸۹,۳۰۵,۵۱۶,۲۷۳	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۲۵۴,۴۱۶,۷۴۵		بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۵۱۰,۰۰۰		بدهی بابت امور صندوق
۱۹۴,۵۶۶,۴۴۳,۰۱۸		جمع

۱۲-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	نام
ارزش بازار	بهای فروش	
ریال	ریال	
۱۰۱,۱۷۳,۹۴۱,۰۰۰	۳۳,۵۴۸,۷۸۵,۰۵۱	اختیار شستا- ۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضستا ۱۲۳۰۱)
۵۳,۱۱۸,۴۵۸,۴۷۳	۱۶,۹۳۹,۴۷۴,۹۵۹	اختیار شستا- ۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸۱)
۳۵,۰۱۳,۱۱۶,۸۰۰	۹,۶۲۶,۱۹۹,۹۹۰	اختیار شستا- ۱۵۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۹۱)
۱۸۹,۳۰۵,۵۱۶,۲۷۳	۶۰,۱۱۴,۴۶۰,۰۰۰	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۸,۷۲۷,۱۹۳,۰۱۸,۷۸۹	۲,۲۵۷,۷۷۳,۵۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۱۸۰,۱۶۷,۳۶۶,۸۶۸	۱,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۳,۹۰۷,۳۶۰,۳۸۵,۶۵۷	۴,۲۳۶,۷۷۳,۵۱۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سود (زیان)	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	ریال (۵۴۱,۵۸۲,۴۳۹,۳۴۲)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۲	(۵,۴۴۷,۸۳۵,۶۴۰) (۵۴۷,۰۳۰,۲۷۴,۹۸۲)

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

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فنی سازی زر	۴,۱۶۷,۹۹۰	۱۲,۸۲۰,۶۹۱,۵۴۱	(۱۴,۷۴۵,۴۸۳,۶۶۴)	(۱۲,۱۷۹,۴۲۶)	(۶۴,۱۰۳,۴۵۹)	(۲,۰۰۱,۰۷۵,۰۰۸)
م. صنایع و معادن احیاء سیلوان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۵۳,۰۲۰,۶۶۶)	(۱۴,۷۸۱,۹۴۵)	(۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۱۱۴,۳۹۷,۳۸۹
داروسازی کاسپین تامین	۳,۸۱۷,۴۷۹	۸۴,۶۳۳,۰۶۳,۹۰۰	(۸۰,۸۴۷,۰۳۲,۸۶۸)	(۸۰,۴۰۱,۱۷۹)	(۲۲۳,۱۶۵,۳۱۹)	۳,۲۸۲,۴۶۴,۵۳۴
پتروشیمی جم پیلن	۱,۶۵۶,۵۰۰	۲۸۰,۲۹۴,۳۲۳,۳۸۰	(۲۶۷,۴۱۵,۲۵۵,۳۷۳)	(۱۵۶,۹۷۳,۳۷۳)	(۱,۴۰۱,۴۷۱,۶۰۸)	۱۱,۳۲۰,۶۲۳,۰۲۶
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۵۷,۸۴۸	(۴۳,۲۴۰,۰۸۹,۶۰۰)	(۳۵,۱۵۱,۴۵۴)	(۱۸۵,۰۱۰,۲۸۶)	(۶,۴۵۸,۱۹۳,۴۹۲)
نفت پاسارگاد	۴۷۱,۶۹۰	۹,۴۶۲,۱۰۱,۴۰۰	(۱۲,۶۹۰,۳۳۳,۱۲۴)	(۸,۹۸۸,۹۲۹)	(۴۷,۳۱۰,۵۰۷)	(۳,۲۸۴,۴۳۱,۱۶۰)
بیمه البرز	۲,۶۵۰,۵۰۷	۴,۱۲۴,۵۷۸,۰۴۹	(۴,۵۸۹,۱۵۲,۲۲۳)	(۳,۹۱۸,۲۵۴)	(۲۰,۶۲۲,۸۲۳)	(۴۸۹,۱۱۵,۳۲۰)
ایران ترانسفو	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۹۷,۷۰۱,۷۹۴	(۸۱,۸۷۱,۱۲۳,۶۷۳)	(۸۷,۸۷۲,۰۶۰)	(۴۶۲,۴۸۸,۵۱۲)	۱۰۰,۷۶۵,۲۱۷,۵۴۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۶۳,۵۴۴,۱۹۰	(۹۱,۷۳۵,۹۱۴,۷۸۰)	(۷۵,۶۲۴,۹۸۹)	(۳۹۸,۰۳۱,۷۷۲)	(۱۲,۶۰۳,۲۱۷,۳۵۱)
سیمان سپاهان	۴۸۸,۰۰۱	۴,۲۶۱,۴۰۹,۳۳۱	(۴,۴۷۷,۸۸۱,۹۶۷)	(۴,۰۴۸,۲۸۸)	(۲۱,۳۰۷,۰۴۶)	(۲۴۱,۸۲۸,۰۷۰)
فنی سازی خاور	۳,۳۲۱,۲۲۸	۲۰,۵۱۹,۱۵۵,۷۲۰	(۱۹,۰۵۱,۵۹۱,۵۳۹)	(۱۹,۴۹۳,۰۹۶)	(۱۰۲,۵۹۵,۷۷۹)	۱,۳۴۵,۴۷۵,۳۰۶
داروسازی اکسیر	۱,۳۹۰,۷۹۸	۳۵,۰۳۱,۹۱۵,۴۱۰	(۳۲,۶۱۸,۲۷۱,۳۴۵)	(۳۳,۲۸۰,۳۵۹)	(۱۷۵,۱۵۹,۵۷۶)	۲,۲۰۵,۲۰۴,۲۳۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۲۸۵,۱۰۲	۵,۰۴۵,۳۱۰,۴۵۲	(۵,۴۷۸,۰۵۶,۸۹۵)	(۴,۷۹۲,۹۲۴)	(۲۵,۲۲۶,۵۵۴)	(۴۶۲,۷۶۵,۹۲۱)
پخش هجرت	۲,۱۳۸,۵۰۳	۵۲,۸۶۹,۸۸۰,۶۵۰	(۴۸,۵۶۴,۳۸۸,۷۸۱)	(۵۰,۲۲۶,۳۴۷)	(۲۶۴,۳۴۹,۴۰۱)	۳,۹۹۰,۹۱۶,۱۲۱
کارخانجات داروپخش	۱,۲۷۱,۱۰۵	۱۹,۶۷۹,۱۵۰,۶۴۰	(۱۹,۸۶۰,۱۰۴,۶۲۹)	(۱۸,۶۹۵,۰۱۹)	(۹۸,۳۹۵,۷۵۱)	(۲۹۸,۰۴۴,۷۵۹)
ذوب آهن اصفهان	۳۵۲,۸۶۶,۴۸۳	۱۵۲,۵۹۱,۵۰۲,۲۳۱	(۱۵۲,۳۲۳,۱۴۳,۸۱۹)	(۱۴۴,۹۵۷,۰۵۱)	(۷۶۲,۹۵۷,۵۱۴)	(۶۳۹,۵۵۶,۱۵۳)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۸,۳۷۵,۳۲۸)	(۲,۶۲۳,۳۷۲)	(۱۲,۸۵۹,۹۹۹)	۱۳۷,۱۳۱,۳۰۱
پتروشیمی زاگرس	۱,۱۶۱,۱۴۹	۱۳۶,۳۲۵,۷۸۴,۰۰۰	(۱۱۹,۳۶۰,۷۰۲,۰۹۹)	(۱۲۹,۵۰۹,۱۹۵)	(۵۸۱,۶۲۸,۹۱۵)	۱۶,۱۵۳,۹۴۳,۷۹۱
کارت اعتباری ایران کیش	۴۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۳۰۰,۰۰۰	(۶۱۸,۹۷۳,۸۷۰)	(۵۹۰,۱۳۴)	(۳,۱۰۶,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۰۴)
قند مرودشت	۴,۸۹۰,۵۸۲	۲۴,۶۳۵,۲۴۵,۱۰۸	(۲۶,۲۱۴,۸۵۷,۸۵۶)	(۲۳,۴۰۱,۱۳۴)	(۱۲۳,۱۷۶,۲۲۴)	(۱,۷۲۶,۱۹۰,۱۰۶)
بانک ملت	۶۵,۷۸۳,۷۵۰	۱۲۸,۸۷۹,۱۲۰,۴۶۳	(۱۴۱,۵۹۸,۹۱۶,۸۲۱)	(۱۲۲,۴۲۲,۸۹۶)	(۶۴۴,۳۹۵,۶۰۵)	(۱۳,۴۸۶,۶۲۴,۸۵۹)
بیمه انکایی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	۹,۲۴۲,۱۲۰,۵۹۶	(۷,۸۳۵,۱۹۶,۸۹۶)	(۸,۷۷۹,۸۸۰)	(۴۶,۲۱۰,۶۰۲)	۱,۳۵۱,۹۳۳,۲۱۸
صنعتی مینو	۲,۵۱۳,۸۲۷	۱۷,۱۲۱,۵۲۵,۶۹۰	(۱۸,۵۵۰,۳۷۹,۶۳۵)	(۱۶,۲۶۵,۳۰۳)	(۸۵,۶۰۷,۶۳۰)	(۱,۵۳۰,۷۲۶,۸۷۷)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۴,۵۱۰,۳۶۸	۴۰۰,۳۹۵,۱۲۴,۲۸۰	(۳۳۰,۶۶۹,۰۰۷,۸۱۵)	(۳۸۰,۳۷۳,۲۶۸)	(۲,۰۰۱,۹۷۵,۶۳۵)	۶۷,۴۴۳,۷۶۷,۷۷۲
بانک صادرات ایران	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۸۲,۲۴۲,۰۸۱	(۱۴۰,۹۵۲,۳۳۷,۱۶۱)	(۱۳۴,۹۷۶,۶۷۴)	(۷۱۰,۴۱۱,۲۰۷)	۲۸۴,۶۱۷,۰۳۹
بانک سامان	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۸,۰۳۸,۳۵۵	(۴۱,۵۹۵,۷۳۴,۶۶۴)	(۴۰,۴۳۸,۹۷۷)	(۲۱۲,۸۴۰,۱۹۲)	۷۱۹,۰۲۴,۵۲۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸,۹۷۷,۸۲۹	۱۹۰,۶۸۴,۱۹۴,۱۱۰	(۲۰۷,۹۹۲,۲۲۷,۶۵۸)	(۱۷۴,۸۱۵,۲۸۳)	(۹۵۳,۴۲۰,۹۶۷)	(۱۸,۴۳۶,۲۶۹,۷۹۸)
سیمان شرق	۱	۱	(۷,۴۱۱)	-	-	(۷,۴۱۰)
بانک خاورمیانه	۱۹,۲۱۷,۳۸۰	۴۹,۱۸۳,۵۵۳,۵۰۰	(۴۴,۳۱۹,۷۰۱,۰۵۱)	(۴۶,۷۲۴,۰۴۲)	(۲۴۵,۹۱۷,۷۶۸)	۴,۵۷۱,۲۱۰,۶۳۹
بانک پارسیان	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۶۳,۷۷۶,۷۸۴)	(۳۲,۵۴۴,۶۶۴)	(۱۷۱,۲۸۸,۰۰۰)	۶,۶۸۹,۹۹۰,۷۵۲
انتقال به صفحه بعد	۲۰,۸۴,۷۶۶,۹۴۴,۸۲۰		(۲۰,۰۳۵۰,۸۳۹,۹۹۵)	(۱,۸۶۴,۸۶۹,۲۱۴)	(۱۰,۴۲۳,۸۳۴,۷۱۰)	۶۸,۹۲۷,۴۰۰,۹۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۷۳۳,۳۰۵,۱۷۲	۲,۰۸۴,۷۶۶,۹۴۴,۸۲۰	(۲,۰۰۳,۵۵۰,۸۳۹,۹۹۵)	(۱,۸۶۴,۸۶۹,۲۱۴)	(۱۰,۴۲۳,۸۳۴,۷۱۰)	۶۸,۹۲۷,۴۰۰,۹۰۱
سیمان خزر	۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۷,۳۲۷,۴۲۰	(۱۱,۹۴۶,۴۶۱,۹۹۸)	(۱۲,۰۰۵,۳۸۵)	(۶۳,۱۸۶,۶۸۶)	۶۱۵,۶۸۳,۳۵۱
پالایش نفت بندرعباس	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۶۱۲,۶۹۵,۳۲۰	(۴۲۱,۵۱۰,۲۳۶,۳۲۹)	(۱۸۱,۹۴۱,۸۳۵)	(۲,۴۶۸,۰۶۳,۴۷۴)	(۱۳۰,۵۴۷,۵۴۶,۲۲۸)
نورد و قطعات فولادی	۲,۴۰۴,۱۶۵	۱۶,۵۶۴,۷۰۷,۳۳۰	(۱۷,۷۸۱,۴۳۱,۷۳۹)	(۱۵,۷۳۶,۳۷۱)	(۸۲,۸۲۳,۵۳۶)	(۱,۳۱۵,۲۸۴,۳۱۶)
جنرال مکانیک	۵,۷۱۷,۱۵۲	۵۹,۹۶۱,۷۹۷,۵۰۰	(۴۸,۵۸۲,۳۳۷,۸۰۵)	(۵۶,۹۶۳,۳۷۸)	(۲۹۹,۸۰۸,۹۸۷)	۱۱۰,۲۲,۶۸۷,۳۳۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۳,۹۹۴,۴۸۴	۱۳۹,۴۷۶,۸۱۴,۸۹۱	(۱۲۸,۰۴۷,۰۷۴,۹۵۳)	(۱۳۲,۵۰۰,۸۱۳)	(۶۹۷,۳۸۴,۰۶۸)	۱۰,۵۹۹,۸۵۵,۰۵۷
انتقال داده های آسیاتک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۲,۰۷۸,۷۰۰	(۲۲,۵۱۰,۸۷۰,۵۳۷)	(۱۸,۴۵۰,۸۱۹)	(۹۷,۱۱۰,۳۹۳)	(۳,۲۰۴,۳۵۳,۰۴۹)
زامیاد	۱,۴۱۷,۸۲۰	۵۶۰۰,۴۶۸,۲۴۰	(۵,۳۸۴,۷۰۶,۱۱۰)	(۵,۳۲۰,۴۲۶)	(۲۸,۰۰۲,۳۴۱)	۱۸۲,۴۳۹,۳۶۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳,۰۰۵,۰۰۰	۱۵۸,۲۷۵,۱۳۸,۰۵۰	(۱۲۱,۷۹۷,۲۴۱,۵۶۹)	(۱۵۰,۳۶۰,۱۲۰)	(۷۹۱,۳۷۵,۶۹۸)	۳۵,۵۳۶,۱۶۰,۶۶۳
نبروکلر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۴۵,۲۸۰	(۵۰,۳۷۶,۷۰۶,۳۴۰)	(۴۵,۷۸۹,۲۹۴)	(۲۴۱,۰۰۰,۰۲۶)	(۲,۴۶۳,۴۵۰,۴۸۰)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۲۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۲,۳۳۶,۹۲۷)	(۸۶۶,۴۰۰)	(۴,۵۶۰,۰۰۰)	۹۴,۱۲۶,۶۷۳
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۷,۴۵۷,۹۸۴	۳۶,۰۲۴,۶۴۸,۲۶۵	(۳۲,۳۸۴,۶۶۹,۸۰۸)	(۳۴,۲۲۳,۲۸۸)	(۱۸۰,۱۲۳,۲۴۱)	۳,۴۲۵,۶۳۱,۹۲۸
مخابرات ایران	۱۴,۱۲۵,۳۷۱	۱۱۶,۳۴۷,۱۶۱,۶۹۰	(۱۰۵,۶۰۹,۲۴۸,۱۴۴)	(۱۱۰,۳۳۴,۳۷۲)	(۵۸۱,۲۳۵,۸۰۹)	۹,۹۴۶,۲۴۳,۳۶۵
حمل و نقل توکا	۲۱۵,۶۸۱	۶۳۳,۵۶۸,۹۵۱	(۶۱۵,۹۰۸,۹۰۸)	(۶۰۱,۸۸۰)	(۳,۱۶۷,۸۴۴)	۱۳,۸۹۰,۳۱۹
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۹,۴۶۸,۹۳۷	۱۶۳,۷۱۴,۵۸۷,۰۹۰	(۱۷۰,۹۴۸,۶۱۸,۲۵۲)	(۱۳۲,۲۰۲,۳۵۸)	(۸۱۸,۵۷۲,۹۴۱)	(۸,۱۸۴,۸۰۶,۴۶۱)
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹,۲۴۶,۱۹۲	۶۶,۳۴۸,۴۵۳,۱۲۸	(۶۳,۴۳۶,۶۵۸,۱۴۶)	(۶۳,۰۳۰,۴۴۴)	(۳۳۱,۷۴۲,۲۶۶)	۲,۵۱۷,۰۲۲,۷۲۲
بهار رز عالیس چناران	۱۱,۹۲۰,۳۶۲	۷۰,۶۰۷,۸۱۸,۶۴۰	(۷۲,۸۳۳,۹۱۰,۳۵۴)	(۶۷۰,۷۶۸,۲۳۳)	(۳۵۳,۰۳۹,۰۹۳)	(۲,۶۴۶,۲۰۷,۶۳۰)
سیمان اردستان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۳۸,۲۲۹,۹۰۰	(۲۴,۳۵۲,۵۷۸,۲۴۰)	(۱۹,۶۰۶,۱۵۶)	(۱۰۳,۱۹۱,۱۵۳)	(۳,۸۳۷,۱۴۵,۶۴۹)
کالسمین	۲۰۰,۷۳۲,۲۶۱	۶۲,۲۲۷,۳۴۰,۴۴۳	(۵۶,۸۴۳,۲۱۱,۳۹۵)	(۵۹,۱۱۴,۸۸۰)	(۳۱۱,۱۳۶,۷۰۲)	۵۰,۱۳۸,۷۷,۴۶۶
تراکتورسازی ایران	۱۰,۵۹۷,۳۰۹	۱۱۰,۷۶۴,۵۶۹,۰۶۰	(۹۶,۸۶۹,۷۷۳,۸۷۳)	(۱۰۵,۲۲۶,۰۳۳)	(۵۵۳,۸۲۲,۸۴۴)	۱۳,۲۳۵,۷۴۶,۳۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۶,۲۶۴,۷۱۰	(۱۴۹,۳۴۸,۴۶۶,۸۲۲)	(۱۳۴,۸۶۴,۱۸۹)	(۷۰۹,۸۳۱,۲۲۴)	(۸,۲۲۶,۸۹۷,۶۲۵)
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۷۷۳,۱۴۲	۱,۷۰۷,۸۷۰,۶۷۸	(۱,۵۶۸,۸۴۷,۸۹۵)	(۱,۶۲۲,۴۵۴)	(۸,۵۳۹,۳۵۴)	۱۲۸,۸۶۰,۹۷۵
سیمان خوزستان	۵۶,۳۴۹	۱,۸۹۷,۸۳۴,۳۲۰	(۲,۱۰۶,۷۲۹,۹۵۵)	(۱,۸۰۲,۸۵۱)	(۹,۴۸۹,۱۷۳)	(۲۲۰,۱۸۷,۶۵۸)
داروسازی سینا	۳,۱۰۰,۱۰۸	۵۱,۵۲۱,۱۲۷,۵۰۰	(۵۲,۸۰۷,۷۷۳,۰۰۰)	(۴۸,۹۴۴,۸۲۸)	(۲۵۷,۶۰۵,۶۳۹)	(۱,۵۹۳,۱۹۵,۹۶۷)
کاشی الوند	۱۳,۸۹۲,۱۹۲	۶۷,۹۵۳,۳۲۴,۳۲۸	(۶۲,۷۲۸,۸۷۹,۸۲۸)	(۶۴,۵۵۵,۲۸۷)	(۳۳۹,۷۶۶,۶۳۲)	۴,۸۲۰,۱۲۲,۴۹۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲,۲۳۵,۳۹۶	۴۳۳,۶۶۶,۹۶۲,۲۰۰	(۳۸۸,۹۰۷,۵۵۴,۹۶۷)	(۲۱۸,۵۵۱,۴۲۸)	(۲,۱۶۸,۳۳۴,۸۱۱)	۴۲,۷۲۲,۵۲۰,۹۹۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۸۴۳,۱۳۳	۹۷,۳۶۱,۱۹۸,۳۱۳	(۱۰۲,۸۵۴,۶۹۹,۵۹۹)	(۹۲,۴۹۲,۵۵۶)	(۴۸۶,۸۰۵,۹۹۳)	(۶,۰۷۲,۷۹۹,۸۳۵)
داروسازی فارابی	۳,۳۹۰,۷۵۲	۷۹,۶۴۳,۶۶۴,۲۱۰	(۸۳,۶۷۶,۹۲۲,۰۶۳)	(۷۵,۶۶۱,۲۳۷)	(۳۹۸,۲۱۸,۳۲۰)	(۴,۵۰۷,۱۳۷,۴۰۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۴۸۸,۷۶۰,۹	۵۲۸,۳۵۰,۶۸۷,۰۴۳	(۷۳۲,۸۰۳,۱۹۹,۱۴۴)	(۳۷۲,۵۶۲,۰۱۸)	(۲,۶۴۱,۷۵۳,۳۳۹)	(۲۰۷,۴۴۶,۸۲۷,۵۵۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰,۶۴۳,۰۱۹	۵۲۲,۱۱۵,۹۹۹,۷۲۹	(۵۴۶,۳۸۹,۰۵۵,۲۰۹)	(۲۱۱,۶۹۳,۱۸۷)	(۲,۷۱۰,۵۷۹,۹۹۹)	(۷,۱۹۵,۳۶۸,۵۵۶)
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۷,۲۱۶,۱۲۱	(۳,۸۱۵,۲۸۲,۲۹۵)	(۳,۵۱۲,۳۲۶)	(۱۸,۴۸۶,۰۸۱)	(۱۴۰,۰۶۴,۵۸۱)
پتروشیمی پردیس	۳,۳۵۵,۵۶۷	۶۹۴,۶۲۹,۹۶۴,۰۱۰	(۵۸۶,۱۰۴,۹۵۶,۱۰۲)	(۶۴۰,۹۰۶,۴۸۴)	(۳,۴۷۳,۱۴۹,۸۱۸)	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۱,۶۰۶
پتروشیمی غدیر	۲,۶۵۱,۲۸۱	۱۲۳,۸۲۰,۵۸۷,۲۱۰	(۱۲۶,۹۶۱,۷۳۳,۱۹۹)	(۱۱۷,۶۳۸,۸۳۷)	(۶۱۹,۱۵۲,۹۳۹)	(۱۳,۸۶۷,۹۳۷,۷۶۵)
شیشه همدان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۳,۸۳۴,۳۰۴)	(۱,۹۵۸,۵۰۵)	(۱۰,۳۰۸,۰۰۰)	۴۵,۴۹۹,۱۹۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۹,۱۱۶,۹۸۳	۱۹۳,۷۲۷,۳۲۰,۴۰۰	(۲۰۵,۳۱۲,۶۳۸,۱۱۷)	(۱۷۷,۱۶۸,۹۴۸)	(۹۶۸,۳۶۶,۰۱۰)	(۱۲,۷۳۱,۱۲۳,۲۶۶)
نورایستا پلاستیک	۱۵۳,۵۰۴	۳,۷۰۲,۳۲۷,۶۵۰	(۲,۸۰۵,۴۰۰,۰۰۱)	(۳,۵۱۷,۱۱۸)	(۱۸,۵۱۱,۶۳۴)	۸۷۴,۸۹۸,۸۹۷
فولاد شاهرود	۸,۷۷۷,۲۷۵	۲۲,۳۳۱,۱۲۶,۶۲۳	(۲۷,۴۴۰,۳۵۶,۱۲۵)	(۲۱,۱۱۸,۶۶۵)	(۱۱۱,۱۵۵,۶۴۳)	(۵,۳۴۱,۵۰۳,۸۱۰)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۳۲۶,۵۳۴	۳۴۸۰۱,۳۶۰,۹۲۲	(۳۶,۵۹۳,۴۹۶,۰۶۳)	(۳۳,۰۶۰,۲۲۸)	(۱۷۴,۰۰۰,۶۸۰۲)	(۱,۹۹۹,۲۰۲,۱۷۱)
توسعه معادن و فلزات	۱۷۱,۷۰۹,۴۶۴	۴۵۹,۵۶۷,۰۶۷,۲۴۴	(۵۰۶,۴۰۶,۸۲۰,۴۰۳)	(۳۲۲,۵۱۴,۸۰۷)	(۲,۲۹۷,۸۳۵,۳۳۵)	(۴۹,۴۶۰,۱۰۳,۳۰۱)
سیمان هرمزگان	۵,۹۷۸,۷۳۸	۲۶۴,۰۸۳,۳۴۷,۰۲۰	(۱۸۵,۸۹۰,۶۲۲,۵۷۲)	(۲۱۲,۰۴۲,۷۵۱)	(۱,۳۲۰,۴۱۶,۷۴۲)	۷۶,۶۶۰,۲۶۴,۹۵۵
کارخانجات قند قزوین	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱۴,۰۹۱,۴۸۲,۹۳۰	(۱۲,۵۴۸,۰۴۱,۶۸۸)	(۱۳,۳۸۶,۲۹۹)	(۷۰,۴۵۷,۴۱۵)	۱,۴۵۹,۵۹۷,۱۹۸
فروسیلیس ایران	۴۷,۲۷۴	۱۰۰,۸۳۵,۴۴۲	(۹۴,۹۶۶,۹۶۳)	(۹۵,۷۸۷)	(۵۰۴,۱۷۷)	۵,۲۶۸,۵۱۵
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۵۸,۷۹۶,۰۳۷	۱۸۴,۷۰۵,۰۶۷,۵۴۳	(۱۸۶,۴۵۱,۸۲۰,۹۶۶)	(۱۷۵,۴۶۷,۸۹۹)	(۹۲۳,۵۲۵,۲۹۴)	(۲,۸۴۵,۷۴۶,۶۹۶)
گروه صنعتی سپاهان	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۰,۷۳۲,۳۸۸,۶۷۰	(۱۰,۸۷۱,۹۸۳,۸۰۴)	(۱۰,۱۹۵,۵۸۸)	(۵۴,۶۶۱,۸۴۶)	(۲۰۲,۴۷۲,۵۶۸)
انتقال به صفحه بعد		۷,۶۴۴,۷۸۳,۰۰۹,۵۴۴	(۷,۶۸۲,۶۸۸,۹۴۲,۲۹۵)	(۶,۰۳۱,۶۵۴,۹۹۶)	(۳۸,۲۲۳,۹۱۵,۱۱۲)	(۸۲,۱۶۱,۵۰۲,۸۵۹)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۲,۰۲۳,۰۰۴,۲۴۷	۷,۶۴۴,۷۸۳,۰۰۹,۵۴۴	(۷,۶۸۲,۶۸۸,۹۴۲,۲۹۵)	(۶,۰۳۱,۶۵۴,۹۹۶)	(۳۸,۲۲۳,۹۱۵,۱۱۲)	(۸۲,۱۶۱,۵۰۲,۸۵۹)
توزیع دارو پخش	۷,۰۵۱,۹۸۲	۱۲۹,۰۹۶۸۰,۶۹۳۰	(۱۳۰,۶۷۱,۶۶۱,۱۹۶)	(۱۲۲,۶۴۱,۵۵۶)	(۶۴۵,۴۸۴,۰۳۶)	(۲,۳۴۲,۹۷۹,۸۵۸)
مس شهیدباهنر	۲۸,۲۰۸,۰۴۲	۱۶۰,۲۲۳,۵۵۲,۹۴۰	(۱۳۷,۲۹۸,۲۱۱,۷۴۲)	(۱۵۲,۲۱۰,۳۴۵)	(۸۰۱,۱۱۷,۷۵۷)	۲۱,۹۷۲,۰۱۳,۰۹۶
سیمرغ	۳۳,۶۸۶,۱۸۲	۴۹,۹۵۶,۰۶۴,۴۲۴	(۴۵,۱۶۱,۸۷۱,۳۶۰)	(۴۷,۴۵۸,۲۱۶)	(۲۴۹,۷۸۳,۰۳۳)	۴,۴۹۷,۴۹۳,۸۱۵
پست بانک ایران	۶,۲۰۰,۰۰۱	۲۵۵۰۳۶۱۹,۷۹۰	(۲۷,۹۰۴,۶۷۲,۴۳۴)	(۲۴,۲۲۸,۲۴۲)	(۱۲۷,۵۱۸,۰۹۹)	(۲,۵۵۲,۷۹۸,۹۸۵)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۵۲,۱۴۶	۹,۹۸۰,۶۲۷,۰۴۰	(۷,۸۳۷,۷۷۴,۶۷۷)	(۹,۴۸۱,۰۴۸)	(۴۹,۹۰۳,۱۳۵)	۲,۰۸۳,۴۶۸,۱۸۰
نفت سپاهان	۲۴,۴۱۵,۰۸۹	۱۵۳,۲۴۴,۲۲۹,۰۷۱	(۱۲۳,۷۸۰,۲۹۵,۵۶۴)	(۱۴۵,۵۸۱,۸۶۶)	(۷۶۶,۲۲۱,۱۴۷)	۲۸,۵۵۲,۱۳۰,۴۹۴
گروه صنعتی بارز	۲,۸۴۷,۶۰۷	۶۹,۷۳۷,۸۷۳,۱۹۰	(۷۱,۷۸۷,۶۲۳,۴۶۸)	(۶۶,۲۵۰,۵۵۹)	(۳۴۸,۶۸۹,۳۶۶)	(۲,۴۴۴,۶۹۰,۲۰۳)
کشت و دامداری فکا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۱,۴۸۵,۳۴۶	(۳۸,۵۹۵,۰۱۲,۲۶۹)	(۳۸,۷۱۳,۳۶۶)	(۲۰۳,۷۵۷,۴۲۷)	۱,۹۱۴,۰۰۲,۲۵۴
ملی صنایع مس ایران	۴۱۰,۹۶۲,۹۶۸	۲,۵۵۵,۷۷۲,۲۰۹,۶۲۰	(۲,۸۳۲,۶۴۲,۰۴۱,۳۹۱)	(۱,۱۲۶,۷۸۵,۹۸۴)	(۱۲,۷۷۸,۸۶۱,۰۳۳)	(۲۹۰,۷۷۵,۴۷۸,۷۸۸)
الحوای	۷۰,۳۲۱,۹۳۹	۸۸,۴۹۳,۴۶۸,۲۴۶	(۸۶,۴۳۷,۴۵۴,۴۴۷)	(۸۴,۰۶۷,۲۷۷)	(۴۴۲,۴۶۷,۴۴۳)	۱,۵۲۹,۴۷۹,۱۷۹
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۸,۸۹۶,۰۶۱	۱,۱۳۶,۰۳۵,۳۸۴,۳۸۰	(۱,۰۹۸,۱۰۶,۶۷۶,۷۷۱)	(۶۹۵,۴۳۰,۵۹۲)	(۵۶۸,۰۱۷,۹۳۵)	۳۱,۵۵۳,۱۰۰,۰۸۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶۳,۸۱۹,۰۰۰	۱,۱۳۷,۹۹۰,۴۴۰,۰۷۰	(۱,۰۹۰,۵۱۵,۹۸۸,۰۵۶)	(۴۴۵,۲۴۴,۳۸۰)	(۵۶۸,۹۵۲,۱۹۳)	۴۱,۳۳۹,۲۵۷,۴۴۱
شیرپاستوریزه یگانا صفهان	۱,۹۱۴	۱۰,۴۱۱,۴۴۰	(۱۰,۵۷۵,۰۸۰)	(۹,۸۸۳)	(۵۲,۰۵۷)	(۲۵۵,۵۸۰)
سیمان تهران	۳,۵۲۶,۲۴۰	۱۸,۷۱۰,۲۶۶,۵۰۰	(۲۰,۱۸۱,۵۵۶,۷۶۸)	(۱۷,۷۷۴,۶۳۱)	(۹۳,۵۵۱,۳۳۳)	(۱,۵۸۲,۶۱۶,۲۳۲)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۴,۱۷۸,۴۵۹	۱۵,۶۶۱,۵۶۸,۷۸۴	(۱۳,۷۹۸,۸۲۶,۴۱۹)	(۱۴,۸۷۸,۳۷۸)	(۷۸,۳۰۷,۸۴۴)	۱,۷۶۹,۵۵۶,۱۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۱,۰۷۰,۵۱۹	۷۶۹,۲۶۵,۶۱۷,۲۳۹	(۹۵۷,۵۶۸,۴۴۳,۷۰۵)	(۵۲۱,۴۸۴,۱۱۸)	(۳,۸۴۶,۳۲۸,۰۹۶)	(۱۹۲,۶۷۰,۶۳۸,۶۸۰)
پارس فولاد سبزواری	۱,۴۵۳,۹۷۰	۵۶,۶۹۲,۸۳۷,۶۸۰	(۵۸,۶۶۲,۳۹۱,۳۴۶)	(۵۳,۵۵۷,۷۰۶)	(۲۸۳,۴۶۴,۱۸۷)	(۲,۳۰۶,۸۷۵,۵۵۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۷۷۶,۱۰۳	۵۳,۰۱۹,۹۲۳,۱۱۰	(۵۶,۹۹۵,۲۱۱,۸۲۷)	(۵۰,۳۶۷,۸۸۷)	(۲۶۵,۰۹۹,۶۴۸)	(۴,۳۹۰,۷۵۰,۲۵۲)
صنایع خاکچینی ایران	۱۱,۸۵۰,۱۴۹	۱۷۸,۲۰۶,۲۹۴,۶۹۰	(۱۷۲,۱۶۴,۵۷۸,۹۴۱)	(۱۶۹,۲۹۵,۵۷۰)	(۸۹۱,۰۳۱,۴۷۱)	۴,۹۸۱,۳۸۸,۷۰۸
سپید مالکین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۰,۲۸۱,۰۷۰	(۶۷,۶۶۲,۷۳۲,۸۰۰)	(۷۱,۵۳۵,۲۱۶)	(۲۷۶,۵۰۱,۴۰۵)	۷,۱۸۹,۵۱۱,۶۴۹
پلی اکریل ایران	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۵,۶۲۳,۲۴۳	(۲۰,۰۰۷,۹۵۰,۲۰۶)	(۲۰,۰۹۷,۲۱۴)	(۱۰۵,۷۷۸,۱۱۳)	۱۰,۲۱۱,۷۹۶,۷۱۰
پارس مینو	۲۴,۰۵۶,۲۸۰	۸۸,۹۷۴,۹۲۲,۲۳۳	(۷۹,۷۳۱,۳۱۴,۵۴۸)	(۸۴,۵۲۵,۷۵۷)	(۴۴۴,۸۷۴,۶۰۹)	۸,۷۱۴,۲۰۷,۳۰۹
ایران تایر	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۶۸,۰۰۱,۱۴۷	(۳۸,۱۶۳,۳۸۲,۷۸۴)	(۳۲,۹۴۲,۰۵۵)	(۱۷۳,۲۸۴,۰۰۴)	(۳,۶۹۲,۹۰۸,۶۹۶)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۳,۹۷۳,۷۵۹	۱۳,۹۳۴,۲۰۲,۵۵۷	(۱۳,۱۶۳,۱۶۴,۰۱۲)	(۱۳,۲۳۷,۴۳۸)	(۶۹۶,۷۱۰,۱۳)	۶۸۸,۱۳۰,۱۳۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۵۲۴,۲۸۳	۳۳,۵۴۴,۵۴۲,۶۱۰	(۳۱,۱۰۰,۹۹۶,۴۴۳)	(۳۱,۸۶۷,۰۳۲)	(۱۶۷,۷۲۲,۷۱۵)	۲,۲۴۴,۹۵۶,۴۲۰
صندوق س سهامی بیدار اهرمی	۲۰,۷۵۵,۵۸۲	۲۱,۱۴۴,۲۰۴,۷۷۰	(۲۱,۰۲۱,۴۱۵,۴۵۶)	(۲۵,۱۰۸,۶۹۴)	-	۹۷,۶۸۰,۶۲۰
پتروشیمی نوری	۹,۰۶۵,۱۰۱	۱,۶۱۷,۹۱۹,۸۱۸,۹۲۰	(۱,۵۷۰,۳۸۶,۰۸۴,۰۳۴)	(۹۹۲,۳۴۴,۹۵۰)	(۸۰۰,۸۹۵,۹۹۰,۸۰۰)	۳۸,۴۵۱,۷۷۰,۸۵۶
صنعتی زر ماکارون	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۱,۳۲۹,۵۷۰	(۴۰,۸۸۹,۹۱۰,۵۹۶)	(۳۱,۰۱۷,۹۸۳)	(۱۶۳,۲۵۶,۶۴۷)	(۸,۴۲۲,۸۵۵,۶۵۵)
مبین انرژی خلیج فارس	۲۴,۷۶۷,۷۹۰	۱۷۶,۶۴۷,۵۷۱,۰۹۰	(۱۸۳,۱۶۱,۷۳۱,۸۰۳)	(۱۶۷,۸۱۴,۷۷۷)	(۸۸۳,۲۳۷,۸۵۵)	(۷,۵۶۵,۲۱۳,۳۴۵)
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۶۸۰۰,۹۱۸	۸۲,۴۱۲,۸۲۲,۸۵۰	(۱۱۲,۴۰۵,۶۶۰,۲۳۴)	(۷۸,۲۹۲,۱۷۶)	(۴۱۲,۰۶۴,۱۱۴)	(۳۰,۴۸۳,۱۹۳,۶۷۴)
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱,۵۱۲,۱۴۱	۱۲۸,۱۲۴,۴۳۰,۳۰۰	(۱۲۸,۹۰۴,۸۷۶,۷۷۹)	(۱۲۱,۷۱۷,۳۲۹)	(۶۴۰,۶۲۲,۱۴۴)	(۱,۵۴۲,۷۸۵,۹۵۲)
قندهکمتان	۲۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۹۷,۸۴۷,۲۱۰	(۳۱,۷۲۵,۴۱۳,۸۸۸)	(۳۰,۳۰۲,۱۳۲)	(۱۵۹,۴۸۹,۲۴۴)	(۱۷,۳۵۸,۰۵۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۵,۰۳۶,۶۹۷	۱۷۹,۳۶۲,۷۸۰,۸۹۰	(۲۵۴,۴۹۸,۴۹۵,۵۲۰)	(۱۷۰,۳۹۳,۰۷۴)	(۸۹۶,۸۱۳,۹۰۵)	(۷۶,۲۰۲,۹۲۱,۶۰۹)
گروه مهنا (سهامی عام)	۱۸,۷۲۶,۵۸۷	۱۹۹,۶۴۰,۴۴۴,۴۴۰	(۱۸۶,۵۱۳,۵۰۲,۷۰۰)	(۱۸۹,۶۵۷,۶۲۵)	(۹۹۸,۲۰۲,۲۲۳)	۱۱,۹۳۹,۰۸۱,۸۹۲
پتروشیمی خارک	۱,۸۳۴,۰۰۰	۸۷,۴۰۲,۱۴۸,۶۲۰	(۸۲,۲۴۷,۲۷۴,۶۱۷)	(۸۳,۰۳۱,۸۳۳)	(۴۳۷,۰۱۰,۷۴۷)	۴,۶۳۴,۸۳۱,۴۲۳
فولاد آلیاژی ایران	۲۰,۵۱۶,۷۴۵	۱۰۸,۸۲۰,۶۱۷,۴۰۰	(۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸,۳۷۸)	(۱۰۳,۳۷۷,۷۵۰)	(۵۴۴,۱۰۳,۰۹۰)	(۴۴,۱۵۸,۲۶۱,۸۱۸)
نفت ایراتول	۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۸,۵۰۲,۷۰۰	(۵۱,۶۷۱,۸۷۵,۵۰۰)	(۴۷,۰۶۱,۳۰۱)	(۲۴۷,۶۹۲,۵۱۰)	(۲,۴۲۸,۱۲۶,۶۱۱)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴,۶۳۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۲,۴۱۱,۳۸۰	(۶۰,۱۰۵,۶۲۶,۳۹۸)	(۶۰,۴۲۱,۹۳۰)	(۳۱۸,۰۱۲,۰۵۵)	۳,۱۱۸,۳۵۰,۹۹۷
سیمان مازندران	۲,۳۸۱,۲۷۵	۶۳,۵۶۲,۷۷۱,۲۵۰	(۵۶,۴۴۲,۶۷۰,۹۹۲)	(۶۰,۳۸۴,۵۹۱)	(۳۱۷,۸۱۳,۸۵۵)	۶,۷۴۱,۹۰۱,۸۱۲
پتروشیمی جم	۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۸۷,۳۴۴,۵۰۳,۴۶۰	(۳۸۶,۱۸۸,۲۴۴,۵۳۰)	(۲۹۱,۵۶۶,۹۵۱)	(۱,۹۳۶,۷۲۲,۵۱۵)	(۱۰,۷۲۰,۲۹۵,۴۳۶)
انتقال به صفحه بعد	۱۷,۷۹۰,۷۹۴,۸۱۳,۷۷۴	(۱۸,۲۲۱,۱۲۳,۵۳۰,۹۷۴)	(۱۲,۵۲۴,۱۲۳,۴۳۷)	(۸۸,۸۴۸,۲۵۳,۰۹۵)	(۵۳۱,۷۱۱,۱۰۲,۷۳۲)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۳,۴۹۲,۶۴۴,۷۷۶	۱۷,۷۹۰,۷۹۴,۸۱۳,۷۷۴	(۱۸,۲۲۱,۱۳۳,۵۳۰,۹۷۴)	(۱۲,۵۲۴,۱۳۲,۴۳۷)	(۸۸,۸۴۸,۲۵۳,۰۹۵)	(۵۳۱,۷۱۱,۱۰۲,۷۳۲)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۶,۶۶۵,۴۲۴	۱۳۵,۰۱۲,۰۶۰,۸۷۲	(۱۴۴,۰۰۱,۴۵۵,۱۷۸)	(۱۲۸,۲۶۰,۵۵۹)	(۶۷۵,۰۶۰,۳۰۳)	(۹,۷۹۲,۷۱۵,۱۶۸)
پویا زرکان آق دره	۶,۰۸۲,۵۷۲	۳۳۸,۲۷۱,۵۳۶,۴۰۰	(۳۲۱,۵۸۱,۹۴۸,۴۸۴)	(۲۴۴,۳۴۲,۴۰۶)	(۱,۶۹۱,۳۵۷,۶۸۱)	۱۴,۷۵۲,۸۸۶,۸۲۹
پاکدیس	۶,۷۵۷,۱۶۷	۱۲۲,۳۳۰,۶۵۲,۶۵۰	(۱۱۹,۵۴۶,۰۱۲,۷۶۳)	(۱۱۶,۱۱۸,۳۵۲)	(۶۱۱,۱۵۳,۲۶۹)	۱,۹۵۷,۳۶۸,۲۶۶
معدنی املاح ایران	۱,۱۹۱,۵۳۷	۲۹,۵۳۴,۵۶۹,۹۷۱	(۲۷,۳۱۱,۳۱۲,۳۰۸)	(۲۸,۰۵۷,۱۷۷)	(۱۴۷,۶۷۲,۸۵۴)	۲۰,۴۷,۵۲۷,۶۳۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۴۰,۳۰۰	۱,۱۰۴,۸۹۹,۴۰۰	(۱,۱۲۲,۸۱۹,۵۶۹)	(۱,۰۴۹,۶۴۶)	(۵,۵۲۴,۴۹۷)	(۲۴,۴۹۴,۳۱۲)
بانک اقتصادنویین	۵۹,۲۳۵,۴۰۰	۱۹۶,۳۲۰,۳۴۶,۸۰۹	(۱۷۰,۴۶۱,۷۸۶,۸۸۶)	(۱۸۶,۵۰۲,۹۴۱)	(۹۸۱,۶۰۱,۷۲۹)	۲۴,۶۹۰,۴۵۵,۲۵۳
سیمان آریک	۳,۱۹۱,۴۹۹	۹۲,۶۲۸,۴۶۹,۱۶۰	(۸۵,۵۸۶,۳۹۹,۱۳۰)	(۸۷,۹۹۶,۵۸۱)	(۴۶۳,۱۴۲,۳۴۶)	۶,۴۹۰,۹۳۱,۱۰۳
پتروشیمی تندگویان	۱,۷۶۴,۷۶۶	۲۰,۰۵۳,۸۹۷,۹۰۰	(۲۱,۸۳۷,۶۰۶,۱۶۳)	(۱۹,۰۵۰,۴۰۱)	(۱۰۰,۲۶۹,۴۹۰)	(۱,۹۰۳,۰۲۸,۱۵۴)
پاکسان	۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۵۷,۵۲۲,۷۶۵)	(۱۱,۷۱۲,۰۲۶)	(۶۱,۶۴۳,۰۰۰)	۱,۰۹۷,۷۲۲,۳۰۹
پارس دارو	۶۳۲,۹۹۲	۳۰,۷۹۵,۸۵۰,۶۰۰	(۲۸,۱۰۳,۳۸۳,۰۸۵)	(۲۹,۲۵۵,۹۰۲)	(۱۵۳,۹۷۹,۲۵۴)	۲,۵۰۹,۲۳۲,۳۵۹
سیمان شاهرود	۱	۱	(۳,۷۲۴)	-	-	(۲,۷۲۳)
البرز دارو	۴,۹۷۴,۲۰۰	۱۸,۱۴۲,۳۴۷,۶۰۵	(۲۱,۶۹۴,۸۷۶,۷۶۰)	(۱۷,۲۳۵,۰۰۷)	(۹۰,۷۱۱,۷۳۵)	(۳,۶۶۰,۴۷۵,۸۹۷)
تامین ماسه ریخته گری	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۰۸,۱۹۲,۴۷۷)	(۳۰,۰۳۱,۰۶۴)	(۱۵۸,۰۵۹,۹۹۵)	۱۰,۱۵,۷۱۶,۴۴۴
آلومینیوم ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۴,۷۸۶,۲۶۴)	(۱,۰۶۰,۰۱۸۶)	(۵,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۴۲۶,۴۵۰)
دوده صنعتی پارس	۸,۹۵۱,۵۷۰	۵۸,۰۴۳,۰۶۱,۳۰۰	(۴۷,۲۶۲,۸۳۷,۹۲۴)	(۵۵,۱۴۰,۱۷۰)	(۲۹۰,۲۱۵,۳۱۶)	۱۰,۴۴۳,۸۶۷,۸۹۰
کاشی و سرامیک حافظ	۶۱۱,۹۵۷	۱,۸۳۹,۰۲۰,۹۳۴	(۱,۶۱۲,۰۸۷,۰۸۸)	(۱,۷۴۷,۰۵۷)	(۹,۱۹۵,۱۰۵)	۲۱۵,۹۹۱,۶۸۴
پشم شیشه ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۱,۵۸۶,۸۷۵)	(۱,۷۵۱,۷۹۵)	(۹,۳۲۰,۰۰۰)	۱۲۱,۴۴۱,۳۳۰
صنعت غذایی کورش	۳۶۶,۰۶,۷۹۹	۳۰۱,۳۰۲,۴۹۹,۶۹۰	(۳۰۰,۶۸۹,۵۹۸,۴۸۹)	(۱۹۳,۱۹۹,۴۷۱)	(۱,۵۰۶,۵۱۲,۴۹۸)	(۱,۰۸۶,۸۱۰,۷۶۸)
توسعه معدنی و صنعتی صابرور	۱۹,۶۳۳,۳۱۷	۱۱۳,۵۶۸,۴۱۶,۷۴۰	(۱۲۰,۹۷۷,۵۳۶,۶۴۸)	(۱۰۷,۸۸۸,۱۶۹)	(۵۶۷,۸۴۲,۰۷۸)	(۸۰,۸۴۸,۵۰۰,۱۵۵)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۲,۱۰۲,۷۶۷	۶۶,۳۱۶,۷۱۳,۸۲۰	(۵۹,۵۹۵,۸۹۱,۰۷۰)	(۶۳,۰۰۰,۵۰۰)	(۳۳۱,۵۸۳,۵۶۷)	۶,۳۲۶,۳۳۸,۶۸۳
سیمان ساوه	۴,۳۴۱,۷۶۲	۲۵,۳۸۹,۲۷۷,۷۸۰	(۲۳,۷۹۰,۳۰۱,۵۸۶)	(۲۴,۱۱۹,۵۷۰)	(۱۲۶,۹۴۶,۳۸۷)	۱,۴۴۷,۹۱۰,۲۳۷
فولاد هرمزگان جنوب	۵۹۰,۴۲۹	۱,۵۸۴,۷۷۸,۶۴۲	(۱,۷۱۰,۷۲۴,۲۵۰)	(۱,۵۰۵,۵۱۲)	(۷,۹۲۳,۸۹۲)	(۱۲۵,۳۷۵,۰۱۲)
داروسازی شهید قاضی	۲,۴۴۲,۱۱۰	۴۹,۱۹۱,۷۷۸,۲۲۰	(۴۹,۸۶۴,۲۷۹,۶۸۹)	(۴۶,۷۳۱,۹۲۶)	(۲۴۵,۹۵۸,۸۸۳)	(۹۶۵,۱۹۲,۲۷۸)
صنعتی بهپاک	۸۵۳۰,۲۴۹	۲۸,۳۲۰,۴۲۶,۶۸۰	(۲۸,۸۱۹,۸۴۹,۶۱۷)	(۲۶,۹۰۴,۱۳۵)	(۱۴۱,۶۰۲,۱۳۳)	(۶۶۷,۹۲۹,۲۰۵)
گروه مالی صبا تامین	۴۴۵,۰۱۱,۱۴۱	۱,۱۹۸,۸۳۱,۷۷۵,۰۴۷	(۱,۲۶۹,۵۵۲,۴۳۷,۹۵۸)	(۴۱۸,۷۸۳,۰۳۵)	(۵,۹۹۴,۱۵۸,۸۷۴)	(۷۷,۱۲۳,۶۰۴,۸۲۰)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۲۸,۸۲۲,۴۷۳	۱,۱۶۱,۵۰۵,۵۱۲,۷۳۰	(۱,۱۱۱,۶۲۳,۳۹۵,۹۳۲)	(۲۷۶,۱۱۷,۵۹۹)	(۵۸۰,۷۵۲,۵۶۵)	۴۳,۷۹۹,۴۷۱,۶۳۴
بانک تجارت	۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۶,۴۰۷,۲۸۳,۳۸۰)	(۱۷۷,۹۵۳,۹۸۰)	(۲,۹۹۸,۲۳۰,۰۰۰)	۶۲,۵۳۲,۶۴۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۹,۸۹۵,۵۷۱	۸۴,۱۶۲,۷۲۲,۶۸۰	(۸۶,۷۰۲,۲۲۳,۷۹۷)	(۷۹,۹۵۴,۱۵۶)	(۴۲۰,۸۱۳,۶۱۴)	(۳۰۴۰,۳۶۸,۸۸۷)
کرین ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۸,۹۵۰,۳۵۰	(۱۱۷,۲۴۴,۶۸۱,۲۰۰)	(۱۰۵,۹۶۰,۹۷۸)	(۵۵۷,۶۹۴,۷۵۹)	(۶,۳۶۹,۳۸۶,۵۸۷)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۳۷,۵۴۲,۸۳۳	(۱۸۳,۲۶۶,۵۰۹,۴۲۸)	(۱۶۱,۹۱۵,۱۰۳)	(۸۵۲,۱۸۷,۷۰۹)	(۱۳,۸۴۳,۰۶۹,۴۰۷)
جمع	۴,۸۷۵,۳۲۰,۷۷۹	۲۲,۷۹۳,۴۶۸,۵۲۲,۵۸۸	(۲۳,۲۰۶,۰۲۱,۸۶۱,۴۶۱)	(۱۵,۱۶۷,۴۷۸,۸۴۱)	(۱۱۲,۸۶۱,۶۲۱,۶۲۸)	(۵۴۱,۵۸۲,۴۳۹,۳۴۲)

خرید صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار خطای معاملاتی بوده است که در همان روز به فروش رسیده است.



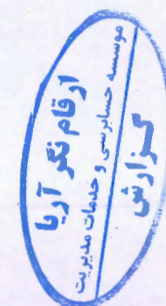
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						نام شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۴۴۷,۸۳۵,۶۴۰)	(۱۰۳,۱۶۹,۸۲۰)	(۱۹,۶۰۲,۱۳۸)	(۲۵,۹۵۹,۰۲۷,۵۰۰)	۲۰,۶۳۳,۹۶۳,۸۱۸	۷,۴۱۶,۸۶۵	حق تقدم پست بانک ایران
(۵,۴۴۷,۸۳۵,۶۴۰)	(۱۰۳,۱۶۹,۸۲۰)	(۱۹,۶۰۲,۱۳۸)	(۲۵,۹۵۹,۰۲۷,۵۰۰)	۲۰,۶۳۳,۹۶۳,۸۱۸	۷,۴۱۶,۸۶۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، بندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۴۳۲,۱۰۵,۰۸۶,۱۹۱
۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴۶,۱۱۷,۷۴۴,۹۲۵
۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اختیار سهام	(۸۶,۰۵۲,۱۵۰,۱۴۷)
۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از گواهی سپرده کالایی	۲,۸۹۷,۱۵۵,۸۴۳
جمع	۸,۴۹۵,۰۶۷,۸۳۶,۸۱۲

۱۵-۱- 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	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۵۶۹,۱۵۹,۹۲۱)	(۵۲۶,۹۷۶,۴۰۰)	(۲,۷۷۳,۵۶۰,۰۰۰)	۶۹,۸۴۲,۳۰۳,۶۷۹
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۳۰,۰۱۸,۹۱۵	۱۵۷,۵۹۹,۳۰۳,۷۵۰	(۱۵۹,۳۳۳,۰۱۰,۳۳۳)	(۱۴۹,۷۱۹,۳۳۹)	(۷۸۷,۹۹۶,۵۱۹)	(۲,۶۷۱,۴۲۲,۴۴۰)
داروپخش (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۴۴,۸۸۸,۹۶۰)	(۲۵,۶۱۲,۰۰۰)	(۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۳۰۰,۹۶۰)
پتروشیمی مارون	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۲۰۷,۷۲۲,۸۰۰)	(۲۱۳,۶۷۸,۷۵۰)	(۱,۱۲۴,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۳۷۸,۹۷۳,۴۵۰
حمل و نقل توکا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۸۶,۵۹۶,۴۸۰)	(۳۰,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۴۲۱,۳۱۸,۵۲۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۶,۵۹۳,۰۶۳	۱,۲۹۸,۲۴۴,۸۶۵,۳۲۰	(۱,۰۹۰,۳۷۵,۶۵۱,۱۵۳)	(۱,۳۳۳,۳۳۲,۶۲۲)	(۶,۴۹۱,۲۲۴,۳۲۶)	۲۰۰,۱۴۴,۶۵۷,۱۱۹
پتروشیمی نوری	۱,۵۱۹,۵۳۴	۳۳۱,۴۴۰,۷۵۶,۰۸۰	(۲۷۴,۸۴۹,۱۳۱,۱۲۷)	(۳۱۴,۸۶۸,۷۱۸)	(۱,۶۵۷,۲۰۳,۷۸۰)	۵۴,۶۱۹,۵۵۲,۴۵۵
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۸۸,۱۸۰,۱۳۳)	(۴۲,۱۸۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۸۴۷,۶۳۹,۸۶۷
سیمان هرمزگان	۶,۵۲۱,۲۶۲	۳۴۹,۶۷۰,۰۶۸,۴۴۰	(۲۰۲,۷۸۴,۶۳۸,۷۰۸)	(۳۳۲,۱۸۶,۵۶۵)	(۱,۷۴۸,۳۵۰,۳۴۲)	۱۴۴,۸۰۴,۸۱۲,۸۲۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۶,۰۵۱,۶۵۷	۸۴۵,۴۱۱,۳۵۶,۶۵۰	(۶۶۴,۳۵۱,۵۲۰,۷۵۴)	(۸۰۳,۱۴۰,۷۸۹)	(۴,۲۲۷,۰۵۶,۷۸۳)	۱۷۶,۰۲۹,۶۳۸,۳۲۴
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶۳,۱۷۹,۳۸۶	۲۵۹,۰۳۵,۴۸۲,۶۰۰	(۲۰۵,۳۴۵,۱۸۴,۷۷۶)	(۲۴۶,۰۸۳,۷۰۸)	(۱,۲۹۵,۱۷۷,۴۱۳)	۵۲,۲۴۹,۰۳۶,۷۰۳
شیشه قزوین	۱۲۴,۴۷۸,۵۱۴	۱۵۴,۸۵۱,۲۷۱,۴۱۶	(۱۴۴,۶۹۴,۹۳۱,۵۳۳)	(۱۴۷,۱۰۸,۷۰۸)	(۷۷۴,۲۵۶,۳۵۷)	۹,۲۳۴,۹۷۴,۸۱۸
توزیع دارو پخش	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۶۷۷,۶۳۹,۵۴۳)	(۲۸۵,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۱۳۳,۷۹۰,۴۵۷
پالایش نفت تبریز	۳۵,۵۹۲,۵۰۰	۵۹۲,۶۱۵,۱۲۵,۰۰۰	(۴۶۲,۶۴۰,۵۲۳,۵۰۸)	(۵۶۲,۹۸۴,۳۶۹)	(۲,۹۶۳,۰۷۵,۶۲۵)	۱۲۶,۴۴۸,۵۴۱,۴۹۸
مس شهیدباهنر	۳۸,۲۹۱,۹۵۸	۲۶۷,۶۶۰,۷۸۶,۴۲۰	(۲۱۴,۹۹۵,۸۷۴,۱۹۴)	(۲۵۴,۲۷۷,۷۴۷)	(۱,۳۳۸,۳۰۳,۹۳۲)	۵۱,۰۷۲,۳۳۰,۵۴۷
حمل و نقل گهرترابری سرجان	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۸۸۱,۷۷۲,۹۵۲)	(۲۱۶,۵۶۹,۶۰۰)	(۱,۱۳۹,۸۴۰,۰۰۰)	۳۶,۷۲۹,۸۱۷,۴۴۸
داروسازی کسپین تلمین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۴۵۹,۳۳۸,۱۸۹)	(۱۸۱,۸۷۷,۵۰۰)	(۹۵۷,۲۵۰,۰۰۰)	۳۸,۸۵۱,۵۳۴,۳۱۱
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۵۰,۴۳۹,۵۶۰	۵۸,۷۱۱,۶۴۷,۸۴۰	(۵۵,۴۰۱,۳۶۴,۸۰۱)	(۵۵,۷۷۶,۰۶۵)	(۳۹۳,۵۵۸,۲۳۹)	۲,۹۶۰,۹۴۸,۷۳۵
بیمه البرز	۱۲۰,۶۱۰,۳۶۳	۲۲۷,۲۲۹,۹۲۳,۸۹۲	(۲۰۸,۸۲۷,۷۱۳,۰۶۹)	(۲۱۵,۸۶۸,۴۲۸)	(۱,۱۳۶,۱۴۹,۶۱۹)	۱۷۰,۵۰۰,۱۹۲,۷۷۶
ایران ترانسفو	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۷۶۴,۳۶۳,۱۳۷)	(۳۴۰,۱۲۱,۸۵۰)	(۱,۷۹۰,۱۱۵,۰۰۰)	۶۲,۱۲۸,۴۰۰,۰۲۳
سیمان سپاهان	۱۵,۵۳۶,۲۸۷	۱۳۶,۴۰۸,۵۹۹,۸۶۰	(۱۴۲,۱۴۷,۱۵۷,۳۳۱)	(۱۲۹,۵۸۸,۱۷۰)	(۴۸۲,۰۴۲,۹۹۹)	(۶,۵۵۰,۱۸۸,۴۴۰)
سیمان اردستان	۸,۶۳۳,۹۴۰	۱۶۲,۳۳۱,۷۳۲,۶۰۰	(۱۴۴,۵۴۵,۰۸۳,۰۹۵)	(۱۵۴,۱۲۰,۱۴۶)	(۸۱۱,۱۵۸,۶۶۳)	۱۶,۷۲۱,۳۷۰,۶۹۶
کالسیمین	۱۵,۳۹۵,۸۲۵	۶۴,۲۰۰,۵۹۰,۳۵۰	(۵۲,۰۰۰,۹۴۰,۸۹۴)	(۶۰,۹۹۰,۵۶۱)	(۳۲۱,۰۰۲,۹۵۱)	۱۱,۸۱۷,۶۵۵,۸۴۴
انتقال به صفحه بعد	۶,۸۶۶,۶۴۹,۵۱۰,۰۱۸	(۵,۶۷۵,۵۷۲,۳۸۷,۳۸۰)	(۶,۵۲۳,۳۱۷,۰۳۵)	(۳۴,۳۳۳,۲۴۷,۵۴۸)		۱,۱۵۰,۲۲۰,۵۵۸,۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۹۵۱,۱۶۲,۷۶۴	۶,۸۶۶,۶۴۹,۵۱۰,۰۱۸	(۵,۶۷۵,۵۷۲,۳۸۷,۳۸۰)	(۶,۵۲۳,۳۱۷,۰۳۵)	(۳۴,۳۳۳,۲۴۷,۵۴۸)	۱,۱۵۰,۲۲۰,۵۵۸,۰۵۵
تراکتورسازی ایران	۳۵,۵۴۶,۶۵۲	۴۵۴,۳۸۶,۲۱۲,۵۶۰	(۴۲۱,۲۹۲,۹۲۴,۹۳۸)	(۴۳۱,۵۷۱,۹۰۲)	(۲,۲۷۱,۴۳۱,۰۶۳)	۳۰,۲۹۰,۲۸۴,۶۵۷
سیمان فارس و خوزستان	۷,۸۳۶,۰۴۰	۳۹۶,۷۳۸,۷۰۵,۲۰۰	(۳۵۶,۵۱۳,۹۵۷,۴۸۱)	(۳۷۶,۹۰۱,۷۷۰)	(۱,۹۸۳,۶۹۳,۵۲۶)	۳۷,۸۶۴,۱۵۲,۴۲۳
داروسازی ابوریحان	۱۸,۷۱۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۸۵۳,۳۷۶,۹۱۵)	(۲۶۶,۹۷۳,۹۹۰)	(۱,۴۰۵,۱۲۱,۰۰۰)	۳۰,۴۹۸,۷۲۹,۰۹۵
تولید تجهیزات سنگین هپکو	۹۲,۲۷۴,۴۹۹	۲۳۴,۴۱۱,۵۸۱,۵۶۸	(۲۰۳,۴۷۵,۰۷۸,۰۸۶)	(۲۱۳,۱۹۱,۰۰۲)	(۱,۱۲۳,۰۵۷,۹۰۸)	۱۹,۶۰۱,۲۵۴,۵۷۲
سیمان خوزستان	۲,۱۶۳,۰۶۷	۱۰۲,۰۳۱,۸۷۰,۳۹۰	(۸۰,۸۷۰,۹۶۵,۷۷۲)	(۹۶,۹۳۰,۲۷۷)	(۵۱۰,۱۵۹,۳۵۲)	۲۰,۵۵۳,۸۱۴,۹۸۹
کلشی الوند	۴۲,۳۲۵,۰۹۸	۲۲۵,۱۶۹,۵۲۱,۳۶۰	(۱۹۳,۱۹۶,۲۳۵,۱۱۸)	(۲۱۳,۹۱۱,۰۴۵)	(۱,۱۲۵,۸۴۷,۶۰۷)	۳۰,۶۳۳,۵۲۷,۵۹۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵,۷۳۴,۴۴۲	۱,۵۵۳,۵۸۸,۲۶۳,۵۴۰	(۹۳۵,۰۷۸,۵۹۷,۹۸۸)	(۱,۴۷۵,۹۰۸,۸۵۰)	(۷,۷۶۷,۹۴۱,۳۱۸)	۶۰۹,۳۶۵,۸۱۵,۳۸۴
پالایش نفت اصفهان	۳۰۴,۷۸۵,۰۱۴	۱,۴۶۶,۹۳۰,۲۷۲,۳۸۲	(۱,۴۴۷,۷۱۵,۲۹۹,۶۱۴)	(۱,۳۹۳,۵۸۳,۷۵۹)	(۷,۳۳۴,۶۵۱,۳۶۲)	۱۰,۴۸۶,۷۲۷,۶۴۷
پست بانک ایران	۱۱۰,۰۰۰,۴۹۹	۵۷۷,۵۰۳,۶۱۹,۷۵۰	(۴۶۷,۹۱۵,۷۹۹,۷۹۴)	(۵۴۸,۶۳۷,۴۸۹)	(۲,۸۸۷,۵۱۳,۰۹۹)	۱۰۶,۱۵۰,۶۷۹,۳۶۸
بیمه کوثر	۲۰۵,۴۵۹,۷۴۱	۴۵۶,۷۳۷,۰۰۴,۲۴۳	(۴۴۴,۰۶۱,۷۶۱,۵۵۱)	(۴۳۳,۹۰۰,۱۵۴)	(۲,۲۸۳,۶۸۵,۰۲۱)	۹,۹۵۷,۶۵۷,۵۱۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۰,۴۶۸,۵۵۴	۳۰,۷۰۴,۲۷۷,۸۲۰	(۲۳,۲۳۴,۰۳۳,۰۲۳)	(۲۹,۱۶۹,۰۱۶)	(۱۵۳,۵۲۱,۱۳۹)	۷,۲۸۷,۵۰۴,۴۴۳
نفت سپاهان	۹۸,۴۸۹,۴۲۳	۶۶۱,۸۴۸,۹۲۲,۵۶۰	(۵۰۶,۱۰۴,۴۷۵,۰۹۷)	(۶۲۸,۷۵۶,۴۷۶)	(۳,۳۰۹,۲۴۴,۶۱۳)	۱۵۱,۸۰۶,۴۴۶,۳۷۴
گروه صنعتی بارز	۲,۴۵۲,۳۹۳	۶۵,۴۰۵,۳۲۱,۳۱۰	(۶۰,۴۱۴,۹۴۵,۷۷۱)	(۶۲,۱۳۵,۰۵۵)	(۳۲۷,۰۲۶۰,۰۰۷)	۴۶۰,۱۰۳,۱۳۷,۸۷۷
ملی صنایع مس ایران	۳۶۰,۶۳۹,۰۳۲	۲,۰۵۶,۴۴۱,۹۶۲,۴۸۰	(۱,۷۵۳,۸۴۷,۹۵۹,۳۸۴)	(۱,۹۵۳,۶۱۹,۸۶۴)	(۱۰,۲۸۲,۲۰۹,۸۱۲)	۲۹۰,۳۵۸,۱۷۳,۴۲۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۸,۴۷۰,۷۶۰	۱,۴۸۸,۵۱۱,۸۵۶,۸۰۰	(۱,۰۳۲,۸۷۵,۱۵۸,۰۴۶)	(۱,۰۹۱,۰۸۶,۳۴۴)	(۵,۷۴۳,۵۵۹,۲۸۴)	۱۰۸۸۰۳۰,۵۳۳,۲۰۶
سرمایه گذاری سپهران	۲۲,۲۸۹,۵۸۸	۵۵,۵۴۵,۶۵۳,۲۹۶	(۴۸,۸۲۱,۷۴۵,۱۵۷)	(۵۲,۷۶۸,۳۷۱)	(۲۷۷,۷۲۸,۳۶۶)	۶,۳۹۳,۴۱۱,۵۰۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۷,۳۱۲,۴۲۴,۶۵۳)	(۱,۴۷۸,۲۷۶,۰۰۰)	(۷,۷۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	۲۶۹,۵۰۸,۸۹۹,۳۴۷
پاکدیس	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۷۲۰,۱۵۱,۷۴۴)	(۱۶۸,۷۷۷,۰۰۰)	(۸۸۸,۳۰۰,۰۰۰)	۸۸۸۲,۷۷۱,۲۵۶
بخش هجرت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۹۱,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۱۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۹۹۵,۷۶۲,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۶,۵۲۱,۴۸۳	۹۰۸,۱۱۶,۵۰۷,۷۵۰	(۷۳۴,۸۵۰,۳۴۴,۵۱۹)	(۸۶۲,۷۱۰,۶۸۲)	(۴,۵۴۰,۵۸۲,۵۳۹)	۱۶۷,۸۶۲,۸۷۰,۰۱۰
معدنی اصلاح ایران	۱۵,۴۵۱,۷۹۷	۲۶۴,۶۸۹,۲۸۲,۶۱۰	(۱۹۷,۶۷۸,۰۲۸,۸۵۷)	(۲۵۱,۴۵۴,۸۱۸)	(۱,۳۲۳,۴۴۶,۴۱۳)	۶۵,۴۳۶,۳۵۲,۵۲۲
فولاد خوزستان	۳۴۴,۷۷۲,۲۳۶	۱,۱۳۱,۵۴۲,۴۴۵,۷۳۲	(۹۷۴,۶۹۴,۰۹۶,۰۰۰)	(۱,۰۷۴,۹۶۵,۳۳۳)	(۵,۶۵۷,۷۱۲,۲۲۹)	۱۵۰,۱۱۵,۶۷۲,۱۶۱
پتروشیمی تندگوین	۱۷,۸۲۰,۷۱۶	۲۰۰,۶۶۱,۲۶۲,۱۶۰	(۲۱۹,۸۶۲,۶۴۰,۹۹۰)	(۱۹۰,۶۲۸,۱۹۹)	(۱,۰۰۳,۳۰۶,۳۱۱)	(۲۰,۳۹۵,۳۱۳,۳۴۰)
پاکسان	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۷۴,۵۰۲,۳۵۵)	(۱۲۱,۸۵۳,۴۶۰)	(۶۴۱,۳۳۴,۰۰۰)	۳۷,۲۲۹,۱۱۰,۱۸۵
سیمان شاهرود	۶۸,۸۱۳,۳۳۶	۲۵۶,۱۹۳,۱۶۶,۸۲۸	(۲۵۶,۲۸۳,۸۲۵,۹۲۷)	(۲۴۴,۲۸۳,۵۰۸)	(۱,۲۸۰,۹۶۵,۸۳۴)	(۱,۶۱۵,۰۰۸,۴۴۲)
سیمان آپیک	۵,۰۹۳,۹۷۳	۱۹۹,۲۷۶,۲۲۳,۷۶۰	(۱۳۶,۶۲۴,۴۴۶,۸۱۸)	(۱۸۹,۳۱۲,۴۱۳)	(۹۹۶,۳۸۱,۱۱۹)	۶۱,۴۶۶,۰۸۳,۴۱۰
پارس دارو	۲,۷۷۵,۷۸۳	۱۶۰,۳۸۴,۷۴۱,۷۴۰	(۱۳۱,۶۵۲,۶۵۶,۳۷۰)	(۱۵۲,۳۶۵,۵۰۵)	(۸۰۱,۹۲۳,۷۰۹)	۲۷,۷۷۷,۷۹۶,۲۵۶
انتقال به صفحه بعد		۲۱,۷۲۶,۱۹۸,۱۳۵,۸۵۷	(۱۸,۱۹۷,۸۸۹,۲۴۷,۲۶۶)	(۲۰,۶۳۹,۸۸۸,۲۲۷)	(۱۰,۸۶۳,۰۹۰,۶۷۹)	۳,۳۹۹,۰۳۸,۰۰۹,۶۸۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۳۹۹,۰۳۸,۰۹,۶۸۴	(۱۰,۸۶۳۰,۹۹۰,۶۷۹)	(۲۰,۶۳۹,۸۸۸,۲۲۷)	(۱۸,۱۹۷,۸۸۹,۳۴۷,۲۶۶)	۲۱,۷۲۶,۱۹۸,۱۳۵,۸۵۷	۲,۸۷۳,۲۳۵,۴۸۰	نقل از صفحه قبل
۲۵۸,۲۶۷,۸۰۱,۵۶۰	(۵,۲۵۵,۵۴۵,۴۱۲)	(۹۹۸,۵۵۳,۶۲۸)	(۷۸۶,۵۸۷,۱۸۱,۹۰۰)	۱,۰۵۱,۱۰۹,۰۸۲,۵۰۰	۳۲۴,۲۱۶,۲۵۰	بانک ملت
۲,۹۹۶,۴۰۹,۴۲۷	(۱,۹۰۴,۹۴۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۹۳۸,۶۰۰)	(۳۷۵,۷۲۴,۷۱۱,۹۷۳)	۳۸۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲۳,۸۱۶,۳۸۲,۳۶۱	(۲,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۱,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۷۴۶,۵۷۷,۶۳۹)	۴۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۲۵,۶۶۹,۱۴۶,۷۹۴	(۱,۱۴۱,۰۵۶,۲۱۷)	(۲۱۶,۸۰۰,۶۸۱)	(۲۰۱,۱۸۴,۲۳۹,۷۷۸)	۲۲۸,۲۱۱,۲۴۳,۴۷۰	۸,۷۴۰,۳۷۷	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۷۳,۴۲۷,۶۰۶,۳۷۲	(۵,۸۰۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۰۲,۲۲۳,۲۵۰)	(۸۷۹,۹۰۳,۹۹۵,۳۷۸)	۱,۱۶۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱۲,۷۲۸,۰۱۸,۲۴۷	(۷۷۳,۳۳۵,۱۱۸)	(۱۴۶,۹۳۳,۶۷۲)	(۱۴۱,۰۱۸,۷۳۶,۶۴۳)	۱۵۴,۶۶۷,۰۲۳,۶۸۰	۱۷,۷۳۷,۰۴۴	سیمان شرق
۳۳۰,۱۲۶,۷۱۰,۳۷۷	(۹,۶۷۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۷,۵۹۴,۵۰۰)	(۱,۵۹۳,۶۷۴,۱۴۵,۲۲۳)	۱,۹۳۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۲,۴۷۴,۲۴۸,۳۹۱	(۱,۰۲۴,۱۱۹,۸۲۴)	(۱۹۴,۵۸۲,۷۶۷)	(۱۶۱,۱۳۱,۰۱۳,۸۱۸)	۲۰۴,۸۳۳,۹۶۴,۸۰۰	۲۸,۱۳۵,۱۶۰	سیمان تهران
۸۹۹,۳۱۰,۹۴۷,۴۴۶	(۱۹,۱۴۱,۵۳۶,۸۰۰)	(۳,۶۳۶,۸۹۱,۹۹۳)	(۲,۹۰۶,۲۱۷,۹۸۳,۷۶۳)	۳,۸۲۸,۳۰۷,۲۵۹,۹۹۰	۶۶۱,۱۹۳,۹۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷,۵۰۵,۳۶۷,۷۱۴	(۷۱۶,۷۸۲,۵۴۵)	(۱۳۶,۱۸۸,۶۸۴)	(۱۱۴,۹۹۸,۱۷۰,۰۵۷)	۱۴۳,۳۵۶,۵۰۹,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۳۰	پارس فولاد سبزواری
۲۵۵,۶۶۰,۹۷۶,۳۸۲	(۵,۶۴۲,۳۷۴,۱۴۴)	(۱۰,۷۲,۰۵۱,۱۳۹)	(۸۶۶,۰۹۹,۴۸۰,۹۱۵)	۱,۱۲۸,۴۷۴,۸۸۲,۸۵۰	۵۷,۳۷۰,۳۵۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۷,۵۳۲,۵۳۶,۳۸۸	(۷۱۷,۲۶۳,۰۹۲)	(۱۳۶,۳۷۹,۹۸۸)	(۱۱۵,۰۶۵,۵۳۹,۰۲۸)	۱۴۳,۴۵۲,۶۱۸,۴۹۶	۵۰,۹۴۱,۹۸۱	گروه صنایع پتروشیمی ایران
۳۷,۵۴۴,۶۷۲,۹۴۴	(۶۹۶,۷۲۲,۵۶۳)	(۱۳۲,۳۷۷,۲۸۷)	(۱۰۰,۹۷۰,۷۳۹,۷۵۶)	۱۳۹,۳۴۴,۵۱۲,۵۵۰	۶,۹۴۹,۸۵۱	صنایع خاکچینی ایران
(۶,۷۶۵,۶۸۱,۶۰۰)	(۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۳۳۳,۱۶۱,۶۰۰)	۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۱۲۶,۹۲۰,۶۷۲	(۳۹,۴۸۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۱,۲۰۰)	(۶,۷۲۲,۰۹۸,۱۲۸)	۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
۵۸۹,۳۶۲,۷۰۶	(۴۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۴,۲۰۰)	(۷,۹۹۵,۲۵۳,۰۹۴)	۸,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۵۱۱,۲۵۶,۶۷۷,۶۲۷	(۱۰,۹۵۵,۷۰۴,۵۶۵)	(۲۰,۸۱,۵۸۳,۸۶۷)	(۱,۶۶۶,۸۴۶,۹۴۶,۹۶۱)	۲,۱۹۱,۱۴۰,۹۱۳,۰۲۰	۱,۵۴۳,۰۵۶,۹۸۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۴۳۸,۶۹۱,۸۸۶	(۲۸۵,۴۸۳,۰۰۰)	(۵۴,۲۴۱,۷۷۰)	(۵۵,۳۱۸,۱۸۳,۳۴۴)	۵۷,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۳۹۷,۰۰۷,۵۲۰,۵۴۷	(۷,۴۶۶,۱۳۲,۰۰۰)	(۱,۴۱۸,۵۶۵,۳۷۰)	(۱,۰۸۷,۳۳۴,۳۸۱,۱۸۳)	۱,۴۹۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۴۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۳۸,۰۸۸,۷۱۲,۳۵۰	(۱۸,۵۶۶,۰۸۳,۴۱۵)	(۳,۵۳۷,۵۵۵,۸۴۹)	(۳,۲۵۳,۰۳۴,۳۳۱,۳۸۶)	۳,۷۱۳,۲۱۶,۶۸۳,۰۰۰	۱۷,۷۶۶,۵۸۷	پتروشیمی پردیس
۳,۹۹۸,۳۷۰,۰۲۸	(۲۶۷,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۳۹,۵۰۰)	(۴۹,۰۹۳,۹۴۰,۴۶۲)	۵۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
۴۳۰,۲۹۶,۵۱,۹۲۵	(۷۷۳,۸۶۱,۹۱۶)	(۱۴۷,۰۳۳,۷۶۴)	(۱۱۰,۸۲۱,۸۳۵,۶۲۹)	۱۵۴,۷۷۲,۳۸۳,۲۳۴	۳۱,۲۷۳,۴۶۶	صبا فولاد خلیج فارس
۷,۱۰۵,۸۶۹,۹۶۰,۱۲۸	(۲۰۲,۴۳۸,۳۶۷,۵۶۰)	(۳۸,۶۵۳,۲۸۹,۸۳۵)	(۳۲,۳۳۹,۷۱۱,۸۹۴,۹۲۳)	۴۰,۶۸۷,۶۷۳,۵۱۲,۴۴۷		انتقال به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۶,۸۲۸,۱۶۶,۵۴۲	۴۰,۶۸۷,۶۷۳,۵۱۲,۴۴۷	(۳۳,۳۳۹,۷۱۱,۸۹۴,۹۲۳)	(۳۸,۶۵۳,۲۸۹,۸۳۵)	(۲۰۳,۴۲۸,۳۶۷,۵۶۰)	۷,۱۰۵,۸۶۹,۹۶۰,۱۲۸
کشتیرانی دریای خزر	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۷۱,۹۷۰,۰۹۸)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۷,۳۷۰,۰۰۰)	(۶,۰۹۲,۳۴۰,۳۹۸)
توسعه معادن و فلزات	۱۷۸,۰۱۲,۲۸۵	۶۹۹,۴۱۰,۲۶۷,۷۶۵	(۵۹۵,۴۹۳,۸۶۰,۱۰۵)	(۶۶۴,۴۳۹,۷۵۴)	(۳,۴۹۷,۰۵۱,۳۳۹)	۹۹,۷۵۴,۹۱۶,۵۶۷
پتروشیمی پارس	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۶۳۴,۷۵۰,۵۶۰)	(۳۷۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۴۴۰
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱,۴۹۷,۲۳۳	۵۳,۳۵۶,۵۷۷,۸۱۰	(۴۲,۴۵۷,۴۷۵,۴۴۶)	(۵۰,۵۹۳,۷۴۹)	(۲۶۶,۲۸۲,۸۸۹)	۱۰,۴۸۲,۳۲۵,۷۲۶
گروه بهمن	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۸۱,۲۴۹,۰۰۰)	(۹۴,۴۱۵,۷۵۰)	(۴۹۶,۹۲۵,۰۰۰)	۷,۰۱۲,۴۱۰,۲۵۰
سیمان ساوه	۶۶,۳۰۴,۰۴۱	۵۲۶,۴۵۴,۰۸۵,۵۴۰	(۳۶۴,۶۷۵,۷۴۵,۱۵۲)	(۵۰۰,۱۳۱,۳۸۱)	(۲,۶۳۲,۲۷۰,۴۲۸)	۱۵۸,۶۴۵,۹۲۸,۵۷۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۶,۲۹۲,۸۳۰	۱,۰۲۴,۶۶۲,۸۸۱,۲۰۰	(۷۹۸,۸۲۹,۸۶۷,۰۲۲)	(۹۷۳,۴۲۹,۷۳۷)	(۵,۱۲۳,۳۱۴,۴۰۶)	۲۱۹,۷۳۶,۲۷۰,۰۳۵
آلومینیوم ایران	۲۷,۲۴۷,۹۷۰	۱۶۷,۵۷۵,۰۱۵,۵۰۰	(۱۶۹,۵۸۹,۴۹۳,۸۹۷)	(۱۵۹,۱۹۶,۳۶۵)	(۸۳۷,۸۷۵,۰۰۸)	(۳,۰۱۱,۵۴۹,۷۴۰)
فولاد هرمزگان جنوب	۷۳,۲۴۳,۹۱۵	۳۱۹,۰۷۲,۵۴۹,۷۶۵	(۲۰۸,۲۹۶,۹۳۷,۰۱۳)	(۲۰۸,۱۱۸,۹۲۳)	(۱,۰۹۵,۳۶۲,۷۴۹)	۹,۴۷۲,۱۴۱,۰۸۱
نفت بهران	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۰۵۱,۲۷۷,۷۷۷)	(۲۰۸,۷۹۱,۰۰۰)	(۱,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۸,۹۶۸,۷۷۷)
گروه مالی صبا تامین	۹۰,۹۸۳,۹۸۰	۳۴۱,۱۸۹,۹۲۵,۰۰۰	(۳۰۳,۶۲۲,۰۸۸,۱۶۳)	(۳۲۴,۱۳۰,۴۲۹)	(۱,۷۰۵,۹۴۹,۶۲۵)	۳۵,۵۳۷,۷۵۶,۷۸۳
بهمن دیزل	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۶۰۹,۹۸۴,۵۰۲)	(۶۳,۸۸۹,۴۰۰)	(۳۳۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۸,۱۳۳,۹۰۲)
بانک تجارت	۴۳۲,۶۹۵,۳۶۸	۸۳۵,۱۰۲,۰۶۰,۲۴۰	(۶۹۲,۱۴۴,۰۰۸,۱۵۲)	(۷۹۳,۳۴۶,۹۵۷)	(۴,۱۷۵,۵۱۰,۳۰۱)	۱۳۷,۹۸۹,۱۹۴,۸۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۹۲,۲۰۴,۴۲۹	۱,۴۷۷,۸۲۶,۲۸۸,۴۷۲	(۱,۱۴۰,۳۳۲,۳۲۹,۹۴۵)	(۱,۴۰۳,۹۳۴,۹۷۴)	(۷,۳۸۹,۱۳۱,۴۴۲)	۳۲۸,۸۰۰,۹۹۲,۱۱۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۷۶,۹۸۳,۷۶۴	۴۴۳,۷۲۷,۹۸۹,۹۲۸	(۳۹۳,۲۳۵,۰۶۵,۱۹۰)	(۴۲۱,۵۴۱,۵۹۰)	(۲,۲۱۸,۶۳۹,۹۵۰)	۴۷,۸۵۲,۷۴۳,۱۹۸
پلی اکریل ایران	۱۰۶,۳۴۰,۰۲۳	۱۳۲,۷۱۲,۳۴۸,۷۰۴	(۱۱۳,۳۶۱,۹۸۱,۳۷۷)	(۱۲۶,۰۷۶,۷۳۱)	(۶۶۳,۵۶۱,۷۴۴)	۱۸,۵۶۰,۷۲۸,۸۵۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۴,۶۹۵,۷۱۵	۳۴۰,۴۳۹,۳۳۷,۵۰۰	(۲۸۶,۱۲۳,۸۳۲,۳۲۰)	(۳۳۲,۴۱۷,۳۷۱)	(۱,۷۰۲,۱۹۶,۶۸۸)	۵۲,۲۸۹,۸۹۱,۱۲۱
پالایش نفت تهران	۷۱,۱۳۸,۴۱۶	۲۰۹,۷۸۷,۱۸۸,۷۸۴	(۲۱۱,۷۴۶,۵۶۰,۴۳۲)	(۱۹۹,۲۹۷,۸۲۹)	(۱,۰۴۸,۹۳۵,۹۴۴)	(۳,۲۰۷,۶۰۵,۴۲۱)
کلشی و سرمایه های حفاظ	۶۹,۰۰۰,۸۳۴	۲۴۲,۸۱۳,۹۳۴,۸۴۶	(۱۹۹,۰۹۰,۷۷۸,۵۱۹)	(۲۳۰,۶۷۳,۲۳۸)	(۱,۲۱۴,۰۶۹,۶۷۴)	۴۲,۲۷۸,۴۱۳,۴۱۵
سایپا	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۹۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۶۰۹,۲۰۰)	(۷۹۲,۶۸۰,۰۰۰)	۱۷,۴۹۴,۱۹۰,۸۰۰
بانک خاورمیانه	۹,۶۰۸,۶۹۰	۳۱,۶۱۲,۵۹۰,۱۰۰	(۲۳,۴۲۲,۶۷۲,۹۳۶)	(۳۰,۰۳۱,۹۶۱)	(۱۵۸,۰۶۲,۹۵۰)	۸,۰۰۱,۸۲۲,۲۵۳
بانک پارسیان	۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۶۴۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۴۷۸,۶۸۹,۹۳۹)	(۳۵۶,۸۵۹,۱۴۰)	(۱,۸۷۸,۲۰۶,۰۰۰)	۸۸,۹۲۷,۴۴۴,۹۲۱
سیمان خزر	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۹۷۲,۴۶۸,۱۹۶)	(۹۹,۸۴۹,۷۵۰)	(۵۲۵,۵۲۵,۰۰۰)	۲۰,۵۰۷,۱۵۷,۰۵۴
زاسپاد	۹۳,۰۳۳,۹۶۶	۳۹۴,۳۷۰,۹۸۱,۸۷۴	(۳۶۰,۰۲۴,۸۳۲,۲۹۵)	(۳۷۴,۶۵۲,۴۳۳)	(۱,۹۷۱,۸۵۴,۹۰۹)	۳۱,۹۹۹,۶۴۲,۳۳۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷,۳۵۳,۴۲۸	۴۰۹,۵۸۵,۹۳۹,۶۰۰	(۳۹۹,۷۰۱,۸۹۱,۵۴۰)	(۳۸۹,۱۰۶,۶۴۳)	(۲,۰۴۷,۹۲۹,۶۹۸)	۷,۴۴۷,۰۱۱,۷۱۹
ایران خودرو دیزل	۴۱,۲۲۴,۲۳۵	۶۶,۰۸۲,۴۴۸,۷۰۵	(۷۶,۵۸۷,۶۲۴,۸۰۶)	(۶۲,۷۷۸,۳۲۶)	(۳۳۰,۴۱۲,۲۴۴)	(۱۰,۸۹۸,۳۶۶,۶۷۱)
جمع	۹,۳۰۱,۵۷۷,۶۶۵	۴۹,۷۷۷,۵۲۹,۱۲۳,۷۸۰	(۴۱,۰۴۹,۲۴۷,۷۳۹,۳۰۵)	(۴۷,۲۸۸,۶۵۲,۶۶۵)	(۲۴۸,۸۸۷,۶۴۵,۶۱۸)	۸,۴۳۲,۱۰۵,۰۸۶,۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری بشار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۱,۴۰۷,۸۷۵	۵۹,۵۴۹,۱۰۷,۵۰۰	(۵۷,۲۹۲,۴۵۳,۷۰۲)	(۵۶,۵۷۱,۶۵۲)	(۲۹۷,۷۴۵,۵۳۸)	۱,۹۰۲,۳۳۶,۶۰۸
حق تقدم حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۴۲,۳۸۹,۱۸۴	۹۷,۰۹۵,۹۶۶,۴۶۴	(۸۶,۷۷۲,۷۴۴,۷۸۹)	(۹۲,۳۴۱,۱۶۸)	(۴۸۵,۴۷۹,۸۳۲)	۹,۷۴۵,۵۰۰,۶۷۵
حق تقدم گسترش سوخت سبزه زاکرس (س. عام)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۴۰۰,۰۹۷,۶۰۰)	(۲۸۳,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۴,۳۸۷,۶۰۰)
حق تقدم معدنی املاح ایران	۶,۷۴۹,۰۶۱	۱۰۴,۳۴۰,۴۸۳,۰۶۰	(۷۹,۵۷۱,۴۲۹,۱۹۰)	(۹۹,۱۲۳,۴۵۹)	(۵۲۱,۷۰۲,۴۱۵)	۲۴,۱۴۸,۲۲۷,۹۹۶
حق تقدم نیان الکترونیک	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۸۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۵۹۵,۸۵۱,۸۰۴)	(۴۱۶,۵۷۵,۹۵۰)	(۲,۱۹۲,۵۰۵,۰۰۰)	۱۱۲,۲۹۶,۰۶۷,۲۴۶
جمع	۳۰۰,۳۴۶,۱۲۰	۹۹۷,۶۸۶,۵۵۷,۰۲۴	(۸۴۵,۶۲۲,۵۷۷,۰۸۵)	(۹۴۷,۸۰۲,۲۲۹)	(۴,۹۸۸,۴۲۲,۷۸۵)	۱۴۶,۱۱۷,۷۴۴,۹۲۵

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اختیار سهام

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳							
نام شرکت	قیمت اعمال	تاریخ سررسید	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال
ارزشیابی اوراق اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۷۱,۳۹۴,۰۰۰	۴۴,۵۵۰,۹۶۵,۱۷۱	(۵۹,۷۰۰,۵۴۸,۶۴۴)	(۹,۷۷۶,۵۳۱)	۰
ارزشیابی اوراق اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۸۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۲۸,۹۵۵,۷۶۷,۰۰۰)	(۱۱,۳۸۰,۵۲۴)	۰
ارزشیابی اوراق اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۳۲,۱۵۹,۰۰۰	۲۸,۰۱۰,۴۹۳,۴۴۱	(۴۱,۹۱۲,۱۶۰,۲۴۱)	(۵,۴۳۵,۸۱۹)	۰
جمع			۷۰۳,۵۵۳,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۲,۹۱۸,۶۱۲	(۲۳۰,۵۶۸,۴۷۵,۸۸۵)	(۲۶,۵۹۲,۸۷۴)	۰

۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۷,۲۲۸	۶۳۷,۱۷۱,۰۵۸,۲۶۰	(۶۳۲,۷۴۴,۶۹۱,۹۷۷)	(۱,۵۲۹,۲۱۰,۵۴۰)	۰
سود (زیان) تحقق نیافته ریال					۲,۸۹۷,۱۵۵,۸۴۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
زاسپاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۲,۲۳۵,۰۰۰	۱۰۳	۱,۲۶۰,۲۰۵,۰۰۰	.	۱,۲۶۰,۲۰۵,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴,۱۲۵,۳۷۱	۳۵۴	۵,۰۰۰,۳۸۱,۳۳۴	.	۵,۰۰۰,۳۸۱,۳۳۴
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۴,۲۳۵,۴۰۰	۸۲	۱,۹۸۷,۳۰۲,۸۰۰	.	۱,۹۸۷,۳۰۲,۸۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۸,۷۲۶,۵۸۷	۵۰۰	۹,۳۶۳,۲۹۳,۵۰۰	.	۹,۳۶۳,۲۹۳,۵۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۱,۰۶۲,۰۰۰	۲,۹۲۰	۹۰,۷۰۱,۰۴۰,۰۰۰	.	۹۰,۷۰۱,۰۴۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
آلومینیوم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۵,۴۶۲,۸۳۳	۳۰۰	۷,۶۳۸,۸۴۹,۹۰۰	.	۷,۶۳۸,۸۴۹,۹۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۰۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۰,۵۹۷,۳۰۹	۵۰۰	۵,۲۹۸,۶۵۴,۵۰۰	.	۵,۲۹۸,۶۵۴,۵۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۹۸,۵۹۷,۰۸۵	۳۶۰	۷۱,۴۹۴,۹۵۰,۶۰۰	.	۷۱,۴۹۴,۹۵۰,۶۰۰
داروسازی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۱,۶۶۱,۴۰۰	۶۸۰	۱۴,۷۲۹,۷۵۲,۰۰۰	.	۱۴,۷۲۹,۷۵۲,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۷,۷۳۷,۰۴۴	۱,۲۵۰	۲۲,۱۷۱,۳۰۵,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۹۵۴,۲۸۸)	۱۹,۱۹۹,۳۵۰,۷۱۲
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۰	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴,۶۹۲,۰۴۰	۲۷۸	۴,۰۸۴,۳۸۷,۱۲۰	(۱,۹۷۰,۳۰۰,۴۰۹)	۳,۸۸۷,۳۵۶,۷۱۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۲۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۵,۵۳۶,۲۸۷	۱,۳۸۰	۲۱,۴۴۰,۰۷۶,۰۶۰	(۲,۸۸۴,۹۴۲,۰۶۶)	۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۹۹۴
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۳۹,۶۳۶,۰۰۰	۶۱۰	۱۴۶,۱۷۷,۹۶۰,۰۰۰	.	۱۴۶,۱۷۷,۹۶۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۴۳,۶۶۳,۵۰۰	۴۰۰	۱۷۷,۴۶۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۷۷,۴۶۵,۴۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۹۹,۵۲۶,۴۶۷	۲۵۵	۲۵,۳۷۹,۲۴۹,۰۸۵	.	۲۵,۳۷۹,۲۴۹,۰۸۵
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۶۷۳,۲۶۱	۳۸۰	۲,۱۵۵,۸۳۹,۱۸۰	.	۲,۱۵۵,۸۳۹,۱۸۰
فولاد خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۲۵,۳۲۷,۰۰۰	۲۷۰	۶,۸۳۸,۲۹۰,۰۰۰	.	۶,۸۳۸,۲۹۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۶۸۳,۰۰۰	۱۴۶	۷۰,۵۱۸,۰۰۰	.	۷۰,۵۱۸,۰۰۰
قند مرویش	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۳۵۸,۳۹۳	۲۵۰	۸۹,۵۹۸,۲۵۰	(۱۱,۳۶۶,۸۴۶)	۷۸,۲۳۱,۴۰۴
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۹۶۰,۰۰۰	۱۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۲۵,۸۲۸)	۲,۳۶۸,۸۷۴,۱۷۲
بیمه البرز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۳۸,۸۲۳,۱۵۱	۹۰	۳,۴۹۴,۰۸۳,۵۹۰	.	۳,۴۹۴,۰۸۳,۵۹۰
پست پلک ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰	۸,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰,۵۱۶,۷۴۵	۱,۷۸۰	۳۶,۵۱۹,۸۰۶,۱۰۰	.	۳۶,۵۱۹,۸۰۶,۱۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال به صفحه بعد					۱,۰۱۵,۴۸۷,۴۴۲,۰۱۹	(۶,۱۴۶,۳۱۹,۴۳۷)	۱,۰۰۹,۳۴۱,۱۲۲,۵۸۲

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
نقل از صفحه قبل					۱,۰۱۵,۴۸۷,۴۴۲,۰۱۹	(۶,۱۴۶,۳۱۹,۴۳۷)	۱,۰۰۹,۳۴۱,۱۲۲,۵۸۲
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۷,۷۶۶,۵۸۷	۳۷,۰۰۰	۶۵۷,۳۴۳,۷۱۹,۰۰۰	.	۶۵۷,۳۴۳,۷۱۹,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۴۷۱,۶۹۰	۳,۳۵۰	۱,۵۸۰,۱۶۱,۵۰۰	.	۱,۵۸۰,۱۶۱,۵۰۰
نفت ایرانول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۴,۷۷۱,۳۹۲	۵۳۷	۱۳,۳۰۲,۲۳۷,۵۰۴	.	۱۳,۳۰۲,۲۳۷,۵۰۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳,۰۰۵,۰۰۰	۴,۱۵۰	۱۲,۴۷۰,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۲,۴۷۰,۷۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۸,۴۴۴,۲۸۴	۳,۰۰۰	۲۵,۳۳۲,۸۵۲,۰۰۰	(۱,۹۵۳,۶۰۸,۰۵۶)	۲۳,۳۷۹,۲۴۳,۹۴۴
نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۷,۲۳۸,۸۱۹	۶۰۰	۱۰,۳۴۳,۲۹۱,۴۰۰	.	۱۰,۳۴۳,۲۹۱,۴۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۲۸۴,۰۰۰	۲,۱۷۰	۲,۷۸۶,۲۸۰,۰۰۰	.	۲,۷۸۶,۲۸۰,۰۰۰
شیشه قزوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۵	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۱,۸۵۲,۸۶۱)	۲۸,۵۳۸,۱۴۷,۱۳۹
پالک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۹,۲۱۷,۳۸۰	۳۰۰	۵,۷۶۵,۳۱۴,۰۰۰	.	۵,۷۶۵,۳۱۴,۰۰۰
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۶۶۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۱۰,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۷	۷,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۸۳۰,۳۳۵)	۶,۷۳۵,۵۶۹,۶۶۵
انتقال داده های آسیاتک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتلمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۰۵,۶۹۲,۶۲۹	۹۵۰	۱۰۰,۴۰۷,۹۹۷,۵۵۰	.	۱۰۰,۴۰۷,۹۹۷,۵۵۰
تولیدی فولاد سپید قراپ کوپر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۴	۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۸,۹۹۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۵,۶۳۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۶۳۶,۵۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کوروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱,۹۲۰,۳۶۲	۴۸۰	۵,۷۲۱,۷۷۳,۷۶۰	.	۵,۷۲۱,۷۷۳,۷۶۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۷۰,۲۴,۲۳۵	۱۱۰	۴۰,۷۲۶,۶۵۰,۸۵۰	.	۴۰,۷۲۶,۶۵۰,۸۵۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۰,۸۳۴,۸۸۱	۴۲۰	۱۳۰,۱۳۰,۶۵۰,۰۲۰	.	۱۳۰,۱۳۰,۶۵۰,۰۲۰
بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵۳,۵۰۴	۱,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۴,۰۰۰	.	۱۵۳,۵۰۴,۰۰۰
جمع					۲,۶۳۵,۱۵۲,۴۳۸,۶۰۳	(۹,۳۷۳,۶۱۰,۶۸۹)	۲,۶۲۵,۷۷۸,۸۲۷,۹۱۴

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶,۳۵۱,۴۳۱,۲۸۰
۱۸-۱	

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
۲۲۱,۶۷۱,۱۳۰,۸۶۹	مدیر
۷۸۶,۸۸۵,۱۲۰	متولی
۸۵۷,۹۹۹,۹۳۸	حسابرس
۲۲۳,۳۱۶,۰۱۵,۹۲۷	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
هزینه تأسیس	(۸۲,۵۷۲,۹۲۴)
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	(۸۰۹,۹۹۹,۹۸۵)
هزینه آئینمان نرم افزار	(۲,۴۹۷,۹۱۷,۷۹۱)
هزینه نرم افزار	(۴,۱۰۰,۱۱۳,۸۳۸)
هزینه کارمزد بانکی	(۵۴,۸۴۴,۱۳۰)
هزینه تصفیه	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	(۸,۵۴۵,۴۴۸,۶۶۸)

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	نرخ تسهیلات
ریال	
(۸۰,۱۹۳,۴۶۸,۱۰۴)	۲۷٪
	هزینه مالی

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۴۵۱,۰۳۰,۱۲۵,۶۳۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳,۳۰۹,۰۲۷,۰۰۸,۷۷۴)
جمع	۱,۱۴۲,۰۰۳,۱۱۶,۸۶۳

۲۳- تعهدات و بدهی 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 ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	موسس	ممتاز نوع اول	۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪
			ممتاز نوع دوم	۱۰۳,۲۴۶,۰۰۲	۲.۴۴٪
کارگزار و اشخاص وابسته	کارگزاری اقتصاد بیدار	موسس	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			ممتاز نوع دوم	۴,۸۵۷,۳۳۰	۰.۱۱٪
موسس	سیدرضا اعجازی	موسس	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	یلدا دلاوری	مدیر سرمایه گذاری	-	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	پریسا خسروی	مدیر سرمایه گذاری	-	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	منا صمدی تبار	مدیر سرمایه گذاری	-	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
جمع				۱۱۸,۲۵۳,۳۳۲	۲.۷۹٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری اقتصاد بیدار	موسس	کارمزد معاملات	۴۰,۲۶۸,۲۳۷,۰۶۲	طی سال مالی	۷۱۸,۱۹۳,۰۹۵,۹۸۴
		مبلغ خرید و فروش اوراق بهادار	۹۰,۹۰۳,۵۶۴,۰۰۹,۶۶۲	طی سال مالی	
شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	مدیر	کارمزد ارکان	۲۲۱,۶۷۱,۱۳۰,۸۶۹	طی سال مالی	(۱۳۹,۳۵۹,۳۵۴,۶۹۳)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۷۸۶,۸۸۵,۱۲۰	طی سال مالی	(۷۸۶,۸۸۵,۱۲۰)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۵۷,۹۹۹,۹۳۸	طی سال مالی	(۸۵۷,۹۹۹,۹۳۸)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.