

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



## گزارش حسابرسی مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

### گزارش نسبت به صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### 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

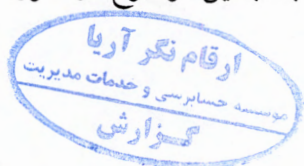
۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، 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، درمورد 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.

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

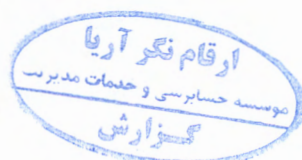
۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق.

۵-۲) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ اساسنامه درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی صرفا در صورتی که ارزش واحدهای سرمایه گذاری عادی بیش از دو برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نگردد.

۵-۳) مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال و تارنمای صندوق درخصوص مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۸.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

۴-۵) مفاد ماده ۶۰ اساسنامه درخصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات.

۵-۵) مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط بازارگردان و تهاتر بدهی از بابت صدور و ابطال.

۶-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی و جبران تمامی خسارات ناشی از عدم ایفای تعهدات بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری سپرده پذیر توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه بانک صادرات)

۷-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مبنی بر وصول به موقع سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر از جمله سرمایه گذاری کاشی، سرامیک حافظ.

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 این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

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 موسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۴



## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار

## صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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:

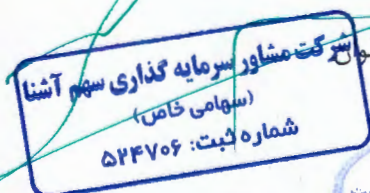
| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                   |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص 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 میان‌دوره‌ای 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 میان‌دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



| ارکان صندوق | شخص حقوقی                   | نماینده        |
|-------------|-----------------------------|----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار  | امیرمهدی صبائی |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | خاطره پهلوان   |



گروه مالی اقتصاد بیدار

021-91078132 | Ahrom.ebidar.Ir

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

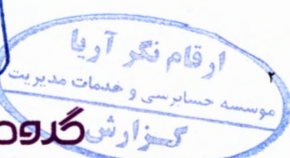
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
 صورت خالص دارایی ها  
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| دارایی ها                                 | یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |
|-------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            | ۵       | ۵۶,۱۹۹,۵۶۸,۴۹۲,۰۶۱ | ۵۰,۴۷۳,۱۰۳,۱۴۷,۴۶۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶       | ۲,۴۸۱,۷۴۰,۰۶۷,۲۰۷  | ۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲  |
| سرمایه گذاری در سپرده کالایی              | ۷       | ۳,۴۲۶,۴۲۳,۵۸۳,۷۱۸  | ۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹    |
| حساب های دریافتنی                         | ۸       | ۷۴۳,۹۵۵,۰۳۴,۴۲۱    | ۱۶۵,۰۰۷,۱۷۶,۲۴۱    |
| سایر دارایی ها                            | ۹       | ۵,۴۴۴,۵۵۳,۹۸۸      | ۱,۹۹۱,۹۱۳,۶۷۱      |
| جاری کارگزاران                            | ۱۰      | ۲۴,۱۱۶,۹۱۱,۷۰۹     | ۷۱۸,۱۹۳,۰۹۵,۹۸۴    |
| جمع دارایی ها                             |         | ۶۲,۸۸۱,۲۴۸,۶۴۳,۱۰۴ | ۵۴,۲۴۲,۹۳۱,۰۶۸,۴۲۶ |
| بدهی ها                                   |         |                    |                    |
| پرداختنی به ارکان صندوق                   | ۱۱      | ۳۶۹,۴۵۲,۲۱۴,۳۲۲    | ۱۴۱,۰۰۴,۲۳۹,۷۵۱    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            | ۱۲      | ۱۱,۰۱۴,۱۰۵,۳۶۸     | ۱۹۴,۵۶۶,۴۴۳,۰۱۸    |
| جمع بدهی ها                               |         | ۳۸۰,۴۶۶,۳۱۹,۶۹۰    | ۳۳۵,۵۷۰,۶۸۲,۷۶۹    |
| خالص دارایی ها                            | ۱۳      | ۶۲,۵۰۰,۷۸۲,۳۲۳,۴۱۴ | ۵۳,۹۰۷,۳۶۰,۳۸۵,۶۵۷ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری      |         | ۱۴,۵۱۸             | ۱۲,۷۲۴             |



| ارکان صندوق | شخص حقوقی                    | نماینده        |
|-------------|------------------------------|----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سید، گردان اقتصاد بیدار | امیرمهدی صبائی |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  | خاطره بهلولان  |

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ روزه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| درآمدها:                                     | ریال                                     | ریال                                    |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴                                       | ۴,۳۹۹,۵۸۳,۹۰۶,۵۱۰                       |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۵                                       | ۳,۱۶۵,۱۸۶,۷۰۲,۴۱۵                       |
| سود سهام                                     | ۱۶                                       | ۱,۲۵۸,۳۳۹,۱۷۸,۳۲۵                       |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷                                       | ۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸                         |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸                                       | ۳۳,۲۴۷,۷۸۴,۵۴۸                          |
| جمع درآمدها                                  |                                          | ۹,۲۵۹,۶۱۳,۸۳۷,۰۰۶                       |
| هزینه ها:                                    |                                          |                                         |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹                                       | (۵۵۴,۷۷۲,۶۷۵,۷۱۲)                       |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰                                       | (۱۰,۹۵۷,۰۸۰,۸۰۱)                        |
| سود (زیان) قبل از هزینه مالی                 |                                          | ۸,۶۹۳,۸۸۴,۰۸۰,۴۹۳                       |
| هزینه مالی                                   | ۲۱                                       | (۴۹,۰۸۶,۱۱۲)                            |
| سود خالص                                     |                                          | ۸,۶۹۳,۸۳۴,۹۹۴,۳۸۱                       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            | ۱۴/۳۰                                    | ۰/۰۰                                    |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         | ۱۴/۴۶                                    | ۰/۰۰                                    |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                          | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره   | تعداد                                 | ریال                                 |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            | تعداد                                 | ریال                                 |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           | تعداد                                 | ریال                                 |
| سود (زیان) خالص                                  | تعداد                                 | ریال                                 |
| تعدیلات                                          | تعداد                                 | ریال                                 |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره | تعداد                                 | ریال                                 |

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

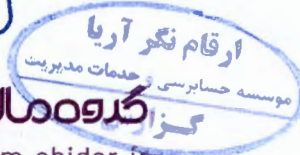
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                   | نماینده        |
|-------------|-----------------------------|----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سپدگردان اقتصاد بیدار  | امیرمهدی صبائی |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | خاطره پهلوان   |



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



**گروه مالی اقتصاد بیدار**

021-91078132 | Ahrom.ebidar.ir

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

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت: صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ تحت شماره ۱۲۲۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۵۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ 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 سیردهای بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در کاوه‌سیه، 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 و بند ۱۲ امیننامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [ahrom.ebidar.ir](http://ahrom.ebidar.ir) درج گردیده است.

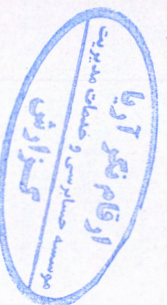
۱-۳- با توجه به تأسیس صندوق در نیمه دوم سال مالی قبل، اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی دارای طول دوره گزارشگری متفاوت می‌باشد و لذا اقلام مقایسه‌ای از قابلیت مقایسه کافی برخوردار نیست.

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| شرکت سیدگردان 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 میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

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 کاووسییه، 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 کاووسییه، 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

**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 میان‌دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

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

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 مهلت مقرر، 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 میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**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 ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |              |
| کارمزد مدیر                                                  | الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سالانه ۷در هزار(۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها<br>ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه های سازمان |                     |              |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۰۰۰ میلیون و حداکثر ۲.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |              |
| کارمزد حسابرس                                                | مبلغ ثابت ۱.۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |              |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ 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؛<br>مبلغ ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال<br>مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال<br>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      |

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از رایۀ گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

**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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

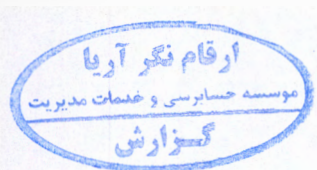
طبق توسعه ابزارهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۹ مجلس شورای اسلامی ) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ی 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 مالیات بر ارزش افزوده، موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |                    |                      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱         |                    |                      | صنعت                                       |
|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی ها |                                            |
| ۶۵,۰۱۶,۱۵۹,۶۴۸     | ۶۰,۴۱۴,۹۴۵,۷۷۱     | ۰/۱۲                 | ۸۹۴,۵۳۵,۶۳۱,۱۵۰    | ۸۲۵,۳۵۱,۸۰۸,۸۷۱    | ۱/۴۲                 | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۳,۲۹۴,۴۴۸,۲۵۵,۶۵۲  | ۲,۵۷۰,۶۰۳,۳۱۷,۲۲۴  | ۶/۰۷                 | ۵,۴۵۵,۸۸۹,۲۳۲,۶۳۳  | ۴,۶۵۰,۴۲۰,۳۶۱,۰۶۳  | ۸/۶۸                 | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ۹۷۹,۴۰۶,۷۵۳,۲۶۹    | ۸۱۳,۶۷۰,۱۴۹,۳۰۸    | ۱/۵۶                 | فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط         |
| ۶۷۹,۸۹۷,۳۲۴,۹۱۳    | ۶۵۲,۸۸۹,۴۷۴,۶۲۰    | ۱/۲۵                 | ۱,۰۲۴,۲۶۹,۱۲۰,۰۰۰  | ۷۷۴,۱۳۷,۰۶۹,۶۷۴    | ۱/۶۳                 | بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی |
| ۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۵۰,۶۴۱  | ۱,۰۱۸,۰۰۳,۰۶۸,۲۱۴  | ۲/۰۶                 | ۱,۶۸۲,۴۹۳,۰۲۱,۰۹۱  | ۱,۶۵۶,۱۸۰,۰۷۵,۵۹۳  | ۲/۶۸                 | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۱۷۶,۶۰۲,۹۲۳,۰۰۰    | ۱۶۷,۷۲۰,۱۵۱,۷۴۴    | ۰/۳۳                 | ۱,۳۳۸,۶۴۲,۸۹۹,۵۳۶  | ۱,۱۶۳,۹۰۴,۴۷۰,۲۴۳  | ۲/۱۳                 | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۳,۱۴۰,۷۹۷,۹۰۳,۵۴۹  | ۲,۸۵۷,۲۶۰,۴۵۱,۸۳۴  | ۵/۷۹                 | ۶,۱۶۵,۱۶۸,۳۸۶,۸۹۹  | ۵,۵۱۲,۳۸۶,۲۴۱,۷۷۷  | ۹/۸۰                 | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۱۲,۳۹۶,۲۵۴,۹۲۴,۵۰۰ | ۱۰,۲۹۵,۰۱۳,۲۰۳,۲۵۷ | ۲۲/۸۵                | ۹,۴۲۶,۹۰۲,۱۷۵,۳۹۰  | ۷,۴۶۹,۱۹۶,۲۰۴,۲۰۲  | ۱۴/۹۹                | محصولات شیمیایی                            |
| ۱,۶۳۹,۰۵۸,۷۴۹,۰۵۰  | ۱,۳۸۱,۸۸۷,۲۶۰,۹۰۵  | ۳/۰۲                 | ۱,۲۲۵,۴۲۹,۷۷۲,۵۹۵  | ۱,۲۴۴,۰۵۸,۲۴۷,۸۴۴  | ۱/۹۵                 | مواد و محصولات دارویی                      |
| .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰      | ۵,۵۱۵,۰۰۳,۰۸۰      | ۰/۰۱                 | رایانه و فعالیتهای وابسته به آن            |
| ۱,۱۹۷,۸۶۴,۵۵۰,۷۵۳  | ۱,۱۳۶,۰۸۵,۹۰۱,۰۴۲  | ۲/۲۱                 | ۶۳۲,۰۱۴,۱۳۲,۹۹۱    | ۴۵۰,۶۰۳,۰۸۶,۱۹۰    | ۱/۰۱                 | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            |
| ۳,۶۴۸,۶۲۳,۹۰۰,۴۵۸  | ۲,۸۲۳,۰۶۰,۹۰۷,۱۰۹  | ۶/۷۳                 | ۳,۳۹۷,۲۲۸,۷۸۸,۵۹۳  | ۳,۹۰۲,۶۶۳,۸۵۰,۶۲۷  | ۵/۴۰                 | استخراج کانه های فلزی                      |
| .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ۶۳۳,۳۵۳,۷۳۸,۷۳۸    | ۶۵۸,۸۹۵,۶۳۲,۶۰۵    | ۱/۰۱                 | قند و شکر                                  |
| ۲,۰۹۸,۷۹۴,۱۶۱,۷۶۰  | ۱,۷۸۳,۰۶۱,۳۱۴,۴۴۲  | ۳/۸۷                 | ۱,۴۵۷,۸۰۰,۶۱۳,۴۷۹  | ۱,۵۲۲,۳۱۷,۶۶۵,۴۹۹  | ۲/۳۲                 | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۵۳۶,۹۷۴,۰۷۷,۰۲۲    | ۴۶۷,۵۰۹,۷۲۲,۳۴۸    | ۰/۹۹                 | ۳,۴۵۲,۵۲۰,۶۲۲,۸۹۲  | ۳,۳۴۶,۹۲۹,۴۳۶,۴۳۰  | ۵/۴۹                 | سرمایه گذاریها                             |
| ۱۰,۷۱۲,۱۸۱,۴۴۲,۷۶۱ | ۸,۷۱۵,۰۰۴,۲۴۳,۹۵۹  | ۱۹/۷۵                | ۳,۱۰۳,۱۷۶,۱۴۳,۵۶۱  | ۲,۸۹۷,۹۹۸,۷۴۱,۷۴۵  | ۴/۹۳                 | فلزات اساسی                                |
| ۵,۳۵۵,۰۱۲,۷۳۶,۸۶۰  | ۴,۳۸۰,۸۶۸,۱۸۳,۳۴۹  | ۹/۸۷                 | ۷,۶۳۵,۴۴۲,۴۲۷,۴۰۰  | ۶,۹۵۳,۴۹۶,۳۱۶,۰۴۳  | ۱۲/۱۴                | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  |
| ۲,۵۷۸,۱۶۸,۵۱۸,۴۷۳  | ۲,۰۷۰,۵۵۸,۸۵۷,۳۶۲  | ۴/۷۵                 | ۳,۷۳۸,۲۴۹,۰۴۲,۲۶۱  | ۳,۲۴۱,۵۰۰,۰۳۴,۵۵۵  | ۵/۹۴                 | سیمان، آهک و گچ                            |
| .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ۲۱۱,۱۳۶,۲۲۰,۰۰۰    | ۲۰۲,۵۰۴,۹۵۵,۲۰۰    | ۰/۳۴                 | سایر واسطه گریهای مالی                     |
| ۴۰۳,۸۹۹,۸۴۳,۰۸۶    | ۳۵۰,۱۶۰,۹۷۶,۵۵۱    | ۰/۷۴                 | ۲۵۱,۷۹۲,۸۶۵,۰۰۰    | ۲۹۰,۱۷۹,۷۸۵,۱۶۷    | ۰/۴۰                 | سایر محصولات کانی غیرفلزی                  |
| ۴۴,۱۳۵,۸۲۰,۰۰۰     | ۳۵,۲۸۸,۱۸۰,۱۳۳     | ۰/۰۸                 | ۱,۵۲۱,۶۱۲,۲۱۶,۰۰۰  | ۱,۴۵۹,۹۴۷,۴۳۵,۵۵۸  | ۲/۴۲                 | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |
| .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ۱۲۱,۹۱۰,۲۸۶,۱۹۵    | ۱۲۲,۰۵۸,۴۷۲,۵۰۷    | ۰/۱۹                 | سلامت انسان و مددکاری اجتماعی              |
| ۴۶۵,۱۹۸,۹۵۴,۶۰۷    | ۳۹۲,۲۸۶,۸۹۵,۷۸۴    | ۰/۸۶                 | ۷۰۸,۸۵۱,۰۷۷,۵۳۷    | ۴۹۲,۶۲۷,۳۹۳,۶۸۱    | ۱/۱۳                 | کاشی و سرامیک                              |
| ۸۳,۴۶۱,۲۳۸,۸۳۶     | ۶۵,۶۹۱,۵۰۸,۴۶۷     | ۰/۱۵                 | ۱,۱۳۵,۶۸۹,۴۴۱,۳۵۱  | ۱,۰۸۶,۱۸۲,۰۶۴,۴۴۷  | ۱/۸۱                 | زراعت و خدمات وابسته                       |
| ۳۵۵,۸۹۲,۷۶۳,۱۵۰    | ۲۹۳,۷۶۱,۰۳۵,۷۴۴    | ۰/۶۶                 | .                  | .                  | ۰/۰۰                 | ماشین آلات و دستگاههای برقی                |
| ۴۳۵,۸۹۱,۹۱۹,۰۵۰    | ۳۲۳,۵۹۵,۸۵۱,۸۰۴    | ۰/۸۰                 | .                  | .                  | ۰/۰۰                 | تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری  |
| ۴۹,۱۷۹,۶۲۹,۷۰۰     | ۵۵,۲۷۱,۹۷۰,۰۹۹     | ۰/۰۹                 | .                  | .                  | ۰/۰۰                 | حمل و نقل آبی                              |
| ۵۰,۴۷۳,۱۰۳,۱۴۷,۶۶۹ | ۴۱,۸۹۵,۹۹۷,۰۷۱,۷۶۲ | ۹۳/۰۵                | ۵۶,۱۹۹,۵۶۸,۴۹۲,۰۶۱ | ۵۰,۷۴۲,۷۳۴,۵۰۱,۹۰۹ | ۸۹/۳۷                |                                            |



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت                     | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ریال<br>۲,۴۸۱,۷۴۰,۰۶۷,۲۰۷ | ریال<br>۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲ |

**۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

| تعداد             | مبلغ | از ۱۴۰۴/۰۳/۳۱        |                   | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                   |
|-------------------|------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                   |      | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              |
| موسسه اعتباری ملل | ۱    | ریال                 | ۱۲,۹۷۱,۵۸۳        | ریال                 | ۱۲,۶۵۳,۲۶۲        |
| بانک تجارت        | ۱    | درصد                 | ۰/۰۰              | درصد                 | ۰/۰۰              |
| بانک خاورمیانه    | ۱    | ریال                 | ۱۰,۲۷۱,۰۲۸        | ریال                 | ۱۱,۴۳۴,۶۸۱        |
| بانک سامان        | ۲    | درصد                 | ۰/۰۰              | درصد                 | ۰/۰۰              |
| بانک گردشگری      | ۲    | ریال                 | ۲۳,۹۷۹,۴۴۳,۷۵۱    | ریال                 | ۶۶,۸۲۴,۸۲۶        |
| بانک صادرات       | ۹    | درصد                 | ۰/۰۰              | درصد                 | ۰/۰۰              |
|                   |      | ریال                 | ۱۰,۸۶۹,۷۸۴        | ریال                 | ۱,۲۴۰,۷۳۷         |
|                   |      | درصد                 | ۰/۰۳              | درصد                 | ۴/۱۵              |
|                   |      | ریال                 | ۲۰,۸۰۹,۰۲۰,۷۳۶    | ریال                 | ۲,۲۴۸,۹۰۱,۷۳۳,۷۳۶ |
|                   |      | درصد                 | ۳/۸۸              | درصد                 | ۰/۰۰              |
|                   |      | ریال                 | ۲,۴۳۶,۹۱۷,۴۹۰,۳۲۵ | ریال                 | .                 |
|                   |      | درصد                 | ۳/۹۵              | درصد                 | ۴/۱۵              |
|                   |      | ریال                 | ۲,۴۸۱,۷۴۰,۰۶۷,۲۰۷ | ریال                 | ۲,۲۴۸,۹۹۳,۸۸۷,۲۴۲ |

**۷- سرمایه گذاری در سپرده کالایی**

| بهای تمام شده                         | خالص ارزش فروش    | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱           |                 | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                       |                   | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  |
| سرمایه گذاری در سپرده کالایی شمش طلا  | ۳,۰۴۱,۲۸۷,۴۲۵,۲۹۳ | ۴/۸۹                 | ۶۳۲,۷۴۴,۶۹۱,۹۷۷ | ۱/۱۷                 | ۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده کالایی شمش نقره | ۳۵۷,۹۰۸,۶۷۶,۳۶۸   | ۰/۵۵                 | .               | ۰/۰۰                 | .               |
|                                       | ۳,۳۹۹,۱۹۶,۱۰۱,۶۶۱ | ۵/۴۵                 | ۶۳۲,۷۴۴,۶۹۱,۹۷۷ | ۱/۱۷                 | ۶۳۵,۶۴۱,۸۴۷,۸۱۹ |



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

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

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱      | تغییر نشده | تغییر شده       | یادداشت                          |
|-----------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------------------|
| تغییر شده       | تغییر شده       | ریال       | ریال            |                                  |
| ریال            | ریال            | درصد       | ریال            |                                  |
| ۰               | ۲۸,۸۴۸,۸۲۴,۴۵۶  |            | ۲۹,۱۶۹,۰۹۲,۹۷۶  | ۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| ۱۱۳,۶۹۹,۳۰۱,۲۴۱ | ۷۱۵,۱۰۶,۲۰۹,۹۶۵ | ۲۵٪        | ۷۸۰,۹۷۹,۰۳۴,۰۷۷ | ۸-۲ سود سهام دریافتنی            |
| ۵۱,۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰  | ۰               |            | ۰               | سایر حساب های دریافتنی           |
| ۱۶۵,۰۰۷,۱۷۶,۲۴۱ | ۷۴۳,۹۵۵,۰۳۴,۴۲۱ |            | ۸۱۰,۱۴۸,۱۲۷,۰۵۳ |                                  |

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱     | تغییر شده     | تغییر نشده     |
|----------------|---------------|----------------|
| ریال           | ریال          | ریال           |
| ۱۰۰,۹۹۴,۰۸۴    | (۱,۹۹۲,۲۱۲)   | ۱۰۲,۹۸۶,۲۹۶    |
| ۲۸,۷۴۷,۸۳۰,۳۷۲ | (۳۱۸,۲۷۶,۳۰۸) | ۲۹,۰۶۶,۱۰۶,۶۸۰ |
| ۲۸,۸۴۸,۸۲۴,۴۵۶ | (۳۲۰,۲۶۸,۵۲۰) | ۲۹,۱۶۹,۰۹۲,۹۷۶ |

بانک گردشگری

بانک صادرات

۸-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱      | تغییر نشده       | تغییر شده       |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| تغییر شده       | تغییر شده       | ریال             | ریال            |
| ریال            | ریال            | ریال             | ریال            |
| ۰               | ۱۳۷,۷۴۴,۵۹۸,۴۹۴ | (۱۰,۷۵۵,۴۰۰,۱۵۶) | ۱۴۸,۴۹۹,۹۹۸,۶۵۰ |
| ۰               | ۱۲۴,۵۰۰,۷۰۲,۹۸۱ | (۱۸,۵۰۴,۵۵۶,۵۳۹) | ۱۴۳,۰۰۵,۲۵۹,۵۲۰ |
| ۰               | ۸۳,۸۱۰,۲۸۸,۱۹۳  | (۱,۳۰۵,۴۹۰,۴۴۷)  | ۸۵,۰۱۵,۷۷۸,۶۴۰  |
| ۰               | ۵۷,۱۷۱,۴۹۸,۰۵۴  | (۳,۲۱۱,۰۰۱,۹۴۶)  | ۶۰,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۴۲,۹۶۶,۴۵۰,۸۵۳  | (۷,۰۳۳,۵۴۹,۱۴۷)  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۳۳,۹۵۳,۴۸۸,۳۷۲  | (۵,۰۴۶,۵۱۱,۶۲۸)  | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۳۱,۲۴۱,۴۱۵,۹۲۹  | (۵,۰۲۸,۵۸۴,۰۷۱)  | ۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۳۴,۱۲۳,۶۱۲,۱۷۲  | (۲,۰۳۳,۳۹۳,۳۲۸)  | ۳۶,۱۵۷,۰۰۵,۵۰۰  |
| ۰               | ۳۳,۳۳۹,۲۰۴,۰۱۶  | (۱,۹۱۸,۱۴۵,۹۸۴)  | ۳۵,۲۵۷,۳۵۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۲۹,۴۹۹,۰۱۰,۴۳۳  | (۱,۸۷۹,۰۴۶,۵۵۵)  | ۳۱,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۸  |
| ۰               | ۲۶,۰۷۵,۴۴۶,۲۹۳  | (۴,۱۹۷,۰۷۵,۲۵۹)  | ۳۰,۲۷۲,۵۲۱,۵۵۲  |
| ۲۳,۳۷۹,۲۴۲,۹۴۴  | ۲۵,۳۳۲,۸۵۲,۰۰۰  | ۰                | ۲۵,۳۳۲,۸۵۲,۰۰۰  |
| ۰               | ۱۵,۰۷۳,۴۷۶,۱۳۴  | (۱,۸۸۹,۳۴۶,۶۶۶)  | ۱۶,۹۶۲,۸۲۲,۸۰۰  |
| ۰               | ۱۳,۴۳۱,۶۵۱,۷۵۹  | (۱,۹۹۶,۳۴۸,۲۴۱)  | ۱۵,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۰               | ۱۳,۳۹۷,۳۸۵,۸۸۳  | (۳۶,۷۰۵,۱۶۷)     | ۱۳,۴۳۴,۰۹۱,۰۵۰  |
| ۰               | ۳,۸۸۱,۷۸۰,۴۱۵   | (۵۹۸,۲۱۹,۵۸۵)    | ۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳,۸۸۷,۳۵۶,۷۱۱   | ۴,۰۸۴,۳۸۷,۱۲۰   | ۰                | ۴,۰۸۴,۳۸۷,۱۲۰   |
| ۰               | ۳,۲۸۲,۲۳۹,۳۸۲   | (۲۱۷,۷۶۰,۶۱۸)    | ۳,۰۶۴,۴۷۸,۷۶۴   |
| ۰               | ۲,۰۹۶,۷۲۱,۴۸۲   | (۳۲۱,۶۸۸,۷۷۵)    | ۲,۴۱۸,۴۰۰,۲۵۷   |
| ۶,۷۳۵,۵۶۹,۶۶۵   | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۱۹,۱۹۹,۳۵۰,۷۱۲  | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۹۹۴  | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۲,۳۶۸,۸۷۴,۱۷۲   | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۷۸,۳۳۱,۴۰۴      | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۹,۳۶۳,۳۹۳,۵۰۰   | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۲۹,۵۳۸,۱۴۷,۱۳۹  | ۰               | ۰                | ۰               |
| ۱۱۳,۶۹۹,۳۰۱,۲۴۱ | ۷۱۵,۱۰۶,۲۰۹,۹۶۵ | (۶۵,۸۷۲,۸۲۴,۱۱۲) | ۷۸۰,۹۷۹,۰۳۴,۰۷۷ |

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| ماتده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | ماتده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۴۱۷,۴۲۷,۰۷۶          | ۰                       | ۸۳,۴۸۵,۳۳۲     | ۳۳۳,۹۴۱,۷۴۴         |
| ۱۵                   | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸۸,۰۰۱,۴۰۲    | ۱,۰۱۱,۹۸۱,۶۱۳       |
| ۱,۵۷۴,۴۸۶,۵۸۰        | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۹۷۵,۸۵۵,۹۴۹  | ۴,۰۹۸,۶۳۰,۶۳۱       |
| ۱,۹۹۱,۹۱۳,۶۷۱        | ۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳,۲۴۷,۳۵۹,۶۸۳  | ۵,۴۴۴,۵۵۳,۹۸۸       |

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۱۰- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                          |                    |                    |                                     |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| ریال                                | ریال               | ریال               | ریال                                |
| ۱۹,۶۳۳,۶۸۲,۶۰۷                      | ۶۷,۳۷۴,۲۱۶,۵۰۲     | ۶۷,۵۴۳,۱۸۵,۲۶۶,۹۳۷ | (۱۴۹,۳۰۴,۹۷۸,۸۲۸)                   |
| ۴,۴۵۳,۲۲۹,۱۰۲                       | ۸,۹۳۸,۳۷۴,۴۲۱,۴۷۰  | ۸,۰۷۵,۳۲۹,۵۷۵,۷۶۰  | ۸۶۷,۴۹۸,۰۷۴,۸۱۲                     |
| ۲۴,۱۱۶,۹۱۱,۷۰۹                      | ۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۰۲۶,۹۷۲ | ۷۵,۶۱۸,۵۱۴,۸۴۲,۶۹۷ | ۷۱۸,۱۹۳,۰۹۵,۹۸۴                     |

کارگزاری اقتصاد بیدار  
اقتصاد بیدار - بورس کالا

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱      |
|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹,۳۵۹,۳۵۴,۶۹۳ | ۳۶۸,۴۲۴,۹۵۳,۷۵۴ |
| ۷۸۶,۸۸۵,۱۲۰     | ۵۰۴,۹۱۷,۹۷۹     |
| ۸۵۷,۹۹۹,۹۳۸     | ۵۳۲,۳۴۲,۵۸۹     |
| ۱۴۱,۰۰۴,۲۳۹,۷۵۱ | ۳۶۹,۴۵۲,۲۱۴,۳۲۲ |

مدیر صندوق شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار  
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
حسابرس مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

**۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱     | یادداشت |
|-----------------|----------------|---------|
| ۴,۲۵۴,۴۱۶,۷۴۵   | ۴,۷۴۹,۹۹۹,۹۹۸  |         |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |         |
| ۱۸۹,۳۰۵,۵۱۶,۲۷۳ | ۲,۲۹۷,۶۱۴,۲۱۵  | ۱۲-۱    |
| .               | ۲,۹۵۸,۹۸۱,۱۵۵  |         |
| ۶,۵۱۰,۰۰۰       | ۷,۵۱۰,۰۰۰      |         |
| ۱۹۴,۵۶۶,۴۴۳,۰۱۸ | ۱۱,۰۱۴,۱۰۵,۳۶۸ |         |

بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار  
ذخیره کارمزد تصفیه  
بدهی بابت اختیار معامله  
ذخیره آیونمان نرم افزار  
بدهی بابت امور صندوق

**۱۲-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام**

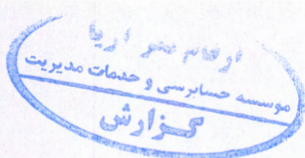
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱    | تعداد          | نام         |
|-----------------|---------------|----------------|-------------|
| ارزش بازار      | ارزش بازار    | بهای تمام شده  |             |
| ریال            | ریال          | ریال           |             |
| .               | ۵۳۴,۵۶۷,۳۱۴   | ۳۰,۱۱۰,۸۲۸,۴۰۶ | ۱۷۸,۲۳۵,۰۰۰ |
| .               | ۲۷۳,۶۲۹,۵۲۳   | ۴,۱۶۸,۸۲۶,۲۴۲  | ۸,۰۵۰,۰۰۰   |
| .               | ۶۳,۲۹۹,۶۹۷    | ۴۲۱,۲۲۵,۵۵۱    | ۵,۷۵۶,۰۰۰   |
| .               | ۴۱,۱۶۱,۳۹۹    | ۲۳,۴۴۲,۳۱۰     | ۵۶۴,۰۰۰     |
| .               | ۱۰,۸۸۷,۱۹۵    | ۵۵,۵۳۵,۶۹۲     | ۱۱۰,۰۰۰     |
| .               | ۱,۳۵۵,۹۰۸,۷۶۴ | ۵,۸۸۷,۴۹۸,۵۷۲  | ۳۵,۹۹۱,۰۰۰  |
| .               | ۱۳۹,۹۶۴       | ۲,۱۸۹,۷۵۴      | ۵,۰۰۰       |
| .               | ۱۸,۰۲۰,۳۵۹    | ۲۸,۳۱۷,۷۰۵     | ۵۱۵,۰۰۰     |
| ۱۸۹,۳۰۵,۵۱۶,۲۷۳ | .             | .              | .           |
| ۱۸۹,۳۰۵,۵۱۶,۲۷۳ | ۲,۲۹۷,۶۲۹,۲۱۵ | ۴۰,۶۹۷,۸۸۴,۲۲۲ | ۶۶۸,۵۲۶,۰۰۰ |

**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         | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱    | تعداد              | ریال          |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ریال               | تعداد         | ریال               | تعداد         |
| ۲۸,۷۲۷,۱۹۳,۰۱۸,۷۸۹ | ۲,۲۵۷,۷۷۳,۵۱۵ | ۳۸,۳۰۵,۵۶۷,۰۲۴,۲۶۹ | ۲,۶۳۸,۴۶۱,۴۴۲ |
| ۳۵,۱۸۰,۱۶۷,۳۶۶,۸۶۸ | ۱,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۱۹۵,۲۱۵,۲۹۹,۱۴۵ | ۱,۶۶۶,۵۴۹,۹۹۴ |
| ۵۶,۶۰۷,۳۶۰,۳۸۵,۶۵۷ | ۴,۲۳۶,۷۷۳,۵۱۵ | ۶۲,۵۰۰,۷۸۲,۳۲۲,۴۱۴ | ۴,۳۰۵,۰۱۱,۵۹۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

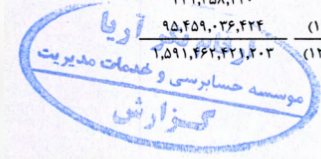
۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|
| ۱۴-۱    | ۳,۸۶۷,۰۰۰,۹۱۸,۱۳                      |
| ۱۴-۲    | (۲۰۷,۷۶۳,۳۵۰,۷۷۲)                     |
| ۱۴-۳    | ۶۰۲,۴۳۳,۹۷۶,۷۵۰                       |
| ۱۴-۴    | ۱۳۷,۸۸۳,۱۸۸,۷۱۹                       |
|         | ۴,۳۹۹,۵۸۳,۹۰۶,۵۱۰                     |

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت                       | تعداد         | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش      | مالیات            | سود (زیان) فروش   |
|--------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                |               | ریال               | ریال                 | ریال             | ریال              | ریال              |
| فولاد خراسان                   | ۱۶۷,۸۷۰,۲۴۶   | ۶۰۷,۴۴۶,۱۱۰,۸۸     | (۶۵۳,۶۲۸,۶۲۰,۶۰۰)    | (۴۹۵,۸۸۳,۰۳۴)    | (۳۰,۲۷۲,۲۲۵,۵۶۱)  | (۴۹,۷۱۵,۲۲۵,۱۰۷)  |
| پدیده شیمی قرن                 | ۲۶,۱۱۲,۶۰۴    | ۵۰۹,۴۲۴,۴۶۸,۳۷۰    | (۴۶۳,۰۴۳,۲۴۴,۱۵۹)    | (۴۸۳,۹۵۰,۷۶۴)    | (۲,۵۴۷,۱۲۳,۳۴۶)   | ۴۳,۳۵۰,۱۵۱,۱۰۱    |
| ریخته گری تراکتورسازی ایران    | ۲,۳۷۵,۷۵۳     | ۱۵,۱۲۳,۵۴۳,۱۸۱     | (۱۲,۳۹۸,۳۸۸,۱۹۴)     | (۱۴,۳۷۵,۶۶۵)     | (۷۵,۶۶۳,۲۷۱)      | ۲,۶۴۴,۱۲۷,۵۱۱     |
| داروپخش (هلدینگ)               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۷,۳۲۳,۹۴۴,۶۹۰     | (۲۶,۷۹۹,۵۸۸,۰۰۰)     | (۲۵,۹۵۷,۶۰۰)     | (۱۲۶,۶۱۹,۲۳۳)     | ۳۶۱,۷۷۹,۳۶۷       |
| پتروشیمی مارون                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۵۷,۱۰۰,۳۰۱,۶۵۰    | (۲۳۳,۵۸۶,۶۹۶,۲۵۰)    | (۲۴۴,۲۴۴,۹۸۴)    | (۱,۲۸۵,۵۰۱,۵۰۴)   | ۳۱,۹۸۳,۵۸۹,۱۱۲    |
| حمل و نقل توکا                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۲,۳۳۰,۶۸۸,۲۳۱     | (۳۲,۱۰۷,۸۱۵,۰۰۰)     | (۳۰,۷۱۲,۴۲۰)     | (۱,۶۱۶,۵۳۳,۴۳۸)   | ۳۰۵۰۷,۳۷۳         |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | ۱۲,۱۶۷,۹۳۶    | ۲۷۰,۳۰۷,۷۴۱,۰۸۰    | (۲۷۷,۴۷۱,۶۱۲,۶۱۲)    | (۲۵۶,۷۸۹,۴۳۵)    | (۱,۳۵۱,۵۸۸,۷۰۵)   | (۸,۷۷۲,۱۹۹,۶۷۲)   |
| شرکت خمیرمایه رضوی             | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۹۹,۹۲۹,۷۷۶,۳۲۰)     | (۱۰۵,۷۹۱,۴۲۰)    | (۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰)     | ۱۰,۷۷۶,۳۲۳,۳۶۰    |
| بیمه کوثر                      | ۲۶۵,۵۵۹,۴۴۱   | ۵۵۲,۳۸۸,۳۵۰,۷۶۶    | (۵۹۲,۱۱۴,۴۳۰,۶۷)     | (۳۶۲,۱۷۸,۷۵۸)    | (۲,۷۶۱,۹۴۱,۲۵۷)   | (۴۲,۸۵۰,۷۱۲,۳۱۶)  |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر      | ۱,۰۴۶,۸۵۴     | ۲۷,۵۵۲,۰۹۹,۵۴۴     | (۳۰,۵۲۱,۵۳۷,۶۶۴)     | (۲۶,۳۶۴,۴۰۲)     | (۱۳۸,۷۶۰,۴۸۸)     | (۲,۳۲۴,۵۴۳,۰۳۶)   |
| نفت سپاهان                     | ۷۸,۳۵۱,۳۲۳    | ۵۲۵,۳۱۹,۰۷۵,۶۵۰    | (۵۲۳,۳۸۸,۰۹۱,۰۸۷)    | (۵۰۸,۵۵۰,۴۲۱)    | (۲,۶۷۶,۵۹۵,۳۷۱)   | ۸,۷۴۵,۸۲۸,۷۷۱     |
| ملی صنایع مس ایران             | ۴۰۵۵۰,۵۶۸     | ۲,۹۷۲,۴۹۹,۳۸۷,۱۲۰  | (۲,۴۷۶,۲۱۴,۶۶۹,۳۹۴)  | (۲,۰۲۷,۶۳۲,۷۰۸)  | (۱۴,۸۶۲,۴۹۶,۹۴۲)  | ۴۷۹,۳۹۴,۵۸۸,۰۷۶   |
| پتروشیمی بوعلی سینا            | ۸,۶۷۰,۷۶۰     | ۶۶۶,۰۳۷,۸۷۶,۳۲۰    | (۵۳۶,۴۰۱,۲۵۴,۲۸۳)    | (۵۶۶,۹۴۴,۹۲۰)    | (۳,۳۲۰,۱۹۹,۳۷۹)   | ۱۲۵,۷۵۹,۴۸۷,۷۲۸   |
| سرمایه گذاری سبحان             | ۴۷,۳۱۲,۱۵۰    | ۱۰۵,۳۸۱,۷۷۸,۴۴۴    | (۱۰۴,۳۴۸,۱۴۴,۰۲۰)    | (۱۰۰,۱۱۱,۶۲۷)    | (۵۲۶,۹۰۸,۸۹۷)     | ۴۰۶,۶۱۳,۸۰۹       |
| اخشان خراسان                   | ۱۴۷,۰۰۰       | ۱,۳۱۹,۵۷۲,۹۹۰      | (۱,۰۱۸۸۰۱,۲۲۲)       | (۱,۲۵۳,۵۶۲)      | (۶,۵۹۷,۸۶۷)       | ۲۹۲,۹۲۰,۳۳۹       |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۳۳,۱۲۸,۷۵۳   | ۱,۳۳۵,۳۳۹,۵۵۸,۷۵۰  | (۱,۰۲۰,۷۸۳,۹۲۰,۱۷۴)  | (۱,۰۱۷۶۰۰,۴۶۸)   | (۶,۶۷۶,۴۱۹,۲۹۹)   | ۲۳۲,۸۷۱,۵۸۸,۰۰۹   |
| سیمان تهران                    | ۹,۲۲۱,۷۶۷     | ۱۱۹,۶۱۵,۱۷۱,۷۷۰    | (۷۲,۳۳۹,۷۵۶,۳۸۸)     | (۱۱۳,۶۳۳,۷۷۸)    | (۵۹۸۰۰,۷۵۸,۶۰۰)   | ۴۶,۶۶۳,۵۸۶,۴۹۴    |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۶۱۶,۵۲۶,۳۱۷   | ۲,۷۷۳,۰۱۷,۴۸۳,۵۴۶  | (۲,۷۷۵,۳۸۵,۱۹۵,۲۷۶)  | (۲,۵۵۲,۸۴۹,۸۹۷)  | (۱۳,۶۵۰,۸۷۴,۴۲۱)  | ۱,۱۱۴,۳۶۰,۹۵۲     |
| پارس فولاد سبزواری             | ۲,۸۵۰,۰۳۰     | ۱۴۵,۲۰۸,۳۲۷,۰۹۰    | (۱۴۲,۵۰۳,۳۳۷,۷۷۱)    | (۱۳۷,۱۴۶,۹۹۱)    | (۷۲۶۰۰,۴۱۸,۴۴۴)   | ۱,۸۴۰,۸۴۰,۴۸۴     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۵۷,۲۷۰,۳۵۵    | ۱,۱۶۱,۰۴۶,۵۵۴,۱۳۰  | (۱,۱۲۱,۷۶۰,۴۵۷,۲۹۷)  | (۱,۰۹۹,۴۷۰,۳۳۹)  | (۵۸۰,۵۲۳,۷۶۴)     | ۳۲,۳۸۱,۳۹۲,۷۴۰    |
| گروه صنایع پتروشیمی ایران      | ۷۹۰,۲۴۰,۶۵۰   | ۱۵۴,۳۸۳,۵۵۸,۹۰۶    | (۱۵۶,۸۴۹,۵۶۶,۷۷۲)    | (۱۴۶,۵۶۷,۱۹۶)    | (۷۷۱,۴۱۴,۹۹۶)     | (۳,۴۸۴,۴۸۹,۲۵۹)   |
| پتک سینا                       | ۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۶۸,۷۰۶۰۰,۰۰۰      | (۱۵۹,۱۵۹,۲۲۱,۷۴۴)    | (۱۶۰,۳۶۹,۶۶۱)    | (۸۴۳,۵۳۰,۰۰۰)     | ۸۴۳,۵۳۰,۰۰۰       |
| صنایع خاکچینی ایران            | ۶,۹۴۹,۸۵۱     | ۱۸۷,۲۷۶,۲۴۱,۵۰۰    | (۱۳۸,۵۱۵,۴۱۲,۷۰۰)    | (۱۷۷,۹۱۲,۳۶۳)    | (۹۳۶,۴۸۱,۲۰۷)     | ۴۷,۶۶۴,۳۵۵,۲۳۰    |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۲۹,۸۳۰,۱۵۲,۷۲۰    | (۳۳۹,۵۶۷,۴۸۰,۰۰۰)    | (۳۱۳,۱۸۸,۹۱۴)    | (۱,۶۴۹,۱۵۰,۷۶۰)   | (۱,۶۹۹,۶۶۶,۹۵۴)   |
| تولیدی برتا باتری              | ۱,۲۰۰,۰۰۰     | ۸,۳۵۵,۵۵۵,۵۱۰      | (۷,۸۴۹,۰۱۸۸۰۰)       | (۷,۹۶۶,۱۲۱)      | (۴۱,۹۲۷,۹۲۹)      | ۴۸۶,۶۷۲,۶۶۰       |
| صبا فولاد خلیج فارس            | ۳۱,۱۲۷,۴۶۶    | ۱۳۶,۲۶۷,۱۶۶,۴۸۱    | (۱۵۳,۸۵۱,۴۸۷,۵۵۳)    | (۱۲۹,۴۵۳,۴۹۲)    | (۶۸۱,۳۳۸,۰۸۴)     | (۸,۳۹۴,۶۶۲,۵۴۸)   |
| کشتیرانی فرای خزر              | ۵۸۰,۰۰۰       | ۴۵,۸۵۸,۴۰۶,۴۳۰     | (۴۹,۱۷۹,۶۲۹,۷۰۰)     | (۴۳,۵۹۰,۲۴۶)     | (۲۲۹,۴۲۷,۰۳۶)     | (۳,۵۶۷,۲۴۰,۵۵۵)   |
| توسعه مباد و فلزات             | ۴۲۰,۰۱۲,۲۸۵   | ۹۸۳,۲۲۳,۳۳۳,۲۲۲    | (۱,۱۶۰,۲۱۸,۵۲۸,۸۷۸)  | (۹۳۳,۰۷۷,۷۹۹)    | (۴,۹۱۵,۳۶۶,۶۵۴)   | (۳۲,۹۹۴,۴۶۹,۵۹۹)  |
| پتروشیمی پارس                  | ۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰   | ۴۱۹,۶۶۶,۵۸۰,۲۵۶    | (۳۴۱,۱۶۷,۱۸۵,۲۱۰)    | (۳۲۱,۸۰۷,۳۵۰)    | (۲۰,۹۸۳,۳۲۲,۹۰۳)  | ۷۶۰,۷۹۰,۲۵۴,۷۹۳   |
| ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس | ۱,۴۹۷,۲۳۳     | ۵۱,۲۸۲,۷۵۹,۷۹۰     | (۵۲,۳۳۹,۷۰۱,۱۷۲)     | (۴۸,۲۱۸,۱۷۲)     | (۲۵۶,۴۱۳,۷۹۷)     | (۱,۹۶۲۰۰,۷۳,۳۵۱)  |
| گروه پتروشیمی                  | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۲,۲۲۸,۸۶۹,۱۳۱    | (۹۸,۷۹۳,۶۵۹,۲۵۰)     | (۱۱۱,۳۶۵,۲۵۴)    | (۵۸۶,۱۴۴,۴۸۸)     | ۱۷,۷۷۷,۷۰۰,۲۷۹    |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰    | ۱۴۶,۴۵۲,۷۶۸,۱۵۶    | (۱۳۴,۹۶۲,۷۶۲,۹۵۶)    | (۱۳۹,۱۲۹,۲۸۰)    | (۷۲۲,۲۶۳,۴۴۰)     | ۱۰۶,۱۶۱,۲۰۰,۸۰۰   |
| سیمان ساوه                     | ۶۶,۳۰۴,۰۴۱    | ۶۶۳,۱۰۱,۱۶۴,۲۵۰    | (۵۲۳,۳۲۱,۸۸۳,۲۳۱)    | (۶۲۹,۹۴۰,۶۶۴)    | (۳,۲۱۵,۵۰۵,۸۲۰)   | ۱۳۵,۸۳۴,۰۴۴,۰۲۵   |
| گروه س توسعه صنعتی ایران       | ۱۵۱,۱۹۱,۷۶۸   | ۲۸۳,۲۲۸,۶۰۶,۱۶۰    | (۲۶۱,۰۷۵,۸۳۲,۴۷۰)    | (۲۰۳,۷۱۸,۴۳۲)    | (۱,۴۱۳,۶۳۳,۰۳۰)   | ۲۰۰,۲۵۴,۴۱۲,۳۵۸   |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۱۰۶,۲۹۲,۸۳۰   | ۹۸۱,۸۳۳,۵۱۰,۶۰۰    | (۱,۰۱۸,۵۶۶,۱۲۷,۰۵۶)  | (۵۸۰,۰۴۸,۲۰۸)    | (۴,۹۰۹,۱۶۷,۵۵۶)   | (۴۲,۲۲۱,۸۴۲,۲۲۰)  |
| حمل و نقل گهرتبر سیرجان        | ۵۰,۲۴۷,۸۵۰    | ۳۰۰,۹۷۹,۸۷۵,۵۳۰    | (۱۶۸,۱۷۴,۳۰۰,۰۳۸)    | (۲۲۲,۹۸۹,۷۴۰)    | (۱,۵۰۴,۸۹۹,۴۹۲)   | ۱۳۱,۰۷۷,۷۰۸,۲۶۰   |
| داروسازی کلسین تأمین           | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳۵,۷۴۳,۶۱۴,۹۵۰    | (۱۹۰,۳۱۰,۸۷۳,۵۰۰)    | (۳۱۸,۹۵۴,۱۹۰)    | (۱,۶۳۸,۷۱۸,۰۷۴)   | ۱۴۴,۴۵۵,۷۰۰,۱۸۶   |
| کارخانجات تولیدی شیشه رازی     | ۵۰,۴۳۹,۵۶۰    | ۵۹,۱۱۸,۸۳۳,۴۶۳     | (۵۸,۴۶۲,۳۱۳,۵۳۳)     | (۵۶,۱۵۴,۹۷۶)     | (۲۹۵,۵۵۹,۴۷۴)     | ۳۷,۸۶۵,۴۷۸        |
| بیمه البرز                     | ۱۷۸,۴۴۹,۹۴۴   | ۳۴۱,۵۳۳,۳۸۱,۰۱۰    | (۳۵۳,۴۹۹,۷۳۰,۶۳۳)    | (۱۳۹,۹۹۲,۴۶۱)    | (۱,۷۰۷,۶۶۹,۴۰۵)   | (۱۳۸۰۰,۰۳۸,۴۸۹)   |
| ایران ترانسفو                  | ۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰   | ۴۸۰,۵۱۹,۹۴۴,۳۳۶    | (۴۱۴,۸۵۱,۰۲۵,۶۰۰)    | (۳۵۶,۴۸۸,۴۰۷)    | (۲,۴۰۷,۲۵۹,۸۲۰)   | ۶۲۸۰۰,۹۵۵,۰۴۱۹    |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان      | ۱۱,۴۰۷,۸۷۵    | ۶۵,۲۲۷,۳۷۸,۴۴۰     | (۶۸,۷۰۰,۳۲۸,۷۰۲)     | (۶۱,۹۶۵,۳۵۰)     | (۳۲۶,۱۳۶,۸۹۴)     | (۳,۸۶۱۰۰,۵۲۴,۰۶۰) |
| سیمان سپاهان                   | ۱۶,۳۳۶,۲۸۷    | ۱۹۶,۲۸۹,۱۴۱,۶۲۰    | (۱۴۶,۷۱۶,۲۷۷,۸۰۷)    | (۱۸۶,۴۷۳,۶۵۴)    | (۹۸۱,۴۴۵,۷۱۴)     | ۴۸۰,۴۰۴,۹۴۴,۴۴۵   |
| فولاد سیرجان ایرانیان          | ۵,۱۲۰         | ۲۰,۱۱۶,۴۸۰         | (۱۶,۸۸۰,۹۲۳)         | (۱۹,۱۰۸)         | (۱۰۰,۵۸۲)         | ۳,۱۱۵,۵۵۷         |
| سنگ آهن گهرزمین                | ۹,۴۴۶,۷۳۰     | ۹۵,۲۶۸,۴۸۵,۱۳۰     | (۸۹,۶۵۳,۸۹۴,۴۹۹)     | (۹۰,۵۰۴,۳۵۷)     | (۴۷۶,۳۴۲,۲۲۲)     | ۵۰,۴۷۷,۴۴۸,۵۵۲    |
| پتروشیمی جم                    | ۷۰۰,۰۰۰       | ۴۷,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۴۷,۰۹۹,۵۵۶,۲۶۶)     | (۴۱,۶۴۱,۵۸۳)     | (۲۱۹,۱۶۹,۹۹۸)     | (۳,۵۲۶,۴۶۷,۸۰۷)   |
| صنایع ارتباطی آوا              | ۵۰۰,۰۰۰       | ۴,۲۱۶,۱۲۰,۲۷۰      | (۳,۴۴۴,۶۲۴,۸۶۳)      | (۴,۰۰۵,۲۷۵)      | (۲۱,۸۰۰,۶۰۱)      | ۷۴۴,۴۰۵,۲۳۱       |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس       | ۲۵,۵۵۱,۱۷۵    | ۱۴۲,۵۷۵,۵۵۶,۵۰۰    | (۱۲۱,۳۱۲,۲۱۰,۳۰۲)    | (۱۳۵,۴۴۶,۳۹۸)    | (۷۱۲,۸۷۷,۷۸۶)     | ۲۰,۴۱۵,۰۲۲,۰۱۴    |
| پخش هجرت                       | ۷,۰۵۴,۸۴۱     | ۲۴۹,۰۱۴۵۱,۹۲۵      | (۲۱۲,۱۰۵,۹۸۸,۶۳۳)    | (۱۶۳,۶۹۹,۱۰۰)    | (۱,۲۴۵,۰۷۲,۵۹۶)   | ۳۵,۴۹۹,۴۸۸,۹۲۱    |
| پتروشیمی زاگرس                 | ۶,۵۲۱,۴۸۳     | ۸۴۳,۸۲۴,۹۳۶,۷۰۰    | (۹۰۲,۷۱۳,۲۱۴,۵۲۸)    | (۸۰۱,۶۲۴,۱۵۹)    | (۴,۲۱۹,۱۲۴,۷۲۲)   | (۳۳,۹۰۹۰۰,۲۷,۷۰۹) |
| معدنی املاح ایران              | ۱۵,۴۵۱,۷۹۷    | ۲۵۸,۹۸۹,۹۲۱,۸۸۰    | (۲۶۳,۱۱۴,۳۸۱,۳۸۸)    | (۲۴۰,۰۳۹,۴۷۳)    | (۱,۲۹۴,۹۴۹,۶۰۷)   | (۵,۶۶۵,۴۴۸,۵۷۸)   |
| کوبیر تابر                     | ۵۲,۹۰۰,۰۰۰    | ۳۷۵,۱۰۲,۹۲۸,۱۰۰    | (۲۹۳,۸۶۱,۸۰۶,۲۱۹)    | (۲۷۰,۸۳۴,۲۲۹)    | (۱,۸۷۵,۵۱۴,۶۸۶)   | ۷۹۰,۹۴۷,۸۸۲,۲۶۶   |
| فولاد خوزستان                  | ۳۴۴,۷۷۲,۲۲۶   | ۱,۰۴۶,۸۱۱,۶۹۶,۵۱۹  | (۱,۱۲۴,۸۰۹,۷۶۸,۱۷۹)  | (۵۴۲,۲۷۷,۶۳۲)    | (۵,۳۲۴۰۰,۵۸۸,۴۷۳) | (۸۳,۷۴۷,۰۷,۲۶۵)   |
| پتروشیمی تندگوین               | ۱۷,۸۲۰,۷۱۶    | ۲۰۷,۴۱۸,۸۲۴,۵۷۰    | (۱۹۹,۴۶۷,۲۲۷,۶۵۰)    | (۱۹۷۰۰,۴۵۱,۲۸۸)  | (۱۰۷۲۰,۹۴۱,۴۷۳)   | ۶,۷۱۷,۲۵۶,۹۴۵     |
| پاکسان                         | ۵۲,۴۰۰,۰۰۰    | ۱۴۱,۳۳۵,۱۰۴,۳۰۹    | (۱۲۷,۵۰۳,۶۱۲,۵۴۰)    | (۱۳۴,۲۶۵,۶۶۶)    | (۷۰۶,۶۷۵,۵۱۰)     | ۱۲,۹۹۰,۵۵۰,۹۲۳    |
| پارس دارو                      | ۲,۷۷۵,۷۸۳     | ۱۵۵,۳۳۴,۹۵۵,۴۰۰    | (۱۵۹,۴۳۰,۴۵۲,۵۲۴)    | (۱۴۷,۵۶۸,۱۹۰)    | (۷۷۶,۳۷۹,۹۲۷)     | (۵۰۰۱۹,۷۱۰,۲۴۳)   |
| سیمان شاهرود                   | ۶۸۸۱۳,۶۳۶     | ۳۷۴,۸۷۵,۶۸۵,۱۶۰    | (۳۵۴,۶۶۸,۸۱۷,۴۸۵)    | (۳۵۴,۲۲۸,۴۲۰)    | (۱,۸۶۴,۳۷۸,۴۲۷)   | ۱۱۵,۹۸۸,۳۶۰,۸۲۸   |
| سیمان آبیک                     | ۵۰,۹۲۳,۹۷۳    | ۲۵۴,۰۷۶,۱۵۱,۹۲۰    | (۱۹۸۰۰,۹۰۵۳۰,۲۲۸)    | (۲۱۰,۱۲۲,۴۶۵)    | (۱,۲۷۰,۳۸۰,۷۶۸)   | ۴۴۵,۵۰۱,۱۸۸,۲۷۹   |
| پالایش نفت لایان               | ۴۰۰,۰۰۰       | ۹,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰      | (۸,۵۸۴,۶۱۵,۸۰۰)      | (۸۶۲,۵۹۹,۹۷۰)    | (۴,۴۰۰,۰۰۰)       | ۵۴۱,۳۵۸,۲۲۰       |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی     | ۱,۴۵۰,۱۶۹,۲۴۸ | ۲,۱۶۸,۱۳۷,۸۷۴,۸۴۶  | (۲,۰۵۸,۹۵۵,۶۲۹,۹۵۰)  | (۱,۸۸۷,۵۱۹,۰۷۶)  | (۱۰,۳۵۶,۸۹۹,۳۹۶)  | ۹۵,۴۵۹,۰۲۶,۴۴۴    |
| انتقال به صفحه بعد             | ۵,۵۷۹,۸۱۴,۲۲۵ | ۲۵,۰۶۷,۶۹۱,۳۲۷,۴۰۱ | (۲۳,۳۲۰,۱۱۲,۲۴۶,۲۵۵) | (۲۰,۷۷۸,۲۰۲,۷۳۴) | (۱۲۵,۳۳۸,۴۵۶,۷۲۹) | ۲,۵۹۱,۴۶۲,۴۲۱,۰۲۳ |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                   |                 |                    |                      |                  |                   |                   |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| نام شرکت                        | تعداد           | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش      | مالیات            | سود (زیان) فروش   |
|                                 |                 | ریال               | ریال                 | ریال             | ریال              | ریال              |
| نقل از صفحه قبل                 | ۵,۵۷۹,۸۱۴,۲۲۵   | ۲۵,۰۶۷,۶۹۱,۳۲۷,۴۰۱ | (۲۳,۳۳۰,۱۱۲,۲۴۶,۷۲۵) | (۲۰,۷۷۸,۲۰۲,۷۳۴) | (۱۲۵,۳۳۸,۴۵۶,۷۲۹) | ۱,۵۹۱,۴۶۲,۴۲۱,۷۰۳ |
| توسعه حمل و نقل ویلی پارسیان    | ۹,۲۰۰,۰۰۰       | ۶۳,۵۷۱,۳۲۷,۹۸۰     | (۶۴,۲۸۳,۷۰۳,۳۱۸)     | (۵۰,۳۹۲,۴۷۶)     | (۳۱۷,۸۵۶,۱۹۰)     | (۱,۰۹۰,۷۱۴,۰۰۴)   |
| مهرام میهن                      | ۱,۰۰۰,۰۰۱       | ۴,۴۱۸,۸۹۸,۲۲۰      | (۳,۱۶۵,۸۹۶,۴۲۷)      | (۴,۱۹۷,۸۷۲)      | (۲۲,۰۹۴,۴۹۰)      | ۱,۲۲۶,۷۰۹,۵۲۱     |
| مدنی و صنعتی چادرملو            | ۳۷۳,۴۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۸۲,۷۸۹,۵۷۶,۸۲۷  | (۱,۳۶۵,۶۲۱,۰۰۶,۹۸۶)  | (۱,۰۴۳,۰۱۱,۲۴۹)  | (۵,۹۱۳,۹۴۷,۸۸۴)   | (۱۸۹,۷۸۸,۳۸۹,۲۹۲) |
| آلومینای ایران                  | ۷۵              | ۵,۰۰۶,۲۵۰          | (۴,۱۱۲,۰۱۰)          | (۴,۷۵۴)          | (۲۵,۰۳۱)          | ۸۶۴,۴۵۵           |
| پتروشیمی پردیس                  | ۵,۲۳۶,۵۸۷       | ۱,۴۵۶,۶۲۷,۱۰۰,۳۵۰  | (۱,۰۸۷,۹۳۴,۷۲۵,۲۲۵)  | (۱,۲۳۰,۴۵۸,۸۶۱)  | (۷,۲۸۳,۱۳۵,۰۶۴)   | ۳۴۰,۱۷۸,۶۹۱,۱۹۰   |
| تایداتر خاورمیانه               | ۳۰,۹۶۹,۰۴۱      | ۲۷۷,۷۹۱,۲۵۰,۹۳۰    | (۲۱۸,۱۴۷,۹۳۱,۸۵۰)    | (۲۶۳,۹۰۰,۷۱۸)    | (۱,۳۸۸,۹۵۶,۲۵۷)   | ۵۷,۹۹۰,۴۶۲,۱۰۵    |
| شیشه همدان                      | ۱۹,۶۰۰,۰۰۰      | ۵۷,۴۳۱,۸۳۵,۰۵۵     | (۵۳,۰۹۲,۲۱۰,۵۰۰)     | (۵۴,۵۵۹,۰۰۶)     | (۲۸۷,۱۵۹,۱۷۰)     | ۳,۹۹۷,۰۵۰,۵۷۹     |
| سرمایه گذاری سیمان تاسین        | ۹,۲۰۰,۰۰۰       | ۲۰۳,۳۸۴,۸۸۴,۲۸۰    | (۱۳۹,۱۲۸,۸۲۰,۸۶۱)    | (۱۹۳,۲۱۳,۸۹۱)    | (۱,۰۱۶,۹۴۴,۴۱۸)   | ۶۳۰,۴۵۸,۲۵۰,۱۱۰   |
| بانک خاورمیانه                  | ۹,۲۰۰,۰۰۰       | ۳۱,۹۸۶,۳۹۹,۹۹۴     | (۳۱,۴۲۴,۴۹۵,۱۸۸)     | (۳۰,۳۸۶,۰۰۰)     | (۱۵۹,۱۳۱,۱۵۲)     | ۳۷۱,۴۱۷,۰۵۴       |
| بانک پارسیان                    | ۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۳۷,۴۴۶,۳۲۸,۶۷۳    | (۳۷۳,۴۰۶,۱۳۴,۸۶۰)    | (۴۱۵,۵۷۲,۰۶۲)    | (۲,۱۸۷,۲۳۳,۶۸۵)   | ۶۱,۴۳۷,۷۸۸,۰۶۶    |
| نساجی پالکان                    | ۱۹۰,۰۰۰         | ۲,۷۷۸,۰۳۷,۶۳۰      | (۸۵۵,۷۷۶,۳۴۰)        | (۲,۶۳۹,۱۱۲)      | (۱۳,۸۹۰,۱۸۸)      | ۱,۹۰۵,۳۲۱,۹۹۰     |
| سیمان خزر                       | ۲,۴۵۰,۰۰۰       | ۱۰,۵۳۰,۴۰۲,۵۵۵,۱۷۰ | (۱۰,۴۴۹,۶۲۵,۲۵۰)     | (۱۰۰,۰۳۸,۹۸۰)    | (۵۲۶,۵۲۱,۲۷۵)     | ۱۹۸,۰۶۹,۶۶۵       |
| زالیاد                          | ۹۳,۶۳۳,۹۶۶      | ۴۳۲,۵۵۱,۹۳۰,۰۴۳    | (۳۹۳,۵۴۸,۸۸۷,۸۶۴)    | (۴۱۰,۹۲۱,۱۲۲)    | (۲,۱۶۲,۷۵۹,۶۵۸)   | ۳۶,۴۲۹,۳۶۱,۳۹۹    |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۱۸,۱۸۷,۸۵۳      | ۴۶۳,۳۳۶,۲۶۰,۳۰۱    | (۴۰۷,۱۴۸,۹۰۳,۲۵۹)    | (۴۴۰,۱۶۵,۱۸۱)    | (۲,۳۱۶,۸۸۱,۳۰۹)   | ۵۳,۴۴۰,۵۱۰,۵۵۲    |
| ایران خودرو دیزل                | ۴۱,۲۲۴,۲۲۵      | ۶۶۰,۳۸۹,۹۹۰,۰۵۷    | (۶۵۶,۸۹۲,۵۸۱,۱۸۸)    | (۶۲۳,۷۲۵,۳۸۱)    | (۳۳۰,۱۹۴,۷۹۶)     | (۳۳,۳۲۹,۲۵۵)      |
| تولید انرژی برق شمس پارسارگاد   | ۱۶۰,۰۰۰         | ۶,۳۱۹,۳۰۵,۰۰۵      | (۵,۳۰۰,۴۰۸,۳۹۶)      | (۵,۹۰۸,۲۰۵)      | (۳۱۰,۹۶۵,۲۶۶)     | ۸۸۱,۸۹۱,۸۷۸       |
| پتروشیمی نوری                   | ۹,۶۶۳,۵۶۰       | ۵۷۸,۱۱۹,۶۴۴,۷۹۱    | (۳۵۳,۳۶۰,۳۳۴,۴۳۷)    | (۵۴۹,۲۰۸,۴۳۸)    | (۲,۸۹۰,۵۸۸,۱۷۶)   | ۲۲۱,۳۱۹,۴۳۳,۷۰۰   |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو   | ۳۵۷,۰۰۰         | ۹,۸۷۱,۰۵۰,۰۰۰      | (۵,۴۹۴,۹۶۲,۰۶۸)      | (۹,۳۷۷,۴۱۳)      | (۴۹۳,۵۵۵,۲۵۱)     | ۳,۳۱۷,۵۵۵,۲۶۸     |
| سیمان اردستان                   | ۸,۶۳۳,۹۴۰       | ۱۸۱,۷۸۲,۸۰۱,۰۰۰    | (۱۶۱,۲۶۶,۴۵۳,۷۹۱)    | (۱۳۲,۷۸۱,۵۰۲)    | (۹۰۸,۹۱۴,۰۰۵)     | ۱۹,۴۴۴,۶۵۱,۷۰۲    |
| کالسیمین                        | ۱۵,۳۹۵,۸۲۵      | ۶۳۸,۱۴۴,۹۶۶,۰۰۰    | (۶۳۸,۱۴۴,۹۶۶,۰۰۰)    | (۵۹۶,۷۴۲,۱۴۴)    | (۲,۷۴۲,۳۷۸,۷۸۲)   | (۱,۷۳۷,۲۷۸,۷۸۲)   |
| تراکتورسازی ایران               | ۸,۸۳۶,۷۵۵       | ۱۳۲,۴۲۰,۷۸۰,۶۴۰    | (۱۱۲,۲۶۱,۷۷۳,۲۱۱)    | (۱۲۵,۷۹۸,۹۱۹)    | (۶۶۲,۱۰۴,۹۰۴)     | ۱۹,۳۷۱,۱۰۴,۹۰۴    |
| سیمان فارس و خوزستان            | ۱۸,۸۴۲,۲۵۸      | ۴۳۸,۱۹۴,۵۰۲,۸۹۱    | (۲۸۰,۶۴۳,۴۲۳,۲۴۸)    | (۴۱۶,۲۸۱,۲۵۰)    | (۲,۱۹۰,۹۷۲,۵۰۱)   | ۱۵۴,۹۴۳,۸۲۵,۸۹۲   |
| داروسازی ابوریحان               | ۲۳,۹۲۵,۵۸۲      | ۳۵۰,۳۷۰,۵۲۰,۴۸۰    | (۳۷۰,۸۶۶,۱۰۴,۷۲۱)    | (۱۴۱,۵۵۱,۳۹۷)    | (۱,۷۵۱,۳۵۲,۰۰۲)   | (۲۲,۴۸۸,۴۸۸,۲۴۰)  |
| تولید تجهیزات سنگین هیکو        | ۱۰۲,۲۷۴,۴۹۹     | ۲۰۱,۹۹۹,۷۱۴,۳۰۳    | (۲۴۵,۸۱۶,۹۶۲,۱۵۴)    | (۱۹۱,۴۲۱,۷۴۳)    | (۱۰۰,۷۴۸,۵۶۵)     | (۳۵,۵۱۶,۱۶۸,۱۵۹)  |
| سیمان خوزستان                   | ۲,۱۶۳,۰۶۷       | ۱۲۴,۲۹۹,۵۳۰,۴۶۰    | (۱۰۱,۴۲۴,۷۸۰,۷۶۱)    | (۱۸۸,۲۰۸,۰۰۶)    | (۶۲۲,۱۴۷,۶۵۱)     | ۲۲,۲۶۴,۳۹۴,۴۲۲    |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | ۱۸,۰۳۵,۶۵۵      | ۱,۰۸۲,۳۶۶,۹۶۵,۱۰۰  | (۱,۰۸۲,۳۶۶,۹۶۵,۱۰۰)  | (۸۲۳,۳۶۱,۳۴۰)    | (۵,۵۴۱,۳۴۴,۸۲۹)   | ۱۹,۵۴۵,۴۰۶,۳۸۶    |
| سیمان صوفیان                    | ۱,۸۵۰,۰۰۰       | ۲۲۶,۷۴۶,۱۸۰,۵۰۰    | (۲۱۲,۹۵۴,۲۱۵,۰۰۹)    | (۲۱۵,۴۰۸,۰۴۲)    | (۱,۱۲۳,۷۲۳,۰۹۲)   | ۱۲,۴۴۳,۲۶۱,۰۰۷    |
| پالایش نفت اصفهان               | ۵۳۵,۰۰۰,۰۰۱     | ۲۵۷,۰۶۹,۵۰۰,۷۶۲    | (۲۵۲,۰۰۱,۱۴۴,۳۳۸)    | (۲۴۳,۳۸۷,۸۰۹)    | (۱,۲۸۵,۳۳۷,۹۵۲)   | ۳,۵۳۹,۷۱۰,۷۶۳     |
| البرز دارو                      | ۴۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۵۳,۳۰۰,۰۰۰      | (۱,۴۱۱,۳۰۸,۴۷۵)      | (۱,۴۷۵,۵۳۴)      | (۷,۷۶۶,۰۰۰)       | ۱۳۳,۶۹۹,۹۹۱       |
| آلومینیوم ایران                 | ۲۷,۲۴۷,۹۷۰      | ۱۸۳,۳۷۸,۸۳۸,۱۰۰    | (۱۶۶,۵۷۷,۹۴۴,۱۵۷)    | (۱۷۴,۲۰۸,۸۹۰)    | (۹۱۶,۸۹۴,۱۸۹)     | ۱۵۷,۰۹۷,۰۸۶۴      |
| سرمایه گذاری پارس توشه          | ۱               | (۴,۷۸۲)            | (۴,۷۸۲)              | (۴,۷۸۲)          | (۴,۷۸۲)           | (۴,۷۸۲)           |
| فولاد هرمزگان جنوب              | ۷۳,۲۴۳,۹۱۵      | ۲۶۸,۱۳۶,۶۲۲,۰۰۷    | (۲۱۷,۷۶۹,۰۰۶,۸۰۹)    | (۲۵۵,۴۷۰,۲۸۱)    | (۱,۳۴۴,۶۲۳,۳۱۳)   | ۴۹,۵۵۵,۴۴۴,۲۲۲    |
| نیان الکترونیک                  | ۵۷,۳۰۰,۰۰۰      | ۵۵۲,۸۰۹,۸۳۳,۷۵۰    | (۵۵۵,۰۵۳,۸۴۳,۷۵۲)    | (۵۵۵,۴۷۰,۲۸۱)    | (۲,۷۶۴,۰۴۹,۱۶۴)   | (۵,۲۶۳,۵۲۹,۴۴۷)   |
| سرمایه گذاری صدرتاسین           | ۱۳,۱۵۵,۲۴۴      | ۱۹۳,۴۵۷,۰۶۳,۸۶۰    | (۱۶۷,۱۳۵,۰۸۷,۲۶۹)    | (۱۸۳,۷۸۳,۲۷۲)    | (۹۶۷,۲۸۵,۳۱۷)     | ۲۵,۱۷۰,۹۰۷,۰۰۲    |
| بهمن دیزل                       | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۶۹۰,۸۵۸,۹۷۹,۲۹۵    | (۶۶۸,۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰)    | (۶۵۶,۳۰۰,۸۸۶)    | (۴۴۵,۴۹۹,۲۹۸)     | ۱,۸۲۲,۹۶۸,۴۱۱     |
| بانک تجارت                      | ۴,۲۴۲,۶۵۴,۲۰۰   | ۲۶۰,۱۲۹,۷۵۶,۴۰۱    | (۲,۱۹۵,۴۶۳,۶۸۳,۹۵۷)  | (۲,۰۰۷,۳۲۳,۶۳۲)  | (۱۳۰,۰۰۶,۱۸۸,۷۸۹) | ۳۹,۰۷۶,۶۶۱,۰۰۳    |
| مدنی و صنعتی گل گهر             | ۹۴۹,۱۹۱,۹۶۸     | ۲,۴۴۴,۳۷۸,۹۳۳,۳۴   | (۲,۷۱۰,۰۰۸,۰۶۷,۳۴۰)  | (۱,۹۷۲,۹۹۰,۷۲۶)  | (۱,۲۲۲,۸۹۴,۶۴۳)   | (۲۵۹,۹۲۴,۰۲۹,۶۷۵) |
| کربن ایران                      | ۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۴۳۸,۵۵۹,۰۰۰    | (۶۳۳,۴۶۷,۵۴۱,۱۹۸)    | (۵۵۳,۷۶۸,۸۲۶)    | (۲,۹۵۲,۱۱۲,۸۰۵)   | (۶۶,۵۲۴,۵۵۱,۱۶۹)  |
| سیمان هرمز                      | ۶,۵۲۱,۲۶۲       | ۴۰۳,۹۲۸,۵۹۱,۰۰۰    | (۳۴۷,۵۸۹,۵۳۱,۵۲۳)    | (۳۸۴,۶۹۰,۰۷۸)    | (۲۰۲۴,۷۲۲,۱۲۵)    | ۵۴,۹۴۹,۶۱۷,۲۶۵    |
| شرکت آهن و فولاد ارفع           | ۳۶,۰۵۱,۶۵۷      | ۷۶۴,۳۷۷,۴۱۷,۶۵۰    | (۸۴۰,۳۸۱,۱۵۹,۰۷۷)    | (۵۴۴,۸۲۰,۸۶۳)    | (۳,۸۲۳,۶۸۷,۰۸۷)   | (۸۰۰,۱۲۳,۳۷۷,۳۷۷) |
| شیشه قزوین                      | ۱۲۴,۴۷۸,۵۱۴     | ۱۱۴,۰۳۸,۵۱۷,۳۱۲    | (۱۵۳,۹۲۹,۹۰۶,۳۵۱)    | (۱۰۸,۳۳۳,۴۷۸)    | (۵۷۰,۱۹۲,۵۸۶)     | (۳۰,۵۶۹,۹۱۵,۱۰۳)  |
| توزیع دارو پخش                  | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۸۳,۱۶۶,۰۳۹,۲۰۰    | (۳۹۸,۸۱۱,۴۳۰,۰۰۰)    | (۳۶۴,۰۰۶,۷۶۱)    | (۱,۹۱۵,۸۳۰,۲۰۲)   | ۸۲,۰۷۴,۷۷۲,۲۳۷    |
| پالایش نفت تبریز                | ۳۵,۴۹۹,۹۹۹      | ۸۱۰,۰۰۰,۴۱۷,۵۰۰    | (۶۴۲,۰۰۱,۶۱۸,۴۳۷)    | (۷۳۰,۱۹۵,۴۶۳)    | (۴,۵۰۰,۰۴۷,۰۹۴)   | ۱۶۲,۶۲۷,۵۵۶,۵۰۶   |
| مس شهیدباهنر                    | ۹۶۰,۵۸,۳۲۷      | ۸۲۰,۸۴۸,۵۸۱,۵۳۰    | (۷۰۰,۴۲۷,۲۲۵,۵۵۱)    | (۷۷۹,۷۹۹,۲۴۱)    | (۴,۱۰۴,۴۲۲,۹۱۱)   | ۱۱۵,۵۳۷,۳۱۳,۸۲۷   |
| بانک ملت                        | ۳۳۱,۹۱۳,۸۷۹     | ۹۶۷,۶۸۹,۶۸۶,۴۴۱    | (۷۶۰,۸۲۲,۸۷۰,۸۳۶)    | (۸۴۲,۹۰۷,۹۹۸)    | (۴,۸۲۸,۴۴۸,۴۲۵)   | ۲۰۱,۱۸۵,۴۵۹,۱۷۲   |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    | ۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۹۱,۹۶۵,۳۸۷,۲۵۰  | (۲,۳۴۸,۹۱۹,۶۲۹,۷۱۹)  | (۲,۶۶۹,۳۳۷,۱۳۷)  | (۱۴,۴۵۹,۸۲۶,۹۵۰)  | ۵۲۵,۹۱۶,۵۱۳,۴۴۴   |
| بانک صادرات ایران               | ۷۲۶,۵۷۴,۹۱۷     | ۴۰۹,۰۵۴,۹۴۴,۹۹۷    | (۴۴۰,۵۶۲,۹۶۰,۰۰۰)    | (۳۸۸,۵۹۰,۷۱۴)    | (۲۰,۴۵۰,۲۷۴,۷۲۲)  | (۳۳,۹۴۱,۸۸۰,۴۳۹)  |
| سرمایه گذاری دارویی تاسین       | ۸,۷۴۰,۳۷۷       | ۲۲۶,۸۵۳,۷۸۳,۱۵۰    | (۲۲۶,۸۵۳,۷۸۳,۱۵۰)    | (۱۱۸,۰۹۴,۴۲۷)    | (۱,۱۳۴,۰۶۳,۹۱۶)   | (۱,۲۹۲,۷۶۱,۷۶۴)   |
| ایران خودرو                     | ۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۹۲,۲۶۵,۸۰۰,۹۸۷  | (۱,۱۵۳,۳۳۱,۶۰۱,۷۵۰)  | (۹۶۶,۲۶۸,۷۸۳)    | (۵,۹۶۱,۳۲۹,۴۱۳)   | ۳۲,۰۰۶,۶۸۱,۰۴۱    |
| سیمان شرق                       | ۱۷,۷۳۷,۰۴۴      | ۲۰۰,۰۰۴,۱۴۷,۳۳۰    | (۱۵۳,۷۴۶,۷۵۴,۸۸۹)    | (۱۹۰,۴۷۷,۷۲۳)    | (۱۰۰,۲۲۰,۷۴۲)     | ۴۵,۵۶۴,۲۹۳,۸۲۶    |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر        | ۳۹,۸۵۰,۰۰۰      | ۶۱۳,۴۵۴,۵۲۰,۹۵۰    | (۴۲۹,۸۵۰,۰۰۲,۵۲۵)    | (۴۶۶,۴۲۸,۱۸۹)    | (۳۰,۴۷۷,۲۷۲,۰۰۵)  | ۱۸۰,۰۴۳,۸۰۶,۶۳۱   |
| پتروشیمی فناوران                | ۲۰۰,۰۰۰         | ۱,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰      | (۱,۲۲۷,۱۳۷,۷۲۳)      | (۱,۱۹۷,۴۶۹)      | (۵,۳۰۲,۲۵۰)       | ۲۵,۸۶۲,۳۰۸        |
| پلی اکریل ایران                 | ۱۰۶,۳۴۰,۰۲۳     | ۱۳۳,۵۲۸,۷۰۸,۰۳۴    | (۱۳۱,۹۲۳,۷۱۰,۲۲۹)    | (۱۲۶,۸۴۹,۴۲۵)    | (۶۶۷,۴۴۳,۵۳۹)     | ۸۱۱,۵۰۴,۴۸۱       |
| پالایش نفت تهران                | ۷۱,۱۳۸,۴۱۶      | ۲۰۴,۴۲۱,۰۵۵,۶۶۸    | (۲۰۸,۳۳۸,۹۵۵,۰۱۰)    | (۱۷۹,۴۸۸,۸۶۶)    | (۱۰,۲۲۰,۰۵۴,۴۴۴)  | (۳,۳۲۹,۵۲۶,۸۲۲)   |
| سایپا                           | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۷۳,۰۲۶۳۲۰,۰۰۰     | (۱۵۷,۵۲۲,۷۱۰,۰۰۰)    | (۱۵۵,۸۲۳,۶۶۶)    | (۸۲۰,۱۳۳,۱۳۴)     | ۵,۴۵۷,۱۵۸,۴۷۸     |
|                                 | ۱۴,۲۲۵,۰۰۹,۰۵۰۸ | ۵۰,۷۶۰,۵۵۸,۱۱۸,۳۴۸ | (۴۶,۵۶۷,۶۹۶,۶۹۷,۵۶۱) | (۴۲,۶۰۹,۷۲۳,۶۱۴) | (۲۵۳,۸۰۴,۹۵۰,۵۲)  | ۳,۸۶۷,۰۰۰,۰۹۱,۸۱۳ |

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |             |                   |                     |                     |                         |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| نام شرکت                              | تعداد       | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال  | کارمزد فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
| ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان           | ۱۱,۴۰۷,۸۷۵  | ۵۷,۲۹۲,۴۵۳,۷۰۲    | (۵۹,۱۹۴,۷۹۰,۳۱۰)    | .                   | (۱,۹۰۲,۳۳۶,۶۰۸)         |
| ح . نیان الکترونیک                    | ۵۷,۳۰۰,۰۰۰  | ۴۹۷,۷۵۳,۸۴۳,۷۵۲   | (۶۱۰,۰۴۹,۹۱۰,۹۹۸)   | .                   | (۱۱۲,۲۹۶,۰۶۷,۲۴۶)       |
| ح توسعه معدنی و صنعتی صابور           | ۳۷,۵۵۷,۲۵۲  | ۹۳,۰۴۰,۵۶۴,۳۴۹    | (۱۲۵,۲۹۰,۹۹۳,۶۷۲)   | (۸۸,۳۸۷,۰۹۸)        | (۳۲,۸۰۴,۰۱۸,۳۳۶)        |
| ح . گروه صنعتی بارز                   | ۲,۷۸۵,۸۱۷   | ۲۰,۱۸۴,۹۸۲,۲۱۰    | (۱۵,۶۳۴,۰۰۵,۰۰۴)    | (۱۹,۱۷۵,۳۷۷)        | ۴,۴۳۰,۸۷۶,۹۲۱           |
| ح . گسترش سوخت سبزاگرس (س. عام)       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۸,۴۰۰,۰۹۷,۶۰۰   | (۲۹۶,۴۲۵,۷۱۰,۰۰۰)   | .                   | ۱,۹۷۴,۳۸۷,۶۰۰           |
| ح . معدنی املاح ایران                 | ۶,۷۴۹,۰۶۱   | ۸۶,۶۲۷,۴۷۴,۳۰۴    | (۱۰۳,۷۱۹,۶۵۷,۱۸۵)   | (۸۲,۲۹۶,۲۳۳)        | (۱۷,۶۰۷,۶۱۳,۵۰۰)        |
| ح . حمل و نقل گهر ترابری سیرجان       | ۴۲,۲۸۹,۱۸۴  | ۸۶,۷۷۲,۷۴۴,۷۸۹    | (۹۶,۵۱۸,۲۴۵,۴۶۳)    | .                   | (۹,۷۴۵,۵۰۰,۶۷۴)         |
| ح . معدنی و صنعتی چادرملو             | ۳۲,۳۰۱,۴۸۰  | ۴۳,۲۵۱,۶۸۱,۷۲۰    | (۴۵,۹۰۰,۴۰۱,۶۶۰)    | (۴۱,۰۸۸,۱۸۰)        | (۲,۹۰۶,۰۶۶,۵۳۱)         |
| ح . صنایع مس افق کرمان                | ۵۶,۳۷۸,۳۳۳  | ۲۹۷,۲۱۲,۶۲۲,۴۳۸   | (۲۹۷,۲۱۲,۶۲۲,۴۳۸)   | .                   | .                       |
| ح . معدنی و صنعتی گل گهر              | ۷۹,۰۵۸,۸۲۶  | ۷۴,۵۳۵,۰۶۱,۶۲۲    | (۱۱۰,۹۹۸,۵۹۱,۷۰۴)   | (۷۰,۸۰۷,۰۰۹)        | (۳۶,۹۰۷,۰۱۲,۳۹۸)        |
|                                       | ۵۲۵,۸۲۷,۸۲۸ | ۱,۵۵۵,۰۷۱,۵۲۹,۳۸۶ | (۱,۷۶۰,۹۴۴,۹۲۷,۲۳۴) | (۳۰۱,۷۵۳,۸۹۷)       | (۲۰۷,۷۶۳,۳۵۰,۷۷۲)       |

۱۴-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |         |                    |                     |                     |                         |
|---------------------------------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| نام شرکت                              | تعداد   | بهای فروش<br>ریال  | ارزش دفتری<br>ریال  | کارمزد فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا            | ۳۵۵,۷۵۰ | ۳۰,۳۵۰,۲۰۰,۳۶۵,۱۷۰ | (۲,۴۲۵,۲۷۲,۲۳۰,۴۰۶) | (۷,۲۸۴,۰۴۷,۱۱۵)     | ۶۰۲,۴۶۳,۹۸۷,۶۴۹         |
| گواهی سپرده شمش نقره CD1GOC۰۰۰۱       | ۱       | ۹۴۴,۰۰۰            | (۹۵۲,۶۳۵)           | (۲,۲۶۴)             | (۱۰,۸۹۹)                |
|                                       | ۳۵۵,۷۵۱ | ۳۰,۳۵۰,۲۱۰,۳۶۵,۱۷۰ | (۲,۴۲۵,۲۷۲,۱۸۳,۰۴۱) | (۷,۲۸۴,۰۴۹,۳۷۹)     | ۶۰۲,۴۶۳,۹۷۶,۷۵۰         |

۱۴-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                |                    |                           |                      |                      |                               |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| نام سهم                               | تعداد          | ارزش اعمال<br>ریال | بهای تمام شده سهم<br>ریال | کارمزد اعمال<br>ریال | مالیات اعمال<br>ریال | کارمزد فروش<br>اختیار<br>ریال |
| اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۹۰,۴۲۰,۰۰۰     | .                  | ۳۸,۵۹۱,۲۵۰,۹۳۹            | (۳۰,۳۶۸,۵۰۰)         | (۲۰,۳۶۸,۵۰۰)         | (۲,۸۷۹,۴۴۶)                   |
| اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۳۶۹۲,۰۰۰       | .                  | ۲,۸۴۱,۹۸۰                 | (۱,۷۰۰)              | (۱۷,۰۰۰)             | (۱۴۸,۳۱۰)                     |
| اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | .                  | ۱۸,۴۷۲,۸۷۱                | (۱۱,۷۰۰)             | (۱۱,۷۰۰)             | (۲۷۷,۸۰۰)                     |
| اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۲۱,۹۶۲,۰۰۰     | .                  | .                         | .                    | .                    | (۲۹۴,۲۴۵)                     |
| اختیار شستا-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰         | .                         | (۱۳,۰۳۹)             | .                    | (۳۶۰,۶۸۵۹)                    |
| اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۴۶,۴۶۷,۰۰۰     | ۸۸۱,۰۸۸,۶۶۷        | .                         | (۲۲۶,۶۶۱)            | .                    | (۱,۰۴۲,۸۰۴)                   |
| اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۱۷۱,۳۹۴,۰۰۰    | ۲۲,۱۵۱,۱۱۸,۴۷۷     | .                         | (۵,۷۰۳,۳۱۳)          | .                    | .                             |
| اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۱۳۲,۱۵۹,۰۰۰    | ۱۲,۱۹۸,۹۰۳,۰۰۲     | .                         | (۳,۱۴۰,۸۴۸)          | .                    | .                             |
| اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۶,۶۲۰,۵۶۰,۰۰۰     | .                         | (۹,۴۲۹,۷۷۱)          | .                    | .                             |
| اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳           | ۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۶۵,۱۱۸,۱۰۰        | .                         | (۶۸,۲۶۲)             | .                    | (۱۰۸,۵۶۱)                     |
|                                       | ۷۲,۱۶۷,۷۸۷,۲۴۶ | ۳۸,۶۱۲,۵۶۵,۷۹۰     | (۳۸,۹۶۳,۷۹۴)              | (۲۰۳,۸۱۹,۰۰۰)        | (۸,۳۵۸,۰۰۵)          | (۱۳۷,۸۸۳,۱۸۸,۷۱۹)             |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ |
|---------|--------------------------------------|
| ۱۵-۱    | ریال<br>۳,۱۷۲,۵۵۶,۱۲۴,۹۹۷            |
| ۱۵-۲    | (۵۱,۹۶۵,۴۸۵,۹۷۵)                     |
| ۱۵-۳    | ۲۷,۲۲۷,۴۸۲,۰۵۷                       |
| ۱۵-۴    | ۱۷,۲۶۸,۵۸۱,۳۳۶                       |
|         | ۳,۱۶۵,۱۸۶,۷۰۲,۴۱۵                    |

۱۵-۱- سود 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                  | ریال                  | ریال                   |
| گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات  | ۸,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۹۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۶,۶۶۶,۲۶۲,۳۸۲)      | (۲۸,۳۱۷,۶۰۰)          | (۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)         | (۷,۰۳۵,۶۲۰,۰۸۴)        |
| ریخته گری تراکتورسازی ایران    | ۱۱۳,۸۰۶,۴۷۲         | ۳۲۷,۸۶۶,۴۴۵,۸۳۲         | (۳۶۳,۷۶۵,۹۹۷,۹۹۵)     | (۳۱۱,۴۸۲,۶۲۴)         | (۱,۶۳۹,۳۸۲,۲۲۹)       | (۳۷,۸۴۰,۴۱۷,۰۱۶)       |
| داروپخش (هلدینگ)               | ۲۷,۷۸۲,۷۶۵          | ۴۳۰,۳۷۰,۵۱۹,۸۵۰         | (۴۳۰,۷۶۹,۱۹۶,۸۳۹)     | (۴۰۸,۸۵۱,۹۹۲)         | (۲,۱۵۱,۸۵۲,۵۹۹)       | (۲,۹۵۹,۹۸۱,۵۸۲)        |
| سرمایه گذاری صندوق پازینستکی   | ۲۴,۴۲۵,۱۲۷          | ۹۷۲,۹۱۰,۲۸۱,۳۰۰         | (۱,۱۲۰,۹۸۸,۶۵۵,۶۶۰)   | (۹۲۴,۲۶۴,۷۶۷)         | (۳,۸۶۴,۵۵۱,۲۰۶)       | (۴۵,۹۲۷,۲۳۰,۵۳۳)       |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان | ۴۱,۴۹۷,۲۵۰          | ۱,۳۵۲,۳۹۵,۳۷۷,۵۰۰       | (۱,۳۲۰,۶۵۶,۵۲۸,۳۸۳)   | (۱,۳۸۲,۷۷۵,۶۰۹)       | (۶,۷۶۱,۹۷۶,۸۸۸)       | ۲۳,۶۹۲,۰۸۶,۶۲۰         |
| سیمان دارو                     | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۷۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۷۵,۸۸۰,۰۶۴,۸۸۰)      | (۵۸,۰۵۸,۰۰۰)          | (۳۵۸,۲۰۰,۰۰۰)         | (۴,۶۶۶,۳۲۲,۸۸۰)        |
| تأمین سرمایه نوین              | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۹۰,۵۸۳,۹۸۲,۰۰۰)      | (۸۱,۷۰۰,۰۰۰)          | (۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)         | (۵,۰۹۵,۶۸۴,۰۰۰)        |
| مبین انرژی خلیج فارس           | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۹۶۵,۱۷۳,۷۰۰,۰۰۰)     | (۹۴۷,۷۲۰,۰۰۰)         | (۴,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)       | ۲۶,۴۹۰,۵۷۹,۵۵۱         |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۴۴۹,۳۹۴,۵۲۹,۶۹۹)   | (۱,۷۸۴,۱۰۰,۰۰۰)       | (۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۴۱۷,۴۳۱,۳۷۰,۵۳۱        |
| س-پازینستکی کارکنان پکنکا      | ۱۱۷,۲۰۵,۷۳۸         | ۲۵۵,۰۳۹,۶۸۵,۸۸۸         | (۲۵۹,۵۰۸,۲۰۶,۱۰۰)     | (۲۴۲,۳۸۷,۷۰۲)         | (۱,۲۷۵,۱۹۸,۴۲۹)       | (۵,۹۸۶,۱۰۰۳,۵۳۳)       |
| سرمایه گذاری توکالواد (هلدینگ) | ۱۶۶,۳۹۱,۴۱۱         | ۴۶۵,۷۲۹,۵۵۹,۳۸۹         | (۴۲۹,۲۶۶,۲۶۰,۱۸۸)     | (۴۴۲,۴۴۳,۰۸۱)         | (۲,۳۲۸,۶۴۷,۷۷۷)       | ۳۳,۶۹۲,۲۰۸,۳۲۳         |
| پالایش نفت تبریز               | ۵۹,۵۰۰,۰۰۰          | ۱,۳۲۷,۷۱۵,۰۲۰,۹۷۰       | (۱,۰۷۷,۰۳۶,۵۶۳,۸۶۲)   | (۱,۱۸۵,۳۲۹,۲۷۰)       | (۶,۳۲۸,۵۷۵,۱۰۵)       | ۱۶۳,۲۵۴,۵۵۲,۷۳۳        |
| حمل و نقل گهر تبریز سورجان     | ۵۶,۲۴۲,۰۹۹          | ۲۸۷,۳۹۷,۱۲۵,۸۹۰         | (۱۸۸,۳۲۹,۲۹۰,۵۲۱)     | (۳۷۳,۰۲۷,۲۷۰)         | (۱,۴۳۶,۹۸۵,۶۲۹)       | ۹۷,۴۴۳,۸۲۲,۴۷۰         |
| بیمه البرز                     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۷۷۷,۴۰۳,۲۶۲,۴۰۲)     | (۹۷۸,۸۸۰,۰۰۰)         | (۵,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)       | ۲۴۶,۸۶۵,۸۵۷,۹۸۸        |
| بورس کالای ایران               | ۱۰۴,۳۲۳,۵۶۲         | ۸۹۹,۳۶۹,۱۰۴,۴۴۰         | (۷۲۳,۰۸۶,۱۶۵,۳۰۸)     | (۸۵۴,۳۰۵,۶۴۹)         | (۴,۴۹۶,۳۴۵,۵۲۲)       | ۱۷۰,۸۲۲,۸۸۷,۹۶۱        |
| تراکتورسازی ایران              | ۱۱۵,۷۰۴,۴۲۳         | ۶۰۸,۶۰۴,۳۱۸,۱۸۰         | (۵۳۹,۲۲۲,۵۶۰,۲۰۸)     | (۵۷۸,۱۷۴,۱۰۲)         | (۳,۰۲۳,۲۱۵,۵۹۱)       | ۶۵,۷۶۰,۵۶۲,۲۷۹         |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۵۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۶۱,۷۲۵,۲۴۰,۸۹۶)     | (۴۳۱,۱۰۰,۰۰۰)         | (۳,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰)       | ۱۸۸,۱۷۴,۱۰۰۳,۶۰۴       |
| کلشی آوند                      | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۲۴,۱۷۰,۰۶۰,۶۰۴)     | (۳۹۱,۳۵۲,۵۰۰)         | (۲,۰۵۹,۷۵۰,۰۰۰)       | ۸۵,۳۲۸,۶۴۶,۸۹۶         |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۹,۳۲۰,۰۰۰           | ۵۴۰,۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰         | (۵۶۰,۹۸۰,۲۰۱,۷۰۶)     | (۵۱۳,۶۲۰,۵۴۰)         | (۲,۷۰۳,۲۶۶,۰۰۰)       | (۳۲,۵۴۳,۸۸۸,۳۲۶)       |
| سیمان صوفیان                   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۶۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۴۵,۳۳۱,۱۵۹,۴۰۶)     | (۳۴۵,۳۳۱,۱۵۹,۴۰۶)     | (۱,۸۱۷,۷۰۰,۰۰۰)       | ۱۶,۰۴۵,۷۷۷,۵۰۲         |
| پالایش نفت اصفهان              | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۴۸۱,۹۳۶,۲۹۹,۸۹۶       | (۲,۲۰۱,۹۳۶,۲۹۹,۸۹۶)   | (۲,۲۰۱,۹۳۶,۲۹۹,۸۹۶)   | (۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰)      | ۲۰۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰        |
| پست نفت ایران                  | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۵۷۴,۰۶۶,۲۹۹,۱۶۲)     | (۵۷۴,۰۶۶,۲۹۹,۱۶۲)     | (۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۳۲۰,۳۸۳,۶۶۸,۷۷۱        |
| نفت سپاهان                     | ۲۰,۱۳۸,۱۰۰          | ۱۳۸,۱۴۷,۳۶۶,۰۰۰         | (۱۳۴,۵۲۲,۸۳۰,۲۸۳)     | (۱۳۱,۳۳۹,۹۸۸)         | (۶۹۰,۷۳۶,۸۳۰)         | ۲۸۰,۲۵۸,۷۸۹            |
| گروه صنعتی بارز                | ۶,۷۷۱,۸۶۶           | ۷۰,۷۵۵,۹۹۹,۷۰۰          | (۴۹,۳۸۲,۱۵۴,۶۴۴)      | (۶۷,۲۲۷,۷۰۰)          | (۳۵۴,۸۹۹,۹۹۸)         | ۲۰,۸۶۲,۸۸۷,۳۵۸         |
| کشت و دامداری فکا              | ۱۲۱,۴۰۱,۶۵۳         | ۴۴۸,۳۳۶,۳۰۴,۵۲۹         | (۳۸۵,۵۲۷,۶۲۸,۶۴۹)     | (۴۲۵,۹۱۹,۴۸۹)         | (۲,۳۴۱,۸۱۵,۲۳۳)       | ۶۰,۱۲۱,۰۷۴,۸۶۸         |
| پتروشیمی بوعلی سینا            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۶۱۸,۶۴۲,۳۳۹,۲۶۳)     | (۶۳۲,۵۵۰,۰۰۰)         | (۳,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)       | ۸۶,۴۹۹,۱۱۰,۷۳۷         |
| سرمایه گذاری سیمان             | ۳۰۴,۵۷۷,۴۳۸         | ۶۴۳,۶۵۸,۳۹۴,۱۸۰         | (۶۰۴,۷۳۵,۹۲۱,۹۸۸)     | (۶۱۰,۵۲۵,۴۷۴)         | (۳,۲۱۳,۲۹۱,۹۷۱)       | ۳۴,۰۹۸,۶۵۴,۴۷۷         |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | ۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۷۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۴,۰۳۹,۰۹۸۰,۳۰۵,۳۰۳)  | (۳,۵۷۴,۹۳۵,۵۰۰)       | (۱۸,۸۱۵,۲۵۰,۰۰۰)      | (۳۹,۸۳۸,۹۸۹,۱۵۳)       |
| کشت و صنعت جوبن                | ۱۰۵,۲۳۱,۰۲۰         | ۲۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۸۰,۲۳۵,۲۴۲,۲۵۰)     | (۳۵۷,۳۹۰,۸۵۲)         | (۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰)       | (۶,۲۷۲,۴۲۲,۰۸۹)        |
| شرکت پهنم لیزینگ               | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۰۲,۵۰۴,۹۵۵,۲۵۰)     | (۲۰۱,۷۸۰,۰۰۰)         | (۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)       | ۸,۶۳۱,۳۶۴,۸۰۰          |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام) | ۲۰۸,۲۵۹,۱۰۶         | ۲۶۳,۸۶۶,۲۸۷,۳۰۲         | (۳۰۹,۰۵۷,۵۹۲,۶۸۵)     | (۳۰۹,۰۵۷,۵۹۲,۶۸۵)     | (۱,۳۱۹,۳۲۱,۴۳۷)       | (۴۶,۶۶۳,۶۶۸,۹۱۳)       |
| سنگ آهن گهر زمین               | ۲۲,۰۷۸,۷۰۵          | ۲۲۲,۵۵۲,۳۶۶,۴۰۰         | (۲۰۹,۷۵۹,۳۰۰,۹۶۴)     | (۲۱۱,۴۲۵,۶۷۹)         | (۱,۱۱۲,۶۶۶,۷۳۳)       | ۱۱,۳۶۹,۸۵۲,۰۲۵         |
| شیشه و گاز                     | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۵۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۹۰,۱۷۹,۷۸۵,۱۶۷)     | (۲۲۰,۶۲۵,۰۰۰)         | (۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰)       | (۳۸,۳۸۶,۱۲۰,۱۶۷)       |
| پتروشیمی جم                    | ۵,۳۶۰,۰۰۰           | ۳۳۵,۶۴۲,۲۰۰,۰۰۰         | (۳۶۰,۶۴۸,۷۹۶,۱۴۴)     | (۳۱۸,۸۶۱,۰۴۰)         | (۱,۶۷۸,۲۱۶,۰۰۰)       | (۲۷,۰۰۲,۶۷۲,۲۵۴)       |
| پاکدیس                         | ۱۲,۷۰۰,۰۰۰          | ۳۹۴,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۶۹,۵۶۷,۲۵۸,۰۴۰)     | (۳۷۵,۲۲۱,۵۰۰)         | (۱,۹۷۴,۸۵۰,۰۰۰)       | ۱۲۳,۰۵۲,۶۷۰,۴۶۰        |
| پویا                           | ۲۰۰,۰۰۰             | ۶۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۵۵۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)       | (۵۵,۷۶۶,۵۰۰)          | (۳۰,۳۵۰,۰۰۰)          | ۵۱,۸۸۸,۰۴۲۰            |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان     | ۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۱۲۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۰۴۷,۵۲۷,۷۲۶,۴۶۹)   | (۱,۰۶۶,۹۱۶,۵۰۰)       | (۵,۶۱۵,۳۵۰,۰۰۰)       | ۶۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| کوبر تابر                      | ۵۱,۳۴۵,۷۵۹          | ۳۷۷,۵۳۸,۴۷۱,۰۶۰         | (۲۸۵,۷۲۷,۸۸۳,۵۹۰)     | (۳۵۸,۶۶۱,۵۴۸)         | (۱,۸۸۷,۶۹۲,۳۵۵)       | ۸۹,۵۶۴,۲۳۳,۵۶۷         |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق      | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۷۹,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۵۵,۴۵۲,۰۲۲,۳۸۸)     | (۱۷۰,۳۱۴,۱۰۰)         | (۸۹۶,۳۹۰,۰۰۰)         | ۲۲,۷۵۹,۲۷۲,۵۱۲         |
| بک اقتصادون                    | ۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۹۰۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۶۵۹,۹۵۵,۸۵۱,۸۹۷)   | (۱,۸۱۴,۲۵۰,۰۰۰)       | (۹,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰)       | ۲۳۸,۱۸۲,۶۲۳,۱۰۲        |
| بک ملت                         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۶۸۵,۵۱۹,۰۶۴,۳۸۸)     | (۷۰۳,۰۹۵,۰۰۰)         | (۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۵۰,۱۷۷,۴۰۰,۵۱۲         |
| بخش البرز                      | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۲۷,۱۱۳,۱۸۱,۳۰۰)     | (۳۹۶,۷۲۰,۰۰۰)         | (۲,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)       | (۱۱,۹۹۷,۹۰۱,۳۰۰)       |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۷۴,۱۴۹,۱۴۵         | ۱,۴۰۰,۱۵۹,۱۲۵,۸۰۰       | (۱,۱۹۳,۵۵۲,۸۱۴,۵۲۸)   | (۱,۳۳۰,۱۵۱,۱۷۰)       | (۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۱۹۸,۳۲۳,۳۴۴,۷۲۳        |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی      | ۱۲,۱۸۲,۵۰۰          | ۶۲۷,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰         | (۶۵۸,۸۹۵,۶۳۲,۶۰۶)     | (۶۰۵,۲۸۷,۷۵۰)         | (۳,۱۸۵,۷۲۳,۷۵۰)       | (۳۵,۵۴۱,۸۹۲,۳۶۸)       |
| سیمان تهران                    | ۵۳,۲۷۰,۶۶۴          | ۶۲۴,۳۳۲,۱۸۲,۰۸۰         | (۴۸۸,۶۰۳,۲۲۶,۵۸۹)     | (۵۹۳,۱۱۵,۵۷۳)         | (۳,۱۲۱,۶۶۰,۹۱۰)       | ۱۲۲,۰۱۳,۹۷۹,۰۰۸        |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۸۵۵,۰۰۰,۷۰۳,۳۲۲)   | (۱,۴۹۶,۳۵۰,۰۰۰)       | (۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)       | (۲۹,۰۱۷۸,۶۴۶,۳۲۲)      |
| پارس خزر                       | ۳۰,۸۵۰,۰۰۰          | ۱۶۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۷۲,۲۴۶,۹۲۰,۰۲۴)     | (۱۶۱,۹۱۱,۲۵۰)         | (۸۴۸,۳۷۵,۰۰۰)         | (۳,۵۸۱,۳۸۶,۲۴۴)        |
| تولیدی برنا باتری              | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۶۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۶۹,۲۶۵,۴۲۰,۲۵۳)     | (۳۴۸,۳۵۵,۵۰۰)         | (۱,۸۳۳,۲۵۰,۰۰۰)       | (۴,۷۵۲,۲۵۵,۷۵۳)        |
| کلر پارس                       | ۶,۵۵۰,۰۰۰           | ۳۹۴,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰         | (۴۰۱,۳۹۲,۰۰۰,۸۶۱)     | (۳۷۲,۰۰۰,۵۶۲,۵)       | (۱,۹۲۳,۱۸۵,۰۰۰)       | (۹,۱۰۳۵,۱۰۵۸۶)         |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۷۳۲,۴۴۰,۰۰۰         | ۱,۰۶۷,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۰۴۰,۷۹۰,۰۰۰,۷۹۲)   | (۱,۰۱۳,۸۰۶,۸۱۶)       | (۵,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰)       | ۲۰۰,۲۵۴,۴۱۰,۲۸۲        |
| مهرامین                        | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۲۳,۳۹۹,۹۹۲,۱۶۰         | (۱۲۳,۰۵۸,۴۷۳,۰۰۰)     | (۱۲۳,۰۵۸,۴۷۳,۰۰۰)     | (۲۲۳,۱۹۹,۹۷۱)         | (۱۴۸,۱۸۶,۳۱۲)          |
| انتقال به صفحه بعد             | ۳۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۳۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۲,۳۱۹,۵۴۱,۰۸۲,۳۰۲      |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| نام سهام                      | تعداد              | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری           | کارمزد           | مالیات            | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------------|
|                               | ریال               | ریال                    | ریال                 | ریال             | ریال              | ریال                   |
| به نقل از صفحه قبل            | ۶,۳۵۱,۴۹۶,۱۲۲      | ۳۵,۱۷۰,۰۲۲,۹۸,۷۷۰       | (۳۲,۶۴۱,۲۱۹,۸۹۸,۸۸۷) | (۳۲,۴۱۱,۵۲۱,۴۸۹) | (۱۷۵,۵۵۰,۱۱۳,۰۹۲) | ۲,۳۱۹,۵۱۴,۸۴,۳۰۲       |
| معنوی و صنعتی چادرملو         | ۲۱,۵۳۴,۳۲۱         | ۵۸۴,۱۰۰,۷۸۵,۵۵۲         | (۷۲,۸۲۰,۳۹۳,۰۸۴)     | (۵۵,۴۸۱,۰۲۵)     | (۲۹۲,۰۵۳,۹۳۲)     | (۱۴,۷۶۶,۹۰۰,۹۵۰)       |
| پتروشیمی پارس                 | ۱۳,۳۱۹,۱۲۵         | ۳,۵۴۶,۲۹۴,۶۶۳,۷۵۰       | (۳,۷۹۳,۹۹۷,۲۲۶,۴۵۳)  | (۳,۳۶۸,۹۷۹,۹۳۱)  | (۱۷,۷۳۱,۴۷۳,۳۱۹)  | ۷۳۱,۱۹۶,۹۸۴,۰۴۷        |
| تایید و اثر خاورمیانه         | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۸۱,۷۶۲,۵۹۲,۳۶۷)    | (۳۳۰,۹۸۰,۰۰۰)    | (۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)   | ۶۴,۵۶۴,۴۲۷,۶۳۳         |
| سرمایه گذاری سیمان تاسین      | ۲۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۴۳۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۳۵,۱۳۸,۲۳۰,۰۱۴)    | (۴۱۰,۹۵۱,۰۰۰)    | (۲,۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰)   | ۱۰۴,۸۶۷,۹۰۹,۹۸۶        |
| توسعه معادن وفلزات            | ۹۸,۰۰۰,۲۸۶۶        | ۲۱۶,۲۹۲,۳۳۵,۲۶۲         | (۲۷۰,۷۱۷,۶۵۵,۳۱۴)    | (۲۰۵,۴۷۷,۷۰۹)    | (۱,۰۸۱,۴۶۱,۶۲۶)   | (۵۵,۷۱۲,۲۶۹,۳۸۷)       |
| صنعت غذایی کورش               | ۸۳,۱۵۸,۴۸۸         | ۳۱۳,۵۰۷,۴۹۹,۷۶۰         | (۳۲۴,۰۱۰,۸۰۷,۰۲۳)    | (۳۹۷,۸۳۲,۱۲۵)    | (۱,۵۶۷,۵۳۷,۴۹۹)   | (۱۲,۳۶۸,۶۷۶,۸۸۷)       |
| پتروشیمی پارس                 | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۷۲۴,۴۴۵,۱۵۰,۵۹۸)    | (۷۰۹,۶۵۰,۰۰۰)    | (۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)   | ۱۸,۱۱۰,۱۹۹,۴۰۲         |
| صنایع مس لفق کرمان            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۶۶۲,۹۰۱,۲۷۷,۹۵۱)    | (۷۲۰,۱۰۰,۰۰۰)    | (۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۹۰,۵۸۵,۳۲۰,۴۹          |
| توسعه معنوی و صنعتی صبور      | ۷۰,۸۸۹,۳۱۳         | ۲۶۱,۱۵۶,۳۲۹,۰۹۲         | (۳۰۷,۴۵۵,۹۳۱,۳۸۸)    | (۳۴۸,۰۹۸,۴۱۸)    | (۱,۳۰۵,۷۸۱,۱۴۵)   | (۳۷,۸۸۳,۵۸۱,۷۹۹)       |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۱۳,۶۰۰,۰۰۰         | ۴۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۹۵,۵۵۸,۰۵۱,۲۰۴)    | (۳۹۹,۹۲۳,۸۰۰)    | (۲۱۰,۱۲۰,۰۰۰)     | ۲,۲۱۵,۹۰۵,۹۹۶          |
| سرمایه گذاری پارس توشه        | ۱۰۲,۵۹۶,۲۸۳        | ۴۹۵,۷۵۵,۳۲۹,۴۵۶         | (۴۹۰,۶۰۹,۹۰۸,۲۶۹)    | (۴۷۰,۵۵۷,۹۷۷)    | (۲,۷۸۸,۲۲۶,۱۹۷)   | ۲,۱۸۵,۶۷۷,۰۱۳          |
| نفت بهران                     | ۸۹,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۵۲,۰۰۸,۳۲۰,۶۴۰       | (۱,۴۵۵,۹۹۸,۱۵۷,۵۶۲)  | (۱,۵۶۴,۴۰۷,۹۰۵)  | (۸,۲۶۰,۰۴۱,۶۰۳)   | ۱۸۶,۱۸۰,۷۱۳,۵۷۰        |
| گروه مالی صبا تاسین           | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۳۴۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۴۰۸,۶۷۵,۴۸۲,۳۰۱)  | (۱,۳۲۷,۰۰۷,۵۰۰)  | (۶,۹۸۴,۲۵۰,۰۰۰)   | (۳۰,۱۳۶,۷۳۹,۸۰۱)       |
| سرمایه گذاری صنایع تاسین      | ۲۲۶,۵۱۶,۲۱۸        | ۲,۵۳۳,۲۴۶,۸۰۳,۷۸۰       | (۲,۹۱۶,۶۷۳,۳۷۶,۷۲۹)  | (۲,۴۱۲,۲۸۴,۴۶۴)  | (۱۲,۶۹۶,۲۳۴,۰۱۹)  | (۳۹,۲۵۳,۰۹۱,۴۳۲)       |
| گروه صنعتی پاکشو              | ۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۲۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰       | (۷۸۲,۴۱۰,۶۹۷,۷۷۸)    | (۹۷۲,۱۲۷,۴۰۰)    | (۵,۱۱۶,۴۶۰,۰۰۰)   | ۲۳۴,۷۹۲,۷۱۴,۲۲۲        |
| بلک تجارت                     | ۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۷۳,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۲۲,۸۵۵,۹۲۷,۸۲۰)    | (۲۶۰,۲۴۴,۹۰۰)    | (۱,۳۶۹,۷۱۰,۰۰۰)   | (۵۰,۶۷۳,۵۷۷,۲۰۰)       |
| کشت و صنعت شریف آباد          | ۲۶,۳۲۲,۲۲۲         | ۱۸۱,۲۶۴,۶۵۴,۰۲۰         | (۱۸۳,۴۹۱,۹۱۲,۳۶۷)    | (۱۷۲,۲۰۱,۴۲۱)    | (۹۰,۶۳۳,۲۷۰)      | (۳,۳۰۵,۰۴۳,۰۲۸)        |
| نورد آلومینیوم                | ۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۹۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۸۰,۶۹۳,۰۵۲,۱۳۵)    | (۱۸۲,۴۰۰,۷۵۰)    | (۹۶۴,۴۵۰,۰۰۰)     | ۱۰,۶۶۶,۶۶۱,۱۱۵         |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان   | ۳۳۶,۹۸۳,۷۶۴        | ۴۱۸,۵۳۳,۲۱۷,۹۲۰         | (۵۲۴,۷۱۳,۶۷۱,۷۸۷)    | (۳۹۷,۶۱۲,۲۵۷)    | (۲,۰۹۲,۶۹۶,۰۰۰)   | (۱۰,۸۶۶,۴۷۶,۲۱۴)       |
| پارس مینو                     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۲۳,۷۵۷,۱۵۲,۰۴۸)    | (۴۲۵,۹۵۵,۰۰۰)    | (۲,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰)   | ۲۲,۴۱۲,۳۹۰,۹۵۲         |
| مدیریت نیروگاهی ابریشیان مینا | ۲۷,۲۰۰,۰۰۰         | ۵۳۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۵۰۳,۳۲۱,۷۴۴,۹۶۶)    | (۵۰۶,۴۶۴,۰۰۰)    | (۲,۶۶۵,۶۰۰,۰۰۰)   | ۲۶,۳۲۶,۵۶۱,۰۴۴         |
| ایران تاپر                    | ۱۹۲,۱۶۴,۰۲۵        | ۳۵۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۹۴,۸۲۲,۸۸۴,۵۱۴)    | (۴۲۹,۰۰۶,۲۳۰)    | (۲,۲۵۷,۹۲۷,۵۲۳)   | (۳۵,۹۴۴,۴۱۲,۵۲۳)       |
| موتورسازان تراکتورسازی ایران  | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۰۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۸۶,۸۲۳,۰۸۲,۰۹۹)    | (۳۸۲,۵۵۵,۰۰۰)    | (۲,۰۱۳,۴۵۰,۰۰۰)   | ۱۳,۳۷۰,۹۱۲,۴۰۱         |
| تولید مواد اولیه داروپخش      | ۴,۶۹۵,۷۱۵          | ۲۹۴,۶۵۶,۱۱۶,۳۵۰         | (۳۳۸,۴۱۳,۷۲۳,۴۴۲)    | (۳۷۹,۹۲۳,۳۱۰)    | (۱,۴۷۳,۲۸۰,۵۸۱)   | (۳۵,۵۱۰,۸۱۰,۸۳۲)       |
| سیمان هگمتان                  | ۲,۳۶۰,۰۰۰          | ۳۳۳,۹۸۷,۲۰۰,۰۰۰         | (۳۴۷,۱۵۱,۸۸۶,۵۴۴)    | (۳۱۷,۲۸۷,۸۴۰)    | (۱,۶۶۹,۹۲۶,۰۰۰)   | (۱۵,۱۵۱,۹۱۰,۳۴۴)       |
| س. صنایع شیمیایی ایران        | ۸۰,۸۰۰,۰۰۰         | ۴۸۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۰۷,۴۱۸,۵۷۷,۱۷۶)    | (۴۵۶,۷۲۲,۰۰۰)    | (۲,۴۰۳,۸۰۰,۰۰۰)   | ۷۰,۴۸۰,۹۰۰,۸۲۴         |
| کاشی و سرامیک حافظ            | ۱۵۴,۳۵۳,۶۵۸        | ۳۰۱,۲۴۲,۹۸۶,۷۵۸         | (۳۴۱,۳۹۹,۱۹۱,۹۳۳)    | (۲۸۶,۰۸۶,۷۸۷)    | (۱,۵۰۵,۷۱۹,۹۳۴)   | ۵۷,۹۸۲,۸۸۸,۰۱۴         |
| سایپا                         | ۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۴۹,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴۰۰,۰۰۳,۱۶۴,۰۴۸)    | (۳۵۰,۸۰۶,۵۰۰)    | (۱,۸۴۶,۲۵۰,۰۰۰)   | (۳۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸)       |
| بلک خاورمیانه                 | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۶۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۵۷۴,۲۲۰,۴۰۸,۰۹۰)  | (۱,۵۸۱,۹۴۰,۰۰۰)  | (۸,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)   | ۸۱,۰۷۱,۶۵۱,۹۱۰         |
| پالایش نفت بندرعباس           | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۷۵۹,۲۲۰,۱۷۹,۵۵۶)    | (۷۰۸,۸۹۰,۰۰۰)    | (۳,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۷,۴۶۰,۰۶۹,۵۵۶)       |
| کشت و دام قیام اصفهان         | ۲۹,۸۷۰,۰۵۸         | ۱۳۶,۴۵۵,۳۳۵,۴۰۸         | (۱۳۶,۹۰۸,۰۰۰,۲۱۶)    | (۱۲۹,۴۵۱,۱۱۶)    | (۵۸,۴۴۴,۹۶۷)      | (۱,۰۳۵,۹۲۲,۸۵۱)        |
|                               | ۵۶,۲۴۱,۲۴۹,۸۴۵,۱۶۸ |                         | (۵۲,۷۳۴,۰۵۸,۲۸۳,۵۹۴) | (۵۳,۴۲۹,۱۸۷,۳۵۴) | (۲۸۱,۲۰۶,۲۴۹,۲۴۴) | ۳,۱۷۲,۵۵۶,۱۲۴,۹۹۷      |

۱۵-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم 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            | ریال                   |
| ح. سرمایه گذاری توسعه ملی | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲۵,۳۴۳,۳۶۶,۳۶۱)  | (۲۴,۴۷۲,۰۰۰)  | (۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰)   | ۲۶۴,۳۲۱,۶۳۹            |
| ح. سیحان دارو             | ۱۱,۱۹۰,۶۱۵      | ۱۸,۴۹۸,۰۸۵,۹۵۵          | (۲۴,۱۷۱,۷۲۸,۴۰۰)  | (۱۷,۵۷۳,۱۸۲)  | (۹۲,۴۹۰,۴۳۳)    | (۵,۷۸۳,۷۰۵,۴۲۰)        |
| ح. طلوع فولاد پارس        | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۳۰,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۳۰,۳۵۴,۵۲۶,۳۱۰) | (۱۲۴,۰۰۹,۲۰۰) | (۶۵۲,۶۸۰,۰۰۰)   | (۸۵,۲۱۵,۵۱۰)           |
| ح. توسعه معادن وفلزات     | ۱۰۵,۰۰۳,۰۷۱     | ۱۱۹,۹۱۳,۵۰۷,۰۸۲         | (۱۶۴,۷۴۹,۸۱۸,۳۹۹) | (۱۱۳,۹۱۷,۸۳۲) | (۵۹۹,۶۷۳,۲۵۵)   | (۴۵,۵۴۹,۷۹۶,۸۴۲)       |
|                           | ۲۹۴,۷۰۷,۵۹۳,۶۷۷ |                         | (۳۴۴,۹۱۹,۵۶۹,۴۷۰) | (۳۷۹,۹۷۳,۲۱۴) | (۱,۴۷۳,۵۳۷,۹۶۸) | (۵۱,۹۶۵,۲۸۵,۹۷۵)       |

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده های کالایی به شرح زیر است:

| نام سهام                        | تعداد   | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد          | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|---------|-------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
|                                 | ریال    | ریال                    | ریال                | ریال            | ریال                   |
| کواهی سپرده شمش نقره CD\GOC۰۰۰۱ | ۳۷۵,۷۰۴ | ۳۴۹,۷۸۰,۴۴۴,۰۰۰         | (۳۵۷,۹۰۸,۶۷۶,۳۶۸)   | (۸۳۹,۴۷۳,۰۱۸)   | (۸,۹۶۷,۷۲۵,۳۸۶)        |
| کواهی سپرده کالایی شمش طلا      | ۳۳۵,۴۵۲ | ۳,۰۸۴,۸۸۶,۳۶۰,۰۰۰       | (۳,۰۴۱,۲۸۷,۴۲۵,۲۹۳) | (۷,۴۰۲,۷۲۷,۲۶۴) | ۳۶,۱۹۵,۰۷۰,۴۴۲         |
|                                 |         | ۳,۴۳۴,۶۶۶,۷۸۴,۰۰۰       | (۳,۳۹۹,۱۹۶,۱۰۱,۶۶۱) | (۸,۲۴۳,۲۰۰,۲۸۲) | ۲۷,۲۲۷,۴۸۲,۰۵۷         |

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

| نام سهام                                 | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده (موقعیت) | ارزش دفتری (تهد) | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|------------------------|
|                                          | ریال        | ریال                             | ریال             | ریال                   |
| اختیار وملت-۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۲۳۵۰ (ضمت ۵۰۲۰۱)  | ۳۵۶۹۱,۰۰۰   | (۱,۳۵۵,۹۰۸,۷۶۴)                  | ۴,۴۴۴,۵۳۰,۰۰۰    | ۳,۰۸۷,۲۲۱,۳۳۶          |
| اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۲۲۰۰ (ضمت ۴۰۳۵۱)  | ۱۷۸,۲۳۵,۰۰۰ | (۵۳۴,۵۶۷,۳۱۴)                    | ۱۲,۷۸۹,۹۱۷,۵۵۱   | ۱۲,۳۵۵,۳۵۰,۳۳۷         |
| اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۷۰۰ (ضمت ۵۰۳۴۱)  | ۸۰,۵۰۰,۰۰۰  | (۲۷۳,۶۲۹,۵۲۳)                    | ۱,۸۸۸,۶۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۱۴,۹۷۰,۴۷۷          |
| اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۲۲۰۰ (ضمت ۵۰۳۸۱)  | ۵,۷۵۶,۰۰۰   | (۶۲,۲۹۹,۹۶۷)                     | ۴۰۲,۹۷۲,۰۰۰      | ۳۴۰,۶۷۳,۳۰۲            |
| اختیار فولاد-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۴۰۰۰ (ضمت ۵۰۱۸۱) | ۵۶۴,۰۰۰     | (۴۱,۱۶۱,۳۹۹)                     | ۶۳,۴۷۶,۰۰۰       | ۲۳,۳۱۴,۶۰۱             |
| اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۲۴۰۰ (ضمت ۷۰۴۵۱)  | ۱۵۵,۰۰۰     | (۸۰,۲۰۳,۵۹۹)                     | ۳۰,۹۵۰,۰۰۰       | ۱۲,۹۲۹,۶۴۱             |
| اختیار وملت-۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۲۸۰۰ (ضمت ۵۰۱۸۱)  | ۱۱۰,۰۰۰     | (۱۰,۸۸۷,۱۹۵)                     | ۴۴۵۰,۰۰۰         | ۳۳,۶۱۲,۸۰۵             |
| اختیار وملت-۱۴۰۴/۰۴/۲۵-۳۰۰۰ (ضمت ۴۰۰۷۱)  | ۵۰,۰۰۰      | (۱۳۹,۹۶۴)                        | ۱,۲۵۰,۰۰۰        | ۱,۱۱۰,۰۳۶              |
|                                          |             | (۲,۲۹۷,۶۱۴,۲۱۵)                  | ۱۹,۶۶۶,۱۹۵,۵۵۱   | ۱۷,۳۶۸,۵۸۱,۳۳۶         |

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۱۶- سود سهام  
 در آمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                         |                          |                     |                                |                  | نام شرکت                        |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------------|
| خالص در آمد سود سهام                  | هزینه تنزیل             | جمع در آمد سود سهام      | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع |                                 |
| ریال                                  | ریال                    | ریال                     | ریال                |                                |                  |                                 |
| ۴۲,۹۶۶,۴۵۰,۸۵۳                        | (۷,۰۳۳,۵۴۹,۱۴۷)         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۴۰۴/۰۳/۲۵       | سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ) |
| ۲۶,۰۷۵,۴۴۶,۲۹۳                        | (۴,۱۹۷,۰۷۵,۲۵۹)         | ۳۰,۲۷۲,۵۲۱,۵۵۲           | ۲۶۶                 | ۱۱۳,۸۰۶,۴۷۲                    | ۱۴۰۴/۰۳/۲۱       | ریخته گری تراکتور سازی ایران    |
| ۱۷۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰                       | .                       | ۱۷۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۱۷۰               | ۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰                    | ۱۴۰۳/۱۲/۰۸       | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      |
| ۱۳,۳۹۷,۳۸۵,۸۸۳                        | (۳۶,۷۰۵,۱۶۷)            | ۱۳,۴۳۴,۰۹۱,۰۵۰           | ۱۷۰                 | ۷۹,۰۲۴,۰۶۵                     | ۱۴۰۳/۱۲/۲۶       | گروه صنایع بهشهر ایران          |
| ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۳۲۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰       | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید   |
| ۳۱,۲۴۱,۴۱۵,۹۲۹                        | (۵,۰۲۸,۵۸۴,۰۷۱)         | ۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۹۰                 | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۴/۰۳/۲۱       | موتورسازان تراکتور سازی ایران   |
| ۳۴,۱۲۳,۶۱۲,۱۷۲                        | (۲,۰۳۳,۳۹۳,۳۲۸)         | ۳۶,۱۵۷,۰۰۵,۵۰۰           | ۷,۷۰۰               | ۴,۶۹۵,۷۱۵                      | ۱۴۰۴/۰۲/۲۸       | تولید مواد اولیه دارویش         |
| ۴۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۴۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۷,۶۴۳               | ۵,۵۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳       | سیمان هرمزگان                   |
| ۳۳,۹۵۳,۴۸۸,۳۷۲                        | (۵,۰۴۶,۵۱۱,۶۲۸)         | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۹۰                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳       | پارس مینو                       |
| ۵۷,۱۷۱,۴۹۸,۰۵۴                        | (۳,۲۱۱,۰۰۱,۹۴۶)         | ۶۰,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۱۲,۴۵۰              | ۴,۸۵۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۴/۰۲/۲۲       | سیمان صوفیان                    |
| ۱۳۷,۷۴۴,۵۹۸,۴۹۴                       | (۱۰,۷۵۵,۴۰۰,۱۵۶)        | ۱۴۸,۴۹۹,۹۹۸,۶۵۰          | ۱,۳۵۰               | ۱۰۹,۹۹۹,۹۹۹                    | ۱۴۰۳/۱۱/۲۵       | پست بانک ایران                  |
| ۱۸۶,۳۱۷,۳۶۰,۰۸۰                       | .                       | ۱۸۶,۳۱۷,۳۶۰,۰۸۰          | ۷,۲۴۰               | ۲۵,۷۳۴,۴۴۲                     | ۱۴۰۳/۱۰/۱۹       | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| ۱۳,۴۳۱,۶۵۱,۷۵۹                        | (۱,۹۹۶,۳۴۸,۲۴۱)         | ۱۵,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۶۶                 | ۵۸,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳       | شرکت صنایع غذایی مینو شرق       |
| ۳۳,۳۳۹,۲۰۴,۰۱۶                        | (۱,۹۱۸,۱۴۵,۹۸۴)         | ۳۵,۲۵۷,۳۵۰,۰۰۰           | ۵,۷۰۰               | ۶,۱۸۵,۵۰۰                      | ۱۴۰۴/۰۲/۲۷       | داروسازی کلسپین تامین           |
| ۱۲۴,۵۰۰,۷۰۲,۹۸۱                       | (۱۸,۵۰۴,۵۵۶,۵۳۹)        | ۱۴۳,۰۰۵,۲۵۹,۵۲۰          | ۳,۸۴۰               | ۳۷,۲۴۰,۹۵۳                     | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳       | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان  |
| ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰               | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۳/۱۲/۰۵       | کویر تایر                       |
| ۳,۳۸۲,۲۳۹,۳۸۲                         | (۲۱۷,۷۶۰,۶۱۸)           | ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۵۰                 | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۳/۱۲/۲۵       | سبحان دارو                      |
| ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۶۰                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۴/۰۳/۰۴       | تامین سرمایه نوین               |
| ۱۵,۰۷۳,۴۷۶,۱۳۴                        | (۱,۸۸۹,۳۴۶,۶۶۶)         | ۱۶,۹۶۲,۸۲۲,۸۰۰           | ۷,۷۰۰               | ۲,۲۰۲,۹۶۴                      | ۱۴۰۴/۰۲/۲۲       | کلر پارس                        |
| ۲۹,۴۹۹,۰۱۰,۴۳۳                        | (۱,۸۷۹,۰۴۶,۵۵۵)         | ۳۱,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۸           | ۱,۰۷۶               | ۲۹,۱۶۱,۷۶۳                     | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰       | سیمان ساوه                      |
| ۳,۲۴۵,۲۴۷,۴۰۰                         | .                       | ۳,۲۴۵,۲۴۷,۴۰۰            | ۳,۱۰۰               | ۱,۰۴۶,۸۵۴                      | ۱۴۰۳/۱۰/۰۱       | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر       |
| ۳,۸۸۱,۷۸۰,۴۱۵                         | (۵۹۸,۲۱۹,۵۸۵)           | ۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۶۰                 | ۸,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۴/۰۳/۱۱       | گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات   |
| ۴۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۴۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۵۰۰               | ۳۲,۵۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۳/۱۰/۱۸       | توسعه سرمایه و صنعت غدیر        |
| ۲,۰۹۶,۷۲۱,۴۸۲                         | (۳۲۱,۶۸۸,۷۷۵)           | ۲,۴۱۸,۴۱۰,۲۵۷            | ۴۳                  | ۵۶,۲۴۲,۰۹۹                     | ۱۴۰۴/۰۳/۱۰       | حمل و نقل گهر ترابر سیرجان      |
| ۸۳,۸۱۰,۲۸۸,۱۹۳                        | (۱,۲۰۵,۴۹۰,۴۴۷)         | ۸۵,۰۱۵,۷۷۸,۶۴۰           | ۲۶۰                 | ۳۲۶,۹۸۳,۷۶۴                    | ۱۴۰۳/۱۲/۲۷       | گروه انتخاب الکترونیک آرمان     |
| ۳۷,۸۴۶,۶۰۰,۰۰۰                        | .                       | ۳۷,۸۴۶,۶۰۰,۰۰۰           | ۴,۴۰۰               | ۸,۶۰۱,۵۰۰                      | ۱۴۰۳/۱۲/۲۰       | توسعه نیشرک و صنایع جانبی       |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰                           | .                       | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳۲۵                 | ۸۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳/۱۲/۲۲       | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد    |
| <b>۱,۲۵۸,۳۳۹,۱۷۸,۳۲۵</b>              | <b>(۶۵,۸۷۲,۸۲۴,۱۱۲)</b> | <b>۱,۴۲۴,۲۱۳,۰۰۰,۲۱۳</b> |                     |                                |                  |                                 |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| ۱۷- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ریال                   |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی                                                           | ۱۷-۱                                  | ۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸        |
|                                                                                         |                                       | <u>۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸</u> |

| ۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد: |                        |                      |                        |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                        |                        |                      |                        |
| نام                                                          | مبلغ سود               | هزینه تنزیل          | خالص سود               |
|                                                              | ریال                   | ریال                 | ریال                   |
| موسسه اعتباری ملل                                            | ۳۱۸,۳۲۱                | .                    | ۳۱۸,۳۲۱                |
| بانک تجارت                                                   | ۲۶۲,۱۰۷                | .                    | ۲۶۲,۱۰۷                |
| بانک خاورمیانه                                               | ۸۱۴,۲۹۳                | .                    | ۸۱۴,۲۹۳                |
| بانک سامان                                                   | ۲۳۳,۰۴۷                | .                    | ۲۳۳,۰۴۷                |
| بانک گردشگری                                                 | ۱۸۸,۵۹۶,۰۰۴,۶۷۰        | (۱,۹۹۲,۲۱۲)          | ۱۸۸,۵۹۴,۰۱۲,۴۵۸        |
| بانک صادرات                                                  | ۲۱۴,۹۷۸,۹۰۱,۲۹۰        | (۳۱۸,۲۷۶,۳۰۸)        | ۲۱۴,۶۶۰,۶۲۴,۹۸۲        |
|                                                              | <u>۴۰۳,۵۷۶,۵۳۳,۷۲۸</u> | <u>(۳۲۰,۲۶۸,۵۲۰)</u> | <u>۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸</u> |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

| یادداشت                                 | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                         | ریال                                  |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام | ۱۸-۱ ۹,۳۷۳,۶۸۹                        |
| تعدیل کارمزد کارگزاری                   | ۱۸-۲ ۲۳,۸۷۴,۱۷۳,۸۵۹                   |
|                                         | <u>۳۳,۲۴۷,۷۸۴,۵۴۸</u>                 |

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

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| ریال                                  |                 |
| کارمزد مدیر                           | ۵۵۳,۳۹۱,۳۱۶,۷۷۸ |
| کارمزد متولی                          | ۸۵۹,۰۱۶,۲۸۳     |
| حق الزحمه حسابرس                      | ۵۲۲,۳۴۲,۶۵۱     |
|                                       | ۵۵۴,۷۷۲,۶۷۵,۷۱۲ |

۲۰- سایر هزینه ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱     | دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                 |
| هزینه تأسیس                               | ۸۳,۴۸۵,۳۳۲                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها              | ۱۸۸,۰۱۸,۴۰۲                          |
| هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا | ۱۸۰۹,۵۴۳,۵۷۳                         |
| هزینه آبوتمان نرم افزار                   | ۲,۹۷۵,۸۵۵,۹۴۹                        |
| هزینه نرم افزار                           | ۵۸۱۶,۰۶۸,۸۹۵                         |
| هزینه کارمزد بانکی                        | ۸۴,۱۰۸,۶۵۰                           |
|                                           | <u>۳۷۳,۵۰۰</u>                       |
|                                           | <u>۴۷۳,۵۰۰</u>                       |

۲۱- هزینه های مالی

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                     |
| ریال                                  |                     |
| ۴۹,۰۸۶,۱۱۲                            | هزینه تسهیلات بانکی |

۲۲- تعدیلات

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱      |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| ریال                                       |                      |
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | ۲۹,۷۴۰,۶۰۱,۷۹۴,۷۵۰   |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری | (۳۰,۵۲۳,۳۹۴,۱۰۱,۳۷۴) |
|                                            | (۷۸۲,۷۹۲,۳۰۶,۶۲۴)    |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی به شرح زیر می باشد.

| نام سهام                                    | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری     | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------------------|-------------|-------------------------|----------------|------------------------|
|                                             |             | ریال                    | ریال           | ریال                   |
| اختیارخ وبملت- ۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۳۲۵۰ (ضملت ۵۰۲۰۱) | ۳۵,۶۹۱,۰۰۰  | (۱,۳۵۵,۹۰۸,۷۶۴)         | ۴,۴۴۳,۵۳۰,۰۰۰  | ۳,۰۸۷,۶۲۱,۲۳۶          |
| اختیارخ شستا- ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۲۲۰۰ (ضستا ۴۰۳۵۱)  | ۱۷۸,۲۳۵,۰۰۰ | (۵۳۴,۵۶۷,۳۱۴)           | ۱۲,۷۸۹,۹۱۷,۵۵۶ | ۱۲,۲۵۵,۳۵۰,۲۴۲         |
| اختیارخ شستا- ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۷۰۰ (ضستا ۵۰۳۴۱)  | ۸,۰۵۰,۰۰۰   | (۲۷۳,۶۲۹,۵۲۳)           | ۱,۸۸۸,۶۰۰,۰۰۰  | ۱,۶۱۴,۹۷۰,۴۷۷          |
| اختیارخ شستا- ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۲۲۰۰ (ضستا ۵۰۳۸۱)  | ۵,۷۵۶,۰۰۰   | (۶۳,۲۹۹,۶۹۷)            | ۴۰۳,۹۷۲,۰۰۰    | ۳۴۰,۶۷۲,۳۰۳            |
| اختیارخ فولاد- ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۴۰۰۰ (ضفلا ۵۰۱۸۱) | ۵۶۴,۰۰۰     | (۴۱,۱۶۱,۳۹۹)            | ۶۳,۴۷۶,۰۰۰     | ۲۲,۳۱۴,۶۰۱             |
| اختیارخ شستا- ۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۲۴۰۰ (ضستا ۷۰۴۵۱)  | ۵۱۵,۰۰۰     | (۱۸,۰۲۰,۳۵۹)            | ۳۰,۹۵۰,۰۰۰     | ۱۲,۹۲۹,۶۴۱             |
| اختیارخ وبملت- ۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۲۸۰۰ (ضملت ۵۰۱۸۱) | ۱۱۰,۰۰۰     | (۱۰,۸۸۷,۱۹۵)            | ۴۴,۵۰۰,۰۰۰     | ۳۳,۶۱۲,۸۰۵             |
| اختیارخ وبملت- ۱۴۰۴/۰۴/۲۵-۳۰۰۰ (ضملت ۴۰۰۷۱) | ۵,۰۰۰       | (۱۳۹,۹۶۴)               | ۱,۲۵۰,۰۰۰      | ۱,۱۱۰,۰۳۶              |



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |                            |           |                            | دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |           |
|------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------------------------|-----------|
|                        |                            |                     | نوع واحدهای سرمایه گذاری                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                                     | درصد تملک |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت    | شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار | مدیر صندوق/مدیر ثبت | ممتاز نوع اول                            | ۹,۸۰۰,۰۰۰                  | ۰/۲۳٪     | ۹,۸۰۰,۰۰۰                  | ۰/۲۳٪                                         | ۰/۲۳٪     |
|                        |                            |                     | ممتاز نوع دوم                            | ۶۰,۰۹۳,۳۶۴                 | ۱/۴۰٪     | ۱۰۳,۲۴۶,۰۰۲                | ۲/۴۴٪                                         | ۲/۴۴٪     |
| کارگزار و اشخاص وابسته | کارگزاری اقتصاد بیدار      | کارگزار مدیر صندوق  | ممتاز نوع اول                            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰/۰۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰/۰۰٪                                         | ۰/۰۰٪     |
|                        |                            |                     | ممتاز نوع دوم                            | ۴,۸۵۷,۳۳۰                  | ۰/۱۱٪     | ۴,۸۵۷,۳۳۰                  | ۰/۱۱٪                                         | ۰/۱۱٪     |
| مؤسس                   | سیدرضا اعجازی              | مؤسس                | ممتاز نوع اول                            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰/۰۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰/۰۰٪                                         | ۰/۰۰٪     |
| مدیر سرمایه گذاری      | محمدعلی کمالی              | مدیر سرمایه گذاری   | ممتاز نوع اول                            | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪                                         | ۰/۰۰٪     |
| مدیر سرمایه گذاری      | پریسا خسروی                | مدیر سرمایه گذاری   | ممتاز نوع اول                            | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪                                         | ۰/۰۰٪     |
| مدیر سرمایه گذاری      | سولماز شبانی               | مدیر سرمایه گذاری   | ممتاز نوع اول                            | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰٪                                         | ۰/۰۰٪     |
| جمع                    |                            |                     |                                          | ۷۵,۱۰۰,۶۹۴                 | ۱/۷۴٪     | ۱۱۸,۲۵۳,۳۳۲                | ۲/۷۹٪                                         | 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                    |                     |              | مانده طلب (بدهی) - ریال<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------------------|
|                              |             | موضوع معامله                  | ارزش معامله - ریال  | تاریخ معامله |                                       |
| کارگزاری اقتصاد بیدار        | کارگزاری    | کارمزد معاملات                | ۵۰,۲۰۵,۳۵۲,۲۸۷      | طی دوره مالی | ۲۴,۱۱۶,۹۱۱,۷۰۹                        |
|                              |             | مبلغ خرید و فروش اوراق بهادار | ۱۰۷,۲۸۷,۴۰۵,۲۶۷,۹۴۸ | طی دوره مالی |                                       |
| شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار   | مدیر        | کارمزد ارکان                  | ۵۵۳,۳۹۱,۳۱۶,۷۷۸     | طی دوره مالی | (۳۶۸,۴۲۴,۹۵۳,۷۵۴)                     |
| مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  | متولی       | کارمزد ارکان                  | ۸۵۹,۰۱۶,۲۸۳         | طی دوره مالی | (۵۰۴,۹۱۷,۹۷۹)                         |
| مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | حسابرسی     | کارمزد ارکان                  | ۵۲۲,۳۴۲,۶۵۱         | طی دوره مالی | (۵۲۲,۳۴۲,۵۸۹)                         |



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.