

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۵ صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی 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 های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

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 مصوب 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، برعهده مدیر صندوق است.

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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های 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 ۲-۲ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موارد زیر:

(۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در اکثر روزهای معاملاتی.

(۵-۲) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم مشروط بر بیش از یک برابر نبودن مجموع ارزش واحدهای عادی از ممتاز (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ و ۱۴۰۵/۰۲/۳۱).

(۵-۳) مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال و تارنما صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰.

(۵-۴) مفاد تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه مبنی بر ثبت و به تایید رساندن هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع نزد سازمان حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۳.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار

۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص دریافت سود سهام طبق جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی علی‌رغم مکاتبات به عمل آمده از جانب صندوق با شرکت‌های سرمایه‌پذیر (در خصوص سهام با نمادهای کچاد و دتماد)

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.

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

۲۷ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی و احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵ شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

ارقام نگر آریا

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

(اعمال جامعه حسابداران رسمی ایران)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۹-۲۵	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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۶ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اقتصاد بیدار (سهامی خاص)	امیرمهدی صبائی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص)	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۱,۷۴۹,۷۵۵,۴۷۴,۸۸۸	۸۳,۱۵۱,۴۸۵,۰۵۹,۶۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۳۴۷,۴۴۵,۶۶۰	۹,۳۱۴,۱۵۱,۰۶۲,۵۱۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۳۷۸,۰۳۵,۴۶۹,۲۳۰	۵,۶۵۰,۹۵۰,۰۰۴,۸۲۹	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۷۸۴,۱۸۳,۸۶۵,۰۲۱	۹۹۳,۰۲۰,۵۹۱,۵۶۷	۸	حساب های دریافتنی
۵,۵۳۴,۶۸۱,۵۳۰	۲۲۱,۶۶۷,۱۷۱	۹	سایر دارایی ها
۶۹,۹۲۲,۸۵۶,۹۳۶,۳۲۹	۹۹,۱۰۹,۸۲۸,۳۸۵,۷۳۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶۹۵,۹۱۹,۰۶۶,۱۷۱	۵,۹۸۳,۸۵۴,۵۰۶,۷۶۸	۱۰	تسهیلات مالی
۹۸۸,۴۱۳,۲۹۲,۲۸۱	۹۷۵,۰۹۵,۶۲۴,۵۵۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸,۶۴۳,۵۷۸,۲۱۸	۱۲,۷۲۴,۲۷۶,۸۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۷۳۲,۹۷۵,۹۳۶,۶۷۰	۶,۹۷۱,۶۷۴,۴۰۸,۱۳۹		جمع بدهی ها
۶۸,۱۸۹,۸۸۰,۹۹۹,۶۵۹	۹۲,۱۳۸,۱۵۳,۹۷۷,۵۹۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۹,۱۷۸	۲۵,۳۴۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

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

ارقام نکر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

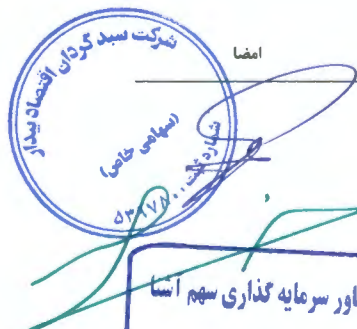
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۳۹۹,۵۸۳,۹۰۶,۵۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۱۶۵,۱۸۶,۷۰۲,۴۱۵
سود سهام	۱۷	۱,۲۵۸,۳۳۹,۱۷۸,۳۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸
سایر درآمدها	۱۹	۳۳,۲۴۷,۷۸۴,۵۴۸
جمع درآمدها		۹,۲۵۹,۶۱۳,۸۲۷,۰۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارگان	۲۰	(۵۵۴,۷۷۲,۶۷۵,۷۱۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۰,۹۵۷,۰۸۰,۸۰۱)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۸,۶۹۳,۸۸۴,۰۸۰,۴۹۳
هزینه مالی	۲۲	(۴۹۰,۸۶,۱۱۲)
سود خالص		۸,۶۹۳,۸۳۴,۹۹۴,۳۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)		۱۴,۳۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۱۴,۴۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۵۵۵,۶۳۷,۶۸۶	۶۸,۱۸۹,۸۸۰,۹۹۹,۶۵۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۴۲,۹۰۶,۲۹۶	۱۱,۴۲۹,۰۶۲,۹۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۶۳,۵۲۹,۹۲۱)	(۱۰,۶۳۵,۲۹۹,۲۱۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۲۱,۶۴۷,۲۱۲,۰۴۶,۳۱۰
تعدیلات	۲۳	۱,۵۰۷,۲۹۷,۱۸۱,۶۲۷
	۳,۶۳۵,۰۱۴,۰۶۱	۹۲,۱۳۸,۱۵۳,۹۷۷,۵۹۶
	۶۲,۵۰۰,۷۸۲,۳۲۳,۴۱۴	۴,۳۰۵,۰۱۱,۴۴۰

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

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



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام استا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ارقام نکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت: صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ تحت شماره ۱۲۲۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۵۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت شرکت آغاز شده و تا پایان آذر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در کاوشیه، خیابان علامه شهیدی، کوچه سپر، پلاک ۱۷، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ahrom.ebidar.ir درج گردیده است.

۱-۳- با توجه به تاسیس صندوق در نیمه دوم سال مالی قبل، اقلام مقایسه‌ای 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدکردان اقتصاد بیدار	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷٪
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۲-۳- مدیر ثبت: شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۹۷۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۶۱۱۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیه، خیابان علامه شهیدی (دیدار جنوبی)، خیابان سیر، 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 ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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 قابل معامله (ETF)" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی :

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص فروش گواهی سپرده کالایی عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی 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 ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سیرده 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 سیرده بانکی و سیرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها 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 ۳.۵۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه سیرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سیرده‌گذاری 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 ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>		ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳						
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع								

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ارایه 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در مورد 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت حالص 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 چهل 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 بردرآمد 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۱۱,۴۵۵,۷۹۳,۹۱۴,۳۲۵	۱۴,۵۸۸,۲۷۵,۷۴۷,۶۰۵	۱۴,۷۲	۵,۹۳۲,۰۴۱,۷۲۵,۱۶۵	۷,۸۲۲,۸۷۲,۵۶۵,۲۹۴
فلزات اساسی	۹,۰۱۱,۱۷۲,۳۹۹,۷۶۳	۱۰,۵۴۲,۵۷۵,۹۸۷,۳۲۵	۱۰,۶۴	۵,۹۴۳,۵۶۳,۲۶۴,۹۹۶	۷,۲۹۲,۸۲۲,۳۲۱,۴۵۰
بانکیا و موسسات اعتباری	۳,۵۵۳,۱۴۱,۳۳۲,۱۳۷	۶,۰۲۰,۹۷۲,۹۰۶,۱۵۲	۶,۰۸	۴,۹۶۰,۱۳۴,۹۶۶,۴۹۹	۶,۰۵۶,۰۵۹,۵۸۷,۲۴۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۵۱۳,۰۵۲,۲۷۵,۱۵۶	۷,۵۳۴,۹۶۶,۵۹۳,۰۸۹	۷,۶۰	۲,۰۷۱,۲۸۰,۲۱۴,۴۸۸	۲,۷۲۷,۱۰۸,۱۴۹,۷۸۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۳۴,۳۶۵,۷۳۵,۲۴۰	۲,۲۴۸,۲۶۴,۸۶۷,۶۰۳	۲,۲۷	۱,۱۹۱,۹۵۱,۰۵۰,۳۴۳	۱,۸۹۳,۳۵۱,۱۶۰,۰۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴۵۶,۷۴۰,۸۷۱,۰۵۲	۵۸۵,۶۶۹,۲۵۶,۵۰۹	۰,۵۹	۴۵۶,۷۴۰,۸۷۱,۰۵۲	۶۱۸,۶۹۲,۲۵۲,۲۴۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵,۸۳۵,۵۳۱,۳۶۳,۳۰۳	۶,۷۵۹,۸۵۰,۷۹۸,۷۹۶	۶,۸۲	۶,۳۴۱,۱۳۶,۵۵۶,۳۷۵	۸,۴۹۵,۵۰۷,۹۲۱,۸۲۵
مواد و محصولات دارویی	۳,۹۴۹,۱۳۸,۹۰۵,۹۹۷	۶,۶۴۵,۰۱۵,۸۷۵,۱۴۰	۶,۷۰	۳,۳۳۹,۳۸۲,۶۹۵,۴۰۹	۴,۲۷۴,۵۰۴,۶۳۷,۸۷۹
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۱۱۰,۳۸۰,۱۴۷,۷۵۱	۹,۳۴۳,۹۴۰,۶۶۱,۶۴۰	۹,۴۳	۵,۵۹۹,۹۰۳,۸۵۷,۰۶۰	۶,۷۱۷,۷۹۸,۰۱۷,۲۱۸
استخراج کانه های فلزی	۳,۰۹۹,۵۰۲,۰۸۶,۳۷۴	۳,۷۰۷,۴۸۳,۰۹۴,۹۸۰	۳,۷۴	۳,۰۲۵,۰۵۲,۹۱۳,۲۱۶	۳,۶۹۰,۸۹۹,۵۷۴,۴۷۶
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۱۵,۰۶۷,۳۳۴,۳۱۱	۱,۶۱۳,۶۷۷,۱۰۲,۹۶۰	۱,۶۳	۳,۰۱۴,۳۵۳,۱۹۷,۲۰۲	۳,۵۸۸,۵۲۶,۰۹۹,۹۳۰
عرصه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۷۸۵,۳۲۱,۴۴۳,۴۶۸	۱,۹۰۰,۰۳۸,۲۸۶,۸۰۰	۱,۹۲	۸۵۸,۴۳۹,۷۷۴,۳۳۲	۱,۰۳۵,۱۴۸,۳۶۸,۹۲۱
خودرو و ساخت قطعات	۳۶۹,۲۶۵,۴۲۰,۲۵۳	۳۴۳,۱۰۷,۱۲۰,۶۰۰	۰,۳۵	۳۶۹,۲۶۵,۴۲۰,۲۵۳	۳۷۵,۴۹۴,۸۱۳,۴۰۰
اطلاعات و ارتباطات	۴,۱۲۹,۲۸۹,۰۴۸	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	۰,۰۰	.	.
سرمایه گذاریها	۷۹۹,۷۶۹,۰۵۹,۴۱۲	۱,۲۳۷,۹۲۱,۲۰۶,۸۹۹	۱,۳۵	۱,۳۰۸,۵۰۰,۹۲۳,۵۱۹	۱,۷۵۵,۳۲۸,۶۱۲,۰۰۸
زراعت و خدمات وابسته	۵,۰۱۰,۵۶۲,۳۶۶,۶۰۳	۶,۶۵۹,۵۴۳,۷۰۰,۳۷۹	۶,۷۲	۲,۳۸۳,۶۸۸,۷۱۱,۳۸۳	۳,۰۰۳,۰۶۰,۸۹۹,۷۵۸
سایر محصولات کلنی غیر فلزی	۷۸۴,۶۶۵,۸۹۰,۰۱۸	۸۶۰,۷۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۰,۸۷	۲۹۰,۱۷۹,۷۸۵,۱۶۷	۲۹۸,۴۸۹,۷۰۰,۰۵۰
قند و شکر	۵۱۸,۷۱۶,۰۳۵,۱۷۱	۹۷۹,۶۵۹,۲۶۸,۸۵۰	۰,۹۹	۵۳۱,۲۰۳,۲۷۸,۲۷۷	۶۱۳,۹۶۳,۸۷۷,۵۳۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۰۵,۴۳۰,۸۴۷,۷۲۱	۳۴۳,۹۴۵,۱۰۸,۸۹۱	۰,۳۵	.	.
کاشی و سرامیک	۲۲۷,۰۲۹,۷۹۸,۰۹۲	۲۴۴,۷۶۸,۹۸۳,۰۰۸	۰,۲۵	۲۲۶,۵۹۴,۹۸۰,۹۷۳	۲۲۳,۸۱۱,۴۵۹,۸۵۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۱۳۳,۷۱۵,۱۹۰,۷۵۰	۹۸۰,۸۵۸,۹۵۵,۰۰۰	۰,۹۹	۵۰۰,۱۷۷,۸۵۴,۰۳۱	۵۶۷,۷۸۵,۸۲۴,۴۳۰
محصولات کاغذی	۵,۲۷۲,۰۹۲,۶۵۳	۶,۲۳۳,۶۳۷,۴۸۳	۰,۰۱	.	.
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰,۰۰	۱۹۳,۷۲۷,۵۲۸,۱۶۰	۲۲۴,۲۱۳,۳۲۹,۳۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	.	.	۰,۰۰	۱۴۲,۷۳۸,۴۰۹,۱۴۸	۱۱۶,۳۹۴,۰۴۴,۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰,۰۰	۲۸۹,۶۴۷,۰۹۳,۵۳۸	۳۵۹,۱۲۲,۳۵۸,۴۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰,۰۰	.	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۰,۰۰	.	.
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۰,۰۰	.	.
	۶۲,۰۷۷,۷۶۳,۵۹۸,۳۹۷	۸۳,۱۵۱,۴۸۵,۰۵۹,۶۵۷	۸۳,۹۰	۴۸,۹۵۹,۷۰۵,۲۷۰,۵۷۶	۶۱,۷۴۹,۷۵۵,۴۷۴,۸۸۸
				۸۸,۳۱	

۱ د. بهم شرکتهایی که ارزش آن ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	قیمت بازار	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
		ریال		ریال	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۰	(۵۰)	۷,۴۳۰	۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه، اصفهان	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰	(۵۰)	۱,۳۰۵	۱,۰۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۳,۶۰۷,۷۷۵	۰.۰۰	۱۳,۳۰۱,۹۸۷	۰.۰۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۶,۴۲۸,۱۳۳	۰.۰۰	۸,۲۳۱,۵۶۵	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۳۳۱,۴۹۰,۳۲۰,۷۲۳	۰.۳۳	۴,۸۲۱,۱۶۶,۹۷۸	۰.۰۱
بانک سامان	کوتاه مدت	۳,۶۵۷,۹۶۱	۰.۰۰	۸,۵۷۸,۱۰۸	۰.۰۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت- بلند مدت	۵,۷۰۰,۰۹۳,۰۲۳,۶۱۵	۵.۷۵	۹۴,۲۹۵,۲۲۲	۰.۰۰
بانک صادرات	کوتاه مدت- بلند مدت	۳,۲۸۲,۲۳۹,۷۸۶,۳۰۴	۳.۳۱	۱۰۳,۵۱۴,۸۰۹	۰.۰۰
بانک دی	کوتاه مدت	۳۰۴,۲۳۹,۰۰۱	۰.۰۰	۲۹۸,۳۵۶,۹۸۱	۰.۰۰
		۹,۳۱۴,۱۵۱,۰۶۳,۵۱۱	۹.۴۰	۵,۴۴۷,۴۴۵,۶۶۰	۰.۰۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۶۹,۸۶۹	۳,۶۸۶,۷۵۵,۶۳۹,۳۵۸	۵,۶۵۰,۹۵۰,۰۰۴,۸۲۹	۵.۷۰	۳,۰۴۱,۲۸۷,۴۲۵,۲۹۳	۶,۱۴۱,۱۸۰,۳۴۸,۸۶۴	۸.۷۸
۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۵۷,۹۰۸,۶۷۶,۳۶۸	۱,۲۳۶,۸۵۵,۱۲۰,۳۶۶	۱.۷۷
۲۶۹,۸۶۹	۳,۶۸۶,۷۵۵,۶۳۹,۳۵۸	۵,۶۵۰,۹۵۰,۰۰۴,۸۲۹	۵.۷۰	۳,۳۹۹,۱۹۶,۱۰۱,۶۶۱	۷,۳۷۸,۰۳۵,۴۶۹,۲۳۰	۱۰.۵۵

سرمایه گذاری در سپرده کالایی شمش طلا GoldBar
سرمایه گذاری در سپرده کالایی شمش نقره CD\GOC۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸ حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی بجاری به تفکیک به شرح زیر است:

مادداست	نیزیل نئسده	مبلغ نیزیل	نیزیل سده	نیزیل سده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۸-۱ سود سرده های بانکی دریافتنی	۳۳,۳۰۶,۵۷۵,۳۲۴	(۵۲۶,۴۲۳,۳۷۸)	۳۲,۷۸۰,۱۵۱,۹۴۶	۱,۸۶۳,۸۸۸,۱۴۰	
۸ ۲ سود سهام دریافتنی	۱,۱۰۰,۹۱۲,۹۲۷,۲۷۲	(۱۴۰,۶۷۲,۴۸۷,۶۵۱)	۹۶۰,۲۴۰,۴۳۹,۶۲۱	۷۸۲,۳۱۹,۹۷۶,۸۸۱	
	۱,۱۳۴,۲۱۹,۵۰۲,۵۹۶	(۱۴۱,۱۹۸,۹۱۱,۰۲۹)	۹۹۳,۰۲۰,۵۹۱,۵۶۷	۷۸۴,۱۸۳,۸۶۵,۰۲۱	

۸ ۱ سود سرده های بانکی دریافتنی

نیزیل نئسده	مبلغ نیزیل	نیزیل سده	نیزیل سده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۳۳,۳۰۶,۵۷۵,۳۲۴	(۵۲۶,۴۲۳,۳۷۸)	۳۲,۷۸۰,۱۵۱,۹۴۶	۱,۸۶۳,۸۸۸,۱۴۰	
۳۳,۳۰۶,۵۷۵,۳۲۴	(۵۲۶,۴۲۳,۳۷۸)	۳۲,۷۸۰,۱۵۱,۹۴۶	۱,۸۶۳,۸۸۸,۱۴۰	

سپرده بلند مدت بانک صادرات

۸ ۲ سود سهام دریافتنی

نیزیل نئسده	نوخ نیزیل	مبلغ نیزیل	نیزیل سده	نیزیل سده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
رنال	درصد	رنال	رنال	رنال	رنال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۶,۸۰۴,۷۳۳,۷۲۸)	۴۳,۱۹۵,۲۶۶,۲۷۲	-	
-	۲۵	-	-	۴۴,۲۸۳,۳۱۱,۷۲۵	
-	۲۵	-	-	۰۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۸,۶۹۳,۴۷۵,۸۶۰	۲۵	(۶,۳۰۰,۸۲۵,۴۳۹)	۴۲,۳۹۲,۶۵۰,۴۲۱	-	
-	۲۵	-	-	۲۳,۶۸۷,۳۱۵,۶۲۴	
۱۲۱,۴۳۱,۱۰۱,۹۵۲	۲۵	(۱۷,۲۰۴,۵۲۴,۱۴۵)	۱۰۴,۲۲۶,۵۷۷,۸۰۷	-	
۱۰۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱,۲۸۳,۳۴۷,۲۸۰)	۸,۷۹۶,۶۵۲,۷۲۰	-	
۳۶,۱۵۷,۰۰۵,۵۰۰	۲۵	-	۳۶,۱۵۷,۰۰۵,۵۰۰	-	
-	۲۵	-	-	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲۵	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۳,۲۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	(۱۱,۸۷۶,۰۰۸۶,۸۲۰)	۸۱,۴۰۴,۱۶۳,۱۸۰	-	
-	۲۵	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۳,۶۹۷,۲۳۸,۰۰۰	۲۵	(۱۴,۶۹۱,۹۶۶,۱۱۳)	۸۹,۰۰۵,۲۷۱,۸۸۷	-	
-	۲۵	-	-	۸۹,۴۳۸,۰۴۲,۰۱۳	
-	۲۵	-	-	۳۱۷,۵۵۷,۴۱۳,۶۷۶	
-	۲۵	-	-	۵۶,۳۰۲,۳۵۳,۶۴۲	
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۲۱,۹۹۴,۵۶۸,۴۹۷)	۱۶۳,۰۰۵,۴۳۱,۵۰۳	-	
۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۳,۶۴۵,۰۸۵,۳۴۴)	۸۳,۳۵۲,۹۱۴,۶۵۶	-	
۶۰,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	(۸,۳۷۵,۸۴۶,۲۸۱)	۵۲,۲۵۹,۵۵۳,۷۱۹	-	
۲۲,۲۵۴,۴۱۰,۳۲۰	۲۵	(۲,۸۷۹,۹۲۹,۰۶۳)	۱۹,۳۷۶,۴۸۱,۲۵۷	-	
-	۲۵	-	-	۲۳,۱۰۴,۱۷۵,۲۲۲	
۱۶,۲۱۳,۶۱۶,۵۴۰	۲۵	(۲,۲۶۴,۳۶۴,۸۳۲)	۱۳,۹۴۹,۲۵۱,۷۰۸	-	
-	۲۵	-	-	۸,۵۷۷,۰۲۳,۴۹۹	
-	۲۵	-	-	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۲۰,۸۸۱,۷۶۶,۷۸۴)	۱۲۸,۰۹۸,۲۳۳,۲۱۶	-	
۸,۱۸۳,۰۴۱,۹۸۰	۲۵	-	۸,۱۸۳,۰۴۱,۹۸۰	-	
۴۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۶,۸۸۱,۸۳۰,۹۸۶)	۴۱,۱۷۸,۱۶۹,۰۱۴	-	
-	۲۵	-	-	۴۲,۰۹۶,۹۸۵,۵۸۳	
۴۰,۸۴۳,۳۸۷,۱۲۰	۲۵	-	۴۰,۸۴۳,۳۸۷,۱۲۰	-	
-	۲۵	-	-	۵۵,۵۶۹,۱۲۰,۳۸۷	
۱۶,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۲,۲۰۴,۹۵۷,۲۱۹)	۱۴,۴۳۶,۰۴۲,۷۸۱	-	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۳۹,۷۰۷,۴۹۵)	۳۲۰,۲۹۲,۵۰۵	-	
۳۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۲,۳۴۲,۹۴۷,۶۲۵)	۲۶,۸۱۷,۰۵۲,۴۷۵	-	
۱,۱۰۰,۹۱۲,۹۲۷,۲۷۲		(۱۴۰,۶۷۲,۴۸۷,۶۵۱)	۹۶۰,۲۴۰,۴۳۹,۶۲۱	۷۸۲,۳۱۹,۹۷۶,۸۸۱	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹ سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	امسهاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۴۵۶,۴۱۲	۰	(۸۳,۰۳۹,۱۲۸)	۱۶۷,۴۲۷,۲۸۴
۰	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۵,۱۹۱,۰۹۶,۴۹۸	۰	(۵,۱۹۱,۰۹۵,۷۹۱)	۷۰۷
۹۳,۱۲۸,۶۲۰	۸۹,۴۳۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۱۹,۴۲۰)	۵۴,۲۳۹,۱۸۰
۵,۵۳۴,۶۸۱,۵۳۰	۱,۲۹۹,۴۳۰,۰۰۰	(۶,۶۱۲,۴۴۴,۳۵۹)	۲۲۱,۶۶۷,۱۷۱

مخارج تاسیس

مخارج رتبه بندی

ایونمان تره افزار صندوق

خدمات سرره گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰ تسهیلات مالی

خالص تسهیلات (اعتبار) دریافتی از کارگزاری اقتصاد بیدار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۹۵,۹۱۹,۰۶۶,۱۷۱	۵,۹۸۳,۸۵۴,۵۰۶,۷۶۸

تسهیلات مالی دریافتی

سود تسهیلات ۳۰ درصد، وثایق تسهیلات پرتفوی سهام و مدت تسویه اعتبار کمتر از سه ماه می باشد.

۱۱ پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۸۵,۳۰۵,۷۳۳,۲۳۶	۹۷۳,۵۰۸,۸۱۹,۳۶۴
۳,۰۴۵,۹۰۱,۶۹۶	۷۳۰,۹۸۶,۲۴۷
۱,۰۶۱,۶۵۷,۳۴۹	۸۶۵,۸۱۸,۹۴۳
۹۸۸,۴۱۳,۲۹۲,۲۸۱	۹۷۵,۰۹۵,۶۲۴,۵۵۴

مدیر صندوق (سرکت سیدکردان اقتصاد بیدار)

متولی (مساور سرمایه گذاری سهام استنا)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲ پرداختن به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۰۲,۰۵۴,۸۱۹	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار
۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۹۱۸,۴۸۴	ذخیره گرمزد تصفیه
۸,۹۴۱,۵۲۳,۳۹۹	۷,۵۲۲,۷۱۱,۵۲۵	ذخیره آیونمان نرم افزار
۰	۳,۵۰۰,۶۴۶,۸۰۸	ذخیره انبرداری گواهی کالایی
۱۸,۶۴۳,۵۷۸,۳۱۸	۱۲,۷۲۴,۲۷۶,۸۱۷	

۱۴ خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۴۸۳,۶۱۱,۳۹۷,۵۶۱	۲,۱۶۳,۰۸۷,۶۸۸	۵۶,۸۶۶,۴۸۷,۰۵۴,۵۵۴	۲,۲۴۳,۴۸۴,۰۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶,۷۰۶,۲۶۹,۶۰۲,۰۹۸	۱,۳۹۲,۵۴۹,۹۹۸	۳۵,۲۷۱,۶۶۶,۹۲۳,۰۴۲	۱,۳۹۱,۵۲۹,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز(نوع اول و دوم)
۶۸,۱۸۹,۸۸۰,۹۹۹,۶۵۹	۳,۵۵۵,۶۳۷,۶۸۶	۹۲,۱۳۸,۱۵۳,۹۷۷,۵۹۶	۳,۶۳۵,۰۱۴,۰۶۱	



مشتدوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پندار
ناداداست های توضیحی صورت های مالی سال دورهای
دوره سس ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵ سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است

ناداداست	دوره سس ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سس ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۳,۴۹۷,۶۵۶,۳۹,۶۹۹	۳,۴۹۷,۶۵۶,۳۹,۶۹۹
۱۵-۲	۳,۹۲۹,۰۹۸,۲۹۳	۳,۹۲۹,۰۹۸,۲۹۳
۱۵-۳	۱,۶۳۵,۴۲۹,۳۸۰,۰۰۰	۶۰۲,۴۶۳,۹۷۶,۷۵۰
۱۵-۴	۱۱,۸۶۹,۹۷۸,۵۲۸,۱	۱۳۷,۸۸۳,۱۸۸,۷۱۹
	۵,۱۲۵,۱۴۴,۵۳۹,۴۶۴	۴,۳۹۹,۵۸۳,۹۰۶,۵۱۰

۱۵ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس نا قابل فروش به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بعداد	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
سیمه ک فیرس	۲۰,۸۴۰,۹۶۲	۸۵,۰۱۰,۳۸۳,۹۹۸	۷۰,۶۲۱,۵۵۳,۹۶۳	۲۲۹,۲۷۲,۷۳۴	۲۲۵,۵۱۱,۲۰۰	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
کرو - روی سحر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰,۸۰۶۷,۹۶۴	۳۱۳,۲۵۹,۶۳۹,۰۰۰	۱۷۶۹,۸۷۹,۶۸۳	۱۰,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۳۱,۲۹۱,۰۰۰
فندک کس	۵۳۲,۷۰۶	۳,۵۷۴,۸۴۹,۷۲۰	۲,۸۳۱,۱۱۳,۲۲۷	۷۰,۰۲۸,۲۷۹	۱۳۲,۸۷۴,۱۵۱	۲۷۶,۹۸۶,۲۳۷
گروه مری مهرنگ - مری پارس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۲۳۴,۴۱۳,۰۰۷	۲,۷۹۳,۸۸۱,۱۹۰	۵۲,۱۱۶,۹۹۹,۹۹۹	۲۹,۲۵۲,۷۰۵,۸۰۴
س ه - پستکس کارتن سیک	۷۷۸,۶۶۸	۱۰,۹۰۹,۲۰۰,۵۵۳	۱۰,۸۰۸,۳۳۳,۷۵۸	۵۲,۱۱۶,۹۹۹,۹۹۹	۱۰,۹۰۹,۲۰۰,۵۵۳	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سرمیه گران س - س - س	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۷۹,۱۵۸,۱۶۴	۲۶۸,۳۷۹,۱۵۸,۱۶۴	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
نفت سپهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۷۴۴,۱۸۳,۷۸۰	۹۰۸,۷۴۴,۱۸۳,۷۸۰	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
کشت و دام ری د	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۷۷۰,۹۷۳,۲۴۰	۹۸۱,۲۷۳,۳۶۰,۲۲۲	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
مری صنعت مری پارس	۲۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۳,۱۶۸,۸۰۵,۵۰۰	۵,۱۶۰,۶۶۰,۷۲۲,۲۲۲	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سرمیه گران سحر	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۹۹۵,۶۸۷,۰۹۶	۵۹۲,۹۹۵,۶۸۷,۰۹۶	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سرمیه گران سحر همدان	۲۶۶,۶۷۹,۰۰۷	۲,۰۳۳,۳۹۳,۰۳۵,۹۷۰	۲,۰۳۳,۳۹۳,۰۳۵,۹۷۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سرمیه گران سحر همدان	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
نفت جوی سیمه	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۰۶۵,۰۴۰,۶۲۶	۱,۱۹۳,۰۶۵,۰۴۰,۶۲۶	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
پالایش نفت سمرقاس	۲۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۳۹۰,۱۳۸,۳۷۰	۱,۷۸۵,۳۹۰,۱۳۸,۳۷۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
کشت و دام سیمه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۲۵,۲۴۷,۲۷۰	۱۶۶,۲۲۵,۲۴۷,۲۷۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
توسعه خدمات دریایی و سفری سینا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۷۰۹,۱۲۶,۵۰۰	۵۷۴,۷۰۹,۱۲۶,۵۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
شرکت کی بی سی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سرمیه گران سحر (همدان)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۱۶,۳۷۹,۵۷۵	۲۳۳,۷۱۶,۳۷۹,۵۷۵	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
پارس سیمه	۴,۶۵۳,۶۵۷	۱۵۸,۳۴۷,۹۷۷,۷۱۰	۱۵۸,۳۴۷,۹۷۷,۷۱۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سیمه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
پالایش نفت سیمه	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۲۴۵,۲۴۵,۲۴۰	۱,۳۳۵,۲۴۵,۲۴۵,۲۴۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
کوی سیمه	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۸۸,۱۵۴,۰۸۰	۲۴۹,۸۸۸,۱۵۴,۰۸۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
پارس سیمه	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۱۵۳,۷۴۰	۱۹,۵۵۰,۱۵۳,۷۴۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
ماتیس سیمه (اک)	۱۴۸,۵۸۳,۱۸۲	۱۷۶,۲۴۶,۷۷۵,۷۱۸	۱۷۶,۲۴۶,۷۷۵,۷۱۸	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
سپهر سیمه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری سیمه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۲۰۰,۹۲۵,۲۴۰	۱,۵۴۳,۲۰۰,۹۲۵,۲۴۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
فولاد سیمه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۹,۰۱۴,۲۴۸	۲۲۴,۵۷۹,۰۱۴,۲۴۸	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
توسعه خدمات و خدمات	۴۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۰۸۶,۴۰۹,۵۰۴	۱,۱۵۱,۰۸۶,۴۰۹,۵۰۴	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
پاروت سیمه پارس	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۹,۰۱۳	۲,۳۴۱,۸۹۵,۷۸۹	۱۳,۷۳۴,۲۰۵,۸۸۱
جمع انتقال به صفحه بعد	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵	۲۵,۲۴۰,۰۷۶,۶۰۵,۹۴۵



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۵,۳۳۹,۰۷۴,۶۴۵	(۲۲,۳۸۱,۴۷۷,۹۴۳,۳۹۶)	(۳۸,۰۰۶,۵۳۳,۴۹۸)	(۱۲۶,۱۹۵,۳۷۳,۰۷۱)	۲,۳۶۲,۹۹۴,۷۵۵,۹۸۰	۴۸۳,۸۸۰,۰۹۱,۳۷۲	-	-	-
صنایع مس افق کرمان	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۹۱۸,۰۱۰,۱۸۰	(۵۲۸,۲۴۷,۲۴۴,۴۶۶)	(۱,۷۴۹,۷۰۳,۳۰۸)	(۳,۲۰۴,۵۹۰,۰۵۲)	۸۷,۵۱۶,۲۴۲,۳۵۲	-	-	-	-
لواد کالو جنوب کیش	۱۵۳,۹۵۴,۸۶۹	۶۴۵,۱۶۸,۵۳۷,۳۹۵	(۸۲۸,۵۵۴,۴۴۳,۶۱۲)	(۱,۷۶۱,۳۰۷,۰۹۲)	(۳,۲۲۵,۴۴۲,۶۸۸)	(۱۸۸,۲۷۳,۰۵۵,۹۹۷)	(۴۲,۳۲۱,۸۴۲,۳۲۰)	-	-	-
کیمیا کالای رازی	۵۲۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۶,۳۲۴,۹۱۰	(۷,۸۸۳,۳۷۰,۸۲)	(۳۰,۰۴۷,۱۰۲)	(۵۵,۰۳۱,۶۲۵)	۳,۰۴۷,۹۰۹,۱۰۱	-	-	-	-
صنایع غلایی رضوی	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۵,۵۱۳,۲۶۳,۵۳۰)	(۱,۷۱۰,۹۹۸,۳۳۶)	(۳,۱۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱۸۶,۲۸۲,۰۴۸,۱۳۴	-	-	-	-
پارس مینو	۲	۲	(۹,۵۶۹)	-	-	(۹,۵۶۷)	-	-	-	-
س. الماس حکمت ایرتپیان	۱	۱	(۱,۹۳۶)	-	-	(۱,۹۳۵)	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۲۳۳,۴۴۵,۳۰۳	۱,۰۶۶,۳۸۶,۹۷۱,۹۷۰	(۸۰۵,۸۲۲,۸۶۹,۴۲۶)	(۲,۹۱۱,۲۳۰,۲۵۱)	(۵,۲۳۱,۹۳۴,۸۶۵)	۲۴۹,۶۲۰,۹۲۷,۴۲۸	(۳,۳۲۹,۲۵۳,۶۸۲)	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۳۲۵,۳۷۰	(۱,۴۸۸,۷۸۳,۵۶۵)	(۵,۳۵۹,۸۲۱)	(۹,۸۱۶,۶۲۸)	۴۵۹,۳۶۵,۳۵۶	-	-	-	-
پدیده شیمی قرن	۲۲,۴۰۵,۵۰۶	۳۸۷,۵۷۱,۷۸۶,۶۶۰	(۳۶۶,۲۴۸,۶۹۵,۶۰۰)	(۱,۰۵۸,۰۶۸,۴۱۹)	(۱,۹۳۷,۸۵۸,۹۲۸)	۱۱۸,۰۹۷,۱۶۲,۷۵۳	۴۳,۳۵۰,۱۵۱,۱۰۱	-	-	-
داروپخش (هلندیک)	۱۴,۲۴۰,۷۹۴	۴۱۳,۶۱۶,۵۶۰,۰۸۰	(۳۵۸,۳۲۸,۸۶۹,۳۵۴)	(۱,۱۱۶,۶۵۷,۵۲۸)	(۲,۰۶۸,۰۸۲,۸۰۰)	۵۲۰,۵۸۹,۵۵۳,۲۹۸	۲۶۱,۷۷۹,۳۶۷	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۷۶,۵۴۷,۲۷۵	(۸۶,۲۰۳,۲۹۸,۳۵۸)	(۲۷۷,۰۳۰,۳۴۴)	(۵۰۷,۳۸۲,۷۳۸)	۱۴,۴۸۸,۳۵۸,۳۷۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۷۷,۷۳۶,۹۸۴	۳,۳۵۷,۹۴۵,۰۰۷,۱۴۰	(۲,۹۸۲,۷۵۵,۹۲۷,۷۱۷)	(۹,۱۵۶,۹۷۴,۲۳۵)	(۱۶,۷۸۹,۷۲۵,۰۴۳)	۳۲۹,۲۴۲,۹۱۵,۱۴۵	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۲۱۸,۶۶۷,۶۴۰	(۳۲۰,۱۲۸,۲۲۹,۰۰۰)	(۹۸۷,۳۵۰,۱۱۳)	(۱,۸۱۶,۰۹۳,۴۰۰)	۳۰,۲۸۶,۹۹۵,۱۸۷	-	-	-	-
بلک ملت	۱,۴۹۷,۹۱۱,۰۰۰	۲,۳۷۹,۸۰۰,۷۳۵,۱۷۵	(۲,۱۹۰,۰۵۸,۳۲۱,۰۰۰)	(۶,۴۹۵,۱۷۱,۶۱۸)	(۱۱,۸۹۹,۰۰۳,۷۱۰)	۱۷۱,۳۴۸,۲۴۸,۴۴۷	۲۰۱,۱۸۵,۳۵۹,۱۷۲	-	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۵۰,۴۱۷,۶۹۰	(۳۶۴,۴۲۲,۷۵۴,۹۲۸)	(۸۹۱,۴۰۶,۲۸۸)	(۱,۳۴۲,۲۵۲,۰۹۹)	(۴۰,۵۲۳,۷۹۶,۱۶۵)	۱۸۰,۰۶۳,۸۰۰,۶۳۸	-	-	-
پگاه آذربایجان غربی	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۱۵۵,۹۱۶,۷۲۰)	(۵۸۳,۴۴۳,۳۳۲)	(۱,۴۹۶,۰۲۰,۰۰۰)	۸۰۰,۶۸۶,۱۹۹,۴۸۸	-	-	-	-
آلومینیم ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۰۴۲,۸۶۰,۳۰۰)	(۱۵۶,۴۲۹,۰۰۰)	(۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۸۵,۷۸۹,۳۰۰)	۱۵,۷۰۹,۷۹۰,۸۶۴	-	-	-
گروه مالی داماد	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۲,۰۱۰,۲۳۶	(۲۸,۹۲۵,۶۶۲,۷۷۰)	(۹۴,۶۵۴,۰۵۶)	(۱۷۳,۳۶۰,۰۵۴)	۵,۴۷۸,۳۳۳,۳۵۶	-	-	-	-
نفت بهران	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۲۹۸,۲۷۱,۴۱۰	(۳۱۲,۵۶۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۷۶۱,۰۳۰)	(۱,۵۷۴,۴۹۱,۳۵۲)	۲۹۵,۲۶۹,۰۲۸	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نساجی	۱۵۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۴۸,۸۷۳,۵۷۴,۳۲۰	(۱,۸۸۹,۳۱۲,۶۲۱,۸۹۴)	(۶,۱۳۹,۴۱۱,۴۳۸)	(۱۱,۲۴۴,۳۶۷,۸۷۷)	۳۲۲,۱۷۷,۱۳۳,۱۱۱	۲۵,۱۷۰,۹۰۷,۹۰۲	-	-	-
بلک تجارت	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۷۸۶,۶۰۴,۹۰۰	(۶۴۳,۹۸۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۲۷۶,۶۷۱)	(۳,۲۷۸,۹۳۳,۰۳۲)	۶,۳۴۲,۱۶۵,۱۹۲	۳۹۰,۷۶۲,۶۴۱,۰۳۳	-	-	-
گشت و صنعت شریف آباد	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۴۷,۰۰۳,۵۰۰	(۲۴۵,۳۰۸,۹۸۹,۴۰۰)	(۶۹۴,۰۹۰,۷۲۵)	(۱,۲۷۱,۲۳۵,۰۳۱)	۶,۹۷۲,۶۸۸,۳۴۴	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۸۰۴,۷۳۱	۵۰,۷۶۲,۴۳۱,۴۸۰	(۳۸,۴۳۷,۸۶۷,۱۵۸)	(۱۳۸,۵۸۱,۴۲۳)	(۲۵۳,۸۱۲,۱۵۷)	۱۱,۹۲۳,۱۷۰,۷۴۲	-	-	-	-
حمل و نقل گهرتراب سیرجان	۶۸۵,۰۴,۶۷۴	۱۶۹,۸۳۵,۳۸۷,۴۸۸	(۱۹۰,۳۶۶,۹۹۹,۵۰۰)	(۴۶۳,۶۴۷,۷۵۴)	(۸۴۹,۱۷۶,۹۳۴)	(۲۱,۴۴۴,۳۳۶,۷۰۰)	۱۳۱,۰۷۷,۷۰۸,۲۶۰	-	-	-
داروسازی گلشن ناسین	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۴۲,۵۲۸,۹۸۰	(۴۰۱,۱۱۵,۲۲۴,۸۰۰)	(۱,۲۲۵,۸۸۴,۲۴۴)	(۲,۲۴۵,۲۱۳,۶۴۲)	۴۴,۴۵۶,۲۰۷,۳۰۲	۱۴۳,۴۳۵,۰۷۰,۱۸۶	-	-	-
پتروشیمی جم یلین	۴۶۰,۴۳۵	۷۰,۴۲۶,۷۴۰,۵۸۰	(۱۲۲,۲۶۸,۸۱۹,۳۳۹)	(۱۹۲,۲۶۴,۱۹۳)	(۳۵۲,۱۳۳,۶۸۹)	(۵۲,۳۸۶,۴۸۶,۵۴۱)	-	-	-	-
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۷۷۹,۴۲۳,۴۵۰	(۵,۲۷۲,۰۹۲,۶۴۷)	(۱۸۵۰,۷۶۵۱)	(۳۳,۸۹۷,۱۱۶)	۱,۴۵۴,۹۲۶,۰۳۶	-	-	-	-
بورس کالای ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۷,۹۷۵,۳۴۷,۱۷۳)	(۱,۵۱۴,۵۵۷,۵۸۵)	(۲,۷۷۳,۹۲۰,۰۰۴)	(۱۷,۲۷۹,۸۱۴,۷۶۲)	-	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۳۱۷,۴۳۹,۶۵۲	۱,۸۲۸,۲۷۴,۲۷۰,۰۰۰	(۲,۰۰۴,۴۸۱,۶۹۴,۶۴۳)	(۲,۹۹۱,۱۵۶,۳۱۳)	(۹,۱۴۱,۳۷۱,۳۳۲)	(۱۹۰,۶۹۹,۹۵۲,۲۸۹)	۵۰,۲۷۷,۴۳۳,۸۵۲	-	-	-
شیشه و گاز	۸۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۷۸,۲۴۹,۴۹۰	(۲۹۸,۴۹۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۵۲,۹۴۲,۳۳۱)	(۱,۱۹۵,۸۹۱,۲۳۰)	(۶۱,۱۶۰,۲۸۴,۱۲۱)	-	-	-	-
پتروشیمی جم	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۸۸۸,۴۶۱,۸۵۰	(۱,۱۴۹,۰۹۸,۲۷۳,۵۰۰)	(۲,۹۹۰,۷۸۲,۰۰۶)	(۵,۴۷۹,۴۴۲,۳۱۲)	(۱,۶۸۸,۰۰۳,۵۶۸)	(۳,۵۲۶,۶۶۷,۸۰۷)	-	-	-
مجمع کلتی و سنگ پرسیولیس یزد	۳۴۲	۲,۶۶۰,۷۶۰	(۲,۱۷۹,۴۹۵)	(۷,۲۶۱)	(۱۳,۳۰۴)	۴۶۰,۷۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری تضمین اقتصای	۴,۰۶۴,۲۳۳,۴۲۳	۷۰,۱۵۲,۴۸۲,۷۵۷,۲۳۵	(۷,۱۹۵,۳۱۸,۵۶۸,۰۹۵)	(۱۹,۱۵۲,۱۸۲,۸۸۳)	(۳۵۰,۷۶۴,۱۳۷,۶۶۶)	(۲۳۴,۲۶۴,۰۷۵,۱۹۹)	۹۵,۴۵۹,۰۳۶,۴۴۴	-	-	-
جمع انتقال به صفحه بعد	-	۵۰,۸۶۶,۹۷۵,۸۸۳,۱۴۲	(۴۷,۲۴۴,۲۲۸,۹۹۳,۰۸۳)	(۱۳۷,۹۱۷,۲۱۸,۹۷۷)	(۲۵۴,۳۳۴,۸۷۹,۶۵۵)	۳,۲۵۰,۴۹۴,۷۹۱,۶۱۷	۱,۶۶۶,۴۲۶,۲۲۲,۴۴۵	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیدار
یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۰,۸۶۶,۹۵۵,۸۸۳,۱۴۲	(۴۷,۲۲۴,۲۲۸,۹۹۳,۰۸۳)	(۱۳۷,۹۱۷,۲۱۸,۹۷۷)	(۲۵۴,۳۳۴,۸۷۹,۴۶۵)	۳,۲۵۰,۴۹۴,۷۹۱,۹۱۷	۱,۶۶۶,۴۲۶,۴۲۲,۲۴۵	
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	۴,۲۷۶	۱۴,۱۹۲,۰۴۴	(۱۱,۲۶۲,۴۴۱)	(۳۸,۷۲۱)	(۷۰,۹۶۰)	۲,۶۱۷,۹۰۲	-	
مهرام مبین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۲۱,۶۴۹,۳۸۰	(۱۱۶,۲۶۴,۰۴۴,۰۰۰)	(۳۰۹,۳۳۹,۴۰۱)	(۵۶۷,۱۰۸,۲۲۸)	(۳,۷۴۹,۱۴۲,۲۶۹)	۱,۲۲۶,۷۰۹,۵۲۱	
آلومینای ایران	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۹۳۰,۱۲۷,۱۸۰	(۶۰۸,۸۳۲,۰۶۵,۲۵۰)	(۱,۷۲۲,۲۳۴,۴۰۱)	(۳,۱۵۲,۶۵۰,۶۳۵)	۱۷,۲۳۰,۹۷۶,۸۹۴	۸۶۴,۴۵۵	
پتروشیمی پردیس	۹۷,۳۲۱,۹۹۱	۱,۳۲۸,۴۵۳,۹۳۱,۴۰۳	(۹۸۰,۰۴۰,۲۷۲,۲۵۰)	(۳,۶۲۶,۶۷۹,۲۲۹)	(۶,۶۴۲,۲۶۹,۶۵۷)	۳۳۸,۱۴۴,۷۱۰,۲۶۷	۳۶۰,۱۷۸,۶۹۱,۱۹۰	
نایدواتر خاورمیانه	۱۴۰,۶۷۵,۸۵۲	۹۲۹,۴۳۷,۴۹۷,۵۱۰	(۱۰,۲۶۷,۱۶,۱۲۹,۵۷۸)	(۳,۵۳۲,۰۹۵,۱۶۸)	(۴,۶۴۷,۱۸۷,۴۷۶)	(۱۰۴,۲۵۷,۹۱۴,۷۱۲)	۵۷,۹۹۰,۴۶۲,۱۰۵	
سایر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۱۷۶,۹۴۲,۰۹۷	
		۵۳,۸۶۹,۲۳۳,۲۸۰,۶۵۹	(۴۹,۹۵۶,۱۲۲,۹۸۸,۶۰۲)	(۱۴۶,۱۰۸,۱۰۵,۹۱۷)	(۲۶۹,۳۴۶,۱۶۶,۴۴۱)	۳,۴۹۷,۶۵۶,۰۳۹,۶۹۹	۳,۸۶۷,۰۰۰,۰۹۱,۸۱۳	

۱۵-۲ زیان حاصل از فروش 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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح - سرمایه گذاری صفر تسهیل	۱۷,۷۷۷,۷۷۸	۱۶۲,۴۴۵,۹۶۸,۶۹۱	(۱۵۸,۳۴۴,۴۴۶,۴۴۴)	(۴۴۴,۴۶۶,۲۴۴)	(۸۱۳,۲۲۹,۸۲۵)	۲,۸۲۵,۸۱۶,۱۸۰	-	
ح-سرمایه گذاری غولز می	۱۵,۸۸۰,۰۰۰	۳۴,۷۶۱,۵۸۳,۰۸۸	(۳۶,۳۳۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۹۴,۸۹۸,۵۳۰)	(۱۷۳,۸۰۷,۹۱۶)	(۱,۸۴۰,۵۶۳,۳۵۸)	-	
ح - بخش البرز	۶,۶۹۹,۱۷۰	۳۰,۹۶۳,۵۶۳,۷۴۰	(۳۱,۰۲۱,۶۵۴,۴۱۳)	(۸۳,۵۰۸,۷۳۹)	(۱۵۴,۸۱۷,۸۱۹)	(۳۰۶,۴۱۷,۲۲۰)	-	
ح - توسعه ممان و فلزات	۱۱,۸۳۸,۲۰۲	۱۴,۰۲۸,۷۵۲,۷۶۴	(۱۰,۶۸۹,۸۹۵,۵۰۴)	(۳۸,۳۵۲,۷۹۴)	(۷۰,۲۴۳,۷۷۵)	۳,۲۵۰,۲۶۲,۶۹۱	-	
سایر	-	-	-	-	-	-	(۳۰۷,۷۶۳,۳۵۰,۷۷۲)	
		۲۴۳,۲۱۹,۴۷۰,۲۸۳	(۲۳۶,۴۱۹,۴۳۶,۳۴۰)	(۶۶۰,۲۳۶,۲۹۵)	(۱,۲۱۱,۰۹۹,۳۵۵)	۳,۹۲۹,۰۹۸,۲۹۳	(۳۰۷,۷۶۳,۳۵۰,۷۷۲)	

۱۵-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۱۴۵,۴۵۲	۳,۵۷۱,۲۷۲,۹۶۴,۲۴۰	(۳,۵۸۵,۷۳۳,۹۴۸,۶۸۳)	(۸,۵۷۱,۰۵۴,۱۷۱)	-	۹۷۶,۹۶۷,۹۶۱,۳۸۶	-	
شمش نقره SilverBar	۳۷۵,۷۰۴	۱,۸۹۹,۸۷۶,۲۴۰,۵۰۰	(۱,۲۳۶,۸۵۵,۱۲۰,۳۶۶)	(۴,۵۵۹,۷۰۱,۵۲۰)	-	۶۵۸,۴۶۱,۴۱۸,۶۱۴	-	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۶۰۲,۴۶۳,۹۸۷,۶۴۹	
گواهی سپرده شمش نقره CD1GOC	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۹۹)	
		۵,۴۷۱,۱۴۹,۲۰۴,۷۴۰	(۳,۸۲۲,۵۸۹,۰۶۹,۰۴۹)	(۱۳,۱۳۰,۷۵۵,۶۹۱)	-	۱,۶۳۵,۴۲۹,۳۸۰,۰۰۰	۶۰۲,۴۶۳,۹۷۶,۷۵۰	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱														دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱													
نام سهم	تعداد فروش	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری دارایی پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش یا اعمال	سود (زیان) اعمال														
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال														
فستنا ۳۰۴۰	۱۲۲,۰۰۰	۸۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۵۰۰	۲,۱۴۶	۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۱۰۹,۵۰۱,۸۷۷)	(۱۰۸,۲۷۸,۶۴۵,۸۴۷)	(۶۰,۰۶۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۱۹,۴۸۹)	(۶,۷۱۸,۵۷۲,۳۳۶)	۰														
فستنا ۳۰۴۱	۴۸۸,۰۰۰	۶۲,۳۵۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۶۰۰	۲,۱۴۶	۹۹,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۲۱۲,۱۳۷,۷۳۲)	(۹۶,۴۶۱,۹۲۸,۹۱۸)	(۴۹,۸۸۴,۰۰۰)	(۴۹۸,۸۴۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۹,۲۷۴)	(۵,۱۵۱,۴۰۶,۱۹۲)	۰														
سایر													۱۳۷,۸۸۳,۱۸۸,۷۱۹														
													۱۳۷,۸۸۳,۱۸۸,۷۱۹														



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
۱۶-۱	۱۵,۳۷۵,۳۷۷,۴۰۶,۲۳۵	۳,۱۷۴,۵۵۶,۱۳۴,۹۹۷
۱۶-۲	(۱۸,۱۹۶,۸۹۳,۶۹۹)	(۵۱,۹۶۵,۳۸۵,۹۷۵)
۱۶-۳	۱۶۹,۵۰۶,۳۹۰,۸۵۰	۲۷,۳۲۷,۴۸۲,۰۵۷
	۱۵,۵۲۶,۳۷۹,۵۵۶	۱۷,۳۳۵,۲۵۲,۰۸۹
	۱۵,۵۲۶,۳۷۹,۵۵۶	۳,۱۳۵,۱۸۶,۷۰۲,۳۱۵

۱۶-۱- 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	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۲,۷۳۵,۷۰۹,۹۶۰)	(۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۴,۰۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰
نیرو کار	۳۴,۳۸۷,۱۱۸	۶۵۴,۸۸۳,۹۵۳,۸۰۰	(۶۶۶,۴۲۳,۷۲۱,۰۸۱)	(۱,۷۸۷,۸۳۳,۱۹۴)	(۳,۲۷۹,۲۱۹,۷۶۹)	(۲۶,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
پارس سینو	۸۱۱,۵۵۷,۹۳۱	۱,۳۳۹,۳۴۸,۹۶۰,۶۳۷	(۶۶۹,۸۴۳,۹۹۷,۱۲۱)	(۳,۳۸۳,۱۲۹,۶۶۳)	(۶,۱۹۶,۳۴۴,۸۰۳)	۵۵۹,۸۲۵,۵۶۹,۰۵۰	۳۳,۴۱۳,۳۹۰,۹۵۲
فند لرستان	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۹۳۹,۲۷۱,۰۰۰)	(۹۷۳,۴۸۰,۶۰۰)	(۱,۷۸۱,۱۰۰,۰۰۰)	۱۷۷,۵۳۶,۹۴۸,۴۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۹,۳۵۱,۳۳۸,۲۷۰)	(۳,۷۵۷,۴۹۱,۱۰۰)	(۵,۰۵۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۷,۱۸۹,۱۷۹,۵۷۰)	(۲۹۰,۱۷۸,۳۴۶,۳۳۲)
کارخانجات قند قزوین	۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۳۳۶,۱۶۸,۹۳۰)	(۱,۱۴۱,۴۳۳,۰۶۰)	(۲,۰۹۰,۶۱۰,۰۰۰)	۱۲۹,۵۵۳,۷۴۸,۰۱۰	-
نورد آلومینیوم	۸۳,۳۲۶,۲۴۸	۷۶۴,۹۳۴,۹۵۶,۶۴۰	(۶۹۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۸,۳۷۳,۳۳۲)	(۳,۸۳۴,۶۷۴,۷۸۳)	۶۲,۰۵۱,۹۶۳,۳۱۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۱,۱۱۵
فند حکمتان	۲۷,۲۷۷,۲۹۴	۲۱۲,۹۴۹,۰۲۸,۵۰۰	(۱۴۸,۸۶۶,۳۳۴,۳۷۴)	(۵۸۱,۳۵۰,۸۴۸)	(۱,۰۶۴,۷۴۵,۱۴۲)	۶۲,۴۴۶,۰۰۰,۳۳۶	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۳,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۷۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۲,۵۱۱,۱۱۹,۸۰۷	۷۰,۳۸۰,۹۰۰,۸۲۴
لار اتوآورد و سازه های دکتر عبیدی	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۲,۳۴۳,۶۴۳,۴۰۰	-
سرمایه گذاری خورزمی	۸۹,۹۸۶,۶۶۶	۴۳۲,۳۵۵,۶۲۳,۴۴۸	(۲۹۵,۹۲۵,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۶۳,۵۵۳)	(۲,۱۷۳,۳۷۸,۱۱۷)	۱۳۵,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۵۷۴,۹۵۵,۰۰۰)	(۱,۰۱۴,۱۹۵,۰۰۰)	(۱,۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶,۲۹۰,۵۷۹,۵۵۱
بیمه قهرز	۲۷۵,۸۰۹,۲۲۸	۵۹۰,۳۳۱,۷۴۷,۹۲۰	(۶۱۸,۶۹۲,۲۵۲,۲۴۰)	(۱,۶۱۱,۳۳۳,۶۷۲)	(۲,۹۵۱,۱۵۸,۷۴۰)	(۳۳۰,۲۲۰,۹۹۵,۷۳۲)	۲۴۶,۸۶۵,۸۵۷,۵۹۸
کشت و صنعت دشت خرم فره	۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۹,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۰,۷۰۴,۱۰۰)	(۵,۴۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	۱۹۳,۳۵۴,۰۵۸	-
سیمان آبیک	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۸۵۹,۲۶۳,۹۰۰)	(۱,۸۴۹,۰۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶۲,۰۵۲,۰۷۱,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۳,۵۲۶,۵۲۵	۹۱۷,۶۶۵,۷۲۸,۴۷۵	(۳۳۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۵,۳۳۷,۴۶۶)	(۴,۵۸۸,۳۲۸,۶۹۲)	۲۷۷,۸۳۹,۱۶۵,۶۸۲	-
معرفی صلاح ایران	۸۶,۲۵۲,۴۴۴	۲,۳۱۶,۷۴۰,۳۷۷,۲۴۰	(۲,۰۵۸,۶۶۰,۶۳۸,۸۱۴)	(۶,۳۴۳,۷۰۱,۳۳۰)	(۱۱,۵۸۳,۷۰۱,۸۸۶)	۲۴۰,۱۷۱,۳۵۵,۴۱۰	-
پاکدیس	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۱,۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۲۰۱,۵۰۰)	(۲,۹۵۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱۴۴,۲۹۰,۹۴۲,۰۵۰	۱۳۳,۰۵۲,۶۷۰,۳۶۰
بنک تجارت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۰,۷۹۷,۴۸۵,۰۶۴)	(۱,۷۵۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۶,۳۳۹,۸۵۴,۹۳۸	(۶۰,۶۷۳,۵۴۷,۷۲۰)
کشت و دام قیام اصفهان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۷۰۵,۴۴۴,۵۳۳)	(۱,۰۲۷,۷۷۴,۰۰۰)	(۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۷۳,۳۸۸,۵۳۳)	(۱۰,۳۵۸,۹۲۳,۸۵۱)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۷۱,۷۹۴,۸۷۲	۳۸۲,۶۶۶,۶۶۷,۷۶۰	(۲۵۹,۴۲۷,۳۶۸,۲۰۰)	(۱,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۳۳۳,۳۳۹)	۱۲۰,۰۷۱,۳۸۶,۲۱۸	۲۲,۷۵۹,۱۷۳,۵۱۲
تولید برق سلفویه مینا	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۳۷۰,۹۶۰,۹۷۲)	(۵۸۴,۷۶۶,۰۰۰)	(۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۱۷۳,۳۷۳,۰۲۸	-
پست بانک ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۲,۶۷۵,۷۴۰,۸۰۴)	(۴,۹۸۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۹,۳۰۹,۲۷۹,۱۹۶	۳۳۰,۳۸۳,۷۶۸,۳۷۱
س. سازندگی کارکنان بانکها	۱۹۸,۰۰۵,۰۰۰	۵۲۵,۱۰۹,۲۶۰,۰۰۰	(۲۸۵,۳۸۷,۳۳۲,۶۷۰)	(۱,۴۳۳,۵۴۸,۳۸۰)	(۲,۶۲۵,۵۴۶,۳۰۰)	۳۵,۷۶۲,۹۴۲,۷۵۰	(۵,۹۸۶,۱۰۳,۸۵۳)
پالایش نفت تهران	۱,۳۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۱,۰۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۰۵,۶۳۸,۳۶۰)	(۳۳,۳۴۳,۶۶۰,۰۰۰)	۶۵۶,۱۲۸,۹۰۱,۴۶۲	-
جمع انتقال به صفحه بعد	۲۸,۵۳۸,۰۳۰,۳۱۴,۴۲۰	(۲۴,۹۱۶,۵۲۴,۶۲۵,۳۶۴)	(۷۷,۹۰۸,۸۲۲,۷۶۰)	(۱۴۲,۶۹۰,۱۵۱,۵۷۱)	۳,۴۰۰,۹۰۶,۷۱۴,۸۲۶	۶۹۶,۸۹۴,۵۲۱,۸۳۱	۶۹۶,۸۹۴,۵۲۱,۸۳۱



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار

مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره سی ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی
به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حقوق نافیه	سود (زیان) حقوق نافیه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بند ۱ - صفحه قبل	-	۲۸,۵۳۸,۰۳۰,۳۱۴,۴۲۰	(۲۴,۹۱۶,۵۲۴,۶۲۵,۲۴۲)	(۷۷,۹۰۸,۸۲۲,۷۶۰)	(۱۴۲,۶۹۰,۱۵۱,۵۷۱)	۳,۴۰۰,۳۰۶,۷۱۴,۸۲۶	۶۱۶,۸۹۴,۵۲۱,۸۳۱
سبک های گهرمس	۱	۵,۰۳۰	(۵,۹۵۰)	(۱۴)	(۲۵)	(۹۵۹)	۱۱,۴۶۹,۸۵۲,۰۳۵
بخش سیر	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۳,۲۱۶,۴۰۴,۵۹۴)	(۲,۷۶۵,۴۹۰,۰۰۰)	(۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۱,۹۵۲,۱۰۵,۴۰۶	۱۱,۹۹۷,۹۰۱,۲۰۰
کشت چای	۴۵,۸۵۰,۵۱۸	۲۴۶,۶۷۵,۷۸۶,۸۴۰	(۳۲۷,۰۰۲,۷۹۸,۰۹۳)	(۶,۷۳۰,۲۲۴,۸۹۱)	(۱,۲۳۴,۳۷۸,۹۳۴)	۱۷,۷۳۹,۱۸۴,۹۱۵	۹۵,۲۳۸,۲۶۶,۸۹۶
کشت و صنعت جوی	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۹,۵۲۹,۵۲۴,۰۰۰)	(۱,۹۸۵,۴۲۶,۱۸۰)	(۳,۲۶۶,۳۳۰,۰۰۰)	۱۲۲,۱۱۴,۶۹۹,۸۲۰	۶,۲۷۲,۷۴۲,۰۴۹
سرمایه گذاری دارویی تمس	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۲,۵۵۷,۰۷۶,۴۷۸)	(۶,۳۱۷,۴۷۱,۱۶۰)	(۱۱,۵۷۰,۴۶۰,۰۰۰)	۸۱۲,۶۴۶,۹۹۲,۳۶۲	-
گروه صنعتی پاکشو	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۴,۳۱۵,۸۶۷,۷۳۸)	(۶,۸۰۳,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷۸,۴۲۰,۱۷۲,۳۶۲	۲۳۴,۷۴۲,۱۴۴,۸۲۲
س. پارس	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۹۷۰,۰۰۲,۶۳۰)	(۲,۲۹۱,۶۷۹,۳۹۰)	(۴,۱۹۷,۴۱۵,۰۰۰)	۲۹۳,۹۸۳,۸۰۰,۹۸۰	۹,۰۰۳,۵۰۱,۵۸۶
پ. گستر تک	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۹۶۷,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۴۷۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۹,۸۵۰,۴۶۲,۰۰۰	-
پ. زرگان آق دره	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۹,۸۰۰,۹۵۶,۲۹۷)	(۹,۰۰۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۸۰۲,۲۰۹,۳۶۸,۷۰۳	-
گسترش سوخت سرگرس (سهمی عام)	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۲۹۰,۰۰۲,۳۳۰)	(۵۸۳,۶۹۳,۱۱۰)	(۱۰,۰۶۹,۰۳۵,۰۰۰)	(۲۳,۱۳۵,۹۱۱,۴۴۰)	(۶۶,۷۶۲,۲۹۷,۸۹۳)
صنعتی میو	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۳۴۹,۰۰۹,۸۱۷)	(۲,۸۱۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۷۸۹,۳۰۰,۱۸۳	-
مید مکیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۴,۳۳۸,۲۱۰,۹۷۵)	(۷,۳۴۸,۳۱۰,۹۷۰)	(۱۳,۴۵۸,۴۴۵,۰۰۰)	۹۴۶,۵۴۴,۰۰۳,۰۵۵	-
ماله مرزی برق شمس پادکد	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۵۹۳,۱۱۱,۳۵۰)	(۷۵۳,۳۸۸,۰۰۰)	(۱,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵,۸۶۷,۵۰۰,۷۵۰	-
س.د. شیمی فارس	۵۷,۷۸۴,۳۲۷	۹۳۹,۶۱۵,۵۹۵,۶۲۰	(۵۶۲,۶۴۵,۵۳۰,۷۵۸)	(۲,۵۶۵,۱۵۰,۰۲۶)	(۴,۶۹۸,۰۷۷,۹۷۸)	۳۶۹,۷۲۰,۵۲۳,۰۰۸	-
مدرسه پروگرفی اهرمان مید	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۹,۷۰۷,۵۵۸,۵۷۷)	(۲,۱۸۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۱,۳۴۳	۲۰,۳۳۶,۵۶۱,۰۳۶
مولد پروگرفی تجارت فارس	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۷۸۳,۴۵۲,۳۵۸)	(۶۸۹,۴۴۴,۰۰۰)	(۱,۴۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	۶۸۰,۵۱۳,۵۴۲	-
صنعت غذایی کورش	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۷,۵۸۶,۷۷۰,۹۲۶)	(۶,۶۹۵,۴۲۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۹۵,۹۵۵,۴۰۴,۰۷۴	۲,۳۶۸,۷۶۸,۸۸۷
توسعه نیرو - همدان	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۴۹۴,۸۱۴,۴۰۰)	(۹۹۳,۹۷۹,۴۰۰)	(۱,۷۳۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۷,۶۹۲,۸۰۰)	۴,۱۵۷,۴۴۵,۷۵۳
سرمایه گذاری صنایع	۳,۹۶۲,۹۶۲	۴۲,۱۹۲,۵۹۳,۱۲۰	(۲۹,۴۶۰,۱۵۰,۵۸۰)	(۱۱۵,۱۸۵,۷۷۹)	(۲۱۰,۹۶۲,۹۶۶)	۱۲,۵۰۶,۲۹۴,۷۹۵	۳۹۲,۵۳۵,۹۱۰,۳۳۱
س. اعمی توسعه صن معدن غدیر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۸۲۱,۳۳۰,۱۰۰)	(۴۵۵,۷۷۳,۵۰۰)	(۸۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۸,۱۰۱,۸۵۲,۳۰۰)	-
بازارخداخت تولیدی نیروترسعه	۸,۵۸۴,۵۰۸	۱۳۱,۵۱۴,۶۶۳,۵۶۰	(۱۰۴,۴۰۵,۲۸۲,۵۷۱)	(۳۵۹,۰۳۵,۰۲۹)	(۶۵۷,۵۷۳,۳۱۳)	۳۶,۲۹۲,۷۷۱,۶۴۷	-
پدر زر عاقلین چادران	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۴,۴۰۷,۳۳۹,۰۸۴)	(۱,۶۸۰,۵۸۸,۰۰۰)	(۳,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۹۳۴,۰۷۳,۹۱۶	-
چرخ کلاهی ایران	۲۹۹,۳۱۰,۳۴۹	۲,۲۶۵,۷۷۹,۳۴۱,۹۳۰	(۱,۳۲۵,۳۷۵,۸۱۲,۸۲۸)	(۶,۱۸۵,۷۷۶,۶۰۳)	(۱۱,۳۲۸,۸۹۶,۷۱۰)	۹۲۲,۹۸۹,۰۵۴,۷۸۹	۱۷۰,۸۲۲,۸۸۷,۹۶۱
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۱۸۱,۱۲۱,۲۵۰)	(۳,۸۲۳,۵۶۹,۷۵۰)	(۷,۰۰۲,۸۷۵,۰۰۰)	۲۰۹,۵۶۷,۴۲۲,۰۰۰	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۵,۱۲۵,۴۰۸)	(۱,۶۴۰,۲۹۲۲)	(۲۰,۰۰۴۲,۰۰۰)	۱,۴۴۶,۷۲۹,۶۶۰	-
آ. ا. س	۴۱۹,۰۰۰	۶,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۲۷۲,۰۹۳,۶۵۳)	(۱۷,۳۹۸,۰۱۷)	(۲۱,۸۶۴,۵۰۰)	۰,۵۱۵,۴۴۸,۸۳۰	-
س.د. شیمی حیدر پور	۲,۵۲۹,۵۶۵	۳۸۶,۸۵۱,۹۳۶,۴۵۰	(۲۸۵,۴۱۴,۳۷۸,۵۱۳)	(۱,۰۵۶,۱۰۵,۷۸۷)	(۱,۹۳۴,۳۵۹,۶۸۲)	۳,۰۱۵,۵۲۳,۸۰۷,۵۲۲	-
سرمایه گذاری سیمان نامس	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۲۳,۲۱۴,۵۹۹)	(۶۳,۸۸۲,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۹۵,۹۰۴,۴۰۱	۱۰۴,۸۶۷,۹۰۹,۹۸۰
سروشیمی روند	۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۲,۴۸۲,۳۴۵,۹۸۴)	(۱,۷۸۳,۹۵۶,۷۲۰)	(۳,۴۶۷,۳۳۰,۰۰۰)	۱۵۵,۹۵۰,۳۷۷,۲۹۶	-
جمع انتقال به صفحه بعد	-	۵۴,۷۱۰,۰۴۷,۵۳۵,۹۷۰	(۴۳,۹۶۳,۵۱۹,۴۹۹,۹۰۴)	(۱۴۹,۳۵۸,۹۷۵,۷۷۵)	(۲۷۲,۵۵۱,۳۲۷,۶۷۹)	۱۰,۳۲۳,۸۱۷,۸۷۲,۶۱۲	۸۴۶,۷۱۴,۰۴۸,۷۴۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۲,۷۱۰,۲۲۷,۵۳۵,۹۷۰	(۴۳,۹۶۴,۵۱۹,۴۴۹,۹۰۴)	(۱۴۹,۳۵۸,۹۷۵,۷۷۵)	(۲۲۳,۵۵۱,۲۳۷,۶۷۹)	۱۰,۳۲۳,۱۷۸,۷۲۶,۱۲	۸۴۶,۷۱۴,۰۹۸,۷۲۵	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۹,۲۲۷,۷۷۴,۵۳۳)	(۱,۳۸۰,۹۱۶,۰۰۰)	(۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۵۴,۶۹۰,۵۳۳)	۲,۳۱۵,۹۰۵,۹۹۶	
س. الماس حکمت ایرفان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۰۰۰,۲۸۹,۴۱۰)	(۷۸۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۷۰,۸۶۶,۵۹۰	-	
کشت و صنعت شریف آباد	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۶۳۴,۹۵۴,۶۰۰)	(۱,۱۲۹,۹۷۴,۳۰۰)	(۲,۰۶۹,۵۵۰,۰۰۰)	۳۰,۰۷۵,۵۲۱,۲۴۰	(۳,۳۰۵,۰۶۳,۰۳۸)	
رهپاب پیام گستران	۵۵۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۸۵۵,۰۰۰	(۳,۱۳۹,۲۸۹,۰۴۹)	(۱۰,۵۴۲,۱۳۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	(۲۹۷,۵۵۴,۱۰۱)	-	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۰۹۸,۳۸۳,۷۸۷)	(۷۰۵,۶۸۵,۰۰۰)	(۱,۳۹۲,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۳۵۳,۷۹۷,۷۱۳	-	
صنایع مس افق کرمان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۴۴,۸۸۴)	(۳,۵۸۰,۶۸۸,۰۰۰)	(۶,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹۱,۵۲۳,۸۹۱,۱۱۶	۹۰,۵۸۸,۵۲۳,۰۴۹	
نخلستان و گلرکز آردینه	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۸,۳۸۱,۵۲۷,۶۷۶)	(۲,۱۹۰,۸۳۵,۰۰۰)	(۴,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۱۸,۰۱۵,۱۴۷,۲۲۴	-	
س. کشت و دام صنایع لبنی تلخین	۶۴۷	۴,۶۰۰,۱۷۰	(۴,۱۰۸,۳۴۴)	(۱۲,۵۵۸)	(۲۳,۰۰۱)	۲۵۶,۲۴۷	-	
بفکلتصانوتین	۱,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۹,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۱,۸۲۳,۱۶۵,۰۴۳)	(۹,۸۲۷,۶۶۵,۸۲۸)	(۱۷,۹۹۹,۳۸۸,۰۰۰)	۱,۴۹۰,۲۰۷,۳۸۱,۱۰۹	۳۳۸,۱۸۲,۶۲۳,۱۰۳	
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۷۸۵,۹۵۹,۵۰۰)	(۴,۲۰۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۳,۳۰۹,۸۲۰,۵۰۰	-	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۰۸,۴۲۰,۵۹۳	۴,۶۳۵,۵۶۱,۱۲۳,۷۹۰	(۴,۵۴۱,۳۴۱,۸۶۶,۷۳۲)	(۱۲,۶۵۵,۰۸۲,۹۳۰)	(۲۳,۱۷۷,۸۰۷,۵۶۴)	۵۸,۲۸۶,۵۵۵,۵۶۴	(۲۹۸,۳۹۸,۹۸۹,۱۵۳)	
آلومینوم ایران	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۹,۳۸۵,۷۴۲,۴۶۳)	(۲,۵۰۳,۶۸۳,۰۰۰)	(۴,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	۳۶۰,۶۲۵,۰۷۴,۵۳۸	-	
صنایع خاک چینی ایران	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۴,۶۶۵,۸۹۰,۰۱۸)	(۲,۳۸۸,۲۷۵,۰۰۰)	(۴,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷۶,۱۲۸,۳۴۳,۹۸۲	-	
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۶,۳۳۶,۵۹۶,۷۱۱)	(۱۸,۰۷۵,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۳,۴۹۳,۰۷۳,۳۸۹	-	
نیرو ترش	۷۱,۳۹۳,۹۱۱	۳۱۵,۱۰۹,۸۵۳,۸۴۳	(۲۰۱,۳۲۵,۵۶۵,۱۵۱)	(۵۸۷,۲۴۹,۹۰۱)	(۱۰,۷۵۵,۲۹۹,۲۶۹)	۱۲,۲۲۱,۹۹۸,۵۲۲	-	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۳,۷۱۵,۱۵۰,۷۵۰)	(۲,۶۹۸,۶۰۵,۰۰۰)	(۴,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۸۵۶,۲۹۵,۷۵۰)	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۳,۲۳۹,۹۱۵,۵۲۹)	(۱,۳۸۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۲۶,۹۸۴,۴۷۱	۴۱۷,۴۲۱,۳۷۰,۵۳۱	
توسعه معادن و فلزات	۳۷,۳۸۷,۶۴۰	۸۳,۴۸۲,۹۷۴,۲۸۰	(۷۱,۳۷۷,۳۹۶,۳۸۱)	(۲۲۷,۹۱۳,۹۸۰)	(۴۱۷,۴۲۴,۸۷۱)	۱۱,۴۶۲,۲۳۹,۱۴۸	(۵۵,۷۱۲,۳۶۹,۳۸۷)	
سالمین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۳,۰۵۷,۲۰۹,۵۸۷)	(۱,۳۱۲,۰۳۸,۰۰۰)	(۲,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۷۲,۳۴۷,۵۸۷)	-	
پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۰,۶۹۹,۲۹۳,۹۰۲)	(۴,۶۹۹,۰۱۳,۵۰۰)	(۸,۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	۳۷,۲۳۵,۴۴۳,۵۹۸	-	
پارس خورو	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۵,۶۰۲,۰۳۱,۸۲۶)	(۲,۹۷۳,۳۸۷,۵۰۰)	(۵,۴۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۱۷۴,۷۳۱,۹۴۰,۶۷۴	-	
خلروبخش (هلدینگ)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۳۸۸,۰۱۶,۶۶۹)	(۳,۶۳۷,۶۱۵,۸۰۰)	(۶,۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	۳۵۶,۷۷۲,۰۶۷,۵۳۱	(۲,۹۵۹,۹۸۱,۵۸۲)	
سیمان ارومیه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۹۸۲,۱۲۱,۷۴۰)	(۹۹۶,۰۵۱,۴۲۰)	(۱,۸۲۴,۲۷۰,۰۰۰)	۸۶,۰۵۱,۵۵۶,۸۴۰	-	
سیمان شاهرود	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۷۰,۵۱۹,۴۰۲)	(۶۵۱,۱۳۲,۳۰۰)	(۱,۱۹۲,۵۵۰,۰۰۰)	۹۵,۹۹۵,۷۹۸,۴۹۸	-	
سیمان فارس و خوزستان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۹۸,۳۷۲,۸۸۰)	(۱۷۳,۹۹۳,۸۲۰)	(۳۱۸,۶۷۰,۰۰۰)	۱۳,۰۴۲,۹۶۳,۳۰۰	۱۸۸,۱۷۴,۷۰۸,۶۰۴	
سایر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۹,۶۲۵,۲۴۹,۱۲۹	
	۸۳,۴۸۶,۰۵۵,۶۶۲,۰۵۲	(۶۷,۴۶۵,۳۴۰,۹۶۸,۲۵۰)	(۲۲۷,۹۱۶,۹۵۹,۲۵۹)	(۴۱۷,۳۲۰,۳۳۸,۳۰۹)	۱۵,۳۷۵,۲۷۷,۲۰۶,۲۳۵	۳,۱۷۲,۵۵۶,۱۲۴,۹۹۷		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ح سبک آهن گهرزمن	۷۷,۷۱۴,۰۵۱	۳۱۳,۱۸۷,۶۲۵,۵۳۰	(۳۲۸,۹۶۳,۵۷۷,۸۸۶)	(۸۵۵,۰۰۲,۴۱۶)	(۱,۵۶۵,۹۳۸,۱۲۷)	(۱۸,۱۹۶,۸۹۲,۶۹۹)	۰	ریال	ریال
ح سخا دارو	۸۰,۴۰۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۸۳,۷۰۵,۴۲۰)	۰	ریال
ح توسعه معادن و فلزات	۶۲,۸۴۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۵۴۹,۷۹۶,۶۸۴)	۰	ریال
ح سرمایه گذاری توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۳,۲۳۱,۶۳۹	۰	ریال
ح تنوع فولاد نارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۵,۳۱۵,۵۱۰)	۰	ریال
		۳۱۳,۱۸۷,۶۲۵,۵۳۰	(۳۲۸,۹۶۳,۵۷۷,۸۸۶)	(۸۵۵,۰۰۲,۴۱۶)	(۱,۵۶۵,۹۳۸,۱۲۷)	(۱۸,۱۹۶,۸۹۲,۶۹۹)	(۵۱,۹۶۵,۴۸۵,۹۷۵)		

۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سمس طلا GoldBar	۲۶۹,۸۶۹	۵,۶۶۴,۵۴۴,۹۱۲,۶۲۰	(۵,۴۸۱,۴۴۳,۷۱۳,۹۷۹)	(۱۳,۵۹۴,۹۰۷,۷۹۱)	۰	۱۶۹,۵۰۶,۲۹۰,۸۵۰	۰	ریال	ریال
گواهی سپرده نمش نقره CD\GOC\۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۶۷,۷۲۵,۳۸۶)	۰	ریال
گواهی سپرده کالایی سمس طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۱۹۵,۳۰۷,۴۴۳	۰	ریال
		۵,۶۶۴,۵۴۴,۹۱۲,۶۲۰	(۵,۴۸۱,۴۴۳,۷۱۳,۹۷۹)	(۱۳,۵۹۴,۹۰۷,۷۹۱)	۰	۱۶۹,۵۰۶,۲۹۰,۸۵۰	۲۷,۲۲۷,۴۸۲,۰۵۷		



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۶۲,۶۷۴,۴۱۶	۱۷,۵۲۷,۵۸۴	۶,۹۲۸	۱۲۱,۴۳۱,۱۰۱,۹۵۲	(۱۷,۲۰۴,۵۲۴,۱۴۵)	۱۰۴,۲۲۶,۵۷۷,۸۰۷	.
سیمان ارومیه	۶۰,۷۴۳,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۶۰,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۲۷۵,۸۴۶,۲۸۱)	۵۲,۳۵۹,۵۵۳,۷۱۹	.
ماشین سازی اراک	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۸۱۱,۵۵۷,۹۳۱	۶۰	۴۸,۶۹۳,۴۷۵,۸۶۰	(۶,۳۰۰,۸۲۵,۴۳۹)	۴۲,۳۹۲,۶۵۰,۴۲۱	۳۳,۹۵۳,۴۸۸,۳۷۲
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۴۰,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۱,۸۳۰,۹۸۶)	۴۱,۱۷۸,۱۶۹,۰۱۴	.
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۲۶۶,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۹۳,۲۸۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۸۷۶,۰۸۶,۸۲۰)	۸۱,۴۰۴,۱۶۳,۱۸۰	.
سیمان آبیک	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۴۵,۰۸۵,۳۴۴)	۸۳,۳۵۴,۹۱۴,۶۵۶	.
معدنی املاح ایران	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۱۴۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۸۱,۷۶۶,۷۸۴)	۱۲۸,۰۹۸,۲۳۳,۲۱۶	.
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
س.س.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۷۱,۷۹۴,۸۷۲	۳۱۰	۲۲,۲۵۶,۴۱۰,۳۲۰	(۲,۸۷۹,۹۲۹,۰۶۳)	۱۹,۳۷۶,۴۸۱,۲۵۷	۱۳,۴۳۱,۶۵۱,۷۵۹
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۳,۳۴۷,۲۸۰)	۸,۷۹۶,۶۵۲,۷۲۰	.
گویر تایر	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۳۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۲,۹۴۷,۶۲۵)	۲۶,۸۱۷,۰۵۲,۳۷۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۹۴,۵۶۸,۴۹۷)	۱۶۳,۰۰۵,۴۳۱,۵۰۳	.
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹	۱۶,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۴,۹۵۷,۲۱۹)	۱۴,۴۳۶,۰۴۲,۷۸۱	.
بورس کالای ایران	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۷۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی جم پیلان	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سپید مالکیان	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۶۹,۱۳۱,۴۹۲	۱,۵۰۰	۱۰۳,۶۹۷,۳۲۸,۰۰۰	(۱۴,۶۹۱,۹۶۶,۱۱۳)	۸۹,۰۰۵,۲۷۱,۸۸۷	.
صنعتی مینو	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۷۳,۶۹۸,۲۵۷	۲۲۰	۱۶,۲۱۳,۶۱۶,۵۴۰	(۲,۲۶۴,۳۶۴,۸۳۲)	۱۳,۹۴۹,۲۵۱,۷۰۸	.
آریان کیمیا تک	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۰۴,۷۳۳,۷۲۸)	۴۳,۱۹۵,۲۶۶,۲۷۲	.
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰	۸۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی توسعه س. معادن غدیر	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۵/۰۱/۲۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸	۲۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۰۷,۴۹۵)	۳۲۰,۲۹۲,۵۰۵	.
سایر	.	.	.	.	.	.	۹۶۷,۱۸۸,۰۳۸,۱۹۴
				۲,۰۱۶,۶۳۸,۴۹۲,۶۷۲	(۱۴۰,۶۷۲,۴۸۷,۶۵۱)	۱,۸۷۵,۹۶۶,۰۰۵,۰۲۱	۱,۳۵۸,۳۳۹,۱۷۸,۳۲۵



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام	نرخ	مبلغ سود	هزینه تنزیل
		خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۳۳۲,۷۸۸	۰
بانک تجارت	متعدد	۱۴۶,۵۶۸	۰
بانک خاورمیانه	متعدد	۳,۸۰۸,۷۰۹	۰
بانک سامان	متعدد	۱۱۹,۸۵۳	۰
بانک گردشگری	متعدد	۲,۳۱۸,۳۸۳	۰
بانک صادرات	متعدد	۲۶۲,۴۲۲,۸۶۸,۵۷۰	(۵۲۶,۴۲۳,۳۷۸)
بانک دی	متعدد	۸,۶۵۲,۰۲۰	۰
		۴۰۳,۲۵۶,۲۶۵,۲۰۸	۲۶۱,۹۱۱,۸۲۳,۵۱۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد بازگشت هزینه تنزیل سود سرده بانکی	۳۵,۳۳۵,۱۴۶	-
سایر درآمد بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۳,۵۹۵,۷۵۶,۷۱۹	۹,۳۷۳,۶۱۰,۶۸۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۶,۲۶۷,۷۱۴,۹۳۱	۲۳,۸۷۴,۱۷۳,۸۵۹
	۹۹,۸۹۸,۷۰۶,۷۹۶	۳۳,۲۴۷,۷۸۴,۵۴۸

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱,۱۸۵,۵۳۸,۳۹۱,۷۱۸
کارمزد متولی	۱,۱۸۸,۴۹۳,۰۵۵
حق الزحمه حسابرس	۸۶۵,۸۱۹,۰۰۵
	۵۵۴,۷۷۲,۶۷۵,۷۱۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴,۹۱۸,۴۸۴
هزینه تأسیس	۸۳,۰۲۹,۱۲۸
حق نظرس و عضویت در کانون ها	۱۸۸,۰۱۸,۴۰۲
هزینه استرداداری اوراق گواهی سرده سکه طلا	۱۵,۶۳۵,۰۵۹,۱۶۴
هزینه - خدمات سرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۸,۳۱۹,۶۴۰
هزینه - بونسان نرم افزار	۱۸,۰۵۶,۳۵۱,۶۹۱
هزینه - رهن سدی	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۵۶,۹۷۴,۹۵۰
	۳۵,۲۱۰,۶۵۲,۸۵۷

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۵۹۲,۴۷۶,۲۳۵	۴۹,۰۸۶,۱۱۲

در سه سبیلان کارگزاری

سبیلان دریافتی از کارگزاری اقتصاد بیدار با نرخ ۳۰ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸,۷۶۱,۴۳۶,۹۱۲,۳۱۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۷,۲۵۴,۱۳۹,۷۳۰,۶۸۵)
	(۷۸۲,۷۹۲,۳۰۶,۶۲۴)

۲۴- تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق مدیریت ثبت	شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	۵۳,۱۴۳,۰۰۰	ممتاز نوع اول	۹,۷۰۰,۰۰۰	۰.۲۷	۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲۸
کارگزار و اشخاص وابسته	کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار مدیر صندوق	ممتاز نوع دوم	۶۹,۲۷۹,۳۶۴	۱.۹۱	۱۵۰,۹۹,۳۶۴	۰.۴۲
			ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			ممتاز نوع دوم	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
مؤسس	سرمایه گذاری اقتصاد بیدار	مؤسس	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
مؤسس	سیدرضا اعجازی	مؤسس	ممتاز نوع اول	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	محمدعلی کمالی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	پریسا خسروی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	سولماز شبانی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز نوع اول	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع							
				۷۹,۴۳۹,۳۶۴	۲.۱۹	۲۵,۲۴۹,۳۶۴	۰.۷۰

***واحدهای ممتاز نوع اول در قبایل آورده مؤسسين قابل صدور است. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند. این نوع واحدهای سرمایه گذاری غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده و صرفاً در بورس و با رعایت مقررات آن، قابل انتقال می باشد. واحدهای ممتاز نوع دوم پس از تالیس صندوق برای عرضه به عموم سرمایه گذاران قابل صدور است. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق نیستند. این نوع واحدهای سرمایه گذاری غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده و صرفاً در بورس و با رعایت مقررات آن، قابل انتقال می باشد.

۲۶- 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	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۵۸,۷۰۰,۹۳۵,۷۰۷	طی دوره مالی	(۵,۹۸۳,۸۵۴,۵۰۶,۷۶۸)	۶۹۵,۹۱۹,۰۶۶,۱۷۱
شرکت سیدگردان اقتصاد بیدار	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۱۸۵,۵۳۸,۳۹۱,۷۱۸	طی دوره مالی	(۹۷۳,۵۰۸,۸۱۹,۳۶۴)	(۹۸۵,۳۰۵,۷۳۳,۲۳۶)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۱۸۸,۴۹۳,۰۰۵	طی دوره مالی	(۷۲۰,۹۸۶,۲۴۷)	(۲۰,۴۵,۹۰۱,۶۹۶)
مؤسسه حسابرسی لرقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۶۵,۸۱۸,۰۰۵	طی دوره مالی	(۸۶۵,۸۱۸,۹۴۳)	(۱۰,۶۱۶,۵۷۳,۳۴۹)

۲۷- 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.

۲۷-۱- جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی، نتوانم با تامل آن مشخص نمی باشد.

