

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

به صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با 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.

مسئولیت های 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 و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- 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، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۳/۱۰/۳۰).
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم برای مدیر صندوق پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق در برخی موارد، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۳ روز تاخیر).
- ۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.
- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۶، رعایت نشده است.
- ۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی ابوریحان، دارویی تامین، داده گستر عصر نوین های وب، سبحان دارو، پارس خزر، کاشی سعدی، کاشی و سرامیک حافظ، دارویی رازک و ملی شیمی کشاورز، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

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

۴ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۴۰	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اهرمی کاریزما
شرکت سبدگردان (سهامی خاص)
(۵)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر آقای غلامحسین سمیعی

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۳/۴
رازوار

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۱۱,۵۴۶,۴۳۹,۱۵۸,۷۹۱	۱۷۹,۱۰۴,۰۱۷,۹۳۰,۵۶۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۳۵۶,۶۴۱,۳۹۵,۱۵۸	۶,۹۰۲,۲۱۱,۷۳۱,۹۷۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵۵۴,۵۶۸,۳۳۲,۰۷۵	۶۲۲,۰۴۷,۸۶۹,۵۴۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۵۰۸,۷۶۶,۵۵۷,۲۸۸	۹,۱۶۸,۷۳۵,۵۵۳,۶۳۱	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۲۴۹,۳۴۸,۲۵۲,۵۲۵	۸۸۸,۸۳۳,۰۲۳,۱۹۵	۹	حسابهای دریافتی
۲,۸۹۲,۴۵۶,۲۸۷	۶۳۷,۲۲۴,۵۳۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۶,۵۳۹,۱۷۲,۴۶۲	۸۸,۲۴۴,۹۴۹,۵۳۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲۸,۲۴۵,۱۹۵,۳۲۴,۵۸۶	۱۹۶,۷۷۴,۷۲۸,۲۸۲,۹۸۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱,۴۲۶,۱۲۱,۴۷۶,۰۷۳	۶۷۸,۸۴۴,۰۴۳,۵۱۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۶,۳۱۰,۱۵۷,۵۱۶	۱۰,۱۴۵,۴۹۹,۵۵۹	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۴,۸۳۹,۲۶۰,۹۹۸	۱۳,۳۴۴,۸۹۰,۱۹۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۸۷,۲۷۰,۸۹۴,۵۸۷	۷۰۲,۳۳۴,۴۳۳,۲۶۷		جمع بدهی‌ها
۱۲۶,۷۵۷,۹۲۴,۴۲۹,۹۹۹	۱۹۶,۰۷۲,۳۹۳,۸۴۹,۷۱۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۷,۳۴۶	۲۴,۲۶۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۳۰۰	۲۲,۴۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری عادی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کاریزما
شرکت سبذگردان (سهامی خاص)

(۵)



موسسه حسابرسی خدیف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۷۸۳,۳۷۲,۸۸۸,۲۸۱	۹۲,۸۶۱,۴۵۳,۶۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۰,۶۰۹,۶۱۲,۹۹۱,۶۹۷	۷,۲۵۳,۶۶۳,۰۸۰,۵۳۲
درآمد سود سهام	۳,۹۵۰,۷۵۶,۰۳۸,۸۸۰	۱,۶۵۰,۸۰۹,۰۸۵,۴۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۵۵,۱۸۱,۷۳۳,۴۱۰	۵۲۵,۴۷۰,۰۹۹,۱۸۴
سایر درآمدها	۸۷,۴۴۸,۴۴۱,۶۲۸	۳۶,۵۸۶,۲۳۲,۸۷۲
جمع درآمدها	۳۷,۴۸۶,۳۷۲,۰۹۳,۸۹۶	۹,۵۵۹,۳۸۹,۹۵۱,۶۸۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۰۸۵,۰۵۷,۲۳۳,۷۶۳)	(۴,۶۰۷,۲۶۶,۹۸۱)
سایر هزینه‌ها	(۲۲,۵۴۰,۶۰۰,۰۲۵)	(۱۰,۳۵۰,۴۰۹,۸۱۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۳۶,۳۷۸,۷۷۴,۱۷۰,۱۰۹	۹,۵۴۴,۴۲۲,۲۷۴,۸۸۸
هزینه‌های مالی	-	(۱۲,۹۰۳,۵۸۰,۴۵۵)
سود خالص	۳۶,۳۷۸,۷۷۴,۱۷۰,۱۰۹	۹,۵۳۱,۵۱۸,۶۹۴,۴۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۲۱.۲۰٪	۹.۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲	۱۸.۹۵٪	۸.۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۹۳۳,۳۳۷,۲۹۶	۱۲۶,۷۵۷,۹۲۴,۴۲۹,۹۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۳,۶۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره	(۲,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۶,۴۱۰,۶۲۵,۰۸۷	۶۴,۱۰۶,۳۵۰,۸۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۵,۰۳۵,۷۲۵,۳۰۲)	(۵۰,۳۵۷,۲۵۳,۰۲۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۱۷,۸۹۳,۶۹۷,۳۹۹,۶۰۵
سود خالص	-	۳۶,۳۷۸,۷۷۴,۱۷۰,۱۰۹
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸,۴۳۷,۵۳۷,۰۸۱	۱۹۶,۰۷۲,۳۹۳,۸۴۹,۷۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره:



پیوست گزارش حسابرسی

کاریزما مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۴

شرکت سبدگردان (سهامی خاص)
(۵)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تحت شماره ۱۱۹۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ تحت شماره ۵۲۶۸۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است، برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در قالب واحدهای ممتاز نوع اول و نوع دوم و واحدهای عادی قابل تقسیم می‌باشد. واحدهای ممتاز نوع اول در قبال آورده موسسین قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق هستند و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر می‌باشد. واحدهای ممتاز نوع دوم پس از تاسیس صندوق برای عرضه به عموم سرمایه‌گذاران قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق هستند. و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده و واحدهای سرمایه‌گذاری آنها قابل معامله در بورس اوراق بهادار می‌باشد. واحدهای سرمایه‌گذاری عادی پس از صدور مجوز فعالیت صادر و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق نمی‌باشند و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری عادی از طریق مدیر ثبت با رعایت قوانین و مقررات قابل صدور و ابطال می‌باشد. صندوق مذکور از نوع صندوق سهامی بدون تقسیم سود می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۶) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ahrom.charismafunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

- ۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز نوع اول	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سید گردان کاریزما	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

- ۲-۲- مدیر صندوق،** شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲.

۴-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از قیمت آخرین معامله یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، قیمت آخرین معامله 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	الف - کارمزد ثابت: سالانه حداکثر یک نیم درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ب - کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص دارایی بیشتر از ۵,۰۰۰ میلیارد 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت‌های رتبه بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبت و با تأیید مجمع.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	براساس آخرین پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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- نحوه شناسایی درآمد و هزینه دارندگان واحدهای ممتاز و عادی

برای سرمایه‌گذاران واحدهای عادی حداقل و حداکثر بازدهی بدین شرح در نظر گرفته شده است: حداقل بازدهی تعیین شده برای دارندگان واحدهای عادی ۲۵ درصد اسمی سالانه (۲۸.۳۹ درصد موثر سالانه) می‌باشد. در صورتی که بازدهی صندوق کمتر از حداقل بازدهی تعیین شده باشد مدیر صندوق برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های واحدهای عادی و ممتاز در پایان هر روز به وکالت از دارندگان واحدهای ممتاز ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های صندوق با حداقل ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور ایجاد می‌شود را از محل انتقال بخشی از ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ارزش خالص دارایی‌های سرمایه‌گذاری عادی منظور می‌نماید. همچنین چنانچه بازدهی صندوق بیش از ۳۵ درصد اسمی سالانه (۴۱.۸۸ درصد موثر سالانه) باشد مدیر صندوق به نمایندگی از دارندگان واحدهای عادی ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های واحدهای عادی صندوق با حداکثر ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور باید ایجاد می‌شود را به ارزش خالص دارایی‌های واحدهای ممتاز منظور می‌کند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت های بیمارستانی	۶,۳۱۳,۹۷۴,۷۳۴	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴	-	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۳۳,۸۴۹,۲۷۴,۷۱۵	۱۷۹,۰۱۰,۷۲۶,۲۶۴	۲۵۹,۴۳۱,۷۴۷,۲۰۰	۲۱۲,۴۹۳,۱۵۵,۶۶۶	۰.۱۷
کاشی و سرامیک	۱,۰۱۲,۲۵۶,۹۸۵,۵۴۲	۱,۰۲۴,۰۹۲,۵۵۳,۷۷۹	۱,۰۰۷,۳۷۶,۰۳۰,۲۷۰	۹۰۵,۱۸۱,۴۰۰,۷۹۹	۰.۷۱
قند و شکر	۳۰,۶۳۹,۱۷۳,۸۸۱	۶۰,۹۷۹,۰۰۳,۲۰۰	۵۱,۸۸۴,۵۰۴,۱۷۹	۹۵,۵۴۷,۱۹۱,۳۵۵	۰.۰۷
خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳۹,۱۶۳,۲۹۴,۷۰۶	۸۳,۵۲۷,۵۲۳,۰۷۸	۳۵۱,۴۴۹,۲۶۵,۷۴۱	۳۲۴,۱۹۷,۲۷۵,۸۳۵	۰.۲۵
فلزات اساسی	۱۸,۸۴۲,۷۶۳,۱۶۴,۵۹۹	۲۸,۱۲۸,۸۸۸,۶۲۱,۶۲۳	۱۶,۴۳۱,۹۷۱,۶۶۴,۹۶۶	۱۹,۵۴۷,۰۲۶,۹۵۱,۱۳۶	۱۵.۲۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۲۱۴,۴۸۲,۱۴۰,۸۲۵	۱۶,۶۶۰,۴۳۸,۸۲۳,۶۲۸	۶,۲۰۶,۹۴۶,۹۷۹,۹۷۴	۵,۳۹۹,۷۸۲,۱۷۷,۷۷۶	۴.۲۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۳۲۴,۲۲۴,۰۸۱,۵۵۳	۱۶,۱۳۵,۹۷۵,۵۱۴,۱۴۳	۶,۰۰۵,۸۱۳,۹۲۳,۳۸۶	۷,۲۷۴,۶۴۲,۳۸۲,۸۹۲	۵.۶۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۱,۹۳۹,۰۷۲,۶۹۵,۸۹۴	۲۶,۷۹۶,۱۵۱,۵۴۷,۳۲۹	۱۶,۵۲۱,۳۱۵,۵۵۷,۴۵۴	۱۷,۳۸۴,۴۷۸,۷۹۰,۸۵۸	۱۳.۴۸
محصولات شیمیایی	۱۸,۵۳۲,۱۴۱,۰۶۸,۰۶۰	۲۴,۳۵۷,۱۴۴,۸۳۸,۴۶۲	۱۳,۷۷۵,۶۶۱,۰۲۴,۸۲۴	۱۴,۴۰۹,۴۹۴,۸۳۴,۰۱۴	۱۱.۲۴
خودرو و ساخت قطعات	۴,۵۸۸,۴۴۲,۷۰۴,۰۹۷	۴,۵۴۳,۲۰۵,۵۵۵,۹۳۴	۴,۰۹۴,۵۷۵,۸۵۶,۴۸۰	۳,۵۰۵,۶۴۳,۰۳۸,۹۲۵	۲.۷۳
خدمات فنی و مهندسی	۶,۴۸۲,۱۴۶,۵۲۸,۹۰۳	۶,۶۷۷,۲۱۷,۷۷۰,۳۲۱	۵,۲۷۵,۸۷۰,۷۶۵,۶۹۱	۵,۳۷۲,۰۹۲,۶۲۹,۷۵۷	۴.۱۱
مخابرات	۵,۲۷۵,۴۱۹,۶۲۵,۳۷۷	۴,۸۸۰,۸۲۴,۳۷۹,۱۹۶	۲,۵۳۰,۹۹۰,۲۹۱,۸۶۸	۲,۱۷۳,۲۴۴,۸۴۶,۳۰۹	۱.۶۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۹۰,۸۶۸,۰۲۳,۹۲۵	۱,۹۲۳,۴۴۶,۷۹۲,۴۵۴	۱,۶۳۸,۸۱۳,۸۱۱,۴۹۵	۱,۸۹۳,۸۵۵,۷۸۵,۰۶۳	۱.۴۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۶۵۳,۱۶۹,۲۳۱,۴۴۸	۳,۳۰۸,۴۵۶,۵۶۰,۰۸۳	۳,۲۳۹,۶۹۷,۰۳۳,۰۷۶	۲,۷۷۱,۹۸۳,۷۴۲,۱۲۷	۲.۱۶
سرمایه گذاریها	۹,۴۵۵,۷۲۵,۳۱۴,۱۸۴	۹,۹۲۵,۸۰۶,۳۸۷,۵۵۴	۷,۲۴۷,۸۷۸,۸۱۱,۰۲۷	۶,۶۵۰,۷۵۶,۷۵۲,۲۴۸	۵.۱۹
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۸۰,۳۱۱,۱۰۴,۳۹۲	۳,۴۸۸,۰۰۹,۷۵۴,۲۰۴	۱,۲۷۴,۷۵۵,۹۲۶,۵۳۳	۲,۰۶۵,۱۱۸,۱۵۸,۳۲۰	۱.۶۱
استخراج کانه های فلزی	۸,۹۶۹,۶۴۶,۸۴۱,۳۳۸	۱۱,۱۸۷,۲۶۵,۸۹۷,۴۱۶	۵,۳۱۵,۲۶۲,۱۸۳,۰۶۶	۵,۸۳۵,۲۵۱,۷۵۵,۰۵۲	۴.۵۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۲۰۱,۸۳۴,۳۷۰,۳۶۹	۵,۳۱۷,۵۱۱,۵۰۶,۹۲۳	۲,۰۸۹,۶۹۷,۱۲۷,۱۷۴	۴,۶۹۱,۴۰۲,۳۶۲,۰۳۵	۳.۶۶
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۱۲,۲۳۱,۲۹۴,۰۹۲	۴۴۳,۷۳۳,۷۰۴,۴۸۵	۴۶۹,۸۵۳,۳۴۶,۰۰۷	۳۸۱,۵۳۴,۶۲۱,۹۰۵	۰.۳۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۳۵۴,۶۰۲,۳۱۴,۲۰۷	۱,۹۲۲,۶۲۶,۲۴۸,۷۸۸	۱,۱۲۶,۳۸۵,۶۰۱,۴۴۹	۱,۵۶۲,۱۴۴,۳۹۹,۵۶۴	۱.۲۲
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷۸۵,۷۸۵,۹۲۵,۳۵۴	۱,۳۱۰,۴۶۶,۲۲۷,۹۳۵	۶۲۷,۸۸۵,۰۲۳,۴۰۸	۹۹۶,۹۴۴,۱۸۷,۹۴۱	۰.۷۸
اطلاعات و ارتباطات	۹۶۵,۲۷۷,۷۸۷,۵۶۹	۷۱۸,۸۶۸,۳۴۸,۶۴۱	۴۳۸,۳۲۸,۱۷۷,۷۵۹	۲۹۴,۶۸۹,۰۴۴,۸۰۵	۰.۳۳
لاستیک و پلاستیک	۷۱۸,۳۴۵,۷۸۲,۸۱۴	۱,۴۷۹,۳۱۱,۶۹۸,۳۷۷	۴۳۱,۳۵۳,۹۴۰,۳۵۲	۹۷۸,۴۳۳,۹۴۳,۲۱۴	۰.۷۲
زراعت و خدمات وابسته	۸۷۶,۸۵۱,۷۶۳,۵۵۹	۹۶۶,۸۶۵,۵۶۸,۱۸۹	۶۴۷,۱۶۷,۸۵۵,۸۱۲	۷۳۶,۱۶۶,۴۸۰,۸۴۸	۰.۵۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۴۱۷,۷۸۲,۹۶۲,۴۳۷	۵۱۷,۸۵۸,۶۴۶,۳۴۵	۳۹۳,۶۰۰,۳۶۱,۳۳۲	۵۵۰,۷۸۱,۲۵۶,۱۵۸	۰.۴۳
محصولات کاغذی	۶۳۸,۸۹۰,۳۱۳,۸۶۳	۵۷۸,۸۳۶,۳۹۲,۱۰۶	۶۷۲,۶۱۴,۸۷۵,۵۰۱	۵۶۶,۲۱۶,۱۲۶,۷۷۸	۰.۴۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۰۸,۰۷۶,۸۴۴,۸۶۹	۴۲۹,۴۰۱,۱۹۲,۱۰۵	۳۴۷,۴۵۸,۵۱۰,۰۷۹	۴۷۸,۶۴۳,۸۲۵,۱۱۲	۰.۳۷
استخراج ذغال سنگ	۲۶۸,۲۸۶,۶۱۳,۷۸۵	۲۰۴,۸۴۶,۸۴۸,۹۴۹	۲۸۰,۲۲۶,۹۵۹,۰۹۷	۱۹۸,۴۳۴,۵۸۷,۲۶۲	۰.۱۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۹۵,۰۸۷,۲۵۹,۹۹۴	۵۶۵,۹۱۱,۰۵۰,۸۵۲	۷۴۳,۱۱۸,۱۷۳,۷۳۰	۵۲۶,۳۲۴,۳۸۶,۵۴۳	۰.۴۱
ساخت محصولات فلزی	۲۲۶,۲۴۷,۱۲۶,۶۰۹	۲۳۴,۹۰۳,۵۷۱,۶۳۷	۲۲۶,۷۵۴,۰۹۶,۹۹۱	۲۱۴,۴۸۸,۳۱۱,۹۹۹	۰.۱۷
هتل و رستوران	۴۰۸,۳۷۸,۵۴۹,۳۱۴	۳۴۹,۴۰۹,۸۰۷,۶۴۵	۴۰۷,۵۱۸,۹۶۹,۵۳۴	۳۵۰,۲۰۶,۳۴۲,۱۵۷	۰.۲۷
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۲۸۵,۳۶۳,۰۹۱,۳۷۷	۲,۳۱۵,۵۱۱,۳۶۴,۳۰۲	۱,۳۵۲,۸۸۵,۳۵۵,۹۱۲	۱,۴۲۳,۸۰۷,۲۳۶,۴۹۰	۱.۱۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳۴,۵۸۶,۴۱۵,۹۸۴	۳۴۴,۲۲۶,۳۵۴,۶۲۱	۳۹۵,۰۲۷,۵۷۹,۴۴۴	۳۶۳,۸۹۵,۲۲۲,۱۰۶	۰.۲۸
مواد و محصولات دارویی	۲,۹۶۴,۶۰۲,۹۰۴,۸۷۲	۲,۳۲۷,۱۵۴,۹۵۹,۳۲۸	۲,۰۶۶,۸۲۷,۳۶۸,۴۹۸	۱,۵۸۹,۸۱۵,۸۲۸,۱۵۶	۱.۲۴
منسوجات	-	-	۶,۹۰۱,۲۳۳,۷۴۷	۴,۸۱۱,۹۱۸,۴۷۱	۰.۰۰
فعالیت‌های فرهنگی و ورزشی	-	-	۲,۸۵۳,۵۷۰,۴۱۳	۲,۱۴۳,۸۵۰,۰۳۷	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	۱۷,۳۹۳,۳۸۷,۰۹۰	۱۵,۱۴۵,۰۲۵,۱۷۶	۰.۰۱
	۱۴۵,۶۲۲,۸۶۶,۵۴۸,۲۴۱	۱۷۹,۱۰۴,۰۱۷,۹۳۰,۵۶۰	۱۰۳,۸۵۳,۵۴۶,۷۹۰,۴۵۸	۱۱۱,۵۴۶,۴۳۹,۱۵۸,۷۹۱	۸۶.۹۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کارینما
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دورانهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ف- سرمایه گذاری در سیرده بانکی

سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
-	-	۰.۰۰	۶۱,۵۶۳,۹۲۹	۳.۵۲
-	-	۰.۰۰	۱,۶۱۸,۴۱۷,۷۵۴	۳.۵۱
۱.۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۸۸,۱۵۱	۰.۰۰	۴,۳۹۹,۳۱۷,۳۵۰	۳.۵۰
۱.۳۰	۱,۵۴۳,۳۵۴,۱۴۳,۳۳۶	۰.۵۷	۱,۱۲۵,۰۴۶,۷۳۳,۵۳۵	۳.۴۹
۰.۳۳	۴۰۸,۵۷۹,۹۷۳,۵۷۵	۰.۰۳	۳۹,۰۷۴,۵۹۸,۵۵۸	۰.۰۳
۰.۰۰	۲۳,۴۱۸,۷۰۲	۰.۰۰	۲۱,۹۵۶,۲۷۹	۰.۰۲
۳.۳۳	۴,۱۶۴,۳۴۴,۵۷۳,۴۵۵	۳.۵۹	۵,۰۹۴,۵۶۳,۵۱۶,۸۰۹	۳.۵۹
۰.۰۱	۶,۸۶۷,۳۸۲,۹۵۴	۰.۰۱	۱۵,۰۱۲,۶۴۳,۳۷۷	۰.۰۱
۰.۰۳	۳۴,۳۸۶,۰۷۶,۹۹۸	۰.۳۶	۵,۰۲۵,۳۳,۹۱۲,۳۰۸	۰.۰۳
۰.۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۶۳,۰۰۸	۰.۰۶	۱۱۹,۸۳۷,۳۶۰,۰۰۰	۰.۰۶
۰.۰۰	۶۴,۹۷۲,۶۶۳	۰.۰۰	۴۱,۸۱۵,۹۶۹	۰.۰۰
۰.۰۰	۹,۷۷۹,۴۱۷	۰.۰۰	۸,۹۶۶,۹۲۱	۰.۰۰
۶.۵۲	۸,۳۵۶,۶۴۱,۳۹۵,۱۵۸	۳.۵۱	۶,۹۰۲,۳۱۱,۷۳۱,۹۷۹	۳.۵۱

سیرده های بانکی:

- بانک صادرات
- بانک ملی
- بانک گردشگری
- بانک دی
- بانک پاسارگاد
- بانک اقتصاد نوین
- بانک ملت
- بانک سامان
- بانک خاورمیانه
- بانک شهر
- بانک تجارت
- بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مرابحه و اجاره	۳۴,۶۱۹,۵۴۳,۶۹۳	۳۶,۰۵۱,۹۷۱,۰۷۵
۷-۲ اوراق تسهی	۵۸۷,۴۲۸,۳۲۵,۵۵۴	۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰
	<u>۶۲۲,۰۴۷,۸۶۹,۵۴۷</u>	<u>۵۵۴,۵۶۸,۳۳۲,۰۷۵</u>

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۶۱,۵۴۰	۱۰۰,۰۶۱,۴۹,۰۴۰	۰۰۰۱	۱۰۰,۷۴۱,۳۲۷,۹۱۱
۱۴۰۷/۱۱/۳۰	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۵۴,۷۲۳	۲۰,۳۵۸,۷۲۹,۷۲۳	۰۰۰۱	۲۰,۳۸۴,۳۷۳,۱۹۵
۱۴۰۹/۰۷/۲۵	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۳۵۵,۵۷۰	۴,۱۹۱,۶۶۴,۹۲۰	۰۰۰۰	۵,۵۹۳,۴۵۵,۱۶۹
		<u>۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۶۷۲,۸۴۳</u>	<u>۳۴,۶۱۹,۵۴۳,۶۹۳</u>	۰۰۰۲	<u>۳۶,۰۵۱,۹۷۱,۰۷۵</u>

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تسهی به شرح زیر می‌باشد:

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۵۸۷,۴۲۸,۳۲۵,۵۵۴	۵۱۲,۳۱۷,۸۶,۰۲۰	۰۰۳۰	۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۰۰۳۰	۵۱۲,۳۱۷,۸۶,۰۲۰	۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۰۰۴۰
۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۵۸۷,۴۲۸,۳۲۵,۵۵۴	۵۱۲,۳۱۷,۸۶,۰۲۰	۰۰۳۰	۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۰۰۳۰	۵۱۲,۳۱۷,۸۶,۰۲۰	۵۱۸,۵۱۶,۳۶۱,۰۰۰	۰۰۴۰

۷-۳- قیمت کارشناسی

تعداد	قیمت تعدیلی	قیمت بازار	درصد تعدیل	عزت تعدیل	تأثیر مالی
۱۵۲,۲۷۷,۷۷۸	۲,۸۶۸	۲,۹۵۰	(۲,۱۲)		

اوراق فولاد مبارک اصفهان

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری کاروما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام اوراق
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	
۹۰,۳۷۹	۲,۴۲۳,۸۶۰,۵۳۷,۸۵۹	۹,۱۶۸,۷۳۵,۵۵۲,۶۳۱	۴,۶۶	۹,۱۶۸,۷۳۵,۵۵۲,۶۳۱	۴,۶۶	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
	۲,۴۲۳,۸۶۰,۵۳۷,۸۵۹	۹,۱۶۸,۷۳۵,۵۵۲,۶۳۱				

۹- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تنگیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	
سود دریافتی سهام	سود دریافتی سپرده بانکی	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
۹۳۰,۱۰۸,۵۳۱,۴۵۵	۱۳,۳۷۶,۰۹۴,۶۹۸	۲۵	۴۴,۴۳۹,۱۴۳,۳۲۱	۸۷۵,۶۶۹,۳۱۷,۱۲۴	۳,۲۱۴,۰۶۵,۷۳۶,۷۸۷
	۹۳۲,۴۸۴,۶۲۶,۱۵۳		(۳۱,۳۸۸,۶۱۷)	۱۳,۱۴۳,۷۰۶,۰۷۱	۳۵,۲۸۲,۵۱۵,۷۳۸
			(۴۴,۶۵۱,۶۰۲,۹۵۸)	۸۸۸,۸۳۰,۲۳۱,۱۹۵	۲,۲۴۹,۳۳۸,۲۵۲,۵۲۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق تا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر صورت روانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	
ممانده در ابتدای دوره	ممانده در پایان دوره	مخارج انقضای شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ممانده در پایان دوره	ریال
۱۱۳,۵۶۴,۷۸۲	۵۷۲	۱,۵۳۵,۲۸۲,۰۰۰	(۱,۶۳۸,۸۴۶,۷۸۲)	-	ریال
۷۳,۹۷۲,۸۷۵	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۱۰۷,۸۰۴,۰۰۰	(۳۶,۱۵۳,۸۳۸)	۷۱,۶۵۰,۷۳۴	
۲,۸۱۲,۴۵۶,۲۸۷	۲,۳۸۲,۰۸۶,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۸,۳۹۰,۰۲۵)	۵۶۵,۵۷۳,۸۰۰	
		-	(۳,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸)	-	
			(۴,۶۱۸,۳۱۷,۷۵۲)	۶۲۷,۲۲۴,۵۳۴	

خدمات سپرده و نگهداری و نگهداری و خدمات سپرده گذاری
 برگزاری مجامع
 عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار آیونمان



پایوست گزارش حسابرسی

دوره: ۱۴۰۳ / ۳ / - ۱ رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده ابتدای دوره- (بد)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره- (بد)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری کاریزما	۲۶,۵۳۹,۱۷۲,۴۶۲	۴۷,۹۳۱,۰۳۰,۸۶۴,۸۲۶	(۴۷,۸۶۹,۳۲۵,۰۸۷,۷۵۴)	۸۸,۲۴۴,۹۴۹,۵۳۴
	۲۶,۵۳۹,۱۷۲,۴۶۲	۴۷,۹۳۱,۰۳۰,۸۶۴,۸۲۶	(۴۷,۸۶۹,۳۲۵,۰۸۷,۷۵۴)	۸۸,۲۴۴,۹۴۹,۵۳۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	۶۷۶,۵۳۵,۲۶۷,۴۹۹	۱,۴۲۳,۴۶۱,۳۲۴,۵۲۴
ذخیره کارمزد متولی	۱,۴۷۵,۴۰۹,۷۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد حسابرس	۸۳۳,۳۶۶,۳۳۲	۶۶۰,۱۵۱,۵۴۹
	۶۷۸,۸۴۴,۰۴۳,۵۱۱	۱,۴۲۶,۱۲۱,۴۷۶,۰۷۳

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۲۹,۲۸۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱,۴۸۳,۲۰۰	۱,۱۹۳,۳۰۱
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۵,۷۷۰,۹۲۴	۱,۹۲۵,۱۰۸
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۸,۹۶۵,۴۳۵	۱۲,۷۹۳,۸۳۹,۱۰۷
	۱۰,۱۴۵,۴۹۹,۵۵۹	۳۶,۳۱۰,۱۵۷,۵۱۶

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره تمهید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی نرم افزار	۴,۸۰۶,۷۵۹,۸۹۴	۷,۵۸۳,۴۴۴,۵۷۹
ذخیره انبارداری	۵۶۶,۷۲۸,۷۲۵	۶,۲۹۰,۵۹۳,۶۵۲
واریزی نامشخص	۶,۲۲۱,۴۰۱,۵۷۸	۹,۴۶۵,۳۲۲,۷۶۷
ذخیره کانون	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳,۳۴۴,۸۹۰,۱۹۷	۲۴,۸۳۹,۳۶۰,۹۹۸

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۸۱,۰۷۵,۱۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۴۶۲,۱۵۹,۴۴۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم	۳,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۰۱,۳۷۹,۱۳۸,۳۰۴	۳,۶۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۷۵,۸۶۵,۹۶۶,۵۶۷
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۶۹۶,۵۳۷,۰۸۱	۱۰۹,۱۳۸,۶۳۳,۶۳۶,۲۵۹	۳,۳۲۱,۶۳۷,۲۹۶	۶۴,۱۰۸,۵۹۶,۳۰۳,۹۸۹
	۸,۴۲۷,۵۳۷,۰۸۱	۱۹۶,۰۷۲,۳۹۳,۸۴۹,۷۱۳	۶,۹۲۳,۳۳۷,۲۹۶	۱۲۶,۷۵۷,۹۲۴,۴۲۹,۹۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریرما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۷۸۰,۰۱۵,۸۵۹,۴۰۵	۱۰,۵۵۸,۵۶۶,۶۳۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۱۰,۵۸۸,۷۶۳,۰۰۷	(۸۱۱,۸۷۳,۵۳۰)	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۳	-	۳۸,۱۷۴,۷۹۴,۳۵۴	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۶-۴	(۱,۳۴۰,۶۵۳)	(۳۳,۹۹۱)	زیان حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۶-۵	۲,۳۹۹,۴۹۳,۳۲۱	(۵۰,۰۹۰,۰۰۹,۷۹۴)	سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار معامله
	۷۸۳,۲۷۲,۸۸۸,۱۸۱	۹۲,۸۶۱,۴۵۳,۶۶۶	

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بهشهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۴,۰۵۵,۸۷۳)	(۴,۶۵۱,۱۷۵)	۱۰,۳۲۸,۸۱۲,۹۵۲	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۵,۲۰۵,۵۷۰)	(۳,۵۳۷,۷۴۸)	۱۴۶,۶۳۶,۶۸۱	-	-
توکاریل	۱	(۳,۱۰۷)	-	-	(۳,۱۰۶)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۹۳۹,۹۹۳,۷۸۱)	(۵,۵۵۰,۵۵۹)	(۲,۲۲۴,۹۵۹)	۱,۹۸۲,۶۱۵,۶۶۱	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۳۸۶,۰۰۰)	(۸,۵۷۵)	-	۳,۳۵۹,۸۸۹,۰۳۸	-	-
صنایع غذایی مینو شرق	۴	(۸,۵۷۵)	-	-	(۸,۵۷۱)	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲	(۳,۳۹۲)	-	-	(۳,۳۹۰)	-	-
کوبرو تابر	۱	(۲,۰۰۱)	-	-	(۲,۰۰۰)	-	-
نقل به صفحه بعد	-	(۳۱,۳۲۹,۵۶۰,۳۰۵)	(۳۶,۱۶۴,۴۴۱)	(۱۹۰,۳۲۹,۹۹۷)	۶,۵۱۱,۹۳۵,۲۶۵	-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کارنیرما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۵۱۱,۹۳۵,۲۶۵	(۱۹۰,۳۳۹,۹۹۷)	(۳۶,۱۶۴,۴۴۱)	(۳۱,۳۳۹,۵۶۰,۳۰۵)	۳۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
-	۱۷۱,۳۷۴,۲۴۰	(۶,۱۱۲,۰۰۰)	(۱,۱۶۱,۲۶۲)	(۱۰,۳۴۳,۷۵۲,۴۹۸)	۱,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۸۸,۰۹۹,۸۴۳)	(۱۳۹,۷۹۹,۹۹۸)	(۲۶,۵۶۱,۸۴۴)	(۲۹,۷۸۱,۷۳۸,۰۰۰)	۳۷۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۶۴۰,۴۵۶,۱۵	(۵۵,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۳۷,۵۶۳)	(۱۶,۹۰۴,۴۱۶,۸۱۵)	۱۹۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۴,۳۱۶)	-	-	(۴,۳۱۷)	۱	۱
-	۷۶۲,۶۹۹,۰۵۳	(۴۵,۵۱۴,۰۰۱)	(۲,۶۵۷,۶۰۸)	(۴,۱۱۰,۹۳۹,۳۳۸)	۴۰,۹۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	(۳,۷۸۷)	-	-	(۳,۷۸۹)	۲	۲
-	۹,۷۲۴,۱۹۲,۵۴۴	(۱۳۰,۰۰۰,۳۳۵)	(۲۴,۶۹۹,۷۸۰)	(۱۶,۱۳۱,۱۵۴,۹۴۱)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۳۱۸
-	۱۰,۴۴۱,۹۹۸,۳۷۵	(۳۷۸,۹۸۲,۴۹۸)	(۴۳,۵۰۶,۵۳۸)	(۳۵,۰۸۲,۰۱۲,۵۹۹)	۴۵۰,۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
-	۲,۹۴۱,۵۳۰,۱۸۹	(۳۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۳۱۱,۱۵۶)	(۴,۷۰۸,۶۷۸,۶۵۷)	۷۶۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	۶۷,۷۲۲,۵۰۰,۳۸۶	(۶۴۰,۹۱۰,۴۰۷)	(۱۳۱,۷۷۲,۱۴۴)	(۵۹,۶۹۶,۷۴۹,۶۷۳)	۱۳۸,۱۸۲,۸۱۶,۱۰	۱۵۸,۰۳۷,۰۳
-	۱,۳۰۸,۸۵۱,۶۳۴	(۶۷,۹۹۱,۷۲۳)	(۱۲,۹۱۸,۳۴۳)	(۱۲,۳۰۸,۵۸۲,۸۰۱)	۱۲,۵۹۸,۳۴۴,۵۰۰	۶,۱۹۵,۴۱۴
-	(۸,۷۷۷)	-	-	(۸,۷۷۹)	۲	۲
-	۱۰,۱۶۹,۱۳۳,۳۱۵	(۵۹,۶۸۴,۹۹۹)	(۱۱,۳۳۹,۸۹۱)	(۱۰,۸۴۹,۰۶۱,۷۹۵)	۱۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۴۹,۵۶۹,۹۰۸)	(۹,۳۱۴,۰۰۳)	(۱,۷۶۶,۶۱۱)	(۱,۹۰۱,۳۸۶,۳۹۵)	۱,۸۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۷۷۷,۰۷۵,۹۳	(۱۴۲,۷۴۹,۹۹۷)	(۳۷,۵۰۲,۴۰۳)	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۴۰۰)	۷۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۵۷,۱۰۷,۹۴۰	(۳۹,۹۹۹,۹۱۱)	(۲,۵۹۹,۷۷۸)	(۵,۵۹۵,۰۷۵,۷۲۱)	۷,۹۹۹,۷۸۷,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۲۸,۴۲۹,۵۳۹	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۹,۴۷۰)	(۳,۲۵۲,۹۵۱,۰۰۱)	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۷۲۲,۳۱۷,۳۹۴	(۱۱,۸۱۴,۲۹۵)	(۲,۲۴۶,۶۵۰)	(۱,۶۳۶,۴۸۲,۰۰۱)	۲,۳۶۲,۸۵۸,۳۴۰	۲۵۰,۰۰۱
-	۲,۶۰۹,۳۶۷,۳۵۰	(۲۵,۸۱۱,۸۵۸)	(۴,۹۰۴,۱۸۱)	(۲,۵۳۲,۳۸۸,۱۶۰)	۵,۱۶۲,۳۷۱,۵۵۰	۴۵۰,۰۰۰
-	(۳,۱۵۶)	-	-	(۳,۱۵۷)	۱	۱
-	۱۳۳,۳۵۵,۲۵۸	(۱۳,۷۲۳,۳۰۰)	(۲,۶۱۱,۱۶۰)	(۲,۶۰۸,۹۳۰,۷۵۵)	۲,۷۴۸,۶۴۰,۳۷۴	۱,۴۹۸,۰۲۹
-	(۵۸,۵۸۶,۱,۳۴۵)	(۶۴,۰۸۶,۰۰۱)	(۱۲,۱۷۶,۷۵۰)	(۱۲,۳۲۶,۷۹۸,۹۹۴)	۱۲,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
-	۲,۳۶۰,۷۴۹,۸۱۳	(۱۲۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۶۰,۱۴۷)	(۳۶,۴۶۱,۶۱۰,۴۰۰)	۳۹۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۳۱,۸۴۱,۶۷۵,۵۶۲	(۳۱,۰۰۰,۸۶۹,۱۳۱)	(۳۹۹,۱۶۲,۱۵۱)	(۲۹۵,۸۳۲,۱۳۰,۳۳۸)	۴۲۰,۱۲۳,۸۱۷,۱۸۸	

نقل از صفحه قبل

بانک خاورمیانه

تولید نیروی برق همدون

گس و ترمز، پتروشیمی خلیج فارس

انتقال داده های اسپاتک

ایمن خودرو شرق

صنعتی زر ماکاژون

یوآر رکاز آق دره

محصولات کاتلیتی لطیف

حمل و نقل گهر تبریز سیرجان

پنبه و دانه های روغنی خراسان

تجلی توسعه معادن و فلزات

بهار زر عالیس چناران

صبا فولاد خلیج فارس

بیمه کاراقرین

سرمایه گذاری امین مهرگان

تولیدی پرتا باطوری

کالی کوبن طیس

صنایع ارتباطی آوا

نساجی پایکان

مهرم سبین

سرمایه گذاری خورزهی

بانک پارسیان

فروآورد معدنی ایران

نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۶ ساله منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

19

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریرما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
دوره مالی ۳۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	کریز	ریال	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۹۰۴۸۸۸,۱۷۴,۴۲۱	(۱,۵۳۰,۶۵۵,۴۷۱)	(۱,۶۱۱,۹۳۴,۵۵۶)	(۹,۵۳۴,۳۹۰,۷۳۰)	۳۷۲,۰۸۶,۲۱۲,۶۶۴	-	-	-	-	-	-
ریل برادر نو آفرین	۲,۵۵۶,۰۷۱,۵۲۰	(۳,۹۱۲,۳۸۴,۰۱۷)	(۳,۷۸۳,۲۰۲)	(۱۷,۳۸۰,۳۵۸)	۵۲۳,۲۲۳,۹۴۳	-	-	-	-	-	-
فروسیستیم ختین	۲۵,۳۱۷,۵۴۶,۰۴۰	(۳,۵۸۱۹,۳۱۵,۶۰۲)	(۳,۵۸۱۹,۳۱۵,۶۰۲)	(۱۶۶,۰۸۷,۶۸۰)	(۷۵۱,۸۳۲,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱	(۲,۳۵۸)	-	(۳,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	-
سیمان اردستان	۱۸۱,۰۳۸	(۲,۴۶۱,۰۵۵,۳۴۷)	(۲,۵۷۸,۸۵۳)	(۱۳,۵۷۳,۳۶۱)	۲۳۷,۴۴۴,۸۹۹	-	-	-	-	-	-
پارس فولاد سنزوار	۱۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۳,۳۷۵,۸۹۹)	(۴,۲۱۷,۹۸۷)	(۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲۵۹,۸۴۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۰۸۳,۳۴۳	(۳۷,۹۶۹,۳۹۳,۰۷۱)	(۱,۶۰۶,۳۹۷)	(۶۱,۰۸۶,۰۸۳)	(۳,۶۶۷,۰۱۲,۱۱۳)	-	-	-	-	-	-
صنایع گلدیوان	۳,۸۲۶,۳۲۲	(۲۰,۵۳۵,۳۹۵,۵۰۵)	(۲۰,۶۰۸,۷۰۶)	(۱۰,۸۵۳,۰۳۵۹)	۱,۰۳۹,۵۱۷,۵۹۷	-	-	-	-	-	-
آلتی بیوتک سازی ایران	۵۱۴,۰۰۰	(۱۰,۹۸۵,۳۴۶,۵۵۰)	(۱۳,۷۵۰,۰۴۹)	(۷۲,۳۶۹,۰۰۰)	۳,۴۰۲,۴۴۳,۴۰۱	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۹,۷۲۵,۸۲۱,۱۴۰	(۱,۸۶۰,۵۰۳,۶۶۶,۰۴۸)	(۱,۸۷۳,۱۹۴)	(۹,۸,۶۲۹,۱۰۵)	۱,۰۰۳,۰۸۶,۷۹۳	-	-	-	-	-	-
سیم و کابل اهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۳۱,۱۵۸,۷۵۰)	(۲۳,۲۶۱,۷۳۶)	(۱۱۸,۳۲۱,۵۰۹)	(۵۳۷,۵۳۸,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-
ملی شیمی کشاورز	۱۳,۴۸۰,۰۹۴	(۷۰,۱۰۸,۳۱۱,۰۸۹)	(۷۹,۶۹۷,۱۱۷)	(۴۱۹,۴۶۱,۴۳۷)	۱۳,۲۸۴,۹۱۷,۶۱۹	-	-	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱۹۹,۷۹۹,۹۹۹	(۸۴,۳۱۱,۱۴۵,۳۷۳)	(۹۳,۵۷۷,۰۰۶)	(۴۸۷,۳۶۵,۹۹۸)	۱۲,۶۶۲,۲۱۰,۵۹۳	-	-	-	-	-	-
استقلال	۱,۴۴۶,۴۶۷	(۲,۱۴۳,۸۵۰,۰۳۷)	(۱,۵۳۰,۴۳۱)	(۱۰۰,۱۶۲,۶۰۰)	(۱۲۳,۲۲۵,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه خلیج فارس	۷,۵۹۰,۱۶۴	(۳۰,۸۲۲,۸۰۲,۷۱۲)	(۱۲,۸۴۹,۳۲۴)	(۶۷,۶۲۹,۲۵۸)	۲۱,۱۳۱,۷۵۰,۳۶۸	-	-	-	-	-	-
دیان الکترونیک	۱,۵۳۰,۰۸۱	(۱۵,۲۳۸,۱۶۹,۹۸۶)	(۱۷,۲۲۳,۱۹۷)	(۹۰,۶۴۸,۷۶۵)	۲۰,۸۳۷,۱۰,۹۶۳	-	-	-	-	-	-
تخریبی و نساجی خسروی خراسان	۳۰,۶۶۶	(۵,۶۲۵,۶۵۶,۶۷۵)	(۵,۲۴۱,۲۵۰)	(۷۸,۱۱۳,۲۴۹)	(۳۶,۴۶۱,۹۷۴)	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۴,۵۵۵,۴۶۶)	(۵,۲۱۷,۷۱۴)	(۳۷,۹۸۹,۰۰۱)	(۱۹۰,۰۶۲,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷,۱۱۴,۷۳۱	(۳۸,۳۲۶,۸۴۲,۵۰۳)	(۴۱,۴۰۶,۰۳۴)	(۳۱۷,۹۱۷,۵۹۴)	۴,۹۹۹,۳۶۲,۶۶۹	-	-	-	-	-	-
ملارگین	۷,۷۷۱,۱۰۰	(۷,۶۹۲,۹۶۲,۵۰۷)	(۷,۱۶۰,۳۴۱)	(۳۷,۶۸۶,۷۷۸)	(۳۰۱,۴۵۴,۲۳۴)	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۲,۳۷۰,۵۱۵,۷۱۸,۶۶۱	(۱,۹۲۸,۶۵۲,۷۰۴,۶۶۵)	(۱,۹۹۶,۶۴۰,۹۳۷)	(۱۱,۵۴۹,۲۴۳,۷۶۵)	۴۲۸,۳۱۶,۱۲۹,۳۹۴	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریرما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	هزینات	کمزرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۳۸,۳۱۶,۱۲۹,۲۹۴	(۱۱,۵۳۹,۲۳۳,۷۷۵)	(۱,۹۵۲,۶۴۰,۹۳۷)	(۱,۹۲۸,۶۵۳,۷۰۴,۶۶۵)	۲,۳۷۰,۵۱۵,۷۱۸,۶۶۱	۲۰,۲۲۶,۶۸۲	نقل از صفحه قبل
-	۱,۲۷۳,۷۴۵,۹۵۱	(۱۷۸,۵۹۸,۱۷۷)	(۳۳,۹۳۳,۸۲۳)	(۳۴,۱۳۳,۳۵۸,۴۱۹)	۳۵,۷۱۹,۶۷۵,۳۷۰	۳۰,۲۲۶,۶۸۲	پلاش نفت شیراز
-	(۳,۰۶۱,۷۵۷,۴۸۳)	(۷۷,۳۹۹,۵۷۸)	(۱۴,۷۲۴,۷۴۹)	(۱۸,۴۶۹,۴۴۱,۰۰۰)	۱۵,۴۹۹,۹۱۵,۸۴۴	۱۲,۱۰۵,۵۲۳	گسترش سوخت سبز اگروس (سهایی عام)
-	(۸۹,۳۷۱,۳۷۳)	(۳۱,۵۵۰,۰۰۴)	(۵,۹۹۴,۳۸۵)	(۶,۳۶۱,۸۷۶,۹۸۴)	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	۹,۱۹۵,۱۱۵	(۵,۱۴۵,۵۵۰)	(۹۸۷,۳۳۳)	(۱۰,۳۳۰,۹۳۱,۰۰۴)	۱۰,۳۴۹,۳۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۲۶۳,۸۴۰,۶۲۰	(۹۳,۳۵۳,۳۷۲)	(۱۷,۷۳۶,۰۶۵)	(۱۸,۳۹۵,۷۵۹,۶۴۳)	۱۸,۶۷۰,۶۸۹,۷۰۰	۴,۷۹۵,۵۳۷	فولاد امیر کبیر کاشان
-	۱۴۰,۵۶۷,۶۵۹,۹۲۳	(۴۰۰,۱۵۹,۹۹۹)	(۷۶,۰۳۹,۹۰۰)	(۶۷,۴۹۹,۰۴۴,۱۷۹)	۸۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سایبا
-	(۴۰,۳۳۷۱)	(۱,۷۵۳,۵۹۵)	(۳۳۳,۱۷۹)	(۳۴۸,۸۳۵,۵۴۹)	۳۵۰,۷۱۸,۹۵۳	۱۸۰,۱۳۴	ایرکا پارت صنعت
-	(۱۰,۴۶۷)	-	-	(۱۰,۴۶۹)	۲	۲	تایدواتر کاروبانه
-	۱,۲۶,۶۹۶,۰۹۸	(۸,۳۸۵,۳۴۵)	(۱,۵۹۳,۳۱۰)	(۱,۵۰۲,۳۹۴,۳۵۷)	۱,۶۷۷,۰۶۹,۰۱۰	۱۸۴,۰۹۱	محبیرات ایران
-	۶۴,۳۹۰,۶۳۵,۶۷۳	(۱,۳۶۰,۷۸۳,۴۰۴)	(۳۵۸,۵۴۷,۱۸۹)	(۳۰۶,۳۴۶,۷۱۴,۰۹۴)	۲۷۲,۱۵۶,۶۸۰,۳۶۰	۸۱,۱۳۷,۸۶۰	ایران خودرو
-	۶۹۴,۵۳۳,۷۹۱	(۶۹,۹۰۶,۱۹۳)	(۱۳,۳۸۲,۱۲۰)	(۱۳,۳۰۰,۳۰۵,۴۵۶)	۱۳,۹۸۱,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۵۱,۷۷۲	گروه مینا (سهایی عام)
-	(۹۸۷,۲۴۱,۰۰۰)	(۷۱,۳۱۳,۶۱۸)	(۱۳,۵۳۰,۰۷۶)	(۱۵,۱۳۵,۰۷۵,۱۷۶)	۱۴,۳۲۲,۵۳۳,۷۷۰	۱۸,۳۹۰,۱۲۹	لیرینگ رایان سایبا
-	۷,۵۷۹,۰۶۷,۰۶۷	(۳۱۱,۰۹۶,۳۷۴)	(۶۱,۰۰۷,۵۴۹)	(۵۶,۳۵۸,۰۸۴,۹۲۸)	۶۴,۳۱۹,۳۵۵,۸۱۸	۹,۴۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سیاهان
-	۲۷۳,۹۱۸,۵۳۹	(۵,۵۰۱,۳۳۸)	(۱,۱۲۱,۳۴۹)	(۸۹۹,۳۱۶,۵۳۴)	۱,۱۸۰,۳۶۷,۶۵۰	۲۷۶,۰۸۶	رایداتر ایران
-	۴۵,۶۱۲,۱۱۳,۹۳۹	(۱,۸۵۳,۵۶۹,۹۹۶)	(۳۵۳,۳۳۳,۱۷۶)	(۳۳۲,۹۵۴,۷۸۳,۸۸۹)	۳۷۰,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۹۰,۹۷۳,۱,۹۹	(۵۵,۳۶۲,۴۷۴)	(۱۰,۵۱۸,۸۴۳)	(۱۰,۰۹۶,۸۹۲,۳۹۵)	۱۱,۰۷۲,۴۹۴,۸۹۰	۱,۶۲۷,۷۷۷	جام‌ارو
-	۹۳۶,۹۱۵,۰۱۹	(۹۹,۵۷۶,۷۹۸)	(۱۸,۹۱۹,۵۳۱)	(۱۸,۸۵۹,۹۴۸,۲۵۳)	۱۹,۹۱۵,۳۵۹,۶۰۰	۱,۳۰۹,۸۳۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱۸,۵۸۶,۳۳۴)	(۳۵۵,۴۴۵,۳۱۳)	(۴۸,۵۳۴,۳۱۳)	(۵۰,۸۰۰,۶۶۸,۸۴۸)	۵۱,۰۸۹,۰۶۷,۱۳۰	۵,۳۴۶,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۵۵۸,۳۳۵,۱۰۵,۰۹۹	(۱۶,۳۳۸,۸۹۴,۷۹۹)	(۲,۹۲۵,۶۶۶,۶۰۵)	(۲,۷۷۰,۷۵۶,۲۷۳,۸۲۰)	۲,۳۳۸,۴۴۵,۹۴۰,۳۱۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریرما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره‌های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل مرد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۳۳۸,۴۳۵,۹۴۰,۳۱۷	(۲,۷۷۰,۷۵۵,۲۷۳,۸۲۰)	(۲,۹۲۵,۶۶۶,۶۰۵)	(۱۶,۴۲۸,۸۹۴,۷۹۳)	۵۵۸,۲۳۵,۱۰۵,۰۹۹	ریال	ریال	ریال	ریال
موتورسازان برکت‌ساز ایران	۷۵,۳۷۰,۹۷۸,۳۳۶	(۱۹,۳۶۸,۶۲۸,۸۴۴)	(۲۴,۱۰۲,۱۲۳)	(۱۲۶,۸۵۲,۶۴۹)	۵,۱۵۱,۲۴۲,۶۴۳	-	-	-	-
گلش	۴,۳۴۰,۴۴۰,۷۳۰	(۳,۳۲۲,۴۴۴,۳۳۴)	(۳,۱۲۳,۳۹۸)	(۳۱,۷۰۲,۲۰۴)	۶۹۲,۱۷۰,۸۹۴	-	-	-	-
کاشی سعدی	۲۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۸۲,۳۹۳,۱۰۴)	(۲۱,۰۳۱,۸۸۳)	(۱۱۰,۶۸۵,۰۰۰)	۲۰,۲۴۸,۸۰۰,۱۲	-	-	-	-
سیمان شرق	۱۷۵,۰۶۹,۵۳۴,۱۱	(۹۷,۲۷۲,۹۰۱,۹۴۸)	(۱۸,۸۱۵,۵۳۳)	(۶۲۵,۳۷۷,۶۷۳)	۲۷,۰۵۲,۴۶۹,۴۶۸	-	-	-	-
سیمان غرب	۹۳,۴۹۵,۰۰۰	(۹۵,۰۸۷,۸۳۸)	(۸,۸۸۱۵)	(۴۶۷,۴۷۵)	(۳,۱۴۹,۱۲۸)	-	-	-	-
سیمان مازندران	۱۸,۸۴۹,۴۲۸,۰۷۰	(۱۴,۳۸۳,۲۶۵,۵۸)	(۱۷,۹۰۶,۸۵۴)	(۹۴,۳۲۷,۱۹۱)	۴,۳۵۴,۰۱۸,۹۶۷	-	-	-	-
سیمان شاهرود	۵۴۴,۵۷۵	(۳,۵۵۲)	-	-	(۳,۵۵۱)	-	-	-	-
نیمسکوت گرجی	۱۶,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۵۱,۵۳۴,۵۹۷)	(۱۶,۰۹۴,۷۰۷)	(۸۴,۷۱۰,۰۰۰)	۵۸۹,۶۷۰,۶۹۵	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۶۴,۶۶۱,۰۹۶,۷۷۴	(۵۷,۶۱۵,۱۳۸,۰۰۰)	(۶۱,۴۲۷,۷۵۴)	(۳۲۳,۳۰۵,۴۸۳)	۶,۶۶۱,۲۳۵,۵۳۷	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۴,۸۰۲,۴۰۰,۰۱۱	(۲۸,۶۴۶,۳۴۴,۳۶۹)	(۵۳,۶۰۹,۰۴۷)	(۱۷۴,۰۱۲,۰۰۰)	۵,۹۲۸,۱۳۴,۶۹۵	-	-	-	-
فولاد خورستان	۵,۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۱,۷۳۸,۵۳۸)	(۵,۱۹۱,۴۹۶)	(۲۷,۳۳۴,۰۰۰)	(۲۷,۴۶۴,۰۰۰)	-	-	-	-
کالسمین	۹,۸۸۸,۳۲۶,۳۸۰	(۹,۴۵۷,۱۸۶,۷۲۶)	(۹,۳۹۳,۸۵۲)	(۴۹,۴۴۱,۶۳۳)	۳۷۲,۳۰۴,۷۰۰	-	-	-	-
لبیات پاک	۲۴,۵۴۴,۴۸۷,۸۳۰	(۲۴,۳۲۷,۰۰۳,۴۰۴)	(۲۳,۳۱۶,۷۹۹)	(۱۲۲,۷۲۲,۳۳۷)	۱۶۱,۴۴۵,۱۹۰	-	-	-	-
تولیدی مهرام	۲۲,۹۹۳,۹۴۸,۲۵۰	(۳۰,۶۰۰,۷۵۵,۹۲۸)	(۲۲,۷۹۴,۰۰۰)	(۱۱۹,۹۶۹,۷۳۶)	۳,۲۵۰,۴۲۷,۵۶۶	-	-	-	-
کنترل‌وری و نامبری مگال	۸۶,۵۶۸,۰۴۹,۹۵۰	(۸۴,۳۸۱,۰۲۶,۳۶۵)	(۸۳,۵۳۴,۳۷۱)	(۴۳۴,۳۴۰,۱۴۹)	۲۰,۷۰۰,۱۳۹,۰۵۵	-	-	-	-
ذغال سنگ گکین طیس	۱۲,۳۱۵,۳۲۱,۳۶۸	(۱۲,۴۳۸,۷۷۵,۱۰۴)	(۱۱,۶۰۴,۳۹۳)	(۶۱,۰۷۶,۱۰۶)	(۳۰,۶۲۳۴,۳۳۵)	-	-	-	-
معدنی املاح ایران	۲۰,۳۲۷,۶۶۱,۶۰۱	(۱۹,۹۵۴,۳۰۲,۶۲۳)	(۱۹,۳۱۱,۱۷۸)	(۱۰۱,۶۳۸,۳۰۴)	۲۵۲,۵۰۹,۴۴۵	-	-	-	-
پالک ملت	۲۶,۰۳۴۱,۹۷۱,۶۵۴	(۱۷,۵۷۱۱,۴۹۰,۱۲۹)	(۳۴۷,۲۳۲,۹۹۵)	(۱,۳۰۱,۷۰۹,۸۵۸)	۷۳۰,۸۱۰,۴۴۸,۶۷۳	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۴,۱۰۴,۳۵۸,۷۲۰,۶۸۳	(۳,۳۹۰,۷۹۶,۴۹۵,۸۰۰)	(۳,۶۶۴,۳۲۵,۹۱۲)	(۳۰,۳۱۸,۴۵۸,۶۸۳)	۶۸۹,۶۷۹,۴۴۰,۹۹۹	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کارینما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش خفتری	ریال	بهای فروش	ریال
-	ریال	۶۸۹,۶۷۹,۴۴۰,۹۹۹	ریال	(۳۰,۳۱۸,۴۵۸,۶۸۳)	ریال	(۳,۶۶۴,۳۲۵,۵۲۱)	ریال	(۳,۳۹۰,۷۹۶,۴۹۵,۸۰۰)	ریال	۴۱,۰۴۳,۵۸۷,۷۲۰,۶۸۳	ریال
-		(۱,۹۴۶,۳۴۸,۶۵۵)		(۵۰,۳۴۴,۹۷۳)		(۹,۵۶۵,۲۷۷)		(۱۱,۹۵۵,۴۳۳,۰۵۵)		۱۰,۰۶۸,۹۴۴,۸۵۰	
-		۲,۷۶۴,۰۳۲,۳۷۱		(۱۰,۵۳۵,۴۴۶)		(۳۰,۰۱۷,۰۱۴)		(۱۸,۱۸۱,۳۹۶,۹۶۶)		۲۱,۰۷۰,۶۸۹,۹۰۰	
-		۱۰,۰۹۶,۵۱۸,۴۳۳		(۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۳,۵۶۳,۶۸۵)		(۴۵,۱۵۱,۹۱۷,۸۸۳)		۵۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۷۰,۳۳۸,۹۱۷,۹۳۹		(۳۳۵,۱۹۰,۰۰۰)		(۴۴,۶۸۵,۹۵۵)		(۳۹,۷۳۴,۳۲۶,۱۰۶)		۴۷,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۹۹,۶۰۸,۹۷۸)		۳۸,۶۳۳,۴۹۱,۹۰۸		(۵۸۰,۱۷۶,۰۳۵)		(۱۱۰,۳۲۱,۹۲۱)		(۷۶,۷۰۱,۳۰۵,۵۳۶)		۱۱۶,۰۳۵,۲۰۵,۳۹۰	
۳,۵۶۹,۳۰۷,۱۹۶		(۱,۱۸۳,۸۱۸,۳۲۸)		(۹۰,۳۲۰,۷۳۳)		(۱۵۰,۱۶۰,۰۰۸)		(۱۶,۸۹۷,۳۱۶,۹۴۶)		۱۵۸,۰۶۵,۴۷۴,۴۶۰	
۱,۱۷۶,۹۵۵,۲۳۳		۸۷۳,۸۵۶,۶۶۵		(۱۵۱,۹۸۵,۳۶۶)		(۳۸,۸۷۶,۹۶۵)		(۲۹,۳۳۲,۳۳۴,۰۱۷)		۳۰,۳۳۷,۰۵۲,۹۱۱	
۲,۶۰۲,۷۱۷,۲۱۹		۸,۳۴۲,۱۷۷,۷۳۲		(۱۹۸,۳۴۴,۷۶۵)		(۳۳,۶۸۵,۱۰۹)		(۳۱,۰۹۰,۶۴۵,۵۹۶)		۳۹,۶۶۸,۹۵۳,۳۰۰	
۱۵,۷۴۱,۰۷۸,۶۱۶		(۱۲۲,۲۷۷,۳۱۱)		(۱۱,۶۳۰,۰۰۰)		(۳۳۰,۷۷۹,۵)		(۲,۴۳۲,۴۴۹,۴۱۷)		۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
۶۴۳,۷۴۶,۸۰۸		۵,۶۱۵,۵۸۲,۹۴۳		(۲۳۵,۰۳۷,۱۰۳)		(۴۲,۷۵۶,۱۱۱)		(۳۹,۱۲۴,۰۴۴,۲۶۶)		۴۵۰,۰۷۴,۲۰۴,۴۱۹	
۶۹۰,۳۱۱,۹۵۸		(۲۲۳,۶۲۲,۲۷۴)		(۱۰,۴۳۷,۰۰۰)		(۱۹,۸۱۱,۱۱۶)		(۳۱,۴۵۳,۵۴۱,۱۶۰)		۲۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴,۷۷۲,۱۶۶		۱۹,۲۳۲,۴۸۲,۰۸۴		(۳۸۰,۰۳۷,۹۹۸)		(۷۳,۲۰۶,۹۱۸)		(۵۶,۳۳۲,۸۷۳,۰۰۰)		۷۶۰,۰۷۶۰۰,۰۰۰	
۲۸,۹۰۲,۰۸۶		(۱,۵۵۸)		-		-		(۱,۵۵۹)		۱	
۲۴,۹۳۹,۶۹۱,۹۹۱		(۶۴۰,۵۷۶,۸۱۸)		(۳۲,۶۲۹,۹۹۹)		(۵,۳۱۸,۶۰۰)		(۷,۱۴۷,۷۲۸,۳۱۹)		۶,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۴۷۷,۹۰۵,۴۵۸		۲,۳۵۳,۰۳۲,۹۷۷		(۳۸,۷۰۷,۵۷۸)		(۷,۳۵۴,۳۸۶)		(۵,۳۳۲,۴۲۰,۶۵۹)		۷,۷۲۱,۵۱۵,۶۰۰	
۶۴۴,۷۹۲,۳۱۰		-		-		-		-		-	
۵۳۱,۵۶۸,۱۴۲		-		-		-		-		-	
۶۹۰,۸۶۵,۰۰۵		-		-		-		-		-	
۱,۱۹۳,۷۵۶		-		-		-		-		-	
۷۴,۳۸۴,۳۹۹,۱۵۶		۷۸۰,۰۱۵,۵۵۹,۴۰۵		(۳۲,۶۸۹,۳۸۸,۵۲۰)		(۴,۱۵۴,۵۲۲,۹۱۹)		(۳,۷۹۱,۶۶۵,۰۳۹,۴۶۱)		۴,۵۸۵,۴۴۷,۰۰۰,۴۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارنیزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال
۷۴,۳۸۴,۳۹۱,۵۵۶	۷۸۰,۰۱۵,۸۵۹,۴۰۵	(۳۲,۶۸۹,۳۸۸,۵۷۰)	(۴,۱۵۴,۵۳۲,۹۷۹)	(۳,۷۹۱,۶۶۵,۰۳۹,۴۶۱)	۴,۵۹۸,۵۳۴,۷۰۰,۴۱۵	-	ایران باستان‌آوروآبر	-	-	-	-
۶۶۱,۳۴۵,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	سیمان سیاهان	-	-	-	-
(۱۸۹,۱۶۳,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	معدنی وضعی جادریلمو	-	-	-	-
(۶۵,۶۴۴,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-
۸۶,۸۵۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	بهمین دیزل	-	-	-	-
(۱,۳۳۰,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال	-	-	-	-
۷۵۴,۴۸۴,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	سیمان باقران	-	-	-	-
۹۳۶,۳۹۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	صنایع مادران	-	-	-	-
۱۳,۶۶۲,۳۳۵,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-
۳,۹۴۱,۸۲۱,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آر امیس	-	-	-	-
۶,۸۵,۸۹۴,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کابودگان	-	-	-	-
۷,۹۳۸,۵۶۰,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوزآرل	-	-	-	-
۲,۵۳۳,۱۱۶,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکت زامیاد	-	-	-	-
۲۵۹,۳۹۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
۱۰,۵۵۸,۵۶۶,۶۳۰	۷۸۰,۰۱۵,۸۵۹,۴۰۵	(۳۲,۶۸۹,۳۸۸,۵۷۰)	(۴,۱۵۴,۵۳۲,۹۷۹)	(۳,۷۹۱,۶۶۵,۰۳۹,۴۶۱)	۴,۵۹۸,۵۳۴,۷۰۰,۴۱۵	-		-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاروما
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای
 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۵ سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار معامله به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	مبالغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبالغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۱-۲۰۰۰۰-فروش	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۴۵,۸۹۶)	(۹۲,۶۹۱)	۱۷۹,۸۶۱,۴۱۳	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۲۰۰۰-اعمال	۲,۲۰۰	(۸,۸۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	۱۲,۹۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۴,۴۴۱,۸۳۷)	-	۴۷۳,۵۵۸,۱۶۳	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۴۰۰۰-اعمال	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۰,۳۳۴,۱۳۸)	-	۱۱۱,۷۷۵,۸۷۳	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۴۰۰۰-اعمال	۲,۴۰۰	(۲,۴۰۰,۱۲۰,۰۰۰)	۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۱۷۸,۵۰۰)	-	۱۴۱,۸۳۱,۵۰۰	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۶۰۰۰-اعمال	۴,۵۴۹,۰۰۰	(۱۱,۸۳۳,۳۱۳,۷۰۰)	۱۴,۷۵۳,۷۷۱,۷۰۰	(۲,۳۸۱,۸۱۲,۱۹۵)	-	۵۳۸,۶۴۵,۸۰۵	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۸۰۰۰-اعمال	۲,۸۰۰	(۸,۰۰۶,۴۲۹,۲۰۰)	۹,۳۳۴,۵۰۵,۲۰۰	(۸,۰۴۸,۶۵۱,۸۳)	-	۴۶۷,۳۱۰,۸۱۷	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۳۰۰۰۰-اعمال	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۴,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۴۰۶,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۱۵۱,۸۰۰,۳۴۹)	-	۲۸۶,۶۱۹,۶۵۱	-
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۷/۰۵-۷۰۰۰۰-عدم اعمال	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۶۱,۳۸۲۷)
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۷/۲۶-۲۵۰۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۱,۴۳۴,۷۶۱)
اختیار وملت-۱۴۰۳/۰۷/۰۵-۵۵۰۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۰۱,۱۰۰)
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۷/۲۶-۴۰۰۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۴,۴۰۲,۶۵۶)
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۷/۲۶-۶۰۰۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۶۷,۹۷۳,۶۶۲)
اختیار شتران-۱۴۰۳/۰۷/۲۳-۳۷۵۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۰۹,۵۵۴,۸۰۶)
اختیار شتران-۱۴۰۳/۰۷/۲۳-۵۵۰۰۰-عدم اعمال	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۶۶۶,۶۱۹۳)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۰۰۰۰-اعمال	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۱۶۱,۴۵۸,۹۵)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۰۰۰۰-تسویه فیزیکی	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۸۵۵,۷۱۴)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۰۰۰۰-فروش	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۹۰,۹۲۲,۶۶۹)
		(۴,۱۸۰,۶۶۹,۲۰۰)	۵۳,۲۱۳,۰۲۶,۹۰۰	(۹,۲۰۶,۲۴۸,۰۸۸)	(۹۲,۶۹۱)	۲,۳۹۹,۴۹۲,۲۲۱	(۵۰,۰۹۰,۰۰۰,۹۷۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کار برما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۹,۸۳۸,۵۱۸,۰۳۸	۲۵,۹۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۲۶۱	۱۷-۱
۱,۹۶۳,۱۱۷,۱۴۴	(۱۱۴,۸۷۶,۳۷۶,۹۹۳)	۱۷-۳
-	۹,۸۴۵,۶۳۵,۸۲۸	۱۷-۳
۳,۵۷۱,۲۷۰,۰۰۰	(۱,۳۸۵,۹۹۸,۷۳۳)	۱۷-۴
۵,۶۱,۵۵۵,۶۳۲,۶۵۳	۴,۵۹۹,۹۶۸,۹۶۶,۳۴۳	۱۷-۵
۷,۲۳۲,۶۶۳,۰۰۰,۵۳۳	۳۰,۶۰۹,۹۱۲,۹۹۱,۶۱۷	

۱۷-۱- سود تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فالورس

سود تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فالورس
 زمان تحقق یافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فالورس
 سود تحقق یافته ناشی از نگهداری اعتبار تعمی
 سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
 سود تحقق یافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالای

۱۷- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۷,۶۴۴,۱۹۸,۰۱۹)	(۱,۰۳۹,۱۵۸,۸۱۰)	(۱۷,۶۴۴,۱۷۴)	(۲۲۴,۳۳۹,۳۶۱,۰۳۵)	۳۰,۷۸۲,۱۷۶,۰۰۰	۸,۷۱۲,۱۳۰
-	۴۷۶,۵۴۵,۰۰۰	(۳۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۴,۶۱۵,۳۰۰)	(۴,۳۵۳,۳۴۸,۷۱۰)	۴,۸۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۶,۰۳۵,۱۹۳)	(۳۰,۳۸۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۳,۰۰۰)	(۴,۱۹۷,۸۹۱,۹۹۳)	۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۵۶,۵۳۲,۴۵۸,۹۷	(۱,۷۶۰,۳۰۰,۶۷۵)	(۵,۴۴۴,۴۴۲,۹۷۸)	(۴۹۲,۲۶۰,۸۸۳,۷۶۰)	۵۵۳,۶۸۱,۱۵۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۰۴,۵۸۶
-	۸۳۷,۲۱۷,۳۴۰	(۳۵,۳۶۹,۹۸۲)	(۶,۸۳۴,۲۹۷)	(۶,۳۱۲,۹۷۴,۳۴۳)	۷,۱۹۲,۹۹۶,۴۰۳	۱,۹۹۹,۹۹۹
-	۱۰,۳۱۷,۰۰۰,۰۹۹	(۸,۶۹۹,۹۶۵)	(۱,۶۵۳,۹۹۳)	(۱,۶۲۶,۳۴۸,۹۹۳)	۱,۷۳۴,۹۹۴,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۹
-	(۳,۸۱۹,۰۰۰,۳۲۸)	(۶,۱۵۴,۴۹۸)	(۱,۱۶۴,۴۱۵)	(۱,۵۰۵,۳۴۸,۱۵۵)	۱۳۰,۰۹۶,۹۶۰	۱,۹۲۱,۵۹۳
-	۱,۳۶۰,۳۹۹,۵۴۳	(۱,۹۷۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۴۰,۳۰۰)	(۳,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳۹,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۸,۷۷۷,۳۳۹,۳۸۵)	(۶۵۸,۳۳۲,۶۱۳)	(۱,۱۵۰,۸۱,۱۳۰)	(۱,۶۹,۶۵۸,۳۷۸,۴۶۸)	۱۳۱,۶۶۴,۴۴۳,۳۱۵	۳۱,۶۱۳,۱۱۱
-	۹۳۳,۴۷۵,۰۷۸	(۳,۴۸۹,۰۶۷۵)	(۴,۷۳۲,۲۱۹)	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	۴,۷۸۸,۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰
-	۷۹۶,۶۶۵,۷۸۱	(۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۵,۵۹۵,۷۵۷,۱۹۹)	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۲,۹۷۶,۸۷۶	(۱,۷۰۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۴,۶۵۵)	(۵,۶۴,۵۷۱,۶۶۶,۴۹۹)	۳,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۳۹,۳۷۱,۹۰۸,۹۹۹)	(۴,۸۶۰,۵۷۶,۷۸۶)	(۱۱,۲۰۴,۲۰۰)	(۱۰,۸۳۴,۷۰۰,۶,۳۳۳)	۹,۷۱۵,۳۵۷,۳۸۰	۷,۷۴۸,۰۳۸
-	(۱,۱۶۰,۷۳۷,۵۳۱۷)	(۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۸۵,۰۰۰)	(۴,۲۶۴,۶۱۵,۰۰۰)	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۳۹,۷۳۰,۰۷۳)	(۴,۵۵۴,۸۱۴)	(۳,۷۷۷,۷۴۷,۰۰۰)	۳۷,۴۴۴,۰۱۴,۵۴۰	۶۴,۳۲۹,۱۱۴
-	-	(۳,۶۸۱,۷۸۹)	(۵,۰۹۵,۲۶۶)	(۵,۳۳۱,۵۳۵,۲۶۶)	۵,۳۳۴,۳۳۷,۰۰۰	۱۲,۴۴۴,۱۷۱
-	(۳۳,۱۸۰,۶۳۳,۳۱۱)	(۳,۰۴۳,۸۵۵,۰۶۶)	(۳,۸۵۵,۸۱,۶۶۲)	(۴,۴۸,۷۳۴,۳۳۴,۴۲۲)	۴,۰۸,۹۷۷,۰۱۲,۷۲۶	۱۷,۵۰۰,۷۲۸۴
-	(۳۹,۸۹۴,۵۷۵,۵۳۶)	(۳,۵۵۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۷,۹۸۰,۱۲,۷۱۶)	(۶,۶۶۷,۹۸۰,۱۲,۷۱۶)	۵۶,۰۸۱,۸۰۰,۹۰,۹۶۰	۱۵۸,۳۱۱,۵۷۸
-	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۳,۰۰۰)	(۶,۷۹۹,۳۰۰,۰۰۰)	۶,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	۹,۰۶۸,۱۵۸,۹۰۰	۲۵,۳۰۵,۱۵۴
-	۶۴,۹۲۰,۰۰۰	(۴,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	۷,۰۲۰,۳۲۱,۱۵۸,۹۴۴	۲۸,۵۴۰,۵۴۱
-	۶۴,۹۲۰,۰۰۰	(۴,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	۷,۰۲۰,۳۲۱,۱۵۸,۹۴۴	۲۸,۵۴۰,۵۴۱
-	۶۴,۹۲۰,۰۰۰	(۴,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	۷,۰۲۰,۳۲۱,۱۵۸,۹۴۴	۲۸,۵۴۰,۵۴۱

صنایع تهرانی کوشانه
 این خودرو شرق
 سیمان اردستان
 تملی توسعه سیمان و فلزات
 مجرمین
 صنایع ارتباطی آوا
 پگاه ارتباطی غربی
 غرس کالای ایران
 صنایع گلبرگ
 بیمه انکائی ایران معین
 تولیدی پرا باطوری
 کانی کرین طلسم
 پلک پارسین
 دارویی (هلدینگ)
 سیمین عتلات استان کومل
 شرکت س استان ارتباطی غربی
 شرکت س استان ارتباطی شرقی
 معینی و صنعتی گل گهر
 انتقال داده های سیستم
 کشته و عدم قلم اسفهان
 توسعه و عمران امید
 کیفیت ارزش سرمایه م ب کپوری
 نقل به مسند پیر

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری کایرویا
لاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

توضیحات	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلیه	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
توضیحات	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلیه	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
نقل از صفحه قبل						
پیش هیت	۴۳۰۳۳۶۸	۳۷۸۴۴۰۱۲۳۹۱۶۶۲۰	۳۷۸۴۴۰۱۲۳۹۱۶۶۲۰	(۱۸۹,۳۵۳,۵۸۳)	۵۷۰,۶۵۳,۶۱۳,۷۶۳	۱۰,۶۳۳,۸۱۲,۸۳۶,۶۸۸
صفتی خود تمام	۹,۰۹۰,۵۳۹	۱۳۶,۶۶۰,۷۰۳,۳۰۰	(۱۰۰,۳۳۸,۵۳۹,۷۵۴)	(۱۲۳,۳۳۷,۱۶۸)	۲۵,۶۶۶,۵۷۷,۷۶۳	(۳,۹۴۳,۴۳۳,۶۸۵)
توزیع دارو و پیش	۶۵۰,۱۸۹	۱۶,۳۵۴,۷۲۵,۰۰۰	(۱۳۵,۸۴۷,۷۲۹,۰۴۶)	(۱۲۹,۸۳۷,۸۱۸)	-	۱۱,۷۳۰,۳۳۹,۵۳۰
فرایرس ایران	۳۱,۷۲۸,۵۷۱	۱۰,۲۰۹,۵۸۶,۵۴۳	(۱۲,۸۳۹,۳۵۹,۴۵۳)	(۱۵,۴۴۱,۹۸۹)	۳,۳۳۸,۵۳۹,۳۴۴	(۳,۳۳۸,۵۳۹,۳۴۴)
پایه شیمی قرن	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۵۵۳,۰۰۰,۱,۷۵۳)	(۹,۷۷۸,۹۸۷)	(۱۰,۵۳۸,۵۳۹,۳۴۳)	(۱۵,۹۱۵,۳۵۸,۵۷۷)
زبان هم افرا	۸,۰۸۳,۰۷۱	۴۱,۹۱۰,۷۲۳,۳۳۵	(۳۳۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۱,۵۱۸,۷)	۲۳,۴۵۳,۳۱۲,۶۸۶	(۱۹,۶۵۸,۱۹۱,۳۶۰)
پیش‌بینی تند گوین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۷۵,۱۶۴,۶۶۷)	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	(۸,۷۳۰,۰۰۰)	۴,۳۴۹,۳۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بلند مدت اجتماعی	۵,۹۱۵,۶۸۳,۳۰۱	۷۸۸۱,۹۰۱,۵۵۷,۲۳۰	(۷,۰۵۶,۱۵۶,۱۹۴,۹۱۸)	(۲۴۰,۰۰۰,۶۰۵,۵۹۹)	۷۱۹,۳۰۰,۴۴۵,۷۵۶	(۳۳۶,۹۱۱,۵۳۷,۵۶۹)
صفتی زر خاکورن	۳۹۲,۱۸۰,۰۰۳	۵۳۳,۵۸۰,۵۶۶,۲۹۴	(۵۶۶,۸۳۵,۴۵۸,۵۸۱)	(۵,۰۵۵,۵۳۸)	(۳,۶۶۲,۹۰۲,۸۳۱)	(۱۷,۴۳۳,۳۳۶,۶۵۶)
پیش‌بینی زاکوس	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۱۳۶,۴۱۳,۱۹۹)	(۱,۵۷۰,۰۰۰)	۹,۳۳۹,۶۴۸,۰۰۱	۶,۶۰۰,۳۶۰,۵۷۸
تولید نیروی برق ایران	۳۳۵,۳۰۹	۲۷,۴۴۴,۱۵۵,۸۹۰	(۳۰,۵۳۲,۸۰۶,۰۶۶)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۹,۰۶۶,۳۱۹)
گروه صنایع کانیس پارس	۱۰۴۳۸۰,۳۳۸	۱۳۴,۹۴۳,۷۶۱,۰۰۴	(۱۶۶,۳۳۶,۰۰۰,۱,۸۷۳)	(۱,۷۸۳,۱۵۵,۵۷۶)	(۳۳,۱۵۵,۷۲۳,۱۶۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
مدیریت سرمایه گذاری گزینش	۳۳۹,۱۶۹,۴۰۹	۴۲۰,۳۰۰,۶۵۱,۶۱۳	(۳۹,۶۹۷,۳۱۶,۴۰۷)	(۳,۹۳۰,۰۰۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۳,۳۱۹,۰۰۵
سرمایه گذاری ملی سپهر صادرات	۵۱,۶۵۳,۵۱۶	۱۷۸,۳۰۰,۱۸۰,۳۰۰	(۱۹۱,۰۵۶,۷۸۹,۳۶۱)	(۱,۶۹۹,۹۱۱,۱۲۱)	(۱۳,۹۱۵,۹۰۶,۸۸۳)	۱۱,۰۰۰,۴۴۱,۵۰,۴۹
سپهر ماکین	۱۶,۳۳۱,۷۴۳	۱۰۷,۳۶۷,۷۱۹,۳۹۸	(۴۳۸,۰۰۰,۴۳۳,۹۸۸)	(۱,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
صفتی سپهر	۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۳۳۵,۴۳۳,۹۶۳)	(۱,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
پولیا زرگان اق دره	۲۰,۱۵۵,۵۵۳	۲۰,۱۵۵,۵۵۳,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۳۳۵,۴۳۳,۹۶۳)	(۱,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
زبان کیمیاک	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۵,۵۵۳,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۳۳۵,۴۳۳,۹۶۳)	(۱,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
زبان برادر نو افین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۵,۵۵۳,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۳۳۵,۴۳۳,۹۶۳)	(۱,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
محصولات کانیس لطیف	۵۳۰,۳۳۷	۴۴۷,۳۳۷,۳۱۹,۵۵۰	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
حمل و نقل مهر و زر سحر جان	۷۶,۷۲۴,۴۹۱	۳۷۵,۹۵۰,۰۰۰,۵۹۰	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
گروه انتخاب الکترونیک ایران	۶۵۳,۰۸۳,۰۶۹	۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران اموز	۱۳۸,۸۶۹,۷۶۱	۷۸۸,۸۶۹,۷۶۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پارس فولاد سپهر	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
اهر و فولاد غدیر ایرانیان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۸۶۹,۷۶۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پیش زاری	۲,۸۷۳,۳۰۸	۴۹,۹۵۵,۰۸۷,۱۲۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
صنایع فولاد ایران	۲۹۵,۸۸۴,۵۱۹	۳۳۴,۸۸۱,۹۶۴,۶۲۵	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)
نقل به صفحه بعد		۵۴,۲۶۶,۸۵۳,۰۷۳,۶۹۱	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)	(۳,۶۱۶,۶۱۴,۰۷۵)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهریما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

توضیحات	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارتون	ملاحظات	سود (زیان) تحقق یافته	ریال
تقل از صفحه قبل	۵۲,۷۶۶,۸۵۳,۷۲,۶۹۱	(۴۶,۳۰۶,۱۷۸,۰۷۵,۷۰۵)	(۵۱,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۲۳۲,۲۵۵,۲۶۴)	ریال	۶۹۳,۹۹۳,۹۰۱,۷۱۶
ذوب آهن اصفهان	۶۹,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۶۶,۲۳۲,۳۶۱,۵۰۶)	(۶۶,۲۳۲,۳۶۱,۵۰۶)	(۳,۴۹۱,۲۸۳,۰۰۰)	ریال	۱۳۹,۱۸۷,۳۲۲,۵۳۷
بهار زر طلای چارلین	۴۰,۲۰۴,۸۸۱,۳۶۶	(۴۵,۸۸۴,۴۶۶,۳۴۶)	(۴۵,۸۸۴,۴۶۶,۳۴۶)	(۳,۰۱۰,۲۳۴,۰۰۰)	ریال	(۷,۵۳۷,۱۶,۵۵۶)
تلمین سرمایه خلیج فارس	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۱۰,۳۸۵,۷۰۹)	(۱۲,۵۱۰,۳۸۵,۷۰۹)	(۶,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	ریال	(۱۳,۶۰۲,۷۷۱,۸۸۸)
تشان الکترونیک	۴۴,۶۲۶,۱۷۳	(۴۶,۸۵۰,۴۸۱,۰۳۰)	(۴۶,۸۵۰,۴۸۱,۰۳۰)	(۱,۹۷۷,۹۳۳,۰۰۰)	ریال	۴۷,۱۹۲,۳۶۵,۵۴۴
شرکت خسرویه رسمی	۳۸,۶۱۰,۰۰۰	(۳۸,۷۲۴,۹۶۴,۷۰۰)	(۳۸,۷۲۴,۹۶۴,۷۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۲,۶۶۳,۰۰۰)	ریال	۳۸,۶۱۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیدمان	۱۱۷,۶۲۹,۳۲۵	(۶۲۲,۹۶۷,۵۶۴,۰۰۰)	(۶۲۲,۹۶۷,۵۶۴,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۳۳۰,۸۳۳)	ریال	۱۱۲,۲۴۷,۵۴۶,۶۸۷
ایران خودرو دیزل	۶۶,۶۱۵,۰۸۴	(۱۰,۲۹۴,۳۹۷,۰۷۳)	(۱۰,۲۹۴,۳۹۷,۰۷۳)	(۵,۵۱۶,۱۵۳۳)	ریال	۱۲,۶۵۵,۳۳۲,۵۸۳
بنیمه کار آفرین	۴۷,۳۳۷,۰۳۷	(۱۱۲,۴۸۹,۶۹۲,۳۵۵)	(۱۱۲,۴۸۹,۶۹۲,۳۵۵)	(۱,۰۰۰,۴۹۹,۳۹۱)	ریال	۹,۸۱۳,۳۸۶,۷۸۳
پالایش نفت شیراز	۵,۳۳۲,۶۵۵	(۶,۱۳۰,۰۱۵,۷۳۱)	(۶,۱۳۰,۰۱۵,۷۳۱)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۸۹۱,۳۷۸,۷۸۳)
گروه مالی سپه پاسن	۹۷۴,۵۹۵,۳۵۱	(۳,۳۵۰,۴۴۱,۴۸۴,۷۶۰)	(۳,۳۵۰,۴۴۱,۴۸۴,۷۶۰)	(۱۷,۸۵۴,۵۸۷,۸۳۰)	ریال	(۱,۵۶۹,۱۶۰,۶۶۵)
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	(۱,۵۶۹,۱۶۰,۶۶۵)
نفت تهران	۴۰,۷۲۷,۴۱۴	(۶,۱۳۰,۰۱۵,۷۳۱)	(۶,۱۳۰,۰۱۵,۷۳۱)	(۱,۳۳۲,۳۳۳,۳۹۸)	ریال	۱,۳۳۲,۳۳۳,۳۹۸
سرمایه گذاری آتیه سرمایه	۱۳۸,۸۳۱,۴۹۶	(۱,۰۷۷,۵۰۵,۷۵۳,۳۰۶)	(۱,۰۷۷,۵۰۵,۷۵۳,۳۰۶)	(۵,۵۱۶,۱۵۳۳)	ریال	۱۳۸,۸۳۱,۴۹۶
سرمایه گذاری کوکلواد صنعتیک	۶۶,۲۱۳,۸۸۴	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۶۶,۲۱۳,۸۸۴
سایما	۱,۳۳۰,۵۶۰,۸۵۵	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۱,۳۳۰,۵۶۰,۸۵۵
ایران پارس صنعت	۴۸,۹۹۱,۹۹۹	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۴۸,۹۹۱,۹۹۹
تالوار خاورمیانه	۱۷,۰۱۵,۷۶۴	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۱۷,۰۱۵,۷۶۴
مخابرات ایران	۳۳۵,۳۱۰,۶۸۱	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۳۳۵,۳۱۰,۶۸۱
ایران خودرو	۴۱۹,۳۳۳,۵۳۴	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۴۱۹,۳۳۳,۵۳۴
مهر کامیاران	۱۲,۲۶۶,۹۰۰	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۱۲,۲۶۶,۹۰۰
فراوری و مهندسی ایران	۱۰,۳۷۵,۱۱۳	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	۱۰,۳۷۵,۱۱۳
الکترونیک خودرو تبریز		(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	
تقل به صفحه بعد		(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳۳۲,۵۶۷,۱۵۰,۴۶۶)	(۳,۸۳۱,۴۹۶,۳۴۰)	ریال	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

توضیحات	ارزش بازار	ارزش خفزی	کاربرد	مطالبات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲	
					سود (زیان) تحقق یافته، نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته، نگهداری
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۸,۲۰۴,۳۳۹,۰۷۷,۵	(۵۸,۴۵۱,۱۳۷,۷۳۰,۴۳۶)	(۴۴,۹۸۴,۱۳۰,۱۱۹)	(۳۳۰,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۵۴۲,۱۹۶-۸,۸۱۳,۲۷	۱,۳۲۷,۹۰۷,۹۸۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱,۲۶۸,۱۳۲,۱۹۹,۰۱۰	(۱,۱۰۰,۶۴۳,۴۱۵,۳۰۳)	(۱,۳۱۶,۸۲۵,۵۷۰-)	(۶,۹۳۰,۶۶۰,۸۹۵)	۲۲۲,۲۲۱,۲۷۷,۹۲۴	(۴۶,۵۵۹,۷۵۳,۹۹۶)
بانک سپه	۱,۲۶۸,۱۳۲,۱۹۹,۰۱۰	(۱,۱۰۸,۳۵۳,۹۷۳,۴۸۵)	(۱,۱۸۹,۳۵۳,۹۷۳,۴۸۵)	(۱,۴۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۶۲,۱۳۷,۸۸۳)	۵۷,۳۰۰,۸۶۵,۳۰۶
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۱۷,۴۱۹,۴۹۹,۶۵۶	(۱,۴۸۴,۴۰۰,۶۵۳,۹۵۳)	(۱,۴۸۴,۴۰۰,۶۵۳,۹۵۳)	(۱,۵۳۱,۷۹۸,۵۳۵)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری پارس نت	۸۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۴,۲۹۱,۳۸۸)	(۴,۰۷۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۲۰,۳۰۰,۰۰۰)
سرمایه‌گذاری البرز	۱۱,۸۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۷۶۰	(۱۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۱۶۷,۶۳۴)	(۱۰,۹۸۰,۹۸۷,۳۴۹)
گروه مینا سپهری (علم)	۵,۲۹۶,۱۱۸,۹۵۳,۷۲۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۹,۷۷۷,۸۷۰)	(۹,۳۲۹,۰۹۸,۵۳۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۴۹۹,۳۳۵,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۹,۷۷۷,۸۷۰)	(۹,۳۲۹,۰۹۸,۵۳۵)
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۹,۷۷۷,۸۷۰)	(۹,۳۲۹,۰۹۸,۵۳۵)
سرمایه‌گذاری غیر (تذکیک)	۶۱۹,۳۲۷,۱۱۹	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۹,۷۷۷,۸۷۰)	(۹,۳۲۹,۰۹۸,۵۳۵)
سرمایه‌گذاری غیر (تذکیک)	۹۰۶,۴۵۹,۱۷۷	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۹,۷۷۷,۸۷۰)	(۹,۳۲۹,۰۹۸,۵۳۵)
بنیان‌گذاری توسعه ساختمان	۷۸,۱۱۶,۲۲۷	(۷۸,۱۱۶,۲۲۷)	(۷۸,۱۱۶,۲۲۷)	(۷۸,۱۱۶,۲۲۷)	(۷۸,۱۱۶,۲۲۷)	(۷۸,۱۱۶,۲۲۷)
گروه صنعتی سپهران	۲,۹۸۲,۶۴۶	(۲,۹۸۲,۶۴۶)	(۲,۹۸۲,۶۴۶)	(۲,۹۸۲,۶۴۶)	(۲,۹۸۲,۶۴۶)	(۲,۹۸۲,۶۴۶)
زبان‌نو ایران	۱۱,۵۳۱,۱۷۴	(۱۱,۵۳۱,۱۷۴)	(۱۱,۵۳۱,۱۷۴)	(۱۱,۵۳۱,۱۷۴)	(۱۱,۵۳۱,۱۷۴)	(۱۱,۵۳۱,۱۷۴)
صنعتی آما	۱۸,۸۴۸,۹۹۴	(۱۸,۸۴۸,۹۹۴)	(۱۸,۸۴۸,۹۹۴)	(۱۸,۸۴۸,۹۹۴)	(۱۸,۸۴۸,۹۹۴)	(۱۸,۸۴۸,۹۹۴)
ملی صنایع مس ایران	۱۵,۱۷۸,۰۰۰	(۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۵,۱۷۸,۰۰۰)
خداپادشاه	۳۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
ایران توانسفو	۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰	(۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰)	(۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰)	(۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰)	(۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰)	(۷۹۵,۲۵۵,۰۰۰)
گروه پیمان	۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵	(۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵)	(۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵)	(۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵)	(۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵)	(۳۸۱,۵۶۹,۵۴۵)
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری اهرمی	۵۹,۴۲۹,۸۸۸	(۵۹,۴۲۹,۸۸۸)	(۵۹,۴۲۹,۸۸۸)	(۵۹,۴۲۹,۸۸۸)	(۵۹,۴۲۹,۸۸۸)	(۵۹,۴۲۹,۸۸۸)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۸۷,۴۴۴,۰۰۰	(۸۷,۴۴۴,۰۰۰)	(۸۷,۴۴۴,۰۰۰)	(۸۷,۴۴۴,۰۰۰)	(۸۷,۴۴۴,۰۰۰)	(۸۷,۴۴۴,۰۰۰)
توسعه‌دهنده و پلار	۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰	(۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰)
داروخانه راک	۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸	(۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸)	(۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸)	(۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸)	(۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸)	(۴۳۱,۱۵۵,۹۶۸)
کاشی	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۴۰۰,۰۰۰)
داروخانه فراپلی	۵۵۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)
پتروشیمی شیراز	۴۷,۶۵۰,۲۸۲	(۴۷,۶۵۰,۲۸۲)	(۴۷,۶۵۰,۲۸۲)	(۴۷,۶۵۰,۲۸۲)	(۴۷,۶۵۰,۲۸۲)	(۴۷,۶۵۰,۲۸۲)
کاشی سعدی	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۹۱۵,۹۲۰,۸۴۴,۴۵	(۱۰۴,۶۶۳,۷۸۲,۱۶۳,۸۳۳)	(۱۰۴,۶۶۳,۷۸۲,۱۶۳,۸۳۳)	(۱۰۴,۶۶۳,۷۸۲,۱۶۳,۸۳۳)	(۱۰۴,۶۶۳,۷۸۲,۱۶۳,۸۳۳)	(۱۰۴,۶۶۳,۷۸۲,۱۶۳,۸۳۳)

دوره مالی تسع ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

18.5 libras

[illegible]

ردیف	نوع	آدرس بازار	آدرس دفتری	ریال	ریال	ریال	ملاحظات	ریال	ریال	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۳۱.۳۳۱.۵۵۴	سیمان تهران	۱۳۳.۹۱۵.۹۲۳.۸۲.۴۱۵	(۱۰۰.۴۶۳.۷۸۲.۱۵۲.۸۳۳)	(۱۶.۷۷۹.۱۳۳.۳۷۳)	(۶۱.۶۳۷.۴۶۳.۳۰۱)	۱۷.۵۳۰.۳۰۲.۳۳۹.۸۰۳	۴.۵۸۹.۵۸۴.۶۳۷.۵۸	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۰.۱۳۳.۰۰۹	سیمان شرق	۱۰.۸۲۱.۶۱۵.۹۳۰.۰	(۶۰.۹۵۳.۳۸۸.۸۷۶)	(۳۰.۹۵۳.۳۸۸.۸۷۶)	(۱۰.۲۰۰.۰۰۰.۳۸۶)	۵۳.۶۳۴.۳۱۷.۰۰۹	(۴.۸۰۰.۵۲۶.۱۷۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۶.۴۱۰.۹۵۵	سیمان همدان	۴۹.۱۳۳.۳۳۹.۵۷۰	(۵۰.۳۳۳.۹۹.۱۹۵)	(۶۰.۴۳۳.۹۹.۱۹۵)	(۳۳.۵۵۰.۷۱.۸۸۹)	۳۸.۳۳۹.۱۵۲.۷۵	(۱۰.۴۹۱.۵۵۵.۶۳۶)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۳۵۰.۴۹۶	سیمان همدان	۳۳.۸۷۶.۵۸۲.۳۳۰	(۳۳.۵۵۰.۷۱.۸۸۹)	(۵۰.۳۳۳.۳۳۹.۵۷۰)	(۳۳.۵۵۰.۷۱.۸۸۹)	۱۰.۳۳۹.۱۵۲.۷۵	(۱۰.۴۹۱.۵۵۵.۶۳۶)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۵۰۰۰۰۰	سیمان خراسان	۱۷.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳۳.۵۰۹.۹۵۳.۳۳۳)	(۱۳۳.۵۰۹.۹۵۳.۳۳۳)	(۱۳۳.۵۰۹.۹۵۳.۳۳۳)	۴.۶۳۷.۱۸۳.۳۷۷	(۴.۶۳۷.۱۸۳.۳۷۷)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۹۱۳۰۰۰	سیمان اراک	۸۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴.۸۸۹.۷۸۰.۶۴۴)	(۴.۸۸۹.۷۸۰.۶۴۴)	(۴.۸۸۹.۷۸۰.۶۴۴)	۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۵۳.۳۳۳.۳۳۱	سیمان اراک	۳۳.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۳.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۳.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۳.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	۸۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۰.۳۳۳.۳۳۱	سیمان اراک	۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۱۰.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۵.۵۵۳.۱۳۷	سیمان اراک	۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰	(۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰)	(۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰)	(۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰)	۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰	(۱۵.۵۵۳.۱۳۷.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۰.۸۸۴.۷۰۱	سیمان اراک	۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰	(۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰)	(۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰)	(۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰)	۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰	(۲۰.۸۸۴.۷۰۱.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۶۸۱.۵۵۳.۳۳	سیمان اراک	۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰	(۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰)	(۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰)	(۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰)	۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰	(۶۸۱.۵۵۳.۳۳.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴	سیمان اراک	۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰	(۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰)	(۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰)	(۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰)	۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰	(۱۶.۴۴۳.۵۵۱.۱۴.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۴۰.۶۷۰.۸۱۹	سیمان اراک	۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰	(۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰)	(۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰)	(۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰)	۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰	(۴۰.۶۷۰.۸۱۹.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۳.۶۸۹.۸۷	سیمان اراک	۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰	(۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰)	(۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰)	(۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰)	۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰	(۲۳.۶۸۹.۸۷.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۵۵.۹۴۳.۵۵۵	سیمان اراک	۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰	(۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰)	(۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰)	(۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰)	۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰	(۵۵.۹۴۳.۵۵۵.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۵۳.۳۳۳.۳۳۱	سیمان اراک	۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۵۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۳.۳۳۳.۳۳۱	سیمان اراک	۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	(۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰	(۲۳.۳۳۳.۳۳۱.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۷۰.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۱۳.۵۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۴۰.۶۳۶	سیمان اراک	۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰	(۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰	(۴۰.۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸	سیمان اراک	۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸	(۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸)	(۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸)	(۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸)	۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸	(۶۱۷.۳۷۳.۳۰۷.۳۸)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ریال	سود (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی	نوع (ریال) / مبلغ ریالی
۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سیمان اراک	۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)								

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
نمود	ارزش پلار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیت	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
مقدار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۷۹,۵۳۳,۹۹۴,۷۹۴,۳۶۰	-	-	-	-	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	-	-	۲,۹۰۶,۴۸۸,۰۰۴	۲,۹۰۶,۴۸۸,۰۰۴
صنایع سمن اوق کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کالسمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زین معدن آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروسلیمه جمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتک آینده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مارگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استقلال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پژوهشی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهم و کابل لهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیرینگ ریان سلیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی مخازن کارپومی آسیا پاما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سوخت سبوزگرس (سهامی عامه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه‌گذاری‌های خود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق خدایند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پایمر آریا سلسول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی شیمی کدآورد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه زندگی کارپوما ۵۰ تانده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرهنگ‌های زنجیره ای اقی کوروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آئی بیونیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقره‌س و نساجی خدیوی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرس قبر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۷۹,۵۳۳,۹۹۴,۷۹۴,۳۶۰	(۱۵۳,۳۸۸,۸۶۶,۳۶۸,۳۰۶)	(۱۷۰,۵۳۷,۸۰۴,۰۵۶)	(۸۹۱,۶۱۹,۹۷۶,۸۴۱)	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱	۲۵,۱۶۶,۹۶۰,۶۴۵,۳۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری، کار بر ما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق ملکی که به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره مختلفه ۵۱۳-۵۱۴محدوده ۱۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۸,۹۸۷,۵۰۰)	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	-	-
صکوک مزبده ففید ۲۱۱-۲۱۲محدوده ۱۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-	-
مزبده عام دولت ۱۱۸-ش ۱۲۵-۶۰	۵,۰۰۰	(۵,۲۰۱,۳۰۷,۰۹۲)	(۴۹۱,۶۵۰)	-	(۳,۵۷۱,۲۰۷-۸)
	۳۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۹۵,۸۶۹,۵۹۲)	(۴,۱۱۹,۱۵۰)	-	(۳,۵۷۱,۲۰۷-۸)

۱۷-۵ سود تحقق یافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹,۰۹۳۷۹	(۴,۵۰۸,۷۶۶,۵۵۷,۲۸۹)	(۳۲۰,۵۷۹,۰۴۳,۳۹۹)	-	(۴,۶۵۹,۹۶۸,۹۶۰,۶۵۲)
	۹,۰۹۳۷۹	(۴,۵۰۸,۷۶۶,۵۵۷,۲۸۹)	(۳۲۰,۵۷۹,۰۴۳,۳۹۹)	-	(۴,۶۵۹,۹۶۸,۹۶۰,۶۵۲)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری کار برما
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- در آمد سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به هر سهام		تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	ریال	مجموع	ریال	مجموع	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰,۳۱۳,۲۵۶,۱۲۹	(۱,۴۱۹,۸۵۶,۲۲۱)	۱۵۰	۷۸,۳۲۲,۱۴۹	۱۴۰۳/۱۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیجان دارو
-	-	۵,۲۰۷,۸۵۵,۳۳۳	(۳۳۵,۳۰۰,۲۶۸)	۷۵۰	۷,۳۹۰,۸۷۴	۱۴۰۳/۱۷/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شیر باستورده پگاه کلیانگان
-	-	۷۳,۸۶۰,۳۳۳,۷۴۸	(۴۰,۴۷۱,۱۷۴,۲۵۲)	۲۰۰	۳۸۹,۵۴۰,۵۴۱	۱۴۰۳/۱۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کمپری
-	-	۱۰,۵۸,۴۵۱,۳۳۷,۰۹۰	-	۱,۱۷۰	۹۰,۴۵۹,۱۷۷	۱۴۰۳/۱۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (فصلیک)
-	-	۹۸۰,۳۸۹,۳۵۱	(۳۸,۹۳۶,۹۷۴)	۵۲۵	۱,۹۴۱,۵۹۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پگاه‌آذرپایجان غربی
-	-	۱۶,۸۶۸,۱۶۸,۹۳۲	(۳,۱۴۸,۹۵۵,۵۰۸)	۹۰	۲۱۱,۳۰۰,۱۴۱,۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	البرز دارو
-	-	۱۴,۶۹۱,۳۱۵,۲۴۰	-	۱,۸۰۰	۸۱,۶۱۸,۴۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	-	۱۷,۶۳۲۰,۱۲۱,۵۰۰	-	۴۵۰۰	۳۹,۱۶۰,۰۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	-	۲۴۴,۲۹۲,۰۳۵,۲۶۰	-	۴۲۰	۵۸۱,۶۳۷,۷۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گروه مالی صبا تامین
-	-	۷۴۰,۱۱۳,۸۶۶,۳۰۰	-	۱۵۰	۴,۹۳۴,۰۹۲,۴۴۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۳۷۹,۷۱۵۰,۷۹۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰	۷,۵۵۹,۸۵۷	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس
۷۳,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۱۵۰,۷۹۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۰,۶۷۶,۳۳۰	(۱,۸۱۸,۲۷۵,۴۲۹)	۹۵۷	۲۰,۳۷۰,۵۸۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۱۴,۱۶۹,۳۸۱,۷۱۰	۱۷,۵۸۰,۶۷۶,۳۳۰	۱۴۵,۱۳۲,۸۹۸,۵۸۰	-	۵۴۰	۲۶۸,۷۶۴,۶۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۱,۹۱۸,۳۷۱,۹۰۰	۱۴۵,۱۳۲,۸۹۸,۵۸۰	۵۰۰,۹۴۰,۸۷۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۱,۶۶۹,۸۰۲,۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۴۰,۳۴۴,۳۰۰	۵۰۰,۹۴۰,۸۷۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰	۱,۶۳۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کشیتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۳۷۶,۸۹۸,۵۰۰	۱,۸۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۸,۳۳۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰	۱۱,۰۵۴,۵۸۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمان شرق
۳۶,۳۳۴,۷۳۷,۶۸۷	۱۳,۸۱۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۳,۷۴۵,۴۳۰	-	۱,۳۸۰	۱۲,۷۱۲,۸۵۹	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمان سپاهان
۱۹,۴۳۹,۳۸۱,۳۵۶	۱۷,۵۴۳,۷۴۵,۴۳۰	۳,۸۸۱,۳۴۴,۰۰۰	-	۱,۲۵۰	۳۰,۵۷۰,۷۴۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شیشه همدان
۲,۴۰۸,۳۶۴,۴۵۷	۳,۸۸۱,۳۴۴,۰۰۰	۳۱۹,۳۹۷,۰۳۹,۳۴۰	-	۷,۲۴۰	۴۴,۱۰۱,۸۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۲۸۸,۵۳۵,۷۰۱,۶۰۰	۳۱۹,۳۹۷,۰۳۹,۳۴۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پارس فولاد سبزوکار
۷۸,۶۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۴,۴۸۹,۷۹۶	(۸۱۵,۵۱۰,۳۰۴)	۴۰۰	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صنعی بهاک
۶,۵۳۶,۳۷۰,۳۱۸	۱۱,۰۲۴,۴۸۹,۷۹۶	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	(۱۰,۶۳۴,۰۳۲,۰۵۶)	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۳,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارنوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام مستقیم در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱,۶۷۹,۹۹۷	۴۶۰	۳,۳۶۹,۰۷۸,۴۵۸,۰۶۴	(۱۰,۶۳۴,۰۳۲,۰۵۶)	۲,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۲۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۵۸۳,۳۱۴,۳۳۲,۰۷۸	۲,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۲,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸	۲,۳۵۸,۴۰۴,۴۲۶,۰۰۸
ملی شیمی کشور	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۲,۸۷۳,۳۰۸	۹۰۰	۲,۵۸۵,۸۸۷,۳۰۰	(۳۱,۴۸۰,۶۷۷)	۷۷۲,۷۹۸,۶۲۰	۷۷۲,۷۹۸,۶۲۰	۶,۶۶۰,۲۱۷,۲۶۲	۷۷۲,۷۹۸,۶۲۰	۷۷۲,۷۹۸,۶۲۰	۷۷۲,۷۹۸,۶۲۰
پخش رازی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	۸۶۰,۱۵۸,۹۹۹	۵۶۰	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰	(۳۰,۲۴۰,۵۶۴)	۲,۳۸۳,۴۵۶,۶۲۶	۲,۳۸۳,۴۵۶,۶۲۶	۲,۶۹۴,۸۶۰,۹۷۱	۲,۳۸۳,۴۵۶,۶۲۶	۲,۳۸۳,۴۵۶,۶۲۶	۲,۳۸۳,۴۵۶,۶۲۶
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۸۵,۱۱۶,۳۴۷	۱۵۰	۱۳,۷۶۷,۴۳۷,۰۵۰	-	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰	۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰	۴۸,۱۶۸,۹۰۳,۴۴۰
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۱۶,۳۹۰,۹۵۵	۱۰۰	۲,۶۴۹,۰۹۵,۵۰۰	(۱۶,۹۸۱,۳۸۱۴)	۲,۴۷۹,۲۸۱,۶۸۶	۲,۴۷۹,۲۸۱,۶۸۶	۸۳۷,۹۱۳,۸۶۲	۲,۴۷۹,۲۸۱,۶۸۶	۲,۴۷۹,۲۸۱,۶۸۶	۲,۴۷۹,۲۸۱,۶۸۶
پاکمان	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۸۷,۱۳۰)	۲,۳۷۰,۱۳۸,۸۷۰	۲,۳۷۰,۱۳۸,۸۷۰	۳,۹۴۰,۳۷۲,۸۳۸	۲,۳۷۰,۱۳۸,۸۷۰	۲,۳۷۰,۱۳۸,۸۷۰	۲,۳۷۰,۱۳۸,۸۷۰
سپهان‌مژدرن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۲۵۸,۱۲۵,۱۷۳	۱,۱۰۰	۷۸۳,۹۳۷,۶۹۰,۳۰۰	(۱۰,۱۲۷,۲۳۵,۹۸۲)	۷۷۳,۸۱۰,۴۵۴,۳۱۸	۷۷۳,۸۱۰,۴۵۴,۳۱۸	۳۰,۱۲۴,۲۳۰,۲۸۹	۷۷۳,۸۱۰,۴۵۴,۳۱۸	۷۷۳,۸۱۰,۴۵۴,۳۱۸	۷۷۳,۸۱۰,۴۵۴,۳۱۸
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	۶۰,۱۳۰,۳۵۶	۱۰۰۰	۶۰,۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰	(۳,۷۸۲,۲۶۸,۸۶۳)	۶,۰۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰	۲۷,۰۷۸,۳۳۹,۲۲۷	۶,۰۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۱۳۰,۳۵۶,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک ایران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۶۵۳,۰۸۳,۰۶۹	۲۶۰	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰	(۱۲,۸۷۶,۵۷۰,۵۹۱)	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰	۱۵,۹۸۱,۵۰۰,۵۰۰	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰	۱۶۹,۵۴۱,۵۹۷,۹۴۰
گلشن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۲۶,۵۸۴,۰۷۱)	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۲,۳۷۶,۰۳۸	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۷,۵۳۹,۶۸۲	۵۰	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰	-	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰	۶۶۳,۰۴۵,۰۰۹	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰	۳۷۶,۹۸۴,۱۰۰
شرکت سن استان آذربایجان غربی	-	-	-	-	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹	-	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹	۶,۱۸۱,۴۶۳,۵۷۱	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹	۵,۲۸۷,۸۷۴,۹۷۹
شرکت سن استان آذربایجان شرقی	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴	-	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴	۱,۱۹۷,۴۵۰,۹۷۳	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴	۱,۰۰۸,۹۲۲,۴۷۴
شرکت سن استان کرمان	-	-	-	-	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶	-	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶	۹۶۳,۳۵۸,۵۳۵	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶	۸۴۴,۳۰۱,۲۱۶
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۰,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-
صنایع مجتمع مسایع و معادن احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۱۷۳,۵۶۰۰۰	-	-	-
مدیریت صنعت شویبده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۶,۰۸۴,۲۵۱	-	-	-
هل پارسین کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۷۴,۴۳۸,۴۸۹	-	-	-
تولیدی معادن کارپردیعی آستانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۸,۶۶۷,۳۹۴	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۵۷,۴۴۹,۱۰۲	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۰۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹۱,۵۱۱,۲۴۸	-	-	-
پویا زرگان آق دره	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۰۳۰,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-
									۱,۶۵۰,۸۰۹,۰۸۵,۴۲۵			
									۳,۹۵۰,۷۵۶,۰۳۸,۸۸۰			
									(۴۳۰,۸۰۲,۶۸۰,۰۰۲)			
									۳,۹۹۳,۸۳۶,۳۰۶,۸۸۳			

١٩- سود: أوراق بمادة لينة با در آمد ثابت با علي الحساب

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

نورہ مصی ۹ ماہہ منتهی بہ
۲۹ اسفند ۱۴۰۳

- سنکوک براہیہ عبیدہ ۷۱ - ۳ ماہ ۲۳٪
- براہیہ علم دولت ۱۸ - سن ۲۵
- ۲۰۰۲ - سن ۲۷ علم دولت
- ۲۰۰۳ - براہیہ علم دولت

دورہ مافیہ فیما بینہ
۱۴۰۳ھ

هر ده باکلی
 آنک صدرات
 آنک ملی
 آنک گردشگری
 آنک تجارت
 آنک آینده
 آنک شهر
 آنک پاسارگاد
 آنک خاورمیانه
 آنک اقتصاد تونس
 آنک دی
 آنک ملت
 آنک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۸۶,۷۸۷,۶۳۷,۲۲۴	-	تعدیل سود سهام
۶۶۰,۷۹۳,۷۴۸	-	تعدیل سود سپرده بانکی
۱۰,۶۵۶	۷,۸۶۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳۶,۵۸۶,۲۲۵,۰۰۴	سایر درآمدها
۸۷,۴۴۸,۴۴۱,۶۲۸	۳۶,۵۸۶,۲۳۲,۸۷۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۰۸۲,۷۴۸,۶۹۹,۲۹۹	۳,۰۸۹,۱۲۴,۸۴۱	مدیر
۱,۴۷۵,۴۰۹,۷۸۰	۹۵۰,۶۸۴,۹۲۲	متولی
۸۳۳,۲۱۴,۶۸۳	۵۶۷,۴۵۷,۲۱۸	حسابرس
۱,۰۸۵,۰۵۷,۳۲۳,۷۶۲	۴,۶۰۷,۲۶۶,۹۸۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۶۳۸,۸۴۶,۷۸۲	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۳۶,۰۶۹,۱۰۰	-	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۶,۱۵۳,۸۳۸	۱۳,۸۰۸,۵۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۹,۳۰۸,۵۶۸,۹۷۴	۷,۲۲۲,۷۱۶,۳۹۶	هزینه نرم افزار
۱,۰۷۰,۵۳۹,۳۴۲	۱۴۲,۹۸۵,۶۱۷	هزینه کارمزد بانکی
۹,۵۴۲,۰۲۲,۹۶۴	۲,۶۲۹,۴۵۷,۸۲۱	هزینه انبارداری
۷۰۸,۳۹۹,۰۲۵	۱۴۷,۹۴۵,۵۵۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۱۹۳,۴۹۶,۰۲۳	سایر هزینه‌ها
۲۲,۵۴۰,۶۰۰,۰۲۵	۱۰,۳۵۰,۴۰۹,۸۱۳	

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۱۲,۹۰۳,۵۸۰,۴۵۵	هزینه تسهیلات
-	۱۲,۹۰۳,۵۸۰,۴۵۵	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱۲,۵۵۷,۳۹۱,۴۵۹,۳۰۴	۴۵,۲۲۴,۱۳۵,۸۱۱,۲۶۳	تعدیلات ناشی از قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۴,۶۶۳,۶۹۴,۰۵۹,۶۹۹)	(۳۸,۵۹۷,۶۵۹,۳۴۱,۲۸۸)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۷,۸۹۳,۶۹۷,۳۹۹,۶۰۵	۶,۶۲۶,۴۷۶,۴۶۹,۹۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سررسید
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۳,۷۷۷,۷۷۸	۳,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۶

۲۶- سرمایه‌گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

انحصاری وابسته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				انحصاری وابسته
	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	
مدیران سرمایه‌گذاری	آرش غفاری	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز نوع دوم	۵,۰۰۰	درصد تملک
	حمزه قوچی فرد	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز نوع دوم	۵,۲۹۶	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
	فرهاد نرگسنلی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز نوع دوم	۵,۶۱۱	درصد تملک
	سید وحسی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	ممتاز نوع دوم	-	درصد تملک
	شیرین معطر طهرانی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	ممتاز نوع دوم	۳۳۴,۳۰۸	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
	شرکت سیدگردان کارپوما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز نوع اول	۶,۰۰۰,۰۰۰	درصد تملک
	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کارپوما	سپاهمدار مدیر صندوق	ممتاز نوع اول	۱۷,۰۰۴	درصد تملک
	شرکت سرمایه‌گذاری کارپوما	سپاهمدار مدیر صندوق	ممتاز نوع اول	۱۷,۰۰۴	درصد تملک
	مشاور سرمایه‌گذاری کارپوما	اشخاص وابسته	ممتاز نوع اول	۲,۰۰۰,۰۰۰	درصد تملک
	آقای علی تیموری شندی	اشخاص وابسته	عادی	۹۸۷,۳۰۰	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به آن	صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در صندوق صثم	مدیر مشترک	ممتاز نوع دوم	۳۸۵,۸۶۰	درصد تملک
	آقای محمدرضا خانی معصوم آباد علیا	اشخاص وابسته	عادی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	درصد تملک
	صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر سونتا	مدیر مشترک	ممتاز نوع دوم	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	درصد تملک
	کارگزاری کارپوما	کارگزار صندوق	ممتاز نوع دوم	-	درصد تملک
	بنیمة زندگی کارپوما	اشخاص وابسته	عادی	-	درصد تملک
	شرکت گروپوزارگر سوداگر پیرامانی خاص)	اشخاص وابسته	ممتاز نوع دوم	۶۹,۵۳۸,۷۵۴	درصد تملک
	جمع		ممتاز نوع اول و دوم و عادی	۱۲۳,۵۷۸,۰۳۳	درصد تملک
				۱,۲۶	درصد تملک
				۱۲۳,۵۷۸,۰۳۳	درصد تملک
				۱,۲۶	درصد تملک

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری، کار برپا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- صورتهای مالی امکان و انعطاف، وابسته به آریا در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					طرف معامله
ماترید طلب (دهی) در ۱۴۰۳/۱۷۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۸۸,۲۴۴,۹۳۹,۵۳۴	ملی دوره مالی	۳۹,۱۳۳,۴۵۰,۱۲۵۹	کارپرد کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری اریزما
(۵۰,۱۵۴,۹۹۱,۰۵۴,۹۹۸)		خرید و فروش اوراق بهادار			
(۵۷۶,۵۳۵,۲۶۷,۴۹۹)		۱۰,۸۲۷,۴۸۶,۹۹۹,۲۹۹	کارپرد مدیر	مدیر صندوق	
(۱,۴۷۵,۴۰۹,۷۸۰)		۱,۴۷۵,۴۰۹,۷۸۰	کارپرد متولی	متولی صندوق	
(۸۳۲,۳۶۶,۲۳۲)		۸۳۲,۳۶۶,۲۳۲	حق الترحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خاتمه مالی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.