



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی  
اهرمی پیشران پارسیان

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شماره  
تاریخ  
پیوست

### مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

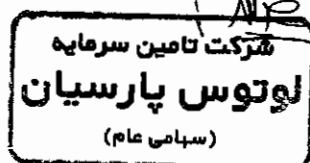
#### شماره صفحه

|       |                                                                                 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ۲     | صورت خالص دارایی‌ها                                                             |
| ۳     | صورت سود و زیان                                                                 |
| ۴     | صورت گردش خالص دارایی‌ها                                                        |
|       | یادداشت‌های توضیحی:                                                             |
| ۵     | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                          |
| ۵-۶   | ب- ارکان صندوق                                                                  |
| ۷     | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                                     |
| ۷-۱۰  | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                                  |
| ۱۱-۳۰ | ث- یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیر صندوق، 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده     | شخص حقوقی                                      | ارکان صندوق |
|-------|-------------|------------------------------------------------|-------------|
|       | احسان مرادی | شرکت تامین سرمایه لوتوس<br>پارسیان (سهامی عام) | مدیر صندوق  |
|       |             | موسسه حسابرسی آزموده کاران                     | متولی صندوق |



موسسه جابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

021-9973636

info@lotusib.ir  
www.lotusib.ir

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی

نیش بن بست مهران، پلاک ۹۹  
کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷        | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷        | یادداشت | دارایی‌ها                                                     |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                                               |
| ۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵ | ۱,۱۹۴,۹۹۵,۹۰۶,۵۲۹ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           |
| ۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴     | ۳۶,۴۲۸,۱۹۴,۶۶۱    | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹   | ۶۸,۴۶۷,۹۸۱,۰۱۳    | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| .                 | ۳۰,۴۱۹,۵۷۰,۲۲۱    | ۸       | سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا                    |
| ۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴     | ۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲    | ۹       | حساب‌های دریافتی                                              |
| .                 | ۴۶,۰۸۳,۰۷۰,۸۰۰    | ۱۰      | جاری کارگزاران                                                |
| ۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶     | ۲,۳۴۰,۹۸۳,۷۹۰     | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸ | ۱,۴۰۷,۸۳۹,۴۰۸,۵۴۶ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
| ۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵    | ۲۳,۲۰۳,۲۹۹,۸۲۴    | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق                                        |
| ۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲     | ۶,۸۳۰,۶۳۳,۸۷۵     | ۱۳      | سایر پرداختی‌ها و ذخایر                                       |
| ۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷    | ۳۰,۰۳۳,۹۳۳,۶۹۹    |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱ | ۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۳۷۹,۹۴۰           | ۳۴۷,۴۹۵           |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال                   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

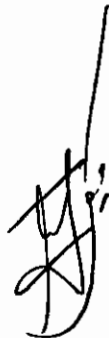
شرکت تامین سرمایه  
لوتوس پارسیان  
(سهامی عام)

بوسه جابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پارسین**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳**

| درآمدها                                   | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ |
|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                           |         | ریال                                      | ریال                                      |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار              | ۱۵      | (۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)                           | (۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)                          |
| (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار    | ۱۶      | (۱۷۱,۵۷۵,۶۲۸,۲۷۸)                         | (۲۴۰,۴۸۰,۹۷۰,۱۱۰)                         |
| سود سهام                                  | ۱۷      | ۷۴,۶۴۶,۱۰۳,۶۹۶                            | ۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱                            |
| سود اوراق بهادار با درآمدها یا علی الحساب | ۱۸      | ۶,۱۶۲,۱۰۱,۷۶۱                             | ۱۶,۳۱۰,۶۱۶,۷۴۹                            |
| سایر درآمدها                              | ۱۹      | ۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳                               | ۲۰۷,۶۴۴,۷۷۲                               |
| <b>جمع درآمدها</b>                        |         | <b>(۹۷,۷۹۷,۴۳۶,۹۱۵)</b>                   | <b>(۲۰۱,۸۵۴,۸۸۷,۳۹۸)</b>                  |
| <b>هزینه‌ها</b>                           |         |                                           |                                           |
| هزینه های کارمزد ارکان                    | ۲۰      | (۱۱,۵۵۷,۱۶۴,۸۲۲)                          | (۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶)                          |
| سایر هزینه‌ها                             | ۲۱      | (۳,۰۷۷,۷۷۴,۱۷۰)                           | (۲,۴۰۴,۲۰۴,۵۹۴)                           |
| <b>(زیان) خالص</b>                        |         | <b>(۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)</b>                  | <b>(۲۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)</b>                  |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)            |         | (۷.۸۷٪)                                   | (۱۱.۷۹٪)                                  |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)  |         | (۸.۱۰٪)                                   | (۱۰.۷۰٪)                                  |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه جابری و خدمات مدیریت  
 آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه  
**لوتوس پارسین**  
 (سهامی عام)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | یادداشت                    |
|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
| ریال                                   | ریال                                   | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵                      | ۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱                      | ۵,۳۱۷,۰۰۶                  |
| ۱۹,۱۷۴,۱۴۰,۰۰۰                         | ۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰                          | ۳۰۴,۴۰۳                    |
| (۱۰,۱۷۰,۱۰۰,۰۰۰)                       | (۱۶,۵۶۴,۴۲۰,۰۰۰)                       | (۱,۶۵۶,۴۴۲)                |
| (۳۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)                      | (۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)                      | -                          |
| ۳۴۰,۳۱۸,۳۴۷,۹۸۴                        | (۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)                      | ۲۲                         |
| ۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۲۹۱                      | ۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷                      | ۳,۹۶۴,۹۶۷                  |

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی  
 سود (زیان) خالص  
 تعدیلات  
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سودزاین خالص

میلنگین مؤزور (ریال) وجوه استفاده شده

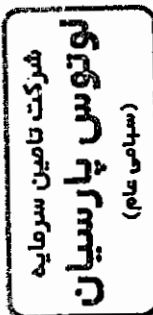
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میلنگین سرمایه گذاری -

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حابری و خدمات مدیریت  
 از نموده کاران

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان که از نوع صندوق سرمایه گذاری در سهام می باشد. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت های غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. حد نصاب سرمایه گذاری ها بر اساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۹۷۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت ۵ سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۲/۳۱ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک ۹۹، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مرکز اصلی صندوق، تهران، خیابان شیخ بهائی، شمالی نبش کوچه مهران واقع شده است. لازم به ذکر است نام صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۷۳۶۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ از صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان به سهامی اهرمی پیشران پارسیان تغییر یافت.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ahrom.fund](http://www.ahrom.fund) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان که طی مجوز شماره از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

#### مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحد های ممتاز تشکیل می شود. و بر اساس ماده ۳۵ اساسنامه، با حضور دارندگان نصف بعلاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای به رسمیت می رسد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی

که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۷/۲۷                                 |        | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷                                 |         | نام دارندگان واحد های ممتاز | ردیف |
|--------------------------------------------|--------|--------------------------------------------|---------|-----------------------------|------|
| درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | تعداد  | درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | تعداد   |                             |      |
| ۹۰,۰۰۰                                     | ۹۰,۰۰۰ | ۹۰                                         | ۹۰,۰۰۰  | گروه مالی پارسیان           | ۱    |
| ۱۰,۰۰۰                                     | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰                                         | ۱۰,۰۰۰  | تامین سرمایه لوتوس پارسیان  | ۲    |
| ۱۰۰                                        | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰                                        | ۱۰۰,۰۰۰ | جمع                         |      |

مدیر و مدیر ثبت صندوق : شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از : تهران - خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران پ ۹۹

متولی صندوق : مؤسسه حسابرسی آزموده کاران که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵.

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

**حسابرس :** حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ با شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام، بالاتر از تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶

#### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه گذاری ها:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از قیمت پایانی سهم در پایان روز 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 صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

#### **۲-۱-۴- سرمایه گذاری 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 می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **۲-۴- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**۲-۴-۱- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه می شود و در حساب ها لحاظ می گردد.

#### **برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام**

تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

**۲-۴-۲- سود سپرده های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه و سود سپرده بلند مدت بانکی به صورت ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

#### **۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

| عنوان هزینه                                      | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های برگزاری مجمع صندوق                     | سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد مدیر                                      | <p>"نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد:</p> <p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد ضرب می گردد.</p> |
| کارمزد متولی                                     | سالانه معادل ۵ در هزار (۰.۰۰۵) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق که حداقل بین ۱,۴۴۰ میلیون ریال تا حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                                 | سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق              | معادل سه در هزار (۰.۳) درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                     | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی آن ها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

#### **۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### **۵- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ 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 درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| ۱۴۰۳/۰۷/۲۷        |                   |                   |                   | ۱۴۰۳/۰۱/۲۷           |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش    | ریال              | نهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | ریال              | نهای تمام شده     |
| درصد              |                   |                   |                   | درصد                 |                   |                   |                   |
| ۱۸.۱۰٪            | ۳۶۹,۴۷۱,۸۳۳,۶۸۲   | ۳۵۴,۴۳۱,۲۲۳,۷۸۸   | ۳۳۴,۶۶۱,۳۳۸,۳۷۷   | ۱۸.۷۸٪               | ۲۶۴,۳۶۲,۷۲۰,۱۱۳   | ۲۶۴,۳۶۲,۷۲۰,۱۱۳   | ۳۳۴,۶۶۱,۳۳۸,۳۷۷   |
| ۱۲.۷۴٪            | ۲۶۰,۰۱۶,۱۳۳,۵۷۹   | ۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹   | ۱۱۵,۱۳۶,۶۲۱,۷۳۱   | ۱۲.۸۱٪               | ۱۸۰,۳۴۲,۷۸۱,۵۴۴   | ۱۸۰,۳۴۲,۷۸۱,۵۴۴   | ۱۱۵,۵۰۲,۹۴۰,۰۵۴   |
| ۴.۵۴٪             | ۹۲,۳۲۶,۹۱۲,۶۰۰    | ۱۱۵,۱۳۶,۶۲۱,۷۳۱   | ۱۱۵,۱۳۶,۶۲۱,۷۳۱   | ۷.۰۶٪                | ۹۹,۴۰۹,۱۷۱,۴۵۱    | ۹۹,۴۰۹,۱۷۱,۴۵۱    | ۱۱۵,۱۳۶,۶۲۱,۷۳۱   |
| ۷.۳۳٪             | ۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۷۴۷   | ۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰   | ۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰   | ۷.۰۰٪                | ۹۸,۵۹۴,۴۹۸,۱۵۸    | ۹۸,۵۹۴,۴۹۸,۱۵۸    | ۱۴۰,۱۴۲,۸۶۴,۲۷۰   |
| ۱۳.۳۰٪            | ۳۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲   | ۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲   | ۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲   | ۶.۸۸٪                | ۹۶,۸۱۵,۱۳۵,۶۸۹    | ۹۶,۸۱۵,۱۳۵,۶۸۹    | ۹۸,۱۱۳,۸۶۷,۹۵۱    |
| ۵.۳۲٪             | ۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۸۰۰   | ۱۰۱,۳۷۵,۵۶۳,۶۱۷   | ۱۰۱,۳۷۵,۵۶۳,۶۱۷   | ۶.۵۷٪                | ۹۲,۵۴۶,۴۵۲,۶۲۰    | ۹۲,۵۴۶,۴۵۲,۶۲۰    | ۹۹,۴۵۱,۱۹۰,۶۶۱    |
| ۲.۱۲٪             | ۴۳,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵    | ۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴    | ۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴    | ۵.۱۶٪                | ۷۲,۶۵۰,۴۲۲,۵۸۴    | ۷۲,۶۵۰,۴۲۲,۵۸۴    | ۶۴,۷۳۲,۰۷۴,۴۹۰    |
| ۸.۸۷٪             | ۱۸۱,۰۳۶,۰۳۲,۷۸۸   | ۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸   | ۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸   | ۴.۱۷٪                | ۵۸,۶۴۲,۲۶۲,۴۶۱    | ۵۸,۶۴۲,۲۶۲,۴۶۱    | ۶۵,۷۹۴,۵۱۳,۰۱۲    |
| ۱.۳۲٪             | ۲۵,۰۰۷,۷۱۸,۸۷۱    | ۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵    | ۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵    | ۱.۵۹٪                | ۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۳۹    | ۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۳۹    | ۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵    |
| ۲.۵۲٪             | ۵۱,۴۳۳,۰۰۱,۷۴۰    | ۶۰,۵۵۸,۴۶۱,۵۴۰    | ۶۰,۵۵۸,۴۶۱,۵۴۰    | ۳.۰۳٪                | ۴۲,۷۰۷,۶۱۸,۶۶۲    | ۴۲,۷۰۷,۶۱۸,۶۶۲    | ۵۳,۰۹۴,۹۷۶,۶۹۱    |
| ۱.۸۸٪             | ۳۸,۳۸۴,۵۲۸,۹۳۱    | ۳۱,۳۷۱,۷۱۸,۱۴۳    | ۳۱,۳۷۱,۷۱۸,۱۴۳    | ۲.۵۴٪                | ۳۵,۶۴۶,۱۲۷,۵۴۵    | ۳۵,۶۴۶,۱۲۷,۵۴۵    | ۲۸,۷۴۳,۰۲۵,۴۷۳    |
| ۲.۴۷٪             | ۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۲۴    | ۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱    | ۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱    | ۲.۲۶٪                | ۳۱,۸۷۷,۱۵۰,۰۸۷    | ۳۱,۸۷۷,۱۵۰,۰۸۷    | ۲۷,۵۴۶,۴۶۲,۵۹۸    |
| ۱.۷۸٪             | ۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۳۳۳    | ۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱    | ۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱    | ۱.۹۹٪                | ۲۸,۰۶۱,۷۴۰,۳۴۳    | ۲۸,۰۶۱,۷۴۰,۳۴۳    | ۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱    |
| ۱.۰۹٪             | ۲۲,۲۹۶,۶۳۵,۹۳۴    | ۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳    | ۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳    | ۰.۹۷٪                | ۱۳,۶۴۸,۹۵۲,۸۸۸    | ۱۳,۶۴۸,۹۵۲,۸۸۸    | ۱۴,۸۷۹,۷۵۸,۲۹۶    |
| ۱.۰۶٪             | ۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳    | ۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵    | ۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵    | ۰.۹۶٪                | ۱۳,۴۴۹,۴۹۶,۵۰۰    | ۱۳,۴۴۹,۴۹۶,۵۰۰    | ۱۱,۴۷۹,۵۶۲,۹۳۰    |
| ۰.۷۵٪             | ۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶    | ۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵    | ۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵    | ۰.۸۶٪                | ۱۲,۰۷۵,۹۳۸,۶۵۵    | ۱۲,۰۷۵,۹۳۸,۶۵۵    | ۱۷,۷۴۶,۹۲۲,۰۲۵    |
| ۰.۳۸٪             | ۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹     | ۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵     | ۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵     | ۰.۶۷٪                | ۹,۴۵۴,۷۸۰,۱۹۵     | ۹,۴۵۴,۷۸۰,۱۹۵     | ۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵     |
| ۰.۹۳٪             | ۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱    | ۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۲    | ۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۲    | ۰.۵۴٪                | ۷,۶۱۴,۸۷۹,۲۱۴     | ۷,۶۱۴,۸۷۹,۲۱۴     | ۹,۹۹۴,۴۴۶,۰۹۶     |
| ۰.۳۴٪             | ۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰     | ۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰     | ۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰     | ۰.۴۱٪                | ۵,۸۲۹,۷۰۵,۶۳۰     | ۵,۸۲۹,۷۰۵,۶۳۰     | ۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰     |
| ۰.۳۸٪             | ۷,۷۰۰,۰۰۵,۱۱۰     | ۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲     | ۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲     | ۰.۳۸٪                | ۵,۲۸۴,۴۳۲,۱۶۷     | ۵,۲۸۴,۴۳۲,۱۶۷     | ۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲     |
| ۰.۰۰٪             | .                 | .                 | .                 | ۰.۲۵٪                | ۳,۵۳۱,۱۱۱,۴۸۴     | ۳,۵۳۱,۱۱۱,۴۸۴     | ۳,۲۸۸,۹۳۱,۱۳۲     |
| ۰.۶۶٪             | ۱۳,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۰    | ۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶    | ۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶    | ۰.۰۰٪                | .                 | .                 | .                 |
| ۸۷.۶۶٪            | ۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵ | ۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷ | ۱,۶۸۰,۳۵۳,۰۳۴,۳۹۴ | ۸۴.۸۸٪               | ۱,۱۹۴,۹۹۵,۹۰۶,۵۲۹ | ۱,۲۸۰,۳۵۳,۰۳۴,۳۹۴ | ۱,۲۸۰,۳۵۳,۰۳۴,۳۹۴ |

صندوق سرمایه گذاری سهامی آهر می پشتران پاریسیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰           |                |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           |
| تاریخ سررسید         | نرخ سود        | تاریخ سررسید         | نرخ سود        |
| بانک پارسیان         | متغیر          | بانک پارسیان         | متغیر          |
| بانک اقتصاد نوین     | متغیر          | بانک اقتصاد نوین     | متغیر          |
| بانک ملت             | متغیر          | بانک ملت             | متغیر          |
| بانک تجارت           | متغیر          | بانک تجارت           | متغیر          |
| جمع                  | ۲۶,۳۲۸,۱۹۴,۶۶۱ | جمع                  | ۲۶,۳۲۸,۱۹۴,۶۶۱ |

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                 | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰           |                 |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            |
| تاریخ سررسید         | نرخ سود         | تاریخ سررسید         | نرخ سود         |
| اوراق مشارکت         | ۷-۱             | اوراق مشارکت         | ۷-۱             |
| اوراق اجاره          | ۷-۲             | اوراق اجاره          | ۷-۲             |
| جمع                  | ۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹ | جمع                  | ۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹ |

۶- اوراق مشکوک اجاره

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                   |               | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰                   |               |
|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| درصد از کل دارایی‌ها         | مبلغ          | درصد از کل دارایی‌ها         | مبلغ          |
| تاریخ سررسید                 | نرخ سود       | تاریخ سررسید                 | نرخ سود       |
| سند خزنم ۱۲ ایدچ ۱۶-۱۶-۵۰۹۱۶ | ۱۶-۵۰۹۱۶      | سند خزنم ۱۲ ایدچ ۱۶-۱۶-۵۰۹۱۶ | ۱۶-۵۰۹۱۶      |
| جمع                          | ۲۸,۳۸۸,۴۸۸-۱۱ | جمع                          | ۲۸,۳۸۸,۴۸۸-۱۱ |

۷- اوراق مشکوک اجاره

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                     |               | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰                     |               |
|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| درصد از کل دارایی‌ها           | مبلغ          | درصد از کل دارایی‌ها           | مبلغ          |
| تاریخ سررسید                   | نرخ سود       | تاریخ سررسید                   | نرخ سود       |
| سکوک مرابحه پترو ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸   | ۱۳-۵۱۱۱۸      | سکوک مرابحه پترو ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸   | ۱۳-۵۱۱۱۸      |
| مرابحه اوند پشتران ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸ | ۱۳-۵۱۱۱۸      | مرابحه اوند پشتران ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸ | ۱۳-۵۱۱۱۸      |
| مرابحه سپارشی میاد ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸ | ۱۳-۵۱۱۱۸      | مرابحه سپارشی میاد ۱۳-۱۳-۵۱۱۱۸ | ۱۳-۵۱۱۱۸      |
| جمع                            | ۲۸,۳۸۸,۴۸۸-۱۱ | جمع                            | ۲۸,۳۸۸,۴۸۸-۱۱ |

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                       |                | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰                       |                |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| درصد از کل دارایی‌ها             | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها             | مبلغ           |
| تاریخ سررسید                     | نرخ سود        | تاریخ سررسید                     | نرخ سود        |
| گواهی شمش طلا شملانی CDIG-B-0001 | ۵۴۳۳           | گواهی شمش طلا شملانی CDIG-B-0001 | ۵۴۳۳           |
| جمع                              | ۲۰,۳۲۸,۱۹۴,۶۶۱ | جمع                              | ۲۰,۳۲۸,۱۹۴,۶۶۱ |

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳**

**۹- حساب‌های دریافتنی**

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷    |                | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷      |           | یادداشت |                   |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|---------|-------------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده     | مبلغ تنزیل      | لرخ تنزیل |         |                   |
| ریال          | ریال           | ریال            | درصد      |         |                   |
| ۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴ | ۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲ | (۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰) | ۲۵        | ۹-۱     | سود سهام دریافتنی |
| ۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴ | ۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲ | (۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰) |           |         | جمع               |

**۹-۱- سود دریافتنی سهام**

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷    |                | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷      |                | تاریخ تشکیل مجمع |                                |
|---------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده     | مبلغ تنزیل      | تنزیل نشده     |                  |                                |
| ریال          | ریال           | ریال            | ریال           |                  |                                |
| -             | ۱۲,۷۶۰,۷۵۵,۳۶۸ | (۲۸۸,۴۲۸,۰۳۲)   | ۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۲       | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   |
| -             | ۳,۷۳۸,۷۱۵,۲۵۹  | (۶۶,۵۷۹,۸۶۱)    | ۳,۸۰۵,۲۹۵,۱۲۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴       | ایران خودرو دیزل               |
| -             | ۳,۳۳۴,۴۵۴,۲۰۷  | (۳۳۵,۷۲۹,۲۹۳)   | ۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۳       | پالایش نفت بندرعباس            |
| -             | ۳,۳۲۰,۲۰۲,۳۱۱  | (۱۸,۱۹۲,۸۸۹)    | ۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | پالایش نفت تبریز               |
| -             | ۱,۳۱۲,۶۲۹,۲۶۰  | (۲۳,۳۷۵,۵۹۰)    | ۱,۳۳۶,۰۰۴,۸۵۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹       | مخابرات ایران                  |
| -             | ۱,۳۰۸,۲۲۲,۴۶۰  | (۱۹۹,۸۱۷,۵۴۰)   | ۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰  | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶       | مبین انرژی خلیج فارس           |
| -             | ۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۲۹  | (۴۹,۶۳۸,۸۷۱)    | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۳/۰۲/۳۰       | تولید ژلاتین کهسول ایران       |
| -             | ۷۵۳,۷۲۲,۹۶۶    | (۱۷,۰۳۶,۲۰۴)    | ۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | کاشی و سرامیک حافظ             |
| ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰   | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰    | -               | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۰۶       | شیشه سازی مینا                 |
| -             | ۲۸۹,۸۴۵,۵۳۸    | (۲۶,۶۰۲,۲۶۲)    | ۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰    | ۱۴۰۲/۰۹/۲۱       | چرخشگر                         |
| -             | ۲۷۶,۹۸۳,۹۸۳    | (۵۶۹,۱۴۵)       | ۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸    | ۱۴۰۰/۰۵/۰۱       | ایران ترانسفو                  |
| -             | ۱۱۲,۱۹۷,۲۰۹    | (۲,۲۲۸,۵۷۵)     | ۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴    | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴       | سرامیک‌های صنعتی اژدگان        |
| -             | ۶۵,۲۷۷,۴۴۵     | (۱,۹۲۲,۵۵۵)     | ۶۷,۲۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۳/۰۴/۲۳       | سرمایه گذاری پارس آریان        |
| -             | ۶۴,۰۴۷,۳۵۶     | (۱۳۱,۶۰۴)       | ۶۴,۱۷۸,۹۶۰     | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱       | کالسمین                        |
| -             | ۳۹,۱۱۷,۷۲۷     | (۴۸۲,۲۷۳)       | ۳۹,۶۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | گسترش سوخت سبزوآگرس            |
| -             | ۱۸,۵۶۹,۳۱۴     | (۳۳۰,۶۸۶)       | ۱۸,۹۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۳/۰۳/۰۶       | گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو |
| ۱۶,۸۴۲,۶۷۹    | -              | -               | -              | ۱۴۰۳/۰۴/۲۳       | بین‌المللی توسعه ساختمان       |
| ۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷   | -              | -               | -              | ۱۴۰۳/۰۱/۳۰       | پلیمر آریا ساسول               |
| ۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰   | -              | -               | -              | ۱۴۰۳/۰۳/۰۶       | سیمان کردستان                  |
| ۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳   | -              | -               | -              | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱       | صنعتی بهشهر                    |
| ۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵ | -              | -               | -              | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰       | کویر تابر                      |
| ۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴ | ۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲ | (۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰) | ۳۰,۱۳۴,۷۶۶,۹۱۲ |                  | جمع                            |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

| مانده در پایان دوره مالی | گردش بستانکار   | گردش بدهکار     | مانده ابتدای دوره مالی | نام شرکت کارگزاری |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-------------------|
| ریال                     | ریال            | ریال            | ریال                   |                   |
| ۴۶,۰۸۳,۷۰۸,۰۰۰           | ۹۵۲,۸۰۵,۳۳۹,۴۳۰ | ۹۹۸,۸۸۸,۴۱۰,۳۳۰ | -                      | کارگزاری پارسین   |
| ۴۶,۰۸۳,۷۰۸,۰۰۰           | ۹۵۲,۸۰۵,۳۳۹,۴۳۰ | ۹۹۸,۸۸۸,۴۱۰,۳۳۰ | -                      | جمع               |

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالصی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیر منویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

| مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره مالی | مخارج عضویت در کانون ها |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| ریال                     | ریال              | ریال                    | ریال                      | ریال                    |
| ۴۱,۸۰۳,۳۷۶               | (۵۰,۸۱۹,۶۶۴)      | ۰                       | ۹۲,۶۲۳,۰۴۰                | مخارج عضویت در کانون ها |
| ۲,۳۹۹,۱۸۰,۴۱۴            | (۳,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲)   | ۰                       | ۵۰,۹۴,۲۶۳,۳۰۶             | آپوئمان نرم افزار صندوق |
| ۲,۳۴۰,۹۸۳,۷۹۰            | (۳,۸۴۵,۹۰۱,۵۵۶)   | ۰                       | ۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶             | جمع                     |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشیران پارسیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷            | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷            |                                                    |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                                    |
| ۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳,۰۰۰    | ۲۱,۵۲۵,۵۵۰,۸۶۳        | مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)                    |
| ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰           | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰           | مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)                      |
| ۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱           | ۵۸۱,۸۰۳,۱۸۶           | متولی - آموزه کاران                                |
| ۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱           | ۵۳۷,۳۴۵,۷۷۵           | حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین |
| <b>۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵</b> | <b>۲۳,۲۰۳,۲۹۹,۸۲۴</b> | <b>جمع</b>                                         |

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷           | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷           |                                            |
|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                                            |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ذخیره عضویت در کانون ها                    |
| ۶,۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳        | ۴,۶۹۴,۹۸۳,۷۱۷        | ذخیره آبونمان نرم افزار                    |
| ۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹        | ۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹        | ذخیره کارمزد تصفیه                         |
| -                    | ۲,۷۶۴,۱۱۹            | ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
| -                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰            | سایر                                       |
| <b>۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲</b> | <b>۶,۸۳۰,۶۳۳,۸۷۵</b> | <b>جمع</b>                                 |

۱۴- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷               |                  | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷               |                  |                            |
|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| ریال                     | تعداد            | ریال                     | تعداد            |                            |
| ۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۲۶۴           | ۱۰۰,۰۰۰          | ۳۴,۷۴۹,۴۸۱,۵۱۸           | ۱۰۰,۰۰۰          | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷        | ۵,۲۱۷,۰۰۶        | ۱,۳۴۳,۰۵۵,۹۹۳,۳۲۹        | ۳,۸۶۴,۹۶۷        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| <b>۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱</b> | <b>۵,۳۱۷,۰۰۶</b> | <b>۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷</b> | <b>۳,۹۶۴,۹۶۷</b> | <b>جمع</b>                 |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشیران پارسین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|----------------------------|----------------------------|---------|
| ۲۷ مهر ۱۴۰۳                | ۲۷ مهر ۱۴۰۲                |         |
| ریال                       | ریال                       |         |
| ۲۸,۵۴۱,۲۰۸                 | (۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)           | ۱۵-۱    |
| (۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)            | (۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)              | ۱۵-۲    |
| (۵۲,۶۸۵,۰۰۰)               | ۳,۰۶۱,۳۰۰,۵۱۱              | ۱۵-۳    |
| (۱۲,۶۵۹,۲۶۵,۵۲۳)           | ۸,۲۱۷,۲۲۱                  | ۱۵-۴    |
| (۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)           | (۷,۶۳۷,۸۳۶,۳۷۷)            |         |

۱۵-۱- سودزبان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | تعداد                    | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کامزود        | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ۲۷ مهر ۱۴۰۲                | ۲۷ مهر ۱۴۰۳                | ریال                     | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱              | ۷,۴۱۷,۶۸۴,۲۰۸              | ۱۲,۲۵۱,۷۳۲               | ۴۴,۶۴۵,۸۸۸,۶۹۴  | (۳۹,۹۲۰,۷۶۱,۷۹۴)  | (۴۲,۵۱۳,۱۴۶)  | (۳۳,۲۲۹,۴۴۶)    | ۷,۴۱۷,۶۸۴,۲۰۸   | ۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱   |
| -                          | ۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱              | ۱۶,۹۷۹,۴۳۳               | ۹۱,۶۵۲,۹۶۹,۲۹۰  | (۸۴,۳۹۲,۰۲۶,۸۶۸)  | (۸۷,۰۶۸,۷۹۳)  | (۴۵۸,۲۶۴,۸۴۸)   | ۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱   | -               |
| -                          | ۱۸۰,۶۶۷,۳۷۸۰               | ۱,۵۶۲,۵۰۰                | ۵,۱۲۶,۰۹۵,۱۰۱   | (۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۰)   | (۳,۸۶۹,۷۱۸)   | (۳۵,۶۳۰,۴۳۳)    | ۱۸۰,۶۶۷,۳۷۸۰    | -               |
| -                          | ۱,۲۷۶,۲۰۸,۹۶۰              | ۱۲۵,۰۰۰                  | ۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲,۲۵۲,۶۶۸,۵۶۵)   | (۳,۳۲۲,۶۷۵)   | (۱۷,۷۵۰,۰۰۰)    | ۱,۲۷۶,۲۰۸,۹۶۰   | -               |
| -                          | ۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳              | ۱,۰۱۸,۵۹۴                | ۱۱,۵۱۴,۵۵۰,۰۰۰  | (۱۰,۳۹۹,۲۱۹,۰۰۰)  | (۱۰,۹۲۸,۷۶۶)  | (۵۷,۵۷۲,۷۵۱)    | ۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳   | -               |
| -                          | ۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲                | ۱,۸۵۶,۰۰۰                | ۵,۸۰۹,۲۰۲,۵۵۰   | (۵۰,۱۶۴,۳۷۵,۳۹)   | (۵۵,۱۸۶,۵۸۱)  | (۲۹,۰۴۶,۰۱۱)    | ۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲     | -               |
| ۱۰,۳۳۸,۰۴۲                 | ۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶                | صنعت غذایی کورش          | ۷,۱۰۷,۵۲۶,۱۶۰   | (۶,۴۲۸,۲۶۳,۰۴۰)   | (۶,۷۵۱,۸۵۴)   | (۳۵,۵۳۷,۶۸۰)    | ۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶     | ۱۰,۳۳۸,۰۴۲      |
| -                          | ۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲                | پتروشیمی شیراز           | ۷,۸۵۵,۴۰۰,۳۴۰   | (۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۶۰)   | (۷,۴۶۲,۵۹۶)   | (۳۹,۳۷۰,۰۰۲)    | ۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲     | -               |
| -                          | ۳۷۳,۳۳۱,۷۰۳                | پتروشیمی پردیس           | ۴۲,۵۱۲,۸۴۹,۸۵۰  | (۴۱,۹۸۵,۵۷۹,۱۳۷)  | (۴۰,۳۸۴,۷۷۱)  | (۳۱,۲۵۴,۳۴۹)    | ۳۷۳,۳۳۱,۷۰۳     | -               |
| ۱,۳۰۳,۳۶۰,۲۳۰              | ۳۶۹,۱۲۹,۴۲۸                | بانک تجارت               | ۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱  | (۱۲,۶۴۶,۸۲۶,۳۳۴)  | (۱۲,۳۴۳,۳۲۵)  | (۶۴,۹۶۶,۲۴۴)    | ۳۶۹,۱۲۹,۴۲۸     | ۱,۳۰۳,۳۶۰,۲۳۰   |
| -                          | ۱۷۸,۳۷۷,۲۹۳                | بانک سامان               | ۳,۹۷۵,۷۴۴,۳۸۷   | (۳,۷۲۴,۱۰۸,۹۴۲)   | (۳,۲۲۹,۴۳۱)   | (۱۹,۶۲۸,۷۲۱)    | ۱۷۸,۳۷۷,۲۹۳     | -               |
| ۹۲۶,۰۰۰,۷۰۳                | (۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴)            | صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۶۹۰,۰۳۷,۹۲۷)  | (۹,۸۳۲,۰۰۶)   | (۵۱,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴) | ۹۲۶,۰۰۰,۷۰۳     |
| ۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۴۷۶             | (۴,۶۲۳,۳۲۸,۵۶۷)            | بانک ملت                 | ۳۷,۱۰۷,۱۹۱,۳۴۸  | (۳۱,۵۷۰,۳۳۶,۰۰۰)  | (۳۵,۷۵۱,۴۵۳)  | (۱۳,۵۵۲,۹۵۵)    | (۴,۶۲۳,۳۲۸,۵۶۷) | ۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۴۷۶  |
| (۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)              | (۲,۸۴۹,۷۵۸,۹۶۴)            | سایپا                    | ۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۲,۹۰۰,۴۴۲,۸۱۳)  | (۱۴,۳۸۵,۴۶۳)  | (۷۵,۷۱۳,۹۱۶)    | (۲,۸۴۹,۷۵۸,۹۶۴) | (۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)   |
| ۳۴,۶۰۷,۶۹۹,۱۹۵             | ۱۱,۸۰۵,۱۰۲,۷۷۱             | جمع و نقل به صفحه بعد    | ۲۸۹,۲۹۳,۴۷۶,۴۴۹ | (۳۷۵,۷۶۷,۰۸۳,۵۴۶) | (۳۷۴,۸۱۲,۷۵۵) | (۱,۴۴۶,۶۶۷,۳۷۷) | ۱۱,۸۰۵,۱۰۲,۷۷۱  | ۳۴,۶۰۷,۶۹۹,۱۹۵  |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشروان پارسیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

| ریال            | سود (زیان) فروش  | مالیات          | کارمزد           | ارزش دفتری          | بهای فروش       | تعداد                               |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال             | ریال                | ریال            |                                     |
| ۳۴,۴۰۷,۶۹۹,۱۹۵  | ۱۱,۸۰۵,۱۰۲,۷۷۱   | (۱,۴۶۶,۴۶۷,۳۷۷) | (۲۷۴,۸۱۲,۷۵۵)    | (۳۷۵,۷۶۷,۰۸۳,۵۴۶)   | ۲۸۹,۲۹۳,۴۷۶,۴۴۹ | نقل از صفحه قبل                     |
| -               | (۵,۸۳۵)          | -               | -                | (۵,۸۳۶)             | ۱               | فرابورس ایران                       |
| -               | (۲,۸۱۸)          | -               | -                | (۲,۸۱۹)             | ۱               | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران        |
| -               | (۵۲,۰۵۱,۷۶۰)     | (۳,۰۵۸,۱۹۳۲)    | (۵,۸۱۰,۳۴۱)      | (۶,۱۳۰,۴۵,۹۳۷)      | ۸۷۵,۰۰۰         | توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه |
| -               | (۵۴,۵۲۷,۱۴۹)     | (۴۵,۰۸۸,۰۲۸)    | (۸,۵۶۶,۶۴۳)      | (۹,۰۰۱,۴۹۹,۳۸۸)     | ۵۲,۳۰۰          | پتروشیمی نوری                       |
| -               | (۲۴۴,۰۹۸,۰۶۲)    | (۳,۰۷۵,۶۷۱۳)    | (۵,۸۴۳,۵۶۶)      | (۶,۲۵۸,۸۴۰,۴۳۳)     | ۱۴۱,۳۶۸         | داروسازی دانا                       |
| -               | (۲۴۴,۳۳۸,۰۷۲)    | (۱,۰۰۶,۸۵۰۰۰)   | (۹,۹۱۲,۰۰۵)      | (۲,۳۴۵,۹۵۵,۶۷۷)     | ۱۳,۰۰۰          | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید       |
| -               | (۲۸۴,۴۷۶,۲۸۰)    | (۹,۹۷۲,۳۸۴)     | (۱,۸۹۵,۱۰۰)      | (۲,۲۶۷,۸۴۳,۷۶۶)     | ۱۳۹,۶۸۵         | صنایع پتروشیمی دهشت                 |
| -               | (۳۳۳,۸۸۱,۸۷۶)    | (۱۱,۳۷۹,۳۴۸)    | (۳,۱۶۱,۹۷۰)      | (۲,۵۹۷,۱۹۰,۳۳۰)     | ۶۷۲,۰۰۰         | سرمایه گذاری پارس آریان             |
| -               | (۴۴۲,۰۸۷,۲۸۹)    | (۷,۳۷۲,۸۱۵)     | (۱,۴۰۰,۷۵۲)      | (۲,۲۰۰,۷۸۶,۵۹۲)     | ۱۴۱,۵۶۱         | ایران پالایشگاه پارس                |
| -               | (۱,۱۴۲,۲۸۹,۳۶۹)  | (۲۶,۰۴۱,۰۵۴)    | (۴,۹۴۷,۶۷۳)      | (۶,۳۱۹,۵۱۰,۸۴۴)     | ۲,۱۳۶,۹۱۰       | شیشه همدان                          |
| -               | (۱,۳۸۰,۱۶۲,۴۴۷)  | (۲۶,۰۰۵,۰۷۹)    | (۴,۹۴۰,۸۳۶)      | (۶,۵۵۰,۳۳۲,۸۳۳)     | ۸۵۸,۰۰۰         | سپید ماکیان                         |
| -               | (۱,۳۹۶,۶۱۳,۰۱۳)  | (۲۱,۷۰۴,۶۹۸)    | (۴,۱۳۳,۷۷۴)      | (۵,۷۰۹,۷۳۳,۷۹۵)     | ۱,۶۱۸,۰۰۰       | بهمن دیزل                           |
| -               | (۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)  | (۴,۸۵۳,۹۸۵)     | (۱۲,۰۳۲,۱۸۳)     | (۱۵,۳۰۴,۲۱۱,۷۳۹)    | ۳۵۰,۳۰۰         | کالسیمین                            |
| -               | (۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)  | (۲,۸۱۸,۴۹۶)     | (۵,۳۲۲,۲۵۰)      | (۷,۲۸۶,۹۳۲,۱۶۸)     | ۶۷۷,۵۵۱         | سیمان سپاهان                        |
| -               | (۱,۸۰۰,۹۲۰,۵۵۲۸) | (۲۱,۴۴۱,۸۸۱)    | (۴,۱۳۰,۸۶۹)      | (۶,۱۳۱,۷۰۹,۱۰۴)     | ۱,۵۰۳,۶۴۶       | معادن صنعتی چادرملو                 |
| -               | (۱,۸۸۳,۷۴۴,۶۷۱)  | (۶۷,۴۰۰,۰۰۰)    | (۱۲,۸۰۵,۹۶۰)     | (۱۵,۲۸۳,۵۱۸,۷۱۱)    | ۲۵۰,۰۰۰         | پونا زرکان آبی دره                  |
| -               | (۱,۹۵۵,۰۰۸,۳۰۶)  | (۵,۹۵۳,۳۸۹,۳۷۷) | (۱۱,۳۰۱,۱۱۲,۹۲۱) | (۱۲,۰۳۱,۴۲۵,۴۹۸)    | ۳,۳۶۳,۰۰۰       | گسترش نفت و گاز پارسین              |
| -               | (۲,۳۰۰,۵۷۳,۹۷۵)  | (۲۴,۱۸۴,۲۱۸)    | (۴,۵۹۶,۸۶۳)      | (۷,۱۱۳,۷۹۸,۷۸۴)     | ۱,۵۸۹,۲۴۷       | سرامیک‌های صنعتی اردکان             |
| -               | (۲,۴۴۰,۸۳۵,۱۷۷)  | (۲۱,۹۴۵,۶۹۶)    | (۴,۱۶۹,۳۰۰)      | (۶,۸۳۷,۱۰۷,۸۲۰)     | ۱,۲۰۷,۰۲۵       | پالایش نفت اصفهان                   |
| -               | (۲,۴۹۱,۱۵۳,۵۱۴)  | (۱۴۲,۴۴۹,۱۷۶)   | (۳۷,۰۶۴,۹۴۸)     | (۳۰,۸۱۱,۵۷۳,۸۰۰)    | ۴۵۰,۰۰۰         | پتروشیمی بوعلی سینا                 |
| ۶۶,۷۰۸,۹۵۹      | -                | -               | -                | -                   | -               | مخابرات ایران                       |
| ۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷     | -                | -               | -                | -                   | -               | خطای شمال                           |
| ۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳     | -                | -               | -                | -                   | -               | نیرو محرکه                          |
| (۳,۱۹۷,۵۶۷,۷۷۳) | -                | -               | -                | -                   | -               | بورس انرژی ایران                    |
| ۳۳,۶۶۴,۶۶۸,۳۸۱  | (۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹) | (۲,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵) | (۵۰۰,۶۷۰,۲۳۸)    | (۵,۲۴۰,۲۴۷,۵۳۶,۵۴۹) | ۵۲۷,۰۳۱,۴۸۹,۵۹۳ | جمع و نقل به صفحه بعد               |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یلحداشت ۱-۱۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش  | مالیات          | کارمزد        | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد |
|------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|-------|
| ریال             | ریال             | ریال            | ریال          | ریال              | ریال            |       |
| ۳۳,۶۶۴,۶۶۸,۲۸۱   | (۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹) | (۲,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵) | (۵۰۰,۶۷۰,۳۳۸) | (۵۲۴,۲۴۷,۵۳۶,۵۴۹) | ۵۲۷,۰۳۱,۴۸۹,۵۹۳ | -     |
| (۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰) | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۱,۱۱۶,۲۹۲,۰۸۸)  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۵۳)  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۳۴۰,۳۳۶,۵۲۱)    | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۴,۴۷۰,۱۱۴,۸۳۶)  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۴,۲۴۶)          | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۱۴,۶۰۳)         | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)    | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| (۱۶۰,۵۷۷,۲۲۱)    | -                | -               | -             | -                 | -               | -     |
| ۲۸,۵۴۱,۲۰۸       | (۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹) | (۲,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵) | (۵۰۰,۶۷۰,۳۳۸) | (۵۲۴,۲۴۷,۵۳۶,۵۴۹) | ۵۲۷,۰۳۱,۴۸۹,۵۹۳ | -     |

موتورسازان تراکتورسازی ایران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۵-۲- (زبان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                 |              |           |               |             |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|-----------|---------------|-------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زیان) فروش | مالیات       | کارمزد    | ارزش دفتری    | بهای فروش   |
| ریال                                   | ریال            | ریال         | ریال      | ریال          | ریال        |
| منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                   | (۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)   | (۲۰,۹۴۲,۲۸۴) | (۳۹۷,۹۰۹) | (۷۶۱,۸۴۴,۰۹۶) | ۴۱۸,۵۵۶,۸۲۹ |
| سود (زیان) فروش                        | -               | -            | -         | -             | -           |
| ریال                                   | ریال            | ریال         | ریال      | ریال          | ریال        |
| (۳۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)                         | (۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)   | (۲۰,۹۴۲,۲۸۴) | (۳۹۷,۹۰۹) | (۷۶۱,۸۴۴,۰۹۶) | ۴۱۸,۵۵۶,۸۲۹ |
| -                                      | -               | -            | -         | -             | -           |
| حق تقدم معننی و صنعتی چادرملو          |                 |              |           |               | ۲۳۰,۴۴۱     |
| حق تقدم تلپین سرمایه اوتوس پارسین      |                 |              |           |               | -           |
| جمع                                    |                 |              |           |               |             |

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                 |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد          | ارزش دفتری      | بهای فروش       |
| ریال                                   | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                   | (۶۲,۶۸۵,۰۰۰)    | (۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹)   | ۹۰,۱۱۰,۷۵۰      | ۴۹,۵۳۳,۵۱۳,۱۷۱  | ۴۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سود (زیان) فروش                        | -               | ۶۳,۴۵۲,۳۵۶      | ۵,۲۸۹,۵۲۹       | ۲۹,۱۱۴,۸۷۶,۱۱۵  | ۲۹,۱۸۳,۶۱۸,۰۰۰  |
| ریال                                   | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| (۶۲,۶۸۵,۰۰۰)                           | (۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹)   | ۶۱,۹۸۸,۷۶۳      | ۶,۸۲۶,۳۳۷       | ۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰  | ۳۷,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                                      | -               | ۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳   | ۱۶,۹۵۶,۲۵۰      | ۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷ | ۱۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اجاره اهداف اوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴             |                 |                 |                 |                 | ۵۵,۰۰۰          |
| سکوک مرابحه پتایو ۷۳- بدون ضامن        |                 |                 |                 |                 | ۳۱,۱۰۰          |
| مرابحه سپارشیمنی سپیدان ۶۱۰۲۰          |                 |                 |                 |                 | ۴۰,۰۰۰          |
| مرابحه اوند پیشرو اوتوس ۵۱۱۱۸          |                 |                 |                 |                 | ۱۵۵,۰۰۰         |
| سکوک اجاره کلک ۵۰۹- بدون ضامن          |                 |                 |                 |                 | -               |
| جمع                                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| (۶۲,۶۸۵,۰۰۰)                           | (۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹)   | ۳۸,۰۸۳,۷۶۶      | ۲۵۶,۰۶۶,۲۳۳,۷۲۳ | ۲۵۹,۱۶۵,۶۱۸,۰۰۰ |                 |

۱۵-۴- سود (زیان) ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق به شرح ذیل است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                    |                 |                 |                 |               |
|----------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زیان) فروش    | سود (زیان) فروش | کارمزد          | ارزش دفتری      | بهای فروش     |
| ریال                                   | ریال               | ریال            | ریال            | ریال            | ریال          |
| منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                   | (۳,۵۳۰,۰۰۰,۴۹,۲۸۰) | ۸,۲۱۷,۲۲۱       | (۳,۱۲۳,۸۴۳)     | (۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶) | ۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰ |
| سود (زیان) فروش                        | -                  | -               | -               | -               | -             |
| ریال                                   | ریال               | ریال            | ریال            | ریال            | ریال          |
| (۳,۵۳۰,۰۰۰,۴۹,۲۸۰)                     | -                  | -               | -               | -               | -             |
| (۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)                        | -                  | -               | -               | -               | -             |
| ۹۰,۶۶۰,۰۰۰,۶۹۳                         | -                  | -               | -               | -               | -             |
| (۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)                        | -                  | -               | -               | -               | -             |
| (۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)                       | ۸,۲۱۷,۲۲۱          | (۳,۱۲۳,۸۴۳)     | (۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶) | ۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰   |               |
| صندوق سهامی طلای سرخ نوویرا            |                    |                 |                 |                 | ۵۰,۰۰۰        |
| صندوق بالایشی یکم سهام                 |                    |                 |                 |                 |               |
| صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما       |                    |                 |                 |                 |               |
| صندوق سهامی اهرمی مفید                 |                    |                 |                 |                 |               |
| صندوق سهامی شاخصی کیان                 |                    |                 |                 |                 |               |
| جمع                                    |                    |                 |                 |                 |               |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی امری پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۶- (زبان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۲۷ مهر ۱۴۰۳ | ریال              | ریال |
|---------|-------------------------------------------|-------------------|------|
| ۱۶-۱    | (۱۷۲,۲۹۶,۵۳۴,۱۳۷)                         | (۳۴۰,۵۱۸,۹۶۱,۸۳۱) |      |
| ۱۶-۲    | -                                         | (۵۸,۷۲۷,۷۲۶)      |      |
| ۱۶-۳    | ۳۳۴,۱۴۴,۸۴۹                               | ۱۰۶,۷۱۹,۴۴۵       |      |
| ۱۶-۴    | ۳۳۴,۷۵۱,۰۱۰                               | -                 |      |
| جمع     | (۱۷۱,۵۷۵,۶۲۸,۳۷۸)                         | (۳۴۰,۴۸۰,۹۷۰,۱۱۰) |      |

(زبان) ناشی از تعدیل ارزش سهام  
(زبان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم  
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت  
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کلان‌بلی

۱۶-۱ (زبان) ناشی از تعدیل ارزش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

| سهام                                   | تعداد      | ارزش بازو       | ارزش              | کارمزد        | مالیت           | سود(زبان) ناشی از تعدیل | سود(زبان) ناشی از تعدیل |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| بانک اقتصاد نوین                       | ۲۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۵۲۸,۰۰۰      | (۷۵,۷۲۵,۳۳۲,۹۱۱)  | (۹۲,۶۶۱,۶۷۰)  | (۴۸,۷۶۳,۰۰۰)    | ۲۱,۳۳۳,۰۰۷,۴۱۹          | ۳۲,۰۶۵,۶۸۵,۶۷۰          |
| کشتی‌های جمهوری اسلامی ایران           | ۱۱,۸۶۲,۸۱۴ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۹۲,۳۲۶,۹۰۶,۷۸۱)  | (۹۵,۰۰۰,۰۰۰)  | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۶,۶۷۲,۲۶۶,۶۷۰           | (۱۹,۲۹۸,۳۳۶,۰۹۷)        |
| سپین‌هرو گزن                           | ۲۸۱,۸۸۰    | ۱۰,۷۸۱,۹۱۰,۰۰۰  | (۸,۳۱۹,۳۲۱,۵۴۷)   | (۱۰,۳۲۲,۸۱۴)  | (۵۳,۹۰۰,۰۰۰)    | ۲,۳۸۸,۵۳۲,۰۸۹           | (۱۰,۰۱۸,۰۰۰)            |
| ایران ترانسکو                          | ۴,۱۴۲,۵۸۴  | ۹,۵۱۱,۳۲۲,۸۶۴   | (۷,۸۳۲,۳۲۱,۵۵۹)   | (۹,۰۳۵,۸۰۴)   | (۳۷,۵۵۶,۸۶۴)    | ۱,۶۲۲,۶۶۶,۶۳۷           | (۴۴۴,۸۵۴,۷۳۲)           |
| گسترش سوغات سبزه‌اگروس (سهامی عام)     | ۶,۶۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۳۸۲,۰۰۰      | (۱۰,۰۵۷,۵۹۹,۰۰۰)  | (۱۰,۸۲۸,۳۰۰)  | (۵۶,۹۱۰,۰۰۰)    | ۱,۳۲۲,۷۸۱,۶۲۰           | -                       |
| سپین موپان                             | ۶۶۹,۰۰۰    | ۳۰,۸۴۹,۴۴۰,۰۰۰  | (۲۹,۹۰۰,۷۲۸,۶۴۰)  | (۲۹,۳۰۰,۰۰۰)  | (۱۵۲,۲۴۷,۰۰۰)   | ۷۵۸,۱۵۷,۱۹۲             | -                       |
| نوراستا پلاستیک                        | ۱۲۵,۰۰۰    | ۲,۷۵۶,۲۵۰,۰۰۰   | (۲,۲۵۲,۶۸۸,۵۶۴)   | (۲,۶۱۸,۳۲۸)   | (۱۲,۷۸۱,۲۵۰)    | ۴۸۷,۱۸۱,۷۴۸             | -                       |
| بیمه اتکالی ایران معین                 | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | ۳,۵۴۲,۱۸۷,۵۰۰   | (۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۲)   | (۳,۲۶۵,۰۷۸)   | (۱۷,۷۰۰,۰۰۰)    | ۳۳۳,۱۹۰,۳۵۲             | -                       |
| بانک سامان                             | ۱,۸۰۰,۶۶۴  | ۳,۴۱۶,۶۶۴,۵۱۲   | (۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۳,۲۴۵,۸۳۱)   | (۱۷,۰۰۰,۰۰۰)    | ۱۸۷,۰۸۶,۲۹۲             | (۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰)           |
| سپین ایک                               | ۷۸۴,۰۰۰    | ۲۲,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰  | (۲۲,۲۸۶,۶۶۶,۹۰۵)  | (۲۲,۴۱۸,۴۸۰)  | (۱۱۷,۹۹۲,۰۰۰)   | ۱۷۱,۳۵۲,۶۱۵             | (۶۷۵,۳۷۶,۱۱۳)           |
| شرکت سرمایه‌گذاری گسترش آذربایجان غربی | ۵۲,۵۵۱,۶۷۷ | ۲۲,۵۴۴,۶۶۶,۶۳۳  | (۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)  | (۲۱,۴۱۷,۴۳۶)  | (۱۱۲,۷۳۲,۳۴۷)   | ۱                       | -                       |
| پتروشیمی شیراز                         | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰  | (۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۲۸,۴۵۵,۳۵۰)  | (۱۴۹,۷۶۵,۰۰۰)   | (۱۲۸,۷۲۲,۱۷۹)           | (۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)           |
| سپین فارس و خوزستان                    | ۲۱۹,۰۰۰    | ۷,۸۵۵,۵۲۰,۰۰۰   | (۸,۱۳۲,۱۵۸,۵۲۰)   | (۸,۴۶۲,۷۵۴)   | (۳۹,۲۷۷,۶۵۰)    | (۳۳۴,۳۶۸,۴۵۶)           | (۴۹۸,۸۸۸,۳۴۱)           |
| صنعتی سلاح ایران                       | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | ۳۳,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰  | (۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳۳,۵۸۲,۴۵۰)  | (۱۱۸,۵۵۵,۰۰۰)   | (۳۴۹,۳۴۳,۲۸۲)           | -                       |
| پویا زر کف آق درو                      | ۶۵۹,۳۴۷    | ۲۱,۹۶۹,۷۵۰,۱۰۰  | (۲۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)  | (۲۰,۸۷۱,۰۰۰)  | (۱۰۸,۴۴۷,۸۷۶)   | (۴۸۰,۵۲۴,۷۹۲)           | -                       |
| کوبور تابر                             | ۶۹۰,۵۷۲۹   | ۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۳۶,۱۷۶,۶۵۲,۳۳۸)  | (۳۶,۱۱۴,۳۰۰)  | (۱۷۹,۴۴۸,۹۵۴)   | (۶۲۲,۷۲۲,۰۰۰)           | -                       |
| سرمایه‌گذاری تفهین اجتماعی             | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۱۹,۴۸۵,۲۶۰)  | (۱۰,۲۵۵,۴۰۰)    | (۶۷۶,۹۰۰,۰۰۰)           | (۸۲۸,۷۰۰,۰۰۰)           |
| پتروشیمی پارس                          | ۲,۵۶۰,۰۰۰  | ۵,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰   | (۶,۶۱۸,۹۶۱,۵۶۸)   | (۵,۶۷۸,۳۳۲)   | (۳۹,۸۸۸,۰۰۰)    | (۶۷۶,۹۰۰,۰۰۰)           | -                       |
| جمع و نقل به مقصد بعد                  |            | ۴۶۱,۸۸۹,۱۸۶,۶۹۹ | (۴۴۷,۳۳۲,۶۹۵,۳۷۸) | (۳۳۸,۷۹۴,۷۳۹) | (۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۹,۶۶۶,۵۶۷,۳۳۸           |

نورہ ملکی شیخ صاحبہ منتہی بہ ۲۷ مہر ۱۴۰۳

۱۶-۱-۱

دوره مالی شش ماهه منتهی

١٩٠٢ ٢٧٤

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

| سود(زیان) ناشی از تعدیل | سود(زیان) ناشی از تعدیل | سود(زیان) ناشی از تعدیل | مالیات          | کارمزد              | ارزش دفتری        | ارزش بازار | تعداد      | سهام                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------|------------|------------------------------|
| ریال                    | ریال                    | ریال                    | ریال            | ریال                | ریال              | ریال       |            |                              |
| (۸۸,۳۳۷,۷۷۵)            | (۶۸,۷۲۶,۶۴۱,۸۸۶)        | (۴,۶۹۲,۰۷۳,۱۱۴)         | (۸۹۱,۴۹۳,۷۱۴)   | (۱,۰۰۱,۵۵۶,۹۲۰,۸۴۷) | ۹۳,۴۱۴,۴۳۲,۴۸۹    |            |            | نقل از صفحه قبل              |
| ۲۱,۳۳۴,۴۵۸,۲۹۹          | (۱۶,۱۸۹,۵۱۶,۰۶۷)        | (۴,۰۲۳,۳۴۹,۹۷۷)         | (۷۶,۴۴۳,۶۳۰)    | (۹۶,۱۷۷,۷۱۶,۹۳۳)    | ۸۰,۴۶۶,۹۷۹,۲۸۳    |            | ۴۰,۲۱۲,۳۸۳ | پلک ملت                      |
| (۹,۵۲۶,۷۲۱,۱۷۵)         | (۳۲,۰۵۴,۱۰۷,۰۰۵)        | (۴,۰۹۱,۱۲۷,۰۰۰)         | (۷۷,۷۴۴,۱۳۰)    | (۱۰,۹۳۲,۶۴۵,۸۷۵)    | ۸۱,۸۲۵,۴۰۰,۰۰۰    |            | ۲۵,۳۰۰,۰۰۰ | ایرون خودرو                  |
| (۲,۴۸۴,۳۰۹,۷۹۵)         | (۳۱,۰۳۶,۴۸۵,۰۷۶)        | (۲۵,۱۳۵,۷۷۰)            | (۴۷,۸۱۹,۷۱۶)    | (۸۱,۰۸۵,۰۷۳,۵۱۰)    | ۵۰,۳۴۷,۱۵۴,۰۰۰    |            | ۱۴,۳۳۵,۷۵۰ | پالایش نفت اصفهان            |
| (۵,۱۰۱,۶۸۰,۳۳۰)         | (۳۳,۲۸۷,۳۵۱,۸۰۳)        | (۲۵۵,۴۳۳,۶۷۷)           | (۴۸,۵۲۹,۹۹۹)    | (۸۴,۰۷۸,۰۷۳,۵۱۱)    | ۵۱,۰۹۲,۷۳۵,۲۸۴    |            | ۳۴,۵۱۲,۵۱۲ | ایران خودرو دیزل             |
| ۱۳,۲۸۲,۴۶۸,۴۵۰          | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | نیان الکترونیک               |
| (۱,۹۰۱,۵۹۴,۳۲۸)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سیمان اصفهان                 |
| (۱۸,۴۱۹,۸۷۵,۷۳۶)        | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | گسترش نفت و گاز پارسیان      |
| (۸,۰۶۹,۴۵۹,۴۸۲)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | پلک تجارت                    |
| (۶۳۳,۷۵۷,۴۹۸)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | کاشی پارس                    |
| (۱۰۸,۲۷۱,۲۰۲)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | توسعه معدن و صنعتی خاورمیانه |
| (۵۲۱,۵۵۶,۱۳۳)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | پتروشیمی نوری                |
| (۵,۴۵۵,۸۷۲,۰۰۳)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | فولاد مبارکه اصفهان          |
| ۲,۱۵۵,۵۸۴,۳۰۵           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سیم و کابل اهر               |
| (۱۲,۵۴۶,۱۵۱,۲۶۳)        | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | بورس کالای ایران             |
| (۶۰۹,۳۰۵,۳۳۸)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | پتروشیمی بوعلی سینا          |
| (۴۶۵,۰۰۲,۲۵۶)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سیمان سپاهان                 |
| (۴۶۰,۱,۲۸۸,۱۴۸)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | کالاسیمین                    |
| (۹۱,۰۵۲,۰۸۹)            | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | داروسازی دانا                |
| (۴۸۷,۸۳۶,۰۸۳)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سپید ماکین                   |
| ۶۷۴,۹۳۳,۲۶۳             | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سرمایه‌های مستقیم (از دکان   |
| (۱۸۶,۱۰۳,۸۹۴)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | معدنی و صنعتی چادرملو        |
| (۳,۸۳۰,۶۰۴,۹۱۵)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | پتروشیمی پردیس               |
| (۵۸۴,۴۳۱,۷۴۸)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | شیشه همدان                   |
| (۱۰۳۳,۲۶۹,۴۴۹)          | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | صنعت غلای کورش               |
| (۱,۱۸۶,۱۸۷,۳۰۲)         | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | پهمن دیزل                    |
| ۴۸۲,۶۵۲,۹۰۵             | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سرمایه گذاری پارس ایران      |
| (۱۳۰,۴۸۶,۰۱۵)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | صنایع پتروشیمی دهشت          |
| (۴۰۵,۴۹۹,۳۴۴)           | -                       | -                       | -               | -                   | -                 |            | -          | سیمان کردستان                |
| (۳۱۷,۷۲۸,۳۵۳,۳۴۲)       | (۱۷۲,۲۹۵,۲۴۱,۱۳۷)       | (۴,۰۱۰,۷۳۳,۴۵۸)         | (۱,۱۴۲,۰۴۱,۲۶۹) | (۱,۳۶۷,۲۹۰,۴۳۰,۶۶۶) | ۱,۲۰۲,۱۴۸,۶۹۱,۲۵۶ |            |            | جمع و نقل به صفحه بعد        |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

| سودزایی ناشی از تعدیل | سودزایی ناشی از تعدیل | مالیات          | کارمزد          | ارزش مخفّری         | ارزش بازار        | تعداد | سهام                           |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------|--------------------------------|
| ارزش                  | ریال                  | ریال            | ریال            | ریال                | ریال              |       |                                |
| (۳۱۷,۷۲۸,۳۵۳,۳۳۲)     | (۱۷۳,۲۹۴,۵۳۴,۱۳۷)     | (۶,۰۱۰,۷۳۳,۴۵۸) | (۱,۱۴۲,۰۴۱,۲۶۹) | (۱,۲۶۷,۲۹۰,۴۳۰,۶۶۶) | ۱,۲۰۲,۱۴۸,۶۹۱,۲۵۶ | -     | نقل از صفحه قبل                |
| (۱,۳۹۵,۶۲۶,۲۰۱)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه‌گذاری رتلاهدینگ         |
| (۵۶۳,۸۱۱,۶۱۱)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | صنعتی زر ماکرون                |
| (۸,۶۲۱,۵۰۴,۰۳۴)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | تولین سرمایه‌کیمیا             |
| (۸۲۹,۸۵۵,۸۳۷)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | پتروشیمی شازند                 |
| ۴,۳۲۴,۸۷۱             | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | تراکتورسازی ایران              |
| (۳۸۶,۰۸۸,۱۷۰)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | اقتصادی نئین گردشگری ایرانیان  |
| (۱,۳۵۱,۸۰۶,۱۹۱)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | صنعتی بهشهر                    |
| (۸۴۴,۵۸۹,۳۳۰)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | پارس خودرو                     |
| (۱,۱۸۰,۳۸۸,۰۱۹)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه‌گذاری سانیپا            |
| (۴۳۹,۵۳۴,۱۳۹)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | پتروشیمی جم                    |
| (۹۸,۸۱۸,۶۳۹)          | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | بین‌المللی توسعه‌استان         |
| (۷۷۳,۵۳۱,۵۹۸)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | پتروشیمی زاگرس                 |
| (۱,۱۳۶,۷۸۳,۷۳۳)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | بلک صادرات ایران               |
| (۴۰۹,۱۹۳,۶۶۴)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | زغال سنگ پروده طبس             |
| (۱,۱۶۵,۳۳۴,۷۵۹)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی |
| ۱,۲۶۰,۸۳۳,۷۶۳         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | تاییداتر خاورمیانه             |
| (۱,۲۲۹,۶۵۴,۵۴۴)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | گروه‌تجهیز                     |
| (۱,۴۶۷,۸۱۳,۴۰۲)       | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه‌گذاری ساختمان‌ایران     |
| (۶۰۱,۷۲۶,۰۵۵)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | صنعتی و صنعتی گل مهر           |
| (۴۶۶,۱۲۹,۸۸۸)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | بلک پلرکاد                     |
| (۶۴۲,۰۶۳,۴۹۱)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | پخش رازی                       |
| ۱۱۰,۳۴۴,۳۱۷           | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | بلک خاورمیانه                  |
| (۸۸۷,۰۶۲,۴۴۴)         | -                     | -               | -               | -                   | -                 | -     | دامد گسترصورتون جلی وب         |
| (۳۴۰,۵۱۸,۹۶۱,۸۳۹)     | (۱۷۳,۲۹۴,۵۳۴,۱۳۷)     | (۶,۰۱۰,۷۳۳,۴۵۸) | (۱,۱۴۲,۰۴۱,۲۶۹) | (۱,۲۶۷,۲۹۰,۴۳۰,۶۶۶) | ۱,۲۰۲,۱۴۸,۶۹۱,۲۵۶ | -     | جمع                            |

۱۶-۲ (زبان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                          |        |        |             |
|----------------------------------------|--------------------------|--------|--------|-------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زبان) ناشی از تعدیل | مالیات | کارمزد | ارزش بازاری |
| به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                         | ریال                     | ریال   | ریال   | ریال        |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | ۶۸,۷۲۷,۷۲۶               | -      | -      | -           |
| حق تقدم گسترش سوخت سبز (اگروس) (علم)   | ۶۸,۷۲۷,۷۲۶               | -      | -      | -           |
| جمع                                    | -                        | -      | -      | -           |

۱۶-۳ سود (زبان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                          |        |              |             |
|----------------------------------------|--------------------------|--------|--------------|-------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زبان) ناشی از تعدیل | مالیات | کارمزد       | ارزش بازاری |
| به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                         | ریال                     | ریال   | ریال         | ریال        |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | ۸۳,۱۹۸,۸۲۸               | -      | (۵,۳۵۸,۹۸۷)  | ۲۹,۱۵۱,۰۰۰  |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | ۲۶۱,۹۴۶,۰۲۱              | -      | (۶,۹۵۱,۹۸۹)  | ۲۸,۳۵۵,۰۰۰  |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | ۱۶۳,۰۳۴,۴۴۵              | -      | -            | -           |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | (۱۱,۹۴۰,۰۰۰)             | -      | -            | -           |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | (۴۴,۳۷۵,۰۰۰)             | -      | -            | -           |
| جمع                                    | ۱,۰۶,۷۱۹,۴۴۵             | -      | (۱۲,۳۱۰,۹۷۶) | ۶۷,۳۷۰,۹۰۰  |

۱۶-۴ سود حاصل از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کلانی به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                          |        |              |                |
|----------------------------------------|--------------------------|--------|--------------|----------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | سود (زبان) ناشی از تعدیل | مالیات | کارمزد       | ارزش بازاری    |
| به ۲۷ مهر ۱۴۰۳                         | ریال                     | ریال   | ریال         | ریال           |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | ۳۳۴,۷۵۱,۰۱۰              | -      | (۳۳,۱۸۲,۶۰۷) | ۳۰,۴۹۲,۷۵۲,۸۲۸ |
| سود (زبان) ناشی از تعدیل               | -                        | -      | (۷۳,۱۸۲,۶۰۷) | ۳۰,۴۹۲,۷۵۲,۸۲۸ |
| جمع                                    | -                        | -      | -            | -              |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به:  
 ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع   | جمع درآمد سود سهام |        | سود متعلق به هر سهم |           | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع |           | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی  | نام شرکت                          |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|--------|---------------------|-----------|--------------------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------------------------|
| ریال                | ریال                | ریال          | ریال               | ریال   | ریال                | ریال      | ریال                           | ریال      |                  |           |                                   |
| ۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷       | ۱۳,۷۶۰,۷۵۵,۳۶۸      | (۲۸۸,۴۷۸,۰۳۳) | ۱۳,۴۷۲,۲۷۲,۹۰۰     | ۱,۱۰۰  | ۱۱,۸۶۲,۸۹۴          | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | کشتی‌های جمهوری اسلامی ایران      |
| ۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۴۸۱,۰۰۰,۹۲,۷۵۰    | -             | ۹,۴۸۱,۰۰۰,۹۲,۷۵۰   | ۶۱۰    | ۱۵,۵۲۲,۷۷۵          | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پالایش نفت اصفهان                 |
| -                   | ۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰       | -             | ۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۰۰    | ۳,۱۱۰,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)        |
| -                   | ۴,۳۶۹,۸۹۷,۴۰۶       | -             | ۴,۳۶۹,۸۹۷,۴۰۶      | ۸۲     | ۵۳,۴۱۳,۳۸۳          | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | بانک ملت                          |
| -                   | ۲,۳۳۸,۷۱۵,۲۵۹       | (۶۶,۵۷۹,۸۵۱)  | ۲,۳۳۸,۷۱۵,۲۵۹      | ۱۱۰    | ۳۴,۹۳۲,۵۹۲          | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ایران خودرو دیزل                  |
| -                   | ۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰       | -             | ۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰      | ۳۷۵    | ۹,۳۵۰,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | شرکت صنایع غذایی مینو شرق         |
| -                   | ۲,۳۳۳,۴۵۴,۲۰۷       | (۳۳۵,۷۷۹,۲۹۳) | ۲,۳۳۳,۴۵۴,۲۰۷      | ۱۵۰۰   | ۲,۴۴۶,۷۸۹           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پالایش نفت بندرعباس               |
| -                   | ۳,۲۲۰,۲۰۰,۲۳۱۱      | (۱۸,۱۹۲,۸۸۹)  | ۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰      | ۱,۶۸۰  | ۱,۹۸۷,۱۴۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پالایش نفت تبریز                  |
| -                   | ۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴       | -             | ۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴      | ۸۲     | ۳۷,۳۵۱,۷۳۳          | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | بانک اقتصاد نوین                  |
| -                   | ۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰       | -             | ۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰      | ۴,۰۷۰  | ۴,۸۴۰,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | سیمان آبیگ                        |
| -                   | ۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰       | -             | ۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰      | ۶,۳۵۰  | ۲۱۹,۰۰۰             | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | سیمان فارس و خوزستان              |
| ۳۴,۰۵۴,۷۲۴          | ۱,۳۱۲,۶۲۹,۲۶۰       | (۳۳,۳۷۵,۵۹۰)  | ۱,۳۳۶,۰۰۰,۴۸۵      | ۲۵۴    | ۳,۷۷۴,۰۲۵           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | مخابرات ایران                     |
| -                   | ۱,۳۰۸,۳۲۲,۲۶۰       | (۱۹۹,۸۱۷,۵۴۰) | ۱,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۸۰۰  | ۸۳۷,۸۰۰             | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | مین انرژی خلیج فارس               |
| -                   | ۱,۳۹۹,۲۹۱,۱۲۰       | -             | ۱,۳۹۹,۲۹۱,۱۲۰      | ۳۶۰    | ۳,۶۰۹,۱۴۲           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | توسعه‌های وفاق                    |
| -                   | ۱,۱۸۰,۰۰۰,۸۶,۵۱۰    | -             | ۱,۱۸۰,۰۰۰,۸۶,۵۱۰   | ۳۷۰    | ۳,۱۸۹,۴۳۳           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ملی صنایع مس ایران                |
| -                   | ۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۲۹       | (۴۹,۶۳۸,۸۷۱)  | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۸۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰             | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | تولید ژلانتین کیسول ایران         |
| -                   | ۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰       | -             | ۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰      | ۲,۱۳۰  | ۵۳۰,۰۰۰             | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید     |
| -                   | ۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰       | -             | ۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰ | ۵۲,۳۰۰              | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پتروشیمی نوری                     |
| -                   | ۹۳۲,۹۸۶,۰۴۰         | -             | ۹۳۲,۹۸۶,۰۴۰        | ۲۶۰    | ۳,۵۱۲,۲۵۴           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پالایش نفت تهران                  |
| -                   | ۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰         | -             | ۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰        | ۶۲۰    | ۱,۵۰۰,۴۶۶           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | معنی صنعتی چادرملو                |
| -                   | ۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰         | -             | ۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰        | ۲۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۸۰۰             | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی |
| -                   | ۷۵۳,۷۲۲,۹۶۶         | (۱۷,۰۳۶,۲۰۴)  | ۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰        | ۲۷۸    | ۲,۷۷۲,۵۱۵           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | تامین                             |
| -                   | ۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰         | -             | ۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰        | ۲۶۵    | ۲,۵۴۰,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | کلک و سرمایه‌های حافظ             |
| -                   | ۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰         | -             | ۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰        | ۲۵۵    | ۲,۱۵۰,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پتروشیمی پارس                     |
| -                   | ۵۳۳,۵۹۸,۳۰۰         | -             | ۵۳۳,۵۹۸,۳۰۰        | ۱,۷۰۰  | ۳,۰۷۹,۹۹۹           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | فولاد خوزستان                     |
| -                   | ۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰         | -             | ۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰        | ۳۱۰    | ۱,۶۱۸,۰۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | نرخ‌ری و تساهلی خسروی خراسان      |
| -                   | ۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰         | -             | ۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰        | ۷,۰۰۰  | ۱,۵۶۲,۵۰۰           | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | بهمن دیزل                         |
| -                   | ۷۱,۳۹۹,۹۵,۶۲۰       | (۹۹,۸۷۹,۸۸۰)  | ۷۱,۳۹۹,۹۵,۶۲۰      | ۷,۰۰۰  | ۶۹,۶۲۴              | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | نیسه انرژی ایران معین             |
| ۱۰,۳۶۰,۲۰۵,۷۰۱      | ۷۱,۳۹۹,۹۵,۶۲۰       | (۹۹,۸۷۹,۸۸۰)  | ۷۱,۳۹۹,۹۵,۶۲۰      | ۷,۰۰۰  | ۶۹,۶۲۴              | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱                      | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | ۱۲۰/۲۱/۱۱        | ۱۲۰/۲۱/۱۱ | پتروشیمی پتوکی سینا               |
|                     |                     |               |                    |        |                     |           |                                |           |                  |           | جمع و نقل به صفحه بعد             |

صندوق سرمایه گذاری سهامی آهر ص پیشران پارسین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت                         |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------|----------------------------------|
| ریال                | ریال                | ریال            | ریال               | ریال                | ریال                           | مجمع             | مالی     |                                  |
| ۱۰,۳۶۰,۲۰۵,۵۲۰-۱    | ۷۱,۳۶۰,۹۹۵,۶۳۰      | (۹۸,۷۹۸,۳۸۰)    | ۷۲,۳۶۰,۹۹۵,۶۳۰     | -                   | -                              | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | نقل از منحه قبل                  |
| -                   | ۲۷۱,۹۰۰,۰۰۰         | -               | ۲۷۱,۹۰۰,۰۰۰        | ۵۵۰                 | ۵۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | سپید ماکیان                      |
| -                   | ۲۱۱,۳۷۵,۸۱۴         | -               | ۲۱۱,۳۷۵,۸۱۴        | ۱۰۳                 | ۲,۹۹۷,۳۳۸                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | زامیاد                           |
| -                   | ۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰         | -               | ۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰        | ۱۵۰                 | ۲۶۷,۵۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | سیموغ                            |
| -                   | ۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰         | -               | ۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰        | ۲۸۰                 | ۱۴۱,۵۶۱                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | ایران پلاس تلوویزیون             |
| ۲۲۴,۳۴۵,۶۳۸         | ۲۸۹,۴۵۵,۵۳۸         | (۳۶۶-۲,۳۶۲)     | ۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰        | ۱۵۰                 | ۲,۱۰۹,۶۵۲                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | چرخشگر                           |
| -                   | ۳۷۶,۹۸۲,۹۸۳         | (۵۶۱,۱۴۵)       | ۳۷۷,۵۴۴,۱۲۸        | ۶۷۰                 | ۴,۱۲۲,۵۸۴                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | ایران ترانسفو                    |
| -                   | ۳۳۳,۶۷۷,۱۸۰         | -               | ۳۳۳,۶۷۷,۱۸۰        | ۷۰                  | ۳,۹۰۹,۶۷۴                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | بلک سامان                        |
| -                   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | -               | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰۰                 | ۲۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | نورایستا پلاستیک                 |
| -                   | ۱۱۲,۱۹۲,۲۰۹         | (۲,۳۳۸,۷۵۵)     | ۱۱۴,۴۳۰,۹۶۴        | ۷۲۰                 | ۱,۵۸۹,۳۴۷                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | سرامیک‌های صنعتی اراک            |
| -                   | ۶۵,۲۷۷,۴۴۵          | (۱,۹۲۲,۵۵۵)     | ۶۶,۲۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰                 | ۶۷۲,۰۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | سرمایه گذاری پارس آریان          |
| ۳,۴۹۲,۸۲۲,۹۶۷       | ۶۶,۰۴۷,۳۵۶          | (۱۳۱,۶۰۴)       | ۶۶,۱۷۸,۹۶۰         | ۲۸۰                 | ۱,۶۸۸,۹۹۲                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | کالسیمن                          |
| -                   | ۶۶,۳۷۵,۲۰۰          | -               | ۶۶,۳۷۵,۲۰۰         | ۵۰                  | ۱,۳۴۷,۵۰۴                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | بورس اوراق بهادار تهران          |
| -                   | ۵۸,۸۳۷,۵۰۰          | -               | ۵۸,۸۳۷,۵۰۰         | ۵۰                  | ۱,۱۷۶,۷۵۰                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | فرابورس ایران                    |
| -                   | ۵۶,۹۳۳,۰۰۰          | -               | ۵۶,۹۳۳,۰۰۰         | ۲۸۹                 | ۱۹۷,۰۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | ملی کشت و صنعت و دامپوری پارس    |
| -                   | ۳۹,۱۱۲,۳۳۷          | (۴۸۲,۷۳۳)       | ۳۹,۵۹۴,۰۷۰         | ۶۰                  | ۶۶۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | گسترش سوخت سبز آگروس (سهامی علم) |
| ۸,۴۰۰,۰۰۰           | ۱۸,۵۶۹,۳۱۴          | (۳۳۰,۶۸۶)       | ۱۸,۹۰۰,۰۰۰         | ۹۰                  | ۲,۱۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۳-۰۶-۳۰       | ۱۴۰۳     | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو   |
| ۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | بلک ملت                          |
| ۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | نفت تبریز                        |
| ۳,۳۴۹,۱۶۰,۰۵۸       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | بلک تجارت                        |
| ۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | فولاد مبارکه اصفهان              |
| ۱,۹۴۶,۹۸۲,۲۵۰       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | بلک اقتصاد نوین                  |
| ۱,۱۲۷,۳۳۸,۷۱۶       | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | سیم و کابل انهر                  |
| ۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰         | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | نیان الکترونیک                   |
| ۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱         | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | پارس مینو                        |
| ۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰         | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | بورس کلاهی ایران                 |
| ۳۰,۵۰۰,۰۰۰          | -                   | -               | -                  | -                   | -                              | -                | -        | زامیاد                           |
| ۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱      | ۷۲,۶۴۶,۱۰۳,۶۹۶      | (۱,۰۳۱,۶۵۵,۳۸۰) | ۷۵,۶۴۷,۱۶۹,۷۶۶     | -                   | -                              | -                | -        | جمع                              |

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| یادداشت               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                       | ریال                                   | ریال                                   |
| ۱۸-۱ سود اوراق اجاره  | ۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳                            | ۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰                          |
| ۱۸-۲ سود اوراق مرابحه | ۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵                          | ۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶                          |
| ۱۸-۳ سود سپرده بانکی  | ۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳                            | ۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳                            |
| جمع                   | ۶,۱۶۲,۱۰۱,۷۶۱                          | ۱۶,۳۱۰,۶۱۶,۷۴۹                         |

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود خالص    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ |
|--------------------|--------------|----------------|---------|-------------|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                    |              | ریال           | درصد    |             | ریال        |                                        |                                        |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۰         | ۱۴۰۶/۱۱/۰۴   | ۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷ | ۲۲      | -           | ۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱                             | -                                      |
| متغیر              | ۱۴۰۵/۰۹/۰۲   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸.۵    | -           | -           | ۱۴۰۳/۰۹/۰۲                             | ۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰                          |
| جمع                |              | ۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷ |         |             | ۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳ |                                        | ۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰                          |

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی       | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود خالص      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ |
|--------------------|--------------|-----------------|---------|-------------|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                    |              | ریال            | درصد    |             | ریال          |                                        |                                        |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۹         | ۱۴۰۷/۰۳/۰۶   | ۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰  | ۲۶      | -           | ۴,۱۸۵,۶۸۹,۷۸۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۶                             | -                                      |
| متغیر              | ۱۴۰۵/۱۱/۱۸   | ۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲ | ۲۳      | -           | ۹۱۰,۲۷۶,۶۸۶   | ۱۴۰۵/۱۱/۱۸                             | -                                      |
| ۱۴۰۳/۰۱/۱۹         | ۱۴۰۶/۱۰/۲۰   | ۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰ | ۲۳      | -           | ۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸   | ۱۴۰۶/۱۰/۲۰                             | -                                      |
| ۱۴۰۲/۰۴/۱۱         | ۱۴۰۳/۰۹/۲۶   | -               | ۱۸      | -           | -             | ۱۴۰۳/۰۹/۲۶                             | ۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶                          |
| جمع                |              | ۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷  |         |             | ۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵ |                                        | ۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶                          |
| جمع کل             |              |                 |         |             | ۵,۶۳۷,۵۰۴,۶۸۸ |                                        | ۱۶,۰۸۰,۶۳۳,۳۳۶                         |

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه‌گذاری | نرخ سود | سود خالص    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ |
|--------------------|---------|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                    |         | ریال        |                                        |                                        |
| متغیر              | متعدد   | ۵۰۱,۲۸۲,۴۲۱ | ۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳                            | -                                      |
| متغیر              | متعدد   | ۲۳,۲۳۹,۸۱۰  | -                                      | -                                      |
| متغیر              | متعدد   | ۷۴,۸۴۲      | -                                      | -                                      |
| جمع                |         | ۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳ | ۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳                            | -                                      |

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۲۷ مهر ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                                      |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                      |
| ۱,۶۸۲,۷۳۵                                 | ۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶                               | درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل |
| ۲۰۵,۹۶۲,۰۳۷                               | ۵۷,۵۲۵,۶۴۷                                | تعدیل کارمزد کارگزاری                |
| ۲۰۷,۶۴۴,۷۷۲                               | ۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳                               | جمع                                  |

**۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۲۷ مهر ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                                                          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                                          |
| ۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۲۹۱                            | ۱۰,۲۹۱,۹۵۰,۲۵۲                            | مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)                          |
| ۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳                               | .                                         | مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)                             |
| ۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸                               | ۷۷۷,۸۶۸,۷۳۶                               | متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)                 |
| ۲۵۳,۳۰۴,۹۰۴                               | ۵۴۷,۳۴۵,۸۴۴                               | حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین) |
| ۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶                            | ۱۱,۵۵۷,۱۶۴,۸۲۲                            | جمع                                                      |

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۲۷ مهر ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                                            |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                            |
| ۲,۳۷۴,۸۶۸,۴۲۰                             | ۳,۰۱۱,۱۵۹,۲۱۳                             | هزینه نرم افزار                            |
| ۱۳,۱۱۸,۳۹۴                                | .                                         | هزینه مجامع                                |
| ۱۶,۲۱۷,۷۸۰                                | ۱۳,۰۳۱,۱۷۴                                | هزینه خدمات بانکی                          |
| .                                         | ۵۰,۸۱۹,۶۶۴                                | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها         |
| .                                         | ۲,۷۶۴,۱۱۹                                 | هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
| ۲,۴۰۴,۳۰۴,۵۹۴                             | ۳,۰۷۷,۷۷۴,۱۷۰                             | جمع                                        |

**۲۲- تعدیلات**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۲۷ مهر ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۲۷ مهر ۱۴۰۳ |                                  |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                  |
| ۶۸۷,۸۸۷,۰۱۱,۵۹۵                           | ۱۱۷,۴۸۵,۹۷۸,۸۷۳                           | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۳۴۷,۶۶۸,۶۶۳,۶۱۱)                         | (۶۳۳,۸۷۱,۹۱۵,۶۹۰)                         | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۳۴۰,۲۱۸,۳۴۷,۹۸۴                           | (۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)                         | جمع                              |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیت وجود ندارد.

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

| ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ |                            | ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ |                            | نوع وابستگی            | نام                              | اشخاص وابسته              |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                        |                                  |                           |
| ۹٪         | ۹۰,۰۰۰                     | ۱۳٪        | ۹۰,۰۰۰                     | سرمایه گذار            | گروه مالی پارسین                 | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
|            | ۴۰۰,۰۰۰                    |            | ۴۰۰,۰۰۰                    |                        |                                  |                           |
| ۱۰٪        | ۱۰,۰۰۰                     | ۱۴٪        | ۱۰,۰۰۰                     | مدیر صندوق             | تامین سرمایه لوتوس پارسین        | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
|            | ۵۲۷,۳۹۰                    |            | ۵۲۷,۳۹۰                    |                        |                                  |                           |
| ۱۸٪        | ۴۹۶,۲۰۰                    | ۱۳٪        | ۴۹۶,۲۰۰                    | سرمایه گذار            | صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
|            | ۴۷۵,۳۹۰                    |            | ۷۷۸,۳۹۱                    | سرمایه گذار            | صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین  | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۳۱٪        | ۱,۶۲۴,۱۲۰                  |            | ۰                          | سرمایه گذار (همگروه)   | کارگزاری پارسین                  | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۲۵٪        | ۱,۳۵۳,۲۸۴                  | ۳۴٪        | ۱,۳۵۳,۲۸۴                  | سرمایه گذار (همگروه)   | خدمات بیمه امین پارسین           | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰۰.۲۶٪     | ۱,۳۹۲                      | ۰۰.۳۵٪     | ۱,۳۹۲                      | مدیر سرمایه گذاری      | سید شهرزاد علیری                 | مدیر سرمایه گذاری         |
| ۰۰.۲۶٪     | ۱,۳۹۲                      | ۰۰.۳۵٪     | ۱,۳۹۲                      |                        | فاطمه معینی                      |                           |
| ۰۰.۰۰٪     | ۰                          | ۰۰.۳۵٪     | ۱,۴۰۲                      |                        | سروش محمودی                      |                           |
| ۰۰.۲۶٪     | ۱,۳۹۲                      | ۰          | ۰                          | مدیر سرمایه گذاری سابق | مژگان رباط میلی                  | مدیر سرمایه گذاری         |
| ۹۳.۶۷٪     | ۴,۹۸۰,۵۶۰                  | ۹۲.۳۰٪     | ۳,۶۵۹,۴۵۱                  |                        |                                  | جمع                       |

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۷ مهر ۱۴۰۳**

۲۵- معاملات با آرکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| تاریخ<br>۱۴۰۳/۰۱/۳۷ | مابده طلب (بدهی) - ریال در | تاریخ<br>۱۴۰۳/۰۷/۳۷ | مابده طلب (بدهی) - ریال در | شرح معامله   |                   | نوع وابستگی        | مرف معامله                                     |
|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|--------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|                     |                            |                     |                            | تاریخ معامله | ارزش معامله       |                    |                                                |
| -                   | -                          | ۴۶,۰۸۳,۰۷۰,۸۰۰      | ۲۱,۵۲۵,۵۵۰,۸۶۳             | طی دوره      | ۱,۹۵۱,۶۳۲,۷۴۹,۶۶۰ | جاری کارگزاران     | کارگزاری پارسین                                |
| ۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳      | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰                | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰         | -                          | طی دوره      | ۱۰,۳۹۱,۹۵۰,۲۵۳    | مدیر صندوق         | تأمین سرمایه لوتوس پارسین                      |
| ۳۳۱,۵۷۷,۰۲۱         | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰                | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰         | -                          | طی دوره      | -                 | مدیر صندوق سلیق    | کارگزاری پارسین                                |
| ۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱         | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰                | ۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰         | -                          | طی دوره      | ۷۲۷,۵۶۸,۳۳۶       | متولی              | مؤسسه حسابرسی آرموده کاران                     |
| -                   | ۵۳۷,۳۴۵,۷۷۵                | -                   | -                          | طی دوره      | ۵۳۷,۳۴۵,۸۳۴       | حسابرس             | مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی |
| -                   | -                          | -                   | -                          | طی دوره      | ۳۰,۱۱۹,۱۳۳,۰۰۲    | متعهد و بازارگردان | تأمین سرمایه لوتوس پارسین                      |
| -                   | -                          | -                   | -                          | طی دوره      | ۳,۰۶۱,۳۰۰,۵۱۱     | متعهد و بازارگردان | تأمین سرمایه لوتوس پارسین                      |

۲۶- روندهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویندی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا الحاق باشد، رخ نداده است.