

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق مبنی بر افشاء و ارسال بموقع دعوت‌نامه مجامع مورخ ۲۱ خرداد ماه و ۱۹ تیر ماه ۱۴۰۳ به متولی و سازمان.

ب- مفاد بند (ب) ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر رعایت سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر به میزان ۲۰ درصد از حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰ درصد از تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هرکدام بیشتر باشد.

ج- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم جهت انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای بموقع صورت پورتفوی ماهانه شهریور ماه ۱۴۰۳ در کدال.

ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دریافت بموقع سود نقدی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمانبندی درخصوص نماد کمینا علی‌رغم پیگیری‌های لازم به نتیجه نرسیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این مؤسسه به مورد حائز اهمیت حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به مواردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل

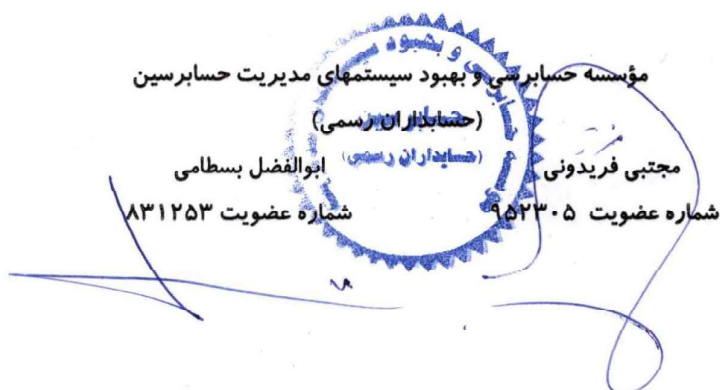
به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

۸- به شرح یادداشت ۲۳ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به‌نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۱۹ آذر ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

شماره
تاریخ
پیوست

مدیر محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به دوره 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)	احسان مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابداری آزموده کاران		

021-91078656

info@lotusib.ir
www.lotusib.ir

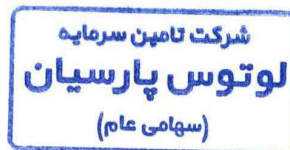
تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی
نیش بن بست مهران، پلاک ۹۹
کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره 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 بدهکار 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	بدهی‌ها
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۶,۸۳۰,۶۳۳,۸۷۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷	۳۰,۰۳۳,۹۳۳,۶۹۹		سایر پرداختی‌ها و ذخایر
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷	۱۴	جمع بدهی‌ها
۳۷۹,۹۴۰	۳۴۷,۴۹۵		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(Handwritten signatures and initials)



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)	ریال (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
جمع درآمدها		(۹۷,۷۹۷,۴۳۶,۹۱۵)	(۲۰۱,۸۵۴,۸۸۷,۳۹۸)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶)	(۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۱۲۶,۶۲۳,۶۸۶)	(۲,۴۰۴,۲۰۴,۵۹۴)
(زیان) خالص		(۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)	(۲۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۷.۸۷٪)	(۱۱.۷۹٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۸.۱۰٪)	(۱۰.۷۰٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

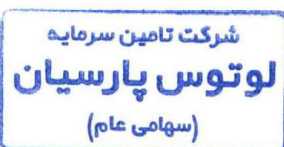
سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

خالص دارایی‌های پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

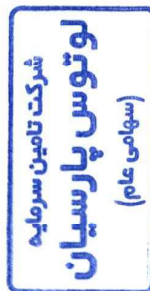
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۱۹,۱۷۴,۱۴۰,۰۰۰	۵,۳۳۵,۴۵۲	۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱۰,۱۷۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۲۵۸)	(۱۶,۵۶۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۴,۴۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۲۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)	-	(۱۱۳,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)	-	سود (زیان) خالص
۳۴۰,۳۱۸,۳۴۷,۹۸۴	-	(۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)	-	تعدیلات
۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۳۹۱	۵,۷۱۳,۵۰۴	۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷	۳,۹۶۴,۹۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

۲۲



Handwritten signature



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 غیر تجاری 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 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 پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 پارسین	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	جمع	

مدیر و مدیر ثبت صندوق : شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

حسابرس : حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۷۱ با شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

۴-۱-۲- 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.

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

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	"نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: 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 آنها 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: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- 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.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار 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 پاریسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و 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.

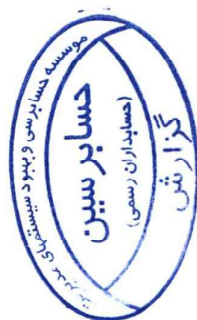


صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۱/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	ریال		
درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۸.۱۰	۳۶۹,۴۲۱,۸۳۲,۶۸۲	۳۵۴,۴۲۱,۲۲۳,۷۸۸	۱۸.۷۸	۲۶۴,۳۶۲,۷۲۰,۱۱۳	۳۳۴,۶۶۱,۳۳۸,۲۷۷
۱۲.۷۴	۲۶۰,۰۱۶,۱۳۳,۵۷۹	۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹	۱۲.۸۱	۱۸۰,۳۲۲,۷۸۱,۵۴۴	۱۱۵,۵۰۲,۹۴۰,۰۵۴
۴.۵۴	۹۲,۳۶۹,۹۱۲,۶۰۰	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۳۱	۷.۰۶	۹۹,۴۰۹,۱۷۱,۴۵۱	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۲,۰۱۵
۷.۳۳	۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۷۲۷	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	۷.۰۰	۹۸,۵۹۴,۴۹۸,۱۵۸	۱۴۰,۱۴۲,۸۶۴,۲۷۰
۱۲.۳۰	۳۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲	۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲	۶.۸۸	۹۶,۸۱۵,۱۲۵,۶۸۹	۹۸,۱۱۳,۸۶۷,۹۵۱
۵.۲۲	۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۸۰۰	۱۰۱,۳۷۵,۵۶۳,۶۱۷	۶.۵۷	۹۲,۵۴۶,۴۵۲,۶۲۰	۹۹,۴۵۱,۱۹۰,۶۶۱
۲.۱۲	۴۲,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵	۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴	۵.۱۶	۷۲,۶۵۰,۴۲۲,۵۸۴	۶۴,۷۳۲,۰۷۴,۴۹۰
۸.۸۷	۱۸۱,۰۳۶,۰۴۳,۷۸۸	۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸	۴.۱۷	۵۸,۶۴۲,۲۶۲,۴۶۱	۶۵,۷۹۴,۵۳۳,۰۱۲
۱.۲۲	۲۵۰,۰۰۷,۷۱۸,۸۷۱	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	۱.۵۹	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۳۹	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵
۲.۵۲	۵۱,۴۳۳,۰۰۱,۷۴۰	۶۰,۵۵۸,۸۶۱,۵۴۰	۲.۰۳	۴۲,۷۰۷,۶۱۸,۶۶۲	۵۲,۰۹۴,۹۷۶,۹۹۱
۱.۸۸	۲۸,۳۸۴,۵۲۸,۹۳۱	۳۱,۳۷۱,۷۱۸,۱۴۳	۲.۵۴	۳۵,۶۹۶,۱۲۷,۵۴۵	۲۸,۷۳۳,۰۲۵,۴۷۳
۲.۴۷	۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۲۴	۳۸,۹۹۵,۶۳۱,۴۵۱	۲.۲۶	۳۱,۸۷۷,۱۵۰,۰۸۷	۳۷,۵۴۶,۴۶۲,۵۹۸
۱.۷۸	۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۳۳۳	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱	۱.۹۹	۲۸,۰۶۱,۷۴۰,۳۴۳	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱
۱.۰۹	۲۲,۳۹۶,۶۳۵,۹۳۴	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	۰.۹۷	۱۳,۶۴۸,۹۵۲,۸۸۸	۱۴,۸۷۹,۷۵۸,۲۹۶
۱.۰۶	۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳	۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵	۰.۹۶	۱۳,۴۴۹,۴۹۶,۵۰۰	۱۱,۴۷۹,۵۶۳,۹۳۰
۰.۷۵	۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵	۰.۸۶	۱۲,۰۷۵,۹۳۸,۶۵۵	۱۷,۷۴۶,۹۲۲,۰۲۵
۰.۳۸	۷,۸۳۳,۳۱۳,۵۵۹	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵	۰.۶۷	۹,۴۵۴,۷۸۰,۱۹۵	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵
۰.۹۳	۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱	۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۳	۰.۵۴	۷,۶۱۴,۸۷۹,۲۱۴	۹,۹۹۴,۴۴۶,۰۹۶
۰.۳۴	۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۰.۴۱	۵,۸۲۹,۷۰۰,۵۶۳	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰
۰.۳۸	۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۱۰	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۰.۳۸	۵,۲۸۴,۴۳۲,۱۶۷	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲
۰.۰۰	-	-	۰.۲۵	۳,۵۲۱,۱۱۱,۴۸۴	۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۲
۰.۶۶	۱۳,۴۳۳,۲۰۰,۹۶۳	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	۰.۰۰	-	-
۸۷.۶۶	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷	۸۶.۸۸	۱,۱۹۴,۹۹۵,۹۰۶,۵۲۹	۱,۲۸۰,۳۵۳,۰۳۴,۳۹۴

جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	مبلغ	تاریخ سررسید
درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۰.۲۲	۰.۲۲	۲۵,۷۲,۳۵۷,۳۷۹	۲۵۹	۲۵۹	۲۵,۳۷,۱۶۱,۹۸۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۷
۰.۰۰	۰.۰۰	۲۰,۶۲۰,۱۸۵	۰.۰۰	۰.۰۰	۲۲,۶۷۱,۹۹۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۷
۰.۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰	۲,۴۳۰,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۷
۰.۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۷
۰.۲۲	۰.۲۲	۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۲۵۹	۲۵۹	۳۶,۴۲۸,۱۹۴,۶۶۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	تاریخ سررسید
ریال	ریال	تاریخ سررسید
۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶	۷-۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱
۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۷-۲	۳۰,۱۱۹,۱۳۲,۰۰۲
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	جمع	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳

۷-۱ اوراق مشارکت اجاره

اسناد خزانه ۱۲ اودجه ۲-۵۰۹۱۶-۰۰۲	جمع
----------------------------------	-----

۷-۲ اوراق مرابحه

صکوک مرابحه پتایر ۷۳-۰۰۱-۰۰۱-۰۰۱	جمع
مرابحه اوراق پیشرو گواهی ۵۱۱۸-۰۰۱-۰۰۱-۰۰۱	جمع
مرابحه سپارشی سپیدان ۶۱۰۲۰-۰۰۱-۰۰۱-۰۰۱	جمع کل

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا

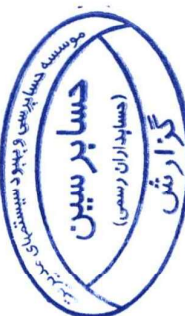
گواهی شمش طلا نماد معاملاتی CDIG-B-۰۰۰۱	جمع
---	-----

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱۴۶,۳۳۱,۹۰۲,۳۷۹	۲.۱۴	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۳۷,۷۶۰,۱۳۹,۷۹۴	۰.۰۰	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۲.۱۴	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۴.۸۶	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	-	-	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱۴۶,۳۳۱,۹۰۲,۳۷۹	۲.۱۴	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۳۷,۷۶۰,۱۳۹,۷۹۴	۰.۰۰	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۲.۱۴	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	-	-	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۲۸,۳۲۸,۸۴۸,۰۱۱	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۴.۸۶	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	-	-	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	۶۸,۴۴۷,۹۸۱,۰۱۳	۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶



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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۷				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲	(۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰)	۲۵	۳۰,۱۳۴,۷۶۶,۹۱۲	۹-۱
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲	(۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰)		۳۰,۱۳۴,۷۶۶,۹۱۲	سود سهام دریافتنی
					جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
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	مپن انرژی خلیج فارس
-	۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۲۹	(۴۹,۶۳۸,۸۷۱)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
-	۷۵۳,۷۲۲,۹۶۶	(۱۷,۰۳۶,۲۰۴)	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	کاشی و سرامیک حافظ
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	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 اردکان
-	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	کالسیمین
-	۳۹,۱۱۷,۷۲۷	(۴۸۲,۲۷۳)	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	گسترش سوخت سبزآگرس
-	۱۸,۵۶۹,۳۱۴	(۳۳۰,۶۸۶)	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱۶,۸۴۲,۶۷۹	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بین‌المللی توسعه ساختمان
۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	پلیمر آریا ساسول
۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	سیمان کردستان
۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	صنعتی بهشهر
۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	کویر تایر
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۹,۱۰۳,۷۰۱,۵۳۲	(۱,۰۳۱,۰۶۵,۳۸۰)	۳۰,۱۳۴,۷۶۶,۹۱۲	جمع	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بستکار	گردش بستکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارسیان	-	۹۹۸,۸۸۸,۴۱۰,۳۳۰	۹۵۲,۸۰۵,۳۳۹,۴۳۰	۴۶,۰۸۳,۰۷۰,۸۰۰
جمع	-	۹۹۸,۸۸۸,۴۱۰,۳۳۰	۹۵۲,۸۰۵,۳۳۹,۴۳۰	۴۶,۰۸۳,۰۷۰,۸۰۰

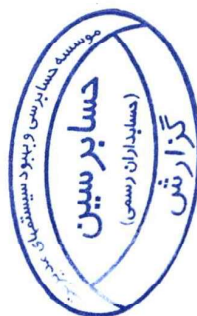
۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرش‌نویسی یا امین‌نامه 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 استهلاك مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۷/۲۷

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۶۳۰,۴۰۰	۰	(۵۰,۸۱۹,۶۶۴)	۴۱,۸۰۳,۳۳۶
۵۰,۹۴۳,۶۲۳,۳۰۶	۰	(۳,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲)	۲,۳۹۹,۱۸۰,۴۱۴
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۰	(۳,۸۴۵,۹۰۱,۵۵۶)	۲,۳۴۰,۹۸۳,۷۹۰

مخارج عضویت در کانون‌ها
 آيونسان نرم افزار صندوق
 جمع



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

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

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
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷	۳,۹۶۴,۹۶۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

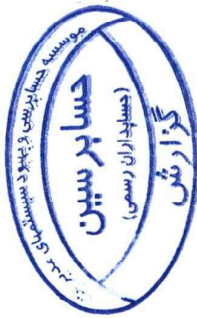
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)	۱۵-۱
(۳۰,۱۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	۱۵-۲
(۶۲,۶۸۵,۰۰۰)	۳,۰۶۱,۳۰۰,۵۱۱	۱۵-۳
(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱	۱۵-۴
(۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)	(۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
فراپورس
زیان ناشی از فروش حق تقدم
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود(زیان) حاصل از انقضا واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع

۱۵-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فراپورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۳



سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	۷,۴۱۷,۴۸۴,۳۰۸	(۲۲۲,۲۲۹,۴۴۶)	(۴۲,۴۱۳,۱۴۶)	(۳۶,۹۶۲,۷۶۱,۷۹۴)	۴۴,۶۴۵,۸۸۸,۶۹۴	۱۲,۲۵۱,۷۳۲
-	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۴۵۸,۲۶۴,۸۴۸)	(۷۰,۶۸۱,۷۹۳)	(۸۴,۳۷۲,۰۲۶,۸۶۸)	۹۱,۶۵۲,۹۶۹,۳۹۰	۱۶,۹۷۹,۴۳۳
-	۱,۸۰۰,۶۶۳,۷۸۰	(۳۵,۶۳۰,۴۷۳)	(۴,۸۶۹,۷۱۸)	(۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۰)	۵,۱۲۶,۰۹۵,۱۰۱	۱,۵۶۲,۵۰۰
-	۱,۲۷۶,۲۰۸,۹۶۰	(۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۲,۹۷۵)	(۲,۲۵۲,۶۸۵,۵۶۵)	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۶۸۱,۹۵۷۳	(۵۷,۵۷۲,۷۵۱)	(۱۰,۹۲۸,۷۶۶)	(۱۰,۴۳۹,۳۱۹,۰۰۰)	۱۱,۵۱۴,۵۵۰,۰۹۰	۱,۰۱۸,۵۹۴
-	۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	(۳۹,۰۴۶,۰۱۱)	(۵۵,۱۸,۶۵۸)	(۵۰,۱۶,۴۳۷,۵۳۹)	۵۸,۰۹,۲۰۲,۵۵۰	۱۸۵,۶۰۰
۱۰,۳۳۸,۰۴۲	۶۲۹,۹۸۳,۵۸۶	(۳۵,۵۳۷,۶۸۰)	(۶,۷۵۱,۸۵۴)	(۶,۴۳۸,۲۶۲,۴۰۰)	۷,۱۰۷,۵۳۶,۱۶۰	۸۸۰,۰۰۰
-	۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲	(۳۹,۲۷۷,۰۰۲)	(۷,۶۶۲,۵۹۶)	(۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۶۰)	۷,۸۵۵,۴۰۰,۳۴۰	۲۸۵,۰۰۰
-	۲۳۳,۳۲۱,۷۰۳	(۲۱,۲۵۶,۲۴۹)	(۴۰,۲۸۴,۷۷۱)	(۳۱,۹۸۶,۵۷۹,۱۲۷)	۴۲,۵۱۲,۸۴۹,۸۵۰	۲۶۸,۰۹۲
۱,۳۰۳,۲۶۰,۳۳۰	۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۶۴,۹۶۶,۳۲۴)	(۱۲,۳۳۳,۲۲۵)	(۱۲,۶۴۶,۸۲۶,۳۳۴)	۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱	۸,۹۹۱,۱۸۴
-	۱۷۸,۲۷۷,۲۹۳	(۱۹,۶۲۸,۷۲۱)	(۳,۷۲۹,۴۳۱)	(۳,۷۲۴,۱۰۸,۹۴۲)	۳,۹۲۵,۷۴۴,۳۸۷	۲,۱۰۰,۰۰۰
۹۲۶,۰۶۰,۷۰۳	(۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴)	(۵۱,۷۵۰,۰۰۱)	(۹,۸۳۲,۴۰۶)	(۱۱,۶۹۰,۰۲۷,۹۲۷)	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۴۷۶	(۴,۶۴۴,۳۲۸,۵۶۷)	(۱۳۵,۵۲۵,۹۵۵)	(۲۵,۷۵۱,۴۵۳)	(۳۱,۵۷۰,۳۲۲,۶۰۷)	۲۷,۱۰۷,۱۹۱,۴۴۸	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
(۴۷۶,۳۴۹,۲۰۷)	(۲,۸۴۹,۷۵۸,۹۶۴)	(۷۵,۷۱۳,۹۱۶)	(۱۴,۳۸۵,۴۶۳)	(۱۷,۹۰۲,۴۴۲,۸۱۳)	۱۵,۱۴۲,۷۸۳,۲۲۸	۶۷۰,۰۰۰
۳۴,۴۰۷,۶۹۹,۱۹۵	۱۱,۸۰۵,۱۰۲,۷۷۱	(۱,۴۴۶,۴۶۷,۳۷۷)	(۳۷۴,۸۲۲,۷۵۵)	(۷۵,۵۷۶,۷۰۸,۵۴۶)	۲۸۹,۲۹۲,۶۷۶,۴۴۹	

جمع و نقل به صفحه بعد

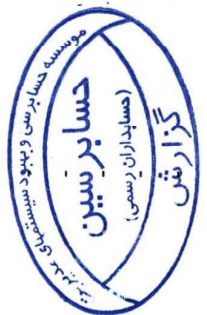
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پسران یارسان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۰,۶۶۹,۱۹۵	۱۱,۸۰۵,۱۰۲,۷۷۱	(۱,۴۴۶,۴۶۷,۳۷۷)	(۷۷۲,۳۲۱,۷۵۵)	(۳۷۵,۷۶۷,۰۸۳,۵۴۶)	۲۸۹,۲۹۳,۴۷۶,۴۴۹	نقل از صفحه قبل
-	(۵,۸۳۵)	-	-	(۵,۸۳۶)	۱	فرابورس ایران
-	(۷,۸۱۸)	-	-	(۷,۸۱۹)	۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۵۲۰,۵۱۷,۷۶۰)	(۳۰,۵۸۱,۹۳۲)	(۵,۸۱۰,۳۴۱)	(۶,۱۳۲,۰۴۵,۹۳۷)	۸۷۵,۰۰۰	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	(۵۴,۵۴۷,۱۴۹)	(۴۵,۰۱۸,۰۳۸)	(۸,۵۶۶,۶۳۳)	(۹,۰۱۸,۴۹۹,۳۸۸)	۵۲,۳۰۰	پتروشیمی نوری
-	(۳۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	(۳۰,۷۵۶,۷۱۳)	(۵,۸۴۳,۵۶۶)	(۶,۳۵۸,۸۴۰,۴۳۳)	۱۴۱,۳۶۸	داروسازی دانا
-	(۳۴۴,۳۳۸,۰۷۲)	(۱۰,۰۶۸,۵۰۰)	(۱,۹۱۳,۰۰۵)	(۲,۳۵۹,۵۵۶,۵۶۷)	۱۳,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۲۸۴,۴۶۶,۳۸۰)	(۹,۹۷۶,۳۸۴)	(۱,۸۹۵,۱۰۰)	(۲,۳۶۷,۸۳۷,۶۶۶)	۱۳۹,۶۸۵	صنایع پتروشیمی دهشت
-	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	(۱۱,۳۷۹,۳۴۸)	(۲,۱۶۱,۹۷۰)	(۲,۵۹۷,۱۹۰,۳۲۰)	۶۷۲,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	(۷۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	(۷,۳۷۲,۸۱۵)	(۱,۶۰۰,۷۵۲)	(۲,۳۰۰,۷۸۷,۵۹۲)	۱۴۱,۵۶۱	ایران یاساتایورولبر
-	(۱,۱۴۲,۲۸۹,۳۶۹)	(۲۶,۰۴۱,۰۵۴)	(۳,۹۴۷,۶۷۲)	(۶,۳۱۹,۵۱۰,۸۴۴)	۲,۱۳۶,۹۲۰	شینیه همدان
-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	(۲۶,۰۰۰,۵۰۷)	(۳,۹۴۰,۸۳۶)	(۶,۵۵۰,۳۳۲,۸۳۲)	۸۵۸,۰۰۰	سپید ماکیان
-	(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	(۳۱,۷۰۰,۴۹۸)	(۳,۱۳۳,۷۷۴)	(۵,۷۰۰,۹۷۳,۷۹۵)	۱,۶۱۸,۰۰۰	بهمن دیزل
-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	(۶۸,۵۳۹,۸۵۳)	(۱۳,۰۳۲,۱۸۳)	(۱۵,۳۰۰,۳۲۱,۷۳۹)	۳۵۰,۳۰۳	کالسیمین
-	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	(۲۸,۱۱۸,۴۹۶)	(۵,۳۴۲,۴۵۰)	(۷,۲۸۶,۹۳۲,۱۶۸)	۶۷۷,۵۵۱	سیمان سپاهان
-	(۱,۸۰۰,۹۲۰,۵۵۲۸)	(۳۱,۷۴۱,۸۸۱)	(۳,۱۳۰,۴۶۹)	(۶,۱۳۱,۷۰۹,۱۰۴)	۱۵۰,۳۶۴	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱,۸۸۳,۷۲۴,۶۷۱)	(۶۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۵,۹۶۰)	(۱۵,۲۸۳,۵۱۸,۷۱۱)	۲۵۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
-	(۱,۹۵۵,۰۰۸,۳۰۶)	(۵۵,۳۳۸,۲۹۷)	(۱۱,۳۰۱,۱۲۰,۹۲۱)	(۱۲,۰۳۱۴,۲۱۵,۴۹۸)	۳,۳۶۳,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۲,۳۰۰,۵۷۳,۹۷۵)	(۳۴,۱۸۴,۳۱۸)	(۴,۵۹۴,۸۶۳)	(۷,۱۱۳,۷۹۸,۷۸۴)	۱,۵۸۹,۲۴۷	سرمایه گذاری صنعتی (ردکان)
-	(۲,۴۶۴,۰۸۳,۵۱۷)	(۳۱,۹۵۶,۶۹۶)	(۳,۱۶۹,۶۳۰)	(۶,۸۱۷,۰۷۸,۲۰۰)	۱,۲۰۷,۰۲۵	پالایش نفت اصفهان
-	(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	(۱۴۲,۴۴۹,۱۷۶)	(۲۷,۰۶۴,۹۴۸)	(۳۰,۸۱۱,۵۷۳,۸۰۰)	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	حقاری شمال
-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
-	-	-	-	-	-	بورس انرژی ایران
۳۲,۶۶۴,۶۶۸,۳۸۱	(۱۰,۳۵۱,۸۷۶,۶۴۹)	(۳,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵)	(۵۰۰,۶۷۰,۳۳۸)	(۵۳۴,۳۴۷,۵۲۶,۵۴۹)	۵۳۷,۳۱۴,۸۹,۵۹۳	جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پسران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

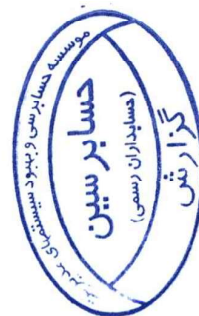
ادامه یادداشت ۱-۱۵

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۶۶۴,۶۸۸,۳۸۱	(۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)	(۲,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵)	(۵۰۰,۶۷۰,۳۳۸)	(۵۳۴,۲۴۷,۵۲۶,۵۴۹)	۵۲۷,۰۳۱,۴۸۹,۵۹۳	-	-
(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۶,۲۹۲,۰۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۷۰,۰۱۴,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۴۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۰,۵۷۷,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)	(۲,۶۳۵,۱۵۷,۴۵۵)	(۵۰۰,۶۷۰,۳۳۸)	(۵۳۴,۲۴۷,۵۲۶,۵۴۹)	۵۲۷,۰۳۱,۴۸۹,۵۹۳	-	-

نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری رنالا هلدینگ
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
فولاد خوزستان
سیم و کابل اهر
چرخشگر
ایران خودرو
تایداوتر خاورمیانه
بورس کالای ایران
پارس مینو
موتورسازان تراکتورسازی ایران
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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

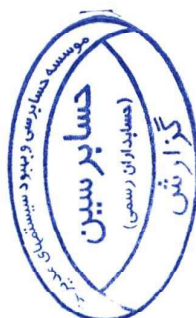
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	ریال
۱۶-۱	(۱۷۲,۲۹۲,۵۳۳,۱۳۷)	
۱۶-۲	-	
۱۶-۳	۳۴۴,۱۴۴,۸۴۹	
۱۶-۴	۳۷۴,۷۵۱,۰۱۰	
جمع	(۱۷۱,۵۷۵,۶۲۸,۳۷۸)	

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

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل	سود (زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش	ارزش
بانک اقتصاد نوین	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۷۵,۳۲۷,۹۱۱)	(۹۲,۶۶۱,۶۷۰)	(۴۸۷,۶۹۳,۰۰۰)	۲۱,۳۳۳,۰۰۷,۶۱۹	۳۲۰,۶۵۶,۸۵,۶۷۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱,۸۶۲,۸۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۳۲۶,۹۰۴,۷۸۱)	(۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۶۳۳,۲۶۶,۶۷۰	(۱۹,۲۹۸,۳۴۶,۰۹۷)
سپاهان هورگان	۲۸۱,۸۸۰	۱۰,۷۸۱,۹۱۰,۰۰۰	(۸,۳۱۹,۳۲۱,۵۴۷)	(۱۰,۳۴۲,۸۱۴)	(۵۳,۹۰۰,۹۵۵,۰۰۰)	۲,۳۹۸,۵۳۶,۰۸۹	(۱۰,۰۱۸,۰۰۰,۱۶۰,۹۰۰)
ایران ترانسکو	۴,۱۴۲,۵۸۴	۹,۵۱۱,۳۷۲,۸۶۴	(۷,۸۳۲,۳۱۲,۵۵۹)	(۹,۰۰۰,۳۵۸,۰۰۰)	(۴۷,۵۵۶,۸۶۴)	۱,۶۳۳,۴۶۶,۶۳۷	(۴۴۴,۸۵۴,۷۲۲)
گسترش سوغات سیرازگرس (سهامی علم)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۵۷۵,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۲۸۸,۲۹۰)	(۵۶,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۳۳,۷۸۱,۶۲۰	-
سیمان صوفیان	۶۶۴,۰۰۰	۳,۰۸۴,۹۴۰,۰۰۰	(۲,۹۰۹,۷۲۸,۶۴۰)	(۲,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۴۷,۲۰۰)	۷۵۸,۱۵۷,۱۹۲	-
نورالاستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۵۵,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۷۵۲,۶۶۸,۵۶۴)	(۲,۶۱۸,۴۲۸)	(۱۳,۷۸۱,۲۵۰)	۴۸۷,۱۸۱,۷۴۸	-
بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۵۴۲,۱۸۷,۵۰۰	(۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۲)	(۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۰,۹۳۸)	۳۳۲,۱۹۰,۲۵۲	-
بانک سلمان	۱,۸۰۰,۹۶۷۴	۳,۴۱۶,۶۶۴,۵۱۲	(۳,۲۰۰,۹۰۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۵,۸۳۱)	(۱۷,۰۰۰,۸۳,۳۳۳)	۱,۸۷۰,۸۶۲,۹۲۲	(۴۴۳,۰۷۰,۴۵۷)
سیمان ایک	۷۸۴,۰۰۰	۳۳,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۸۶,۶۶۶,۹۰۰)	(۳۳,۴۱۸,۴۸۰)	(۱۱۷,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۵۲,۶۱۵	(۶۷۵,۳۷۶,۱۱۳)
شرکت سرمایه‌گذاری استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۶۹)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۷)	۱	-
پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۰۳,۵۷۱,۸۲۹)	(۲۸,۴۵۵,۳۵۰)	(۱۴۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۷۹۲,۱۷۹)	(۸۸۰,۰۷۳,۱۱۳)
سیمان فارس و خوزستان	۲۱۹,۰۰۰	۷,۸۵۵,۵۳۰,۰۰۰	(۸,۱۳۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۶۲,۷۵۴)	(۳۹,۲۷۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۲۴,۳۶۸,۴۵۶)	(۴۹۸,۸۸۸,۳۴۱)
معدنی اصلاح ایران	۶۵۹,۷۴۷	۳۳,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۰۰۰,۳۳۸,۵۵۷)	(۳۳,۵۸۱,۴۵۰)	(۱۱۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۴,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
پویا زرگان آق دره	۶۵۹,۷۴۷	۲۱,۹۶۹,۵۷۵,۱۰۰	(۲۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۴۷,۸۷۶)	(۴۴۹,۲۴۳,۲۸۲)	۱,۶۲۳,۵۷۶,۹۶۹
کوب تانر	۶۵۹,۷۴۷	۳۵,۹۰۰,۹۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۷۶,۵۲۳,۳۸۸)	(۳۴,۱۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷۹,۵۴۸,۹۵۴)	(۴۸,۰۵۳۴,۷۹۳)	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰,۶۱۵,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۹,۴۸۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۲۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۲,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۶,۱۹۰,۰۹۸
پتروشیمی پارس	۲,۵۵۶,۰۰۰	۵,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۶۱۸,۹۴۱,۵۶۸)	(۵,۶۷۹,۷۲۲)	(۳۹,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۶,۹۰۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع و نقل به صفحه بند		۴۶۱,۸۸۹,۱۸۶,۶۲۹	(۴۲۷,۳۲۳,۶۵۸,۳۷۸)	(۴۳۸,۷۹۴,۷۳۹)	(۳,۲۰۰,۴۴۵,۹۳۴)	۳۱,۹۰۸,۲۵۰,۵۷۸	۹,۶۶۶,۵۶۷,۳۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارس‌سان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۶-۱

شش ماهه منتهی به

۳۰ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۶۶۶,۵۶۷,۳۳۸	۳۱,۹۰۸,۲۵۰,۵۷۸	(۷,۳۰۹,۲۴۵,۹۳۴)	(۳۳۸,۷۹۴,۳۳۹)	(۴۲۷,۲۲۲,۶۹۵,۳۷۸)	۴۶۱,۸۸۹,۱۸۶,۶۲۹	۴۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۱,۶۷۳,۳۴۶,۴۹۹)	(۸۷,۲۸۷,۶۰۳)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۵۲,۰۰۰)	(۶,۹۱۰,۶۳۵,۶۰۳)	۶,۱۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۱۱۶,۰۱۲,۹۵۹	(۸۳,۵۲۶,۱۵۲)	(۴۰,۶۳۹,۸۵۱)	(۷,۷۲۱,۵۷۲)	(۸,۹۵۳,۱۳۴,۹۸۶)	۸,۱۲۷,۱۷۰,۲۵۷	۶,۰۰۰	سیمنگ
(۱,۱۰۷,۳۱۴,۶۶۴)	(۹۰,۴۸۶,۱۱۷)	(۳۸,۳۰۲,۲۹۵)	(۷,۲۷۷,۴۳۶)	(۸,۵۲۴,۲۶۵,۳۳۱)	۷,۶۶۰,۴۵۸,۹۴۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	کاشی و سرامیک حافظ
(۷۵۵,۳۷۹,۹۵۵)	(۱۰,۲۶۸,۳۳۰,۹۱۲)	(۳۲,۸۸۱,۲۰۰)	(۶,۲۴۹,۴۲۸)	(۷,۵۷۳,۹۴۵,۲۸۴)	۶,۵۷۶,۲۴۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰	پلیمر آریا ساسول
(۵۹۱,۲۹۲,۶۷۶)	(۱۳,۷۵۸,۱۸۸۰)	(۳۹,۳۲۳,۰۰۰)	(۵,۵۷۱,۳۷۰)	(۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰)	۵,۸۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۹۹۹,۳۲۸,۱۷۲	(۱,۲۲۳,۹۲۴,۶۲۲)	(۳۸,۰۱۳,۴۰۰)	(۵,۳۲۱,۵۴۶)	(۶,۷۹۳,۲۶۸,۱۱۶)	۵,۶۰۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و طیور پارس
(۹۶,۵۲۷,۳۳۱)	(۱,۳۲۲,۱۸۶,۰۴۸)	(۳۷,۱۸۰,۱۲۰)	(۵,۱۶۴,۳۲۲)	(۶,۷۳۵,۸۶۵,۷۰۵)	۵,۴۳۶,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۶۸۵,۳۰۴,۱۱۶)	(۱,۲۶۱,۶۰۹,۳۳۳)	(۳۶,۲۷۲,۴۳۴)	(۴,۹۹۱,۷۶۳)	(۶,۵۸۴,۸۳۱,۹۷۴)	۵,۲۵۴,۶۸۶,۸۴۸	۱,۳۴۷,۵۰۴	پارس انرژی پهلار تهران
(۷۷۶,۳۲۸,۳۳۲)	(۱,۷۸۰,۲۰۰,۸۹۰)	(۳۴,۴۶۸,۶۶۹)	(۶,۵۴۹,۰۴۷)	(۸,۶۲۲,۲۳۶,۸۹۴)	۶,۸۹۳,۷۳۳,۷۲۰	۱,۴۷۹,۳۴۲	فرابوس ایران
(۹۰۸,۴۳۸,۱۹۲)	(۱,۸۰۱,۰۰۹,۱۳۷)	(۵۰,۴۹۱,۸۹۷)	(۹,۵۹۳,۴۶۰)	(۱۱,۸۳۹,۳۰۳,۰۹۶)	۱۰۰,۹۸۳,۳۷۹,۳۱۶	۳۶۰,۹۱۴۲	توسعه‌دهنده‌های ایران
(۱۱۴,۴۹۲,۳۰۵)	(۱,۸۷۸,۷۵۴,۵۰۰)	(۶۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۵۳,۵۰۰)	(۱۵,۳۲۸,۲۵۱,۰۰۰)	۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تولید و تامین کپسول ایران
(۳,۸۷۰,۳۳۴,۳۷۰)	(۲,۲۷۷,۱۲۰,۰۳۸)	(۲۱۴,۸۱۶,۲۵۰)	(۴۰,۸۱۵,۰۸۸)	(۴۴,۹۸۴,۷۳۸,۷۰۰)	۴۲,۹۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۸۰,۵۶۱,۴۴۳,۳۰۸)	(۲,۴۱۵,۶۵۲,۹۴۳)	(۳۶,۰۷۸,۰۰۰)	(۶,۸۵۴,۸۲۰)	(۹,۵۳۱,۴۷۸,۳۰۰)	۷,۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
(۴۹۲,۴۸۹,۱۷۰)	(۲,۴۸۳,۴۷۱,۱۴۸)	(۷۰,۲۹۳,۱۲۲)	(۵,۰۵۰,۳۶۰)	(۷,۷۰۰,۸۵۱,۰۰۹)	۵,۳۱۶,۶۲۴,۷۴۰	۳۰۷,۹۹۹	نرخ‌سی و نساجی خسروی خراسان
(۴,۷۳۸۰,۶۶۶,۹۸۸)	(۲,۶۹۴,۴۷۹,۰۴۳)	(۹۸,۷۱۲,۶۴۲)	(۱۳,۳۷۶,۶۹۳)	(۱۶,۴۶۷,۳۳۷,۷۶۹)	۱۴,۰۷۸,۶۲۴,۴۳۶	۳,۹۹۷,۳۳۸	زانیاد
(۵۲۵,۸۵۳,۶۷۵)	(۳,۲۷۰,۳۶۱,۳۳۷)	(۷۱,۴۱۲,۸۴۹)	(۱۸,۷۵۵,۴۰۲)	(۲۲,۳۱۹,۹۳۹,۳۶۹)	۱۹,۷۴۲,۵۲۸,۳۷۰	۳,۱۸۹,۴۲۳	ملی صنایع مس ایران
(۴۹۲,۹۲۹,۵۸۲)	(۳,۲۴۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۸۲,۲۵۵)	(۷,۰۲۶,۶۲۸)	(۱۰,۵۹۸,۳۷۳,۱۰۳)	۷,۳۹۶,۴۵۰,۹۸۶	۲,۱۷۷,۲۲۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۰,۶۵۳,۳۸۲,۸۰۰)	(۳,۲۵۷,۱۰۴,۳۳۰)	(۲۵,۶۹۲,۵۰۰)	(۴,۸۸۱,۵۷۵)	(۸,۳۶۵,۰۳۰,۱۵۵)	۵,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۸,۳۸۸,۳۹۸,۳۸۲)	(۳,۵۸۰,۶۱۶,۶۲۱)	(۱۲,۸۱۲,۲۷۳)	(۳۳,۱۴۲,۳۲۲)	(۲۷,۷۶۵,۵۵۹,۶۱۶)	۲۴,۳۶۲,۴۵۴,۶۰۰	۲,۳۳۷,۱۴۰	فولاد خوزستان
(۱,۶۶۷,۱۴۸,۲۵۹)	(۸,۲۵۳,۴۵۳,۰۱۳)	(۱۴۱,۱۴۸,۵۲۵)	(۲۲,۰۸۶,۷۵۲)	(۴۰,۷۴۶,۶۴۶,۵۶۶)	۳۳,۷۷۵,۵۲۸,۵۲۰	۲,۱۰۰,۹۶۵۲	پالایش نفت تبریز
(۵۴۹,۱۶۴,۶۰۲)	(۹,۱۴۵,۱۸۷,۰۷۶)	(۵۵,۳۹۲,۳۳۶)	(۱۶,۲۲۴,۶۵۸)	(۳۶,۱۲۲,۱۵۶,۷۰۲)	۲۸,۲۲۹,۷۰۷,۰۰۰	۳,۷۷۴,۰۲۵	چرخشگر
(۴۰,۷۲۸,۴۷۳)	(۱۰,۳۳۵,۹۴۹,۷۰۰)	(۳۲۲,۱۴۸,۰۰۰)	(۶۳,۱۰۸,۱۲۰)	(۷۶,۳۵۹,۳۸۸,۵۰۰)	۶۶,۴۲۹,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۳۰,۲۸۳,۱۶۶,۶۸۸)	(۱۰,۱۳۱,۵۱۳,۵۰۸)	(۱۷۰,۵۶۱,۲۲۰)	(۲۲,۴۰۰,۶۳۳)	(۴۴,۵۲۲,۷۸۹,۷۱۸)	۳۴,۱۱۲,۲۴۴,۰۶۲	۲,۴۴۶,۷۸۹	پالایش نفت بندرعباس
(۸۸,۳۴۷,۹۷۶,۵۵۸)	(۱۵,۸۸۰,۰۰۰,۱۳۲)	(۳۷۵,۹۹۴,۷۷۵)	(۷۱,۴۳۰,۰۰۷)	(۹۰,۶۲۲,۴۶۶,۳۳۰)	۷۵,۱۹۸,۵۵۵,۰۸۰	۹۰,۴۸۳,۰۰۶	سرمایه‌گذاری غیررأب‌تک
	(۶۸,۷۱۶,۰۶۴,۱۸۶)	(۴,۶۹۲,۰۷۲,۱۱۴)	(۸۹,۱۴۹,۳۱۴)	(۱,۰۰۱,۵۵۶,۹۲۰,۸۴۷)	۹۳۸,۴۱۴,۴۲۲,۴۸۹	۳۳,۹۱۹,۲۴۰	دوب آهن اصفهان
							سایپا
							جمع و قلم به صفحه قبل



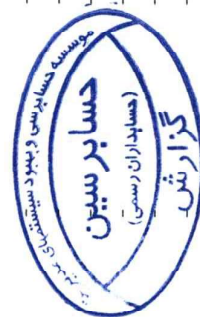
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۸,۳۴۷,۹۷۶,۷۵۸)	(۶۸,۷۲۶,۶۴۱,۸۶)	(۴۶۹۲,۰۷۲,۱۱۴)	(۸۹۱,۴۹۳,۷۱۴)	(۱,۰۰۱,۵۵۶,۹۲۰,۸۴۷)	۹۳۸,۴۱۴,۳۲۲,۴۸۹		نقل از صفحه قبل
۲۱,۲۷۴,۴۵۸,۲۹۹	(۱۶,۱۸۹,۵۱۶,۶۷)	(۴۰۲,۳۳۴,۸۹۷)	(۷۶,۴۴۳,۶۳۰)	(۹۶,۱۷۷,۷۱۶,۹۳۳)	۸۰,۴۶۶,۹۷۹,۳۸۳		بانک ملت
(۹۹,۵۲۶,۷۷۱,۱۷۵)	(۳۳,۰۵۴,۱۰۷,۰۰۵)	(۴۰۹,۱۲۷,۰۰۰)	(۷۷,۷۳۴,۱۳۰)	(۱۰۴,۳۹۲,۶۴۵,۸۷۵)	۸۱,۸۲۵,۴۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
(۲,۳۸۴,۳۰۹,۷۹۵)	(۳۱,۰۳۷,۴۸۵,۰۷۶)	(۳۵۱,۷۳۵,۷۷۰)	(۴۷,۸۲۹,۷۹۶)	(۸۱,۰۸۵,۰۷۳,۵۱۰)	۵۰,۳۴۷,۱۵۴,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
(۵۱۰,۱۶۸۰,۲۳۰)	(۳۳,۲۸۷,۳۵۱,۸۰۳)	(۳۵۵,۴۱۳,۶۷۷)	(۴۸,۵۳۹,۹۹۹)	(۸۴,۰۷۸,۰۷۳,۵۱۱)	۵۱,۰۰۹۴,۷۳۵,۳۸۴		ایران خودرو دیزل
۱۳,۳۸۳,۴۶۸,۴۵۰	-	-	-	-	-		نیان الکترونیک
(۱,۹۰۱,۵۹۴,۲۲۸)	-	-	-	-	-		سیمان اصفهان
(۱۸,۴۱۹,۸۷۵,۷۲۶)	-	-	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
(۸۰,۶۹۴,۴۵۹,۴۸۲)	-	-	-	-	-		بانک تجارت
(۶۲۳,۷۵۷,۴۹۸)	-	-	-	-	-		کلشی پارس
(۱۰۰,۳۷۱,۲۰۲)	-	-	-	-	-		توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
(۵۲۱,۵۵۶,۱۳۳)	-	-	-	-	-		پتروشیمی نوری
(۵۵,۴۵۵,۷۲۲,۲۰۳)	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
۳,۱۵۵,۵۸۴,۳۰۵	-	-	-	-	-		سیم و کابل اهر
(۱۲,۵۴۶,۱۵۱,۱۶۳)	-	-	-	-	-		بورس کالای ایران
(۶۰,۹۳۰,۵۳۳۸)	-	-	-	-	-		پتروشیمی بوعلی سینا
(۴۶۵,۰۰۰,۳,۲۵۶)	-	-	-	-	-		سیمان سپاهان
(۴۶۰۱,۲۸۸,۱۴۸)	-	-	-	-	-		کالسیمن
(۹۱۰,۵۲۰,۸۹)	-	-	-	-	-		داروسازی دانا
(۴۸۷,۸۳۴,۰۸۳)	-	-	-	-	-		سپید ماکیان
۶۷۴,۹۲۴,۲۶۳	-	-	-	-	-		سرمایه‌های صنعتی اردکان
(۱۸۶,۱۰۳,۸۹۴)	-	-	-	-	-		معنی و صنعتی چادرملو
(۳,۸۲۰,۶۰۹,۹۱۵)	-	-	-	-	-		پتروشیمی پردیس
(۵۸۴,۴۳۱,۷۴۸)	-	-	-	-	-		شیشه همدان
(۱۰,۳۴۳,۳۶۹,۴۴۹)	-	-	-	-	-		صنعت غذایی کورش
(۱,۱۸۶,۱۸۷,۳۰۲)	-	-	-	-	-		بهن دیزل
۴۸۲,۶۵۲,۹۰۵	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری پارس آریان
(۱۳۰,۴۸۶,۰۱۵)	-	-	-	-	-		صنایع پتروشیمی دهبشت
(۴۰۵,۴۹۹,۶۳۴)	-	-	-	-	-		سیمان کردستان
(۲۱۷,۲۲۸,۳۳۳,۳۴۲)	(۱۷۲,۲۹۴,۵۱۴,۱۳۷)	(۶۰۱۰,۷۲۲,۴۵۸)	(۱,۱۴۲,۰۴۱,۲۶۹)	(۱,۳۶۷,۲۹۰,۳۳۰,۶۶۶)	۱,۳۰۲,۰۴۸,۶۹۱,۲۵۶		جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

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

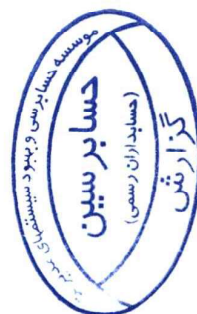
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳				
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل مالیات	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۸,۷۲۷,۷۲۶)	-	-	-	-
(۶۸,۷۲۷,۷۲۶)	-	-	-	-
جمع				حق تقدم گسترش سوخت سبز(اگرس) (ملم)

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳				
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل مالیات	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۱,۱۹۸,۸۲۸	-	(۵,۲۵۸,۹۸۷)	۲۹,۰۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۰۳۴,۴۴۵	۲۶۱,۹۴۶,۰۲۱	-	(۶,۹۵۱,۹۸۹)	۳۸,۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰
(۱۱,۹۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۴۴,۳۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-
۱,۰۶۷۱۹,۴۴۵	۳۴۴,۱۴۴,۸۴۹	-	(۱۲,۲۱۰,۹۷۶)	۶۷,۳۲۰,۹۰۰,۰۰۰
جمع				صکوک مرابحه پتایر ۷۳-بدون ضامن اسناد خزانه ۱۲-ایودجه ۰۲-۰۹۱۶-۰۵ اسناد خزانه-همپودجه ۰۰-۰۳-۰۶۲۶ صکوک اجاره کگل ۰۹-۰۵-بدون ضامن مرابحه عام دولت ۰۱-۰۶-۰۳-۰۹

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳				
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل مالیات	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۷۴,۷۵۱,۰۱۰	-	(۳۳,۱۸۲,۶۰۷)	۳۰,۴۹۲,۷۵۲,۸۲۸
-	۳۷۴,۷۵۱,۰۱۰	-	(۳۳,۱۸۲,۶۰۷)	۳۰,۴۹۲,۷۵۲,۸۲۸
جمع				گواهی سپرده کالایی نمش طلا



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

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

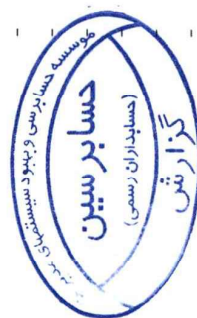
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱,۸۶۲,۸۹۴	۱,۱۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۲,۴۰۰	(۲۸۸,۴۲۸,۳۲۲)	۱۲,۷۶۰,۷۵۵,۳۶۸	۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵,۵۴۲,۷۷۵	۶۱۰	۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	.	۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۳,۱۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۵۳,۴۱۳,۳۸۳	۸۲	۴,۳۷۹,۸۷۴,۴۰۶	.	۴,۳۷۹,۸۷۴,۴۰۶	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۴,۵۹۳,۵۹۲	۱۱۰	۳,۸۰۵,۲۹۵,۱۲۰	(۶۶,۵۷۹,۸۶۱)	۳,۷۳۸,۷۱۵,۲۵۹	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۵	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۴۴۶,۷۸۹	۱,۵۰۰	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	(۳۳۵,۷۲۹,۲۹۳)	۳,۳۳۴,۵۵۴,۲۰۷	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۹۸۷,۱۴۰	۱,۶۸۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	(۱۸,۱۹۲,۸۸۹)	۳,۳۲۰,۲۰۲,۳۱۱	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۷,۲۵۱,۷۲۲	۸۲	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	.	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	-
سیمان آبیگ	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴۸۴,۰۰۰	۴,۰۷۰	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	.	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۱۹,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۷۷۴,۰۲۵	۳۵۴	۱,۳۳۶,۰۰۰,۴۵۰	(۲۳,۳۷۵,۵۹۰)	۱,۳۱۲,۶۲۹,۱۶۰	۳۴۰,۵۴۰,۷۲۴
مپن انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۸۳۷,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۵۰۸,۱۴۹,۰۰۰	(۱۹۹,۸۱۷,۵۴۰)	۱,۳۰۸,۳۳۲,۴۶۰	-
توسعه‌مندان وفازات	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳,۶۰۹,۱۴۲	۳۶۰	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۲۰	.	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۲۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۱۸۹,۴۲۳	۳۷۰	۱,۱۸۰,۰۸۶,۵۱۰	.	۱,۱۸۰,۰۸۶,۵۱۰	-
تولید زلاتین کیسول ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۳۸,۸۷۱)	۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۳۹	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۲,۳۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۵۹۲,۲۵۴	۲۶,۰۰۰	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	.	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	-
مدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱,۵۰۳,۶۴۶	۶۲,۰۰۰	۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	.	۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۱۸,۸۰۰	۲,۰۰۰	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-
تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲۷۸	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	(۱۷,۰۳۶,۲۰۴)	۷۵۳,۷۲۲,۹۶۶	-
کاشی و سرامیک حافظا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۶۵	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳۰۷,۹۹۹	۱,۷۰۰	۵۳۳,۵۱۸,۳۰۰	.	۵۳۳,۵۱۸,۳۰۰	-
نقریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	۳۱۰	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	.	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	-
بهمن دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	۶۹,۶۲۴	۷,۰۰۰	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	.	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱				(۹۹۸,۷۹۸,۳۸۰)		۱۰,۳۶۰,۲۰۵,۷۰۱

محاسبه حسابرسی و تراز

حسابر

حسابداران

گزار



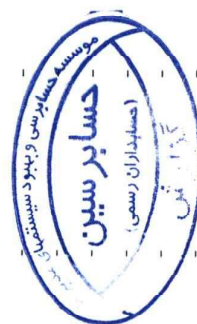
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

اگامه یادداشت ۱۷

شش ماهه منتهی به
۲۷ مهر ۱۴۰۳

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		
۱۰,۳۶۰,۲۰۵,۷۰۱	۷۱,۳۹۶,۹۹۵,۶۳۰	(۹۹,۸۷۹,۸۱۰)	۷۲,۳۹۵,۷۱۳,۹۱۰	-	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۲	نقل از مقعده قبل
-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۸۵۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	سپید ماکیان
-	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	-	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۱۰۳	۳,۹۹۷,۳۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	زادباد
-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۶۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲	سیمغ
-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	ایران یاساتار و روبر
۲۹۲,۷۴۵,۶۳۸	۲۸۹,۸۴۵,۵۲۸	(۲۶۰,۲۰۲,۲۶۲)	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	۱۵۰	۲,۱۰۹,۵۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	چرخشگر
-	۲۷۶,۹۸۳,۹۸۳	(۵۶۹,۱۴۵)	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۴,۱۴۲,۵۸۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	ایران ترانسفو
-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳,۹۰۹,۶۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲	بانک سامان
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	نورایستا پلاستیک
-	۱۱۲,۱۹۷,۲۰۹	(۲,۲۲۸,۵۷۵)	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۱,۵۸۹,۱۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۲	سرایک‌های صنعتی اردکان
-	۶۵,۲۷۷,۴۴۵	(۱,۹۲۲,۵۵۵)	۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲	سرمایه گذاری پارس آریان
۳,۴۹۲,۸۱۲,۹۶۷	۶۶,۰۴۷,۳۵۶	(۱۳۱,۶۰۴)	۶۶,۱۷۸,۹۶۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱,۶۸۸,۹۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	کالسیمین
-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	بورس اوراق بهادار تهران
-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۲	فراپارس ایران
-	۵۶,۹۱۳,۰۰۰	-	۵۶,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	ملی کشت و صنعت و دامپرسی پارس
-	۳۹,۱۱۷,۷۲۷	(۴۸۲,۳۷۳)	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲	گسترش سوخت سبز آگروس (سهامی)
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۹,۳۱۴	(۳۳۰,۶۸۶)	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۳,۳۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳,۰۲۸,۶۷۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۴۶,۹۸۳,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۱۷۷,۳۳۸,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل اهر
۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
۳۰۱,۰۰۰,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بورس کالای ایران
۳۰۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	زادباد
۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱	۷۴,۶۴۶,۱۰۳,۶۹۶	(۱,۰۳۱,۶۵۰,۲۸۰)	۷۵,۶۷۷,۱۶۹,۰۷۶	-	-	-	-	جمع



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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۲۳	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	-	-	-	-	-
متغیر	۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	-	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰
جمع							

۱۸-۱ سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۲۶	-	۴,۱۸۵,۶۸۹,۷۸۱	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۹۱۰,۲۷۶,۶۸۶	-	-	-
۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۲۳	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	-	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	۱۸	-	-	۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶	۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶	۷,۸۹۲,۵۰۰,۵۶۶
-	-	-	-	-	۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵	۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵	۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵
جمع کل	۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۵,۶۳۷,۵۰۴,۶۸۸	۱۶,۰۸۰,۶۳۴,۳۴۶	۱۶,۰۸۰,۶۳۴,۳۴۶	۱۶,۰۸۰,۶۳۴,۳۴۶

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۱,۲۸۲,۴۲۱	-	۵۰۱,۲۸۲,۴۲۱	۵۰۱,۲۸۲,۴۲۱	۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳	۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳
۲۳,۲۳۹,۸۱۰	-	۲۳,۲۳۹,۸۱۰	۲۳,۲۳۹,۸۱۰	-	-
۷۴,۸۴۲	-	۷۴,۸۴۲	۷۴,۸۴۲	-	-
جمع		۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳	۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳	۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳	۲۲۹,۹۸۲,۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشیران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی 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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۲۹۱	۱۰,۲۹۱,۹۵۰,۲۵۲	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	.	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	۷۲۷,۸۶۸,۷۳۶	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۲۵۳,۳۰۴,۹۰۴	۴۸۸,۴۹۶,۳۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶	۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۳۷۴,۸۶۸,۴۲۰	۳,۰۱۱,۱۵۹,۲۱۳	هزینه نرم افزار
۱۳,۱۱۸,۳۹۴	.	هزینه مجامع
	۴۸,۸۴۹,۵۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
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
۲,۴۰۴,۲۰۴,۵۹۴	۳,۱۲۶,۶۲۳,۶۸۶	جمع

۲۲- تعدیلات

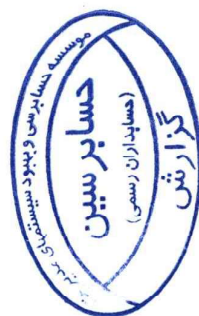
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۸۷,۸۸۷,۰۱۱,۵۹۵	۱۱۷,۴۸۵,۹۷۸,۸۷۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۴۷,۶۶۸,۶۶۳,۶۱۱)	(۶۳۳,۸۷۱,۹۱۵,۶۹۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۴۰,۲۱۸,۳۴۷,۹۸۴	(۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 ۲۳-۱- در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتیتی وجود ندارد.
 ۲۳-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۷/۲۷		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۹.۲	۹۰,۰۰۰	۱۲.۳۶	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۱۰.۱	۱۰,۰۰۰	۱۳.۵۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۲۷,۳۹۰		۵۲۷,۳۹۰	عادی			
۱۸.۲۷	۴۹۶,۲۰۰	۱۲.۵۱	۴۹۶,۲۰۰	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۷۵,۳۹۰		۷۷۸,۳۹۱	عادی			
۳۰.۵۵	۱,۶۲۴,۱۲۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵.۴۵	۱,۳۵۳,۲۸۴	۳۴.۱۳	۱,۳۵۳,۲۸۴	عادی	سرمایه گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۴	۱,۳۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۴	۱,۳۹۲	عادی		فاطمه معلمی	
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۱,۴۰۲	عادی		سروش محمودی	
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مژگان رباط میلی	مدیر سرمایه گذاری
۹۳.۶۷	۴,۹۸۰,۵۶۰	۹۲.۳	۳,۶۵۹,۴۵۱	عادی	جمع		



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷	ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۷	شرح معامله			موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله				
-	۴۶۰.۸۲۰.۷۰۸.۰۰	طی دوره	۱.۹۵۱.۶۹۳.۷۴۹.۶۶۰	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	کارگزاری پارسیان	
۱۱.۳۱۸.۳۶۵.۳۵۳	۲۱.۵۲۵.۵۵۰.۸۶۳	طی دوره	۱۰.۲۹۱.۹۵۰.۲۵۲	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	
۵۵۸.۶۰۰.۰۰۰	۵۵۸.۶۰۰.۰۰۰	طی دوره	.	کارمزد مدیر سابق صندوق	مدیر صندوق سابق	کارگزاری پارسیان	
۳۷۱.۵۷۷.۰۲۱	۵۸۱.۸۰۳.۱۸۶	طی دوره	۷۲۷.۸۶۸.۷۳۶	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	
۳۸۱.۴۹۹.۸۰۱	۵۳۷.۳۴۵.۷۷۵	طی دوره	۵۳۷.۳۴۵.۸۳۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	
-	-	طی دوره	۳۰.۱۱۹.۱۳۳.۰۰۲	صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳- بدون ضامن	متعهد و بازارگردان	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	
-	-	طی دوره	۳۰.۶۱۲.۰۰۵.۱۱	خرید و فروش اوراق	متعهد و بازارگردان	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	

۲۶- رویاندهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویندای که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

