



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

شماره
تاریخ
پیوست

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
صورت خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۱,۷۶۲,۲۰۰,۵۲۱,۳۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۴۱,۷۸۷,۶۵۱,۵۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۵۳,۱۷۹,۰۱۱,۳۵۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۶,۷۲۳,۹۸۲,۸۴۹	۹	حساب های دریافتی
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۱,۰۷۹,۱۷۸,۵۵۸	۱۰	سایر دارایی ها
۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸	۱,۹۰۵,۵۹۵,۱۸۱,۰۳۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
.	۳۴,۸۹۷,۹۴۳,۵۶۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۳,۰۶۸,۱۴۸,۹۶۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۵,۳۸۱,۹۳۷,۰۴۷	۱۳	سایر پرداختنی ها و ذخایر
۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷	۵۳,۳۴۸,۰۲۹,۵۷۹		جمع بدهی ها
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۱,۸۵۲,۲۴۷,۱۵۱,۴۵۹	۱۴	خالص دارایی ها
۳۷۹,۹۴۰	۱۱,۱۶۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۸,۹۷۹,۵۹۶,۵۴۲)	ریال (۲۲,۷۴۳,۹۱۱,۱۷۸)
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	۳۰۳,۱۷۵,۷۲۶,۲۰۴	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)
سود سهام	۱۷	۸۶,۶۷۴,۲۸۶,۱۹۲	۵۷,۶۶۵,۱۶۷,۴۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷,۲۱۰,۳۵۶,۴۱۰	۲۷,۸۲۲,۴۴۴,۷۳۱
سایر درآمدها	۱۹	۷۰۳,۱۸۰,۶۷۰	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵
جمع درآمدها		۳۸۸,۷۸۳,۹۵۲,۹۳۴	(۱۲,۵۲۸,۶۲۶,۰۴۲)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۱۷,۷۲۳,۲۳۱,۴۳۵)	(۲۰,۴۸۹,۶۷۰,۸۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴,۷۳۲,۲۸۲,۵۷۲)	(۲,۶۷۰,۷۴۲,۲۶۶)
(زیان) خالص		۳۶۶,۳۲۸,۴۳۸,۹۲۷	(۳۵,۶۸۹,۰۳۹,۱۷۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۴.۷۳٪	(۱.۸۵٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۲۰.۴۴٪	(۱.۰۳٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود(زیان) خالص

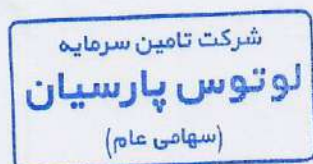
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کارشناس

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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
۱۹,۲۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۹,۶۲۸	۴,۹۹۰,۲۹۰,۰۰۰	۴۹۹,۰۲۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
			۱۶۲,۲۲۹,۳۳۳	.
(۱۰,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۳۷۸)	(۲۱,۰۰۹,۲۲۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۹۲۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۳۵,۶۸۹,۰۳۹,۱۷۵)	-	۳۶۶,۳۲۸,۴۳۸,۹۲۷	-	سود (زیان) خالص
۳۳۲,۰۷۶,۹۲۷,۵۵۶	-	(۵۱۸,۲۰۶,۵۳۵,۰۳۹)	-	تعدیلات
۲,۲۰۱,۸۳۴,۱۷۴,۵۰۶	۵,۶۹۱,۵۶۰	۱,۸۵۲,۲۴۷,۱۵۱,۴۵۹	۱۶۵,۹۴۴,۴۴۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی محمدنور پیریت
آزموده کارشناس

لوتوس

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 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 ۵۵ 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 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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:

۱۴۰۲/۱۰/۲۷		۱۴۰۳/۱۰/۲۷		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.

حسابرس : حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ 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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

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.

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

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 درامد 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 بند ۸-۳ 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 مثبت به 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 (۰.۰۵) 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 ۱۳ 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 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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۰/۲۷			۱۴۰۳/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد :
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۲۰۶,۵۸۴,۹۲۸,۹۰۱	۲۱۷,۵۱۸,۵۸۵,۸۰۹	۱۱.۴۱	۳۵۴,۴۲۱,۲۲۳,۷۸۸	۳۶۹,۴۷۱,۸۳۲,۶۸۲	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۸,۷۷۸,۰۶۰,۹۳۹	۳۸,۲۶۸,۴۴۱,۱۱۶	۲۰.۱	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵	۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹	
بانکها و موسسات اعتباری	۷۲,۵۴۷,۶۹۳,۲۳۷	۱۵۸,۲۷۱,۲۵۱,۱۳۳	۸.۳۱	۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹	۲۶۰,۰۱۶,۱۳۳,۵۷۹	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۲,۶۰۳,۳۳۳,۱۸۹	۸۲,۰۵۰,۳۷۸,۰۷۵	۴.۳۱	۶۰,۵۵۸,۸۶۱,۵۴۰	۵۱,۴۲۳,۰۰۱,۷۴۰	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۲,۶۹۶,۶۲۶,۴۰۹	۳۰,۹۲۳,۶۴۲,۳۰۲	۱.۶۲	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵	۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴۰,۴۸۵,۷۹۲,۲۸۶	۱۵۰,۶۴۶,۳۴۵,۸۵۲	۷.۹۱	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۷۴۷	
محصولات شیمیایی	۱۹۱,۱۲۹,۴۷۱,۹۰۷	۲۲۸,۹۰۱,۴۶۶,۰۰۸	۱۲.۰۱	۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲	۲۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲	
مواد و محصولات نارویی	۳۹,۰۰۵,۰۴۳,۳۳۶	۵۳,۹۳۰,۶۹۱,۶۷۵	۲.۸۳	۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵	۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳	
استخراج کانه های فلزی	۴۹,۱۹۲,۱۲۷,۲۹۹	۶۷,۰۵۸,۶۷۶,۶۶۷	۳.۵۲	۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱	۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۲۴	
سیمان، آهک و گچ	۱۰۰,۷۳۹,۳۳۴,۸۵۱	۱۶۰,۱۷۰,۵۳۹,۷۱۰	۸.۴۱	۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴	۴۳,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵	
قند و شکر	۲۵,۳۹۳,۰۶۳,۹۶۶	۲۵,۴۵۰,۸۶۰,۹۶۰	۱.۳۴	.	.	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۴,۰۴۱,۴۱۳,۳۱۹	۱۱۶,۲۷۸,۴۰۲,۳۲۰	۶.۱۰	۱۰۱,۲۷۵,۵۶۳,۶۱۷	۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۸۰۰	
سرمایه گذاریها	۳۴,۷۵۶,۳۲۲,۳۲۲	۳۸,۱۷۶,۱۶۱,۶۳۰	۲.۰۰	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	۲۵,۰۰۷,۷۱۸,۸۴۸	
زراعت و خدمات وابسته	۲۴,۷۲۴,۴۸۹,۱۴۰	۲۷,۲۴۷,۴۸۱,۷۹۳	۱.۴۳	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	۲۲,۲۹۶,۶۳۵,۹۳۴	
خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره	۱۵,۲۵۸,۳۷۳,۵۶۱	۱۸,۰۲۹,۸۸۵,۸۹۵	۰.۹۵	.	.	
فلزات اساسی	۱۵۲,۸۸۰,۵۹۹,۶۸۳	۱۶۴,۲۴۰,۴۱۳,۷۸۳	۸.۶۲	۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸	۱۸۱,۰۳۶,۰۴۳,۷۸۸	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۷,۹۲۸,۳۹۹,۶۵۷	۰.۴۲	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰	
مخابرات	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱	۳۶,۹۹۰,۴۷۵,۷۷۵	۱.۹۴	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱	۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶	
منسوجات	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۶,۶۷۴,۴۲۷,۶۵۰	۰.۳۵	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۱۰	
کاشی و سرامیک	۹,۹۹۴,۴۶۶,۰۹۶	۱۰,۹۴۱,۳۹۳,۵۸۸	۰.۵۷	۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۲	۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱	
استخراج ذغال سنگ	۶,۶۶۶,۰۴۷,۲۸۰	۹,۰۷۵,۶۷۶,۵۰۰	۰.۴۸	.	.	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۹,۱۰۰,۹۴۳,۲۸۹	۷۴,۰۲۹,۷۴۷,۰۵۰	۳.۸۸	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱	۹۲,۷۳۶,۹۱۲,۶۰۰	
لاستیک و پلاستیک	۲۱,۷۶۲,۵۹۱,۴۸۷	۳۹,۳۹۷,۱۷۶,۳۵۴	۲.۰۷	۳۱,۲۷۱,۷۱۸,۱۴۳	۳۸,۲۸۴,۵۲۸,۹۳۱	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰۰	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	۱۳,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۰	
جمع	۱,۴۱۸,۰۶۲,۷۸۶,۴۶۰	۱,۷۶۲,۲۰۰,۵۲۱,۳۰۲	۹۲.۴۸	۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی

سیرده بانکی	۱۴۰۳/۱۰/۲۷		۱۴۰۳/۱۰/۲۷	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک پارسین	۴۱,۷۳۵,۹۵۴,۷۰۹	۲.۱۹	۴,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۹	۰.۲۲
بانک اقتصاد نوین	۴۱,۸۷۰,۰۰۵	۰.۰۰	۲۰,۶۲۰,۱۸۵	۰.۰۰
بانک تجارت	۲,۸۸۸,۹۳۸	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک ملت	۶,۹۳۷,۹۱۴	۰.۰۰	-	۰.۰۰
جمع	۴۱,۷۸۷,۶۵۱,۵۶۶	۲.۱۹	۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۰.۲۲

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

اوراق	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	
		ریال	ریال
اوراق مشارکت	۷-۱	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶
اوراق اجاره	۷-۲	-	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳
جمع		۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹

۷-۱- اوراق مشارکت

۱۴۰۳/۱۰/۲۷							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۰۵/۰۹/۱۶	۰	۲۸۰,۸۶,۹۰۱,۹۹۰	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	-	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۲.۱۳	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶
جمع		-	-	-	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۲.۱۳	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶

اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۳۰۲

اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶/۱۰/۴

جمع

۷-۲- اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۱۰/۲۷							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۲۳	-	-	-	-	۰	۱۴۶,۳۳۱,۹۰۲,۲۷۹
۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۲۳	-	-	-	-	۰	۳۷,۷۶۰,۱۳۹,۷۹۴
جمع		-	-	-	-	۰.۰۰	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳
جمع کل		-	-	-	۴۰,۶۲۴,۸۳۵,۴۱۳	۲.۱۳	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹

مرابحه آورند پیشرو-لوتوس ۵۱۱۱۸

مرابحه سپارشیمنی سپیدان ۶۱۰۲۰

جمع

جمع کل

۸- سرمایه گذاری در گواهی سیرده کالایی شمش طلا

۱۴۰۳/۱۰/۲۷						
تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ندارد	۵۴۴۲	۴۳,۰۳۶,۳۴۶,۱۳۸	۵۳,۱۷۹,۰۱۱,۳۵۰	۲.۷۹	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع		۴۳,۰۳۶,۳۴۶,۱۳۸	۵۳,۱۷۹,۰۱۱,۳۵۰	۲.۷۹	-	-

گواهی شمش طلا نماد معاملاتی CD1G-B-0001

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۲۷				۱۴۰۳/۰۱/۲۷
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		درصد	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۶,۹۵۵,۱۷۸,۵۱۰	۲۵	(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	۶,۷۲۳,۹۸۲,۸۴۹	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴
	۶,۹۵۵,۱۷۸,۵۱۰		(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	۶,۷۲۳,۹۸۲,۸۴۹	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴

سود سهام دریافتنی

جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۳/۱۰/۲۷			۱۴۰۳/۰۱/۲۷
تاریخ تشکیل مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	(۲۹,۸۳۲,۵۲۵)	۲,۵۶۲,۰۸۷,۴۷۵
۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۵۸۰,۱۵۳)	۲,۱۴۵,۴۱۹,۸۴۷
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۴۰	(۱۲,۷۴۴,۷۰۸)	۱,۱۶۲,۹۵۴,۶۳۲
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	(۲۴,۰۳۸,۲۷۵)	۷۴۶,۷۲۰,۸۹۵
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۶۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۳۹,۶۰۰,۰۰۰
	.	.	.
	.	.	.
	.	.	.
	.	.	.
	.	.	.
	.	.	.
	۶,۹۵۵,۱۷۸,۵۱۰	(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	۶,۷۲۳,۹۸۲,۸۴۹

گسترش نفت و گاز پارسین

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

کاشی و سرامیک حافظ

سرمایه گذاری پارس آریان

گسترش سوخت سبزرآگرس (سهامی عام)

بین‌المللی توسعه ساختمان

پلیمر آریا ساسول

سیمان کردستان

شیشه سازی مینا

صنعتی بهشهر

کویر تایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره‌نویسی 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۰/۲۷

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲,۶۲۳,۰۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۶۵,۹۱۶)	۱۳۲,۴۵۷,۱۲۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵,۰۹۴,۲۶۲,۳۰۶	.	(۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۷۲)	۹۴۶,۷۲۱,۴۳۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۷,۷۰۶,۷۸۸)	۱,۰۷۹,۱۷۸,۵۵۸	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارسین	-	۱,۷۹۵,۵۸۰,۱۴۸,۷۲۴	۱,۸۳۰,۴۷۸,۰۹۲,۲۹۱	(۳۴,۸۹۷,۹۴۳,۵۶۷)
جمع	-	۱,۷۹۵,۵۸۰,۱۴۸,۷۲۴	۱,۸۳۰,۴۷۸,۰۹۲,۲۹۱	(۳۴,۸۹۷,۹۴۳,۵۶۷)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوسی)
۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳	۱۲,۱۶۴,۵۵۸,۲۶۸	مدیر سابق صندوق (کارگزاری پارسین)
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	متولی - آزموده کلران
۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	۶۳۴,۹۱۷,۹۳۲	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	۲۶۸,۶۷۲,۷۶۵	
۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۳,۰۶۸,۱۴۸,۹۶۵	جمع

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره عضویت در کانون ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶,۸۱۳,۷۷۵,۶۴۳	۳,۳۰۷,۹۳۰,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۴۲,۱۲۰,۷۹۹	
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۵,۳۸۱,۹۳۷,۰۴۷	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۳۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۱۸۵,۰۸۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷	۵,۲۱۷,۰۰۶	۱,۸۵۱,۱۳۰,۹۶۶,۳۷۷	۱۶۵,۸۴۴,۴۴۶	جمع
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۱,۸۵۲,۲۴۷,۱۵۱,۴۵۹	۱۶۵,۹۴۴,۴۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۵- (زبان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۱,۸۱۰,۸۱۵,۳۰۵)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)
۱۵-۲	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)
۱۵-۳	۳,۱۶۸,۴۸۱,۰۰۲	۹۰,۸۸۳,۷۶۶
۱۵-۴	۸,۲۱۷,۲۲۱	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۳۳)
جمع	(۸,۹۷۹,۵۹۶,۵۴۳)	(۲۲,۷۴۳,۹۱۱,۱۷۸)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۲۵,۶۰۱,۷۳۲	(۷۷,۲۳۸,۹۳۴,۱۳۴)	(۹۱,۰۰۳,۳۷۸)	(۴۷۸,۹۶۹,۱۷۳)	۱۷,۹۸۴,۹۲۸,۰۷۰	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵,۷۷۳,۵۳۶	(۴۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۶۷)	(۵۸,۱۵۲,۱۵۰)	(۳۰۶,۰۶۵,۸۱۴)	۱۵,۷۱۴,۹۴۵,۱۱۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۹۷۹,۴۳۳	(۸۴,۳۹۲,۰۲۶,۸۶۸)	(۸۷,۰۶۸,۷۹۳)	(۴۵۸,۲۶۴,۸۴۸)	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۳,۳۲۵,۳۹۹)	(۱۴,۳۴۵,۶۲۴)	(۷۵,۵۰۴,۰۰۰)	۴,۳۰۷,۶۱۴,۹۷۷	-
ایران خودرو	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	(۶۳,۱۳۸,۳۲۸,۳۳۶)	(۶۲,۸۴۴,۷۳۴)	(۳۳۰,۷۶۵,۵۵۰)	۲,۶۲۱,۱۷۲,۳۸۵	(۷,۳۱۱,۹۰۴,۸۶۳)
کویر تایر	۱,۶۷۷,۱۰۲	(۸,۷۸۵,۷۳۹,۴۸۱)	(۱۰,۱۸۱,۲۶۲)	(۵۳,۵۸۷,۵۱۰)	۱,۸۶۷,۹۹۳,۹۴۷	-
بیمه اتکایی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	(۶,۵۷۷,۸۴۲,۲۶۲)	(۸,۰۵۶,۶۳۳)	(۴۲,۴۰۳,۹۱۰)	۱,۸۵۲,۴۷۹,۷۹۶	-
نورایستا پلاستیک	۲۵۰,۰۰۰	(۴,۵۰۵,۳۳۷,۱۴۹)	(۵,۹۲۰,۹۲۸)	(۳۱,۱۶۳,۳۹۴)	۱,۶۹۰,۳۳۶,۸۹۹	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۵,۱۱۸,۷۰۱)	(۵,۹۷۹,۲۸۵)	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)	۱,۴۳۱,۴۳۲,۰۱۴	-
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۹۵۰,۰۰۰	(۳,۷۰۴,۵۶۰,۶۵۵)	(۴,۷۰۷,۱۶۶)	(۲۴,۷۷۴,۸۳۶)	۱,۲۲۰,۹۲۴,۴۰۹	-
کاشی پارس	۱,۰۱۸,۵۹۴	(۱۰,۴۳۹,۳۱۹,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۸,۷۶۶)	(۵۷,۵۷۲,۷۵۱)	۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	-
سیمان اصفهان	۱۸۵,۶۰۰	(۵,۰۱۶,۴۲۷,۵۳۹)	(۵,۵۱۸,۶۵۸)	(۲۹,۰۴۶,۰۱۱)	۷۵۸,۴۰۰,۳۴۲	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۸۳,۹۱۷,۵۴۰,۹۴۸	(۳۲۴,۵۶۰,۸۷۹,۵۷۱)	(۳۶۴,۷۱۷,۳۷۷)	(۱,۹۱۹,۵۸۷,۶۹۷)	۵۷۰,۷۲,۳۵۶,۳۰۳	(۷۴۷,۹۲۲,۹۱۲)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۳۸۳,۹۱۷,۵۴۰,۹۴۸	(۳۲۴,۵۶۰,۸۷۹,۵۷۱)	(۳۴۴,۷۱۷,۳۷۷)	(۱,۹۱۹,۵۸۷,۶۹۷)	۵۷,۰۷۲,۳۵۶,۳۰۳	(۷۴۷,۹۲۲,۹۱۲)	نقل از صفحه قبل
۸۸۰,۰۰۰	۷,۱۰۷,۵۳۶,۱۶۰	(۶,۴۲۸,۲۶۳,۰۴۰)	(۶,۷۵۱,۸۵۴)	(۳۵,۵۳۷,۶۸۰)	۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳	صنعت غذایی کورش
۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۳۲,۳۵۸,۴۶۴)	(۱۷,۶۹۲,۵۸۲)	(۹۳,۱۲۰,۰۰۱)	۴۸۰,۸۲۸,۹۵۳	-	بخش البرز
۲۸۵,۰۰۰	۷,۸۵۵,۴۰۰,۰۳۴	(۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۶۰)	(۷,۴۶۲,۵۹۶)	(۳۹,۲۷۷,۰۰۲)	۴۵۲,۰۹۲,۸۸۲	-	پتروشیمی شیراز
۲۶۸,۰۹۲	۴۲,۵۱۲,۸۴۹,۸۵۰	(۴۱,۹۸۶,۵۷۹,۱۲۷)	(۴۰,۳۸۶,۵۴۵)	(۲۱۲,۵۶۴,۲۴۹)	۲۷۳,۳۱۹,۹۲۹	-	پتروشیمی پردیس
۸,۹۹۱,۱۸۴	۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱	(۱۲,۶۴۶,۸۲۶,۳۳۴)	(۱۲,۳۲۳,۲۲۵)	(۶۴,۹۶۶,۲۲۴)	۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۴,۲۴۴,۱۵۲,۸۹۵)	بانک تجارت
۳,۹۰۹,۶۷۴	۷,۱۹۸,۵۷۶,۷۷۰	(۶,۹۳۳,۳۵۸,۰۰۸)	(۶,۸۳۸,۴۰۸)	(۳۵,۹۹۲,۸۸۳)	۲۲۲,۳۸۷,۴۷۱	(۱۸۴,۹۵۶)	بانک سامان
۱	۱	(۱,۳۶۳)	-	-	(۱,۳۶۳)	-	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی)
۱	۱	(۵,۸۴۶)	-	-	(۵,۸۴۵)	-	فراپورس ایران
۱	۱	(۱۲,۰۹۸)	-	-	(۱۲,۰۹۷)	-	معدنی املاح ایران
۸۷۵,۰۰۰	۶,۱۱۶,۳۸۶,۴۵۰	(۶,۱۲۲,۰۴۵,۹۳۷)	(۵,۸۱۰,۳۴۱)	(۳۰,۵۸۱,۹۳۲)	(۵۲,۰۵۱,۷۶۰)	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۵۲,۳۰۰	۹,۰۱۷,۶۰۷,۲۷۰	(۹,۰۱۸,۴۹۹,۷۳۸)	(۸,۵۶۶,۶۴۳)	(۴۵,۰۸۸,۰۳۸)	(۵۴,۵۴۷,۱۴۹)	-	پتروشیمی نوری
۱۴۱,۳۶۸	۶,۱۵۱,۳۴۲,۶۵۰	(۶,۳۵۸,۸۴۰,۴۳۳)	(۵,۸۴۳,۵۶۶)	(۳۰,۷۵۶,۷۱۳)	(۲۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	-	داروسازی دانا
۱۳۹,۶۸۵	۱,۹۹۴,۸۷۶,۸۷۰	(۲,۲۶۷,۲۸۳,۷۶۶)	(۱,۸۹۵,۱۰۰)	(۹,۹۷۴,۲۸۴)	(۲۸۴,۴۷۶,۳۸۰)	-	صنایع پتروشیمی دهدشت
۶۷۲,۰۰۰	۲,۲۷۵,۸۴۹,۵۶۲	(۲,۵۹۷,۱۹۰,۲۲۰)	(۲,۱۶۱,۹۷۰)	(۱۱,۳۷۹,۲۴۸)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۱۴۱,۵۶۱	۱,۴۷۴,۵۶۲,۸۷۰	(۲,۲۰۷,۸۷۶,۵۹۲)	(۱,۴۰۰,۷۵۲)	(۷,۳۷۲,۸۱۵)	(۷۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	ایران یاساتایرورابر
۵۳۰,۰۰۰	۸,۳۱۸,۸۹۰,۰۸۰	(۹,۱۵۶,۵۹۲,۱۷۰)	(۷,۸۰۷,۸۸۱)	(۴۱,۰۹۴,۴۴۹)	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳,۱۳۶,۹۲۰	۵,۲۰۸,۲۱۰,۳۰۱	(۶,۳۱۹,۵۱۰,۸۴۴)	(۴,۹۴۷,۶۷۲)	(۲۶,۰۴۱,۰۵۴)	(۱,۱۴۲,۲۸۹,۲۶۹)	-	شیشه همدان
۲,۱۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۹۹,۸۳۹,۷۰۶)	(۱۴,۶۲۱,۲۳۵)	(۷۶,۹۵۵,۰۰۱)	(۱,۳۰۰,۴۱۵,۹۴۲)	۹۲۶,۰۶۰,۷۰۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۵۸,۰۰۰	۵,۳۰۱,۰۱۵,۳۰۰	(۶,۵۵۰,۳۲۲,۸۳۲)	(۴,۹۴۰,۸۳۶)	(۲۶,۰۰۵,۰۷۹)	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	سپید ماکیان
۱,۶۱۸,۰۰۰	۴,۳۴۰,۹۳۹,۲۵۴	(۵,۷۰۹,۷۳۳,۷۹۵)	(۴,۱۲۲,۷۷۴)	(۲۱,۷۰۴,۶۹۸)	(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	-	بهمن دیزل
۳,۵۰۳,۰۳۰	۱۳,۷۰۷,۹۷۰,۸۹۰	(۱۵,۳۰۴,۲۱۱,۷۳۹)	(۱۳,۰۲۲,۱۸۳)	(۶۸,۵۳۹,۸۵۳)	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	-	کالسیمین
۶۷۷,۵۵۱	۵,۶۲۳,۶۹۹,۰۶۰	(۷,۲۸۶,۹۴۳,۱۶۸)	(۵,۳۴۲,۴۵۰)	(۲۸,۱۱۸,۴۹۶)	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	سیمان سیاهان
۱,۵۰۳,۶۴۶	۴,۳۴۸,۳۷۶,۳۲۶	(۶,۱۳۱,۷۰۹,۱۰۴)	(۴,۱۳۰,۸۶۹)	(۳۱,۷۴۱,۸۸۱)	(۱,۸۰۹,۲۰۵,۵۲۸)	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۸۳,۵۱۸,۷۱۱)	(۱۲,۸۰۵,۹۶۰)	(۶۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۳,۷۲۴,۶۷۱)	-	پویا زرکان آق دره
	۵۸۲,۷۵۹,۸۹۶,۲۶۵	(۵۲۴,۹۷۹,۰۷۰,۴۵۶)	(۵۵۳,۶۱۳,۸۱۹)	(۲,۹۱۳,۷۹۹,۴۷۷)	۴۴,۳۱۳,۴۱۲,۵۱۳	(۳,۹۶۲,۸۸۰,۸۶۷)	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پسران باریان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳							نقل از صفحه قبل
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	۵۸۲,۷۵۹,۸۹۶,۲۶۵	(۵۳۴,۹۷۹,۰۷۰,۴۵۶)	(۵۵۳,۶۱۳,۸۱۹)	(۲,۹۱۳,۷۹۹,۴۷۷)	۴۴,۳۱۳,۴۱۲,۵۱۳	(۳,۹۶۳,۸۸۰,۸۶۷)	
۳,۳۶۳,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۶,۶۵۸,۴۱۰	(۱۲۰,۳۱۴,۲۱۵,۴۹۸)	(۱۱۳,۱۰۸,۶۰۵)	(۵۹۵,۳۳۸,۲۹۷)	(۱,۹۵۵,۰۰۳,۹۹۰)	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۵۸۹,۳۴۷	۴,۸۳۶,۸۴۳,۸۹۰	(۷,۱۱۳,۷۹۸,۷۸۴)	(۴,۵۹۴,۸۶۳)	(۲۴,۱۸۴,۲۱۸)	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۲۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۷,۲۹۴,۹۸۵,۰۲۷	(۴۹,۳۸۸,۲۸۰,۶۳۵)	(۴۴,۹۲۹,۶۱۵)	(۲۳۶,۴۷۴,۹۲۳)	(۳,۳۷۴,۷۰۰,۱۴۵)	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۴۷۶	بانک ملت
۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۹,۸۳۴,۴۱۰	(۳۰,۸۱۱,۵۷۳,۸۰۰)	(۲۷,۰۶۴,۹۴۸)	(۱۴۲,۴۴۹,۱۷۶)	(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۶۳,۵۷۰,۵۰۶	(۶۷,۰۶۷,۳۶۰,۵۳۰)	(۶۱,۵۳۳,۶۵۰)	(۳۳۳,۸۱۳,۸۴۹)	(۳,۶۹۰,۱۲۶,۵۳۳)	(۴۷۶,۳۴۹,۲۰۷)	سایپا
۹۰,۴۸۳,۴۰۶	۳۸,۲۸۷,۴۶۶,۳۸۸	(۴۴,۵۲۳,۷۸۹,۷۱۸)	(۳۶,۳۷۱,۲۶۳)	(۱۹۱,۴۳۷,۳۳۰)	(۶,۴۶۳,۱۳۳,۲۲۳)	-	ذوب آهن اصفهان
۹۰,۹۰۷,۰۳۵	۳۹,۶۸۷,۳۱۷,۶۵۵	(۵۶,۰۳۵,۵۶۴,۹۶۴)	(۳۷,۷۰۲,۶۳۶)	(۱۹۸,۴۳۶,۵۸۶)	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	-	پالایش نفت اصفهان
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۵۷,۸۵۴,۸۰۰	۵۱,۰۳۹,۴۹۷,۳۰۱	۲۸,۴۵۹,۱۴۸	۱۴۹,۷۸۹,۲۶۸	(۲۱,۲۵۹,۸۹۰,۹۱۷)		ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۳۱,۵۶۶,۴۳۰)	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	-	-	-	-	-	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۵۳)	سیم و کابل ابهر
-	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)	چرخشگر
-	-	-	-	-	-	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	حفاری شمال
-	-	-	-	-	-	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	نیرو محرکه
-	-	-	-	-	-	۶۶,۷۰۸,۹۵۹	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	بورس انرژی ایران
-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۳,۲۲۴,۴۷۵	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	موتورسازان تراکتورسازی ایران
-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	شیشه سازی مینا
-	-	-	-	-	-	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	پارس مینو
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۶,۳۹۲,۰۸۸)	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۷۵۳,۹۶۹)	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	بانک صادرات ایران
-	-	-	-	-	-	(۹۷۶,۰۱۷,۴۵۰)	معدنی و صنعتی گل گهر
۹۵۵,۱۴۴,۴۲۷,۲۵۱	(۸۵۹,۱۹۳,۱۵۷,۰۸۴)	(۸۵۰,۴۵۰,۴۵۱)	(۴,۴۷۶,۱۴۳,۵۸۷)	(۱۱,۸۱۰,۸۱۵,۳۰۵)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پسران پارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

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

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۲۰,۹۴,۲۸۴)	(۳۹۷,۹۰۹)	(۷۶۱,۸۴۶,۰۹۶)	۴۱۸,۸۵۶,۸۲۹	۲۲۰,۴۴۱
-	-	-	-	(۹,۷۰۰,۴۹۳,۷۱۲)	۹,۷۰۰,۴۹۳,۷۱۲	۶۵۰۰,۰۰۰
(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۲۰,۹۴,۲۸۴)	(۳۹۷,۹۰۹)	(۱۰,۴۶۲,۳۳۷,۸۰۸)	۱۰,۱۱۹,۳۵۰,۵۴۱	جمع

حق تقدم معدنی وصنعتی چادرسلو	
حق تقدم گسترش سوخت سبوزاگرس(س.عام)	
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان	

۳-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح ذیل است:

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳						نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴	۵۵,۰۰۰	۴۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱)	(۹,۰۱۱,۷۵۰)	۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	-	۱۹۹,۸۸۳,۷۶۶
مراجعه اورند پیشرو-لوتوس ۵۱۱۱۸	۱۵۵,۰۰۰	۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷)	(۱۶,۹۵۶,۲۵۰)	۲,۷۹۸,۳۸۴,۴۱۳	-	(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)
صکوک مراجعه پتایر-۷۳ بدون ضامن	۱۰۴,۵۰۰	۹۸,۳۳۱,۱۲۹,۳۵۰	(۹۸,۰۴۲,۶۹۲,۰۱۶)	(۱۷,۸۰۴,۳۸۷)	۱۷۰,۶۳۳,۸۴۷	-	(۷۴,۶۲۵,۰۰۰)
مراجعه بشارشی می سبدان ۶۱۰۳۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۹۳,۱۵۵,۰۰۰)	(۶,۸۲۶,۲۳۷)	۶۱,۹۸۸,۷۶۳	-	۹۰,۸۸۳,۷۶۶
اسناد خزانه م-۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-	
مراجعه عام دولت ۶۱-شخ ۳۰۹	-	-	-	-	-	-	
صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن	-	-	-	-	-	-	
جمع		۳۲۸,۲۱۳,۱۲۹,۳۵۰	(۳۲۴,۹۹۴,۰۴۹,۶۲۴)	(۵۰,۵۹۸,۶۲۴)	۳,۱۶۸,۴۸۱,۰۰۳	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	

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

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سهامی طلای سرخ نوویرا	۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶)	(۲,۱۲۳,۸۴۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱
صندوق بالایشی یکم-سهام	.	.	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما	.	.	-	-	-
صندوق سهامی اهرمی عقید	.	.	-	-	-
صندوق سهامی شاخصی کیان	.	.	-	-	-
جمع		۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶)	(۲,۱۲۳,۸۴۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱
نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲					سود(زیان)فروش
					ریال
					-
					(۳,۵۳۰,۰۴۹,۲۸۰)
					(۶,۳۰۲,۴۰۱,۳۵۷)
					۹۰۴,۶۰۰,۶۹۳
					(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)
					(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۱۳)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۶-۱	
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶-۳	
جمع		
	۳۰۳,۱۷۵,۷۲۶,۲۰۴	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
بانک ملت	۳۲,۷۶۳,۲۸۳	۱۰۶,۷۲۳,۱۰۱,۸۱۴	(۷۸,۳۵۹,۶۶۸,۸۹۵)	(۱۰۱,۴۰۵,۹۴۷)	(۵۳۳,۷۱۵,۵۰۹)	۲۷,۷۴۸,۳۱۱,۴۶۳	۳۸,۳۷۴,۳۶۶,۲۴۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶,۰۸۹,۳۵۹	۷۴,۴۷۲,۸۶۰,۵۷۰	(۴۷,۶۰۲,۹۱۲,۵۳۳)	(۷۰,۷۴۹,۲۱۸)	(۳۷۲,۳۶۴,۳۰۳)	۲۶,۴۲۶,۸۳۴,۵۱۶	(۱۵,۰۷۰,۳۸۶,۶۴۶)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۰۱۰,۰۰۰	۹۰,۶۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۶۵,۵۵۶,۶۰۲,۴۵۱)	(۸۶,۱۳۹,۵۴۰)	(۴۵۳,۳۶۶,۰۰۰)	۲۴,۵۷۷,۰۹۱,۰۰۹	-
سیمان صوفیان	۶۶۴,۰۰۰	۵۴,۴۳۴,۷۲۰,۰۰۰	(۲۹,۹۰۷,۷۳۸,۶۴۰)	(۵۱,۷۱۲,۹۸۴)	(۳۷۲,۱۷۳,۶۰۰)	۲۴,۳۰۳,۱۰۴,۷۷۶	-
بانک اقتصاد نوین	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲,۴۷۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۴۹,۰۶۵,۵۷۱)	(۴۹,۸۵۱,۷۳۵)	(۲۶۲,۳۷۷,۵۰۰)	۱۶,۷۱۴,۲۰۵,۲۰۴	۲۲,۰۰۱,۶۱۲,۴۳۱
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۹,۳۵۰,۰۰۰	۶۱,۶۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۸۴,۷۳۸,۷۰۰)	(۵۸,۵۳۵,۶۷۵)	(۳۰۸,۰۸۲,۵۰۰)	۱۶,۳۶۵,۱۴۳,۱۲۵	(۴۰۲,۸۵۶,۷۷۵)
معدنی املاح ایران	۲,۰۳۷,۰۳۶	۳۹,۷۸۳,۳۱۳,۰۸۰	(۲۴,۶۴۲,۹۷۵,۴۵۹)	(۳۷,۷۹۴,۱۴۷)	(۱۹۸,۹۱۶,۵۶۵)	۱۴,۹۰۳,۶۲۶,۹۰۹	-
سیمان آپیک	۷۸۴,۰۰۰	۳۶,۶۰۴,۹۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۸۶,۶۳۶,۹۰۵)	(۳۴,۷۷۴,۷۱۲)	(۱۸۳,۰۳۴,۸۰۰)	۱۳,۱۰۰,۵۲۳,۵۸۳	۱,۸۷۴,۵۶۰,۹۴۷
پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۰۳,۵۷۱,۸۲۹)	(۴۰,۶۴۰,۰۵۰)	(۲۱۳,۸۹۵,۰۰۰)	۱۳,۶۲۰,۸۹۳,۱۲۱	(۷۱۲,۹۲۳,۵۸۰)
پالایش نفت تبریز	۲,۳۳۷,۱۴۰	۴۰,۳۵۸,۰۰۵,۶۰۰	(۳۷,۷۶۵,۵۵۹,۶۱۶)	(۳۸,۳۴۰,۱۰۵)	(۲۰۱,۷۹۰,۰۲۸)	۱۳,۳۵۲,۳۱۵,۸۵۱	(۱۵,۱۴۱,۳۶۹,۶۰۰)
کویر تایر	۵,۳۲۸,۶۳۷	۳۹,۶۳۲,۹۹۲,۶۶۰	(۳۷,۳۹۰,۹۱۲,۸۵۷)	(۳۷,۶۵۱,۳۴۳)	(۱۹۸,۱۶۴,۹۶۳)	۱۳,۰۰۶,۳۶۳,۴۹۷	۵,۹۶۲,۳۰۷,۹۵۶
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۳۷۰,۰۰۰	۴۲,۹۶۷,۱۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۲۶,۶۱۸,۷۷۹)	(۴۰,۸۱۸,۷۴۵)	(۲۱۴,۸۳۵,۵۰۰)	۹,۴۸۴,۸۲۶,۹۷۶	۱,۴۴۳,۴۶۰,۴۱۸
ایران خودرو	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۸۵,۰۵۰,۰۰۰	(۴۱,۲۵۴,۳۱۷,۵۳۹)	(۴۷,۹۶۰,۷۹۸)	(۲۵۲,۴۲۵,۲۵۰)	۸,۹۳۰,۳۴۶,۴۱۳	(۷۶,۰۵۴,۷۶۵,۵۸۵)
سیمان هرمزگان	۲۸۱,۸۸۰	۱۶,۹۸۶,۰۸۸,۰۰۰	(۸,۳۱۹,۲۲۱,۵۴۷)	(۱۶,۱۳۶,۷۸۴)	(۸۴,۹۳۰,۴۴۴)	۸,۵۶۵,۸۰۰,۰۲۵	۱۵,۹۴۶,۷۷۵
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۲۸,۲۵۱,۰۰۰)	(۲۱,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰)	۷,۰۰۸,۰۵۲,۵۰۰	۱,۸۵۸,۱۰۱,۹۴۵
پویا زرکن آق دره	۹۵۹,۷۴۷	۳۹,۲۰۵,۶۶۴,۹۵۰	(۳۲,۴۹۷,۳۶۰,۹۹۹)	(۳۷,۲۴۵,۳۸۲)	(۱۹۶,۰۲۸,۳۲۵)	۶,۴۷۵,۰۳۰,۳۴۴	۴,۱۴۶,۶۱۴,۷۵۲
سیم و کابل ابر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۱۹,۳۴۰,۳۲۴)	(۲۵,۲۷۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۲۲,۳۸۹,۶۷۶	(۳,۸۷۰,۸۵۰,۳۶۷)
جمع و نقل به صفحه بعد	۸۳۸,۳۸۸,۰۵۷,۴۷۴	(۵۸۶,۷۹۵,۴۸۴,۶۴۳)	(۷۹۶,۳۲۳,۶۵۵)	(۷۹۶,۳۲۳,۶۵۵)	(۴,۱۹۱,۴۴۰,۲۸۷)	۲۴۶,۵۰۴,۷۵۸,۸۸۸	(۳۵,۵۷۶,۱۸۰,۹۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۲۸,۲۸۸,۰۵۷,۴۷۴	(۵۸۶,۷۹۵,۴۸۴,۶۴۴)	(۷۹۶,۳۷۳,۶۵۵)	(۴,۱۹۱,۴۴۰,۲۸۷)	۲۴۶,۵۰۴,۷۵۸,۸۸۸	(۳۵,۵۷۶,۱۸۰,۹۸۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۶۱,۵۳۳,۷۸۰)	(۲۴,۹۸۶,۱۴۰)	(۱۳۱,۵۰۶,۰۰۰)	۵,۰۸۳,۱۷۴,۰۸۰	(۱,۴۷۵,۵۵۶,۰۲۲)
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۸۹,۴۳۳	۲۷,۳۹۷,۱۴۳,۵۷۰	(۳۲,۳۱۹,۹۳۹,۳۶۹)	(۲۶,۰۴۷,۲۸۶)	(۱۳۶,۹۸۵,۷۱۸)	۴,۹۱۴,۱۹۱,۱۹۷	(۳۵,۳۸۵,۶۷۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۴۷,۲۳۱	۱۷,۰۳۴,۹۰۳,۳۱۰	(۱۲,۰۵۸,۰۳۷,۹۲۸)	(۱۶,۱۸۳,۱۵۸)	(۸۵,۱۷۴,۵۱۶)	۴,۸۷۵,۵۰۷,۶۰۸	(۵۵,۱۷۷,۷۴۵,۰۶۶)
سیمان شرق	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۸,۳۷۴,۲۷۲)	(۲۲,۳۸۷,۱۰۰)	(۱۲۳,۰۹۰,۰۰۰)	۴,۶۵۳,۱۴۸,۶۲۸	-
زامیاد	۶,۱۹۷,۳۳۸	۳۰,۸۳۱,۷۵۶,۵۵۰	(۲۶,۲۸۸,۴۲۳,۰۹۷)	(۲۹,۲۹۰,۱۶۹)	(۱۵۴,۱۵۸,۷۸۳)	۴,۳۵۹,۸۸۴,۵۰۱	(۷,۳۶۰,۳۰۸,۳۰۸)
داروسازی فارابی	۳۷۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۸۳۱,۹۸۸,۴۲۶)	(۱۲,۴۲۵,۵۲۵)	(۶۵,۳۹۷,۵۰۰)	۴,۱۶۹,۶۸۸,۵۴۹	-
سایپا	۱۵,۵۱۹,۲۴۰	۴۵,۷۵۰,۷۱۹,۵۲۰	(۴۱,۴۶۷,۵۰۸,۷۱۳)	(۴۲,۴۶۳,۱۸۴)	(۲۸,۷۵۲,۵۹۸)	۴,۰۱۰,۹۹۴,۰۲۵	(۳۰,۶۷۳,۳۰۸,۴۷۴)
ایران ترانسفو	۴,۱۴۲,۵۸۴	۱۱,۸۹۷,۵۰۱,۳۴۸	(۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹)	(۱۱,۳۰۲,۶۲۶)	(۵۹,۴۸۷,۵۰۶)	۳,۹۹۴,۳۹۷,۵۵۷	۲۸۶,۷۸۷,۹۲۷
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۹۳,۵۸۹,۶۷۷)	(۱۵,۰۶۷,۰۰۰)	(۷۹,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۲,۰۴۳,۵۲۳	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۱۹,۰۰۰	۱۲,۰۶۹,۰۹۰,۰۰۰	(۸,۱۳۳,۱۵۸,۰۵۲)	(۱۱,۴۶۵,۶۳۶)	(۶۰,۳۴۵,۴۵۰)	۳,۸۶۴,۱۲۰,۸۶۲	۷۲۴,۵۶۸,۶۱۸
تولیدی برنا باطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۷۲,۴۰۷,۴۹۶)	(۱۴,۴۰۳,۰۰۰)	(۷۵,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۵۹۷,۳۹۰,۵۰۴	-
نفت سپاهان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۷۷,۸۷۳,۱۶۵)	(۳۱,۶۴۴,۸۰۰)	(۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰)	۳,۳۷۰,۵۶۲,۰۳۵	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۳۶,۴۰۳,۱۱۲)	(۱۴,۰۹۰,۴۰۰)	(۷۴,۱۶۰,۰۰۰)	۳,۳۰۷,۳۴۶,۴۸۸	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۹۶۶,۸۳۴	۱۸,۱۳۷,۸۰۵,۸۴۰	(۱۵,۳۵۸,۳۷۳,۵۶۱)	(۱۷,۲۳۰,۹۱۶)	(۹۰,۶۸۹,۰۲۹)	۳,۷۷۱,۵۱۲,۳۳۴	-
گسترش سوخت سوزاگوس (سهامی عام)	۲۱,۵۱۰,۸۶۰	۳۲,۰۵۱,۱۸۱,۴۰۰	(۳۹,۳۰۱,۴۲۷,۷۹۹)	(۳۰,۴۴۸,۶۳۲)	(۱۶۰,۳۵۵,۹۰۷)	۲,۵۵۹,۰۴۹,۰۷۲	۱,۰۱۳,۷۹۲,۷۲۴
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۳,۱۲۵,۳۷۷)	(۱۵,۹۵۷,۱۵۰)	(۸۳,۹۸۵,۰۰۰)	۲,۴۴۳,۳۳۲,۴۷۳	(۳۰,۳۴,۷۹۴,۷۴۵)
کاشی و سرامیک حافظ	۲,۷۷۳,۵۱۵	۱۱,۰۰۶,۸۸۴,۵۵۰	(۸,۵۲۴,۳۶۵,۳۳۱)	(۱۰,۴۵۶,۵۴۰)	(۵۵,۰۲۴,۴۳۳)	۲,۴۱۷,۰۲۸,۲۵۶	۱۴۵,۸۱۴,۵۸۷
کانی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۶۶,۰۴۷,۲۸۰)	(۸,۶۷۳,۵۰۰)	(۴۵,۶۵۰,۰۰۰)	۲,۴۰۹,۶۲۹,۲۳۰	-
سپهرغ	۶,۰۰۷,۳۶۹	۱۰,۶۷۵,۰۹۴,۷۱۳	(۸,۹۵۳,۱۳۴,۹۸۶)	(۱۰,۱۴۱,۳۴۰)	(۵۳,۳۷۵,۴۷۴)	۱,۶۵۸,۴۴۲,۹۱۳	۱,۷۳۲,۹۲۰,۳۸۹
توسعه معادن وفلزات	۳,۶۰۹,۱۴۲	۱۳,۴۲۲,۳۹۹,۰۹۸	(۱۱,۸۳۹,۳۰۳,۰۹۶)	(۱۲,۷۵۱,۲۷۹)	(۶۷,۱۱۱,۹۹۵)	۱,۵۰۳,۳۳۳,۷۲۸	۷۲۵,۴۲۲,۰۹۰
بهار رز عالیس چناران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۰۸,۳۵۶,۴۹۸)	(۱۹,۸۷۸,۷۵۰)	(۱۰۴,۶۲۵,۰۰۰)	۱,۲۹۲,۱۲۹,۷۵۲	-
کلر پارس	۵۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۶۹,۸۱۸,۴۸۹)	(۳۲,۳۶۸,۸۷۵)	(۱۷۰,۳۶۲,۵۰۰)	۹۹۹,۹۵۰,۱۳۶	-
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۶۴۵,۰۶۰	۷,۵۲۴,۵۰۴,۴۴۰	(۶,۵۸۴,۸۳۱,۹۷۴)	(۷,۱۴۸,۲۷۹)	(۳۷,۶۲۲,۵۲۲)	۸۹۴,۹۰۱,۶۶۵	(۶۵,۲۶۳,۴۴۱)
مبین انرژی خلیج فارس	۸۳۷,۸۰۰	۷,۹۷۵,۸۵۶,۰۰۰	(۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰)	(۷,۵۷۷,۰۶۳)	(۳۹,۸۷۹,۳۸۰)	۸۹۱,۱۱۲,۱۴۷	(۱,۷۲۸,۹۰۶,۱۰۸)
فرابورس ایران	۱,۴۷۹,۳۴۲	۹,۳۶۴,۲۳۴,۸۶۰	(۸,۸۳۲,۷۳۶,۸۹۴)	(۸,۸۹۶,۰۳۳)	(۴۶,۸۲۱,۱۷۴)	۶۷۵,۷۸۰,۷۶۹	(۲۶۹,۹۰۸,۱۰۹)
مخابرات ایران	۳,۷۷۴,۰۲۵	۳۷,۲۱۱,۸۸۶,۵۰۰	(۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶)	(۳۵,۳۵۱,۳۲۲)	(۱۸۶,۰۵۹,۴۳۲)	۶۷۵,۳۸۲,۵۲۰	(۶۰۶۱,۴۹۹,۳۷۹)
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۳۴۴,۱۹۸,۲۱۸,۹۷۳	(۱,۰۱۴,۴۳۱,۰۳۷,۱۴۱)	(۱,۲۷۶,۹۸۸,۳۰۸)	(۶,۷۲۰,۹۹۱,۰۹۴)	۳۲۱,۷۶۹,۲۰۲,۴۴۰	(۷۷,۲۴۹,۴۳۹,۸۵۶)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۳۴۴,۱۹۸,۲۱۸,۹۷۳	(۱,۰۱۴,۴۳۱,۰۳۷,۱۴۱)	(۱,۲۷۶,۹۸۸,۳۰۸)	(۶,۷۲۰,۹۹۱,۰۹۴)	۳۳۱,۷۶۹,۲۰۳,۴۳۰	(۷۷,۲۴۹,۴۳۹,۸۵۶)
پتروشیمی پارس	۲,۵۶۰,۰۰۰	۷,۳۳۶,۹۶۰,۰۰۰	(۶,۶۱۸,۹۴۱,۵۶۸)	(۶,۹۷۰,۱۱۲)	(۳۶,۶۸۴,۸۰۰)	۶۷۴,۳۶۳,۵۲۰	(۷۰۶,۵۵۵,۱۸۴)
نفت پارس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۵,۵۹۰,۵۸۷)	(۳,۱۷۵,۵۰۰)	(۱۱,۴۵۰,۰۰۰)	۵۶۰,۷۸۳,۹۱۳	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۱۸,۸۰۰	۳,۳۰۸,۲۸۴,۰۰۰	(۱,۹۱۰,۷۴۷,۰۰۰)	(۳,۱۹۲,۸۷۰)	(۱۱,۵۴۱,۴۲۰)	۳۸۳,۸۰۲,۷۰۶	-
کشت و صنعت جوبین	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۸۴۴,۷۳۰,۸۴۴)	(۹,۶۴۰,۴۱۰)	(۵۰,۷۳۹,۰۰۰)	۲۴۲,۶۸۹,۷۴۶	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۸۸,۸۸۶,۰۸۹)	(۱۵,۵۹۵,۵۸۰)	(۸۲,۰۸۲,۰۰۰)	۱۳۹,۸۳۶,۳۳۱	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۵,۶۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۹۳,۰۶۳,۹۶۶)	(۲۴,۳۲۳,۰۴۰)	(۱۲۸,۰۱۶,۰۰۰)	۵۷,۷۹۶,۹۹۴	-
شرکت س استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۱۱۳,۷۲۳,۳۴۷)	۱	-
پخش البرز	۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۹۳,۴۹۰,۹۸۰)	(۱۷,۷۶۸,۸۰۰)	(۹۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۷۷۹,۷۸۰)	-
پلیسر آریا سنسول	۸۴,۸۰۰	۷,۵۰۹,۰۴۰,۰۰۰	(۷,۵۷۳,۹۴۵,۲۸۴)	(۷,۱۳۳,۵۸۸)	(۳۷,۵۴۵,۲۰۰)	(۱۰۹,۵۸۴,۰۷۲)	(۴۰۰,۹۹۷,۱۴۷)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۹۷,۰۰۰	۶,۵۸۷,۶۸۰,۰۰۰	(۶,۷۹۳,۲۶۸,۱۱۶)	(۶,۲۵۸,۲۹۶)	(۳۲,۹۳۸,۴۰۰)	(۲۴۴,۷۸۴,۸۱۳)	۱,۶۲۳,۴۶۸,۷۶۱
پتروشیمی پردیس	۱۱۷,۹۹۷	۲۴,۳۷۷,۰۰۰,۳۳۰	(۲۴,۴۸۷,۱۶۸,۸۹۰)	(۲۳,۱۵۸,۱۵۰)	(۱۲۱,۸۸۵,۰۰۱)	(۲۵۵,۲۱۱,۸۱۱)	(۶,۷۶۲,۷۳۰,۱۶۷)
بورس کالای ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۹,۷۰۴,۳۸۴)	(۱۳,۵۰۹,۰۰۰)	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۱۴,۳۱۳,۲۸۴)	(۱۲,۱۴۳,۶۸۷,۶۹۵)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۴۶,۷۸۹	۲۵,۳۵۰,۸۶۲,۴۸۰	(۲۶,۱۲۲,۱۵۶,۷۰۲)	(۲۳,۹۸۸,۳۱۹)	(۱۲۶,۲۵۴,۳۱۳)	(۱۰۲۱,۵۳۶,۸۵۳)	(۱,۵۲۵,۸۹۳,۸۷۵)
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	۳۰۷,۹۹۹	۶,۷۱۴,۳۷۸,۲۰۰	(۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۰۹)	(۶,۳۷۸,۶۵۹)	(۳۳,۵۷۱,۸۹۱)	(۱۰۲۵,۶۵۷,۴۵۹)	۵۰,۱۴۵,۱۶,۶۸۰
پالایش نفت تهران	۱۰,۶۹۲,۲۵۴	۳۳,۳۰۶,۳۷۱,۳۱۰	(۳۴,۲۲۴,۹۷۷,۱۶۵)	(۳۱,۶۴۱,۰۵۳)	(۱۶۶,۵۳۱,۸۵۶)	(۱,۱۱۶,۷۷۸,۸۶۴)	(۲۶۹,۰۲۴,۹۵۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۸,۰۰۰	۲۳,۰۱۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۶۰,۴۱۰,۹۱۴)	(۲۱,۸۶۸,۴۵۰)	(۱۱۵,۰۹۷,۰۰۰)	(۱,۶۷۷,۹۷۶,۳۶۴)	۷,۱۸۷,۴۲۸,۸۲۳
فولاد خوزستان	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۶۰۸,۴۵۰,۰۰۰	(۴۲,۹۸۱,۴۰۸,۹۵۸)	(۳۸,۵۷۸,۰۲۸)	(۲۰۳,۰۴۲,۲۵۰)	(۲,۶۱۴,۵۷۹,۲۳۶)	-
چرخشگر	۲,۱۰۹,۶۵۲	۳۷,۲۹۸,۶۴۷,۳۶۰	(۴۰,۷۴۶,۶۴۴,۶۵۶)	(۳۵,۴۳۳,۷۱۵)	(۱۸۶,۴۹۳,۲۳۷)	(۲,۶۶۹,۹۲۴,۲۴۸)	(۸,۴۰۹,۳۶۹,۲۷۸)
پالایش نفت اصفهان	۵۶۳۵,۷۵۰	۲۷,۵۵۸,۸۱۷,۵۰۰	(۳۱,۸۷۶,۶۱۶,۳۶۶)	(۲۶,۱۸۰,۸۷۷)	(۱۳۷,۷۹۴,۰۸۸)	(۴,۴۸۱,۷۷۳,۸۳۱)	۹۹,۱۲۵,۳۲۰
فولاد کاهو جنوب کیش	۶,۳۶۰,۰۰۰	۵۴,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۵۹,۴۴۳,۴۱۴,۱۵۱)	(۵۱,۵۳۸,۲۶۰)	(۳۷۱,۲۵۴,۰۰۰)	(۵,۵۱۵,۴۰۶,۴۱۱)	-
ایران خودرو دیزل	۱۳,۵۹۳,۵۹۲	۲۲,۴۹۷,۳۹۴,۷۶۰	(۳۳,۰۳۸,۵۷۶,۲۱۰)	(۲۱,۲۷۲,۵۲۵)	(۱۱۲,۴۸۶,۹۷۲)	(۱۰,۶۷۵,۰۴۰,۹۴۷)	(۴,۷۸۷,۶۹۶,۵۰۰)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۰۱۹,۸۹۳)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۵۴۷,۷۶۴,۳۸۵)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۶۶۷,۰۷۷)
سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۹۸,۷۰۴,۴۷۲)
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	-	-	(۸۹۱,۰۱۷,۶۵۹)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۶,۶۲۶,۶۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,۱۳۷,۷۶۶
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۷۷۳,۷۴۸,۳۷۴,۱۴۶	(۱,۴۷۱,۷۰۵,۳۹۳,۷۳۳)	(۱,۶۸۴,۱۱۰,۹۷۶)	(۸,۸۶۳,۴۴۱,۸۶۸)	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹	(۹۷,۶۲۳,۲۶۴,۱۹۱)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشوان پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳						نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	
سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۷۷۲,۷۴۸,۳۷۴,۱۴۶	(۱,۴۷۱,۷۰۵,۳۹۳,۷۳۳)	(۱,۶۸۴,۱۱۰,۹۷۶)	(۸,۸۶۳,۷۴۱,۸۶۸)	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹
صنعتی زر ماکزرون	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شانزد	-	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سابیا	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-
بین‌المللی توسعه‌ساخت‌مان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
پخش رازی	-	-	-	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی دهدشت	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی توری	-	-	-	-	-	-	-
سرامیک‌های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	-
گاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۷۷۲,۷۴۸,۳۷۴,۱۴۶	(۱,۴۷۱,۷۰۵,۳۹۳,۷۳۳)	(۱,۶۸۴,۱۱۰,۹۷۶)	(۸,۸۶۳,۷۴۱,۸۶۸)	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹
							(۶۹,۷۶۳,۲۴۴,۳۹۷)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳							نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲						
سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
نقل از صفحه قبل		۱,۷۷۲,۷۴۸,۳۷۴,۱۴۶	(۱,۴۷۱,۷۰۵,۳۹۳,۷۳۳)	(۱,۶۸۴,۱۱۰,۹۷۶)	(۸,۸۶۳,۷۴۱,۸۶۸)	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹	ریال						ریال
سیمان-سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۵۴۰,۹۰۸,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۷۱۲,۱۵۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-
سیمان کزدستان	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۰۶۶,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۸۹۵,۳۹۱,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۶۲۳,۲۳۰,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-
ایران یاساتایر و رابر	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۱۵۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۷۹۲,۹۰۹	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۷,۷۹۳,۷۲۹)	-	-	-	-	-	-
داده گستر عمرتوین-حای وب	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۵,۷۴۱,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-
جمع		۱,۷۷۲,۷۴۸,۳۷۴,۱۴۶	(۱,۴۷۱,۷۰۵,۳۹۳,۷۳۳)	(۱,۶۸۴,۱۱۰,۹۷۶)	(۸,۸۶۳,۷۴۱,۸۶۸)	۲۹۰,۴۹۵,۱۲۷,۵۶۹	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)						

۱۶-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳							نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲						
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
استاد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۷۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۸۶,۹۰۱,۹۹۰)	(۷,۳۶۴,۵۸۷)	۰	۲,۵۳۷,۹۳۳,۴۲۳	ریال						ریال
جمع		۴۰,۶۳۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۸۶,۹۰۱,۹۹۰)	(۷,۳۶۴,۵۸۷)	-	۲,۵۳۷,۹۳۳,۴۲۳	-						-

۱۶-۳ سود حاصل از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳							نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲						
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷,۶۹۴	۵۳,۳۰۶,۹۴۸,۰۲۶	(۴۳,۰۳۶,۳۴۶,۱۳۸)	(۱۲۷,۹۳۶,۶۷۶)	-	۱۰,۱۴۲,۶۶۵,۲۱۲	ریال						ریال
جمع		۵۳,۳۰۶,۹۴۸,۰۲۶	(۴۳,۰۳۶,۳۴۶,۱۳۸)	(۱۲۷,۹۳۶,۶۷۶)	-	۱۰,۱۴۲,۶۶۵,۲۱۲	-						-

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشیران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱,۸۶۲,۸۹۴	۱,۱۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	-	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵,۵۴۲,۷۷۵	۶۱۰	۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	-	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۳,۱۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
بانک ملت	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۵۳,۴۱۳,۳۸۳	۸۲	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	-	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۴,۵۹۳,۵۹۲	۱۱۰	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۳۰	-	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۴۴۶,۷۸۹	۱,۵۰۰	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	-	ریال	ریال
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۵	۳,۵۰۶,۳۵۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۸	۱,۹۸۷,۱۴۰	۱,۶۸۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	-	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۷,۳۵۱,۷۳۲	۸۲	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	-	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۳۸	۱۸۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۳۵۸,۰۰۰	۷,۳۴۰	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	(۳۹,۸۳۲,۵۲۵)	ریال	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۵۸۰,۱۵۳)	ریال	ریال
سیمان آپیک	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴۸۴,۰۰۰	۴,۰۷۰	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
(سود سهام عدالت) سرمایه‌گذاری استان آذربایجان غربی	۱۴۰۳	-	-	-	۱,۵۵۳,۶۹۳,۴۳۷	-	ریال	ریال
مپین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۸۳۷,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۱۹,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۷۷۴,۰۲۵	۳۵۴	۱,۳۳۶,۰۰۴,۸۵۰	-	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳,۶۰۹,۱۴۲	۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۳۹۱,۱۲۰	-	ریال	ریال
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۱۸۹,۴۲۳	۳۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۸,۵۱۰	-	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲,۱۷۷,۲۲۱	۵۴۰	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۴۰	(۱۲,۷۴۴,۷۰۸)	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۲,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۵۹۲,۳۵۴	۳۶۰	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	-	ریال	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱,۵۰۳,۶۴۶	۶۲۰	۹۳۳,۲۶۰,۵۲۰	-	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۱۸,۸۰۰	۴۰۰۰	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۱,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲۷۸	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	(۳۴۰,۲۸۰,۳۷۵)	ریال	ریال
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۶۵	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵	۵۴۸,۳۵۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
جمع و نقل به صفحه بعد					۸۱,۶۱۱,۵۶۰,۳۸۷	(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	ریال	ریال
					۴۳,۱۸۲,۵۳۷,۳۸۴		ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳				نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳				نام شوکت
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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
								نقل از صفحه قبل
۴۳,۱۸۲,۵۳۷,۳۸۴	۸۱,۳۸۰,۳۶۴,۷۳۶	(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	۸۱,۶۱۱,۵۶۰,۳۸۷	۱,۷۰۰	۳۰۷,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲	تخریبی و نساجی خسروی خراسان
-	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	-	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲	بهمن دیزل
-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	بیمه اتکالی ایران معین
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	سپید ماکیان
-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۳,۹۹۷,۳۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	زامیاد
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	-	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲	سیمغ
-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۳	ایران یاسلانتا برورابر
-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	چرخشگر
۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	-	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۴,۱۴۲,۵۸۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	ایران ترانسفو
-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۹,۶۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲	پانک سامان
-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۱۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	نورایستا پلاستیک
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۳۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۲	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	-	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۸۹۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	کالسیمین
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۸,۹۶۰	-	۶۴,۱۷۸,۹۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	بورس اوراق بهادار تهران
-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۲	فرابورس ایران
-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	۲۸۹,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
-	۵۶,۹۳۳,۰۰۰	-	۵۶,۹۳۳,۰۰۰	۶۰۰	۶۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲	گسترش سوخت سبزاگوس
-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۷۵۵,۳۰۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۸۲۴,۱۸۹,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۱۸۳,۷۴۵,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	پانک تجارت
۳,۴۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	بورس کالای ایران
۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل اهر
۱,۱۵۱,۲۷۵,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری رنالا هلدینگ
۵۴,۶۰۳,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۵۷,۶۶۵,۱۶۷,۴۴۵	۸۶,۶۷۴,۳۸۶,۱۹۲	(۲۳۱,۱۹۵,۶۶۱)	۸۶,۹۰۵,۴۸۱,۸۵۳					

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۱۰,۱۶۵,۱۱۹,۲۳۱
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه	۶,۳۱۵,۷۰۶,۹۰۱	۹,۹۰۳,۸۰۹,۳۵۳
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۶۷۰,۰۳۵,۹۴۶	۷,۷۵۴,۵۱۶,۱۴۷
جمع	۷,۲۱۰,۳۵۶,۴۱۰	۲۷,۸۲۳,۴۴۴,۷۳۱

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
		ریال	درصد		ریال		ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۲۳	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۰
متغیر	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	-	۰	صکوک اجاره کتل ۰۵۰۹ بدون ضامن	۱۰,۱۶۵,۱۱۹,۲۳۱
جمع		۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳		۱۰,۱۶۵,۱۱۹,۲۳۱

۱۸-۱ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
		ریال	درصد		ریال		ریال
۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۹۸,۰۴۲,۶۹۳,۰۱۶	۲۶	-	۵,۰۸۸,۵۰۵,۵۵۷	صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳ بدون ضامن	-
متغیر	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۲۹,۸۲۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۹۱۰,۳۷۶,۶۸۶	مرابحه اورند پیشرو-لوتوس ۰۵۱۱۱۸	-
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۲۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۲۳	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	مرابحه سپارشیسی سپیدان ۰۶۱۰۲۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	۱۸	-	۰	مرابحه عام دولت ۱۶۱ شش ۰۳۰۹	۹,۹۰۳,۸۰۹,۳۵۳
جمع		-			۶,۲۱۵,۷۰۶,۹۰۱		۹,۹۰۳,۸۰۹,۳۵۳
جمع کل		۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۶,۵۴۰,۳۲۰,۴۶۴		۲۰,۰۶۷,۹۲۸,۵۸۴

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲
ریال		ریال		ریال
۶۴۶,۳۷۵,۱۱۰	-	۶۴۶,۳۷۵,۱۱۰	بانک پارسیان	۵۵۹,۷۲۴,۳۳۱
۲۳,۵۸۵,۸۲۰	-	۲۳,۵۸۵,۸۲۰	بانک اقتصاد نوین	۷,۱۹۴,۷۹۱,۸۱۶
۱۵۶,۰۷۸	-	۱۵۶,۰۷۸	بانک ملت	-
۱۸,۹۳۸	-	۱۸,۹۳۸	بانک تجارت	-
جمع		۶۷۰,۰۳۵,۹۴۶		۷,۷۵۴,۵۱۶,۱۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه 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

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۴۰,۲۹۸,۳۵۳	۰	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۶۲,۸۸۲,۳۱۷	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۰۳,۱۸۰,۶۷۰	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵,۷۸۳,۴۹۱,۶۵۱	۱۸,۴۴۴,۳۲۳,۲۹۲	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۰	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
۱,۱۷۰,۴۹۱,۶۱۶	۶۸۰,۵۴۷,۸۲۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۷۶۹,۲۴۸,۱۶۸	۴۷۷,۹۰۰,۱۷۴	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
۱۷,۷۲۳,۲۳۱,۴۳۵	۲۰,۴۸۹,۶۷۰,۸۶۷	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۴۷۸,۲۰۲,۲۳۷	۲,۲۷۶,۲۷۵,۷۲۹	هزینه نرم افزار
۰	۲۵,۸۱۳,۶۱۴	هزینه مجامع
۷۶,۹۳۴,۶۵۶	۱۹۹,۱۰۶,۶۹۶	هزینه مالیات برارزش افزوده حسابرس
۲۴,۸۶۸,۹۶۴	۲۴,۵۴۶,۲۷۰	هزینه خدمات بانکی
۱۱۰,۱۶۵,۹۱۶	۱۴۴,۹۹۹,۹۵۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۲,۱۲۰,۷۹۹	۰	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴,۷۳۲,۲۸۲,۵۷۲	۲,۶۷۰,۷۴۲,۲۶۶	جمع

۲۲- تعدیلات

نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۹۵,۵۳۹,۳۷۳,۷۹۱	۶۸۹,۳۷۴,۷۶۱,۷۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۱۳,۷۴۵,۹۰۸,۸۳۰)	(۳۵۷,۲۹۷,۸۳۴,۱۵۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۱۸,۲۰۶,۵۳۵,۰۳۹)	۳۳۲,۰۷۶,۹۲۷,۵۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد.

۲۳-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۱۰/۲۷		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۹.۲	۹۰,۰۰۰	۱۲.۴۰	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰۰,۰۰۰		۲۰,۴۹۰,۰۰۰	عادی			
۱۰.۱	۱۰,۰۰۰	۱۳.۶۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۲۷,۳۹۰		۲۲,۵۶۰,۳۸۰	عادی			
۱۸.۲۷	۴۹۶,۲۰۰	۱۲.۵۶	۲۰,۸۴۰,۴۰۰	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۷۵,۳۹۰	۱۴.۹۹	۲۴,۸۸۰,۴۲۲	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۰.۵۵	۱,۶۲۴,۱۲۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵.۴۵	۱,۳۵۳,۲۸۴	۳۴.۲۵	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۴	۵۸,۴۶۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید شهرزاد عامری	
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۴	۵۸,۴۶۴	عادی		فاطمه معلمی	
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۵۸,۸۸۴	عادی		سروش محمودی	
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مؤگان رباط میلی	مدیر سرمایه‌گذاری
۹۳.۶۷	۴,۹۸۰,۵۶۰	۸۷.۹	۱۴۵,۸۸۴,۹۴۲				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری پارسیان	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۳,۶۲۶,۰۵۸,۲۴۱,۰۱۵	طی دوره	(۳۴,۸۹۷,۹۴۳,۵۶۷)	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۵,۷۸۳,۴۹۱,۶۵۱	طی دوره	۱۲,۱۶۴,۵۵۸,۲۶۸	۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیر سابق صندوق	۰	طی دوره	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱,۱۷۰,۴۹۱,۶۱۶	طی دوره	۶۳۴,۹۱۷,۹۳۲	۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۴۶,۱۷۲,۸۲۴	طی دوره	۲۶۸,۶۷۲,۷۶۵	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	متعهد و بازارگردان	خرید و فروش اوراق	۳,۱۶۸,۴۸۱,۰۰۲	طی دوره	-	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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