



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

شماره
تاریخ
پیوست

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

با سلام

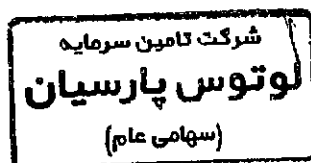
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۱۱-۳۴	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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ 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 حسابرسی آزموده کاران		



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۷۴,۰۳۵,۵۳۵,۴۴۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۹	حساب‌های دریافتنی
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸	۵,۴۲۲,۹۲۱,۴۱۴,۵۶۹		جمع دارایی‌ها
.	۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱	۱۱	بدهی‌ها
۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۱۲	جاری کارگزاران
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷	۱۸۱,۹۵۱,۹۱۰,۶۰۵		سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۱۴	جمع بدهی‌ها
۳۷۹,۹۴۰	۱۲,۱۶۱		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱	(۹۸,۸۲۴,۰۱۵,۶۵۷)
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	۵۴۰,۶۰۵,۰۳۹,۰۱۴	(۹۰,۴۵۰,۱۱۵,۱۹۴)
سود سهام	۱۷	۱۱۳,۹۳۵,۵۳۹,۴۲۱	۹۱,۷۹۱,۵۳۲,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸,۹۰۰,۱۶۵,۰۷۱	۳۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹
سایر درآمدها	۱۹	۱,۳۹۰,۵۶۵,۸۵۸	۳۴۰,۴۱۱,۰۱۸
جمع درآمدها		۶۸۳,۴۲۲,۷۱۳,۷۷۵	(۶۳,۰۰۳,۲۸۲,۳۶۶)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۳۳,۹۳۹,۸۰۱,۰۲۲)	(۲۸,۳۲۳,۹۹۲,۴۲۱)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۶,۴۸۶,۱۴۲,۹۶۷)	(۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶	(۹۵,۳۰۶,۱۲۵,۴۹۶)
هزینه مالی	۲۲	۰	(۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴)
سود (زیان) خالص		۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶	(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۸.۵۰٪	(۴.۸۴٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۱۳.۰۶٪	(۴.۰۲٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

سود(زیان) خالص

میانگین: موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		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 سال مالی
۲۳,۹۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۵,۰۱۸	۳,۲۰۰,۷۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۷۱,۶۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۸,۹۳۰,۷۴۰,۰۰۰)	(۹۷۹,۳۳۲)	۰	۱۶۲,۲۲۹,۳۳۳	تخصیص واحد جایزه به هر واحد سرمایه‌گذاری (۱ به ۴۲)
(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)	-	(۵۶۶,۴۹۷,۳۶۰,۰۰۰)	(۵۶,۴۹۷,۳۳۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۲۱۲,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	-	۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶	-	سود (زیان) خالص
		(۵۶,۳۹۰,۳۶۳,۳۹۳)	-	تعدیلات
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

مهر و امضاء مدیرعامل

مهر و امضاء مدیرعامل

مهر و امضاء مدیرعامل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان که از نوع صندوق سرمایه گذاری در سهام می باشد. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت های غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. جهد نصاب سرمایه گذاری ها بر اساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و امیدنامه می باشد. طی مجوز های شماره ۱۲۲/۱۷۱۲۰۲ و ۱۲۱/۲۹۴۱۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق تصویب شد و مدت فعالیت به صورت نامحدود ادامه می یابد. 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. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک ۹۹، واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مطابق با ماده ۵۹ 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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷		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، میوسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ با شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام، بالاتر از تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 ۹-۳ امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب ها ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسپان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
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	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ (ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار.
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 یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
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 آن ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.
کارمزد رتبه بندی و عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

...

....

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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 پسران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۱۳۲۷		۱۴۰۴/۱۳۲۷		درصد به کل دارایی‌ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	پهای تمام شده	ریال	صنعت
	درصد	ریال	ریال	ریال								
۱.۰۹	۲۲.۲۹۶۳۵.۹۳۴	۲۲.۷۸۲.۰۹۲.۴۳	۲۲.۷۸۲.۰۹۲.۴۳	۲۲.۷۸۲.۰۹۲.۴۳	۲۲.۱۱	۲۲.۷۸۲.۰۹۲.۴۳	۱.۳۴۲.۴۸۴.۷۵۱.۳۹۲	۱.۳۴۲.۴۸۴.۷۵۱.۳۹۲	۱.۳۴۲.۴۸۴.۷۵۱.۳۹۲	۱.۳۴۲.۴۸۴.۷۵۱.۳۹۲	۱.۳۴۲.۴۸۴.۷۵۱.۳۹۲	زراعت و خدمات وابسته
۱۸.۱۰	۳۶۹.۴۷۱.۸۳۳.۶۸۲	۳۵۴.۴۲۱.۲۳۳.۷۸۸	۳۵۴.۴۲۱.۲۳۳.۷۸۸	۳۵۴.۴۲۱.۲۳۳.۷۸۸	۱۴.۹۵	۳۵۴.۴۲۱.۲۳۳.۷۸۸	۸۱۰.۷۴۹.۷۶۴.۵۳۰	۸۱۰.۷۴۹.۷۶۴.۵۳۰	۸۱۰.۷۴۹.۷۶۴.۵۳۰	۸۱۰.۷۴۹.۷۶۴.۵۳۰	۸۱۰.۷۴۹.۷۶۴.۵۳۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۸	۷.۸۳۳.۳۱۳.۵۵۹	۷.۴۵۸.۷۲۰.۶۱۵	۷.۴۵۸.۷۲۰.۶۱۵	۷.۴۵۸.۷۲۰.۶۱۵	۹.۳۱	۷.۴۵۸.۷۲۰.۶۱۵	۵۰.۴۶۰.۳۰۳.۳۳۲.۶۰۲	۵۰.۴۶۰.۳۰۳.۳۳۲.۶۰۲	۵۰.۴۶۰.۳۰۳.۳۳۲.۶۰۲	۵۰.۴۶۰.۳۰۳.۳۳۲.۶۰۲	۵۰.۴۶۰.۳۰۳.۳۳۲.۶۰۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۲.۷۴	۲۶۰.۰۱۶.۱۳۳.۵۷۹	۱۷۶.۴۱۹.۷۷۱.۵۵۹	۱۷۶.۴۱۹.۷۷۱.۵۵۹	۱۷۶.۴۱۹.۷۷۱.۵۵۹	۹.۰۱	۱۷۶.۴۱۹.۷۷۱.۵۵۹	۲۸۸.۸۶۹.۰۲۸.۸۴۲	۲۸۸.۸۶۹.۰۲۸.۸۴۲	۲۸۸.۸۶۹.۰۲۸.۸۴۲	۲۸۸.۸۶۹.۰۲۸.۸۴۲	۲۸۸.۸۶۹.۰۲۸.۸۴۲	پلنگها و موش‌های اهلیاری
۲.۵۲	۵۱.۴۲۳.۰۰۱.۷۴۰	۶۰.۵۵۸.۸۶۱.۵۴۰	۶۰.۵۵۸.۸۶۱.۵۴۰	۶۰.۵۵۸.۸۶۱.۵۴۰	۷.۲۵	۶۰.۵۵۸.۸۶۱.۵۴۰	۳۹۲.۹۳۷.۹۸۴.۰۱۱	۳۹۲.۹۳۷.۹۸۴.۰۱۱	۳۹۲.۹۳۷.۹۸۴.۰۱۱	۳۹۲.۹۳۷.۹۸۴.۰۱۱	۳۹۲.۹۳۷.۹۸۴.۰۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۷۵	۱۵.۳۱۷.۵۷۴.۷۰۶	۱۷.۲۴۶.۹۲۸.۹۶۵	۱۷.۲۴۶.۹۲۸.۹۶۵	۱۷.۲۴۶.۹۲۸.۹۶۵	۶.۳۹	۱۷.۲۴۶.۹۲۸.۹۶۵	۳۴۶.۶۸۰.۳۵۹.۸۲۶	۳۴۶.۶۸۰.۳۵۹.۸۲۶	۳۴۶.۶۸۰.۳۵۹.۸۲۶	۳۴۶.۶۸۰.۳۵۹.۸۲۶	۳۴۶.۶۸۰.۳۵۹.۸۲۶	فصلیه‌های کشتی به نهادهای مالی و بسط
۷.۳۳	۱۴۹.۵۸۰.۹۵۷.۷۴۷	۱۴۳.۴۶۸.۴۹۶.۶۲۰	۱۴۳.۴۶۸.۴۹۶.۶۲۰	۱۴۳.۴۶۸.۴۹۶.۶۲۰	۴.۱۸	۱۴۳.۴۶۸.۴۹۶.۶۲۰	۲۲۶.۹۱۲.۱۲۸.۰۳۲	۲۲۶.۹۱۲.۱۲۸.۰۳۲	۲۲۶.۹۱۲.۱۲۸.۰۳۲	۲۲۶.۹۱۲.۱۲۸.۰۳۲	۲۲۶.۹۱۲.۱۲۸.۰۳۲	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۲.۲۰	۳۷۱.۴۹۹.۱۴۹.۰۷۲	۲۵۶.۱۲۱.۳۸۲.۴۶۲	۲۵۶.۱۲۱.۳۸۲.۴۶۲	۲۵۶.۱۲۱.۳۸۲.۴۶۲	۲.۰۵	۲۵۶.۱۲۱.۳۸۲.۴۶۲	۱۶۵.۵۹۶.۰۸۴.۵۲۴	۱۶۵.۵۹۶.۰۸۴.۵۲۴	۱۶۵.۵۹۶.۰۸۴.۵۲۴	۱۶۵.۵۹۶.۰۸۴.۵۲۴	۱۶۵.۵۹۶.۰۸۴.۵۲۴	محصولات شیمیایی
۱.۰۶	۲۱.۶۸۷.۰۹۱.۴۳۳	۱۸.۹۱۳.۱۴۴.۴۷۵	۱۸.۹۱۳.۱۴۴.۴۷۵	۱۸.۹۱۳.۱۴۴.۴۷۵	۲.۵۳	۱۸.۹۱۳.۱۴۴.۴۷۵	۱۳۶.۹۳۳.۷۹۵.۹۶۳	۱۳۶.۹۳۳.۷۹۵.۹۶۳	۱۳۶.۹۳۳.۷۹۵.۹۶۳	۱۳۶.۹۳۳.۷۹۵.۹۶۳	۱۳۶.۹۳۳.۷۹۵.۹۶۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۴۷	۵۰.۴۱۲.۱۰۶.۰۲۴	۳۸.۹۹۵.۶۲۱.۲۵۱	۳۸.۹۹۵.۶۲۱.۲۵۱	۳۸.۹۹۵.۶۲۱.۲۵۱	۱.۵۹	۳۸.۹۹۵.۶۲۱.۲۵۱	۸۶.۰۳۱.۳۷۳.۰۸۵	۸۶.۰۳۱.۳۷۳.۰۸۵	۸۶.۰۳۱.۳۷۳.۰۸۵	۸۶.۰۳۱.۳۷۳.۰۸۵	۸۶.۰۳۱.۳۷۳.۰۸۵	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰	.	.	.	.	۱.۵۴	.	۸۳.۵۸۳.۶۶۴.۸۵۲	۸۳.۵۸۳.۶۶۴.۸۵۲	۸۳.۵۸۳.۶۶۴.۸۵۲	۸۳.۵۸۳.۶۶۴.۸۵۲	۸۳.۵۸۳.۶۶۴.۸۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۱۲	۴۳.۱۸۴.۵۵۵.۱۰۵	۴۰.۸۱۶.۸۰۲.۶۰۴	۴۰.۸۱۶.۸۰۲.۶۰۴	۴۰.۸۱۶.۸۰۲.۶۰۴	۱.۱۳	۴۰.۸۱۶.۸۰۲.۶۰۴	۶۱.۳۸۶.۶۳۳.۳۴۳	۶۱.۳۸۶.۶۳۳.۳۴۳	۶۱.۳۸۶.۶۳۳.۳۴۳	۶۱.۳۸۶.۶۳۳.۳۴۳	۶۱.۳۸۶.۶۳۳.۳۴۳	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	.	.	.	.	۰.۹۳	.	۵۰.۶۹۴.۴۹۶.۴۵۸	۵۰.۶۹۴.۴۹۶.۴۵۸	۵۰.۶۹۴.۴۹۶.۴۵۸	۵۰.۶۹۴.۴۹۶.۴۵۸	۵۰.۶۹۴.۴۹۶.۴۵۸	قند و شکر
۰.۳۴	۷.۰۳۲.۲۸۷.۵۱۰	۷.۸۶۵.۰۹۳.۷۰۰	۷.۸۶۵.۰۹۳.۷۰۰	۷.۸۶۵.۰۹۳.۷۰۰	۰.۹۲	۷.۸۶۵.۰۹۳.۷۰۰	۵۰.۱۵۵.۸۶۸.۴۱۲	۵۰.۱۵۵.۸۶۸.۴۱۲	۵۰.۱۵۵.۸۶۸.۴۱۲	۵۰.۱۵۵.۸۶۸.۴۱۲	۵۰.۱۵۵.۸۶۸.۴۱۲	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۱.۲۲	۲۵.۰۰۷.۷۱۸.۸۷۱	۲۵.۷۱۳.۶۷۲.۹۷۵	۲۵.۷۱۳.۶۷۲.۹۷۵	۲۵.۷۱۳.۶۷۲.۹۷۵	۰.۸۲	۲۵.۷۱۳.۶۷۲.۹۷۵	۴۴.۳۸۲.۱۶۴.۹۰۷	۴۴.۳۸۲.۱۶۴.۹۰۷	۴۴.۳۸۲.۱۶۴.۹۰۷	۴۴.۳۸۲.۱۶۴.۹۰۷	۴۴.۳۸۲.۱۶۴.۹۰۷	سرمایه گذاریها
۵.۲۲	۱۰۶.۵۸۰.۶۴۶.۷۷۷	۱۰۱.۳۷۵.۵۶۳.۶۱۷	۱۰۱.۳۷۵.۵۶۳.۶۱۷	۱۰۱.۳۷۵.۵۶۳.۶۱۷	۰.۸۰	۱۰۱.۳۷۵.۵۶۳.۶۱۷	۴۳.۲۱۲.۵۹۶.۵۷۹	۴۳.۲۱۲.۵۹۶.۵۷۹	۴۳.۲۱۲.۵۹۶.۵۷۹	۴۳.۲۱۲.۵۹۶.۵۷۹	۴۳.۲۱۲.۵۹۶.۵۷۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	.	.	۰.۷۲	.	۳۹.۳۱۰.۷۰۱.۳۰۰	۳۹.۳۱۰.۷۰۱.۳۰۰	۳۹.۳۱۰.۷۰۱.۳۰۰	۳۹.۳۱۰.۷۰۱.۳۰۰	۳۹.۳۱۰.۷۰۱.۳۰۰	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، پوشاک و غیره
۸.۸۷	۱۸۱.۰۳۶.۰۴۳.۷۸۸	۱۶۶.۷۷۰.۶۳۱.۴۶۸	۱۶۶.۷۷۰.۶۳۱.۴۶۸	۱۶۶.۷۷۰.۶۳۱.۴۶۸	۰.۵۹	۱۶۶.۷۷۰.۶۳۱.۴۶۸	۳۱.۸۳۰.۲۵۴.۳۳۳	۳۱.۸۳۰.۲۵۴.۳۳۳	۳۱.۸۳۰.۲۵۴.۳۳۳	۳۱.۸۳۰.۲۵۴.۳۳۳	۳۱.۸۳۰.۲۵۴.۳۳۳	فلزات اساسی
۱.۷۸	۳۶.۳۱۵.۱۹۳.۲۵۶	۳۳.۸۰۹.۷۱۶.۰۷۱	۳۳.۸۰۹.۷۱۶.۰۷۱	۳۳.۸۰۹.۷۱۶.۰۷۱	۰.۵۸	۳۳.۸۰۹.۷۱۶.۰۷۱	۳۱.۴۳۲.۹۸۷.۷۱۱	۳۱.۴۳۲.۹۸۷.۷۱۱	۳۱.۴۳۲.۹۸۷.۷۱۱	۳۱.۴۳۲.۹۸۷.۷۱۱	۳۱.۴۳۲.۹۸۷.۷۱۱	مخابرات
۰.۰۰	.	.	.	.	۰.۵۶	.	۳۰.۱۳۶.۳۳۹.۶۰۲	۳۰.۱۳۶.۳۳۹.۶۰۲	۳۰.۱۳۶.۳۳۹.۶۰۲	۳۰.۱۳۶.۳۳۹.۶۰۲	۳۰.۱۳۶.۳۳۹.۶۰۲	استخراج سایر معادن
۰.۰۰	.	.	.	.	۰.۳۷	.	۲۰.۱۳۴.۶۵۴.۰۰۵	۲۰.۱۳۴.۶۵۴.۰۰۵	۲۰.۱۳۴.۶۵۴.۰۰۵	۲۰.۱۳۴.۶۵۴.۰۰۵	۲۰.۱۳۴.۶۵۴.۰۰۵	فعالیت‌های پیمانکاری
۰.۳۸	۷.۷۰۰.۰۰۵.۱۱۰	۸.۰۴۷.۲۷۴.۱۹۲	۸.۰۴۷.۲۷۴.۱۹۲	۸.۰۴۷.۲۷۴.۱۹۲	۰.۱۷	۸.۰۴۷.۲۷۴.۱۹۲	۹.۰۹۸.۷۹۴.۱۲۷	۹.۰۹۸.۷۹۴.۱۲۷	۹.۰۹۸.۷۹۴.۱۲۷	۹.۰۹۸.۷۹۴.۱۲۷	۹.۰۹۸.۷۹۴.۱۲۷	منسوجات
۰.۹۳	۱۸.۹۶۳.۵۸۴.۳۳۱	۲۱.۱۸۹.۰۵۱.۹۳۲	۲۱.۱۸۹.۰۵۱.۹۳۲	۲۱.۱۸۹.۰۵۱.۹۳۲	۰.۱۴	۲۱.۱۸۹.۰۵۱.۹۳۲	۷.۴۹۷.۶۲۲.۱۲۵	۷.۴۹۷.۶۲۲.۱۲۵	۷.۴۹۷.۶۲۲.۱۲۵	۷.۴۹۷.۶۲۲.۱۲۵	۷.۴۹۷.۶۲۲.۱۲۵	کاشی و سرامیک
۰.۰۰	.	.	.	.	۰.۱۱	.	۵.۸۸۴.۵۱۸.۳۳۲	۵.۸۸۴.۵۱۸.۳۳۲	۵.۸۸۴.۵۱۸.۳۳۲	۵.۸۸۴.۵۱۸.۳۳۲	۵.۸۸۴.۵۱۸.۳۳۲	استخراج ذغال سنگ
۴.۵۴	۹۲.۷۳۶.۹۱۲.۶۰۰	۱۱۵.۱۳۶.۶۳۱.۷۲۱	۱۱۵.۱۳۶.۶۳۱.۷۲۱	۱۱۵.۱۳۶.۶۳۱.۷۲۱	۰.۰۹	۱۱۵.۱۳۶.۶۳۱.۷۲۱	۴.۹۳۲.۱۳۰.۹۲۸	۴.۹۳۲.۱۳۰.۹۲۸	۴.۹۳۲.۱۳۰.۹۲۸	۴.۹۳۲.۱۳۰.۹۲۸	۴.۹۳۲.۱۳۰.۹۲۸	حمل و نقل، قماربازی و تفریحات
۰.۶۶	۱۳.۴۳۳.۰۹۶۳۰	۱۴.۱۰۰.۸۸۴.۶۵۶	۱۴.۱۰۰.۸۸۴.۶۵۶	۱۴.۱۰۰.۸۸۴.۶۵۶	۰.۰۹	۱۴.۱۰۰.۸۸۴.۶۵۶	۴.۹۱۱.۹۰۰.۱۱۲	۴.۹۱۱.۹۰۰.۱۱۲	۴.۹۱۱.۹۰۰.۱۱۲	۴.۹۱۱.۹۰۰.۱۱۲	۴.۹۱۱.۹۰۰.۱۱۲	سایر محصولات کالای غیرفلزی
۱.۸۸	۳۸.۳۸۴.۵۲۸.۹۳۱	۳۱.۳۷۱.۷۱۸.۱۴۳	۳۱.۳۷۱.۷۱۸.۱۴۳	۳۱.۳۷۱.۷۱۸.۱۴۳	۰.۰۰	۳۱.۳۷۱.۷۱۸.۱۴۳	.	.	.	.	.	لایتنیک و پلاستیک
۸۷.۶۶	۱.۷۸۹.۸۱۴.۰۸۰.۲۸۵	۱.۶۶۲.۸۸۲.۲۸۶.۶۹۷	۱.۶۶۲.۸۸۲.۲۸۶.۶۹۷	۱.۶۶۲.۸۸۲.۲۸۶.۶۹۷	۹۰.۷۲	۱.۶۶۲.۸۸۲.۲۸۶.۶۹۷	۴.۹۲۰.۲۶۲.۸۱۹.۸۲۲	۴.۹۲۰.۲۶۲.۸۱۹.۸۲۲	۴.۹۲۰.۲۶۲.۸۱۹.۸۲۲	۴.۹۲۰.۲۶۲.۸۱۹.۸۲۲	۴.۹۲۰.۲۶۲.۸۱۹.۸۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)	۲۵	۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲	۹-۱
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)		۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲	جمع

۹-۱- سود دریافتی سهام

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	ریال	ریال	
۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	(۲۴۲,۴۷۷,۱۵۰)	۵,۲۲۸,۶۲۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	بین المللی توسعه ساختمان
.	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	(۳۴۷,۸۶۲,۷۸۷)	۴,۵۱۰,۸۱۰,۹۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پلیمر آریا ساسول
.	۲,۳۷۴,۷۱۹,۳۷۶	(۱۳۹,۸۸۰,۷۲۴)	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	پویا زرکان آق دره
۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	(۲,۲۴۷,۱۶۱)	۱,۰۹۵,۸۶۵,۲۸۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	.	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	(۳,۴۰۱,۱۶۳)	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	سیمان کردستان
۱۶,۸۴۲,۶۷۹	.	.	.		شیشه سازی مینا
۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	-	صنعتی بهشهر
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	کاشی و سرامیک حافظ
۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳	.	.	.	-	کوپر تابر
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)	۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

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 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۱/۲۷

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۵۰۶,۹۹۱	(۲۶۱,۱۱۶,۰۴۹)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۸۰,۹۴۰
۵,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۹	(۵,۵۰۱,۱۱۱,۶۱۷)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۴,۵۳۹,۳۰۶
۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	(۵,۷۶۲,۳۲۷,۶۶۶)	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶

مخارج عضویت در کانون‌ها
 آپارتمان نرم افزار صندوق
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
کارگزاری پارسیان	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	-	۵,۱۵۶,۷۰۶,۵۵۴,۴۸۹	۵,۳۰۹,۷۳۳,۹۴۶,۱۴۰	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)
	-	۵,۱۵۶,۷۰۶,۵۵۴,۴۸۹	۵,۳۰۹,۷۳۳,۹۴۶,۱۴۰	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فوروردین ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
ریال		
مدیر صندوق (تائین سرمایه لوتوس)	۱۱,۳۱۸,۳۵۵,۵۵۲	۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۴۴
مدیر سابق صندوق (اکوگرافی پارسین)	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	.
مدیر سوسه - حسابرسی آزموده کاران	۳۷۱,۵۷۶,۰۲۱	۶۷۹,۱۸۰,۲۲۰
حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	۵۷۲,۴۹۹,۷۵۵
جمع	۱۲,۶۲۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۴۹۹

۱۳- سایر پرداختی ها و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
ریال		
ذخیره عضویت در کانون ها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آئینان نرم افزار	۶۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳	۷,۰۳۴,۴۹۱,۵۰۳
ذخیره کارمزد تسهیل	۲,۰۳۱,۸۸۶,۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۳۹
ذخیره انبارداری گوهی سرده کلای شمش طلا	.	۲۹,۴۸۴,۰۱۴
جمع	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
ریال		ریال	
۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۶۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۹۱,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۲۳۹,۷۵۳,۴۱۲,۰۹۳	۴۳,۸۶۸,۳۲۱
۲,۰۳۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۲,۹۶۴	۴۳,۰۹۶۸,۳۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پسران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۳,۳۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	۱۵-۱
(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	۱۵-۲
۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	۱۵-۳
(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱	۱۵-۴
(۹۸,۸۲۴,۰۱۵,۶۵۷)	۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	۱۷,۹۸۴,۳۳۱,۵۵۷	(۳۷۸,۵۶۳,۹۰۹)	(۹۱,۰۰۳,۳۷۸)	(۷۷,۳۳۸,۳۵۹,۹۱۳)	۹۵,۷۹۳,۸۲۴,۷۵۶	۲۵۶۰,۱,۷۳۳
(۶,۵۶۲,۰۶۴,۶۹۰)	۱۵,۷۱۴,۹۳۵,۱۱۰	(۳۰,۶۰۶,۵۸۱,۱۱۴)	(۵۸,۱۵۲,۱۵۰)	(۴۵,۱۳۳,۰۰۰,۰۶۷)	۶۱,۳۱۳,۱۶۳,۱۴۱	۵,۷۷۳,۵۲۶
۲۸,۳۷۰,۳۲۹,۱۶۰	۱۴,۶۸۷,۹۵۷,۱۲۳	(۵۱۵,۳۱۵,۷۴۷)	(۹۷,۹۰۸,۷۱۷)	(۸۷,۷۶۱,۹۶۹,۷۸۹)	۱۰۳,۰۶۳,۱۵۱,۳۷۵	۴۴۶۱۳,۳۸۳
-	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۳۵۸,۲۶۴,۸۲۸)	(۸۷,۰۶۸,۷۹۳)	(۸۴,۳۲۲,۰۲۶,۸۶۸)	۹۱,۶۵۲,۹۶۹,۲۹۰	۱۶,۹۷۹,۴۳۳
(۴۴,۳۴۲,۳۳۳,۷۹۲)	۵,۷۲۲,۲۹۷,۸۳۸	(۳۴۵,۶۴۴,۰۴۷)	(۸۰,۸۸۲,۱۲۰,۸۱۳)	(۸۰,۸۸۲,۱۲۰,۸۱۳)	۸۷,۱۲۴,۸۱۰,۳۷۹	۲۷,۳۵۰,۰۰۰
-	۲,۲۰۷,۶۱۴,۹۷۷	(۷۵۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۴۵,۶۳۴)	(۱۰,۸۰۳,۳۳۵,۳۹۹)	۱۵,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
(۴,۱۶۱)	۱,۸۶۷,۹۹۳,۹۲۷	(۵۲,۵۸۷,۵۱۰)	(۱۰,۱۸۱,۳۶۲)	(۸,۷۸۵,۷۳۹,۴۸۱)	۱۰,۷۱۷,۵۰۲,۳۰۰	۱,۶۷۷,۱۰۲
-	۱,۸۵۲,۴۷۹,۷۹۶	(۴۲,۴۰۳,۹۱۰)	(۸۰,۵۶۶,۳۳۲)	(۶,۵۷۷,۸۴۲,۲۶۲)	۸,۴۸۰,۷۸۲,۶۰۱	۳,۱۲۵,۰۰۰
-	۱,۶۹۰,۷۳۶,۸۹۹	(۳۱,۱۶۳,۲۹۴)	(۵,۹۲۰,۹۲۸)	(۳,۵۰۵,۳۳۷,۱۲۹)	۶,۳۲۲,۶۵۸,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۴۳۱,۴۳۲,۰۱۴	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۷۹,۲۸۵)	(۴,۸۲۵,۱۱۸,۷۰۱)	۶,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۹۹,۳۶۱,۳۱۳	(۴۶,۹۴۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۵۶۳)	(۴,۰۵۶,۶۸۰,۱۳۴)	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۱,۳۲۰,۲۱۴,۴۰۹	(۳۴,۷۷۴,۸۲۶)	(۴,۷۰۷,۱۶۶)	(۳,۷۰۴,۵۶۰,۶۵۵)	۴,۸۵۴,۹۶۷,۰۶۶	۹۵۰,۰۰۰
(۱۶,۰۷۰,۱۷۱,۵۳۳)	۷۲,۳۹۷,۶۸۳,۷۶۳	(۲۴,۴۸۰,۰۷۷,۹۱۵)	(۳۷۱,۳۱۰,۱۸۰)	(۳۱۸,۶۶۷,۶۶۷,۲۰۰)	۴۹۶,۱۶۶,۳۹۰,۵۵۸	جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۰۷۰,۱۷۱,۵۳۳)	۷۲,۳۹۷,۶۸۳,۷۶۳	(۳,۲۸۰,۰۷۷,۹۱۵)	(۳۷۱,۳۱۰,۱۸۰)	(۳۱۸,۶۶۷,۶۶۷,۳۰۰)	۴۹۶,۰۱۶,۶۳۹,۰۵۸	نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۹۳,۸۰۰,۴۵۷۰	(۳۱,۰۳۳,۸۸۸)	(۷,۷۹۶,۳۴۰)	(۶,۹۶۶,۱۴۲,۷۰۲)	۸,۳۰۶,۷۷۷,۵۰۰	معدنکاران نسوز
-	۱,۰۰۰,۶۸۱,۹۵۷۳	(۵۷,۵۷۲,۷۵۱)	(۱۰,۱۳۸,۷۶۶)	(۱۰,۳۳۹,۳۱۹,۰۰۰)	۱۱,۵۱۴,۵۵۰,۰۹۰	کالشی پارس
-	۸۹۱,۵۵۳,۳۲۵	(۱۶,۹۸۴,۴۸۷)	(۳,۳۲۷,۰۰۹)	(۲,۴۸۵,۱۳۳,۱۵۴)	۳,۳۹۶,۸۹۷,۴۸۵	مهرام مین
-	۷۵۸,۲۰۰,۳۳۲	(۳۹,۰۴۶,۰۱۱)	(۵,۵۱۸,۶۵۸)	(۵,۰۱۶,۳۳۷,۵۳۹)	۵۸۰,۹۰۲,۲۵۵۰	سیمان اصفهان
۱۰,۳۳۹,۱۹۳	۶۳۶,۸۸۳,۵۸۶	(۳۵,۵۳۲,۶۸۰)	(۶,۷۵۱,۸۵۴)	(۶,۳۳۸,۲۶۳,۰۴۰)	۷,۱۰۰,۷۵۳,۱۶۰	صنعت غذایی کورش
-	۴۸۰,۸۲۸,۹۵۳	(۹۳,۱۲۰,۰۰۱)	(۱۷,۶۹۲,۵۸۳)	(۱۸,۰۳۲,۳۵۸,۴۶۴)	۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲	(۳۹,۳۷۷,۰۰۷)	(۷,۴۶۲,۵۹۶)	(۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۰۰)	۷,۸۵۵,۴۰۰,۳۳۰	پتروشیمی شیراز
-	۳۷۳,۳۱۹,۹۲۹	(۳۱۲,۵۶۶,۳۴۹)	(۴۰,۳۸۶,۵۴۵)	(۳۱,۹۸۴,۵۷۹,۱۳۷)	۴۲,۵۱۲,۸۹۹,۸۵۰	پتروشیمی پردیس
(۷,۶۱۵,۰۴۹,۱۳۶)	۳۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۵۴,۹۶۶,۳۳۴)	(۱۲,۳۳۲,۳۲۵)	(۱۲,۶۶۶,۸۲۶,۳۳۴)	۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱	بانک تجارت
(۱۸۶,۸۵۷)	۳۳۲,۳۸۷,۴۷۱	(۳۵,۹۹۲,۸۸۳)	(۵,۸۲۸,۴۰۸)	(۶,۹۳۳,۳۵۸,۰۰۸)	۷,۱۹۸,۵۷۶,۷۷۰	بانک سامان
-	۵۸۱,۸۵۶,۳۰۰	(۱۰,۶۵۱,۶۱۵)	(۲,۰۳۳,۷۸۹)	(۲,۰۵۹,۴۶۱,۹۷۶)	۲,۱۳۰,۳۳۳,۰۱۰	کاتی کرین طبس
-	(۱,۳۶۳)	-	-	(۱,۳۶۳)	۱	گسترش سوخت سبز آگروس (سهامی عام)
(۳۷۶,۳۷۹,۰۷۳)	(۲,۳۲۱)	-	-	(۲,۳۲۳)	۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۵,۹۵۵)	(۲,۳۳۲)	-	-	(۲,۳۳۳)	۱	زامیاد
(۱,۱۱۶,۳۲۲,۰۸۸)	(۲,۳۸۸)	-	-	(۲,۳۸۹)	۱	فولاد خوزستان
-	(۵,۸۳۵)	-	-	(۵,۸۳۶)	۱	فرابورس ایران
-	(۷,۵۸۷)	-	-	(۷,۵۸۸)	۱	نفت پارس
-	(۱۰,۴۴۵)	-	-	(۱۰,۴۴۶)	۱	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۲,۰۹۷)	-	-	(۱۲,۰۹۸)	۱	معدنی املاح ایران
-	(۵۲,۰۵۱,۷۶۰)	(۳۰,۵۸۱,۹۳۲)	(۵,۸۱۰,۳۳۱)	(۶,۱۳۲,۴۵۱,۳۳۷)	۶,۱۱۶,۳۸۶,۴۵۰	توسعه مدان و صنایع معدنی خاورمیانه
-	(۵۴,۵۴۷,۱۴۹)	(۲۵,۰۸۸,۰۳۸)	(۸,۵۶۶,۶۴۳)	(۹,۰۱۸,۴۹۹,۷۳۸)	۹,۰۱۷,۶۰۷,۷۷۰	پتروشیمی نوری
-	(۱۴۴,۰۹۸,۰۶۳)	(۳,۰۷۵,۷۱۳)	(۵,۸۴۳,۵۶۶)	(۶,۳۵۸,۸۴۰,۳۳۳)	۶,۱۵۱,۳۴۲,۶۵۰	داروسازی دانا
(۳۵,۱۷۲,۷۶۵,۴۳۷)	۸۰,۱۸۰,۳۴۸,۷۲۴	(۳,۲۲۳,۲۵۱,۳۸۹)	(۶,۱۲,۳۱۰,۵۰۲)	(۵۶,۰۳۵,۴۴۳,۷۸۷)	۶۴۴,۶۵۱,۳۵۳,۵۰۲	جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۲۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۱۸۰,۳۴۸,۷۷۴	(۲۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۱۸۰,۳۴۸,۷۷۴	(۲۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۱۸۰,۳۴۸,۷۷۴	(۲۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۱۸۰,۳۴۸,۷۷۴
-	(۲۸۴,۴۶۶,۳۸۰)	-	(۲۸۴,۴۶۶,۳۸۰)	-	(۲۸۴,۴۶۶,۳۸۰)	-	(۲۸۴,۴۶۶,۳۸۰)
(۲۵۹,۳۳۳,۳۷۷)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	(۲۵۹,۳۳۳,۳۷۷)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	(۲۵۹,۳۳۳,۳۷۷)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	(۲۵۹,۳۳۳,۳۷۷)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)
-	(۴۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	(۴۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	(۴۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	(۴۴۲,۰۸۷,۲۸۹)
-	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	-	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	-	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	-	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)
-	(۱,۱۴۳,۲۸۹,۱۶۹)	-	(۱,۱۴۳,۲۸۹,۱۶۹)	-	(۱,۱۴۳,۲۸۹,۱۶۹)	-	(۱,۱۴۳,۲۸۹,۱۶۹)
(۲۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	(۱,۳۰۰,۳۱۵,۹۳۳)	(۲۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	(۱,۳۰۰,۳۱۵,۹۳۳)	(۲۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	(۱,۳۰۰,۳۱۵,۹۳۳)	(۲۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	(۱,۳۰۰,۳۱۵,۹۳۳)
-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)
-	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۰۱۲)	-	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۰۱۲)	-	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۰۱۲)	-	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۰۱۲)
(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۶۶)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۶۶)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۶۶)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۶۶)
-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۵۵)	-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۵۵)	-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۵۵)	-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۵۵)
-	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)
-	(۱,۸۰۰,۹۰۲,۵۵۲)	-	(۱,۸۰۰,۹۰۲,۵۵۲)	-	(۱,۸۰۰,۹۰۲,۵۵۲)	-	(۱,۸۰۰,۹۰۲,۵۵۲)
-	(۱,۸۸۳,۳۲۴,۶۷۱)	-	(۱,۸۸۳,۳۲۴,۶۷۱)	-	(۱,۸۸۳,۳۲۴,۶۷۱)	-	(۱,۸۸۳,۳۲۴,۶۷۱)
-	(۱,۹۵۵,۰۰۰,۸۳۰)	-	(۱,۹۵۵,۰۰۰,۸۳۰)	-	(۱,۹۵۵,۰۰۰,۸۳۰)	-	(۱,۹۵۵,۰۰۰,۸۳۰)
۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)
۴۰,۶۶۲,۵۹۹	(۶,۶۶۳,۱۳۲,۲۳۳)	۴۰,۶۶۲,۵۹۹	(۶,۶۶۳,۱۳۲,۲۳۳)	۴۰,۶۶۲,۵۹۹	(۶,۶۶۳,۱۳۲,۲۳۳)	۴۰,۶۶۲,۵۹۹	(۶,۶۶۳,۱۳۲,۲۳۳)
-	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)
-	(۲,۳۹۱,۲۵۳,۱۱۴)	-	(۲,۳۹۱,۲۵۳,۱۱۴)	-	(۲,۳۹۱,۲۵۳,۱۱۴)	-	(۲,۳۹۱,۲۵۳,۱۱۴)
-	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	-	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	-	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	-	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)
(۲,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۳۱,۳۵۹,۸۹۰,۹۱۷)	(۲,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۳۱,۳۵۹,۸۹۰,۹۱۷)	(۲,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۳۱,۳۵۹,۸۹۰,۹۱۷)	(۲,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۳۱,۳۵۹,۸۹۰,۹۱۷)
(۳,۱۹۷,۵۵۶,۷۷۳)	-	(۳,۱۹۷,۵۵۶,۷۷۳)	-	(۳,۱۹۷,۵۵۶,۷۷۳)	-	(۳,۱۹۷,۵۵۶,۷۷۳)	-
۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	-	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	-	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	-	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	-
(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۲۲)	-	(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۲۲)	-	(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۲۲)	-	(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۲۲)	-
(۵,۶۸۹)	-	(۵,۶۸۹)	-	(۵,۶۸۹)	-	(۵,۶۸۹)	-
(۳۷,۳۳۲,۶۳۳,۳۹۲)	۱۳,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۳۷,۳۳۲,۶۳۳,۳۹۲)	۱۳,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۳۷,۳۳۲,۶۳۳,۳۹۲)	۱۳,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۳۷,۳۳۲,۶۳۳,۳۹۲)	۱۳,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸
	(۵,۳۳۰,۶۴۴,۵۵۸)		(۵,۳۳۰,۶۴۴,۵۵۸)		(۵,۳۳۰,۶۴۴,۵۵۸)		(۵,۳۳۰,۶۴۴,۵۵۸)
	(۱,۰۱۲,۶۴۴,۱۹۰)		(۱,۰۱۲,۶۴۴,۱۹۰)		(۱,۰۱۲,۶۴۴,۱۹۰)		(۱,۰۱۲,۶۴۴,۱۹۰)
	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)		(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)		(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)		(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)
	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳		۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳		۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳		۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳

تقل از صفحه قبل
 صنایع پتروشیمی حدشت
 سرمایه گذاری پارس آریان
 ایران پالایش و پتروشیمی
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 شیشه همدان
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 سپید ماکیان
 بهمن دیزل
 سایپا
 کالسیمین
 سیمان سپاهان
 معدنی و صنعتی چادرملو
 پویا زرکان آبی دره
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 سراسرک‌های صنعتی اردکان
 پتروشیمی بوعلی سینا
 ذوب آهن اصفهان
 پالایش نفت اصفهان
 ایران خودرو دیزل
 بورس انرژی ایران
 شیشه سازی مینا
 پالایش نفت تبریز
 ملی صنایع مس ایران
 جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال
۳۷,۳۲۲,۰۶۲,۳۹۲	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۰۴۴,۵۵۸)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷	-	-
(۲,۴۲۹,۱۹۹,۴۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۸۸,۷۵۳,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۱۵,۰۰۴,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۴۵,۸۳۷,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۳۱,۳۰۰,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸۷,۱۹۷,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۸۶۸,۵۱۵,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۴۹,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-
(۸۹۵,۲۲۸,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸۱,۵۹۸,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶۲,۳۱۸,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۱۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۵۶,۶۷۰,۱۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
۳, (۳۶۰۴)	۱	۱	-	-	-	-	-
(۳۵,۶۱۴,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۴,۱۹۸,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۶۱,۴۰۳,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۵۴,۹۹۷,۲۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۲,۵۴۰,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۱,۴۱۵,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۰,۱۱۹,۷۴۱	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۲۵۸,۸۱۲,۰۶۸	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۰۴۴,۵۵۸)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۴۶,۸۲۹,۵۱۰,۳۴۷	-	-

نقل از صفحه قبل

صنعتی به‌شهر

پارس خودرو

پارس فتر

بانک صادرات ایران

زغال سنگ پروده طبس

صنعتی زر ماکارون

مبین انرژی خلیج فارس

نیان الکترونیک

تراکتورسازی ایران

گروه بهمن

سرمایه گذاری ساختمان ایران

پارس مینو

بانک پاسارگاد

موتورسازان تراکتورسازی ایران

پالایش نفت تهران

پخش رازی

کاشی و سرامیک حافظ

سیمان کردستان

نقریسی و نساجی خسروی خراسان

سرمایه گذاری رتلاهدینگ

مخابرات ایران

سرمایه گذاری سایپا

پتروشیمی جم

بین‌المللی توسعه ساختمان

جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۵,۲۵۸,۱۲۰,۶۸)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۴۴۵,۵۸)	(۱۰,۱۲,۶۹۴,۱۹۰)	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-	-
(۲,۴۱۳,۷۵۷,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۴۰,۷۸۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۲۵,۴۶۵,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۳۳۴,۱۶۸,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۵۱,۰۴۴,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۰,۲۱,۵۶۶,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۲۵,۳۳۵,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۳۰۴,۱۳۹,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۹۱,۶۲۰,۹۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۹,۵۱۰,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۳۲۰,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۳,۵۰۸,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۰,۳۳۶,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۶,۰۱۷,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۴۴۵,۵۸)	(۱۰,۱۲,۶۹۴,۱۹۰)	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-	-

نقل از صفحه قبل

اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

نیرو محرکه

تامین سرمایه کیمیا

سیم و کابل اهر

پاتک خاورمیانه

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

داده گسترعصرتوین-های وب

ایران ترانسفو

پورس کالای ایران

پتروشیمی شازند

پتروشیمی زاگرس

حکاری شمال

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

تایداوآثر خاورمیانه

چرخشگر

مدنی و صنعتی گل گهر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴					
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۳۰,۹۴,۸۴۴)	(۳۹۷,۹۰۹)	(۷۶۱,۸۴۴,۹۶)	۴۱۸,۸۵۶,۸۲۹
(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	-	-	-	-
(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۳۰,۹۴,۸۴۴)	(۳۹۷,۹۰۹)	(۷۶۱,۸۴۴,۹۶)	۴۱۸,۸۵۶,۸۲۹

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴					
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	(۹,۰۱۱,۷۵۰)	(۴۹,۵۷۳,۵۱۲,۱۷۱)	۴۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۸,۰۴۸,۱۵۳	۱۸۸,۰۴۸,۱۵۳	(۳۶,۸۰۴,۹۴۳)	(۱۴۷,۶۷۴,۵۲۶,۱۵۵)	۱۵۷,۱۰۰
-	۶۱,۹۸۸,۷۶۳	۶۱,۹۸۸,۷۶۳	(۶,۸۲۶,۳۳۷)	(۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰
-	۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳	۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳	(۱۶,۹۵۶,۲۵۰)	(۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷)	۱۵۵,۰۰۰
-	۲,۹۲۵,۰۵۱,۲۴۴	۲,۹۲۵,۰۵۱,۲۴۴	(۷,۴۴۴,۷۴۶)	(۳۸,۰۸۶,۹۰۱,۹۹۰)	۷۰,۰۰۰
(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۹۹,۸۸۳,۷۶۶	-	-	-	-	-
(۷۴,۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	(۶۷,۰۳۲,۹۲۵)	(۳۱۲,۷۱۲,۷۸۵,۷۵۳)	۴۱۸,۸۹۰,۷۶۷,۲۲۰

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴					
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۳۱۷,۲۲۱	۸,۳۱۷,۲۲۱	(۲,۱۲۳,۸۴۳)	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۸۳۶)	۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰
(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-	-	-	-	-
۹۰,۴۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)	-	-	-	-	-
(۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۳۳)	۸,۳۱۷,۲۲۱	۸,۳۱۷,۲۲۱	(۲,۱۲۳,۸۴۳)	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۸۳۶)	۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری طلاي سرخ نوپرا

صندوق سرمایه‌گذاری شادابی کبان سن

صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی توان مفید

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی کارپرا

صندوق پالایشی یکم سهام

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران پیشران پارسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۳۶۸,۶۶۰,۴۱۳	۵۱۲,۸۵۶,۰۸۲,۶۲۳	۱۶-۱
(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	۳,۲۵۶,۲۵۰,۱۲۵	۱۶-۲
-	۲۳۲,۸۰۵,۰۴۱	۱۶-۳
-	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۱۶-۴
(۹۰,۳۶۸,۶۶۰,۴۱۳)	۵۴۰,۶۰۷,۳۰۷,۹۷۴	جمع

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

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۱۷,۷۵۳,۱۱۵	۱۵۱,۲۶۹,۳۲۱,۵۲۸	(۲,۹۲۶,۶۷۵,۵۰۰)	(۵۵۶,۰۶۸,۳۳۵)	(۳۳۰,۵۸۳,۱۳۳,۶۰۷)	۵۵۵,۳۳۵,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۸,۰۶۷,۰۲۸,۸۴۳	۷۰,۵۵۹,۹۱۸,۳۷۰	(۱,۳۳۹,۵۲۷,۲۶۶)	(۳۵۴,۵۱۳,۳۸۱)	(۱۹۵,۵۵۵,۲۲۳,۱۸۷)	۲۶۷,۹۰۰,۹۰۵,۲۰۴	بانک ملت
-	۲۵,۰۳۳,۲۶۳,۰۰۰	(۳۳۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۹۸۶,۶۶۰,۳۶۷)	۶۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
(۳۲,۳۹۹,۷۱۹,۱۳۱)	۲۲,۵۵۹,۵۸۹,۷۰۰	(۴۲۰,۴۱۹,۸۳۲)	(۲۹,۸۷۹,۷۶۶)	(۵۱۰,۱۴۰,۷۵۱,۵۳۲)	۶,۲۸۹,۲۵۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۰,۳۸۴,۷۱۱,۶۰۶	۲۳,۲۹۴,۳۲۲,۵۶۷	(۳۹۵,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۶,۱۲۰,۰۰۰)	(۳۵,۴۴۹,۰۶۳,۷۹۳)	۱۹,۹۱۳,۵۸۵	بانک اقتصاد نوین
-	۲۲,۵۰۰,۱۴۱,۳۲۸	(۲,۲۱۰,۴۵۵,۰۰۰)	(۳۲۵,۲۶۲,۴۵۰)	(۴۳۲,۱۲۵,۷۳۱,۲۱۲)	۲۵۸,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	موتور
۲۰,۸۳۴,۴۲۸	۲۱,۱۳۳,۳۲۷,۰۵۲	(۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۶۱۸,۰۰۰)	(۱۳۲,۳۸۵,۸۳۳,۹۴۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۵,۰۰۰,۱۸۵,۹۷۳)	۱۸,۴۶۳,۴۵۶,۱۷۶	(۹۷۲,۰۳۶,۵۶۱)	(۱۸۴,۶۸۶,۹۲۷)	(۱۷۴,۷۸۸,۱۰۰,۲۰۶)	۶۸۷,۹۹۷	پتروشیمی پارس
۲,۳۶۱,۳۲۲,۳۶۵	۱۷,۳۶۰,۸۳۳,۶۶۹	(۳۷۲,۳۶۰,۰۰۰)	(۷۰,۷۵۴,۳۷۱)	(۵۶,۶۲۲,۲۱۱,۱۶۰)	۱,۳۸۹,۰۰۰	سیمان ایکس
۷,۴۳۳,۶۳۶,۶۵۵	۱۴,۶۸۶,۶۳۱,۴۰۰	(۱۷,۲۵۶,۲۵۳)	(۴۱,۲۹۷,۶۸۸)	(۲۸,۵۲۵,۲۵۵,۱۷۹)	۷۵۰,۷۰۵,۸۸	کوبیر تاپیر
۷,۸۱۹,۷۴۵,۵۱۴	۱۳,۳۱۷,۳۹۴,۳۷۱	(۱,۹۹۳,۷۶۶,۸۷۳)	(۳۷,۸۸۱,۵۰۶)	(۳۸۲,۰۶۳,۳۷۴,۵۸۹)	۹۰,۳۳۶,۱۱۱	فولاد مبارک اصفهان
(۱۲,۹۷۷,۸۱۹,۵۱۶)	۱۲,۳۳۰,۵۱۱,۳۶۵	(۲۰,۶۹۸,۳۱۰)	(۳۸,۸۹۲,۶۷۹)	(۳۷,۷۶۵,۵۵۹,۶۱۶)	۲,۳۳۲,۱۴۰	پالایش نفت تبریز
۱۱,۰۰۰,۳۶۸,۳۲۹	۱۱,۳۸۸,۳۱۸,۲۴۷	(۳۲۰,۷۲۱,۸۱۰)	(۴۱,۹۴۰,۹۴۴)	(۳۲,۴۷۷,۳۶۰,۹۹۱)	۹۵۹,۷۴۷	پویا زکال آبی دره
(۳۶۰,۹۰۴,۲۷۰,۸)	۱۱,۲۶۵,۰۰۰,۸۱۰	(۳,۷۸۹,۵۵۲,۳۷۰)	(۵۳۰,۰۱۵,۳۳۰)	(۵۴۳,۳۱۵,۷۵۵,۴۰۰)	۸,۷۵۸,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۵۹,۳۵۷,۳۴۴	۱۱,۱۰۰,۴۳۷,۵۱۹	(۷,۶۹۹,۶۰۸)	(۱۸,۵۶۲,۹۲۶)	(۵,۳۱۹,۳۲۱,۵۴۷)	۲۸۱,۸۸۰	سیمان هرمزگان
(۵,۱۱۰,۳۳۷,۹۹۱)	۱۰,۶۲۵,۸۵۳,۱۰۰	(۲۷,۹۷۷,۵۵۵)	(۵۳,۱۵۵,۸۳۷)	(۴۱,۹۸۲,۷۳۶,۴۸۸)	۲۰,۳۵۸,۳۳۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۱,۵۶۹,۸۸۳,۰۱۱	۲۲۷,۴۱۱,۹۶۹,۰۶۹	(۱۵,۵۳۸,۳۳۴,۴۸۸)	(۳,۹۵۲,۲۱۵,۵۴۰)	(۳,۶۱۱,۶۶۶,۳۷۰,۲۰۰)	۲,۱۰۷,۶۶۸,۹۶۹,۵۸۷	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرم پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۵۶۹,۸۸۳,۰۱۱	۴۷۷,۵۴۱,۶۹۰,۶۹۰	(۱۵,۵۳۸,۳۴۴,۸۴۸)	(۱۵,۵۳۸,۳۴۴,۸۴۸)	(۲,۸۵۳,۲۵۵,۵۴۰)	(۳,۱۰۶,۳۷۰,۳۷۰)	۳,۱۰۶,۳۷۰,۳۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	نقل از منتهی قبل
۸,۶۶۸,۱۶۳,۳۱۲	۸,۶۸۷,۳۳۸,۰۲۰	(۸,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۸۹,۰۰۰)	(۱۶,۰۷۱,۶۶۲,۸۸۰)	۱۷,۰۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پرتویشمی بونلی سینا
۲,۱۷۱,۰۱۶,۹۹۸	۸,۴۹۶,۷۹۵,۱۰۱	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۱,۱۳۲)	(۲۲,۳۱۹,۱۳۹,۳۶۹)	۳۱,۰۰۰,۱۹۱,۵۶۰	۳,۱۸۹,۴۲۳	ملی صنایع مس ایران
(۳,۵۳۴,۰۱۵,۹۰۳)	۸,۳۵۶,۰۶۶,۶۱۴	(۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۵,۰۰۰)	(۹,۸۳۱,۵۰۸,۵۵۶)	۱۰,۷۳۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷,۵۵۸,۱۶۶,۳۷۷	(۱۶۳,۸۸۱,۳۹۸)	(۱۶۳,۸۸۱,۳۹۸)	(۳,۱۰۵,۴۶۶)	(۲۲,۶۴۲,۱۷۵,۴۵۹)	۳۲,۷۹۶,۲۷۹,۶۰۰	۲,۰۳۲,۰۳۶	معنای اصلاح ایران
-	۷,۵۵۸,۱۶۶,۳۷۷	(۱۳۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۶,۸۰۰)	(۱۹,۸۱۸,۳۷۴,۱۷۲)	۳۷,۵۴۴,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
(۳,۵۳۴,۰۱۵,۹۰۳)	۷,۰۴۹,۲۱۸,۰۲۹	(۱۵,۳۷۱,۳۱۰)	(۱۵,۳۷۱,۳۱۰)	(۲,۹۰۳,۵۵۲)	(۳۳,۵۱۰,۵۲۵,۰۶۲)	۳۰,۷۴۲,۶۶۱,۹۵۰	۶۷,۵۶۶,۳۹۰	ایران خودرو
-	۶,۴۲۸,۶۴۴,۵۵۳	(۱۶,۰۷۵,۸۰۰)	(۱۶,۰۷۵,۸۰۰)	(۳,۰۵۴,۸۴۲)	(۳۵,۵۳۰,۳۲۰,۵۰۵)	۳۲,۱۵۰,۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۰۰۰	شرکت نقد پیستون
۶,۴۲۸,۶۴۴,۵۵۳	۵,۵۹۰,۴۵۶,۳۷۲	(۵۹۰,۲۸۸,۴۶۱)	(۵۹۰,۲۸۸,۴۶۱)	(۱۳,۱۱۵,۴۶۱)	(۸,۱۳۳,۱۲۷,۶۰۶)	۱۳,۸۰۵,۷۲۸,۱۸۰	۷۷۸,۶۶۶	سیمان فارس و خوزستان
(۳,۵۳۴,۰۱۵,۹۰۳)	۵,۴۹۵,۸۳۷,۵۰۲	(۵۸۳,۲۹۴,۳۳۱)	(۵۸۳,۲۹۴,۳۳۱)	(۱۶,۷۷۵,۹۹۱)	(۱۲,۰۵۸,۳۷۹,۲۱۸)	۱۷,۶۵۸,۹۴۶,۱۶۰	۲,۰۶۲,۸۶۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵,۰۹۶,۵۳۷,۷۴۰	(۳۵۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۵,۷۳۸,۱۶۰)	(۵,۵۰۰,۶۴۴,۰۶۰)	۷۰,۹۲۸,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری زنجیره ای افق کوروش
-	۴,۸۷۶,۲۸۰,۳۶۳	(۱۰,۱۳۵,۵۶۲)	(۱۰,۱۳۵,۵۶۲)	(۱۹,۳۲۲,۴۱۲)	(۱۵,۵۵۸,۷۷۳,۵۶۱)	۲۰,۳۵۵,۱۷۲,۳۰۰	۹۶۶,۸۳۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۴,۳۹۶,۳۲۸,۸۰۱	(۱۰,۳۵۷,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۷,۰۰۰)	(۱۹,۶۱۸,۸۳۰)	(۱۶,۱۸۸,۸۸۶,۰۸۹)	۲۰,۶۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۷۳۵,۹۱۲,۹۴۴	۴,۰۷۳,۶۲۸,۳۳۳	(۵۹,۸۸۱,۰۵۲)	(۵۹,۸۸۱,۰۵۲)	(۱۱,۳۷۷,۶۰۰)	(۲,۸۳۳,۳۱۳,۵۵۹)	۱۱,۹۷۶,۲۱۰,۳۴۴	۲,۱۳۲,۵۸۴	ایران ترانسکو
-	۴,۰۳۳,۴۹۴,۰۱۹	(۹۰,۸۸۳,۰۰۰)	(۹۰,۸۸۳,۰۰۰)	(۱۷,۶۶۷,۵۸۰)	(۱۲,۶۵۳,۱۲۵,۳۷۷)	۱۸,۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳,۱۸۱,۳۵۷,۶۲۰)	۳,۸۱۵,۱۲۵,۰۴۴	(۵۰,۸۱۶,۰۰۰)	(۵۰,۸۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۵۵,۰۴۰)	(۵,۵۳۲,۳۶۵,۳۳۱)	۱۱,۳۰۳,۵۴۳,۶۵۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۸۲۱,۰۶۹,۹۴۴)	۳,۲۸۳,۷۸۷,۳۹۲	(۵۶,۵۱۷,۷۱۸)	(۵۶,۵۱۷,۷۱۸)	(۱۰,۳۳۸,۳۶۶)	(۵,۵۳۲,۳۶۵,۳۳۱)	۱۱,۳۰۳,۵۴۳,۶۵۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	پتروشیمی پارس
(۱,۴۷۰,۰۸۰,۳۶۵)	۳,۷۱۱,۹۲۲,۳۴۰	(۱۵,۳۲۰,۶۸۱)	(۱۵,۳۲۰,۶۸۱)	(۲,۸۳۲,۸۲۵)	(۳,۷۵۳,۰۷۵,۳۱۵)	۳۰,۴۶۱,۳۶۳,۵۶۸	۸۵,۵۶۵,۶۲۸	کاشی و سرامیک حافظ
(۱۳,۴۷۶,۶۶۶,۷۰۳)	۲,۷۰۰,۴۴۰,۶۰۰	(۱۵,۳۲۰,۶۸۱)	(۱۵,۳۲۰,۶۸۱)	(۳,۳۲۲,۰۰۰)	(۳,۰۵۶,۸۰۰,۱۳۲)	۶,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سایها
-	۲,۵۶۳,۶۹۲,۸۷۶	(۳۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۲۲,۰۰۰)	(۳,۰۵۶,۸۰۰,۱۳۲)	۶,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
-	۲,۰۵۹,۰۳۱,۳۷۰	(۱۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۴۷۸,۰۰۰)	(۳,۷۵۳,۰۷۵,۳۱۵)	۲۹,۵۴۴,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	نفت سها
-	۱,۹۹۸,۰۵۳,۰۴۴	(۶۱۴,۸۳۷,۵۰۰)	(۶۱۴,۸۳۷,۵۰۰)	(۱۱,۶۸۱,۱۲۵)	(۱۲,۰۳۳,۷۹۰,۳۳۳)	۱۲,۰۳۳,۷۹۰,۳۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق پارسین
-	۱,۶۹۸,۲۱۹,۳۲۴	(۱۰,۶۶۶,۸۵۱)	(۱۰,۶۶۶,۸۵۱)	(۳,۰۳۶,۸۲۵)	(۱,۹۵۰,۸۰۵,۴۹۸)	۲۱,۳۳۳,۵۱۰,۱۲۸	۴,۸۲۲,۳۷۲	پارو زر عالیس چارلن
-	۱,۶۰۰,۳۳۶,۷۰۵	(۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۹,۰۰۰)	(۱,۸۹۳,۵۸۹,۴۷۷)	۱۳,۵۸۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۵۲۰,۱۹۳,۶۹۹	۱,۴۵۵,۴۰۰,۷۶۵	(۵۲,۲۵۴,۳۳۱)	(۵۲,۲۵۴,۳۳۱)	(۹,۹۴۷,۳۰۲)	(۸,۹۵۲,۱۳۲,۸۸۶)	۱۰,۴۷۰,۸۴۴,۱۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمع
(۱,۵۵۲,۱۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۰۱۶,۷۹۱	(۳۱۲,۶۹۹,۵۲۱)	(۳۱۲,۶۹۹,۵۲۱)	(۵,۹۱۲,۹۰۹)	(۵,۰۷۵,۰۷۴,۹۰۵)	۶۲,۴۳۹,۹۰۴,۱۲۶	۱,۵۴۶,۵۸۲	بانک تجارت
-	۱,۴۱۰,۴۸۰,۵۰۴	(۵,۹۱۲,۹۰۹)	(۵,۹۱۲,۹۰۹)	(۱۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
(۳,۳۸۸,۸۸۷,۲۸۳)	۵۱۲,۰۵۳,۸۸۱,۱۴۷	(۳,۳۳۲,۲۲۲,۷۷۹)	(۳,۳۳۲,۲۲۲,۷۷۹)	(۳,۸۷۰,۹۱۲,۳۴۸)	(۳,۴۵۸,۰۹۵,۳۱۰,۵۵۱)	۴,۰۷۲,۶۴۴,۵۵۵,۳۱۵		جمع و نقل به منتهی بند

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیتروان پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش	سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۸۱۸,۸۸۲,۲۸۳	۵۲,۳۰۰,۵۳۸,۱۴۷	(۳,۳۷۳,۲۲۲,۷۷۹)	(۳,۸۷۰,۹۱۲,۳۸۸)	(۳,۵۸۰,۹۵۰,۳۱۰,۹۵۱)	۴,۰۷۲,۶۴۴,۵۵۵,۲۲۵		نقل از صفحه قبل
-	۱,۲۵۱,۲۲۷,۱۲۲	-	(۲,۹۴۰,۰۰۰,۷۴۰)	(۳,۶۶۰,۳۷۲,۹۹۰)	۴,۹۴۱,۳۰۰,۸۵۲	۱,۱۹۱,۲۴۹	مهرنام سپهر
(۸۲۷,۸۰۶,۱۹۰)	۸۹۱,۱۱۲,۱۴۷	(۳,۸۸۹,۳۸۰)	(۲,۵۷۷,۰۶۳)	(۲,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰)	۷,۹۷۵,۵۵۶,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۷۷۶,۱۶۶,۶۱۶	(۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۲۹,۰۰۰)	(۱۴,۹۴۹,۷۰۴,۳۸۴)	۱۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس کالای ایران
-	۵۳۳,۴۷۹,۴۱۸	(۳,۷۱۲,۵۰۰)	(۲,۱۶۵,۳۷۵)	(۲,۹۴۴,۱۴۲,۷۰۷)	۷,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۳,۸۴۸,۸۷۰,۷۰۰	۴۷۷,۱۴۴,۰۰۰	(۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۲۸,۲۵۱,۰۰۰)	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تولید و تامین کپسول ایران
-	۴۸۸,۹۹۸,۸۱۶	(۳,۶۹۱,۰۰۰)	(۱۸,۳۶۵,۲۹۰)	(۱۸,۶۷۲,۶۱۳,۸۹۴)	۱۹,۲۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
-	۴۰۵,۵۴۲,۲۰۹	(۳,۴۵۷,۳۷۷)	(۲,۵۴۹,۷۰۲)	(۲,۴۸۸,۰۰۰,۲۰۰)	۶,۹۱۵,۴۷۵,۳۹۲	۱,۶۷۱,۶۱۶	توسعه معدنی و صنعتی میانه
-	۳۹۱,۲۸۸,۶۲۱	(۳,۸۳۸,۰۰۰)	(۵,۵۵۸,۳۲۰)	(۵,۳۱۲,۱۲۵,۰۵۱)	۵,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	پاکت خاورمیانه
-	۳۷۲,۸۴۰,۵۵۶	(۱۹,۴۲۹,۵۲۲)	(۳,۶۹۱,۶۰۹)	(۳,۴۸۹,۹۲۲,۶۳۳)	۳,۸۵۹,۹۰۰,۳۳۰	۲۴۶,۰۸۶	نفت پارس
-	۳۲۵,۶۵۵,۶۳۳	(۳,۴۸۰,۸۷۶)	(۲,۷۱۳,۶۶۶)	(۲,۶۰۶,۵۵۵,۳۰۴)	۲,۹۶۱,۷۵۳,۳۶۰	۳۴۵,۵۲۶	کانی کرین طبی
-	۳۳۵,۴۰۷,۷۷۹	(۳,۲۶۰,۷۵۰)	(۴,۰۰۵,۴۲۵)	(۸,۱۴۵,۳۸۳,۰۰۰)	۸,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱,۶۶۹,۹۲۳,۲۱۳	۲۲۳,۵۷۹,۷۴۵	(۵,۰۰۰,۱۳۰,۹۷۳)	(۴,۵۰۰,۲۶۵۵)	(۴,۶۹۹,۶۹۸,۱۷۷)	۱۰,۰۰۰,۲۷۹۴,۵۵۰	۱۰۷,۰۳۹	پلهور آریا سلسول
-	۱۹۹,۸۵۴,۰۷۶	(۱۰,۸۲۴,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۵,۰۰۰)	(۳,۱۳۱,۹۳۰,۳۳۴)	۲۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سیم و کابل اهر
-	۱۹۹,۳۸۸,۳۷۸	(۱۰,۱۵۸,۹۴۹)	(۱۹,۳۰۰,۱۷۱)	(۱۹,۹۹۷,۳۱۱,۸۶۳)	۲۰,۳۱۷,۵۸۹,۸۰۰	۳,۳۳۵,۲۸۵	کاشی الوید
۷۸۲,۴۵۹,۳۴۶	۱۴۳,۵۴۹,۷۳۵	(۲,۵۱۱,۱۱۰,۱۱۵)	(۱۲,۳۳۳,۶۶۴)	(۱۲,۷۴۱,۵۸۸,۰۹۶)	۱۲,۸۸۲,۳۸۳,۰۰۰	۵,۲۵۳,۵۶۰	توسعه معدنی و فلزات
-	۷۲۰,۲۷۰,۸۹	(۳,۲۸۸,۸۵۰)	(۲,۲۷۷,۸۸۱)	(۲,۸۹۵,۹۸۶,۱۰۰)	۴,۹۹۷,۷۶۹,۹۲۰	۸۷۳,۷۳۶	سپهان گلشن
-	۵۸,۴۷۴,۱۲۷	(۱۶۴,۴۳۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۴,۱۷۰)	(۳,۳۳۱,۸۵۴,۱۷۳)	۳۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۶,۵۲۸,۶۵۰	(۵,۸۸۷,۰۰۰)	(۱,۱۱۸,۵۲۰)	(۱,۱۶۳,۸۵۵,۸۲۰)	۱,۱۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۶,۳۳۱,۵۱۲,۹۸۳	۴,۸۷۱,۲۹۹	(۱۳,۲۵۳,۳۶۸)	(۲۵,۱۲۸,۱۴۰)	(۲,۲۸۸,۲۲۰,۷۶۴)	۲۶,۳۵۰,۶۷۳,۵۷۱	۱۱,۳۶۹,۹۱۳	زاسپاد
(۵۵۸,۹۴۲,۱۴۶)	۲,۴۷۸,۴۲۶	(۱۷,۳۱۶,۶۷۰)	(۳۲,۷۱۱,۶۶۷)	(۳۲,۲۲۲,۷۷۷,۱۶۵)	۳۳,۴۳۳,۳۳۳,۹۲۸	۱۴,۷۹۰,۹۵۱	پالایش نفت تهران
-	۱	(۱۱,۲۷۳,۳۲۷)	(۳,۱۴۱,۷۳۳)	(۳,۴۰۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	شرکت ساسان آذربایجان غربی
-	(۸۹۰,۳۳۰,۲۶۷)	(۱۱,۳۸۵,۰۰۰)	(۲,۳۶۳,۱۵۰)	(۲,۲۵۴,۴۴۴,۱۱۷)	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اختشان خراسان
(۸۹۰,۱۱۷,۹۴۷)	(۳,۱۳۸,۱۲۶,۶۷۹)	(۳,۰۴۵,۷۶۹)	(۲,۰۸۸,۶۹۶)	(۲,۵۸۴,۴۳۱,۹۷۴)	۶,۴۰۰,۹۱۵,۳۷۶	۱,۶۴۵,۰۶۰	پارس انرژی پهلوان تهران
(۱,۶۳۳,۱۳۶,۳۱۴)	(۸۵۰,۹۳۵,۹۰۷)	(۳,۹۶۸,۸۴۵)	(۲,۴۹۹,۰۰۰)	(۴,۶۳۳,۷۳۶,۸۹۴)	۷,۸۹۳,۷۶۸,۹۱۲	۱,۴۷۹,۳۳۲	فراپارس ایران
(۲۰۰,۳۴۶,۶۳۷)	(۱,۳۴۵,۶۰۸,۸۰۳)	(۱۰,۲۶۹,۴۰۰)	(۱۹,۴۹۷,۶۸۶)	(۳,۱۶۴,۷۳۱,۷۱۷)	۲۰,۵۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
(۲,۵۴,۵۴۸,۸۸۳)	(۱,۳۷۲,۶۴۵,۴۳۳)	(۲,۶۶۳,۴۵۰)	(۵۰۰,۸۴۸,۶۶۶)	(۲,۷۸۳,۳۶۸,۱۱۶)	۵,۳۵۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	ملی نفت و صنعت و دامپوری پارس
(۲۱,۷۵۱,۳۲۹,۲۴۲)	۵۹۵,۶۷۹,۱۹۰,۳۷۴	(۳,۰۰۰,۵۳۱,۱۶۱)	(۲,۲۱۰,۴۱۵,۵۹۹)	(۳,۷۸۳,۱۱۶,۶۰۰,۲۷۸۱)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۹۵۵,۰۲۳		جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۶۴۱

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش مخفوقی	ارزش بازار	تعداد	سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۹۵۳,۱۱۰,۹۵۸)	۵۱۴,۸۵۶-۸,۴۶۳	-	(۳۴,۷۰۸,۳۸۸,۵۶۸)	(۳,۷۲۴-۱۵,۴۸۸)	(۳,۴۰۳,۳۵۱,۵۹۰-۸۵۵)	۴,۹۴۶,۶۹۱-۱۳,۳۷۴		نقل از صفحه قبل
(۳۵۳,۷۴۹,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۵۰۲,۳۰۰-۸,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۳۰,۷۹۱,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	منابع پژوهشی دهدشت
(۹۰,۳۶۸,۸۶۰-۴۱۳)	۵۱۴,۸۵۶-۸,۴۶۳	-	(۳۴,۷۰۸,۳۸۸,۵۶۸)	(۳,۷۲۴-۱۵,۴۸۸)	(۳,۴۰۳,۳۵۱,۵۹۰-۸۵۵)	۴,۹۴۶,۶۹۱-۱۳,۳۷۴		جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	گوش بازار	تعداد	اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۵۶۰,۳۵۰,۱۲۵	.	(۳۵,۸۳۳,۲۳۳)	(۱۹,۶۱۳,۸۳۳,۸۵۳)	۱۹,۶۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۰۰	صکری اجاره فارس-۷۳۰ بدون ضمان
(۱۳,۶۳۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	مراجعه بسیارشخصی سپیدان-۶۱۰۲۰-
(۱۶,۹۷۳,۵۵۶)	.	.	.	.	.	.	اجاره اعداف کوتوس-۱۴۰۶۱۱۰۴-
(۳۶,۵۸۱,۱۲۵)	.	.	.	.	.	.	مراجعه اوربند پیکروملوتوس-۵۱۱۱۸-
(۸۱,۵۵۴,۷۸۱)	۳,۵۶۰,۳۵۰,۱۲۵	-	(۳۵,۸۳۳,۲۳۳)	(۱۹,۶۱۳,۸۳۳,۸۵۳)	۱۹,۶۰۶,۶۰۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
-	-	۳۳۰,۸۱۶,۹۲۸	۳۳۰,۸۱۶,۹۲۸
-	-	۱۱,۹۸۸,۱۱۳	۱۱,۹۸۸,۱۱۳
-	-	۳۳۲,۸۰۵,۰۴۱	۳۳۲,۸۰۵,۰۴۱
جمع		۶۷۵,۶۱۰,۰۸۲	

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
-	-	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵
-	-	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵
جمع		۴۴,۵۱۸,۷۴۹,۱۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهریمن پیتران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	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 به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	۱۱,۸۶۲,۸۹۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	-	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۱,۰۰۰,۹۲۷,۷۵۰	۱۵,۵۴۲,۷۷۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۶۱۰	۶۱۰	۹,۴۸۱,۰۰۰,۹۲۷,۷۵۰	-	۹,۴۸۱,۰۰۰,۹۲۷,۷۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	-
-	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۱,۱۷۱,۱۰۵	۵,۳۲۸,۶۲۷,۰۰۰	۵,۳۲۸,۶۲۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۳۲۸,۶۲۷,۰۰۰	(۳۲۲,۴۷۷,۱۵۰)	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	۶۱,۱۷۱,۱۰۵
۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۵,۳۲۸,۶۲۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸۲	۸۲	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	-	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰
۵۶,۸۳۰,۷۹۳	۴,۳۷۹,۸۵۷,۴۶۸	۵۴,۹۱۳,۲۸۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	۴,۳۷۹,۸۵۷,۴۶۸	-	۴,۳۷۹,۸۵۷,۴۶۸	۵۶,۸۳۰,۷۹۳
۴۱,۲۵۳,۴۶۰	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	-	۱۴۰۳	-	-	-	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	(۳۳۷,۸۶۲,۷۸۷)	۳,۸۲۵,۰۸۵,۳۲۵	۴۱,۲۵۳,۴۶۰
-	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۳۰	۹۵۹,۷۴۷	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۴۷۰۰	۴۷۰۰	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۳۰	-	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۳۰	-
-	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	۳۳,۵۹۳,۵۹۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۱۰	۱۱۰	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	-	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	-
-	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۳۷۵	۳۷۵	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-
۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	۱,۹۸۷,۱۴۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	-	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۹۸۳,۲۵۰	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	۳۷,۳۵۱,۷۳۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸۲	۸۲	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	-	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	۱۴۶,۹۸۳,۲۵۰
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۵۰	۱۵۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۷,۲۴۰	۷,۲۴۰	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	-	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۳۲,۷۱۹,۳۷۶	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۸۸۰,۷۲۴)	۲,۳۳۲,۷۱۹,۳۷۶	-
-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۸,۳۲۵,۲۰۰	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	۲۸۱,۸۸۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۷,۶۴۳,۰۰۰	۷,۶۴۳,۰۰۰	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	-	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	۶۸,۳۲۵,۲۰۰
-	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	-
-	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	-
-	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶,۳۵۰	۶,۳۵۰	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	-
۳۳,۰۵۶,۴۱۸	۱,۳۳۶,۰۰۰,۴۸۵۰	۳,۷۷۴,۰۲۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۷۷۴,۰۲۵	۳,۷۷۴,۰۲۵	۱,۳۳۶,۰۰۰,۴۸۵۰	-	۱,۳۳۶,۰۰۰,۴۸۵۰	۳۳,۰۵۶,۴۱۸
-	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۳۰	۳۶۰,۹۱۴۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۳۰	-	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۳۰	-
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۳۷۰	۳۷۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۱۸۰,۰۰۰,۸۶۵۱۰	۳,۱۸۹,۴۲۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۱۸۹,۴۲۳	۳,۱۸۹,۴۲۳	۱,۱۸۰,۰۰۰,۸۶۵۱۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰,۸۶۵۱۰	-
۱,۱۷۰,۶۸۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۳۰	۵۴۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۲,۱۷۵,۶۹۹,۳۳۰	۲,۱۷۵,۶۹۹,۳۳۰	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۳۰	-	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۳۰	۱,۱۷۰,۶۸۰,۰۰۰
-	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۵۴۰	۵۴۰	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۳۳۹,۵۷۷	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۳۱	۱۰۷,۰۳۹	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۰۷,۰۳۹	۱۰۷,۰۳۹	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۳۱	(۲,۳۲۷,۱۶۱)	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۳۱	۳۳,۳۳۹,۵۷۷
-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۸۲۳,۴۹۳	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	(۷۲۲,۴۶۷,۸۲۲)	۱۰,۴۰۰,۵۳۰,۱۳,۳۸۸	۲,۸۲۳,۴۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی افروز بیشتران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷

خالص درآمد سر	خالص درآمد سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
				ریال	سهم	ریال	ریال			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳										
۲۲۳,۸۱۳,۴۹۳	۱۰۰,۰۵۳,۱۳,۳۸۸	(۳۳۲,۴۶۷,۸۲۲)	۱۰۰,۲۷۸,۴۸۱,۳۱۰	۲۶۰		۳,۵۹۲,۲۵۴		۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳	نقل از منته قبل
-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	۶۲۰		۱,۵۰۳,۴۴۴		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۳	پالایش نفت تهران
-	۹۳۳,۲۶۰,۵۲۰	-	۹۳۳,۲۶۰,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۱۸,۸۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۱۴۰۳	مدنی و صنعتی چادرسلو
-	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰		۲۱,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۷۲,۵۲۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸		۲,۷۷۲,۵۱۵		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	۲۶۵		۲,۵۶۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۴۰۳	کاشی و سرامیک پارس حافظ
-	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۵		۲,۱۵۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳	پتروشیمی پارس
-	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰		۳۰۷,۴۹۹		۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۳	فولاد خوزستان
-	۵۳۳,۵۹۸,۳۰۰	-	۵۳۳,۵۹۸,۳۰۰	۳۱۰		۱,۶۱۸,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳	نخربسی و نساجی خسروی خراسان
-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۰		۱,۵۶۲,۵۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۴۰۳	پهن دیزل
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰		۶۹,۶۴۴		۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۱۴۰۳	پیمه انکاهی ایران معین
-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	۵۵۰		۸۵۸,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۳	پتروشیمی یوعلی سینا
-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳		۳,۹۹۷,۳۳۸		۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۱۴۰۳	سپید ماکیان
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	-	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۱,۵۰۰		۲,۶۷,۵۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳	زاسید
-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۰		۱,۴۱,۵۶۱		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۳	سیمرغ
-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	۱۵۰		۲,۱۰۰,۶۵۲		۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۱۴۰۳	ایران باستان‌پور و ایر
۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۳۱۶,۲۴۷,۸۰۰	-	۳۱۶,۲۴۷,۸۰۰	۶۷		۴,۱۴۲,۵۸۴		۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۳	چرخشگر
-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	۷۰		۳,۹۰۰,۹۷۴		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳	ایران ترانسفو
-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۱,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۳	بانک سامان
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲		۱,۵۸۹,۳۳۷		۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۴۰۳	نورایستا پلاستیک
-	۱۱۴,۲۴۵,۷۸۴	-	۱۱۴,۲۴۵,۷۸۴	۳۲۵		۲۵۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۱۴۰۳	سرایک‌های صنعتی اردکان
-	۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	(۳,۴۰۱,۱۶۳)	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰		۶۷۲,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۵/۱۴	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰		۱,۶۸,۸۹۲		۱۴۰۳/۰۹/۲۱	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۷۸,۹۶۰	-	۶۶,۱۷۸,۹۶۰	۵۰		۱,۲۴۷,۵۰۴		۱۴۰۳/۰۹/۱۶	-	کالینجین
-	۶۳,۳۷۵,۲۰۰	-	۶۳,۳۷۵,۲۰۰	۵۰		۱,۱۷۶,۷۵۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	پارس اوراق بهادار تهران
-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	۲۸۹		۱۹۷,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۱	-	فراپارس ایران
-	۵۶,۹۱۳,۰۰۰	-	۵۶,۹۱۳,۰۰۰	۶		۶۶۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	-	ملی کشت و صنعت و دامپوری پارس
-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹		۲,۱۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۲	-	گسترش سوخت سبز آگرس
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰						-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۰۶۰۴,۷۷۳	۱۱۳,۹۳۵,۵۳۹,۴۲۱	(۳۲۵,۴۶۸,۹۸۵)	۱۱۴,۶۷۱,۴۰۸,۴۰۶							جمع و نقل به منته بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۱,۵۸۹,۰۰۲,۶۵۵	۱۱,۴۴۳,۴۲۱,۴۹۴
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه	۶,۵۹۳,۱۱۲,۳۴۱	۱۳,۲۰۲,۹۳۴,۹۴۸
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۲۷
جمع	۸,۹۰۰,۱۶۵,۰۷۱	۲۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۲۳	-	۱,۲۶۴,۳۸۹,۰۹۲	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۱,۲۷۸,۳۰۲,۲۶۳
-	-	۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۱۸.۵	-	۱,۵۸۹,۰۰۲,۶۵۵	۱۰,۱۶۵,۱۱۹,۲۳۱
جمع						۱۱,۴۴۳,۴۲۱,۴۹۴

۱۸-۱ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۹۸,۰۴۲,۶۹۲,۰۱۶	۲۶	-	۵,۴۶۵,۹۱۱,۹۹۷	۰
متغیر	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۹۱۰,۳۷۶,۶۸۶	۴۱۰,۶۵۱,۶۰۷
۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۲۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۲۳	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	۱۹۲۶۰,۹۵۸۸
-	-	-	۱۸	-	-	۹,۹۰۲,۸۰۹,۳۵۲
جمع		۲۷۵,۴۸۳,۸۱۷,۵۷۸			۶,۵۹۳,۱۱۲,۳۴۱	۱۴,۲۰۲,۹۳۴,۹۴۸
جمع کل		۳۶۵,۰۷۵,۳۰۶,۴۰۵			۸,۱۸۲,۱۱۵,۹۹۶	۲۵,۶۴۶,۳۵۶,۴۴۲

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال		ریال	ریال
۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	-	۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	۵۸۱,۴۱۴,۴۵۲
۲۴,۳۷۶,۲۱۷	-	۲۴,۳۷۶,۲۱۷	۷,۹۱۱,۱۳۴,۱۸۵
۲۴۱,۴۰۰	-	۲۴۱,۴۰۰	-
۴۸,۴۰۳	-	۴۸,۴۰۳	-
جمع		۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

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:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۸۸۷,۸۳۴	۱,۰۱۸,۵۱۹,۹۳۴	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۳۳۸,۵۲۳,۱۸۴	۳۷۲,۰۴۵,۹۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴۰,۴۱۱,۰۱۸	۱,۳۹۰,۵۶۵,۸۵۸	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۶,۷۲۴,۰۸۶,۹۵۳	۳۱,۲۷۶,۶۸۶,۵۰۸	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۸۹۹,۹۰۵,۵۲۷	۱,۶۱۳,۱۱۴,۴۹۶	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۶۹۹,۹۹۹,۹۴۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۲۸,۳۲۳,۹۹۲,۴۲۱	۳۳,۹۳۹,۸۰۱,۰۲۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۴۵۱,۵۶۹,۲۶۱	۵,۹۸۸,۴۷۱,۰۲۴	هزینه نرم افزار
۳۸,۳۶۸,۰۲۸	-	هزینه مجامع
۶۲,۹۹۹,۸۶۰	۱۰۴,۹۹۹,۷۹۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۸,۵۳۶,۶۰۰	۳۵,۲۸۰,۴۵۶	هزینه خدمات بانکی
۳۹۷,۳۷۶,۹۶۰	۲۶۱,۱۱۶,۰۴۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۹۶,۳۷۵,۶۴۲	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹	۶,۴۸۶,۱۴۲,۹۶۷	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴	-	هزینه تسهیلات دریافت از کارگزاری پارسین
۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴	-	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸۶۱,۶۲۰,۳۷۱,۱۵۷	۶۸۹,۸۱۳,۰۹۳,۷۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۴۷,۶۷۶,۳۷۸,۵۴۱)	(۷۴۶,۳۰۳,۳۵۷,۱۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	(۵۶,۳۹۰,۲۶۳,۳۹۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیشتران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۷		۱۴۰۴/۰۱/۳۷		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	۴.۷۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰۰,۰۰۰		۲۰,۴۹۰,۰۰۰	عادی			
۱۰.۱	۱۰,۰۰۰	۷۵.۳۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۳۷,۳۹۰		۳۳۴,۵۵۸,۹۹۹	عادی			
۱۸.۲۷	۴۹۶,۲۰۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۷۵,۳۹۰		۰	عادی			
۳۰.۵۵	۱,۶۳۴,۱۲۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۳۵۳,۲۸۴		۵۶,۸۳۷,۹۲۸	عادی			
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۳۹۲		۵۸,۴۶۴	عادی			
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۵۸,۸۸۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	سروش محمودی	مدیر سرمایه گذاری
	۱,۳۹۲		۰	عادی			
۹۳.۶۷	۴,۹۸۰,۵۶۰	۹۳.۳	۴۰,۲۱۶,۷۳۹	عادی		مژگان ریاض میلی	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آهرمی پیران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷	ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷	شرح معامله			تاریخ معامله	موضوع		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع					
-	(۱۵۳,۰۳۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱۰,۴۶۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۶۲۹	خرید و فروش سهام	طی دوره			جاری کارگزاران	کارگزاری پارسین
۱۱,۳۱۸,۲۶۵,۳۵۳	۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	۳۱,۲۷۶,۸۶۵,۰۰۸		کارمزد مدیر صندوق	طی دوره			مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-			کارمزد مدیر سابق صندوق	طی دوره			مدیر صندوق سابق	کارگزاری پارسین
۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰	۱,۱۵۴,۱۱۴,۴۹۶		کارمزد متولی صندوق	طی دوره			متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۱,۱۵۴,۹۹۹,۸۱۴		کارمزد حسابرس	طی دوره			حسابرس	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
-	-	۳,۱۸۵,۸۹۶,۳۰۸		خرید و فروش لورق	طی دوره			متعهد و بازارگردان	تامین سرمایه لوتوس پارسین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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