

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴

مؤنسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱ الی ۳۴

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۳- به شرح یادداشت ۱-۱ توضیحی صورت‌های مالی، نام صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۷۳۶۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار از صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان به سهامی اهرمی پیشران پارسیان تغییر یافت. موضوع مذکور در اظهارنظر این مؤسسه موثر نبوده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد جدول نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:

• رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه.

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

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

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

ه- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه صندوق مبنی بر ارسال بموقع مستندات برگزاری مجامع مورخ ۸ دی ماه ۱۴۰۳ به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.

و- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق مبنی بر دعوت بموقع از متولی و سازمان و همچنین افشای بموقع دعوتنامه در کدال و تارنمای صندوق درخصوص مجامع مورخ ۲۱ خردادماه، ۱۹ تیرماه و ۱۷ آذرماه ۱۴۰۳.

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت ۲۴ صورت‌های مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

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

۱۹ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

مجتبی فریدونی
شماره عضویت ۳۰۵
مجلس حسابداران رسمی
عضو هیات مدیره
مجلس حسابداران رسمی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳
افضل بسطامی



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

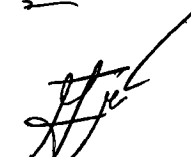
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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.

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

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

021-91078636

info@lotusib.ir
www.lotusib.ir

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۷۴,۰۳۵,۵۳۵,۴۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۹	حساب های دریافتی
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸	۵,۴۲۲,۹۲۱,۴۱۴,۵۶۹		جمع دارایی ها
.	۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱	۱۱	بدهی ها
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 پرداختنی ها و ذخایر
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۱۴	جمع بدهی ها
۳۷۹,۹۴۰	۱۲,۱۶۱		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(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
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱	ریال (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	.	(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 =

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



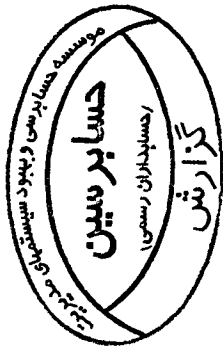
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران ۳

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
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
			۱۶۲,۲۲۹,۳۳۳	تخصیص واحد جایزه به هر واحد سرمایه‌گذاری (۱ به ۴۲)
(۱۸,۹۳۰,۷۴۰,۰۰۰)	(۹۷۹,۳۲۲)	(۵۶۶,۴۹۷,۳۶۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۴۹,۷۳۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)	-	۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶	-	سود (زیان) خالص
۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	-	(۵۶,۴۹۰,۳۶۳,۳۹۳)	-	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

محمد علی

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمینو به کاران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر 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. حد نصاب سرمایه گذاری ها بر اساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و امیدنامه می باشد. طی مجوز های شماره ۱۲۱/۲۹۴۱۴۲ و ۱۲۲/۱۷۱۲۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار اساسنامه و امید نامه 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 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:

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، 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

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- درآمدهای 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 دریافتی 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 درآمدها 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 پارسیان

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 با 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 با 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 پارسیان

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.

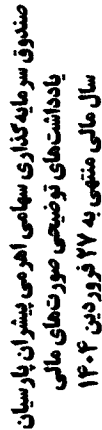
۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

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

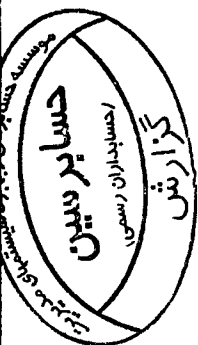
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.





۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

22



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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	۱۴۰۳/۱/۲۷	۱۴۰۴/۱/۲۷
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد
بانک پارسین	۷۱,۱۲۴,۳۳۲,۵۵۹	۱,۳۱
بانک خاورمیانه	۳,۵۹۶,۶۷۸,۸۲۵	۰,۰۵
بانک اقتصاد نوین	۴۱,۹۵۶,۶۰۲	۰,۰۰
بانک ملت	۷,۰۲۳,۳۳۶	۰,۰۰
بانک تجارت	۲,۴۱۴,۴۰۳	۰,۰۰
جمع	۷۴,۲۵۵,۳۵۳,۴۴۵	۱,۳۶

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

اوراق	پایان‌دهی	ریال
اوراق مشارکت اجاره	۷-۱	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷
اوراق مرابحه	۷-۲	۱۸۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳
جمع		۲۰۴,۵۱۳,۸۳۶,۷۸۰

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۳۳	۱۸۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۱۹۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۶,۸۴۳,۲۹۰,۹۳۱	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷	۲,۷۷	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۳۳	-	-	-	-	۰,۰۰	-
جمع		۱۸۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۱۹۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۶,۸۴۳,۲۹۰,۹۳۱	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷	۲,۷۷	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷

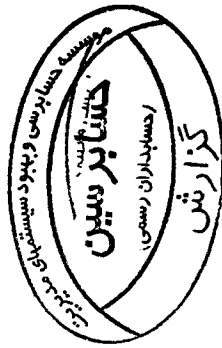
۷-۲- اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۳۳	-	-	-	-	۰,۰۰	-
۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۳۳	-	-	-	-	۰,۰۰	-
جمع		-	-	-	-	۰,۰۰	-
۱۴۰۶/۱۱/۲۷		۱۸۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۱۹۴,۰۹۲,۳۲۰,۱۷۳	۶,۸۴۳,۲۹۰,۹۳۱	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷	۲,۷۷	۲۰,۴۵۱,۵۱۶,۶۰۷

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا

تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۱۱/۲۷							
۳۳۷۸۷	ریال	۱۸۳,۰۲۸,۶۶۰,۹۶۲	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷	۲,۷۹	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷	۲,۷۹	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷
تدار		۱۸۳,۰۲۸,۶۶۰,۹۶۲	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷	۲,۷۹	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷	۲,۷۹	۲۰,۵۱۸,۳۳۱,۵۴۷

گواهی شمش طلا نهاد صلاحی CDIG-B-001
جمع



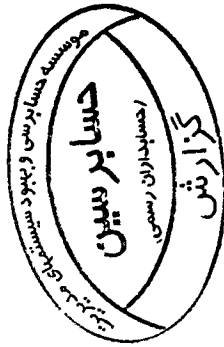
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۲۷				یادداشت	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد			
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۲۵		۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲	۹-۱
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷			۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲	جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۴/۰۱/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	ریال		
۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	(۳۴۲,۴۷۷,۱۵۰)	۵,۲۲۸,۶۲۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	بین‌المللی توسعه‌ساخت‌مان
.	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
۵,۶۲۹,۳۳۹,۵۷۷	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	(۲,۳۴۷,۱۶۱)	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	.	.	.	-	کویر تابر
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)	۱۴,۲۳۴,۴۱۲,۳۵۲		جمع



صندوق سرمایه گذاری 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 مستهکک 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 مستهکک 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 مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهکک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۱/۲۷

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهکک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۶۳۳,۰۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۱۱۶,۰۴۹)	۳۳۱,۵۰۶,۹۹۱
۵,۰۹۴,۲۶۲,۳۰۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۱,۱۱۱,۶۱۷)	۵,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۹
جمع	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۶۲,۲۲۷,۶۶۶)	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰

مخارج عضویت در کانون‌ها
 آئین‌نامه نرم افزار صندوق

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارسیان	-	۵,۱۵۶,۷۰۶,۰۵۵,۴۸۹	۵,۳۰۹,۷۳۳,۹۴۶,۱۴۰	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)
جمع	-	۵,۱۵۶,۷۰۶,۰۵۵,۴۸۹	۵,۳۰۹,۷۳۳,۹۴۶,۱۴۰	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳	۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	مدیر سابق صندوق (کارگزاری پارسیان)
۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰	متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	جمع

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون‌ها
۶,۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳	۷,۰۲۴,۴۹۱,۵۰۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲۹,۴۸۴,۰۱۴	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۲۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۹۱,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷	۵,۲۱۷,۰۰۶	۵,۲۳۹,۷۵۳,۴۱۲,۰۹۳	۴۳۰,۸۶۸,۲۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱	جمع



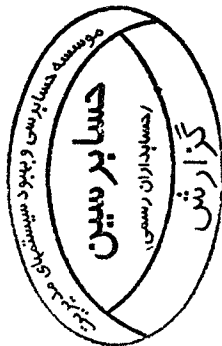
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	۱۵-۱
(۳۰,۱۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	۱۵-۲
۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	۱۵-۳
(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱	۱۵-۴
<u>(۹۸,۸۱۴,۰۱۵,۶۵۷)</u>	<u>۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱</u>	



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	۱۷,۹۸۴,۹۳۱,۵۵۷	(۳۷۸,۹۶۹,۱۷۳)	(۹۰,۹۹۸,۱۱۴)	(۷۷,۳۲۸,۹۵۵,۹۱۳)	۹۵,۷۹۳,۸۴۴,۷۵۶	۲۵,۶۰۱,۷۲۳
(۶,۵۶۲,۰۶۴,۶۹۰)	۱۵,۷۱۴,۹۴۵,۱۱۰	(۳۰,۶۰۶,۵۸۱,۱۴)	(۵۸,۱۵۲,۱۵۰)	(۴۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۶۷)	۶۱,۲۱۳,۱۶۳,۱۴۱	۵,۷۷۳,۵۲۶
۲۸,۳۷۰,۳۳۹,۱۶۰	۱۶,۶۸۷,۹۵۷,۱۲۲	(۵۱۵,۳۱۵,۷۴۷)	(۷۷,۹۰۸,۷۱۷)	(۸۷,۷۶۱,۹۶۹,۷۸۹)	۱۰۳,۰۶۳,۱۵۱,۳۷۵	۴۴,۶۱۳,۲۸۳
-	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۳۵۸,۳۶۴,۴۸۸)	(۸۷,۰۶۸,۷۹۳)	(۸۴,۳۱۲,۰۲۶,۸۶۸)	۹۱,۶۵۲,۹۶۹,۲۹۰	۱۶,۹۷۹,۴۳۳
(۴۴,۳۴۲,۳۳۳,۷۹۳)	۵,۷۲۴,۲۹۷,۸۲۸	(۳۳۵,۶۲۴,۰۴۷)	(۸۲,۷۶۷,۶۸۱)	(۸۰,۸۸۲,۱۲۰,۸۱۳)	۸۷,۱۳۴,۸۱۰,۳۷۹	۲۷,۳۵۰,۰۰۰
-	۴,۲۰۷,۶۱۴,۹۷۷	(۷۵,۵۰۴,۰۰۰)	(۱۴,۳۴۵,۶۲۴)	(۱۰,۸۰۳,۳۳۵,۳۹۹)	۱۵,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
(۴,۱۶۱)	۱,۸۶۷,۹۹۳,۹۴۷	(۵۳,۵۸۷,۵۱۰)	(۱۰,۱۸۱,۲۶۲)	(۸,۷۸۵,۷۳۹,۴۸۱)	۱۰,۷۱۷,۵۰۲,۲۰۰	۱,۶۷۷,۱۰۲
-	۱,۸۵۲,۴۷۹,۷۹۶	(۴۲,۴۰۳,۹۱۰)	(۸۰,۵۶۶,۳۳۳)	(۶,۵۷۷,۸۴۲,۲۶۲)	۸,۴۸۰,۷۸۲,۶۰۱	۳,۱۲۵,۰۰۰
-	۱,۶۹۰,۳۳۶,۸۹۹	(۳۱,۱۶۳,۲۹۴)	(۵,۹۲۰,۹۲۸)	(۴,۵۰۵,۳۳۷,۱۲۹)	۶,۲۳۲,۶۵۸,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۴۳۱,۴۳۲,۰۱۴	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۷۹,۳۸۵)	(۴,۸۲۵,۱۱۸,۷۰۱)	۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۹۹,۲۶۱,۳۱۳	(۲۶,۹۴۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۵۶۳)	(۳,۰۵۶,۶۸۰,۱۲۴)	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۲۰,۹۲۴,۶۰۹	(۳۴,۷۷۴,۸۲۶)	(۴,۷۰۷,۱۶۶)	(۳,۷۰۴,۵۶۰,۶۵۵)	۴,۹۵۴,۹۶۷,۰۶۶	۹۵۰,۰۰۰
(۱۶,۰۷۰,۱۷۱,۵۳۳)	۷۴,۳۹۷,۶۸۳,۷۶۳	(۳,۴۸۰,۰۸۳,۱۷۹)	(۴۷۱,۲۰۴,۹۱۶)	(۴۱۸,۶۶۷,۶۶۷,۲۰۰)	۴۹۶,۰۱۶,۶۳۹,۰۵۸	

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

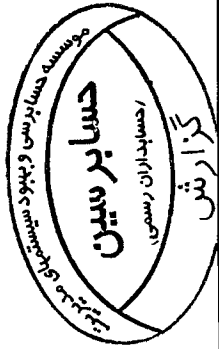
ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

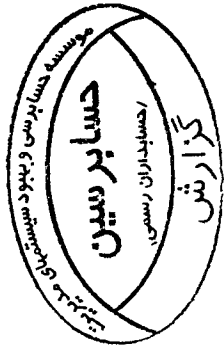
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۰,۷۰,۱۷۱,۵۳۲)	۷۴,۳۹,۶۸۳,۷۶۳	(۳,۳۸۰,۰۸۳,۱۷۹)	(۴۷۱,۲۰۴,۹۱۶)	(۴۱۸,۶۶۷,۶۷۲,۰۰۰)	۴۹۶,۰۱۶,۶۳۹,۰۵۸	نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۳۳,۸۰۴,۵۷۰	(۴۱۰,۳۳۳,۸۸۸)	(۷,۷۶۶,۳۴۰)	(۶,۹۶۱,۱۳۲,۷۰۲)	۸,۲۰۶,۷۷۷,۵۰۰	معدنکاران نسوز
-	۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	(۵۷,۵۷۲,۷۵۱)	(۱۰,۹۲۸,۷۶۶)	(۱۰,۳۳۹,۲۱۹,۰۰۰)	۱۱,۵۱۴,۵۵۰,۰۹۰	کاشی پارس
-	۸۹۱,۵۵۳,۸۳۵	(۱۶,۹۸۴,۴۸۷)	(۳,۳۲۷,۰۰۹)	(۳,۴۸۵,۱۳۲,۱۵۴)	۳,۳۹۶,۸۹۷,۴۸۵	مهرام مهن
-	۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	(۲۹,۰۴۶,۰۱۱)	(۵,۵۱۸,۶۵۸)	(۵,۰۱۶,۳۳۷,۵۳۹)	۵,۸۰۹,۲۰۲,۵۵۰	سیمان اصفهان
۱۰,۳۳۱,۹۱۳	۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶	(۳۵,۵۳۷,۶۸۰)	(۶,۷۵۱,۸۵۴)	(۶,۴۳۸,۶۳۰,۴۰۰)	۷,۱۰۷,۵۲۶,۱۶۰	صنعت غذایی کورش
-	۴۸۰,۸۱۸,۹۵۳	(۹۳,۱۲۰,۰۰۱)	(۱۷,۶۹۲,۵۸۲)	(۱۸,۰۳۲,۳۵۸,۴۶۴)	۱۸,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲	(۳۹,۳۷۷,۰۰۲)	(۷,۴۶۲,۵۹۶)	(۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۶۰)	۷,۸۵۵,۴۰۰,۳۴۰	پتروشیمی شیراز
-	۲۷۳,۳۱۹,۹۲۹	(۳۱۲,۵۶۴,۲۴۹)	(۳۰,۳۸۶,۴۵۵)	(۴۱,۹۸۵,۵۷۹,۱۲۷)	۴۲,۵۱۲,۴۹۸,۵۰۰	پتروشیمی پردیس
(۷,۶۱۵,۰۴۹,۱۳۶)	۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۶,۹۶۶,۳۳۴)	(۱۲,۳۳۴,۲۲۵)	(۱۲,۵۶۶,۸۱۶,۳۳۴)	۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱	بانک تجارت
(۱۸۶,۸۵۷)	۲۲۲,۳۸۷,۴۷۱	(۳۵,۹۹۲,۸۸۳)	(۶,۸۲۸,۴۰۸)	(۶,۹۳۳,۳۵۸,۰۰۸)	۷,۱۹۸,۵۷۶,۷۷۰	بانک سامان
-	۵۸,۱۸۵,۶۳۰	(۱۰,۶۵۱,۶۱۵)	(۳,۰۳۳,۷۸۹)	(۳,۰۵۹,۴۶۱,۹۷۶)	۲,۱۳۰,۳۳۰,۱۰۰	کافی کرین طیس
-	(۱,۳۶۲)	-	-	(۱,۳۶۲)	۱	گسترش سوخت سبز (اگرس) سهامی
(۴۷۶,۳۷۹,۰۷۳)	(۲,۲۲۱)	-	-	(۲,۲۲۱)	۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۵,۹۵۵)	(۲,۳۳۲)	-	-	(۲,۳۳۲)	۱	زامیاد
(۱,۱۱۶,۳۹۲,۰۸۸)	(۳,۲۸۸)	-	-	(۳,۲۸۹)	۱	فولاد خوزستان
-	(۵,۸۳۵)	-	-	(۵,۸۳۶)	۱	فراپورس 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)	(۵,۸۱۰,۳۴۱)	(۶,۱۳۲,۰۴۵,۹۳۷)	۶,۱۱۶,۳۸۶,۴۵۰	توسعه مادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	(۵۴,۴۷۷,۱۴۹)	(۴۵,۰۸۸,۰۳۸)	(۸,۵۶۶,۴۴۳)	(۹,۰۱۸,۴۹۹,۳۳۸)	۹,۰۱۷,۶۰۷,۲۷۰	پتروشیمی نوری
-	(۲۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	(۳۰,۷۵۶,۷۱۳)	(۵,۸۴۲,۵۶۶)	(۶,۳۵۸,۸۴۰,۴۳۳)	۶,۱۵۱,۳۴۲,۶۵۰	داروسازی دانا
(۲۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۱۸۰,۳۲۸,۷۲۴	(۳,۲۲۳,۲۵۶,۷۵۳)	(۶۱۲,۴۰۵,۳۳۸)	(۵۶۰,۶۳۵,۴۴۳,۷۸۷)	۶۴۴,۶۵۱,۳۵۴,۵۰۲	جمع و نقل به صفحه بند

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



ادامه یادداشت ۱-۱۵

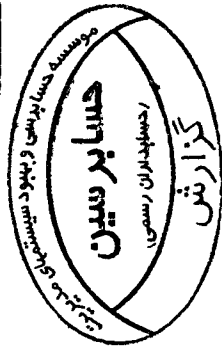
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴				تعداد	
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش
(۳۵,۱۷۴,۷۶۵,۴۴۷)	۸۰,۰۱۸۰,۳۴۸,۷۲۴	(۳,۲۲۳,۲۵۶,۷۵۳)	(۶,۱۲۴,۰۵۰,۲۳۸)	(۵۶۰,۶۳۵,۴۳۳,۷۸۷)	۶۴۴,۶۵۱,۳۵۴,۵۰۲	-	نقل از صفحه قبل
-	(۲۸۴,۴۷۶,۳۸۰)	(۹,۹۷۴,۳۸۴)	(۱,۸۹۵,۱۰۰)	(۲,۲۶۷,۴۸۳,۷۶۶)	۱,۹۹۴,۸۷۶,۸۷۰	۱۳۹,۶۵۸	صنایع پتروشیمی دهدشت
(۲۵۹,۳۳۳,۴۷۷)	(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	(۱۱,۳۷۹,۳۴۸)	(۲,۱۶۱,۹۷۰)	(۲,۵۹۷,۱۹۰,۲۳۰)	۳,۳۷۵,۸۴۹,۵۶۳	۶۷۲,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	(۴۳۲,۰۸۷,۲۸۹)	(۷,۳۲۲,۸۱۵)	(۱,۴۰۰,۷۵۲)	(۲,۲۰۰,۷۸۷,۵۶۲)	۱,۴۴۴,۵۶۳,۸۷۰	۱۴۱,۵۶۱	ایران یاساتایرورابر
-	(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	(۴۱۰,۹۴۰,۴۴۹)	(۷,۸۰۰,۷۸۸)	(۹,۱۵۶,۵۹۲,۱۷۰)	۸,۲۱۸,۸۹۰,۰۸۰	۵۳۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱,۱۴۲,۳۸۹,۱۶۹)	(۲۶۰,۴۱۰,۰۵۴)	(۴,۹۴۷,۶۷۲)	(۶,۳۱۹,۵۱۰,۸۴۴)	۵,۴۰۸,۲۱۰,۳۰۱	۲,۱۳۶,۹۲۰	شیشه همدان
(۳۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	(۱,۳۰۰,۴۱۵,۹۴۲)	(۹۶,۹۵۵,۰۰۱)	(۱۴,۶۲۱,۳۳۵)	(۱۶,۵۹۹,۳۹۷,۰۰۶)	۱۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	(۲۶۰,۰۵۰,۷۹۰)	(۳,۸۴۰,۸۳۶)	(۶,۵۵۰,۳۳۲,۸۳۲)	۵,۴۰۱,۰۱۵,۳۰۰	۸۵۸,۰۰۰	سپید ماکیان
-	(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	(۲۱,۷۰۰,۴۶۹)	(۴,۱۳۳,۷۷۴)	(۵,۷۰۰,۹۷۳,۷۹۵)	۴,۳۴۰,۹۳۹,۲۵۴	۱۶۱,۸۰۰	پهمن دیزل
(۳۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۸۶)	(۳,۹۸۸,۳۱۱,۳۳۶)	(۵,۷۷۷,۰۳۷)	(۸۰,۹۶۱,۷۹۳,۸۴۸)	۷۹,۷۶۶,۲۴۷,۷۲۵	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	(۶۸,۵۳۹,۸۵۳)	(۱۲,۰۲۲,۱۸۳)	(۱۵,۲۰۰,۴۰۱,۱۳۴)	۱۳,۷۰۰,۷۹۷,۸۹۰	۳۵۰,۳۰۰	کالسیمین
-	(۱,۶۹۷,۷۰۵,۰۵۴)	(۲۸,۱۱۸,۴۹۶)	(۵,۳۴۲,۴۵۰)	(۲,۲۸۶,۹۴۳,۱۶۸)	۵,۶۲۳,۶۹۹,۰۶۰	۶۷۷,۵۵۱	سیمان سپاهان
-	(۱,۸۰۰,۲۰۵,۵۲۸)	(۳۱,۷۴۱,۸۸۱)	(۴,۱۳۰,۸۶۹)	(۶,۱۳۱,۷۰۹,۱۰۴)	۴,۳۴۸,۳۷۶,۳۴۶	۱۵۰,۳۶۴	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱,۸۸۳,۷۳۴,۶۷۱)	(۶۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۰,۵۹۰)	(۱۵,۷۸۳,۵۱۸,۷۱۱)	۱۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
-	(۱,۹۵۵,۰۰۸,۳۰۶)	(۵۹۵,۳۳۸,۳۹۷)	(۱۱۳,۱۱۲,۹۲۱)	(۱۲۰,۳۱۴,۲۱۵,۴۹۸)	۱۱۹,۰۶۷,۶۵۸,۴۱۰	۳,۳۶۳,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	(۳۴,۱۸۴,۲۱۸)	(۴,۵۹۴,۸۶۳)	(۷,۱۱۳,۷۹۸,۷۸۴)	۴,۸۳۶,۸۴۳,۸۹۰	۱,۵۸۹,۳۴۷	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	(۲,۴۹۱,۷۵۳,۵۱۴)	(۱۴۲,۴۴۹,۱۷۶)	(۲۷,۰۶۴,۹۴۸)	(۳۰,۸۱۱,۵۷۳,۸۰۰)	۲۸,۴۸۹,۸۳۴,۴۱۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۴۰,۶۶۷,۵۹۹	(۶,۴۶۳,۱۳۲,۳۲۳)	(۱۹۱,۴۳۷,۳۳۰)	(۳۶,۳۷۱,۴۶۳)	(۴۴,۵۲۲,۷۸۹,۷۱۸)	۳۸,۲۸۷,۴۶۶,۲۸۸	۹۰,۴۸۳,۴۰۶	ذوب آهن اصفهان
-	(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	(۱۹۸,۴۳۶,۵۸۶)	(۳۷,۷۰۰,۶۶۴)	(۵۶,۰۲۵,۵۶۴,۹۶۴)	۳۹,۶۸۷,۳۱۷,۶۵۵	۹۹,۰۷۰,۲۵	پالایش نفت اصفهان
(۴,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۳۱,۲۵۹,۸۹۰,۹۱۷)	(۱۴۹,۷۸۹,۲۶۸)	(۲۸,۴۵۹,۱۴۸)	(۵۱,۰۳۹,۴۹۷,۳۰۱)	۲۹,۹۵۷,۸۵۴,۸۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	پورس انرژی ایران
۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	شیشه سازی مینا
(۵,۹۴۱,۰۰۰,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۵,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۳۷,۳۳۲,۰۶۳,۳۹۲)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۴۹۰,۸۲۲)	(۱,۰۱۲,۶۸۸,۹۲۶)	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-	جمع و نقل به صفحه بعد



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

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۳۳۲,۰۶۳,۳۹۲)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۰۴۹,۸۲۲)	(۱۰,۱۲۶,۸۸,۹۲۶)	(۱۰,۲۶۸,۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-
(۳,۴۴۹,۱۹۹,۴۳۲)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
(۱۸۲,۷۵۳,۹۶۹)	-	-	-	-	-	صنعتی به شهر
۳,۸۱۵,۰۰۴,۳۲۵	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	-	-	-	-	-	پارس فتر
(۳۴۵,۸۳۷,۱۳۹)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۹۳۱,۳۰۰,۲۰۸)	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طبیس
(۶۸۷,۱۹۷,۷۱۳)	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۲۱,۸۶۸,۵۱۵,۴۷۳	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۲۳۰,۰۴۹,۶۰۳	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
(۸۹۵,۳۲۸,۰۰۱)	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
(۴۸۱,۵۹۸,۷۹۲)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۳۶۹,۳۱۸,۳۳۹)	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۳,۰۱۵)	-	-	-	-	-	موتورسازان تراکتورسازی ایران
(۱,۰۵۶,۶۷۰,۱۳۶)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۳,۶۰۴)	-	-	-	-	-	پخش رازی
(۶۳۵,۶۱۴,۴۹۲)	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
۲,۲۲۳,۱۹۸,۳۴۸	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
(۴,۴۶۱,۴۰۳,۶۰۰)	-	-	-	-	-	نخرسی و نساجی خسروی خراسان
(۱,۸۵۴,۹۱۷,۳۹۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا هلدینگ
(۱,۲۹۳,۵۴۰,۵۳۸)	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۷۱,۴۱۵,۳۷۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۲,۳۳۰,۱۱۹,۷۴۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۲۵,۲۵۸,۸۱۲,۰۶۸)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۰۴۹,۸۲۲)	(۱۰,۱۲۶,۸۸,۹۲۶)	(۱۰,۲۶۸,۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	بین المللی توسعه ساختمان
						جمع و نقل به صفحه بعد



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

ادامه یادداشت ۱-۱۵

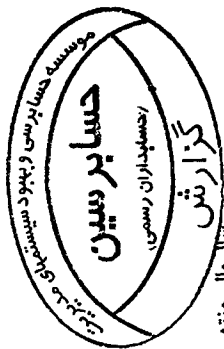
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۲۵۸,۸۱۲,۰۶۸)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۴۹۸,۸۲۲)	(۱,۰۱۲,۶۸۸,۹۲۶)	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-
(۲,۴۱۳,۷۵۷,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۴۰,۷۸۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-
۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۳۵,۴۶۵,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۳۳۳,۲۶۸,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-
(۹۵۱,۰۴۴,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۲۵,۳۳۵,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۳۰۴,۱۳۹,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۹۲,۶۲۰,۹۰۲)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۹,۵۱۰,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-
۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
(۹۲۲,۳۲۰,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۲۳,۵۰۸,۵۹۱	-	-	-	-	-	-
(۳۴۰,۳۳۶,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۹۷۶,۰۱۷,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۳۴۴,۲۵۸,۶۱۵)	۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	(۵,۳۳۰,۴۹۸,۸۲۲)	(۱,۰۱۲,۶۸۸,۹۲۶)	(۱,۰۴۶,۸۴۹,۵۱۰,۳۴۷)	۱,۰۶۶,۰۰۹,۹۶۸,۱۹۳	-

نقل از صفحه قبل
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
نیرو محرکه
تامین سرمایه کیمیا
سیم و کابل اهر
بانک خاورمیانه
تامین سرمایه لوتوس پارسین
داده گسترعصرنوبین حای وب
ایران ترانسفو
بورس کلاهی ایران
پتروشیمی شازند
پتروشیمی زاگرس
حفاری شمال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
تایداوتر خاورمیانه
چرخشگر
مدنی و صنعتی گل گهر

جمع



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

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	-	-	(۶۱۸,۸۵۶,۸۲۹)	۴۱۸,۸۵۶,۸۲۹	۲۲۰,۳۴۱
(۳۰,۱۱۱,۷۵۵,۲۸۵)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۲۰,۹۴۰,۲۸۴)	(۳۶۷,۹۰۹)	(۷۶۱,۸۴۴,۰۹۶)	-	-
					۴۱۸,۸۵۶,۸۲۹	جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

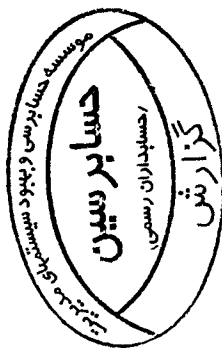
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	(۹,۰۱۱,۷۵۰)	(۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱)	۴۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
-	۱۸۸,۰۴۸,۱۵۳	(۳۶,۸۰۴,۹۴۲)	(۱۴۷,۶۷۴,۵۲۶,۱۵۵)	۱۴۷,۸۸۹,۳۷۹,۲۵۰	۱۵۷,۱۰۰
-	۶۱,۹۸۸,۷۶۳	(۶,۸۲۶,۳۲۷)	(۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰)	۳۷,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳	(۱۶,۹۵۶,۲۵۰)	(۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷)	۱۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
-	۲,۹۲۵,۰۵۱,۳۴۴	(۷,۴۳۴,۷۴۶)	(۳۸,۰۸۶,۹۰۱,۹۹۰)	۴۱,۰۱۹,۳۸۷,۹۸۰	۷۰,۰۰۰
(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۹۹,۸۸۳,۷۶۶	-	-	-	-	-
(۷۴,۶۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	(۶۷,۰۳۳,۹۲۵)	(۴۱۲,۷۱۲,۷۸۵,۷۵۳)	۴۱۸,۸۹۰,۷۶۷,۳۳۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۲۱۷,۲۲۱	(۲,۱۳۳,۸۴۳)	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶)	۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-	-	-	-	-
۹۰,۴۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)	-	-	-	-	-
(۳,۵۳۰,۴۹,۲۸۰)	-	-	-	-	-
(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۸,۲۱۷,۲۲۱	(۲,۱۳۳,۸۴۳)	(۱,۷۵۹,۵۵۸,۹۳۶)	۱,۷۶۹,۹۰۰,۰۰۰	جمع

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



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

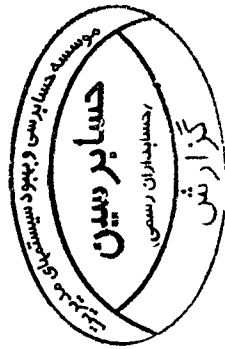
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	ریال	ریال	یادداشت
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	(۹۰,۳۶۸,۶۰۰,۴۱۳)	۵۱۴,۸۵۶,۰۸۰,۴۶۵	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	۳,۲۵۶,۳۵۰,۹۲۴	۱۶-۲
سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم	-	۲۳۲,۸۰۵,۰۴۰	۱۶-۳
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی	-	۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۱۶-۴
جمع	(۹۰,۳۶۸,۶۰۰,۴۱۳)	۵۴۰,۶۰۵,۰۳۹,۰۱۴	

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	
۷,۱۱۷,۵۲۰,۱۱۵	۱۵۱,۲۶۹,۳۲۱,۵۴۸	(۲,۱۲۶,۶۷۵,۰۰۰)	(۵۵۶,۰۶۸,۳۳۵)	(۳۳۰,۵۸۳,۱۳۴,۶۰۷)	۵۸۵,۳۳۵,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غیر (مدیریت)
۲۸,۰۶۷,۰۲۸,۸۴۳	۷۰,۵۵۹,۹۱۸,۷۷۰	(۱,۳۳۹,۵۴۷,۲۶۶)	(۲۵۴,۵۱۳,۸۸۱)	(۱۹۵,۷۵۵,۴۳۳,۱۸۷)	۲۶۷,۹۰۹,۵۲۲,۲۰۴	بانک ملت
-	۳۵,۰۳۴,۴۶۲,۲۰۳	(۳۳۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۶۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۹۸,۶۹۵,۳۶۷)	۶۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
(۳۲,۳۶۹,۷۱۹,۱۲۱)	۳۲,۵۶۹,۵۸۹,۷۰۰	(۳۲,۰۴۱,۹۸۲)	(۶۹,۸۷۹,۷۶۶)	(۵۱,۰۱۴,۷۵۱,۵۲)	۸۴,۰۸۳,۹۶۴,۴۴۰	کشورانی جمهوری اسلامی ایران
۲۰,۲۸۴,۷۱۱,۶۰۶	۳۲,۲۹۴,۳۲۲,۸۶۷	(۲۹۵,۴۷۵,۰۱۰)	(۵۶,۱۴۰,۳۷۰)	(۳۵,۴۴۹,۰۶۳,۷۹۳)	۵۹,۰۹۵,۰۰۰,۱,۹۴۰	بانک اقتصاد نوین
-	۲۲,۵۰۹,۱۴۱,۳۳۸	(۲,۲۹۰,۸۵۵,۰۰۰)	(۳۳۵,۲۶۲,۶۵۰)	(۳۳۲,۳۲۵,۷۴۱,۲۱۲)	۴۵۸,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	موتوژن
۲۰,۸۳۴,۴۲۸	۲۱,۱۲۲,۳۳۷,۰۵۲	(۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۶۱۸,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۸۵,۸۳۴,۹۴۸)	۱۵۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۵,۰۰۱,۱۸۵,۹۷۳)	۱۸,۴۶۲,۴۸۶,۱۷۸	(۹۷۲,۰۳۶,۵۶۱)	(۱۸۴,۶۸۶,۹۲۵)	(۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰,۲۰۶)	۱۹۴,۴۰۷,۳۱۲,۳۹۰	پتروشیمی پردیس
۳,۳۶۱,۲۲۲,۳۶۵	۱۷,۳۹۰,۸۱۳,۶۶۹	(۳۷۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۶۰,۷۵۴,۳۷۱)	(۵۰,۶۴۴,۲۱۱,۱۶۰)	۷۴,۴۷۸,۱۸۰,۰۰۰	سیمان آبیگ
۷,۴۳۳,۶۲۶,۸۶۵	۱۴,۶۸۶,۳۱۱,۴۰۰	(۲۱,۷۵۶,۵۵۳)	(۴۱,۳۷۷,۶۸۸)	(۲۸,۵۲۵,۹۶۵,۱۷۹)	۴۳,۴۷۱,۲۵۰,۵۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۸۱۹,۴۵۵,۱۴	۱۳,۳۱۷,۳۹۴,۳۷۱	(۱,۹۹۳,۶۶۶,۷۷۳)	(۳۷,۸۱۵,۷۰۶)	(۳۷,۶۶۵,۵۵۹,۶۱۶)	۳۸,۷۵۳,۳۷۴,۵۰۹	کوپر تاپیر
(۱۲,۹۷۷,۸۱۲,۵۲۶)	۱۲,۹۳۰,۵۱۱,۳۶۵	(۲۰,۴۶۸,۳۱۰)	(۳۸,۸۱۲,۶۷۹)	(۳۷,۶۶۵,۵۵۹,۶۱۶)	۴۰,۹۱۶,۶۶۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱۱,۲۰۳,۸۱۲,۳۳۹	۱۱,۳۸۸,۳۱۸,۳۴۷	(۳۳,۷۴۱,۸۱۰)	(۴۱,۹۴۰,۹۴۴)	(۳۲,۴۹۷,۳۶۰,۹۹۹)	۴۴,۱۲۸,۳۶۲,۰۰۰	پویا زکال آق دره
(۳۶,۲۰۹,۰۴۲,۷۰۹)	۱۱,۳۶۵,۵۰۸,۸۱۰	(۳,۷۸۱,۵۵۴,۳۷۰)	(۵۳,۰۰۱,۵۳۳,۰۰۰)	(۵۳,۳۳۵,۷۹۵,۴۹۰)	۵۵۷,۹۱۰,۸۷۴,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۵۱,۲۵۷,۲۴۴	۱۱,۰۴۳,۳۷۵,۱۹	(۹۷,۶۹۹,۶۰۸)	(۱۸,۵۶۲,۱۲۶)	(۸,۳۱۹,۲۲۱,۵۴۷)	۱۹,۵۳۹,۹۲۱,۶۰۰	سیمان هرمزگان
(۸,۱۱۰,۳۳۷,۹۹۱)	۱۰,۶۳۵,۸۵۳,۱۰۴	(۳۷,۶۶۷,۵۶۵)	(۵۳,۱۵۵,۸۳۷)	(۳۴,۹۸۴,۷۳۶,۴۷۸)	۵۵,۹۵۳,۵۱۲,۹۸۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۱,۵۶۹,۸۸۳,۰۱۰	۴۷۷,۵۴۱,۹۶۹,۰۷۱	(۱۵,۵۲۸,۳۳۴,۸۲۸)	(۲,۱۵۲,۲۸۵,۵۳۸)	(۲,۶۱۱,۶۶۶,۳۷۰,۳۰۰)	۲۰,۲۵۸,۳۳۲	جمع و نقل به منتهی به



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

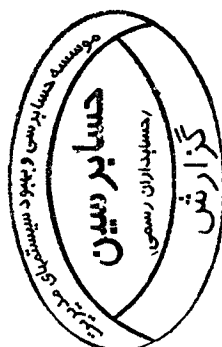
ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۵۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۴۷۷,۵۴۱,۹۶۹,۰۷۱	(۱۵,۵۳۸,۳۴۴,۴۸۸)	(۲,۱۵۳,۲۸۵,۵۳۸)	(۲,۱۰۷,۶۶۸,۹۶۹,۴۸۷)	۳,۱۰۷,۶۶۸,۹۶۹,۴۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۸,۶۶۸,۱۶۳,۳۱۲	۸,۶۸۷,۳۳۸,۰۲۰	(۵,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۹۹۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۹۹۰,۰۰۰)	۱۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۴۲۳	پرویشی پوعلی سینا
۴,۱۷۱,۰۱۶,۹۹۸	۸,۴۹۶,۷۹۵,۱۰۱	(۱,۵۵۰,۰۰۰,۵۵۸)	(۳,۴۵۱,۱۳۲)	(۳,۴۵۱,۱۳۲)	۳۱,۰۰۰,۱۹۱,۵۶۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳,۵۳۰,۱۵۹,۹۰۳)	۸,۳۴۵,۶۰۶,۴۱۴	(۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۸,۳۱۵,۹۵۸,۵۸۶)	۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۰۳۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷,۹۵۸,۱۶۶,۲۷۷	(۱,۶۳۰,۹۸۱,۳۹۸)	(۳,۱۰۵,۴۶۶)	(۳,۴۶۴,۹۷۵,۴۵۱)	۳۲,۷۹۶,۲۷۹,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	معدنی اصلاح ایران
-	۷,۵۶۱,۷۳۸,۹۲۸	(۱,۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۱,۶۶۸,۰۰۰)	(۱,۶۸۱,۸۱۳,۳۷۲)	۳۷,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
(۳,۵۳۵,۴۱۵,۱۸۸)	۷,۰۴۹,۲۱۸,۰۴۹	(۱,۵۳۳,۷۱۳,۳۱۰)	(۲,۹۲۰,۵۵۲,۶۲۰)	(۳,۳۵۱,۰۰۰,۵۵۲)	۳۰,۷۴۲,۶۶۱,۹۵۰	۶۷,۵۶۶,۲۹۰	ایران خودرو
-	۶,۴۲۸,۶۴۴,۸۵۳	(۱,۶۰۰,۷۵۱,۸۰۰)	(۳۰,۵۴۲,۸۴۳)	(۳,۵۵۳,۰۰۰,۴۲۰,۵۰۵)	۳۳,۱۵۰,۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۰۰۰	شرکت قند نیستون
۶۹۴,۰۹۱,۰۴۵	۵,۵۹۰,۴۵۶,۳۷۲	(۶۹۰,۲۸۸,۷۴۱)	(۱۳,۱۱۵,۴۶۱)	(۸,۱۳۳,۱۴۷,۶۰۶)	۱۳,۸۰۵,۷۴۸,۱۸۰	۷۷۸,۶۶۶	سیمان فارس و خوزستان
(۲,۵۵۰,۴۵۸,۹۹۱)	۵,۴۹۵,۸۳۷,۵۰۲	(۸۸۳,۹۴۹,۷۳۱)	(۱,۶۷۵,۹۹۹)	(۱۲,۰۵۸,۰۰۰,۳۷,۹۲۸)	۱۷,۶۵۸,۹۴۶,۱۶۰	۲,۰۶۲,۹۶۱	صنایع پرویشی خلیج فارس
-	۵,۰۹۹,۵۳۷,۷۴۰	(۳۵۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۳۸۱,۶۰۰)	(۵,۵۴۰,۶۴۴,۶۰۰)	۷۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صادراتین
-	۴,۸۷۶,۷۸۰,۴۶۳	(۱,۰۱۲,۷۵۵,۶۲۳)	(۱,۹۳۴,۲۴۰,۴۱۴)	(۱,۵۲۵,۳۷۳,۵۶۱)	۲۰,۳۵۵,۱۷۲,۳۰۰	۹۶۶,۸۳۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۴,۳۳۹,۶۳۸,۰۸۱	(۱,۰۳۰,۵۰۷,۰۰۰)	(۱,۹۶۱,۸۸۳,۰۰۰)	(۱,۶۰۸,۸۸۶,۰۰۰)	۲۰,۶۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۳,۵۱۲,۹۴۴	۴,۰۷۲,۶۳۸,۳۳۳	(۵۴,۸۸۱,۰۵۲)	(۱۱,۳۷۷,۴۰۰)	(۷,۸۳۳,۳۱۳,۵۵۹)	۱۱,۹۷۶,۳۱۰,۳۴۴	۴,۱۴۲,۵۸۴	ایران ترانسفو
-	۴,۰۳۴,۴۹۴,۰۱۹	(۱,۴۸۰,۰۱۸,۵۰۰)	(۲۸,۱۳۳,۵۱۵)	(۳,۴۳۳,۰۰۰,۶۳,۹۶۶)	۲۹,۶۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳,۱۸۱,۳۵۷,۶۳۰)	۳,۸۱۵,۱۲۵,۰۴۳	(۹۰,۸۸۲,۰۰۰)	(۱,۷۳۶,۷۵۸,۰۰۰)	(۱,۴۲۵,۱۲۵,۳۷۷)	۱۸,۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۸۲۱,۰۶۹,۷۴۴)	۳,۴۸۳,۷۸۷,۳۹۲	(۵۰,۸۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۵۵,۰۴۰)	(۶,۶۱۸,۹۴۱,۵۶۸)	۱۰,۱۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	پرویشی پارس
(۱,۴۷۰,۰۸۰,۷۶۵)	۲,۷۱۱,۹۳۲,۳۴۰	(۵۶,۵۱۷,۷۱۸)	(۱۰,۷۳۸,۳۶۶)	(۸,۵۲۲,۳۶۵,۳۳۱)	۱۱,۳۰۳,۵۴۳,۶۵۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	کاشی و سرامیک حافظ
(۱۲,۴۶۶,۶۶۴,۷۰۳)	۲,۷۰۷,۰۴۳,۰۶۰	(۱۵۲,۳۰۶,۸۱۸)	(۳,۸۳۸,۳۹۵)	(۳,۷۵۳,۰۰۰,۷۵,۳۹۵)	۳۰,۴۶۱,۳۶۳,۵۶۸	۸۵,۵۶۵,۶۲۸	سایپا
-	۲,۵۶۳,۶۹۲,۸۷۶	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۷,۰۰۰)	(۳,۰۵۶,۶۸۰,۱۳۴)	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
-	۲,۰۵۹,۰۳۱,۳۷۰	(۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۴۷۸,۰۰۰)	(۳,۷۲۸,۹۳۰,۰۰۰)	۲۹,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
-	۱,۷۹۸,۰۵۳,۰۴۳	(۶۱۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۶۸,۹۱۰,۱۲۵)	(۱,۲۰۰,۴۳۷,۷۹۰,۳۳۳)	۱۲۲,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۱,۶۹۸,۳۱۹,۳۴۴	(۱۰۰,۶۶۷,۵۵۱)	(۳۰,۳۶۶,۸۳۵)	(۱,۹۰۵,۰۰۰,۳۵۶,۴۹۸)	۲۱,۳۳۳,۵۱۰,۱۲۸	۴,۸۲۲,۳۲۲	بهار زر عالیس چاران
-	۱,۶۰۷,۳۴۹,۷۰۵	(۶۷,۹۰۸,۸۵۰)	(۱۲,۹۰۰,۲۵۶,۸)	(۱,۸۹۳,۵۸۹,۴۷۷)	۱۳,۵۸۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۵۳۰,۱۹۳,۶۸۹	۱,۴۵۵,۴۰۷,۶۵۸	(۵۲,۲۵۴,۳۳۱)	(۹,۴۷۷,۳۰۲)	(۸,۹۵۳,۱۳۴,۹۸۶)	۱۰,۴۷۰,۸۴۴,۱۶۷	۶۰۰,۷۳۶۹	سیمبرغ
(۱,۵۵۲,۱۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۰۱۶,۷۹۱	(۳۱۲,۶۹۹,۵۲۱)	(۵۹,۴۱۲,۹۰۹)	(۶۰,۷۵۰,۷۷۴,۹۰۵)	۶۳,۵۴۹,۹۰۴,۱۳۶	۱۰,۵۴۶,۵۸۲	بانک تجارت
-	۱,۴۱۰,۴۸۰,۵۰۴	(۶۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۱۲,۰۰۰)	(۱۱,۴۷۲,۴۰۰,۷۴۹)	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی پرتا پاپری
(۳۳,۸۹۸,۸۸۷,۵۸۳)	۵۹۲,۳۰۵,۳۸۸,۱۴۹	(۳۰,۳۷۳,۳۲۳,۷۷۹)	(۳,۸۷۰,۹۱۲,۳۴۶)	(۳,۴۵۸,۰۹۵,۰۳۱,۹۵۱)	۴۰,۷۴۴,۵۵۵,۳۲۵		جمع: نقل به صفحه بعد

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

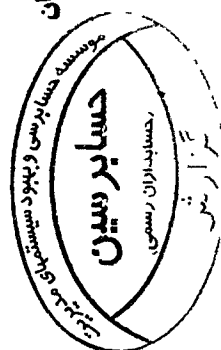


ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۸۹۸,۸۸۷,۲۸۳	۵۹,۲۳۰,۵۳۸,۱۴۹	(۲۰,۳۳۳,۳۳۳,۷۷۹)	(۳,۸۷۰,۹۱۲,۳۳۶)	(۳,۴۵۸,۰۹۵,۳۱۰,۹۵۱)	۴۰,۷۲۶,۴۴۵,۵۵۵,۲۲۵	تقل از صفحه قبل
-	۱,۲۵۱,۴۳۷,۱۲۲	-	(۲۹,۴۰۰,۷۴۰)	(۳,۴۶۰,۴۷۲,۹۹۰)	۴,۹۴۱,۳۰۰,۸۵۲	مهرنام مبین
(۸۳۷,۸۰۶,۱۹۰)	۸۹۱,۱۱۲,۱۴۷	(۳۹,۸۷۹,۲۸۰)	(۷,۵۷۷,۰۶۳)	(۶,۰۳۲,۲۸۷,۵۱۰)	۷,۷۷۵,۸۵۶,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۷۷۶,۱۶۶,۶۱۶	(۷۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۴۹,۰۰۰)	(۱۴,۹۴۹,۷۰۴,۳۸۴)	۱۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس کالای ایران
-	۵۳۳,۴۷۹,۴۱۸	(۳۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۶,۱۶۵,۳۷۵)	(۶,۹۶۴,۱۴۲,۷۰۷)	۷,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	مهندکاران نسوز
۳,۸۶۸,۶۸۷,۰۷۰	۴۷۷,۱۴۴,۰۰۰	(۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۰۵,۰۰۰)	(۱۵,۳۲۸,۲۵۱,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید و تامین کپسول ایران
-	۴۶۸,۹۹۹,۸۱۶	(۶۶,۲۹۱,۰۰۰)	(۸,۳۶۵,۲۹۰)	(۱۸,۶۷۲,۶۱۳,۸۹۴)	۱۹,۲۵۸,۲۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
-	۴۰۵,۵۴۴,۲۰۹	(۳۴,۵۷۷,۳۷۷)	(۶,۵۶۸,۰۴۰,۰۴۰)	(۶,۴۶۸,۰۴۰,۰۴۰)	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
-	۳۹۹,۲۸۸,۶۲۱	(۲۸,۷۲۸,۰۰۰)	(۵,۴۵۸,۳۳۰)	(۵,۳۲۱,۱۲۵,۰۵۹)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۳۷۲,۸۴۰,۵۵۶	(۱۹,۴۲۹,۵۲۲)	(۳,۶۹۱,۶۰۹)	(۳,۴۸۹,۹۴۲,۶۳۳)	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس
-	۳۲۵,۶۶۵,۶۳۳	(۴۲,۸۰۸,۷۶۷)	(۲,۷۱۲,۶۶۶)	(۳,۶۰۶,۵۸۵,۳۰۴)	۳۴۵,۵۲۶	کاتی کرین طبس
-	۳۲۵,۴۰۰,۷۷۷	(۴۲,۶۰۰,۷۵۰)	(۸,۰۹۵,۴۲۵)	(۸,۱۴۵,۳۸۹,۳۰۴)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۲۶,۹۲۳,۲۱۳	۲۲۴,۵۷۹,۷۳۵	(۵۰,۱۳۰,۹۷۳)	(۹,۵۰۲,۶۵۵)	(۹,۶۹۹,۶۹۸,۱۷۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا سلسول
-	۱۹۹,۸۵۴,۰۷۶	(۱۰,۸۲۴,۰۰۰)	(۲۰,۵۶۵,۶۰۰)	(۲۱,۳۱۹,۳۳۰,۳۳۴)	۲۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سیم و کابل اهر
-	۱۹۹,۳۸۸,۳۷۸	(۱۰,۱۵۷,۹۴۹)	(۱۹,۳۰۰,۱۷۱)	(۱۹,۹۹۷,۳۱۱,۸۶۳)	۲۰,۳۱۷,۵۸۹,۸۰۰	کاشی الوند
۷۸۲,۴۵۹,۳۳۶	۱۶۳,۵۴۹,۷۳۵	(۶۴,۹۱۱,۹۱۵)	(۱۲,۳۳۲,۲۶۴)	(۱۲,۴۴۱,۵۸۸,۰۰۰)	۵,۳۵۳,۵۶۰	توسعه‌معدنی و فلزات
-	۷۲,۰۴۷,۰۸۹	(۳۴,۹۸۸,۸۵۰)	(۴,۷۴۷,۸۸۱)	(۴,۸۵۵,۸۶۰,۱۰۰)	۴,۹۹۷,۷۶۹,۹۲۰	سیمان خاش
-	۵۸,۴۷۴,۱۲۷	(۱۶۴,۴۳۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۴۱,۷۰۰)	(۳۲,۶۳۱,۸۵۴,۱۷۳)	۳۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۶,۵۳۸,۶۵۰	(۵,۸۸۷,۰۰۰)	(۱,۱۱۸,۵۳۰)	(۱,۱۶۲,۵۵۵,۸۲۰)	۱,۱۷۷,۴۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۷,۳۳۱,۵۳۳,۸۸۳)	۴,۸۷۱,۲۹۹	(۱۳۲,۵۳۳,۳۶۸)	(۲۵,۱۲۸,۱۴۰)	(۲۶,۲۸۸,۴۲۰,۷۶۴)	۲۶,۴۵۰,۶۷۳,۵۷۱	زالیاد
(۵۹۵,۹۴۲,۱۴۶)	۳,۴۷۸,۴۲۶	(۱۷۲,۱۶۶,۶۷۰)	(۳۲,۷۱۱,۶۶۷)	(۳۴,۳۲۴,۹۷۷,۱۶۵)	۱۴,۷۹۰,۰۵۱	پالایش نفت تهران
-	۱	(۱۱۲,۷۳۳,۳۷۷)	(۳۱,۴۱۷,۳۳۶)	(۳۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	شرکت س استان آذربایجان غربی
-	(۸۹,۰۳۲,۲۶۷)	(۱۱,۳۵۵,۰۰۰)	(۲,۱۶۳,۱۵۰)	(۲,۳۵۲,۴۸۴,۱۱۷)	۲,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	انجمن خراسان
(۸۹۶,۱۱۷,۱۴۷)	(۳۱۳,۸۱۲,۶۷۹)	(۳۲,۰۴۵,۷۶۹)	(۶,۰۸۸,۶۹۶)	(۶,۵۸۴,۸۳۱,۹۷۴)	۶,۴۰۹,۱۵۳,۷۶۰	پارس اوراق بهادار تهران
(۱,۶۳۳,۳۳۶,۳۱۴)	(۸۵۰,۹۳۵,۹۰۷)	(۳۹,۴۶۸,۸۵۵)	(۷,۴۹۹,۰۰۰)	(۸,۶۳۱,۷۳۶,۸۹۴)	۷,۸۹۳,۷۶۸,۹۱۲	فرابورس ایران
(۷۰۰,۳۴۶,۶۷۷)	(۱,۳۲۵,۶۰۰,۸۰۰)	(۱۰,۲۶۱,۹۰۰)	(۱۹,۴۹۷,۶۸۵)	(۲۱,۴۶۷,۳۷۱,۷۱۷)	۲۰,۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۶۵۳,۵۴۸,۸۸۳)	(۱,۴۷۲,۶۲۵,۳۳۳)	(۳۶,۷۶۲,۴۵۰)	(۵,۰۸۴,۵۶۶)	(۶,۷۹۲,۲۶۸,۱۱۶)	۵,۳۵۲,۴۹۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۳۱,۷۵۹,۳۲۹,۷۴۴)	۵۹۵,۶۷۷,۱۹۰,۳۲۶	(۳۲,۰۰۰,۵۱۴,۱۶۱)	(۲,۲۱۰,۴۱۵,۵۹۷)	(۲,۷۸۴,۱۱۶,۶۰۴,۷۸۹)	۴,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع و نقل به صفحه بعد



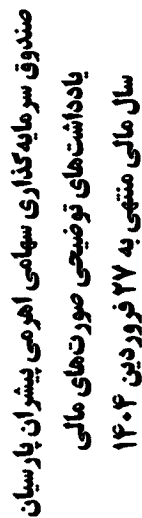
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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		
(۴۱,۷۵۱,۳۳۹,۴۴۴)	۵۹۵,۶۷۷,۱۹۰,۳۷۶	(۳۲,۰۰۵,۳۳۱,۳۶۱)	(۴,۲۱۰,۴۱۵,۵۹۷)	(۳,۷۸۴,۱۱۶,۶۰۴,۷۸۹)	۴,۴۰۶,۰۰۰,۹۵۵,۲۰۰,۷۳	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از منته قبل
-	(۱,۵۰۵,۰۲۱,۰۱۹)	(۴۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۵,۷۶۶,۳۴۰)	(۱۰,۷۰۹,۱۲۸,۷۷۹)	۹,۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۹۹	صنعتی پیشران
(۳۴۷,۱۸۹,۰۸۳)	(۱,۸۱۵,۵۶۶,۷۸۷)	(۳۹,۵۹۸,۷۰۴)	(۵,۶۳۳,۷۵۴)	(۷,۷۰۰,۰۰۰,۸۵۱,۰۰۰)	۵,۹۱۹,۷۴۰,۷۸۰	۳۰۷,۹۹۹	تجارتی و تسهیلات خرد و خرد
(۳۲۵,۹۶۸,۵۵۱)	(۳۰,۱۵۰,۱۳۷,۷۴۴)	(۱۰,۵۹۶,۱۴۳,۳۱۶)	(۳۰,۱۳۲,۷۲۰)	(۳۱,۳۶۶,۹۳۵,۹۶۷)	۲۱۱,۹۱۲,۸۶۳,۲۰۰	۲۱,۶۶۶,۷۸۹	پالایش نفت بندر عباس
-	(۳,۴۸۶,۶۳۱,۳۷۸)	(۶۶,۴۸۹,۴۱۰)	(۱۴,۵۳۲,۹۸۸)	(۱۸,۶۳۲,۴۹۰,۹۸۰)	۱۵,۲۶۷,۸۸۲,۱۰۰	۳,۵۵۷,۶۴۷	پخش البرز
-	(۳,۶۲۵,۹۱۲,۹۹۸)	(۱۶۴,۴۸۸,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۲,۷۲۰)	(۲۶,۳۲۷,۷۷۲,۳۷۸)	۳۲,۸۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
۵۵,۹۲۶,۱۴۴	(۳,۷۰۶,۱۳۱,۹۵۰)	(۱۲۸,۷۴۳,۴۹۷)	(۲۴,۴۶۱,۰۷۴)	(۲۹,۳۰۱,۴۲۷,۷۹۹)	۲۵,۷۴۸,۴۹۹,۴۴۰	۲۱,۵۱۰,۸۶۰	گسترش سوخت سیرازاگرس (سهامی عام)
-	(۳,۸۹۵,۰۰۰,۱,۴۴۵)	(۳۶۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۵۷,۵۰۰)	(۵۷,۴۴۴,۵۱۳,۹۴۵)	۵۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کلر پارس
۸۸۰,۹۱۲,۱۶۱	(۳,۹۹۳,۸۳۰,۷۰۵)	(۱۴۰,۳۴۸,۴۵۷)	(۲۶,۶۴۷,۲۰۷)	(۳۱,۸۷۶,۱۶۶,۳۶۶)	۲۸,۰۴۹,۹۱۳,۳۳۵	۸۰۰,۲۰۷,۶۶۵	پالایش نفت اصفهان
(۱۰,۶۶۸,۸۰۷,۵۱۳)	(۴,۴۸۴,۹۳۹,۰۲۵)	(۱۶۰,۱۰۳,۸۸۹)	(۳۰,۴۱۹,۷۳۹)	(۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۷)	۳۲,۰۲۰,۷۷۷,۸۶۰	۶۰,۴۱۶,۵۶۲	مخابرات ایران
۹۱۹,۷۶۴,۵۷۶	(۱۱,۵۲۸,۵۰۳,۳۵۷)	(۱۵۸,۲۰۵,۸۴۱)	(۳۰,۵۹۱,۱۰۰)	(۴۲,۹۸۱,۴۰۶,۵۶۹)	۳۱,۶۴۱,۱۶۸,۱۶۳	۱۷,۹۸۸,۱۵۷	فولاد خوزستان
(۱۸,۴۴۶,۰۹۴,۴۴۰)	(۱۲,۸۱۰,۰۰۰,۴۹۱,۴۹۱)	(۱۰,۱۶۸,۰۳۶)	(۱۹,۳۳۲,۱۳۷)	(۳۳,۰۲۸,۵۷۶,۳۱۰)	۲۰,۳۴۹,۶۰۷,۲۲۴	۱۳,۵۱۳,۵۹۲	ایران خودرو دیزل
(۱۵,۲۴۵,۹۱۳,۸۷۹)	(۱۳,۴۶۳,۳۷۹,۳۴۳)	(۱۳۷,۱۳۳,۸۶۳)	(۲۶,۷۲۴,۳۴۴)	(۴۰,۷۴۶,۶۴۶,۶۵۶)	۲۷,۴۴۶,۵۷۲,۵۲۰	۲,۱۰۰,۹۶۵۲	چرخشگر
-	(۱۳,۴۹۰,۶۱۱,۱۶۱)	(۳۳۱,۱۳۹,۲۹۴)	(۴۴,۹۱۶,۴۶۶)	(۵۹,۴۴۲,۴۱۴,۱۵۱)	۴۶,۲۲۷,۸۵۸,۷۵۰	۱۲,۱۳۲,۷۵۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۷۵۵,۳۸۶,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
(۱,۳۳۵,۹۸۲,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱,۵۸۰,۳۵۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی توری
(۱۴۴,۸۱۹,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
(۸,۵۱۸,۷۴۸,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	کالسیمن
(۳,۴۰۰,۳۸۷,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
(۳۲۰,۸۱۶,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	ایران پالایشگاه
۴,۳۲۲,۴۵۴,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۰,۷۴۷,۴۰۰,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۱,۳۵۲,۱۰۰,۰۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱,۷۱۸,۷۶۳,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۴۹,۲۰۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	سرایک های صنعتی ارکان
(۵۶۹,۵۳۳,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
(۱,۱۱۶,۷۷۸,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	نیشه همدان
(۱۰,۲۵۶,۲۱۸,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۱,۷۴۷,۵۰۰,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	پهن دیزل
(۸,۵۱۲,۱۱۰,۰۹۵۸)	۵۱۴,۸۵۶,۰۸,۴۶۵	(۳۴,۷۰۸,۴۹۸,۵۵۸)	(۴,۷۲۴,۱۵۴,۴۸۶)	(۴,۴۰۰,۳۵۱,۸۹۰,۸۵۵)	۴,۱۴۶,۶۴۱,۰۱۳,۳۷۴	-	جمع و نقل به منته بعد



ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

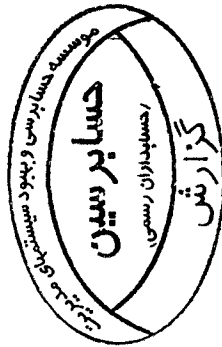
سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۹,۵۳۲,۱۱۰,۹۵۸)	۵۱۴,۸۵۶,۰۸,۴۶۵	(۳۴,۷۰۰,۸۴۹,۵۵۶)	(۴,۷۲۴,۰۱۵,۴۸۶)	(۴۴۰,۲۳۵,۱۸۹۰,۸۵۵)	۴,۹۴۶,۴۴۱,۰۱۳,۳۷۴		نقل از صفحه قبل
(۳۵۲,۷۴۹,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۵۰,۲۳۰,۸۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۲۰,۷۹۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی دهبشت
(۹۰,۳۶۸,۸۶۰,۴۱۳)	۵۱۴,۸۵۶,۰۸,۴۶۵	(۳۴,۷۰۰,۸۴۹,۵۵۶)	(۴,۷۲۴,۰۱۵,۴۸۶)	(۴۴۰,۲۳۵,۱۸۹۰,۸۵۵)	۴,۹۴۶,۴۴۱,۰۱۳,۳۷۴		جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زبان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۲۵۶,۳۵۰,۹۲۴	-	-	(۳۵,۸۳۴,۲۳۴)	(۱۹۴,۴۱۳,۸۷۴,۵۵۲)	۱۹۷,۷۰۶,۰۶۰,۰۰۰	۲۲۳,۷۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۳۰-بدون ضامن
(۱۳,۶۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه بهسازشیمی سپیدان ۰۶۱-۳۰
(۱۷,۹۷۳,۶۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	اجاره اهداف لوئیس ۱۴۰۶۱۰۴
(۴۹,۶۵۱,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه اوربند پیشرو لوئیس ۵۱۱۱۸
(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	۳,۲۵۶,۳۵۰,۹۲۴	-	-	(۳۵,۸۳۴,۲۳۴)	(۱۹۴,۴۱۳,۸۷۴,۵۵۲)	۱۹۷,۷۰۶,۰۶۰,۰۰۰		جمع



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

۱۶-۳ سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴				
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۳,۸۱۰,۱۲)	(۳,۳۹,۲۹۲)	(۳,۵۴۰,۸۵۵,۲۵۶)	۲,۷۸۸,۲۰۲,۴۸۸
-	(۱,۴۷۲,۰۰۰)	(۳۷۹,۶۸۱)	(۳۸۰,۶۶۰,۲۰۷)	۲۹۴,۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۲۸۲,۱۲)	(۳,۷۷۹,۹۷۳)	(۳,۹۲۱,۵۱۵,۴۶۳)	۳,۰۷۲,۶۰۲,۴۸۸

ح توسعه مدنی و صنعتی صباپور
 ح . تامین سرمایه اوتوس پارسین
 جمع

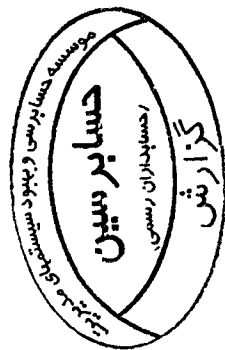
۱۶-۴ اسود حاصل از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۴۹۳,۸۷۴,۹۲۰)	(۱۸۳,۰۲۸,۰۶۶,۹۶۲)	۲۰,۵۷۸۱,۲۱۶,۴۶۷	۲۲,۷۸۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	-	(۴۹۳,۸۷۴,۹۲۰)	(۱۸۳,۰۲۸,۰۶۶,۹۶۲)	۲۰,۵۷۸۱,۲۱۶,۴۶۷		جمع

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

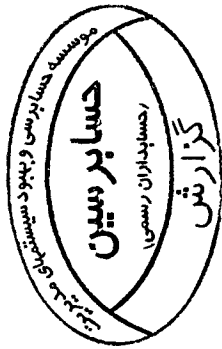
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۴۹۳,۸۷۴,۹۲۰)	(۱۸۳,۰۲۸,۰۶۶,۹۶۲)	۲۰,۵۷۸۱,۲۱۶,۴۶۷	۲۲,۷۸۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	-	(۴۹۳,۸۷۴,۹۲۰)	(۱۸۳,۰۲۸,۰۶۶,۹۶۲)	۲۰,۵۷۸۱,۲۱۶,۴۶۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشروان پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال	ریال	ریال	زمان	مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان	مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	.	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	۱,۱۰۰	۱۱,۸۶۲,۸۹۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	.	۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	۶۱۰	۱۵,۵۴۲,۷۷۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	پالایش نفت اصفهان	
-	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۸,۰۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
۶۱,۱۷۱,۱۰۵	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	(۳۴۲,۴۷۷,۱۵۰)	۵,۳۲۸,۶۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۳۲۸,۶۲۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳	کوپر تابر	
۵۱۶,۷۵۶,۸۹۰	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	.	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۸۲	۵۲,۴۱۳,۳۸۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲	پلک ملت	
۵۶,۸۳۰,۷۹۳	۴,۳۲۹,۸۵۷,۹۶۸	.	۴,۳۲۹,۸۵۷,۹۶۸	-	-	۱۴۰۳	-	-	۱۴۰۳	سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	
۴۱,۳۵۳,۴۶۰	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	(۳۴۷,۸۶۲,۷۸۷)	۴,۵۱۰,۸۱۰,۹۰۰	۴,۷۰۰	۹۵۹,۷۴۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳	پویا زرکان آبی دره	
-	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۲۰	.	۳,۸۰۵,۳۹۵,۱۲۰	۱۱۰	۳۳,۵۹۳,۵۹۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	ایران خودرو دیزل	
-	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	.	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۴۴۶,۷۸۹	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳	پالایش نفت بندرعباس	
-	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵	۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۱۴۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	.	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	۱,۶۸۰	۱,۹۸۷,۱۴۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	پالایش نفت تبریز	
۱۴۶,۹۸۳,۷۵۰	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	.	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	۸۲	۳۷,۳۵۱,۷۲۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	بانک اقتصادنوین	
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۸۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	.	۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۲۵۸,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	۲,۳۷۲,۷۱۹,۲۷۶	(۱۳۹,۸۸۰,۷۳۴)	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	
-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱۴۰۳	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	
۶۸,۳۲۵,۲۰۰	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	.	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	۷,۶۴۳,۰۰۰	۲۸۱,۸۸۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳	سیمان هرمزگان	
-	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	.	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۲	سیمان آپیک	
-	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳	مبین انرژی خلیج فارس	
-	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۲۱۹,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳	سیمان فارس و خوزستان	
۳۴۰,۵۶۴,۱۸	۱,۳۳۶,۰۰۴,۸۵۰	.	۱,۳۳۶,۰۰۴,۸۵۰	۳۵۴	۳,۷۷۴,۰۲۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	مخابرات ایران	
-	۱,۲۹۹,۲۹۱,۱۲۰	.	۱,۲۹۹,۲۹۱,۱۲۰	۳۶۰	۳,۶۰۹,۱۴۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۲	توسعه ماندن و فلزات	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۲	تولید زلاتین کیسول ایران	
-	۱,۱۸۰,۰۰۸,۶۵۱۰	.	۱,۱۸۰,۰۰۸,۶۵۱۰	۳۷۰	۳,۱۸۹,۴۲۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	ملی صنایع مس ایران	
-	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۴۰	.	۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۴۰	۵۴۰	۲,۱۷۷,۲۷۱	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۱۱,۷۰۶,۶۸۰	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۳۴,۴۲۹,۵۷۷	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	(۲,۳۴۷,۱۶۱)	۱,۰۹۵,۸۶۵,۲۸۲	۱۰,۳۲۸	۱۰۰,۷۰۴,۹	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳	پلیمیر آریا ساسول	
۳,۸۳۳,۴۹۳	۱۰,۲۰۰,۰۷۰,۱۳,۳۸۸	(۷۳۲,۴۶۷,۸۲۲)	۱۰,۲۰۳,۳۹۰,۴۸۱,۲۱۰	۱۰,۳۲۸	۱۰,۳۲۸	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۳	جمع و نقل به صفحه بند	



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

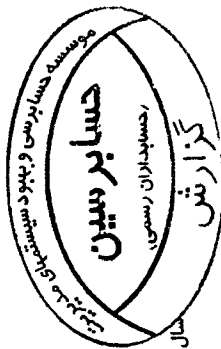
ادامه یادداشت ۱۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۴۳,۸۲۳,۴۹۳	۱۰,۲۰۰,۷۰۰,۱۳۳,۸۸۸	(۷۳۲,۴۶۷,۸۲۲)	۱۰,۲۰۰,۷۰۰,۱۳۳,۸۸۸	۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	نقل از صفحه قبل
-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۳,۵۹۲,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	پتروشیمی نوری
-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	۶۲۰	۱,۵۰۳,۶۴۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲	پالایش نفت تهران
-	۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	-	۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۲	مدنی و صنعتی چادرملو
-	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۲,۵۳۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۲,۷۷۲,۵۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	۲۶۵	۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲	کاشی و سرامیک حافظ
-	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۵	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس
-	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۰۷,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۲	فولاد خوزستان
-	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	-	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	۳۱۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	۱۴۰۲	بهمن دیزل
-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	-	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶۹,۶۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	بیمه اتکالی ایران معین
-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۵۵۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پوعلی سینا
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	-	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۱۰۳	۲,۹۹۷,۳۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	۱۴۰۲	سپید ماکیان
-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲	زامیاد
-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	۲۸۰۰	۱۴۱,۵۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	سیمرغ
۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	-	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	۱۵۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	ایران یاساتار و رولبر
-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	-	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	۶۷	۴,۱۴۲,۵۸۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	چرخشگر
-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	-	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۷۰	۳,۹۰۹,۶۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	ایران ترانسفو
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	بانک سامان
-	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	-	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	۷۲	۱,۵۸۹,۲۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۷	۱۴۰۲	نورایستا پلاستیک
-	۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	(۳,۴۰۱,۱۶۳)	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۲	۱۴۰۲	سرمایه‌های صنعتی اردکان
-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۸,۹۶۰	-	۶۴,۱۷۸,۹۶۰	۳۸۰	۱,۶۸۸,۹۱۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	۵۰	۱,۳۴۷,۵۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	-	کالسیمین
-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	۵۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	-	پورس اوراق بهادار تهران
-	۵۶,۹۳۲,۰۰۰	-	۵۶,۹۳۲,۰۰۰	۲۸۹	۱۹۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	فراپورس ایران
-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	-	گسترش سوخت سبز آگرس
۰-۴,۷۷۳	۱۱۳,۹۳۵,۵۳۹,۴۲۱	(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)	۱۱۴,۶۷۱,۴۰۸,۴۰۶	۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
								جمع و نقل به صفحه بعد

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



ادامه یادداشت ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سال مالی		تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه در		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۴۵۰,۶۰۴,۷۷۳										۱۱۴,۶۷۱,۴۰۸,۴۰۶		(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)		۱۱۳,۹۳۵,۵۲۹,۴۲۱			
۵۶,۹۸۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۱۷۶,۸۸۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۱۶,۸۴۲,۶۷۹		-		-		-		-		-		-		-			
۱۹۵,۱۴۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۹۸,۶۳۰,۱۸۳		-		-		-		-		-		-		-			
۲۰,۱۰۰,۵۷۱		-		-		-		-		-		-		-			
۱۷۰,۴۸۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۳۸,۶۷۹,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۴۹,۱۶۰,۰۵۸		-		-		-		-		-		-		-			
۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴		-		-		-		-		-		-		-			
۵۱,۳۷۵,۳۶۰		-		-		-		-		-		-		-			
۱۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-			
۱,۵۳۲,۳۸۸		۱۱۳,۹۳۵,۵۲۹,۴۲۱		(۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵)		۱۱۴,۶۷۱,۴۰۸,۴۰۶											

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با 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	۶,۵۹۳,۱۱۳,۳۳۱	۱۴,۲۰۲,۹۳۴,۹۴۸
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷
جمع	۸,۹۰۰,۱۶۵,۰۷۱	۲۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۲۳	-	۱,۲۶۴,۳۸۹,۰۹۲	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	-	۲۳	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	ریال
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	-	-	ریال
جمع		۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۱,۵۸۹,۰۰۲,۶۵۵	ریال

سود اوراق اجاره
صکوک اجاره فارس ۷۳۰ بدون ضامن
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴
صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن

۱۸-۱ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۹۸,۰۴۲,۶۹۲,۰۱۶	۲۶	-	۵,۴۶۵,۹۱۱,۹۹۷	ریال
متغیر	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۹۱۰,۲۷۶,۶۸۶	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۳	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	ریال
-	-	-	۱۸	-	-	ریال
جمع		۲۷۵,۴۸۳,۱۷,۵۷۸			۶,۵۹۳,۱۱۳,۳۳۱	ریال
جمع کل		۳۶۵,۰۷۵,۳۰۴,۴۰۵			۸,۱۸۲,۱۱۵,۹۹۶	ریال

صکوک مرابحه پتایر ۷۳۰ بدون ضامن
مرابحه اورند پیشرو لوتوس ۵۱۱۱۸
مرابحه بسپارشیمی سیدان ۶۱۰۲۰
مرابحه عام دولت ۶۱ ش.خ ۳۰۹

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	-	۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	۵۸۱,۴۱۴,۴۵۲
۲۴,۲۷۶,۲۱۷	-	۲۴,۲۷۶,۲۱۷	۷,۹۱۱,۱۳۴,۱۸۵
۲۴۱,۴۰۰	-	۲۴۱,۴۰۰	-
۴۸,۴۰۳	-	۴۸,۴۰۳	-
جمع		۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷

بانک پارسین
بانک اقتصاد نوین
بانک ملت
بانک تجارت



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
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	۱,۰۱۸,۵۱۹,۹۲۴	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 سیستم های مدیریت حسابرین)
۲۸,۳۲۳,۹۹۲,۴۲۱	۳۳,۹۳۹,۸۰۱,۰۲۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

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 کانون ها
-	۹۶,۲۷۵,۶۴۲	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹	۶,۴۸۶,۱۴۲,۹۶۷	جمع

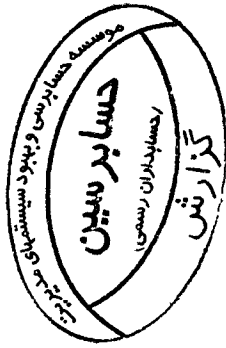
۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴	-	هزینه تسهیلات دریافت از کارگزاری پارسیان
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)	(۷۴۶,۲۰۳,۳۵۷,۱۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	(۵۶,۳۹۰,۲۶۳,۳۹۳)	جمع



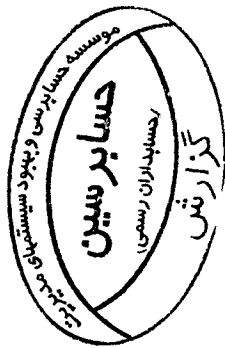


صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱/۳۷		۱۴۰۴/۱/۳۷		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۹.۲	۹۰,۰۰۰	۴.۷۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	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	تامین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۲۷,۳۹۰		۳۲۴,۵۵۸,۹۹۹	عادی			
۱۸.۲۷	۴۹۶,۲۰۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۷۵,۳۹۰		۰	عادی			
۳۰.۵۵	۱,۶۲۴,۱۲۰	۰.۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۳۵۳,۲۸۴		۵۶,۸۳۷,۹۲۸	عادی			
۲۵.۴۵	۱,۳۵۳,۲۸۴	۱۳.۱۹	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۳۹۲		۵۸,۴۶۴	عادی			
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	عادی			
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۵۸,۸۸۴	عادی			
۰.۰۳	۱,۳۹۲	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مژگان رباط میلی	مدیر سرمایه‌گذاری
۹۳.۶۷	۴,۹۸۰,۵۶۰	۹۳.۳	۴۰۳,۱۶۲,۷۳۹	عادی	جمع		

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



۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۱/۲۷	شرح معامله		تاریخ معامله	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	ارزش معامله				
-	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱۰,۴۶۶,۴۴۰,۰۰۱	۱۰,۴۶۶,۴۴۰,۰۰۱	طی دوره	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	کارگزاری پارسین
۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳	۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	۳۱,۳۷۶,۸۶۶,۵۰۸	۳۱,۳۷۶,۸۶۶,۵۰۸	طی دوره	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	.	.	طی دوره	کارمزد مدیر سابق صندوق	مدیر صندوق سابق	کارگزاری پارسین
۳۷۱,۵۷۷,۰۳۱	۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰	۱,۶۱۳,۱۱۴,۴۹۶	۱,۶۱۳,۱۱۴,۴۹۶	طی دوره	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۱,۱۵۶,۹۹۹,۸۱۴	۱,۱۵۶,۹۹۹,۸۱۴	طی دوره	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
-	-	۳,۱۸۵,۸۹۶,۳۰۸	۳,۱۸۵,۸۹۶,۳۰۸	طی دوره	خرید و فروش اوراق	متعهد و بازارگردان	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۴,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۹	۷۱,۱۲۴,۴۳۳,۵۵۹	۱۰,۱۴۶,۴۲۲,۵۱۷,۹۷۴	۱۰,۱۴۶,۴۲۲,۵۱۷,۹۷۴	طی دوره	عملیات بانکی	بانک وابسته	بانک پارسین
-	-	۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	طی دوره	سود سپرده بانکی		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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