



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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
۱۱-۳۲	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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ 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

021-91078656

info@lotusib.ir
www.lotusib.ir

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

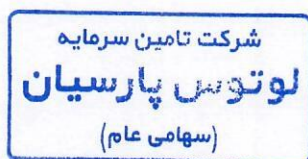


صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
صورت خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۷,۳۶۵,۳۳۲,۹۴۰,۹۶۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۴,۰۳۵,۵۳۵,۴۴۵	۳۸,۶۶۸,۳۴۵,۳۱۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۷	۵۲۶,۸۱۰,۲۰۹,۹۷۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۴۳۷,۳۳۹,۲۳۰,۷۵۱	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۱۳۸,۶۶۸,۱۱۵,۲۷۶	۹	حساب‌های دریافتنی
۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۳,۸۵۹,۵۸۹,۲۴۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۱۱	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۴۲۲,۹۲۱,۴۱۴,۵۶۹	۸,۵۱۲,۴۴۴,۰۰۲,۹۳۴		جمع دارایی‌ها
۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱	.	۱۱	بدهی‌ها
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۴۸,۶۵۰,۸۵۰,۲۸۹	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۶,۳۰۶,۰۵۹,۲۶۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۱,۹۵۱,۹۱۰,۶۰۵	۵۴,۹۵۶,۹۰۹,۵۵۲		سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۸,۴۵۷,۴۸۷,۰۹۳,۳۸۲	۱۴	جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۶۱	۱۰,۵۴۱		خالص دارایی‌ها
-	۱۰,۴۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال
-	۱۰,۵۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد عادی - ریال
			خالص دارایی‌های هر واحد ممتاز - ریال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.







موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آرمینو کاران



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۰۳,۲۹۴,۸۱۷,۹۴۱)	۵,۳۷۳,۴۷۶,۸۷۴
زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	(۶۴۳,۵۲۹,۴۸۷,۲۰۱)	(۷۹,۸۹۱,۲۸۰,۸۰۶)
سود سهام	۱۷	۱۰۴,۱۸۳,۹۱۵,۲۷۶	۳۷,۲۱۵,۸۳۶,۸۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۱,۴۴۵,۲۳۸,۰۱۱	۲,۰۰۶,۸۶۹,۷۹۰
سایر درآمدها	۱۹	۲,۱۰۰,۳۳۸,۸۷۷	۵۸۱,۶۳۳,۲۳۸
جمع درآمدها		(۶۱۹,۰۹۴,۸۱۲,۹۷۸)	(۳۴,۷۱۳,۴۶۴,۱۰۱)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۳۰,۴۵۰,۵۷۲,۱۱۶)	(۵,۹۰۹,۰۹۱,۶۸۸)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲,۴۷۱,۳۱۹,۹۷۹)	(۱,۵۴۲,۳۰۹,۸۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۶۵۲,۰۱۶,۷۰۵,۰۷۳)	(۴۲,۱۶۴,۸۶۵,۶۸۸)
هزینه مالی	۲۲	(۴۸۹,۳۵۴,۱۳۱)	-
زیان خالص		(۶۵۲,۵۰۶,۰۵۹,۲۰۴)	(۴۲,۱۶۴,۸۶۵,۶۸۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۷.۹۰٪)	(۲.۸۶٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)		(۶.۸۱٪)	(۲.۸۵٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود(زیان) خالص

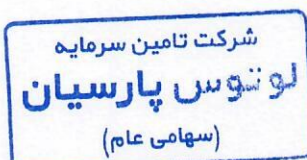
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۳۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
-	-	۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۰۳	۴,۶۰۳,۸۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۳۸۲,۹۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره
(۱۶,۴۲۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۵۷۲)	(۵,۸۸۹,۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۹۱۶,۸۱۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۴۲,۱۶۴,۸۶۵,۶۸۸)	-	(۶۵۲,۵۰۶,۰۵۹,۲۰۴)	-	زیان خالص
(۵۱۱,۵۵۹,۴۹۴,۲۶۷)	-	۱۵۵,۳۶۲,۳۴۸,۶۲۲	-	تعدیلات
۱,۴۵۳,۰۳۸,۱۲۷,۶۱۶	۲,۹۷۸,۸۳۷	۸,۴۵۷,۴۸۷,۰۹۳,۳۸۲	۸۰۲,۳۳۴,۳۵۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی

۲۳

تایید شده

*موسسه حسابی و خدمات مدیریت
آرژنده کدگان*

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تایید شده

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 ۱۲۲/۱۷۱۲۰۲ و ۱۲۱/۲۹۴۱۴۲ 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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ماه ۱۴۰۴

مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحدهای 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		۱۴۰۴/۰۴/۲۷		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	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی پارسین	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲
۰	۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری پارسین	۳
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

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

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از قیمت پایانی سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 چهارم 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 سرمایه گذاری سهامی اهری پیشران پارسین
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۲۷				۱۴۰۴/۰۳/۲۷			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲۰.۵	۱۶۵,۵۹۶,۰۸۴,۵۲۴	۱۸۱,۳۴۴,۱۴۰,۴۴۰	۲۲.۲۸	۱,۸۹۶,۴۱۴,۱۷۷,۱۴۰	۲۰,۱۹۱,۱۷۰,۷۸۹,۲۹۸	۲۰,۱۹۱,۱۷۰,۷۸۹,۲۹۸	۲۲.۲۸
ولزات لاسی	۰.۵۹	۲۱,۸۳۰,۲۵۴,۲۳۳	۳۳,۸۰۰,۹۷۱,۶۰۰	۱۱.۰۳	۹۳۷,۸۳۳,۸۹۰,۲۶۰	۹۶۰,۸۸۶,۱۹۴,۷۱۱	۹۶۰,۸۸۶,۱۹۴,۷۱۱	۱۱.۰۳
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۰.۸۰	۴۳,۳۱۲,۵۵۶,۵۷۹	۳۳,۸۹۷,۶۴۳,۸۰۹	۷.۵۲	۶۴۰,۴۱۲,۹۴۰,۴۱۴	۶۲۳,۶۲۲,۳۳۴,۰۹۳۷	۶۲۳,۶۲۲,۳۳۴,۰۹۳۷	۷.۵۲
سیمان، آهک و گچ	۱.۱۳	۶۱,۳۸۶,۶۲۳,۳۴۳	۵۰,۹۲۳,۴۸۴,۴۲۱	۵.۷۰	۴۸۵,۰۱۷۰,۷۶۵,۵۵۲	۴۰۳,۸۸۴,۴۵۰,۱۷۰	۴۰۳,۸۸۴,۴۵۰,۱۷۰	۵.۷۰
پالک‌ها و پوستات اعتباری	۹۰.۱	۴۸۸,۸۶۹,۰۲۸,۸۴۳	۴۶۱,۷۱۳,۸۰۲,۱۵۱	۵.۵۳	۴۷۰,۳۷۰,۹۶۶,۰۶۰	۴۳۰,۲۷۷,۱۲۸,۴۲۷	۴۳۰,۲۷۷,۱۲۸,۴۲۷	۵.۵۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴.۱۸	۲۲۶,۶۹۲,۱۲۸,۰۳۳	۱۴۰,۶۸۳,۸۵۳,۴۰۹	۵.۴۶	۴۶۴,۵۸۴,۴۲۰,۸۸۷	۴۷۵,۴۱۶,۹۲۲,۶۲۴	۴۷۵,۴۱۶,۹۲۲,۶۲۴	۵.۴۶
استخراج کانه های فلزی	۱.۵۹	۸۶,۰۳۱,۲۷۳,۰۸۵	۸۳,۳۱۲,۴۵۹,۳۴۷	۴.۶۸	۳۹۸,۳۲۵,۳۰۳,۸۹۴	۴۴۰,۱۶۵,۶۰۴,۶۷۰	۴۴۰,۱۶۵,۶۰۴,۶۷۰	۴.۶۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹.۳۱	۵۰۴,۶۰۳,۲۳۳,۶۰۲	۵۰۲,۷۱۷,۳۷۶,۲۲۵	۴.۲۳	۳۶۷,۵۲۰,۱۶۶,۰۰۰	۳۹۶,۱۶۱,۲۷۶,۷۱۰	۳۹۶,۱۶۱,۲۷۶,۷۱۰	۴.۲۳
خودرو و وسایل نقلیه	۱۴.۹۵	۸۱۰,۷۴۹,۷۶۴,۵۳۰	۶۴۶,۷۶۰,۱۵۹,۶۱۳	۲.۸۳	۲۴۱,۰۶۸,۰۰۴,۸۳۴	۲۶۹,۳۲۱,۸۹۲,۳۷۹	۲۶۹,۳۲۱,۸۹۲,۳۷۹	۲.۸۳
عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۹۲	۵۰,۱۵۵,۸۶۸,۴۱۲	۴۸,۸۴۷,۶۶۸,۸۰۴	۲.۸۱	۲۳۹,۴۴۸,۳۲۱,۷۰۵	۲۸۵,۶۱۲,۵۸۳,۱۷۴	۲۸۵,۶۱۲,۵۸۳,۱۷۴	۲.۸۱
فعالیهایی کمک به نهادهای مالی واسطه	۶.۳۹	۳۴۶,۶۸۰,۲۵۹,۸۲۶	۳۳۷,۸۲۶,۳۵۱,۲۶۲	۱.۹۶	۱۶۶,۵۵۶,۱۹۷,۷۲۵	۱۲۳,۸۳۰,۲۷۸,۳۸۰	۱۲۳,۸۳۰,۲۷۸,۳۸۰	۱.۹۶
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰	-	-	۱.۸۹	۱۶۱,۰۶۷,۳۹۶,۰۳۴	۱۵۵,۵۶۱,۶۶۵,۹۴۴	۱۵۵,۵۶۱,۶۶۵,۹۴۴	۱.۸۹
مواد و محصولات دارویی	۲.۵۳	۱۳۶,۹۳۲,۷۹۵,۹۶۳	۱۱۳,۰۷۴,۱۰۹,۲۰۷	۱.۵۹	۱۳۵,۲۰۵,۷۹۵,۴۹۰	۱۳۳,۹۳۰,۸۱۱,۷۱۹	۱۳۳,۹۳۰,۸۱۱,۷۱۹	۱.۵۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱.۵۴	۸۳,۵۸۲,۶۶۴,۸۵۲	۶۲,۵۱۲,۱۰۰,۵۰۸	۱.۴۴	۱۲۲,۹۱۳,۲۸۸,۴۵۰	۱۲۷,۰۳۳,۲۹۶,۴۲۸	۱۲۷,۰۳۳,۲۹۶,۴۲۸	۱.۴۴
بیمه و صندوق بازتوسعه به جز تضمین اجتماعی	۰.۰۰	-	-	۱.۲۸	۱۰۰,۸۵۹,۷۱۱,۳۰۰	۱۲۶,۵۱۷,۳۴۴,۸۱۴	۱۲۶,۵۱۷,۳۴۴,۸۱۴	۱.۲۸
سرمایه گذاریها	۰.۸۲	۴۴,۳۸۲,۱۶۴,۹۰۷	۴۲,۹۰۰,۱۷۱,۶۲۶	۱.۱۷	۹۹,۷۷۱,۹۱۷,۵۶۸	۱۱۳,۳۴۴,۴۳۸,۰۵۱	۱۱۳,۳۴۴,۴۳۸,۰۵۱	۱.۱۷
استخراج سایر معادن	۰.۵۶	۳۰,۲۳۶,۳۳۹,۶۰۲	۳۲,۹۷۷,۲۸۶,۶۱۶	۱.۱۶	۹۹,۱۳۰,۳۹۳,۶۸۸	۱۰۷,۱۵۳,۹۵۷,۵۰۷	۱۰۷,۱۵۳,۹۵۷,۵۰۷	۱.۱۶
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷.۲۵	۳۹۳,۹۳۷,۹۸۴,۰۱۱	۳۷۱,۲۵۵,۷۱۶,۱۸۸	۱.۰۷	۹۱,۱۲۹,۱۶۱,۰۳۴	۷۹,۹۱۲,۶۱۴,۲۴۲	۷۹,۹۱۲,۶۱۴,۲۴۲	۱.۰۷
استخراج نفت گاز و خدمات چیتی جز استخراج	۰.۰۰	-	-	۰.۷۹	۶۷,۳۰۱,۱۶۱,۲۰۰	۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹	۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹	۰.۷۹
قند و شکر	۰.۹۳	۵۰,۶۹۴,۴۹۶,۴۵۸	۵۳,۵۶۰,۰۱۴,۶۹۱	۰.۶۲	۵۳,۱۰۳,۰۷۳,۱۸۰	۴۶,۷۹۵,۵۳۳,۷۵۳	۴۶,۷۹۵,۵۳۳,۷۵۳	۰.۶۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۲.۹۱	۱,۲۴۲,۴۸۴,۷۵۱,۳۹۲	۱,۱۷۱,۸۱۳,۸۶۹,۳۶۰	۰.۴۳	۳۶,۹۴۸,۳۴۱,۴۷۵	۳۷,۵۰۴,۰۱۴,۳۳۷	۳۷,۵۰۴,۰۱۴,۳۳۷	۰.۴۳
مخابرات	۰.۵۸	۳۱,۴۳۲,۹۸۷,۷۱۱	۲۹,۹۹۱,۷۵۷,۹۵۹	۰.۴۰	۳۳,۶۹۲,۰۲۳,۸۱۹	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۲	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۲	۰.۴۰
کاشی و سرامیک	۰.۱۴	۷,۴۹۷,۶۲۲,۱۲۵	۶,۹۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۰.۲۸	۲۳,۴۱۶,۴۸۴,۷۵۲	۲۲,۷۰۰,۷۸۲,۸۸۲	۲۲,۷۰۰,۷۸۲,۸۸۲	۰.۲۸
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۰.۷۲	۳۹,۳۱۰,۷۰۱,۳۰۰	۳۶,۶۸۸,۵۳۴,۲۹۷	۰.۲۷	۲۲,۷۷۷,۶۲۷,۷۰۳	۱۵,۲۵۸,۳۲۳,۵۶۱	۱۵,۲۵۸,۳۲۳,۵۶۱	۰.۲۷
استخراج ذغال سنگ	۰.۱۱	۵,۸۸۴,۵۱۸,۳۲۲	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۰.۰۳	۲,۷۱۲,۷۵۶,۵۰۰	۲,۳۳۳,۰۲۳,۶۴۰	۲,۳۳۳,۰۲۳,۶۴۰	۰.۰۳
فعالیت های بیمارستانی	۰.۳۷	۲۰,۱۳۴,۶۵۴,۰۰۵	۱۵,۲۵۸,۳۲۳,۵۶۱	۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۰
منسوجات	۰.۱۷	۹,۰۰۹,۷۹۴,۱۲۷	۹,۰۰۹,۷۹۴,۱۲۷	۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۰۹	۴,۹۳۲,۲۳۰,۹۷۸	۴,۶۰۶,۵۵۵,۳۰۴	۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰.۰۹	۴,۹۱۱,۹۰۰,۱۱۲	۳,۶۶۰,۴۷۲,۹۹۰	۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۰
جمع	۹۰.۷۳	۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۴,۳۷۳,۱۷۷,۵۵۹,۷۲۹	۸۶.۵۳	۷,۳۶۵,۳۳۲,۹۴۰,۹۶۱	۷,۵۶۱,۸۷۸,۴۶۸,۳۱۹	۷,۵۶۱,۸۷۸,۴۶۸,۳۱۹	۸۶.۵۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سرمایه بانکی	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۲/۲۷		تاریخ سررسید
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
بانک پارسین	۱.۳۱	۷۱,۱۲۴,۳۲۳,۵۵۹	۰.۱۲	۹,۹۶۶,۸۶۹,۱۶۸	
بانک خاورمیانه	۰.۰۵	۲,۵۵۹,۶۲۷,۸۴۵	۰.۲۴	۲۸,۶۲۳,۶۷۵,۵۸۵	
بانک اقتصاد نوین	۰.۰۰	۴۱,۹۵۶,۴۰۲	۰.۰۰	۴۱,۸۸۲,۴۶۰	
بانک ملت	۰.۰۰	۷,۰۳۲,۲۳۶	۰.۰۰	۶,۶۵۱,۸۱۲	
بانک تجارت	۰.۰۰	۲,۴۱۴,۴۰۳	۰.۰۰	۲,۳۵۵,۲۹۲	
بانک پاسارگاد	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۷,۰۱۶,۰۰۰	
جمع	۱.۳۶	۷۴,۰۳۵,۵۲۵,۴۴۵	۰.۴۵	۲۸,۵۶۸,۳۴۵,۳۱۷	

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

اوراق	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۲/۲۷		تاریخ سررسید
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
اوراق مشارکت اجاره	۰.۰۰	۲۰,۴۵۱,۲۵۱,۶۰۷	۰.۰۰	۵۱,۶۸۱,۰۲۰,۹۱۰	
اوراق مرابحه	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	
جمع	۰.۰۰	۲۰,۴۵۱,۲۵۱,۶۰۷	۰.۰۰	۵۱,۶۸۱,۰۲۰,۹۱۰	

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۲/۲۷		تاریخ سررسید
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	
جمع	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	

۷-۲- اوراق مرابحه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۲/۲۷		تاریخ سررسید
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	
جمع	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالاتی شمش طلا

گواهی شمش طلا	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۲/۲۷		تاریخ سررسید
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
گواهی شمش طلا	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	
جمع	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۹۱,۶۶۸,۱۱۵,۲۷۶	(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)	۲۵	۹۸,۷۳۳,۴۸۶,۸۸۰	۹-۱
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۱۳۸,۶۶۸,۱۱۵,۲۷۶	(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)		۱۴۵,۷۳۳,۴۸۶,۸۸۰	جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۲,۸۴۱,۴۴۸,۹۶۱	(۷,۰۳۶,۴۱,۰۳۹)	۱۳,۵۴۵,۰۹۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	سیمان آبیگ
-	۱۰,۳۸۹,۲۸۷,۸۱۶	(۱,۷۰۰,۷۱۲,۱۸۴)	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۹,۹۶۴,۴۲۷,۵۳۱	(۳۴۸,۰۷۲,۴۶۹)	۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان خاش
-	۸,۳۲۸,۴۰۰,۶۲۴	(۱۶۵,۴۲۷,۱۳۶)	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصاد نوین
-	۷,۸۰۳,۳۳۴,۱۱۶	(۶۷۳,۴۲۹,۷۹۴)	۸,۴۷۶,۶۶۳,۹۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	گروه صنعتی بارز
-	۶,۹۵۶,۶۸۳,۱۶۸	(۷۴۳,۳۱۶,۸۳۲)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	کلر پارس
-	۶,۶۳۱,۱۳۸,۹۴۵	(۴۸۱,۴۳۸,۸۵۵)	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۶,۵۱۳,۵۴۴,۹۶۸	(۴۲۸,۲۸۷,۸۸۸)	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	۵,۱۵۲,۲۷۶,۳۳۸	(۲۳۶,۴۴۰,۰۷۴)	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۴,۸۷۶,۱۵۰,۷۰۵	(۶۴۴,۵۸۷,۰۴۵)	۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	داروسازی فارابی
-	۳,۰۲۷,۶۶۳,۷۴۰	(۱۹۹,۰۷۹,۲۶۰)	۳,۲۲۶,۷۴۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
-	۲,۲۵۰,۲۰۸,۶۸۷	(۱۶۶,۴۵۳,۷۹۳)	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	مخابرات ایران
-	۱,۹۶۵,۰۳۷,۱۲۹	(۲۰۹,۹۶۲,۸۷۱)	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	تولید زلاتین کپسول ایران
-	۱,۱۴۲,۶۶۳,۹۶۸	(۵۸,۶۹۸,۴۹۲)	۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	معدنی املح ایران
-	۱,۱۰۷,۱۱۹,۷۱۸	(۱۴,۴۰۷,۷۲۲)	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
-	۱,۰۸۶,۱۶۲,۰۷۳	(۱۱۵,۳۱۱,۷۲۷)	۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سیمرغ
-	۹۵۰,۱۵۲,۰۶۵	(۱۱۷,۱۴۲,۰۳۵)	۱,۰۶۲,۲۹۴,۱۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پخش البرز
-	۳۴۷,۶۱۹,۰۴۸	(۲۲,۳۸۰,۹۵۲)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	کانی کربن طیس
-	۱۹۴,۰۳۴,۲۵۹	(۳۰,۹۶۵,۷۴۱)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	صنایع الکترونیک مادیران
-	۶۱,۵۲۲,۴۵۵	(۳,۸۷۶,۷۵۷)	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	چرخشگر
-	۴۵,۷۹۶,۲۴۷	(۱,۰۰۳,۷۵۳)	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صنعتی بهشهر
-	۳۳,۵۴۲,۸۱۵	(۷۳۵,۱۸۵)	۳۴,۲۷۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارسر
۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	بین‌المللی توسعه ساختمان
۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	-	-	-	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پلیمر آریا ساسول
۲,۳۷۴,۷۱۹,۲۷۶	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	پویا زرکان آق دره
۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	-	-	-	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	سیمان کردستان
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۹۱,۶۶۸,۱۱۵,۲۷۶	(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)	۹۸,۷۳۳,۴۸۶,۸۸۰		جمع

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع

مانده حسابهای دریافتنی بابت خرید حق تقدم سهم لوتوس می باشد که پس از ثبت آگهی افزایش سرمایه آن به مانده سهم منتقل می گردد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱- 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 ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرفته‌نویسی با اמידنامه 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 باشند. به طور روزانه مستهکک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهکک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۲۷

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهکک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۵۰۶,۹۹۱	۰	(۶۳,۶۹۸,۵۸۳)	۱۶۷,۸۰۸,۴۰۸
۵,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۹	۰	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹)	۳,۶۹۱,۷۸۰,۸۴۰
۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۰	(۱,۴۶۵,۰۶۸,۴۲۲)	۳,۸۵۹,۵۸۹,۲۴۸
مخارج عضویت در کانون‌ها			
آیونان نرم افزار صندوق			
جمع			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۲۷

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)	۹,۴۵۸,۵۹۵,۱۵۷,۳۲۰	۹,۳۰۳,۸۰۱,۶۹۵,۱۵۸	۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۱۱
-	۵۳۴,۵۰۰,۹۸۵,۹۳۶	۵۳۴,۵۰۰,۹۸۵,۹۳۶	-
-	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	-
(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱۰,۰۹۳,۱۳۶,۳۹۷,۵۴۱	۹,۹۳۸,۳۴۲,۹۲۵,۴۷۹	۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۱۱
	کارگزاری پارسین		
	نهایت نگر		
	بانک پاسارگاد		
	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	۴۸,۰۲۹,۵۵۲,۸۶۳	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۶۷۹,۱۸۰,۲۲۰	۳۲۷,۰۱۰,۰۵۲	متولی-موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۲۹۴,۲۸۷,۳۷۴	حسابرس- حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۴۸,۶۵۰,۸۵۰,۲۸۹	جمع

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون‌ها
۷,۰۲۴,۴۹۱,۵۰۲	۴,۶۱۷,۸۹۲,۸۱۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹,۴۸۴,۰۱۴	۴۳۸,۱۶۶,۴۴۶	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۶,۳۰۶,۰۵۹,۲۶۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۱۶,۰۹۱,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۱۱,۰۰۵,۸۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
-	-	۵,۱۶۵,۱۳۹,۲۸۴,۶۲۹	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۵,۲۳۹,۷۵۳,۴۱۲,۰۹۳	۴۳۰,۸۶۸,۲۲۱	۳,۱۸۶,۹۳۶,۸۰۲,۹۴۵	۳۰۲,۳۳۴,۳۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱	۸,۴۵۷,۴۸۷,۰۹۳,۳۸۲	۸۰۲,۳۳۴,۳۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	ریال	تیر ۱۴۰۴	
۱۵-۱	۲,۳۷۵,۶۲۸,۷۱۹	(۱۱۹,۷۸۰,۵۹۱,۷۸۶)	فرابورس
۱۵-۲	(۳۳۲,۸۰۵,۰۴۰)	(۳۳۲,۸۰۵,۰۴۰)	(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	۲,۹۹۷,۸۴۸,۱۵۵	۱۶,۷۱۸,۵۷۸,۸۸۵	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع	۵,۳۷۳,۴۷۶,۸۷۴	(۱۰۲,۲۹۴,۸۱۷,۹۴۱)	

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۹۴۵,۳۴۱,۹۵۰	(۳۱۹,۴۶۴,۲۰۷)	(۳۱,۶۹۷,۶۳۸)	(۳۸,۶۸۶,۳۳۷,۸۹۰)	۴۳,۸۹۲,۸۴۱,۶۸۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	موتوزن
-	۴,۳۳۳,۹۴۶,۴۴۹	(۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۴۲,۳۱۷)	(۳۲,۵۰۲,۴۱۱,۳۳۳)	۲۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	۳,۵۳۴,۷۴۹,۳۲۷	(۱۱۹,۵۲۷,۵۷۰)	(۳۲,۷۱۰,۱۵۰)	(۳۰,۳۲۸,۵۲۷,۰۶۱)	۲۳,۹۰۵,۵۱۴,۱۰۸	۱۳,۵۹۳,۵۹۲	ایران خودرو دیزل
-	۳,۴۹۴,۸۳۹,۸۵۹	(۸۵,۲۸۷,۰۵۷)	(۱۶,۲۲۲,۴۴۶)	(۱۳,۵۰۰,۸۴۲,۲۱۱)	۱۷,۰۹۷,۴۱۱,۵۷۳	۳,۹۲۷,۰۳۹	سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	۳,۰۰۶,۰۰۷,۲۶۱	(۶۱,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۱,۶۶۸,۹۷۹)	(۹,۲۰۴,۱۰۷,۷۶۰)	۱۲,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشتی
-	۲,۴۶۳,۰۰۷,۹۰۳	(۵۲,۸۹۸,۳۷۹)	(۱۰,۰۰۵,۰۶۱۳)	(۸,۰۰۵۳,۶۹۸,۷۵۵)	۱۰,۵۷۹,۶۵۵,۵۵۰	۴۱۴,۱۲۲	شرکت قند بیستون
-	۲,۱۳۹,۷۸۲,۷۱۰	(۷۰,۵۹۳,۷۰۵)	(۱۳,۴۱۲,۶۸۱)	(۱۱,۹۰۴,۹۵۱,۸۹۲)	۱۴,۱۱۸,۷۴۰,۹۸۸	۴,۱۴۲,۵۸۴	ایران ترانسفو
-	۲,۰۹۸,۶۹۴,۰۶۹	(۵۰,۴۳۵,۵۶۰)	(۹,۵۸۲,۷۱۵)	(۷,۹۲۸,۳۹۹,۶۵۶)	۱۰,۰۰۸۷,۱۱۲,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱,۸۶۴,۳۸۶,۵۰۱	(۳۴,۰۸۴,۳۳۴)	(۶,۴۷۵,۹۳۴)	(۴,۹۱۱,۹۰۰,۱۱۱)	۶,۸۱۶,۸۴۶,۷۸۰	۱,۱۹۱,۲۴۹	مهرساز مبین
-	۱,۷۳۲,۷۹۸,۸۲۰	(۱۲۲,۸۵۱,۹۳۱)	(۳۳,۳۴۱,۷۷۱)	(۳۲,۶۹۰,۳۹۳,۷۴۸)	۲۴,۵۷۰,۳۸۶,۲۷۰	۱,۴۱۷,۷۷۷	معنی املاح ایران
-	۱,۵۴۵,۸۶۹,۴۶۶	(۳۹,۸۲۱,۳۸۱)	(۷,۵۶۶,۰۳۸)	(۶,۳۷۱,۰۱۹,۲۹۵)	۷,۹۶۴,۷۷۶,۱۸۰	۱,۶۴۵,۰۶۰	بورس اوراق بهادار تهران
-	۱,۴۱۰,۴۳۴,۱۳۷	(۲۶,۵۲۳,۸۵۴)	(۵,۰۳۹,۵۲۰)	(۳,۸۶۲,۷۸۳,۸۸۹)	۵,۳۰۴,۷۷۰,۷۰۰	۴۲۶,۰۸۶	نفت پارس
-	۳۲,۵۶۰,۷۴۸,۴۵۲	(۱۰,۱۸۰,۰۰۲,۷۷۹)	(۱۷۶,۵۳۰,۸۰۲)	(۱۶۹,۸۴۵,۴۷۳,۸۰۱)	۲۰۳,۶۰۰,۷۵۵,۸۳۴		جیح و نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵	۲,۷۷۲,۵۱۵
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳	۱,۴۷۹,۳۴۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰
۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰
۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹	۶۱,۰۳۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳	۳۶۰,۹۱۴۳
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶	۹۵,۵۲۶
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶
۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹	۶,۰۰۰۷,۳۶۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱- ۱۵

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر
۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۶۴,۱۳۴,۷۸۶,۲۲۱	(۳۲۰,۰۶۲,۶۲۲,۹۸۵)	(۳۲۹,۰۲۶,۵۵۹)	(۱,۸۲۰,۶۷۳,۹۲۹)	۴۱,۹۲۲,۴۵۲,۷۴۸	-	-
۱۴,۷۹۰,۹۵۱	۳۴,۱۵۷,۰۹۶,۸۱۰	(۳۴,۲۲۸,۴۵۵,۵۹۱)	(۳۲,۴۴۸,۹۶۰)	(۱۷۰,۷۸۵,۴۸۷)	(۳۷۴,۵۹۲,۳۷۸)	-	-
۲۸۰,۰۰۰	۶,۰۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۹,۵۲۸,۰۷۸)	(۵,۷۴۸,۲۱۲)	(۳۰,۲۵۲,۹۹۸)	(۵۹۴,۷۳۰,۲۸۸)	-	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۰,۴۹۹,۸۰۸)	(۸,۳۱۴,۴۰۰)	(۴۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۵۷۴,۴۰۸)	-	-
۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۵,۱۷۷,۴۰۰	(۲۹,۳۴۸,۳۳۲,۳۰۰)	(۲۶,۱۹۵,۹۸۵)	(۱۳۷,۸۷۵,۸۸۲)	(۱,۹۳۷,۲۲۶,۶۶۷)	-	-
۱۳۲,۰۳۹	۱۰,۳۰۲,۵۵۱,۷۰۰	(۱۲,۳۵۲,۹۶۳,۸۴۴)	(۹,۷۸۷,۳۶۶)	(۵۱,۵۱۲,۷۵۸)	(۲,۱۱۱,۷۱۲,۲۶۸)	-	-
۲۸۰,۰۰۰	۷,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۸۳۷,۵۷۷)	(۷,۰۰۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۲۳,۰۰۰)	(۲,۶۶۵,۹۲۴,۵۸۰)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۱۱,۲۳۰,۹۴۷)	(۱۶,۱۵۹,۴۲۵)	(۸۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۲۴۴,۰۳۷۷)	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۳۳,۷۳۵,۰۷۸)	(۱۲,۶۴۶,۳۶۰)	(۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۹۴۱,۴۳۸)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۳۸,۹۳۲,۰۰۰)	(۲۳,۷۶۸,۹۸۹)	(۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۷,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳۳,۳۰۹,۹۲۹	-
۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۹,۰۰۰,۴۰۷,۷۷۴,۰۷۷)	(۵۱,۵۲۶,۶۸۷)	(۳۷۱,۱۹۳,۹۹۹)	(۵,۰۰۸,۶۴۴,۷۶۳)	-	-
۱۲,۱۲۳,۷۵۰	۴۰,۷۷۷,۶۶۷,۲۵۴	(۴۵,۹۵۲,۸۰۲,۹۹۰)	(۳۸,۷۳۸,۱۵۸)	(۲۰۳,۸۸۷,۳۳۳)	(۵,۴۱۷,۹۶۱,۱۲۶)	-	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۸۰,۰۱۶,۰۸۹)	(۳۹,۸۷۱,۷۹۵)	(۱۵۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۲,۲۰۷,۸۸۴)	-	-
۱۲,۴۵۰,۹۵۰	۴۶,۷۴۰,۷۸۴,۷۵۲	(۵۴,۱۰۹,۰۱۹,۳۴۷)	(۴۴,۴۰۰,۲۶۶)	(۲۳۳,۷۰۴,۳۷۴)	(۷,۶۴۶,۲۵۲,۶۳۷)	-	-
۱۶,۳۱۳,۹۷۸	۳۷,۰۳۹,۷۸۸,۱۲۶	(۴۴,۵۵۸,۶۱۰,۳۵۱)	(۳۵,۱۸۷,۶۳۸)	(۱۸۵,۱۹۸,۹۴۰)	(۷,۷۳۹,۳۰۸,۸۰۳)	-	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۹,۴۶۵,۲۰۵	(۳۵,۶۷۱,۸۱۲,۱۶۱)	(۲۶,۱۹۹,۸۳۱)	(۱۳۷,۸۹۷,۳۲۶)	(۸,۱۵۶,۴۴۴,۱۱۲)	۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۱,۴۰۱,۶۱۰,۲۳۴)
۷,۰۵۰,۹۷۶	۵۱,۱۱۹,۵۷۶,۰۰۰	(۶۱,۹۰۶,۵۳۰,۸۵۶)	(۴۸,۵۶۴,۴۰۹)	(۲۵۵,۵۹۷,۸۸۰)	(۱۱,۰۹۱,۱۱۶,۱۴۵)	-	-
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۸۴,۱۵۲,۲۷۸)	(۳۱,۶۴۲,۰۸۹)	(۱۶۶,۵۳۸,۰۰۰)	(۱۲,۵۷۴,۷۳۲,۳۶۷)	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	-
۸,۹۸۳,۸۲۶	۷۰,۸۶۸,۳۴۱,۰۲۱	(۸۳,۵۸۲,۶۷۱,۸۰۹)	(۶۷,۳۲۴,۵۹۷)	(۳۵۴,۲۳۱,۷۰۳)	(۱۳,۱۳۶,۹۹۷,۰۸۸)	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۳۱,۲۱۱,۲۳۰)	(۵۳,۴۰۸,۹۵۰)	(۲۸۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۴۵,۷۲۰,۲۸۰)	-	-
۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۹۲,۸۲۶,۵۰۴,۹۲۵)	(۷۳,۸۳۱,۰۶۴)	(۳۸۸,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۵,۵۷۱,۷۲۱,۹۹۹)	-	-
۲,۵۱۸,۶۹۱	۱۲۱,۶۸۹,۹۰۲,۴۶۰	(۱۲۷,۶۰۱,۷۲۹,۱۸۹)	(۱۱۵,۶۰۴,۲۵۸)	(۶۰۸,۴۴۴,۵۱۸)	(۱۶,۶۳۶,۸۷۴,۶۰۵)	۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲	-
۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۹۸,۹۴۰,۸۰۹)	(۸۰,۲۵۴,۵۸۱)	(۴۲۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۱۸,۱۶۸,۶۷۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۳۰۰,۳۴۴	-
-	۱,۲۳۷,۰۲۶,۸۲۸,۰۴۹	(۱,۳۵۹,۴۰۴,۵۰۵,۷۲۵)	(۱,۱۶۷,۷۷۹,۹۸۲)	(۶,۲۳۵,۱۲۴,۱۲۸)	(۱۱۹,۷۸۰,۵۹۱,۷۸۶)	۶,۹۶۶,۷۴۱,۰۲۸	-

نقل از صفحه قبل
بالایش نفت تهران
زامیاد
حضاری شمال
نفت سیلوان
پلیمر آریا سلسول
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
بانک صادرات ایران
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پتروشیمی پردیس
بانک اقتصادنویین
فولاد کوه جنوب کیش
ملی صنایع مس ایران
بانک خاورمیانه
بانک ملت
بانک تجارت
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
پتروشیمی جم
بالایش نفت اصفهان
پتروشیمی شیواز
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
سیمان اصفهان
جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر
۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۶,۹۶۶,۷۴۱,۰۲۸	(۱۱۹,۷۸۰,۵۹۱,۷۸۶)	(۶,۲۳۵,۱۳۴,۱۲۸)	(۱,۱۶۷,۷۷۹,۹۸۲)	(۱,۳۵۹,۴۰۴,۵۰۵,۷۳۵)	۱,۲۳۷,۰۲۶,۸۷۸,۰۴۹	-	نقل از صفحه قبل
۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	کلشی پارس
(۱,۴۰۵,۴۵۴,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۱,۹۵۵,۰۰۶,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۱,۸۸۲,۷۲۴,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	پویا زرکن آق دره
(۲۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۵۲,۰۵۱,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۸۰,۶۶۳,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
۲,۳۷۵,۶۲۸,۷۱۹	(۱۱۹,۷۸۰,۵۹۱,۷۸۶)	(۶,۲۳۵,۱۳۴,۱۲۸)	(۱,۱۶۷,۷۷۹,۹۸۲)	(۱,۳۵۹,۴۰۴,۵۰۵,۷۳۵)	۱,۲۳۷,۰۲۶,۸۷۸,۰۴۹	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیش‌انبار سیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۶- زمان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار یا درآمد

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶۷۵,۹۱۰,۸۰۵,۵۳۴)	(۹,۵۳۱,۳۱۹,۸۰۵)
۱۶-۲	۳,۹۱۷,۷۳۹,۶۸۹	(۳۱۰,۳۶۰,۰۰۰)
۱۶-۳	(۴,۳۹۴,۴۰۱,۴۳۵)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)
۱۶-۴	۳۳,۱۷۸,۲۵۵,۰۷۹	-
	(۶۴۳,۵۲۹,۴۸۷,۲۰۱)	(۷۹,۸۹۱,۲۸۰,۸۰۶)

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
فولاد مبارک اصفهان	۷۹,۸۳۶,۱۱۱	(۳۵,۶۹۶,۳۹۴,۵۲۶)	(۳۵۶,۹۱۳,۳۰۱)	(۱,۸۷۸,۵۳۳,۶۹۲)	۲۳,۷۷۶,۶۳۱,۷۲۱	-	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲۱,۶۶۶,۷۸۹	(۲۱۰,۶۶۱,۹۲۲,۱۷۲)	(۲۱۴,۱۹۱,۳۷۶)	(۱,۱۷۷,۳۳۲,۰۳۳)	۱۳,۳۶۱,۱۶۹,۷۵۴	(۲,۳۵۲,۶۹۲,۷۸۳)	
سیمان صوفیان	۷۵۰,۰۰۰	(۷۴,۴۴۲,۶۵۲,۶۸۰)	(۸۳,۳۹۸,۳۷۵)	(۴۳۸,۳۱۲,۵۰۰)	۱۳,۷۱۸,۱۳۶,۴۴۵	-	
ایران خودرو	۶۷,۵۶۶,۲۸۹	(۳۰,۵۵۹,۷۴۲,۹۳۳)	(۳۷,۲۹۲,۲۱۳)	(۱۹۶,۷۸۰,۰۷۰)	۸,۳۶۲,۶۹۷,۶۹۴	(۵,۴۰۳,۸۵۲,۶۱۰)	
سیمان شرق	۳,۶۱۱,۶۰۹	(۴۶,۳۰۷,۷۶۲,۵۲۵)	(۵۲,۱۸۵,۹۴۴)	(۳۷۲,۶۶۲,۸۶۴)	۸,۱۳۴,۹۶۱,۵۵۷	-	
پو یا زرکان آق دره	۳,۶۹۰,۱۴۵	(۱۶۲,۱۳۰,۴۰۹,۴۶۸)	(۱۶۱,۶۰۹,۹۰۰)	(۸۵۰,۵۷۸,۴۲۲)	۴,۹۷۳,۰۸۶,۷۱۰	(۱,۷۸۶,۲۰۱,۶۲۵)	
بانک سامان	۱۰,۷۱۳,۱۴۵	(۲۴۱,۰۷۱,۵۹۱,۴۵۵)	(۲۷,۴۵۸,۸۶۲)	(۱۴۴,۵۲۰,۳۳۶)	۴,۶۲۴,۹۲۶,۵۶۷	۴۰۴,۱۸۶,۷۹۰	
پخش البرز	۳,۵۵۷,۶۴۷	(۱۸,۳۳۱,۷۰۴)	(۱۸,۳۳۱,۷۰۴)	(۹۶,۴۳۰,۰۲۳)	۳,۹۶۲,۳۹۲,۲۶۰	-	
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۸,۳۱۵,۸۲۸	(۱۰,۴۵۸۱,۹۶۹,۷۸۱)	(۱۰,۳۵۳۰,۳۴۳)	(۵۴۴,۸۹۵,۸۸۳)	۳,۷۴۸,۷۸۰,۶۹۳	(۹,۳۷۰,۴۳۳,۴۲۸)	
شرکت صنایع غذایی جنوب شرق	۲۱,۴۵۷,۵۲۳	(۵۹,۱۶۱,۳۸۶,۹۸۹)	(۶۰,۱۱۴,۳۳۴)	(۳۱۶,۳۹۱,۱۷۷)	۳,۴۸۵,۵۵۸,۱۲۷	-	
کشت و صنعت جوبین	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۰۰,۱۸۵,۹۲۸)	(۳۴,۳۷۲,۲۰۰)	(۱۸۰,۳۸۰,۰۰۰)	۳,۱۵۹,۴۸۸,۵۲۰	-	
کوبیر تایلر	۱۲,۸۸۰,۰۰۰	(۸۱,۳۳۴,۵۵۱,۵۱۳)	(۸۰,۵۱۲,۸۸۰)	(۴۳۳,۷۵۲,۰۰۰)	۳,۰۰۳,۵۸۳,۶۰۷	۴,۴۶۲,۰۱۵,۹۴۴	
بهار رز عالیس چناران	۴,۲۱۱,۸۸۳	(۱۸,۵۲۴,۵۰۱,۸۳۵)	(۲۰,۴۹۴,۶۰۱)	(۱۰,۷۸۶,۶۳۴)	۲,۹۲۳,۴۰۱,۹۶۶	-	
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۹۶۶,۸۳۴	(۳۰,۱۳۴,۶۵۴,۰۲۳)	(۳۱,۷۶۸,۲۶۸)	(۱۴,۵۶۹,۸۲۹)	۲,۶۲۳,۹۱۷,۶۷۹	-	
پتروشیمی پویا سينا	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۴۰۶,۰۰۰,۱۰,۰۰۰)	(۱۶۴,۲۹۱,۱۰۰)	(۸۶۴,۶۹۰,۰۰۰)	۲,۵۰۳,۰۱۷,۹۰۰	-	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۴۰,۰۰۰	(۲۰,۵۸۸,۵۳۴,۱۷۰)	(۲۱,۵۰۶,۱۰۰)	(۱۳,۱۹۰,۰۰۰)	۱,۹۷۴,۷۷۹,۷۳۰	-	
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۵۴۴,۴۹۷,۳۲۸,۰۹۹	(۱,۴۲۲,۸۱۱,۳۵۸,۸۷۷)	(۱,۴۵۷,۷۷۲,۲۹۱)	(۷,۶۷۲,۴۸۶,۱۴۱)	۱۰۲,۵۵۵,۶۱۰,۶۴۰	(۱۴,۰۴۷,۱۷۹,۷۱۲)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

اننامه یادداشت ۱-۱۶

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۰,۳۷۹,۷۱۱)	۱۰,۲۵۵,۶۱۰,۶۴۰	(۹,۶۷۲,۳۸۶,۱۴۱)	(۱,۴۵۷,۷۷۲,۳۲۹)	(۱,۴۳۲,۸۱۱,۳۵۸,۸۷۷)	۱,۵۳۴,۴۹۷,۲۲۸,۰۴۹	۶۰,۴۱۶,۵۶۳	نقل از صفحه قبل
(۸۰,۳۰۳,۶۶۶)	۱,۸۶۱,۷۶۹,۵۸۸	(۱,۶۹۱,۴۶۸,۴۵۶)	(۳۲,۱۹۹,۰۰۷)	(۳۱,۸۳۰,۲۵۴,۲۳۱)	۳۳,۸۹۳,۹۱۱,۷۸۲	۱,۱۳۷,۱۴۰	مخابرات ایران
(۳۱۷,۲۸۴,۸۱۶)	۱,۶۰۵,۱۳۱,۱۰۸	(۱۱۲,۱۳۲,۰۰۴)	(۳۱,۳۰۳,۱۸۱)	(۲۰,۶۸۵,۸۴۵,۰۷)	۲۲,۴۳۴,۴۰۰,۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۳,۵۳۲,۲۸۲,۸۷۵)	۱۰,۷۳۵,۷۴۰,۰۰۰	(۸۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱,۱۳۱,۰۰۰)	(۱۵,۸۰۰,۵۳۹,۵۰۰)	۱۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	تولید ژالین کسول ایران
-	۷۷۷,۶۶۸,۵۵۲	(۳۴,۱۱۵,۶۲۵)	(۶,۴۸۱,۹۶۹)	(۶۰,۴۴۵,۸۷۵,۵۴)	۶,۸۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۳,۴۳۵,۲۸۵	صنایع غذایی رضوی
-	۵۰۹,۱۷۱,۶۰۳	(۱۱۷,۷۸۲,۲۳۳)	(۳۲,۳۷۸,۸۱۴)	(۳۲,۹۰۷,۲۱۲,۱۴۹)	۲۳,۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
-	۷۱۳,۳۳۳,۱۶۸	(۱۱۴,۳۹۹,۸۹۷)	(۳۱,۷۱۶,۹۸۱)	(۳۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۸۵۹,۹۷۹,۴۹۵	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	شرکت سرمایه‌گذاری استان آذربایجان غربی
-	۳۳۱,۸۳۱,۵۶۰	(۳۲۴,۰۱۰,۱۵۲)	(۳۲,۵۶۱,۹۳۹)	(۳۴,۳۰۲,۶۲۶,۷۵۹)	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۴۰۰	۱,۵۶۹,۳۴۸	داروسازی قارایی
-	۱۷۳,۲۵۱,۲۵۴	(۱۹۹,۳۳۹,۰۱۴)	(۳۷,۸۵۵,۴۱۳)	(۳۹,۴۳۷,۴۵۶,۹۱۹)	۳۹,۸۴۷,۸۰۰,۷۰۰	۲۰,۲۷۸,۸۷۸	شرکت قند بیستون
-	۵۹,۶۴۲,۹۹۳	(۳۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۳,۰۰۰)	(۶,۴۴۱,۴۴۴,۰۰۷)	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولیدی پرن باطری
(۱,۶۶۷,۹۶۹,۶۹۹)	۳۹,۸۴۴,۸۱۲	(۱۳۷,۴۳۳,۲۸۰)	(۳۶,۱۱۲,۳۳۳)	(۳۷,۲۸۲,۲۶۵,۴۱۳)	۲۷,۴۸۶,۶۵۵,۹۰۸	۲,۱۰۹,۶۵۲	چرخ‌سگر
-	۱۴,۷۵۶,۴۹۵	(۳۰,۱۷۸,۷۵)	(۵,۷۳۳,۴۹۶)	(۵,۵۱۰,۹۷۷,۲۳۴)	۶۰,۳۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	(۴۴,۷۳۲,۲۴۹)	(۵,۶۶۷,۵۰۰)	(۱۰,۳۸۸,۱۵۵)	(۱,۱۳۱,۷۲۵,۹۳۴)	۱۰,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اخمغان خراسان
-	(۵۰,۷۳۵,۹۸۵)	(۳۶۸,۹۹۴,۸۵۲)	(۵,۱۰۹,۰۰۰)	(۵,۳۵۳,۵۹۲,۵۰۱)	۵۳,۷۸۸,۹۷۰,۳۹۰	۱۱,۳۴۳,۲۵۴	کل پارس
-	(۳۱,۶۶۰,۴۰۹۳۶)	(۱,۹۷۱,۱۲۵۰)	(۳,۷۳۵,۱۳۸)	(۴,۳۳۵,۳۹۸,۵۴۸)	۳,۹۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۳۷۲,۷۶۸,۷۵۰)	(۳۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۵,۹۷۰,۷۵۰)	(۵,۹۷۰,۷۵۰)	۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
(۱,۳۳۴,۶۱۲,۳۴۸)	(۵۳۷,۵۵۲,۰۰۴)	(۱,۸۴۴,۷۲۰)	(۳,۵۰۴,۹۷۳)	(۴,۲۰۵,۴۳۲,۹۱۲)	۳,۶۸۹,۴۴۴,۷۰	۱,۷۴۴,۳۱۸	توسعه‌مندان وفلزارت
-	(۵۵۴,۸۸۳,۰۰۱)	(۱۳۶۵,۰۰۰)	(۲,۵۴۲,۵۰۰)	(۳,۵۶۸,۶۳۹,۵۰۱)	۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کالی کرین طبس
-	(۱۰,۴۴۸,۶۲۰,۹۹)	(۳۰,۵۵۳,۵۴۴)	(۳۹,۰۵۱,۸۱۰)	(۳۱,۹۰۷,۴۳۳,۳۷۵)	۴۱,۱۰۷,۱۶۸,۸۳۰	۱۹,۶۴۰,۳۱۰	تأمین سرمایه لوئوس پارسیان
-	(۱,۳۲۱,۴۱۴,۰۸۶)	(۶۷,۸۶۵,۶۲۵)	(۳۱,۸۹۴,۴۶۹)	(۱۴,۷۱۲,۷۷۸,۹۹۲)	۱۳,۵۷۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۵۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳,۳۵۵,۶۲۶,۱۲	(۱,۶۱۲,۸۰۰,۴۰۹۵۶)	(۴۱,۷۳۸,۰۵۷)	(۹,۹۳۰,۳۲۱)	(۹,۹۱۰,۷۳۷,۹۸۸)	۸,۳۳۷,۶۱۱,۳۲۰	۶۱۹,۲۵۹	معنی املاج ایران
۷۴۲,۵۳۷,۴۴۰	(۲,۲۴۴,۵۹۶,۹۶۹)	(۵۵,۴۵۰,۷۵۱)	(۱۶,۳۲۵,۶۴۳)	(۱۹,۲۳۳,۰۶۰,۷۹۵)	۱۷,۰۹۰,۱۵۰,۲۲۰	۳۷۹,۱۱۴	سیمان هرمزگان
-	(۲,۶۰۶,۴۸۲,۷۳۶)	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۸۴,۷۱۵,۱۳,۷۳۶)	۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بوس کلاهی ایران
(۱,۴۵۱,۱۶۲,۸۹۳)	(۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۶۲۴,۷۸۲)	(۳۷,۴۷۸,۷۰۹)	(۳,۴۵۲,۹۰۳,۳۱۲)	۲۸,۹۴۴,۹۵۵,۴۵۶	۱۷,۹۸۸,۱۵۷	فولاد خورستان
۱,۳۷۷,۷۵۳,۳۰۰	(۲,۸۰۰,۱۱۵۶,۰۰۰)	(۱۱۴,۶۵۲,۸۸۴)	(۳۱,۷۸۴,۰۰۴)	(۲۵,۵۹۵,۲۹۵,۸۴۸)	۲۲,۹۳۰,۵۵۷,۷۶۰	۲۱,۵۱۰,۸۶۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
-	(۳,۱۰۲,۰۲۴,۷۶۹)	(۱۲۱,۳۶۲,۵۲۵)	(۳۳,۰۵۸,۸۸۰)	(۳۷,۳۳۰,۱۰۸,۴۰۴)	۲۴,۲۲۲,۵۰۵,۴۰۰	۵۵۷,۲۶۶	سیمان بازنبدران
(۶۸۲,۹۰۰,۶۸۴)	(۳,۳۸۵,۹۱۶,۰۰۶)	(۵۶۴,۵۷۷,۶۵۰)	(۱۰,۷۰۶,۶۹۱,۷۵۴)	(۱۱۵,۶۲۹,۵۹۸,۷۰۲)	۱۱۲,۹۱۵,۵۳۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۰۰۰	سیمان آلیک
(۳۴,۰۷۱,۵۹۵,۲۴۰)	۸۶,۲۷۹,۲۴۰,۹۱۰	(۱۱۰,۱۸۰,۷۹۶,۱۸)	(۲,۰۹۳,۴۲۵,۱۵۵)	(۲,۱۰۴,۳۲۵,۱۶۷,۸۳۷)	۲,۳۰۲,۳۶۱,۵۱۹,۲۲۵,۵۲۰		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴۰,۷۱,۵۹۵,۳۴۰)	۸۶,۲۷۹,۳۴۰,۹۱۰	(۱۱۰,۷۸,۰۷۹,۶۱۸)	(۲۰,۹۳,۴۳۵,۱۵۵)	(۲۱,۰۴,۲۳۵,۱۶۷,۸۳۷)	۲۲,۰۳,۶۱۵,۹۱۳,۵۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۸,۴۷۹,۲۸۶,۶۰۰)	(۳,۷۲۳,۹۰۱,۸۷۴)	(۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۵۷,۲۳۳,۶۷۲,۸۷۴)	۵۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیا
(۲۴۴,۵۲۳,۵۶۹)	(۴,۲۳۱,۳۹۲,۶۶۸)	(۴۵۹,۳۴۵,۰۱۷)	(۸۷,۳۵۱,۵۵۳)	(۹۵,۶۳۳,۲۹۹,۵۵۸)	۹۱,۹۴۹,۰۰۰,۳۶۰	۴,۴۵۰,۵۸۱	سیمان فارس و خوزستان
-	(۵,۳۰۳,۰۱۴,۳۵۶)	(۲۷۴,۷۳۵,۲۵۳)	(۵۲,۱۹۹,۹۸۸)	(۵۹,۹۲۳,۱۳۹,۵۶۶)	۵۴,۹۲۷,۰۵۰,۳۶۰	۱,۹۸۱,۵۰۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	(۵,۷۰۵,۸۶۴,۹۱۵)	(۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۵,۹۴۲,۹۱۵)	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۶,۳۶۹,۴۰۶,۳۴۱)	(۵,۸۶۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۴۹۵,۸۰۰)	(۱۲۳,۰۳۵,۰۹۰,۴۴۱)	۱۱۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	(۸,۰۰۹,۷۶۰,۲۵۱)	(۴۴۲,۵۹۹,۵۴۹)	(۸۴,۰۸۴,۴۱۰)	(۹۵,۹۹۳,۳۲۰,۵۹)	۸۸,۵۰۹,۰۵۰,۷۲۷	۲۲۰,۸۸,۸۲۱	پالک خودروییانه
-	(۸,۱۰۸,۳۵۶,۷۲۳)	(۳۷۷,۰۹۱,۱۸۳)	(۵۲,۶۴۷,۳۲۵)	(۶۳,۱۹۶,۷۵۴,۸۶۴)	۵۵,۴۱۸,۲۳۶,۶۵۰	۲۶,۷۷۲,۰۹۵	زامیاد
-	(۸,۵۵۷,۰۴۳,۳۳۷)	(۴۹,۸۶۱,۸۷۵۰)	(۹۴,۷۳۷,۵۶۳)	(۱۰۷,۶۸۷,۳۳۶,۹۱۵)	۹۹,۷۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	معدن‌گران نسوز
۷۵۱,۰۰۱,۶۷۶	(۸,۶۷۴,۳۳۵,۴۲۱)	(۳,۷۶۶,۹۵۸,۸۳۳)	(۵۳,۱,۹۲۲,۱۷۸)	(۵۵,۴۰۷,۹۷۱,۱۳۰,۵۶۸)	۵۴۹,۳۹۱,۷۶۶,۴۵۷	۸,۷۶۱,۲۵۱	کسترش نفت و گاز پارسین
-	(۹,۰۵۲,۰۳۶,۱۸۹)	(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۲۳,۰۰۰)	(۴۱,۶۱۷,۱۱۴,۱۸۹)	۳۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پالک تجارت
-	(۹,۱۶۹,۶۶۶,۸۱۶)	(۲۰۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۱۳,۵۰۰)	(۴۹,۲۵۹,۶۸۳,۳۱۶)	۴۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی
(۱۰,۰۷۱,۳۳۷,۳۷۸)	(۹,۷۸۴,۵۷۸,۹۷۲)	(۱۰,۰۷۱,۱۲۳,۳۶۳)	(۲۰,۳۵۱,۲۴۳۹)	(۲۲,۲۷۳,۶۱۴,۶۹۱)	۲۱۴,۲۲۴,۶۷۲,۵۲۰	۵۹,۸۳۹,۲۹۴	پتروشیمی پارس
-	(۱۰,۲۹۱,۱۷۷,۵۸۹)	(۲۲۴,۱۳۴,۴۶۸)	(۴۲,۵۸۵,۵۴۹)	(۵۴,۹۵۲,۳۵۱,۲۴۳)	۴۴,۸۳۶,۸۹۳,۶۷۰	۲۸,۰۳۴۳۳	مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا
(۱,۳۹۰,۵۲۶,۵۱۳)	(۱۱,۰۱۵,۴۲۸,۱۳۹)	(۵۳۴,۰۳۶,۷۷۹)	(۱۰۱,۴۶۵,۰۸۸)	(۱۱۷,۱۸۵,۲۹۲,۰۷۸)	۱۰۶,۸۰۵,۳۵۸,۰۶	۷۸,۰۲۵,۵۲۶	پالایش نفت اصفهان
-	(۱۱,۹۵۲,۲۸۱,۵۴۷)	(۳۷۸,۷۳۶,۵۴۷)	(۵۲,۹۵۹,۹۴۴)	(۶۷,۳۶۷,۸۹۴,۳۸۸)	۵۵,۷۲۷,۳۰۹,۳۲۳	۱۹,۳۱۶,۲۶۲	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	(۱۲,۳۳۱,۳۹۴,۶۹۵)	(۳۰,۹۸۹,۰۰۰)	(۵۸,۸۸۰,۶۳۹)	(۷۲,۸۵۲,۳۳۵,۵۵۸)	۶۱,۹۱۹,۶۱۹,۶۰۰	۵,۵۳۸,۸۴۰	سرمایه گذاری صدر تامین
-	(۱۲,۳۷۹,۸۴۹,۲۱۳)	(۳۶۷,۸۳۴,۴۲۲)	(۶۹,۸۸۸,۵۴۰)	(۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹)	۷۳,۵۵۶,۸۸۴,۳۰۰	۲۰,۷۲۳,۰۶۶	گروه مالی صبا تامین
-	(۱۲,۳۰۲,۷۷۱۲,۲۸۹)	(۳۳۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۴,۳۱۸,۸۰۰)	(۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹)	۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
۱,۱۹۶,۰۴۰,۹۶۰	(۱۲,۸۴۷,۵۶۲,۲۶۶)	(۵۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۹۸,۴۹۶,۰۰۰)	(۱۱۶,۹۱۰,۶۶۷,۲۶۶)	۱۰۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۱۴,۶۱۲,۱۹۸,۴۹۶)	(۳۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۶۲۷,۵۰۰)	(۹۰,۶۰۷,۳۲۰,۹۹۶)	۷۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	سیمان خاش
(۱,۳۳۹,۸۴۷,۹۸۲)	(۱۵,۹۱۲,۳۵۸,۴۳۵)	(۱۸۶,۸۹۲,۲۴۰)	(۳۵۵,۰۹۵۴۵)	(۳۵۵,۰۹۵۴۵)	۳۷,۷۷۸,۶۶۸,۷۰	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	معنی‌رو صنعتی چادرملو
-	(۱۶,۶۱۸,۹۰۰,۹۰۰)	(۵۶۳,۲۵۴,۴۰۶)	(۱۰۷,۰۳۷,۳۳۷)	(۱۲۸,۶۱۹,۳۴۰,۱۰)	۱۱۲,۶۰۷,۸۸۱,۱۵۰	۷۰,۸۱,۷۶۵	نفت تهران
-	(۱۷,۳۸۸,۰۷۸,۴۴۰)	(۵,۹۵۰,۹۸۸,۰۷)	(۱۱۳,۰۶۸,۷۷۳)	(۱۳۵,۵۹۹,۶۷۲,۳۴۷)	۱۱۹,۰۹۷,۹۷۱,۴۸۷	۲۵,۳۹۰,۹۴۹	بانک اقتصاد نوین
(۵,۶۴۳,۸۲۳,۳۵۷)	(۱۷,۸۱۱,۸۰۶,۳۸۷)	(۳۸,۶۴۰,۵۴۱۷)	(۳۲,۴۱۷,۰۴۹)	(۴۹,۶۳۳,۰۶۷,۳۰۱)	۷۷,۷۸۱,۰۸۳,۳۶۰	۹,۴۷۰,۷۲۱	گروه صنعتی بارز
-	(۱۷,۹۲۰,۳۲۹,۷۶۳)	(۵,۴۶۰,۲۳۵,۶۶۷)	(۱۰,۲۷۸۴,۷۷۷)	(۱۲۶,۵۱۷,۲۴۲,۸۱۴)	۱۰۹,۲۳۷,۱۳۳,۴۵۵	۴۹,۵۹۰,۱۶۵	بیمه کوثر
(۴۰,۸۹۳,۷۶۷,۱۹۳)	(۱۸۸,۶۰۴,۸۸۲,۵۰۵)	(۲۳,۴۱۰,۰۵۸,۴۹۵)	(۴,۴۴۷,۹۱۱,۱۴۱)	(۴,۸۴۱,۷۵۸,۶۱۱,۹۵۳)	۴,۶۲۰,۱۱۶,۹۹۰,۸۴		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیش‌ران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱- ۱۶

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰,۸۹۳,۷۶۷,۹۱۳)	(۱,۸۷۶,۴۸۸,۵۰۵)	(۲۲,۴۱۰,۵۸۱,۴۹۵)	(۴,۴۳۷,۹۱۱,۱۴۱)	(۴,۸۴۱,۷۵۸,۶۱۱,۹۵۳)	۴,۶۸۲,۰۱۱,۶۹۹,۰۸۴	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	تقل از صفحه قبل
-	(۱۸,۳۳۴,۹۸۵,۰۵۰)	(۴۱۳,۰۷۶,۰۰۰)	(۷۸,۴۸۴,۴۴۰)	(۱۰۰,۴۴۸,۶۳۴,۶۱۰)	۸۲,۶۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۹۱۷	صنایع مس افق کرمان
-	(۲۰,۳۵۰,۳۴۵,۷۶۵)	(۱۷۸,۳۳۱,۳۵۲)	(۱,۸۵۸,۸۸۲,۹۵۷)	(۳۱۴,۸۹۷,۳۰۱,۹۰۶)	۱۹۵,۶۶۶,۳۷۰,۴۵۰	۲۳,۲۹۷,۱۱۶	پتروشیمی پردیس
-	(۲۳,۶۴۰,۵۴۱,۰۸۲)	(۳۹۹,۹۵۰,۲۶۸)	(۵۶,۹۲۰,۵۷۰)	(۸۳,۷۳۳,۶۳۳,۸۴۴)	۵۹,۹۹۰,۰۷۳,۷۰۰	-	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	(۲۳,۶۵۰,۷۸۳,۱۵۸)	(۵۷۹,۶۶۳,۱۴۱)	(۱۱۰,۱۳۵,۹۹۷)	(۱۳۸,۸۹۳,۶۱۲,۳۲۰)	۱۱۵,۹۳۲,۶۳۸,۳۰۰	۹,۸۳۴,۷۹۹	تولیات پتروشیمی قلندر بستر
-	(۲۶,۳۳۳,۲۵۶,۷۶۶)	(۵۳۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۹۹,۵۹۹,۹۰۰)	(۱۳۰,۳۶۱,۴۴۶,۸۶۶)	۱۰۴,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
(۱۱,۴۱۵,۵۴۸,۱۷۴)	(۲۶,۸۸۶,۴۶۸,۰۴۳)	(۱۰,۱۹۰,۹۳۳,۴۴۳)	(۱۹۳,۷۹۳,۰۵۵)	(۳۲۹,۶۶۵,۴۰۰,۹۱۲)	۲۰۴,۹۲۲,۶۹۹,۳۷۲	۸۴۰,۸۶۰,۲۲	پانک ملت
-	(۲۸,۱۶۹,۹۱۱,۶۵۰)	(۳۵۸,۹۹۵,۰۰۰)	(۶۸,۳۰۹,۰۵۰)	(۹۹,۵۴۱,۷۰۷,۶۰۰)	۷۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر
(۲,۸۳۱,۵۷۰,۱۳۰)	(۳۵,۷۹۰,۳۲۹,۶۹۸)	(۹۷۷,۲۵۵,۰۳۹)	(۱,۸۵۶,۷۸۴,۵۷)	(۳۳۰,۰۷۸,۳۰۴,۰۲۳)	۱۹۵,۴۵۱,۰۰۰,۷۸۲۰	۱۷,۴۶۶,۵۷۸	مدنی انرژی خلیج فارس
-	(۳۵,۹۰۶,۲۵۵,۱۰۳)	(۶۱۵,۱۰۷,۱۸۴)	(۱۱۶,۵۸۰,۳۶۵)	(۱۵۸,۱۹۵,۷۴۴,۲۷۴)	۱۳۳,۰۲۱,۴۳۶,۷۲۰	۲,۳۵۸,۹۱۳	پتروشیمی جم
۲,۰۶۰,۷۸۸,۸۵۷	(۳۷,۷۵۵,۱۷۴,۵۹۲)	(۲,۳۸۰,۹۸۷,۵۰۸)	(۳۳۳,۳۸۷,۶۳۶)	(۴۹۱,۳۳۸,۳۰۰,۹۷۸)	۴۵۶,۱۹۷,۵۰۱,۵۲۰	۶,۸۷۰,۴۴۳	ملی صنایع مس ایران
(۳۳۵,۸۵۰,۶۰۵)	(۳۸,۶۱۸,۰۴۶,۰۹۷)	(۱,۰۳۰,۴۶۱,۳۵۹)	(۱۹۳,۸۸۷,۶۵۸)	(۳۴۱,۴۹۵,۹۶۸,۸۲۰)	۲۰۴,۰۹۲,۳۷۱,۷۴۰	۲۷,۵۰۵,۶۹۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۴۹,۳۳۸,۳۷۸,۶۶۰)	(۱,۸۴۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۳۳۴,۰۰۰)	(۴۱۶,۷۵۸,۴۴۴,۶۶۰)	۳۶۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	موتورن
(۸,۱۳۰,۶۳۳,۱۶۵)	(۱۲۳,۶۶۶,۹۹۲,۳۶۶)	(۲,۵۰۱,۸۸۱,۰۳۷)	(۴۷۵,۲۲۴,۴۹۵)	(۶۲۰,۲۲۶,۷۹۲,۳۸۰)	۵۰۰,۲۲۶,۳۰۵,۳۳۶	۴۷,۸۹۶,۹۹۴	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۴۳۶,۱۸۶,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
(۱۰,۴۶۰,۱۷۷,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
(۱۳۵,۳۱۰,۲۳۰)	-	-	-	-	-	-	کالاسمین
(۵۷۸,۰۵۴,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	ایران یاسا تیراورا
(۵,۴۸۶,۴۴۶,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۲۷,۹۳۴,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکان
(۳۳۶,۶۴۴,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
(۱,۳۷۲,۳۶۵,۱۹۳)	-	-	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
(۹۹۶,۵۷۶,۹۹۶)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۱,۶۸۸,۸۷۹,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۶۷۳,۵۶۶,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-	تخریبی و نساجی خسروی خراسان
(۳۵۹,۶۳۳,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	پارس اوراق بهادار تهران
(۱۳۰,۳۹۵,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	سیمغ
(۳۱,۵۵۵,۱۲۰,۳۵۹)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۸۳۸,۷۳۹,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۹۳۶۰,۰۷۶۰,۴۸۲)	(۶۷۵,۱۹۱,۰۸۰,۵۳۴)	(۲۶,۸۲۷,۸۳۹,۹۲۰)	(۶,۹۹۷,۲۸۹,۶۱۱)	(۷,۹۹۶,۹۳۳,۹۳۴,۹۴۵)	۷,۳۶۵,۵۶۷,۹۸۳,۹۴۲	-	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳							دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴						
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	سهام
													نقل از صفحه قبل
	(۲۳۶۰۰۷۶۰۴۸۲)	(۲۷۵,۱۹۱,۰۸۰,۵۳۲)	-	(۳۶,۸۱۷,۸۳۹,۹۲۰)	(۴,۹۱۷,۲۸۹,۶۱۱)	-	(۷,۹۱۶,۹۳۳,۹۳۵)	-	۷,۳۶۵,۵۶۷,۹۸۳,۹۴۳	-	-	-	ایران ترانسفو
	(۲۵۵,۳۱۲,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه انکابی ایران معین
	۱,۳۸۶,۳۲۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گشتیانی جمهوری اسلامی ایران
	۱۴,۵۷۳,۱۱۵,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی دهدشت
	۲۶,۲۸۲,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین
	۴۵۷,۹۳۸,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی گشت و صنعت و دامپوری پارس
	(۹,۵۱۵,۵۵۶,۴۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	(۱,۶۵۱,۲۱۶,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
	(۵۳۲,۶۱۰,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
	(۱۸۱,۸۹۷,۲۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آرمان
	(۲۱۵,۲۶۴,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
	۱,۸۱۹,۳۰۵,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرابرس ایران
	(۳۹۷,۷۱۴,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	(۲۹,۵۳۲,۳۱۹,۸۰۵)	(۳۷۵,۱۹۱,۰۸۰,۵۳۲)	(۳۶,۸۱۷,۸۳۹,۹۲۰)	(۴,۹۱۷,۲۸۹,۶۱۱)	(۷,۹۱۶,۹۳۳,۹۳۵)	۷,۳۶۵,۵۶۷,۹۸۳,۹۴۳							

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳							دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴						
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	اوراق
	-	۲,۹۲۷,۲۳۹,۶۸۹	-	-	(۹۱,۹۸۲,۲۵۲)	(۵۰۳,۴۷۴,۰۷۷,۰۵۹)	۵۰۷,۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۶۰۰	-	-	-	-	صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳- بدون ضامن
	(۱۱,۰۳۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه بسپارشیمی سپیمان ۰۶۱۰۲۰
	(۲۱,۰۲۶,۶۰۰)	۲,۹۲۷,۲۳۹,۶۸۹	-	-	(۹۱,۹۸۲,۲۵۲)	(۵۰۳,۴۷۴,۰۷۷,۰۵۹)	۵۰۷,۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۶۰۰	-	-	-	-	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴				دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳			
تعداد	ارزش، بازار	ارزش، دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
حق تقدم تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۸۴,۴۸۷,۹۸۵	(۴۱,۶۵۸,۴۵۰)	(۳۱۹,۲۵۵,۰۰۰)	(۴,۳۹۴,۴۰۱,۴۳۵)	-	-
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)
جمع	۴۳,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۸۴,۴۸۷,۹۸۵	(۴۱,۶۵۸,۴۵۰)	(۳۱۹,۲۵۵,۰۰۰)	(۴,۳۹۴,۴۰۱,۴۳۵)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴				دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴۶,۰۰۱	۴۵,۲۱۰,۹۷۵,۶۷۲	(۱۰,۵۲۰,۱۳۹,۲۸۹)	-	۳۳,۱۲۸,۲۵۵,۰۷۹	-	-
جمع	۴۳,۸۴۱,۳۷۰,۴۰۰	۴۵,۲۱۰,۹۷۵,۶۷۲	(۱۰,۵۲۰,۱۳۹,۲۸۹)	-	۳۳,۱۲۸,۲۵۵,۰۷۹	-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیرل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آلیک	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱,۹۸۹,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۵۴۵,۰۰۰	(۷۰,۳۶۴,۰۳۹)	۱۳,۸۴۱,۴۴۸,۹۶۱	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۳۹,۰۰۰	۳۱۰	۱۲,۰۰۰	(۱,۷۰۰,۷۱۲,۱۸۴)	۱۰,۳۸۹,۲۸۷,۸۱۶	-
سیمان خاکی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۰,۳۱۲,۵۰۰	(۳۴۸,۰۷۲,۴۶۹)	۹,۹۶۴,۴۲۷,۵۳۱	-
سیمان موفیان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۶۸۴,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۸,۵۱۵,۰۰۰	-	۸,۵۱۵,۰۰۰	-
پالک اقتصادین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۵,۲۹۰,۹۴۹	۲۴۰	۸,۴۹۳,۸۱۷,۷۶۰	(۱۶۵,۳۲۷,۱۳۶)	۸,۳۲۸,۴۰۰,۶۲۴	۳,۰۵۲,۳۸۸,۶۳۸
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۵,۹۷۶,۷۲۷	۱,۴۳۰	۸,۴۷۶,۶۶۲,۹۱۰	(۶۷۳,۴۲۹,۷۹۴)	۷,۸۰۳,۲۳۴,۱۱۶	-
گل پارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰	۷۷۰	۷۷۰,۰۰۰	(۷۴۳,۳۱۶,۸۳۳)	۶,۹۵۶,۶۸۲,۱۶۸	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	۳۸۰	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	(۴۸۱,۳۴۸,۸۵۵)	۶,۶۳۱,۱۳۸,۹۴۵	۸۷۴,۷۳۳,۱۶۱
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲۶,۰۹۷,۱۱۶	۲۶۶	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	(۴۲۸,۲۸۷,۸۸۸)	۶,۵۱۳,۵۴۴,۹۶۸	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۰۶۵۸,۳۳۲	۲۶۶	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	(۲۳۶,۴۴۰,۰۷۴)	۵,۱۵۲,۲۷۶,۲۳۸	۲,۳۶۵,۶۳۱,۱۶۴
داروسازی قازانی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۰۲۷,۱۱۴	۵,۳۷۵	۵,۵۲۰,۷۲۷,۷۵۰	(۶۴۴,۵۸۷,۰۴۵)	۴,۸۷۶,۱۵۰,۷۰۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۴,۹۶۴,۱۲۰	۶۵۰	۳,۲۲۶,۷۳۳,۰۰۰	(۱۹۹,۰۷۹,۲۶۰)	۳,۰۲۷,۶۶۳,۷۴۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۶۰,۴۱۶,۵۶۴	۴۰	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	(۱۶۶,۴۵۳,۷۹۳)	۲,۲۵۰,۲۰۸,۶۸۷	-
تولید رالین کیمول ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	(۳۰۹,۹۶۳,۸۷۱)	۱,۹۶۵,۰۳۷,۱۲۹	۱,۰۸۴,۱۵۸,۴۱۶
معنی املاح ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۶۱۹,۲۵۹	۱,۹۴۰	۱,۳۰۱,۳۶۲,۴۶۰	(۵۸,۶۹۸,۴۹۲)	۱,۱۴۲,۶۶۳,۹۶۸	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۹۶۶,۸۳۴	۱,۱۶۰	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	(۱۴,۴۰۷,۷۲۲)	۱,۱۰۷,۱۱۹,۷۱۸	-
سیمخ	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۶۰۰,۷۰۳۶۹	۲۰۰	۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	(۱۱۵,۳۱۱,۷۲۷)	۱,۰۸۶,۱۶۲,۰۷۳	۳۹۲,۹۰۷,۴۴۵
پیش البرز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳,۵۵۷,۶۴۷	۳۰۰	۱,۰۶۷,۲۹۴,۱۰۰	(۱۱۷,۱۴۲,۰۳۵)	۹۵۰,۱۵۲,۰۶۵	-
کانی کرین طیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۰,۹۵۲)	۳۳۷,۶۱۹,۰۴۸	-
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰	(۳۰,۹۶۵,۷۴۱)	۱۹۴,۰۳۴,۲۵۹	-
چرخشگر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۲,۱۰۹,۶۵۲	۳۱	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	(۳,۸۷۶,۷۵۷)	۶۱,۵۲۲,۴۵۵	۲۷۳,۸۶۷,۰۹۴
صنعتی پارسپهر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳	۴۶۸,۰۰۰	(۱,۰۰۳,۷۵۳)	۴۵,۷۹۶,۲۴۷	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۹۷,۰۰۰	۱۷۴	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	(۷۳۵,۱۸۵)	۳۳,۵۴۲,۸۱۵	-
گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	-	-	-	۱,۰۸۲,۲۰۲,۲۳۲
جمع و تملک به صفحه بعد					۱۱۱,۲۴۹,۲۸۶,۸۸۰	(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)	۱۰۴,۱۸۳,۹۱۵,۲۷۶	۱۲,۰۹۵,۷۷۸,۱۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	سهم	ریال	زمان	مجمع				
۱۲,۰۹۵,۷۷۸,۱۵۰	ریال	۱۰۴,۱۸۳,۹۱۵,۲۷۶	ریال	(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)	ریال	۱۱۱,۳۴۹,۲۸۶,۸۸۰	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	نقل از صفحه قبل	پتروشیمی نوری
۱,۰۳۲,۵۶۲,۵۴۲		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲		
۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۵۰۰,۹۵۲,۵۰۲		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳		
۴۷۳,۳۷۲,۴۰۴		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۴۹۰,۹۲۱,۳۱۸		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲		
۴۸۳,۷۳۸,۹۹۶		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۶	۱۴۰۲		
۴۰۰,۲۱۲,۸۴۲		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۲۸۱,۷۳۹,۱۳۵		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۶	۱۴۰۲		
۲۶۰,۴۳۹,۰۲۸		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۲۷۱,۲۶۱,۸۳۵		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲		
۱۰۵,۶۰۰,۱۵۴۵		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۵۹,۰۹۶,۵۵۵		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲		
۵۸,۸۳۷,۵۰۰		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۱۷,۴۷۵,۶۱۷		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲		
۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲		
۳,۱۵۲,۰۳۹,۹۴۷		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۱,۳۱۶,۶۹۸,۴۴۴		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲		
۱,۲۱۹,۱۲۹,۲۰۰		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۲	پتروشیمی پارس	پتروشیمی و نساجی خسروی خراسان
۳۶,۸۰۲,۰۳۷		-		-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲		
۳۷,۲۱۵,۸۳۶,۸۰۳		۱۰۴,۱۸۳,۹۱۵,۲۷۶		(۷,۰۶۵,۳۷۱,۶۰۴)		۱۱۱,۳۴۹,۲۸۶,۸۸۰					جمع	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳
۱۸-۲ سود اوراق مرابحه	۱۰,۹۰۹,۶۱۷,۶۹۴	۱,۴۸۰,۲۹۷,۸۹۹
۱۸-۳ سود سپرده بانکی	۶۶,۴۳۳,۸۱۹	۲۰۱,۹۵۸,۳۲۸
جمع	۲۱,۴۴۵,۲۳۸,۰۱۱	۲,۰۰۶,۸۶۹,۷۹۰

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
		ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۹۴,۴۱۳,۸۷۴,۸۵۲	۲۳	-	۴,۳۷۶,۶۲۴,۶۰۹	۰	۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۳۹۴,۸۳۶,۶۹۷,۵۰۰	۱۸	-	۶,۰۹۲,۵۶۱,۸۸۹	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	-	۲۳	-	۰	۰	۰
جمع		۵۸۹,۲۵۰,۵۷۲,۳۵۲		۰	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۰	۰

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
		ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۱,۹۶۴,۳۱۰,۱۲۴,۸۴۲	۲۶	-	۱۰,۹۰۹,۶۱۷,۶۹۴	۰	۰
متغیر	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	-	۰	۰
۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۲۳	-	-	۰	۰
جمع		۲,۱۴۱,۷۵۱,۲۵۰,۴۰۴		۰	۱۰,۹۰۹,۶۱۷,۶۹۴	۰	۰
جمع کل		۲,۷۳۱,۰۰۱,۸۲۲,۷۵۶		۰	۲۱,۳۷۸,۸۰۴,۱۹۲	۰	۰

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳
ریال		ریال		
۵۱,۳۷۴,۹۷۱	-	۵۱,۳۷۴,۹۷۱	۰	۰
۱۴,۴۱۴,۳۲۵	-	۱۴,۴۱۴,۳۲۵	۰	۰
۵۳۱,۰۵۸	-	۵۳۱,۰۵۸	۰	۰
۸۲,۵۷۶	-	۸۲,۵۷۶	۰	۰
۳۰,۸۸۹	-	۳۰,۸۸۹	۰	۰
جمع		۶۶,۴۳۳,۸۱۹	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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:

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۷۳۵,۸۶۸,۹۸۵	۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱,۳۶۴,۴۶۹,۸۹۲	۴۱,۳۳۶,۶۰۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۱۰۰,۳۳۸,۸۷۷	۵۸۱,۶۳۳,۲۳۸	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۹,۶۹۷,۶۵۴,۴۳۹	۵,۴۲۰,۳۷۵,۳۱۷	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آرموده کاران)
۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	۲۱۸,۲۲۴,۶۱۱	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۳۰,۴۵۰,۵۷۲,۱۱۶	۵,۹۰۹,۰۹۱,۶۸۸	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۹۸۰,۳۹۹,۷۴۴	۱,۵۰۹,۱۸۹,۳۷۷	هزینه نرم افزار
۱۸,۵۳۹,۲۲۰	۷,۷۱۰,۶۹۰	هزینه خدمات بانکی
۶۳,۶۹۸,۵۸۳	۲۵,۴۰۹,۸۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۰۸,۶۸۲,۴۳۲	۰	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲,۴۷۱,۳۱۹,۹۷۹	۱,۵۴۲,۳۰۹,۸۹۹	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۸۹,۳۵۴,۱۳۱	-	هزینه تسهیلات دریافت از کارگزاری پارسین
۴۸۹,۳۵۴,۱۳۱	۰	جمع

نرخ تسهیلات اخذ شده از کارگزاری ۲۷٪ می باشد.

۲۳- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۶۰۳,۹۷۷,۱۷۹,۳۱۲	۱۱۷,۴۸۵,۹۷۸,۸۷۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۴۴۸,۶۱۴,۸۳۰,۶۹۰)	(۶۲۹,۰۴۵,۴۷۳,۱۴۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۵۵,۳۶۲,۳۴۸,۶۲۲	(۵۱۱,۵۵۹,۴۹۴,۲۶۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص 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- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۴/۲۷		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۴۸	۹۰,۰۰۰	۳۶۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰,۴۹۰,۰۰۰		۲۲,۹۵۲,۸۲۵	ممتاز نوع دوم			
	۱۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول			
۷۵.۳	۳۲۴,۵۵۸,۹۹۹	۴۶.۷۳	۳۷۱,۹۵۷,۷۴۸	ممتاز نوع دوم	مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۶۷,۴۷۱	ممتاز نوع دوم			
۰.۰۰	۰	۱۴.۶۲	۱۱۷,۳۰۲,۳۸۳	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰		۹۱,۹۷۵,۷۳۴	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	۷.۰۸	۹۳,۰۵۶,۲۳۴	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۳.۱۹	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	۷.۰۸	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	ممتاز نوع دوم	سرمایه گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	ممتاز نوع دوم		سید شهرزاد عالمی	
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه معلمی	
۰.۰۱	۵۸,۸۸۴	۰.۰۱	۵۸,۸۸۴	ممتاز نوع دوم		سروش محدودی	مدیر سرمایه گذاری
۹۳.۳۲	۴۰۲,۱۶۲,۷۳۹	۹۰.۶	۷۶۴,۵۲۶,۱۳۵				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۷	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله		
(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱,۷۶۵,۵۷۱,۴۱۱	طی دوره	۱۸,۷۶۲,۳۹۶,۸۵۲,۳۷۸	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	کارگزاری پارسین
-	-	طی دوره	۱,۰۶۹,۰۰۱,۹۷۱,۸۷۲	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	نهایت نگر
-	-	طی دوره	۲۰۰,۰۸۰,۵۰۸,۷۷۰	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	بانک پاسارگاد
۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	۴۸,۰۲۹,۵۵۲,۸۶۳	طی دوره	۲۹,۶۹۷,۶۵۴,۴۳۹	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسین
۶۷۹,۱۸۰,۰۳۰	۲۲۷,۰۱۰,۰۵۲	طی دوره	۴۵۸,۶۳۰,۰۰۵۸	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کران
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۲۹۴,۲۸۷,۳۷۴	طی دوره	۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
-	-	طی دوره	۲۱,۵۶۷,۴۹۰,۴۷۱	خرید و فروش اوراق	متعهد و بازارگردان	تأمین سرمایه لوتوس پارسین
-	-	طی دوره	۸۸,۱۰۷,۱۶۸,۸۳۰	خرید و فروش سهام و حق تقدم	ناشر	
۷۱,۱۳۴,۴۳۳,۵۵۹	۹,۹۶۶,۸۶۹,۱۶۸	طی دوره	۱,۹۱۴,۹۴۲,۷۴۹,۶۰۹	عملیات بانکی	بانک وابسته	بانک پارسین
-	-	طی دوره	۶۶,۴۳۳,۸۱۹	سود سپرده بانکی		

۲۷- 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.