



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۴

شماره
تاریخ
پیوست

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

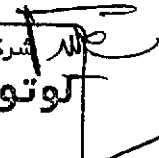
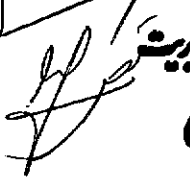
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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
۱۱-۳۵	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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۱۰,۳۷۵,۱۸۲,۰۴۸,۰۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۴,۰۳۵,۵۳۵,۴۴۵	۱۵,۱۱۳,۲۱۶,۵۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۷	۱۶۵,۱۰۳,۴۲۲,۳۵۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۵۱۱,۵۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۲۱۵,۹۰۶,۱۲۶,۹۶۰	۹	حساب های دریافتنی
۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۹,۲۳۰,۱۲۱,۵۹۷	۱۰	سایر دارایی ها
.	۳۷,۱۲۳,۳۲۱,۵۰۱	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۴۲۲,۹۳۱,۴۱۴,۵۶۹	۱۱,۳۲۹,۱۷۷,۶۵۷,۰۷۵		جمع دارایی ها
۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱	.	۱۱	بدهی ها
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۶۵,۰۹۰,۶۱۶,۸۳۲	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۱۳,۳۶۰,۵۹۴,۰۸۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۱,۹۵۱,۹۱۰,۶۰۵	۷۸,۴۵۱,۲۱۰,۹۱۶		سایر پرداختنی ها و ذخایر
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۱۱,۲۵۰,۷۲۶,۴۴۶,۱۵۹	۱۴	جمع بدهی ها
۱۲,۱۶۱	۱۱,۹۷۸		خالص دارایی ها
-	۱۱,۳۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال
-	۱۲,۵۳۵		خالص دارایی های هر واحد عادی - ریال
			خالص دارایی های هر واحد ممتاز نوع دوم - ریال

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

۱۳۴

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

مهر حاجری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

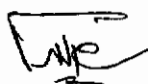
۱۳۴

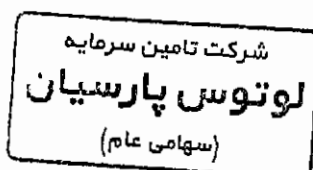
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

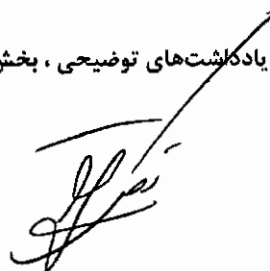
درآمدها	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	(۸۵,۰۶۴,۰۶۶,۸۲۰)	(۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	۳۱۵,۲۵۵,۸۳۲,۸۵۲	(۱۷۱,۵۷۵,۶۲۸,۲۷۸)
سود سهام	۱۷	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	۷۴,۶۴۶,۱۰۳,۶۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۰,۹۹۳,۶۱۳,۳۶۹	۶,۱۶۲,۱۰۱,۷۶۱
سایر درآمدها	۱۹	۲,۷۲۶,۸۳۵,۰۱۶	۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳
جمع درآمدها		۷۱۰,۰۳۱,۵۵۱,۹۹۸	(۹۷,۷۹۷,۴۳۶,۹۱۵)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۶۵,۲۱۶,۵۳۷,۰۸۳)	(۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵,۴۳۶,۹۴۳,۳۹۶)	(۳,۱۲۶,۶۲۳,۶۸۶)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۶۳۹,۳۷۸,۰۷۱,۵۱۹	(۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)
هزینه مالی	۲۲	(۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵)	-
سود(زیان) خالص		۶۳۸,۷۳۲,۳۲۴,۳۷۴	(۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷.۳۳٪	(۷.۸۷٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)		۶.۰۹٪	(۸.۱۰٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود(زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.









صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۴	
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۳۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۵,۰۹۹,۰۹۹,۷۰۰,۲۰۴	۵۰۹,۹۰۹,۹۷۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۳	۵,۹۷۳,۶۳۱,۴۳۰,۰۰۰	۵۹۷,۳۶۳,۱۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
-	-	(۱۰۰,۰۹۹,۷۰۰,۲۰۴)	(۱۰۰,۰۹۹,۹۷۰)	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره
(۱۶,۵۶۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۴,۴۲۲)	(۵,۸۸۹,۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۹۱۶,۸۱۶)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۱۱۲,۴۳۲,۳۷۵,۹۰۷)	-	۶۳۸,۷۳۳,۳۲۴,۳۷۴	-	زیان خالص
(۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)	-	۲۸۷,۵۶۰,۳۳۷,۸۲۱	-	تعدیلات
۱,۳۷۷,۸۰۵,۳۷۴,۸۴۷	۳,۹۶۴,۹۶۷	۱۱,۲۵۰,۷۲۶,۳۴۶,۱۵۹	۹۳۹,۳۱۴,۵۴۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل
ازموده کارکن

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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		۱۴۰۴/۰۷/۲۷		نام دارندگان واحد های ممتاز نوع اول	ردیف
درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول	تعداد		
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی پارسیان	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲
۰	۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری پارسیان	۳
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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 حسابرین 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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 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 درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه و سود سپرده بلند مدت بانکی به صورت ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس 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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ (ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق که حداقل بین ۲,۳۰۴ میلیون ریال تا حداکثر ۲,۸۸۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۷۵۰ 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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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.

۴-۶- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

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

مستادونی سرمایہ گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۵- سرمایہ گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنف	۱۴۰۴/۰۷/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷		نرخ به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
سهام شرکتی	۲,۳۷۴,۹۹۶,۶۸۷,۵۴۷	۲,۳۸۰,۰۹۳,۵۱۰,۸۰۹	۱۸۱,۳۴۴,۱۴۰,۴۴۰	۱۸۱,۳۴۴,۱۴۰,۴۴۰	۳۰.۵
شرکت‌های چندرشته ای صنعتی	۱,۳۳۳,۸۱۸,۶۴۴,۶۶۶	-	۲۳,۸۹۷,۶۴۳,۸۰۹	۲۳,۸۹۷,۶۴۳,۸۰۹	۰.۸۰
شرکت‌های مالی	۱,۰۹۱,۹۳۸,۲۹۹,۶۱۸	۱,۱۹۶,۳۸۷,۹۱۴,۰۶۷	۳۳,۸۰۰,۹۷۱,۶۰۷	۳۳,۸۰۰,۹۷۱,۶۰۷	۰.۵۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۴۰,۱۸۱,۹۳۵,۴۱۴	۹۹۹,۲۰۱,۳۳۳,۱۳۹	۱۴۰,۶۸۳,۸۵۳,۴۰۹	۱۴۰,۶۸۳,۸۵۳,۴۰۹	۲.۱۸
پتکها و موسسات اعتباری	۸۱۰,۴۴۱,۳۱۲,۹۷۷	۹۲۵,۵۵۵,۵۶۷,۹۱۰	۴۶۱,۷۱۳,۸۰۰,۲,۱۵۱	۴۶۱,۷۱۳,۸۰۰,۲,۱۵۱	۹.۰۱
سیمان، آهک و گچ	۳۶۵,۴۰۹,۷۴۰,۸۰۲	۴۵۵,۹۳۱,۳۵۳,۱۸۵	۵۰,۹۳۳,۴۸۲,۴۷۱	۵۰,۹۳۳,۴۸۲,۴۷۱	۱.۱۳
استخراج کانه های فلزی	۴۱۱,۷۱۳,۳۳۱,۵۲۰	۴۴۸,۹۷۸,۰۰۵,۸۹۶	۸۳,۳۱۲,۴۵۹,۳۴۷	۸۳,۳۱۲,۴۵۹,۳۴۷	۱.۵۹
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۹۲,۷۹۴,۰۰۷,۶۶۳۰	۴۲۵,۳۶۲,۷۳۳,۹۹۴	۵۰,۲۰۷,۳۷۶,۳۲۵	۵۰,۲۰۷,۳۷۶,۳۲۵	۹.۳۱
سود و محصولات دارویی	۳۱۱۰,۳۲۰,۹۱۴,۸۱۵	۳۳۳,۵۲۷,۳۸۶,۰۹۹	۱۱۳,۰۷۲,۱۰۹,۲۰۷	۱۱۳,۰۷۲,۱۰۹,۲۰۷	۲.۵۳
عمره برق، گاز، پساب گرم	۳۱۲,۳۶۲,۶۶۹,۴۵۲	۲۸۳,۹۱۵,۳۳۶,۴۶۳	۴۸,۸۲۷,۶۶۸,۸۰۴	۴۸,۸۲۷,۶۶۸,۸۰۴	۰.۹۲
فناوریهای گسکی به نهادهای مالی و وسط	۱۷۳,۸۳۰,۷۷۸,۳۸۰	۱۷۸,۳۳۳,۳۱۵,۶۶۷	۳۳۷,۸۱۶,۳۵۱,۲۶۲	۳۳۷,۸۱۶,۳۵۱,۲۶۲	۶.۳۹
محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر	۱۲۶,۳۸۲,۷۵۲,۹۹۷	۱۶۲,۷۶۶,۹۵۶,۰۴۶	۳۷۱,۲۵۵,۷۱۶,۱۸۸	۳۷۱,۲۵۵,۷۱۶,۱۸۸	۷.۲۵
بیمه و مستحق بازگشتی به جز تضمین اجتنابی	۱۹۵,۲۲۱,۰۴۰,۴۶۱	۱۶۲,۷۲۹,۰۰۱,۸۲۷	-	-	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱۵۵,۵۶۱,۶۶۵,۹۴۴	۱۶۱,۳۱۸,۰۰۸,۰۰۹	-	-	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۵,۱۶۰,۹۹۸,۳۱۸	۱۴۱,۳۵۷,۳۸۸,۵۸۰	۶۲,۵۱۲,۱۰۵,۹۰۸	۶۲,۵۱۲,۱۰۵,۹۰۸	۱.۵۴
غذای و ساخت قطعات	۱۷۸,۹۹۳,۵۱۰,۹۹۸	۱۴۰,۵۷۵,۴۱۱,۲۹۳	۶۶۶,۷۶۰,۱۵۹,۶۱۳	۶۶۶,۷۶۰,۱۵۹,۶۱۳	۱۴.۹۵
حمل و نقل، آبرسانی و ارتباطات	۱۰۹,۶۱۶,۲۶۲,۳۲۴	۱۰۶,۶۷۶,۳۷۶,۳۲۵	۴۶۰,۶۵۸,۳۰۴	۴۶۰,۶۵۸,۳۰۴	۰.۰۹
سرمایه گذاریها	۱۲۴,۰۷۴,۲۶۷,۳۰۶	۱۰۳,۰۷۴,۵۶۴,۸۸۹	۴۲,۹۰۰,۱,۷۱۱,۶۲۶	۴۲,۹۰۰,۱,۷۱۱,۶۲۶	۰.۸۲
استخراج سایر معادن	۱۰۷,۱۵۳,۹۵۷,۵۰۷	۱۰۲,۹۱۳,۹۹۶,۵۰۰	۳۲,۹۷۷,۲۸۶,۶۱۶	۳۲,۹۷۷,۲۸۶,۶۱۶	۰.۵۶
استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز اکتشاف	۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹	۵۹,۶۷۱,۳۳۱,۰۲۰	-	-	۰.۰۰
عمره فروش انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۲,۴۴۴,۷۱۰,۳۲۸	۵۴,۱۹۱,۹۸۹,۳۳۸	۳۶,۶۸۸,۵۳۳,۳۹۷	۳۶,۶۸۸,۵۳۳,۳۹۷	۰.۷۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۶,۳۳۷,۷۷۲,۳۷۸	۴۰,۰۱۲,۵۰۰,۶۰۰	۱,۱۷۱,۸۱۲,۸۶۹,۳۶۰	۱,۱۷۱,۸۱۲,۸۶۹,۳۶۰	۲۲.۹۱
قند و شکر	۳۴,۰۹۹,۰۰۱,۷۷۱	۳۶,۷۲۸,۰۰۶,۹۳۴	۵۳,۵۶۰,۰۱۴,۶۹۱	۵۳,۵۶۰,۰۱۴,۶۹۱	۰.۹۳
کاشی و سرامیک	۲۱,۳۴۵,۹۲۳,۲۰۰	۱۷,۴۷۳,۶۱۹,۳۷۷	۶,۹۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۶,۹۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۰.۱۴
مختبرات	-	-	۲۹,۹۹۱,۷۵۷,۹۵۹	۲۹,۹۹۱,۷۵۷,۹۵۹	۰.۵۸
استخراج ذغال سنگ	-	-	۸,۰۴۷,۲۷۲,۱۹۲	۸,۰۴۷,۲۷۲,۱۹۲	۰.۱۱
فناوری های بهداشتی	-	-	۱۵,۲۵۸,۳۳۳,۵۶۱	۱۵,۲۵۸,۳۳۳,۵۶۱	۰.۳۷
منسوجات	-	-	۹,۰۲۸,۹۴۹,۵۲۰	۹,۰۲۸,۹۴۹,۵۲۰	۰.۱۷
سایر محصولات کالایی غیر فلزی	-	-	۳,۶۶۰,۴۷۲,۹۹۰	۳,۶۶۰,۴۷۲,۹۹۰	۰.۰۹
جمع	۹,۸۰۶,۳۱۳,۷۱۸,۴۸۲	۱۰,۳۷۵,۱۸۲,۴۸۰,۸۸۰	۶,۳۷۳,۱۷۷,۵۵۹,۲۲۹	۶,۳۷۳,۱۷۷,۵۵۹,۲۲۹	۹۰.۷۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پاداشت های توفیقی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷	
سپرده بانکی	نوع سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک پارسیان	شده	۱۴,۵۷,۵۵۱,۸۸۲	۰.۱۱
بانک تجارت	شده	۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲
بانک گردشگری	شده	۸,۰۹۸,۵۰۰	۰.۰۰
بانک پارس و گستر	شده	۵,۸۴۶,۴۹۱	۰.۰۰
بانک ملت	شده	۵,۸۸۸,۳۳۳	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	شده	-	۰.۰۰
بانک تجارت	شده	-	۰.۰۰
جمع		۱۵,۱۱۲,۲۱۶,۵۷۷	۰.۱۳

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷	
اوراق	یادداشت	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت اجاره	۷-۱	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷
اوراق مرابحه	۷-۲	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
جمع		۲۲,۱۶۳,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۸

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

۱۴۰۳/۰۷/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷	
تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	ثابت	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷
جمع		۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷

۷-۲- اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۰۷/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷	
تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۷/۳۱	ثابت	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
۱۴۰۵/۰۳/۰۷	ثابت	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	ثابت	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
جمع		۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۴۰۳/۰۷/۳۷		۱۴۰۳/۰۷/۳۷	
تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۷/۳۱	ثابت	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع		۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰

گواهی شمش طلا نماد معاملاتی CDIG-B-0001

۱۴۰۳/۰۷/۳۷

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷

۱۴۰۳/۰۷/۳۷

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷

۱۴۰۳/۰۷/۳۷

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷
۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷	۲۰,۵۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۰.۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشوران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۷/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
			مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	سود سهام دریافتنی	۲۵	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۱۶۸,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	
۹-۲	سایر حسابهای دریافتنی	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	جمع		(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۲۱۵,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	

۹-۱- سود دریافتنی سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تجزیل نشده	مبلغ تنزیل	۱۴۰۴/۰۷/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
			تجزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۲۲	پتروشیمی پردیس	۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰	(۸۵۵,۵۶۴,۶۹۸)	۲۷,۷۵۸,۳۲۱,۳۰۲	-	
۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۲۸۰,۱۱۴,۵۰۴	(۵۸۰,۳۰۲,۸۷۷)	۱۹,۶۹۹,۹۱۱,۶۲۷	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۵۳۴,۳۲۰)	۱۱,۸۷۸,۴۶۵,۶۸۰	-	
۱۴۰۴/۰۶/۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۹,۲۸۱,۴۳۷)	۱۰,۸۴۰,۷۱۸,۵۶۳	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	حفاری شمال	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۱۳۸,۲۷۴)	۹,۱۱۸,۸۶۱,۷۲۶	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۹,۳۱۲,۷۰۲,۶۷۰	(۲۰۳,۶۳۹,۷۳۱)	۹,۰۰۹,۰۶۲,۹۳۹	-	
۱۴۰۴/۰۴/۱۹	گروه صنعتی پارس	۸,۴۷۶,۶۶۳,۹۱۰	(۱۸۷,۳۶۰,۹۵۷)	۸,۲۸۹,۳۰۲,۹۵۳	-	
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	سرمایه گذاری صدرتأمین	۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	(۴۵۳,۴۰۴,۳۲۹)	۸,۲۷۴,۶۲۷,۰۷۱	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع مس اصف کرمان	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۷۵۵,۸۶۹)	۸,۱۳۶,۲۴۴,۱۳۱	-	
۱۴۰۴/۰۶/۲۱	گروه مالی صفا تأمین	۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰	(۱,۱۹۶,۹۸۹,۰۳۶)	۸,۱۲۸,۳۹۰,۶۶۴	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	کتر پارس	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۸,۵۱۶,۰۸۷)	۷,۳۸۱,۴۸۳,۹۱۳	-	
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	(۴۵۰,۹۰۹,۷۲۷)	۷,۰۷۸,۷۹۷,۸۷۳	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	(۵۲,۷۷۲,۲۴۱)	۷,۰۴۹,۸۰۵,۵۵۹	-	
۱۴۰۴/۰۳/۰۶	داروسازی فارابی	۵۵۳۰,۷۳۷,۷۵۰	(۱۱,۳۲۰,۷۲۰)	۵,۵۰۹,۴۱۷,۰۳۰	-	
۱۴۰۴/۰۵/۱۱	پتروشیمی شیراز	۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۶۴,۹۲۹)	۴,۹۲۶,۶۳۵,۰۷۱	-	
۱۴۰۴/۰۴/۱۹	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳,۷۲۶,۷۴۳,۰۰۰	(۶۶,۱۶۶,۹۸۸)	۳,۶۶۰,۵۷۶,۰۱۲	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	کاشی الوند	۲,۹۰۸,۲۲۸,۰۰۰	(۵۴,۷۲۴,۷۲۰)	۲,۸۵۳,۵۰۳,۲۸۰	-	
۱۴۰۴/۰۴/۱۲	مخابرات ایران	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	(۳۴,۵۷۶,۲۲۹)	۲,۳۸۲,۰۸۶,۲۵۱	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پالایش نفت تبریز	۲,۲۷۰,۸۶۸,۵۸۰	(۳۰,۰۴۱,۶۱۰)	۲,۲۴۰,۸۲۶,۹۷۰	-	
۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۲,۰۲۴,۰۷۸,۶۲۶	(۴۴,۷۳۸,۵۰۹)	۱,۹۷۹,۳۴۰,۱۱۷	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بهار رز عالیس چناران	۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴	(۱۹,۶۵۵,۴۵۴)	۱,۰۲۴,۸۹۱,۵۳۰	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۱	پخش البرز	۱,۰۶۷,۲۹۴,۱۰۰	(۶۰,۰۲۲,۳۵۷)	۱,۰۰۷,۲۷۱,۷۴۳	-	
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی)	۴۳۰,۲۱۷,۲۰۰	(۶,۶۷۲,۲۸۳)	۴۲۳,۵۴۴,۹۱۷	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	کامی گرین طبس	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۲۵۱)	۳۶۹,۷۴۶,۷۴۹	-	
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	توسعه معادن و فلزات	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	(۶,۳۶۰,۳۴۴)	۲۹۰,۱۹۰,۷۱۶	-	
۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اخشان خراسان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۷,۸۱۷)	۱۴,۷۳۲,۱۸۳	-	
-	بین‌المللی توسعه ساختمان	-	-	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	-	
-	پلیمر آریا ساسول	-	-	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	-	
-	هویا زرکان آق دره	-	-	۲,۳۷۴,۷۱۹,۳۷۶	-	
-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	-	
-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	-	
-	سیمان کردستان	-	-	۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	-	
	جمع	۱۷۵,۶۵۲,۹۹۱,۳۶۴	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۱۶۸,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی	۱۴۰۴/۰۴/۲۷		۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
	تجزیل شده	ریال	تجزیل شده	ریال
سایر حسابهای دریافتنی	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	
جمع	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	

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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرش‌نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دور فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۲۷

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۴۴۶,۳۶۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۰۷۰,۶۳۰)	۲۲۰,۴۴۶,۳۶۱
۸,۸۷۰,۶۶۰,۸۴۴	۶,۸۸۳,۳۸۷,۶۷۲	(۳,۱۰۵,۷۷۷,۵۱۷)	۸,۸۷۰,۶۶۰,۸۴۴
۱۳۹,۰۲۴,۳۹۲	۱۵۲,۰۷۹,۰۰۰	(۱۳,۰۵۴,۶۰۸)	۱۳۹,۰۲۴,۳۹۲
۹,۲۳۰,۱۲۱,۵۹۷	۷,۱۸۵,۳۶۶,۶۷۲	(۳,۳۷۹,۹۰۲,۷۵۵)	۹,۲۳۰,۱۲۱,۵۹۷
مخارج عضویت در کانون‌ها			
آبونمان نرم افزار صندوق			
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			
جمع	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰		

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارسین	(۱۵۳,۰۳۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱۳,۲۵۲,۵۷۲,۵۰۸,۴۱۹	۱۳,۰۶۲,۴۲۱,۲۹۶,۲۶۷	۳۷,۱۳۳,۳۲۱,۵۰۱
نهایت نگر	-	۶۳۴,۲۴۸,۷۳۹,۲۰۴	۶۳۴,۲۴۸,۷۳۹,۲۰۴	-
بانک پاسارگاد	-	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	-
جمع	(۱۵۳,۰۳۷,۸۹۰,۶۵۱)	۱۳,۹۸۶,۵۶۱,۵۰۲,۰۰۸	۱۳,۷۹۶,۹۱۰,۲۸۹,۸۵۶	۳۷,۱۳۳,۳۲۱,۵۰۱

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴	۶۳,۳۸۷,۶۳۹,۵۴۵	متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
۶۷۹,۱۸۰,۲۲۰	۹۹۵,۷۲۲,۲۹۴	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۸۰۷,۳۵۴,۹۹۳	
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۶۵,۰۹۰,۶۱۶,۸۳۲	جمع

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره عضویت در کانون ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۰۲۴,۴۹۱,۵۰۲	۱۲,۱۸۵,۱۱۱,۰۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۹,۴۸۴,۰۱۴	۱۷۵,۴۸۳,۰۰۰	
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۱۳,۳۶۰,۵۹۴,۰۸۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۱,۲۱۶,۰۹۱,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۴۶,۱۸۳,۰۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
-	-	۶,۱۴۱,۹۶۲,۹۷۰,۱۱۲	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۲۳۹,۷۵۲,۴۱۲,۰۹۳	۴۳۰,۸۶۸,۲۲۱	۴,۹۸۳,۳۱۷,۲۹۲,۹۸۴	۴۳۹,۳۱۴,۵۴۸	جمع
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱	۱۱,۲۵۰,۷۲۶,۴۴۶,۱۵۹	۹۳۹,۳۱۴,۵۴۸	

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

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

۲۷ مهر ۱۴۰۳ ۲۷ مهر ۱۴۰۴

یادداشت

ریال	ریال
(۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)	(۱۴۸,۴۷۶,۹۳۳,۷۶۴)
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۴۰,۴۰۳,۳۱۹)
۳,۰۶۱,۳۰۰,۵۱۱	۱۸,۱۷۱,۶۴۴,۵۶۳
۸,۳۱۷,۳۲۱	-
-	۲۵,۸۸۱,۶۲۴,۷۰۰
(۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)	(۸۵,۰۶۴,۰۶۶,۸۲۰)

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 ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق

سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر

۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۸۳,۷۳۴,۶۷۱)	۲۵,۵۴۶,۹۸۰,۸۲۰	(۵۰,۶۲۰,۹۶۶)	(۹۶,۳۵۷,۴۷۹)	(۷۵,۱۷۴,۳۳۳,۴۸۵)	۱۰۱,۳۳۴,۱۹۲,۷۵۰	پویا زرکان آبی دره ۱,۶۹۰,۱۴۵
-	۹,۱۱۲,۳۴۵,۱۹۶	(۴۸۴,۹۵۷,۳۳۱)	(۹۲,۱۴۱,۲۹۲)	(۸۷,۳۰۰,۰۰۰,۳۰۴۰۰)	۹۶,۹۹۱,۴۴۶,۱۲۰	آلومینای ایران ۸۷۲,۲۱۰
-	۵,۰۱۱,۳۲۱,۵۹۷	(۳۲۷,۶۱۳,۹۲۳)	(۴۵,۱۴۶,۰۴۶)	(۳۲,۳۲۸,۷۰۵,۳۰۵)	۴۷,۵۲۲,۷۸۶,۸۸۱	موتورن ۲۴۰,۱۴۳,۳۹۸
۱۷۸,۳۷۷,۳۹۳	۴,۳۴۲,۴۶۹,۳۲۰	(۳۵۵,۷۸۲,۱۰۳)	(۴۸,۵۹۸,۲۶۵)	(۴۶,۶۰۹,۵۷۰,۶۸۸)	۵۱,۱۵۶,۴۲۰,۴۸۶	بانک سامان ۲۰,۷۱۳,۱۴۵
-	۲,۵۲۴,۷۴۹,۳۲۷	(۱۱۹,۵۲۷,۵۷۰)	(۳۲,۷۱۰,۱۵۰)	(۳۰,۳۲۸,۵۲۷,۶۱۰)	۳۳,۹۰۵,۵۱۴,۱۰۸	ایران خودرو دیزل ۱۳,۵۹۳,۵۹۲
-	۲,۴۹۴,۳۳۹,۸۵۹	(۸۵,۴۸۷,۰۵۷)	(۱۶,۲۴۲,۴۴۶)	(۱۳,۵۰۰,۸۲۲,۳۱۱)	۱۷,۰۹۷,۴۱۱,۵۷۳	سرمایه گذاری مس سرچشمه ۳,۹۲۷,۰۳۹
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۷,۲۶۱	(۴۱,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۱,۶۶۸,۹۷۹)	(۹,۳۰۴,۱۰۷,۷۶۰)	۱۲,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۸۵,۳۷۸,۷۲۲	(۱۵۱,۳۴۳,۶۱۴)	(۲۸,۳۵۵,۶۲۱)	(۲۷,۲۸۳,۳۶۵,۴۱۳)	۳۰,۳۴۸,۵۲۲,۳۷۰	چرخشگر ۲,۱۰۹,۶۵۲
-	۲,۳۶۲,۰۰۷,۹۰۳	(۵۲,۸۹۸,۳۷۹)	(۱۰۰,۰۰۰,۶۱۳)	(۸۰,۵۲۶,۹۸,۷۵۵)	۱۰,۵۷۹,۶۵۵,۵۵۰	شرکت قند بیستون ۴۱۴,۱۲۲
-	۲,۱۲۹,۷۸۲,۷۱۰	(۷۰,۵۹۳,۷۰۵)	(۱۳,۴۱۲,۶۸۱)	(۱۱,۹۰۴,۹۵۱,۸۹۳)	۱۴,۱۱۸,۷۴۰,۹۸۸	ایران ترانسفو ۴,۱۴۲,۵۸۴
-	۲,۰۰۹,۴۶۰,۰۶۹	(۵۰,۴۳۵,۵۶۰)	(۶,۵۸۲,۷۱۵)	(۷,۹۲۸,۳۹۹,۶۵۶)	۱۰,۰۰۸۷,۱۱۲,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس ۸۳۷,۸۰۰
-	۱,۸۶۲,۳۸۶,۵۰۱	(۳۴,۰۸۴,۳۳۴)	(۶,۴۷۵,۹۳۴)	(۴,۹۱۱,۹۰۰,۱۱۱)	۶,۸۱۶,۸۴۶,۷۸۰	مهرنام مبین ۱,۱۹۱,۲۴۹
(۱,۷۰۵,۴۴۷,۳۷۸)	۶۵,۳۹۱,۸۶۳,۳۹۵	(۲,۱۱۰,۶۵۹,۲۵۲)	(۴۰۱,۰۲۴,۳۲۲)	(۳,۵۴۳,۳۲۸,۳۰۴,۷۳۷)	۴۲۲,۱۳۱,۸۴۹,۶۰۶	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۶,۹۸۳,۵۸۶	۶۵,۲۹۱,۸۶۳,۳۹۵	(۲,۱۱۰,۶۵۹,۲۵۲)	(۴۰۱,۰۲۲,۳۲۲)	(۳۵۴,۳۸۲,۰۴۰,۳۷۷)	۴۲۲,۱۳۱,۸۴۹,۶۰۶	نقل از صفحه قبل
-	۱,۵۲۵,۸۶۹,۴۶۶	(۳۹,۸۲۱,۳۸۱)	(۷,۵۶۶,۰۲۸)	(۶,۳۷۱,۰۱۹,۴۳۵)	۷,۹۶۴,۲۷۶,۱۸۰	بهرس اوراق بهادار تهران
-	۱,۴۱۰,۴۲۴,۱۳۷	(۳۶,۵۱۳,۸۵۴)	(۵,۰۳۹,۵۲۰)	(۳,۸۶۲,۷۸۳,۱۸۹)	۵,۳۰۴,۷۷۰,۷۰۰	نقد پارس
-	۱,۳۲۴,۳۶۸,۰۲۵	(۵۲,۹۲۷,۱۹۲)	(۱۱,۹۵۶,۰۰۶)	(۱۱,۳۳۶,۲۸۷,۵۷۰)	۱۲,۵۸۵,۴۲۸,۷۹۳	کاشی و سرامیک حافظ
(۵,۸۳۵)	۱,۰۰۱,۳۹۵,۱۶۱	(۴۴,۵۰۶,۳۲۲)	(۸,۴۵۶,۱۴۱)	(۷,۸۴۶,۸۰۰,۹۸۶)	۸,۹۰۱,۲۵۸,۵۸۰	فراپارس ایران
-	۷۶۱,۰۴۴,۸۳۲	(۹۴,۷۱۰,۰۰۱)	(۱۷,۹۹۶,۷۴۷)	(۱۸,۰۶۸,۲۵۰,۴۲۰)	۱۸,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۵۴۰,۰۲۵,۱۱۰	(۳۲,۳۱۴,۹۹۲)	(۶,۱۲۹,۷۶۶)	(۵,۸۸۴,۵۱۸,۳۲۲)	۶,۴۶۲,۹۹۸,۲۰۰	نخرسی و نساجی خسروی خراسان
-	۵۳۲,۳۲۷,۵۲۸	(۳۹,۴۲۳,۰۸۷)	(۵,۹۴۰,۱۶۱)	(۵,۳۲۰,۶۴۲,۶۸۴)	۵,۸۸۸,۶۱۷,۴۸۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
-	۵۰۵,۲۰۵,۵۷۰	(۶۳,۳۵۱,۵۵۴)	(۱۲,۰۳۶,۵۲۵)	(۱۲,۰۸۹,۷۱۷,۵۰۵)	۱۲,۶۷۰,۳۱۱,۱۵۴	صنایع غذایی رضوی
-	۴۸۱,۴۹۲,۰۶۱	(۱۱۰,۶۶۱,۳۶۸)	(۲۱,۰۲۵,۵۱۱)	(۳۱,۵۱۹,۱۹۴,۴۰۰)	۲۲,۱۳۲,۲۷۳,۳۴۰	سیم و کابل ابر
-	۳۶۷,۴۰۰,۹۲۹	(۱۰,۵۱۰,۵۰۰)	(۱۹,۹۶۹,۸۸۱)	(۲۰,۵۲۸,۵۲۴,۱۷۰)	۲۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۳۴۷,۳۴۲,۳۳۸	(۱۷,۳۸۴,۲۵۴)	(۳,۳۰۲,۹۶۰)	(۳,۱۰۰,۸۹۲,۱۹۸)	۳,۴۷۶,۸۵۰,۷۵۰	تولید زلاتین کیسول ایران
۶۳۶,۹۸۳,۵۸۶	۲۷۶,۲۲۵,۶۴۲	(۵۰,۱۹۹,۳۴۹)	(۹,۵۱۷,۶۷۲)	(۹,۷۰۳,۹۰۷,۰۷۱)	۱۰۰,۳۹,۸۶۹,۷۳۴	صنعت غذایی کورش
-	۳۲۱,۳۲۷,۸۱۳	(۱۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۸۷,۴۵۵)	(۲,۰۷۹,۹۲۸,۳۶۳)	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۱۷۷,۲۰۵,۹۵۳	(۱۱,۷۳۱,۵۰۱)	(۲,۳۲۸,۹۳۸)	(۲,۱۵۵,۱۳۳,۹۰۸)	۲,۳۴۶,۳۰۰,۴۰۰	صنایع لاستیکی سهند
-	۱۷۶,۵۷۸,۴۰۵	(۱۲,۸۹۸,۴۶۸)	(۲,۴۵۰,۶۶۴)	(۲,۳۸۷,۷۶۶,۱۰۹)	۲,۵۷۹,۶۹۳,۶۶۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۴۶,۸۱۸,۹۰۹	(۶,۱۲۲,۴۹۷)	(۱,۱۶۳,۳۴۵)	(۱,۱۷۰,۳۹۴,۴۷۰)	۱,۳۲۲,۴۹۹,۱۲۱	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۸,۴۱۷,۱۲۸	(۲,۲۱۲,۵۰۰)	(۲۲۰,۳۷۰)	(۴۳۱,۴۵۰,۰۰۴)	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	(۴,۸۵۴)	-	-	(۴,۸۵۵)	۱	داروسازی فارابی
-	(۲۱,۲۱۴,۷۰۰)	(۶۴,۶۹۳,۳۹۰)	(۱۲,۲۹۱,۶۲۰)	(۱۲,۸۸۲,۸۸۸,۰۰۰)	۱۲,۹۳۸,۶۵۸,۷۱۰	تولیدی برنا باطری
-	(۴۸,۸۹۲,۶۶۷)	(۵۲,۱۰۸,۲۹۳)	(۹,۹۰۰,۴۱۲)	(۱۰,۴۰۸,۵۴۲,۴۴۴)	۱۰,۴۲۱,۶۵۸,۶۸۲	سیمرغ
-	(۸۰,۶۵۰,۵۵۲)	(۴۲,۲۰۱,۸۳۱)	(۸,۰۱۸,۱۶۴)	(۸,۴۷۰,۷۹۷,۰۷۵)	۸,۴۴۰,۳۶۶,۵۱۸	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۱,۰۷۸,۴۶۹,۶۲۷)	۷۴,۸۲۴,۸۸۹,۷۴۹	(۲,۹۹۱,۲۰۰,۹۵۶)	(۵۶۸,۳۲۳,۳۱۸)	(۵۱۹,۸۵۵,۷۷۶,۹۷۲)	۵۹۸,۳۴۰,۱۹۰,۹۹۵	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۷۸,۳۶۹,۶۳۷)	۷۴,۸۱۳,۸۸۹,۷۴۹	(۳,۹۹۱,۳۰۰,۹۵۶)	(۵۶۸,۳۳۳,۳۱۸)	(۵۱۹,۸۵۵,۷۶۹,۹۷۳)	۵۹۸,۳۴۰,۱۹۰,۹۹۵	-
-	(۳۳,۸۴۰,۳۹۵)	(۱۰,۹۱۳,۹۹۰)	(۲۰,۷۳۲,۴۵۵)	(۲,۱۶۳,۴۵۱,۸۵۰)	۳,۱۸۲,۵۱۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	(۹۹,۹۰۲,۰۰۸)	(۳۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۵۰,۴۷۱)	(۴,۸۶۱,۴۰۱,۵۳۷)	۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۳۴۳,۴۶۶,۳۶۱)	(۸۸,۱۲۹,۸۲۰)	(۱۶,۷۲۴,۰۹۶)	(۱۷,۷۴۴,۵۵۶,۵۴۴)	۱۷,۶۲۵,۹۶۴,۰۹۹	۳۹,۳۲۶,۶۷۸
-	(۳۷۴,۵۹۳,۳۲۸)	(۱۷۰,۷۸۵,۳۸۷)	(۳۲,۴۴۸,۹۵۰)	(۳۴,۳۲۸,۴۵۵,۵۹۱)	۳۴,۱۵۷,۰۹۶,۸۱۰	۱۲,۷۹۰,۹۵۱
-	(۵۶۳,۸۵۶,۷۷۵)	(۱۶۱,۱۴۵,۳۳۳)	(۳۰,۶۱۷,۳۶۶)	(۳۲,۶۰۰,۱۱۴,۷۳۶)	۳۲,۳۲۹,۰۴۷,۴۶۰	۲۰,۳۷۰,۳۶
-	(۵۹۴,۷۳۰,۲۸۸)	(۳۰,۲۵۳,۹۹۸)	(۵,۴۴۸,۲۱۲)	(۶,۶۰۹,۵۲۸,۰۷۸)	۶,۰۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰۰,۰۰۰
-	(۹۴۱,۵۶۶,۴۵۲)	(۱۹۹,۹۶۱,۸۴۱)	(۳۷,۹۱۲,۶۰۰)	(۴۰,۶۰۶,۰۷۱,۰۱۱)	۳۹,۹۹۲,۳۶۹,۳۰۰	۲,۳۳۷,۱۴۰
-	(۹۵۷,۸۶۵,۷۰۹)	(۱۹,۹۹۰,۷۷۰)	(۳,۷۶۸,۳۲۲)	(۴,۹۳۲,۳۳۰,۹۳۷)	۳,۹۹۸,۱۵۴,۳۱۰	۳۴۵,۵۲۶
(۳,۸۴۹,۷۵۸,۹۶۴)	(۱۰,۳۷۸,۱۸۸,۵۵۴)	(۱۷۸,۵۹۹,۱۳۹)	(۳۳,۹۳۳,۶۵۸)	(۳۶,۵۲۵,۱۱۴,۹۱۲)	۳۵,۷۱۹,۸۲۷,۸۵۵	۸۳,۰۰۰,۰۰۳
-	(۱۰,۷۰۳,۳۰۳,۰۰۱)	(۵۹,۵۲۸,۳۶۷)	(۱۱,۳۱۰,۳۵۱)	(۱۲,۵۰۵,۱۳۷,۸۲۱)	۱۱,۹۰۵,۶۳۳,۱۳۸	۵,۳۵۳,۵۶۰
-	(۱,۳۴۶,۳۴۴,۳۱۴)	(۲۶,۶۳۹,۰۸۵)	(۵,۰۵۹,۴۰۵)	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	۵,۳۲۵,۸۱۷,۰۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۸۴,۶۶۷,۸۳۱)	(۹۸,۱۹۳,۷۹۴)	(۱۸,۶۵۶,۱۹۵)	(۲۱,۳۰۶,۵۷۵,۷۴۲)	۱۹,۶۳۸,۷۵۷,۸۹۲	۴,۸۱۲,۲۲۲
-	(۱,۷۰۰,۵۷۴,۳۰۸)	(۴۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۳۱۴,۴۰۰)	(۱۰,۳۰۰,۴۹۹,۸۰۸)	۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۱۳,۹۴۶,۶۸۷)	(۱۳۹,۳۹۷,۴۷۱)	(۳۶,۴۸۵,۳۴۱)	(۲۹,۴۳۷,۵۵۷,۹۸۵)	۳۷,۸۷۹,۴۹۴,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰
-	(۱,۹۳۷,۲۲۶,۶۶۷)	(۱۳۷,۸۷۵,۸۸۲)	(۳۶,۱۹۵,۹۸۵)	(۲۹,۳۴۸,۳۳۲,۲۰۰)	۳۷,۵۷۵,۱۷۷,۴۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
-	(۳,۱۱۱,۷۱۲,۳۶۸)	(۵۱,۵۱۲,۷۵۸)	(۹,۷۸۷,۳۶۶)	(۱۲,۳۵۲,۹۶۳,۸۴۴)	۱۰,۳۰۲,۵۵۱,۷۰۰	۱۳۲,۰۳۹
۳۷۳,۳۲۱,۷۰۳	(۲,۳۶۸,۷۷۱,۶۶۵)	(۴۹,۴۸۰,۸۰۱۷)	(۹۴۰,۱۳۳,۳۷۹)	(۱۰۰,۷۴۱,۵۷۳,۸۴۹)	۹۸,۹۶۱,۶۳۳,۶۸۰	۳۵۳,۹۹۷
-	(۲,۶۶۵,۹۱۴,۵۸۰)	(۳۶,۹۳۲,۰۰۳)	(۷,۰۱۷,۰۰۱)	(۱۰۰,۰۰۸,۳۷۵,۵۷۷)	۷,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
-	(۳,۱۵۴,۳۷۰,۶۸۳)	(۸۱,۸۳۳,۸۴۸)	(۱۵,۴۴۷,۹۸۹)	(۱۹,۴۳۳,۶۵۹,۰۶۶)	۱۶,۳۶۶,۷۷۰,۳۲۰	۲۸۱,۸۸۰
-	(۳,۴۰۲,۴۴۰,۳۷۲)	(۸۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۵۹,۴۴۵)	(۲۰,۳۱۱,۳۳۰,۹۴۷)	۱۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۰۰,۹۴۱,۴۳۸)	(۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۶,۳۶۰)	(۱۶,۸۳۳,۳۵۰,۷۸)	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
-	(۵۰,۵۲,۱۲۴,۱۷۸)	(۱۱۱,۵۴۸,۶۳۵)	(۳۱,۱۹۴,۱۵۹)	(۲۷,۳۳۰,۱۰۸,۴۰۴)	۲۲,۳۰۹,۷۷۷,۰۰۰	۵۵۷,۴۷۶
۷,۴۱۷,۴۸۴,۳۰۸	(۵۰,۸۸,۶۹۴,۷۶۳)	(۲۷۱,۱۹۳,۹۹۹)	(۵۱,۵۲۶,۶۸۷)	(۵۹,۰۰۰,۴۷۴,۰۷۷)	۵۴,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰
۳,۷۶۲,۵۷۷,۴۲۰	۳۳,۴۸۴,۳۱۶,۹۱۶	(۵,۵۷۹,۷۵۴,۱۹۲)	(۱۰,۶۰۰,۱۴۳,۰۹۱)	(۱۰,۷۶۰,۱۶۲,۶۲۶,۵۵۶)	۱,۱۱۵,۹۵۰,۸۴۰,۷۵۵	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پسران یارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۲,۵۷۷,۲۲۰	۳۳,۱۴۸,۳۱۶,۹۱۶	(۵,۵۷۹,۷۵۴,۱۹۲)	(۱,۰۶۰,۱۳۲,۰۹۱)	(۱,۰۷۶,۱۶۲,۶۲۶,۵۵۶)	۱,۱۱۵,۹۵۰,۸۴۰,۷۵۵	-
-	(۵,۴۱۷,۹۶۱,۱۳۶)	(۲۰,۳۰۸,۸۷۳,۳۲۳)	(۳۸,۳۲۸,۱۵۸)	(۴۵,۹۵۲,۸۰۲,۹۹۰)	۴۰,۷۷۷,۴۶۷,۳۵۴	۱۲,۱۳۳,۷۵۰
-	(۵,۹۳۳,۳۰۷,۸۸۴)	(۱۵,۷۲۲,۰۰۰)	(۲۹,۸۷۱,۲۹۵)	(۳۲,۱۸۰,۱۱۶,۰۸۹)	۳۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
-	(۷,۳۲۵,۳۲۸,۹۸۰)	(۱۳۲,۷۶۱,۵۰۴)	(۳۳,۵۱۳,۸۱۰)	(۳۱,۸۲۰,۲۵۴,۳۳۱)	۲۴,۷۵۲,۳۰۰,۵۶۵	۶,۰۴۱,۶۵۲
-	(۷,۶۶۶,۳۵۵,۳۴۵)	(۳۳۳,۷۰۳,۳۷۴)	(۴۴,۳۰۳,۶۶۸)	(۵۴,۱۰۹,۰۲۲,۰۵۶)	۴۶,۷۴۰,۸۷۴,۷۵۳	۱۲,۳۵۰,۹۵۱
-	(۷,۶۶۹,۹۰۸,۶۳۳)	(۹۰,۱۶۳,۴۰۶)	(۱۷,۱۳۰,۶۱۵)	(۲۵,۵۹۵,۲۹۵,۸۴۸)	۱۸,۰۳۲,۶۸۱,۳۳۶	۲۱,۵۱۰,۸۶۰
(۲,۶۲۲,۳۲۸,۵۶۷)	(۷,۳۹۹,۳۰۸,۸۰۳)	(۱۸۵,۱۹۸,۹۴۰)	(۳۵,۱۸۷,۶۳۸)	(۴۴,۵۵۸,۶۱۰,۳۵۱)	۳۷,۰۳۹,۷۸۸,۱۲۶	۱۶,۳۱۳,۹۷۸
-	(۱۰,۴۰۶,۸۱۵,۹۲۳)	(۱۰,۵۸۶,۳۰۴)	(۲۰,۱۱۳,۲۱۶)	(۳۱,۳۵۲,۹۰۳,۳۱۳)	۲۱,۱۷۲,۰۶۰,۷۸۹	۱۷,۹۸۸,۱۵۷
(۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴)	(۱۱,۰۹۱,۱۱۶,۱۴۵)	(۲۵۵,۵۹۷,۸۸۰)	(۴۸,۵۶۳,۴۰۹)	(۶۱,۹۰۶,۵۳۰,۸۵۶)	۵۱,۱۱۹,۵۷۶,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۹۷۶
۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۱۲,۵۷۴,۳۳۲,۳۶۷)	(۱۶۶,۵۲۸,۰۰۰)	(۳۱,۶۴۲,۰۸۹)	(۴۵,۶۸۴,۱۵۲,۳۷۸)	۳۳,۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
(۷,۸۱۸)	(۱۳,۱۳۶,۹۹۲,۰۸۸)	(۳۵۴,۳۴۱,۷۰۳)	(۶۷,۳۲۴,۵۹۷)	(۸۲,۵۸۳,۶۷۱,۸۰۹)	۷۰,۸۶۸,۳۴۱,۰۲۱	۸,۹۸۳,۸۲۶
-	(۱۴,۱۴۵,۷۲۰,۳۸۰)	(۳۸۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۴۰۸,۹۵۰)	(۷۰,۳۱۳,۱۱۳,۳۳۰)	۵۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۶۴,۰۸۳,۵۱۷)	(۱۵,۵۷۱,۷۲۱,۹۹۹)	(۳۸۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۳۱,۰۶۴)	(۹۲,۸۳۶,۵۰۴,۹۳۵)	۷۷,۷۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰
-	(۱۸,۵۱۸,۱۶۸,۶۷۰)	(۴۲۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۳۵۴,۵۸۱)	(۱۰,۳۵۹,۸۱۴,۰۸۹)	۸۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰
۳,۵۲۰,۹۲۲,۸۸۲	(۲۰,۷۰۸,۸۷۹,۰۱۳)	(۷۸۲,۶۶۲,۷۰۷)	(۱۴۹,۰۸۵,۰۷۳)	(۱۷۶,۷۰۷,۶۷۲,۳۰۴)	۱۵۶,۹۳۳,۵۴۰,۹۷۰	۴,۵۱۸,۶۹۱
۲,۶۹۱,۴۹۴,۴۲۸	(۲۳,۸۴۹,۳۲۸,۴۰۴)	(۳۶۸,۷۹۷,۳۲۶)	(۵۱,۰۶۹,۹۳۳)	(۷۷,۲۸۸,۹۲۶,۳۵۰)	۵۳,۷۵۹,۴۶۵,۳۰۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۷۲۴,۰۸۷,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۹,۲۰۵,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۴۴,۳۵۳,۵۷۱)	(۴۴,۸۶۶,۹۳۳,۷۶۴)	(۹,۶۰۲,۰۹۳,۶۶۸)	(۱,۸۱۲,۳۸۱,۶۸۶)	(۲,۰۵۷,۴۶۹,۱۹۵,۱۸۴)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۴	-

نقل از صفحه قبل
فولاد کلوه جنوب کیش
ملی صنایع مس ایران
مخابرات ایران
بانک خاورمیانه
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی)
بانک ملت
فولاد خوزستان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
پتروشیمی جم
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری صندوقی از نستکی
پتروشیمی شیراز
بانک تجارت
سیمان سپاهان
ایران یاسا تایر و رابر
سرامیک های صنعتی اردکان
مدنی و صنعتی چادرملو
جمع و نقل به صفحه بند

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

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۴۴۴,۳۵۳,۵۷۱)	(۱۴۸,۴۷۶,۹۳۳,۷۶۴)	(۹,۶۰۲,۰۹۳,۶۶۸)	(۱,۸۳۴,۳۸۱,۶۸۶)	(۲,۰۵۷,۴۶۹,۱۹۵,۱۸۴)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۴	-	نقل از صفحه قبل
(۱,۱۳۲,۲۸۹,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۱,۳۷۶,۲۰۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
(۲۸۴,۴۷۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی دهدشت
(۵۴,۵۴۷,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۸۰۶,۶۷۳,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	نیسه آتکایی ایران معین
(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
(۵۲,۰۵۱,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی
(۳۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۳۳۴,۸۸۱,۸۷۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۱,۹۵۵,۰۰۸,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۳۴۴,۳۳۸,۰۷۲)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱۰,۳۵۱,۸۷۶,۶۶۹)	(۱۴۸,۴۷۶,۹۳۳,۷۶۴)	(۹,۶۰۲,۰۹۳,۶۶۸)	(۱,۸۳۴,۳۸۱,۶۸۶)	(۲,۰۵۷,۴۶۹,۱۹۵,۱۸۴)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۴	-	جمع

۱۵-۴ سود ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق به شرح ذیل است:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳			
تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۸,۲۱۷,۲۲۱	۸,۲۱۷,۲۲۱
صندوق سهامی طلای سرخ نوپرا	۰	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۵ سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کلایی به شرح ذیل است:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳			
تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-
گواهی سپرده کلایی شمش طلا	۱۷,۰۰۰	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰	(۳۷۷,۳۷۰,۷۸۲)	۲۵,۸۸۱,۶۳۲,۷۰۰	۲۵,۸۸۱,۶۳۲,۷۰۰	-	-
جمع	-	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰	(۳۷۷,۳۷۰,۷۸۲)	۲۵,۸۸۱,۶۳۲,۷۰۰	۲۵,۸۸۱,۶۳۲,۷۰۰	-	-

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

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

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	
	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
	۱۳۲,۲۵۰,۵۷۷,۱۲۶	۱۶-۱
	(۵۷,۵۳۹,۸۴۹)	۱۶-۲
	(۵,۳۹۲,۳۱۲,۸۳۷)	۱۶-۳
ریال	۱۱۷,۳۵۵,۱۱۱,۵۱۹	۱۶-۴
	۳۱۵,۲۵۵,۸۳۲,۸۵۲	
	(۱۷۱,۵۷۵,۷۲۸,۳۲۸)	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۳,۶۹۲,۸۷۹,۰۴۳)	۷۵,۳۲۵,۸۶۵,۱۵۰	(۳,۲۱۳,۱۶۲,۱۵۴)	(۵۱۰,۶۵۲,۸۰۹)	(۵۴۳,۶۴۱,۲۵۰,۶۸۷)	۶۴۳,۷۹۲,۴۳۰,۸۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۹,۱۴۵,۱۸۷,۰۷۶)	۷۴,۹۱۹,۲۱۹,۲۵۹	(۱,۶۶۲,۵۰۸,۱۱۴)	(۳۱۵,۸۷۶,۵۴۲)	(۳۱۵,۸۷۶,۵۴۲)	۳۳۲,۵۰۱,۶۳۲,۷۴۰	پالایش نفت بندرعباس
(۴۴۹,۳۳۳,۲۸۲)	۷۲,۳۷۸,۸۳۴,۰۱۷	(۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۹۵۶,۰۷۵,۹۸۳)	۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آتی دره
(۳۷۳,۷۷۳,۰۴۰)	۶۴,۱۷۰,۳۱۰,۱۷۶	(۳,۵۲۹,۹۰۶,۷۷۹)	(۲۸۰,۶۸۲,۳۸۸)	(۴۲۸,۸۰۰,۴۵۴,۵۵۷)	۵۰,۵۹۱,۳۵۵,۷۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲,۷۷۰,۲۶۱,۳۳۷)	۵۲,۸۳۳,۵۷۷,۲۱۳	(۳۰,۱۷۹,۹۷۷,۶۰۲)	(۵۸۸,۶۱۵,۷۴۴)	(۵۴۳,۰۸۵,۳۳۹,۸۸۱)	۶۱۹,۵۱۵,۵۲۰,۴۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۱,۶۷۶,۷۸۲,۸۰۷	(۳,۱۳۶,۷۱۳,۶۳۵)	(۵۹۵,۹۹۰,۷۹۱)	(۵۷۱,۹۲۸,۱۵۱,۷۶۳)	۶۳۲,۳۵۸,۷۲۶,۹۹۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴۰,۷۸۳,۴۰۰,۵۲۵	(۹۴۲,۶۱۸,۸۴۱)	(۱۷۹,۳۳۹,۵۸۰)	(۱,۲۶۰,۹۷۶,۵۰۱,۱۸۴)	۱۸۸,۸۸۲,۷۶۸,۱۵۰	نفت سپهران
-	۳۷,۹۲۲,۰۳۴,۰۲۸	(۳,۴۶۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۵۴۰,۶۰۰)	(۴۵۱,۳۱۷,۶۸۵,۳۷۳)	۲۹۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱۰,۳۷۴,۸۵۰,۷۶۶)	۳۰,۰۳۳,۵۷۷,۸۸۰	(۹۷۷,۲۷۳,۵۵۴)	(۱۸۵,۶۸۱,۱۷۵)	(۱,۶۴۰,۲۵۸,۱۷۷,۴۴۱)	۱۵۵,۴۵۲,۷۱۰,۸۵۰	پالایش نفت اصفهان
۷۵۸,۱۵۷,۱۱۲	۲۳,۹۶۸,۲۹۷,۳۲۰	(۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۴۴۲,۵۵۲,۶۸۰)	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپهران سولفان
-	۲۱,۵۴۳,۶۹۰,۸۱۵	(۷۲۵,۱۵۴,۶۸۰)	(۱۳۷,۹۳۱,۳۸۹)	(۱,۱۲۳,۷۸۳,۳۵۹,۱۱۶)	۱۴۵,۱۱۰,۲۱۳,۰۰۰	پخش البرز
۲۱,۱۳۳,۰۰۰,۷۴۱۹	۱۸,۸۴۲,۱۶۴,۴۷۹	(۷۷۶,۸۳۱,۳۳۱)	(۱۴۷,۵۹۷,۹۵۳)	(۱,۷۵۵,۹۹۶,۷۲۳,۳۴۷)	۱۵۵,۳۶۶,۳۶۶,۱۱۰	پاک اقتصادون
(۲,۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰)	۱۵,۵۰۱,۶۲۳,۳۷۷	(۳۹۱,۷۱۴,۵۳۳)	(۳۲,۴۲۵,۷۶۱)	(۵۲,۳۷۵,۱۲۲,۹۷۱)	۷۸,۳۲۲,۹۰۶,۶۴۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۴,۸۸۸,۵۹۸,۰۷۴	(۳۷۳,۲۹۰,۰۰۰)	(۷۰,۲۶۳,۱۴۵)	(۵۹,۲۶۴,۹۹۵,۸۲۵)	۷۴,۶۸۰,۲۷,۲۸۰	پتروشیمی تندگوپان
-	۱۲,۶۵۸,۵۱۲,۶۶۶	(۳۹۷,۴۱۶,۰۰۰)	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۷۰,۷۶۲,۵۲۵)	۵۹,۴۸۳,۲۰۰,۳۲۰	سپهران شرق
-	۱۲,۱۴۶,۵۴۶,۷۲۹	(۳,۱۳۶,۵۲۳,۰۰۰)	(۲۰,۶۵۱,۳۲۳)	(۴۱۲,۲۱۶,۱۷۷,۳۲۵)	۲۳۷,۹۰۸,۸۷۸,۱۳۲	موتوزن
(۳۷,۰۵۵,۷۸۴,۱۸۱)	۶۱۹,۴۸۹,۰۵۴,۵۵۳	(۳۲۰,۳۴۳,۱۳۶۶)	(۳,۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۸,۸۲۱,۱۳۶,۰۰۱)	۴۸۰,۶۰۰,۶۰۳,۱۷۹	جمع و نقل به منتهی بند

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

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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		
(۱,۳۳۴,۶۵۲,۹۱۶)	۶۶۶,۳۳۴,۴۹۱,۸۲۴	(۳۳,۳۴۸,۱۸۹,۳۳۷)	(۶,۲۶۰,۱۵۶,۳۱۱)	(۶,۲۶۱,۵۵۳,۸۹۱,۷۴۳)	۶,۹۱۴,۶۳۷,۹۱۷,۳۳۵	۱,۹۸۱,۵۰۲	نقل از منتهی قبل
-	(۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۳۹,۵۲۶,۶۶۶)	(۵۹,۹۱۳,۱۲۹,۸۶۶)	۵۲,۱۳۳,۳۱۷,۶۳۰	۲۳۳,۲۸۳,۹۶۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۶,۱۸۹,۱۶۰,۶۷)	(۶,۱۳۶,۳۳۶,۸۱۰)	(۳,۶۱۹,۶۴۰,۸۵۴)	(۳۹,۷۳۱,۳۶۲)	(۵۹,۹۱۳,۱۲۹,۸۶۶)	۵۳,۱۲۸,۱۷۰,۳۲۸	۴,۲۸۱,۷۴۲	پایک ملت
-	(۱۰,۰۰۰,۸۱۰,۵۸۴)	(۳۳,۳۳۸,۰۵۴)	(۳۹,۳۷۳,۳۳۰)	(۵۹,۹۱۳,۱۲۹,۸۶۶)	۶۷,۸۶۵,۶۱۰,۷۰۰	۱۹,۳۱۶,۶۶۲	مدیریت نیروگاهی ابریشین مینا
-	(۱۰,۵۹۹,۷۷۱,۴۵۵)	(۲۸,۵۶۹,۰۴۷)	(۵۹,۳۸۱,۱۹۰)	(۵۹,۳۸۱,۱۹۰)	۵۹,۱۳۸,۰۴۴,۵۹۶	۱۹,۳۱۶,۶۶۲	توسعه معدنی و صنعتی صابور
-	(۱۳,۰۹۰,۳۷۷,۵۰۷)	(۵۲,۵۶۶,۹۱۶)	(۶۹,۸۷۶,۳۲۹)	(۱۱۷,۵۸۲,۵۲۰,۸۸۲)	۱۰۵,۱۳۳,۳۹۱,۲۰۰	۹,۷۳۴,۵۷۴	سرمایه گذاری صدرتاسین
-	(۱۳,۵۳۳,۶۵۸,۳۶۳)	(۵۱,۳۱۲,۳۴۴)	(۱۱۶,۵۲۹,۳۶۲)	(۱۳۵,۶۶۶,۱۰۳,۳۶۶)	۱۳۳,۶۶۳,۶۸۶,۸۰۰	۷,۶۱۸,۷۸۸	نفت پهران
-	(۱۵,۱۸۴,۳۸۰,۳۴۰)	(۳۴,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۳,۶۸۳,۳۷۱,۱۴۸)	(۱۵,۶۱۳,۶۶۶,۶۱۴)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	زالیاد
(۳۲۲,۳۶۸,۴۵۶)	(۱۷,۹۷۴,۶۴۸,۳۸۸)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۳۰۷,۵۸۱,۸۸۰)	(۱۸,۴۳۹,۳۷۷,۳۶۳)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۱۸,۹۴۱,۵۳۰,۷۱۲)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	گروه صنعتی بارز
-	(۲۰,۴۵۱,۳۲۲,۸۰۴)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	تولیدات پتروشیمی قاند بهیر
-	(۲۰,۴۵۱,۳۲۲,۸۰۴)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	گروه مالی صبا تامین
-	(۲۰,۴۵۱,۳۲۲,۸۰۴)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	حکاری شمال
-	(۲۰,۴۵۱,۳۲۲,۸۰۴)	(۳۳,۰۷۶,۶۸۰)	(۳۹,۷۴۵,۶۹۲)	(۵۲,۹۱۳,۱۲۸,۱۲۶)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر
(۱,۳۳۴,۱۸۶,۴۶۸)	(۲۲,۱۱۳,۹۷۳,۰۶۶)	(۵۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۴,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۱,۴۶۶,۸۶۶)	۱۰,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
-	(۳۹,۶۵۵,۲۸۳,۹۵۶)	(۲۸,۸۲۱,۵۱۴)	(۱۰,۳۵۴,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۱,۴۶۶,۸۶۶)	۱۰,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	پیمه کوثر
-	(۳۹,۶۵۵,۲۸۳,۹۵۶)	(۲۸,۸۲۱,۵۱۴)	(۱۰,۳۵۴,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۱,۴۶۶,۸۶۶)	۱۰,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	(۳۹,۶۵۵,۲۸۳,۹۵۶)	(۲۸,۸۲۱,۵۱۴)	(۱۰,۳۵۴,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۱,۴۶۶,۸۶۶)	۱۰,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
-	(۳۳,۳۸۸,۴۵۷,۸۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	(۳۳,۳۸۸,۴۵۷,۸۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	(۵۲,۸۱۰,۷۷۹,۳۳۴)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
(۱۰,۳۳۵,۵۴۴,۹۷۰)	(۵۳,۷۵۰,۴۵۱,۵۴۱)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۷,۱۷۲,۰۸۰,۵۳۱)	(۵۵,۵۳۵,۷۰۸,۱۳۴)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	چرخشگر
(۸,۴۵۳,۶۵۳,۱۳)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۱,۳۲۸,۸۱۳,۰۹)	۱۳۳,۳۵۰,۵۷۶,۱۴۶	(۵۱,۸۵۴,۶۱۵,۳۶۲)	(۳,۸۷۰,۹۱۶,۸۹۱)	(۱۰,۳۰۵,۳۴۸,۸۶۳,۱۵۱)	۱۰,۳۰۵,۳۴۸,۸۶۳,۱۵۱	۱۰,۳۰۵,۳۴۸,۸۶۳,۱۵۱	جمع و نقل به منتهی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سودزاییان ناشی از تعدیل ارزش	سودزاییان ناشی از تعدیل سودزاییان	سودزاییان ناشی از تعدیل سودزاییان	مالیات	کارمزد	ارزش فختری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۹,۳۸۹,۸۱۳,۰۹۱)	۱۳۳,۳۵۰,۵۷۷,۱۲۶	(۵۱,۹۵۲,۶۱۵,۳۶۲)	-	(۹,۸۷۰,۹۹۶,۸۹۱)	(۱۰,۲۰۵,۴۴۸,۵۳۳,۱۵۹)	۱۰,۳۹۰,۵۲۳,۰۵۲,۴۶۶	-	نقل از منفه قبل
۱,۶۳۳,۹۶۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
۶,۶۳۲,۳۶۶,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۸۰۱,۰۰۹,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ساند و فلزات
(۱۲۸,۷۲۲,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲,۳۹۸,۵۳۶,۸۹	-	-	-	-	-	-	-	سپهان هرمزگان
(۹۰۹,۴۸۶,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
(۳,۵۴۸,۰۶۱,۶۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳,۲۵۷,۱۰۴,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳,۳۵۸,۸۸۰,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۳۹۴,۱۶۶,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
(۱,۳۶۱,۶۰۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پورس اوراق بهادار تهران
(۱,۳۳۳,۹۲۶,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۸۷۳,۵۲۶,۱۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیرغ
(۱,۷۸۰,۰۲۰,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	فراپورس ایران
(۱,۰۳۶,۸۳۳,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۳,۶۱۵,۶۵۲,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	نفریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۳,۲۸۷,۳۵۱,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱,۳۷۲,۷۸۱,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبوزاگروس (سهامی عام)
(۵۸۷,۳۸۷,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱۰,۶۱۳,۵۱۳,۵۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۳۳۲,۱۹۰,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین
۶۸۷,۱۸۱,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
۱۸۷,۰۸۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱۷۲,۲۹۴,۵۴۴,۱۳۷)	۱۳۳,۳۵۰,۵۷۷,۱۲۶	(۵۱,۹۵۲,۶۱۵,۳۶۲)	-	(۹,۸۷۰,۹۹۶,۸۹۱)	(۱۰,۲۰۵,۴۴۸,۵۳۳,۱۵۹)	۱۰,۳۹۰,۵۲۳,۰۵۲,۴۶۶	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴			
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش		سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	۱,۹۰۸,۵۹۳	-	-	(۱۰,۷۰۴,۴۹۱)	(۵۹۱,۰۳۳,۹۱۸)	۵۹۳,۰۴۰,۰۰۰	۷۰۰
-	(۲۸,۹۳۰,۴۰۰)	-	-	(۱۶,۴۶۵,۴۰۰)	(۲۹,۸۱۳,۴۶۵,۴۰۰)	۷۹,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰
-	(۳۰,۵۱۸,۱۷۹)	-	-	(۱۵,۲۵۹,۰۹۰)	(۸۴,۲۰۳,۳۳۹,۰۸۹)	۸۴,۱۸۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۲۶۱,۹۲۶,۰۲۱				-	-	-	-
۸۲,۱۹۸,۸۲۸				-	-	-	-
۳۴۴,۱۲۴,۸۴۹	(۵۷,۵۳۱,۹۸۶)	-	-	(۳۹,۸۳۱,۷۷۹)	(۱۶۴,۶۱۶,۸۲۸,۴۰۷)	۱۶۴,۵۸۹,۱۲۰,۰۰۰	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴			
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش		سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	(۴,۳۹۴,۴۰۱,۳۲۵)	(۲۱۹,۲۵۵,۰۰۰)	-	(۳۱,۶۵۸,۲۵۰)	(۳۷,۹۸۴,۴۸۷,۹۸۵)	۴۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۴,۷۵۱,۰۱۰	(۹۱۷,۴۱۳,۳۹۲)	(۱۴,۵۴۹,۱۷۴)	-	(۸,۷۶۹,۳۴۳)	(۳,۸۹۰,۳۳۳,۶۲۵)	۲,۹۰۹,۸۳۳,۷۵۰	۱,۰۳۱,۱۲۵
۳۷۴,۷۵۱,۰۱۰	(۵,۳۹۲,۳۱۲,۸۲۷)	(۳۳۳,۸۰۴,۱۷۴)	-	(۳۴,۴۲۷,۷۶۳)	(۵۱,۸۷۲,۸۲۲,۶۱۰)	۴۶,۷۶۰,۸۳۳,۷۵۰	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴			
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش		سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	۱۹۷,۲۵۵,۱۱۱,۵۱۹	-	-	(۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۶۴۳,۲۸۸,۴۸۱)	۵۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	۱۹۷,۲۵۵,۱۱۱,۵۱۹	-	-	(۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۶۴۳,۲۸۸,۴۸۱)	۵۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تقزیر	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۸,۳۲۲,۳۶۰	۲۸,۸۱۸,۲۰۲,۸۹۴	-	۳۸,۸۱۸,۲۰۲,۸۹۴	۲,۲۲۳	۱۷,۴۶۶,۵۷۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	مبین انرژی خاچ فارس
-	۲۷,۷۵۸,۳۳۱,۳۰۲	(۵۵۵,۵۶۶,۶۸۱)	۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۷۵۲,۹۹۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پتروشیمی پردیس
۱,۱۸۰,۸۶۵,۱۰۰	۲۵,۴۲۰,۶۴۳,۹۱۰	-	۲۵,۳۲۰,۶۴۳,۹۱۰	۳۷۰	۶۸,۷۰۹,۴۴۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	ملی صنایع مس ایران
-	۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰	-	۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰	۲۸۰	۷۹,۸۳۶,۱۱۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۲۹,۴۵۴,۲۰۷	۱۹,۶۹۱,۹۱۱,۶۲۷	(۵۸۰,۲۰۲,۸۷۷)	۲۰,۲۸۰,۱۱۴,۵۰۴	۹۳۶	۲۱,۶۶۶,۷۸۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰	-	۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰	۳۵۰	۴۹,۵۹۰,۱۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	پیمه کوثر
۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱,۹۸۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سیمان آلیک
-	۱۱,۸۷۸,۴۵۵,۶۸۰	(۳۱۱,۵۳۳,۳۲۰)	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	مدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	تراکتورسازی ایران
۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۰,۷۱۸,۵۶۳	(۱,۵۵۹,۲۸۱,۴۳۷)	۱۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تکین
-	۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سیمان خاکی
۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰	۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰	-	۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰	۳۶۰	۲۸۰,۲۵۵,۵۴۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پالایش نفت اصفهان
۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۴,۲۸۷,۰۴۰	-	۹,۵۷۴,۲۸۷,۰۴۰	۱۶۰	۵۹,۸۳۹,۲۹۴	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پتروشیمی پارس
-	۹,۴۸۷,۵۱۴,۰۰۰	-	۹,۴۸۷,۵۱۴,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲,۲۵۸,۱۳۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پتروشیمی جم
-	۹,۱۱۸,۸۷۱,۷۲۶	(۱۸۱,۱۲۸,۳۷۴)	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	خاچاری شمال
۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۹,۰۷۳,۳۲۹	(۲۰۳,۶۲۹,۷۳۱)	۹,۲۱۲,۷۰۲,۶۷۰	۲۰۰	۲,۴۵۰,۵۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سیمان فارس و خوزستان
-	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۶۸۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سیمان مویان
۲,۰۶۲,۸۴۲,۰۳۴	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	-	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	۳۴۰	۲۵,۳۹۰,۹۴۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	بانک اقتصاد نوین
-	۸,۲۸۹,۲۰۲,۵۵۳	(۱۸۷,۳۶۰,۹۵۷)	۸,۲۹۶,۶۶۳,۹۱۰	۱,۴۳۰	۵,۹۳۷,۷۳۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	گروه صنعتی بارز
-	۸,۲۷۶,۶۲۷,۱۷۱	(۴۵۳,۴۰۴,۳۲۹)	۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	۱,۱۰۰	۷,۹۳۶,۵۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سرمایه گذاری صادراتین
-	۸,۱۳۶,۲۲۴,۱۳۹	(۱۷۲,۷۵۵,۸۶۹)	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	صنایع مس افق کرمان
-	۸,۱۲۸,۳۹۰,۶۶۴	(۱,۱۹۶,۹۸۹,۰۳۶)	۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰	۴۵۰	۲۰,۷۲۳,۰۶۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	گروه مالی صبا تاسین
۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۷,۵۶۷,۷۴۱,۸۸۰	-	۷,۵۶۷,۷۴۱,۸۸۰	۹۰	۸۴,۰۸۶,۰۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پالک ملت
-	۷,۳۲۵,۸۵۳,۲۵۰	-	۷,۳۲۵,۸۵۳,۲۵۰	۱,۰۵۰	۷,۰۸۱,۷۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	نفت تهران
-	۷,۳۸۱,۴۸۳,۹۱۳	(۳۱۸,۵۱۶,۰۸۷)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	کلر پارس
۲۸,۱۱۰,۴۹۳,۲۵۷	۳۳۵,۴۴۶,۷۲۷,۲۹۳	(۵,۹۲۰,۳۶۷,۵۱۵)	۳۵۱,۳۶۷,۱۰۴,۸۰۸				جمع و نقل به صفحه بعد

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

احاطه پاداشست ۱۷

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

خالص درآمده سود سهام	خالص درآمده سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمده سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
۲۸,۱۱۰,۴۹۳,۳۵۷	۳۴۵,۴۴۶,۷۳۷,۲۹۳	(۵,۹۲۰,۴۶۷,۵۱۵)	۳۵۱,۳۶۷,۱۰۰,۴۸۰,۸۰۰	-	-	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۲	نقل از صفحه قبل
-	۷,۰۷۸,۷۷۷,۸۷۳	(۴۵۰,۹۰۹,۷۳۷)	۷,۵۲۹,۷۰۷,۱۳۶	۳,۸۰۰	۱,۹۸۱,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	سرمایه گذاری دارویی نامین
۹۳۳,۳۶۰,۵۲۰	۷,۰۴۹,۸۰۰,۵۵۵	(۵۲۱,۷۳۲,۳۴۱)	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	۳,۸۰۰	۱,۸۷۱,۳۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۲	معنی و صنعتی جاندرملو
-	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	.	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	۳۶۶	۲۶,۰۹۷,۱۱۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۲	ریخت گری تراکتورسازی ایران
-	۵,۵۲۳,۲۰۰,۵۲۰	.	۵,۵۲۳,۲۰۰,۵۲۰	۲۵۰	۲۲,۰۸۸,۸۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	بانک خاورمیانه
-	۵,۵۰۹,۴۱۷,۲۰۰	(۱۱,۳۲۰,۷۲۰)	۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰	۵,۳۷۵	۱,۰۲۷,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	داروسازی فارابی
۲,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	.	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	۳۶۶	۲۰,۲۵۸,۳۳۲	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۱۴۰۲	شرکت صنایع غذایی منو شرق
-	۴,۹۳۶,۳۵۰,۷۱۰	(۵۷,۳۶۴,۹۲۴)	۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۲	پتروشیمی شیراز
-	۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰	.	۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰	۲,۳۹۰	۲,۰۱۶,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۲	سرمایه گذاری صندوق پارسین
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۲	تولیدات پتروشیمی قالد بصیر
-	۳,۶۹۲,۴۱۴,۳۱۷	.	۳,۶۹۲,۴۱۴,۳۱۷	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان
-	۲,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۲	غریبی (سهام عدالت)
-	۳,۳۲۰,۱۲۶,۳۰۲	(۵,۹۱۶,۶۸۸)	۳,۳۲۶,۷۴۲,۰۰۰	۶۵۰	۴,۹۴۴,۲۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۲	معدنکاران نسوز
۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۲,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰	.	۲,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰	۱۱۴	۲۶,۷۷۲,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	توسعه معنی و صنعتی صیانور
۵۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	.	۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	۱۶۰	۱۷,۹۸۸,۱۵۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۲	زاسیاد
-	۲,۸۵۲,۵۰۳,۳۸۰	(۵۴,۷۳۲,۷۳۰)	۲,۹۰۰,۳۲۸,۰۰۰	۸۰۰	۳,۶۳۵,۳۸۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	فولاد خوزستان
۱,۳۱۲,۶۲۹,۳۶۰	۲,۳۶۲,۰۸۶,۳۵۱	(۳۴,۵۷۶,۳۳۹)	۲,۴۱۶,۶۶۲,۹۸۰	۴۰۰	۶,۰۴۱,۶۵۶,۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۲	کاشی الوند
۲,۳۲۰,۳۰۲,۳۱۱	۲,۳۵۰,۸۲۶,۹۷۰	(۲۰,۰۴۱,۶۱۰)	۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰	۱,۹۱۷	۱,۱۳۷,۱۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	مخابرات ایران
۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۲۹	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	۱۴۰۲	پالایش نفت تبریز
-	۱,۹۷۹,۳۴۰,۱۱۷	(۳۴,۷۳۸,۵۰۹)	۲,۰۲۴,۷۸۶,۲۶۶	۷۳۲	۲,۸۰۲,۴۳۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۲	تولید زلاتین کسول ایران
-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	مدیریت نیروگاهی ابرقیان مینا
۴۰,۱۲۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	.	۱,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	۲۰۰	۶,۰۰۰,۷۳۶,۹	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۲	بورس کلای ایران
-	۱,۳۰۰,۳۳۳,۴۶۰	.	۱,۳۰۰,۳۳۳,۴۶۰	۱,۹۴۰	۶۱۹,۳۵۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۲	سپهر
-	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	.	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	۱,۱۶۰	۹۶۶,۸۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۲	معنی اصلاح ایران
۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	.	۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	۱۰۰	۱۰,۷۱۳,۱۴۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	فرشتگهای زنجیرهای افق کوروش
-	۱,۰۲۴,۸۹۱,۵۳۰	(۱۹,۶۵۵,۴۵۴)	۱,۰۲۴,۵۴۶,۹۸۴	۳۴۸	۴,۲۱۱,۸۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۸	۱۴۰۲	بانک سامان
-	۱,۰۰۰,۷۲۷,۷۴۲	(۵,۰۲۲,۳۵۷)	۱,۰۰۰,۷۲۷,۷۴۲	۳۰۰	۲,۵۵۷,۶۴۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۲	بهار زر عالیس چشاران
۳۹,۹۶۷,۰۹۹,۵۷۱	۴۳۲,۷۱۷,۳۴۴,۸۰۴	(۶,۷۳۲,۱۱۰,۷۰۹)	۴۳۹,۴۵۰,۴۵۵,۵۱۳	-	-	-	-	پخش البرز
								جمع و نقل به صفحه بند

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

افاده یادداشت ۱۷

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرانه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۶۶۰,۹۵۷۱	۴۳۲,۷۱۲,۲۴۸۰۴	(۶,۷۳۲,۱۱۰,۷۰۹)	۴۳۹,۴۵۰,۴۵۵,۵۱۳	-	-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نقل از صفحه قبل
-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک تجارت
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۹	تولیدی برنا باطری
-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۸	صنایع غذایی رضوی
۳۹,۱۱۷,۷۲۷	۴۳۲,۵۴۴,۹۱۷	(۶,۶۷۲,۲۸۳)	۴۳۰,۲۱۷,۲۰۰	۲۰	۲۱,۵۱۰,۴۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گسترش سوخت سبز (اگرس) سهامی عام
-	۳۶۹,۷۴۶,۷۴۹	(۲,۵۳,۲۵۱)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۸	کافی گرین طبس
۱,۲۹۹,۲۹۱,۱۲۰	۲۹۰,۱۹۰,۷۱۶	(۶,۳۶۰,۲۴۴)	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	۱۷۰	۱,۷۴۴,۴۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۹	توسعه معادن و انرژیات
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	صنایع الکترونیک مادران
۲۸,۹۸۵,۵۲۸	۶۵,۲۹۹,۲۱۲	-	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	۳۱	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۴	چرخشگر
-	۴۶۸۰۰,۰۰۰	-	۴۶۸۰۰,۰۰۰	۱۳	۳۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	حشتی بهشهر
۵۶,۹۳۲,۰۰۰	۳۴,۲۷۸,۰۰۰	-	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	۱۷۴	۱۹۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ملی کشت و صنعت و حاشه‌ریزی پارس
-	۱۴,۵۳۲,۱۸۳	(۲,۶۷۸,۱۷۷)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اخذان خراسان
۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۷۶,۹۸۳,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۲,۷۶۰,۷۵۵,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
۳۶,۳۷۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	ایران پاساژ و روبرو
۱۱۲,۱۹۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری حشتی اردکان
-	-	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
۷۵۳,۷۲۲,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	کافی و سرمایه حافظ
۶۴,۰۴۷,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	کالیمین
۱۸,۵۶۹,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	-	کوپر تابر
۵۰,۱۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۹۳۲,۱۸۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۶۲,۳۷۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	پارس اوراق بهادار تهران
۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۶۹۰,۳۷,۷۷۵,۱۹۲	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۴۴۲,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵	-	-	-	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسبان

ادامه یادداشت ۱۷

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۹,۰۳۷,۷۵۱,۱۹۳	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۴۴۲,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵	-	-	-			نقل از صفحه قبل
۵۸,۸۳۷,۵۰۰									فرابورس ایران
-									پلیمر آریا سلسول
-									سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰									سپید ماکیان
-									پویا زرکان آق دره
-									توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰									نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۳,۳۲۸,۷۱۵,۲۵۹									ایران خودرو دیزل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰									نیسه اتکابی ایران معین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰									نورایست پلاستیک
۶۵,۳۷۷,۴۲۵									سرمایه گذاری پارس آریان
-									توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-									تولید انرژی برق تنیس پارسرگاد
۷۴,۶۴۶,۱۰۳,۶۹۶	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۴۴۲,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳
۱۸-۲ سود اوراق مرابحه	۳۷,۹۸۵,۹۱۶,۱۴۱	۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵
۱۸-۳ سود سپرده بانکی	۳,۵۳۸,۵۱۰,۷۳۰	۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳
جمع	۴۰,۹۹۳,۶۱۳,۳۶۹	۶,۱۶۲,۱۰۱,۷۶۱

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۳۹۳,۸۳۶,۶۹۷,۵۰۰	۱۸	-	۶,۰۹۲,۵۶۱,۸۸۹	۰	۰
۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۹۳,۴۱۳,۸۷۴,۸۵۲	۲۳	-	۴,۳۷۶,۶۲۴,۶۰۹	۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۰	۲۳	-	۰	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳
جمع		۵۸۹,۲۵۰,۵۷۲,۳۵۲		-	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸		

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متغیر	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۳,۱۴۷,۱۲۱,۱۸۲,۰۷۵	۲۶	-	۲۵,۵۲۳,۵۹۸,۷۸۲	۰	۴,۱۸۵,۶۸۹,۷۸۱
متغیر	۱۴۰۷/۱۲/۱۹	۱۷۹,۲۸۷,۵۵۵,۷۶۰	۲۳	-	۲,۳۲۳,۲۸۲,۶۸۵	۰	۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۷۹,۸۲۲,۳۶۵,۲۰۰	۲۴	-	۲۱۹,۰۳۴,۶۷۳	۰	۰
متغیر	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۰	۹۱۰,۳۷۶,۸۸۶	۰
۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۳	-	۰	۳۱۶,۹۲۴,۶۵۸	۰
جمع		۲,۵۸۳,۶۷۲,۳۲۸,۵۹۷		۰	۲۷,۹۸۵,۹۱۶,۱۴۱	۰	۵,۳۱۲,۸۹۱,۱۲۵
جمع کل		۳,۱۷۲,۹۲۲,۹۰۰,۹۴۹		۰	۳۸,۴۵۵,۱۰۲,۶۳۹	۰	۵,۶۳۷,۵۰۴,۶۸۸

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۹,۴۷۸,۳۰۲	۰	۳,۴۲۹,۴۷۸,۳۰۲	۰	۰
۶۷,۵۵۶,۶۳۲	-	۶۷,۵۵۶,۶۳۲	۵۰۱,۲۸۲,۴۲۱	۰
۴۰,۳۶۷,۴۸۵	-	۴۰,۳۶۷,۴۸۵	۰	۰
۷۹۵,۹۰۱	-	۷۹۵,۹۰۱	۲۳,۳۲۹,۸۱۰	۰
۱۵۹,۴۹۶	-	۱۵۹,۴۹۶	۷۴,۸۴۲	۰
۱۱۱,۶۴۱	-	۱۱۱,۶۴۱	۰	۰
۴۱,۲۷۳	-	۴۱,۲۷۳	۰	۰
جمع		۲,۵۳۸,۵۱۰,۷۳۰	۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶	۷۳۵,۸۶۹,۶۸۷	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۵۷,۵۲۵,۶۴۷	۱,۹۹۰,۹۶۵,۳۲۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳	۲,۷۲۶,۸۳۵,۰۱۶	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۳۹۱,۹۵۰,۳۵۲	۶۳,۳۸۱,۹۳۹,۵۴۵	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
۲۲۷,۸۶۸,۷۳۶	۱,۱۲۷,۳۴۲,۳۰۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۴۸۸,۴۹۶,۳۱۸	۸۰۷,۲۵۵,۲۳۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶	۶۵,۲۱۶,۵۳۷,۰۸۳	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۱۶۱,۰۷۰,۶۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۷۶۴,۱۱۹	۸۵۴,۷۶۴,۳۳۸	هزینه اثبات‌داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۸۸,۴۹۶,۵۱۶		هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
	۱۳,۰۵۴,۶۰۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۰۱۱,۱۵۹,۲۱۳	۴,۳۶۸,۷۳۸,۰۰۷	هزینه نرم افزار
۱۳,۰۳۱,۱۷۴	۳۹,۳۱۵,۸۱۳	هزینه کارمزد بانکی
۳,۱۲۶,۶۲۳,۶۸۶	۵,۴۳۶,۹۶۳,۳۹۶	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵	هزینه تسهیلات دریافت از کارگزاری پارسین
-	۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵	جمع

نرخ تسهیلات اخذ شده از کارگزاری ۲۷٪ می باشد.

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱۷,۴۸۵,۹۷۸,۸۷۳	۱,۷۳۶,۱۷۵,۱۷۸,۵۱۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۳۳,۸۷۱,۹۱۵,۶۹۰)	(۱,۴۴۸,۶۱۴,۸۳۰,۶۹۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)	۲۸۷,۵۶۰,۳۴۷,۸۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
۲۴-۱- در تاریخ صورت مالی، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیت وجود ندارد.
۲۴-۲- سالکیت دارایی های 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

درصد تملک	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۷/۲۷		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۴۸		۹۰,۰۰۰	۳۰.۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه‌گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۲۰,۴۹۰,۰۰۰		۲۲,۹۵۲,۸۲۵	ممتاز نوع دوم			
۷۵.۳		۱۰,۰۰۰	۴۲.۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	مدیر صندوق	تاسین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
				۳۹۸,۵۱۰,۳۰۷	ممتاز نوع دوم			
				۶۳,۶۶۸,۴۱۷	عادی			
۰.۰۰		۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
				۰	ممتاز نوع دوم			
۰.۰۰		۰	۱۲.۴۹	۱۱۷,۳۰۳,۳۸۳	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
				۰	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰		۰	۷.۰۸	۱۲۸,۶۴۷,۱۷۷	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۳.۱۹		۵۶,۸۳۷,۹۳۸	۰.۰۰	۰	ممتاز نوع دوم	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱		۵۸,۴۶۴	۰.۰۰	۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	سید شهرزاد عامری	
		۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی اصغرزاده	
۰.۰۱		۵۸,۴۶۴	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	ممتاز نوع دوم		فاطمه معلمی	
۰.۰۱		۵۸,۸۸۴	۰.۰۱	۵۸,۸۸۴	ممتاز نوع دوم		سروش محمودی	
۹۳.۳۲		۴۰,۲۱۶۲,۷۳۹	۷۹.۱	۸۷۰,۹۴۴,۹۲۸	ممتاز نوع دوم			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پشیران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷	شرح معامله			تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله		شرح معامله			
(۱۵۳,۰۲۷,۸۰۶,۵۱۱)	۳۷,۱۲۳,۳۲۱,۵۰۱	طی دوره	۲۶,۳۱۴,۹۹۳,۸۰۴,۶۸۶	خرید و فروش سهام				جاری کارگزاران	کارگزاری پارسین
-	-	طی دوره	۱,۲۶۸,۴۹۷,۴۷۸,۴۰۸	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	۶۳,۲۸۷,۶۳۹,۵۴۵	طی دوره	۶۳,۲۸۱,۹۳۹,۵۴۵	کارمزد مدیر صندوق				مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسین
۶۷۹,۱۸۰,۲۲۰	۹۹۵,۷۲۲,۲۹۴	طی دوره	۱,۱۲۷,۳۴۲,۲۰۰	کارمزد متولی صندوق				متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۸۰۷,۲۵۴,۹۹۳	طی دوره	۸۰۷,۲۵۵,۳۳۸	کارمزد حسابرس				حسابرس	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
-	-	طی دوره	۳۵,۸۹۰,۲۵۳,۸۷۹	خرید و فروش لوراق				مشهد و بازارگردان	تأمین سرمایه لوتوس پارسین
-	-	طی دوره	۲۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام و حق تقدم				ناشر	
۷۱,۱۲۴,۴۳۳,۵۵۹	۱۲,۳۵۷,۳۵۱,۸۸۳	طی دوره	۲,۹۹۲,۳۳۳,۶۶۳,۸۱۴	عملیات بانکی				بانک وابسته	بانک پارسین
-	-	طی دوره	۲,۵۳۸,۵۱۰,۷۳۰	سود سپرده بانکی					

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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