

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت‌های مالی :	
۱-۲- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴-۶
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۱۰
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۳۴



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:-----

شماره:-----

پیوست:-----

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۷ مهرماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

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

مبنای اظهار نظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۳- توجه استفاده کنندگان را به مطالب مندرج در یادداشت ۱-۱ توضیحی صورت‌های مالی، درخصوص اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تغییر نوع صندوق از سهامی به سهامی اهرمی در اسفندماه ۱۴۰۳ و شروع فعالیت صندوق در بازار بورس و اوراق بهادار تهران از تاریخ ۵ خردادماه ۱۴۰۴ جلب می‌نماید.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیش‌تران پارسیان (ادامه)

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

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

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

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

• لزوم رعایت نصاب سرمایه‌گذاری به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار.

• لزوم رعایت نصاب سرمایه‌گذاری به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در سهام حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه.

• لزوم رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

• لزوم رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

• لزوم رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک، (در برخی موارد طی دوره مورد رسیدگی)

ج- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در برخی روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم بارگذاری و ارسال بموقع فایل‌های XML در سامانه سنم، (در برخی موارد طی دوره مورد رسیدگی)



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

ه- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم دعوت بموقع از متولی و سازمان و همچنین افشای بموقع دعوتنامه در کدال و تارنمای صندوق درخصوص مجامع مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ ساعت ۱۱ و ۱۱ خردادماه ۱۴۰۴ ساعت ۸.

و- مفاد ماده ۷۱ اساسنامه صندوق مبنی بر فزونی بدهی‌های صندوق از سقف ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.

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

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

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

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

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

۲۴ آذر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

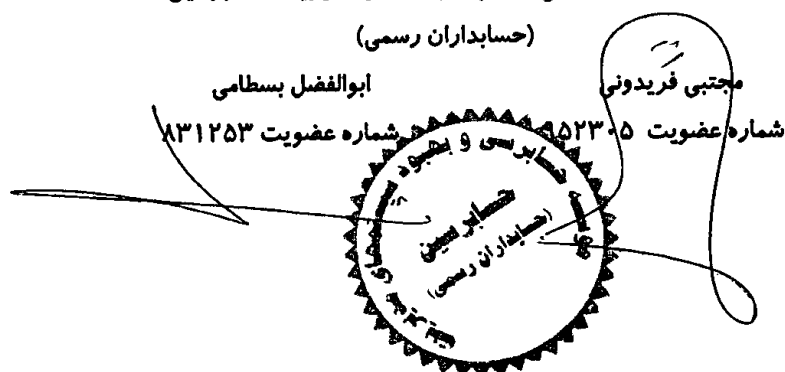
(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۵۲۳۰۵





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری بهیهای اهرمی پیشران پارسیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

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 میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به دوره 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.

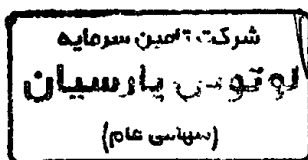
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۵	ث- یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



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	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		



شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

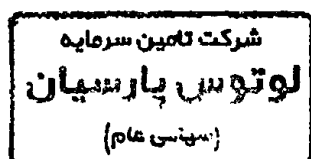
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیران پارسین
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
۵,۴۲۲,۹۲۱,۴۱۴,۵۶۹	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	۱۲,۵۳۵		خالص دارایی ها
-	۱۱,۳۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتازنوع اول و دوم - ریال
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی - ریال

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

Handwritten signature



Handwritten signature
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۸۵,۰۶۴,۰۴۸,۲۱۸)	ریال (۷,۶۲۷,۸۳۶,۳۷۷)
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	۳۱۵,۲۶۰,۴۳۷,۷۴۶	(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	۲,۷۲۴,۰۸۷,۵۷۱	۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳
جمع درآمدها		۷۱۰,۰۳۳,۴۲۷,۰۴۹	(۹۷,۷۹۷,۴۳۶,۹۱۵)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۶۵,۱۴۳,۱۵۰,۲۷۷)	(۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵,۵۱۲,۲۰۵,۲۵۳)	(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		۶۳۸,۷۳۳,۳۲۴,۳۷۴	(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 =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مهر

مهر



مهر

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

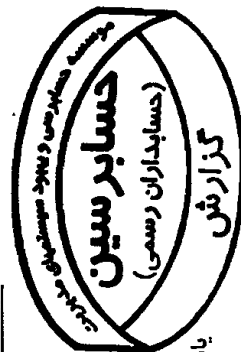
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کارایی

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۳۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۲۲۱			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)			واحدهای ممتاز ابطال شده قبل از تغییر نوع
-	-	(۴,۳۰۸,۶۸۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۸۶۸,۲۲۱)			واحدهای عادی ابطال شده قبل از تغییر نوع
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول صادر شده طی دوره
-	-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم صادر شده طی دوره
۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۰۳	۵,۳۳۲,۱۰۱,۸۹۰,۰۰۰	۵۳۲,۲۱۰,۱۸۹			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده بعد از تغییر نوع
(۱۶,۵۶۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۶,۴۴۲)	(۹۲۸,۹۵۶,۴۱۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۹۵,۶۴۱)			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده بعد از تغییر نوع
(۱۱۲,۴۳۲,۳۵,۹۰۷)	-	۶۲۸,۷۳۳,۳۲۴,۳۷۴	-			سود(زیان) خالص تعدیلات
(۵۱۶,۳۸۵,۹۳۶,۸۱۷)	-	۲۸۷,۵۶۰,۳۴۷,۸۲۱	-			۲۳
۱,۳۷۷,۸۰۵,۴۷۴,۸۴۷	۳,۹۶۴,۹۶۷	۱۱,۲۵۰,۷۲۶,۴۴۶,۱۵۹	۹۳۹,۳۱۴,۵۴۸			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی



تأیید کرد: هیئت مدیره سرمایه

پارسین

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی محاسبه شده است.

مهر و امضای مدیر عامل

انگیزه کارکنان

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

۴

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان به شماره ۲۷۲۹۹ و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ به عنوان صندوق سهامی نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. نام صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۷۳۶۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ از صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان به سهامی اهرمی پیشران پارسیان تغییر یافت، همچنین تغییر نوع صندوق از سهامی به سهامی اهرمی طی مجوز های شماره ۱۲۲/۱۷۱۲۰۲ و ۱۲۱/۲۹۴۱۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردید و اساسنامه و امید نامه جدید صندوق تصویب شد و مدت فعالیت به صورت نامحدود ادامه می یابد. لازم به ذکر است که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ معاملات این صندوق در بازار بورس اوراق بهادار تهران با نماد "پیشران" آغاز گردید. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران گواهی سپرده کالایی اوراق مشارکت اوراق اجاره اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت سپرده ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. واحدهای سرمایه گذاری صندوق در قالب واحد ممتاز نوع اول و نوع دوم و واحدهای عادی قابل تقسیم می باشد. واحدهای ممتاز نوع اول در قبال آورده موسسین قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق هستند و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر میباشد. واحدهای ممتاز نوع دوم پس از تاسیس صندوق برای عرضه به عموم سرمایه گذاران قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی مجامع صندوق نیستند و قابل ابطال ولی غیر قابل انتقال به غیر بوده و واحدهای سرمایه گذاری آنها قابل معامله در بورس اوراق بهادار می باشد. واحدهای سرمایه گذاری عادی پس از صدور مجوز فعالیت صادر و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع نمی باشند و معاملات واحدهای سرمایه گذاری عادی از طریق مدیر ثبت با رعایت قوانین و مقررات قابل صدور و ابطال می باشد.

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.



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

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.

مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می شود. و بر اساس ماده ۳۵ اساسنامه، باحضوردارندگان 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.



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

حسابرس : حسابرس صندوق، موسسه 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

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 مدیر صندوق می تواند در



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

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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل 0.5 درصد (0.005) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا مبلغ 1,000 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 1.5 درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 0.3 درصد (0.003) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 2 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 پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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.

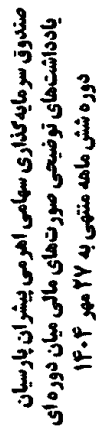
۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

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

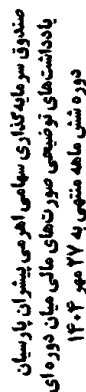
طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در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





۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

11



۱۴۰۶/۰۱/۲۷			۱۴۰۶/۰۷/۲۷		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	مبلغ	ریال
۱.۳۶	۷۸,۱۲۴,۳۳۳,۵۵۹	۱۲,۳۵۷,۵۱۸,۸۳۲	۰.۱۱		
۰.۰۵	۳,۵۸۶,۷۷۸,۱۶۵	۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۱۹	۰.۰۲		
۰.۰۰	-	۸,۰۹۸,۳۰۲	۰.۰۰		
۰.۰۰	-	۵,۸۶۷,۶۹۱	۰.۰۰		
۰.۰۰	۷,۰۱۳,۱۳۶	۵,۸۹۸,۳۲۲	۰.۰۰		
۰.۰۰	۲۱,۸۵۶,۶۰۲	-	۰.۰۰		
۰.۰۰	۲,۶۱۸,۳۰۲	-	۰.۰۰		
۱.۳۶	۷۲,۳۵۸,۵۶۵,۴۴۵	۱۵,۱۱۳,۷۱۶,۵۷۷	۰.۱۳		

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

تاریخ	ملاحظات	تاریخ
۱۳۰۲/۱/۱۲۷	تبادل	تاریخ مشارکت اجاره
۲۰۴۵۲۱۵۶۷	۷-۱	تاریخ مرابحه
۱۴۵۱۰۲۲۲۲۵۲	۷-۲	جمع
۲۰۴۵۲۱۵۶۷	۱۳۵۱۰۲۲۲۲۵۲	
	۱۳۵۱۰۲۲۲۲۵۲	

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

	مکوی اجزاء فارس ۳۰-۳۱-۳۲-۳۳
	چند
	۱۴۰۶-۲۸۷
فرد	۱۳
تاریخ سر رسید	فروردین

۲-۷-۱۰ اوراق مرابحه

نوع سود	تاریخ سررسید
درآمد	
۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶
۲۴	۱۴۰۵/۰۱/۲۴
۲۵	۱۴۰۷/۱۲/۱۹

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی شمش طلا

گواهی شمس طلا نصاب معاملاتی، ۱۰۰۰ B.G.1

3.

تاریخ سررسید	تعداد	پهای تمام شده	خالصی فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی فروش	درصد از کل دارایی‌ها
میلاد	۲۵,۰۰۰	ریال	۲۹۹,۸۲,۸۲,۳۳۷	درصد	ریال	۲۰۵,۲۸۷,۳۶۱,۵۷۷
			۲۹۹,۸۲,۸۲,۳۳۷	۲۵۲		۲۰۵,۲۸۷,۳۶۱,۵۷۷
				۲۵۲		۲۰۵,۲۸۷,۳۶۱,۵۷۷

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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۱۶۸,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۲۵	۱۷۵,۶۵۲,۹۹۱,۳۶۴	۹-۱ سود سهام دریافتنی
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۲۱۵,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)		۲۲۲,۶۵۲,۹۹۱,۳۶۴	جمع

۹-۱- سود دریافتنی سهام

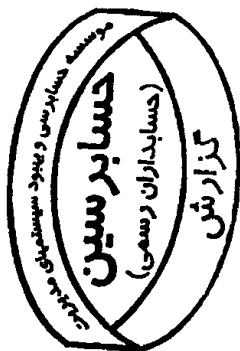
۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۷,۷۵۸,۳۲۱,۳۰۲	(۸۵۵,۵۶۴,۶۹۸)	۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	پتروشیمی پردیس
-	۱۹,۶۹۹,۹۱۱,۶۳۷	(۵۸۰,۳۰۲,۸۷۷)	۲۰,۲۸۰,۱۱۴,۵۰۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۱,۸۷۸,۴۶۵,۶۸۰	(۳۱۱,۵۳۴,۳۳۰)	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۰,۸۴۰,۷۱۸,۵۶۳	(۱,۵۵۹,۳۸۱,۴۳۷)	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۹,۱۱۸,۸۷۱,۷۲۶	(۱۸۱,۱۲۸,۲۷۴)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	حفاری شمال
-	۹,۰۰۹,۰۷۲,۹۳۹	(۳۰۳,۶۳۹,۷۳۱)	۹,۳۱۲,۷۰۲,۶۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	۸,۳۸۹,۳۰۲,۹۵۳	(۱۸۷,۳۶۰,۱۵۷)	۸,۴۷۶,۶۶۳,۹۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	گروه صنعتی بارز
-	۸,۲۷۴,۶۲۷,۱۷۱	(۴۵۳,۴۰۴,۲۲۹)	۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۸,۱۳۶,۳۴۴,۱۳۱	(۱۷۲,۷۵۵,۸۶۹)	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع مس افق کرمان
-	۸,۱۲۸,۳۹۰,۶۶۴	(۱,۱۹۶,۹۸۹,۰۳۶)	۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه مالی صبا تأمین
-	۷,۳۸۱,۴۸۳,۱۱۳	(۳۱۸,۵۱۶,۰۸۷)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	کلر پارس
-	۷,۰۷۸,۷۹۷,۸۷۳	(۴۵۰,۹۰۹,۷۲۷)	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۷,۰۴۹,۸۰۵,۵۵۹	(۶۲,۷۷۲,۲۴۱)	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۵,۵۰۹,۴۱۷,۰۳۰	(۱۱,۳۲۰,۷۲۰)	۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	داروسازی فارابی
-	۴,۹۲۶,۶۳۵,۰۷۱	(۵۷,۳۶۴,۹۲۹)	۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	پتروشیمی شیراز
-	۳,۲۲۰,۱۳۶,۳۰۲	(۶۶۱,۶۶۹۸)	۳,۲۲۶,۷۴۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	توسعه معدنی و صنعتی صابون
-	۲,۵۵۳,۵۰۳,۳۸۰	(۵۴,۷۲۴,۷۲۰)	۲,۹۰۸,۲۲۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	کاشی الوند
-	۲,۳۱۲,۰۸۶,۲۵۱	(۲۴,۵۷۶,۲۲۹)	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	مخابرات ایران
-	۲,۳۵۰,۸۲۶,۹۷۰	(۲۰,۰۴۱,۶۱۰)	۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پالایش نفت تبریز
-	۱,۹۷۹,۳۴۰,۱۱۷	(۴۴,۷۳۸,۵۰۹)	۲,۰۲۴,۰۷۸,۶۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۱,۰۲۴,۸۹۱,۵۳۰	(۱۹,۶۵۵,۴۵۴)	۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بهار روز عالیس چناران
-	۱,۰۰۷,۳۷۱,۷۴۳	(۶۰,۰۲۲,۳۵۷)	۱,۰۶۷,۳۹۴,۱۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پخش البرز
-	۴۲۳,۵۴۴,۹۱۷	(۶۶۷۲,۲۸۳)	۴۳۰,۲۱۷,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
-	۳۶۹,۷۴۶,۷۴۹	(۲۵۳,۲۵۱)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	کانی کرین طلپس
-	۲۹۰,۱۹۰,۷۱۶	(۶,۳۶۰,۳۴۴)	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱۴,۵۳۲,۱۸۳	(۴۶۷,۸۱۷)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	اخشان خراسان
۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه ساختمان
۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۲,۳۷۴,۷۱۹,۲۷۶	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	-	-	-	-	سیمان کردستان
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۱۶۸,۹۰۶,۱۳۶,۹۶۰	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۱۷۵,۶۵۲,۹۹۱,۳۶۴		جمع

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

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

۹-۲-۱- مقده حسابهای دریافتنی بابت خرید حق تقدم سهم لوتوس می باشد که پس از ثبت آگهی افزایش سرمایه آن به مقده سهم منتقل می گردد





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 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 پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهکک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۲۷

مانده در پایان دوره مالی	استهکک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۴۳۶,۳۶۱	(۱۶۱,۰۷۰,۶۳۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۰۶,۹۹۱	
۸۸۷,۰۶۰,۸۴۴	(۳,۱۰۵,۷۷۷,۵۱۷)	۶,۸۸۳,۲۸۷,۶۷۲	۵,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۹	
۱۳۹,۰۲۴,۳۹۲	(۱۳۰,۵۴۶,۰۰۸)	۱۵۲,۰۷۹,۰۰۰	-	
۹,۳۳۰,۱۲۱,۵۹۷	(۳,۲۷۹,۹۰۲,۷۵۵)	۷,۱۸۵,۳۶۶,۶۷۲	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	

مخارج عضویت در کانون‌ها
 آپوتمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۲۷

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۱۲۳,۳۳۱,۵۰۱	۱۳,۳۳۰,۸۴۸,۴۳۲,۵۱۵	۱۳,۵۲۰,۹۹۹,۶۴۴,۶۶۷	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)
-	۶۳۴,۲۴۸,۷۳۹,۲۰۴	۶۳۴,۲۴۸,۷۳۹,۲۰۴	-
-	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	-
۳۷,۱۲۳,۳۳۱,۵۰۱	۱۴,۰۶۵,۱۳۷,۴۲۶,۱۰۴	۱۴,۲۵۵,۲۸۸,۶۳۸,۲۵۶	(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)

کارگزاری پارسیان
 نهایت نگر
 بانک پاسارگاد
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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
۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰	۹۹۵,۷۲۲,۳۹۴	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

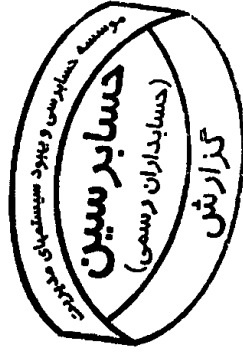
۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره عضویت در کانون ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۰۲۴,۴۹۱,۵۰۲	۱۲,۱۸۵,۱۱۱,۰۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۹,۴۸۴,۰۱۴	۱۷۵,۴۸۲,۰۰۰	
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۱۳,۳۶۰,۵۹۴,۰۸۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	تعداد	ریال	
۱,۳۱۶,۰۹۱,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰		۱۲۵,۳۴۶,۱۸۳,۰۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
-	-		۶,۱۴۱,۹۶۲,۹۷۰,۱۱۲	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۵,۲۳۹,۷۵۳,۴۱۲,۰۹۳	۴۳۰,۸۶۸,۳۳۱		۴,۹۸۳,۴۱۷,۳۹۲,۹۸۴	۴۳۹,۳۱۴,۵۴۸		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۳۳۱		۱۱,۳۵۰,۷۲۶,۴۴۶,۱۵۹	۹۳۹,۳۱۴,۵۴۸		جمع



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



۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
۱۵-۱	ریال	ریال
۱۵-۲	(۱۲۸,۴۷۶,۹۱۵,۱۶۲)	(۱۰,۳۵۱,۸۷۴,۶۴۹)
۱۵-۳	(۶۴۰,۴۰۲,۳۱۹)	(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)
۱۵-۴	۱۸,۱۷۱,۶۴۴,۵۶۳	۳۰,۶۱۳,۰۰۰,۵۱۱
۱۵-۵	.	۸,۳۱۷,۲۲۱
	۴۵,۸۸۱,۶۲۴,۷۰۰	-
	(۸۵,۰۶۴,۴۸,۳۱۸)	(۷,۶۳۷,۸۳۶,۳۷۷)

زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا 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:

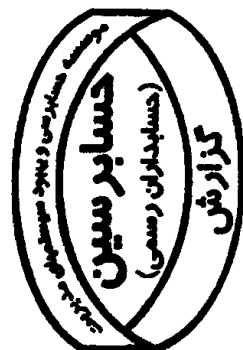
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	پهای فروش
ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۳۷۲,۶۷۱	۲۵,۵۴۹,۸۰۸,۸۱۰	۱۰۱,۳۳۴,۱۹۲,۷۵۰
-	۹,۱۱۴,۳۴۵,۱۹۶	۹۶,۹۹۱,۴۴۶,۱۲۰
-	۵۰,۱۱۳,۳۱۵,۹۱۷	۴۷,۵۲۲,۷۸۶,۸۸۱
۱۷۸,۳۷۲,۶۷۱	۴,۳۴۲,۴۶۹,۴۳۰	۵۱,۱۵۶,۴۲۰,۴۸۶
-	۳,۵۳۴,۷۴۹,۳۳۷	۲۳,۹۰۵,۵۱۴,۱۰۸
-	۳,۴۹۴,۸۴۲,۸۸۷	۱۷,۰۹۷,۴۱۱,۵۷۳
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۷۲۶۱	۱۲,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۸۵,۳۷۸,۷۳۲	۳۰,۳۴۸,۵۲۲,۳۷۰
-	۲,۴۶۳,۰۰۰,۷۹۰۳	۱۰,۵۷۹,۶۵۵,۵۵۰
-	۲,۱۲۹,۷۸۲,۷۱۰	۱۴,۱۱۸,۷۴۰,۹۸۸
-	۲,۰۹۸,۹۹۴,۰۶۹	۱۰,۰۸۷,۱۱۲,۰۰۰
-	۱,۸۶۴,۳۶۶,۵۰۱	۶,۸۱۶,۸۴۶,۷۸۰
(۱,۷۰۵,۴۴۷,۳۷۸)	۶۵,۲۹۸,۶۶۶,۴۲۳	۴۲۲,۱۳۱,۸۴۶,۶۰۶
	(۲,۱۱۰,۶۵۹,۲۵۲)	(۴۰,۲۲۰,۲۲۲)
	(۲,۱۱۰,۶۵۹,۲۵۲)	(۴۰,۲۲۰,۲۲۲)

پویا زرکان آق دره
آلومینای ایران
موتوزن
پالک سامان
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری مس سرچشمه
صنعتی بهشهر
چرخشگر
شرکت قند بیستون
ایران ترانسفو
مبین انرژی خلیج فارس
مهرام مینن
جمع و نقل به صفحه بند

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

ادامه یادداشت ۱-۱۵

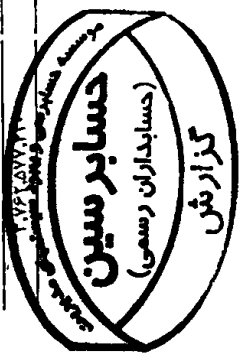
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۱,۷۰۵,۴۴۷,۳۷۸)	۶۵,۲۹۱,۸۶۶,۲۲۳	(۲,۱۱۰,۶۵۹,۷۵۲)	(۴۰۱,۰۲۲,۳۲۲)
-	۱,۵۴۵,۵۶۹,۴۶۶	(۳۹,۸۲۱,۳۸۱)	(۷,۹۶۶,۲۶۶,۱۸۰)
-	۱,۴۱۰,۴۲۴,۱۳۷	(۲۶,۵۲۳,۸۵۴)	(۵,۲۰۴,۷۷۰,۷۰۰)
-	۱,۲۷۲,۳۶۸,۰۲۵	(۶۲,۹۲۷,۱۹۳)	(۱۲,۵۵۵,۴۳۸,۷۹۳)
(۵,۸۲۵)	۱,۰۰۱,۴۹۵,۱۶۱	(۴۴,۵۰۶,۳۹۴)	(۸,۹۰۱,۲۵۸,۵۸۰)
-	۷۶۱,۴۴۴,۸۳۲	(۹۴,۷۱۰,۰۰۱)	(۱۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۵۴۰,۰۳۵,۱۱۰	(۳۲,۳۱۴,۹۹۳)	(۵,۸۸۶,۹۹۸,۲۰۰)
-	۵۲۲,۹۲۷,۵۶۸	(۲۹,۴۴۰,۰۸۷)	(۵,۳۲۰,۶۴۲,۶۸۰)
-	۵۰۵,۰۵۵,۵۷۰	(۶۳,۳۵۱,۵۵۴)	(۱۲,۰۸۹,۷۱۷,۵۰۵)
-	۴۸۱,۳۹۲,۰۶۱	(۱۱,۰۶۶,۳۶۸)	(۲,۱۳۲,۲۷۳,۳۴۰)
-	۳۶۷,۴۰۰,۹۴۹	(۱۰۵,۱۰۵,۰۰۰)	(۲۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۴۷,۳۴۲,۳۳۸	(۱۷,۳۸۲,۲۵۴)	(۳,۴۷۶,۸۵۰,۷۵۰)
۶۲۶,۹۸۲,۵۸۶	۲۷۶,۳۲۵,۶۴۲	(۵۰,۱۹۹,۳۴۹)	(۱۰,۰۳۹,۶۹۹,۷۴۴)
-	۲۳۱,۳۲۷,۸۹۳	(۱۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۷۷,۲۰۵,۹۵۳	(۱۱,۷۳۱,۵۰۱)	(۲,۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰)
-	۱۷۶,۵۷۸,۴۰۵	(۱۲,۸۹۸,۴۶۸)	(۲,۵۷۹,۶۹۳,۶۴۶)
-	۴۶۸,۱۸۰,۹۰۹	(۶,۱۲۳,۴۹۷)	(۱,۲۲۴,۴۹۹,۱۲۱)
-	۸,۴۱۷,۱۲۸	(۳,۲۱۲,۵۰۰)	(۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰)
-	(۳۱,۲۱۴,۷۰۰)	(۶۴,۶۹۳,۲۹۰)	(۱۲,۹۳۸,۶۵۸,۳۱۰)
-	(۳۸,۸۹۲,۶۶۷)	(۵۲,۱۰۸,۳۹۳)	(۱۰,۴۳۱,۶۵۸,۶۸۲)
-	(۸۰,۶۵۰,۵۵۲)	(۳۲,۲۰۱,۸۳۱)	(۸,۴۴۰,۳۶۶,۵۱۸)
(۱,۰۷۸,۴۶۹,۶۲۷)	۷۴,۸۲۲,۸۹۷,۶۳۱	(۲,۹۹۱,۲۰۰,۹۵۶)	(۵۹۸,۲۳۰,۱۹۰,۹۹۴)



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

افاده یادداشت ۱-۱۵

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴			
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۷۸,۴۶۹,۶۲۷)	۷۴,۸۴۹,۹۷۶,۶۳۱	(۲,۹۹۱,۲۰۰,۹۵۶)	(۵۶۸,۲۳۲,۳۱۸)	(۵۱۹,۸۵۵,۷۶۰,۸۹۱)	۵۹۸,۲۴۰,۱۹۰,۹۹۴
-	(۹۲,۸۴۰,۳۹۵)	(۱۰,۰۱۲,۱۹۰)	(۲,۰۷۳,۴۵۵)	(۲,۲۶۳,۴۵۱,۸۵۰)	۲,۱۸۲,۵۹۸,۰۰۰
-	(۹۹,۹۰۰,۲۰۰,۰۰۸)	(۳۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۳۷۱)	(۴,۸۶۱,۴۰۱,۵۳۷)	۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۴۴,۴۶۶,۰۸۹)	(۸۸۱,۴۹۸,۲۰۰)	(۱۶,۷۴۴,۰۹۶)	(۱۷,۷۶۴,۵۵۶,۳۷۳)	۱۷,۶۴۵,۹۶۴,۰۹۹
-	(۳۷۴,۵۹۳,۳۲۸)	(۱۷۰,۷۸۵,۴۸۷)	(۳۲,۴۴۸,۹۶۰)	(۳۴,۳۲۸,۴۵۵,۵۱۱)	۳۴,۱۵۷,۰۹۶,۸۱۰
-	(۵۶۳,۸۵۶,۷۷۵)	(۱۶۱,۱۴۵,۲۳۳)	(۳۰,۶۱۷,۲۶۶)	(۳۲,۶۰۱,۱۳۱,۷۴۶)	۳۲,۳۲۹,۰۴۷,۴۶۰
-	(۵۴۴,۷۳۰,۲۸۸)	(۳۰,۲۵۳,۹۹۸)	(۵,۷۴۸,۳۱۲)	(۶,۰۰۹,۵۲۸,۰۷۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹۴۱,۶۵۶,۲۵۳)	(۱۹۹,۹۶۱,۸۴۱)	(۳۷,۹۹۳,۶۰۰)	(۴۰,۶۴۰,۷۱۰,۱۱۱)	۳۹,۹۹۳,۳۶۹,۲۰۰
-	(۹۵۷,۸۶۵,۷۰۹)	(۱۹۹,۹۰۰,۷۷۰)	(۳۷,۹۸۸,۲۳۲)	(۴۰,۹۳۲,۳۳۰,۹۲۷)	۳۰,۹۹۸,۱۵۴,۲۱۰
(۲,۸۴۹,۷۵۸,۸۶۴)	(۱۰,۳۷۸,۱۸۰,۷۱۱)	(۱۷۸,۵۹۹,۱۳۹)	(۳۳,۹۳۲,۶۵۸)	(۳۶,۵۲۵,۱۱۴,۱۲۹)	۳۵,۷۱۹,۸۲۷,۸۵۵
-	(۱۰,۷۰۰,۳۰۳,۲۰۱)	(۵۹,۵۲۸,۳۶۷)	(۱۱,۳۱۰,۲۵۱)	(۱۲,۹۰۵,۱۳۷,۸۲۱)	۱۱,۹۰۵,۶۷۳,۱۲۸
-	(۱,۳۳۶,۱۴۴,۴۱۴)	(۲۶,۶۲۹,۰۸۵)	(۵۰,۵۹۳,۰۰۰)	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	۵,۳۲۵,۸۱۷,۰۷۶
-	(۱,۶۸۴,۶۶۷,۸۳۹)	(۹۸,۱۱۳,۷۹۲)	(۱,۸۶۵۶,۱۹۵)	(۲۱,۲۰۶,۵۷۵,۷۴۲)	۱۹,۶۳۸,۷۵۷,۸۹۲
-	(۱,۷۰۰,۵۷۴,۲۰۸)	(۴۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۳۱۴,۴۰۰)	(۱۰,۴۰۰,۴۹۹,۸۰۸)	۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۱۳,۹۴۶,۶۸۷)	(۱۳۹,۳۹۷,۴۷۱)	(۲۶,۴۸۵,۱۳۱)	(۲۹,۳۲۷,۵۵۷,۹۸۵)	۲۷,۸۷۹,۴۴۴,۰۰۰
-	(۱,۹۳۷,۳۲۶,۶۶۷)	(۱۳۷,۸۷۵,۸۸۲)	(۳۶,۱۹۵,۹۸۵)	(۲۹,۳۲۸,۳۳۳,۲۰۰)	۲۷,۵۷۵,۱۷۷,۴۰۰
-	(۲,۱۱۱,۷۱۲,۲۶۸)	(۵۱,۵۱۲,۷۵۸)	(۹,۷۸۷,۳۶۶)	(۱۲,۳۵۲,۹۶۲,۸۴۴)	۱۰,۳۰۲,۵۵۱,۷۰۰
۲۷۳,۳۲۱,۷۰۳	(۲,۳۶۸,۷۷۱,۶۶۵)	(۴۹۴,۸۰۸,۱۱۷)	(۹۴,۰۱۳,۳۷۹)	(۱۰۰,۷۴۱,۵۷۳,۸۴۹)	۹۸,۲۶۱,۲۳۲,۶۸۰
-	(۲,۶۵۵,۹۲۴,۵۸۰)	(۳۶,۹۳۲,۰۰۲)	(۴,۰۱۷,۰۰۱)	(۱۰,۰۰۰,۸۳۵,۵۷۷)	۷,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰
-	(۳,۱۵۴,۳۷۰,۶۸۳)	(۵۱,۸۳۳,۸۴۸)	(۱۵,۵۴۷,۹۸۹)	(۱۹,۴۳۲,۶۵۹,۰۶۶)	۱۶,۳۶۶,۷۷۰,۳۲۰
-	(۳,۴۰۲,۴۴۰,۳۷۲)	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۵۹,۴۲۵)	(۲۰,۳۱۱,۳۳۰,۹۴۷)	۱۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۰۰,۹۴۱,۳۳۸)	(۶۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۶,۳۶۰)	(۱۶,۸۱۳,۷۳۵,۰۷۸)	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵,۰۵۲,۰۴۴,۱۷۸)	(۱۱۱,۵۲۸,۶۳۵)	(۳۱,۱۹۴,۱۵۹)	(۲۷,۳۳۰,۱۰۸,۴۰۴)	۲۳,۳۰۹,۷۲۷,۰۲۰
۷,۴۱۷,۴۸۴,۰۰۸	(۵,۰۸۸,۹۴۴,۷۶۳)	(۳۷۱,۱۱۳,۹۹۹)	(۵۱,۵۲۶,۶۸۷)	(۵۹,۰۰۰,۴۷۴,۰۷۷)	۵۴,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۱۴۸,۳۲۵,۸۵۳	۲۳,۱۴۸,۳۲۵,۸۵۳	(۵,۵۷۹,۷۵۴,۱۹۲)	(۱۰,۶۰۰,۱۳۲,۰۹۱)	(۱۰,۷۶۱,۶۲۶,۷۱۸)	۱۱,۱۵۹,۹۵۰,۸۴۰,۷۵۴



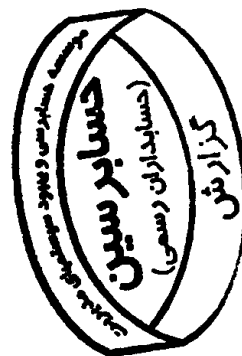
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیرسان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۱,۵۷۷,۴۲۰	۳۳,۱۴۸,۳۲۵,۸۵۳	(۵,۵۷۹,۷۵۴,۱۹۲)	(۱,۰۶۰,۱۴۲,۰۹۱)	(۱,۰۷۶,۱۶۳,۱۷۶,۱۸)	۱,۱۱۵,۹۵۰,۸۴۰,۷۵۴	-
-	(۵,۴۱۷,۴۶۱,۱۳۶)	(۳۰,۳۸۸,۷۳۳)	(۳۸,۷۳۸,۱۵۸)	(۴۵,۹۵۲,۸۰۳,۹۹۰)	۴۰,۷۷۷,۴۶۷,۳۵۴	۱۲,۱۳۳,۷۵۰
-	(۵,۹۲۳,۲۰۷,۸۸۴)	(۱۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۱,۷۹۵)	(۳۷,۱۸۰,۱۱۶,۰۸۹)	۳۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
-	(۷,۳۲۵,۳۲۸,۹۸۰)	(۱۳,۳۶۱,۵۰۴)	(۳۳,۵۱۳,۸۱۰)	(۳۱,۸۳۰,۳۵۴,۳۳۱)	۳۴,۷۵۲,۳۰۰,۵۶۵	۶۰,۴۱۶,۵۶۲
-	(۷,۶۴۶,۵۶۴,۳۳۷)	(۳۳,۷۰۴,۳۳۴)	(۴۹,۴۰۳,۶۶۸)	(۵۴,۱۰۹,۰۱۹,۳۴۸)	۴۶,۷۴۰,۸۷۴,۷۵۳	۱۲,۴۵۰,۹۵۱
-	(۷,۶۴۹,۹۰۸,۶۳۳)	(۹۰,۱۶۳,۴۰۶)	(۱۷,۱۳۰,۶۱۵)	(۲۵,۵۹۵,۳۵۸,۴۸۸)	۱۸,۰۳۳,۶۸۱,۳۲۶	۲۱,۵۱۰,۸۶۰
(۴,۶۲۴,۳۲۸,۵۶۷)	(۷,۷۳۹,۲۰۸,۸۰۳)	(۱۸۵,۱۹۸,۱۴۰)	(۳۵,۱۸۷,۶۳۸)	(۴۴,۵۵۸,۶۱۰,۳۵۱)	۳۷,۰۳۹,۷۸۸,۱۲۶	۱۶,۳۱۳,۹۷۸
-	(۱۰,۴۰۶,۸۱۵,۹۴۳)	(۱۰۵,۸۶۰,۳۰۴)	(۲۰,۱۱۳,۲۱۶)	(۳۱,۴۵۲,۹۰۳,۲۱۲)	۲۱,۱۷۲,۰۶۰,۷۸۹	۱۷,۹۸۸,۱۵۷
(۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴)	(۱۱,۰۹۱,۱۱۶,۱۴۵)	(۲۵۵,۵۱۷,۸۸۰)	(۴۸,۵۶۳,۴۰۹)	(۶۱,۹۰۶,۵۳۰,۸۵۶)	۵۱,۱۱۹,۵۷۶,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۹۷۶
۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۱۲,۵۷۴,۷۳۳,۳۶۷)	(۱۶۶,۵۲۸,۰۰۰)	(۳۱,۶۴۲,۰۸۹)	(۴۵,۶۸۴,۱۵۲,۳۷۸)	۳۳,۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
(۷,۸۱۸)	(۱۳,۱۳۶,۹۹۰,۱۳۱)	(۳۵۴,۳۴۱,۷۰۳)	(۶۷,۳۲۴,۵۱۷)	(۸۳,۵۸۳,۶۶۴,۸۵۲)	۷۰,۸۶۸,۳۴۱,۰۲۱	۸,۹۸۳,۸۲۶
-	(۱۴,۱۴۵,۷۲۰,۳۸۰)	(۲۸۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۴۰۸,۸۵۰)	(۷۰,۳۱۰,۳۱۱,۳۳۰)	۵۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۱۶۴,۰۸۳,۵۱۷)	(۱۵,۵۷۱,۷۳۱,۹۹۹)	(۳۸۸,۵۸۶,۰۰۰)	(۷۳,۸۳۱,۰۶۴)	(۹۲,۸۱۶,۵۰۴,۹۳۵)	۷۷,۷۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۸,۵۱۸,۱۶۸,۶۷۰)	(۴۳۳,۹۳۰,۰۰۰)	(۸۰,۳۵۴,۵۸۱)	(۱۰۲,۵۹۸,۸۹۴,۰۸۹)	۸۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۰۹۲,۸۸۲	(۲۰,۷۰۸,۸۷۹,۰۱۳)	(۷۸,۴۶۶,۷۰۷)	(۱۴۹,۰۸۵,۰۷۳)	(۱۷۶,۷۰۷,۶۷۷,۳۰۴)	۱۵۶,۹۳۲,۵۴۰,۹۷۰	۴,۵۱۸,۶۹۱
۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۳۳,۸۴۹,۳۲۸,۴۰۴)	(۲۶۸,۷۹۷,۳۲۶)	(۵۱,۰۶۹,۹۳۳)	(۷۷,۲۸۸,۹۱۶,۳۵۰)	۵۳,۷۵۹,۴۶۵,۳۰۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۹۶,۷۰۵,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۷۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۹,۲۰۵,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۴۴,۳۵۳,۵۷۱)	(۱۴۸,۴۷۶,۹۱۵,۱۶۳)	(۹۶,۰۲۰,۹۳۰,۶۶۸)	(۱,۸۴۴,۳۸۱,۶۸۶)	(۲۰,۵۷۴,۴۶۹,۱۷۶,۵۸۱)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۳	جمع و نقل به صفحه بعد



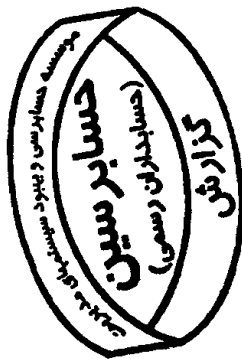
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

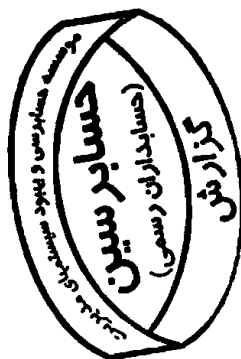
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۴۳,۵۳۴,۵۷۱)	(۱۲۸,۳۶۶,۹۱۵,۱۶۲)	(۹,۶۰۲,۰۹۳,۶۶۸)	(۱,۸۲۴,۳۸۱,۶۸۶)	(۲,۰۵۷,۴۶۹,۱۷۶,۵۸۱)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۳	-
(۱,۱۴۳,۲۸۹,۲۶۹)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱,۳۷۶,۲۰۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۲,۸۴۴,۴۷۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
(۵۴,۵۴۷,۱۴۹)	-	-	-	-	-	مصنای پتروشیمی دهدشت
۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
(۲,۶۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	سیمان استهبان
۱,۸۰۶,۶۷۳,۷۸۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	-	-	-	-	-	بیمه انکایی ابراز معین
۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۵۲,۰۵۱,۷۶۰)	-	-	-	-	-	کاشی پارس
(۳۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
(۳۴۴,۸۸۱,۸۷۶)	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۱,۹۵۵,۰۰۸,۲۰۶)	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۱,۶۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۴۴,۳۳۸,۰۷۲)	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۱۰,۳۵۱,۸۷۶,۶۹۹)	(۱۴۸,۴۷۶,۹۱۵,۱۶۲)	(۹,۶۰۲,۰۹۳,۶۶۸)	(۱,۸۲۴,۳۸۱,۶۸۶)	(۲,۰۵۷,۴۶۹,۱۷۶,۵۸۱)	۱,۹۲۰,۴۱۸,۷۳۶,۷۷۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
						جمع



دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم گروه صنعتی بارز
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	.	-	-	(۳۷,۲۶۷,۲۹۶,۲۴۴)	۲۷,۲۶۷,۲۹۶,۲۴۴	۳,۵۴۳,۹۸۴	
.	(۱۱,۹۸۸,۱۱۳)	-	-	(۳,۶۹۳,۹۸۳,۵۶۳)	۳,۶۸۱,۹۹۵,۴۵۰	۴,۶۴۰,۳۱۰	حق تقدم تاسین سرمایه لوئیس پاریسان
.	(۲۲۰,۸۱۶,۱۲۷)	-	-	(۳۲,۴۸۷,۴۳۳,۵۴۸)	۳۲,۲۶۶,۶۱۶,۶۲۱	۱۴,۳۵۲,۲۴۲	حق تقدم توسه معدنی و صنعتی صیابور
.	(۴۰۷,۵۹۷,۳۷۹)	(۵۳۰,۳۰۳,۷۶۶)	(۱۰۰۰۷,۵۳۷)	(۱,۴۶۱,۹۰۱,۶۷۲)	۱,۰۶۰,۶۱۵,۰۰۶	۳۸۷,۴۶۴	حق تقدم کاشی الوند
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۶۴۰,۴۰۳,۳۱۹)	(۵۳۰,۳۰۳,۷۶۶)	(۱۰۰۰۷,۵۳۷)	(۶۴,۹۱۰,۶۱۵,۰۲۷)	۶۴,۲۷۶,۵۲۳,۳۲۱		جمع
شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استاد خزانه - فایودج ۱-۲-۲۰۲۱-۵۱۰
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۹,۱۲۷,۰۸۳,۶۵۰	(۳۸,۹۱۷,۳۵۰)	(۶۱۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۷,۴۰۲,۸۰۹,۹۵۶	(۳۵,۲۰۲,۹۸۱)	(۲۷۷,۹۴۹,۸۸۷,۶۳۲)	۲۸۵,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	استاد خزانه - فایودج ۱-۲-۲۰۲۱-۵۱۰
۶۳,۴۵۲,۳۵۶	۲,۸۶۱,۷۲۹,۸۸۶	۲,۸۶۱,۷۲۹,۸۸۶	(۴۹,۱۳۱,۴۱۴)	(۳۹۴,۸۲۶,۹۷۵,۰۰۰)	۳۹۷,۷۴۷,۵۵۸,۸۰۰	۴۲۰,۰۰۰	اجاره قابل لوئیس ۱۵-۴۱۰-۱۴۰
-	۱,۱۸۷,۵۰۴,۷۱۸	۱,۱۸۷,۵۰۴,۷۱۸	(۳۱۶,۵۹۰,۲۰۷)	(۲۱,۱۴۷,۱۲۱,۱۸۲,۰۷۵)	۲,۱۴۸,۶۲۵,۳۴۶,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۴۵	صکوک مزایه پتایر ۷۳-میدون خالص
۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	۳۰۴,۹۵۸,۶۰۳	۳۰۴,۹۵۸,۶۰۳	(۳۷,۸۰۰,۹۵۵۵)	(۱۷۸,۶۹۶,۴۳۱,۸۴۲)	۱۷۸,۹۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۰۰	مزایه پکانشیمی لوئیس ۷۱۲۱۹-۰
-	(۲,۶۱۲,۴۴۱,۳۵۰)	(۲,۶۱۲,۴۴۱,۳۵۰)	(۳۴,۷۷۶,۴۷۴)	(۱۹۷,۶۷۰,۳۳۵,۷۷۶)	۱۹۵,۰۰۹۲,۵۶۱,۰۰۰	۲۳۳,۷۰۰	صکوک اجاره قارن ۷۳-میدون خالص
۶۱,۹۸۸,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	مزایه سیار شیمی سپیدان ۶۱۰۲۰
۲,۷۸۸,۳۸۴,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	مزایه اورند پیترو لوئیس ۵۱۱۱۸
۳۰,۶۱۳,۰۰۰,۵۱۱	۱۸,۱۷۱,۶۴۴,۵۶۳	۱۸,۱۷۱,۶۴۴,۵۶۳	(۵۰,۳۰۳,۹۸۱)	(۳,۸۱۳,۸۸۴,۱۲۴,۲۵۶)	۳,۸۳۲,۵۵۸,۱۶۵,۸۰۰		جمع

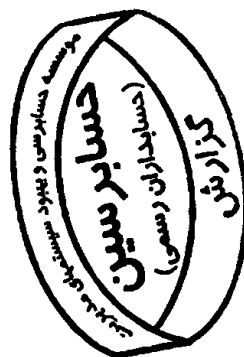


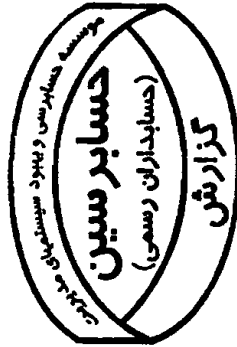
۱۵-۴- سود ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق به شرح ذیل است:

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴						شش ماهه منتهی به ۲۷ شهریور ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد			
ریال		ریال		ریال		ریال					
۸,۴۱۷,۴۲۱		-		-		.		.		صندوق سهامی طلای سرخ نووبرا	
۸,۴۱۷,۴۲۱		-		-		-		-		جمع	

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
-	۴۵,۸۸۱,۶۴۷,۰۰۰
-	۴۵,۸۸۱,۶۴۷,۰۰۰
کارمزد	کارمزد
ریال	ریال
(۴۷۷,۳۷۰,۷۸۲)	(۱۵۲,۴۵۵,۱۱۵,۴۸)
۱۷,۰۰۰	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰
۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰
مجموع	مجموع
۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰	۱۹۸,۹۰۴,۵۰۷,۰۳۰





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

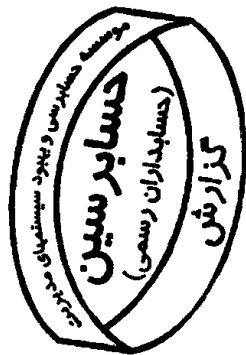
۱۶- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶-۱	۱۳۳,۲۵۵,۱۸۱,۰۴۰	زیان ناشی از تعدیل ارزش سهام
۱۶-۲	(۵۷,۵۳۹,۹۸۶)	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶-۳	(۵,۳۹۲,۳۱۴,۸۱۷)	زیان ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم
۱۶-۴	۱۹۷,۴۵۵,۱۱۱,۵۱۹	سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی
	۳۱۵,۲۶۰,۴۳۷,۷۲۶	جمع

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

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۶۴۴,۸۷۹,۰۴۳)	۷۵,۳۳۰,۲۶۹,۵۵۶	(۳,۲۱۳,۶۶۳,۱۵۴)	(۶۱۰,۶۵۲,۸۰۹)	(۵۶۳,۶۳۷,۳۲۶,۲۸۱)	۶۴۲,۷۹۲,۴۲۰,۸۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۹,۱۴۵,۱۸۷,۰۷۶)	۷۶,۹۱۹,۳۱۹,۲۵۹	(۱,۶۶۲,۵۰۸,۱۱۴)	(۳۱۵,۸۷۶,۵۴۲)	(۲۵۵,۶۰۴,۰۱۸,۸۱۵)	۳۲۲,۵۰۱,۶۲۲,۷۴۰	پالایش نفت بندرعباس
(۴۴۹,۲۴۳,۲۸۲)	۷۲,۳۷۸,۸۳۴,۰۱۷	(۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۹۰,۰۰۰)	(۵۸۹,۵۶۰,۷۵,۹۸۳)	۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
(۶۷۲,۷۷۳,۰۴۰)	۶۴,۱۷۰,۳۱۰,۱۷۶	(۳,۵۲۹,۹۰۶,۷۷۹)	(۳۸۰,۶۸۲,۳۸۸)	(۴۳۸,۸۰۰,۴۵۶,۴۵۷)	۵۰۵,۹۸۱,۳۵۵,۷۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲,۷۷۰,۳۶۱,۳۳۷)	۵۲,۸۳۳,۵۷۷,۲۱۲	(۳۰,۹۷۹,۷۷۳,۶۰۲)	(۵۸۸,۶۱۵,۷۴۴)	(۵۶۳,۰۸۵,۳۴۹,۸۸۲)	۶۱۹,۵۹۵,۵۲۰,۴۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۱,۶۷۷,۷۸۳,۸۰۷	(۳,۱۳۶,۷۹۳,۶۳۵)	(۵۹۵,۹۹۰,۷۹۱)	(۵۷۱,۹۴۸,۱۵۹,۷۶۲)	۶۲۷,۳۵۸,۷۲۶,۹۱۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴۰,۷۸۳,۴۰۰,۵۴۵	(۹,۴۴۴,۶۱۸,۸۴۱)	(۱۷۹,۳۳۹,۵۸۰)	(۱۴۶,۹۷۶,۵۰۹,۱۸۴)	۱۸۸,۸۸۳,۷۶۸,۱۵۰	نفت سیاهان
-	۳۷,۹۳۲,۰۳۳,۰۲۸	(۶,۴۶۰,۷۴۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۵۴۰,۶۰۰)	(۲۵۱,۳۹۷,۶۸۵,۳۲۲)	۴۲۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱۰,۳۷۲,۶۸۵,۰۷۶)	۳۰,۰۳۳,۵۷۷,۸۷۹	(۹۷۷,۳۷۲,۵۵۴)	(۱۸۵,۶۸۱,۹۷۵)	(۱۶۴,۳۵۸,۱۷۷,۴۲۲)	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۵۸,۱۵۷,۱۹۲	۳۲,۹۶۸,۲۹۷,۳۲۰	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۴۴۲,۵۲۲,۶۸۰)	۷۵۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۲۱,۵۴۳,۶۹۰,۸۱۴	(۲۶۵,۹۵۴,۶۸۰)	(۱۳۷,۳۲۱,۳۸۹)	(۱۳۲,۷۸۲,۳۵۹,۱۱۷)	۱۴۵,۱۹۰,۹۳۶,۰۰۰	پخش البرز
۲۱,۳۲۳,۰۰۷,۴۱۹	۱۸,۸۴۳,۱۶۴,۴۷۹	(۲۷۶,۸۳۱,۳۳۱)	(۱۴۷,۵۹۱,۷۵۳)	(۱۳۵,۵۹۹,۶۷۲,۳۴۷)	۱۵۵,۳۶۶,۳۶۶,۱۱۰	بانک اقتصاد نوین
(۲,۳۷۷,۱۲۰,۰۲۸)	۱۵,۵۰۱,۶۴۳,۳۷۶	(۳۹۱,۷۱۴,۵۳۳)	(۲۴,۳۲۵,۷۶۱)	(۶۲,۳۳۵,۱۳۲,۹۷۳)	۷۸,۳۲۲,۹۰۶,۶۲۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۴,۸۸۸,۵۹۸,۰۷۳	(۳۷۳,۳۹۰,۳۲۶)	(۷۰,۹۶۴,۱۴۵)	(۵۹,۳۶۴,۹۵۵,۸۱۶)	۷۴,۶۹۸,۰۴۷,۳۸۰	پتروشیمی تندگوین
-	۱۲,۶۵۸,۵۱۲,۶۶۲	(۲۹۷,۴۱۶,۰۰۱)	(۵۶۵,۰۹۰,۴۰۰)	(۳۶,۴۷۰,۷۶۲,۵۲۶)	۵۹,۴۸۳,۲۰۰,۳۳۰	سیمان شرق
-	۱۲,۱۱۶,۵۴۶,۷۲۸	(۲,۱۳۹,۵۳۳,۰۰۶)	(۳۰,۶۵۱,۳۴۴)	(۳۱۳,۲۱۶,۱۷۷,۳۲۶)	۴۲۷,۹۰۸,۷۸۱,۲۴۲	موتورن
(۳۷,۰۵۵,۷۸۴,۱۸۱)	۶۱۹,۳۸۸,۶۵۸,۹۵۲	(۲۴,۰۳۴,۳۲۶,۶۶۶)	(۳,۵۶۶,۵۶۰,۹۵۹)	(۳,۱۵۸,۸۱۶,۵۲۱,۹۰۴)	۴۸۰,۶۰۹,۶۳۷,۱۷۹	جمع و نقل به منتهی بند



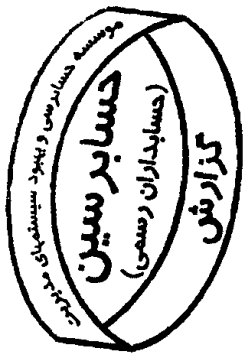
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱۹,۲۸۸,۵۸۹,۹۵۲	(۳۴,۰۳۴,۵۳۱,۳۶۶)	(۴,۵۶۶,۵۶۰,۹۵۱)	(۴,۱۵۸,۸۱۶,۵۱۱,۹۰۲)	۴,۸۰۹,۹۰۶,۲۲۳,۱۷۹	۱۴,۴۱۶,۸۱۸	نقل از منصف قبل
۱۰,۸۱۴,۸۷۰,۹۰۶	(۳۹۲,۶۶۰,۴۹۱)	(۴,۶۶۳,۴۸۱)	(۶۷,۲۸۹,۷۱۹,۳۳۴)	۷۸,۵۷۲,۰۹۴,۱۰۰	۹۸,۵۱۳,۷۵۲	کلیه پارسین
۹,۹۵۶,۰۹۵,۷۶۴	(۱,۲۵۹,۰۰۰,۵۷۵)	(۳۳۹,۳۱۱,۰۹۳)	(۳۴۰,۸۴۶,۸۳۷,۵۰۴)	۲۵۱,۸۰۱,۱۵۰,۱۱۲	۲۵,۰۰۰,۵,۳۴۲	بانک خاورمیانه
۸,۴۳۳,۶۰۷,۹۱۴	(۶۲۶,۳۸۱,۳۱۲)	(۱۱۹,۰۱۲,۲۴۹)	(۱۱۶,۰۸۷,۲۶۰,۷۴۵)	۱۲۵,۲۷۶,۲۶۲,۴۲۰	۷,۸۱۳,۰۱۹	داروسازی فارابی
۸,۳۵۵,۳۴۴,۱۶۱	(۳۲۶,۹۸۱,۴۸۸)	(۵۱,۱۳۶,۴۸۳)	(۴۶,۳۲۲,۴۵۵,۳۸۰)	۸۵,۳۹۶,۲۹۷,۶۷۰	۹,۷۹۱,۴۶۰	تولیدی مهرام
۷,۴۶۳,۶۰۱,۸۶۵	(۳۴۵,۳۲۸,۵۳۸)	(۵,۶۶۱,۳۲۲)	(۶۱,۲۵۲,۷۹۵,۸۷۵)	۶۹,۱۳۷,۷۰۷,۶۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷,۳۱۰,۶۴۱,۳۲۰	(۲۰,۱۲۶,۰۰۰)	(۳۸,۳۲۹,۴۰۰)	(۳۲,۷۰۰,۱۸۵,۹۳۸۰)	۴۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۳۱۴	کشت و صنعت جوبن
۶,۸۷۰,۹۹۸,۵۳۷	(۳۷۲,۵۸۱,۸۰۸)	(۵۱,۷۹۰,۵۴۴)	(۴۷,۳۲۰,۹۹۰,۷۹۱)	۵۴,۵۱۶,۳۶۱,۶۸۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۶,۱۶۳,۳۴۶,۵۰۴	(۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۲,۴۸۲,۵۰۰)	(۹۰,۶۰۷,۳۲۰,۹۴۶)	۹۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۱,۸۱۸	سیمان خاکی
۶,۰۹۱,۲۵۲,۵۱۱	(۴۵۶,۷۲۹,۹۹۴)	(۵۶,۷۸۲,۴۹۹)	(۵۴,۷۱۵۰,۱۳۰,۷۳۶)	۹۱,۳۴۹,۹۹۸,۷۴۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	بورس کلاهی ایران
۴,۲۸۲,۹۲۰,۰۰۰	(۴۳۰,۱۱۲,۰۰۰)	(۸۱,۷۳۶,۴۸۰)	(۵۱,۳۳۳,۵۵۱,۵۱۳)	۸۶۰,۳۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کوپر تابر
۲,۶۹۳,۰۳۷,۱۸۵	(۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۹۱۰,۵۳۱)	۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۴۰,۳۱۰	سایپا
۲,۰۴۰,۳۱۹,۵۷۴	(۳۲۰,۹۵۳,۴۸۸)	(۴۱,۹۸۱,۱۶۳)	(۴۱,۹۰۷,۴۴۳,۷۵۵)	۴۴,۱۹۰,۶۹۷,۵۰۰	۲۸,۲۸۹,۶۱۲	تامین سرمایه لوئیس پارسین
۱,۷۴۳,۵۱۹,۴۷۴	(۶۹,۴۴۶,۱۱۰)	(۱۲,۳۳۲,۷۶۱)	(۱۲,۷۹۵,۱۸۶,۸۴۰)	۱۴,۶۲۵,۷۲۹,۴۰۴	۱۲۰,۴۹۵	ایران خودرو
۱,۱۴۹,۸۶۹,۳۲۷	(۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۲,۷۶۱)	(۱۲,۶۹۶,۲۷۳,۸۰۴)	۱۳,۱۳۹,۳۲۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید نفت کیسول ایران
۸۱۹,۶۵۵,۶۴۴	(۱۱۴,۳۹۹,۸۱۷)	(۱۲,۳۳۲,۷۶۱)	(۱۳,۸۷۴,۱۱۹,۳۵۶)	۱۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	پالایش نفت تهران
۳۱۲,۳۳۳,۵۶۸	(۲۰,۸۵۷,۵۰۰)	(۳۱,۷۱۶,۹۸۱)	(۳۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۸۵۹,۹۷۹,۴۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی
(۱,۸۱۲,۸۶۴,۳۳۳)	(۲۰,۸۵۷,۵۰۰)	(۱۳,۶۴۹,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۴۹,۲۶۰,۰۰۰)	۱۶۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۲,۶۷۳,۹۱۴,۵۰۰)	(۱۳۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۳۳۲,۵۰۰)	(۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
(۲,۷۰۹,۳۵۹,۹۸۶)	(۱۸۴,۷۳۶,۸۶۶)	(۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۳۷,۵۵۶,۳۲۰)	۳۶,۹۴۷,۹۳۷,۱۶۰	۱۰,۷۵۲,۹۹۶	شرکت نفت کیسول
(۲,۹۱۳,۸۵۵,۸۲۰)	(۲۳۶,۵۴۴,۵۰۰)	(۱۰,۹۴۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۴۹,۱۵۵,۳۲۵)	۱۰,۷۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۲۸۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۲,۹۷۳,۷۸۸,۷۰۹)	(۳۳,۳۳۱,۸۷۵)	(۱۲,۹۳۴,۹۵۶)	(۱۷,۵۵۶,۸۷۴,۸۵۳)	۱۴,۶۶۸,۳۷۴,۹۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
(۲,۰۳۶,۷۵۴,۶۴۷)	(۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۵۷,۰۰۰)	(۵۸,۷۰۰,۳۶۹,۶۴۷)	۶۶۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۰۰۰	بیمه البرز
(۲,۹۹۸,۸۳۷,۳۹۵)	(۵۶۱,۴۹۴,۷۰۰)	(۱۰,۶۶۸,۵۸۸,۷۰۲)	(۱۱۵,۶۲۹,۵۸۸,۷۰۲)	۱۱۲,۲۹۸,۹۴۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	سیمان آبیک
(۲,۷۷۳,۴۴۰,۴۲۵)	(۵۱۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۳,۵۰۰)	(۱۰,۷۶۸,۳۳۶,۹۷۵)	۱۰,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	مدنکاران نسوز
(۵,۲۱۳,۱۴۱,۷۷۲)	(۳۲۰,۷۰۰,۶۶۰)	(۴۵,۷۳۳,۸۷۵)	(۵۳۰,۶۸,۴۲۴,۶۱۰)	۴۸,۱۴۰,۹۲۱,۳۲۰	۲۰,۳۱۵,۸۲۸	مدنی و صنعتی جادوطلو
(۶,۹۹۹,۵۲۰,۳۳۳)	(۵۴۳,۴۴۸,۳۹۹)	(۱۰,۳۵۵,۱۹۶)	(۱۱۵,۰۴۲,۴۹۶,۵۳۷)	۱۰,۸۶۸,۹۶۸,۸۰۰	۳۰,۳۱۵,۸۲۸	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۶۶۶,۳۳۹,۰۵۷,۰۰۴	(۳۴,۷۴۸,۱۸۹,۶۳۷)	(۶۶۰,۲۰۱,۵۵۰,۳۱۱)	(۶,۲۴۱,۹۴۸,۴۸۵,۴۶۳)	۶,۹۴۹,۴۷۹,۹۲۷,۳۲۵		جمع و نقل به صفحه بعد



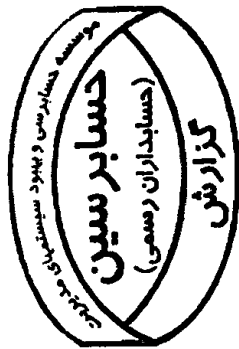
صندوق سرمایه گذاری اهرمی پیشران یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

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	مهرام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۱,۴۲۴,۶۵۲,۹۱۶)	۶۶۶,۳۳۹,۰۵۷,۰۴	(۳۴,۷۲۸,۱۸۹,۶۳۷)	(۶,۲۰۲,۱۵۶,۰۳۱)	(۶,۲۲۱,۹۲۸,۴۵۸,۶۳۳)	۶,۹۴۹,۶۳۷,۸۱۷,۳۳۵	۱,۹۸۱,۵۰۲	نقل از صفحه قبل
-	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۵,۴۸۶)	(۳۶۰,۶۶۶,۵۸۸)	(۳۹,۵۲۶,۶۵۲)	(۵۹,۹۱۳,۱۲۹,۴۶۶)	۵۲,۱۳۳,۳۱۷,۶۲۰	۳۳۲,۲۸۳,۹۶۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۶,۱۸۹,۵۱۶,۰۶۷)	(۹,۱۲۶,۳۲۶,۸۱۱)	(۳,۶۱۹,۶۴۰,۸۵۲)	(۴۹۷,۳۳۱,۷۶۲)	(۵۲۹,۸۳۷,۰۳۴,۶۲۵)	۵۳۳,۹۲۸,۱۷۰,۴۲۸	۴,۲۸۱,۷۴۲	بانک ملت
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۵,۸۲۶)	(۳۳۹,۳۲۸,۰۵۲)	(۵۴,۴۷۲,۳۳۰)	(۳۷,۴۶۹,۹۱۶,۱۲۲)	۶۷,۸۶۵,۶۱۰,۷۰۰	۱۹,۳۱۶,۴۶۲	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۱۰,۵۶۹,۷۷۱,۴۵۵)	(۲۸۵,۶۹۰,۴۷۳)	(۵۴,۲۸۱,۱۹۰)	(۶۷,۳۶۷,۸۹۴,۳۸۸)	۵۷,۱۳۸,۰۹۴,۵۸۶	۹,۷۳۴,۵۷۴	توسعه معدنی و صنعتی صابور
-	(۱۲,۰۰۰,۳۶۷,۵۰۸)	(۵۲۵,۶۶۶,۹۱۶)	(۹۹,۸۷۶,۷۲۹)	(۱۱۷,۵۸۸,۲۵۲,۹۸۳)	۱۰۵,۱۳۳,۳۹۹,۲۰۰	۷,۶۸۱,۷۸۸	سرمایه گذاری صادراتین
-	(۱۳,۵۳۳,۴۵۸,۲۶۲)	(۵۱۳,۳۱۲,۳۴۴)	(۱۱۶,۵۹۹,۳۶۲)	(۱۳۵,۴۶۶,۱۰۳,۳۶۷)	۱۲۲,۶۶۲,۴۸۶,۸۰۰	۴,۴۵۴,۴۶۸	نفت پهران
-	(۱۵,۱۸۴,۳۸۰,۳۴۱)	(۳۲۰,۷۶۶,۸۰۲)	(۴۴,۷۲۵,۶۱۲)	(۸۲,۹۳۳,۱۲۸,۱۴۷)	۶۸,۱۵۳,۳۶۰,۴۰۰	۲۶,۷۷۲,۰۹۵	سرمایه گذاری صندوق پازشستگ
-	(۱۵,۶۱۳,۰۶۶,۶۱۴)	(۳۹,۳۲۲,۵۲۹)	(۴۵,۴۷۵,۰۸۱)	(۵۳,۱۹۶,۷۵۴,۴۶۴)	۲۷,۸۶۸,۵۰۵,۸۶۰	۵,۳۹۷,۱۴۷	زامیاد
(۳,۴۸۳,۴۷۱,۱۴۸)	(۱۷,۹۷۴,۴۸۹,۴۸۹)	(۴۵,۴۹۱,۲۱۱)	(۸۶,۰۰۰,۱۸۳,۰)	(۱۰۷,۴۶۴,۳۲۷,۶۷۸)	۹۰,۵۲۸,۲۲۲,۳۳۰	۱۸,۰۱۰,۶۸۱	سیمان فارس و خوزستان
(۳۳۳,۴۶۸,۴۵۶)	(۱۸,۴۳۹,۳۲۷,۲۶۴)	(۴۵,۴۹۱,۲۱۱)	(۳۰,۶۸۶,۱۶۷)	(۳۳۴,۸۱۲,۷۵۳,۳۱۱)	۲۱۷,۷۴۹,۱۳۲,۲۹۰	۵,۴۷۰,۷۲۱	سپین انرژی خلیج فارس
(۱,۳۰۷,۵۸۱,۸۸۰)	(۱۸,۴۳۹,۳۲۷,۲۶۴)	(۴۵,۴۹۱,۲۱۱)	(۳۰,۶۸۶,۱۶۷)	(۳۳۴,۸۱۲,۷۵۳,۳۱۱)	۲۱۷,۷۴۹,۱۳۲,۲۹۰	۵,۴۷۰,۷۲۱	گروه صنعتی بارز
-	(۱۸,۴۳۹,۳۲۷,۲۶۴)	(۴۵,۴۹۱,۲۱۱)	(۳۰,۶۸۶,۱۶۷)	(۳۳۴,۸۱۲,۷۵۳,۳۱۱)	۲۱۷,۷۴۹,۱۳۲,۲۹۰	۵,۴۷۰,۷۲۱	تولیدات پتروشیمی قائمیه بصر
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	گروه مالی صبا تامین
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	حکاری شمال
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	مدنی و صنعتی گل گهر
(۱,۳۳۲,۱۸۶,۰۴۸)	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	نیسه کوثر
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	صنایع مس اقی کرمان
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	تراکتورسازی ایران
-	(۳۰,۴۵۱,۳۳۲,۷۷۸)	(۳۲۳,۸۵۲,۱۹۶)	(۱۱۸,۵۳۲,۳۹۷)	(۱۴۴,۴۷۹,۷۵۳,۳۸۹)	۱۲۲,۷۷۰,۸۳۹,۱۰۴	۲۵,۵۲۲,۰۶۶	پتروشیمی چم
(۶۶۹,۹۰۸,۳۰۰)	(۵۲,۸۱۰,۷۷۹,۴۳۵)	(۴۴۳,۱۱۸,۶۱۸)	(۱۴۱,۱۹۲,۵۲۷)	(۳۰۰,۵۵۰,۰۱۹,۸۸۰)	۱۴۸,۶۳۳,۷۳۳,۶۰۰	۳,۴۰۸,۸۰۱	پتروشیمی پارس
(۱,۰۳۳,۵۹۴,۱۷۰)	(۵۲,۸۱۰,۷۷۹,۴۳۵)	(۴۴۳,۱۱۸,۶۱۸)	(۱۴۱,۱۹۲,۵۲۷)	(۳۰۰,۵۵۰,۰۱۹,۸۸۰)	۱۴۸,۶۳۳,۷۳۳,۶۰۰	۳,۴۰۸,۸۰۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۷,۱۷۲,۰۸۰,۵۳۱)	(۵۲,۸۱۰,۷۷۹,۴۳۵)	(۴۴۳,۱۱۸,۶۱۸)	(۱۴۱,۱۹۲,۵۲۷)	(۳۰۰,۵۵۰,۰۱۹,۸۸۰)	۱۴۸,۶۳۳,۷۳۳,۶۰۰	۳,۴۰۸,۸۰۱	چرخشگر
(۸,۲۵۳,۴۵۲,۰۱۳)	(۵۵,۵۲۵,۷۰۸,۱۴۴)	(۴,۳۶۵,۷۹۳,۳۶۰)	(۸۱۰,۵۰۰,۷۱۹)	(۹۰,۳۶۸,۰۶۶,۱۱۵)	۸۵۳,۱۵۸,۶۵۱,۸۵۰	۸۰,۳۷۲,۹۳۰	مخابرات ایران
(۱۱۹,۳۸۹,۱۳۴,۰۹)	۱۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۰۴۰	(۵۱,۹۵۲,۱۵۳,۲۶۲)	(۹,۸۷۰,۹۱۶,۸۹۹)	(۱۰,۲۰۰,۵۴۴,۲۵۱,۲۶۵)	۱۰,۳۹۰,۵۲۳,۵۲۳,۶۶۶	-	جمع و نقل به صفحه بعد



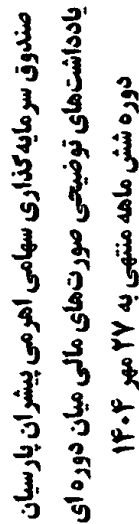
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

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	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۹,۳۸۱,۸۱۴,۰۰۱)	۱۳۳,۳۵۵,۱۸۱,۰۴۰	(۵۱,۹۵۲,۶۱۵,۳۶۲)	(۹,۸۷۰,۹۱۶,۸۹۱)	(۱۰,۳۰۵,۴۴۲,۵۹۱,۳۶۵)	۱۰,۳۹۰,۵۳۳,۰۵۲,۴۶۶	-	نقل از صفحه قبل
۱,۶۲۳,۴۶۶,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
۶,۶۷۳,۴۶۶,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۸۰۱,۰۰۹,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندان و فلزات
(۱۲۸,۷۱۲,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۳,۳۹۸,۵۳۶,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
(۹۰,۹۲۸,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
(۳,۵۲۸,۰۶۱,۶۲۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳,۲۵۷,۱۰۴,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳,۳۵۸,۸۸۰,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
(۳۹۴,۱۶۶,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	مدنی املاح ایران
(۱,۳۶۱,۶۰۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران
(۱,۳۳۳,۹۲۴,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۸۷۳,۵۳۶,۱۵۲)	-	-	-	-	-	-	سپهرخ
(۱,۷۸۰,۰۳۰,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	فرابورس ایران
(۱۰,۳۶۸,۳۳۳,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۲,۴۱۵,۶۵۲,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۳,۲۸۷,۳۵۱,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱,۳۷۳,۷۸۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبزآگرس (سهامی عام)
(۸۷,۲۸۷,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
(۱۰,۶۱۳,۵۱۳,۵۰۸)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۳۳۳,۱۹۰,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	پیمه اتکایی ایران معین
۴۸۷,۱۸۱,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
۱۸۷,۰۸۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱۷۳,۲۶۴,۵۴۴,۱۳۷)	۱۳۳,۳۵۵,۱۸۱,۰۴۰	(۵۱,۹۵۲,۶۱۵,۳۶۲)	(۹,۸۷۰,۹۱۶,۸۹۱)	(۱۰,۳۰۵,۴۴۲,۵۹۱,۳۶۵)	۱۰,۳۹۰,۵۳۳,۰۵۲,۴۶۶	-	جمع



دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود ناشی از تعدیل اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

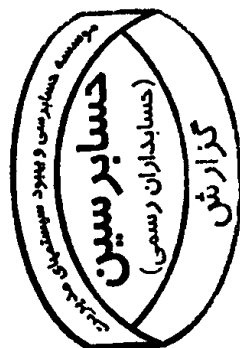
۱۶-۲ زبان ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم به شرح زیر است:

شماره ماهه منتهی به ۲۷ و ۱۴۰۴

۴-۶ اسود حاصل از تعدیل، آرایش، آویزه، گواه، سیم ده کالام، به شرح زیر است:

فیش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۳۰۴

 γ



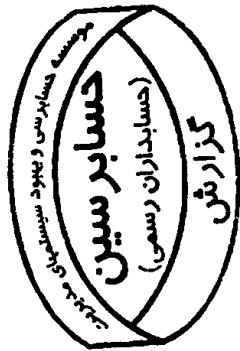
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر
۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمده سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۷,۴۶۶,۵۷۸	۲,۲۲۳	۳۸,۸۲۸,۲۰۲,۸۹۴	.	۳۸,۸۲۸,۲۰۲,۸۹۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۷۵۲,۹۹۷	۳۸,۰۰۰	۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰	(۸۵۵,۵۶۴,۶۸۱)	۳۷,۷۵۸,۳۲۱,۳۰۲
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۸,۷۰۴,۴۴۳	۳۷۰	۲۵,۴۲۰,۶۴۳,۹۱۰	.	۲۵,۴۲۰,۶۴۳,۹۱۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۷۹,۸۳۶,۱۱۱	۲۸۰	۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰	.	۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۱,۶۶۶,۷۸۹	۹۲۶	۲۰,۲۸۰,۱۱۴,۵۰۴	(۵۸۰,۲۰۲,۸۷۷)	۱۹,۶۹۹,۹۱۱,۶۲۷
پیمه کوثر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۴۹,۵۹۰,۱۶۵	۳۵۰	۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰	.	۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۲	۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان آپیک	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۷	۱,۹۸۹,۰۰۰	۶۸۱۰	۱۳,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰
مدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۵۳۴,۳۲۰)	۱۱,۷۷۸,۴۶۵,۶۸۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۱۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۹,۲۸۱,۴۳۷)	۱۰,۸۴۰,۷۱۸,۵۶۳
سیمان خاش	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۷۸,۰۲۵,۵۴۶	۳۶۰	۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰	.	۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۹,۸۳۹,۳۹۴	۱۶۰	۹,۵۷۴,۷۸۷,۰۴۰	.	۹,۵۷۴,۷۸۷,۰۴۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۲,۳۵۸,۹۳۲	۴,۲۰۰	۹,۴۸۷,۵۱۴,۴۰۰	.	۹,۴۸۷,۵۱۴,۴۰۰
خطاری شمال	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۱۲۸,۳۷۴)	۹,۱۱۸,۸۷۱,۷۲۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۴۵۰,۵۸۱	۲,۰۷۰	۹,۲۱۲,۷۰۲,۶۷۰	(۳۰,۳۶۹,۷۳۱)	۹,۰۰۰,۹۰۷,۹۳۹
سیمان صوفیان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۶۸۴,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	.	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۲۵,۳۹۰,۹۴۹	۳۴۰	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	.	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۵,۹۲۷,۷۳۷	۱,۴۳۰	۸,۴۷۶,۶۳۳,۹۱۰	(۱۸۷,۳۶۰,۹۵۷)	۸,۲۸۹,۳۰۲,۹۵۳
سرمایه گذاری صدرتائین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۷,۹۳۴,۵۷۴	۱,۱۰۰	۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	(۴۵۳,۴۰۴,۳۲۹)	۸,۲۷۴,۶۲۷,۰۷۱
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۷۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۷۵۵,۸۶۹)	۸,۱۲۷,۲۴۴,۱۳۱
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۷۲۳,۰۶۶	۴۵۰	۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰	(۱,۱۹۶,۹۸۹,۰۳۶)	۸,۱۲۸,۳۹۰,۶۶۴
بانک ملت	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۴,۰۸۶,۳۲	۹۰	۷,۵۶۷,۷۴۱,۹۸۰	.	۷,۵۶۷,۷۴۱,۹۸۰
نفت پهران	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۷,۰۸۱,۷۶۵	۱,۰۵۰	۷,۴۳۵,۸۵۳,۲۵۰	.	۷,۴۳۵,۸۵۳,۲۵۰
کبر پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۸,۵۱۶,۰۸۷)	۷,۳۸۱,۴۸۳,۹۱۳
جمع و نقل به صفحه بعد					۳۵۱,۳۶۷,۱۰۴,۸۰۸	(۵,۹۲۰,۳۶۷,۵۱۵)	۳۴۵,۴۴۶,۷۳۷,۲۹۳
					۲۸,۱۱۰,۴۹۳,۳۵۷		۲۸,۱۱۰,۴۹۳,۳۵۷



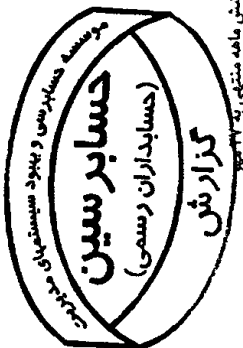
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

افاده یادداشت ۱۷

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر
۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه در		سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام		هزینه توزیع		خالص درآمد سود سهام	
		مجمع	مجمع	زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از ملحقه قبل				-				۳۵۱,۳۶۷,۱۰۴,۸۰۸		(۵,۹۲۰,۳۶۷,۵۱۵)		۳۴۵,۴۴۶,۷۳۷,۲۹۳	۲۸,۱۱۰,۴۹۳,۳۵۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳		۱,۹۸۱,۵۰۲		۳۸۰۰		۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۶۰		(۴۵۰,۹۰۹,۷۷۷)		۷,۰۷۸,۷۹۷,۸۷۳	-
مدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳		۱۸,۷۱۷,۳۱۰		۳۸۰		۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰		(۶۲,۷۷۲,۳۴۱)		۷,۰۴۹,۸۰۵,۵۵۹	۹۳۳,۲۶۰,۵۲۰
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۱		۳۶۰,۹۷۰,۱۱۶		۲۶۶		۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶		.		۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۳۲۰,۸۸۸,۸۲۱		۲۵۰		۵,۵۲۲,۲۰۰,۵۲۵		.		۵,۵۲۲,۲۰۰,۵۲۵	-
داروسازی فارابی	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۶		۱۰,۳۷۷,۱۱۴		۵,۳۷۵		۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰		(۱۱,۳۳۰,۷۳۰)		۵,۵۰۹,۴۰۷,۰۲۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرقی	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۳		۳۰,۳۵۸,۳۳۳		۲۶۶		۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲		.		۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۹۸۴		۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰		(۵۷,۳۶۹,۱۲۱)		۴,۹۲۶,۶۳۵,۰۷۱	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲		۲۰,۰۱۶,۵۰۰		۲,۳۹۰		۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰		.		۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۱		۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۶۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	-	-		-		-		۳,۶۹۲,۴۱۴,۲۱۷		.		۳,۶۹۲,۴۱۴,۲۱۷	-
(سهام عدالت)													
مدنکاران نسوز	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		۲,۱۷۵,۰۰۰		۱,۵۰۰		۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰		.		۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
توسعه مدنی و صنعتی صابوهر	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۱۹		۴,۹۶۴,۲۲۰		۶۵۰		۳,۳۲۶,۷۳۳,۰۰۰		(۶,۱۶۶,۹۸۸)		۳,۲۲۰,۱۲۶,۳۰۲	-
زاسیاد	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۰		۲۶,۷۷۲,۰۹۵		۱۱۴		۳,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰		.		۳,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴
فلاد خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۴		۱۷,۹۸۸,۱۵۷		۱۶۰		۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰		.		۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	۵۸,۲۵۰,۰۰۰
کاشی الوند	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۸		۳,۶۳۵,۲۸۵		۸۰۰		۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰		(۵۴,۷۳۴,۷۲۰)		۲,۸۵۳,۵۰۳,۲۸۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۱۲		۶,۰۴۱,۶۵۶		۴۰		۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰		(۳۴,۵۶۶,۲۲۹)		۲,۳۸۲,۰۹۶,۲۵۱	۱,۳۱۲,۶۳۹,۳۶۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۸		۱,۱۳۷,۱۴۰		۱,۹۹۷		۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰		(۳۰,۰۴۱,۶۱۰)		۲,۳۴۰,۸۲۶,۹۷۰	۳,۳۲۰,۲۰۲,۳۱۱
تولید و لایتن کپسول ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۱۴		۱۵۰,۰۰۰		۱۴,۵۰۰		۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰		.		۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۳۶۱,۱۲۹
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۳		۲۸۰,۳۰۶,۳۳۳		۷۲۲		۲,۰۲۴,۷۸۶,۶۲۶		(۴۴,۷۳۸,۵۰۹)		۱,۹۷۹,۳۴۰,۱۱۷	-
بروس کلاهی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۵		۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		.		۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمرغ		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶,۰۰۰,۷۳۶۹		۲۰۰		۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰		.		۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	۴۰۱,۳۵۰,۰۰۰
مدنی اصلاح ایران		۱۴۰۴/۰۶/۱۲		۶۱۹,۲۵۹		۱,۹۴۰		۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰		.		۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش		۱۴۰۴/۰۶/۱۸		۹۶۶,۸۳۴		۱,۱۶۰		۱,۱۲۱,۵۳۷,۴۶۰		.		۱,۱۲۱,۵۳۷,۴۶۰	-
بانک سامان		۱۴۰۴/۰۶/۳۰		۱۰,۷۱۳,۱۴۵		۱۰۰		۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰		.		۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰
بهار زر عالیس چناران		۱۴۰۴/۰۶/۲۸		۴,۳۱۱,۸۸۳		۲۴۸		۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴		(۱۹,۶۵۵,۴۵۴)		۱,۰۲۴,۸۹۱,۵۳۰	-
پخش البرز		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۳,۵۵۷,۶۶۷		۳۰۰		۱,۰۶۷,۳۶۴,۱۰۰		(۶۰,۰۲۲,۳۵۷)		۱,۰۰۷,۳۴۱,۷۴۳	-
جمع و نقل به صفحه بعد								۴۴۹,۴۵۰,۴۵۵,۵۱۳		(۶,۷۳۳,۱۱۰,۷۰۹)		۴۴۲,۷۱۷,۳۴۴,۸۰۴	۳,۹۶۷,۰۹۹,۵۷۱



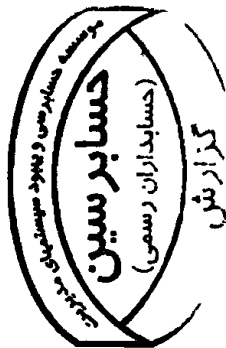
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارس‌سان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در			مزین تزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال			
بانک تجارت	نقل از صفحه قبل	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	-	۴۳۹,۴۵۰,۴۵۵,۵۱۳	(۶,۷۳۳,۱۱۰,۷۰۹)	۴۳۲,۷۱۷,۳۴۴,۸۰۴	۳۹,۹۶۷,۰۹۹,۵۷۱
تولیدی پرونا باتری		۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع غذایی رضوی		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش سوخت سبز (گسترش)		۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
کافی گرین طبس		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۱,۵۱۰,۸۶۰	۲۰	۴۳۰,۳۱۷,۲۰۰	(۶,۶۷۲,۲۸۳)	۴۳۳,۵۴۹,۹۱۷	۳۹,۱۱۷,۷۲۷
توسعه‌مکان و فلزات		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۲۵۱)	۳۶۹,۷۴۶,۷۴۹	-
صنایع الکترونیک مادرین		۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۷۴۴,۴۱۸	۱۷۰	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	(۶,۳۶۰,۳۴۴)	۲۹۰,۱۹۰,۷۱۶	۱,۳۹۹,۳۹۱,۱۲۰
پرخشگر		۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر		۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۲,۱۰۹,۶۵۲	۳۱	۶۵,۳۹۹,۳۱۲	-	۶۵,۳۹۹,۳۱۲	۲۸,۸۹۵,۵۳۸
ملی کشت و صنعت و دامپروی پارس		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
اختشان خراسان		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۹۷,۰۰۰	۱۷۴	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	-	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	۵۶,۹۳۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)		۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۷,۸۱۷)	۱۴,۵۳۲,۱۸۳	-
ایران ترانسکو		-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید		-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۹۸۳,۹۸۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰
ایران‌پاسا (پرواز)		-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۶۰,۷۵۵,۳۶۸
سرمایه‌های صنعتی (اردکان)		-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰
سیمان هرمزگان		-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۱۹۷,۲۰۹
کاشی و سرامیک حافظ		-	-	-	-	-	-	-
کالسیمن		-	-	-	-	-	-	۷۵۳,۷۳۲,۹۶۶
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو		-	-	-	-	-	-	۶۴۰,۴۷,۳۵۶
گسترش نفت و گاز پارس‌سان		-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۶۹,۳۱۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		-	-	-	-	-	-	-
کویر تاپر		-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل		-	-	-	-	-	-	-
بالایش نفت تهران		-	-	-	-	-	-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰
بورس اوراق بهادار تهران		-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰
پتروشیمی نوری		-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰
جمع و نقل به صفحه بند		-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰
					۴۴۲,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	۶۹,۰۳۷,۷۷۵,۱۹۲



گزارش

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

ادامه یادداشت ۱۷

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	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			
۶۹,۰۳۷,۷۵۸,۱۹۲	۴۳۶,۱۱۹,۳۳۶,۵۸۱	(۶,۷۴۶,۸۶۴,۴۰۴)	۴۴۲,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵	-	-			نفل از منته قبل
۵۸,۸۳۷,۵۰۰								فراپارس ایران
-								پلیمر آریا ساسول
-								سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰								سپید ماکیان
-								پویا زرگان آتی دره
-								توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۳۳,۵۹۸,۳۰۰								نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۳,۷۳۸,۷۱۵,۲۵۹								ایران خودرو دیزل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰								بیمه اتکالی ایران معین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰								نورایستا پلاستیک
۴۵,۳۷۷,۴۴۵								سرمایه گذاری پارس آریان
-								توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-								تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۸-۲	ریال
سود سپرده بانکی	۱۸-۳	ریال
جمع	۴۰,۹۹۳,۶۱۳,۳۶۹	۶,۱۶۲,۱۰۱,۷۶۱

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
سود اوراق اجاره		ریال	درصد	ریال	ریال		
اجاره تان لوتوس ۱۵۰۴۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۹۴,۸۳۶,۹۷۵,۰۰۰	۱۸	-	۶,۰۹۲,۵۶۱,۸۸۹	۰	۰
صکوک اجاره فارس ۷۳۰ بدون ضمان	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۱۹۴,۴۱۳,۸۷۴,۸۵۲	۲۳	-	۴,۳۷۶,۶۲۴,۶۰۹	۰	۰
اجاره امداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۰	۲۳	-	۰	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۲	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۲
جمع		۵۸۹,۲۵۰,۵۷۲,۳۵۲		۰	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۲	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۲

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
صکوک مرابحه پتایر ۷۳۰ بدون ضمان	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۲,۱۴۷,۱۲۱,۱۸۲,۰۷۵	۲۶	-	۲۵,۵۴۳,۵۹۸,۷۸۳	۰	۰
مرابحه پکاشیمی لوتوس ۷۱۲۱۹	۱۴۰۷/۱۲/۱۹	۱۷۹,۳۸۷,۵۵۵,۷۶۰	۲۳	-	۲,۲۲۳,۳۸۲,۶۸۵	۰	۰
صکوک مرابحه کویر ۵۱۰ بدون ضمان	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۷۹,۸۲۲,۴۶۵,۲۰۰	۲۴	-	۲۱۹,۰۲۴,۶۷۳	۰	۰
مرابحه اورند پیشرو لوتوس ۵۱۱۱۸	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۰	۹۱۰,۲۷۶,۶۸۶	۰
مرابحه بهسار شیمی سپدان ۶۱۰۲۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۳	-	۰	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	۰
جمع		۳,۵۸۳,۶۷۲,۳۲۸,۵۹۷		۰	۲۷,۹۸۵,۹۱۶,۱۴۱	۰	۰
جمع کل		۳,۱۷۲,۹۲۲,۹۰۰,۹۴۹		۰	۳۸,۴۵۵,۱۰۲,۶۳۹	۰	۰

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳
ریال		ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۲,۴۲۹,۴۷۸,۳۰۲	۲,۴۲۹,۴۷۸,۳۰۲	۰	۰
بانک پارسین	۶۷,۵۵۶,۶۳۲	۶۷,۵۵۶,۶۳۲	-	۵۰۱,۳۸۲,۴۲۱
بانک خاورمیانه	۴۰,۳۶۷,۴۸۵	۴۰,۳۶۷,۴۸۵	-	۰
بانک اقتصاد نوین	۷۹۵,۹۰۱	۷۹۵,۹۰۱	-	۲۳,۳۳۹,۸۱۰
بانک ملت	۱۵۹,۴۹۶	۱۵۹,۴۹۶	-	۷۴,۸۴۲
بانک پاسارگاد	۱۱۱,۶۴۱	۱۱۱,۶۴۱	-	۰
بانک تجارت	۴۱,۲۷۳	۴۱,۲۷۳	-	۰
جمع	۲,۵۳۸,۵۱۰,۷۳۰	۲,۵۳۸,۵۱۰,۷۳۰	۰	۵۲۴,۵۹۷,۰۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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:

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۷۳۵,۸۶۹,۶۸۷	۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱,۹۸۸,۲۱۷,۸۸۴	۵۷۵,۵۲۵,۶۴۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۷۲۴,۰۸۷,۵۷۱	۵۹۷,۸۲۲,۲۸۳	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۲,۳۸۱,۹۳۹,۵۴۵	۱۰,۳۹۱,۹۵۰,۲۵۲	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
۱,۱۲۷,۳۴۲,۳۰۰	۷۲۷,۸۶۸,۷۳۶	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۷۳۳,۸۶۸,۴۳۲	۴۸۸,۴۹۶,۳۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
۶۵,۱۴۳,۱۵۰,۲۷۷	۱۱,۵۰۸,۳۱۵,۳۰۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۶۱,۰۷۰,۶۳۰	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۵۴,۷۶۴,۳۳۸	۲,۷۶۴,۱۱۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۲,۳۸۶,۸۰۶	۴۸,۸۴۹,۵۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
۱۳,۰۵۴,۶۰۸	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۳۶۸,۷۳۸,۰۰۷	۳,۰۱۱,۱۵۹,۲۱۳	هزینه نرم افزار
۳۹,۳۱۵,۸۱۳	۱۳,۰۳۱,۱۷۴	هزینه کارمزد بانکی
۱,۸۷۵,۰۵۱	-	سایر هزینه ها
۵,۵۱۲,۳۰۵,۲۵۳	۳,۱۴۶,۶۲۳,۶۸۶	جمع

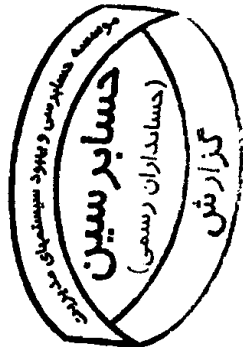
۲۲- هزینه های مالی

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

نرخ تسهیلات اخذ شده از کارگزاری ۲۷٪ می باشد.
۲۳- تعدیلات

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





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

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

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۷/۲۷		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۴.۸	۹۰,۰۰۰	۳۰.۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه گذار	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	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۳۲۴,۵۵۸,۹۹۹		۳۹۸,۵۱۰,۲۰۷	ممتاز نوع دوم			
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۶۳,۶۶۸,۴۱۷	عادی	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول			
۰.۰۰		۱۲.۴۹		ممتاز نوع دوم	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
				عادی			
۰.۰۰	۰	۱۳.۷۰	۱۱۷,۳۰۳,۳۸۳	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰		۱۲۸,۶۴۷,۱۷۷	عادی			
۰.۰۰	۰	۷۰.۸	۱۲۹,۶۹۶,۵۷۱	عادی	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰			عادی			
۱۳.۱۹	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	۰.۰۰	۰	ممتاز نوع دوم	سرمایه گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۸,۴۶۴			ممتاز نوع دوم			
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۰	۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری قدیم	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه گذاری
	۰		۵۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم			
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	مهدی اصغرزاده	
	۵۸,۸۸۴		۵۸,۸۸۴	ممتاز نوع دوم			
۹۳.۳۲	۴۰۳,۱۶۲,۷۳۹	۷۹.۱	۵۸,۸۸۴	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	سروش محمودی	
			۸۷۰,۹۴۴,۹۲۸	ممتاز نوع دوم			
جمع							

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

75