

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۱۰	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



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 مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- باتوجه به بسته بودن بازار بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۹ اسفندماه ۱۴۰۴ تا تاریخ ۲۸ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۵ و شرایط پیش‌آمده در کشور، ارزشیابی سرمایه‌گذاری در سهام به شرح یادداشت ۵ صورتهای مالی با توجه به آخرین معامله در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۴۰۴ صورت‌گرفته و مدیر نسبت به ارزشیابی سهام مذکور در تاریخ صورت‌وضعیت مالی براساس رویه‌های مندرج در صورتهای مالی اقدام ننموده است. هرچند به نظر این مؤسسه اعمال تعدیلاتی در خصوص ارزیابی ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور وجود دارد. لیکن در غیاب اطلاعات و مستندات کافی تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

۳- 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 سهامی 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 مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

تأکید بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده کنندگان را به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱ 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

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

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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- 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 استفاده کنندگان 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 برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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. بالاین حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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

- ۷- 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 و 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.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

- ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی. (۸۲ درصد از پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است)
- ج- مفاد بند ۱ ماده ۲۰ 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)
- 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 اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۴ و ۱۱ خردادماه ۱۴۰۴.
- و- مفاد ماده ۷۱ اساسنامه صندوق مبنی بر فزونی بدهی‌های صندوق از سقف ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.
- ز- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم تهیه و ارسال بموقع نامه چک‌لیست سه‌ماهه رعایت قوانین و مقررات توسط متولی صندوق (در خصوص دوره‌های سه‌ماهه منتهی به ۱۴ تیرماه ۱۴۰۴ و ۱۴ فروردین ماه ۱۴۰۵)
- ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم دریافت بموقع سود نقدی سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر "حفاری شمال"، "سرمایه‌گذاری دارویی تامین" و "کاشی الوند" ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان‌بندی علی‌رغم پیگیری‌های به‌عمل آمده.
- ط- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم افشای خلاصه گزارش رتبه‌بندی صندوق و نتیجه آخرین رتبه‌بندی عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری در تارنمای صندوق و فیپیران.
- ۸- 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.
- ۹- 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 ۷ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۰- 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 به‌نفع سایر اشخاص می‌باشد.
- ۱۱- 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.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی پیشران پارسیان (ادامه)

۱۲- 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.

۰۶ تیرماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

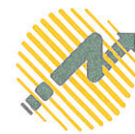
ابوالفضل بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی
اهرمی پیشران پارسیان

شماره
تاریخ
پیوست

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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
۶-۷	ب- ارکان صندوق
۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۸	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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

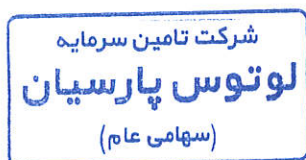
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۱۴,۳۰۴,۴۱۳,۹۴۹,۶۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۴,۰۳۵,۵۳۵,۴۴۵	۲,۲۳۱,۵۴۶,۶۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۷	۵۲۹,۶۰۵,۴۱۹,۵۸۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۹۷۶,۴۲۷,۷۹۵,۶۱۵	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷	۶۳,۰۵۹,۹۰۰,۱۲۹	۹	حساب های دریافتنی
۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰	۳۷۰,۴۱۱,۳۰۷	۱۰	سایر دارایی ها
۵,۴۲۲,۹۲۱,۴۱۴,۵۶۹	۱۵,۸۷۶,۱۰۹,۰۲۲,۹۴۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹	۱۱۴,۴۸۳,۹۲۰,۹۷۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵	۸,۵۲۸,۳۸۳,۱۷۲	۱۳	سایر پرداختنی ها و ذخایر
۱۸۱,۹۵۱,۹۱۰,۶۰۵	۱۲۳,۰۱۲,۳۰۴,۱۵۱		جمع بدهی ها
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۱۵,۷۵۳,۰۹۶,۷۱۸,۷۹۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۱۶۱	۱۵,۸۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتازنوع اول و دوم - ریال
-	۱۳,۱۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی - ریال

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



مؤسسه خبری خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷۷,۵۴۰,۶۰۳,۵۶۴	۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۶	۲,۲۸۹,۱۰۹,۱۹۷,۲۳۶	۵۴۰,۶۰۵,۰۳۹,۰۱۴
سود سهام	۱۷	۸۴۳,۶۰۲,۱۳۳,۵۹۰	۱۱۳,۹۳۵,۵۳۹,۴۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۹,۴۲۶,۶۴۵,۹۷۸	۸,۹۰۰,۱۶۵,۰۷۱
سایر درآمدها	۱۹	۶,۷۱۸,۳۵۹,۳۱۴	۱,۳۹۰,۵۶۵,۸۵۸
جمع درآمدها		۳,۴۹۶,۳۹۶,۹۳۹,۶۸۲	۶۸۳,۴۲۲,۷۱۳,۷۷۵
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۰	(۲۱۳,۶۶۶,۱۳۶,۶۸۵)	(۳۳,۹۳۹,۸۰۱,۰۲۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲۱,۳۶۲,۴۲۷,۸۶۸)	(۶,۴۸۶,۱۴۲,۹۶۷)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳,۲۶۱,۳۶۸,۳۷۵,۱۲۹	۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶
هزینه مالی	۲۲	(۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵)	-
سود (زیان) خالص		۳,۲۶۰,۷۲۳,۶۲۷,۹۸۴	۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۷.۷۶٪	۳۸.۵۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۲۱.۳۹٪	۱۳.۰۶٪

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و بازرس مستقل مدیریت
آزموده کاران



شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	۵,۳۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۳۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	واحدهای ممتاز ابطال شده قبل از تغییر نوع
۳,۲۰۰,۷۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۷۱,۶۱۸	-	-	واحدهای عادی ابطال شده قبل از تغییر نوع
(۵۶۶,۴۹۷,۳۶۰,۰۰۰)	(۵۶۶,۴۹۷,۳۶۰)	(۴,۳۰۸,۶۸۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۸۶۸,۳۲۱)	واحدهای عادی ابطال شده قبل از تغییر نوع
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول صادر شده طی سال
-	-	۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم صادر شده طی سال
-	۱۶۲,۲۲۹,۳۳۳	-	-	تخصیص واحد جایزه به هر واحد سرمایه‌گذاری (۱ به ۴۲)
-	-	۷,۵۹۰,۰۱۸,۴۱۰,۰۰۰	۷۵۹,۰۰۱,۸۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده بعد از تغییر نوع
-	-	(۱,۶۷۹,۴۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۹۴۸,۵۹۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده بعد از تغییر نوع
۶۴۲,۹۹۶,۷۶۹,۷۸۶	-	۳,۲۶۰,۷۲۳,۶۲۷,۹۸۴	-	سود (زیان) خالص
(۵۶,۳۹۰,۲۶۳,۳۹۳)	-	۶۲۰,۵۵۳,۳۳۶,۸۵۰	-	تعدیلات
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴	۴۳۰,۹۶۸,۳۲۱	۱۵,۷۵۳,۰۹۶,۷۱۸,۷۹۸	۱,۰۹۴,۵۳۰,۳۴۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

لوئوس پارسیان

شرکت تامین سرمایه
لوئوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و پدیدار سیتیزین
حسابرسی
گزارش

موسسه حسابرسی وضد مدیریت
از مجموعه کارگران

حساب

۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ و شماره ثبت ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

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، 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:

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۱/۲۷		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	۹۰,۰۰۰	۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی پارسیان	۱
۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲
۰	۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری پارسیان	۳
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 امیننامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب ها ثبت می گردد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.
کارمزد رتبه بندی و عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

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





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۱/۲۷	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۳۰.۵	۱۶۵,۵۹۶,۰۸۴,۵۲۴	۱۸۱,۳۴۴,۱۴۰,۴۴۰	۳,۲۲۷,۳۹۰,۱۸۴,۱۶۵
۰.۵۹	۳۱,۸۳۰,۳۵۴,۳۳۳	۳۳۸,۰۹۰,۷۱۶,۰۷۲	۲,۲۸۲,۲۴۳,۳۷۶,۸۲۸
۰.۸۰	۴۳,۳۱۲,۵۹۶,۵۷۹	۳۲,۸۹۷,۶۳۳,۸۰۹	۱,۴۷۱,۶۵۱,۰۴۴,۷۳۳
۰.۸۲	۴۴,۳۸۱,۱۶۴,۹۰۷	۴۲,۹۰۱,۷۱۱,۶۲۶	۵۶۴,۸۳۷,۷۸۰,۲۵۳
۴.۱۸	۲۲۶,۶۹۲,۱۲۸,۰۳۲	۱۴۰,۶۸۳,۸۵۳,۴۰۹	۹۲۰,۱۵۰,۸۴۸,۵۳۹
۹۰.۱	۴۸۸,۸۶۹,۰۲۸,۸۴۲	۴۶۱,۷۱۳,۸۰۲,۱۵۱	۸۲۱,۸۸۴,۳۲۱,۳۴۷
۰.۹۲	۵۰,۱۵۵,۸۶۸,۴۱۲	۴۸,۸۴۷,۶۶۸,۸۰۴	۴۸۵,۴۰۳,۹۷۴,۳۱۶
۱.۵۹	۸۶,۰۳۱,۲۷۳,۰۸۵	۸۳,۳۱۲,۴۵۹,۳۴۷	۳۵۷,۵۶۷,۸۴۴,۴۹۸
۲.۵۳	۱۳۶,۹۳۲,۷۹۵,۹۶۳	۱۱۳,۰۷۴,۱۰۹,۲۰۷	۴۳۰,۶۶۱,۶۱۳,۴۶۹
۰.۰۹	۴,۹۳۳,۳۳۰,۹۲۸	۴,۶۰۶,۵۸۵,۳۰۴	۴۲۴,۶۰۲,۲۱۵,۶۵۶
۱.۱۳	۶۱,۳۸۶,۶۳۳,۳۴۳	۵۰,۹۳۳,۴۸۴,۴۷۱	۴۱۹,۱۴۸,۶۵۵,۳۸۲
۷.۲۵	۳۹۲,۳۷۹,۹۸۴,۰۱۱	۲۷۱,۲۵۵,۷۱۶,۱۸۸	۳۶۵,۹۵۸,۰۶۵,۲۵۷
۶.۳۹	۳۴۶,۶۸۰,۳۰۹,۸۲۶	۳۳۷,۸۱۶,۳۵۱,۲۶۲	۳۲۲,۹۵۹,۰۴۱,۱۰۹
۹.۳۱	۵۰۴,۶۰۳,۳۲۲,۶۰۲	۵۰۲,۷۱۷,۳۷۶,۲۲۵	۲۸۲,۵۶۹,۷۱۵,۸۸۱
۲۲.۹۱	۱,۳۴۲,۴۸۴,۷۵۱,۳۹۲	۱,۱۷۱,۸۱۳,۸۶۹,۳۶۰	۲۱۳,۹۸۰,۹۳۷,۸۰۴
-	-	-	۱۲۵,۱۴۷,۱۵۰,۳۲۸
-	-	-	۱۲۴,۴۳۰,۶۵۸,۰۰۰
۰.۵۶	۳۰,۲۳۶,۳۳۹,۶۰۲	۳۲,۹۷۷,۲۸۶,۶۱۶	۱۲۲,۳۶۱,۳۰۷,۷۱۲
۱.۵۴	۸۳,۵۸۳,۶۶۴,۸۵۲	۶۳,۵۱۲,۱۰۵,۹۰۸	۷۷,۳۹۲,۴۰۲,۶۵۰
۰.۷۲	۳۹,۳۱۰,۷۰۱,۳۰۰	۳۶,۶۸۸,۵۳۴,۲۹۷	۷۲,۸۶۶,۷۰۵,۳۱۲
-	-	-	۳۹,۵۷۰,۱۳۹,۹۶۸
۱۴.۹۵	۸۱۰,۷۴۹,۷۶۴,۵۳۰	۶۴۶,۷۶۰,۱۵۹,۶۱۳	۳۶,۷۴۵,۹۴۰,۸۲۹
-	-	-	۱۱,۵۰۴,۷۸۲,۵۵۱
۰.۱۴	۷,۴۹۷,۶۲۲,۱۲۵	۶,۹۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۷,۶۳۰,۳۳۸,۰۰۱
۰.۹۳	۵۰,۶۹۴,۴۹۶,۴۵۸	۵۳,۵۶۰,۰۱۴,۶۹۱	-
۰.۵۸	۳۱,۴۳۲,۹۸۷,۷۱۱	۲۹,۹۹۱,۷۵۷,۹۵۹	-
۰.۳۷	۲۰,۱۳۴,۶۵۴,۰۰۵	۱۵,۲۵۸,۳۷۳,۵۶۱	-
۰.۱۷	۹,۰۹۸,۷۹۴,۱۲۷	۹,۰۲۸,۹۴۹,۵۲۰	-
۰.۱۱	۵۸,۸۴۵,۵۱۸,۳۲۲	۸۰,۴۷۲,۲۷۴,۱۹۲	-
۰.۰۹	۴,۹۱۱,۹۰۰,۱۱۲	۳,۶۶۰,۴۷۲,۹۹۰	-
۹۰.۷۳	۴,۹۲۰,۲۶۲,۸۱۹,۸۲۳	۴,۳۷۳,۱۷۷,۵۵۹,۷۲۹	۱۴,۳۰۴,۴۱۳,۹۴۹,۶۱۱
جمع		۱۲,۱۰۳,۱۸۴,۲۲۶,۹۱۲	

محصولات شیمیایی	۲,۷۶۱,۵۳۱,۴۴۵,۰۷۵
فلزات اساسی	۱,۵۹۴,۹۰۶,۲۹۴,۵۲۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۷۱,۶۵۱,۰۴۴,۷۳۳
سرمایه گذاری‌ها	۵۶۴,۸۳۷,۷۸۰,۲۵۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۲۰,۱۵۰,۸۴۸,۵۳۹
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۸۲۱,۸۸۴,۳۲۱,۳۴۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۸۵,۴۰۳,۹۷۴,۳۱۶
استخراج کانه های فلزی	۵۴۲,۴۲۸,۵۷۹,۳۶۳
مواد و محصولات دارویی	۳۵۷,۵۶۷,۸۴۴,۴۹۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۹۳,۲۷۳,۱۳۸,۰۶۴
سیمان، آهک و گچ	۳۵۲,۷۷۲,۹۲۶,۶۶۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۷۸,۱۵۵,۱۹۳,۱۷۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۳۵,۰۸۷,۸۹۶,۴۷۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۴۲,۶۱۶,۵۵۲,۵۱۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۰۲,۳۶۳,۹۵۹,۹۲۶
لاستیک و پلاستیک	۱۴۱,۹۳۷,۸۷۹,۸۸۶
بیمه و صندوق بازخستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۷۰,۷۵۴,۰۴۸,۰۰۷
استخراج سایر معادن	۱۰۷,۱۵۳,۹۵۷,۵۰۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۲,۶۹۷,۷۲۶,۰۰۴
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۲,۴۴۴,۷۱۰,۳۲۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸۰۶,۰۳۰,۸۷۳,۴۸۹
خودرو و ساخت قطعات	۸۳,۲۷۲,۶۷۳,۸۴۴
سایر واسطه گریهای مالی	۱۱,۷۳۷,۰۸۰,۴۸۳
کاشی و سرامیک	۷,۹۴۹,۴۷۷,۹۹۶
قند و شکر	-
مخابرات	-
فعالیت های بیمارستانی	-
منسوجات	-
استخراج ذغال سنگ	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۵

1-5- با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ 1404/12/06 خالص ارزش فروش پرتفوی صندوق به نرخ آخرین معامله تاریخ مذکور (1404/12/06) محاسبه و افشا شده است.

2-5- گزارش شرکت های آسیب دیده در پرتفوی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

لازم به ذکر است که شرکت های آسیب دیده از جنگ تحمیلی سوم شفاف سازی دقیقی از میزان خسارت وارده و همچنین مدت زمان برگشت به مدار تولید و ظرفیت ارائه نکرده اند.

1- سرمایه گذاری غدیر با نماد وغدیر، وزن 6.79 درصدی از کل دارایی های صندوق را تشکیل میدهد، پارسان مهمترین نماد موجود در پرتفوی وغدیر می باشد، عمده ی سهم های موجود در پرتفوی پارسان نماد های اوره ای و پالایشی می باشند که در بین شرکت های تولید کننده ی محصولات اوره ای عمده سود دریافتی از نماد های شپدیس و شیراز می باشد، تولید شپدیس به دلیل آسیب دیدن نماد مبین مختل شده است و از سه فاز موجود با دو فاز و هر فاز با 60 درصد ظرفیت در حال فعالیت می باشد، نماد شیراز نیز بخاطر آسیب دیدن یوتیلیتی آن، با تمام ظرفیت کار نمیکند همچنین واحد استیک اسید این شرکت نیز در جنگ مستقیماً مورد اصابت قرار گرفته است.

2- نماد پارسان نیز 4.81 درصد از وزن صندوق را تشکیل می دهد که بالاتر ذکر شد.

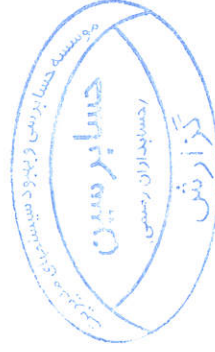
3- شرکت فولاد مبارکه اصفهان با نماد فولاد، 4.3 درصد از پرتفوی صندوق را شامل می شود که واحدهای احیا آهن اسفنجی آن مورد اصابت قرار گرفته و توان تولید آهن اسفنجی و اسلب ندارد و صرفاً واحد نورد این شرکت به صورت کارمزدی فعالیت میکند.

4- پتروشیمی خلیج فارس که 50 درصد سود آن از محل پتروشیمی نوری، مبین، بفجرو دماوند انرژی عسلویه تامین می شود نیز به دلیل آسیب مستقیم نماد های مبین، بفجرو، دماوند انرژی و همچنین پتروشیمی نوری که با از بین رفتن موقت ظرفیت تولید 150 هزار بشکه میعانات گازی در روز و همچنین اولویت داشتن تولید بنزین توسط شرکت ستاره خلیج فارس، با 20 الی 30 درصد ظرفیت خود فعالیت میکند به همین دلیل بخش عمده ای از سود دریافتی از منابع مذکور محقق نخواهد شد. لازم به ذکر است بقیه شرکت های موجود در پتروشیمی خلیج فارس نیز آسیب دیده اند مانند واحد یوتیلیتی پتروشیمی بندر امام و پتروشیمی بوعلی که در حال حاضر با تولید زیر ظرفیت اسمی فعالیت می کنند.

5- مبین انرژی خلیج فارس با وزن 2.18 درصد نیز مورد اصابت مستقیم دشمن قرار گرفته است.

6- پتروشیمی پردیس با وزن 1.59 درصد که در پرتفوی پارسان موجود می باشد نیز ذکر شد که دو فاز آن با 60٪ ظرفیت فعالیت میکنند.

7- گروه مالی نماد غدیر با وزن 1.36 درصد نیز بصورت مستقیم و غیر مستقیم مالک 6.5 درصد از پارسان می باشد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نرخ سود	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک خاورمیانه	متعدد	کوتاه مدت	۱,۳۳۰,۳۲۸,۹۳۱	۰.۱	۲,۸۵۹,۶۷۷,۸۴۵	۰.۵
بانک پارسیان	متعدد	کوتاه مدت	۸۸۵,۴۵۷,۳۸۹	۰.۱	۷۱,۱۲۴,۴۳۳,۵۵۹	۱.۳۶
بانک گردشگری	متعدد	کوتاه مدت	۶,۲۶۱,۹۳۳	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک پاسارگاد	متعدد	کوتاه مدت	۴,۷۳۲,۰۷۲	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	۴,۷۶۶,۳۷۴	۰.۰۰	۷,۰۲۳,۳۳۶	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	متعدد	کوتاه مدت	-	۰.۰۰	۴۱,۹۸۶,۴۰۲	۰.۰۰
بانک تجارت	متعدد	کوتاه مدت	-	۰.۰۰	۲,۴۱۴,۴۰۳	۰.۰۰
جمع			۲,۳۳۱,۵۴۶,۹۹۹	۰.۱	۷۴,۰۳۵,۵۲۵,۴۴۵	۱.۲۶

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

اوراق	یادداشت	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت اجاره	۷-۱	ریال	۲۰۴,۵۱۲,۵۱۶,۷۰۷	۰.۱	۲,۳۳۱,۵۴۶,۹۹۹	۰.۱
اوراق مرابحه	۷-۲	ریال	۵۲۹,۶۰۵,۴۱۹,۵۸۸	۰.۱	۷۴,۰۳۵,۵۲۵,۴۴۵	۱.۲۶
جمع			۵۲۹,۶۰۵,۴۱۹,۵۸۸	۰.۱	۷۴,۰۳۵,۵۲۵,۴۴۵	۱.۲۶

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	درصد	ریال	-	-	-	۰.۰۰
جمع			-	-	-	۰.۰۰

۷-۲- اوراق مرابحه

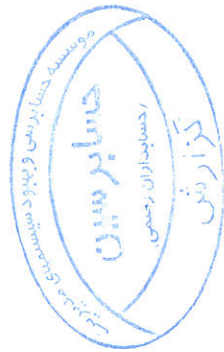
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۱۲/۱۹	درصد	ریال	۸۱,۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۱۸	۸۳,۴۳۸,۸۰۷,۰۱۸	۰.۵۲
۱۴۰۷/۰۳/۰۶	درصد	ریال	۴۲۹,۹۳۳,۳۸۳,۰۰۰	۱۶,۶۰۱,۰۶۷,۴۵۸	۴۴۶,۵۳۴,۴۵۰,۰۰۰	۲.۸۱
جمع			۵۱۱,۰۵۸,۱۸۳,۰۰۰	۱۸,۹۲۵,۱۲۴,۴۷۶	۵۲۹,۶۰۵,۴۱۹,۵۸۸	۳.۳۳
جمع کل			۵۱۱,۰۵۸,۱۸۳,۰۰۰	۱۸,۹۲۵,۱۲۴,۴۷۶	۵۲۹,۶۰۵,۴۱۹,۵۸۸	۳.۳۳

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کلان‌بلی شمش طلا

تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
نقدار	۳۷,۲۵۲	۳۸۵,۶۵۵,۴۰۷,۸۷۲	۸۶۳,۲۸۸,۵۷۳,۰۰۰	۳۰۵,۲۸۷,۳۴۱,۵۴۷	۳.۷۹
نقدار	۷,۰۰۰	۷۲,۴۸۳,۲۹۹,۱۰۶	۱۱۳,۱۳۹,۳۲۲,۶۱۵	-	۰.۰۰
جمع		۴۵۸,۱۳۸,۷۰۶,۹۷۸	۹۷۶,۴۲۷,۷۹۵,۶۱۵	۶.۱۵	۳.۷۹

گواهی شمش طلا نماد معاملاتی CDIG.B.۰۰۰۱

گواهی مس کاند CDICOP.۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۱/۳۷				۱۴۰۵/۰۱/۳۷		۱۴۰۴/۰۱/۳۷	
توزیل شده		توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده
ریال		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷		۶۳,۰۵۹,۹۰۰,۱۲۹	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۲۵	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷		۶۳,۰۵۹,۹۰۰,۱۲۹	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)		۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۳۷		۱۴۰۵/۰۱/۳۷		۱۴۰۵/۰۱/۳۷		۱۴۰۴/۰۱/۳۷	
توزیل شده		توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-		۴۳,۳۲۱,۹۶۴,۵۲۹	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)		۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	-		۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰
-		۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	-		۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰
۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱		.	-		-	-	-
۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳		.	-		-	-	-
۲,۳۷۴,۷۱۹,۳۷۶		.	-		-	-	-
۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷		.	-		-	-	-
۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰		.	-		-	-	-
۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰		.	-		-	-	-
۱۳,۴۹۸,۵۴۳,۳۶۷.۰۰		۶۳,۰۵۹,۹۰۰,۱۲۹	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)		۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰	۶۳,۳۳۷,۹۳۵,۶۰۰

۹- حساب های دریافتی		یادداشت	تاریخ برگزاری مجمع
سود سهام دریافتی		۹-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۱
جمع			۱۴۰۴/۱۰/۲۹
۹-۱ سود دریافتی سهام			۱۴۰۴/۱۰/۲۳
			۱۴۰۴/۱۰/۲۸
			-
			-
			-
			-
			-
			-
جمع			-



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۵/۰۱/۲۷

مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱۱,۹۷۶,۴۳۸,۳۶۱)	۶,۸۸۳,۳۸۷,۶۷۲	۵,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۹
۳۷۰,۴۱۱,۳۰۷	(۴۱۱,۰۹۵,۶۸۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۰۶,۹۹۱
.	(۱۵۲,۰۷۹,۰۰۰)	۱۵۲,۰۷۹,۰۰۰	-
۳۷۰,۴۱۱,۳۰۷	(۱۲,۵۳۹,۶۱۳,۰۴۵)	۷,۵۸۵,۳۶۶,۶۷۲	۵,۳۲۴,۶۵۷,۶۸۰

آیونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۱/۲۷

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹,۳۰۳,۹۸۷,۶۷۴,۰۰۱	۱۹,۳۵۷,۰۱۵,۵۶۴,۶۵۲	(۱۵۳,۰۳۷,۸۹۰,۶۵۱)
-	۶۳۴,۳۴۸,۷۳۹,۲۰۴	۶۳۴,۳۴۸,۷۳۹,۲۰۴	-
-	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	۱۰۰,۰۴۰,۲۵۴,۳۸۵	-
-	۱۹,۳۸,۳۷۶,۶۶۷,۵۹۰	۲۰,۰۹۱,۳۰۴,۵۵۸,۳۴۱	(۱۵۳,۰۳۷,۸۹۰,۶۵۱)

کارگزاری پارسیان
 نهایت نگر
 بانک پاسارگاد
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۷
ریال		
۱۸,۳۳۱,۴۷۸,۴۲۴		۱۱۱,۶۳۵,۵۵۵,۳۹۶
۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰		۱,۸۷۸,۱۶۶,۰۳۳
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵		۹۷۰,۱۹۹,۵۵۰
۱۹,۵۸۸,۱۵۸,۳۹۹		۱۱۴,۴۸۳,۹۲۰,۹۷۹

مدیر صندوق-تامین سرمایه لوتوس
متولی-موسسه حسابرسی آزموده کاران
حسابرس- حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
جمع

۱۳- سایر پرداختی ها و ذخایر

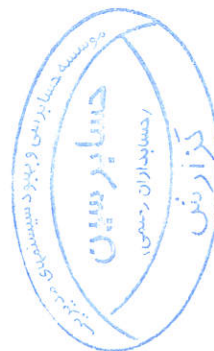
ریال	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۷
ریال		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۲۴,۴۹۱,۵۰۲		۵,۶۲۵,۳۹۵,۰۶۸
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۴۸۴,۰۱۴		۱,۵۰۲,۹۸۸,۱۰۴
۹,۳۳۵,۸۶۱,۵۵۵		۸,۵۲۸,۳۸۳,۱۷۲

ذخیره عضویت در کانون ها
ذخیره آونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۷
ریال		
۱,۲۱۶,۰۹۱,۸۷۱		۱۵۸,۵۱۴,۷۷۸,۳۷۹
-		۷,۸۱۴,۷۷۸,۵۷۴,۰۸۷
۵,۲۳۹,۷۵۳,۴۱۲,۰۹۳		۷,۷۷۹,۸۰۳,۳۶۶,۳۳۲
۵,۲۴۰,۹۶۹,۵۰۳,۹۶۴		۱۵,۷۵۲,۰۹۶,۷۱۸,۷۹۸

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	۱۹۰,۶۱۱,۹۰۵,۰۷۲	۱۵-۱
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۱,۹۴۰,۰۵۹,۵۴۵)	۱۵-۲
۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	۱۹,۳۹۲,۴۳۲,۰۰۹	۱۵-۳
۸,۲۱۷,۳۲۱	-	۱۵-۴
-	۶۹,۴۷۶,۳۲۶,۰۲۸	۱۵-۵
۱۸,۵۹۱,۴۰۴,۴۱۱	۲۷۷,۵۴۰,۶۰۳,۵۶۴	

سود 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 واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
 سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۸۳,۷۳۴,۶۷۱)	۱۶۲,۴۸۲,۴۷۰,۹۱۷	(۱,۶۴۴,۱۲۰,۹۷۰)	(۵۶۲,۶۰۰,۸۹۸)	(۱۶۴,۱۳۰,۴۰۹,۴۶۸)	۳۲۸,۸۲۴,۲۶۲,۲۵۳	پویا زرکان آق دره
-	۳۲,۶۱۸,۳۴۴,۹۰۴	(۵۳۶,۳۳۴,۵۵۲)	(۳۴۲,۷۵۴,۰۴۱)	(۷۳,۸۶۸,۱۹۷,۵۳۳)	۱۰۷,۲۶۶,۹۱۱,۰۲۰	نفت سپاهان
-	۲۹,۷۱۱,۳۸۹,۳۵۵	(۱,۱۵۷,۹۰۳,۴۲۶)	(۴۹۷,۱۵۲,۰۰۴)	(۲۰۰,۲۱۴,۲۴۰,۳۷۲)	۲۳۱,۵۸۰,۶۸۵,۱۵۷	موتورن
-	۲۸,۸۰۰,۳۶۸,۳۴۸	(۳۳۱,۱۶۲,۹۸۱)	(۱۷۲,۲۸۸,۰۳۴)	(۳۶,۹۲۸,۷۷۷,۳۳۷)	۶۶,۳۳۲,۵۹۶,۶۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۲۶,۴۵۶,۹۴۴,۰۶۱	(۷۱۰,۳۳۵,۴۸۸)	(۳۲۶,۹۸۷,۸۳۲)	(۱۱۴,۵۵۲,۹۲۹,۴۳۰)	۱۴۲,۰۴۷,۰۹۶,۸۱۱	پالایش نفت تهران
(۱,۹۵۵,۰۰۸,۳۰۶)	۲۰,۴۳۵,۴۳۶,۹۴۴	(۵۲۴,۳۲۱,۸۲۶)	(۲۸۶,۲۴۴,۸۸۸)	(۸۳,۵۹۸,۴۸۱,۷۱۲)	۱۰۴,۸۴۴,۳۶۵,۱۲۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۲,۳۸۷,۱۹۹,۵۶۴	(۲۹۷,۰۴۹,۴۰۷)	(۱۶۲,۱۸۸,۷۵۲)	(۴۶,۵۶۳,۴۴۳,۶۷۷)	۵۹,۴۰۹,۸۸۱,۴۰۰	نفت بهران
-	۹,۱۱۴,۳۴۵,۱۹۶	(۴۸۴,۹۵۷,۳۳۱)	(۹۲,۱۴۱,۲۹۳)	(۸۷,۳۰۰,۰۲۰,۴۰۰)	۹۶,۹۹۱,۴۴۶,۱۲۰	آلومینای ایران
-	۸,۲۷۱,۴۷۷,۷۳۱	(۱۷۰,۳۳۷,۳۷۶)	(۹۳,۰۰۳,۷۲۱)	(۲۵,۵۳۲,۶۵۶,۷۰۵)	۳۴,۰۶۷,۴۷۵,۵۳۳	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	۶,۸۰۵,۷۷۵,۱۷۰	(۷۶,۰۴۶,۳۲۶)	(۴۱,۵۲۱,۱۸۸)	(۸,۲۸۵,۹۳۲,۸۰۶)	۱۵,۲۰۹,۲۶۵,۴۹۰	پتروشیمی تندگوین
-	۵,۳۳۲,۳۰۴,۴۴۶	(۲۶۵,۶۹۸,۲۰۵)	(۵۰,۴۸۲,۴۶۵)	(۴۷,۴۹۱,۱۵۵,۶۷۴)	۵۳,۱۳۹,۶۴۰,۷۹۰	شرکت قند بیستون
(۱,۶۷۰,۱۵۴,۳۸۶)	۴,۵۸۰,۵۶۹,۴۵۳	(۳۱۷,۷۶۲,۳۳۳)	(۱۰۹,۹۱۴,۷۹۹)	(۵۸,۵۴۴,۲۲۰,۳۲۷)	۶۳,۵۵۲,۴۶۶,۸۱۲	سایپا
۱,۸۶۷,۹۹۳,۹۴۷	۴,۳۲۴,۱۳۵,۱۱۳	(۱۱۳,۳۲۷,۹۹۹)	(۶۱,۸۶۶,۹۱۶)	(۱۸,۱۶۶,۲۵۹,۹۷۲)	۲۲,۶۶۵,۶۰۰,۰۰۰	کوبیر تابر
(۱,۳۰۰,۴۱۵,۹۴۳)	۴,۳۴۹,۰۸۱,۴۷۷	(۵۸۸,۷۳۱,۷۳۰)	(۳۳۵,۹۱۳,۷۵۶)	(۱۱۴,۶۶۲,۶۱۹,۲۰۷)	۱۱۹,۷۴۶,۳۴۶,۱۷۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲۲,۳۸۷,۴۷۱	۴,۲۴۲,۴۶۹,۴۳۰	(۲۵۵,۷۸۲,۱۰۳)	(۴۸,۵۸۸,۲۶۵)	(۴۶۶,۰۹۰,۵۷۰,۶۸۸)	۵۱,۱۵۶,۴۲۰,۴۸۶	بانک سامان
-	۳,۵۴۸,۱۲۸,۳۰۵	(۵۸۰,۰۸۰,۰۰۶)	(۳۱,۶۲۲,۸۱۷)	(۷,۹۶۲,۹۷۱,۱۰۲)	۱۱,۶۰۱,۷۸۱,۱۳۰	تولیدی مهرام
(۲۱,۲۵۹,۸۹۰,۹۱۷)	۳,۵۳۴,۷۴۹,۳۳۷	(۱۱۹,۵۳۷,۵۷۰)	(۲۲,۷۱۰,۱۵۰)	(۳۰,۳۲۸,۵۲۷,۰۶۱)	۲۳,۹۰۵,۵۱۴,۱۰۸	ایران خودرو دیلر
۱,۳۲۰,۹۲۴,۴۰۹	۳,۴۹۴,۸۳۹,۸۵۹	(۸۵,۴۸۷,۰۵۷)	(۱۶,۲۴۴,۴۴۶)	(۱۳,۵۰۰,۸۴۲,۲۱۱)	۱۷,۰۹۷,۴۱۱,۵۷۳	سرمایه‌گذاری مس چشمه
(۲۴,۷۵۷,۸۸۸,۳۹۵)	۳۷۰,۳۹۰,۳۰۹,۳۵۰	(۷,۷۴۶,۶۹۵,۴۸۶)	(۳۰,۵۹۰,۹۳۴,۲۶۵)	(۱,۱۶۸,۱۴۲,۲۲۷,۴۷۲)	۱,۵۴۹,۳۳۹,۱۶۶,۵۷۳	جمع و نقل به صفحه بعد



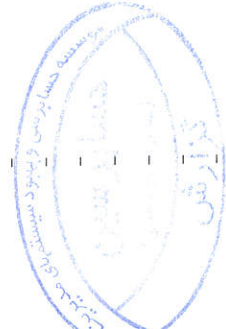
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۷۵۷,۸۸۸,۳۹۵)	۳۷۰,۳۹۰,۳۰۹,۳۵۰	(۷,۷۴۶,۶۹۵,۴۸۶)	(۳۰,۵۹۰,۹۳۳,۲۶۵)	(۱,۱۶۸,۱۴۲,۳۲۷,۴۷۲)	۱,۵۴۹,۳۳۹,۱۶۶,۵۷۳	نقل از صفحه قبل
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۲۶۱	(۶۱,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۱,۶۶۸,۹۷۹)	(۹,۳۰۴,۰۰۰,۷۲۶۰)	۱۲,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۲,۸۴۱,۰۰۰,۸۵,۵۶۴	(۳۳۲,۰۰۰,۶۸۸,۳۹۶)	(۱۲۶,۷۰۰,۶۶۸۰)	(۳۳,۲۱۳,۷۹۸,۲۵۵)	۴۶,۴۱۳,۶۵۸,۷۹۵	شرکت بهمن ایرینگ
-	۲,۷۸۵,۳۷۸,۷۲۲	(۱۵۱,۲۴۲,۶۱۴)	(۲۸,۷۳۵,۶۱۱)	(۲۷,۲۸۳,۲۶۵,۴۱۳)	۳۰,۳۴۸,۵۳۲,۳۷۰	چرخشگر
-	۲,۶۴۶,۴۸۳,۴۱۱	(۶۶,۰۳۹,۹۵۳)	(۳۶,۰۵۷,۶۹۹)	(۱۰,۳۵۹,۴۰۹,۴۶۵)	۱۳,۲۰۷,۹۹۰,۵۲۸	کشت و صنعت جوبین
-	۲,۱۲۹,۷۸۲,۷۱۰	(۷۰,۵۹۳,۷۰۵)	(۱۳,۴۱۲,۶۸۱)	(۱۱,۹۰۴,۹۵۱,۸۹۲)	۱۴,۱۱۸,۷۴۰,۹۸۸	ایران ترانسفو
-	۲۰,۹۸,۶۹۴,۰۶۹	(۵۰,۳۳۵,۵۶۰)	(۹,۵۸۲,۷۱۵)	(۷,۹۲۸,۳۹۹,۶۵۶)	۱۰,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۵,۷۲۴,۳۹۷,۸۲۸	۲۰,۴۰۶,۷۱۲,۰۰۳	(۱۶۳,۹۷۷,۷۳۶)	(۳۱,۱۵۴,۰۰۶)	(۳۰,۵۵۹,۷۴۳,۳۸۴)	۶۷,۵۶۶,۲۹۰	ایران خودرو
-	۱,۸۸۵,۴۰۸,۱۷۵	(۵۱,۳۲۵,۰۸۷)	(۳۷,۹۶۸,۷۹۲)	(۸,۳۸۰,۴۱۵,۵۰۶)	۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۱۷,۵۶۰	سیمان شرق
-	۱,۸۷۶,۶۰۷,۸۶۹	(۸۸,۹۳۹,۲۰۴)	(۱۶,۸۹۸,۲۷۷)	(۱۵,۸۰۵,۳۹۵,۰۰۰)	۱۷,۷۸۷,۸۴۰,۳۵۰	تولید ژلاتین کیسول ایران
۸۹۱,۵۵۳,۸۳۵	۱,۸۶۴,۳۸۶,۵۰۱	(۳۴,۰۸۴,۲۳۴)	(۶,۴۷۵,۹۳۴)	(۴,۹۱۱,۹۰۰,۱۱۱)	۱,۱۹۱,۲۴۹	مهرام مین
-	۱,۸۰۰,۶۴۴,۵۳۲	(۳۲,۰۶۹,۳۳۴)	(۱۷,۵۰۰,۹۸۲۸)	(۴,۵۶۳,۶۲۹,۹۵۶)	۶,۴۱۳,۸۶۶,۶۵۰	بورس کالای ایران
-	۱,۵۴۵,۸۶۹,۴۶۶	(۳۹,۸۳۱,۳۸۱)	(۷,۵۶۶,۰۳۸)	(۶,۳۷۱,۰۱۹,۲۹۵)	۷,۹۶۴,۳۷۶,۱۸۰	بورس اوراق بهادار تهران
-	۱,۴۶۵,۴۳۳,۱۱۴	(۳۵۲,۹۴۰,۵۴۷)	(۱۶۲,۴۴۵,۸۳۹)	(۶۸,۴۶۴,۳۱۰,۴۶۲)	۷۰,۵۸۸,۱۰۰,۹,۹۶۲	بانک صادرات ایران
(۷,۵۸۷)	۱,۴۱۰,۴۲۴,۱۳۷	(۲۶,۵۳۳,۸۵۴)	(۵۰,۳۹۰,۵۲۰)	(۳,۸۶۲,۷۸۳,۱۸۹)	۵۳,۰۴۷,۷۰۰,۷۰۰	نفت پارس
-	۱,۳۲۴,۲۶۸,۰۲۵	(۶۲,۹۲۷,۱۹۲)	(۱۱,۹۵۶,۰۰۶)	(۱۱,۳۳۶,۲۸۷,۵۷۰)	۱۲,۵۸۵,۴۳۸,۷۹۳	کاشی وسرامیک حافظ
-	۱,۲۴۱,۸۸۴,۴۷۳	(۴۶,۳۱۴,۸۲۵)	(۲۵,۲۸۷,۶۳۴)	(۷,۹۴۹,۶۷۷,۹۸۸)	۹,۳۶۲,۹۶۴,۹۲۰	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
-	۱,۱۰۰,۲۹۴,۹۹۷	(۱۵,۳۶۲,۶۹۲)	(۸,۳۸۷,۹۷۴)	(۱,۹۴۵,۸۳۸,۰۹۷)	۳۰,۷۲۵,۳۸۰,۲۶۰	کلر پارس
۱,۰۵۴,۳۰۷,۱۴۱	۱,۰۵۴,۳۰۷,۱۴۱	(۶۰,۳۲۸,۹۳۲)	(۱۵,۰۶۸,۴۰۸)	(۱۰,۹۳۶,۱۸۱,۷۹۳)	۱۲,۰۶۵,۷۸۶,۲۷۴	صنعت غذایی کورش
(۵,۸۳۵)	۱,۰۰۱,۴۹۵,۱۶۱	(۴۴,۵۰۶,۳۹۲)	(۸,۴۵۶,۱۴۱)	(۷,۸۴۶,۸۰۰,۹۸۶)	۸,۹۰۱,۲۵۸,۵۸۰	فراپارس ایران
۹۹۲,۲۶۵,۷۸۲	۹۹۲,۲۶۵,۷۸۲	(۲۶,۱۲۷,۲۰۹)	(۱۴,۲۶۵,۴۲۵)	(۴,۱۹۲,۷۸۳,۳۸۴)	۵,۳۲۵,۴۴۱,۸۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۹۶۷,۵۹۵,۴۶۱	۹۶۷,۵۹۵,۴۶۱	(۳۳,۵۷۳,۴۳۷)	(۱۲,۸۷۱,۰۲۲)	(۳,۷۱۰,۶۲۷,۵۸۰)	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	کیمیا کالای رازی
۷۶۱,۰۴۴,۸۳۲	۷۶۱,۰۴۴,۸۳۲	(۹۴,۷۱۰,۰۰۱)	(۱۷,۹۹۴,۴۷۷)	(۱۸,۰۶۸,۲۵۰,۴۲۰)	۱۸,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۵۴۰,۰۲۵,۱۱۰	۵۴۰,۰۲۵,۱۱۰	(۳۲,۳۱۴,۹۹۲)	(۶,۱۳۹,۷۷۶)	(۵,۸۴۴,۵۱۸,۳۳۲)	۶,۴۶۲,۹۹۸,۲۰۰	نخ‌ریسی و نساجی خسروی خراسان
۵۳۲,۹۳۷,۵۴۸	۵۳۲,۹۳۷,۵۴۸	(۲۹,۴۴۳,۰۸۷)	(۵,۵۹۴,۱۶۱)	(۵,۳۲۰,۶۴۳,۶۸۴)	۵,۸۸۸,۶۱۷,۴۸۰	ملی کشت و صنعت و دامپروزی پارس
۵۰۵,۲۰۵,۵۷۰	۵۰۵,۲۰۵,۵۷۰	(۶۳,۳۵۱,۵۵۴)	(۱۲,۰۳۶,۵۲۵)	(۱۲,۰۸۹,۷۱۷,۵۰۵)	۱۲,۶۷۰,۳۱۱,۱۵۴	صنایع غذایی رضوی
۴۸۱,۳۹۲,۰۶۱	۴۸۱,۳۹۲,۰۶۱	(۱۱۰,۶۶۱,۳۶۸)	(۳۱,۰۲۵,۵۱۱)	(۳۱,۵۱۹,۱۹۴,۴۰۰)	۲۲,۱۳۲,۲۷۳,۳۴۰	سیم و کابل اهر
۳۶۷,۴۰۰,۹۴۹	۳۶۷,۴۰۰,۹۴۹	(۱۰۵,۱۰۵,۰۰۰)	(۱۹,۹۶۹,۸۸۱)	(۲۰,۵۲۸,۵۲۴,۱۷۰)	۲۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۵۶,۵۲۸,۳۰۲	۳۵۶,۵۲۸,۳۰۲	(۱۶,۱۷۶,۴۵۷)	(۸,۸۳۲,۳۳۳)	(۲,۸۵۳,۷۵۴,۴۰۸)	۳,۳۲۵,۲۹۱,۵۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
۳۰۴,۹۸۲,۷۳۳	۳۰۴,۹۸۲,۷۳۳	(۱۰,۵۴۸,۶۵۵)	(۵,۷۵۹,۵۴۶)	(۱,۷۸۸,۴۴۰,۱۰۶)	۲,۱۰۹,۷۳۱,۰۴۰	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۳۱,۳۳۷,۸۹۳	۳۳۱,۳۳۷,۸۹۳	(۱۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۸,۷۴۵)	(۲,۰۷۹,۹۷۸,۳۶۲)	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۴۱۱,۴۶۳,۵۰۶,۶۲۲	۴۱۱,۴۶۳,۵۰۶,۶۲۲	(۹,۹۳۱,۱۴۹,۶۸۴)	(۳,۷۵۶,۹۹۱,۵۰۹)	(۱,۵۵۹,۰۸۸,۳۵۷,۵۹۱)	۱,۹۸۴,۳۰۰,۵۰۶,۶	جمع و نقل به صفحه بعد
(۱۳,۳۰۷,۴۵۱,۵۸۱)	(۱۳,۳۰۷,۴۵۱,۵۸۱)					



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۳۰۷,۴۵۱,۵۸۱)	۴۱۱,۴۶۳,۵۰۶,۶۲۲	(۹,۹۳۱,۱۴۹,۶۸۴)	(۹,۹۳۱,۱۴۹,۶۸۴)	(۳,۷۵۶,۹۹۱,۵۰۹)	(۱,۵۵۹,۰۸۸,۳۵۷,۵۹۱)	۱,۹۸۴,۳۳۰,۰۵۴,۴۰۶	-
-	۱۷۷,۳۰۵,۹۵۳	(۱۱,۷۳۱,۵۰۱)	(۱۱,۷۳۱,۵۰۱)	(۳,۲۲۸,۹۳۸)	(۳,۱۵۵,۱۳۳,۹۰۸)	۲,۳۴۶,۳۰۰,۳۰۰	۹۹,۴۵۲
-	۱۷۶,۵۷۸,۴۰۵	(۱۲,۸۹۸,۴۶۸)	(۱۲,۸۹۸,۴۶۸)	(۳,۴۵۰,۶۶۴)	(۳,۳۸۷,۷۶۶,۱۰۹)	۲,۵۷۹,۹۳۶,۶۴۶	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۱۴۸,۹۷۴,۸۸۷	(۵۰,۶۹۰,۶۳۷۹)	(۵۰,۶۹۰,۶۳۷۹)	(۳۷۶,۷۷۰,۱۶۴)	(۱۰۰,۴۴۸,۶۴۴,۶۱۰)	۱۰۱,۳۸۱,۳۷۶,۰۴۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
-	۵۶,۵۳۸,۷۸۷	(۱۰۰,۳۰۴,۰۳۳)	(۱۰۰,۳۰۴,۰۳۳)	(۵۴۷,۲۸۸)	(۱۴۲,۳۹۲,۰۴۲)	۲۰۰,۴۸۰,۵۲۰	۱۶,۳۰۵
-	۴۶,۸۱۸,۹۰۹	(۶,۱۲۲,۴۹۷)	(۶,۱۲۲,۴۹۷)	(۱,۱۶۳,۳۴۵)	(۱,۱۷۰,۳۹۴,۴۷۰)	۱,۲۲۴,۴۹۹,۱۲۱	۳۵۰,۰۰۰
-	۱۳,۹۴۱,۹۶۴	(۱۹۳,۹۰۶)	(۱۹۳,۹۰۶)	(۱۰۵,۳۲۲)	(۲۴,۳۴۰,۹۲۹)	۳۸,۵۸۱,۱۲۱	۵,۲۴۳
-	۸,۴۱۷,۱۲۸	(۳,۳۱۲,۵۰۰)	(۳,۳۱۲,۵۰۰)	(۴۲۰,۳۷۰)	(۴۳۱,۴۵۰,۰۰۲)	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۲,۱۴۳)	-	-	-	(۲,۱۴۴)	۱	۱
(۳,۳۲۱)	(۳,۳۱۵)	-	-	-	(۳,۳۱۶)	۱	۱
-	(۳,۳۸۸)	-	-	-	(۳,۳۸۹)	۱	۱
-	(۷,۸۲۰)	-	-	-	(۷,۸۲۱)	۱	۱
-	(۸,۴۱۹)	-	-	-	(۸,۴۲۰)	۱	۱
-	(۲۱,۲۱۴,۷۰۰)	(۶۶,۶۹۳,۲۹۰)	(۶۶,۶۹۳,۲۹۰)	(۱۲,۲۹۱,۶۲۰)	(۱۲,۸۸۲,۸۸۰,۰۰۰)	۱۲,۹۳۸,۶۵۸,۲۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۸,۸۹۳,۶۶۷)	(۵۲,۱۰۸,۲۹۳)	(۵۲,۱۰۸,۲۹۳)	(۹,۹۰۰,۴۱۲)	(۱۰,۴۰۸,۵۲۶,۶۴۴)	۱۰,۴۲۱,۶۵۸,۶۸۲	۶۰۰,۷۰۳,۶۶۹
-	(۸۰,۶۵۰,۵۵۲)	(۴۲,۲۰۱,۸۳۱)	(۴۲,۲۰۱,۸۳۱)	(۸۰,۱۸۰,۱۶۴)	(۸,۴۷۰,۷۹۷,۰۷۵)	۸,۴۴۰,۳۶۶,۵۱۸	۶۵۰,۰۰۰
-	(۹۳,۸۴۰,۳۹۵)	(۱۰,۹۱۲,۹۹۰)	(۱۰,۹۱۲,۹۹۰)	(۳,۰۷۳,۴۵۵)	(۲,۲۶۳,۴۵۱,۸۵۰)	۲,۱۸۲,۵۹۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۰,۴۴۵)	(۱۴۷,۵۳۱,۵۰۸)	(۳۹,۷۷۴,۱۳۹)	(۳۹,۷۷۴,۱۳۹)	(۱۶,۲۵۶,۶۵۹)	(۶,۰۵۶,۳۲۶,۰۰۰)	۵,۹۵۴,۸۲۵,۸۸۰	۲۹۷,۱۴۷
-	(۳۵۸,۷۶۱,۳۲۷)	(۳۳۳,۹۶۰,۶۱۵)	(۳۳۳,۹۶۰,۶۱۵)	(۷۱,۲۲۵,۹۶۱)	(۴۶,۶۴۶,۶۹۷,۶۶۱)	۴۶,۵۹۲,۱۲۲,۹۱۰	۶,۵۳۹,۵۱۳
(۱۲۰,۹۷)	(۵۶۳,۸۵۶,۷۷۵)	(۱۶۱,۱۴۵,۲۳۳)	(۱۶۱,۱۴۵,۲۳۳)	(۳۰,۶۱۷,۲۶۶)	(۳۲,۶۰۱,۱۴۱,۷۳۶)	۳۲,۲۲۹,۰۴۷,۴۶۰	۲,۰۳۷,۰۳۶
-	(۹۴۱,۶۵۶,۲۵۲)	(۱۹۹,۹۶۱,۸۴۱)	(۱۹۹,۹۶۱,۸۴۱)	(۳۷,۹۹۲,۶۰۰)	(۴۰,۶۹۶,۰۷۱,۰۱۱)	۳۹,۹۹۲,۳۶۹,۲۰۰	۲,۲۳۷,۱۴۰
۵۸,۱۸۵,۶۳۰	(۹۵۷,۸۶۵,۷۰۹)	(۱۹,۹۹۰,۷۷۰)	(۱۹,۹۹۰,۷۷۰)	(۳,۷۹۸,۳۲۲)	(۴,۹۳۲,۳۳۰,۹۲۷)	۳,۹۹۸,۱۵۴,۲۱۰	۳۴۵,۵۲۶
-	(۱۰۰,۷۰۳,۰۳۰,۳۰۳)	(۵۹,۵۲۸,۳۶۷)	(۵۹,۵۲۸,۳۶۷)	(۱۱,۳۱۰,۳۵۱)	(۱۲,۹۰۵,۱۳۷,۸۲۱)	۱۱,۹۰۵,۶۷۳,۱۳۸	۵,۳۵۳,۵۶۰
۱,۲۹۹,۲۶۱,۳۱۳	(۱,۳۲۶,۲۴۴,۴۱۴)	(۳۶,۶۲۹,۰۸۵)	(۳۶,۶۲۹,۰۸۵)	(۵۰,۵۹۴,۰۰۵)	(۶,۶۲۰,۳۷۳,۰۰۰)	۵,۳۵۸,۱۷۰,۷۶۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۸۴,۶۶۷,۸۳۹)	(۹۸,۱۹۳,۷۹۴)	(۹۸,۱۹۳,۷۹۴)	(۱۸,۵۵۶,۱۹۵)	(۲۱,۲۰۶,۵۷۵,۷۴۲)	۱۹,۶۳۸,۷۵۷,۸۹۲	۴,۸۲۲,۲۲۲
-	(۱,۷۰۰,۷۴۰,۲۰۸)	(۴۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۳۱۴,۴۰۰)	(۱۰,۴۰۰,۴۹۹,۸۰۸)	۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۱۳,۹۴۶,۶۸۷)	(۱۳۹,۳۹۷,۴۷۱)	(۱۳۹,۳۹۷,۴۷۱)	(۲۶,۴۸۵,۳۳۱)	(۲۹,۴۲۷,۵۵۷,۹۸۵)	۲۷,۸۷۹,۴۹۴,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰
-	(۳,۱۱۱,۷۱۲,۲۶۸)	(۵۱,۵۱۲,۷۵۸)	(۵۱,۵۱۲,۷۵۸)	(۹,۷۸۷,۳۶۶)	(۱۲,۳۵۲,۹۶۳,۸۴۴)	۱۰,۳۰۲,۵۵۱,۷۰۰	۱۳۲,۰۳۹
۳۷۳,۳۱۹,۹۲۹	(۳,۳۶۸,۷۸۸,۴۳۹)	(۴۹۴,۸۰۸,۱۱۷)	(۴۹۴,۸۰۸,۱۱۷)	(۹۴۰,۱۳۳,۳۷۹)	(۱۰۰,۷۴۱,۵۸۰,۶۲۴)	۹۸,۹۶۱,۶۳۳,۶۸۱	۳۵۲,۹۹۸
(۱۱,۶۷۶,۷۰۹,۴۷۲)	۳۹۶,۹۰۱,۴۶۲,۷۲۹	(۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۹۲۲)	(۴,۴۰۶,۴۷۸,۰۸۶)	(۳,۰۲۴,۴۶۱,۳۱۸,۹۷۹)	(۲,۴۳۷,۹۵۹,۰۵۴,۷۱۶)	۲,۴۳۷,۹۵۹,۰۵۴,۷۱۶	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیرسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

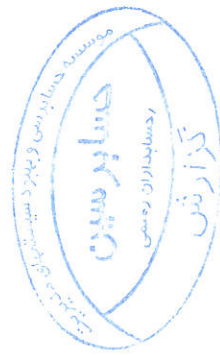
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۶۷۶,۷۰۹,۴۷۲)	۳۹۶,۹۰۱,۴۶۲,۷۲۹	(۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۹۳۲)	(۴,۴۰۶,۴۷۸,۰۸۶)	(۲,۰۲۴,۶۶۱,۳۱۸,۹۷۹)	۲,۴۳۷,۹۵۹,۰۵۴,۷۱۶	-
-	(۳,۶۶۵,۹۲۷,۳۴۳)	(۳۶,۹۳۲,۰۰۲)	(۷,۰۱۷,۰۰۱)	(۱۰,۰۰۸,۳۷۸,۳۴۱)	۷,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۱	۲,۸۰۰,۰۰۱
-	(۳,۶۷۵,۵۴۱,۳۸۴)	(۷۵,۷۴۹,۹۹۹)	(۴۱,۳۵۹,۳۸۳)	(۱۷,۷۰۸,۴۳۲,۰۰۲)	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۸۷,۹۵۷,۱۲۲	(۳,۰۱۳,۸۷۴,۵۷۱)	(۳۷۶,۲۸۵,۸۴۵)	(۱۳,۹۵۲,۰۴۶)	(۷۷,۷۵۵,۳۳۷,۷۱۲)	۷۵,۲۵۷,۱۶۹,۴۴۷	۴۳,۴۴۲,۶۶۶
-	(۳,۱۵۴,۳۷۰,۶۸۳)	(۸۱,۸۳۳,۸۴۸)	(۱۵,۵۴۷,۹۸۹)	(۱۹,۴۲۳,۶۵۹,۰۶۶)	۱۶,۳۶۶,۷۷۰,۲۲۰	۲۸۱,۸۸۰
-	(۳,۵۷۳,۶۴۵,۳۱۳)	(۷۰,۳۲۴,۵۸۸)	(۱۳,۳۶۱,۵۳۸)	(۱۷,۵۵۴,۸۷۶,۸۵۲)	۱۴,۰۶۴,۹۱۷,۶۶۵	۳,۶۳۵,۲۸۵
-	(۳,۸۵۵,۳۶۴,۸۳۵)	(۱۰۳,۸۶۱,۴۸۷)	(۵۶,۷۰۸,۲۸۴)	(۳۴,۴۶۶,۹۹۲,۴۵۴)	۲۰,۷۷۲,۲۹۷,۳۹۰	۹,۵۹۰,۱۶۵
۱,۴۳۱,۴۳۲,۰۱۴	(۴,۵۷۳,۶۸۱,۶۰۰)	(۱۸۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۴۴۳,۹۰۵)	(۴۲,۰۸۴,۳۳۷,۶۹۵)	۳۷,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۸۴,۹۳۱,۵۵۷	(۴,۷۲۱,۴۵۴,۷۳۵)	(۲۸۰,۵۹۲,۴۱۳)	(۵۶,۶۵۸,۲۱۴)	(۶۰,۵۰۲,۶۸۶,۹۰۰)	۵۶,۱۱۸,۴۸۲,۷۹۲	۱۵,۷۹۰,۹۴۹
-	(۵,۰۵۲,۱۲۴,۱۷۸)	(۱۱۱,۵۴۸,۶۳۵)	(۳۱,۱۹۴,۱۵۹)	(۲۷,۲۳۰,۱۰۸,۴۰۴)	۲۲,۳۰۹,۷۲۷,۰۲۰	۵۵۷,۴۷۶
-	(۵,۴۱۷,۹۶۱,۱۲۶)	(۲۰۳,۸۸۷,۳۳۲)	(۳۸,۷۳۸,۱۵۸)	(۴۵,۹۵۲,۸۰۲,۹۹۰)	۴۰,۷۷۷,۴۶۷,۳۵۴	۱۲,۱۲۳,۷۵۰
-	(۵,۴۶۲,۶۶۹,۶۱۲)	(۱۸۶,۵۱۵,۶۵۸)	(۱۰۱,۸۳۲,۲۱۶)	(۴۲,۴۷۷,۴۴۷,۸۶۵)	۳۷,۳۰۳,۱۳۱,۱۲۷	۹,۶۰۰,۰۰۰
-	(۷,۲۲۵,۲۲۸,۹۸۰)	(۱۲۳,۷۶۱,۵۰۴)	(۳۳,۵۱۳,۸۱۰)	(۳۱,۸۳۰,۲۵۴,۳۳۱)	۲۴,۷۵۲,۳۰۰,۵۶۵	۶,۰۴۱۶,۵۶۲
-	(۷,۶۴۶,۲۵۵,۳۴۵)	(۲۳۳,۷۰۴,۳۷۴)	(۴۴,۴۰۳,۶۶۸)	(۵۴,۱۰۹,۰۲۲,۰۵۶)	۴۶,۷۴۰,۸۷۴,۷۵۳	۱۲,۴۵۰,۹۵۱
(۱,۲۶۲)	(۷,۶۶۹,۹۰۸,۶۳۳)	(۹۰,۱۶۳,۴۰۶)	(۱۷,۱۳۰,۶۱۵)	(۲۵,۵۹۵,۲۹۵,۸۴۸)	۱۸,۰۳۲,۶۸۱,۲۳۶	۲۱,۵۱۰,۸۶۰
(۲,۳۸۸)	(۱۰,۴۰۶,۸۱۵,۹۴۳)	(۱۰۵,۸۶۰,۳۰۴)	(۲۰,۱۱۳,۲۱۶)	(۳۱,۴۵۲,۹۰۳,۲۱۲)	۲۱,۱۷۲,۶۰۷,۸۸۹	۱۷,۹۸۸,۱۵۷
۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	(۱۲,۴۷۳,۴۷۸,۳۸۲)	(۲۰۴,۳۲۸,۰۰۰)	(۵۲,۲۷۵,۳۹۴)	(۵۳,۰۸۲,۴۷۴,۹۸۸)	۴۰,۸۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۱۴,۹۴۵,۱۱۰	(۱۳,۱۳۶,۹۹۷,۰۸۸)	(۳۵۴,۳۴۱,۷۰۳)	(۶۷,۳۴۴,۵۹۷)	(۸۳,۵۸۳,۶۷۱,۸۰۹)	۷۰,۸۶۸,۳۴۱,۰۲۱	۸,۹۸۳,۸۲۶
-	(۱۴,۱۸۶,۸۴۴,۸۵۷)	(۴۰۲,۰۸۴,۶۵۶)	(۱۱۹,۴۶۶,۵۲۶)	(۹۴,۰۸۲,۲۲۴,۸۶۵)	۸۰,۴۱۶,۹۳۱,۱۹۰	۱,۴۰۸,۸۰۱
(۱۶,۵۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	(۱۴,۲۸۲,۹۰۵,۹۸۳)	(۴۱۱,۷۵۷,۰۷۰)	(۸۶,۹۸۲,۴۳۵)	(۹۶,۱۳۶,۰۸۰,۴۷۸)	۸۲,۳۵۱,۴۱۴,۰۰۰	۲۲,۹۸۵,۴۶۰
(۲,۳۳۲)	(۱۶,۷۱۶,۷۶۲,۷۶۴)	(۲۶۷,۴۶۱,۲۱۸)	(۱۳۵,۲۶۲,۷۸۷)	(۶۹,۸۰۰,۶۰۲,۸۱۲,۹۴۲)	۵۳,۴۹۲,۲۴۴,۱۸۳	۲۹,۵۷۲,۰۹۵
-	(۱۸,۵۱۸,۱۶۸,۶۷۰)	(۴۲۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۳۵۴,۵۸۱)	(۱۰۲,۵۹۸,۸۹۴,۰۸۹)	۸۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	(۱۹,۱۵۰,۸۹۶,۶۱۹)	(۵۴۵,۵۴۱,۹۸۲)	(۳۰,۲۱۷,۰۶۴۶)	(۱۲۷,۵۱۱,۵۷۸,۶۸۵)	۱۰۹,۱۰۸,۳۹۴,۶۹۴	۲۳۴,۰۲۸,۷۳۸
۳۵۲,۰۹۲,۸۸۴	(۲۰,۷۰۸,۸۷۹,۰۱۳)	(۷۸۴,۶۶۲,۷۰۷)	(۱۴۹,۰۸۵,۰۷۲)	(۱۷۶,۷۰۷,۶۷۲,۲۰۴)	۱۵۶,۹۳۲,۵۴۰,۹۷۰	۴,۵۱۸,۶۹۱
۱,۰۰۰,۶۸۱,۹,۵۷۳	-	-	-	-	-	-
(۵۲,۵۱۱,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۳,۸۰۴,۵۷۰	-	-	-	-	-	-
(۷۴۲,۰۸۷,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۶,۴۶۳,۱۳۲,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۴,۶۱۳,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۴۳,۷۳۴,۶۶۷	۱۹۰,۶۱۱,۹۰۵,۰۷۲	(۱۷,۸۵۲,۸۱۳,۶۵۳)	(۵,۹۷۵,۴۴۷,۷۴۱)	(۳,۳۵۶,۱۲۲,۶۳۴,۶۶۷)	۳,۵۷۰,۵۶۲,۸۰۱,۱۳۳	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۴۳,۷۳۴,۶۶۷	۱۹۰,۶۱۱,۹۰۵,۰۷۲	(۱۷,۸۵۲,۸۱۳,۶۵۳)	(۵,۹۷۵,۴۴۷,۷۴۱)	(۳,۳۵۶,۱۲۲,۶۳۴,۶۶۷)	۳,۵۷۰,۵۶۲,۸۰۱,۱۳۳
(۵۴,۵۴۷,۱۴۹)	-	-	-	-	-
۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	-	-	-	-	-
(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-
۴۸۰,۳۲۸,۹۵۳	-	-	-	-	-
(۳۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	-	-	-	-	-
(۲,۳۰۵,۷۳۳,۹۷۵)	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۹,۳۰۵,۵۲۸)	-	-	-	-	-
(۱,۱۴۲,۲۸۹,۲۶۹)	-	-	-	-	-
۱,۶۹۰,۲۳۶,۸۹۹	-	-	-	-	-
(۲۸۴,۴۷۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-
(۱,۶۹۶,۷۰۵,۰۵۴)	-	-	-	-	-
۱,۸۵۲,۴۷۹,۷۹۶	-	-	-	-	-
(۳۴۴,۸۸۱,۸۷۶)	-	-	-	-	-
(۱,۶۷۷,۸۰۲,۸۸۵)	-	-	-	-	-
(۱,۳۸۰,۱۶۳,۴۴۷)	-	-	-	-	-
(۹۸۶,۶۰۴,۴۲۰)	-	-	-	-	-
۱۲,۸۱۷,۷۱۹,۰۹۸	۱۹۰,۶۱۱,۹۰۵,۰۷۲	(۱۷,۸۵۲,۸۱۳,۶۵۳)	(۵,۹۷۵,۴۴۷,۷۴۱)	(۳,۳۵۶,۱۲۲,۶۳۴,۶۶۷)	۳,۵۷۰,۵۶۲,۸۰۱,۱۳۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

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

حق تقدم کاشی الوند	۱,۴۱۸,۵۸۹
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صاباور	۱۴,۳۵۲,۲۴۲
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسین	۵۱,۶۴۰,۳۱۰
حق تقدم سرمایه گذاری صدر تامین	۱
حق تقدم پخش البرز	۳,۹۴۰,۳۶۷
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	
جمع	

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

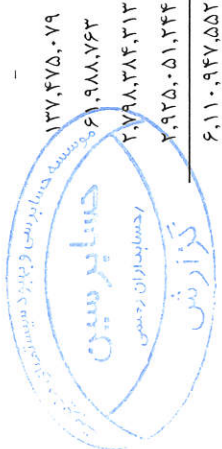
استاد خزانه-۴ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
استاد خزانه-۷ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲۰	۳۲۵,۰۰۰
اجاره تابان لوتوس-۱۵ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲۱	۴۲۰,۰۰۰
صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن	۲,۷۱۴,۷۱۳
مرابحه یکانشیمی-لوتوس ۰۷۱۲۱۹	۳۷۲,۵۰۰
صکوک مرابحه کویر ۰۵۱۰-بدون ضامن	۸۶,۰۰۰
صکوک مرابحه دامین ۰۸۰۷-۳ ماهه ۰۲/۳۳	۱۳۹,۵۰۰
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش-خ ۰۳۲۸	۱۷۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۹۸-ش-خ ۰۵۲۴	۷۳,۰۰۰
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن	۲۲۳,۷۰۰
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴	-
مرابحه سپارشیمنی سپیدان ۰۶۱۰۲۰	-
مرابحه اورند پیشرو-لوتوس ۰۵۱۱۱۸	-
استاد خزانه-۱۲ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲۱	۵۰۹,۱۶۰
جمع	

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ریال	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	(۱,۷۰۷,۲۴۳,۵۹۵)	(۱۸,۳۳۴,۵۵۴)	(۳,۴۸۳,۴۸۰)	(۵,۳۵۲,۳۳۴,۲۹۷)	۳,۶۶۶,۹۱۰,۷۳۶	۱,۴۱۸,۵۸۹
-	(۳۲۰,۸۱۶,۹۳۷)	-	-	(۳۲,۴۸۷,۴۳۳,۵۴۸)	۳۲,۲۶۶,۶۱۶,۶۲۱	۱۴,۳۵۲,۲۴۲
-	(۱۱,۹۸۸,۱۱۳)	-	-	(۵۱,۶۷۸,۴۷۱,۵۴۸)	۵۱,۶۶۶,۴۸۳,۴۳۵	۵۱,۶۴۰,۳۱۰
(۷,۴۱۸)	(۳,۴۹۲)	-	-	(۷,۴۱۹)	۱	۱
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	-	-	-	(۱۳,۷۶۳,۷۰۵,۴۲۴)	۱۳,۷۶۳,۷۰۱,۹۳۲	۳,۹۴۰,۳۶۷
(۳۴۵,۴۷۹,۴۶۰)	(۱,۹۴۰,۰۵۹,۵۴۵)	(۱۸,۳۳۴,۵۵۴)	(۳,۴۸۳,۴۸۰)	(۱۰,۳۰۲,۸۱۰,۹۵۴,۳۳۶)	۱۰,۱۲۶,۳۷۱,۲۷۲,۵	

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴

ریال	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	-	۹,۱۲۷,۰۸۲,۶۵۰	(۳۸,۹۱۷,۳۵۰)	(۶۱۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷,۴۰۲,۰۸۰,۹۰۹,۵۵۶	(۳۵,۲۰۲,۰۹۱,۸۱۱)	(۳۷۷,۹۴۹,۴۸۷,۰۶۳)	۲۸۵,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰
-	-	۲,۸۶۱,۷۲۹,۸۸۶	(۴۹,۱۳۱,۴۱۴)	(۳۹۴,۸۳۶,۶۹۷,۵۰۰)	۳۹۷,۷۴۷,۵۵۸,۸۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۱۸۸,۰۴۸,۱۵۳	۱,۳۴۰,۱۰۸,۳۹۸	(۵۱۴,۰۷۴,۶۱۲)	(۲,۵۴۲,۲۸۷,۶۱۵,۱۹۰)	(۲,۵۴۴,۱۴۱,۷۹۸,۲۰۰)	۲,۵۴۴,۱۴۱,۷۹۸,۲۰۰	۲,۷۱۴,۷۱۳
-	۴۲۵,۲۵۴,۴۶۰	(۹۵,۰۰۳,۷۸۰)	(۳۱۳,۳۲۱,۶۱۶,۷۶۰)	(۳۱۳,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰)	۳۱۳,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۵۰۰
-	۴۱۴,۸۸۲,۰۰۷	(۴۳,۶۵۲,۷۹۳)	(۷۹,۸۲۲,۶۵۵,۲۰۰)	(۸۰,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰
-	۲۳۳,۷۲۶,۶۵۲	(۵۸,۷۵۹,۶۴۹)	(۱۱۴,۰۴۳,۸۴۶,۶۹۹)	(۱۱۴,۳۲۶,۳۳۳,۰۰۰)	۱۱۴,۳۲۶,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰
-	۲۱۹,۸۴۰,۰۳۲	(۵۱,۵۹۵,۱۲۵)	(۱۵۰,۰۷۶,۵۶۴,۴۳۳)	(۱۵۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
-	(۱۰,۵۶۰,۷۸۲)	(۳۴,۷۱۶,۳۸۵)	(۳۴,۷۱۶,۳۸۵)	(۶۳,۸۴۶,۳۴۰,۰۰۰)	۶۳,۸۴۶,۳۴۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
-	(۲,۶۱۲,۴۴۱,۲۵۰)	(۳۴,۷۷۶,۴۷۴)	(۱۹۷,۶۷۰,۲۲۵,۷۷۶)	(۱۹۵,۰۹۲,۵۶۱,۰۰۰)	۱۹۵,۰۹۲,۵۶۱,۰۰۰	۲۲۳,۷۰۰
۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	-	-	-	-	-	-
۶۱,۹۸۸,۷۶۳	-	-	-	-	-	-
۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳	-	-	-	-	-	-
۲,۹۲۵,۰۵۱,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
۶,۱۱۰,۹۴۷,۵۵۲	۱۹,۳۹۲,۴۳۲,۰۰۹	(۹۵۵,۸۳۰,۵۶۳)	(۴,۷۵۱,۴۴۰,۶۰۳,۴۲۸)	۴,۷۷۱,۷۸۸,۸۶۶,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵						
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۱۷,۳۲۱	-	-	-	-	۰	۰
۸,۳۱۷,۳۲۱	-	-	-	-	-	-
صندوق سهامی طلای سرخ نوویرا						جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵										
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
-		۶۹,۴۷۶,۳۲۶,۰۲۸		(۶۴۲,۰۷۲,۵۲۸)		(۱۹۷,۴۱۱,۸۳۸,۴۷۴)		۲۶۷,۵۳۰,۳۳۷,۰۳۰		۲۲,۰۰۰
-		۶۹,۴۷۶,۳۲۶,۰۲۸		(۶۴۲,۰۷۲,۵۲۸)		(۱۹۷,۴۱۱,۸۳۸,۴۷۴)		۲۶۷,۵۳۰,۳۳۷,۰۳۰		
گواهی سپرده کالایی شمش طلا										
جمع										



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۶- سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	ریال	یادداشت	
		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	ریال
سود ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۶-۱	۱,۷۸۶,۷۳۲,۰۳۴,۹۱۲	
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	(۶,۴۷۳,۶۴۷,۳۹۹)	
سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم	۱۶-۳	۳,۴۰۳,۶۲۰,۲۶۶	
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶-۴	۵۰۵,۴۴۷,۱۹۹,۴۵۷	
جمع		۲,۲۸۹,۱۰۹,۱۹۷,۲۳۶	
		۵۴۰,۶۰۵,۲۳۹,۰۱۴	

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۳,۷۴۰,۹۲۱	۶۶۹,۳۷۹,۶۷۰,۵۰۰	۶۶۹,۳۷۹,۶۷۰,۵۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۹,۴۶۴,۳۹۷	۲۵۳,۶۶۰,۰۲۱,۷۰۴	۲۵۳,۶۶۰,۰۲۱,۷۰۴
پالایش نفت اصفهان	۶۳,۶۹۵,۴۴۸	۳۹۱,۷۲۷,۰۰۵,۲۰۰	۳۹۱,۷۲۷,۰۰۵,۲۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۶,۶۴۰,۳۱۰	۱۸۹,۷۲۴,۹۶۳,۵۷۰	۱۸۹,۷۲۴,۹۶۳,۵۷۰
نفت سپاهان	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	۱۴,۷۸۴,۷۰۶	۱۲۷,۵۹۲,۰۱۲,۷۸۰	۱۲۷,۵۹۲,۰۱۲,۷۸۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۶,۹۶۴,۳۵۵,۸۷۲,۷۵۴	۶,۹۶۴,۳۵۵,۸۷۲,۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵



ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷

فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) ناشی از تعدیل	سود (زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۱,۷۰۳,۰۴۶,۶۹۵	۱,۹۲۰,۵۰۱,۸۶۲,۲۷۹	(۳۴,۸۱۱,۲۷۹,۳۶۴)	(۱۹۰,۱۲۴,۱۸۵,۵۵۷)	(۴,۹۸۹,۹۲۰,۳۱۲,۵۵۴)	۶,۹۶۴,۲۵۵,۸۷۲,۷۵۴		نقل از صفحه قبل
۸۹۱,۱۱۲,۱۴۷	۴۱,۳۷۵,۸۶۸,۵۲۷	(۱,۷۴۴,۷۱۸,۶۹۳)	(۹۵۲,۶۱۶,۴۰۶)	(۳۰۴,۸۷۰,۵۳۴,۸۹۴)	۳۳,۴۸۲,۰۸۲		مبین انرژی خلیج فارس
(۳,۴۸۶,۳۱۲,۲۷۸)	۴۱,۱۷۲,۳۱۸,۳۸۰	(۸۴۶,۰۱۹,۹۵۱)	(۴۶۱,۹۲۶,۸۹۳)	(۱۲۶,۷۳۳,۷۲۵,۱۱۶)	۲۸,۹۷۳,۳۸۶		پخش البرز
۴۶۸,۹۹۹,۸۱۶	۳۷,۴۹۰,۸۵۷,۸۸۲	(۷۷۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۴۶۷,۵۰۰)	(۱۱۶,۰۶۲,۹۳۴,۶۱۸)	۱۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۷۷۶,۱۶۶,۶۱۶	۳۵,۷۶۲,۷۴۳,۸۰۲	(۶۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۵۹۷,۵۰۰)	(۹۸,۹۳۷,۹۰۸,۶۹۸)	۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	یورس کالای ایران
(۳,۸۹۵,۰۰۰,۱,۴۴۵)	۳۵,۶۴۹,۳۵۹,۴۶۳	(۵۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۵۹,۴۰۰)	(۶۵,۳۴۳,۸۸۱,۱۳۷)	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	کلر پارس
-	۳۱,۷۳۵,۷۸۱,۱۸۱	(۴۱۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۲۷,۸۴۵,۸۰۰)	(۵۱,۰۷۹,۰۷۳,۰۱۹)	۸۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
۳۳,۲۹۴,۳۲۲,۸۶۷	۳۱,۴۳۴,۹۹۷,۱۴۹	(۸۳۴,۰۰۱,۲۳۱)	(۴۵۵,۴۰۸,۳۵۲)	(۱۳۴,۱۰۰,۱,۷۵۹,۵۳۴)	۱۶۶,۸۱۶,۲۴۶,۲۵۶	۸۲,۴۱۹,۰۹۴	بانگ اقتصاد نوین
۷۲,۰۴۷,۰۸۹	۳۰,۲۷۵,۹۷۱,۷۵۴	(۶۰۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۲۲,۵۸۲,۲۵۰)	(۹۰,۶۰۷,۳۲۰,۹۹۶)	۱۲۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	سیمان خاش
۱۰,۶۳۵,۸۵۳,۱۰۴	۲۹,۳۲۳,۵۴۳,۴۹۳	(۴۶۱,۵۶۱,۲۰۰)	(۲۵۲,۰۱۲,۴۱۵)	(۶۲,۳۷۵,۱۲۲,۸۷۸)	۹۲,۳۱۲,۳۳۹,۹۸۶	۲۷,۰۰۷,۶۷۷	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲۱,۱۲۳,۳۴۷,۰۵۲	۲۸,۷۵۴,۹۸۴,۴۱۲	(۷۳۱,۷۲۸,۴۸۲)	(۳۹۹,۵۲۳,۷۵۱)	(۱۱۶,۴۵۹,۴۵۹,۸۳۵)	۱۴۶,۳۴۵,۶۹۶,۴۸۰	۲,۴۰۹,۷۷۶	پتروشیمی شیراز
۲۲,۵۰۹,۱۴۱,۳۳۸	۲۷,۳۳۹,۰۷۳,۷۰۴	(۱,۴۳۳,۸۵۴,۹۷۸)	(۷۷۷,۴۴۴,۸۱۸)	(۲۵۵,۲۳۰,۶۴۲,۱۷۸)	۲۸۴,۷۷۰,۹۹۵,۶۷۸	۱۴۵,۱۴۳,۲۱۹	موتوزن
۷۰,۵۵۹,۹۱۸,۷۷۰	۲۵,۹۰۷,۰۴۴,۳۲۵	(۲,۸۴۳,۹۵۵,۸۱۲)	(۱,۵۵۲,۶۰۳,۳۱۳)	(۵۳۸,۴۱۵,۹۱۸,۹۴۶)	۵۶۸,۷۱۹,۱۶۲,۳۹۶	۶۲۵,۶۵۳,۶۴۴	بانک ملت
۴,۸۷۶,۲۸۰,۴۶۳	۲۵,۵۴۵,۷۱۴,۵۲۲	(۳۶۷,۱۷۱,۷۶۴)	(۲۰۰,۴۷۵,۷۸۳)	(۴۷,۳۲۰,۹۹۰,۷۹۱)	۷۳,۴۳۴,۳۵۲,۸۶۰	۲,۲۶۰,۲۱۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۳,۴۷۸,۴۲۶	۲۰,۶۶۴,۷۸۸,۴۰۰	(۳۷۳,۹۶۲,۹۱۴)	(۲۰۴,۱۸۳,۷۵۱)	(۵۳,۵۴۹,۶۴۷,۷۳۱)	۷۴,۷۹۲,۵۸۲,۷۹۶	۳۴,۱۸۹,۰۶۳	پالایش نفت تهران
۳۵,۰۳۴,۴۶۳,۲۰۳	۲۰,۰۵۶,۱۸۰,۷۷۰	(۴۷۶,۱۷۵,۰۰۰)	(۲۵۹,۹۹۱,۵۵۰)	(۷۴,۴۴۲,۶۵۲,۶۸۰)	۹۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۱۷,۱۶۹,۴۵۵,۲۵۲	(۴۳۲,۰۳۱,۲۵۰)	(۳۳۵,۸۸۹,۰۶۳)	(۶۸,۵۶۸,۸۷۴,۴۳۵)	۸۶,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۰۰	تولیدی مهرام
۳۹۹,۲۸۸,۶۲۱	۱۶,۲۴۱,۵۵۵,۵۳۶	(۱,۲۶۵,۴۵۵,۸۳۹)	(۷۰۷,۳۱۸,۸۸۸)	(۲۴۰,۸۴۶,۸۳۷,۴۹۷)	۲۵۹,۰۹۱,۱۶۷,۷۶۰	۹۸,۵۱۳,۷۵۲	بانک خاورمیانه
۸,۶۸۷,۳۳۸,۰۲۰	۱۵,۴۴۱,۹۹۲,۷۶۰	(۹۳۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۰۸,۵۶۶,۲۴۰)	(۱۶۹,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۵۳۳,۴۷۹,۴۱۸	۱۴,۵۷۳,۸۷۰,۷۸۷	(۶۱۶,۰۶۸,۷۵۰)	(۳۳۶,۳۷۳,۵۳۸)	(۱۰۰,۷۶۸,۷۳۶,۹۲۵)	۱۲۳,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	۱۲,۵۱۰,۴۵۱,۵۵۴	(۹۰۵,۳۷۳,۸۰۸)	(۴۹۴,۳۳۴,۰۹۹)	(۱۶۷,۱۶۴,۶۰۲,۰۹۹)	۱۸۱,۰۷۴,۷۶۱,۵۶۰	۱۷,۸۹۲,۷۶۳	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱۲,۳۰۹,۲۴۳,۸۳۶	(۹۳۶,۶۳۲,۶۳۳)	(۵۱۱,۴۰۱,۴۱۸)	(۱۷۳,۵۶۹,۳۴۸,۷۷۳)	۱۸۷,۳۲۶,۵۲۶,۶۶۰	۱۴,۷۰۳,۸۰۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱۱,۴۶۵,۴۵۰,۸۱۱	(۵۰۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۶,۱۳۹,۵۰۰)	(۸۸,۹۰۲,۶۵۹,۶۸۹)	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۱۱,۰۷۹,۳۱۴,۲۰۹	(۳۴۲,۲۵۸,۷۰۱)	(۱۸۶,۸۷۳,۲۵۱)	(۵۶,۸۴۳,۲۹۴,۰۷۹)	۶۸,۴۵۱,۷۴۰,۲۴۰	۱۲,۸۴۲,۷۲۸	کشت و دامداری فکا
-	۱۰,۲۵۵,۲۱۶,۱۵۱	(۳۶۰,۳۲۵,۷۲۸)	(۱۹۶,۷۳۷,۸۴۷)	(۶۱,۲۵۲,۷۹۵,۷۴۴)	۷۲,۰۶۵,۱۴۵,۶۰۰	۹,۷۹۱,۴۶۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵,۰۹۹,۵۳۷,۷۴۰	۹,۶۵۰,۶۳۶,۴۳۱	(۵۱۱,۸۰۸,۱۷۵)	(۳۷۹,۴۴۷,۲۶۴)	(۹۱,۹۱۹,۷۴۳,۲۲۹)	۱۰۲,۳۶۱,۶۳۵,۰۹۹	۱۰,۳۱۱,۴۳۷	سرمایه گذاری صدر تاسمین
۴۰۹,۲۸۶,۱۸۸,۶۶۲	۲,۵۱۳,۵۷۸,۳۴۷,۲۷۰	(۵۴,۷۴۹,۱۱۹,۲۷۳)	(۲۹,۸۹۳,۰۱۹,۱۴۷)	(۸,۳۵۱,۶۰۳,۲۶۹,۱۹۵)	۱۰,۹۴۹,۸۲۳,۸۵۴,۸۸۵		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

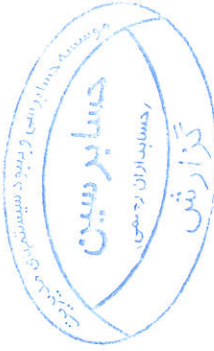
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷

فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵



سود(ازیان) ناشی از تعدیل	ارزش	سود(ازیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰۹,۲۸۶,۱۸۸,۶۶۲	۲,۵۱۳,۵۷۸,۳۴۷,۲۷۰	(۵۴,۷۴۹,۱۱۹,۳۷۳)	(۲۹,۸۹۳,۰۱۹,۱۴۷)	(۸,۳۵۱,۶۰۳,۳۶۹,۱۹۵)	۱۰,۹۴۹,۸۳۸,۸۵۴,۸۸۵	نقل از صفحه قبل		
-	۷۸۰,۲۰۸,۳۵۶۹	(۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۲۵۴,۰۵۶,۴۳۱)	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴۰,۲۷۳,۳۱۱,۲۸۵	(۳۸۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۶۳۴,۲۴۰)	(۷۳,۲۵۸,۶۰۴,۴۷۵)	۷۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم پیلن	۴۰۰,۰۰۰	
۷,۵۶۱,۷۳۸,۹۲۸	۲,۳۸۲,۹۳۳,۳۶۶	(۲۰۴,۴۴۶,۷۷۶)	(۱۱۱,۶۲۷,۹۳۹)	(۳۸,۱۹۰,۳۴۷,۰۱۹)	۴۰,۸۸۹,۳۵۵,۱۰۰	سیمان شرق	۳,۶۸۰,۴۱۰	
(۳,۶۲۵,۹۱۳,۹۹۸)	۲,۳۹۷,۵۱۸,۲۲۳	(۱۴۱,۷۰۵,۰۰۰)	(۷۷,۳۷۰,۹۳۰)	(۲۵,۸۲۴,۰۵,۸۴۸)	۲۸,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت چوین	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱,۳۱۲,۷۸۹,۹۹۶	(۲۵,۳۱۲,۸۵۶)	(۱۳,۸۲۰,۸۲۰)	(۳,۷۱۰,۶۴۷,۵۷۸)	۵۰,۶۲۵,۷۱۰,۲۵۰	کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	
-	۸۲۰,۸۲۹,۰۹۴	(۵۹۴,۳۷۵,۷۷۹)	(۳۲۴,۴۷۴,۵۷۵)	(۱۱۷,۱۱۵,۵۷۶,۳۵۲)	۱۱۸,۸۵۵,۱۵۵,۸۰۰	کشاوری و دامپوری بینالود	۱۸,۷۴۶,۸۷۰	
-	۷۴۹,۰۹۱,۴۸۷	(۳۶,۰۶۱,۱۰۹)	(۱۹,۶۸۹,۳۶۶)	(۶,۴۰۷,۳۷۹,۸۸۸)	۷,۲۱۲,۲۲۱,۸۵۰	گروه صنعتی دربار تبریز	۷۳۳,۶۹۵	
۱	۳۷۲,۷۴۳,۳۰۵	(۱۱۴,۲۹۹,۸۹۷)	(۶۲,۴۰۷,۷۴۴)	(۳۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۳۲,۸۵۹,۹۷۹,۴۹۵	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	
-	(۲۲۲,۲۹۷,۹۳۲)	(۵۷,۹۷۲,۰۳۷)	(۳۱,۶۵۲,۷۳۲)	(۱۱,۷۳۷,۰۸۰,۴۸۳)	۱۱,۵۹۴,۴۰۷,۳۲۰	شرکت بهمن لیزینگ	۵,۶۸۳,۵۳۳	
-	(۳۱۹,۱۳۹,۹۹۵)	(۳۸,۴۴۸,۹۰۰)	(۲۰,۹۹۳,۰۹۹)	(۷,۹۴۹,۴۷۷,۹۹۶)	۷,۶۸۹,۷۸۰,۰۰۰	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	
۱۴,۶۸۶,۶۳۱,۴۰۰	(۱,۴۵۷,۳۳۴,۵۴۱)	(۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۵۳۳,۰۰۰)	(۶۳,۰۷۷,۲۹۱,۵۴۱)	۶۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوبر تابر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۳۰,۹۸۰,۴۹۰,۴۱۶)	(۳۱۲,۴۹۲,۲۷۹)	(۱۷۰,۶۲۰,۷۸۴)	(۶۵,۱۱۳,۸۳۳,۰۹۳)	۶۲,۴۹۸,۴۵۵,۷۴۰	صنایع غذایی رضوی	۱۷,۶۵۴,۹۳۱	
-	(۳,۷۹۸,۴۲۶,۸۵۲)	(۳۷۱,۲۲۷,۰۳۱)	(۲۰۲,۶۸۹,۹۵۹)	(۷۷,۴۶۹,۹۱۶,۱۴۲)	۷۴,۲۴۵,۴۰۶,۲۸۰	مدیریت نیروگاهی ایران مینا	۴,۲۸۱,۷۴۲	
-	(۳,۸۶۴,۴۶۷,۳۵۲)	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۵۲,۸۱۷,۳۵۲)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۴,۶۶۲,۹۳۹,۵۰۲)	(۹۸۳,۳۴۱,۵۵۴)	(۵۳۶,۸۴۹,۸۸۹)	(۱۹۹,۷۹۱,۱۵۸,۹۵۹)	۱۹۶,۶۴۸,۳۱۰,۹۰۰	پتروشیمی اروند	۳,۷۳۱,۴۶۷	
-	(۵,۵۵۸,۱۷۷,۸۶۹)	(۸۱۷,۹۱۲,۳۴۵)	(۴۴۶,۵۸۰,۱۴۰)	(۱۶۷,۸۷۶,۱۵۴,۳۶۴)	۱۶۳,۵۸۲,۴۶۸,۹۸۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱۹,۸۰۴,۱۷۳	
-	(۶,۱۹۰,۶۸۷,۶۴۷)	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۶۸,۷۰۳,۶۹۷,۶۴۷)	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۶,۹۱۵,۴۵۱,۰۰۴)	(۳۳۲,۵۶۲,۵۷۷)	(۱۲۶,۹۷۹,۱۶۷)	(۵۳,۰۶۸,۴۲۴,۶۱۰)	۴۶,۵۱۲,۵۱۵,۳۵۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	
۱,۷۹۸,۰۵۳,۰۴۳	(۷,۸۳۵,۷۳۴,۱۳۶)	(۳۷۸,۴۰۷,۰۵۷)	(۲۰,۶۶۱۰,۲۵۳)	(۸۲,۹۳۲,۱۲۸,۱۴۶)	۷۵,۶۸۱,۴۱۱,۳۲۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی	۴,۴۵۴,۴۶۸	
-	(۹,۵۳۲,۴۸۸,۴۳۲)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۷۳۲,۰۰۰)	(۷۷,۴۰۴,۱۱۶,۴۳۲)	۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰,۵۵۲,۲۰۹	(۱۱,۰۱۶,۴۸۵,۸۸۶)	(۲۸۳,۹۵۱,۹۹۱)	(۱۵۵,۰۳۷,۷۸۷)	(۶۷,۳۶۷,۸۹۴,۳۸۸)	۵۶,۷۹۰,۳۹۸,۲۸۰	توسعه معدنی و صنعتی صابور	۱۹,۳۱۶,۴۶۲	
(۱,۳۴۵,۶۰۸۸۰۳)	(۱۱,۰۹۴,۰۳۴,۷۴۹)	(۴۷۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۹۴۰,۵۰۰)	(۱۰۵,۲۱۰,۸۴۴,۳۴۹)	۹۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱,۳۷۹,۷۱۵,۶۰۴)	(۴۵۳,۱۶۲,۰۳۷)	(۳۴۷,۴۲۶,۴۷۲)	(۱۰۱,۲۱۱,۵۳۴,۴۶۱)	۹۰,۶۲۲,۴۰۷,۳۶۶	گروه مالی صبا تامین	۲۵,۵۲۳,۰۶۶	
-	(۱۳,۲۸۱,۹۰۰,۰۲۲)	(۴۵۲,۴۰۵,۱۶۳)	(۳۴۷,۰۱۳,۲۱۹)	(۱۰۳,۰۶۳,۵۳۳,۱۸۰)	۹۰,۴۸۱,۰۳۲,۵۴۰	فجر انرژی خلیج فارس	۷۰,۷۹۸,۹۳۰	
-	(۱۴,۴۳۴,۹۳۱,۷۱۸)	(۳۰,۶۵۵,۳۱۲۲)	(۱۶۷,۳۷۸,۰۰۴)	(۷۵,۲۷۱,۶۲۴,۹۱۲)	۶۱,۳۱۰,۶۲۴,۳۲۰	صنعتی دوده قام	۵,۳۹۷,۰۶۲	
-	(۱۵,۴۶۶,۷۷۴,۰۴۷)	(۳۹۶,۰۷۵,۹۰۷)	(۲۱۶,۳۵۷,۴۴۵)	(۹۴,۰۶۹,۶۲۲,۰۶۴)	۷۹,۲۱۵,۱۸۱,۳۶۹	معدنی و صنعتی گل کهر	۴۱,۶۷۰,۳۶۹	
۴۲۸,۸۶۶,۱۴۶,۴۴۲	۲,۴۰۳,۳۰۴,۶۲۰,۷۹۰	(۶۳,۹۱۵,۸۲۲,۶۹۰)	(۳۴,۸۹۸,۰۳۹,۳۱۱)	(۱۰,۲۸۱,۱۴۶,۰۵۵,۴۵۴)	۱۳,۷۸۳,۱۶۴,۵۳۸,۱۴۵	جمع و نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷
فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۸,۸۶۶,۱۴,۴۴۲	۲,۴۰۳,۳۰۴,۲۰۷۹۰	(۶۳,۹۱۵,۸۲۲,۶۹۰)	(۳۴,۸۹۸,۰۳۹,۳۱۱)	(۱۰,۳۸۱,۱۴۶,۵۵۴,۴۵۴)	۱۲,۷۸۳,۱۶۴,۵۳۸,۱۴۵	۴۱,۹۴۲,۲۷۵	نقل از صفحه قبل
-	(۱۹,۵۰۰,۱۳۱,۲۰۸)	(۳۵۴,۸۳۱,۶۴۶)	(۱۹۳,۷۳۸,۰۷۹)	(۸۹,۹۱۷,۸۹۰,۷۸۳)	۷۰,۹۶۶,۳۲۹,۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان
۵,۵۹۰,۴۵۶,۳۷۲	(۲۴۰,۱۴۰,۷۲۶,۰۷۷)	(۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۳۰۵,۰۰۰)	(۱۰۱,۹۰۷,۹۲۱,۰۷۷)	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲۵,۳۵۵,۳۶۵,۴۳۴)	(۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۳۸۹,۶۰۰)	(۱۱۴,۸۳۳,۳۷۵,۸۳۴)	۸۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۰۰۰	مس شهیدباهر
۱۷,۳۹۰,۸۲۳,۶۶۹	(۳۰,۳۳۹,۵۴۴,۹۰۵)	(۴۲۹,۸۲۲,۹۰۰)	(۲۳۴,۶۸۳,۳۰۳)	(۱۱۵,۶۲۹,۵۹۸,۷۰۲)	۸۵,۹۶۴,۵۸۰,۰۰۰	۹,۴۷۰,۷۲۱	سیمان آبیگ
-	(۳۱,۱۰۵,۸۸۳,۸۷۳)	(۳۲۰,۱۱۰,۳۷۰)	(۱۷۴,۷۸۰,۲۶۲)	(۹۴,۶۳۳,۰۶۷,۲۰۱)	۶۴,۰۲۲,۰۷۳,۹۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
۱۶۳,۵۴۹,۷۲۵	(۳۱,۲۹۵,۱۸۳,۸۰۰)	(۵۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۶۸۸,۵۰۰)	(۱۳۲,۹۵۳,۲۴۵,۳۰۰)	۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۰,۱۷۶	توسعه‌معدن و فلزات
-	(۳۳,۱۱۵,۶۳۸,۳۹۲)	(۵۹۶,۵۰۴,۵۷۰)	(۳۲۵,۶۹۱,۴۹۵)	(۱۵۱,۴۹۴,۳۵۶,۳۱۱)	۱۱۹,۳۰۰,۹۱۳,۹۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
۳۷۲,۸۴۰,۵۵۶	(۳۴,۹۶۴,۷۷۴,۸۳۰)	(۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۴۲۵,۰۰۰)	(۱۵۶,۵۱۵,۸۴۹,۸۳۰)	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس
-	(۴۰,۱۳۲,۷۰۲,۳۶۰)	(۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۳۵۲,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۰۳,۵۰۳,۶۰۰)	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	(۴۱,۰۳۳,۷۳۳,۵۲۱)	(۱۹۹,۳۹۲,۰۰۰)	(۱۰۸,۸۶۸,۰۳۲)	(۸۰,۶۰۳,۸۷۳,۴۸۹)	۳۹,۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	(۴۶,۱۱۴,۹۰۰,۳۴۴)	(۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۷۲۲,۰۰۰)	(۱۷۶,۴۹۹,۱۷۸,۳۴۴)	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	(۴۶,۵۲۷,۷۳۳,۰۱۵)	(۱۸۵,۱۶۰,۹۹۹)	(۱۰۱,۰۹۷,۹۰۵)	(۸۳,۳۷۳,۶۷۳,۸۴۴)	۳۷,۰۳۲,۱۹۹,۷۳۳	۲۱,۰۹۲,۶۱۲	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۳۲,۵۶۹,۵۸۹,۷۰۰	(۴۷,۸۶۴,۵۵۵,۵۰۸)	(۶۰۶,۴۱۲,۵۹۵)	(۳۳۱,۱۰۱,۲۷۷)	(۱۶۸,۲۰۹,۵۳۰,۶۳۶)	۱۲۱,۲۸۲,۵۱۹,۰۰۰	۶۴,۵۱۱,۷۴۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۴۸۳,۷۸۷,۳۹۲	(۵۳,۰۸۴,۵۵۷,۸۲۹)	(۸۸۳,۸۱۰,۸۶۵)	(۴۸۲,۵۶۰,۷۳۳)	(۳۲۸,۴۸۰,۳۵۹,۳۱۱)	۱۷۶,۷۶۲,۱۷۳,۰۸۰	۷۷,۹۹۵,۳۰۶,۳۶۸	پتروشیمی پارس
۵۸,۴۷۴,۱۲۷	(۵۵,۳۴۹,۶۲۱,۹۳۰)	(۳۸۹,۹۷۶,۵۳۲)	(۲۱۲,۹۲۷,۱۸۶)	(۱۳۲,۷۴۲,۰۲۴,۵۸۰)	۲۱۷,۸۸۶,۰۲۴,۷۰۲	۷۴,۷۷۲,۱۴۳	تراکتورسازی ایران
-	(۵۶,۶۸۵,۵۹۲,۸۵۳)	(۱,۰۸۹,۴۳۰,۱۲۴)	(۵۹۴,۸۲۸,۸۴۷)	(۳۷۲,۸۸۷,۳۵۸,۵۸۳)	-	-	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
۲,۷۰۷,۰۴۳,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۱۳,۴۶۳,۳۷۹,۲۴۳)	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
۴,۸۷۱,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۴,۴۸۴,۹۳۹,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۷,۰۴۹,۲۱۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۴۰,۷۲۶,۳۸۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۱,۱۰۴,۴۳۷,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
۳,۷۱۱,۹۲۲,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
۱۲,۹۳۰,۵۱۱,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۵۰,۵۰۲۱,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۵۰۹,۶۲۳,۴۳۸,۵۹۱	۱,۷۸۶,۷۳۲,۰۲۴,۹۱۲	(۷۱,۹۰۵,۱۲۵,۲۹۱)	(۳۹,۲۶۰,۱۹۸,۴۳۰)	(۱۲,۴۸۳,۱۲۷,۷۰۹,۶۳۹)	۱۴,۳۸۱,۰۲۵,۰۵۸,۲۷۲	-	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۶

فروردین ۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰,۹۶۳,۴۲۸,۵۹۱	۱,۷۸۶,۷۳۲,۰۲۴,۹۱۲	(۷۱,۹۰۵,۱۲۵,۲۹۱)	-	(۳۹,۲۶۰,۱۹۸,۴۳۰)	(۱۲,۴۸۳,۱۲۷,۷۰۹,۶۳۹)	۱۴,۳۸۱,۰۲۵,۰۵۸,۳۷۲	-	نقل از صفحه قبل
(۱۱,۵۲۸,۵۰۳,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۹۹,۳۸۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۳,۸۱۵,۱۲۵,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۹۵۸,۱۶۶,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
۱,۴۱۷,۰۱۶,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۶,۴۲۸,۶۴۴,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قند بیستون
(۱۳,۴۹۰,۶۱۱,۱۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۶۰۷,۲۴۹,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۲۱۳,۸۱۲,۶۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران
(۱,۴۷۲,۶۲۵,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروی پارس
۱,۴۵۵,۴۰۷,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۴۷۷,۱۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید ثلاثین کیسول ایران
(۷۸۵,۹۲۵,۹۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	فرابورس ایران
۳۴۳,۵۷۹,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱۱,۳۸۸,۳۱۸,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	پویا زر کان آق دره
۴,۳۳۹,۶۳۸,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۹۹,۸۵۴,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۱,۶۹۸,۲۱۹,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	بهار رز عالیس چناران
(۱,۸۱۵,۵۶۶,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۱۲,۸۱۰,۰۴۹,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۸۹,۰۳۲,۲۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	اخشان خراسان
(۳,۷۰۶,۱۳۱,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبزآگرس (سهامی عام)
۱,۴۱۰,۴۸۰,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی برنا باطری
۴,۰۳۴,۴۹۴,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳۲۵,۶۴۵,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-	کانی کرین طبیس
۶,۵۳۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۵۱,۰۷۱۶,۰۸۰,۶۹۶	۱,۷۸۶,۷۳۲,۰۲۴,۹۱۲	(۷۱,۹۰۵,۱۲۵,۲۹۱)	-	(۳۹,۲۶۰,۱۹۸,۴۳۰)	(۱۲,۴۸۳,۱۲۷,۷۰۹,۶۳۹)	۱۴,۳۸۱,۰۲۵,۰۵۸,۳۷۲	-	جمع و نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱-۱۶ اوراق بهادار حمایتی به شرح زیر است:

کتابخانه عمومی
مکتبہ اسلامیہ
بازار کلاں
لاہور

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵



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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۶۰,۴۱۷,۶۵۷)	-	(۴۴,۱۰۶,۱۷۳)	(۸۱,۸۳۱,۱۱۱,۴۸۴)	۸۱,۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۰۰	مراجعه پکاشیمی-لوتوس ۰۷۱۲۱۹
-	(۵,۷۱۳,۳۲۹,۷۴۲)	-	(۲۲۳,۷۸۱,۷۱۵)	(۴۳۵,۴۲۲,۸۳۱,۰۲۷)	۴۲۹,۹۴۳,۲۸۳,۰۰۰	۴۸۰,۳۳۰	صکوک مراجعه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن
۳,۳۵۶,۳۵۰,۹۲۴			-	-	-	-	صکوک اجاره فارس ۰۷۳۰-بدون ضامن
۳,۳۵۶,۳۵۰,۹۲۴	(۶,۴۷۳,۶۴۷,۳۹۹)	-	(۲۷۷,۸۸۷,۸۸۸)	(۵۱۷,۲۵۳,۹۴۲,۵۱۱)	۵۱۱,۰۵۸,۱۸۳,۰۰۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۹۸۰,۶۱۲,۳۷۶	(۱۵۴,۴۸۹,۸۱۴)	(۸۴,۳۵۱,۴۳۸)	(۲۵,۶۷۸,۵۰۹,۲۵۸)	۳۰,۸۹۷,۹۶۲,۷۸۶	۳,۴۶۱,۱۸۱	حق تقدم سرمایه گذاری صدرتأمین
-	(۱,۵۷۶,۹۹۲,۰۱۰)	(۱۹,۶۲۷,۱۸۶)	(۱۰,۷۱۶,۴۴۳)	(۵,۴۷۲,۰۸۵,۵۳۶)	۳,۹۲۵,۴۳۷,۱۵۵	۴,۳۵۶,۷۵۶	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
۱۱,۹۸۸,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	حق تقدم تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
۲۲۰,۸۱۶,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۲۳۲,۸۰۵,۰۴۰	۳,۴۰۳,۶۲۰,۲۶۶	(۱۷۴,۱۱۷,۰۰۰)	(۹۵,۰۶۷,۸۸۱)	(۳۱,۱۵۰,۵۹۴,۷۹۴)	۳۴,۸۲۳,۳۹۹,۹۴۱		جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۴۶۴,۷۹۱,۳۷۵,۹۴۷	-	(۲,۰۷۶,۸۷۷,۰۸۱)	(۳۹۸,۴۹۷,۲۹۷,۰۵۲)	۸۶۵,۳۶۵,۴۵۰,۰۸۰	۳۷,۲۵۲	شمش طلا GoldBar
-	۴۰,۶۵۵,۹۲۳,۵۱۰	-	(۲۷۲,۱۸۷,۳۸۴)	(۷۲,۴۸۳,۲۹۹,۱۰۶)	۱۱۳,۴۱۱,۴۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	مس کاتد CopperCthd
۲۲,۲۵۹,۳۷۴,۵۸۵	۵۰۵,۴۴۷,۱۹۹,۴۵۷	-	(۲,۳۴۹,۰۶۴,۴۶۵)	(۴۷۰,۹۸۰,۵۹۶,۱۵۸)	۹۷۸,۷۷۶,۸۶۰,۰۸۰		جمع



سال مالی منتهی به ۲۷

فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۱,۷۰۳,۰۴۶,۶۹۵	۱,۹۲۰,۵۰۱,۸۶۲,۳۷۹	(۳۴,۸۲۱,۲۷۹,۳۶۴)	(۱۹,۰۱۲,۴۱۸,۵۵۷)	(۴,۹۸۹,۹۲۰,۳۱۲,۵۵۴)	۶,۹۶۴,۲۵۵,۸۷۶,۷۵۴	۶,۹۶۴,۲۵۵,۸۷۶,۷۵۴		نقل از صفحه قبل
۸۹۱,۱۱۲,۱۴۷	۴۱,۳۷۵,۸۶۸,۵۲۷	(۱,۷۴۴,۷۱۸,۶۹۳)	(۹۵,۲۶۱,۶۰۶)	(۳۰,۴۸۷,۰۵۳,۸۹۴)	۳۴۸,۹۴۳,۷۳۸,۵۲۰	۳۴۸,۹۴۳,۷۳۸,۵۲۰	۲۳,۴۸۲,۰۸۲	مبین انرژی خلیج فارس
(۳,۴۸۶,۳۱۰,۲۷۸)	۴۱,۱۷۲,۳۱۸,۲۸۰	(۸۴۶,۰۱۹,۹۵۱)	(۴۶۱,۹۲۶,۸۹۳)	(۱۲۶,۷۳۳,۷۲۵,۱۱۶)	۱۶۹,۲۰۳,۹۹۰,۳۴۰	۱۶۹,۲۰۳,۹۹۰,۳۴۰	۲۸,۹۷۳,۲۸۶	پخش البرز
۴۶۸,۹۹۹,۸۱۶	۳۷,۴۹۰,۸۵۷,۸۸۲	(۷۷۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۴۶۷,۵۰۰)	(۱۱۶,۰۶۲,۹۲۴,۶۱۸)	۱۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۷۷۶,۱۶۶,۶۱۶	۳۵,۷۶۲,۷۴۳,۸۰۲	(۶۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۵۹۷,۵۰۰)	(۹۸,۹۳۷,۹۰۸,۶۹۸)	۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	یورس کالای ایران
(۳,۸۹۵,۰۰۱,۴۴۵)	۳۵,۶۴۹,۳۵۹,۴۶۳	(۵۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۸۵۹,۴۰۰)	(۶۵,۳۴۳,۸۸۱,۱۳۷)	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	کلر پارس
-	۳۱,۷۳۵,۷۸۱,۱۸۱	(۴۱۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۸۴۵,۸۰۰)	(۵۱,۰۷۹,۰۷۳,۰۱۹)	۸۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
۲۳,۲۹۴,۳۲۲,۸۶۷	۳۱,۴۴۴,۹۹۷,۱۴۹	(۸۳۴,۰۸۱,۳۳۱)	(۴۵۵,۴۰۸,۳۵۲)	(۱۳۴,۱۰۱,۷۵۹,۵۲۴)	۱۶۶,۸۱۶,۲۴۶,۲۵۶	۱۶۶,۸۱۶,۲۴۶,۲۵۶	۸۲,۴۱۹,۰۹۴	بانک اقتصاد نوین
۷۲,۰۴۷,۰۸۹	۳۰,۳۷۵,۹۷۱,۷۵۴	(۶۰۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳۲,۵۸۲,۲۵۰)	(۹۰,۶۰۷,۳۲۰,۹۹۶)	۱۲۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	سیمان خاش
۱۰,۶۳۵,۸۵۳,۱۰۴	۲۹,۲۲۳,۵۴۳,۴۹۳	(۴۶۱,۵۶۱,۲۰۰)	(۲۵۲,۰۱۲,۴۱۵)	(۶۲,۳۷۵,۱۲۲,۸۷۸)	۹۲,۳۱۲,۳۳۹,۹۸۶	۹۲,۳۱۲,۳۳۹,۹۸۶	۲۷,۰۰۷,۶۷۷	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲۱,۱۲۳,۳۴۷,۰۵۲	۲۸,۷۵۴,۹۸۴,۴۱۲	(۷۳۱,۷۲۸,۴۸۲)	(۳۹۹,۵۲۳,۷۵۱)	(۱۱۶,۴۵۹,۴۵۹,۸۳۵)	۱۴۶,۳۴۵,۶۹۶,۴۸۰	۱۴۶,۳۴۵,۶۹۶,۴۸۰	۲۴,۰۹۰,۷۷۶	پتروشیمی شیراز
۲۲,۵۰۹,۱۴۱,۳۳۸	۲۷,۳۳۴,۰۷۳,۷۰۴	(۱,۴۲۳,۸۵۴,۹۷۸)	(۷۷۷,۴۴۴,۸۱۸)	(۲۵۵,۲۳۰,۶۴۲,۱۷۸)	۲۸۴,۷۷۰,۹۹۵,۶۷۸	۲۸۴,۷۷۰,۹۹۵,۶۷۸	۱۴۵,۱۴۳,۲۱۹	موتورن
۷۰,۵۵۹,۹۱۸,۷۷۰	۲۵,۹۰۷,۰۴۴,۳۲۵	(۲,۸۴۳,۵۵۵,۸۱۲)	(۱,۵۵۲,۶۰۳,۳۱۳)	(۵۳۸,۴۱۵,۹۱۸,۹۴۶)	۵۶۸,۷۱۹,۱۶۲,۲۹۶	۵۶۸,۷۱۹,۱۶۲,۲۹۶	۶۲۵,۶۵۳,۶۴۴	بانک ملت
۴,۸۷۶,۲۸۰,۴۶۳	۲۵,۵۴۵,۷۱۴,۵۲۲	(۳۶۷,۱۷۱,۷۶۴)	(۲۰۰,۴۷۵,۷۸۳)	(۴۷,۳۲۰,۹۹۰,۷۹۱)	۷۳,۴۳۴,۳۵۲,۸۶۰	۷۳,۴۳۴,۳۵۲,۸۶۰	۲,۲۶۰,۳۱۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۳,۴۷۸,۴۲۶	۲۰,۶۶۴,۷۸۸,۴۰۰	(۳۷۳,۹۶۲,۹۱۴)	(۲۰۴,۱۸۳,۷۵۱)	(۵۳,۵۴۹,۶۴۷,۷۳۱)	۷۴,۷۹۲,۵۸۲,۷۹۶	۷۴,۷۹۲,۵۸۲,۷۹۶	۲۴,۱۸۹,۰۶۳	پالایش نفت تهران
۳۵,۰۳۴,۴۶۳,۲۰۳	۲۰,۰۵۶,۱۸۰,۷۷۰	(۴۷۶,۱۷۵,۰۰۰)	(۲۵۹,۹۹۱,۵۵۰)	(۷۴,۴۴۲,۶۵۲,۶۸۰)	۹۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۱۷,۱۶۹,۴۵۵,۲۵۲	(۴۳۲,۰۳۱,۲۵۰)	(۲۳۵,۸۸۹,۰۶۳)	(۶۸,۵۶۸,۸۷۴,۴۳۵)	۸۶,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۰۰	تولیدی مهرام
۳۹۹,۲۸۸,۶۲۱	۱۶,۲۴۱,۵۵۵,۵۳۶	(۱,۲۹۵,۴۵۵,۸۳۹)	(۷۰۷,۳۱۸,۸۸۸)	(۲۴۰,۸۴۶,۸۳۷,۴۹۷)	۲۵۹,۰۹۱,۱۶۷,۷۶۰	۲۵۹,۰۹۱,۱۶۷,۷۶۰	۹۸,۵۱۳,۷۵۲	بانک خاورمیانه
۸,۶۸۷,۳۳۸,۰۲۰	۱۵,۴۴۱,۹۹۲,۷۶۰	(۹۳۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۰۸,۵۶۶,۲۴۰)	(۱۶۹,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۵۳۳,۴۷۹,۴۱۸	۱۴,۵۷۳,۸۷۰,۷۸۷	(۶۱۶,۰۶۸,۷۵۰)	(۳۳۶,۳۷۳,۵۳۸)	(۱۰۷,۶۸۷,۴۳۶,۹۲۵)	۱۲۳,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	۱۲,۵۱۰,۴۵۱,۵۵۴	(۹۰۵,۳۷۳,۸۰۸)	(۴۹۴,۳۳۴,۰۹۹)	(۱۶۷,۱۶۴,۶۰۲,۰۹۹)	۱۸۱,۰۷۴,۷۶۱,۵۶۰	۱۸۱,۰۷۴,۷۶۱,۵۶۰	۱۷,۸۹۲,۷۶۳	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱۲,۳۰۹,۲۴۳,۸۳۶	(۹۳۶,۶۳۲,۶۳۳)	(۵۱۱,۴۰۱,۴۱۸)	(۱۷۳,۵۶۹,۳۴۸,۷۷۳)	۱۸۷,۳۲۶,۵۲۶,۶۶۰	۱۸۷,۳۲۶,۵۲۶,۶۶۰	۱۴,۷۰۳,۸۰۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱۱,۴۶۵,۴۵۰,۸۱۱	(۵۰۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۶,۱۳۹,۵۰۰)	(۸۸,۹۰۲,۶۵۹,۶۸۹)	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت بهران
-	۱۱,۰۷۹,۳۱۴,۳۰۹	(۳۴۲,۲۵۸,۷۰۱)	(۱۸۶,۸۷۳,۲۵۱)	(۵۶,۸۴۳,۲۹۴,۰۷۹)	۶۸,۴۵۱,۷۴۰,۲۴۰	۶۸,۴۵۱,۷۴۰,۲۴۰	۱۲,۸۴۲,۷۲۸	کشت و دامداری فکا
-	۱۰,۲۵۵,۲۸۶,۱۵۱	(۳۶۰,۳۲۵,۷۲۸)	(۱۹۶,۷۳۷,۸۴۷)	(۶۱,۲۵۲,۷۹۵,۸۷۴)	۷۲,۰۶۵,۱۴۵,۶۰۰	۷۲,۰۶۵,۱۴۵,۶۰۰	۹,۷۹۱,۴۶۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵,۰۹۹,۵۳۷,۷۴۰	۹,۶۵۰,۶۳۶,۴۳۱	(۵۱۱,۸۰۸,۱۷۵)	(۳۷۹,۴۴۷,۲۶۴)	(۹۱,۹۱۹,۷۴۳,۲۲۹)	۱۰۲,۳۶۱,۶۳۵,۰۹۹	۱۰۲,۳۶۱,۶۳۵,۰۹۹	۱۰,۳۱۱,۴۳۷	سرمایه گذاری صدر تامین
۴۰۹,۲۸۶,۱۸۸,۶۶۲	۲,۵۱۳,۵۷۸,۳۴۷,۲۷۰	(۵۴,۷۴۹,۱۱۹,۲۷۳)	(۲۹,۸۹۳,۰۱۹,۱۴۷)	(۸,۳۵۱,۶۰۳,۲۶۹,۱۹۵)	۱۰,۹۴۹,۸۲۳,۸۵۴,۸۸۵	۱۰,۹۴۹,۸۲۳,۸۵۴,۸۸۵		جمع و نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۲۷
فروردین ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام
		در زمان مجمع	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ گسترش نفت و گاز پارسین سرمایه گذاری تامین اجتماعی موتورزن مبین انرژی خلیج فارس صنایع پتروشیمی خلیج فارس گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) پتروشیمی پردیس ملی صنایع مس ایران فولاد مبارکه اصفهان پالایش نفت بندرعباس بیمه کوثر پتروشیمی بوعلی سینا سیمان آبیگ س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین معدنی و صنعتی گل گهر تراکتورسازی ایران سیمان خاش پالایش نفت اصفهان پتروشیمی پارس پتروشیمی جم گروه مالی صبا تامین حفاری شمال سیمان فارس و خوزستان سرمایه گذاری صدر تامین جمع و نقل به صفحه بعد	۱۴۰۴/۱۲/۱۰ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ۹,۵۰۰,۰۰۰ ۳۴۹,۹۱۷,۹۵۰ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۷,۴۶۶,۵۷۸ ۷۰,۰۸۹,۹۹۱ ۴۸,۵۵۳,۶۷۷ ۷۵۲,۹۹۷ ۶۸,۷۰۴,۴۴۳ ۷۹,۸۳۶,۱۱۱ ۲۱,۶۶۶,۷۸۹ ۴۹,۵۹۰,۱۶۵ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۹۸۹,۰۰۰ ۶,۲۰۰,۰۰۰ ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ ۲۴,۴۰۰,۰۰۰ ۱۳,۷۵۰,۰۰۰ ۲۸,۰۲۵,۵۴۶ ۵۹,۸۳۹,۳۹۴ ۲,۲۵۸,۹۳۲ ۲۰,۷۲۳,۰۶۶ ۱۲,۴۰۰,۰۰۰ ۴,۴۵۰,۵۸۱ ۷,۹۳۴,۵۷۴	۱,۵۰۰ ۸,۷۰۰ ۱۹۰ ۲۹۰ ۲,۲۲۳ ۵۱۰ ۶۰۰ ۳۸,۰۰۰ ۳۷۰ ۲۸۰ ۹۳۶ ۳۵۰ ۸۳۶۲ ۶,۸۱۰ ۲,۰۰۰ ۳۱۰ ۴۶۰ ۷۵۰ ۳۶۰ ۱۶۰ ۴,۲۰۰ ۴۵۰ ۷۵۰ ۲,۰۷۰ ۱,۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۸۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۶۶,۴۸۴,۴۱۰,۵۰۰ ۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۳۸,۸۲۸,۲۰۲,۸۹۴ ۳۵,۷۴۵,۹۱۰,۱۵۵ ۲۹,۱۳۲,۲۰۶,۲۰۰ ۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰ ۲۵,۴۲۰,۶۴۳,۹۱۰ ۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰ ۲۰,۳۸۰,۱۱۴,۵۰۴ ۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰ ۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰ ۱۳,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰ ۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰ ۹,۵۷۴,۲۸۷,۰۴۰ ۹,۴۸۷,۵۱۴,۴۰۰ ۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰ ۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۹,۲۱۲,۷۰۰,۲۶۷۰ ۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	۰ ۰ ۰ (۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱) ۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۸۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۶۶,۴۸۴,۴۱۰,۵۰۰ ۴۳,۳۲۱,۹۶۴,۵۲۹ ۳۸,۸۲۸,۲۰۲,۸۹۴ ۳۵,۷۴۵,۹۱۰,۱۵۵ ۲۹,۱۳۲,۲۰۶,۲۰۰ ۲۸,۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰ ۲۵,۴۲۰,۶۴۳,۹۱۰ ۲۲,۳۵۴,۱۱۱,۰۸۰ ۲۰,۳۸۰,۱۱۴,۵۰۴ ۱۷,۳۵۶,۵۵۷,۷۵۰ ۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰ ۱۳,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰ ۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ۱۰,۰۸۹,۱۹۶,۵۶۰ ۹,۵۷۴,۲۸۷,۰۴۰ ۹,۴۸۷,۵۱۴,۴۰۰ ۹,۳۲۵,۳۷۹,۷۰۰ ۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۹,۲۱۲,۷۰۰,۲۶۷۰ ۸,۷۲۸,۰۳۱,۴۰۰	۹,۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰ ۲,۵۹۱,۹۲۰,۰۰۰ ۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ - ۱,۵۰۸,۰۴۰,۰۰۰ ۱,۱۷۵,۶۹۹,۳۴۰ - ۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۱۸۰,۰۸۶,۵۱۰ - ۳,۶۷۰,۱۸۲,۵۰۰ - ۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰ ۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰ ۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰ - - - - ۹,۴۸۱,۰۹۲,۷۵۰ ۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰ - - - ۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰ - ۳۷,۹۳۹,۶۲۰,۱۰۰					

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷

فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل	نام شرکت
				ریال	سهم	ریال	در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
۳۷,۹۳۹,۶۲۰,۱۰۰	۶۷۲,۲۰۲,۷۰۹,۲۹۲	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۶۷۲,۳۸۰,۷۴۴,۷۶۳	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	نقل از صفحه قبل
-	۸,۵۲۳,۳۹۷,۲۴۰	.	۸,۵۲۳,۳۹۷,۲۴۰	۲,۳۶۰	۳,۶۱۱,۶۰۹	۳,۶۱۱,۶۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	سیمان شرق
-	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	.	۸,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۶۸۴,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	سیمان صوفیان
۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	.	۸,۴۹۳,۸۲۷,۷۶۰	۲۴۰	۳۵,۳۹۰,۹۴۹	۳۵,۳۹۰,۹۴۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	بانک اقتصاد نوین
-	۸,۴۷۶,۶۶۳,۹۱۰	.	۸,۴۷۶,۶۶۳,۹۱۰	۱,۴۳۰	۵,۹۲۷,۷۳۷	۵,۹۲۷,۷۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	گروه صنعتی بارز
-	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	-	-	صنایع مس افق کرمان
۴,۳۳۹,۸۵۷,۹۶۸	۸,۱۵۶,۳۹۸,۸۹۸	.	۸,۱۵۶,۳۹۸,۸۹۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی
-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	(سهام عدالت)
۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۷,۵۶۷,۷۴۱,۹۸۰	.	۷,۵۶۷,۷۴۱,۹۸۰	۹۰	۸۴۰,۸۶۰,۳۲	۸۴۰,۸۶۰,۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کلر پارس
-	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	.	۷,۵۲۹,۷۰۷,۶۰۰	۳,۸۰۰	۱,۹۸۱,۵۰۲	۱,۹۸۱,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	بانک ملت
-	۷,۴۳۵,۸۵۳,۲۵۰	.	۷,۴۳۵,۸۵۳,۲۵۰	۱,۰۵۰	۷,۰۸۱,۷۶۵	۷,۰۸۱,۷۶۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	.	۷,۱۱۲,۵۷۷,۸۰۰	۳۸۰	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	۱۸,۷۱۷,۳۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	نفت بهران
-	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	.	۶,۹۴۱,۸۳۲,۸۵۶	۲۶۶	۲۶,۰۹۷,۱۱۶	۲۶,۰۹۷,۱۱۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	معنی و صنعتی چادرملو
-	۵,۵۲۲,۲۰۵,۲۵۰	.	۵,۵۲۲,۲۰۵,۲۵۰	۲۵۰	۲۳,۰۸۸,۸۲۱	۲۳,۰۸۸,۸۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریخته گری تراکتور سازی ایران
-	۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰	.	۵,۵۲۰,۷۳۷,۷۵۰	۵,۳۷۵	۱,۰۲۷,۱۱۴	۱,۰۲۷,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	بانک خاورمیانه
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	داروسازی فارابی
۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	.	۵,۳۸۸,۷۱۶,۳۱۲	۲۶۶	۲۰,۲۵۸,۳۳۲	۲۰,۲۵۸,۳۳۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پتروشیمی پردیس
-	۵,۰۵۸,۰۷۳,۲۰۰	.	۵,۰۵۸,۰۷۳,۲۰۰	۴۰۰	۱۲,۶۴۵,۱۸۳	۱۲,۶۴۵,۱۸۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	کشت و صنعت جوبین
-	۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰	.	۴,۸۱۹,۴۳۵,۰۰۰	۲,۳۹۰	۲,۰۱۶,۵۰۰	۲,۰۱۶,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پتروشیمی شیراز
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
-	۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۳,۰۸۲,۸۴۹,۱۰۰	.	۳,۰۸۲,۸۴۹,۱۰۰	۶۵۰	۴,۹۶۴,۲۲۰	۴,۹۶۴,۲۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	معدناران نسوز
۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۳,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰	.	۳,۰۵۲,۰۱۸,۸۳۰	۱۱۴	۲۶,۷۷۲,۰۹۵	۲۶,۷۷۲,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۵۴,۵۶۲,۴۵۳,۸۳۲	۸۱۷,۱۵۵,۹۲۶,۰۲۸	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۸۱۷,۳۳۳,۹۶۱,۴۹۹						زامیاد
									جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۲۷

فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷



نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام
		در زمان مجمع	ریال	سهام	ریال			ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	-	۳,۶۳۵,۲۸۵	-	۸۱۷,۳۳۳,۹۶۱,۴۹۹	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۸۱۷,۱۵۵,۹۲۶,۰۲۸	۸۱۷,۱۵۵,۹۲۶,۰۲۸	۵۴,۵۶۲,۴۵۳,۸۳۲	۵۴,۵۶۲,۴۵۳,۸۳۲
کاشی الوند	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۸۰۰	۱۷,۹۸۸,۱۵۷	۸۰۰	۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	۰	۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	۲,۹۰۸,۳۲۸,۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۴۰	۶۰,۴۱۶,۵۶۲	۴۰	۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	۰	۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	۲,۸۷۸,۱۰۵,۱۲۰	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۴۸,۲۵۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۹۹۷	۱,۱۳۷,۱۴۰	۱,۹۹۷	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	۰	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	۲,۴۱۶,۶۶۲,۴۸۰	۱,۳۳۶,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰	۰	۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰	۲,۳۷۰,۸۶۸,۵۸۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰	۳,۳۳۸,۳۹۵,۲۰۰
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۷۲۲	۲,۸۰۳,۴۳۳	۷۲۲	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵	۲,۰۳۴,۰۷۸,۶۲۶	-	۲,۰۳۴,۰۷۸,۶۲۶	۲,۰۳۴,۰۷۸,۶۲۶	-	-
بورس کالای ایران	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۲۰۰	۶,۰۰۷,۳۶۹	۲۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱,۹۴۰	۶۱۹,۲۵۹	۱,۹۴۰	۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	-	۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	۱,۲۰۱,۴۷۳,۸۰۰	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰
مدعنی اصلاح ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۱۶۰	۹۶۶,۸۳۴	۱,۱۶۰	۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰	-	۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰	۱,۲۰۱,۳۶۲,۴۶۰	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰۰	۱۰,۷۱۳,۱۴۵	۱۰۰	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	-	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	۱,۱۲۱,۵۲۷,۴۴۰	-	-
بانک سامان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۰۰	۳,۵۵۷,۶۴۷	۳۰۰	۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	-	۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	۱,۰۷۱,۳۱۴,۵۰۰	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰
پخش البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۴۸	۴,۲۱۱,۸۸۳	۳۴۸	۱,۰۶۷,۲۹۴,۱۰۰	-	۱,۰۶۷,۲۹۴,۱۰۰	۱,۰۶۷,۲۹۴,۱۰۰	-	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴	-	۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴	۱,۰۴۴,۵۴۶,۹۸۴	-	-
تولیدی برنا باتری	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گسترش سوخت سبزرآگرس(سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۰	۲۱,۵۱۰,۸۶۰	۲۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰
کانی کربن طبس	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۴۳۰,۳۱۷,۲۰۰	-	۴۳۰,۳۱۷,۲۰۰	۴۳۰,۳۱۷,۲۰۰	-	-
توسعه‌معدن‌وفلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۷۰	۱,۷۴۴,۴۱۸	۱۷۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	-	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	۲۹۶,۵۵۱,۰۶۰	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۲۰	۱,۲۹۹,۳۹۱,۱۲۰
چرخشگر	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۳۱	۲,۱۰۹,۶۵۲	۳۱	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	-	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	۶۵,۳۹۹,۲۱۲	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۷۴	۱۹۷,۰۰۰	۱۷۴	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-
آخشان خراسان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	-	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	۳۴,۳۷۸,۰۰۰	۵۶,۹۳۳,۰۰۰	۵۶,۹۳۳,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کوبیر تابر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰	۱۳,۰۴۹,۱۸۳,۴۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۸۴۳,۷۸۰,۱۶۹,۰۶۱	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۸۴۳,۶۰۴,۱۳۳,۵۹۰	۸۴۳,۶۰۴,۱۳۳,۵۹۰	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰	۴,۹۸۶,۱۴۹,۸۵۰
جمع و نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۴۰۷,۶۳۶,۳۳۲	۸۱,۴۰۷,۶۳۶,۳۳۲

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

فروردین ۱۴۰۴

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
			ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۸۴۳,۷۸۰,۱۶۹,۰۶۱	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۸۴۳,۶۰۲,۱۳۳,۵۹۰	۸۱,۴۰۷,۶۳۶,۲۳۳	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	۴,۱۶۲,۹۴۸,۱۱۳	پویا زرکان آق دره
-	-	-	-	-	-	۳,۸۰۵,۲۹۵,۱۲۰	ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۴,۷۱۹,۳۷۶	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۴,۴۰۸,۸۴۰	سیمان هرمزگان
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۳,۶۱۸,۱۲۱	پلیمر آریا ساسول
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۹۸۶,۰۴۰	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	۷۷۰,۷۵۹,۱۷۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	-	-	-	-	-	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	-	-	-	-	-	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	بهمن دیزل
-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان
-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	ایران یاساتایرورابر
-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۵۵۳,۱۲۸	ایران ترانسفو
-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۳۴۸,۸۳۷	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	-	-	-	-	-	۶۴,۱۷۸,۹۶۰	کالسمین
-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	بورس اوراق بهادار تهران
-	-	-	-	-	-	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	فرابورس ایران
-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	جمع
۱۱۳,۹۳۵,۵۳۹,۴۶۱	۸۴۳,۶۰۲,۱۳۳,۵۹۰	(۱۷۸,۰۳۵,۴۷۱)	۸۴۳,۷۸۰,۱۶۹,۰۶۱				

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۱,۵۸۹,۰۰۲,۶۵۵
۱۸-۲ سود اوراق مرابحه	۶۶,۳۸۲,۴۰۴,۵۰۶	۶,۵۹۳,۱۱۳,۳۴۱
۱۸-۳ سود سپرده بانکی	۲,۵۷۵,۰۵۴,۹۷۴	۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵
جمع	۷۹,۴۲۶,۶۴۵,۹۷۸	۸,۹۰۰,۱۶۵,۰۷۱

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۶,۰۹۲,۵۶۱,۸۸۹	۱۸	-	۶,۰۹۲,۵۶۱,۸۸۹	-
۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۴,۳۷۶,۶۲۴,۶۰۹	۲۳	-	۴,۳۷۶,۶۲۴,۶۰۹	۱,۲۶۴,۳۸۹,۰۹۲,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	-	۲۳	-	-	۳۲۴,۶۱۳,۵۶۳
جمع		۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸		-	۱۰,۴۶۹,۱۸۶,۴۹۸	۱,۵۸۹,۰۰۲,۶۵۵

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متغیر	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۵۱,۶۸۱,۰۸۲,۲۴۴	۲۶	-	۵۱,۶۸۱,۰۸۲,۲۴۴	۵,۴۶۵,۹۱۱,۹۹۷
متغیر	۱۴۰۷/۱۲/۱۹	۹,۱۲۲,۰۸۴,۶۴۷	۲۳	-	۹,۱۲۲,۰۸۴,۶۴۷	-
۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۱۴۰۸/۰۷/۲۱	۲,۴۲۹,۷۱۹,۳۵۲	۲۳	-	۲,۴۲۹,۷۱۹,۳۵۲	-
متغیر	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۲,۰۷۱,۷۸۱,۰۲۶	۲۴	-	۲,۰۷۱,۷۸۱,۰۲۶	-
۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۸۶۰,۶۲۸,۵۰۲	۲۳	-	۸۶۰,۶۲۸,۵۰۲	-
۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۲۱۷,۱۰۸,۷۳۵	۲۳	-	۲۱۷,۱۰۸,۷۳۵	-
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	-	۲۳	-	-	۹۱۰,۲۷۶,۶۸۶
۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	-	۲۳	-	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸
جمع		۶۶,۳۸۲,۴۰۴,۵۰۶		-	۶۶,۳۸۲,۴۰۴,۵۰۶	۶,۵۹۳,۱۱۳,۳۴۱
جمع کل		۷۶,۸۵۱,۵۹۱,۰۰۴		-	۷۶,۸۵۱,۵۹۱,۰۰۴	۸,۱۸۲,۱۱۵,۹۹۶

۱۸-۳ سود سپرده بانکی

درآمد سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۹,۶۵۱,۹۳۳	۲,۴۲۹,۶۵۱,۹۳۳	-	-
۷۶,۱۷۵,۱۰۱	۷۶,۱۷۵,۱۰۱	۶۹۳,۴۸۳,۰۵۵	-
۶۷,۸۶۷,۵۵۶	۶۷,۸۶۷,۵۵۶	-	-
۷۹۵,۹۰۱	۷۹۵,۹۰۱	۲۴,۲۷۶,۲۱۷	-
۲۸۷,۱۳۸	۲۸۷,۱۳۸	۲۴۱,۴۰۰	-
۲۳۶,۰۷۲	۲۳۶,۰۷۲	-	-
۴۱,۲۷۳	۴۱,۲۷۳	۴۸,۴۰۳	-
جمع	۲,۵۷۵,۰۵۴,۹۷۴	۲,۵۷۵,۰۵۴,۹۷۴	۷۱۸,۰۴۹,۰۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷۳۵,۸۶۹,۶۸۷	۱,۰۱۸,۵۱۹,۹۲۴	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۵,۹۸۲,۴۸۹,۶۲۷	۳۷۲,۰۴۵,۹۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۷۱۸,۳۵۹,۳۱۴	۱,۳۹۰,۵۶۵,۸۵۸	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۰۹,۳۷۶,۴۱۱,۱۱۵	۳۱,۲۷۶,۶۸۶,۵۰۸	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۲,۵۳۹,۷۲۵,۶۹۰	۱,۶۱۳,۱۱۴,۴۹۶	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۱,۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۲۱۳,۶۶۶,۱۳۶,۶۸۵	۳۳,۹۳۹,۸۰۱,۰۲۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۱۱,۰۹۵,۶۸۴	۲۶۱,۱۱۶,۰۴۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۴۰۰,۰۲۵,۴۴۲	۹۶,۲۷۵,۶۴۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۷۴,۹۹۹,۹۱۵	۱۰۴,۹۹۹,۷۹۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
۱۵۲,۰۷۹,۰۰۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۱۵۳,۰۷۰,۴۳۴	۵,۹۸۸,۴۷۱,۰۲۴	هزینه نرم افزار
۷۱,۱۵۷,۳۹۳	۳۵,۲۸۰,۴۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۳۶۲,۴۲۷,۸۶۸	۶,۴۸۶,۱۴۲,۹۶۷	جمع

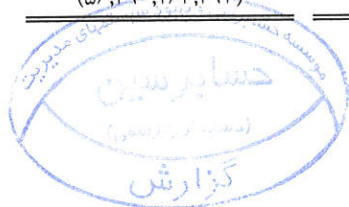
۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵	-	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری پارسیان
۶۴۴,۷۴۷,۱۴۵	-	جمع

نرخ تسهیلات اخذ شده از کارگزاری ۲۷٪ می باشد.

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۰۶۹,۱۶۸,۱۶۷,۵۴۰	۶۸۹,۸۱۳,۰۹۳,۷۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۴۴۸,۶۱۴,۸۳۰,۶۹۰)	(۷۴۶,۲۰۳,۳۵۷,۱۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۲۰,۵۵۳,۳۳۶,۸۵۰	(۵۶,۳۹۰,۲۶۳,۳۹۳)	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵



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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۱/۲۷		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۴۸	۹۰,۰۰۰	۲۶۵	۲۰,۴۹۰,۰۰۰	۲۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سرمایه‌گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						ممتاز نوع دوم			
						ممتاز نوع اول			
۷۵.۳	۱۰,۰۰۰	۴۰.۲۳	۳۲۴,۵۵۸,۹۹۹	۴۰.۲۳	۴۳۷,۰۸۹,۸۸۷	ممتاز نوع دوم	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						عادی			
						ممتاز نوع اول	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم			
						عادی			
						عادی			
۰.۰۰	-	۱۳.۳۵	-	۱۳.۳۵	۱۴۶,۰۵۲,۹۵۹	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۳.۱۹	۵۶,۸۳۷,۹۲۸	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۲۹,۶۹۶,۵۷۱	ممتاز نوع دوم	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						ممتاز نوع دوم		مهدی اصغرزاده	
						ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه معلمی	
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۱	-	۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	ممتاز نوع دوم		ابوالفضل جعفری ماهوک	
						ممتاز نوع دوم			
						ممتاز نوع دوم			
۰.۰۱	۵۸,۴۶۴	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه‌گذاری
						ممتاز نوع دوم			
						ممتاز نوع دوم		سروش محمودی	
۹۳.۳۲	۴۰۳,۱۶۲,۷۳۹	۷۷.۰	-	۷۷.۰	۱,۰۶۹,۲۵۴,۴۲۲				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۵

۲۶- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷	ماده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۷	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله		
(۱۵۳,۰۲۷,۸۹۰,۶۵۱)	-	طی دوره	۳۸,۵۶۱,۰۰۲,۳۳۸,۶۵۳	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	کارگزاری پارسیان
-	-	طی دوره	۱,۲۶۸,۴۶۷,۴۷۸,۴۰۸	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	۱۱۱,۶۳۵,۵۵۵,۳۹۶	طی دوره	۲۰۹,۳۷۶,۴۱۱,۱۱۵	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۷۹,۱۸۰,۳۲۰	۱,۸۷۸,۱۶۶,۰۳۳	طی دوره	۲,۵۳۹,۷۲۸,۶۹۰	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۷۷,۴۹۹,۷۵۵	۹۷۰,۱۹۹,۵۵۰	طی دوره	۱,۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
-	-	طی دوره	۷۰۸,۸۷۲,۱۷۵,۰۰۰	مراجعه پیکانیجی - لوتوس ۰۷۱۲۱۹	مدیر مشترک	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	-	طی دوره	۵,۵۲۱,۳۲۷,۹۴۲,۶۰۰	صکوک مراجعه پتایر ۰۷۳ - بدون ضامن	ناشر	
-	-	طی دوره	۱۸۹,۷۲۴,۹۶۲,۵۷۰	خرید و فروش سهام و حق تقدم	بانک وابسته	بانک پارسیان
۷۱,۱۲۴,۴۳۲,۵۵۹	۸۸۵,۴۵۷,۳۸۹	طی دوره	۵,۶۲۶,۸۲۸,۶۲۹,۱۷۵	عملیات بانکی		
-	-	طی دوره	۷۶,۱۷۵,۱۰۱	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.

۱-۲۷ با توجه به تعطیلی بازار سرمایه (به دلیل جنگ رمضان) ارزش پرتفوی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ افشاء گردیده است و تعدیل ناشی از این رویداد در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ اعمال گردیده است.



