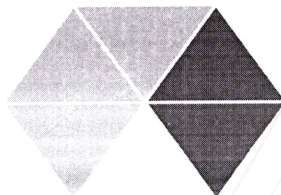


صندوق سرمایه‌گذار درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴



صندوق سرمایه‌گذار درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس مربوط به دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه‌های با اهمیت، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مehیاردشتی بقائی	شرکت سید گردان آمیتیس	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱۱۴,۰۵۴,۳۳۹,۵۹۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۶۵۵,۸۱۱,۹۴۳,۵۲۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۳,۶۸۲,۶۳۷,۹۰۷
حساب‌های دریافتی	۸	۱۳,۲۰۴,۸۶۴,۵۳۵
جمع دارایی‌ها		۱,۷۹۶,۷۵۳,۷۸۵,۵۶۷
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۹	۳,۰۰۱,۸۷۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۶۱,۵۱۲,۵۵۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۶۳,۶۶۹,۵۶۵,۹۰۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۵۳۳,۸۹۷,۶۴۹
جمع بدهی‌ها		۶۴,۶۶۷,۹۷۷,۹۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱,۷۳۲,۰۸۵,۸۰۷,۵۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۶۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سهامی

AMITIS Stock Fund
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهیار دشتی بقائی

شرکت سبدگردان
آمیتیس

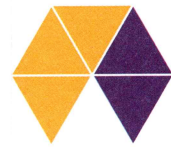
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی
و مدیریت ارقام
نگر آریا

متولی صندوق

ابوالفضل رضایی





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	ریال ۱۲۷,۰۵۶,۳۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۱۶,۶۴۶,۸۶۱,۷۹۵
سایر درآمدها	۱۶	۸,۵۳۷,۵۵۶
جمع درآمدها		۱۱۶,۷۸۲,۴۵۵,۶۷۵
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴۶۰,۰۱۲,۵۵۶)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۵۳۵,۹۵۲,۴۴۹)
سود (زیان) خالص		۱۱۵,۷۸۶,۴۹۰,۶۷۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)		۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۱,۸۹۵,۸۵۵	۱,۹۱۸,۹۵۸,۵۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۸,۶۹۰,۳۸۶)	(۲۸۶,۹۰۳,۸۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۱۱۵,۷۸۶,۴۹۰,۶۷۰
تعدیلات	۱۹	(۱۵,۷۵۵,۳۷۳,۰۹۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۶۳,۲۰۵,۴۶۹	۱,۷۳۲,۰۸۵,۸۰۷,۵۷۶

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آمیتیس	مهیار دشتی بقائی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر	ابوالفضل رضایی

صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ تحت شماره ۵۷۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۶۳۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ تحت شماره ۱۲۳۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، امانیه، خیابان ارمغان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه چهارم قرار داشته و صندوق فاقد شعبه می‌باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس fund2-amitispn.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شروع و تا ۳۱ خرداد ماه سال بعد می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و بازارگردان و حسابرس صندوق را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز یا نمایندگان قانونی آنها با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجامع حق رأی را دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آمیتیس
۱.۹٪	۹۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری لقمان
۰.۱٪	۵,۰۰۰	محمد آشفته پور
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آمیتیس است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ به شماره ثبت ۵۳۴۹۰۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۹۶۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، امانیه، خیابان ارمنان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه ۴

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید خیابان توحید پلاک ۶۸

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس، ساختمان بانک مسکن، طبقه ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 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 فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فراپورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق

سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه

زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود

سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق

سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار 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.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع

۴-۴- پدیه به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰۰,۱۸,۵۵۸,۴۲۳	۱۹,۷۱۳,۸۶۱,۷۵۴	۱.۱۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۶۷۶,۰۵۶,۴۲۲	۹,۵۰۳,۹۹۱,۰۹۳	۰.۵۳٪
استخراج کانه های فلزی	۱۵,۰۳۱,۷۱۲,۴۸۸	۱۵,۸۰۲,۱۵۴,۳۹۷	۰.۸۸٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۰,۱۰۱,۸۰۷,۱۰۱	۲۹,۱۸۰,۸۱۸,۷۷۰	۱.۶۲٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۰۰۹,۴۶۰,۰۹۹	۱۰,۱۰۸,۰۵۷,۵۰۵	۰.۵۶٪
فلزات اساسی	۲۰,۰۹۲,۲۲۵,۴۱۰	۱۹,۹۰۳,۶۰۲,۱۵۱	۱.۱۱٪
محصولات شیمیایی	۱۰,۰۴۶,۴۲۵,۶۶۰	۹,۸۴۱,۸۵۳,۹۲۷	۰.۵۵٪
	۱۱۴,۹۷۶,۲۴۵,۶۰۳	۱۱۴,۰۵۴,۳۳۹,۵۹۷	۶.۳۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
سپرده های بانکی	۶-۱	ریال
		۱,۶۵۵,۸۱۱,۹۴۳,۵۲۸
		۱,۶۵۵,۸۱۱,۹۴۳,۵۲۸

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	بدون سررسید	۲۷	۸۴۶,۶۸۸	۰.٪
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	بدون سررسید	۳۰	۱,۶۵۵,۸۱۱,۰۹۶,۸۴۰	۹۲٪
				۱,۶۵۵,۸۱۱,۹۴۳,۵۲۸	

۷- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
	ریال	ریال		
۹,۱۹۶	۵,۰۰۵,۵۹۴,۱۳۹	۵,۲۴۲,۷۷۷,۹۰۷	۰.۲۹	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
	۷,۸۳۱,۳۸۶,۳۷۵	۸,۴۳۹,۸۶۰,۰۰۰	۰.۴۷	ص.س. میتنی بر کالای فارابی
۹,۱۹۶	۱۲,۸۳۶,۹۸۰,۵۱۴	۱۳,۶۸۲,۶۳۷,۹۰۷	۰.۷۶	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳,۴۱۰,۵۱۴,۰۶۵	۳۰٪	(۲۰۵,۶۴۹,۵۳۰)	۱۳,۲۰۴,۸۶۴,۵۳۵
۱۳,۴۱۰,۵۱۴,۰۶۵	۳۰٪	(۲۰۵,۶۴۹,۵۳۰)	۱۳,۲۰۴,۸۶۴,۵۳۵

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۸۱۵,۳۲۳,۸۷۳	(۱۲۷,۸۱۸,۳۲۵,۷۵۱)	(۳,۰۰۱,۸۷۸)	(۳,۰۰۱,۸۷۸)
۱۲۷,۸۱۵,۳۲۳,۸۷۳	(۱۲۷,۸۱۸,۳۲۵,۷۵۱)	(۳,۰۰۱,۸۷۸)	(۳,۰۰۱,۸۷۸)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری توسعه سپند

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر صندوق (سبد گردان آمیتیس)	۱۰۳,۱۳۷,۹۸۱
متولی صندوق- موسسه حسابرسی و خدمات	۸۵,۲۴۵,۸۸۸
مدیریت ارقام نگر آریا	۲۶۴,۶۶۱,۶۰۰
حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت	۶,۹۶۷,۰۸۷
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی	۱,۵۰۰,۰۰۰
بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان	۴۶۱,۵۱۲,۵۵۶
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۶۳,۶۶۹,۵۶۵,۹۰۸
	۶۳,۶۶۹,۵۶۵,۹۰۸

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۴۰۸,۷۴۳,۱۶۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۸,۶۶۶,۳۴۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵۶,۴۸۸,۱۳۹
	۵۳۳,۸۹۷,۶۴۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۳,۰۶۴,۵۷۶,۱۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۷۹,۰۲۱,۲۳۱,۴۲۶	۱۵۸,۲۰۵,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۳۲,۰۸۵,۸۰۷,۵۷۶	۱۶۳,۲۰۵,۴۶۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانسان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مبار دوره ای
 دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۴_۱	(۷۱۸۶۰۱۰۰۶۹)
۱۴_۲	۸۴۵۶۵۷۰۳۹۳
	<u>۱۲۷۰۵۶۰۳۲۴</u>

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۴-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۵۹۷۰۴۰۶	(۵۰۸۲۸۰۲)	(۹۶۶۰۱۳۲)	(۱۰۰۰۶۹۰۳۴۰۰۳۴)	۱۰۰۱۶۸۵۶۰۰۴۴۰	۶۱۲۰۷۸۶
(۳۷۰۰۴۲۵۹۳۹)	(۴۸۶۶۸۷۳۵)	(۹۰۲۴۷۰۶۰)	(۱۰۰۱۰۰۴۰۱۷۲۰۹۳۹)	۹۰۷۳۰۷۴۷۰۰۰۰	۴۱۴۰۲۰۲
۹۷۳۰۷۴۶۸۴۶	(۷۹۴۸۲۷۰۰)	(۱۵۱۰۱۰۹۰۳)	(۱۵۱۰۱۰۹۰۳۰۹۱)	۱۵۰۸۹۶۰۷۴۰۰۰۰	۳۰۰۱۳۶۰
(۲۰۰۴۵۷۱۰۷۳۳)	(۴۹۵۰۳۸۱۷)	(۹۰۴۰۵۰۲۵)	(۱۰۰۱۰۵۳۲۰۲۰۳)	۹۰۰۰۰۷۶۳۰۴۷۰	۱۶۸۰۱۳۳
۱۳۶۰۳۶۹۵۴۱	(۵۱۲۱۵۴۲)	(۹۰۷۳۰۰۹۳۶)	(۱۰۰۱۰۶۰۷۳۰۸۹۹)	۱۰۰۲۴۲۰۹۰۰۴۴۰	۱۰۰۰۴۹۷۲
(۷۷۳۰۷۲۲۰۳۷۳)	(۴۹۱۵۵۲۱۷)	(۹۰۳۳۹۰۴۹۱)	(۱۰۰۱۰۴۰۷۶۵۰۳۳۳)	۹۰۳۱۰۰۴۲۰۴۶۰	۱۰۰۵۵۹۶۶
(۱۷۲۰۶۵۵۳۲۹)	(۴۷۸۰۴۳۹۲)	(۹۰۸۲۸۳۴)	(۹۰۷۳۰۹۴۴۰۶۴۹)	۹۰۵۶۰۸۷۸۰۳۲۰	۳۰۹۹۲۰۱۶
(۳۰۰۴۶۹۶۶۶۹)	(۹۹۱۵۹۳۰۷)	(۱۸۸۴۰۰۲۶۸)	(۲۰۰۱۳۶۵۵۷۰۹۹۸)	۱۹۰۸۳۱۰۶۱۰۳۲۹	۹۰۱۶۸۶۸۳
(۳۳۴۰۹۹۲۸۰۰)	(۴۸۸۹۸۳۵)	(۹۰۳۹۰۶۶۵)	(۱۰۰۱۰۰۴۶۳۹۰۰۰)	۹۰۷۷۹۶۴۷۰۰۰۰	۲۰۴۷۵۸۶۰
(۳۷۶۸۴۰۰۰۱۹)	(۴۸۹۳۳۴۷)	(۹۰۳۰۱۰۵۹)	(۱۰۰۰۶۷۵۳۳۰۴۵۹)	۹۰۷۹۰۶۹۳۰۴۴۰	۷۰۴۱۷۰۱۹۲
(۷۱۸۶۰۱۰۰۶۹)	(۵۷۳۶۸۵۰۱۲۴)	(۱۰۰۰۰۰۰۰۱۷۳)	(۱۱۵۶۵۸۰۳۰۹۰۵)	۱۱۴۰۷۳۷۰۳۴۸۹۹	

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۷۰۱۸۳۰۷۶۸	(۶۰۲۹۸۸۹۲)	(۵۰۰۱۱۰۸۳۰۰۳۳)	۵۰۲۴۹۰۱۷۶۸۰۰	۹۰۱۹۶
۶۰۸۰۴۷۳۶۲۵	(۱۰۰۱۴۰۰۰۰)	(۷۰۸۴۰۵۱۶۰۳۷۵)	۸۰۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۸۴۵۶۵۷۰۳۹۳	(۱۶۰۴۳۸۸۹۳)	(۱۲۸۵۳۰۴۱۹۰۰۷)	۱۳۶۹۰۰۱۶۸۰۰۰	۵۰۰۹۰۱۹۶

صندوق سرمایه گذاری
 صندوق منبش بر کلاز فارسی

دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱-۱۵- سود سپرده بانکی

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها

۱۸- سایر هزینه ها

١٩- تعديلات

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

15

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره مالی ۸ ماه و دو روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۰-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۰-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد. مدیران سرمایه گذاری در حال حاضر به علت تغییرات، فاقد وثیقه نزد بانک می‌باشند.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز			
۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	سهامدار	شرکت سیدگردان آمیتیس	سهامدار ممتاز
۰.۱٪	۹۵,۰۰۰	سهامدار	شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان	سهامدار ممتاز
۰.۰۰۳٪	۵,۰۰۰	سهامدار	محمد آشفته پور	سهامدار ممتاز
۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
(۳,۰۰۱,۸۷۸)		طی دوره مالی	۱۲۷,۸۱۳,۲۲۶,۱۱۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری توسعه سهند
(۱۰۳,۱۳۷,۹۸۱)		طی دوره مالی	۱۰۳,۱۳۷,۹۸۱	کارمزد مدیر صندوق و ثبت	شرکت سیدگردان آمیتیس
(۶,۹۶۷,۰۸۷)		طی دوره مالی	۶,۹۶۷,۰۸۷	کارمزد بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
(۸۵,۲۴۵,۸۸۸)		طی دوره مالی	۸۵,۲۴۵,۸۸۸	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا
(۲۶۴,۶۶۱,۶۰۰)		طی دوره مالی	۲۶۴,۶۶۱,۶۰۰	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.