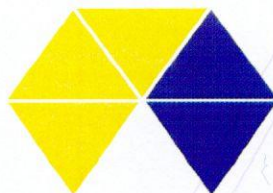




صندوق سرمایه‌گذار درخشان آمیتیس

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 درخشان آمیتیس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذار درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق درخشان آمیتیس

باسلام:

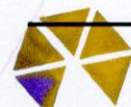
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۷-۱۶	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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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


AMITIS Portfolio Management
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

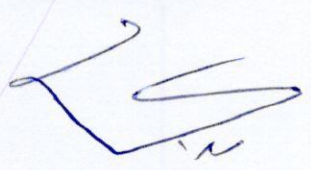
صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۷۷۳,۴۸۶,۰۵۷,۸۱۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸
جاری کارگزاران	۹	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹
سایر دارایی	۱۰	۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵
جمع دارایی‌ها		۹۴۹,۷۸۵,۹۵۴,۰۲۴
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴
جمع بدهی‌ها		۱۰,۰۰۳,۲۵۷,۶۲۲
خالص دارایی‌ها	۱۳	۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۲۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آمیتیس	مهیار دشتی بقائی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	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 ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۳,۳۷۳,۵۹۵,۰۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳,۴۴۸,۷۸۴,۴۳۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۴۵,۹۹۹,۶۰۷,۵۵۹
سود سهام	۱۷	۲۱,۸۶۹,۷۵۴,۶۷۷
سایر درآمدها	۱۸	۳۳۳,۱۰۵,۰۶۱
جمع درآمدها		۲۳۵,۰۲۴,۸۴۶,۸۲۲
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶,۱۷۰,۱۹۸,۸۴۹)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۹۹۵,۵۳۸,۴۷۷)
سود (زیان) خالص		۲۲۶,۸۵۹,۱۰۹,۴۹۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۵٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۹۲۲,۴۵۸,۵۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		(۱۰۸,۹۳۰,۳۸۶)
سود (زیان) خالص		۲۲۶,۸۵۹,۱۰۹,۴۹۶
تعدیلات	۲۱	(۱۲۰,۳۳۱,۱۰۳,۰۹۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان آمیتیس	مهمبرداشتی بقائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	ABAMIS Portfolio Management	
		ابوالفضل رحمانی	
		سهمی خاص (شماره ثبت: ۵۳۹۹۴)	

مهمبرداشتی بقائی
ABAMIS Portfolio Management
ابوالفضل رحمانی
سهمی خاص (شماره ثبت: ۵۳۹۹۴)



تلفن: ۰۲۱۲۲۶۶۰۸۵۰-۳

تهران | جردن | نبش کوچه سعیدی

صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری 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 می باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و بازارگردان و حسابرس صندوق را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نمایندگان قانونی آنها با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه، در مجامع حق رأی را دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سبذگردان آمیتیس	
۱.۹٪	۹۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان	
۰.۱٪	۵,۰۰۰	محمد آشفته پور	
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آمنتیس 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 ارمغان غربی، بلوار نلسون ماندلا، بلاک 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 بلاک 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 ۵، 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 قابل معامله (ETF) مصوب 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.

۴-۲- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، 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 آمتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین لایحه های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ 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 کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

۴-۴- بدهی 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 بانک ها، 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 مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۳۰۳۰۰۲۱ 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 آن ها 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 آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 مالیات های مستقیم خواهد بود.

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۳۹۰-۱۳۹۱			
تعداد	بهای تمامه شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	
۲۷,۳۵۷	۱۳,۰۲۰,۶۲۱,۶۲۳	۱۳,۰۰۵,۰۱۶,۸۷۲	۱,۳۷
۴۴۳,۸۲۴	۱۵,۶۷۸,۰۲۷,۴۸۸	۱۵,۶۵۹,۵۵۶,۸۰۴	۱,۶۵
۲۷۱,۰۸۱	۲۸,۶۹۹,۰۱۲,۴۹۱	۲۸,۶۶۶,۵۷۳,۶۷۵	۳,۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمسترس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۳۳,۵۳۵,۷۹۱	۳۰٪	(۲۳,۵۲۱,۵۵۰)	۴۱۰,۰۱۴,۲۴۱
۱۷,۹۳۴,۴۰۸,۴۶۰		(۸۱۶,۸۵۹,۹۸۳)	۱۷,۱۱۷,۵۴۸,۴۷۷
۱۸,۳۶۷,۹۴۴,۲۵۱		(۸۴۰,۳۸۱,۵۳۳)	۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۷۸۱,۸۸۷,۴۹۵,۹۴۷	(۲,۷۱۰,۹۲۹,۵۴۴,۰۵۸)	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹
	۲,۷۸۱,۸۸۷,۴۹۵,۹۴۷	(۲,۷۱۰,۹۲۹,۵۴۴,۰۵۸)	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹

کارگزاری توسعه سپهبد

۱۰- سایر دارایی

سایر دارایی ها شامل آن مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلف نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	۴,۳۴۶,۷۹۷,۹۶۳	(۱,۴۰۹,۵۸۹,۹۱۸)	۲,۹۳۷,۲۰۸,۰۴۵
	۴,۵۸۶,۷۹۷,۹۶۳	(۱,۶۵۹,۵۸۹,۹۱۸)	۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۳,۶۳۰,۳۴۹,۸۳۶	مدیر صندوق (سپید گردان آمیتیس)
۳۴۹,۵۰۸,۱۴۰	متولی صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات
۴۳۹,۹۹۹,۸۲۰	مدیریت ارقام نگار آریا
	حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت
۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
	بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۳,۹۲۸,۰۵۴,۷۹۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار
۱۷۸,۲۹۰,۷۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۰,۴۴۰,۱۶۰	ذخیره آیونمان نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۵۶,۳۹۹,۰۵۲,۱۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸۳,۳۸۳,۶۴۴,۲۴۰	۷۸,۳۱۵,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲	۸۳,۳۱۵,۴۶۹	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمینس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱_ ۱	۶۷,۶۵۵,۴۹۹,۲۷۲
۱_ ۲	(۷,۷۴۵,۴۸۳,۳۵۷)
۱_ ۳	۶۹۳,۸۵۴,۹۴۴
۱_ ۴	۳,۷۷۰,۷۲۴,۲۳۴
	۶۳,۳۷۳,۹۵۵,۰۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار معامله سهام

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۹۰,۰۶۳	۸,۱۰۹,۹۶۴,۳۰۱	(۶,۰۶۹,۱۹۵,۱۴۷)	(۷,۷۰۰,۰۳۸)	(۴,۰۵۴,۹۸۰)	۱,۹۹۳,۵۱۵,۲۹۶
۳,۶۶۰,۰۸۹	۶۹,۷۷۵,۹۴۱,۸۴۰	(۶۲,۲۱۹,۳۹۹,۹۳۳)	(۶۶,۳۸۵,۸۶۸)	(۳۴,۸۸۷,۷۱۱)	۷,۱۴۱,۱۶۶,۳۲۸
۷۸۴,۹۱۶	۱۸,۷۳۱,۹۲۸,۹۷۰	(۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۵۴۴)	(۶۶,۳۸۵,۸۶۸)	(۹۳,۵۹۳,۵۰۰)	۳۵۰,۶۲۳,۳۱۹
۹۰۴,۰۵۶	۹,۴۳۲,۶۵۱,۶۳۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۳,۸۰۰)	(۹,۳۳۸,۵۲۳)	(۴۹,۱۶۳,۲۶۴)	(۳۳۵,۱۲۳,۶۶۷)
۲۳۶,۱۲۷	۱۰,۵۱۹,۳۵۷,۸۵۰	(۱۰,۰۰۹,۵۸۳,۳۴۶)	(۹,۹۹۳,۶۶۶)	(۵۲,۹۷۳,۲۸۸)	۴۴۷,۸۰۸,۷۵۰
۱,۳۶۹,۱۱۲	۵,۵۷۷,۷۲۷,۲۰۳	(۵,۰۰۴,۵۳۶,۹۷۵)	(۵,۲۹۸,۲۶۹)	(۳۷,۸۸۸,۶۳۵)	۵۴۰,۰۰۳,۱۲۴
۱۳۱,۵۲۵	۹,۱۰۰,۶۷۳,۵۸۰	(۱۰,۰۰۹,۲۱۸,۷۲۵)	(۸,۶۵۵,۳۳۳)	(۴۵۰,۳۳۷,۱)	(۹۶۳,۶۹۳,۸۸۹)
۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۱,۰۹۰,۳۸۰	(۳,۲۰۳,۸۹۷,۶۰۰)	(۳,۷۲۵,۰۲۲)	(۱۱۶,۰۵۴,۵۲۳)	(۳۰۶,۱۲۷,۶۹۴)
۳۴۴,۸۵۷	۵,۵۴۸,۲۶۱,۶۳۰	(۵,۰۰۴,۶۱۹,۹۰۳)	(۵,۲۷۰,۷۶۶)	(۲۷۷,۱۳۰,۷)	۵۱۰,۶۲۹,۶۶۴
۲۰۷,۰۱۳	۹,۹۹۹,۹۹۰,۶۵۰	(۹,۵۴۳,۰۸۸,۹۹۶)	(۹,۴۹۹,۶۸۹)	(۴۹۹,۹۹۹,۵۱)	۳۹۷,۴۰۳,۵۱۴
۴۷۶,۸۷۶	۹,۹۹۹,۹۸۳,۲۶۰	(۱۰,۰۰۷,۷۲۱,۰۳۸)	(۹,۴۹۹,۴۵۴)	(۴۹۹,۹۹۹,۱۳)	(۱۳۴,۴۸۷,۱۴۴)
۳۵۰,۱۴۰	۱۰,۶۱۴,۹۸۸,۲۲۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۸,۲۵۶)	(۱۰,۰۰۸,۷۷۳)	(۵۲۰,۷۲۹,۳۲۳)	۵۲۲,۵۵۱,۱۵۹
۷۷۳,۶۶۴	۴۵۰,۰۰۱,۶۳۶,۱۲۰	(۴۶۳,۳۵۷,۱۶۹,۹۳۳)	(۴۲,۷۵۰,۹۷۰)	(۲۳۵,۰۸۱۷۸)	(۱,۶۲۳,۳۹۳,۹۳۱)
۱۴,۵۲۷,۸۰۲	۵۶,۸۹۱,۱۷۵,۰۱۸	(۵۳,۵۸۳,۳۵۷,۵۰۷)	(۵۳,۰۳۴,۷۱۸)	(۲۸۴,۹۵۵,۷۵۵)	۳,۹۵۷,۴۸۶,۸۵۵
۱,۲۷۷,۱۰۴	۱۱,۹۰۷,۰۰۰,۲۹۱۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۴,۰۲۱)	(۱۰,۳۱۱,۳۵۷)	(۵۵,۵۵۰,۱۵۰)	۱,۸۲۶,۸۸۲,۴۹۷
۴,۲۶۰,۷۵۸	۱۱,۲۲۲,۹۸۶,۹۸۳	(۱۰,۰۰۹,۲۷۸,۹۵۱)	(۱۰,۰۰۶,۵۵۰)	(۵۶۱,۱۴۹۳۰)	۱,۱۴۶,۹۲۱,۵۵۲
۳,۸۷۷,۷۶۰	۳۰,۱۲۶,۲۰۰,۷۶۰	(۳۰,۱۵۳,۳۲۳,۸۳۳)	(۱۹,۱۱۹,۴۵۵)	(۱۰۰,۰۰۳۳۱۰۲)	(۱,۴۶,۶۲۴,۶۲۹)
۳,۸۵۰,۳۸۱	۳۹,۹۹۹,۹۷۲,۶۰۰	(۳۹,۸۷۰,۷۰۵,۳۴۴)	(۳۷,۹۹۹,۰۶۰)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۶۳)	۳,۸۹۱,۳۶۸,۳۳۳
۱۸۱,۳۵۱	۹,۳۱۷,۸۱۴,۳۸۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۵,۵۶۶)	(۸,۸۵۱,۹۱۴)	(۴۶۵,۹۰۷۱)	(۷۴۶,۸۸۴,۱۷۱)
۱۹,۸۳۳,۳۴۶	۵۲۰,۰۰۰,۲۳۲,۲۱۲	(۴۷,۲۳۰,۳۵۸,۸۱۹)	(۴۹,۰۰۲,۳۳۱)	(۲۶۰,۱۵۱,۶۶۶)	۴,۴۶۳,۳۲۹,۵۸۶
۱۰۰,۱۵۶	۱۰,۱۲۲,۴۶۸,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۱۶۹,۲۶۲)	(۹,۶۲۳,۷۱۱)	(۴۶۲,۳۳۴)	۶۲,۹۸۶,۳۸۱
۲,۳۶۳,۴۶۷	۲۳,۱۹۱,۸۲۰,۸۲۰	(۲۳,۱۴۶,۵۶۶,۴۴۱)	(۲۲,۰۳۱,۱۰۰)	(۱۱۵,۹۵۱,۵۷۲)	(۱۰,۹۲۳,۲۵۵,۷۷۸)
۱,۵۱۶,۳۱۵	۲,۵۶۶,۹۵۴,۱۲۴	(۳,۰۲۴,۳۷۸,۳۷۷)	(۳,۴۱۰,۰۶۷)	(۱۲۶,۸۷۷,۷۲۳)	(۵۰,۳۶۱,۹۰۰)
۷,۳۹۰,۹۸۳	۹,۵۴۴,۶۶۴,۳۴۳	(۱۰,۰۰۹,۲۷۸,۹۷۴)	(۹,۰۵۳,۳۱۴)	(۷۸۷,۲۳۱,۹)	(۴۹۱,۷۸۳,۱۶۴)
۶۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۱۶,۶۰۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۸,۹۷۴)	(۱۳۹,۲۷۷)	(۷۳۵,۵۸۳)	۲۰۰,۱۲۴,۳۶۸
۳,۵۰۴,۵۴۵	۲۳,۶۲۱,۳۳۳,۰۰۰	(۲۰,۰۰۸,۵۵۵,۷۰۷)	(۲۲,۴۴۰,۴۳۹)	(۱۸۱,۰۸۱۶۶)	۳,۴۶۳,۵۲۸,۸۸۸
۴,۷۶۴,۹۵۲	۸,۴۴۲,۵۴۷,۰۵۳	(۱۰,۰۰۹,۲۷۸,۲۷۰)	(۸,۰۰۰,۱۴۲)	(۴۴۲,۱۷۳۵۲)	(۱,۶۱۶,۹۶۴,۱۴۴)
۸۵۱,۹۲۶	۳,۰۳۰,۴۴۲,۱۲۸	(۳,۲۷۹,۱۱۱,۷۶۶)	(۳,۸۷۸,۸۰۳)	(۱۵۱,۵۱۷۱۰)	۶۴۵,۱۹۹,۸۵۰
۷۷۳,۱۶۱	۴۰,۸۰۱,۰۱۳,۰۰۰	(۲,۳۶۷,۱۱۱,۷۶۶)	(۳,۸۷۸,۱۴۴)	(۲۰۴,۰۰۵,۶۰۰)	۵۲۲,۰۲۲,۲۷۷
۱۷,۳۳۰,۳۳۷	۶۵,۹۲۴,۹۹۹,۷۹۶	(۴۴,۹۶۸,۰۲۹,۰۲۴)	(۴۲,۶۷۵,۸۱۶)	(۳۹,۸۷۴,۹۱۲)	۲۰,۶۱۲,۲۱۹,۵۴۴
۶۰۳,۳۶۷,۸۶	۱۰,۲۰۸,۰۳۳,۹۵۸	(۹,۹۰۰,۱۸۵,۸۴۱)	(۹,۷۶۰,۲۵۰)	(۹,۷۶۰,۲۵۰)	۳۰,۹۸۶,۳۹۷
۲۸,۸۱۰,۲۹۷	۸۳,۷۸۰,۵۷۰,۶۲۰	(۶۵,۹۰۸,۴۶۷,۶۶۱)	(۷۹,۵۹۰,۶۹۰)	(۴۱,۸۹۰,۲۸۸,۷)	۱۷,۳۷۳,۸۱۴,۰۰۴
۲,۱۲۶,۷۵۲	۵,۵۸۰,۲۳۵,۱۵۹	(۵,۰۰۴,۵۸۵,۹۱۹)	(۵,۳۰۰,۱۰۳۳)	(۷۹۰,۱۱۷,۵)	۵۲۲,۴۲۲,۲۵۲
۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۱۹۶,۰۲۰	(۱,۱۷۷,۸۸۵,۳۱۹)	(۱,۱۷۷,۸۸۵,۳۱۹)	(۵۸۸,۹۸۰)	(۸,۶۷۰,۸۹۹)
۸۵۵,۱۹۴	۲۵,۵۵۳,۷۷۸,۰۳۰	(۲۵,۰۲۳,۱۵۰,۱۲۵)	(۲۴,۲۷۴,۷۷۶)	(۱۲۷,۶۸۸,۹۱۷)	۳۷۸,۵۸۲,۲۲۲
۴۳,۸۱۹	۵,۰۰۰,۵۵۵,۵۹۰	(۴,۰۳۹,۶۳۱,۵۱۴)	(۴,۷۴۹,۹۲۰)	(۲۵۰,۰۲۷,۹۳)	۹۳۱,۱۷۴,۳۶۳
۹,۳۴۱,۰۴۳	۴۰,۶۶۰,۹۰۶,۷۱۸	(۴۰,۰۰۷,۱۱۶,۸۷۲)	(۳۴,۷۷۷,۵۴۷)	(۱۸۳,۰۴۵,۳۶۰)	(۳,۴۶۵,۸۷۰,۰۶۱)
۱,۷۷۶,۲۴۲	۷,۴۵۱,۷۸۱,۶۸۸	(۷,۷۵۵,۰۳۳,۷۱۷)	(۷,۰۷۸,۸۳۱)	(۳۷۳,۵۸۹,۹۸۹)	(۳۴۷,۵۸۹,۹۸۹)
۳,۳۲۹,۲۷۷	۱۰,۹۶۳,۰۲۴,۲۴۴	(۹,۶۳۶,۱۳۱,۵۳۹)	(۱۰,۴۱۴,۵۹۹)	(۵۸۸,۱۵۱,۲۲۲)	۱,۳۶۱,۶۶۳,۹۶۴
۴۱۳,۰۳۱	۸,۹۹۳,۸۸۷,۰۵۰	(۸,۸۸۸,۹۵۴,۷۱۵)	(۸,۵۴۰,۷۰۹)	(۴۴۶,۶۷۴,۴۵۵)	۷۱۰,۲۱۰,۱۹۱
۱,۳۵۳,۳۴۶	۱۷,۰۵۷,۵۴۱,۵۸۰	(۲۰,۰۰۱,۸۵۵,۱۶۷)	(۱۶,۲۰۲,۰۰۱)	(۸۵۲,۸۷۰,۴)	(۳,۰۶۳,۵۰۱,۸۲۳)
۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۱,۸۵۳,۱۷۱)	(۴,۵۴۴,۲۰۰)	(۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸۳,۶۸۲,۰۰۹
۷,۴۲۶,۸۰۰	۲۰,۲۸۲,۳۲۳,۸۵۶	(۲۰,۰۰۱,۸۵۵,۶۳۶)	(۱۹,۳۶۷,۲۰۵)	(۱۰,۱۴۱,۱۶۱۴)	۱۴۳,۰۸۷,۴۰۱
۳۹,۸۱۶	۱۰,۹۸۸,۲۰۵,۵۲۰	(۱۰,۳۴۰,۹۱۹,۳۲۴)	(۱۰,۴۰۰,۷۹۴)	(۵۲۴,۱۰۲۸)	۵۲۲,۱۲۲,۲۵۲
۱۰,۷۲۵,۶۶۰	۴۱,۲۵۲,۲۵۵,۹۶۲	(۴۳,۲۰۹,۷۲۲,۲۱۲)	(۳۹,۱۸۸,۲۹۴)	(۲۰,۶۲۶,۱۸۲)	(۲,۲۰۲,۲۵۵,۸۲۷)
۲,۳۸۸,۸۳۴	۱۱,۹۳۶,۷۴۶,۳۷۰	(۱۰,۰۰۹,۷۲۰,۷۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۶۳)	(۵۹۶,۸۳۷,۲۳۲)	۱,۸۵۶,۴۴۸,۲۳۶
۱۵۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۵۰,۰۰۰	(۵۸۲,۵۷۷,۳۸۸)	(۵۴۶,۸۲۳)	(۲۸۷,۶۲۵)	۸۹,۲۸۹,۵۳۰
۲۸,۷۷۷	۱۰,۶۷۳,۸۴۶,۶۳۰	(۱۰,۰۰۹,۶۶۸,۲۵۲)	(۱۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۳۳۶,۲۲۳,۶)	۶۰۰,۰۰۰,۸۸۸,۶۶۶
۳۶۲,۳۱۸	۱۰,۱۸۵,۴۵۳,۶۰۰	(۱۰,۰۰۹,۵۶۶,۹۱۹)	(۹,۶۷۵,۹۶۷)	(۵۰,۹۲۷,۶۴۴)	۱۱۵,۷۹۳,۷۵۰
۶,۹۸۹,۳۰۶	۹۰,۹۰۰,۷۲۰,۵۰۲	(۱۰,۰۰۹,۷۸۲,۲۴۴)	(۸,۶۳۵,۴۰۴)	(۲۵۵,۲۵۳,۹۶۱)	(۹۷۲,۴۴۶,۹۶۱)
۳,۱۶۴,۶۱۵	۲۰,۲۷۲,۸۸۱,۷۰۰	(۲۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۰۸)	(۱۹,۴۸۶,۲۹۵)	(۱۰,۳۱۴,۴۰۲)	۵۸۱,۰۲۶,۱۹۵
۶,۳۸۳,۸۲۳	۳۶,۸۴۶,۳۲۲,۱۰۰	(۳۰,۰۰۶,۶۶۵,۳۱۱)	(۳۵,۰۰۳,۴۰۰)	(۱۸۲,۲۳۳,۱۵۷)	۶,۵۶۰,۴۴۰,۸۳۲
۱۳۱,۶۳۲	۵۰,۲۵۲,۰۰۰,۹۶۰	(۵۰,۰۰۴,۲۸۸,۳۱۹)	(۴,۷۸۳,۴۴۳)	(۲۵۱,۷۶۰,۰۵۵)	۶۱۳,۶۸۳
۲,۷۱۳,۴۷۸	۳۳,۹۳۲,۶۰۰,۲۸۷۰	(۲۰,۷۲۰,۴۷۲,۰۲۷)	(۲۲,۷۲۳,۶۷۵)	(۱۱۹,۶۶۳,۰۱۳)	۳,۰۴۹,۷۲۴,۱۳۵
۵۴۴,۷۱۴	۱۴,۰۲۳,۳۶۷,۵۳۰	(۱۵,۰۰۱,۳۰۰,۴۰۰)	(۱۳,۴۱۵,۹۸۹)	(۶۰۰,۱۸۳,۹)	(۹۷۵,۵۶۱,۰۳۸)
۶,۳۳۱,۸۰۱	۲۲,۰۰۰,۷۲۵,۵۶۳	(۱۹,۹۹۸,۷۵۸,۶۶۶)	(۲۰,۹۰۷,۱۶۱)	(۱۱۰,۲۸۷,۹۳۳)	۱,۸۷۸,۰۵۲,۹۲۳
۷,۳۶۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۲۲۲,۲۷۶	(۱۹,۹۷۳,۸۷۸,۴۹۹)	(۱۸,۴۹۰,۷۵۵)	(۹۶,۵۱۱۰۰)	(۸۷۷,۹۵۶,۳۷۸)
۲۱۲,۲۰۷,۳۵۹	۱۰,۷۹۶,۹۷۷,۲۵۴,۰۰۷	(۱۰,۰۰۵,۶۱۷,۶۵۵,۷۸۶)	(۱۰,۲۵۶,۸۲۷,۲۸۸)	(۵,۳۹۸,۲۸۶,۶۱۱)	۶۷,۶۵۵,۴۹۹,۲۷۲

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س.پشتکوه طلای لوتوس	۱۷,۹۹۳,۸۹۹,۶۴۰	(۲۱,۹۱۲,۰۳۷,۵۳۷)	(۲۱,۵۹۱,۸۴۳)	۰	(۳,۹۱۹,۷۳۹,۷۲۹)
صندوق س.پشتکوه سکه طلا کهریز	۱۶,۶۹۷,۹۴۳,۶۷۵	(۱۸,۲۳۵,۰۵۳,۶۰۶)	(۲۰,۰۳۶,۸۷۹)	۰	(۱,۵۵۷,۱۵۶,۰۱۰)
صندوق س.س. منشی بر کالای فارابی	۱۳,۳۴۹,۱۰۵,۵۹۹	(۱۰,۳۹۸,۹۶۳,۷۶۱)	(۱۵,۸۹۸,۸۴۵)	۰	۲,۸۵۳,۲۲۲,۹۹۳
صندوق طلای عیار مفید	۱۴,۹۸۳,۰۹۵,۳۴۴	(۲۰,۰۳۶,۳۴۵,۳۳۶)	(۱۷,۹۷۷,۹۰۵)	۰	(۵,۰۷۳,۲۲۷,۸۸۷)
صندوق س. طلای سرخ نووبر	۹۰,۲۴۰,۰۰۰	(۱۰۰,۳۱۵,۷۹۸)	(۸۵,۷۳۶)	(۴۵۱,۲۰۰)	(۱۰,۶۱۲,۷۲۴)
	۶۳,۰۱۳,۲۷۳,۸۵۸	(۷۰,۶۸۲,۷۱۴,۹۱۸)	(۷۵,۵۹۱,۱۹۷)	(۴۵۱,۲۰۰)	(۷,۷۴۵,۴۸۳,۳۵۷)

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				
نوع	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه س.م ۱ بودجه ۰۴-۲۳۶۰۰۱	۱۴,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰,۲۸۶,۰۱۲	(۳,۶۱۶,۷۹۵)	۱۶۴,۵۹۷,۱۹۳
اسناد خزانه س.م ۲ بودجه ۰۴-۵۲۰۰۰۱	۳,۸۱۵,۸۱۶,۰۰۰	۳,۷۴۴,۷۲۵,۵۷۷	(۵۱۰,۳۵۹)	۸۰,۵۸۰,۰۶۴
اسناد خزانه س.م ۳ بودجه ۰۴-۱۰۱۵۰۰۱	۲۳,۷۱۷,۲۰۱,۴۰۰	۲۳,۵۴۳,۳۹۰,۵۹۷	(۴,۳۹۸,۷۳۱)	۱۷۰,۵۱۲,۰۷۲
اسناد خزانه س.م ۷ بودجه ۰۴-۷۱۲۰۰۱	۸۹,۱۷۲,۹۰۰	۸۷,۸۹۱,۹۸۵	(۱۶,۱۶۰)	۱,۲۶۴,۷۵۵
اسناد خزانه س.م ۹ بودجه ۰۴-۹۱۷۰۰۱	۸,۸۵۰,۶۷۱,۶۵۰	۸,۵۸۵,۷۵۵,۸۸۲	(۱,۶۰۴,۱۵۷)	۲۶۳,۳۱۱,۶۱۱
اسناد خزانه س.م ۱۰ بودجه ۰۴-۹۱۷۰۰۱	۴۳۱,۰۶۹,۷۰۰	۴۲۴,۳۴۰,۸۷۶	(۷۸,۱۲۴)	۶,۷۶۰,۷۰۰
اسناد خزانه س.م ۱۱ بودجه ۰۴-۹۱۰۰۰۰۲	۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۸۹۵,۱۸۵	(۷۶,۳۶۶)	۵,۸۲۸,۵۴۹
	۵۰,۷۶۲,۳۳۱,۶۵۰	۵۰,۰۶۰,۱۷۶,۱۱۴	(۹,۲۰۰,۵۹۲)	۶۹۳,۸۵۴,۹۴۴

۱۴-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				
نوع	قیمت اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال	ریال
سشتا	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۷۷۸,۹۰۰	(۶,۳۴۸,۴۴۰,۰۰۲)	(۹۲۰,۸۶۸)
	۹۷	۳,۵۷۶,۷۷۸,۹۰۰		۳,۷۷۰,۷۲۴,۲۳۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تاریخ	بازدست	دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵_۱	رنال ۷,۲۰۴,۳۸۷,۱۹۳
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۵_۲	(۳,۷۵۵,۶۰۲,۷۶۱)
		۳,۴۴۸,۷۸۴,۴۳۲

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۲,۳۳۰,۶۴۶	۴,۹۴۳,۳۰۰,۱۶۶	(۳,۹۴۰,۰۸۲,۷۶۹)	(۴۶۹۶۱۳۵)	(۲۴۷۱۶۵۰۱)	۹۷۳,۸۰۴,۷۶۱
۸۴۳,۸۸۱	۹,۶۷۹,۳۱۵,۰۷۰	(۱۰۰,۰۹۳,۳۶۹,۷۸۹)	(۹,۱۹۵,۳۴۹)	(۴۸۳۴۶۵۷۵)	(۳۸۷,۵۴۶,۶۴۳)
۱,۳۴۸,۳۰۱	۳۹,۵۲۷,۷۹۱,۹۰۰	(۳۱,۷۲۹,۳۲۸,۱۵۵)	(۲۸,۰۵۱,۴۰۲)	(۱۴۷۳۸۹۶۰۰)	(۲,۳۷۷,۰۳۶,۶۱۷)
۳,۰۷۱,۷۴۱	۲۶,۴۷۸,۴۰۷,۴۲۰	(۲۷,۷۵۳,۷۱۷,۷۵۰)	(۲۵,۱۵۴,۴۸۷)	(۱۳۲۳۹۲۰۳۷)	(۱,۳۴۳,۸۵۴,۸۵۴)
۱,۰۸۰,۴۸۲	۱۳,۲۷۳,۶۱۰,۵۴۰	(۱۳,۴۳۰,۴۳۹,۴۷۴)	(۱۲,۷۹۹,۹۳۰)	(۶۷۲۴۸۰۵۳)	(۳۶,۹۹۶,۹۱۷)
۱۰۰,۱۸,۲۹۱	۱۵,۳۹۶,۵۵۹,۹۲۰	(۱۵,۰۰۲,۳۵۳,۸۱۳)	(۱۴,۶۲۶,۷۲۲)	(۷۶۹۸۸۰۰۰)	۲۹۲,۲۹۷,۲۹۶
۸۹۳,۰۸۵	۱۸,۷۲۷,۹۹۳,۴۵۰	(۲۰,۰۱۸,۵۲۷,۴۳۸)	(۱۷,۷۹۱,۵۹۳)	(۹۳۴۹۹۶۳)	(۱,۴۰۱,۹۶۶,۵۴۳)
۷۷۰,۰۳۱	۳۶,۹۹۹,۸۸۹,۵۵۰	(۳۵,۴۹۷,۳۴۴,۹۴۳)	(۳۵,۱۴۹,۹۹۰)	(۱۸۴۹۹۹۹۴۸)	۱,۲۸۲,۱۹۲,۶۶۹
۸۷۲,۹۹۶	۳۸,۶۷۳,۷۲۳,۸۰۰	(۴۵,۰۵۸,۸۵۰,۰۴۹)	(۳۶,۷۴۰,۰۳۷)	(۱۹۳۳۶۸۹۱۴)	(۶,۶۱۵,۳۰۰,۹۰۰)
۱۳,۳۴۳,۳۵۱	۴۳,۳۵۵,۵۴۴,۱۵۴	(۴۰,۰۳۵,۷۰۵,۱۵۳)	(۳۶,۷۴۰,۰۳۷)	(۲۱۶۲۸۲۸۲۱)	۲,۹۶۳,۲۸۲,۴۴۴
۱,۹۸۷,۹۷۲	۳۷,۱۳۵,۳۱۶,۹۶۰	(۳۰,۰۷۸,۸۱۰,۵۹۹)	(۳۵,۲۷۸,۵۵۱)	(۱۸۵۶۷۶۵۵۵)	۶,۸۸۶,۵۵۱,۳۲۵
۱,۶۸۴,۹۲۰	۳۵,۵۳۳,۹۶۲,۸۰۰	(۳۵,۵۹۷,۳۴۴,۴۴۳)	(۳۳,۷۵۸,۳۱۵)	(۱۷۷۶۷۴۸۱۴)	(۲۷۳,۸۱۶,۷۲۲)
۲۴۷,۲۴۶	۱۳,۱۸۳,۵۶۶,۶۳۰	(۱۳,۶۸۸,۳۵۵,۱۴۷)	(۱۳,۵۲۴,۳۵۰)	(۶۵۹۱۷۶۳۳)	(۵۲۳,۳۱۰,۵۰۰)
۳۵۵,۸۱۶	۱۱,۰۱۱,۴۲۳,۲۴۰	(۹,۶۲۰,۳۵۲,۴۴۴)	(۱۰,۴۶۰,۸۵۱)	(۵۵۰۵۷۱۱۱)	۹۸۳,۸۷۹,۰۴۴
۷,۰۳۴,۹۶۱	۴۶,۴۲۰,۷۴۳,۶۰۰	(۵۰,۱۵۱,۶۱۹,۵۷۴)	(۴۴,۱۰۹,۲۰۵)	(۲۳۲۱۵۳۷۱۳)	(۳,۸۹۷,۱۳۹,۹۲۳)
۱۱,۶۸۸,۱۹۳	۳۰,۶۷۰,۷۰۷,۰۳۱	(۱۹,۰۳۴,۴۵۳,۳۱۸)	(۱۹,۶۳۷,۱۷۲)	(۱۰۰۳۵۳۵۳۵)	۱,۵۱۳,۳۹۱,۰۰۶
۱,۳۷۹,۳۲۸	۱۳,۲۲۳,۳۱۳,۶۰۰	(۱۳,۰۳۸,۰۹۸)	(۱۳,۰۳۸,۰۹۸)	(۶۸۶۲۱۵۶۸)	۴۱۵,۲۲۶,۲۸۸
۳,۴۷۰,۳۲۴	۲۳,۹۷۹,۳۲۸,۴۰۰	(۲۳,۰۸۰,۳۷۸,۴۱۹)	(۲۳,۷۸۰,۹۴۳)	(۱۱۹۸۹۹۹۶۴)	۱,۷۵۶,۸۷۹,۷۵۵
۸۳,۴۷۳	۸۲۱,۴۰۷,۸۴۰	(۸۷۶,۱۱۸,۵۵۷)	(۷۹۹,۳۳۷)	(۴۲۰۷۰۴۰)	(۳۹,۷۱۰,۷۲۶)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۳,۸۷۲,۱۷۶)	(۴,۹۰۲,۰۰۰)	(۳۵۸۰۰۰۰۰)	(۸۵۴,۵۷۴,۱۷۶)
۲۴,۳۷۱,۶۷۷	۳۰,۰۰۱,۵۳۴,۳۸۷	(۲۴,۴۶۰,۱۰۹,۹۶۰)	(۲۸,۵۰۱,۴۵۸)	(۱۵۰۰۰۷۶۷۲)	۳۶۲,۹۱۵,۹۷۰
۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۵۱,۱۰۲,۴۶۰)	(۵,۷۶۶,۵۰۰)	(۳۰۳۵۰۰۰۰)	۴۰۸,۷۸۰,۵۲۴
۴,۴۲۳,۴۶۰	۱۷,۳۰۰,۷۳۳,۴۶۰	(۱۴,۶۱۹,۷۹۴,۱۶۵)	(۱۳,۰۱۵,۴۹۷)	(۶۸۵۰۳۶۶۹)	۹۹۹,۴۲۰,۳۲۹
۲,۲۲۴,۱۹۹	۸,۹۴۱,۲۷۹,۹۸۰	(۱۰,۰۰۹,۲۷۵,۶۸۶)	(۸,۴۹۴,۳۱۶)	(۴۴۷۰۶۰۰۰)	(۱,۱۲۱,۱۹۶,۳۲۳)
۱۲,۳۵۶,۵۰۵	۲۰,۷۵۰,۴۶۲,۹۶۵	(۲۰,۱۸۸,۶۵۰,۳۰۹)	(۱۹,۷۱۲,۷۵۰)	(۱۰۳۷۵۱۳۱۵)	۵۰۸,۱۸۸,۹۹۱
۸۱۳,۱۷۳	۶,۹۹۸,۱۶۶,۸۳۸	(۸,۰۰۲,۴۱۵,۸۶۹)	(۶,۶۴۸,۲۵۸)	(۳۳۹۱۰۸۳۵)	(۱۰۰۵۰۸۸۸,۱۲۳)
۶,۵۵۲,۹۱۸	۵۲,۶۸۵,۴۶۰,۷۲۰	(۵۰,۰۴۴,۹۲۰,۵۷۹)	(۵۰,۰۵۱,۱۸۸)	(۲۴۴۲۷۳۰۴)	۳,۲۲۷,۰۲۱,۴۴۹
۱,۷۲۳,۸۹۹	۲۰,۳۰۴۰۹۶,۳۸۰	(۱۵,۹۷۸,۹۱۹,۴۹۶)	(۱۹,۱۹۳,۹۹۱)	(۱۰۱۰۲۰۴۸۲)	۶,۱۰۴,۹۲۳,۹۱۱
۷۱۷,۴۴۷	۱۳,۳۷۳,۳۱۲,۰۸۰	(۱۵,۰۱۳,۹۰۸,۱۰۶)	(۱۲,۷۰۴,۵۵۱)	(۶۶۸۶۰۶۱)	(۱,۷۲۰,۴۶۶,۳۸۸)
۷۴۶,۹۶۵	۱۵,۶۴۸,۹۱۶,۷۵۰	(۱۴,۱۵۳,۷۲۶,۴۸۱)	(۱۴,۸۶۶,۴۷۱)	(۷۸۲۴۵۵۴۴)	(۵۹۷,۹۲۰,۷۸۶)
۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۱,۸۵۳,۱۷۱)	(۴,۱۲۷,۲۵۰)	(۲۱۷۷۵۰۰۰)	۳۵۷,۲۴۴,۵۷۹
۳۰۵۱۰,۱۹	۱۱,۰۴۴,۶۸۸,۷۸۰	(۱۱,۸۰۹,۵۴۹,۳۸۵)	(۱۰,۴۹۲,۴۵۴)	(۵۵۲۳۴۴۴۴)	(۸۳۰,۵۶۶,۰۳۰)
۸,۷۱۹,۱۸۸	۱۴,۳۴۹,۷۱۴,۸۱۶	(۱۵,۰۱۳,۶۱۹,۰۳۸)	(۱۳,۵۱۸,۳۴۹)	(۷۱۱۴۸۵۷۴)	(۸۶۸,۵۷۱,۰۳۵)
۵,۴۹۳,۸۱۸	۲۵,۲۱۱,۱۳۰,۸۰۲	(۲۵,۰۹۸,۱۶۹,۳۱۰)	(۲۳,۸۵۰,۵۷۴)	(۱۲۶۰۵۶۵۴)	(۳۷۰,۰۴۴,۷۲۶)
۸,۴۷۰,۱۸۳	۱۹,۹۰۴,۹۳۰,۰۵۰	(۱۷,۶۸۶,۳۱۶,۶۷۷)	(۱۸,۹۰۹,۶۸۴)	(۹۹۵۲۴۶۶۵)	۳,۱۰۰,۲۷۹,۰۲۴
۴,۳۸۷,۷۷۱	۱۶,۲۲۰,۶۳۷,۶۹۳	(۱۶,۵۵۵,۰۳۶,۶۸۰)	(۱۵,۴۰۹,۶۰۶)	(۸۱۱۰۳۱۸۸)	(۴۶۰,۹۱۱,۷۸۱)
۳۷۰,۲۵,۷۳۰	۵۳,۹۴۶,۸۸۸,۶۱۰	(۵۰,۰۴۰,۰۷۰,۳۲۵)	(۵۱,۲۴۹,۱۶۴)	(۳۹۷۳۳۴۴۴)	۳,۵۵۳,۴۳۶,۳۸۸
۱۸۰,۷۸۲۰,۸۷	۷۷۸,۱۱۵,۸۴۷,۱۲۲	(۷۶۶,۳۸۱,۶۷۰,۲۲۲)	(۷۳۹,۲۱۰,۵۵۳)	(۳,۸۹۰,۵۷۹,۲۵۴)	۷,۲۰۴,۳۸۷,۱۹۳

۱۵-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۲۷,۳۵۷	۱۳,۰۳۰,۶۴۱,۶۴۳	(۱۵,۵۸۷,۶۵۰,۳۵۴)	(۱۵,۶۴۴,۷۷۰)	-	(۳,۵۸۲,۶۲۳,۳۸۱)
۲۴۴,۸۲۴	۱۵,۶۷۸,۳۷۰,۸۴۸	(۱۶,۸۲۳,۵۲۶,۱۸۳)	(۱۸,۸۱۴,۰۴۵)	-	(۱,۱۷۲,۹۶۹,۳۸۰)
۲۷۱,۰۸۱	۲۸,۶۹۹,۰۱۲,۶۹۱	(۲۲,۲۲۰,۱۷۶,۴۲۷)	(۲۴,۴۲۸,۸۱۵)	-	(۳,۷۵۵,۶۰۲,۷۶۱)

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۶-۱	۱۴۵,۹۹۹,۶۰۷,۵۵۹
	۱۴۵,۹۹۹,۶۰۷,۵۵۹

سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۰۵	بدون سررسید	۲۷	۹,۹۵۱,۰۹۴,۹۶۷	۰	۹,۹۵۱,۰۹۴,۹۶۷
۱۴۰۳/۰۱/۱۹	بدون سررسید	۳۰	۱۳۶,۰۷۲,۰۳۴,۱۴۲	(۲۳,۵۲۱,۵۵۰)	۱۳۶,۰۴۸,۵۱۲,۵۹۲
			۱۴۶,۰۲۳,۱۲۹,۱۰۹	(۲۳,۵۲۱,۵۵۰)	۱۴۵,۹۹۹,۶۰۷,۵۵۹

موسسه اعتباری ملل-کوتاه مدت
 ۰۵۳۵۱۰۹۶۴۰۰۰۰۰۰۰۹۳
 سپرده کوتاه مدت
 ۱۲۱,۹۹۶۷,۱۷۹۳۰,۵۸۱ بانک
 گردشگری

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد 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
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۳۵۵,۸۹۶	۵,۳۷۵	۱,۹۱۳,۹۴۱,۰۰۰	(۸۹,۹۰۳,۳۳۲)	۱,۸۲۳,۰۳۷,۶۶۸
۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۵,۴۹۳,۸۱۸	۳۹۰	۲,۱۴۲,۵۸۹,۰۲۰	(۱۲۸,۳۰۷,۰۰۵)	۲,۰۱۴,۲۸۲,۰۱۵
۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۴,۴۳۲,۴۶۰	۲۶۶	۱,۱۷۹,۰۳۴,۳۶۰	(۷۱,۳۱۸,۶۸۱)	۱,۱۰۷,۷۱۵,۶۷۹
۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۶۸۴,۲۷۳	۵,۷۰۰	۳,۹۰۰,۳۵۶,۱۰۰	(۲۲۴,۱۰۰,۵۱۲)	۳,۶۷۶,۲۵۵,۵۸۸
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲,۵۷۱,۱۰۲	۴۰۰	۱,۰۲۸,۴۴۰,۸۰۰	(۶۱,۵۸۷,۲۴۷)	۹۶۶,۸۵۳,۵۵۳
۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱,۷۲۲,۹۶۱	۱,۴۷۰	۲,۵۳۲,۷۵۲,۶۷۰	(۵۴,۳۲۱,۷۷۳)	۲,۴۷۸,۴۳۰,۸۹۷
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۲,۱۲۳,۲۴۷	۲۰۰	۲,۴۲۴,۶۴۹,۴۰۰	(۸۳,۳۸۷,۴۱۳)	۲,۳۴۱,۲۶۱,۹۸۷
۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۳,۱۶۱,۳۹۹	۸۹۰	۲,۸۱۳,۶۴۵,۱۱۰	(۱۰۳,۹۳۴,۱۲۰)	۲,۷۰۹,۷۱۰,۹۹۰
۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۴,۵۱۶,۳۱۵	۲۶۰	۱,۱۷۴,۲۴۱,۹۰۰	۰	۱,۱۷۴,۲۴۱,۹۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۷۶۱,۲۶۹	۴,۷۰۰	۳,۵۷۷,۹۶۴,۳۰۰	۰	۳,۵۷۷,۹۶۴,۳۰۰
			۲۲,۶۸۶,۶۱۴,۶۶۰	(۸۱۶,۸۵۹,۹۸۳)	۲۱,۸۶۹,۷۵۴,۶۷۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	
۳۳۳,۱۰۵,۰۶۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۳,۱۰۵,۰۶۱	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	
۳,۷۲۲,۵۸۵,۰۷۸	کارمزد مدیر صندوق
۴۲۶,۲۲۹,۴۴۰	کارمزد متولی صندوق
۸۷۹,۹۹۹,۸۲۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۴۱,۳۸۴,۵۱۱	کارمزد بازارگردان صندوق
۶,۱۷۰,۱۹۸,۸۴۹	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۴۰۹,۵۸۹,۹۱۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۶,۹۲۸,۲۹۹	هزینه نرم افزار
۱۰,۷۲۹,۵۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۸,۲۹۰,۷۴۰	هزینه تصفیه
۱,۹۹۵,۵۳۸,۴۷۷	

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	
۶۴۵,۴۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۰,۸۷۶,۵۵۳,۰۹۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۰,۲۳۱,۱۰۳,۰۹۴)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۲-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد. مدیران سرمایه‌گذاری در حال حاضر به علت تغییرات، فاقد وثیقه نزد بانک می‌باشند.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			ممتاز	درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری
سهامدار ممتاز	شرکت سپدگردان آمیتیس	سهامدار	۴,۹۰۰,۰۰۰	۶٪
سهامدار ممتاز	شرکت گروه سرمایه‌گذاری لقمان	سهامدار	۹۵,۰۰۰	۰.۱٪
سهامدار ممتاز	محمد آشفته پور	سهامدار	۵,۰۰۰	۰.۰۰۶٪
			۵,۰۰۰,۰۰۰	۶٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری توسعه سپند	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۱۲۲,۱۵۱,۹۷۱,۰۲۴	طی دوره مالی	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹
شرکت سپدگردان آمیتیس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق و ثبت	۳,۷۲۳,۱۷۴,۰۱۹	طی دوره مالی	(۳,۶۳۰,۳۴۹,۸۳۶)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱,۱۴۱,۳۸۴,۵۱۱	طی دوره مالی	(۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲)
موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۴۲۶,۲۲۹,۴۴۰	طی دوره مالی	(۳۴۹,۵۰۸,۱۴۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۷۹,۹۹۹,۸۲۰	طی دوره مالی	(۴۳۹,۹۹۹,۸۲۰)

۲۵- 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.