

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری درخشان آمینیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۷	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

میانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان میانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند

که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود، از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز یماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است :

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه:

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۶/۰۶/۱۴۰۴ الی ۲۴/۰۶/۱۴۰۴ و ۰۱/۰۷/۱۴۰۴ الی ۱۱/۰۷/۱۴۰۴ .

۷-۱-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۰۵/۰۷/۱۴۰۴ الی ۱۱/۰۷/۱۴۰۴ و ۰۹/۰۴/۱۴۰۴ الی ۲۴/۰۴/۱۴۰۴ .

۷-۱-۳- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری «صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های به عنوان نمونه از تاریخ ۰۱/۰۷/۱۴۰۴ الی ۲۷/۰۷/۱۴۰۴ و ۲۱/۰۸/۱۴۰۴ الی ۳۰/۰۸/۱۴۰۴ .

۷-۱-۴- سرمایه گذاری 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 آن ها و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ ۲۳/۰۴/۱۴۰۴ ، و ۱۳/۰۵/۱۴۰۴ الی ۱۷/۰۵/۱۴۰۴ .

۷-۲- ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری به عنوان نمونه صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان در تاریخ های ۰۱/۰۷/۱۴۰۴ و ۲۰/۰۷/۱۴۰۴ .

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ دریافت سود سهام شرکت ها ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود در خصوص نماد های دفارا ، پتایر ، کاسپین ، کالا .

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۰۷/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه ، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۶ بهمن ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمّد صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس

AMITIS Stock Fund

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۱۵۷ 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- مینای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	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 گردیده‌اند.
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضا
مدیر صندوق	مehardشتی بقانی	
متولی صندوق	ابوالفضل رشایی	



صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
AMITIS Stock Fund
حساب نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۰۵۷۳۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱,۱۶۸,۲۷۱,۳۶۱,۰۱۳	۷۷۲,۴۸۶,۰۵۷,۸۱۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۱,۶۴۷,۸۵۲,۶۶۸	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۱۰,۶۴۲,۷۷۰	۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵
حساب های دریافتی	۸	۲۳۷,۷۲۷,۹۶۶,۶۴۷	۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸
سایر دارایی ها	۹	۳,۴۷۸,۲۴۸,۹۱۷	۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵
جاری کارگزاران	۱۰	.	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹
جمع دارایی ها		۱,۴۶۱,۲۳۶,۰۷۲,۰۱۵	۹۴۹,۷۸۵,۹۵۴,۰۲۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱۱,۶۶۲,۵۹۰,۰۲۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶,۶۸۱,۳۹۳,۹۰۴	۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۸۲,۹۴۵,۶۴۶	۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴
جمع بدهی ها		۲۵۱,۹۶۸,۷۷۹,۵۷۴	۱۰,۰۰۳,۲۵۷,۶۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۲۰۹,۲۶۷,۲۹۲,۴۴۱	۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۸۸۷	۱۱,۲۸۰

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان لقمان	مهیار دشتی بقائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	





صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
AMITIS Stock Fund
 تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۵۸، طبقه چهارم

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۵۸۸,۶۸۰,۹۰۲,۲۲	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸۶,۹۲۵,۹۹۱,۴۲۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۲۱۱,۲۶۱,۸۸۷	۶,۸۲۸,۱۸۰,۱۵۷
سود سهام	۲۹,۴۴۶,۵۵۲,۰۲۴	-
سایر درآمدها	۱,۲۲۲,۲۳۱,۰۰۰	-
جمع درآمدها	۲۸۰,۲۴۲,۹۴۵,۲۳۲	۶,۸۲۸,۱۸۰,۱۵۷
هزینه:		
هزینه کارمزد از کان	(۱۴,۸۹۲,۲۱۴,۰۵۴)	-
سایر هزینه‌ها	(۴,۸۱۰,۸۲۵,۲۸۰)	(۲۲۲,۲۰۰)
سود خالص	۲۶۰,۶۲۷,۶۹۶,۰۲۹	۶,۸۲۷,۹۴۶,۹۵۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۷٪	۲۴.۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۲۸.۲٪	۱۲٪
	صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
-	۹۲۹,۷۸۲,۹۹۶,۴۰۲	-	۸۲,۳۱۵,۲۶۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰
-	(۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۴,۴۰۰,۰۰۰)
۶,۸۲۷,۹۴۶,۹۵۷	۲۶۰,۶۲۷,۶۹۶,۰۲۹	-	-
-	۸۰,۸۴۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-
۶۶,۸۲۷,۹۴۶,۹۵۷	۱,۲۰۹,۲۶۷,۲۹۲,۴۴۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۱۵,۲۶۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

ارکان صندوق	شخصی حقوقی	نماینده	مهر و امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان لقمان	مهیار دشتی بهائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی درخشان آمیتیس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۰ تحت شماره ۵۷۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۶۲۵۹۶ 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 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 fund۲-amitisp.m.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 سرمایه‌گذاری

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 ۲۲ اساسنامه، در مجامع حق رأی را دارند.

در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی درختان آمینیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آمینیس است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ به شماره ثبت ۵۲۴۹۰۴ 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 ارغمان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه ۴

۲-۱- ثبت‌کنندگانه شماره ۱۲۷۱۸۸۳۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت سیدگردان آمینیس به نام سیدگردان لقمان تغییر یافت. در تاریخ تهیه این گزارش وضعیت تغییر نام مدیر صندوق با شماره پیگیری سازمان ثبت اسناد و املاک کشور در وضعیت پذیرش نهایی شده توسط متقاضی میباشد ۲۲۱۷۰۲۴۹۱۹۵۸۷۸۲۵۶۵۸

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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- باقرخان غربی- پلاک ۸۷

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۲۸۰۰۷۶۲۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- سپهرودی جنوبی خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ واحدهای ۲ و ۳

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 تعیین قیمت 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 طرف 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 وجود 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 دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲- 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال یا ارثه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارثه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تسلک 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 اطلاقیه های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق ازجحه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق ازجحه و کارمزد تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
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 خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تازه‌های آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه یا ارثه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به شماره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضمان نقد شولدیگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی ماندن در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تجدیل 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. نظری به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (معموب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ 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 می باشد 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 یا درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، بنا بر رعایت مقررات مربوط مشمول تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار شرکت سهامی عام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های وابسته ۱۰۰٪ در بورس نا فرورس به مبلغ صحت به شرح زیر است:

۱۳۹۱-۰۱-۰۱				۱۳۹۲-۰۱-۰۱			
صحت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	صحت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال			ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۵,۰۱۰,۱۲۲,۵۳۱	-	۰٪	۵,۲۲۴,۵۲۶,۰۵۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۶,۲۷۲,۱۲۵,۰۴۴	۴۰,۰۲۵,۷۰۵,۱۵۲	۱۵۹٪	۱۹,۷۰۱,۰۲۱,۷۹۸	۱۲۱٪	۱۲۱٪	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۸,۰۲۰,۳۶۴,۷۷۷	۱۰۰,۰۰۹,۲۷۵,۶۸۶	۷۲٪	۱۵۸,۹۹۲,۲۶۲,۹۷۴	۱۱۵٪	۱۱۵٪	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۹,۰۱۳,۱۸۲,۹۸۱	۲۷,۶۷۷,۶۷۲,۶۹۵	۹۵٪	۴۵,۹۵۸,۹۷۴,۸۲۹	۱۵۵٪	۱۵۵٪	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۷,۹۵۶,۰۲۸,۰۰۹	۲۷,۶۶۸,۹۵۰,۶۷۷	۳۵٪	۸۲,۹۵۶,۵۲۴,۸۰۹	۱۰۶٪	۱۰۶٪	
قارورده های نسبی، کتک و سوخت هسته ای	۸۶,۲۶۲,۸۰۳,۱۰۱	۲۴,۱۷۲,۳۶۶,۵۹۰	۲۸٪	۱۱۵,۳۵۱,۰۶۷,۸۹۰	۱۳۳٪	۱۳۳٪	
محصولات شیمیایی	۱۴۹,۷۲۱,۳۶۴,۵۷۱	۸۸,۲۹۲,۲۲۱,۴۸۹	۵۹٪	۱۸۱,۲۵۱,۶۷۵,۶۷۲	۱۲۱٪	۱۲۱٪	
مواد و محصولات دارویی	۸۹,۱۰۹,۴۵۵,۲۹۶	۴۷,۷۲۵,۷۲۲,۸۹۰	۵۴٪	۱۱۶,۵۲۵,۷۸۲,۶۶۷	۱۳۱٪	۱۳۱٪	
سرمایه گذاریها	۲۴,۵۲۲,۹۵۲,۵۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴٪	۲۲,۵۲۵,۵۷۲,۱۷۱	۹۲٪	۹۲٪	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷,۵۱۸,۶۱۷,۲۲۹	۹۲,۸۹۲,۸۲۱,۲۲۷	۵۳٪	۱۷,۵۱۸,۶۱۷,۲۲۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	
استخراج کانه های قازی	۷۸,۵۲۴,۱۲۲,۴۷۵	۲۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۹۴,۴۸۴,۵۱۰,۴۲۹	۱۲۱٪	۱۲۱٪	
سیمان، آهک و گچ	۶۰,۷۸۱,۰۰۰,۹۴۳	۹۲,۲۲۱,۷۷۲,۵۰۲	۱۵۳٪	۶۰,۲۴۷,۹۲۶,۷۹۷	۱۰۱٪	۱۰۱٪	
عرقه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲۷,۶۲۲,۴۹۶,۲۷۲	۱۳,۲۹۲,۴۴۲,۵۵۷	۴۸٪	۲۲,۴۸۸,۰۲۰,۰۴۹	۸۱٪	۸۱٪	
قزرات اساسی	۸۱,۹۲۲,۳۲۲,۲۲۸	۵۷,۱۲۲,۴۵۲,۵۶۴	۷۰٪	۱۰۰,۰۲۵,۵۷۵,۸۷۹	۱۲۱٪	۱۲۱٪	
زراعت و خدمات وابسته	۱۵,۶۲۱,۹۹۵,۱۶۷	۴۴,۴۴۴,۰۵۷,۰۰۰	۲۸۳٪	۱۴,۷۵۹,۱۸۷,۶۴۰	۹۴٪	۹۴٪	
لاستیک و پلاستیک	-	۱۹,۷۸۶,۴۹۵,۷۱۶	۱۰۰٪	-	-	-	-
خودرو و وسایل نقلیه	-	۳,۰۲۹,۱۷۲,۹۱۲	۱۰۰٪	-	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	-	-	-	-
قند و شکر	-	۲۹,۸۲۲,۰۲۵,۲۵۷	۱۰۰٪	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	-	۱۵,۲۰۴,۹۵۰,۳۸۸	۱۰۰٪	-	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	۶,۸۵۶,۵۲۷,۷۴۵	۱۰۰٪	-	-	-	-
	۸۹۶,۳۱۴,۳۹۱,۴۰۲	۷۷۲,۴۸۶,۰۵۷,۱۱۷	۸۶٪	۱,۱۶۸,۲۷۱,۲۶۱,۰۱۳	۱۳۳٪	۱۳۳٪	

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده بانکی

صحت	۱۳۹۱-۰۱-۰۱	۱۳۹۲-۰۱-۰۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۵۱,۶۲۷,۸۵۲,۶۶۸

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱-۰۱-۰۱		۱۳۹۲-۰۱-۰۱	
صحت	درصد از کل دارایی‌ها	صحت	درصد از کل دارایی‌ها
-/	۰٪	-/	۰٪
۶٪	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۶٪	۵۱,۶۲۷,۸۵۲,۶۶۸
۰٪	-	۰٪	-
۶٪	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۶٪	۵۱,۶۲۷,۸۵۲,۶۶۸

سرمایه گذاری در سبده بانکی شامل ۱۳ سپرده بانکی به مبلغ کل ۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰ ریال می‌باشد.
 - سپرده کوتاه مدت ۱۳ سپرده بانکی به مبلغ کل ۵۱,۶۲۷,۸۵۲,۶۶۸ ریال
 - سپرده کوتاه مدت ۱ سپرده بانکی به مبلغ کل ۴۴,۷۳۶,۹۳۶,۱۲۹ ریال
 - سپرده کوتاه مدت ۲ سپرده بانکی به مبلغ کل ۶,۵۹۰,۶۱۶,۷۳۹ ریال

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۳۹۱-۰۱-۰۱				۱۳۹۲-۰۱-۰۱			
صحت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	صحت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال			ریال	ریال	
	-	-	۰٪		۹۴,۰۱۰,۵۲۶	۱۱,۰۲۲,۲۷۰	۱۱٪
	۱۳,۰۰۰,۱۶,۸۷۲	۱۳,۰۲۰,۶۴۱,۴۴۳	۱۰۰٪		-	-	-
	۱۵,۶۵۹,۵۵۶,۸۰۲	۱۵,۶۷۸,۳۷۰,۸۲۸	۱۰۰٪		-	-	-
	۲۸,۶۶۴,۵۲۲,۶۷۵	۲۸,۶۹۱,۰۱۲,۶۹۱	۱۰۰٪		۹۴,۰۱۰,۵۲۶	۱۱,۰۲۲,۲۷۰	۱۱٪

۱- صندوق سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار
 ۲- صندوق سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار
 ۳- صندوق سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری سهامی در اختیار آستین
 با نداشت های بودجه ای صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتی

پایان	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتی	۱۷,۱۱۷,۵۲۸,۲۷۷	۱۳,۶۲۴,۱۶,۶۴۴
مدایر حساب های دریافتی	-	۲۲۲,۰۱۱,۱۵۰,۰۰۰
سود دریافتی سپرده های بانکی	۶۱۰,۰۰۰,۱۴,۲۴۱	-
	۱۷,۵۲۷,۵۲۸,۲۷۷	۲۳۷,۲۷۷,۸۶۶,۶۴۴

۸-۱- سود سهام دریافتی

پایان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۲۱
سود سهام دریافتی	توزیل شده	ذخیره توزیل	لرخ توزیل	توزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۴,۵۶۵,۹۰۶,۷۵۵	(۲۲۲,۰۱۱,۱۱۱)	-	۱۷,۱۱۷,۵۲۸,۲۷۷

پایان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۲۱
لرخ غیر	توزیل نشده	لرخ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
لرخ خود رو	۲۹۲,۶۵۲,۹۲۰	۲۵۱۰۰۰	-	-
بورس های ایران	-	۲۵۱۰۰۰	۹۶۶,۸۵۲,۵۵۲	-
پارس سوا	۵۰۶,۸۲۷,۲۴۵	۲۵۱۰۰۰	-	-
پارسین بردس	-	۲۵۱۰۰۰	۲,۰۱۴,۲۸۲,۱۵	-
داریوش کاسین تهر	۷۹۴,۶۷۳,۰۰۰	۲۵۱۰۰۰	۶۸۲,۲۹۷,۹۷	-
ماریتای اراک	۲,۹۰۰,۳۵۶,۱۰۰	۲۵۱۰۰۰	۲,۶۷۶,۲۵۵,۵۸۸	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۸۱۲,۸۲۱,۰۰۰	۲۵۱۰۰۰	۱,۸۱۲,۸۲۱,۰۰۰	-
سنگ آهن گهرسین	۵,۰۶۹,۳۲۷,۸۷۰	۲۵۱۰۰۰	۴,۵۰۴,۶۹۷,۸۲۵	-
میدان شرق	-	۲۵۱۰۰۰	۲,۶۷۸,۲۴۰,۸۷۷	-
سیمان سیمان	۱,۸۸۸,۵۱۶,۸۲۰	۲۵۱۰۰۰	۱,۵۲۲,۲۲۲,۸۱۴	-
سیر	۱,۷۴۰	۲۵۱۰۰۰	۱,۵۵	-
شرکت خدمات مالی منوشر	-	۲۵۱۰۰۰	۲,۴۴۱,۴۶۱,۸۸۷	-
کدک صنعت شریف لاند	-	۲۵۱۰۰۰	۱,۰۷۷,۷۱۵,۶۷۹	-
	-	۲۵۱۰۰۰	۲,۷۰۹,۷۱۰,۹۱۰	-
	۱۴,۵۶۵,۹۰۶,۷۵۵	-	۱۳,۶۲۴,۱۶,۶۴۴	۱۷,۱۱۷,۵۲۸,۲۷۷

۸-۲- سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
۲۲۴,۰۹۱,۹۵۰,۰۰۰
۳
۲۲۴,۰۹۱,۹۵۰,۰۰۳

مدایر دریافتی بان سپرده های بانکی
 حساب دریافتی بابت اعتبار داده

۹- مدایر دارایی

سایر مدایر شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۷,۶۷۴,۰۰۰	۱۹,۲۲۶,۵۹۸	۴۸,۴۴۷,۴۰۲
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۲۲,۸۵۸	۲۷۶,۴۷۷,۱۴۲
۲,۸۲۷,۲۰۸,۰۲۵	۲,۱۵۵,۱۷۲,۰۷۷	۲,۹۸۶,۹۴۸,۰۰۷	۲,۰۹۵,۴۳۲,۱۱۵
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۸۷,۲۲۲	۶۸,۱۱۲,۷۵۸
۲,۸۲۷,۲۰۸,۰۲۵	۲,۸۷۲,۶۴۶,۰۷۷	۳,۲۲۱,۶۰۵,۲۰۵	۲,۴۷۸,۲۴۸,۸۹۷

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبودمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- جاری کارگزاران

ماده ابتدای دوره مالی	گردش پرداختی	گردش استنادی	ماده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۱۵۷,۹۵۱,۸۸۹	۲,۶۸۲,۹۹۷,۳۰۰,۴۱۸	۲,۶۸۰,۰۹۸,۲۵۶,۱۷۱	(۱۲۶,۲۹۳,۱۸۲,۷۲۴)
-	۱۵,۰۲۵,۵۲۸,۶۶۶	۷,۰۲۲,۲۵۵,۶۸۷	۱۲,۵۸۱,۲۷۳,۲۷۹
-	۱,۵۵۹,۱۰۷,۵۰۴	۱,۴۰۹,۳۰۷,۰۷۱	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۷۰,۱۵۷,۹۵۱,۸۸۹	۲,۶۶۷,۵۳۰,۹۶۶,۶۶۶	۲,۷۵۲,۱۵۱,۵۱۸,۵۲۶	(۱۱۱,۶۶۲,۵۹۰,۰۲۴)

شرکت کارگزاری اتمان
 نقدان - بورس کس
 تبدیل کارمزدها کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۳۰,۳۴۹,۸۳۶	۲,۹۴۷,۸۵۰,۱۵۴	سید گردان لقمان مدیر صندوق
۲۴۹,۵۰۸,۱۴۰	۵۴۴,۱۰۹,۵۸۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۴۲۹,۹۹۹,۸۲۰	۶۴۴,۳۴۳,۸۹۴	موسسه حسابرسی ره‌یافت
۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲	۹۷۷,۸۸۸,۶۲۰	بازارگران - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه بردشگری ایرانیان
-	۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۷۵	ذخیره کارمزد مدیر میثقی بر عملکرد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۲,۷۰۵,۱۶۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸	۱۶,۶۸۱,۳۹۳,۹۰۴	

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳,۹۲۸,۰۵۴,۷۹۴	۰	بدهی به شرکت نرم افزار
۱۷۸,۲۹۰,۷۴۰	۲۹۵,۹۹۵,۸۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۷,۳۹۳,۴۳۹	پیش دریافت سود سپرده های بانکی
۹۰,۴۴۰,۱۶۰	۱۷۹,۵۵۶,۳۸۹	ذخیره ایونمان نرم افزار
۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴	۴۸۲,۹۴۵,۶۴۶	



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۶,۳۹۹,۰۵۲,۱۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۴۶,۳۶۸,۷۳۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸۳,۳۸۳,۶۴۴,۲۴۰	۷۸,۳۱۵,۴۶۹	۱,۱۳۹,۸۳۰,۹۳۳,۷۰۲	۷۱,۱۱۵,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲	۸۳,۳۱۵,۴۶۹	۱,۲۰۹,۲۶۷,۳۹۲,۴۴۱	۷۶,۱۱۵,۴۶۹	



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر

ردیف	تعداد	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۵-۱		۲۵,۵۳۶,۵۰۹,۶۶۹
۱۵-۲		۱۷,۴۵۲,۵۳۲,۰۶۱
۱۵-۳		۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳
۱۵-۴		۵,۲۵۹,۲۵۹,۸۴۹
		۵۸,۸۰۶,۸۰۹,۰۴۲

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱		۵,۲۶۵,۵۴۳,۳۶۵	(۵,۰۰۴,۵۳۹,۲۱۸)	(۱۵,۰۰۶,۲۷۵)	(۲۶,۳۳۷,۷۱۸)	۲۱۹,۶۷۰,۱۵۴
۲		۴,۴۲۶,۸۸۵,۲۴۰	(۳,۸۳۰,۹۹۲,۳۶۵)	(۴,۹۶۵,۰۰۳)	(۲۲,۱۳۴,۴۷۷)	۵۶۸,۷۹۳,۴۴۵
۳		۹,۴۶۶,۹۰۳,۲۹۰	(۸,۴۲۹,۹۹۲,۳۳۰)	(۲۲,۶۷۲,۴۸۰)	-	۹۹۴,۲۳۸,۰۸۰
۴		۴,۸۵۶,۳۳۵,۹۰۲	(۴,۹۱۳,۸۸۷,۵۳۰)	(۴,۶۱۳,۴۷۷)	(۲۴,۲۸۱,۶۲۹)	(۸۶,۴۵۶,۷۳۴)
۵		۹,۰۴۱,۶۴۹,۰۸۰	(۹,۶۲۱,۷۳۳,۱۴۵)	(۸,۵۸۹,۵۲۴)	(۴۵,۲۰۸,۲۴۵)	(۶۳۳,۸۷۱,۸۴۴)
۶		۱۹,۷۳۳,۲۱۵,۶۶۰	(۲۹,۳۵۲,۱۰۱,۵۳۸)	(۱۸,۷۷۴,۹۰۹)	(۹۸,۸۱۶,۰۷۵)	(۹,۷۰۶,۴۴۶,۸۴۲)
۷		۲۶,۸۳۵,۶۰۰,۳۹۰	(۳۰,۸۵۶,۵۹۰,۰۹۸)	(۳۲,۶۱۳,۵۹۷)	(۱۳۴,۱۷۸,۰۰۰)	(۴,۱۸۷,۷۸۱,۳۰۵)
۸		۱۱,۲۱۱,۵۳۵,۷۸۰	(۱۲,۹۹۳,۴۴۲,۵۵۷)	(۱۰,۶۵۰,۸۱۵)	(۵۶,۰۵۷,۶۷۸)	(۳,۳۲۸,۶۱۵,۳۷۰)
۹		۴,۶۵۴,۱۳۶,۷۲۰	(۵,۰۰۴,۳۵۸,۴۸۸)	(۷,۸۷۶,۱۲۰)	(۳۳,۳۷۰,۶۸۴)	(۳۸۱,۶۴۵,۹۳۳)
۱۰		۱۴,۳۳۷,۳۵۴,۳۷۰	(۱۵,۳۰۴,۹۵۰,۳۸۸)	(۱۳,۶۰۱,۹۱۳)	(۷۱,۶۳۶,۷۷۳)	(۱,۰۰۲,۸۴۴,۷۰۴)
۱۱		۳۴,۰۴۲,۴۵۰,۳۷۰	(۳۵,۸۷۹,۸۶۷,۵۱۹)	(۳۴,۵۴۵,۸۹۵)	(۱۷۰,۲۱۲,۲۴۸)	(۳,۰۴۲,۱۷۵,۲۹۲)
۱۲		۳,۹۹۹,۹۷۰,۹۸۰	(۴,۰۴۳,۸۷۴,۹۶۱)	(۱۰,۹۱۹,۶۵۸)	(۱۹,۹۹۹,۸۵۵)	(۷۲,۸۳۳,۴۹۴)
۱۳		۱۴,۳۸۲,۶۶۱,۲۹۰	(۱۵,۳۰۴,۲۶۸,۹۵۴)	(۱۳,۵۶۸,۲۶۶)	(۷۱,۴۱۳,۳۰۸)	(۱,۱۰۶,۷۸۹,۳۳۸)
۱۴		۲۲۲,۵۴۴,۶۶۸,۴۵۰	(۱۶۸,۲۸۹,۲۴۲,۰۷۱)	(۳۸۷,۲۹۰,۳۳۹)	(۱,۱۱۲,۷۲۳,۳۵۶)	۵۲,۷۵۵,۴۱۳,۶۸۴
۱۵		۵۰,۶۴۵,۳۶۵,۲۱۱	(۵۱,۲۸۷,۳۶۷,۰۶۳)	(۵۷,۰۱۰,۶۵۶)	(۲۵۳,۲۲۶,۸۳۳)	(۹۵۲,۳۲۹,۳۲۹)
۱۶		۴۵,۰۱۳,۰۱۵,۰۰۱	(۴۶,۹۳۳,۶۴۵,۳۶۵)	(۵۸,۷۸۹,۷۷۵)	(۲۳۵,۰۶۵,۰۸۰)	(۳,۱۹۴,۳۵۵,۲۱۹)
۱۷		۶,۱۵۵,۳۶۲,۱۰۴	(۵,۰۰۴,۵۳۹,۴۴۲)	(۱۶,۸۰۳,۳۸۲)	(۳۰,۷۷۶,۸۰۸)	۱,۱۰۳,۴۴۲,۴۷۰
۱۸		۵۰,۱۵۹,۴۸۸,۴	(۵۲,۳۰۵,۳۰۳)	(۱,۳۶۹,۲۷۰)	(۴,۵۰۷,۹۷۴)	(۳۷,۵۸۷,۶۶۳)
۱۹		۱۵,۹۸۸,۶۸۷,۴۸۰	(۱۹,۳۷۰,۵۶۴,۵۵۲)	(۱۵,۱۸۸,۸۶۵)	(۷۹,۹۲۳,۴۴۱)	(۳,۸۷۷,۰۰۹,۳۷۸)
۲۰		۵۳,۰۸۵,۵۱۱,۴۹۰	(۵۰,۰۴۵,۵۵۵,۱۲۰)	(۵,۰۴۲,۷۱۱)	(۲۶,۵۴۲,۷۶۱)	۳۷۳,۴۱۰,۸۸۸
۲۱		۲۱,۷۱۸,۸۹۳,۷۶۰	(۳۱,۸۰۳,۳۶۶,۷۳۱)	(۳۸,۲۳۱,۸۹۹)	(۱۰۸,۵۹۴,۴۶۶)	(۳۳۰,۷۹۳,۳۶۶)
۲۲		۵,۷۶۲,۷۰۵,۷۷۰	(۵,۰۰۴,۵۸۶,۷۲۷)	(۵,۴۷۴,۲۰۰)	(۱,۸۸۱,۳,۵۳۰)	۷۳۳,۸۳۱,۲۸۳
۲۳		۲۸,۶۶۱,۹۹۸,۲۴۰	(۳۰,۳۳۹,۱۲۸,۳۸۲)	(۶۲,۵۷۹,۵۷۸)	(۱۴۳,۲۰۹,۹۹۱)	(۱,۹۰۲,۲۳۹,۷۱۱)
۲۴		۴۵,۵۳۳,۳۱۵,۳۴۴	(۴۲,۵۷۸,۳۳۸,۳۳۶)	(۸۷,۷۸۲,۳۸۴)	(۲۲۷,۶۶۶,۵۸۸)	۲,۶۴۹,۵۲۸,۴۳۶
۲۵		۴,۸۹۱,۶۳۸,۸۶۰	(۴,۹۸۸,۴۴۴,۴۰۹)	(۴,۶۴۶,۶۸۳)	(۲۴,۴۵۸,۱۹۵)	(۱۳۶,۴۱۰,۴۷۷)
۲۶		۷,۹۹۴,۶۲۷,۰۷۰	(۸,۰۲۱,۳۰۹,۴۴۳)	(۲۱,۸۲۴,۶۲۶)	(۳۹,۹۷۳,۳۳۳)	(۸۸,۴۶۰,۲۱۴)
۲۷		۵۸,۱۱۱,۳۵۷,۰۴۰	(۵۰,۶۵۶,۰۶۵,۴۴۳)	(۱۰,۵۰۴,۳۰۵)	(۲۹,۰۵۵۶,۲۹۰)	۷,۰۵۹,۵۹۲,۳۵۲
۲۸		۳۳,۰۴۵,۱۷۳,۸۸۰	(۳۷,۹۵۸,۷۹۵,۰۹۰)	(۷۱,۳۹۷,۳۳۰)	(۱۶۵,۲۲۵,۸۶۹)	۴,۸۴۹,۱۵۵,۱۹۱
۲۹		۱۷,۱۵۷,۸۵۹,۴۲۰	(۱۷,۹۹۸,۸۹۳,۳۶۶)	(۳۵,۳۱۷,۰۴۳)	(۵۵,۷۸۹,۳۸۸)	(۹۵۲,۰۴۰,۱۸۶)
۳۰		۱۹,۹۹۹,۹۴۸,۰۴۰	(۱۷,۵۴۳,۱۰۱,۷۲۱)	(۱۸,۹۹۹,۲۹۳)	(۹۹,۹۹۹,۷۴۱)	۲,۳۱۷,۸۴۷,۳۸۵
۳۱		۲,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۶	(۲,۰۵۲,۶۶۹,۹۹۱)	(۲,۸۴۹,۹۵۳)	(۱۴,۹۹۹,۹۹۸)	۹۲۹,۴۷۹,۷۰۵
۳۲		۲۱,۵۵۳,۴۶۸,۱۲۰	(۳۲,۸۳۷,۳۵۸,۲۰۳)	(۲۰,۴۷۵,۰۷۴)	(۱۰۷,۷۶۷,۳۰۵)	(۳,۴۱۲,۰۳۲,۴۶۳)
۳۳		۷۶۶,۱۱۴,۴۴۲	(۸۳۶,۴۰۱,۴۶۳)	(۷۰۸,۴۶۴)	(۳,۷۳۰,۵۷۱)	(۹۶,۷۳۶,۳۳۸)
۳۴		۴,۷۵۶,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۴,۵۱۸,۶۶۲)	(۳۲,۷۸۳,۰۰۲)	(۴۰,۰۹۹۹,۶۶۴)
۳۵		۳,۳۸۴,۹۸۴,۹۱۴	(۳,۰۰۲,۷۸۱,۴۶۵)	(۳,۲۱۵,۷۱۱)	(۱۶,۸۲۴,۹۲۵)	۳۶۲,۰۶۲,۸۱۳
۳۶		۲,۶۱۳,۷۸۷,۵۹۰	(۲,۰۰۱,۸۵۰,۴۸۷)	(۲,۴۸۲,۹۴۳)	(۳,۰۶۸,۹۳۸)	۵۹۶,۳۸۵,۳۳۳
۳۷		۱,۹۹۹,۹۹۹,۳۸۱	(۱,۶۷۲,۵۲۴,۸۱۳)	(۵,۴۵۹,۹۷۹)	(۹,۹۹۹,۹۸۲)	۳۱۲,۰۱۱۵,۸
۳۸		۶,۵۸۶,۵۸۹,۳۵۴	(۶,۱۱۰,۳۳۷,۷۰۸)	(۶,۳۵۷,۳۴۳)	(۳۲,۹۳۲,۹۴۷)	(۵۵۲,۹۳۸,۵۴۳)
۳۹		۲۶,۳۶۰,۰۱۶,۱۰۰	(۲۹,۸۲۳,۲۵,۳۵۷)	(۲۵,۰۴۱,۱۵۴)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۷۹)	(۳,۶۱۹,۸۵۰,۳۹۰)
۴۰		۶,۰۸۲,۲۱۲,۵۵۰	(۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰)	(۵,۷۷۷,۷۴۳)	(۳,۰۴۱۱,۰۶۴)	۱۲,۱۴۰,۳۴۳
۴۱		۱۳,۴۴۰,۱۵۳,۷۷۴	(۱۳,۶۱۹,۳۱۴,۴۹۳)	(۱۲,۷۶۷,۲۳۴)	(۶۷,۲۰۰,۷۷۳)	(۲۵۹,۰۷۸,۵۴۶)
۴۲		۵۳,۴۱۷,۷۰۶,۵۶۷	(۴۷,۹۴۹,۱۹۴,۲۹۰)	(۱۱۱,۴۹۵,۵۳۰)	(۲۶۷,۰۸۸,۵۲۷)	۵,۰۸۹,۹۲۸,۳۳۰
۴۳		۲۲,۶۸۵,۴۰۱,۳۵۷	(۲۳,۶۲۹,۵۸۳,۸۹۹)	(۲۱,۵۵۰,۴۳۳)	(۱۱۳,۴۷۷,۰۰۸)	(۱,۰۷۹,۱۵۸,۷۷۳)
۴۴		۴۵,۴۷۷,۵۶۵,۶۷۷	(۴۵,۶۷۱,۳۴۰,۶۸۸)	(۵۲,۱۳۶,۳۰۷)	(۲۲۷,۴۸۷,۸۱۸)	(۴۵۳,۴۰۲,۱۸۶)
۴۵		۶,۳۷۰,۴۴۸,۵۷۱	(۶,۵۵۶,۵۲۷,۷۴۵)	(۶,۰۵۱,۶۳۳)	(۳۱,۸۵۳,۳۴۱)	(۶۳۳,۹۸۳,۰۷۸)
۴۶		۸,۲۸۷,۱۲۸,۶۳۰	(۸,۰۰۷,۴۶۳,۸۹۰)	(۷,۸۷۲,۷۴۷)	(۴۱,۴۴۵,۴۴۳)	۳۳۰,۵۵۶,۳۵۰
۴۷		۳,۷۹۹,۹۸۸,۷۳۰	(۳,۰۷۶,۳۴۴,۲۴۴)	(۲,۷۴۲,۷۹۲)	(۱۲,۹۹۹,۹۴۳)	۷۰۴,۰۱۵,۷۷۷
۴۸		۲۳,۷۵۸,۳۰۱,۷۳۰	(۲۳,۱۱۲,۹۰۰,۸۷۳)	(۶۶,۱۶۶,۸۳۳)	(۱۳۱,۷۸۱,۵۰۸)	۱,۳۶۰,۴۲۲,۵۱۶
۴۹		۱	(۱۳,۷۹۲)	-	-	(۷۳,۷۹۱)
۵۰		۲۹,۶۷۲,۵۳۱,۹۲۰	(۲۶,۰۰۱,۸۷۴,۳۶۲)	(۷۱,۲۱۴,۰۶۴)	(۳۰,۴۱۱,۰۶۴)	۳,۵۹۹,۴۴۳,۴۹۴
۵۱		۶۵,۳۴۵,۴۶۹,۱۱۰	(۶۲,۸۴۲,۶۹۹,۳۸۴)	(۷۸,۴۸۷,۷۳۹)	(۳۲۶,۳۱۲,۳۴۱)	۱,۹۱۸,۱۳۴,۶۶۶
۵۲		۱۹,۵۰۱,۳۵۲,۹۶۰	(۲۴,۰۸۷,۵۹۲,۵۱۸)	(۱۸,۵۲۵,۳۳۴)	(۹,۳۵۰,۰۷۵)	(۴۷۰,۳۳۷,۶۴۰)
۵۳		۱,۱۱۸,۹۲۸,۷۳۳,۹۶۵	(۱,۰۶۹,۱۱۳,۸۴۵,۵۴۴)	(۱,۷۱۴,۰۰۰,۱۴۴)	(۱,۷۱۴,۰۰۰,۱۴۴)	۴۷۰,۳۳۷,۶۴۰



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۱۱۸,۹۲۸,۷۷۲,۹۴۵	(۱,۰۶۹,۱۱۱,۸۲۴,۵۲۴)	(۱,۷۱۲,۶۰۰,۱۴۲)	(۵,۳۹۹,۰۴۶,۴۵۳)	۴۲,۷۰۵,۲۶۱,۸۱۶	نقل از صفحه قبل
	۱۱,۵۳۱,۸۱۷,۴۴۳	(۱۰,۸۲۲,۰۲۲,۰۴۹)	(۱۹,۴۴۹,۱۱۱)	(۵۷,۶۵۹,۰۸۴)	۶۲۲,۶۷۷,۲۰۹	فولاد مبارکه اصفهان
	۲۲,۲۷۵,۰۹۶,۳۲۰	(۲۲,۳۰۲,۹۱۲,۵۵۸)	(۲۱,۱۶۰,۹۶۸)	(۱۱۱,۳۷۵,۵۰۰)	(۱,۱۶۰,۳۴۹,۷۰۶)	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
	۱۰,۰۱۰,۵۹۰,۳۹۹۳	(۹,۰۰۸,۲۴۶,۹۵۷)	(۲,۸۸۰,۱,۴۷۲)	(۵۰,۵۲۹,۵۲۴)	۱۰,۰۱۸,۲۲۶,۰۴۰	بانک سینا
	۸۶۰,۲۲۲,۲۷۷	(۸۱۳,۴۱۷,۶۲۶)	(۲,۲۴۸,۳۴۸)	(۲,۲۰۱,۱۶۱)	۴۰,۱۶۵,۱۲۲	ح. ایران ترانسکو
	۱۴,۳۶۱,۹۲۶,۴۲۰	(۱۵,۵۵۵,۸۰۵,۶۹۵)	(۱۳,۶۲۲,۵۹۷)	(۷۱,۸۰۹,۶۳۰)	(۱,۲۷۹,۳۲۲,۵۰۲)	پالایش نفت آبادان
	۱۴,۷۸۵,۲۷۴,۳۱۰	(۱۳,۱۱۸,۰۱۰,۷۴۴)	(۴۰,۳۶۲,۹۱۹)	(۷۲,۹۲۶,۲۷۲)	۱,۵۵۲,۵۷۴,۲۷۵	سرمایه گذاری صادراتین
	۳,۴۵۸,۸۱۲,۹۶۷	(۳,۳۲۹,۰۸۷,۷۵۰)	(۳,۲۸۵,۳۲۲)	(۱۷,۲۹۴,۰۶۳)	(۸۹۰,۸۵۴,۰۶۸)	سرمایه گذاری پانا دیزلپارسا
	۹,۹۳۰,۵۲۶,۹۵۰	(۸,۹۳۳,۹۱۲,۰۸۹)	(۲۷,۱۱۰,۳۸۲)	(۴۹,۶۵۲,۸۱۴)	۹۱۹,۸۸۷,۶۶۵	گروه مالی مهرگان تأمین پارس
	۸,۲۵۱,۳۲۴,۱۲۰	(۸,۳۱۳,۳۲۰,۲۸۳)	(۷,۸۳۸,۶۴۵)	(۴۱,۳۵۶,۶۲۰)	(۱۱۰,۹۹۱,۴۲۸)	نولیدی برنا باطری
	۲۶,۲۲۵,۱۷۵,۷۴۰	(۲۴,۰۱۹,۰۵۲,۱۷۸)	(۱۳,۸۴۶,۹۷۳)	(۱۲۳,۶۲۵,۸۷۳)	۲,۴۲۳,۶۵۰,۰۱۶	پتروشیمی پردیس
	۵,۵۹۰,۰۲۸,۳۵۸	(۴,۵۷۵,۴۵۷,۸۶۵)	(۵,۳۱۰,۴۱۱)	(۲۷,۹۵۱,۴۲۸)	۹۸۱,۵۶۵,۶۵۴	توسعه مابان و گازان
	۵,۸۸۷,۲۴۲,۲۴۰	(۶,۰۰۵,۵۶۹,۸۸۹)	(۵,۵۹۲,۱۲۸)	(۲۹,۴۴۶,۲۱۱)	(۱۵۳,۳۵۵,۹۸۸)	قرابوری معدنی اهل کانی پارس
	۸,۲۶۰,۰۹۹,۱۵۵	(۱۰,۹۷۸,۹۷۲,۸۸۱)	(۷,۸۴۶,۷۰۶)	(۴۱,۳۰۰,۴۹۵)	(۲,۷۶۸,۰۲۰,۹۲۷)	فولاد کاوه جنوب کیش
	۱۱,۹۹۸,۳۸۹,۳۹۲	(۱۴,۱۴۵,۰۴۸,۰۱۲)	(۱۱,۳۹۸,۰۰۲)	(۵۹,۹۹۱,۹۴۹)	(۳,۲۱۸,۰۴۸,۵۷۱)	دیمن هیزل
	۹,۹۸۴,۱۲۷,۶۳۰	(۱۰,۰۰۹,۲۸۲,۱۶۱)	(۹,۴۸۴,۵۳۰)	(۲۹,۹۲۰,۶۹۰)	(۸۴,۵۲۹,۷۵۱)	پتروشیمی قنارون
	۲۱,۲۷۲,۴۵۱,۹۶۹	(۲۵,۰۶۱,۱۲۴,۵۷۳)	(۲۰,۲۰۸,۰۲۸)	(۱۰۶,۳۶۲,۲۵۱)	(۳,۹۱۵,۴۴۲,۸۸۳)	پارس مینو
	۷,۶۶۲,۵۰۰	(۵,۰۱۷,۰۴۹)	(۷,۲۷۶)	(۳۸,۳۱۲)	۲,۵۹۹,۸۶۲	بانک گردشگری
	۱۸,۱۲۱,۹۲۰,۵۸۳	(۱۹,۷۸۶,۴۹۵,۷۱۶)	(۱۷,۲۱۵,۶۶۰)	(۹۰,۶۰۹,۶۰۲)	(۱,۷۷۲,۴۰۰,۳۹۵)	ایران ناب
	۲۲,۶۸۸,۵۵۷,۲۸۲	(۲۵,۱۹۱,۰۳۶,۰۵۳)	(۱۱,۴۶۰,۲,۲۲۱)	(۱۱۸,۴۴۲,۷۸۶)	(۱,۷۳۵,۵۲۲,۷۷۷)	ایمن خودرو شری
	۱۰,۷۳۶,۳۲۳,۳۶۰	(۹,۰۰۸,۴۱۳,۳۱۷)	(۱۰,۱۹۹,۲۵۶)	(۵۳,۶۸۱,۶۶۵)	۱,۶۶۴,۱۳۹,۰۲۲	پالایش نفت شمران
	۴,۱۳۸,۵۴۴,۲۵۰	(۴,۰۰۳,۷۰۴,۴۷۹)	(۳,۹۳۱,۴۰۳)	(۲۰,۶۹۲,۷۲۲)	۱۱۰,۳۱۵,۶۴۶	س. صنایع شیمیایی ایران
	۵۵,۵۸۹,۰۵۵,۱۶۴	(۵۸,۴۲۰,۴۹۳,۵۴۵)	(۱۹,۶۵۹,۷,۱۲۴)	(۲۷۷,۹۴۵,۷۷۲)	(۳,۳۰۵,۹۸۰,۷۷۷)	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
	۱۷,۰۶۰,۰۰۹,۷۹۵	(۱۶,۵۲۳,۱۲۴,۰۴۶)	(۱۶,۲۰۵,۸۹۲)	(۸۵,۳۰۰,۰۴۱)	۴۱۵,۳۷۹,۸۱۶	صندوق س. طلای سرخ نوپورا
	۱	(۶,۷۴۴)	۰	۰	(۶,۷۴۳)	صنعتی مینو
	۱۱,۴۰۸,۷۹۵,۵۴۰	(۱۱,۰۱۰,۲۰۷,۱۲۴)	(۳۱,۱۴۵,۲۵۵)	(۵۷,۰۴۲,۹۷۴)	۴۱۰,۳۹۹,۱۸۷	سایبا
	۵,۳۸۸,۰۷۰,۴۹۶	(۵,۰۰۴,۶۳۸,۸۵۵)	(۵,۱۱۸,۳۵۰)	(۲۶,۹۴۰,۳۵۲)	۳۵۱,۳۷۳,۰۲۹	بانک خاورمیانه
	۸,۴۴۸,۴۳۲,۰۲۹	(۷,۸۲۹,۵۱۲,۲۶۶)	(۱۳,۵۸۹,۲۲۹)	(۴۲,۲۴۲,۱۶۰)	۵۴۳,۰۸۹,۳۷۴	نارویی لقمان
	۱۷,۰۲۸,۹۵۹,۳۰۰	(۱۶,۰۱۴,۴۷۲,۹۷۷)	(۱۶,۱۸۶,۷۶۸)	(۸۵,۱۹۴,۷۹۵)	۹۲۳,۱۰۴,۷۶۰	نارویی و لپاده های زاگرس نارو
	۵,۱۳۳,۲۲۱,۰۶۷	(۴,۷۹۴,۳۰۱,۹۴۸)	(۶,۸۹۳,۸۲۳)	(۲۵,۶۶۶,۶۰۵)	۳۰۶,۴۵۸,۶۷۱	پالایش نفت بندرعباس
	۱,۴۸۰,۹۶۷,۱۳۰,۴۹۷	(۱,۴۲۵,۷۱۴,۶۰۲,۶۶۳)	(۲,۵۰۶,۹۷۹,۷۶۱)	(۷,۲۰۹,۲۳۸,۶۰۴)	۲۵,۵۲۶,۵۰۹,۶۶۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴,۲۰۳	۵۲,۶۱۵,۰۷۹,۸۲۹	(۴۳,۶۰۱,۴۲۸,۴۹۰)	(۶۳,۱۳۶,۳۱۹)	-	۹,۱۵۰,۵۱۵,۱۲۰
۲۴۳,۸۲۴	۲۴,۴۰۱,۹۰۳,۶۵۱	(۱۵,۶۵۹,۵۵۶,۸۰۲)	(۲۹,۲۸۰,۳۹۲)	-	۸,۷۱۳,۰۶۶,۴۵۷
۹۳,۸۷۱	۳,۹۲۶,۱۱۹,۰۴۴	(۳,۵۷۷,۱۶۵,۶۳۴)	(۴,۷۱۰,۷۳۱)	-	۳۴۴,۲۴۲,۶۷۹
۱,۳۸۷,۲۹۱	۳۰,۱۶۷,۰۵۵,۸۵۶	(۳۰,۸۴۰,۳۷۲,۴۵۱)	(۲۶,۲۰۰,۳۷۱)	-	(۷۰۹,۵۱۷,۹۶۶)
۲۶,۱۸۱	۷,۹۷۰,۱۲۲,۹۴۶	(۸,۰۰۶,۳۳۳,۹۴۳)	(۹,۵۶۳,۲۳۲)	-	(۴۵,۷۷۴,۲۲۹)
۱,۸۱۵,۳۷۰	۱۱۹,۰۸۰,۲۸۱,۳۲۶	(۱۰۱,۴۸۴,۸۵۸,۳۲۰)	(۱۴۲,۸۹۰,۹۴۵)	۰	۱۷,۴۵۲,۵۳۲,۰۶۱

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۷۵	۱,۸۸۳,۶۱۲,۴۴۰	۱,۸۷۲,۹۸۹,۴۱۵	(۳۴۱,۴۰۱)	۱۰,۲۸۱,۶۲۴
۳,۲۰۰	۲,۴۷۶,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۴۱۲,۷۰۵	(۴۴۸,۸۷۱)	۱۳,۷۰۸,۴۲۴
۲۴,۰۰۰	۱۷,۲۳۳,۷۵۵,۶۰۰	۱۶,۷۹۰,۵۷۲,۸۷۵	(۳,۱۲۳,۶۰۲)	۴۴۰,۰۵۹,۱۲۳
۲,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۷۹,۰۰۰	۱,۹۷۷,۷۳۸,۳۹۹	(۱,۰۸۱)	۲۲,۲۳۹,۵۲۰
۴۶,۱۲۵	۳۰,۷۱۰,۲۰۸,۶۰۰	۳۰,۶۳۲,۴۲۳,۶۱۸	(۵,۵۶۶,۲۱۰)	۷۲,۲۱۸,۷۷۲
۷۷,۴۰۰	۵۴,۳۰۴,۱۲۵,۶۴۰	۵۳,۷۳۶,۱۳۷,۰۱۲	(۹,۴۸۱,۱۶۵)	۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳

۱۵-۴ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	نوع موقعیت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۷۶۴,۰۰۰	خرید	۲۸۱,۱۹۳,۷۹۲	(۳۰۵,۳۲۵,۳۵۴)	(۶۷۹,۴۷۹)	۲۴,۰۵۹,۲۴۵
۲۱,۳۳۷,۱۶۶	خرید	۲۱۷,۹۲۲,۸۷۸	(۵,۵۴۶,۲۳۴,۶۳۸)	(۶۱۹,۵۷۷)	۵,۳۲۸,۳۵۵,۶۹۸
۲۱,۳۳۷,۱۶۶	خرید	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۶۷,۱۸۲,۶۹۶)	(۵۴۲,۰۷۶)	۷۶۵,۵۹۸
۲۷,۷۶۴,۰۰۰	خرید	۳,۴۳۸,۵۷۶,۶۸۰	(۳,۳۴۷,۴۱۲,۱۲۸)	(۵۴۲,۰۷۶)	(۹۳,۸۲۰,۶۹۲)
		۴,۰۰۴,۰۹۳,۳۵۰	(۹,۲۶۶,۱۵۴,۸۱۶)	(۲,۳۸۳,۳۰۸)	۵,۲۵۹,۳۵۹,۸۴۹



صندوق سرمایه گذاری سهامی در خشان آمیتیس
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴	بازداشت
خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸۵,۷۵۶,۶۷۷,۸۸۳	۱۶_۱
خالص سود تحقق نیافته سپرده کالایی	۱,۱۶۴,۶۸۶,۱۹۲	۱۶_۲
خالص سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۶,۶۳۲,۲۴۴	۱۶_۳
	۱۸۶,۹۵۳,۶۱۱,۳۲۰	

۱۶-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شرکت	نقد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کلیه	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سپهر	۲,۲۲۲,۸۰۰	۲۷,۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶-۲۶-۲۴-۴۱)	(۲۶-۲۶-۲۴-۴۱)	ریال	۱۲۱۴-۹۱۶-۷
سرمایه گذاری سپهر		۲۲,۰۲۷,۵۵۰,۰۰۰	(۱۶۷۵-۸۱۲۶۶۹)	(۱۶۷۵-۸۱۲۶۶۹)	ریال	۵۱۵۲۱۴۴۹۱۰
پاکستان	۵,۲۹۰,۹۲۲	۲۶,۶۲۵,۷۲۲,۷۵۸	(۲۱۵۵۹-۱۲۲۵۲)	(۲۱۵۵۹-۱۲۲۵۲)	ریال	۲۸۶-۱۲۳۱۵۱
میل سازه سن ایران	۶,۳۲۷,۹۸۸	۷۲,۵۷۲,۱۸۰,۱۲۰	(۵۲۱۶۵۷۲۲۰-۹)	(۵۲۱۶۵۷۲۲۰-۹)	ریال	۱۸-۲۸۷۱۶۱۲۷
ایران ترانس	۳,۸۲۹,۵۱۱	۹,۲۲۰,۵۷۷,۰۰۰	(۸۱۹۱۶۲۱۹۱۵)	(۸۱۹۱۶۲۱۹۱۵)	ریال	۱-۵۶۱۲۵۹۳۰
سرمایه گذاری پارسین	۳,۸۲۹,۷۲۲	۵۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۵۲-۳۶۸۵۸)	(۳۲۵۲-۳۶۸۵۸)	ریال	۸۲۹۲۹۵۹۰۶۶
موتور ایران	۱,۶۱۹,۹۵۹	۱۱,۳۲۰,۹۷۸,۳۰۰	(۱-۳۶۱۶۲۸۷۴)	(۱-۳۶۱۶۲۸۷۴)	ریال	۱۷۷۱۵۵۸۷۰
دولت پارس	۲۷۶,۷۲۲	۱۲,۴۶۱,۱۷۵,۸۲۰	(۸۵۷۸۱۰۷۸۶)	(۸۵۷۸۱۰۷۸۶)	ریال	۲۵۰-۷۰۴۶۶۵
سپهر ناس و خورشید	۲,۰۸۶,۸۹۱	۴۹,۴۴۱,۰۰۰,۸۱۰	(۳۸۲۵۷۷۷۱۲۰-)	(۳۸۲۵۷۷۷۱۲۰-)	ریال	۲۱۷۲۸۵۹۰
پالایش نفت ایران	۹۲۶,۸۷۷	۲۴,۰۷۷,۷۸۵,۰۰۰	(۱۸۲۲۲۱۱-۱۲۳)	(۱۸۲۲۲۱۱-۱۲۳)	ریال	۶۰-۷۲۵۷۱۵۱۷
پالایش نفت ایران	۲,۵۱۰,۳۸۲	۱۶,۳۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۲۰۵۶۰۲۱۱۰-)	(۱۲۰۵۶۰۲۱۱۰-)	ریال	۲۰۰-۸۷۲-۱۷۲
سپهر نفت	۹۹۲,۲۷۱	۱۲,۲۸۵,۰۰۰,۸۶۱	(۱۲۴۸۷۷۱۵۷۴)	(۱۲۴۸۷۷۱۵۷۴)	ریال	(۵-۱۹۷۵۵۹۶)
صنعتی پارس	۹,۵۶۸,۰۰۰	۲۴,۲۹۸,۱۲۰,۳۵۵	(۳۰-۷۹۲۶۸۷۱)	(۳۰-۷۹۲۶۸۷۱)	ریال	۴-۵۲۵۸۲۰۶
پارس سپهر	۴,۲۹۶,۵۲۲	۲۰,۲۷۲,۹۲۱,۰۰۰	(۱۵۵۲۶۲۲-۷۰۲)	(۱۵۵۲۶۲۲-۷۰۲)	ریال	۲۹۸۸۷۳۶۷۲
مطهری کاش	۱,۶۱۹,۳۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱-۲۲۲۱۱۷۷)	(۲۱-۲۲۲۱۱۷۷)	ریال	۲۳۲۲۲۳۱۶
ج. سرمایه گذاری سپهر	۱,۵۲۸,۰۲۱	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۵۲۲۶۸۱۱)	(۲۳۵۲۲۶۸۱۱)	ریال	۱۱۹۲۳۸۱۲
تولیدی سپهر	۲۲۱,۶۲۷	۲,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۶۵۰۰۱)	(۸۸۶۵۰۰۱)	ریال	(۳۱۵۶۱۱۱)
پاکستان	۷۲,۱۲۶,۶۲۲	۱۰,۶۲۲,۳۷۲,۱۵۶	(۲۱۸۹۱۱۷۷۵۲)	(۲۱۸۹۱۱۷۷۵۲)	ریال	۱۲۶۲۳۷۵۸۰۸
پست بانک ایران	۳,۲۴۹,۱۷۲	۲۷,۲۶۴,۷۰۰,۰۰۰	(۲۳۵۲۲۳۷۵۲)	(۲۳۵۲۲۳۷۵۲)	ریال	۲۸۸۸۸۱۳۳۸
مطهری نفت و گاز پارسین	۲۶۴,۹۲۵	۲۲,۲۲۷,۲۲۱,۶۵۰	(۲-۲۵۲-۱۲۵-۲)	(۲-۲۵۲-۱۲۵-۲)	ریال	۱۷۷۱۲۶۶۹۱۰
پالایش نفت پارسین	۸,۲۴۴,۳۸۵	۵۷,۹۹۰,۵۲۳,۹۵۰	(۳۱۸۹۲۹۰-۱۲۳۲)	(۳۱۸۹۲۹۰-۱۲۳۲)	ریال	۱۷۵۲۹۲۱۱۰۸
پارسین پارس	۷۲,۲۲۲	۲۸,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲۸۲۸۶۶۷-۵)	(۳۱۲۸۲۸۶۶۷-۵)	ریال	۷-۲۷۵۳۰-۵۰
مطهری پارسین	۲,۲۶۷,۴۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۱,۹۰۰	(۱۹۲۷-۸۲۱۲۵۲)	(۱۹۲۷-۸۲۱۲۵۲)	ریال	۴۱۵۵۹۲۱۵۳
س. نفت و گاز و پارسین	۳,۷۱۹,۲۴۸	۸۱,۶۱۱,۲۷۱,۱۲۰	(۳۸۸۱۱۷۶۶۷۳)	(۳۸۸۱۱۷۶۶۷۳)	ریال	۱۲۱۶۸۴۲۲۶۱
مطهری پارسین	۱۸۵,۰۲۸	۵,۲۲۲,۱۲۱,۰۰۰	(۵-۱۲۳۱۶۲۲)	(۵-۱۲۳۱۶۲۲)	ریال	۲۳۱۲۵۹۸۲
مطهری پارسین	۳۶۰,۸۵۵۹	۴۷,۰۵۵۶,۱۲۶	(۳۳-۲۲۲۴۶۶-۴)	(۳۳-۲۲۲۴۶۶-۴)	ریال	۱۲۶۵۹۲۳۸۱
ج. پارسین	۱۷۴,۲۴۱	۱,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱۵۶۲۲۴۷)	(۱۹۱۵۶۲۲۴۷)	ریال	۱۱۲۲۴۰۶
سرمایه گذاری اوروپا	۴۴۵,۲۴۶	۲۴,۸۹۰,۱۲۲,۰۰۰	(۱۷۱۴۴-۲-۵۴۹)	(۱۷۱۴۴-۲-۵۴۹)	ریال	۶۷۵۷۰-۲۷۵۵
سن ایران پارسین	۲,۱۲۵,۷۵۲	۲۲,۲۲۱,۰۰۰,۸۲۰	(۲۷۲۲۲۲۲۲۲۲)	(۲۷۲۲۲۲۲۲۲۲)	ریال	۲۸۲۲۲۲۲۲۲
پالایش نفت ایران	۴,۸۱۷,۱۱۲	۱۷,۵۸۲,۴۶۶,۰۰۰	(۱۷۲۷-۸۷۱۶۶۶)	(۱۷۲۷-۸۷۱۶۶۶)	ریال	۴۲۷۶۶۶۶۶۶
پارسین	۱,۱۰۶,۸۸۲	۷,۵۸۱,۰۰۰,۴۸۸	(۲۳۸۰-۵۵۵۵۵)	(۲۳۸۰-۵۵۵۵۵)	ریال	۲۷۷۷۷۷۷
سرمایه گذاری سپهر	۱,۳۰۴,۱۲۲	۵,۹۲۴,۱۲۲,۶۲۲	(۲۲۲۲۲۲۲۲-۵)	(۲۲۲۲۲۲۲۲-۵)	ریال	۱۵۵۵۲۵۷۰
سپهر پارسین	۵,۲۷۰,۴۴۶	۱۹,۶۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵-۲۹۱۶۵۱۱۲)	(۱۵-۲۹۱۶۵۱۱۲)	ریال	۲۲۲۲۲۲۲۲۲
مطهری پارسین	۱,۲۹۹,۲۲۶	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲۲۲۲۲۲۲۲)	(۱۲۲۲۲۲۲۲۲۲)	ریال	۲۲۲۲۲۲۲۲۲
سرمایه گذاری پارسین	۲۵۰,۱۵۳-۵	۴۲,۹۰۰,۱۲۸,۰۷۵	(۳۸۷۲۲-۴۵۵-۰)	(۳۸۷۲۲-۴۵۵-۰)	ریال	۳۸۵۵۶۶۶۶۶
پارسین	۱۷-۶۱۵	۸,۷۵۹,۳۲۴,۰۰۰	(۶۵۰۵-۲۳۱۲۵)	(۶۵۰۵-۲۳۱۲۵)	ریال	۲۱۸۶۶۶۶۶۶
سرمایه گذاری پارسین	۷۰-۲۷,۴۴۸	۹۵,۲۲۰,۵۶۵,۰۰۰	(۷۸۵۲۴۱۲۲۲۵)	(۷۸۵۲۴۱۲۲۲۵)	ریال	۱۵۵۵۶۶۶۶۶۶
صنعتی پارسین	۲,۲۲۴,۱۹۹	۱۶,۲۲۴,۴۱۸,۳۸۰	(۱۵۸۹۷-۴۸۸۲۰)	(۱۵۸۹۷-۴۸۸۲۰)	ریال	۷۰۰۰۲۲۲۲
صنعتی سپهر	۱,۲۱۵,۲۷۷	۸,۵۵۵,۲۱۱,۴۲۹	(۱۹۸۴۵۲۴۶۰)	(۱۹۸۴۵۲۴۶۰)	ریال	۲۹-۶۲-۴۲۲
گاز و پارسین	۲۰۰-۲,۴۲۲	۹,۲۲۴-۰-۲,۷۵۲	(۱۰-۲۵۴۸۶۵۲۹)	(۱۰-۲۵۴۸۶۵۲۹)	ریال	(۷۲۲۲۲۲۲۲۲۲)
کشاورزی و بهره برداری گاز	۵,۹۲۴,۷۵۹	۵۵۰-۵۶۲,۱۸۲	(۵۶۱۶۵-۸۶۴۸)	(۵۶۱۶۵-۸۶۴۸)	ریال	(۱-۸۸۵۲۲۲۲۲)
صنعتی سپهر	۱,۷-۲,۲۱۸	۷,۶۶۶,۶۵۳,۰۰۰	(۸-۲۱۱۲۲۲۵۹)	(۸-۲۱۱۲۲۲۵۹)	ریال	(۱۱۵-۲۲۴۱۹)
ع. پارسین	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۶۶۵-۱۷۵)	(۸۲۶۶۵-۱۷۵)	ریال	۲-۸۲۶۶۶۶۶
	۲۱۱,۲۹۲,۴۷۹	۱,۴۲۰,۳۵۰,۷۹۰,۳۳۵	(۹۷۲,۳۵۹,۲۳۵,۱۶۶)	(۹۷۲,۳۵۹,۲۳۵,۱۶۶)		۱۸۵,۷۵۶,۶۷۷,۸۸۳

۱۶-۲- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

شرکت	نقد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کلیه	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مطهری پارسین	۵۷۷	۱۰,۲۸۲,۱۲۰,۰۰۰	(۹۰-۲۲,۷۷۶,۶۷۱)	(۹۰-۲۲,۷۷۶,۶۷۱)	ریال	۱,۱۶۴,۶۸۶,۱۹۲

۱۶-۳- خالص سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شرکت	نقد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کلیه	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق سرمایه گذاری اوروپا	۲,۲۶۷	(۱۱-۷۷۵,۷-۱)	(۱۴۰-۱-۵۲۶)	(۱۴۰-۱-۵۲۶)	ریال	۱۶,۶۷۲,۲۴۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمستس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۳	تفاوت
ریال	ریال	
۳,۲۱۱,۲۶۱,۸۸۷	۶,۸۲۸,۱۸۰,۱۵۷	۱۷-۱

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۳	
سود	هزینه کنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۱۱,۵۶۲,۴۳۱	(۲۹۹,۳۰۵)	۳,۲۱۱,۱۶۳,۱۲۶	-
۵۱۹۸	-	۵۱۹۸	-
۹۳,۵۶۲	-	۹۳,۵۶۲	-
۳,۲۱۱,۶۶۱,۱۹۲	(۲۹۹,۳۰۵)	۳,۲۱۱,۳۶۱,۸۸۷	۶,۸۲۸,۱۸۰,۱۵۷

سپرده کوتاه مدت ۱۳۱.۹۹۶۷.۱۷۹۳.۵۸.۱
 بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۱-۵۲۵۳۲۰۰۰-۸۱۰-۸۴۹
 بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۲-۲۰۸۸۶۷۵-۷۹-۶-۱۳۰
 تجارت

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل الفلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه کنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲,۲۲۴,۱۹۹	۲۴۰	۵۲۳,۸۰۷,۷۶۰	-	۵۲۳,۸۰۷,۷۶۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۲۴۸,۳۰۱	۲,۳۹۰	۲,۹۸۲,۴۲۹,۳۹۰	-	۲,۹۸۲,۴۲۹,۳۹۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۳,۲۹۲,۳۵۱	۱۳۵	۱,۷۹۴,۶۰۲,۳۸۵	-	۱,۷۹۴,۶۰۲,۳۸۵
سیمان بهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۰۰۴,۲۴۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۴,۴۵۲,۰۰۰	-	۱,۰۵۴,۴۵۲,۰۰۰
ایران تابر	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۱۴۴,۵۷۸	۲۳۰	۴۹۳,۲۵۲,۹۶۰	-	۴۹۳,۲۵۲,۹۶۰
سرمایه شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۸۰۰,۲۱۹	۲,۳۶۰	۱,۸۸۸,۵۱۶,۸۴۰	(۲۵۵,۰۸۴,۰۲۸)	۱,۶۳۳,۴۳۲,۸۱۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۶۸۴,۹۳۰	۲,۰۷۰	۳,۴۸۷,۷۸۴,۴۰۰	-	۳,۴۸۷,۷۸۴,۴۰۰
سیمان سیاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱	۱,۷۴۰	۱,۷۴۰	(۲۳۵)	۱,۵۰۵
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷۹۲,۰۸۵	۱,۹۹۷	۱,۵۸۲,۷۹۰,۷۴۵	-	۱,۵۸۲,۷۹۰,۷۴۵
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۸۵۵,۶۰۹	۹۰	۹۷۷,۰۰۲,۸۱۰	-	۹۷۷,۰۰۲,۸۱۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۵,۶۹۸	۲۸,۰۰۰	۱,۳۵۶,۵۲۴,۰۰۰	(۱۱۰,۱۷۵,۹۰۳)	۱,۲۴۶,۳۴۸,۰۹۷
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۷۲,۲۴۳	۱۱,۰۰۰	۷۹۴,۶۷۲,۰۰۰	(۱۱۰,۱۷۵,۹۰۳)	۶۸۴,۴۹۶,۰۹۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۶,۶۴۱,۳۳۵	۵۱۰	۳,۳۸۷,۲۳۵,۸۵۰	-	۳,۳۸۷,۲۳۵,۸۵۰
لوله کاوه جنوب کیش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۹۸۰,۳۴۹	۴۲۰	۱,۲۵۱,۷۸۸,۵۸۰	-	۱,۲۵۱,۷۸۸,۵۸۰
بوم‌ساز دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶,۳۱۹,۱۸۸	۱۲۰	۷۵۸,۳۰۲,۵۶۰	-	۷۵۸,۳۰۲,۵۶۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۰۷۱,۷۴۱	۱۶۵	۵۰۶,۸۲۷,۲۶۵	-	۵۰۶,۸۲۷,۲۶۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۲۶,۶۸۰,۶۷۲	۱۹۰	۵,۰۶۹,۲۲۷,۸۷۰	(۵۶۴,۶۲۹,۹۶۵)	۴,۵۰۴,۵۹۷,۹۰۵
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
				۳۰,۳۷۴,۴۲۲,۱۳۵	(۹۲۹,۸۹۰,۱۱۱)	۲۹,۴۴۴,۵۳۲,۰۲۴



صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
ریال		
۱۶,۵۲۷,۴۱۶	۱۹_۱	تفاوت هزینه تنزیل سود سپرده سال مالی قبل
۸۱۶,۸۵۹,۹۸۳	۱۹_۱	تفاوت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل
۱,۱۰۸,۹۴۲,۶۰۱	۱۹_۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۹۴۲,۳۳۱,۰۰۰</u>		

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 ۱۹-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
 ۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
ریال		
۴,۵۸۳,۷۰۸,۸۲۷		کارمزد مدیر صندوق
۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۷۵		کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۱۶		کارمزد متولی صندوق
۶۴۴,۳۴۴,۰۷۴		حق الزحمه حسابرس
۱,۵۱۹,۱۲۴,۹۶۲		کارمزد بازارگردان صندوق
<u>۱۴,۸۹۴,۴۱۴,۰۵۴</u>		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۹,۲۳۶,۵۹۸	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۳,۵۳۲,۸۵۸	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۱,۸۸۷,۷۴۲	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۸۶,۹۴۸,۰۰۷	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۹۹,۷۴۲,۰۲۷	.	هزینه نرم افزار
۳۹,۰۴۱,۹۲۹	.	هزینه تسهیلات بانکی
۳۲,۷۴۰,۰۲۱	۲۳۳,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۷,۷۰۵,۰۷۸	.	هزینه تصفیه
<u>۴,۸۱۰,۸۳۵,۲۸۰</u>	<u>۲۳۳,۲۰۰</u>	

۲۲- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
ریال		
۱۱۹,۹۳۶,۸۰۰,۰۰۰		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۹,۰۸۹,۹۰۰,۰۰۰)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۸۰,۸۴۶,۹۰۰,۰۰۰</u>		



صندوق سرمایه گذاری متغی درخشان آمتیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 تعلق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.
مدیران سرمایه گذاری در حال حاضر به علت تغییرات زیاد واریزه نزد بانک، می‌باشند.

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سیدگردان لقمان
۰.۱٪	۹۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۱٪	۹۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان
۰.۰۰۶٪	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمد آشفته پور
۰.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد جوان پرویزی
۰.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یوسف جاوید کیا
۰.۰۶٪	۵۲,۹۲۶	عادی	۰.۰۷٪	۵۲,۹۲۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد بزرگ
۶۱٪	۱۵۲,۹۲۶	جمع	۱۴٪	۱۵۲,۹۲۶		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	(۱۱۱,۶۶۲,۵۹۰,۰۲۴)	طی دوره مالی	۳,۳۳۹,۵۷۷,۳۱۶,۵۰۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	کارگزاری لقمان
(۳,۶۲۰,۳۴۹,۸۳۶)	(۲,۹۴۷,۸۵۰,۱۵۴)	طی دوره مالی	۴,۵۸۳,۷۰۸,۸۲۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سید گردان لقمان
(۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲)	(۹۷۷,۸۸۸,۶۳۰)	طی دوره مالی	۱,۵۱۹,۱۲۴,۹۶۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
(۳۴۹,۵۰۸,۱۴۰)	(۵۴۴,۱۰۹,۵۸۴)	طی دوره مالی	۱,۰۰۲,۷۴۹,۷۱۶	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و مدیریت نظام نگر آرما
(۴۴۹,۹۹۹,۸۳۰)	(۶۴۴,۳۴۴,۸۹۴)	طی دوره مالی	۶۴۴,۳۴۴,۰۷۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و حسابگران

۲۶- 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.

