



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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



**صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
	<b>یادداشت‌های توضیحی:</b>
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای 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 گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

مهر و امضا	نماینده	شخص حقوقی	
	مهیاردشتی بقائی	شرکت سید گردان لقمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

**لقمان**  
شرکت سیدگردان سیدنی  
گتت لقم - لمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۳۲۹۰





صندوق سرمایه‌گذاری درخشانشان آمیتیس  
AMITIS Stock Fund  
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری درخشانشان آمیتیس

صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۶۱۰,۶۵۵,۹۲۵,۹۷۸	۷۷۳,۴۸۶,۰۵۷,۸۱۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۱,۴۸۰,۶۳۲,۴۳۹	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۴۰,۰۸۸,۸۵۹,۳۵۹	۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱۲۶,۲۰۱,۲۶۸,۰۲۹	۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸
سایر دارایی‌ها	۹	۲۴,۶۴۹,۹۲۱	۲,۹۲۷,۲۰۱,۰۴۵
جاری کارگزاران	۱۰	.	۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹
جمع دارایی‌ها		۱,۸۲۸,۴۵۱,۳۳۵,۷۲۶	۹۴۹,۷۸۵,۹۵۴,۰۲۴
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۵۰,۵۷۶,۹۷۶,۸۰۹	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶,۷۶۳,۰۲۶,۰۲۴	۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۶۶۷,۴۷۱,۶۰۲	۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴
جمع بدهی‌ها		۱۹۴,۱۴۹,۳۲۴,۴۳۵	۱۰,۰۰۳,۲۵۷,۶۲۲
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۶۳۴,۳۰۲,۰۱۱,۲۹۱	۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۵,۲۱۶	۱۱,۲۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان لقمان	مهیاردشتی 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  
درآمد: ۵۷۸۱۴ بیت

صندوق سرمایه‌گذاری درخشان آمیتیس  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
۱۵	ریال ۲۰۸,۳۴۵,۷۲۸,۳۸۹	ریال ۰
۱۶	(۱۱۰,۱۸۵,۸۸۶,۷۷۹)	۱۲۷,۰۵۶,۳۲۴
۱۷	۳,۲۱۱,۴۰۸,۳۶۵	۱۱۶,۶۴۶,۸۶۱,۷۹۵
۱۸	۶۲,۴۴۵,۹۶۷,۱۷۱	۰
۱۹	۷,۹۷۱,۳۲۲,۲۲۳	۸,۵۳۷,۵۵۶
	۱۷۱,۷۸۸,۵۴۹,۳۶۹	۱۱۶,۷۸۲,۴۵۵,۶۷۵
<b>هزینه‌ها:</b>		
۲۰	(۲۳,۵۸۲,۷۸۲,۹۵۷)	(۲۶,۰۰۱,۱۲,۵۵۶)
۲۱		
۲۲	(۹,۰۲۰,۳۵۱,۵۲۳)	(۵۳۵,۹۵۲,۴۴۹)
	۱۳۹,۱۸۴,۴۱۴,۸۸۹	۱۱۵,۷۸۶,۴۹۰,۶۷۰
	۱۳٪	۶٪
	۲۸٪	۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۸۳,۳۱۵,۴۶۹	۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲	-	-
۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۸۹۵,۸۵۵	۱,۹۱۸,۹۵۸,۵۵۰,۰۰۰
(۸۹,۷۱۰,۰۰۰)	(۸۹۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۹۰,۳۸۶)	(۲۸۶,۹۰۳,۸۶۰,۰۰۰)
۰	۱۳۹,۱۸۴,۴۱۴,۸۸۹	-	۱۱۵,۷۸۶,۴۹۰,۶۷۰
۰	۳۱۴,۴۴۴,۹۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۷۵۵,۳۷۳,۰۹۴)
۱۰۷,۴۰۵,۴۶۹	۱,۶۳۴,۳۰۲,۰۱۱,۲۹۱	۱۶۳,۲۰۵,۴۶۹	۱,۷۳۲,۰۸۵,۸۰۷,۵۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = 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

لقمان  
شرکت سپیدگردان سهامی‌منتهی  
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۴۴۹۰۴

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مهر و امضا

مدیر صندوق

شرکت سپیدگردان لقمان

مهیار دشتی بقلانی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری درخشان آمیتیس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 سبدهی 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، آمانیه، 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-  
 amitispm.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 ۳۲ اساسنامه، در مجامع حق رأی را دارند.

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

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان لقمان
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 آمتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**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 ارمغان غربی، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۱۵۸، طبقه ۴

۲-۱-۲۰۱- کمی تغییرات شرکت سهامی خاص سیدگردان آمیتیس به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۹۶۰۹۶ و شماره ثبت ۵۳۴۹۰۴ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ تصمیمات ذیل اتخاذ شد نام شرکت از سیدگردان آمیتیس به سیدگردان لقمان تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید

**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 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 ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- سه‌رودی جنوبی خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ واحدهای 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/افرابورسی:**

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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 فربورس:**

**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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در

نظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 تالیس (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 تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰/۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 ابلانیه 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 سالیانه حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت 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 و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید 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 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 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 دارایی های مالی اضافه

**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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 ۱۲۸۴ 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 با درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۱۹۶	۲,۵۸۲	۰.۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۴۲,۹۹۹,۱۸۷,۵۹۷	۴۰,۰۳۵,۷۰۵,۱۵۳	۸۱,۱۲۶,۶۱۸,۱۲۶	۸۷,۲۲۲,۴۶۵,۸۲۱	۴/۷٪	ماشین آلات و دستک‌های برقی
۸,۸۸۸,۰۷۹,۳۶۴	۱۰,۰۰۹,۲۷۵,۶۸۶	۱۳۰,۴۹۲,۸۰۲,۸۰۵	۱۲۸,۵۶۷,۵۲۵,۶۵۲	۷/۶۵٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۶,۳۶۴,۰۶۶,۳۲۶	۳۷,۶۷۷,۶۷۲,۶۹۵	۴۳,۸۹۵,۶۱۱,۰۵۴	۴۷,۰۰۲,۳۵۳,۰۹۴	۲/۵۷٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۸,۶۸۰,۳۳۹,۰۶۸	۲۷,۶۶۸,۹۵۰,۶۷۷	۲۲,۰۶۳,۴۰۱,۶۹۶	۱۷,۸۵۸,۱۸۷,۸۲۵	۱/۲۹٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۴,۱۷۲,۳۶۶,۵۹۰	۳۶,۱۲۱,۵۷۱,۸۴۶	۳۰,۱۷۰,۱۰۲,۱۵۱	۳۳۵,۰۹۰,۲۲۵,۲۰۲	۱۷/۶۹٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۸,۳۹۲,۴۳۱,۴۸۹	۸۸,۶۹۶,۴۱۳,۶۲۱	۲۵۵,۷۰۶,۴۸۵,۷۳۷	۲۶۴,۶۵۸,۱۲۹,۵۶۵	۱۵۰.۰٪	محصولات شیمیایی
۴۷,۷۲۵,۷۴۳,۸۹۰	۴۵,۴۵۹,۶۷۰,۱۸۷	۸۵,۵۸۵,۱۸۷,۰۶۲	۹۷,۷۶۶,۷۱۰,۹۶۳	۵/۰۳٪	مواد و محصولات دارویی
۳۹,۳۸۰,۰۱۵,۶۱۲	۴۵,۹۱۲,۷۶۸,۳۶۶	۱۱۴,۲۰۵,۳۵۸,۰۴۰	۱۲۰,۴۵۳,۳۱۱,۴۷۲	۶/۷۰٪	استخراج کانه های فلزی
۹۶,۶۲۰,۲۶۲,۴۷۵	۹۴,۸۹۲,۸۳۱,۳۳۷	۲۶۶,۲۴۹,۸۶۳,۹۶۳	۲۸۵,۹۹۹,۵۳۶,۷۱۹	۱۵۶/۱٪	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲۴,۸۷۶,۸۰۴,۰۷۴	۲۳,۰۰۶,۲۷۸,۴۸۹	۱۰۴,۷۴۸,۵۴۸,۸۰۱	۱۰۵,۳۷۳,۳۴۰,۱۴۷	۶/۱۴٪	سرمایه گذاری‌ها
۵۷,۱۳۳,۴۵۲,۵۶۴	۶۱,۷۲۰,۱۸۷,۶۱۰	۱۵۸,۳۷۵,۷۶۶,۶۳۰	۱۷۵,۶۸۷,۲۷۵,۴۶۷	۹/۲۹٪	فلزات اساسی
۴۴,۴۴۴,۰۵۷,۱۰۴	۴۲,۱۹۹,۰۲۸,۶۲۸	۴۶,۴۹۵,۱۷۷,۷۳۲	۵۲,۱۰۹,۱۰۸,۷۰۷	۲/۸۳٪	زراعت و خدمات وابسته
۱۹,۷۸۶,۴۹۵,۷۱۶	۱۷,۶۸۶,۲۱۶,۶۷۷	-	-	۰.۰٪	لاستیک و پلاستیک
۳۰,۳۶۹,۱۷۲,۹۱۲	۳۱,۵۹۸,۶۵۵,۷۱۸	-	-	۰.۰٪	غذای و ساخت قطعات
۶۰,۳۳۸,۸۳۵,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۱۰۲,۹۶۰	-	-	۰.۰٪	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹۲,۳۲۱,۷۷۳,۵۰۲	۸۱,۶۰۴,۰۷۶,۵۸۸	-	-	۰.۰٪	سیمان، آهک و گچ
۲۹,۸۲۳,۲۵,۲۵۷	۲۹,۴۶۰,۱۰۹,۹۶۰	-	-	۰.۰٪	قند و شکر
۱۵,۳۰۴,۹۵۰,۳۸۸	۱۵,۰۱۲,۶۵۲,۸۹۲	-	-	۰.۰٪	خدمات فنی و مهندسی
۱۳,۳۹۳,۴۴۲,۵۵۷	۱۳,۴۲۰,۴۳۹,۴۷۴	-	-	۰.۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶,۹۵۶,۵۲۷,۷۴۵	۸,۰۰۷,۴۱۵,۸۶۹	-	-	۰.۰٪	حمل و نقل، آبنمازاری و ارتباطات
۷۷۲,۴۸۶,۰۵۷,۸۱۷	۷۶۵,۸۲۵,۰۲۴,۲۳۲	۱,۶۱۰,۶۵۵,۹۲۵,۹۷۸	۱,۷۲۷,۹۷۹,۱۹۳,۳۳۰	۹۴/۴۵٪	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۱,۴۸۰,۶۲۲,۴۳۹	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰
	۵۱,۴۸۰,۶۲۲,۴۳۹	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰

سپردهای بانکی

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
-	۰٪	۴۰,۰۱۶۷	۰٪
۵۱,۴۶۲,۲۵۴,۹۹۷	۶٪	۵۶,۲۲۲,۱۹۹,۷۱۳	۹۲٪
۶۳۷,۶۹۸	-	-	-
۱۷,۷۲۹,۷۴۴	۰٪	-	۰٪
۵۱,۴۸۰,۶۲۲,۴۳۹	۶٪	۵۶,۲۲۲,۵۹۹,۸۸۰	۹۲٪

موسسه اعتباری ملل ۰۳۵۱۱۰۹۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۹۳

سپرده کوتاه مدت ۱۲۱,۹۹۹۷,۱۷۹۲,۵۸۱ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۵۳۳۰۰۰۸۱-۰۸۴۹ بانک سلمان

سپرده کوتاه مدت ۶-۷۹۰۲۰۸۸۶۷۵-۰۲ بانک تجارت

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تعداد	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
۶۷۴	۱۰۳,۱۴۰,۸۷۲	-	۰/۰٪	-	-
۸۷۴,۸۵۰	۳۹,۹۸۵,۸۴۲,۳۵۶	۲۳۴٪	۲/۳۴٪	۲۳,۲۵۷	۱۳,۰۰۵,۰۱۶,۸۷۳
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۴۳,۸۲۴	۱۵,۶۷۸,۳۷۰,۸۴۸
-	-	-	-	۲۷۱,۰۸۱	۲۸,۶۹۹,۰۱۲,۴۹۱
۴۰,۴۰۰,۴۸۱,۵۷۲	۴۰,۰۸۸,۸۵۹,۳۵۹	۲/۳۵٪	۴۰,۰۸۸,۸۵۹,۳۵۹	۴۰,۴۰۰,۴۸۱,۵۷۲	۲۸,۶۶۴,۵۷۳,۶۷۵

صندوق س طلا کیمیا زمین کارخان

صندوق س طلای سرح نوویرا

صندوق س پیشگام طلای لوتوس

صندوق س پیشگام طلای لوتوس

صندوق س پیشگام طلای لوتوس

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمینتس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، پایان دوره ای  
دوره مالی، نه ماهه منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود سهام دریافتنی	ریال	ریال	۸_۱
	۱۷,۱۱۷,۵۴۸,۴۷۷	۳,۰۵۹,۴۱۸,۰۲۶	
سایر حسابهای دریافتنی		۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۳	۸_۲
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۴۱۰,۰۱۴,۲۴۱	-	
	۱۷,۵۲۷,۵۶۲,۷۱۸	۱۲۶,۲۰۱,۲۶۸,۰۲۹	

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود سهام دریافتنی	توزیل شده ریال	ذخیره توزیل ریال	۸-۱
	۱۷,۱۱۷,۵۴۸,۴۷۷	۳,۰۵۹,۴۱۸,۰۲۶	
		(۱۴۴,۲۸۷,۴۶۶)	
		(۱۴۴,۲۸۷,۴۶۶)	
		۳,۲۰۳,۹۰۵,۴۹۲	
		۳,۲۰۳,۹۰۵,۴۹۲	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
این خودرو شرق	توزیل شده ریال	نرخ توزیل درصد	
بین المللی محصولات پارس	۹۶۶,۸۵۲,۵۵۲	۲۵۰٪	
پارس مینو	-	۲۵۰٪	
داروسازی کاسپین تلمین	۲,۰۱۴,۲۸۲,۰۱۵	۲۵۰٪	
داروسازی فارابی	۳,۶۷۶,۲۵۵,۵۸۸	۲۵۰٪	
سنگ آهن گهرزمین	۱,۸۲۳,۰۳۷,۷۶۸	۲۵۰٪	
سیمان سیاهان	۲,۴۷۸,۴۳۰,۸۹۷	۲۵۰٪	
سمرغ	-	۲۵۰٪	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۳۴۱,۳۶۱,۹۸۷	۲۵۰٪	
کشت و صنعت شریف اباد	۱,۱۰۷,۷۱۵,۶۷۹	۲۵۰٪	
	۲,۲۰۹,۷۱۰,۹۹۰	۲۵۰٪	
	۱۷,۱۱۷,۵۴۸,۴۷۷	۳,۰۵۹,۴۱۸,۰۲۶	

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰
۳
۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۳

حسابهای دریافتنی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب دریافتنی بابت اختیار معلمه

۹- سایر دارایی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال
۰	۲۴,۶۴۸,۹۳۱	۶۷,۴۷۴,۰۰۰
۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵	۹۹۰	۴,۱۵۵,۱۷۲,۰۷۷
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۲۷,۲۰۸,۰۴۵	۲۴,۶۴۹,۹۳۱	۴,۸۷۲,۶۶۶,۰۷۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیوینان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره مالی	مانده پایان دوره مالی	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	(۵۰,۵۲۳,۵۶۱,۳۲۱)	۷,۸۷۸,۳۳۳,۱۲۶,۶۱۷
-	۱۶,۵۸۴,۵۱۲	۳۱,۴۲۴,۲۳۸
۷۰,۹۵۷,۹۵۱,۸۸۹	(۵۰,۵۰۶,۹۷۶,۸۰۹)	۷,۷۵۶,۸۰۳,۷۲۰,۷۲۵

شرکت کارگزاری لقمان

لقمان - بورس کالا

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۳۰,۳۴۹,۸۳۶	۷,۷۱۰,۵۳۰,۸۲۶	سید گردان لقمان مدیر صندوق
۳۴۹,۵۰۸,۱۴۰	۵۸۷,۹۴۵,۲۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا-متولی صندوق
۴۳۹,۹۹۹,۸۲۰	۳۱۲,۹۳۳,۸۲۶	موسسه حسابرسی رهیافت-حسابرس
۱,۱۳۵,۱۱۴,۱۳۲	۲,۵۴۹,۰۶۳,۰۰۱	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۰	۵,۲۸۵,۷۹۳,۷۷۰	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۷۵۹,۴۰۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۵,۵۵۶,۴۷۱,۹۲۸</b>	<b>۱۶,۷۶۳,۰۲۶,۰۲۴</b>	

**۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱۲۳,۱۴۱,۸۵۰,۰۰۰</b>	

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳,۹۲۸,۰۵۴,۷۹۴	۲,۸۹۰,۰۹۴,۰۱۵	بدهی به شرکت نرم افزار
۱۷۸,۲۹۰,۷۴۰	۴۶۱,۵۷۹,۲۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۷,۳۹۳,۴۳۹	پیش دریافت سود سپرده های بانکی
۹۰,۴۴۰,۱۶۰	۳۰۸,۴۰۴,۸۶۲	ذخیره آيونمان نرم افزار
<b>۴,۴۴۶,۷۸۵,۶۹۴</b>	<b>۳,۶۶۷,۴۷۱,۶۰۲</b>	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمیتیس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

**۱۴- 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۶,۳۹۹,۰۵۲,۱۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۸۰,۹۴۹,۴۳۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸۳,۳۸۳,۶۴۴,۲۴۰	۷۸,۳۱۵,۴۶۹	۱,۵۵۸,۲۲۱,۰۶۱,۸۵۲	۱۰۲,۴۰۵,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳۹,۷۸۲,۶۹۶,۴۰۲	۸۳,۳۱۵,۴۶۹	۱,۶۳۴,۳۰۲,۰۱۱,۲۹۱	۱۰۷,۴۰۵,۴۶۹	

صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

بدا داشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۷۷,۶۵۰,۶۴۱,۸۴۴
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۷,۵۶۰,۶۵۳,۴۹۷
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷,۳۱۶,۶۶۵,۷۳۶
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳
سود حاصل از تسویه اختیار معامله سهام	۵,۲۵۹,۲۵۹,۸۴۹
	<b>۲۰۸,۳۴۵,۷۲۸,۳۸۹</b>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
یغش هجرت	۱۱,۰۸۰,۰۰۹	۳۲,۵۰۸,۹۱۸,۷۱۴	(۳۴,۳۹۵,۷۲۶,۸۴۹)	(۱۶۲,۵۴۴,۵۹۲)	(۲,۱۳۸,۷۳۳,۰۰۲)
سرمایه گذاری سپه	۶,۰۵۸,۵۱۷	۳۲,۶۱۲,۲۵۹,۶۰۰	(۲۸,۲۸۲,۷۸۲,۹۸۵)	(۱۶۳,۰۶۱,۲۹۵)	۴,۰۸۴,۵۰۴,۹۰۷
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۳۰,۶۶۶	۴,۸۵۶,۳۲۵,۹۰۲	(۴,۹۱۳,۸۸۷,۵۳۰)	(۲۴,۲۸۱,۶۲۹)	(۸۶,۴۵۶,۷۳۴)
نیروکلر	۸۴۳,۸۸۱	۹,۰۴۱,۶۴۹,۰۸۰	(۹,۶۲۱,۷۳۳,۱۴۵)	(۴۵,۲۰۸,۲۴۵)	(۶۳۳,۸۷۱,۸۳۴)
تیران باتری خاوران	۱۵۳,۰۲۲	۳,۱۹۹,۴۱۷,۱۵۰	(۲,۴۵۶,۳۵۹,۷۰۲)	(۱۵,۹۹۷,۰۸۶)	۷۱۸,۳۲۶,۴۱۶
کشاورزی و دامپروری بینالود	۲,۵۸۰,۶۴۵	۱۶,۱۳۸,۲۵۹,۳۴۰	(۲۰,۰۵۲,۱۷۸,۶۹۵)	(۸۰,۶۹۱,۲۹۶)	(۴,۰۳۹,۳۶۸,۰۰۴)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۵,۹۲۳,۷۵۹	۵,۴۴۲,۱۲۸,۶۵۷	(۵,۶۱۶,۵۰۸,۶۳۸)	(۲۷,۲۱۰,۶۵۰)	(۳۱۶,۴۴۷,۰۴۸)
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۲,۶۵۵,۱۸۲	۱۶,۷۵۷,۶۰۷,۴۵۰	(۲۰,۰۵۳,۲۳۳,۵۶۹)	(۸۳,۷۸۸,۰۳۸)	(۳,۴۲۵,۱۶۲,۲۶۱)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۴۸,۳۰۱	۱۹,۷۶۳,۲۱۵,۶۶۰	(۲۹,۳۵۲,۱۰۱,۵۳۸)	(۹۸,۸۱۶,۰۷۵)	(۹,۷۰۶,۴۷۶,۸۶۲)
بورس کلاهی ایران	۱۴,۲۶۵,۷۹۶	۱۲۰,۳۹۳,۲۴۸,۸۴۰	(۱۲۳,۲۲۷,۹۳۶,۲۲۰)	(۶۰,۱۹۶,۲۴۵)	(۳,۷۲۴,۶۷۸,۲۲۸)
تولیدی مپهرام	۵,۲۶۸,۲۵۰	۴۶,۴۸۹,۴۰۲,۳۷۰	(۵۳,۳۸۷,۴۰۴,۷۴۳)	(۲۳۲,۴۴۷,۰۱۲)	(۷,۲۵۷,۳۶۶,۱۱۳)
صنعت غذایی کورش	۳,۷۴۶,۲۰۵	۳۰,۲۱۷,۴۲۱,۹۹۴	(۱۹,۴۶۹,۵۲۴,۱۴۲)	(۱۵۱,۰۸۷,۰۱۹)	۱۰,۵۲۰,۳۴۲,۶۷۱
داروسازی اکسیر	۲۹۴,۵۵۰	۲,۶۱۳,۷۸۷,۵۹۰	(۲,۰۰۱,۸۵۰,۴۸۷)	(۱۳,۰۶۸,۹۳۸)	۵۹۶,۳۸۵,۲۲۲
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۶,۹۸۶,۹۸۳	۳۵,۸۴۴,۳۱۵,۲۰۱	(۳۵,۱۴۳,۱۷۵,۶۰۶)	(۱۷۹,۳۲۱,۵۷۷)	۴۴۰,۰۶۳,۱۵۵
نفت پارس	۱,۰۳۳,۸۸۳	۱۵,۶۸۸,۳۲۶,۳۸۰	(۱۷,۷۸۶,۱۱۱,۹۸۱)	(۷۸,۴۴۴,۱۳۱)	(۲,۲۱۸,۵۶۰,۲۴۹)
حفاری شمال	۱,۴۴۰,۹۲۲	۶,۵۸۶,۵۸۹,۲۵۴	(۷,۱۱۰,۳۳۷,۷۰۸)	(۳۲,۹۳۲,۹۴۷)	(۵۶۲,۹۳۸,۵۴۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶,۵۹۶,۶۱۶	۱۷۱,۵۴۸,۰۶۵,۳۷۰	(۱۶۷,۹۱۰,۴۶۱,۱۰۱)	(۸۵۷,۷۴۰,۳۲۰)	۲,۴۱۱,۱۷۲,۰۶۷
سیمان تهران	۲,۲۴۹,۵۲۳	۱۹,۵۰۱,۳۵۲,۹۶۰	(۲۴,۰۸۷,۵۹۲,۵۱۸)	(۹۷,۵۰۶,۷۵۸)	(۴,۷۰۲,۲۷۱,۶۴۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۴۷۹,۲۰۷	۵۲,۱۳۸,۶۷۰,۲۱۰	(۶۰,۹۵۵,۴۳۱,۴۴۳)	(۲۶,۰۶۹۳,۳۴۴)	(۹,۲۰۷,۷۶۰,۰۰۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۵۸۴,۳۰۵	۱۶۲,۲۷۵,۰۴۰,۰۰۰	(۱۶۹,۷۰۸۰۹۰۰,۰۶۳)	(۸۱۱,۳۷۵,۲۰۴)	۲۱,۳۵۲,۲۱۴,۸۹۰
پالک سینا	۳,۱۶۳,۶۳۱	۱۰,۱۰۵,۹۰۳,۹۹۳	(۹,۰۰۸,۳۴۶,۹۵۷)	(۵۰,۵۲۹,۵۲۴)	۱۰,۱۸۰,۲۲۶,۰۴۰
بین المللی محصولات پارس	۲,۱۲۳,۲۹۴	۲,۱۸۷,۴۷۶,۷۸۰	(۲,۵۵۷,۲۸۵,۴۳۲)	(۱۰,۹۳۷,۳۸۸)	(۳۸۶,۷۱۷,۷۱۳)
پتروشیمی فناوران	۱,۹۸۸,۰۷۲	۹,۹۸۴,۱۳۷,۶۳۰	(۱۰,۰۰۹,۲۸۲,۱۶۱)	(۴۹,۹۲۰,۶۹۰)	(۸۴,۵۴۹,۷۵۱)
پارس مینو	۷,۳۲۳,۸۱۹	۳۱,۲۷۲,۴۴۴,۶۵۹	(۳۱,۶۷۴,۱۷۱,۸۳۴)	(۱۵۶,۳۶۲,۲۱۰)	(۶۰,۵۵۹,۸۳۹)
پالک گردشگری	۱۲,۵۰۰	۷,۶۶۳,۵۰۰	(۵,۰۱۷,۰۴۹)	(۳۸,۳۱۲)	۲,۵۹۹,۸۶۳
ایران تایر	۸,۴۷۰,۱۸۳	۱۸,۱۲۱,۹۲۰,۵۸۳	(۱۹,۷۸۶,۴۹۵,۷۱۶)	(۹۰,۶۰۹,۶۰۲)	(۱,۷۷۲,۴۰۰,۳۹۵)
ایمن خودرو شرق	۶,۴۷۰,۹۶۲	۲۳,۶۸۸,۵۵۷,۲۸۳	(۲۵,۱۹۱,۰۳۶,۰۵۳)	(۱۱۸,۴۴۲,۷۸۶)	(۱,۶۴۳,۲۲۴,۹۵۸)
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱,۱۶۵,۱۴۴	۲۵,۰۰۴,۶۶۹,۱۶۰	(۴۸,۹۸۵,۱۰۳,۷۱۸)	(۱۲۵,۰۳۳,۳۴۸)	(۲۴,۱۷۳,۷۱۹,۷۶۱)
پالایش نفت شیراز	۴۳۳,۸۶۰	۱۰,۷۳۶,۳۳۳,۲۶۰	(۹,۰۰۸,۳۱۳,۳۱۷)	(۵۳,۶۸۱,۶۶۵)	۱,۶۶۴,۱۳۹,۰۲۲
سیحان دارو	۵,۲۷۰,۴۴۶	۱۸,۱۰۵,۴۴۴,۲۷۰	(۶,۰۵۵,۳۶۵,۱۰۵)	(۹۰,۵۲۶,۹۲۲)	۱۱,۹۰۹,۹۲۶,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۸۰,۳۹۹,۹۶۶	۱۹۹,۹۲۱,۴۵۵,۰۰۰	(۱۲۱,۲۵۰,۰۴۹,۶۸۱)	(۶۹۹,۶۰۷,۳۳۵)	۷,۶۸۷,۰۸۰,۳۱۴
کشت و دامداری فکا	۲۰,۰۲۴,۹۹۲	۱۰,۹۹۳,۶۸۱,۰۸۰	(۱۰,۰۲۵,۴۸۶,۵۳۹)	(۵۴,۹۶۸,۴۰۵)	۸۸۳,۲۱۳,۴۹۲
فجر انرژی خلیج فارس	۳۲۸,۳۰۰	۴,۶۵۴,۱۲۶,۲۲۰	(۵,۰۰۴,۶۳۵,۸۴۸)	(۲۳,۲۷۰,۶۸۴)	(۳۸۱,۶۴۵,۹۳۳)
گروه مینا (سهامی عام)	۱۰,۱۸۰,۲۹۱	۱۴,۳۲۷,۳۵۴,۳۷۰	(۱۵,۳۰۴,۹۵۰,۳۸۸)	(۷۱,۶۳۶,۷۷۲)	(۱۰,۶۲۸,۴۴۳,۷۰۴)
آلومینای ایران	۳۴۴,۸۱۹	۴۱,۴۴۲,۹۴۸,۲۷۰	(۴۶,۶۷۰,۸۶۸,۶۶۳)	(۲۰۶,۷۱۴,۷۴۳)	(۵,۶۳۸,۷۹۲,۵۴۸)
گروه صنعتی بارز	۱,۱۵۱,۰۲۰	۷,۹۹۶,۶۴۷,۰۲۰	(۸,۰۲۱,۳۰۹,۲۳۶)	(۲۱,۸۲۳,۳۲۲)	(۸۸,۴۶۰,۲۱۴)
ملی صنایع مس ایران	۲۱,۹۸۵,۲۵۴	۲۷۵,۵۲۹,۶۵۹,۹۶۰	(۲۱۲,۵۰۱,۹۵۹,۱۸۲)	(۱,۲۷۷,۶۴۸,۲۹۸)	۶۰,۹۵۱,۴۵۹,۸۸۰
گروه سرمایه گذاری لقمان	۱۵,۴۸۳,۵۶۶	۳۳,۰۴۵,۱۷۳,۸۸۰	(۳۷,۹۵۸,۷۹۵,۰۹۰)	(۱۶۵,۲۲۵,۸۶۹)	۴,۸۴۹,۱۵۵,۱۹۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۷۸۴,۳۹۶	۳۱,۱۵۷,۸۵۳,۵۴۰	(۳۰,۰۹۳,۲۱۱,۷۹۳)	(۱۵۵,۷۸۹,۲۷۰)	۸۴۶,۴۱۵,۵۲۸
صنعتی بهشهر	۱۳,۲۶۴,۱۵۲	۶۱,۹۲۱,۹۱۰,۶۸۴	(۴۵,۱۹۲,۵۰۵,۷۸۹)	(۳۰,۹۶۰,۹۵۵۳)	۱۶,۲۵۰,۷۴۹,۳۴۲
کاشی سعیدی	۶۲۰,۲۶۸	۵,۰۲۴,۱۷۰,۸۰۰	(۵,۰۱۳,۳۱۷,۶۵۹)	(۲۵,۱۲۰,۸۵۴)	(۲۷,۹۸۳,۵۹۹)
پتروشیمی نوری	۶۳۱,۳۲۲	۳۰,۰۴۵,۷۵۹,۲۴۰	(۲۴,۰۶۸,۱۴۴,۸۴۶)	(۱۵۰,۳۲۸,۷۹۷)	۵,۷۸۰,۹۶۱,۲۵۳
قدصادفهان	۲۴,۳۷۱,۶۷۷	۲۶,۳۶۰,۰۱۶,۱۰۰	(۲۹,۸۲۳,۰۲۵,۲۵۷)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۷۹)	(۳,۶۱۹,۸۵۰,۳۹۰)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲,۷۶۲,۸۶۵	۲۰,۸۰۱,۵۵۶,۴۴۰	(۲۳,۷۸۲,۳۷۹,۶۲۹)	(۱۰۴,۰۰۷,۷۸۱)	(۳,۱۴۱,۶۱۸,۹۳۳)
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۲۳,۸۸۳,۵۰۰	(۶۰,۳۳۳,۸۸۳,۵۰۰)	(۳۰,۴۱۱,۰۶۴)	۱۲,۰۴۰,۴۴۳
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۴۲۲,۴۶۰	۱۳,۴۲۰,۱۵۳,۹۷۴	(۱۳,۶۱۹,۲۱۴,۴۹۳)	(۶۷,۲۰۰,۷۷۳)	(۲۵۹,۰۲۸,۵۴۶)
پالک اقتصادنویان	۳۸,۲۵۰,۴۸۸	۱۰,۲۵۰,۶۷۰,۰۰۷۹	(۹۹,۵۵۵,۸۷۲,۸۴۱)	(۵۱۲,۵۳۳,۴۹۱)	۲,۱۶۲,۷۸۵,۶۳۲
سیمرغ	۱۳,۹۸۸,۵۴۸	۲۲,۶۸۵,۰۱۰,۲۵۷	(۲۳,۶۲۹,۵۸۲,۰۸۹)	(۱۱۳,۴۲۷,۰۰۸)	(۱,۰۷۹,۱۵۸,۲۷۳)
کشیرتالی دریای خزر	۱,۳۲۶,۹۰۶	۴,۹۳۹,۱۰۹,۰۸۳	(۵,۰۱۳,۲۴۳,۴۸۱)	(۲۴,۶۹۵,۵۴۴)	(۱۱۲,۳۱۳,۶۰۳)
توسعه معادن و فلزات	۳۰,۱۶۴,۸۵۱	۸۰,۸۱۱,۳۳۳,۰۲۹	(۸۴,۷۸۸,۸۱۹,۸۶۳)	(۴۰,۴۰۵,۶۶۶)	(۴,۵۹۲,۲۰۶,۴۰۱)
پتروشیمی تندگویان	۲,۳۵۸,۸۱۷	۲۹,۹۲۵,۵۶۷,۱۱۰	(۳۰,۰۷۹,۳۱۳,۸۴۲)	(۱۳۴,۶۲۷,۸۳۲)	(۳,۳۶۱,۸۸۰,۵۸۱)
فراوری معدنی ایال کانی پارس	۵۹۳,۴۷۲	۵,۸۸۷,۲۴۲,۲۴۰	(۶,۰۰۵,۵۶۹,۸۸۹)	(۲۹,۴۳۶,۲۱۱)	(۱۵۳,۳۵۵,۹۸۸)
جمع	۲۲۰,۴۴۷,۰۴۳	۱,۹۰۹,۲۲۸,۹۰۴,۳۱۶	(۱,۸۴۱,۲۷۸,۶۷۵,۷۸۲)	(۹,۵۴۶,۱۴۴,۴۹۰)	۵۴,۰۲۰,۲۲۴,۵۰۳

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰,۵۱۰,۱۹	۸,۲۶۰,۰۹۹,۱۵۵	(۱۰,۹۷۸,۹۷۲,۸۸۱)	(۷,۸۴۶,۷۰۶)	(۴۱,۳۰۰,۴۹۵)	(۲,۷۶۸,۰۲۰,۹۲۷)
بانک خاورمیانه	۶,۷۵۶,۰۵۳	۱۷,۹۹۲,۶۹۶,۱۹۲	(۲۰,۰۴۴,۵۱۷,۰۲۸)	(۳۹,۵۲۸,۷۹۵)	(۸۹,۹۶۳,۴۸۰)	(۲,۱۸۱,۳۱۳,۱۱۱)
دارویی لقمان	۴,۹۸۵,۸۹۹	۱۴,۱۴۷,۹۱۸,۵۶۸	(۱۲,۷۳۵,۹۴۱,۴۴۳)	(۲۹,۱۴۸,۴۰۵)	(۷۰,۷۳۹,۵۸۸)	۱,۳۱۲,۰۸۹,۱۳۲
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۴۸۹,۰۳۴	۱۷,۰۳۸,۹۵۹,۳۰۰	(۱۶,۰۱۴,۴۷۲,۹۷۷)	(۱۶,۱۸۶,۷۶۸)	(۸۵,۱۹۴,۷۹۵)	۹۲۳,۱۰۴,۷۶۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۱,۱۷۹,۰۶۸	۸۶,۱۳۳,۳۰۲,۱۹۷	(۷۹,۴۳۶,۶۰۹,۴۸۲)	(۲۲۸,۰۲۲,۶۳۸)	(۴۳۰,۶۶۶,۵۱۰)	۶,۰۳۸,۰۰۳,۵۶۷
س. صنایع شیمیایی ایران	۲,۷۴۸,۲۴۹	۱۷,۷۹۱,۷۳۳,۸۰۰	(۱۹,۹۹۶,۱۹۴,۴۵۹)	(۴۱,۲۰۴,۴۸۸)	(۸۸,۹۵۸,۶۷۰)	(۲,۳۳۴,۶۲۳,۸۱۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۶,۲۶۰,۹۶۹	۱۳۶,۳۵۹,۴۹۸,۲۵۱	(۱۳۶,۵۷۶,۱۱۹,۹۳۹)	(۳۲۴,۹۹۹,۹۹۷)	(۶۸۱,۷۹۷,۴۸۵)	(۱,۲۲۳,۴۱۹,۱۷۰)
صندوق س. طلای سرخ نوویرا	۴۶۱,۷۰۰	۱۷,۰۶۰,۰۰۹,۷۹۵	۱۶,۵۴۳,۱۲۴,۰۴۶	(۱۶,۲۰۵,۸۹۳)	(۸۵,۳۰۰,۰۴۱)	۲۳,۵۰۱,۶۲۷,۹۰۸
کاسی و سرامیک حافظ	۵۶۹۴,۰۰۰	۷,۸۸۶,۱۹۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۵,۳۰۰,۳۴۰)	(۲۱,۵۲۹,۱۹۵)	(۳۹,۴۳۰,۹۵۰)	(۲,۲۰۰,۰۷۰,۴۸۵)
صنعتی مینو	۲۰۹,۵۳۸	۱,۳۴۵,۲۷۸,۵۷۱	(۱,۴۷۱,۸۶۷,۱۰۰)	(۳,۶۷۲,۵۵۱)	(۶,۷۲۶,۳۹۴)	(۱۳۶,۹۸۷,۷۷۴)
سایپا	۲۲,۹۵۹,۲۵۰	۱۱,۴۰۸,۹۷۵,۵۴۰	(۱۱,۰۱۰,۲۰۷,۱۲۴)	(۳۱,۱۴۵,۲۵۵)	(۵۷,۰۴۳,۹۷۴)	۳۱۰,۳۹۹,۱۸۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۷۵۲,۸۴۵	۶۹,۵۳۴,۸۲۴,۲۰۰	(۶۹,۱۹۲,۸۷۷,۸۴۴)	(۱۸۹,۸۲۹,۸۷۳)	(۳۴۷,۶۷۴,۱۲۰)	(۱۹۵,۵۵۷,۶۳۷)
داروسازی کاسپین تامین	۶,۸۵۷,۹۵۶	۸۱,۹۸۲,۱۱۹,۷۳۰	(۷۰,۶۵۲,۹۳۷,۷۳۶)	(۱۹۸,۳۸۷,۵۴۷)	(۴۰۹,۹۱۰,۶۰۰)	۱۰,۷۲۰,۸۸۳,۸۴۷
پویا زرگان آق دره	۶,۴۶۲,۷۷۸	۶۳۴,۰۵۵,۴۲۳,۴۰۰	(۶۰۳,۹۰۲,۹۵۶,۴۷۱)	(۱,۵۱۰,۷۰۸,۸۱۲)	(۳,۱۷۰,۲۷۷,۱۱۵)	۲۵,۴۷۱,۴۸۰,۰۰۲
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۲,۰۰۸,۲۰۰	(۶,۱۲۱,۱۴۱,۶۱۸)	(۱۹,۲۲۵,۴۰۸)	(۳۵,۲۱۲,۵۰۱)	۸۶۶,۹۲۱,۱۹۳
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱,۷۰۳,۲۱۸	۶,۹۷۱,۲۷۱,۲۷۴	(۸,۰۲۱,۱۳۷,۲۵۹)	(۱۹,۰۳۱,۵۳۱)	(۳۴,۸۵۶,۳۵۶)	(۱,۱۰۳,۷۵۳,۸۷۲)
ایران ترانسفو	۱۷,۹۳۷,۵۳۳	۵۴,۶۵۱,۹۷۸,۳۶۷	(۵۵,۰۳۱,۱۹۶,۳۱۸)	(۶۷,۹۴۸,۶۰۹)	(۲۷۲,۲۵۹,۸۸۷)	(۷۲۰,۴۲۶,۴۴۷)
سیمان سیاهان	۳,۱۵۱,۹۸۱	۴۵,۰۱۳,۰۱۵,۰۰۱	(۴۶,۹۲۳,۶۴۵,۳۶۵)	(۵۸,۷۸۹,۷۷۵)	(۲۲۵,۰۶۵,۰۸۰)	(۲,۱۹۴,۴۸۵,۲۱۹)
بیمه نوین	۲,۷۱۳,۸۰۴	۶,۱۵۵,۳۶۲,۱۰۴	(۵,۰۰۴,۵۳۹,۴۴۴)	(۱۶,۸۰۳,۳۸۲)	(۳۰,۷۷۶,۸۰۸)	۱,۱۰۳,۲۲۲,۴۷۰
پالایش نفت تهران	۱۳,۵۴۳,۳۷۱	۵۲,۹۹۹,۹۵۲,۰۷۲	(۵۴,۷۱۱,۴۹۳,۶۹۲)	(۱۳۹,۳۴۹,۱۲۴)	(۲۶۴,۹۹۹,۷۶۰)	(۲,۱۱۵,۸۹۰,۵۰۴)
کشت و صنعت شریف آباد	۵,۷۸۰,۷۲۹	۴۲,۷۱۱,۲۳۳,۴۴۰	(۴۸,۰۶۱,۴۵۵,۲۹۴)	(۸۰,۹۶۵,۵۵۰)	(۲۱۸,۵۵۶,۱۳۱)	(۴,۶۴۹,۷۴۳,۵۳۵)
سرمایه گذاری سایپا	۲,۸۶۵,۳۲۹	۱۶,۴۷۹,۰۹۷,۵۵۰	(۲۰,۰۵۳,۲۷۶,۳۶۲)	(۴۴,۹۸۷,۷۷۴)	(۸۲,۳۹۵,۴۸۷)	(۳,۷۰۱,۵۶۲,۰۷۳)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۶۷,۴۰۵	۷,۹۶۹,۲۵۵,۲۵۰	(۹,۰۴۷,۶۹۸,۸۷۱)	(۲۱,۷۵۶,۰۲۹)	(۳۹,۸۴۶,۲۷۶)	(۱,۱۴۰,۰۴۵,۹۳۶)
سنگ آهن گهرزمین	۱۰۹,۴۴۴	۷۴۶,۱۱۴,۴۴۲	(۸۳۶,۴۰۱,۴۶۳)	(۷۰,۸۶۴۶)	(۳,۷۲۰,۵۷۱)	(۹۴,۷۲۶,۲۳۸)
سیمان مازندران	۲۹۱,۹۵۳	۱۲,۳۰۷,۵۷۸,۳۰۰	(۱۴,۹۷۱,۰۵۳,۶۵۹)	(۳۳,۵۹۸,۹۱۲)	(۶۱,۵۳۷,۸۸۷)	(۲,۷۵۸,۶۱۲,۱۵۸)
تامین سرمایه نوین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۶,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۴,۵۱۸,۶۶۲)	(۲۳,۷۸۳,۰۰۲)	(۴۰۰,۹۹۹,۶۶۴)
ح. ایران ترانسفو	۷۶۱,۶۲۷	۸۶۰,۲۳۲,۲۷۷	(۸۱۳,۴۱۷,۶۳۶)	(۲,۳۴۸,۳۴۸)	(۴,۳۰۱,۱۶۱)	۴۰,۱۶۵,۱۳۲
پالایش نفت لاوان	۷۴۶,۹۶۵	۱۴,۲۶۱,۹۲۶,۴۲۰	(۱۵,۵۵۵,۸۰۵,۶۹۵)	(۱۳,۶۴۳,۵۹۷)	(۷۱,۸۰۹,۶۳۰)	(۱,۲۷۹,۳۳۲,۵۰۲)
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۰,۴۲۱,۴۰۳	۳۱۶,۰۵۳,۹۸۹,۵۰۰	(۲۷۴,۰۰۴,۵۵۴,۷۲۷)	(۸۶۲,۸۲۳,۷۷۱)	(۱,۵۸۰,۲۶۹,۹۴۸)	۳۹,۵۷۰,۳۴۱,۰۴۴
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۸۱۲,۹۶۷	(۴,۳۲۹,۰۸۷,۷۵۰)	(۳,۲۸۵,۲۲۲)	(۱۷,۲۹۴,۰۶۳)	(۸۹۰,۸۵۴,۰۶۸)
<b>جمع</b>	<b>۲۳۷,۳۶۳,۱۲۰</b>	<b>۱,۷۱۴,۵۳۵,۷۶۷,۴۸۳</b>	<b>(۱,۶۱۴,۱۴۷,۰۵۳,۹۴۱)</b>	<b>(۴,۰۴۸,۲۰۱,۲۷۲)</b>	<b>(۸,۵۷۲,۶۷۸,۷۶۵)</b>	<b>۸۷,۷۶۷,۸۳۳,۵۰۵</b>

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
(۲,۳۱۵,۷۲۵,۴۹۸)	(۴۴,۱۷۶,۹۳۳)	(۲۴,۱۲۰,۳۸۱)	(۱۱,۰۸۲,۸۱۴,۷۴۴)	۸,۸۳۵,۳۸۶,۵۶۰	۸۰۳,۲۰۴	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۲,۲۳۹,۴۶۶,۷۱۲	(۱۱۲,۷۰۰,۷۹۴)	(۶۱,۵۳۴,۵۱۳)	(۲۰,۱۲۶,۴۵۶,۸۴۱)	۲۲,۵۴۰,۱۵۸,۸۶۰	۲,۵۵۷,۴۴۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۹۱۹,۸۸۷,۶۶۵	(۴۹,۶۵۲,۸۱۴)	(۲۷,۱۱۰,۳۸۲)	(۸,۹۳۳,۹۱۲,۰۸۹)	۹,۹۳۰,۵۶۲,۹۵۰	۱,۳۵۱,۰۹۷	گروه مالی مهرگان تامین پارس
(۱۱۰,۹۹۱,۴۲۸)	(۴۱,۲۵۶,۶۳۰)	(۷,۸۳۸,۶۴۵)	(۸,۳۱۳,۲۲۰,۲۸۳)	۸,۲۵۱,۳۳۴,۱۲۰	۱,۲۱۷,۲۴۱	تولیدی برنا باتری
۶۲,۵۷۸,۱۲۱,۱۵۲	(۱,۱۶۶,۹۴۲,۷۰۱)	(۶۴۴,۹۴۷,۵۰۶)	(۱۶۸,۹۹۸,۵۳۱,۷۰۱)	۲۳۳,۳۸۸,۵۴۳,۰۶۰	۴۱۸,۲۳۲	پتروشیمی پردیس
(۶۱۷,۳۳۳,۷۸۶)	(۱۷,۶۹۸,۹۲۴)	(۹,۶۶۳,۴۵۹)	(۴,۱۲۹,۷۴۶,۱۹۳)	۳,۵۳۹,۷۸۴,۷۹۰	۲۶۴,۱۲۵	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۷,۷۰۷,۱۱۸,۴۵۶	(۳۱۲,۰۱۹,۸۳۹)	(۱۶۱,۹۷۲,۶۳۳)	(۵۴,۲۲۲,۸۵۷,۶۵۳)	۶۲,۴۰۳,۹۶۸,۵۷۰	۲,۷۴۰,۶۵۱	پالایش نفت تبریز
۴,۳۸۴,۰۳۹,۱۷۰	(۳۲۵,۵۱۴,۸۳۹)	(۲۲۷,۷۲۹,۳۹۷)	(۶۰,۱۶۵,۶۸۵,۴۱۴)	۶۵,۱۰۲,۹۶۸,۸۲۰	۷,۱۰۵,۰۷۳	مس شهیدباهنر
(۲۰,۰۹۴,۵۳۴)	(۴۹۶,۷۹۱)	(۲۷۱,۲۲۸)	(۱۱۸,۶۸۴,۶۰۹)	۹۹,۳۵۸,۰۹۴	۳۲,۰۰۹	گلنش
(۲۷,۵۸۷,۶۶۳)	(۲,۵۰۷,۹۷۴)	(۱,۳۶۹,۲۷۰)	(۴,۸۸۱,۷۵۰,۱۹۴)	۴,۸۵۸,۰۳۷,۷۵۵	۱,۷۱۲,۲۹۴	ح - سرمایه‌گذاری سپه
(۱۴,۴۵۴,۰۰۸,۷۹۷)	(۵۶۶,۰۸۲,۸۶۶)	(۲۸۰,۶۱۹,۶۸۹)	(۱۲۶,۸۲۳,۸۷۳,۱۱۲)	۱۱۳,۲۱۶,۵۶۶,۸۴۰	۶,۴۱۷,۲۷۵	سیمان فارس و خوزستان
۲۷۲,۴۱۰,۸۹۸	(۲۶,۵۴۲,۷۶۱)	(۵۰,۴۲۷,۷۱۱)	(۵۰,۰۰۴,۵۵۵,۱۲۰)	۵,۳۰۸,۵۵۱,۴۰۰	۳۱,۱۴۷	پتروشیمی جم بیلان
(۱,۲۸۰,۷۹۸,۵۸۹)	(۴۳,۸۴۳,۵۱۷)	(۲۳,۹۳۸,۰۵۹)	(۹,۹۸۱,۷۲۰,۶۱۳)	۸,۷۶۸,۷۰۳,۶۰۰	۱۰۲,۰۰۰	سیمان خوزستان
(۲۳۲,۰۷۹,۳۲۶)	(۱۰,۸۵۹,۴۶۶)	(۳۸,۴۳۱,۸۹۹)	(۲۱,۸۰۳,۹۴۶,۷۲۱)	۲۱,۷۱۸,۸۹۳,۷۶۰	۳۶۸,۱۱۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲,۰۹۱,۰۴۴,۶۸۳)	(۲۰۲,۴۶۵,۱۲۹)	(۱۰۰,۲۸۷,۹۱۷)	(۴۲,۳۸۱,۳۱۷,۴۰۷)	۴۰,۴۹۳,۰۲۵,۷۷۰	۳۰۳,۱۰۶	سیمان سوبقان
(۱,۴۸۳,۲۴۹,۸۸۷)	(۲۱۷,۵۷۷,۱۰۰)	(۱۰۳,۱۸۳,۸۶۲)	(۴۴,۶۷۷,۹۰۸,۷۷۵)	۴۲,۵۱۵,۴۱۹,۸۵۰	۵,۷۵۸,۲۷۵	دروسازی فارابی
۳,۱۴۲,۹۸۱,۰۱۹	(۵۳۷,۶۶۶,۵۴۷)	(۲۵۷,۰۴۱,۴۱۹)	(۱۰۳,۵۹۵,۶۱۶,۸۸۹)	۱۰۷,۵۳۳,۳۰۵,۸۷۴	۱۸,۳۸۷,۷۳۴	پالایش نفت اصفهان
۹,۱۴۳,۷۰۴,۸۱۸	(۷۲۲,۸۴۸,۰۰۵)	(۳۲۲,۶۰۴,۰۳۰)	(۱۳۴,۳۸۰,۴۴۴,۷۵۵)	۱۴۴,۵۶۹,۰۱۶,۰۸۰	۱۰۶,۷۱۶,۹۵۳	بانک ملت
(۶۲۳,۹۸۳,۰۲۸)	(۳۱,۸۵۲,۲۴۱)	(۶,۰۵۱,۶۲۳)	(۶,۹۵۶,۵۲۷,۷۴۵)	۶,۳۷۰,۴۴۸,۵۷۱	۸۱۳,۱۷۳	کشتریالی جمهوری اسلامی ایران
۲۳۰,۵۵۶,۳۵۰	(۴۱,۴۲۵,۶۴۳)	(۷,۸۷۲,۷۴۷)	(۸,۰۰۷,۲۶۳,۸۹۰)	۸,۲۸۷,۱۲۸,۶۳۰	۱,۹۸۰,۱۹۸	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵۶۱,۷۶۰,۰۸۲	(۳۵,۹۹۳,۰۹۲)	(۱۹,۶۵۲,۱۱۱)	(۶,۵۸۱,۳۱۲,۷۳۵)	۷,۱۹۸,۶۱۸,۰۲۰	۹۷۶,۷۴۶	پخش البرز
۸,۲۱۴,۸۲۸,۲۴۷	(۳۰۲,۰۰۳,۰۳۰)	(۱۶۴,۹۴۶,۴۱۴)	(۵۱,۷۳۸,۱۸۶,۴۵۵)	۶۰,۴۲۰,۰۶۱,۴۲۰	۱,۴۱۱,۰۵۳	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۴۰۰,۴۴۲,۵۱۶	(۱۱۸,۷۹۱,۵۰۸)	(۶۶,۱۶۶,۸۳۳)	(۲۲,۱۱۲,۹۰۰,۸۷۳)	۲۳,۷۵۸,۳۰۱,۷۳۰	۴۴,۴۶۸,۱۹۷	ایران خودرو
(۳,۸۲۲,۵۰۸,۷۶۴)	(۱۰۰,۲۲۳,۵۶۳)	(۵۴,۷۲۱,۳۵۶)	(۲۳,۷۱۲,۲۷۶,۳۲۶)	۲۰,۰۴۴,۷۱۲,۴۸۱	۱,۷۰۹,۴۰۸	سیمان شوق
(۴۸۸,۹۴۸,۵۳۳)	(۲۳,۵۲۷,۲۵۴)	(۱۲,۸۴۵,۸۳۶)	(۵,۱۵۸,۰۲۶,۳۶۵)	۴,۷۰۵,۴۵۰,۸۸۲	۱,۹۴۰,۵۶۶	انتقال داده های آسیاتک
(۳۷,۴۲۴,۲۸۸,۶۸۳)	(۵۹,۹۹۱,۹۴۹)	(۱۱,۳۹۸,۰۰۳)	(۴۷,۲۳۱,۳۹۶,۱۰۴)	۹,۸۷۸,۲۹۷,۳۷۲	۸,۷۱۹,۱۸۸	بهمن دیزل
<b>۱۷۷,۶۵۰,۶۴۱,۸۴۴</b>	<b>(۲۳,۲۳۱,۲۲۷,۳۹۹)</b>	<b>(۱۱,۰۷۳,۴۲۲,۷۲۵)</b>	<b>(۴,۴۵۶,۴۴۶,۴۶۳,۳۲۸)</b>	<b>۴,۶۶۸,۵۰۱,۸۵۵,۲۹۶</b>	<b>۷۸۶,۱۱۴,۷۶۷</b>	<b>جمع</b>

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹۴,۳۳۸,۰۸۰	۰	(۲۲,۶۷۲,۴۸۰)	(۸,۴۲۹,۹۹۲,۷۳۰)	۹,۴۴۶,۹۰۳,۲۹۰	۳,۶۵۳	شمش نقره SilverBar
۶,۵۶۶,۴۱۵,۴۱۷	۰	(۱۰۰,۲۲۷,۰۹۰)	(۳۵,۰۹۴,۶۵۱,۰۳۳)	۴۱,۷۶۱,۲۹۳,۵۴۰	۲,۲۲۷	شمش طلا GoldBar
۷,۵۶۰,۶۵۳,۴۹۷	۰	(۱۲۲,۸۹۹,۵۷۰)	(۴۳,۵۲۴,۶۴۳,۷۶۳)	۵۱,۲۰۸,۱۹۶,۸۳۰	۵,۸۸۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۲۴۲,۸۲۴	۲۴,۴۰۱,۹۰۳,۶۵۱	(۱۵,۶۵۹,۵۵۶,۸۰۲)	۸,۷۱۳,۰۶۶,۴۵۷
صندوق س. طلا کیمیا زرین گردان	۴۱۰,۷۷۴	۶۳,۷۶۲,۴۶۹,۵۲۰	(۶۴,۴۲۵,۵۷۰,۱۵۹)	(۷۳۹,۶۱۴,۷۷۵)
صندوق س. س. مبتنی بر کالای فارابی	۱,۳۸۷,۲۹۱	۳۰,۱۶۷,۰۵۵,۸۵۶	(۳۰,۸۴۰,۳۷۳,۴۵۱)	(۷۰۹,۵۱۷,۹۶۶)
صندوق طلای عیار مفید	۷۸,۲۴۴	۲۸,۵۹۴,۰۹۱,۰۳۳	(۲۸,۰۲۹,۹۶۸,۹۰۵)	۵۲۹,۸۱۰,۲۷۰
صندوق س. پشتوانه طلای لئونوس	۶۴,۲۰۲	۵۲,۶۱۵,۰۷۹,۸۲۹	(۴۳,۴۰۱,۴۲۸,۴۹۰)	۹,۱۵۰,۵۱۵,۱۲۰
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۹۶,۳۳۸	۴,۰۴۸,۴۴۰,۳۰۵	(۳,۶۷۱,۱۷۶,۱۶۰)	۳۷۲,۴۰۶,۶۳۰
	۲,۲۸۰,۶۷۴	۲۰۳,۵۸۹,۰۴۰,۱۹۴	(۱۸۶,۰۲۸,۰۷۳,۹۶۷)	۱۷,۳۱۶,۶۶۵,۷۳۶

۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۲۰۲۳	۴۶,۱۲۵	۳۰,۷۱۰,۲۰۸,۶۰۰	-۳۰,۶۳۲,۴۲۳,۶۱۸	۷۲,۲۱۸,۷۷۲
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۲۰۲۳	۲۰,۷۵	۱,۸۸۳,۶۱۲,۴۴۰	-۱,۸۷۲,۹۸۹,۴۱۵	۱۰,۲۸۱,۶۲۴
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۲۰۲۳	۳,۲۰۰	۲,۴۷۶,۵۷۰,۰۰۰	-۲,۴۶۲,۴۱۲,۷۰۵	۱۳,۷۰۸,۴۲۴
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۲۰۲۳	۲۴,۰۰۰	۱۷,۲۳۳,۷۵۵,۶۰۰	-۱۶,۷۹۰,۵۷۲,۸۷۵	۴۴۰,۰۵۹,۱۲۳
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲	۲,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۷۹,۰۰۰	-۱,۹۷۷,۷۳۸,۳۹۹	۲۲,۲۳۹,۵۲۰
	۷۷,۴۰۰	۵۴,۳۰۴,۱۲۵,۶۴۰	-۵۳,۷۳۶,۱۳۷,۰۱۲	۵۵۸,۵۰۷,۴۶۳

۱۵-۵ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	نوع موقعیت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۱۵۱	خرید	۱۰,۸۷۵,۱۶۵,۹۷۵	(۵,۵۴۶,۲۳۴,۶۳۸)	(۶۷۵,۶۳۹)	۵,۳۲۸,۲۵۵,۶۹۸
۹۰۴۲۱	خرید	۶۸,۵۰۷,۴۶۸	(۶۷,۱۸۲,۶۹۶)	(۵۵۹,۱۷۴)	۷۴۵,۵۹۸
۹۰۴۲۱	خرید	۳,۲۵۶,۷۸۹,۶۵۲	(۳,۳۴۷,۴۱۲,۱۲۸)	(۳,۱۹۸,۲۱۶)	(۹۳,۸۳۰,۶۹۲)
۵۰۲۹۱	خرید	۳۳۰,۱۳۶,۳۹۵	(۳۰۵,۳۲۵,۳۵۴)	(۷۵۱,۷۹۶)	۲۴۰,۵۹,۲۴۵
		۱۴,۵۳۰,۵۹۹,۴۹۰	(۹,۲۶۶,۱۵۴,۸۱۶)	(۵,۱۸۴,۸۲۵)	۵,۲۵۹,۲۵۹,۸۴۹

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمنتس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
۱۶_۱	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۷۱۸,۶۰۱,۰۶۹)	(۱۰۶,۰۹۴,۲۶۰,۹۵۷)
۱۶_۲	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته سپرده کلایی	.	(۶۶۰,۱۰۴,۳۳۱)
۱۶_۳	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۸۴۵,۶۵۷,۳۹۳	(۳,۴۳۱,۵۲۱,۴۹۱)
	۱۲۷,۰۵۶,۳۲۴	(۱۱۰,۱۸۵,۸۸۶,۷۷۹)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

شرکت	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مس شهیدبهنر	۱,۷۷۳,۴۹۲	۱۲,۲۳۰,۲۵۰,۳۲۰	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۱,۸۰۸,۴۴۵	(۱۵,۱۶۰,۶۰۹,۰۹۸)	(۳,۰۱۸,۵۸۳)	(۲,۰۲۲,۲۸۸,۶۱۳)
بانک اقتصاد نوین	۹,۸۸۱,۴۳۳	(۸,۲۱۰,۱۴۲,۷۸۳)	(۲۳,۲۵۷,۲۶۶)	۴۴۳,۱۹۲,۸۴۶
سرمایه گذاری غدیر (ره‌اندیش)	۱۲,۷۶۶,۰۲۳	(۳۰,۰۵۳,۳۸۰,۰۳۳)	(۵۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۸۷,۸۷۳)
ملی صنایع مس ایران	۹,۰۹۲,۰۰۴	(۱۷,۷۲۰,۷۸۹,۰۵۶)	(۴۷۲,۳۷۹,۸۷۷)	(۱۵,۱۷۸,۸۱۸,۵۵۵)
ایران ترانسکو	۳,۰۱۲,۶۳۰	(۱۳۸,۶۷۷,۶۴۰,۲۷۷)	(۳۴۰,۱۲۳,۸۴۴)	(۱۵,۰۵۲,۸۹۶,۹۵۵)
دراویرازی فارابی	۵,۱۵۰,۹۸۸	(۷۵,۷۸۳,۳۳۰,۰۶۶)	(۱۸۹,۸۹۲,۷۱۴)	(۶,۷۲۳,۲۲۰,۰۷۲)
پتروشیمی شیراز	۵۵۷,۳۵۲	(۳۵,۶۱۳,۲۸۳,۱۶۸)	(۸۷,۰۹۵,۰۰۱)	(۳,۹۷۵,۱۲۵,۵۲۸)
پالایش نفت اصفهان	۳۴,۸۶۱,۴۵۴	(۳۵,۹۰۶,۲۲۷,۶۶۱)	(۹۲,۴۰۰,۰۰۴)	۷,۶۴۰,۱۱۴,۳۵۹
پارس متین	۱۴,۲۹۸,۱۰۳	(۱۷۸,۸۷۳,۶۷۰,۹۶۳)	(۴۱۷,۴۱۱,۳۸۲)	(۳۷,۱۵۷,۶۲۸,۵۵۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۳۳۹,۲۱۲	(۸,۹۱۳,۱۷۳,۴۴۱)	(۳۸,۱۷۵,۰۷۷)	۴,۹۶۲,۱۷۸,۴۹۲
پتک ملت	۱۰۲,۱۰۴,۱۲۵	(۳۱,۸۴۰,۲۵۹,۹۲۳)	(۵۱,۳۳۰,۲۶۰)	(۲۴,۰۲۰,۵۲۹)
سرمایه گذاری سانیبا	۳,۱۶۹,۵۷۲	(۹۲,۵۵۱,۰۳۲,۰۵۹)	(۲۳۳,۳۳۲,۲۴۰)	(۶,۵۰۳,۱۵۹,۱۸۰)
پست بانک ایران	۳,۳۹۹,۱۷۲	(۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۳۲۰)	(۵۲,۵۹۹,۹۹۹)	(۲۰,۷۸۷,۸۵۳)
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۲۱۶,۳۲۰	(۳۳,۵۶۳,۳۳۳,۱۶۰)	(۶۱۰,۷۶۸,۴۰۶)	(۱,۱۶۳,۷۰۳,۷۸۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۴۴,۸۳۵	(۱۰,۵۶۲,۳۳۶,۸۷۱)	(۲۸۴,۰۲۸,۰۰۶)	(۲,۱۷۸,۰۸۸,۰۳۹)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۶۲۱,۱۹۳	(۳۰,۲۵۳,۰۱۳,۰۰۴)	(۵۸,۰۸۹,۸۷۳)	۹۴۵,۵۲۹,۳۹۲
تولید مواد اولیه دارو پخش	۶,۷۴۸,۵۷۶,۵۰۰	(۵۵,۷۵۵,۵۰۳,۵۲۴)	(۱۳۲,۷۵۶,۰۱۴)	(۷,۵۰۲,۸۲۵,۹۲۱)
پتروشیمی پردیس	۶,۷۴۸,۵۷۶	(۸۶,۰۳۳,۰۰۳,۶۴۷)	(۲۴۱,۰۸۲,۷۵۸)	۱۸,۹۰۵,۲۰۷,۳۸۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۴۴۹,۹۰۷	(۲۶,۷۲۹,۱۳۸,۰۷۵)	(۱۷۸,۶۶۲,۱۲۹)	۱,۵۹۲,۷۲,۵۸۶
پخش البرز	۱,۶۲۴,۶۵۰	(۲۰,۹۲۹,۶۵۹,۹۶۶)	(۳۵,۳۵۷,۲۶۶)	(۱۱,۸۰۰,۰۹۰,۰۹۳)
ح پخش البرز	۱۷۲,۲۳۱	(۹۹,۵۶۳,۲۴۷)	(۲,۳۰۲,۱۹۹)	(۲,۴۴۲,۵۲۱,۱۷۰)
سرمایه گذاری دروین تأمین	۱,۰۵۳,۵۵۵	(۳۰,۲۲۲,۱۷۶,۰۰۲)	(۱۰۰,۷۶۲,۷۲۰)	(۱,۶۲۸,۰۲۰,۲۷۷)
پالایش نفت تهران	۹,۰۰۰,۰۸۷	(۳۱,۹۲۳,۶۶۶,۶۶۶)	(۵۸,۹۷۱,۱۴۴)	(۳,۷۸۱,۱۹۸,۱۸۳)
انتقال داده های آسانک	۱	(۱,۷۸۸,۹۲۳,۳۳۳)	(۵)	۱۶۷,۹۵۰,۰۲۹
کتک صنعت و مایوروری پتک فارس	۶,۸۷۹,۶۶۲	(۲,۲۱۷,۵۶۲,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۰,۱۷۵,۶۲۶)	۱,۰۵۶,۳۲۰,۶۴۲
کتک و دام قیام اصفهان	۹۱۴,۶۴۴	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)	(۳۵,۷۲۴,۱۷۰)	(۵,۳۸۱,۱۲۲,۴۴۴)
کتک صنعت شریف آباد	۲,۸۸۸,۱۲۹	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)	(۳۵,۷۲۴,۱۷۰)	(۳۳,۸۰۰,۵۳۴)
سیحان دارو	۲,۸۸۸,۱۲۹	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)	(۳۵,۷۲۴,۱۷۰)	(۳۳,۸۰۰,۵۳۴)
بورس کلای ایران	۲,۸۸۸,۱۲۹	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)	(۳۵,۷۲۴,۱۷۰)	(۳۳,۸۰۰,۵۳۴)
سرمایه گذاری صفر تأمین	۵۷,۹۲۸,۳۳۱	(۴۶,۵۰۰,۲۱۴,۲۶۹)	(۱۲۰,۷۶۸,۵۵۹)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۷۴۱,۹۲۳	(۸۲,۸۷۳,۶۵۸,۲۶۶)	(۲۱۲,۴۴۶,۷۵۵)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
پویا زرکان آبی دره	۱,۲۷۳,۴۱۶	(۸,۹۲۴,۹۱۴,۳۸۴)	(۴۱,۵۵۸,۶۷۸)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
صنعتی مینو	۶۰۸,۳۲۲	(۱۹,۱۹۹,۸۷۳,۰۰۱)	(۵۲,۰۷۵,۰۱۳)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
پالایش نفت شیراز	۷۵۰,۰۰۰	(۶,۳۱۱,۱۲۱,۶۲۳)	(۱۸,۰۲۸,۲۷۵)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
کارخانجات تولیدی نیروترانسکو	۴۶۱,۹۷۸	(۵,۸۱۰,۵۹۰,۴۳۳)	(۱۵,۰۲۷,۳۳۵)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
نیان پتای خاوران	۹۵۸,۱۸۰	(۸,۲۸۶,۰۰۰,۰۲۰)	(۲۳,۳۵۱,۵۲۷)	(۲,۵۹۰,۰۰۳,۶۴۳)
ح. سرمایه گذاری صفر تأمین	.	.	.	.
سرمایه گذاری سیمان تأمین	.	.	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.
	۳۴۹,۲۰۵,۸۹۱	۱,۵۴۶,۱۵۷,۹۱۲,۸۱۱	(۲,۲۲۱,۰۱۱,۰۰۰)	(۷,۷۳۰,۷۸۹,۵۶۵)

۱۶-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی به شرح زیر است:

شرکت	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شمس طلا GoldBar	۳۰۶۸	۷۵,۹۹۴,۲۲۷,۲۸۰	ریال	ریال
قبر Bitumen	۷۰	۳۱,۵۰۲,۱۰۰	(۱۸۲,۳۸۶,۱۶۹)	(۵۵,۱۷۲,۹۰۶)
مس کاتد CopperCthd	۳۸	۶۰۷,۹۹۵,۴۴۰	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۷۱۵,۰۰۰)
	۳,۱۷۶	۷۶,۶۳۳,۷۳۴,۸۲۰	(۱۸۳,۹۲۰,۹۶۳)	(۶۶۰,۱۰۴,۳۳۱)

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. طلای سرخ نوپورا	۸۷۴,۸۵۰	۴۰,۲۸۷,۳۴۰,۷۰۰	ریال	ریال
صندوق س. طلا کیمیا زرین کاربان	۶۷۴	۱۰۳,۱۴۰,۸۷۲	(۲۰۱,۴۸۶,۷۰۴)	(۳,۴۲۸,۸۳۸,۰۰۴)
صندوق س. پتروشاه طلای لئونوس	.	.	.	(۲,۶۹۳,۶۸۷)
صندوق ص.س. مینتی بر کلای فارابی	.	.	.	۲۳۷,۱۸۳,۷۶۸
	۸۷۵,۵۲۴	۴۰,۴۰۰,۴۸۱,۵۷۲	(۲۰۱,۴۸۶,۷۰۴)	۸۴۵,۶۵۷,۳۹۳



**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		
ریال	ریال		
۱۶,۵۲۷,۴۱۶	۰	۱۹_۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۸۱۶,۸۵۹,۹۸۳	۰	۱۹_۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۷,۱۳۷,۹۴۴,۸۲۴	۸,۵۳۷,۵۵۶	۱۹_۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۷,۹۷۱,۳۳۲,۲۲۳</b>	<b>۸,۵۳۷,۵۵۶</b>		

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  
 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 مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۱,۸۳۵,۸۶۸,۷۷۰	۱۰۳,۱۳۷,۹۸۱	کارمزد مدیر صندوق
۵,۲۸۵,۷۹۳,۷۷۰	۰	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۴	۸۵,۲۴۵,۸۸۸	کارمزد متولی صندوق
۱,۰۵۵,۴۳۴,۰۰۶	۲۶۴,۶۶۱,۶۰۰	حق الزحمه حسابرس
۳,۹۱۶,۲۷۵,۴۶۷	۶,۹۶۷,۰۸۷	کارمزد بازارگردان صندوق
<b>۲۳,۵۸۳,۷۸۲,۹۵۷</b>	<b>۴۶۰,۰۱۲,۵۵۶</b>	

**۲۱- هزینه مالی**

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۳۸۸,۱۱۰,۱۵۴
<b>۳۸۸,۱۱۰,۱۵۴</b>

هزینه تسهیلات بانکی

**۲۲- سایر هزینه ها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۲,۸۲۵,۰۶۹	۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷,۰۸۲,۳۷۹,۱۳۲	۴۰۸,۷۴۳,۱۶۹	هزینه آیونمان نرم افزار
۵۱۸,۳۱۳,۲۶۳	۵۶,۴۸۸,۱۳۹	هزینه نرم افزار
۳۸۸,۱۱۰,۱۵۴	۰	هزینه تسهیلات بانکی
۵۵,۴۳۵,۳۵۹	۲,۰۵۴,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۳,۲۸۸,۵۴۶	۶۸,۶۶۶,۳۴۱	هزینه تصفیه
<b>۹,۰۲۰,۳۵۱,۵۲۳</b>	<b>۵۳۵,۹۵۲,۴۴۹</b>	

**۲۳- تعدیلات**

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۷۴,۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵۹,۹۲۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۵۵,۳۷۳,۰۹۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳۱۴,۴۳۴,۹۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۱۵,۷۵۵,۳۷۳,۰۹۴)</b>	

**صندوق سرمایه گذاری سهامی درخشان آمتیس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

۲۳-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.  
 ۲۳-۲- 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.

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
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	۵٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و 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	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمد آشفته پور
۰.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد جواد درواری
۰.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یوسف جاوید کیا
۰.۰۶٪	۵۲۹۳۶	عادی	۰.۰۵٪	۵۲,۹۳۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد پیرزاد
۶۳٪	۵۱۵۲۹۳۶		۴۸.۰٪	۱۵۲۹۳۶		جمع	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۰,۵۷۶,۹۷۶,۸۰۹)	طی دوره مالی	۱۰,۴۷۰,۷۹۲,۸۱۷,۱۳۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	کارگزاری لقمان
(۷,۷۱۰,۵۳۰,۸۲۶)	طی دوره مالی	۱۱,۸۳۵,۸۶۸,۷۷۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سید گردان لقمان
(۲,۵۴۹,۰۶۳,۰۰۱)	طی دوره مالی	۳,۹۱۶,۲۷۵,۴۶۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
(۵۸۷,۹۴۵,۲۰۰)	طی دوره مالی	۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و مدیریت ارقام نگر آریا
۳۱۲,۹۳۳,۸۲۶	طی دوره مالی	۱,۰۵۵,۴۳۴,۰۰۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

**۲۷- 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.