

**گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال
برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال
برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۵

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی‌ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳-۴

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۵-۲۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



(IACPA)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

(حسابداران رسمی)

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

KARBORD-TAHGHIGH

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای دوره مالی ۱۱ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- حسابرسی نخستین

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ تحت شماره ۵۸۷۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ تحت شماره ۱۲۴۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ دریافت شده و با توجه به تاریخ مذکور، فعالیت صندوق دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ بوده و این مؤسسه به عنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و

اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه

تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغ شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱-۷- مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حدنصاب ترکیب دارایی‌های صندوق، مطابق جدول زیر طی سال مورد گزارش رعایت نشده است.

موضوع سرمایه‌گذاری	حدنصاب مجاز	موارد عدم رعایت
سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان.	حداکثر ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برخی از روزها طی ابتدای دوره
گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	برخی از روزها طی ابتدای دوره

۷-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۳۷ اساسنامه مدیر موظف به انتشار جزئیات تصمیماتی که خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار و سامانه کدال منتشر شده است از طریق تارنما صندوق منتشر نماید (بارگزاری مجامع در تارنما با تاخیر صورت گرفته است).

۷-۳- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، هریک از مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری صندوق یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری معادل ۵۰۰ میلیون ریال (هر کدام کمتر باشد) را مالک باشند که در برخی از روزها رعایت نگردیده است.

۷-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص افشای صورت وضعیت ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای صندوق و سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.

۷-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در رابطه با ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) بصورت روزانه به سازمان بورس و اوراق بهادار (بعنوان نمونه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۳).

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری.

۸- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۴۹ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق داری های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به

بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۲۸ بهمن ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانپایان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (TACPA)

KARBORD-TANGHIGH



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام پرتو آمال

شماره:

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام پرتو آمال

با سلام و احترام،

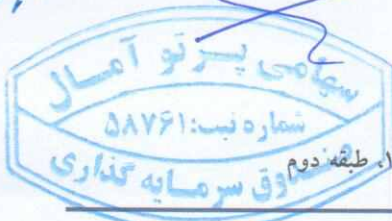
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام پرتو آمال مربوط به دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

یادداشت	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- ارکان صندوق
۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام پرتو آمال بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹. به تایید ارکان زیر رسیده است.

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
علیرضا اکبری ماسوله سینا عنایت الهی	سیدگردان آمال	مدیر صندوق
حسین روح افشاری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین	متولی صندوق



شهود امین

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم (خبرنگار)، پلاک ۱، طبقه دوم

صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال

تاریخ:

صورت خالص دارایی ها

شماره:

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۰۸۳,۸۴۷,۹۱۱,۲۲۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یو سایر اوراق	۷	۲۱۳,۵۷۹,۷۰۹,۹۹۵
حساب های دریافتی	۸	۷,۷۸۵,۶۶۲,۱۸۴
مطالبات از سرمایه گذاران	۹	۱۳,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۵۸۵,۵۹۰,۵۵۷
سایر دارائی ها	۱۱	۱,۳۶۵,۷۰۳,۶۵۶
موجودی نقد	۱۲	۳,۷۸۵,۰۹۷,۲۱۴
جمع دارایی ها		<u>۱,۴۳۰,۴۵۰,۹۲۴,۸۳۵</u>
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۰,۷۱۱,۷۰۴,۸۰۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۷۳۸,۶۶۳,۶۰۶
جمع بدهی ها		<u>۲۲,۴۵۰,۳۶۸,۴۱۵</u>
خالص دارایی ها	۱۵	<u>۱,۴۰۸,۰۰۰,۵۵۶,۴۲۰</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۴۷۶



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

(Handwritten signatures)

(Handwritten signature: شهنواز)



تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم (خبرنگار)، پلاک ۱۱، طبقه دوم



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام پرتو آمال

صورت سود و زیان

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۷۵۰,۶۳۰,۸۸۳
۱۷ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۹۵,۲۳۰,۴۳۰,۰۴۲
۱۸ سود سهام	۵,۵۴۰,۲۰۳,۹۰۵
۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۴,۸۶۱,۴۳۲,۰۸۳
۲۰ سایر درآمد	۲۰۷,۱۹۹,۷۸۱
جمع درآمدها	۳۹۱,۵۸۹,۸۹۶,۶۹۴
هزینه‌ها:	
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	-۲۶,۴۱۷,۸۷۲,۸۹۴
۲۲ سایر هزینه‌ها	-۱,۵۸۳,۹۸۸,۹۷۹
۲۳ هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	-۱۶۱,۲۴۸,۹۲۵
جمع هزینه‌ها	-۲۸,۱۶۳,۱۱۰,۷۹۸
سود (زیان) خالص	۳۶۳,۴۲۶,۷۸۵,۸۹۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۵۰/۴۰٪
بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال	۲۵/۹۹٪

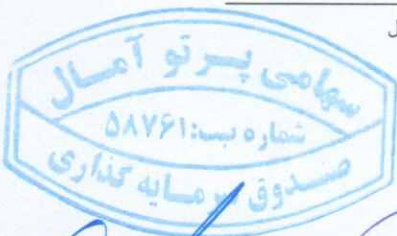
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



مبدان ری

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم (خبرنگار)، پلاک ۱۱، طبقه دوم



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام پرتو آمال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها		یادداشت
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۱,۰۸۸,۰۳۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۳,۰۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-۱۱۵,۴۱۸,۱۱۰,۰۰۰	-۱۱,۵۴۱,۸۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۶۳,۴۲۶,۷۸۵,۸۹۶		سود (زیان) خالص دوره
۷۱,۹۶۱,۴۹۰,۵۲۴		تعدیلات
۱,۴۰۸,۰۰۰,۵۵۶,۴۲۰	۹۷,۲۶۱,۲۲۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in purple ink: شهبان
میلادان‌دی

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم (خبرنگار)، پلاک ۱۱، طبقه دوم



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتوآمال

تاریخ: صندوق سرمایه‌گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شماره: دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴
پیوست:

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال قابل معامله در سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ به شماره ثبت ۵۸۷۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۴/۱۴۱۱۷۳۵۴ در مرجع ثبت شرکتها و همچنین تحت شماره ۱۲۴۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید:

* سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران که در صنعت بانک‌ها و موسسات اعتباری و بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی توسط بورس‌ها طبقه‌بندی شده است.

* واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در راستای انجام عملیات بازارگردانی.

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

* گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

* اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار و دارای سود حداقل تضمین شده و قابلیت معامله در یکی از بورس‌ها را داشته باشد.

حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد.

بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار از متوسط بازدهی اوراق بهادار که در مالکیت صندوق است کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است و سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است، بجز اولین سال مالی صندوق (لازم به ذکر است با توجه به اولین سال مورد رسیدگی، صندوق فاقد ارقام مقایسه‌ای در خصوص صورت‌داری‌ها و صورت سود و زیان می‌باشد). مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان بهشتی - خیابان سرافراز - کوچه دوم پلاک ۱۱ طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتو آمال مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://fund.amalamc.ir> درج گردیده است.

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم (خبرنگار)، پلاک ۱۱، طبقه دوم





صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتوآمال

تاریخ: صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام پرتو آمال
شماره: یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴
پیوست:

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز
شرکت سیدگردان آمال	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰٪
آقای علیرضا اکبری ماسوله	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
آقای سینا عنایت الهی	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آمال است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۶۱۳۳۹۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۶۵۲۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه دوم، پلاک ۱۱ طبقه دوم.

۲-۳- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ با شماره ثبت ۴۹۳۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۴۳۲۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شیخ بهایی جنوبی نیش کوچه مفتاح شماره ۳۱

۲-۴- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۴ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۵۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار آیت اله کاشانی، پلاک ۲۱۰ (ساختمان ماد) طبقه ۴

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۰۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران ابتدای خیابان بخارست، شماره ۴۹ ساختمان طلا طبقه ۲ واحد ۳





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتوآمال

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی افرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها به حساب دریافتی لحاظ می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲٪ (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۷۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پرتوآمال

تاریخ: صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در سهام پرتوآمال
شماره: یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
پيوست: دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	ریال	
۱۴/۷٪	۲۱۰.۹۸۵.۱۷۲.۵۷۴	۱۶۲.۳۸۰.۸۶۷.۸۲۱	۱۶۲.۳۷۵.۷۵۱.۴۲۴	شیمیایی
۱/۸٪	۲۶.۱۸۶.۰۰۵.۳۰۰	۲۱.۵۰۰.۱۴۱.۶۳۵	۲۱.۵۰۰.۱۴۱.۶۳۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۴/۸٪	۶۸.۴۲۹.۹۱۶.۰۱۰	۵۰.۳۸۸.۴۳۰.۱۳۳	۵۰.۳۸۸.۶۵۴.۳۰۳	چندرشته ای صنعتی
۷/۵٪	۱۰۷.۹۶۱.۷۵۴.۳۵۷	۷۷.۰۱۹.۷۵۶.۵۸۰	۷۷.۰۲۰.۲۵۵.۱۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۹/۵٪	۱۳۵.۶۶۹.۳۴۹.۶۷۲	۹۳.۱۱۳.۱۲۸.۵۵۷	۹۳.۱۱۳.۰۰۵.۷۷۵	فراورده های نفتی
۳/۱٪	۴۳.۸۱۵.۴۹۷.۹۵۲	۳۵.۵۳۲.۳۴۲.۷۴۸	۳۵.۵۳۲.۹۴۸.۱۸۶	بیمه و بازنشتی
۲/۵٪	۳۵.۲۲۷.۵۵۱.۴۰۶	۲۵.۵۶۶.۱۶۸.۶۵۵	۲۵.۵۶۶.۳۱۶.۰۴۲	دارویی
۶/۳٪	۸۸.۶۶۱.۹۵۷.۹۸۰	۷۷.۱۱۸.۴۳۱.۴۴۱	۷۷.۱۲۵.۰۰۵.۱۲۸	خودرو و قطعات
۶/۶٪	۹۴.۰۱۱.۰۳۳.۵۱۹	۶۰.۷۱۲.۶۴۳.۶۱۱	۶۰.۷۱۲.۵۵۵.۴۹۰	فلزات اساسی
۰/۷٪	۱۰.۲۷۴.۴۷۴.۹۶۰	۸.۷۷۴.۸۹۷.۹۴۶	۸.۷۷۴.۱۱۴.۹۴۱	غذایی بجز قند و شکر
۹/۴٪	۱۳۳.۸۳۴.۱۰۳.۱۱۰	۱۰۵.۷۵۲.۹۰۳.۷۰۱	۱۰۵.۷۵۳.۰۳۳.۵۶۶	استخراج کانه های فلزی
۱/۸٪	۲۵.۷۴۳.۶۵۱.۳۳۵	۱۸.۲۳۹.۴۵۱.۲۱۰	۱۸.۲۳۹.۴۱۳.۳۳۲	سیمان آهک گچ
۱/۳٪	۱۷.۳۲۹.۴۹۹.۴۱۵	۱۵.۱۳۰.۰۸۶.۲۷۰	۱۵.۱۳۱.۱۶۴.۶۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱/۰٪	۱۳.۷۴۵.۲۶۱.۴۳۲	۱۱.۸۷۶.۵۶۷.۳۴۵	۱۱.۸۷۷.۶۷۵.۲۷۹	کاشی و سرامیک
۰/۶٪	۹۰.۲۷۸.۳۴۶.۳۰۱	۸.۳۴۶.۷۴۵.۸۴۱	۸.۳۴۷.۳۵۳.۸۷۲	وسایل ارتباطی
۲/۴٪	۳۵.۰۲۵.۱۴۶.۴۶۰	۲۴.۶۲۲.۴۳۷.۹۰۸	۲۴.۶۲۱.۸۶۵.۸۸۸	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱/۱٪	۱۵.۵۳۶.۵۶۶.۷۵۳	۱۳.۲۲۲.۳۰۳.۹۳۴	۱۳.۲۲۳.۹۹۲.۱۶۷	محصولات فلزی
۰/۹٪	۱۲.۳۸۳.۱۳۲.۶۹۳	۹.۹۵۸.۲۹۹.۴۵۶	۹.۹۵۸.۰۸۳.۰۱۶	سرمایه گذاریها
۷۵/۸٪	۱.۰۸۳.۸۴۷.۹۱۱.۲۲۹	۸۱۹.۲۵۵.۶۰۴.۷۹۲	۸۱۹.۲۵۸.۳۲۹.۸۱۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
	۱۰۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	
بلند مدت	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶٪
بلند مدت	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴٪
جمع				۱۰۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۱٪

پاسارگاد - ۲۲۶,۳۰۴,۲۲۷۵۴۱۱۵,۲

پاسارگاد بلندمدت - ۲۲۶,۳۰۴,۲۲۷۵۴۱۱۵,۲

پاسارگاد بلند مدت - ۲۲۶,۳۰۴,۲۲۷۵۴۱۱۵,۱



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار یا در آمد ثابت و سایر اوراق:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	
۷-۱	۵۸,۷۹۶,۴۰۶,۳۴۰
۷-۲	۱۴۴,۳۵۱,۱۲۳,۸۴۰
۷-۳	۱۰,۴۳۲,۱۷۹,۸۱۵
	۲۱۳,۵۷۹,۷۰۹,۹۹۵

اوراق مشارکت بورسی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در اختیار معامله

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	ارزش بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۶/۰۶/۱۵ (۳۰/۱۱)	%	۱۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۵,۹۷۲,۵۳۱	۹,۳۱۰,۸۵۹,۶۴۷	۰/۱۶٪
۱۴۰۵/۰۹/۱۶ (۲۱/۳)	%	۶۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۲,۴۲۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۵,۴۴۶,۶۹۳	۳/۵٪
		۸۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۲۸,۳۹۴,۸۸۹	۵۸,۷۹۶,۴۰۶,۳۴۰	۴/۱٪
					جمع

۷-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال		
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸,۱۲۰	۱۱۷,۰۶۳,۳۰۷,۶۰۳	۱۲۴,۳۵۱,۱۲۳,۸۴۰	۱۰٪
		۱۱۷,۰۶۳,۳۰۷,۶۰۳	۱۲۴,۳۵۱,۱۲۳,۸۴۰	۱۰٪
				جمع

گواهی شمش طلا (شمش طلا)

۷-۳ سرمایه گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال			
۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (۱۰/۸۲)	۳,۷۵۴,۰۰۰	۷,۵۲۰,۳۷۴,۰۹۴	۹,۳۲۸,۶۵۴,۰۰۰	۹,۰۹۶,۸۲۲,۰۹۹	۰/۶۴٪
۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (۱۳/۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱۹,۳۷۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۵,۷۷۵	۰/۰۳٪
۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (۰/۱۳)	۳۵,۰۰۰	۲۷,۰۷۵,۹۴۱	۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۶,۶۵۰	۰/۰۳٪
۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (۲/۳۶)	۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۴۲,۰۳۷,۳۵۷	۸۴۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۳۷,۲۶۵,۲۹۱	۰/۰۶٪
		۸,۸۸۳,۳۵۵,۷۶۷	۱۰,۵۹۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۲,۱۷۹,۸۱۵	۰/۷۳٪
		۵,۱۵۴,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی:
۱,۸۸۲,۳۰۳,۹۰۵	۲۵	۱,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۵,۹۰۳,۳۵۸,۲۷۹	-	۶,۰۳۵,۳۵۸,۹۰۹	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۷,۷۸۵,۶۶۲,۱۸۴		۷,۹۷۴,۸۵۸,۹۰۹	جمع

۹ - طلب از سرمایه‌گذاران

طلب از سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال		
۱۳,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰		بابت درخواست صدور
۱۳,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰		جمع:



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۴.۵۵۷.۰۲۶.۴۵۷	۱.۴۵۴.۴۴۰.۹۷۴.۱۷۲	۱.۴۵۸.۹۹۸.۰۰۰.۶۲۹	.
۲۸.۵۶۴.۱۰۰	۱۱۷.۰۶۳.۳۰۷.۶۰۳	۱۱۷.۰۹۱.۸۷۱.۷۰۳	.
۴.۵۸۵.۵۹۰.۵۵۷	۱.۵۷۱.۵۰۴.۲۸۱.۷۷۵	۱.۵۷۶.۰۸۹.۸۷۲.۳۳۲	(۰)

حافظ

حافظ / بورس کالا

جمع

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۶.۵۲۹.۶۸۱	۶۳.۴۷۰.۳۱۹	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۸۶۰.۷۱۲.۴۶۱	۱.۰۰۰.۹۲۸۷.۵۳۹	۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.
	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۶۸.۴۶۱.۵۱۴	۸۱.۵۳۸.۴۸۶	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۱.۳۶۵.۷۰۳.۶۵۶	۱.۴۰۴.۲۹۶.۳۴۴	۲.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	(۰)

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی بازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده پایان دوره	
ریال	
۲,۱۲۲,۵۳۸,۳۳۴	پاسارگاد ۳۲۶,۸۶۳۰,۲۲۷۵۴۱۱۵,۱
۵۶۳,۳۱۶,۴۳۱	پاسارگاد ۱-۲۲۷۵۴۱۱۵-۳۲۶-۸۱۰۰
۱,۰۹۹,۲۴۲,۴۴۹	خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۷۲۹۶
۳,۷۸۵,۰۹۷,۲۱۴	جمع

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۷,۹۲۹,۱۱۳,۲۰۵	مدیر صندوق
۳۲۲,۱۹۱,۸۵۶	متولی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲,۲۹۰,۳۹۹,۷۴۸	بازارگردان
۲۰,۷۱۱,۷۰۴,۸۰۹	جمع:



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی بازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱.۳۲۸.۰۶۶.۹۸۸	هزینه نرم افزار
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه عضویت در کانون نهادها
۱۵۲.۷۳۶.۶۱۸	ذخیره مدیر تصفیه
۷.۸۶۰.۰۰۰	سایر پرداختنی ها- نامشخص
۱.۷۳۸.۶۶۳.۶۰۶	جمع

۱۵ - خالص داراییها

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

ریال	تعداد	
۱.۳۷۹.۰۴۷.۵۸۹.۵۴۲	۹۵.۲۶۱.۲۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸.۹۵۲.۹۶۶.۸۷۸	۲.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱.۴۰۸.۰۰۰.۵۵۶.۴۲۰	۹۷.۲۶۱.۲۲۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری پر تو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۷,۴۱۷,۸۵۱,۱۰۱
۱۶-۲	۳,۵۴۴,۸۲۰,۸۵۰
۱۶-۳	۴,۸۳۳,۵۱۱,۸۸۶
۱۶-۴	-۲۵,۶۲۳,۱۵۲
جمع	۱۵,۷۵۰,۶۳۰,۸۸۳

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۸۳	۱۶,۹۱۷,۰۲۰	۱۱,۵۶۲,۱۹۵	۲۶,۱۸۱	۸۴,۵۵۵	۵,۲۴۴,۰۲۹
۷۵,۰۰۰	۶,۱۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۲۳۱,۸۶۰	۱۴,۳۶۹,۹۱۲	۳۰,۸۱۱,۲۲۷	۸۲۸,۵۸۰,۳۸۰
۲۴,۰۰۰	۷۴۸,۷۲۰,۰۰۰	۶۷۷,۹۷۰,۰۲۷	۷۱۱,۲۷۵	۳,۷۴۳,۵۱۸	۶۶,۲۹۱,۰۰۰
۵۱,۰۰۰	۳۰,۷۸۳,۳۶۰,۵۰۰	۱۷,۵۹۷,۵۰۸,۹۶۴	۵۶,۷۳۵,۷۳۱	۱۰,۲۹۱,۱۷۹	۳۰,۲۲۲,۰۲۰,۰۰۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۵۲۰,۰۸۳	۵۵۱,۷۴۶	۳,۹۰۳,۹۹۵	(۵,۱۹۵,۸۰۴)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۲۸,۷۳۴	۷,۱۲۱,۰۰۲,۱۱۵	۶,۶۶۲,۵۹۵	۳۵,۰۶۶,۲۴۱	(۱۴۹,۲۴۸,۳۳۷)
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۲۲,۵۵۳	۱,۵۱۸,۲۷۱	۲,۷۸۲,۰۰۰	۵۲,۵۵۶,۵۷۶
۱۵۲,۲۰۰	۱۰,۶۲۱,۳۶۸,۰۰۰	۹,۳۷۰,۸۸۱,۵۱۹	۱۰,۰۰۰,۲۶۱	۵۲,۱۰۶,۸۲۷	۱,۱۸۷,۱۸۹,۳۸۳
۷۰,۵۶۴	۱۳,۸۲۰,۳۸۰,۱۷۹	۱۳,۳۲۱,۵۰۹,۸۵۴	۲۶,۲۸۶,۷۱۳	۶۸,۵۲۹,۵۷۳	۳۳۲,۶۱۰,۰۳۸
۳۵۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۶۳۳,۰۰۰	۶,۶۷۸,۰۵۳,۰۰۰	۳۳,۲۰۰,۷۶۳	۲۲,۶۸۷,۵۰۰	۸۵۸,۶۹۲,۶۹۹
۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۱۲۷,۷۱۲	۱,۲۶۳,۰۰۰	۶,۶۲۷,۹۹۷	۲۷,۱۷۶,۱۸۸
۶۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۶۶۹	۲۴۴,۸۲۹	۱,۳۳۵,۹۹۸	۲۷,۱۲۶,۵۰۴
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۰۰,۵۵۴	۳,۶۶۲,۰۰۰	۶,۷۱۱,۰۰۰	۶۹,۱۳۳,۲۴۵
۱۰,۷۹۸,۰۹۹	۱۴,۶۷۹,۰۰۰,۵۶۷	۱۳,۶۴۱,۷۲۵,۶۸۸	۳۸,۵۹۵,۲۴۱	۷۳,۳۹۵,۰۱۳	۹۲۵,۲۹۱,۷۱۵
۸۳۵,۵۱۷	۲,۳۵۸,۷۷۲,۷۷۷	۲,۱۱۸,۹۰۰,۲۱۶	۲,۱۲۵,۸۲۰	۱۱,۲۳۳,۸۶۲	۱۲۶,۲۲۰,۷۹۹
جمع	۸۸,۸۴۱,۲۲۲,۱۸۶	۸۰,۶۸۰,۱۹۹,۲۹۰	۱۸۶,۱۸۳,۸۳۳	۴۴۲,۱۰۱,۴۴۵	۷,۴۱۷,۸۵۱,۱۰۱

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۱۷۰	۱۳۸,۶۳۸,۹۱۴,۲۰۰	۱۳۷,۵۷۷,۰۵۲,۳۳۰	۳۷,۳۲۲,۱۵۷	۹۹,۶۹۸,۰۲۱
۱۰,۱۱۵,۶	۷۲,۰۵۷,۲۵۰,۵۰۰	۷۰,۲۷۸,۷۸۷,۶۲۸	۲۸,۰۰۰,۷۶۵	۲,۵۴۷,۵۲۵,۲۲۹
جمع	۲۱۱,۶۹۴,۱۶۴,۷۰۰	۲۰۸,۰۵۵,۸۴۱,۹۵۸	۶۵,۳۲۲,۹۲۲	۳,۵۴۴,۸۲۰,۸۵۰

۱۶-۳ - سود (زیان) فروش صندوقهای سرمایه گذاری

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۹,۵۲۰,۶۸۰,۵۲	۱۰,۲۰۹,۲۶۷,۰۵۷	۱۹,۶۷۸,۳۵۸	۵۲۵,۸۱۹,۸۹۷
۱,۶۱۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۰,۳۳۷,۰۰۰	۵۲,۸۷۷,۶۶۰,۱۶۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۹۲,۲۴۸,۸۲۵
۸۲,۵۰۰	۲۲,۳۲۹,۲۸۷,۳۶۰	۲۱,۲۲۹,۹۸۲,۵۸۹	۲۶,۴۰۹,۳۸۸	۹۶۳,۰۰۰,۳۸۳
۲۰۰,۱۶۴۵	۲۶,۸۶۵,۶۲۴,۹۵۰	۲۴,۶۷۹,۱۲۲,۵۳۲	۳۱,۹۰۰,۷۲۵	۳,۱۵۲,۲۲۹,۶۸۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۷۱,۳۳۷,۳۲۲	۲,۲۴۴,۵۰۰	۲۹,۱۱۷,۵۶۶
۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۳,۲۱۶,۷۷۹	۷,۱۲۹,۰۰۰	(۳۱,۳۰۰,۵۷۷)
جمع	۲۲۹,۷۹۰,۷۶۸,۱۶۲	۲۲۴,۸۵۸,۹۶۲,۳۸۳	۹۸,۲۱۳,۹۹۴	۴,۸۳۳,۵۱۱,۸۸۶

۱۶-۴ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

تعداد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۳,۸۰۰	۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۳۸۰,۳۶۲	۱,۱۹۹,۶۴۲	(۳۵,۶۲۲,۱۵۲)
جمع		۳,۸۰۰	۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۳۸۰,۳۶۲	۱,۱۹۹,۶۴۲	(۳۵,۶۲۲,۱۵۲)



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی، نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۱۷-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۲۴۶,۵۸۱,۵۸۱,۳۱۴
۱۷-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۸۰۴,۲۰۸,۸۳۲
۱۷-۳	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله	۱,۵۴۸,۸۲۴,۰۲۹
۱۷-۴	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش گواهی سپرده کتالی	۲۷,۳۸۷,۸۱۶,۳۲۷
جمع		۲۹۵,۳۲۰,۴۴۰,۰۴۲

۱۷-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
			کارمزد	مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۱,۹۴۱	۱۷۲,۳۳۷,۰۰۰	۶,۵۰۰,۵۶۶,۹۰۱
۳۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۵,۳۵۲,۹۵۰	۵۱,۴۱۳,۵۲۲	۹۴,۱۶۲,۰۰۰	۵,۶۴۱,۸۶۹,۵۰۷
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۳,۵۶۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۵۵۲,۸۸۹
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۹,۹۱۹,۴۳۲	۸۷,۷۱۴,۸۰۰	۱۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۱,۹۱۵,۳۶۸
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۶۹,۶۴۰	۲۳,۵۸۲,۰۰۰	۱۱,۴۰۲,۲۶۱,۳۳۸
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۱,۶۵۵,۵۸۸	۹۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۷۶,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۲,۳۳۸,۵۷۲
۷,۴۴۱,۱۱۲	۲۰,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۹,۸۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۳۱۷,۵۷۱
۱,۶۵۶,۰۰۰	۱۱,۳۵۵,۵۲۰,۰۰۰	۸,۵۷۲,۷۷۹,۷۸۸	۳۱,۳۸۲,۳۸۶	۵۷,۳۲۷,۶۰۰	۲,۷۹۸,۱۶۰,۳۲۶
۷,۴۱۹,۳۰۰	۱۱,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۸۷,۸۶۱	۵۹,۳۳۸,۱۰۰	۱,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۷۵,۰۰۰	۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۵۵۲,۳۲۷
۵,۳۲۹,۹۹۹	۳۳,۷۷۹,۲۴۲,۵۲۰	۲۰,۵۵۲,۹۱۵,۳۳۲	۱۲,۹۳۱,۱۲۰	۱۷۲,۸۸۱,۳۱۸	۱۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۸,۶۶۲,۳۳۲	۶۹,۷۵۵,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۴,۸۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۵,۰۰۰	۲۹,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۸,۳۸۲,۴۴۵	۳۳,۵۸۳,۰۰۰	۱۲۴,۳۷۷,۰۰۰	۶,۳۶۶,۷۶۷,۰۰۰
۸۸۵,۱۷۲	۳۵,۳۵۱,۱۳۸,۰۰۰	۲۷,۹۲۱,۳۳۸,۷۶۱	۱۶,۹۲۱,۳۳۸,۷۶۱	۱۷۷,۲۵۵,۶۲۲	۷,۳۲۸,۷۷۲,۵۴۰
۱,۱۷۵,۰۰۰	۱۱,۷۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۵,۴۴۸,۸۵۵	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۲,۳۷۱,۸۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۴۷,۶۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۳۳,۰۰۰	۳,۱۸۹,۳۳۳,۸۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۱۸۸,۶۸۱	۳۷,۱۱۶,۵۱۰	۸۶,۳۲۹,۰۰۰	۳,۱۳۸,۹۷۷,۰۰۰
۸۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۹۳۲,۱۶۷	۳۲,۷۵۱,۰۰۰	۷۸,۳۸۸,۰۰۰	۳,۲۱۲,۵۷۲,۵۸۶
۵۰۲,۸۸۲	۱۲,۷۶۲,۳۸۱,۷۲۰	۹,۷۰۰,۱۶۷,۰۰۰	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۴,۸۱۶,۰۰۰	۳,۴۰۶,۵۵۲,۷۱۹
۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۱۷۹,۲۱۸
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۵,۳۸۷,۰۰۰	۷۵,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۵,۹۲۲,۹۱۵,۰۰۰
۵۲۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۴,۱۹۸,۷۸۸	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۹۲,۰۰۰	۶,۶۹۹,۹۱۶,۴۵۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۱۲,۳۶۷,۳۱۷	۱۱۲,۳۳۱,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۴,۳۱۳,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۸۸,۰۰۰	۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۹۱,۵۲۶	۲۱۹,۵۹۱,۵۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۶,۹۱۹,۰۰۰	۶۲,۹۱۶,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲,۵۸۱,۳۱۵
۱۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۷۲۲,۴۴۲	۵,۴۴۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۵۶,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۵۷,۳۳۳,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰
۷۸۸,۱۳۶	۲۳,۹۱۷,۱۱۲,۰۰۰	۱۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۸۲,۳۳۲	۱۱۴,۹۸۵,۹۶۵	۵,۶۴۸,۸۷۹,۰۰۰
۸۶۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۸۲,۰۰۰	۱۰,۶۴۲,۳۳۳,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۸,۸۶۶,۶۶۵
۸۵۰,۰۰۰	۷۱,۴۴۰,۵۸۴,۳۱۰	۵۲,۳۳۱,۳۳۸,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۸,۲۰۰,۰۰۰
۶,۵۵۴,۸۷۶	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۴,۳۳۳,۳۳۳	۲۴,۳۳۳,۳۳۳	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۰,۰۰۰	۶۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۶,۳۳۳,۳۳۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۳۳,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۵۱,۳۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۹۱۵,۸۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۲۵۸,۳۳۳,۳۳۳	۲,۹۸۱,۳۳۳,۳۳۳	۵,۶۶۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۴۶,۵۸۱,۵۸۱,۳۱۴

۱۷-۳ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی نازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
			کارمزد	مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۰	۹,۲۱۵,۹۷۲,۵۲۱	۸,۹۹۹,۳۳۱,۸۶۵	(۴۱۰,۶۶۹,۷۹۱)	۲۶,۰۷۹,۸۳۲	۲۱۱,۵۵۷,۷۸۲
۶۷,۱۵۰	۴۹,۹۱۲,۳۳۳,۳۵۸	۳۷,۹۹۲,۸۲۶,۱۳۳	(۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۰۰۰	۵۸,۸۳۸,۳۹۴,۸۸۹	۵۶,۹۹۲,۱۷۷,۹۹۸	(۳۲۶,۵۵۲,۳۳۳)	۳۲۴,۳۳۳,۳۳۳	۱,۸۰۴,۲۰۸,۸۳۲

سند خزانه ام (اس ۱۵۰۶-۶۱۵) - (تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳)
 سند خزانه ام (اس ۱۵۰۶-۶۱۵) - (تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳)
 جمع



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷.۳ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۵۴,۰۰۰	۹,۲۲۸,۶۵۴,۰۰۰	۷,۵۲۰,۳۷۴,۰۹۳	(۳۸,۶۲۱,۸۶۹)	۴۵,۵۱۸,۶۹۵	۱,۵۷۶,۴۶۸,۰۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۸۹,۳۷۵	(۹۷۵,۷۷۵)	۱,۱۵۰,۰۰۰	(۲۰,۳۶۳,۶۰۰)
۳۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۵۴,۹۴۱	(۱,۱۳۸,۹۰۰)	۱,۳۴۲,۲۵۰	(۲,۵۰۸,۳۹۱)
۱,۰۰۵,۰۰۰	۸۴۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۴۲,۰۳۷,۳۵۷	(۳,۵۵۴,۷۹۱)	۴,۱۸۹,۵۰۰	(۴,۷۷۲,۰۶۶)
۵,۱۵۴,۰۰۰	۱۰,۵۹۰,۶۰۴,۰۰۰	۸,۸۸۳,۳۵۵,۷۶۶	(۴۴,۲۹۱,۳۳۵)	۵۲,۲۰۰,۴۴۵	۱,۵۴۸,۸۲۴,۰۴۹
جمع					

۱۷.۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۲۰	۱۴۴,۶۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۵۱,۱۲۳,۸۴۰	(۳۷۶,۲۱۵,۸۴۰)	۷۲۳,۴۹۲,۰۰۰	۲۷,۲۸۷,۸۱۶,۲۳۷
۸,۱۲۰	۱۴۴,۶۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۵۱,۱۲۳,۸۴۰	(۳۷۶,۲۱۵,۸۴۰)	۷۲۳,۴۹۲,۰۰۰	۲۷,۲۸۷,۸۱۶,۲۳۷
گواهی شمش طلا (شمش طلا)					
جمع					



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمل
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - سود سهام

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرفت و گاز تامین (تاپکو)
۲,۰۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۹۱۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کشیرانی ایران (حکمتی)
۱,۸۷۲,۰۸۱,۱۱۷	۵۶,۴۱۸,۸۸۳	۱,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. تامین اجتماعی (نشتا)
۱۰,۳۳۲,۷۸۸	۷۷۷,۳۱۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس (شیدپس)
۵,۵۴۰,۲۰۳,۹۰۵	۵۷,۱۹۶,۰۹۵	۵,۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰					جمع



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰ - سایر درآمدها

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

	ریال
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰۷,۱۹۹,۷۸۱
جمع	۲۰۷,۱۹۹,۷۸۱

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۲۳,۴۷۵,۲۸۱,۲۹۰
هزینه کارمزد متولی	۳۲۲,۱۹۱,۸۵۶
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد مدیر ثبت	.
هزینه کارمزد بازارگردان	۲,۲۹۰,۳۹۹,۷۴۸
جمع	۲۶,۴۱۷,۸۷۲,۸۹۴



صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو آمال
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲ - سایر هزینه ها

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۱,۰۱۵,۸۹۹,۲۳۶

۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵۲,۷۳۶,۶۱۸

۸۱,۵۳۸,۴۸۶

۶۳,۴۷۰,۳۱۹

۲۰,۳۴۴,۳۲۰

۱,۵۸۳,۹۸۸,۹۷۹

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون نهادها

هزینه تصفیه

هزینه سپرده گذاری مرکزی

هزینه تأسیس

کارمزد بانکی

جمع

۲۳ - سود تسهیلات مالی دریافتی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶۱,۳۴۸,۹۲۵

هزینه بهره کارگزاری

۲۴ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی یازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۷۱,۹۶۱,۴۹۰,۵۲۴

۷۱,۹۶۱,۴۹۰,۵۲۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در سهام بر تو آمال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی بازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی بازده ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آمال	مدیر صندوق / موسس	ممتاز	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱/۸۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۲.۲۳۲.۰۷۷	۲/۲۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سینا عنایت الهی	موسس	ممتاز	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۶۶۲.۸۰۴	۰/۶۸٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	علیرضا اکبری ماسوله	موسس	ممتاز	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۰٪
مدیر سرمایه‌گذاری	مهسا عنایت الهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۳.۲۰۷	۰/۰۴٪
مدیر سرمایه‌گذاری	شیما احمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۳.۶۳۸	۰/۰۴٪
مدیر سرمایه‌گذاری	محدثه منادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۸.۰۳۵۰	۰/۲۹٪
				۵.۲۶۱.۹۷۶	۵/۴۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال
سیدگردان آمال	مدیر	کارمزد مدیر	۲۳.۴۷۵.۲۸۱.۲۹۰	طی دوره	ریال (۱۷.۹۲۹.۱۱۳.۲۰۵)
موسسه حسابرسی و خدمات شهود امنین	متولی	کارمزد متولی	۳۲۲.۱۹۱.۸۵۶	طی دوره	(۳۲۲.۱۹۱.۸۵۶)
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۲.۲۹۰.۳۹۹.۷۴۸	طی دوره	(۲.۲۹۰.۳۹۹.۷۴۸)
حسابرسی و خدمات کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	طی دوره	(۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰)
کارگزاری حافظ	کارگزار	کارگزار صندوق	۱.۴۶۱.۲۴۹.۵۵۹	طی دوره	۴.۵۸۵.۵۹۰.۵۵۷

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

