

گزارش حسابرسی مستقل

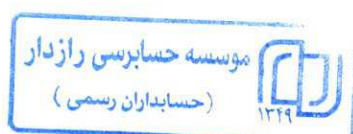
صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي گزارش حسابرسى صورت هاى مالى

اظهار نظر

۱- صورت هاى مالى صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ فروردين ماه ۱۴۰۴ كه نشانگر ارزش جارى خالص دارايي هاى آن در تاريخ ياد شده مى باشد و صورت هاى سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور و يادداشت هاى توضيحي ۱ تا ۲۵، توسط اين موسسه، حسابرسى شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاى مالى ياد شده، خالص داراييهاى صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي در تاريخ ۳۱ فروردين ۱۴۰۴ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن را براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاى بااهميت، طبق استانداردهاى حسابدارى و دستورالعمل اجرايى ثبت و گزارش دهى روايى هاى مالى صندوق هاى سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مى دهد.

مباني اظهارنظر

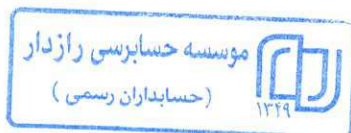
۲- حسابرسى اين موسسه طبق استانداردهاى حسابرسى انجام شده است. مسئوليت هاى موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاى حسابرس در حسابرسى صورت هاى مالى توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اى جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي است و ساير مسئوليت هاى اخلاقى را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسى كسب شده به عنوان مبناى اظهارنظر، كافى و مناسب است.

مسئوليت هاى مدير صندوق در قبال صورتهائى مالى

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهائى مالى طبق استانداردهاى حسابدارى و همچنين طراحى، اعمال و حفظ كنترل هاى داخلى لازم براى تهيه صورت هاى مالى عارى از تحريف بااهميت ناشى از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاى مالى، مدير صندوق مسئول ارزيابى توانايى صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاى موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيرى مبناى حسابدارى تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگرى به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاى حسابرس در حسابرسى صورتهائى مالى

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهائى مالى، به عنوان يك مجموعه واحد، عارى از تحريف بااهميت ناشى از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وى مى شود. اطمينان معقول، سطح بالايى از اطمينان است، اما حتى با انجام حسابرسى طبق استانداردهاى حسابرسى ي ممكن است همه تحريف هاى بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 اظهار نظر 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 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 شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ تا ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۰۶ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۱، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است (لیلی بهروز زاده، کمند اردلان و امیرحسن خورشیدی).

۸-۵- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۸ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد بند ۲۲ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورت های مالی دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور در تارنمای صندوق افشا نشده است.

۸-۱۰- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق و ارسال نامه جوابیه مزبور حداکثر تا ۱۰ روز پس از

تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه دی، رعایت نشده است.

۸-۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر انتخاب هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق، رعایت نشده است (خانم کمند اردلان).

۸-۱۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴، رعایت نشده است.

۸-۱۵- علیرغم مکاتبات صندوق، سود سهام متعلقه از شرکت سرمایه پذیر داروسازی دانا، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۲ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

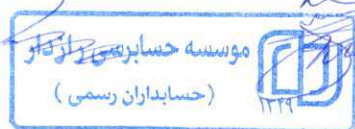
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

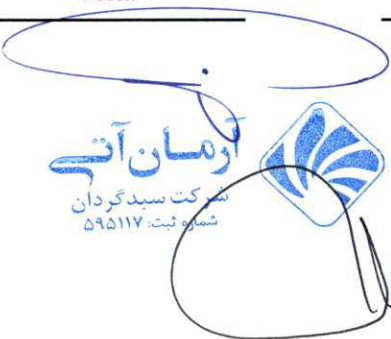
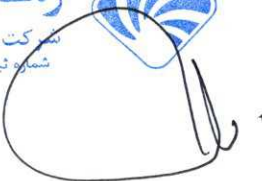
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ت. 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آرمان آتی	فرشید نبئی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز	عباس وفادار	

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه (شرقی)، خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۱ (شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷)

www.aftabfund.ir
aftabfund@armanati.com



راژدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۵ / ۱۲

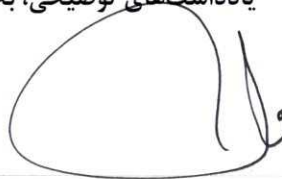
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
-	۲,۲۵۶,۶۴۳,۸۷۲,۱۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۶۹۴,۸۲۳,۲۵۱,۹۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۱۱,۶۴۶,۴۰۴,۲۵۱	۷	حسابهای دریافتنی
-	۱,۵۰۹,۸۶۳,۰۴۳	۸	سایر دارایی ها
۱۰۷,۷۸۳,۳۵۱,۶۱۹	۲,۹۶۴,۶۲۳,۳۹۱,۳۷۹		جمع دارایی ها

بدھے، ہا :

۰	۲۱,۹۴۶,۸۶۴,۴۱۸	۹	جاری کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۶,۹۹۸,۸۵۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۶,۵۳۴,۷۵۷,۹۰۸	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲	حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۸,۶۲۱,۱۸۰		جمع بدهی ها
۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹	۲,۹۲۴,۰۲۴,۷۷۰,۱۹۹	۱۳	خالص دارایی ها
-	۳۰۹,۱۸۴,۷۵۲		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۹,۴۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



آدرس: تهران_خیابان سهروردی_شمالی_خیابان هوپزه (شرقی)_خیابان سهند_خیابان شهید متحیر_پلاک ۸

کد یستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن : ۸۰۴۷۱۰۰۴۱-۰۲۱

فکس : ۸۰۵۴۰۰۴۱۹۱۰۰ (داخلی ۰۱)

یہی ہے گزارش حسابی

www.aftabfund.ir

aftabfund@armanati.com



رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

درآمد:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۱,۹۳۴,۲۵۴,۷۱۶
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳۱۷,۶۷۱,۰۹۸,۴۱۲)
سود سهام	۱۶	۶,۱۶۶,۸۲۳,۳۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۱۴۷,۱۶۰,۶۴۳,۴۴۵
سایر درآمدها	۱۸	۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵
جمع درآمدها		(۱۶۲,۰۸۷,۰۸۱,۹۳۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۲,۱۱۵,۴۹۸,۸۵۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۲۶۱,۱۴۱,۷۶۶)
سود و (زیان) قبل از مالیات		(۱۷۵,۴۶۳,۷۲۲,۵۵۵)
هزینه مالی	۲۱	(۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹)
سود (زیان) خالص		(۱۷۵,۷۰۲,۶۰۱,۵۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۵.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۵.۹۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره			۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳۳۰,۲۸۴,۷۵۲	۳,۳۰۲,۸۴۷,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۱۷۵,۷۰۲,۶۰۱,۵۶۴)
تعدیلات	۲۲	-	۹۷,۰۰۰,۱۴۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۳۰۹,۱۸۴,۷۵۲	۲,۹۲۴,۰۲۴,۷۷۰,۱۹۹

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



آدرس: تهران خیابان شهرداری شمالی خیابان هویزه (شرقی) خیابان شهید متجرب پلاک ۸

شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

کد پستی: ۱۵۵۵۹۸۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰

www.aftabfund.ir

aftabfund@armanati.com

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۱۰۰)

مورخ: ۱۴۰۴ / ۵ / ۱۲



راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ تحت شماره ۵۸۲۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۴ و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۲ تحت شماره ۱۲۳۴۵ 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری، پلاک ۸، طبقه پنجم واحد جنوبی تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. همچنین گزارش صورت مالی دوره شش ماهه صندوق به علت شروع فعالیت صندوق از ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ در جدول سود و زیان به صورت بدون ستون مقایسه ای تهیه می شود.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.aftabfund.ir درج گردیده است.

۱-۲-۱: طبق ماده ۵ اساسنامه به مدت یک سال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهرماه سال بعد می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

ارکان صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی به شرح زیر می باشد:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۵.۱۰۰.۰۰۰	۵۱
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۴.۸۰۰.۰۰۰	۴۸
۳	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۰۰.۰۰۰	۱
	جمع	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ با شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری، پلاک ۸، طبقه اول واحد جنوبی.

۲-۳ بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ به شماره ثبت ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه ۱ واحد جنوبی.

۲-۴ متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان بیست و یکم، جنب مرکز خرید آفریقا، پلاک ۲۲- ساختمان صهبا، طبقه اول، واحد ۱.

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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 فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

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 شرکت های سرمایه پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدرک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۰۰۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد از ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها تا سقف ... میلیون ریال 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.

* بخش ثابت هزینه های مستهلک نشده صندوق به نسبت مساوی بین صنایع موجود در ساختار صندوق تقسیم می شود.

** کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار با ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی توسط سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال در حساب های هر صنعت جداگانه ذخیره می شود.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق به ازای هر صنعت ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

*** در مورد افزایش مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 تحصیل 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 داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های 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 ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۷/۳۰						۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	صنعت
مواد و محصولات دارویی	۲,۴۶۲,۹۱۴,۳۲۹,۹۴۵	۲,۱۳۶,۶۲۸,۹۷۰,۸۳۷	۷۲.۰۷٪	۰	۰	۲,۴۶۲,۹۱۴,۳۲۹,۹۴۵	۲,۱۳۶,۶۲۸,۹۷۰,۸۳۷	۷۲.۰۷٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۴,۸۶۳,۷۲۳,۴۷۹	۴۸,۱۶۰,۰۴۶,۸۱۲	۱,۶۲٪	۰	۰	۴۴,۸۶۳,۷۲۳,۴۷۹	۴۸,۱۶۰,۰۴۶,۸۱۲	۱,۶۲٪	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۸۸,۹۱۷,۸۵۹	۱,۹۰۶,۹۳۵,۸۱۸	۰.۰۶٪	۰	۰	۱,۷۸۸,۹۱۷,۸۵۹	۱,۹۰۶,۹۳۵,۸۱۸	۰.۰۶٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
بانک ها و موسسات اعتباری	۹,۴۸۱,۹۹۰,۹۱۷	۹,۶۰۸,۰۸۹,۶۸۰	۰.۳۳٪	۰	۰	۹,۴۸۱,۹۹۰,۹۱۷	۹,۶۰۸,۰۸۹,۶۸۰	۰.۳۳٪	۰	۰	بانک ها و موسسات اعتباری
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۱۷۴,۷۸۰,۰۸۵	۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵	۰.۱۱٪	۰	۰	۳,۱۷۴,۷۸۰,۰۸۵	۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵	۰.۱۱٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۰۰۸,۱۷۲,۰۰۰	۱۳,۸۴۹,۱۰۴,۶۰۰	۰.۴۷٪	۰	۰	۹,۰۰۸,۱۷۲,۰۰۰	۱۳,۸۴۹,۱۰۴,۶۰۰	۰.۴۷٪	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
استخراج سایر معادن	۱۴,۰۸۲,۷۷۵,۵۶۰	۱۵,۶۳۸,۸۹۱,۶۱۳	۰.۵۳٪	۰	۰	۱۴,۰۸۲,۷۷۵,۵۶۰	۱۵,۶۳۸,۸۹۱,۶۱۳	۰.۵۳٪	۰	۰	استخراج سایر معادن
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۶,۳۳۳,۳۲۱,۸۸۳	۲۷,۷۳۳,۹۹۵,۰۰۰	۰.۹۴٪	۰	۰	۲۶,۳۳۳,۳۲۱,۸۸۳	۲۷,۷۳۳,۹۹۵,۰۰۰	۰.۹۴٪	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
جمع	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۲۱,۷۲۸	۲,۲۵۶,۶۴۳,۸۷۲,۱۸۵	۷۶.۱۳٪	-	-	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۲۱,۷۲۸	۲,۲۵۶,۶۴۳,۸۷۲,۱۸۵	۷۶.۱۳٪	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال		
۶-۱	۶۹۴,۸۳۳,۲۵۱,۹۰۰	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۹۴,۸۳۳,۲۵۱,۹۰۰	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰۰۰٪	-	۰۰٪	۲۵۶,۹۵۹,۱۰۹	۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶,۱۹٪	۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۰۰٪	-	۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۲,۷۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰٪	-	۷۷,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۰
۰۰۰٪	-	۰۰٪	۴,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۴
۰۰۰٪	-	۰۰٪	۲۸۳,۵۷۸,۴۴۹	۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۲
۰۰۰٪	-	۱,۳۳٪	۳۹,۴۹۵,۳۶۴,۳۴۲	۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۱
۰۰۰٪	-	۱۳,۴۹٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۱
۰۰۰٪	-	۸,۴۳٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۶
۹۸,۹۷٪	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴	۲۳,۴۳٪	۶۹۴,۸۳۳,۲۵۱,۹۰۰		

۷- حساب های دریافتی:

تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه
ریال	درصد	ریال	درصد
۵۵۰,۷۲۵۸,۶۹۰	۷۰,۳۱,۴۰۲,۵۴۰	۱۱,۶۴۶,۴۰۴,۲۵۱	۱۲,۵۴۸,۶۶۱,۲۳۰
سود سپرده بانکی	سود سهام دریافتی		

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۸ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۹,۸۶۳,۰۴۳	۴۵۱,۲۰۲,۵۳۰	۱,۹۶۱,۰۶۵,۵۷۳	۰
۱,۵۰۹,۸۶۳,۰۴۳	۴۵۱,۲۰۲,۵۳۰	۱,۹۶۱,۰۶۵,۵۷۳	۰

آیونمان نرم افزار صندوق
جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
ریال			
۲۲,۰۰۶,۰۴۹,۹۶۳	۲,۰۷۵,۳۷۲,۸۴۰,۷۲۸	۲,۰۵۳,۳۶۶,۷۹۰,۷۶۵	۰
(۵۹,۱۸۵,۵۴۵)	۴۹۹,۰۳۲,۶۷۴,۶۳۲	۴۹۹,۰۹۱,۸۶۰,۱۷۷	۰
۲۱,۹۴۶,۸۶۴,۴۱۸	۲,۵۷۴,۴۰۵,۵۱۵,۳۶۰	۲,۵۵۲,۴۵۸,۶۵۰,۹۴۲	۰

کارگزاری حافظ

کارگزاری مبتین سرمایه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۶,۰۲۰,۳۲۶
۰	۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴
۰	۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰
۰	۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۶,۹۹۸,۸۵۴

مدیر صندوق (شرکت سبدگردان آرمان آتی)

متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزمون پرداز)

حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)

بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان اندیش)

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
	۲,۴۶۲,۲۹۸,۳۶۸	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۹۶,۰۳۲,۲۲۱	.
بدهی بابت اختیار معامله	۳,۷۷۶,۴۲۷,۳۱۹	۱۱-۱
جمع	۶,۵۳۴,۷۵۷,۹۰۸	.

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ریال
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۱۱)	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۱۱,۹۶۸	۳,۷۷۶,۴۲۷,۳۱۹	.
		۲۹۹,۵۱۱,۹۶۸	۳,۷۷۶,۴۲۷,۳۱۹	.

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به بازارگردان بابت درخواست صدور واحد

۱۳- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۹۹,۱۸۴,۷۵۲	۲,۸۲۹,۴۵۲,۷۲۹,۲۷۷	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۷۲,۰۴۰,۹۲۲	-	-
۳۰۹,۱۸۴,۷۵۲	۲,۹۲۴,۰۲۴,۷۷۰,۱۹۹	-	-

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	ریال
۱۴-۱	۱۹,۳۴۲,۲۵۴,۷۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	۰	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام بورسی یا فرابورسی
جمع	۱۹,۳۴۲,۲۵۴,۷۱۶	

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
اختیار خراسان	۲۳۵,۰۰۰	۲,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۹۱۷,۸۶۴	۲,۳۳۹,۰۳۱	۱۱,۷۸۴,۵۰۰	۵۵۳,۹۵۸,۶۰۷
تولید انرژی برق بامبارکاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۷۶۶,۰۲۸	۳,۱۷۴,۷۸۰,۰۸۵	۳,۷۹۴,۰۱۸	۱۹,۹۶۸,۸۳۱	۷۹۵,۳۳۳,۰۹۴
دارویی و بنیادهای زیگرس دارو	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۸۱۶,۰۱۸	۳,۳۱۰,۹۶۷	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۷۳,۰۱۵
جمع کل		۹,۷۳۰,۶۶۶,۰۲۸	۷,۷۳۸,۵۱۳,۹۶۵	۹,۱۲۴,۰۱۶	۴۸,۶۵۲,۳۳۱	۱,۹۳۴,۲۵۴,۷۱۶

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
ج- سیجان دارو	۶,۱۶۱,۲۴۸	۱۵,۳۸۰,۳۹۱,۰۴۰	۱۵,۳۸۰,۳۹۱,۰۴۰	۰	۰	۰
ج- البرزدادو	۲,۳۸۷,۰۶۲	۶,۰۳۵,۶۰۹,۶۶۶	۶,۰۳۵,۶۰۹,۶۶۶	۰	۰	۰
جمع کل		۲۱,۳۲۰,۸۹۸,۰۰۶	۲۱,۳۲۰,۸۹۸,۰۰۶	۰	۰	۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	ریال
۱۵-۱	(۳۰,۹۴۳,۶۰۹,۹۶۱)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵-۲	(۵,۴۴۴,۸۲۳,۱۳۳)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۱۵-۳	(۲,۷۸۲,۶۶۵,۳۱۹)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار
	(۳۱۷,۶۹۱,۰۹۸,۴۱۲)	

پیشگفت گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۵/۱۲
مورخ
رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی آسمان آبی
نادانست های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱-۱۵: سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال
سرمایه گذاری عقادارو	۲,۹۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۴,۸۳۳,۸۱۷	۳۲,۰۰۴,۵۵۰	۱۶۸,۳۴۵,۰۰۰	(۱۰,۱۷۶,۲۹۳,۴۴۷)
داروسازی اسین	۵,۰۳۵,۰۰۰	۶۹,۶۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۰,۰۰۰,۳۵۴,۴۳۴	۶۶,۱۵۳,۳۳۸	۳۴۸,۱۷۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۹۶۱,۹۶۹
داروپخش (طنپیک)	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۵۷,۷۷۳,۱۲۰	۱۳۳,۳۴۲,۰۰۰	۷۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۳۲,۹۱۵,۱۳۰)
شیمی داروپخش	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۶,۳۳۸,۱۸۱	۴,۴۸۳,۰۰۰	۲۳,۵۹۰,۰۰۰	(۱,۵۵۵,۴۰۶,۳۳۱)
سیجان دارو	۱۹,۳۷۵,۶۲۳	۴۴,۶۹۹,۵۶۲,۳۶۱	۶۷,۴۴۴,۱۲۱,۳۹۱	۴۲,۴۶۴,۵۸۴	۲۳۳,۴۹۷,۸۱۱	(۲۳۰,۱۰۵,۲۱۵,۳۲۵)
دارویی راکر	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۶,۰۰۰,۴۰۱,۶۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۸,۳۱۲,۱۶۰)
گروه دارویی سیجان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۴۳۰,۸۵,۴۴۰	۵۲,۴۴۷,۶۵۰	۲۷۵,۹۳۵,۰۰۰	(۱۳,۱۸۴,۴۴۸,۰۰۰)
داروسازی شهید قاضی	۵,۸۱۷,۶۴۷	۳۳,۳۰۱,۳۱۱,۴۲۹	۳۳,۸۳۱,۱۲۴,۳۰۲	۳۱,۵۶۱,۱۳۶	۱۶۶,۰۰۰,۶۰۵,۵۵۷	(۸۱۷,۴۵۰,۶۷۶)
سرمایه گذاری البرز (طنپیک)	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۶۰,۳۰۳,۳۵۳	۱۱۳,۳۳۴,۵۵۰	۵۹۶,۴۴۵,۰۰۰	(۳۷,۲۸۰,۹۷۳,۱۴۳)
آنی بیوتیک سازی ایران	۱,۴۰۶,۹۰۵	۳۹,۶۷۴,۷۲۱,۰۰۰	۴۶,۵۱۳,۶۶۳,۷۰۱	۳۷,۶۹۰,۹۸۵	۱۹۸,۳۷۳,۶۰۵	(۷۰,۷۵۰,۰۰۰,۷۰,۳۹۱)
توزیع دارو پخش	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۱۸,۹۹۰,۸۹۳	۷۵,۸۱۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۳۸,۰۰۰,۸۹۳)
داروسازی گلشین تلمین	۱,۸۷۴,۴۶۸	۸۱,۷۲۶,۸۰۰,۴۰۰	۷۷,۵۵۸,۵۵۷,۴۸۰	۷۷,۶۴۰,۴۶۵	۴۰,۸۶۳,۰۲۴	۳,۳۸۱,۶۷۲,۸۳۱
داروسازی اوربیدان	۲,۵۳۰,۹۱۱	۲۵,۰۴۰,۶۶۹,۹۰۰	۴۷,۱۳۲,۳۲۰,۶۶۲	۳۳,۲۸۸,۶۲۰	۱۷۵,۳۰۰,۳۳۱,۵	(۱۲,۳۰۰,۱۳۹,۷۰۶)
داروسازی سینا	۲,۷۹۰,۴۲۱	۸۳,۷۹۶,۳۴۲,۶۳۰	۷۳,۵۹۷,۳۱۹,۵۶۷	۷۹,۶۰۰,۶۵۳,۵	۴۱۸,۹۸۱,۷۱۳	۹,۷۰۰,۳۴۴,۸۳۴
داروسازی فارابی	۲,۳۷۹,۶۴۰	۵۸,۹۸۷,۴۲۲,۴۰۰	۸۴,۴۳۴,۳۸۸,۷۵۷	۵۶,۰۰۰,۳۸۳,۵۵	۲۹۴,۳۲۸,۷۱۳	(۳۵,۷۸۷,۶۳۳,۴۳۴)
داروسازی اکسیر	۲,۷۵۰,۴۷۹	۹۱,۴۵۳,۴۲۶,۷۵۰	۱۰۵,۶۴۴,۹۶۳,۳۹۶	۸۶,۶۸۸,۰۷۵۵	۴۵۷,۶۶۷,۱۳۴	(۱۴۷,۰۵۶,۸۴۵,۳۲۵)
پخش هجرت	۲,۴۱۴,۳۱۴	۷۸,۹۴۸,۰۶۷,۸۰۰	۹۳,۳۹۲,۹۰۸,۵۹۲	۷۵,۰۰۰,۶۶۴	۳۹۴,۷۴۰,۳۳۹	(۱۴,۹۱۴,۵۸۱,۷۹۵)
تولید و زایش کسول ایران	۵۱۷,۱۵۹	۵۷,۰۴۲,۶۳۷,۷۰۰	۷۱,۳۱۴,۳۴۶,۹۰۵	۵۴,۱۹۰,۵۰۶	۲۸۵,۳۱۲,۱۸۹	(۱۴,۶۱۱,۱۲۸,۹۹۹)
کر خاکیان داروپخش	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۳,۹۹۵,۸۰۱	۳,۵۸۷,۳۰۰	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	(۱۳۰,۳۶۳,۰۰۰)
بانک اقتصاد نوین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۲۶۸,۱۶۳	۱,۱۹۴,۳۴۰	۶,۲۸۶,۰۰۰	۹۷,۴۵۱,۳۹۷
پارس دارو	۱,۴۸۶,۶۴	۴۰,۵۶۹,۵۲۷,۲۰۰	۴۳,۷۸۸,۰۰۰,۶۰,۷۳۳	۳۸,۵۶۱,۰۰	۲۰,۳۸۴,۷۲۶	(۳,۴۵۹,۸۳۸,۳۳۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۲۳,۳۲۱,۸۸۳	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۶۳۲,۱۱۷
بانک صادرات ایران	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۷۲۲,۶۵۴	۷,۹۸۷,۹۸۰	۴۲,۰۴۲,۰۰۰	۲۸,۶۴۷,۳۶۶
دارویی ره آورد تلمین	۱,۹۷۰,۱۱۸	۱۹,۴۴۵,۰۶۴,۶۶۰	۲۰,۵۵۰,۹۴۰,۹۲۶	۱۸,۴۲۷,۸۱۱	۹۷,۴۲۵,۳۲۳	(۱,۵۲۱,۵۷۴,۴۰۰)
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۳۰۰-۱۳۰۰-۱۴۰۰-۱۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۱۵۶,۷۱۳	۵۹۸,۶۸۸	۲۵۵,۸۱۵	۱۳۷,۹۸۸,۷۸۴
پخش البرز	۱۳,۰۸۷,۰۵۹	۵۹,۵۰۶,۸۵۷,۲۷۳	۷۰,۴۲۱,۸۷۶,۸۱۲	۵۶,۵۳۱,۵۱۴	۲۹۷,۵۳۳,۲۸۶	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۸۵,۴۲۰)
سرمایه گذاری دارویی تلمین	۱۲,۸۱۵,۳۰۳	۳۳,۷۳۰,۱,۷۳۳,۵۶۰	۳۳,۱,۳۸۸,۴۵۰,۸۱	۳۱۰,۹۱۶,۶۶۶	۱,۶۳۳,۶۵۰,۸۶۳	(۴۶,۰۳۴,۱۶۸,۸۳۰)
داروسازی پانا	۲,۱۴۱,۹۴۷	۲۴,۷۱۸,۰۶۸,۳۸۰	۲۶,۷۱۹,۹۹۰,۹۰۹	۲۳,۴۸۲,۱۶۵	۱۳۳,۵۹۰,۳۴۲	(۳,۱۴۸,۹۵۰,۱۶۶)
داروسازی مهر روی	۷۰۰۰۰,۴۷۳	۲۶,۱۴۸,۵۰۰,۰۹۹	۴۴,۴۷۱,۶۲۷,۲۳۳	۳۴,۳۲۱,۱۷۵	۱۸۰,۷۳۴,۰۲۵	(۸,۵۳۸,۰۰۰,۶,۳۳۳)
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۸۷,۵۷۶,۷۶۶	۴۳,۸۰۴,۵۰۰	۲۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۸,۰۶۸,۷۳۴
گروه دارویی برکت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۷۷,۳۵۳,۶۶۶	۶۲,۳۰۰,۹۰۰	۳۳۱,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۱,۳۶۱,۶۳۴)
اختیار خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۹۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۹۱۷,۸۵۹	۱,۲۱۲,۴۲۳	۹,۵۹۱,۷۵۰	۱۱۸۰,۱۷۰,۹۵۹
البرز دارو	۱۹,۳۷۱,۳۹۹	۴۴,۹۰۲,۹۰۲,۸۸۳	۶۷,۸۵۱,۱۸۳,۵۴۰	۴۲,۵۵۷,۷۵۸	۲۲۴,۵۱۴,۵۱۴	(۳۳,۲۱۵,۴۵۲,۹۳۰)
صنایع الکترونیک ماشین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۸۱۷,۲۰۰	۱۳,۳۳۵,۴۰۰	۶۹,۶۶۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۹۳۳,۶۰۰
داروسازی کوثر	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۷,۶۹۹,۵۱۱	۲۳,۵۵۸,۰۰۰	۱۷۶,۸۲۰,۰۰۰	(۳,۲۷۴,۱۰۵,۴۹۱)
تولیدموادپلاستیک داروپخش	۱۰۰۰۷,۱۵۹	۶۴,۳۹۷,۷۴۶,۴۶۰	۸۲,۷۰۱,۶۳۸,۱۴۲	۶۱,۱۷۷,۸۵۹	۳۲۱,۹۸۸,۷۳۲	(۱,۸۶۷,۰۵۸,۳۷۳)
تولید انرژی برق شمس پارسار گاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۴,۷۸۰,۰۰۵	۳,۹۹۹,۶۷۵	۱۵,۶۸۳,۰۰۰	(۵۶,۹۴۲,۳۶۰)
نقل به صفحه بعد		۱,۹۶۶,۸۰۰,۷۰۳,۴۰۱,۸۸۴	۲,۲۶۶,۸۱۶,۵۵۴,۴۸۷	۱,۸۶۶,۸۵۶,۸۷۷	۹,۸۲۲,۶۶۷,۳۲۵	(۳۱۱,۶۹۸,۷۷۴,۳۱۴)

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 بلافاصله های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل					ریال	ریال
لایزالپاراورسرای دکترعبیدی	۱۰۱۳۶۳۰۰	۱۹۶۶۸۰۷۳۰۴۱۸۴	۲۳۶۶۸۱۶۵۵۴۳۸۷	۱۸۶۶۸۵۶۸۷۷	۹۸۲۶۶۷۳۳۵	(۳۱۱۶۹۸۷۷۴۳۱۴)
معدنکاران نسوز	۳۵۰۰۰۰	۱۰۷۷۴۳۸۳۲۰۰۰	۱۱۵۵۳۵۹۸۰۷۱۵	۱۰۳۳۵۶۴۰	۵۳۸۷۹۱۶۰	(۸۴۳۳۳۲۴۵۱۵)
فرآوردهای تریخی ایران	۱۳۰۰۰۱۰۰	۱۵۷۳۲۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۸۲۷۷۵۵۶۰	۱۴۰۴۵۸۷۵	۷۸۶۳۲۵۰۰	۱۵۵۶۱۶۰۶۵
دارویی و بخاره های راگرس دارو	۲۶۶۰۰۰۰	۳۳۵۵۵۵۸۱۰۰۰	۳۴۱۹۴۸۲۰۹۹۸	۳۱۸۷۷۸۰۲	۱۶۷۷۷۷۹۰۵	(۸۳۸۸۵۷۰۰۵)
		۸۴۵۸۸۰۰۰۰۰۰	۷۴۱۱۳۵۳۲۸۷۸	۸۰۳۵۸۶۰۰	۴۲۲۰۹۴۰۰۰۰	۹۰۹۷۱۱۶۸۵۰۸
		۲۳۰۸۴۲۷۲۱۷۱۸۴	۲۵۰۴۰۷۴۲۶۶۴۳۳۸	۲۰۹۶۳۹۵۲۹۴	۱۱۰۳۰۷۶۶۹۰۰	(۳۰۹۴۳۶۰۹۰۹۶۱)

۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
ج- بارس دارو	۲۳۴۶۴۱۶	۶۱۷۱۰۷۴۰۸۰۰	۶۶۷۸۸۳۸۵۰۲۴	۵۸۶۵۲۰۴	۳۰۸۵۵۳۷۰۴	ریال (۵۴۴۸۳۳۰۱۳۲)

۱۵-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار (موقعیت فروش)

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
اختیار خرید شستا	۱۴۰۴/۲/۱-۱۵۰۰	۲۰۳۰۰۰۰۰۰	۶۲۳۶۰۹۵۰۳	۲۵۵۸۱۶	ریال (۲۷۸۲۶۵۳۱۹)

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ جمع	تعداد سهم متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	
					ریال	هزینه تزیین
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لایبرگوداروسازی دکتر عبیدی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۰,۱۳۶,۳۰۰	۹۰	۹۱۱,۳۳۶,۰۰۰	۷۹۹,۶۳۶,۹۱۱
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۶,۵۸۳,۲۵۷	۹۰	۱,۵۳۵,۵۹۲,۱۳۰	۱,۳۲۰,۸۱۹,۸۳۳
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۳,۲۱۴,۱۷۵	۱۵۰	۱,۹۸۲,۱۲۶,۳۵۰	۱,۷۳۲,۹۱۵,۱۱۴
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۹۰	۱,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۳۷۲,۶۷۴
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۸۳۰,۰۰۴	۷۱۵	۵۸۶,۳۱۷,۱۶۰	۵۳۴,۸۴۵,۵۲۶
نویند انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳
جمع کل	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳
جمع کل	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳
جمع کل	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳

۱۷- سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت
دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ فروردین
ماه ۱۴۰۴

ریال	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۷,۱۴۰,۴۴۳,۴۴۵		
۱۳۷,۱۴۰,۴۴۳,۴۴۵		

۱-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴							
خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۴۴,۳۴۰	-	۳۴۴,۳۴۰	۵/۱	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰,۸۱۰۰۰ ریال ۱۸۸۵۴۶ ریال ۲۸۰,۸۱۰ ریال پشمار ۵۴۶ ریال
۱,۸۶۳,۵۳۳	-	۱,۸۶۳,۵۳۳	۵/۱	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰ ریال ۱۲۷۰۰۰۰۰ ریال ۵۳۵۱ ریال موسسه اعتباری ملی
۱,۶۳۰,۹۰۸,۵۱۸	-	۱,۶۳۰,۹۰۸,۵۱۸	۳۷۰۰٪	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	سپرده بلند مدت ۲۸۸۰۰۰۰۰ ریال ۵۳۵۶ ریال موسسه اعتباری ملی
۱۰۰۹,۴۹۴,۸۶۳,۷۱۸	-	۱۰۰۹,۴۹۴,۸۶۳,۷۱۸	۳۰۰۰٪	۴,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۳۳,۱۸۸,۵۴۶ ریال بانک پشمار ۵۴۶ ریال
۵,۷۹۵,۹۹۸,۶۳۳	-	۵,۷۹۵,۹۹۸,۶۳۳	۲۸۰۰٪	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۸۸۰۰۰۰۰ ریال ۵۳۵۶ ریال موسسه اعتباری ملی
۸۱,۴۶۵	-	۸۱,۴۶۵	۵/۱	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۷۱۰,۸۱۰,۷۰۰ ریال ۷۶۶۶ ریال بانک خاورمیانه
۲۳,۱۹۵,۰۸۲	-	۲۳,۱۹۵,۰۸۲	۵/۱	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۷۸,۹۱۸,۵۳۷ ریال بانک ملت
۲۴,۴۵۵,۴۹۴,۸۸۷	(۵,۵۱۷,۵۷۰)	۲۴,۴۶۱,۴۵۷,۹۵۷	۳۹۰۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۷۸,۹۴۴,۸۴۹ ریال بانک ملت
۵۰۳,۰۹۳۷,۳۷۰	(۳۱,۷۳۰,۱۵۰)	۵,۳۴۴,۵۵۷,۵۲۰	۳۹۰۹٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۸۸,۳۳۹,۱۵۷ ریال بانک ملت
۱۳۷,۱۶۰,۶۴۳,۳۴۵	(۳۷,۶۷۷,۸۲۰)	۱۳۷,۱۸۸,۳۲۱,۳۶۵					جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی ارمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵

۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- 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 مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه

۱۴۰۴

ریال

۷,۸۵۴,۵۲۰,۳۲۶

۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴

۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴

۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰

۱۲,۱۱۵,۴۹۸,۸۵۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

بازارگردان

حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ماه

۱۴۰۴

ریال

۹۵۲,۴۳۵,۳۲۵

۱۲,۶۷۴,۲۲۰

۲۹۶,۰۳۲,۲۲۱

۱,۲۶۱,۱۴۱,۷۶۶

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه

نرخ منتهی به ۳۱ فروردین ماه

۱۴۰۴

ریال

۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹

۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹

۲۶

هزینه تسهیلات کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه گذاری بخشی ارمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۹۷,۰۰۰,۱۴۴</u>	



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۵ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.
 ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 اختیار خرید شستا ۱۵۰۰-۲۱/۰۴/۱۴۰۴
 سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۵۱۰۰۰۰۰۰	۱٫۶۵٪	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی
۴۸۰۰۰۰۰۰	۱٫۵۵٪	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۱۰۰۰۰۰۰۰	۰٫۰۳٪	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۵۱۰۰۰۰	۰٫۰۳٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لیلی بهروززاده
۵۱۰۰۰۰	۰٫۰۳٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	کمند اردلان
۱۰۰۱۴۰۰۰۰	۳٫۲۷٪		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال	ریال			
۷,۸۵۴,۵۲۰,۳۲۶	۲,۸۵۶,۰۲۰,۳۲۶	صلی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴	(۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴)	صلی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی آزمون پرداز
۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰	(۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰)	صلی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴	(۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴)	صلی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۷۸,۹۲۴,۱۹۶	(۵۹,۱۸۵,۵۴۵)	صلی دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مبین سرمایه
۱,۴۴۱,۷۶۷,۸۰۳	۲۲,۰۰۶,۰۴۹,۹۶۳	صلی دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	حافظ
۱۳,۹۵۶,۱۹۰,۸۵۳	۹,۸۲۹,۸۶۵,۵۶۴				