



**صندوق بخشی
آرمان آتی**

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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

۸-۲۲

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، در برگیرنده 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فرشید نبئی

شرکت سبدگردان آرمان آتی

مدیر صندوق

عباس وفادار

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱۰۱)

www.aftabfund.ir
aftabfund@armanati.com



شناسه ملی: ۱۴۰۳۸۰۰۰۸۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

صندوق بخشی آرمان آتی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۳۶۷,۷۴۶,۰۲۲,۸۲۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۱,۲۵۶,۳۴۳,۱۷۹	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۱۳۱,۱۱۸,۹۵۳,۱۱۱	۷ حسابهای دریافتی
-	۱,۶۶۹,۴۴۷,۶۷۸	۸ سایر دارایی ها
۰	۱۹,۲۰۶,۰۴۲,۱۸۰	۹ جاری کارگزاران
۱۰۷,۷۸۳,۳۵۱,۶۱۹	۲,۵۲۰,۹۹۶,۸۰۸,۹۷۵	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۹,۱۴۸,۲۸۲	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۰	۲,۹۱۵,۱۲۷,۴۶۶	۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۸,۲۷۵,۷۴۸	جمع بدهی ها
۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹	۲,۴۷۶,۳۹۸,۵۳۳,۲۲۷	۱۳ خالص دارایی ها
-	۲۴۷,۷۵۴,۷۵۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

آرمان آتی
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



(Signature)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آدرس: تهران_خیابان سهروردی شمالی_خیابان هویزه (شرقی)_خیابان سهند_خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۵۰۱)

www.aftabfund.ir

aftabfund@armanati.com



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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۸,۷۴۹,۵۵۲,۸۵۴
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۵۲,۷۹۹,۷۵۹,۹۱۷)
سود سهام	۱۶	۱۳۲,۳۲۲,۸۲۰,۱۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۱۵۲,۰۸۳,۹۹۱,۱۹۵
سایر درآمدها	۱۸	۴۷۴,۹۵۰,۰۸۷
جمع درآمدها		۵۰,۸۳۱,۵۵۴,۳۳۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۸,۱۳۰,۱۸۹,۱۸۹)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۲,۷۹۱,۵۶۹,۶۲۴)
سود و (زیان) قبل از مالیات		۱۹,۹۰۹,۷۹۵,۵۱۷
هزینه مالی	۲۱	(۳۲۷,۸۴۴,۰۵۳)
سود (زیان) خالص		۱۹,۵۸۱,۹۵۱,۴۶۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		%۰.۶۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		%۰.۹۶

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳,۹۵۲,۸۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۳۹۵,۲۸۴,۷۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۴۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۵۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۱۹,۵۸۱,۹۵۱,۴۶۴	-
تعدیلات	۲۲	(۲۸,۵۱۳,۷۸۹,۸۵۶)	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در انتهای سال		۲,۴۷۶,۳۹۸,۵۳۳,۲۲۷	۲۴۷,۷۵۲,۷۵۲

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی: ۵۰۱)

www.aftabfund.ir

آفتاب فاند



شرکت سپردن
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 شرکتهای 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 سهم. 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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.

۲-۴- 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 پذیرنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدرک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳٪ 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 پذیرنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج 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 در هزار (۰/۰۰۱) 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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، بازرگردان 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

 $\wedge$

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	یادداشت
۶-۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۱,۲۵۶,۳۴۳,۱۷۹
۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۱,۲۵۶,۳۴۳,۱۷۹

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۳٪	۶۴۸,۰۵,۲۹۶
۶.۱۹۵٪	۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۰.۰۰۰٪	-
۹۲.۷۷۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۲۲٪	۵۴۳,۶۴۲,۳۹۲
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۲۶٪	۶۴۷,۸۹۵,۴۹۱
۹۸.۹۷٪	۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۰.۰۰۵٪	۱,۲۵۶,۳۴۳,۱۷۹

۷- حساب های دریافتی:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۰	متعدد	۰
۰	۱۳۱,۱۱۸,۹۵۳,۱۱۱	۲۵٪	۱۴۸,۱۸۴,۵۸۷,۰۶۸
۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۱۳۱,۱۱۸,۹۵۳,۱۱۱		۱۴۸,۱۸۴,۵۸۷,۰۶۸

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۸,۱۶۵,۰۰	۱۱,۸۸۳,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۹۱,۸۷۹,۰۰۶	۵۸,۱۲۰,۹۹۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۸۹,۴۵۲,۱۷۲	۸۷۱,۶۱۳,۴۰۱	۱,۹۶۱,۰۶۵,۵۷۳	۰
۱,۶۶۹,۴۴۷,۶۷۸	۹۴۱,۶۱۷,۸۹۵	۲,۶۱۱,۰۶۵,۵۷۳	۰

مخارج تالیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

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

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۱۰,۵۰۵,۳۷۶	۳,۱۷۱,۰۲۸,۴۶۰,۶۹۷	۳,۱۸۶,۵۳۸,۹۶۶,۰۷۳	۰
۳,۶۹۵,۵۳۶,۸۰۴	۵۱۲,۵۷۵,۸۴۹,۴۶۵	۵۱۶,۲۷۱,۳۸۶,۲۶۹	۰
۱۹,۲۰۶,۰۴۲,۱۸۰	۳,۶۸۳,۶۰۴,۳۱۰,۱۶۲	۳,۷۰۲,۸۱۰,۳۵۲,۳۴۲	۰

کارگزاری حافظ

کارگزاری مبین سرمایه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

مدیر صندوق (شرکت سبذگردان آرمان آتی)	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزمون پرداز)	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۴,۸۶۵,۴۴۴
حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)	۰	۵۳۴,۱۸۰,۲۴۵
بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)	۰	۴۴۶,۹۴۷,۲۷۷
	۰	۸,۲۶۳,۱۵۵,۳۱۶
	۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۹,۱۴۸,۲۸۲

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۰	۱,۲۵۵,۹۸۳,۶۰۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۱۵۹,۱۴۳,۸۶۱	ذخیره آيونمان نرم افزار
۰	۲,۹۱۵,۱۲۷,۴۶۶	جمع

۱۳- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران:

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	تعداد
ریال				
-	۲,۳۷۷,۳۴۲,۵۱۸,۹۸	۲۳۷,۷۵۴,۷۵۲		واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	۹۹,۰۵۵,۹۴۱,۳۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
-	۲,۴۷۶,۳۹۸,۵۳۳,۳۲۷	۲۴۷,۷۵۴,۷۵۲		

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	.	۱۸,۱۵۴,۳۰۹,۶۱۱	۱۵-۱
		۵۹۵,۲۴۳,۲۴۳	۱۵-۲
		۱۸,۷۴۹,۵۵۲,۸۵۴	جمع

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم
شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶۰,۹۰۱,۵۹۱	۱۰۰,۵۳۰,۰۰۱	۱۹,۰۹۸,۳۶۶	۱۹,۴۳۳,۴۷۹,۷۷۲	۲۰,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	داروسازی امین
(۳,۴۷۸,۳۰۹,۹۳۰)	۱۶۶,۸۹۹,۷۴۵	۳۱,۷۱۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۹,۵۴۸,۸۵۸	۳۳,۳۷۹,۹۴۸,۹۲۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	داروپخش (هلدینگ)
(۳,۵۱۲,۶۷۵,۸۴۵)	۶۲,۳۰۵,۴۷۸	۱۱,۸۱۸,۸۹۸	۱۵,۸۸۰,۷۴۷,۲۰۶	۱۲,۴۴۱,۰۹۵,۷۳۷	۴,۵۶۲,۲۸۶	سبحان دارو
۸۶۵,۵۲۲,۹۱۷	۲۵,۳۴۴,۹۸۸	۴,۸۱۵,۴۹۱	۴,۱۷۳,۳۱۴,۳۰۴	۵۰,۶۸۹,۹۷۷,۰۰۰	۷۱۷,۶۴۷	داروسازی شهید قاضی
-	-	-	۶۶,۷۸۸,۳۸۵,۰۰۰	۶۶,۷۸۸,۳۸۵,۰۰۰	۲,۳۴۶,۴۱۶	ح. پارس دارو
(۲,۲۷۲,۷۸۹,۶۱۵)	۱۷۲,۰۰۰,۲۶,۹۹۵	۳۲,۶۸۴,۷۸۷	۳۶,۴۷۵,۴۷۶,۵۰۰	۳۴,۴۰۵,۳۹۸,۶۶۷	۱۲,۳۴۶,۰۲۲	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
(۳۲۶,۲۸۶,۸۰۶)	۱۱,۶۹۰,۱۱۸	۲,۳۲۱,۱۰۱	۲,۶۵۰,۴۹۹,۰۸۷	۲,۳۳۸,۰۰۰,۲۲,۵۰۰	۸۰,۱۷۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۴۶۶,۸۵۵,۷۲۹	۳۵,۹۱۵,۵۷۴	۶,۸۲۳,۸۷۴	۶,۶۷۳,۵۱۹,۲۷۴	۷,۱۸۳,۱۱۴,۴۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
۵۸۱,۷۰۸,۵۵۷	۳۳,۴۴۴,۹۹۴	۶,۲۵۲,۵۹۶	۶,۰۶۵,۵۰۰,۴۷۸	۶,۶۸۶,۹۹۸,۶۲۵	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۶۱,۹۸۹,۲۰۸	۱,۳۵۲,۶۵۶	۳۳۷,۹۹۰	۱۸۷,۰۵۱,۵۴۶	۲۵۰,۵۳۱,۴۰۰	۴,۴۶۸	داروسازی کاسپین تاسین
۵۰۰,۱۸۶,۴۶۵	۱۴,۵۶۰,۹۳۲	۲,۷۶۶,۵۴۵	۲,۳۹۴,۶۷۲,۳۹۰	۲,۹۱۲,۱۸۶,۳۳۲	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
-	-	-	۱۵,۲۸۰,۳۹۱,۰۴۰	۱۵,۲۸۰,۳۹۱,۰۴۰	۶,۱۶۱,۴۴۸	ح سبحان دارو
۲,۱۵۸,۱۷۷,۱۵۹	۸۰,۶۵۳,۴۱۷	۱۵,۲۳۴,۰۶۰	۱۳,۸۷۶,۵۲۸,۹۶۴	۱۶,۱۳۰,۶۸۲,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی سینا
۴۶,۳۵۹,۰۳۲	۲۸۱,۴۳۰,۴۴۵	۵۳,۴۷۱,۳۵۶	۵۵,۹۰۰,۱۸۲,۸۵۹۷	۵۶,۲۸۶,۰۸۹,۴۳۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۵۱۵,۳۵۰,۰۰۰	۸,۳۸۸,۰۰۰	۱,۵۹۳,۷۱۴	۱,۱۵۲,۲۶۸,۲۶۳	۱,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۳,۸۳۲,۰۱۱,۵۱۵)	۹۹۴,۳۲۲,۳۴۳	۱۸۸,۹۱۹,۴۹۵	۲۸۳,۵۸۳,۲۱۳,۳۰۳	۲۸۰,۹۳۲,۴۴۴,۴۲۶		نقل به صفحه بعد

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۳۳,۰۱۱,۵۱۵)	۹۹۴,۳۳۳,۳۴۳	۱۸۸,۹۱۹,۲۹۵	۲۸۳,۵۸۳,۲۱۳,۳۰۳	۲۸۰,۹۳۳,۴۴۴,۴۲۶	۹۷۴,۸۸۵	نقل از صفحه قبل
۳,۰۸۶,۶۷۷,۷۵۵	۱۶۰,۰۰۰,۱۳۸,۵۵۳	۳۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۹۱	۲۸,۷۲۴,۶۷۷,۳۴۱	۳۲,۰۰۰,۲۷۷۱,۰۴۰		پارس دارو
۲,۴۱۵,۱۹۹,۳۳۵	۱۴۴,۰۰۰,۹۹,۹۹۸	۲۷,۳۷۸,۷۸۴	۲۶,۳۳۳,۳۳۱,۸۸۳	۲۸,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۹۱,۴۳۳,۳۲۱	۳۵۸,۲۴۰,۷۱۸	۶۸۰,۰۰۰,۵۵۶	۶۸۳۰,۸۷۸,۴۹۷	۷,۱۶۴,۹۴۳,۶۰۲	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۲,۹۸۵,۶۳۹,۲۵۲	۲۵۲,۱۴۴,۰۰۰	۴۷,۹۰۰,۶۶۷	۴۷,۱۳۳,۱۰۰,۹۲۱	۵۰,۴۲۸,۷۹۹,۹۵۳	۹,۰۸۷,۰۵۹	پخش البرز
۳,۰۶۰,۰۱۸,۹۹۴	۶۵۹,۹۹۰,۱۴۹	۱۲۵,۳۹۶,۸۱۰	۱۳۸,۱۴۵,۶۳۳,۴۴۷	۱۳۱,۹۹۸,۰۲۹,۴۰۰	۴,۴۲۵,۳۰۳	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	۶۰,۲۲۵,۰۰۰,۹۶۶	۶۰,۲۲۵,۰۰۰,۹۶۶	۲,۳۸۷,۰۴۲	ح - البرزدارو
(۳,۱۹۱,۷۹۵,۱۰۳)	۳۰۰,۳۰۳,۳۵۲	۳۸۰,۳۸۰,۲۵۸	۴۲,۹۹۴,۳۳۳,۷۴۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۲۵۶	۲۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۶۵,۴۵۴,۸۶۴	۳۰۰,۱۴۷,۶۷۱	۵,۷۲۷,۹۵۳	۵,۸۲۸,۳۰۳,۵۳۵	۶,۰۲۹,۵۳۴,۰۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
(۲۲۵,۷۹۰,۶۳۱)	۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۶,۳۹۵,۲۶۸	۶,۹۱۷,۷۳۵,۲۶۳	۶,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
۳,۰۱۱,۳۳۸,۶۵۸	۱۴۰,۸۶۳,۰۸۴	۲۶,۷۶۳,۸۲۸	۲۴,۹۹۳,۷۵۰,۸۶۷	۲۸,۱۷۱,۶۱۶,۴۳۷	۱۱,۱۱۸,۰۲۲	بانک سامان
۸۲۲,۵۵۹,۶۶۴	۲۲,۱۳۳,۶۷۲	۴,۲۰۵,۳۴۳	۳,۵۷۷,۸۲۵,۷۲۱	۴,۴۲۶,۷۳۴,۴۰۰	۴۹۰,۰۰۰	اخشاش خراسان
۳,۰۶۰,۴۳۸,۷۱۳	۳۸۰,۴۹۰,۰۱۵	۷,۲۲۹,۲۳۹	۴,۵۰۴,۰۸۶,۰۰۰	۷,۶۰۰,۹۸۰,۲,۹۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
۳۸۹,۹۷۸,۰۹۶	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۱	۲,۷۸۳,۴۷۱	۲,۵۲۲,۵۸۸,۴۳۲	۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۸۹۶,۳۵۸,۵۹۲	۲۷,۵۷۴,۸۳۰	۵,۲۳۹,۱۵۰	۴,۵۸۵,۷۹۳,۴۵۶	۵,۵۱۴,۹۶۶,۰۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۷۲,۳۷۳,۷۲۹	۱۷,۱۲۹,۰۰۸	۳,۲۵۴,۴۵۸	۳,۳۳۳,۰۴۴,۶۹۵	۳,۴۲۵,۸۰۱,۸۹۰	۲۹۲,۱۲۹	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
۱,۴۹۰,۰۰۰,۴۶,۳۸۵	۴۲,۹۱۲,۴۹۹	۸,۱۵۳,۳۳۶	۷,۰۴۱,۳۸۷,۷۸۰	۸,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۳,۶۴۹,۴۸۸,۹۰۲	۷۶,۶۹۹,۰۸۵	۱۴,۵۷۲,۶۸۹	۱۱,۵۹۹,۰۵۶,۱۷۴	۱۵,۳۳۹,۸۱۶,۸۵۰	۴۱۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های راگرس دارو
۱۸,۱۵۴,۳۰۹,۶۱۱	۲,۸۹۰,۴۱۸,۲۸۷	۵۴۹,۱۷۳,۳۱۰	۶۴۴,۵۸۱,۰۳۷,۰۳۰	۶۶۹,۱۷۴,۹۳۸,۲۳۸		جمع کل

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

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سود و زیان فروش اعمال اختیار	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری	ارزش اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	نحوه تسویه	موقعیت	نوع اختیار	نام اختیار معامله	نام سهم	شماره سهم
(۱,۴۱۰,۴۴۹,۵۹۱)	۲۵۵,۸۱۶	-	-	۳,۸۱۳,۵۳۷,۲۵۵	۲,۴۰۳,۳۳۳,۴۸۰	۱۱۹	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۲/۰۹	موقعیت فروش اختیار	عدم اعمال	موقعیت خرید	اختیار خرید	۲۰۴۱۱	۱	۳۰۴۹۹۷
(۲۸,۳۳۳,۷۹۸)	۷۹۷,۹۵۴	-	۱۶۸,۳۰۰	۳۷,۲۴۹,۵۲۹	-	-	۱۸,۰۰۰	۱۴۰/۴/۳/۱۳	فروش ناشی از اعمال اختیار	فروش ناشی از اعمال اختیار	موقعیت فروش	اختیار خرید	۳۰۳۲۱	۱	۳۰۵۰۱۰
(۱,۰۶۸,۸۱۳,۸۰۹)	-	-	-	۱,۰۹۸,۷۸۰,۰۸۹	۲۹,۹۷۴,۲۸۰	-	۲۹,۹۸۲,۰۰۰	۱۴۰/۴/۳/۱۳	عدم اعمال	عدم اعمال	موقعیت فروش	اختیار خرید	۳۰۳۲۱	۱	۳۰۵۰۱۰
۳,۱۰۲,۸۴۰,۴۴۱	-	-	-	۷,۵۸۱,۷۳۳,۳۵۰	۱۰,۶۸۴,۵۷۳,۷۹۱	۱,۲۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰	۱۴۰/۴/۳/۱۳	خرید ناشی از اعمال اختیار	خرید ناشی از اعمال اختیار	موقعیت خرید	اختیار خرید	۳۰۲۸۱	۱	۳۰۵۰۰۶
۵۹۵,۲۴۲,۲۴۲	۱,۰۵۲,۷۷۰	۰	۱۶۸,۳۰۰	۴,۹۱۲,۴۴۲,۳۳۹	۱۳,۱۱۷,۸۹۱,۵۵۱										

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶-۱	(۲۵۲,۷۹۹,۷۵۹,۹۱۷)
لواحق بهادار		(۲۵۲,۷۹۹,۷۵۹,۹۱۷)

۱۶-۱: سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۷۸,۳۴۸,۷۱)	۳,۹۱۲,۰۰۰	۷۴۳,۲۸۰	۱,۰۵۶,۵۷۹,۵۹۱	۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۳۴,۰۹۶,۷۷۱,۰۶۹)	۳۷۱,۹۵۹,۸۹۱	۷۰,۶۷۲,۳۷۹	۹۸,۰۴۶,۱۱۷,۰۱۲	۷۴,۳۹۱,۹۷۸,۲۱۳	۳۷,۰۲۹,۳۵۷	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
(۱۴,۴۸۰,۸۰۴,۱۶۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۶,۶۰۴,۱۶۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	دارویی رازک
(۹,۳۱۴,۸۶۳,۵۵۱)	۱۷۶,۸۳۵,۹۹۸	۳۳,۵۹۸,۸۴۰	۴۴,۴۷۱,۶۲۷,۲۳۲	۲۵,۳۶۷,۱۹۹,۵۱۸	۲۳,۲۳۷,۳۱۹	داروسازی زهرروی
(۱۰,۵۳۸,۶۳۲,۷۹۱)	۱۴۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲,۲۰۰	۳۸,۴۲۷,۶۹۹,۵۹۱	۲۸,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	داروسازی کوثر
(۱۸,۳۸۸,۷۷۱,۳۰۷)	۴۱۹,۷۰۱,۷۷۶	۷۹,۷۴۲,۳۳۷	۱۰۱,۸۲۹,۶۸۱,۳۹۴	۸۳,۹۴۰,۳۵۵,۲۰۰	۲,۸۷۶,۶۴۰	داروسازی فارابی
(۱۵,۱۲۷,۹۶۷,۹۹۴)	۳۱۱,۶۱۰,۶۴۰	۵۹,۲۰۶,۰۲۲	۴۶,۸۲۳,۳۴۲,۳۹۴	۶۲,۳۲۲,۱۲۸,۰۵۰	۱,۷۵۸,۰۲۹	فرآورده های تزریقی ایران
۳,۲۰۶,۱۵۷,۶۱۸	۴۴۰,۵۵۷,۰۰۳	۸۳,۷۰۵,۸۳۱	۸۴,۳۸۰,۹۸۰,۱۲۹	۸۸,۱۱۱,۴۰۰,۵۸۰	۳۰,۴۰۴,۲۱۱	داروسازی سینا
(۲۵,۰۱۵,۳۲۹,۲۷۵)	۳۱۴,۵۱۵,۰۵۴	۵۹,۷۵۷,۸۶۰	۸۷,۵۴۴,۰۶۷,۱۶۱	۶۲,۹۰۳,۰۱۰,۸۰۰	۱,۰۸۲,۶۶۸	تولید مواد اولیه دارویش
(۱,۴۷۹,۱۰۲,۴۸۱)	۲۴,۱۸۰,۰۰۰	۴,۵۹۴,۲۰۰	۶,۲۸۶,۳۲۸,۲۸۱	۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شیمی دارویی دارویش
(۶,۳۹۴,۳۰۷,۰۶۲)	۳۹۱,۳۴۷,۶۳۵	۷۴,۳۵۶,۰۵۱	۸۴,۱۹۸,۱۳۰,۴۲۶	۷۸,۳۶۹,۵۲۷,۰۵۰	۲,۸۵۷,۵۹۵	پارس دارو
(۴۰,۶۹۸,۰۹۱,۳۴۴)	۵۰۹,۵۳۴,۷۵۶	۹۶,۸۱۱,۶۰۴	۱۴۱,۹۹۸,۶۹۶,۱۴۲	۱۰۱,۹۰۶,۹۵۱,۱۵۷	۱۵,۳۶۳,۶۲۹	داروسازی اکسیر
(۳۶,۶۰۲,۷۰۴,۲۶۲)	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۹۸,۲۲۴,۲۶۲	۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	دارویش (هلدینگ)
۱۲,۵۱۸,۲۴۱,۲۹۴	۲۸۳,۸۲۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۵,۸۰۰	۴۳,۹۰۸,۰۱۲,۹۰۶	۵۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات دارویش
(۳۱,۹۴۴,۰۲۲,۶۴۰)	۲۳۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۴,۰۵۷,۲۰۰	۶۸,۰۴۳,۰۸۵,۴۴۰	۴۶,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
(۶,۵۲۸,۰۷۶,۴۷۲)	۵۳۱,۵۳۶,۹۴۳	۱۰۰,۹۹۲,۰۱۹	۱۱۲,۲۰۲,۹۳۶,۰۲۰	۱۰۶,۳۰۷,۳۸۸,۵۱۰	۹,۸۳۴,۱۷۱	لایرتا داروسازی دکتر عبیدی
۵۰۰,۳۰۷,۷۴۴,۴۳۴	۳۸۵,۱۲۶,۲۰۹	۷۳,۱۷۳,۹۸۰	۷۱,۵۶۳,۱۶۷,۲۷۵	۷۷,۰۲۵,۲۴۱,۸۹۸	۲۰,۷۴۴,۷۴۶	البرز دارو
(۱۶۹,۹۰۳,۱۶۸,۹۴۵)	۵۳۰,۸۰۷,۷۹۰,۰۰۵	۱,۰۰۰,۸۶۷,۱۶۰,۰۰۳	۱,۳۲۵,۳۲۵,۲۸۰,۰۰۳۱۶	۱,۰۶۱,۷۵۹,۵۸۰,۰۰۹۷۶	۱۴۸,۳۷۴,۵۷۵	نقل به صفحه بند

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۹,۹۰۳,۱۶۸,۹۴۵)	۵۳,۰۸,۷۹۷,۹۰۵	۱,۰۰۰,۸,۶۷۱,۶۰۳	۱,۳۲۵,۳۴۵,۳۸۰,۴۱۶	۱,۰۶۱,۷۵۹,۵۸۰,۹۷۶	۱۴۸,۳۷۴,۵۷۵	نقل ارضه قبل
(۹,۰۶۷,۶۹۰,۱۳۳)	۳۲۵,۶۲۶,۹۵۷	۴۲,۸۶۹,۱۳۲	۵۳,۹۲۴,۵۸۵,۴۷۴	۴۵,۱۲۵,۳۹۱,۴۳۰	۲,۹۸۲,۵۱۱	داروسازی انوررحان
۲,۹۶۰,۸۰۰,۴۹۲۸	۳۹۲,۷۵۹,۲۵۰	۵۵,۶۲۴,۳۵۸	۵۵,۳۲۲,۶۶۱,۵۶۵	۵۸,۵۵۱,۸۵۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۰۰۰	داروسازی امین
(۱,۱۶۹,۳۲۶,۳۹۷)	۳۹,۰۶۵,۰۰۰	۷,۴۲۲,۳۵۰	۸,۹۳۵,۷۳۹,۰۴۷	۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۳,۹۹۶,۳۳۵,۳۰۱	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۵۸,۷۸۴,۶۹۹	۱۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بخش البرز
(۹,۱۰۸,۳۷۱,۸۳۴)	۱,۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۵۹,۲۰۰	۳۴۳,۳۲۲,۸۳۲,۶۳۴	۳۳۵,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۸,۵۰۰,۸,۹۳۹,۷۹۳	۴۷۸,۶۹۲,۶۶۹	۹۰,۹۵۱,۶۰۷	۸۶,۶۵۹,۹۵۹,۷۶۶	۹۵,۷۳۸,۵۳۳,۸۳۵	۱۱,۷۳۹,۸۵۷	داروسازی کاسپین تامین
(۱۴,۷۷۹,۸۳۰,۴۶۸)	۱۸۵,۰۱۸,۵۷۹	۳۵,۱۵۳,۵۳۰	۵۱,۵۶۳,۳۷۴,۱۸۵	۳۷,۰۰۰,۳,۷۱۵,۸۲۶	۱۴,۸۱۳,۳۳۷	سبحان دارو
(۱۸,۳۷۸,۸۶۹,۱۷۳)	۳۲۱,۳۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۳۱,۸۰۰	۶۲,۲۵۹,۶۱۷,۳۷۳	۴۴,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
(۱۱,۳۷۷,۷۱۵,۰۵۹)	۱۹۱,۳۷۴,۵۲۶	۳۶,۳۸۰,۱۶۴	۴۹,۴۴۴,۷۶۹,۵۰۰	۳۸,۳۹۴,۹۰۰,۹۵۰	۳,۳۴۴,۵۲۱	سرمایه گذاری شفا دارو
(۸,۳۶۵,۳۶۹,۶۶۴)	۴۳۱,۰۱۳,۵۵۹	۸۱,۸۹۳,۳۸۶	۹۴,۰۵۴,۹۷۶,۵۱۹	۸۶,۳۰۲,۵۱۱,۸۰۰	۷۱۷,۱۵۹	تولید زلاتین کیسول ایران
(۱۰,۴۹۸,۱۷۹,۱۱۲)	۱۸۵,۲۸۶,۳۹۱	۳۵,۲۰۴,۴۱۴	۴۷,۳۳۴,۹۶۶,۵۲۷	۳۷,۰۵۷,۲۷۸,۳۲۰	۴,۴۷۰,۱۱۸	دارویی ره آورد تامین
(۱۵,۰۱۳,۴۳۲,۶۰۲)	۴۱۹,۴۴۹,۹۰۵	۷۹,۶۹۵,۴۸۲	۹۸,۴۰۴,۳۶۸,۱۷۷	۸۳,۸۸۹,۹۸۰,۹۶۲	۳۲,۹۱۰,۹۳۸	بخش هجرت
(۶,۵۵۵,۶۰۰,۱۱۹)	۳۵۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۷۹,۵۰۰	۷۶,۷۴۵,۴۷۱,۶۱۹	۷۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
(۵,۳۷۱,۱۳۰,۵۸۱)	۳۰۰,۱۵,۹۹۳	۵۷,۰۳۰,۳۹	۱۱,۳۲۸,۶۱۰,۰۰۹۴	۶,۰۰۳,۱۹۸,۵۴۴	۶,۸۸۴,۴۰۲	ح. سرمایه گذاری البرز(هلدینگ
(۱,۶۲۵,۱۶۴,۵۵۴)	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۴۹۶,۲۰۰	۱۱,۵۶۱,۶۸۸,۳۵۴	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	مواد اولیه دارویی البرز بانک
(۶,۳۴۷,۵۰۸,۹۹۴)	۱۸۱,۸۷۶,۵۰۰	۳۴,۵۵۶,۵۳۵	۴۲,۵۰۶,۳۷۵,۹۵۹	۳۶,۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۹,۳۴۷,۳۰۸,۶۵۴)	۳۴۸,۲۹۴,۲۰۹	۶۶,۱۷۵,۹۰۰	۷۸,۵۹۱,۶۸۰,۳۴۵	۶۹,۶۵۸,۸۴۱,۸۰۰	۶,۳۴۹,۹۴۰	داروسازی دانا
(۸,۲۵۴,۴۵۹,۵۹۲)	۱۷۹,۱۰۹,۲۲۵	۳۴,۰۳۰,۷۵۳	۴۳,۸۶۳,۱۶۴,۶۱۴	۳۵,۸۲۱,۸۴۵,۰۰۰	۱,۳۲۶,۷۳۵	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۶۴,۶۹۰,۳۸۶	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۰۰۰	۱,۷۶۳,۷۶۶,۷۱۴	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۴,۶۶۳,۶۶۴,۳۵۲	۱۷۲,۶۳۵,۰۰۰	۳۲,۸۰۰,۶۵۰	۲۹,۶۵۷,۸۹۹,۹۹۸	۳۴,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
۱۹,۷۶۵,۳۷۴,۷۵۱	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۴۰,۰۰۰	۷۶,۸۵۶,۲۸۵,۲۴۹	۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاکروس دارو
۷,۹۲۲,۶۷۳,۱۵۱	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۰,۷۸۶,۸۴۹	۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۹۶۱,۵۵۶,۸۱۸	۱۷,۵۲۵,۰۰۰	۳,۳۲۹,۷۵۰	۲,۵۲۲,۵۸۸,۴۳۲	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۱,۵۴۸,۱۸۷,۴۲۵	۳۰,۴۴۲,۵۰۰	۵,۷۸۴,۰۷۵	۴,۵۰۴,۰۸۶,۰۰۰	۶,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
۹۹,۵۵۰,۶۴۷۰	۴۰,۴۲۵,۰۰۰	۷,۶۸۰,۷۵۰	۷,۰۴۱,۳۸۷,۷۸۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۴۳۹,۳۱۲,۲۰۶	۳۲,۷۱۸,۷۵۰	۶,۲۱۶,۵۶۳	۶,۰۶۵,۵۰۲,۴۸۲	۶,۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۳۳۶,۳۳۱,۴۷۳	۱۳,۷۳۶,۲۵۰	۲,۶۰۹,۸۸۸	۲,۳۴۴,۶۷۲,۳۹۰	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
(۲۵۲,۷۹۹,۷۵۹,۹۱۷)	۱۱,۹۰۹,۵۹۲,۱۸۸	۲,۲۶۲,۸۲۲,۵۱۹	۲,۶۲۰,۵۴۵,۷۸۲,۷۶۱	۲,۳۸۱,۹۱۸,۴۳۷,۵۴۳	۴۰۸,۳۲۰,۹۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی اریان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۷-۱- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

خاص در آمد سهام	حزرت تنزل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلق در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت	صنعت
ریال	ریال	ریال		مجمع		رساند	تولید وسایل نقلیه موتوری
۳۹,۱۱۶,۳۳۴	(۶,۸۳۶,۶۶۶)	۴۵,۹۵۳,۰۰۰	۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۰	سرمایه گذاری اهریزدینک	زیر گروه سایر محصولات دارویی
۳,۵۵۸,۱۳۰,۰۲۲	(۳۵۱,۱۳۶,۵۶۱)	۳,۰۰۶,۹۹۳,۴۶۱	۸۲	۳۷,۰۲۹,۳۵۷	۱۹۰۶/۰۶/۰۸	داروی ارگ	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۳,۵۳۴,۱۳۳	(۵۵۵,۵۶۸)	۴,۰۸۹,۷۰۱	۱	۴,۰۸۹,۷۰۱	۱۹۰۶/۰۶/۲۷	داروهای فرازی	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۳۱۴,۵۲۶,۷۱۰	(۳۵۵,۵۶۸)	۳۵۰,۰۳۳,۱۴۲	۵۰	۷,۰۰۰,۱۴۳	۱۹۰۶/۰۶/۱۳	داروهای فرازی	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۳,۲۱۴,۸۶۵,۵۶۱	(۱,۷۱۰,۵۳۳,۳۶۹)	۱۱,۵۰۴,۳۳۲,۱۹۲	۵,۳۷۵	۳,۷۵۶,۶۴۰	۱۹۰۶/۰۶/۰۶	داروهای فرازی	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۳,۵۵۸,۴۴۳,۱۵۵	(۳۳۸,۹۲۰,۵۰۵)	۳,۸۹۷,۳۶۳,۶۶۰	۱,۵۲۰	۱,۷۵۸,۰۲۹	۱۹۰۶/۰۶/۰۲	فراورده های تزریقی ایران	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۶,۱۱۶,۵۵۵,۱۷۲	(۱,۰۰۲,۰۴۰,۰۶۸)	۷,۱۱۸,۵۹۵,۲۴۰	۲,۴۴۰	۳,۰۴۰,۴۴۱	۱۹۰۶/۰۶/۱۶	داروهای سبیا	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۶,۵۰۲,۳۰۵,۳۱۱	(۵۰۱,۱۷۲,۱۷۹)	۷,۷۵۳,۴۷۷,۴۹۰	۷,۷۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۹	۱۹۰۶/۰۶/۲۸	تولید داروهای دارویی	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۲۵۴,۸۹۹,۹۵۳	(۳۱۶,۰۰۰,۵۶۸)	۲۵۴,۸۹۹,۹۵۳	۹۵۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۲۸	شیمی داروهای دارویی	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۵۳۰,۵۰۶,۶۲۸	(۵۳۰,۰۰۰,۵۶۸)	۶,۱۵۷,۶۲۸,۰۰۰	۱۲,۰۵۰	۵۱۱,۱۷۹	۱۹۰۶/۰۶/۲۳	پارس دارو	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۱,۷۷۶,۳۱۱,۷۸۳	(۱,۵۵۶,۷۱۹,۰۵۶)	۱۳,۳۳۳,۰۳۱,۸۳۹	۳,۵۵۵	۳,۷۵۰,۴۷۹	۱۹۰۶/۰۶/۱۰	داروهای اکسیر	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۱,۴۱۸,۳۷۷,۵۶۹	(۱,۹۰۰,۶۴۲,۴۳۱)	۱۳,۳۱۸,۰۱۹,۹۹۰	۱,۴۴۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۱	داروهای اکسیر	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۲,۰۸۲,۹۳۳,۳۳۳	(۳۷۱,۰۶۶,۶۶۶)	۲,۴۵۳,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۷۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۰۷	گروه داروهای سبیا	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۷۷۹,۶۱۱,۹۵۰	(۱۰۰,۳۸۸,۳۵۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۰۵	پارس دارو	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۹۱۱,۳۶۶,۰۰۰	-	۹۱۱,۳۶۶,۰۰۰	۹۰	۱,۱۲۶,۳۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۲۰	گروه داروهای سبیا	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱,۳۴۴,۶۷۷,۲۷۰	(۵۵,۹۶۶,۷۸۰)	۱,۵۴۰,۶۴۴,۰۵۰	۹۰	۱۶,۸۸۲,۳۵۷	۱۹۰۶/۰۶/۱۹	گروه داروهای سبیا	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱,۶۷۵,۱۷۷,۹۶۰	(۳۳۰,۶۶۶,۵۶۹)	۱,۹۰۵,۸۴۴,۵۲۹	۶۶۹	۲,۸۱۲,۵۱۱	۱۹۰۶/۰۶/۱۸	داروهای اکسیر	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۱۸,۵۵۸,۰۴۷	(۱۸,۶۶۶,۵۵۶)	۱۳۷,۲۲۵,۰۰۰	۲۱	۶,۲۷۵,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۱۸	داروهای اکسیر	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۶۹,۱۷۵,۵۷۳	(۳۷,۸۲۶,۴۲۷)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۱	پخش البرز	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۶,۶۹۰,۵۳۶,۰۱۰	(۸۰,۱۳۶,۶۹۰)	۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۱	پخش البرز	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۰,۵۱۰,۳۶۶,۵۸۳	(۱,۲۸۸,۶۰۳,۴۱۷)	۱۱,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۱	داروهای رز آورد تشرین	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱,۸۴۴,۳۳۳,۰۰۹	(۱۳۵,۸۴۴,۵۲۱)	۱,۹۸۰,۱۷۷,۵۲۰	۱۵۰	۱۳,۴۱۴,۱۷۵	۱۹۰۶/۰۶/۲۵	داروهای رز آورد تشرین	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱,۵۷۷,۳۶۱,۸۸۷	(۱۳۳,۱۳۸,۱۱۳)	۱,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری شادارو	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۹,۳۳۶,۱۸۰,۸۳۰	(۱۰,۰۶۱,۶۴۶,۶۹۰)	۱۰,۳۹۷,۸۲۶,۵۲۰	۱۴,۵۰۰	۷۱۷,۱۵۹	۱۹۰۶/۰۶/۱۴	تولید داروهای شادارو	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۴,۰۴۸,۹۱۶,۶۶۶	(۴۳۵,۸۰۲,۷۱۶)	۴,۵۱۴,۷۱۹,۳۸۰	۱,۰۱۰	۴,۴۷۰,۰۱۸	۱۹۰۶/۰۶/۱۶	داروهای رز آورد تشرین	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱۲,۱۹۵,۶۶۶,۰۱۰	(۱,۳۳۵,۰۰۰,۹۹۰)	۱۳,۵۳۰,۶۶۶,۰۰۰	۵,۳۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۱۵	پخش هجرت	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۶,۷۷۲,۷۷۷,۷۷۸	(۹۰۹,۱۳۳,۳۳۳)	۷,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۱۳	تولید داروهای هجرت	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۵۵۶,۵۸۱,۵۵۹	(۳۹,۷۴۵,۰۰۰)	۵۸۶,۳۲۶,۵۵۹	۷۱۵	۸۲۰,۰۲۴	۱۹۰۶/۰۶/۱۲	داروهای هجرت	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۵۰۰,۰۰۰,۱۲۸,۷۷۵	(۵۹۹,۳۳۳,۹۱۵)	۵۹۹,۳۳۳,۹۱۵	۳,۹۸۰	۱,۴۰۶,۹۰۵	۱۹۰۶/۰۶/۲۳	آنتی بیوتیک سازی ایران	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۱,۷۱۵,۶۶۸,۶۷۲	(۲۸۴,۳۷۱,۳۳۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۳۰	پخش سلمان	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۴۰۵,۳۱۶,۰۰۰	(۶۴,۶۸۲,۹۹۲)	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۲۱	پخش سلمان	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۳,۱۲۸,۵۵۸,۶۴۴	(۳۳۶,۱۳۹,۷۷۶)	۳,۴۶۴,۷۹۸,۴۲۰	۶۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۲۲	تولید داروهای پارس گلد	تولید انتقال و توزیع نیرو برق
۱۹۴,۶۹۳,۷۸۳	(۳۰,۵۰۶,۶۱۷)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۸۱۶,۶۶۷	۱۹۰۶/۰۶/۱۷	داروهای پارس گلد	زیر گروه تولید داروهای شیمیایی و گیاهی
۶۸۳۰,۸۸۱,۳۵۵	(۷۹,۴۱۱,۷۶۵)	۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۹۰۶/۰۶/۲۸	صنایع گلین رنو	تولید وسایل خانگی
۱۳۳,۳۳۳,۸۰۰,۱۱۱	(۷۷,۶۵۶,۳۳۳,۸۵۷)	۱۳۳,۳۳۳,۸۰۰,۱۱۱				صنایع گلین رنو	زیر گروه تولید نان و محصولات وابسته
						جمع کل	

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

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵	۴۷۴,۹۵۰,۰۸۷
۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵	۴۷۴,۹۵۰,۰۸۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۷,۸۵۴,۵۲۰,۳۲۶	۱۸,۳۲۳,۳۶۵,۴۴۴
۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴	۹۹۶,۷۲۱,۱۵۲
۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴	۸,۳۶۳,۱۵۵,۳۱۶
۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰	۴۴۶,۹۴۷,۲۷۷
۱۲,۱۱۵,۴۹۸,۸۵۴	۲۸,۱۳۰,۱۸۹,۱۸۹

مدیر صندوق

متولی صندوق

بازارگردان

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
*	۱۱,۸۸۳,۵۰۰
*	۵۸,۱۲۰,۹۹۴
۴۵۱,۲۰۲,۵۳۰	۸۷۱,۶۱۳,۴۰۱
۵۰۱,۲۳۲,۷۹۵	۱,۳۱۵,۴۸۳,۴۶۹
۱۲,۶۷۴,۲۲۰	۳۴,۴۶۸,۲۶۰
۲۹۶,۰۳۲,۲۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۱,۱۴۱,۷۶۶	۲,۷۹۱,۵۶۹,۶۲۴

هزینه تاسیس

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹	۳۲۷,۸۴۴,۰۵۳
۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹	۳۲۷,۸۴۴,۰۵۳

هزینه تسهیلات کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی ارمان اتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹,۰۴۶,۴۰۰,۱۴۴	۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۷,۵۶۰,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۸,۵۱۳,۷۸۹,۸۵۶)	۹۷,۰۰۰,۱۴۴	

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

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱.۶۵٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی
۱.۵۵٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰۳٪	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لیلی بهروززاده
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	کمند اردلان
۳.۲۵٪	۱۰,۰۵۲,۰۰۰		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:

مانده بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال					
(۱۸,۳۲۴,۸۶۵,۴۴۴)	طی دوره مالی	۱۸,۳۲۳,۳۶۵,۴۴۴		کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آرمان آتی
(۵۳۴,۱۸۰,۲۴۵)	طی دوره مالی	۹۹۶,۷۲۱,۱۵۲		کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی آزمون پرداز
(۴۴۶,۹۴۷,۲۷۷)	طی دوره مالی	۴۴۶,۹۴۷,۲۷۷		کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۸,۲۶۳,۱۵۵,۳۱۶)	طی دوره مالی	۸,۲۶۳,۱۵۵,۳۱۶		کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳,۶۹۵,۵۳۶,۸۰۴	طی دوره مالی	۳۹۱,۹۹۷,۹۴۲		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری متین سرمایه
۱۵,۵۱۰,۵۰۵,۳۷۶	طی دوره مالی	۲,۳۲۹,۷۶۰,۶۵۶		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	حافظ
(۸,۴۶۳,۱۰۶,۱۰۲)		۳۰,۸۵۱,۹۴۷,۷۸۷				