

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 (سپاداران رسمي)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۶، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايبهائي صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي در تاريخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

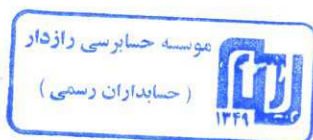
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري بخشي آرمان آتي است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيايي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي 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 سال 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 سال 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۵ رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۸ 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، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۱۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۶، ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۷، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است (کمند اردلان و امیرحسن خورشیدی).

۸-۶- مفاد ماده ۳۶ و تبصره ۱ ماده ۳۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در تارنمای صندوق برای مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲، 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، مضافاً برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ با ۱۴ روز تاخیر، افشا شده 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 ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۲۹، ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۹، رعایت نشده است.

۱۲-۸- 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، ۱۴۰۴/۰۱/۳۱، ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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.

۱۳-۸- 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.

۱۴-۸- 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).

۱۵-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر ممنوعیت انتخاب مدیرعامل مدیر صندوق بعنوان عضو کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری، رعایت نشده است (آقای مهدی اسکندری).

۱۶-۸- 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.

۱۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق، برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ برای سهام پویان زرکان آق دره و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ برای سهام بانک سامان، رعایت نشده است.

۱۸-۸- علیرغم مکاتبات صندوق، سود سهام متعلقه از شرکت های سرمایه پذیر داروسازی فارابی، داروسازی اکسیر، داروپخش، داروسازی کاسپین تامین، تولید مواد اولیه داروپخش، توزیع داروپخش، پارس دارو، دارویی ره اورد تامین، کارخانجات داروپخش، سبحان دارو، داروسازی دانا، داروسازی زهراوی و داروسازی رازک، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً به مبلغ ۸۴,۷۶۵ میلیون ریال).

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.

۲۲ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری بخشی

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

با سلام خدمت مجمع محترم صندوق:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۹/۲۲

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

1

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	ریال
حسابهای دریافتی	۷	۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۴۲۷	۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴
سایر دارایی ها	۸	۱,۷۴۸,۶۶۴,۴۹۴	۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵
جاری کارگزاران	۹	۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	-
جمع دارایی ها		۲,۱۹۲,۳۲۰,۶۷۸,۹۷۸	۱۰۷,۷۸۳,۳۵۱,۶۱۹
بدهی ها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۳۳۲	۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۳,۶۶۹,۹۲۷,۵۱۰	.
حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۶,۵۸۷,۵۶۳,۸۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	-
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۷۲۵	۱۰,۰۰۰

و ست حسابرسی آزمون پرداز

آرمان آتی
شرکت سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱

پوست گزارش حسابرسی
روز ۱۴۰۴/۹/۲۲

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

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۲

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۴	(۳۵,۹۶۲,۴۶۶,۴۳۲)	-
۱۵	(۹۹,۱۰۷,۷۸۰,۳۱۷)	-
۱۶	۱۷۶,۰۱۲,۴۹۱,۲۴۹	-
۱۷	۱۵۲,۰۸۹,۹۰۰,۹۴۱	۷,۷۸۲,۰۴۸,۳۱۹
۱۸	۵۵۶,۷۱۰,۴۹۱	-
	۱۹۳,۵۸۸,۸۵۵,۹۳۲	۷,۷۸۲,۰۴۸,۳۱۹
۱۹	(۴۷,۳۹۷,۸۹۵,۹۳۲)	-
۲۰	(۴,۶۳۹,۱۵۲,۷۵۲)	(۱۹۶,۷۰۰)
	۱۴۱,۵۵۱,۸۰۷,۲۵۸	۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
۲۱	(۳۳۴,۵۳۳,۸۸۵)	-
	۱۴۱,۲۱۷,۲۷۳,۳۷۳	۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
	%۵/۳۵	%۰/۰۰
	%۶/۷۲	%۱۰۰/۰۰

درآمدها:

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود و (زیان) قبل از مالیات

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	مبلغ	مبلغ
	۳۹۷,۲۸۴,۷۵۲	۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
	(۱۹۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۴۱,۲۱۷,۲۷۳,۳۷۳
	-	(۲,۵۱۴,۵۲۹,۸۵۶)
۲۲	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶
	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری در انتهای سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

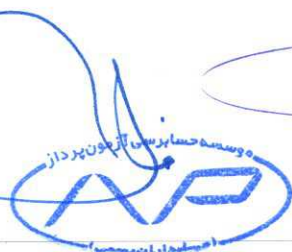
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

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



پژش گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۴/۹/۲۲

آدرس: تهران-خیابان شهروندی شمالی-خیابان هويزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر-پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۳

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی در صنعت مواد و محصولات دارویی فعالیت دارد. 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.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.pharmanifund.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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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

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.



بوست گزارش حسابداری

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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 سال 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 سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت 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.

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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 میشود.

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 ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال 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 بعلاوه ۰.۰۳٪ 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 ۱۲۰۰ و حداکثر ۲۱۰۰ 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 ۱.۱۵۰ 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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

*** 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

***** 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 تحقق یافته 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 میشود. 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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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.



پوست گزارش حسابداری

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی، با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰٪	۰	۸۹,۸۹٪	۱,۹۷۰,۷۸۱,۸۳۳,۹۲۰
۰٪	۰	۰,۹۸٪	۲۱,۵۲۰,۰۶۹,۱۶۲
۰٪	۰	۰,۵۳٪	۱۱,۵۹۸,۵۷۵,۴۰۰
۰٪	۰	۰,۵۵٪	۱۱,۹۴۸,۸۷۸,۶۲۰
۰٪	۰	۰,۰۳٪	۷۰,۲۵۹۴,۵۴۰
۰٪	۰	۰,۷۹٪	۱۷,۲۹۸,۴۵۸,۱۰۰
۰٪	-	۹۲,۷۷٪	۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲
			۲,۱۳۳,۰۹۹,۵۷۰,۱۵۲
صنعت			
مواد و محصولات دارویی			۲,۰۶۵,۶۶۱,۸۹۰,۲۲۵
بانکها و موسسات اعتباری			۲۲,۳۵۹,۵۸۴,۷۹۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۱۰,۱۰۹,۳۷۲,۷۴۳
فلزات اساسی			۱۲,۶۴۴,۵۲۳,۲۲۴
خودرو و ساخت قطعات			۱,۰۵۶,۵۷۹,۵۹۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی			۲۱,۲۶۷,۶۱۹,۵۷۹

بوست گزارش حسابداری
 تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	درصد نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۵	۲,۹۹۹,۱۶۳,۶۳۹	۰.۱۴٪	-	۰.۰۰۰٪
بانک خاورمیانه						
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۵	۳۶۰,۳۰۹,۱۱۳	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۵	۱,۸۵۲,۳۱۹	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪
بانک پاسارگاد						
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۰	-	۰.۰۰۰٪	۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۶.۱۹۵٪
موسسه اعتباری ملل						
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۰	-	۰.۰۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲.۷۷۹٪
موسسه اعتباری ملل						
۷-حساب های دریافتی:						
			۲,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۰.۱۴٪	۱۰,۶۶۷,۶۹۴,۲۵۴	۹۸.۹۷٪

توزیل شده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	متعدد	۰	۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۰.۰۰۰٪
۱۳۸,۸۸۴,۰۲۰,۱۶۴	۲۵٪	۴,۹۲۲,۸۶۲,۸۱۹	۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۵	۰
۸۲		۸۲	۰	۰
۱۳۸,۸۸۴,۰۲۰,۱۶۴		۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۵	۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۰.۰۰۰٪

بوست گزارش حساب سی
 ۱۴۰۴/۰۹/۲۲
 درج

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۸ - سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۶,۲۵۰,۸۶۰	۳۳,۷۴۹,۱۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۹۴,۸۲۱,۱۶۸	۶۵۵,۱۷۸,۸۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۷۳,۵۶۱,۸۴۸	۱,۳۸۷,۵۰۳,۷۲۵	۱,۹۶۱,۰۶۵,۵۷۳	۰
۱۱۴,۰۳۰,۶۱۸	۳۵,۹۶۹,۳۸۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۷۴۸,۶۶۴,۴۹۴	۲,۰۱۲,۴۰۱,۰۷۹	۳,۷۶۱,۰۶۵,۵۷۳	۰

مخارج تالیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیو نمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۴/۰۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی،
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	۳,۷۵۸,۷۹۰,۴۸۸,۸۱۴	۳,۷۷۸,۵۴۶,۳۰۶,۳۵۸	.
.	۵۷۰,۵۴۳,۰۳۲,۱۸۱	۵۷۰,۵۴۳,۰۳۲,۱۸۱	.
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	۴,۳۲۹,۳۲۳,۵۲۰,۹۹۵	۴,۳۴۹,۰۸۹,۳۳۸,۵۳۹	.

کارگزاری حافظ
 کارگزاری مبین سرمایه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۲,۹۱۸,۴۳۳
.	۱,۰۵۱,۶۶۶,۵۰۱
.	۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰
.	۴,۳۳۸,۰۵۱,۵۳۸
۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۲۳۲

مدیر صندوق (شرکت سبدگردان آرمان آتی)
 متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزمون پرداز)
 حسابرص صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)
 بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۱۶۹,۹۲۷,۵۱۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آزمونان نرم افزار
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۳,۶۶۹,۹۲۷,۵۱۰	جمع

۱۲- حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران:

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
-	-	۲,۰۵۸,۴۷۸,۶۵۰,۶۰۵	۱۹۱,۹۲۴,۷۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی	
-	-	۱۰۷,۲۵۴,۴۶۴,۵۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
-	-	۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲		

صندوق سرمایه گذاری بخشی اوراق آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	ریال	ریال
	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۶,۵۵۷,۷۰۹,۶۷۵)	.	.
۱۴-۲	۵۹۵,۲۴۳,۲۴۳	.	.
جمع	(۳۵,۹۶۲,۴۶۶,۴۳۲)	.	.

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری شادادو	۷۷۱,۹۲۳	۷,۷۲۹,۹۴۴,۴۹۰	۱۱,۱۱۲,۹۱۹,۳۰۹	(۷,۳۳۵,۵۴۲)	(۳۸,۶۷۴,۹۷۷)	(۳,۴۲۳,۹۴۵,۳۳۳)
داروسازی اسپین	۴,۵۳۵,۰۰۰	۵۴,۷۲۲,۳۶۸,۴۶۰	۵۱,۸۱۱,۶۸۹,۱۹۶	(۵۱,۹۸۵,۵۶۰)	(۲۷۲,۶۱۱,۸۶۱)	۲,۵۸۵,۰۸۱,۸۴۳
داروپخش (هلدینگ)	۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۸۴,۵۹۲,۳۳۰	۸۳,۸۱۹,۴۶۴,۱۴۴	(۶۷,۵۷۸,۹۰۸)	(۳۵۵,۴۲۲,۹۶۲)	(۱۲,۱۵۷,۸۲۳,۶۸۴)
سیحان دارو	۵,۳۷۵,۶۲۳	۱۴,۴۰۲,۷۹۴,۸۲۴	۱۸,۷۱۱,۸۷۱,۶۲۳	(۱۳,۶۸۲,۴۸۹)	(۷۲,۰۱۳,۹۷۴)	(۴,۳۹۴,۷۷۳,۳۶۲)
داروسازی شهید قاضی	۲,۳۱۷,۶۴۷	۱۲,۹۸۳,۸۵۶,۰۰۰	۱۲,۸۹۶,۳۲۶,۰۷۲	(۱۳,۲۸۴,۴۷۰)	(۶۹,۹۱۹,۳۸۲)	۱,۰۰۴,۴۲۶,۱۷۶
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۹,۱۵۹,۷۸۱	۴۵,۷۸۹,۶۲۶,۸۹۳	۵۴,۵۱۸,۵۲۸,۰۳۴	(۴۳,۴۹۹,۶۱۵)	(۲۷۸,۹۴۸,۱۳۶)	(۹,۰۰۱,۳۵۸,۸۹۲)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۰,۱۹۰۵	۱۷,۲۵۹,۱۲۸,۹۵۰	۱۹,۸۹۹,۵۷۱,۵۷۶	(۱۶,۳۹۶,۰۱۹)	(۸۶,۲۹۵,۶۴۷)	(۲,۷۲۳,۱۳۴,۲۹۲)
توزیع دارو پخش	۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۵,۹۹۹,۳۷۰,۸۴۲	۱۶,۶۸۳,۷۹۵,۵۱۲	(۱۵,۱۹۹,۰۸۰)	(۷۹,۹۶۶,۸۵۶)	(۷۷۹,۶۲۱,۶۰۶)
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۹,۲۰۳,۷۲۴	۱۲,۱۳۱,۰۰۰,۴۶۰	(۱۲,۰۴۴,۹۶۷)	(۶۳,۳۹۶,۰۲۱)	۴۷۲,۷۵۷,۷۷۶
داروسازی کاسپین تامین	۲,۰۴۴,۳۲۵	۷۵,۸۳۳,۹۱۷,۸۰۰	۲۲,۶۲۶,۳۲۷,۰۲۲	(۲۴,۵۴۲,۰۴۳)	(۱۲۹,۱۶۹,۸۶۲)	۲,۰۵۳,۹۱۳,۸۷۳
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹,۵۳۳,۰۴۹	۴,۷۸۹,۳۴۴,۷۸۰	(۴,۹۰۱,۴۷۸)	(۲۵,۷۹۷,۶۶۵)	۳۳۹,۴۸۹,۱۲۶
داروسازی ابوریحان	۴۸۳,۵۱۱	۸,۱۶۲,۴۴۹,۵۴۰	۸,۷۲۳,۹۱۶,۱۴۶	(۷,۷۵۴,۱۷۸)	(۴,۰۸۱۲,۲۴۷)	(۶۱۰,۰۴۳,۰۲۱)
داروسازی سینا	۸۹,۸۷۵۰	۲۸,۱۸۰,۶۹۲,۴۳۰	۲۴,۹۴۳,۶۰۰,۸۰۵	(۲۶,۷۷۰,۹۵۹)	(۱۴۰,۹۰۳,۴۶۶)	۲,۰۶۹,۹۵۸,۲۰۰
نقل به صفحه بعد		۳۲۰,۹۹۲,۵۵۵,۲۳۲	۳۴۱,۶۷۴,۰۱۷۹	(۳۰,۴۳۵,۳۰۸)	(۱,۶۰۴,۹۶۲,۹۵۱)	(۲۲,۵۸۵,۰۵۳,۱۰۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
نقل از صفحه قبل						
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۰۰۰۰۰۰	۸۴,۶۳۵,۵۸۶,۶۴۰	۳۴۱,۶۶۷,۷۴۰,۱۷۹	۳۲۰,۹۹۲,۵۸۵,۳۲۲	ریال	ریال
داروسازی فارابی	۱,۴۵۲,۲۵۰	۶,۲۹۴,۷۹۸,۱۲۸	۸۲,۸۶۳,۹۸۶,۳۱۷	۸۰,۴۰۳,۶۴۷	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۳۳۹,۱۷۶	۸,۹۳۴,۶۸۵,۶۵۸	۵,۹۷۹,۹۶۰	ریال	ریال
سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۶,۰۸۹,۴۳۰	۱,۵۳۵,۸۲۳,۸۳۲	۱,۷۳۵,۰۱۴	ریال	ریال
پودا زرگان آق دره	۱۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۹۰۱,۸۲۸,۵۹۷	۵۳,۴۷۱,۳۵۶	ریال	ریال
داروسازی اکسیر	۱,۹۷۶,۵۳۱	۱۱,۹۳۰,۹۴۶,۶۸۰	۹,۲۷۷,۱۸۴,۰۳۵	۹,۲۶۵,۹۷۶	ریال	ریال
پخش هجرت	۱۲,۹۱۰,۹۳۸	۲۳,۳۲۱,۶۸۵,۲۸۹	۱۸,۳۶۸,۱۳۳,۴۴۷	۱۱,۳۲۴,۴۴۴	ریال	ریال
تولید زلاتین کبسل ایران	۷۷,۱۵۹	۹,۹۱۹,۳۴۶,۷۵۰	۲۸,۶۰۳,۹۲۵,۶۹۹	۲۲,۱۵۳,۸۸۶	ریال	ریال
کارخانجات داروپخش	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۸,۷۹۱,۴۴۴	۱۰,۱۱۹,۳۵۶,۹۸۲	۹,۱۳۸,۳۲۴	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱,۳۲۱,۵۴۴	۳۷,۸۰۷,۹۹۸,۹۲۰	۴۰,۷۳۳,۳۷۶,۵۲۶	۴,۳۸۲,۸۱۴	ریال	ریال
پارس داتو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۳,۳۲۱,۸۸۳	۳۵,۹۱۶,۹۴۷	ریال	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۹۴۳,۶۰۲	۲۶,۳۲۳,۳۲۱,۸۸۳	۳۵,۹۱۶,۹۴۷	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۱,۴۷۰,۱۱۷	۱۱,۵۷۱,۷۵۲,۲۷۰	۶,۸۳۰,۸۷۸,۴۹۷	۵,۸۰۶,۵۶۶	ریال	ریال
دارویی ره آورد نلین	۱۵,۰۸۷,۰۵۸	۸۰,۴۳۱,۷۹۳,۳۹۱	۷۸,۳۷۰,۷۴۰,۱۳۶	۷۶,۴۰۹,۳۰۷	ریال	ریال
پخش البرز	۶,۹۲۵,۳۰۳	۱۹۴,۱۶۵,۰۴۶,۸۱۰	۲۰۰,۵۳۹,۳۲۳,۶۲۹	۱۸۵,۲۱۳,۴۹۴	ریال	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۲,۲۸۱,۰۰۰	۵۹,۵۱۶,۶۲۵,۰۵۳	۶۴,۳۳۲,۹۸۰,۱۲۹	۵۶,۵۴۰,۱۴۸	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۹,۵۳۴,۰۲۳	۵,۸۲۸,۳۰۳,۵۵۵	۵,۷۲۷,۹۵۳	ریال	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو					ریال	ریال
نقل به صفحه بعد					ریال	ریال



دوست گزارش حساسی

راژدار

درج ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۵۸,۸۱۶,۱۴۰,۵۸۶	۱,۰۰۶,۶۲۲,۱۳۹,۱۳۴	(۹۱۰,۸۵۹,۷۴۴)	(۴,۷۹۴,۸۰۰,۷۴۱)	(۵۳,۵۱۰,۹۳۸,۷۶۳)
گروه دارویی برکت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۹,۸۴۳,۱۹۲	۱۷,۲۹۴,۳۳۸,۱۵۸	(۱۲,۳۲۶,۱۷۳)	(۴,۳۴۹,۳۱۵)	(۴,۵۰۱,۰۷۰,۳۵۴)
بانک سامان	۳۱,۵۱۸,۰۲۲	۷۸,۸۹۸,۵۹۲,۷۳۴	۷۱,۰۰۵,۸۹۱,۴۷۵	(۴,۹۵۳,۱۰۷)	(۳۹۴,۴۹۲,۹۶۷)	۷,۳۲۳,۲۵۵,۱۸۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۴,۷۱۷,۶۳۷	۶,۹۸۱,۷۷۹,۶۴۸	(۷,۰۳۴,۳۷۱)	(۳۷,۰۳۳,۵۸۶)	۳۷۸,۸۸۰,۰۳۲
اختلاف خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۳۲۶,۷۳۳,۴۰۰	۳,۵۷۷,۸۳۵,۷۲۱	(۴,۲۰۵,۳۴۳)	(۳۲,۱۳۳,۶۷۲)	۸۲۲,۵۵۹,۶۶۴
البرز دارو	۶,۷۴۴,۷۴۶	۲۳,۳۱۹,۹۳۶,۱۳۲	۲۳,۲۶۷,۳۵۵,۸۰۴	(۳۲,۱۵۲,۷۹۰)	(۱۱۶,۵۹۹,۶۷۹)	(۸۶,۱۷۳,۱۴۱)
صنایع الکترونیک مادران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۹,۸۰۵,۲۷۳	۹,۰۰۸,۱۷۲,۰۰۰	(۱۲,۳۳۰,۶۸۹)	(۴,۸۹۹,۰۲۷)	۳,۸۹۴,۴۰۲,۷۵۷
داروسازی کوثر	۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۸,۰۲۶,۰۵۰	۱۰,۹۷۹,۳۴۲,۷۴۰	(۹,۲۷۰,۰۴۸)	(۴۸,۷۹۰,۱۳۱)	(۱,۲۷۹,۳۷۶,۸۶۹)
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۸,۳۹۳,۰۵۰	۵,۰۴۵,۱۷۶,۸۶۴	(۵,۵۵۵,۳۹۵)	(۳۹,۲۹۱,۹۶۶)	۷۷۸,۳۵۸,۸۲۵
پالایش نفت تهران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۴,۳۱۸,۳۴۶	۱۰,۰۱۰,۹۳۷,۷۴۶	(۱۰,۲۱۶,۳۵۳)	(۵۳,۷۷۱,۰۹۷)	۵۸۰,۸۵۸,۱۵۵
تولید انرژی برق شمس پارس گل	۱۸۰,۰۰۰	۷,۳۰۵,۳۶۴,۸۸۸	۶,۳۴۹,۵۶۰,۱۷۰	(۶,۹۳۹,۹۷۵)	(۳۶,۵۲۶,۸۲۳)	۹۱۲,۳۳۷,۹۲۰
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۲,۷۰۰,۹۱۰	۲۱,۵۸۱,۲۴۵,۷۱۰	۲۴,۴۸۴,۱۷۸,۴۴۷	(۳,۰۵۰,۱۸۷۰)	(۱۰,۷۹۰,۶۳۲۴)	(۳,۰۳۱,۲۹۰,۸۳۱)
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۵,۲۳۴,۱۵۰	۱۴,۰۸۲,۷۷۵,۵۶۰	(۱۴,۷۳۹,۳۳۸)	(۷۷,۵۷۶,۱۱۹)	۱,۳۴۰,۱۳۳,۱۳۳
فرآورده های تریبوی ایران	۴۰۸,۰۲۹	۱۳,۹۱۷,۲۱۳,۳۵۰	۱۰,۸۵۵,۶۹۸,۹۵۱	(۱۲,۳۲۱,۳۱۸)	(۶۹,۵۸۶,۵۶۷)	۲,۹۷۸,۸۳۶,۶۱۴
دارویی و بنیاده های راگرس دارو	۱,۳۱۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۲,۴۵۸,۳۰۰	۳۷,۲۱۷,۸۱۷,۹۲۱	(۳۴,۰۱۰,۹۸۵)	(۳۲۱,۱۱۲,۲۹۶)	۶,۷۴۱,۵۱۶,۹۹۸
جمع کل		۱,۲۲۷,۶۲۸,۰۱۳,۸۹۸	۱,۳۵۶,۸۸۱,۲۵۵,۳۳۹	(۱,۱۶۶,۳۲۸,۱۲۹)	(۶,۱۳۸,۱۴۰,۱۰۵)	(۳۶,۵۵۷,۷۰۹,۶۷۵)

پایان گزارش حسابرسی
روز ۱۴۰۴/۹/۲۲
راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

شناسه سهام	نام سهام	نام اختیار معامله	نوع اختیار	موقعیت	نحوه تسویه	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری	کاربرد اعمال	مبایات	کارمزد فروش	سود و زیان فروش اعمال
								اعمال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۴۹۹۷	شستا	شستا ۲۰۴۱۱	خرید	موقعیت خرید	عدم اعمال	۱۴۰۴/۲/۰۹	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۹	۲,۴۰۳,۴۸۰	۲,۸۱۳,۵۳۷,۲۵۵	-	-	۷۵۵,۸۱۶	(۱,۴۱۰,۴۴۹,۵۹۱)	(۱,۴۱۰,۴۴۹,۵۹۱)
۳۰۵۰۱۰	شستا	شستا ۲۰۳۳۱	خرید	موقعیت خرید	فروش ناشی از	۱۴۰۴/۲/۱۳	۱۸,۰۰۰	-	-	۱۷,۹۹۵	۱۲,۳۴۹,۵۴۹	۱۶۸,۳۰۰	-	۷۹۷,۹۵۴	(۲۸,۳۳۳,۷۹۸)
۳۰۵۰۱۰	شستا	شستا ۲۰۳۳۱	خرید	موقعیت فروش	عدم اعمال	۱۴۰۴/۲/۱۳	۲۹,۹۸۲,۰۰۰	-	۳۹,۹۷۴,۳۸۰	۱,۰۹۸,۷۸۸,۰۸۹	-	-	-	-	(۱,۰۶۸,۸۱۳,۸۰۹)
۳۰۵۰۱۰	شستا	شستا ۲۰۳۳۱	خرید	موقعیت خرید	خرید ناشی از	۱۴۰۴/۲/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۰,۶۸۴,۵۷۳,۷۹۱	-	۷,۵۸۱,۷۳۳,۳۵۰	-	-	-	۳,۱۰۲,۸۴۰,۴۴۱
۳۰۵۰۰۶	شستا	شستا ۲۰۲۸۱	خرید	موقعیت خرید	عدم اعمال	۱۴۰۴/۲/۱۳	۱۲,۱۱۷,۸۹۱,۵۵۱	-	۴,۹۱۲,۳۴۳,۳۳۹	۱۶۸,۳۰۰	۷۶۰,۹۰۸,۲۸۹۹	-	-	۱,۰۵۳,۷۷۰	۵۹۵,۲۴۳,۲۴۳



بازرسی محاسب حسابرسی

دوره ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	
	ریال	
سود(زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام	(۹۹,۱۰۷,۷۸۰,۳۱۷)	
	۱۵-۱	
	(۹۹,۱۰۷,۷۸۰,۳۱۷)	

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۵۴,۶۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۶,۰۶۶,۵۴۴)	(۶۷,۸۸۱,۸۷۰)	(۳۵۷,۲۷۳,۰۰۰)	(۳۷,۱۹۶,۶۲۱,۵۲۴)
دارویی رازک	۳۷,۳۴۹,۹۸۴	۴۴,۶۷۰,۵۸۰,۸۶۴	(۵۰,۲۶۶,۶۰۴,۱۶۰)	(۴۲,۴۳۷,۰۵۲)	(۲۲۳,۳۵۲,۹۰۴)	(۵,۸۶۱,۸۱۳,۲۵۲)
زامیاد	۴۰,۰۰۰	۷۰,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۵۷۹,۵۹۱)	(۶۷۱,۴۶۰)	(۳,۵۳۴,۰۰۰)	(۳,۵۳۳,۹۸۵,۰۵۱)
بانک اقتصاد نوین	۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۴,۸۸۰,۰۰۰	(۱۳,۴۲۳,۸۴۵,۷۴۳)	(۱۳,۴۲۸,۱۳۶)	(۷۰,۶۷۴,۴۰۰)	۶۲۶,۹۳۱,۷۲۱
داروسازی زهره‌روی	۲۳,۳۳۷,۳۱۹	۳۴,۶۳۱,۳۱۷,۲۶۷	(۴۴,۴۷۱,۶۲۷,۳۳۳)	(۳۲,۹۵۸,۶۵۱)	(۱۷۳,۴۶۶,۵۸۶)	(۹,۹۸۴,۷۳۵,۲۰۲)
داروسازی فارابی	۱۵۰,۹۹,۲۱۷	۷۳,۵۳۳,۱۸۶,۷۹۰	(۹۲,۸۹۴,۹۹۵,۷۳۶)	(۶۹,۸۵۶,۵۲۷)	(۳۶۷,۶۶۵,۹۳۴)	(۹,۷۹۹,۳۳۱,۴۰۷)
فراورده های تریقی ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۶۷,۶۷۴,۴۴۳)	(۵۲,۰۱۸,۲۰۰)	(۲۷۳,۷۸۰,۰۰۰)	۱۸,۴۶۲,۵۲۷,۳۵۷
داروسازی سینا	۲,۶۴۱,۶۷۱	۹۲,۶۶۹,۸۱۸,۶۸۰	(۷۳,۳۱۴,۴۴۸,۳۸۸)	(۸۸,۰۳۶,۳۲۸)	(۴۶۳,۳۴۹,۰۹۳)	۱۸,۸۰۳,۹۸۴,۹۷۱
تولید مواد اولیه دارویش	۱,۱۲۱,۴۷۰	۶۱,۹۵۰,۰۰۰,۲۸۰	(۸۹,۶۲۸,۱۱۴,۶۶۴)	(۵۸,۸۵۲,۵۰۳)	(۳۰۹,۷۵۰,۰۱۴)	(۳۸,۰۳۶,۷۱۴,۳۸۱)
داروسازی کوثر	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۴۸,۳۵۶,۸۵۱)	(۲۷,۷۵۹,۰۰۰)	(۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۵۹۷,۷۸۴,۱۴۹
شیعی دارویی دارویش	۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۸,۹۵۲,۸۳۶)	(۶,۶۹۷,۵۰۰)	(۳۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۰,۹۰۰,۳۳۶)
پارس دارو	۲,۶۰۰,۹۳۶	۶۴,۱۶۵,۰۹۱,۱۲۰	(۷۶,۶۳۵,۷۵۴,۳۸۴)	(۶۰,۹۵۶,۸۱۷)	(۳۲۰,۸۲۵,۴۵۶)	(۱۲,۸۵۲,۴۴۵,۵۵۷)
داروسازی اکسیر	۱۳,۳۸۷,۰۹۸	۹۳,۱۷۴,۲۰۲,۰۸۰	(۱۱۳,۷۳۰,۵۶۲,۶۹۵)	(۸۸,۵۱۵,۴۹۲)	(۴۶۵,۸۷۱,۰۱۰)	(۳۱,۱۱۰,۷۴۷,۱۱۷)
دارویش (هلدینگ)	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۳,۴۰۰,۵۵۶۷)	(۱۰,۶۰۲,۷۶۵,۰۰۰)	(۵۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۳۶۷,۹۳۳
کارخانجات دارویش	۴۷,۹۰۲,۲۲۶	۹۳,۱۲۱,۹۲۷,۳۴۴	(۴۷,۴۹۰,۱۴۸,۱۵۵)	(۸۸,۴۶۵,۸۳۱)	(۴۶۵,۶۰۹,۶۳۷)	۴۵,۰۷۷,۷۰۲,۷۲۱
گروه دارویی سبحان	۱۸,۶۴۲,۰۳۳	۲۸,۳۳۴,۸۰۹,۶۸۳	(۵۸,۸۵۷,۵۶۹,۹۶۴)	(۳۶,۳۲۳,۰۶۹)	(۱۹۱,۱۷۴,۰۴۸)	(۲۰,۸۵۰,۲۵۷,۳۹۸)
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۵۱,۸۵۲,۲۶۸)	(۶۹,۷۹۲,۷۰۰)	(۳۶۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۲۲,۹۷۴,۶۶۸)
البرز دارو	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۵۹,۴۶۸,۰۰۵)	(۶۰,۳۲۸,۳۲۵)	(۳۱۷,۵۱۷,۵۰۰)	۸,۹۶۶,۱۸۶,۱۷۰
داروسازی ابوریحان	۲,۸۷۱,۹۳۴	۷۰,۶۴۹,۵۷۶,۴۰۰	(۵۳,۸۶۱,۷۴۳,۸۷۳)	(۶۷,۱۱۷,۰۹۸)	(۳۵۳,۳۴۷,۸۸۲)	۱۶,۳۶۷,۴۶۷,۵۴۷
داروسازی امین	۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۱۶۰,۰۰۰	(۲۲,۸۵۴,۴۵۲,۱۴۱)	(۲۲,۰۴۰,۱۵۲)	(۱۱۶,۰۰۰,۸۰۰)	۲۰۰,۶۶۶,۹۰۷
بانک صادرات ایران	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۳۵,۷۳۹,۰۴۷)	(۷,۱۳۸,۳۰۰)	(۳۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۶,۴۴۷,۳۴۷)
پخش البرز	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۸۰,۰۰۰,۵۷۷۰	(۷۲,۶۳۱,۱۵۴,۴۸۴)	(۱۶,۷۴۱,۰۰۵)	(۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۲۹۹)	۷,۶۶۸,۳۱۰,۲۵۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۸۴۹,۱۳۲,۴۵۲)	(۱۳۷,۱۸۷,۳۰۰)	(۷۷۴,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۳۶,۹۸۹,۷۵۲)
داروسازی کاسپین تامین	۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۳۲۰,۶۸۴,۳۹۰)	(۸۶,۹۴۷,۸۰۰)	(۴۵۷,۶۲۰,۰۰۰)	۲۶,۷۵۸,۷۴۷,۹۱۰
سبحان دارو	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۳۲,۳۴۹,۷۶۸)	(۳۴,۶۷۳,۱۰۰)	(۱۸۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۵۱,۴۱۲,۸۶۸)
نقل به صفحه بعد		۱,۴۸۷,۴۷۴,۵۸۸,۷۹۸	(۱,۵۳۲,۷۱۱,۷۸۲,۳۹۱)	(۱,۴۱۳,۱۰۰,۰۷۳۶)	(۷,۴۳۷,۳۲۷,۲۹۳)	(۵۴,۰۸۷,۷۹۷,۵۲۲)

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
نقل اصفه قبل	-	۱,۴۸۷,۴۷۴,۴۵۸,۷۹۸	(۱,۵۳۲,۷۱۱,۷۸۳,۲۹۱)	(۱,۴۱۲,۱۰۰,۷۳۶)	ریال (۷,۴۳۷,۳۷۲,۲۹۳)	ریال (۵۴,۰۸۷,۷۹۷,۵۳۲)
گروه دارویی برکت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۸۳,۰۰۰,۴۷۸)	(۳۳,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۷۰,۷۸۸,۴۷۸)
سرمایه گذاری شفا دارو	۲,۶۶۲,۵۹۸	۲۸,۱۱۷,۰۳۴,۸۸۰	(۳۸,۳۳۳,۸۵۰,۱۹۱)	(۲۶,۷۱۱,۱۸۳)	(۱۴۰,۵۸۵,۱۷۴)	(۱۰,۳۸۲,۱۱۱,۶۶۸)
تولید ژلاتین کبیرول ایران	۶۴۰,۰۰۰	۷۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۹۳۵,۶۱۹,۵۳۳)	(۷۳,۶۲۵,۶۰۰)	(۳۸۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۷,۹۴۲,۴۸۵,۱۳۷)
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۲,۸۹۰,۱۶۸)	(۱۴,۰۴۴,۳۳۰)	(۷۳,۹۱۷,۰۰۰)	۶۰۲,۵۴۸,۶۰۲
دارویی ره آورد تامین	۳,۰۰۰,۰۰۱	۲۸,۵۶۰,۰۰۰,۹۵۲	(۳۱,۷۶۷,۶۰۵,۸۹۳)	(۲۷,۱۳۲,۰۰۰)	(۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰,۴۸)	(۳,۳۷۷,۵۲۸,۴۳۰)
پخش هجرت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۳۴۲,۴۷۸)	(۳۶,۶۸۹,۰۰۰)	(۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۱۰,۱۳۱,۴۷۸)
توزیع دارو پخش	۴۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۱,۸۴۰,۰۰۰,۱,۷۹۶	(۶۶,۷۳۵,۱۹۴,۳۸۱)	(۶۸,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۷۷,۳۵۹,۴۰۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۷,۶۱۹,۵۷۹)	(۱۶,۵۳۱,۹۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۹,۱۶۱,۴۷۹)
دارویی لقمان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۵,۷۳۲,۷۱۰)	(۱۲,۶۴۴,۵۰۰)	(۶۶,۵۵۰,۰۰۰)	۹۶۵,۰۷۲,۷۹۰
ح گروه دارویی سبحان	۴,۲۵۸,۴۶۸	۴,۴۷۵,۴۹۹,۸۶۸	(۹,۱۸۵,۵۱۵,۴۷۶)	(۴,۲۵۱,۸۶۷)	(۲۲,۳۷۸,۱۳۹)	(۴,۷۳۶,۴۹۵,۷۲۴)
داروسازی دانا	۶,۹۴۹,۹۴۰	۸۱,۱۷۵,۲۹۹,۲۰۰	(۸۵,۰۳۳,۵۱۵,۰۹۴)	(۷۷,۱۱۶,۵۳۴)	(۴۰,۵۸۷,۶۴۹)	(۴,۳۳۱,۳۰۸,۹۲۴)
آنتی بیوتیک سازری ایران	۸۰۵,۰۰۰	۲۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۱۴,۰۹۲,۱۲۵)	(۳۳,۵۵۴,۳۰۰)	(۱۲۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۷,۶۱۶,۴۲۵)
داروسازی شهید قاضی	۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۵۱,۹۹۵,۱۹۹)	(۳,۰۲۴,۲۰۰)	(۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰)	۶,۳۹۴,۵۸۰,۶۰۱
دارویی و نهاده های زاکرس دارو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۷,۵۲۳,۰۰۰)	(۶۵,۱۵۱,۰۰۰)	(۳۴۲,۹۰۰,۰۰۰)	۱۶,۹۳۴,۴۲۵,۴۹۸
پالایش نفت تهران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۹,۳۷۲,۷۴۳)	(۱۱,۰۸۴,۶۰۰)	(۵۸,۳۴۰,۰۰۰)	۱,۴۸۹,۳۰۲,۶۵۷
توسعه معادن دمن سمنی خاورمیانه	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۴,۵۲۳,۲۲۴)	(۱۱,۴۱۹,۳۸۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۶۴۴,۶۰۴)
جمع		۲,۰۴۶,۰۲۴,۲۵۴,۰۶۲	(۲,۱۳۲,۹۵۸,۱۹۰,۰۶۹)	(۱,۹۴۳,۷۲۳,۰۴۱)	(۱۰,۳۳۰,۱۳۱,۲۶۹)	(۹۹,۱۰۷,۷۸۰,۳۱۷)

صندوق سرمایه گذاری بخشی اومان اتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال					
۴۵۶۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۶۰۰۰۰۰۰	۱۱۴	۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	زایباد
۲۷۰۶۰۴۳۶۰۲	(۳۲۹,۹۶۳,۶۷۲)	۳,۰۳۶,۴۰۷,۲۷۴	۸۲	۳۷,۰۲۹,۳۵۷	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	سرمایه گذاری البرز هلدینگ
۴۵۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۰۰۰۰۰۰	۱	۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	دارویی رازک
۳۵۰۰۷۳۶۵۰	-	۳۵۰۰۷۳۶۵۰	۵۰	۷۰۰۰۱,۴۷۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی مهروری
۶۳۱۰۲,۳۵۶	(۱,۲۹۶,۶۴۴)	۶۴,۴۰۰۰۰۰	۲۳	۲,۸۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی کوثر
۱۴,۹۲۴,۴۴۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۲۴,۴۴۰,۰۰۰	۵,۳۷۵	۲,۷۷۶,۶۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی قارلخی
۲,۷۰۷,۳۶۴,۶۶۰	-	۲,۷۰۷,۳۶۴,۶۶۰	۱,۵۴۰	۱,۷۵۸,۰۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	فرارودمقی توزیعی ایران
۷,۴۱۸,۶۲۷,۲۴۰	-	۷,۴۱۸,۶۲۷,۲۴۰	۲,۴۴۰	۲,۰۴۰,۴۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی سینا
۷,۷۵۵,۱۲۴,۳۰۰	-	۷,۷۵۵,۱۲۴,۳۰۰	۷,۷۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	تولیموداوپلیمدارویشی
۲۸۶۵۰۰۰۰۰	-	۲۸۶۵۰۰۰۰۰	۹۵۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	شیمی دارویی دارویشی
۶,۰۶۴,۱۷۵,۳۱۹	(۹۵,۵۳۱,۵۳۱)	۶,۱۵۹,۷۰۶,۹۵۰	۱۲۰,۰۵۰	۵۱۱,۱۷۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	پارس دارو
۱۳,۳۳۲,۹۵۲,۸۴۵	-	۱۳,۳۳۲,۹۵۲,۸۴۵	۳,۵۵۵	۳,۷۵۰,۴۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی اکسیر
۱۳۰۵۱,۸۱۲,۰۸۱	(۳۶۸,۱۸۷,۹۱۹)	۱۳,۳۳۰,۰۰۰۰۰۰	۱,۴۴۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	دارویشی (هلدینگ)
۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	کارخانجات دارویشی
۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	گروه دارویشی سبحان
۹۱۱,۳۶۷,۰۰۰	-	۹۱۱,۳۶۷,۰۰۰	۹۰	۱,۰۱۲,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	لایبراپار داروسازی دکتر عبیدی
۱,۵۲۸,۵۹۲,۱۳۰	-	۱,۵۲۸,۵۹۲,۱۳۰	۹۰	۱۶,۹۸۲,۴۵۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	البرز دارو
۱,۷۹۵,۱۶۲,۷۵۰	(۱۱۰,۶۶۰,۷۷۹)	۱,۹۰۵,۸۲۴,۵۲۹	۶۳۹	۲,۹۸۲,۵۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی اهوریحان
۱۳۴,۴۷۱,۸۷۹	(۲,۷۶۳,۱۲۱)	۱۳۷,۲۳۵,۰۰۰	۲۱	۶,۵۳۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی لسن
۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	۱۳۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	بانک صادرات ایران
۶,۸۳۳,۷۵۰,۰۲۸۵	(۳۵۶,۲۵۰,۰۱۵)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۲۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	پیش البرز
۲۰۰,۰۴۸,۷۶۶۹۲	(۲,۷۹۵,۱۹۲,۳۰۸)	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری دارویشی تلمین
۱۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	داروسازی کاسپین تلمین
۱,۹۸۲,۱۲۶,۲۵۰	-	۱,۹۸۲,۱۲۶,۲۵۰	۱۵۰	۱۳,۲۱۴,۱۷۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۰۹/۳۰	سبحان دارو
۱,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۰۰,۳۹۸,۸۰۵,۵۰۰	-	۱۰۰,۳۹۸,۸۰۵,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۷۱۷,۸۵۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	تولید راکتیم کیمول ایران
۴,۵۱۴,۸۱۹,۱۸۰	-	۴,۵۱۴,۸۱۹,۱۸۰	۱,۰۱۰	۴,۴۴۰,۱۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	دارویشی ره آلود تلمین
۱۳,۰۵۴,۹۹۳,۴۲۱	(۵۳۶,۵۰۶,۵۷۹)	۱۳,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	پیش مهرت
۷,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۷/۳۰	توزیع دارو پیش
۲,۳۸۰,۴۴۶,۲۷۱	(۳۷۹,۵۵۳,۷۲۹)	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری تلمین اجتهادی
۵۵۶,۳۱۷,۱۶۰	-	۵۵۶,۳۱۷,۱۶۰	۷۱۵	۸۲۰,۰۴۴	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۹/۳۰	داروسازی پانا
۱۵۷,۳۹۶,۸۷۷,۶۷۱	(۴,۸۷۵,۹۰۶,۳۹۷)	۱۶۲,۲۷۲,۷۸۳,۹۶۸					نقل به صفحه بعد

پروست گزارش حسابداری

راژدار

دوره ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آیس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ جمع	تعداد سهم متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سهام	هزینه تزیل	خالص در آمد سود سهام
فیل از صنعتی قیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱,۴۰۴,۹۰۵	۳,۹۸۰	۱۶۲,۲۲۲,۷۸۳,۹۶۸	۴,۸۷۵,۹۰۶,۲۹۷	۱۵۷,۳۴۶,۸۷۷,۶۷۱
آئی بیورنیک ساری ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۹۹,۴۸۱,۹۰۰	-	۵,۵۹۹,۴۸۱,۹۰۰
بلک سامان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پارس‌کاد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۵۸۱,۷۶۴۷	۶۰۰	۳۴۹,۰۵۸,۳۰۰	-	۳۴۹,۰۵۸,۳۰۰
داروسازی شیخه قلی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۵۶,۵۲۳)	۵,۷۱۳,۰۴۳,۴۷۸
داروسازی و تولید هانی زاکرس فارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع الکترونیک مایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰
صنایع غلایی رشوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
مسکن‌گران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۸۰,۹۳۵,۳۵۴,۰۶۸	-	۱۸۰,۹۳۵,۳۵۴,۰۶۸	(۴,۹۳۲,۸۶۲,۸۱۹)	۱۷۶,۰۱۲,۴۹۱,۲۴۹

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۵۲,۰۸۹,۹۰۰,۹۴۱	۷,۷۸۳,۰۴۸,۳۱۹
	۱۵۲,۰۸۹,۹۰۰,۹۴۱	۷,۷۸۳,۰۴۸,۳۱۹

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تاريخ			

پژوهش‌های تخصصی حسابرسی
 ۱۴۰۴/۹/۲۲
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی ارمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه
 ۱۴۰۴

۵۵۶,۷۱۰,۴۹۱

۵۵۶,۷۱۰,۴۹۱

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 مالی 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:

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر
 ماه ۱۴۰۴

ریال

۲۵,۸۲۷,۰۸۵,۵۰۳

۶,۹۲۶,۷۱۱,۸۲۹

۱,۵۱۴,۲۰۷,۴۰۸

۱۱,۸۶۴,۸۹۱,۳۲۲

۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰

۴۷,۳۹۷,۸۹۵,۹۲۲

مدیر صندوق

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

متولی صندوق

بازارگردان

حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به
 ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

ریال

۰

۰

۰

۰

۱۹۶,۷۰۰

۰

۱۹۶,۷۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر
 ماه ۱۴۰۴

ریال

۳۳,۷۴۹,۱۴۰

۶۵۵,۱۷۸,۸۳۲

۳۵,۹۶۹,۳۸۲

۳,۳۵۷,۷۸۷,۳۳۸

۵۶,۴۶۸,۱۶۰

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴,۶۳۹,۱۵۲,۷۵۲

هزینه تاسیس

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر
 ماه ۱۴۰۴

ریال

۳۱۸,۹۰۲,۶۹۲

۱۵,۶۳۱,۱۹۳

۳۳۴,۵۳۳,۸۸۵

هزینه تسهیلات کارگزاری حافظ

هزینه تسهیلات کارگزاری مبین سرمایه

میانگین نرخ بهره ۲۷٪ می باشد

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰
 مهر ماه ۱۴۰۴

ریال

۱۰,۲۵۱,۹۰۰,۱۴۴

(۱۲,۷۶۶,۴۳۰,۰۰۰)

(۲,۵۱۴,۵۲۹,۸۵۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پژوهش گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۴/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
تألیف هیات توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲۵۳٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی
۲۳۸٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰۰۰۵٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰۰۳٪	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لیلی بهروززاده
۰۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	کمند اردلان
۰۰۰٪	واحد ندارد	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر حسین خورشیدی
۴۲۰٪	۸,۴۷۷,۰۵۱	عادی	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
۵۴۳٪	۱۰,۹۴۵,۷۵۷	عادی	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۴,۶۰٪	۱۸,۵۲۹,۰۵۱		مدیریت مشترک	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	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۰۷/۳۰						
ریال			ریال			
(۱۶,۲۶۲,۹۱۸,۴۳۳)	طی دوره مالی	۲۵,۸۷۷,۰۸۵,۵۰۳	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آرمان آتی	
(۱,۰۰۵,۶۶۶,۵۰۱)	طی دوره مالی	۱,۵۱۴,۳۰۷,۴۰۸	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی آزمون پروتاز	
(۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰)	طی دوره مالی	۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	
(۴,۳۳۸,۰۵۱,۵۳۸)	طی دوره مالی	۱۱,۸۶۴,۸۹۱,۳۳۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی	
*	طی دوره مالی	۴۳۳,۴۴۳,۸۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سبین سرمایه	
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	طی دوره مالی	۲,۹۳۸,۳۲۰,۲۲۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	حافظ	
(۳,۱۶۱,۸۱۸,۷۸۸)		۴۳,۸۴۲,۹۴۸,۱۲۲				