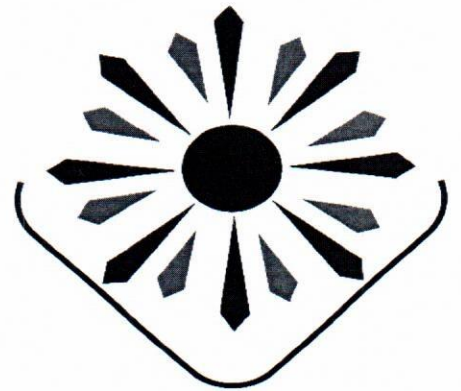


بخشی آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری بخشی

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

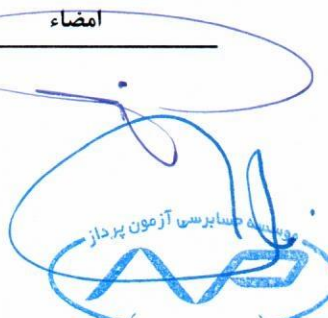
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

(حسابداران رسمی)

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

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳



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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲	۳,۵۷۳,۵۵۰,۷۵۲,۸۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱,۶۳۳,۲۰۵,۵۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۴۲۷	۱۱۵,۸۱۲,۹۹۵,۴۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۹۷۵۵۸۱۷۵۴۴	-	۸	جاری کارگزاران
۱,۷۴۸,۶۶۴,۴۹۴	۱,۱۸۱,۷۹۷,۰۶۰	۹	سایر دارایی ها
۲,۱۹۲,۳۲۰,۶۷۸,۹۷۸	۳,۶۹۲,۱۷۸,۷۵۰,۹۴۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
	۱۹۹,۳۷۱,۱۳۹,۳۲۵	۹	جاری کارگزاران
۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۳۳۲	۲۹,۷۴۷,۴۲۶,۳۶۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۶۹۹۲۷۵۱۰	۷,۷۹۳,۳۴۵,۵۵۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۶,۵۸۷,۵۶۳,۸۴۲	۲۳۶,۹۱۱,۹۱۱,۲۴۹		جمع بدهی ها
۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶ ✓	۳,۴۵۵,۲۶۶,۸۳۹,۷۰۰ ✓	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۷۲۵	۱۵,۱۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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





صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۶۷,۲۱۳,۰۸۷,۱۸۴
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۷۸۹,۵۴۴,۷۲۰,۰۷۳
سود سهام	۱۵	۱,۱۲۳,۴۰۸,۰۱۹
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	۱۶	۱۶,۳۸۹,۲۳۶
سایر درآمدها	۱۷	۴,۵۹۷,۳۶۸,۹۴۴
جمع درآمدها		۹۶۲,۴۹۴,۹۷۳,۴۵۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۶,۱۶۵,۹۹۶,۶۴۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴,۷۸۱,۷۳۲,۹۰۰)
سود و (زیان) قبل از هزینه مالی		۹۴۱,۵۴۷,۲۴۳,۹۱۶
هزینه مالی	۲۰	(۳,۳۷۴,۶۱۹,۳۵۲)
سود (زیان) خالص		۹۳۸,۱۷۲,۶۲۴,۵۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪۳۲.۶۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪۲۷.۳۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۹۳۸,۱۷۲,۶۲۴,۵۶۴
تعدیلات	-	۸۶,۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۲۸,۳۷۴,۷۵۲	۳,۴۵۵,۲۶۸,۸۳۹,۷۰۰

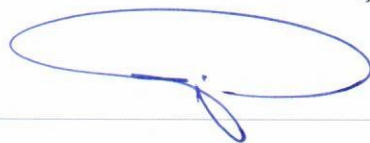
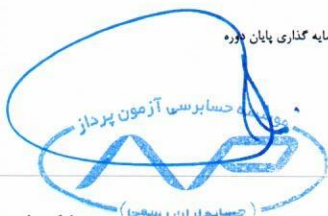
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 شرکت های 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 ۵۱ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس 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 سبذگردان 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 سبذگردان 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴-۲ 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.

۵-۲ 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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 با تایید متولی صندوق														
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ 2. 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 ۱۷۲۰ و حداکثر ۳۰۰۰ 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 ۱.۸۵۰ 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	<p>هزینه ثابت ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه هزینه متغیر طبق جدول زیر:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <tr> <td style="width: 50%;">ریال ۲۴.۰۰۰</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> </tr> <tr> <td>ریال ۲۴.۰۰۰</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> </tr> <tr> <td>ریال ۱۴۴.۰۰۰</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> </tr> <tr> <td>ریال ۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰</td> <td>به ازای هر بخش در یک سال</td> </tr> </table> <p>هزینه متغیر: ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <tr> <td style="width: 50%;">۰.۰۰۰۴</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> </tr> <tr> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> </tr> <tr> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> </tr> </table> <p>الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق های بخشی هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector (بخش) جداگانه محاسبه میشود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر sector (بخش) جداگانه لحاظ میگردد.</p>	ریال ۲۴.۰۰۰	به ازای هر درخواست صدور	ریال ۲۴.۰۰۰	به ازای هر درخواست ابطال	ریال ۱۴۴.۰۰۰	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	ریال ۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	به ازای هر بخش در یک سال	۰.۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال
ریال ۲۴.۰۰۰	به ازای هر درخواست صدور														
ریال ۲۴.۰۰۰	به ازای هر درخواست ابطال														
ریال ۱۴۴.۰۰۰	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال														
ریال ۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	به ازای هر بخش در یک سال														
۰.۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال														
۰.۰۰۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال														
۰.۰۰۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال														
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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال در حساب‌های هر صنعت جداگانه ذخیره می‌شود.

*** هزینه‌های 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 می‌شود.

*** در مورد افزایش مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، 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 می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. 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 می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای 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 می‌باشد 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱,۶۳۳,۲۰۵,۵۸۴
	۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱,۶۳۳,۲۰۵,۵۸۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۵	۱۲,۵۹۸,۳۸۹	۰.۰۰	۱,۸۶۲,۳۱۹	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۵	۱,۶۱۷,۵۹۶,۵۶۹	۰.۰۴	۲,۹۹۹,۱۶۲,۶۳۹	۰.۱۴
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۵	۳,۰۱۰,۶۲۶	۰.۰۰	۳۶۰,۳۰۹۱۳	۰.۰۰
			۱,۶۳۳,۲۰۵,۵۸۴	۰.۰۴	۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۰.۱۴

بانک پاسارگاد (یک فقره سپرده بانکی)
 بانک خاورمیانه (یک فقره سپرده بانکی)
 بانک ملت (یک فقره سپرده بانکی)

۷- حساب های دریافتی:

حساب های دریافتی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

تزیل نشده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۹۷۵,۸۸۵,۱۶۴	۲۵٪	(۳,۱۶۲,۸۸۹,۸۳۳)	۱۱۵,۸۱۲,۹۹۵,۳۳۱	۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۵
۸۲	-	-	۸۲	۸۲
۱۱۷,۹۷۵,۸۸۵,۲۴۶		(۳,۱۶۲,۸۸۹,۸۳۳)	۱۱۵,۸۱۲,۹۹۵,۴۱۳	۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۴۲۷

سود سهام دریافتی
 سایر حساب های دریافتی

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
مانده پایان دوره	گردش بستاکار
ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار
ریال	ریال
۲۲,۸۱۹,۳۱۸,۹۰۳	(۱,۷۱۱,۴۴۴,۰۱۵,۳۹۰)
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	۱,۷۱۴,۵۰۷,۴۱۶,۶۴۹
(۳۲۲,۱۹۰,۳۵۸,۲۲۸)	(۴۱۳,۵۰۹,۳۱۷,۱۰۸)
(۱۹۹,۳۷۱,۱۳۹,۲۲۵)	(۳,۱۲۴,۹۵۳,۳۳۲,۳۹۸)
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	۱,۹۰۵,۸۲۶,۳۷۵,۵۲۹

۹- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجتمعی می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۴۰ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجتمعی می باشد.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره
ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال
۳۴۴,۸۶۰,۵۶۰	(۲۱,۳۹۰,۳۰۰)
۴۶,۹۷۴,۷۲۸	(۵۴۷,۸۴۶,۴۴۰)
۶۷۵,۱۷۴,۳۳۴	(۹۸۸,۳۸۷,۶۱۴)
۱۱۴,۷۸۷,۵۳۸	(۸۵,۲۴۳,۰۸۰)
۱,۱۸۱,۷۹۷,۰۶۰	(۱,۶۴۲,۸۶۷,۴۳۴)

مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آیین نامه نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	مدیر صندوق (شرکت سیدگردان آرمان آتی)
۱۶,۲۶۲,۹۱۸,۴۳۳	۱۷,۱۸۹,۸۸۴,۰۰۹
	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزمون پرداز)
۱,۰۵۱,۶۶۶,۵۰۱	۱,۷۱۷,۴۱۹,۹۰۱
	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی رازدار)
۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰	۱,۷۱۲,۵۹۰,۵۹۲
	بازرگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی آرمان اندیش)
۴,۳۳۸,۰۵۱,۵۳۸	۹,۱۲۷,۵۳۱,۸۶۶
۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۳۳۲	۲۹,۷۴۷,۴۲۶,۳۶۸
	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳,۱۶۹,۹۲۷,۵۱۰	۲,۲۴۵,۹۸۳,۶۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۸۱۳,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۵,۰۳۹,۵۴۸,۰۳۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۶۶۹,۹۲۷,۵۱۰	۷,۷۹۳,۳۴۵,۵۵۶	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

ریال		تعداد		ریال		تعداد		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
۲,۰۵۸,۴۷۸,۶۵۰,۶۰۵	۱۹۱,۹۲۴,۷۵۲	۳,۳۰۳,۹۶۸,۷۲۹,۴۹۱	۲۱۸,۳۷۴,۷۵۲					واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۷,۲۵۴,۴۶۴,۵۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۹۸,۱۱۰,۲۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰					واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	۳,۴۵۵,۲۶۶,۸۳۹,۷۰۰	۲۲۸,۳۷۴,۷۵۲					

صندوق سرمایه گذاری تخصصی اربابان آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۷۷۰,۹۶۶,۸۹۹	۷۷۰,۹۶۶,۸۹۹
مالیات	مالیات
(۱۶,۳۰۳,۳۵۶)	(۱۶,۳۰۳,۳۵۶)
کاربرد	کاربرد
(۱۱,۳۶۹,۴۰۰)	(۱۱,۳۶۹,۴۰۰)
ارزش دفتری	ارزش دفتری
(۴,۴۲۹,۱۹۷,۵۱۱)	(۴,۴۲۹,۱۹۷,۵۱۱)
بهای فروش	بهای فروش
۱,۰۱۷,۷۲۱,۶۵۵	۱,۰۱۷,۷۲۱,۶۵۵
تعداد	تعداد
۴,۴۵۸,۶۶۸	۴,۴۵۸,۶۶۸
ترو در دوره سیحان (حق تقدم)	ترو در دوره سیحان (حق تقدم)
۲۱۱,۳۳۵	۲۱۱,۳۳۵
جمع من	جمع من
-	-

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷۸۳,۴۳۳,۸۲۷,۱۱۴	۷۸۳,۴۳۳,۸۲۷,۱۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام
۶,۳۲۳,۴۱۳,۷۷۵	۶,۳۲۳,۴۱۳,۷۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق
(۲۸۲,۵۴۰,۸۱۶)	(۲۸۲,۵۴۰,۸۱۶)
یادداشت	یادداشت
۷۸۹,۵۴۴,۷۲۰,۰۷۳	۷۸۹,۵۴۴,۷۲۰,۰۷۳

۱۴-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
(۱,۳۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۶,۳۰۰,۰۰۰)
(۱۹۱,۷۸۹,۰۰۰)	(۱۹۱,۷۸۹,۰۰۰)
(۳۷,۳۲۶,۳۵۰)	(۳۷,۳۲۶,۳۵۰)
(۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰)
(۳۳,۸۸۲,۷۲۰)	(۳۳,۸۸۲,۷۲۰)
(۷۵,۰۴۲,۹۷۰)	(۷۵,۰۴۲,۹۷۰)
(۲۸,۸۵۸,۹۶۴)	(۲۸,۸۵۸,۹۶۴)
(۱۷,۳۱۹,۱۲۰)	(۱۷,۳۱۹,۱۲۰)
(۳۰,۶۶۹,۰۲۱)	(۳۰,۶۶۹,۰۲۱)
(۱۷,۰۸۸,۲۰۰)	(۱۷,۰۸۸,۲۰۰)
(۵۳,۱۷۵,۲۰۶)	(۵۳,۱۷۵,۲۰۶)
(۲۵,۷۷۷,۵۲۵)	(۲۵,۷۷۷,۵۲۵)
(۳۹۱,۳۹۲,۴۲۰)	(۳۹۱,۳۹۲,۴۲۰)
(۷۱,۰۲۲,۰۴۰)	(۷۱,۰۲۲,۰۴۰)
(۳۰,۳۷۸,۰۰۰)	(۳۰,۳۷۸,۰۰۰)
(۵۳,۴۷۵,۰۰۰)	(۵۳,۴۷۵,۰۰۰)
(۵۳,۸۸۱,۱۶۱)	(۵۳,۸۸۱,۱۶۱)
(۳۹,۳۹۸,۵۰۰)	(۳۹,۳۹۸,۵۰۰)
(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)
(۴۷۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۲۰۰,۰۰۰)
(۵۶۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۵۶۲,۱۸۷,۵۰۰)
(۳۲,۵۴۰,۳۲۲)	(۳۲,۵۴۰,۳۲۲)
(۲۸,۴۲۲,۵۹۵)	(۲۸,۴۲۲,۵۹۵)
(۷۸۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۸۲,۶۰۰,۰۰۰)
(۳۰,۵۵۰,۱۰۰)	(۳۰,۵۵۰,۱۰۰)
(۴۹۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۴۰۰,۰۰۰)
(۳۸,۳۷۵,۰۶۳)	(۳۸,۳۷۵,۰۶۳)
(۵۳,۳۶۵,۵۵۰)	(۵۳,۳۶۵,۵۵۰)
(۳۸,۱۷۱,۶۷۲)	(۳۸,۱۷۱,۶۷۲)
(۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۳۲۰,۰۰۰)
۵۶۸,۰۴۵,۱۱۹,۹۹۵	۵۶۸,۰۴۵,۱۱۹,۹۹۵
(۱۶,۳۳۰,۲۶۹,۳۶۷)	(۱۶,۳۳۰,۲۶۹,۳۶۷)

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی اربان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰
دی ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶,۳۳۰,۳۶۹,۳۶۷)	۵۲۸,۰۴۵,۱۱۹,۹۹۵	(۱۲,۷۲۵,۶۶۶,۸۲۹)	(۶,۹۴۸,۲۱۴,۰۸۹)	(۱,۹۷۷,۴۱۴,۳۶۴,۶۶۶)	۲,۵۴۵,۱۳۲,۳۶۵,۵۵۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع ازصفحه قبل
۳,۸۵۴,۰۴۵,۹۱۱	۱۱,۰۲۰,۴۷۲,۳۵۰	(۱,۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۴۲,۵۹۸,۰۰۰)	(۳۳۲,۴۱۰,۹۶۷,۸۵۰)	۳۳۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سیاحان دارو
-۱۲,۵۴۴,۳۴۹,۳۵۹	۳۷,۹۳۵,۵۷۶,۰۹۳	(۵۷۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۹۳۹,۰۰۰)	(۸۶,۱۷۱,۵۰۴,۸۸۸)	۱۱۴,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرزهدلیگ
-۱۵,۱۸۱,۶۰۷,۰۰۸	۷۴,۳۹۷,۱۸۹,۹۷۱	(۱,۲۱۵,۳۵۱,۶۶۲)	(۶۶۲,۵۳۳,۹۱۳)	(۱۶۶,۷۷۳,۰۹۳,۳۵۴)	۲۴۲,۰۴۹,۵۲۴,۰۰۰	۵۵۶,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۶,۴۹۱,۴۱۱,۳۲۹	(۸۴,۵۹۱,۵۴۰)	(۴۶,۱۸۶,۹۸۱)	(۱۰,۴۹۶,۱۱۸,۴۰۰)	۱۶,۹۱۸,۳۰۸,۰۰۰	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شادارو
-	۲۲۶-۵,۵۷۶	(۹۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۵۲,۴۹۷,۹۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۵۸,۷۴۶,۵۳۴)	۱۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیمی دارویی داروخش
-	۲,۵۸۱,۶۵۵,۹۱۵	(۱۰,۹۲۴,۳۹۳)	(۵۹,۶۴۵,۲۵۴)	(۱۹,۰۰۰,۹۷,۵۳۶,۸۸۸)	۲۱,۸۴۸,۰۷۸,۵۵۰	۴۷۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	فراوردهای تریش ایران
-	۳۱,۱۳۳,۸۷۴,۵۱۱	(۵۷,۳۲۴,۰۷۷)	(۳,۹۸۸,۳۸۹,۹۴۶)	(۷۷,۴۸۴,۷۷۷,۹۲۶)	۱۰,۴۶۴,۸۱۵,۲۶۰	۴۰,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
-	۱,۷۱۵,۸۴۵,۷۶۹	(۲۸,۱۲۰,۹۲۸)	(۱۵,۳۵۴,۰۳۲)	(۳,۸۶۴,۸۶۶,۷۶۱)	۵۶,۹۱۹,۴۲۹,۲۱۸	۱۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کیپا کلاسی رازی
-	۱۶,۴۸۷,۵۸۹,۴۶۵	(۳۷۴,۵۹۷,۱۴۶)	(۱۴,۹۳۰,۰۴۲)	(۳۸,۰۰۰,۷۳,۱۲,۵۶۵)	۵۶,۹۱۹,۴۲۹,۲۱۸	۱۸,۶۴۴,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سیاحان
-	۶۷۸,۷۴۲,۶۹۲	(۵۷,۶۶۷,۵۰۰)	(۳,۱۴۶,۴۵۵)	(۱۰,۷۶۵,۶۰۳,۳۵۳)	۱۱,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
-	۵۹,۳۲۶,۰۸۸,۲۲۰	(۸۶,۶۷۰,۰۰۰)	(۴۷۴,۲۹۳,۸۲۰)	(۱۱۳,۱۶۴,۹۷۷,۹۶۰)	۱۷۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لازپاز داروسازی دکتر عبیدی
-	۲,۳۷۸,۶۸۴,۴۹۱	(۲,۳۲۷,۱۰۰)	(۵۰,۳۵۵,۹۲۷)	(۱۵,۹۳۴,۱۵۲,۴۱۲)	۱۸,۴۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع کاشی و سنگ پرسولیس بزد
-	۴۹۶,۸۵۵,۷۰۰	(۱۴,۳۳۳,۷۵۰)	(۱۳,۷۸۶,۲۱۸)	(۱۳,۳۳۳,۷۴۴,۳۲۲)	۴,۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیان بافاری خاوران
-	۱,۰۱۲,۱۳۵,۱۲۸	(۵۸,۲۵۲,۷۰۲)	(۳۱,۸۶۱,۱۲۲)	(۱۰,۵۶۸,۳۹۰,۵۴۸)	۱۱,۶۷۰,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	ملمون نازره
(۲۷,۹۱۰,۷۱۱,۷۴۵)	۷۸۳,۴۳۳,۸۴۷,۱۱۴	(۱۷,۹۳۳,۶۸۸,۳۳۷)	(۹,۷۹۱,۶۷۳,۶۵۹)	(۳,۷۷۵,۵۳۴,۶۵۸,۱۷۷)	۳,۵۸۶,۹۲۶,۴۲۷,۱۸۷		جمع

۱۴-۲: سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳	۶,۴۹۳,۴۱۳,۷۷۵	(۷۲,۳۹۱,۶۴۴)	(۳۹,۵۲۵,۸۳۷)	(۷,۸۷۲,۹۹۷,۶۵۴)	۱۴,۲۷۸,۳۳۸,۷۱۰	۲,۲۰۰,۳۰۷,۰۰۰	حق تقدم بخش البرز
۰	۶,۳۹۳,۴۱۳,۷۷۵	(۷۲,۳۹۱,۶۴۴)	(۳۹,۵۲۵,۸۳۷)	(۷,۹۷۲,۹۹۷,۶۵۴)	۱۴,۴۷۸,۳۳۸,۷۱۰		جمع

۱۴-۳: سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	۲۸۲,۵۴۰,۸۱۶	-	(۱۶۳,۶۲۸)	(۴۹۸,۳۷۷,۱۸۸)	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۵۰-۱۴۰/۱۱/۲۱
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	(۳۸۲,۵۴۰,۸۱۶)	-	-	(۴۹۸,۳۷۷,۱۸۸)	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی ارجان آئی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰
 دی ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام
شرکت کمپوزن نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۹۱,۹۸۱)	۱,۱۲۳,۴۰۸,۰۱۹
جمع کل					۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۹۱,۹۸۱)	۱,۱۲۳,۴۰۸,۰۱۹

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

نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیل	سود خالص	سود خالص
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	ریال	درجه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	ریال			
		۶۸,۱۷۱,۳۷۴,۸۲۷	۳۰	۱,۳۷۳,۴۴۷		۱,۳۷۳,۴۴۷	۱,۳۷۳,۴۴۷
		۶۸,۱۷۱,۳۷۴,۸۲۷	۳۰	۱,۳۷۳,۴۴۷		۱,۳۷۳,۴۴۷	۱,۳۷۳,۴۴۷

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۰	۵	۱,۳۷۰,۲۸۰	۰	۱,۳۷۰,۲۸۰	۱,۳۷۰,۲۸۰
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰	۵	۱۴,۸۲۲,۳۳۳	۰	۱۴,۸۲۲,۳۳۳	۱۴,۸۲۲,۳۳۳
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۵	۳۶,۷۱۳	۰	۳۶,۷۱۳	۳۶,۷۱۳
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
جمع				۱۶,۳۲۹,۳۲۶	۰	۱۶,۳۲۹,۳۲۶	۱۶,۳۲۹,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری ریحی آریان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه
ریال	ریال
۰	۲,۹۴۱,۵۶۴,۹۶۷
۱۳۵,۳۳۷,۸۸۲	۱,۶۵۵,۸۰۲,۹۷۷
۱۳۵,۲۴۷,۸۸۲	۴,۵۹۷,۳۶۸,۹۴۴

۱۷- سایر درآمدها

تزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 جمع

۱۸- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۱۸- هزینه کارمزد از کان
 هزینه کارمزد از کان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه
ریال	ریال
۳۳۳,۲۴۶,۶۲۸	۱۰,۲۶۳,۱۷۲,۱۸۰
۴۱,۵۳۰,۰۴۸	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰
۱۰۰,۵۲۱,۸۵۲	۴,۷۸۹,۴۸۰,۳۲۸
۲۰,۸۴۳,۱۰۱	۴۲۷,۵۹۰,۷۳۲
۴۰۴,۶۶۰,۶۲۹	۱۶,۱۶۵,۹۹۶,۶۴۰

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 بازار گردان
 حسابرس صندوق
 جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه
ریال	ریال
۴۰,۵۷۳,۷۶۴	۹۸۸,۳۸۷,۶۱۴
۲۸,۳۹۳,۱۷۲	۳,۱۲۵,۶۰۴,۱۲۶
۰	۸۵,۲۴۳,۰۸۰
۲۵,۰۰۷,۲۰۶	۷,۸۱۳,۹۲۰
۰	۲۱,۴۹۰,۳۰۰
۰	۵۴۷,۸۴۶,۴۴۰
۰	۵,۴۴۷,۴۲۰
۹۳,۹۷۴,۲۴۲	۴,۷۸۱,۷۳۲,۹۰۰

هزینه آونومان نرم افزار
 هزینه نرم افزار
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 سایر هزینه ها
 جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۲۵۹,۳۱۹,۳۵۲	.
۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۳,۳۷۴,۶۱۹,۳۵۲	۳۴۰,۰۰۰

هزینه تسهیلات کارگزاری
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۲۹,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰
(۱۴۲,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	.
۸۶,۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۲- 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.
 ۲۳- 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.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱.۵۴٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	۲.۲۳٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگران آرمان آتی	
۱.۴۵٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	وابسته به مدیر	۲.۱۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	
۰.۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	وابسته به مدیر	۰.۰۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
۰.۰۰٪	.	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۰٪	.	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیرحسین خوردشیدی	
۰.۰۳٪	۵۱,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۲٪	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لیلی بهروززاده	
۰.۰۳٪	۵۱,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۲٪	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	کمند اردلان	
۳.۰۶٪	۱۰,۱۰۲,۰۰۰		۴.۴۲٪	۱۰,۱۰۲,۰۰۰			جمع	

۲۴- 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:

ماده بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		شرح معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع	وابستگی	نوع	وابستگی
(۱۷,۱۸۹,۸۸۴,۰۰۹)	۱۰,۲۶۳,۱۷۲,۱۸۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگران آرمان آتی				
(۱,۷۱۷,۴۱۹,۹۰۱)	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی آزموں پرداز				
(۱,۷۱۲,۵۹۰,۵۹۲)	۴۲۷,۵۹۰,۷۳۲	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار				
(۹,۱۲۷,۵۳۱,۸۶۶)	۴,۷۸۹,۴۸۰,۳۲۸	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازرگدان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی آرمان اندیش				
(۳۲۲,۱۹۰,۳۵۸,۳۲۸)	۹۳۱,۴۸۴,۱۸۹	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبین سرمایه				
۲۲,۸۱۹,۲۱۸,۹۰۳	۴,۵۳۳,۳۷۱,۴۶۷	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	حافظ				
(۳۲۹,۱۱۸,۵۶۵,۶۹۳)	۲۱,۶۴۴,۸۵۲,۴۹۶								