

بخشی آرمان آتی
صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- منای تهیه صورت های مالی
۶-۹	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سدگردان آرمان آتی	فرشید نبی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز	محمد حسن سعادتیان فریور

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۸۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲	۲,۶۳۸,۸۲۴,۰۳۲,۴۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱۵,۷۵۲,۵۲۴,۹۷۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۴۲۷	۵۲,۳۵۱,۲۰۷,۵۰۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۷۲۸,۶۶۲,۳۹۲	۲,۷۶۹,۱۶۱,۹۳۱	۸	سایر دارایی‌ها
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۲	۱,۸۰۰,۲۳۴,۵۲۷	۹	جاری‌کارگزاران
۲,۱۹۲,۳۲۰,۶۷۸,۹۷۸	۲,۷۱۳,۳۹۸,۳۵۱,۳۲۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۳۳۲	۴۳,۷۸۹,۵۰۱,۷۸۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۷۵,۷۹۶,۳۸۷,۸۰۱	۱۱	سهیلات مالی دریافتی
۳,۶۶۹,۹۲۷,۵۱۰	۱۱,۶۶۰,۸۸۳,۹۰۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۶,۵۸۷,۵۶۳,۸۴۲	۱۳۱,۲۴۶,۷۷۳,۴۸۸		جمع بدهی‌ها
۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	۲,۵۸۲,۱۵۱,۵۷۷,۸۶۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۵	۱۱,۷۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

باستنادت‌های توضیحی همراه بخش‌هایی ناپدید صورت‌های مالی است

رئیس هیئت مدیره
محمدعلی...

رئیس هیئت مدیره

آرمان آتی
شرکت سرمایه‌گذاری
تاسیس ۱۳۸۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۲

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵)



صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	درآمدها
	ریال	ریال	
۱۲	۲۰۵,۸۷۲,۴۹۳,۱۹۸	۱,۹۳۲,۳۵۴,۷۱۴	سود فروش لوری بهایار
۱۵	۱۴,۰۵۶,۷۲۵,۷۵۱	(۳۱۷,۴۷۱,۰۹۸,۴۱۲)	سود ارزشی (تحقیق نیافته) تکمیلی لوری بهایار
۱۶	۹,۷۲۱,۹۷۰,۳۳۵	۶,۱۶۶,۸۲۳,۳۸۱	سود سهام
۱۷	۲۷,۱۵۲,۱۶۱	۱۴۷,۱۶۰,۴۴۳,۲۴۵	سود لوری بهایار با فراموشی ثبت یا غش الحساب
۱۸	۵,۹۷۰,۴۳۸,۱۳۳	۳۲۲,۲۹۱,۹۲۵	سایر درآمدها
	۲۳۵,۶۲۹,۰۰۰,۱۸۸۹	(۱۴۲,۰۰۷,۰۸۱,۹۳۵)	جمع درآمدها
			هزینه ها
۱۹	(۳۲,۶۰۲,۳۵۰,۱۱۳)	(۱۲,۱۱۵,۲۹۸,۸۵۴)	هزینه کارمزد لوری
۲۰	(۹,۲۴۶,۷۲۸,۵۵۰)	(۱,۲۴۱,۱۴۱,۷۴۴)	سایر هزینه ها
	۱۹۳,۷۷۰,۰۰۰,۲۳۲۴	(۱۷۵,۳۶۴,۷۲۲,۵۵۵)	سود قبل از هزینه مالی
۲۱	(۱,۰۰۰,۷۲۲,۳۴۰,۵۰۱)	(۳۳۸,۸۷۹,۰۰۰)	هزینه مالی
	۱۸۲,۰۰۰,۴۶۶۲,۷۲۵	(۱۷۵,۷۰۰,۲۶۰,۱۵۴۲)	سود ازیان خالص
	۶۱۵۷۱	(۵۹۰۰)	بازده متعلق سرمایه گذاری درآمدها
	۷۳۹۱	(۵۹۹۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره در صفا

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره
	۲۰۱,۹۲۲,۷۵۲	۲,۱۴۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	سود ازیان خالص
	۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	(۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
	.	۱۸۲,۰۰۰,۴۶۶۲,۷۲۵	
	.	۵۵,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	
	۲۱۹,۲۲۲,۷۵۲	۲,۵۸۲,۱۵۱,۵۷۷,۸۶۱	
	۲۰۹,۱۸۲,۷۵۲	۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود عملی

سپاسش میزنم از آقایان و جنابان محترم

تعدیلات حسابی از لحاظ قیمت صورت و لغت لوری سود ازیان عملی

خالص دارایی ها پایان دوره

۱- بازده متعلق سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

آرمان آتی

شرکت سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۵۸۲۳۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۳

www.pharmanifund.ir
pharmanifund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۴۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۴۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 شرکت ها 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 تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری، پلاک ۸، طبقه پنجم واحد جنوبی تلفن: ۸۸۷۰۹۷۹۰-۰۲۱ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان 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

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 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 بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه می شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 آن ها 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اختیار معامله :

ارزش اختیار معامله بر اساس دارایی پایه مشخص می شود. به عبارت دیگر، ارزش آن ها از سهام و دیگر دارایی ها مشتق می شوند. اختیار معامله ابزاری است که به شما حق خرید یا فروش اوراق بهادار خاص را در یک تاریخ خاص و با قیمت مشخص می دهد. و خالص ارزش فروش اختیار در هر روز با کسر از کارمزد فروش از قیمت بازار آن محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از 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

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به طور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه 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 یک سال 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 آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق وحداق 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	سالانه 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 می گیرد 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

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

<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 auto;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">۲۴.۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 50%;">به ازای هر درخواست صدور</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲۴.۰۰۰ ریال</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۱۴۴.۰۰۰ ریال</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال</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 auto;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</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.</p> <p>ب) در صندوق های بخشی هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector (بخش) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر sector (بخش) جداگانه لحاظ می گردد.</p>	۲۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر درخواست ابطال	۱۴۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	به ازای هر بخش در یک سال	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی</p>
۲۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر درخواست صدور																
۲۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر درخواست ابطال																
۱۴۴.۰۰۰ ریال	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال																
۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	به ازای هر بخش در یک سال																
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰														
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵														

(*) 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.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۵- مخارج تامین 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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 درآمد های 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 درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها 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 آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۶۳۸,۸۲۴,۰۲۲,۴۱۳	۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲
جمع	۲,۶۳۸,۸۲۴,۰۲۲,۴۱۳	۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

صنعت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	۲,۶۴۴,۲۰۹,۱۰۳,۵۰۵	۲,۵۶۷,۲۳۵,۱۲۴,۹۱۰	۹۴/۶۱	۱,۹۷۰,۷۸۱,۸۳۳,۹۲۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۷,۲۲۵,۲۵۰,۶۴۷	۲۹,۳۱۵,۹۳۶,۸۸۹	۱/۰۸	۲۱,۵۲۰,۰۶۹,۱۶۲
کاشی و سرامیک	۱۵,۹۲۴,۱۵۲,۴۱۲	۱۵,۲۶۰,۶۷۶,۰۰۱	۰/۵۶	۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱۰,۴۸۳,۴۹۵,۲۶۱	۱۰,۵۱۱,۷۱۱,۴۷۲	۰/۳۹	۰
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۵۶۸,۳۹۰,۵۴۷	۹,۰۹۳,۷۶۰,۱۶۲	۰/۳۴	۰
فلزات اساسی	۷,۳۸۹,۴۸۶,۲۸۰	۶,۹۰۲,۵۰۲,۹۹۴	۰/۲۵	۱۱,۹۴۸,۸۷۸,۶۲۰
خودرو و ساخت قطعات	۷۰۲,۵۹۴,۵۴۰	۵۰۴,۳۰۹,۹۸۵	۰/۰۲	۷۰۲,۵۹۴,۵۴۰
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰	۰	۰/۰۰	۱۱,۵۹۸,۵۷۵,۴۰۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۰	۰	۰/۰۰	۱۷,۲۹۸,۴۵۸,۱۰۰
جمع	۲,۷۲۶,۵۰۲,۴۷۳,۱۹۲	۲,۶۳۸,۸۲۴,۰۲۲,۴۱۳	۹۷/۲۵	۲,۰۳۳,۸۵۰,۴۰۹,۷۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱۵,۷۵۳,۵۲۴,۹۷۱	۶-۱
۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۱۵,۷۵۳,۵۲۴,۹۷۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
		جمع

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰/۰۰	۱,۸۶۲,۲۱۹	۰/۵۶	۱۵,۱۵۲,۹۴۵,۷۰۷	بانک پاسارگاد کوتاه مدت
۰/۱۴	۲,۹۹۹,۱۶۳,۶۳۹	۰/۰۲	۵۹۸,۱۷۳,۷۵۶	بانک خاورمیانه کوتاه مدت
۰/۰۰	۳,۶۰۳,۹۱۳	۰/۰۰	۲,۴۰۵,۵۰۸	بانک ملت کوتاه مدت
۰/۱۴	۳,۰۰۴,۶۲۹,۷۷۱	۰/۵۸	۱۵,۷۵۳,۵۲۴,۹۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۵	۴۹,۰۴۷,۵۰۴,۴۲۵	(۱,۷۸۰,۷۱۶,۴۸۱)	۲۵	۵۰,۸۲۸,۲۲۰,۹۰۶	۷-۱
.	.	.	-	.	
۸۲	۵,۲۰۳,۷۰۳,۰۸۲	.	-	۵,۲۰۳,۷۰۳,۰۸۲	۷-۲
۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۷	۵۴,۲۵۱,۲۰۷,۵۰۷	(۱,۷۸۰,۷۱۶,۴۸۱)		۵۶,۰۳۱,۹۲۳,۹۸۸	

۷-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			توضیحات
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۰۶۴,۱۷۵,۴۱۹	۶,۱۵۹,۷۰۶,۹۵۰	.	۲۵	۶,۱۵۹,۷۰۶,۹۵۰	پارس دارو
۶,۸۴۳,۷۵۰,۲۸۵	۳۰۰	.	۲۵	۳۰۰	بخش البرز
۷,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷	.	۲۵	۱۶۷	توزیع دارو بخش
۷,۷۵۵,۱۲۴,۳۰۰	۷,۷۵۵,۱۲۴,۳۰۰	.	۲۵	۷,۷۵۵,۱۲۴,۳۰۰	تولید مواد اولیه دارو بخش
۵۸۶,۳۱۷,۱۶۰	۸,۳۱۰,۵۶۴,۶۶۳	(۱,۰۶۴,۴۳۵,۳۳۷)	۲۵	۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
۱,۷۹۵,۱۶۳,۷۵۰	۱,۹۰۵,۸۲۴,۵۲۹	.	۲۵	۱,۹۰۵,۸۲۴,۵۲۹	داروسازی ایوریکان
۱۳۴,۴۷۱,۸۷۹	۳,۵۲۸,۴۰۷	(۴۶۱,۵۹۳)	۲۵	۳,۹۹۰,۰۰۰	داروسازی امین
.	۱۰۲,۸۷۷,۲۷۵	(۱۷,۱۲۲,۷۲۵)	۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی جالبین حیجان
۳۵۰,۰۷۳,۶۵۰	۳۵۰,۰۷۳,۶۵۰	.	۲۵	۳۵۰,۰۷۳,۶۵۰	داروسازی زهراوی
۴,۵۱۴,۸۱۹,۱۸۰	۱,۰۱۰	.	۲۵	۱,۰۱۰	دارویی ره آورد تامین
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
۲۰,۰۰۴,۸۰۷,۶۹۲	۲۲,۴۲۱,۲۶۶,۸۴۶	(۳۶۸,۷۳۳,۱۵۴)	۲۵	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۲۹,۹۶۳,۶۷۲)	(۳۲۹,۹۶۳,۶۷۲)	(۳۲۹,۹۶۳,۶۷۲)	۲۵	.	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات دارو بخش
۱۴,۹۲۴,۴۴۰,۰۰۰	.	.	-	.	داروسازی فارابی
۱۳,۰۵۴,۹۹۳,۴۲۱	.	.	-	.	بخش هجرت
۱۳,۳۳۲,۹۵۲,۸۴۵	.	.	-	.	داروسازی اکسیر
۱۳,۰۵۱,۸۱۲,۰۸۱	.	.	-	.	دارو بخش (هلدینگ)
۱۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	-	.	داروسازی کاسپین تامین
۵,۷۱۳,۰۴۳,۴۷۸	.	.	-	.	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۲,۳۸۰,۴۴۶,۲۷۱	.	.	-	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۹۸۲,۱۲۶,۲۵۰	.	.	-	.	سیجان دارو
۶۳,۱۰۳,۲۵۶	.	.	-	.	داروسازی کوثر
۱۳۳,۹۶۱,۱۵۷,۳۴۵	۴۹,۰۴۷,۵۰۴,۴۲۵	(۱,۷۸۰,۷۱۶,۴۸۱)		۵۰,۸۲۸,۲۲۰,۹۰۶	

۷-۲- سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۸۲	۵,۲۰۳,۷۰۳,۰۸۲
۸۲	۵,۲۰۳,۷۰۳,۰۸۲

سایر حساب های دریافتی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها عمدتاً شامل هزینه مخارج نرم افزار می باشد که طبق قرارداد فیما بین با شرکت تدبیر پرداز تا پایان ۱۴۰۵/۱۲/۳۰ به صورت روزانه در سرفصل هزینه ها مستهلک می گردد.

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۶,۲۵۰,۸۶۰	.	(۴۲,۷۸۰,۶۰۰)	۳۲۳,۴۷۰,۲۶۰
۵۹۴,۸۲۱,۱۶۸	.	(۵۹۴,۸۲۱,۱۶۸)	.
۶۷۳,۵۶۱,۸۴۸	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۷,۷۸۰,۵۲۷)	۲,۴۱۵,۷۸۱,۳۲۱
۱۱۴,۰۳۰,۶۱۸	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۱۲۰,۲۶۸)	۲۹,۹۱۰,۳۵۰
۱,۷۴۸,۶۶۴,۴۹۴	۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۵,۵۰۳,۵۶۳)	۲,۷۶۹,۱۶۱,۹۳۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	(۱,۹۲۶,۲۴۴,۴۸۳,۵۶۱)	۱,۹۰۸,۰۴۹,۰۲۳,۶۴۵	۱,۵۶۰,۳۵۷,۶۲۸
۰	(۴۶۶,۲۳۴,۶۰۲,۹۸۸)	۴۶۶,۴۷۴,۶۷۹,۸۸۷	۲۴۰,۰۷۶,۸۹۹
۱۹,۷۵۵,۸۱۷,۵۴۴	(۲,۳۹۲,۴۷۹,۰۸۶,۵۴۹)	۲,۳۷۴,۵۲۳,۷۰۳,۵۳۲	۱,۸۰۰,۴۳۴,۵۲۷

شرکت کارگزاری حافظ
شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۲۶۲,۹۱۸,۴۳۳	۲۷,۵۳۷,۸۴۶,۶۳۱
۱,۰۵۱,۶۶۶,۵۰۱	۱,۳۲۷,۹۶۷,۸۶۱
۱,۲۶۴,۹۹۹,۸۶۰	۹۶۷,۱۰۶,۲۳۲
۴,۳۳۸,۰۵۱,۵۳۸	۱۳,۹۵۶,۵۸۱,۰۵۷
۲۲,۹۱۷,۶۳۶,۳۳۲	۴۳,۷۸۹,۵۰۱,۷۸۱

مدیر صندوق (سیدگردان آرمان آتی)
متولی حسابرسی آزمون پرداز
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
نرخ تسهیلات	مانده تسهیلات	بهره تسهیلات دریافتی	مبلغ	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۰	۷۵,۷۳۴,۱۴۰,۵۶۲	۶۲,۲۴۷,۲۳۹	۷۵,۷۹۶,۳۸۷,۸۰۱	۲,۹۴
	۷۵,۷۳۴,۱۴۰,۵۶۲	۶۲,۲۴۷,۲۳۹	۷۵,۷۹۶,۳۸۷,۸۰۱	۲,۹۴

تسهیلات دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۶۹,۹۲۷,۵۱۰	۳,۶۱۰,۵۲۰,۲۹۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۸۱۳,۹۲۰
۰	۷,۵۴۲,۵۴۹,۶۹۵
۳,۶۶۹,۹۲۷,۵۱۰	۱۱,۶۶۰,۸۸۳,۹۰۶

هزینه آيونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان نرم افزار

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۰۵۸,۴۷۸,۶۵۰,۶۰۵	۱۹۱,۹۲۴,۷۵۲	۲,۴۶۴,۶۱۱,۵۷۷,۸۶۱	۲۰۹,۶۷۴,۷۵۲
۱۰۷,۲۵۴,۴۶۴,۵۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۶۵,۷۳۳,۱۱۵,۱۳۶	۲۰۱,۹۲۴,۷۵۲	۲,۵۸۲,۱۵۱,۵۷۷,۸۶۱	۲۱۹,۶۷۴,۷۵۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵
۱۴-۱	ریال ۱,۹۳۴,۲۵۴,۷۱۶	ریال ۲۰۵,۵۹۹,۹۰۳,۸۲۱
۱۴-۲	۰	۷۷۰,۹۶۶,۸۹۹
۱۴-۳	۰	(۴۹۸,۳۷۷,۲۲۲)
	<u>۱,۹۳۴,۲۵۴,۷۱۶</u>	<u>۲۰۵,۸۷۳,۴۹۳,۴۹۸</u>

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۶۶۳,۶۹۸	۱۸,۱۴۳,۸۱۰,۳۷۰	(۱۷,۴۵۳,۶۲۰,۲۸۳)	(۱۷,۲۳۶,۴۶۷)	(۹۰,۷۱۹,۰۵۳)	۵۸۳,۲۳۴,۵۶۹
داروسازی امین	۳,۱۱۰,۰۰۰	۳۵,۹۸۳,۱۷۷,۹۹۰	(۲۱,۶۰۳,۳۷۰,۵۵۳)	(۹۸,۲۳۳,۴۳۹)	(۱۷۹,۹۱۵,۸۸۵)	۱۴,۱۰۱,۶۵۸,۱۱۴
داروپخش (هلدینگ)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۳۵,۰۶۵,۰۹۰	(۳۵,۱۸۸,۶۵۱,۹۳۷)	(۱۲۴,۸۵۶,۴۶۳)	(۲۲۸,۶۷۵,۳۲۱)	۱۰,۱۹۲,۸۸۱,۳۶۹
توسعه معادن و صن معدنی خاورمیانه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۷,۳۰۸,۳۵۹	(۱۱,۹۴۸,۸۷۸,۶۲۰)	(۴۳,۵۶۲,۹۳۶)	(۷۹,۷۸۶,۵۲۱)	۳,۸۸۵,۰۸۰,۳۸۲
سیحان دارو	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۷۹,۹۴۸,۰۲۸	(۴۲,۵۸۸,۷۱۱,۳۵۰)	(۱۲۷,۷۰۸,۹۱۵)	(۲۳۳,۸۹۹,۷۴۲)	۳,۸۲۹,۶۲۸,۰۲۱
دارویی رازک	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۱۹,۱۱۸,۹۷۲)	(۲۴,۷۹۹,۲۱۵)	(۴۵,۴۲۰,۰۰۰)	۱,۰۹۴,۶۶۱,۸۱۳
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۵,۱۰۷,۵۱۵)	(۲۰,۹۰۸,۹۹۲)	(۳۸,۲۳۵,۰۰۰)	۱,۴۴۴,۶۸۸,۴۹۳
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۶۶,۷۰۴,۷۲۰	(۶,۱۵۱,۲۳۰,۹۴۱)	(۱۹,۰۱۸,۹۷۸)	(۳۴,۸۳۳,۵۲۴)	۷۶۱,۶۳۱,۳۷۷
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۵,۰۰۰	۳,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۴,۷۵۷,۹۹۸)	(۲,۸۷۷,۹۷۱)	(۱۵,۱۴۷,۴۹۹)	(۲۰۳,۲۸۳,۱۶۸)
توزیع دارو پخش	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۰,۶۸۸,۳۱۰	(۱۲,۴۹۷,۱۹۶,۵۹۷)	(۴۷,۶۱۲,۲۰۹)	(۸۷,۲۰۲,۳۴۲)	۴,۸۰۸,۴۵۷,۱۶۲
داروسازی کاسپین تامین	۲,۳۷۰,۵۶۰	۳۲,۲۶۳,۹۱۲,۳۰۰	(۲۷,۲۹۷,۹۰۳,۱۲۴)	(۹۰,۸۱۰,۱۸۶)	(۱۶۶,۳۱۹,۴۵۵)	۵,۶۰۸,۸۵۹,۴۳۵
داروسازی ابوریحان	۱,۴۷۱,۹۳۴	۴۲,۲۰۶,۱۳۹,۶۴۵	(۳۷,۰۲۴,۱۳۹,۶۴۵)	(۱۲۸,۸۷۱,۵۹۹)	(۲۳۶,۰۳۰,۸۱۴)	۹,۸۱۷,۱۲۰,۵۳۲
داروسازی سینا	۶۳۱,۶۷۱	۲۴,۴۹۲,۴۶۰,۲۱۰	(۲۲,۰۲۷,۱۷۳,۵۲۱)	(۴,۰۴۱,۶۷۳)	(۱۲۲,۴۶۲,۳۰۱)	۲,۳۰۴,۲۰۸,۹۱۵
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۵,۰۲۱,۵۳۸	(۱۴,۶۹۵,۴۳۸,۷۷۰)	(۵۹,۰۰۸,۸۷۲)	(۱۰۸,۰۷۵,۱۰۶)	۶,۷۵۲,۴۹۸,۷۹۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۹۳۸,۵۵۰	(۱۰,۷۶۵,۶۰۳,۳۵۳)	(۳۳,۹۹۱,۰۰۵)	(۶۲,۳۵۴,۶۹۲)	۱,۵۸۹,۰۸۹,۵۰۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۱۵۵,۸۹۵,۰۰۰	(۴,۳۳۲,۲۷۴,۳۳۲)	(۱۴,۰۷۵,۳۷۱)	(۲۵,۷۷۹,۶۷۱)	۷۸۳,۷۶۵,۸۲۶
سرمایه گذاری سیحان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۰,۷۰۹,۴۵۱)	(۹,۱۱۳,۳۵۹)	(۴۷,۹۶۰,۰۰۰)	(۶۵,۷۸۱,۸۱۰)
داروسازی اکسیر	۲,۵۸۷,۰۹۷	۲۶,۵۱۹,۷۵۲,۲۱۰	(۲۰,۸۱۵,۳۵۱,۷۲۸)	(۷۲,۳۹۸,۷۴۵)	(۱۳۲,۵۹۸,۷۶۱)	۵,۴۹۹,۵۰۲,۹۷۶
تولید ژلاتین کپسول ایران	۹۸۰,۳۶	۱۳,۵۶۵,۳۴۳,۸۰۰	(۱۱,۷۱۹,۱۱۶,۹۴۲)	(۳۷,۰۳۳,۲۷۹)	(۶۷,۸۲۶,۷۱۴)	۱,۷۴۱,۳۶۵,۸۶۵
کارخانجات داروپخش	۱۲,۹۰۲,۲۲۴	۳۵,۱۶۶,۱۱۹,۳۲۸	(۲۴,۹۲۳,۶۵۵,۹۸۰)	(۸۶,۷۱۳,۳۷۰)	(۱۷۵,۶۳۰,۵۹۳)	۹,۹۳۱,۰۸۹,۳۹۵
نقل به صفحه بعد	۴۳۵,۷۶۵,۵۶۶,۳۰۳	(۳۴۷,۹۳۰,۹۲۹,۳۱۰)	(۱۰,۹۹۲,۴۶۸,۴۴)	(۲,۱۷۸,۸۳۲,۷۳۲)	(۸۴,۵۵۷,۵۵۷,۳۵۶)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۳۵,۷۶۶,۵۶۶,۳۰۳	(۱۸,۲۹۵,۲۱۲,۵۴۴)	(۱۰,۹۹,۲۴۶,۸۴۴)	(۲,۱۷۸,۸۲۲,۷۹۳)	۸۴,۵۵۷,۵۵۷,۳۵۶	-
کیمیا کلای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵۰,۰۶۸,۹۶,۱۰۰	(۳,۸۶۴,۸۶۶,۷۵۸)	(۱۳,۶۶۸,۶۳۰)	(۳۵,۰۳۴,۴۷۹)	۱,۱۰۳,۳۲۶,۱۳۳	-
بانک اقتصادنویں	۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۸,۷۶۰,۰۰۰	(۱,۴۰۵۰,۷۷۷,۶۶۴)	(۱۳,۶۸۸,۳۰۳)	(۷۲,۰۴۳,۸۰۰)	۲۷۲,۲۵۰,۴۳۳	-
پتروشیمی اروند	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۸۵,۹۱۷,۷۹۴)	(۱,۶۱,۶۷۰,۲۳۲)	(۲۹,۶۱۰,۰۰۰)	۱,۳۹۰,۳۰۵,۱۷۴	-
بانک ملت	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۵,۶۷۱,۷۹۶	(۳۷,۷۱۲,۰۹۷,۷۱۳)	(۱۰۲,۳۶۲,۶۴۹)	(۱۸۷,۴۷۸,۳۶۰)	(۵۰,۶۳۶۶,۹۲۶)	-
بخش البرز	۷,۰۰۰,۰۰۱	۴۷,۹۰۹,۱۷۲,۵۰۱	(۳۶,۱۶۳,۱۸۶,۲۳۳)	(۱۳۰,۷۹۱,۶۵۰)	(۳۳۹,۵۴۵,۸۶۰)	۱۱,۳۷۵,۶۴۸,۷۶۸	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۵۶۹,۴۱۰	۱۰,۸۰۷,۹۶۰,۸۷۳,۳۳۰	(۷۵,۰۱۹,۳۸۵,۴۴۰)	(۳۷۱,۲۹۶,۵۱۳)	(۵۴۳,۸۴۵,۴۲۴)	۳۲,۹۳۴,۶۵۹,۹۲۳	-
داروسازی دانا	۱,۹۴۹,۹۴۰	۲۵,۹۶۸,۳۸۱,۴۸۰	(۲۲,۶۳۹,۷۸۶,۱۶۵)	(۷۰,۸۹۳,۰۸۲)	(۱۲۹,۸۴۱,۴۰۵)	۳,۱۲۷,۷۶۰,۸۲۸	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۵,۴۷۴,۶۶۰	(۲۶,۹۵۰,۲۸۰,۲۶۰)	(۷۴,۷۸۹,۳۳۲)	(۱۳۶,۹۷۳,۳۷۳)	۱,۸۸۶,۸۰۰,۱۲۹	-
داروسازی‌های ایران	۲,۳۲۷,۳۱۸	۴۰,۹۹۳,۳۵۸,۳۳۴	(۳,۳۲۰,۴۴۰,۹۱۹)	(۱۱,۱۹۱,۱۰۶)	(۲۰,۴۹۶,۶۸۱)	۷۴۷,۲۰۷,۱۲۸	-
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	۱,۱۵۲,۹۴۱	۱۱,۶۶۲,۲۱۰,۳۸۰	(۹,۶۴۰,۴۷۶,۳۶۸)	(۳۱,۸۳۷,۶۵۵)	(۵۸,۳۱۱,۰۵۰)	۱,۹۳۱,۵۵۲,۰۲۷	۵۵۰,۷۳۰,۱۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۳,۷۴۴,۷۸۸	(۱۷,۱۸۹,۴۲۲,۱۵۹)	(۱۷,۴۰۷,۲۲۲)	(۹۱,۶۱۸,۷۱۹)	۹۱۶,۳۵۹,۷۴۷	-
گروه دارویی برکت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۶۳,۳۰۹,۶۳۳	(۳۴,۷۱۲,۲۲۶,۰۰۰)	(۸۹,۷۲۳,۵۶۹)	(۲۰,۲۳۱,۶۵۴)	۵,۴۵۹,۰۴۴,۴۲۶	-
البرز دارو	۲۰,۸۷۵,۳۵۷	۱۰,۳۶۵,۴۶۶,۴۷۶	(۹,۸۶۵,۱۳۰,۶۵۸)	(۲۸۲,۴۶۰,۱۰۴)	(۵۱۷,۳۲۷,۳۳۴)	۴۰,۱۴۳,۵۸۲,۳۸۲	-
تولیدی کوچین	۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۶,۵۶۹,۹۵۰	(۱۴,۸۸۹,۲۶۳,۴۰۰)	(۵۴,۲۶۲,۶۶۹)	(۹۹,۳۲۸,۲۳۵)	۴,۸۳۳,۶۷۷,۷۴۶	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۷۲,۶۵۸,۲۵۹)	(۱۵۲,۳۳۳,۷۰۲)	(۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۱۹۶,۰۰۰,۰۳۹	-
هامون نابزه	۱,۲۲۸,۵۰۱	۱۲,۴۷۶,۴۲۲,۱۸۰	(۱۰,۵۶۸,۴۰۷,۷۶۵)	(۳۴,۰۶۰,۲۱۰)	(۶۲,۳۸۲,۱۶۵)	۱,۸۱۱,۵۸۲,۰۴۰	-
داروسازی کوثر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷۵,۵۳۵,۵۲۰	(۲۹,۰۶۶,۱۴۱,۰۰۰)	(۱۲۳,۶۰۱,۸۸۲)	(۳۲۶,۳۷۷,۶۸۰)	۱۵,۸۷۹,۴۱۴,۹۶۸	-
پالایش نفت تهران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۷,۵۵۳,۷۹۴	(۱۱,۵۹۸,۵۷۵,۴۰۰)	(۲۹,۷۲۰,۲۷۳)	(۶۳,۷۲۷,۶۶۵)	۱,۰۵۵,۵۲۰,۳۵۶	-
دارویی لقمان	۳۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۲۳,۸۸۰,۶۰۷,۰۰۹	(۹۹,۲۰۴,۴۳۸,۹۷۹)	(۳۳۸,۸۹۷,۲۴۶)	(۶۱۹,۴۰۳,۰۳۶)	۲۳,۷۱۷,۸۶۷,۷۵۸	-
لادراوناروسازی دکتر عبیدی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۳,۰۶۶,۲۷۰	(۱۵,۱۸۹,۹۲۵,۸۸۹)	(۶۱,۳۵۱,۳۰۷)	(۱۱۳,۳۶۵,۳۳۲)	۷,۱۰۹,۴۲۳,۸۲۲	-
فراورده‌های تزریقی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۷۷,۹۶۶,۷۵۶)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۵,۹۶۶,۷۵۶)	-
اختشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۹۵۸,۶۰۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۲۲۳,۰۹۴
		۲,۰۹۰,۷۱۸,۸۹۰,۸۲۰	(۶۴,۶۸۷,۴۳۱,۶۹۱)	(۳,۰۵۷,۷۵۱,۲۶۰)	(۶,۰۹۵,۹۸۸,۷۴۷)	۲۰,۵۵۹,۹۰۳,۸۲۱	۱,۹۳۴,۲۵۴,۷۱۶

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی شهید قاضی (تقدم)	۲۱۲,۳۳۵	۱,۰۱۷,۷۲۱,۶۵۵	(۱,۰۱۷,۷۲۱,۶۵۵)	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان (تقدم)	۴,۲۵۸,۴۶۸	۵,۳۶۰,۶۵۱,۳۰۶	(۴,۴۴۹,۰۱۹,۷۵۱)	(۱۴,۳۶۱,۴۰۰)	(۲۶,۳۰۲,۲۵۶)	۷۷۰,۹۶۶,۸۹۹	-
		۶,۳۷۸,۳۷۲,۹۶۱	(۴,۴۴۹,۰۱۹,۷۵۱)	(۱۴,۳۶۱,۴۰۰)	(۲۶,۳۰۲,۲۵۶)	۷۷۰,۹۶۶,۸۹۹	-

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳-۱۴ زیان ناشی از فروش، اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵											
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	کارمزد خرید و فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری سهم پایه / ما به ازای نقدی	دریافتی (پرداختی) ناشی از اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	موقعیت	نوع اعمال	نام
۰	(۴۹۸,۳۷۷,۲۲۲)	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۳۷۷,۲۲۲	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	فروش	عدم اعمال	اختیار و بملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
۰	(۴۹۸,۳۷۷,۲۲۲)	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۳۷۷,۲۲۲	۰						

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵
۱۵-۱	ریال (۳۰,۹۴۳,۶۰۹,۹۶۱)	ریال ۱۳,۱۶۸,۵۳۸,۵۲۵
۱۵-۲	(۵,۴۴۴,۸۳۳,۱۳۲)	۸۸۸,۲۰۷,۳۲۶
	(۲,۷۸۲,۶۶۵,۳۱۹)	.
	(۳۱۷,۶۷۱,۰۹۸,۴۱۲)	۱۴۰,۵۶,۷۴۵,۷۵۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیاری

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
البرزدارو	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۳۱۳,۴۹۵,۶۱۸)	(۴۴۱,۲۵۸,۰۹۰)	(۸۰۸,۱۶۵,۰۰۰)	(۶۵,۸۲۹,۹۱۸,۷۰۸)	(۳۳,۲۱۵,۴۵۲,۹۳۰)				
آترا زیست آرای	۹,۳۲۷,۰۱۷	۳۶,۴۶۸,۶۳۶,۴۷۰	(۴۱,۱۲۸,۲۸۸,۴۳۱)	(۹۹,۵۵۹,۳۷۸)	(۱۸۲,۳۴۳,۱۸۲)	(۴,۹۴۱,۵۵۴,۵۲۱)	.				
آلیاز گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۹۵۶,۲۷۵,۰۰۰	(۷,۳۸۹,۴۸۶,۲۸۰)	(۱۸,۹۹۰,۶۳۱)	(۳۴,۷۸۱,۳۷۵)	(۴۸۶,۹۸۳,۲۸۶)	.				
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱,۲۴۰,۵۴۱	۱۳,۹۵۶,۰۸۶,۲۵۰	(۱۳,۶۳۷,۷۱۳,۶۹۴)	(۳۸,۱۰۰,۱۱۵)	(۶۹,۷۸۰,۴۳۱)	(۲,۹۸۹,۵۰۷,۹۹۱)	(۷,۰۷۵,۰۰۰,۲۹۱)				
بانک صادرات ایران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۶۹,۲۹۱,۷۰۰)	(۱۷,۲۸۳,۶۳۰)	(۳۱,۶۵۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۳,۶۰۵,۸۰۰)	۲۸,۶۴۷,۳۶۶				
بانک ملت	۲۶,۵۹۰,۲۸۰	۲۳,۱۰۶,۹۵۳,۳۲۰	(۲۹,۶۵۰,۴۱۹,۹۹۸)	(۶۳,۰۸۱,۹۸۳)	(۱۱۵,۵۳۴,۷۶۷)	(۶,۷۲۲,۰۸۳,۴۲۷)	.				
پارس دارو	۳,۶۰۰,۹۳۶	۸۲,۹۶۵,۵۶۵,۴۴۰	(۹۷,۴۴۶,۸۶۰,۱۰۲)	(۲۲۶,۴۹۵,۹۹۴)	(۴۱۴,۸۱۲,۸۲۷)	(۱۵,۱۱۲,۶۱۸,۴۸۳)	(۳,۴۵۹,۸۴۸,۳۴۹)				
پخش البرز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۶۳,۱۸۱,۰۵۸)	(۱۱۱,۶۰۲,۴۰۰)	(۲۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۴۰۰,۸۱۶,۵۴۲	(۱۱,۲۶۰,۰۸۵,۴۲۰)				
پخش هجرت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۴۰,۰۰۰,۲,۶۹۲	(۳۸,۳۹۰,۲۱۳,۶۷۱)	(۱۴۶,۹۸۳,۲۰۷)	(۲۶۹,۲۰۰,۰۱۳)	۱۵۰,۳۳۶,۰۵۸,۰۰	(۱۴,۹۱۴,۵۸۱,۷۹۵)				
توزیع دارو پخش	۳۳,۰۰۰,۰۰۱	۷۳,۵۹۰,۰۰۰,۴,۴۶۰	(۵۸,۹۱۵,۳۵۹,۴۰۲)	(۲۰۰,۹۰۰,۷۱۲)	(۳۶۷,۹۵۰,۰۲۲)	۱۴,۱۰۵,۷۹۴,۳۲۴	(۴۰,۹۳۸,۰۰۰,۸۹۳)				
تولید ژلاتین کبیسول ایران	۶۵۰,۰۰۰	۸۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۷۰۰,۲۹۳,۹۱۱)	(۲۲۴,۱۱۹,۳۵۰)	(۴۱۰,۴۷۵,۰۰۰)	۳,۷۶۰,۱۱۱,۷۳۹	(۱۴,۶۱۱,۱۱۲,۸۹۹)				
تولیدمواداولیه داروپخش	۵,۳۹۱,۷۷۱	۱۰۲,۱۲۰,۱۶۱,۶۸۰	(۸۶,۱۴۶,۸۶۹,۹۹۷)	(۲۷۸,۷۸۸,۰۴۱)	(۵۱۰,۶۰۰,۸۰۸)	۱۵,۱۸۴,۰۸۵,۸۳۳	(۱۸,۶۸۷,۰۵۸,۲۷۳)				
داروپخش (هلدینگ)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۲۹۲,۸۶۳,۱۸۴)	(۵۳۶,۳۶۳,۱۰۰)	(۹۸۲,۳۵۰,۰۰۰)	۸,۶۵۸,۴۳۳,۷۱۶	(۴۱,۴۲۲,۹۱۵,۱۲۰)				
داروسازی ایوریحان	۳۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۴۶۰,۱۸۹,۷۴۲)	(۲۰۲,۱۲۹,۲۰۰)	(۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۲,۵۱۸,۹۴۲)	(۱۲,۳۰۰,۱۴۹,۷۰۶)				
داروسازی آکسیر	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۱	۱۲۷,۱۲۳,۵۷۴,۳۵۷)	(۱۲۷,۱۲۳,۵۷۴,۳۵۷)	(۳۴۱,۶۲۱,۲۳۳)	(۶۲۵,۶۸۰,۰۷۹)	(۲,۹۵۴,۸۵۹,۹۱۹)	(۱۴,۷۰۵,۶۸۴,۵۳۵)				
داروسازی امین	۲۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۶,۰۴۷,۹۲۶)	(۴,۳۸۰,۰۱۲)	(۸۰,۲۲۰,۰۰۰)	۹۵,۹۵۰,۰۶۲	۱۶,۳۳۹,۶۹۱,۹۶۹				
داروسازی جابراینحیان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۴,۶۲۰,۸۳۶)	(۳,۵۷۴,۳۹۰)	(۴,۷۱۵,۰۰۰)	(۵۱۸,۹۱۰,۲۲۶)	.				
داروسازی دانا	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۵۵,۰۵۱,۲۵۴)	(۱۶۶,۱۲۰,۵۰۰)	(۳۰۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۹۷۵,۴۲۱,۷۵۴)	(۲,۱۴۸,۹۹۵,۰۳۶)				
داروسازی سینا	۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۹۱,۲۶۰,۷۳۷)	(۲۲۲,۸۹۴,۱۲۶)	(۴۰۸,۲۳۱,۰۰۰)	۱۰,۹۲۳,۸۱۴,۱۳۷	۹,۷۰۰,۴۳۴,۸۲۴				
داروسازی شهید قاضی	۶,۷۴۸,۳۳۵	۵۲,۲۹۹,۵۹۶,۲۵۰	(۵۰,۴۹۲,۵۷۷,۱۳۰)	(۱۴۲,۷۷۷,۸۹۸)	(۲۶۱,۴۹۷,۹۱۱)	۱,۴۰۲,۷۳۳,۲۴۱	(۸۲۷,۴۵۰,۶۷۶)				
داروسازی فارابی	۱۹,۰۹۹,۲۱۷	۱۱۸,۲۲۴,۱۵۳,۳۳۰	(۱۰۳,۸۹۴,۲۶۵,۶۴۷)	(۳۲۲,۷۵۱,۹۳۸)	(۵۹۱,۱۲۰,۷۶۶)	۱۳,۴۱۶,۰۱۴,۸۷۹	(۲۵,۷۸۷,۶۲۳,۴۲۴)				
داروسازی کلسین تامين	۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۸۵۰,۷۳۶,۰۳۵)	(۳۱۸,۸۵۰,۷۳۶,۰۳۵)	(۳۱۸,۸۵۰,۷۳۶,۰۳۵)	(۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	۳۰,۶۲۳,۲۷۶,۲۸۵	(۳,۳۸۱,۶۷۲,۸۳۳)				
داروسازی زهرهوی	۲۱,۰۰۰,۰۰۱	۲۹,۳۱۶,۰۰۲,۷۹۲	(۳۱,۱۶۶,۴۵۲,۴۹۵)	(۸۰,۰۳۲,۶۸۸)	(۱۴۶,۵۸۰,۰۱۴)	(۳۰,۷۷۰,۶۲۴,۰۵)	(۸,۵۸۸,۱۰۶,۳۳۳)				
دارویی رازک	۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۷۲,۷۵۰,۰۰۵,۸۲۰	(۶۵,۹۹۲,۶۶۳,۴۱۳)	(۱۹۸,۶۰۷,۵۱۶)	(۳۶۳,۷۵۰,۰۲۹)	۶,۱۹۴,۹۸۴,۸۶۲	(۱۸,۳۳۸,۳۱۳,۱۶۰)				
دارویی ره آورد تامين	۴۵,۰۰۰,۰۰۱	۴۱,۸۵۰,۰۱۸,۶۰۰	(۴۴,۳۱۶,۶۳۱,۶۹۷)	(۱۱۴,۲۵۰,۰۵۵۱)	(۲۰,۹۲۵,۰۹۳)	(۲,۷۹۰,۱۱۳,۷۴۱)	(۱,۵۷۱,۵۷۴,۴۰۱)				
دارویی لقمان	۶۵,۳۴۵,۴۵۷	۱۳۸,۳۳۶,۳۳۲,۴۶۹	(۱۳۲,۹۶۸,۰۴۵۲۹)	(۳۷۷,۶۵۸,۱۸۸)	(۶۹۱,۶۸۱,۶۶۲)	۱۴,۳۰۰,۱۸۸,۰۹۰	۱۶,۳۰۰,۱۸۸,۰۹۰				
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۳۱,۴۷۲,۶۳۲)	(۱۶۳,۰۰۰,۸۳۰)	(۲۹۸,۵۵۰,۰۰۰)	۷۱۶,۹۶۹,۰۶۸	۹,۹۷۱,۱۶۸,۵۰۸				
زامیاد	۵۵۱,۳۳۵	۵۰,۲۳۹,۵۹۲	(۷۰,۲۵۹,۴۵۵)	(۱,۳۸۷,۴۹۴)	(۲,۵۴۱,۱۹۸)	(۱۹۸,۳۸۴,۵۵۵)	.				
سبحان دارو	۵۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۸۷۷,۵۷۹,۲۶۰)	(۴۷۹,۱۰۵,۷۱۸)	(۸۷۷,۴۸۳,۰۰۰)	(۴۴,۷۳۷,۵۶۷,۹۷۸)	(۳۳,۰۱۰,۵۷۱,۵۲۵)				
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۱۷۱,۵۰۶,۸۱۱)	(۸۶,۱۷۱,۵۰۶,۸۱۱)	(۲۲۹,۰۹۰,۶۸۵)	(۴۱۹,۵۸۰,۰۱۰)	(۲,۹۰۴,۱۷۵,۵۰۸)	(۲۷,۲۸۰,۹۷۳,۱۴۳)				
نقل به صفحه بعد	۲,۱۱۳,۸۵۵,۲۵۱,۹۰۳	(۲,۱۴۸,۶۸۸,۱۸۴,۰۰۲)	(۵,۷۷۰,۸۲۴,۸۳۸)	(۵,۷۷۰,۸۲۴,۸۳۸)	(۱۰,۵۶۹,۲۷۶,۰۰۰)	(۵۱,۱۷۳,۰۳۳,۱۹۶)	(۲۳۳,۲۸۷,۶۳۹,۴۱۱)				

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۳۳,۷۸۷,۶۳۹,۴۱۱)	(۵۱,۱۷۳,۰۳۳,۱۹۶)	(۱۰,۵۶۹,۲۷۶,۲۶۰)	(۵,۷۷۰,۸۲۴,۸۳۸)	(۳,۱۴۸,۶۸۸,۱۸۴,۰۰۲)	۲,۱۱۳,۸۵۵,۲۵۱,۹۰۳		نقل از صفحه قبل
(۴۶,۰۳۴,۱۶۸,۸۳۰)	۲۳,۹۲۴,۸۴۳,۸۰۶	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۷۲۲,۴۰۶,۱۹۴)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۰,۱۷۶,۲۹۳,۴۴۷)	۵,۵۸۶,۹۶۹,۹۹۰	(۸۱,۰۴۱,۸۹۵)	(۴۴,۲۴۸,۸۷۵)	(۱۰,۴۹۶,۱۱۸,۲۴۰)	۱۶,۲۰۸,۳۷۹,۰۰۰	۹۹۹,۹۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
(۱,۵۹۵,۴۰۶,۳۳۱)	(۵,۰۶۷,۷۳۹,۵۲۴)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۹۳,۰۰۰)	(۱۹,۰۵۸,۷۴۶,۵۲۴)	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شیمی دارویی داروپخش
(۸۳۸,۸۹۵,۷۰۵)	۵,۴۷۹,۴۲۹,۴۴۵	(۱۲۳,۸۱۸,۳۸۹)	(۶۷,۶۰۴,۸۴۰)	(۱۹,۰۹۲,۸۲۵,۱۴۵)	۲۴,۷۶۳,۶۷۷,۸۲۰	۱,۱۸۷,۱۳۷	فرآورده های تزریقی ایران
.	۴۰۵,۲۰۳,۰۸۶	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۰۳۸,۴۷۵)	(۶,۱۵۱,۲۲۰,۹۳۹)	۶۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
(۱۲۰,۳۶۳,۰۰۱)	۱۵,۹۵۸,۶۲۵,۰۳۰	(۴۲۱,۲۲۵,۰۴۸)	(۳۲۹,۹۸۸,۸۷۶)	(۶۷,۶۳۵,۱۷۰,۶۷۴)	۸۴,۲۴۵,۰۰۹,۶۲۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۲	کارخانجات داروپخش
.	۱,۱۵۸,۵۷۰,۸۱۳	(۲۵,۳۷۹,۰۶۳)	(۱۳,۸۵۶,۹۶۸)	(۳,۸۷۸,۰۰۵,۶۵۶)	۵۰,۷۵۸۱۳,۵۰۰	۴۰۱,۳۵۰	کیمیا کالای رازی
(۱۳,۱۸۴,۴۴۸,۰۹۰)	۵,۸۶۹,۷۷۷,۵۹۶	(۲۲۱,۰۹۴,۵۱۱)	(۱۲۰,۷۱۷,۶۰۳)	(۳۸,۰۰۷,۳۱۲,۵۶۵)	۴۴,۲۱۸,۹۰۲,۲۷۶	۱۸,۶۴۲,۰۳۳	گروه دارویی سبحان
(۸,۴۴۳,۲۲۵,۱۵)	۱۳,۵۴۰,۹۸۵,۱۵۰	(۶۲۸,۴۶۵,۰۴۳)	(۳۴۸,۶۰۱,۹۱۳)	(۱۱۳,۱۶۴,۹۵۶,۴۶۴)	۱۲۷,۶۹۳,۰۰۸,۵۷۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
.	(۶۶۳,۴۷۶,۴۱۱)	(۷۶,۸۹۷,۸۰۰)	(۴۱,۹۸۶,۱۹۹)	(۱۵,۹۲۴,۱۵۲,۴۱۲)	۱۵,۳۷۹,۵۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
.	(۳۷۶,۹۸۶,۸۷۵)	(۱۹,۹۳۰,۵۰۰)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۴,۳۳۲,۲۷۴,۳۲۲)	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
.	(۱,۴۷۴,۶۳۰,۳۸۵)	(۴۵,۸۲۳,۰۱۳)	(۲۵,۰۱۹,۳۶۵)	(۱۰,۵۶۸,۳۹۰,۵۴۷)	۹,۱۶۴,۶۰۲,۵۴۰	۱,۲۲۸,۴۹۹	هامون نایزه
۹۷,۴۵۱,۳۹۷	.	.	.	.	.	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۵۰۰,۶۷۳,۱۱۷	.	.	.	.	.	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۴۷,۹۸۸,۷۸۴	.	.	.	.	.	-	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۳۰۰/۳/۱۳۰۴۰۴
۳,۱۴۸,۰۶۸,۷۳۴	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳,۳۵۱,۳۶۱,۶۳۶)	.	.	.	.	.	-	گروه دارویی برکت
۱۱۸,۰۱۷,۹۵۹	.	.	.	.	.	-	اخشان خراسان
۴,۸۴۰,۹۳۲,۶۰۰	.	.	.	.	.	-	صنایع الکترونیک مادیران
(۵۶,۹۴۲,۳۶۰)	.	.	.	.	.	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱,۵۵۶,۱۱۶,۰۶۵	.	.	.	.	.	-	معدنکاران نسوز
(۳,۲۷۴,۱۱۵,۳۹۱)	.	.	.	.	.	-	داروسازی کوثر
(۳۰۹,۴۴۳,۰۹,۹۶۱)	۱۳,۱۶۸,۵۳۸,۵۲۵	(۱۳,۳۰۱,۴۸۹,۰۲۱)	(۷,۲۰۸,۰۱۳,۰۰۶)	(۳,۶۰۶,۷۱۹,۷۶۳,۶۸۵)	۳,۶۴۰,۳۹۷,۸۰۴,۲۳۷		

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود (زیان) فروش	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۲۵۰,۷۰۳,۲۶۰)	(۷,۳۶۰,۰۴۷)	(۴,۰۱۸,۵۸۶)	(۲,۷۱۱,۳۳۴,۱۱۴)	۱,۴۷۲,۰۰۹,۴۸۷	۵,۲۰۳,۷۰۳	ح. بخش البرز
.	۲,۱۳۸,۹۱۰,۴۸۶	(۲۶,۰۱۸,۵۱۵)	(۱۴,۲۰۶,۱۰۹)	(۳,۰۲۴,۵۶۷,۸۹۰)	۵,۲۰۳,۷۰۳,۰۰۰	۳۳۰,۸۶۳	ح. آنتی بیوتیک سازی ایران
(۵,۴۴۴,۸۲۳,۱۳۲)	.	.	.	.	.	-	ح. دارو پارس
(۵,۴۴۴,۸۲۳,۱۳۲)	۸۸۸,۲۰۷,۲۲۶	(۳۳,۲۷۸,۵۶۲)	(۱۸,۲۲۴,۶۹۵)	(۵,۷۳۵,۹۰۲,۰۰۳)	۶,۶۷۵,۷۱۲,۴۸۷		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴,۲۲۴,۱۶۵,۹۹۳	.
۱۸-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۷۴۶,۴۷۲,۱۴۱	۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵
	<u>۵,۹۷۰,۶۳۸,۱۳۴</u>	<u>۳۲۲,۲۹۴,۹۳۵</u>

۱۸-۱- هزینه تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.
 ۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲۰,۶۱۱,۱۳۴,۸۰۲	۷,۸۵۴,۵۲۰,۳۲۶
کارمزد متولی	۱,۴۰۵,۴۷۹,۴۲۰	۵۱۳,۹۳۴,۳۴۴
کارمزد بازارگردان	۹,۶۱۸,۵۲۹,۵۱۹	۳,۵۱۵,۴۶۵,۲۸۴
حق الزحمه حسابرس	۹۶۷,۱۰۶,۳۷۲	۲۳۱,۵۷۸,۹۰۰
	<u>۳۲,۶۰۲,۲۵۰,۱۱۳</u>	<u>۱۲,۱۱۵,۴۹۸,۸۵۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۰	۴۲,۷۸۰,۶۰۰	هزینه تاسیس
۲۹۶,۰۳۲,۲۲۱	۷,۸۱۳,۹۲۰	هزینه تصفیه
۰	۵۹۴,۸۲۱,۱۶۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۰	۵,۴۴۷,۴۲۰	سایر هزینه‌ها
۰	۱۷۰,۱۲۰,۲۶۸	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱,۸۸۷,۷۸۰,۵۲۷	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۹۵۲,۴۳۵,۳۲۵	۶,۵۳۶,۶۸۴,۹۸۳	هزینه نرم‌افزار
۱۲,۶۷۴,۲۲۰	۳۱,۲۷۹,۶۶۴	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱,۲۶۱,۱۴۱,۷۶۶</u>	<u>۹,۲۷۶,۷۲۸,۵۵۰</u>	

۲۱- هزینه مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹	۹۶۱,۰۶۳,۲۳۸	هزینه تسهیلات دریافتی کارگزاری حافظ
۰	۹,۷۶۲,۲۹۷,۲۶۳	هزینه تسهیلات دریافتی کارگزاری مبین
<u>۲۳۸,۸۷۹,۰۰۹</u>	<u>۱۰,۷۲۳,۳۶۰,۵۰۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴	۲۲۹,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۷۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۷,۰۰۰,۱۴۴	۵۵,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت دارایی ها، تعهدات و بدهی های احتمالی در صندوق وجود ندارد و هیچ کدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱.۶۵٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲.۳۲٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۱.۵۵٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۱۰٪	۰	۱۲.۳۸٪	۲۷,۲۱۶,۷۶۰	عادی	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
۰.۱۰٪	۰	۳.۵۸٪	۸,۴۷۷,۰۵۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
۰.۰۲٪	۵۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	کمند اردلان	مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۰.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	زهرا گوگردی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۲٪	۵۱,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵۱,۰۰۰	عادی	لیلی بهروززاده	
۰.۱۰٪	۰	۰.۰۰	۰	عادی	جاوید رحمتیان	
۳.۲۷٪	۱۰,۱۰۲,۰۰۰	۲۰.۵۶	۴۵,۶۴۵,۸۱۱		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 حساب بدهی ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۷,۵۳۷,۸۴۶,۶۳۱)	طی دوره مالی	۲۰,۶۱۱,۱۳۴,۸۰۲	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان آتی
(۱۳,۹۵۶,۵۸۱,۰۵۷)	طی دوره مالی	۹,۶۱۸,۵۲۹,۵۱۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
(۹۶۷,۱۰۶,۲۳۲)	طی دوره مالی	۹۶۷,۱۰۶,۳۷۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۳۳۷,۹۶۷,۸۶۱)	طی دوره مالی	۱,۴۰۵,۴۷۹,۴۲۰	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی آزمون پرداز
۱,۵۶۰,۳۵۷,۶۴۸	طی دوره مالی	۰	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری حافظ
۲۴۰,۰۷۶,۸۹۹	طی دوره مالی	۰	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی و افشا در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.