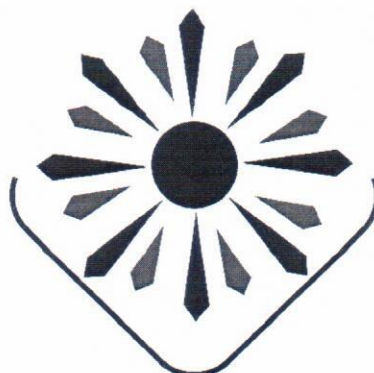


بخشی آرمان آتی

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 ۱۴۰۳



**صندوق بخشی
آرمان آتی**

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۱۴
شماره ثبت: ۸۲۳۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ 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
۳
۴-۵
۵
۵-۷
۸-۱۵

• صورت خالص دارایی‌ها
• صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
• یادداشت‌های توضیحی:
الف. اطلاعات کلی صندوق
ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

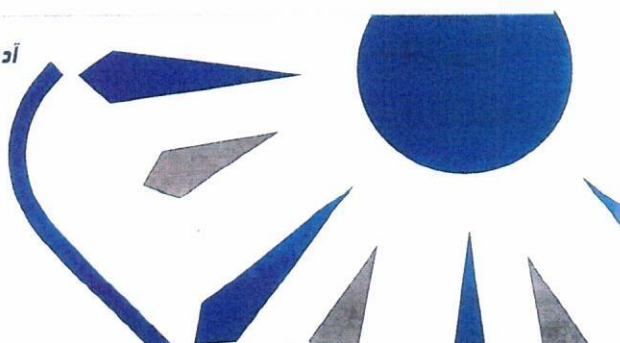
آدرس: تهران-خیابان سه‌رودی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۳۸۴۴۸۱۳۵۵۱

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱-۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۵۰۱)

www.aftabfund.ir
aftabfund@armanati.com



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی

صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق بخشی
آرمان آتی



شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۰۰۰۸۱۴
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

دارایی‌ها :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۷۰,۰۲۵,۸۵۶,۷۶۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۲,۲۱۱,۷۹۳,۳۶۸,۴۷۸	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵	۳۰۳,۸۸۶,۷۸۵,۵۷۰	۷ حسابهای دریافتی
-	۲۷۰,۴۹۱,۸۰۹	۸ سایر دارایی‌ها
۱۰۷,۷۸۳,۳۵۱,۶۱۹	۳,۶۸۵,۹۷۶,۵۰۲,۶۱۸	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها :

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹ پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۳۵۱,۶۸۲,۵۲۸,۰۶۲	۱۰ جاری کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۱۴۰,۶۲۹	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
.	۳۶۴,۴۶۶,۰۵۱	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۴۵۲,۱۳۴,۷۴۲	جمع بدهی‌ها
۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹	۳,۳۳۳,۵۲۴,۳۶۷,۸۷۶	۱۳ خالص دارایی‌ها
-	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۲	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بخشی آرمان آتی
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۵۸۲۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

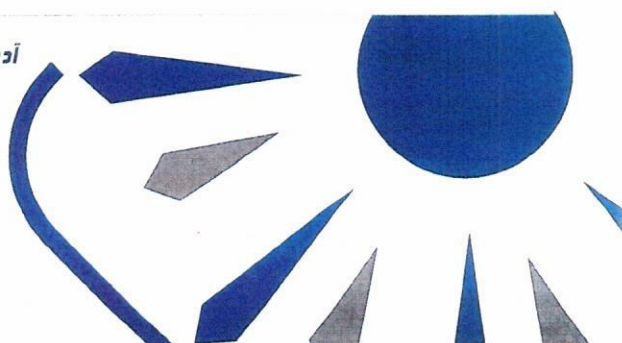
کد پستی: ۱۵۵۹۸۱۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.aftabfund.ir

aftabfund@armanati.com





یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۴	(۴۷,۹۱۰,۱۷۱,۷۴۵)	-
۱۵	۶۸,۱۷۱,۳۷۴,۸۴۷	-
۱۶	۱۳۵,۳۴۷,۸۸۲	-
	۲۰,۳۹۶,۵۵۰,۹۸۴	-
۱۷	(۴۰۴,۶۴۰,۶۲۹)	-
۱۸	(۹۴,۳۱۴,۲۴۲)	-
	(۲۹۸,۹۵۴,۸۷۱)	-
	۱۹,۸۹۷,۵۹۶,۱۱۳	-
	%۶.۰۷	%۰.۰۰
	%۰.۶۱	%۰.۰۰

درآمدها:
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	-	۷,۷۸۲,۸۵۱,۶۱۹
	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۲	۳,۳۰۲,۸۴۷,۵۲۰,۰۰۰
	-	-
	-	۱۹,۸۹۷,۵۹۶,۱۱۳
	-	۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴
۱۹	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۲	۳,۳۲۳,۵۲۴,۲۶۷,۸۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی سال
سود و زیان خالص
تعدیلات
خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری در انتهای سال

سود خالص

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

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.aftabfund.ir
aftabfund@armanati.com

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه و بند ۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.aftabfund.ir درج گردیده است.
 ۱-۲-۱: طبق ماده ۵ اساسنامه به مدت یک سال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهرماه سال بعد می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱ سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در

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

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد و همچنین طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" می توان تا سقف حداکثر ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه بهادار را تعدیل نمود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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.

۴-۳- 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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 درصد هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

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

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

*** 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۱۷,۹۳۶,۰۲۸,۵۰۶	۱,۱۷۰,۰۲۵,۸۵۶,۷۶۱	۳۴٪	-	-	-
جمع	۱,۲۱۷,۹۳۶,۰۲۸,۵۰۶	۱,۱۷۰,۰۲۵,۸۵۶,۷۶۱	۳۴٪	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۲۱۱,۷۹۳,۳۶۸,۴۷۸	۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴
	۲,۲۱۱,۷۹۳,۳۶۸,۴۷۸	۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	درصد نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل شعبه سهروردی - ۰۵۲۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۸۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۰٪	۲۱۱,۳۸۵,۹۰۸	۰.۰۱٪	۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۶.۱۹٪
بانک پاسارگاد شعبه میدان سلماس - ۲۸۰.۳۰۳.۲۱۸۸۸۵۴۶.۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۳۰.۵٪	۲,۲۱۰,۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶٪	-	۰٪
بانک پاسارگاد شعبه میدان سلماس - ۲۸۰.۸۱۰۰.۲۱۸۸۸۵۴۶.۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۳۰.۵٪	۷۳۴,۴۸۲,۵۷۰	۰.۰۳٪	-	۰٪
موسسه اعتباری ملل شعبه سهروردی - ۰۵۲۵۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۰۰۵۳		۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲.۷۸٪
	-		۲,۲۱۱,۷۹۳,۳۶۸,۴۷۸	۱۰۰.۰۰٪	۱۰۶,۶۷۶,۷۹۴,۲۵۴	۹۸.۹۷٪

۷- حساب‌های دریافتنی:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۹,۰۸۳,۴۵۸,۶۲۶	۲۷٪	۵۸,۸۹۰,۳۷۵,۴۲۶	۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵
۲۴۴,۹۹۶,۴۱۰,۱۴۴	-	۲۴۴,۹۹۶,۴۱۰,۱۴۴	۰
۳۰۴,۰۷۹,۸۶۸,۷۷۰		۳۰۳,۸۸۶,۷۸۵,۵۷۰	۱,۱۰۶,۵۵۷,۳۶۵

سود سپرده بانکی

صدور بازارگردان

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸ - سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۱,۰۶۵,۵۷۳	۴۰,۵۷۳,۷۶۴	۲۷۰,۴۹۱,۸۰۹
۰	۳۱۱,۰۶۵,۵۷۳	۴۰,۵۷۳,۷۶۴	۲۷۰,۴۹۱,۸۰۹

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹ - حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به بازارگردان بابت درخواست صدور واحد

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۰- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
•	۳۷۱,۱۹۶,۴۴۷,۵۱۳	۷۲۲,۸۳۴,۵۴۳,۴۲۹	(۳۵۱,۶۳۸,۰۹۵,۹۱۶)
•	۴۹۵,۰۶۹,۸۴۶,۰۶۸	۴۹۵,۱۱۴,۲۷۸,۲۱۴	(۴۴,۴۳۲,۱۴۶)
•	۸۶۶,۲۶۶,۲۹۳,۵۸۱	۱,۲۱۷,۹۴۸,۸۲۱,۶۴۳	(۳۵۱,۶۳۸,۰۹۵,۹۱۶)

کارگزاری حافظ

کارگزاری مبین سرمایه

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۲۳۴,۲۴۶,۶۲۸	۵۰۰,۰۰۰
۴۱,۵۳۰,۰۴۸	•
۲۰,۸۴۲,۱۰۱	•
۱۰۸,۵۲۱,۸۵۲	•
۴۰۵,۱۴۰,۶۲۹	۵۰۰,۰۰۰

مدیر صندوق شرکت سبدگردان آرمان آتی

متولی حسابرسی آزمون پرداز

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان اندیش

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
.	۳۱۱,۰۶۵,۵۷۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲۵,۰۰۷,۳۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲۸,۳۹۳,۱۷۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰.۰٪	۳۶۴,۴۶۶,۰۵۱	جمع

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		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۳,۲۳۲,۵۹۵,۵۶۷,۸۷۳	۳۲۰,۲۸۴,۷۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
.	.	۱۰۰,۹۲۸,۸۰۰,۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.	.	۳,۳۳۳,۵۲۴,۳۶۷,۸۷۶	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۲	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۴۷,۹۱۰,۱۷۱,۷۴۵)
جمع	(۴۷,۹۱۰,۱۷۱,۷۴۵)	۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروبخش (هلدینگ)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۸۲,۲۴۷,۰۴۰	۱۰۱,۵۴۵,۵۰۰	۵۳۴,۴۵۰,۰۰۰	(۴۰,۲۸,۲۴۲,۵۴۰)	۰
سبحان دارو	۱۳,۲۱۴,۱۷۵	۵۷,۷۷۲,۳۷۳,۱۰۰	۶۱,۲۸۲,۶۷۳,۳۹۱	۵۴,۸۸۳,۷۵۴	۲۸۸,۸۶۱,۸۶۶	(۳,۸۵۴,۰۴۵,۹۱۱)	۰
دارویی رازک	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۶,۶۰۴,۱۶۰	۴۵,۷۸۵,۲۵۰	۲۴۰,۹۷۵,۰۰۰	(۲,۳۵۸,۳۶۴,۴۱۰)	۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۸۷۶,۱۷۵,۸۵۹	۱۲۷,۴۲۳,۵۰۰	۶۷۰,۶۵۰,۰۰۰	(۱۲,۵۴۴,۲۴۹,۳۵۹)	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۸۱۱,۹۹۰	۲۸,۳۳۸,۴۵۱,۰۰۰	۲۸,۵۶۱,۶۳۴,۱۳۳	۲۶,۹۲۱,۵۲۸	۱۴۱,۶۹۳,۲۵۵	(۳۹۱,۷۹۶,۹۱۶)	۰
داروسازی فارابی	۲,۲۷۶,۶۴۰	۷۸,۵۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۸۴,۴۲۴,۳۸۸,۷۵۹	۷۴,۶۱۶,۸۷۶	۳۹۲,۷۲۰,۴۰۰	(۶,۳۴۷,۶۴۶,۰۳۵)	۰
پخش هجرت	۸۷۷,۲۰۸	۳۳,۹۰۴,۰۸۹,۲۰۰	۳۲,۸۷۴,۷۱۷,۱۳۳	۳۲,۲۰۸,۸۸۵	۱۶۹,۵۲۰,۴۴۶	۸۲۷,۶۴۲,۷۳۶	۰
تولید ژلاتین کپسول ایران	۳۷۷,۴۹۹	۵۳,۲۸۳,۹۸۳,۸۵۰	۵۴,۵۹۳,۴۱۵,۳۹۸	۵۰,۶۱۹,۷۸۵	۲۶۶,۴۱۹,۹۱۹	(۱,۶۲۶,۴۷۱,۲۵۲)	۰
پارس دارو	۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۱,۲۴۲,۴۶۹	۲۸,۳۲۹,۰۰۰	۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۲۸,۵۳۱	۰
بخش البرز	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۱۲,۸۷۶,۸۹۲	۶۴,۰۹۱,۷۵۰	۳۳۷,۳۲۵,۰۰۰	(۳,۳۴۹,۲۹۳,۶۴۲)	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۲,۸۲۵,۳۰۳	۳۵۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۲۰	۳۷۱,۳۸۸,۴۵۶,۰۸۱	۳۴۰,۴۲۲,۰۱۸	۱,۷۹۱,۶۹۴,۸۲۹	(۱۵,۱۸۱,۶۰۷,۱۰۸)	۰
البرزدارو	۱۴,۳۲۲,۲۵۷	۵۵,۵۸۴,۶۷۹,۴۱۷	۵۶,۵۰۰,۵۷۹,۵۵۲	۵۲,۸۰۵,۴۴۵	۲۷۷,۹۲۳,۳۹۷	(۱,۲۴۶,۶۲۸,۹۷۸)	۰
تولید مواد اولیه داروبخش	۵۶۳,۰۱۶	۴۶,۰۲۶,۵۵۸,۰۰۰	۴۸,۱۷۰,۹۱۱,۵۷۱	۴۳,۷۲۵,۲۳۰	۲۳۰,۱۳۲,۷۹۰	(۲,۴۱۸,۲۱۱,۵۹۱)	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۲,۶۶۰,۰۰۰	۷۸,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۱۰,۱۰۶,۰۷۰	۷۴,۷۹۹,۲۰۰	۳۹۳,۶۸۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۴۱۴,۷۳۰	۰
جمع کل	۹۵,۶۲۸,۰۸۸	۱,۱۷۷,۰۲۹,۱۸۰,۲۸۷	۱,۲۱۷,۹۳۶,۰۲۸,۵۰۸	۱,۱۱۸,۱۷۷,۷۲۱	۵,۸۸۵,۱۴۵,۹۰۲	(۴۷,۹۱۰,۱۷۱,۷۴۵)	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
متولی صندوق	۳۳۳,۷۴۶,۶۲۸ ریال	۰ ریال
بازارگردان	۴۱,۵۳۰,۰۴۸ ریال	۰ ریال
حسابرس صندوق	۱۰۸,۵۲۱,۸۵۲ ریال	۰ ریال
	۲۰,۸۴۲,۱۰۱ ریال	۰ ریال
	۴۰۴,۶۴۰,۶۲۹ ریال	۰ ریال

۲۰- سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
هزینه نرم افزار	۴۰,۵۷۳,۷۶۴ ریال	۰ ریال
هزینه کارمزد بانکی	۲۸,۳۹۳,۱۷۲ ریال	۰ ریال
هزینه تصفیه	۳۴۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال
	۲۵,۰۰۷,۳۰۶ ریال	۰ ریال
	۹۴,۳۱۴,۲۴۲ ریال	۰ ریال

۲۱- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴ ریال	۰ ریال
	۰ ریال	۰ ریال
	۲,۹۹۶,۴۰۰,۱۴۴ ریال	۰ ریال

صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱.۵۴%
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱.۴۵%
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳%
لیلی بهروززاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۲%
کمند اردلان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۲%
جمع			۱۰,۱۰۲,۰۰۰	۳.۰۶%

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۲۳۳,۷۴۶,۶۲۸	(۲۳۴,۲۴۶,۶۲۸)
حسابرسی آزمون پرداز	متولی	کارمزد ارکان	۴۱,۵۳۰,۰۴۸	(۴۱,۵۳۰,۰۴۸)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۸,۹۴۷,۳۶۷	(۱۸,۹۴۷,۳۶۷)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۰۸,۵۲۱,۸۵۲	(۱۰۸,۵۲۱,۸۵۲)
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳,۹۱۶,۱۷۹	(۴۴,۴۳۲,۱۴۶)
حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۴۰,۵۳۸,۷۱۵	(۳۵۱,۶۳۸,۰۹۵,۹۱۶)
			۸۶۷,۲۰۰,۷۸۹	(۳۵۲,۰۸۵,۷۷۳,۹۵۷)