



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

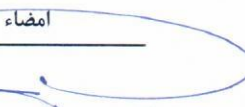
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۶

ت. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی آرمان آتی بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرشید نبئی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	هاشم نیکومرام	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر
طلای آرمان آتی
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.rosegoldfund.ir

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸
حساب های دریافتی	۷	۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳
سایر دارایی ها	۸	۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹
جاری کارگزاری	۹	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
جمع دارایی ها		۱۰,۶۴۵,۳۱۵,۸۸۳,۶۵۲
بدهی ها:		
حساب های پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۰	۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶
جمع بدهی ها		۹,۶۷۷,۲۴۸,۳۱۴
خالص دارایی ها	۱۲	۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۸۲۱

یادداشت های توضیحی بخش حساب های نا پذیر صورت های مالی است.

شماره ثبت: ۵۹۸۱۰





آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	درآمدها:
	ریال	
۱۳	۷,۵۳۸,۵۴۱,۹۱۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۴	۵۸۹,۳۶۴,۵۷۲,۳۱۰	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۱۳۵,۴۳۶,۸۵۵,۵۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶	۵,۷۹۸,۴۷۶,۹۹۷	سایر درآمدها
	۷۳۸,۱۳۸,۴۴۶,۸۱۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۷	(۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸)	هزینه کارمزد ارکان
۱۸	(۱,۸۶۱,۹۷۹,۲۹۲)	سایر هزینه ها
	۷۲۹,۲۳۲,۹۲۷,۰۰۴	سود و (زیان) قبل از مالیات
۱۹	(۳۹۷,۳۹۱,۶۶۶)	هزینه مالی
	۷۲۸,۸۳۵,۵۳۵,۳۳۸	سود (زیان) خالص
	%۷.۸۲	بازده میانگین سرمایه گذاری
	%۶.۹۱	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

یادداشت	تعداد	مبلغ	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۱,۱۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	(۱۵۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
۲۰	-	۷۲۸,۸۳۵,۵۳۵,۳۳۸	تعدیلات
	-	۷۷,۸۰۳,۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری در انتهای سال
	۹۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸	

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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



۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر

آرمان آتی

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

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

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (فلز طلا) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ تحت شماره ۵۹۸۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران، به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳ و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ تحت شماره ۱۲۴۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا-فلز طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مرکز اصلی صندوق در خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه اول تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.rosegoldfund.ir درج گردیده است.

۱-۲-۱: طبق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای آذر ماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۵.۱۰۰.۰۰۰	۵۱
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۴.۸۰۰.۰۰۰	۴۸
۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰.۰۰۰	۱
جمع کل		۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ با شماره ثبت

۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، تلفن: ۰۲۱-۵۸۷۱۸

۲-۴-بازارگردان صندوق: بازارگردان، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش که با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۲-۵-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران آرژانتین - ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم)، پلاک ۲۲، ساختمان یازده، طبقه ۲، واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱-سرمایه‌گذاری‌ها: صندوق عمده دارایی خود را در اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا که در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده باشد، سرمایه گذاری می‌کند. سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود در هنگام تحویل 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-سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی: در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود و زیان قراردادهای آتی: بر اساس تعداد موقعیت تعهدی ایجاد شده توسط صندوق اندازه هر قرارداد و تغییرات در قیمت تسویه روزانه هر قرارداد طبق معاملات انجام شده در بورس کالا طی دوره معاملاتی محاسبه و در حساب های صندوق منظور می‌گردد.

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 با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز، محاسبه می‌گردد. 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 سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۵/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۱٪ از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سالانه ۳/۳ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری. *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱٪) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. *
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب بالارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های نرم افزار صندوق به میزان قرارداد منعقد شده و یا پیش فاکتور ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری تعیین گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری 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 سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر طلای آرمان آتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
شمش طلا ۱۰۰۰ CD\G\B	۸,۰۶۸,۸۷۰,۵۸۱,۹۰۸	۸,۵۸۵,۱۸۷,۱۲۰,۲۶۶	۸۰.۷۱٪
سکه طلا ۱۰۰۰ CD\G\O	۱,۷۸۶,۱۷۶,۰۲۷,۲۹۸	۱,۸۵۹,۲۲۴,۰۶۱,۲۵۰	۱۷.۴۸٪
جمع	۹,۸۵۵,۰۴۶,۶۰۹,۲۰۶	۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۹۸.۱۹٪

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۶-۱	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸
	- ۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	کوتاه مدت	ریال	درصد
	مختلف	۱۸۰,۸۵۶,۵۳۸,۶۶۸	۱.۷۰%
سپرده کوتاه مدت بانک دی	کوتاه مدت	۵,۱۱۵,۰۰۰	۰.۰۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	کوتاه مدت	۹۱۵,۰۰۰	۰.۰۰۰%
	-	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸	۱.۷۰%

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۴,۴۸۸,۳۵۶,۹۲۳	متفاوت	۴,۴۸۸,۳۵۶,۹۲۳
۸,۶۸۶,۷۵۰,۰۰۰	متفاوت	۸,۶۸۶,۷۵۰,۰۰۰
۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳		۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳

سود سپرده بانکی

۷-۱ دریافتی از بازارگردان بابت درخواست صدور واحد

۷-۱- بابت صدور واحد های سرمایه گذاری از سوی بازارگردان صندوق مبتنی بر طلای آرمان آتی بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ به حساب صندوق واریز گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۸۸,۴۸۲)	۴۸۸,۹۱۱,۵۱۸
۰	۱,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۷	(۲۲۴,۲۱۹,۱۵۶)	۸۶۰,۷۱۲,۳۵۱
۰	۱,۵۸۴,۹۳۱,۵۰۷	(۲۲۵,۳۰۷,۶۳۸)	۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹

مخارج تاسیس
 آبونمان نرم افزار صندوق
 جمع

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۲,۸۶۷,۶۹۳	(۱۰,۳۳۴,۴۸۵,۴۶۵,۰۱۷)	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۲,۸۶۷,۶۹۳	(۱۰,۳۳۴,۴۸۵,۴۶۵,۰۱۷)	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶

۹- جاری کارگزاران:

کارگزاری کارآمد

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۰- حساب‌های پرداختنی به ارگان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	ذخیره کارمزد مدیر
۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰	ذخیره کارمزد متولی
۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱	ذخیره کارمزد بازارگردان
۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۵۲,۵۷۱,۳۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۹۸۱,۱۳۶,۴۵۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	
۱۰,۵۲۷,۴۳۱,۹۱۴,۰۵۱	۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۸,۲۰۶,۷۲۱,۲۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸	۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴
	ریال
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۷,۵۳۸,۵۴۱,۹۱۶
۱۳-۱	
جمع	<u>۷,۵۳۸,۵۴۱,۹۱۶</u>

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱	۱۱	۱۲,۶۱۷,۵۰۲,۲۰۰	(۱۲,۴۰۹,۶۰۹,۹۸۵)	(۱۵,۷۷۱,۸۶۹)	۱۹۲,۱۲۰,۳۴۶
شمش طلا CD\G\۰B\۰۰۰۱	۳۳,۱۹۲	۴۷۳,۶۱۷,۵۸۴,۱۶۰	(۴۶۵,۱۳۴,۴۸۰,۴۵۵)	(۱,۱۳۶,۶۸۲,۱۳۵)	۷,۳۴۶,۴۲۱,۵۷۰
جمع		<u>۴۸۶,۲۳۵,۰۸۶,۳۶۰</u>	<u>(۴۷۷,۵۴۴,۰۹۰,۴۴۰)</u>	<u>(۱,۱۵۲,۴۵۴,۰۰۴)</u>	<u>۷,۵۳۸,۵۴۱,۹۱۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
۵۸۹,۳۶۴,۵۷۲,۳۱۰	۱۴-۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
<u>۵۸۹,۳۶۴,۵۷۲,۳۱۰</u>		

۱۴-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱	۱,۵۸۷	۱,۸۶۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۶,۱۷۶,۰۲۷,۲۹۸)	(۲,۳۲۶,۹۳۸,۷۵۰)	۷۳,۰۴۸,۰۳۳,۹۵۲
شمش طلا CD\G\B\۰۰۰۱	۵۶۹,۹۶۱	۸,۶۰۵,۸۴۱,۱۳۹,۰۰۰	(۸,۰۶۸,۸۷۰,۵۸۱,۹۰۸)	(۲۰,۶۵۴,۰۱۸,۷۳۴)	۵۱۶,۳۱۶,۵۳۸,۳۵۸
جمع کل		<u>۱۰,۴۶۷,۳۹۲,۱۳۹,۰۰۰</u>	<u>(۹,۸۵۵,۰۴۶,۶۰۹,۲۰۶)</u>	<u>(۲۲,۹۸۰,۹۵۷,۴۸۴)</u>	<u>۵۸۹,۳۶۴,۵۷۲,۳۱۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴
	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۵,۴۳۶,۸۵۵,۵۹۱
	۱۵-۱
	۱۳۵,۴۳۶,۸۵۵,۵۹۱

۱۵-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

شرح	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود
	درصد	ریال	ریال
سپرده بانک گردشگری ۱۲۵.۹۹۶۷.۱۹۷۷۷۶۴.۱	متعدد	۱۲۳,۷۶۶,۹۹۲,۵۷۷	۱۲۳,۷۶۶,۹۹۲,۵۷۷
سپرده بانک دی ۰۱۰۶۵۸۴۸۷۱۰۰۳	متعدد	۱۱,۶۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۱,۶۶۹,۸۶۳,۰۱۴
جمع کل		۱۳۵,۴۳۶,۸۵۵,۵۹۱	۱۳۵,۴۳۶,۸۵۵,۵۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۶- سایر درآمدها

به تاریخ ۳۰ آبان	
ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۵,۷۹۸,۴۷۶,۹۹۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۵,۷۹۸,۴۷۶,۹۹۷</u>	

۱-۱۵- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

به تاریخ ۳۰ آبان	
ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	کارمزد مدیر
۳۴۶,۵۷۵,۳۴۰	کارمزد متولی
۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱	کارمزد بازارگردان
۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶	حق الزحمه حسابرس
<u>۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸</u>	

۱۸- سایر هزینه ها

به تاریخ ۳۰ آبان	
ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۱۵۲,۵۷۱,۳۴۶	هزینه تصفیه
۸,۴۸۸,۴۸۲	هزینه تاسیس
۵۷۱,۶۱۵,۳۶۵	هزینه انبارداری
۲۲۴,۲۱۹,۱۵۶	هزینه آبونمان
۸۹۶,۲۰۴,۹۴۳	هزینه نرم افزار
۸,۸۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱,۸۶۱,۹۷۹,۲۹۲</u>	

۱۹- هزینه مالی

به تاریخ ۳۰ آبان	
ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۳۹۷,۳۹۱,۶۶۶	هزینه تسهیلات کارگزاری
<u>۳۹۷,۳۹۱,۶۶۶</u>	

۲۰- تعدیلات

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

به تاریخ ۳۰ آبان	
ماه ۱۴۰۴	
ریال	
۹۷,۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۹,۶۶۰,۱۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۷۷,۸۰۳,۱۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۱- 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.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۲٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
فرشید نبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
لیلی بهروززاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محسن کرکه آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع			۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱.۰۳٪

۲۲- 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 ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال	
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	طی دوره مالی	۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره مالی	۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶	طی دوره مالی	۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱	طی دوره مالی	۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱
			۱۴,۸۳۷,۵۰۲,۹۶۲	طی دوره مالی	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
			۲۱,۸۸۱,۰۴۳,۴۸۰		۱۲,۵۶۰,۹۴۳,۱۹۴