



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۸

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 مبتنی بر طلای 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.rosegoldfund.ir
rosegoldfund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۱۴,۷۵۹,۴۶۹,۶۴۳,۷۹۹	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸	۴,۰۳۷,۷۴۹,۳۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳	۱۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	حساب های دریافتی
۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	۶۸۴,۳۴۶,۸۲۹	۸	سایر دارایی ها
۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶	-	۹	جاری کارگزاران
۱۰,۶۳۹,۷۹۸,۴۸۰,۹۷۶	۱۴,۹۴۳,۹۲۱,۷۳۹,۹۷۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱۶۹,۳۹۰,۲۰۳,۱۴۲	۹	جاری کارگزاران
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	۳۷,۹۲۳,۶۲۹,۱۴۴	۱۰	حساب های پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	۱۱,۷۰۲,۵۲۵,۹۸۵	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
-	۲,۹۵۷,۹۲۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۹,۶۷۷,۲۴۸,۳۱۴	۲۱۹,۰۱۹,۳۱۶,۱۹۳		جمع بدهی ها
۱۰,۶۳۰,۱۲۱,۲۳۲,۶۶۲	۱۴,۷۲۴,۹۰۲,۴۲۳,۷۸۰	۱۳	خالص دارایی ها
۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۸۱۵	۱۷,۷۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. تاریخ ثبت: ۱۱۷

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۲

www.rosegoldfund.ir
rosegoldfund@armanati.com

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



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۵

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	درآمدها:
	ریال	
۱۴	۱,۱۳۳,۳۱۲,۱۹۶,۳۱۹	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۵	۴,۹۹۴,۹۱۵,۶۹۸,۱۹۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۳,۴۱۶,۹۵۸,۸۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷	۴,۱۲۰,۲۸۶,۳۲۰	سایر درآمدها
	۶,۱۳۵,۷۶۵,۱۳۹,۶۵۳	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸	(۳۱,۱۰۲,۰۰۶,۴۳۲)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۱۴,۶۶۸,۱۷۲,۴۹۷)	سایر هزینه ها
	(۴۵,۷۷۰,۱۷۸,۹۲۹)	جمع هزینه ها
	۶,۰۸۹,۹۹۴,۹۶۰,۷۲۴	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	(۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲)	هزینه های مالی
	۶,۰۸۹,۱۹۴,۲۴۳,۴۴۲	سود (زیان) خالص
	%۴۹.۰۷	بازده میانگین سرمایه گذاری
	%۵۴.۸۸	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
		۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸
		۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۲۲۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		-	۶,۰۸۹,۱۹۴,۲۴۳,۴۴۲
		-	(۴۴۶,۹۳۰,۴۵۵,۰۰۰)
۲۰		۸۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۴,۹۰۲,۴۲۳,۷۸۰

سود خالص

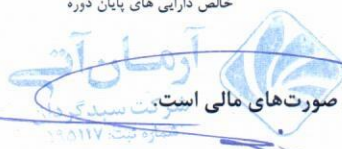
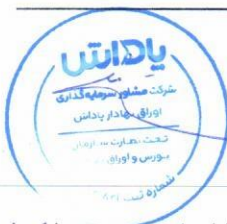
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



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

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۳

www.rosegoldfund.ir
rosegoldfund@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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.

۲-۱- 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.

۲-۱-۱: 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۲-۱-۱- 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 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	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰.۰۰۰	۱
	جمع کل	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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

۲-۲-۳- 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

۴-۲- 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

۵-۲- 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، سرمایه‌گذاری می‌کند. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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 حساب‌های 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های 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 گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۱ از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سالانه ۰/۳ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب بارانه 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 $\frac{1}{n \times 365}$ 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 هر کدام 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر طلا به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۰.۷۱	۸,۵۸۵,۱۸۷,۱۲۰,۲۶۶	۸,۰۶۸,۸۷۰,۵۸۱,۹۰۸	۸۱.۶۱	۱۲,۱۹۵,۶۳۸,۴۴۳,۷۹۹	۷,۴۹۳,۳۸۱,۶۱۳,۰۷۲	گواهی سپرده پیوسته شمش طلا +۹۹۵
۱۷.۴۸	۱,۸۵۹,۲۲۴,۰۶۱,۲۵۰	۱,۷۸۶,۱۷۶,۰۲۷,۲۹۸	۱۷.۱۶	۲,۵۶۳,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۷۰۱,۵۷۲,۳۴۶	تمام سکه بهار آزادی طرح جدید
۹۸.۱۹	۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۹,۸۵۵,۰۴۶,۶۰۹,۲۰۶	۹۸.۷۷	۱۴,۷۵۹,۴۶۹,۶۴۳,۷۹۹	۹,۳۶۹,۰۸۳,۱۸۵,۴۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۴,۰۳۷,۷۴۹,۳۴۵	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸
	<u>۴,۰۳۷,۷۴۹,۳۴۵</u>	<u>۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	متعدد	۴,۰۳۴,۲۲۰,۳۷۰	۰.۳	۱۸۰,۸۵۶,۵۳۸,۶۶۸	۱.۷۰
کوتاه مدت	متعدد	۳,۱۵۱,۷۱۵	۰.۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۳۷۷,۲۶۰	۰.۰۰	۹۱۵,۰۰۰	۰.۰۰
		<u>۴,۰۳۷,۷۴۹,۳۴۵</u>	<u>۰.۰۳</u>	<u>۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸</u>	<u>۱.۷۰</u>

بانک گردشگری شعبه سپهرودی شمالی

بانک دی شعبه یوسف آباد

بانک تجارت شعبه سپهرودی شمالی

۷- حساب های دریافتنی:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱	۱۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۸,۳۵۶,۹۲۳
	<u>۱۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۶۸۶,۷۵۰,۰۰۰</u>
				<u>۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳</u>

سود دریافتنی سپرده بانکی

دریافتی از بازارگردان بابت درخواست صدور واحد

جمع

۷-۱- بابت صدور واحد های سرمایه گذاری از سوی بازارگردان صندوق مبنی بر طلای آرمان آتی بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به حساب صندوق واریز گردید.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۸,۹۱۱,۵۱۸	-	(۲۴,۶۴۳,۹۸۰)	۴۶۴,۲۶۷,۵۳۸	مخارج تاسیس
۸۶۰,۷۱۲,۳۵۱	-	(۶۵۰,۹۵۸,۸۴۰)	۲۰۹,۷۵۳,۵۱۱	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۴,۲۲۰)	۱۰,۳۲۵,۷۸۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۷۷۷,۰۴۰)	۶۸۴,۳۴۶,۸۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۹,۳۹۰,۲۰۳,۱۴۲)	۶,۸۲۶,۷۶۵,۰۹۲,۵۷۰	۶,۶۵۱,۸۵۷,۴۸۶,۷۵۲	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
(۱۶۹,۳۹۰,۲۰۳,۱۴۲)	۶,۸۲۶,۷۶۵,۰۹۲,۵۷۰	۶,۶۵۱,۸۵۷,۴۸۶,۷۵۲	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶

کارگزاری کارآمد

۱۰- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	۱۷,۸۷۸,۶۹۱,۴۹۷
۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶
۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱	۱۸,۸۵۶,۹۱۰,۳۲۳
۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶	۴۳۱,۸۶۲,۹۴۸
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	۳۷,۹۲۳,۶۲۹,۱۴۴

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد بازارگردان

حق الزحمه حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار عینی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار	۱۰.۸۲.۹۳۱.۵۰۷	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۵۲.۸۷۷.۹۹۷	۱۵۲.۵۷۱.۳۴۶
ذخیره آونمان نرم افزار	۳.۸۲۹.۲۷۳.۳۱۶	۱.۹۸۱.۱۲۶.۴۵۰
ذخیره اعتبارداری اوراق گواهی سپرده کلایی	۱.۳۳۳.۱۲۶.۹۲۵	۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق (تأسیس)	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۴.۳۰۱.۳۰۶.۲۴۰	۰
جمع	۱۱.۷۰۲.۵۲۵.۹۸۵	۲.۶۳۳.۷۰۷.۷۹۶

۱۱-۱ - بدهی بابت اختیار معامله به شرح زیر است:

نام اختیار	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۲/۲۷-۱۴۰۵-۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-GBOR-۰۵C۲۲۰۰	۵.۵۷۴.۹۷۸
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۲/۲۷-۱۴۰۵-۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-GBOR-۰۵C۲۴۰۰	۸۷۱.۲۱۵.۲۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۲/۲۷-۱۴۰۵-۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-GBOR-۰۵C۲۶۰۰	۳.۴۲۴.۵۱۶.۰۶۲
جمع	۴.۳۰۱.۳۰۶.۲۴۰

۱۲ - تسهیلات مالی دریافتی

نرخ بهره	مبلغ دریافتی	بهره تسهیلات	مانده	درصد تسهیلات به خالص دارایی ها	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۳۰	۰	۲.۹۵۷.۹۲۲	۲.۹۵۷.۹۲۲	۰.۰۰	۰	۰
	۰	۲.۹۵۷.۹۲۲	۲.۹۵۷.۹۲۲	۰	۰	۰
کارگزاری کارآمد						
جمع						

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۳-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۰,۵۲۷,۴۳۱,۹۱۴,۰۵۱	۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۶,۹۷۹,۴۸۴,۸۷۵	۸۱۷,۶۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۸,۲۰۶,۷۲۱,۲۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۲۲,۹۳۸,۹۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸	۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۴,۹۰۲,۴۲۳,۷۸۰	۸۲۷,۶۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	ریال
۱۴-۱	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱,۱۳۳,۰۸۶,۷۰۱,۱۹۰
۱۴-۲	سود حاصل از بستن موقعیت اختیار معامله	۲۲۵,۴۹۵,۱۲۹
جمع		۱,۱۳۳,۳۱۲,۱۹۶,۳۱۹

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس کالا به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا ۹۹۵+	۱۸۱,۷۳۹	۳,۹۴۷,۷۵۱,۷۸۶,۱۵۶	(۳,۳۳۵,۳۴۹,۰۰۰,۸۵۳۱)	(۸,۳۱۴,۵۵۷,۲۷۹)	۷۰۴,۰۹۶,۲۲۰,۳۵۶
نمک سکه بهار آزادی طرح جدید	۱,۳۴۴	۲,۱۶۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۰,۷۴۰,۶۵۲,۳۹۵)	(۳,۷۰۸,۶۵۶,۲۴۷)	۲۲۳,۴۸۰,۶۸۹,۱۵۸
شمش نقره SilverBar	۹,۰۰۰	۳۸,۶۹۵,۱۴۲,۴۱۳	(۳۳,۰۹۷,۳۳۵,۲۵۷)	(۸۷,۹۱۵,۲۸۰)	۵۵۰,۹۲۹,۶۲۶
جمع		۶,۱۵۳,۳۸۴,۹۲۸,۵۶۹	(۵,۰۰۰,۹۱۲,۰۹۸,۳۷۳)	(۱۱,۱۱۱,۱۲۹,۰۰۶)	۱,۱۳۳,۰۸۶,۷۰۱,۱۹۰

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله گواهی سپرده کالایی شامل اقلام زیر است:

نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی (پرداختی) ناشی از اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد خرید (فروش) اختیار	سود و زیان اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۴/۰۱/۱۹	۲۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۰۸۴,۸۲۲	(۱۱۶,۳۱۵,۵۹۹)	(۱,۹۲۳,۲۲۷)	-	-	۱۱۶,۶۸۹,۱۱۸
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۴/۰۱/۱۹	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۰۰۰,۸۵۱۱	-	-	-	-	۲۸۲,۰۰۰,۸۵۱۱
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۴/۰۱/۱۹	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۷۲,۳۰۳,۵۰۰)	-	-	-	-	(۱۷۲,۳۰۳,۵۰۰)
جمع				۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۸۰,۸۵۳	(۱۱۶,۳۱۵,۵۹۹)	(۱,۹۲۳,۲۲۷)	-	-	۲۲۵,۴۹۵,۱۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۹۹۷,۵۲۷,۱۹۴,۴۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله	(۲,۶۱۱,۴۹۶,۲۳۷)
جمع	۴,۹۹۴,۹۱۵,۶۹۸,۱۹۶

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا ۹۹۵+	۴۸۹,۰۲۳	۱۲,۲۲۴,۹۷۸,۳۹۱,۹۴۰	(۷,۸۵۷,۲۳۸,۷۵۳,۵۰۴)	(۲۹,۳۳۹,۹۴۸,۱۴۱)	۴,۳۳۸,۳۹۹,۶۹۰,۲۹۵
تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۱,۳۴۴	۲,۵۶۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۴,۷۰۳,۶۹۵,۸۶۲)	(۳,۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	۶۵۹,۱۲۷,۵۰۴,۱۳۸
جمع		۱۴,۷۹۲,۰۱۸,۳۹۱,۹۴۰	(۹,۷۶۱,۹۴۲,۴۴۹,۳۶۶)	(۳۲,۵۴۸,۷۴۸,۱۴۱)	۴,۹۹۷,۵۲۷,۱۹۴,۴۳۳

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله

نام اختیار	نماد اختیار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	GBOR-۵C۲۲۰۰	۱	۵,۵۷۴,۹۷۸	(۸,۶۴۹,۹۵۶)	(۵,۲۹۶)	(۲۷,۸۷۵)	(۳۰,۷۴۹,۹۷۸)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	GBOR-۵C۲۴۰۰	۱۰۹	۸۷۱,۲۱۵,۲۰۰	(۱,۴۹۶,۶۲۰,۳۹۷)	(۸۲۷,۶۵۴)	(۴,۳۵۶,۰۷۶)	(۴۲۵,۴۰۵,۱۹۷)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	GBOR-۵C۲۶۰۰	۹۰۲	۳,۴۲۴,۵۱۶,۰۶۲	(۵,۴۰۷,۵۳۲,۱۲۴)	(۳,۲۵۳,۲۹۰)	(۱۷,۱۲۲,۵۸۰)	(۱,۹۸۳,۰۱۶,۰۶۲)
جمع			۴,۳۰۱,۳۰۶,۲۴۰	(۶,۹۱۲,۸۰۲,۴۷۷)	(۴,۰۸۶,۲۴۱)	(۲۱,۵۰۶,۵۳۱)	(۲,۶۱۱,۴۹۶,۲۳۷)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۴۱۶,۹۵۸,۸۱۸
جمع	۳,۴۱۶,۹۵۸,۸۱۸

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری شعبه سپهروندی شمالی	متعدد	-	متعدد	۳,۴۱۶,۹۰۸,۲۴۲	۰	۳,۴۱۶,۹۰۸,۲۴۲
بانک دی شعبه یوسف آباد	متعدد	-	متعدد	۴۶,۷۱۵	۰	۴۶,۷۱۵
بانک تجارت شعبه سپهروندی شمالی	متعدد	-	متعدد	۳,۷۶۰	۰	۳,۷۶۰
جمع				۳,۴۱۶,۹۵۸,۸۱۸	۰	۳,۴۱۶,۹۵۸,۸۱۸

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۱۲۰,۲۸۶,۳۲۰
جمع	۴,۱۲۰,۲۸۶,۳۲۰

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
ریال	
۱۵,۰۰۵,۶۵۵,۲۶۶	مدیر صندوق
۷۳۱,۵۰۶,۸۴۲	متولی صندوق
۱۵,۰۴۲,۹۸۱,۳۴۲	بازارگردان
۳۲۱,۸۶۲,۹۸۲	حسابرس صندوق
۳۱,۱۰۲,۰۰۶,۴۳۲	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
ریال	
۶۵۰,۹۵۸,۸۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۹۳۳,۰۶۸,۳۷۳	هزینه نرم افزار
۱۳,۵۷۲,۴۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳,۱۷۴,۲۲۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۴۳۱,۴۴۷,۹۸۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کلایی
۲۴,۶۴۳,۹۸۰	هزینه تاسیس
۶۰۱,۳۰۶,۶۵۱	هزینه تصفیه
۱۴,۶۶۸,۱۷۲,۴۹۷	جمع

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
ریال	
۳۰۴,۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵۱,۴۸۱,۰۰۵,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۴۶,۹۳۰,۴۵۵,۰۰۰)	جمع

۲۱- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
ریال	
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۶۳٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۵۸٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
فرشید نبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲۵,۲۹۶	۰.۰۶٪
لیلی بهروززاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
محسن کرکه آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع			۱۰,۶۳۵,۲۹۶	۱.۲۹٪

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:

ماتده بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۷,۸۷۸,۶۹۱,۴۹۷)	طی دوره مالی	۱۵,۰۰۵,۶۵۵,۲۶۶	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آرمان آتی
(۴۳۱,۸۶۲,۹۴۸)	طی دوره مالی	۳۲۱,۸۶۲,۹۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
(۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶)	طی دوره مالی	۷۳۱,۵۰۶,۸۴۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری یاداش
(۱۸,۸۵۶,۹۱۰,۳۳۳)	طی دوره مالی	۱۵,۰۴۲,۹۸۱,۳۳۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۱۶۹,۳۹۰,۲۰۳,۱۴۲)	طی دوره مالی	۱۱۰,۲۵,۱۳۶,۹۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مبین سرمایه
(۲۰۷,۳۱۳,۸۳۲,۲۸۶)		۲۲,۱۲۷,۱۴۲,۳۸۵	جمع		

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.