



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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
۳
۴-۵
۵
۵-۷
۸-۱۸

صورت خالص دارایی ها
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
یادداشت های توضیحی:
الف. اطلاعات کلی صندوق
ب. مبنای تهیه صورت های مالی
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
ت. 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 مبتنی بر طلای 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 تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





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

به تاریخ ۳۱ ادیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۱۸,۱۲۱,۱۹۶,۶۸۸,۹۲۷	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸	۲,۹۷۶,۳۱۶,۳۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	حساب های دریافتی
۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	۳,۸۵۳,۰۸۱,۳۲۰	۸	سایر دارایی ها
۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶	۱۳,۰۶۶,۱۳۲,۱۸۱	۹	جاری کارگزاران
۱۰,۶۴۵,۳۱۵,۸۸۳,۶۵۲	۱۸,۴۱۰,۶۴۲,۲۱۸,۷۸۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	-	۹	جاری کارگزاران
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	۴۱,۱۶۲,۹۸۸,۳۴۸	۱۰	حساب های پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	۱۶,۹۷۱,۱۹۰,۱۱۴	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
-	۲,۹۵۷,۹۲۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۹,۶۷۷,۲۴۸,۳۱۴	۵۸,۱۳۷,۱۳۶,۳۸۴		جمع بدهی ها
۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸	۱۸,۳۵۲,۵۰۵,۰۸۲,۴۰۲	۱۳	خالص دارایی ها
۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۸۲۱	۱۷,۸۱۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



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 ۱۵)



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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۶۵۳۹۷۳
شماره ثبت: ۵۹۸۱۰

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۶۳۰,۳۰۸,۶۷۴,۵۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴,۵۹۱,۷۰۵,۰۲۲,۰۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶	۴,۲۷۹,۲۳۳,۴۵۶
سایر درآمدها	۱۷	۷,۳۹۲,۵۷۱,۳۵۶
جمع درآمدها		۶,۲۳۳,۶۸۵,۴۸۱,۴۵۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۹,۴۱۵,۱۱۷,۴۸۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۹,۷۹۶,۵۴۴,۶۱۸)
جمع هزینه ها		(۹۹,۲۱۱,۶۶۲,۱۰۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۶,۱۳۴,۴۷۳,۸۱۹,۳۴۶
هزینه های مالی	۲۰	(۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲)
سود (زیان) خالص		۶,۱۳۳,۶۷۳,۱۰۲,۰۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		%۴۵.۱۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		%۳۳.۵۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره	۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۶۴,۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص	-	۶,۱۳۳,۶۷۳,۱۰۲,۰۶۴
تعدیلات	-	۱,۱۱۲,۱۹۳,۳۴۵,۰۰۰
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری در انتهای دوره	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۲,۵۰۵,۰۸۲,۴۰۲

بازده میانگین سرمایه گذاری =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

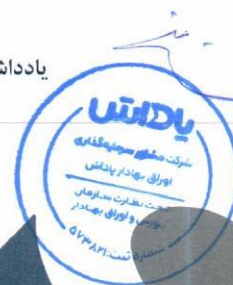
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

آرمان آتی
شرکت سپندگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۳

www.rosegoldfund.ir
rosegoldfund@armanati.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلای آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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:

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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آرمان آتی	۵.۱۰۰.۰۰۰	۵۱
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۴.۸۰۰.۰۰۰	۴۸
۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰.۰۰۰	۱
	جمع کل	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**: شرکت سبذگردان 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 قصر، 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، 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 اندازه گیری 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 کالای 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 وحدافل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق‌الزحمه 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 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 $\frac{0.01}{22 \times 365}$ ضربدر 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲,۹۷۶,۳۱۶,۳۵۸	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸
	۲,۹۷۶,۳۱۶,۳۵۸	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		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	ریال	نوع سپرده
۱.۷۰	۱۸۰,۸۵۶,۵۳۸,۶۶۸	۲,۹۷۳,۲۸۶,۱۴۹	کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۱۱۵,۰۰۰	۲,۵۵۲,۸۴۹	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹۱۵,۰۰۰	۳۷۷,۱۶۰	کوتاه مدت
۱.۷۰	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸	۲,۹۷۶,۳۱۶,۳۵۸	

بانک گردشگری شعبه سپهروزی شمالی

بانک دی شعبه پوسف آباد

بانک تجارت شعبه سپهروزی شمالی

۷- حساب های دریافتی:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۴۸۸,۳۵۶,۹۲۳	-	-	-
۸,۶۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود دریافتی سپرده بانکی

دریافتی از بازرگران بابت درخواست صدور واحد

جمع

۷-۱ بابت صدور واحد های سرمایه گذاری از سوی بازرگران صندوق مبتنی بر طلای آرمان آتی بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به حساب صندوق واریز گردید.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۹,۳۴۹,۷۳۶	(۴۹,۵۶۱,۷۸۲)	۰	۴۸۸,۹۱۱,۵۱۸	مخارج تاسیس
۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸	(۱,۳۰۹,۱۵۰,۶۶۳)	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۷۱۲,۳۵۱	ایونسان نرم افزار صندوق
۱,۲۰۲,۴۲۸,۹۷۳	(۴۷,۵۷۱,۰۲۷)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۱۹,۷۴۰,۹۲۳	(۲۵,۲۵۹,۰۷۷)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۸۵۳,۰۸۱,۳۲۰	(۱,۴۳۱,۵۴۲,۵۴۹)	۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۶۶,۱۳۲,۱۸۱	۱۳,۳۸۷,۷۳۰,۰۹۵,۸۸۸	۱۳,۳۹۵,۳۷۸,۸۲۵,۳۹۳	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
۱۳,۰۶۶,۱۳۲,۱۸۱	۱۳,۳۸۷,۷۳۰,۰۹۵,۸۸۸	۱۳,۳۹۵,۳۷۸,۸۲۵,۳۹۳	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶

کارگزاری کارآمد

۱۰- حساب های پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	۱۹,۸۳۵,۷۵۸,۹۳۴
۲۴۶,۵۷۵,۲۴۰	۸۲۱,۰۹۵,۸۸۲
۳,۸۱۳,۶۳۸,۶۸۱	۱۹,۸۵۵,۱۷۴,۶۹۲
۱۰,۹۹۹,۹۶۶	۶۵۰,۹۵۸,۸۴۰
۷,۰۴۲,۵۴۰,۵۱۸	۴۱,۱۶۲,۹۸۸,۳۴۸

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد بازارگردان

حق الزحمه حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۵۷۱,۳۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تسویه
۱,۹۸۱,۱۳۶,۴۵۰	۱۰,۸۱۴,۴۵۰,۹۰۸	ذخیره ایمنان نرم افزار
.	۴,۶۵۶,۷۳۹,۲۰۶	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (تأسیس)
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	۱۶,۹۷۱,۱۹۰,۱۱۴	جمع

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	ماتده	بهره تسهیلات	مبلغ دریافتی	نرخ بهره
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۹۲۲	۲,۹۵۷,۹۲۲	.	۳۰
۰	۲,۹۵۷,۹۲۲	۲,۹۵۷,۹۲۲	.	

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵
	ریال
۱۶-۱	۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶
جمع	۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری شعبه سهوردی شمالی	متعدد	متعدد	۴,۲۷۹,۱۳۱,۸۴۷	۰	۴,۲۷۹,۱۳۱,۸۴۷
بانک دی شعبه یوسف آباد	متعدد	متعدد	۷۷,۸۴۹	۰	۷۷,۸۴۹
بانک تجارت شعبه سهوردی شمالی	متعدد	متعدد	۳,۷۶۰	۰	۳,۷۶۰
جمع			۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶	۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶	۴,۲۷۹,۲۱۳,۴۵۶

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵
	ریال
۱۷-۱	۷,۳۹۲,۵۷۱,۳۵۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷,۳۹۲,۵۷۱,۳۵۶
جمع	۷,۳۹۲,۵۷۱,۳۵۶

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۳۳,۳۴۰,۸۴۸,۶۷۳	مدیر صندوق
۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۴۰	متولی صندوق
۳۳,۳۹۳,۸۵۷,۹۰۰	بازارگردان
۱,۲۰۰,۹۵۸,۸۷۴	حسابرس صندوق
۶۹,۴۱۵,۱۱۷,۴۸۷	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۱,۳۰۹,۱۵۰,۶۶۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۱۹۳,۳۱۴,۴۵۸	هزینه نرم افزار
۲۷,۰۶۴,۲۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵,۲۵۹,۰۷۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۲۹۷,۱۹۴,۶۷۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۴۷,۵۷۱,۰۲۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹,۵۶۱,۷۸۲	هزینه تاسیس
۸۴۷,۴۲۸,۶۵۴	هزینه تصفیه
۲۹,۷۹۶,۵۴۴,۶۱۸	جمع

۲۰- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	جمع

۲۱- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۲,۶۳۱,۱۳۵,۰۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۵۱۸,۹۴۱,۷۰۵,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۱۲,۱۹۳,۳۴۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلای آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ خاص 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:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۵۰٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگرمان آرمان آتی
۱.۳۳٪	۱۳,۸۵۵,۵۶۶	عادی		
۰.۴۷٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰۸٪	۸۰۶,۲۱۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرشید نبی
۰.۰۱٪	۵۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لیلی بهروززاده
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن کرکه آبادی
۲.۴۰٪	۲۴,۷۲۶,۷۶۹			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۹,۸۳۵,۷۵۸,۹۳۴)	طی دوره مالی	۳۳,۳۲۰,۸۴۸,۶۷۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگرمان آرمان آتی
(۶۵۰,۹۵۸,۸۴۰)	طی دوره مالی	۱,۲۰۰,۹۵۸,۸۷۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بنیاد رایان
(۸۲۱,۹۵۵,۸۸۲)	طی دوره مالی	۱,۴۱۹,۵۲۰,۴۰۰	کارمزد ارکان	سولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پائین
(۱۹,۵۵۵,۱۷۴,۶۹۲)	طی دوره مالی	۳۳,۳۴۳,۵۷۹,۰۰۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۳,۰۶۶,۱۳۲,۱۸۱	طی دوره مالی	۸,۷۳۳,۱۴۰,۵۹۵	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری کارآمد
(۳۸,۰۹۶,۸۵۶,۱۶۷)		۷۸,۱۴۸,۳۵۸,۰۸۲		جمع	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خاص 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.