



آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

. صورت خالص دارایی ها

۳

. صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

. یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۸

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 کالای 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 ۱۴۰۵/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۲۳,۱۱۹,۹۴۴,۶۱۰,۸۸۲	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸	۶,۷۶۹,۰۸۴,۴۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۱۷۵,۱۰۶,۹۲۳	۷۹۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	حساب های دریافتنی
۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	۲,۸۰۶,۱۹۵,۰۸۵	۸	سایر دارایی ها
۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶	۱۸,۷۵۵,۶۹۸,۵۳۹	۹	جاری کارگزاران
<u>۱۰,۶۴۵,۳۱۵,۸۸۳,۶۵۲</u>	<u>۲۳,۹۴۰,۳۳۱,۵۸۸,۹۴۳</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	۵۲,۰۴۵,۴۸۷,۸۴۷	۱۰	حساب های پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	۲۷,۰۸۳,۵۶۸,۸۳۰	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۲,۹۵۷,۹۲۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
<u>۹,۶۷۷,۲۴۸,۳۱۴</u>	<u>۷۹,۱۳۲,۰۱۴,۵۹۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۰,۶۳۵,۶۳۸,۶۳۵,۳۳۸</u>	<u>۲۳,۸۶۱,۱۹۹,۵۷۴,۳۴۴</u>	۱۳	خالص دارایی ها
۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۸۲۱	۱۹,۳۸۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
		ریال
درآمدها:		
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	۲,۰۹۸,۷۵۲,۲۱۳,۸۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵	۶,۰۰۲,۰۰۳,۶۵۶,۰۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶	۴,۵۰۶,۲۳۳,۴۳۴
سایر درآمدها	۱۷	۱۱,۱۷۰,۳۰۹,۲۵۶
جمع درآمدها		۸,۱۱۶,۴۳۲,۴۱۲,۵۶۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۱۵,۱۹۸,۲۳۰,۶۳۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۵۷,۰۱۸,۷۷۰,۶۴۴)
جمع هزینه ها		(۱۷۲,۲۱۷,۰۰۱,۲۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷,۹۴۴,۲۱۵,۴۱۱,۲۸۸
هزینه های مالی	۲۰	(۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲)
سود (زیان) خالص		۷,۹۴۳,۴۱۴,۶۹۴,۰۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری		۵۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۳.۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
		ریال
		تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره		۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره		۷۷۴,۸۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره		(۵۲۶,۷۵۰,۰۰۰)
سود و زیان خالص		-
تعدیلات	۲۱	-
خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری در انتهای دوره		۱,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰
		۲۳,۸۶۱,۱۹۹,۵۷۴,۳۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری =		سود خالص
		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره =		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
		خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			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	۸۷.۶۲	۲۰,۹۷۷,۵۶۰,۷۳۲,۸۰۰	۱۴,۸۸۶,۵۱۹,۶۷۷,۵۹۷	گواهی سپرده پیوسته شمش طلا +۹۹۵
۱۷.۴۸	۱,۸۵۹,۲۲۴,۰۶۱,۲۵۰	۱,۷۸۶,۱۷۶,۰۲۷,۲۹۸	۷.۷۵	۱,۸۵۵,۶۳۹,۵۴۷,۵۰۰	۱,۶۸۰,۲۸۳,۴۷۱,۹۹۱	تمام سکه بهار آزادی طرح جدید
			۰.۷۳	۱۷۵,۰۵۴,۷۸۱,۸۸۰	۱۳۸,۶۶۷,۲۵۷,۸۰۲	GBAB۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
			۰.۱۶	۳۷,۴۳۳,۰۷۷,۵۸۶	۲۷,۳۱۴,۲۴۱,۳۹۱	GBAB۰۵C۲۰۰۰ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
			۰.۰۳	۶,۶۶۶,۹۹۰,۰۰۰	۴,۷۹۸,۱۶۲,۰۰۲	GBAB۰۵C۲۲۰۰ ۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
.	.	.	۰.۰۰	۱,۰۹۶,۶۸۲,۴۰۰	۶۶۰,۹۷۰,۹۶۵	GBAB۰۵C۲۴۰۰ ۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
			۰.۰۰	۳۱۱,۶۲۵,۵۴۰	۲۱۳,۳۹۵,۷۴۲	GBAB۰۵C۲۶۰۰ ۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
			۰.۲۱	۴۹,۷۱۰,۲۷۶,۰۰۰	۴۳,۶۲۷,۳۳۱,۶۰۵	GBBA۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
.	.	.	۰.۰۳	۷,۴۴۹,۶۸۹,۶۳۲	۵,۷۲۱,۲۰۰,۱۷۳	GBBA۰۵C۲۲۰۰ ۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
.	.	.	۰.۰۴	۹,۰۲۱,۲۰۷,۵۴۴	۹,۰۲۲,۸۱۷,۳۹۹	GBOR۰۶C۲۰۰۰ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۶/۰۲/۱۸ ۹۹۵+ طلای سپرده پیوسته شمش طلای
۹۸.۱۹	۱۰,۴۴۴,۴۱۱,۱۸۱,۵۱۶	۹,۸۵۵,۰۴۶,۶۰۹,۲۰۶	۹۶.۵۷	۲۳,۱۱۹,۹۴۴,۶۱۰,۸۸۲	۱۶,۷۹۶,۸۲۸,۵۲۶,۶۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۶,۷۶۹,۰۸۴,۴۳۷	۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸
	<u>۶,۷۶۹,۰۸۴,۴۳۷</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:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	متعدد	ریال	درصد
		۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۷۹۶,۷۴۲	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۳۰۲,۲۶۰	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۶,۷۶۷,۸۸۵,۴۳۵	۰.۰۳
		<u>۶,۷۶۹,۰۸۴,۴۳۷</u>	<u>۰.۰۳</u>
		<u>۱۸۰,۸۶۲,۵۶۸,۶۶۸</u>	<u>۱.۷۰</u>

بانک گردشگری شعبه سهروردی شمالی

بانک دی شعبه یوسف آباد

بانک تجارت شعبه سهروردی شمالی

بانک گردشگری شعبه سهروردی شمالی

۷-حساب های دریافتنی:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
	-	-
۷-۱	۷۹۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۶,۷۵۰,۰۰۰
	<u>۷۹۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰</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 کالای آرمان آتی بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ به حساب صندوق واریز گردید.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۸ – سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۸,۹۱۱,۵۱۸	۰	(۷۵,۰۲۷,۲۲۸)	۴۱۳,۸۸۴,۲۹۰	مخارج تاسیس
۸۶۰,۷۱۲,۳۵۱	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۱,۸۰۸,۱۳۱)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۲۲۰	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۶,۶۳۳,۳۴۳)	۸۳۳,۳۶۶,۶۵۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۶۰,۰۸۲)	۴۰,۰۳۹,۹۱۸	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۴۹,۶۲۳,۸۶۹	۳,۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۸,۹۲۸,۷۸۴)	۲,۸۰۶,۱۹۵,۰۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۵۵,۶۹۸,۵۳۹	۲۲,۵۹۶,۷۷۹,۲۰۰,۶۸۷	۲۲,۶۱۰,۰۱۷,۴۹۶,۵۵۰	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶
۱۸,۷۵۵,۶۹۸,۵۳۹	۲۲,۵۹۶,۷۷۹,۲۰۰,۶۸۷	۲۲,۶۱۰,۰۱۷,۴۹۶,۵۵۰	۵,۵۱۷,۴۰۲,۶۷۶

کارگزاری کارآمد

۱۰- حساب های پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۷۳,۰۳۶,۲۳۱	۲۵,۴۶۹,۱۷۳,۳۹۸
۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰	۹۱۲,۳۲۸,۷۵۶
۳,۸۱۳,۹۲۸,۹۸۱	۲۵,۴۵۴,۹۸۵,۷۱۹
۱۰۹,۹۹۹,۹۶۶	۲۰۸,۹۹۹,۹۷۴
۷,۰۴۳,۵۴۰,۵۱۸	۵۲,۰۴۵,۴۸۷,۸۴۷

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد بازارگردان

حق الزحمه حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۵۲,۵۷۱,۳۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۱,۱۳۶,۴۵۰	۱۲,۱۶۷,۸۸۷,۷۲۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۶۰۲,۲۶۸,۲۹۹
	۱۰,۸۱۳,۴۱۲,۸۰۸
۲,۶۳۳,۷۰۷,۷۹۶	۲۷,۰۸۳,۵۶۸,۸۳۰

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق(تأسیس)

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

بدهی بابت اختیار معامله

جمع

۱۲ – تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
نرخ بهره	مبلغ دریافتی	بهره تسهیلات	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۰	۰	۲,۹۵۷,۹۲۲	۲,۹۵۷,۹۲۲	۰.۰۰
۰	۰	۲,۹۵۷,۹۲۲	۲,۹۵۷,۹۲۲	۰

کارگزاری کارآمد*

جمع

* تسهیلات دریافتی در تاریخ صورت‌های مالی یک روز بعد از دریافت شارژ حساب اعتباری تسویه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹,۸۰۶,۰۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۷,۳۶۳,۶۷۲,۰۳۴	۱,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۳۵,۹۰۲,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۹۰۶,۸۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۱,۱۹۹,۵۷۴,۳۴۴	۱,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۴-سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵
ریال	ریال
۱-۱۴	۲,۱۱۱,۵۸۶,۵۵۲,۲۰۵
۲-۱۴	(۱۲,۸۳۴,۳۳۸,۳۹۵)
جمع	۲,۰۹۸,۷۵۲,۲۱۳,۸۱۰

سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) حاصل از بستن موقعیت اختیار معامله

۱-۱۴- 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
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا ۹۹۵+	۲۷۵,۹۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۲,۵۳۷	۵,۷۳۹,۱۵۹,۴۶۰,۲۳۷	(۴,۵۰۵,۰۵۶,۹۵۸,۱۹۲)	(۱۳,۶۶۲,۶۸۳,۱۱۳)	۱,۲۲۰,۴۳۹,۸۱۸,۹۳۲
شمش نقره SilverBar	۹,۰۰۰	۴,۳۴۰,۱۴۰,۸۳۲,۶۰۰	(۳,۴۴۸,۹۹۰,۸۰۰,۲۶۳)	(۵,۴۲۵,۱۷۵,۴۶۱)	۸۸۵,۷۲۴,۸۵۶,۸۷۶
جمع		۳۸,۶۹۵,۱۴۲,۴۱۴	(۳۳,۱۸۵,۳۵۰,۷۳۷)	(۸۷,۹۱۵,۲۸۰)	۵,۴۲۱,۸۷۶,۳۹۷
		۱۰,۱۱۷,۹۹۵,۴۳۵,۲۵۱	(۷,۹۸۷,۲۳۳,۱۰۹,۱۹۲)	#####	۲,۱۱۱,۵۸۶,۵۵۲,۲۰۵

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

نام اختیار	تاریخ اعمال	نوع اختیار	نحوه تسویه	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی(پرداختی) ناشی از اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد خرید (فروشی) اختیار	سود و زیان اعمال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	خرید	فیزیکی	۴,۳۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۵۴,۴۰۴,۴۰۰)	(۴۸,۳۰۷,۴۳۲,۲۹۲)	۱۱۰,۴۴۸,۲۴۳,۴۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BMO ۰۵C ۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	خرید	فیزیکی	۶۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۲,۶۲۲,۰۴۰)	(۴,۸۶۱,۹۹۴,۸۶۹)	۱۶,۱۸۱,۹۵۱,۹۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BMO ۰۵C ۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	خرید	فیزیکی	۳,۰۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۷۰۸,۸۰۱,۲۴۰)	(۲۱,۹۱۲,۰۳۶,۵۷۷)	۷۷,۸۲۷,۴۸۳,۱۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BMO ۰۵C ۲۰۰۰ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	خرید	فیزیکی	۴۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۱,۴۳۶,۳۲۰)	(۸۲,۲۶۸,۵۷۲)	۱۰,۲۷۴,۴۲۵,۵۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BMO ۰۵C ۲۴۰۰ ۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	خرید	عدم اعمال	۵۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۵۰,۷۰۶			ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BMO ۰۵C ۲۶۰۰ ۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	فروش	عدم اعمال	۱۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۷,۴۳۳)			ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BBA ۰۵C ۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	فروش	فیزیکی	۴۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۶۹۷,۱۸۷	(۱,۰۷۳,۰۸۴,۸۴۲)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BBA ۰۴C ۱۹۰۰ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	فروش	عدم اعمال	۱۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۲,۰۰۸,۵۱۱	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BBA ۰۴C ۲۳۰۰ ۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	فروش	عدم اعمال	۱۱۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۷۴,۲۰۲,۵۰۰)	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BOR ۰۵C ۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	خرید	فیزیکی	۷۷۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۲,۲۳۶,۴۱۳	۹,۲۳۷,۰۶۵,۰۳۹	(۲۰,۱۹۷,۹۰۱,۸۷۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BOR ۰۵C ۱۷۰۰ ۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	خرید	فیزیکی	۳۰۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۰,۱۲۷,۸۲۹	۳,۹۹۴,۵۹۱,۹۰۰	(۷,۹۵۹,۸۹۲,۰۰۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BOR ۰۵C ۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	خرید	فیزیکی	۴۲۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۷,۳۶۸,۷۲۸	۴,۴۰۵,۰۸۰,۷۴۷	(۱۰,۹۹۳,۴۶۶,۴۸۸)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BOR ۰۵C ۲۲۰۰ ۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	خرید	فیزیکی	۱۲۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۴۹۴,۶۲۸	۴۸۵,۰۷۵,۶۳۵	(۲,۷۳۲,۴۹۴,۷۵۲)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ G BOR ۰۵C ۲۴۰۰ ۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	فروش	فیزیکی	۵۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۵۳,۹۴۴	(۱,۱۷۰,۱۹۲,۲۴۷)	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع						(۱۱۱,۶۳۳,۰۳۶,۴۰۲)	(۵۴,۷۹۹,۶۸۸,۵۷۴)	۱۶۱,۳۵۸,۰۷۱,۷۸۹	ریال	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای 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
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۵۰۶,۲۳۳,۴۳۴
جمع	۴,۵۰۶,۲۳۳,۴۳۴

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری شعبه سپهرودی شمالی	متعدد	متعدد	۴,۳۴۷,۴۶۱,۷۱۰	۰	۴,۳۴۷,۴۶۱,۷۱۰
بانک گردشگری شعبه سپهرودی شمالی	متعدد	متعدد	۱۵۸,۶۷۱,۲۲۲		۱۵۸,۶۷۱,۲۲۲
بانک دی شعبه یوسف آباد	متعدد	متعدد	۹۶,۷۴۲	۰	۹۶,۷۴۲
بانک تجارت شعبه سپهرودی شمالی	متعدد	متعدد	۳,۷۶۰	۰	۳,۷۶۰
جمع			۴,۵۰۶,۲۳۳,۴۳۴	۰	۴,۵۰۶,۲۳۳,۴۳۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۱۷۰,۳۰۹,۲۵۶
جمع	۱۱,۱۷۰,۳۰۹,۲۵۶

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۵۵,۴۷۵,۹۳۷,۲۰۳	مدیر صندوق
۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴	متولی صندوق
۵۵,۵۰۹,۴۵۷,۸۲۹	بازارگردان
۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۸	حسابرس صندوق
۱۱۵,۱۹۸,۲۳۰,۶۳۴	جمع

۱۹-سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۱,۹۸۱,۸۰۸,۱۳۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۸۲۱,۰۷۴,۳۳۳	هزینه نرم افزار
۵۱,۴۶۵,۶۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۴۶۰,۰۸۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۳,۷۸۹,۸۷۳,۲۳۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۴۱۶,۶۳۳,۳۴۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۵,۰۲۷,۲۲۸	هزینه تاسیس
۸۴۷,۴۲۸,۶۵۴	هزینه تصفیه
۵۷,۰۱۸,۷۷۰,۶۴۴	جمع

۲۰- هزینه های مالی

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری کارآمد
۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	جمع

۲۱- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	
۵,۶۳۲,۱۳۵,۵۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۸۳۰,۹۸۹,۳۰۵,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۰۱,۱۴۶,۲۴۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
		عادی	۰	۰.۰۰٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۴۷٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
فرشید نبئی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
لیلی بهروززاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
محسن کرکه آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
جمع			۱۱,۱۰۵,۰۰۰	۱.۰۸٪

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		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
			ریال	
شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۵۵,۴۷۵,۹۳۷,۲۰۳	طی دوره مالی
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۸	طی دوره مالی
شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴	طی دوره مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵۵,۵۰۹,۴۵۷,۸۲۹	طی دوره مالی
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	کارمزد	۸,۷۳۳,۱۴۰,۵۹۵	طی دوره مالی
		هزینه بهره	۸۰۰,۷۱۷,۲۸۲	
جمع			۱۲۴,۷۳۲,۰۸۸,۵۱۱	

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