

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, abstract shape. The signature is positioned in the lower center of the page.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	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 آرمان سپهر آتی (آسام) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای شاهین کرزیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای امیر حسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۱۹,۱۹۳,۲۹۰,۰۲۶	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۲,۵۰۵,۲۳۳,۲۰۱	۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۶,۹۱۰,۶۰۶,۱۱۰	۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹
۹ حساب های دریافتنی	۹,۴۱۰,۸۸۴,۰۰۵	۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰
۱۰ سایر دارایی ها	.	۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴
۱۱ موجودی نقد	۱۱۶,۷۹۲,۴۹۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱
۱۲ جاری کارگزاران	۲۴۳,۲۸۵,۷۶۷	۳۴۶,۹۶۰,۶۷۳
جمع دارایی ها	۹۴۸,۳۸۰,۰۹۱,۶۰۰	۸۷۸,۹۴۸,۷۸۴,۷۱۳

۱۲ جاری کارگزاران	۴۸,۴۳۷,۹۱۲,۷۱۹	۱۵,۳۱۷,۰۹۸,۹۷۷
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۱۴,۴۴۷,۷۵۵,۱۹۲	۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۶۷,۳۲۹,۰۸۱	۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸
جمع بدهی ها	۶۴,۱۵۲,۹۹۶,۹۹۲	۳۰,۴۵۲,۷۴۲,۴۵۲
خالص دارایی ها	۸۸۴,۲۲۷,۰۹۴,۶۰۸	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱

۱۴,۲۷۴

۲۰,۰۴۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۳,۶۰۹,۲۳۰,۶۵۹	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۵۳,۵۱۷,۱۷۳,۲۴۹	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۲۵۵)
سود سهام	۱۸	۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸
سایر درآمدها	۲۰	۱,۲۹۴,۱۰۵,۵۳۹	۵,۳۱۶,۰۶۵,۷۲۸
جمع درآمدها		۲۹۴,۷۳۹,۳۹۷,۸۳۴	(۹,۳۱۸,۰۸۲,۲۸۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹,۹۵۳,۳۴۱,۱۵۰)	(۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۲۳۹,۸۲۱,۱۰۶)	(۵۷۰,۴۶۳,۰۳۷)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۲۸۳,۵۴۶,۲۳۵,۵۷۸	(۳۲,۸۳۳,۳۸۵,۸۶۴)
هزینه مالی		(۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷)	(۵,۳۹۲,۰۹۰)
سود خالص		۲۸۱,۶۳۶,۴۸۴,۳۹۱	(۳۲,۸۳۸,۷۷۷,۹۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۴.۶۵٪	-۱.۶۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۱.۸۷٪	-۲.۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷,۳۲۳,۰۰۰)	(۱۷۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	*	۲۸۱,۶۳۶,۴۸۴,۳۹۱
تعدیلات	۲۳	(۹۲,۶۷۵,۴۳۲,۰۴۴)
	۴۴,۱۲۰,۶۷۰	۱۲,۶۸۲,۶۳۰
	۸۸۴,۲۲۷,۰۹۴,۶۰۸	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸

یادداشت‌های توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

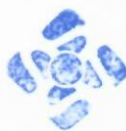
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۶۷۷۸۶۶



۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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 دارائی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳. تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۴- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن : ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 سرمایه‌گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 سرمایه‌گذاری" 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر ظرف حداکثر ۸ ماه است.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت:** 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 سپرده بانکی بطور روزانه یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق		
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*		
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۹۵۰ میلیون ریال است		
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال		
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.*		
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛		
ارزش دارایی ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

$$0 / 001$$

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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 ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ 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 ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت 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.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
رانانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۹۵۳,۱۱۸	۰.۰۰٪	۷۴,۳۱۵,۹۹۲,۲۰۵	۹.۲۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۷,۱۸۵,۷۳۰,۴۸۸	۴.۲۸٪	۳,۷۰۴,۱۸۳,۲۱۰	۰.۳۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱	۲.۹۹٪	۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳	۱.۸۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۴,۸۶۴,۶۲۷,۲۲۳	۸.۵۲٪	۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰	۱.۳۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۶۸۱,۶۳۹,۲۹۳	۲.۴۰٪	۶۲,۶۴۴,۲۷۷,۳۷۱	۷.۱۳٪
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۱۰۴,۶۳۰,۹۵۷	۳.۲۱٪	۲۸,۰۵۹,۰۰۲,۲۲۲	۳.۱۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴۹,۳۴۶,۶۲۹,۱۸۲	۶.۹۲٪	*	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۹۰۲,۲۳۳,۲۲۲	۲.۲۱٪	۲۱,۳۱۸,۵۱۴,۴۹۲	۲.۴۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و گرم	۱۵,۳۹۰,۲۰۲,۱۲۲	۱.۹۶٪	۱۱,۴۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱.۳۶٪
سرمایه گذاریها	۱۰,۶۶۷,۳۲۲,۶۴۰	۱.۵۴٪	۳۰,۲۵۸,۱۹۵,۰۵۰	۳.۴۴٪
محصولات شیمیایی	۴۳,۱۲۱,۵۳۴,۲۷۱	۶.۰۱٪	۶۰,۶۹۶,۳۷۱,۲۲۹	۶.۹۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵,۵۹۴,۱۲۶,۴۸۴	۰.۶۰٪	*	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۵۸,۸۳۸,۴۳۴,۰۹۷	۱۱.۵۳٪	۵۰,۲۷۱,۶۸۰,۰۶۰	۵.۷۲٪
فلزات اساسی	۵۲,۷۴۵,۶۵۲,۷۱۶	۷.۱۱٪	۲۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۲۱	۲.۳۷٪
ساخت محصولات فلزی	۱۴,۶۵۳,۱۲۴,۸۲۸	۱.۶۳٪	*	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹	۱.۱۳٪	۷,۹۲۷,۵۶۳,۱۶۴	۰.۹۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	۲.۶۱٪	*	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۴,۴۶۷,۲۰۹,۹۳۹	۰.۵۳٪	*	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازینستگي به جز تامین اجتماعی	*	۰.۰۰٪	۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰	۳.۳۴٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	*	۰.۰۰٪	۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۶۰	۱.۱۷٪
	۴۶۷,۲۰۷,۲۶۸,۵۴۰	۶۵.۲۹٪	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰	۵۰.۷۲٪
	۶۱۹,۱۹۳,۲۹۰,۰۲۶	۶۵.۲۹٪	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰	۵۰.۷۲٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده
*	*	۲۶,۸۲۴,۲۳۳,۶۲۵	۲۶,۸۲۴,۲۳۳,۶۲۵
		۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰	۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰
		۴.۸۰٪	۴.۸۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸	۸۷,۶۱۲,۵۹۰,۷۳۷	۸-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹	۱۰۳,۷۵۶,۴۳۹,۱۳۴	۸-۲	اوراق اجاره
۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۵,۵۴۱,۵۷۶,۲۳۹	۸-۳	اوراق مرابحه
۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹	۱۹۶,۹۱۰,۶۰۶,۱۱۰		

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۱٪	۶۰,۰۰۳,۰۲۲	۰.۰۱٪	۶۲,۰۶۸,۷۴۸	-	۵۲,۵۰۵,۵۷۷	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰۰-۳۱۱۱۵
۱.۸۲٪	۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰	۱.۷۷٪	۱۶,۷۴۰,۲۶۵,۲۷۶	-	۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰-۳۰۹۱۲
۴.۱۱٪	۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲	۴.۰۵٪	۳۸,۴۲۸,۲۴۳,۰۱۸	-	۳۱,۱۳۴,۲۴۴,۹۴۹	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰۰-۳۱۰۲۴
۰.۰۱٪	۴۹,۴۵۲,۶۳۵	۰.۰۱٪	۵۲,۵۳۰,۴۷۷	-	۴۳,۴۴۷,۱۷۸	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰۰-۳۰۶۲۶
۱.۵۱٪	۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹	۱.۴۶٪	۱۳,۸۸۱,۵۶۷,۵۰۹	-	۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰۰-۳۰۸۲۱
۱.۹۷٪	۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰	۱.۹۵٪	۱۸,۴۴۷,۹۱۵,۷۰۹	-	۱۵,۳۱۰,۳۱۳,۱۳۴	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰۰-۳۰۵۲۲
۹.۴۲٪	۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸	۹.۲۴٪	۸۷,۶۱۲,۵۹۰,۷۳۷	-	۷۲,۱۲۴,۰۱۷,۵۹۶			

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۱.۸۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹	۱۰.۹۴٪	۱۰۳,۷۵۶,۴۳۹,۱۳۴	۳,۷۷۴,۵۶۴,۱۳۴	۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪
۱۱.۸۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹	۱۰.۹۴٪	۱۰۳,۷۵۶,۴۳۹,۱۳۴	۳,۷۷۴,۵۶۴,۱۳۴	۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱			

۸-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۶۴٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰.۵۸٪	۵,۵۴۱,۵۷۶,۲۳۹	۱۳۰,۶۱۲,۱۵۵	۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت ۴-ش خ ۰۲۰۵
۰.۶۴٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰.۵۸٪	۵,۵۴۱,۵۷۶,۲۳۹	۱۳۰,۶۱۲,۱۵۵	۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۸۷۰,۳۵۵,۰۱۲	۱,۳۸۶,۵۱۲,۰۸۶	۲۵٪	۱,۳۹۸,۱۵۰,۴۴۶
۲۳,۲۵۱,۱۶۱,۷۱۳	۳,۰۲۴,۳۷۱,۹۱۹		۳,۲۷۲,۴۷۷,۵۵۰
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰	۹,۴۱۰,۸۸۴,۰۰۵		۹,۶۷۰,۶۲۷,۹۹۶

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۴۳۷	-	۱۷,۴۳۷	-
۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	-	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	-
۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹	-	۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹	-
۱۳,۵۸۷,۲۸۰	-	۱۳,۵۸۷,۲۸۰	-
۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	-	۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	-

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۹۲,۴۹۱	حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	-	حساب جاری ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵ بانک آینده
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱۶,۷۹۲,۴۹۱	

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ماتده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۲,۰۵۷,۳۹۳	۷۳,۷۷۴,۹۷۲,۲۵۹	۷۳,۷۷۴,۹۷۲,۲۵۹	۱۶۲,۸۳۲,۳۹۳
۴۱,۲۶۵,۴۳۷	۲۵۹,۳۱۸,۵۳۶,۲۹۲	۲۵۹,۳۰۱,۷۸۵,۶۲۷	۵۸,۰۱۶,۱۰۲
۱۲۲,۰۴۷,۷۰۴	-	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱	۸۴۷,۱۳۳
۱۵,۵۸۶,۲۱۹	-	-	۱۵,۵۸۶,۲۱۹
۶,۰۰۳,۹۲۰	-	-	۶,۰۰۳,۹۲۰
(۱۵,۳۱۷,۰۹۸,۹۷۷)	۶۲۵,۱۹۶,۲۷۵,۵۹۳	۶۵۸,۳۱۷,۰۸۹,۳۳۵	(۴۸,۴۳۷,۹۱۲,۷۱۹)
(۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴)	۹۵۸,۲۸۹,۷۸۴,۱۴۴	۹۹۱,۵۱۴,۲۷۲,۷۹۲	(۴۸,۱۹۴,۶۲۶,۹۵۲)

سهام آشنا

بانک ملی ایران

رضوی

بانک مسکن

دانایان

کارگزاری مبین سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴	۲,۶۷۷,۵۱۷,۲۰۳	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰	۶۷۱,۸۰۹,۸۴۸	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰	۲۵۱,۲۳۷,۴۱۹	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳	۱۰,۸۴۷,۱۹۰,۷۲۲	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
<u>۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷</u>	<u>۱۴,۴۴۷,۷۵۵,۱۹۲</u>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۱۴,۴۴۶,۶۱۶	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۴۰,۰۳۱,۵۰۸	۰	هزینه تاسیس
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۴۲,۲۱۵,۳۶۱	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴	۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸</u>	<u>۱,۲۶۷,۳۲۹,۰۸۱</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۳۴,۲۲۲,۰۹۱,۱۰۳	۵۸,۴۴۳,۶۷۰	۸۶۴,۱۸۵,۹۸۷,۰۱۴	۴۳,۱۲۰,۶۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۲۷۳,۹۵۱,۱۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۱,۱۰۷,۵۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱</u>	<u>۵۹,۴۴۳,۶۷۰</u>	<u>۸۸۴,۲۲۷,۰۹۴,۶۰۸</u>	<u>۴۴,۱۲۰,۶۷۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۱۶-۱	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸	ریال (۵۴,۸۹۳,۸۱۲,۵۵۵)
۱۶-۲	۰	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸
۱۶-۳	۷,۸۵۱,۳۸۴,۷۱۱	۰
	۱۰۳,۶۰۹,۲۳۰,۶۵۹	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۶۱,۰۶۹,۱۴۰	(۵۶,۵۷۳,۸۷۸,۰۲۷)	(۸۰,۴۲۷,۳۵۹)	(۴۲۳,۳۰۵,۳۴۲)	۲۷,۵۸۳,۴۵۸,۶۵۹	۰
صندوق س پرژه آرمان پرند مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰)	(۳۳,۵۳۱,۲۵۰)	۰	۴,۰۰۷,۰۹۲,۷۵۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۱۹,۴۵۵	۶,۹۷۵,۰۷۴,۳۹۸	(۷,۵۳۶,۹۶۷,۰۷۱)	(۶,۶۲۶,۲۷۶)	(۳۴,۸۷۵,۳۷۲)	۶,۰۳۳,۳۹۴,۳۲۱	(۷۹۰,۱۱۲,۹۵۶)
صنایع فزاینده ایران	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۷,۷۹۰,۱۰۰	(۲۳,۰۱۲,۳۷۶,۳۶۴)	(۲۶,۵۷۸,۴۳۹)	(۱۳۹,۸۸۸,۹۵۱)	۴,۷۹۸,۹۴۶,۴۴۶	۰
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۳۱,۶۷۲	۲۵,۶۷۲,۸۸۴,۹۴۰	(۲۱,۰۲۴,۹۸۲,۰۰۴)	(۲۴,۳۸۸,۸۷۵)	(۱۲۸,۳۶۴,۴۲۱)	۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰	۸۲,۹۴۷,۷۲۸
پالایش نفت تهران	۱,۰۵۵,۵۹۶	۳,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۳	(۳,۰۰۳,۳۲۹,۷۲۶)	(۳,۳۲۲,۳۹۵)	(۱۷,۴۸۷,۰۲۸)	۴۷۳,۲۶۶,۵۲۴	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۹۵۶,۲۱۰	۷,۸۹۷,۶۴۱,۸۴۷	(۸,۰۴۶,۳۲۳,۹۳۷)	(۷,۵۰۲,۵۴۷)	(۳۹,۴۸۸,۲۰۹)	(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)	(۵,۰۲۱,۷۱۵,۲۱۶)
سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۶۶۴,۳۱۱	۷,۹۴۴,۶۹۷,۳۳۲	(۸,۵۹۶,۶۸۷,۸۸۹)	(۷,۵۴۷,۲۹۱)	(۳۹,۷۲۳,۴۸۷)	(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)	۰
ج - سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۳۳۳,۳۳۳	۲,۷۰۹,۱۱۹,۳۳۳	(۲,۸۱۹,۱۲۵,۰۹۵)	۰	۰	(۱۱۰,۰۰۵,۷۷۲)	۰
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲۰,۴۵۴,۱۳۶	۴۰,۷۱۸,۵۵۶,۲۹۷	(۳۲,۰۳۰,۷۱۵,۶۴۰)	(۳۸,۶۸۱,۷۰۷)	(۲۰۳,۵۹۲,۷۸۸)	۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۳۹۰,۱۷۵	۲۲,۲۱۲,۵۰۳,۰۴۰	(۲۲,۶۰۷,۹۴۰,۵۸۵)	(۲۱,۱۰۱,۷۵۸)	(۱۱۱,۰۶۲,۵۱۵)	(۵۲۷,۶۰۱,۸۱۸)	(۲,۴۲۳,۱۸۰,۹۱۸)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲۰,۷۴۰,۴۸	۱۶,۷۱۷,۲۵۲,۵۳۰	(۱۶,۸۶۴,۷۶۶,۶۴۹)	(۱۵,۸۸۱,۳۴۹)	(۸۳,۵۸۶,۳۶۵)	(۲۴۶,۹۸۱,۶۳۳)	(۲,۳۴۰,۲۳۸,۵۱۸)
سوزمیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۰,۹۶۰,۳۰۰	(۴۴,۷۴۶,۵۹۳,۰۴۰)	(۴۹,۵۵۱,۸۲۸)	(۲۶۰,۸۰۴,۸۰۲)	۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۶۱,۶۰۳,۰۰۰	(۵۷,۹۹۲,۱۴۵,۳۴۵)	(۷۰,۰۷۲,۹۰۱)	(۳۶۸,۸۰۸,۰۱۳)	۱۵,۳۳۰,۵۷۶,۷۴۱	۰
ج واسپا تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	(۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصادنیو	۵,۱۱۱,۷۲۱	۱۴,۸۵۷,۴۸۸,۹۵۷	(۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳)	(۱۴,۱۱۴,۳۸۶)	(۷۴,۳۸۷,۴۴۶)	(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)	(۱,۰۳۹,۰۸۶,۳۷۵)
ج بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱	(۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۹,۶۶۴,۰۴۰	(۳۰,۶۹۶,۱۳۱,۰۰۱)	(۲۵,۹۷۲,۲۹۸)	(۱۳۶,۶۹۸,۳۱۷)	۶,۴۸۰,۸۷۲,۴۲۴	۰
پتروشیمی شیراز	۱۶۷,۶۴۰	۱۲,۵۲۵,۹۵۴,۸۱۰	(۱۱,۴۱۵,۷۶۴,۱۲۷)	(۱۱,۸۹۹,۵۶۳)	(۶۲,۶۲۹,۷۷۵)	۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۵,۵۰۹,۲۶۰	(۲۴,۶۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۷۹,۴۸۲)	(۱۴۳,۵۷۷,۵۴۶)	۳,۸۹۲,۱۱۲,۳۳۲	(۲۹۸,۴۴۳,۰۹۴)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۶,۷۹۱	۹,۹۱۵,۴۲۷,۳۱۰	(۹,۹۳۶,۳۰۹,۷۱۱)	(۹,۴۱۹,۵۱۱)	(۴۹,۵۷۷,۱۳۶)	(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)	۰
قاسم ایران	۲۰,۵۱,۷۵۲	۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰	(۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۳۵۹)	(۱۲,۸۹۶,۶۲۸)	(۶۷,۸۷۷,۷۰۸)	۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵	۰
زامیاد	۷۰۳,۳۸۱	۱۰,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۰	(۹,۷۶۲,۲۸۷,۷۹۴)	(۱۰,۳۶۹,۷۳۳)	(۵۴,۵۷۸,۱۵۶)	۱,۰۸۸,۳۹۵,۷۲۷	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۱	۳۵۰,۱۶۴,۰۰۰	(۳۶۰,۳۵۷,۵۳۳)	(۳۳۲,۶۴۴)	(۱,۷۵۰,۸۲۰)	(۱۲,۲۷۶,۹۹۷)	(۱,۷۱۲,۴۷۹,۲۰۳)
ج - پتروشیمی جم	۱۴۷,۶۳۰	۶,۷۷۴,۱۵۰,۱۸۰	(۶,۷۵۰,۵۷۳,۶۶۹)	۰	۰	۲۳,۵۷۶,۵۱۱	۰
سمرغ	۳۵,۶۸۷	۷۴۲,۰۰۶,۰۵۰	(۶۷۸,۷۳۳,۰۹۳)	(۷۰۴,۸۹۷)	(۳,۷۱۰,۰۳۰)	۵۸,۸۶۸,۰۳۰	۰
ج - شیمی دارویی دارویش	۷۷,۹۲۸	۸۱۹,۱۳۱,۰۴۰	(۹۴۶,۸۲۵,۲۰۰)	(۷۷۸,۱۴۹)	(۴۰,۹۵۶,۵۵۵)	(۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)	۰
نقل به صفحه بعد	۵۷۱,۴۹۲,۹۱۴,۶۵۸	(۴۸۴,۴۷۲,۷۵۳,۳۱۳)	(۴۹۸,۹۸۱,۱۶۶)	(۴۴۹,۷۶۹,۷۸۲)	۸۴,۰۷۱,۴۱۰,۷۴۴	(۱۳,۵۴۲,۳۰۹,۵۴۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۵۷۱,۴۹۲,۹۱۴,۶۵۸	(۴۸۴,۴۷۲,۷۵۳,۲۱۳)	(۴۹۸,۹۸۱,۱۶۶)	(۲,۴۴۹,۷۶۹,۷۸۲)	۸۴,۰۷۱,۴۱۰,۷۴۴	(۱۳,۵۴۲,۳۰۹,۵۴۲)
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۱۶۶,۱۰۰	(۳,۱۷۲,۸۷۸,۳۰۵)	(۳,۲۷۸,۵۴۶)	(۱۷,۲۵۵,۸۳۰)	۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹	-
سیمان‌مازندران	۲۷۵,۱۹۵	۳,۵۸۸,۱۳۵,۰۰۰	(۳,۴۴۶,۸۲۵,۶۳۰)	(۳,۴۰۸,۷۱۲)	(۱۷,۹۴۰,۶۷۵)	۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	۷,۱۲۶,۱۰۳
سیمان‌ارومیه	۴۰۲,۵۲۳	۱۰,۶۵۲,۹۸۸,۸۶۰	(۱۰,۸۱۱,۴۵۸,۲۳۹)	(۱۰,۱۲۰,۱۹۴)	(۵۳,۲۶۴,۹۴۳)	(۲۲۱,۸۵۴,۵۱۶)	(۳۶۳,۵۶۷,۵۲۳)
سیمان ساوه	۷۹,۰۲۴	۴,۵۴۴,۰۹۰,۴۰۰	(۴,۱۱۶,۲۱۹,۴۹۷)	(۴,۳۱۶,۸۴۹)	(۲۲,۷۲۰,۴۵۱)	۴۰۰,۸۳۳,۶۰۳	(۶۹۶,۶۱۲,۹۳۲)
بیمه نوین	۲۲,۴۶۲,۹۹۳	۳۹,۵۴۵,۷۴۹,۰۰۰	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	(۳۷,۵۸۶,۳۳۱)	(۱۹۷,۸۲۸,۷۴۷)	۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۲	(۱۰,۷۲۷,۸۵۳,۳۲۳)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۸۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۸۲,۹۰۹,۶۱۰	(۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰)	(۱۲,۳۳۳,۶۵۸)	(۶۴,۹۱۴,۵۴۹)	۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۳۵,۵۳۱,۸۶۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۵,۴۶۰,۷۲۸
پلی پروپیلن خم - خم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۸,۴۷۷,۰۶۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۷,۳۸۱,۸۹۵
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۳۱,۷۵۸,۳۱۷)
تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۵,۹۳۲,۶۸۲)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۶,۱۸۵,۵۸۵)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۲۹,۲۷۴,۷۳۳)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۹۳۸,۱۰۵
فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۳,۸۴۰,۵۶۰)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۶۸,۷۵۵,۹۳۷)
پارس فولاد سیرواز	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۹۳۱)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۵,۹۲۳,۸۲۷)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۰,۰۰۱,۴۹۹
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۶۵۱,۷۳۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۹۶,۴۲۸,۳۴۸)
نقل به صفحه بعد		۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸	(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)	(۵۷۰,۰۲۵,۴۵۶)	(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸	(۳۶,۹۱۳,۱۵۳,۰۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸	(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)	(۵۷۰,۰۲۵,۴۵۶)	(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸	(۳۶,۹۱۴,۱۵۳,۰۶۳)
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	*	(۵,۵۱۲,۶۹۴,۹۷۲)
مس شهید باهنر	*	*	*	*	*	*	۴۷۱,۰۸۹,۲۳۴
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	*	۲,۴۵۰,۳۰۹,۶۱۵
آریان کیمیا تک	*	*	*	*	*	*	(۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)
تولید تجهیزات سنگین هپکو	*	*	*	*	*	*	۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	*	*	*	*	*	*	۱۷۲,۲۹۶,۴۳۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	*	۵۰,۹۰۲,۲۱۱
سرمایه گذاری سپه	*	*	*	*	*	*	(۲,۱۸۴,۲۰۳,۹۹۸)
سرمایه گذاری خوارزمی	*	*	*	*	*	*	(۱,۴۹۴,۳۵۷,۲۳۳)
تکادو	*	*	*	*	*	*	(۴,۶۱۰,۵۶۳,۲۵۹)
داده گستر عصر نوین - های وب	*	*	*	*	*	*	(۱۰۶,۰۶۹,۱۷۳)
بیمه البرز	*	*	*	*	*	*	(۱,۵۷۸,۵۰۱,۱۵۹)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	*	*	*	*	*	*	(۱,۰۰۲,۳۰۸,۰۴۴)
پتروشیمی غدیر	*	*	*	*	*	*	(۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)
		۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸	(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)	(۵۷۰,۰۲۵,۴۵۶)	(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸	(۵۴,۸۹۳,۸۱۲,۵۵۵)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گام بانک پارسیان ۰۰۱۲	۱۹,۳۷۱,۵۷۱,۴۷۲	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۹۶-۰۶-۰۲	۴,۵۲۴,۲۸۲,۳۹۶	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۹۹-۹۶-۰۶-۰۲	۶,۶۰۴,۶۸۵,۷۶۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت آتش خ ۰۱۰۳	۳۶۱,۳۷۳,۱۱۰	۰	۰	۰
	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸	۰	۰	۰

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱									
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۷,۸۵۷,۳۱۵,۹۸۳	۰	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۲۴,۹۹۷,۵۹۶	۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹	۳۱,۱۶۹,۸۸۶,۵۵۰	۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰	۳۰,۴۰۰	۴,۴۱۱,۵۲۹
۰	(۵,۹۳۱,۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۵,۹۳۱,۳۷۲	۰	۳۰,۳۹۴	۱,۲۳۶
۰	۷,۸۵۱,۳۸۴,۶۱۱	۰	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۲۴,۹۹۷,۵۹۶	۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹	۳۱,۱۷۵,۸۱۷,۸۲۲	۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ ۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	(۵۹,۵۳۰,۱۱۳,۷۹۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲ ۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	۲,۴۸۲,۳۹۲,۵۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷-۳ ۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۵۱	۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷-۴ *	۲,۴۲۸,۲۳۸,۲۵۰
	۱۵۳,۵۱۷,۱۷۳,۲۴۹	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۲۵۵)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
قطعات اتومبیل ایران	۲,۰۱۹,۰۹۱	۱۱,۵۰۸,۸۱۸,۷۰۰	(۱۰,۳۲۷,۴۸۳,۳۷۸)
زامیاد	۱	۵,۳۲۰	(۳,۴۷۶)
صنایع ریخته‌گری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۸,۰۸۲,۹۴۵)
گروه مینا (سهامی عام)	۷۸۷,۵۰۰	۱۰,۸۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۰,۵۵۷,۷۸۷)
سازه پویش	۸۰۵,۵۴۲	۱۴,۴۳۵,۲۱۲,۶۴۰	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)
صنایع آذراب	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۵۳,۱۲۴,۸۲۸)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۹۴,۱۳۶,۴۸۴)
توسعه معادن و فلزات	۹۸۰,۰۴۲	۶,۰۸۶,۰۶۰,۸۲۰	(۴,۳۵۳,۷۴۷,۸۴۲)
داروسازی فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۳,۳۰۴,۰۹۰,۷۰۰	(۹,۴۵۸,۵۱۲,۰۹۰)
شیمی دارویی داروپخش	۷۹,۶۸۰	۱,۷۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۱,۱۴۴,۷۴۶)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۵۷,۸۹۹	۵۰,۳۵۱,۲۹۵,۶۸۰	(۲۳,۶۹۴,۰۳۱,۳۶۴)
پالایش نفت تبریز	۸۰۹,۹۲۸	۱۳,۲۹۹,۰۱۷,۷۶۰	(۱۱,۰۵۴,۱۴۵,۵۸۶)
صنعتی بهشهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۸,۳۴۹,۵۹۵)
پارس مینو	۵۵۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۳۲,۶۹۳,۶۹۹)
پمپ سازی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)
نقل به صفحه بعد		۲۰۱,۳۴۱,۶۵۱,۶۲۰	(۱۴۸,۵۶۳,۶۲۸,۰۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۹۸۰,۴۱۰,۰۶۷)	۵۱,۵۸۰,۰۴۰,۷۵۰	(۱,۰۰۶,۷۰۸,۲۵۹)	(۱۹۱,۲۷۴,۵۷۰)	(۱۴۸,۵۶۳,۶۲۸,۰۳۱)	۳۰۱,۳۴۱,۶۵۱,۶۲۰		نقل از صفحه قبل
(۳۹۳,۰۴۷,۸۰۷)	۵,۷۳۹,۵۳۳,۱۷۹	(۱۱۰,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۸۷,۴۰۰)	(۱۶,۲۲۱,۰۱۹,۴۲۱)	۲۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۰	۷,۴۶۷,۴۱۴,۴۱۸	(۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۷۱,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۴,۴۱۴,۵۸۲)	۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
۳,۸۶۷,۵۲۳,۵۸۶	۲,۰۸۲,۵۳۴,۷۵۱	(۲۷,۸۲۵,۰۰۰)	(۵,۲۸۶,۷۵۰)	(۳,۴۴۹,۳۵۳,۴۹۹)	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۳,۱۹۴,۴۱۵,۸۵۹	(۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۴۱۷,۵۰۰,۹۳۵	۶,۹۳۰,۶۳۷,۳۹۸	(۸۲,۷۹۳,۹۴۳)	(۱۵,۷۳۰,۸۴۹)	(۹,۵۲۹,۶۲۶,۴۲۰)	۱۶,۵۵۸,۷۸۸,۶۱۰	۹۵۷,۷۰۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۲,۴۳۷,۹۷۲,۴۴۰	(۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۷۷,۵۰۰)	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	۲۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۵۱۴,۷۰۲,۸۲۵	۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰	(۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
(۲,۹۶۵,۹۴۷,۳۸۰)	۳,۷۶۵,۶۴۳,۹۸۸	(۷۳,۲۴۲,۷۶۰)	(۱۳,۹۱۶,۱۲۴)	(۱۰,۷۹۵,۷۴۹,۱۲۸)	۱۴,۶۴۸,۵۵۲,۰۰۰	۶۸۱,۳۲۸	تکادو
۰	۴,۱۲۱,۹۲۷,۸۰۰	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۹۳,۰۰۰)	(۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۰	۲۴۴,۸۴۱,۵۶۲	(۲۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۷,۹۰۰)	(۴,۴۰۹,۳۰۰,۵۳۸)	۴,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۰	۱۶۹,۶۴۱,۴۱۱	(۲۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۳,۶۵۰)	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
۰	۲,۲۵۷,۵۴۲,۷۴۴	(۶۸,۲۷۴,۳۷۴)	(۱۲,۹۷۲,۱۳۱)	(۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۱)	۱۳,۶۵۴,۸۷۴,۸۰۰	۳,۳۱۴,۲۹۰	ایران خودرو دیزل
(۴,۰۶۹,۹۸۸,۶۲۵)	۳,۶۲۵,۶۶۳,۵۷۱	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۹,۰۹۸,۱۷۶,۴۲۹)	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
(۴۳۴,۸۹۶,۸۷۴)	۱۷,۹۵۲,۱۲۱,۵۲۶	(۲۰۷,۱۶۲,۵۵۸)	(۳۹,۳۶۰,۸۸۶)	(۲۳,۲۳۳,۸۶۶,۵۳۱)	۴۱,۴۳۲,۵۱۱,۵۰۰	۳۵۷,۴۸۵	سیمان ساوه
۰	۵۸۵,۶۹۸,۶۴۷	(۷۴,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۴,۲۱۴,۳۷۵)	(۱۴,۲۸۷,۷۷۴,۴۷۸)	۱۴,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
۰	۶۲۶,۰۵۳	(۱۹,۳۵۲)	(۳,۶۷۷)	(۳,۲۲۱,۳۶۸)	۳,۸۷۰,۴۵۰	۲۳۵	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۳۱۵,۴۲۶,۷۹۰	(۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۸,۰۰۰)	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۲۱۰)	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
۰	۱۲,۱۸۵,۵۷۴,۷۹۵	(۲۴۰,۸۲۵,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۶,۷۵۰)	(۳۵,۶۹۲,۸۴۳,۴۵۵)	۴۸,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۰	(۶۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۸۳,۷۵۰)	(۱۲,۷۴۸,۶۹۱,۲۵۰)	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰	فولاد شاهرود
(۱۱,۰۴۴,۵۹۴,۴۰۷)	۱۳۶,۶۸۵,۱۱۹,۶۸۲	(۲,۶۲۲,۷۴۳,۷۴۶)	(۴۹۸,۳۲۱,۳۱۲)	(۳۹۴,۷۴۲,۵۶۴,۲۳۱)	۵۲۴,۵۴۸,۷۴۸,۹۸۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱,۰۴۴,۵۹۴,۴۰۷)	۱۲۶,۶۸۵,۱۱۹,۶۸۲	(۲,۶۲۲,۷۴۲,۷۴۶)	(۴۹۸,۳۲۱,۳۱۲)	(۳۹۴,۷۴۲,۵۶۴,۲۳۱)	۵۲۴,۵۴۸,۷۴۸,۹۸۰		نقل از صفحه قبل
*	۸,۸۸۲,۴۰۷,۳۸۱	(۱۵۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۹,۲۸۳,۷۵۰)	(۲۱,۷۵۹,۱۸۳,۸۶۹)	۳۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
*	۹,۷۳۶,۶۰۰,۹۵۰	(۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰)	(۳۱,۲۹۷,۷۵۰)	(۲۳,۰۱۲,۳۷۶,۳۰۰)	۳۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	صنایع فروالیاژ ایران
*	۲,۸۲۵,۵۶۳,۴۸۷	(۱۵۲,۵۱۵,۰۰۰)	(۲۸,۹۷۷,۸۵۰)	(۲۷,۴۹۵,۹۴۳,۶۶۳)	۳۰,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
*	۲۱,۱۴۴	*	(۲۹۶)	(۱,۱۲۷,۷۱۰)	۱,۱۴۹,۱۵۰	۲۳۵	اختیارف توسن-۲۰۴۰-۱۴۰۱۱۱۱۷
(۶۳۱,۹۵۹,۱۰۰)	*	*	*	*	*	*	بانک اقتصاد نوین
(۲,۰۳۷,۳۷۸,۶۰۴)	*	*	*	*	*	*	سیمان ارومیه
۱,۸۷۳,۰۷۶,۲۰۲	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت اصفهان
۱,۷۶۵,۴۳۲,۷۵۲	*	*	*	*	*	*	فولاد مبارکه اصفهان
(۴,۴۳۱,۵۸۴,۱۷۶)	*	*	*	*	*	*	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹,۵۲۷,۹۶۹,۳۱۲)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۷,۲۴۱,۹۶۴,۱۶۰)	*	*	*	*	*	*	بیمه نوین
(۴,۰۰۶,۹۰۵,۸۶۳)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صدرتأمین
(۸,۵۵۶,۹۷۰,۴۷۸)	*	*	*	*	*	*	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
(۱۵,۸۵۱,۰۹۴,۷۹۴)	*	*	*	*	*	*	بیمه البرز
۱۷۵,۸۴۹,۱۲۲	*	*	*	*	*	*	بیمه آسیا
۲۷۵,۷۴۷,۱۴۰	*	*	*	*	*	*	بانک ملت
۳۴۷,۵۶۲,۹۵۵	*	*	*	*	*	*	داده گستر نوین های وب
(۳,۲۰۰,۷۴۹,۴۸۸)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
۹۰,۴۰۶,۱۵۹	*	*	*	*	*	*	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۳,۰۹۸,۰۸۵,۶۴۳	*	*	*	*	*	*	ملی صنایع مس ایران
(۱۲,۳۵۶,۱۴۶)	*	*	*	*	*	*	بانک صادرات ایران
۳۸۷,۲۵۲,۷۶۳	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن روی ایران
(۵۹,۵۳۰,۱۱۳,۷۹۲)	۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	(۳,۰۹۴,۱۰۸,۷۴۶)	(۵۸۷,۸۸۰,۹۵۸)	(۴۶۷,۰۱۱,۱۹۵,۷۷۳)	۶۱۸,۸۲۲,۸۹۸,۱۳۰		

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲۰,۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۲,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۲)	۴,۰۷۶,۶۳۷,۶۰۰	۲۶۹,۹۷۶	ح پالایش نفت تبریز
۲,۶۲۹,۱۴۴,۱۹۴	*	*	*	*	*	*	ح سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
(۱۴۶,۷۵۱,۶۰۱)	*	*	*	*	*	*	ح پتروشیمی جم
۲,۴۸۲,۴۹۲,۵۹۳	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲۰,۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۲,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۲)	۴,۰۷۶,۶۳۷,۶۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰	۵,۴۱۱,۹۴۵,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵)	(۹۸۰,۹۱۵)	(۸۸,۰۳۹,۰۴۰)	.	۱
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	۳۴۳,۱۳۷,۷۹۵
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲ - ۰۳۰۵۲۲	۲۵,۳۸۰	۱۸,۴۵۱,۲۶۰,۰۰۰	(۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰)	(۳,۳۴۴,۲۹۱)	۱,۱۴۲,۱۴۶,۷۴۹	.	۲۲۰,۷۲۱,۲۸۴
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱ - ۰۳۰۸۲۱	۲۰,۴۷۸	۱۳,۸۸۴,۰۸۴,۰۰۰	(۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹)	(۲,۵۱۶,۴۹۰)	۶۳۲,۶۵۵,۵۱۱	.	۱۹۵,۲۶۰,۰۸۴
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶ - ۰۳۰۶۲۶	۷۴	۵۲,۵۴۰,۰۰۰	(۴۹,۴۵۲,۶۳۵)	(۹,۵۲۳)	۳,۰۷۷,۸۴۲	.	۶۷,۲۸۵,۲۷۶
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴ - ۰۳۱۰۲۴	۵۷,۸۰۶	۳۸,۴۳۵,۲۰۹,۴۰۰	(۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲)	(۶,۹۶۶,۳۸۲)	۲,۳۳۴,۹۳۹,۱۱۶	.	۳,۲۷۶,۰۱۳,۲۴۷
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸ - ۰۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	.	۸۶,۸۰۵,۱۵۲
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳ - ۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	.	۶۴۶,۴۸۵,۰۸۵
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹ - ۰۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	.	۴,۲۹۲,۷۷۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱ - ۰۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	.	۲۸۴,۴۸۱,۵۳۳
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲ - ۰۳۰۹۱۲	۲۴,۹۹۰	۱۶,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰)	(۳,۰۳۴,۷۲۳)	۷۲۴,۵۷۸,۶۴۴	.	۲۱۲,۷۸۲,۳۰۸
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰۰ - ۰۳۱۱۱۵	۹۷	۶۲,۰۸۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۳,۰۲۲)	(۱۱,۲۵۲)	۲,۰۶۵,۷۲۶	.	۵۹۶,۲۶۴,۸۹۸
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۰۰۱۰۴ - ۹۸	.	.	.	.	.	.	۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۰۱۰۲۲۶ - ۹۹	.	.	.	.	.	.	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲
گام بانک اقتصاد نوین ۰۱۰۱	.	.	.	.	.	.	۲,۱۲۵,۴۶۴,۴۷۵
	<u>۱۹۳,۰۴۰,۴۱۸,۴۰۰</u>	<u>(۱۸۸,۲۵۴,۰۰۵,۲۷۳)</u>	<u>(۳۴,۹۸۸,۵۷۶)</u>	<u>۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۴۸</u>	<u>۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۹۴</u>		

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۲۸,۲۳۸,۲۵۰
	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>۲,۴۲۸,۲۳۸,۲۵۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹۶,۹۱۸,۴۴۹	۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	(۳,۶۲۲,۳۱۸)	۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰	۳۵۰	۵۵۰,۰۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
۶,۲۷۳,۶۴۵,۷۷۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	(۱۴,۹۴۷,۷۳۲)	۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰	۶۵۰	۶۸۱,۳۲۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	تکادو
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	وانسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
-	۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	(۲۲۹,۵۲۳,۸۱۰)	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	پویا زرکان آق دره
-	۸۷,۹۳۸	(۱۱,۷۷۱)	۹۹,۷۰۹	۴۰۰	۲۳۵	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۰۴۱,۹۵۸,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه
۸۵۱,۶۶۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۴۱۴,۵۲۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
<u>۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۲۷</u>	<u>۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸</u>	<u>(۲۴۸,۱۰۵,۶۲۱)</u>	<u>۹,۷۰۱,۴۶۳,۲۵۹</u>				

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۸,۸۰۱,۸۰۱,۱۷۸	۱۹,۱۰۳,۲۵۱,۳۶۹
۱۹-۱	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۹۵۶,۲۷۴,۹۶۷
۱۹-۲	۱۷,۶۰۴,۹۴۲,۲۰۵	۲۵,۳۲۰,۲۷۵,۴۹۲
	<u>۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹</u>	<u>۴۵,۳۷۹,۸۰۱,۸۲۸</u>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
اوراق اجاره		ریال	ریال	ریال	
صکوک اجاره فارس ۳۷- - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۸,۸۰۱,۸۰۱,۱۷۸	۱۹,۱۰۳,۲۵۱,۳۶۹	
اوراق مرابحه					
مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷٪	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۶۶,۲۵۶,۹۸۷	
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	-	۴۹۰,۰۰۱,۷۹۸۰	
			<u>۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶</u>	<u>۹۵۶,۲۷۴,۹۶۷</u>	

۲-۱۹- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

22

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۶۲۰,۴۲۳	۱۱,۷۸۱,۹۶۸	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۰۰,۰۳۱,۳۱۹	۸۷,۹۳۱,۶۳۹	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۲۰۵,۴۱۳,۹۸۶	.		سایر درآمدها
۵,۳۱۶,۰۶۵,۷۲۸	۱,۲۹۴,۱۰۵,۵۳۹		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های

بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۳,۵۸۱,۲۰۸	۴,۸۳۶,۲۷۴,۲۸۴	مدیر
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۵۵۹,۸۴۸	متولی
۹,۹۷۱,۵۸۶,۱۶۳	۳,۹۸۰,۲۶۹,۵۹۹	بازارگردان
۱۴۹,۶۷۳,۱۷۷	۲۵۱,۲۳۷,۴۱۹	حسابرس
۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸	۹,۹۵۳,۳۴۱,۱۵۰	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۴,۵۷۶	۱۷,۴۳۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۳,۵۸۷,۲۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۵۴,۳۶۵,۷۲۴	۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۴۲,۲۱۵,۳۶۱	هزینه نرم افزار
۱۴,۹۹۲,۷۲۷	۹,۰۹۲,۳۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۵۷۰,۴۶۳,۰۲۷	۱,۲۳۹,۸۲۱,۱۰۶	

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۲,۰۹۰	۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷	هزینه تسهیلات کارگزاری
۵,۳۹۲,۰۹۰	۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۱,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸۴۹,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۳۹۵,۲۳۲,۰۴۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸۲۸,۰۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۷۵,۴۳۲,۰۴۴)	

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۵۹٪	۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۸٪	۷۰۰,۰۰۰
	مدیر صندوق	عادی	۲۹۶,۱۹۰	۰.۶۷٪	۲۹۶,۱۹۰	۰.۵۰٪	۲۹۶,۱۹۰
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	۱۰۰,۰۰۰
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۱٪	۸۰۰,۰۰۰	۱.۳۵٪	۸۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۶۰۶,۷۳۰	۱.۳۸٪	۱,۴۲۵,۸۵۰	۲.۴۰٪	۱,۴۲۵,۸۵۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۳۴٪	۲۰۰,۰۰۰
	جمع		۲,۷۰۲,۹۲۰	۶.۱۳٪	۳,۵۲۲,۰۴۰	۵.۹۳٪	۳,۵۲۲,۰۴۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده پدهکار (پستانکار)
		موضوع معامله	ریال		ریال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۸۳۶,۲۷۴,۲۸۴	طی دوره مالی	(۳,۶۷۷,۵۱۷,۲۰۳)
حسابرسی هوشیار ممیر	متولی	کارمزد ارکان	۸۸۵,۵۵۹,۸۴۸	طی دوره مالی	(۶۷۱,۸۰۹,۸۴۸)
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۹۸۰,۳۶۹,۵۹۹	طی دوره مالی	(۱۰,۸۴۷,۱۹۰,۷۲۲)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۵۱,۲۳۷,۴۱۹	طی دوره مالی	(۲۵۱,۲۳۷,۴۱۹)
سهم آشنا	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹,۵۵۰,۶۲۶	طی دوره مالی	۱۶۲,۸۲۲,۳۹۳
بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲۲,۶۱۷,۷۰۴	طی دوره مالی	۵۸,۰۱۶,۱۰۲
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۷۱۴,۱۱۵,۳۴۲	طی دوره مالی	(۴۸,۴۳۷,۹۱۲,۷۱۹)