

گزارش حسابرس مستقل

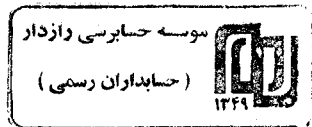
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو هیات مدیران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

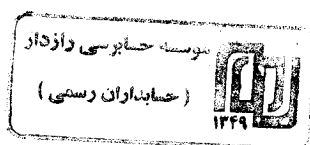
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۰۹/۰۶.

- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذار "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۰۸/۱۵.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۱۰/۲۷.

۷-۲- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه حسابرسی در طی دوره بدرستی محاسبه نشده است (کمتر از صورتجلسه مجمع و قرارداد) و هزینه متغیر نرم افزار از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ شناسایی نشده است.

۷-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۷-۴- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق در بازار برای تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ رعایت نشده است.

۷-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۷-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳، ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۷-۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ و تاریخ انتشار گزارش حسابرس ۱۴۰۱/۱۱/۰۳).

۷-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز تاخیر).

۷-۹- مفاد ماده ۶۳ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تا ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ رعایت نشده است.

۷-۱۰- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۰۳، ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ رعایت نشده است.

- ۷-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ ، ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ رعایت نشده است.
- ۷-۱۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۷-۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۱۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پخش هجرت و سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

هشتم خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

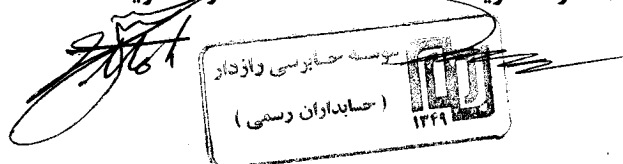
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



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

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا
 باسلام؛


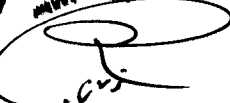
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 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 برگزیده 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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

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

<u>امضاء</u>	<u>مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای شاهین کرزبر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای امیر حسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۴۵.۷۵۸.۶۱۹.۲۹۰	۶۱۹.۱۹۳.۲۹۰.۰۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۲.۲۰۹.۳۷۶.۰۰۰	.	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷۱.۶۱۱.۶۷۰.۶۸۶	۱۲۲.۵۰۵.۲۳۳.۲۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۲.۳۸۹.۴۶۹.۷۱۹	۱۹۶.۹۱۰.۶۰۶.۱۱۰	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۲۵.۳۳۹.۲۳۹.۶۴۰	۹.۴۱۰.۸۸۴.۰۰۵	۹	حساب‌های دریافتی
۱.۱۸۸.۵۱۳.۴۳۴	.	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۴.۹۳۵.۲۷۱	۱۱۶.۷۹۲.۴۹۱	۱۱	موجودی نقد
.	۲۴۳.۲۸۵.۷۶۷	۱۲	جاری کارگزاران
۸۷۸.۶۰۱.۸۲۴.۰۴۰	۹۴۸.۳۸۰.۰۹۱.۶۰۰		جمع دارایی‌ها

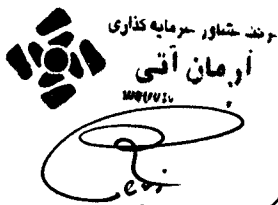
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها
۱۴.۹۷۰.۱۳۸.۳۰۴	۴۸.۴۳۷.۹۱۲.۷۱۹	۱۲	جاری کارگزاران
۱۲.۲۵۱.۰۷۷.۳۸۷	۱۴.۴۴۷.۷۵۵.۱۹۲	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲.۸۸۴.۵۶۶.۰۸۸	۱.۲۶۷.۳۲۹.۰۸۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۰.۱۰۵.۷۸۱.۷۷۹	۶۴.۱۵۲.۹۹۶.۹۹۲		جمع بدهی‌ها
۸۴۸.۴۹۶.۰۴۲.۲۶۱	۸۸۴.۲۲۷.۰۹۴.۶۰۸	۱۵	خالص دارایی‌ها

۱۴.۲۷۴

۲۰.۰۴۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



(Handwritten signature and date ۲۹)



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
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	یادداشت	درآمدها:
(۲۴.۱۳۱.۹۹۹.۹۱۷)	۱۰۳.۶۰۹.۲۳۰.۶۵۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۵.۴۶۰.۶۶۲.۲۵۵)	۱۵۳.۵۱۷.۱۷۲.۲۴۹	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹.۷۷۸.۷۱۲.۳۲۷	۹.۴۵۳.۳۵۷.۶۲۸	۱۸	سود سهام
۴۵.۲۷۹.۸۰۱.۸۲۸	۲۶.۸۶۵.۵۳۰.۷۵۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵.۳۱۶.۰۶۵.۷۲۸	۱.۲۹۴.۱۰۵.۵۳۹	۲۰	سایر درآمدها
(۹.۲۱۸.۰۸۲.۲۸۹)	۲۹۴.۷۳۹.۳۹۷.۸۳۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۲.۰۴۴.۸۴۰.۵۴۸)	(۹.۹۵۳.۳۴۱.۱۵۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۷۰.۴۶۳.۰۲۷)	(۱.۲۳۹.۸۲۱.۱۰۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۳۲.۸۳۳.۳۸۵.۸۶۴)	۲۸۳.۵۴۶.۲۳۵.۵۷۸		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۵.۳۹۲.۰۹۰)	(۱.۹۰۹.۷۵۱.۱۸۷)	۲۳	هزینه مالی
(۳۲.۸۳۸.۷۷۷.۹۵۴)	۲۸۱.۶۳۶.۴۸۴.۳۹۱		سود (زیان) خالص
-۱,۶۰٪	۳۴,۶۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۲,۱۰٪	۳۱,۸۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲.۴۸۱.۹۰۰.۲۸۶.۵۸۲	۲۰.۲۸۲.۶۳۰	۸۴۸.۴۹۶.۰۴۲.۲۶۱	۵۹.۴۴۳.۶۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۷.۸۰۰.۰۰۰)	(۱۷۳.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۷.۳۲۳.۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۲.۸۳۸.۷۷۷.۹۵۴)	۰	۲۸۱.۶۳۶.۴۸۴.۳۹۱	۰	سود (زیان) خالص
(۸۲۸.۰۹۳.۱۰۰.۰۰۰)	۰	(۹۲.۶۷۵.۴۳۲.۰۴۴)	۰	تعدیلات
۱.۵۴۴.۹۶۸.۴۰۸.۶۲۸	۱۲.۴۸۲.۶۳۰	۸۸۴.۲۲۷.۰۰۴.۶۰۸	۴۴.۱۲۰.۶۷۰	

آرمان آتی
 صندوق سرمایه‌گذاری
 ثبت شرکت: ۳۳۷۷۳۶

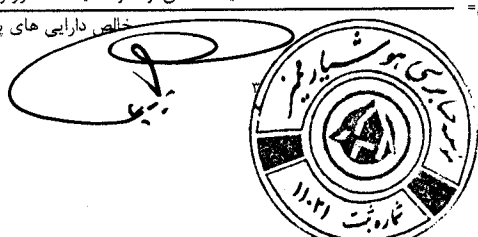
یادداشت‌های توضیحی بخش‌هایی نایزیر صورت‌های مالی می‌باشند
 سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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



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 نامحدود 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. با توجه به مجمع ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ و تاییدیه ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ نام صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا به اؤمان سپهر آتی تغییر پیدا کرد.

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

ردیف	نام دارندگان واحد های 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



پوست گزارش حسابرسی

مهر ۸ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ 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.

۴-۲- 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.

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های 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 می‌تواند 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.

۲-۱-۴- 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.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)

بداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با 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 گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳ 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
حق عضویت کانون	تا سقف تعیین شده توسط کانون مربوطه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۵۰ و حداکثر ۹۵۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ارزش دارایی‌ها (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 با ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

$$0 / 001$$

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0 / 001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل 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.



سپهر آتی سرمایه‌گذاری

رازدان

۱۴۰۲ / ۳ / ۸

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

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.



پویست نوآوری حسابداری

شماره

شماره ۸ - ۳ / ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

صندوق	۱۴۰۱/۰۹/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				صنعت
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹.۲۹٪	۸۱,۶۵۳,۱۸۳,۶۵۰	۷۴,۳۱۵,۹۹۲,۳۰۵	۰.۰۰٪	۴,۹۹۶,۲۷۵	۳۷,۹۵۳,۱۱۸	رژانه و فعالیت‌های وابسته به آن		
	۰.۳۸٪	۳,۳۰۷,۳۰۶,۶۳۸	۳,۷۰۴,۱۸۲,۳۱۰	۴.۲۸٪	۴۰,۶۱۲,۹۱۸,۱۹۲	۳۷,۱۸۵,۷۳۰,۴۸۸	خودرو و ساخت قطعات		
	۱.۸۴٪	۱۴,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳	۱۵,۹۴۱,۷۳۳,۶۶۵	۲.۹۹٪	۲۸,۳۳۰,۴۳۵,۰۰۰	۲۵,۱۱۳,۶۰۰,۹۱۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری		
	۱.۳۳٪	۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰	۱۲,۰۱۷,۰۳۰,۷۵۹	۸.۵۷٪	۸۰,۸۴۴,۰۹۸,۴۰۰	۶۴,۸۶۴,۶۲۷,۲۳۳	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
	۷.۱۳٪	۶۲,۶۴۴,۳۷۷,۳۷۱	۵۷,۶۹۷,۸۵۲,۸۰۵	۲.۴۰٪	۲۲,۸۰۴,۱۵۸,۴۶۰	۱۶,۶۸۱,۶۳۹,۳۹۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای		
	۳.۱۹٪	۲۸,۰۵۹,۰۰۳,۲۳۳	۲۷,۶۸۰,۳۰۵,۹۷۵	۳.۳۱٪	۳۱,۳۴۹,۳۴۶,۳۰۰	۲۳,۱۰۴,۶۳۰,۹۵۷	مواد و محصولات دارویی		
	۰.۰۰٪	.	.	۶.۹۳٪	۶۵,۶۲۲,۳۱۰,۷۵۰	۴۹,۳۴۶,۶۲۹,۱۸۲	ماشین‌آلات و تجهیزات		
	۲.۴۲٪	۲۱,۲۱۸,۵۱۴,۴۹۲	۲۳,۶۸۵,۱۲۷,۰۲۴	۲.۲۱٪	۲۰,۹۱۳,۳۲۱,۸۸۳	۱۷,۹۰۲,۳۲۳,۲۲۲	استخراج کانه‌های فلزی		
	۱.۳۶٪	۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۹۰۱,۵۸۴	۱.۹۶٪	۱۸,۶۱۰,۶۰۴,۱۰۰	۱۵,۳۹۰,۲۰۲,۱۲۲	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم		
	۳.۴۴٪	۳۰,۳۵۸,۱۹۵,۰۵۰	۳۴,۴۱۲,۰۱۳,۴۸۱	۱.۵۴٪	۱۴,۵۶۱,۳۹۳,۱۱۶	۱۰,۶۶۷,۳۲۲,۶۴۰	سرمایه‌گذارها		
	۶.۹۱٪	۶۰,۶۹۶,۳۷۱,۲۲۹	۵۸,۱۱۷,۷۱,۹۴۲,۲۲۶	۶.۰۱٪	۵۶,۹۸۵,۶۹۴,۲۱۸	۴۳,۱۲۱,۵۳۴,۲۷۱	مصولات شیمیایی		
	۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۰٪	۵,۷۰۰,۸۷۶,۷۵۰	۵,۵۹۴,۱۳۶,۴۸۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		
	۵.۷۳٪	۵۰,۳۷۱,۶۴۸,۰۶۰	۴۸,۸۱۳,۷۳۳,۳۵۶	۱۱.۵۳٪	۱۰,۹۳۰,۹۵۲,۲۵۲	۵۸,۸۳۸,۴۳۴,۰۹۷	سیمان، آهک و گچ		
	۲.۳۱٪	۲۰,۳۸۵,۶۵۸,۳۲۱	۲۰,۷۱۲,۱۲۷,۱۸۱	۷.۱۱٪	۶۷,۴۵۸,۳۲۱,۱۰۰	۵۲,۷۴۵,۶۵۳,۷۱۶	فزارات اساسی		
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۳٪	۱۵,۴۹۱,۳۷۵,۲۰۰	۱۴,۶۵۳,۱۲۴,۸۲۸	ساخت محصولات فلزی			
۰.۹۰٪	۷,۹۳۷,۵۶۳,۱۶۴	۶,۷۴۱,۰۴۱,۲۸۵	۱.۱۳٪	۱۰,۷۵۵,۸۶۹,۵۱۲	۶,۳۳۴,۶۱۸,۶۱۹	خدمات فنی و مهندسی			
۰.۰۰٪	.	.	۲.۶۱٪	۲۴,۷۹۱,۶۰۷,۰۰۰	۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	سایر واسطه‌گرهای مالی			
۳.۳۴٪	۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰	۸۵,۱۹۸,۳۳۳,۴۶۷	۰.۵۳٪	۵,۰۳۶,۸۵۱,۳۵۰	۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹	زراعت و خدمات وابسته			
۱.۱۷٪	۱۰,۳۳۸,۵۱۱,۲۶۰	۱۰,۶۳۶,۲۷۳,۶۸۸	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی			
۵.۰۷٪	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰	۵۰۰,۶۰۳,۷۴۲,۹۱۱	۶۵.۲۹٪	۶۱۹,۱۹۳,۳۹۰,۰۲۶	۴۶۷,۳۰۷,۳۶۸,۵۴۰	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره			
۱۴۰۱/۰۹/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	
درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد			
۴.۸۰٪	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۳۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	صندوق س پروژه آرمان برنید مینا



تاریخ: ۱۴۰۲/۳/۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سبده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

از ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ گذاری	سبده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۱	۰٪	۱	۰٪	۰	۱۳۹۷/۱/۱۰	سبده کوتاه مدت ۰۳-۳۶۱۳۳-۹۰۰۴ بانک دی
۰.۲۳٪	۲۰,۵۹۱,۱۶۷,۷۷۷	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۴۰۰/۱/۰۳۰	سبده کوتاه مدت ۰۲-۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱ بانک دی
۰.۰۳٪	۳,۰۵۷,۱۶,۰۴۸	۰٪	۶۶۳,۱۲۱,۹۰۰	۰٪	۰	۱۳۸۷/۱/۲۹	سبده کوتاه مدت ۲۶۳۱۲۴۳۰۷ بانک رفاه
۰.۰۰٪	۱۹,۳۱۴,۹۷۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۳۸۷/۱/۲۹	سبده کوتاه مدت ۰۲-۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ بانک آینده
۱,۱۴٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱/۲۸	۱۳۹۹/۱/۲۸	سبده بلند مدت ۳۰۶۴۲۰۰۸۰ بانک رفاه
۰.۰۲٪	۲,۰۵۸,۹۰,۶۰۱	۱٪	۹,۴۹۰,۶۳۱,۳۰۹	۰٪	۰	۱۴۰۰/۱/۰۳۰	سبده کوتاه مدت ۱-۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۶,۸۵۹,۷۲۶	۰٪	۷,۱۰۳,۲۶۷	۰٪	۰	۱۳۹۹/۱/۱۲	سبده کوتاه مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۱۳,۹۷۲,۵۶۳	۰٪	۰	۰٪	۰	۱۴۰۰/۱/۱۷۰۳	سبده کوتاه مدت ۱۵۴-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۱۵۴ موسسه اعتباری ملل
۳,۹۸٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۳۳٪	۱۴۰۲/۱/۱۰۳	۱۴۰۰/۱/۱۰۳	سبده بلند مدت ۰۴-۵۷۸۵۹۶۶۰۰۴ بانک دی
۴,۵۵٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۳۳٪	۱۴۰۲/۱/۱۲	۱۴۰۰/۱/۱۱۲	سبده بلند مدت ۱۲,۱۴۸۲۶۳۴۱,۴ بانک پاسارگاد
۲,۷۳٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۳۳٪	۱۴۰۲/۱/۱۸	۱۴۰۰/۱/۱۱۸	سبده بلند مدت ۱۲,۱۴۸۲۶۳۴۱,۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۰,۳۳۵,۷۶۲,۸۱۸	۰٪	۰	۱۴۰۰/۱/۱۰۹	سبده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۰۷۰۷۰۷۴۵۶ بانک خاورمیانه
۶,۸۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۳۳٪	۱۴۰۰/۱/۲۴	۱۴۰۰/۱/۱۰۹	سبده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۶۹۶ بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۸,۶۱۳,۵۰۶	۲۴٪	۰	۱۴۰۰/۱/۱۰۹	سبده کوتاه مدت ۳۴۶۴۰۸۹۱۰ بانک رفاه
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۲/۱/۰۸	۱۴۰۱/۱/۰۸	سبده بلند مدت ۲۸۰,۴۳۰,۱۴۸۲۶۳۴۱,۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۲/۱/۰۹	۱۴۰۱/۱/۰۹	سبده بلند مدت ۲۸۰,۴۳۰,۱۴۸۲۶۳۴۱,۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۴٪	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۲/۱/۰۳۳	۱۴۰۱/۱/۰۲۴	سبده بلند مدت ۲۸۰,۳۳۰,۱۴۸۲۶۳۴۱,۱ بانک پاسارگاد
۱۹,۵۳٪	۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶	۱۲,۹۲٪	۱۲۲,۵۰۵,۳۲۳,۳۰۱				

پیشوند حساب جاری
شماره حساب جاری

۱۴۰۲ / ۳ / - ۸ صورت

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

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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
۱۰۳.۹۷۹.۲۹۵.۴۸۹	۱۰۳.۷۵۶.۴۳۹.۱۳۴	۸-۲
۵.۶۳۷.۰۴۷.۰۸۲	۵.۵۴۱.۵۷۶.۲۳۹	۸-۳
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		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۱٪	۶۰.۰۰۳.۰۲۲	۰.۰۱٪	۶۲.۰۶۸.۷۴۸	-	۵۲.۵۰۵.۵۷۷	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۱.۸۳٪	۱۶.۰۱۵.۶۸۶.۶۳۰	۱.۷۷٪	۱۶.۷۴۰.۲۶۵.۲۷۶	-	۱۴.۰۴۶.۶۷۵.۵۹۷	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۲
۴.۱۱٪	۳۶.۰۹۳.۳۰۳.۹۰۲	۴.۰۵٪	۳۸.۴۲۸.۲۴۳.۰۱۸	-	۳۱.۱۳۴.۲۴۴.۹۴۹	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
۰.۰۱٪	۴۹.۴۵۲.۶۳۵	۰.۰۱٪	۵۲.۵۳۰.۴۷۷	-	۴۳.۴۴۷.۱۷۸	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۱.۵۱٪	۱۳.۲۴۸.۹۱۱.۹۹۹	۱.۴۶٪	۱۳.۸۸۱.۵۶۷.۵۰۹	-	۱۱.۶۳۶.۸۳۱.۱۶۱	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱
۱.۹۷٪	۱۷.۳۰۵.۷۶۸.۹۶۰	۱.۹۵٪	۱۸.۴۴۷.۹۱۵.۷۰۹	-	۱۵.۲۱۰.۳۱۳.۱۳۴	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۹.۴۳٪	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		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال				
۱۱.۸۳٪	۱۰۳.۹۷۹.۲۹۵.۴۸۹	۱۰.۹۴٪	۱۰۳.۷۵۶.۴۳۹.۱۳۴	۳.۷۷۴.۵۶۴.۱۳۴	۱۰۰.۰۰۶.۶۲۷.۵۶۱	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳
۱۱.۸۳٪	۱۰۳.۹۷۹.۲۹۵.۴۸۹	۱۰.۹۴٪	۱۰۳.۷۵۶.۴۳۹.۱۳۴	۳.۷۷۴.۵۶۴.۱۳۴	۱۰۰.۰۰۶.۶۲۷.۵۶۱		۳ ماهه ۳۷ - ۱۸٪

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	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
۰.۶۴٪	۵.۶۳۷.۰۴۷.۰۸۲	۰.۵۸٪	۵.۵۴۱.۵۷۶.۲۳۹	۱۳۰.۶۱۲.۱۵۵	۵.۱۲۱.۴۲۸.۰۸۹		مزایه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۵

گروه شرکت‌های سرمایه‌گذاری

شماره ۱۴۰۲ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت 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	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۳.۲۵۱.۱۶۱.۷۱۳	۳.۰۲۴.۳۷۱.۹۱۹		۳.۲۷۲.۴۷۷.۵۵۰	سود سهام دریافتنی
۲۱۷.۷۲۲.۹۱۵	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر حساب های دریافتنی
۲۵.۳۳۹.۲۳۹.۶۴۰	۹.۴۱۰.۸۸۴.۰۰۵		۹.۶۷۰.۶۲۷.۹۹۶	

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

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۷.۴۳۷	.	۱۷.۴۳۷	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۰۵.۸۱۲.۸۰۸	.	۱۰۵.۸۱۲.۸۰۸	مخارج عضویت در کانون ها
.	۱.۰۶۹.۰۹۵.۹۰۹	.	۱.۰۶۹.۰۹۵.۹۰۹	آب و نمان نرم افزار صندوق
.	۱۳.۵۸۷.۲۸۰	.	۱۳.۵۸۷.۲۸۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱.۱۸۸.۵۱۳.۴۳۴	.	۱.۱۸۸.۵۱۳.۴۳۴	

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

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۲.۸۳۲.۳۹۳	۷۳.۷۷۴.۱۹۷.۲۵۹	۷۳.۷۷۴.۹۷۲.۲۵۹	۱۶۲.۰۵۷.۲۹۳	سهام آشنا
۵۸.۰۱۶.۱۰۲	۲۵۹.۳۰۱.۷۸۵.۶۲۷	۲۵۹.۳۱۸.۵۳۶.۲۹۲	۴۱.۲۶۵.۴۳۷	بانک ملی ایران
۸۴۷.۱۳۳	۱۲۱.۲۰۰.۵۷۱	.	۱۲۲.۰۴۷.۷۰۴	رضوی
۱۵.۵۸۶.۳۱۹	.	.	۱۵.۵۸۶.۳۱۹	بانک مسکن
۶.۰۰۳.۹۲۰	.	.	۶.۰۰۳.۹۲۰	دانایان
(۴۸.۴۳۷.۹۱۲.۷۱۹)	۶۵۸.۳۱۷.۰۸۹.۳۳۵	۶۲۵.۱۹۶.۲۷۵.۵۹۳	(۱۵.۳۱۷.۰۹۸.۹۷۷)	کارگزاری مبین سرمایه
(۴۸.۱۹۴.۶۳۶.۹۵۲)	۹۹۱.۵۱۴.۲۷۲.۷۹۲	۹۵۸.۲۸۹.۷۸۴.۱۴۴	(۱۴.۹۷۰.۱۳۸.۳۰۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 سرمایه گذاری 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
۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷	۱۴,۴۴۷,۷۵۵,۱۹۲	

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
۴۰۰,۳۱,۵۰۸	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
۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸	۱,۲۶۷,۳۲۹,۰۸۱	

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
۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۸۸۴,۲۲۷,۰۹۴,۶۰۸	۴۴,۱۲۰,۶۷۰	



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

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

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۶-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علم الحساب	(۵۴,۸۹۳,۸۱۳,۵۵۵)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸	۷,۸۵۱,۳۸۴,۷۱۱
	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	۱۰۳,۶۰۹,۲۳۰,۶۵۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	
بنه و دانه های روغنی خراسان	۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۶۱,۰۶۹,۱۴۰	(۵۶,۵۷۲,۸۷۸,۰۲۷)	(۸۰,۴۲۷,۳۵۹)	(۴۲۳,۳۰۵,۳۴۲)	۲۷,۵۸۳,۴۵۸,۶۵۹
صندوق س. پروژه آرمان برند مینا	۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰)	(۳۳,۵۳۱,۲۵۰)	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۹۲,۷۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۱۹,۴۵۵	۶,۹۷۵,۰۷۴,۳۹۸	(۷,۵۲۶,۹۶۷,۰۷۱)	(۶,۶۲۶,۲۷۶)	(۶-۳,۳۴۹,۳۲۱)	(۶-۳,۳۴۹,۳۲۱)
صنایع فزونیاز ایران	۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۷,۷۹۰,۱۰۰	(۲۳,۰۱۲,۳۷۶,۲۶۴)	(۲۶,۵۷۸,۳۴۹)	(۱۳۹,۸۸۸,۹۵۱)	۴,۷۹۸,۹۴۶,۴۴۶
بالایش نفت اصفهان	۳,۸۳۱,۶۷۲	۲۵,۶۷۲,۸۸۴,۹۴۰	(۲۱,۰۲۴,۹۸۳,۰۰۴)	(۲۴,۳۸۸,۸۷۵)	(۱۲۸,۳۶۴,۴۲۱)	۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰
بالایش نفت تهران	۱,۰۵۵,۵۹۶	۳,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۳	(۳,۰۰۳,۳۲۹,۷۲۶)	(۳,۳۲۲,۳۹۵)	(۱۷,۴۸۷,۰۲۸)	۴۷۳,۲۶۶,۵۲۴
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۹۵۶,۲۱۰	۷,۸۹۷,۶۶۱,۸۴۷	(۸,۰۴۶,۶۲۳,۹۳۷)	(۷,۵۰۲,۴۷۷)	(۳۹,۴۸۸,۲۰۹)	(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)
سرمایه گذاری صبا تاسیس	۲,۶۴۶,۳۱۱	۷,۹۴۴,۶۹۷,۲۳۲	(۸,۵۹۶,۶۸۷,۸۸۹)	(۷,۵۴۷,۳۹۱)	(۳۹,۷۲۳,۴۸۷)	(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)
ح. سرمایه گذاری صبا نامین	۱,۳۲۳,۳۲۳	۲,۷۰۹,۱۱۹,۳۲۳	(۲,۸۱۹,۱۲۵,۰۹۵)	.	.	(۱۱۰,۰۰۰,۵۷۲۲)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲۰,۴۵۴,۱۳۶	۴,۰۷۱,۸۵۵,۳۹۷	(۳۲,۰۰۰,۷۱۵,۶۴۰)	(۳۸,۶۸۱,۷۰۷)	(۲۰,۳۵۲,۷۸۸)	۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲
سرمایه گذاری دارویی تاسیس	۱,۳۹۰,۱۷۵	۲۲,۲۱۲,۵۰۳,۰۴۰	(۲۲,۶۰۷,۹۴۰,۵۸۵)	(۲۱,۱۰۱,۷۵۸)	(۱۱۱,۰۶۲,۵۱۵)	(۵۷۲,۶۰۱,۸۱۸)
سرمایه گذاری صدر نامین	۲۰,۷۴۰,۴۸	۱۶,۷۱۷,۲۵۲,۵۳۰	(۱۶,۸۶۴,۷۶۶,۶۴۹)	(۱۵,۸۸۱,۲۴۹)	(۸۳,۵۸۶,۲۶۵)	(۲۴۶,۹۸۱,۴۳۳)
سوزمیران	۳۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۰,۹۶۰,۳۳۰	(۴۴,۷۴۶,۵۳۳,۰۴۰)	(۴۹,۵۵۱,۸۲۸)	(۲۶-۸۰۴-۸۰۳)	۷,۱۰۴-۱۰-۶۶۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۶۱,۶۰۳,۰۰۰	(۵۷,۹۹۲,۱۴۵,۳۴۵)	(۷۰۰,۷۲۰,۹۰۱)	(۳۶۸-۸۰۸-۱۳)	۱۵,۳۳۰-۵۷۶-۷۴۱
ح. آسیا تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	(۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	.	.	.
بانک اقتصاد نوین	۵,۱۱۱,۷۲۱	۱۴,۸۵۷,۴۸۸,۹۵۷	(۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳)	(۱۴,۱۱۴,۳۸۶)	(۷۴,۲۸۷,۴۴۶)	(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)
ح. بانک سامان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱	(۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	.	.	.
بالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۹,۶۶۴,۰۴۰	(۳۰,۶۹۶,۱۲۱,۰۰۱)	(۲۵,۹۷۲,۲۹۸)	(۱۳۶,۶۹۸,۳۱۷)	۶,۴۸۰,۸۷۲,۴۴۴
پتروشیمی شیراز	۱۶۷,۶۴۰	۱۲,۵۳۵,۹۵۴,۸۱۰	(۱۱,۴۱۵,۷۶۴,۱۲۷)	(۱۱,۸۹۹,۵۶۳)	(۶۲,۶۲۹,۷۷۵)	۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۵,۵۰۹,۲۶۰	(۲۴,۶۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۷۹,۴۸۲)	(۱۴۳,۵۷۷,۵۴۶)	۳,۸۹۲,۲۱۲,۳۳۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۶,۷۹۱	۹,۹۱۵,۴۲۷,۳۱۰	(۹,۹۲۶,۳۰۹,۷۱۱)	(۹,۴۱۹,۵۱۱)	(۴۹,۵۷۷,۱۳۶)	(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)
قاسم ایران	۲۰,۵۱۰,۷۵۲	۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰	(۱۰,۳۳۸,۵۱۱,۲۵۹)	(۱۲,۸۹۶,۶۲۸)	(۶۷,۸۷۷,۷۰۸)	۳,۲۵۶,۳۵۵,۸۱۵
زامیاد	۷۰۳,۳۸۱	۱۰,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۰	(۹,۷۶۲,۳۸۷,۷۹۴)	(۱۰,۳۶۹,۷۳۳)	(۵۴,۵۷۸,۱۵۶)	۱,۰۸۸,۳۹۵,۲۲۷
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵۰,۰۰۱	۲۵۰,۱۶۴,۰۰۰	(۳۶۰,۳۵۷,۵۳۳)	(۳۲۲,۶۴۴)	(۱,۷۵۰,۸۲۰)	(۱۲,۲۷۶,۹۹۷)
ح. پتروشیمی جم	۱۴۷,۶۳۰	۶,۷۷۴,۱۵۰,۱۸۰	(۶,۷۵۰,۵۷۳,۶۶۹)	.	.	۲۳,۵۷۶,۵۱۱
سیمرغ	۳۵,۶۸۷	۷۴۲,۰۰۶,۰۵۰	(۶۷۸,۷۲۳,۰۹۳)	(۷۰۴,۸۹۷)	(۳,۷۱۰,۰۰۳)	۵۸,۸۶۸,۰۰۳
ح. شیمی دارویی داروینخش	۷۷,۹۲۸	۸۱۹,۱۳۱,۰۴۰	(۹۴۶,۸۲۵,۲۰۰)	(۷۷۸,۱۴۹)	(۴۰,۹۵۶,۵۵۵)	(۱۲۲,۵۶۷,۹۶۴)
نقل به صفحه بعد		۵۷۱,۴۹۲,۹۱۴,۶۵۸	(۴۸۴,۷۲۷,۷۵۳,۲۱۳)	(۴۹۸,۹۸۱,۱۶۶)	(۳,۴۴۹,۷۶۹,۷۸۳)	۸۴,۰۷۱,۴۱۰,۷۴۴



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

نام شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		
		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)	(۳,۴۴۹,۷۶۹,۷۸۲)	۸۴۰,۷۱,۴۱۰,۷۴۴
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۱۶۶,۱۰۰	(۳,۱۷۲,۸۷۸,۳۰۵)	(۳,۲۷۸,۵۴۶)	(۱۷,۲۵۵,۸۳۰)	۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹
سیمان مازندران	۲۷۵,۱۹۵	۳,۵۸۸,۱۳۵,۰۰۰	(۳,۴۴۶,۸۲۵,۶۳۰)	(۳,۴۰۸,۷۱۲)	(۱۷,۹۴۰,۶۷۵)	۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳
سیمان ارومیه	۴۰۲,۵۲۳	۱۰,۶۵۲,۹۸۸,۸۶۰	(۱۰,۸۱۱,۴۵۸,۳۳۹)	(۱۰,۱۲۰,۱۹۴)	(۵۳,۲۶۴,۹۴۳)	(۲۲۱,۵۵۴,۵۱۶)
سیمان ساوه	۷۹۰,۲۴	۴,۵۴۴,۰۹۰,۴۰۰	(۴,۱۱۶,۲۱۹,۴۹۷)	(۴,۳۱۶,۸۴۹)	(۲۲,۷۲۰,۴۵۱)	۴۰۰,۸۳۳,۶۰۳
بیمه نوین	۲۲,۴۶۲,۹۹۳	۳۹,۵۶۵,۷۴۹,۰۰۰	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	(۳۷,۵۸۶,۳۳۱)	(۱۹۷,۸۲۸,۷۴۷)	۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۸۱۴,۰۰۰	۱۲,۹۸۲,۹۰۹,۶۱۰	(۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰)	(۱۲,۳۳۳,۶۵۸)	(۶۴,۹۱۴,۵۴۹)	۱,۱۸۴,۸۱۷,۵۵۳
پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.
بلی پروپیلن جم - جم بیلن	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.
تأمین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.
فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	.
بالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
سید ماکیان	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.
نقل به صفحه بند		۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸	(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)	(۵۷۰,۰۲۵,۴۵۶)	(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸
						(۳۶,۹۱۴,۱۵۳,۰۶۳)



پتروشیمی سازند

۱۰۱

مورخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۸

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	
نقل از صفحه قبل		۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸	(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)	(۵۷۰,۰۰۲۵,۴۵۶)	(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)	۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸
سیمان فارس و خوزستان	(۵,۵۱۲,۶۹۴,۹۷۲)
مس شهیدباهنر	۴۷۱,۰۸۹,۳۳۴
ملی صنایع مس ایران	۲,۴۵۰,۳۰۹,۶۱۵
آرمان کیمیا تک	(۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۷۲,۲۹۶,۴۳۶
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۹,۰۳۳,۲۱۱
سرمایه‌گذاری سپه	(۲,۱۸۴,۲۰۳,۹۹۸)
سرمایه‌گذاری خوارزمی	(۱,۴۹۴,۳۵۷,۳۳۳)
تکادو	(۴,۶۱۰,۵۶۳,۲۵۹)
داده گسترعصرنوبن‌های وب	(۱۰۶,۰۶۹,۱۷۳)
بیمه البرز	(۱,۵۷۸,۵۰۱,۱۵۹)
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	(۱,۰۰۲,۳۰۸,۰۴۴)
پتروشیمی غدیر	(۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)
		<u>۶۴۶,۲۷۷,۹۵۳,۶۲۸</u>	<u>(۵۴۷,۱۲۶,۳۸۷,۴۹۴)</u>	<u>(۵۷۰,۰۰۲۵,۴۵۶)</u>	<u>(۲,۸۲۳,۶۹۴,۹۷۷)</u>	<u>۹۵,۷۵۷,۸۴۵,۹۴۸</u>
						<u>(۵۴,۸۹۳,۸۱۲,۵۵۵)</u>



گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۴۰۲ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه گذاری آمان، بسطو آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- 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		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
گام بانک پارسیان ۱۳۰۰	۰	۰	۱۹,۳۷۱,۵۷۱,۴۷۲	۰
اسناد خزانه - اموال ۲۰۲۰-۲۰۲۱-۲۰۲۲	۰	۰	۴,۵۳۴,۳۸۲,۳۹۶	۰
اسناد خزانه - اموال ۲۰۲۰-۲۰۲۱-۲۰۲۲	۰	۰	۶۶۰,۴۶۸,۵۷۶	۰
مراجعه عام دولت ۲۰۲۳-۲۰۲۴	۰	۰	۳۶۱,۳۷۳,۱۱۰	۰
	۰	۰	۲۰,۷۶۸,۸۱۲,۶۳۸	۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰									
	ریال	ریال	ریال	ریال								
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مطالبات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم
۰	۷,۸۵۷,۳۱۵,۹۸۳	۰	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹	۲۱,۱۶۹,۸۸۶,۵۵۰	۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰	۲۰,۴۰۰	۴,۴۱۱,۵۳۹	۱۱-۰۴-۱	طوس ۱	توس ۱
۰	(۵,۹۳۱,۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۵,۹۳۱,۳۷۲	۰	۲۰,۳۹۴	۱,۳۳۶	۱۱-۰۴-۱	طوس ۱	توس ۱
۰	۷,۸۵۱,۳۸۴,۶۱۱	۰	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸	۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹	۲۱,۱۷۵,۸۱۷,۸۲۲	۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰	۲۰,۳۹۴	۱,۳۳۶	۱۱-۰۴-۱	طوس ۱	توس ۱

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۲ / ۳ / - ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه 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 شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	(۵۹,۵۳۰,۱۱۳,۷۹۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	۲,۴۸۲,۳۹۲,۵۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۵۱	۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۰	۲,۴۲۸,۲۳۸,۲۵۰
	۱۵۳,۵۱۷,۱۷۲,۲۴۹	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۲۵۵)

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

نام سهام	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰				
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
قطعات اتومبیل ایران	۲۰,۱۹۰,۹۱	۱۱,۵۰۸,۸۱۸,۷۰۰	(۱۰,۳۲۷,۴۸۲,۳۷۸)	(۱۰,۹۳۳,۳۷۸)	(۵۷,۵۴۴,۰۹۴)	۱,۱۱۲,۸۵۷,۸۵۱	۰
زامیاد	۱	۵,۳۲۰	(۳,۴۷۶)	(۵)	(۲۷)	۱,۸۱۲	۰
صنایع ریخته‌گری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۸,۰۸۲,۹۴۵)	(۱,۱۹۴,۱۵۰)	(۶,۲۸۵,۰۰۰)	۸۱,۴۳۷,۹۰۵	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۷۸۷,۵۰۰	۱۰,۸۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	(۱۰,۲۷۹,۲۳۸)	(۵۴,۱۰۱,۲۵۰)	۳,۱۸۸,۶۶۳,۸۸۲	(۲,۲۷۲,۴۲۸,۳۹۶)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۰,۵۵۷,۷۸۷)	(۹,۷۵۱,۷۵۰)	(۵۱,۳۲۵,۰۰۰)	۲,۸۶۳,۳۶۵,۴۶۳	۰
سازه پوشش	۸۰۵,۵۴۲	۱۴,۴۳۵,۳۱۲,۶۴۰	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	(۱۳,۷۱۳,۵۴۷)	(۷۲,۱۷۶,۵۶۳)	۲۴,۶۵۲,۶۰۸	۰
صنایع آذراب	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۵۳,۱۲۴,۸۲۸)	(۱۴,۸۰۴,۸۰۰)	(۷۷,۹۲۰,۰۰۰)	۸۳۸,۱۵۰,۳۷۲	۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۹۴,۱۳۶,۴۸۴)	(۵,۴۴۸,۲۵۰)	(۲۸,۶۷۵,۰۰۰)	۱۰۶,۷۴۰,۲۶۶	۰
توسعه معادن و فلزات	۹۸۰,۰۴۲	۶,۰۸۶,۰۶۰,۸۲۰	(۴,۳۵۲,۷۴۷,۸۴۲)	(۵,۷۸۱,۷۵۸)	(۳۰,۴۳۰,۳۰۴)	۱,۶۹۶,۱۰۰,۹۱۶	۳,۵۹۸,۴۶۰,۹۴۸
داروسازی فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۳,۳۰۴,۰۹۰,۷۰۰	(۹,۴۵۸,۵۱۲,۰۹۰)	(۱۲,۶۳۸,۸۸۶)	(۶۶,۵۲۰,۴۵۴)	۳,۷۶۶,۴۱۹,۲۷۰	۰
شیمی دارویی داروخش	۷۹,۶۸۰	۱,۷۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۱,۱۴۴,۷۴۶)	(۱,۷۰۳,۱۶۰)	(۸,۹۶۴,۰۰۰)	۷۷۰,۹۸۸,۰۹۴	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۵۷,۸۹۹	۵۰,۳۵۱,۲۹۵,۶۸۰	(۲۳,۶۹۴,۰۲۱,۳۶۴)	(۴۷,۸۳۳,۷۳۱)	(۲۵۱,۷۵۶,۴۷۸)	۲۶,۳۵۷,۶۷۴,۱۰۷	(۸,۸۳۰,۷۲۲,۷۱۸)
پالایش نفت تبریز	۸۰۹,۹۲۸	۱۳,۲۹۹,۰۱۷,۷۶۰	(۱۱,۰۵۴,۱۴۵,۵۸۶)	(۱۲,۶۳۴,۰۶۷)	(۶۶,۴۹۵,۰۸۹)	۲,۱۶۵,۷۴۳,۰۰۷	(۳۷۵,۷۵۰,۹۰۱)
صنعتی بهشهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۸,۳۴۹,۵۹۵)	(۷,۱۳۹,۲۵۰)	(۳۷,۵۷۵,۰۰۰)	۶۸۱,۹۳۶,۱۵۵	۰
پارس مینو	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۳۲,۶۹۳,۶۹۹)	(۲۰,۴۶۱,۱۰۰)	(۱۰۷,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۹۷۷,۱۵۵,۲۰۱	۰
پمپ سازی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۱۶,۹۵۷,۵۰۰)	(۸۹,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۹۹۷,۴۵۹,۰۵۷	۰
نقل به صفحه بعد		۲۰۱,۳۴۱,۶۵۱,۶۲۰	(۱۴۸,۵۶۳,۶۲۸,۰۳۱)	(۱۹۱,۲۷۴,۵۷۰)	(۱,۰۰۶,۷۰۸,۲۵۹)	۵۱,۵۸۰,۰۰۴,۰۷۵	(۷,۹۸۰,۴۴۱,۰۶۷)



سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی


تاریخ:

۱۴۰۲ / ۳ / ۸

شماره:

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۰۱,۳۴۱,۶۵۱,۶۲۰	(۱۴۸,۵۶۳,۶۲۸,۰۳۱)	(۱۹۱,۲۷۴,۵۷۰)	(۱۰۰,۶۰۷,۰۸۲,۵۵۹)	۵۱,۵۸۰,۰۴۰,۷۵۰	(۷,۹۸۰,۴۴۱,۰۶۷)
کالسمین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۲۱,۰۱۹,۴۲۱)	(۳۰,۹۸۷,۴۰۰)	(۱۱۰,۴۶۰,۰۰۰)	۵,۷۳۹,۵۳۳,۱۷۹	(۳۹۳,۰۴۷,۸۰۷)
سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۰۴,۴۱۴,۵۸۲)	(۱۷,۲۷۱,۰۰۰)	(۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	۷,۴۶۷,۴۱۴,۴۱۸	.
پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۹,۳۵۳,۴۹۹)	(۵,۲۸۶,۷۵۰)	(۲۷,۸۲۵,۰۰۰)	۲,۰۸۲,۵۳۴,۷۵۱	۳,۸۶۷,۵۳۳,۵۸۶
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	(۲۷,۰۰۷,۵۰۰)	(۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۱۹۴,۴۱۵,۸۵۹	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۵۷,۷۰۹	۱۶,۵۵۸,۷۸۸,۶۱۰	(۹,۵۲۹,۶۲۶,۴۲۰)	(۱۵,۷۳۰,۸۴۹)	(۸۲,۷۹۳,۹۴۳)	۶,۹۳۰,۶۳۷,۳۹۸	۴۱۷,۵۰۰,۹۳۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	(۳۰,۳۷۷,۵۰۰)	(۱۰۰,۷۲۵,۰۰۰)	۲,۴۳۷,۹۷۲,۴۴۰	.
تولید برق عسلویه مینا	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۰۲۷,۸۶۲,۰۰۰	۵۱۴,۷۰۲,۸۲۵
تکادو	۶۸۱,۳۲۸	۱۴,۶۴۸,۵۵۲,۰۰۰	(۱۰,۷۹۵,۷۴۹,۱۲۸)	(۱۳,۹۱۶,۱۲۴)	(۷۳,۲۴۲,۷۶۰)	۳,۷۶۵,۶۴۳,۹۸۸	(۲,۹۶۵,۹۴۷,۳۸۰)
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	(۳۳,۶۹۳,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	۴,۱۲۱,۹۲۷,۸۰۰	.
فجر انرژی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۹,۳۰۰,۵۳۸)	(۴,۴۴۷,۹۰۰)	(۲۳,۴۱۰,۰۰۰)	۲۴۴,۸۴۱,۵۶۲	.
کشت و صنعت جوبین	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	(۴,۸۱۳,۶۵۰)	(۲۵,۳۳۵,۰۰۰)	۱۶۹,۶۴۱,۴۱۱	.
ایران خودرو دیزل	۳,۳۱۴,۲۹۰	۱۳,۶۵۴,۸۷۴,۸۰۰	(۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۱)	(۱۲,۹۷۲,۱۳۱)	(۶۸,۲۷۴,۳۷۴)	۲,۲۵۷,۵۴۲,۷۴۴	.
پخش هجرت	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۹۸,۱۷۶,۴۲۹)	(۱۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۲۵,۶۶۳,۵۷۱	(۴,۰۶۹,۹۸۸,۶۲۵)
سیمان ساوه	۳۵۷,۴۸۵	۴۱,۴۳۲,۵۱۱,۵۰۰	(۲۳,۲۳۳,۸۶۶,۵۳۱)	(۳۹,۳۶۰,۸۸۶)	(۲۰۷,۱۶۲,۵۵۸)	۱۷,۹۵۲,۱۲۱,۵۲۶	(۴۳۴,۸۹۶,۸۷۴)
پویا زرکان آق دره	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۸۷,۷۷۴,۴۷۸)	(۱۴,۲۱۴,۳۷۵)	(۷۴,۸۱۲,۵۰۰)	۵۸۵,۶۹۸,۶۴۷	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۳۵	۳,۸۷۰,۴۵۰	(۳,۲۲۱,۳۶۸)	(۳,۶۷۷)	(۱۹,۳۵۲)	۶۲۶,۰۵۳	.
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۲۱۰)	(۳,۴۵۸,۰۰۰)	(۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	۳۱۵,۴۲۶,۷۹۰	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۶۹۲,۸۴۳,۴۵۵)	(۴۵,۷۵۶,۷۵۰)	(۲۴۰,۸۲۵,۰۰۰)	۱۲,۱۸۵,۵۷۴,۷۹۵	.
فولاد شاهرود	۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۸,۶۹۱,۲۵۰)	(۱۲,۱۸۳,۷۵۰)	(۶۴,۱۲۵,۰۰۰)	.	.
نقل به صفحه بعد		۵۲۴,۵۴۸,۷۴۸,۹۸۰	(۳۹۴,۷۴۲,۵۶۴,۲۳۱)	(۴۹۸,۳۲۱,۳۱۲)	(۲,۶۲۲,۷۴۳,۷۴۶)	۱۲۶,۶۸۵,۱۱۹,۶۸۲	(۱۱,۰۴۴,۵۹۴,۴۰۷)


 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 ۱۴۰۲ / ۳ / - ۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای میان دوره ای
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					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۰,۴۴,۵۹۴,۴۰۷)	۱۲۶,۶۸۵,۱۱۹,۶۸۲	(۲,۶۲۲,۷۴۳,۷۴۶)	(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 فروآلیاژ ایران
.	۲,۸۲۵,۵۶۳,۴۸۷	(۱۵۲,۵۱۵,۰۰۰)	(۲۸,۹۷۷,۸۵۰)	(۲۷,۴۹۵,۹۴۳,۶۶۳)	۳۰۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
.	۲۱,۱۴۴	.	(۲۹۶)	(۱,۱۲۷,۷۱۰)	۱,۱۴۹,۱۵۰	۲۳۵	اختیارف توسن - ۱۴۰۱۱۱۱۷-۲۰۴۰
(۶۳۱,۹۵۹,۱۰۰)	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
(۲۰,۳۷,۲۷۸,۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	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 صدر تامین
(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
۲۴۷,۵۶۲,۹۵۵	.	.	.	.	.	.	داده گستر نوین های وب
(۳,۲۰۰,۷۴۹,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
۹۰,۴۰۶,۱۵۹	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۲,۰۹۸,۰۸۵,۶۴۳	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۱۲,۳۵۶,۱۴۶)	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۳۸۷,۲۵۲,۷۶۲	.	.	.	.	.	.	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					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲,۰۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۲,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۲)	۴۰,۷۶۶,۳۳۷,۶۰۰	۲۶۹,۹۷۶	ح. پالایش نفت تبریز
۲,۶۲۹,۱۴۴,۱۹۴	.	.	.	.	.	.	ح سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
(۱۴۶,۷۵۱,۶۰۱)	.	.	.	.	.	.	ح. پتروشیمی جم
۲,۶۸۲,۳۹۲,۵۹۳	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲,۰۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۲,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۲)	۴۰,۷۶۶,۳۳۷,۶۰۰		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های 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 ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰	۵,۴۱۱,۹۴۵,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵)	(۹۸۰,۹۱۵)	(۸۸۰,۳۹۰,۴۰۰)	۱
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۲ ماهه ۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	۲۴۲,۱۳۷,۷۹۵
اسناد خزانه - ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲ - ۲۵,۳۸۰	۲۵,۳۸۰	۱۸,۴۵۱,۲۶۰,۰۰۰	(۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰)	(۳,۳۴۴,۲۹۱)	۱,۱۴۲,۱۴۶,۷۴۹	۲۲۰,۷۲۱,۲۸۴
اسناد خزانه - ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱ - ۲۰,۴۷۸	۲۰,۴۷۸	۱۳,۸۸۴,۰۸۴,۰۰۰	(۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹)	(۲,۵۱۶,۴۹۰)	۶۳۲,۶۵۵,۵۱۱	۱۹۵,۲۶۰,۰۸۴
اسناد خزانه - ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶ - ۷۴	۷۴	۵۲,۵۴۰,۰۰۰	(۴۹,۴۵۲,۶۳۵)	(۹,۵۲۳)	۳۰,۷۷,۸۴۲	۶۷,۲۸۵,۲۷۶
اسناد خزانه - ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴ - ۵۷,۸۰۶	۵۷,۸۰۶	۳۸,۴۳۵,۲۰۹,۴۰۰	(۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲)	(۶,۹۶۶,۳۸۲)	۲,۳۳۴,۹۳۹,۱۱۶	۳,۲۷۶,۰۱۳,۲۴۷
اسناد خزانه - ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸ - ۸۶,۸۰۵,۱۵۲	.	.	.	.	.	۸۶,۸۰۵,۱۵۲
اسناد خزانه - ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳ - ۶۴۶,۴۸۵,۰۸۵	.	.	.	.	.	۶۴۶,۴۸۵,۰۸۵
اسناد خزانه - ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹ - ۴,۲۹۲,۷۷۰	.	.	.	.	.	۴,۲۹۲,۷۷۰
اسناد خزانه - ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱ - ۲۸۴,۴۸۱,۵۳۳	.	.	.	.	.	۲۸۴,۴۸۱,۵۳۳
اسناد خزانه - ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲ - ۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰	۱۶,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰)	(۳۰,۳۴,۷۲۳)	۷۲۴,۵۷۸,۶۴۴	۲۱۲,۷۸۲,۳۰۸
اسناد خزانه - ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵ - ۹۷	۹۷	۶۲,۰۸۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۳,۰۲۲)	(۱۱,۲۵۲)	۲۰,۶۵,۷۲۹	۵۹۶,۲۶۴,۸۹۸
اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶ - ۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴	.	.	.	.	.	۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴
اسناد خزانه - ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶ - ۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲	.	.	.	.	.	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲
گام بانک اقتصاد نوین ۰۱۰۱ - ۲,۱۲۵,۴۶۴,۴۷۵	.	.	.	.	.	۲,۱۲۵,۴۶۴,۴۷۵
		۱۹۳,۰۴۰,۴۱۸,۴۰۰	(۱۸۸,۲۵۴,۰۰۵,۲۷۳)	(۳۴,۹۸۸,۵۷۶)	۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۵۱	۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۹۴

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

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

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

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه
								دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۵۵۰,۰۰۱	۳۵۰	۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰	(۳,۶۲۲,۳۱۸)	۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	۱۹۶,۹۱۸,۴۴۹
گسترش نفت و گاز یارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۳۶۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۳,۶۴۵,۷۷۰
تکادو	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۶۸۱,۳۲۸	۶۵۰	۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰	(۱۴,۹۴۷,۷۲۲)	۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	.
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پویا زرگان آتی دره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۵۲۳,۸۱۰)	۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۲۳۵	۴۰۰	۹۹,۷۰۹	(۱۱,۷۷۱)	۸۷,۹۳۸	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری سپه	-	-	.	.	.	.	.	۲۰,۴۱۰,۹۵۸,۰۴۲
پتروشیمی پردیس	-	-	.	.	.	.	.	۸۵۱,۶۶۶,۶۶۷
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	.	.	.	.	.	۴۱۴,۵۲۳,۳۹۹
					<u>۹,۷۰۱,۴۶۳,۲۵۹</u>	<u>(۲۴۸,۱۰۵,۶۳۱)</u>	<u>۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸</u>	<u>۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۲۷</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 سپرده های 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
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۱۹-۱
سود اوراق مربحه	۱۹-۱	۱۹-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۹-۲
	<u>۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹</u>	<u>۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸</u>

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

اوراق اجاره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			تاریخ سرمایه گذاری
	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۸۸۰,۱۸۰,۱,۱۷۸	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۹۰۱-۰۳-۲۵۱,۳۶۹
اوراق مربحه				
مربحه عام دولت ۴-شخ ۰۲۰۵	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۴۶۶,۳۵۶,۹۸۷
مربحه عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۳	.	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰
	<u>۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶</u>			<u>۹۵۶,۲۷۴,۹۶۷</u>

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 مجمع
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	۱,۱۱۱,۳۱۱,۲۷۰	هزینه آبونمان 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 آبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۶,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰
(۱۰,۳۹۵,۲۳۲,۰۴۴)	(۸۴۹,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)
(۹۲,۶۷۵,۴۳۲,۰۴۴)	(۸۲۸,۹۳,۱۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	۷۰۰,۰۰۰	۱/۵۹٪	۷۰۰,۰۰۰	۱/۱۸٪
	مدیر صندوق	۲۹۶,۱۹۰	۰/۶۷٪	۲۹۶,۱۹۰	۰/۵۰٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس صندوق	۱۰۰,۰۰۰	۰/۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۷٪
	موسس صندوق	۸۰۰,۰۰۰	۱/۸۱٪	۸۰۰,۰۰۰	۱/۳۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	۶۰۶,۵۱۲	۱/۳۷٪	۱,۲۲۵,۸۵۰	۲/۴۰٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و موسس صندوق	۲۰۰,۰۰۰	۰/۴۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۳۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	مدیر مشترک	۱۵,۱۱۹,۱۰۰	۰/۰٪	۰	۰/۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین	مدیر مشترک	۶,۷۷۲,۱۲۰	۰/۰٪	۰	۰/۰٪
گزینه	جمع	۲۴,۵۹۲,۹۲۲	۶/۱۳٪	۳,۵۲۲,۰۴۰	۵/۹۳٪

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 بدهکار (بستانکار)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۸۳۶,۲۷۴,۲۸۴	طی دوره مالی	(۲,۶۷۷,۵۱۷,۲۰۳)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۸۸۵,۵۵۹,۸۴۸	طی دوره مالی	(۶۷۱,۸۰۹,۸۴۸)
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۹۸۰,۲۶۹,۵۹۹	طی دوره مالی	(۱۰,۸۴۷,۱۹۰,۷۲۲)
موسسه 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	۱۲۳,۶۱۷,۷۰۴	طی دوره مالی	۵۸,۰۱۶,۱۰۲
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۷۱۴,۱۱۵,۳۴۲	طی دوره مالی	(۴۸,۴۲۷,۹۱۲,۷۱۹)



پانزدهمین گزارش حسابرسی

۱۴۰۲ / ۳ / - ۸