



آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود 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 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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
 آقای مهدی اسلامی بیدگلی	آقای امیر حسین بریمان  	شرکت سبذگردان آرمان آتی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	مدیر صندوق متولی صندوق

ارمان آتی
 شرکت سبذگردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰	۵۹۸,۰۰۸,۸۶۹,۱۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶	۴۱۵,۹۴۸,۵۳۲,۸۲۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹	۲۰۳,۱۶۴,۲۱۵,۷۷۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰	۳۰,۴۹۳,۵۹۷,۶۹۶	۹	حساب های دریافتی
۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	(۱۱,۵۸۳,۷۹۲)	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱	موجودی نقد
۳۴۶,۹۶۰,۶۷۳	۲۲۷,۷۱۴,۰۲۷	۱۲	جاری کارگزاران
۸۷۸,۹۴۸,۷۸۴,۷۱۳	۱,۲۴۷,۹۴۷,۷۱۸,۱۴۴		جمع دارایی‌ها
۱۵,۳۱۷,۰۹۸,۹۷۷	۱۹,۸۰۹,۴۵۰,۱۳۱	۱۲	بدهی‌ها
۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷	۲۰,۳۳۷,۷۹۹,۵۵۸	۱۳	جاری کارگزاران
۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸	۳۷,۲۵۳,۶۹۱,۷۱۹	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۳۰,۴۵۲,۷۴۲,۴۵۲	۷۷,۴۰۰,۹۴۱,۴۰۸		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۱,۱۷۰,۵۴۶,۷۷۶,۷۳۶	۱۵	جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها
۱۴,۲۷۴	۲۴,۸۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

آرمان آتی
 شرکت سپرده‌گذار
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷




صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۰۵,۳۵۱,۹۰۲,۹۷۲	۱۶,۳۵۶,۷۸۵,۳۱۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۵,۳۸۳,۳۱۳,۳۶۰	۴۲,۴۴۸,۲۲۱,۰۱۱
۱۸ سود سهام	۱۹,۲۷۹,۷۱۹,۷۱۳	۲۳,۰۸۷,۸۹۸,۰۳۱
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۵۹,۱۷۰,۷۸۹,۶۴۳	۵۸,۴۱۹,۹۳۱,۷۵۶
۲۰ سایر درآمدها	۱,۳۷۵,۰۹۷,۹۰۶	۵,۵۵۷,۰۰۱,۹۰۵
جمع درآمدها	۵۲۰,۵۶۰,۸۲۳,۵۹۴	۱۴۵,۷۶۹,۸۳۸,۰۱۸
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۶,۱۴۳,۰۸۵,۵۱۶)	(۳۰,۸۳۰,۶۴۷,۱۴۳)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۹۰۲,۸۱۱,۷۶۰)	(۸۱۹,۴۹۵,۳۱۶)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۵۰۲,۵۱۴,۹۲۶,۳۱۸	۱۱۴,۱۱۹,۶۹۵,۵۵۹
۲۳ هزینه مالی	(۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹)	(۱۱۳,۸۴۰,۰۱۷)
سود خالص	۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹	۱۱۴,۰۰۵,۸۵۵,۵۴۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۵۵.۸۰٪	۶.۳۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴۲.۸۰٪	۱۱.۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹,۸۸۳,۰۰۰)	(۱۹۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷,۴۶۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص تعدیلات	۰	۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹	۰	۱۱۴,۰۰۵,۸۵۵,۵۴۲
	۰	(۵۴,۰۸۳,۶۰۲,۰۴۴)	۸۶,۲۶۱,۰۴۰	(۱,۱۷۵,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰)
	۴۷,۰۲۰,۶۷۰	۱,۱۷۰,۵۴۶,۷۷۶,۷۳۶	۷۲,۶۴۳,۶۷۰	۱,۰۸۱,۵۷۸,۸۴۲,۱۲۴

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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.

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 بوده‌اند 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، سیدگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی خیابان هفدهم پلاک ۱۶ طبقه سوم

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱-۴- 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 سرمایه گذاری" 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 دریافتی 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 طرف 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
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 دارایی های 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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
ضریب	از ۰.۰۰۰۱۵ تا ۵۰.۰۰۰
	بالای ۵۰.۰۰۰
	۰.۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا 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.

$$\frac{0}{001}$$

** 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰٪	.	.	۶.۶۹٪	۸۳,۵۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۹,۴۰۰,۱۸۹	ساخت محصولات فلزی
۱.۸۴٪	۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳	۲۵,۹۴۱,۷۴۳,۶۶۵	۶.۴۳٪	۸۰,۲۳۱,۹۶۴,۳۹۸	۶۶,۶۰۳,۱۶۷,۸۲۷	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۷۲٪	۵۰,۲۷۱,۶۴۸,۰۶۰	۴۸,۸۱۳,۷۳۳,۳۵۶	۶.۳۸٪	۷۹,۵۶۳,۷۸۵,۵۰۹	۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۸٪	۳,۳۰۷,۳۰۶,۶۳۸	۳,۷۰۴,۱۸۲,۲۱۰	۵.۱۶٪	۶۴,۴۲۷,۹۹۱,۷۳۳	۵۷,۴۶۱,۰۶۸,۱۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۳٪	۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰	۱۲,۰۱۷,۰۲۰,۷۵۹	۳.۸۳٪	۴۷,۸۳۸,۶۵۶,۲۵۰	۳۶,۳۱۷,۰۹۳,۷۵۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۹٪	۲۸,۰۵۹,۰۰۲,۳۳۲	۲۷,۶۸۰,۲۰۵,۹۷۵	۳.۱۰٪	۳۸,۶۴۷,۱۵۶,۱۸۵	۲۴,۸۱۸,۰۱۷,۴۳۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۴٪	۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰	۸۵,۱۹۸,۳۳۳,۴۶۷	۲.۶۹٪	۳۳,۵۷۶,۰۲۶,۸۵۰	۳۶,۷۹۹,۳۰۷,۲۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۳۶٪	۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۹۰۱,۵۸۴	۲.۰۲٪	۲۵,۱۷۳,۳۲۲,۲۰۰	۱۵,۳۹۰,۲۰۲,۱۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۴۲٪	۲۱,۲۱۸,۵۱۴,۴۹۲	۲۳,۶۸۵,۱۲۷,۰۲۴	۱.۹۷٪	۲۴,۵۵۳,۰۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۴٪	۲۰,۴۴۳,۶۳۲,۳۰۰	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۴۴٪	۳۰,۲۵۸,۱۹۵,۰۵۰	۳۴,۴۱۲,۰۱۳,۴۸۱	۱.۶۲٪	۲۰,۱۸۲,۷۶۸,۱۳۱	۱۰,۶۶۷,۳۲۲,۶۴۰	سرمایه گذاریها
			۱.۳۳٪	۱۶,۵۴۸,۳۴۷,۹۷۰	۱۷,۲۲۷,۲۲۸,۱۳۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۶.۹۱٪	۶۰,۶۹۶,۲۷۱,۲۲۹	۵۸,۱۷۷,۱۹۴,۲۲۶	۱.۰۹٪	۱۳,۵۸۸,۶۶۳,۵۰۰	۷,۳۴۰,۵۵۷,۷۸۷	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۶٪	۱۳,۲۵۳,۹۸۶,۷۴۶	۱۲,۸۵۰,۲۱۷,۰۰۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۹۰٪	۷,۹۲۷,۵۶۳,۱۶۴	۶,۷۴۱,۰۴۱,۲۸۵	۰.۸۴٪	۱۰,۴۸۹,۷۱۲,۶۲۵	۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹	خدمات فنی و مهندسی
۲.۳۱٪	۲۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۲۱	۲۰,۷۱۲,۱۲۷,۱۸۱	۰.۷۵٪	۹,۳۶۳,۶۷۷,۴۳۷	۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۹٪	۷,۳۶۲,۹۲۸,۳۵۰	۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹	زراعت و خدمات وابسته
			۰.۴۲٪	۵,۲۰۹,۴۸۳,۴۸۰	۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹	قند و شکر
۷.۱۳٪	۶۲,۶۴۴,۲۷۷,۳۷۱	۵۷,۶۹۷,۸۵۲,۸۰۵	۰.۳۲٪	۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶	۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۲۹٪	۸۱,۶۵۳,۱۸۳,۶۵۰	۷۴,۲۱۵,۹۹۲,۲۰۵	۰.۰۰٪	۱,۱۴۸,۸۵۴	۴۳۴,۳۲۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۱۷٪	۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۶۰	۱۰,۶۲۶,۲۷۳,۶۸۸	۰.۰۰٪	.	.	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی وغیره
۵۰.۷۳٪	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰	۵۰۰,۶۰۳,۷۴۲,۹۱۱	۴۷.۹۲٪	۵۹۸,۰۰۸,۸۶۹,۱۲۴	۴۷۳,۶۹۸,۲۳۹,۳۸۰	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۴.۸۰٪	۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰	.	.	.	.

صندوق س پروژه آرمان پرند مینا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۰	۷.۲۱٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۵.۶۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۰۵۲۵۶۰۳۵۵۰۰۰۰۰۰۰۵۵ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۶ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۴.۰۹٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۵٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۲ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۲.۰۸٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۲٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵۰٪		۱۴۰۱/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۷ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۶٪	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۰/۱۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۲٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵۰٪		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۸ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۴٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۰ بانک پاسارگاد
۱.۱۴٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۳۰۶۴۲۶۰۸۰ بانک رفاه
۰.۰۲٪	۲۰۵,۸۹۰,۶۰۱	۰.۰۳٪	۴۲۱,۱۴۶,۶۴۹	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۲۲۱,۹۴۲	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۵۶ بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۸,۲۹۵,۷۸۱	۲۴.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۴۰۸۹۱۰ بانک رفاه
۰.۰۰٪	۶,۸۵۹,۷۲۶	۰.۰۰٪	۷,۱۹۴,۲۷۴	۰.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۳٪	۳۰۵,۷۱۶,۰۴۸	۰.۰۰٪	۱,۶۰۹,۱۷۶	۰.۰۰٪		۱۳۸۷/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۶۳۱۲۴۳۰۷ بانک رفاه
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶۵,۰۰۰	۰.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۵۲۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۳ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪		۱۳۹۷/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴ بانک دی
۰.۲۳٪	۲,۰۵۹,۱۱۶,۷۷۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱ بانک دی
۰.۰۰٪	۱۹,۲۱۴,۹۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪		۱۳۸۷/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ بانک آینده
۰.۰۰٪	۱۳,۹۷۲,۵۶۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۶-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۵۴ موسسه اعتباری ملل
۳.۹۸٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۲.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۸۵۹۶۶۰۰۴ بانک دی
۴.۵۵٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۳۴۹.۹۰۱۲.۱۴۸۲۶۳۴۱.۴ بانک پاسارگاد
۲.۷۳٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	سپرده بلند مدت ۳۴۹.۹۰۱۲.۱۴۸۲۶۳۴۱.۵ بانک پاسارگاد
۶.۸۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۹۶ بانک خاورمیانه
۱۹.۵۲٪	۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶	۳۳.۳۳٪	۴۱۵,۹۴۸,۵۳۲,۸۲۳				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸-۱	ریال ۹۳,۳۸۱,۹۷۴,۲۰۷	ریال ۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸
۸-۲	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۳۵۸	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹
۸-۳	۵,۸۲۸,۷۱۳,۲۱۰	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲
	۲۰۳,۱۶۴,۲۱۵,۷۷۵	۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۵۲,۵۰۵,۵۷۷	۰	۶۷,۲۰۸,۸۱۶	۰.۰۱٪	۶۰,۰۰۳,۰۲۲	۰.۰۱٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷	۰	۱۸,۰۴۲,۰۰۸,۲۹۳	۱.۴۵٪	۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰	۱.۸۲٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۳۱,۱۳۴,۲۴۴,۹۴۹	۰	۴۰,۶۴۲,۳۸۹,۴۹۱	۳.۲۶٪	۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲	۴.۱۱٪
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۴۳,۴۴۷,۱۷۸	۰	۵۶,۰۱۱,۵۴۶	۰.۰۰٪	۴۹,۴۵۲,۶۳۵	۰.۰۱٪
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱	۰	۱۴,۹۴۶,۳۳۰,۵۰۴	۱.۲۰٪	۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹	۱.۵۱٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۱۵,۲۱۰,۳۱۳,۱۳۴	۰	۱۹,۶۲۸,۱۲۵,۵۵۷	۱.۵۷٪	۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰	۱.۹۷٪
		۷۲,۱۲۴,۰۱۷,۵۹۶	۰	۹۳,۳۸۱,۹۷۴,۲۰۷	۷.۴۸٪	۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸	۹.۴۲٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱	۳,۹۷۱,۶۵۳,۳۵۸	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۳۵۸	۸.۳۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹	۱۱.۸۳٪
		۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱	۳,۹۷۱,۶۵۳,۳۵۸	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۳۵۸	۸.۳۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹	۱۱.۸۳٪

صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷.۰۰٪	۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹	۳۷۰,۴۰۲,۷۰۹	۵,۸۲۸,۷۱۳,۲۱۰	۰.۴۷٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰.۶۴٪
		۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹	۳۷۰,۴۰۲,۷۰۹	۵,۸۲۸,۷۱۳,۲۱۰	۰.۴۷٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰.۶۴٪

مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۸۷۰,۳۵۵,۰۱۲	۱۱,۹۱۸,۷۶۴,۴۴۰	۲۵٪	۱۲,۰۷۲,۵۵۴,۳۹۲	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۲۳,۲۵۱,۱۶۱,۷۱۳	۱۰,۵۹۵,۳۷۰,۴۵۴		۱۱,۹۹۴,۶۸۲,۲۱۲	سود سهام دریافتنی
۰	۷,۹۷۹,۴۶۲,۸۰۲		۷,۹۷۹,۴۶۲,۸۰۲	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۰		۰	سایر حساب‌های دریافتنی
۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰	۳۰,۴۹۳,۵۹۷,۶۹۶		۳۲,۰۴۶,۶۹۹,۴۰۶	

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۷,۴۳۷	۱۷,۴۳۷	مخارج برگزاری مجمع
۰	۰	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
(۱۱,۵۸۳,۷۹۲)	۵۶۱,۵۴۵,۹۱۰	۱,۶۴۲,۲۲۵,۶۱۱	۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۰	۱۳,۵۸۷,۲۸۰	۱۳,۵۸۷,۲۸۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(۱۱,۵۸۳,۷۹۲)	۵۶۱,۵۴۵,۹۱۰	۱,۷۶۱,۶۴۳,۱۳۶	۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵ بانک آینده
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۲,۰۵۷,۳۹۳	۱۱۷,۶۵۹,۰۴۶,۳۵۳	۱۱۷,۶۵۷,۶۹۱,۶۷۰	۱۶۳,۴۱۲,۰۷۶	کارگزاری سهم آشنا
۴۱,۲۶۵,۴۳۷	۲۹۰,۲۶۶,۸۹۴,۸۲۹	۲۹۰,۲۶۶,۲۹۵,۵۸۷	۴۱,۸۶۴,۶۷۹	کارگزاری بانک ملی ایران
۱۲۲,۰۴۷,۷۰۴	۰	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱	۸۴۷,۱۳۳	کارگزاری رضوی
(۱۵,۳۱۷,۰۹۸,۹۷۷)	۱,۲۵۵,۸۲۲,۴۱۰,۱۶۷	۱,۲۶۰,۳۱۴,۷۶۱,۳۲۱	(۱۹,۸۰۹,۴۵۰,۱۳۱)	کارگزاری مبین سرمایه
۱۵,۵۸۶,۲۱۹	۰	۰	۱۵,۵۸۶,۲۱۹	کارگزاری بانک مسکن
۶,۰۰۳,۹۲۰	۰	۰	۶,۰۰۳,۹۲۰	کارگزاری دانایان
(۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴)	۱,۶۶۳,۷۴۸,۳۵۱,۳۴۹	۱,۶۶۸,۳۵۹,۹۴۹,۱۴۹	(۱۹,۵۸۱,۷۳۶,۱۰۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴	۵,۷۴۰,۱۵۳,۰۸۵	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
.	۲۴۱,۱۱۷,۳۳۲	مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی
۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰	۳۸۱,۷۶۸,۵۹۲	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳	۱۳,۵۳۸,۵۱۰,۵۴۹	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷	۲۰,۳۳۷,۷۹۹,۵۵۸	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۱۴,۴۴۶,۶۱۶	.		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۴۰,۰۳۱,۵۰۸	.		هزینه تاسیس
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰		ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۱۵,۵۶۲,۹۸۳		ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴	.		بدهی بابت امور صندوق
.	۳۵,۹۱۳,۰۱۵,۰۱۶	۱۴-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸	۳۷,۲۵۳,۶۹۱,۷۱۹		

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
.	(۵,۲۶۱,۲۶۵,۸۷۵)	۱۲۱,۱۸۰,۷۸۷	۱۰,۱۰۱,۰۰۰	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا۰۴۱)
.	(۱۰,۷۸۲,۰۲۲,۹۱۴)	۴,۳۸۰,۲۲۰,۱۰۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴ (ضسپا۰۵۱)
.	(۱۹,۸۶۹,۷۲۶,۲۲۷)	۱,۷۵۶,۷۰۹,۲۳۳	۲۹,۱۴۲,۰۰۰	اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲۰۵۱۸ (ضدی۰۰۱)
.	(۳۵,۹۱۳,۰۱۵,۰۱۶)	۶,۲۵۸,۱۱۰,۱۲۸	۴۹,۶۴۳,۰۰۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۳۴,۲۲۲,۰۹۱,۱۰۳	۵۸,۴۴۳,۶۷۰	۱,۱۴۵,۶۵۲,۴۷۴,۳۶۴	۴۶,۰۲۰,۶۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۲۷۳,۹۵۱,۱۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۴,۳۰۲,۳۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۱,۱۷۰,۵۴۶,۷۷۶,۷۳۶	۴۷,۰۲۰,۶۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۱۶-۱	۲۹۲,۸۰۰,۹۳۱,۰۴۷	ریال (۲۳,۱۷۴,۶۶۴,۹۹۲)
۱۶-۲	.	۳۹,۴۳۱,۴۵۰,۳۰۷
۱۶-۳	۷,۸۵۱,۳۸۴,۷۱۱	.
۱۶-۴	۴,۶۹۹,۵۹۷,۲۱۴	.
	۳۰۵,۳۵۱,۹۰۲,۹۷۲	۱۶,۲۵۶,۷۸۵,۳۱۵

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد فروش		مالیات		سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۳۱,۱۴۰,۱۹۰	(۷۸,۳۳۳,۰۶۱,۸۹۶)	(۱۲۰,۳۹۳,۳۵۴)	(۶۳۳,۶۵۵,۶۹۶)					۴۷,۶۴۴,۰۲۹,۲۴۴	ریال .
ملی شیمی کشاورز	۷,۵۹۲,۳۰۸	۶۳,۰۷۵,۸۸۴,۲۱۱	(۲۷,۴۹۵,۹۴۳,۶۶۳)	(۵۹,۹۲۱,۳۴۲)	(۳۱۵,۳۷۹,۴۲۴)					۳۵,۲۰۴,۶۳۹,۷۸۲	ریال .
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۱۹,۳۹۵,۱۰۰	(۹۳,۶۸۴,۹۸۸,۸۰۰)	(۱۲۱,۹۹۶,۸۹۷)	(۶۴۲,۰۹۶,۹۷۸)					۳۳,۹۷۰,۳۱۲,۴۲۵	ریال .
سیمان ساوه	۴۳۶,۵۰۹	۴۷,۳۸۲,۷۳۹,۳۰۰	(۲۷,۳۵۰,۰۸۶,۰۲۸)	(۴۵,۰۱۳,۱۰۲)	(۲۳۶,۹۱۳,۶۹۹)					۱۹,۷۵۰,۷۲۶,۴۷۱	ریال .
صنایع فروآلیاژ ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۵۲,۰۵۸,۳۰۰	(۴۶,۰۲۴,۷۵۲,۵۶۴)	(۶۱,۹۸۸,۷۵۸)	(۳۲۶,۲۶۰,۲۹۴)					۱۸,۸۳۹,۰۵۶,۶۸۴	ریال .
فولاد شاهرود	۵,۴۳۱,۱۲۵	۳۱,۱۲۸,۷۲۹,۳۳۷	(۱۲,۷۴۸,۶۹۱,۲۵۰)	(۲۹,۵۶۹,۵۳۶)	(۱۵۵,۶۴۳,۶۴۵)					۱۸,۱۹۴,۸۲۴,۹۰۶	ریال .
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۴۳,۵۴۳,۱۶۳)	(۳۸,۹۶۱,۳۲۶)	(۲۰۵,۰۶۱,۵۰۳)					۱۶,۵۲۴,۷۳۴,۰۰۸	ریال .
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۵۲,۱۹۹,۶۸۳	(۲۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	(۲۹,۴۹۹,۲۳۰)	(۱۵۵,۲۶۰,۷۴۹)					۱۰,۱۹۷,۷۱۰,۵۰۴	ریال .
بیمه نوین	۲۲,۴۶۲,۹۹۳	۳۹,۵۶۵,۷۴۹,۰۰۰	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	(۳۷,۵۸۶,۳۳۱)	(۱۹۷,۸۲۸,۷۴۷)					۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۲	ریال (۱۰,۷۲۷,۸۵۳,۳۳۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۵۷,۷۰۹	۱۸,۵۰۰,۴۴۳,۴۳۰	(۹,۵۲۹,۶۲۶,۴۲۰)	(۱۷,۵۷۵,۲۰۶)	(۹۲۵,۰۲۲,۲۱۵)					۸,۸۶۰,۷۳۹,۵۸۹	ریال .
پالایش نفت بندرعباس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۴,۱۸۰,۷۲۰	(۲۴,۱۴۵,۴۷۴,۵۰۰)	(۳۱,۳۳۹,۵۱۰)	(۱۶۴,۴۲۰,۹۰۰)					۸,۵۴۳,۰۴۵,۸۱۰	ریال .
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲۰,۴۵۴,۱۳۶	۴۰,۷۱۸,۵۵۶,۲۹۷	(۳۲,۰۳۰,۷۱۵,۶۴۰)	(۳۸,۶۸۱,۷۰۷)	(۲۰۳,۶۵۲,۷۸۸)					۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲	ریال .
کالسیمین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۲,۸۰۹,۳۷۰	(۱۶,۲۲۱,۰۱۹,۴۲۱)	(۲۲,۹۹۲,۲۰۳)	(۱۲۱,۰۱۴,۰۵۰)					۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶	ریال .
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۵۲۵,۵۷۷,۰۲۵)	(۱۴,۶۳۵,۷۹۰)	(۷۷,۰۳۱,۲۵۰)					۷,۷۸۹,۰۰۵,۹۳۵	ریال .
سوژمیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۰,۹۶۰,۳۳۰	(۴۴,۷۴۶,۵۹۳,۰۴۰)	(۴۹,۵۵۱,۸۲۸)	(۲۶۰,۸۰۴,۸۰۲)					۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰	ریال .
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	(۳۲,۵۳۵,۴۸۰)	(۱۷۱,۲۴۰,۰۰۰)					۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۰	ریال .
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۳۱,۶۷۲	۲۵,۶۷۲,۸۸۴,۹۴۰	(۲۱,۰۲۴,۹۸۲,۰۰۴)	(۲۴,۳۸۸,۸۷۵)	(۱۲۸,۳۶۴,۴۲۱)					۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰	ریال .
قطعات اتومبیل ایران	۲,۰۱۹,۰۹۱	۱۴,۵۹۹,۵۴۳,۰۴۰	(۱۰,۳۲۷,۴۸۳,۳۷۸)	(۱۳,۸۶۹,۲۲۷)	(۷۲,۹۹۷,۷۱۲)					۴,۱۸۵,۱۹۲,۷۲۳	ریال .
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۵,۵۰۹,۲۶۰	(۲۴,۶۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۷۹,۶۸۲)	(۱۴۳,۵۷۷,۵۶۶)					۳,۸۹۲,۲۱۲,۲۳۲	ریال (۱,۵۱۰,۵۴۸,۰۶۹)
صنعتی بهشهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۵۸۶,۹۰۶	(۶,۷۸۸,۳۴۹,۹۵۵)	(۱۰,۱۷۴,۹۳۶)	(۵۳,۵۵۲,۹۳۷)					۳,۸۵۸,۵۰۹,۴۲۸	ریال .
قاسم ایران	۲,۰۵۱,۷۵۲	۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰	(۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۵۹)	(۱۲,۸۹۶,۶۲۸)	(۶۷,۸۷۷,۷۰۸)					۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵	ریال .
پالایش نفت تبریز	۸۰۰,۹۲۸	۱۳,۷۹۳,۲۶۰,۹۹۰	(۱۱,۰۵۴,۱۴۵,۵۸۶)	(۱۳,۱۰۳,۳۱۹)	(۶۸,۹۶۶,۳۰۹)					۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶	ریال .
توسعه معادن و فلزات	۹۸۰,۰۴۲	۶,۰۷۹,۰۶۱,۳۹۰	(۴,۳۵۳,۷۴۷,۸۴۲)	(۵,۷۷۵,۰۶۲)	(۳۰,۳۹۵,۳۰۶)					۱,۶۸۹,۱۴۳,۰۸۰	ریال (۱,۳۸۹,۸۷۰,۷۹۵)
سیمان فارس نو	۴۵,۰۰۰	۴,۰۵۴,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۳۸۵,۹۹۳,۲۸۲)	(۳,۸۵۱,۶۳۱)	(۲۰,۲۷۱,۷۵۰)					۱,۶۴۴,۲۳۳,۳۳۷	ریال .
شیمی دارویی داروپخش	۷۹,۶۸۰	۲,۵۸۷,۵۴۳,۳۹۰	(۱,۰۱۱,۱۴۴,۷۴۶)	(۲,۴۵۸,۱۵۳)	(۱۲,۹۳۷,۷۱۷)					۱,۵۶۱,۰۰۲,۷۷۴	ریال .
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۸۱۴,۰۰۰	۱۲,۹۸۲,۹۰۹,۶۱۰	(۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰)	(۱۲,۳۳۳,۶۵۸)	(۶۴,۹۱۴,۵۴۹)					۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳	ریال .
نقل به صفحه بعد		۹۲۴,۵۱۲,۵۳۶,۱۰۴	(۶۲۵,۵۸۸,۱۰۸,۸۷۲)	(۸۷۸,۲۷۲,۵۷۱)	(۴,۶۲۲,۵۶۲,۶۹۵)					۲۹۳,۴۲۳,۵۹۱,۹۶۶	ریال (۳۴۲,۷۷۸,۵۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۲۴,۵۱۲,۵۳۶,۱۰۴	(۶۲۵,۵۸۸,۱۰۸,۸۷۲)	(۸۷۸,۲۷۲,۵۷۱)	(۴,۶۲۲,۵۶۲,۶۹۵)	۲۹۳,۴۲۳,۵۹۱,۹۶۶	(۳۴۲,۷۷۸,۵۵۰)
زامیاد	۷۰۳,۳۸۱	۱۰,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۰	(۹,۷۶۲,۲۸۷,۷۹۴)	(۱۰,۳۶۹,۷۳۳)	(۵۴,۵۷۸,۱۵۶)	۱,۰۸۸,۳۹۵,۷۲۷	.
پتروشیمی شیراز	۱۶۷,۶۴۰	۱۲,۵۲۵,۹۵۴,۸۱۰	(۱۱,۴۱۵,۷۶۴,۱۲۷)	(۱۱,۸۹۹,۵۶۳)	(۶۲,۶۲۹,۷۷۵)	۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵	.
پالایش نفت تهران	۱,۰۵۵,۵۹۶	۳,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۳	(۳,۰۰۳,۳۲۹,۷۲۶)	(۳,۳۲۲,۳۹۵)	(۱۷,۴۸۷,۰۲۸)	۴۷۳,۲۶۶,۵۲۴	.
صنایع ریخته‌گری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۶۸۱,۶۲۰	(۱,۱۶۸,۰۸۲,۹۴۵)	(۱,۵۱۰,۱۶۷)	(۷,۹۴۸,۴۱۰)	۴۱۲,۱۴۰,۰۹۸	.
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۱۶۶,۱۰۰	(۳,۱۷۲,۸۷۸,۳۰۵)	(۳,۲۷۸,۵۴۶)	(۱۷,۲۵۵,۸۳۰)	۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۰,۴۱۰,۴۷۰	(۵,۵۹۴,۱۳۶,۴۸۴)	(۵,۴۸۱,۸۴۲)	(۲۸,۸۵۲,۰۵۲)	۱۴۱,۹۴۰,۰۹۲	۵۰۰,۹۰۳,۲۱۱
سیمان‌مزدندان	۲۷۵,۱۹۵	۳,۵۸۸,۱۳۵,۰۰۰	(۳,۴۴۶,۸۲۵,۶۳۰)	(۳,۴۰۸,۷۱۲)	(۱۷,۹۴۰,۶۷۵)	۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	۷,۱۲۶,۱۰۳
سپهر	۳۵,۶۸۷	۷۴۲,۰۰۶,۰۵۰	(۶۷۸,۷۲۳,۰۹۳)	(۷۰۴,۸۹۷)	(۳,۷۱۰,۰۳۰)	۵۸,۸۶۸,۰۳۰	.
ح. پتروشیمی جم	۱۴۷,۶۳۰	۶,۷۷۴,۱۵۰,۱۸۰	(۶,۷۵۰,۵۷۳,۶۶۹)	.	.	۲۳,۵۷۶,۵۱۱	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۳۵	۴,۴۱۸,۰۰۰	(۳,۳۲۱,۳۶۸)	(۴,۱۹۵)	(۲۲,۰۹۰)	۱,۱۷۰,۳۴۷	۳,۳۶۰,۰۰۱,۴۹۹
ایران خودرو دیزل	۳,۳۱۴,۳۹۰	۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۲	(۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۱)	.	.	۱	.
بانک دی	۲۳۷,۰۰۰	۳۲۷,۷۴۶,۷۱۱	(۳۳۶,۸۴۶,۴۳۴)	(۳۱۱,۳۴۹)	(۱,۶۳۸,۷۳۳)	(۱۱,۰۴۹,۸۰۵)	.
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۱	۳۵۰,۱۶۴,۰۰۰	(۳۶۰,۳۵۷,۵۳۳)	(۳۳۲,۶۴۴)	(۱,۷۵۰,۸۲۰)	(۱۲,۲۷۶,۹۹۷)	(۱,۸۲۳,۵۳۵,۹۵۴)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۶,۷۹۱	۹,۹۱۵,۴۲۷,۳۱۰	(۹,۹۳۶,۳۰۹,۷۱۱)	(۹,۴۱۹,۵۱۱)	(۴۹,۵۷۷,۱۳۶)	(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)	.
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۳۳۳,۳۳۳	۲,۷۰۹,۱۱۹,۳۲۲	(۲,۸۱۹,۱۲۴,۸۴۷)	.	.	(۱۱۰,۰۰۰,۵۵۲۵)	.
ح. شیمی دارویی داروپخش	۷۷,۹۲۸	۸۱۹,۱۳۱,۰۴۰	(۹۴۶,۸۲۵,۲۰۰)	(۷۷۸,۱۴۹)	(۴,۰۹۵,۶۵۵)	(۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۹۵۶,۲۱۰	۷,۸۹۷,۶۴۱,۸۴۷	(۸,۰۴۶,۳۲۲,۳۲۷)	(۷۵۰,۲۵۴۷)	(۳۹,۴۸۸,۲۰۹)	(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)	(۵,۶۲۷,۴۵۶,۵۷۵)
سیمان‌ارومیه	۴۰۲,۵۲۳	۱۰,۶۵۲,۹۸۸,۸۶۰	(۱۰,۸۱۱,۴۵۸,۲۳۹)	(۱۰,۱۲۰,۱۹۴)	(۵۳,۲۶۴,۹۴۳)	(۲۲۱,۸۵۴,۵۱۶)	۷۳,۵۰۳,۲۷۲
سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۰۷۴,۰۴۸	۱۶,۷۱۷,۲۵۲,۵۳۰	(۱۶,۸۶۴,۷۶۶,۶۴۹)	(۱۵,۸۸۱,۲۴۹)	(۸۳,۵۸۶,۲۶۵)	(۲۴۶,۹۸۱,۶۳۳)	(۲,۸۹۶,۹۹۳,۴۴۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۳۹۰,۱۷۵	۲۲,۲۱۲,۵۰۳,۰۴۰	(۲۲,۶۰۷,۹۴۰,۵۸۵)	(۲۱,۱۰۱,۷۵۸)	(۱۱۱,۰۶۳,۵۱۵)	(۵۲۷,۶۰۱,۸۱۸)	(۴,۷۹۰,۲۱۶,۷۰۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۱۹,۴۵۵	۶,۹۷۵,۰۷۴,۳۹۸	(۷,۵۳۶,۹۶۷,۰۷۱)	(۶,۶۲۶,۲۷۶)	(۳۴,۸۷۵,۳۷۲)	(۶۰۳,۳۹۴,۳۲۱)	۱,۶۳۵,۴۶۹,۰۲۲
سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۶۴۶,۳۱۱	۷,۹۴۴,۶۹۷,۳۳۲	(۸,۵۹۶,۶۸۷,۸۸۹)	(۷,۵۴۷,۲۹۱)	(۳۹,۷۲۳,۴۸۷)	(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)	۵۸۰,۲۶۳,۱۷۱
بانک اقتصادنوین	۵,۱۱۱,۷۲۱	۱۴,۸۵۷,۴۸۸,۹۵۷	(۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳)	(۱۴,۱۱۴,۳۸۶)	(۷۴,۲۸۷,۴۴۶)	(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)	(۶۲۸,۳۹۸,۵۹۴)
ح. آسیا تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰	(۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۲۰۰)	.	.	.	.
ح. بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱	(۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	.	.	.	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۲۴,۵۷۵,۵۳۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۶,۳۳۷,۲۸۱,۸۹۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۴,۱۹۴,۱۳۳,۷۵۳
داده گسترعصرنوین-های وب	.	.	.	.	.	.	۳,۹۸۷,۹۵۱,۷۱۲
تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۶,۶۸۱,۶۵۰
پلی پروپیلن جم - جم بیلن	.	.	.	.	.	.	۱,۶۸۸,۴۷۷,۰۶۹
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۶۰۲,۹۷۷,۰۶۶
نقل به صفحه بعد		۱,۱۱۱,۸۷۲,۵۰۴,۵۵۷	(۸۱۲,۷۳۳,۲۵۸,۲۱۳)	(۱,۰۱۱,۹۸۷,۹۷۵)	(۵,۳۲۶,۳۳۷,۳۲۲)	۲۹۲,۸۰۰,۹۲۱,۰۴۷	۲۴,۲۷۹,۹۶۵,۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۲۷۹,۹۶۵,۱۳۴	۲۹۲,۸۰۰,۹۲۱,۰۴۷	(۵,۳۲۶,۳۳۷,۳۲۲)	(۱,۰۱۱,۹۸۷,۹۷۵)	(۸۱۲,۷۳۳,۲۵۸,۲۱۳)	۱,۱۱۱,۸۷۲,۵۰۴,۵۵۷		نقل از صفحه قبل
۸۶۰,۴۶۱,۳۹۲	توسعه معادن روی ایران
۴۷۱,۰۸۹,۳۳۴	مس شهیدباهنر
۴۲۰,۷۸۳,۰۸۲	بیمه آسیا
۳۶۸,۶۵۱,۷۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹	سپید ماکیان
۱۷۶,۳۷۷,۴۶۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۴۰,۹۳۸,۱۰۵	صنعت غذایی کورش
۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷	تولید تجهیزات سنگین هپکو
(۳۳۳,۴۴۸)	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۴,۱۷۳,۰۵۶)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)	آریان کیمیا تک
(۲۶۴,۹۱۰,۹۳۲)	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
(۶۵۵,۰۸۰,۴۱۹)	پارس فولاد سبزواری
(۹۶۸,۵۹۰,۹۳۸)	بانک ملت
(۱۰۰,۲۳۰,۸۰,۴۴۴)	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۱,۱۹۳,۸۴۰,۵۶۰)	فروسلیس ایران
(۱,۳۶۸,۷۵۵,۹۳۷)	فولاد خوزستان
(۱,۴۹۴,۳۵۷,۲۳۳)	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱,۶۶۹,۲۶۹,۰۹۲)	تکادو
(۲,۱۸۴,۲۰۳,۹۹۸)	سرمایه گذاری سپه
(۳,۶۲۹,۲۷۴,۷۳۲)	پتروشیمی پردیس
(۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)	پتروشیمی غدیر
(۵,۰۸۳,۵۳۱,۸۶۲)	پتروشیمی شازند
(۶,۱۵۸,۱۵۰,۱۷۵)	سیمان فارس و خوزستان
(۹,۳۸۵,۷۸۰,۲۴۸)	پخش هجرت
(۱۰,۶۰۰,۸۳۲,۶۲۷)	بیمه البرز
۳۵,۹۹۲,۴۰۶							تعدیلات فروش اوراق بهادار
(۳۳,۱۷۴,۶۶۴,۹۹۲)	۲۹۲,۸۰۰,۹۲۱,۰۴۷	(۵,۳۲۶,۳۳۷,۳۲۲)	(۱,۰۱۱,۹۸۷,۹۷۵)	(۸۱۲,۷۳۳,۲۵۸,۲۱۳)	۱,۱۱۱,۸۷۲,۵۰۴,۵۵۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق:

عنوان	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
	تعداد فروش	بهای فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گام بانک پارسیان ۰۰۱۲	.	.	۱۹,۲۷۱,۵۷۱,۴۷۲	.
گام بانک اقتصاد نوین ۰۱۰۱	.	.	۴,۵۸۸,۰۸۱,۲۵۰	.
اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۸-۹۸-۰۶-۱۰۴۰۶	.	.	۲,۰۷۵,۶۱۵,۰۸۱	.
اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۹-۹۹-۰۶-۲۰۶۰۶	.	.	۴,۵۲۴,۲۸۲,۲۹۶	.
اسناد خزانه-م ۱۱م بودجه ۹۹-۹۹-۰۶-۲۰۹۰۶	.	.	۶۶۰,۴۶۸,۵۷۶	.
اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۹-۹۹-۲۲۶-۱۰۲۲۶	.	.	۹۵۸,۱۴۳,۲۰۵	.
اسناد خزانه-م ۵م بودجه ۰۰-۰۰-۰۶-۲۰۶۲۶	.	.	۲۷۶,۰۵۴,۴۸۶	.
اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۰۰-۰۰-۰۴-۳۰۴۱۸	.	.	۳۸۴,۹۵۱,۱۱۱	.
اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۰۰-۰۰-۰۹-۳۰۹۱۹	.	.	۱۷,۴۷۵,۳۸۱	.
اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۰۰-۰۰-۱۰-۳۱۱۰۱	.	.	۳۶۹,۳۱۷,۱۵۵	.
مراجعه عام دولت ۳-ش-۱۰۳	.	.	۳۶۱,۲۷۳,۱۱۰	.
	.	.	۳۹,۴۳۱,۴۵۰,۳۰۷	.

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

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		سود (زیان) اعمال
								کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	
توسن ۱	طوسن ۱۱۰۴۱		۴,۴۱۱,۵۲۹	۲۰,۴۰۰	۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰	(۲۱,۱۶۹,۸۸۶,۵۵۰)	(۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹)	ریال	ریال	ریال
توسن ۱	طوسن ۱۱۰۴۱		۱,۲۳۶	۲۰,۳۹۴	.	(۵,۹۳۰,۰۳۶)	.	ریال	ریال	ریال
					۸۹,۹۹۵,۱۹۱,۶۰۰	(۲۱,۱۷۵,۸۱۶,۵۸۶)	(۶۰,۴۷۳,۰۱۶,۷۴۹)	۷,۸۵۷,۳۱۴,۷۴۷	۷,۸۵۷,۳۱۴,۷۴۷	۰
								(۵,۹۳۰,۰۳۶)	(۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸)	(۴۴۹,۹۷۵,۹۵۸)
								۰	۷,۸۵۱,۳۸۴,۷۱۱	۰

۴-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰)	(۳۳,۵۳۱,۲۵۰)	.	۴,۰۰۷,۰۹۲,۷۵۰	ریال
۵,۰۰۰	۵,۶۹۲,۵۰۴,۴۶۴	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۶۹۲,۵۰۴,۴۶۴	ریال
					۴,۶۹۹,۵۹۷,۲۱۴	۰

صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
 صندوق سرمایه گذاری آرمان رایلیکم
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۱۷-۱	ریال ۱۲۲,۲۷۲,۵۶۴,۰۹۰	ریال ۲۲,۷۲۵,۳۳۹,۶۲۳
۱۷-۲	ریال ۲,۵۴۲,۵۹۴,۸۳۳	ریال ۸,۵۱۵,۴۴۶,۶۲۲
۱۷-۳	ریال ۱۰,۵۶۸,۱۵۴,۴۳۷	ریال ۶,۴۹۰,۸۵۶,۷۶۶
۱۷-۴	ریال ۰	ریال ۴,۷۱۶,۵۷۸,۰۰۰
	ریال ۱۳۵,۳۸۳,۳۱۳,۳۶۰	ریال ۴۲,۴۴۸,۲۲۱,۰۱۱

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

نام سهام	تعداد	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۵۷,۸۹۹	۶۴,۴۱۹,۱۲۳,۶۵۰	(۲۳,۶۹۴,۰۳۱,۳۶۵)	(۶۱,۱۹۸,۱۶۷)	(۳۲۲,۰۹۵,۶۱۸)	۴۰,۳۴۱,۷۹۸,۵۰۰
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	(۳۷,۰۵۹,۵۰۰)	(۱۹۵,۰۵۰,۰۰۰)	۱۳,۶۴۱,۸۸۱,۳۵۹
تولید برق عسلویه مینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۵۶,۰۰۰)	(۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰)	۸,۴۲۹,۵۴۴,۰۰۰
داروسازی فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۷,۲۳۰,۴۸۳,۱۶۰	(۹,۴۵۸,۵۱۲,۰۹۰)	(۱۶,۳۶۸,۹۵۹)	(۸۶,۱۵۲,۴۱۶)	۷,۶۶۹,۴۴۹,۶۹۵
سیمان فارس نو	۱۵۵,۰۰۰	۱۵,۶۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۲۱۸,۴۲۱,۳۰۰)	(۱۴,۸۳۹,۸۵۵)	(۷۸,۱۰۴,۵۰۰)	۷,۳۰۹,۵۳۴,۳۴۵
پمپ سازی ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۱۹,۵۳۷,۷۰۰)	(۱۰۲,۸۳۰,۰۰۰)	۶,۶۹۷,۲۹۸,۸۵۷
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۰,۵۵۷,۷۸۷)	(۱۲,۹۸۶,۵۰۰)	(۶۸,۳۵۰,۰۰۰)	۶,۲۴۸,۱۰۵,۷۱۳
پارس مینو	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۳۲,۶۹۳,۶۹۹)	(۲۲,۲۰۶,۲۵۰)	(۱۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	۵,۸۰۳,۲۲۵,۰۵۱
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	(۲۳,۵۱۲,۵۰۰)	(۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۷۱۸,۳۳۷,۴۴۰
سازه پوشش	۸۰۵,۵۴۲	۱۸,۶۸۸,۵۷۴,۴۰۰	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	(۱۷,۷۵۴,۱۴۶)	(۹۳,۴۴۲,۸۷۲)	۴,۲۰۳,۳۰۲,۲۴۴
گروه مینا (سهامی عام)	۷۸۷,۵۰۰	۱۰,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	(۱۰,۰۲۴,۸۷۵)	(۵۲,۷۶۲,۵۰۰)	۲,۹۲۲,۵۰۶,۹۹۵
قند لرستان	۶۱۸,۰۰۳	۵,۲۴۰,۶۶۵,۴۴۰	(۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۷۰)	(۴,۹۷۸,۶۳۲)	(۲۶,۲۰۳,۳۲۷)	۱۸۲,۰۷۷,۴۱۱
زامیاد	۱	۸,۷۵۰	(۳,۴۷۷)	(۸)	(۴۴)	۵,۲۲۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۶۷,۹۵۸	۹,۴۱۹,۷۲۴,۸۰۰	(۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶)	(۸,۹۴۸,۷۳۹)	(۴۷,۰۹۸,۶۲۴)	(۲۱۱,۹۱۷,۳۰۹)
سایپا	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۷۰,۹۰۳,۹۸۵)	(۲۸,۲۹۶,۲۳۰)	(۱۴۸,۹۲۸,۰۰۰)	(۲,۱۶۲,۵۲۸,۳۰۵)
صنایع آذرباب	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۹۹۹,۴۰۰,۱۸۹)	(۷۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۹,۲۰۰,۱۸۹)
نقل به صفحه بعد		۳۹۶,۸۰۸,۵۸۰,۲۰۰	(۲۹۴,۱۵۴,۱۴۸,۱۲۰)	(۳۷۶,۹۶۸,۱۵۱)	(۱,۹۸۴,۰۴۲,۹۰۱)	۱۰۰,۲۹۳,۴۲۱,۰۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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		۳۹۶,۸۰۸,۵۸۰,۲۰۰	(۲۹۴,۱۵۴,۱۴۸,۱۲۰)	(۳۷۶,۹۶۸,۱۵۱)	(۱,۹۸۴,۰۴۲,۹۰۱)	۱۰۰,۲۹۳,۴۲۱,۰۲۸	۲,۸۳۵,۷۰۵,۹۲۷
تکادو	۲,۷۲۵,۳۱۲	۱۶,۷۸۷,۹۲۱,۹۲۰	(۹,۲۰۷,۵۷۳,۵۶۰)	(۱۵,۹۴۸,۵۲۶)	(۸۳,۹۳۹,۶۱۰)	۷,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۴	۱,۱۳۷,۵۶۴,۸۹۵
پخش هجرت	۴۴۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)	(۱۵,۱۳۱,۶۰۰)	(۷۹,۶۴۰,۰۰۰)	۵,۱۴۵,۹۹۶,۴۲۶	(۱,۱۱۶,۴۶۲,۹۰۴)
ایران خودرو دیزل	۳,۳۱۴,۲۹۰	۱۶,۳۳۹,۴۴۹,۷۰۰	(۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۳)	(۱۵,۵۲۲,۴۷۷)	(۸۱,۶۹۷,۲۴۸)	۴,۹۲۶,۱۴۴,۴۲۲	.
کشت و صنعت جوبین	۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	(۷,۰۳۶,۶۵۰)	(۳۷,۰۳۵,۰۰۰)	۲,۴۹۵,۷۱۸,۴۱۱	.
پویا زرکان آق دره	۶۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)	(۲۳,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۷۶۴,۲۱۵,۶۸۱	.
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۲۱۰)	(۴,۴۳۶,۵۰۰)	(۲۳,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۳۳۹,۲۹۸,۲۹۰	.
فجر انرژی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۹,۳۰۰,۵۳۸)	(۴,۶۰۱,۸۰۰)	(۲۴,۲۲۰,۰۰۰)	۴۰۵,۸۷۷,۶۶۲	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۰,۲۱۷,۰۰۹)	(۱۲,۶۶۶,۶۵۴)	(۶۶,۶۶۶,۶۰۰)	۴۰۳,۷۶۹,۷۳۷	.
اختیارف توسن-۲۰۴۰۰-۱۴۰۱۱۱۷	۲۳۵	۱,۱۴۹,۱۵۰	(۱,۱۲۷,۷۱۰)	(۲۹۶)	.	۲۱,۱۴۴	۱۸,۲۳۷,۱۲۲,۷۴۲
اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۰,۷۰۱,۱۹۳	(۴,۳۸۰,۲۲۰,۱۰۸)	(۳,۴۴۳,۱۷۰)	.	۲,۵۸۷,۰۳۷,۹۱۵	.
اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۲۹,۱۴۲,۰۰۰	۱,۰۶۱۹,۶۴۶,۰۰۵	(۱,۷۵۶,۷۰۹,۲۳۳)	(۵۰,۸۰۰,۸۰۶)	(۱۴۲,۱۴۴,۰۳۴)	.	.
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰,۰۱۰,۰۰۰	(۲۶۱,۱۷۱,۰۸۸)	(۱۲۱,۱۸۰,۷۸۷)	(۱,۲۵۶,۲۶۷)	(۳۸۳,۶۰۸,۱۴۲)	.	.
بانک اقتصادنوین	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۷,۰۰۶,۵۷۲)
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۱,۶۸۹,۱۱۷
بانک دی	۲۹,۱۴۲,۰۰۰	۴۱,۷۰۲,۲۰۲,۰۰۰	(۴۱,۴۶۷,۱۵۸,۶۸۶)	(۳۹,۶۱۷,۰۹۲)	(۲۰,۸۰۵,۱۱۰,۱۰۰)	(۱۳,۰۸۴,۷۸۸)	.
توزیع دارو پخش	۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۲,۱۵۱,۸۴۳)	(۹۹۷,۵۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۳۹۹,۳۴۳)	.
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۲۷,۲۲۸,۱۳۰)	(۱۵,۸۱۵,۰۳۰)	(۸۳,۲۳۷,۰۰۰)	(۶۷۸,۸۸۰,۱۶۰)	.
بیمه کوثر	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۷۹۹,۳۰۷,۲۳۳)	(۳۲,۰۸۸,۱۵۰)	(۱۶۸,۸۸۵,۰۰۰)	(۳,۲۲۳,۲۸۰,۳۸۳)	.
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۶۰,۶۷۷,۰۹۹
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۶,۶۳۶,۰۵۴,۲۶۹
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸,۵۰۹,۷۵۵,۷۶۱
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۲,۰۰۲,۳۷۶
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۸,۰۶۵,۴۴۵,۶۲۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۴۵۹,۰۱۳
نقل به صفحه بعد		۶۰۲,۳۲۵,۱۹۹,۰۸۰	(۴۷۶,۵۰۸,۵۸۴,۹۵۲)	(۵۷۴,۰۷۵,۶۶۹)	(۲,۹۶۹,۹۷۴,۳۶۹)	۱۲۲,۲۷۲,۵۶۴,۰۹۰	۴۶,۱۹۱,۰۰۷,۳۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	۶۰۲,۳۲۵,۱۹۹,۰۸۰	(۴۷۶,۵۰۸,۵۸۴,۹۵۲)	(۵۷۴,۰۷۵,۶۶۹)	(۲,۹۶۹,۹۷۴,۳۶۹)	۱۲۲,۲۷۲,۵۶۴,۰۹۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین
بیجه نوین
سرمایه گذاری صدرتأمین
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
سیمان ساوه
سرمایه گذاری صبا تأمین
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
		۶۰۲,۳۲۵,۱۹۹,۰۸۰	(۴۷۶,۵۰۸,۵۸۴,۹۵۲)	(۵۷۴,۰۷۵,۶۶۹)	(۲,۹۶۹,۹۷۴,۳۶۹)	۱۲۲,۲۷۲,۵۶۴,۰۹۰
		۲۲,۷۲۵,۳۳۹,۶۲۳				

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

نام سهام	تعداد	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ح. تکادو	۶۸۱,۳۲۸	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. پالایش نفت تبریز	۲۶۹,۹۷۶	۳,۵۱۵,۶۵۲,۴۷۹	(۱,۵۸۸,۱۷۵,۵۶۸)	(۳,۳۳۹,۸۷۰)	(۱۷,۵۷۸,۲۶۲)	۱,۹۰۶,۵۵۸,۷۷۹
ح. پتروشیمی جم		۴,۰۷۶,۶۳۷,۶۰۰	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۲)	(۳,۸۷۲,۸۰۶)	(۲۰,۳۸۳,۱۸۸)	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴
ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		.	.	.	.	.
ح. توسعه معادن و فلزات		.	.	.	.	.
ح. پالایش نفت تبریز		.	.	.	.	.
ح. سیمان ارومیه		.	.	.	.	.
ح. پخش هجرت		.	.	.	.	.
ح. سرمایه گذاری صبا تأمین		.	.	.	.	.
		۷,۵۹۲,۲۹۰,۰۷۹	(۵,۰۰۴,۵۲۱,۱۲۰)	(۷,۲۱۲,۶۷۶)	(۳۷,۹۶۱,۴۵۰)	۲,۵۴۲,۵۹۴,۸۳۳
		۸,۵۱۵,۴۴۶,۶۲۳				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۷,۵۵۶,۹۳۵	(۴۰,۶۹۲,۶۲۳)	(۹۸۹,۴۹۸)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵)	۵,۴۵۹,۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵
(۸,۹۴۳,۵۲۶,۶۹۱)	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪
۱,۰۳۰,۱۹۶,۵۴۰	۲,۳۲۲,۳۵۶,۵۹۷	(۳,۵۵۸,۲۴۳)	(۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰)	۱۹,۶۳۱,۶۸۳,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۷۸۶,۵۵۷,۵۳۲	۱,۶۹۷,۳۱۸,۵۰۶	(۲,۷۰۹,۴۹۵)	(۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹)	۱۴,۹۴۸,۹۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۲,۹۰۹,۱۱۸	۶,۵۵۸,۹۱۱	(۱۰,۱۵۴)	(۴۹,۴۵۲,۶۳۵)	۵۶,۰۲۱,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
۷,۴۸۰,۷۸۰,۸۹۵	۴,۵۴۹,۰۸۵,۵۸۹	(۷,۳۶۷,۷۶۹)	(۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲)	۴۰,۶۴۹,۷۵۷,۲۶۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۹۳۳,۶۱۳,۱۳۳	۲,۰۲۶,۳۲۱,۶۶۳	(۳,۲۷۰,۷۰۷)	(۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰)	۱۸,۰۴۵,۲۷۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۲,۰۵۶,۶۱۲,۲۵۹	۷,۲۰۵,۷۹۴	(۱۲,۱۸۴)	(۶۰,۰۰۳,۰۲۲)	۶۷,۲۲۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۲,۹۰۶,۱۵۷,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۶,۴۹۰,۸۵۶,۷۶۶	۱۰,۵۶۸,۱۵۴,۴۳۷	(۳۶,۰۴۳,۰۵۰)	(۱۸۸,۲۵۴,۰۰۵,۲۷۳)	۱۹۸,۸۵۸,۲۰۲,۷۶۰	

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

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۱۶,۵۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
۴,۷۱۶,۵۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

نام شرکت	تاریخ	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
			جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۵۱۸,۶۷۸	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	(۳۰۶,۳۵۹,۶۹۶)	۱,۸۷۹,۳۴۹,۳۹۶	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۳۶۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۵۵,۰۰۰	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	(۲۰۶,۷۲۸,۹۱۶)	۱,۵۰۹,۱۲۱,۰۸۴	.
پخش هجرت	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۴۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۱۵۵,۲۶۵)	۱,۴۸۰,۸۴۴,۷۳۵	۶۹۴,۸۹۹,۵۷۴
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۲۳۱,۴۴۱)	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	.
پارس مینو	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۹۴۰,۰۷۲)	۱,۰۶۳,۵۵۹,۹۲۸	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۳۶۷,۹۵۸	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	(۱۲۵,۶۹۸,۱۳۹)	۸۴۵,۷۱۰,۹۸۱	.
تکادو	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۶۸۱,۳۲۸	۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰	.	۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰	.
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۴۱,۱۵۵)	۴۱۳,۲۵۸,۸۴۵	.
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۷۶,۹۰۴)	۳۷۸,۱۲۳,۰۹۶	.
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۹۲,۱۱۶)	۳۶۳,۰۰۷,۸۸۴	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۵۵۰,۰۰۱	۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰	.	۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰	۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۱,۱۳۵)	۱۱۱,۱۱۸,۸۶۵	.
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۲۳۵	۹۹,۷۰۹	(۶,۹۱۹)	۹۲,۷۹۰	.
سیمان فارس و خوزستان						۳,۲۸۴,۳۰۱,۳۶۱
بیمه نوین						۲۵۳,۴۱۳,۸۱۵
سیمان ساوه						۱,۱۶۹,۶۲۵,۳۳۳
پتروشیمی پردیس						۹۰۳,۵۳۶,۳۴۶
سرمایه گذاری سپه						۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی						۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰
گروه توسعه مهر آیندگان						۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه						۲,۲۸۸,۸۵۷,۱۷۴
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین						۴,۷۵۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی						۶,۵۵۵
شرکت ملی صنایع مس ایران						۹,۵۲۳
			۲۰,۶۷۹,۰۳۱,۴۷۱	(۱,۳۹۹,۳۱۱,۷۵۸)	۱۹,۲۷۹,۷۱۹,۷۱۳	۲۳,۰۸۷,۸۹۸,۰۳۱

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	نه ماهه منتهی به ۳۱	نه ماهه منتهی به ۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
سود اوراق اجاره	۲۸,۷۷۱,۲۲۰,۳۸۹	۱۳,۳۸۷,۹۳۱,۴۹۷	۱۹-۱
سود اوراق مرابحه	۱,۱۹۶,۰۶۵,۵۲۱	۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰	۱۹-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸,۴۵۲,۶۴۵,۸۴۶	۴۵,۰۸۴,۲۸۰,۲۱۶	۱۹-۲
	۵۸,۴۱۹,۹۳۱,۷۵۶	۵۹,۱۷۰,۷۸۹,۶۴۳	

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

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
			خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
اوراق اجاره			۲۸,۷۷۱,۲۲۰,۳۸۹	۱۳,۳۸۷,۹۳۱,۴۹۷
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪		
اوراق مرابحه			۷۰۶,۰۴۷,۵۴۱	۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ-۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷٪		
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ-۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	۴۹,۰۰۰,۱۷,۹۸۰	.
			۱,۱۹۶,۰۶۵,۵۲۱	۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	ریال ۱۰,۶۲۰,۴۲۳
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	ریال ۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	ریال ۱۶۴,۸۷۱,۶۶۳
سایر درآمدها		ریال ۵,۳۸۱,۵۰۹,۸۱۹
		ریال ۵,۵۵۷,۰۰۱,۹۰۵
		ریال ۱۱,۷۸۱,۹۶۸
		ریال ۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲
		ریال ۱۶۸,۹۲۴,۰۰۶
		ریال ۰
		ریال ۱,۳۷۵,۰۹۷,۹۰۶

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:

نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال ۱۶,۳۶۴,۰۶۲,۵۶۱	ریال ۸,۱۳۹,۷۲۷,۴۹۸	مدیر
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳,۵۰۳,۹۴۸,۸۴۶	۶,۶۷۱,۵۸۹,۴۲۶	بازارگردان
۳۱۲,۶۳۵,۷۳۶	۳۸۱,۷۶۸,۵۹۲	حسابرس
۳۰,۸۳۰,۶۴۷,۱۴۳	۱۶,۱۴۳,۰۸۵,۵۱۶	

۲۲- سایر هزینه ها

نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال ۳,۴۹۳,۸۸۹	ریال ۱۷,۴۳۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶,۶۰۳,۶۴۸	۱۳,۵۸۷,۲۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۹۰,۴۳۲,۸۳۲	۱,۶۵۴,۴۵۶,۷۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱۱۵,۵۶۲,۹۸۳	هزینه نرم افزار
۱۸,۹۶۴,۹۴۷	۱۳,۳۷۴,۴۶۱	هزینه کارمزد بانکی
۸۱۹,۴۹۵,۳۱۶	۱,۹۰۲,۸۱۱,۷۶۰	

۲۳- هزینه مالی

نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال ۱۱۳,۸۴۰,۰۱۷	ریال ۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹	هزینه تسهیلات کارگزاری
۱۱۳,۸۴۰,۰۱۷	۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

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

نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹۱,۸۸۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰
(۱۴۵,۹۶۴,۹۳۲,۰۴۴)	(۱,۲۰۸,۱۲۱,۷۰۰,۰۰۰)
(۵۴,۰۸۳,۶۰۲,۰۴۴)	(۱,۱۷۵,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰)

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	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۴۹٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۶
	مدیر صندوق	عادی	۲۹۶,۱۹۰	۰.۶۳٪		۰.۰۰
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱.۷۰٪		۰.۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۶۰۶,۷۳۰	۱.۲۹٪	۱,۶۴۰,۸۱۰	۰.۱۳
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲
	جمع		۲,۷۰۲,۹۲۰	۵.۷۵٪	۲,۶۴۰,۸۱۰	۰.۲۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۲۷۵,۵۵۸,۹۰۶	طی دوره مالی (۵,۷۴۰,۱۵۳,۰۸۵)
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳۶,۱۴۳,۰۸۸	طی دوره مالی (۳۶,۱۴۳,۰۸۸)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی (۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۶۷۱,۵۸۹,۴۲۶	طی دوره مالی (۱۳,۵۳۸,۵۱۰,۵۴۹)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۸۱,۷۶۸,۵۹۲	طی دوره مالی (۳۸۱,۷۶۸,۵۹۲)
سهم آشنا	کارگزاری	کارمزد	۱۱۸,۶۱۸,۰۵۸,۱۲۶	طی دوره مالی (۱۶۳,۴۱۲,۰۷۶)
بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد	۱۹۱,۴۰۹,۲۳۱,۳۶۹	طی دوره مالی (۴۱,۸۶۴,۶۷۹)
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	کارمزد	۱,۷۲۲,۴۸۱,۴۸۳,۷۲۲	طی دوره مالی (۱۹,۸۰۹,۴۵۰,۱۳۱)