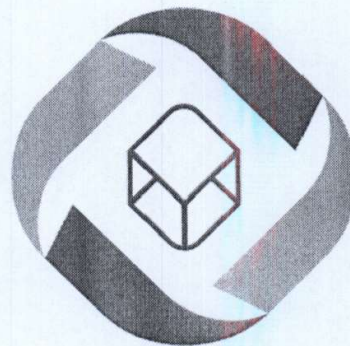


آرمان سپهر آشنا

صندوق سرمایه گذاری مختلط



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
مدیر
آقای مهدی اسلامی بیدغلی
آقای امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹
۹ حساب‌های دریافتنی	۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۹,۱۵۶,۹۳۴	۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴
۱۱ موجودی نقد	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱
۱۲ جاری کارگزاران	۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	.
جمع دارایی‌ها	<u>۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵</u>	<u>۸۷۸,۶۰۱,۸۲۴,۰۴۰</u>
بدهی‌ها		
۱۲ جاری کارگزاران	.	۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸
جمع بدهی‌ها	<u>۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹</u>	<u>۳۰,۱۰۵,۷۸۱,۷۷۹</u>
خالص دارایی‌ها	<u>۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶</u>	<u>۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱</u>
	۲۴,۸۶۸	۱۴,۲۷۴

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)
سود سهام	۱۸	۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵
سایر درآمدها	۲۰	۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰
جمع درآمدها	۵۲۵,۸۹۳,۳۲۶,۸۷۴	۱۱۳,۹۹۶,۳۶۳,۸۲۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۷۶,۶۱۳,۶۸۴,۰۴۷
هزینه مالی	۲۳	(۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸)
سود خالص	۴۹۷,۱۴۸,۱۸۸,۰۱۹	۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۵۰.۹۸٪	۴.۸۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴۲.۲۱٪	۹.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۲۸۸,۰۰۰)	(۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	.	۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹
تعداد واحدهای صادر شده از محل سهام جایزه	.	۸۶,۲۶۱,۰۴۰
تعدیلات	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱
	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۵۹,۴۴۳,۶۷۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 نا محدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارائی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳- **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.

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

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

۳- مبنای تهیه 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۴-۱-۲- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق		
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد 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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته 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	۰.۰۰۰۳۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵

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

$$0 / 001$$

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲
اوراق اجاره	۸-۲	۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹
اوراق مرابحه	۸-۳	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲
		۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد
در	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۹۹,۳۱۳	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۱٪
۲٪	۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۳۰	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳	۱.۵۹٪	۰	۱.۵۹٪
۱٪	۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۳	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۳.۵۸٪	۰	۳.۵۸٪
۱٪	۴۹,۴۵۲,۶۳۵	۵۹,۳۰۴,۰۶۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱٪	۱۳,۲۲۸,۹۱۱,۹۹۹	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵	۱.۳۲٪	۰	۱.۳۲٪
۷٪	۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰	۱.۷۳٪	۰	۱.۷۳٪
۲٪	۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸	۹۸,۳۹۹,۷۲۴,۳۳۲	۸.۴۴٪	۰	۸.۴۴٪
				۱۲۸,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد
در	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۳۹۵,۴۸۹	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۸.۷۱٪	۳,۹۷۱,۶۵۳,۴۴۹	۸.۷۱٪
۳٪	۱۰۳,۹۷۹,۳۹۵,۴۸۹	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۸.۷۱٪	۳,۹۷۱,۶۵۳,۴۴۹	۸.۷۱٪

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد
در	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱٪	۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۱,۸۷۰,۳۵۵,۰۱۲	۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۲۵٪	۲,۲۱۴,۱۴۳,۳۰۵
۲۳,۲۵۱,۱۶۱,۷۱۳	۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۲۵٪	۱۷,۲۲۲,۰۳۳,۰۳۲
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	.		.
۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰	۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹		۱۹,۴۳۶,۱۷۶,۳۳۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۴۳۷	.	۱۷,۴۳۷	.
۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	.	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	.
۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹	۱,۱۸۴,۳۷۲,۹۸۸	۲,۲۶۴,۰۷۶,۸۴۳	(۱۰,۶۰۷,۹۴۶)
۱۳,۵۸۷,۲۸۰	۲۹,۷۰۲,۵۰۰	۲۳,۵۲۴,۹۰۰	۱۹,۷۶۴,۸۸۰
۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	۱,۲۱۴,۰۷۵,۴۸۸	۲,۳۹۳,۴۳۱,۹۸۸	۹,۱۵۶,۹۳۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	.
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱

حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی

حساب جاری ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵ بانک آینده

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای سال	ریال	ریال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳	۱۲۳,۹۱۱,۳۲۶,۸۳۲	۱۲۳,۶۲۱,۱۰۵,۵۷۵	.
.	۳۰۵,۷۷۲,۵۱۲,۱۵۲	۳۰۵,۷۷۲,۵۱۲,۱۵۲	.
.	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱	.	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱
۳,۳۷۱,۶۹۸	۱,۹۵۷,۱۲۱,۸۵۵,۲۱۱	۱,۹۷۲,۴۵۱,۳۸۰,۱۲۷	(۱۵,۳۲۶,۱۵۳,۲۱۸)
.	۱۲,۱۵۴,۹۵۰,۱۸۵	۱۲,۱۵۴,۹۵۰,۱۸۵	.
.	.	.	.
۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰	۱۳۵,۳۶۶,۰۰۵	۳۰۹,۶۲۸,۷۹۲	۲۳۴,۸۱۴,۴۴۳
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۲,۳۹۹,۲۱۷,۲۱۰,۹۵۶	۲,۴۲۴,۳۰۹,۵۷۶,۸۳۱	(۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴)

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری رضوی

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری آبان

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری دانایان

سایر دریافتنی‌ها-تعديلات ناشی از سقف کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴	۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰
.	۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲
۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰
۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰	۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳
۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳	۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱
۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷	۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
 مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی
 متولی حسابرسی هوشیار ممیز
 حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
 بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۲۴۵,۰۰۰	.	
۱,۴۱۴,۴۴۶,۶۱۶	.	
۴۰,۰۳۱,۵۰۸	.	
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	
.	۱۹۹,۳۵۱,۷۷۸	
۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴	۲۱۰,۶۷۱,۷۴۴	
.	۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱	۱۴-۱
۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸	۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
 بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه تاسیس
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 بدهی بابت اختیار معامله

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال
.	۱,۹۶۸,۴۸۷,۰۵۲	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	.	.
.	۱,۹۶۸,۴۸۷,۰۵۲	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	.	.

اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲۰۸۱۷ (ضدی ۸۰۰۱)

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۳۴,۲۲۲,۰۹۱,۱۰۳	۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۵۸,۴۴۳,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۴۷,۴۴۵,۶۷۰
۱۴,۲۷۳,۹۵۱,۱۵۸	۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱			۵۹,۴۴۳,۶۷۰		

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی به صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۰۶,۸۷۵,۳۳۵,۹۲۸	(۳۰,۴۱۳,۸۹۵,۳۳۳)
۱۶-۲	۹۹۶,۸۷۵	۵۳,۳۵۸,۱۶۲,۷۴۳
۱۶-۳	۳۲,۰۲۸,۹۵۳,۳۲۷	.
۱۶-۴	۴,۶۹۹,۵۹۷,۳۱۴	.
	۳۳,۳۶۰,۴۸۸,۳۴۴	۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۷,۶۴۴,۰۲۹,۳۴۴	(۶۳۳,۶۵۵,۶۹۶)	(۱۳,۰۳۹,۳۵۴)	(۷۸,۳۳۳,۶۱۸,۹۶۶)	۱۲۶,۷۳۱,۱۴۰,۱۹۰	۵,۴۰۰,۰۰۰		پنبه و دانه‌های روغنی خراسان
.	۳۵,۲۰۰,۴۳۲۹,۷۸۲	(۳۱۵,۳۷۹,۴۴۴)	(۵۹,۹۲۱,۳۴۴)	(۳۷,۹۹۵,۹۲۲,۶۶۳)	۶۳۰,۷۵۸,۸۴۳,۲۱۱	۷,۵۹۳,۳۰۸		ملی شیمی کشاورز
.	۳۳,۸۷۰,۳۱۲,۴۳۵	(۶۴۴,۰۰۶,۹۷۸)	(۱۳,۱۹۹,۹۶۹)	(۹۶,۶۸۹,۹۸۸,۸۰۰)	۱۲۸,۴۱۹,۳۹۵,۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵,۸۶۲,۷۱۴	۱۹,۷۵۰,۷۳۶,۴۷۱	(۳۳۶,۹۱۳,۶۹۹)	(۴۵,۰۱۳,۱۰۳)	(۳۷,۳۵۰,۰۸۶,۰۲۸)	۴۷,۳۸۳,۷۳۹,۳۰۰	۴۴۶,۵۰۹		سیمان ساوه
.	۱۸,۸۳۹,۰۵۶,۶۸۴	(۳۳۶,۳۶۰,۳۹۴)	(۶۱,۹۸۸,۷۵۸)	(۴۶,۰۲۲,۷۵۲,۵۶۴)	۶۵,۲۵۲,۰۵۸,۳۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		صنایع فولاد ایران
.	۱۸,۱۹۴,۳۲۴,۹۰۶	(۱۵۵,۶۳۴,۶۴۵)	(۳۹,۵۶۹,۵۳۶)	(۱۷,۷۶۸,۶۹۱,۳۵۰)	۳۱,۱۲۸,۷۳۹,۳۳۷	۵,۳۳۱,۱۲۵		فولاد شاهرود
.	۱۶,۵۳۴,۷۳۴,۰۰۸	(۳۰,۵۰۶,۶۱۰,۰۳۰)	(۳۸,۹۶۱,۳۳۶)	(۳۲,۳۴۴,۵۴۳,۱۶۳)	۴۱,۰۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۰۰۰		بهار زر عالیس چشاران
.	۱۰,۱۹۷,۷۱۰,۵۰۴	(۱۵۵,۳۶۰,۷۴۹)	(۳۷,۵۶۹,۳۳۱)	(۳۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰)	۳۱,۰۵۲,۱۴۹,۶۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۷,۷۵۶,۰۱۹	۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۳	(۱۹۷,۸۷۸,۷۴۷)	(۱۷,۵۷۵,۳۰۶)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۳۹,۵۶۵,۷۴۹,۰۰۰	۲۲,۴۶۳,۹۹۳		بیمه نوین
۶,۹۸۲,۳۸۷	۸,۸۶۰,۷۳۹,۵۸۹	(۱۹۷,۸۷۸,۷۴۷)	(۱۷,۵۷۵,۳۰۶)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۳۹,۵۶۵,۷۴۹,۰۰۰	۲۲,۴۶۳,۹۹۳		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰,۹۶۶,۵۵۵	۸,۵۴۴,۰۴۵,۸۱۰	(۱۶۴,۴۴۰,۹۰۰)	(۳۱,۳۳۹,۵۱۰)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۱۸,۵۰۰,۴۴۳,۳۳۰	۹۵۷,۷۰۹		پالایش نفت بندرعباس
.	۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۳	(۲۰۰,۳۵۹,۷۸۸)	(۳۸,۶۸۱,۷۰۷)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۳۲,۸۸۴,۱۸۰,۷۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۴,۶۹,۷۴۴	۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶	(۱۴۱,۰۱۴,۵۰۰)	(۳۲,۹۹۳,۲۰۳)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۴۰,۷۱۸,۵۵۶,۳۹۷	۲۰,۴۵۴,۱۳۶		کالسیمن
.	۷,۷۸۹,۰۰۰,۵۹۳۵	(۷۷,۰۳۱,۳۵۰)	(۱۴,۶۳۵,۷۹۰)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۳۲,۴۰۲,۸۰۹,۳۷۰	۲,۸۰۰,۰۰۰		کشاورزی و دامپروری فجر اسفهان
.	۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰	(۲۶۰,۸۰۰,۴۸۰)	(۴۹,۵۵۱,۸۲۸)	(۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰)	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰		سوزمیان
.	۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۰	(۱۷۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۳۵,۴۸۰)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۳۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		س. الماس حکمت ایرانیان
۳,۰۴۰,۱۰۵	۴,۶۴۵,۱۴۹,۶۴۰	(۱۲۸,۴۶۶,۴۴۱)	(۲۴,۳۸۸,۸۷۵)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۳۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت اسفهان
.	۴,۱۸۵,۱۹۲,۷۳۳	(۳۷,۹۹۷,۷۱۲)	(۱۳,۴۶۹,۳۳۷)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۳۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		قطعات اتومبیل ایران
۵,۴۸۰,۶۶۱	۳,۸۹۲,۲۱۲,۳۳۳	(۱۴۳,۵۷۷,۵۶۶)	(۳۷,۲۷۹,۹۸۳)	(۲۴,۶۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	۱۴,۵۹۹,۵۴۲,۰۰۰	۲,۰۱۹,۰۹۱		گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۳,۸۵۸,۵۰۹,۴۴۸	(۵۳,۵۵۱,۹۳۷)	(۱۰,۱۷۴,۳۳۶)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۲۸,۷۱۵,۵۰۹,۳۶۰	۸۰۰,۰۰۰		صنعتی بهشهر
.	۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵	(۶۷,۸۷۷,۷۰۸)	(۱۲,۸۹۶,۶۳۸)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۱۰,۷۱۰,۵۸۶,۹۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰		قاسم ایران
۹۰,۸۱۳۳	۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶	(۶۸,۹۶۶,۳۰۹)	(۱۳,۱۰۳,۳۱۹)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰	۲,۰۵۱,۷۵۲		پالایش نفت تبریز
۷۷۲,۳۱۸	۱,۶۴۹,۱۴۳,۰۸۰	(۳۰,۳۹۵,۳۰۶)	(۵,۷۷۵,۰۶۲)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۶,۰۷۹,۰۶۱,۲۹۰	۸۰۰,۹۹۲۸		توسعه‌های فلزات
.	۱,۶۴۴,۳۳۳,۳۳۷	(۲۰,۳۷۱,۷۵۰)	(۳,۸۵۱,۶۳۱)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۴,۰۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۴۲		سیمان فارس نو
.	۱,۵۶۱,۰۰۰,۳۷۷۴	(۱۲,۹۳۷,۷۱۷)	(۲,۴۵۸,۱۵۳)	(۲۷,۸۹۵,۳۰۵,۹۶۰)	۲,۵۸۷,۵۳۳,۳۹۰	۴۵,۰۰۰		شیمی دارویی دارپوش
.	۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳	(۶۴,۹۱۴,۵۴۶)	(۱۳,۳۳۳,۶۵۸)	(۱۱,۷۲۰,۸۳۳,۵۵۰)	۱۳,۹۸۳,۹۰۹,۶۱۰	۷۹,۶۸۰		شرکت صنایع غذایی سینو شرق
۶,۸۲۳,۶۶۹	۲۹۳,۴۳۳,۵۹۱,۹۶۶	(۴,۶۳۲,۵۶۲,۶۵۵)	(۸۷۸,۳۷۲,۵۷۱)	(۶۳۵,۵۸۸,۱۰۸,۸۷۲)	۹۳۴,۵۱۲,۵۳۶,۱۰۴	۱,۸۱۴,۰۰۰		نقل به صفحه بعد

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کارمزد فروش	ارزش فکتوری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۶۸۲,۶۶۹	۲۹۲,۳۳۳,۵۹۱,۵۶۶	(۴,۶۳۳,۵۶۲,۶۹۵)	(۸۷۸,۳۳۳,۵۷۱)	(۶۵۵,۵۸۸,۱۰۸,۸۷۲)	۹۲۴,۵۱۲,۵۳۶,۱۰۴	۴۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	۳,۸۳۳,۳۸۰,۳۰۹	(۳۷۷,۷۷۷,۷۳۷)	(۵۳,۷۷۶,۸۳۴)	(۵۱,۸۸۱,۶۱۳,۱۸۰)	۵۵,۵۵۵,۵۴۷,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی معادن کارطیجی آسیاناما
۴۶,۶۸۱,۶۵۰	۳,۵۸۴,۲۹۱,۰۰۹	(۷۸۰,۲۸۷,۷۳۳)	(۱۴,۸۲۵,۱۱۸)	(۱۱,۴۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۰۰,۵۷۴,۴۸۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولیدی برق عسلویه مینا
-	۲,۸۳۳,۶۹۰,۸۵۱	(۷۷۰,۳۳۳,۰۰۷)	(۱۴,۶۳۴,۳۷۰)	(۱۳,۴۷۰,۳۱۳,۷۷۳)	۱۵,۴۰۰,۴۶۶,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت خیریه مینا رضوی
-	۱۰,۸۸۸,۳۹۳,۴۵۳	(۵۴,۵۷۸,۱۵۶)	(۱۰,۳۶۹,۷۳۳)	(۹,۷۶۲,۲۹۱,۳۷۰)	۱۰,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۱	۷۰۳,۳۸۲	زالیاد
-	۱۰,۳۵۶,۶۶۱,۳۴۵	(۶۲,۶۹۹,۷۷۵)	(۱۱,۸۹۹,۵۶۳)	(۱۱,۴۱۵,۱۶۶,۱۳۷)	۱۲,۵۵۵,۵۴۴,۸۱۰	۱۶۷,۶۴۰	پتروشیمی شیراز
-	۴۷۲,۳۶۶,۵۴۴	(۱۷,۴۸۷,۰۲۸)	(۳,۳۲۳,۳۵۵)	(۳,۰۰۰,۳۳۹,۷۴۶)	۳,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۳	۱۰۰,۵۵۵,۵۶۶	پالایش نفت تهران
-	۴۱۲,۱۴۰,۰۹۸	(۷,۹۴۸,۴۱۰)	(۱,۵۱۰,۱۶۷)	(۱,۱۶۸,۰۸۲,۹۴۵)	۱,۵۸۹,۶۸۱,۶۲۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع ریخته‌گری ایران
-	۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹	(۱۷,۳۵۵,۸۲۰)	(۳,۲۷۸,۵۶۶)	(۳,۱۷۲,۸۷۸,۳۰۵)	۳,۴۵۱,۱۶۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
۱۴۱,۶۴۰,۰۹۳	(۲۸,۸۵۳,۰۵۳)	(۴,۴۸۱,۸۴۲)	(۵,۴۸۱,۸۴۲)	(۵,۵۴۴,۱۱۶,۴۸۴)	۵,۷۷۰,۴۱۰,۴۷۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲۶,۱۰۳	(۱۷,۹۴۰,۶۷۵)	(۳,۴۰۸,۷۱۳)	(۳,۴۰۸,۷۱۳)	(۳,۴۴۶,۸۵۳,۶۳۰)	۳,۵۸۸,۱۳۵,۰۰۰	۲۷۵,۱۹۵	سیمان مازندران
-	۵۸,۸۶۸,۰۳۰	(۳,۷۱۰,۰۳۰)	(۷,۴۸۹,۷)	(۶۷۸,۷۳۳,۰۹۳)	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۸۷	سیموگ
۵۹,۹۸۶,۵۲۶	۲۳,۵۷۶,۵۱۱	(۳۲,۰۹۰)	(۴,۱۹۵)	(۶,۷۵۰,۵۷۳,۶۶۹)	۶,۷۷۲,۱۵۰,۱۸۰	۱۴۷,۶۳۰	ح. پتروشیمی جم
-	۱,۱۷۰,۳۳۷	-	-	(۳,۳۲۱,۳۶۸)	۴,۴۱۸,۰۰۰	۳۳۵	توسعه سامانه ی نرم افزاری رنگین
-	-	-	-	(۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰)	۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ج. واپسا تجارت و سرمایه ایرانیان
-	-	-	-	(۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱)	۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ج. بانک سامان
۲۴,۵۷۵,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۷,۲۸۱,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴,۱۳۳,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق پارسیستکی
۷,۹۵۱,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
۸,۴۷۷,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۲,۹۷۷,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۳,۵۳۵,۹۵۴	(۱۳,۲۷۶,۹۹۷)	(۱,۷۵۰,۸۲۰)	(۳۳۲,۶۴۴)	(۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۴۰۹)	۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۴۰۹	۳,۳۱۴,۲۹۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	(۷,۹۸۰,۰۵۱)	(۳۹,۸۷۷,۱۳۶)	(۹,۴۱۹,۵۱۱)	(۳۶۰,۳۵۷,۵۳۳)	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۱۱۰,۰۰۰,۵۳۵)	-	-	(۹,۹۱۵,۴۲۷,۳۱۰)	۹,۹۱۵,۴۲۷,۳۱۰	۱۶۶,۷۹۱	ح. سرمایه گذاری صبا تاسین
-	(۱۳۳,۵۶۷,۹۶۴)	(۴۰,۹۵۶,۵۵۵)	(۷۷۸,۱۴۹)	(۳,۸۱۹,۱۲۴,۸۲۷)	۳,۷۰۹,۱۱۹,۳۳۲	۱,۳۳۳,۳۳۳	ح. شیمی دارویی داروپخش
۶۰,۹۸۰,۵۱۱	(۱۹,۵۹۱,۸۴۶)	(۳۹,۴۸۸,۴۰۹)	(۷,۵۰۲,۵۷۷)	(۸۰,۴۶۶,۳۳۰,۹۳۷)	۷,۸۹۷,۶۴۱,۸۴۷	۷۷,۹۷۸	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
۲,۸۸۶,۹۸۱	(۲۱,۸۵۴,۵۱۶)	(۵۳,۲۶۶,۹۳۳)	(۱۰,۱۲۰,۱۹۴)	(۱۰,۸۱۱,۵۵۸,۳۳۹)	۱۰,۶۵۳,۹۸۸,۸۶۰	۱,۹۵۶,۲۱۰	سیمان ارومیه
(۵,۸۱۱,۷۳۰)	(۲۶۶,۹۸۱,۶۳۳)	(۸۳,۵۸۶,۶۶۵)	(۱۵,۸۸۱,۳۴۹)	(۱۶,۸۶۴,۷۶۶,۶۶۹)	۱۶,۷۱۷,۷۲۵,۵۳۰	۴۰۳,۵۳۳	سرمایه گذاری صدر تاسین
-	(۴۴۴,۵۷۸,۵۷۱)	(۳,۵۵۹,۰۴۴)	(۶۷۶,۱۸۴)	(۱,۱۷۲,۱۵۱,۸۴۳)	۷۱۱,۸۰۸,۵۵۰	۳۰,۰۰۰	توزیع دارو بخش
(۲,۲۱۶,۰۷۷)	(۵۲۷,۶۰۰,۸۱۸)	(۱۱۱,۰۶۲,۱۵۵)	(۳۱,۱۰۱,۷۵۸)	(۳۳,۶۰۰,۷۹۴,۵۸۵)	۳۳,۲۱۳,۵۰۳,۰۴۰	۱,۳۹۰,۱۷۵	سرمایه گذاری دارویی تاسین
۵,۴۶۹,۰۲۳	(۶۰,۳۰۹,۳۳۱)	(۳۳,۸۷۵,۳۷۲)	(۶,۶۲۶,۲۷۶)	(۷,۵۲۶,۹۶۷,۰۷۱)	۶,۹۷۵,۰۷۲,۳۹۸	۱,۵۱۹,۴۵۵	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۶۳۳,۱۷۱	(۶۹,۹۶۱,۴۳۵)	(۳۷,۲۳۳,۴۸۷)	(۷,۵۲۷,۲۹۱)	(۸,۵۲۶,۶۸۷,۸۸۹)	۷,۹۴۴,۶۹۷,۳۳۲	۲,۶۴۶,۳۱۱	سرمایه گذاری صبا تاسین
(۳,۹۸,۵۹۴)	(۱,۳۴۴,۵۸۰,۸۸)	(۷۹,۷۸۲,۴۳۳)	(۱۴,۱۱۴,۳۶۶)	(۱۶,۱۶۲,۶۳۵,۲۱۳)	۱۴,۵۵۷,۲۸۸,۹۵۷	۵,۱۱۱,۷۲۱	بانک اقتصاد نوین
-	(۱,۶۲,۳۵۶,۴۵۲)	(۲۷,۷۲۷,۴۴۴)	(۵۲,۷۰۲,۸۸۲)	(۷۱,۳۰۰,۹۴۴,۵۰۱)	۵۵,۳۷۸,۷۸۶,۳۶۴	۵۰,۴۱۸,۹۹۹	بانک دی
-	۷,۴۷۷,۴۸۸,۹۲۳	(۷۴,۵۳۳,۷۰۹)	(۱۴,۱۶۱,۰۶۳)	(۷,۳۳۰,۵۵۷,۷۸۷)	۱۴,۰۰۶,۷۴۱,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۷,۳۳۳,۳۶۰,۳۸۰	(۱۳۳,۰۳۶,۹۹۷)	(۳۳,۳۷۶,۴۹۳)	(۱۷,۳۲۷,۳۲۸,۱۳۰)	۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	نیان الکترونیک
۱,۳۶۹,۹۷۴	۳۰,۱۰۷,۳۴۴,۸۲۵	(۶,۳۳۶,۰۵۰,۰۳۹)	(۱,۱۸۴,۸۲۹,۴۵۹)	(۹۸۵,۳۳۱,۸۳۲,۷۲۶)	۱,۲۹۳,۸۱۵,۰۴۷,۰۴۹	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی
 شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹۱,۶۶۹,۸۷۴	۳۰,۰۷۲,۴۴۳,۸۲۵	(۶,۲۲۶,۰۵۰,۰۳۹)	(۱,۱۸۴,۸۲۱,۴۵۹)	(۹۸۵,۳۲۱,۸۲۳,۷۲۶)	۱,۲۹۳,۸۱۵,۰۴۷,۰۴۹	۵۶۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	۳,۳۷۵,۵۰۷,۸۲۴	(۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۴۲,۲۹۵,۳۲۲)	(۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۸۱۴)	۴۴,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۳۲۸	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۶۶۹,۲۶۹,۰۹۳	۳,۲۸۳,۰۹۹,۳۶۱	(۳۸۰,۹۲۰,۱۱۲)	(۵,۳۲۱,۴۵۸)	(۲,۳۰۰,۸۹۳,۳۹۹)	۵۶۰,۸۴۲,۳۳۰	۶۰۰,۰۰۰	نکادو
-	۲,۶۲۸,۵۵۴,۱۳۲	(۵۲,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۷۶,۶۴۴)	(۷,۸۸۵,۱۵۳,۲۲۴)	۱۰,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۳۲۸	توسعه فن افراز توس
-	۲,۳۳۰,۷۵۲,۶۲۵	(۱۹,۳۰۸,۹۳۴)	(۳,۶۹۹,۶۷۳)	(۱,۵۸۸,۱۷۵,۵۶۸)	۳,۸۴۱,۷۸۶,۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	ج نکادو
-	۶۴۰,۳۲۲,۰۵۷	(۴۰,۵۵۳,۲۸۹)	(۷,۷۰۵,۰۷۲)	(۷,۶۲۲,۱۶۵,۲۸۲)	۸,۱۱۰,۶۵۷,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۵۲۱,۶۹۱,۷۴۸	(۱۰,۵۵۵,۴۵۳)	(۳,۰۱۳,۱۰۳)	(۱,۵۸۴,۷۹۰,۳۴۰)	۲,۱۱۹,۰۹۰,۶۴۳	۵۰۰,۰۰۰	پارس مینو
-	(۳۲۷,۴۵۳,۸۱۲)	(۴,۴۷۹,۸۲۸)	(۵۵۱,۱۶۲)	(۱,۱۱۸,۰۸۸,۳۷۴)	۸۵۵,۹۶۵,۵۵۲	۳۶۵,۹۹۹	سایپا
۱,۱۷۲,۰۵۶	(۳۸۲,۸۱۳,۳۵۹)	(۳,۱۹۳,۴۸۵)	(۴,۱۶۷,۵۷)	(۱,۱۱۸,۰۸۸,۳۷۴)	۳۶,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۱,۰۰۰	سرمایه گذاری نامین اجتماعی
۶۳,۷۷۶,۶۶۷	(۴۴۷,۱۳۵,۱۸۲)	(۸۰,۳۱۵,۹۳۶)	(۱۵,۲۵۹,۶۰۸)	(۱۶,۴۱۴,۷۴۷,۴۷۱)	۱۶,۰۶۳,۱۸۷,۸۳۳	۳۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۷۷۹,۴۹۱,۸۸۸)	(۱۸,۳۵۶,۶۷۵)	(۳,۴۶۸,۹۲۵)	(۴۰۰,۹۰۳,۰۵۳۸)	۳,۶۵۱,۵۳۵,۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	(۵۰,۵۰۰,۶۵۳,۴۲۳)	(۱۱۳,۵۰۵,۰۰۱)	(۳۱,۵۶۵,۷۵۹)	(۳۷,۶۱۴,۱۸۳,۶۶۳)	۲۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
۰,۶۶۱,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱,۰۸۹,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهر
۰,۷۸۳,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۸,۶۵۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	معادن صنعتی جابر ملو
۰,۱۲۹,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۰,۹۳۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۰,۵۶۶,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	تولید تجهیزات سنگین چکو
۳۲۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۱۲۰,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	آرمان کیمیا تک
۹,۹۱۰,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	گس-وت-ص-پتروشیمی خلیج فارس
۵۰۰,۸۰,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزووار
۸,۵۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
۲,۳۰۸,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۳,۸۴۰,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	فروسلینس ایران
(۸,۷۵۵,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد خورستان
۴,۳۵۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۲۰۰,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۹,۲۷۴,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۵۰۰,۰۰۰,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۳,۵۳۱,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۸,۱۵۰,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خورستان
(۵,۷۸۰,۲۴۸)	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
(۰,۱۹۷,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	ج پخش هجرت
(۰,۸۲۲,۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۵,۴۸۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	ج سیمان ارومیه
۲,۵۶۴,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	ج سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
۶,۶۳۳,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	ج توسعه و معادن
۶۹۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	ج توسعه نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۸۹۵,۳۳۳	۳۰,۶۸۷,۵۳۵,۹۲۸	(۶,۸۲۸,۷۹۶,۷۵۲)	(۱,۲۹۷,۴۴۹,۹۶۱)	(۱,۱۳۳,۵۶۸,۴۱۷,۵۱۶)	۱,۴۴۸,۵۷۰,۰۰۰,۱۵۷	-	

صندوق سرمایه‌گذاری آری آرمان سپهر آتی
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۴ شخ ۳۰۵	۵۵۰۰	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۴۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۹۶۸۷۵		۱۹,۳۷۱,۵۷۱,۴۷۲	
کلم بانک پارسیان ۰۰۱۲	.	.	.	.	.	۴,۵۸۸,۰۸۱,۲۵۰	
کلم بانک اقتصاد نوین ۰۰۱۰	.	.	.	.	.	۲۰,۷۵۶,۱۵۰,۸۱	
اسناد خزانه م بودجه ۱۵۸ بودجه ۰۱۰۴	.	.	.	.	.	۵,۵۳۳,۴۱۰,۳۴۰	
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۰۰ بودجه ۰۳۰۷۲۲۳	.	.	.	.	.	۵,۱۵۹,۴۱۶,۱۱۳	
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۰۰ بودجه ۰۳۱۰۲۴۰	.	.	.	.	.	۴,۵۳۴,۲۸۲,۲۹۶	
اسناد خزانه م بودجه ۰۶۰۹۹ بودجه ۰۴۰۶۰۶۰۹۹	.	.	.	.	.	۶۶۰,۴۶۸,۷۶۰	
اسناد خزانه م بودجه ۰۶۰۹۹ بودجه ۰۳۰۹۰۶۰۹۹	.	.	.	.	.	۳,۱۳۳,۸۸۵,۹۸۳	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۹,۵۸۱,۴۳۰,۰۰۵	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۱۰۲۲۶۰۰۰	.	.	.	.	.	۷۷۶,۰۵۴,۹۸۶	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۸۲,۹۵۱,۱۱۱	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۳۰۶۱۸۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۷,۴۷۵,۳۸۱	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	.	.	.	.	.	۳۶۹,۳۷۷,۱۵۵	
اسناد خزانه م بودجه ۰۰۰۰ بودجه ۰۳۱۱۱۰۰۰۰	.	.	.	.	.	۳۶۱,۷۳۳,۱۱۰	
مراجعه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۳	.	.	.	.	.	۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۲	
	۵۵۰۰	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۴۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۹۶۸۷۵		۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۲	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری	بهای تمام شده سهام	کارمزد اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تاسیس اختصاصی	صنعتا ۶۰۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۳۷,۹۵۸,۰۰۰	.	۲,۴۰۰,۵۸۸,۰۵۵	.	(۱۵,۸۰۰,۲۴۰,۴)
سرمایه گذاری تاسیس اختصاصی	طسنا ۶۰۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵	۴۶,۰۱۱,۷۳۰	.	(۱۳۳,۶۰۰)
توسعه سلهای نرم افزاری تکین	طوس ۱۱۰۴۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۴,۴۱۱,۵۲۹	۳۰,۴۰۰	۳۱,۱۶۳,۵۵۴,۵۱۴	(۶۰,۳۷۳,۰۱۶,۷۳۹)	(۴۴,۹۹۷,۵۹۶)
بانک دی	خدای ۵۰۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۴,۵۳۰,۰۰۰	۷۸۳	۱۴,۳۹۹,۱۷۳,۱۳۵	.	(۹,۳۱۵,۰۵۴)
سایپا	صبا ۶۰۰۵۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۰,۰۳۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	(۳۰,۶۵۲,۸۱۳,۵۵۶)	(۱۳,۴۷۷,۱۷۰)
				ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۳۴,۳۶۲,۳۶۳,۷۳۵	۷۰,۹۴۱,۶۶۱,۷۵۱	(۹۱,۱۳۵,۸۹۹,۳۰۵)	(۸۳,۷۱۵,۸۴۴)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مبالغیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سن پرورده آرمان پوند سینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۰۹,۳۷۶,۰۰۰)	.	۲,۰۰۷,۰۰۰,۲۲,۷۵۰	.	.
صندوق سرمایه گذاری آرمان رایانکم	۵,۰۰۰	۵,۹۶۲,۵۰۰,۹۶۴	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۶۹۲,۵۰۰,۴۶۴	.	.
جمع		۵۱,۹۹۲,۵۰۰,۹۶۴	(۴۷,۶۰۹,۳۷۶,۰۰۰)	.	۴,۶۹۹,۵۹۷,۲۱۴	.	.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
		ریال	یادداشت
(۵۵,۴۹۰,۳۵۶,۷۲۲)	(۵۵,۴۹۰,۳۵۶,۷۲۲)	۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۳۰	۱۷-۱
(۱,۱۷۳,۹۷۹,۳۱۱)	(۱,۱۷۳,۹۷۹,۳۱۱)	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	۱۷-۲
۱۱۰,۶۳۷,۳۴۶,۳۹۳	۱۱۰,۶۳۷,۳۴۶,۳۹۳	۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴	۱۷-۳
۶,۳۳۵,۴۷۶,۰۰۰	۶,۳۳۵,۴۷۶,۰۰۰	.	۱۷-۴
(۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)	(۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)	۶۶,۱۴۲,۴۷۰,۳۶۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	تعداد	نام سهام
(۸,۶۱۰,۳۸۰,۰۹۱)	۳۰,۱۲۴,۴۹,۷۲۸	(۳۷۰,۱۴۹,۶۸۷)	(۳۷۰,۱۴۹,۶۸۷)	(۳۷۰,۱۴۹,۶۸۷)	(۵۱,۳۲۶,۵۴۱)	(۳۳,۶۹۴,۳۱,۳۶۴)	(۳۳,۶۹۴,۳۱,۳۶۴)	(۳۳,۶۹۴,۳۱,۳۶۴)	(۳۳,۶۹۴,۳۱,۳۶۴)	۵۴,۰۲۷,۹۳۷,۳۰	۱,۵۵۷,۸۹۹	۱,۵۵۷,۸۹۹	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۸,۴۶۶,۴۸۸	۹,۳۲۸,۵۷۹,۹۷۷	(۸۱,۵۷۷,۱۶۱)	(۸۱,۵۷۷,۱۶۱)	(۸۱,۵۷۷,۱۶۱)	(۱۵,۵۱۴,۸۶۱)	(۶,۹۰۵,۶۸۰,۱۶۱)	(۶,۹۰۵,۶۸۰,۱۶۱)	(۶,۹۰۵,۶۸۰,۱۶۱)	(۶,۹۰۵,۶۸۰,۱۶۱)	۱۶,۳۳۱,۴۳۳,۱۶۰	۲,۰۴۳,۹۸۴	۲,۰۴۳,۹۸۴	تکادو
.	۷,۳۶۶,۶۶۶,۳۶۵	(۸۴,۰۲۵,۸۳۶)	(۸۴,۰۲۵,۸۳۶)	(۸۴,۰۲۵,۸۳۶)	(۱۵,۹۶۴,۹۰۹)	(۹,۴۵۸,۵۱۳,۹۰۹)	(۹,۴۵۸,۵۱۳,۹۰۹)	(۹,۴۵۸,۵۱۳,۹۰۹)	(۹,۴۵۸,۵۱۳,۹۰۹)	۱۶,۸۰۵,۱۶۷,۳۰۰	۵۱۸,۶۷۸	۵۱۸,۶۷۸	داروسازی فارابی
.	۶,۸۸۸,۹۰۳,۰۸۷	(۷۵,۹۸۸,۷۵۰)	(۷۵,۹۸۸,۷۵۰)	(۷۵,۹۸۸,۷۵۰)	(۱۴,۴۲۷,۸۶۳)	(۸,۲۱۸,۴۶۱,۳۰۰)	(۸,۲۱۸,۴۶۱,۳۰۰)	(۸,۲۱۸,۴۶۱,۳۰۰)	(۸,۲۱۸,۴۶۱,۳۰۰)	۱۵,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	سیمان فارس نو
.	۵,۹۸۷,۵۴۷,۱۵۷	(۹۹,۲۶۰,۰۰۰)	(۹۹,۲۶۰,۰۰۰)	(۹۹,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۹,۴۰۰)	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳)	۱۹,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
.	۵۰,۷۶۱,۱۸,۶۸۱	(۹۷,۸۳۳,۰۷۶)	(۹۷,۸۳۳,۰۷۶)	(۹۷,۸۳۳,۰۷۶)	(۱۸,۵۸۸,۳۸۵)	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	(۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)	۱۹,۵۶۶,۶۱۵,۱۸۰	۸۰۵,۵۴۲	۸۰۵,۵۴۲	سازو پوش
.	۴,۸۵۸,۱۵۸,۱۴۱	(۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۸۸,۵۰۰)	(۱۵,۸۴۷,۹۰۳,۳۵۹)	(۱۵,۸۴۷,۹۰۳,۳۵۹)	(۱۵,۸۴۷,۹۰۳,۳۵۹)	(۱۵,۸۴۷,۹۰۳,۳۵۹)	۲۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
.	۴,۳۱۶,۴۳۹,۰۵۶	(۱۳۶,۳۳۷,۵۰۰)	(۱۳۶,۳۳۷,۵۰۰)	(۱۳۶,۳۳۷,۵۰۰)	(۳۵,۹۰۴,۱۲۵)	(۳۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)	(۳۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)	(۳۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)	(۳۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)	۲۷,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	پویا زرکان اقی دره
.	۳,۰۸۴,۴۹۸,۷۷۹	(۱۲۰,۷۶۵,۷۹۳)	(۱۲۰,۷۶۵,۷۹۳)	(۱۲۰,۷۶۵,۷۹۳)	(۳۲,۹۵۱,۳۰۱)	(۳۰,۹۳۰,۹۱۳,۷۶۷)	(۳۰,۹۳۰,۹۱۳,۷۶۷)	(۳۰,۹۳۰,۹۱۳,۷۶۷)	(۳۰,۹۳۰,۹۱۳,۷۶۷)	۲۴,۱۵۹,۱۵۸,۵۴۰	۷۶۱,۳۹۸	۷۶۱,۳۹۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۲,۹۸۴,۶۹۹,۹۴۰	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	(۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
.	۲,۳۴۷,۰۸۷,۳۱۴	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۸,۳۴۹,۴۶۲,۶۸۶)	(۴۸,۳۴۹,۴۶۲,۶۸۶)	(۴۸,۳۴۹,۴۶۲,۶۸۶)	(۴۸,۳۴۹,۴۶۲,۶۸۶)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
(۱,۸۱۵,۱۳۸,۶۳۹)	۲,۳۹۶,۲۵۵,۴۹۵	(۳۹,۶۱۲,۵۰۰)	(۳۹,۶۱۲,۵۰۰)	(۳۹,۶۱۲,۵۰۰)	(۹,۴۳۶,۳۷۵)	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	(۷,۵۶۷,۲۰۵,۶۳۰)	۹,۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	۷۸۷,۵۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱,۰۷۳,۷۲۴,۷۰۴)	۲,۰۶۲,۴۵۳,۳۳۶	(۶۴,۱۳۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۳۰,۰۰۰)	(۶۴,۱۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۸۴,۷۰۰)	(۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)	(۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)	(۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)	(۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)	۱۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	پخش هجرت
.	۱,۹۹۰,۴۰۱,۰۴۰	(۳۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰,۵۸,۷۵۰)	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۳۱۰)	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۳۱۰)	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۳۱۰)	(۳,۳۰۲,۹۱۵,۳۱۰)	۵,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
.	۱,۳۱۶,۳۷۶,۰۶۱	(۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۱۴,۰۰۰)	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	(۴,۸۶۷,۲۰۹,۹۳۹)	۶,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	کشت و صنعت چوبین
.	۵۰,۴۹۱,۴۳۳	(۴۲,۱۹۴,۰۰۶)	(۴۲,۱۹۴,۰۰۶)	(۴۲,۱۹۴,۰۰۶)	(۸۰,۱۶۸,۶۱)	(۷,۸۷۹,۰۹۸,۸۵۷)	(۷,۸۷۹,۰۹۸,۸۵۷)	(۷,۸۷۹,۰۹۸,۸۵۷)	(۷,۸۷۹,۰۹۸,۸۵۷)	۸,۴۳۸,۸۰۱,۱۵۶	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	بانک دی
(۱۱,۳۶۹,۸۱۶,۹۳۶)	۹۰,۳۰۶,۱۱۲,۵۷۹	(۱,۶۴۸,۳۴۹,۳۰۹)	(۱,۶۴۸,۳۴۹,۳۰۹)	(۱,۶۴۸,۳۴۹,۳۰۹)	(۳۱۳,۱۸۶,۳۷۱)	(۳۳۷,۵۰۲,۲۱۳,۲۹۷)	(۳۳۷,۵۰۲,۲۱۳,۲۹۷)	(۳۳۷,۵۰۲,۲۱۳,۲۹۷)	(۳۳۷,۵۰۲,۲۱۳,۲۹۷)	۳۲۹,۶۶۹,۸۶۱,۵۵۶			نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق زیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۳۷,۵۲۶,۶۱۰)	۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۰۳۰	(۳,۳۴۷,۰۹۲,۴۲۸)	(۶۳۵,۹۴۷,۸۶۲)	(۶۱۵,۱۱۹,۰۳۸,۳۷۵)	۶۶۹,۴۱۹,۳۴۵,۵۱۸	.	.	نقل از صفحه قبل
(۱,۲۶۷,۵۷۱,۲۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۶,۳۵۶,۷۵۶,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تأمین
(۳۱,۱۷۵,۴۷۰,۴۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	بیمه نوین
(۳,۰۵۶,۴۶۷,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تأمین
(۱,۶۷۸,۰۰۸,۱۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
(۱۵۲,۱۲۴,۳۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ساوه
(۳,۶۷۴,۷۴۴,۸۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صبا تأمین
(۳,۶۷۶,۱۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	شیمی دارویی پخش
(۵۸,۴۲۲,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
(۱۲۵,۹۰۲,۷۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان مارندران
(۲۲۶,۴۴۱,۷۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
(۳۹۶,۱۷۷,۲۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۳۱۶,۱۸۷,۹۹۵)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۳۸۷,۷۶۲,۴۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
(۳۹۶,۸۷۵,۵۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
(۷۶۳,۵۶۶,۷۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد شاهرود
(۵۵۸۳,۶۷۴,۸۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۵۵,۴۹۰,۳۵۶,۷۲۲)	۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۰۳۰	(۳,۳۴۷,۰۹۲,۴۲۸)	(۶۳۵,۹۴۷,۸۶۲)	(۶۱۵,۱۱۹,۰۳۸,۳۷۵)	۶۶۹,۴۱۹,۳۴۵,۵۱۸	.	.	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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		
(۱۴۶,۷۵۱,۶۰۱)	.	.	.	.	.		ج. پتروشیمی جم
۲۹۷,۳۱۲,۸۲۵	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲۰,۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۳,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۳)	۴,۰۷۶,۳۷۶,۰۰۰	۲۶۹,۹۷۶	ج. پالایش نفت تبریز
(۱,۳۳۳,۵۴۰,۵۳۵)	.	.	.	.	.		ج. سرمایه گذاری صبا تامین
(۱,۱۷۳,۹۷۹,۳۱۱)	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۲۰,۳۸۳,۱۸۸)	(۳,۸۷۳,۸۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۴۵,۵۵۳)	۴,۰۷۶,۳۷۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۴۱۴,۶۲۴,۸۳۶	۱	۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰
۲,۰۹۵,۴۵۵,۸۲۷	۳,۳۵۳,۱۰۵,۳۴۰	۳,۷۴۵,۱۰۰	۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰
۱,۶۱۲,۰۸۰,۸۳۸	۲,۵۵۷,۳۳۸,۶۱۶	۲,۸۶۵,۳۸۵	۱۳,۳۴۸,۹۱۱,۹۹۹
۶,۰۰۵,۴۵۷	۹,۷۵۱,۴۳۲	۱۰,۷۳۳	۴۹,۴۵۲,۶۳۵
۴,۹۵۹,۰۵۸,۹۵۴	۶,۶۶۱,۵۱۱,۹۴۲	۷,۷۵۰,۷۱۶	۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲
۱,۹۶۹,۰۱۱,۰۳۴	۲,۹۳۴,۲۹۳,۶۶۳	۳,۴۳۵,۳۰۷	۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰
۷,۴۹۷,۴۴۵	۱۰,۶۹۶,۱۹۱	۱۲,۸۱۷	۶۰,۰۰۳,۰۲۲
۱۱,۰۶۳,۷۳۴,۳۹۲	۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴	۳۵,۹۴۵,۰۵۸	۱۸۲,۷۵۵,۰۰۲,۱۴۸
			۱۹۸,۳۱۷,۵۴۴,۳۹۰

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیا	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۶,۳۳۵,۴۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰
۶,۳۳۵,۴۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰

صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲										
نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود		خالص درآمد سود سهام	
			مجموع	سهام			ریال	سهام		ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۵۵۷,۸۹۹	۴,۲۰۰	۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰	۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰	-	۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰	۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰	۳,۵۹۱,۳۶۷,۱۶۸	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	
اروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۵۱۸,۶۷۸	۴,۲۱۴	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	-	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	-	
سازه پویا	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۸۰,۵۴۲	۲,۵۰۰	۳,۰۱۳,۸۵۵,۰۰۰	۳,۰۱۳,۸۵۵,۰۰۰	(۲۲۱,۰۲۳,۸۶۶)	۲,۷۹۲,۸۳۱,۱۳۴	۲,۷۹۲,۸۳۱,۱۳۴	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۳۶۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۵۵,۰۰۰	۱۱,۰۷۰	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	-	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	-	
پخش هجرت	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۴۴۰,۰۰۰	۳,۸۷۵	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۳۷۹,۳۵۶)	۱,۶۳۶,۶۲۰,۶۴۴	۱,۶۳۶,۶۲۰,۶۴۴	۷۳۶,۵۹۳,۵۴۸	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-	
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱,۰۱۱,۳۹۸	۱,۳۲۰	۱,۳۴۵,۱۵۹,۳۴۰	۱,۳۴۵,۱۵۹,۳۴۰	(۱۵۷,۷۷۵,۶۴۲)	۱,۱۸۷,۳۸۳,۶۹۸	۱,۱۸۷,۳۸۳,۶۹۸	-	
پارس مینو	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	
بانک سامان	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۱۴,۹۸۵)	۹۲۸,۶۸۵,۰۱۵	۹۲۸,۶۸۵,۰۱۵	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۳۶۷,۹۵۸	۲,۶۴۰	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	-	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	-	
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۴	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
تکادو	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۶۸۱,۳۲۸	۶۵۰	۴۴۳,۸۶۳,۲۰۰	۴۴۳,۸۶۳,۲۰۰	-	۴۴۳,۸۶۳,۲۰۰	۴۴۳,۸۶۳,۲۰۰	-	
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳,۳۱۴,۴۹۰	۱۲۰	۳۹۷,۷۱۴,۸۰۰	۳۹۷,۷۱۴,۸۰۰	(۴۰,۳۸۳,۳۴۹)	۳۵۷,۳۳۱,۴۵۱	۳۵۷,۳۳۱,۴۵۱	-	
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۷۸۷,۵۰۰	۳۵۰	۲۷۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۷۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳۷,۶۵۱,۹۰۷)	۲۳۷,۹۷۳,۰۹۳	۲۳۷,۹۷۳,۰۹۳	۲۰۷,۴۲۸,۷۵۰	
تایدوآثر خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۸۲,۸۴۳)	۲۴۶,۰۱۷,۱۵۷	۲۴۶,۰۱۷,۱۵۷	-	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۹۴,۵۰۰,۳۵۰	۱۹۴,۵۰۰,۳۵۰	-	۱۹۴,۵۰۰,۳۵۰	۱۹۴,۵۰۰,۳۵۰	-	
توربین دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰	۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۴,۳۶۸)	۱۱۷,۵۸۵,۷۳۲	۱۱۷,۵۸۵,۷۳۲	-	
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۴,۶۱۵)	۱۰۷,۸۱۵,۳۸۵	۱۰۷,۸۱۵,۳۸۵	۸۹,۰۷۸,۷۰۷	
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۴۰۱/۰۱/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۲۳۵	۴۰۰	۹۹,۷۰۹	۹۹,۷۰۹	-	۹۹,۷۰۹	۹۹,۷۰۹	-	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین				۸,۵۵۱	۸,۵۵۱	-	۸,۵۵۱	۸,۵۵۱	-	
بیمه نوین				-	-	-	-	-	-	
سیمان ساوه				-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی پردیس				-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سپه				-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری خوارزمی				-	-	-	-	-	-	
گروه توسعه مهر آندگان				-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن و فلزات				-	-	-	-	-	-	
سیمان ارومیه				-	-	-	-	-	-	
بانک اقتصاد نوین				-	-	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین				-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت بندر عباس				-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صدر تامین				-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت اصفهان				-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صبا تامین				-	-	-	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان				-	-	-	-	-	-	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی				-	-	-	-	-	-	
شرکت ملی صنایع مس ایران				-	-	-	-	-	-	
				۳۷,۴۹۲,۵۶۹,۹۶۲	۳۷,۴۹۲,۵۶۹,۹۶۲	(۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱)	۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱	۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱	۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰	

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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۷,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷	۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲
۱۹-۱	۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲	۱,۴۳۵,۳۶۴,۵۶۸
۱۹-۲	۵۹,۱۱۹,۰۳۰,۶۱۹	۳۴,۷۵۰,۸۰۸,۶۳۵
	۷۷,۸۹۲,۹۹۶,۵۹۸	۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
اوراق اجاره	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۷,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷	۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲
سود اوراق مرابحه			۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲	۱,۴۳۵,۳۶۴,۵۶۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی			۵۹,۱۱۹,۰۳۰,۶۱۹	۳۴,۷۵۰,۸۰۸,۶۳۵
			۷۷,۸۹۲,۹۹۶,۵۹۸	۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵
			۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲	۱,۴۳۵,۳۶۴,۵۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی
شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷,۳۳۴,۴۳۲	۹,۶۱۶,۳۳۸,۳۶۰	.	۹,۶۱۶,۳۳۸,۳۶۰	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۴	بانک پاسارگاد
۴,۳۴۸,۴۶۷	۲,۹۴۱,۸۹۰,۴۱۱	.	۲,۹۴۱,۸۹۰,۴۱۱	۲۷٪	.	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۳,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۱	بانک پاسارگاد
۹,۱۳۸,۷۲۶	۳,۸۱۹,۴۵۲,۰۵۲	.	۳,۸۱۹,۴۵۲,۰۵۲	۲۷٪	.	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۴۲۰,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۲	بانک پاسارگاد
۹,۱۱۹,۱۱۱	۲,۶۳۹,۳۴۲,۴۶۱	.	۲,۶۳۹,۳۴۲,۴۶۱	۲۷٪	.	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۴۲۰,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۱	بانک پاسارگاد
۹,۹۷۸,۶۷۳	۳,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۳	.	۳,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۳	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۱/۳۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۲	بانک پاسارگاد
	۲,۸۱۴,۸۴۹,۳۱۸	.	۲,۸۱۴,۸۴۹,۳۱۸	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۱/۳۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۳	بانک پاسارگاد
	۵,۰۰۱,۳۶۹,۸۳۹	.	۵,۰۰۱,۳۶۹,۸۳۹	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۶	بانک پاسارگاد
	۲,۵۸۳,۹۷۰,۶۹۹	(۴,۰۴۲,۹۳۷)	۲,۵۸۳,۹۷۰,۶۹۹	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۶	بانک پاسارگاد
	۲,۲۹۳,۹۰۴,۰۸۵	.	۲,۲۹۳,۹۰۴,۰۸۵	۲۵٪	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۱	بانک پاسارگاد
	۱,۸۳۹,۴۵۲,۰۴۹	.	۱,۸۳۹,۴۵۲,۰۴۹	۲۷٪	.	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۴۲۰,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۳	بانک پاسارگاد
	۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	.	۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۱,۶۶۴,۹۳۱,۵۴۵	.	۱,۶۶۴,۹۳۱,۵۴۵	۲۳٪	.	۱۴۰۱/۰۱/۳۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۴	بانک دی
	۱,۳۵۳,۷۴۵,۳۱۱	(۳,۴۱۸,۹۹۱)	۱,۳۵۳,۷۴۵,۳۰۲	۱۸٪	.	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۱,۳۳۷,۳۸۷,۵۷۶	.	۱,۳۳۷,۳۸۷,۵۷۶	۲۳٪	.	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۱,۱۳۴,۳۴۶,۵۷۹	.	۱,۱۳۴,۳۴۶,۵۷۹	۲۳٪	.	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۹۳۷,۱۳۳,۳۰۱	.	۹۳۷,۱۳۳,۳۰۱	۲۳٪	.	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۸۴۵,۷۵۳,۴۰۰	.	۸۴۵,۷۵۳,۴۰۰	۲۵٪	.	۱۴۰۱/۰۱/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۵	بانک پاسارگاد
	۱,۵۳۳,۳۶۹,۸۱۶	.	۱,۵۳۳,۳۶۹,۸۱۶	۲۷٪	.	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۷	بانک پاسارگاد
۲۸۹,۰۴۶	۲۵۲,۱۱۷,۹۹۳	.	۲۵۲,۱۱۷,۹۹۳	۰٪	.	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۳,۱۲۴۴,۰۷	بانک رفاه
۰۰۷۰,۳۲۷	۲۳۳,۶۲۷,۲۴۳	.	۲۳۳,۶۲۷,۲۴۳	۰٪	.	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۳,۱۲۴۴,۰۷	بانک رفاه
۸۵۸,۶۳۵	۹۲۰,۳۲۸,۷۶۸	.	۹۲۰,۳۲۸,۷۶۸	۲۷٪	.	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰,۴۷۱,۷۷۸,۴۰۰,۱	بانک دی
	۱,۰۵۵,۷۳۰,۶۳۵	(۱,۳۷۵,۱۹۷)	۱,۰۵۵,۷۳۰,۶۳۵	۲۷٪	.	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۹	بانک پاسارگاد
	۷۰۰,۵۰۰,۸۱۱	.	۷۰۰,۵۰۰,۸۱۱	۰٪	.	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
	۴,۷۵۹,۶۸۴,۵۵۲	(۴,۱۵۳,۰۲۱)	۴,۷۵۹,۶۸۴,۵۵۲	۲۶٪	.	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
	۶,۷۶۸,۷۷۵	.	۶,۷۶۸,۷۷۵	۰٪	.	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
۳۵,۶۹۸	۶۲۷,۴۹۷	.	۶۲۷,۴۹۷	۰٪	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
۶۸,۵۸۷	۴۲۶,۳۰۰	.	۴۲۶,۳۰۰	۰٪	.	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
۸,۵۴۱,۶۹۲	۲۷۸,۱۷۸	.	۲۷۸,۱۷۸	۲۴٪	.	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد
	۵۳,۷۵۷,۷۸۶,۵۹۶	(۱۱,۹۹۰,۱۴۶)	۵۳,۷۵۷,۷۸۶,۵۹۶				سپرده کوتاه مدت ۲۸۰,۳۰۷,۱۴۸,۲۶۳,۴۱۰,۸	بانک پاسارگاد

نقل به صفحه بعد

خالص سو	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۴۰۸.۵۲۱.۶۹۲	۵۳.۷۴۵.۷۹۶.۴۵۰	(۱۱.۹۹۰.۱۴۶)	۵۳.۷۴۵.۷۸۶.۵۹۶	-٪	.		۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۴۳۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ - موسسه اعتباری ملل	
	۳۰۰.۴۳	.	۳۰۰.۴۳		.				
	۵۱۹.۳۸۷.۶۵۲	.	۵۱۹.۳۸۷.۶۵۲	۳۷٪	.		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۰.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۰ - بانک پاسارگاد	
	۵۴۸.۳۲۰.۷۰۱	(۴۰۹.۳۸۶)	۵۴۸.۶۳۰.۰۸۷	۳۳٪	.		۱۴۰۲/۰۴/۰۴	سپرده بلند مدت ۳۵۹۳۰.۷۲۱۸ - بانک رفاه	
	۸۶۹.۹۱۷.۸۰۸	.	۸۶۹.۹۱۷.۸۰۸	۲۶٪	.		۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۴۱.۱۱ - بانک پاسارگاد	
	۹۷۳.۴۷۹.۴۵۳	.	۹۷۳.۴۷۹.۴۵۳	۲۶٪	.		۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۲ - بانک پاسارگاد	
	۸۵۴.۷۹۴.۵۲۱	.	۸۵۴.۷۹۴.۵۲۱	۲۶٪	.		۱۴۰۲/۰۴/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۳ - بانک پاسارگاد	
	۱.۱۷۵.۲۹۴.۹۷۴	(۸۶۹.۳۹۶)	۱.۱۷۶.۱۶۴.۳۷۰	۳۷٪	.		۱۴۰۲/۰۶/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۴ - بانک پاسارگاد	
	۳۶۰.۶۲۲.۹۳۸	(۴۸۰.۱.۷۱۹)	۳۶۵.۴۴۴.۶۵۷	۳۷٪	.		۱۴۰۲/۰۶/۱۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۵ - بانک پاسارگاد	
	۱۸۸۲۸.۹۵۶	(۴۰۳.۹۳۰)	۱۹.۳۳۲.۸۷۶	۳۷٪	.		۱۴۰۲/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۶ - بانک پاسارگاد	
۷۸۶.۹۱۲	.	.	.	۳۰٪	.		۱۳۹۹/۱۲/۰۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰.۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷ - بانک آینده	
۷۸۶.۹۱۲	.	.	.	۳۰٪	.		۱۳۹۹/۱۲/۰۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰.۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷ - بانک آینده	
۶۰.۳۷۴.۴۰۶	.	.	.	۳۰٪	.		۱۴۰۰/۰۵/۲۰	سپرده بلند مدت ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰ - بانک پاسارگاد	
۱۷۳۰.۲۰۷۴۹	.	.	.	۱۸٪	.		۱۴۰۰/۰۵/۲۳	سپرده بلند مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰ - بانک پاسارگاد	
۶۳۰.۱۳۶	.	.	.	۳۰٪	.		۱۴۰۰/۰۷/۰۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰.۵۵۹۸۶۳۰۰۰ - بانک دی	
۴.۹۳۱.۵۰۸	.	.	.	۳۱٪	.		۱۴۰۰/۱۰/۰۷	سپرده بلند مدت ۳۴۹.۹۰۱۲۱۴۸۲۶۳۴۱.۳ - بانک پاسارگاد	
۸۵۳۰.۷۶	.	.	.		.			سپرده کوتاه مدت ۱۵۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ - موسسه اعتباری ملل	
۱۰.۹۵۸.۹۲	.	.	.	۳۲٪	.		۱۴۰۰/۱۰/۲۳	سپرده بلند مدت ۰۳۶-۶۰۰-۳۳۲-۰۰۰۰۰۰۰۰ - موسسه اعتباری ملل	
	۵۲.۷۶۷.۱۲۳	.	۵۲.۷۶۷.۱۲۳		.				
۵۰۰.۸۰۸.۶۲۵	۵۹.۱۱۹.۰۳۰.۶۱۹	(۱۸.۴۷۴.۵۶۷)	۵۹.۱۳۷.۵۰۵.۱۸۶					گواهی سپرده - بانک رفاه شعبه ونیچک - ۳۴۶۵۶۳۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال		ریال
۱۰,۶۲۰,۴۲۳	۲۰-۱	۱۱,۷۸۱,۹۶۸
.	۲۰-۱	۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲
۲۰۷,۰۷۹,۱۶۸	۲۰-۲	۲۴۳,۰۵۲,۶۳۳
۵,۳۸۱,۵۰۹,۸۱۹		.
۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰		۱,۴۴۹,۲۲۶,۵۳۳

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	مدیر (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال		ریال
۱۹,۱۷۵,۶۷۷,۷۰۲	مدیر (سبذگردان آرمان آتی)	۸,۱۰۳,۵۸۴,۴۱۰
.	متولی	۳,۸۸۳,۸۴۳,۱۴۱
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارگردان	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۴۱,۳۴۸,۶۷۰	حسابرس	۹,۷۴۲,۴۹۷,۸۴۴
۵۱۲,۲۹۹,۹۹۷		۸۷۱,۹۹۹,۸۳۳
۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹		۲۳,۵۵۱,۹۲۵,۲۲۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	هزینه برگزاری مجامع	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال		ریال
۶,۴۸۹,۵۱۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۷,۴۳۷
۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸
۱۳,۶۶۲,۷۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار	۲۳,۵۲۴,۹۰۰
۱۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷	هزینه کارمزد بانکی	۲,۸۹۵,۱۳۵,۱۴۲
۳۰,۶۱۴,۵۶۷		۱۸,۱۳۳,۵۴۱
۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸		۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	هزینه تسهیلات کارگزاری	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال		ریال
۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸		۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹
۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸		۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۲,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۶۵,۴۲۰,۰۰۰
(۱,۲۷۱,۶۸۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۷۶۵,۲۲۲,۰۴۴)
(۱,۲۳۸,۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۹۹,۸۰۲,۰۴۴)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۴۸%	۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۸%	۰.۵۰%
	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰%	۲۹۶,۱۹۰	۰.۵۰%	۰.۱۷%
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۸۰۰,۰۰۰	۱.۶۹%	۸۰۰,۰۰۰	۱.۳۵%	۲.۴۰%
	مؤسس صندوق	عادی	۱,۶۵۲,۵۹۹	۳.۴۸%	۱,۴۲۵,۸۵۰	۲.۴۰%	۰.۳۴%
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۲%	۲۰۰,۰۰۰	۰.۳۴%	۰.۰۰%
	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۴۹۴,۰۰۱	۱.۰۴%	۰	۰.۰۰%	۵.۹۳%
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	عادی	۳,۹۴۶,۶۰۰	۸.۳۲%	۳,۵۲۲,۰۴۰	۵.۹۳%	
		جمع					

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 می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۱۰۳,۵۸۴,۴۱۰	طی دوره مالی	(۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰)
سپدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۸۸۳,۸۴۳,۱۴۱	طی دوره مالی	(۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۹,۷۴۲,۴۹۷,۸۴۴	طی دوره مالی	(۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۷۱,۹۹۹,۸۳۳	طی دوره مالی	(۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳)
سهم آشنا	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۲۵۷,۵۳۲,۴۳۲,۴۰۷	طی دوره مالی	(۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳)
بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۶۱۱,۵۴۵,۰۲۴,۳۰۴	طی دوره مالی	۰
کارگزاری رضوی	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲۱,۳۰۰,۵۷۱	طی دوره مالی	۰
کارگزاری آبان	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۲۴,۳۰۹,۹۰۰,۳۷۰	طی دوره مالی	۰
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۹۲۹,۵۷۳,۲۳۵,۳۳۸	طی دوره مالی	(۳,۳۷۱,۶۹۸)