

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

### فهرست مندرجات

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





## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



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

- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
  - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۰۹/۰۶ و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۱/۲۱.
  - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از مبلغ "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" برای اوراق صفارس ۰۳۷.
  - سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۱/۲۰.
  - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تا ۱۴۰۱/۱۰/۲۷.
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ تا ۱۴۰۲/۰۶/۱۲.
  - اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام برای اختیار فروش توسن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۸.
- ۸-۲- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه متغیر نرم افزار از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ شناسایی نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۸، ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۵- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق در بازار برای تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است، لازم بذکر است به موجب گزارش سپرده گذاری واصل شده تعداد واحدهای ممتاز مدیر صندوق، به مدیر جدید انتقال نیافته است.
- ۸-۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ و تاریخ انتشار گزارش حسابرس ۱۴۰۱/۱۱/۰۳).

۸-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (به ترتیب ۵ و ۳ روز تاخیر).

۸-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد ماده ۶۳ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تا ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ ، ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ رعایت نشده است.

۸-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ ، ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ ، ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ رعایت نشده است.

۸-۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۱۴- سود قابل دریافت برخی از سپرده های بانکی نظیر سپرده بانک رفاه به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال و سپرده بانک پاسارگاد به مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است، مضافاً سود دریافتنی سپرده های بانکی پاسارگاد به مبلغ ۷۵۸ میلیون ریال دارای مانده بستانکار (خلاف ماهیت) می باشد.

۸-۱۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پخش هجرت، بانک سامان، داروسازی فارابی، توزیع داروپخش، سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و داروسازی دانا، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

ششم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



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

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا 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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

|      |                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳    | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|      | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴    | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵    | ب. مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۵-۷  | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۲۵ | 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 آشنا 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء                                                                               | مدیر                                            | شخص حقوقی                                                                                                                                | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|   | آقای مهدی اسلامی بیدگلی                         | شرکت سیدگردان آرمان آتی                                                                                                                  | مدیر صندوق  |
|  | آقای امیر حسین نریمانی                          | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                                                                                                                | متولی صندوق |
|  | آرمان آتی<br>شرکت سیدگردان<br>شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷ | <br>پیوست گزارش حسابرسی<br>مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶<br>رازدار |             |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | یادداشت |                                                               |
|-----------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال              |         | دارایی‌ها                                                     |
| ۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰ | ۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴   | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰  | .                 | ۶       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶ | ۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵   | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱   | ۸       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰  | ۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹    | ۹       | حساب های دریافتی                                              |
| ۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴   | ۹,۱۵۶,۹۳۴         | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱     | ۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱       | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| .               | ۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱    | ۱۲      | جاری کارگزاران                                                |
| ۸۷۸,۶۰۱,۸۲۴,۰۴۰ | ۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |

|                 |                   |    |                                |
|-----------------|-------------------|----|--------------------------------|
| ۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴  | .                 | ۱۲ | بدهی‌ها                        |
| ۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷  | ۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶     | ۱۳ | جاری کارگزاران                 |
| ۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸   | ۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳     | ۱۴ | بدهی به ارکان صندوق            |
| ۳۰,۱۰۵,۷۸۱,۷۷۹  | ۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹    |    | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر |
| ۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱ | ۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶ | ۱۵ | جمع بدهی‌ها                    |
|                 |                   |    | خالص دارایی‌ها                 |

۱۴,۲۷۴

۲۴,۸۶۸

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

  
**آرمان آت**  
 شرکت سبذگردان  
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
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 |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              |                                  |                                  |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶                               | ۳۲۳,۶۰۴,۸۸۳,۳۴۴                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷                               | ۶۶,۱۴۲,۴۷۰,۲۶۸                   |
| سود سهام                                     | ۱۸                               | ۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۹                               | ۷۷,۸۹۲,۹۹۶,۵۹۸                   |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰                               | ۱,۴۴۹,۲۲۶,۵۳۳                    |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |                                  | <b>۵۲۵,۸۹۳,۳۲۶,۸۷۴</b>           |
| <b>هزینه‌ها:</b>                             |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱                               | (۲۳,۵۵۱,۹۲۵,۲۲۸)                 |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲                               | (۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸)                  |
| سود (زیان) قبل از هزینه مالی                 |                                  | <b>۴۹۹,۲۹۸,۷۷۷,۸۱۸</b>           |
| هزینه مالی                                   | ۲۳                               | (۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹)                  |
| <b>سود خالص</b>                              |                                  | <b>۴۹۷,۱۴۸,۱۸۸,۰۱۹</b>           |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            |                                  | <b>۵۰.۹۸٪</b>                    |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         |                                  | <b>۴۲.۱۴٪</b>                    |

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                       | ۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱                  |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره         | (۲۲,۲۸۸,۰۰۰)                     | (۲۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          | ۱۰,۲۹۰,۰۰۰                       | ۱۰۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| سود (زیان) خالص                                | .                                | ۴۹۷,۱۴۸,۱۸۸,۰۱۹                  |
| تعداد واحدهای صادر شده از محل سهام جایزه       | .                                | ۸۶,۲۶۱,۰۴۰                       |
| تعدیلات                                        | ۲۴                               | (۱,۲۳۸,۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰)              |
|                                                | <b>۴۷,۴۴۵,۶۷۰</b>                | <b>۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱</b>           |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

آرمان آت  
 شرکت سبدگردان  
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۶ - ۶

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

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 .... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قنبر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.asaetf.ir](http://www.asaetf.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارائیها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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    | شرکت سبذگردان 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، سبذگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهوردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

### 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 بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

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

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف حداکثر ۴ 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<br>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 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 نیم در هزار (۰/۰۰۵) 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<br>صندوق                                        | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.**                                                                                                                                                                             |
| هزینه های دسترسی<br>به نرم افزار، تارنما و<br>خدمات پشتیبانی آنها | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>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                                                                                                                                                                                                                        |
| ضریب                                                              | ۰.۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                   | ۰.۰۰۰۱۵                                                                                                                                                                                                                                    |
| بالای ۵۰.۰۰۰                                                      |                                                                                                                                                                                                                                            |

\* 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

$$0 / 001$$

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  ضربدر 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.

**پیوست گزارش حسابرسی**  
مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶  
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۶ - ۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |                 |                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                 |                 | صنعت                                        |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                             |
| ۰.۳۸%                | ۳,۳۰۷,۳۰۶,۶۳۸   | ۳,۷۰۴,۱۸۲,۲۱۰   | ۱۰.۳۴%               | ۱۲۳,۳۸۸,۳۶۳,۲۵۶ | ۱۲۱,۰۰۰,۴۸۹,۰۶۲ | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۱.۸۴%                | ۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳  | ۲۵,۹۴۱,۷۴۳,۶۶۵  | ۷.۸۶%                | ۹۳,۸۵۷,۰۰۹,۲۸۹  | ۹۱,۰۱۶,۶۳۶,۱۱۱  | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۰.۰۰%                | .               | .               | ۶.۰۶%                | ۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰  | ۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳ | ساخت محصولات فلزی                           |
| ۵.۷۲%                | ۵۰,۲۷۱,۶۴۸,۰۶۰  | ۴۸,۸۱۳,۷۳۳,۳۵۶  | ۵.۷۷%                | ۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹  | ۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶  | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱.۳۳%                | ۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰  | ۱۲,۰۱۷,۰۲۰,۷۵۹  | ۳.۵۷%                | ۴۲,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰  | ۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| ۲.۳۱%                | ۲۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۲۱  | ۲۰,۷۱۲,۱۲۷,۱۸۱  | ۳.۲۲%                | ۳۸,۴۶۰,۲۹۱,۱۲۷  | ۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۸۰  | فلزات اساسی                                 |
| ۱.۳۶%                | ۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۹۸۰,۹۰۱,۵۸۴  | ۳.۲۰%                | ۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰  | ۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸  | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۳.۱۹%                | ۲۸,۰۵۹,۰۰۲,۲۳۲  | ۲۷,۶۸۰,۲۰۵,۹۷۵  | ۲.۹۱%                | ۳۴,۷۴۸,۱۷۸,۰۰۵  | ۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵  | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۰.۰۰%                | .               | .               | ۲.۵۲%                | ۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶  | ۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶  | زراعت و خدمات وابسته                        |
| ۲.۴۲%                | ۲۱,۲۱۸,۵۱۴,۴۹۲  | ۲۳,۶۸۵,۱۲۷,۰۲۴  | ۲.۲۷%                | ۲۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵  | ۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹  | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۰.۰۰%                | .               | .               | ۱.۶۵%                | ۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰  | ۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳  | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| ۰.۰۰%                | .               | .               | ۱.۵۷%                | ۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰  | ۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۲۳۲  | فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط        |
| ۳.۳۴%                | ۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰  | ۸۵,۱۹۸,۳۳۳,۴۶۷  | ۱.۴۶%                | ۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰  | ۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴  | بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی    |
| ۳.۴۴%                | ۳۰,۲۵۸,۱۹۵,۰۵۰  | ۳۴,۴۱۲,۰۱۳,۴۸۱  | ۱.۳۶%                | ۱۶,۲۳۴,۲۶۰,۱۳۸  | ۶,۸۰۹,۳۶۰,۳۰۳   | سرمایه گذاریها                              |
| ۰.۹۰%                | ۷,۹۲۷,۵۶۳,۱۶۴   | ۶,۷۴۱,۰۴۱,۳۸۵   | ۰.۸۳%                | ۹,۸۶۳,۳۶۱,۱۲۵   | ۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹   | خدمات فنی و مهندسی                          |
|                      |                 |                 | ۰.۴۶%                | ۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳   | ۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹   | قند و شکر                                   |
|                      |                 |                 | ۰.۳۸%                | ۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰   | ۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰   | مخابرات                                     |
| ۷.۱۳%                | ۶۲,۶۴۴,۲۷۷,۳۷۱  | ۵۷,۶۹۷,۸۵۲,۸۰۵  | ۰.۳۴%                | ۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶   | ۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
|                      |                 |                 | ۰.۳۳%                | ۳,۹۵۸,۳۶۱,۷۰۱   | ۳,۸۹۸,۶۹۰,۲۹۰   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۹.۲۹%                | ۸۱,۶۵۳,۱۸۳,۶۵۰  | ۷۴,۲۱۵,۹۹۲,۲۰۵  | ۰.۰۰%                | ۱,۱۴۸,۸۵۴       | ۴۳۴,۳۲۶         | رایانه و فعالیت های وابسته به آن            |
| ۶.۹۱%                | ۶۰,۶۹۶,۲۷۱,۲۲۹  | ۵۸,۱۷۷,۱۹۴,۲۲۶  | ۰.۰۰%                | .               | .               | محصولات شیمیایی                             |
| ۱.۱۷%                | ۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۶۰  | ۱۰,۶۲۶,۲۷۳,۶۸۸  | ۰.۰۰%                | .               | .               | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۵۰.۷۳%               | ۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰ | ۵۰۰,۶۰۳,۷۴۲,۹۱۱ | ۵۶.۱۰%               | ۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴ | ۶۱۷,۹۵۸,۴۳۲,۳۱۳ |                                             |

۵-۲ سهام شرکت هایی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارای اوراق تبعی می باشد

| تعداد      | قیمت روز | قیمت تعدیل | درصد تعدیل | هدف انتشار اوراق تبعی |
|------------|----------|------------|------------|-----------------------|
| ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۳۲    | ۲,۹۰۰      | ۵%         | حمایتی                |
| ۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۳۰۷    | ۵,۱۶۶      | ۳%         | حمایتی                |

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |                |                      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |               |       |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|-------|
| 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 پرنده مینا



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

14.5/1.5/31

9

سپرده های بانکی

پیرست گزارش حبیبی  
۱۴۰۲/۹/۸  
روز

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



| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸  | ۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲  | ۸-۱     |
| ۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹ | ۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹ | ۸-۲     |
| ۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲   | .               | ۸-۳     |
| ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱ |         |

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
 اوراق اجاره  
 اوراق مرابحه

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی       | نرخ سود | تاریخ سر رسید              |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|-----------------|---------|----------------------------|
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال       | ریال            |         |                            |
| ۰۰.۱٪                | ۶۰,۰۰۳,۰۲۲     | ۰۰.۱٪                | ۷۰,۶۹۹,۳۱۳     | .          | ۹۷,۰۰۰,۰۰۰      | .       | ۱۴۰۳/۱۱/۱۵                 |
| ۱.۸۷٪                | ۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰ | ۱.۵۹٪                | ۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۲۹۳ | .          | ۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | .       | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲                 |
| ۴.۱۱٪                | ۳۶,۰۹۳,۳۰۲,۹۰۳ | ۳.۵۸٪                | ۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴ | .          | ۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰  | .       | ۱۴۰۳/۰۸/۰۴                 |
| ۰۰.۱٪                | ۴۹,۱۵۲,۶۳۵     | ۰۰.۰٪                | ۵۹,۳۰۴,۰۶۷     | .          | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰      | .       | ۱۴۰۳/۰۶/۲۶                 |
| ۱.۵۱٪                | ۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹ | ۱.۳۲٪                | ۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵ | .          | ۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰   | .       | ۱۴۰۳/۰۸/۲۱                 |
| ۱.۹۷٪                | ۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰ | ۱.۷۳٪                | ۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰ | .          | ۲۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | .       | ۱۴۰۳/۰۵/۲۲                 |
| ۹.۴۲٪                | ۸۲,۷۷۳,۱۲۷,۱۴۸ | ۸.۲۴٪                | ۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲ | .          | ۱۲۸,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | .       | استاد خزانه-م-بودجه-۰۳-۵۲۲ |

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

| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | سود متعلقه    | بهای تمام شده    | نرخ سود | تاریخ سر رسید                     |
|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------|------------------|---------|-----------------------------------|
| درصد                 | ریال               | درصد                 | ریال               | ریال          | ریال             |         |                                   |
| ۱۱.۸۳٪               | ۱۰,۳۰۹,۱۷۹,۳۵۰,۴۸۹ | ۸.۷۱٪                | ۱۰,۳۰۹,۵۳۰,۵۲۸,۴۴۹ | ۳,۹۷۱,۶۵۳,۴۴۹ | ۱۰۰,۰۰۰,۶۶۲۷,۵۶۱ | ۱.۸٪    | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳                        |
| ۱۱.۸۳٪               | ۱۰,۳۰۹,۱۷۹,۳۵۰,۴۸۹ | ۸.۷۱٪                | ۱۰,۳۰۹,۵۳۰,۵۲۸,۴۴۹ | ۳,۹۷۱,۶۵۳,۴۴۹ | ۱۰۰,۰۰۰,۶۶۲۷,۵۶۱ |         | صکوک اجاره فارس ۳۷- - ۳ ماهه ۱.۸٪ |

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

| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | بهای تمام شده | نرخ سود | تاریخ سر رسید            |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|--------------------------|
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال       | ریال          |         |                          |
| ۰.۶۴٪                | ۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲  | ۰.۰۰٪                | .              | .          | .             | ۱.۷٪    | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷               |
| ۰.۶۴٪                | ۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲  | ۰.۰۰٪                | .              | .          | .             |         | مرابحه عام دولت ش.خ-۰۲۰۵ |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
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     | تجزیل نشده | تجزیل شده      |
|----------------|----------------|------------|----------------|
| ریال           | ریال           | درصد       | 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 |
| ۲۱۷,۷۲۳,۹۱۵    | .              | .          | .              |
| 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    | 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       | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده بدهکار (بستانکار) |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ریال             | ریال              | ریال              | ریال                    |
| .                | ۱۳۳,۶۲۱,۱۰۵,۵۷۵   | ۱۲۳,۹۱۱,۳۲۶,۸۳۲   | ۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳           |
| .                | ۳۰۵,۷۷۲,۵۱۲,۱۵۲   | ۳۰۵,۷۷۲,۵۱۲,۱۵۲   | .                       |
| ۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱      | .                 | ۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱       | .                       |
| (۱۵,۳۲۶,۱۵۳,۲۱۸) | ۱,۹۵۷,۱۲۵,۲۲۶,۹۰۹ | ۱,۹۴۱,۷۹۵,۷۰۱,۹۹۳ | ۳,۳۷۱,۶۹۸               |
| .                | ۱۲,۱۵۴,۹۵۰,۱۸۵    | ۱۲,۱۵۴,۹۵۰,۱۸۵    | .                       |
| ۲۳۴,۸۱۴,۳۴۳      | ۳۰۹,۶۲۸,۷۹۲       | ۱۳۵,۳۶۶,۰۰۵       | ۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰             |
| (۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴) | ۲,۴۰۸,۹۸۳,۴۲۳,۶۱۳ | ۲,۳۸۳,۸۹۱,۰۵۷,۷۳۸ | ۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱          |

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری رضوی

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری آبان

سایر دریافتنی‌ها-تعديلات ناشی از سقف کارمزد



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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   | مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان   |
| .              | ۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲ | آتی                                        |
| ۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰    | ۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰   | مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی              |
| ۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰    | ۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳   | متولی حسابرسی هوشیار ممیز                  |
| ۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳  | ۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱ | حسابرس موسسه حسابرسی رازدار                |
|                |               | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان |
|                |               | اندیش                                      |
| ۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷ | ۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶ |                                            |

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | 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                        |
| .             | ۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸   |         | ذخیره آبونمان نرم‌افزار                   |
| ۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴   | ۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴   |         | بدهی بابت امور صندوق                      |
| .             | ۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱ | ۱۴-۱    | بدهی بابت اختیار معامله                   |
| ۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸ | ۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳ |         |                                           |

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | تعداد     | بهای فروش     | ارزش بازار      | ارزش بازار | نام                                |
|------------|-----------------|-----------|---------------|-----------------|------------|------------------------------------|
| ریال       | ریال            | ریال      | ریال          | ریال            | ریال       |                                    |
| .          | (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) | ۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۶۸,۴۸۷,۰۵۲ | (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) | .          | اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲۰۸۱۷ (ضدی ۸۰۰۱) |
| .          | (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) |           | ۱,۹۶۸,۴۸۷,۰۵۲ | (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) | .          |                                    |

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان سیمپل آشت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۳۰۴,۶۳۳,۵۸۰,۲۸۱                  | (۳۸,۹۹۹,۲۵۳,۵۵۸)                 |
| ۲,۰۱۱,۷۵۵,۶۴۷                    | ۸,۵۸۶,۳۵۷,۳۳۵                    |
| ۹۹۶,۸۷۵                          | ۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۳۳                   |
| ۳۲۰,۲۸۰,۹۵۳,۳۳۷                  | -                                |
| ۴,۹۹۹,۵۹۷,۱۱۴                    | -                                |
| ۳۳۳,۴۰۴,۸۸۳,۳۴۴                  | ۳۳,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰                   |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام  
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کاربرد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعمان | نام شرکت |
|-----------------|-----------------|--------|-------------|------------|-----------|-------|----------|
| ریال            | ریال            | ریال   | ریال        | ریال       | ریال      |       |          |

|                  |                |                 |                 |                  |                   |            |                                 |
|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------|---------------------------------|
| -                | ۲۷,۶۴۴,۰۳۹,۳۴۴ | (۶۳۳,۶۵۵,۶۹۶)   | (۱۳۰,۳۳۳,۳۵۶)   | (۸۸,۳۳۳,۰۶۱,۸۹۶) | ۱۱۶,۷۳۱,۱۴۰,۱۹۰   | ۵,۴۰۰,۰۰۰  | بنیه و دانه های روغنی خراسان    |
| -                | ۳۵,۳۰۴,۶۳۹,۷۸۲ | (۳۱۵,۳۷۹,۴۳۴)   | (۵۹,۹۳۱,۳۳۳)    | (۳۷,۴۹۵,۹۳۳,۶۶۳) | ۶۳۰,۷۵۸,۸۴۳,۱۱۱   | ۷,۵۹۲,۳۰۸  | ملی شیمی کشاورز                 |
| -                | ۳۳,۹۷۰,۳۱۲,۴۲۵ | (۶۴۲,۰۹۶,۱۷۸)   | (۱۳۱,۹۶۶,۸۹۷)   | (۹۳,۶۸۴,۹۸۸,۸۰۰) | ۱۱۸,۴۱۹,۳۹۵,۱۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | گروه انتخاب الکترونیک ارمان     |
| ۱۱۵,۸۶۲,۷۱۴      | ۱۹,۷۵۰,۷۳۶,۴۷۱ | (۳۳۶,۹۱۳,۶۹۹)   | (۴۵۰,۱۳۰,۰۰۰)   | (۳۷,۲۵۰,۰۸۶,۰۰۸) | ۴۷,۳۸۲,۷۳۹,۳۰۰    | ۴۲۶,۵۰۹    | سیمان ساهو                      |
| -                | ۱۸,۸۳۹,۰۵۶,۶۸۴ | (۳۳۶,۱۶۰,۲۹۴)   | (۶۱,۹۸۸,۷۵۸)    | (۴۶,۰۲۴,۷۵۵,۵۶۴) | ۶۵,۲۵۲,۰۵۸,۳۰۰    | ۱۱۰,۰۰۰    | صنایع فروالایز ایران            |
| -                | ۱۸,۱۹۴,۸۳۴,۹۰۶ | (۱۵۵,۶۳۳,۶۶۵)   | (۳,۹۵۶,۵۳۶)     | (۱۲,۲۸۸,۶۹۱,۲۵۰) | ۳۱,۱۸۸,۷۲۹,۳۳۷    | ۵,۴۳۱,۱۲۵  | فولاد شاهرود                    |
| -                | ۱۶,۵۳۴,۷۳۴,۰۰۸ | (۳۰۰,۶۱۵,۰۰۳)   | (۳۸,۵۶۱,۱۳۶)    | (۳۴,۴۴۳,۴۴۳,۱۶۳) | ۴۱۰,۱۳۳,۰۰۰       | ۱,۴۲۹,۰۰۰  | پار در عایس چلچال               |
| -                | ۱۰,۱۹۷,۷۱۰,۵۰۴ | (۱۵۵,۲۶۰,۷۴۹)   | (۲,۹۹۹,۹۳۰)     | (۳۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰) | ۳۱,۰۵۲,۱۴۹,۶۸۳    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | نیچمه نوین                      |
| (۱۰,۷۳۷,۸۵۶,۰۱۹) | ۹,۹۴۴,۹۳۴,۸۶۳  | (۱۹۷,۸۲۸,۸۴۷)   | (۳۷,۵۵۶,۳۳۱)    | (۲۹,۸۵۵,۴۰۹,۰۰۰) | ۳۹,۵۵۵,۷۴۹,۰۰۰    | ۲۲,۴۶۲,۹۹۳ | واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان |
| ۴,۳۱۶,۹۸۲,۳۸۷    | ۸,۵۶۰,۷۳۹,۵۸۹  | (۹۲,۵۰۲,۳۱۵)    | (۱۷,۵۷۵,۰۰۶)    | (۹,۵۲۹,۶۲۶,۴۳۰)  | ۱۸,۵۰۰,۴۴۳,۳۳۰    | ۹,۵۷۷,۰۰۰  | پیمان نوین                      |
| ۳,۸۰۰,۹۶۶,۵۵۵    | ۸,۵۴۳,۰۴۵,۸۱۰  | (۱,۶۲,۳۳۰,۰۰۰)  | (۳۱,۳۳۴,۰۰۰)    | (۳۴,۱۴۵,۷۲۴,۵۰۰) | ۳۳,۸۸۴,۱۸۰,۷۲۰    | ۳,۵۰۰,۰۰۰  | س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین    |
| -                | ۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲  | (۳۰,۳۵۹,۷۸۸)    | (۱,۶۲,۳۳۰,۰۰۰)  | (۳۴,۱۴۵,۷۲۴,۵۰۰) | ۴۰,۷۱۸,۵۵۶,۲۹۷    | ۲۰,۵۴۱,۱۳۶ | پالایش نفت بندرعباس             |
| ۴۵۸,۴۶۹,۷۲۴      | ۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶  | (۱۲۱,۰۱۴,۵۰۰)   | (۳۲,۶۸۱,۷۰۷)    | (۳۲,۰۳۰,۷۱۵,۶۶۴) | ۴۴,۳۰۲,۸۰۹,۳۷۰    | ۲,۸۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوی     |
| -                | ۷,۷۸۹,۰۰۵,۹۴۵  | (۷۷,۰۳۱,۳۵۰)    | (۱,۶۲,۳۳۰,۰۰۰)  | (۱,۶۲,۳۳۰,۰۰۰)   | ۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۶۲۵,۰۰۰    | کالسیمین                        |
| -                | ۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰  | (۳۶,۸۰۴,۸۰۰)    | (۴,۵۵۱,۸۲۸)     | (۴,۵۵۱,۸۲۸)      | ۵۲,۱۶۰,۳۶۰,۳۳۰    | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | کشورزی و دامپوری فجر اصفهان     |
| -                | ۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۰  | (۱۷۱,۳۴۰,۰۰۰)   | (۳۳,۵۳۵,۳۸۰)    | (۳۳,۵۳۵,۳۸۰)     | ۳۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | سوزیروان                        |
| ۱,۴۳۳,۳۰۴,۱۰۵    | ۴,۹۹۵,۱۴۹,۶۶۰  | (۱۲۸,۳۶۴,۳۲۱)   | (۲۴,۳۸۸,۸۷۵)    | (۱۱,۰۳۲,۹۸۲,۰۰۰) | ۲۵,۶۷۲,۸۸۴,۹۴۰    | ۲,۸۳۱,۶۷۲  | س الماس حکمت ایرانیان           |
| -                | ۴,۱۸۵,۱۹۲,۷۲۳  | (۷۳,۹۹۷,۷۱۲)    | (۱۳,۸۶۹,۳۲۷)    | (۱۰,۳۷۹,۴۸۳,۳۷۸) | ۱۴,۵۹۹,۵۴۳,۴۰۰    | ۲۰,۱۹۰,۹۱۱ | پالایش نفت اصفهان               |
| (۱,۵۱۰,۵۴۸,۶۹۹)  | ۳,۹۹۳,۳۱۲,۳۳۳  | (۱۲۳,۵۷۷,۵۴۶)   | (۳۷,۳۷۹,۴۸۲)    | (۳۳,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰) | ۲۸,۷۱۵,۵۰۹,۳۶۰    | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | فصلت توسعه ایران                |
| -                | ۳,۵۵۵,۰۹,۴۳۸   | (۵۳,۵۵۲,۹۱۷)    | (۱۰,۱۷۲,۹۳۶)    | (۶,۷۸۸,۳۴۹,۵۹۵)  | ۱۰,۷۱۰,۵۸۶,۹۰۶    | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | گسترش نفت و گاز پارسان          |
| -                | ۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵  | (۶۷,۸۷۷,۷۰۸)    | (۱۳,۸۶۶,۶۸۸)    | (۱۰,۳۲۸,۵۱۱,۳۵۹) | ۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰    | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | صنعتی پیشتر                     |
| ۳,۱۶۰,۹۰۸,۱۳۳    | ۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶  | (۶۸,۹۶۶,۳۰۹)    | (۱۳,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۱,۰۵۲,۱۱۵,۵۸۶) | ۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰    | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | فاسم ایران                      |
| (۳,۰۶۷,۷۷۲,۳۱۸)  | ۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶  | (۶۸,۹۶۶,۳۰۹)    | (۱۳,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۱,۰۵۲,۱۱۵,۵۸۶) | ۱۳,۵۷۵,۵۴۱,۴۱۰    | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | پالایش نفت تبریز                |
| -                | ۱,۶۸۹,۱۳۴,۰۸۰  | (۳,۳۵۳,۰۰۰)     | (۵,۷۷۵,۰۰۰)     | (۴,۳۵۳,۰۰۰)      | ۶,۰۷۹,۰۶۱,۳۹۰     | ۹۸۰,۰۴۳    | توسعه‌مندان و نظارت             |
| -                | ۱,۶۲۴,۳۳۳,۳۳۷  | (۳,۳۵۳,۰۰۰)     | (۳,۳۵۳,۰۰۰)     | (۳,۳۵۳,۰۰۰)      | ۴,۰۵۴,۲۵۰,۰۰۰     | ۴۵,۰۰۰     | سیمان فارس نو                   |
| -                | ۱,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰  | (۳,۳۵۳,۰۰۰)     | (۳,۳۵۳,۰۰۰)     | (۳,۳۵۳,۰۰۰)      | ۲,۵۸۷,۵۴۳,۳۹۰     | ۷۹,۶۸۰     | شیمی دارویی و دارویش            |
| -                | ۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳  | (۶۴,۹۱۴,۵۴۹)    | (۱۲,۳۷۲,۶۵۸)    | (۱۱,۷۷۰,۸۴۳,۵۵۰) | ۱۲,۹۸۲,۹۰۹,۶۱۰    | ۱,۸۱۴,۰۰۰  | شرکت صنایع غذایی منو شرق        |
| -                | ۳,۸۴۳,۳۸۰,۳۰۰  | (۳۷۷,۷۷۷,۷۷۷)   | (۵۳,۷۷۶,۸۴۴)    | (۵۳,۷۷۶,۸۴۴)     | ۵۵,۵۵۵,۵۴۷,۰۵۰    | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | تولیدی محارن کار طبیعی آسیا     |
| ۲۰,۴۶۶,۸۱۶,۵۰۰   | ۳,۵۸۴,۳۹۱,۰۰۰  | (۷۸,۰۰۸,۷۷۳)    | (۱۴,۸۵۲,۱۱۸)    | (۱۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۵,۶۰۵,۷۴۴,۸۵۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | تولید برق سلولیه مینا           |
| ۱۰,۰۳۵,۹۹۸,۹۸۱   | ۳۰,۰۵۵,۱۲۴,۳۸۴ | (۴,۶۷۸,۳۶۱,۱۵۵) | (۴,۶۷۸,۳۶۱,۱۵۵) | (۴,۶۷۸,۳۶۱,۱۵۵)  | ۹,۹۵۶,۲۷۲,۸۳۸,۰۰۰ |            | تقل به صفحه بعد                 |

سال مالی منتهی به ۳۱  
شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| نوع شرکت                         | تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کاربرد فروش     | مالیات          | سود (زیان) فروش   | ریال             |
|----------------------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| نقل از صفحه قبل                  |            |                   |                     |                 |                 |                   |                  |
| شرکت خسروماه رضوی                | ۳۰۰,۰۰۰    | ۹۹,۵۶۳,۸۲۸,۰۰۴    | (۶۸۸,۸۹۸,۳۲۱,۰۵۳)   | (۹۵,۸۷۸,۵۱۳)    | (۴,۹۷۸,۳۶۹,۱۵۵) | ۳۰۰,۸۵۱,۲۶۳,۲۸۴   | ۱۰,۲۵۹,۹۸۸,۹۸۱   |
| زاسپاد                           | ۷۰,۳۲۸     | ۱۵,۴۰۴,۶۶۱,۳۰۰    | (۱۲,۴۳۰,۳۱۲,۷۷۳)    | (۱۴,۶۳۴,۳۷۰)    | (۷۷۰,۳۳۳,۰۷)    | ۲,۸۴۳,۶۹۰,۸۵۱     | -                |
| پتروشیمی شیراز                   | ۱۶۷,۶۴۰    | ۱۰,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۱    | (۹,۷۶۲,۳۹۱,۳۷۰)     | (۱۰,۳۶۹,۷۳۳)    | (۵۴,۵۷۸,۱۵۶)    | ۱۰,۸۸۳,۳۲۲,۵۵۳    | -                |
| پالایش نفت تهران                 | ۱,۰۵۵,۹۶   | ۱۲,۵۷۵,۹۵۴,۸۱۰    | (۱۱,۴۱۵,۵۷۶,۱۳۷)    | (۱۱,۸۹۹,۷۷۵)    | (۶۲,۶۲۹,۱۷۵)    | ۱۰,۲۵۹,۶۶۱,۳۲۵    | -                |
| صنایع پتروشیمی گازی ایران        | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۳     | (۳,۰۳۳,۳۳۹,۷۳۶)     | (۳,۳۲۳,۳۹۵)     | (۱۷,۴۸۷,۰۲۸)    | ۴,۷۳۳,۳۶۵,۵۳۴     | -                |
| داروسازی دانا                    | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۸۹,۶۸۱,۶۳۰     | (۳,۰۳۳,۳۳۹,۷۳۶)     | (۱,۵۸۱,۰۱۶)     | (۹,۴۸۸,۴۱۰)     | ۴۱۳,۱۴۰,۰۹۸       | -                |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی      | ۵۰,۰۰۰     | ۳,۴۵۱,۱۶۶,۱۰۰     | (۱,۱۶۸,۰۸۱,۹۴۵)     | (۳,۳۷۸,۵۴۶)     | (۱۷,۲۵۵,۸۳۰)    | ۳,۵۷۷,۵۳۴,۳۱۹     | -                |
| سیمان مازندران                   | ۲۷۵,۱۹۵    | ۵,۷۷۰,۴۱۰,۲۷۰     | (۵,۵۹۱,۳۶۴,۴۸۴)     | (۵,۴۸۱,۴۴۳)     | (۲۸,۸۵۳,۰۵۳)    | ۱۴۱,۹۴۰,۰۹۳       | ۵۰,۹۰۳,۲۱۱       |
| سیموگ                            | ۳۵,۶۸۷     | ۳,۵۸۸,۱۳۵,۰۰۰     | (۳,۴۴۶,۸۳۵,۶۳۰)     | (۳,۴۰۸,۷۱۳)     | (۱۷,۹۴۰,۶۷۵)    | ۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳       | ۷,۱۲۶,۱۰۳        |
| توسعه سامانه های نرم افزاری نگین | ۳۵         | ۴,۴۱۸,۰۰۰         | (۶۸۸,۷۳۲,۰۹۳)       | (۷,۴۸۷,۳۶۸)     | (۳,۷۱۰,۰۳۰)     | ۵۸,۸۶۸,۰۳۰        | -                |
| ملی صنایع مس ایران               | -          | -                 | (۲,۳۲۱,۳۶۸)         | (۴,۱۹۵)         | (۳,۷۱۰,۰۳۰)     | ۱,۱۷۰,۳۲۷         | ۳,۳۵۹,۹۸۶,۵۲۶    |
| صنایع شیمیایی کیمیای ایران امروز | -          | -                 | -                   | -               | -               | -                 | ۱۴,۹۱۴,۵۷۵,۵۳۹   |
| سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگی    | -          | -                 | -                   | -               | -               | -                 | ۶,۳۳۷,۳۸۱,۸۹۵    |
| داده گستر عصرترین هلی وب         | -          | -                 | -                   | -               | -               | -                 | ۴,۱۹۴,۱۳۳,۷۵۳    |
| بلی پروین جم - جم بین            | -          | -                 | -                   | -               | -               | -                 | ۳,۹۸۸,۴۷۷,۰۶۹    |
| بانک صادرات ایران                | -          | -                 | -                   | -               | -               | -                 | ۱,۶۰۲,۹۷۷,۰۶۶    |
| ایران خودرو دیزل                 | ۳,۳۱۴,۳۹۰  | ۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۴۱۰    | (۱۱,۳۱۶,۰۸۵,۴۱۰)    | -               | -               | -                 | -                |
| گروه مینا (سهایی عام)            | ۲۵۰,۰۰۱    | ۳۵۰,۱۶۴,۰۰۰       | (۴۳۰,۳۵۷,۵۳۳)       | (۳۳۳,۶۴۴)       | (۱,۷۵۰,۸۰۳)     | (۱,۸۱۳,۵۳۳,۹۵۳)   | (۱,۸۱۳,۵۳۳,۹۵۳)  |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه          | ۱۹۶,۷۹۱    | ۹,۹۱۵,۶۳۱,۴۱۱     | (۹,۴۱۹,۵۱۱)         | (۹,۴۱۹,۵۱۱)     | (۴۹,۵۷۸,۱۳۶)    | (۷۹۸,۸۷۰,۴۸۸)     | -                |
| گروه توسعه ملی مهر آینه گان      | ۱,۹۵۶,۹۱۰  | ۷,۸۹۷,۶۴۱,۸۴۷     | (۸,۰۴۶,۶۳۲,۹۳۷)     | (۷,۵۰۲,۵۴۹)     | (۳۹,۳۸۸,۳۰۹)    | (۱,۵۵۹,۸۱۰,۸۴۳)   | (۹,۵۷۶۰۹۸۰,۵۱۱)  |
| سیمان ارومیه                     | ۴۰۲,۵۲۳    | ۱۰,۶۵۳,۹۸۸,۸۶۰    | (۱۰,۸۱۱,۴۵۸,۳۳۹)    | (۱۰,۱۳۰,۰۹۴)    | (۵۳,۳۶۹,۹۳۳)    | (۳۲۱,۸۵۴,۵۱۶)     | (۴۰,۳۸۶,۹۸۱)     |
| سرمایه گذاری صدرتاسین            | ۳۰,۷۴۰,۴۸  | ۱۶,۷۱۷,۲۵۲,۵۳۰    | (۱۶,۸۶۲,۷۶۶,۶۴۹)    | (۱۵,۸۸۱,۳۴۳)    | (۸۳,۵۸۶,۳۶۵)    | (۳۲۹,۹۸۱,۶۳۳)     | (۴۰,۳۵۸,۱۱۷,۳۰۰) |
| توزیع دارو پخش                   | ۳۰,۰۰۰     | ۷۱۸,۰۸۵,۰۰۰       | (۱,۱۷۳,۱۵۱,۸۳۳)     | (۶۷۶,۱۸۴)       | (۳,۵۵۹,۰۴۴)     | (۴۴,۵۷۸,۵۷۱)      | -                |
| سرمایه گذاری دارویی تامین        | ۱,۳۹۰,۱۷۵  | ۲۳,۳۱۳,۵۰۳,۰۴۰    | (۲۳,۶۰۷,۹۴۰,۵۵۵)    | (۲۱,۱۰۰,۶۲,۵۱۵) | (۱۱۱,۰۶۲,۵۱۵)   | (۵۷۷,۶۰۱,۸۱۸)     | (۴,۷۸۰,۳۱۶,۷۰۷)  |
| فولاد مبارک اصفهان               | ۲,۶۲۶,۳۱۱  | ۶,۹۷۵,۰۷۲,۳۹۸     | (۷,۵۴۶,۹۷۰,۷۱۱)     | (۶,۶۲۶,۳۶۶)     | (۴۴,۸۷۵,۳۷۷)    | (۶۰۲,۳۴۹,۳۳۱)     | ۱,۶۳۵,۶۴۹,۰۳۲    |
| بانک اقتصاد نوین                 | ۵,۱۱۱,۷۲۱  | ۱۴,۸۵۷,۴۸۸,۹۵۷    | (۸,۵۴۶,۶۸۷,۸۸۹)     | (۷,۵۴۷,۳۹۱)     | (۴۴,۳۸۲,۴۸۷)    | (۶۲۹,۲۹۱,۳۲۵)     | ۵۸۰,۳۶۳,۱۷۱      |
| بانک دی                          | ۵۰,۴۱۸,۹۹۹ | ۵۵,۴۷۸,۷۸۶,۲۶۴    | (۷۱,۴۰۴,۹۴۵,۹۰۱)    | (۱۴,۱۰۴,۳۸۶)    | (۴۴,۳۸۲,۴۸۷)    | (۱,۳۹۴,۵۴۸,۸۸۸)   | (۶۲۸,۳۹۸,۵۹۴)    |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی      | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۹۰۶,۴۷۱,۴۸۰    | (۷,۳۳۰,۵۵۷,۷۸۷)     | (۱۴,۱۰۴,۳۸۶)    | (۴۴,۳۸۲,۴۸۷)    | (۱,۳۹۴,۵۴۸,۸۸۸)   | -                |
| نیان الکترونیک                   | ۲۴۰,۰۰۰    | ۲۴۶,۰۷۰,۰۰۰       | (۱۷,۳۲۷,۳۸۸,۱۳۰)    | (۳۳,۳۷۹,۴۹۶)    | (۱۳۳,۰۳۴,۹۹۷)   | (۷,۴۷۷,۴۸۸,۹۱۳)   | -                |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس         | ۵,۶۵۰,۰۰۰  | ۴۴,۵۲۳,۰۰۰        | (۴۰,۸۸۱,۵۵۶,۸۱۴)    | (۴۲,۳۵۳,۳۴۴)    | (۳۳,۳۷۹,۴۹۶)    | (۳,۳۵۵,۰۷۸۴۴)     | -                |
| تکادو                            | ۶۸۱,۳۳۸    | ۵,۶۱۸,۴۲۳,۳۳۰     | (۴,۳۰۱,۸۴۳,۴۹۹)     | (۵,۳۳۷,۴۵۵)     | (۲۸,۰۹۱۲,۱۱۷)   | (۲,۳۸۸,۵۴۱,۱۳۳)   | (۱,۶۶۹,۲۶۹,۰۹۳)  |
| توسعه فن افکار توسن              | ۶۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۵۸۷,۰۰۰        | (۷,۸۸۵,۱۵۳,۳۲۴)     | (۱۰,۰۵۷,۶۴۴)    | (۵۲,۳۵۰,۰۰۰)    | (۲,۶۳۸,۵۴۱,۱۳۳)   | -                |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر        | ۳۷۰,۰۰۰    | ۸,۱۱۰,۶۵۷,۷۰۰     | (۷,۴۲۲,۱۴۵,۳۸۲)     | (۷,۷۰۵,۰۷۲)     | (۴۰,۵۵۳,۲۸۹)    | (۶۴۰,۳۳۴,۰۵۷)     | -                |
| پارس مینو                        | ۳۶۵,۹۹۹    | ۲,۱۱۹,۰۹۰,۶۴۳     | (۱,۵۸۴,۷۹۰,۳۳۰)     | (۴,۰۱۳,۰۱۲)     | (۱۰,۵۹۵,۵۵۳)    | (۵۲,۳۵۰,۰۰۰)      | -                |
| سایا                             | ۲۶۵,۹۹۹    | ۸۹۵,۳۶۵,۵۵۳       | (۱,۱۱۸,۰۸۸,۳۴۴)     | (۴,۱۶,۷۵۷)      | (۴,۴۷۸,۸۳۸)     | (۳,۳۵۵,۴۵۳,۸۱۲)   | -                |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی       | ۲۸,۳۰۱,۰۰۰ | ۲۶,۶۲۴,۳۰۰,۰۰۰    | (۳۷,۰۴۴,۵۰۱,۱۱۷)    | (۴,۱۶,۷۵۷)      | (۴,۴۷۸,۸۳۸)     | (۳,۳۵۵,۴۵۳,۸۱۲)   | (۴,۱۷۳,۰۰۵۶)     |
| شرکت ارتباطات سبهر اشنا          | ۳۱۰,۰۰۰    | ۱۶,۰۶۱,۱۸۷,۸۳۳    | (۱۶,۴۱۴,۴۷۷,۳۹۱)    | (۱۵,۳۵۹,۶۰۸)    | (۸۰,۳۱۵,۱۸۳)    | (۴۴۷,۱۳۵,۱۸۳)     | -                |
| فهرت انرژی خلیج فارس             | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۶۵۱,۵۵۵,۲۵۰     | (۴,۴۰۹,۳۰۰,۵۳۸)     | (۳,۴۶۸,۳۲۵)     | (۱,۸۱۵,۷۶۷۵)    | (۷۷۹,۴۹۱,۸۸۸)     | -                |
| تیمه کوثر                        | ۷۰۰,۰۰۰    | ۲۲,۷۰۱,۰۰۰        | (۲۷,۶۱۶,۱۸۲,۶۶۳)    | (۳,۱۵۵,۷۵۹)     | (۱۱۳,۵۰۵,۰۰۱)   | (۵۰,۵۰۳,۵۳۴,۳۲۳)  | -                |
| نقل به صفحه بعد                  |            | ۱,۴۰۸,۶۴۰,۱۳۴,۳۷۴ | (۱,۰۹۵,۶۵۸,۰۲۹,۸۹۱) | (۱,۳۹۳,۰۳۲,۱۳۹) | (۶,۸۰۵,۴۹۱,۱۶۶) | ۳,۴۸۶,۵۳۳,۵۰۱,۷۸۱ | ۱۶,۹۹۴,۳۰۵,۲۹۳   |

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| نم شرکت                        | تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کاربرد فروش     | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  |
|--------------------------------|-------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| نقل از صفحه قبل                |       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال          | ریال            | ریال             |
| توسعه معادن روی ایران          | .     | ۱,۴۰۸,۶۲۰,۱۲۴,۴۷۴ | (۱,۰۹۵,۶۵۸,۰۲۹,۸۹۱) | (۱,۲۹۳,۰۲۲,۱۳۹) | (۶۸۰,۵۴۲,۱۶۳) | ۳۰,۴۶۴,۵۸۰,۲۸۱  | ۱۶,۹۹۴,۲۰۵,۲۹۳   |
| مس شهید باهنر                  | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۸۵۰,۴۶۱,۳۹۲      |
| بیمه آسیا                      | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۴۷۱,۰۰۸,۳۳۴      |
| مدنی و صنعتی چادرملو           | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۴۳۰,۰۷۸۳,۰۸۲     |
| سپید ماکیان                    | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۳۶۸,۶۵۱,۷۳۰      |
| صنعت غذایی کورش                | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹      |
| تولید تجهیزات سنگین همکو       | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۱۴۰,۹۳۸,۱۰۵      |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | ۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷      |
| آریان کیمیا تک                 | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۳۳۳,۴۴۸)        |
| گدس روت ص-پتروشیمی خلیج فارس   | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱۸۱,۱۱۲,۶۹۴)    |
| پارس فولاد سبزوآر              | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۲۶۴,۹۱۰,۹۳۷)    |
| پالک ملت                       | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۶۵۵,۰۰۸,۴۱۹)    |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۹۶۸,۵۲۰,۹۳۸)    |
| فروستایس ایران                 | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱۰۰,۰۲۳,۰۸۰,۴۴) |
| فولاد خوزستان                  | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱,۱۹۳,۸۴۰,۵۶۰)  |
| سرمایه گذاری خودرویی           | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱,۲۶۸,۷۵۵,۹۳۷)  |
| سرمایه گذاری سپه               | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱,۴۹۴,۳۵۷,۳۳۳)  |
| پتروشیمی پردیس                 | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۳,۱۸۴,۲۰۲,۹۹۸)  |
| پتروشیمی غدیر                  | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۳,۶۲۹,۱۷۴,۷۳۲)  |
| پتروشیمی شازند                 | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)  |
| سپهان فارس و خوزستان           | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۵۰,۸۳۵۳۱,۸۶۲)   |
| پخش هجرت                       | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۶۱۵,۸۱۵۰,۱۷۵)   |
| بیمه البرز                     | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۹,۳۸۵,۷۸۰,۲۴۸)  |
|                                | .     | .                 | .                   | .               | .             | .               | (۱۰,۶۰۰,۸۲۲,۶۲۷) |
|                                |       | ۱,۴۰۸,۶۲۰,۱۲۴,۴۷۴ | (۱,۰۹۵,۶۵۸,۰۲۹,۸۹۱) | (۱,۲۹۳,۰۲۲,۱۳۹) | (۶۸۰,۵۴۲,۱۶۳) | ۳۰,۴۶۴,۵۸۰,۲۸۱  | (۳۸,۹۹۹,۲۵۲,۵۵۸) |

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| نام شرکت                         | تعداد      | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کاربرد فروش | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------------|------------|----------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ج- پتروشیمی جم                   |            | ریال           | ریال             | ریال        | ریال            | ریال            | ریال            |
| ج- بانک سامان                    | ۱۴۷,۶۳۰    | ۶,۷۷۴,۱۵۰,۱۸۰  | (۶,۷۵۰,۵۷۲,۶۶۹)  | .           | .               | ۲۳,۵۷۶,۵۱۱      | .               |
| ج- سرمایه گذاری صبا تامین        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱ | (۱۵,۱۳۶,۰۰۹,۱۴۱) | .           | .               | .               | .               |
| ج- شیمی دارویی داروپخش           | ۱,۳۳۳,۳۳۳  | ۲,۷۰۹,۱۱۹,۳۳۳  | (۳,۸۱۹,۱۳۴,۸۳۷)  | .           | .               | (۱۱۰,۰۰۵,۵۳۵)   | .               |
| ج- واسیا تجارت و سرمایه ایرانیان | ۷۷,۹۳۸     | ۸۱۹,۱۳۱,۰۴۰    | (۸۴۶,۸۲۵,۳۰۰)    | .           | .               | (۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)   | .               |
| ج- نفت و گاز و پتروشیمی تالین    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰ | (۱۰,۶۶۹,۶۷۹,۳۰۰) | .           | .               | .               | .               |
| ج- سپهان اروپا                   | .          | .              | .                | .           | .               | .               | .               |
| ج- سرمایه گذاری صندوق پارسیسنگی  | .          | .              | .                | .           | .               | .               | .               |
| ج- توسعه و معادن                 | .          | .              | .                | .           | .               | .               | .               |
| ج- پخش هجرت                      | .          | .              | .                | .           | .               | .               | .               |
| ج- ککلو                          | .          | .              | .                | .           | .               | .               | .               |
|                                  | ۶۸۱,۳۳۸    | ۳,۸۴۱,۷۸۶,۸۰۰  | (۱,۵۸۸,۱۷۵,۵۶۸)  | (۳,۶۴۷,۶۲۳) | (۱,۹۳۰,۸۰۹,۹۴۳) | ۲,۳۳۰,۷۵۲,۶۲۵   | ۸,۵۸۶,۳۵۷,۲۳۵   |
|                                  | ۲۲,۲۴۰,۲۱۹ | ۳۹,۹۴۹,۸۷۵,۶۸۳ | (۳۷,۹۱۰,۳۸۶,۶۲۵) | (۴,۴۱۷,۸۲۲) | (۳۳,۳۰۴,۵۸۹)    | ۲۰,۱۱,۷۵۵,۶۴۷   |                 |



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                                    | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                | ریال                             | ریال                             |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس    | ۱۷-۱                             | ۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۰۳۰                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۷-۲                             | ۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴                      |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب               | ۱۷-۳                             | ۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری                      | ۱۷-۴                             | ۶,۳۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    |
|                                                                                |                                  | <u>۶۶,۱۴۲,۴۷۰,۲۶۸</u>            |
|                                                                                |                                  | <u>(۳۹,۳۶۴,۱۷۵,۶۴۱)</u>          |

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| نام سهام                  | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------|-------------|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| ریال                      |             |                         |                   |               |                 |                        |                        |
| سیمان فارس و خوزستان      | ۱,۵۵۷,۸۹۹   | ۵۴,۰۳۷,۹۳۷,۳۳۰          | (۲۳,۶۹۴,۰۳۱,۳۶۴)  | (۵۱,۳۲۶,۵۴۱)  | (۳۷,۰۱۳,۶۸۷)    | ۳۰,۰۱۲,۴۳۹,۷۲۸         | (۸,۶۱۰,۳۸۰,۰۹۱)        |
| تکادو                     | ۲,۰۴۳,۹۸۴   | ۱۶,۳۳۱,۴۳۲,۱۶۰          | (۶,۹۰۵,۶۸۰,۱۶۱)   | (۱۵,۵۱۴,۸۶۱)  | (۸۱,۶۵۷,۱۶۱)    | ۹,۳۲۸,۵۷۹,۹۷۷          | ۱۳۸,۴۲۶,۴۸۸            |
| داروسازی فارابی           | ۵۱۸,۶۷۸     | ۱۶۸۰,۵۱۶۷,۲۰۰           | (۹,۴۵۸,۵۱۲,۰۹۰)   | (۱۵,۵۹۴,۹۰۹)  | (۸۴,۰۲۵,۸۳۶)    | ۷,۳۴۶,۶۶۴,۳۶۵          | .                      |
| سیمان فارس نو             | ۱۵۵,۰۰۰     | ۱۵,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰          | (۸,۳۱۸,۴۳۱,۳۰۰)   | (۱۴,۴۳۷,۸۶۳)  | (۷۵,۹۸۸,۷۵۰)    | ۶,۸۸۸,۹۰۲,۰۸۷          | .                      |
| پمپ سازی ایران            | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۹,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰          | (۱,۳۷۴,۳۳۲,۴۴۳)   | (۱۸,۸۵۹,۴۰۰)  | (۹۹,۳۶۰,۰۰۰)    | ۵,۹۸۷,۵۴۷,۱۵۷          | .                      |
| سازه پوشش                 | ۸۰۵,۵۴۲     | ۱۹,۵۶۶,۶۱۵,۱۸۰          | (۱۴,۳۷۴,۰۷۵,۱۳۸)  | (۱۸,۵۸۸,۳۸۵)  | (۹۷,۸۳۳,۰۷۶)    | ۵,۰۷۶,۱۱۸,۶۸۱          | .                      |
| پارس مینو                 | ۵۰۰,۰۰۰     | ۲۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۵,۸۴۷,۹۰۳,۳۵۹)  | (۱۹,۷۸۸,۵۰۰)  | (۱۰,۴۱۵,۰۰۰)    | ۴,۸۵۸,۱۵۸,۱۴۱          | .                      |
| پویا زرکان آق دره         | ۶۵۰,۰۰۰     | ۲۷,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰          | (۳۳,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹)  | (۳۵,۹۰۴,۱۲۵)  | (۱۳۶,۳۳۷,۵۰۰)   | ۴,۳۱۶,۴۳۹,۰۵۶          | .                      |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۷۶۱,۳۹۸     | ۲۴,۱۵۹,۱۵۸,۵۴۰          | (۳۰,۹۳۰,۹۱۲,۷۶۷)  | (۳۲,۹۵۱,۳۰۱)  | (۱۲۰,۷۹۵,۷۹۳)   | ۳,۰۸۴,۴۹۸,۷۷۹          | .                      |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۸,۸۸۴,۴۰۰,۰۶۰)  | (۳۰,۹۰۰,۰۰۰)  | (۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۲,۹۸۴,۶۹۹,۹۴۰          | .                      |
| بانک سامان                | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۸,۳۴۹,۴۶۲,۶۸۶)  | (۴۸,۴۵۰,۰۰۰)  | (۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)   | ۲,۳۴۷,۰۸۷,۳۱۴          | .                      |
| گروه میپا (سهامی عام)     | ۷۸۷,۵۰۰     | ۹,۹۲۲,۵۰۰,۰۰۰           | (۷,۵۶۷,۳۰۵,۶۳۰)   | (۹,۴۴۶,۳۷۵)   | (۴۹,۶۱۲,۵۰۰)    | ۲,۳۹۶,۳۵۵,۴۹۵          | (۱,۸۱۵,۱۳۸,۶۳۹)        |
| پخش هجرت                  | ۴۴۰,۰۰۰     | ۱۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰,۶۸۷,۳۳۱,۹۷۴)  | (۱۲,۱۸۴,۷۰۰)  | (۶۴,۱۳۰,۰۰۰)    | ۲,۰۶۲,۴۵۳,۳۲۶          | (۱,۰۷۷,۷۲۴,۷۰۴)        |
| داروسازی دانا             | ۱۰۰,۰۰۰     | ۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۳,۳۰۲,۹۱۵,۲۱۰)   | (۵,۰۵۸,۷۵۰)   | (۲۶,۶۲۵,۰۰۰)    | ۱,۹۹۰,۴۰۱,۰۴۰          | .                      |
| کشت و صنعت جوبین          | ۹۰۰,۰۰۰     | ۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۴,۸۶۷,۳۰۹,۹۳۹)   | (۵,۸۱۴,۰۰۰)   | (۳۰,۶۰۰,۰۰۰)    | ۱,۳۱۶,۳۷۶,۰۶۱          | .                      |
| بانک دی                   | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۱ | ۸,۴۳۸,۸۰۱,۱۵۶           | (۷,۸۷۹,۰۹۸,۵۵۷)   | (۸,۰۱۶,۸۶۱)   | (۴۲,۱۹۴,۰۰۶)    | ۵۰۹,۴۹۱,۴۳۲            | .                      |
| نقل به صفحه بعد           |             | ۳۳۹,۶۶۹,۸۶۱,۵۵۶         | (۳۳۷,۵۰۲,۲۳۲,۳۹۷) | (۳۳۱,۱۸۶,۳۷۱) | (۱,۶۴۸,۳۴۹,۳۰۹) | ۹۰,۳۰۶,۱۲۰,۵۷۹         | (۱۱,۳۶۹,۸۱۶,۹۳۶)       |

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

تولید

ت

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| نام سهام                           | تعداد              | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کاربرد        | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | ریال             |
|------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------------|------------------|
| نقل از صفحه قبل                    |                    |                         |                   |               |                 |                        |                        |                  |
| فندق لرستان                        | ۶۱۸,۰۰۳            | ۳۲۹,۶۶۹,۸۶۱,۵۵۶         | (۳۳۷,۵۰۲,۲۱۳,۲۹۷) | (۳۱۳,۱۸۶,۳۷۱) | (۱,۶۴۸,۳۴۹,۳۰۹) | ۹۰,۲۰۶,۱۱۲,۵۷۹         | ریال                   | (۱۱,۳۶۹,۸۱۶,۹۱۶) |
| فولاد امیرکبیر کاشان               | ۱,۵۰۰,۰۰۰          | ۵,۴۸۷,۸۶۶,۶۴۰           | (۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹)   | (۵,۳۱۳,۴۷۴)   | (۲۷,۴۴۹,۳۳۳)    | ۴۳۷,۸۰۷,۷۶۴            | ریال                   | ۴۳۷,۸۰۷,۷۶۴      |
| ایران خودرو دیول                   | ۳۳۱,۴۲۹            | ۱۱,۶۶۶,۳۰۰,۸۰۰          | (۱۱,۸۳۹,۳۵۹,۷۱۴)  | (۱۱,۶۸۵,۰۰۰)  | (۶۱,۵۰۰,۰۰۰)    | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶            | ریال                   | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶      |
| تایدواتر خاورمیانه                 | ۹۳۸,۰۳۴            | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۲)   | (۱۱,۰۸۲,۹۸۶)  | (۵۸,۳۳۱,۵۰۴)    | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸            | ریال                   | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸      |
| شرکت آهن و فولاد ارفع              | ۳۶۷,۹۵۸            | ۹,۶۴۰,۴۹۹,۶۰۰           | (۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰)   | (۳,۷۸۲,۸۵۷)   | (۱۹,۹۰۹,۷۷۳)    | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱             | ریال                   | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱       |
| اختیارف توسن-۲۰۴۰۰-۱۱/۱۷/۱۴۰۲      | ۳۳۵                | ۱,۱۴۹,۱۵۰               | (۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶)   | (۹,۱۵۸,۴۷۵)   | (۴۸,۳۰۲,۴۹۸)    | ۷۵,۴۳۸,۸۱              | ریال                   | ۷۵,۴۳۸,۸۱        |
| اختیارف دی-۱۴۰۲-۵۱۸-۸۰۰-۱۴۰۲       | ۱                  | ۲,۴۴۲                   | (۱,۱۲۷,۷۱۰)       | (۲۹۶)         | -               | ۲۱,۱۴۴                 | ریال                   | ۲۱,۱۴۴           |
| سایپا                              | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۰۵۵)           | (۳)           | (۱۲)            | ۱۸                     | ریال                   | ۱۸               |
| بلک اقتصادنوین                     | ۵۰۰,۰۰۰            | ۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۴,۷۸۸,۰۷۴,۵۶۸)  | (۳۳,۳۳۱,۰۰۰)  | (۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)           | ریال                   | (۴,۳۸۳,۹۶۱,۳۷۲)  |
| صبا فولاد خلیج فارس                | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰           | (۱۶,۷۸۰,۳۲۲,۶۲۰)  | (۱۵,۹۱۲,۵۰۰)  | (۸۳,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)          | ریال                   | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)    |
| شرکت ارتباطات سیلار ایران          | ۱۴۰,۲۰۸۱۷-۸۰۰-۱۴۰۲ | ۹۰۰,۰۰۰                 | (۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰)   | (۴,۲۹۲,۱۰۰)   | (۳۲,۵۹۰,۰۰۰)    | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)          | ریال                   | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)    |
| اوراق اختیارف دی-۱۴۰۲-۸۱۷-۸۰۰-۱۴۰۲ | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۳۵,۱۷۸,۰۸۵)  | (۴۴,۱۶۹,۳۰۰)  | (۳۳۲,۴۷۰,۰۰۰)   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | ریال                   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)  |
| گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو     | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۷۵,۱۴۷,۳۳۲)  | (۴۴,۰۸۰,۰۰۰)  | (۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)        | ریال                   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)  |
| ایران خودرو                        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴)  | (۱۶,۶۲۲,۵۰۰)  | (۸۷,۷۵۰,۰۰۰)    | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)        | ریال                   | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)  |
| بیمه کوثر                          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۱۳۶,۰۶۹,۳۳۲)   | (۱۷,۸۵۰,۰۰۰)  | (۹۴,۰۰۰,۰۰۰)    | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)        | ریال                   | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)  |
| تامین سرمایه کیمیا                 | ۵,۶۵۰,۰۰۰          | ۳۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸)  | (۳۶,۴۹۹,۰۰۰)  | (۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)        | ریال                   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)  |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس           | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰۲,۳۵۵,۵۶۲,۶۸۳) | (۶۹,۱۲۲,۰۰۰)  | (۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰)   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳)       | ریال                   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳) |
| صنایع آذرآب                        | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۳۵,۱۷۸,۰۸۵)  | (۴۴,۱۶۹,۳۰۰)  | (۳۳۲,۴۷۰,۰۰۰)   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | ریال                   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)  |
| تولید برق عسلویه مینا              | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۷۵,۱۴۷,۳۳۲)  | (۴۴,۰۸۰,۰۰۰)  | (۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)        | ریال                   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)  |
| توسعه‌معدن و فولاد                 | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴)  | (۱۶,۶۲۲,۵۰۰)  | (۸۷,۷۵۰,۰۰۰)    | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)        | ریال                   | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)  |
| سیمان ارومیه                       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۱۳۶,۰۶۹,۳۳۲)   | (۱۷,۸۵۰,۰۰۰)  | (۹۴,۰۰۰,۰۰۰)    | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)        | ریال                   | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)  |
| پالایش نفت تبریز                   | ۵,۶۵۰,۰۰۰          | ۳۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸)  | (۳۶,۴۹۹,۰۰۰)  | (۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)        | ریال                   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)  |
| پالایش نفت اصفهان                  | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰۲,۳۵۵,۵۶۲,۶۸۳) | (۶۹,۱۲۲,۰۰۰)  | (۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰)   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳)       | ریال                   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳) |
| فولاد مبارکه اصفهان                | ۹۴۷,۶۹۸,۴۱۶        | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۲)   | (۱۱,۰۸۲,۹۸۶)  | (۵۸,۳۳۱,۵۰۴)    | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸            | ریال                   | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸      |
| پالایش نفت بندرعباس                | ۳۳۱,۴۲۹            | ۱۱,۶۶۶,۳۰۰,۸۰۰          | (۱۱,۸۳۹,۳۵۹,۷۱۴)  | (۱۱,۶۸۵,۰۰۰)  | (۶۱,۵۰۰,۰۰۰)    | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶            | ریال                   | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶      |
| گسترش نفت و گاز پارسیان            | ۶۱۸,۰۰۳            | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰)   | (۳,۷۸۲,۸۵۷)   | (۱۹,۹۰۹,۷۷۳)    | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱             | ریال                   | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱       |
| نقل به صفحه بعد                    | ۳۶۷,۹۵۸            | ۹,۶۴۰,۴۹۹,۶۰۰           | (۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶)   | (۹,۱۵۸,۴۷۵)   | (۴۸,۳۰۲,۴۹۸)    | ۷۵,۴۳۸,۸۱              | ریال                   | ۷۵,۴۳۸,۸۱        |
|                                    | ۲۳۵                | ۱,۱۴۹,۱۵۰               | (۱,۱۲۷,۷۱۰)       | (۲۹۶)         | -               | ۲۱,۱۴۴                 | ریال                   | ۲۱,۱۴۴           |
|                                    | ۱                  | ۲,۴۴۲                   | (۳,۰۵۵)           | (۳)           | (۱۲)            | (۶۲۸)                  | ریال                   | (۶۲۸)            |
|                                    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۴,۷۸۸,۰۷۴,۵۶۸)  | (۳۳,۳۳۱,۰۰۰)  | (۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)           | ریال                   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)     |
|                                    | ۵۰۰,۰۰۰            | ۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۶,۷۸۰,۳۲۲,۶۲۰)  | (۱۵,۹۱۲,۵۰۰)  | (۸۳,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)          | ریال                   | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰           | (۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰)   | (۴,۲۹۲,۱۰۰)   | (۳۲,۵۹۰,۰۰۰)    | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)          | ریال                   | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۳۵,۱۷۸,۰۸۵)  | (۴۴,۱۶۹,۳۰۰)  | (۳۳۲,۴۷۰,۰۰۰)   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | ریال                   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)  |
|                                    | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۷۵,۱۴۷,۳۳۲)  | (۴۴,۰۸۰,۰۰۰)  | (۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)        | ریال                   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)  |
|                                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴)  | (۱۶,۶۲۲,۵۰۰)  | (۸۷,۷۵۰,۰۰۰)    | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)        | ریال                   | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)  |
|                                    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۱۳۶,۰۶۹,۳۳۲)   | (۱۷,۸۵۰,۰۰۰)  | (۹۴,۰۰۰,۰۰۰)    | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)        | ریال                   | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)  |
|                                    | ۵,۶۵۰,۰۰۰          | ۳۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸)  | (۳۶,۴۹۹,۰۰۰)  | (۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)        | ریال                   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)  |
|                                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰۲,۳۵۵,۵۶۲,۶۸۳) | (۶۹,۱۲۲,۰۰۰)  | (۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰)   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳)       | ریال                   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳) |
|                                    | ۹۴۷,۶۹۸,۴۱۶        | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۲)   | (۱۱,۰۸۲,۹۸۶)  | (۵۸,۳۳۱,۵۰۴)    | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸            | ریال                   | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸      |
|                                    | ۳۳۱,۴۲۹            | ۱۱,۶۶۶,۳۰۰,۸۰۰          | (۱۱,۸۳۹,۳۵۹,۷۱۴)  | (۱۱,۶۸۵,۰۰۰)  | (۶۱,۵۰۰,۰۰۰)    | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶            | ریال                   | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶      |
|                                    | ۶۱۸,۰۰۳            | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰)   | (۳,۷۸۲,۸۵۷)   | (۱۹,۹۰۹,۷۷۳)    | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱             | ریال                   | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱       |
|                                    | ۳۶۷,۹۵۸            | ۹,۶۴۰,۴۹۹,۶۰۰           | (۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶)   | (۹,۱۵۸,۴۷۵)   | (۴۸,۳۰۲,۴۹۸)    | ۷۵,۴۳۸,۸۱              | ریال                   | ۷۵,۴۳۸,۸۱        |
|                                    | ۲۳۵                | ۱,۱۴۹,۱۵۰               | (۱,۱۲۷,۷۱۰)       | (۲۹۶)         | -               | ۲۱,۱۴۴                 | ریال                   | ۲۱,۱۴۴           |
|                                    | ۱                  | ۲,۴۴۲                   | (۳,۰۵۵)           | (۳)           | (۱۲)            | (۶۲۸)                  | ریال                   | (۶۲۸)            |
|                                    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۴,۷۸۸,۰۷۴,۵۶۸)  | (۳۳,۳۳۱,۰۰۰)  | (۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)           | ریال                   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)     |
|                                    | ۵۰۰,۰۰۰            | ۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۶,۷۸۰,۳۲۲,۶۲۰)  | (۱۵,۹۱۲,۵۰۰)  | (۸۳,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)          | ریال                   | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰           | (۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰)   | (۴,۲۹۲,۱۰۰)   | (۳۲,۵۹۰,۰۰۰)    | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)          | ریال                   | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۳۵,۱۷۸,۰۸۵)  | (۴۴,۱۶۹,۳۰۰)  | (۳۳۲,۴۷۰,۰۰۰)   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | ریال                   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)  |
|                                    | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۷۵,۱۴۷,۳۳۲)  | (۴۴,۰۸۰,۰۰۰)  | (۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)        | ریال                   | (۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۳۲)  |
|                                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴)  | (۱۶,۶۲۲,۵۰۰)  | (۸۷,۷۵۰,۰۰۰)    | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)        | ریال                   | (۲,۳۸۰,۳۶۷,۳۷۴)  |
|                                    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۱۳۶,۰۶۹,۳۳۲)   | (۱۷,۸۵۰,۰۰۰)  | (۹۴,۰۰۰,۰۰۰)    | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)        | ریال                   | (۲,۶۷۲,۹۲۹,۳۳۲)  |
|                                    | ۵,۶۵۰,۰۰۰          | ۳۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸)  | (۳۶,۴۹۹,۰۰۰)  | (۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰)   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)        | ریال                   | (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)  |
|                                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰۲,۳۵۵,۵۶۲,۶۸۳) | (۶۹,۱۲۲,۰۰۰)  | (۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰)   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳)       | ریال                   | (۳۰,۰۲۸,۷۸۴,۶۸۳) |
|                                    | ۹۴۷,۶۹۸,۴۱۶        | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۱,۳۱۶,۰۸۵,۵۵۲)   | (۱۱,۰۸۲,۹۸۶)  | (۵۸,۳۳۱,۵۰۴)    | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸            | ریال                   | ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸      |
|                                    | ۳۳۱,۴۲۹            | ۱۱,۶۶۶,۳۰۰,۸۰۰          | (۱۱,۸۳۹,۳۵۹,۷۱۴)  | (۱۱,۶۸۵,۰۰۰)  | (۶۱,۵۰۰,۰۰۰)    | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶            | ریال                   | ۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶      |
|                                    | ۶۱۸,۰۰۳            | ۳,۹۸۱,۹۵۴,۳۳۰           | (۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰)   | (۳,۷۸۲,۸۵۷)   | (۱۹,۹۰۹,۷۷۳)    | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱             | ریال                   | ۵۹,۵۷۱,۴۱۱       |
|                                    | ۳۶۷,۹۵۸            | ۹,۶۴۰,۴۹۹,۶۰۰           | (۹,۵۷۵,۵۹۴,۷۴۶)   | (۹,۱۵۸,۴۷۵)   | (۴۸,۳۰۲,۴۹۸)    | ۷۵,۴۳۸,۸۱              | ریال                   | ۷۵,۴۳۸,۸۱        |
|                                    | ۲۳۵                | ۱,۱۴۹,۱۵۰               | (۱,۱۲۷,۷۱۰)       | (۲۹۶)         | -               | ۲۱,۱۴۴                 | ریال                   | ۲۱,۱۴۴           |
|                                    | ۱                  | ۲,۴۴۲                   | (۳,۰۵۵)           | (۳)           | (۱۲)            | (۶۲۸)                  | ریال                   | (۶۲۸)            |
|                                    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۴,۷۸۸,۰۷۴,۵۶۸)  | (۳۳,۳۳۱,۰۰۰)  | (۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)           | ریال                   | (۱۶,۳۰۵,۵۶۸)     |
|                                    | ۵۰۰,۰۰۰            | ۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۶,۷۸۰,۳۲۲,۶۲۰)  | (۱۵,۹۱۲,۵۰۰)  | (۸۳,۷۵۰,۰۰۰)    | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)          | ریال                   | (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰           | (۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰)   | (۴,۲۹۲,۱۰۰)   | (۳۲,۵۹۰,۰۰۰)    | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)          | ریال                   | (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)    |
|                                    | ۹۰۰,۰۰۰            | ۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۳۵,۱۷۸,۰۸۵)  | (۴۴,۱۶۹,۳۰۰)  | (۳۳۲,۴۷۰,۰۰۰)   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | ریال                   | (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)  |
|                                    | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۷,۶۷۵,۱۴۷,۳۳۲)  | (۴۴,۰۸۰,۰۰۰)  | (               |                        |                        |                  |



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

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با 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                    | ۲,۵۵۷,۲۳۸,۶۱۶  | ۲,۸۶۵,۳۸۵                        | ۱۳,۳۴۸,۹۱۱,۹۹۹  |
| ۶,۰۰۵,۴۵۷                        | ۹,۷۵۱,۴۳۲      | ۱۰,۷۲۳                           | 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 | ۲۵,۹۴۵,۰۵۸                       | 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 نیافته           | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته           | ریال |
| ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    | ۰    | ۰                                | ۰    |
| ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    | ۰    | ۰                                | ۰    |
| ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    | ۰    | ۰                                | ۰    |

صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| نام شرکت                                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|--------------------------------------------|------------|------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|
|                                            |            |                  | ریال                      | ریال                | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                |
| سیمان فارس و خوزستان                       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۲       | ۱,۵۵۷,۸۹۹                 | ۴,۲۰۰               | ۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰      | -             | ۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰       | ۳,۵۹۱,۳۶۷,۱۶۸       |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۳       | ۱,۹۰۰,۰۰۰                 | ۲,۹۰۰               | ۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| بیمه کوثر                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۶       | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۴۲۷                 | ۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| داروسازی فارابی                            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۲۴       | ۵۱۸,۶۷۸                   | ۴,۲۱۴               | ۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲      | -             | ۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲       | -                   |
| سازه پوش                                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹       | ۸۰,۵۴۲                    | ۲,۵۰۰               | ۲,۰۱۳,۸۵۵,۰۰۰      | (۳۲۱,۰۳۳,۸۶۶) | ۱,۷۹۲,۸۲۲,۱۳۴       | -                   |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۸       | ۳۶۰,۰۰۰                   | ۵,۱۰۰               | ۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| سیمان فارس نو                              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۷       | ۱۵۵,۰۰۰                   | ۱۱,۰۷۰              | ۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰      | -             | ۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰       | -                   |
| بخش هجرت                                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۷       | ۴۴۰,۰۰۰                   | ۳,۸۷۵               | ۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۶۸,۳۷۹,۳۵۶)  | ۱,۶۳۶,۶۲۰,۶۴۴       | ۷۳۶,۵۹۳,۵۲۸         |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۰       | ۴۵۰,۰۰۰                   | ۷۴۷                 | ۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| پویا زرگان آق دره                          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۵       | ۳,۶۰۰                     | ۳,۶۰۰               | ۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | -             | ۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹       | ۱,۰۱۱,۳۹۸                 | ۱,۳۲۰               | ۱,۳۴۵,۱۵۹,۳۴۰      | (۱۵۷,۷۷۵,۶۴۲) | ۱,۱۸۷,۳۸۳,۶۹۸       | -                   |
| پارس مینو                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳       | ۵۵۰,۰۰۰                   | ۲۴۳                 | ۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰      | -             | ۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰       | -                   |
| بانک سامان                                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۴       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۰۴                 | ۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۱۱,۳۱۴,۹۸۵) | ۹۲۸,۶۸۵,۰۱۵         | -                   |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳       | ۳۶۷,۹۵۸                   | ۲,۶۴۰               | ۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰        | -             | ۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰         | -                   |
| فجر انرژی خلیج فارس                        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸       | ۲۰۰,۰۰۰                   | ۳,۲۰۰               | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| پنبه و دانه‌های روغنی خراسان               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸       | ۱,۵۰۰,۰۰۰                 | ۳۰۴                 | ۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| نکادو                                      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۱۸       | ۶۸۱,۳۲۸                   | ۶۵۰                 | ۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰        | -             | ۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰         | -                   |
| صنعتی بهشتهر                               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰       | ۲,۵۰۰,۰۰۰                 | ۱۷۰                 | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| داروسازی دانا                              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۰۷       | ۱۰۰,۰۰۰                   | ۴,۱۰۰               | ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| ایران خودرو دیزل                           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴       | ۳,۳۱۴,۳۹۰                 | ۱۲۰                 | ۳۹۷,۷۱۴,۸۰۰        | (۴۰,۳۸۳,۳۴۹)  | ۳۵۷,۳۳۱,۴۵۱         | -                   |
| شرکت خمیرمایه رضوی                         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۱       | ۳۰۰,۰۰۰                   | ۱,۰۰۰               | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| گروه مینا (سهامی عام)                      | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹       | ۷۸۷,۵۰۰                   | ۳۵۰                 | ۲۷۵,۶۳۵,۰۰۰        | (۳۷,۶۵۱,۹۰۷)  | ۲۳۷,۹۷۳,۰۹۳         | ۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰         |
| تایدواتر خاورمیانه                         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۱       | ۵۵۰,۰۰۰                   | ۵۰۰                 | ۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰        | (۳۸,۹۸۲,۸۴۳)  | ۲۳۶,۰۱۷,۱۵۷         | -                   |
| گروه مینا (سهامی عام)                      | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       | ۵۵۰,۰۰۰                   | ۳۵۰                 | ۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰        | -             | ۱۹۲,۵۰۰,۳۵۰         | -                   |
| توزیع دارو بخش                             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۱۷       | ۳۰۰,۰۰۰                   | ۴,۲۹۰               | ۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰        | (۱۱,۱۱۴,۲۶۸)  | ۱۱۷,۵۸۵,۷۳۲         | -                   |
| تولید برق غسولیه مینا                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴       | ۲۰۰,۰۰۰                   | ۶۰                  | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۲,۱۸۴,۶۱۵)  | ۱۰۷,۸۱۵,۳۸۵         | ۸۹,۰۷۸,۷۰۷          |
| واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۰                  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -             | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۲۶       | ۲۳۵                       | ۴۰۰                 | ۹۹,۷۰۹             | -             | ۹۹,۷۰۹              | -                   |
| شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین |            |                  |                           |                     | ۸,۵۵۱              | -             | ۸,۵۵۱               | -                   |
| بیمه نوین                                  |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سیمان ساوه                                 |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| پتروشیمی پردیس                             |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سرمایه‌گذاری سپه                           |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سرمایه‌گذاری خوارزمی                       |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| گروه توسعه مهر آیندگان                     |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| توسعه معادن و فلزات                        |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سیمان آرومیه                               |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| بانک اقتصاد نوین                           |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین             |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| بالایش نفت بندر عباس                       |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سرمایه‌گذاری صدر تامین                     |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| بالایش نفت اصفهان                          |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| سرمایه‌گذاری صبا تامین                     |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| فولاد مبارکه اصفهان                        |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی             |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
| شرکت ملی صنایع مس ایران                    |            |                  |                           |                     | -                  | -             | -                   | -                   |
|                                            |            |                  |                           |                     | ۳۷,۴۹۲,۵۶۹,۹۶۲     | (۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱) | ۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱      | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰      |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             |
| ۱۹-۱    | ۱۷,۹۷۴,۲۲۲,۹۵۷                   | ۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲                   |
| ۱۹-۱    | ۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲                      | ۱,۴۳۵,۲۴۴,۵۶۸                    |
| 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 بoursی به شرح زیر می‌باشد:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود       | خالص سود       | تاریخ سررسید |
|--------------|---------|----------------|----------------|--------------|
|              |         | ریال           | ریال           |              |
| ۱۴۰۳/۰۷/۱۲   | ۱۸٪     | ۱۷,۹۷۴,۲۲۲,۹۵۷ | ۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲ | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲   |
| ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   | ۱۷٪     | ۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲    | ۹۴۵,۲۴۴,۵۶۸    | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   |
| ۱۴۰۱/۰۳/۰۳   | ۱۵٪     | -              | ۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰    | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳   |
|              |         | ۷۹۹,۷۳۳,۰۲۲    | ۱,۴۳۵,۲۴۴,۵۶۸  |              |



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶



[illegible]

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

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | یادداشت                                          |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |                                                  |
| ۱۰,۶۲۰,۴۲۳                       | ۱۱,۷۸۱,۹۶۸                       | ۲۰-۱ سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| .                                | ۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲                    | ۲۰-۱ سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  |
| ۲۰۷,۰۷۹,۱۶۸                      | ۲۴۳,۰۵۲,۶۳۳                      | ۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری                       |
| ۵,۳۸۱,۵۰۹,۸۱۹                    | .                                | سایر درآمدها                                     |
| 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 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:

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

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                                              |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |                                              |
| ۶,۴۸۹,۵۱۲                        | ۱۷,۴۳۷                           | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲                      | ۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸                      | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                 |
| ۱۳,۶۶۲,۷۲۰                       | ۲۳,۵۲۴,۹۰۰                       | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۱,۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷                    | ۲,۸۹۵,۱۳۵,۱۴۲                    | هزینه آبونمان نرم افزار                      |
| ۳۰,۶۱۴,۵۶۷                       | ۱۸,۱۳۳,۵۴۱                       | هزینه کارمزد بانکی                           |
| ۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸                    | ۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸                    |                                              |

۲۳- هزینه مالی

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

### صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

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 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|
|                                   |                       | نوع واحدهای سرمایه گذاری         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                   |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | مدیر صندوق (سابق)     | ممتاز                            | ۰                          | ۰.۰۰٪     | ۷۰۰,۰۰۰                    | ۱.۱۸٪                       |
|                                   | مدیر صندوق (سابق)     | عادی                             | ۰                          | ۰.۰۰٪     | ۲۹۶,۱۹۰                    | ۰.۵۰٪                       |
| شرکت سیدگردان آرمان آتی           | مدیر صندوق (فعالی)    | ممتاز                            | ۷۰۰,۰۰۰                    | ۱.۴۸٪     | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
|                                   | موسس صندوق            | ممتاز                            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۲۱٪     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۱۷٪                       |
| شرکت تامین سرمایه سپهر            | موسس صندوق            | عادی                             | ۸۰۰,۰۰۰                    | ۱.۶۹٪     | ۸۰۰,۰۰۰                    | ۱.۳۵٪                       |
|                                   | بازارگردان            | عادی                             | ۱,۶۰۱,۸۴۰                  | ۳.۳۸٪     | ۱,۴۲۵,۸۵۰                  | ۲.۴۰٪                       |
| صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش    | کارگزار و موسس صندوق  | ممتاز                            | ۳۰۰,۰۰۰                    | ۰.۴۲٪     | ۳۰۰,۰۰۰                    | ۰.۳۴٪                       |
|                                   | کارگزار و موسس صندوق  | عادی                             | ۴۹۴,۰۰۱                    | ۱.۰۴٪     | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
| شرکت کارگزاری سهم آشنا            | صندوق تحت مدیریت مدیر | عادی                             | ۱۵,۱۱۹,۱۰۰                 | ۳۱.۸۷٪    | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
|                                   | صندوق تحت مدیریت مدیر | عادی                             | ۶,۷۷۲,۱۲۰                  | ۱۴.۲۷٪    | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
| صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر | صندوق تحت مدیریت مدیر | عادی                             | ۱۱,۸۲۶,۰۰۰                 | ۲۴.۹۳٪    | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
|                                   | صندوق تحت مدیریت مدیر | عادی                             | ۳۷,۱۳۰,۰۶۱                 | ۷۹.۲۸٪    | ۳,۵۲۲,۰۴۰                  | ۵.۹۳٪                       |
| بانک سپه                          |                       | جمع                              |                            |           |                            |                             |

#### ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| طرف معامله                        | نوع وابستگی | شرح معامله             |                   |              | ماده 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)          |
| سیدگردان آرمان آتی                | مدیر        | کارمزد ارکان           | ۳,۸۸۳,۸۴۳,۱۴۱     | طی دوره مالی | ۴,۰۵۶,۲۸۸,۶۰۶          |
| 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)        |
| موسسه حسابرسی رازدار              | حسابرس      | کارمزد ارکان           | ۸۷۱,۹۹۹,۸۳۳       | طی دوره مالی | (۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳)          |
| سهم آشنا                          | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۵۷,۵۳۲,۴۳۲,۴۰۷   | طی دوره مالی | ۹,۸۷۳,۱۹۱,۰۰۷          |
| بانک ملی ایران                    | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۶۱۱,۵۴۵,۰۲۴,۳۰۴   | طی دوره مالی | ۴۱,۸۶۵,۷۶۶             |
| کارگزاری رضوی                     | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱       | طی دوره مالی | ۸۴۷,۱۳۳                |
| کارگزاری آبان                     | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۴,۳۰۹,۹۰۰,۳۷۰    | طی دوره مالی | ۰                      |
| کارگزاری مبین سرمایه              | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۳,۸۹۸,۹۲۰,۹۲۸,۹۰۲ | طی دوره مالی | ۱۸۴,۷۳۳,۵۲۶            |

#### ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.



گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۶ - ۶