

آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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
۸-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی 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 درآینده 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضاء	مدیر
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی	

شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷
شرکت سبدگردان آرمان آتی

تأیید هیئت مدیره
۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۸۱,۸۷۸,۵۸۱,۴۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۲۸۲,۰۸۰,۰۲۱,۳۸۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۲۰۲,۳۶۲,۴۹۳,۵۰۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۳۵۸,۳۶۷,۸۰۴	۸	حساب های دریافتنی
۹,۱۵۶,۹۳۴	۸۹۷,۲۲۹,۶۵۳	۹	سایر دارایی ها
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۶,۲۵۲,۴۹۱	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۳۸۰,۲۱۴,۲۶۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵	۱,۱۸۰,۰۷۳,۱۶۰,۵۴۰		جمع دارایی ها
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۳,۰۱۶,۲۱۴,۷۲۶	۱۲	بدهی ها
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۳,۱۳۰,۴۳۶,۳۴۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹	۱۶,۱۴۶,۶۵۱,۰۷۱		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۰۹,۴۶۹	۱۴	جمع بدهی ها
			خالص دارایی ها

۲۴,۸۶۸

۲۵,۷۷۴

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

آرمان آتی
شرکت سپردگاران
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



(Handwritten signature in blue ink)



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۶۶۹,۵۱۰,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۴,۰۵۵,۵۴۵,۲۱۱
سود سهام	۱۷	۵۸۹,۶۳۰,۲۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰,۷۵۷,۰۷۷,۰۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۶۳,۸۴۲,۱۷۶
جمع درآمدها		۷۱,۲۳۵,۶۰۵,۱۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵,۰۲۱,۲۸۷,۴۲۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۰۳,۵۷۴,۹۷۷)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۶۵,۶۱۰,۷۴۲,۷۳۴
هزینه مالی	۲۲	(۲۱۵,۷۱۳,۸۴۴)
سود خالص		۶۵,۳۹۵,۰۲۸,۸۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳.۵۳٪	۸.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۴۷٪	۸.۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۲۸۶,۰۰۰)	(۱۰۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	۶۵,۳۹۵,۰۲۸,۸۹۰
تعدیلات	.	(۴۷,۱۷۶,۲۳۲,۰۰۰)
	۴۵,۱۵۹,۶۷۰	۷۶۵,۵۸۴,۸۳۲,۱۵۱

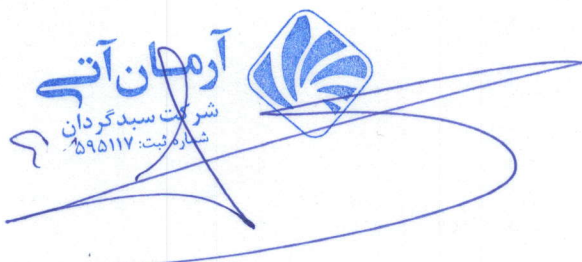
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 قصیر، 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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 سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۴-۲- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 ۱۰۱۰۰ و حداکثر ۱۰۴۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۲۰۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰
از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰۰ تا ۳۰۰۰۰۰۰
بالای ۵۰۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵
	۰.۰۰۰۱۵
	۰.۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب 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 $\frac{n \times 365}{0}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۱۲۳,۳۸۸,۳۶۳,۲۵۶	۱۲۱,۰۰۰,۴۸۹,۰۶۲	۱۰.۳۴٪	۱۰۹,۰۸۴,۹۴۲,۸۱۴	۱۰۹,۶۸۴,۴۰۰,۴۵۵	۹.۲۴٪	خودرو و ساخت قطعات
۹۳,۸۵۷,۰۰۹,۲۸۹	۹۱,۰۱۶,۶۳۶,۱۱۱	۷.۸۶٪	۹۵,۸۱۲,۰۱۲,۲۹۵	۹۰,۵۰۵,۶۲۰,۳۰۸	۸.۱۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۶.۰۶٪	۸۳,۰۶۲,۸۱۸,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۷.۰۴٪	ساخت محصولات فلزی
۳۸,۴۶۰,۲۹۱,۱۲۷	۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۸۰	۳.۲۲٪	۵۸,۷۴۶,۸۴۴,۴۸۱	۵۰,۹۹۳,۸۸۱,۱۵۴	۴.۹۸٪	فلزات اساسی
۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹	۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶	۵.۷۷٪	۵۸,۱۶۶,۵۲۴,۰۵۵	۲۴,۴۴۶,۷۸۶,۶۰۶	۴.۹۳٪	سیمان، آهک و گچ
۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶	۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶	۲.۵۲٪	۴۷,۱۰۹,۰۲۳,۵۵۰	۴۵,۳۹۴,۶۹۹,۴۷۴	۳.۹۹٪	زراعت و خدمات وابسته
۱۶,۲۳۴,۲۶۰,۱۳۸	۶,۸۰۹,۳۶۰,۳۰۳	۱.۳۶٪	۴۲,۸۳۲,۹۲۲,۴۸۲	۲۸,۱۷۹,۲۱۰,۶۰۳	۳.۶۳٪	سرمایه گذاریها
۳۴,۷۴۸,۱۷۸,۰۰۵	۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵	۲.۹۱٪	۳۵,۰۵۰,۶۹۱,۷۳۴	۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵	۲.۹۷٪	مواد و محصولات دارویی
۴۲,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰	۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹	۳.۵۷٪	۳۰,۷۱۶,۱۴۵,۰۰۰	۲۷,۰۸۳,۷۷۶,۶۱۵	۲.۶۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۲.۲۷٪	۳۰,۰۴۵,۱۶۱,۲۵۰	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۲.۵۵٪	استخراج کانه های فلزی
۳,۹۵۸,۲۶۱,۷۰۱	۳,۸۹۸,۶۹۰,۲۹۰	۰.۳۳٪	۲۴,۳۶۵,۶۲۵,۷۹۹	۲۲,۶۱۹,۴۷۳,۳۳۴	۲.۰۶٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۲۳۲	۱.۵۷٪	۱۹,۷۸۱,۵۹۵,۰۰۰	۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۲۳۲	۱.۶۸٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	۱.۶۵٪	۱۷,۶۷۴,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	۱.۵۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰	۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴	۱.۴۶٪	۱۷,۲۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴	۱.۴۶٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳	۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹	۰.۴۶٪	۱۲,۱۵۸,۴۴۷,۲۲۳	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱.۰۳٪	قند و شکر
۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰	۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸	۳.۲۰٪	.	.	۰.۰۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵	۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹	۰.۸۳٪	.	.	۰.۰۰٪	خدمات فنی و مهندسی
۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰	۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰	۰.۳۸٪	.	.	۰.۰۰٪	مخابرات
۴۰,۵۲۳,۳۸۱,۶۰۶	۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸	۰.۳۴٪	.	.	۰.۰۰٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۱۴۸,۸۵۴	۴۳۴,۳۲۶	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۱۷,۹۵۸,۴۳۲,۳۱۳	۵۶.۱۰٪	۶۸۱,۸۷۸,۵۸۱,۴۳۳	۶۱۳,۵۰۹,۷۰۱,۴۷۶	۵۷.۷۸٪	

۲-۵- 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	۳,۱۶۴	۲,۹۰۰	۸.۳٪	حمایتی
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۹	۵,۱۶۶	۷.۱٪	حمایتی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۵.۸۷٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۰۵۲۵۶۰۳۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵۵ موسسه اعتباری ملل
۴.۴۴٪	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۹٪	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۴ بانک پاسارگاد
۳.۱۸٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۲٪	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۱.۷۸٪	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۲۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۱.۶۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۲۰ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۱.۵۳٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۲۲ بانک پاسارگاد
۷.۵۴٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۷٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۱.۲۷٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۸ بانک پاسارگاد
۱.۰۹٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۶ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۱.۱۰٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۷ بانک پاسارگاد
۰.۸۴٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	سپرده بلند مدت ۳۵۹۳۰۷۲۱۸ بانک رفاه
۰.۰۰٪	.	۰.۸۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۱۹ بانک پاسارگاد
۰.۱۱٪	۱,۳۴۷,۳۳۶,۷۵۶	۰.۱۵٪	۱,۸۱۴,۳۲۸,۵۴۶	۸.۰۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۵۲۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۳ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۴٪	۵۰۲,۶۷۰,۲۱۴	۰.۰۳٪	۳۸۲,۴۴۵,۲۱۴	۸.۰۰٪		۱۳۸۷/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۶۳۱۲۴۳۰۷ بانک رفاه
۰.۲۴٪	۲,۸۵۴,۶۴۹,۰۷۲	۰.۰۳٪	۳۶۳,۹۵۱,۰۳۹	۸.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۱۲,۳۳۸,۷۰۰	۰.۰۰٪	۱۱,۹۲۰,۸۳۶	۸.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۵۶ بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۷,۲۸۵,۹۲۶	۰.۰۰٪	۷,۳۷۵,۷۴۷	۸.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	۸.۰۰٪		۱۳۹۷/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴ بانک دی
۰.۰۰٪	۸,۴۰۱,۴۶۶	۰.۰۰٪	.	۸.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۴۰۸۹۱۰ بانک رفاه
۱.۱۷٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۶.۵۰٪		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳۰۷.۱۴۸۲۶۳۴۱.۸ بانک پاسارگاد
۲۴.۵۳٪	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۲۳.۹۰٪	۲۸۲,۰۸۰,۰۲۱,۳۸۳				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲
اوراق اجاره	۷-۲	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹
	۲۰۲,۳۶۲,۴۹۳,۵۰۸	۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۰	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۰	۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۰	۲۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۰	۲۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۲۸,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۰۳,۵۵۵,۸۷۷,۱۰۱	۸.۷۸%
		۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲	۸.۲۴%

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱	۳,۸۲۳,۸۳۵,۱۵۷
		۱۰۰,۰۰۶,۶۲۷,۵۶۱	۳,۸۲۳,۸۳۵,۱۵۷
		۹۸,۸۰۶,۶۱۶,۴۰۷	۸.۳۷٪
		۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۸.۷۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۳,۲۵۸,۰۹۲,۰۵۳	۲۵٪	۳,۲۷۴,۷۵۹,۵۹۰
۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۹,۱۰۰,۲۷۵,۷۵۱	۲۵٪	۹,۱۸۷,۱۹۳,۴۳۲
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۳۵۸,۳۶۷,۸۰۴		۱۲,۴۶۱,۹۵۳,۰۲۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
(۱۰,۶۰۷,۹۴۶)	۱,۶۲۶,۰۴۱,۰۹۵	۷۲۸,۰۳۰,۷۵۶	۸۸۷,۴۰۲,۳۹۳
۱۹,۷۶۴,۸۸۰	.	۹,۹۳۷,۶۲۰	۹,۸۲۷,۲۶۰
۹,۱۵۶,۹۳۴	۱,۶۲۶,۰۴۱,۰۹۵	۷۳۷,۹۶۸,۳۷۶	۸۹۷,۲۲۹,۶۵۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۶,۲۵۲,۴۹۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱
۱۱۶,۲۵۲,۴۹۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱

حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳	۲۳,۱۴۷,۷۱۷,۹۴۱	۳۲,۸۵۷,۴۹۷,۱۴۷	(۴۶۳)
۳,۳۷۱,۶۹۸	۲۵۲,۴۶۸,۱۳۵,۳۰۲	۲۵۲,۵۰۰,۳۶۹,۳۹۹	(۲۸,۸۶۲,۳۹۹)
۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰	۲۷۵,۶۱۵,۸۵۳,۲۴۳	۲۸۵,۳۵۷,۸۶۶,۵۴۶	۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱			۲۸۰,۲۱۴,۲۶۸

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری مبین سرمایه

سایر دریافتنی ها- تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰	۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰
مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی	۴,۴۴۵,۷۹۸,۹۱۲	۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲
متولی حسابرسی هوشیار ممیز	۷۵۵,۵۶۵,۰۲۳	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار	۷۳۸,۴۶۶,۹۱۰	۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۶,۵۵۳,۰۳۱,۱۷۱	۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱
	۱۳,۰۱۶,۲۱۴,۷۲۶	۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۴۹۱,۷۸۰,۸۲۰	.
هزینه تاسیس	.	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۲۷۶,۸۲۹,۰۳۰	۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸
بدهی بابت امور صندوق	۱۳۶,۷۱۲,۷۷۵	۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴
بدهی بابت اختیار معامله	۱۳-۱	۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱
	۳,۱۳۰,۴۳۶,۳۴۵	۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال		
		.	.		(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)
		.	.		(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)

اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲۰۸۱۷ (ضدی ۸۰۰۱)

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۴,۱۵۹,۶۷۰	۱,۱۳۸,۱۵۲,۵۰۹,۴۶۹	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸		
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸		
	۴۵,۱۵۹,۶۷۰	۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۰۹,۴۶۹	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱-۱۵	(۹,۷۹۶,۸۳۲,۳۶۶)	۱۴,۸۹۴,۴۳۷,۴۷۳
۲-۱۵	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۲۱۸,۹۹۶,۹۷۸)
۳-۱۵	۱,۲۵۹,۹۰۸,۱۸۴	(۵,۹۳۰,۰۳۶)
	(۸,۶۱۵,۴۶۱,۹۰۹)	۱۴,۶۶۹,۵۱۰,۴۵۹

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲							دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۹۶,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	۲,۳۶۰,۴۵۰,۰۰۰	-
توسعه معادن کرومیت کائودگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	(۵,۱۲۰,۶۹۵,۳۷۱)	(۶,۸۱۴,۱۲۲)	(۳۵,۸۶۴,۶۲۴)	۲,۰۰۹,۵۵۰,۸۸۳	-
صبا فولاد خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۷,۰۵۰,۰۰۰	(۲,۲۴۴,۳۱۷,۱۴۹)	(۳,۳۵۹,۹۳۹)	(۱۷,۶۸۵,۲۴۹)	۱,۲۷۱,۶۸۷,۶۶۳	-
سایپا	۱	۲,۳۴۷	(۲,۴۲۷)	(۱)	(۱۲)	(۹۳)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۵,۵۵۵,۳۳۷	(۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰)	(۴,۱۶۶,۰۴۴)	(۲۱,۹۲۷,۷۷۲)	(۱۳۱,۶۵۶,۳۷۹)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۷۸۷,۵۰۰	۹,۶۳۲,۹۲۶,۸۲۰	(۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵)	(۹,۱۵۱,۱۷۸)	(۴۸,۱۶۴,۶۳۶)	(۲۸۷,۸۵۰,۱۱۹)	(۱۲,۲۷۶,۹۹۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۶۷,۹۵۸	۹,۲۶۷,۵۶۷,۶۰۰	(۹,۵۸۳,۱۳۸,۶۲۷)	(۸,۸۰۴,۱۳۰)	(۴۶,۳۳۷,۸۳۷)	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۴)	-
ایران خودرو دیزل	۳,۳۱۴,۲۹۰	۱۱,۰۷۳,۸۴۸,۸۱۴	(۱۱,۵۹۶,۸۸۶,۳۱۰)	(۱۰,۵۲۰,۰۲۶)	(۵۵,۳۶۹,۲۴۳)	(۵۸۸,۹۲۶,۷۶۵)	-
قند لرستان	۶۱۸,۰۰۳	۴,۸۵۷,۵۲۰,۶۹۰	(۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳)	(۴,۶۱۴,۶۰۴)	(۲۴,۲۸۷,۶۰۳)	(۶۲۶,۵۹۵,۳۵۰)	-
سیمان فارس نو	۱۵۵,۰۰۰	۱۲,۴۰۹,۷۶۴,۸۵۰	(۱۵,۱۰۷,۳۲۳,۳۸۷)	(۱۱,۷۸۹,۰۲۴)	(۶۲,۰۴۸,۸۲۴)	(۲,۷۷۱,۳۹۶,۳۸۵)	-
پارس مینو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۴,۱۱۴,۶۴۰	(۲۰,۷۰۶,۰۶۱,۵۰۰)	(۱۷,۰۸۴,۵۴۹)	(۸۹,۹۲۰,۵۷۴)	(۲,۸۲۸,۹۵۱,۹۸۳)	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۴۰,۶۸۶,۲۶۰	(۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰)	(۲۹,۰۱۲,۶۷۴)	(۱۵۲,۷۰۳,۴۳۰)	(۷,۸۳۲,۴۳۰,۸۴۴)	-
سیمان ساوه							۴۰۰,۸۳۳,۶۰۳
بیمه نوین							۱,۵۵۱,۷۱۷,۵۱۹
پالایش نفت بندرعباس							۴,۲۴۲,۸۷۹,۵۶۷
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی							۱,۹۴۳,۷۶۷,۸۳۰
سوژمیران							۱,۹۶۱,۰۴۷,۷۶۰
پالایش نفت اصفهان							۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰
قاسم ایران							۸۶۱,۶۳۴,۸۷۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق							۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳
زامیاد							۵۴۶,۶۰۹,۸۰۶
پتروشیمی شیراز							۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵
سیمرغ							۵۸,۸۶۸,۰۳۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه							(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان							(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)
نقل به صفحه بعد							۱۷,۹۹۴,۸۴۹,۹۴۱
	۱۶۳,۹۱۸,۹۶۲,۳۵۸	(۱۷۳,۰۵۶,۱۶۸,۶۲۹)	(۱۰۵,۳۱۶,۲۹۱)	(۵۵۴,۳۰۹,۸۰۴)	(۹,۷۹۶,۸۳۲,۳۶۶)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۹۹۴,۸۴۹,۹۴۱	(۹,۷۹۶,۸۳۲,۳۶۶)	(۵۵۴,۳۰۹,۸۰۴)	(۱۰۵,۳۱۶,۲۹۱)	(۱۷۳,۰۵۶,۱۶۸,۶۲۹)	۱۶۳,۹۱۸,۹۶۲,۳۵۸		نقل از صفحه قبل
۴۷۳,۲۶۹,۳۶۰	.						پالایش نفت تهران
۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	.						سیمان مازندران
(۲۲۱,۸۵۴,۵۱۶)	.						سیمان ارومیه
(۲۴۶,۹۸۱,۶۳۳)	.						سرمایه گذاری صدرتأمین
(۵۲۷,۶۰۱,۸۱۸)	.						سرمایه گذاری دارویی تامین
(۶۰۳,۳۹۴,۳۲۱)	.						فولاد مبارکه اصفهان
(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)	.						سرمایه گذاری صبا تامین
(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)	.						بانک اقتصادنویین
۱۴,۸۹۴,۴۳۷,۴۷۳	(۹,۷۹۶,۸۳۲,۳۶۶)	(۵۵۴,۳۰۹,۸۰۴)	(۱۰۵,۳۱۶,۲۹۱)	(۱۷۳,۰۵۶,۱۶۸,۶۲۹)	۱۶۳,۹۱۸,۹۶۲,۳۵۸		

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶)	۳,۹۹۷,۶۲۹,۷۷۲	۲۶۹,۹۷۶	ح. پالایش نفت تبریز
.	.	.	.	(۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰)	۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۲۳,۵۷۶,۵۱۱	.	.	.	.	.		ح. پتروشیمی جم
(۱۱۰,۰۰۵,۵۲۵)	.	.	.	.	.		ح. سرمایه گذاری صبا تامین
(۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)	.	.	.	.	.		ح. شیمی داروئی داروپخش
(۲۱۸,۹۹۶,۹۷۸)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۲۰,۴۲۲,۲۳۱,۹۰۶)	۲۰,۳۶۷,۴۸۰,۰۷۲	۵,۲۶۹,۹۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲												دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱											
نام سهم												کارمزد											
نام اختیار												فروش											
تاریخ اعمال												مالیات اعمال											
ارزش اعمال												کارمزد اعمال											
ارزش دفترى اختیار												بهای تمام شده سهم											
قیمت اعمال												سود (زیان) اعمال											
تعداد												سود (زیان) اعمال											
ضدی ۸۰۰۱												ریال											
۴,۸۳۵,۰۰۰												۲۵۸,۰۶۰,۳۷۶											
-												۰											
۲,۴۶۵,۰۰۰												۱,۰۰۲,۹۹۶,۶۶۲											
۰												۰											
۲۰,۴۰۰												۱,۱۴۸,۸۵۴											
۳۳۵												۱,۲۵۹,۹۰۸,۱۸۴											
۱۴۰۱/۱۱/۱۸												۰											
۱۱۰۴۱												۱,۹۳۴,۰۰۰											
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین												۱۹,۳۴۰,۰۰۰											
۲,۹۷۱,۴۸۳,۷۹۵												۵,۵۵۶,۰۰۳,۹۰۳											
۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰												۵,۹۳۰,۰۳۶											
۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰												۵,۹۳۰,۰۳۶											

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴۲,۶۳۰,۴۸۰,۶۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲	۶۲۷,۹۸۴,۹۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	(۱,۷۷۶,۰۵۳,۴۹۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۶-۴	۲,۵۷۳,۱۳۳,۱۲۵
	۳۳,۶۲۳,۹۰۴,۳۷۵	۴۴,۰۵۵,۵۴۵,۲۱۱

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری
مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۵۷,۸۹۹	۵۸,۵۱۴,۶۸۶,۴۴۰	(۵۳,۷۰۶,۴۷۱,۰۹۲)
سرمایه گذاری مالی سپهصادرات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰)
پویا زرکان آق دره	۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵)
قندهکمتان	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۲,۲۳۱,۲۲۳,۰۰۰	(۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱)
تکادو	۲,۰۴۳,۹۸۴	۱۷,۳۹۴,۳۰۳,۸۴۰	(۱۶,۲۳۴,۲۶۰,۱۳۸)
داروسازی فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۷,۶۱۹,۴۹۱,۶۶۰	(۱۶,۷۰۵,۱۷۶,۴۵۵)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۸,۴۷۶,۵۵۵)
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۲۰,۷۸۳,۰۴۴)
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۳,۳۱۶,۲۵۰)
بانک دی	۲,۴۶۵,۰۰۱	۲,۶۰۵,۵۰۶,۰۵۷	(۲,۸۳۲,۵۸۶,۳۸۶)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۱۱,۹۸۸,۳۱۴)
پمپ سازی ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰)
سازه پویش	۸۰۵,۵۴۲	۱۶,۸۴۳,۸۸۳,۲۲۰	(۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۸۱۹)
نقل به صفحه بعد	۳۵۴,۶۸۰,۰۹۴,۲۱۷	(۳۳۸,۸۶۷,۲۹۹,۲۰۹)	(۳۳۶,۹۴۶,۰۹۴)
		(۱,۷۷۳,۴۰۰,۴۷۰)	۱۳,۷۰۲,۴۴۸,۴۴۴
			۵,۸۴۶,۰۵۹,۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۴۶,۰۵۹,۶۵۹	۱۳,۷۰۲,۴۴۸,۴۴۴	(۱,۷۷۳,۴۰۰,۴۷۰)	(۳۳۶,۹۴۶,۰۹۴)	(۳۳۸,۸۶۷,۲۹۹,۲۰۹)	۳۵۴,۶۸۰,۰۹۴,۲۱۷		نقل از صفحه قبل
.	۱۰,۷۳۵,۷۴۰,۰۰۰	(۴۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۳۸۲,۰۰۰)	(۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰)	۸۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آذرآب
.	۶,۳۶۳,۱۴۳,۸۸۰	(۱۰۴,۴۶۷,۴۰۲)	(۱۹,۸۴۸,۸۰۷)	(۱۴,۴۰۶,۰۲۰,۳۵۱)	۲۰,۸۹۳,۴۸۰,۴۴۰	۳,۲۰۹,۴۴۴	صبا فولاد خلیج فارس
.	۱,۲۲۶,۱۷۵,۲۹۸	(۲۶,۰۷۷,۳۴۵)	(۴,۹۵۴,۶۹۶)	(۳,۹۵۸,۲۶۱,۷۰۱)	۵,۲۱۵,۴۶۹,۰۴۰	۹۳۸,۰۳۴	تایدواتر خاورمیانه
.	۱,۱۰۴,۷۴۱,۹۳۴	(۱۹۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۶,۲۹۴,۷۵۰)	(۳۶,۸۷۲,۹۳۸,۳۱۶)	۳۸,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
.	۱,۰۹۳,۴۵۵,۰۰۰	(۹۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۵,۰۰۰)	(۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰)	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
.	۶۵۶,۰۷۳,۰۰۰	(۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۸,۰۰۰)	(۳۴,۷۷۱,۸۶۹,۰۰۰)	۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
.	(۱۷۳,۹۵۸,۷۵۰)	(۸۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۴,۲۵۰)	(۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰)	۱۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
۲,۰۴۳,۷۶۶,۸۰۰	(۴۳۷,۳۸۲,۰۰۰)	(۶۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۶۶,۷۰۰)	(۱۲,۷۴۹,۶۸۵,۳۰۰)	۱۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پخش هجرت
.	(۹۰۳,۵۹۱,۴۵۰)	(۲۶,۰۵۵,۰۰۰)	(۴,۹۵۰,۴۵۰)	(۶,۰۸۳,۵۸۶,۰۰۰)	۵,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
۷,۰۵۷,۰۰۴,۷۵۳	.	.	.	.	.		اختیارف توسن- ۲۰۴۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۱۷
.	.	(۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۶۹,۳۰۰)	(۴۶,۲۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	.	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۴۶,۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰)	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۲۴۰,۰۶۳,۰۸۰)	.	.	.	.	.		گروه مپنا(سهامی عام)
(۱,۵۹۰,۴۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.		تولید برق عسلویه مپنا
۴۷,۷۳۶,۳۲۱	.	.	.	.	.		توسعه معادن و فلزات
۱,۸۸۳,۹۵۴,۸۹۳	.	.	.	.	.		پالایش نفت تبریز
۲,۶۹۹,۵۸۰,۹۰۶	.	.	.	.	.		پالایش نفت بندرعباس
۲,۱۳۲,۵۰۳,۸۱۶	.	.	.	.	.		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۶,۴۹۷,۵۰۸,۵۴۱	.	.	.	.	.		بیمه نوین
۱,۹۱۷,۷۱۲,۵۶۳	.	.	.	.	.		سیمان ساوه
۲۷۹,۹۱۱,۴۸۹	.	.	.	.	.		شیمی دارویی پخش
۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	.	.	.	.	.		گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۳,۹۰۳,۰۳۰۴,۶۶۱	۳۳,۳۶۶,۸۴۵,۳۵۶	(۳,۴۲۹,۸۰۰,۲۱۷)	(۶۵۱,۶۶۲,۰۴۷)	(۶۴۸,۵۱۱,۷۳۶,۰۷۷)	۶۸۵,۹۶۰,۰۴۳,۶۹۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۹۰۳,۳۰۴,۶۶۱	۳۳,۳۶۶,۸۴۵,۳۵۶	(۳,۴۲۹,۸۰۰,۲۱۷)	(۶۵۱,۶۶۲,۰۴۷)	(۶۴۸,۵۱۱,۷۳۶,۰۷۷)	۶۸۵,۹۶۰,۰۴۳,۶۹۷		نقل از صفحه قبل
۶۱۳	.	.	.	.	.		پالایش نفت تهران
۳,۵۶۵,۲۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	.		واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۱,۱۸۵,۶۸۸,۴۷۷	.	.	.	.	.		سوژمیران
۶۸۵,۸۹۴,۴۹۴	.	.	.	.	.		قاسم ایران
۱,۰۵۳,۷۲۰,۴۲۶	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۲,۲۳۶,۶۱۲,۱۴۳	.	.	.	.	.		توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴۲,۶۳۰,۴۸۰,۶۱۴	۳۳,۳۶۶,۸۴۵,۳۵۶	(۳,۴۲۹,۸۰۰,۲۱۷)	(۶۵۱,۶۶۲,۰۴۷)	(۶۴۸,۵۱۱,۷۳۶,۰۷۷)	۶۸۵,۹۶۰,۰۴۳,۶۹۷		

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۲۷,۹۸۴,۹۶۴	.	.	.	.	.		ح. پالایش نفت تبریز
۶۲۷,۹۸۴,۹۶۴	.	.	.	.	.		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳-۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۷,۲۱۸,۷۵۰	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰)	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۲۵,۳۸۰	۲۱,۷۵۵,۷۳۶,۰۰۰	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰	۳,۹۴۳,۲۲۷	۱,۰۹۲,۹۱۸,۴۷۳	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۲۰,۴۷۸	۱۶,۷۹۴,۰۰۷,۸۰۰	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵	۳,۰۴۳,۹۱۴	۹۸۴,۸۱۳,۲۷۱	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۷۴	۶۲,۰۹۳,۴۰۰	۵۹,۲۰۴,۰۶۷	۱۱,۲۵۵	۲,۸۷۸,۰۷۸	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۵۷,۸۰۶	۴۴,۹۳۸,۳۸۴,۴۰۰	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۸,۱۴۵,۰۸۴	۲,۱۷۵,۴۲۳,۴۷۲	(۸۳۸,۰۳۵,۰۷۸)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۲۴,۹۹۰	۱۹,۹۵۰,۰۱۶,۸۰۰	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۲۹۳	۳,۶۱۵,۹۴۱	۹۹۶,۴۲۰,۵۶۶	(۳۹۹,۷۶۷,۵۲۸)
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۹۷	۷۴,۴۱۱,۶۱۰	۷۰,۶۹۹,۲۱۳	۱۳,۴۸۸	۳,۶۹۸,۹۰۹	(۱,۸۱۳,۵۷۱)
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۹۸۰,۰۶۳)
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	.	(۱,۰۹۰,۵۶۵)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	(۲۴۷,۷۳۸,۸۸۹)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	(۱۷۷,۶۲۷,۷۹۸)
		۱۹۸,۵۷۴,۶۵۰,۰۱۰	۱۹۸,۲۸۱,۵۹۹,۳۳۲	۳۵,۹۹۱,۶۵۹	۲۵۷,۰۵۹,۰۱۹	(۱,۷۷۶,۰۵۳,۴۹۲)

۱۶-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	.	.	.	.	.	۲,۵۷۳,۱۳۳,۱۲۵
		.	.	.	.	۲,۵۷۳,۱۳۳,۱۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پمپ سازی ایران		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳۵,۹۲۱,۰۵۳)	ریال ۸۷۴,۰۷۸,۹۴۷	ریال ۰
کشت و صنعت جوبین		۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۷۱۵,۹۹۸)	۳۵۴,۲۸۴,۰۰۲	۰
داروسازی دانا						(۲۸۰,۶۳۰)	(۲۸۰,۶۳۰)	۰
تکادو							۰	۴۰۴,۱۱۲,۶۷۰
گروه مپنا (سهامی عام)							۰	۱۸۵,۵۱۱,۸۸۸
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین							۰	۵,۷۰۹
					۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۱۷,۶۸۱)	۱,۲۲۸,۰۸۲,۳۱۹	۵۸۹,۶۳۰,۲۶۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

سود اوراق اجاره	۱۸-۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود اوراق مرابحه	۱۸-۲	۰	۲۳۲,۴۹۶,۷۷۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۱۷,۰۷۲,۷۹۴,۲۶۸	۶,۱۱۱,۸۶۴,۳۶۳
		۲۱,۵۱۱,۲۷۷,۳۴۵	۱۰,۷۵۷,۰۷۷,۰۲۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
اوراق اجاره						
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۴,۴۲۸,۴۸۳,۰۷۷	ریال ۴,۴۱۲,۷۱۵,۸۸۱		
اوراق مرابحه						
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷٪	۰	۲۳۲,۴۹۶,۷۷۶		
			۰	۲۳۲,۴۹۶,۷۷۶		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۷۸۱,۹۶۸	۱۸,۸۷۸,۸۴۰	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۱۳۹,۴۳۱,۸۰۳	۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۲,۶۲۸,۴۰۵	۸,۵۲۴,۴۸۳	۱۹-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۶۳,۸۴۲,۱۷۶	۷۱۶,۲۲۳,۱۵۴		

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۳۰۷,۱۳۹,۵۴۸	.	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
.	۳,۸۵۲,۴۴۰,۳۵۳	مدیر (سیدگردان آرمان آتی)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۳۱۵,۰۲۳	متولی
۱,۹۳۷,۸۲۷,۳۸۴	۲,۸۱۴,۹۶۳,۸۱۰	بازارگردان
۱۲۶,۳۲۰,۴۹۰	۳۰۲,۴۶۷,۰۷۷	حسابرس
۵,۰۲۱,۲۸۷,۴۲۲	۷,۲۸۹,۱۸۶,۲۶۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۷,۴۳۷	.	هزینه برگزاری مجامع
۵۳,۲۰۱,۹۷۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶,۸۳۱,۳۶۰	۹,۹۳۷,۶۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۳۷,۵۳۴,۱۸۰	۸۰۵,۶۰۸,۰۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۹۹۰,۰۳۰	۴,۴۸۰,۱۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۰۳,۵۷۴,۹۷۷	۸۲۰,۰۲۵,۷۸۸	

۲۲- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۱۵,۷۱۳,۸۴۴	.	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲۱۵,۷۱۳,۸۴۴	.	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
.	.
(۳۳,۴۳۲,۷۳۲,۰۰۰)	(۴۷,۱۷۶,۲۳۲,۰۰۰)
(۳۳,۴۳۲,۷۳۲,۰۰۰)	(۴۷,۱۷۶,۲۳۲,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۵- 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	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق(سابق)	ممتاز	.	۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۱.۴۸٪
	مدیر صندوق(سابق)	عادی	.	۰.۰۰٪	۲۹۶,۱۹۰	۰.۶۳٪
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق(فعلی)	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۰۹٪	.	۰.۰۰٪
	مدیر صندوق(فعلی)	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۵۵٪	.	۰.۰۰٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۱٪
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱.۷۷٪	۸۰۰,۰۰۰	۱.۶۹٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۵۸۱,۹۴۲	۳.۵۰٪	۱,۴۲۵,۸۵۰	۳.۰۱٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۴٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪
	کارگزار و مؤسس صندوق	عادی	۴۹۴,۰۰۱	۱.۰۹٪	.	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۲,۷۸۷,۷۸۳	۲۸.۳۳٪	.	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش‌آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲,۷۷۰,۰۰۰	۶.۱۳٪	.	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۰۰۲,۱۲۰	۱۳.۲۹٪	.	۰.۰۰٪
بانک سپه		عادی	۱۱,۸۲۶,۰۰۰	۲۶.۱۹٪	.	۰.۰۰٪
		جمع	۳۷,۳۰۳,۳۶۷	۸۲.۶۰٪	۳,۵۲۲,۰۴۰	۷.۴۳٪

۲۶- 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			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	(۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰)
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۸۵۲,۴۴۰,۳۵۳	طی دوره مالی	(۴,۴۴۵,۷۹۸,۹۱۲)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۳۱۹,۳۱۵,۰۲۳	طی دوره مالی	(۷۵۵,۵۶۵,۰۲۳)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲,۸۱۴,۹۶۳,۸۱۰	طی دوره مالی	(۶,۵۵۳,۰۳۱,۱۷۱)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۰۲,۴۶۷,۰۷۷	طی دوره مالی	(۷۳۸,۴۶۶,۹۱۰)
سهم آشنا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۶,۰۰۵,۲۱۵,۰۸۸	طی دوره مالی	(۴۶۳)
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۰۴,۹۶۸,۵۰۴,۷۰۱	طی دوره مالی	(۲۸,۸۶۲,۳۹۹)

۲۷- 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.