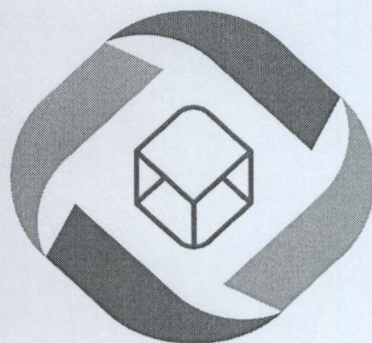


آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

باسلام:

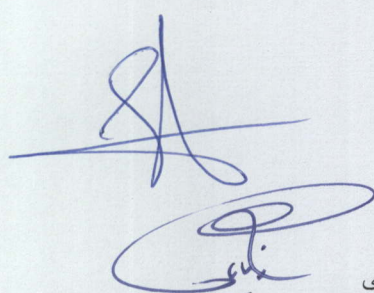
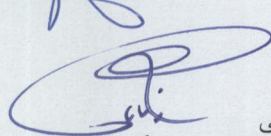
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی 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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی شفیعی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای امیر حسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

آرمان آتی
 شرکت سبدگردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۴۰۹,۳۳۰,۴۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶,۱۹۶,۴۱۳,۹۹۷
سود سهام	۱۷	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۴۱,۲۸۶,۹۹۴,۲۱۲
سایر درآمدها	۱۹	۷۴۰,۶۰۲,۳۶۳
جمع درآمدها		۵۳,۸۲۲,۶۸۰,۱۴۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۴,۴۳۲,۹۸۵,۵۶۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۹۲۱,۳۵۲,۲۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۷,۴۶۸,۳۴۲,۳۰۰
هزینه مالی	۲۲	(۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷)
سود خالص		۳۵,۵۵۸,۵۹۱,۱۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳.۳۲٪	۳.۶۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۳۹٪	۳.۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۵۱۴,۰۰۰)	(۴۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	۳۷,۴۶۸,۳۴۲,۳۰۰
تعدیلات	.	(۶۷,۳۴۰,۹۸۶,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۲,۹۳۱,۶۷۰	۱,۱۰۴,۸۵۱,۷۸۴,۵۳۶

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

آرمان آتی
 شرکت سپردگاران
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



تایید



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، سیدگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۴-۲- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۱-۴-۱- 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 آنها تا سقف ۲۰۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* 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 $365 \times \frac{\text{مقدار در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.}$

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۰.۳۴٪	۱۲۳,۳۸۸,۳۶۳,۲۵۶	۱۲۱,۰۰۰,۴۸۹,۰۶۲	۹.۸۰٪	۱۰۹,۶۴۳,۷۱۵,۰۰۰	۹۹,۷۸۸,۱۳۷,۴۸۲
۷.۸۶٪	۹۳,۸۵۷,۰۰۰,۹,۳۸۹	۹۱,۰۱۶,۳۶۱,۱۱۱	۷.۹۱٪	۸۸,۴۶۲,۲۱۱,۳۱۳	۸۷,۴۶۸,۴۴۷,۸۹۶
۳.۲۲٪	۳۸,۴۶۰,۲۹۱,۱۲۷	۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۸۰	۶.۲۸٪	۷۰,۳۵۹,۹۳۵,۳۵۹	۶۵,۰۵۲,۲۸۰,۸۴۵
۶.۰۶٪	۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۶.۰۰٪	۶۷,۱۵۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳
۵.۷۷٪	۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹	۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶	۵.۶۳٪	۶۳,۰۱۸,۳۲۸,۵۸۴	۴۲,۷۲۴,۲۸۸,۳۴۶
۱.۲۴٪	۱۶,۳۳۴,۲۶۰,۱۳۸	۶,۸۰۹,۳۶۰,۳۰۳	۴.۴۵٪	۴۹,۷۲۶,۵۰۸,۳۷۶	۴۸,۰۸۴,۶۶۶,۷۹۷
۲.۹۱٪	۳۴,۷۴۸,۱۷۸,۰۰۵	۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵	۴.۲۷٪	۴۷,۷۴۹,۶۶۷,۹۵۸	۳۹,۹۷۶,۲۳۳,۸۵۸
۰.۳۳٪	۳,۹۵۸,۳۶۱,۷۰۱	۳,۸۹۸,۶۹۰,۲۹۰	۴.۰۳٪	۴۵,۰۸۵,۵۱۹,۰۶۷	۴۲,۳۲۶,۰۴۳,۰۰۴
۲.۵۲٪	۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶	۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶	۳.۵۶٪	۳۹,۷۷۲,۹۳۴,۵۵۰	۴۵,۳۹۴,۶۹۹,۴۷۴
۳.۵۷٪	۴۲,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰	۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹	۲.۷۸٪	۳۱,۱۱۲,۰۲۵,۴۱۲	۲۹,۳۹۷,۴۰۷,۲۶۵
۲.۲۷٪	۲۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۲.۶۸٪	۲۹,۹۸۰,۵۴۸,۰۰۰	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸۴٪	۲۰,۵۹۰,۸۳۸,۶۷۹	۱۹,۳۶۶,۷۶۹,۴۷۱
۱.۴۶٪	۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰	۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴	۱.۲۶٪	۱۴,۰۵۰,۸۹۶,۷۵۰	۱۶,۱۹۲,۸۵۷,۶۴۹
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۸٪	۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰	۱۳,۰۵۵,۴۲۶,۰۲۹
۰.۴۶٪	۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳	۵,۰۳۷,۴۰۶,۰۶۹	۱.۰۴٪	۱۱,۶۳۱,۵۴۸,۰۳۸	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱
۱.۶۵٪	۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	۰.۶۱٪	۶,۸۷۲,۸۹۰,۷۲۶	۵,۸۵۲,۳۷۳,۸۱۴
۱.۵۷٪	۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۲۳۲	۰.۰۰٪	.	.
۳.۲۰٪	۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰	۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۸۳٪	۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵	۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۸٪	۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰	۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۴٪	۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶	۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	۱,۱۴۸,۸۵۴	۴۳۴,۳۲۶	۰.۰۰٪	.	.
۵۶.۱۰٪	۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۱۷,۹۵۸,۴۳۲,۳۱۳	۶۳.۳۲٪	۷۰۸,۲۸۴,۷۶۰,۲۱۲	۶۹۰,۷۰۲,۳۷۱,۷۱۳

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

هدف انتشار اوراق تبعی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	قیمت روز	تعداد	ایران خودرو
حمایتی	-۲.۲٪	۳,۳۰۱	۳,۳۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
حمایتی	-۱۳.۵٪	۵,۸۲۱	۵,۱۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	کسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲
اوراق اجاره	۷-۲	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹
		۲۰۶,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۰۱٪	۷۰,۶۹۹,۲۱۳	۷۷,۱۰۱,۰۲۲	۰.۰۱٪
۱.۵۹٪	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳	۲۰,۸۶۲,۶۱۸,۰۶۴	۱.۸۷٪
۳.۵۸٪	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۴۶,۵۲۵,۳۹۵,۷۴۳	۴.۱۶٪
۰.۰۰٪	۵۹,۳۰۴,۰۶۷	۶۵,۷۷۴,۰۷۶	۰.۰۱٪
۱.۳۳٪	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵	۱۷,۴۰۲,۱۲۱,۳۹۳	۱.۵۶٪
۱.۷۳٪	۲۰,۶۵۸,۸۷۲,۳۰۰	۲۲,۸۲۵,۳۲۷,۳۴۷	۲.۰۴٪
۸.۲۴٪	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲	۱۰۷,۷۶۸,۳۳۲,۶۴۵	۹.۶۳٪

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۸.۷۱٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪
۸.۷۱٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪

صکوک اجاره فارس ۰.۳۷ - ۳ ماهه ۱.۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۱,۷۱۱,۰۰۰,۱۶۷	۲۵٪	۱,۷۲۷,۶۱۰,۴۱۱
۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۲,۹۲۳,۸۵۹,۳۴۰	۲۵٪	۲,۹۲۳,۸۵۹,۳۴۰
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۴,۶۳۴,۸۵۹,۵۰۷		۴,۶۵۱,۴۶۹,۷۵۱

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱۰,۶۰۷,۹۴۶)	۱,۶۲۶,۰۴۱,۰۹۵	۱,۶۸۸,۸۰۰,۰۳۶	(۷۳,۳۶۶,۸۸۷)
۱۹,۷۶۴,۸۸۰	.	۱۹,۷۶۴,۸۸۰	.
۹,۱۵۶,۹۳۴	۱,۷۴۶,۰۴۱,۰۹۵	۱,۸۲۸,۵۶۴,۹۱۶	(۷۳,۳۶۶,۸۸۷)

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۸۵۲,۴۹۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱
۱۱۵,۸۵۲,۴۹۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱

حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای سال	ریال	ریال	انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳	۲۳,۱۴۷,۷۱۷,۹۴۱	۳۲,۸۵۷,۴۹۷,۱۴۷	(۴۶۳)
۳,۳۷۱,۶۹۸	۴۶۳,۵۵۴,۹۳۸,۳۱۰	۴۶۳,۴۱۶,۴۱۱,۳۱۶	۱۴۱,۸۹۸,۶۹۲
.	۵۵,۰۰۵,۶۲۰,۷۳۳	۴۸,۰۸۵,۰۹۲,۰۹۹	۶,۹۲۰,۵۲۸,۶۳۴
۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰	.	.	۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۵۴۱,۷۰۸,۲۷۶,۹۸۴	۵۴۴,۳۵۹,۰۰۰,۵۶۲	۷,۴۷۱,۵۰۳,۹۹۳

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری فارابی

سایر دریافتنی‌ها- تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰	۰
۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲	۴,۱۱۳,۷۴۳,۰۰۰
۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۱۹۱,۷۴۳
۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳	۶۲۷,۸۹۳,۹۷۵
۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱	۵,۵۳۷,۵۷۷,۰۰۸
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۰,۶۷۸,۴۰۵,۷۲۶

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰	
۰	۱,۰۰۶,۹۶۹,۰۸۴	
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	
۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸	۲۶۰,۶۸۰,۱۳۶	
۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴	۸۱,۲۳۳,۳۲۳	
۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱	۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰	۱۳-۱
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۲,۹۹۳,۸۸۸,۱۱۳	

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق
بدهی بابت اختیار معامله

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش
ریال	ریال	ریال
۰	(۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰)	۱,۱۷۹,۹۶۶,۵۲۳
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	۰	۰
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	(۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰)	۱,۱۷۹,۹۶۶,۵۲۳

اختیارخ فضا-۴۸۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۰۱)
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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	تعداد
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۱,۰۷۹,۱۱۶,۷۸۴,۵۳۶	۴۱,۹۳۱,۶۷۰
۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۰۴,۸۵۱,۷۸۴,۵۳۶	۴۲,۹۳۱,۶۷۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹۱,۹۶۹,۷۵۰,۴۳۳	(۱۱,۳۴۸,۱۱۷,۷۹۱)
(۲۱۸,۹۹۷,۲۳۵)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)
۷,۵۵۱,۳۸۴,۷۱۱	۱,۰۱۷,۳۲۵,۰۹۳
۴,۰۰۰,۷۰۰,۹۲۷,۵۰۰	
۱,۳۶۰,۹۱۳,۰۶۵۹	(۱۰,۴۰۹,۳۳۰,۴۲۵)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره شش ماهه منتهی

به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۰۱۶,۹۱۸,۰۵۹	(۹۷,۸۳۳,۸۷۸)	(۱۸,۵۸۸,۰۴۸)	(۱۳,۴۳۳,۳۴۶,۴۹۵)	۱۹,۵۶۶,۷۷۶,۴۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پارس فتر
-	۲,۸۹۳,۸۳۵,۳۵۸	(۴۸,۳۳۴,۵۸۱)	(۹,۱۸۳,۴۶۲)	(۶,۷۱۶,۵۷۲,۵۹۹)	۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰	۳۳۱,۱۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۳,۳۶۸,۵۳۰,۶۸۹	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۶۷,۶۳۹)	(۵۱,۰۷۳,۱۷۶,۶۷۲)	۵۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	پانک سلمان
-	۳,۰۰۰,۹۵۵,۰۸۸۳	(۳۵,۸۶۴,۶۳۴)	(۶,۸۱۴,۱۲۲)	(۵,۱۲۰,۶۹۵,۳۷۱)	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاروندگان
-	۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳	(۱۰,۲۰۹,۹۷۰,۷۸۸)	(۱۹,۵۶۸,۴۵۶)	(۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰)	۲۰,۵۹۹,۴۱۶,۵۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تائین سرمایه کیمیا
-	۱,۳۷۱,۴۱۷,۲۹۰	(۱۷,۶۸۵,۳۴۹)	(۳,۶۳۰,۳۱۲)	(۲,۳۴۳,۳۱۷,۱۴۹)	۳,۵۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
-	۷۳۶,۸۷۶,۹۲۱	(۱۴,۸۴۰,۸۳۹)	(۲,۸۱۹,۶۹۱)	(۲,۲۱۳,۶۳۰,۶۴۹)	۲,۹۶۸,۱۶۸,۱۰۰	۳۴,۵۰۰	نشانسته و گلوکر آردینه
-	۱۱,۵۸۳,۸۲۳	(۱۳,۰۸۵,۷۹۶)	(۳,۴۸۶,۳۳۳)	(۵,۳۲۰,۵۴۹,۱۲۷)	۵,۳۷۷,۷۰۴,۹۷۸	۴,۹۳۰,۰۰۰	پانک دی
-	(۹۳)	(۱۲)	(۱)	(۲,۴۲۷)	۲,۴۲۷	۱	سایپا
(۲۳۱,۸۵۴,۵۱۶)	(۳۷۹,۰۵۱)	(۷۹,۸۱۰)	(۱۵,۱۶۱)	(۱۶,۲۴۶,۱۸۰)	۱۵,۹۶۲,۱۰۰	۳۳۰	سیمان ارومیه
-	(۷۸,۳۳۷,۴۸۸)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۶,۹۷۹)	(۳,۱۲۰,۱۳۰,۵۰۹)	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پوتو بار فرابر خلیج فارس
-	(۷۸,۸۷۴,۷۴۹)	(۱۵,۳۱۹,۶۸۲)	(۳,۹۱۰,۶۹۲)	(۳,۱۲۴,۵۸۱,۰۴۸)	۳,۰۶۴,۹۲۶,۶۷۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	(۱۳۱,۶۵۶,۳۷۹)	(۲۱,۹۲۷,۷۷۲)	(۴,۱۶۶,۰۴۴)	(۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰)	۴,۳۸۵,۵۵۵,۳۳۷	۹۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱۲,۳۷۶,۹۹۷)	(۲۸۷,۸۵۰,۱۱۹)	(۴۸,۱۶۴,۶۳۶)	(۹,۱۵۱,۱۷۸)	(۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۳۵)	۹,۶۳۲,۹۲۶,۸۲۰	۷۸۷,۵۰۰	گروه مینا (سهایی عام)
-	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۴)	(۲۶,۳۳۷,۸۳۷)	(۸,۸۰۰,۴۱۰)	(۹,۵۸۳,۱۳۸,۶۷۷)	۹,۳۶۷,۵۶۷,۶۰۰	۳۶۷,۹۵۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۴۵۸,۰۷۹,۷۹۱)	(۳۳,۵۸۲,۷۴۸)	(۶,۳۸۰,۶۳۱)	(۷,۱۲۴,۶۶۵,۹۱۲)	۶,۷۱۶,۵۴۹,۵۰۰	۳۴۶,۳۲۲	پخش هجرت
-	(۵۸۸,۹۳۶,۷۶۵)	(۵۵,۳۶۹,۳۴۳)	(۱۰,۵۲۰,۰۴۶)	(۱۱,۵۹۶,۸۱۶,۳۱۰)	۱۱,۰۷۳,۴۸۸,۱۴۰	۳,۳۱۴,۲۹۰	ایران خودرو دیزل
-	(۶۲۶,۵۹۵,۳۵۰)	(۲۴,۲۸۷,۶۰۳)	(۴,۶۱۶,۶۰۴)	(۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳)	۴,۸۵۷,۵۲۰,۶۹۰	۶۱۸,۰۰۰	قند لرستان
-	(۹۴۴,۵۵۸,۷۱۰)	(۱۰,۹۳۰,۸۵۰,۴۰۴)	(۳۰,۷۶۸,۵۴۰)	(۳۳,۶۸۰,۱۸۲,۴۱۶)	۲۱,۸۶۱,۷۰۰,۷۵۰	۶۵۷,۸۹۹	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱,۱۱۵,۸۰۰,۱۴۰)	(۱۰,۱۸۷,۶۰۵)	(۱۹,۳۵۵,۸۶۹)	(۳۱,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰)	۲۰,۳۷۵,۲۸۱,۱۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
-	(۲,۱۷۷,۵۶۹,۳۳۳)	(۴۶,۳۱۶,۰۷۱)	(۸,۷۸۰,۷۸۵)	(۱۱,۳۳۵,۷۸۶,۴۱۷)	۹,۳۴۴,۲۱۳,۹۴۰	۸۰۳,۹۶۳	پمپ سازی ایران
-	(۲,۷۷۱,۲۹۶,۳۸۵)	(۶۲۰,۴۸۸,۲۴۴)	(۱۱,۷۸۹,۰۲۴)	(۱۵,۱۰۷,۳۲۳,۳۸۷)	۱۲,۲۰۹,۷۶۴,۸۵۰	۱۵۵,۰۰۰	سیمان فارس نو
-	(۳,۸۸۹,۵۱۰,۹۸۳)	(۸۹,۹۲۰,۵۷۴)	(۱۷,۰۸۲,۵۴۹)	(۲۰,۷۰۶,۶۱۵,۰۰۰)	۱۷,۹۸۶,۱۱۲,۶۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
-	(۳,۴۴۴,۸۷۳,۵۷۳)	(۶۶,۹۳۰,۳۴۰)	(۱۲,۳۴۱,۷۹۹)	(۱۶,۳۳۴,۳۶۸,۴۰۴)	۱۲,۸۸۶,۰۶۷,۹۰۰	۲,۰۴۳,۹۸۵	تکادو
-	(۴,۷۵۳,۵۷۷,۸۱۰)	(۷۳,۹۳۳,۱۷۶)	(۱۴,۰۴۵,۱۹۷)	(۱۹,۲۸۴,۸۱۹)	۱۴,۷۸۶,۶۳۴,۳۵۰	۸۰۵,۵۲۲	سازه پوش
-	(۷,۸۳۳,۴۳۰,۸۴۴)	(۱۵۲,۷۰۳,۴۳۰)	(۴۹,۰۱۲,۶۷۴)	(۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰)	۳,۰۵۴,۰۶۸۶,۳۶۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۲۳۴,۱۳۱,۵۱۳)	(۱۱,۳۳۸,۱۱۷,۷۹۱)	(۱,۴۹۳,۳۷۳,۷۱۰)	(۲۴۶,۰۰۵,۷۷۶)	(۳۳۴,۲۰۱,۰۲۹,۱۷۶)	۳۱۴,۳۹۳,۲۹۰,۸۷۱		نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۰,۱۳۱,۵۱۳)	(۱۱,۳۳۸,۱۱۷,۷۹۱)	(۱,۲۹۳,۳۷۳,۷۱۰)	(۲۴۶,۰۰۵,۷۷۶)	(۳۲۴,۲۰۱,۰۲۹,۱۷۶)	۳۱۴,۳۹۲,۲۹۰,۸۷۱		نقل از صفحه قبل
۴۰۰,۸۳۳,۶۰۳	-	-	-	-	-		سپهان ساوه
۹,۹۴۴,۹۳۴,۸۶۲	-	-	-	-	-		بیمه نوین
۶,۴۸۰,۸۷۲,۴۳۴	-	-	-	-	-		پالایش نفت بندرعباس
۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویلی
۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰	-	-	-	-	-		سوزمیران
۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰	-	-	-	-	-		پالایش نفت اصفهان
۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵	-	-	-	-	-		قاسم ایران
۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳	-	-	-	-	-		شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱,۰۸۸,۳۹۵,۷۳۷	-	-	-	-	-		زاسیاد
۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵	-	-	-	-	-		پتروشیمی شیراز
۵۸,۸۶۸,۰۳۰	-	-	-	-	-		سیمرغ
(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)	-	-	-	-	-		صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)	-	-	-	-	-		گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴۷۳,۲۶۶,۵۲۴	-	-	-	-	-		پالایش نفت تهران
۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	-	-	-	-	-		سپهان مازندران
(۳۴۶,۹۸۱,۶۳۳)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صدرتائین
(۵۳۷,۶۰۱,۸۱۸)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری دارویی تائین
(۶۰۳,۳۹۴,۳۲۱)	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صبا تائین
۳۷,۵۸۳,۶۵۸,۶۵۹	-	-	-	-	-		پنبه و دانه های روغنی خراسان
۴,۷۹۸,۹۴۶,۴۴۶	-	-	-	-	-		صنایع فروالیز ایران
۱۵,۳۳۰,۵۷۶,۷۴۱	-	-	-	-	-		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۸۹۲,۲۱۲,۲۳۲	-	-	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹	-	-	-	-	-		داروسازی دانا
(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)	-	-	-	-	-		بانک اقتصاد نوین
۹۱,۹۶۹,۷۵۰,۴۲۳	(۱۱,۳۴۸,۱۱۷,۷۹۱)	(۱,۴۹۳,۳۷۳,۷۱۰)	(۲۴۶,۰۰۵,۷۷۶)	(۳۲۴,۲۰۱,۰۲۹,۱۷۶)	۳۱۴,۳۹۲,۲۹۰,۸۷۱		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۴۰,۵۳۳,۸۱۶)	۳,۹۹۷,۶۲۹,۷۷۲	۲۶۹,۹۷۶	ج. پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	(۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰)	۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۳۳,۵۷۶,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	ج. پتروشیمی جم
(۱۱۰,۰۰۵,۷۷۲)	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری صبا تائین
(۱۳۳,۵۶۷,۹۶۴)	-	-	-	-	-	-	ج. شیمی دارویی داروپخش
(۳۱۸,۹۹۷,۳۲۵)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۲۰,۴۲۲,۳۳۱,۹۰۶)	۲۰,۳۶۷,۴۸۰,۷۷۲	۵,۲۶۹,۹۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	۱۱,۰۹۶,۷۹۱,۳۸۴	۱۶-۱
۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	.	۱۶-۲
۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۵۱	۴,۴۶۹,۵۱۴,۵۶۳	۱۶-۳
.	۶۳۰,۱۰۸,۱۵۰	۱۶-۴
۱۵۳,۵۱۷,۱۷۳,۳۴۹	۱۶,۱۹۶,۴۱۳,۹۹۷	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		
.	۶,۳۷۷,۸۲۴,۸۰۰	(۲۶۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۷۵,۲۰۰)	(۴۶,۱۳۴,۹۲۰,۰۰۰)	۵۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	۵,۸۵۹,۹۲۴,۷۵۰	(۳۶۱,۹۴۵,۰۰۰)	(۴۹,۷۶۹,۵۵۰)	(۴۶,۳۱۷,۳۶۰,۷۰۰)	۵۲,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	۴,۲۱۲,۷۱۷,۹۷۷	(۲۰۶,۶۵۷,۸۹۷)	(۳۹,۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶,۸۷۲,۳۸,۳۱۶)	۴۱,۳۳۱,۵۷۹,۱۹۰	۷,۹۸۰,۶۱۰	فولاد امیرکبیر کاشان
.	۲,۹۹۵,۳۳۱,۹۴۰	(۹۵,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۶۰,۲۰۰)	(۱۶,۰۰۶,۲۷۰,۸۶۰)	۱۹,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵۸۵,۶۹۸,۶۴۷	۲,۸۷۵,۲۹۹,۶۳۵	(۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۵۲,۰۰۰)	(۳۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵)	۳۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پویا زکال آق دره
.	۱,۶۵۰,۱۰۰,۵۷۰	(۷۸,۷۹۳,۶۶۱)	(۱۴,۹۷۰,۶۰۵)	(۱۴,۰۱۴,۶۶۸,۱۶۴)	۱۵,۷۵۸,۵۳۲,۰۰۰	۴۰,۹۱۰۰	سیمان صوفیان
.	۱,۶۴۱,۸۴۱,۵۷۹	.	(۱۱۹,۶۳۰,۷۳۴)	(۴۸,۰۸۴,۶۶۶,۷۹۷)	۴۹,۸۴۶,۱۳۹,۱۱۰	۱۱,۶۱۱	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۱,۱۱۰,۵۱۳,۳۰۵	(۳۸,۵۳۹,۲۰۰)	(۷,۳۲۲,۴۴۸)	(۶,۵۵۱,۴۶۵,۰۴۷)	۷,۷۰۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
.	۹۶۷,۰۴۸,۰۴۷	(۵۹,۰۷۶,۹۱۹)	(۱۱,۳۲۴,۶۱۴)	(۱۰,۷۷۸,۰۳۴,۰۲۰)	۱۱,۸۱۵,۳۸۳,۶۰۰	۲,۱۸۸,۰۳۴	تایدا تر خاورمیانه
۲۶,۳۵۷,۶۷۴,۱۰۷	۹۳۹,۳۷۷,۱۷۴	(۱۶۰,۷۸۵,۰۰۰)	(۳۰,۵۴۹,۱۵۰)	(۳۱,۰۲۶,۲۸۸,۶۷۶)	۳۲,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	۸۵۲,۷۸۳,۲۶۰	(۳۶,۷۳۸,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۶,۰۰۰)	(۶,۴۵۱,۰۹۸,۵۲۰)	۷,۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۸۰۱,۴۲۷,۳۶۳	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۶,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۶,۴۶۶,۶۳۷)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
۳,۱۹۴,۴۱۵,۸۵۹	۷۱۱,۷۵۳,۹۸۵	(۳۶۸,۵۵۸,۵۶۱)	(۵۱,۰۲۶,۱۲۶)	(۵۲,۶۸۰,۳۷۳,۳۲۸)	۵۳,۷۱۱,۷۱۲,۰۰۰	۲۷,۹۷۴,۸۵۰	بانک سامان
.	۶۵۲,۴۹۰,۱۵۷	(۵۸۵,۰۵۸,۵۰۰)	(۱۱,۱۱۶,۱۱۲)	(۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱)	۱۱,۷۰۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	قندهکمتان
.	۵۸۶,۸۷۲,۵۸۵	(۲۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۴,۸۴۰,۲۵۰)	(۴,۴۷۷,۸۱۲,۱۶۵)	۵,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پارس فتر
.	۵۵۵,۲۳۴,۸۸۱	(۳۵,۳۶۶,۶۳۸)	(۶,۷۱۹,۶۶۱)	(۶,۴۶۸,۰۰۰,۶۳۲۰)	۷,۰۷۳,۳۲۷,۵۰۰	۴۲,۷۳۰	پتروشیمی پردیس
.	۶۳۳,۸۹۵,۸۲۵	(۷۵,۹۵۱,۴۹۲)	(۱۴,۴۳۰,۷۸۴)	(۱۴,۴۰۰,۲۰۰,۳۵۱)	۱۵,۱۹۰,۳۰۸,۴۵۲	۳,۲۰۹,۴۴۴	صبا فولاد خلیج فارس
۳۰,۱۳۷,۷۸۸,۶۱۳	۳۳,۴۷۵,۴۲۷,۸۲۳	(۱,۸۹۴,۲۵۳,۲۱۸)	(۴۷۹,۵۳۸,۶۵۴)	(۳۹۶,۸۴۷,۲۶۳,۱۵۷)	۴۲۸,۶۹۶,۵۸۱,۸۵۲		نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	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	ریال		
۵۸,۸۷۸,۸۹۱,۹۴۷	۱۱۰,۹۶,۷۹۱,۲۸۴	۳,۳۱۲,۵۰۰,۶۴۴	.	(۷۴۹,۰۰۰,۵۸۵۶)	(۶۹۷,۱۸۷,۹۶۸,۹۲۸)	۷۱۲,۳۴۶,۲۶۶,۷۱۲	.	نقل از صفحه قبل
۲۰,۰۸۲,۵۳۴,۷۵۱	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۳,۹۷۷,۱۵۵,۲۰۱	.	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
۱,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۵,۷۳۹,۵۳۳,۱۷۹	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
۷,۴۶۷,۴۱۴,۴۱۸	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس نو
۴,۱۲۱,۹۲۷,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	.	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
۲۴۴,۸۴۱,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۶,۹۳۰,۶۳۷,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۷,۹۵۲,۱۳۱,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ساوه
۱,۱۱۲,۸۵۷,۸۵۱	.	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران
۸۱,۴۳۷,۹۰۵	.	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
۲,۲۵۷,۵۴۲,۷۴۴	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۱۲,۱۸۵,۵۷۴,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	.	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۸,۸۸۲,۴۰۷,۳۸۱	.	.	.	.	.	.	.	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۲,۸۲۵,۵۶۳,۴۸۷	.	.	.	.	.	.	.	ملی شیمی کشاورز
۹,۷۳۶,۰۰۰,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع فروآلیز ایران
۲,۸۶۳,۳۴۵,۴۶۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰۶,۷۴۰,۲۶۶	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۶۸۱,۹۳۶,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
۶۲۶,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	۱۱۰,۹۶,۷۹۱,۲۸۴	(۳,۳۱۲,۵۰۰,۶۴۴)		(۷۴۹,۰۰۰,۵۸۵۶)	(۶۹۷,۱۸۷,۹۶۸,۹۲۸)	۷۱۲,۳۴۶,۲۶۶,۷۱۲		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۲۶,۰۳۶,۰۵۴	.	.	.	.	.	.	.	ج. پالایش نفت تبریز
۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	.	.	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۸,۰۳۹,۰۴۰)	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰)	۱۷,۲۱۸,۷۵۰	۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۴۲,۱۴۶,۷۴۹	۲,۱۷۶,۴۴۸,۰۴۷	۴,۱۳۹,۶۵۳	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰	۲۲,۸۳۹,۴۶۲,۰۰۰	۲۵,۳۸۰
۶۳۳,۶۸۵,۵۱۱	۱,۵۹۵,۹۷۰,۷۷۸	۳,۱۵۴,۷۰۷	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵	۱۷,۴۰۵,۳۷۶,۱۰۰	۲۰,۴۷۸
۳,۰۷۷,۸۴۲	۶,۵۷۰,۰۰۹	۱۱,۹۲۴	۵۹,۲۰۴,۰۶۷	۶۵,۷۸۶,۰۰۰	۷۴
۲,۳۳۴,۹۳۹,۱۱۶	۳,۷۷۰,۵۷۹,۸۹۹	۸,۴۳۴,۲۵۷	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۴۶,۵۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۵۷,۸۰۶
۷۲۴,۵۷۸,۶۴۴	۱,۹۱۲,۳۳۷,۷۷۱	۳,۷۸۲,۰۳۶	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۲۹۳	۲۰,۸۶۶,۴۰۰,۱۰۰	۲۴,۹۹۰
۲,۰۶۵,۷۲۹	۶,۴۰۱,۸۰۹	۱۳,۹۷۸	۷۰,۶۹۹,۳۱۳	۷۷,۱۱۵,۰۰۰	۹۷
۴,۷۵۱,۴۲۴,۵۵۱	۴,۴۶۹,۵۱۴,۵۶۳	۳۶,۷۵۵,۳۰۵	۱۹۸,۲۸۱,۵۹۹,۳۳۲	۲۰۲,۷۸۷,۸۶۹,۲۰۰	

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۳۰,۱۰۸,۱۵۰	.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۳۰,۱۰۸,۱۵۰	.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		تعداد سهام متعلقه در زمان		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود		خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۶۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	۱,۳۹۰,۴۷۶,۱۹۰	۷,۲۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	۴۲۷,۹۱۵,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	۱۸۸,۸۷۸,۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۹۳۸	۸۷,۹۳۸	۸۷,۹۳۸	۸۷,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۱۸-۱	۸۸,۲۷,۵۶۸,۶۲۳	۸۸,۲۷,۵۶۸,۶۲۳	۸۸,۲۷,۵۶۸,۶۲۳	۸۸,۲۷,۵۶۸,۶۲۳	۸۸,۲۷,۵۶۸,۶۲۳
۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۱۸-۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۶,۰۴۰,۹۴۲,۲۰۵	۱۷۶,۰۴۰,۹۴۲,۲۰۵	۱۷۶,۰۴۰,۹۴۲,۲۰۵	۱۷۶,۰۴۰,۹۴۲,۲۰۵	۱۸-۳	۳۲,۴۵۹,۴۲۵,۵۸۹	۳۲,۴۵۹,۴۲۵,۵۸۹	۳۲,۴۵۹,۴۲۵,۵۸۹	۳۲,۴۵۹,۴۲۵,۵۸۹	۳۲,۴۵۹,۴۲۵,۵۸۹
۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹	۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹	۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹	۲۶,۸۶۵,۵۳۰,۷۵۹		۴۱,۳۸۶,۹۹۴,۳۱۲	۴۱,۳۸۶,۹۹۴,۳۱۲	۴۱,۳۸۶,۹۹۴,۳۱۲	۴۱,۳۸۶,۹۹۴,۳۱۲	۴۱,۳۸۶,۹۹۴,۳۱۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۷۸	۱۸٪	۱۴۰,۲۷۰,۷۱۳	۱۴۰,۲۷۰,۷۱۳	۱۴۰,۲۷۰,۷۱۳	۱۴۰,۲۷۰,۷۱۳	۱۴۰,۲۷۰,۷۱۳
۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۱۷٪	۱۴۰,۲۷۰,۵۱۰,۷	۱۴۰,۲۷۰,۵۱۰,۷	۱۴۰,۲۷۰,۵۱۰,۷	۱۴۰,۲۷۰,۵۱۰,۷	۱۴۰,۲۷۰,۵۱۰,۷

۲-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۸,۸۷۸,۸۴۰	۱۱,۷۸۱,۹۶۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱	۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۲,۹۰۳,۶۹۲	۸۷,۹۳۱,۶۳۹
	۷۴۰,۶۰۲,۳۶۳	۱,۲۹۴,۱۰۵,۵۳۹

۱۹-۱- 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.

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
مدیر (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)	.	۴,۸۳۶,۲۷۴,۲۸۴
مدیر (سبذگردان آرمان آتی)	۷,۵۸۰,۹۳۹,۳۱۷	.
متولی	۶۸۶,۵۷۵,۲۶۴	۸۸۵,۵۵۹,۸۴۸
بازارگردان	۵,۵۳۷,۵۷۷,۰۰۸	۳,۹۸۰,۲۶۹,۵۹۹
حسابرس	۶۲۷,۸۹۳,۹۷۵	۲۵۱,۲۳۷,۴۱۹
	۱۴,۴۳۲,۹۸۵,۵۶۴	۹,۹۵۳,۳۴۱,۱۵۰

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	.	۱۷,۴۳۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۹,۷۶۴,۸۸۰	۱۳,۵۸۷,۲۸۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۷۶۷,۲۲۶,۴۱۳	۱,۱۱۱,۳۱۱,۲۷۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۴,۳۶۰,۹۹۰	۹,۰۹۲,۳۱۱
	۱,۹۲۱,۳۵۲,۲۸۳	۱,۲۳۹,۸۲۱,۱۰۶

۲۲- هزینه مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	.	۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷
	.	۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

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

ریال	ریال
۱۶,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	.
(۱۰۹,۳۹۵,۳۳۲,۰۴۴)	(۶۷,۳۴۰,۹۸۶,۰۰۰)
(۹۲,۶۷۵,۴۳۲,۰۴۴)	(۶۷,۳۴۰,۹۸۶,۰۰۰)

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 دارایی ها، 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق (سابق)	ممتاز	.	۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱.۵۹٪
	مدیر صندوق (سابق)	عادی	.	۰.۰۰٪	۲۹۶,۱۹۰	۰.۰۰٪	۰.۶۷٪
شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق (فعلی)	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۱۰٪	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	مدیر صندوق (فعلی)	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۶۳٪	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۰.۲۳٪
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۶٪	۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۱٪	۱.۸۱٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۱۷۹,۸۴۹	۲.۷۵٪	۶۰۶,۵۱۲	۱.۳۷٪	۱.۳۷٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۷٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۵٪	۰.۴۵٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۲,۲۵۷,۲۹۱	۲۸.۵۵٪	۱۵,۱۱۹,۱۰۰	۳۴.۲۷٪	۳۴.۲۷٪
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲,۷۷۰,۰۰۰	۶.۴۵٪	۶,۷۷۲,۱۲۰	۱۵.۳۵٪	۱۵.۳۵٪
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۰۰۲,۱۲۰	۱۳.۹۸٪	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
بانک سپه		عادی	۱۱,۸۲۶,۰۰۰	۲۷.۵۵٪	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
		جمع	۳۵,۸۷۶,۷۸۱	۸۳.۵۷٪	۲۴,۵۹۳,۹۲۲	۵۵.۷۴٪	۵۵.۷۴٪

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	
سبدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۵۸۰,۹۳۹,۳۱۷	طی دوره مالی	(۴,۱۱۳,۷۴۳,۰۰۰)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۶۸۶,۵۷۵,۲۶۴	طی دوره مالی	(۳۹۹,۱۹۱,۷۴۳)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵,۵۳۷,۵۷۷,۰۰۸	طی دوره مالی	(۵,۵۳۷,۵۷۷,۰۰۸)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۲۷,۸۹۳,۹۷۵	طی دوره مالی	(۶۲۷,۸۹۳,۹۷۵)
سهم آشنا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۶,۰۰۵,۲۱۵,۰۸۸	طی دوره مالی	(۴۶۳)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۳,۰۹۰,۷۱۲,۸۳۲	طی دوره مالی	۶,۹۲۰,۵۲۸,۶۳۴
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۲۶,۹۷۱,۳۴۹,۶۲۶	طی دوره مالی	۱۴۱,۸۹۸,۶۹۲

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.