

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خیره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه 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 آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای 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 آتی 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 کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- 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 رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های 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 دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های 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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ و از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹.
 - 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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ تا ۱۴۰۲/۱۲/۱۵.

۸-۲- 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.

۸-۳- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است (۷ روز تاخیر).

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۶- 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.

۸-۷- سود قابل دریافت برخی از سپرده های بانکی نظیر سپرده بانک رفاه به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است.

۸-۸- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری فارابی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ مبلغ ۶,۱۹۵ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر بانک سامان و سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

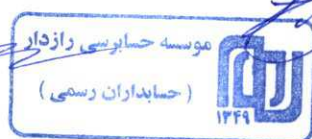
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی 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 شایعی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	شرکت سبدگردان شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق
	آقای امیر حسین نریمانی		



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۵۸,۵۵۸,۲۵۱,۸۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۹,۷۲۶,۵۰۸,۳۷۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۱۹۱,۵۶۴,۷۹۰,۶۲۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۲۰۶,۵۲۵,۶۷۸,۴۳۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۴,۶۳۴,۸۵۹,۵۰۷	۹	حساب های دریافتنی
۹,۱۵۶,۹۳۴	(۷۳,۳۶۶,۸۸۷)	۱۰	سایر دارایی ها
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۵,۸۵۲,۴۹۱	۱۱	موجودی نقد
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۷,۴۷۱,۵۰۳,۹۹۳	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵	۱,۱۱۸,۵۲۴,۰۷۸,۳۷۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۰,۶۷۸,۴۰۵,۷۲۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۲,۹۹۳,۸۸۸,۱۱۳	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹	۱۳,۶۷۲,۲۹۳,۸۳۹		جمع بدهی ها
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۱,۱۰۴,۸۵۱,۷۸۴,۵۳۶	۱۵	خالص دارایی ها

۲۴,۸۶۸

۲۵,۷۳۵

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۰,۴۰۹,۳۳۰,۴۲۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶,۱۹۶,۴۱۳,۹۹۷
سود سهام	۱۸	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۱,۲۹۳,۴۵۶,۱۴۰
سایر درآمدها	۲۰	۷۳۴,۱۴۰,۴۴۵
جمع درآمدها	۵۳,۸۲۲,۶۸۰,۱۴۷	۲۹۴,۷۳۹,۳۹۷,۸۳۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۴,۴۳۲,۹۸۵,۵۶۴)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۹۲۱,۳۵۲,۲۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۳۷,۴۶۸,۳۴۲,۳۰۰	۲۸۳,۵۴۶,۲۳۵,۵۷۸
هزینه مالی	۲۳	(۱,۹۰۹,۷۵۱,۱۸۷)
سود خالص	۳۷,۴۶۸,۳۴۲,۳۰۰	۲۸۱,۶۳۶,۴۸۴,۳۹۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳.۳۲٪	۳۴.۶۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۳۹٪	۳۱.۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

درآمد داشت	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	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۳,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۵۱۴,۰۰۰)	(۱۷۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	.	۲۸۱,۶۳۶,۴۸۴,۳۹۱
تعدیلات	.	(۹۲,۶۷۵,۴۳۲,۰۴۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۲,۹۳۱,۶۷۰	۸۸۴,۲۲۷,۰۹۴,۶۰۸

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال



نیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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 آتی 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 خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان متحیر، پلاک ۸، طبقه اول واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است. همچنین طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی تغییر یافت.

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 دارائی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سپدگردان 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، سپدگردان 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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ 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.

۲-۴- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ 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.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص‌داری‌ها 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 ۱.۱۰۰ و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه و در سیستم ثبت می گردد.
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0 / 001

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times \text{فهرت در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره}$ 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

پیوست گزارش حسابرسی
موضوع ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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 شرکتهای بورسی با فرایندی به تفکیک صفت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۹۹,۷۸۸,۱۳۷,۴۸۲	۱۰۹,۶۳۳,۷۱۵,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۴۸۹,۰۶۳	۱۲۳,۳۸۸,۳۶۳,۵۵۶
بانکها و موسسات اعتباری	۸۷,۴۶۸,۴۴۷,۸۹۶	۸۸,۴۶۲,۳۱۱,۳۱۳	۹۱,۰۱۶,۶۳۶,۱۱۱	۹۳,۸۵۷,۰۰۹,۳۸۹
فلزات اساسی	۶۵,۰۵۲,۳۸۰,۸۴۵	۷۰,۳۵۹,۹۳۵,۳۵۹	۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۸۰	۳۸,۴۶۰,۳۹۱,۱۲۷
ساخت محصولات فلزی	۱۰۳,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۶۷,۱۵۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۰۳,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۴۲,۷۲۴,۳۸۸,۳۴۶	۶۳,۰۱۸,۳۲۸,۵۸۴	۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶	۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹
سرمایه گذاریها	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۳۹,۹۷۶,۳۳۳,۸۵۸	۴۷,۷۴۹,۶۶۷,۹۵۸	۶۸,۰۹,۳۶۰,۳۰۳	۱۶,۳۳۴,۲۶۰,۱۳۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۲,۳۲۶,۰۴۳,۰۰۴	۴۵,۰۸۵,۵۱۹,۰۶۷	۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵	۳۴,۷۴۸,۱۷۸,۰۰۵
زراعت و خدمات وابسته	۴۵,۳۹۴,۶۹۹,۴۷۴	۳۹,۷۷۲,۹۳۴,۵۵۰	۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰	۳,۹۵۸,۲۶۱,۷۰۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۹,۳۹۷,۴۰۷,۳۶۵	۳۱,۱۱۲,۰۲۵,۴۱۲	۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶	۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶
استخراج کانه های فلزی	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۲۹,۹۸۰,۵۴۸,۰۰۰	۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹	۴۳,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰
محصولات شیمیایی	۱۹,۳۶۶,۷۶۹,۴۷۱	۲۰,۵۹۰,۸۳۸,۶۷۹	۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۲۷,۱۰۵,۳۵۸,۳۷۵
نیمه و صندوق بازینسنگی به جز تامین اجتماعی	۱۶,۱۹۲,۸۵۷,۶۴۹	۱۴,۰۵۰,۸۹۶,۷۵۰	-	-
کاشی و سرامیک	۱۳,۰۵۵,۴۲۶,۰۳۹	۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰	۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴	۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰
قند و شکر	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۶۳۱,۵۴۸,۰۳۸	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۸۵۲,۳۷۳,۸۱۴	۶,۸۷۲,۸۹۰,۷۲۶	۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹	۵,۴۵۵,۲۳۸,۸۳۳
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۳۳۲	۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	-	-	۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸	۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰
مخابرات	-	-	۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹	۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰	۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸	۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶
	-	-	۴۳۴,۳۲۶	۱,۱۴۸,۸۵۴
	۶۴۲,۶۱۷,۷۰۴,۹۱۶	۶۵۸,۵۵۸,۲۵۱,۸۳۶	۶۱۷,۹۵۸,۴۳۲,۳۱۳	۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴
		۶۵۸,۸۸۷٪		۵۹۹,۱۰٪

هدف انتشار اوراق تبعی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	قیمت روز	تعداد
-----------------------	------------	------------	----------	-------

حصاتی

-۱,۹٪

۳,۳۰۱

۲,۳۴۱

۱۶,۰۰۰,۰۰۰

کستش سرمایه گذاری ایران خودرو

۵,۱۵۰

نمادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

14.5/15/59

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی به شرح زیر است:

گواهی سروده کلائی شمش طلا

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

سپرده های بانکی

سیرده بلند مدت ۲۸.۰۳۰۷، ۱۴۸۲۴۴۱.۲۶ بانک پاسارگاد
سیرده بلند مدت ۲۸.۰۳۰۷، ۱۴۸۲۴۴۱.۲۴ بانک پاسارگاد
سیرده بلند مدت ۲۸.۰۳۰۷، ۱۴۸۲۴۴۱.۲۷ بانک پاسارگاد
سیرده بلند مدت ۲۸.۰۳۰۷، ۱۴۸۲۴۴۱.۲۸ بانک پاسارگاد
سیرده بلند مدت ۲۸.۰۳۰۷، ۱۴۸۲۴۴۱.۲۵ بانک پاسارگاد
سیرده بلند مدت ۲۵۹۳.۷۲۸ بانک رفاه

سیرده کوناه مدت ۴۳۳.....۵۲۵۱-۲۷۷۰ موسسه اعتباری ملی

۲۶۱ بانک، فاه

سپردہ کوٹاہ مدت ۳۴۹-۸۱۰-۱۴۸۲۳۴۱-۱ بانک پاسارگاد

سیرده کوتاه مدت ۳۴۹-۸۱۰-۱۴۸۲۶۳۴۱-۲ بانک پاسارگاد

سیرده کوتاه مدت ۷۴۶۵۶۰۷۰۷۰۸۱۰۷۱۰۱۰ بانک خاورمیانه

سپردہ گونا گوت ۲۰۳۹۱۳۳۰۹۰۰۴ . بانک دی

سوره بلند مدت ۵۵..... ۵۲۵۶.۳۵۵۰ - موسسه اعتباری ملی

صبر ۵ بلند مدت ۲۸.۳۰۷.۱۴۸۶۴۴۱.۱۴ بانک پاسارگاد

مجموعه بندی مدت ۲۸.۳۰۷.۱۴۸۶۴۴۱.۱۵ بانک پالسا، گاد

[illegible]

مستوردہ بینک قرضات ۲۸.۰۱۰۷.۱۳۸۱۶۱۱.۱۳

1. The first part of the text discusses the importance of the

مجموعه ۵ بند مذکور ۲۸.۳۰۷.۱۴۸۶۳۴۱.۸ بلیک، پلاس، ۵۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی معائن دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸-۱	۱۰۷,۷۶۸,۳۳۲,۶۴۵	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۸-۲	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۱۰۳,۹۵۳,۵۳۸,۴۴۹
اوراق اجاره		
	۲۰۶,۵۲۵,۶۷۸,۴۳۴	۲۰۲,۲۵۲,۲۵۲,۷۸۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۱/۱۵	*	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۷,۱۰۱,۰۳۲	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۷۰,۶۹۹,۲۱۳	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۷۰,۶۹۹,۲۱۳
اسناد خزانه ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰											
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	*	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۰,۸۶۲,۶۱۸,۰۶۴	۱.۸۷٪	۱.۸۷٪	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳	۱.۸۷٪	۱.۸۷٪	۱.۸۷٪	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳
اسناد خزانه ۲م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰											
۱۴۰۲/۱۰/۳۴	*	۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۶,۵۲۵,۳۹۵,۷۴۳	۴.۱۶٪	۴.۱۶٪	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۴.۱۶٪	۴.۱۶٪	۴.۱۶٪	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴
اسناد خزانه ۲م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰											
۱۴۰۲/۰۶/۳۶	*	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۵,۷۷۴,۰۷۶	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۵۹,۳۰۴,۰۶۷	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۵۹,۳۰۴,۰۶۷
اسناد خزانه ۲م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰											
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	*	۲۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۴۰۲,۱۲۱,۳۹۳	۱.۵۶٪	۱.۵۶٪	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵	۱.۵۶٪	۱.۵۶٪	۱.۵۶٪	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵
اسناد خزانه ۲م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰											
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	*	۲۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۲,۸۳۵,۳۲۲,۳۴۷	۲.۰۴٪	۲.۰۴٪	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰	۲.۰۴٪	۲.۰۴٪	۲.۰۴٪	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰
اسناد خزانه ۲م بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰											
		۱۲۸,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰۷,۷۶۸,۳۳۲,۶۴۵	۹.۶۳٪	۹.۶۳٪	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲	۹.۶۳٪	۹.۶۳٪	۹.۶۳٪	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۶۶۲۷,۵۶۱	۲,۷۷۴,۵۶۴,۵۳۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪	۸.۸۳٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۳۸,۴۴۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪	۸.۸۳٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۳۸,۴۴۹
صکوک اجاره فارسی ۳۷-۰۰-۳ ماهه ۷/۱۸											
		۱۰۰,۰۰۰,۶۶۲۷,۵۶۱	۲,۷۷۴,۵۶۴,۵۳۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪	۸.۸۳٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۳۸,۴۴۹	۹۸,۷۵۷,۳۴۵,۷۸۹	۸.۸۳٪	۸.۸۳٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۳۸,۴۴۹

پژوهش گزارش حسابرسی
مهرمهر

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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

۹- حساب‌های دریافتنی
 حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۱,۷۱۱,۰۰۰,۱۶۷	(۱۶,۶۱۰,۲۴۴)	۲۵٪	۱,۷۲۷,۶۱۰,۴۱۱
۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۲,۹۲۳,۸۵۹,۳۴۰	۰	۲۵٪	۲,۹۲۳,۸۵۹,۳۴۰
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۴,۶۳۴,۸۵۹,۵۰۷	(۱۶,۶۱۰,۲۴۴)		۴,۶۵۱,۴۶۹,۷۵۱

سود سیرده‌های بانکی دریافتنی
 سود سهام 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۱۰,۶۰۷,۹۴۶)	۱,۶۳۶,۰۴۱,۰۹۵	۱,۶۸۸,۸۰۰,۰۳۶	(۷۳,۳۶۶,۸۸۷)
۱۹,۷۶۴,۸۸۰	۰	۱۹,۷۶۴,۸۸۰	۰
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

۱۱- 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

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳	۲۳,۱۴۷,۴۹۸,۱۶۰	۳۲,۸۵۷,۲۷۷,۳۶۶	(۴۶۳)
۳,۳۷۱,۶۹۸	۴۶۳,۵۱۴,۵۰۴,۵۰۶	۴۶۳,۳۶۶,۲۹۹,۵۱۴	۱۵۱,۵۷۶,۶۹۰
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۸۴,۶۶۶,۷۹۷	۶,۹۱۵,۳۳۳,۲۰۳
۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰	۴۶,۲۷۴,۳۱۸	۵۰,۷۵۶,۸۸۵	۴۰۴,۵۹۴,۵۶۳
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-تعديلات ناشی از سقف کارمزد

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

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۲۳,۴۵۲,۷۱۰	.	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲	۴,۱۱۳,۷۴۳,۰۰۰	مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی
۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۱۹۱,۷۴۳	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳	۶۲۷,۸۹۳,۹۷۵	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱	۵,۵۳۷,۵۷۷,۰۰۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۰,۶۷۸,۴۰۵,۷۲۶	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
.	۸۸۳,۲۲۸,۱۶۳		بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم‌افزار
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸	۲۶۰,۶۸۰,۱۳۶		ذخیره آئینمان نرم‌افزار
۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴	۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴		بدهی بابت امور صندوق
۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱	۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۲,۹۹۳,۸۸۸,۱۱۳		

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال
.	(۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	.	.
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	(۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰)	۱,۱۷۹,۹۶۶,۵۲۳

اختیارخ فصبا-۴۸۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۰۱)
 اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۲۰۸۱۷ (ضدی ۸۰۰۱)

۱۵- 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
۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۱,۰۷۹,۱۱۶,۷۸۴,۵۳۶
۳۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۰۴,۸۵۱,۷۸۴,۵۳۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴
 رازدار



دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۹۶۹,۷۵۰,۴۲۳	(۱۱,۵۹۰,۷۰۰,۸۸۲)	۱۶-۱
(۳۱۸,۹۷۷,۳۲۵)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	۱۶-۲
۷,۸۵۱,۳۸۴,۷۱۱	۱,۳۵۹,۹۰۸,۱۸۴	۱۶-۳
۴۰۰,۷۰۰,۹۲,۷۵۰		۱۶-۴
۱۰۰,۳۶۰,۹۰۳,۶۵۹	(۱۰,۴۰۹,۳۳۰,۴۵۵)	

۱۶- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
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 اتمام اختیار معامله سهام
سود (زیان) ناشی از فروش اقسالی واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۰,۱۶۹,۱۸۰,۵۰۹	(۹۷,۸۳۳,۸۷۸)	(۱۸,۵۵۸,۰۴۸)	(۱۳,۳۳۳,۳۳۶,۴۹۵)	۱۹,۵۶۶,۷۷۶,۴۸۰
۰	۲,۸۹۲,۸۲۵,۳۵۸	(۴,۸۳۳,۵۸۱)	(۹,۱۸۲,۴۶۶)	(۶,۷۱۶,۵۷۳,۵۹۹)	۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰
۰	۲,۳۹۸,۵۳۰,۶۸۹	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۳,۶۷۶,۶۷۳)	(۵,۱۰۰,۷۳۱,۱۷۶,۶۷۳)	۵۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۰۰۰,۹۵۵۰,۸۸۳	(۳۵,۵۴۶,۶۳۴)	(۴,۸۱۴,۱۳۲)	(۵,۱۳۰,۶۹۵,۳۷۱)	۷,۱۷۳,۹۲۵,۰۰۰
۰	۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳	(۱۰,۳۹۷,۰۷۸)	(۱,۹۵۶,۸۱۵)	(۱,۸۶۸,۸۰۴,۰۰۰)	۳۰,۵۹۴,۱۶,۵۷۷
۰	۱,۳۷۱,۴۱۷,۳۴۰	(۱۷,۶۸۵,۳۴۰)	(۳,۶۳۰,۳۱۲)	(۳,۳۳۳,۳۱۷,۱۴۹)	۳,۵۳۷,۰۵۰,۰۰۰
۰	۷۳۶,۸۷۶,۹۲۱	(۱۳,۸۴۰,۸۳۴)	(۳,۸۱۹,۶۹۱)	(۳,۳۳۳,۶۳۰,۶۴۹)	۲,۹۶۸,۱۶۸,۱۰۰
۰	(۳۳۰,۹۹۹,۳۶۹)	(۱۳۰,۸۵۷,۷۹۶)	(۳,۴۸۹,۳۳۳)	(۳,۶۱۷,۹۶۳,۶۴۹)	۲,۳۰۷,۵۳۵,۴۰۹
۰	(۹۲)	(۱۲)	(۱)	(۳,۴۲۷)	۲,۳۴۷
(۳۳۱,۸۵۴,۵۱۶)	(۳۷۹,۰۵۱)	(۷۹,۸۱۰)	(۱۵,۱۶۱)	(۱۶,۳۴۶,۱۸۰)	۱۵,۹۶۲,۱۰۰
۰	(۷۸,۳۳۷,۴۸۸)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۰,۶۰۹,۷۹۷)	(۳,۱۲۴,۵۸۱,۰۴۸)	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۷۸,۸۷۴,۷۴۹)	(۳,۹۱۰,۶۸۲)	(۳,۹۱۰,۶۸۲)	(۳,۱۲۴,۵۸۱,۰۴۸)	۲,۰۶۳,۹۳۶,۶۷۳
۰	(۱۳۱,۶۵۶,۳۷۹)	(۳,۱۶۶,۰۴۴)	(۴,۱۶۶,۰۴۴)	(۳,۴۹۱,۱۷۹,۰۰۰)	۴,۳۸۵,۵۵۵,۳۳۷
(۱۳,۳۷۶,۹۹۷)	(۴,۸۱۶,۶۳۶)	(۹,۱۵۱,۱۷۸)	(۹,۱۵۱,۱۷۸)	(۹,۸۶۴,۶۱۱,۱۵۵)	۹,۶۳۲,۹۲۶,۸۲۰
۰	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۴)	(۴۶,۳۳۷,۸۷۳)	(۸,۸۰۴,۱۳۰)	(۹,۵۵۳,۱۳۸,۶۳۷)	۹,۳۶۷,۵۶۷,۶۰۰
۰	(۴۵۸,۰۷۹,۷۹۱)	(۳۳,۵۸۱,۷۷۸)	(۶,۳۸۰,۶۳۱)	(۷,۱۳۳,۶۶۵,۹۱۳)	۶,۷۱۶,۵۴۹,۵۰۰
۰	(۵۵۸,۹۱۶,۷۶۵)	(۵۵,۳۶۹,۳۳۳)	(۱۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۹۶,۸۸۶,۳۱۰)	۱۱,۰۰۷,۳۸۴,۸۸۱
۰	(۶۲۶,۵۵۵,۳۵۰)	(۳۴,۳۸۷,۶۰۲)	(۴,۶۱۶,۶۰۲)	(۵,۴۵۵,۳۱۳,۸۳۳)	۴,۸۵۷,۵۳۰,۶۹۰
۰	(۹۴۸,۵۵۸,۷۱۰)	(۱۰,۹۰۳,۸۵۰)	(۳۰,۳۶۵,۵۴۴)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	۶۱۸,۰۰۳
۰	(۱,۱۱۵,۸۰۰,۱۰۹)	(۱۰,۱۸۷,۶۰۵)	(۱۹,۳۵۵,۵۴۶)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	۶۵۷,۸۹۹
۰	(۱,۱۴۷,۵۶۹,۳۳۳)	(۴۶,۳۱۶,۰۷۱)	(۱۱,۳۶۸,۰۱۸,۳۱۶)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	۸۰۳,۹۳۴
۰	(۱,۳۷۷,۳۹۶,۳۸۵)	(۴۲,۰۴۸,۸۲۴)	(۱۱,۳۶۸,۵۸۴,۴۱۷)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	۱۵۵,۰۰۰
۰	(۲,۸۳۸,۹۵۱,۹۸۳)	(۸,۹۰۳,۵۴۴)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	(۳,۰۳۶,۵۴۴)	۲,۰۳۴,۶۸۵
۰	(۳,۴۳۴,۸۷۳,۵۷۳)	(۴,۹۰۳,۳۰۰)	(۱۶,۳۳۴,۶۹۴,۰۰۰)	(۱۶,۳۳۴,۶۹۴,۰۰۰)	۸۰۵,۵۴۲
۰	(۴,۷۵۳,۵۳۷,۸۴۰)	(۷,۳۰۳,۱۷۹)	(۱۹,۹۰۵,۰۱۳,۸۱۹)	(۱۹,۹۰۵,۰۱۳,۸۱۹)	۳۰,۵۴۰,۶۶۰
۰	(۴,۸۳۳,۳۳۰,۸۴۴)	(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۹,۹۱۴,۰۰۰)	(۳,۸۱۹,۹۱۴,۰۰۰)	۵,۶۵۰,۰۰۰
(۳۳۱,۳۳۱,۵۱۳)	(۱۷,۵۹۰,۷۰۰,۸۸۲)	(۱,۳۹۳,۳۳۳,۷۱۰)	(۳۳۱,۳۶۸,۴۴۳,۶۹۸)	۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۱۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تلا از صفحه قبل		۳۱۱,۳۱۷,۱۲۱,۳۰۳	(۳۱۱,۳۶۸,۴۴۲,۶۹۸)	(۲۴۶,۰۰۵,۷۷۶)	(۱,۲۹۳,۳۷۳,۷۱۰)	(۱,۵۹۰,۷۰۰,۸۸۲)	ریال
سیمان سازه		*	*	*	*	*	۴۰۰,۸۳۳,۶۰۳
تیمه نوین		*	*	*	*	*	۹,۹۴۴,۹۳۴,۸۶۲
پالایش نفت بندر عباس		*	*	*	*	*	۵,۴۸۰,۰۸۷۳,۴۴۴
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طبری		*	*	*	*	*	۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲
سوزسیران		*	*	*	*	*	۷,۱۰۴,۰۰۱,۰۶۶۰
پالایش نفت اصفهان		*	*	*	*	*	۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰
فارس ایران		*	*	*	*	*	۳,۳۵۶,۳۵۵,۸۱۵
زاهد		*	*	*	*	*	۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳
شرکت صنایع غذایی هیمو شرق		*	*	*	*	*	۱,۰۸۸,۳۹۵,۷۲۷
سپهرخ		*	*	*	*	*	۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵
پتروشیمی شیراز		*	*	*	*	*	۵۸,۸۶۸,۰۳۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		*	*	*	*	*	(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)
گروه توسعه مالی شهر آینده گان		*	*	*	*	*	(۱۵۵,۹۸۱,۸۴۶)
پالایش نفت تهران		*	*	*	*	*	۴۷۳,۲۶۶,۵۲۴
سیمان‌ساز ایران		*	*	*	*	*	۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳
سرمایه گذاری صدرتلمین		*	*	*	*	*	(۳۴۶,۹۸۱,۶۳۳)
سرمایه گذاری درویی تلمین		*	*	*	*	*	(۵۲۷,۶۰۰,۸۱۸)
فولاد مبارکه اصفهان		*	*	*	*	*	(۶۰۰,۳۴۴,۳۲۱)
سرمایه گذاری صبا تلمین		*	*	*	*	*	(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)
پنبه و دانه های روغنی خراسان		*	*	*	*	*	۲۷,۵۸۳,۴۵۵,۵۵۹
صنایع فزاینده ایران		*	*	*	*	*	۴,۷۹۸,۹۴۶,۴۴۶
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		*	*	*	*	*	۱۵,۲۳۰,۵۷۶,۷۴۱
مختصرش نفت و گاز پارسان		*	*	*	*	*	۳,۸۹۲,۲۱۲,۲۲۳
داروسازی دانا		*	*	*	*	*	۳۵۷,۷۵۳,۴۱۹
پالک-مکاندوین		*	*	*	*	*	(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)
۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراپرس به شرح ذیل می باشد:		۳۱۱,۳۱۷,۱۲۱,۳۰۳	(۳۱۱,۳۶۸,۴۴۲,۶۹۸)	(۲۴۶,۰۰۵,۷۷۶)	(۱,۲۹۳,۳۷۳,۷۱۰)	(۱,۵۹۰,۷۰۰,۸۸۲)	۹۱,۹۶۹,۷۵۰,۴۳۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج پالایش نفت تبریز	۲۶۹,۹۷۶	۳,۹۹۷,۶۳۹,۷۷۲	(۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶)	(۳,۷۹۷,۷۲۴)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	ریال
ج سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۹,۸۵۰,۳۰۰	(۱۶,۳۴۹,۸۵۰,۳۰۰)	*	*	*	*
ج پتروشیمی جهر	*	*	*	*	*	*	۲۳,۵۷۶,۵۱۱
ج سرمایه گذاری صبا تلمین	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۰۰۰,۵,۷۷۲)
ج شیمی دارویی داروپخش	*	*	*	*	*	*	(۱۳۲,۵۶۷,۹۶۶)
		۲۰,۳۶۷,۶۸۰,۰۷۲	(۲۰,۹۲۲,۳۲۱,۹۰۶)	(۳,۷۹۷,۷۲۴)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۳۱۸,۹۹۷,۳۲۵)
		۵,۲۶۹,۹۷۶					

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دور ۵ شش ۲۹ به ۱۴۰۲

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختصار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

[illegible]

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴۸,۱۳۹,۱۷۲,۶۴۴	۹,۴۵۴,۹۴۹,۷۰۵	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	.	۱۷-۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۷۵۱,۴۳۴,۵۵۱	۴,۴۶۹,۵۱۴,۵۶۳	۱۷-۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله	.	۶۳۰,۱۰۸,۱۵۰	۱۷-۴
سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	.	۱,۶۴۱,۸۴۱,۵۷۹	۱۷-۵
	۱۵۳,۵۱۷,۱۷۲,۲۴۹	۱۶,۱۹۶,۴۱۳,۹۹۷	

۱۷-۱- 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 ۱۴۰۱

اسفند ۱۴۰۱

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		

ایران خودرو

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

فولاد امیرکبیر کاشان

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

پویا زرگان آق دره

سیمان صوفیان

آلتی بیوتیک سازی ایران

تایدو تر خاورمیانه

سیمان فارس و خوزستان

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

سیمان آرومیه

بانک سامان

قندکشمک

پارس فیر

پتروشیمی پردیس

صبا فولاد خلیج فارس

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منتهی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	کارتد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل											
نشانسته و گواهی آورده شده	۳۴,۵۰۰	۳۷۸,۸۵۰,۴۴۲,۷۲۲	(۳۴۴,۷۶۲,۶۹۶,۳۶۰)	(۳۵۹,۹۰۷,۹۲۰)	(۱,۸۹۴,۱۵۲,۳۱۸)			۲۱,۸۳۳,۵۵۶,۲۴۴	۳۰,۱۳۷,۸۸۸,۶۱۳		
بانک اقتصاد نوین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۱۳,۶۳۰,۶۵۰)	(۲,۴۴۱,۱۷۸)	(۱۳,۸۵۱,۲۵۰)			۳۴۱,۳۲۶,۳۶۲	-		
کلیس پارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۵۵,۴۳۶,۰۳۹)	(۱۳,۵۵۵,۶۰۰)	(۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰)			۲۹,۸۲۱,۵۰۰	-		
پارس دارو	۹۹,۰۴۳	۵,۸۴۵,۵۱۷,۸۶۰	(۵,۷۴۹,۸۳۴,۸۸۳)	(۵,۵۵۳,۳۴۳)	(۲۹,۳۳۷,۵۹۰)			۱۱۳,۷۴۸,۳۷۱	-		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۸۷۵,۰۰۰	۷,۱۳۱,۱۵۰,۰۰۰	(۷,۰۵۶,۰۱۷,۸۸۱)	(۷,۰۵۶,۰۱۷,۸۸۱)	(۲۵,۶۵۶,۳۵۰)			۶۰,۹۱۳,۱۴۶	-		
شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۷۲,۴۳۸	۷۰,۳۷۸,۵۶۰,۰۰۰	(۷۰,۰۳۳,۸۱۰)	(۶,۶۷۵,۹۸۹)	(۳۵,۱۳۶,۷۸۳)			۳۲,۸۰۱,۱۸۱	-		
پتروشیمی جم پیلن	۳۶,۰۰۰	۶,۳۹۳,۱۶۰,۰۰۰	(۶,۴۲۹,۶۶۴,۶۳۱)	(۵,۹۷۸,۵۰۲)	(۳۱,۴۶۵,۸۰۰)			(۱۶,۸۳۷,۹۸۲)	-		
پخش هجرت	۱۹۳,۷۷۸	۵,۴۳۵,۷۸۴,۰۰۰	(۵,۶۱۵,۰۰۱,۹,۳۸۸)	(۵,۱۵۴,۴۹۵)	(۳۷,۱۱۸,۹۳۰)			(۱۷۳,۹۴۸,۹۳۳)	-		
بیمه کوثر	۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۳۰,۹۹۶,۴۵۳)	(۱۳,۴۴۸,۲۵۰)	(۷۰,۶۷۵,۰۰۰)			(۳۳۱,۵۱۸,۸۰۳)	۳,۶۳۵,۶۶۴,۵۷۱		
گروه دارویی سبحان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۲,۳۳۵,۰۸۷)	(۳,۸۸۰,۷۵۰)	(۲۰,۴۱۵,۰۰۰)			(۵۹۱,۷۴۰,۸۳۷)	-		
داروسازی اکسیر	۱۵۱,۶۴۹	۴,۷۴۹,۶۴۶,۶۸۰	(۵,۳۸۴,۹۷۱,۶۶۹)	(۴,۵۱۳,۱۶۴)	(۳۳,۷۴۸,۳۳۴)			(۶۶۳,۵۵۵,۳۸۷)	-		
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۳,۳۱۶,۲۵۰)	(۴,۳۶۰,۷۵۰)	(۲۲,۴۱۵,۰۰۰)			(۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۷۶۶,۴۱۹,۲۷۰		
داروسازی قارایی	۵۱۸,۶۷۸	۱۵,۷۳۶,۶۹۰,۵۲۰	(۱۶,۷۰۵,۱۷۶,۴۵۵)	(۱۴,۹۹۹,۸۵۶)	(۷۸,۶۸۳,۴۵۳)			(۱۰,۶۲۱,۱۹,۲۴۴)	-		
پروتو پل فرابر خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۶۵۳,۵۳۵)	(۱۳,۷۰۲,۸۰۰)	(۷۲,۱۲۰,۰۰۰)			(۱,۳۶۲,۴۷۵,۳۳۵)	۱,۶۹,۶۴۱,۴۱۱		
کشت و صنعت جوبین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۴,۵۲۳,۹۵۰)	(۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰)			(۱,۳۵۰,۹۱۳,۹۵۰)	-		
شرکت صنایع غذایی میتو شرق	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۸,۴۷۶,۵۵۵)	(۳۷,۲۹۱,۶۰۰)	(۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰)			(۱,۵۱۱,۴۰۸,۱۵۵)	۲,۴۳۷,۹۷۲,۴۴۰		
پمپ سازی ایران	۵۹۶,۳۷	۶,۹۱۴,۰۲۹,۳۰۰	(۸,۳۹۸,۰۰۹۴,۱۸۳)	(۶,۵۶۸,۳۷۸)	(۳۴,۵۷۰,۱۴۶)			(۱,۵۲۵,۳۰۳,۴۵۷)	۳,۹۹۷,۴۵۹,۰۵۷		
صنایع آذراب	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰)	(۶۴,۱۸۲,۰۰۰)	(۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰)			(۵,۱۶۹,۰۶۰,۰۰۰)	۸۳۸,۱۵۰,۳۷۳		
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۱۱,۹۸۸,۳۱۴)	(۳۳,۴۸۷,۵۰۰)	(۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰)			(۸,۵۷۱,۷۲۵,۸۱۴)	-		
اختیارف توسن-۲۰۴۰۰-۱۴۰۱۱۱۷	-	-	-	-	-			-	-		
تکاور	-	-	-	-	-			-	-		
ساز پویش	-	-	-	-	-			-	-		
تولید برق عسلویه میما	-	-	-	-	-			-	-		
گروه میما (سهامی عام)	-	-	-	-	-			-	-		
توسعه‌مندان و قنات	-	-	-	-	-			-	-		
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-			-	-		
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-			-	-		
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-			-	-		
		۶۶۲,۵۰۰,۱۳۷,۶۰۲	(۶۴۹,۱۰۳,۳۰۲,۱۳۱)	(۶۹۹,۳۷۵,۱۲۲)	(۳,۳۱۲,۵۰۰,۶۴۴)			۹,۴۵۴,۹۴۹,۷۰۵	۵۸,۸۷۸,۸۹۱,۹۴۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
بالایش نفت بندرعباس	۰	۶۶۲,۵۰۰,۱۲۷,۶۰۲	(۶۴۹,۱۰۳,۳۰۲,۱۳۱)	۰	(۳,۳۱۲,۵۰۰,۶۴۴)	۹,۴۵۴,۹۴۹,۷۰۵	۰	بالایش نفت بندرعباس
پارس میبو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس میبو
زالیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زالیان
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس نو
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
فجر انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فجر انرژی خلیج فارس
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان ساوه
قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قطعات اتومبیل ایران
صنایع ریخته‌گری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته‌گری ایران
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
پنبه و دانه‌های روغنی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پنبه و دانه‌های روغنی خراسان
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی شیمی کشاورز
صنایع فولاد ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فولاد ایران
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:		۶۶۲,۵۰۰,۱۲۷,۶۰۲	(۶۴۹,۱۰۳,۳۰۲,۱۳۱)	(۶۲۹,۳۷۵,۱۳۲)	(۳,۳۱۲,۵۰۰,۶۴۴)	۹,۴۵۴,۹۴۹,۷۰۵	۱۴۸,۱۲۹,۷۱۲,۶۴۴	
۱۴۰۱ اسفند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱ اسفند
۲۹ دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹ دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۴۰۲ اسفند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲ اسفند
۲۹ دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹ دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۸								۱۸

ح. بالایش نفت تبریز

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال
پمپ سازی ایران	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۶۵۰
گشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰
پویا زرکن آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۵۰,۰۰۰	۷,۳۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان			
ولسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان			
مکادو			
گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
گروه مینا (سپاهی عام)			
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین			
۹,۴۵۳,۳۵۷,۶۲۸	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۸۸۰,۱۸۰,۱۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۱۷۸	۸۸۰,۱۸۰,۱۱۷۸
سود اوراق مرابحه	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶	۰	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۶۰۴,۹۴۲,۳۰۵	۳۲,۴۶۵,۸۸۷,۵۱۷	۱۷,۶۰۴,۹۴۲,۳۰۵
	۲۶,۸۴۵,۵۳۰,۷۵۹	۴۱,۲۹۳,۴۵۶,۱۴۰	۲۶,۸۴۵,۵۳۰,۷۵۹

۱۹-۱- 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 ۱۴۰۱	ریال	ریال
تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
اوراق اجاره			
صکوک اجاره فارسی ۳۷- - ۳۸ ماهه ۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸/۶	۸۸۰,۱۸۰,۱۱۷۸
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۴-شخ ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷/۶	۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶
			۴۵۸,۷۸۷,۳۷۶

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

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱ اسفند ۲۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

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

۲۰- 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	۲۰-۱	۱۱,۷۸۱,۹۶۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۸۷,۹۳۱,۶۳۹
	۷۳۴,۱۴۰,۴۳۵	۱,۲۹۴,۱۰۵,۵۳۹

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:

	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 (سیدگردان 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

۲۲- 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

۲۳- هزینه مالی

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۴

هزینه تسهیلات کارگزاری

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

۲۴- تعدیلات

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

ریال	ریال
۱۶,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	.
(۱۰۹,۳۹۵,۲۳۲,۰۴۴)	(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

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	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
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق (سابق)	ممتاز	.	۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۱.۵۹٪	
	مدیر صندوق (سابق)	عادی	.	۰.۰۰٪	۲۹۶,۱۹۰	۰.۳۷٪	
شرکت سپدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق (فعلی)	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۱۰٪	.	۰.۰۰٪	
	مدیر صندوق (فعلی)	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۶۳٪	.	۰.۰۰٪	
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۶٪	۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۱٪	
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۱۷۹,۸۴۹	۲.۷۵٪	۶۰۶,۵۱۲	۱.۳۷٪	
شرکت کارگزاری سپهر آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۷٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۲,۲۵۷,۲۹۱	۲۸.۵۵٪	۱۵,۱۱۹,۱۰۰	۳۴.۳۷٪	
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲,۷۷۰,۰۰۰	۶.۴۵٪	۶,۷۷۲,۱۲۰	۱۵.۳۵٪	
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۰۰۲,۱۲۰	۱۳.۹۸٪	.	۰.۰۰٪	
بانک سپه		عادی	۱۱,۸۲۶,۰۰۰	۲۷.۵۵٪	.	۰.۰۰٪	
	جمع		۳۵,۸۷۶,۷۸۱	۸۳.۵۷٪	۲۴,۵۹۳,۹۲۲	۵۵.۷۴٪	

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			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سپدگردان 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)
سپهر آشنا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۶,۰۰۴,۷۷۵,۵۲۶	طی دوره مالی	(۴۶۳)
کارگزاری فارابی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۳,۰۸۴,۶۶۶,۷۹۷	طی دوره مالی	۶,۹۱۵,۳۳۳,۲۰۳
کارگزاری صبین سرمایه	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۳۶,۸۸۰,۸۰۴,۰۳۰	طی دوره مالی	۱۵۱,۵۷۶,۶۹۰

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.