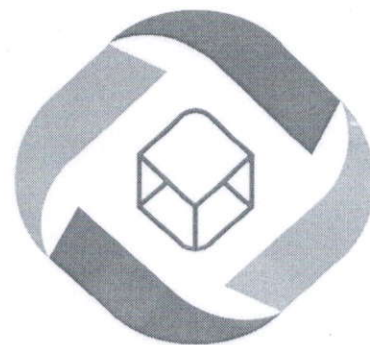


آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۵	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی شفیعی	شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق

آقای سید محمد علوی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری پاداش

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

آرمان آتی
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

asaetf@armanati.com

www.asaetf.ir



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۵۴۷,۹۳۴,۲۳۵,۴۳۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۱۶۸,۷۳۲,۶۵۲,۶۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۲۱۸,۲۰۶,۴۴۷,۶۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۶۲۶,۳۸۴,۹۸۸	۸	حساب‌های دریافتی
۹,۱۵۶,۹۳۴	۴,۰۳۲,۱۸۲,۴۴۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۴,۸۴۴,۴۹۱	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۴۱۱,۸۸۷,۰۶۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵	۹۵۲,۰۵۸,۶۳۴,۶۸۱		جمع دارایی‌ها
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۴,۰۱۲,۹۹۹,۷۰۳	۱۲	بدهی‌ها
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۹,۶۷۱,۷۴۷,۹۹۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹	۲۳,۶۸۴,۷۴۷,۶۹۹		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۹۲۸,۳۷۳,۸۸۶,۹۷۱	۱۴	جمع بدهی‌ها
۲۴,۸۶۸	۲۵,۲۸۶		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

آرمان آتی
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



شناسه ملی: ۱۵۰۷۵۰۹۳۶۹
شماره ثبت: ۳۳۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۲۵,۱۸۰,۱۲۹,۶۲۶)	۳۰,۵۳۵,۱۹۰,۲۹۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۲۰,۹۸۸,۳۹۹,۷۶۱)	۱۳۵,۳۸۳,۳۱۳,۳۶۰
سود سهام	۱۷ ۲۷,۵۸۱,۱۲۹,۱۴۹	۱۹,۲۷۹,۷۱۹,۷۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸ ۵۹,۹۲۵,۳۵۸,۶۵۵	۵۹,۱۷۰,۷۸۹,۶۴۳
سایر درآمدها	۱۹ ۷۴۷,۸۹۵,۷۸۹	۱,۳۷۵,۰۹۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۴۲,۰۸۵,۸۵۴,۲۰۶	۵۲۰,۵۶۰,۸۲۳,۵۹۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۲۱,۵۴۶,۱۴۸,۳۴۰)	(۱۶,۱۴۳,۰۸۵,۵۱۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱ (۳,۳۹۷,۷۸۲,۱۳۱)	(۱,۹۰۲,۸۱۱,۷۶۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۷,۱۴۱,۹۲۳,۷۳۵	۵۰۳,۵۱۴,۹۲۶,۳۱۸
هزینه مالی	۲۲	(۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹)
سود خالص	۱۷,۱۴۱,۹۲۳,۷۳۵	۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱.۵۵%	۵۵.۸۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱.۸۵%	۴۲.۸۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۷۳۱,۰۰۰)	(۱۹۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹
تعدیلات	-	(۵۴,۰۸۳,۶۰۲,۰۴۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۶,۷۱۴,۶۷۰	۱,۱۷۰,۵۴۶,۷۷۶,۷۳۶

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

(Signature)

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۵۰۶۵۸۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

asaetf@armanati.com | www.asaetf.ir

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سه‌نند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ طبقه چهارم واحد ۱۹

۲-۴- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سه‌نند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت 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 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 دارایی‌های 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 می‌باشد.**
هزینه‌های 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 بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه و در سیستم ثبت می‌گردد.

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

0 / 001

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۰۰٪	۱۲۳,۳۸۸,۴۶۳,۳۵۶	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵٪	۱۰۹,۵۱۲,۱۹۹,۴۳۸	۹۵,۷۲۳,۲۲۴,۸۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۷۸٪	۹۳,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۱۶,۶۳۶,۱۱۱	۸۹٪	۸۵,۰۳۹,۸۶۱,۱۰۳	۹۳,۰۷۴,۷۵۶,۸۲۷	بانکها و موسسات اعتباری
۳۳٪	۳۸,۴۶۰,۳۹۱,۱۲۷	۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۰۰	۴۹٪	۴۶,۹۴۷,۶۲۰,۷۴۵	۵۶,۳۹۰,۸۸۵,۴۵۳	فلزات اساسی
۶۰٪	۷۲,۳۳۷,۰۷۸,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵,۸۶۲,۶۸۳	۱۶٪	۱۵,۵۹۵,۶۵۰,۴۵۰	۳۷,۱۰۴,۰۰۰,۰۲۱۶	ساخت محصولات فلزی
۵۷٪	۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹	۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶	۵۸٪	۵۵,۸۰۳,۸۹۲,۴۱۸	۴۲,۷۲۴,۲۸۸,۲۴۶	سیمان، آهک و گچ
۱۳٪	۱۶,۳۴۴,۳۶۰,۱۳۸	۶۸,۰۹۰,۳۶۰,۳۰۳	۶۸٪	۶۴,۹۴۷,۸۰۴,۱۰۲	۶۲,۷۹۶,۶۶۱,۱۳۰	سرمایه گذاریها
۲۹٪	۳۴,۴۶۸,۱۷۸,۰۰۰	۳۳,۶۴۵,۱۶۵,۵۹۵	۳۶٪	۳۴,۳۷۲,۸۷۸,۵۱۵	۳۸,۳۹۷,۷۹۹,۳۰۴	مواد و محصولات دارویی
۰۳٪	۳,۹۵۸,۲۶۱,۷۰۱	۳,۸۹۸,۶۹۰,۳۹۰	۲۹٪	۳۷,۹۹۷,۷۵۲,۷۶۸	۳۲,۸۷۱,۸۷۰,۷۹۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۵٪	۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶	۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶	۲۲٪	۳۱,۱۷۶,۲۴۷,۱۵۰	۲۹,۱۸۳,۷۰۲,۶۵۵	زراعت و خدمات وابسته
۳۵٪	۴۲,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰	۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹	۰۶٪	۵۸۰,۲۰۳,۵۰۴,۵	۷,۶۸۳,۵۶۲,۰۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۳٪	۲۷,۱۰۵,۵۵۸,۳۷۵	۳۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹	۳۳٪	۳۱,۶۹۲,۷۹۹,۱۲۵	۲۴,۳۸۵,۲۵۵,۰۴۰	استخراج کانه های فلزی
۰۰٪	۰	۰	۱۸٪	۱۷,۴۴۹,۹۴۸,۰۳۹	۱۸,۶۳۸,۱۰۱,۶۴۴	محصولات شیمیایی
۱۴٪	۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰	۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴	۰۸٪	۷,۸۹۷,۷۲۷,۲۵۰	۱۰,۳۰۴,۴۵۵,۷۷۳	بیمه و صندوق بازتنسیتی به جز تامین اجتماعی
۰۰٪	۰	۰	۰۸٪	۸۰,۶۸۱,۱۰۰,۳۴۳	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	کاشی و سرامیک
۰۴٪	۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳	۵,۰۲۷,۴۰۶,۰۶۹	۱۵٪	۱۰,۹۲۵,۷۰۱,۹۶۱	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	قند و شکر
۱۶٪	۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰	۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳	۰۰٪	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵٪	۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰	۳۱,۳۶۱,۰۶۹,۳۳۲	۰۰٪	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۲٪	۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰	۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸	۰۰٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۰۸٪	۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵	۶,۴۴۴,۶۱۸,۶۱۹	۰۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰۳٪	۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰	۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰	۰۰٪	۰	۰	مخابرات
۰۳٪	۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶	۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸	۰۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰۰٪	۰	۰	۰۰٪	۹۸۴	۱,۳۰۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰۰٪	۰	۰	۰۰٪	۴۸۰,۴۰۰,۶۰۱,۰۲	۵,۲۱۲,۱۶۱,۴۸۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰۰٪	۰	۴۴۴,۳۳۶	۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵۶,۱۰٪	۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۱۷,۹۵۸,۴۳۲,۳۱۳	۵۷,۵۵٪	۵۴۷,۹۳۴,۳۳۵,۴۳۸	۵۶۶,۳۴۳,۵۷۷,۷۹۵	

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

هدف انتشار اوراق تبعی	درصد تعدیل	قیمت روز	تعداد
حمایتی	(۳۴,۲)	۹۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
حمایتی	(۶,۳)	۸۴۱	۹,۰۰۰,۰۰۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۹۸,۳۹۹,۷۳۴,۳۳۲
اوراق اجاره	۷-۲	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹
		۲۰۲,۳۵۳,۲۵۲,۷۸۱
		۲۱۸,۲۰۶,۴۴۷,۶۰۰

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۰۱٪	۷۰,۶۹۹,۳۱۳	۸۲,۵۳۲,۰۳۸	۰.۰۱٪
۱.۵۹٪	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳	۲۲,۰۹۱,۴۰۳,۵۰۷	۲.۳۲٪
۳.۵۸٪	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴	۴۹,۸۱۹,۷۴۰,۵۳۵	۵.۳۲٪
۰.۰۰٪	۵۹,۲۰۴,۰۶۷	۶۹,۱۸۵,۵۹۷	۰.۰۱٪
۱.۳۳٪	۱۵۸,۰۶۱,۵۰۶,۱۵	۱۸,۴۰۴,۹۵۲,۰۳۷	۱.۹۳٪
۱.۷۳٪	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰	۲۴,۴۳۴,۹۸۷,۵۵۵	۲.۵۷٪
۸.۳۴٪	۹۸,۳۹۹,۷۳۴,۳۳۲	۱۱۴,۹۰۲,۸۰۱,۲۶۹	۱۲.۰۷٪

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ریال	سود متعلقه	ریال
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۱۳۱۱/۱۵	۰	۵۲,۵۰۵,۵۷۷	۰	۰	۰
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۳۰۹/۱۲	۰	۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷	۰	۰	۰
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۱۳۰۴/۱۰	۰	۳۱,۱۳۴,۳۴۴,۹۴۹	۰	۰	۰
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۱۳۰۶/۲۶	۰	۴۳,۴۴۷,۱۷۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۸/۲۱	۰	۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱	۰	۰	۰
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۱۳۰۵/۲۲	۰	۱۵,۲۱۰,۳۱۳,۱۳۴	۰	۰	۰
		۷۲,۱۳۴,۰۱۷,۵۹۶	۰	۰	۰

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۱	۳,۹۷۱,۶۵۳,۵۱۹
		۱۰۰,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۱	۳,۹۷۱,۶۵۳,۵۱۹
		۱۰۰,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۱	۳,۹۷۱,۶۵۳,۵۱۹

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۸.۷۱٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۳۳۱	۱۰.۸۵٪
۸.۷۱٪	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۳۳۱	۱۰.۸۵٪

صکوک اجاره فارس ۳۷-۳۸هـ ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۶۳۲,۵۷۴,۹۹۹	(۳۱,۱۶۹,۷۴۶)	۲۵٪	۶۶۳,۷۴۴,۷۴۵
۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۱۱,۹۹۳,۸۰۹,۹۸۹	(۱,۴۴۲,۸۱۳,۰۲۶)	۲۵٪	۱۳,۴۳۶,۶۲۳,۰۱۵
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۶۲۶,۳۸۴,۹۸۸	(۱,۴۷۳,۹۸۲,۷۷۲)		۱۴,۱۰۰,۳۶۷,۷۶۰

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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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)	۷,۱۲۹,۱۳۱,۳۷۱	۳,۰۸۶,۳۴۰,۹۸۲	۴,۰۳۲,۱۸۲,۴۴۳
۱۹,۷۶۴,۸۸۰	۰	۱۹,۷۶۴,۸۸۰	۰
۹,۱۵۶,۹۳۴	۷,۲۴۹,۱۳۱,۳۷۱	۳,۲۲۶,۱۰۵,۸۶۲	۴,۰۳۲,۱۸۲,۴۴۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۴,۸۴۴,۴۹۱
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۴,۸۴۴,۴۹۱

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۷۳,۱۹۱,۰۰۷	۲۳,۱۴۷,۷۱۷,۹۴۱	۳۲,۸۵۷,۴۹۷,۱۴۷	۱۶۳,۴۱۱,۸۰۱
۱۸۴,۷۳۳,۵۲۶	۶۱۹,۵۴۶,۸۲۹,۴۸۱	۶۱۹,۵۵۲,۵۸۶,۴۰۳	۱۷۸,۹۷۶,۶۰۴
۰	۵۵,۰۰۵,۶۲۰,۷۳۳	۵۵,۰۰۰,۴۲۴,۷۸۵	۵,۱۹۵,۹۴۸
۱۵,۵۸۶,۲۱۹	۰	۰	۱۵,۵۸۶,۲۱۹
۶,۰۰۳,۹۲۰	۰	۰	۶,۰۰۳,۹۲۰
۸۴۷,۱۳۳	۰	۰	۸۴۷,۱۳۳
۴۱,۸۶۵,۷۶۶	۲۲,۴۱۱,۸۷۷,۵۵۲	۲۲,۴۱۱,۸۷۷,۸۷۴	۴۱,۸۶۵,۴۴۴
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۷۲۰,۱۱۲,۰۴۵,۷۰۷	۷۲۹,۸۲۲,۳۸۶,۳۰۹	۴۱۱,۸۸۷,۰۶۹

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری فارابی

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری دانایان

کارگزاری رضوی

کارگزاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰	.	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲	۴,۶۹۳,۳۷۶,۳۳۰	مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی
۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۵۶,۳۱۵,۷۵۹	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
.	۱۹۹,۴۵۲,۰۳۲	متولیمشاوره سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳	۳۴۰,۰۵۲,۸۲۶	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱	۸,۲۲۳,۸۰۲,۷۵۶	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۴,۰۱۲,۹۹۹,۷۰۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
.	۵,۸۰۱,۹۹۴,۸۴۰		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸	۳۳۴,۵۲۹,۴۱۵		ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴	۵۸۱,۲۳۳,۳۲۳		بدهی بابت امور صندوق
۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱	۱,۷۲۸,۸۷۶,۶۹۸	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۹,۶۷۱,۷۴۷,۹۹۶		

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
.	(۳,۵۶۹,۰۸۰)	۶,۳۳۴,۳۶۳	۶,۰۰۰			
.	(۳۷۹,۹۵۴,۱۳۶)	۱,۱۷۶,۶۳۰,۳۷۶	۴,۶۹۲,۰۰۰			
.	(۱۲۲,۳۶۸,۴۸۲)	۲۴۶,۷۷۶,۴۳۴	۳۴۰,۰۰۰			
.	(۱,۲۲۲,۹۸۵,۰۰۰)	۱,۶۹۵,۱۱۳,۴۷۹	۱,۸۸۲,۰۰۰			
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	.	.	.	.	.	.
(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)	(۱,۷۲۸,۸۷۶,۶۹۸)	۳,۱۲۴,۸۵۴,۶۵۲	۶,۹۲۰,۰۰۰			

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۹۰۳,۰۸۷,۸۸۶,۹۷۱
۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۹۲۸,۳۷۳,۸۸۶,۹۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۹۲۹,۶۳۶,۵۲۶	(۳۸,۹۱۵,۵۹۸,۵۹۳)	۱,۳۵۰,۹۳۲,۸۷۵	۲۵۶,۶۷۱,۸۰۴	۳۰۰,۱۵۵,۱۱۶,۸۵۱	۲۷۲,۸۴۷,۱۳۲,۹۳۷	تقل از صفحه قبل
-	(۶۲۱,۵۳۱,۳۰۹)	۳۸,۷۸۴,۱۸۷	۷,۳۶۸,۸۹۵	۸,۳۳۲,۲۱۶,۱۲۶	۷,۷۵۶,۸۳۷,۸۹۹	بیمه کوثر
-	۲,۳۶۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۶۹۶,۵۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	(۴۰۰,۰۷۶,۱۹۳)	۲۶,۳۶۸,۲۰۳	۴,۹۹۰,۹۰۶	۵,۶۲۱,۴۵۸,۰۸۴	۵,۲۵۳,۶۴۱,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	-	-	۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰	۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰	جسرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	۱,۳۱۸,۹۰۴,۹۰۴	۶۷,۸۰۶,۴۸۵	۱۲,۸۸۲,۸۱۲	۱۲,۱۶۱,۷۰۳,۳۳۷	۱۳,۵۶۱,۳۶۷,۴۳۸	صبا فولاد خلیج فارس
-	(۹۴۸,۵۵۸,۷۱۰)	۱۰,۹۳۰,۸۵۰,۴	۲۰,۷۶۸,۵۴۰	۲۱,۶۸۰,۱۸۲,۴۱۶	۲۱,۸۶۱,۷۰۰,۷۵۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۶۲,۷۶۸,۰۵۶	۲۴,۶۱۱,۰۰۰	۴,۶۷۶,۰۷۶	۴,۷۳۰,۱۴۵,۸۳۳	۴,۹۲۳,۲۰۰,۹۸۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۶۲۶,۵۹۵,۳۵۰)	۲۴,۳۸۷,۶۰۳	۴,۶۱۴,۶۰۴	۵,۴۵۵,۳۱۳,۸۳۳	۴,۸۵۷,۵۲۰,۶۹۰	قند لرستان
۱,۶۴۴,۳۳۳,۳۳۷	(۲,۷۷۱,۳۹۶,۳۸۵)	۶۲,۰۴۸,۸۲۴	۱۱,۷۸۹,۰۲۴	۱۵,۱۰۷,۳۳۳,۳۸۷	۱۲,۴۰۹,۷۶۴,۸۵۰	سیمان فارس نو
-	(۱۳۱,۶۵۶,۳۷۹)	۲۱,۹۲۷,۷۷۲	۴,۱۶۶,۰۴۴	۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰	۴,۳۸۵,۵۵۵,۳۳۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۱,۱۱۵,۸۰۱,۴۰۹)	۱۰,۱۸۷,۶۰۵	۱۹,۳۵۵,۸۶۹	۲۱,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰	۲۰,۳۷۵,۳۸۱,۱۶۵	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	۶,۲۹۱,۶۵۸,۹۵۲	۱۲۱,۳۳۸,۸۷۸	۲۳,۱۳۹,۹۹۰	۱۷,۹۱۱,۲۴۸,۶۶۰	۲۴,۲۴۷,۷۷۶,۴۸۰	پارس فیر
-	۳۴۱,۹۰۷,۶۶۱	۲۲,۶۱۶,۵۴۷	۴,۲۹۷,۰۷۹	۴,۱۵۴,۴۸۷,۸۳۰	۴,۵۲۳,۳۰۹,۱۱۷	بانک تجارت
-	(۳,۸۰۰,۸۶۷,۸۵۴)	۷۹,۳۳۶,۵۲۱	۱۵,۰۵۴,۶۳۳	۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰	۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۹۰۰	پمپ سازی ایران
۴۲۳,۲۶۶,۵۲۴	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴,۱۸۵,۱۹۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	قطعات اوسیل ایران
۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱۸,۸۳۹,۰۵۶,۸۴۴	-	-	-	-	-	صنایع قزوین ایران
(۵۳۷,۶۰۱,۸۱۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۶۸۹,۱۴۲,۰۸۰	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۴۷,۶۴۴,۰۲۹,۲۴۴	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۲۵,۲۰۴,۶۳۹,۷۸۲	-	-	-	-	-	ملی شیعی کشاورز
۳۳,۵۷۶,۵۱۱	-	-	-	-	-	ج . پتروشیمی جم
۸,۵۴۳,۰۴۵,۸۱۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱,۰۸۸,۳۹۵,۷۳۷	-	-	-	-	-	زاسیاد
(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال
۱۹,۷۵۰,۷۳۶,۴۷۱	-	-	-	-	-	سیمان سلوه
۱۴۱,۹۴۰,۰۹۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۲	-	-	-	-	-	بیمه نوین
۳۳,۹۷۰,۳۱۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۴۱۲,۱۴۰,۰۹۸	-	-	-	-	-	صنایع ریخته گری ایران
۷,۷۸۹,۰۰۵,۹۳۵	-	-	-	-	-	کسپوزی و ماسپوزی فیچر اصفهان
۱۰,۳۵۶,۱۳۴۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲۰۳,۸۱۷,۹۱۵,۴۴۳	(۲۹۰,۳۶۶,۲۹۲,۶۰۹)	۲۰,۵۱۴,۴۲۸,۰۹	۳۸۹,۷۶۶,۳۷۶	۵۰۸,۹۷۱,۳۴۵,۲۵۷	۴۸۲,۳۷۶,۱۶۲,۸۳۳	تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نقل از صفحه قبل		۴۸۲,۳۷۶,۱۶۲,۸۳۳	۵۰۸,۹۷۱,۳۴۵,۳۵۷	۳۸۹,۷۶۶,۲۷۶	۲۰,۵۱,۴۴۳,۸۰۹	(۲۹,۰۲۶,۳۹۲,۶۰۹)	۲۰۳,۸۱۷,۹۱۵,۴۴۳ (۳۴۶,۹۸۱,۶۳۳)
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۰۰۰,۲۷۷۴
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	۳,۸۹۲,۲۱۲,۳۳۳
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۲۹,۳۲۱)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸,۸۶۰,۷۳۹,۵۸۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۵۸,۸۶۸,۰۳۰
سپهر	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۳۴,۷۳۴,۰۰۸
بهار روز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۷,۱۰۴,۱۰۰,۶۶۰
سوزخیران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۷,۷۱۰,۵۰۴
وانسپاری تجار ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۸,۵۰۹,۴۳۸
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۰,۳۴۷
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)
ح. شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۹۴,۸۳۴,۹۰۶
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۰۰۰,۵۵۲۵)
ح سرمایه گذاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	(۶۹۹,۲۶۱,۴۳۵)
سرمایه گذاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶
کالیمین	-	-	-	-	-	-	۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۰
س الماس حکمت ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۸۷۹,۰۴۸)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	
جمع		۴۸۲,۳۷۶,۱۶۲,۸۳۵	۵۰۸,۹۷۱,۳۴۵,۳۵۷	۳۸۹,۷۶۶,۲۷۶	۲۰,۵۱,۴۴۳,۸۰۹	(۲۹,۰۲۶,۳۹۲,۶۰۹)	۲۹۲,۸۰۰,۹۲۱,۰۴۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی: صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره نه ماهه مالی منتهی ب ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه مالی منتهی ب ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دوره نه ماهه مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۳				دوره نه ماهه مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۲			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفل از صفحه قبل		۱۶۲۰۰۱۹۰۹۵۰۰۸۳۳	۱۷۹۰۴۰۳۵۱۷۶۹۶	۱۵۳۰۹۱۸۰۹۵۳	۸۱۰۰۹۹۰۷۵۴	(۱۶۰۹۵۲۰۷۷۱۰۳۷۸)	۳۱۰۹۷۹۱۳۱۰۹۱۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۷۱۵۰۱۹۲۰۹۸۶	۱۶۰۷۱۵۰۲۵۰	۸۷۰۹۷۵۰۰۰۰	(۸۶۷۶۸۸۳۰۳۳۶)	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۷۳۰۴۳۸	۵۰۱۶۵۰۳۴۳۸۲۰	۷۰۰۰۳۰۳۸۱۸۱۰	۴۰۹۰۶۰۹۸۲	۳۵۸۳۶۰۳۱۹	(۱۸۶۷۸۸۷۱۰۱۹۱)	.
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۳۸۸۰۶۳۴۰۳۷۳	۳۰۳۵۷۰۰۰۰	۱۷۶۷۰۰۰۰۰	(۹۷۵۰۶۶۱۰۵۷۳)	.
پارس خودرو	۱	۸۰۳	۱۰۰۸۰	۱	۴	(۲۸۳)	.
سیمان فارس و خوزستان	۹۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۱۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۳۶۰۳۸۸۰۶۷۶	۳۹۰۵۶۵۰۹۰۰	۱۵۵۶۱۰۰۰۰۰	(۸۹۰۴۶۴۰۵۷۶)	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۳۸۹۰۳۷۱۰۶۱۸	۷۰۴۳۹۰۰۰۰	۳۹۰۱۰۰۰۰۰۰۰	(۶۱۵۰۹۰۰۰۶۱۸)	.
سیمان صوفیان	۴۰۹۰۱۰۰	۱۲۰۴۴۸۰۹۱۳۰۰۰۰	۱۴۰۰۱۴۰۶۶۸۰۱۶۴	۱۱۰۸۳۶۰۴۶۷	۶۲۰۳۴۴۰۵۶۵	(۱۶۳۹۸۳۶۰۱۹۶)	.
بانک سامان	۳۷۰۹۷۴۸۵۰	۴۶۰۴۶۶۰۳۲۵۸۵۰	۵۲۰۶۸۰۰۳۷۳۰۳۲۸	۴۴۰۱۴۳۰۹۱۵	۳۳۲۰۳۳۱۰۱۳۹	(۶۴۹۰۰۶۲۱۰۵۳۲)	.
صنایع آذر آب	۱۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۶۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۲۱۸۰۵۶۵۰۷۶۷	۱۴۰۹۰۴۵۵۰	۷۸۰۴۵۰۰۰۰	(۱۰۰۶۲۲۰۹۱۵۰۳۱۷)	.
داروسازی اکسیر	۱۵۱۰۶۴۹	۳۰۶۱۹۰۸۶۱۰۶۳۰	۵۰۳۸۴۰۹۷۱۰۶۶۹	۳۰۴۳۸۰۸۶۹	۱۸۰۰۹۹۰۳۰۸	(۱۰۷۸۶۰۶۴۸۰۳۱۶)	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۳۱۰۱۶۰	۵۰۶۶۵۰۲۶۲۰۴۰۰	۶۰۵۵۱۰۴۶۵۰۰۴۷	۵۰۳۸۱۰۹۹۹	۲۸۰۳۲۶۰۳۱۳	(۹۱۹۰۹۱۰۰۹۵۸)	.
صنایع غذائی مینو شرق	۱۵۳۱۰۹۵۹	۵۰۸۳۶۰۷۶۳۰۷۹۰	۸۰۵۳۰۰۳۰۹۰۸۶۳	۵۵۰۴۴۰۹۳۶	۳۹۰۱۸۳۰۸۱۹	(۳۰۷۸۸۰۳۷۴۰۸۱۸)	.
پارس دارو	۱۱۰۰۰۰۰	۵۰۳۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۹۱۰۳۱۰۰۴۵۱	۴۰۹۶۸۰۹۷۵	۳۶۰۱۵۲۰۵۰۰	(۱۰۱۹۱۰۸۳۱۰۹۳۶)	.
بانک ملت	۲۰۳۲۲۰۲۱۴	۴۰۸۴۶۰۶۴۸۰۷۳۴	۵۰۶۰۶۰۳۰۶۰۱۰۵	۴۰۶۰۴۰۳۱۶	۳۴۰۳۳۳۰۳۴۴	(۷۸۸۰۴۴۴۰۹۳۱)	.
بانک صادرات ایران	۱	۱۰۶۶۴	۱۰۹۱۷	۳	۸	(۲۶۳)	.
ایران خودرو	۱۶۰۰۶۰۰۰۰	۵۵۰۳۰۴۰۶۹۴۰۰۰۰	۴۶۰۸۴۶۰۹۸۸۰۱۰۹	۵۲۰۴۴۴۰۴۵۹	۳۷۶۰۰۳۳۰۴۷۰	۸۰۰۲۹۰۳۳۷۰۹۶۳	.
پ.س. توسعه و عمران استان کرمان	۱	۹۹۰	۱۰۳۰۳	۱	۵	(۳۱۸)	.
گولاهی سپرده شمش طلا	۱۲۰۷۰۳	۵۶۰۵۲۹۰۸۷۴۰۳۶۰	۵۳۰۰۰۷۶۰۳۱۰۰۵۹۳	۱۳۵۰۶۷۱۰۶۹۸	.	۳۰۳۱۷۸۹۲۰۰۶۹	.
پتروشیمی پردیس	۴۳۰۷۳۰	۶۰۱۵۶۰۷۴۶۰۷۰۰	۶۰۴۸۶۰۰۰۰۶۳۳۰	۵۸۴۸۰۹۰۹	۳۰۰۷۸۳۰۷۳۴	(۳۶۵۰۸۹۲۰۳۶۳)	.
تاییدات خاورمیانه	۲۰۱۸۸۰۰۳۴	۱۲۰۶۴۶۰۸۳۶۰۵۲۰	۱۰۰۷۷۸۰۰۳۴۰۰۳۰	۱۲۰۰۱۴۰۴۸۵	۶۳۰۳۳۴۰۱۸۳	۱۰۷۹۳۰۵۵۳۰۸۳۳	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۹۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۰۴۱۷۰۳۶۰۷۰۰	۵۲۰۳۱۴۰۸۵۰	۳۷۴۰۸۱۵۰۰۰۰	۸۰۴۱۸۶۰۹۰۴۵۰	.
تولیدی و صنعتی گوهر قلم	۶۶۵۰۰۰۰	۵۰۲۸۱۰۲۵۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۹۰۹۶۸۰۰۰۴	۵۰۰۱۷۰۱۸۹	۳۶۴۰۶۰۳۵۱	(۴۵۱۰۱۷۰۰۳۲۲)	.
سایپا	۱	۲۰۴۳۵	۳۰۷۷۷	۳	۱۳	(۳۵۶)	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۰۰۰۰۰	۶۰۱۱۶۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۴۵۱۰۰۹۸۵۲۰	۵۸۱۰۰۵۸۰	۳۰۰۵۸۲۰۰۰۰	(۳۷۱۰۰۹۱۰۱۰۰۰)	.
توسعه خدمات دریایی و بندی سینا	۴۱۰۰۰۰۰	۱۵۵۱۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۱۵۳۴۰۸۰۱۹۰	۱۴۰۷۴۲۰۵۷۵	۷۷۰۵۹۲۰۵۰۰	۳۰۳۷۲۰۷۵۶۰۷۳۵	.
داروسازی فارابی	۵۱۸۰۶۷۸	۱۱۰۵۳۵۰۳۹۸۰۷۳۰	۱۶۰۷۰۵۰۱۷۶۰۴۵۵	۱۰۰۹۵۸۰۶۲۹	۵۷۰۶۷۶۰۹۹۳	(۵۰۳۳۸۰۴۱۳۰۳۵۷)	.
		۵۵۱۰۱۲۰۷۶۰۳۳۸	۶۳۷۰۵۷۹۰۶۱۵۰۴۴۰	۶۰۵۰۴۳۹۰۷۹۲	۲۰۴۷۳۰۴۱۱۰۰۹	(۳۶۰۹۴۱۵۹۴۰۵۱۰)	۳۱۰۹۷۹۱۳۱۰۹۱۸

سود (زبان) تحقیق نیافته نگهداری حق تقدم شوکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است: ۱۶-۲

دوره نه ماهه مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۲		دوره نه ماهه مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۳		نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
۱,۹۰۶,۵۵۸,۷۷۹	ریال	۱,۹۰۶,۵۵۸,۷۷۹	ریال	۰	۰
۶۲۶,۰۳۶,۰۵۴	ریال	۶۲۶,۰۳۶,۰۵۴	ریال	۰	۰
۳,۵۳۲,۵۹۴,۸۳۳	ریال	۳,۵۳۲,۵۹۴,۸۳۳	ریال	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
(۴۰,۶۹۲,۶۳۳)	۰	(۶۴۹,۸۸۲,۱۸۸)	۱۸,۰۰۷,۱۸۸
۲,۳۲۲,۳۵۶,۵۹۷	۰	۳,۷۷۶,۱۱۳,۲۵۵	۴,۴۲۹,۶۴۵
۱,۶۹۷,۳۱۸,۵۰۶	۰	۲,۵۹۸,۸۰۱,۴۲۲	۳,۳۳۶,۵۰۳
۶,۵۵۸,۹۱۱	۰	۹,۹۸۱,۵۳۰	۱۲,۵۴۳
۴,۵۴۹,۰۸۵,۵۸۹	۰	۷,۰۶۴,۹۲۴,۶۹۱	۹,۰۳۱,۴۶۵
۲,۰۲۶,۳۳۱,۶۶۳	۰	۳,۱۴۱,۴۲۳,۲۱۴	۴,۰۰۴,۷۹۳
۷,۲۰۵,۷۹۴	۰	۱۱,۸۳۲,۸۲۵	۱۴,۹۶۲
۱۰,۵۶۸,۱۵۴,۴۳۷	۰	۱۵,۹۵۳,۱۹۴,۷۴۹	۳۸,۸۳۷,۰۹۹
		۱۹۸,۲۸۱,۵۹۹,۳۳۲	۲۱۴,۲۷۳,۶۳۱,۱۸۰

مراجعه عام دولت ۴-شخ ۲۰۵-
 صکوک اجاره فارس ۳۷- ۳ ماهه ۱۸٪
 اسناد خزانه م-آبودجه ۲۲-۰۰۰ ۳۰۵۲۲۰
 اسناد خزانه م-آبودجه ۲۱-۰۰۰ ۳۰۸۲۱
 اسناد خزانه م-شبودجه ۲۶-۰۰۰ ۳۰۶۲۶
 اسناد خزانه م-آبودجه ۲۴-۰۰۰ ۳۱۰۲۴
 اسناد خزانه م-آبودجه ۱۲-۰۰۰ ۳۰۹۱۲
 اسناد خزانه م-آبودجه ۱۵-۰۰۰ ۳۱۱۱۵
 اسناد خزانه م-آبودجه ۲۳-۰۰۰ ۳۰۷۲۳

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

خالص درآمده سود سهام	خالص درآمده سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع درآمده سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱,۸۷۹,۳۴۹,۳۹۶	۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰	-	۱۵	۱۷	۸۵۰	۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰	۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰	۸۵۰	۷,۹۸۰,۶۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	فولاد کبیر کاشان
-	۱,۵۷۶,۷۰۷,۰۶۷	(۳۲۸,۶۶۵,۹۳۳)	۹۲۸,۱۹۷,۱۳۰	(۳)	۳۵۰۰	۱,۸۱۵,۳۷۳,۰۰۰	۱,۸۱۵,۳۷۳,۰۰۰	۳۵۰۰	۵۱۸,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	داروسازی فارابی
-	۴۱۰,۴۵۲,۴۸۱	(۶۲,۶۹۲,۳۹۹)	۴۷۳,۱۴۴,۸۸۰	-	۳۰۱۲۰	۴۷۳,۱۴۴,۸۸۰	۴۷۳,۱۴۴,۸۸۰	۳۰۱۲۰	۱۵۱,۶۴۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	داروسازی اکسیر
-	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۰۰	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	سیمان ارومیه
-	۹۶۶,۵۱۶,۷۵۱	(۱۴۲,۹۹۱,۵۱۹)	۱,۱۰۹,۵۰۸,۲۷۰	-	۱,۱۱۰	۱,۱۰۹,۵۰۸,۲۷۰	۱,۱۰۹,۵۰۸,۲۷۰	۱,۱۱۰	۹۹۹,۵۵۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	کاشی پارس
-	۲۶۱,۱۷۳,۰۲۱	(۴۳,۸۲۶,۹۷۹)	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گروه دارویی سبحان
-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	پمپ سازی ایران
-	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰۰	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۴۰۹,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
-	۱۵۶,۱۲۸,۷۹۱	(۳۶,۰۹۲,۷۵۷)	۱۸۲,۲۲۱,۵۴۸	(۲)	۸۲	۱۸۲,۲۲۱,۵۴۸	۱۸۲,۲۲۱,۵۴۸	۸۲	۲,۲۲۲,۲۱۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	پالک ملت
-	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	-	۱۷	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	۱,۴۳۴,۱۶۸,۵۵۹	۱۷	۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	پالک صادرات ایران
۸۴۵,۷۱۰,۹۸۱	۹۲۸,۱۹۷,۱۳۰	(۳۱۲,۶۴۹,۱۶۵)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۵	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	شرکت صنایع غذایی میوه شرق
-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۲۰	۱,۰۷۱,۸۷۶,۹۶۰	۱,۰۷۱,۸۷۶,۹۶۰	۳,۹۲۰	۳۷۳,۴۳۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۴۸۰,۸۴۴,۷۳۵	۵۲۸,۳۳۶,۸۸۴	(۷۲,۳۷۴,۹۱۶)	۵۲۸,۳۳۶,۸۸۴	-	۴۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	کشت و صنعت جوبن
-	۳۶۳,۰۰۷,۸۸۴	-	۳۶۳,۰۰۷,۸۸۴	-	۳,۱۰۰	۶۰۰,۷۱۱,۸۰۰	۶۰۰,۷۱۱,۸۰۰	۳,۱۰۰	۱۹۳,۷۷۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	پخش هجرت
-	۱۹۳,۵۰۰,۰۳۵	-	۱۹۳,۵۰۰,۰۳۵	-	۷,۲۲۰	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۴	۱۴۰۲/۱۱/۳۴	پویا زرکان آبی دره
۳۷۸,۱۲۳,۰۹۶	۲۵۷,۴۳۹,۶۱۴	(۳۴,۵۶۰,۳۸۶)	۲۵۷,۴۳۹,۶۱۴	-	۲,۹۲۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	داروسازی دانا
-	۹۱۱,۹۶۲,۷۸۶	(۱۲۸,۰۳۷,۷۱۴)	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۵۴۰,۰۵۷,۴۱۶	(۷۶,۵۶۹,۷۸۴)	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	-	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	۱,۹۲۰	۳۳۱,۱۶۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	صبا فولاد خلیج فارس
-	۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	(۲۴۰,۶۷۱,۶۴۲)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گومر فام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تاییدواتر خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سپاهی عام)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی پشه‌پر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارس‌پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تکادو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واسپاری تجار ایرانیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس میوه
۱۹,۳۷۹,۷۱۹,۷۱۳	۳۷,۵۸۱,۱۲۹,۱۴۹	(۱,۴۴۲,۸۱۳,۰۲۶)	۲۹,۰۲۳,۹۴۲,۱۷۵	-	۲۰	۲۹,۰۲۳,۹۴۲,۱۷۵	۲۹,۰۲۳,۹۴۲,۱۷۵	۲۰	-	-	-	-

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منای دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

یادداشت		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
		ریال		ریال	
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۱۳,۴۱۳,۶۹۸,۶۹۸		۱۳,۳۸۷,۹۳۱,۴۹۷	
	۱۸-۲	.		۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰	
	۱۸-۳	۴۶,۵۱۱,۶۵۹,۹۵۷		۴۵۰,۸۴۲,۲۸۰,۲۱۶	
		۵۹,۹۲۵,۳۵۸,۶۵۵		۵۹,۱۷۰,۷۸۹,۶۴۳	
سود اوراق مرابحه					
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی					

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
		ریال	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
مختلف	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱۳,۴۱۳,۶۹۸,۶۹۸
اوراق اجاره			
صکوک اجاره فارس ۰۳۷- ۳ ماهه ۱۸٪			۱۳,۳۸۷,۹۳۱,۴۹۷
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۴-شخ ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷٪	۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰
			۶۹۸,۵۷۷,۹۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۷۸۱,۹۶۸	۱۸,۸۷۸,۸۴۰	۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲	۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱	۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۶۸,۹۲۴,۰۰۶	۴۰,۱۹۷,۱۱۸	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۳۷۵,۰۹۷,۹۰۶	۷۴۷,۸۹۵,۷۸۹	

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	.	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۸,۱۳۹,۷۲۷,۴۹۸	۱۱,۳۱۱,۲۴۷,۴۷۱	مدیر (سبذگردان آرمان آتی)
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۱۵۱,۳۱۲	متولی
۶,۶۷۱,۵۸۹,۴۲۶	۸,۲۲۳,۸۰۲,۷۵۶	بازارگردان
۳۸۱,۷۶۸,۵۹۲	۹۶۷,۹۴۶,۸۰۱	حسابرس
۱۶,۱۴۳,۰۸۵,۵۱۶	۲۱,۵۴۶,۱۴۸,۳۴۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۷,۴۳۷	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳,۵۸۷,۲۸۰	۱۹,۷۶۴,۸۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۶۵۴,۴۵۶,۷۹۱	۳,۰۰۹,۹۰۳,۰۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱۵,۵۶۲,۹۸۳	۲۲۵,۶۲۳,۲۸۰	هزینه نرم افزار
۱۳,۳۷۴,۴۶۱	۲۲,۴۹۰,۸۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۰۲,۸۱۱,۷۶۰	۳,۳۹۷,۷۸۲,۱۳۱	

۲۲- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹	.	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹	.	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰	۹۱,۸۸۱,۳۳۰,۰۰۰	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۶۱,۳۲۲,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۴۵,۹۶۴,۹۳۲,۰۴۴)	
	(۱۶۱,۳۲۲,۴۶۵,۰۰۰)	(۵۴,۰۸۳,۶۰۲,۰۴۴)	

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق (سابق)	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱.۴۹٪
	مدیر صندوق (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۹۶,۱۹۰	۰.۰۰٪	۰.۶۳٪
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق (فعلی)	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	مدیر صندوق (فعلی)	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۹۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۰.۳۱٪
	مؤسس صندوق	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	۸۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	۱.۷۰٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۱۷۹,۸۴۹	۳.۲۱٪	۶۰۶,۵۱۳	۳.۲۱٪	۱.۲۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	۰.۴۳٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۲,۲۵۷,۲۹۱	۳۳.۳۹٪	۰	۳۳.۳۹٪	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲,۷۷۰,۰۰۰	۷.۵۴٪	۰	۷.۵۴٪	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۰۰۲,۱۲۰	۱۶.۳۵٪	۰	۱۶.۳۵٪	۰.۰۰٪
بانک سسه		عادی	۱۱,۸۲۶,۰۰۰	۳۲.۲۱٪	۰	۳۲.۲۱٪	۰.۰۰٪
		جمع	۳۵,۸۷۶,۷۸۱	۹۷.۷۲٪	۲,۷۰۲,۷۰۲	۹۷.۷۲٪	۵.۷۵٪

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	
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱,۳۱۱,۲۴۷,۴۷۱	طی دوره مالی	(۴,۶۹۳,۳۷۶,۳۳۰)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۴۳,۱۵۱,۳۱۲	طی دوره مالی	(۵۵۶,۳۱۵,۷۵۹)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۸,۲۲۳,۸۰۲,۷۵۶	طی دوره مالی	(۸,۲۲۳,۸۰۲,۷۵۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۶۷,۹۴۶,۸۰۱	طی دوره مالی	(۳۴۰,۰۵۲,۸۲۶)
مشاوره سرمایه گذاری اوراق بهادار باداش	متولی	کارمزد ارکان	۱۹۹,۴۵۲,۰۳۲	طی دوره مالی	۱۹۹,۴۵۲,۰۳۲
سهم آشنا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۶,۰۰۴,۷۷۵,۵۲۶	طی دوره مالی	۴۶۳
کارگزاری فارابی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۹,۹۹۹,۹۹۹,۴۸۳	طی دوره مالی	(۵۱۷)
کارگزاری بانک ملی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۴,۸۲۳,۷۵۵,۴۲۶	طی دوره مالی	۳۲۲
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۳۸,۹۹۲,۷۲۴,۶۵۸	طی دوره مالی	۶۵۳

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.