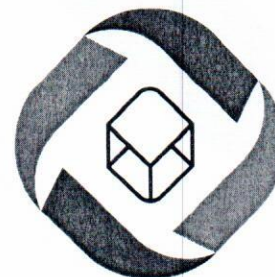




# آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ... ماده ... اساسنامه صندوق براساس 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          | اطلاعات کلی صندوق                                        |
| ۵          | ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                 |
| ۷          | مبنای تهیه صورت‌های مالی                                 |
| ۲۸         | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                              |
|            | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر |
|            | اطلاعات مالی                                             |

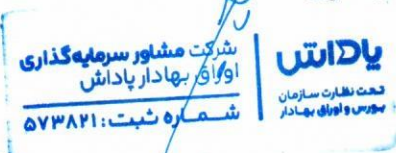
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی          | نماینده   | امضا |
|-------------|--------------------|-----------|------|
| مدیر صندوق  | سبدگردان آرمان آتی | علی شفیعی |      |



|             |                                            |                    |  |
|-------------|--------------------------------------------|--------------------|--|
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش | بهنام شالچی شبستری |  |
|-------------|--------------------------------------------|--------------------|--|



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

آرمان سپهر آتی  
صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



شناسه ملی: ۱۵۳۳۹۵۵۷۱۵  
شماره ثبت: ۹۳۳۰۲۰۳۰

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                                               |
|-------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال            |         |                                                               |
| ۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴   | ۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۵۴ | ۵       | دارایی‌ها                                                     |
| ۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵   | ۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴ | ۶       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱   | ۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳ | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹    | ۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰  | ۸       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹,۱۵۶,۹۳۴         | ۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵   | ۹       | حساب‌های دریافتنی                                             |
| ۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱       | ۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱     | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱    | ۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹     | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵ | ۹۹۴,۴۲۹,۷۸۸,۹۴۶ |         | جاری کارگزاران                                                |
|                   |                 |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                   |                 |         |                                                               |
| ۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶     | ۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷   | ۱۲      | بدهی‌ها                                                       |
| ۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳     | ۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۶۵   | ۱۳      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹    | ۱۲,۵۷۹,۱۴۳,۲۰۲  |         | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶ | ۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴ | ۱۴      | جمع بدهی‌ها                                                   |
|                   |                 |         | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۲۴,۸۶۸            | ۲۷,۸۲۷          |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

آرمان آتی  
شرکت سپیدگردان  
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



یادداشت  
نکته نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
اوراق بهادار پاداش

تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۵۵۶۵۸۵ | فکس: (داخلی ۵۵۲-۵۵۱) ۰۲۱-۹۱۵۵۶۵۸۵ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

asaetf@armanati.com

www.asaetf.ir



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| درآمدها:                                     |                                  |                                  |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵                               | ۳,۲۴۸,۳۰۴,۰۸۲                    |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶                               | ۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹                   |
| سود سهام                                     | ۱۷                               | ۴۳,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۸                               | ۷۶,۶۸۷,۹۲۶,۶۰۰                   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                               | ۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶                      |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۱۳۹,۹۴۵,۳۵۸,۰۲۱</b>           | <b>۵۲۵,۸۹۳,۳۲۶,۸۷۴</b>           |
| هزینه‌ها:                                    |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                               | (۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶)                 |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۱                               | (۴,۹۵۱,۱۲۹,۲۲۱)                  |
| <b>سود (زیان) قبل از هزینه مالی</b>          | <b>۱۰۷,۰۶۸,۶۴۹,۷۶۴</b>           | <b>۴۹۹,۲۹۸,۷۷۷,۸۱۸</b>           |
| هزینه مالی                                   | ۲۲                               | (۱۱,۷۴۵,۲۵۶)                     |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۱۰۷,۰۵۶,۹۰۴,۵۰۸</b>           | <b>۴۹۷,۱۴۸,۱۸۸,۰۱۹</b>           |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            | ۱۰.۰۶٪                           | ۵۰.۹۸٪                           |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         | ۱۰.۹۰٪                           | ۴۲.۱۴٪                           |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                        | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
|------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                | تعداد                            | ریال                             |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره | ۴۷,۴۴۵,۶۷۰                       | ۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶                |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره         | (۱۲,۱۶۱,۰۰۰)                     | (۱۲۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          | .                                | .                                |
| سود (زیان) خالص                                | .                                | ۱۰۷,۰۵۶,۹۰۴,۵۰۸                  |
| تعداد واحدهای صادر شده از محل سهام جایزه       | .                                | (۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)                |
| تعدیلات                                        | ۳۵,۲۸۴,۶۷۰                       | ۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴                  |
|                                                | ۴۷,۴۴۵,۶۷۰                       | ۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶                |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر 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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
اوراق بهادار پاداش  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

**پاداش**  
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

**آرمان سپهر آتی**  
شرکت سپردن  
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸  
مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۵۰۶۵۸۰ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱- اطلاعات کلی صندوق:**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) 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 آتی (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.asaetf.ir](http://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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از 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 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: خیابان سهروردی شمالی خیابان متحیر پلاک ۸



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم، 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 خیابان سهروردی شمالی خیابان متحیر پلاک ۸ طبقه اول تلفن : ۰۲۱۹۱۰۰۶۵۸۰

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

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف حداکثر ۸ 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 مجمع 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 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 سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۱۰۰ و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال است                                                                                                                     |
| کارمزد بازارگردان                                                                                                                                                         | سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه حسابرس                                                                                                                                                          | سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد تصفیه مدیر صندوق                                                                                                                                                   | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.*                                                                                                                                                                                |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: | هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها                                                                                                                                                                                  |
| ارزش دارایی (به میلیارد ریال)                                                                                                                                             | از صفر تا ۳۰۰۰۰۰                                                                                                                                                                                                                             |
| از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰                                                                                                                                                       | بالای ۵۰۰۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                 |
| ضریب                                                                                                                                                                      | ۰۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                           | ۰۰۰۰۱۵                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                           | ۰۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                       |

\* 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.

$$\frac{0}{001}$$

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{n}{365} \times 0.001$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود. 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 می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| صنعت                                       | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| خودرو و ساخت قطعات                         | ۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵  | ۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۱۸  | ۱.۲۸٪                | ۱۲۱,۰۰۰,۴۸۹,۰۶۲ | ۱۲۳,۳۸۸,۳۶۳,۵۵۶ | ۱۰.۳۴٪               |
| بانکها و موسسات اعتباری                    | ۱۰,۲۷۰,۱۷۷۴,۰۲۸ | ۱۰,۵۳۹,۱۴۴,۳۸۲  | ۱۰.۵۸٪               | ۹۱,۰۱۶,۶۳۶,۱۱۱  | ۹۳,۸۵۷,۰۰۰۹,۲۸۹ | ۷.۸۶٪                |
| ساخت محصولات فلزی                          | ۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۳۲۸  | ۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰  | ۱.۳۴٪                | ۱۰,۲۳۵,۸۶۲,۶۸۳  | ۷۲,۳۲۷,۰۷۸,۰۰۰  | ۶.۰۶٪                |
| سیمان، آهک و گچ                            | ۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸  | ۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰  | ۴.۱۱٪                | ۳۲,۶۶۵,۲۰۷,۹۰۶  | ۶۸,۸۱۳,۷۹۴,۴۷۹  | ۵.۷۷٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   | ۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷   | ۴,۰۵۵,۲۲۵,۷۸۵   | ۰.۴۱٪                | ۳۴,۷۳۲,۳۰۳,۴۱۹  | ۴۲,۵۷۵,۱۶۱,۵۰۰  | ۳.۵۷٪                |
| فلزات اساسی                                | ۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۳۴۷  | ۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۲  | ۶.۸۱٪                | ۳۸,۱۸۵,۱۷۷,۰۸۰  | ۳۸,۴۶۰,۲۹۱,۱۲۷  | ۳.۲۷٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار آب گرم                 | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۴۰,۸۸۱,۵۸۶,۷۹۸  | ۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰  | ۳.۲۰٪                |
| مواد و محصولات دارویی                      | ۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴  | ۳۵,۴۲۶,۲۹۹,۳۴۳  | ۳.۵۶٪                | ۲۳,۶۴۵,۸۶۵,۵۹۵  | ۳۴,۷۴۸,۱۷۸,۰۰۵  | ۲.۹۱٪                |
| زراعت و خدمات وابسته                       | ۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷  | ۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹  | ۲.۰۶٪                | ۲۵,۷۹۸,۱۲۲,۷۰۶  | ۳۰,۰۹۸,۹۹۷,۵۴۶  | ۲.۵۳٪                |
| استخراج کانه های فلزی                      | ۲۴,۳۸۵,۲۵۵,۰۴۰  | ۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰  | ۳.۷۳٪                | ۲۲,۷۸۸,۸۱۹,۳۱۹  | ۳۷,۱۰۵,۲۵۸,۳۷۵  | ۲.۳۷٪                |
| ماشین آلات و تجهیزات                       | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۱۳,۷۴۶,۳۳۳,۴۴۳  | ۱۹,۷۳۳,۸۸۰,۶۰۰  | ۱.۵۶٪                |
| فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط       | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۲۱,۳۶۱,۰۶۹,۳۳۲  | ۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰  | ۱.۵۷٪                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی | ۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱  | ۱۰,۵۳۸,۴۸۳,۲۰۳  | ۱.۰۶٪                | ۱۹,۷۲۵,۸۴۴,۷۷۴  | ۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰  | ۱.۴۶٪                |
| سرمایه گذاریها                             | ۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۳۶۹  | ۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴  | ۷.۶۰٪                | ۶۸,۰۹۳,۳۶۰,۳۰۳  | ۱۶,۳۳۴,۲۶۰,۱۳۸  | ۱.۳۶٪                |
| خدمات فنی و مهندسی                         | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۶,۴۳۴,۶۱۸,۶۱۹   | ۹,۸۶۳,۴۶۱,۱۲۵   | ۰.۸۳٪                |
| قند و شکر                                  | ۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱  | ۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱  | ۱.۱۸٪                | ۵۰,۲۷۴,۰۶۰,۶۰۹  | ۵,۴۵۵,۲۱۳,۸۳۳   | ۰.۴۶٪                |
| مخابرات                                    | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۴,۷۶۵,۵۷۱,۸۵۰   | ۴,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰   | ۰.۳۸٪                |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸   | ۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶   | ۰.۳۴٪                |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            | ۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۲۳۱  | ۲۵,۳۲۵,۷۴۲,۰۷۵  | ۲.۵۴٪                | ۳,۸۹۸,۶۹۰,۲۹۰   | ۳,۹۵۸,۳۶۱,۷۰۱   | ۰.۳۳٪                |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن           | -               | -               | ۰.۰۰٪                | ۳۳۴,۳۲۶         | ۱,۱۴۸,۸۵۴       | ۰.۰۰٪                |
| محصولات شیمیایی                            | ۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷  | ۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۳۴۵  | ۱.۳۰٪                | -               | -               | ۰.۰۰٪                |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات                | ۱,۳۰۲           | ۹۳۶             | ۰.۰۰٪                | -               | -               | ۰.۰۰٪                |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  | ۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷  | ۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲  | ۳.۰۹٪                | -               | -               | ۰.۰۰٪                |
| سایر واسطه گرینهای مالی                    | ۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰  | ۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۵.۰۰٪                | -               | -               | ۰.۰۰٪                |
| کاشی و سرامیک                              | ۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱  | ۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۳۹   | ۰.۸۱٪                | -               | -               | ۰.۰۰٪                |
| جمع                                        | ۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳ | ۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۵۴ | ۵۶.۳۴٪               | ۶۱۷,۹۵۸,۴۳۳,۳۱۳ | ۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴ | ۵۶.۱۰٪               |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی  
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                 | یادداشت         |               |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ریال                 |                 | ریال                 |                 |                 |               |
|                      |                 |                      |                 | ۶-۱             |               |
|                      |                 | ۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵      | ۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴ | ۶-۲             |               |
|                      |                 | ۰                    | ۰               |                 |               |
|                      |                 | ۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵      | ۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴ |                 |               |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                 | سپرده های بانکی |               |
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | نرخ سود         | تاریخ سر رسید |
| درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد            | تاریخ سر رسید |
| ۰.۰۰٪                | ۱               | ۰.۰۰٪                | ۱               | متعدد           | —             |
| ۱.۰۰٪                | ۵۱۱,۷۱۶,۸۰۰     | ۰.۰۱٪                | ۵۷۳,۴۲۹,۹۵۶     | متعدد           | —             |
| ۲.۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱.۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | متعدد           | —             |
| ۰.۵۴٪                | ۲,۸۶۱,۹۳۴,۹۹۸   | ۰.۰۳٪                | ۴,۶۶۱,۸۵۸,۵۹۳   | متعدد           | —             |
| ۱.۲۴٪                | ۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰.۵۱٪               | ۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متعدد           | —             |
| ۰.۰۰٪                | ۱۲,۳۲۸,۷۰۰      | ۰.۰۵٪                | ۵۴۲,۰۵۶,۶۵۵     | متعدد           | —             |
| ۵.۸۷٪                | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪                | ۰               | متعدد           | —             |
| ۱۰.۰۰٪               | ۱,۳۴۷,۳۳۶,۷۵۶   | ۰.۰۳٪                | ۲۱۶,۹۴۲,۲۵۹     | متعدد           | —             |
| ۲۴.۵۳٪               | ۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵ | ۲۱.۶۲٪               | ۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴ | متعدد           | —             |

بانک دی کوتاه مدت  
بانک رفاه کوتاه مدت  
بانک رفاه بلند مدت  
بانک پاسارگاد کوتاه مدت  
بانک پاسارگاد بلند مدت  
بانک خاورمیانه  
موسسه اعتباری ملل بلند مدت  
موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت





صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                |
|----------------|----------------|------------|----------------|
| تنزیل شده      | تنزیل نشده     | نرخ تنزیل  | تنزیل نشده     |
| ریال           | ریال           | درصد       | ریال           |
| ۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸  | ۱,۰۹۵,۷۹۵,۳۹۴  | مختلف      | ۱,۱۱۴,۶۱۸,۷۹۰  |
| ۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱ | ۱۴,۴۴۹,۶۶۲,۲۲۶ | ۲۵٪        | ۱۵,۰۷۵,۹۰۱,۵۳۷ |
| .              | .              |            | .              |
| ۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹ | ۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰ |            | ۱۶,۱۹۰,۵۲۰,۳۲۷ |

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های 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.

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱          |                        |                |                    |
|---------------------|------------------------|----------------|--------------------|
| 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)        | ۷,۱۲۹,۱۳۱,۳۷۱          | ۴,۴۸۳,۸۸۱,۹۱۶  | ۲,۶۳۴,۶۴۱,۴۹۷      |
| .                   | ۲۵۲,۷۶۷,۱۲۳            | ۲۶,۴۰۸,۴۸۷     | ۲۲۶,۳۵۸,۶۳۶        |
| ۱۹,۷۶۴,۸۸۰          | ۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰            | ۷۱,۸۷۰,۱۲۸     | ۱۹۵,۳۹۴,۷۵۲        |
| ۹,۱۵۶,۹۳۴           | ۷,۷۴۹,۳۹۸,۴۹۴          | ۴,۷۰۲,۱۶۰,۵۴۳  | ۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵      |

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱ | ۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱ |
| ۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱ | ۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱ |

حساب جاری ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                         |                   |                   |                                    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال |
| ریال                               | ریال              | ریال              | ریال                               |
| ۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳                      | ۳۱,۱۶۶,۰۲۷,۹۵۹    | ۴۰,۸۷۵,۸۰۶,۷۰۲    | .                                  |
| .                                  | ۲۵,۹۰۲,۷۳۷,۵۶۲    | ۲۵,۹۰۲,۷۳۷,۵۶۲    | .                                  |
| .                                  | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | .                                  |
| ۳,۳۷۱,۶۹۸                          | ۹۰۷,۵۶۲,۴۱۹,۴۶۴   | ۹۰۷,۵۴۸,۵۴۲,۰۹۲   | ۱۷,۲۴۹,۰۷۰                         |
| ۴۰۹,۰۷۷,۱۳۰                        | ۷۴,۷۰۴,۲۲۱        | ۶۲,۵۵۰,۲۳۲        | ۴۲۱,۲۳۱,۱۱۹                        |
| ۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱                     | ۱,۰۱۹,۷۰۵,۸۸۹,۲۰۶ | ۱,۰۲۹,۳۸۹,۶۳۶,۵۸۸ | ۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹                        |

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری فارابی

کارگزاری مبین سرمایه

سایر دریافتنی‌ها-تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ۵۲۳,۴۵۲,۷۱۰   | ۰             |
| ۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲ | ۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶ |
| ۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰   | ۵۵,۶۳۱,۵۷۶    |
| ۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳   | ۶۸۰,۱۰۵,۶۵۲   |
| ۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱ | ۱۰۷,۰۹۲,۱۷۲   |
| ۰             | ۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱   |
| ۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶ | ۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷ |

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی

متولی حسابرسی هوشیار ممیز

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| ۳,۲۴۵,۰۰۰     | ۳,۲۴۵,۰۰۰     |         |
| ۰             | ۳,۸۹۶,۵۰۳,۰۳۷ |         |
| ۰             | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| ۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰ | ۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰ |         |
| ۱۹۹,۲۵۱,۷۷۸   | ۲۸۶,۶۲۹,۲۳۷   |         |
| ۲۰۷,۴۲۶,۷۴۴   | ۴۱۳,۱۸۴,۱۴۳   |         |
| ۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱ | ۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱   | ۱۴-۱    |
| ۰             | ۱۷            |         |
| ۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳ | ۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۶۵ |         |

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق

بهادار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

بدهی بابت اختیار معامله

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

#### ۱۴- بدهی بابت فروش اختیار سهام

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | نام                      |
|-----------------|------------|--------------------------|
| ارزش بازار      | تعداد      | بهای فروش                |
| ۰               | ۱۲,۱۰۰,۰۰۰ | ارزش بازار (۷۲۵,۸۱۳,۰۵۵) |
| ۰               | ۱۴,۷۸۱,۰۰۰ | ۱,۳۲۰,۱۸۷,۳۰۹            |
| (۱۱۷,۵۶۹,۷۱۸)   | ۳,۹۲۰,۰۰۰  | ۳۷۹,۵۲۴,۸۶۹              |
| (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) | ۰          | ۴۱۸,۴۷۵,۴۹۸              |
| (۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱) | ۳۰,۸۰۱,۰۰۰ | ۰                        |
|                 |            | ۲,۱۱۸,۱۸۷,۶۷۶            |
|                 |            | (۹۹۱,۱۵۴,۷۱۲)            |

اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۶۱)

اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۷۱)

اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴ (ضخود ۷۱۰۹۱)

اختیارخ دی-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۱۷ (ضدی ۸۰۰۱)

#### ۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
|-------------------|-----------------|
| ریال              | تعداد           |
| ۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸ | ۴۶,۴۴۵,۶۷۰      |
| ۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸    | ۱,۰۰۰,۰۰۰       |
| ۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶ | ۴۷,۴۴۵,۶۷۰      |
|                   | ۹۵۴,۰۲۴,۰۹۵,۴۱۱ |
|                   | ۲۷,۸۲۶,۵۵۰,۳۳۳  |
|                   | ۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴ |
|                   | ۳۵,۲۸۴,۶۷۰      |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سده (ا.ا.د) ناشی از اعطاء اخضا معامله سهام  
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                 |                 | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                 |            | نام شرکت                     |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|------------|------------------------------|
|                                  | سود (زیان) فروش                  | مالیات          | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش                      | ارزش دفتری      | بهای فروش  |                              |
| ریال                             | ریال                             | ریال            | ریال            | ریال                             | ریال            | ریال       | تعداد                        |
| ۰                                | ۱,۳۱۸,۰۰۴,۹۰۴                    | (۶۷۸,۰۶۰,۴۸۵)   | (۱۲,۸۸۲,۸۱۲)    | (۱۲,۱۶۱,۷۰۳,۲۲۷)                 | ۱۳,۵۶۱,۱۹۷,۴۲۸  | ۲,۷۰۹,۴۴۴  | صبا فولاد خلیج فارس          |
| ۲۵۷,۷۵۳,۴۱۹                      | (۱,۷۷۶,۱۱۹,۲۳۱)                  | (۱۷,۶۹۱,۱۱۷)    | (۳,۳۶۱,۲۸۴)     | (۵,۲۹۳,۳۱۶,۲۵۰)                  | ۳,۵۳۸,۳۳۹,۵۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰    | فاروسازی دانا                |
| ۰                                | ۱,۰۰۵,۵۹۶,۵۶۳                    | (۱۶,۵۰۰,۰۰۰)    | (۳,۱۳۴,۸۶۷)     | (۳,۲۵۴,۷۹۵,۴۸۰)                  | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۵,۰۰۰    | نورایستا پلاستیک             |
| ۰                                | (۱,۵۵۴,۹۳۲,۷۸۶)                  | (۱۸,۲۸۸,۳۳۱)    | (۳۵,۰۱۴,۶۵۶)    | (۳۸,۱۹۳,۳۲۶,۷۲۹)                 | ۳۶,۸۵۷,۶۸۶,۰۳۰  | ۱,۱۰۷,۸۹۹  | سیمان فارس و خوزستان         |
| ۰                                | ۱,۶۲۷,۷۶۸,۰۵۶                    | (۲۴,۶۱۱,۰۰۵)    | (۶,۶۷۶,۰۷۶)     | (۴,۷۳۰,۱۴۵,۸۴۳)                  | ۴,۹۲۲,۲۰۰,۹۸۰   | ۵۶۳,۸۲۶    | آهن و فولاد غدیر ایرانیان    |
| ۰                                | (۶۲۶,۵۹۵,۳۵۰)                    | (۲۴,۲۸۸,۱۲۴)    | (۶,۶۱۴,۶۰۴)     | (۵,۴۵۵,۲۲۳,۸۷)                   | ۴,۸۵۷,۵۲۰,۶۹۰   | ۶۱۸,۰۰۳    | قند لرستان                   |
| ۱,۶۴۴,۲۳۳,۳۲۷                    | (۲,۷۷۱,۲۹۶,۳۸۵)                  | (۶۲,۰۴۸,۸۲۴)    | (۱۱,۷۸۹,۰۲۴)    | (۱۵,۱۰۷,۲۲۳,۸۷)                  | ۱۲,۴۰۹,۷۶۶,۸۵۰  | ۱۵۵,۰۰۰    | سیمان فارس نو                |
| (۴۴۷,۱۳۵,۱۸۲)                    | (۱۳۱,۵۵۶,۳۷۹)                    | (۲۱,۹۲۷,۷۲۲)    | (۴,۱۶۶,۰۴۴)     | (۵,۴۹۱,۱۱۷,۹۰۰)                  | ۴,۳۸۵,۵۵۵,۳۳۷   | ۹۰۰,۰۰۰    | شرکت ارتباطات سیار ایران     |
| ۰                                | ۸۵۵,۲۲۹,۴۴۴                      | (۴۰,۳۳۲,۶۲۹)    | (۷,۶۶۳,۰۷۲)     | (۱۷,۰۰۴,۵۴۹)                     | ۸,۰۶۶,۵۵۰,۰۰۰   | ۲۰۹,۱۰۰    | سیمان صوفیان                 |
| ۵۲۱,۶۹۱,۷۴۸                      | (۲,۸۲۸,۸۵۱,۸۸۳)                  | (۸۹,۹۲۰,۵۷۴)    | (۱۷,۰۰۴,۵۴۹)    | (۲۰,۷۰۶,۰۶۱,۵۰۰)                 | ۱۷,۹۸۴,۱۱۴,۶۴۰  | ۶۲۵,۰۰۰    | پارس مینو                    |
| ۰                                | (۵۳۱,۱۹۱,۱۸۵)                    | (۲۶,۰۰۳,۷۵۱)    | (۴,۹۴۰,۶۳۰)     | (۵,۷۰۰,۹۹۶,۸۰۴)                  | ۵,۳۰۰,۷۵۰,۰۰۰   | ۱          | تولیدی و صنعتی گویوقلم       |
| (۲۲۷,۴۵۳,۸۱۲)                    | (۹۳)                             | (۱۲)            | (۱)             | (۳,۴۲۷)                          | ۲,۴۴۷           | ۱          | سایپا                        |
| (۷۹,۸۷۹,۰۴۸)                     | (۴,۵۴۹,۷۵۰)                      | (۵۶۴,۴۴۳)       | (۸۶۴,۴۴۳)       | (۹,۸۵۵,۵۴۴,۴۹۶)                  | ۹,۰۹۰,۹۵۰,۰۰۰   | ۵۵,۰۰۰     | صنایع پتروشیمی کرمانشاه      |
| (۳۸۲,۸۱۳,۲۵۹)                    | (۳۵,۶۳۰,۹۹۹)                     | (۲۷,۳۸۹,۴۴۰)    | (۵,۲۰۳,۸۵۴)     | (۵,۴۸۰,۹۲۵,۷۰۵)                  | ۵,۴۷۷,۸۸۸,۰۰۰   | ۴,۶۹۲,۰۰۰  | سرمایه گذاری تامین اجتماعی   |
| ۰                                | ۱,۵۳۴,۲۲۷,۲۵۷                    | (۲۶,۵۹۵,۰۵۶)    | (۵,۰۵۳,۰۱۱)     | (۳,۷۵۳,۰۳۵,۷۷۶)                  | ۵,۳۱۹,۰۱۱,۱۰۰   | ۹۰,۰۰۰     | پونا زر کان آبی دره          |
| (۱۲,۲۷۶,۹۹۷)                     | (۲۸۷,۸۵۰,۱۱۹)                    | (۴۸,۱۶۴,۶۲۶)    | (۹,۱۵۱,۱۷۸)     | (۹,۸۴۴,۴۶۱,۱۲۵)                  | ۹,۶۳۲,۹۲۶,۸۲۰   | ۷۸۷,۵۰۰    | گروه مینا (سهامی عام)        |
| ۰                                | (۷۸,۵۲۷,۲۲۷)                     | (۱۹,۹۸۸,۱۲۹)    | (۳,۷۹۷,۷۴۴)     | (۴,۰۵۲,۳۸۱,۶۰۶)                  | ۳,۹۹۷,۶۲۹,۷۷۲   | ۲۶۹,۹۷۶    | ج. پالایش نفت تبریز          |
| ۰                                | ۸,۰۷۰,۶۸۹                        | (۱,۳۲۵,۰۰۰)     | (۳,۷۹۷,۷۴۴)     | (۳,۷۹۷,۷۴۴)                      | ۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰    | بانک سامان                   |
| ۰                                | (۹,۰۶۱,۶۳۳,۹۷۹)                  | (۳۱۸,۱۷۵,۶۲۵)   | (۴۱,۴۵۲,۶۹۱)    | (۵,۲۳۲,۱۳۱,۵۶۳)                  | ۴۲,۶۳۵,۱۲۵,۹۰۰  | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | صنایع آذراب                  |
| (۳۲۱,۸۵۴,۵۱۶)                    | (۳۷۹,۰۵۱)                        | (۷۹,۸۱۰)        | (۹,۱۸۱,۴۶۲)     | (۶,۷۱۶,۵۲۲,۵۹۹)                  | ۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰   | ۳۲۱,۱۶۰    | آنتی بیوتیک سازی ایران       |
| ۱,۱۸۴,۸۱۷,۸۵۳                    | (۶,۶۰۷,۵۴۹,۵۹۷)                  | (۹۲,۷۹۹,۷۲۲)    | (۱۷,۶۳۱,۱۹۱)    | (۲۵,۰۵۷,۰۶۲,۷۹۹)                 | ۱۸,۵۵۹,۹۴۵,۱۱۵  | ۳۳۰        | سیمان ارومیه                 |
| ۰                                | (۱,۱۱۵,۰۰۰,۴۰۹)                  | (۱۰,۸۷۶,۴۰۵)    | (۱۹,۲۵۵,۸۶۹)    | (۲۱,۳۶۸,۸۵۰,۳۰۰)                 | ۲۰,۳۷۵,۲۸۱,۱۶۵  | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | شرکت صنایع غذایی مینو شرق    |
| ۰                                | ۶,۰۲۹,۱۶۵,۸۵۳                    | (۱۲۱,۲۳۸,۸۷۸)   | (۳۲,۱۲۹,۹۹۰)    | (۱۷,۹۱۱,۲۴۸,۶۰۰)                 | ۲۴,۳۴۷,۷۷۶,۴۸۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات |
| ۰                                | ۳۴۱,۹۰۷,۶۶۱                      | (۲۲,۶۱۶,۵۴۷)    | (۴,۲۹۷,۰۷۹)     | (۴,۱۵۴,۴۸۷,۸۳۰)                  | ۴,۵۲۲,۳۰۹,۱۱۷   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۱ | پارس فتر                     |
| ۰                                | (۳,۹۸۰,۸۶۷,۸۵۴)                  | (۷۹,۳۲۶,۵۱۱)    | (۵,۰۵۴,۶۳۳)     | (۱۹,۲۳۳,۸۸۰,۶۰۰)                 | ۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۹۰۰  | ۱,۴۰۰,۰۰۰  | پمپ سازی ایران               |
| ۲,۲۲۷,۰۸۳,۴۲۳                    | (۱۷,۰۲۸,۸۰۶,۶۶۳)                 | (۱,۲۸۸,۸۹۸,۴۰۳) | (۲۶۳,۸۸۵,۵۵۵)   | (۴۲۳,۱۶۵,۷۰۵,۱۶۵)                | ۲۷۷,۷۷۹,۶۸۲,۳۷۱ | ۱,۴۰۰,۰۰۰  | نقل به صفحه بعد              |



سال مالی منتهی به ۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| شهریور ۱۴۰۳      | سود (زیان) فروش   | مالیات          | کاربرد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد       | نام شرکت                        |
|------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| ریال             | ریال              | ریال            | ریال          | ریال              | ریال            |             |                                 |
| ۲,۳۷۰,۸۳۲,۴۳۳    | (۱۷,۰۳۸,۰۶۸,۶۴۶)  | (۱,۳۸۸,۹۸۰,۴۰۳) | (۴۳۳,۸۸۵,۵۶۵) | (۴۹۳,۱۶۵,۷۰۵,۱۶۵) | ۳۷۷,۷۷۹,۶۸۳,۳۷۱ | ۷۶۷,۵۶۴     | نقل از صفحه قبل                 |
| ۶۴۰,۳۳۴,۰۵۷      | (۴,۵۶۹,۶۷۹,۳۶۷)   | (۸۹,۳۶۶,۰۴۳)    | (۱۶,۹۶۰,۳۴۰)  | (۳۳,۳۱۶,۶۶۱,۲۶۴)  | ۱۷,۸۵۳,۲۰۸,۵۸۰  | ۳۶۷,۹۵۸     | شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر  |
| .                | (۳۷۰,۷۱۲,۹۹۴)     | (۴۶,۳۳۷,۸۱۷)    | (۸,۰۰۴,۱۳۰)   | (۹,۵۸۳,۳۸۶,۳۷۷)   | ۹,۲۶۷,۵۶۷,۶۰۰   | ۳۶۰,۰۰۰     | شرکت آهن و فولاد ارفع           |
| .                | ۳۳,۱۸۶,۳۶۸        | (۳۳,۵۰۷,۶۶۶)    | (۶,۱۷۶,۳۴۵)   | (۶,۴۱۹,۶۶۴,۶۳۱)   | ۶۵۰,۱۵۳,۰۲۰     | ۳۶۰,۰۰۰     | پتروشیمی جم پارس                |
| ۳,۲۸۴,۰۹۹,۳۶۱    | (۱,۳۳۵,۵۶۴,۳۱۰)   | (۴۲,۸۸۷,۵۰۶)    | (۸,۱۴۸,۵۱۹)   | (۹,۸۵۲,۰۲۹,۵۳۵)   | ۸,۵۷۷,۵۰۱,۳۵۰   | ۳۴۰,۰۰۰     | پخش همجرت                       |
| .                | (۳,۳۲۴,۸۷۲,۵۷۳)   | (۶۴,۴۳۰,۳۴۰)    | (۱۲,۳۴۱,۷۱۹)  | (۱۶,۳۳۲,۳۶۸,۴۰۴)  | ۱۲,۸۸۶,۰۶۷,۹۰۰  | ۲,۰۴۳,۹۸۵   | تکادو                           |
| .                | (۳,۲۶۰,۳۶۰,۳۶۱)   | (۳,۲۶۰,۳۶۰)     | (۷۱۲,۳۷۹)     | (۹,۶۱۰,۷۴۴,۶۳۸)   | ۷۴۹,۸۹۲,۰۹۶     | ۳۸۱,۳۱۴     | بانک ملت                        |
| (۵,۰۵۰,۲۵۳,۴۳۳)  | (۴,۷۵۳,۲۷۸,۴۰۰)   | (۳۲,۹۳۳,۱۷۴)    | (۱۴,۰۴۵,۱۹۷)  | (۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۸۱۹)  | ۱۴,۷۸۴,۶۳۴,۳۵۰  | ۸۰,۵۵۴۲     | سازه پویا                       |
| .                | (۶۸۱,۵۳۱,۳۰۹)     | (۳۸,۷۸۴,۱۸۷)    | (۷,۳۶۸,۹۵۵)   | (۸,۳۳۲,۳۱۶,۱۲۶)   | ۷,۷۵۶,۸۳۷,۸۹۹   | ۳۲۰,۰۰۰     | پیمه کوثر                       |
| .                | ۲,۳۶۰,۴۵۰,۰۰۰     | .               | .             | (۵۰,۶۹۶,۵۵۰,۰۰۰)  | ۵۳,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰  | بانک سامان                      |
| .                | (۴۰۰,۰۷۶,۱۹۳)     | (۱۶,۳۶۸,۲۰۳)    | (۴,۹۹۰,۹۰۶)   | (۵,۲۵۳,۶۴۱,۰۰۰)   | ۱,۹۲۱,۰۰۰       | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ایران خودرو                     |
| .                | .                 | .               | .             | (۱۶,۳۶۸,۵۰۰,۳۰۰)  | ۱۶,۳۶۸,۵۰۰,۳۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ج. سرمایه‌گذاری مالی سپهرصادرات |
| .                | (۵۸۸,۹۳۶,۷۶۵)     | (۵۵,۳۶۹,۲۴۳)    | (۱۰,۵۲۰,۰۲۶)  | (۱۱,۵۹۶,۸۸۶,۳۱۰)  | ۱۱,۰۷۳,۸۴۸,۸۱۴  | ۳,۳۱۴,۲۹۰   | ایران خودرو دیزل                |
| .                | ۱,۶۷۷,۵۱۷,۱۰۵     | (۲۶,۳۳۵,۲۹۰)    | (۴,۹۸۱,۶۳۴)   | (۳,۵۳۶,۳۳۰,۷۷۷)   | ۵,۳۳۵,۵۸۰,۱۰۶   | ۱,۵۶۲,۵۰۰   | پیمه انکابی ایران معین          |
| .                | ۸۸۰,۴۶۰,۲۶۶       | (۱۱,۴۱۱,۷۵۳)    | (۲,۱۶۸,۱۶۳)   | (۲,۱۸۰,۷۲۳,۹۶۸)   | ۲,۲۸۲,۳۵۰,۱۸۰   | ۲۰۰,۴۴۳     | کاسی پارس                       |
| .                | ۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳     | (۱۰,۲۰۹,۹۷۰,۷۸) | (۱۹,۵۶۸,۴۵۶)  | (۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰)  | ۲۰,۵۹۹,۴۱۶,۵۷۷  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | تامین سرمایه‌گیری               |
| (۱۶,۳۵۶,۲۵۶,۵۵۳) | ۷۹۱,۸۴۲,۴۲۴       | (۲۶,۳۵۱,۷۱۵)    | (۴,۹۸۱,۶۶۴)   | (۴,۳۷۷,۲۶۱,۳۹۹)   | ۵,۲۵۰,۳۳۲,۱۰۰   | ۲۰۷,۰۰۰     | نشانسته و گلوکز آردینه          |
| .                | (۱۷۲,۰۴۰,۶۶۶)     | .               | (۹۲)          | (۳,۸۳۳,۵۸۶,۳۸۶)   | ۲,۶۶۰,۵۴۵,۸۳۳   | ۲,۴۶۵,۰۰۱   | بانک دی                         |
| ۳,۳۷۵,۰۷۸,۴۴۴    | (۳,۱۶۹,۵۶۳,۱۵۷)   | (۸۳,۲۵۱,۴۴۳)    | (۱۵,۸۱۷,۵۳۴)  | (۱۸,۷۲۰,۷۸۳,۰۴۴)  | ۱۶,۶۵۰,۳۸۸,۸۶۳  | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | پروتو بار فرابر خلیج فارس       |
| .                | (۷,۸۳۳,۳۳۰,۸۴۴)   | (۱۵۲,۷۰۳,۳۴۰)   | (۳۹۰,۱۲,۶۷۴)  | (۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰)  | ۳۰,۵۴۰,۶۸۶,۳۶۰  | ۵,۶۵۰,۰۰۰   | مولد نیروگاهی تجارت فارس        |
| .                | ۱۸۳,۶۳۴,۴۶۸       | (۱۳,۰۸۵,۷۱۶)    | (۳,۴۸۶,۳۳۴)   | (۳,۴۱۷,۹۶۳,۶۴۹)   | ۲,۶۱۷,۱۵۹,۱۴۶   | ۲,۴۶۵,۰۰۱   | بانک دی                         |
| .                | ۱۰۰,۳۵۵,۷۷۱       | (۴,۹۸۱,۵۰۰)     | (۹۴۶,۴۷۲)     | (۸۸۹,۹۱۶,۲۵۷)     | ۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰     | ۶۰,۰۰۰      | پتروشیمی پردیس                  |
| .                | ۲۰۰,۹۵۵,۰۸۱۳      | (۳۵,۸۶۶,۶۴۴)    | (۶,۸۱۲,۱۳۲)   | (۵,۱۲۰,۶۹۵,۳۷۱)   | ۷,۱۷۲,۹۳۵,۰۰۰   | ۸۸۵,۰۰۰     | توسعه معادن کرومیت کارندگان     |
| .                | ۵,۳۶۷,۳۶۷,۴۲۴     | (۸۰,۶۷۲,۷۶۳)    | (۱۵,۳۳۷,۶۲۵)  | (۱۰,۶۷۱,۲۸۵,۳۳۸)  | ۱۶,۱۳۴,۵۵۳,۰۵۰  | ۳۶۰,۰۰۰     | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
| (۱۱۰,۰۰۵,۷۷۲)    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | ج. گروه مالی صبا تامین          |
| ۳,۳۵۶,۳۵۵,۸۱۵    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | قاسم ایران                      |
| ۳,۸۴۳,۳۸۰,۳۰۹    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |
| ۳,۸۵۸,۵۰۹,۳۳۸    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | صنعتی بهشهر                     |
| ۲,۸۲۲,۶۹۰,۸۵۱    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | شرکت خمیرمایه رضوی              |
| (۱۴۱)            | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | ایران خودرو دیزل                |
| ۱,۱۷۰,۳۳۷        | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین  |
| ۷,۶۷۷,۶۸۸,۹۳۳    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی     |
| (۱,۳۹۴,۵۴۸,۰۸۸)  | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | بانک اقتصاد نوین                |
| ۶,۱۴۸,۹۱۸,۵۶۰    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | س. الماس حکمت ایرانیان          |
| (۱۳۲,۵۶۷,۹۶۴)    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | ج. شیمی دارویی داروپخش          |
| ۱۸,۱۹۴,۸۲۴,۹۰۶   | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | فولاد شاهرود                    |
| ۴۷۳,۲۶۶,۵۴۴      | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | پالایش نفت تهران                |
| ۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶    | .                 | .               | .             | .                 | .               | .           | پالایش نفت تبریز                |
| ۳۵,۳۵۸,۴۴۳,۳۱۳   | (۳۹۰,۸۳۳,۳۹۵,۳۴۹) | (۳,۳۶۹,۸۶۷,۶۶۳) | (۴۵۵,۶۶۵,۶۹۸) | (۵۷۸,۳۸۸,۴۵۵,۳۸۱) | ۵۵۲,۰۶۰,۸۹۳,۱۹۴ | .           | نقل به صفحه بعد                 |

سال مالی منتهی به ۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| شهریور ۱۴۰۳     | سود (زیان) فروش  | مالیات          | کاربرد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد | نام شرکت                               |
|-----------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|-------|----------------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال          | ریال              | ریال            |       |                                        |
| ۳۵,۳۵۸,۸۴۴,۳۱۳  | (۳۹,۰۰۸,۳۹۵,۳۴۹) | (۳,۳۹۹,۸۶۷,۶۶۳) | (۴۵۵,۹۶۵,۶۹۸) | (۵۷۸,۲۸۸,۴۵۵,۳۸۲) | ۵۵۲,۰۶۰,۸۹۳,۱۹۴ | -     | تقل از صفحه قبل                        |
| (۶۹۹,۲۶۱,۲۳۵)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | گروه مالی سبا تامین                    |
| ۴,۱۸۵,۱۹۳,۷۲۳   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | قطعات اتومبیل ایران                    |
| ۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳     | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سیمان مازندران                         |
| ۳,۳۳۰,۷۵۲,۶۲۵   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | ج. تکادو                               |
| ۱۸۸,۳۹۰,۵۶۶,۸۴۴ | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | صنایع فروالیاژ ایران                   |
| (۵۲۷,۶۰۱,۸۱۸)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سرمایه گذاری دارویی تامین              |
| -               | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | ج. واسپاری تجار ایرانیان               |
| ۱,۶۸۹,۱۴۳,۰۸۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | توسعه مادن و فزانات                    |
| ۴۷,۶۴۴,۰۲۹,۳۴۴  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | پنبه و دانه های روغنی خراسان           |
| ۳۵,۲۰۴,۶۳۹,۷۸۲  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | ملی شیمی کشاورز                        |
| ۳۳,۵۷۶,۵۱۱      | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | ج. پتروشیمی جم                         |
| ۸,۵۴۳,۰۴۵,۸۱۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | پالایش نفت بندر عباس                   |
| ۱,۰۸۸,۳۹۲,۳۵۲   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | زاسیاد                                 |
| (۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال |
| ۱۹,۷۵۰,۷۲۶,۴۷۱  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سیمان ساوه                             |
| ۱۴۱,۹۴۰,۰۰۹۲    | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی            |
| ۴,۰۰۷,۰۹۲,۷۵۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | صندوق س. پروژه آرمان برند مهنا         |
| ۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۲   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | بنیمه نوین                             |
| ۳۳,۹۷۰,۳۱۲,۴۳۵  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | گروه انتخاب اکثریتیک آرمان             |
| ۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی           |
| ۴۱۲,۱۴۰,۰۹۸     | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | صنایع ریخته گری ایران                  |
| ۷,۷۸۹,۰۰۵,۹۳۵   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | کشورزی و دامپروزی فجر اصفهان           |
| (۷۷۹,۴۹۱,۸۸۸)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | فجر انرژی خلیج فارس                    |
| ۲,۶۲۸,۸۵۴,۱۳۲   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | توسعه فن افزار توسن                    |
| ۳,۵۸۴,۲۹۱,۰۰۹   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | تولید برق عسلویه مهنا                  |
| ۱,۰۳۵,۶۶۱,۳۴۵   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | پتروشیمی شیراز                         |
| (۳۴۶,۹۸۱,۶۳۳)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سرمایه گذاری صدر تامین                 |
| ۷,۲۳۲,۳۶۰,۳۸۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | نیان الکترونیک                         |
| ۱,۵۶۱,۰۰۲,۷۷۴   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | شیمی دارویی داروپخش                    |
| ۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | کالسیمین                               |
| ۳,۸۹۲,۱۱۲,۳۳۲   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | گسترش نفت و گاز پارسپان                |
| ۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | پالایش نفت اصفهان                      |
| (۶۰۳,۳۹۴,۳۳۱)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | فولاد مبارکه اصفهان                    |
| ۸,۸۶۰,۷۳۹,۵۸۹   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین          |
| ۵۸,۸۶۸,۰۳۰      | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سیمورج                                 |
| ۱۶,۵۲۴,۷۳۴,۰۰۸  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | بهار زر عالیس چناران                   |
| ۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | سوژمیران                               |
| ۱,۰۱۹,۷۷۱,۰۵۰۴  | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | واسپاری تجار ایرانیان                  |
| (۴۶۴,۵۷۸,۵۷۱)   | -                | -               | -             | -                 | -               | -     | توزیع دارو پخش                         |
| ۳۰۶,۸۷۵,۳۳۵,۹۲۸ | (۳۹,۰۰۸,۳۹۵,۳۴۹) | (۳,۳۹۹,۸۶۷,۶۶۳) | (۴۵۵,۹۶۵,۶۹۸) | (۵۷۸,۲۸۸,۴۵۵,۳۸۲) | ۵۵۲,۰۶۰,۸۹۳,۱۹۴ | -     |                                        |

۲- سود (زبان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

[illegible]

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

[illegible]

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

| شماره پرونده      | مسود در زمان فروش | مبالغات | کارمزدها | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
|-------------------|-------------------|---------|----------|------------|-----------|-------|
|                   | ریال              | ریال    | ریال     | ریال       | ریال      |       |
| مسود در زمان فروش |                   |         |          |            |           |       |
| ۹۰-۷۰-۲۲۷۵۰       | -                 | -       | -        | -          | -         | -     |
| ۹۹۲۵۰۹۲۶۹         | -                 | -       | -        | -          | -         | -     |
| ۹۰۹۹۰۵۹۷۰۲۱۶      | -                 | -       | -        | -          | -         | -     |



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

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | یادداشت |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| ریال                                | ریال                                |         |
| ۵۰,۳۱۷,۵۵۵,۹۵۹                      | (۲,۳۷۰,۶۲۱,۴۴۶)                     | ۱۷-۱    |
| ۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴                         | (۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)                       | ۱۷-۲    |
| ۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴                      | ۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵                      | ۱۷-۳    |
| ۶,۳۲۵,۴۷۶,۰۰۰                       | .                                   | ۱۷-۴    |
| <b>۷۲,۷۱۵,۶۶۵,۱۹۷</b>               | <b>۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹</b>               |         |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | مالیات        | کارمزد        | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا تبدیل شده | تعداد      | نام سهام                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------|------------|----------------------------|
| ریال                                | ریال                                | ریال          | ریال          | ریال              | ریال                    |            |                            |
| .                                   | ۴۷۸,۶۹۷,۰۰۰                         | (۲۰,۱۹۵,۳۱۲)  | (۳,۸۳۷,۱۱۰)   | (۳,۵۳۶,۳۳۳,۷۸۸)   | ۴,۰۳۹,۰۶۲,۵۰۰           | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | بیمه اتکالی ایران معین     |
| .                                   | (۲,۷۹۶,۶۵۵,۷۲۲)                     | (۴۰,۳۶۱,۹۹۲)  | (۷,۷۲۰,۰۷۹)   | (۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱)  | ۸,۱۲۶,۳۹۸,۴۱۰           | ۹۹۹,۵۵۷    | کاشی پارس                  |
| .                                   | (۱۶۱,۵۲۲,۷۴۶)                       | (۱۵۴,۴۳۱,۳۵۱) | (۲۹,۳۴۱,۹۵۷)  | (۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷)  | ۳۰,۸۸۶,۳۷۰,۱۴۹          | ۲۶,۸۸۱,۰۰۱ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| .                                   | ۴۶۵,۰۸۳,۳۸۳                         | (۵۱,۲۳۲,۰۰۰)  | (۹,۷۳۴,۰۸۰)   | (۹,۷۲۰,۳۵۰,۵۳۷)   | ۱۰,۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰          | ۳,۲۰۰,۰۰۰  | گروه مالی صبا تامین        |
| .                                   | (۱,۷۳۹,۸۶۸,۵۸۷)                     | (۱۴۶۵,۰۰۰)    | (۲,۷۸۳,۵۰۰)   | (۴,۶۵۲,۴۳۵,۰۸۷)   | ۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰    | گروه دارویی سبحان          |
| ۳۹۷,۴۵۵,۲۸۶                         | (۶,۴۲۵,۶۰۳,۱۴۵)                     | (۱۵۳,۱۴۷,۹۰۶) | (۲۹,۰۹۸,۱۰۳)  | (۳۶,۸۷۲,۹۳۸,۳۱۶)  | ۳۰,۶۲۹,۵۸۱,۱۸۰          | ۷,۹۸۰,۶۱۰  | فولاد امیرکبیر کاشان       |
| ۴,۳۱۶,۴۳۹,۰۵۶                       | ۸,۹۱۸,۹۷۱,۲۶۸                       | (۱۸۶,۳۲۳,۰۵۰) | (۳۵,۳۸۲,۳۸۰)  | (۲۸,۱۰۴,۰۳۳,۳۰۲)  | ۳۷,۲۴۴,۶۱۰,۰۰۰          | ۱,۱۷۰,۰۰۰  | پوپا زرکال آبی دره         |
| .                                   | ۷۳۲,۰۳۲,۱۱۰                         | (۵۸,۹۰۵,۸۹۰)  | (۱۱,۱۹۲,۱۱۹)  | (۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱)  | ۱۱,۷۸۱,۱۷۸,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۱۰۰  | قندهکمتان                  |
| ۳۰,۸۴۴,۹۸,۷۸۰                       | (۵,۱۵۳,۸۳۷,۴۶۲)                     | (۸۱,۱۹۰,۵۳۱)  | (۱۵,۴۴۶,۳۰۱)  | (۲۱,۲۹۵,۳۲۶,۸۵۰)  | ۱۶,۳۳۸,۱۰۶,۱۲۰          | ۷۳۲,۴۳۶    | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  |
| ۷,۵۴۳,۸۸۱                           | (۲,۱۰۹,۷۸۳,۰۲۰)                     | (۳۴۶۰,۹۰۴۲۰)  | (۴,۶۷۵,۷۹۰)   | (۷۰,۰۰۲,۳۸۱,۸۱۰)  | ۴,۹۲۱,۸۸۴,۰۰۰           | ۲۷۳,۴۳۸    | شرکت آهن و فولاد ارفع      |
| (۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)                       | (۸۷۲,۲۸۰,۳۷۳)                       | (۱۸,۱۹۰,۰۰۰)  | (۳,۴۵۶,۱۰۰)   | (۴,۴۸۸,۶۳۴,۲۷۳)   | ۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | صبا فولاد خلیج فارس        |
| .                                   | (۲۵۸)                               | (۴)           | (۱)           | (۱,۰۸۰)           | ۸۲۷                     | ۱          | پارس خودرو                 |
| .                                   | ۵۴۰,۹۷۰,۱۴۷                         | (۱۴,۰۶۲,۵۰۰)  | (۲,۶۷۱,۸۷۵)   | (۲,۲۵۴,۷۹۵,۴۷۸)   | ۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۱۲۵,۰۰۰    | نورایستا پلاستیک           |
| ۳۰,۰۱۲,۴۳۹,۷۲۹                      | ۲۳۲,۶۰۷,۶۳۷                         | (۷۹,۲۰۰,۰۰۰)  | (۱۵,۰۴۸,۰۰۰)  | (۱۵,۵۱۲,۱۴۴,۳۶۳)  | ۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۵,۰۰۰     | سیمان فارس و خوزستان       |
| .                                   | (۸۵,۸۷۳,۱۱۸)                        | (۳۱,۸۵۰,۰۰۰)  | (۶,۰۵۱,۵۰۰)   | (۷,۱۵۷,۹۷۱,۶۱۸)   | ۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | آهن و فولاد غدیر ایرانیان  |
| .                                   | ۲,۲۰۰,۳۰۰,۸۴۱۰                      | (۴۵,۵۷۰,۰۰۰)  | (۸,۶۵۸,۳۰۰)   | (۶,۸۵۱,۴۶۳,۲۹۰)   | ۹,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰    | سیمان صوفیان               |
| ۳۷,۶۸۸,۴۹۱,۶۱۲                      | (۶۵۰,۷۰۶,۴۷۶)                       | (۹۷۴,۰۸۹,۹۵۶) | (۱۸۵,۰۷۲,۰۹۵) | (۳۰۰,۱۶۶,۵۸۸,۶۱۱) | ۱۹۴,۸۱۷,۹۹۱,۱۸۶         |            | نقل به صفحه بعد            |

صندوق سرمایه گذاری آرومان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| 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                    |             | نقل از صفحه قبل              |
| ۳۷,۶۸۸,۴۹۱,۶۱۳         | (۶,۵۰۷,۷۶۴,۴۷۶)        | (۹۷۴,۰۸۹,۹۵۶)   | (۱۸۵,۰۷۷,۰۹۵) | (۳۰۰,۱۶۶,۵۸۸,۶۱۱) | ۱۹۴,۸۱۷,۹۹۱,۱۸۶         | ۵۱۸,۶۷۸     | داروسازی فارابی              |
| ۷,۲۶۶,۶۶۴,۳۶۵          | (۳,۰۱۶,۲۱۴,۴۱۶)        | (۶۸۸,۵۴۵,۰۵۰)   | (۱۳,۰۸۲,۳۵۶)  | (۱۶,۷۰۵,۱۷۶,۴۵۵)  | ۱۳,۷۷۰,۹۰۰,۹۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰     | پخش هجرت                     |
| ۲,۰۶۲,۴۵۳,۳۳۶          | (۵۲۱,۸۷۶,۳۶۵)          | (۱۱,۹۵۰,۰۰۰)    | (۲,۲۷۰,۵۰۰)   | (۲,۸۹۷,۶۵۵,۷۶۵)   | ۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۹۰,۳۶۹     | تکادو                        |
| ۹,۳۲۸,۵۷۹,۹۷۸          | ۲۸۱,۵۲۷,۱۴۸            | (۱۱,۹۱۲,۷۱۲)    | (۲,۲۶۳,۸۱۶)   | (۲,۰۸۶,۸۳۹,۱۳۹)   | ۲,۳۸۲,۵۴۲,۴۱۵           | ۳۷,۹۷۴,۸۵۰  | بانک سامان                   |
| .                      | (۴,۰۹۹,۰۹۹,۱۵۳)        | (۲۴۴,۳۶۰,۳۱۵)   | (۴۶,۴۲۸,۴۶۰)  | (۵۲,۶۸۰,۳۷۳,۳۲۸)  | ۴۸,۸۷۲,۰۶۲,۹۵۰          | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | صنایع آذراب                  |
| (۳,۰۰۰,۲۸,۷۸۴,۶۸۳)     | (۷,۵۳۳,۹۰۴,۹۳۷)        | (۶۲,۱۵۰,۰۰۰)    | (۱۱,۸۰۸,۵۰۰)  | (۱۹,۸۸۹,۹۴۶,۴۳۷)  | ۱۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۵۱,۶۴۹     | داروسازی اکسیر               |
| .                      | (۱,۳۱۶,۳۱۸,۵۴۸)        | (۲۰,۴۶۵,۰۳۳)    | (۳,۸۸۸,۳۵۶)   | (۵,۳۸۴,۹۷۱,۶۶۹)   | ۴,۰۹۳,۰۰۰,۰۶۵۱۰         | ۱,۸۰۰,۰۰۰   | گشت و صنعت جویون             |
| ۱,۳۱۶,۳۷۶,۰۶۱          | (۱,۷۴۰,۹۷۹,۱۷۰)        | (۲۱,۸۴۳,۰۰۰)    | (۴,۱۵۰,۱۷۰)   | (۶,۰۸۳,۵۸۶,۰۰۰)   | ۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰           | ۳۲۱,۱۶۰     | آنتی بیوتیک سازی ایران       |
| .                      | ۳۱۲,۳۹۰,۵۶۰            | (۳۴,۵۲۴,۷۰۰)    | (۶,۵۵۹,۶۹۳)   | (۶,۵۵۱,۴۶۵,۰۴۷)   | ۶,۹۰۴,۹۴۰,۰۰۰           | ۳۰۰,۰۰۰     | سیمان رومیه                  |
| .                      | ۱,۴۶۳,۴۶۶,۶۶۳          | (۸۰,۷۳۰,۰۰۰)    | (۱۵,۳۳۸,۷۰۰)  | (۱۴,۵۸۶,۴۶۶,۶۳۷)  | ۱۶,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۹۰۰,۰۰۰     | شرکت صنایع غذایی مینو شرق    |
| ۲,۹۸۱,۶۹۹,۹۴۰          | (۹۵۵,۹۸۶,۹۷۱)          | (۲۰,۳۹۸,۵۰۰)    | (۳,۸۷۵,۷۱۵)   | (۵,۰۱۱,۴۱۲,۷۵۶)   | ۴,۰۷۹,۷۰۰,۰۰۰           | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک اقتصاد نوین             |
| (۱۶,۲۰۵,۵۶۸)           | ۶,۷۵۱,۵۸۷,۶۰۰          | (۲۰,۸۸۶,۰۰۰)    | (۳۹,۶۸۳,۴۰۰)  | (۳۴,۷۷۱,۸۶۹,۰۰۰)  | ۴۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱۰,۰۰۰     | پارس دارو                    |
| .                      | (۸۷۶,۷۲۹,۹۷۶)          | (۲۷,۷۴۷,۵۰۰)    | (۵,۲۷۲,۰۲۵)   | (۶,۳۹۱,۲۱۰,۴۵۱)   | ۵,۵۴۹,۵۰۰,۰۰۰           | ۱           | بانک صادرات ایران            |
| .                      | (۲۸۹)                  | (۸)             | (۲)           | (۱,۹۱۷)           | ۱,۶۳۸                   | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | بیمه کوثر                    |
| (۲,۲۸۰,۲۶۷,۲۷۴)        | (۲,۵۸۹,۹۰۸,۲۴۹)        | (۳۲,۸۱۲,۵۰۰)    | (۶,۲۳۴,۳۷۵)   | (۹,۱۱۳,۲۶۱,۳۷۴)   | ۶,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۳,۹۲۰,۰۰۰   | ایران خودرو                  |
| (۱,۵۵۱,۲۲۷,۲۳۲)        | (۱,۲۶۵,۲۵۲,۶۲۴)        | (۵۰,۱۷۶,۰۰۰)    | (۹,۵۳۳,۴۴۰)   | (۱۱,۳۴۰,۷۴۳,۱۹۴)  | ۱۰,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰          | ۵,۱۰۰,۰۰۰   | فولاد مبارکه اصفهان          |
| .                      | (۱,۰۱۸,۸۴۵,۱۷۴)        | (۱۰,۷۲۰,۲۰۰)    | (۲۰,۳۶۸,۳۸۰)  | (۳۲,۳۳۱,۶۷۴,۷۹۴)  | ۲۱,۴۴۰,۴۰۰,۰۰۰          | ۱           | س. توسعه و عمران استان کرمان |
| .                      | (۳۶۶)                  | (۵)             | (۱)           | (۱,۳۰۲)           | ۹۴۲                     | ۱۲,۷۰۳      | گواهی سپرده کالایی شمش طلا   |
| .                      | ۹,۹۰۶,۰۷۸,۰۷۳          | .               | (۱۵۱,۵۲۱,۳۸۴) | (۵۳,۰۷۶,۳۱۰,۵۹۳)  | ۶۳,۱۳۳,۹۱۰,۰۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | واسپاری عصر اعتماد           |
| .                      | (۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)          | (۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴۷,۵۰۰,۰۰۰)  | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱           | بانک دی                      |
| .                      | (۲۴۲,۵۸۳,۲۷۲)          | (۴)             | (۱)           | (۲۴۲,۵۸۴,۰۰۰)     | ۷۳۳                     | ۳۷,۷۳۰      | پتروشیمی پردیس               |
| .                      | ۱,۷۰۵,۴۸۱,۹۴۲          | (۳۶,۷۲۶,۳۸۲)    | (۶,۹۷۸,۰۱۳)   | (۵,۵۹۶,۰۹۰,۰۶۳)   | ۷,۳۴۵,۲۷۶,۴۰۰           | ۲,۱۸۸,۰۳۴   | تایداوتر خاورمیانه           |
| ۵۹,۵۷۱,۴۱۲             | ۵,۴۴۷,۵۷۹,۳۵۵          | (۸۱,۶۱۳,۶۶۸)    | (۱۵,۵۰۶,۵۹۷)  | (۱۰,۷۷۸,۰۳۴,۰۲۰)  | ۱۶,۳۲۲,۷۳۳,۶۴۰          | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک خاورمیانه               |
| .                      | (۹۸,۹۱۲,۰۵۶)           | (۷۶,۱۲۵,۰۰۰)    | (۱۴,۴۶۳,۷۵۰)  | (۱۵,۲۳۳,۳۲۳,۳۰۶)  | ۱۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۱           | سایپا                        |
| (۶۲۸)                  | (۳۶۷)                  | (۱۲)            | (۳)           | (۲,۷۷۷)           | ۲,۴۲۵                   | ۳۰۵,۰۰۰     | صنایع پتروشیمی کرمانشاه      |
| .                      | ۱۶۱,۶۰۴,۲۱۶            | (۲۸,۳۰۴,۰۰۰)    | (۵,۳۷۷,۷۶۰)   | (۵,۴۶۵,۵۱۴,۰۲۴)   | ۵,۶۶۰,۸۰۰,۰۰۰           | ۳۰۵,۰۰۰     | نقل به صفحه بعد              |
| ۲۶,۷۱۰,۳۵۱,۳۰۹         | (۶,۱۵۰,۱۶۰,۸۱۲)        | (۳,۴۵۰,۸۴۵,۸۰۰) | (۶۱۷,۱۸۲,۰۹۲) | (۵۵۶,۳۸۵,۲۰۲,۶۵۹) | ۵۵۳,۳۰۳,۰۶۹,۷۳۹         |             |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| سود (زبان) تحقق نیافته | سود (زبان) تحقق نیافته | سود (زبان) تحقق نیافته | مالیات        | کارمزد            | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد   | نام سهام                        |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------------|---------|---------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال              | ریال            | ریال                    |         |                                 |
| ۲۶,۷۱۰,۳۵۱,۳۰۹         | (۶,۱۵۰,۱۶۰,۸۱۲)        | (۳,۴۵۰,۸۴۵,۸۰۰)        | (۶۱۷,۱۸۲,۰۹۲) | (۵۵۶,۳۸۵,۲۰۲,۶۵۹) | ۵۵۳,۳۰۳,۰۶۹,۷۳۹ | ۹۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۸۰,۰۰۰ | نقل از صفحه قبل                 |
| -                      | ۳,۶۶۴,۴۸۶,۰۷۸          | (۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)        | (۸,۶۰۱,۳۰۰)   | (۵,۳۳۵,۶۴۲,۶۲۲)   |                 |                         |         | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
|                        | ۱۰۴,۱۳۳,۰۰۶            |                        |               |                   |                 |                         |         | اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱    |
|                        | ۱۰,۹۱۰,۲۸۲             |                        |               |                   |                 |                         |         | اوراق اختیار خودرو ۱۴۰۳/۰۷/۰۴   |
| ۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸            | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | ایران خودرو دیزل                |
| (۲,۶۷۲,۹۳۹,۳۳۲)        | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | تامین سرمایه کیمیا              |
| ۲,۳۹۶,۳۵۵,۴۹۵          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | گروه مینا (سهامی عام)           |
| ۱,۹۹۰,۴۰۱,۰۴۰          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | داروسازی دانا                   |
| ۴۲۷,۸۰۷,۷۶۴            | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | قند لرستان                      |
| ۶,۸۸۸,۹۰۲,۰۸۸          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | سیمان فارس نو                   |
| (۲۷۴,۴۵۳,۹۵۰)          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | شرکت ارتباطات سیار ایران        |
| ۵۰,۴۹۱,۴۳۲             | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | بانک دی                         |
| ۵۰,۷۶۱,۱۸۶,۸۲          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | سازه پوش                        |
| ۲,۳۴۷,۰۸۷,۳۱۴          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | بانک سامان                      |
| (۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)        | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | مولد نیروگاهی تجارت فارس        |
| ۳۱,۱۴۴                 | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | اختیار ف توسن ۱۴۰۳/۰۴/۰۴        |
| ۵,۹۸۷,۵۴۷,۱۵۷          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | پمپ سازی ایران                  |
| ۴,۸۵۸,۱۵۸,۱۴۱          | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | پارس مینو                       |
| (۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)        | -                      | -                      | -             | -                 | -               | -                       | -       | گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو  |
| ۵۰,۳۱۷,۵۵۵,۹۵۹         | (۳,۳۷۰,۶۲۱,۴۴۶)        | (۳,۴۹۶,۱۱۵,۸۰۰)        | (۶۲۵,۷۸۳,۳۹۲) | (۵۶۱,۷۲۰,۸۴۵,۲۸۱) | ۵۶۲,۳۵۷,۰۶۹,۷۳۹ |                         |         |                                 |

۱۷-۲- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد   | نام سهام                    |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|
| سود (زبان) تحقق نیافته           | سود (زبان) تحقق نیافته           | ریال                    |         |                             |
| ریال                             | ریال                             | ریال                    |         |                             |
| -                                | (۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)                    | (۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰)         | ۲۰۰,۰۰۰ | ج.آهن و فولاد غدیر ایرانیان |
| ۶۲۶,۰۳۶,۰۵۴                      | -                                | -                       | -       | ج. پالایش نفت تبریز         |
| ۶۲۶,۰۳۶,۰۵۴                      | (۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)                    | (۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰)         |         |                             |
|                                  |                                  |                         |         |                             |



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                        | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                   |                 |                         |
|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته           | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته           | کارمزد            | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| ریال                             | ریال                   | ریال                             | ریال              | ریال            | ریال                    |
| .                                | (۶۴۹,۸۸۲,۱۸۸)          | (۱۸,۰۰۷,۱۸۸)                     | (۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)  | ۹۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰                 |
| ۱۰,۶۹۶,۱۹۱                       | ۱۷,۶۳۱,۴۰۴             | (۱۶,۰۱۳)                         | (۷۰,۶۹۹,۲۱۳)      | ۸۸,۳۴۶,۶۳۰      | ۹۷                      |
| ۲,۵۵۷,۲۲۸,۶۱۶                    | ۳,۹۱۶,۷۳۱,۳۶۵          | (۳,۵۷۵,۴۲۰)                      | (۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵)  | ۱۹,۷۲۶,۴۵۷,۴۰۰  | ۲۰,۴۷۸                  |
| ۲,۹۳۴,۲۹۳,۶۶۳                    | ۴,۷۰۳,۷۶۴,۶۸۹          | (۴,۲۸۸,۰۱۸)                      | (۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳)  | ۲۳,۶۵۸,۰۳۳,۰۰۰  | ۲۴,۹۹۰                  |
| ۶,۶۶۱,۵۱۱,۹۴۲                    | ۱۰,۴۵۴,۶۳۲,۰۹۵         | (۹,۶۴۵,۹۶۱)                      | (۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴)  | ۵۳,۲۱۹,۰۹۳,۹۰۰  | ۵۷,۸۰۶                  |
| ۳,۳۵۳,۱۰۵,۳۴۰                    | .                      | .                                | .                 | .               | .                       |
| ۹,۷۵۱,۴۳۲                        | .                      | .                                | .                 | .               | .                       |
| ۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴                   | ۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵         | (۳۵,۵۳۲,۶۰۰)                     | (۱۷۷,۵۶۳,۵۲۰,۹۶۵) | ۱۹۶,۰۴۱,۹۳۰,۹۳۰ |                         |

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                        | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |        |            |                         |
|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------|------------|-------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته           | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات                           | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا تعدیل شده |
| ریال                             | ریال                   | ریال                             | ریال   | ریال       | ریال                    |
| ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    | .                      | .                                | .      | .          | .                       |
| ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                    | .                      | .                                | .      | .          | .                       |

صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | ریال          | ریال          | ریال          | ریال  | ریال  | ریال       | ریال       | تعداد سهام متعلقه در زمان | تاریخ تشکیل                     | نام شرکت |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|------------|------------|---------------------------|---------------------------------|----------|
| ۲۴۶۰,۱۷,۱۵۷                      | ۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲                    | ۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰       | ۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰       | ۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰ | ۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰ | ۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰ | ۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰ | ۶۲۰   | ۸۵۰   | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۲,۱۸۸,۰۳۴  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶                | فولاد امیر کبیر کاشان           |          |
| ۳۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰                      | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۶۶۹,۰۴۵,۷۰۵       | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۶۹,۰۴۵,۷۰۵ | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۶۹,۰۴۵,۷۰۵ | ۳۷۵   | ۳,۵۰۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ | ۲۷۲,۴۳۸    | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲                | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |          |
| ۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰                    | ۳۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۸   | ۳۸۸   | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱                | شرکت آهن و فولاد ارفع           |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰         | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰         | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰   | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰   | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰   | ۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰   | ۳,۱۰۰ | ۴۵۰   | ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ | ۱۹۳,۷۷۸    | ۱۴۰۳/۰۲/۱۷                | پخش هجرت                        |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۳۲۰ | ۷,۳۲۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ | ۶۵۰,۰۰۰    | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴                | پویا زرکان آق دره               |          |
| ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸         | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸         | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸   | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸   | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸   | ۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸   | ۲,۹۲۰ | ۲,۹۲۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۳ | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۲/۱۳                | داروسازی دانا                   |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰         | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰         | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰   | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰   | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰   | ۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰   | ۱,۰۶۰ | ۱,۰۶۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۳/۰۳/۳۳                | آهن و فولاد غدیر ایرانیان       |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۰۰   | ۷۰۰   | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹                | آنتی بیوتیک سازی ایران          |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۲۰   | ۳۲۰   | ۱۴۰۳/۰۴/۳۳ | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۳                | صبا فولاد خلیج فارس             |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۲۵۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱                | بیمه اتکالی ایران معین          |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ | ۶۲۵,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۳/۰۱                | نورایستا پلاستیک                |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰    | ۷۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ | ۳۷,۹۷۴,۸۵۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰                | تولیدی و صنعتی گوهر فام         |          |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰    | ۷۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ | ۳۷,۹۷۴,۸۵۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰                | بانک سامان                      |          |

|               |                |               |                |            |                                               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|-----------------------------------------------|
| ۴۳۰,۴۷۳,۴۴۳   | ۴۳,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴ | (۶۲۶,۲۳۹,۳۱۱) | ۴۳,۹۶۹,۶۶۱,۷۹۵ | ۸۳,۰۸۰,۶۶۹ | نقل از صفحه قبل                               |
| ۱,۷۹۲,۸۳۲,۱۳۴ | .              | .             | .              | .          | گروه مینا (سهامی عام)                         |
| ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | .              | .             | .              | .          | سازه پویش                                     |
| ۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰ | .              | .             | .              | .          | صنعتی بهشهر                                   |
| ۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰ | .              | .             | .              | .          | پارس مینو                                     |
| ۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | .              | .             | .              | .          | سیمان فارس نو                                 |
| ۹۲۸,۶۸۵,۰۱۵   | .              | .             | .              | .          | گسترش نفت و گاز پارسیان                       |
| ۱۰۷,۸۱۵,۳۸۵   | .              | .             | .              | .          | بانک سامان                                    |
| ۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰   | .              | .             | .              | .          | تولید برق عسلویه مینا                         |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .              | .             | .              | .          | تکادو                                         |
| ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | .              | .             | .              | .          | واسپاری تجارت ایرانیان                        |
| ۱۱۷,۵۸۵,۷۳۲   | .              | .             | .              | .          | فجر انرژی خلیج فارس                           |
| ۱,۱۸۷,۳۸۳,۶۹۸ | .              | .             | .              | .          | توزیع دارو پخش                                |
| ۹۹,۷۰۹        | .              | .             | .              | .          | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر                     |
| ۵۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | .              | .             | .              | .          | توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین                |
| ۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰   | .              | .             | .              | .          | گروه انتخاب الکترونیک آرمان                   |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .              | .             | .              | .          | پنبه و دانه های روغنی خراسان                  |
| ۳۵۷,۳۳۱,۴۵۱   | .              | .             | .              | .          | شرکت خمیرمایه رضوی                            |
| ۸,۵۵۱         | .              | .             | .              | .          | ایران خودرو دیزل                              |
|               |                |               |                |            | سود سهام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی |

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:

سود اوراق اجاره  
سود اوراق مرابحه  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی، سپرده بورسم، به شرح زیر می باشد:

| تاریخ سرمایه                     | تاریخ سررسید | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | نرخ سود | خالص سود       | سود |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------|----------------|-----|
| اوراق اجاره                      | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳   | ۱۸٪                              | ریال    | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰ | ۱۸٪ |
| صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷- ۳ ماهه ۱۸٪ |              |                                  |         |                |     |
| اوراق مرابحه                     | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   | ۱۷٪                              | .       | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰ | ۱۷٪ |
| مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۲۰۵-      |              |                                  |         |                |     |



سال مالی منتهی به ۳۱

| شهریور ۱۴۰۳    |      |                             |      |              |      |
|----------------|------|-----------------------------|------|--------------|------|
| خالص سود       | ریال | خالص سود                    | ریال | هزینه تنزیل  | ریال |
| ریال           |      | ریال                        |      | ریال         |      |
| ۴۵,۹۷۲,۳۳۹,۵۹۵ |      | ۵۰,۵۷۶,۴۴۹                  |      | *            |      |
| ۱,۸۹۸,۵۵۸,۷۸۸  |      | ۵۶,۴۲۴,۸۹۳,۴۴۲              |      | (۱۸,۸۲۰,۵۵۶) |      |
| ۵,۲۹۴,۰۱۹,۶۶۷  |      | ۲۵۰,۰۰۰                     |      | *            |      |
| ۶۲۷,۴۹۷        |      | ۷,۶۶۲,۵۱۸                   |      | *            |      |
| ۱,۱۴۱,۰۱۵,۳۵۴  |      | ۲,۲۴۶,۴۵۹,۸۸۴               |      | (۴۰۷,۱۱۳)    |      |
| ۴,۷۵۹,۶۸۲,۵۵۲  |      | *                           |      | *            |      |
|                |      | ۱,۹۹۹,۵۲۰                   |      | *            |      |
|                |      | ۶,۶۶۰,۹۷۶                   |      | *            |      |
|                |      | ۷,۶۱۱,۷۸۰,۸۶۹               |      | *            |      |
| ۵۹,۰۶۶,۳۴۳,۴۵۳ |      | ۵۸,۶۸۷,۹۲۶,۳۴۰              |      | (۱۹,۳۲۷,۶۶۹) |      |
|                |      | ۵۸,۷۰۷,۱۵۴,۰۰۹              |      |              |      |
| نرخ سود        | درصد | نام                         |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک پاسارگاد کوتاه مدت     |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک پاسارگاد بلند مدت      |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک دی                     |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک رفاه کوتاه مدت         |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک رفاه بلند مدت          |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک آینده                  |      |              |      |
| متعدد          |      | بانک خاورمیانه              |      |              |      |
| متعدد          |      | مؤسسه اعتباری ملل کوتاه مدت |      |              |      |
| متعدد          |      | مؤسسه اعتباری ملل بلند مدت  |      |              |      |
|                |      | جمع                         |      |              |      |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۳ | یادداشت |                                          |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                                          |
| ۱۱,۷۸۱,۹۶۸                          | ۱۸,۸۷۸,۸۴۰                          | ۲۰-۱    | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲                       |                                     | ۲۰-۱    | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  |
| ۲۴۳,۰۵۲,۶۳۳                         | ۴۹,۵۴۰,۵۶۵                          | ۲۰-۲    | تعدیل کارمزد کارگزاری                    |
| .                                   | ۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱                         |         | سایر درآمدها                             |
| <b>۱,۴۴۹,۲۲۶,۵۳۳</b>                | <b>۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶</b>                  |         |                                          |

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می‌باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۳ |                                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                            |
| ۸,۱۰۳,۵۸۴,۴۱۰                       | .                                   | مدیر ( شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی ) |
| ۳,۸۸۳,۸۴۳,۱۴۱                       | ۱۴,۵۸۸,۱۷۸,۷۰۹                      | مدیر ( سیدگردان آرمان آتی )                |
| ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۳۹۹,۸۶۳,۶۰۰                       | متولی                                      |
| ۹,۷۴۲,۴۹۷,۸۴۴                       | ۱۰,۶۲۹,۵۳۷,۱۰۰                      | بازارگردان                                 |
| ۸۷۱,۹۹۹,۸۳۳                         | ۱,۳۰۷,۹۹۹,۶۲۷                       | حسابرس                                     |
| <b>۲۳,۵۵۱,۹۲۵,۲۲۸</b>               | <b>۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶</b>               |                                            |

۲۲- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۳ |                                              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                              |
| ۱۷,۴۳۷                              | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸                         | ۲۶,۴۰۸,۴۸۷                          | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                 |
| ۲۳,۵۲۴,۹۰۰                          | ۷۱,۸۷۰,۱۲۸                          | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲,۸۹۵,۱۳۵,۱۴۲                       | ۴,۶۹۹,۲۳۱,۳۵۷                       | هزینه آبونمان نرم افزار                      |
| ۱۸,۱۳۳,۵۴۱                          | ۳۳,۶۱۹,۲۴۹                          | هزینه کارمزد بانکی                           |
| <b>۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸</b>                | <b>۴,۹۵۱,۱۲۹,۲۲۱</b>                |                                              |

۲۳- هزینه مالی

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور<br>۱۴۰۳ |                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                        |
| ۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹                       | ۱۱,۷۴۵,۲۵۶                          | هزینه تسهیلات کارگزاری |
| <b>۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹</b>                | <b>۱۱,۷۴۵,۲۵۶</b>                   |                        |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- تعدیلات

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

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۱۳۴,۹۶۵,۴۲۰,۰۰۰                  | ۰                                |
| (۱۸۰,۷۶۵,۲۲۲,۰۴۴)                | (۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)                |
| (۴۵,۷۹۹,۸۰۲,۰۴۴)                 | (۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)                |

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:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                            | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |                            |                          | نوع وابستگی           | نام                                 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| درصد تملک                        | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                        | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                       |                                     |
| ۱.۴۸٪                            | ۷۰۰,۰۰۰                    | ۱.۹۸٪                            | ۷۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | مدیر صندوق            | شرکت سیدگردان آرمان آتی             |
| ۰.۰۰٪                            | ۰                          | ۰.۱۲٪                            | ۴۱,۵۲۱                     | عادی                     | مدیر صندوق            |                                     |
| ۰.۲۱٪                            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۲.۵۵٪                            | ۹۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | موسس صندوق            | شرکت تامین سرمایه سپهر              |
| ۱.۶۹٪                            | ۸۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۰٪                            | ۰                          | عادی                     | موسس صندوق            |                                     |
| ۳.۲۸٪                            | ۱,۶۰۱,۸۴۰                  | ۲.۸۶٪                            | ۱,۰۰۷,۴۲۴                  | عادی                     | بازارگردان            | صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش      |
| ۰.۴۲٪                            | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۰.۵۷٪                            | ۲۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | کارگزار و موسس صندوق  | شرکت کارگزاری سهم آشنا              |
| ۱.۰۴٪                            | ۴۹۴,۰۰۱                    | ۰.۰۰٪                            | ۰                          | عادی                     | کارگزار و موسس صندوق  |                                     |
| ۳۱.۸۷٪                           | ۱۵,۱۱۹,۱۰۰                 |                                  | ۰                          | عادی                     | صندوق تحت مدیریت مدیر | صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر   |
| ۱۴.۲۷٪                           | ۶,۷۷۲,۱۲۰                  |                                  | ۰                          | عادی                     | صندوق تحت مدیریت مدیر | صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ |
| ۲۴.۹۳٪                           | ۱۱,۸۲۶,۰۰۰                 |                                  | ۰                          | عادی                     |                       | بانک سپه                            |
| ۷.۱۷٪                            | ۳,۸۹۵,۸۴۱                  | ۸.۰۷٪                            | ۲,۸۴۸,۹۴۵                  | جمع                      |                       |                                     |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

| طرف معامله                                 | نوع وابستگی | شرح معامله                    |                   | مانده بدهکار (بستانکار) |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                            |             | موضوع معامله                  | ارزش معامله       |                         |
| سیدگردان آرمان آتی                         | مدیر        | کارمزد ارکان                  | ۱۴,۵۸۸,۱۷۸,۷۰۹    | (۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶)         |
| حسابرسی هوشیار ممیز                        | متولی       | کارمزد ارکان                  | ۸۴۳,۶۹۹,۲۸۰       | (۵۵,۶۳۱,۵۷۶)            |
| صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش             | بازارگردان  | کارمزد ارکان                  | ۱۰,۶۲۹,۵۳۷,۱۰۰    | (۱۰۷,۰۹۲,۱۷۲)           |
| موسسه حسابرسی رازدار                       | حسابرس      | کارمزد ارکان                  | ۱,۳۰۷,۹۹۹,۶۳۷     | (۶۸۰,۱۰۵,۶۵۳)           |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش | متولی       | کارمزد ارکان                  | ۵۵۶,۱۶۴,۳۲۰       | (۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱)           |
| سهم آشنا                                   | کارگزاری    | کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار | ۷۲,۰۴۱,۸۳۴,۶۶۱    | ۰                       |
| بانک ملی ایران                             | کارگزاری    | کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار | ۵۱,۸۰۵,۴۷۵,۱۲۴    | ۰                       |
| کارگزاری فارابی                            | کارگزاری    | کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                       |
| کارگزاری مبین سرمایه                       | کارگزاری    | کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار | ۱,۸۱۵,۱۱۰,۹۶۱,۵۵۶ | ۱۷,۲۴۹,۰۷۰              |