

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

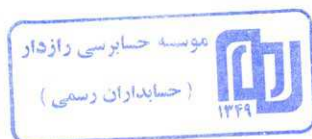
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معمولاً سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

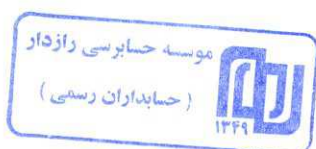
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ و از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ تا ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ بطور متناوب.

- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ تا ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ تا ۱۴۰۳/۰۶/۲۶.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

۸-۲- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰,۰۰۰ واحد، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، افزایش هزینه متولی مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲، اعمال نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ رعایت نشده است (در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ مانده تا تاریخ همان روز بصورت ۱۰۰٪ پرداخت شده است).

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

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۲۳، ۱۴۰۳/۰۳/۲۱، ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ رعایت نشده است.

۸-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق و ارسال نامه جوابیه مذکور حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

- ۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۱۱- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر بانک سامان و سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۸-۱۲- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد مبلغ ۶۵۹ میلیون ریال از حساب ها برگشت داده شده است.

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

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

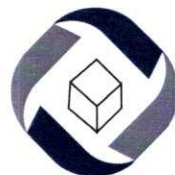
(حسابداران رسمی)

سعيد قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵
 شماره ثبت: ۱۹۳۴۳۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	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 آرایه 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



آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هويزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com



یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳	۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱
حساب‌های دریافتی	۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰	۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹
سایر دارایی‌ها	۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵	۹,۱۵۶,۹۳۴
موجودی نقد	۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱	۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱
جاری کارگزاران	۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹	۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱
جمع دارایی‌ها	۹۹۴,۴۲۹,۷۸۸,۹۳۴	۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳
جمع بدهی‌ها	۱۲,۵۷۹,۱۴۳,۱۹۰	۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹
خالص دارایی‌ها	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۷,۸۲۷	۲۴,۸۶۸

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

آرمان آتی
شرکت سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۹۹۳۳۳۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۳/۸/۲۶

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یادداشت
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
پس و اوراق بهادار

آدرس: تهران-خیابان شهروندی شمالی-خیابان همیزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۵-۱)

www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۹۰۷۱۵
شماره ثبت: ۵۹۳۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

آرمان سپهر آتی صندوق سرمایه‌گذاری مختلما

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۲۴۸,۳۰۴,۰۸۲	۳۴۳,۶۰۴,۸۸۳,۳۴۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹	۶۶,۱۴۲,۴۷۰,۲۶۸
سود سهام	۴۳,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴	۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷۶,۶۸۸,۳۳۰,۸۷۳	۷۷,۸۹۲,۹۹۶,۵۹۸
سایر درآمدها	۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶	۱,۴۴۹,۲۲۶,۵۳۳
جمع درآمدها	۱۳۹,۹۴۵,۷۶۲,۲۹۴	۵۲۵,۸۹۳,۳۲۶,۸۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶)	(۲۳,۵۵۱,۹۲۵,۲۲۸)
سایر هزینه‌ها	(۴,۹۵۱,۵۳۳,۴۹۴)	(۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۰۷,۰۶۸,۶۴۹,۷۶۴	۴۹۹,۲۹۸,۷۷۷,۸۱۸
هزینه مالی	(۱۱,۷۴۵,۲۵۶)	(۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹)
سود خالص	۱۰۷,۰۵۶,۹۰۴,۵۰۸	۴۹۷,۱۴۸,۱۸۸,۰۱۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۰.۰۶٪	۵.۹۸٪
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	تعداد
	ریال	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
تعدیلات	.	(۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)
	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴
	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ: ۱۴۰۳/۸/۲۶



شرکت سپردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

آدرس: تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان هوپزه (شرقی) خیابان سهند خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۰-۱)

www.asdettf.ir

asdettf@armanati.com

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

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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند

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

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 سه‌رودی شمالی خیابان متحیر پلاک ۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۴۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان متحیر پلاک ۸ طبقه اول تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۶۵۸۰.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر ظرف حداکثر ۴ ماه است.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه برگزاری 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*			
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال است			
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*			
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال			
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.**			
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛			
	ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.			
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.			

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۶	۱,۲۸٪	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۶	۱,۲۸٪	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۳۷۰,۱۷۷,۴۰۰,۳۸	۱۰,۳۳۶,۱۴۴,۳۸۳	۱۰,۵۸٪	۱۰,۳۷۰,۱۷۷,۴۰۰,۳۸	۱۰,۳۳۶,۱۴۴,۳۸۳	۱۰,۵۸٪	۱۰,۳۷۰,۱۷۷,۴۰۰,۳۸	۱۰,۳۳۶,۱۴۴,۳۸۳
ساخت محصولات فلزی	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۳۲۸	۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰	۱,۳۴٪	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۳۲۸	۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰	۱,۳۴٪	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۳۲۸	۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰	۴,۱۱٪	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰	۴,۱۱٪	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۴۰,۵۵۴,۲۵۰,۷۸۵	۰,۴۱٪	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۴۰,۵۵۴,۲۵۰,۷۸۵	۰,۴۱٪	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۴۰,۵۵۴,۲۵۰,۷۸۵
فلزات اساسی	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۳۴۷	۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۳	۶,۸۱٪	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۳۴۷	۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۳	۶,۸۱٪	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۳۴۷	۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۳
عریضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
مواد و محصولات دارویی	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۲۵,۴۲۶,۳۹۹,۳۴۳	۳,۵۶٪	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۲۵,۴۲۶,۳۹۹,۳۴۳	۳,۵۶٪	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۲۵,۴۲۶,۳۹۹,۳۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹	۲,۰۶٪	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹	۲,۰۶٪	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹
استخراج کانه های فلزی	۲۴,۳۸۵,۳۵۵,۰۴۰	۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰	۳,۷۷٪	۲۴,۳۸۵,۳۵۵,۰۴۰	۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰	۳,۷۷٪	۲۴,۳۸۵,۳۵۵,۰۴۰	۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۱۰,۵۳۸,۳۸۳,۲۰۳	۱,۰۶٪	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۱۰,۵۳۸,۳۸۳,۲۰۳	۱,۰۶٪	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۱۰,۵۳۸,۳۸۳,۲۰۳
سرمایه گذاریها	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴	۷,۶۰٪	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴	۷,۶۰٪	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱	۱,۱۸٪	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱	۱,۱۸٪	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱
قند و شکر	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
مخابرات	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۳۳۱	۲۵,۳۲۵,۷۴۲,۰۷۵	۲,۵۴٪	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۳۳۱	۲۵,۳۲۵,۷۴۲,۰۷۵	۲,۵۴٪	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۳۳۱	۲۵,۳۲۵,۷۴۲,۰۷۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-
محصولات شیمیایی	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۳۴۵	۱,۳۰٪	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۳۴۵	۱,۳۰٪	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۳۴۵
انبوه سازی، املاک و مستعلات	۱۰,۳۰۲	۹۳۶	۰,۰۰٪	۱۰,۳۰۲	۹۳۶	۰,۰۰٪	۱۰,۳۰۲	۹۳۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲	۳,۰۹٪	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲	۳,۰۹٪	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲
سایر واسطه گرهای مالی	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰٪	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰٪	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰
گاشی و سرامیک	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۲۹	۰,۸۱٪	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۲۹	۰,۸۱٪	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۲۹
جمع	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۵۶,۳۴٪	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۵۶,۳۴٪	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵
	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک دی کوتاه مدت	متعدد	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰٪
بانک رفاه کوتاه مدت	متعدد	۵۷۳,۴۲۹,۹۵۶	۰.۰۶٪	۵۱۱,۰۷۱,۶۸۰	۴.۳٪
بانک رفاه بلند مدت	متعدد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳.۸٪
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	متعدد	۴,۶۶۱,۸۵۸,۵۹۳	۰.۴۷٪	۲,۸۶۱,۹۲۴,۹۹۸	۲۴.۰٪
بانک پاسارگاد بلند مدت	متعدد	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۱٪	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴۲.۸٪
بانک خاورمیانه کوتاه مدت	متعدد	۵۴۳,۰۵۶,۶۵۵	۰.۰۵٪	۱۲,۳۳۸,۷۰۰	۰.۱٪
مؤسسه اعتباری ملل بلند مدت	متعدد	۰	۰.۰۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶.۵٪
مؤسسه اعتباری ملل کوتاه مدت	متعدد	۲۱۶,۹۴۲,۲۵۹	۰.۰۲٪	۱,۳۴۷,۳۳۶,۷۵۶	۱۱.۳٪
		۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۱.۶۲٪	۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۲۴.۵۳٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری ارجل سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:		یادداشت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸	۹۸,۳۹۹,۷۲۴,۳۳۳
اوراق اجاره	۷-۲	۱۰۳,۰۳۶,۴۶۵,۵۲۵	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹
		۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳	۲۰۲,۳۵۳,۲۵۲,۷۸۱

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال
۰۰.۱٪	۰.۰۰٪	۸۸,۳۳۰,۶۱۷	۷۰,۶۹۹,۳۱۳
۱.۵۹٪	۲.۳۸٪	۲۳,۶۵۳,۷۴۴,۹۸۲	۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳
۳.۵۸٪	۵.۳۵٪	۵۳,۳۰۹,۴۴۷,۹۳۹	۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	-	۵۹,۲۰۴,۰۶۷
۱.۳۲٪	۱.۹۸٪	۱۹,۷۲۲,۸۸۱,۹۸۰	۱۵,۸۰۶,۱۵۰,۶۱۵
۱.۷۲٪	۰.۰۰٪	-	۲۰,۶۵۸,۸۷۴,۳۰۰
۸.۲۴٪	۹.۷۲٪	۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸	۹۸,۲۹۹,۷۲۴,۳۳۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال
۸.۷۱٪	۱۰.۳۹٪	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹
۸.۷۱٪	۱۰.۳۹٪	۲,۹۷۱,۶۵۳,۷۱۲	۱۰۳,۹۵۳,۵۲۸,۴۴۹

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۰	مختلف	۱,۱۱۴,۶۱۸,۷۹۰
۲,۱۹۵,۶۶۸,۷۳۸	۱,۰۹۵,۷۹۵,۳۹۴	۲۵٪	۱۵,۰۷۵,۹۰۱,۵۳۷
۱۶,۵۳۳,۲۱۳,۲۰۱	۱۴,۴۴۹,۶۶۲,۲۲۶		۱۶,۱۹۰,۵۲۰,۳۲۷
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰		

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۱۰,۶۰۷,۹۴۶)	۷,۱۲۹,۱۳۱,۳۷۱	۴,۴۸۳,۸۸۱,۹۲۸	۲,۶۳۴,۶۴۱,۴۹۷
۰	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 سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

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
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۰۹,۷۷۸,۷۴۳	۳۱,۱۶۶,۰۲۷,۹۵۹	۴۰,۸۷۵,۸۰۶,۷۰۲	۰
۰	۲۵,۹۰۲,۷۳۷,۵۶۲	۲۵,۹۰۲,۷۳۷,۵۶۲	۰
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
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-تعديلات ناشی از سقف کارمزد



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶
راژدار

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۵۲۳,۳۵۲,۷۱۰	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۳,۸۵۱,۳۱۴,۳۶۲	مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی
۵۵,۶۳۱,۵۷۶	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۶۸۰,۱۰۵,۶۵۲	۴۳۵,۹۹۹,۸۳۳	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۱۰۷,۰۹۲,۱۷۲	۳,۷۳۸,۰۶۷,۳۶۱	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱	۰	متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۲۴۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۱,۳۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۳۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۴,۵۷۳,۸۱۶,۴۰۵	۱۹۹,۳۵۱,۷۷۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۰	۲۰۷,۴۳۶,۷۴۴	بدهی بابت امور صندوق
۱۳-۱	۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱	۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱	بدهی بابت اختیار معامله
	۱۷	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
	۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اختیارخ شستا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰ (ضستا ۷۰۲۶۱)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۸۷,۳۰۹	(۷۲۵,۸۱۳,۰۵۵)	۰
اختیارخ شستا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰ (ضستا ۷۰۲۷۱)	۱۴,۷۸۱,۰۰۰	۳۷۹,۵۲۴,۸۶۹	(۱۴۷,۷۷۱,۹۳۸)	۰
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۳/۰۷/۰۴-۲۶۰۰ (ضخود ۷۱۰۹۱)	۳,۹۲۰,۰۰۰	۴۱۸,۴۷۵,۴۹۸	(۱۱۷,۵۶۹,۷۱۸)	۰
اختیارخ دی- ۱۴۰۲/۰۸/۱۷-۸۰۰ (ضدی ۸۰۰۱)	۰	۰	۰	(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)
		۲,۱۱۸,۱۸۷,۶۷۶	(۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱)	(۲,۹۷۰,۳۳۴,۹۴۱)

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۴,۳۸۴,۶۷۰	۹۵۴,۰۲۴,۰۹۵,۴۱۱	۴۶,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۵۴,۹۹۶,۷۳۳,۷۰۸		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۲۶,۵۵۰,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۷,۶۹۴,۵۲۸		
۳۵,۳۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۶۸۷۵۰۳۵۰۹۲۸	(۱۷۸۰۵۶۰۵۰۳۵۵)	۱۵-۱
-	(۳۸۰۵۳۷۰۳۷۰)	۱۵-۲
۹۹۶۸۷۵	۴۰۳۷۵۰۹۲۷۰۶۳۳	۱۵-۳
۳۲۰۰۲۸۰۵۸۴۳۲۷	۱۶۰۲۹۶۵۳۵۵۳۳	۱۵-۴
۴۶۹۹۰۵۷۰۲۱۴	-	۱۵-۵
۳۳۳۶۰۴۸۸۴۰۳۴۴	۳۰۳۴۸۳۰۴۰۰۸۳	

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

[illegible]

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
تخل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۶۷,۵۶۴	۳۲۴,۸۳۹,۵۲۴,۹۹	(۳۳۹,۸۰۹,۷۳۲,۵۵۹)	(۳۴۰,۰۸۷,۳۲۱)	(۱,۳۶۸,۹۱۰,۲۵۴)	(۴,۵۹۹,۸۱۹,۱۳۵)	(۳,۲۳۷,۰۸۲,۴۲۳)	۲,۲۳۷,۰۸۲,۴۲۳	۲,۲۳۷,۰۸۲,۴۲۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۶۷,۹۵۸	۹,۲۷۵,۳۲۰,۸۵۸۰	(۲۲,۳۱۶,۶۶۱,۴۶۴)	(۱۶,۹۶۰,۳۴۰)	(۸۹,۲۶۶,۰۳۳)	(۴,۵۹۹,۶۷۹,۳۶۷)	(۴,۵۹۹,۶۷۹,۳۶۷)	۶۴۰,۳۳۴,۰۵۷	۶۴۰,۳۳۴,۰۵۷
پتروشیمی جم پیتل	۳۶,۰۰۰	۶,۵۰۱,۵۳۵,۰۲۰	(۹,۴۹۹,۶۶۴,۶۳۱)	(۶,۱۷۶,۳۳۵)	(۸۸۰,۴۰۱,۳۰)	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۹)	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۹)	*	*
پخش هجرت	۳۴۰,۰۰۰	۸,۵۷۷,۵۰۱,۲۵۰	(۹,۸۵۲,۰۳۹,۵۳۵)	(۸,۱۴۸,۵۱۹)	(۴۲,۸۸۷,۵۰۶)	(۳۳,۱۸۵,۳۶۸)	(۳۳,۱۸۵,۳۶۸)	*	*
تکالو	۲۰,۴۲۳,۹۸۵	۱۳,۸۸۶,۰۶۷,۹۰۰	(۱۶,۳۲۳,۳۶۸,۴۰۴)	(۱۳,۳۴۱,۷۳۹)	(۳۲,۴۳۰,۳۴۰)	(۱,۳۲۵,۵۶۴,۳۱۰)	(۱,۳۲۵,۵۶۴,۳۱۰)	۳,۲۸۳,۰۹۹,۳۶۱	۳,۲۸۳,۰۹۹,۳۶۱
بانک ملت	۳۸۱,۳۱۴	۷۴۹,۸۹۲,۰۹۶	(۹۶۱,۷۴۴,۶۳۸)	(۷۱۲,۳۷۹)	(۳۲,۹۲۳,۴۶۰)	(۳,۲۴۳,۸۷۲,۵۷۳)	(۳,۲۴۳,۸۷۲,۵۷۳)	*	*
سازه پوشش	۸۰,۵۵۴۴	۱۴,۷۸۴,۶۳۴,۳۵۰	(۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۸۱۹)	(۱۴,۰۴۵,۱۹۷)	(۳,۹۲۳,۱۷۳)	(۴,۷۵۳,۵۷۲,۸۴۰)	(۴,۷۵۳,۵۷۲,۸۴۰)	*	*
بیمه کوثر	۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۶,۸۳۷,۸۹۹	(۸,۳۳۳,۳۱۶,۱۲۶)	(۷,۳۶۸,۸۵۵)	(۳,۶۸۴,۱۸۷)	(۵,۰۵۰,۲۵۳,۴۲۳)	(۵,۰۵۰,۲۵۳,۴۲۳)	*	*
ایران خودرو	۱,۹۲۱,۰۰۰	۶۲,۷۴۱,۶۴۱,۰۰۰	(۵۱,۹۱۱,۳۰۵,۸۱۸)	(۴,۹۹۰,۹۰۶)	(۳,۶۸۴,۲۰۳)	(۱۰,۷۹۹,۱۷۶,۰۷۳)	(۱۰,۷۹۹,۱۷۶,۰۷۳)	*	*
ایران خودرو دیزل	۳,۳۱۴,۳۹۰	۱۱,۰۷۳,۸۴۸,۸۱۴	(۱۱,۵۹۶,۸۸۶,۳۱۰)	(۱۰,۵۲۰,۰۲۶)	(۵۵,۳۶۹,۳۴۳)	(۵۸۸,۹۳۶,۷۶۵)	(۵۸۸,۹۳۶,۷۶۵)	*	*
بیمه اگایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۲۴۵,۰۵۸,۱۰۶	(۳,۵۳۶,۳۳۲,۰۷۷)	(۳,۹۸۴,۶۳۴)	(۲,۶۲۵,۳۲۹)	(۱,۶۷۷,۵۱۷,۱۰۵)	(۱,۶۷۷,۵۱۷,۱۰۵)	*	*
کاشی پارس	۲۰۰,۴۴۳	۲,۲۸۲,۳۵۰,۱۸۰	(۲,۱۸۰,۷۳۲,۹۶۸)	(۲,۱۶۸,۱۶۳)	(۱۱,۴۱۱,۷۵۳)	(۸۸۰,۴۶۲,۹۶)	(۸۸۰,۴۶۲,۹۶)	*	*
تامین سرمایه کیمیا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۴۱۶,۵۷۷	(۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۸,۳۵۶)	(۱۰,۴۹۷,۰۷۸)	(۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳)	(۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳)	*	*
نشانسه و گلرگو آردینه	۲۰۷,۰۰۰	۵,۲۵۰,۳۴۳,۱۰۰	(۴,۳۳۷,۳۶۱,۳۹۹)	(۴,۹۸۷,۶۶۲)	(۲۶,۲۵۱,۷۱۵)	(۷۱,۸۴۲,۴۲۴)	(۷۱,۸۴۲,۴۲۴)	۱۶,۲۵۶,۲۵۶,۴۵۶	۱۶,۲۵۶,۲۵۶,۴۵۶
بانک دی	۴,۹۳۰,۰۰۲	۵,۲۷۷,۷۰۴,۹۷۸	(۵,۲۵۰,۵۴۹,۰۳۵)	(۳,۶۸۶,۳۳۵)	(۱۳,۰۵۷,۹۷۶)	۱۱,۵۸۲,۸۳۲	۱۱,۵۸۲,۸۳۲	*	*
پرتو بار فراخ خلیج فارس	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۲۸۸,۸۴۳	(۱۸,۷۲۰,۷۸۳,۰۴۴)	(۱۵,۸۱۷,۵۳۴)	(۸۳,۲۵۱,۴۴۳)	(۳,۱۶۹,۵۶۳,۱۵۷)	(۳,۱۶۹,۵۶۳,۱۵۷)	۳,۲۷۵,۵۰۷,۸۴۴	۳,۲۷۵,۵۰۷,۸۴۴
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۴۰,۶۸۶,۳۶۰	(۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰)	(۳۹,۰۱۳,۶۲۴)	(۱۵۳,۷۰۳,۴۳۰)	(۷,۸۳۲,۴۳۰,۸۴۴)	(۷,۸۳۲,۴۳۰,۸۴۴)	*	*
پتروشیمی پردیس	۶,۰۰۰	۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۸۸۹,۹۱۶,۲۵۷)	(۹۴۶,۴۲۳)	(۴,۹۸۱,۵۰۰)	۱۰۰,۴۵۵,۷۷۱	۱۰۰,۴۵۵,۷۷۱	*	*
توسعه معدن کرومیت کابودکان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	(۵,۱۳۰,۶۵۵,۳۷۱)	(۵,۸۱۴,۱۲۳)	(۳۵,۸۶۴,۶۳۴)	۲۰,۰۹۵۵,۰۸۸۳	۲۰,۰۹۵۵,۰۸۸۳	*	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۶,۰۰۰	۱۶,۱۳۴,۵۵۴,۰۵۰	(۱۰,۶۷۱,۳۸۵,۳۳۸)	(۱۵,۳۲۷,۶۲۵)	(۸۰,۶۷۲,۷۶۳)	۵,۳۶۷,۲۶۷,۴۲۴	۵,۳۶۷,۲۶۷,۴۲۴	*	*
C - گروه مالی صبا تامین	*	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۰۰۰,۵,۷۷۳)	(۱۰,۰۰۰,۵,۷۷۳)
قاسم ایران	*	*	*	*	*	*	*	۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵	۳,۲۵۶,۲۵۵,۸۱۵
تولیدی مجازان کارپتیبی آسیاناما	*	*	*	*	*	*	*	۳,۸۴۳,۳۸۰,۳۰۹	۳,۸۴۳,۳۸۰,۳۰۹
صنعتی پشهر	*	*	*	*	*	*	*	۳,۵۸۵,۵۰۹,۴۳۸	۳,۵۸۵,۵۰۹,۴۳۸
شرکت خمیرمایه رضوی	*	*	*	*	*	*	*	۲,۸۴۳,۶۹۰,۸۵۱	۲,۸۴۳,۶۹۰,۸۵۱
ایران خودرو دیزل	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴۱)	(۱۴۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	*	*	۱,۱۷۰,۳۴۷	۱,۱۷۰,۳۴۷
بانک اقتصادنویزین	*	*	*	*	*	*	*	۷,۳۷۷,۶۸۸,۹۱۳	۷,۳۷۷,۶۸۸,۹۱۳
س الماس حکمت ایرانیان	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۴۴,۵۴۸,۰۸۸)	(۱,۳۴۴,۵۴۸,۰۸۸)
C - شیمی دارویی دارویش	*	*	*	*	*	*	*	۶,۱۴۸,۹۱۸,۸۵۶	۶,۱۴۸,۹۱۸,۸۵۶
فولاد شاهورد	*	*	*	*	*	*	*	(۱۳۳,۵۶۷,۹۶۴)	(۱۳۳,۵۶۷,۹۶۴)
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	*	*	۱۸,۱۹۴,۸۳۴,۹۰۶	۱۸,۱۹۴,۸۳۴,۹۰۶
پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	*	*	۴۷۳,۳۶۶,۵۲۴	۴۷۳,۳۶۶,۵۲۴
تخل به صفحه بعد	*	*	*	*	*	*	*	۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶	۲,۶۵۷,۰۴۵,۷۷۶
		۵۸۹,۱۸۱,۴۱۳,۱۲۳	(۴۰,۴۰۵۴,۹۷۱,۲۱۰)	(۴۵۲,۱۶۷,۸۵۶)	(۲,۳۹۹,۸۷۹,۲۱۴)	(۱۷۸۰,۵۶۰,۵۳۵۶)	۲۵,۳۲۵,۸۴۴,۳۱۳		



پوست گران حساسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شماره یوز ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵,۳۴۵,۴۴۴,۳۱۳	(۱۷۸,۰۵۶,۰۳۵)	(۳,۳۷۸,۸۷۹,۳۱۴)	(۴۵۲,۱۶۷,۹۵۴)	(۴۰۴,۱۵۴,۹۷۱,۳۱۰)	۵۸۹,۱۸۱,۴۱۳,۱۳۳			بیل از صفحه قبل
(۲۹۹,۲۶۱,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۴,۱۸۵,۱۹۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	فصلیات اتومبیل ایران
۱۱۹,۹۵۹,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مارندران
۲,۳۳۰,۷۵۲,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	ج دکالو
-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع قزوین آراز ایران
۵۰,۶۱۵,۸۷۳,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۵۰,۶۱۵,۸۷۳,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	ج واسپاری تجارت ایرانیان
۴۷,۶۴۴,۰۲۹,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ماندین و فلزات
۳۵,۳۰۴,۶۳۹,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳۳,۵۷۶,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۸,۵۴۳,۰۴۵,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	ج - پتروشیمی جهم
۱۰۰,۸۸,۳۹۲,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
(۱۹۵,۹۸۱,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	رامباد
۱۹,۷۵۰,۷۶۶,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان - غیر فعال
۱۴۱,۹۴۰,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساهو
۴۰,۰۷۰,۹۲۷,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۹,۹۴۴,۹۲۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سن - پروژه ارامن پرد میدان
۳۳,۱۷۰,۳۱۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	بیمه نوین
۸,۴۴۵,۵۶۶,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک ارامن
۴۱۲,۱۴۰,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویلی
۷,۷۸۹,۰۰۰,۵۹۳۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ریخته گری ایران
(۷۷۹,۴۹۱,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	کتابورزی و دامپوری فجر اصفهان
۲,۶۳۸,۵۵۴,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۳,۵۸۴,۲۹۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افراز توسن
۱,۰۰۳,۵۶۱,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
(۲۴۶,۹۸۱,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۷,۱۳۳,۳۶۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۵۶۱,۰۰۰,۲۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	بنیان الکترونیک
۷,۸۳۷,۷۸۳,۶۹۶	-	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروپیش
۳,۸۹۲,۲۱۲,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	کالسمین
۴,۴۹۵,۱۴۹,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۶۰۳,۳۹۴,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۸,۸۵۰,۷۳۹,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۸,۵۶۸,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۶,۵۴۴,۷۳۴,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمرخ
۷,۱۰۴,۰۱۰,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	بهار دز عالس چاران
۱۰,۱۹۷,۷۱۰,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-	سوزسران
(۴۶۴,۵۷۸,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	واسپاری تجارت ایرانیان
۳,۶۸۷,۳۳۵,۹۲۸	(۱۷۸,۰۵۶,۰۳۵)	(۳,۳۷۸,۸۷۹,۳۱۴)	(۴۵۲,۱۶۷,۹۵۴)	(۴۰۴,۱۵۴,۹۷۱,۳۱۰)	۵۸۹,۱۸۱,۴۱۳,۱۳۳			توزیع داروپیش



گروه مالی صبا تامین

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فائورس به شرح ذیل می باشد:	
شماره پوز	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش
۱۴۰۲	-	-	-	(۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰)	۱۶,۳۶۹,۸۵۰,۳۰۰
سود (زیان) فروش	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۴۰,۵۱۲,۳۸۱,۶۰۶)	۲,۹۹۷,۶۲۹,۷۷۲
-	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)	(۱۹,۹۸۸,۱۴۹)	(۳,۷۹۷,۷۴۴)	(۴۰,۴۲۲,۳۲۱,۹۰۶)	۲۰,۳۶۷,۲۸۰,۰۷۳
				تعداد	نام شرکت
				۲۶۹,۹۷۶	ح سرمایه گذاری مالی سبزه صادرات
					ح پالایش نفت تبریز

پروست گزارش حسابداری
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۰ مورخ
راژدار

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

[illegible]

۴-۱۵ سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
نام سهم	نام اختصار	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال
					ارزش دفتری
					کاربردها اعمال
					حقوقات اعمال
					سود (زیان) اعمال
					سود (زیان) اعمال

[illegible]

۵-۱۵ سود (زبان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

[illegible]

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	

۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۰۳۰	(۳,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)	۱۶-۱
۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	(۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)	۱۶-۲
۱۵,۵۳۶,۵۹۷,۱۸۴	۱۸,۴۴۳,۸۷۷,۳۶۵	۱۶-۳
-	۱۱۵,۰۵۳,۳۸۸	۱۶-۴
۶۶,۱۴۲,۴۷۰,۲۶۸	۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۷۸,۶۹۷,۰۰۰	(۳۰,۱۹۵,۳۱۲)	(۳,۸۳۷,۱۱۰)	(۳,۵۳۶,۳۳۳,۰۷۸)	۴,۰۳۹,۰۶۲,۵۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	بیمه انکائی ایران معین
-	(۲,۷۹۶,۶۵۵,۷۳۲)	(۴۰,۶۳۱,۹۹۲)	(۷,۷۲۰,۰۷۹)	(۱۰,۸۷۴,۷۰۳,۰۶۱)	۸,۱۲۶,۳۹۸,۴۱۰	۹۹۹,۵۵۷	کاشی پارس
-	(۱۶۱,۵۲۳,۷۴۶)	(۱۵۴,۴۳۱,۳۵۱)	(۳۴,۳۴۱,۹۵۷)	(۳۰,۸۶۴,۰۹۵,۵۸۷)	۳۰,۸۸۶,۳۷۰,۱۴۹	۲۶,۸۸۱,۰۰۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۴۶۵,۰۸۳,۳۸۳	(۵۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۹,۷۳۴,۰۸۰)	(۹,۷۳۰,۳۵۰,۵۳۷)	۱۰,۳۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	(۱,۷۳۹,۸۶۸,۵۸۷)	(۱۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۸۳,۵۰۰)	(۴,۶۵۲,۴۳۵,۰۸۷)	۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
۳۹۷,۴۵۵,۳۸۶	(۶,۴۴۵,۶۰۳,۱۴۵)	(۱۵۳,۱۴۷,۹۰۶)	(۲۹,۰۹۸,۱۰۳)	(۳۶,۸۷۲,۹۳۸,۳۱۶)	۳۰,۶۳۹,۵۸۱,۱۸۰	۷,۹۸۰,۶۱۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۴,۳۱۶,۴۳۹,۰۵۶	۸,۹۱۸,۹۷۱,۳۶۸	(۱,۸۶,۳۲۳,۰۵۰)	(۳۵,۳۸۲,۳۸۰)	(۳۸,۱۰۴,۳۳۳,۰۳۰)	۳۷,۳۴۴,۶۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
-	۷۳۳,۰۳۲,۱۱۰	(۵۸,۹۰۵,۵۹۰)	(۱۱,۱۹۲,۱۱۹)	(۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱)	۱۱,۷۸۱,۱۷۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	قندکشتان
۳۰,۸۴,۴۹۸,۷۷۹	(۵,۱۵۳,۸۳۷,۴۶۳)	(۸۱,۱۹۰,۵۳۱)	(۱۵,۴۴۶,۳۰۱)	(۲۱,۳۹۵,۳۲۶,۸۵۰)	۱۶,۳۳۸,۱۰۶,۱۳۰	۷۳۲,۴۳۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۷,۵۴۳,۸۸۱	(۳,۱۰۹,۷۸۳,۰۳۰)	(۳,۶۰۹,۴۳۰)	(۴,۶۷۵,۷۹۰)	(۷,۰۰۲,۳۸۱,۸۱۰)	۴,۹۳۱,۸۸۴,۰۰۰	۲۷۲,۴۳۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱۲۹,۸۸۵,۱۲۰)	(۸۷۲,۳۸۰,۳۳۳)	(۱,۸۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۶,۱۰۰)	(۴,۴۸۸,۶۳۴,۲۳۳)	۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
-	(۳۵۸)	(۴)	(۱)	(۱,۰۸۰)	۸۳۷	۱	پارس خودرو
-	۵۴۰,۹۷۰,۱۴۷	(۱,۴۰۶,۲,۵۰۰)	(۳,۶۷۱,۸۷۵)	(۳,۳۵۴,۷۹۵,۴۷۸)	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	نورپستا پلاستیک
۳۰,۱۲,۴۳۹,۷۲۹	۳۳۶,۰۷۶,۶۳۷	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۴۸,۰۰۰)	(۱۵,۵۱۳,۱۴۴,۳۶۳)	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۸۲۵,۸۷۳,۱۱۸)	(۳۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۶,۰۵۱,۵۰۰)	(۷,۱۵۷,۹۷۱,۶۱۸)	۶,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۲,۲۰۸,۳۰۸,۴۱۰	(۳,۵۵۷,۰۰۰)	(۸,۶۵۸,۳۰۰)	(۶,۸۵۱,۴۶۳,۳۹۰)	۹,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۳۷,۶۸۸,۴۹۱,۶۱۱	(۶,۵۰۷,۷۶۴,۴۷۶)	(۹۷۴,۰۸۹,۹۵۶)	(۱,۸۵۰,۷۷۰,۹۵)	(۳۰۰,۱۶۶,۵۸۸,۶۱۱)	۱۹,۴۸۱,۷۹۱,۱۸۶		نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۹۴,۸۱۷,۹۹۱,۱۸۶	(۳۰۰,۱۶۶,۵۸۸,۶۱۱)	(۱۸۵,۰۷۷,۰۹۵)	(۹۷۴,۸۹,۱۵۶)	(۴۵۰,۷۷۴,۴۷۶)	۳۷,۶۸۸,۴۹۱,۶۱۱
پخش هجرت	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۰,۹۰۰,۹۰۰	(۱,۶۷۰,۵۱۷,۴۵۵)	(۱۳,۰۸۳,۳۵۶)	(۴۸,۸۵۴,۵۰۵)	(۳۰,۱۶۳,۲۱۴,۴۱۶)	۷,۳۴۶,۶۴۴,۳۶۵
تکادو	۵۹۰,۴۶۹	۲,۳۸۲,۵۴۳,۴۱۵	(۳,۸۹۷,۶۵۵,۷۶۵)	(۳,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۱,۸۷۶,۳۶۵)	۲,۰۶۲,۴۵۳,۳۲۶
بانک سامان	۳۷,۹۷۴,۸۵۰	۴۸,۸۷۲,۶۲۴,۹۵۰	(۵۲,۶۸۰,۳۷۳,۳۲۸)	(۴۶,۳۶۰,۴۱۵)	(۱۱,۹۱۳,۷۱۲)	۲۸۱,۵۳۷,۱۴۸	۹,۳۳۸,۵۷۹,۹۱۷
صنایع آذرآب	۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۸۹,۹۴۶,۴۳۷)	(۱۱,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۹۰,۹۹,۱۵۳)	۰
داروسازی اکسیر	۱۵۱,۴۴۹	۴۰,۹۳۰,۰۰۰,۵۱۰	(۵,۳۸۴,۹۷۱,۶۶۹)	(۳,۸۸۸,۳۵۶)	(۳۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۶,۳۱۸,۵۴۸)	(۳۰,۰۳۸,۷۸۴,۶۸۳)
گشت و صنعت جوبین	۱۸۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۴,۱۵۰,۰۱۷۰)	(۳۱,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۹۷۹,۱۷۰)	۱,۳۱۶,۳۷۶,۰۶۱
آنی بیونیک سازی ایران	۳۳۱,۱۶۰	۶,۹۰۴,۹۴۰,۰۰۰	(۶,۵۵۱,۴۶۵,۰۴۷)	(۶,۵۵۹,۶۹۳)	(۳۴,۵۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	۳۱۲,۳۹۰,۵۶۰	۰
سیمپان اروپیمه	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۸۶,۴۶۶,۶۳۷)	(۱۵,۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۶۳,۴۶۴,۶۶۳	۰
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق	۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۹۰,۷۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۱,۴۱۲,۷۵۶)	(۳,۸۷۵,۷۱۵)	(۳۰,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۵۵,۹۸۶,۹۷۱)	۲,۹۸۴,۶۹۹,۹۴۰
بانک اقتصاددانین	۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۷۱,۸۶۹,۰۰۰)	(۳۹,۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۷۵۱,۵۸۷,۶۰۰	(۱۶,۳۰۵,۵۶۸)
پارس دارو	۱۱۰,۰۰۰	۵,۵۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۱,۳۱۰,۴۵۱)	(۵,۳۷۲,۰۲۵)	(۲۷,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۷۳۹,۹۱۶)	۰
بانک صادرات ایران	۱	۱,۳۲۸	(۱,۹۱۷)	(۳)	(۸)	(۳۸۹)	۰
نیمه کوثر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۳,۳۶۱,۳۲۴)	(۶,۳۳۴,۳۷۵)	(۳۳,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۹,۹۰۸,۳۴۹)	(۳,۷۸۰,۳۶۷,۲۷۴)
ایران خودرو	۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۴۰,۷۴۳,۱۹۴)	(۹,۵۳۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۵,۲۵۲,۶۳۴)	(۱,۵۵۱,۳۲۷,۳۲۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۳۱,۶۷۴,۷۹۴)	(۳۰,۳۶۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۸۴,۴۵,۱۷۳)	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱	۹۴۲	(۱,۳۰۲)	(۱)	(۵)	(۳۶۶)	۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۷۰۳	۶۳,۱۳۳,۹۱۰,۰۰۰	(۵۳۰,۷۶۳,۳۱۰,۵۹۳)	(۱۵۱,۵۳۱,۳۸۴)	۰	۹,۹۰۶,۰۷۸,۰۲۳	۰
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک دی	۱	۷۳۳	(۳۴۲,۵۸۴,۰۰۰)	(۱)	(۴)	(۳۴۲,۵۸۳,۲۷۲)	۰
پتروشیمی پردیس	۳۷,۷۳۰	۷,۳۴۵,۳۷۶,۴۰۰	(۵,۵۹۶,۰۹۰,۶۳۳)	(۶,۹۷۸,۰۱۳)	(۳۶,۷۳۶,۳۸۱)	۱,۷۰۵,۴۸۱,۹۴۳	۰
تاییدات خاورمیانه	۲,۱۸۸,۰۳۴	۱۶,۳۳۲,۷۳۳,۶۴۰	(۱۰,۷۷۸,۰۳۴,۰۲۰)	(۱۵,۵۰۶,۵۹۷)	(۸۱,۶۳۶,۶۶۸)	۵,۴۴۷,۵۷۹,۳۵۵	۵۹,۵۷۱,۴۱۱
بانک خاورمیانه	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۳۳,۳۲۳,۳۰۶)	(۱۴,۴۶۳,۷۵۰)	(۲۶,۱۳۵,۰۰۰)	(۹۸,۹۱۳,۰۵۶)	۰
سایا	۱	۲,۴۲۵	(۳,۷۷۷)	(۳)	(۱۲)	(۳۶۷)	(۶۲۸)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰۵,۰۰۰	۵,۶۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۵,۵۱۴,۰۲۴)	(۵,۳۷۷,۷۶۰)	(۲۸,۳۰۴,۰۰۰)	۱۶۱,۶۰۴,۲۱۶	۰
نقل به صفحه بعد		۵۵۳,۳۰۳,۰۶۹,۷۳۹	(۵۵۶,۳۸۵,۲۰۲,۶۵۹)	(۶۱۷,۱۸۲,۰۹۲)	(۳,۴۵۰,۸۴۵,۸۰۰)	(۶,۱۵۰,۱۰۰,۸۱۲)	۲۶,۷۱۰,۳۵۱,۳۰۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل									
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۸۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۰۶,۷۳۹	(۵۵۶,۳۸۵,۳۰۲,۶۵۹)	(۶۱۷,۱۸۲,۰۹۲)	(۲,۲۵۰,۸۴۵,۸۰۰)	(۶,۱۵۰,۱۶۰,۸۱۲)	۲۶,۷۱۰,۳۵۱,۳۰۶	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق اختیار دی-۸۰-۸۰۰-۵۱۸-۱۴۰۲		۹۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۵,۶۴۲,۶۲۲)	(۸,۶۰۱,۳۰۰)	(۴۵,۲۷۰,۰۰۰)	۳,۶۶۴,۴۸۶,۰۷۸	.	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
سایا	.	.	.	.	.	.	(۳۳۷,۷۱۸,۹۴۱)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۷	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
تامین سرمایه کیمیا	.	.	.	.	.	.	۲۸۰,۸۰۰,۷۵۸	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
گروه مینا (سهایی علم)	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۷۲,۹۳۹,۳۳۲)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	.	۲,۳۹۶,۲۵۵,۴۹۵	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
قند لرستان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۹۰,۴۰۱,۰۴۰	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	۴۲۷,۸۰۷,۷۶۴	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
شرکت ارتباطات سیل ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۸۸۸,۹۰۲,۰۸۷	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک دی	.	.	.	.	.	.	(۳۷۴,۴۵۳,۹۵۰)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
سازه پوشش	.	.	.	.	.	.	۵۰۹,۴۹۱,۴۳۲	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۵۰۷۶,۱۸,۶۸۱	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
مولد نیروگاهی تجارت فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۳۴۷,۰۸۷,۳۱۴	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارق توسن-۴۰۰-۱۱۷-۱۴۰۱۱۱	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۹۰,۱۸۵,۷۹۸)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۱,۱۴۴	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	۵,۹۸۷,۵۴۷,۱۵۷	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۴,۸۵۸,۱۵۸,۱۴۱	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۱۷,۸۱۷,۳۸۵)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	۴۹,۹۷۹,۸۳۷,۰۳۰	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۹۶,۱۱۵,۸۰۰)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۶۲۵,۷۸۳,۳۹۲)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۵۶۱,۷۲۰,۸۴۵,۳۸۱)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	۵۶۲,۳۵۷,۰۶۹,۷۳۹	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰,۳۰۰)	(۵,۳۷۰,۰۰۰)	(۱,۶۲,۷۹۰,۳۰۰)	.	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
ج پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۳,۷۹۰,۳۰۰)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۷۰,۰۰۰)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۲۰,۳۰۰)	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
	.	.	.	.	.	.	۶۳۶,۰۳۶,۰۵۴	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۶۴۹,۸۸۲,۱۸۸)	(۱۸,۰۰۷,۱۸۸)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۹۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۰۳۱۸هـ
۱۰,۶۹۶,۱۹۱	۱۷,۶۳۱,۴۰۴	(۱۶,۰۱۳)	(۷۰,۶۹۹,۳۱۳)	۸۸,۳۴۶,۶۳۰	۹۷	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۱۱۱۵-۰
۲,۵۵۷,۲۳۸,۶۱۶	۳,۹۱۶,۷۳۱,۳۶۵	(۳,۵۷۵,۴۲۰)	(۱۵۸,۰۶۰,۶۱۵)	۱۹,۷۲۶,۴۵۷,۴۰۰	۲۰,۴۷۸	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۰۸۲۱-۰
۲,۹۳۴,۲۹۳,۶۶۳	۴,۷۰۳,۷۶۴,۶۸۹	(۴,۳۸۸,۰۱۸)	(۱۸,۹۴۹,۹۸۰,۳۹۳)	۲۳,۶۵۸,۰۳۳,۰۰۰	۲۴,۹۹۰	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۰۹۱۲-۰
۶,۶۶۱,۵۱۱,۹۴۲	۱۰,۴۵۴,۶۳۲,۰۹۵	(۹,۶۴۵,۹۶۱)	(۴۲,۷۵۴,۸۱۵,۸۴۴)	۵۳,۳۱۹,۰۹۳,۹۰۰	۵۷,۸۰۶	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۱۰۲۴-۰
۳,۳۵۳,۱۰۵,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۰۵۲۲-۰
۹,۷۵۱,۴۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۰ ابودجه ۰۳۰۶۲۶-۰
۱۵,۵۲۶,۵۹۷,۱۸۴	۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵	(۳۵,۵۳۲,۶۰۰)	(۱۷۷,۵۶۳,۵۲۰,۹۶۵)	۱۹۶,۴۱۹,۹۳۰,۹۳۰		

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۳۸,۹۰۹,۰۵۵)	۰	۰	۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱
۰	۱۰,۹۱۰,۳۸۳	۰	۰	۰	۳,۹۳۰,۰۰۰	اوراق اختیار خودرو ۱۴۰۳/۰۷/۰۴
۰	۲۳۳,۰۵۲,۰۶۱	۰	۰	۰	۱۴,۷۸۱,۰۰۰	اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱
۰	۱۱۵,۰۵۳,۲۸۸	۰	۰	۰		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری آردمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- سود سهام
آمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
		مجموع	مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۷,۹۸۰,۶۱۰	۸۵۰	-	-	۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰	-	-
دواتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۱۸۸,۰۳۴	۶۳۰	۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰	-	۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰	۲۴۴,۰۱۷,۱۵۷	-
کافکساندوبن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
وسازی فارابی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۵۱۸,۶۷۸	۳,۵۰۰	۴,۱۷۷,۸۳۴,۴۲۰	(۱۴۶,۳۲۷,۲۹۵)	۱,۶۶۹,۰۴۵,۷۰۵	۲,۱۸۵,۷۰۹,۰۹۲	-
س دارو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۱۰,۰۰۰	۵,۵۵۰	۴,۱۷۷,۸۳۴,۴۲۰	(۶۱,۳۱۳,۳۰۹)	۵۴۹,۱۸۶,۶۹۱	-	-
وسازی اکسیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۵۱,۶۴۹	۳,۱۲۰	۴۷۳,۱۴۴,۸۸۰	(۳۸,۶۸۴,۸۰۲)	۴۳۴,۴۶۰,۰۷۸	-	-
بحان ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شی پارس	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۹۹۹,۵۵۷	۱,۱۱۰	۱,۱۰۹,۵۰۸,۲۷۰	(۸۶,۲۰۹,۴۲۳)	۱,۰۲۳,۲۹۸,۸۴۷	-	-
بحان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۹۵۱,۲۲۰)	۵,۶۵۳,۰۴۸,۷۸۰	۶,۵۴۳,۱۷۵,۸۰۰	-
وه دارویی سبحان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۵۹,۳۰۵)	۲۷۶,۲۴۰,۶۹۵	-	-
ب سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۱,۱۳۹)	۷۲,۴۱۸,۸۶۱	-	-
بحان صوفیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۴۰۹,۱۰۰	۵۶۰۰	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۰,۹۶۰,۰۰۰	-	-
دهکمنستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۸۷	۱۸۷,۰۱۸,۷۰۰	-	۱۸۷,۰۱۸,۷۰۰	-	-
ک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲,۲۲۲,۲۱۴	۸۲	۱۸۲,۲۲۱,۵۴۸	-	۱۸۲,۲۲۱,۵۴۸	-	-
ک صادرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱	۱۷	(۳)	۱۵	-	-	-
نابع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۹۰,۰۰۰	۴,۱۵۰	۱,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-
کت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-
کت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۲۷۳,۴۲۸	۳,۹۲۰	۱,۰۷۱,۸۷۶,۹۶۰	(۸۹,۴۹۱,۲۹۷)	۹۸۲,۳۸۵,۶۶۳	۹۷۱,۴۰۹,۱۲۰	-
مه کوثر	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-
ست و صنعت جویین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ش مجرت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۹۳,۷۷۸	۳,۱۰۰	۶۰۰,۷۱۱,۸۰۰	(۴۱,۰۱۸,۶۱۰)	۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰	۱,۶۳۶,۶۲۰,۶۴۴	-
با زرکان آبی دره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۶۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
وسازی فانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۴۴,۲۸۲)	۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ی بیونیک سازی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۳۷,۲۰۰	(۴۴,۶۶۰,۴۲۰)	۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰	-	-
با فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
به اتکایی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
یدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ک سامان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۷,۹۷۴,۸۵۰	۷۰	۱,۹۵۸,۲۳۹,۵۰۰	(۷)	۱,۹۵۸,۲۳۹,۴۹۳	-	-
وه مینا (سهامی عام)			-	-	-	-	-	۴۳۰,۴۷۳,۴۴۲	-
زه پویش			-	-	-	-	-	۱,۷۹۲,۸۲۳,۱۲۴	-
نعش بهشهر			-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
س مینو			-	-	-	-	-	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-
بحان فارس نو			-	-	-	-	-	۱,۷۱۵,۸۵۰,۰۰۰	-
سترش نفت و گاز پارسپان			-	-	-	-	-	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
ک سامان			-	-	-	-	-	۹۲۸,۶۸۵,۰۱۵	-
ید برق عملویه مینا			-	-	-	-	-	۱۰۷,۸۱۵,۳۸۵	-
ادو			-	-	-	-	-	۴۴۲,۸۶۳,۲۰۰	-
مباری تجار ایرانیان			-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تر انرژی خلیج فارس			-	-	-	-	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بع دارو پخش			-	-	-	-	-	۱۱۷,۵۸۵,۷۳۲	-
مایه گذاری کشاورزی گوثر			-	-	-	-	-	۱,۱۸۷,۳۸۳,۶۹۸	-
سعه سامانه ی نرم افزاری نگین			-	-	-	-	-	۹۹,۷۰۹	-
وه انتخاب الکترونیک آردمان			-	-	-	-	-	۵۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ه و دانه های روغنی خراسان			-	-	-	-	-	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
کت خمیرمایه رضوی			-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ان خودرو دیزل			-	-	-	-	-	۳۵۷,۳۲۱,۴۵۱	-
ید سهام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی			-	-	-	-	-	۸,۵۵۱	-
ین			-	-	-	-	-	۳۶,۸۰۳,۷۵۰,۱۳۱	-
					۴۳,۹۶۹,۶۶۱,۷۹۵	(۶۲۶,۲۳۹,۳۱۱)	۴۳,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴		



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷
۱۸-۱	-	۷۹۹,۷۳۳,۰۰۰
۱۸-۲	۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳	۵۹,۱۱۹,۰۳۰,۶۱۹
	۷۶,۶۸۸,۳۳۰,۸۷۳	۷۷,۸۹۲,۹۹۶,۵۹۸

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
ریال	ریال			
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۷,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷	۱۸٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷
۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۷۹۹,۷۳۳,۰۰۰	۱۷٪	-	۷۹۹,۷۳۳,۰۰۰
	۷۹۹,۷۳۳,۰۰۰		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۷۳۳,۰۰۰

اوراق اجاره
 صندوق اجاره فارس ۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق مرابحه
 مرابحه عام دولت ۴ - ش ۰۲۰۵

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

نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	متعدد	۵,۰۵۷,۶۴۹		۵,۰۵۷,۶۴۹	۵۲,۷۶۷,۱۲۳
بانک پاسارگاد بلند مدت	متعدد	۴۸,۸۲۷,۳۳۲,۵۹۳	(۱۸,۴۱۶,۲۸۳)	۴۸,۸۰۸,۹۰۶,۳۱۰	۴۵,۹۷۴,۳۳۲,۹۵۷
بانک دی	متعدد	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۵۵۸,۷۸۸
بانک رفاه کوتاه مدت	متعدد	۷,۴۱۵,۴۰۵	-	۷,۴۱۵,۴۰۵	۳۵۲,۳۹۶,۱۷۰
بانک رفاه بلند مدت	متعدد	۳,۲۴۶,۸۶۶,۹۹۷	(۴۰۷,۱۱۳)	۳,۲۴۶,۴۵۹,۸۸۴	۵,۰۴۱,۶۲۳,۴۹۷
بانک آینده	متعدد	-	-	-	۶۳۷,۴۹۷
بانک خاورمیانه	متعدد	۱,۹۹۹,۵۲۰	-	۱,۹۹۹,۵۲۰	۱,۱۴۱,۰۱۵,۳۵۴
مؤسسه اعتباری مثل کوتاه مدت	متعدد	۶,۶۶۰,۹۷۶	-	۶,۶۶۰,۹۷۶	۳۰,۰۴۳
مؤسسه اعتباری مثل سپرده بلند مدت	متعدد	۷,۶۱۱,۷۸۰,۸۶۹	-	۷,۶۱۱,۷۸۰,۸۶۹	۴,۷۵۹,۶۸۳,۵۵۲
		۵۸,۷۰۷,۱۵۴,۰۰۹	(۱۸,۸۲۳,۳۹۶)	۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳	۵۹,۱۱۹,۰۳۰,۶۱۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۱۱,۷۸۱,۹۶۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۱,۱۹۴,۳۹۱,۹۳۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۲۴۳,۰۵۲,۶۳۳
سایر درآمدها		*
	۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶	۱,۴۴۹,۲۲۶,۵۳۳

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۴۰۴,۲۷۳	*
هزینه برگزاری مجامع	*	۱۷,۴۳۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۳,۸۰۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۱,۸۷۰,۱۲۸	۲۳,۵۲۴,۹۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۶۹۹,۲۳۱,۳۵۷	۲,۸۹۵,۱۳۵,۱۴۲
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۶۱۹,۲۴۹	۱۸,۱۳۳,۵۴۱
هزینه سپرده و نگهداری واحد سرمایه گذاری	۲۶,۴۰۸,۴۸۷	
	۴,۹۵۱,۵۳۳,۴۹۴	۳,۰۴۲,۶۲۳,۸۲۸

۲۲- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	۱۱,۷۴۵,۲۵۶	۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹
	۱۱,۷۴۵,۲۵۶	۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹



رازدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۳- تعدیلات

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

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی به شرح ذیل می باشد.

تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱
۱۴,۷۸۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱
۳,۹۲۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴

اختیار خ سسنا ۱۱۰۰

اختیار خ سسنا ۱۲۰۰

اختیار خودرو ۲۶۰۰

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴٪
	مدیر صندوق	عادی	۴۱,۵۳۱	۰,۱٪	۰	۰	۰,۰٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۳٪
	مؤسس صندوق	عادی	۰	۰,۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۰۰۷,۴۲۴	۲,۹٪	۱,۶۰۱,۸۴۰	۳,۳۸٪	۳,۳۸٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰,۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰,۴۲٪	۰,۴۲٪
	کارگزار و مؤسس صندوق	عادی	۰	۰,۰٪	۴۹۴,۰۰۱	۱,۰۴٪	۱,۰۴٪
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۳,۹۴۷,۳۸۴	۳۹,۵٪	۱۵,۱۱۹,۱۰۰	۳۱,۸۷٪	۳۱,۸۷٪
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۰,۰۰۳,۱۳۰	۲۸,۳٪	۰	۰,۰٪	۰,۰٪
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲,۷۷۰,۰۰۰	۷,۹٪	۶,۷۷۲,۱۳۰	۱۴,۲۷٪	۱۴,۲۷٪
بانک سپه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۰	۰,۰٪	۱۱,۸۳۶,۰۰۰	۲۴,۹۳٪	۲۴,۹۳٪
	جمع		۲۸,۷۶۸,۴۴۹	۸۳,۸۰٪	۳۷,۶۱۳,۰۶۱	۷۹,۲۸٪	۷۹,۲۸٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده به‌هکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴,۵۸۸,۱۷۸,۷۰۹	طی دوره مالی	(۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶)
حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۸۴۳,۶۹۹,۲۸۰	طی دوره مالی	(۵۵,۶۳۱,۵۷۶)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۰,۶۲۹,۵۳۷,۱۰۰	طی دوره مالی	(۱۰,۷۰۹,۹۲,۱۷۲)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۰۷,۹۹۹,۶۲۷	طی دوره مالی	(۶۸۰,۱۰۵,۶۵۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۵۵۶,۱۶۴,۳۳۰	طی دوره مالی	(۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱)
سهم آشنا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۷۲,۰۴۱,۸۳۴,۶۶۱	طی دوره مالی	-
بانک ملی ایران	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۵۱,۸۰۵,۴۷۵,۱۲۴	طی دوره مالی	-
کارگزاری فارابی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۱,۸۱۵,۱۱۰,۹۶۱,۵۵۶	طی دوره مالی	۱۷,۳۴۹,۰۷۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶