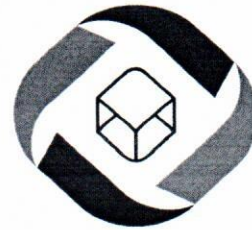




آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه گذاری مختلط



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.asaetf.ir

asaetf@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مختلط آرمان سپهر آتی

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی	فرشید نبئی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی شبستری	

آرمان آتی
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



آدرس: تهران خیابان شهروندی شمالی خیابان هوپزه (شرقی) خیابان سهند خیابان شهید متحیر پلاک ۸۰

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۰۱)

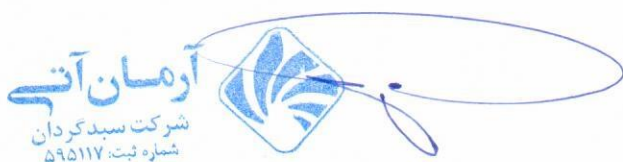
www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com



۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۴۵۶,۹۸۰,۳۰۷,۹۸۲	۵	دارایی‌ها
۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳	۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵	۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۹	حساب‌های دریافتی
۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱	۱۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱۱	موجودی نقد
۹۹۴,۴۲۹,۷۸۸,۹۳۴	۹۲۹,۵۰۰,۶۶۱,۹۹۴		جاری کارگزاران
			جمع دارایی‌ها
۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۱۲	بدهی‌ها
۰	۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲,۵۷۹,۱۴۳,۱۹۰	۲۷,۹۸۳,۰۱۵,۵۹۲		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۱۵	جمع بدهی‌ها
۲۷,۸۲۷	۳۴,۲۸۸		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۰-۱)

www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۱۹,۹۵۸,۵۱۳,۲۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۴۹,۱۹۳,۹۱۵,۴۵۴)
سود سهام	۱۸	۳۶,۹۶۹,۰۳۳,۹۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳۷,۰۴۵,۷۳۲,۸۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶
جمع درآمدها		۲۴۶,۲۳۵,۹۰۵,۱۱۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵)
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		۲۰۶,۲۲۱,۱۹۱,۱۵۲
هزینه مالی	۲۳	(۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴)
سود خالص		۳۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۶.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۲۲.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۹,۴۵۲,۰۰۰)	(۱۹۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۲۴	۲۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸
تعدیلات		(۱۹۳,۲۲۷,۷۷۶,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

آرمان آتی
شرکت سپید گردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 پایان شهریور هر سال 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.asaetfir.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۲۱، طبقه همکف.

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از خیابان سهروردی شمالی، خیابان سپهند، خیابان متحیر پلاک ۸ طبقه اول تلفن : ۰۲۱۹۱۰۰۶۵۸۰.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 تعلق 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 بودعلی 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 چه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف حداکثر ۴ ماه است .

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه 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 دة سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی زیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبتیه با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 ۱.۵۰۰ و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبتیه 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
ضریب	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۰۲۵
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 مثبتیه با تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

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

$$0 / 001$$

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، خیره 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 خیره 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 رح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۴۵۶,۹۸۰,۳۰۷,۹۸۲	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲
	۴۵۶,۹۸۰,۳۰۷,۹۸۲	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۶۳,۵۲۲,۳۲۹,۲۷۰	۵۴,۶۵۸,۰۵۸,۴۳۶	۵.۴۲	۱۰۲,۷۰۱,۷۷۴,۰۲۸	۱۰۵,۲۳۹,۱۴۴,۳۸۲	۱۰۵۸	۱۰۲,۷۰۱,۷۷۴,۰۲۸	۵.۴۲	۱۰۲,۷۰۱,۷۷۴,۰۲۸	۱۰۵,۲۳۹,۱۴۴,۳۸۲	۱۰۵۸
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰.۰۰	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۲۲۸	۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰	۱.۲۴	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۲۲۸	۰.۰۰	۲۸,۱۴۷,۸۶۲,۲۲۸	۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰	۱.۲۴
استخراج کانه‌های فلزی	۹۲۵,۲۷۲,۲۳۲	۶۱۹,۸۹۴,۱۵۳	۰.۰۶	۲۴,۳۸۵,۲۵۵,۰۴۰	۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰	۳.۷۲	۲۴,۳۸۵,۲۵۵,۰۴۰	۰.۰۶	۲۴,۳۸۵,۲۵۵,۰۴۰	۳۷,۰۲۳,۰۰۴,۵۷۰	۳.۷۲
سایر واسطه‌گریهای مالی	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۴.۹۳	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵.۰۰	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴.۹۳	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵.۰۰
محصولات شیمیایی	۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶	۳۶,۹۶۷,۱۱۲,۰۸۹	۳.۶۷	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۲۴۵	۱.۳۰	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۳.۶۷	۱۱,۰۶۱,۶۰۴,۰۸۷	۱۲,۹۲۸,۶۹۰,۲۴۵	۱.۳۰
سرمایه‌گذاریها	۱۹۷,۷۴۹,۴۳۳,۵۱۵	۱۶۳,۵۷۳,۷۱۹,۸۶۶	۱۶.۲۳	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴	۷.۶۰	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۱۶.۲۳	۶۴,۸۸۳,۵۰۰,۲۶۹	۷۵,۵۳۶,۱۸۸,۸۲۴	۷.۶۰
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۲۵,۹۸۱,۳۳۶	۵,۹۳۳,۷۳۴,۰۱۰	۰.۵۹	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۶	۱.۲۸	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۰.۵۹	۱۳,۸۳۹,۶۷۸,۵۵۵	۱۲,۷۷۱,۲۵۹,۴۰۶	۱.۲۸
قند و شکر	.	.	۰.۰۰	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱	۱.۱۸	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۰.۰۰	۱۰,۹۷۸,۰۵۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۱	۱.۱۸
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۳۵,۴۴۶,۲۹۹,۲۴۳	۳.۵۶	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۰.۰۰	۳۴,۹۹۴,۸۸۴,۰۹۴	۳۵,۴۴۶,۲۹۹,۲۴۳	۳.۵۶
استخراج ذغال سنگ	۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۶	۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۷	۰.۶۸	.	.	۰.۰۰	.	۰.۶۸	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۰۲,۳۱۲,۳۴۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۰.۵۶	.	.	۰.۰۰	.	۰.۵۶	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۳۰۲	۷۰۳	۰.۰۰	۱,۳۰۲	۹۳۶	۰.۰۰	۱,۳۰۲	۰.۰۰	۹۳۶	۰.۰۰	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۰.۵۶	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۴,۰۵۵,۴۲۵,۷۸۵	۰.۴۱	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۰.۵۶	۴,۵۱۳,۹۶۲,۷۶۷	۴,۰۵۵,۴۲۵,۷۸۵	۰.۴۱
فلزات اساسی	۹۸,۷۱۱,۷۶۴,۷۸۲	۵۲,۹۲۶,۹۹۲,۵۸۸	۵.۲۵	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۲۴۷	۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۲	۶.۸۰	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۲۴۷	۵.۲۵	۷۸,۷۲۲,۵۶۰,۲۴۷	۶۷,۶۶۸,۸۲۵,۶۸۲	۶.۸۰
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۰.۰۰	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹	۲.۰۶	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۰.۰۰	۲۴,۶۵۶,۴۰۴,۸۱۷	۲۰,۴۸۴,۰۹۶,۳۱۹	۲.۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۰.۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۲۳۱	۲۵,۲۳۵,۷۴۲,۰۷۵	۲.۵۴	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۲۳۱	۰.۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۰۵,۲۳۱	۲۵,۲۳۵,۷۴۲,۰۷۵	۲.۵۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷۷,۳۳۷,۰۱۰,۵۵۴	۵۳,۱۴۵,۸۸۶,۷۸۰	۵.۲۷	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲	۳.۰۹	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۵.۲۷	۳۰,۸۶۴,۰۱۹,۵۸۷	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۸۴۲	۳.۰۹
کاشی و سرامیک	.	.	۰.۰۰	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۳۹	۰.۸۱	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۰.۰۰	۱۰,۸۷۴,۷۰۲,۰۶۱	۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۳۹	۰.۸۱
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰.۰۰	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰	۴.۱۱	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۰.۰۰	۲۸,۴۹۹,۶۱۵,۳۴۸	۴۰,۸۵۵,۴۵۵,۰۰۰	۴.۱۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹	۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۸	۱.۳۷	.	.	۰.۰۰	.	۱.۳۷	.	.	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۰.۰۰	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۱۰,۵۳۸,۴۸۳,۲۰۳	۱.۰۶	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۰.۰۰	۱۳,۸۴۰,۸۷۸,۸۵۱	۱۰,۵۳۸,۴۸۳,۲۰۳	۱.۰۶
استخراج سایر معادن	۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹	۷,۴۵۴,۱۳۲,۲۳۸	۰.۷۴	.	.	۰.۰۰	.	۰.۷۴	.	.	۰.۰۰
جمع	۶۰۶,۱۰۱,۵۰۶,۶۳۳	۴۵۶,۹۸۰,۳۰۷,۹۸۲	۴۵.۳۱	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۵۶.۳۴	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۴۵.۳۱	۵۴۹,۰۶۴,۲۶۶,۳۹۳	۵۶۰,۳۰۲,۷۸۰,۲۴۲	۵۶.۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال		ریال	
بانک دی کوتاه مدت	متغیر	.	۰.۰۰	۱	۰.۰۰
بانک رفاه کوتاه مدت	متغیر	.	۰.۰۰	۵۷۳,۴۲۹,۹۵۶	۰.۰۶
بانک رفاه بلند مدت	متغیر	.	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	متغیر	۴۰۹,۹۹۵,۶۴۹	۰.۰۴	۴,۶۶۱,۸۵۸,۵۹۳	۰.۰۴۷
بانک پاسارگاد بلند مدت	متغیر	.	۰.۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۱
بانک خاورمیانه کوتاه مدت	متغیر	۲۳,۶۰۴,۷۶۹	۰.۰۰	۵۴۳,۰۵۶,۶۵۵	۰.۰۵
موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت	متغیر	.	۰.۰۰	۲۱۶,۹۴۲,۲۵۹	۰.۰۲
بانک گردشگری کوتاه مدت	متغیر	۱,۰۰۸,۷۹۵	۰.۰۰	.	۰.۰۰
بانک گردشگری بلند مدت	متغیر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹	.	۰.۰۰
		۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۱.۰۳	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۱.۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸
۷-۲ اوراق اجاره	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵
۷-۳ اوراق مرابحه	۲۵۱,۳۲۹,۹۰۱,۳۵۴	۰
	<u>۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸</u>	<u>۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳</u>

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۲ بوجه ۰۰-۳۱۰۲۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۳,۲۰۹,۴۴۷,۹۳۹	۴.۶۱٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بوجه ۰۰-۳۱۱۱۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۸,۳۳۰,۶۱۷	۰.۰۱٪
اسناد خزانه-م ۷ بوجه ۰۰-۳۰۹۱۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۳,۶۵۳,۷۴۴,۹۸۲	۲.۰۵٪
اسناد خزانه-م ۱ بوجه ۰۰-۳۰۸۲۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۹,۷۲۲,۸۸۱,۹۸۰	۱.۷۱٪
				<u>۰</u>	<u>۰.۰۰٪</u>	<u>۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸</u>	<u>۸.۳۷٪</u>

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن	۲۱٪	۱۶۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۳,۴۴۷,۷۱۴	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴	۱۷.۱۴٪	۰	۰.۰۰٪
صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪	-	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵	۱۰.۳۹٪
				<u>۱۲,۹۲۳,۴۴۷,۷۱۴</u>	<u>۱۷.۱۴٪</u>	<u>۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵</u>	<u>۱۰.۳۹٪</u>

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۰	۰	۱۴.۹۰٪	۱۵۰,۳۲۰,۶۳۱,۹۳۹	۳۴۷,۸۱۹,۴۳۹	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	صکوک مرابحه صآریا ۴۱۲-بدون ضامن							
۰.۰۰٪	۰	۱۰۰.۱٪	۱۰۰,۹۰۹,۲۶۹,۴۱۵	۹۲۷,۳۹۴,۴۱۵	۱۰۰,۰۱۱,۴۵۸,۲۳۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴							
۰.۰۰٪	۰	۲۴.۹۱٪	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۲۵۴	۱,۲۷۵,۲۱۳,۸۵۴	۲۵۰,۰۳۶,۱۴۵,۸۳۳										

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۹۵,۷۹۵,۳۹۴	۶۷,۶۹۷,۳۴۲	(۱,۳۴۳,۷۴۶)	مختلف	۶۹,۰۴۱,۰۸۸	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۴,۴۴۹,۶۶۲,۲۲۶	۲۲,۳۹۶,۹۲۴,۷۶۸	(۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۲۹)	۲۵	۲۵,۱۳۳,۸۴۹,۲۹۷	سود سهام دریافتنی
۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰			۲۵,۲۰۲,۸۹۰,۳۸۵	

۹- سایر دارایی‌ها

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سو

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۱	۵,۴۹۲,۶۳۰,۳۳۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۶۴۱,۴۹۷	آیونمان نرم افزار
۱۳۶,۹۹۰,۰۴۴	۳۸۹,۳۶۸,۵۹۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۵۸,۶۳۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	۳۳۲,۵۵۸,۸۹۶	۲۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۹۴,۷۵۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۶,۲۱۴,۵۵۷,۸۲۴	۶,۰۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال		ریال		
۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱		۱۰		حساب جاری بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۵,۲۹۶	(۳۳,۹۷۷,۹۱۳,۵۰۷)	۳۳,۹۷۸,۴۹۸,۸۰۳	۰	کارگزاری سهم آشنا
۰	(۲۵۴,۰۶۱,۹۲۱,۸۲۱)	۲۵۴,۰۶۱,۹۲۱,۸۲۱	۰	کارگزاری فارابی
۱۲,۵۷۶,۲۸۸,۱۸۹	(۴,۷۱۳,۹۱۶,۲۹۲,۳۱۱)	۴,۷۲۶,۴۷۵,۲۳۱,۴۳۰	۱۷,۲۴۹,۰۷۰	کارگزاری مبین سرمایه
۳,۳۷۷,۵۸۱	(۸۸,۶۹۷,۵۲۱,۴۷۲)	۸۸,۷۰۰,۸۹۹,۰۵۳	۰	کارگزاری آسمان
(۶۴,۵۱۶)	(۱,۲۶۲,۱۷۸,۹۹۵)	۸۴۰,۸۸۳,۳۶۰	۴۲۱,۲۳۱,۱۱۹	سایر دریافتنی‌ها-تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	(۵,۰۹۱,۹۱۵,۸۲۸,۱۰۶)	۵,۱۰۴,۰۵۷,۵۳۴,۴۶۷	۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴	مدیر صندوق (سیدگردان آرمان آتی)
۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱	۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش)
۶۸۰,۱۰۵,۶۵۲	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی رازدار)
۰	۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵	حسابرس (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
۱۰۷,۰۹۲,۱۷۲	۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)
۵۵,۶۳۱,۵۷۶	۰	متولی سابق (حسابرسی هوشیار ممیز)
۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۴۵,۰۰۰	۰	ذخیره برگزاری مجمع
۰	۵,۶۸۴,۴۷۸,۱۶۲	هزینه آئینمان نرم‌افزار تدبیر
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱	۰	بدهی بابت اختیار معامله
۲۴۷,۵۰۰,۰۱۷	۰	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
۴,۵۷۳,۸۱۶,۴۰۵	۴۰۲,۱۹۱,۲۹۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستنا ۷۰۲۶۱)	-	-	-	(۷۲۵,۸۱۳,۰۵۵)
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستنا ۷۰۲۷۱)	-	-	-	(۱۴۷,۷۷۱,۹۳۸)
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴ (ضخود ۷۱۰۹۱)	-	-	-	(۱۱۷,۵۶۹,۷۱۸)
	-	-	-	(۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱)

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵,۲۹۲,۶۷۰	۸۶۷,۲۲۹,۸۵۲,۶۴۰	۳۴,۲۸۴,۶۷۰	۹۵۴,۰۲۴,۰۹۵,۴۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۸۷,۷۹۳,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۲۶,۵۵۰,۳۳۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶۱,۵۶۹,۷۲۵,۱۸۶	(۱۷,۸۰۵,۶۰۵,۳۵۶)
۱۶-۲	۶۴,۳۶۸,۸۶۰	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)
۱۶-۳	۲۱۰,۵۸,۴۴۸,۶۵۷	-
۱۶-۴	۷,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۵	۴,۷۳۵,۹۲۱,۶۳۳
۱۶-۵	۴۹,۷۲۴,۱۹۳,۰۵۸	۱۶,۳۹۶,۵۲۵,۵۳۲
	۳۳۹,۷۶۶,۲۶۵,۷۶۶	۳,۳۴۸,۳۰۴,۰۸۲

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک ملت	۱۷۵,۶۱۵,۳۷۸	۴۶۸,۳۲۷,۸۹۰,۳۲۸	(۳۰۵,۴۹۰,۴۵۴,۸۸۸)	(۴۴۴,۹۰۷,۱۹۸)	(۳,۳۲۱,۶۳۹,۲۴۷)	۶۰۰,۵۰۸,۸۸۸,۸۹۵	(۲۱۶,۳۱۴,۳۷۱)
ایران خودرو	۱۶۸,۴۸۳,۹۴۰	۱۴۶,۸۸۵,۸۸۳,۱۲۷	(۱۱۲,۰۴۱,۹۴۰,۹۵۷)	(۱۳۹,۵۳۸,۵۴۸)	(۷۳۴,۴۲۹,۴۲۱)	۳۳,۹۷۰,۷۷۴,۲۰۱	۱۰۰,۷۹۹,۱۷۶,۰۷۳
بانک سامان	۶۰,۱۷۱,۳۳۰	۱۴۵,۱۱۵,۹۶۶,۸۴۰	(۱۳۵,۵۷۴,۱۲۷,۷۰۹)	(۱۳۷,۸۵۸,۷۵۵)	(۲۳۵,۵۷۹,۸۲۱)	۱۸,۶۷۸,۴۰۰,۵۴۵	۳,۳۶۸,۵۲۰,۶۸۹
بانک تجارت	۱۳۴,۹۱۸,۱۴۳	۸۲,۳۲۹,۳۸۳,۰۴۱	(۷۳,۲۸۱,۸۱۸,۱۲۴)	(۶۴,۸۱۳,۱۱۷)	(۳۴۱,۵۵۰,۷۷۷)	۸,۵۴۱,۱۲۱,۰۳۳	۳۴۱,۹۰۷,۶۶۱
بانک شهر	۴,۴۷۱,۳۴۶	۲۴,۰۷۱,۶۴۸,۸۹۰	(۲۰,۹۲۹,۸۳۹,۶۴۴)	(۳۲,۴۶۷,۹۷۳)	(۱۷۰,۳۵۸,۴۴۵)	۱۲,۹۳۹,۰۸۳,۰۲۸	۱۲,۹۳۹,۰۸۳,۰۲۸
پویا زرگان آق دره	۳,۷۷۸,۹۹۹	۱۰,۶۹۱۷,۲۶۷,۳۰۰	(۹,۳۴۴,۲۸۴,۹۱۴)	(۱۰۰,۱۵۷۳,۰۹۴)	(۵۳۳,۵۸۶,۳۳۳)	۱۲,۸۴۶,۶۲۲,۸۶۹	۱۲,۸۴۶,۶۲۲,۸۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۹۰۰,۰۰۱	۱۱۸,۳۲۷,۰۳۰,۰۰۰	(۱۲۳,۹۹۹,۸۷۶,۳۲۴)	(۱۱۳,۴۵۱,۱۹۳)	(۵۹۱,۸۵۱,۵۰۳)	(۶,۳۳۳,۸۷۹,۰۱۹)	(۶,۳۳۳,۸۷۹,۰۱۹)
دارویی و نهاده های زاکرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۵۳۸,۳۵۰,۰۰۰	(۱۱,۷۷۷,۱۶۹,۶۸۸)	(۱۷,۶۱۱,۳۱۹)	(۹۲,۶۱۱,۳۵۱)	۶,۶۴۹,۹۷۷,۸۴۲	۶,۶۴۹,۹۷۷,۸۴۲
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۳,۲۸۰	(۱۲,۷۲۵,۱۲۴,۹۰۶)	(۱۸,۳۲۲,۴۹۹)	(۹۶,۵۰۰,۱۵۲)	۶,۴۶۰,۰۵۱,۳۲۳	۶,۴۶۰,۰۵۱,۳۲۳
سرمایه گذاری سایبا	۳,۶۲۶,۴۶۳	۱۵,۸۲۶,۳۵۹,۸۶۱	(۱۰,۱۳۱,۷۶۴,۴۵۴)	(۱۵,۰۴۲,۲۷۵)	(۷۹,۱۸۱,۷۹۹)	۵,۶۱۰,۳۶۹,۱۴۳	۵,۶۱۰,۳۶۹,۱۴۳
بیمه کوثر	۱۸,۶۹۷,۹۷۴	۴۳,۳۴۸,۷۶۳,۴۴۵	(۳۷,۵۰۱,۳۰۱,۳۳۷)	(۴۱,۰۰۵,۸۵۹)	(۳۱۶,۳۳۳,۸۲۰)	۵,۴۹۰,۱۳۲,۵۲۹	(۶۲۱,۵۳۱,۳۰۹)
سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۰,۷۲۹,۲۶۰	(۱۵,۷۲۵,۷۵۲,۰۰۰)	(۱۹,۶۰۸,۳۶۱)	(۱۰۳,۲۰۳,۶۴۴)	۴,۷۷۲,۱۶۵,۱۵۵	(۱,۵۵۴,۹۴۳,۷۸۶)
پتروشیمی شیراز	۶۵۶,۷۱۷	۲۱,۷۰۳,۱۸۸,۴۷۰	(۱۷,۳۹۵,۷۶۱,۱۷۱)	(۲۰,۶۱۷,۷۱۵)	(۱۰۸,۵۱۵,۹۴۰)	۴,۲۷۸,۲۹۳,۶۴۴	۴,۲۷۸,۲۹۳,۶۴۴
تولیدی برنا باتری	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۶,۳۲۰,۳۲۶)	(۱۴,۴۰۷,۶۶۶)	(۷۵,۸۳۰,۰۰۱)	۳,۶۹۹,۴۴۲,۰۴۷	۳,۶۹۹,۴۴۲,۰۴۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۰,۶۰۹,۰۰	۳۶,۰۹۷,۵۷۴,۶۱۰	(۳۲,۳۶۹,۹۹۹,۵۴۱)	(۳۴,۳۹۲,۳۹۱)	(۱۸۰,۴۸۷,۸۶۹)	۳,۵۱۳,۷۹۴,۸۰۹	۳,۵۱۳,۷۹۴,۸۰۹
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۸۵۷,۹۲۷	۶۴,۳۴۹,۹۲۲,۰۲۸	(۶۰,۴۵۳,۸۹۶,۳۰۲)	(۶۱,۰۳۶,۸۹۴)	(۳۲۱,۳۴۹,۷۱۳)	۳,۴۱۳,۷۵۹,۱۳۹	۳,۴۱۳,۷۵۹,۱۳۹
مدیریت نیروگاهی ابراربان مینا	۲۰۸۰,۷۲۴	۳۸,۵۸۱,۸۹۹,۵۷۰	(۳۵,۵۲۲,۰۹۵,۲۱۷)	(۳۶,۵۲۳,۵۵۶)	(۱۹۲,۹۰۹,۹۴۵)	۲,۸۴۸,۴۴۱,۳۰۲	۲,۸۴۸,۴۴۱,۳۰۲
بانک صادرات ایران	۱۲۷,۳۰۴,۴۹۱	۹۱,۳۹۷,۴۴۴,۴۷۸	(۸۷,۵۵۳,۹۹۱,۶۴۴)	(۸۶,۸۲۵,۵۸۰)	(۴۵۶,۹۸۷,۱۷۱)	۳,۲۹۹,۶۲۹,۰۸۳	۳,۲۹۹,۶۲۹,۰۸۳
نساجی بانکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۲,۴۵۶,۸۷۳)	(۴,۶۹۸,۱۷۱)	(۳۴,۷۲۷,۵۰۰)	۲,۵۹۳,۶۱۷,۴۵۶	۲,۵۹۳,۶۱۷,۴۵۶
بانک خاورمیانه	۵۸۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۰,۵۹۹,۵۱۸	(۱۵,۱۳۴,۴۱۱,۳۵۰)	(۱۶,۹۲۸,۵۸۸)	(۸۹,۱۰۲,۷۴۱)	۳,۵۸۰,۱۰۶,۶۴۹	۳,۵۸۰,۱۰۶,۶۴۹
نقل به صفحه بعد	۱,۵۰۹,۴۴۴,۵۵۹,۰۶۷	۱,۵۰۹,۴۴۴,۵۵۹,۰۶۷	(۱,۳۰۴,۶۶۴,۶۰۶,۱۶۹)	(۱,۳۰۴,۶۶۴,۶۰۶,۱۶۹)	(۷,۴۷۷,۶۶۴,۶۴۳)	۱۹۵,۸۸۱,۵۱۱,۹۴۳	۱۲,۶۵۱,۱۴۲,۳۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۶۵۱,۱۴۳,۳۱۴	۱۹۵,۸۸۱,۵۹۱,۹۴۳	(۷,۲۷۷,۶۲۶,۶۴۳)	(۱,۴۲۰,۷۳۲,۳۱۴)	(۱,۳۰۴,۶۴۴,۶۰۶,۱۶۹)	۱,۵۰۹,۴۴۴,۵۵۹,۰۶۷		نقل از صفحه قبل
۱۰۰,۴۵۵,۷۷۱	۲,۳۹۵,۸۰۶,۱۵۱	(۱۵۳,۶۰۲,۳۳۳)	(۳۹,۱۸۲,۳۳۳)	(۳۸,۱۲۱,۸۹۲,۸۸۳)	۳۰,۷۲۰,۴۸۶,۶۹۰	۱۳۷,۷۳۰	پتروشیمی پردیس
	۲,۳۷۹,۷۵۶,۳۹۵	(۳۲۰,۸۳۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۵۷,۲۵۱)	(۴۱,۵۳۳,۲۵۶,۶۰۰)	۴۴,۱۶۶,۰۰۰,۴۲۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنوین
	۲,۱۸۹,۵۵۷,۶۸۹	(۱۳۳,۶۲۴,۰۷۳)	(۳۵,۱۹۸,۳۸۲)	(۳۴,۱۷۷,۲۳۵,۷۷۷)	۲۶,۵۴۴,۸۱۵,۸۲۱	۳,۹۷۷,۸۸۲	نایدواتر خاورمیانه
۵,۳۶۷,۳۶۷,۴۴۴	۲۰,۹۱۴,۳۳۲,۷۴۱	(۱۷۶,۱۹۱,۲۴۹)	(۳۳,۴۲۶,۳۰۴)	(۳۳,۴۲۷,۱۴۹,۷۰۶)	۲۵,۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳,۸۹۳,۸۲۵,۳۵۸	۱,۹۶۵,۱۹۷,۱۲۲	(۴۴,۴۰۹,۵۰۱)	(۸,۲۳۷,۷۶۰)	(۶,۸۶۳,۸۵۵,۶۰۷)	۸,۸۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
	۱,۹۱۸,۶۷۶,۵۵۳	(۶۱,۶۶۸,۱۸۴)	(۱۱,۷۱۶,۸۴۴)	(۱۰,۳۴۱,۵۷۵,۵۷۰)	۱۲,۳۳۳,۶۳۷,۱۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
	۱,۹۱۶,۵۱۳,۶۳۳	(۵۴,۸۵۲,۱۰۲)	(۱۰,۳۲۱,۷۵۶)	(۸,۹۸۸,۶۳۳,۳۱۸)	۱۰,۹۷۰,۴۲۰,۷۰۰	۶۸۷,۰۷۳	کانی کربن طلسم
	۱,۸۶۹,۷۹۷,۰۶۲	(۱۳۱,۰۶۵,۷۶۳)	(۳۴,۹۰۲,۲۵۴)	(۳۴,۱۸۷,۳۸۷,۹۳۸)	۲۶,۲۱۳,۱۵۳,۰۰۰	۵,۶۸۸,۳۷۸	کاشی و سرامیک حافظ
	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۵۸	(۶۰,۰۰۸,۴۲۹)	(۱۰,۴۰۱,۵۲۱)	(۱۰,۱۸۵,۲۳۴,۹۲۰)	۱۰,۱۸۵,۲۳۴,۹۲۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا نامین
	۱,۶۵۳,۵۳۳,۵۲۰	(۷۷,۱۷۱,۶۴۴)	(۱۴,۶۶۳,۵۵۷)	(۱۳,۶۸۸,۹۶۴,۰۳۹)	۱۵,۲۴۳,۳۳۸,۷۶۰	۵۱۸,۶۷۸	داروسازی فارابی
	۱,۶۲۳,۴۴۱,۱۵۴	(۴۵,۸۲۱,۰۰۰)	(۸,۷۰۵,۹۴۷)	(۷,۲۸۶,۲۵۱,۸۹۹)	۹,۱۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
	۱,۴۵۴,۹۰۴,۹۶۵	(۶۳,۴۵۶,۷۱۲)	(۱۲,۰۵۳,۳۱۳)	(۱۱,۱۵۶,۷۴۳,۳۱۷)	۱۲,۶۸۷,۱۳۵,۳۶۷	۴۰,۷۳۸,۰۱	نیروترانس
	۱,۴۴۷,۶۹۶,۹۲۸	(۷۰,۹۹۷,۱۳۹)	(۱۳,۴۸۹,۳۲۷)	(۱۳,۶۶۷,۲۴۴,۳۸۶)	۱۴,۱۹۹,۶۲۷,۶۸۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
	(۸,۵۷۶,۴۶۹,۸۹۱)	(۳۸۱,۳۶۱,۵۶۴)	(۵۴,۹۷۷,۵۰۱)	(۶۶,۱۰۴,۴۴۳,۹۹۴)	۵۷,۸۷۳,۳۱۳,۱۶۰	۱۰,۳۰۹,۲۰۶	ذغال سنگ نگین طلسم
۱,۳۱۸,۹۰۴,۹۰۴	۱,۳۷۴,۳۳۴,۲۵۰	(۳۴,۵۹۹,۸۱۱)	(۴,۶۷۳,۸۱۳)	(۳,۶۱۶,۳۵۳,۹۰۰)	۴,۹۱۹,۹۶۱,۷۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۸۸۰,۴۶۳,۲۹۶	۱,۱۸۵,۷۴۴,۳۹۲	(۴۶,۵۹۷,۳۱۲)	(۹,۰۹۴,۳۲۷)	(۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۳۱)	۹,۳۱۹,۴۶۳,۳۸۰	۹۹۹,۵۵۷	کاشی پارس
	۱,۱۵۳,۶۴۹,۳۲۰	(۲۶,۹۲۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۵۴۴)	(۴,۲۰۲,۳۱۳,۳۳۶)	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
	(۳۱۱,۸۱۴,۰۶۸)	(۴۱,۸۳۶,۰۴۰)	(۲,۹۲۸,۷۲۸)	(۸,۵۲۹,۳۲۷,۴۸۰)	۸,۳۶۷,۲۰۸,۳۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
	۱,۱۲۹,۳۴۰,۵۴۳	(۳۷,۵۰۳,۵۴۵)	(۲,۱۲۵,۵۸۰)	(۶,۳۲۶,۷۳۹,۴۶۸)	۷,۵۰۰,۷۰۹,۱۳۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	نولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۸۱,۰۴۸,۶۸۹)	۱,۱۲۷,۶۴۴,۳۷۰	(۳۳,۹۷۵,۹۱۹)	(۶,۲۵۵,۳۱۱)	(۵,۶۲۷,۱۱۸,۲۴۰)	۶,۷۹۵,۱۸۳,۸۴۰	۳۰۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۳۷۹,۰۵۱)	۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴	(۸۶,۳۹۳,۶۴۵)	(۱۶,۳۹۴,۵۳۱)	(۱۶,۰۴۹,۹۳۱,۳۰۰)	۱۷,۲۵۸,۷۲۹,۳۳۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان آرومیه
	۱,۰۸۱,۷۶۱,۵۳۹	(۳۹,۳۶۹,۰۲۴)	(۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۸۰)	۷,۸۷۳,۸۰۴,۶۵۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
	۱,۰۳۰,۱۸۷,۸۵۳	(۵۷,۶۶۷,۲۳۳)	(۱۰,۱۵۴,۷۲۹)	(۱۰,۴۴۲,۶۷۴,۳۳۳)	۱۱,۵۳۳,۲۸۶,۳۴۸	۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
	۹۳۷,۴۴۸,۲۵۹	(۲۴,۰۱۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۱,۸۳۰)	(۳,۸۳۵,۹۷۹,۹۱۱)	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
	۸۸۴,۵۷۸,۷۵۴	(۲۱۱,۲۵۱,۹۳۶)	(۴۰,۱۲۷,۵۹۴)	(۴۱,۱۱۲,۴۱۸,۶۵۳)	۴۴,۲۵۰,۳۸۶,۹۳۶	۷,۸۵۵,۰۰۰	پست بانک ایران
	۸۴۳,۲۹۳,۸۴۹	(۱۲۱,۶۷۴,۸۴۲)	(۳۳,۱۱۷,۹۰۴)	(۳۳,۳۴۷,۸۸۱,۷۵۵)	۲۴,۳۳۴,۹۶۸,۳۵۰	۳۱۵,۴۱۹	پتروشیمی بوعلی سینا
	۸۲۶,۷۰۹,۹۱۷	(۱۳۳,۶۶۱,۷۹۳)	(۲۶,۲۰۶,۳۳۸)	(۲۵,۸۰۵,۴۸۰,۱۶۵)	۲۶,۷۹۲,۳۵۸,۲۰۳	۷,۸۸۸,۵۷۸	معدنی و صنعتی چادرملو
	۷۹۸,۰۰۶,۶۵۹	(۶۳,۹۱۹,۸۰۷)	(۱۱,۱۵۴,۳۰۴)	(۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۰)	۱۳,۵۸۳,۹۶۰,۷۶۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	قندکشتان
	۷۷۱,۹۱۸,۵۷۹	(۱۵,۷۱۲,۵۰۰)	(۳,۹۸۵,۳۴۸)	(۳,۳۵۱,۸۸۳,۵۷۳)	۳,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مهر
	۷۰۴,۱۱۴,۱۸۷	(۱۰۰,۷۱۹,۲۴۹)	(۱۹,۱۴۶,۰۰۴)	(۱۹,۳۲۰,۸۷۹,۶۸۴)	۲۰,۱۴۴,۸۹۴,۲۲۲	۱,۶۵۲,۰۰۰	شیشه قزوین
۲۴,۳۲۷,۲۱۴,۲۲۷	۲۲۶,۵۷۷,۳۳۲,۷۷۱	(۱۰,۱۲۴,۶۸۸,۳۵۴)	(۱,۹۲۴,۶۵۵,۴۶۲)	(۱,۸۰۰,۲۱۳,۳۸۵,۰۳۹)	۲,۰۳۸,۵۸۸,۸۸۱,۵۱۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۲۳۷,۲۱۴,۲۲۷	۲۲۶,۵۱۷,۲۲۲,۷۷۱	(۱۰,۱۲۴,۶۹۸,۲۵۴)	(۱,۱۲۴,۶۶۵,۴۴۲)	(۱,۸۰۰,۲۱۲,۳۸۵,۰۲۹)	۲,۰۳۸,۵۵۸,۸۸۱,۵۱۶		نقل از صفحه قبل
۱,۶۷۷,۵۱۷,۱۰۵	۶۳۱,۳۶۷,۰۸۳	(۲۳,۳۷۰,۵۴۱)	(۲,۴۴۰,۳۳۳)	(۲,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	۴,۶۷۴,۱۰۸,۰۳۵	۱,۵۶۳,۵۰۰	بیمه انکابی ایران معین
(۶,۶۰۷,۵۴۹,۵۹۷)	۶۰۳,۰۹۶,۱۲۳	(۲۳,۲۲۷,۰۰۰)	(۲,۴۵۱,۰۹۲)	(۲,۰۵۵,۴۳۵,۷۸۵)	۴,۶۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱,۳۳۵,۵۶۴,۳۱۰)	۵۸۱,۵۱۹,۳۵۵	(۱۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۳,۸۲۶,۲۴۵)	(۳,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰)	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بخش هجرت
	۵۷۵,۰۳۷,۹۲۶	(۲۴,۷۲۵,۴۰۰)	(۴,۶۹۹,۶۹۶)	(۴,۳۴۳,۶۰۸,۳۰۰)	۴,۱۴۷,۰۷۹,۸۵۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
	۵۳۰,۴۴۷,۸۳۷	(۲۳,۱۳۳,۱۴۵)	(۴,۳۹۵,۱۹۷)	(۴,۰۶۸,۶۵۳,۱۲۱)	۴,۶۳۶,۶۳۹,۳۰۰	۱۵۱,۶۴۹	داروسازی اکسیر
	۴۶۶,۷۲۰,۰۱۱	(۵۲,۷۱۶,۳۳۰)	(۱۰۰,۱۶۰,۵۳۰)	(۱۰۰,۱۳۷,۸۴۱,۰۶۰)	۱۰,۵۲۳,۳۲۶,۴۰۰	۸۵۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
	۳۳۵,۷۹۲,۵۲۴	(۶۶,۱۶۸,۷۴۹)	(۱۲,۵۷۲,۰۴۶)	(۱۲,۸۱۹,۲۱۶,۶۸۱)	۱۳,۲۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
	۳۳۰,۷۷۲,۵۴۷	(۳۰,۴۹۱,۲۴۱)	(۵,۷۹۳,۳۲۵)	(۵,۷۳۱,۱۹۰,۹۶۷)	۶,۰۹۸,۳۴۸,۰۸۰	۱۸۳,۱۴۶	شیشه و گاز
	۳۱۸,۷۳۵,۵۸۸	(۱۶,۲۵۳,۲۱۷)	(۳,۰۸۸,۰۶۵)	(۳,۹۱۲,۵۶۶,۵۰۰)	۳,۲۵۰,۶۴۳,۳۷۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
	۲۷۴,۹۹۶,۹۲۶	(۲۲,۰۱۶,۰۰۰)	(۴,۱۸۳,۰۱۸)	(۴,۱۰۳,۰۰۴,۰۵۶)	۴,۴۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰	پلک پاسارگاد
	۲۵۱,۴۵۶,۱۴۵	(۳۵,۶۰۰,۱۳۸)	(۶,۷۶۳,۹۲۰)	(۶,۸۲۶,۳۰۷,۳۹۷)	۷,۱۳۰,۰۲۷,۶۰۰	۸۲۳,۸۳۸	اخشان خراسان
	۲۳۳,۳۴۱,۹۵۵	(۵۸,۱۳۷,۹۹۵)	(۱۱,۰۴۶,۰۱۳)	(۱۱,۲۲۵,۰۷۳,۷۸۴)	۱۱,۶۲۷,۵۹۹,۷۴۶	۳۶۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۱	(۱۳۷,۱۸۴,۲۶۲)	(۲۶,۰۶۴,۹۲۳)	(۲۷,۰۴۳,۰۸۷,۰۸۰)	۲۷,۴۲۶,۸۷۲,۴۹۷	۸,۷۱۵,۶۵۳	فولاد خراسان
	۱۴۹,۱۶۴,۳۱۹	(۷,۹۸۵,۰۰۰)	(۱,۵۱۷,۱۴۵)	(۱,۴۳۸,۳۳۳,۵۳۶)	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروپخش (هلدینگ)
	۸۳,۵۱۴,۱۹۸	(۱۴,۲۲۷,۹۱۹)	(۲,۷۰۳,۲۸۱)	(۲,۷۴۵,۱۳۸,۳۰۱)	۳,۸۴۵,۵۸۳,۶۹۹	۶۰۱,۳۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
	۶۰,۵۲۳,۵۲۳	(۱۶,۸۳۲,۰۰۰)	(۳,۱۹۸,۰۵۵)	(۳,۲۸۵,۸۴۶,۴۲۲)	۳,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
	۴۴,۸۶۵,۵۸۳	(۲۷,۹۷۳,۱۶۹)	(۵,۳۱۴,۸۲۳)	(۵,۵۱۶,۴۸۰,۲۷۵)	۵,۵۹۴,۶۳۴,۰۷۰	۱۱۰,۰۰۰	پارس دارو
	۲,۵۱۰,۳۰۶	(۹۷,۵۳۶)	(۱۸,۵۳۰)	(۱,۶۸۰,۰۹۲۸)	۱۹,۵۰۷,۲۰۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
	۵۹۷,۶۷۷	(۲۳,۴۱۴)	(۴,۴۴۵)	(۴,۰۵۷,۱۸۴)	۴,۶۸۲,۷۲۰	۷۴	آلومینای ایران
	۵۱۸,۰۰۷	(۱۰,۹۶۵)	(۲,۰۸۰)	(۱,۶۶۲,۰۳۸)	۲,۱۹۳,۰۹۰	۱۲۳	نساجی هدیه البرز مشهد
	۱۴۷,۳۴۷	(۱۲,۶۲۶)	(۳,۷۷۸)	(۲,۷۶۲,۳۹۹)	۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۸۸	دانش بنیان یویا نیرو
	۹۲,۶۵۵	(۴,۵۳۷)	(۸۶۰)	(۸۰۹,۳۸۸)	۹۰۷,۴۴۰	۷۶	فراورده های دامی ولینتی دالاهو
	(۴۴۰,۶۸۶,۲۴۶)	(۹,۴۹۸,۱۰۸)	(۱,۸۰۴,۶۱۴)	(۲,۳۲۹,۰۰۵,۲۷۲)	۱,۸۹۹,۶۲۱,۶۴۹	۸۹۹,۲۳۳	تکادو
۱۶,۰۸۱,۶۱۷,۴۲۵	۳۳۱,۸۶۰,۲۰۹,۹۹۱	(۱۰,۷۲۹,۴۷۴,۵۵۷)	(۲,۰۳۹,۵۷۳,۰۱۸)	(۱,۹۱۵,۱۸۴,۸۸۶,۵۵۸)	۲,۱۵۹,۸۱۴,۱۴۳,۲۲۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴							نام شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۳,۱۵۹,۸۱۴,۱۴۳,۴۴۴	(۱,۹۱۵,۱۸۲,۸۸۶,۸۵۵)	(۲,۰۳۴,۵۷۲,۰۱۸)	(۱۰,۷۲۹,۴۷۴,۵۵۷)	۳۳۱,۸۶۰,۳۰۹,۹۹۹	۱۶,۰۰۸,۶۱۷,۴۳۵	
فولاد خوزستان	۵,۴۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۲,۹۸۳,۳۲۲)	(۵,۱۳۱,۶۸۵)	(۲۷,۰۰۸,۹۹۹)	(۵,۳۲۴,۰۰۶)		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۹,۹۵۴,۸۰۹,۱۴۰	(۶۴,۵۱۳,۳۲۲,۶۷۳)	(۴۷,۴۵۶,۸۹۵)	(۲۴۹,۷۷۲,۰۴۷)	(۱۴,۸۵۵,۷۴۴,۴۷۴)		
فرابورس ایران	۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۹,۱۲۳,۱۷۴)	(۱,۱۲۴,۳۸۳)	(۵,۹۷۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۳۷,۴۵۷)		
صنایع آذرب	۱۲,۳۵۰,۳۲۶,۶۳۹	(۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰)	(۱۱,۷۳۲,۵۱۳)	(۶۱,۷۵۱,۱۲۴)	(۷۹,۲۹۸,۵۰۸)	(۹۰,۰۶۱,۶۳۳,۹۷۹)	
زامیاد	۱۰,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۲۴,۷۳۱,۶۲۴)	(۹,۶۸۷,۵۲۴)	(۵۰,۹۸۷,۵۰۰)	(۸۷,۹۰۶,۷۱۸)		
سیمان صوفیان	۹۰,۱۲۵,۰۳,۴۳۰	(۹۰,۰۵۱,۷۷۱,۳۷۵)	(۱۷۲,۰۶۸,۰۰۱)	(۴۵,۰۶۲,۵۱۶)	(۲۶۴,۳۹۸,۶۶۲)	۸۵۵,۲۲۴,۲۲۴	
پارس مینو	۲,۵۱۲,۲۳۷,۸۴۰	(۲,۷۰۴,۹۴۸,۳۶۴)	(۲,۳۸۷,۵۵۰)	(۱۲,۵۶۶,۱۸۹)	(۲۰۶,۶۶۴,۲۶۳)	(۳,۸۲۸,۹۵۱,۹۸۳)	
نفت ایرانول	۸,۵۹۷,۲۷۸,۶۵۰	(۸,۸۱۷,۹۹۹,۳۸۰)	(۸,۱۶۶,۶۸۲)	(۴۲,۹۸۶,۳۹۱)	(۲۷۱,۸۷۳,۹۰۵)		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۳,۰۶۲,۰۸۵,۶۶۰	(۱۳,۲۶۵,۱۱۲,۱۹۳)	(۱۲,۴۰۸,۸۷۱)	(۶۵,۳۱۰,۴۲۹)	(۲۸۰,۷۴۵,۸۳۳)	۱۶۲,۷۶۸,۰۵۶	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۱,۰۶۷,۵۳۲,۳۵۰	(۱۱,۳۰۵,۴۶۸,۴۶۱)	(۱۰,۵۱۳,۳۴۴)	(۵۵,۳۳۷,۶۷۱)	(۳۰۳,۷۸۵,۱۲۶)	(۳۷۰,۷۱۲,۹۹۴)	
نورایستا پلاستیک	۳,۴۷۰,۰۸۰,۷۷۰	(۳,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	(۳,۲۵۶,۵۵۱)	(۱۲,۳۵۰,۰۰۴)	(۳۴۰,۳۸۱,۸۱۰)	۱۰,۰۲۵,۵۶۹,۶۵۳	
سرمایه گذاری دارویی نامین	۲,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۰,۸۴۷,۰۹۸)	(۲,۵۷۷,۳۳۹)	(۱۳,۵۶۵,۰۰۰)	(۳۷۳,۹۸۹,۴۳۷)		
بیمه کارآفرین	۷,۹۰۸,۳۹۱,۰۵۶	(۸,۳۲۷,۵۰۹,۶۰۹)	(۷,۵۱۲,۹۱۱)	(۳۹,۵۲۱,۹۵۵)	(۳۷۶,۱۷۳,۴۱۹)		
بیمه آسیا	۱,۷۸۷,۳۲۸,۶۰۷	(۲,۳۸۴,۰۸۰,۳۷۷)	(۱,۶۹۷,۸۳۹)	(۸,۹۳۶,۱۴۴)	(۵۰۷,۴۸۵,۶۵۳)		
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۳,۷۰۷,۸۶۶,۰۱۴	(۲۵,۰۵۲,۶۶۲,۱۲۴)	(۲۲,۵۲۲,۱۱۱)	(۱۱۸,۵۳۹,۳۳۸)	(۱,۴۸۵,۵۵۷,۵۴۹)		
توسعه معادن کرومیت کلونداگان	۶,۸۳۰,۱۲۰,۰۶۰	(۷,۳۶۶,۶۸۳,۸۵۰)	(۶,۴۸۸,۵۶۰)	(۳۴,۱۵۰,۶۰۰)	(۵۷۷,۲۰۱,۹۵۰)	۲,۰۰۹,۵۵۰,۸۸۳	
سیمرغ	۱۲,۱۵۵,۰۴۲,۳۰۳	(۱۲,۷۸۰,۵۸۷,۹۹۰)	(۱۱,۵۴۷,۰۱۳)	(۶۰,۷۷۵,۳۱۲)	(۶۹۷,۸۶۸,۱۳)		
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۵,۲۴۷,۰۷۵,۳۴۰	(۱۶,۱۴۱,۳۸۹,۳۸۸)	(۱۴,۶۷۴,۶۵۳)	(۷۷,۳۲۵,۳۷۶)	(۷۸۶,۳۲۴,۱۷۷)	(۴,۵۶۹,۶۷۹,۲۶۷)	
تولیمواداولیه‌داروپخش	۱۰,۲۲۲,۰۸۴,۴۶۰	(۱۱,۱۲۴,۳۲۱,۳۲۹)	(۹,۷۱۰,۸۲۳)	(۵۱,۱۱۰,۲۲۲)	(۹۶۲,۹۵۸,۰۳۴)		
پتروشیمی جم پیلن	۵۱,۹۰۰,۴۶۵,۹۱۰	(۵۲,۹۲۲,۸۵۲,۵۷۳)	(۴۹,۳۰۵,۲۴۶)	(۲۵۹,۵۰۲,۳۳۳)	(۱,۳۴۱,۱۹۴,۲۴۲)	۳۳,۱۸۶,۳۶۸	
شرکت ارتباطات سيار ايران	۲۸,۶۹۷,۱۰۸,۱۱۰	(۳۰,۴۱۴,۳۹۸,۴۲۸)	(۲۷,۳۶۱,۹۵۵)	(۱۴۲,۳۸۵,۵۳۸)	(۱,۸۸۸,۰۳۷,۶۳۱)	(۱۲۱,۶۵۶,۳۷۹)	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۰۸,۷۲۶,۳۴۸,۱۹۱	(۱۱۷,۹۲۷,۲۱۰,۰۲۷۴)	(۱۰۳,۳۹۸,۳۱۵)	(۵۲۳,۶۸۱,۳۳۹)	(۹,۸۲۷,۹۴۱,۷۳۷)	(۲۵,۶۳۰,۹۹۹)	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۲,۹۳۳,۱۴۸,۸۶۰	(۲۷,۰۶۱,۳۳۴,۳۱۲)	(۳۱,۲۸۵,۳۳۳)	(۱۶۴,۶۶۰,۷۴۱)	(۴,۳۲۵,۱۲۱,۵۴۶)		
بورس اوراق بهادار تهران	۱۵۰,۳۳۳,۷۸۲,۳۲۱	(۱۵۴,۶۵۰,۵۶۰,۹۸۵)	(۱۴۲,۷۲۰,۹۲۸)	(۷۵۱,۱۶۸,۹۰۹)	(۵,۳۱۰,۶۶۸,۵۲۱)		
پتروشیمی تندگوین	۲۲,۳۷۳,۲۲۲,۰۰۰	(۲۷,۷۱۳,۱۰۹,۲۰۰)	(۲۱,۳۵۳,۷۷۰)	(۱۱۱,۸۶۶,۱۱۵)	(۵,۴۷۳,۰۰۶,۰۴۵)		
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۸,۳۱۴,۳۸۰,۰۰۸	(۳۴,۱۱۵,۴۰۶,۱۲۵)	(۲۶,۸۹۷,۲۹۷)	(۱۴۱,۵۷۱,۸۰۲)	(۶,۷۶۹,۵۳۷,۲۱۶)		
ذوب آهن اصفهان	۲۴,۴۹۱,۴۰۴,۴۵۰	(۴۰,۱۱۴,۶۷۵,۸۵۵)	(۳۲,۳۶۵,۰۹۶)	(۱۷۲,۴۵۷,۰۱۸)	(۵,۸۲۸,۴۴۴,۱۴۹)		
صنایع غذایی رضوی	۶,۳۴۴,۶۱۷,۶۴۲	(۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۲۵)	(۶,۰۲۶,۳۵۰)	(۳۱,۷۱۸,۰۸۸)	۴۲۶,۱۶۴,۲۶۹		
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	(۳,۹۸۰,۸۶۷,۸۵۴)	
قند لرستان	-	-	-	-	-	(۶۲۶,۵۵۵,۳۵۰)	
نقل به صفحه بعد	۲,۸۳۰,۲۴۸,۲۳۳,۸۷۴	(۲,۶۲۴,۵۱۹,۴۹۲,۰۵۰)	(۲,۸۴۰,۱۵۱,۸۶۸)	(۱۴,۰۸۲,۵۲۵,۶۵۷)	۱۶۸,۹۸۶,۱۵۴,۳۹۹	(۱,۲۲۷,۷۱۱,۹۹۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۸۴۰,۴۲۸,۳۴۳,۸۷۴	(۳,۶۴۴,۵۱۹,۴۹۲,۰۵۰)	(۳,۸۴۰,۱۵۱,۸۶۸)	(۱۴,۰۸۲,۵۲۵,۶۵۷)	-	۱۶۸,۹۸۶,۱۵۴,۳۹۹	(۱,۴۴۷,۷۱۱,۹۹۶)
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۷۱,۳۹۶,۳۸۵)
تکادو	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۳)
پارس فتر	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۱,۶۵۸,۹۵۲
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۵,۸۰۱,۴۰۹)
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۵۳,۵۲۷,۸۴۰)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۸۳,۸۲۳
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲۸۷,۸۵۰,۱۱۹)
سایپا	۷	۲,۷۵۸	(۲,۱۰۹)	(۱۴)	۶۳۳	(۹۳)	۷۹۱,۸۴۲,۴۲۴
نشاسته و گلوکز اردبیه	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۸,۷۱۱,۰۴۳
نظرس سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۵۸۸,۹۲۶,۷۶۵)
ایران خودرو دیزل	۲۵,۹۴۴,۹۲۵	۲۶,۳۱۵,۵۶۵,۰۶۵	(۲۳,۴۴۰,۱۶,۳۶۹)	(۲۳,۴۸۰,۶۱۷)	(۱۸۱,۴۷۷,۸۲۵)	(۷,۴۱۶,۴۰۹,۷۴۶)	(۳,۱۶۹,۵۶۳,۱۵۷)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۶,۱۲۹,۲۳۱)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۱۹۱,۱۸۵)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۳۲,۴۳۰,۸۴۴)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۰۵,۶۰۵,۳۵۶)
	۲,۸۶۶,۷۳۳,۹۱۱,۶۹۷	(۲,۶۸۸,۰۱۵,۵۱۰,۵۲۸)	(۳,۸۷۴,۶۲۲,۴۸۷)	(۱۴,۲۶۴,۰۲۳,۴۹۶)	۱۶۱,۵۶۹,۷۴۵,۱۸۶	(۱۷,۸۰۵,۶۰۵,۳۵۶)	

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
						سود فروش	زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۱۳,۶۹۳	(۵,۵۶۹,۲۲۳,۳۹۳)	-	-	۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰	-
ج - معدنی و صنعتی چادرملو	۴۹۸,۸۲۸	۷۹۳,۶۱۳,۲۱۲	(۸۸۸,۴۱۳,۶۶۸)	۷۵۳,۹۱۸	۳,۹۶۸,۰۶۶	(۹۹,۵۴۱,۴۴۰)	-
ج - بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)
	-	۶,۵۲۶,۶۲۶,۹۰۵	(۶,۴۵۷,۶۳۶,۰۶۱)	۷۵۳,۹۱۸	۳,۹۶۸,۰۶۶	۶۴,۲۶۸,۸۶۰	(۷۸,۵۳۷,۷۲۷)

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۶۰۶	۱۲۴,۳۴۶,۸۳۷,۸۰۸	(۱۵۳,۹۷۰,۱۸۲,۰۵۳)	(۳۹۸,۴۰۷,۰۹۸)	-	۳۱,۰۵۸,۴۸۸,۶۵۷	-
-	-	۱۷۴,۳۴۶,۸۳۷,۸۰۸	(۱۵۳,۹۷۰,۱۸۲,۰۵۳)	(۳۹۸,۴۰۷,۰۹۸)	-	۳۱,۰۵۸,۴۸۸,۶۵۷	-

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۶ سود ناشر: از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری ریال	کامرید فروش ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۵۷۲,۱۶۷)	۹۰,۶۳,۵۰۰
۳۰,۳۷۸	۳۰,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۳۲,۸۸۱,۹۷۹)	۷۵۵,۱۱۸,۰۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۳۳۱,۹۹۲,۸۱۲)	۶۶۸,۰۰۷,۱۸۸
۹۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۳۳۰,۶۱۷)	۸,۶۶۹,۳۸۳
۵۷۸,۰۶	۵۷۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۰۹,۴۴۷,۱۲۹)	۲,۵۹۶,۵۵۲,۰۶۱
۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۵۳,۷۴۴,۹۸۱)	۱,۳۳۶,۲۵۵,۰۱۹
۴,۷۲۱,۱۲۵,۷۰۰	۴,۷۲۱,۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۴,۷۹۵,۹۲۳	۱۴,۷۹۵,۹۲۳,۰۰۰	۰	۰
۲۵۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۱۲,۱۲۷,۴۹۵)	۷,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۵
۴,۷۲۵,۹۲۱,۶۳۳	۴,۷۲۵,۹۲۱,۶۳۳,۰۰۰	۹۰,۶۳,۵۰۰	۰

۵-۱۶ سود ناشی از فروش، اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

[illegible]

بہ صفحہ بعد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شماره ثبت	نام	نوع اعمال	موقعیت	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی (برداشتی) ناشی از اختیار	ارزش دفتری سهم پایه/یا به ازای نقدی	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد خرید و فروش	سود (زیان) اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خ شینا-۱۴۰۲/۰۲/۱۷-۳۱۶۹	نقدی	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱,۲۶۵,۴۴۰	۳,۱۶۹	۸۱,۹۸۸,۸۱۰,۱۶۶	۸۹,۶۸۴,۵۶۱,۹۱۷	(۹۵,۰۷۲,۳۹۸,۷۶۳)	۲۲,۱۲۴,۶۹۴	۷۰۷,۲۰۹,۹۰۶	۳۹۲,۹۳۵,۱۲۰	۷۴,۵۷۶,۷۰۳,۶۰۰	(۳۸,۹۲۰,۷۰۷)
اختیار خ لوب-۱۴۰۲/۰۲/۲۴-۴۰۰۰	عدم اعمال	فروش	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	-	-	-	(۱,۴۶۵,۸۴۳,۵۰۴)	۶,۰۲۷,۶۵۷,۸۸۰	-	-	-	(۵۲,۱۶۹,۵۲۴)	-
اختیار خ خوابا-۱۴۰۲/۰۲/۲۸-۴۵۲۰	عدم اعمال	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	-	-	-	۴۴,۸۹۱,۷۲۷	-	۱۲۹,۰۰۵	-	-	۴۴,۸۹۰,۷۲۲	-
اختیار خ شستا-۱۴۰۲/۰۲/۱۱-۱۶۰۰	عدم اعمال	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	-	-	-	(۹,۰۱۷,۹۲۶,۱۲۲)	-	-	-	۷۲۹,۹۵۴	(۹,۰۱۸,۶۵۶,۰۷۶)	-
اختیار خ وملت-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۱۹۰۷	نقدی	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۰,۲۲۴	-	-	(۱۳,۵۱۴,۷۸۶,۴۱۶)	۱۹,۴۹۷,۱۶۸	(۶,۳۱۱,۸۰۶,۱۶۰)	(۶,۳۱۱,۸۰۶,۱۶۰)	۲۵۷,۶۹۴	(۱۳,۵۱۵,۰۴۴,۱۱۰)	-
اختیار خ وملت-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۲۰۵۴	نقدی و فیزیکی	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۷,۶۳۹,۸۰۸	۳,۰۵۴	(۳۶,۲۲۲,۱۶۵,۶۳۲)	(۱۰,۵۸۰,۸۷۱,۸۶۴)	۲۴,۵۲۰,۹۰۶,۳۵۲	-	-	-	(۳,۲۱۲,۱۳۲,۸۹۴)	-
اختیار خ وملت-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۲۳۴۷	عدم اعمال	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	-	۳,۳۴۷	-	۹,۶۵۳,۳۶۶	-	-	-	۵۱۱,۷۴۶	۹,۱۴۱,۶۲۰	-
اختیار خ فولاد-۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۴۳۲۰	عدم اعمال	فروش	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	-	-	-	۴,۰۲۸,۰۶۱	-	۱,۰۷۱	-	-	۴,۰۲۶,۹۹۰	-
اختیار خ وصادر-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۲۰۰۰	فیزیکی	خرید	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱,۰۴۹,۰۰۰	۳۰۰	(۲۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۵۴,۳۰۵)	۶۵۵,۹۲۳,۷۲۸	۳۷,۰۴۴	۱,۰۴۹,۰۰۰	۱۰۴,۹۰۰	۶۳,۱۵۴,۰۸۹	-
اختیار خ وصادر-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۸۰۰۰	عدم اعمال	فروش	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	-	-	-	(۱۱۷,۷۱۳,۸۲۰)	-	۸۷,۷۰۱	-	-	(۱۱۷,۸۰۱,۵۳۱)	-
اختیار خ وصادر-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۹۰۰۰	عدم اعمال	فروش	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	-	-	-	(۷۴۷,۰۵۰,۷۰۶)	-	۱۴۱,۶۴۷	-	-	(۷۴۷,۱۹۳,۳۵۳)	-
اختیار خ وصادر-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۱۰۰۰۰	عدم اعمال	فروش	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	-	-	-	۳۱,۱۳۱,۹۹۵	-	۱۱,۰۴۶	-	-	۳۱,۱۲۰,۹۴۹	-
اختیار خ فولاد-۱۴۰۲/۰۵/۱۵-۳۲۵۰	عدم اعمال	خرید	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	-	۳,۲۵۰	-	(۵۰,۷۶۷,۰۵,۷۶۹)	-	-	-	۴۸,۲۷۱	(۵۰,۷۶۷,۰۵,۷۶۹)	-
اختیار خ خودرو-۱۴۰۲/۰۵/۰۸-۵۰۰۰	عدم اعمال	خرید	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	-	-	-	(۶,۶۹۹,۱۰۸,۴۹۴)	-	-	-	-	(۶,۶۹۹,۱۰۸,۴۹۴)	-
اختیار گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو													
اختیار خ شستا-۱۴۰۲/۰۵/۰۱-۱۲۰۰۰	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۵/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضدی-۱۴۰۲/۰۸/۱۷-۸۰۰۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۸/۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ طلوسن-۱۴۰۲/۰۷/۱۵-۱۱۰۴۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۷/۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ خفصیا-۱۴۰۲/۰۲/۲۱-۳۰۰۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۲/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضغود-۱۴۰۲/۰۲/۰۹-۳۰۸۲۱			۱۴۰۲/۰۲/۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضجار-۱۴۰۲/۰۲/۲۳-۴۰۰۲۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضغود-۱۴۰۲/۰۵/۱۵-۶۰۳۰۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضملت-۱۴۰۲/۰۵/۲۴-۵۰۰۲۱			۱۴۰۲/۰۵/۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضستا-۱۴۰۲/۰۵/۱۴-۶۰۲۰۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۵/۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضستا-۱۴۰۲/۰۴/۳۰-۵۰۱۶۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۷-۶۰۱۹۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۶/۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضملت-۱۴۰۲/۰۵/۲۴-۵۰۰۰۱			۱۴۰۲/۰۵/۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضغود-۱۴۰۲/۰۵/۳۰-۶۰۲۹۱	عدم اعمال		۱۴۰۲/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خ ضغود-۱۴۰۲/۰۲/۰۶-۴۰۲۸۱			۱۴۰۲/۰۲/۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۵۴,۶۳۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۵,۸۵۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۰,۱۲۱,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۶,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۴۹,۳۲۲,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۵,۲۵۳,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۸۸۷,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۵,۷۰۶,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۵,۳۱۷,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۱,۹۶۸,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۳,۸۷۵,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۹,۶۳۸,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۲,۹۶۱,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶,۷۱۷,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۷,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۶۵,۵۲۵,۵۲۲	۲۹,۸۱۶,۴۴۰,۵۶۹	۳۹۲,۹۳۵,۱۲۰	۷۰۷,۲۰۹,۹۰۶	(۱۹,۷۷۴,۲۲۹,۸۰۰)	(۴۴,۸۲۱,۳۱۳,۶۲۵)	۲۵,۸۶۲,۰۰۶,۸۱۶	۴۰,۰۲۱,۸۶۵,۱۲۴	۲۲,۱۲۴,۶۹۴	۲۹,۸۱۶,۴۴۰,۵۶۹	۳۹۲,۹۳۵,۱۲۰	۷۴,۵۷۶,۷۰۳,۶۰۰	۱۶,۳۶۵,۵۲۵,۵۲۲	

سندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۳,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)
۱۷-۲	۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰	-
۱۷-۳	(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)	۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵
۱۷-۴	-	(۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)
۱۷-۵	-	۱۱۵,۰۵۳,۲۸۸
	<u>(۱۴۹,۱۹۳,۹۱۵,۴۵۴)</u>	<u>۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹</u>

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته از نگهداری گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سودتحقق نیافته اوراق اختیار معامله

۱۷-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ذغال سنگ نگین طلسم	۱,۴۷۱,۳۱۸	۶,۹۲۷,۹۶۵,۵۶۲	(۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۷)	(۶,۵۸۱,۵۶۷)	(۳۴,۶۳۹,۸۲۸)	(۳,۸۳۴,۷۴۶,۶۹۰)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۷۲۷,۸۳۴	۲۲,۰۶۳,۷۲۷,۵۱۳	(۲۵,۶۳۵,۹۷۶,۶۵۵)	(۳۰,۹۵۹,۵۹۱)	(۱۱۰,۳۱۳,۶۲۸)	(۳,۷۰۴,۵۲۳,۳۷۲)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نامین اجتماعی	۴۵,۷۳۴,۸۱۴	۵۳,۴۶۳,۹۹۷,۵۶۶	(۷۷,۲۳۷,۰۱۰,۵۵۴)	(۵۰,۷۹۰,۷۹۸)	(۴۶۷,۳۱۹,۹۸۸)	(۲۴,۰۹۱,۱۲۳,۷۷۴)	(۱۶۱,۵۲۲,۷۴۶)	(۶,۴۲۵,۶۰۳,۱۴۵)	(۱۶۱,۵۲۲,۷۴۶)
فولاد امیرکبیرکاشان	۳,۷۰۲,۳۵۳	۸,۸۴۴,۹۲۱,۳۱۷	(۱۳,۳۴۳,۷۰۲,۵۰۶)	(۸,۴۰۲,۶۷۵)	(۴۴,۲۴۴,۶۰۷)	(۳,۵۵۱,۴۰۸,۴۷۱)	۰	۰	۰
پویا زرکان اق دره	۱	۶۹۶,۰۰۰	(۳۳,۶۲۴)	(۶۶)	(۳۴۸)	۳۵,۵۶۲	۸,۹۱۸,۹۷۱,۲۶۸	۰	۰
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	۳۷,۱۸۸,۳۸۲,۱۶۸	(۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶)	(۳۵,۳۲۸,۹۶۴)	(۱۸۵,۹۴۱,۹۱۵)	(۳۳,۳۶۲,۴۸۳,۲۷۷)	۰	۰	۰
پارس خودرو	۱	۶۵۷	(۸۲۳)	(۱)	(۳)	(۱۶۹)	(۳۵۸)	۰	۰
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹)	(۷,۱۲۳,۸۱۳)	(۳۷,۴۹۳,۷۵۰)	۷۰۸,۹۳۸,۳۵۸	۰	۰	۰
تکادو	۴۶,۳۸۲,۰۵۵	۷۳,۰۵۱,۷۳۶,۶۲۵	(۱۲۰,۰۴۷,۱۸۹,۴۷۶)	(۶۹,۳۹۹,۱۵۰)	(۳۵۰,۲۵۸,۶۸۳)	(۴۷,۴۳۰,۱۱۰,۶۸۴)	۲۸۱,۵۲۷,۱۴۸	۰	۰
بانک سامان	۶,۸۱۵,۹۵۲	۱۷,۰۴۶,۶۹۵,۹۵۲	(۱۶,۳۱۲,۳۱۲,۵۸۱)	(۱۶,۱۹۴,۳۶۱)	(۸۵,۲۳۳,۴۸۰)	۶۳۱,۹۵۵,۵۳۰	(۴۰,۹۹۰,۹۹۰,۱۵۳)	۰	۰
بانک ملت	۳۷,۶۰۰,۱۲۱	۳۷,۹۳۸,۵۲۳,۰۸۹	(۴۷,۲۰۹,۰۱۳,۳۸۳)	(۳۶,۰۴۱,۵۹۶)	(۱۸۹,۶۹۲,۶۱۰)	(۹,۴۹۶,۲۵۵,۳۹۹)	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۴	۱,۸۵۶	(۳,۴۹۸)	(۳)	(۹)	(۶۵۳)	(۳۸۹)	۰	۰
بیجه کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۸۹,۹۰۸,۲۴۹)	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۶۵,۳۵۲,۶۳۴)	۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷۰۷	۰	(۹۳۶)	(۱)	(۴)	(۲۳۴)	(۳۶۶)	۰	۰
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۳۵۱,۸۸۳,۵۷۳)	(۳,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۳۵۰)	(۶۲,۳۳۷,۹۱۱)	۰	۰	۰
واسپاری عصراعتماد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۳۲,۵۵۲	۶۲۳,۳۵۵,۰۰۰	(۹۲۵,۳۴۳,۳۶۱)	(۵۹۳,۳۵۸)	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	(۳۰۵,۵۱۸,۳۹۴)	۰	۰	۰
بانک دی	۱	۶۰۱	(۷۲۸)	(۱)	(۳)	(۱۳۱)	(۲۴۲,۵۸۳,۲۷۲)	۰	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانین مینا	۹۶۸,۵۹۹	۱۳,۸۵۰,۹۶۵,۷۰۰	(۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹)	(۱۳,۱۵۸,۴۱۷)	(۶۹,۲۵۴,۸۳۹)	(۳,۴۲۷,۳۵۸,۷۱۵)	۰	۰	۰
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۶۹,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۲۵,۹۷۹,۰۰۹)	(۵,۶۷۰,۷۸۸)	(۳,۹۸۶,۲۵۰)	۲,۰۱۷,۷۵۳,۰۵۳	۰	۰	۰
سایبا	۱	۳۹۷	(۳۰۳)	۰	(۳)	۹۳	(۳۶۷)	۰	۰
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۱)	(۵,۴۳۱,۰۳۱)	(۳,۸۵۴,۳۷۵)	(۱,۹۶,۸۴۹,۳۳۷)	۰	۰	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۳,۳۱۲,۳۴۰)	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۳,۸۴۷,۰۰۰)	۱,۲۵۷,۸۰۸,۴۶۰	۰	۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۰۹,۷۸۳,۰۳۰)	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۹۰۹,۸۰۸	۴۴,۳۹۸,۸۷۱,۸۴۰	(۸۶,۳۶۸,۰۶۳,۳۷۹)	(۴۲,۱۷۸,۹۲۸)	(۳۱,۹۹۴,۳۵۹)	(۴۲,۲۳۳,۳۶۳,۷۷۶)	(۹,۰۱۸,۸۴۵,۱۷۴)	۰	۰
نقل به صفحه بعد		۳۹۳,۵۸۰,۵۲۰,۹۴۹	(۵۵۶,۰۴۳,۲۵۵,۷۲۸)	(۳۷۲,۵۵۱,۴۹۶)	(۱,۹۶۲,۹۰۲,۶۰۶)	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۹,۱۰۹,۶۰۰,۳۵۷)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۳۹۲,۵۸۰,۵۲۰,۹۴۹	(۵۵۶,۰۴۴,۲۲۵,۷۳۸)	(۳۷۲,۹۵۱,۴۹۶)	(۱,۹۶۲,۹۰۲,۶۰۶)	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۹,۱۰۹,۶۰۰,۳۵۷)
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۴۰,۸۷۹,۱۷۰)
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۵۲۱,۸۷۶,۳۶۵)
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۹۶,۶۵۵,۷۲۲)
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۰۸۳,۳۸۳
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۳۹,۸۶۸,۵۸۷)
فند هگمشان	-	-	-	-	-	-	۷۳۳,۰۲۲,۱۱۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۵۳,۸۳۷,۴۶۲)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۸۷۲,۲۸۰,۳۷۲)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۶۰۷,۶۳۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۸۲۵,۸۷۳,۱۱۸)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۸,۳۰۸,۴۱۰
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۳۳,۱۰۴,۹۳۷)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۶,۳۱۸,۵۴۸)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۳۹۰,۵۶۰
صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	(۹۵۵,۹۸۶,۹۷۱)
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	(۸۷۴,۷۲۹,۹۷۶)
گواهی سیرده شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۹,۹۰۶,۰۷۸,۰۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۵,۴۸۱,۹۴۲
تایدالوتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۷,۵۷۹,۳۵۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۶۰۴,۲۱۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۴,۴۸۶,۰۷۸
بیعه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۶۹۷,۰۰۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۳,۴۶۴,۶۶۳
نورایسا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۱۷۰,۱۴۷
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۹۱۲,۰۵۶)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱۶,۲۱۲,۴۱۶)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۷۵۱,۵۸۷,۶۰۰
		۳۹۲,۵۸۰,۵۲۰,۹۴۹	(۵۵۶,۰۴۴,۲۲۵,۷۳۸)	(۳۷۲,۹۵۱,۴۹۶)	(۱,۹۶۲,۹۰۲,۶۰۶)	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۲,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته از نگهداری گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شماره	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود (زیان) فروش
شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱	۵,۳۲۴	۶۶,۸۹۶,۱۹۲,۰۰۰	(۳۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹)	(۱۶۰,۵۵۰,۸۶۱)	-	۱۶,۷۲۵,۱۰۱,۷۶۰	-
		۶۶,۸۹۶,۱۹۲,۰۰۰	(۳۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹)	(۱۶۰,۵۵۰,۸۶۱)	-	۱۶,۷۲۵,۱۰۱,۷۶۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد ۵۰۰۰ بدون ضامن	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
مراجعه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۱۲۵,۰۰۰	(۲۹,۵۸۳,۳۳۳)
صکوک مراجعه صاریا ۴۱۲ بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۱۸۷,۵۰۰	(۵۱,۸۷۵,۰۰۰)
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۰-۳۸۲۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۳-۰۸۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۳-۰۲۴۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۳-۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۳-۱۱۱۵-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۳۱۲,۵۰۰	(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)
					۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵

۱۷-۴- (زیان) 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		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰

۱۷-۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۳۸,۹۰۹,۰۵۵)
اوراق اختیار خودرو ۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۳,۹۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۱۰,۲۸۲
اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴,۷۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۰۵۲,۰۶۱
		۰	۰	۰	۱۱۵,۰۵۳,۲۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۷,۷۳۰	۳۷,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۱۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۶,۰۱۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۱,۹۸۵,۲۲۳	۳۰۰	۳,۵۹۵,۵۶۶,۸۰۰	(۲۷۵,۶۵۰,۵۵۸)	۳,۳۱۹,۹۱۶,۲۴۲	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۵,۲۶۱,۴۳۹	۱۵۰	۵,۲۸۹,۲۱۵,۸۵۰	-	۵,۲۸۹,۲۱۵,۸۵۰	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس باسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱	۴	۴	-	۴	-
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۷,۲۱۵,۲۶۶	۲۰۰	۱,۴۴۳,۰۵۳,۲۰۰	-	۱,۴۴۳,۰۵۳,۲۰۰	-
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۴,۰۰۰	۴,۷۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۵,۰۰۵,۵۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۲,۴۷۵,۰۰۰	-	۲,۲۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۶,۷۸۳,۵۱۸,۵۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۹,۹۰۹,۸۰۹	۲۸۰	۵,۵۷۴,۷۴۶,۵۲۰	(۶۵۳,۸۶۹,۹۰۶)	۴,۹۲۰,۸۷۶,۶۱۴	-
فولاد خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱	۲۸۰	۲۸۰	(۲۹)	۲۵۱	-
ذغال سنگ نگین طیس	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۸,۳۲۵,۷۶۲	۴۸۰	۳,۹۹۶,۳۶۵,۷۶۰	(۳۷۹,۰۷۲,۵۱۲)	۳,۶۱۷,۲۹۳,۲۴۸	-
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱	۲۸	۲۸	(۳)	۲۵	-
تکادو	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۴۶,۳۸۲,۰۵۶	۲۰۰	۹,۲۷۶,۴۱۱,۲۰۰	(۱,۱۶۶,۴۹۴,۸۲۲)	۸,۱۰۹,۹۱۶,۳۷۸	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۹۶۸,۵۹۹	۷۲۲	۶۹۹,۳۲۸,۴۷۸	(۷۹۰,۲۴۹,۹۶۸)	۶۲۰,۳۰۳,۵۱۰	-
بیمه کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱	۲۲۰	۲۲۰	(۲۳)	۱۹۷	-
گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	۲۰	۸۹۸,۲۷۰,۱۲۰	(۹۸,۵۹۰,۶۳۳)	۷۹۹,۶۷۹,۴۹۷	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۴,۶۵۳)	۲۰۱,۹۰۵,۳۴۷	-
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۲۶,۳۷۴)	۵۰۱,۳۷۳,۶۲۶	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سیلا			-	-	-	-	-	۱,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۳۵۰	۳۵۰	(۳۸)	۳۱۲	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک			-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۵۷۶,۴۳۸	۱۰۰	۱۵۷,۶۴۳,۸۳۰	-	۱۵۷,۶۴۳,۸۳۰	۱,۹۵۸,۲۳۹,۴۹۳
تایدواتر خاورمیانه			-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۴۶۱,۴۲۰
بانک اقتصاد نوین			-	-	-	-	-	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
پارس دارو			-	-	-	-	-	۵۴۹,۱۸۶,۶۹۱
سیمان فارس و خوزستان			-	-	-	-	-	۵۶۵۳,۰۴۸,۷۸۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو			-	-	-	-	-	۷۲,۴۱۸,۸۶۱
قندهکمتان			-	-	-	-	-	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه			-	-	-	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۹,۰۴۵,۷۰۵
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۳۷,۹۸۴,۳۸۷,۶۴۰	(۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۰۹)	۳۵,۲۴۷,۴۶۳,۱۳۱	۲۷,۴۵۹,۴۳۸,۱۵۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور

۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل					۳۷,۹۸۴,۲۸۷,۶۴۰	(۲,۷۲۶,۹۲۴,۵۰۹)	۳۵,۲۵۷,۳۶۳,۱۳۱	۲۷,۴۵۹,۴۲۸,۱۵۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۴۶۰,۰۷۸
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۳,۲۹۸,۸۴۷
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۲۴۰,۶۹۵
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۰,۹۶۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۹,۱۳۸,۵۶۴	۹۰	۱,۷۲۱,۵۷۰,۷۶۰	(۲۰)	۱,۷۲۱,۵۷۰,۷۴۰	۱۸۲,۳۲۱,۵۴۸
بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴	۱۵	۶۰	۰	۶۰	۱۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۳,۳۸۵,۶۶۳
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۶۹۳,۱۹۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۷۵۷,۵۱۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بیمه انکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۳۹,۷۰۵,۹۵۸,۴۶۰	(۲,۷۲۶,۹۲۴,۵۲۹)	۳۶,۹۶۹,۰۳۳,۹۳۱	۴۲,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	۵۷,۹۵۳,۴۰۰,۳۰۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰
۱۸-۲	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵	۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳
	۱۳۷,۰۴۵,۷۳۲,۸۹۶	۷۶,۶۸۸,۳۳۰,۸۷۳

سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
			ریال
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۳۹,۹۱۹,۵۳۲,۰۷۸
۱۴۰۳/۰۵/۰۵	-	-	۶۱۴,۶۴۷,۶۵۷
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۸٪	۹,۵۷۴,۷۳۶,۶۰۲
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳٪	۷,۸۴۴,۴۸۳,۹۶۴
			۵۷,۹۵۳,۴۰۰,۳۰۱
			۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰

اوراق اجاره

صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۰ ماهه ۱۸٪
صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲
مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۴۸۸,۰۸۹,۰۶,۳۱۰	۴۷,۸۳۹,۶۲۱,۷۵۰	(۱۲,۸۹۶,۸۶۲)	۴۷,۸۵۲,۵۱۸,۶۱۲	متعدد	۰	-	-	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۵۰,۵۷,۶۴۹	۵۰,۸۳,۸۵,۲۶۰	۰	۵۰,۸۳,۸۵,۲۶۰	متعدد	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۶۶۶۰,۹۷۶	۲,۷۰۱,۸۵۷	۰	۲,۷۰۱,۸۵۷	متعدد	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
۷,۶۱۱,۷۸۰,۸۶۹	۰	۰	۰	متعدد	۰	-	-	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل
۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	متعدد	۰	-	-	بانک دی
۰	۳۰,۲۷۵,۶۱۵,۱۳۷	(۱,۳۴۳,۷۴۶)	۳۰,۲۷۶,۹۵۸,۸۸۳	متعدد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۷,۲۱۵,۴۰۵	۱,۹۱۸,۲۵۴	۰	۱,۹۱۸,۲۵۴	متعدد	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
۲,۲۴۶,۴۵۹,۸۸۴	۴۵۱,۱۳۷,۷۲۶	۰	۴۵۱,۱۳۷,۷۲۶	متعدد	۰	-	-	سپرده بلند مدت بانک رفاه
۱,۹۹۹,۵۳۰	۱۲,۹۵۲,۶۱۱	۰	۱۲,۹۵۲,۶۱۱	متعدد	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت بانک خاور میانه
۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵	(۱۴,۲۴۰,۶۰۸)	۷۹,۱۰۶,۵۷۳,۲۰۳		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۱,۷۲۰,۲۵۸	۱۸,۸۷۸,۸۴۰
۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶۲۶,۳۳۹,۳۱۱	۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۹۸,۵۸۰,۸۹۷	۴۹,۵۴۰,۵۶۵
	<u>۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶</u>	<u>۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶</u>

- 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.

۲۰-۳- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
				ریال	ریال		
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق	صکوک اجاره فولاد-صفولا ۰۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۸,۴۴۴,۵۰۰	۲۱٪	۳۳٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق	صکوک مراحه صاریا ۴۱۳-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۳,۹۹۸,۴۲۳,۷۹۵	۱۸٪	۳۵/۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق	مراحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۱,۴۵۸,۳۳۳	۲,۰۲۶,۴۹۵,۵۳۵	۲۳٪	۳۵/۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ماه ۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۴,۵۸۸,۱۷۸,۷۰۹
کارمزد متولی	۱,۳۹۹,۸۶۳,۶۰۰
کارمزد بازارگردان	۱۰,۶۲۹,۵۳۷,۱۰۰
حق الزحمه حسابرس	۱,۳۰۷,۹۹۹,۶۲۷
	۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶
	۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ماه ۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه‌های آبونمان و نرم افزار	۴,۶۹۹,۲۳۱,۳۵۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد سرمایه	۲۶,۴۰۸,۴۸۷
حق پذیرش عضویت در کانون	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۱,۸۷۰,۱۲۸
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-
هزینه برگزاری مجامع	۳۳,۶۱۹,۲۴۹
هزینه کارمزد بانکی	۴۰۴,۲۷۳
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۴,۹۵۱,۵۳۳,۴۹۴
	۷,۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ماه ۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	۱۱,۷۴۵,۲۵۶
	۱۱,۷۴۵,۲۵۶
	۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴
	۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۷۸,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۰
(۴۷۲,۱۴۶,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)
(۱۹۳,۲۲۷,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد.

تعداد	قیمت اعمال	کارمزد اعمال	تاریخ اعمال
۲۸,۸۴۱,۹۰۴	۲,۶۴۰	۰۰۰۱۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۷

اختیار و بملت-۲۶۴۰-۱/۲۷-۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۶	۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۳
	مدیر صندوق	عادی	۴۱,۵۲۱	۰,۱۶	۴۱,۵۲۱	۰,۱۶	۰,۱۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۲	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۲	۰,۳۵
	مؤسس صندوق	عادی	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۰,۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۱,۵۵۳,۱۴۳	۵,۹۱	۱,۰۰۷,۴۴۴	۵,۹۱	۳,۵۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	۲۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	۰,۷۰
	کارگزار و مؤسس صندوق	عادی	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۰,۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوئتر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۰	۰,۰۰	۱۳,۹۴۷,۳۸۴	۰,۰۰	۴۸,۴۸
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳,۱۴۹,۵۴۹	۱۱,۹۸	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۸	۹,۶۳
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۰	۰,۰۰	۱۰,۰۰۲,۱۲۰	۰,۰۰	۳۴,۷۷
بانک سپه	عادی	عادی	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۰,۰۰
جمع			۶,۵۴۴,۲۱۳	۲۴,۸۹	۲۸,۷۶۸,۴۴۹	۲۴,۸۹	۸۲,۶۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده حساب بدهی
		موضوع معامله	کارمزد کارگزاری	تاریخ معامله	
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۶۷۵,۹۸۴,۴۲۴	طی دوره مالی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۲,۰۶۶,۶۸۴,۹۲۱	طی دوره مالی	(۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱,۸۶۹,۹۹۹,۶۰۰	طی دوره مالی	(۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۷۰,۴۹۱,۵۰۴	طی دوره مالی	(۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵)
سهم آشنا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۲۵,۸۵۲,۹۶۱	طی دوره مالی	(۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱)
فارابی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۳۲۱,۱۶۳,۱۷۲	طی دوره مالی	۵۸۵,۲۹۶
مبین سرمایه	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۴,۲۴۲,۸۵۴,۹۰۰	طی دوره مالی	۰
آسمان	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۶۷,۸۱۳,۵۱۶	طی دوره مالی	۱۲,۵۷۶,۳۸۸,۱۸۹
					۳,۳۷۷,۵۸۱