

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

بائنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۶ آبان ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



۱۴۴۱۶۴۳۵۹

کد پستی:

info@ariaaudit.com

ایمیل:

www.ariaaudit.com

وبسایت:

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۳۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۴) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده 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

(۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمدی، نسبت به توانایی صندوق به

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۶-۱-۱) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه گذاری (صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (دراکثر روزهای مورد رسیدگی).

۶-۱-۲) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۹).

۶-۱-۳) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ لغایت ۱۴۰۴/۰۴/۲۱).

۶-۱-۴) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق، مشروط بر اینکه سرمایه گذاری در هر ورقه از ۱۰ درصد کل دارایی های صندوق و

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

۳۰ درصد کل اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر بیشتر نباشد (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ در خصوص اوراق های صفولا ۰۰۵۱ و صآریا ۴۱۲۱).

۵-۱-۶) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق (در اکثر روزهای مورد رسیدگی).

۶-۱-۶) سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۳).

۲-۶) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد مدیر در خصوص صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ همچنین انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۰۸، ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۹).

۳-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

۴-۶) مفاد ماده ۲۰ و ۲۱ اساسنامه مبنی بر واریز مبلغ معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بعد از تایید درخواست ظرف مهلت مقرر در خصوص ابطال مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹.

۵-۶) مفاد ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر تحت تملک داشتن حداقل ۰٫۱ درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری در طول دوره تصدی خود.

۶-۶) مفاد ماده ۶۵ اساسنامه مبنی بر رعایت نسبت کل بدهی های صندوق به ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران کمتر از ۱۵ درصد.

۷-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر به عنوان نمونه در خصوص سهام شرکت پارس دارو.

۸-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه ۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کار گزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۵).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

۹-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری حداکثر به میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری "سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی" نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (پاسارگاد).
۱۰-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۳/۰۷/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۶).

۱۱-۶) مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ و بارگذاری صورتجلسه مجمع ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ بدون امضا و مهر اعضای مجمع.

۱۲-۶) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مبنی بر ثبت صحیح روزانه در موضوعاتی شامل دریافت سود اوراق، شناسایی هزینه انبارداری، برگشت درآمد سود سپرده بانکی به مبلغ ۲۷,۷۹۰,۲۳۴ ریال در خصوص سپرده های بانک پاسارگاد و مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر جبران خسارات ناشی از ایفا نشدن تعهدات بانک توسط مدیر صندوق همچنین برگشت درآمد سود سهام به مبلغ ۱,۲۷۲,۷۵۵,۲۵۲ ریال در خصوص شرکت های بانک تجارت، بانک سامان و چادرملو.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۶ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار تاییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.



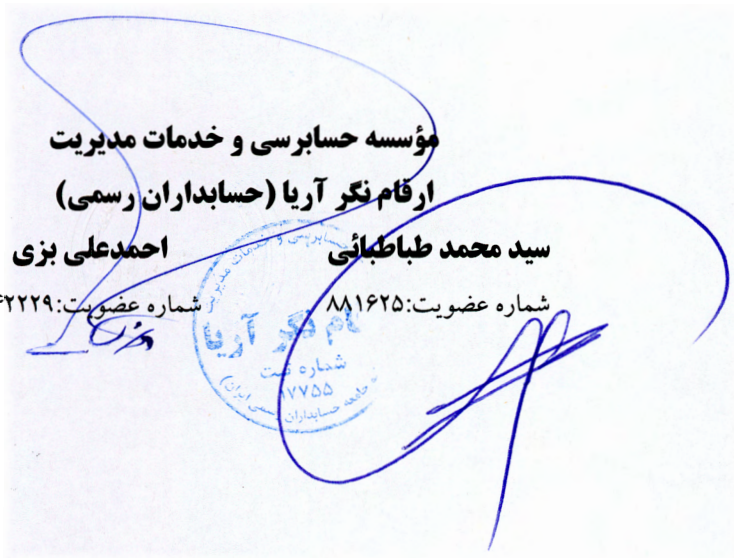
گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

۱۱) در اجرای 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 ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)
سید محمد طباطبائی
احمد علی بزی
شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵
شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





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

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

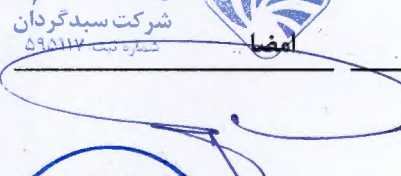
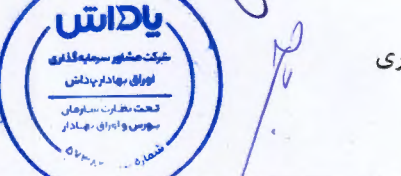
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
۸-۲۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی 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 ارائه 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۷۵۸۰۰۱۰۱

www.asaetf.ir

فکس: ۰۲۱-۷۵۸۰۰۱۹۱

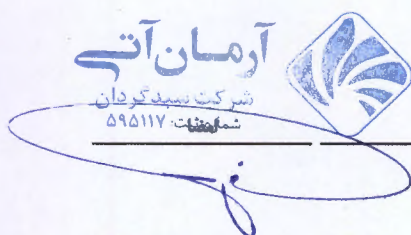
asaetf@armanati.com

سازش



۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۹,۹۷۸,۰۵۲,۰۴۳	۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۶۲,۹۸۲,۳۸۸,۶۱۶	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	۹	حساب‌های دریافتی
۳۰,۵۶,۳۹۴,۸۸۵	۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱	۱۰	۱۱	موجودی نقد
۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱۲	جاری کارگزاران
۹۹۴,۴۲۹,۷۸۸,۹۳۴	۹۲۹,۵۰۰,۶۶۱,۹۹۴		جمع دارایی‌ها
۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۱۳	بدهی‌ها
	۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲,۵۷۹,۱۴۳,۱۹۰	۲۷,۹۸۳,۰۱۵,۵۹۲		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۱۶	جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها
۲۷,۸۲۷	۳۴,۲۸۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپه‌گردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

نماینده

فرشید نبشی

شخص حقوقی

سپه‌گردان آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق



بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

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

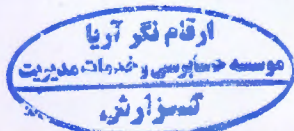
کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.asaetf.ir

asaetf@armanati.com





آرمان سفید آتی

صندوق سرمایه گذاری مختلما

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵۰
شماره ثبت: ۱۳۳۳۳۳۳۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۷	۲۱۹,۹۵۸,۵۱۳,۲۷۷	۲,۲۴۸,۳۰۴,۰۸۲
۱۸	(۱۴۹,۱۹۳,۹۱۵,۴۵۴)	۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹
۱۹	۲۶,۹۶۹,۰۲۳,۹۳۱	۴۳,۲۴۳,۴۲۲,۳۸۴
۲۰	۱۳۷,۰۴۵,۷۳۲,۸۹۶	۷۶,۶۸۸,۳۳۰,۸۷۳
۲۱	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶	۷۵۷,۲۳۹,۷۳۶
	۲۴۶,۲۳۵,۹۰۵,۱۱۶	۱۳۹,۹۴۵,۷۶۲,۲۹۴
۲۲	(۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹)	(۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶)
۲۳	(۷,۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵)	(۴,۹۵۱,۵۳۳,۴۹۴)
۲۴	۲۰۶,۲۲۱,۱۹۱,۱۵۲	۱۰۷,۰۶۸,۶۴۹,۷۶۴
	(۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴)	(۱۱,۷۴۵,۲۵۶)
	۲۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸	۱۰۷,۰۵۶,۹۰۴,۵۰۸
	۱۶.۸۳٪	۱۰/۰۶٪
	۲۲.۵۷٪	۱۰/۹۰٪

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	تعداد
	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۴۷,۴۴۵,۶۷۰
	۱۰۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶
	(۱۹۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۱,۰۰۰)
	۲۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸	۱۰۷,۰۵۶,۹۰۴,۵۰۸
	(۱۹۳,۲۲۷,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۸۳,۴۶۰,۶۸۷,۰۰۰)
	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۳۵,۲۸۴,۶۷۰
	۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

آرمان آتی

شرکت سپید گردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷
امضا



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فرشید نبشی

سپید گردان آرمان آتی

مدیر صندوق

بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

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

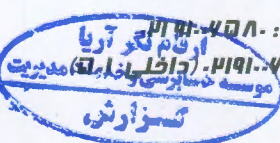
کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۷۵۸۰۰۰۰۰

فکس: ۰۲۱-۷۵۸۰۰۰۰۰۰ (داخلی: ۱۰۱)

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 نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده. 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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetfir.com 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٪

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

- ۲-۲- 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.
- ۲-۳- 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 سهند، خیابان متحیر پلاک ۸ طبقه اول تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۶۵۸۰.
- ۲-۴- 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 خیابان ستارخان- خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌خالص 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 ETF مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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



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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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 سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

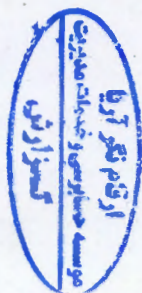
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

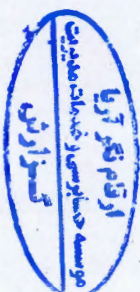
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶
۵-۱	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶۳,۵۲۲,۳۲۹,۲۷۰	۵۴,۶۵۸,۰۵۸,۴۳۶	۵۸۸	۵۸۸
ساخت محصولات فلزی	.	.	.	.
استخراج کانه های فلزی	۹۲۵,۳۷۲,۲۳۲	۶۱۹,۸۹۴,۱۵۳	۰.۷	۰.۷
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵.۲۵	۵.۲۵
محصولات شیمیایی	۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶	۳۶,۹۶۷,۱۱۲,۰۸۹	۳.۹۸	۳.۹۸
سرمایه گذاریها	۱۴۷,۷۵۸,۸۹۴,۱۳۶	۹۶,۸۳۸,۰۷۸,۷۲۷	۱۰.۴۲	۱۰.۴۲
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۳۵,۹۸۱,۳۳۶	۵,۹۲۳,۷۳۴,۰۱۰	۰.۶۴	۰.۶۴
قند و شکر	.	.	.	.
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	.
استخراج ذغال سنگ	۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۶	۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۷	۰.۷۴	۰.۷۴
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۰۲,۳۱۲,۲۴۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۰.۶۱	۰.۶۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۳۰۲	۷۰۳	۰.۰۰	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۰.۶۱	۰.۶۱
فلزات اساسی	۹۸,۷۱۱,۷۶۴,۷۸۴	۵۲,۹۲۶,۹۹۲,۵۸۸	۵.۶۹	۵.۶۹
زراعت و خدمات وابسته	.	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۷,۳۳۷,۰۱۰,۵۵۴	۵۳,۱۴۵,۸۸۶,۷۸۰	۵.۷۲	۵.۷۲
کاشی و سرامیک	.	.	.	.
سیمان، آهک و گچ	.	.	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹	۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۸	۱.۴۸	۱.۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	.	.
استخراج سایر معادن	۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۸	۰.۸۰	۰.۸۰
جمع	۵۵۶,۱۱۰,۹۶۷,۲۵۴	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۱.۹۸	۴۱.۹۸
			۴۹۵,۹۸۷,۹۵۵,۸۰۰	۴۹۷,۳۲۰,۳۹۱,۶۲۶





صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال		ریال	
بانک دی کوتاه مدت	.	۰.۰۰	۱	۰.۰۰
بانک رفاه کوتاه مدت	.	۰.۰۰	۵۷۳,۴۲۹,۹۵۶	۰.۰۶
بانک رفاه بلند مدت	.	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	۴۰۹,۹۹۵,۶۴۹	۰.۰۴	۴,۶۶۱,۸۵۸,۵۹۳	۰.۴۷
بانک پاسارگاد بلند مدت	.	۰.۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۱
بانک خاورمیانه کوتاه مدت	۲۳۶,۰۴,۷۶۹	۰.۰۰	۵۴۳,۰۵۶,۶۵۵	۰.۰۵
موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت	.	۰.۰۰	۲۱۶,۹۴۲,۲۵۹	۰.۰۲
بانک گردشگری کوتاه مدت	۱,۰۰۸,۷۹۵	۰.۰۰	.	۰.۰۰
بانک گردشگری بلند مدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۸	.	۰.۰۰
	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۱.۱۲	۲۱۴,۹۹۵,۲۸۷,۴۶۴	۲۱.۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری آردان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا 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	.	۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸
۷-۲ اوراق اجاره	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵
۷-۳ اوراق مربحه	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴	.
	<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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۵۳,۲۰۹,۴۴۷,۹۳۹	۴۶٪
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۸۸,۳۳۰,۶۱۷	۰.۰۱٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۲۳,۶۵۳,۷۴۴,۹۸۲	۲۰.۵٪
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۹,۷۲۲,۸۸۱,۹۸۰	۱.۷۱٪
						<u>۹۶,۶۷۴,۴۰۵,۵۱۸</u>	<u>۸.۳۷٪</u>

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰

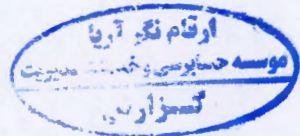
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۱۶۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۳,۴۴۷,۷۱۴	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴	۱۸.۶۰٪	.	.
-	-	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵	۱۰.۳۹٪
		<u>۱۶۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۹۲۳,۴۴۷,۷۱۴</u>	<u>۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴</u>	<u>۱۸.۶۰٪</u>	<u>۱۰۳,۳۰۳,۶۴۶,۵۲۵</u>	<u>۱۰.۳۹٪</u>

صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن

صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪



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

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۱۶.۱۷٪	۱۵۰,۳۲۰,۶۳۱,۹۳۹	۳۳۷,۸۱۹,۴۳۹	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۸۶٪	۱۰۰,۹۰۹,۲۶۹,۴۱۵	۹۲۷,۳۹۴,۴۱۵	۱۰۰,۰۱۱,۴۵۸,۳۳۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۴
۰.۰۰٪	۰	۲۷.۰۳٪	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴	۱,۳۷۵,۲۱۳,۸۵۴	۲۵۰,۰۳۶,۱۴۵,۸۳۳		

صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲-بدون ضامن
مرابحه داروساز پارس حیث ۰۷۰۹۱۴

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۶.۳۳٪	۶۲,۹۸۲,۳۸۸,۶۱۶	۵۳,۰۷۶,۳۱۰,۵۹۳	۷.۱۸٪	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۴۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹	گواهی سپرده کالایی	



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

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغزیل نشده	نرخ تغزیل	مبلغ تغزیل	تغزیل شده	تغزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۵,۷۹۵,۳۹۴	۶۷,۶۹۷,۳۴۲	(۱,۳۴۳,۷۴۶)	مختلف	۶۹,۰۴۱,۰۸۸	سود سپرده های بانکی دریافتنی	
۱۴,۴۴۹,۶۶۲,۲۲۶	۲۲,۳۹۶,۹۲۴,۷۶۸	(۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۲۹)	۲۵	۲۵,۱۳۳,۸۴۹,۲۹۷	سود سهام دریافتنی	۹-۱
۱۵,۵۴۵,۴۵۷,۶۲۰	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	(۲,۷۳۸,۲۶۸,۲۷۵)		۲۵,۲۰۲,۸۹۰,۳۸۵		

۹-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به که عمدتاً شامل سهام های به شرح ذیل می باشد: تکادو، فولاد مبارکه اصفهان، ذغال سنگ نگین طیس، سرمایه گذاری خوارزمی، سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (که در تاریخ ۲۰ مهر دریافت شده است) و گسترش سوخت سبز زاگرس

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۳۴,۶۴۱,۴۹۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۲,۶۳۰,۳۳۶)	۲,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۱
۲۲۶,۳۵۸,۶۳۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۳۶۸,۵۹۲)	۱۳۶,۹۹۰,۰۴۴
۱۹۵,۳۹۶,۷۵۲	۲۷۴,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۲,۵۵۸,۸۹۶)	۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶
۳,۰۵۶,۳۹۴,۸۸۵	۶,۰۷۴,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۲۱۴,۵۵۷,۸۲۴)	۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۱۳,۳۳۶,۴۹۱	۱۰		

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری بانک دی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۴۱۲,۲۶۴	۳۳,۹۸۰,۰۴۲,۶۰۵	(۳۴,۱۴۲,۸۶۹,۵۷۳)	۵۸۵,۲۹۶	۲۰۵,۵۶۹,۴۵۶
۲۰۵,۵۶۹,۴۵۶	۴,۷۲۸,۱۹۳,۲۰۷,۵۸۱	(۴,۷۱۵,۸۲۲,۵۵۳,۳۶۴)	۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۳	۵۷,۴۵۱,۹۸۵
۵۷,۴۵۱,۹۸۵	۸۸,۷۰۶,۱۹۱,۶۲۹	(۸۸,۷۶۰,۲۶۶,۰۳۳)	۳,۳۷۷,۵۸۱	۱۲,۰۴۶,۴۸۴
۱۲,۰۴۶,۴۸۴	۲۷,۵۶۸,۷۴۰	(۳۹,۶۱۵,۲۲۴)	۰	۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹
۴۳۸,۴۸۰,۱۸۹	۴,۸۵۰,۹۰۷,۰۱۰,۵۵۵	(۴,۸۳۸,۷۶۵,۳۰۴,۱۹۴)	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	

کارگزاری سهم آشنا

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری آسمان

کارگزاری فارابی



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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴	مدیر صندوق (سپردادن آرمان آتی)
۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱	۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش)
۶۸۰,۱۰۵,۶۵۲	-	حسابرس سابق (مؤسسه حسابرسی رازدار)
-	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	-	متولی سابق (حسابرسی هوشیار ممیز)
۵,۵۴۱,۵۵۸,۳۳۷	۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۴۵,۰۰۰	-	ذخیره برگزاری مجمع
۴,۵۷۳,۸۱۶,۴۰۵	۶,۰۸۶,۶۶۹,۴۵۶	هزینه آیین‌نامه نرم افزار گروه رایانه تدبیر پرداز
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۹۱,۱۵۴,۷۱۱	-	بدهی بابت اختیار معامله
۲۴۷,۵۰۰,۰۱۷	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۷,۰۳۷,۵۸۴,۸۵۳	۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آری
 باادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

پایداخت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶۱,۵۶۹,۷۲۵,۱۸۶	(۱۷,۸۰۵,۶۰۵,۳۵۶)
۱۷-۲	۶۴,۳۶۸,۸۶۰	(۷۸,۵۳۷,۷۳۷)
۱۷-۳	۳۱۰,۵۸۳,۳۸۶,۵۷	-
۱۷-۴	۷,۳۳۹,۸۱۰,۰۰۵	۴,۷۲۵,۹۲۱,۶۳۳
۱۷-۵	۲۹,۹۱۶,۴۴۰,۵۶۹	۱۶,۳۹۶,۵۲۵,۵۳۳
	۳۱۹,۹۵۸,۵۱۳,۲۷۷	۳,۳۳۸,۳۰۴,۰۸۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۷۵,۶۱۵,۲۷۸	۳۶۸,۳۳۷,۸۹۰,۳۲۸	(۴۰۵,۳۹۰,۳۵۴,۸۸۸)	(۳۴۴,۹۰۷,۱۹۸)	(۲,۳۴۱,۳۳۹,۴۴۷)	۶۰۰,۵۰۸,۸۸۸,۸۹۵	(۳۱۶,۳۱۴,۳۷۱)
ایران خودرو	۱۶۸,۴۸۳,۹۴۰	۱۴۶,۸۸۵,۸۸۳,۱۲۷	(۱۱۲,۰۴۱,۱۴۰,۵۵۷)	(۱۳۹,۵۳۸,۵۴۸)	(۷۳۴,۴۲۹,۴۲۱)	۳۳,۹۷۰,۷۷۴,۲۰۱	۱۰,۷۹۹,۱۷۶,۰۷۳
بانک سلسن	۶۰,۱۷۱,۳۳۰	۱۳۵,۱۱۵,۹۶۶,۸۲۰	(۱۲۵,۵۷۴,۱۲۷,۷۰۹)	(۱۳۵,۸۵۸,۷۵۵)	(۷۲۵,۵۷۹,۸۳۱)	۱۸,۶۷۸,۴۰۰,۵۴۵	۲,۳۶۸,۵۲۰,۶۸۹
بانک تجارت	۱۲۴,۹۱۸,۱۴۳	۸۲,۲۲۹,۳۸۳,۰۴۱	(۷۳,۲۸۱,۸۱۸,۱۳۴)	(۶۴,۸۹۳,۱۱۷)	(۳۴۱,۵۵۰,۷۷۷)	۸,۵۴۱,۱۳۱,۰۲۳	۳۴۱,۹۰۷,۶۶۱
بانک شهر	۴,۴۷۱,۳۴۶	۳۳,۰۷۱,۶۴۸,۸۹۰	(۳۰,۹۲۹,۸۳۹,۶۴۴)	(۳۳,۳۶۷,۹۷۳)	(۱۷۰,۳۵۸,۳۵۵)	۱۲,۹۳۹,۰۸۳,۰۲۸	۱۵,۱۲۴,۳۳۷,۲۵۷
پویا زرکن آق دره	۲,۷۷۸,۹۹۹	۱۰,۶۹۱,۷۲۶,۳۰۰	(۹۳,۴۴۴,۴۸۴,۹۱۴)	(۱۰۱,۵۷۳,۰۹۴)	(۵۱۴,۵۸۶,۳۳۳)	۱۲,۸۴۶,۶۲۲,۸۶۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۹۰۰,۰۰۱	۱۱۸,۳۷۰,۳۰۰,۰۰۱	(۱۱۳,۹۹۹,۸۷۶,۳۳۴)	(۱۱۲,۴۵۱,۱۹۳)	(۹۱۱,۸۵۱,۵۰۳)	(۶,۳۳۳,۸۷۹,۰۱۹)	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۵۳۸,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۷۷۷,۹۶۹,۶۸۸)	(۱۷,۶۱۱,۳۱۹)	(۹۲,۶۹۱,۳۵۱)	۶,۶۴۹,۹۷۷,۸۴۲	-
پهنگان فن آوری و دانش آرپیس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۳۸۰	(۱۲,۷۲۵,۱۴۳,۹۰۶)	(۱۸,۳۳۴,۸۹۹)	(۹۶۵۰۰,۱۵۲)	۶,۴۶۰,۰۵۱,۳۳۳	-
سرمایه‌گذاری سایپا	۲,۶۲۶,۳۶۳	۱۵,۸۳۶,۳۵۹,۸۶۱	(۱۰,۱۳۱,۷۴۴,۳۵۴)	(۱۵۰,۴۴,۴۷۵)	(۷۹,۱۸۱,۷۹۹)	۵,۶۱۰,۳۶۹,۱۳۳	-
بیمه کوثر	۱۸,۶۹۷,۹۷۴	۳۳,۳۴۸,۷۳۳,۴۴۵	(۳۷۵۰۱,۳۰۱,۳۳۷)	(۴۱۰,۸۵۸,۵۹۹)	(۲۱۶,۲۲۳,۸۲۰)	۵,۴۹۰,۱۳۲,۵۲۹	(۶۲۱,۵۳۱,۳۰۹)
سیمان فارس و خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۰,۷۲۹,۲۶۰	(۱۵,۷۲۵,۷۵۲,۰۰۰)	(۱۹,۶۰۸,۳۶۱)	(۱۰۳,۲۰۳,۶۴۴)	۴,۷۷۲,۱۶۵,۱۵۵	(۱,۵۵۴,۹۳۳,۷۸۶)
پتروشیمی شیراز	۶۵۶,۷۱۷	۳۱,۷۰۳,۱۸۸,۴۷۰	(۱۷,۳۹۵,۷۶۱,۱۷۱)	(۳۰,۶۱۷,۷۱۵)	(۱۰,۸۵۱۵,۹۴۰)	۴,۳۷۸,۲۹۳,۶۴۴	-
تولیدی برنا بطری	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۶,۳۲۰,۳۳۶)	(۱۴,۴۰۷,۶۳۶)	(۷۵۸۳۰,۰۰۱)	۳,۶۹۹,۴۴۲,۰۴۷	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۶۰,۶۰۰,۹۰۰	۳۶,۰۹۷,۵۳۳,۶۱۰	(۳۳,۳۶۹,۹۹۹,۵۴۱)	(۳۳,۳۹۲,۳۹۱)	(۱۸۰,۴۸۷,۸۶۹)	۳,۵۱۳,۷۹۴,۸۰۹	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۸۵۷,۹۴۷	۶۴,۳۴۹,۹۲۲,۰۴۸	(۶۰,۴۵۳,۸۹۶,۳۰۳)	(۶۱۰,۳۶۸,۹۴۴)	(۳۲۱,۳۴۹,۷۱۳)	۳,۴۱۳,۷۵۹,۱۳۹	-
مدیریت نیروگاهی ایران‌مینا	۲۰,۰۸۰,۷۲۴	۳۸,۵۸۱,۸۹۸,۵۷۰	(۳۵,۵۳۴,۹۵۳,۲۱۷)	(۳۶,۶۵۲,۵۵۶)	(۱۹۲,۹۰۹,۴۹۵)	۲,۸۲۸,۳۴۱,۳۰۲	-
بانک صادرات ایران	۱۷۷,۳۰۴,۴۹۱	۹۱,۳۹۷,۴۳۳,۴۷۸	(۸۷,۵۵۳,۹۹۱,۶۴۴)	(۸۶,۸۲۵,۵۸۰)	(۳۵۹,۹۸۷,۱۷۱)	۳,۲۹۹,۶۳۹,۰۸۳	-
نساجی پاکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۵۶,۸۷۳)	(۴,۶۹۸,۱۷۱)	(۲۴,۷۳۷,۵۰۰)	۲,۵۹۳,۶۱۷,۳۵۶	-
بانک خاورمیانه	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۰,۵۴۹,۵۱۸	(۱۵,۱۳۴,۴۱۱,۳۵۰)	(۱۶,۹۲۸,۸۸۸)	(۸۹۰۰۲,۷۴۱)	۲,۵۸۰,۱۰۶,۹۳۹	-
نقل به صفحه بعد	۱۵,۰۹,۴۴۴,۵۵۹,۰۶۷	(۱,۳۰۴,۶۶۴,۶۰۶,۱۶۹)	(۱,۴۲۰,۷۳۴,۳۱۲)	(۷,۲۷۷,۶۳۶,۶۴۳)	۱۹۵,۸۸۱,۵۹۱,۹۳۳	۱۲,۶۵۱,۱۴۲,۳۱۴	-



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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		۱,۵۰۹,۳۳۲,۵۵۹,۰۶۷	(۱,۳۰۲,۶۶۴,۶۰۶,۱۶۹)	(۱,۳۲۰,۷۳۲,۳۱۲)	(۷,۴۷۷,۶۲۶,۶۴۳)	۱۲,۶۵۱,۱۴۲,۳۱۴	۱۲,۶۵۱,۱۴۲,۳۱۴
پتروشیمی پارس	۱۳۷,۷۳۰	۳۰,۷۲۰,۳۸۶,۶۹۰	(۲۸,۱۴۱,۸۹۳,۸۸۳)	(۲۹,۱۸۴,۱۲۳)	(۱۵۲,۶۰۲,۴۳۳)	۲,۳۹۵,۸۰۶,۱۵۱	۲,۳۹۵,۸۰۶,۱۵۱
پاک‌فست‌اندون	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۶۶,۰۰۰,۳۴۷	(۴۱,۵۱۳,۳۵۶,۰۰۰)	(۴۱,۹۵۷,۳۵۱)	(۳۲,۸۳۰,۰۰۰)	۲,۳۷۹,۷۵۶,۳۹۵	۲,۳۷۹,۷۵۶,۳۹۵
تایدواتر خاورمیانه	۳,۱۷۷,۸۸۲	۲۶,۵۱۳,۱۵۵,۸۲۱	(۲۴,۱۷۷,۳۳۵,۷۷۷)	(۲۵,۱۹۸,۲۸۲)	(۱۲۲,۶۲۴,۰۷۳)	۲,۱۸۹,۵۵۷,۶۸۹	۲,۱۸۹,۵۵۷,۶۸۹
توسعه خدمات دریایی پهنری سینا	۶۳۵,۰۰۰	۳۵,۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	(۳۲,۹۳۷,۱۴۹,۷۰۶)	(۳۲,۳۷۶,۳۰۲)	(۱۷۶,۱۹۱,۳۴۹)	۲,۰۹۱,۴۳۲,۷۴۱	۲,۰۹۱,۴۳۲,۷۴۱
آنتی بیوتیک ستری ایران	۳۳۱,۱۶۰	۸,۸۸۱,۹۰۰,۰۰۰	(۶,۸۶۳,۵۵۶,۰۰۷)	(۸,۴۳۷,۷۶۰)	(۴۴,۴۰۹,۵۰۱)	۱,۹۶۵,۱۹۷,۱۳۲	۱,۹۶۵,۱۹۷,۱۳۲
سرمایه‌گذاری سپه	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۳,۳۷۷,۱۵۰	(۱۰,۳۴۱,۵۷۵,۵۷۰)	(۱۱,۷۱۶,۸۴۲)	(۵۱,۶۶۸,۱۸۴)	۱,۹۱۸,۶۷۶,۵۵۲	۱,۹۱۸,۶۷۶,۵۵۲
کلی کرین طب	۶۸۷,۰۷۲	۱۰,۹۷۰,۳۲۰,۷۰۰	(۸,۸۸۶,۳۲۲,۲۱۸)	(۱۰,۳۴۱,۷۵۶)	(۵۳,۵۵۲,۱۰۳)	۱,۹۱۶,۵۱۳,۶۲۳	۱,۹۱۶,۵۱۳,۶۲۳
کلی وسرامیک حافظ	۵,۶۸۸,۳۷۸	۲۶,۳۱۲,۱۵۳,۰۱۷	(۲۴,۱۸۷,۳۸۷,۱۳۸)	(۲۴,۹۰۲,۲۵۴)	(۱۳۱,۰۶۵,۷۲۳)	۱,۸۶۹,۷۹۷,۰۶۲	۱,۸۶۹,۷۹۷,۰۶۲
گروه مالی سبا تئین	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۱,۶۸۵,۵۲۸	(۱۰,۱۸۵,۴۳۳,۹۲۰)	(۱۱,۴۰۱,۵۲۱)	(۵۰,۰۰۸,۳۲۹)	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۵۸	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۵۸
فارس‌ساز فارابی	۵۱۸,۶۷۸	۱۵,۴۳۳,۳۸۸,۷۶۰	(۱۳,۶۸۸,۹۶۴,۰۳۹)	(۱۴,۶۶۲,۵۵۷)	(۷۷,۱۷۱,۶۴۴)	۱,۶۵۳,۵۳۰,۵۲۰	۱,۶۵۳,۵۳۰,۵۲۰
ایران ترانسفو	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۴,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۶,۲۵۱,۸۹۹)	(۸,۷۰۵,۹۴۷)	(۴۵,۸۲۱,۰۰۰)	۱,۶۲۳,۴۳۱,۱۵۴	۱,۶۲۳,۴۳۱,۱۵۴
نیروترانس	۴,۰۷۳,۸۰۱	۱۲,۶۸۷,۱۳۵,۲۶۷	(۱۱,۱۵۶,۷۲۴,۳۱۷)	(۱۲,۰۵۲,۳۱۳)	(۵۳,۳۳۵,۶۷۲)	۱,۴۵۴,۹۰۴,۹۶۵	۱,۴۵۴,۹۰۴,۹۶۵
پتروشیمی نویر	۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۹,۳۷۷,۶۸۰	(۱۲,۶۶۷,۳۴۴,۳۸۶)	(۱۳,۴۸۹,۳۲۷)	(۲۰,۹۹۷,۱۳۹)	۱,۴۴۷,۶۹۶,۹۳۸	۱,۴۴۷,۶۹۶,۹۳۸
ذغال‌سنگ نگین طب	۱۰,۳۰۹,۳۰۶	۵۷,۸۷۳,۳۱۲,۱۶۰	(۵۶,۱۰۲,۴۴۲,۹۹۴)	(۵۴,۹۷۷,۵۰۱)	(۲۸,۴۳۱,۵۶۴)	(۸,۵۷۶,۴۶۹,۸۹۹)	(۸,۵۷۶,۴۶۹,۸۹۹)
سبا فولاد خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۹,۹۶۱,۷۷۴	(۳,۶۱۶,۳۵۲,۹۰۰)	(۳,۶۱۳,۸۱۳)	(۳۴,۵۹۹,۸۱۱)	۱,۲۷۲,۳۳۴,۳۵۰	۱,۲۷۲,۳۳۴,۳۵۰
کاشی پارس	۹۹۹,۵۵۷	۹,۳۱۹,۴۶۲,۳۸۰	(۸,۰۷۸,۰۴۶,۳۳۹)	(۹,۰۹۲,۳۷۷)	(۴۶,۵۱۷,۳۱۲)	۱,۱۸۵,۷۲۴,۳۹۲	۱,۱۸۵,۷۲۴,۳۹۲
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۲,۳۱۲,۳۳۶)	(۵,۱۱۸,۵۴۴)	(۲۶,۹۲۰,۰۰۰)	۱,۱۵۳,۶۳۹,۳۲۰	۱,۱۵۳,۶۳۹,۳۲۰
صنایع ارتباطی آوا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۷,۳۰۸,۳۰۰	(۸,۵۲۹,۳۳۷,۳۸۰)	(۷,۹۴۸,۷۲۸)	(۴۱,۸۳۶,۰۰۰)	(۳۱۱,۸۱۴,۰۶۸)	(۳۱۱,۸۱۴,۰۶۸)
تولید انرژی برق شمس پارس‌گاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۷۰۹,۱۳۶	(۵,۳۱۶,۷۳۹,۴۶۸)	(۷,۱۲۵,۵۸۰)	(۳۷,۵۰۳,۵۴۳)	۱,۱۲۹,۳۴۰,۵۴۳	۱,۱۲۹,۳۴۰,۵۴۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰۵,۰۰۰	۶,۷۹۵,۱۸۳,۸۲۰	(۵,۶۲۷,۱۸۳,۳۲۰)	(۵,۴۵۵,۳۱۱)	(۳۲,۹۷۵,۱۱۹)	۱,۱۲۷,۶۳۴,۳۷۰	۱,۱۲۷,۶۳۴,۳۷۰
سیمان‌آروسیه	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۸,۷۲۹,۳۲۰	(۱۶,۰۴۹,۹۳۱,۳۰۰)	(۱۶,۳۹۴,۵۲۱)	(۸۶,۲۹۳,۶۴۵)	۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴	۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴
مهندسان نوساز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۷۳,۸۰۴,۶۵۰	(۵,۷۲۵,۱۹۴,۰۸۰)	(۷,۴۸۰,۰۰۷)	(۳۹,۳۶۹,۰۲۳)	۱,۰۸۱,۷۶۱,۵۳۹	۱,۰۸۱,۷۶۱,۵۳۹
پاک‌پارسین	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۳,۳۸۶,۳۸۸	(۱۰,۴۳۶,۶۷۴,۳۳۳)	(۱۰,۹۵۶,۷۲۹)	(۵۷,۶۶۷,۴۳۳)	۱,۰۳۰,۱۸۷,۸۵۳	۱,۰۳۰,۱۸۷,۸۵۳
لین خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۵,۹۷۹,۹۱۱)	(۴,۵۶۱,۸۳۰)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۰)	۹۳۷,۴۴۸,۲۵۹	۹۳۷,۴۴۸,۲۵۹
پست بانک ایران	۷,۸۵۵,۰۰۰	۲۲,۲۵۰,۳۸۶,۹۳۶	(۲۱,۱۱۴,۴۱۸,۶۵۲)	(۲۰,۱۳۷,۵۹۴)	(۲۱۱,۲۵۱,۹۳۶)	۸۸۴,۵۷۸,۷۵۴	۸۸۴,۵۷۸,۷۵۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۱۵,۴۱۹	۲۴,۳۳۳,۶۸۸,۳۵۰	(۲۳,۳۴۷,۸۸۱,۷۵۵)	(۲۳,۱۱۷,۹۰۴)	(۱۲۱,۶۷۴,۸۴۳)	۸۴۴,۳۹۳,۸۴۹	۸۴۴,۳۹۳,۸۴۹
معدنی‌وسمعی‌چادرملو	۷,۸۸۸,۵۷۸	۲۶,۳۰۳,۳۵۸,۲۰۰	(۲۵,۸۰۵,۳۸۰,۱۶۵)	(۲۴,۲۰۶,۳۳۸)	(۳۴,۴۰۱,۷۹۳)	۸۳۶,۷۰۹,۹۱۷	۸۳۶,۷۰۹,۹۱۷
فندک‌مستان	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۲,۵۸۳,۱۶۰,۷۶۰	(۱۱,۷۱۱,۰۷۹,۹۹۰)	(۱۱,۹۵۴,۳۰۴)	(۵۲,۹۱۹,۸۰۷)	۷۹۸,۰۰۶,۶۵۹	۷۹۸,۰۰۶,۶۵۹
سرمایه‌گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۸۸۲,۵۷۳)	(۲,۹۸۵,۳۴۸)	(۱۵,۷۱۲,۵۰۰)	۷۷۱,۹۱۸,۵۷۹	۷۷۱,۹۱۸,۵۷۹
شیشه قزوین	۱۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۳,۸۴۹,۳۳۲	(۱۹,۳۲۰,۸۷۹,۶۸۴)	(۱۹,۱۲۴,۳۰۲)	(۱۰۰,۷۱۹,۲۴۹)	۷۰۳,۱۱۴,۱۸۷	۷۰۳,۱۱۴,۱۸۷
نقل به صفحه بعد		۲۰,۲۸۸,۸۸۱,۸۱۶	(۱۸,۰۰۰,۲۱۲,۳۵۵,۰۲۹)	(۱,۹۲۴,۶۶۵,۴۶۲)	(۱۰,۱۲۴,۶۸۸,۲۵۴)	۲۲,۵۹۷,۱۲۲,۷۷۱	۲۲,۵۹۷,۱۲۲,۷۷۱
						۲۲,۳۷۷,۲۱۴,۳۲۷	۲۲,۳۷۷,۲۱۴,۳۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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		۲,۰۳۸,۸۵۸,۸۸۱,۵۱۶	(۱,۸۰۰,۲۱۲,۳۸۵,۰۲۹)	(۱,۹۳۴,۶۶۵,۴۶۲)	(۱۰,۱۳۴,۶۹۸,۳۵۴)	۲۲۶,۵۱۷,۳۳۲,۷۷۱	۲۲,۳۳۷,۲۱۴,۳۳۷
بیمه انکلی ایران مسین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۷۲,۱۰۸,۰۳۵	(۲,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	(۲,۴۴۰,۳۳۳)	(۲۲,۳۳۰,۵۴۱)	۶۳۱,۲۶۷,۰۸۴	۱,۶۷۷,۵۱۷,۱۰۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۹۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۵,۳۳۵,۷۸۵)	(۴,۳۵۱,۰۹۲)	(۲۳,۴۲۷,۰۰۰)	۶۰۲,۰۹۶,۱۳۳	(۶۶۰۷۰۵۴۹,۵۹۷)
پخش هجرت	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰)	(۲,۸۲۶,۳۴۵)	(۲۴,۸۷۵,۰۰۰)	۵۸۱,۵۱۹,۲۵۵	(۱,۳۳۵,۵۶۴,۳۱۰)
کشت و صنعت جویین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۰۷۹,۸۵۲	(۲,۳۴۲,۶۰۶,۸۳۰)	(۴,۶۹۹,۶۹۶)	(۲۲,۷۳۵,۴۰۰)	۵۷۵,۰۳۷,۹۳۶	
دلروسازی اکسیر	۱۵۱,۶۴۹	۴,۶۲۶,۳۹۳,۳۰۰	(۴,۰۶۸,۶۵۳,۱۲۱)	(۴,۳۹۵,۱۹۷)	(۲۳,۱۳۳,۱۴۵)	۵۳۰,۴۴۷,۸۳۷	
تراکتورسازی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۳,۳۴۶,۴۰۰	(۱۰,۰۱۳,۷۸۲,۱۰۶)	(۱۰,۰۱۶,۰۵۳)	(۵۲,۷۱۶,۳۳۰)	۴۶۶,۷۳۰,۰۱۱	
پتروشیمی مارین	۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۹,۲۱۶,۶۸۱)	(۱۲,۵۷۳,۰۴۶)	(۶۶,۱۶۸,۷۴۹)	۳۳۵,۷۱۲,۵۲۴	
شیشه و گاز	۱۸۲,۱۴۶	۶,۰۹۸,۳۲۸,۰۸۰	(۵,۷۳۱,۱۹۰,۹۶۷)	(۵,۷۹۲,۳۳۵)	(۳۰,۳۹۱,۳۴۱)	۳۳۰,۷۷۲,۵۲۷	
گروه فلزی سبجان	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۶۴۳,۳۷۰	(۲,۹۱۲,۵۶۶,۵۰۰)	(۳,۰۸۸,۰۶۵)	(۱۶,۳۵۲,۲۱۷)	۲۱۸,۷۳۵,۵۸۸	
بنک پاسارگاد	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۲,۰۰۰,۴۰۵۶)	(۴,۱۸۳,۰۱۸)	(۲۲,۰۱۶,۰۰۰)	۲۷۳,۹۹۶,۹۲۶	
اخشاک خراسان	۸۳۳,۸۳۸	۷,۱۲۰,۰۰۰,۳۷۶	(۶,۸۲۶,۲۰۷,۳۹۷)	(۶,۷۶۳,۹۲۰)	(۳۵,۶۰۰,۱۳۸)	۲۵۱,۴۵۶,۱۴۵	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۷,۵۱۹,۷۳۶	(۱۱,۳۳۵,۰۷۳,۷۸۴)	(۱۱,۰۴۶,۰۱۲)	(۵۸,۱۳۷,۹۹۵)	۲۳۲,۳۴۱,۹۵۵	
فولاد خراسان	۸,۷۱۵,۶۵۳	۲۷,۴۳۶,۸۱۳,۴۹۷	(۲۷,۰۴۲,۰۸۷,۰۸۰)	(۲۶,۰۶۴,۹۱۳)	(۱۲۷,۱۸۴,۳۶۳)	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۱	
دلرویش (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۸,۳۳۳,۵۳۶)	(۱,۵۱۷,۱۴۵)	(۲,۹۸۵,۰۰۰)	۱۴۹,۱۶۴,۳۱۹	
توسعه سلفه ی نرم لافزاری تکین	۶۰۹,۳۰۰	۲,۸۴۵,۵۸۳,۶۹۹	(۲,۷۳۵,۱۳۸,۳۰۱)	(۲,۷۰۳,۳۸۱)	(۱۴,۲۲۷,۸۱۹)	۸۳,۵۱۴,۱۹۸	
پالایش نفت تهران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۲۸۵,۸۴۶,۴۲۲)	(۳,۱۹۸,۰۵۵)	(۱۶,۸۳۲,۰۰۰)	۶۰,۵۱۳,۵۱۳	
پارس دارو	۱۱۰,۰۰۰	۵,۵۱۴,۶۳۳,۰۷۰	(۵,۵۱۶,۳۸۰,۴۷۵)	(۵,۳۱۴,۸۴۳)	(۳۷,۹۷۳,۱۶۹)	۴۴,۸۶۵,۵۸۳	
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۹,۵۰۷,۲۰۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	(۱۸,۵۳۰)	(۱۷,۵۳۶)	۲,۵۱۰,۲۰۶	
آلومینای ایران	۷۳	۴,۶۸۲,۲۰۰	(۴,۰۵۷,۱۸۴)	(۴,۴۴۵)	(۲۲,۴۱۴)	۵۹۷,۶۷۷	
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۳۳	۲,۱۹۳,۰۹۰	(۱,۶۶۲,۰۳۸)	(۲,۰۸۰)	(۱۰,۹۶۵)	۵۱۸,۰۰۷	
دفتر بنیان پویا نیرو	۱۸۸	۲,۹۲۲,۳۹۹	(۲,۷۶۲,۳۹۹)	(۲,۷۷۸)	(۱۴,۶۳۶)	۱۴۷,۳۴۷	
فرآورده های دلمی ولبی دلاهور	۷۶	۹۰۷,۴۴۰	(۸۰۹,۳۸۸)	(۸۶۰)	(۳,۵۳۷)	۹۲,۶۵۵	
تکادو	۸۹۹,۳۳۳	۱,۸۹۹,۶۲۱,۶۴۹	(۲,۳۲۹,۰۰۵,۲۷۳)	(۱,۸۰۴,۶۱۴)	(۹,۴۹۸,۱۰۸)	(۴۴۰,۶۸۶,۳۴۶)	
نقل به صفحه بعد		۲,۱۵۹,۸۱۴,۱۴۳,۴۴۴	(۱,۹۱۵,۱۸۳,۸۸۶,۸۵۸)	(۲,۰۳۹,۵۷۲,۰۱۸)	(۱۰,۷۲۹,۴۷۴,۵۵۷)	۲۲۱,۸۶۰,۲۰۹,۹۹۱	۱۶,۰۸۱,۶۱۷,۴۲۵

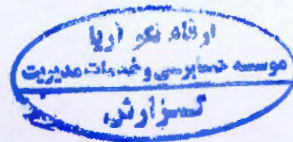


صندوق سرمایه‌گذاری آریان سیدو آری

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	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۰۸۱,۱۷,۴۲۵	۲۲۱,۸۶۰,۲۰۹,۹۹۱	(۱۰,۲۲۹,۴۴۵,۵۵۷)	(۲۰,۲۹۵,۷۲۰,۱۸)	(۱,۹۱۵,۱۸۴,۸۸۶,۸۵۸)	۲,۱۵۹,۸۱۴,۱۳۳,۴۲۴		نقل از صفحه قبل
(۵,۳۳۴,۰۰۶)	(۵,۳۳۴,۰۰۶)	(۲۷,۰۰۰,۸۹۹)	(۵,۱۳۱,۶۸۵)	(۵,۳۷۴,۹۸۳,۳۲۲)	۵,۳۰۱,۸۰۰,۰۰۰		فولاد خوزستان
(۱۴,۸۵۵,۷۴۴,۴۷۴)	(۱۴,۸۵۵,۷۴۴,۴۷۴)	(۲۴۹,۳۷۲,۰۴۷)	(۲۷,۴۵۶,۸۹۵)	(۴۴,۵۱۳,۳۳۲,۶۷۲)	۴۹,۹۵۴,۸۰۹,۱۴۰	۳۰۰,۰۰۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
(۵,۲۳۷,۴۵۷)	(۵,۲۳۷,۴۵۷)	(۵,۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۳,۳۸۳)	(۱,۳۳۹,۱۳۳,۱۷۲)	۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فره‌پارس ایران
(۷۹,۳۹۸,۵۰۸)	(۷۹,۳۹۸,۵۰۸)	(۵۱,۷۵۱,۱۳۳)	(۱۱,۳۳۲,۵۱۳)	(۱۲,۳۵۶,۰۴۱,۵۰۰)	۱۲,۳۵۰,۳۲۶,۳۳۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
(۸۷,۹۰۶,۷۱۸)	(۸۷,۹۰۶,۷۱۸)	(۵۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۹,۶۸۷,۵۹۴)	(۱۰,۳۲۴,۷۳۱,۶۲۴)	۱۰,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زاسپاد
(۲۶۴,۳۹۸,۴۶۳)	(۲۶۴,۳۹۸,۴۶۳)	(۴۵,۰۶۲,۵۱۶)	(۱۲۲,۰۶۸,۰۰۱)	(۹۰,۵۹۱,۷۷۱,۳۷۵)	۹۰,۱۴۵,۰۳,۳۳۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان صوبیان
(۲۰۶,۶۶۴,۳۶۳)	(۲۰۶,۶۶۴,۳۶۳)	(۱۲,۵۶۶,۱۸۹)	(۲,۳۸۷,۵۵۰)	(۲,۷۰۴,۹۴۸,۳۶۴)	۲,۵۱۲,۳۲۷,۸۲۰	۴۸۷,۳۶۴	پارس مینو
(۲۷۱,۸۷۳,۹۰۵)	(۲۷۱,۸۷۳,۹۰۵)	(۳۲,۹۸۶,۳۹۱)	(۸,۱۶۶,۶۸۳)	(۸,۸۱۷,۹۹۹,۶۸۰)	۸,۵۹۷,۳۷۸,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت ایرتول
(۲۸۰,۷۴۵,۸۳۳)	(۲۸۰,۷۴۵,۸۳۳)	(۵۵,۳۱۰,۴۲۹)	(۱۲,۴۰۰,۸۸۷)	(۱۲,۴۵۵,۱۱۳,۱۹۳)	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۰۲,۷۸۵,۳۳۶)	(۳۰۲,۷۸۵,۳۳۶)	(۵۵,۳۳۷,۶۷۱)	(۱۰,۵۱۳,۳۴۴)	(۱۱,۳۰۵,۴۶۸,۴۶۱)	۱۱,۰۶۴,۵۳۴,۳۵۰	۶۲۳,۴۲۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳۴۰,۳۸۱,۸۱۰)	(۳۴۰,۳۸۱,۸۱۰)	(۱۲,۳۵۰,۴۰۴)	(۲,۳۴۶,۵۵۱)	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۷۰	۱۲۵,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
(۳۷۳,۹۸۹,۴۳۷)	(۳۷۳,۹۸۹,۴۳۷)	(۱۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۳۳۹)	(۳,۰۷۰,۸۴۷,۰۹۸)	۲,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تلمین
(۳۷۶,۱۷۳,۴۱۹)	(۳۷۶,۱۷۳,۴۱۹)	(۳۹,۵۴۱,۹۵۵)	(۷,۵۱۲,۹۱۱)	(۸,۳۳۷,۵۰۹,۰۰۹)	۷,۹۰۸,۳۹۱,۰۵۶	۲,۱۷۳,۰۴۷	بیمه کارآفرین
(۵۰۷,۴۸۵,۶۵۳)	(۵۰۷,۴۸۵,۶۵۳)	(۸,۹۳۶,۱۴۴)	(۱,۶۹۷,۸۲۹)	(۲,۸۴۴,۰۸۰,۳۷۷)	۱,۷۸۷,۳۲۸,۶۰۷	۱,۲۰۲,۵۰۰	بیمه آسیا
(۱,۴۸۵,۸۵۷,۵۴۹)	(۱,۴۸۵,۸۵۷,۵۴۹)	(۱۱,۸۵۳,۳۲۸)	(۲۲,۵۳۲,۱۱۱)	(۲۵,۰۵۳,۶۶۲,۱۲۴)	۲۳,۷۰۷,۸۶۶,۰۱۴	۱۳,۳۳۸,۹۰۲	سرمایه گذاری غول‌زنی
(۵۷۷,۲۰۱,۹۵۰)	(۵۷۷,۲۰۱,۹۵۰)	(۳۴,۱۵۰,۶۰۰)	(۵,۳۸۸,۵۶۰)	(۷,۳۶۶,۶۸۲,۸۵۰)	۶,۸۳۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کلوندگان
(۵۹۷,۸۶۸,۰۱۳)	(۵۹۷,۸۶۸,۰۱۳)	(۵۰,۷۷۵,۲۱۲)	(۱۱,۵۳۷,۰۱۳)	(۱۲,۷۸۰,۵۸۷,۹۰۰)	۱۲,۱۵۵,۰۴۲,۲۰۲	۷,۲۱۵,۳۶۶	سیمرغ
(۷۸۶,۳۳۴,۱۷۷)	(۷۸۶,۳۳۴,۱۷۷)	(۷۷,۳۳۵,۳۷۶)	(۱۴,۶۷۴,۶۵۳)	(۱۶,۱۴۱,۴۸۹,۳۸۸)	۱۵,۴۴۷,۰۷۵,۳۴۰	۷۳۲,۴۳۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۹۶۲,۹۵۸,۰۳۴)	(۹۶۲,۹۵۸,۰۳۴)	(۵۱,۱۱۰,۴۲۲)	(۹,۷۱۰,۸۴۳)	(۱۱,۱۲۴,۲۲۱,۳۲۹)	۱۰,۳۲۲,۰۸۴,۴۶۰	۱۲۳,۰۰۰	تولید مواد پلی‌کربوناته
(۱,۳۴۱,۱۹۴,۴۴۲)	(۱,۳۴۱,۱۹۴,۴۴۲)	(۲۵۹,۵۰۲,۳۳۳)	(۴۹,۳۰۵,۳۴۶)	(۵۲,۹۳۲,۵۵۲,۵۷۳)	۵۱,۹۰۰,۴۶۵,۹۱۰	۲۹۵,۵۸۰	پتروشیمی جم بیان
(۱,۸۸۸,۰۳۷,۶۳۱)	(۱,۸۸۸,۰۳۷,۶۳۱)	(۱۲۳,۴۸۵,۵۳۸)	(۲۷,۳۶۱,۹۵۵)	(۳۰,۴۱۴,۳۹۸,۴۴۸)	۲۸,۶۹۷,۱۰۸,۱۱۰	۵۸۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۹,۸۳۷,۹۴۱,۷۳۷)	(۹,۸۳۷,۹۴۱,۷۳۷)	(۵۲۳,۶۸۱,۳۳۹)	(۱۰,۳۳۸,۳۱۵)	(۱۱,۷۱۷,۲۱۰,۴۷۲)	۱۰,۸۷۲,۳۴۸,۱۹۱	۸۲,۳۴۱,۸۱۶	سرمایه گذاری تلمین اجتماعی
(۱,۶۴۶,۰۰۰,۷۴۱)	(۱,۶۴۶,۰۰۰,۷۴۱)	(۳۱,۲۸۵,۳۳۳)	(۳۱,۲۸۵,۳۳۳)	(۳۷,۰۶۱,۳۳۴,۳۱۲)	۳۷,۱۳۲,۱۸۸,۸۶۰	۲۶۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۷۵۱,۱۶۸,۹۰۹)	(۷۵۱,۱۶۸,۹۰۹)	(۷۵۱,۱۶۸,۹۰۹)	(۱۴۲,۷۲۰,۹۴۸)	(۱۵۴,۶۵۰,۵۶۰,۹۸۵)	۱۵۰,۳۳۳,۷۸۲,۳۳۱	۳۴,۸۴۲,۹۵۱	بورس اوراق بهادار تهران
(۵,۴۷۳,۰۰۶,۴۵۵)	(۵,۴۷۳,۰۰۶,۴۵۵)	(۱۱۱,۸۶۶,۱۱۵)	(۲۱,۴۵۳,۷۷۰)	(۲۷,۷۱۳,۱۰۹,۳۰۰)	۲۷,۷۱۳,۱۰۹,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
(۶,۷۶۹,۵۳۷,۳۱۶)	(۶,۷۶۹,۵۳۷,۳۱۶)	(۱۴۱,۵۷۱,۸۰۲)	(۲۶,۸۱۷,۳۱۷)	(۳۴,۹۱۵,۴۰۶,۱۲۵)	۳۸,۳۱۴,۳۸۸,۰۰۸	۹,۳۲۰,۷۵۷	فولاد مبارک گستر
(۵,۸۲۸,۴۹۴,۱۴۹)	(۵,۸۲۸,۴۹۴,۱۴۹)	(۱۷۳,۳۵۷,۰۱۸)	(۳۲,۷۶۵,۴۱۶)	(۴۰,۱۱۴,۶۷۵,۹۸۵)	۳۴,۴۹۱,۴۰۴,۴۵۰	۷۸,۴۴۸,۱۲۷	ذوب آهن اصفهان
۴۲۶,۱۶۴,۲۶۹	۴۲۶,۱۶۴,۲۶۹	(۳۱,۷۱۸,۰۸۸)	(۵,۰۳۶,۳۵۰)	(۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۵)	۶,۳۴۳,۶۱۷,۶۲۴	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۶۳۳	۶۳۳	(۱۴)	(۲)	(۲,۱۰۹)	۲,۷۵۸	۷	سایپا
(۵۸۸,۹۳۶,۷۶۵)	(۷,۴۱۶,۴۰۹,۷۴۶)	(۱۸۱,۴۷۷,۸۲۵)	(۳۴,۴۸۰,۶۱۷)	(۴۲,۴۹۶,۱۶,۳۶۹)	۳۶,۲۹۵,۵۵۵,۰۶۵	۳۵,۹۴۲,۹۲۵	ایران خودرو دیزل
(۲۰,۳۸۶,۳۲۹,۷۰۶)							سایر
(۱۷۸,۰۵۶,۰۵,۳۵۶)	۱۶۱,۵۶۹,۷۲۵,۱۸۶	(۱۴,۴۶۰,۲۳,۴۹۶)	(۲,۸۷۲,۳۲۲,۴۸۷)	(۲,۶۸۸,۰۱۵,۵۱۰,۵۲۸)	۲,۸۶۶,۷۳۳,۹۱۱,۶۹۷		



صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود فروش ریال	زیان فروش ریال
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۲,۰۱۳,۶۹۳	(۵,۵۶۹,۲۲۲,۳۹۳)	-	-	۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰	-
ح. مملکتی و صنعتی چادرملو	۴۹۸,۸۲۸	۷۹۳,۶۱۳,۲۱۲	(۸۸۸,۴۱۲,۶۶۸)	(۷۵۳,۹۱۸)	(۳,۹۶۸,۰۶۶)	(۹۹,۵۲۱,۴۴۰)	-
ح. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۵۲۷,۷۲۷)
		۶,۵۱۶,۶۲۶,۹۰۵	(۴,۳۵۷,۶۳۶,۰۶۱)	(۷۵۳,۹۱۸)	(۳,۹۶۸,۰۶۶)	۶۴,۲۶۸,۸۶۰	(۷۸,۵۲۷,۷۲۷)

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

گواهی سپرده کالایی شمش طلا	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
	۲۲,۶۰۶	۱۷۴,۳۳۶,۸۳۷,۸۰۸	(۱۵۲,۹۷۰,۱۸۲,۰۵۳)	(۳۹۸,۴۰۷,۰۹۸)	-	۲۱,۰۵۸,۲۴۸,۶۵۷	-



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

5

۱۷-۵ سود ناشی از فروش، اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

جہدِ بطن

19

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نقل و مسافر

2.

۱۸- 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
۱۸-۱	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۷,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)
۱۸-۲	۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰	-
۱۸-۳	(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)	۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۴۵
۱۸-۴	-	(۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)
۱۸-۵	-	۱۱۵,۰۵۳,۲۸۸
	(۱۴۹,۱۹۳,۱۱۵,۴۵۴)	۱۵,۹۰۸,۴۶۵,۶۱۹

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

۱۸-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ذغال سنگ تگین طیس	۱,۴۷۱,۳۱۸	۶,۹۲۷,۹۶۵,۵۶۲	(۹,۷۲۱,۳۹۰,۸۵۷)	(۶,۵۸۱,۵۶۷)	(۳,۶۳۹,۸۲۸)	(۲,۸۳۴,۷۴۶,۶۹۰)	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۷۲۷,۸۳۴	۲۲,۰۶۲,۷۲۷,۵۱۲	(۲۵,۶۳۵,۹۷۶,۶۵۵)	(۲۰,۹۵۹,۵۹۱)	(۱۱۰,۳۱۳,۶۳۸)	(۳,۷۰۴,۵۱۲,۳۷۲)	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۵,۷۳۴,۸۱۴	۵۳,۴۳۳,۹۹۷,۵۶۶	(۷۷,۳۳۷,۱۰۰,۵۵۳)	(۵۰,۷۹۰,۷۹۸)	(۳۶۷,۳۱۹,۹۸۸)	(۲۴,۰۹۱,۱۳۳,۷۷۴)	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۳,۷۰۲,۳۵۳	۸,۸۴۴,۹۲۱,۳۱۷	(۱۲,۳۴۳,۷۰۲,۵۰۶)	(۸,۴۰۲,۶۷۵)	(۴۴,۲۲۴,۶۰۷)	(۳,۵۵۱,۴۰۸,۴۷۱)	ریال
پویا زرکن آق دره	۱	۶۹,۶۰۰	(۳۳,۶۲۴)	(۶۶)	(۳۴۸)	۳۵,۵۶۲	ریال
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	۳۷,۱۸۸,۳۸۲,۹۶۸	(۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶)	(۳۵,۳۳۸,۹۶۴)	(۱۸۵,۹۴۱,۹۱۵)	(۳۳,۳۶۲,۴۸۳,۳۷۷)	ریال
پارس خودرو	۱	۶۵۷	(۸۲۳)	(۱)	(۳)	(۱۶۹)	ریال
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹)	(۷,۱۲۳,۸۱۳)	(۳۷,۴۹۳,۷۵۰)	۷۰۸,۹۳۸,۳۵۸	ریال
تکدو	۴۶,۳۸۲,۰۵۵	۷۳,۰۵۱,۷۳۶,۲۵۵	(۱۲۰,۰۴۷,۱۸۹,۴۷۶)	(۳۹,۳۹۹,۱۵۰)	(۳۶۵,۲۵۸,۶۸۳)	(۴۷,۴۳۰,۱۱۰,۶۸۴)	ریال
پلک سامان	۶,۸۱۵,۹۵۲	۱۷,۰۴۶,۶۹۵,۹۵۲	(۱۶,۳۱۳,۳۱۲,۵۸۱)	(۱۶,۱۹۳,۳۶۱)	(۸۵,۲۳۳,۴۸۰)	۶۳۱,۹۵۵,۵۳۰	ریال
پلک ملت	۳۷,۶۰۰,۱۲۱	۳۷,۹۳۸,۵۲۲,۰۸۹	(۴۷,۲۰۹,۱۳۲,۲۸۲)	(۳۶,۰۴۱,۵۹۶)	(۱۸۹,۶۹۲,۶۱۰)	(۹,۴۹۶,۲۲۵,۳۹۹)	ریال
پلک صادرات ایران	۴	۱,۸۵۶	(۲,۴۹۸)	(۲)	(۹)	(۳۵۳)	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱	۷۰۷	(۹۳۶)	(۱)	(۳)	(۲۳۴)	ریال
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۸۸۳,۵۷۳)	(۲,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۲۵۰)	(۶۲,۳۳۷,۹۱۱)	ریال
ولسپاری عسراستاد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	ریال
معنی صنعتی چادرملو	۳۳۲,۵۵۲	۶۲۳,۵۳۵,۰۰۰	(۹۲۵,۳۳۳,۳۶۱)	(۵۹۲,۳۵۸)	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	(۳۰۵,۵۱۸,۳۹۴)	ریال
پلک دی	۱	۶۰۱	(۷۲۸)	(۱)	(۳)	(۱۳۱)	ریال
مدیریت نیروگاهی ابرقاپان مینا	۹۶۸,۵۹۹	۱۳,۸۵۰,۹۶۵,۷۰۰	(۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹)	(۱۳,۱۵۸,۴۱۷)	(۳۹,۲۵۴,۸۲۹)	(۳,۴۲۷,۳۵۸,۷۱۵)	ریال
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۶۹,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۳۵,۹۷۹,۹۰۹)	(۵,۶۷۰,۷۸۸)	(۲۹,۸۴۶,۲۵۰)	۲۰,۹۷۷,۵۳۰,۵۳	ریال
سایپا	۱	۳۹۷	(۳۰۲)	-	(۲)	۹۳	ریال
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۱)	(۵,۴۳۱,۰۳۱)	(۲۸,۵۸۴,۳۷۵)	(۱۹۶,۸۴۹,۳۳۷)	ریال
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۲,۳۱۲,۲۴۰)	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۲۸,۴۷۰,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۸۰۸,۴۶۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۹۰۹,۸۰۸	۴۴,۳۹۸,۸۷۱,۸۴۰	(۸۶,۳۶۸,۰۶۲,۳۷۹)	(۴۲,۱۷۸,۹۲۸)	(۲۲۱,۹۹۴,۳۵۹)	(۴۲,۲۳۳,۳۶۳,۷۲۶)	ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	ریال
		۳۹۲,۵۸۰,۵۲۰,۹۴۹	(۵۵۶,۰۴۴,۲۲۵,۷۲۸)	(۳۷۲,۹۵۱,۳۴۶)	(۱,۹۶۲,۹۰۲,۶۰۶)	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)	(۷,۴۸۵,۶۷۴,۷۳۴)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۸- سود تحقق نیافته از نگهداری گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
-	۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰	-	(۱۶۰,۵۵۰,۸۶۱)	(۳۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹)	۶۶,۸۹۶,۱۹۲,۰۰۰
					۵,۳۴۴

شمش طلا CD160B۰۰۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۳- 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				
تأم سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
مربحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۱,۴۵۸,۳۳۳)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۳,۳۳۳)	-
صکوک مربحه صاریا ۴۱۲ بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۵۱,۸۷۵,۰۰۰)	-
سایر	-	-	-	-	-	۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵
		۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۰۶۵,۱۴۵,۸۳۳)	(۷۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)	۱۸,۴۴۲,۸۷۷,۳۶۵

۱۸-۴- (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 ماه ۱۴۰۴				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)
		-	-	-	-	(۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰)

۱۸-۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱۲۸,۹۰۹,۰۵۵)
اوراق اختیار خودرو ۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۳,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۹۱۰,۲۸۲
اوراق اختیار شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴,۷۸۱,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳۳,۰۵۲,۰۶۱
		-	-	-	-	۱۱۵,۰۵۳,۲۸۸



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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		مجمع	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۳۷,۷۳۰	۳۷,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۱۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۶,۰۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۱,۹۸۵,۲۲۳	۳۰۰	۳,۵۹۵,۵۶۶,۸۰۰	(۳۷۵,۶۵۰,۵۵۸)	۳,۳۱۹,۹۱۶,۲۴۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۵,۲۶۱,۴۳۹	۱۵۰	۵,۲۸۹,۳۱۵,۸۵۰	-	۵,۲۸۹,۳۱۵,۸۵۰
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 پاسارگاد	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	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	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	۱۸۸۰۰,۰۰۰	-	۱۸۸۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۵,۰۰۵,۵۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۲,۴۷۵,۰۰۰	-	۲,۲۵۲,۴۷۵,۰۰۰
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	(۳۹)	۲۵۱
ذغال سنگ نگین طبس	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۸,۳۲۵,۷۶۲	۴۸۰	۳,۹۹۶,۳۶۵,۷۶۰	(۳۷۹,۰۷۲,۵۱۲)	۳,۶۱۷,۲۹۳,۲۴۸
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱	۲۸	۲۸	(۳)	۲۵
تکادو	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۴۶,۳۸۲,۰۵۶	۲۰۰	۹,۳۷۶,۴۱۱,۳۰۰	(۱,۱۶۶,۴۹۴,۸۲۲)	۸,۱۰۹,۹۱۶,۳۷۸
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۹۶۸,۵۹۹	۷۲۲	۶۹۹,۳۲۸,۴۷۸	(۷۹,۰۲۴,۹۶۸)	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	(۹۸,۵۹۰,۶۲۳)	۷۹۹,۶۷۹,۴۹۷
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(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	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۲۶,۳۷۴)	۵۰۱,۳۷۳,۶۲۶
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۳۵۰	۳۵۰	(۳۸)	۳۱۲
بانک سامان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۵۷۶,۴۲۸	۱۰۰	۱۵۷,۶۴۳,۸۳۰	-	۱۵۷,۶۴۳,۸۳۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۹,۱۲۸,۵۶۴	۹۰	۱,۷۲۱,۵۷۰,۷۶۰	(۲۰)	۱,۷۲۱,۵۷۰,۷۶۰
بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴	۱۵	۶۰	-	۶۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-
				۳۹,۷۰۵,۹۵۸,۴۶۰	(۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۲۹)	۳۶,۹۶۹,۰۳۳,۹۳۱	۴۳,۳۴۳,۴۲۲,۴۸۴



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
۳-۱	۵۷,۹۵۳,۴۰۰,۳۰۱ ریال	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۳۶۰ ریال
۳-۲	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵	۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳
	۱۳۷,۰۴۵,۷۲۳,۸۹۶	۷۶,۶۸۸,۳۳۰,۸۷۳

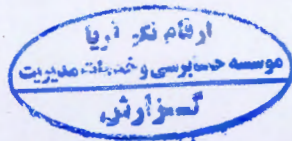
۱-۲۰- سود اوراق مشارکت، اجاره، مباحثه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال		
.	۲۹,۹۱۹,۵۳۲,۰۷۸	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰	۶۱۴,۴۷۲,۶۵۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
.	۹,۵۷۴,۷۳۶,۰۰۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۷
.	۷,۸۴۴,۴۸۳,۹۶۴	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۴
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۰	۵۷,۹۵۲,۴۰۰,۳۰۱		

صکوک اجاره فولاد۰۵بدون ضامن
صکوک اجاره فارس ۳۷-۳۰ ماهه ۱۸٪
صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲
مرابحه دزرواز پارس حیان ۹۱۴-۷۰

۲-۲۰- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۴۷,۸۵۲,۵۱۸,۶۱۲	(۱۲,۸۹۶,۸۶۲)	۴۸,۸۰۸,۹۰۶,۳۱۰
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۵۰۸,۳۸۵,۲۶۰	-	۵۰,۵۷۶,۴۴۹
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۲,۷۰۱,۸۵۷	-	۶۶۶۰,۹۷۶
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	-	-	۷,۶۱۱,۷۸۰,۸۶۹
بانک دی	-	-	۲۵۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۳۰,۲۷۶,۹۵۸,۸۸۳	(۱,۳۳۲,۷۴۶)	۳۰,۲۷۵,۶۱۵,۱۳۷
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه	۱,۹۱۸,۲۵۴	-	۷,۲۱۵,۴۰۵
سپرده بلند مدت بانک رفاه	۴۵۱,۱۳۷,۷۲۶	-	۲,۲۴۶,۴۵۹,۸۸۴
سپرده کوتاه مدت بانک خاور میانه	۱۲,۹۵۲,۶۱۱	-	۱۲,۹۵۲,۶۱۱
جمع	۷۹,۱۰۶,۵۷۲,۲۰۳	(۱۴,۲۴۰,۶۰۸)	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵
			۵۸,۶۸۸,۳۳۰,۶۱۳



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

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۱-۱	۳۱,۷۲۰,۲۵۸	۱۸,۸۷۸,۸۴۰
۲۱-۱	۶۲۶,۲۳۹,۳۱۱	۶۸۸,۸۱۹,۸۳۱
۲۱-۲	۷۹۸,۵۸۰,۸۹۷	۴۹,۵۴۰,۵۶۵
	<u>۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶</u>	<u>۷۵۷,۲۳۹,۲۳۶</u>

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
 بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-۳- 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 منعده
				ریال	ریال		
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق	صکوک اجاره فولاد-صفولا۰۰۵	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 مرابحه مآریا۴۱۲-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	مرابحه داروساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴	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 ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۴,۵۸۸,۱۷۸,۷۰۹	۱۶,۶۷۵,۹۸۴,۴۲۴	کارمزد مدیر
۱,۳۹۹,۸۶۳,۶۰۰	۱,۸۷۰,۴۹۱,۵۰۴	کارمزد متولی
۱۰,۶۲۹,۵۳۷,۱۰۰	۱۲,۰۶۶,۶۸۴,۹۲۱	کارمزد بازارگردان
۱,۳۰۷,۹۹۹,۶۲۷	۱,۸۶۹,۹۹۹,۶۰۰	حق الزحمه حسابرس
۲۷,۹۲۵,۵۷۹,۰۳۶	۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴,۶۹۹,۲۳۱,۳۵۷	۵,۸۲۴,۵۴۴,۷۳۳	هزینه‌های آبونمان و نرم افزار
۲۶,۴۰۸,۴۸۷	۳۸۹,۳۶۸,۵۹۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحد سرمایه‌گذاری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش عضویت در کانون
۷۱,۸۷۰,۱۲۸	۳۳۲,۵۵۸,۸۹۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۸۰,۷۶۵,۳۱۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۳,۶۱۹,۲۴۹	۴۶,۷۵۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۴,۲۷۳	۵۷,۵۶۰,۹۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۹۵۱,۵۳۳,۴۹۴	۷,۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱,۷۴۵,۲۵۶	۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴	هزینه اعتبار کارگزاری مبین سرمایه
۱۱,۷۴۵,۲۵۶	۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعدیلات

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

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها، تعهدات و بدهی‌های احتمالی در صندوق وجود ندارد و هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۷- 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	درصد تملک
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۲.۶۶	۷۰۰,۰۰۰	۲.۴۳	۲.۴۳
	مدیر صندوق	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۱۶	۴۱,۵۲۱	۰.۱۴	۰.۱۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۳.۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۵	۰.۳۵
	مدیر صندوق	عادی	۱,۵۵۲,۱۴۳	۵.۹۱	۱,۰۰۷,۲۲۴	۳.۵۰	۳.۵۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۷۶	۲۰۰,۰۰۰	۰.۷۰	۰.۷۰
	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۱۳,۹۴۷,۳۸۴	۴۸.۴۸	۴۸.۴۸
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۱۴۹,۵۴۹	۱۱.۹۸	۲,۷۷۰,۰۰۰	۹.۶۳	۹.۶۳
	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۲,۱۲۰	۳۴.۷۷	۳۴.۷۷
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	مدیر صندوق	ممتاز	۶,۵۴۴,۲۱۳	۲۴.۸۹	۲۸,۷۶۸,۴۴۹	۸۲.۶۰٪	۸۲.۶۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گلرنگ	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع							

۲۸- 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			مابده حساب بدهی	مابده حساب بدهی
		موضوع معامله	کارمزد کارگزاری	تاریخ معامله		
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۶۷۵,۹۸۴,۴۲۴	طی سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۴,۳۲۲,۰۷۱,۴۴۶)
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۲,۰۶۶,۶۸۴,۹۲۱	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶)	(۱۰,۷۰۹,۱۷۲)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	(۵۵,۶۳۱,۵۷۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۰	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	(۶۸۰,۱۰۵,۶۵۲)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱,۸۶۹,۹۹۹,۶۰۰	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵)	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۷۰,۴۹۱,۵۰۴	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱)	(۳۷۶,۶۵۷,۴۹۱)
سهم آشنا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۲۵,۸۵۲,۹۶۱	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۸۵,۲۹۶	۰
فارابی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۳۲۱,۱۶۳,۱۷۲	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰
مبین سرمایه	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۴,۲۴۲,۸۵۴,۹۰۰	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۲	۱۷,۲۴۹,۰۷۰
آسمان	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق	۶۷,۸۱۳,۵۱۶	طی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۳۷۷,۵۸۱	۰

۲۹- رویداد‌های بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویداد‌هایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا و یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

