



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

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 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرشید نبئی	سبذگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	هاشم نیکومرام	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق



آدرس: تهران-خیابان شهروندی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحور پلایک
کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.asaetf.ir
asaetf@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه گذاری مختلط

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵

شماره ثبت: ۳۲۴۳۹

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۱,۱۴۶,۸۴۹,۹۸۸,۹۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۱۹۲,۵۷۷,۱۸۸,۹۷۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸	۷۹۲,۳۹۲,۶۶۶,۰۵۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۱۱۲,۱۷۴,۳۳۳,۹۲۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	۱۳۹,۳۶۳,۷۰۶,۰۴۴	۹	حساب های دریافتی
۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۳,۵۰۰,۲۵۰,۸۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۰	۱۱	موجودی نقد
۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۹۲۹,۵۰۰,۶۶۱,۹۹۴	۲,۳۸۶,۸۵۸,۱۳۴,۸۳۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۴۰,۷۸۵,۶۸۲,۸۹۷	۱۲	جاری کارگزاران
۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۸,۲۵۹,۴۴۳,۵۵۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۰	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۱۸۷,۵۸۱,۲۰۷,۰۵۹	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۷,۹۸۳,۰۱۵,۵۹۲	۲۳۶,۶۲۶,۳۳۳,۵۱۴		جمع بدهی‌ها
۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۲,۱۵۰,۲۳۱,۸۰۱,۳۲۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳۴,۲۸۸	۴۱,۷۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink

آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر-پلاک ۸
کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۰,۲۷۲,۷۶۶,۲۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۹۴,۵۳۲,۰۰۹,۱۷۳
سود سهام	۱۹	۷,۷۲۱,۷۲۱,۳۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۸,۴۰۲,۹۲۷,۷۸۳
سایر درآمدها	۲۱	۳,۳۲۴,۴۶۶,۹۰۷
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۲	۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع درآمدها	۲۴۸,۱۵۳,۸۹۱,۴۵۴	۱۳۸,۷۸۲,۸۲۰,۷۸۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۷,۴۴۶,۰۲۶,۲۶۵)
سایر هزینه ها	۲۵	(۳,۰۱۱,۱۷۲,۹۳۹)
سود قبل از هزینه مالی		
هزینه مالی	۲۶	(۳۸,۶۸۷,۳۲۸)
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۹/۱۲%	۱۲/۷۱%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۱/۰۵%	۱۲/۰۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۰۱,۵۱۷,۴۶۶,۴۰۲	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	۲۳۷,۶۵۸,۰۰۴,۹۲۲	.	۱۳۰,۴۱۳,۲۱۳,۲۰۰
تعدیلات	۲۷	۷۵۹,۵۵۶,۱۵۰,۰۰۰	.	(۲۲,۹۴۷,۱۳۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۱,۴۴۲,۶۷۰	۲,۱۵۰,۲۳۱,۸۰۱,۳۲۴	۳۴,۱۸۴,۶۷۰	۱,۰۷۸,۰۰۶,۳۰۶,۴۳۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



شماره ثبت: ۵۷۳۸۱
شماره ثبت: ۵۷۳۸۱
شماره ثبت: ۵۷۳۸۱

آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هوپزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر-پلاک ۸
کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. 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.asaetf.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	سبد‌گردان 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک 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 شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان ستارخان- خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری ETF مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۴-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر است .

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲۰۶۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰۰ میلیون ریال
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع
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 مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۲۴
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 واحدهای 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 واحدهای 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازاراول اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷) معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرفان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۰,۳۴۴,۶۶۶,۸۳۳	۱,۱۴۶,۸۴۹,۹۸۸,۹۸۳	۵-۱
۳۹۰,۳۴۴,۶۶۶,۸۳۳	۱,۱۴۶,۸۴۹,۹۸۸,۹۸۳	

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

جمع

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

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۵۵۰	۵۴,۶۵۸,۰۵۸,۴۴۶	۶۳,۵۳۳,۳۳۹,۲۷۰	۱۶/۱۶	۳۸۵,۵۹۹,۱۳۳,۴۵۳	۳۳۸,۵۷۲,۴۸۰,۶۸۸	بانکیا و موسسات اعتباری
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۶	۶۱۹,۸۹۴,۱۵۳	۹۲۵,۳۷۳,۳۳۳	۲/۸۴	۶۷,۷۹۴,۳۳۱,۶۲۹	۷۳,۲۸۴,۳۹۵,۴۶۵	استخراج کانه‌های فلزی
۵/۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۲/۰۸	۴۹,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	سایر واسطه‌گرهای مالی
۳/۷۲	۳۶,۹۶۷,۱۱۳,۰۸۹	۷,۰۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶	۰/۰۰	.	.	محصولات شیمیایی
۹/۷۴	۹۶,۳۸۸,۰۷۸,۷۲۷	۱۴۷,۷۵۸,۸۹۴,۱۳۶	۲/۹۰	۱۱۶,۹۷۲,۰۳۳,۲۱۴	۱۱۹,۰۰۰,۱۷۶,۶۴۴	سرمایه‌گذاریها
۰/۴۰	۵,۹۳۳,۷۴۴,۰۱۰	۳,۸۳۵,۹۸۱,۳۳۶	۰/۰۰	۱,۴۰۸	۱,۴۲۷	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	قند و شکر
۰/۰۰	.	.	۰/۳۳	۷,۸۸۳,۳۳۷,۰۸۳	۷,۵۷۲,۳۹۵,۸۵۱	مواد و محصولات دارویی
۰/۶۹	۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۷	۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۶	۰/۰۰	.	.	استخراج ذغال سنگ
۰/۵۷	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۴,۲۰۳,۳۱۲,۳۴۰	۰/۰۰	.	.	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰/۰۰	۷۰۳	۱,۳۰۳	۰/۰۰	۱,۰۸۲	۱,۳۰۳	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۰/۵۷	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۰	۰/۴۲	۱۰,۰۸۳,۹۳۳,۸۷۵	۷,۱۴۴,۹۶۶,۴۷۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵/۳۳	۵۲,۹۲۶,۹۹۲,۵۸۸	۹۸,۷۱۱,۷۶۴,۷۸۴	۰/۰۰	.	.	فقرات اساسی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵/۳۴	۵۳,۱۴۵,۸۸۶,۷۸۰	۷۷,۳۳۷,۱۰۰,۵۵۴	۲۲/۲۹	۵۰۳,۳۶۱,۲۷۹,۱۳۱	۴۳۳,۷۵۷,۲۹۳,۸۴۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	کاشی و سرامیک
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۱/۳۸	۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۸	۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹	۰/۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰/۰۰	.	.	۰/۳۳	۵,۵۴۲,۴۴۸,۱۱۹	۴,۹۲۳,۹۶۵,۹۹۵	لاستیک و پلاستیک
۰/۷۵	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۴۸	۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹	۰/۰۰	.	.	استخراج سایر معادن
۳۹/۲۴	۳۹۰,۳۴۴,۶۶۶,۸۳۳	۵۵۶,۱۱۰,۹۵۷,۳۵۴	۴۹/۲۵	۱,۱۴۶,۸۴۹,۹۸۸,۹۸۳	۱,۰۳۳,۸۰۱,۴۶۷,۶۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳		۱۹۲,۵۷۷,۱۸۸,۹۸۳		۶-۱
۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳		۱۹۲,۵۷۷,۱۸۸,۹۸۳		

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 جمع

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سپرده های بانکی
		ریال			ریال	
۰/۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	بانک رفاه کوتاه مدت	
۰/۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	بانک رفاه بلند مدت	
۰/۰۴	۰/۰۲	۴۰۹,۹۵۵,۶۴۹	۰/۰۲	۴۰۱,۹۰۶,۵۶۵	بانک پاسارگاد کوتاه مدت	
۰/۰۰	۴/۶۱	۰	۴/۶۱	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد بلند مدت	
۰/۰۰	۳/۴۴	۳۳,۶۰۴,۷۶۹	۳/۴۴	۸۲,۱۷۱,۵۵۴,۱۱۱	بانک خاورمیانه کوتاه مدت	
۰/۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱,۰۰۸,۷۹۵	۰/۰۰	۳,۷۲۸,۲۹۷	بانک گردشگری کوتاه مدت	
۱/۰۸	۰/۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	بانک گردشگری بلند مدت	
۱/۱۲	۸/۰۷	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۸/۰۷	۱۹۲,۵۷۷,۱۸۸,۹۷۳	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل درصد	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۲,۳۹۶,۹۲۴,۷۶۸	۹,۱۷۸,۳۶۵,۲۷۸	(۱,۰۲۰,۰۲۱,۰۶۱)	۲۵	۱۰,۱۹۸,۳۸۶,۳۳۹	
۶۷,۶۹۷,۳۴۲	۱,۰۴۳,۴۴۰,۷۶۶	(۱۷,۳۸۱,۱۵۰)	-	۱,۰۶۰,۸۲۱,۹۱۶	
	۱۲۹,۱۴۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹,۱۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۹-۱
۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	۱۲۹,۴۶۳,۷۰۶,۰۴۴	(۱,۰۳۷,۴۰۲,۲۱۱)		۱۴۰,۴۰۱,۰۸,۲۵۵	

سود سهام دریافتی
 سود سیرده‌های بانکی دریافتی
 سایر حساب‌های دریافتی

۹-۱- بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری بوده که صدور در روز کاری بعد انجام شده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها عمدتاً شامل هزینه مخارج نرم افزار می‌باشد که طبق قرارداد فیما بین با شرکت تدبیر پرداز تا پایان ۱۴۰۵/۱۲/۳۰ به صورت روزانه در سرفصل هزینه‌ها مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۱	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۶,۵۸۱,۰۰۰)	۳,۳۲۵,۴۳۰,۱۶۱
۱۳۶,۹۹۰,۰۴۴	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۷۸,۳۳۱)	۱۰۶,۴۱۱,۷۱۳
۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	-	(۶۹,۱۷۶,۸۸۰)	۶۸,۴۰۸,۹۷۶
۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۳,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۶۸,۸۲۶,۲۱۱)	۳,۵۰۰,۲۵۰,۸۵۰
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال		ریال
	۱۰		۱۰

آبوتمان نرم افزار
 خدمات نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری بانک دی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۲۹۶	-	-	۵۸۵,۲۹۶
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۴۰۹,۹۱۱,۱۱۳	(۲۱,۴۰۹,۹۱۱,۱۱۳)	-
۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۳	۱,۵۱۵,۷۴۹,۴۷۶,۹۵۰	(۱,۵۶۹,۱۳۱,۱۱۵,۲۳۷)	(۴۰,۸۰۵,۴۱۴,۶۱۴)
۳,۳۷۷,۵۸۱	-	-	۳,۳۷۷,۵۸۱
-	۳۱,۳۹۰,۹۹۷,۳۸۱	(۳۱,۳۸۵,۸۴۵,۶۸۹)	۵,۱۵۱,۶۹۲
-	۱,۵۹۲,۷۲۴	(۱۵,۹۹۰,۹۷۵,۵۷۶)	(۱۵,۹۸۹,۳۸۲,۸۵۲)
۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱,۵۸۴,۵۵۱,۹۷۸,۱۶۸	(۱,۶۲۷,۹۱۷,۸۴۷,۶۱۵)	(۴۰,۷۸۵,۶۸۲,۸۹۷)

سهام آشنا
 کارآمد
 رضوی
 مبین سرمایه
 آسمان
 راهین
 بورس کالا کارآمد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴	۳,۶۲۴,۰۵۲,۰۷۲
۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱	۸۳,۴۴۴,۹۱۹
.	.
۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵	۱,۵۲۶,۹۱۵,۸۵۵
۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶	۳,۰۲۵,۰۳۹,۷۱۲
۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۸,۲۵۹,۴۴۳,۵۵۸

مدیر صندوق (سیدگردان آرمان آتی)
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش)
حسابرس سابق (مؤسسه حسابرسی رازداران)
حسابرس (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	.

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۸۶,۶۶۹,۴۵۶	۸,۹۸۴,۴۷۸,۱۶۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۶۴۴,۵۲۸,۰۲۲	ذخیره آئینمان نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۷۳,۶۵۰,۳۳۲,۱۵۵	۱۵-۱ بدهی بابت اختیار معامله
.	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختی برای وریز نامشخص
۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۱۸۷,۵۸۱,۲۰۷,۰۵۹	

۱۵-۱ بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش	ارزش
			ریال	ریال
.	۲۱,۰۰۸,۹۸۶,۶۲۹	۳۷,۹۷۸,۰۰۰	.	
.	۱۲,۴۱۳,۳۸۹,۸۰۵	۲۱,۰۰۱۲,۰۰۰	.	
.	۵۳,۵۹۳,۰۲۷,۵۰۶	۴۷۰,۵۵۵,۰۰۰	.	
.	۱,۱۴۷,۵۹۴,۰۳۹	۱,۶۰۶,۰۰۰	.	
.	۸۴,۵۲۷,۰۵۷,۲۱۶	۲۷۷,۵۵۵,۰۰۰	.	
.	۹۶۰,۳۷۶,۹۶۰	۱,۰۵۷,۰۰۰	.	
.	۱۷۳,۶۵۰,۳۳۲,۱۵۵	۹۹۸,۷۶۳,۰۰۰	.	

اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۰ (ضمتا ۱۰۵۱)
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمتا ۱۱۸۴)
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضمتا ۱۰۰۸)
اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمتا ۱۱۸۱)
اختیارخ شستا-۱۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضمتا ۱۲۴۰)
اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضمتا ۱۳۲۱)

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۶۷,۲۲۹,۸۵۲,۶۴۰	۲۵,۲۹۳,۶۷۰	۲,۱۰۸,۴۳۲,۱۹۷,۱۴۳	۵۰,۴۴۲,۶۷۰
۳۴,۲۸۷,۷۹۳,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۸,۶۰۴,۱۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۲۶,۲۹۳,۶۷۰	۲,۱۵۰,۲۳۱,۸۰۱,۳۲۴	۵۱,۴۴۲,۶۷۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۵,۳۸۲,۷۲۲,۱۴۲	۷۰,۳۸۷,۱۸۰,۴۷۲
۱۷-۲	-	۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰
۱۷-۳	۱,۳۲۲,۰۹۲,۰۵۵	۲,۷۵۹,۳۸۰,۳۲۸
۱۷-۴	۳,۶۶۷,۳۱۰,۰۸۳	(۸,۸۷۸,۳۶۹,۹۹۸)
	۶۰,۳۷۴,۱۲۴,۵۸۰	۶۲,۳۶۸,۹۰۰,۱۰۲

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

نام شرکت	تعداد	کارمزدهای فروش		سود (زیان) فروش	مبالغ	کارمزدهای خرید		سود (زیان) فروش
		ارزش دفتری	بهای فروش			ریال	ریال	
تکادو	۲۹۷,۹۰۳	(۴۶۶,۰۵۱۰)	۶۵۷,۲۱۹,۲۷۴	۱۸۵,۷۳۳,۶۷۸	(۳,۳۸۶,۰۹۸)	(۱,۷۹۴,۱۸۸)	۱۸۵,۷۳۳,۶۷۸	
ایس خوروش شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۹۳۳,۷۳۳,۹۶۱)	۶,۲۳۲,۷۵۲,۳۲۸	۳۸۳,۲۱۵,۷۵۹	(۳۱,۷۶۸,۷۶۸)	(۶,۰۳۵,۹۰۹)	۳۸۳,۲۱۵,۷۵۹	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۸۳,۵۷۵	(۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۸,۵۴۹)	(۱,۱۳۳,۹۹۴)	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	
مدیریت نیروگاهی اریان مینا	۹۶۸,۵۹۹	(۱۳,۷۶۸,۵۲۲,۵۲۴)	۱۵,۵۶۵,۳۸۵,۹۳۰	۱,۷۰۴,۲۱۹,۲۸۲	(۷,۸۲۶,۹۲۹)	(۱۴,۷۸۷,۰۶۵)	۱,۷۰۴,۲۱۹,۲۸۲	
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۵۰۰	(۹,۹۲۲,۹۶۵,۹۹۶)	۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۵۷,۱۸۹	(۲,۹۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۶,۳۱۵)	۱,۰۰۴,۰۵۷,۱۸۹	
گسترش سوخت سیرازاگرس (سهامی عام)	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	(۳۶,۵۶۷,۱۲۰,۸۹۵)	۵۰,۳۸۴,۴۵۱,۲۰۵	۱۳,۱۲۷,۹۵۰,۱۴۹	(۱۱۰,۶۴۵,۸۴۴)	(۳۵,۴۴۲,۳۵۵)	۱۳,۱۲۷,۹۵۰,۱۴۹	
پلک سامان	۹,۷۹۰,۱۸۶	(۱۶,۹۲۵,۲۶۸,۱۱۱)	۲۲,۱۲۹,۱۶۸,۹۷۲	۵۰,۳۸۴,۴۵۱,۲۰۵	(۱۱۰,۶۴۵,۸۴۴)	(۱۱,۰۶۴,۵۸۴)	۵۰,۳۸۴,۴۵۱,۲۰۵	
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۶۸۲,۳۵۹,۵۹۳)	۶,۳۳۳,۷۷۴,۰۰۴	۶,۰۳۳,۷۷۴,۰۰۴	(۳۱,۶۱۸,۸۷۰)	(۳,۰۷۰,۷۳۲)	۶,۰۳۳,۷۷۴,۰۰۴	
صنایع الکترونیک مادران	۱۵۰,۰۰۰	(۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰)	۶,۱۴۱,۲۵۸,۲۰۰	۸۸۲,۷۷۴,۰۰۰	(۳,۰۷۰,۷۳۲)	(۳,۰۷۰,۷۳۲)	۸۸۲,۷۷۴,۰۰۰	
معنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	(۷,۲۵۴,۱۳۳,۴۳۷)	۸,۳۸۶,۸۰۷,۹۵۰	۷,۵۰۳,۷۷۴,۰۰۰	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	(۲,۲۳۳,۱۵۵,۰۰۵)	۷,۵۰۳,۷۷۴,۰۰۰	
تولیدی کورچین	۳۷۵,۰۰۰	(۷,۱۴۴,۹۶۶,۲۷۲)	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۱۵۵,۰۰۵	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	۴,۲۳۳,۱۵۵,۰۰۵	
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۷۲۷,۸۲۲	(۳۱,۹۳۱,۲۵۴,۳۸۳)	۲۹,۶۱۳,۹۶۵,۰۷۰	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	(۳,۳۸۹,۵۲۵,۶۶۲)	۲,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	
فولاد اسیر کبیر کاشان	۴,۹۳۶,۲۷۱	(۸,۷۹۲,۹۹۰,۳۵۵)	۱۱,۱۵۲,۴۲۴,۰۰۰	۲,۲۳۳,۱۵۵,۰۰۵	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	(۱۲,۰۶۹,۸۲۵)	۲,۲۳۳,۱۵۵,۰۰۵	
شرکت ملی صنایع مس ایران	۵,۱۳۳,۸۲۰	(۵,۱۳۳,۸۲۰,۰۰۰)	۵۸,۲۳۶,۱۳۳,۴۰۰	۲,۰۰۰,۷۹۹,۳۲۳	(۴۱,۱۲۷,۶۸۲)	(۴۱,۱۲۷,۶۸۲)	۲,۰۰۰,۷۹۹,۳۲۳	
معنی و صنعتی چایر نیلو	۳۳۲,۵۵۲	(۶,۱۹۸,۸۲۲,۹۶۶)	۸۳,۵۲۶,۶۱۶	۹,۳۵۳,۹۹۱,۶۲۴	(۲۶۹,۵۵۹,۷۰۴)	(۲۶۹,۵۵۹,۷۰۴)	۹,۳۵۳,۹۹۱,۶۲۴	
فولاد مبارک اصفهان	۱۹,۹۰۰,۹۰۰	(۲۲,۱۳۳,۶۹۸,۵۵۲)	۵۲,۹۹۱,۹۴۱,۲۵۶	۲,۸۸۷,۵۶۶,۲۷۶	(۲۹,۷۵۶,۳۱۷)	(۲۹,۷۵۶,۳۱۷)	۲,۸۸۷,۵۶۶,۲۷۶	
ذغال سنگ تکین طوس	۱,۴۷۱,۲۱۸	(۶,۸۸۶,۷۲۴,۱۶۶)	۹,۵۵۱,۲۶۳,۸۲۰	-	-	-	-	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	-	
تقل به سفند بعد	-	-	۲۹۹,۵۲۴,۵۸۴,۳۳۱	-	-	-	-	
		(۳۲۱,۱۶۲,۴۷۸,۸۷۸)		۵۵,۳۸۲,۷۲۲,۱۴۲	(۱,۴۷۰,۶۲۳,۹۱۸)	(۵۳۷,۸۵۰,۰۲۳)	۵۵,۳۸۲,۷۲۲,۱۴۲	
				۳۳,۳۰۸,۳۹۲,۰۷۶			۳۳,۳۰۸,۳۹۲,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۳۰۳,۳۹۶,۷۹۹	۵۵,۳۸۳,۷۲۳,۱۲۲	(۱,۴۹۷,۶۲۲,۹۱۸)	(۵۲۷,۸۵۰,۴۹۳)	(۳۴۳,۱۱۶,۳۶۷,۸۷۸)	۲۹۹,۵۱۴,۵۸۴,۶۳۱		نقل از حیفه قبل
(۵۸۶,۳۳۶,۱۷۷)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری کشاورزی کبوتر
۴,۳۷۸,۲۹۳,۶۴۴	-	-	-	-	-		پژوهشی سپهر آتی
۳,۲۰۴,۵۸۰,۳۳۷	-	-	-	-	-		بانک ملت
۲,۵۸۰,۱۰۶,۹۳۹	-	-	-	-	-		بانک خاورمیانه
۲,۳۹۵,۸۰۶,۱۵۱	-	-	-	-	-		پژوهشی پردیس
۲,۳۷۹,۷۵۶,۲۹۵	-	-	-	-	-		بانک اقتصاد نوین
۲,۰۹۱,۳۲۲,۷۴۱	-	-	-	-	-		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱,۹۱۸,۶۷۶,۵۵۲	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سپه
۱,۸۸۲,۳۷۵,۶۵۵	-	-	-	-	-		تایید و تأخر داروسازی
۱,۷۲۴,۸۱۱,۶۵۸	-	-	-	-	-		گروه مالی سینا تامین
۱,۶۸۲,۱۳۸,۰۶۱	-	-	-	-	-		ایران خودرو
۱,۶۵۳,۵۲۰,۵۲۰	-	-	-	-	-		داروسازی فارابی
۱,۳۳۷,۳۸۴,۷۹۴	-	-	-	-	-		بیمه کوثر
۱,۳۳۹,۸۸۷,۲۶۰	-	-	-	-	-		کافی گرین طمس
۱,۱۸۵,۶۶۵,۳۰۴	-	-	-	-	-		کاشی پارس
۱,۱۲۷,۶۴۴,۳۷۰	-	-	-	-	-		صنایع پژوهشی گرماندازه
۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴	-	-	-	-	-		سینما روسیه
۱,۰۳۰,۰۸۷,۸۵۲	-	-	-	-	-		بانک پارسیان
۶۳۱,۳۶۷,۰۸۳	-	-	-	-	-		بیمه اتکالی ایران معین
۶۰۲,۰۹۶,۱۲۳	-	-	-	-	-		شرکت صنایع غذایی سینو شرق
۵۸۱,۵۱۹,۳۵۵	-	-	-	-	-		پخش جیرت
۵۷۵,۰۲۷,۹۲۶	-	-	-	-	-		کشت و صنعت جوبین
۵۶۰,۹۱۹,۶۷۶	-	-	-	-	-		پست بانک ایران
۵۳۰,۴۲۷,۳۲۷	-	-	-	-	-		داروسازی اکسیر
۵۱۷,۷۵۲,۶۰۲	-	-	-	-	-		مدنی و صنعتی چادرملو
۴۶۶,۷۳۰,۰۱۱	-	-	-	-	-		تراکتورسازی ایران
۴۶۲,۱۵۷,۸۸۱	-	-	-	-	-		شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۴۴,۴۱۹,۵۹۲	-	-	-	-	-		اتنی بیوتیک سازی ایران
۳۱۸,۷۲۵,۵۸۸	-	-	-	-	-		گروه دارویی سینما
۳۰۸,۴۹۰,۹۷۵	-	-	-	-	-		پویا زرگان آق دره
۲۴,۸۶۵,۵۵۳	-	-	-	-	-		پارس دارو
(۷۹,۲۹۸,۵۰۸)	-	-	-	-	-		صنایع آذراب
(۸۷,۸۰۶,۶۱۸)	-	-	-	-	-		زامیاد
(۱۰۰,۸۹۲,۳۳۹)	-	-	-	-	-		سینما سولقان
(۳۴۰,۳۸۱,۸۱۰)	-	-	-	-	-		تورانس پلاستیک
(۴۸۹,۶۵۷,۶۵۵)	-	-	-	-	-		آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۷۰,۲۸۷,۸۸۰,۴۷۲	۵۵,۳۸۳,۷۲۳,۱۲۲	(۱,۴۹۷,۶۲۲,۹۱۸)	(۵۲۷,۸۵۰,۴۹۳)	(۳۴۳,۱۱۶,۳۶۷,۸۷۸)	۲۹۹,۵۱۴,۵۸۴,۶۳۱		

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حتی تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰	-	-	-	-	-		
۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰	-	-	-	-	-		آهن و فولاد غدیر ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۰,۹۵۶,۳۳۹,۵۱۲	۲۰,۱۰۱,۶۲۹,۹۰۴
۵,۳۳۵,۳۳۰,۶۹۲	۳۹,۳۴۸,۹۱۷,۲۱۱
۳,۶۰۶,۸۸۱,۵۵۰	(۳۶,۳۱۱,۱۹,۵۶۰)
(۱۲,۳۱۶,۴۴۴,۷۰۷)	(۹۱,۹۹۲,۰۸۱,۳۸۳)
۳۷,۵۹۱,۹۰۷,۰۴۷	۹۴,۵۳۳,۰۰۹,۱۷۳

۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (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
 سود تحقق نیافته اوراق اختیار معامله

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۳۱۳,۱۶۱,۵۹۹	۲,۳۸۹,۷۷۳,۳۸	(۵۰,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۷,۷۳۴,۲۵)	(۷,۱۴۴,۹۶۶,۴۷۷)	۱۰,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
۳۳۱,۶۹۹,۹۷۶	۵۶,۵۳۲,۸۷۷,۷۶۸	(۱,۵۴۳,۰۱۵,۱۵۵)	(۱,۰۶۰,۸۸۶,۳۷۵)	(۳۳۹,۰۷۶,۳۵۱,۸۸۲)	۳۸۸,۶۰۲,۳۱۰,۸۰	۲۶۳,۶۸۸,۴۲۰	بانک ملت
.	۲۴,۸۲۱,۳۴۹,۹۲۷	(۵۹,۴۱۶,۳۰۲)	(۳۱,۸۲۱,۳۰۲)	(۷۳,۰۱۰,۹۳۳,۲۸۳)	۱۱۷,۸۸۳,۲۶۰,۸۱۶	۲۶,۰۸۴,۱۵۲	تکادو
.	۶۱۹,۲۸۲,۱۳۳	(۳۷,۹۳۸,۱۲۵)	(۵,۳۳۸,۷۵۶)	(۴,۹۲۲,۹۶۵,۹۹۶)	۵۵,۵۵۶,۶۲۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰	سن توسعه صنایع لاستیک
.	۳۱۱,۰۹۱,۳۳۱	(۳۹,۷۳۳,۷۵۰)	(۲۱,۶۸۹,۱۶۸)	(۷,۵۷۲,۶۹۵,۸۵۱)	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	کیما کالی رازی
.	۱۰۱,۴۷۱,۵۷۵,۵۰۶	(۳,۵۳۶,۶۱۳,۶۷۷)	(۱,۳۸۲,۸۸۱,۳۲۵)	(۲۰,۱۸۸,۷۰۳,۶۲۳)	۵۰,۷۲۸,۵۷۳,۴۲۰	۲۹۵,۷۹۱,۵۸۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱,۶۳۱,۷۱۳,۵۲۹	(۵,۴۹۰,۰۱۳,۱۴۹)	(۳۴۱,۶۱۲,۳۷۱)	(۱۸۶,۵۲۰,۳۰۰)	(۷۳,۳۸۴,۳۴۴,۷۷۸)	۶۸,۳۲۲,۴۵۴,۲۰۰	۶۸۲,۵۲۲	پویا زرگان آق دره
.	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری سراجعداد
۱۳۰	۲۰۶	(۴)	(۲)	(۶۵۴)	۸۶۶	۱	پارس خودرو
۱۲۸	۵۵۸	(۶)	(۳)	(۵۹۸)	۱,۱۶۵	۱	بانک دی
۴۰۴	۱۵۴	(۳)	(۲)	(۳۹۴)	۵۵۳	۱	سایپا
۱۰۷	۳۷۹	(۵)	(۳)	(۷۰۳)	۱,۰۹۰	۱	سن توسعه و عمران استان کرمان
(۷۲,۳۸,۴۱۳)	۸۰۳	(۱۳)	(۷)	(۱,۸۴۵)	۲,۶۶۸	۴	بانک صادرات ایران
۶,۱۱۳,۶۴۴,۴۵۴	.	.	.	.	.	.	دوب آهن اصفهان
۱,۸۴۱,۳۳۶,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱,۷۰۵,۳۷۷,۶۷۴	.	.	.	.	.	.	تولیدی برای نظری
۱,۳۷۱,۶۹۸,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	کالی کربن طلسم
۱,۳۱۷,۱۱۶,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	اتنی بیوتک سازی ایران
۱,۳۰۳,۱۹۹,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	سیا فولاد خلیج فارس
۱,۱۰۷,۷۳۲,۵۸۰	.	.	.	.	.	.	شیشه فزون
۷۳۵,۷۲۹,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	فندکمان
۲۸۶,۷۵۵,۵۰۷	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۲۸,۶۰۹,۳۰۵	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱۸,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	دانش بنیان پویا نیرو
(۳,۳۳۷,۳۸,۳۲۶)	.	.	.	.	.	.	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
۴۰,۵۵۶,۳۳۹,۵۱۲	۲۰,۱۰۱,۶۲۹,۹۰۴	(۵,۷۸۹,۶۱۰,۰۰۲)	(۳,۸۵۵,۲۱۰,۸۶۸)	(۲۳,۵۷۳,۶۹۶,۸۳۲)	۱۱۳,۵۵۷,۸۴۲,۰۰۰,۸۵۸		

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۳۳۰,۶۹۲	۲۹,۳۴۸,۹۱۷,۲۱۱	-	(۳۶,۸۶۶,۰۸۰)	(۸۲,۷۳۵,۶۱۶,۷۰۹)	۱۱۳,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۵,۷۳۴,۸۱۴	۱۹۰ ریال	۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰ ریال	(۹۶۷,۸۱۳,۳۴۹) ریال	۷,۷۲۱,۷۲۱,۳۱۱ ریال
پژوهشی پردیس					-	-	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی					-	-	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی					-	-	-
گروه مالی صبا تامین					-	-	-
					۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰	(۹۶۷,۸۱۳,۳۴۹)	۷,۷۲۱,۷۲۱,۳۱۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۶,۳۰۰,۴۵۶,۹۸۶	۲,۹۶۴,۰۴۲,۰۴۳
۲۰-۲	۲,۱۰۲,۲۷۰,۷۹۷	۳۲,۴۶۸,۷۷۲,۸۵۹
	۳۸,۴۰۲,۷۲۷,۷۸۳	۳۵,۴۳۲,۸۱۴,۹۰۲

سود اوراق اجاره و مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال			
۳,۲۲۹,۲۹۲,۳۸۶	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۶
۶۱۴,۶۴۷,۶۵۷			
۳,۹۴۳,۹۴۰,۰۴۳			
ریال			
-	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۸
-	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۸
-	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۸
-	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۸
-	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۸
-			
۲۴,۷۵۷,۰۱۲,۷۷۲			

اوراق مریجه
صکوک مریجه صا۱۲۰۰ بدون ضامن
مریجه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴
مریجه عام دولت ۲۴۶-ش.خ-۰۷۰۸۲۰
مریجه عام دولت ۲۴۹-ش.خ-۰۶۰۸۲۷
مریجه عام دولت ۲۵۶-ش.خ-۰۷۰۳۱۸

اوراق اجاره
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن
صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷-۳ماهه/۱۸

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۵,۳۳۷,۸۲۸,۵۹۳		۱۴۰۴/۰۲/۱۲۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۲۶
۵۰۳,۰۴۱,۹۷۹		۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۶
۲,۷۰۱,۸۵۷		-	-
۷,۱۶۲,۷۱۷,۲۶۲		۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۴
۱,۹۱۸,۲۵۴		-	-
۴۵۱,۱۳۷,۷۱۶		-	-
۴۱۷,۱۸۸		۱۳۷۷/۰۱	۱۳۷۷/۰۱
۳۳,۴۶۸,۷۷۲,۸۵۹		۲۰۱۰/۰۲/۰۹۷	۲۰۱۰/۰۲/۰۹۷
		(۱۷,۲۸۱,۱۵۰)	(۱۷,۲۸۱,۱۵۰)
		۱,۴۶۲,۱۳۲,۳۸۶	۱,۴۶۲,۱۳۲,۳۸۶
		۱,۷۰۰,۵۲۶	۱,۷۰۰,۵۲۶
		-	-
		۶۵۵,۸۹۰,۴۱۴	۶۵۵,۸۹۰,۴۱۴
		-	-
		-	-
		-	-
		۱۳۷,۷۰۱	۱۳۷,۷۰۱
		۲,۱۰۲,۴۷۰,۹۹۷	۲,۱۰۲,۴۷۰,۹۹۷
		(۱۷,۲۸۱,۱۵۰)	(۱۷,۲۸۱,۱۵۰)
		۳,۱۱۹,۸۵۱,۹۲۷	۳,۱۱۹,۸۵۱,۹۲۷

سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
سپرده بلند مدت بانک رفاه
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۱-۱	۱,۳۴۳,۷۴۶	۳۱,۷۲۰,۲۵۸
۲۱-۲	۶۲۸,۳۵۶,۳۴۴	۱۹۸,۵۱۴,۲۷۰
۲۱-۳	۲,۶۸۴,۷۶۶,۸۱۷	۵۱۶,۵۸۲,۲۵۱
	<u>۳,۲۲۴,۶۶۶,۹۰۷</u>	<u>۷۴۶,۸۱۸,۹۷۹</u>

یارگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر درآمدها

۲۱-۱- هزینه تنزیل سود سپرده بانکی شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سپرده بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.
 ۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
 ۲۱-۳- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۲- درآمد تعهد پذیره نویسی

تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	<u>۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>

درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی (اوراق مشارکت مرحله ۵۶-۲۵۶ ش.خ.۲۰۳۱۸) (۰۷۰۳۱۸)

۳۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منقده	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری	بهای تمام شده اوراق		تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ریال				
۳۳٪	۳۱٪	۳,۳۴۱,۶۰۰,۰۱۳	۱۶۳,۸۵۱,۰۷۷,۱۳۵	۱۶۴,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد-غفولاد-۰۰۰۵۰۵	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق آرمان اندیش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	
۳۵/۵٪	۱۸٪	۵,۰۳۵,۱۳۲,۶۷۱	۱۴۸,۹۵۳,۲۶۴,۲۶۲	۱۵۰,۰۰۰	صکوک مرحله شماره ۱۳۱ بدون ضمانت	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق آرمان اندیش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	
۳۵/۵٪	۲۳٪	۲,۱۵۱,۶۹۹,۹۹۹	۱۰۰,۰۱۱,۴۵۸,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه داووساز پارس چان ۰۷-۹۱۳	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت صندوق آرمان اندیش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
	ریال
۳,۲۵۷,۷۷۸,۶۵۹	۳,۴۱۹,۰۷۸,۸۲۸
۳۶۲,۳۹۵,۰۲۴	۵۴۰,۸۲۱,۸۹۵
۲,۵۱۳,۸۱۴,۴۶۱	۳,۰۲۵,۰۲۹,۷۱۲
۳۲۴,۵۹۰,۰۴۰	۴۶۱,۰۹۵,۸۳۰
۶,۴۵۸,۴۷۸,۱۸۴	۷,۴۴۶,۲۶۰,۳۶۵

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 کارمزد بازارگردان
 حق الزحمه حسابرس

۲۵- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
	ریال
۱,۴۲۱,۵۹۲,۳۹۰	۲,۸۵۸,۹۱۷,۷۲۸
۱۳۲,۱۱۱,۲۶۰	۸۳,۰۷۸,۳۳۱
۱۱۱,۳۲۲,۲۶۰	۶۹,۱۷۶,۸۸۰
۱۶۵,۷۴۷,۵۲۲	.
۸۰,۳۵۵,۹۶۴	.
۱,۹۱۱,۲۹,۳۹۶	۳,۰۱۱,۱۷۳,۹۳۹

هزینه های ایونمان و نرم افزار
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد سرمایه گذاری
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 سایر هزینه ها

صندوق سرما به گذاری آرمان سپهر آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۴	۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۱,۶۹۹,۹۶۰	۱۸,۹۱۹,۳۱۵
۲۶,۹۸۷,۳۶۸	۲۹۱,۶۰۳,۱۹۰
۳۸,۶۸۷,۳۲۸	۳۱۰,۵۲۲,۵۰۵

هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تسهیلات کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
۱۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰		
(۳۵,۸۵۷,۹۳۰,۰۰۰)		
(۲۲,۹۴۷,۱۳۰,۰۰۰)		
		۷۵۹,۵۵۶,۱۵۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۸- 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.

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		نام
				نوع و وابستگی	جمع	
۲.۶۶	۷۰۰,۰۰۰	۱.۳۶	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان آرمان آتی
۰.۱۶	۴۱,۵۲۱	۰.۰۸	۴۱,۵۲۱	عادی		مدیر صندوق
۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۱.۷۵	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز		موسس صندوق
۳.۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	عادی		شرکت تامین سرمایه سپهر
۵.۸۳	۱,۵۳۳,۱۲۲	۲.۰۴	۱,۰۵۰,۷۵۰	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
۰.۷۶	۲۰۰,۰۰۰	۰.۳۹	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت کارگزاری سهام آشنا
۱۹.۵۹	۵,۱۵۰,۳۸۴	۳.۴۹	۱,۲۷۹,۰۰۰	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
۱۰.۵۴	۲,۷۷۰,۰۰۰	۶.۱۳	۳,۱۴۹,۵۴۹	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افروز گلبرگ
۱۹.۹۸	۵,۲۵۲,۱۲۰	۳.۴۹	۱,۲۷۹,۰۰۰	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۵,۰۰۰	عادی		
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۵,۰۰۳	عادی		مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۵,۰۰۰	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۶۲.۹۳	۱۶,۵۴۶,۱۶۷	۱۶.۷۵	۸,۶۱۴,۸۳۳	عادی		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- 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:

مانده حساب بدهی	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارمزد کارگزاری	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان آتی
(۳,۶۲۴,۰۵۳,۰۷۲)	طی دوره مالی	۳,۴۱۹,۰۷۸,۸۲۸		
(۳,۰۲۵,۰۲۹,۷۱۲)	طی دوره مالی	۳,۰۲۵,۰۲۹,۷۱۲	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
(۱,۵۲۶,۹۱۵,۸۵۵)	طی دوره مالی	۴۶۱,۰۹۵,۸۳۰	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر
(۸۳,۴۴۲,۹۱۹)	طی دوره مالی	۵۴۰,۸۲۱,۸۹۵	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پدانش
۵۵۵,۳۹۶	طی دوره مالی	.	کارگزاری	سهام آشنا
(۴۰,۸۰۵,۴۱۲,۶۱۴)	طی دوره مالی	۲,۱۶۵,۸۲۸,۶۸۰	کارگزاری	مبین سرمایه
۳,۳۷۷,۵۸۱	طی دوره مالی	.	کارگزاری	آسمان
.	طی دوره مالی	۱۷,۲۶۸,۷۳۱	کارگزاری	رضوی
۵,۱۵۱,۶۹۳	طی دوره مالی	۷۱,۵۱۶,۹۱۵	کارگزاری	راهین
(۱۵,۹۸۹,۳۸۲,۸۵۲)	طی دوره مالی	۲۳,۹۲۷,۳۲۸	کارگزاری	پورس کالا کارآمد (فازنی)

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا و یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.