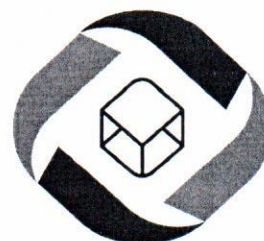
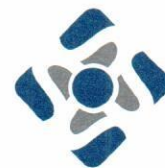


آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۱,۶۶۴,۵۵۴,۳۸۰,۲۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۶۴۹,۹۰۶,۸۷۷,۶۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸	۱,۲۲۷,۶۱۸,۷۷۲,۷۳۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۲۱۲,۳۲۷,۵۸۵,۰۴۷	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	۷۳,۲۰۴,۳۸۲,۹۱۷	۹	حساب های دریافتنی
۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	(۳۶,۶۴۲,۶۶۹)	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۰	۱۱	موجودی نقد
۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	.	۱۲	جاری کارگزاران
۹۲۹,۵۰۰,۶۶۱,۹۹۴	۳,۸۲۷,۵۷۵,۳۵۵,۹۹۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱۰۷,۲۴۳,۲۴۰,۲۹۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۳۷,۹۸۱,۳۱۳,۶۴۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۷۲,۳۲۸,۹۰۹,۲۶۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۷,۹۸۳,۰۱۵,۵۹۲	۳۲۹,۹۹۱,۰۶۳,۲۰۵		جمع بدهی‌ها
۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۳,۴۹۷,۵۸۴,۲۹۲,۷۹۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳۴,۲۸۸	۵۰,۸۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



(Signature)





آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه گذاری مختلط

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵
شماره ثبت: ۳۲۴۳۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷	(۲۹۵,۱۲۶,۷۱۸,۶۲۱)	۳۱۳,۱۲۵,۶۸۹,۴۸۴
۱۸	۱۳۷,۴۸۲,۳۵۶,۰۷۷	(۸۴,۳۹۷,۲۳۷,۳۵۶)
۱۹	۱۶,۹۳۵,۳۴۱,۶۴۵	۱۳,۸۳۹,۶۲۹,۶۸۷
۲۰	۳۰۶,۲۳۴,۲۳۷,۰۱۲	۹۰,۶۳۳,۸۷۱,۴۰۵
۲۱	۹۵۵,۳۵۲,۳۴۲,۴۵۹	۱,۴۸۲,۸۸۲,۸۴۹
	۱,۱۲۰,۸۷۷,۳۵۸,۵۷۲	۲۳۴,۶۸۴,۸۳۶,۰۶۹
۲۲	(۵۳,۳۸۷,۶۹۵,۲۹۳)	(۲۵,۲۸۰,۷۷۰,۷۹۷)
۲۳	(۱۰,۳۶۹,۴۳۹,۲۶۶)	(۵,۴۵۲,۲۴۷,۵۹۵)
	۱,۰۵۷,۱۲۰,۲۲۴,۰۱۳	۳۰۳,۹۵۱,۸۱۷,۶۷۷
۲۴	(۱,۵۹۵,۱۷۷,۶۲۳)	(۲,۳۵۶,۳۰۸,۲۳۲)
	۱,۰۵۵,۵۲۵,۰۴۶,۳۹۰	۳۰۱,۵۹۵,۵۰۹,۴۴۵
	۳۲.۳۹٪	۲۴.۶۵٪
	۳۰.۸۵٪	۲۰.۲۳٪

درآمدها:
سود (زیان) 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 (زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد	ریال
	۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۸,۱۸۵,۰۶۴۵,۷۴۴
	۹۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۳۰۱,۵۹۵,۵۰۹,۴۴۵
	.	۱۶۰,۱۸۲,۵۸۴,۰۰۰
۲۵	۶۸,۷۲۲,۶۷۰	۱,۴۹۹,۸۰۸,۷۳۹,۱۸۹
	۳,۴۹۷,۵۸۴,۲۹۲,۷۹۲	۴۰,۹۰۲,۶۷۰

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

آرمان آتی
شرکت سپید گردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به پایان شهریور هر سال تغییر کرده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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	سبد گردان آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰
۱	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، سبذگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان سهروردی شمالی خیابان متحیر پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

۴-۲- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان متحیر پلاک ۸ طبقه اول تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۶۵۸۰.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها 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 ۲۶۰۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۰۰ میلیون ریال
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی یا تایید مجمع
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.**
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه هزینه متغیر طبق جدول زیر:
	به ازای هر درخواست صدور
	۲۴.۰۰۰ ریال
	به ازای هر درخواست ابطال
	۲۴.۰۰۰ ریال
	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال
	۴۴.۰۰۰ ریال
	هزینه متغیر: ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۴
	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۲۴
	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۰۳
	*سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{O}{n} \times \frac{001}{365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال
۵-۱	۱,۶۶۴,۵۵۴,۳۸۰,۲۸۸	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳
	۱,۶۶۴,۵۵۴,۳۸۰,۲۸۸	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
فلزات اساسی	۲۴۷,۲۶۶,۳۳۳,۳۱۲	۹۸,۷۱۱,۷۶۴,۷۸۴
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۵۹۷,۶۱۳,۸۶۸	۳,۸۳۵,۹۸۱,۳۳۶
بانکها و موسسات اعتباری	۵۶۲,۲۷۳,۹۷۴,۵۴۰	۶۳,۵۲۳,۳۲۹,۲۷۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۸۱۹,۴۹۱,۱۵۱	۰
محصولات شیمیایی	۱۲۲,۳۱۰,۸۳۶,۱۱۲	۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶
استخراج کانه های فلزی	۷۴,۱۶۲,۶۸۶,۸۴۵	۹۲۵,۳۷۳,۳۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۰,۷۳۳,۹۴۹,۰۵۴	۵۸,۷۹۰,۷۰۸,۹۳۰
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۰۹۰,۲۷۶,۶۵۸	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۳۰۲	۱,۳۰۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۷۶,۲۶۷,۹۰۰,۰۶۱	۷۷,۲۳۷,۰۱۰,۵۵۴
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۷۷۱,۴۳۲,۶۷۱	۰
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳,۵۸۶,۵۲۹,۱۲۱	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۹,۰۲۳,۷۹۶,۰۰۰	۰
محصولات کاغذی	۱۰,۸۷۰,۳۷۹,۷۵۳	۰
سرمایه گذاریها	۰	۱۴۷,۷۵۸,۸۹۴,۱۳۶
استخراج ذغال سنگ	۰	۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۶
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۴,۲۰۲,۳۱۲,۲۴۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹
استخراج سایر معادن	۰	۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹
جمع	۱,۴۲۳,۹۲۰,۷۰۰,۴۴۸	۵۵۶,۱۱۰,۹۶۷,۲۵۴
	۱,۶۶۴,۵۵۴,۳۸۰,۲۸۸	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳
	۴۳,۴۹	۴۱,۹۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۶۴۹,۹۰۶,۸۷۷,۶۷۱	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد کوتاه مدت	متعدد	۱,۳۲۶,۵۵۸,۴۰۶	۰.۰۳	۴۰۹,۹۹۵,۶۴۹	۰.۰۴
بانک پاسارگاد بلند مدت	متعدد	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۹	۰	۰.۰۰
بانک خاورمیانه کوتاه مدت	متعدد	۲۸,۵۷۴,۳۷۱,۸۷۰	۰.۷۵	۲۳,۶۰۴,۷۶۹	۰.۰۰
بانک گردشگری کوتاه مدت	متعدد	۵,۹۴۷,۳۹۵	۰.۰۰	۱,۰۰۸,۷۹۵	۰.۰۰
بانک گردشگری بلند مدت	متعدد	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۸
		۶۴۹,۹۰۶,۸۷۷,۶۷۱	۱۶.۹۸	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۱۳	۱.۱۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
وراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	ریال ۶۳,۲۵۵,۷۹۵,۹۴۸
وراق اجاره	۷-۲	ریال ۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴
وراق مرابحه	۷-۳	ریال ۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴
		۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸
	۱,۲۲۷,۶۱۸,۷۷۲,۷۳۳	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۹۴,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۹۰,۲۱۰,۰۰۰	۰	۶۳,۲۵۵,۷۹۵,۹۴۸	۱۶۵	۰
		۹۴,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۹۰,۲۱۰,۰۰۰	۰	۶۳,۲۵۵,۷۹۵,۹۴۸	۱۶۵	۰

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	-	*	*	*	*	۱۸.۶۰	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سکوک اجاره فولاد ۵۰۰-بدون ضامن		*	*	*	*	۱۸.۶۰	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷/۰۷/۱۶	۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۱۶۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۲۵۶,۷۶۰,۰۰۰	۹۷,۶۸۶,۵۳۷,۶۴۹	۱,۱۶۴,۳۶۲,۹۷۶,۷۸۵
۲۷.۰۳	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴	۳۰.۲۲	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴

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

۱۴۰۵/۰۲/۲۱		۱۴۰۴/۰۶/۲۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
شمش طلا Gold Bar	ریال	ریال	درصد
	۱۴۵,۹۶۸,۱۰۹,۵۸۱	۴۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹	۵۵۵
	۲۱۲,۳۲۷,۵۸۵,۰۴۷	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۰.۷
	۱۴۵,۹۶۸,۱۰۹,۵۸۱	۴۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹	۵۵۵
	۲۱۲,۳۲۷,۵۸۵,۰۴۷	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۰.۷

صندوق سرمایه‌گذاری آوگان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	تجزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۳,۶۶۱,۱۵۰,۶۳۹	۱۳,۶۰۶,۰۸۲,۴۹۹	متعدد	(۵۵,۰۶۸,۱۴۰)	۶۷,۶۹۷,۳۴۲	
سود سهام دریافتنی	۳,۰۵۶,۴۷۰,۱۲۴	۳,۰۰۲,۳۰۰,۴۱۸	۲۵	(۵۴,۱۶۹,۷۰۶)	۲۲,۳۹۶,۹۲۴,۷۶۸	
سایر حساب‌های دریافتنی	۵۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
	۷۳,۳۱۳,۶۲۰,۷۶۳	۷۳,۲۰۴,۳۸۲,۹۱۷			۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰	

یادداشت ۹-۱- سایر حساب‌های دریافتنی مربوط به اوراق مشارکت مرحله عام دولت می‌باشد که مبلغ ۵۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال از آن مربوط به اوراق مرحله دولتی اراد ۲۵۹ و مبلغ ۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از آن مربوط به اوراق مرحله دولتی اراد ۲۶۵ است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

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	۵,۹۹۷,۳۶۰,۱۵۱	(۵۵,۲۴۸,۹۹۰)
۱۳۶,۹۹۰,۰۴۴	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۸۲,۷۲۳	۱۸۶-۰۶,۳۲۱
۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	-	۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	-
۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۳,۴۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۷۲۹,۷۳۰	(۳۶,۶۴۲,۶۶۹)

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰	۱۰

حساب جاری بانک دی

۱۲- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۲۹۶	-	-	۵۸۵,۲۹۶
-	۳,۱۶۸,۴۵۱,۷۶۲,۱۰۳	۳,۱۶۸,۴۴۸,۲۶۲,۱۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۹۲,۰۱۷,۰۹۲,۹۴۳	۱۹۲,۰۱۱,۷۵۶,۰۹۴	۵,۳۳۶,۸۴۹
-	۲۸۷,۲۴۹,۱۷۵,۰۰۶	۲۸۷,۲۱۵,۶۳۶,۹۶۶	۳۳,۵۳۸,۰۴۰
۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۳	۱۲,۶۲۶,۴۷۱,۶۶۹,۳۹۰	۱۲,۷۲۹,۳۲۰,۳۰۱,۱۳۵	(۹۰,۲۷۲,۴۰۸,۰۷۲)
۳,۳۷۷,۵۸۱	-	۳,۳۷۷,۵۸۱	-
-	۶۷,۴۸۸,۳۵۷,۴۸۱	۸۴,۵۱۴,۴۹۶,۷۷۳	(۱۷,۰۲۶,۱۳۹,۲۹۲)
-	۱۴,۹۴۶,۸۸۶	۲۶۰۰,۰۰۱	۱۲,۳۴۶,۸۸۵
۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱۶,۳۴۱,۶۹۳,۰۰۲,۸۰۹	۱۶,۴۶۱,۵۱۶,۴۳۰,۶۵۳	(۱۰۷,۲۴۳,۲۴۰,۲۹۴)

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری کارآمد

شرکت کارگزاری و بورس اوراق بهادار رضوی

شرکت کارگزاری مبین سرمایه

شرکت کارگزاری آسمان

کارگزاری راهین

کارآمد- بورس کالا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴	۲۳,۰۷۸,۱۳۷,۸۲۲
۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱	۹۳۷,۵۲۷,۰۳۱
۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵	۱,۳۸۱,۳۵۴,۰۸۹
۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶	۱۲,۵۸۴,۲۹۴,۷۰۳
۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶	۳۷,۹۸۱,۳۱۳,۶۴۵

مدیر صندوق سپه‌گردان آرمان آتی

متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

حسابرس مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۸۶,۶۶۹,۴۵۶	۶,۸۹۵,۷۹۳,۱۲۳	هزینه آبونمان نرم‌افزار تدبیر
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۴۶,۵۱۳,۲۷۴,۹۰۳	بدهی بابت اختیار معامله
.	۱۷,۲۷۸,۳۶۷,۹۹۷	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
.	۴۱۹,۶۰۴,۵۲۳	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶	۷۲,۳۲۸,۹۰۹,۲۶۶	

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نام
مانده بدهی	مانده بدهی	تعداد
ریال		
.	(۳,۲۱۷,۵۶۰,۸۵۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰ اختیار شستا- ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۲۰۰۰ (ضستا ۴۰۴۵۱)
.	(۱۰,۷۰۷,۸۸۲,۶۳۰)	۷۶,۰۰۰,۰۰۰ اختیار شستا- ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۹۰۰ (ضستا ۴۰۴۴۱)
.	(۶,۵۹۵,۰۸۲,۶۱۴)	۱۲۲,۲۲۳,۷۴۴ اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۲۰۰۰ (ضملت ۴۰۲۴۱)
.	(۱۳,۴۰۳,۶۵۳,۲۰۰)	۷۷,۰۹۰,۸۸۶ اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۷۰۰ (ضملت ۴۰۲۱۱)
.	(۵۰۰,۱۶۴,۸۳۸)	۴۱,۷۱۲,۰۰۰ اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۰۰۰ (ضذوب ۴۰۱۸۱)
.	(۷,۵۳۰,۰۸۶,۷۸۴)	۵۹,۸۰۷,۸۹۸ اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۸۰۰ (ضملت ۴۰۲۲۱)
.	(۱,۷۵۱,۴۵۲,۲۲۲)	۲۰,۱۴۶,۸۹۶ اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۹۰۰ (ضملت ۴۰۲۳۱)
.	(۲,۸۰۷,۳۹۱,۷۸۹)	۲,۳۲۰,۰۰۰ اختیار فملی- ۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۴۰۰۰ (ضملی ۵۰۳۴۱)
.	(۴۶,۵۱۳,۲۷۴,۹۲۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۳۷,۶۰۰,۰۰۰

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
ریال		ریال	
۸۶۷,۲۲۹,۸۵۲,۶۴۰	۲۵,۲۹۲,۶۷۰	۳,۴۴۶,۶۷۷,۵۶۶,۹۸۰	۶۷,۷۲۲,۶۷۰
۳۴,۲۸۷,۷۹۳,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۳,۴۹۷,۵۷۱,۵۶۶,۹۸۰	۶۸,۷۲۲,۶۷۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۷-۱	ریال ۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	ریال ۲۴۹,۱۱۸,۶۳۸,۴۶۸
۱۷-۲	۰	۶۴,۲۶۸,۸۶۰
۱۷-۳	(۶۶۵,۶۸۱,۰۵۹,۱۷۹)	۷,۳۶۴,۶۰۱,۶۷۲
۱۷-۴	۲۸۴,۳۷۲,۸۴۰,۴۴۸	۵۶,۵۷۸,۱۸۰,۴۸۴
	(۲۹۵,۱۲۶,۷۱۸,۶۲۱)	۳۱۳,۱۲۵,۶۸۹,۴۸۴

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های 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
س و توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۵۵۳,۹۲۰	(۹,۸۴۵,۹۳۱,۹۹۱)	(۱۹,۰۰۴۴,۰۷۶)	(۵۴,۳۱۷,۷۷۱)	۹۴۴,۲۶۰,۰۸۲	ریال ۰
بورس کالای ایران	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۱۲,۴۷۲,۹۷۱)	(۱۲۵,۲۲۵,۵۴۶)	(۲۴۷,۶۸۴,۹۹۵)	(۱,۴۵۸,۳۹۳,۵۱۲)	ریال ۰
تولیدی کوچین	۴۹۰,۰۷۳	۱۲,۸۴۷,۸۳۴,۱۵۰	(۹,۳۳۷,۴۸۰,۴۱۱)	(۳۵,۰۷۴,۴۴۳)	(۶۴,۲۳۹,۱۷۰)	۳,۴۱۱,۰۴۰,۱۲۶	ریال ۰
بانک ملت	۹۲۳,۰۴۳,۳۸۴	۱,۰۷۶,۲۷۰,۴۴۱,۷۸۵	(۱,۰۰۳,۳۴۰,۶۶۲,۳۰۱)	(۲,۹۲۸,۸۲۵,۰۱۲)	(۵,۳۸۱,۳۵۲,۲۱۸)	۶۴,۵۵۳,۶۰۲,۲۵۴	ریال ۶۳,۸۹۵,۰۳۳,۱۱۴
بانک صادرات ایران	۲۹۶,۰۰۱	۲۱۲,۸۲۴,۷۱۹	(۱۵۷,۱۰۰,۵۸۸)	(۵۸۱,۰۰۸)	(۱۰,۶۴,۱۲۴)	۵۴,۰۷۸,۹۹۹	ریال ۳,۲۹۹,۶۹۷,۶۷۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۸۸۳,۵۷۵	۷,۵۲۹,۷۰۹,۸۲۵	(۶,۶۷۳,۸۴۴,۵۵۴)	(۱۸,۴۳۱,۲۲۱)	(۳۷,۶۴۸,۵۴۹)	۷۹۹,۷۸۵,۵۰۱	ریال (۳,۱۲۴,۳۴۴,۳۴۱)
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۹۲۶,۴۷۱	۱۱,۱۵۳,۴۲۴,۰۱۱	(۸,۷۹۲,۲۹۴,۰۳۵)	(۱۰,۵۹۴,۵۷۳)	(۵۵,۷۶۲,۱۲۳)	۲,۲۹۳,۷۷۳,۳۸۰	ریال (۵,۵۹۱,۳۱۲,۱۳۹)
پویا زرکان آق دره	۱,۵۷۱,۹۲۷	۱۷۱,۷۱۶,۰۳۳,۶۵۰	(۱۶۷,۵۱۱,۷۳۶,۵۴۱)	(۴۶۸,۷۸۳,۶۴۶)	(۸۵۸,۵۸۰,۱۶۴)	۲,۸۷۶,۹۳۲,۳۹۹	ریال ۱۲,۸۰۸,۱۵۷,۰۹۵
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	۵۰,۴۸۴,۴۵۱,۲۰۵	(۳۶,۹۶۷,۱۱۲,۰۸۹)	(۱۳۷,۸۲۱,۷۱۲)	(۲۵۲,۴۲۲,۲۵۵)	۱۳,۱۲۷,۰۹۵,۱۴۹	ریال ۰
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۹,۵۴۵,۶۶۲)	(۲,۸۴۲,۸۶۵)	(۱۴,۹۶۲,۵۰۰)	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	ریال ۷۷۱,۹۱۸,۵۷۹
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۲۳,۵۵۲	۸۲۵,۵۳۶,۶۱۶	(۶۱۹,۸۲۴,۹۶۶)	(۷۸۴,۳۳۴)	(۴,۱۲۷,۶۸۲)	۲۰۰,۷۹۹,۷۳۴	ریال ۸۲۷,۴۶۲,۸۳۵
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۹۶۸,۵۹۹	۱۵,۵۶۵,۳۸۵,۹۳۰	(۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۴)	(۱۴,۷۸۷,۰۶۵)	(۷۷,۸۲۶,۹۲۹)	۱,۷۰۴,۲۱۹,۴۸۲	ریال ۳,۲۷۲,۲۳۱,۱۵۰
ذغال سنگ نگین طبس	۱,۴۷۱,۳۱۸	۹,۹۵۱,۲۶۳,۸۲۰	(۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۶)	(۲۷,۱۶۶,۸۱۱)	(۴۹,۷۵۶,۳۱۷)	۲,۹۸۷,۵۹۶,۵۲۶	ریال ۱,۲۸۰,۰۱۴,۵۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۷۲۷,۸۳۴	۲۹,۶۱۳,۹۶۵,۰۷۰	(۲۱,۹۳۱,۴۵۴,۲۸۳)	(۲۸,۱۳۳,۱۹۳)	(۱۴۸,۰۶۹,۸۲۵)	۷,۵۰۶,۳۰۷,۷۶۹	ریال (۵۴۴,۷۷۲,۱۵۶)
بانک سامان	۹,۷۹۰,۱۸۶	۲۲,۱۲۹,۱۶۸,۹۷۲	(۱۶,۹۴۵,۲۶۸,۱۱۱)	(۳۴,۹۰۱,۰۶۳)	(۱۱۰,۶۴۵,۸۴۴)	۵,۰۳۸,۳۵۳,۹۵۴	ریال ۱۸,۲۴۴,۵۲۳,۹۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۹۰۹,۸۰۸	۵۳,۹۹۱,۹۴۱,۴۵۶	(۴۴,۱۳۴,۶۹۸,۵۵۲)	(۵۱,۲۹۱,۵۷۶)	(۳۶۹,۹۵۹,۷۰۴)	۹,۵۳۵,۹۹۱,۶۲۴	ریال ۸۰,۸۹,۳۹۲,۵۸۷
ایمن خودرو شرق	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۳,۷۵۳,۳۹۸	(۵,۹۳۳,۷۳۲,۹۶۲)	(۶۰,۳۵۹,۰۹۰)	(۳۱,۷۶۸,۷۶۸)	۳۸۲,۲۱۵,۲۵۹	ریال ۹۳۷,۴۴۸,۳۵۹
ذوب آهن اصفهان	۸۲۶۶۰۷,۵۹۹	۳۱۷,۰۴۶,۱۵۱,۰۱۰	(۳۸۴,۹۲۱,۴۰۶,۲۰۳)	(۸۶۵,۵۲۰,۴۸۷)	(۱,۵۸۵,۲۲۰,۷۶۵)	(۷۰,۲۲۶,۰۰۶,۴۴۵)	ریال (۵,۸۲۸,۴۹۴,۱۴۹)
پارس خودرو	۴,۸۰۰,۰۰۱	۴,۰۰۵,۳۳۳,۸۰۳	(۴,۰۰۴۲,۶۶۱,۲۲۵)	(۱۰,۹۳۴,۲۹۶)	(۲۰۰,۲۶۶,۶۶۹)	(۶۸,۲۸۸,۵۸۷)	ریال ۰
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۷۸۶,۱۴۷,۹۲۵)	(۱۲,۸۷۱,۰۳۶)	(۲۳,۵۷۳,۴۲۸)	۸۹۲,۰۹۵,۱۰۱	ریال ۰
ملی صنایع مس ایران	۵,۱۳۳,۸۲۰	۵۸,۲۳۶,۳۲۴,۴۰۰	(۵۱,۴۲۸,۴۸۷,۲۱۵)	(۱۵۸,۹۸۴,۲۰۸)	(۳۹۱,۱۸۱,۱۲۲)	۶,۳۵۷,۵۷۱,۸۵۵	ریال ۰
نقل به صفحه بعد	۱,۹۱۶,۰۴۰,۱۸۴,۲۴۰	۱,۹۱۶,۰۴۰,۱۸۴,۲۴۰	(۱,۸۴۹,۹۹۳,۱۵۹,۲۰۵)	(۴,۹۶۸,۶۴۴,۱۸۰)	(۹,۵۸۰,۲۰۰,۹۳۲)	۵۱,۴۹۸,۱۷۹,۹۲۳	ریال ۹۹,۴۳۷,۰۵۸,۰۰۱

صندوق سوامه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(۱)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به

۳۱ خرداد 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		۱,۹۱۶,۰۴۰,۱۸۴,۳۴۰	(۱,۸۴۹,۹۹۳,۱۵۹,۳۰۵)	(۴,۹۶۸,۶۴۴,۱۸۰)	(۹,۵۸۰,۳۰۰,۹۳۲)	۵۱,۴۹۸,۱۷۹,۹۳۳	۹۹,۴۳۷,۰۵۸,۰۰۱
آلباز گستر هامون	۸۳۷,۵۰۱	۴,۱۷۰,۷۵۴,۹۸۰	(۳,۶۸۸,۸۶۹,۵۴۳)	(۱۱,۳۸۶,۰۹۸)	(۲۰,۸۵۳,۷۷۵)	۴۴۹,۶۴۵,۵۶۵	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۳۸۶,۸۰۷,۹۵۰	(۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۷)	(۷,۹۶۷,۴۲۳)	(۴۱,۹۳۴,۰۴۰)	۸۸۲,۷۷۴,۰۵۰	۱,۰۸۱,۷۶۱,۵۳۹
تکادو	۴۶,۳۸۲,۰۵۵	۱۰۵,۴۳۰,۵۶۰,۱۱۰	(۷۲,۶۱۷,۰۷۸,۷۹۲)	(۲۸۷,۸۲۴,۷۰۶)	(۵۲۷,۱۵۲,۸۰۰)	۳۱,۹۹۸,۵۰۳,۸۱۲	(۸۲۶,۴۸۶)
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۳۲۳,۷۷۴,۰۰۴	(۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳)	(۶,۰۰۷,۵۵۰)	(۳۱,۶۱۸,۸۷۰)	۶۰۳,۳۸۷,۹۹۱	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۱,۳۷۱,۸۰۵)	(۲۷,۳۰۵,۴۴۳)	(۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	۳۰۳,۳۱۲,۷۵۳	۳۰,۹۱,۴۳۲,۷۴۱
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۴۵۸,۳۰۰	(۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰)	(۵,۸۲۴,۲۹۱)	(۳۰,۷۰۷,۲۹۲)	۴۴۴,۷۹۶,۰۱۷	۱,۱۵۳,۶۲۹,۲۲۰
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۵۸
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۷۳۵,۵۸۸
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۵۶,۱۴۵
قندهکمتان	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۰۰۶,۶۵۹
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۶,۴۶۰,۰۵۱,۳۲۳
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۴۴۷,۸۳۷
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۷,۰۳۵,۹۱۵
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	۵۷۵,۰۳۷,۹۲۶
کائی کرین طبیس	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۶,۵۱۳,۶۲۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۲۵,۱۲۱,۵۲۶)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۹,۸۹۴,۱۱۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۳۷۳,۹۸۹,۴۳۷)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۷۰,۷۷۴,۶۸۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۹,۳۴۰,۵۴۳
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	(۲۰۶,۶۶۴,۲۶۳)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۲,۷۹۴,۸۰۹
پلک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۷۳,۹۹۶,۹۲۶
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۱۰,۶۶۸,۵۲۱)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	۸۴۲,۳۹۳,۸۴۹
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۹۶۲,۹۵۸,۰۳۴)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۶,۶۴۹,۹۷۷,۸۴۲
نقل به صفحه بعد		۲۰,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	۱۵۸,۱۱۴,۸۵۲,۶۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به

۳۱ خرداد 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		۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	۱۵۸,۱۱۴,۸۵۲,۶۷۶
کاشی و سرامیک حافظ	*	*	*	*	*	*	۱,۸۶۹,۷۹۷,۰۶۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	*	*	*	*	*	*	۱,۱۲۷,۶۳۴,۳۷۰
فولاد خراسان	*	*	*	*	*	*	۲۳۰,۵۳۹,۲۳۲
سرمایه‌گذاری سپه	*	*	*	*	*	*	۱,۹۱۸,۶۷۶,۵۵۲
بیمه اتکالی ایران معین	*	*	*	*	*	*	۶۳۱,۲۶۷,۰۸۳
کاشی پارس	*	*	*	*	*	*	۱,۱۸۵,۹۶۵,۳۰۴
دارویش (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	۱۴۹,۱۶۴,۳۱۹
پتروشیمی مارون	*	*	*	*	*	*	۳۳۵,۷۹۳,۵۲۴
آنتی بیوتیک سازی ایران	*	*	*	*	*	*	۱,۹۶۵,۱۹۷,۱۳۲
سیمان ارومیه	*	*	*	*	*	*	۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	*	۸۳,۵۱۴,۱۹۸
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	*	*	*	*	*	*	۶۰۲,۰۹۶,۱۲۳
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	*	(۵,۳۳۴,۰۰۶)
آلومینای ایران	*	*	*	*	*	*	۵۹۷,۶۷۷
بانک اقتصادنویین	*	*	*	*	*	*	۳,۳۷۹,۷۵۶,۳۹۵
پارس دارو	*	*	*	*	*	*	۴۴,۸۶۵,۵۸۳
پتروشیمی تندگوپان	*	*	*	*	*	*	(۵,۴۷۳,۰۰۶,۰۴۵)
بیمه کارآفرین	*	*	*	*	*	*	(۳۷۶,۱۷۰,۶۴۸)
صبا فولاد خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	۱,۲۷۴,۳۳۴,۲۵۰
ایران ترانسفو	*	*	*	*	*	*	۱,۶۲۳,۴۲۱,۱۵۴
نقل به صفحه بعد		۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	۱۶۸,۷۸۹,۰۰۸۰,۷۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						نام شرکت
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۷۸۹,۰۸۰,۷۸۹	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	نقل از صفحه قبل
(۵۰۷,۴۸۵,۶۵۳)	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۳۴۰,۳۸۱,۸۱۰)	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
(۶۲,۲۳۷,۴۵۷)	-	-	-	-	-	فربورس ایران
۴۶۶,۷۳۰,۰۱۱	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۵۱۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	نساجی هدیه البرز مشهد
۴,۷۷۲,۱۶۵,۱۵۵	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۲۸۰,۷۴۵,۸۳۳)	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱,۸۸۸,۰۳۷,۶۳۱)	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱۰۰,۸۹۲,۵۵۴)	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۱,۶۵۳,۵۳۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۳,۴۱۳,۷۵۹,۱۳۹	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۵۵,۶۹۰,۵۲۹)	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۶۹۷,۸۶۸,۰۱۳)	-	-	-	-	-	سیمرغ
۷۰۳,۱۱۴,۱۸۷	-	-	-	-	-	شیشه قزوین
۲۱,۰۵۸,۱۰۰,۶۵۴	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال
۱,۰۳۰,۱۸۷,۸۵۳	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۵۷۷,۲۰۱,۹۵۰)	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
(۸۷,۹۰۶,۷۱۸)	-	-	-	-	-	زامیاد
۲,۵۹۳,۶۱۷,۴۵۶	-	-	-	-	-	نساجی بابکان
۱۲,۹۳۹,۰۸۳,۰۲۸	-	-	-	-	-	بانک شهر
(۷۸۶,۳۲۴,۱۷۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۳۰۳,۷۸۵,۲۳۶)	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶۰,۵۲۳,۵۲۳	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۸۸۴,۵۷۸,۷۵۴	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۲,۵۱۰,۲۰۶	-	-	-	-	-	فولاد سیرجان ایرانیان
(۱,۳۴۱,۱۹۴,۲۴۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم پیلن
۵۸۱,۵۱۹,۲۵۵	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۱,۴۴۷,۶۹۶,۹۲۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۲۱۳,۲۶۶,۹۶۳,۶۷۲	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	۲۱۳,۳۶۶,۹۶۳,۶۷۲
صنایع آذرآب	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۲۹۸,۵۰۸)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	(۲۷۱,۸۷۳,۹۰۵)
سرمایه‌گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۵۶۱۰,۳۷۲,۹۸۷
شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۷۷۲,۵۴۷
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	.	.	.	.	.	.	۹۲,۶۵۵
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲,۳۹۵,۸۰۶,۱۵۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۳۴۱,۹۵۵
تایداوتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۲,۱۸۹,۵۵۷,۶۸۹
پالک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۲,۵۸۰,۱۰۶,۹۳۹
تولیدی برنا باطری	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۹,۴۴۲,۰۴۷
پالک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۳۰,۰۰۸,۲۸۳
دانش بنیان پویا نیرو	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۳۴۷
نیروترانس	.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۴,۹۰۴,۹۶۵
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۴,۲۷۸,۲۹۳,۶۴۴
		۲,۰۵۶,۴۹۵,۵۳۹,۵۸۴	(۱,۹۵۴,۷۱۷,۵۹۲,۰۷۴)	(۵,۳۱۴,۹۶۹,۶۹۱)	(۱۰,۲۸۲,۴۷۷,۷۰۹)	۸۶,۱۸۰,۵۰۰,۱۱۰	۲۴۹,۱۱۸,۶۳۸,۴۶۸

۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۷۹۰,۳۰۰
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۹۹,۵۲۱,۴۴۰)
		.	.	.	.	.	۶۴,۲۶۸,۸۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۸,۷۵۰,۰۰۰)	.
صکوک مراجعه صآریا ۴۱۲-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۴۳,۴۱۰,۹۰۲)	(۷۴,۱۳۳,۰۶۳)	۷۱,۹۵۶,۰۳۵	.
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۵,۲۲۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۷۹۳,۰۷۷,۱۲۵)	(۸۱,۹۹۹,۸۷۲)	۱,۳۴۷,۲۲۳,۰۰۳	.
مراجعه عام دولت ۲۶۸-ش.خ. ۰۷۰۵۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۷۱-ش.خ. ۰۷۰۶۲۸	۵۶۰,۰۰۰	۴۴۷,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰)	.
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۱۵	۳۵۰,۲۷۱	۲۰۵,۱۶۹,۴۵۱,۱۴۰	(۲۰۲,۵۷۳,۷۵۵,۹۴۸)	(۱۱۱,۵۶۰,۸۱۸)	۲,۴۸۴,۱۳۴,۳۷۴	.
مراجعه عام دولت ۲۴۶-ش.خ. ۰۷۰۸۲۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۴۵,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۰۱۵,۶۸۹,۷۹۰)	(۵۱,۱۷۳,۸۱۲)	(۲,۲۱۲,۸۶۳,۶۰۲)	.
مراجعه عام دولت ۲۴۹-ش.خ. ۰۶۰۸۲۷	۳۵,۰۰۰	۲۹,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۰,۵۳۲,۱۸۳)	(۱۶,۰۸۷,۱۱۴)	(۳۹۱,۱۱۹,۲۹۷)	.
اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۴,۵۸۷,۰۰۰	(۴۱,۵۲۲,۵۶۵,۶۰۸)	(۲۳,۰۲۴,۸۲۹)	۷۹۸,۹۹۶,۵۵۳	.
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش.خ. ۰۷۰۹۱۱	۵۴۰,۰۰۰	۴۱۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۵۶-ش.خ. ۰۷۰۳۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۲۷۳,۱۶۵)	(۴۲,۵۳۷,۲۷۳,۱۶۵)	.
مراجعه عام دولت ۲۵۹-ش.خ. ۰۷۰۵۰۲	۹۶۵,۰۰۰	۷۷۳,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۲,۳۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۸۸,۱۶۹,۵۱۲)	(۱۲۹,۳۶۳,۰۱۹,۵۱۲)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۲-ش.خ. ۰۷۰۷۱۶	۵۳۵,۰۰۰	۴۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۳۸۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۳۹,۹۵۰,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش.خ. ۰۷۰۲۲۳	۱,۰۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۳۳۱,۰۶۸)	(۱۵۱,۰۶۴,۳۳۱,۰۶۸)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۵-ش.خ. ۰۷۰۴۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۶۲,۵۰۰)	(۵۶,۱۹۸,۴۶۲,۵۰۰)	.
صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪	.	.	.	.	.	۶۶۸,۰۰۷,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	.	.	.	.	.	۸,۶۶۹,۳۸۳
اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۷۵۵,۱۱۸,۰۲۱
اسناد خزانه-م ۷-بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	۱,۳۳۶,۲۵۵,۰۱۹
اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۴,۵۹۶,۵۵۲,۰۶۱
		۵,۱۲۰,۸۱۹,۳۳۸,۱۴۰	(۵,۷۸۵,۵۳۱,۳۰۶,۵۵۶)	(۹۶۹,۰۹۰,۷۶۳)	(۶۶۵,۶۸۱,۰۵۹,۱۷۹)	۷,۳۶۴,۶۰۱,۶۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱۷ سود ناشی از فروش، اعمال اعدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام	تعداد فروش/عدم اعمال	تعداد اعمال	نوع اعمال	تاریخ اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	حالیات اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	سود (زیان) اعمال
اختیار شستا-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۳۱,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۲۸۵,۶۷۰,۸۷۲	-	(۱۰۳,۹۹۷)	-	-	۲۸۵,۵۶۷,۸۷۵	ریال
اختیار شستا-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۶۵,۵۷۶,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۱۳	۱,۴۱۳	۲۰,۳۸۳,۳۵۹,۹۱۷	-	(۲۰,۳۱۳,۵۸۳)	-	-	۲۰,۳۶۳,۰۴۴,۴۳۴	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۶۲,۷۶۵,۰۰۰	۲۰,۵۸۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱,۴۱۳	۱,۴۱۳	(۵,۳۵۹,۳۵۹,۳۴۳)	(۲۴,۹۹۸,۰۳۳,۳۳۳)	(۱,۸۷۳,۶۶۷)	(۱۲,۴۵۰,۹۰۰)	(۱۲,۴۵۰,۹۰۰)	(۵,۵۹۴,۴۳۳,۹۶۰)	ریال
اختیار شستا-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۵,۹۹۳,۰۰۰	۴۸,۵۸۲,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	۲,۸۰۴,۶۱۷,۳۴۹	(۶۷,۷۹۲,۶۹۳,۱۴۶)	(۳,۲۶۹,۶۱۰)	(۳۱,۸۲۱,۳۱۰)	(۳۱,۸۲۱,۳۱۰)	(۱,۶۹۸,۹۵۸,۷۱۷)	ریال
اختیار وبملت-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۸۳۱,۰۰۰	۲۰,۹۲۳,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۰۷,۳۷۹,۳۲۷,۰۰۰	(۲۹۶,۷۳۰,۶۷۱,۱۱۶)	(۸۱,۳۴۶,۰۳۶)	(۱۱۵,۰۶۶,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۶۶,۰۰۰)	۳۹,۴۳۴,۸۷۷,۲۴۸	ریال
اختیار وبملت-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۱۷۹,۱۳۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۳,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	(۴۱,۳۲۸,۲۷۵,۱۵۰)	(۳۱,۰۴۶,۶۶۰,۳۱۸)	(۳۰,۱۷۲,۰۴۰)	(۹۲,۴۷۸,۰۰۰)	(۹۲,۴۷۸,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۱,۳۳۳,۳۰۸)	ریال
اختیار وبملت-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۹۱,۳۶۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۷,۰۱۶,۸۶۷,۰۷۵	-	(۳,۳۴۶,۳۹۸)	-	-	۷,۰۱۳,۴۳۰,۶۷۷	ریال
اختیار وبملت-۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۸۷۴,۵۹۷,۰۰۰	(۳,۳۷۴,۹۹۳,۷۶۹)	(۳۷۶,۷۱۹)	(۶۴۱,۶۰۰)	(۶۴۱,۶۰۰)	(۱۲۴,۵۳۱,۰۸۸)	ریال
اختیار وبملت-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۲۷,۸۹۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱,۵۴۸,۳۰۶,۶۰۶	-	(۶,۶۴۱,۴۲۱)	-	-	۱,۵۴۱,۶۶۵,۱۸۵	ریال
اختیار وبملت-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۷۷,۷۹۶,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱۹,۵۸۳,۰۴۰,۲۴۸	-	(۱۶,۷۴۵,۴۰۳)	-	-	۱۹,۶۴۶,۲۹۴,۸۴۵	ریال
اختیار وبملت-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۰۱۴,۱۲۳,۷۷۲	-	-	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۴۸۰,۱۷,۹۵۳,۶۲۹	-	(۴۲,۱۳۳,۳۷۸)	-	-	۴۷,۹۷۵,۸۱۹,۲۶۱	ریال
اختیار وبملت-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۳,۴۶۶,۱۶۷	-	-	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۸۸۶,۶۶۸,۲۹۹	-	(۱,۳۷۱,۴۱۰)	-	-	۸۸۵,۳۴۶,۸۸۹	ریال
اختیار وبملت-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۹,۸۰۸	۲,۳۴۳,۴۵۶	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۹,۰۸۳,۳۴۳,۹۴۴	(۲,۳۳۶,۵۲۰,۷۴۷)	(۱۴۸,۵۱۶)	(۹۰,۶۹۱,۷۵)	(۹۰,۶۹۱,۷۵)	(۳۳۶,۷۲۷,۴۱۱)	ریال
اختیار وبملت-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۲۴,۳۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱۵۷,۵۵۹,۲۵۱	-	(۲,۶۰۷,۰۰۶)	-	-	۱۵۴,۳۸۸,۴۴۵	ریال
اختیار وبملت-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	-	۱,۴۲۱	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰	۱,۳۲۶	۹۹۸,۹۶۳	(۱,۳۱۶,۷۹۴)	(۲۴۰)	(۵۰۰)	(۴,۹۹۸)	(۱۰۰,۵۶۹)	ریال
اختیار شستا-۱۴۱۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۵۰,۶۳۰,۰۰۰	۳۷۲,۵۰۱,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	۳۸۴,۳۲۶,۴۱۰,۰۰۰	(۳۸۰,۵۹۱,۳۷۴,۷۵۶)	(۵۸,۷۶۶,۳۳۶)	(۱۹۲,۱۱۳,۲۰۵)	(۱۹۲,۱۱۳,۲۰۵)	۷۹۰,۴۳,۵۴۷,۷۵۳	ریال
اختیار ذوب-۴۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۱۳,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	۴۵۰	۴۵۰	۶,۴۴۷,۴۴۶,۵۷۳	-	(۷,۷۵۳,۳۸۶)	-	-	۶,۹۳۹,۲۴۴,۱۸۷	ریال
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۶۰۹,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰	۱۱,۰۱۰,۶۲۶,۸۰۰	-	(۱۱,۹۱۷,۰۹۳)	-	-	۱۰,۹۹۸,۷۰۸,۹۸۷	ریال
اختیار وبملت-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۳۳,۴۶۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۲۸۳,۳۶۱,۳۶۳	-	(۴۱۱,۳۵۴)	-	-	۲۸۳,۹۹۹,۰۰۹	ریال
اختیار شستا-۱۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۳۴۷,۱۱۳)	(۱۲۹,۱۶۶)	(۴۵۱,۸۰۰)	(۴۵۱,۸۰۰)	(۷,۵۹۵,۶۷۸)	ریال
اختیار وبملت-۴۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۱۰۴,۴۶۸۸	۷۱,۱۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸۶۹	۸۶۹	۷۰۰,۳۳۵,۰۰۰	(۷۰۰,۸۸۹,۵۸۵)	(۱۰۰,۵۲۷,۰۰۰)	(۳۵۰,۱۷)	(۳۵۰,۱۷)	۹۹,۲۰۰,۴۴۵,۰۰۰	ریال
اختیار وبملت-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۱۱۸,۵۲۱,۳۲۷	۷,۴۷۱,۱۸۸	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸۶۹	۸۶۹	۶,۸۲۸,۶۶۵,۸۲۲	(۷,۴۴۹,۰۷۷,۶۷۲)	(۷,۷۶۷,۶۷۹)	(۳,۴۱۴,۳۳۳)	(۳,۴۱۴,۳۳۳)	۹,۳۰۱,۷۵۱,۷۸۸	ریال
اختیار وبملت-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۳۸,۱۲۳,۰۰۰	۵۱,۷۷۷,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۶۲,۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۳۶,۳۸۶,۷۴۴)	(۵,۶۱۳,۶۹۴)	(۳۱۰,۶۶۲,۰۰۰)	(۳۱۰,۶۶۲,۰۰۰)	(۷,۴۲۰,۸۲۸,۷۵۴)	ریال
اختیار وبملت-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۵۰۵,۳۸۴,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۱۳۰,۴۵۸,۷۹۱,۴۶۵	-	(۱۵,۲۷۰,۳۶۲)	-	-	۱۳۰,۳۰۳,۰۹۰,۱۰۳	ریال
اختیار خسلاب-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹	-	۱,۰۰۰	تسویه نقدی	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۵۲۱	۵۲۱	(۱۵۰,۰۰۰)	-	(۳)	-	-	(۱۵۰,۰۰۳)	ریال
اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۱,۰۶۴,۵۰۱,۰۰۰	-	-	-	۳۶۳	۳۶۳	۳۱,۸۴۵,۲۷۶,۸۸۲	-	(۲۹,۶۱۷,۱۸۳)	-	-	۳۱,۸۱۵,۶۵۹,۷۰۰	ریال
اختیار وبملت-۱۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۳۵۱,۴۸۸,۰۸۶	-	-	-	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۴۴,۷۵۷,۲۵۶,۲۸۲	-	(۸,۰۷۵,۵۹۴)	-	-	۴۴,۷۲۹,۱۸۰,۸۸۸	ریال
اختیار ذوب-۴۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۴۱۱	۴۱۱	۱,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۳,۷۵۳)	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	۱,۵۵۹,۶۴۴,۷۵۶	ریال
اختیار وبملت-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۶۲,۰۲۹۹,۱۵۲	۱۵۳,۱۵۴	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۱۹۳,۶۲۶,۹۶۴	(۱۵۱,۹۱۹,۳۲۹)	(۷,۶۱۳,۶۷۱)	(۹۶,۳۳۶)	(۹۶,۳۳۶)	۶,۹۳۳,۷۱۸,۴۳۹	ریال
اختیار وبملت-۱۷۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۴۹۵,۱۳۷,۵۵۶	-	-	-	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	(۶,۷۰۶,۳۳۱,۱۸۹)	-	(۹,۳۸۷,۲۶۷)	-	-	(۶,۷۱۵,۶۱۸,۳۵۶)	ریال
اختیار وبملت-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۴۸۸,۴۱۵,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۲۳,۵۷۴,۳۶۸,۶۸۰	-	(۴۲,۰۰۰,۴۹۹)	-	-	۲۳,۵۲۲,۴۶۶,۱۸۱	ریال
اختیار وبملت-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۹۹,۵۴۰	۳۵۸,۰۵,۹۶۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۳۷,۷۷۵,۳۸۷,۸۰۰	(۳۵,۷۵۰,۷۱۲,۳۴۳)	(۱,۶۴۴,۸۶۴)	(۱۸۸,۸۸۶,۶۴۴)	(۱۸۸,۸۸۶,۶۴۴)	۳,۳۸۶,۲۴۷,۷۱۶	ریال
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۶۵,۱۸۶,۰۰۰	۴۷,۲۸۳,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۴۱۱	۴۱۱	۱۸,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۱,۹۵۴,۴۴۸)	(۱,۱۶۶,۵۵۷)	(۱۰۴,۲۴۴,۱۹۰)	(۱۰۴,۲۴۴,۱۹۰)	(۲,۵۱۹,۲۲۰,۴۱۴)	ریال
اختیار ذوب-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۳۴۰	۳۴۰	(۸۵,۳۰۴,۴۰۶)	-	(۳۷,۸۷۵)	-	-	(۸۵,۳۴۰,۴۸۱)	ریال
اختیار شستا-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	۲۸۳,۹۸۴,۹۱۹	-	(۲۲۹,۴۰۰)	-	-	۲۸۳,۷۵۵,۴۲۹	ریال
اختیار شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۵۵	۲,۳۵۵	۱۱۷,۶۸۶,۶۹۹	-	(۱,۹۲۷,۳۳۶)	-	-	۱۱۵,۸۴۱,۳۶۳	ریال
اختیار وپصادر-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۲۹۶,۰۰۰	۱۴,۱۰۴,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۶۲۶	۶۲۶	۸,۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۴۸۵,۶۰۵,۴۷۷)	(۳۰۵,۳۴۴)	(۴,۳۳۱,۳۰۰)	(۴,۳۳۱,۳۰۰)	۱,۳۳۳,۱۴۶,۰۴۹	ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۷۹۹,۶۵۳,۶۱۷	۹۴۲,۰۹۸,۷۴۱,۵۶۵	۳۲۲,۹۰۵,۵۵۹	۵۲۴,۷۱۱,۴۵۲	۵,۲۴۷,۱۱۴,۷۷۶	۲۸۴,۳۷۳,۸۴۰,۴۴۸	ریال
	-	-	-	-	-	-	۸۵۹,۸۴۷,۶۷۸,۰۰۳	-	-	-	-	۵۶,۵۷۸,۱۸۰,۴۸۴	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۵۷۸,۱۸۰,۴۸۴	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عیان دوره ای.
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۷۰,۷۶۱,۶۳۴,۷۱۵)	۲۴۳,۰۱۹,۲۶۱,۷۴۷
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۸۸۰,۶۱۳,۴۳۷)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	-	۴۹,۶۱۴,۳۷۳,۷۰۵
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معاملات	(۱۳,۵۷۷,۶۰۲,۶۴۱)	(۱۴,۲۷۰,۷۶۵,۹۴۸)
	<u>(۸۴,۳۹۷,۲۳۷,۳۵۶)</u>	<u>۱۳۷,۴۸۲,۲۵۶,۰۷۷</u>

۱۸-۱- سود (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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۹,۷۰۱,۹۵۴)	(۷,۹۰۸,۸۱۰)	(۱۴,۴۸۵,۰۰۰)	۱,۱۰۴,۹۰۴,۲۳۶	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۷۷,۱۰۹,۱۷۸)	(۱۲۰,۰۱۰,۸۰۰)	(۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۵۶,۹۱۹,۹۷۸)	-
بانک ملت	۵۳۹,۱۳۰,۶۳۹	۷۱۴,۸۸۷,۲۲۷,۲۱۴	(۵۵۳,۷۰۴,۲۴۰,۶۰۸)	(۱,۹۵۱,۶۴۲,۱۳۱)	(۳,۵۷۴,۲۴۶,۱۳۷)	۱۵۵,۶۵۶,۹۰۸,۴۳۸	(۶۳۵,۰۴۸,۶۵۰)
بانک دی	۱	۱,۰۱۶	(۵۹۷)	(۳)	(۵)	۴۱۱	(۱۶۰)
سیمان شاهرود	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۵,۲۸۶,۶۸۸)	(۱۵,۳۲۰,۷۶۰)	(۲۸,۰۶۰,۰۰۰)	۲,۰۷۴,۳۲۴,۵۵۲	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۷۶۰,۳۲۹)	(۴,۵۰۷,۲۲۰)	(۸,۲۵۵,۰۰۰)	۵۹۱,۴۷۷,۴۴۱	-
ذوب آهن اصفهان	۲۷۹,۹۳۴,۵۴۹	۱۲۲,۸۹۱,۲۶۷,۰۱۱	(۱۲۷,۳۲۷,۳۲۹,۶۷۷)	(۳۳۵,۴۹۳,۱۵۹)	(۶۱۴,۴۵۶,۳۳۵)	(۵,۳۸۶,۰۲۲,۱۶۰)	-
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۶,۴۱۵,۹۸۷,۵۰۰	(۳,۷۸۶,۱۴۷,۹۲۶)	(۱۷,۵۱۵,۶۴۶)	(۳۲,۰۷۱,۹۳۸)	۲,۵۸۰,۲۴۲,۹۹۰	-
پویا زرکان آق دره	۷۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۱۶۲,۶۸۶,۸۴۵)	(۲۵۲,۰۶۰,۹۰۰)	(۴۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱۷,۴۵۲,۶۰۲,۲۵۵	۴۱,۶۵۹,۱۲۷
سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۸,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۶,۴۴۴,۰۲۹)	(۲۳,۷۱۵,۵۱۰)	(۴۳,۴۳۵,۰۰۰)	۱,۱۱۳,۴۰۵,۴۶۱	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۶,۵۲۹,۱۲۱)	(۱۶,۵۸۴,۷۵۰)	(۳۰,۳۷۵,۰۰۰)	۲,۴۴۱,۵۱۱,۱۲۹	-
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۴۲,۸۵۵,۱۵۰)	(۳۴,۵۶۱,۸۰۰)	(۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۸۱۹,۲۸۳,۰۵۰	-
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۳۸,۶۴۱,۳۶۶)	(۴۳,۳۴۵,۵۷۵)	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	(۱,۳۸۳,۸۷۴,۴۴۱)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۶۲۶,۶۹۰)	(۱۶,۹۳۶,۹۲۰)	(۳۱,۰۲۰,۰۰۰)	۲,۱۵۶,۴۱۶,۳۹۰	-
ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۳۵۰,۱۳۲,۹۰۵)	(۳۶۱,۵۰۶,۶۰۰)	(۶۶۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۴۶,۲۶۰,۴۹۵	-
سایپا	۱	۵۷۰	(۳۹۴)	(۲)	(۲)	۱۷۱	۱,۵۲۶
واسپاری عصر اعتماد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
ایران خودرو	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۹۷,۶۱۳,۵۲۱)	(۳۲,۰۷۸,۵۹۲)	(۵۸,۷۵۲,۰۰۰)	۶۱,۹۵۵,۸۸۷	۹۶
بانک تجارت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۸۹۵,۱۷۸,۳۸۹)	(۲,۸۰۴,۴۵۶)	(۵,۱۳۶,۰۰۰)	۱۲۴,۰۸۱,۳۵۵	۱۴۳,۱۶۹,۷۸۱
کارخانجات داروپخش	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۷,۷۴۱,۷۱۳)	(۴,۳۰۲,۴۸۰)	(۷,۸۸۰,۰۰۰)	۳۰۶,۰۷۵,۸۰۷	-
کولان سل	۴۳۸,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۷۰,۴۷۹,۷۵۳)	(۳۴,۷۹۶,۰۳۴)	(۶۳,۷۲۹,۰۰۰)	۱,۷۷۶,۷۹۵,۲۱۳	-
تولیدی کوچین	۱۰,۲۲,۴۹۷	۱۱,۷۴۸,۴۹۰,۵۳۰	(۴,۹۵۲,۴۵۳,۳۵۸)	(۲۲,۰۷۳,۲۷۹)	(۵۸,۷۴۳,۴۵۳)	۶,۷۰۵,۲۲۲,۱۶۰	-
نقل به صفحه بعد		۱,۲۶۱,۴۱۵,۸۷۳,۹۴۱	(۱,۰۴۵,۸۶۹,۳۷۱)	(۳,۴۴۳,۶۶۵,۲۲۷)	(۶,۳۰۷,۰۷۱,۳۷۱)	۲۰۵,۷۹۵,۶۵۹,۸۶۲	(۴۵۰,۲۱۸,۲۸۰)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد

۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۲۶۱,۴۱۵,۷۳,۹۴۱	(۱,۰۴۵,۸۶۹,۴۶۹,۳۷۱)	(۳,۴۴۳,۶۶۵,۳۳۷)	(۶,۳۰۷,۰۷۹,۳۷۱)	۲۰۵,۷۹۵,۶۵۹,۸۶۲	(۴۵۰,۲۱۸,۲۸۰)
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۹,۴۹۱,۱۵۱)	(۱۰,۰۰۲,۷۲۰)	(۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۸۱۶,۱۸۶,۱۲۹	.
بانک صادرات ایران	۳	۲,۰۸۵	(۱,۵۹۲)	(۶)	(۱۰)	۴۷۷	۴,۹۱۶
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۹	۳,۹۳۶,۲۴۵,۳۰۰	(۳,۶۸۸,۸۶۰,۷۳۰)	(۱۰,۷۴۵,۹۵۰)	(۱۹,۶۸۱,۲۳۶)	۲۱۶,۹۵۷,۲۹۴	.
پتروشیمی پردیس	۵۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۳۳,۷۲۶,۹۳۴)	(۱۹۷,۵۲۰,۹۶۰)	(۳۶۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۶,۴۴۱,۰۰۷,۸۹۴)	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱	۱,۱۰۵	(۷۰۲)	(۳)	(۶)	۳۹۴	۱۲۰
بانک سامان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۴۵,۸۱۵,۵۴۸)	(۲۴,۳۸۶,۰۸۰)	(۴۴,۳۸۰,۰۰۰)	۲,۹۸۱,۴۱۸,۳۷۲	۸,۶۹۰,۱۲۷,۲۹۱
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۲۳,۷۹۶,۰۰۰)	(۲۶,۳۷۸,۶۲۵)	(۴۸,۳۱۲,۵۰۰)	۵۶۴,۰۱۲,۸۷۵	.
سرمایه گذاری نامین اجتماعی	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۰۵۳,۹۵۶,۵۱۲)	(۸۶۷,۰۲۴,۳۵۰)	(۱,۵۸۷,۹۷۵,۰۰۰)	۳۹,۰۸۶,۰۳۴,۱۳۸	(۱۵,۵۵۲,۲۹۲,۳۲۴)
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۸۲۸,۵۲۸)
سرمایه گذاری مهر	.	.	.	.	.	.	۷۷۷,۸۸۲,۸۵۲
صنایع غذایی رضوی	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۹,۳۸۵,۴۴۸
ذغال سنگ نگیل مینس	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۴,۹۰۷,۷۸۱)
فولاد اسیرکیرکشان	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۶۳,۴۹۳,۶۱۶)
تکادو	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۳۶۷,۶۱۳,۴۷۸)
گسترش سوخت سبزوآگروس (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۷۶۲,۷۷۰,۴۶۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۸۷,۱۹۱,۱۳۰)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۲,۲۴۲,۸۲۲,۳۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۰۶۰,۳۲۷,۸۹۲)
معدنکاران نسوز	.	.	.	.	.	.	۲,۱۰۹,۳۰۶,۳۹۶
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۳۲
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۴,۸۷۹,۶۰۴
صنایع الکترونیک مادیران	.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۴,۶۶۹,۲۶۰
نقل به صفحه بعد		۱,۶۷۷,۵۲۱,۶۲۲,۴۳۱	(۱,۴۲۱,۵۳۵,۱۱۸,۵۴۰)	(۴,۵۷۹,۶۳۴,۰۳۱)	(۸,۳۸۷,۶۰۸,۱۱۳)	۲۴۳,۰۱۹,۲۶۱,۷۴۷	(۵۹,۱۲۸,۵۶۵,۲۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۶۷۷,۵۲۱,۶۲۲,۴۳۱	(۱,۴۲۱,۵۳۵,۱۱۸,۵۴۰)	(۴,۵۷۹,۶۳۴,۰۳۱)	(۸,۳۸۷,۶۰۸,۱۱۳)	۲۴۳,۰۱۹,۲۶۱,۷۴۷	(۵۹,۱۲۸,۵۶۵,۲۵۱)
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	(۷۳۴,۵۲۷,۱۱۱)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۷۱۳,۱۹۹,۱۱۱
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	(۹۶)
بیمه کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱۸۳
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۲,۷۱۰,۲۳۶)
سرمایه‌گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۹۹,۰۳۲,۵۵۹)
		۱,۶۷۷,۵۲۱,۶۲۲,۴۳۱	(۱,۴۲۱,۵۳۵,۱۱۸,۵۴۰)	(۴,۵۷۹,۶۳۴,۰۳۱)	(۸,۳۸۷,۶۰۸,۱۱۳)	۲۴۳,۰۱۹,۲۶۱,۷۴۷	(۷۰,۷۶۱,۶۳۴,۷۱۵)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲- ۱۸- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت، یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۲۶۸-ش خ ۰۷۰۵۲۱	۸۰,۰۰۰	۶۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۸۱۶۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۱۳,۳۵۰)	(۹,۳۵۶,۸۱۳,۳۵۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش خ ۰۷۰۷۱۶	۳,۰۰۰	۲,۳۸۷,۱۶۰,۰۰۰	(۲,۷۹۴,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۸,۰۱۸)	(۴۰۸,۸۴۸,۰۱۸)	.
اسناد خزانه-م-۱-س قوا ۰۶۰۶۱۵	۹۴,۴۶۳	۶۳,۲۹۰,۲۱۰,۰۰۰	(۵۵,۱۷۰,۱۳۸,۵۱۲)	(۳۴,۴۱۴,۰۵۲)	۸,۰۸۵,۶۵۷,۴۳۶	.
مراجعه عام دولت ۲۷۱-ش خ ۰۷۰۶۲۸	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۸,۷۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۸۰۹,۵۹۵)	(۱۳۹,۲۰۰,۶۰۹,۵۹۵)	.
مراجعه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	.	.	.	.	.	.
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن	.	.	.	.	.	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
		۱,۱۳۰,۵۴۶,۹۷۰,۰۰۰	(۱,۲۷۰,۸۱۲,۸۴۸,۵۱۲)	(۶۱۴,۷۳۴,۹۱۵)	(۱۴۰,۸۸۰,۶۱۳,۴۲۷)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)

۳- ۱۸- سود تحقق نیافته از نگهداری گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵								
سود تحقق نیافته	ریال	سود تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
-	-	۴۹,۶۱۴,۳۳۳,۷۰۵	(۵۱۰,۸۱۲,۱۵۳)	(۵۱۰,۸۱۲,۱۵۳)	(۱۶۲,۷۱۳,۲۱۱,۳۴۲)	(۱۶۲,۷۱۳,۲۱۱,۳۴۲)	۲۱۲,۸۳۸,۳۹۷,۲۰۰	۲۱۲,۸۳۸,۳۹۷,۲۰۰	۱۰,۱۴۰	شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
-	-	۴۹,۶۱۴,۳۳۳,۷۰۵	(۵۱۰,۸۱۲,۱۵۳)	(۵۱۰,۸۱۲,۱۵۳)	(۱۶۲,۷۱۳,۲۱۱,۳۴۲)	(۱۶۲,۷۱۳,۲۱۱,۳۴۲)	۲۱۲,۸۳۸,۳۹۷,۲۰۰	۲۱۲,۸۳۸,۳۹۷,۲۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱۸- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵											
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴											
نام اختیار معامله	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲,۰۰۰	۱,۶۲۵	۲,۱۴۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۳,۲۸۰,۴۶۸)	(۳,۰۵۹,۰۰۰)	(۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۲,۴۳۹,۴۶۸)
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۹۰۰	۱,۶۲۵	۲,۱۴۶	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۳۹,۶۲۶,۴۳۰)	(۱۰,۱۸۰,۲۰۰)	(۵۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۸۷,۳۸۶,۶۳۰)
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۶۳۶	۱,۳۲۰	۱۲۳,۲۲۳,۷۴۴	۶,۶۰۰,۰۸۲,۱۷۶	(۸,۱۸۷,۶۱۱,۱۶۱)	(۶,۲۷۰,۰۷۸)	(۳۳,۰۰۰,۴۱۱)	(۱,۶۲۶,۷۹۹,۴۷۴)
اختیار وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰	۱,۳۱۸	۱,۳۲۰	۷۷,۰۹۰,۸۸۶	۱۳,۴۱۳,۸۱۴,۱۶۴	(۱۶,۶۹۳,۸۸۲,۸۸۸)	(۱۲,۷۴۳,۱۲۳)	(۶۷,۰۶۹,۰۷۱)	(۳,۳۵۹,۸۸۰,۹۱۸)
اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۵۰۰	۶۳۶	۴۵۲	۴۱,۷۱۳,۰۰۰	۵۰۰,۵۴۴,۱۵۶	(۴۸۰,۵۷۴,۶۰۱)	(۴۷۵,۵۱۷)	(۳,۵۰۲,۷۲۱)	۱۶,۹۹۱,۳۱۷
اختیار وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱,۸۰۰	۱,۳۱۸	۱,۳۲۰	۵۹,۸۰۷,۸۹۸	۷,۵۳۵,۷۹۵,۱۴۸	(۹,۰۷۳,۸۵۰,۳۲۳)	(۷,۱۵۹,۰۰۵)	(۳۷,۶۷۸,۹۷۶)	(۱,۵۸۲,۸۹۳,۱۵۶)
اختیار وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱,۹۰۰	۱,۳۱۸	۱,۳۲۰	۳۰,۱۴۶,۸۹۶	۱,۷۵۲,۷۷۹,۹۵۲	(۲,۱۹۷,۴۵۶,۷۴۱)	(۱,۶۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۶۳,۹۰۰)	(۴۵۵,۱۰۵,۸۳۰)
اختیار فملی-۲۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۲۴,۰۰۰	۱۶,۹۵۰	۲۲,۰۰۸	۲,۳۲۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۵۲۰,۰۰۰	(۴,۳۵۶,۰۵۵,۱۴۵)	(۲,۶۶۹,۰۴۴)	(۱۴,۰۴۷,۶۰۰)	(۱,۴۶۳,۳۵۱,۷۸۱)
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۷۷,۶۰۲,۶۴۱)
جمع	-	-	-	-	-	-	۴۶,۵۴۸,۵۳۵,۵۹۶	(۶۰,۵۴۲,۳۳۷,۷۵۷)	(۴۲,۳۲۱,۱۰۹)	(۲۲۲,۷۴۲,۶۷۸)	(۱۴,۳۷۰,۷۶۵,۹۴۸)
											(۱۳,۵۷۷,۶۰۲,۶۴۱)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	ریال	
کارخانجات داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۲۴,۸۶۲)	۸۹,۲۶۵,۱۳۸	ریال	-
سپاهان رومیه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۱,۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۲۴,۸۴۳)	۱,۴۰۴,۴۶۵,۱۵۷	ریال	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	۴	۴	-	(۱)	۳	ریال	۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۵,۷۲۴,۸۱۴	۱۹۰	۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰	-	۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰	ریال	۵,۲۸۹,۲۱۵,۸۵۰
پویا زرکن آق دره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۶,۷۷۷,۵۰۶
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۰۲۲,۴۹۷	۲۷۱	۲۷۷,۰۹۶,۶۸۷	-	۲۷۷,۰۹۶,۶۸۷	ریال	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۹۵۷,۵۰۸,۰۳۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۹۶,۰۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۲۸۳,۱۰۴,۵۵۱
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پلارگاد	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
					۱۶,۹۸۹,۴۱۱,۳۵۱	(۵۴,۱۶۹,۷۰۶)	۱۶,۹۲۵,۲۴۱,۶۴۵		۱۳,۸۳۹,۶۲۹,۶۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰۰۱	۲۷,۸۶۶,۸۷۷,۲۷۰
سود اوراق مرابحه	۲۰۰۲	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۳	۶۲,۷۶۶,۹۹۳,۹۳۵
	۳۰۶,۲۲۴,۲۲۷,۰۱۲	۹۰,۶۳۳,۸۷۱,۴۰۵

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
				ریال	ریال
اوراق اجاره	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۱۱,۶۶۴,۶۹۸,۵۶۵	۲۷,۲۵۲,۲۲۹,۸۱۳
سکوک اجاره فولاد ۰۰-بمون شامن	۱۴۰۰/۰۵/۰۵			۰	۶۱۴,۶۴۷,۶۵۲
سکوک اجاره فارس ۰۰-۳۷شاهه ۱۸٪				۱۱,۶۶۴,۶۹۸,۵۶۵	۲۷,۸۶۶,۸۷۷,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری آریان سپهر آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۲۰- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
				ریال	ریال		ریال	ریال
اوراق اجاره								
مرابحه عام دولت ۲۷۱-ش-خ ۰۶۲۸-۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳٪		۱۲۸,۸۴۰,۱۱۹,۷۵۲	-		-
مرابحه عام دولت ۲۶۸-ش-خ ۰۵۲۱-۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪		۱۰,۳۰۹,۱۹۱,۳۹۶	-		-
مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش-خ ۰۴۳۰-۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	-	-		۴,۵۲۲,۲۲۵,۰۸۰	-		-
مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش-خ ۰۲۲۳-۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	-	-		۲۱,۱۵۶,۹۳۲,۱۵۵	-		-
مرابحه عام دولت ۲۶۲-ش-خ ۰۷۱۶-۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۱۶	۲۳٪		۶,۰۴۸,۷۵۲,۶۱۱	-		-
مرابحه عام دولت ۲۵۹-ش-خ ۰۵۰۲-۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	-	-		۹,۷۶۲,۸۰۶,۰۸۹	-		-
مرابحه عام دولت ۲۵۶-ش-خ ۰۳۱۸-۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	-	-		۳,۳۹۱,۹۲۲,۳۷۱	-		-
مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش-خ ۰۱۱۱-۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	-	-		۲,۹۶۴,۶۳۶,۹۹۰	-		-
مرابحه عام دولت ۲۴۹-ش-خ ۰۸۲۷-۶۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	-	-		۱,۰۷۵,۰۳۲,۶۲۳	-		-
مرابحه عام دولت ۲۴۶-ش-خ ۰۸۲۰-۷۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	-	-		۴,۲۹۱,۵۳۵,۶۳۱	-		-
مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴-۷۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	-		۷,۰۰۲,۲۷۵,۲۳۰	-		-
صکوک مرابحه صآربا ۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	-		۱۱,۹۷۸,۵۴۳,۸۱۷	-		-
					۲۱۱,۲۴۳,۹۷۳,۷۴۵			

۳-۲۰- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۲۲۲,۷۲۹,۶۳۰	(۴۲,۰۸۲,۱۹۰)	۴۶,۱۸۰,۶۵۵,۴۴۰	۲۷,۸۸۶,۷۹۳,۶۹۷			
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	-		۵,۴۹۰,۲۹۴	-	۵,۴۹۰,۲۹۴	۵۰۸,۰۵۴,۱۴۳			
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	-		-	-	-	۲,۷۰۱,۸۵۷			
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۷,۱۴۴,۵۹۷,۱۳۸	(۱۲,۹۸۳,۹۵۰)	۳۷,۱۲۱,۶۱۳,۲۸۸	۲۳,۹۰۵,۹۶۸,۵۰۹			
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه	-		-	-	-	۱,۹۱۸,۳۵۴			
سپرده بلند مدت بانک رفاه	-		-	-	-	۴۵۱,۱۳۷,۷۲۶			
سپرده کوتاه مدت بانک خاور میانه	-		۷,۸۰۵,۶۸۰	-	۷,۸۰۵,۶۸۰	۱۰,۴۱۹,۷۴۹			
جمع	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۳,۳۸۰,۶۲۲,۸۴۲	(۵۵,۰۶۸,۱۴۰)	۸۳,۳۱۵,۵۶۴,۷۰۲	۶۲,۷۶۶,۹۹۳,۱۲۵			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۲۱-۱	۱,۳۴۳,۷۴۶	۶۲۶,۲۳۹,۳۱۱
۲۱-۱	۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۲۹	۳۱,۷۲۰,۲۵۸
۲۱-۲	۴,۹۹۷,۹۱۸,۰۱۷	۸۲۴,۹۲۳,۲۸۰
۲۱-۳	۹۴۷,۶۱۶,۱۵۶,۱۶۷	-
	۹۵۵,۳۵۲,۳۴۲,۴۵۹	۱,۴۸۲,۸۸۲,۸۴۹

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

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- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعهد پذیره نویسی	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
		ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۰/۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۱۴۲۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۱۶	۶۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۱۷۷,۷۳۶,۱۵۵,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۶۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۷۹,۱۶۹,۰۰۱,۱۶۷	-
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۷۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع		۹۴۷,۶۱۶,۱۵۶,۱۶۷	

۲۱-۴- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد (درصد)
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۷۱- ش ۰۷۰۶۲۸	۱۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۶۸- ش ۰۷۰۵۲۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۶۹,۰۰۱,۱۶۷	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۶۵- ش ۰۷۰۴۴۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۶۳- ش ۰۷۰۲۲۳	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۳۶,۱۵۵,۰۰۰	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۶۲- ش ۰۷۰۷۱۶	۵۳۸,۰۰۰	۵۰۱,۱۸۴,۶۶۰,۰۰۰	۶۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۵۹- ش ۰۷۰۵۰۲	۹۶۵,۰۰۰	۹۰۲,۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸
پیمانکار	•	اوراق با درآمد ثابت مرحله عام دولت ۲۵۶- ش ۰۷۰۳۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱۳,۴۴۸,۵۱۰,۶۶۲	۲۵,۹۵۰,۳۳۴,۵۲۳	کارمزد مدیر
۱,۳۶۳,۳۹۴,۸۶۴	۱,۸۳۷,۲۶۰,۱۲۹	کارمزد متولی
۹,۱۲۰,۷۰۱,۵۰۱	۲۴,۲۰۶,۵۶۶,۵۷۷	کارمزد بازارگردان
۱,۳۴۹,۲۶۳,۷۷۰	۱,۳۹۳,۵۳۴,۰۶۴	حق الزحمه حسابرس
۲۵,۲۸۰,۷۷۰,۷۹۷	۵۳,۳۸۷,۶۹۵,۲۹۳	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۴,۰۹۱,۲۶۰,۴۸۷	۵,۹۹۷,۲۶۰,۱۵۱	هزینه های آبونمان و نرم افزار
۳۷۶,۳۵۸,۳۹۰	۲۲۳,۸۸۳,۷۲۳	هزینه سپرده گذاری و نگهداری واحد سرمایه گذاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش عضویت در کلتون
۳۶۱,۰۷۶,۱۲۰	۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۸۰,۷۶۵,۳۱۴	۴۱۹,۶۰۴,۵۲۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۵۰,۸۵۷,۸۴۹	۳,۵۲۹,۶۲۴,۷۳۳	هزینه نرم افزار
۴۱,۹۲۹,۴۳۵	۶۱,۴۸۰,۲۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۵۳,۳۴۷,۵۹۵	۱۰,۳۶۹,۴۳۹,۲۶۶	

۲۴- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	نرخ سود	نام کارگزاری
ریال	ریال	درصد	
-	۸۶۷,۶۷۹,۰۳۶	۳۰	کارگزاری بانک ملت
-	۲۶,۹۸۷,۳۶۸	۳۰	کارگزاری راهین
۲,۳۵۶,۳۰۸,۲۳۲	۷۰۰,۵۱۱,۳۱۹	۳۰	کارگزاری مبین
۲,۳۵۶,۳۰۸,۲۳۲	۱,۵۹۵,۱۷۷,۶۲۳		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲,۹۴۶,۰۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰
(۱,۸۲۹,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۳۵,۷۳۶,۰۰۰)
۱,۱۱۶,۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۸۲,۵۸۴,۰۰۰

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

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار شستا- ۲۰۰۰- (ضمتا ۴۰۴۵۱)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰
اختیار شستا- ۱۹۰۰- (ضمتا ۴۰۴۴۱)	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰
اختیار وبملت- ۲۰۰۰- (ضملت ۴۰۲۴۱)	۱۲۲,۲۳۳,۷۴۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۴
اختیار وبملت- ۱۷۰۰- (ضملت ۴۰۲۱۱)	۷۷,۰۹۰,۸۸۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۴
اختیار ذوب- ۵۰۰- (ضذوب ۴۰۱۸۱)	۴۱,۷۱۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۷
اختیار وبملت- ۱۸۰۰- (ضملت ۴۰۲۲۱)	۵۹,۸۰۷,۸۹۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۴
اختیار وبملت- ۱۹۰۰- (ضملت ۴۰۲۳۱)	۲۰,۱۴۶,۸۹۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۴
اختیار فملی- ۲۴۰۰۰- (ضملی ۵۰۲۴۱)	۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰
	مدیر صندوق	عادی	۴۱,۵۲۱
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰
	موسس صندوق	عادی	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۳,۵۵۸,۱۰۸
شرکت کارگزاری سهام آشنا	کارگزار و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
	کارگزار و موسس صندوق	عادی	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۱,۲۷۹,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳,۲۷۶,۶۲۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۱,۲۷۹,۰۰۰
جمع			
		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	درصد تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲۶۶	۱۰۲	۷۰۰,۰۰۰
	۰.۱۶	۰.۰۶	۴۱,۵۲۱
	۳.۴۲	۱.۳۱	۹۰۰,۰۰۰
	۰.۰۰	۰.۰۰	-
	۵.۹۱	۵.۱۸	۳,۵۵۸,۱۰۸
	۰.۷۶	۰.۲۹	۲۰۰,۰۰۰
	۰.۰۰	۰.۰۰	-
	۰.۰۰	۱۶.۴۱	۱۱,۲۷۹,۰۰۰
	۱۱.۹۸	۴.۷۷	۳,۲۷۶,۶۲۳
	۰.۰۰	۱۶.۴۱	۱۱,۲۷۹,۰۰۰
	۲۴.۸۹	۴۵.۴۵	۳۱,۲۴۴,۲۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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			مانده حساب بدهی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
سیدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۲۵,۹۵۰,۳۳۴,۵۲۳	طی دوره مالی	(۲۳,۰۷۸,۱۳۷,۸۲۲)
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۴,۲۰۶,۵۶۶,۵۷۷	طی دوره مالی	(۱۲,۵۸۴,۲۹۴,۷۰۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱,۳۹۳,۵۳۴,۰۶۴	طی دوره مالی	(۱,۳۸۱,۳۵۴,۰۸۹)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۳۷,۲۶۰,۱۲۹	طی دوره مالی	(۹۳۷,۵۲۷,۰۳۱)
سهام آشنا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	۵۸۵,۲۹۶
فارابی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	.
مبین سرمایه	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۱۴,۲۲۲,۳۳۶,۶۷۰	طی دوره مالی	(۹۰,۲۷۲,۴۰۸,۰۷۲)
آسمان	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	.
ملت	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	.
کارآمد	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	.
رضوی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۳۲۰,۹۵۵,۶۶۵	طی دوره مالی	.
راهین	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۱۹۲,۵۳۷,۵۵۶	طی دوره مالی	.
بورس کالا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۱۴۳,۶۲۱,۶۴۴	طی دوره مالی	.