۹۰۰۱۲۱۵

۲۵۹۳

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآتی شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآتی در تاریخ ۳۱ شهریور۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت وگزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگراینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷
تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵
کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹
ایمیل: info@ariaaudit.com

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که برمبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. ازآنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت درارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که درجریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱-۵) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موارد زیر و اطلاع به متولی و حسابرس:

۱-۱-۵) سرمایه‌گذاری در سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰ درصد (در کل دوره مورد گزارش) و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۱۸).

۲-۱-۵) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۳۰، ۱۴۰۴/۱۲/۰۶، ۱۴۰۵/۰۲/۲۱و ۱۴۰۵/۰۳/۰۳).

۳-۱-۵) سرمایه‌گذاری در اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام در برخی روزهای معاملاتی.

۴-۱-۵) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۲/۱۶ و ۱۴۰۵/۰۶/۱۷ الی ۱۴۰۵/۰۶/۳۱).

۵-۱-۵) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ الی ۱۴۰۵/۰۳/۰۶).

۶-۱-۵) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر۵ درصد کل دارائی ها(دراکثر روزها).

۲-۵) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵-۳) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه مبنی بر تعهد مدیر به پرداخت وجه بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ و ۱۴۰۵/۰۵/۱۱).

۵-۴) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال (مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹، ۱۴۰۵/۰۵/۱۲و ۱۴۰۵/۰۶/۲۱).

۵-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت و به تایید رساندن هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع نزد سازمان حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ برگزاری مجامع (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ و۱۴۰۴/۰۹/۱۱).

۵-۶) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۰، ۱۴۰۴/۰۹/۲۵، ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ و ۱۴۰۵/۰۵/۲۴)، انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال.

۵-۷) مفاد ماده ۶۵ اساسنامه مبنی بر رعایت نسبت کل بدهی‌های صندوق به ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران کمتر از ۱۵ درصد (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۲۰، ۱۴۰۵/۰۳/۰۹ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۶).

۵-۸) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ الی ۱۴۰۵/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۲)، همچنین با توجه به تغییر کارکنان صندوق، توکن دسترسی به سامانه کدال آن بروزرسانی نشده است.

۵-۹) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشاء صورت وضعیت پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هرماه، بطور همزمان در تارنمای اطلاع‌رسانی صندوق و سامانه کدال در خصوص صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱.

۵-۱۰) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ مبنی بر افشاء پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مطابق پرتفوی نمونه (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰)، همچنین افشای نرخ‌های سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت.

۵-۱۱) ثبت و شناسایی اسناد به صورت دستی در خصوص خرید و فروش سهام و دریافت از کارگزاری‌های کارآمد و مبین سرمایه.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرارگرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

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

۹) در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه‌های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده(۴۶) آئین نامه اجرایی ماده(۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی شماره عضویت:۸۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی شماره عضویت:۹۴۲۲۲۹

آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه گذاری مختلط

شناسه ملی :۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵

شماره ثبت : ۳۲۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴-۵
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۷

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان آرمان آتی	فرشید نبئی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	سید محمد علوی	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۵۷۵,۸۱۱,۶۵۵,۲۲۵	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۷۰,۰۱۷,۳۹۶,۵۵۰	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۲۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۹۹,۶۹۳,۱۲۰,۲۳۱	۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	۲۲۹,۴۶۲,۷۶۴,۴۸۰	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹
حساب های دریافتنی	۹	۸,۶۲۹,۹۰۱,۴۴۵	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۲,۲۴۴,۸۴۲	۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱
جاری کارگزاران	۱۱	۳۷۷,۷۴۹,۱۸۷	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰
جمع دارایی ها		۲,۹۸۴,۰۰۴,۸۳۱,۹۶۰	۹۲۹,۵۰۰,۶۶۱,۹۹۴
بدهی ها			
تسهیلات مالی	۱۲	۲۹,۱۶۵,۲۱۸,۷۵۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۳۶,۴۶۲,۰۶۲,۸۸۸	۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۰	۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۵۹,۲۴۹,۱۷۷,۴۳۵	۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶
جمع بدهی ها		۱۲۴,۸۷۶,۴۵۹,۰۷۳	۲۷,۹۸۳,۰۱۵,۵۹۲
خالص دارایی ها	۱۶	**۲,۸۵۹,۱۲۸,۳۷۲,۸۸۷**	**۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۴,۰۴۵	۳۴,۲۸۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

شناسه ملی :۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵
شماره ثبت : ۳۲۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۴,۰۲۷,۸۸۰,۴۱۹	۲۱۹,۹۵۸,۵۱۳,۲۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۴۶۰,۱۷۴,۵۶۷,۵۵۲	(۱۴۹,۱۹۳,۹۱۵,۴۵۴)
سود سهام	۱۹	۶۰,۸۳۵,۶۸۳,۲۳۲	۳۶,۹۶۹,۰۳۳,۹۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴۲۲,۷۴۴,۴۴۷,۶۳۶	۱۳۷,۰۴۵,۷۳۲,۸۹۶
سایر درآمدها	۲۱	۹۵۶,۳۷۵,۰۲۶,۰۲۹	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶
جمع درآمدها		**۱,۹۱۴,۱۵۷,۶۰۴,۸۶۸**	**۲۴۶,۲۳۵,۹۰۵,۱۱۶**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷۴,۱۲۰,۸۷۳,۷۸۳)	(۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۳,۵۱۰,۷۹۹,۲۲۱)	(۷,۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		**۱,۸۲۶,۵۲۵,۹۳۱,۸۶۴**	**۲۰۶,۲۲۱,۱۹۱,۱۵۲**
هزینه مالی	۲۴	(۱,۶۵۲,۹۲۵,۳۷۹)	(۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴)
سود خالص		**۱,۸۲۴,۸۷۳,۰۰۶,۴۸۵**	**۲۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		**۵۵.۷۰**	**۱۶.۸۳**
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)		**۶۴.۶۵**	**۲۲.۵۷**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۲۶,۲۹۲,۶۷۰	۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲	۳۵,۲۸۴,۶۷۰	۹۸۱,۸۵۰,۶۴۵,۷۴۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۹۲,۳۹۰,۰۰۰	۹۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۷۴,۰۴۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۵۲,۰۰۰)	(۱۹۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۰	۱,۸۲۴,۸۷۳,۰۰۶,۴۸۵	۰	۲۰۲,۸۱۴,۷۷۶,۶۵۸
تعدیلات	۲۵	۰	(۵۰,۷۶۲,۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۹۳,۲۲۷,۷۷۶,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال		**۴۴,۶۴۲,۶۷۰**	**۲,۸۵۹,۱۲۸,۳۷۲,۸۸۷**	**۲۶,۲۹۲,۶۷۰**	**۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲**

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 سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱ـ اطلاعات کلی صندوق:

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 ..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می باشد . مرکز اصلی صندوق در تهران،میدان آرژانتین ، ابتدای خیابان احمد قصیر ،خیابان شفق (هفدهم) ،پلاک ۱۶،طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به پایان شهریور هر سال تغییر کرده است.

۱ـ۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه دز تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.asaetf.ir درج گردیده است.

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
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، سبدگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از:خیابان سهروردی شمالی خیابان متحیر پلاک۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳-۲- 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، پلاک۲۱، 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 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

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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران ستارخان باقرخان غربی پلاک۸۷

۳ـ مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری‌ها

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 "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴-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"نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴-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.

۳-۱-۴-سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴-سرمایه‌گذاری گواهی سپرده کالایی: سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی شده که قیمت خرید آن برابر ارزش گواهی سپرده در زمان خرید به علاوه کارمزد خرید گواهی سپرده می باشد و در اندازه گیری های بعدی به ارزش گواهی کالایی در زمان انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد و هزینه انبارداری در حساب ها منعکس می گردد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۲-۴- 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 سودعلی 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 .

۲-۲-۴- 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 شدهٔ 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 ودر حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه برگزاری مجامع 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 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۰۰۰ و حداکثر ۲.۶۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق●
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۹۵۸ میلیون ریال
هزینه سپرده گذاری واحدهای‌سرمایه گذاری	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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	هزینه ثابت ۱۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه هزینه متغییر طبق جدول زیر: به ازای هر درخواست صدور: ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست ابطال: ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال: ۱۴۴.۰۰۰ریال هزینه متغیر: ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲ 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: ۰.۰۰۰۰۵ ●سقف هزینه متغییر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل پنج میلیارد 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 کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدورو ابطال

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷۸,۱۲۲,۶۸۸,۰۲۱	۳۸۵,۳۹۹,۵۸۴,۸۹۰	۱۲.۹۲	۶۳,۵۲۲,۳۲۹,۲۷۰	۵۴,۶۵۸,۰۵۸,۴۳۶	۵.۸۸
فلزات اساسی	۱۹۸,۹۸۰,۳۵۳,۴۶۹	۲۹۲,۲۲۲,۵۷۳,۶۹۳	۹.۷۹	۹۸,۷۱۱,۷۶۴,۷۸۴	۵۲,۹۲۶,۹۹۲,۵۸۸	۵.۶۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲۲,۴۸۹,۶۴۹,۷۱۰	۲۲۳,۰۹۸,۰۳۷,۵۶۵	۷.۴۸	۷۷,۲۳۷,۰۱۰,۵۵۴	۵۳,۱۴۵,۸۸۶,۷۸۰	۵.۷۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۳,۲۳۶,۸۶۰,۸۵۶	۱۲۲,۸۴۳,۰۲۶,۰۰۰	۴.۱۲	۰	۰	۰.۰۰
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره	۹۲,۹۹۸,۲۲۸,۲۳۵	۱۰۰,۳۲۷,۹۰۹,۶۹۳	۳.۳۶	۰	۰	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۴۲,۷۲۹,۵۶۹,۷۲۷	۹۲,۷۹۱,۱۳۶,۷۸۰	۳.۱۱	۹۲۵,۳۷۳,۲۳۲	۶۱۹,۸۹۴,۱۵۳	۰.۰۷
محصولات شیمیایی	۸۹,۹۲۲,۷۷۷,۷۷۰	۸۹,۰۳۰,۹۱۶,۷۱۵	۲.۹۸	۷۰,۳۲۹,۵۹۵,۳۶۶	۳۶,۹۶۷,۱۱۲,۰۸۹	۳.۹۸
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲.۶۶	۵۰,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵.۳۵
مواد و محصولات دارویی	۶۵,۱۴۶,۲۹۶,۸۰۳	۷۸,۶۲۲,۰۶۰,۰۷۱	۲.۶۳	۰	۰	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۴۵,۹۵۱,۸۲۶,۲۳۷	۵۰,۹۵۵,۰۴۹,۰۴۰	۱.۷۱	۳,۸۳۵,۹۸۱,۳۳۶	۵,۹۳۳,۷۳۴,۰۱۰	۰۶۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱,۴۱۰,۰۶۳,۰۶۵	۳۵,۹۵۶,۸۷۸,۴۳۳	۱.۲۰	۵,۸۷۹,۷۰۸,۹۳۰	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۰۶۱
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۱۲۰,۲۸۱,۲۰۳	۱۲,۲۵۶,۰۸۴,۹۲۱	۰.۴۱	۰	۰	۰.۰۰
محصولات کاغذی	۵,۴۳۵,۲۳۹,۸۷۶	۶,۵۱۹,۲۱۳,۹۰۰	۰.۲۲	۰	۰	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۴,۵۱۱,۸۹۸,۰۰۰	۶,۴۰۷,۵۸۳,۵۲۴	۰.۲۱	۰	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۰	۰	۰.۰۰	۱۴۷,۷۵۸,۸۹۴,۱۳۶	۹۶,۸۳۸,۰۷۸,۷۲۷	۱۰.۴۲
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۰	۰	۰.۰۰	۱۷,۱۹۵,۹۱۱,۱۶۹	۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۸	۱.۴۸
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰.۰۰	۶,۷۴۵,۱۹۴,۰۷۹	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۸	۰.۸۰
استخراج ذغال سنگ	۰	۰	۰.۰۰	۹,۷۲۱,۴۹۰,۸۵۶	۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۷	۰.۷۴
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰.۰۰	۴,۲۰۲,۳۱۲,۲۴۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۰۶۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰.۰۰	۱,۳۰۲	۷۰۳	۰.۰۰
جمع	۱,۱۴۱,۰۵۵,۷۳۲,۹۷۲	۱,۵۷۵,۸۱۱,۶۵۵,۲۲۵	۵۲.۸۱	۵۵۶,۱۱۰,۹۶۷,۲۵۴	۳۹۰,۲۴۴,۶۶۶,۸۴۳	۴۱.۹۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

رمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
به گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۳۷۰,۰۱۷,۳۹۶,۵۵۰	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۲۳

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
اسارگاد کوتاه مدت	متعدد	۵,۹۰۲,۷۶۳	۰.۰۰	۴۰۹,۹۹۵,۶۴۹	۰.۰۴
خاورمیانه کوتاه مدت	متعدد	۸۷۰,۹۹۲,۰۴۹	۰.۰۳	۲۳,۶۰۴,۷۶۹	۰.۰۰
گردشگری	متعدد	۳۶۹,۱۴۰,۵۰۱,۷۲۸	۱۲.۳۷	۱۰,۰۰۱,۰۰۸,۷۹۵	۱.۰۸
ی	متعدد	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰
		۳۷۰,۰۱۷,۳۹۶,۵۵۰	۱۲.۴۰	۱۰,۴۳۴,۶۰۹,۲۲۳	۱.۱۲

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

مایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
جاره		۰	۱۷۲,۸۹۴,۴۴۷,۷۱۴
رابحه	۷-۱	۷۹۹,۶۹۳,۱۲۰,۲۳۱	۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴
		۷۹۹,۶۹۳,۱۲۰,۲۳۱	**۴۲۴,۱۲۴,۳۴۹,۰۶۸**

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
عام دولت۲۷۱-ش.خ۰۷۰۶۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۶,۷۲۵,۶۶۵	۷۳۱,۶۶۳,۹۵۴,۰۹۸	۲۴.۵۲	۰	۰.۰۰
عام دولت۲۶۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۶۰۶,۷۵۳	۶۸,۰۲۹,۱۶۶,۱۳۳	۲.۲۸	۰	۰.۰۰
داروساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴	-	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰,۹۰۹,۲۶۹,۴۱۵	۱۰.۸۶
مرابحه صآریا۴۱۲-بدون ضامن	-	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۵۰,۳۲۰,۶۳۱,۹۳۹	۱۶.۱۷
			۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۸,۶۷۰,۳۳۲,۴۱۸**	**۷۹۹,۶۹۳,۱۲۰,۲۳۱**	**۲۶.۸۰**	**۲۵۱,۲۲۹,۹۰۱,۳۵۴**	**۲۷.۰۳**

مایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
طلا GoldBar	۱۰۴,۲۲۱,۸۰۶,۰۵۲	۲۲۹,۴۶۲,۷۶۴,۴۸۰	۷.۶۹	۴۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹	۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹	۷.۱۸
	۱۰۴,۲۲۱,۸۰۶,۰۵۲	**۲۲۹,۴۶۲,۷۶۴,۴۸۰**	**۷.۶۹**	**۴۹,۹۹۰,۵۳۹,۳۷۹**	**۶۶,۷۳۵,۶۴۱,۱۳۹**	**۷.۱۸**

ارقام نکر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۹-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی		۵,۹۰۴,۱۸۰,۸۰۸	متعدد	(۲۸,۹۱۳,۸۷۶)	۵,۸۷۵,۲۶۶,۹۳۲	۶۷,۶۹۷,۳۴۲
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۲,۹۱۲,۰۹۰,۷۳۵	۲۵	(۱۵۷,۴۵۶,۲۲۲)	۲,۷۵۴,۶۳۴,۵۱۳	۲۲,۳۹۶,۹۲۴,۷۶۸
		۸,۸۱۶,۲۷۱,۵۴۳		(۱۸۶,۳۷۰,۰۹۸)	۸,۶۲۹,۹۰۱,۴۴۵	۲۲,۴۶۴,۶۲۲,۱۱۰

۹-۱-مطالبات مربوط به سود سهام شرکت پارس دارو به مبلغ ۶۱۰,۵۰۰,۰۰۰ ریال، به دلیل عدم واریز از سوی شرکت پارس دارو، تا تاریخ گزارش در حساب‌های دریافتنی باقی مانده است.

۱۰-سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار	۲,۶۴۳,۰۱۱,۱۶۱	۳,۳۵۵,۲۴۸,۹۹۰	(۵,۹۹۷,۲۶۰,۱۵۱)	۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۶,۹۹۰,۰۴۴	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۲۴۵,۲۰۲)	۱۲,۲۴۴,۸۴۲
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	۰	(۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶)	۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۱۴,۸۴۳,۷۰۰	(۱۱۴,۸۴۳,۷۰۰)	۰
	۲,۹۱۶,۵۸۷,۰۶۱	۳,۵۷۵,۵۹۲,۶۹۰	(۶,۴۷۹,۹۳۴,۹۰۹)	۱۲,۲۴۴,۸۴۲

۱۱-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
نام کارگزاری	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۵۸۵,۲۹۶	۰	(۵۸۵,۲۹۶)	۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	۰	۳,۴۷۳,۴۰۳,۹۸۴,۲۵۵	(۳,۴۷۳,۴۰۴,۰۴۸,۷۷۱)	(۶۴,۵۱۶)
شرکت کارگزاری کارآمد	۰	۹۶,۰۸۸,۵۵۶,۲۵۷	(۹۶,۰۸۸,۵۵۶,۲۵۷)	۰
شرکت کارگزاری و بورس اوراق بهادار رضوی	۰	۲۸۷,۲۰۰,۴۲۸,۹۱۹	(۲۸۷,۲۰۰,۴۳۸,۹۱۹)	۰
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۳	۱۴,۳۹۸,۸۴۴,۴۲۱,۸۹۹	(۱۴,۴۱۱,۰۴۲,۸۹۶,۳۸۵)	۳۷۷,۷۴۹,۱۸۷
شرکت کارگزاری آسمان	۲,۳۷۷,۵۸۱	۰	(۳,۳۷۷,۵۸۱)	۰
کارگزاری راهین	۰	۲۵۰,۱۴۰,۴۸۸,۳۱۰	(۲۷۹,۳۰۵,۶۴۲,۵۴۴)	(۲۹,۱۶۵,۱۵۴,۲۳۴)
کارآمد- بورس کالا	۰	۱۶۸,۳۳۲,۸۹۸,۸۶۸	(۱۶۸,۳۳۲,۸۹۸,۸۶۸)	۰
	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱۸,۶۷۴,۰۱۰,۷۸۸,۵۰۸	(۱۸,۷۱۵,۳۷۸,۴۴۴,۶۲۱)	(۲۸,۷۸۷,۴۶۹,۵۶۳)
انتقال به تسهیلات مالی (یادداشت ۱۳)	۰	۳,۷۲۳,۵۴۴,۴۷۲,۵۶۵	(۳,۷۵۲,۷۰۹,۶۹۱,۳۱۵)	(۲۹,۱۶۵,۲۱۸,۷۵۰)
	۱۲,۵۸۰,۱۸۶,۵۵۰	۱۴,۹۵۰,۴۶۶,۳۱۵,۹۴۳	(۱۴,۹۶۲,۶۶۸,۷۵۳,۳۰۶)	۳۷۷,۷۴۹,۱۸۷

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۲-تسهیلات مالی

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام کارگزاری	نرخ سود	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار
	درصد	ریال	ریال
کارگزاری راهین	۳۰	۲۹,۱۶۵,۱۵۴,۲۳۴	۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	۳۰	۶۴,۵۱۶	۰
		۲۹,۱۶۵,۲۱۸,۷۵۰	۰

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق سبدگردان آرمان آتی	۱۲,۵۱۹,۷۱۰,۲۵۸	۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	۱,۰۰۳,۷۷۳,۶۰۰	۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱
حسابرس مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۱,۸۶۳,۵۳۹,۸۴۴	۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۲۱,۰۷۵,۰۳۹,۱۸۶	۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶
	۳۶,۴۶۲,۰۶۲,۸۸۸	**۱۱,۹۶۳,۵۲۷,۴۱۶**

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران شامل اقلام زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت واحد های ابطال شده	۰	۸,۷۱۰,۹۵۰,۰۰۰

۱۵-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم‌افزار تدبیر		۷,۶۴۵,۴۲۸,۹۷۸	۶,۰۸۶,۶۶۹,۴۵۶
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰
بدهی بابت اختیار معامله		۳۵,۳۹۷,۲۰۲,۲۹۶	۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱-۱۵	۱۴,۸۶۳,۰۱۲,۸۶۱	۰
ذخیره انبارداری گواهی کالایی		۱۲۱,۶۶۴,۵۸۰	۰
		۵۹,۲۴۹,۱۷۷,۴۳۵	**۷,۳۰۸,۵۳۸,۱۷۶**

۱-۱۵-سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

واریزی نامشخص فوق عمدتاً مربوط به وجوه واریزی از سوی پیمانکاران اوراق دولتی بوده که پس از سال مالی این مبلغ تعیین و تکلیف و در حساب های صندوق اعمال گردیده است.

۱۶-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۳,۶۴۲,۶۷۰	۲,۷۹۵,۰۸۳,۶۲۸,۸۵۹	۲۵,۲۹۲,۶۷۰	۸۶۷,۲۲۹,۸۵۲,۶۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۴,۷۴۴,۰۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۸۷,۷۹۳,۷۶۲
	۴۴,۶۴۲,۶۷۰	**۲,۸۵۹,۱۲۸,۳۷۲,۸۸۷**	**۲۶,۲۹۲,۶۷۰**	**۹۰۱,۵۱۷,۶۴۶,۴۰۲**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

حسود (زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳۶۱,۶۲۵,۲۵۰,۶۵۰	۱۶۱,۵۶۹,۷۴۵,۱۸۶
حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		-	۶۴,۲۶۸,۸۶۰
(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	(۶۹۴,۸۲۹,۵۵۱,۰۹۶)	۷,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۵
ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۷-۳	۲۵,۷۷۲,۲۳۵,۰۶۱	۲۱,۰۵۸,۲۴۸,۶۵۷
ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۷-۴	۳۲۱,۴۵۹,۹۴۵,۸۰۴	۲۹,۹۱۶,۴۴۰,۵۶۹
		۱۴,۰۲۷,۸۸۰,۴۱۹	۲۱۹,۹۵۸,۵۱۳,۲۷۷

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملت	۱,۱۹۲,۰۱۷,۶۰۳	۱,۳۹۵,۰۷۹,۷۳۲,۶۶۷	(۱,۲۷۹,۶۵۱,۷۰۳,۷۰۴)	(۳,۸۰۸,۵۴۶,۴۰۳)	(۶,۹۷۵,۳۹۸,۶۶۸)	۱۰۴,۶۴۴,۰۸۳,۸۹۲	۶۰,۰۵۰,۸۸۸,۸۹۵
زرکان آق دره	۲,۰۷۱,۹۲۷	۲۹۲,۹۳۱,۹۵۵,۰۵۰	(۲۲۰,۴۸۵,۰۸۴,۲۹۶)	(۷۹۹,۷۰۲,۲۷۹)	(۱,۴۶۴,۶۵۹,۷۷۷)	۷۰,۱۸۲,۵۰۸,۶۹۸	۱۲,۸۴۶,۶۲۲,۸۶۹
تجارت	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۲۴,۷۸۸,۶۲۳)	(۳۶۵,۷۰۴,۶۵۳)	(۶۶۹,۷۹۰,۰۰۰)	۵۶,۵۹۷,۷۱۶,۷۲۴	۸,۵۴۱,۱۳۱,۰۲۳
و	۴۶,۳۸۲,۰۵۵	۱۰۵,۴۳۰,۵۶۰,۱۱۰	(۷۲,۶۱۷,۰۷۸,۷۹۲)	(۲۸۷,۸۲۴,۷۰۶)	(۵۲۷,۱۵۲,۸۰۰)	۳۱,۹۹۸,۵۰۳,۸۱۲	(۴۴۰,۶۸۶,۳۴۶)
صنایع مس ایران	۶,۴۲۰,۵۷۸	۹۳,۸۰۲,۱۸۷,۸۸۱	(۷۰,۸۹۹,۱۰۵,۴۷۳)	(۲۵۶,۰۷۹,۰۳۸)	(۴۶۹,۰۱۰,۹۴۱)	۲۲,۱۷۷,۹۹۲,۴۲۹	-
رش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۴۴,۹۱۳,۵۰۶	۵۰,۴۸۴,۴۵۱,۲۰۵	(۳۶,۹۶۷,۱۱۲,۰۸۹)	(۱۳۷,۸۲۱,۷۱۲)	(۲۵۲,۴۲۲,۲۵۵)	۱۳,۱۲۷,۰۹۵,۱۴۹	-
سامان	۱۱,۳۹۰,۱۸۶	۳۳,۳۸۲,۱۹۷,۶۴۲	(۲۲,۷۹۱,۰۸۳,۶۵۹)	(۶۵,۶۲۱,۷۲۷)	(۱۶۶,۹۱۰,۹۸۸)	۱۰,۳۵۸,۵۸۱,۲۶۸	۱۸,۶۷۸,۴۰۰,۵۴۵
دی کوچین	۱,۵۱۲,۵۷۰	۲۴,۷۴۱,۰۶۱,۹۹۱	(۱۴,۲۸۹,۹۳۲,۹۴۹)	(۶۷,۵۴۲,۹۰۴)	(۱۲۳,۷۰۵,۳۱۰)	۱۰,۲۵۹,۸۸۰,۸۲۸	-
مبارکه اصفهان	۱۹,۹۰۹,۸۰۸	۵۲,۹۹۱,۹۴۱,۴۵۶	(۴۴,۱۳۴,۶۹۸,۵۵۲)	(۵۱,۲۹۱,۵۷۶)	(۲۶۹,۹۵۹,۷۰۴)	۹,۵۳۵,۹۹۱,۶۲۴	(۶,۳۳۳,۸۷۹,۰۱۹)
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۹۰,۰۰۰	۲۱,۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۴۸,۲۵۹,۳۴۳)	(۵۹,۵۰۰,۷۲۷)	(۱۰۸,۹۷۶,۰۰۰)	۷,۶۷۸,۴۶۳,۹۳۰	(۱۴,۸۵۵,۷۴۴,۴۷۴)
ایه گذاری خوارزمی	۹,۷۲۷,۸۳۴	۲۹,۶۱۳,۹۶۵,۰۷۰	(۲۱,۹۳۱,۴۵۴,۲۸۳)	(۲۸,۱۳۳,۱۹۳)	(۱۴۸,۰۶۹,۸۲۵)	۷,۵۰۶,۳۰۷,۷۶۹	(۱,۴۸۵,۸۵۷,۵۴۹)
ان شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۴,۰۴۷,۷۹۸)	(۶۳,۸۰۰,۰۱۴)	(۱۱۶,۸۵۰,۰۰۰)	۵,۱۰۵,۳۰۲,۱۸۸	-
یا کالای رازی	۵۳۵,۰۰۰	۱۲,۵۶۳,۱۳۷,۳۶۰	(۷,۵۷۲,۲۹۵,۸۵۱)	(۳۴,۲۹۷,۲۷۱)	(۶۲,۸۱۵,۶۸۸)	۴,۸۹۳,۷۲۸,۵۵۰	-
استیل فولاد بافت	۵,۳۳۳,۰۰۰	۲۳,۵۱۸,۵۳۰,۰۰۰	(۱۸,۹۹۸,۲۴۷,۹۰۰)	(۶۴,۲۰۵,۱۹۳)	(۱۱۷,۵۹۲,۶۵۲)	۴,۳۳۸,۴۸۴,۲۵۵	-
ت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۷,۰۴۷,۴۹۰	(۴,۳۷۱,۴۲۷,۵۷۶)	(۲۲,۱۸۶,۷۶۴)	(۴۰,۶۳۵,۲۳۷)	۳,۶۹۲,۷۹۷,۹۱۳	-
خودرو	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۰,۶۶۱,۸۰۹	(۱۱,۵۹۷,۶۱۳,۵۲۱)	(۴۱,۸۷۹,۸۷۵)	(۷۶,۷۰۳,۳۱۰)	۳,۶۲۴,۴۶۵,۱۰۳	۳۳,۹۷۰,۷۷۴,۲۰۱
ان‌ارومیه	۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۶,۴۴۴,۰۲۹)	(۲۹,۴۷۸,۴۵۲)	(۵۳,۹۹۰,۰۰۰)	۳,۲۰۸,۰۸۷,۵۱۹	۱,۱۰۶,۱۰۹,۸۵۴
سنگ نگین طبس	۱,۴۷۱,۲۱۸	۹,۹۵۱,۲۶۳,۸۲۰	(۶,۸۸۶,۷۴۴,۱۶۶)	(۲۷,۱۶۶,۸۱۱)	(۴۹,۷۵۶,۳۱۷)	۲,۹۸۷,۵۹۶,۵۲۶	(۸,۵۷۶,۴۶۹,۸۹۹)
تی معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۶۸,۷۵۰	۱۲,۸۲۹,۶۸۷,۵۰۰	(۱۰,۱۲۰,۲۸۱,۲۱۹)	(۳۵,۰۲۴,۵۳۲)	(۶۴,۱۴۸,۴۴۶)	۲,۶۱۰,۲۳۳,۳۱۳	-
ع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۲,۰۵۴,۲۷۰	(۴۴,۰۷۷,۱۰۹,۱۷۸)	(۱۲۷,۹۶۰,۴۹۱)	(۲۳۴,۲۶۰,۲۶۸)	۲,۴۳۲,۶۲۴,۳۳۳	-
ان‌شاهرود	۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۵,۲۸۶,۶۸۸)	(۱۵,۹۶۵,۰۰۹)	(۲۹,۲۴۰,۰۰۱)	۲,۳۰۷,۵۰۸,۳۰۲	-
امیرکبیرکاشان	۴,۹۳۶,۴۷۱	۱۱,۱۵۲,۴۲۴,۰۱۱	(۸,۷۹۲,۲۹۴,۰۳۵)	(۱۰,۵۹۴,۵۷۳)	(۵۵,۷۶۲,۱۲۳)	۲,۲۹۳,۷۷۳,۲۸۰	(۶,۷۶۹,۵۳۷,۲۱۶)
ت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۱,۸۹۸,۰۰۰)	(۱۷,۷۳۱,۲۳۳)	(۳۲,۴۷۵,۰۰۰)	۱,۹۳۲,۸۹۵,۷۶۷	-
یت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۹۶۸,۵۹۹	۱۵,۵۶۵,۳۸۵,۹۳۰	(۱۳,۷۶۸,۵۵۲,۴۵۴)	(۱۴,۷۸۷,۰۶۵)	(۷۷,۸۲۶,۹۲۹)	۱,۷۰۴,۲۱۹,۴۸۲	۲,۸۲۸,۲۴۱,۳۰۲
ان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹,۵۴۹,۵۰۰	(۱,۷۶۹,۷۰۱,۹۵۴)	(۸,۳۷۹,۸۱۶)	(۱۵,۳۴۷,۷۴۸)	۱,۲۷۶,۱۱۹,۹۸۲	۴,۷۷۲,۱۶۵,۱۵۵
به صفحه بعد		۲,۴۴۰,۷۱۱,۹۹۴,۷۶۲	(۲,۰۳۵,۵۹۲,۲۴۶,۱۳۲)	(۶,۴۴۱,۲۲۶,۰۱۷)	(۱۲,۲۰۳,۵۵۹,۹۷۷)	۳۸۶,۴۷۴,۹۶۲,۶۳۶	۱۰۴,۳۳۲,۱۴۹,۳۴۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
از صفحه قبل	۰	۲,۴۴۰,۷۱۱,۹۹۴,۷۶۲	(۲,۰۳۵,۵۹۲,۲۴۶,۱۳۲)	(۶,۴۴۱,۲۲۶,۰۱۷)	(۱۲,۲۰۳,۵۵۹,۹۷۷)	۳۸۶,۴۷۴,۹۶۲,۶۳۶	۱۰۴,۳۳۲,۱۴۹,۳۴۱
ن سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۷۶۲,۹۰۳,۶۰۰	(۵,۴۳۵,۲۳۹,۸۷۷)	(۱۸,۴۶۲,۶۶۷)	(۳۳,۸۱۴,۵۱۸)	۱,۲۷۵,۳۸۶,۵۳۸	۰
به گذاری صدرتامین	۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۴,۶۰۸,۳۵۵)	(۱۹,۶۵۵,۹۸۶)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۹,۷۳۵,۶۵۹	۰
توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۵۵۳,۹۲۰	(۹,۸۴۵,۹۳۱,۹۹۱)	(۱۹,۰۴۴,۰۷۶)	(۵۴,۳۱۷,۷۷۱)	۹۴۴,۲۶۰,۰۸۲	۰
کاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۳۸۶,۸۰۷,۹۵۰	(۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۷)	(۷,۹۶۷,۴۲۳)	(۴۱,۹۳۴,۰۴۰)	۸۸۲,۷۷۴,۰۵۰	۱,۰۸۱,۷۶۱,۵۳۹
به گذاری تامین اجتماعی	۴,۸۸۳,۵۷۵	۷,۵۲۹,۷۰۹,۸۲۵	(۶,۶۷۳,۸۴۴,۵۵۴)	(۱۸,۴۳۱,۲۲۱)	(۳۷,۶۴۸,۵۴۹)	۷۹۹,۷۸۵,۵۰۱	(۹,۸۳۷,۹۴۱,۷۳۷)
به گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۹,۵۴۵,۶۶۲)	(۲,۸۴۲,۸۶۵)	(۱۴,۹۶۲,۵۰۰)	۶۸۵,۱۴۸,۹۷۳	۷۷۱,۹۱۸,۵۷۹
و نهاده های زاگرس دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۷۶۰,۳۲۹)	(۴,۶۴۳,۷۲۴)	(۸,۵۰۵,۰۰۰)	۶۴۱,۰۹۰,۹۴۷	۶,۶۴۹,۹۷۷,۸۴۲
غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۳۲۳,۷۷۴,۰۰۴	(۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۳)	(۶,۰۰۷,۵۵۰)	(۳۱,۶۱۸,۸۷۰)	۶۰۳,۲۸۷,۹۹۱	۴۲۶,۱۶۴,۲۶۹
نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۶,۸۹۹,۷۴۷)	(۸,۶۶۵,۰۰۱)	(۱۵,۸۷۰,۰۰۰)	۵۵۲,۵۶۵,۲۵۲	۰
گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۹۸۶,۵۱۸,۲۹۴	(۷,۳۷۷,۷۳۰,۲۷۲)	(۲۱,۸۰۳,۰۳۹)	(۳۹,۹۳۲,۵۹۳)	۵۴۷,۰۵۲,۳۹۰	۰
الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۴۵۸,۳۰۰	(۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰)	(۵,۸۳۴,۲۹۱)	(۳۰,۷۰۷,۲۹۲)	۴۴۴,۷۹۶,۰۱۷	۱,۱۵۳,۶۲۹,۲۲۰
خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۲,۷۵۳,۳۹۸	(۵,۹۳۳,۷۳۲,۹۶۲)	(۶,۰۳۵,۹۰۹)	(۳۱,۷۶۸,۷۶۸)	۳۸۲,۲۱۵,۷۵۹	۹۳۷,۴۴۸,۲۵۹
خدمات دریایی وبندری سینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۱,۳۷۱,۸۰۵)	(۲۷,۳۰۵,۴۴۳)	(۵۰,۰۱۰,۰۰۰)	۳۰۳,۳۱۲,۷۵۲	۲,۰۹۱,۴۳۲,۷۴۱
ری عصراعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
وصنعتی‌چادرملو	۳۳۲,۵۵۲	۸۲۵,۵۳۶,۶۱۶	(۶۱۹,۸۲۴,۹۶۶)	(۷۸۴,۲۳۴)	(۴,۱۲۷,۶۸۲)	۲۰۰,۷۹۹,۷۳۴	۸۲۶,۷۰۹,۹۱۷
صادرات ایران	۲۹۶,۰۰۱	۲۱۲,۸۲۴,۷۱۹	(۱۵۷,۱۰۰,۵۸۸)	(۵۸۱,۰۰۸)	(۱,۰۶۴,۱۲۴)	۵۴,۰۷۸,۹۹۹	۳,۲۹۹,۶۲۹,۰۸۳
پتروشیمی تابان فردا	۳,۶۹۷	۵۸,۰۴۲,۹۰۰	(۴۷,۴۴۷,۶۶۰)	(۱۵۸,۴۵۳)	(۲۹۰,۲۱۴)	۱۰,۱۴۶,۵۷۳	۰
دی	۱	۱,۱۶۴	(۵۹۷)	(۲)	(۶)	۵۵۹	۰
وسعه و عمران استان کرمان	۱	۱,۰۷۷	(۷۰۲)	(۲)	(۵)	۳۶۸	۰
	۱	۴۹۰	(۳۹۸)	۰	(۲)	۹۰	۶۳۳
ثروت شاهرود	۱	۱	(۵,۸۷۵)	۰	۰	(۵,۸۷۴)	۰
خودرو	۴,۸۰۰,۰۰۱	۴,۰۰۵,۳۳۳,۸۰۳	(۴,۰۴۲,۶۶۱,۲۲۵)	(۱۰,۹۳۴,۴۹۶)	(۲۰,۰۲۶,۶۶۹)	(۶۸,۲۸۸,۵۸۷)	۰
کالای ایران	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۱۲,۴۷۲,۹۷۱)	(۱۳۵,۲۳۵,۵۴۶)	(۲۴۷,۶۸۴,۹۹۵)	(۱,۴۵۸,۳۹۳,۵۱۲)	۰
آهن اصفهان	۱,۱۱۶,۵۱۳,۱۴۸	۴۸۲,۷۵۰,۲۳۶,۰۱۸	(۵۱۲,۲۳۵,۵۵۵,۳۲۴)	(۱,۳۱۷,۸۹۱,۷۴۹)	(۲,۴۱۳,۷۵۱,۱۹۲)	(۳۳,۲۱۶,۹۶۲,۲۴۷)	(۵,۸۲۸,۴۹۴,۱۴۹)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۶۶۱,۳۵۹,۶۴۹
		۳,۱۱۳,۵۱۸,۹۵۰,۸۴۱	(۲,۷۲۸,۵۰۲,۵۹۴,۷۲۲)	(۸,۰۷۳,۵۱۰,۷۰۲)	(۱۵,۳۱۷,۵۹۴,۷۶۷)	۳۶۱,۶۲۵,۲۵۰,۶۵۰	۱۶۱,۵۶۹,۷۴۵,۱۸۶

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۴۴۴,۷۳۴	۲۷۱,۴۸۱,۵۳۲,۵۱۰	(۲۵۷,۷۴۳,۸۹۴,۴۶۰)	(۱۴۷,۶۱۷,۹۸۸)	۱۳,۵۹۰,۰۲۰,۰۶۲	۰
صکوک اجاره فولاد۰۰۵-بدون ضامن	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۵,۲۲۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۷۹۳,۰۷۷,۱۲۵)	(۸۱,۹۹۹,۸۷۲)	۱,۳۴۷,۲۲۳,۰۰۳	۰
اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۴,۵۸۷,۰۰۰	(۴۱,۵۲۲,۵۶۵,۶۰۸)	(۲۳,۰۲۴,۸۳۹)	۷۹۸,۹۹۶,۵۵۳	۰
صکوک مرابحه صآریا۴۱۲-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۴۳,۴۱۰,۹۰۲)	(۷۴,۱۳۳,۰۶۳)	۷۱,۹۵۶,۰۳۵	۰
مرابحه دلروساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۹۱,۶۶۷)
مرابحه عام دولت۲۴۹-ش.خ۰۶۰۸۲۷	۳۵,۰۰۰	۲۹,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۰,۵۳۲,۱۸۳)	(۱۶,۰۸۷,۱۱۴)	(۳۹۱,۱۱۹,۲۹۷)	۰
مرابحه عام دولت۲۴۶-ش.خ۰۷۰۸۲۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۴۵,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۰۱۵,۶۸۹,۷۹۰)	(۵۱,۱۷۳,۸۱۲)	(۲,۲۱۲,۸۶۳,۶۰۲)	۰
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۵۴۰,۰۰۰	۴۱۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۲۷۳,۱۶۵)	(۴۲,۵۳۷,۲۷۳,۱۶۵)	۰
مرابحه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۶۲,۵۰۰)	(۵۶,۱۹۸,۴۶۲,۵۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۲۶۲-ش.خ۰۷۰۷۱۶	۵۳۸,۰۰۰	۴۲۲,۹۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۱۸۴,۶۶۰,۰۰۰)	(۶۱,۳۱۸,۳۷۵)	(۷۸,۳۱۱,۳۷۸,۳۷۵)	۰
مرابحه عام دولت۲۷۱-ش.خ۰۷۰۶۲۸	۹۳۰,۰۰۰	۷۴۷,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۴,۰۷۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۴۹,۲۳۰)	(۱۰۶,۲۸۰,۵۴۹,۲۳۰)	۰
مرابحه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۹۶۵,۰۰۰	۷۷۳,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۲,۳۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۸۸,۱۶۹,۵۱۲)	(۱۲۹,۳۶۳,۰۱۹,۵۱۲)	۰
مرابحه عام دولت۲۶۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۱,۰۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۳۳۱,۰۶۸)	(۱۵۱,۰۶۴,۳۳۱,۰۶۸)	۰
صکوک اجاره فارس۰۳۷- ۳ماهه۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۸,۰۰۷,۱۸۸
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۶۹,۳۸۳
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۱۱۸,۰۲۱
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶,۲۵۵,۰۱۹
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۶,۵۵۲,۰۶۱
		۵,۴۸۹,۵۱۵,۰۱۹,۵۱۰	(۶,۱۸۳,۲۸۹,۳۵۵,۰۶۸)	(۱,۰۵۵,۲۱۵,۵۳۸)	(۶۹۴,۸۲۹,۵۵۱,۰۹۶)	۷,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۵

۱۷-۳ سود ناشی از گواهی سپرده کالایی شمش طلا شامل اقلام زیر است:

عنوان	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۲,۹۰۰	۷۲,۴۸۱,۵۲۷,۲۵۰	(۴۶,۵۳۵,۳۳۶,۵۷۹)	(۱۷۳,۹۵۵,۶۱۰)	۲۵,۷۷۲,۲۳۵,۰۶۱	۲۱,۰۵۸,۲۴۸,۶۵۷
		۷۲,۴۸۱,۵۲۷,۲۵۰	(۴۶,۵۳۵,۳۳۶,۵۷۹)	(۱۷۳,۹۵۵,۶۱۰)	۲۵,۷۷۲,۲۳۵,۰۶۱	۲۱,۰۵۸,۲۴۸,۶۵۷

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سود (زیان) ناشی ازفروش، اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام	تعداد اختیار	تعداد فروش/عدم اعمال	تعداد اعمال	نوع تسویه	تاریخ اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتنی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ سود (زیان) اعمال
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۸/۱۴	ضستا۸۰۴۰۱	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱,۳۱۸	۱,۶۰۰	۰	۲۸۵,۶۷۰,۸۷۲	۰	(۱۰۲,۹۹۷)	۰	۰	۲۸۵,۵۶۷,۸۷۵	۰
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۱۲	ضستا۹۰۴۱۱	۶۵,۵۷۶,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱,۴۱۳	۱,۵۰۰	۰	۲,۰۳۸,۲۳۵,۹۱۷	۰	(۲,۰۳۱,۲۸۳)	۰	۰	۲,۰۳۶,۲۰۴,۲۳۴	۰
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۱۲	ضستا۹۰۴۰۱	۶۲,۷۶۵,۰۰۰	۲۰,۵۸۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱,۴۱۳	۱,۴۰۰	۲۴,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۳,۴۲۲,۸۳۷)	(۲۵,۹۲۹,۳۴۸,۱۶۴)	(۱,۸۳۳,۴۸۷)	(۱۲,۴۵۰,۹۰۰)	(۱۲۴,۵۰۹,۰۰۰)	(۵,۸۹۰,۲۲۴,۳۶۸)	۰
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۱۰	ضستا۱۰۵۱۱	۵,۹۲۳,۰۰۰	۲۸,۵۸۲,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱,۳۳۱	۱,۵۰۰	۶۳,۶۲۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۴,۶۱۷,۳۴۹	(۶۷,۷۹۲,۶۹۳,۱۲۶)	(۳,۲۶۹,۶۱۰)	(۳۱,۸۲۱,۲۱۰)	(۳۱۸,۲۱۲,۱۰۰)	(۱,۶۹۸,۹۵۸,۷۱۷)	۰
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۸۴۱	۸۳۱,۰۰۰	۳۰۹,۲۱۲,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱,۳۱۸	۱,۱۰۰	۲۳۰,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۷۹,۴۲۷,۰۰۰	(۲۹۶,۲۳۰,۶۷۱,۱۱۶)	(۸۱,۳۴۶,۰۲۶)	(۱۱۵,۰۶۶,۶۰۰)	(۱,۱۵۰,۶۶۶,۰۰۰)	۲۹,۴۳۴,۸۷۷,۲۴۸	۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۱۲	ضملت۱۰۰۸۱	۱۷۹,۱۲۷,۰۰۰	۱۵,۴۱۳,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱,۶۴۲	۱,۲۰۰	۱۸,۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۲۸,۴۷۵,۱۵۰)	(۲۱,۰۴۶,۶۶۰,۲۱۸)	(۲۰,۱۷۲,۰۴۰)	(۹,۲۴۷,۸۰۰)	(۹۲,۴۷۸,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۱,۴۳۳,۲۰۸)	۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۱۹	ضملت۹۰۳۱۱	۹۱,۳۶۱,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۱,۳۶۳	۱,۲۰۰	۰	۷,۰۱۶,۸۶۷,۰۷۴	۰	(۳,۴۳۶,۳۹۸)	۰	۰	۷,۰۱۲,۴۳۰,۶۷۶	۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۰۸/۱۴	ضملت۱۱۸۱۱	۳,۰۰۰	۱,۶۰۴,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱,۳۱۸	۸۰۰	۱,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۵۹۷,۰۰۰	(۲,۲۷۳,۹۹۳,۷۶۹)	(۲۷۶,۷۱۹)	(۶۴۱,۶۰۰)	(۶,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۲۴,۵۲۱,۰۶۸)	۰
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۷۱	۲۳۷,۸۹۱,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۴۸,۳۰۶,۶۳۴	۰	۶,۶۴۱,۳۴۱	۰	۰	۱,۵۴۱,۶۶۵,۲۰۳	۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۶۱	۳۹۷,۷۹۶,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۴۰۰	۰	۱۹,۴۸۳,۰۴۰,۲۹۹	۰	(۱۶,۳۲۵,۴۰۳)	۰	۰	۱۹,۴۶۶,۲۹۲,۸۹۶	۰
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۵۱	۱,۰۱۴,۹۳۲,۳۷۲	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۳۰۰	۰	۲۸,۰۱۷,۹۵۳,۶۲۸	۰	(۲۲,۱۳۴,۳۷۸)	۰	۰	۴۷,۹۲۵,۸۱۹,۲۶۰	۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۴۱	۱۳,۹۶۶,۱۶۷	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۲۰۰	۰	۸۸۶,۶۶۸,۲۹۹	۰	(۱,۲۷۱,۲۱۰)	۰	۰	۸۸۵,۳۹۶,۸۸۹	۰
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۳۱	۱۹,۸۰۸	۲,۳۳۲,۴۵۶	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۱۰۰	۱,۸۱۳,۸۳۲,۹۴۴	۱۹۶,۰۸۳,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۵۲۰,۳۴۷)	(۱۲۸,۵۱۶)	(۹۰۶,۹۱۲)	(۹,۰۶۹,۱۷۵)	(۳۳۶,۷۲۷,۴۱۱)	۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۸۱	۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۶۰۰	۰	۱۵۷,۵۵۹,۴۳۹	۰	(۳,۶۶۰,۷۰۶)	۰	۰	۱۵۴,۸۹۸,۷۳۳	۰
اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۰۲۱	۰	۱,۴۲۱	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۱,۰۰۰	۹۹۸,۹۶۳	۳۳۳,۰۰۰	(۱,۴۱۶,۷۹۴)	(۲۴۰)	(۵۰۰)	(۴,۹۹۸)	(۱۰۰,۵۶۹)	۰
اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۳	ضستا۱۲۴۰۱	۵۰۴۳,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۱,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱,۶۳۲	۱,۴۱۰	۳۸۴,۲۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۷۷,۵۸۰,۵۳۴,۰۰۰	(۳۸۰,۵۹۱,۳۷۴,۷۵۶)	(۵۸,۷۶۶,۳۳۶)	(۱۹۲,۱۱۲,۲۰۵)	(۱,۹۲۱,۱۳۲,۰۵۰)	۲۹,۰۴۳,۵۴۷,۷۵۳	۰
اختیارخ وبملت-۴۵۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۱۹۱	۳۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۲۵۰	۰	۶,۹۴۷,۴۸۶,۵۸۶	۰	(۷,۷۵۲,۳۸۶)	۰	۰	۶,۹۳۹,۷۳۴,۲۰۰	۰
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ضملت۱۲۱۸۱	۶۰۹,۸۶۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱,۲۳۶	۴۰۰	۰	۱۱,۰۱۰,۶۲۶,۱۳۶	۰	(۱۱,۹۱۷,۰۹۳)	۰	۰	۱۰,۹۹۸,۷۰۹,۰۴۳	۰
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۱۹	ضملت۹۰۳۲۱	۳۳,۲۴۱,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۱,۳۶۳	۱,۳۰۰	۰	۲۸۳,۳۶۱,۲۶۰	۰	(۴۱۱,۳۵۴)	۰	۰	۲۸۲,۹۴۹,۹۰۶	۰
اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	ضستا۱۳۲۱۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۶۳۲	۹۰۰	۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۱۵۱,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۲۴۷,۱۱۲)	(۱۲۹,۷۶۶)	(۳۵۱,۸۰۰)	(۳,۵۱۸,۰۰۰)	(۷,۵۹۵,۶۷۸)	۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	ضملت۲۰۴۳۱	۱,۴۴۴,۶۸۸	۷۱,۱۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸۶۹	۱,۴۰۰	۷۰,۰۲۳,۵۰۰	۱۰۰,۵۲۷,۰۰۰	(۷۰,۸۸۹,۵۸۵)	(۴۶,۱۴۰)	(۳۵,۰۱۷)	(۳۵۰,۱۶۸)	۹۹,۲۰۹,۵۹۰	۰
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	ضملت۲۰۴۱۱	۱۱۸,۵۲۱,۲۳۷	۲,۷۴۱,۱۸۸	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸۶۹	۱,۳۰۰	۶,۸۲۸,۶۶۵,۸۳۲	۹,۸۶۷,۲۸۸,۹۶۹	(۷,۴۴۹,۰۷۷,۶۷۲)	(۷,۷۶۷,۶۷۹)	(۳,۴۱۴,۲۳۳)	(۳۴,۱۴۲,۳۲۹)	۹,۲۰۱,۷۵۱,۷۸۸	۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۸۵۱	۲۸,۲۲۲,۰۰۰	۵۱,۷۷۷,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱,۳۱۸	۱,۲۰۰	۶۲,۱۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۴۱,۸۱۴	(۳۳,۳۴۶,۶۲۸,۶۷۴)	(۵,۶۱۳,۶۹۴)	(۳۱,۰۶۶,۲۰۰)	(۳۱۰,۶۶۲,۰۰۰)	(۷,۲۳۰,۸۲۸,۷۵۴)	۰
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۸۸۱	۵۰۵,۲۸۴,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱,۳۱۸	۱,۵۰۰	۰	۱۳,۰۲۵,۸۷۹,۴۶۵	۰	(۱۵,۲۷۰,۲۶۲)	۰	۰	۱۳,۰۳۰,۶۰۹,۱۰۳	۰
اختیارخ خبا-۵۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۹	ضبا۱۱۳۸۱	۰	۱,۰۰۰	تسویه نقدی	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۵۲۱	۵۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	۰	(۳)	۰	۰	(۱۵,۰۰۳)	۰
اختیارخ وبملت-۵۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۳۸۱	۱,۰۰۶,۵۰۱,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۲۶۳	۵۰۰	۰	۲۱,۸۲۵,۲۷۶,۸۸۲	۰	(۲۹,۶۱۷,۱۸۲)	۰	۰	۲۱,۸۱۵,۶۵۹,۷۰۰	۰
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۸۹۱	۲۵۱,۲۲۸,۰۸۶	۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱,۲۴۱	۱,۶۰۰	۰	۴۳,۷۵۷,۲۵۶,۴۸۱	۰	(۴۲,۰۰۲,۴۹۹)	(۲۳)	۰	۴۴,۷۱۵,۲۵۳,۹۵۹	۰
اختیارخ وبملت-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضذوب۳۰۵۱۱	۱۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۴۱۱	۴۵۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۰۰۴,۰۰۰	(۲۲,۷۷۵,۴۹۱)	(۱,۱۸۲,۷۵۳)	(۳۶,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	۱,۵۶۹,۶۴۹,۷۵۶	۰
اختیارخ وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضملت۳۰۶۶۱	۶۲۰,۲۹۹,۱۵۲	۱۵۲,۱۵۴	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۲۴۱	۱,۸۰۰	۱۹۳,۶۲۶,۹۶۴	۶,۹۰۶,۶۸۳,۸۲۶	(۱۵۱,۶۱۹,۲۲۹)	(۷,۶۱۳,۶۷۱)	(۹۶,۳۱۲)	(۹۶۳,۱۲۵)	۶,۹۳۲,۲۱۸,۴۶۲	۰
اختیارخ وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضملت۳۰۶۵۱	۴۹۵,۱۳۷,۵۵۶	۰	-	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۲۴۱	۱,۷۰۰	۰	۶,۷۰۶,۳۳۱,۱۷۸	۰	(۹,۲۸۷,۲۶۷)	۰	۰	۶,۷۱۵,۶۱۸,۲۴۵	۰
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضملت۳۰۶۴۱	۴۹۸,۴۱۵,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۳۱۸	۱,۶۰۰	۰	۲۳,۵۷۳,۲۶۸,۶۸۰	۰	(۸,۰۷۵,۵۹۴)	(۹۴,۷۸۷,۵۹۰)	(۹۴۷,۸۷۵,۸۸۲)	۲۲,۵۲۳,۵۲۹,۶۱۴	۰
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضملت۳۰۶۳۱	۹۹,۵۴۰	۳۵,۸۰۵,۹۶۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۲۴۱	۱,۵۰۰	۳۷,۷۷۵,۲۸۷,۸۰۰	۲,۱۷۱,۵۸۳,۱۲۶	(۳۵,۷۵۰,۷۱۲,۲۶۳)	(۱,۹۴۴,۸۶۴)	(۱۸,۸۸۷,۹۴۴)	(۱۸۸,۸۷۹,۴۳۹)	۳,۹۸۶,۳۴۹,۷۱۶	۰
اختیارخ وبملت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	ضملت۳۰۵۰۱	۶۵,۱۸۶,۰۰۰	۴۷,۲۸۳,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۴۱۱	۴۰۰	۱۸,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۲۲۳,۰۰۰	(۲۱,۵۰۶,۵۲۳,۲۳۳)	(۱,۱۶۶,۵۵۷)	(۹,۴۵۶,۶۰۰)	(۹۴,۵۶۶,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۲۷۸,۳۹۰)	۰
اختیارخ وبملت-۳۴۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۱	ضملت۱۱۳۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۳۶۳	۳۴۰	۰	(۸۵,۳۰۲,۴۰۶)	۰	(۳۷,۸۷۵)	۰	۰	(۸۵,۳۴۰,۲۸۱)	۰
اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	ضستا۳۰۴۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۷۴۵	۱,۸۰۰	۰	۲۸۲,۹۴۴,۸۱۹	۰	(۲۲۹,۴۹۰)	۰	۰	۲۸۲,۷۵۵,۴۲۹	۰
اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲,۳۵۵	۲,۰۰۰	۰	۹,۰۲۴,۵۶۱,۵۸۲	۱,۹۲۷,۳۲۶	(۳۴,۵۲۶,۰۰۰)	۰	(۳۴۵,۲۶۰,۰۰۰)	۸,۶۶۳,۸۴۸,۲۴۶	۰
اختیارخ شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۴۱	۲۳۹,۰۰۰	۲۵,۷۶۱,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲,۳۵۳	۱,۹۰۰	۱۴۳,۹۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۰,۴۹۶,۰۰۰	(۱۲۶,۱۵۸,۱۱۰,۹۱۴)	(۴,۷۱۱,۵۱۳)	(۷۱,۹۲۲,۹۵۰)	(۷۱۹,۷۲۹,۵۰۰)	۱۳,۲۱۱,۸۷۱,۱۲۳	۰
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۳۴۱	۱۲۲,۱۸۶,۳۷۲	۳۶,۹۷۲	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱,۱۴۰	۲,۰۰۰	۵۲,۰۱۹,۶۰۴	۴,۹۴۸,۲۸۳,۱۴۰	(۳۷,۹۷۱,۴۱۵)	(۳,۷۶۲,۸۰۲)	(۲۶,۰۱۰)	(۴۶۰,۰۹۸)	۴,۹۷۸,۲۸۲,۴۱۹	۰
اختیارخ وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۱۱	۷۶,۹۹۸,۴۵۶	۹۲,۴۳۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱,۱۴۰	۱,۷۰۰	۱۱۰,۵۲۶,۲۸۰	۱۰,۰۲۳,۲۷۲,۲۸۲	(۹۴,۲۲۸,۵۳۶)	(۷,۶۰۷,۲۳۳)	(۵۵,۲۳۳)	(۵۵۲,۲۳۲)	۱۰,۰۵۱,۱۳۴,۲۲۸	۰
نقل به صفحه بعد								۹۹۵,۴۹۳,۷۴۳,۸۸۷	۴۰۴,۵۰۰,۰۷۳,۱۰۸	(۱,۰۷۲,۸۵۵,۴۶۱,۸۳۴)	(۴۰۸,۶۸۲,۶۸۳)	(۶۳۷,۰۶۰,۴۸۵)	(۶,۳۷۰,۶۰۴,۶۰۶)	۳۱۹,۸۳۲,۰۰۷,۳۸۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

سود (زیان) ناشی ازفروش، اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام	تعداد اختیار	تعداد فروش/عدم اعمال	تعداد اعمال	نوع تسویه	تاریخ اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	مبلغ درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال	سود (زیان) اعمال
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نحه قبل								۹۹۵,۴۹۳,۷۴۳,۸۸۲	۴۰۴,۵۰۰,۰۷۳,۱۰۸	(۱,۰۷۲,۸۵۵,۴۶۱,۸۳۴)	(۳۰۸,۶۸۲,۶۸۳)	(۶۲۷,۰۶۰,۴۸۵)	(۶,۲۷۰,۶۰۴,۶۰۶)	۳۱۹,۸۳۲,۰۰۷,۳۸۷	۰
ع ذوب-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۴۵۰	ذوب۴۰۱۷۱	۴۴,۹۰۴,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۴۳۵	۴۵۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۱۸۴,۰۰۰	(۱۲,۳۳۵,۷۱۰)	(۳۱۸,۹۳۳)	(۶,۳۰۰)	(۶۳,۰۰۰)	۴۲۰,۶۶۰,۰۴۷	۰
ع ذوب-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۰۰	ذوب۴۰۱۸۱	۴۱,۷۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۴۳۵	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۱۵۶,۰۰۰	(۴۵۴,۸۴۶)	(۲۹۱,۵۱۳)	(۲۵۰)	(۲,۵۰۰)	۵۱۶,۸۰۶,۸۹۱	۰
ع پیمانی-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۶۰۰	ضماد۴۰۶۳۱	۲۹۶,۰۰۰	۱۴,۱۰۴,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۶۲۶	۶۰۰	۸,۴۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۴۸۵,۶۰۵,۴۲۷)	(۳۰۵,۳۳۴)	(۳,۳۳۱,۲۰۰)	(۴۲,۳۱۲,۰۰۰)	۱,۳۳۳,۱۴۶,۰۳۹	۰
ل وبملت-۱۴۰۴/۰۴/۲۴-۱۸۰۰	شملت۴۰۲۲۱	۵۹,۲۹۲,۲۵۶	۱۵,۶۴۲	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱,۱۴۰	۱,۸۰۰	۱۹,۸۰۲,۷۲۲	۵,۹۴۷,۱۹۳,۶۲۸	(۱۶,۰۶۴,۸۲۹)	(۳,۵۰۴,۵۳۳)	(۹,۹۰۱)	(۹۹,۰۱۳)	۵,۹۲۶,۲۱۸,۱۱۳	۰
ل وبملت-۱۴۰۴/۰۴/۲۴-۱۹۰۰	شملت۴۰۳۳۱	۲۰,۱۳۵,۵۲۰	۱۱,۳۲۶	تسویه فیزیکی	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱,۱۴۰	۱,۹۰۰	۱۵,۱۹۸,۳۲۶	۱,۲۹۶,۳۲۶,۳۹۲	(۱۱,۶۸۳,۵۱۲)	(۹۸۱,۸۴۹)	(۷,۵۹۹)	(۷۵,۹۹۲)	۱,۲۹۸,۲۹۵,۷۲۶	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۲۰۰	شملت۵۰۳۱۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۲۸۳	۱,۲۰۰	۰	(۷۰۷,۶۷۳,۱۸۴)	۰	(۱,۴۸۸,۶۶۶)	۰	۰	(۷۰۹,۱۶۲,۸۵۰)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۴۰۰	شملت۵۰۳۳۱	۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۲۸۳	۱,۴۰۰	۸۱,۲۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۵۷,۰۰۰	(۶۱,۶۲۱,۸۹۹)	(۴۸۶,۴۱۶)	(۴۰,۶۲۰)	(۴۰۶,۲۰۰)	۵۲۹,۲۴۱,۸۶۵	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۳۰۰	شملت۵۰۳۲۱	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۲۸۳	۱,۳۰۰	۰	(۲,۳۷۶,۵۵۱,۲۹۸)	۰	(۳,۱۱۹,۸۷۶)	۰	۰	(۲,۳۷۹,۶۷۱,۱۷۳)	۰
ع فعلی-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۴۰۰۰	شعلی۵۰۳۴۱	۳,۱۸۱,۷۱۴	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۱۶,۲۲۰	۲۴,۰۰۰	۰	۱,۳۳۴,۵۹۰,۶۳۰	۰	(۱,۰۱۸,۱۸۱)	۰	۰	۱,۳۳۳,۵۷۲,۴۲۹	۰
ع شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۶۰۰	شستا۵۰۵۰۱	۲۰,۲۵۲,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۲,۴۸۲	۲,۶۰۰	۰	۱,۲۴۶,۸۰۸,۷۵۹	۰	(۹۵۹,۸۰۴)	۰	۰	۱,۲۴۵,۸۴۸,۹۵۵	۰
ع شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۴۰۰	شستا۵۰۴۹۱	۳۰,۰۱۸,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۲,۴۸۲	۲۴,۰۰۰	۰	(۲,۲۹۸,۱۶۷,۶۵۵)	۰	(۶۰۰,۵۸۵)	۰	۰	(۲,۲۹۸,۷۶۸,۲۴۰)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۲۰۰	شملت۶۰۲۵۱	۱۵۶,۲۲۶,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	تسویه فیزیکی	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱,۵۰۲	۱,۷۰۰	۴۷,۹۶۶,۰۰۰	۴,۲۸۸,۹۸۰,۰۰۰	(۲۹,۷۸۳,۹۱۸)	(۳,۲۴۸,۰۰۴)	(۲۳,۹۸۳)	(۲۳۹,۸۳۰)	۴,۳۰۳,۶۵۰,۲۶۵	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۶۰۰	شملت۶۰۲۶۱	۲۱,۳۷۴,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱,۵۰۲	۱,۶۰۰	۰	(۲۵,۷۵۶,۳۲۱)	۰	(۳۶۲,۰۸۳)	۰	۰	(۲۶,۱۱۸,۴۰۵)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۴۰۰	شملت۶۰۲۷۱	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱,۵۰۲	۱,۴۰۰	۰	(۱۳,۰۲۶,۹۶۵,۵۹۲)	۰	(۶,۷۹۳,۰۳۷)	۰	۰	(۱۳,۰۳۳,۷۵۸,۶۲۹)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۵۰۰	شملت۶۰۳۳۱	۱۰۱,۵۹۱,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱,۵۰۲	۱,۵۰۰	۰	۲,۸۵۱,۱۷۶,۹۴۹	۰	(۳,۷۸۸,۲۲۰)	۰	۰	۲,۸۴۷,۳۸۸,۷۲۹	۰
ع شستا-۱۴۰۵/۰۶/۱۱-۲۸۰۰	شستا۶۰۵۲۱	۵۷,۲۲۶,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۲,۸۸۵	۲,۸۰۰	۰	۶۶۶,۸۴۸,۶۷۸	۰	(۳,۹۵۴,۱۳۹)	۰	۰	۶۶۲,۸۹۴,۵۳۹	۰
ع خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۷۰۰	شخود۵۰۵۶۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۵۲۱	۷۰۰	۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵۲,۱۱۶)	۰	۰	۳۳۲,۷۴۷,۸۸۴	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۷/۲۲-۱۶۰۰	شملت۷۰۴۵۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	-	۱,۶۰۰	۰	(۶۶۳,۹۶۳,۱۸۷)	۰	(۹,۲۵۶,۲۸۰)	۰	۰	(۶۷۳,۲۱۹,۴۶۷)	۰
ع شستا-۱۴۰۵/۰۷/۱۵-۳۰۰۰	شستا۷۰۶۱۱	۵۳,۵۱۷,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	-	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷,۱۸۱,۳۰۵)	۰	۰	(۷,۱۸۱,۳۰۵)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۷/۲۲-۱۷۰۰	شملت۷۰۴۶۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	-	۱,۷۰۰	۰	۰	۰	(۳,۲۰۶,۷۲۵)	۰	۰	(۳,۲۰۶,۷۲۵)	۰
ل وبملت-۱۴۰۵/۰۷/۲۲-۱۸۰۰	شملت۷۰۴۷۱	۹۲,۱۲۳,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	-	۱,۸۰۰	۰	۰	۰	(۶,۵۰۸,۴۳۵)	۰	۰	(۶,۵۰۸,۴۳۵)	۰
ع شستا-۱۴۰۵/۰۷/۱۵-۳۵۰۰	شستا۷۰۶۳۱	۹,۵۳۲,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	-	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	(۳,۳۳۲,۱۷۶)	۰	۰	(۳,۳۳۲,۱۷۶)	۰
ل فعلی-۱۴۰۵/۰۷/۰۸-۲۹۵۲۷	شعلی۷۰۷۶۱	۵,۴۸۴,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	-	۲۹,۵۲۷	۰	۰	۰	(۲,۲۰۵,۷۱۹)	۰	۰	(۲,۲۰۵,۷۱۹)	۰
سایر										۰					۲۹,۹۱۶,۴۲۰,۵۶۹
								۱,۰۰۲,۱۳۳,۲۵۰,۹۹۵	۴۰۵,۲۱۷,۹۳۶,۹۰۷	(۱,۰۸۰,۴۷۳,۲۱۱,۹۷۵)	(۴۷۴,۸۴۶,۶۴۳)	(۶۳۱,۳۸۰,۳۳۸)	(۶,۳۱۳,۸۰۳,۱۴۲)	۳۲۱,۴۵۹,۹۴۵,۸۰۴	۲۹,۹۱۶,۴۲۰,۵۶۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۴۳۵,۷۳۹,۵۷۷,۷۶۴	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	(۹۲,۰۳۲,۰۱۲,۱۸۷)	(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۸-۳	۱۱۳,۳۸۴,۸۸۹,۷۱۸	۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معاملات	۱۸-۴	۳,۱۸۲,۱۱۲,۲۵۷	۰
		۴۶۰,۱۷۴,۵۶۷,۵۵۲	(۱۴۹,۱۹۳,۹۱۵,۴۵۴)

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

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسپاری عصرامتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات ایران	۳	۲,۸۲۳	(۱,۵۹۳)	(۸)	(۱۴)	۱,۲۰۹	(۶۵۳)
پتروشیمی پردیس	۶,۶۸۰,۹۰۰	۸۹,۷۲۴,۴۸۷,۰۰۰	(۸۹,۹۲۲,۷۷۷,۷۷۰)	(۲۴۴,۹۴۷,۸۵۰)	(۴۴۸,۶۲۲,۴۳۵)	(۸۹۱,۸۶۱,۰۵۵)	۰
صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۶۸,۷۵۰	۱۲,۴۵۱,۵۶۲,۵۰۰	(۱۰,۱۲۰,۲۸۱,۲۰۳)	(۳۳,۷۱۹,۷۶۷)	(۶۱,۷۵۷,۸۱۳)	۲,۱۳۵,۸۰۳,۷۱۷	۰
زرین ثرت شاهرود	۲,۸۹۹,۹۹۹	۲۷,۹۲۶,۹۹۰,۳۷۰	(۱۷,۰۳۸,۶۳۵,۴۹۱)	(۷۶,۲۴۰,۶۸۴)	(۱۳۹,۶۳۴,۹۵۲)	۱۰,۶۷۲,۴۹۹,۲۴۳	۰
پخش البرز	۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۸۸,۹۲۸,۴۰۰)	(۱۸۶,۸۱۹,۳۶۰)	(۳۴۲,۱۶۰,۰۰۰)	۸,۰۱۴,۰۹۲,۲۴۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۳,۵۱۳,۰۰۰	۲۲۴,۸۳۶,۰۲۰,۰۰۰	(۱۲۲,۴۲۱,۵۳۵,۵۳۲)	(۶۱۳,۸۰۲,۳۳۵)	(۱,۱۲۴,۱۸۰,۱۰۰)	۱۰۰,۶۷۶,۵۰۲,۰۳۳	(۲۴,۰۹۱,۱۲۳,۷۷۴)
ریتگ اسپرت نور نی ریز	۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۲۰,۰۷۶,۶۱۹)	(۱۲۶,۶۰۲,۷۵۰)	(۲۳۱,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۴۹۶,۴۴۴,۶۳۱	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۴۵۷,۳۲۹	۱۰۱,۱۰۹,۴۸۶,۰۲۰	(۹۲,۹۹۸,۲۲۸,۲۳۵)	(۲۷۶,۰۲۸,۸۹۷)	(۵۰۵,۵۴۷,۴۳۰)	۷,۳۲۹,۶۸۱,۴۵۸	۰
بانک ملت	۳۶۹,۹۱۱,۰۰۰	۳۸۸,۴۰۱,۹۲۹,۰۰۰	(۲۷۷,۲۰۷,۱۴۵,۰۹۶)	(۱,۰۶۰,۳۲۷,۲۶۶)	(۱,۹۴۲,۰۰۹,۶۴۵)	۱۰۸,۱۹۲,۴۳۶,۹۹۳	(۹,۴۹۶,۲۲۵,۲۹۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۲۳۶,۸۶۰,۸۵۶)	(۳۳۷,۹۷۴,۰۰۰)	(۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۶۰۶,۱۶۵,۱۴۴	۰
احیا اسنیل فولاد بافت	۵,۳۳۳,۰۰۰	۲۵,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۹۸,۲۴۷,۹۰۰)	(۶۸,۴۲۷,۷۲۳)	(۱۲۵,۳۲۵,۵۰۰)	۵,۸۷۳,۰۹۸,۸۷۷	۰
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۱,۸۹۸,۰۰۰)	(۱۷,۶۲۸,۹۷۶)	(۳۲,۲۸۷,۵۰۰)	۱,۸۹۵,۶۸۵,۵۲۴	۰
پویا زرکان آق دره	۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۸۹,۳۳۹,۰۹۰)	(۱۶۵,۳۸۳,۴۰۰)	(۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰)	۳۸,۹۲۲,۳۷۷,۵۱۰	۳۵,۵۶۲
ذوب گران رنگین فلز	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۰۱,۳۷۹,۸۴۱)	(۷۸,۳۱۶,۸۷۵)	(۱۴۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۷۳۵,۶۳۴,۲۱۶)	۰
کارخانجات‌داروپخش	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۷,۷۴۱,۷۱۳)	(۸,۸۳۴,۲۸۰)	(۱۶,۱۸۰,۰۰۰)	۱,۹۵۳,۲۴۴,۰۰۷	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۵,۲۲۹,۸۷۶)	(۱۷,۹۳۶,۱۰۱)	(۳۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۰۸۳,۹۷۴,۰۲۳	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۹۰,۹۰۹	۷,۵۶۶,۵۴۳,۰۹۰	(۳,۹۹۹,۶۲۶,۶۹۰)	(۲۰,۶۵۶,۶۶۳)	(۳۷,۸۳۲,۷۱۵)	۳,۵۰۸,۴۳۷,۰۲۲	۰
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۶۴,۶۷۱	۲۴۰,۷۴۶,۴۵۱,۳۶۰	(۱۵۰,۷۸۰,۲۲۵,۷۲۸)	(۶۵۷,۲۳۷,۸۱۲)	(۱,۲۰۳,۷۳۲,۲۵۷)	۸۸,۱۰۴,۷۵۵,۵۶۳	۰
فنرسازی زر گلپایگان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۱,۷۴۹,۶۱۸)	(۱۳,۵۸۷,۲۱۰)	(۲۴,۸۸۵,۰۰۰)	۱,۵۰۶,۷۷۸,۱۷۲	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۴۰,۲۳۰,۶۳۷)	(۸۹,۹۰۹,۸۲۰)	(۱۶۴,۶۷۰,۰۰۰)	۱۱,۱۳۹,۱۸۹,۵۴۳	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۷۱,۴۲۷,۵۷۴)	(۲۲,۶۸۶,۳۰۰)	(۴۱,۵۵۰,۰۰۰)	۳,۸۷۴,۳۲۶,۱۲۶	۰
ذغال سنگ نگین طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۳۴,۷۴۶,۶۹۰)
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۰۴,۵۲۲,۳۷۲)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۵۱,۴۰۸,۴۷۱)
گسترش سوخت سبز زاگرس(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۳۶۲,۴۸۳,۲۷۷)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۹)
ممدنکاران نسوز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۸,۹۳۸,۳۵۸
تکادو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۴۳۰,۱۱۰,۶۸۴)
بانک سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۱,۹۵۵,۵۳۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۴)
سرمایه گذاری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲,۳۳۷,۹۱۱)
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۵۱۸,۳۹۴)
بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۱)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۲۷,۲۵۸,۷۱۵)
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۷,۷۵۳,۰۵۳
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۸۴۹,۳۳۷)
صنایع الکترونیک ماهیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۷,۸۰۸,۴۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۲۳۳,۳۶۳,۷۲۶)
		۱,۵۸۸,۰۸۷,۵۷۲,۱۶۳	(۱,۱۴۰,۰۷۲,۰۷۷,۴۶۱)	(۴,۳۳۵,۴۷۹,۰۷۷)	(۷,۹۴۰,۴۳۷,۸۶۱)	۴۳۵,۷۳۹,۵۷۷,۷۶۴	(۱۶۵,۷۹۹,۵۵۸,۸۸۱)

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

نام اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ام دولت۲۶۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۸۰,۰۰۰	۶۶,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۴,۰۸۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۴۰,۶۲۰)	(۷,۸۳۶,۰۴۰,۶۲۰)	۰
ام دولت۲۷۱-ش.خ۰۷۰۶۲۸	۸۷۰,۰۰۰	۷۱۵,۱۶۶,۱۰۰,۰۰۰	(۷۹۸,۹۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۸,۸۷۱,۵۶۷)	(۸۴,۱۹۵,۹۷۱,۵۶۷)	۰
اره فولاد۰۰۵-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
روساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۸۳,۳۳۳)
رابحه صآریا۴۱۲-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۸۷۵,۰۰۰)
		۷۸۱,۴۴۷,۷۰۰,۰۰۰	**(۸۷۳,۰۵۴,۸۰۰,۰۰۰)**	**(۴۲۴,۹۱۲,۱۸۷)**	**(۹۲,۰۳۲,۰۱۲,۱۸۷)**	**(۱۳۹,۴۵۸,۳۳۳)**

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

	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
CD۱GOB۰۰۰۱ لا	۷,۲۴۰	۲۳۰,۰۱۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۱۷۷,۸۷۴,۷۶۲)	(۵۵۲,۰۳۵,۵۲۰)	۱۱۳,۲۸۴,۸۸۹,۷۱۸	۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰
		۲۳۰,۰۱۴,۸۰۰,۰۰۰	**(۱۱۶,۱۷۷,۸۷۴,۷۶۲)**	**(۵۵۲,۰۳۵,۵۲۰)**	**۱۱۳,۲۸۴,۸۸۹,۷۱۸**	**۱۶,۷۴۵,۱۰۱,۷۶۰**

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

م 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
			ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تا-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۳,۰۰۰	۲,۲۸۷	۳,۵۴۰	۵۳,۵۱۷,۰۰۰	۲۵,۱۵۲,۹۹۰,۰۰۰	(۴۰,۶۵۶,۵۷۵,۳۲۱)	(۲۳,۸۹۵,۳۴۱)	(۱۲۵,۷۶۴,۹۵۰)	(۱۵,۶۵۳,۲۴۵,۶۱۱)
ت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱,۷۰۰	۱,۱۴۰	۱,۴۴۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۹۶۶,۲۱۰	(۱,۴۷۰,۶۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۲,۶۸۶,۷۵۵,۶۱۰
ت-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱,۶۰۰	۱,۱۴۰	۱,۴۴۴	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۶۰۳,۲۱۷)	(۴,۳۸۹,۰۰۰)	(۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۴,۳۴۴,۹۰۷,۷۸۳
ت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱,۸۰۰	۱,۱۴۰	۱,۴۴۴	۹۲,۱۳۳,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۲۴,۰۰۰	۳,۴۵۰,۴۹۶,۴۹۸	(۲,۴۵۰,۷۳۸)	(۱۲,۸۹۸,۶۲۰)	۶,۰۱۴,۸۷۱,۱۴۰
تا-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۳,۵۰۰	۳,۲۲۰	۳,۵۴۰	۹۵۴۲,۰۰۰	۱,۴۰۲,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۰۳,۰۲۰,۴۳۵	(۱,۳۳۲,۵۴۰)	(۷,۰۱۳,۲۷۰)	۲,۹۹۷,۳۴۸,۵۲۵
ل-۲۹۵۴۷-۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۹,۵۴۷	۲۶,۰۸۰	۲۴,۳۱۰	۵,۴۸۴,۰۰۰	۱۲۰,۶۴۸,۰۰۰	۲,۶۷۱,۵۴۴,۶۶۶	(۱۱۴,۶۱۶)	(۶۰۳,۲۴۰)	۲,۷۹۱,۴۷۴,۸۱۰
							۳۵,۴۲۴,۰۳۶,۰۰۰	(۳۲,۰۳۱,۱۵۰,۷۲۹)	(۳۳,۶۵۲,۸۳۴)	(۱۷۷,۱۲۰,۱۸۰)	۳,۱۸۲,۱۱۲,۲۵۷

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۳۸,۹۷۴,۲۱۹	۴۶	۲۴,۷۹۲,۸۱۴,۰۷۴	۰	۲۴,۷۹۲,۸۱۴,۰۷۴	۱,۷۲۱,۵۷۰,۷۴۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۵,۷۳۴,۸۱۴	۱۹۰	۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰	۰	۸,۶۸۹,۶۱۴,۶۶۰	۵,۲۸۹,۲۱۵,۸۵۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰
ولسپاری عصر اعتماد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹,۰۵۱,۴۲۹	۳۲۸	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان‌ارومیه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۱,۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شیخته آرای شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۸۴,۲۱۱)	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۰
کولان سل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۴۳۸,۰۰۰	۱,۱۷۷	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	۰	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۲۹۰,۹۰۹	۱,۹۱۵	۵۵۷,۰۹۰,۷۳۵	(۴۲,۳۱۰,۶۸۹)	۵۱۴,۷۸۰,۰۴۶	۰
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۷۰,۱۹۹)	۴۹۵,۵۲۹,۸۰۱	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۹۷,۱۶۳)	۴۵۵,۶۰۲,۸۳۷	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۰۲۲,۴۹۷	۲۷۱	۲۷۷,۰۹۶,۶۸۷	۰	۲۷۷,۰۹۶,۶۸۷	۰
بانک سامان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۱,۳۷۲,۲۹۳	۱۵۸	۲۱۶,۸۲۲,۲۹۴	۰	۲۱۶,۸۲۲,۲۹۴	۱۵۷,۶۴۳,۸۳۰
کیمیا کالای رازی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۰۱,۲۵۰	۳۸۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۰
کارخانجات‌داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۳,۹۶۰)	۱۰۱,۹۰۶,۰۴۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	۱	۴	۴	۰	۴	۴
سایر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۸۱,۸۰۳,۵۰۷
					۶۰,۹۹۳,۱۳۹,۴۵۴	(۱۵۷,۴۵۶,۲۲۲)	۶۰,۸۳۵,۶۸۳,۲۳۳	۳۶,۹۶۹,۰۳۳,۹۳۱

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۱۱,۶۶۴,۶۹۸,۵۶۵	۴۰,۵۳۴,۱۷۹,۷۳۵
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲	۲۸۹,۹۳۸,۹۷۸,۴۰۹	۱۷,۴۱۹,۲۲۰,۵۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۳	۱۲۱,۱۴۰,۷۷۰,۶۶۲	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵
		۴۲۲,۷۴۴,۴۴۷,۶۳۶	۱۳۷,۰۴۵,۷۳۲,۸۹۶

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
				خالص سود	خالص سود
اوراق اجاره				ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد۰۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۳٪	۱۱,۶۶۴,۶۹۸,۵۶۵	۳۹,۹۱۹,۵۳۲,۰۷۸
صکوک اجاره فارس۰۳۷- ۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۳٪	۰	۶۱۴,۶۴۷,۶۵۷
				۱۱,۶۶۴,۶۹۸,۵۶۵	۴۰,۵۳۴,۱۷۹,۷۳۵

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
				خالص سود	خالص سود
اوراق اجاره				ریال	ریال
مرابحه عام دولت۲۷۱-ش.خ۰۷۰۶۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳٪	۲۰۲,۶۶۰,۴۲۳,۲۷۳	۰
مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	-	-	۲۱,۱۵۶,۹۳۲,۱۵۵	۰
مرابحه عام دولت۲۶۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۱۴,۹۲۹,۲۳۳,۷۳۲	۰
صکوک مرابحه صآریا۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	-	۱۱,۹۷۸,۵۴۳,۸۱۷	۹,۵۷۴,۷۳۶,۶۰۲
مرابحه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	-	-	۹,۷۶۲,۸۰۶,۰۸۹	۰
مرابحه داروساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	-	۷,۰۰۲,۲۷۵,۲۳۰	۷,۸۴۴,۴۸۳,۹۶۴
مرابحه عام دولت۲۶۲-ش.خ۰۷۰۷۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۶			۶,۲۰۳,۴۱۱,۳۱۸	۰
مرابحه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	-	-	۴,۵۲۲,۲۲۵,۰۸۰	۰
مرابحه عام دولت۲۴۶-ش.خ۰۷۰۸۲۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	-	-	۴,۲۹۱,۵۳۵,۶۳۱	۰
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	-	-	۳,۳۹۱,۹۲۲,۳۷۱	۰
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	-	-	۲,۹۶۴,۶۳۶,۹۹۰	۰
مرابحه عام دولت۲۴۹-ش.خ۰۶۰۸۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۸		-	۱,۰۷۵,۰۳۲,۶۲۳	۰
				۲۸۹,۹۳۸,۹۷۸,۴۰۹	۱۷,۴۱۹,۲۲۰,۵۶۶

ارقام نگر آریا
خدمات مدیریت
گزارش

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

نام	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	متعدد	۶۸,۶۳۵,۱۶۸,۴۴۳	(۲۸,۹۱۳,۸۷۶)	۶۸,۶۰۶,۲۵۴,۵۶۷	۳۰,۲۷۵,۶۱۵,۱۳۷
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	متعدد	۵۲,۵۱۵,۲۷۳,۹۱۴	۰	۵۲,۵۱۵,۲۷۳,۹۱۴	۴۷,۸۳۹,۶۲۱,۷۵۰
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	متعدد	۵,۹۲۵,۶۸۰	۰	۵,۹۲۵,۶۸۰	۵۰۸,۳۸۵,۲۶۰
سپرده کوتاه مدت بانک خاور میانه	متعدد	۱۳,۳۱۶,۵۰۱	۰	۱۳,۳۱۶,۵۰۱	۱۲,۹۵۲,۶۱۱
سپرده بلند مدت بانک رفاه	متعدد	۰	۰	۰	۴۵۱,۱۳۷,۷۲۶
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	متعدد	۰	۰	۰	۲,۷۰۱,۸۵۷
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه	متعدد	۰	۰	۰	۱,۹۱۸,۲۵۴
جمع		۱۲۱,۱۶۹,۶۸۴,۵۳۸	(۲۸,۹۱۳,۸۷۶)	۱۲۱,۱۴۰,۷۷۰,۶۶۲	۷۹,۰۹۲,۳۳۲,۵۹۵

ارقام نگر آریا
مشاور حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

-سایر درآمدها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
شت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۱,۳۴۳,۷۴۶	۳۱,۷۲۰,۲۵۸
گشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱	۲,۷۳۶,۹۲۴,۵۲۹	۶۲۶,۲۳۹,۳۱۱
یل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۶,۰۲۰,۶۰۱,۵۸۷	۷۹۸,۵۸۰,۸۹۷
د ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۱-۳	۹۴۷,۶۱۶,۱۵۶,۱۶۷	-
		۹۵۶,۳۷۵,۰۲۶,۰۲۹	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۶۶

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

۲۱-درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تعهد پذیره نویسی
			ریال
حه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۱۴۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰
حه عام دولت۲۶۲-ش.خ۰۷۰۷۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۱۶	۶۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰
حه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۰۷۰۲۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۱۷۷,۷۳۶,۱۵۵,۰۰۰
حه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۶۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
حه عام دولت۲۶۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۷۹,۱۶۹,۰۰۱,۱۶۷
حه عام دولت۲۷۱-ش.خ۰۷۰۶۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۷۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
			۹۴۷,۶۱۶,۱۵۶,۱۶۷

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۱-جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده
دوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی	صکوک اجاره فولاد-صفولا۰۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۶۰۰,۰۱۲	۲۱٪	۳۳٪
دوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی	صکوک مرابحه صآریا۴۱۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۵,۰۹۲,۴۵۷,۷۶۲	۲۱٪	۳۳٪
دوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی	مرابحه داروسازی پارس حیان۰۷۰۹۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۳,۹۰۱,۴۳۴,۰۶۹	۲۱٪	۳۳٪

۲۲-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۵,۶۷۰,۰۳۷,۰۸۴	۱۶,۶۷۵,۹۸۴,۴۲۴
کارمزد متولی	۲,۴۹۹,۷۲۵,۸۲۰	۱,۸۷۰,۴۹۱,۵۰۴
کارمزد بازارگردان	۳۲,۶۹۷,۳۱۱,۰۶۰	۱۲,۰۶۶,۶۸۴,۹۲۱
حق الزحمه حسابرس	۳,۲۵۳,۷۹۹,۸۱۹	۱,۸۶۹,۹۹۹,۶۰۰
	۷۴,۱۲۰,۸۷۳,۷۸۳	**۳۲,۴۸۳,۱۶۰,۴۴۹**

۲۳-سایر هزینه ها

		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه های آبونمان و نرم افزار		۱۲,۱۶۳,۴۳۱,۰۱۵	۵,۸۲۴,۵۴۴,۷۳۳
هزینه سپرده گذاری و نگهداری واحد سرمایه گذاری		۲۳۰,۲۴۵,۲۰۲	۳۸۹,۳۶۸,۵۹۲
حق پذیرش عضویت در کانون		۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار		۱۳۷,۵۸۵,۸۵۶	۳۳۲,۵۵۸,۸۹۶
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا		۷۳۸,۶۷۹,۵۴۸	۱۸۰,۷۶۵,۳۱۴
هزینه برگزاری مجامع		۱۱۴,۸۴۳,۷۰۰	۴۶,۷۵۵,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی		۹۷,۴۱۸,۱۴۰	۵۷,۵۶۰,۹۸۰
سایر هزینه ها	۲۳-۱	۲۸,۵۹۵,۷۶۰	۰
		۱۳,۵۱۰,۷۹۹,۲۲۱	**۷,۵۳۱,۵۵۳,۵۱۵**

۲۳-۱-سایر هزینه ها شامل تعدیل کارگزاری رضوی میباشد که به علت بسته شدن سال مالی کارگزاری دریافت نگردید.

۲۴-هزینه مالی

نام کارگزاری	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	درصد	ریال	ریال
کارگزاری بانک ملت	۳۰	۸۶۷,۶۷۹,۰۳۶	۰
کارگزاری راهین	۳۰	۲۶,۹۸۷,۳۶۸	۰
کارگزاری مبین	۳۰	۷۵۸,۲۵۸,۹۷۵	۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴
		۱,۶۵۲,۹۲۵,۳۷۹	**۳,۴۰۶,۴۱۴,۴۹۴**

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۵- تعدیلات

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۴۶,۰۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۱۸,۲۲۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۹۹۶,۷۷۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۴۷۲,۱۴۶,۰۹۶,۰۰۰)
	(۵۰,۷۶۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۲۲۷,۷۷۶,۰۰۰)

۲۶-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۶-در تاریخ صورت خالص دارایی ها، تعهدات احتمالی شامل بند زیر است

درصورت اعمال قراردادهای اختیارمعامله، صندوق مکلف به فروش واحدها به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید میباشد.

نام اختیار معامله	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
			ریال	
اختیارخ شتا-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵	ضتا۷۰۶۱	۵۳,۵۱۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۱۵
اختیارخ وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	ضملت۷۰۴۶	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۲
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	ضملت۷۰۴۵	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۲
اختیارخ وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۲	ضملت۷۰۴۷	۹۲,۱۳۳,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۲
اختیارخ شتا-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵	ضتا۷۰۶۳	۹,۵۴۲,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۱۵
اختیارخ فملی-۲۹۵۴۷-۱۴۰۵/۰۷/۰۸	ضملی۷۰۷۶	۵,۴۸۴,۰۰۰	۲۹,۵۴۷	۱۴۰۵/۰۷/۰۸

۲-۲۶-در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی وجود ندارد و هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمیباشد.

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:

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱.۵۷	۷۰۰,۰۰۰	۲.۶۶
	مدیر صندوق	عادی	۴۱,۵۲۱	۰.۰۹	۴۱,۵۲۱	۰.۱۶
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲.۰۲	۹۰۰,۰۰۰	۳.۴۲
	موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۷۶
	کارگزار و موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۳,۱۹۰	۰.۱۲		
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۲۸۲	۰.۰۰		
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	عادی	۳,۰۸۳,۶۰۴	۶.۹۱	۱,۵۵۳,۱۴۳	۵.۹۱
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۲۷۹,۰۰۰	۱۴.۰۷	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلبرگ	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳,۲۷۶,۶۲۳	۷.۳۴	۳,۱۴۹,۵۴۹	۱۱.۹۸
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶,۲۷۹,۰۰۰	۱۴.۰۷	۰	۰.۰۰
زینب کوه پیمای جهرمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۴	۰.۰۲	۰	۰.۰۰
معصومه امیری حسینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۲۰	۰.۰۲	۰	۰.۰۰
عطیه بلاپیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲	۰	۰.۰۰
	جمع		۲۰,۸۴۳,۲۴۴	۴۶.۶۹	۶,۵۴۴,۲۱۳	۲۴.۸۹

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده حساب بدهی ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	مانده حساب بدهی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	(ریال)	(ریال)
سبدگردان آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳۵,۶۷۰,۰۳۷,۰۸۴	طی سال مالی	(۱۲,۵۱۹,۷۱۰,۲۵۸)	(۳,۹۰۱,۰۰۹,۶۸۴)
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۲,۶۹۷,۳۱۱,۰۶۰	طی سال مالی	(۲۱,۰۷۵,۰۳۹,۱۸۶)	(۶,۳۴۳,۸۰۱,۷۸۶)
موسسه حسابرسی ارقام نگر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۳,۲۵۳,۷۹۹,۸۱۹	طی سال مالی	(۱,۸۶۳,۵۳۹,۸۴۴)	(۱,۰۶۵,۸۲۰,۰۲۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۲,۴۹۹,۷۲۵,۸۲۰	طی سال مالی	(۱,۰۰۳,۷۷۳,۶۰۰)	(۶۵۲,۸۹۵,۹۲۱)
سهم آشنا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰	۵۸۵,۲۹۶
فارابی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰	۰
مبین سرمایه	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۱۷,۶۳۴,۵۵۰,۳۵۹	طی سال مالی	۳۷۷,۷۴۹,۱۸۷	۱۲,۵۷۶,۲۲۳,۶۷۳
آسمان	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰	۳,۳۷۷,۵۸۱
ملت	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۶۴,۵۱۶)	۰
کارآمد	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰	۰
رضوی	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۳۲۰,۹۵۵,۶۶۵	طی سال مالی	۰	۰
راهین	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۶۳۶,۷۵۹,۱۱۶	طی سال مالی	(۲۹,۱۶۵,۱۵۴,۲۳۴)	۰
کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	ارزش معامله خریدوفروش اوراق بهادار	۲۵۲,۳۴۳,۹۲۶	طی سال مالی	۰	۰

۲۹-رویدادهای بعداز تاریخ خالص دارایی ها

جنگ تحمیلی رمضان اسفند۱۴۰۴ اتفاق افتاده و تا تاریخ صورت های مالی، تداوم یا عدم تداوم آن مشخص نمیباشد.

