

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۲/۱۷

شماره: ۹۹-۰۲۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، طبق برگ مالیات قطعی صادره جهت سال مالی ۱۳۹۴ جمعا ۲,۱۷۷ میلیون ریال مالیات بر درآمد و جرایم مورد مطالبه قرار گرفته است. مدیر صندوق پس از توثیق ضمانت نامه بانکی نزد سازمان امور مالیاتی معادل مبلغ فوق، نسبت به برگ مالیات قطعی مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض نمود که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد. لازم به توضیح است جبران بدهی احتمالی صندوق از این بابت بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- طبق رسیدگی های این موسسه برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- ردیف ۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از دارایی های صندوق در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است. این نسبت در پایان سال مورد گزارش رعایت گردیده است.

۲-۶- ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام همان ناشر حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم، قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در سهام اختصاص یافته، در خصوص سرمایه گذاری صندوق در سهام بانک ملت طی سال مالی مورد گزارش، رعایت نشده است. این نسبت در پایان سال مورد گزارش رعایت گردیده است.

۳-۶- ردیف ۱-۳ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم، قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در سهام اختصاص یافته، در خصوص صنعت فلزات اساسی رعایت نشده است. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش ۳۴ درصد می باشد.

۴-۶- ردیف ۲-۳ بند ۲-۳ امیدنامه، با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از دارایی های صندوق طی سال مالی مورد گزارش، رعایت نگردیده است. این نسبت در پایان سال مورد گزارش رعایت گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۵-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان پس از واریز وجه نقد توسط بازارگردان، رعایت نگردیده است.

۷- صورت های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تاخیر در تارنمای صندوق و سایت کدال بارگذاری شده است.

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") درخصوص انعقاد قرارداد با بانک های آینده و رفاه در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد بانک های مزبور، رعایت نشده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این خصوص علیرغم عدم تعدیل قیمت دارایی های صندوق در روزهای ۸ و ۹ فروردین ماه ۱۳۹۸، به دلیل اشکالات سیستمی بین قیمت ابطال و قیمت آماری صندوق تفاوت وجود دارد.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۶ تیر ماه ۱۳۹۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان
امیر حسین ظهرا بی
عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۳۵۴
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۷۷۷۷۷

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

آقای محسن رضائی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹	۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۲۸,۷۵۲,۹۰۲	۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵
سایر دارایی ها	۹	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸
موجودی نقد	۱۰	۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	۲۵,۶۳۳,۷۱۵
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	-
جمع دارایی ها		۱۹۰,۴۷۵,۹۳۵,۳۷۵	۱۶۲,۸۱۷,۲۶۳,۴۹۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱
جمع بدهی ها		۲,۲۱۸,۴۵۳,۷۶۶	۴,۴۶۹,۵۷۸,۶۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۵۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵۲,۵۴۷	۲۹,۹۷۵

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) با شناسه ملی ۰۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ 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 از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵. تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۴-۲- بازارگردان، بازارگردان صندوق، 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 تهران خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. (حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال).
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

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

0 / 001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times \frac{1}{n}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، اسر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای 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 ترازنامه 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۴,۷۸۱,۹۶۵,۲۵۸	۳٪	۱,۴۰۲,۱۹۴,۰۰۰	۰/۷٪	مخابرات
۳,۷۹۸,۰۲۴,۵۵۶	۲/۴٪	۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۱	۰/۸٪	خودرو و ساخت قطعات
۹,۳۵۸,۹۰۳,۴۱۳	۵/۸٪	۵,۶۴۵,۲۱۷,۲۰۰	۳/۰٪	استخراج کانه های فلزی
۸,۶۷۶,۹۰۲,۰۲۴	۵/۵٪	۳,۴۱۱,۰۷۹,۱۴۵	۱/۸٪	محصولات شیمیایی
۲۰,۳۰۰,۳۹۷,۶۵۰	۱۲/۸٪	۲۹,۳۷۰,۳۱۹,۸۷۵	۱۵/۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۴۹۱,۰۱۱,۵۵۰	۹/۸٪	۳۶,۳۷۴,۰۷۳,۸۸۸	۱۹/۳٪	فلزات اساسی
۲,۵۶۵,۱۶۵,۰۰۰	۱/۶٪	۱,۹۳۵,۶۲۲	۰/۰۰۱٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۳٪	۷,۳۳۵,۶۷۲,۹۷۵	۳/۹٪	سرمایه گذاریها
-	-	۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۸	۲/۹٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۲/۵٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
-	-	۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰	۲/۳٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	۳,۹۶۴,۸۰۴,۲۳۲	۲/۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	۱,۷۰۲,۹۳۲,۹۲۵	۰/۹٪	لاستیک و پلاستیک
-	-	۳,۲۳۳,۹۵۸	۰/۰۰۳٪	زراعت و خدمات وابسته
۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۲۴	۱/۸٪	۶۵۲,۱۱۵,۹۳۰	۰/۳٪	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۴۷۷,۵۵۲,۸۰۰	۷/۲٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۴۹	۰/۷٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۴۷۹,۸۷۵,۰۰۰	۲/۲٪	-	-	ساخت محصولات فلزی
۴,۳۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۲/۷٪	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲	۵۸/۶۰٪	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۵۶/۲۳٪	

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				پاداشت
	تغییر شده	تغییر	درصد	تغییر شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۲۶,۰۰۹,۳۴۸	-	-	۲۵	-	سود سهام دریافتی
۲۰,۱۳۲,۷۳۷	۱۰,۹۵۲,۹۰۲	(۶,۰۰۲)	۲۰,۱۸,۰۳۳/۵	۱۰,۹۵۸,۹۰۴	سود دریافتی سپرده های بانکی
-	۱۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	درخواست صدور واحدهای عادی
۱,۷۲۶,۱۴۲,۰۸۵	۲۸,۷۵۲,۹۰۲	(۶,۰۰۲)		۲۸,۷۵۸,۹۰۴	

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهکام نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکام شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکام می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.



۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۶۴۵,۴۹۳	۵۱۳,۹۳۵,۰۰۰	۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۱۹۶,۶۴۵,۴۹۳	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	-	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵
۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۶۵۱,۱۸۵,۰۰۰	۶۲۲,۹۴۱,۳۸۸	۴۴۲,۳۷۲,۴۲۰	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۴۴۲,۳۷۲,۴۲۰	۶۵۱,۱۸۵,۰۰۰	۴۱۴,۱۲۸,۸۱۸

مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون
 هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 سایر حسابهای دریافتی

صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت های توضیحی همواره صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۱	۱۵,۰۰۶,۰۱۴,۲۱۷	-
-	۱۷۹,۳۹۵	۱۷۹,۳۹۵
-	۱۵,۴۵۴,۳۲۰	۱۵,۴۵۴,۳۲۰
۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	۲۵,۶۳۳,۷۱۵	۲۵,۶۳۳,۷۱۵

بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۸-۱۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
 بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۰۵-۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵
 بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۹۰-۲۱۴۷۷۴۰۹۰
 موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۲۹-۵۲۸۱۲۹-۳۱۷۴۱۱۰۰

۱۰-۱- عمده این مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ بابت واریزی کارگزاری داناان پارس می باشد

۱۱- جاری کارگزاران

مانده در ابتدای سال	گردش بهشکار	گردش بهشتکار	مانده در پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۲۴۶,۰۱۰,۵۸۳,۹۸۳	۲۴۳,۱۱۸,۱۶۷,۳۳۵	-	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
-	۹۵۵,۴۱۲,۷۵۶	۸۸۱,۱۰۹,۳۵۲	۷۴,۳۰۳,۴۰۴	-
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۶۸۳,۰۹۴,۸۵۵,۸۷۳	۶۸۱,۲۰۹,۱۹۱,۴۲۴	۱,۹۱۲,۲۸۷,۹۴۵	۲۶,۶۲۳,۴۹۶
(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)	۹۳۰,۰۶۰,۸۵۲,۶۱۲	۹۲۵,۲۰۸,۴۶۸,۱۱۱	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)

شرکت کارگزاری سهم آشنا
 شرکت کارگزاری داناان پارس
 سایر دریافتی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳	۵۳۱,۰۸۹,۴۵۵
۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳	۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹
۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸	۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳
۷۶,۲۹۹,۴۴۲	۷۷,۱۸۳,۱۰۳
۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	۱,۳۱۵,۱۵۶,۵۹۹

مدیر صندوق
 بازار گردان
 متولی
 حسابرس

* مطابق تبصره ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازار گردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱۹,۸۳۵,۶۵۶	۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵
-	۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵
۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 آبونمان نرم افزار
 ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۱۴۱,۳۲۶,۶۸۴,۸۶۹	۴,۲۸۲,۶۳۰
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵
۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۵۲,۵۴۷,۳۸۵,۵۴۴
۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
۳,۵۸۲,۶۳۰	۳,۵۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹
سود حاصل از فروش اوراق	۱۵-۳	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷
		۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷
	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انک ملت	۵,۸۳۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۱,۰۲۰,۷۵۵	۱۸,۸۷۲,۳۱۲,۰۸۹	۱۸۸,۱۰۴,۴۷۲	۱۹۸,۰۰۵,۱۰۱	۲۰,۳۴۲,۵۹۹,۰۹۳	۶,۱۴۲,۰۰۳,۵۸۲
لی صنایع مس ایران	۴,۳۰۴,۳۸۸	۲۴,۴۶۳,۹۰۹,۲۵۸	۱۸,۹۹۳,۸۱۹,۳۱۸	۱۱۶,۲۰۲,۹۴۹	۱۲۲,۳۱۹,۵۴۳	۵,۲۳۱,۵۶۷,۴۴۸	۲,۴۴۲,۸۰۴,۰۱۴
الایش نفت اصفهان	۴,۷۷۶,۲۱۷	۲۹,۵۹۴,۶۰۲,۹۷۸	۲۴,۷۵۳,۶۲۱,۱۸۷	۱۴۰,۵۷۳,۱۳۳	۱۴۷,۹۷۳,۰۰۵	۴,۵۵۲,۴۳۵,۶۵۳	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹
ولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۲,۶۷۷,۳۰۹	۹,۶۸۸,۰۷۸,۵۶۲	۶۲,۲۳۷,۲۹۶	۶۵,۵۱۳,۳۸۵	۳,۲۸۶,۸۴۸,۰۶۶	۹۰,۵۳,۴۴۰,۶۲۶
بتروشمی شازند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۸,۹۸۲,۳۵۸	۷,۹۲۸,۱۷۸,۵۷۶	۵۰,۴۳۹,۸۷۲	۵۳,۰۹۴,۹۱۱	۲,۵۸۷,۲۴۸,۹۹۹	۲۰,۹۶۰,۲۵۰,۹۱۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۳,۹۲۹,۱۲۵	۸,۶۱۰,۳۲۸,۵۲۵	۵۱,۵۵۵,۶۹۱	۵۴,۲۶۹,۶۴۵	۲,۱۳۷,۸۷۵,۲۶۴	۵۵,۵۱۱,۸۴۸
سیمان خوزستان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۴,۷۳۷,۶۳۸	۹,۶۵۱,۸۷۶,۴۵۳	۵۵,۵۴۹,۶۳۸	۵۸,۴۷۳,۶۹۰	۱,۹۲۸,۸۳۷,۸۵۷	-
الایش نفت تبریز	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۷۵۲,۱۸۴	۳,۶۴۰,۶۳۸,۵۷۵	۲۱,۲۸۳,۴۷۴	۲۲,۴۰۳,۷۶۲	۱,۷۹۶,۴۴۶,۳۷۳	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹
عدنی وصنعتی چادرملو	۲,۳۳۵,۸۴۴	۱۳,۲۵۱,۱۹۰,۹۵۶	۱۱,۳۹۸,۷۱۳,۶۴۲	۶۲,۹۴۲,۶۹۷	۶۶,۲۵۵,۹۵۵	۱,۷۲۳,۲۷۸,۶۶۲	-
نرونگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۷,۰۹۳,۳۱۹	۹,۰۰۹,۳۵۳,۳۱۹	۵۱,۰۹۵,۹۴۸	۵۳,۷۸۵,۴۶۹	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۳	۲۵۳,۴۳۱,۳۸۶
ولیدی چدن سازان	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۹,۸۲۸,۷۴۶	۵,۴۹۵,۵۸۴,۶۷۵	۳۳,۰۵۸,۸۹۵	۳۴,۷۹۹,۱۴۳	۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳	۱۰,۷۳۲,۲۷۳,۱۶۳
الایش نفت تهران	۱,۶۶۲,۷۲۲	۹,۸۰۹,۶۹۲,۵۳۱	۸,۳۳۰,۳۷۷,۶۸۵	۴۶,۵۹۵,۴۴۳	۴۹,۰۴۸,۴۶۷	۱,۳۸۲,۶۷۰,۹۳۶	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴
ولید ژلاتین کپسول ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۷,۶۷۸,۵۵۶	۲۰,۹۵۱,۱۷۶	۲۲,۰۵۴,۰۰۰	۱,۳۳۰,۱۱۶,۲۶۸	-
سیمان فارس و خوزستان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۹,۴۵۷,۷۸۷	۱۰,۸۷۸,۹۵۹,۰۲۹	۵۸,۴۶۹,۶۹۸	۶۱,۵۴۷,۲۸۸	۱,۳۱۰,۴۸۱,۷۷۲	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۰,۵۶۰,۳۳	۱۹,۸۸۰,۶۳۹,۵۶۷	۱۸,۶۲۸,۵۵۵,۴۶۷	۹۴,۴۲۲,۷۴۹	۹۹,۴۰۳,۳۰۰	۱,۰۵۸,۲۴۸,۱۴۸	۵۳,۰۹۵,۸۰۱
فکاری شمال	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۷۴۵,۱۲۳	۴,۳۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۵,۶۱۹	۲۶,۵۵۳,۷۲۶	۹۲۴,۰۲۵,۷۷۸	(۵۰,۶۳۴,۹۸۰)
قل به صفحه بعد	۲۲۷,۱۰۰,۰۵۹,۵۱۱	۱۷۲,۲۵۲,۷۹۵,۵۵۸	۱۰۷۸,۷۱۸,۷۵۰	۱,۱۲۵,۵۰۰,۳۹۰	۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳	۲۲,۴۵۲,۷۵۸,۱۹۸	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۲۷,۱۰۰,۰۵۹,۵۳۱	۱۷۲,۲۵۲,۷۹۵,۵۵۸	۱,۰۷۸,۷۱۸,۷۵۰	۱,۱۳۵,۵۰۰,۲۹۰	۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳	۲۲,۴۵۲,۷۵۸,۱۹۸
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۷۱۱,۶۱۲	۲۳,۸۸۷,۶۸۹	۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۸۳۹,۲۵۵,۶۹۹	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱
داروسازی زهرای	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۷,۷۰۱,۰۰۰	۶,۷۱۳,۹۸۲,۴۸۰	۳۶,۱۳۶,۱۵۹	۳۸,۰۳۸,۵۰۵	۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶	-
کارخانجات دارو بخش	۲۷۰,۰۰۰	۵,۲۳۳,۴۱۰,۰۰۰	۴,۳۷۵,۶۸۲,۸۳۹	۲۴,۸۵۸,۵۹۵	۲۶,۱۶۷,۰۴۸	۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸	-
لیزینگ رایان سایا	۴,۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۶,۶۹۲,۶۳۹	۷,۷۷۰,۹۰۶,۸۳۸	۴۰,۷۳۸,۸۴۲	۴۲,۸۸۳,۴۶۰	۷۲۲,۱۶۳,۴۹۹	-
بانک پاسارگاد	۴,۶۰۶,۱۵۹	۱۰,۷۴۰,۱۸۱,۱۷۹	۹,۹۴۷,۵۲۲,۴۵۸	۵۱,۰۱۵,۴۲۵	۵۳,۷۰۰,۹۰۹	۶۸۷,۹۴۲,۳۸۷	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۳,۷۳۸,۳۷۰	۵,۴۲۶,۸۰۱,۰۴۷	۲۸,۹۴۴,۶۵۷	۳۰,۴۶۸,۶۹۴	۶۰۷,۵۲۳,۹۷۲	-
شیرپاستوریزه پیگاه خراسان	۱۶۵,۰۰۰	۳,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۴۱۰,۱۴۵	۱۵,۲۶۰,۲۸۴	۱۶,۰۶۳,۵۰۰	۵۸۰,۹۶۶,۰۷۱	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۳,۴۸۲,۵۲۲	۳,۷۴۴,۱۴۹,۰۳۶	۲۰,۵۳۶,۳۸۸	۲۱,۶۱۷,۴۱۳	۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵	۵۹,۱۰۶,۶۳۵
نیروکالر	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۹۶۱,۳۳۹	۵,۱۲۵,۴۷۲,۳۴۹	۲۷,۱۵۰,۶۵۸	۲۸,۵۷۹,۸۰۷	۵۳۴,۷۵۸,۴۲۵	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۲	۳,۹۲۰,۴۲۰,۰۹۳	۳,۳۶۲,۱۴۳,۶۸۹	۱۸,۶۲۱,۹۰۱	۱۹,۶۰۳,۱۰۱	۵۲۰,۰۵۲,۴۰۲	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳
لیزینگ خودرو غدیر	۳۹۶,۹۹۸	۱,۹۴۵,۲۹۰,۲۰۰	۱,۴۱۰,۳۹۸,۴۲۹	۹,۲۴۰,۰۸۹	۹,۷۲۶,۴۵۱	۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱	-
شیر پاستوریزه پیگاه گلیاگان	۲۰۰,۰۵۰	۶,۰۰۵,۸۸۰,۱۹۸	۵,۴۴۰,۳۹۸,۱۰۵	۲۸,۵۲۷,۷۸۵	۳۰,۰۲۹,۴۰۳	۵۰۷,۰۲۴,۹۰۶	-
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۶,۰۱۱,۳۳۸	۳,۸۰۲,۵۶۲,۳۵۵	۲۰,۵۹۵,۹۲۸	۲۱,۶۸۰,۰۵۶	۴۹۱,۱۷۳,۰۹۹	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)
آ.س.پ	۱,۰۰۳,۷۵۶	۲,۱۶۷,۹۴۲,۲۷۸	۱,۶۵۸,۸۲۸,۸۳۰	۱۰,۲۹۷,۵۰۶	۱۰,۸۳۹,۷۱۱	۴۸۷,۹۷۶,۲۳۱	-
کربن ایران	۲۵۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۱۹۱,۸۶۶	۶,۰۸۳,۹۴۲,۸۶۰	۳۱,۲۲۷,۲۹۷	۳۲,۸۷۰,۹۶۱	۴۲۶,۱۵۰,۷۴۸	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۷۷,۷۹۹	۹۶۲,۶۳۶,۱۳۰	۶,۶۴۳,۰۹۱	۶,۹۹۳,۸۸۹	۴۲۳,۰۵۶,۸۹۹	-
تامین ماسه ریخته گری	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۸۵۳,۷۴۱	۱,۴۱۲,۹۲۵,۶۸۵	۸,۷۵۳,۵۰۹	۹,۲۱۴,۳۶۸	۴۱۱,۹۶۰,۲۷۹	-
تامین سرمایه نوین	۳,۲۰۴,۹۸۹	۸,۹۳۴,۳۰۲,۰۶۵	۸,۴۶۳,۴۲۶,۳۰۹	۴۲,۴۳۷,۰۹۵	۴۴,۶۷۱,۵۰۶	۳۸۳,۷۶۷,۱۵۵	-
توسعه معادن وفلزات	۸۶۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۱۵۵,۳۹۷	۵,۵۶۲,۷۶۳,۶۷۱	۲۸,۴۲۹,۴۳۱	۲۹,۹۲۵,۷۷۷	۳۶۴,۰۳۶,۵۱۸	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۷۲۳,۱۱۶	۵,۰۴۴,۴۲۶,۷۵۷	۴,۶۳۴,۲۱۳,۱۰۳	۲۳,۹۶۰,۹۲۱	۲۵,۲۲۲,۱۳۵	۳۶۱,۰۳۰,۵۹۸	-
گروه صنعتی پاکشو	۵۴,۷۸۵	۳,۷۴۷,۳۱۵,۳۸۴	۲,۳۹۴,۹۰۹,۸۴۱	۱۳,۰۴۹,۶۲۱	۱۳,۷۳۶,۵۷۷	۳۲۵,۶۱۹,۳۴۵	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۱,۷۶۰	۲,۸۱۷,۵۴۲,۴۵۶	۱۵,۱۰۴,۹۸۷	۱۵,۹۰۰,۰۰۹	۳۱۱,۴۵۴,۳۰۸	(۶۵,۰۶۲,۱۸۱)
سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۸۷۳,۰۲۷	۲,۸۵۰,۹۶۹,۶۹۷	۱۴,۹۵۲,۳۳۳	۱۵,۷۳۹,۳۶۵	۲۶۶,۲۱۱,۷۳۲	-
دارویی ره آورد تامین	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۴۱۹,۲۷۴	۲,۴۹۹,۰۹۱,۳۲۲	۱۳,۲۴۹,۶۴۲	۱۳,۹۴۷,۰۹۶	۲۶۳,۱۳۱,۲۱۴	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۱,۷۲۴,۶۲۸	۵,۹۰۱,۱۰۴,۵۸۱	۲۹,۵۰۵,۴۷۷	۳۱,۰۵۸,۶۲۲	۲۵۰,۰۵۵,۹۴۸	۲,۰۶۲,۹۴۹,۵۵۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۶,۵۰۵,۵۹۹	۹,۱۹۴,۶۶۶,۱۶۰	۴۵,۲۹۸,۲۵۷	۴۷,۶۸۲,۵۲۶	۲۴۸,۸۵۸,۶۵۶	-
پتروشیمی خارک	۷۶,۵۶۶	۲,۰۹۵,۷۲۹,۷۱۰	۱,۸۳۸,۸۰۵,۳۶۶	۹,۹۵۴,۶۴۸	۱۰,۴۷۸,۶۴۸	۲۳۶,۴۹۱,۰۴۸	-
نقل به صفحه بعد		۳۶۱,۴۹۶,۵۴۷,۵۹۴	۲۹۲,۴۰۹,۵۶۲,۸۵۱	۱,۷۱۷,۰۹۶,۸۶۵	۱,۸۰۷,۴۸۲,۷۲۶	۶۵,۵۶۲,۴۰۵,۱۵۲	۲۸,۷۴۸,۳۲۲,۶۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال ۱۳۹۸		سود (زیان) فروش
						ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	-	۳۶۱,۴۹۶,۵۲۷,۵۹۴	۲۹۲,۴۰۹,۵۶۲,۸۵۱	۱,۷۱۷,۰۹۶,۸۶۵	۱,۸۰۷,۴۸۲,۷۲۶	۶۵,۵۶۳,۴۰۵,۱۵۳	۲۸,۷۲۸,۳۲۲,۶۹۹	
سیمان شاهرود	۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۳,۲۸۲,۷۱۱,۳۳۸	۱۶,۸۵۳,۱۷۷	۱۷,۷۴۰,۲۵۰	۲۳۰,۷۴۵,۲۳۵	-	
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۳۹۷,۰۱۷	۲,۰۶۰,۲۹۸,۴۷۵	۱۰,۹۷۸,۵۳۵	۱۱,۵۵۶,۴۸۶	۲۲۷,۸۴۲,۵۲۱	-	
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۷۰,۰۰۰	۳,۵۹۳,۲۷۵,۱۷۶	۳,۳۲۷,۹۶۴,۰۳۸	۱۷,۰۶۷,۹۵۲	۱۷,۹۶۶,۳۷۷	۲۲۰,۲۷۶,۸۰۹	۳۵۷,۸۲۶	
بانک تجارت	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۱,۱۶۱,۹۴۲	۱۳,۸۰۲,۲۹۴,۷۲۸	۶۷,۲۶۳,۷۲۳	۷۰,۸۰۵,۸۰۷	۲۱۹,۷۹۷,۶۸۴	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۹۱۱,۵۰۳	۳,۹۸۴,۰۶۶,۶۳۴	۲۰,۰۳۹,۶۱۶	۲۱,۰۹۴,۵۵۷	۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶	-	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۱۶۷,۷۷۰	۲۰,۷۸۵,۹۴۳	۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۶,۳۸۷	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۹,۹۲۵	۸۳۹,۷۶۶,۱۷۵	۶۷۳,۵۹۲,۹۷۴	۳,۹۸۸,۸۸۰	۴,۱۹۸,۸۳۱	۱۵۸,۹۸۵,۴۹۰	۴۳۴,۵۹۴,۹۶۷	
صنایع لاستیکی سپند	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۲۶۲,۵۴۵	۷,۴۷۰,۳۱۴	۷,۸۶۳,۵۰۰	۱۵۸,۱۰۳,۶۴۱	-	
پتروشیمی خراسان	۸۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۷۵۷,۷۹۴	۱,۷۶۱,۲۳۱,۵۹۸	۹,۰۷۶,۰۴۷	۹,۵۵۳,۷۸۹	۱۳۰,۸۹۶,۳۶۰	-	
سیمان غرب	۲۶۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۸۷۳,۴۷۴	۶,۷۵۴,۱۶۳	۷,۱۰۹,۷۰۰	۱۲۱,۳۰۲,۶۶۳	-	
سیمان کرمان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۰۰,۳۰۷	۱,۴۵۹,۹۴۲,۷۷۹	۷,۵۱۲,۰۷۰	۷,۹۰۷,۵۰۱	۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷	-	
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۵۳۳	۳,۷۹۲,۱۵۹,۶۴۰	۳,۶۵۰,۹۱۷,۸۳۵	۱۸,۰۱۲,۷۰۲	۱۸,۹۶۰,۷۹۷	۱۰۴,۲۶۸,۳۰۶	-	
پتروشیمی فناوریان	۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۱۹۱,۳۱۷	۳,۲۲۰,۷۷۳,۴۵۰	۱۵,۹۱۳,۳۳۴	۱۶,۷۵۳,۹۵۶	۹۶,۷۵۳,۵۷۷	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵	
آئینه داده پرداز	۶۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۶۶,۲۷۳	۸۲۹,۵۸۹,۳۰۲	۴,۴۳۳,۹۲۱	۴,۶۶۷,۳۳۱	۹۴,۷۷۵,۷۱۹	-	
دارویی لقمان	۱۷۲,۳۷۱	۱,۱۸۶,۷۱۶,۷۱۹	۱,۰۸۷,۸۵۸,۹۲۴	۵,۶۳۶,۸۱۴	۵,۹۳۳,۵۸۳	۸۷,۲۸۷,۳۹۸	-	
سیمرغ	۲۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۱۱۹,۹۱۰	۲,۸۶۲,۵۱۲,۶۶۷	۱۴,۱۲۶,۹۷۰	۱۴,۸۷۰,۵۹۹	۸۳,۶۰۹,۶۷۴	-	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۶۱۷,۴۸۰	۲,۳۱۱,۶۹۶,۰۰۴	۱۱,۴۸۳,۶۷۲	۱۲,۰۸۸,۰۸۷	۸۳,۳۷۶,۰۱۷	-	
تاییدواتر خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۱۱۵,۵۲۰	۶,۷۱۶,۴۹۷	۷,۰۷۰,۰۰۰	۷۶,۰۹۷,۹۸۳	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۷,۰۰۰	۱,۰۹۳,۸۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۹,۰۷۷,۰۸۱	۵,۱۹۵,۶۷۱	۵,۴۶۹,۱۳۵	۷۴,۰۸۵,۱۱۳	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	
صنایع ریخته گری ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۶۹۸,۶۰۲	۲,۹۴۳,۱۳۹,۸۳۷	۱۴,۴۵۷,۴۵۲	۱۵,۳۱۸,۴۹۲	۷۰,۸۸۲,۸۲۱	-	
پلی پروپیلن جم - جم ییلن	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۹,۸۷۳,۱۱۲	۳,۲۴۹,۸۰۹,۴۴۸	۱۵,۹۱۱,۶۷۳	۱۶,۷۴۹,۳۶۶	۶۷,۴۰۲,۶۲۵	-	
سرمایه گذاری پارس توشه	۴۵۰,۵۵۵	۴,۷۹۰,۱۲۲,۷۷۷	۴,۶۸۱,۰۲۱,۱۵۵	۲۲,۷۵۳,۰۱۳	۲۳,۹۵۰,۶۱۳	۶۲,۳۹۷,۹۹۶	-	
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۹۶,۹۴۵	۲,۱۱۹,۵۸۹,۴۲۰	۱۰,۴۵۰,۴۱۳	۱۱,۰۰۰,۴۸۵	۵۹,۰۵۶,۶۴۷	-	
بانک خاورمیانه	۱,۲۰۱,۴۱۴	۵,۰۱۹,۲۶۲,۹۷۲	۴,۹۱۲,۰۱۳,۸۲۴	۲۳,۸۴۱,۳۷۹	۲۵,۰۹۶,۳۱۵	۵۸,۳۱۱,۴۵۴	-	
بیمه البرز	۳۶۲,۰۰۰	۱,۳۶۱,۰۷۹,۷۸۵	۱,۲۹۸,۳۳۶,۴۲۲	۶,۴۶۵,۰۹۳	۶,۸۰۵,۳۹۹	۴۹,۴۷۲,۸۷۱	-	
سهامی ذوب آهن اصفهان	۶,۴۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۶۹۷,۴۸۰	۱۱,۸۵۰,۹۹۲,۸۲۴	۵۷,۰۴۰,۶۴۵	۶۰,۰۴۳,۴۸۸	۴۰,۶۲۰,۵۲۳	-	
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۷۴۲,۴۲۵	۴,۰۲۲,۳۷۷,۵۷۹	۱۹,۴۰۷,۱۴۳	۲۰,۳۲۸,۷۱۲	۲۳,۵۲۸,۹۹۱	-	
کوپر تایر	۵۰,۰۰۰	۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۵۷,۷۳۴	۳,۲۶۵,۶۲۰	۳,۳۲۷,۵۰۰	۱۸,۷۳۹,۱۴۶	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۱۴,۱۰۵	۱,۹۹۸,۴۴۲,۵۰۰	۹,۶۴۸,۶۴۸	۱۰,۱۵۶,۵۷۱	۱۳,۰۶۶,۳۸۶	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	
نقل به صفحه بعد		۴۵۶,۷۷۱,۳۹۳,۸۵۰	۳۸۳,۶۴۲,۸۸۴,۳۲۰	۲,۱۶۹,۶۴۷,۹۴۵	۲,۲۸۳,۸۵۶,۹۵۲	۶۸,۶۷۵,۰۰۴,۶۶۳	۳۱,۲۵۹,۹۹۷,۱۱۳	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت	سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۴۵۶,۷۷۱,۳۹۳,۸۵۰	۳۸۳,۶۴۲,۸۸۴,۳۳۰	۲,۱۶۹,۶۴۷,۹۴۵	۲,۲۸۳,۸۵۶,۹۵۲	۶۸,۶۷۵,۰۰۴,۶۲۳	۳۱,۳۵۹,۹۹۷,۱۱۳
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۰۴۹,۰۹۱	۲,۲۲۵,۷۷۹,۸۶۳	۱۰,۷۱۱,۳۴۰	۱۱,۲۷۵,۲۴۶	۷,۲۸۲,۶۴۲	-
محمدرسان ایران خودرو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۶,۶۵۰,۹۶۶	۴,۹۵۶,۵۹۷,۴۴۲	۲۳,۷۸۱,۳۲۳	۲۵,۰۳۳,۲۵۷	۱,۲۳۸,۹۲۴	-
پتروشیمی تندگوینان	۱,۳۳۸	۶,۳۳۵,۴۳۰	۵,۸۸۷,۰۴۵	۳۰,۰۹۱	۳۱,۶۷۷	۳۸۶,۶۱۷	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۱۵,۰۰۰	۵۴,۹۱۰,۵۶۶	۵۵,۸۷۲,۵۱۴	۲۶۰,۸۱۲	۲۷۴,۵۵۳	(۱,۴۹۷,۳۱۳)	۳۲,۶۷۸
ویتانا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۶۳۵,۱۳۰	۸,۲۹۷,۷۳۸	۸,۷۳۴,۵۰۱	(۳,۶۶۷,۳۶۹)	-
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۹۳۳,۵۷۳	۸,۸۲۰,۶۱۹	۹,۲۸۵,۰۰۰	(۵,۰۳۹,۱۹۲)	-
سرمایه گذاری نیرو	۳۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۸۰۲,۶۲۴	۹۸۷,۹۶۲,۹۶۱	۴,۷۰۶,۲۶۱	۴,۹۵۴,۰۱۳	(۶,۸۲۰,۶۱۱)	-
لیزینگ ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۳۵۳,۶۵۵	۲,۸۰۴,۱۶۱,۱۶۳	۱۳,۴۱۵,۶۰۱	۱۴,۱۲۱,۷۶۸	(۷,۳۴۴,۸۳۷)	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۱,۷۱۵,۵۱۸	۸,۲۴۸,۹۰۳,۳۳۴	۳۹,۵۲۷,۸۴۴	۴۱,۶۰۸,۵۷۸	(۸,۳۲۴,۲۳۸)	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)
پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۴۴۳,۷۰۷	۱,۲۳۱,۰۸۰,۳۵۰	۵,۷۷۷,۹۷۲	۶,۰۸۲,۱۶۴	(۲۶,۵۰۷,۷۷۹)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۴۴,۳۰۶	۱,۹۴۷,۷۷۵,۲۸۵	۱,۹۵۹,۴۲۲,۹۶۰	۹,۲۵۱,۸۱۲	۹,۷۳۸,۸۷۷	(۳۰,۶۴۸,۳۶۴)	-
پتروشیمی پردیس	۱۰۵,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۷۸,۳۱۸	۲,۴۹۳,۱۴۷,۵۰۳	۱۱,۷۶۲,۶۴۹	۱۲,۳۸۱,۸۹۲	(۴۰,۹۱۳,۸۲۶)	-
پست بانک ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۱,۳۹۶,۰۴۴	۸,۱۴۴,۶۰۶,۱۳۶	۳۸,۸۶۰,۸۱۱	۴۰,۹۰۶,۴۷۸	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۶۴۹,۶۹۷	۲,۰۳۱,۸۰۴,۰۳۳	۹,۵۳۲,۰۱۸	۱۰,۰۲۳,۲۴۸	(۴۶,۶۹۹,۶۰۲)	-
مخابرات ایران	۱,۹۸۶,۱۸۴	۵,۸۴۱,۵۳۱,۷۵۲	۵,۸۳۹,۶۷۶,۳۲۱	۲۷,۷۴۷,۰۱۶	۲۹,۲۰۷,۶۵۷	(۵۵,۰۹۹,۳۴۲)	-
نفت پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۸۱۱,۰۰۰	۱,۵۹۷,۲۱۵,۵۷۸	۷,۳۵۲,۰۷۳	۷,۷۳۹,۰۵۵	(۶۴,۴۹۵,۷۰۶)	-
سرمایه گذاری صندوق بازتنسگی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۵,۱۲۵,۹۰۶	۵,۹۱۹,۰۴۲,۶۴۶	۲۸,۰۴۹,۲۳۹	۲۹,۵۲۵,۶۲۸	(۷۱,۴۹۱,۶۰۷)	۱۰,۷۹,۲۹۵,۸۶۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۵,۷۲۶,۰۴۹	۵,۴۷۰,۲۸۴,۷۹۰	۲۵,۸۱۹,۵۳۵	۲۷,۱۷۸,۶۲۹	(۸۷,۵۵۶,۹۰۵)	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۱۴۶,۶۴۳	۱۰,۴۲۰,۰۴۱	۱۰,۹۶۸,۴۹۹	(۹۷,۶۳۵,۱۸۳)	-
پاما	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۶۱۲,۳۹۹	۶,۸۸۷,۵۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	-
سیمان خزر	۵۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۳,۶۰۱,۳۰۰	۴,۰۱۳,۳۲۷,۱۲۸	۱۸,۶۳۷,۰۳۹	۱۹,۶۱۸,۰۰۵	(۱۲۷,۸۸۰,۸۷۲)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۸,۰۰۰	۹۸۶,۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۲۱۷,۱۹۸	۴,۶۸۴,۶۲۵	۴,۹۳۱,۲۰۰	(۱۳۴,۵۹۳,۰۳۳)	-
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۸۹۳,۷۳۱	۵,۲۶۵,۳۷۵,۴۲۰	۲۴,۶۰۸,۸۳۵	۲۵,۹۰۴,۴۶۷	(۱۳۴,۹۹۴,۹۹۱)	-
زامیاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۱۸۳,۲۴۵	۲,۸۰۸,۹۷۳,۳۴۲	۱۲,۸۱۱,۳۴۶	۱۳,۴۸۵,۹۱۵	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)	-
سیمان مازندران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۴,۴۴۳,۷۱۲	۶,۰۶۸,۵۳۳,۶۲۶	۲۸,۱۸۸,۳۱۹	۲۹,۶۷۲,۲۱۷	(۱۹۱,۹۵۰,۴۵۰)	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۲۳,۵۳۶	۶,۳۴۸,۸۰۹	۶,۶۸۳,۰۰۰	(۲۴۰,۴۵۵,۳۴۵)	-
نقل به صفحه بعد		۵۳۸,۰۹۴,۵۰۰,۳۶۶	۴۶۵,۸۵۴,۸۱۶,۹۶۴	۲,۵۵۵,۹۲۹,۲۱۳	۲,۶۹۰,۴۷۲,۴۷۵	۶۶,۹۹۳,۳۸۱,۷۱۴	۳۱,۶۵۰,۴۶۲,۵۹۴



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت	سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۳۸,۰۹۴,۵۰۰,۳۶۶	۴۶۵,۸۵۴,۸۱۶,۹۶۴	۲,۵۵۵,۹۲۹,۲۱۳	۲,۶۹۰,۴۷۲,۴۷۵	۶۶,۹۹۳,۲۸۱,۷۱۴	۳۱,۶۵۰,۴۶۲,۵۹۴	ریال
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۶۵,۰۰۰	۴,۱۵۰,۳۰۸,۰۸۴	۴,۳۶۰,۶۰۴,۹۶۴	۱۹,۷۱۳,۸۲۸	۲۰,۷۵۱,۵۳۹	(۲۵۰,۷۶۲,۲۴۷)	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۳۰,۶۶۰,۰۶۸	۱۲,۲۷۰,۱۲۷	۱۲,۹۱۶,۲۰۳	(۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)	-	ریال
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۹۸۶,۶۴۷	۴,۴۳۹,۵۰۴,۰۹۰	۱۹,۹۵۴,۵۹۵	۲۱,۰۰۴,۹۳۲	(۲۷۹,۴۷۶,۹۷۰)	(۳۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	ریال
ملی سربوروی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۳۶۹,۱۱۰	۳,۶۰۰,۳۶۸,۱۰۶	۱۵,۸۸۵,۶۹۷	۱۶,۷۲۱,۸۴۵	(۲۸۸,۵۰۶,۵۳۸)	-	ریال
معدنی و صنعتی گل مپهر	۱,۳۷۵,۰۰۰	۹,۷۸۴,۳۳۵,۹۷۴	۱۰,۰۰۰,۲,۹۷۲,۸۹۰	۴۶,۴۷۵,۱۶۳	۴۸,۹۲۱,۶۷۹	(۳۱۴,۰۳۳,۷۵۸)	۷۷۵,۳۳۷,۴۰۲	ریال
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۷۰۲,۵۶۹	۳,۲۶۳,۳۶۸,۶۹۷	۱۴,۱۲۴,۹۸۰	۱۴,۸۶۸,۵۱۳	(۳۱۸,۷۵۹,۶۲۱)	-	ریال
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۰۹,۲۲۲	۲۵,۹۶۹,۰۴۶	۲۷,۲۳۶,۰۰۰	(۳۱۸,۹۱۴,۲۶۸)	-	ریال
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۶۳۹,۳۳۷	۶,۰۲۳,۶۸۱,۱۲۲	۲۷,۳۶۲,۹۲۷	۲۸,۸۰۳,۱۹۷	(۳۱۹,۲۰۷,۹۰۹)	-	ریال
تراکتورسازی ایران	۲۴۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۳۰۹,۷۴۵	۱۲,۹۰۵,۸۹۸	۱۳,۵۸۵,۱۹۹	(۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)	-	ریال
بیمه دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۹۷۱,۶۹۶	۳,۴۶۴,۳۷۵,۰۱۸	۱۴,۴۲۵,۴۷۳	۱۵,۱۸۴,۸۵۹	(۴۵۷,۰۱۳,۶۵۴)	-	ریال
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۵۶۴,۷۳۹	۲,۷۹۴,۷۰۲,۸۸۶	۱۰,۹۹۸,۸۳۰	۱۱,۵۷۷,۸۲۴	(۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	ریال
سایپا	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۳۵۱,۷۱۹	۱۸,۰۰۰,۱۲,۳۴۸,۵۰۰	۸۳,۳۶۳,۱۵۸	۸۷,۷۵۱,۷۶۷	(۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)	-	ریال
بیمه دانا	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۳۹۷,۱۰۲	۵,۱۹۱,۹۶۸,۳۶۶	۲۰,۵۲۶,۴۴۴	۲۱,۶۰۶,۹۸۵	(۹۱۲,۷۰۴,۶۹۳)	-	ریال
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	ریال
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	ریال
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۵,۸۸۹,۲۳۷)	ریال
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۸۸,۶۲۲,۶۹۲	ریال
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	ریال
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۳۴۶,۷۴۲)	ریال
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۴,۵۱۱,۲۱۳	ریال
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	ریال
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلذینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	ریال
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	ریال
توکاریل	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	ریال
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	ریال
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	ریال
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	ریال
ریل پرخارسیر	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	ریال
سازه پوشش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۳۳۵)	ریال
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۹۶,۳۴۵)	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	ریال
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	ریال
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	ریال
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	ریال
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	ریال
لیزیگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	ریال
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۵۴۳,۰۱۳)	ریال
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	ریال
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۰۵)	ریال
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	ریال
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	ریال
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	۵۹	ریال
	-	۶۰۶,۳۰۰,۶۰۸,۰۷۴	۵۳۸,۶۶۹,۴۹۰,۶۳۸	۲,۸۷۹,۹۰۵,۳۷۹	۳,۰۳۱,۵۰۳,۰۱۶	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۷۷۲	ریال



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	شرکت
				ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۵۰۶,۴۰۰)	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۴	۳,۳۲۶,۷۱۹	۳,۰۶۵,۳۶۶	۳۷۵,۷۳۲,۶۴۴	۶۴۵,۳۴۳,۷۶۳	۱۳۳,۳۳۳		ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۲۲,۷۶۰,۳۰۳	۵,۵۶۹,۴۴۸	۵,۲۹۰,۹۴۹	۸۸۰,۲۶۸,۹۰۰	۱,۱۱۳,۸۸۹,۶۰۰	۲۰,۹۰۹۰		ح. معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۳۵,۸۰۹,۳۷۹)	۱,۴۹۰,۳۱۳	۱,۴۱۵,۷۵۵	۴۳۰,۹۶۶,۰۵۱	۲۹۸,۰۶۲,۷۴۰	۲۳۳,۳۳۳		ح. سیمان مازندران
-	۴۳۳,۲۰۸,۹۵۵	۱,۳۳۹,۰۰۰	۱,۱۷۷,۰۴۵	۲۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
(۳۸۱,۱۸۲)	۱۸,۸۵۰,۰۵۶	۱۲۲,۹۸۹	۱۱۶,۸۳۰	۵۵۰,۷۸۷۳	۲۴,۵۹۷,۷۴۸	۹,۰۶۰		ح. توسعه معادن و فلزات
(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹	۱۱,۶۴۸,۴۶۹	۱۱,۰۶۵,۹۴۵	۱,۷۹۴,۶۵۰,۴۶۸	۲,۳۲۹,۶۹۳,۸۵۱			

سال ۱۳۹۸

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	شرکت
				ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۴۸,۰۶۷	-	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	-	۳,۹۱۴,۸۳۶,۱۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰		اسناد خزانه - م. ابودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶۶۱-۶۶۲-۶۶۳-۶۶۴-۶۶۵-۶۶۶-۶۶۷-۶۶۸-۶۶۹-۶۷۰-۶۷۱-۶۷۲-۶۷۳-۶۷۴-۶۷۵-۶۷۶-۶۷۷-۶۷۸-۶۷۹-۶۸۰-۶۸۱-۶۸۲-۶۸۳-۶۸۴-۶۸۵-۶۸۶-۶۸۷-۶۸۸-۶۸۹-۶۹۰-۶۹۱-۶۹۲-۶۹۳-۶۹۴-۶۹۵-۶۹۶-۶۹۷-۶۹۸-۶۹۹-۷۰۰-۷۰۱-۷۰۲-۷۰۳-۷۰۴-۷۰۵-۷۰۶-۷۰۷-۷۰۸-۷۰۹-۷۱۰-۷۱۱-۷۱۲-۷۱۳-۷۱۴-۷۱۵-۷۱۶-۷۱۷-۷۱۸-۷۱۹-۷۲۰-۷۲۱-۷۲۲-۷۲۳-۷۲۴-۷۲۵-۷۲۶-۷۲۷-۷۲۸-۷۲۹-۷۳۰-۷۳۱-۷۳۲-۷۳۳-۷۳۴-۷۳۵-۷۳۶-۷۳۷-۷۳۸-۷۳۹-۷۴۰-۷۴۱-۷۴۲-۷۴۳-۷۴۴-۷۴۵-۷۴۶-۷۴۷-۷۴۸-۷۴۹-۷۵۰-۷۵۱-۷۵۲-۷۵۳-۷۵۴-۷۵۵-۷۵۶-۷۵۷-۷۵۸-۷۵۹-۷۶۰-۷۶۱-۷۶۲-۷۶۳-۷۶۴-۷۶۵-۷۶۶-۷۶۷-۷۶۸-۷۶۹-۷۷۰-۷۷۱-۷۷۲-۷۷۳-۷۷۴-۷۷۵-۷۷۶-۷۷۷-۷۷۸-۷۷۹-۷۸۰-۷۸۱-۷۸۲-۷۸۳-۷۸۴-۷۸۵-۷۸۶-۷۸۷-۷۸۸-۷۸۹-۷۹۰-۷۹۱-۷۹۲-۷۹۳-۷۹۴-۷۹۵-۷۹۶-۷۹۷-۷۹۸-۷۹۹-۸۰۰-۸۰۱-۸۰۲-۸۰۳-۸۰۴-۸۰۵-۸۰۶-۸۰۷-۸۰۸-۸۰۹-۸۱۰-۸۱۱-۸۱۲-۸۱۳-۸۱۴-۸۱۵-۸۱۶-۸۱۷-۸۱۸-۸۱۹-۸۲۰-۸۲۱-۸۲۲-۸۲۳-۸۲۴-۸۲۵-۸۲۶-۸۲۷-۸۲۸-۸۲۹-۸۳۰-۸۳۱-۸۳۲-۸۳۳-۸۳۴-۸۳۵-۸۳۶-۸۳۷-۸۳۸-۸۳۹-۸۴۰-۸۴۱-۸۴۲-۸۴۳-۸۴۴-۸۴۵-۸۴۶-۸۴۷-۸۴۸-۸۴۹-۸۵۰-۸۵۱-۸۵۲-۸۵۳-۸۵۴-۸۵۵-۸۵۶-۸۵۷-۸۵۸-۸۵۹-۸۶۰-۸۶۱-۸۶۲-۸۶۳-۸۶۴-۸۶۵-۸۶۶-۸۶۷-۸۶۸-۸۶۹-۸۷۰-۸۷۱-۸۷۲-۸۷۳-۸۷۴-۸۷۵-۸۷۶-۸۷۷-۸۷۸-۸۷۹-۸۸۰-۸۸۱-۸۸۲-۸۸۳-۸۸۴-۸۸۵-۸۸۶-۸۸۷-۸۸۸-۸۸۹-۸۹۰-۸۹۱-۸۹۲-۸۹۳-۸۹۴-۸۹۵-۸۹۶-۸۹۷-۸۹۸-۸۹۹-۹۰۰-۹۰۱-۹۰۲-۹۰۳-۹۰۴-۹۰۵-۹۰۶-۹۰۷-۹۰۸-۹۰۹-۹۱۰-۹۱۱-۹۱۲-۹۱۳-۹۱۴-۹۱۵-۹۱۶-۹۱۷-۹۱۸-۹۱۹-۹۲۰-۹۲۱-۹۲۲-۹۲۳-۹۲۴-۹۲۵-۹۲۶-۹۲۷-۹۲۸-۹۲۹-۹۳۰-۹۳۱-۹۳۲-۹۳۳-۹۳۴-۹۳۵-۹۳۶-۹۳۷-۹۳۸-۹۳۹-۹۴۰-۹۴۱-۹۴۲-۹۴۳-۹۴۴-۹۴۵-۹۴۶-۹۴۷-۹۴۸-۹۴۹-۹۵۰-۹۵۱-۹۵۲-۹۵۳-۹۵۴-۹۵۵-۹۵۶-۹۵۷-۹۵۸-۹۵۹-۹۶۰-۹۶۱-۹۶۲-۹۶۳-۹۶۴-۹۶۵-۹۶۶-۹۶۷-۹۶۸-۹۶۹-۹۷۰-۹۷۱-۹۷۲-۹۷۳-۹۷۴-۹۷۵-۹۷۶-۹۷۷-۹۷۸-۹۷۹-۹۸۰-۹۸۱-۹۸۲-۹۸۳-۹۸۴-۹۸۵-۹۸۶-۹۸۷-۹۸۸-۹۸۹-۹۹۰-۹۹۱-۹۹۲-۹۹۳-۹۹۴-۹۹۵-۹۹۶-۹۹۷-۹۹۸-۹۹۹-۱۰۰۰-۱۰۰۱-۱۰۰۲-۱۰۰۳-۱۰۰۴-۱۰۰۵-۱۰۰۶-۱۰۰۷-۱۰۰۸-۱۰۰۹-۱۰۱۰-۱۰۱۱-۱۰۱۲-۱۰۱۳-۱۰۱۴-۱۰۱۵-۱۰۱۶-۱۰۱۷-۱۰۱۸-۱۰۱۹-۱۰۲۰-۱۰۲۱-۱۰۲۲-۱۰۲۳-۱۰۲۴-۱۰۲۵-۱۰۲۶-۱۰۲۷-۱۰۲۸-۱۰۲۹-۱۰۳۰-۱۰۳۱-۱۰۳۲-۱۰۳۳-۱۰۳۴-۱۰۳۵-۱۰۳۶-۱۰۳۷-۱۰۳۸-۱۰۳۹-۱۰۴۰-۱۰۴۱-۱۰۴۲-۱۰۴۳-۱۰۴۴-۱۰۴۵-۱۰۴۶-۱۰۴۷-۱۰۴۸-۱۰۴۹-۱۰۵۰-۱۰۵۱-۱۰۵۲-۱۰۵۳-۱۰۵۴-۱۰۵۵-۱۰۵۶-۱۰۵۷-۱۰۵۸-۱۰۵۹-۱۰۶۰-۱۰۶۱-۱۰۶۲-۱۰۶۳-۱۰۶۴-۱۰۶۵-۱۰۶۶-۱۰۶۷-۱۰۶۸-۱۰۶۹-۱۰۷۰-۱۰۷۱-۱۰۷۲-۱۰۷۳-۱۰۷۴-۱۰۷۵-۱۰۷۶-۱۰۷۷-۱۰۷۸-۱۰۷۹-۱۰۸۰-۱۰۸۱-۱۰۸۲-۱۰۸۳-۱۰۸۴-۱۰۸۵-۱۰۸۶-۱۰۸۷-۱۰۸۸-۱۰۸۹-۱۰۹۰-۱۰۹۱-۱۰۹۲-۱۰۹۳-۱۰۹۴-۱۰۹۵-۱۰۹۶-۱۰۹۷-۱۰۹۸-۱۰۹۹-۱۱۰۰-۱۱۰۱-۱۱۰۲-۱۱۰۳-۱۱۰۴-۱۱۰۵-۱۱۰۶-۱۱۰۷-۱۱۰۸-۱۱۰۹-۱۱۱۰-۱۱۱۱-۱۱۱۲-۱۱۱۳-۱۱۱۴-۱۱۱۵-۱۱۱۶-۱۱۱۷-۱۱۱۸-۱۱۱۹-۱۱۲۰-۱۱۲۱-۱۱۲۲-۱۱۲۳-۱۱۲۴-۱۱۲۵-۱۱۲۶-۱۱۲۷-۱۱۲۸-۱۱۲۹-۱۱۳۰-۱۱۳۱-۱۱۳۲-۱۱۳۳-۱۱۳۴-۱۱۳۵-۱۱۳۶-۱۱۳۷-۱۱۳۸-۱۱۳۹-۱۱۴۰-۱۱۴۱-۱۱۴۲-۱۱۴۳-۱۱۴۴-۱۱۴۵-۱۱۴۶-۱۱۴۷-۱۱۴۸-۱۱۴۹-۱۱۵۰-۱۱۵۱-۱۱۵۲-۱۱۵۳-۱۱۵۴-۱۱۵۵-۱۱۵۶-۱۱۵۷-۱۱۵۸-۱۱۵۹-۱۱۶۰-۱۱۶۱-۱۱۶۲-۱۱۶۳-۱۱۶۴-۱۱۶۵-۱۱۶۶-۱۱۶۷-۱۱۶۸-۱۱۶۹-۱۱۷۰-۱۱۷۱-۱۱۷۲-۱۱۷۳-۱۱۷۴-۱۱۷۵-۱۱۷۶-۱۱۷۷-۱۱۷۸-۱۱۷۹-۱۱۸۰-۱۱۸۱-۱۱۸۲-۱۱۸۳-۱۱۸۴-۱۱۸۵-۱۱۸۶-۱۱۸۷-۱۱۸۸-۱۱۸۹-۱۱۹۰-۱۱۹۱-۱۱۹۲-۱۱۹۳-۱۱۹۴-۱۱۹۵-۱۱۹۶-۱۱۹۷-۱۱۹۸-۱۱۹۹-۱۲۰۰-۱۲۰۱-۱۲۰۲-۱۲۰۳-۱۲۰۴-۱۲۰۵-۱۲۰۶-۱۲۰۷-۱۲۰۸-۱۲۰۹-۱۲۱۰-۱۲۱۱-۱۲۱۲-۱۲۱۳-۱۲۱۴-۱۲۱۵-۱۲۱۶-۱۲۱۷-۱۲۱۸-۱۲۱۹-۱۲۲۰-۱۲۲۱-۱۲۲۲-۱۲۲۳-۱۲۲۴-۱۲۲۵-۱۲۲۶-۱۲۲۷-۱۲۲۸-۱۲۲۹-۱۲۳۰-۱۲۳۱-۱۲۳۲-۱۲۳۳-۱۲۳۴-۱۲۳۵-۱۲۳۶-۱۲۳۷-۱۲۳۸-۱۲۳۹-۱۲۴۰-۱۲۴۱-۱۲۴۲-۱۲۴۳-۱۲۴۴-۱۲۴۵-۱۲۴۶-۱۲۴۷-۱۲۴۸-۱۲۴۹-۱۲۵۰-۱۲۵۱-۱۲۵۲-۱۲۵۳-۱۲۵۴-۱۲۵۵-۱۲۵۶-۱۲۵۷-۱۲۵۸-۱۲۵۹-۱۲۶۰-۱۲۶۱-۱۲۶۲-۱۲۶۳-۱۲۶۴-۱۲۶۵-۱۲۶۶-۱۲۶۷-۱۲۶۸-۱۲۶۹-۱۲۷۰-۱۲۷۱-۱۲۷۲-۱۲۷۳-۱۲۷۴-۱۲۷۵-۱۲۷۶-۱۲۷۷-۱۲۷۸-۱۲۷۹-۱۲۸۰-۱۲۸۱-۱۲۸۲-۱۲۸۳-۱۲۸۴-۱۲۸۵-۱۲۸۶-۱۲۸۷-۱۲۸۸-۱۲۸۹-۱۲۹۰-۱۲۹۱-۱۲۹۲-۱۲۹۳-۱۲۹۴-۱۲۹۵-۱۲۹۶-۱۲۹۷-۱۲۹۸-۱۲۹۹-۱۳۰۰-۱۳۰۱-۱۳۰۲-۱۳۰۳-۱۳۰۴-۱۳۰۵-۱۳۰۶-۱۳۰۷-۱۳۰۸-۱۳۰۹-۱۳۱۰-۱۳۱۱-۱۳۱۲-۱۳۱۳-۱۳۱۴-۱۳۱۵-۱۳۱۶-۱۳۱۷-۱۳۱۸-۱۳۱۹-۱۳۲۰-۱۳۲۱-۱۳۲۲-۱۳۲۳-۱۳۲۴-۱۳۲۵-۱۳۲۶-۱۳۲۷-۱۳۲۸-۱۳۲۹-۱۳۳۰-۱۳۳۱-۱۳۳۲-۱۳۳۳-۱۳۳۴-۱۳۳۵-۱۳۳۶-۱۳۳۷-۱۳۳۸-۱۳۳۹-۱۳۴۰-۱۳۴۱-۱۳۴۲-۱۳۴۳-۱۳۴۴-۱۳۴۵-۱۳۴۶-۱۳۴۷-۱۳۴۸-۱۳۴۹-۱۳۵۰-۱۳۵۱-۱۳۵۲-۱۳۵۳-۱۳۵۴-۱۳۵۵-۱۳۵۶-۱۳۵۷-۱۳۵۸-۱۳۵۹-۱۳۶۰-۱۳۶۱-۱۳۶۲-۱۳۶۳-۱۳۶۴-۱۳۶۵-۱۳۶۶-۱۳۶۷-۱۳۶۸-۱۳۶۹-۱۳۷۰-۱۳۷۱-۱۳۷۲-۱۳۷۳-۱۳۷۴-۱۳۷۵-۱۳۷۶-۱۳۷۷-۱۳۷۸-۱۳۷۹-۱۳۸۰-۱۳۸۱-۱۳۸۲-۱۳۸۳-۱۳۸۴-۱۳۸۵-۱۳۸۶-۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹-۱۳۹۰-۱۳۹۱-۱۳۹۲-۱۳۹۳-۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰-۱۴۰۱-۱۴۰۲-۱۴۰۳-۱۴۰۴-۱۴۰۵-۱۴۰۶-۱۴۰۷-۱۴۰۸-۱۴۰۹-۱۴۱۰-۱۴۱۱-۱۴۱۲-۱۴۱۳-۱۴۱۴-۱۴۱۵-۱۴۱۶-۱۴۱۷-۱۴۱۸-۱۴۱۹-۱۴۲۰-۱۴۲۱-۱۴۲۲-۱۴۲۳-۱۴۲۴-۱۴۲۵-۱۴۲۶-۱۴۲۷-۱۴۲۸-۱۴۲۹-۱۴۳۰-۱۴۳۱-۱۴۳۲-۱۴۳۳-۱۴۳۴-۱۴۳۵-۱۴۳۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	۱۶,۰۹۰,۴۳۰,۱۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶	۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸
	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵	۱۸,۴۰۲,۳۵۰,۸۱۸

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۵۹۹,۷۱۶	۲۱,۳۳۸,۰۸۲,۵۲۴	۱۳,۳۸۱,۷۷۴,۳۶۳	۱۰,۱۳۵,۵۸۲	۱۰,۶۶۹,۰۴۱۳	۸,۸۴۸,۲۶۱,۸۵۶	۳,۹۹۹,۵۳۳,۶۷۲	ریال
پالک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۷,۲۵۶,۶۸۶	۷,۴۷۵,۰۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۷۱,۳۱۶	۱۲,۳۰۹,۱۳۰,۴۴۰	۸,۲۰۶,۹۹۱,۶۵۱	۵۷,۹۹۹,۶۲۰	۶۱,۰۲۰,۶۵۲	۳,۸۷۸,۱۴۸,۵۱۷	۲,۰۹۸,۹۱۶,۳۱۳	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۳۳۸,۶۲۷	۲۷,۰۷۸,۰۰۰	۲۸,۵۰۴,۰۰۰	۱,۴۵۸,۷۸۵,۵۵۳	۶۲۸,۱۶۵,۶۷۰	ریال
پالک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۳۶۲,۶۷۰	۲۱,۸۱۲,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۸۶۵,۳۳۰	۱۲,۳۲۴,۹۱۶,۹۹۷	ریال
نیروکتر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۷۳۶,۱۷۴	۱۶,۳۵۹,۹۵۰	۱۷,۳۲۱,۰۰۰	۸۴۷,۸۳۲,۸۷۶	-	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۹۷۷,۰۹۵	۶,۷۲۶,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۱۶,۰۰۵	۹۴۲,۰۰۰,۰۷۳	ریال
سرمایه گذاری پارس توسعه	۲۴۹,۴۴۵	۴,۰۰۳,۸۴۱,۶۹۵	۳,۶۴۶,۳۹۰,۵۷۴	۱۹,۰۱۸,۲۴۸	۳۰,۰۱۹,۲۰۸	۳۱۸,۴۱۳,۶۶۵	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۰۳۶,۱۳۶	۱۳,۷۷۷,۵۰۰	۱۴,۴۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۸۶,۳۶۴	-	ریال
نقل به صفحه بعد		۷۱,۸۸۹,۰۵۶,۵۹۹	۴۴,۹۲۴,۸۳۳,۹۹۶	۳۴۱,۴۷۳,۰۱۰	۳۵۹,۴۴۵,۲۷۳	۲۶,۲۶۲,۲۷۲,۳۸۰	۱۵۶,۰۵۰,۷۶۱,۷۲۵	ریال



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر (آسام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سود(زیان) تحقق نگهاری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۰۵,۷۴۱,۷۲۵	۲۶,۲۶۳,۲۷۲,۳۸۰	۲۵۹,۲۴۵,۲۷۳	۳۴۱,۴۷۳,۰۱۰	۴۴,۳۲۴,۵۶۳,۹۹۶	۷۱,۸۸۹,۰۵۴,۶۵۹	-	نقل از صنفه قبل
-	۳۳۰,۶۱۷,۰۰۵	۴۳,۸۳۷,۵۰۰	۴۱,۶۹۵,۶۲۵	۸,۶۵۱,۳۹۹,۱۷۰	۸,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶	۱۳,۳۳۲,۵۰۰	۱۱,۶۴۰,۸۷۵	۳,۳۰۵,۲۴۶,۰۰۹	۲,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
-	۷۳,۳۹۰,۸۳۸	۳۳,۷۴۷,۵۰۰	۲۲,۵۶۰,۱۲۵	۴,۶۲۹,۰۰۱,۵۳۷	۴,۷۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فورتکدهای زنجیره ای افی کوروش
-	۷,۶۵۹,۸۰۶	۴۱۸,۴۳۳	۳۳۷,۵۱۲	۷۵,۳۱۰,۹۱۱	۸۳,۶۸۶,۶۶۲	۳,۱۸۶	سیمان ساروه
-	۵۷۷,۷۸۵	۱۶,۳۲۹	۱۵,۵۱۳	۲,۶۲۶,۱۷۳	۳,۲۶۵,۸۰۰	۲۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۵۰۰,۹۹۹	۹,۷۷۳	۹,۳۸۵	۱,۴۲۴,۶۳۳	۱,۹۵۴,۶۸۰	۲۲۰	تاسن سرمایه بانک ملت
-	۳۰,۳۰۰	۲,۳۳۳	۲,۲۰۷	۴۱۹,۷۹۵	۴۶۴,۶۲۵	۲۱	صنعتی دوده قام
-	(۵۷,۵۱۰,۵۴۰)	۲,۸۷۲,۲۵۰	۲,۳۳۰,۵۳۸	۶۲۷,۰۹۶,۴۶۶	۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان خور
-	(۷۰,۷۷۳,۲۰۰)	۷,۳۳۶,۹۴۱	۶,۸۷۵,۰۷۵	۱,۵۰۰,۴۰۰,۴۵۶	۱,۴۲۷,۳۸۴,۱۲۶	۳۳۵,۶۹۴	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	(۱۴۴,۶۶۴,۱۰۰)	۸,۵۹۸,۵۰۰	۸,۱۶۸,۵۷۵	۱,۸۴۶,۵۹۷,۰۲۵	۱,۷۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ایران تاپو
-	(۱۹۱,۳۷۹,۳۸۱)	۱۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۲,۵۰۰	۳,۳۵۰,۱۷۶,۷۸۱	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد کابو جنوب کیش
-	(۳۷۶,۳۱۴,۴۸۶)	۱۰,۳۵۷,۰۰۰	۹,۸۳۹,۱۵۰	۲,۳۲۷,۵۱۸,۳۳۶	۲,۰۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آینداگان
-	(۳۰,۸۳۴,۰۴۵)	۲۲,۱۲۲,۰۶۷	۲۱,۰۱۵,۹۶۳	۴,۶۸۹,۵۱۶,۳۳۵	۴,۶۴۴,۹۱۳,۳۲۰	۲۰۰,۴۹۰	خدمات انفورماتیک
-	(۱۰۰,۰۸۳,۲۲۴,۴۷۷)	۲۷,۶۶۹,۷۵۰	۲۶,۳۸۶,۲۶۳	۶,۳۸۸,۳۱۶,۵۴۴	۵,۵۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پیشوندان ایران
(۴۰,۳۵۸,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۴۱۵,۳۳۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۵,۶۱۸,۴۹۸,۸۳۶	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶	۵۳,۴۵۱,۸۱۹	۵۰,۷۷۳,۱۱۶	۸۱,۳۲۴,۳۷۹,۶۷۱	۱۰۶,۹۰۰,۳۶۳,۸۸۳		نقل به صنفه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۰۶,۹۰۳,۶۲۳,۸۸۲	۸۱,۲۲۴,۲۷۹,۶۷۱	۵۰۷,۷۹۲,۲۱۶	۵۳۴,۵۱۸,۱۱۹	۲۴,۶۳۷,۰۲۳,۸۷۶	۱۵,۶۱۸,۴۹۸,۸۳۶
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۷۵۰,۸۰۱
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۴۴۲,۰۲۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۹۲,۹۳۶,۵۳۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۷۲,۳۳۳,۷۱۴
پتروشیمی فناوریان	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۲,۹۲۵
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۸)
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۳۹,۹۱۲,۷۵۰)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۳۳,۶۵۰)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۳۰۴,۶۸۵
تولیدی جدن سازان	-	-	-	-	-	-	۸۱۵,۷۰۸,۴۰۷
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۹۳۷,۲۷۲)
حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۰,۲۰۴,۷۲۲)
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۴,۳۲۳,۰۸۷
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۴۷۴,۹۸۷,۵۶۱)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۷,۱۴۹,۴۹۷
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۷۱۶,۷۱۱,۸۰۰)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۵۵,۵۴۳,۹۵۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۰۳۴,۸۲۹)
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۸۴,۰۹۳,۴۵۲
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۶۹۵,۷۳۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۳۸۲,۸۰۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۵۱۱,۹۵۳)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۴۵۹,۰۲۱)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۴,۵۸۱,۳۱۶
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۱۳	-
		۱۰۶,۹۰۳,۶۲۳,۸۸۲	۸۱,۲۲۴,۲۷۹,۶۷۱	۵۰۷,۷۹۲,۲۱۶	۵۳۴,۵۱۸,۱۱۹	۲۴,۶۳۷,۰۲۳,۸۷۶	۱۶,۰۹۴,۰۴۳,۱۱۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰	۴,۱۹۹,۲۰۰	۵,۳۳۴,۷۲۴,۶۲۰
۴۹۹,۹۰۳,۳۶۵	۶۸۶,۹۰۱,۶۳۵	۷,۰۳۲,۵۰۰	۹,۰۰۶,۰۶۵,۸۶۵
-	۱,۰۷۹,۳۹۸,۸۲۰	۵,۹۱۱,۵۷۸	۷,۰۶۸,۵۹۰,۶۰۲
-	۳۱,۰۹۹,۲۷۵	۱۵۶,۷۸۶	۱۸۴,۹۹۹,۹۳۹
-	۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰	۳,۴۱۸,۳۷۵	۴,۰۵۲,۹۳۴,۲۴۵
-	۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶	۲,۱۹۷,۲۹۴	۲,۷۶۹,۰۵۶,۱۱۰
۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۶۲۸,۲۵۷,۳۴۳	-	-	-
۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸	۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶	۲۲,۹۱۵,۷۳۳	۲۸,۴۱۶,۳۷۱,۳۸۱
			۳۱,۶۰۷,۹۰۷,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لژیستیک راهان سایپا	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان غرب	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲۶۰,۰۰۰	۶۳۵	۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۰۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
محصولات شیمیایی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۵	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸	-	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صفرتامین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱,۶۱۸,۴۱۶,۴۲۲
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲,۱۲۵,۱۱۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۶۲۳,۶۶۵,۶۸۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	۵۱۴,۳۸۶,۳۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۴۲۸,۶۵۵,۳۱۴
به پرداخت ملت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-	۴۲۰,۵۷۶,۱۲۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-	۳۶۱,۷۷۵,۴۲۹
پتروشیمی فناوری	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۳۱۶,۱۸۲,۰۰۰
کالسیمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	-	-	-	-	-	۱۵۲,۱۳۴,۸۹۷
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۵۲,۴۹۷,۳۵۴
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۳۴۸,۷۴۷,۷۹۵
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۹۶,۵۹۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۸۵,۷۳۱,۰۶۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	۴۹,۳۲۷,۷۰۰
توسعه معادن و فلات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۷۰,۴۹۷,۳۰۴
کارخانجات قد فروین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	۶۴,۴۲۷,۸۸۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۶۴,۳۳۶,۰۷۵
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	۶۲,۷۹۲,۰۰۹
کشت و صنعت شهداد تاب خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۴۶,۳۴۹,۲۰۶
نو کاریل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	-	-	-	-	-	۴۲,۱۷۶,۶۳۳
سرمایه های صنعتی اردکان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۳۳,۶۱۷,۶۴۷
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۴۵,۰۴۸
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۷,۷۲۵,۰۱۲
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱,۹۳۹,۸۱۸
					۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸	-	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸	۶,۶۶۳,۸۸۰,۶۱۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق مشارکت عقد و گار برشیا

اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۲- سپهر

اوراق اجاره

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۳۲۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
۱۸-۱	۳,۵۱۵,۰۳۳,۷۰۰	۱,۰۸۶,۶۱۵,۲۴۵
۱۸-۲	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱	۵,۴۴۳,۹۵۸,۷۷۶
	۹,۴۵۵,۶۴۶,۰۳۱	۶,۵۳۰,۱۷۴,۰۲۱

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	نرخ سود	سود حاصل	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵	۲۴۰,۵۱۰,۴۴۲	۱,۵۱۲,۰۱۰,۲۷۲	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۱۲۵,۷۶۰,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۴۲۰,۳۱۹,۶۸۵	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۸۸	۲۲۰,۳۱۹,۶۸۵	۲۲۰,۳۱۹,۶۸۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سرمایه گذاری	نرخ سود سپرده	سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰,۲۰۲۷۷,۷۸۴,۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۰	مشار	۵۲۱,۴۶۹,۹۸۸	۱۰	۳,۸۵۵,۷۱۹	۲,۸۸۵,۷۱۹	۲,۸۸۵,۷۱۹	۲,۸۸۵,۷۱۹
۲۱۴,۴۹۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	مشار	-	۱۰	۶,۳۲۰,۱۷۷	۶,۳۲۰,۱۷۷	۶,۳۲۰,۱۷۷	۶,۳۲۰,۱۷۷
۲۶۳,۱۶۱,۶۹۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	مشار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۵,۴۷۴,۹۵۵	۲,۰۰۵,۴۷۴,۹۵۵	۲,۰۰۵,۴۷۴,۹۵۵	۲,۰۰۵,۴۷۴,۹۵۵
۲۶۴,۱۳۳,۰۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مشار	۴۹,۵۳۳,۰۶۲	۱۰	۱۵,۰۴۰,۶	۱۵,۰۴۰,۶	۱۵,۰۴۰,۶	۱۵,۰۴۰,۶
۰,۲۰۲۳۱,۳۴۴,۰۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	مشار	۲۳۳,۴۵۸,۸۹۱	۱۰	۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳
۰,۸۰۱۱۸,۵۴۰,۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	مشار	۱۸,۸۴۳,۸۸۸,۸۴۷	۳۳,۵	۳,۰۱۶,۴۶۸,۸۰۰	۳,۰۱۶,۴۶۸,۸۰۰	۳,۰۱۶,۴۶۸,۸۰۰	۳,۰۱۶,۴۶۸,۸۰۰
۲,۰۴۳۳,۹۰۰,۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	مشار	۱	۱۰	۲۸,۶۷۱	۲۸,۶۷۱	۲۸,۶۷۱	۲۸,۶۷۱
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۴۹۸,۴۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	مشار	-	۱۸	۷۸۳,۸۴۳,۰۰۱	۷۸۳,۸۴۳,۰۰۱	۷۸۳,۸۴۳,۰۰۱	۷۸۳,۸۴۳,۰۰۱
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۹۹,۹۵	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	مشار	-	۸,۵	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۵۹,۶۶	-	-	-	۳۳,۵	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۵۹,۶۶	-	-	-	۲۰	۱۳۱,۰۰۰,۶۳۹	۱۳۱,۰۰۰,۶۳۹	۱۳۱,۰۰۰,۶۳۹	۱۳۱,۰۰۰,۶۳۹
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۱۷,۵۹,۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰,۵۸,۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۳,۶۲۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۵۳۱,۶۸۵,۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۶۱,۹۵۰,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۱۰,۹۸۷,۳۳۹	۳,۰۱۰,۹۸۷,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۵۹,۴۴۱,۱۶۰	۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۴,۶۴۰,۵۳۱	۵۶,۳۲۵,۱۵۰	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
-	۱,۰۹۲,۷۹۸,۳۶۴	تنزیل سود سهام
۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	مدیر صندوق
۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۰۷	۱,۳۵۶,۳۶۰,۱۹۳	بازارگردان
۵۹۷,۲۳۵,۴۳۶	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	حسابرس
۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸	۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹,۵۶۷,۴۱۰	-	هزینه تصفیه
۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۴۳۲,۳۷۴,۷۱۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۰,۲۳۹,۷۱۸	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۳۰۲,۰۸۴	۲۶,۱۲۹	سایر هزینه ها
۲۷,۲۴۹,۹۴۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۸,۷۲۴,۱۹۲	۱۲,۴۶۰,۵۸۱	هزینه کارمزد بانکی
۵۲,۱۸۴,۴۷۲	۸۰,۱۵۱,۳۵۱	هزینه تسهیلات
۳۹,۹۹۹,۹۳۲	۳۹,۹۹۹,۹۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	هزینه تأسیس
-	۲۱,۱۶۵,۸۳۳	هزینه برگزاری مجامع
۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶	۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۳- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

۲- ۲۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۷۴.۷۹۱.۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲.۴۳۷.۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲.۱۷۷.۲۲۹.۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر با رد اعتراض مواجه شد. متعاقباً پرونده در شورای عالی مالیاتی (و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) مورد اعتراض قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

۳- ۲۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ تشخیص به مبلغ ۷.۹۵۸.۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی لایحه به شماره ۹۸-۰۷ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

انحصار وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۹/۵۴	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲/۷۹	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۵/۵۸	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳/۷۹
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱۸۶,۶۸۰	۵/۲۱	عادی	۱,۹۵۲,۸۵۰	۳۶/۹۷
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۴,۰۴۰	۷/۶۹	عادی	۴,۷۲۰	۰/۰۹
اردشیر ظهراهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴	-	۵,۰۰۰	۰/۰۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی) - ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۹,۸۸۹,۲۲۱	طی دوره	-	۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	طی دوره	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
داتایان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵۷۹,۵۵۱,۹۳۹	طی دوره	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	طی دوره	(۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳)	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	طی دوره	(۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۸۵۱,۱۰۶,۴۹۲	طی دوره	(۵۴۲,۰۰۵,۴۰۰)	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	طی دوره	(۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان تدین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۲۵,۵۴۱,۸۱۵	طی دوره	(۳۰,۶۹۳,۱۲۳)	-	طی دوره	-
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره	(۶,۵۷۵,۳۴۰)	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۹۰,۶۶۰,۰۹۶	طی دوره	(۱۸۴,۷۸۵,۳۷۸)	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	طی دوره	(۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸)
موسسه حسابرسی بهات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	طی دوره	(۷۶,۴۹۹,۴۴۲)	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	طی دوره	(۷۶,۲۹۹,۴۴۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.

