

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 "اجرای 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" مبلغ 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 ۸۳۱۲۸۵
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

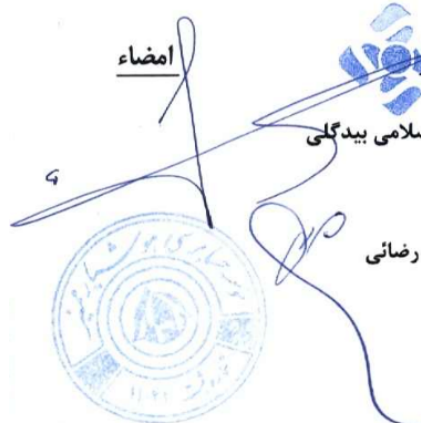
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

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

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 آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت‌های 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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
آقای مهدی اسلامی بیدگلی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق
آقای محسن رضائی		

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
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 دریافتنی	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.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹	۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵	۱۸,۴۰۵,۹۶۳,۸۱۸
سود سهام	۱۷	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸	۶,۶۶۳,۸۸۰,۶۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱	۶,۴۳۰,۱۷۴,۰۲۱
سایر درآمدها	۱۹	۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹
جمع درآمدها		۱۰۹,۹۲۲,۷۳۷,۲۶۴	۷۳,۹۰۹,۳۷۸,۵۲۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸)	(۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶)	(۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱)
جمع هزینه ها		(۵,۶۵۵,۴۴۰,۵۲۴)	(۴,۱۶۸,۰۷۹,۰۰۶)
سود خالص		۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰	۶۹,۷۴۱,۲۹۹,۵۱۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵۵/۵۳٪	۵۲/۷۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۵۵/۴۰٪	۹۳/۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰	-	۶۹,۷۴۱,۲۹۹,۵۱۴
تعدیلات	-	(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زبان) خالص ± تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

انستیت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۹۹۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp.



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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های 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

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسي هوشيار ممیز است که در تاريخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ 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.

۲-۴- بازارگردان، بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاريخ 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.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسي بیات رایان است که در تاريخ 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.

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 با 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 حسابها 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) 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 (۰/۰۰۱) 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 مثبت 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 ۵۰۰ میلیون ریال

* کارمزد مدیر و بازارگردان 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 در هر سال در اوراق بهادار یا ارزش خالص 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، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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
۹,۲۵۸,۹۰۳,۴۱۳	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	۰.۰۰۲٪	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٪	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							ریال	درصد
بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده شعبه ساعی -۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	۲۳/۵	۱۸,۸۴۳,۸۲۸,۳۸۷	۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	-	۱۰	۴۹۰,۵۹۳,۰۶۲	۰.۳	۳۲۵,۲۰۰,۴۱۲	ریال	۳۲۵,۲۰۰,۴۱۲
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	-	۱۰	۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸	۰.۲۹	۱,۰۴۷,۶۷۰,۳۷۳	ریال	۱,۰۴۷,۶۷۰,۳۷۳
بانک آینده شعبه ساعی -۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	۱۰	۲۳۳,۹۳۵,۸۹۱	۰.۱۲	۴۹۰,۰۰۰	ریال	۴۹۰,۰۰۰
بانک دی شعبه یوسف آباد-۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	-	۱	-	۱	ریال	۱
بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۱۴۶۷۹۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱,۹۳۴,۸۳۹	ریال	۱,۹۳۴,۸۳۹
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	-	-	-	-	۵۰۳,۳۳۱,۰۶۹	ریال	۵۰۳,۳۳۱,۰۶۹
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	-	-	-	-	۶۷۵,۵۳۵,۳۸۰	ریال	۶۷۵,۵۳۵,۳۸۰
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	-	-	-	-	-	۲۹,۷۳۴,۳۴۹,۴۰۱	ریال	۲۹,۷۳۴,۳۴۹,۴۰۱
				<u>۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹</u>		<u>۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵</u>		

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
										ریال	درصد	ریال	درصد
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۴۱۹,۹۴۲	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۶,۷۹۴,۹۴۲	۲.۷٪	۵,۰۰۳,۷۸۱,۲۴۳	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۴,۷۲۴,۶۲۰	-	-	۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰	۵,۷۸۷,۸۰۰,۸۰۰	۳.۱٪	-	۲,۵۰۰,۵۰۰,۵۲,۶۷۶	-	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۱۵٪	۴۳۹,۳۷۷,۳۹۶	۱,۱۸۶,۸۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۳۲,۲۴۴,۸۹۶	۵.۴٪	۹,۴۳۳,۳۳۲,۹۸۸	۶,۷۹۵,۰۷۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۸,۵۹۰,۶۰۲	-	-	۱,۰۷۹,۳۹۸,۸۱۹	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱	۴.۳٪	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۲۴۸	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۹۹,۹۳۹	-	-	۳۱,۰۹۹,۳۷۵	۲۱۶,۰۹۹,۳۱۴	۰.۱٪	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۹۳۴,۲۴۵	-	-	۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵	۲.۵٪	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۵۶,۱۱۰	-	-	۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶	۳,۰۲۸,۵۵۲,۷۰۶	۱.۶٪	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	-	-	-
		<u>۴۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۲,۹۲۰,۰۹۳,۰۱۶</u>		<u>۴۴۹,۶۹۷,۳۳۸</u>	<u>۳,۶۶۱,۲۷۳,۲۵۰</u>	<u>۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴</u>		<u>۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵</u>				



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۷۲۶,۰۰۹,۳۴۸	-	-	۲۵	-	سود سهام دریافتنی
۲۰,۱۳۲,۷۳۷	۱۰,۹۵۲,۹۰۲	(۶,۰۰۲)	۲۰,۱۸۰,۲۳/۵	۱۰,۹۵۸,۹۰۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	درخواست صدور واحدهای عادی
۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵	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 مستهلک 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 مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۶۴۵,۴۹۳	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۵۱۳,۹۳۵,۰۰۰	۱۹۶,۶۴۵,۴۹۳	مخارج نرم افزار
-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
-	-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	-	-	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	سایر حسابهای دریافتنی
۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	۶۲۲,۹۴۱,۳۸۸	۶۵۱,۱۸۵,۰۰۰	۴۱۴,۱۲۸,۸۱۸	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵	۱۵,۰۰۶,۰۱۴,۲۱۷	-
بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰	-	۱۷۹,۳۹۵
موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹	-	۱۵,۴۵۴,۳۲۰
	۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	۲۵,۶۳۳,۷۱۵

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

۱۱- جاری کارگزاران

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۲۴۶,۰۱۰,۵۸۳,۹۸۳	۲۴۳,۱۱۸,۱۶۷,۳۳۵	-	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
شرکت کارگزاری دانایان پارس	-	۶۸۳,۰۹۴,۸۵۵,۸۷۳	۶۸۱,۲۰۹,۱۹۱,۴۲۴	۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹	-
سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۹۵۵,۴۱۲,۷۵۶	۸۸۱,۱۰۹,۳۵۲	۱۰۰,۹۲۶,۹۰۰	۲۶,۶۲۳,۴۹۶
	(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)	۹۳۰,۰۶۰,۸۵۲,۶۱۲	۹۲۵,۲۰۸,۴۶۸,۱۱۱	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳	۵۳۱,۰۸۹,۴۵۵
بازارگردان	۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳	۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹
متولی	۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸	۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳
حسابرس	۷۶,۲۹۹,۴۴۲	۷۷,۱۸۲,۱۰۲
	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹

* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان 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	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰	آبونمان نرم افزار
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵	ذخیره تصفیه
۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۱,۳۲۶,۶۸۴,۸۶۹	۴,۲۸۲,۶۳۰	۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵	۲,۵۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۴۷,۲۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	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
۱۵-۱	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲
۱۵-۲	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹	(۹,۷۸۷,۵۸۲)
۱۵-۳	۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷
	<u>۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹</u>	<u>۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷</u>

سود حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق

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
بانک ملت	۵,۸۳۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۱,۰۲۰,۷۵۵	۱۸,۸۷۲,۳۱۲,۰۸۹	۱۸۸,۱۰۴,۴۷۲	۱۹۸,۰۰۵,۱۰۱	۲۰,۳۴۲,۵۹۹,۰۹۳	۶,۱۴۳,۰۰۳,۵۸۲
ملی 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
پالایش 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
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۲,۶۷۷,۳۰۹	۹,۶۸۸,۰۷۸,۵۶۲	۶۲,۲۳۷,۲۹۶	۶۵,۵۱۳,۳۸۵	۳,۲۸۶,۸۴۸,۰۶۶	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶
پتروشیمی شازند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۸,۹۸۲,۳۵۸	۷,۹۲۸,۱۷۸,۵۷۶	۵۰,۴۳۹,۸۷۲	۵۳,۰۹۴,۹۱۱	۲,۵۸۷,۲۶۸,۹۹۹	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۳,۹۲۹,۱۲۵	۸,۶۱۰,۲۲۸,۵۲۵	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	-
پالایش نفت تبریز	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۷۵۲,۱۸۴	۲,۶۴۰,۶۲۸,۵۷۵	۲۱,۲۸۳,۴۷۴	۲۲,۴۰۳,۷۶۲	۱,۷۹۶,۴۳۶,۳۷۳	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۳۵,۸۴۴	۱۳,۲۵۱,۱۹۰,۹۵۶	۱۱,۳۹۸,۷۱۳,۶۴۲	۶۲,۹۴۲,۶۹۷	۶۶,۲۵۵,۹۵۵	۱,۷۲۳,۲۷۸,۶۶۲	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۷,۰۹۳,۲۱۹	۹,۰۰۹,۲۵۳,۲۱۹	۵۱,۰۹۵,۹۴۸	۵۳,۷۸۵,۴۶۹	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۳	۲۵۳,۴۳۱,۲۸۶
تولیدی چدن سازان	۱,۰۷۵,۰۰۰	۶,۹۵۹,۸۲۸,۷۴۶	۵,۴۹۵,۵۸۴,۶۷۵	۳۳,۰۵۸,۸۹۵	۳۴,۷۹۹,۱۴۳	۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳	۱,۰۷۳,۲۷۳,۱۶۳
پالایش نفت تهران	۱,۶۶۲,۷۲۲	۹,۸۰۹,۶۹۲,۵۳۱	۸,۳۳۰,۳۷۷,۶۸۵	۴۶,۵۹۵,۴۴۳	۴۹,۰۴۸,۴۶۷	۱,۳۸۳,۶۷۰,۹۳۶	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴
تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۰۰,۰۰۰	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	۳,۰۵۶,۰۳۳	۱۹,۸۸۰,۳۹۹,۵۶۴	۱۸,۶۲۸,۵۵۵,۴۶۷	۹۴,۴۳۲,۷۴۹	۹۹,۴۰۳,۲۰۰	۱,۰۵۸,۲۴۸,۱۴۸	۵۳,۰۹۵,۸۰۱
حفاری شمال	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۷۴۵,۱۲۳	۴,۳۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۵,۶۱۹	۲۶,۵۵۳,۷۲۶	۹۲۴,۰۳۵,۷۷۸	(۵۰۶,۳۴۲,۹۸۰)
نقل به صفحه بعد	۲۲۷,۱۰۰,۰۵۹,۵۳۱	۱۷۲,۲۵۲,۷۹۵,۵۵۸	۱۰۷۸,۷۱۸,۷۵۰	۱,۱۳۵,۵۰۰,۲۹۰	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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		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 زهراوی	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۷,۷۰۱,۰۰۰	۶,۷۱۳,۹۸۲,۴۸۰	۳۶,۱۳۶,۱۵۹	۳۸,۰۳۸,۵۰۵	۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶	-
کارخانجات داروپخش	۲۷۰,۰۰۰	۵,۲۳۳,۴۱۰,۰۰۰	۴,۳۷۵,۶۸۲,۸۳۹	۲۴,۸۵۸,۵۹۵	۲۶,۱۶۷,۰۴۸	۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸	-
لیزینگ رایان سایبا	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 پگاه 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	۳,۷۴۴,۱۹۹,۰۳۶	۲۰,۵۳۶,۳۸۸	۲۱,۶۱۷,۴۱۳	۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵	۵۹,۱۰۶,۶۳۵
نیروکدر	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	۱۹,۶۰۲,۱۰۱	۵۲۰,۰۵۲,۴۰۲	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳
لیزینگ خودرودیدر	۳۹۶,۹۹۸	۱,۹۴۵,۲۹۰,۲۰۰	۱,۴۱۰,۲۹۸,۴۲۹	۹,۲۴۰,۰۸۹	۹,۷۲۶,۴۵۱	۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱	-
شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۰۰,۰۵۰	۶,۰۰۵,۸۸۰,۱۹۸	۵,۴۴۰,۲۹۸,۱۰۵	۲۸,۵۲۷,۷۸۵	۳۰,۰۲۹,۴۰۲	۵۰۷,۰۲۴,۹۰۶	-
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۶,۰۱۱,۳۳۸	۳,۸۰۲,۵۶۲,۲۵۵	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	۴۸۷,۹۷۶,۳۳۱	-
کرین 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	۶,۹۹۲,۸۸۹	۴۲۲,۳۰۵,۶۸۹	-
تامین ماسه ریخته گری	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۸۵۳,۷۴۱	۱,۴۱۲,۹۲۵,۶۸۵	۸,۷۵۳,۵۰۹	۹,۲۱۴,۲۶۸	۴۱۱,۹۶۰,۲۷۹	-
تامین سرمایه نوین	۳,۲۰۴,۹۸۹	۸,۹۳۴,۳۰۲,۰۶۵	۸,۴۳۴,۴۲۶,۳۰۹	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	۲,۷۴۷,۳۱۵,۲۸۴	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	۲,۸۳۷,۵۴۲,۴۵۶	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	۱۴,۹۵۲,۲۳۳	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 تأمین	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	۲۸,۷۲۸,۴۲۲,۶۹۹



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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۳۶۱,۴۹۶,۵۴۷,۵۹۴	۲۹۲,۴۰۹,۵۶۲,۸۵۱	۱,۷۱۷,۰۹۶,۸۶۵	۱,۸۰۷,۴۸۲,۷۲۶	۶۵,۵۶۲,۴۰۵,۱۵۲	۲۸,۷۴۸,۳۲۲,۶۹۹
سیمان شاهرود	۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۳,۲۸۲,۷۱۱,۳۳۸	۱۶,۸۵۳,۱۷۷	۱۷,۷۴۰,۰۲۵۰	۲۳۰,۷۴۵,۲۳۵	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۲۹۷,۰۱۷	۲,۰۶۰,۹۱۸,۴۷۵	۱۰,۹۷۸,۵۳۵	۱۱,۵۵۶,۴۸۶	۲۲۷,۸۴۳,۵۲۱	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۷۰,۰۰۰	۳,۵۹۳,۲۷۵,۱۷۶	۳,۳۳۷,۹۶۴,۰۳۸	۱۷,۰۶۷,۹۵۲	۱۷,۹۶۶,۳۷۷	۲۲۰,۲۷۶,۸۰۹	۳۵۷,۸۲۶
بانک تجارت	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۱,۱۶۱,۹۴۲	۱۳,۸۰۳,۲۹۴,۷۲۸	۶۷,۲۶۳,۷۲۳	۷۰,۸۰۵,۸۰۷	۲۱۹,۷۹۷,۶۸۴	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۹۱۱,۵۰۳	۳,۹۸۴,۰۶۶,۶۳۴	۲۰,۰۳۹,۶۱۶	۲۱,۰۹۴,۵۵۷	۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۱۶۷,۷۷۰	۲۰,۷۸۵,۹۴۳	۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۶,۲۸۷	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۹,۹۲۵	۸۳۹,۷۶۶,۱۷۵	۶۷۲,۵۹۲,۹۷۴	۳,۹۸۸,۸۸۰	۴,۱۹۸,۸۳۱	۱۵۸,۹۸۵,۴۹۰	۴۲۴,۵۹۴,۹۶۷
صنایع لاستیکی سپهند	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	۱۲۱,۲۰۲,۶۶۳	-
سیمان کرمان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۰۰,۲۰۷	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	۱۰۴,۲۳۸,۳۰۶	-
پتروشیمی فناوران	۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۱۹۱,۳۱۷	۳,۲۲۰,۷۷۳,۴۵۰	۱۵,۹۱۳,۳۳۴	۱۶,۷۵۰,۹۵۶	۹۶,۷۵۳,۵۷۷	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵
آتیه 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	۸۲,۶۰۹,۶۷۴	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۶۱۷,۳۸۰	۲,۳۱۱,۶۶۹,۶۰۴	۱۱,۴۸۳,۶۷۲	۱۲,۰۸۸,۰۸۷	۸۲,۳۷۶,۰۱۷	-
تایداواتر خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۱۱۵,۵۲۰	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	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۶۹۸,۶۰۲	۲,۹۴۳,۱۳۹,۸۳۷	۱۴,۴۵۷,۴۵۲	۱۵,۲۱۸,۴۹۲	۷۰,۸۸۲,۸۲۱	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	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	۲,۲۰۰,۰۹۶,۹۴۵	۲,۱۱۹,۵۸۹,۴۲۰	۱۰,۴۵۰,۴۱۳	۱۱,۰۰۰,۴۸۵	۵۹,۰۵۶,۶۲۷	-
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	۲۰,۴۲۸,۷۱۲	۲۳,۵۲۸,۹۹۱	-
کوپر تابر	۵۰,۰۰۰	۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۵۷,۷۳۴	۳,۲۶۵,۶۲۰	۳,۴۳۷,۵۰۰	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	۳۸۳,۶۴۲,۸۸۴,۳۳۰	۲,۱۶۹,۶۴۷,۹۴۵	۲,۲۸۳,۸۵۶,۹۵۲	۶۸,۶۷۵,۰۰۴,۶۲۳	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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرمزد	مالیات	سال ۱۳۹۷	
						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	۳۱,۲۵۹,۹۹۷,۱۱۳
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۰۴۹,۰۹۱	۲,۲۲۵,۷۷۹,۸۶۳	۱۰,۷۱۱,۳۴۰	۱۱,۲۷۵,۲۴۶	۷,۲۸۲,۶۴۲	-
محورسازان ایران خودرو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۶,۶۵۰,۹۴۶	۴,۹۵۶,۵۹۷,۴۴۲	۲۳,۷۸۱,۳۲۳	۲۵,۰۳۳,۲۵۷	۱,۲۳۸,۹۲۴	-
پتروشیمی تندگویان	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	۸,۲۳۴,۵۰۱	(۳,۷۶۷,۳۶۹)	-
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	۲,۸۲۴,۳۵۳,۶۹۵	۲,۸۰۴,۱۶۱,۱۶۳	۱۳,۴۱۵,۶۰۱	۱۴,۱۲۱,۷۶۸	(۷,۳۴۴,۸۳۷)	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۱,۷۱۵,۵۱۸	۸,۲۴۸,۹۰۳,۳۳۴	۳۹,۵۲۷,۸۴۴	۴۱,۶۰۸,۵۷۸	(۸,۳۲۴,۲۳۸)	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)
پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۴۳۲,۷۰۷	۱,۲۳۱,۰۸۰,۳۵۰	۵,۷۷۷,۹۷۲	۶,۰۸۲,۱۶۴	(۲۶,۵۰۷,۷۷۹)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۲۴,۳۰۶	۱,۹۴۷,۷۷۵,۲۸۵	۱,۹۵۹,۴۳۲,۹۶۰	۹,۲۵۱,۸۱۲	۹,۷۳۸,۸۷۷	(۳۰,۶۴۸,۳۶۴)	-
پتروشیمی پردیس	۱۰۵,۰۰۰	۲,۴۷۶,۳۷۸,۲۱۸	۲,۴۹۳,۱۴۷,۵۰۳	۱۱,۷۶۲,۶۴۹	۱۲,۳۸۱,۸۹۲	(۴۰,۹۱۳,۸۲۶)	-
پست بانک ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۱,۲۹۶,۰۴۴	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	۹,۵۲۲,۰۱۸	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	(۵۵,۰۹۹,۲۴۲)	-
نفت پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۸۱۱,۰۰۰	۱,۵۹۷,۲۱۵,۵۷۸	۷,۳۵۲,۰۷۳	۷,۷۳۹,۰۵۵	(۶۴,۴۹۵,۷۰۶)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۵,۱۲۵,۹۰۶	۵,۹۱۹,۰۴۲,۶۴۶	۲۸,۰۴۹,۲۳۹	۲۹,۵۲۵,۶۲۸	(۷۱,۴۹۱,۶۰۷)	۱,۰۷۹,۲۹۵,۸۶۵
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	۲,۲۶۹,۹۴۶,۶۴۳	۱۰,۴۲۰,۰۴۱	۱۰,۹۶۸,۴۹۹	(۹۷,۶۳۵,۱۸۳)	-
باما	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	۴,۰۱۳,۲۲۷,۱۲۸	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	(۱۳۴,۵۹۳,۰۲۳)	-
پارس خودرو	۵,۰۰۰,۰۰۰	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	۶۶,۹۹۳,۲۸۱,۷۱۴	۳۱,۶۵۰,۰۶۲,۵۹۴



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
نقل از صفحه قبل	-	۵۲۸,۰۹۴,۵۰۰,۳۶۶	۴۶۵,۸۵۴,۸۱۶,۹۶۴	۲,۵۵۵,۹۲۹,۲۱۳	۲,۶۹۰,۴۷۲,۴۷۵	۶۶,۹۹۳,۲۸۱,۷۱۴	۳۱,۶۵۰,۴۶۲,۵۹۴
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)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۳۰,۶۶۰,۰۶۸	۱۲,۲۷۰,۱۲۷	۱۲,۹۱۶,۲۰۳	(۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)	-
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۹۸۶,۶۴۷	۴,۴۳۹,۵۰۴,۰۹۰	۱۹,۹۵۴,۵۹۵	۲۱,۰۰۴,۹۳۲	(۲۷۹,۴۷۶,۹۷۰)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)
ملی سرب و روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۳۶۹,۱۱۰	۳,۶۰۰,۲۶۸,۱۰۶	۱۵,۸۸۵,۶۹۷	۱۶,۷۲۱,۸۴۵	(۲۸۸,۵۰۶,۵۳۸)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۷۵,۰۰۰	۹,۷۸۴,۳۳۵,۹۷۴	۱۰,۰۰۲,۹۷۲,۸۹۰	۴۶,۴۷۵,۱۶۳	۴۸,۹۲۱,۶۷۹	(۳۱۴,۰۳۳,۷۵۸)	۷۷۵,۳۳۷,۴۰۲
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۷۰۲,۵۶۹	۳,۲۶۳,۴۶۸,۶۹۷	۱۴,۱۲۴,۹۸۰	۱۴,۸۶۸,۵۱۳	(۳۱۸,۷۵۹,۶۲۱)	-
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۰۹,۲۲۲	۲۵,۹۶۹,۰۴۶	۲۷,۲۳۶,۰۰۰	(۳۱۸,۹۱۴,۲۶۸)	-
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۶۳۹,۳۳۷	۶,۰۲۳,۶۸۱,۱۲۲	۲۷,۳۶۲,۹۲۷	۲۸,۸۰۳,۱۹۷	(۳۱۹,۲۰۷,۰۰۹)	-
تراکتورسازی ایران	۲۴۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۳۰۹,۷۴۵	۱۲,۹۰۵,۸۹۸	۱۳,۵۸۵,۱۹۹	(۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)	-
بیمه دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۹۷۱,۶۹۶	۳,۴۶۴,۳۷۵,۰۱۸	۱۴,۴۲۵,۴۷۳	۱۵,۱۸۴,۸۵۹	(۴۵۷,۰۳۱,۶۵۴)	-
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۵۶۴,۷۳۹	۲,۷۹۳,۷۰۲,۸۸۶	۱۰,۹۹۸,۸۳۰	۱۱,۵۷۷,۸۲۴	(۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)
سایپا	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۳۵۱,۷۱۹	۱۸,۰۱۲,۳۴۸,۵۰۰	۸۳,۳۶۳,۱۵۸	۸۷,۷۵۱,۷۶۷	(۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)	-
بیمه دانا	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۳۹۷,۱۰۲	۵,۱۹۱,۹۶۸,۳۶۶	۲۰,۵۲۶,۴۴۴	۲۱,۶۰۶,۹۸۵	(۹۱۲,۷۰۴,۶۹۳)	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۶۴,۵۱۱,۲۱۳
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)
توکارپل	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)
سازه پوش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۲۲۵)
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)
کشت و صنعت شهداب ناپ خراسان	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۶۸,۳۸۵
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۰۵)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۰۰,۷۴۱
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۳۷۵	۵۹
	۶۰۶,۳۰۰,۶۰۸,۰۷۴	۵۲۸,۶۶۹,۴۹۰,۶۳۸	۲,۸۷۹,۹۰۵,۳۷۹	۲۰,۳۱۵,۰۳۰,۱۶	۲۰,۳۱۵,۰۳۰,۱۶	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶	۳۹,۳۴۴,۶۰۵,۴۷۲



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

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	۱۶,۰۹۴,۰۴۳,۱۱۰
۲-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶	۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸
	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵	۱۸,۴۰۵,۹۶۳,۸۱۸

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۵۹۹,۷۱۶	۲۱,۳۳۸,۰۸۲,۵۲۴	۱۲,۲۸۱,۷۷۴,۳۶۳	۱۰۱,۳۵۵,۸۹۲	۱۰۶,۶۹۰,۴۱۳	۸,۸۴۸,۲۶۱,۸۵۶	۳۹۹,۹۵۳,۶۷۲
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۷,۲۵۶,۶۸۶	۷۷,۴۲۵,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۲۱,۳۱۶	۱۲,۲۰۴,۱۳۰,۴۴۰	۸,۲۰۶,۹۹۱,۶۵۱	۵۷,۹۶۹,۶۲۰	۶۱,۰۲۰,۶۵۲	۳,۸۷۸,۱۴۸,۵۱۷	۲,۰۴۸,۴۸۶,۳۱۳
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۳۳۸,۶۴۷	۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۲۸,۵۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۵,۸۷۸,۵۵۳	۶۲۸,۱۶۵,۶۷۰
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۲,۳۶۲,۶۷۰	۲۱۸,۱۲,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۸۶۵,۳۳۰	۱۲,۴۳۴,۹۲۶,۹۹۷
نیروکدر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۷۳۶,۱۷۴	۱۶,۳۵۹,۹۵۰	۱۷,۲۲۱,۰۰۰	۸۴۷,۸۸۲,۸۷۶	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۵,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۹۷۷,۰۹۵	۶,۷۲۶,۰۰۰	۷,۰۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۲۱۶,۹۰۵	۹۴,۲۰۹,۰۷۳
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۴۹,۴۴۵	۴,۰۰۳,۸۴۱,۶۹۵	۳,۶۴۶,۳۹۰,۵۷۴	۱۹,۰۰۱,۲۴۸	۲۰,۰۱۹,۲۰۸	۳۱۸,۴۱۳,۶۶۵	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۰۳۶,۱۳۶	۱۳,۷۲۷,۵۰۰	۱۴,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۸۶,۳۶۴	-
نقل به صفحه بعد	۷۱,۸۸۹,۰۵۴,۶۵۹	۴۴,۹۲۴,۸۶۳,۹۹۶	۳۴۱,۴۷۳,۰۱۰	۳۵۹,۴۴۵,۲۷۳	۲۶,۲۶۳,۲۷۲,۳۸۰	۱۵,۶۰۵,۷۴۱,۷۲۵	



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	سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷
	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	-	۷۱,۸۸۹,۰۵۴,۶۵۹	۴۴,۹۲۴,۸۶۳,۹۹۶	۳۴۱,۴۷۳,۰۱۰	۳۵۹,۴۴۵,۲۷۳	۲۶,۲۶۳,۲۷۲,۳۸۰	۱۵۶۰۵,۷۴۱,۷۲۵
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۱,۳۹۹,۱۷۰	۴۱,۶۴۵,۶۲۵	۴۳,۸۳۷,۵۰۰	۲۳۰,۶۱۷,۷۰۵	-
سرمایه گذاری نیرو	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۲۴۶,۹۰۹	۱۱,۶۲۰,۸۷۵	۱۲,۲۳۲,۵۰۰	۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۵۰,۰۰۰	۴,۷۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۹۰۱,۵۳۷	۲۲,۵۶۰,۱۲۵	۲۳,۷۴۷,۵۰۰	۷۳,۲۹۰,۸۳۸	-
سیمان ساوه	۳,۱۸۶	۸۳,۶۸۶,۶۶۲	۷۵,۲۱۰,۹۱۱	۳۹۷,۵۱۲	۴۱۸,۴۳۳	۷,۶۵۹,۸۰۶	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۰	۳,۲۶۵,۸۰۰	۲,۶۳۵,۱۷۳	۱۵,۵۱۳	۱۶,۳۲۹	۵۹۷,۷۸۵	-
تامین سرمایه بانک ملت	۴۲۰	۱,۹۵۴,۶۸۰	۱,۴۳۴,۶۲۳	۹,۲۸۵	۹,۷۷۳	۵۰۰,۹۹۹	-
صنعتی دوده فام	۲۱	۴۶۴,۶۲۵	۴۱۹,۷۹۵	۲,۲۰۷	۲,۳۲۳	۴۰,۳۰۰	-
سیمان خزر	۵۰,۰۰۰	۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۲۷,۰۹۶,۲۶۶	۲,۷۳۰,۵۳۸	۲,۸۷۴,۲۵۰	(۵۷,۸۵۱,۰۵۴)	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۲۵,۶۹۴	۱,۴۴۷,۳۸۴,۱۳۶	۱,۵۰۴,۰۴۵,۵۶۰	۶,۸۷۵,۰۷۵	۷,۲۳۶,۹۲۱	(۷۰,۷۷۳,۴۲۰)	-
ایران تایر	۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۵۹۷,۰۲۵	۸,۱۶۸,۵۷۵	۸,۵۹۸,۵۰۰	(۱۴۳,۶۶۴,۱۰۰)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۱۷۶,۷۸۱	۱۵,۱۵۲,۵۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	(۱۹۱,۲۷۹,۲۸۱)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۱۸,۳۳۶	۹,۸۳۹,۱۵۰	۱۰,۳۵۷,۰۰۰	(۲۷۶,۳۱۴,۴۸۶)	-
خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۴۹۰	۴,۴۲۴,۴۱۳,۳۲۰	۴,۶۸۹,۵۱۶,۳۳۵	۲۱,۰۱۵,۹۶۳	۲۲,۱۲۲,۰۶۷	(۳۰۸,۲۴۱,۰۴۵)	-
پشم شیشه ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۳۳,۹۵۰,۰۰۰	۶,۴۸۸,۳۱۶,۲۵۴	۲۶,۲۸۶,۲۶۳	۲۷,۶۶۹,۷۵۰	(۱,۰۰۸,۲۲۲,۲۶۷)	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۰۲,۵۸۲,۴۴۳)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۳۳۹,۵۵۴
نقل به صفحه بعد	-	۱۰۶,۹۰۳,۶۲۳,۸۸۲	۸۱,۲۲۴,۲۷۹,۶۷۱	۵۰۷,۷۹۲,۲۱۶	۵۳۴,۵۱۸,۱۱۹	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶	۱۵,۶۱۸,۴۹۸,۸۳۶

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	سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷
	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	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶	۱۵,۶۱۸,۴۹۸,۸۳۶
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۷۵۰,۸۰۱
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۴۴۲,۰۳۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۹۲,۹۳۶,۵۳۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۷۲,۳۲۳,۷۱۴
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 چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۸۱۵,۷۰۸,۴۰۷
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۹۳۷,۲۷۲)
حفاری 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	-	-	-	-	-	-	۵۵,۵۴۲,۹۵۰
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	-	-	-	-	-	-	(۲۷۵,۴۵۹,۰۲۱)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۴,۵۸۱,۲۱۶
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۱۳	-
		۱۰۶,۹۰۳,۶۲۳,۸۸۲	۸۱,۲۲۴,۲۷۹,۶۷۱	۵۰۷,۷۹۲,۲۱۶	۵۳۴,۵۱۸,۱۱۹	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	۱۵,۶۱۸,۴۹۸,۸۳۶



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	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰	۴,۱۹۹,۲۰۰	۵,۳۳۴,۷۲۴,۶۲۰	۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۴۹۹,۹۰۳,۳۶۵	۶۸۶,۹۰۱,۶۳۵	۷,۰۳۲,۵۰۰	۹,۰۰۶,۰۶۵,۸۶۵	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
-	۱,۰۷۹,۳۹۸,۸۲۰	۵,۹۱۱,۵۷۸	۷,۰۶۸,۵۹۰,۶۰۲	۸,۱۵۳,۹۰۱,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۳۱,۰۹۹,۲۷۵	۱۵۶,۷۸۶	۱۸۴,۹۹۹,۹۳۹	۲۱۶,۲۵۶,۰۰۰	۲۴۸	اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰	۳,۴۱۸,۳۷۵	۴,۰۵۲,۹۳۴,۲۴۵	۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
-	۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶	۲,۱۹۷,۲۹۴	۲,۷۶۹,۰۵۶,۱۱۰	۳,۰۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶
۶۲۸,۲۵۷,۳۴۳	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
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)

یادداشت 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 تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	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	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
محصولات شیمیایی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵,۰۰۱,۵۰۰	-	۷۵,۰۰۱,۵۰۰	-
تأمین سرمایه نوین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱,۶۱۸,۴۱۶,۴۲۲
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۱۵۴,۱۲۵,۱۱۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۶۳۳,۶۶۵,۶۸۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	۵۱۴,۳۸۶,۳۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۴۲۸,۶۵۵,۳۱۴
به پرداخت ملت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-	۴۲۰,۵۷۶,۱۳۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	-	-	-	-	-	۳۶۱,۷۷۵,۴۳۹
پتروشیمی فناوری	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۲۱۶,۱۸۲,۰۸۰
کالسیمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	-	-	-	-	-	۱۵۴,۱۳۴,۸۹۷
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	۱۵۴,۴۹۷,۳۵۴
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۳۴۸,۷۴۷,۷۹۵
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۹۶,۵۹۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۸۵,۷۳۱,۰۶۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	۴۹,۴۳۷,۷۰۰
توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۷۰,۴۹۷,۳۰۴
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	۶۴,۳۷۳,۸۹۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۶۴,۳۳۶,۰۷۵
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	۶۲,۷۹۲,۰۰۹
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۴۶,۳۴۹,۲۰۶
توکاریل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	-	-	-	-	-	۴۲,۱۷۶,۶۳۳
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۲۳,۶۱۷,۶۴۷
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۴۵,۰۳۸
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۷,۷۲۵,۰۱۲
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	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

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
۱۸-۱	۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰	۱,۰۸۶,۲۱۵,۲۴۵
۱۸-۲	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱	۵,۳۴۳,۹۵۸,۷۷۶
	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱	۶,۴۳۰,۱۷۴,۰۲۱

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ درصد	۱,۵۱۲,۰۱۰,۲۷۲	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۴۴۰,۵۱۰,۴۴۲
-	-	-	-	-	۱۴۵,۷۶۰,۳۵۰	
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۱۲,۰۱۰,۲۷۲	۶۶۵,۸۹۵,۷۶۰	
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸	۴۲۰,۳۱۹,۴۸۵	
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸	۴۲۰,۳۱۹,۴۸۵	
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰	۱,۰۸۶,۲۱۵,۲۴۵	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

اوراق اجاره

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر۹۹۱۲۲۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۸								سال ۱۳۹۷
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	ندارد	۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸	۱۰	۳,۹۸۵,۷۱۹	-	۳,۹۸۵,۷۱۹	۶۸۶,۲۷۴,۶۸۹
۲۱۴۶۷۹۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	ندارد	-	۱۰	۴,۳۳۰,۱۷۷	-	۴,۳۳۰,۱۷۷	۳۶,۲۹۷,۶۰۵
۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	ندارد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۵۵	(۶,۰۰۲)	۲,۰۰۵,۴۷۳,۴۵۳	۳۲۶,۸۸۸,۴۰۰
۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ندارد	۴۹۰,۵۹۳,۰۶۲	۱۰	۱۵۰,۴۰۶	-	۱۵۰,۴۰۶	(۶۷۷,۵۰۳)
۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ندارد	۲۳۳,۹۳۵,۸۹۱	۱۰	۱۸,۱۵۳	-	۱۸,۱۵۳	-
۰۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ندارد	۱۸,۸۴۳,۸۲۸,۳۸۷	۲۳.۵	۳,۰۱۶,۳۶۸,۰۸۰	-	۳,۰۱۶,۳۶۸,۰۸۰	-
۲۰۴۶۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱	۱۰	۲۸۷,۶۷۱	-	۲۸۷,۶۷۱	۱۳۶,۰۷۶,۴۸۵
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	ندارد	-	۱۸	۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱	-	۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱	۶۸۴,۶۵۵,۱۲۳
۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	ندارد	-	۸.۵	۵۲,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰	۱۴۰,۹۶۶
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۹۹/۶۵	-	-	-	۲۳.۵	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲	-	۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶	-	-	-	۲۰	۱۲۱,۱۰۶,۳۳۹	-	۱۲۱,۱۰۶,۳۳۹	۱۳۳,۵۹۹,۲۱۱
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۳۷۳,۳۹۷
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۸/۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۶,۳۲۹,۳۴۶
۳۴۲۶۳۱۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۱۵
۶۲۵۲۱۶۸۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	(۸۴۰)
۴۰۳۶۲۱۹۹۵۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۱۸)
			۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۳۹		۶,۹۴۰,۶۱۸,۶۳۳	(۶,۰۰۲)	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱	۵,۳۴۳,۹۵۸,۷۷۶

سپرده بانکی

بانک دی

بانک رفاه

بانک رفاه

بانک رفاه

بانک آینده

بانک آینده

بانک دی

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک دی



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
-	۱,۰۹۲,۷۹۸,۲۶۴	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	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	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
۷,۲۰۲,۰۸۴	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	۸۰,۱۵۱,۲۵۱	هزینه تسهیلات
۳۹,۹۹۹,۹۳۲	۳۹,۹۹۹,۹۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	هزینه تاسیس
-	۲۱,۱۶۵,۸۳۳	هزینه برگزاری مجامع
۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶	۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	



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 ۱۶۷۴.۷۹۱.۶۵۰ 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- درخصوص 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

اشخاص 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	۳۰۰,۰۰۰	۵.۵۸	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	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 ظهرايي	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
محمد رضا مالیی	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	مانده طلب(بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده 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)
دانا یان 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)	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۳۶	طی دوره	(۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۸۵۱,۱۰۶,۴۹۲	طی دوره	(۵۶۲,۰۰۵,۴۰۰)	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	طی دوره	(۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۲۵,۵۴۱,۸۱۵	طی دوره	(۳۰,۶۹۳,۱۲۳)	-	طی دوره	-
موسسه حسابرسي هوشيار 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 حسابرسي بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	طی دوره	(۷۶,۲۹۹,۴۴۲)	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.

