



# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا(آسام)

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدراک و اطلاعات موجود در خصوص 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                                           |
| ۸-۳۲ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| <u>امضاء</u> | <u>نام نماینده مدیر / متولی</u> | <u>شخص حقوقی</u>                  | <u>ارکان صندوق</u> |
|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
|              | آقای مهدی اسلامی بیدگلی         | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | مدیر صندوق         |
|              | آقای امیرحسین نریمانی           | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز         | متولی صندوق        |

# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-----------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ریال              | ریال            |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۸۸ | ۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲   | ۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹  |
| حسابهای دریافتی                                               | ۸       | ۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲   | ۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴  |
| سایر دارایی ها                                                | ۹       | ۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۵۶    | ۲۸,۷۵۲,۹۰۲      |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱       | ۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰     |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱      | ۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱       | ۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷  |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۲۰۳۹۵۳۸۲۸         | ۱۹۸۶۵۹۱۳۴۹      |
|                                                               |         | ۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸ | ۱۹۰,۴۷۵,۹۳۵,۳۷۵ |
| بدهی ها:                                                      |         |                   |                 |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                       | ۱۲      | ۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸    | ۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶   |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۱۳      | ۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳     | ۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰     |
| جمع بدهی ها                                                   |         | ۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱    | ۲,۲۱۸,۴۵۳,۷۶۶   |
| خالص دارایی ها                                                | ۱۴      | ۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷ | ۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |         | ۲۳,۵۸۲,۶۳۰        | ۳,۵۸۲,۶۳۰       |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |         | ۱۰۷,۸۷۲           | ۵۲,۵۴۷          |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| درآمدها:                                     | یادداشت | سال ۱۳۹۹           | سال ۱۳۹۸        |
|----------------------------------------------|---------|--------------------|-----------------|
|                                              |         | ریال               | ریال            |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۵      | ۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲    | ۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ( ۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱) | ۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۶۲  |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۱۶,۲۲۵,۵۹۳,۹۰۰     | ۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۷,۱۳۸,۲۱۵,۰۵۹      | ۴,۵۲۸,۹۸۱,۸۷۸   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲      | ۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱     |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳۴۲,۷۶۰,۸۱۱,۶۵۲    | ۹۹,۵۶۰,۰۷۱,۷۹۰  |
| <b>هزینه ها:</b>                             |         |                    |                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰      | (۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸)   | (۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸) |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱      | (۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱)    | (۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶)   |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)   | (۵,۶۵۵,۴۴۰,۵۲۴) |
| سود خالص                                     |         | ۲۸۷,۴۹۳,۱۶۵,۳۵۳    | ۹۳,۹۰۴,۶۳۱,۲۶۶  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |         | ۱۵.۷۷٪             | ۵۵/۵۳٪          |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲              |         | ۳۵.۹۳٪             | ۵۵/۴۰٪          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                               | سال ۱۳۹۹     | سال ۱۳۹۸          | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال              |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره | ۳,۵۸۲,۶۳۰    | ۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹   | ۵,۲۸۲,۶۳۰               | ۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹   |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره               | ( ۵,۶۰۰,۰۰۰) | ( ۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ( ۱,۷۰۰,۰۰۰)            | ( ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                | ۲۵,۶۰۰,۰۰۰   | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                       | -                 |
| سود خالص                                              | -            | ۲۸۷,۴۹۳,۱۶۵,۳۵۳   | -                       | ۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰   |
| تعدیلات                                               | ۲۲           | ۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰ | -                       | ( ۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰) |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره  | ۲۳,۵۸۲,۶۳۰   | ۲,۴۷۸,۲۱۰,۹۴۶,۹۶۲ | ۳,۵۸۲,۶۳۰               | ۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹   |

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### **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](http://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<br>تحت تملک | درصد واحد های<br>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)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**۲-۳- متولی صندوق،** موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی

۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ 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 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.

**۲-۵- حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی:**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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 صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق 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 (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                      |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق                                   | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                 |
| کارمزد مدیر                                                 | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.* |
| 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 ی 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 ۵۰۰۰ 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 
$$\frac{0 / 001}{n \times 365}$$
 ضرب در 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، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### **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.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### 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:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |                      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |                      | صنعت                                        |
|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |                                             |
| ریال            | درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال                                        |
| ۱,۴۰۲,۱۹۴,۰۰۰   | ۱٪                   | ۰.۰٪           |                      | مخابرات                                     |
| ۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۱   | ۱٪                   | ۱.۳٪           | ۳۲,۷۰۶,۷۳۰,۱۲۵       | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۵,۶۴۵,۲۱۷,۲۰۰   | ۳٪                   | ۳.۵٪           | ۸۹,۴۲۲,۵۹۵,۹۸۱       | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۳,۴۱۱,۰۷۹,۱۴۵   | ۲٪                   | ۸.۵٪           | ۲۱۸,۶۵۲,۹۴۸,۷۵۰      | محصولات شیمیایی                             |
| ۲۹,۳۷۰,۳۱۹,۸۷۵  | ۱۵٪                  | ۱.۵٪           | ۳۹,۶۱۲,۹۶۳,۵۵۵       | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۳۶,۳۷۴,۰۷۳,۸۸۸  | ۱۹٪                  | ۸.۵٪           | ۲۱۹,۰۲۶,۰۰۳,۸۶۶      | فلزات اساسی                                 |
| ۱,۹۳۵,۶۲۲       | ۰٪                   | ۱.۲٪           | ۳۰,۲۶۸,۸۲۲,۵۰۰       | فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط        |
| ۷,۳۳۵,۶۷۲,۹۷۵   | ۴٪                   | ۱.۷٪           | ۴۳,۲۵۹,۵۶۵,۳۲۳       | سرمایه گذاریها                              |
| ۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۸   | ۳٪                   | ۰.۰٪           |                      | سایر محصولات کانی غیرفلزی                   |
| ۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵   | ۲٪                   | ۰.۰٪           |                      | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰   | ۲٪                   | ۳.۲٪           | ۸۲,۲۹۸,۳۹۳,۵۵۰       | رایانه و فعالیت های وابسته به آن            |
| ۳,۹۶۴,۸۰۴,۲۳۲   | ۲٪                   | ۱.۷٪           | ۴۲,۳۰۶,۰۹۶,۱۰۲       | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| ۱,۷۰۲,۹۳۲,۹۲۵   | ۱٪                   | ۰.۰٪           |                      | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۳,۲۳۳,۹۵۸       | ۰٪                   | ۰.۰٪           |                      | زراعت و خدمات وابسته                        |
| ۶۵۲,۱۱۵,۹۳۰     | ۰٪                   | ۴.۰٪           | ۱۰۱,۴۶۲,۳۵۲,۰۰۴      | سیمان، آهک و گچ                             |
| -               | ۰٪                   | ۴.۳٪           | ۱۱۱,۴۹۹,۵۷۱,۵۲۸      | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| -               | ۰٪                   | ۰.۰٪           |                      | انبوه سازی، املاک و مستغلات                 |
| -               | ۰٪                   | ۷.۴٪           | ۱۸۸,۹۵۳,۶۳۵,۵۹۷      | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی  |
| -               | ۰٪                   | ۱.۶٪           | ۴۲,۱۷۹,۵۲۹,۶۰۰       | سایر واسطه گری های مالی                     |
| -               | ۰٪                   | ۱.۳٪           | ۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵       | عذشه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| -               | ۰٪                   | ۰.۴٪           | ۱۱,۴۵۸,۱۷۹,۱۱۸       | ماشین آلات و دستگاه های برقی                |
| -               | ۰٪                   | ۳.۸٪           | ۹۷,۵۵۸,۶۶۴,۴۸۲       | اطلاعات و ارتباطات                          |
| -               | ۰٪                   | ۲.۵٪           | ۶۳,۳۷۷,۶۱۸,۷۳۲       | ساخت محصولات فلزی                           |
| -               | ۰٪                   | ۰.۰٪           |                      | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف      |
| ۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴ | ۵۵.۵۸٪               | ۵۶.۴۱٪         | ۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۸۸    |                                             |
|                 |                      |                |                      | ۱,۷۴۴,۶۱۷,۲۵۶,۷۹۳                           |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                     |                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   |         |                 |                      |                |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------|-----------------|----------------------|----------------|
| نوع سپرده                                      | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           |
|                                                |                   |              | درصد    | ریال            |                      | ریال           |
| بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۶۱۶۴۰       | ۱۳۹۷/۱۱/۱۳        | ۱۳۹۹/۱۱/۱۲   | ۲۰      |                 | ۰.۰                  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک آینده شعبه ساعی -۰۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲        | -            | ۲۳/۵    |                 | ۰                    | ۱۸,۸۴۳,۸۲۸,۳۸۷ |
| بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۲۴۳۰۷       | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰        | -            | ۱۰      | ۴۸۰,۱۹۵,۹۸۴     | ۰.۰                  | ۴۹۰,۵۹۳,۰۶۲    |
| بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱         | ۱۳۹۷/۰۶/۲۰        | -            | ۱۰      | ۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱   | ۰.۲۸                 | ۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸    |
| بانک آینده شعبه ساعی -۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲        | -            | ۱۰      | ۳۱,۷۷۵,۸۴۷      | ۰.۰۰                 | ۲۳۳,۹۳۵,۸۹۱    |
| بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵         | ۱۳۹۹/۰۸/۰۱        | -            | ۱۸      | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵.۹۰                 | -              |
| بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴         | ۱۳۹۹/۰۸/۰۲        | -            | ۱۸      | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵.۹۰                 | -              |
| بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷         | ۱۳۹۹/۱۲/۰۵        | -            | ۲۰      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱.۹۷                 | -              |
| بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۳۸۳۲۴۶۰۰۷         | ۱۳۹۹/۱۲/۰۶        | -            | ۲۰      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱.۹۷                 | -              |
| بانک آینده شعبه ولیعصر-ساعی - ۰۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷    | ۱۳۹۹/۱۲/۰۶        | -            | ۲۰      | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۳۶                 | -              |
| بانک آینده شعبه ولیعصر-ساعی - ۰۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷    | ۱۳۹۹/۱۲/۰۶        | -            | ۲۰      | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۳۶                 | -              |
| بانک رفاه شعبه خسرو شمالی - ۳۰۶۴۲۶۰۸۰          | ۱۳۹۹/۱۲/۱۱        | -            | -       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۳۹                 | -              |
| بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴           | ۱۳۹۵/۰۲/۰۸        | -            | -       | -               | ۰.۰۰                 | ۱              |
| بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۱۴۶۷۹۵۰۰       | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳        | -            | -       | -               | -                    | -              |
| موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶  | ۱۳۹۷/۰۵/۰۱        | -            | -       | -               | -                    | -              |
| موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳  | ۱۳۹۷/۰۷/۰۷        | -            | -       | -               | -                    | -              |
| موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶ | -                 | -            | -       | -               | -                    | -              |
|                                                |                   |              |         | ۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲ |                      | ۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹ |

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

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

| یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |
|---------|-----------------|----------------|
|         | ریال            | ریال           |
| ۷-۱     | ۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲ | ۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴ |

اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

**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      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |                 |                |         |            |               |                |                                       |                |
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۶      | ۵,۰۰۰           | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۹۷۹,۳۶۸,۱۰۴  | ۲۰٪     | ریال       | ۲۲۸,۲۴۶,۵۶۱   | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۴۰۰/۱۰/۱۳      | ۸,۰۰۰           | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۹,۵۵۲,۷۴۴,۲۹۸ | -       | ریال       | ۳,۵۳۲,۵۶۴,۵۸۸ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۹/۰۹      | ۱۰,۰۰۰          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪     | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۸/۱۱/۱۲      | ۸,۱۱۶           | ۸,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۳٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۶/۱۹      | ۱۰۴,۱۲۹         | ۱۰۴,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۹٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۶/۲۲      | ۹۲,۸۰۲          | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۵٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۷/۲۳      | ۱۴,۱۷۳          | ۱۴,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۴٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۸/۲۷      | ۵,۶۰۳           | ۵,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۳٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۹/۲۵      | ۸۰,۹۴۰          | ۸۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۹/۲۵      | ۹۹,۳۳۵          | ۹۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۴٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۹/۰۱      | ۱۳۶,۹۸۴         | ۱۳۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۴.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۹/۰۵      | ۱۰۲,۳۴۱         | ۱۰۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۶٪                                  | ریال           |
| ۱۴۰۲/۰۳/۱۶      | ۹۴,۲۸۸          | ۹۴,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۴٪                                  | ریال           |
| ۱۴۰۲/۰۸/۰۷      | ۹۶,۳۴۰          | ۹۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۲.۳٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۷/۲۱      | ۹۰,۰۰۰          | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۱۰/۲۲      | ۲۴۸             | ۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۹/۰۴/۲۳      | ۵,۰۰۰           | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۴۰۱/۰۳/۱۸      | ۴,۵۰۰           | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۸/۱۰/۱۶      | -               | -               | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۱۳۹۸/۰۹/۱۱      | -               | -               | ۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪      | ریال       | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶ | ریال           | ۰.۰٪                                  | ریال           |
| ۵۴۰,۹۴۰,۴۲۳,۶۶۹ | ۸۷۶,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰ |                 |                |         |            |               |                |                                       |                |
| -               | -               | -               | -              | -       | -          | -             | -              | -                                     | -              |
| ۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴  | ۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲ | ۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۳  |                |         |            |               |                |                                       |                |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۸- حساب های دریافتنی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             |                | یادداشت                      |
|------------|----------------|-------------|-------------|----------------|------------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده      | تنزیل       | نرخ تنزیل   | تنزیل نشده     |                              |
| ریال       | ریال           | ریال        | درصد        | ریال           |                              |
| -          | ۱۵,۸۶۰,۵۲۳,۱۲۱ | ۸۲۴,۱۱۹,۸۰۹ | ۲۵          | ۱۶,۶۸۴,۶۴۳,۹۳۰ | سود سهام دریافتنی            |
| ۱۰,۹۵۲,۹۰۲ | ۷,۵۰۵,۹۱۵,۶۳۵  | ۷۳,۸۶۵,۶۹۱  | ۲۰,۱۸۰,۲۳/۵ | ۷,۵۷۹,۷۸۱,۳۲۶  | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| ۱۷,۸۰۰,۰۰۰ | -              | -           | -           | -              | درخواست صدور واحدهای عادی    |
| ۲۸,۷۵۲,۹۰۲ | ۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۵۶ | ۸۹۷,۹۸۵,۵۰۰ |             | ۲۴,۲۶۴,۴۲۴,۲۵۶ |                              |

#### 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.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |                    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |                        |                     | مانده در ابتدای سال                            |
|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|---------------------|------------------------------------------------|
| 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                | ریال                                           |
| ۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵        | ۳۴۳,۶۳۶,۱۱۲        | ۷۸۸,۷۲۶,۹۴۲    | ۹۰۷,۴۷۳,۹۴۹            | ۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵         | مخارج نرم افزار                                |
| -                  | -                  | ۸۴,۴۷۹,۴۳۶     | ۸۴,۷۱۹,۱۵۴             | (۲۳۹,۷۱۸)           | مخارج عضویت در کانون                           |
| -                  | -                  | ۴۰,۰۰۰,۱۳۶     | ۴۰,۰۰۰,۰۶۸             | ۶۸                  | هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق |
| -                  | -                  | ۵۲,۷۱۱,۳۲۲     | ۵۲,۷۱۱,۲۶۲             | ۶۰                  | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار   |
|                    | ۷۹۲,۵۴۴            | ۹,۲۰۷,۴۵۶      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                   | مخارج برگزاری مجامع                            |
| ۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵        | ۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵        | -              | -                      | ۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵         | سایر حسابهای دریافتنی                          |
| ۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰        | ۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱        | ۹۷۵,۱۲۵,۲۹۲    | ۱,۰۹۴,۹۰۴,۴۳۳          | ۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰         |                                                |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۱۰- موجودی نقد

| یادداشت                                            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |
|----------------------------------------------------|-------------|----------------|
|                                                    | ریال        | ریال           |
| بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵ | ۹۴,۹۳۵,۲۷۱  | ۱۵,۰۰۶,۰۱۴,۲۱۷ |
| بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰          | -           | -              |
| موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹      | -           | -              |
|                                                    | ۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱ | ۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷ |

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

#### ۱۱- جاری کارگزاران

|                     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹          |
|---------------------|--------------------|---------------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار        | گردش بستانکار       |
| مانده در پایان سال  | مانده در پایان سال | مانده در پایان سال  |
| ریال                | ریال               | ریال                |
| -                   | ۵۶۲,۰۱۴,۵۵۴,۳۸۴    | (۵۶۲,۰۱۴,۵۵۴,۳۸۴)   |
| -                   | ۲۴۵,۴۳۳,۴۷۱,۴۲۲    | (۲۴۵,۴۳۳,۴۷۱,۴۲۲)   |
| -                   | ۱۵۴,۴۷۵,۱۲۴,۲۴۲    | (۱۵۴,۳۸۹,۸۹۴,۹۸۳)   |
| -                   | ۶,۵۳۸,۰۰۳,۶۸۵,۰۰۶  | (۶,۵۳۸,۰۰۳,۶۸۵,۰۰۶) |
| ۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹       | ۱,۵۷۶,۱۲۵,۹۹۱,۳۸۴  | (۱,۵۷۸,۰۱۱,۴۷۱,۸۹۸) |
| ۱۰۰,۹۲۶,۹۰۰         | ۲,۳۵۶,۹۳۳,۹۲۳      | (۲,۳۳۹,۳۲۰,۱۸۹)     |
| ۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹       | ۸,۱۱۶,۴۸۶,۶۱۰,۳۱۳  | (۸,۱۱۸,۳۵۴,۴۷۷,۰۹۳) |

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت کارگزاری نهایت نگر

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری دانایان پارس

سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

|            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |
|------------|----------------|---------------|
| مدیر صندوق | ریال           | ریال          |
| بازارگردان | ۱۰,۰۵۵,۱۹۰,۷۹۵ | ۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳   |
| متولی      | ۸,۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳  | ۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳   |
| حسابرس     | ۶۶,۵۷۵,۳۴۰     | ۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸   |
|            | ۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰    | ۷۶,۲۹۹,۴۴۲    |
|            | ۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸ | ۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶ |

\* 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)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ریال        | ریال          |                              |
|-------------|---------------|------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |                              |
| ۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵ | ۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳   | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰ | -             | آبونمان نرم افزار            |
| ۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵ | ۱,۰۵۲,۶۸۶,۳۲۰ | ذخیره تصفیه                  |
| ۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰ | ۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳ |                              |

۱۴- خالص دارایی ها

| ریال            | تعداد     | ریال              | تعداد      |                            |
|-----------------|-----------|-------------------|------------|----------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |            |                            |
| ۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵ | ۲,۵۸۲,۶۳۰ |                   |            | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۵۲,۵۴۷,۲۸۵,۵۴۴  | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |                   |            | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹ | ۳,۵۸۲,۶۳۰ | ۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷ | ۲۳,۵۸۲,۶۳۰ | خالص دارایی ها             |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                         | سال ۱۳۹۹        | سال ۱۳۹۸       |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
|                                 | ریال            | ریال           |
| سود حاصل از فروش سهام           | ۱۵-۱            | ۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶ |
| سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم | ۱۵-۲            | ۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹    |
| سود حاصل از فروش اوراق          | ۱۵-۳            | ۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴  |
|                                 |                 | ۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹ |
|                                 | ۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲ |                |

**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                       | ۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۸۸۸,۹۰۹,۱۹۰  | ۴۵,۵۵۴,۴۵۹,۱۹۹  | ۱۲۹,۷۹۲,۴۸۹ | ۴۵۹,۴۴۴,۵۴۷   | ۴۵,۷۴۵,۲۱۲,۹۵۵   | ۲۰,۳۴۲,۵۹۹,۰۹۳  |
| ملی صنایع مس ایران             | ۳,۶۷۱,۵۷۵ | ۱۱۵,۶۶۹,۹۴۷,۶۸۲ | ۳۳,۷۹۴,۹۹۷,۶۸۵  | ۱۴۶,۶۱۶,۴۵۶ | ۵۷۸,۳۴۹,۷۴۶   | ۸۱,۱۴۹,۹۸۳,۷۹۵   | ۵,۲۳۱,۵۶۷,۴۴۸   |
| پالایش نفت اصفهان              | ۷۴۵,۰۹۸   | ۷,۸۵۳,۳۳۲,۹۲۰   | ۱۹,۱۳۷,۱۲۹,۸۱۴  | ۷,۴۶۰,۵۹۲   | ۳۹,۲۶۶,۶۶۶    | (۱۱,۳۳۰,۵۲۴,۱۵۲) | ۴,۵۵۲,۴۳۵,۶۵۳   |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۷,۳۴۲,۷۱۶ | ۶۸,۲۶۴,۶۶۰,۸۹۵  | ۵۲,۷۴۲,۴۰۰,۳۳۸  | ۱۰۱,۷۴۴,۷۹۷ | ۳۴۱,۳۲۳,۳۰۷   | ۱۵,۰۷۹,۱۹۲,۴۵۳   | ۳,۲۸۶,۸۴۸,۰۶۶   |
| پتروشیمی شازند                 | ۱,۴۹۸,۰۰۰ | ۳۷,۶۶۴,۶۹۷,۷۲۰  | ۳۸,۱۳۸,۳۳۵,۳۴۸  | ۳۵,۷۸۱,۲۲۴  | ۱۸۸,۳۲۳,۴۹۱   | (۶۹۷,۷۴۲,۳۴۳)    | ۲,۵۸۷,۲۶۸,۹۹۹   |
| سرمایه گذاری خوارزمی           |           |                 |                 |             |               | -                | ۲,۱۳۷,۸۷۵,۲۶۴   |
| سیمان خوزستان                  |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۹۲۸,۸۳۷,۸۵۷   |
| پالایش نفت تبریز               | ۱۵۸,۰۰۰   | ۷,۴۹۶,۵۱۵,۴۰۰   | ۶,۵۷۶,۳۳۸,۱۴۴   | ۹,۸۳۵,۳۸۴   | ۳۷,۴۸۲,۵۷۶    | ۸۷۲,۸۵۹,۲۹۶      | ۱,۷۹۶,۴۳۶,۳۷۳   |
| معدنی وصنعتی چادرملو           | ۱,۰۶۵,۰۰۰ | ۱۷,۹۸۵,۷۷۵,۲۵۰  | ۱۱,۳۴۸,۰۷۰,۱۹۱  | ۳۰,۰۸۳,۳۸۰  | ۸۹,۹۲۸,۸۷۷    | ۶,۵۱۷,۶۹۲,۸۰۲    | ۱,۷۲۳,۲۷۸,۶۶۲   |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۵۰,۰۰۰    | ۶,۱۲۴,۷۷۲,۵۸۲   | ۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵   | ۲۹,۰۹۲,۶۳۶  | ۳۰,۶۲۳,۸۶۱    | ۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۱۰    | ۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۳   |
| تولیدی چدن سازان               |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳   |
| پالایش نفت تهران               |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۳۸۳,۶۷۰,۹۳۶   |
| تولید ژلاتین کپسول ایران       |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۳۳۰,۱۱۶,۲۶۸   |
| سیمان فارس و خوزستان           |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۳۱۰,۴۸۱,۷۷۲   |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  |           |                 |                 |             |               | -                | ۱,۰۵۸,۲۴۸,۱۴۸   |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک  | ۱۷,۵۳۰    | ۵۱۲,۳۹۹,۴۹۷     | ۱۰۵,۲۷۵,۵۰۱     | ۴۸۶,۷۶۲     | ۲,۵۶۱,۹۹۸     | ۴۰۴,۰۷۵,۲۳۶      |                 |
| برق و انرژی پیوندگستر پارس     | ۶۲,۸۵۲    | ۱,۴۴۲,۳۴۵,۸۷۳   | ۱,۱۶۳,۸۱۷,۷۸۴   | ۱,۳۷۰,۱۵۶   | ۷,۲۱۱,۷۲۸     | ۲۶۹,۹۴۶,۲۰۵      |                 |
| گروه صنعتی بوتان               | ۸۱۲,۵۷۷   | ۴۹,۶۳۲,۲۰۳,۱۶۰  | ۸۳,۴۲۸,۰۱۲,۵۳۲  | ۴۷,۱۴۹,۸۵۵  | ۲۴۸,۱۶۱,۰۱۴   | (۳۴,۰۹۱,۱۲۰,۲۴۱) |                 |
| حفاری شمال                     |           |                 |                 |             |               | -                | ۹۲۴,۰۳۵,۷۷۸     |
| نقل به صفحه بعد                |           | ۴۰۴,۵۳۵,۵۶۰,۱۶۹ | ۲۹۶,۶۹۲,۰۲۸,۹۱۱ | ۵۳۹,۴۱۳,۷۳۱ | ۲,۰۲۲,۶۷۷,۸۱۱ | ۱۰۵,۲۸۱,۴۳۹,۷۱۶  | ۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                            | تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                                 |           | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال            | ریال            |
| نقل از صفحه قبل                 |           | ۴۰۴,۵۳۵,۵۶۰,۱۶۹ | ۲۹۶,۶۹۲,۰۲۸,۹۱۱ | ۵۳۹,۴۱۳,۷۳۱ | ۲,۰۲۲,۶۷۷,۸۱۱ | ۱۰۵,۲۸۱,۴۳۹,۷۱۶ | ۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳  |
| سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ) |           |                 |                 |             | -             |                 | ۸۳۹,۲۵۵,۶۹۹     |
| داروسازی زهراوی                 |           |                 |                 |             | -             |                 | ۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶     |
| کارخانجات داروپخش               |           |                 |                 |             | -             |                 | ۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸     |
| لیزینگ رایان سایپا              | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۵۸۴,۰۰۵,۲۰۰  | ۱۵,۳۳۸,۰۷۱,۹۴۴  | ۳۴,۹۹۶,۹۱۲  | ۱۱۷,۹۲۰,۰۲۹   | ۸,۰۹۳,۰۱۶,۳۱۵   | ۷۲۲,۱۶۳,۴۹۹     |
| بانک پاسارگاد                   | ۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۳۷,۰۵۱,۸۶۳,۷۷۰  | ۸,۶۸۲,۰۱۶,۸۷۵   | ۴۰,۲۹۵,۴۲۹  | ۱۸۵,۲۵۹,۳۲۰   | ۲۸,۱۴۴,۲۹۲,۱۴۶  | ۶۸۷,۹۴۲,۳۸۷     |
| سرمایه گذاری مسکن تهران         |           |                 |                 |             | -             |                 | ۶۰۷,۵۲۳,۹۷۲     |
| شیرپاستوریزه پگاه خراسان        |           |                 |                 |             | -             |                 | ۵۸۰,۹۶۶,۰۷۱     |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۲۸۱,۳۴۱,۷۹۲  | ۱۲,۸۰۸,۳۹۰,۹۱۹  | ۱۷,۳۴۷,۲۰۴  | ۶۱,۴۰۶,۷۰۸    | (۶۰۵,۸۰۳,۰۳۹)   | ۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵     |
| بین المللی محصولات پارس         | ۵۲۸,۲۸۱   | ۱۸,۰۰۳,۸۱۶,۴۸۰  | ۱۸,۷۴۶,۲۱۵,۲۲۶  | ۲۵,۴۲۹,۸۷۷  | ۹۰,۰۱۹,۰۸۹    | (۸۵۷,۸۴۷,۷۱۲)   |                 |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۴۱۶,۹۸۹   | ۹,۳۰۳,۶۸۵,۴۱۲   | ۵,۵۵۰,۶۴۳,۴۴۰   | ۱۲,۷۴۱,۲۱۵  | ۴۶,۵۱۸,۴۲۷    | ۳,۶۹۳,۷۸۲,۳۳۰   |                 |
| لامپ پارس شهاب                  | ۲۵۲,۰۰۰   | ۲۷,۹۳۱,۶۲۰,۰۰۰  | ۱۷,۳۷۳,۷۵۶,۹۸۰  | ۲۶,۵۳۴,۷۳۰  | ۱۳۹,۶۵۸,۰۹۹   | ۱۰,۳۹۱,۶۷۰,۱۹۱  |                 |
| صندوق س.آرمان سپهر آشنا-م       | ۸,۰۵۰     | ۸۰۱,۶۵۲,۰۰۰     | ۷۸۹,۶۱۶,۱۰۳     | ۵۸۲,۸۲۳     | ۹۱۳,۲۶۰       | ۱۰,۵۳۹,۸۱۴      |                 |
| بیمه معلم                       | ۱,۲۷۹,۰۴۶ | ۲۱,۳۳۱,۸۴۰,۶۹۶  | ۲۳,۸۸۶,۸۸۱,۱۱۴  | ۲۰,۲۶۴,۸۹۴  | ۱۰۶,۶۵۹,۲۰۰   | (۲,۶۸۱,۹۶۴,۵۱۲) |                 |
| هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه    | ۲,۸۵۰,۰۰۰ | ۴۹,۸۴۵,۴۲۶,۶۹۹  | ۳۸,۲۹۷,۵۵۴,۲۱۲  | ۷۰,۴۰۶,۱۵۲  | ۲۴۹,۲۲۷,۱۳۱   | ۱۱,۲۲۸,۲۳۹,۲۰۴  |                 |
| بیمه ما                         | ۲,۸۹۵,۰۰۰ | ۲۷,۱۴۲,۵۲۹,۵۷۰  | ۲۴,۰۱۷,۲۱۸,۸۱۷  | ۲۸,۸۶۹,۵۰۳  | ۱۳۵,۷۱۲,۶۴۹   | ۲,۹۶۰,۷۲۸,۶۰۱   |                 |
| پتروشیمی ارومیه                 | ۶۸,۰۰۰    | ۸۹۰,۱۸۸,۰۰۰     | ۴۲۸,۷۸۸,۹۸۴     | ۸۴۵,۶۷۰     | ۴,۴۵۰,۹۴۰     | ۴۵۶,۱۰۲,۴۰۶     |                 |
| سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات   | ۵۵۰,۹۰۰   | ۵,۷۰۰,۱۶۱,۷۰۰   | ۵,۵۴۸,۱۸۸,۹۸۱   | ۵,۴۱۵,۰۳۰   | ۲۸,۵۰۰,۸۱۰    | ۱۱۸,۰۵۶,۸۷۹     |                 |
| سیمان ساوه                      | ۳,۱۸۶     | ۱۳۹,۱۱۰,۳۱۸     | ۸۲,۸۷۰,۷۱۷      | ۱۹۶,۴۹۰     | ۶۹۵,۵۵۲       | ۵۵,۳۴۷,۵۵۹      |                 |
| بانک سینا                       | ۷۷۰,۰۰۰   | ۲,۷۶۷,۷۷۷,۱۷۰   | ۴,۳۴۳,۷۲۷,۴۰۰   | ۲,۶۲۹,۳۴۲   | ۱۳,۸۳۸,۸۸۶    | (۱,۵۹۲,۴۱۸,۴۵۸) |                 |
| پلیمر آریا ساسول                | ۱۶۱,۷۵۰   | ۱۷,۴۴۷,۸۳۶,۹۲۴  | ۱۱,۲۱۵,۶۵۷,۹۲۱  | ۱۶,۵۷۵,۳۰۹  | ۸۷,۲۳۹,۱۸۲    | ۶,۱۲۸,۳۶۴,۵۱۲   |                 |
| داده گستر عصرنوبین-های وب       | ۸۰۰,۰۰۰   | ۲۶,۳۶۹,۱۵۰,۹۱۰  | ۲۳,۰۰۴,۶۱۶,۴۷۱  | ۲۵,۰۵۰,۳۱۷  | ۱۳۱,۸۴۵,۷۵۲   | ۳,۲۰۷,۶۳۸,۳۷۰   |                 |
| تامین سرمایه امین               | ۱,۱۸۸,۵۱۰ | ۱۷,۴۸۴,۶۷۱,۵۰۰  | ۱۲,۳۷۱,۹۷۴,۵۴۰  | ۱۶,۶۱۰,۳۱۷  | ۸۷,۴۲۳,۳۵۹    | ۵,۰۰۸,۶۶۳,۲۸۴   |                 |
| موتوژن                          | ۱۵۰,۰۰۰   | ۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۹۱۶,۹۹۷,۷۲۲  | ۷,۶۹۴,۹۵۷   | ۴۰,۵۰۰,۰۰۰    | (۲,۸۶۵,۱۹۲,۶۷۹) |                 |
| تولید نیروی برق آبادان          | ۲۴۲,۱۴۰   | ۸,۲۲۵,۶۵۰,۹۴۰   | ۳,۷۵۷,۳۲۸,۵۰۴   | ۷,۸۱۳,۹۳۶   | ۴۱,۱۲۸,۲۵۱    | ۴,۴۱۹,۳۸۰,۲۴۹   |                 |
| نقل به صفحه بعد                 |           | ۷۱۸,۹۳۷,۸۸۹,۲۵۰ | ۵۳۳,۸۵۲,۵۴۵,۷۸۱ | ۸۹۹,۷۱۳,۸۳۸ | ۳,۵۹۱,۵۹۴,۴۵۵ | ۱۸۰,۵۹۴,۰۳۵,۱۷۶ | ۵۸,۲۳۴,۳۲۱,۶۲۱  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                          | تعداد     | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
|                               |           | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل               |           | ۷۱۸,۹۳۷,۸۸۹,۲۵۰   | ۵۳۳,۸۵۲,۵۴۵,۷۸۱   | ۸۹۹,۷۱۳,۸۳۸   | ۳,۵۹۱,۵۹۴,۴۵۵ | ۱۸۰,۵۹۴,۰۳۵,۱۷۶  | ۵۸,۲۳۴,۳۲۱,۶۲۱  |
| تکادو                         | ۳۶۹,۴۰۰   | ۹,۵۳۰,۱۵۰,۶۰۰     | ۹,۹۷۹,۴۱۲,۵۵۴     | ۹,۰۵۳,۵۲۹     | ۴۷,۶۵۰,۷۵۰    | (۵۰۵,۹۶۶,۲۳۳)    |                 |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان   | ۷,۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۱,۰۰۷,۱۱۹,۹۸۵   | ۱۶۴,۳۶۷,۱۸۴,۸۱۶   | ۱۵۲,۴۲۲,۶۸۱   | ۷۵۵,۰۳۵,۶۰۲   | (۱۴,۲۶۷,۵۲۳,۱۱۴) |                 |
| بهساز کاشانه تهران            | ۱,۷۰۸,۹۷۵ | ۵,۳۸۹,۴۸۱,۵۰۰     | ۳,۷۶۳,۲۳۴,۰۳۹     | ۵,۱۱۹,۹۳۸     | ۲۶,۹۴۷,۴۰۸    | ۱,۵۹۴,۱۸۰,۱۱۵    |                 |
| نفت سپاهان                    | ۲,۲۷۰,۰۰۰ | ۶۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۲,۰۳۹,۴۸۱,۶۷۳    | ۹۷,۴۷۳,۴۳۴    | ۳۴۵,۰۴۰,۰۰۰   | ۶,۵۲۶,۰۰۴,۸۹۳    |                 |
| پالایش نفت بندرعباس           | ۹۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۴۳۹,۶۹۷,۵۹۶    | ۵۶,۹۴۷,۹۵۲    | ۲۵۱,۹۸۵,۰۰۰   | ۷,۶۴۸,۳۶۹,۴۵۲    |                 |
| نیروکلر                       | ۱۰۰,۰۰۰   | ۴,۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰     | ۳,۴۱۰,۶۱۹,۰۵۰     | ۶,۳۱۹,۸۹۰     | ۲۲,۳۷۱,۴۹۸    | ۱,۰۳۴,۹۸۹,۵۶۲    | ۵۳۴,۷۵۸,۴۲۵     |
| گروه مپنا (سهامی عام)         | ۲,۵۱۲,۰۴۴ | ۷۰,۸۹۱,۴۸۵,۴۹۰    | ۷۳,۰۴۸,۴۹۹,۵۴۴    | ۸۰,۴۲۸,۲۴۵    | ۳۵۴,۴۵۷,۴۳۱   | (۲,۵۹۱,۸۹۹,۷۳۰)  | ۵۲۰,۰۵۲,۴۰۲     |
| لیزینگ خودروغذیر              |           |                   |                   |               | -             |                  | ۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱     |
| فولاد خوزستان                 | ۱,۷۰۵,۷۵۵ | ۴۰,۲۹۹,۸۳۶,۸۰۰    | ۴۲,۲۴۹,۷۵۹,۱۳۱    | ۳۸,۲۸۴,۵۲۴    | ۲۰۱,۴۹۹,۱۸۳   | (۲,۱۸۹,۷۰۶,۰۳۸)  |                 |
| خدمات انفورماتیک              | ۲۰۰,۴۹۰   | ۴,۴۲۵,۴۵۰,۵۶۴     | ۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰     | ۲۱,۰۲۰,۷۸۴    | ۲۲,۱۲۷,۲۵۲    | ۱,۰۲۷,۲۳۸        |                 |
| بیمه نوین                     | ۳,۹۸۰,۰۰۰ | ۲۷,۵۶۸,۵۷۱,۳۰۵    | ۱۸,۳۹۶,۴۵۱,۴۴۳    | ۲۶,۱۸۹,۴۲۱    | ۱۳۷,۸۴۲,۸۵۷   | ۹,۰۰۸,۰۸۷,۵۸۴    |                 |
| شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان   |           |                   |                   |               | -             |                  | ۵۰۷,۰۲۴,۹۰۶     |
| سرمایه‌گذاری مسکن             | ۴,۱۳۷,۵۰۶ | ۴۱,۹۹۶,۶۶۳,۹۳۰    | ۳۷,۶۷۴,۷۴۸,۲۷۶    | ۵۲,۲۲۳,۷۳۹    | ۲۰۹,۹۸۳,۳۱۷   | ۴,۰۵۹,۷۰۸,۵۹۸    | ۴۹۱,۱۷۳,۰۹۹     |
| آ.س.پ                         |           |                   |                   |               | -             |                  | ۴۸۷,۹۷۶,۲۳۱     |
| کربن ایران                    |           |                   |                   |               | -             |                  | ۴۲۶,۱۵۰,۷۴۸     |
| شرکت ارتباطات سیار ایران      | ۲,۴۶۹,۶۱۰ | ۸۴,۲۴۲,۵۵۷,۶۸۷    | ۱۰۷,۲۳۸,۱۲۲,۸۸۲   | ۹۷,۸۱۷,۸۸۴    | ۴۲۱,۲۱۲,۷۹۲   | (۲۳,۵۱۴,۵۹۵,۸۷۱) | ۴۲۲,۳۰۵,۶۸۹     |
| تامین ماسه ریخته‌گری          |           |                   |                   |               | -             |                  | ۴۱۱,۹۶۰,۲۷۹     |
| تامین سرمایه نوین             |           |                   |                   |               | -             |                  | ۳۸۳,۷۶۷,۱۵۵     |
| توسعه معادن و فلزات           |           |                   |                   |               | -             |                  | ۳۶۴,۰۳۶,۵۱۸     |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند      |           |                   |                   |               | -             |                  | ۳۶۱,۰۳۰,۵۹۸     |
| گروه صنعتی پاکشو              | ۱۰۰,۰۰۰   | ۴,۵۸۵,۵۱۱,۱۳۱     | ۴,۴۷۱,۵۵۲,۱۶۷     | ۶,۴۷۶,۹۴۰     | ۲۲,۹۲۷,۵۵۷    | ۸۴,۵۵۴,۴۶۷       | ۳۲۵,۶۱۹,۳۴۵     |
| سنگ آهن گهرزمین               |           |                   |                   |               | -             |                  | ۳۱۱,۴۵۴,۳۰۸     |
| سیمان شرق                     |           |                   |                   |               | -             |                  | ۲۶۶,۲۱۱,۷۳۲     |
| دارویی ره آورد تامین          |           |                   |                   |               | -             |                  | ۲۶۳,۱۳۱,۲۱۴     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۸۸۴,۳۷۷,۷۰۰    | ۲۰,۴۰۰,۵۴۹,۹۹۲    | ۴۷,۸۶۱,۵۱۷    | ۱۶۹,۴۲۱,۸۹۱   | ۱۳,۲۶۶,۵۴۴,۳۰۰   | ۲۵۰,۰۵۵,۹۴۸     |
| فولاد امیرکبیر کاشان          | ۴۵۰,۰۰۰   | ۲۹,۲۰۵,۰۵۵,۲۸۰    | ۲۹,۸۵۸,۵۴۴,۹۶۷    | ۲۷,۷۴۴,۷۴۰    | ۱۴۶,۰۲۵,۲۷۶   | (۸۲۷,۲۵۹,۷۰۳)    | ۲۴۸,۸۵۸,۶۵۶     |
| پتروشیمی خارک                 | ۸۸۱,۶۲۶   | ۳۷,۲۰۶,۸۴۸,۷۸۰    | ۴۵,۱۴۴,۲۹۳,۴۸۷    | ۳۵,۳۴۵,۵۲۵    | ۱۸۶,۰۳۴,۲۴۳   | (۸,۱۵۸,۸۲۴,۴۷۵)  | ۲۳۶,۴۹۱,۰۴۸     |
| نقل به صفحه بعد               |           | ۱,۳۸۳,۰۵۰,۳۰۰,۰۰۲ | ۱,۲۰۲,۷۱۵,۹۷۲,۶۸۸ | ۱,۶۶۰,۴۴۴,۵۸۱ | ۶,۹۱۲,۱۵۶,۵۱۲ | ۱۷۱,۷۶۱,۷۲۶,۲۲۱  | ۶۵,۵۶۲,۴۰۵,۱۵۲  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                            | تعداد     | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                                 |           | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال            | ریال            |
| نقل از صفحه قبل                 | -         | ۱,۳۸۳,۰۵۰,۳۰۰,۰۰۲ | ۱,۲۰۲,۷۱۵,۹۷۲,۶۸۸ | ۱,۶۶۰,۴۴۴,۵۸۱ | ۶,۹۱۲,۱۵۶,۵۱۲ | ۱۷۱,۷۶۱,۷۲۶,۲۲۱ | ۶۵,۵۶۲,۴۰۵,۱۵۲  |
| سیمان شاهرود                    |           |                   |                   |               |               | -               | ۲۳۰,۷۴۵,۲۳۵     |
| سرمایه‌گذاری صنعت نفت           |           |                   |                   |               |               | -               | ۲۲۷,۸۴۳,۵۲۱     |
| س. صنایع شیمیایی ایران          |           |                   |                   |               |               | -               | ۲۲۰,۲۷۶,۸۰۹     |
| بانک تجارت                      | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۲۹۰,۱۰۱,۲۰۱    | ۱۱,۵۵۰,۷۰۳,۳۸۱    | ۲۵,۸۹۶,۹۹۶    | ۱۰۱,۴۵۰,۵۰۷   | ۸,۶۱۲,۰۵۰,۳۱۷   | ۲۱۹,۷۹۷,۶۸۴     |
| سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت | ۵۰۰,۰۰۰   | ۳,۲۲۹,۶۱۳,۰۶۶     | ۲,۸۶۱,۸۲۲,۵۰۰     | ۱۵,۳۴۰,۵۵۹    | ۱۶,۱۴۸,۰۶۵    | ۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲     | ۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶     |
| سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی     |           |                   |                   |               |               | -               | ۱۸۳,۱۶۶,۲۸۷     |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس        |           |                   |                   |               |               | -               | ۱۵۸,۹۸۵,۴۹۰     |
| صنایع لاستیکی سهند              |           |                   |                   |               |               | -               | ۱۵۸,۱۰۳,۶۴۱     |
| پتروشیمی خراسان                 |           |                   |                   |               |               | -               | ۱۳۰,۸۹۶,۳۶۰     |
| سیمان غرب                       |           |                   |                   |               |               | -               | ۱۲۱,۲۰۲,۶۶۳     |
| سیمان کرمان                     | ۴۱,۵۰۰    | ۷۶۵,۳۳۵,۰۰۰       | ۱,۰۹۳,۴۳۸,۷۹۶     | ۷۲۷,۰۵۱       | ۳,۸۲۶,۶۷۵     | (۳۳۲,۶۵۷,۵۲۲)   | ۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷     |
| پتروشیمی نوری                   | ۷۷۰,۰۰۰   | ۱۰۸,۲۱۹,۰۸۷,۱۴۰   | ۱۰۵,۴۲۰,۰۳۸,۹۱۶   | ۱۰۲,۸۰۶,۷۶۸   | ۵۴۱,۰۹۵,۴۳۹   | ۲,۱۵۵,۱۴۶,۰۱۷   | ۱۰۴,۲۶۸,۳۰۶     |
| پتروشیمی فناوران                | ۶۰,۰۰۰    | ۱۶,۱۷۶,۰۲۱,۴۸۰    | ۱۸,۴۶۰,۴۵۲,۰۵۳    | ۱۵,۳۶۷,۰۰۳    | ۸۰,۸۸۰,۱۰۷    | (۲,۳۸۰,۶۷۷,۶۸۳) | ۹۶,۷۵۳,۵۷۷      |
| آتیه داده پرداز                 |           |                   |                   |               |               | -               | ۹۴,۷۷۵,۷۱۹      |
| دارویی لقمان                    |           |                   |                   |               |               | -               | ۸۷,۲۸۷,۳۹۸      |
| سیمرغ                           |           |                   |                   |               |               | -               | ۸۲,۶۰۹,۶۷۴      |
| سرمایه‌گذاری دارویی تامین       |           |                   |                   |               |               | -               | ۸۲,۳۷۶,۰۱۷      |
| مدیریت سرمایه‌گذاری کوثرنهمن    | ۶۹,۸۳۲    | ۱,۵۷۳,۸۷۳,۶۱۶     | ۱,۰۱۲,۳۶۵,۰۷۶     | ۱,۴۹۵,۱۶۵     | ۷,۸۶۹,۳۶۸     | ۵۵۲,۱۴۴,۰۰۷     |                 |
| سرمایه‌گذاری صبا تامین          | ۴۸۶,۰۰۰   | ۱۱,۲۷۱,۱۶۰,۰۰۰    | ۵,۸۵۸,۴۷۷,۲۸۰     | ۱۵,۹۲۰,۵۰۹    | ۵۶,۳۵۵,۸۰۰    | ۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱   |                 |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر    | ۱,۷۵۳     | ۸۸,۵۵۱,۰۴۲        | ۳۶,۸۴۶,۴۲۴        | ۸۴,۱۲۱        | ۴۴۲,۷۵۵       | ۵۱,۱۷۷,۷۴۲      |                 |
| رایان هم افزا                   | ۴,۲۷۲     | ۱۲۴,۲۲۹,۷۶۰       | ۱۰۶,۹۳۷,۲۳۸       | ۱۱۸,۰۱۵       | ۶۲۱,۱۴۹       | ۱۶,۵۵۳,۳۵۸      |                 |
| پشم‌شیشه‌ایران                  | ۱۵۰,۰۰۰   | ۶,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰     | ۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۷     | ۳۲,۲۰۱,۲۲۰    | ۳۳,۸۹۶,۲۴۹    | ۱,۲۳۳,۱۵۸,۵۴۴   |                 |
| سپیدار سیستم آسیا               | ۱,۸۰۶     | ۹۰,۶۲۸,۶۹۲        | ۷۱,۹۴۴,۰۶۴        | ۸۶,۰۹۴        | ۴۵۳,۱۴۳       | ۱۸,۱۴۵,۳۹۱      |                 |
| معادن بافق                      | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۸۷۵,۱۵۸,۹۰۰    | ۴۶,۷۴۳,۰۵۵,۶۰۲    | ۵۱,۱۸۰,۳۸۶    | ۲۶۹,۳۷۵,۷۹۸   | ۶,۸۱۱,۵۴۷,۱۱۴   |                 |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان         | ۴,۹۱۹     | ۶۷,۱۱۴,۸۳۶        | ۶۱,۶۰۰,۹۸۵        | ۹۴,۷۹۸        | ۳۳۵,۵۷۴       | ۵۰,۸۳,۴۷۹       |                 |
| اعتباری ملل                     | ۴,۱۳۵,۰۰۰ | ۳۹,۴۸۸,۹۲۵,۷۴۵    | ۳۹,۶۳۱,۸۶۲,۲۴۱    | ۵۵,۷۷۷,۲۵۸    | ۱۹۷,۴۴۴,۶۳۱   | (۳۹۶,۱۵۸,۳۸۵)   |                 |
| نقل به صفحه بعد                 |           | ۱,۶۴۵,۰۸۹,۳۵۰,۴۸۰ | ۱,۴۴۱,۱۰۵,۵۱۱,۲۳۱ | ۱,۹۷۷,۵۴۰,۵۲۴ | ۸,۲۲۲,۳۵۱,۷۷۲ | ۱۹۳,۷۸۳,۹۴۶,۹۵۳ | ۶۸,۰۶۱,۳۴۲,۰۸۷  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                         | تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
|                              |            | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل              | -          | ۱,۶۴۵,۰۸۹,۳۵۰,۴۸۰ | ۱,۴۴۱,۱۰۵,۵۱۱,۲۳۱ | ۱,۹۷۷,۵۴۰,۵۲۴ | ۸,۲۲۲,۳۵۱,۷۷۲ | ۱۹۳,۷۸۳,۹۴۶,۹۵۳  | ۶۸,۰۶۱,۳۴۲,۰۸۷  |
| سرمایه گذاری سیمان تامین     | ۷۹۹,۰۶۴    | ۲۳,۲۶۳,۴۱۳,۴۴۰    | ۱۲,۶۰۲,۶۸۸,۵۸۰    | ۲۲,۰۹۹,۶۷۲    | ۱۱۶,۳۱۷,۰۶۹   | ۱۰,۵۲۲,۳۰۸,۱۱۹   |                 |
| تامین سرمایه بانک ملت        | ۴۲۰        | ۵,۵۹۴,۴۰۰         | ۱,۹۳۵,۶۲۱         | ۷,۸۹۹         | ۲۷,۹۷۲        | ۳,۶۲۲,۹۰۸        |                 |
| صنعتی زر ماکارون             | ۹۰,۵۵۳     | ۶,۴۵۸,۲۳۹,۹۶۰     | ۳,۶۰۳,۴۶۹,۹۷۲     | ۶,۱۳۵,۳۰۶     | ۳۲,۲۹۱,۱۹۹    | ۲,۸۱۶,۳۴۳,۴۸۳    |                 |
| تایدواتر خاورمیانه           |            |                   |                   |               |               | -                | ۷۶,۰۹۷,۹۸۳      |
| گسترش نفت و گاز پارسیان      |            |                   |                   |               |               | -                | ۷۴,۰۸۵,۱۱۳      |
| صنایع ریخته‌گری ایران        |            |                   |                   |               |               | -                | ۷۰,۸۸۲,۸۲۱      |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن     | ۲۱۰,۰۰۰    | ۱۷,۰۵۶,۸۳۳,۲۸۰    | ۱۸,۸۲۳,۸۵۸,۳۹۸    | ۲۴,۰۹۲,۷۱۷    | ۸۵,۲۸۴,۱۶۸    | (۱,۸۷۶,۴۰۲,۰۰۳)  | ۶۷,۴۰۲,۶۲۵      |
| سرمایه گذاری پارس توشه       | ۲,۴۸۱,۲۴۳  | ۵۴,۰۰۳,۰۱۵,۵۹۲    | ۸۰,۲۳۶,۴۲۰,۶۳۳    | ۵۶,۷۸۸,۶۴۷    | ۲۷۰,۰۱۵,۰۷۶   | (۲۶,۵۶۰,۲۰۸,۷۶۴) | ۶۲,۳۹۷,۹۹۶      |
| پتروشیمی شیراز               | ۶۴,۳۶۶     | ۳,۹۵۵,۵۵۱,۸۷۰     | ۳,۵۳۸,۵۸۷,۵۴۶     | ۵,۵۸۷,۱۹۳     | ۱۹,۷۷۷,۷۵۸    | ۳۹۱,۵۹۹,۳۷۳      | ۵۹,۰۵۶,۶۲۷      |
| بانک خاورمیانه               |            |                   |                   |               |               | -                | ۵۸,۳۱۱,۴۵۴      |
| بیمه البرز                   | ۱۰,۱۲۴,۰۱۵ | ۱۵۸,۴۶۷,۵۲۲,۰۰۰   | ۱۴۱,۶۸۵,۶۴۰,۷۸۶   | ۱۵۰,۵۴۲,۳۵۱   | ۷۹۲,۳۳۷,۶۱۵   | ۱۵,۸۳۹,۰۰۱,۲۴۸   | ۴۹,۴۷۲,۸۷۱      |
| سهامی ذوب آهن اصفهان         | ۳,۳۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۵۴۱,۲۹۸,۸۳۹    | ۱۰,۳۳۳,۸۹۸,۶۶۴    | ۲۷,۶۰۱,۵۶۸    | ۹۷,۷۰۶,۴۹۷    | ۹۰,۸۲۰,۰۹۲,۱۱۰   | ۴۰,۶۲۰,۵۲۳      |
| سرمایه گذاری شاهد            |            |                   |                   |               |               | -                | ۲۳,۵۲۸,۹۹۱      |
| کویر تایر                    |            |                   |                   |               |               | -                | ۱۸,۷۳۹,۱۴۶      |
| شرکت آهن و فولاد ارفع        |            |                   |                   |               |               | -                | ۱۳,۰۶۶,۳۸۶      |
| گروه س توسعه صنعتی ایران     |            |                   |                   |               |               | -                | ۷,۲۸۲,۶۴۲       |
| محورسازان ایران خودرو        |            |                   |                   |               |               | -                | ۱,۲۳۸,۹۲۴       |
| پتروشیمی تندگویان            |            |                   |                   |               |               | -                | ۳۸۶,۶۱۷         |
| گروه کارخانجات صنعتی تبرک    |            |                   |                   |               |               | -                | (۱,۴۹۷,۳۱۳)     |
| ویتانا                       |            |                   |                   |               |               | -                | (۳,۷۶۷,۳۶۹)     |
| مواد اولیه دارویی البرز بالک |            |                   |                   |               |               | -                | (۵,۰۳۹,۱۹۲)     |
| سرمایه گذاری نیرو            |            |                   |                   |               |               | -                | (۶,۸۲۰,۶۱۱)     |
| لیزینگ ایرانیان              |            |                   |                   |               |               | -                | (۷,۳۴۴,۸۳۷)     |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان    |            |                   |                   |               |               | -                | (۸,۳۲۴,۲۳۸)     |
| پتروشیمی زاگرس               | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳۴,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۰۱۹,۲۰۵,۳۲۰    | ۴۹,۳۴۳,۵۹۰    | ۱۷۴,۶۶۷,۹۹۹   | (۷,۳۰۹,۶۱۶,۹۰۹)  | (۲۶,۵۰۷,۷۷۹)    |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران    | ۳۲۵,۶۹۴    | ۲,۳۲۵,۳۳۸,۲۱۶     | ۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۰     | ۱۱,۰۴۵,۲۹۳    | ۱۱,۶۲۶,۶۹۲    | ۸۶۹,۳۹۴,۰۹۱      | (۳۰,۶۴۸,۳۶۴)    |
| پتروشیمی پردیس               | ۳۰۰,۰۰۰    | ۲۶,۲۱۷,۰۸۱,۴۱۰    | ۳۶,۷۰۵,۴۵۲,۸۱۸    | ۲۴,۹۰۶,۰۹۹    | ۱۳۱,۰۸۵,۴۰۸   | (۱۰,۶۴۴,۳۶۲,۹۱۵) | (۴۰,۹۱۳,۸۲۶)    |
| پست بانک ایران               |            |                   |                   |               |               | -                | (۴۳,۰۷۷,۳۸۱)    |
| نقل به صفحه بعد              |            | ۱,۹۹۱,۳۱۶,۸۳۹,۴۸۷ | ۱,۷۹۲,۰۸۹,۹۴۱,۷۰۹ | ۲,۳۵۵,۶۹۰,۸۵۹ | ۹,۹۵۳,۴۸۹,۲۲۵ | ۱۸۶,۹۱۷,۷۱۷,۶۹۴  | ۶۸,۵۰۹,۹۷۱,۸۹۷  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                         | تعداد             | بهای فروش         | ارزش دفتری      | کارمزد         | مالیات          | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                              |                   | ریال              | ریال            | ریال           | ریال            | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل              | ۱,۹۹۱,۳۱۶,۸۳۹,۴۸۷ | ۱,۷۹۲,۰۸۹,۹۴۱,۷۰۹ | ۲,۳۵۵,۶۹۰,۸۵۹   | ۹,۹۵۳,۴۸۹,۲۲۵  | ۱۸۶,۹۱۷,۷۱۷,۶۹۴ | ۶۸,۵۰۹,۹۷۱,۸۹۷   |                 |
| سرمایه گذاری شفا دارو        | -                 | -                 | -               | -              | -               | (۴۶,۶۹۹,۶۰۲)     |                 |
| مخابرات ایران                | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۲,۳۳۴,۹۳۲,۸۳۰    | ۱۰,۹۲۹,۷۷۲,۱۰۸  | ۱۱,۷۱۷,۹۷۲     | ۶۱,۶۷۴,۶۶۰      | ۱,۳۳۱,۷۶۸,۰۹۰    | (۵۵,۰۹۹,۲۴۲)    |
| نفت پاسارگاد                 | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۶۴,۴۹۵,۷۰۶)    |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۵,۴۰۰,۰۰۰         | ۷۷,۴۲۶,۸۶۱,۰۵۰    | ۹۱,۵۴۸,۱۵۵,۸۴۲  | ۱۰۹,۳۶۵,۰۱۵    | ۳۸۷,۱۳۴,۳۰۱     | (۱۴,۶۱۷,۷۹۴,۱۰۸) | (۷۱,۴۹۱,۶۰۷)    |
| فولاد کاوه جنوب کیش          | ۱,۵۳۶,۲۰۶         | ۲۳,۸۳۹,۷۶۱,۸۷۰    | ۲۳,۷۵۲,۳۰۷,۴۶۰  | ۲۹,۲۳۵,۸۶۴     | ۱۱۹,۱۹۸,۸۰۳     | (۶۰,۹۸۰,۲۵۷)     | (۸۷,۵۵۶,۹۰۵)    |
| صنایع ماشینهای اداری ایران   | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۹۷,۶۳۵,۱۸۳)    |
| باما                         | ۱۵,۴۶۱,۴۹۲        | ۷۴۶,۳۷۷,۷۲۸,۸۲۰   | ۱۷۵,۰۸۸,۳۳۳,۸۰۴ | ۵۲۰,۵۴۵,۵۵۷    | ۳,۷۳۱,۸۸۸,۶۳۱   | ۵۶۷,۰۳۶,۹۶۰,۸۲۸  | (۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)   |
| سیمان خزر                    | ۵۰,۰۰۰            | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵۶۹,۲۴۵,۲۱۲     | ۳,۰۸۷,۴۹۵      | ۳,۲۵۰,۰۰۰       | ۷۴,۴۱۷,۲۹۳       | (۱۲۷,۸۸۰,۸۷۲)   |
| الکترونیک خودرو شرق          | ۲۵۰,۰۰۰           | ۸,۰۲۲,۵۶۸,۹۹۰     | ۹,۶۸۸,۳۹۹,۸۶۳   | ۷,۶۲۱,۳۲۰      | ۴۰,۱۱۲,۸۴۴      | (۱,۷۱۳,۵۶۵,۰۳۷)  |                 |
| سرمایه گذاری خوارزمی         | ۹,۲۹۰,۰۰۰         | ۱۰۸,۱۷۰,۷۶۵,۲۰۰   | ۱۵۱,۶۷۲,۶۰۶,۶۲۰ | ۱۰۸,۰۸۵,۰۸۳    | ۵۴۰,۸۵۳,۸۲۷     | (۴۴,۱۵۰,۷۸۰,۳۳۰) |                 |
| توسعه مسیر برق گیلان         | ۱۷,۰۰۰            | ۶۱۰,۵۷۷,۲۳۰       | ۴۰۸,۴۱۹,۴۲۴     | ۵۷۹,۹۸۷        | ۳,۰۵۲,۸۸۶       | ۱۹۸,۵۲۴,۹۳۳      |                 |
| صنایع بهداشتی ساین           | ۳۴,۳۸۳            | ۴,۴۷۰,۴۴۳,۲۷۷     | ۴,۱۰۰,۹۵۰,۳۰۵   | ۶,۳۱۴,۴۵۰      | ۲۲,۳۵۲,۲۱۷      | ۳۴۰,۸۲۶,۳۰۵      |                 |
| داروسازی کوثر                | ۳۰۰,۰۰۰           | ۶,۴۰۱,۴۷۵,۰۰۰     | ۸,۶۵۶,۹۴۰,۲۱۵   | ۶,۰۸۱,۲۸۳      | ۳۲,۰۰۷,۳۷۴      | (۲,۲۹۳,۵۵۳,۸۷۲)  |                 |
| پتروشیمی جم                  | ۷۱۲,۹۲۸           | ۳۵,۷۵۹,۶۲۰,۴۰۰    | ۳۶,۰۷۷,۰۰۸,۶۷۴  | ۳۳,۹۷۱,۵۳۷     | ۱۷۸,۷۹۸,۱۰۲     | (۵۳۰,۱۵۷,۹۱۳)    |                 |
| ایران تایر                   | ۱۵۰,۰۰۰           | ۱۳,۰۷۵,۵۴۲,۶۰۰    | ۵,۸۷۷,۴۷۳,۴۰۸   | ۲۱,۷۶۶,۶۰۳     | ۶۵,۳۷۷,۷۱۱      | ۷,۱۱۰,۹۲۴,۸۷۸    |                 |
| سازه پویش                    | ۱۰۰               | ۷,۶۹۸,۷۰۰         | ۷,۷۳۵,۷۲۸       | ۳۶,۵۶۶         | ۳۸,۴۹۴          | (۱۱۲,۰۸۸)        |                 |
| پتروشیمی بوعلی سینا          | ۲۱۱,۴۴۴           | ۹,۹۲۴,۶۵۹,۵۷۰     | ۸,۷۶۸,۲۵۴,۳۱۰   | ۹,۴۲۸,۳۴۱      | ۴۹,۶۲۳,۲۹۷      | ۱,۰۹۷,۳۵۳,۶۲۲    |                 |
| سرمایه گذاری ملی ایران       | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۱۳۴,۵۹۳,۰۲۳)   |
| پارس خودرو                   | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۱۳۴,۹۹۴,۹۹۱)   |
| زامیاد                       | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)   |
| سیمان مازندران               | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۱۹۱,۹۵۰,۴۵۰)   |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۲۴۰,۴۵۵,۳۴۵)   |
| معدنی کیمیای زنجان گستران    | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۲۵۰,۷۶۲,۲۴۷)   |
| سرمایه گذاری صدرتأمین        | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)   |
| ایران خودرو                  | ۹,۳۵۵,۰۰۰         | ۲۴,۵۱۲,۲۹۵,۰۰۰    | ۴۰,۰۴۲,۶۹۵,۶۶۲  | ۲۳,۲۸۶,۲۰۷     | ۱۲۲,۵۶۱,۴۷۴     | (۱۵,۶۷۶,۲۴۸,۳۴۳) | (۲۷۹,۴۷۶,۹۷۰)   |
| ملی سرب و روی ایران          | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۲۸۸,۵۰۶,۵۳۸)   |
| معدنی و صنعتی گل گهر         | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵,۸۳۰,۰۳۴,۵۴۱  | ۱۳,۶۰۲,۰۶۰     | ۷۱,۵۹۰,۰۰۰      | (۱,۵۹۷,۲۲۶,۶۰۱)  | (۳۱۴,۰۳۳,۷۵۸)   |
| تولید برق ماهتاب کهنوج       | -                 | -                 | -               | -              | -               | -                | (۳۱۸,۷۵۹,۶۲۱)   |
| نقل به صفحه بعد              | ۳,۰۷۷,۲۱۹,۷۷۰,۰۲۴ | ۲,۳۷۵,۱۰۸,۲۷۴,۸۸۵ | ۳,۲۶۰,۴۱۶,۱۹۹   | ۱۵,۳۸۳,۰۰۳,۸۶۴ | ۶۸۳,۴۶۸,۰۷۵,۰۹۴ | ۶۵,۲۶۹,۱۳۶,۹۱۴   |                 |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| شرکت                           | تعداد     | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|-----------------|
|                                |           | ریال              | ریال              | ریال          | ریال           | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل                | -         | ۳,۰۷۷,۲۱۹,۷۷۰,۰۲۴ | ۲,۳۷۵,۱۰۸,۲۷۴,۸۸۵ | ۳,۲۶۰,۴۱۶,۱۹۹ | ۱۵,۳۸۳,۰۰۳,۸۴۶ | ۶۸۳,۴۶۸,۰۷۵,۰۹۴  | ۶۵,۲۶۹,۱۳۶,۹۱۴  |
| توسعه مولد نیروگاهی چهرم       | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۱۲۱,۷۲۹,۶۰۰    | ۸,۶۰۶,۶۶۶,۷۱۹     | ۱۸,۵۳۳,۹۶۹    | ۶۵,۶۰۸,۶۴۷     | ۴,۴۳۰,۹۲۰,۲۶۵    | (۳۱۸,۹۱۴,۲۶۸)   |
| پالایش نفت شیراز               | -         | -                 | -                 | -             | -              | -                | (۳۱۹,۲۰۷,۹۰۹)   |
| تراکتورسازی ایران              | ۱,۲۹۴,۵۹۳ | ۳۱,۴۹۲,۱۵۷,۰۴۰    | ۴۳,۱۳۴,۶۵۰,۷۵۶    | ۳۱,۸۰۷,۶۲۹    | ۱۵۷,۴۶۰,۷۸۸    | (۱۱,۸۳۱,۷۶۲,۱۳۳) | (۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)   |
| بیمه دی                        | -         | -                 | -                 | -             | -              | -                | (۴۵۷,۰۱۳,۶۵۴)   |
| کالسیمین                       | -         | -                 | -                 | -             | -              | -                | (۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)   |
| سایپا                          | -         | -                 | -                 | -             | -              | -                | (۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)   |
| بیمه دانا                      | -         | -                 | -                 | -             | -              | -                | (۹۱۲,۷۰۴,۶۹۳)   |
| بانک صادرات ایران              | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۸۹۳,۸۰۸,۲۷۳    | ۱۰,۱۴۵,۸۳۴    | ۵۳,۴۰۰,۰۰۲     | (۴,۲۷۷,۳۵۴,۱۰۹)  | -               |
| پتروشیمی غدیر                  | ۲۶۰,۰۰۰   | ۱۵,۲۰۸,۳۰۱,۸۴۰    | ۱۹,۵۷۹,۹۷۴,۰۹۴    | ۱۴,۴۴۷,۷۶۱    | ۷۶,۰۴۱,۵۰۸     | (۴,۴۶۲,۱۶۱,۵۲۳)  | -               |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش     | ۶۶۵,۰۰۰   | ۲۹,۶۶۴,۲۵۱,۵۷۰    | ۲۹,۸۲۴,۰۶۲,۱۱۸    | ۴۱,۹۰۰,۰۳۸    | ۱۴۸,۳۲۱,۲۵۹    | (۳۵۰,۰۳۱,۸۴۵)    | -               |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی   | ۵۰۰,۰۰۰   | ۳۵,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۱۹۹,۵۱۴,۰۲۷    | ۳۳,۹۶۰,۰۵۸    | ۱۷۸,۷۳۷,۵۰۳    | ۲,۳۳۵,۲۸۸,۴۱۲    | -               |
| توسعه معادن روی ایران          | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۹,۹۸۱,۶۹۰,۹۵۰    | ۳۹,۸۳۶,۹۰۳    | ۲۰۹,۶۶۹,۹۹۹    | (۲۸,۲۹۷,۱۹۷,۸۵۲) | -               |
| صنعتی بهپاک                    | ۱۰۰,۰۰۰   | ۵,۹۴۵,۱۹۹,۵۵۱     | ۲,۹۰۸,۸۴۶,۴۶۸     | ۸,۳۹۷,۵۷۷     | ۲۹,۷۲۵,۹۹۶     | ۲,۹۹۸,۲۲۹,۵۱۰    | -               |
| لیزینگ صنعت و معدن             | ۳,۰۳۴,۵۷۴ | ۳۱,۷۸۷,۷۱۸,۹۰۹    | ۳۹,۸۷۹,۶۶۴,۸۰۷    | ۴۲,۶۴۲,۱۱۵    | ۱۵۸,۹۳۸,۵۹۷    | (۸,۲۹۳,۵۲۶,۶۱۰)  | -               |
| ماشین سازی اراک                | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵,۷۸۳,۷۴۶,۷۷۰    | ۹۱,۷۰۶,۸۴۷,۷۹۷    | ۶۲,۴۹۲,۹۸۴    | ۳۲۸,۹۱۸,۷۲۸    | (۲۶,۳۱۴,۵۱۲,۷۳۹) | -               |
| پدیده شیمی قرن                 | ۱,۹۷۳,۴۰۰ | ۱۳۸,۱۵۳,۴۲۶,۹۴۹   | ۱۳۴,۳۵۲,۰۲۷,۷۵۴   | ۱۹۵,۱۳۹,۲۰۶   | ۶۹۰,۷۶۷,۱۱۸    | ۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۷۱    | -               |
| توسعه و عمران امید             | ۵,۲۴۸,۷۹۲ | ۱۱,۵۹۸,۸۶۱,۱۸۰    | ۹,۱۹۳,۹۱۰,۰۳۰     | ۱۱,۰۱۸,۶۳۲    | ۵۷,۹۹۴,۳۱۱     | ۲,۳۳۵,۹۳۸,۲۰۷    | -               |
| سرمایه‌گذاری نیرو              | ۷۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰     | ۲,۲۴۶,۹۲۴,۶۸۹     | ۱۴,۱۵۴,۳۴۰    | ۱۴,۸۹۹,۴۹۹     | ۷۰۳,۹۲۱,۴۷۲      | -               |
| فولاد هرمزگان جنوب             | ۶۷۸,۵۷۶   | ۹,۲۳۳,۴۹۶,۸۸۲     | ۷,۹۸۹,۶۰۸,۵۰۱     | ۸,۷۷۱,۷۴۴     | ۴۶,۱۶۷,۴۸۳     | ۱,۱۸۸,۹۴۹,۱۵۴    | -               |
| ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس | ۱۰۰,۰۰۰   | ۷,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴,۲۵۷,۴۷۳,۴۵۷    | ۷,۳۱۵,۹۳۴     | ۳۸,۵۰۵,۰۰۰     | (۶,۶۰۲,۲۹۴,۳۹۱)  | -               |
| بانک اقتصاد نوین               | ۱۳۰,۰۰۰   | ۴۹۵,۲۰۶,۵۹۰       | ۷۶۲,۵۲۸,۳۵۰       | ۴۷۰,۴۲۴       | ۲,۴۷۶,۰۳۳      | (۲۷۰,۲۶۸,۲۱۷)    | -               |
| لیزینگ پارسینان                | ۱۵۷,۳۹۱   | ۶۱۰,۶۷۷,۰۸۰       | ۵۰۴,۳۴۸,۷۵۵       | ۵۸۰,۱۴۱       | ۳,۰۵۳,۳۸۵      | ۱۰۲,۶۹۴,۷۹۹      | -               |
| ایران ترانسفو                  | ۲,۹۱۲,۲۲۱ | ۷,۶۵۹,۱۴۹,۸۰۱     | ۱۹,۳۱۵,۳۳۸,۷۲۷    | ۷,۲۷۶,۱۱۹     | ۳۸,۲۹۵,۷۴۹     | (۱۱,۷۰۱,۷۶۰,۷۹۴) | -               |
| تولید و صادرات ریشمک           | ۱۸۰,۰۰۰   | ۹,۵۹۳,۱۵۵,۳۶۴     | ۱۰,۳۱۴,۸۹۷,۴۲۱    | ۹,۱۱۳,۲۵۳     | ۴۷,۹۶۵,۷۷۳     | (۷۷۸,۸۲۱,۰۸۳)    | -               |
| صنایع چوب خزر کاسپین           | ۳,۶۱۲     | ۱۲۲,۵۵۸,۷۷۲       | ۹۰,۳۸۱,۹۹۲        | ۱۱۶,۴۲۸       | ۶۱۲,۷۹۴        | ۳۱,۴۴۷,۵۵۸       | -               |
| صنعتی دوده فام                 | ۲۱        | ۶۳۸,۲۳۲           | ۴۶۰,۰۹۴           | ۸۹۹           | ۳,۱۹۱          | ۱۷۴,۰۴۸          | -               |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ)        | ۵۰,۰۰۰    | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۸    | ۱۵,۱۹۹,۹۵۳    | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۲۱۴,۲۲۹,۴۶۹    | -               |
| گروه اقتصادی کرمان خودرو       | ۱۷۵,۰۰۰   | ۶۸۵,۶۲۵,۰۰۰       | ۱,۰۵۴,۲۱۵,۶۴۰     | ۶۵۱,۳۲۲       | ۳,۴۲۸,۱۲۵      | (۳۷۲,۶۷۰,۰۸۷)    | -               |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر      | ۲,۴۸۷,۲۰۰ | ۵۷,۰۴۰,۱۰۴,۰۴۰    | ۹۴,۷۷۹,۱۴۰,۴۰۷    | ۵۴,۱۸۹,۵۹۴    | ۲۸۵,۲۰۰,۵۱۷    | (۳۸,۰۷۸,۴۲۶,۴۷۸) | -               |
| تعدیلات فروش اوراق بهادار      | -         | -                 | -                 | -             | -              | (۲۸۴,۳۴۵,۳۶۱)    | ۳۷۵             |
|                                |           | ۳,۶۲۰,۴۵۸,۱۷۵,۱۹۴ | ۳,۰۳۴,۳۷۵,۸۲۷,۲۸۹ | ۳,۸۸۸,۵۷۹,۰۵۶ | ۱۸,۰۹۹,۱۹۵,۸۵۱ | ۵۶۳,۸۱۰,۲۲۷,۶۳۷  | ۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم**

| شرکت                         | تعداد          | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) فروش | سال ۱۳۹۸      |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|
| ریال                         | ریال           | ریال           | ریال           | ریال        | ریال        | ریال            | ریال          |
| ح . معدنی و صنعتی گل گهر     |                |                |                |             |             | -               | ۳۶۳,۳۱۹,۰۳۴   |
| ح . معدنی و صنعتی چادرملو    |                |                |                |             |             | -               | ۲۲۲,۷۶۰,۳۰۳   |
| ح . سیمان مازندران           |                |                |                |             |             | -               | (۱۳۵,۸۰۹,۳۷۹) |
| ح . اعتباری ملل              | ۲,۶۸۸,۴۳۲      | ۲۳,۳۶۷,۸۵۰,۹۴۴ | ۲۳,۰۷۴,۸۱۱,۸۵۶ | ۳۳,۰۰۶,۹۰۳  | ۱۱۶,۸۳۹,۲۵۶ | ۱۴۳,۱۹۲,۹۲۹     |               |
| ح . تامین سرمایه بانک ملت    | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۳۷,۱۲۰,۰۰۰ | -           | -           | (۳۷,۱۲۰,۰۰۰)    |               |
| ح . سرمایه گذاری نیرو        | ۸۶,۰۹۶         | ۳۰۷,۳۶۲,۷۲۰    | ۱۷۵,۷۲۱,۹۳۶    | ۱,۴۵۹,۹۶۸   | ۱,۵۳۶,۸۱۴   | ۱۲۸,۶۴۴,۰۰۲     |               |
| ح . شرکت ارتباطات سیار ایران |                |                |                |             |             | -               | ۴۳,۲۰۸,۹۵۵    |
| ح . توسعه معادن و فلزات      |                |                |                |             |             | -               | ۱۸,۸۵۰,۰۵۶    |
|                              | ۶۳,۶۷۵,۲۱۳,۶۶۴ | ۶۳,۲۸۷,۶۵۳,۷۹۲ | ۳۴,۴۶۶,۸۷۱     | ۱۱۸,۳۷۶,۰۷۰ | ۲۳۴,۷۱۶,۹۳۱ | ۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹     |               |

**۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق**

| شرکت                            | تعداد           | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد         | سود (زیان) فروش | سال ۱۳۹۸      |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| ریال                            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال           | ریال            | ریال          |
| اسناد خزانه-م ۸بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱  |                 |                 |                 |                | -               | ۸۵,۱۶۳,۸۰۲    |
| اسناد خزانه-م ۴بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲  |                 |                 |                 |                | -               | ۱,۹۷۳,۰۴۹,۰۰۶ |
| اسناد خزانه-م ۱۴بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶ |                 |                 |                 |                | -               | ۱,۰۱۹,۳۰۰,۴۷۲ |
| اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱ |                 |                 |                 |                | -               | ۵۵۶,۸۰۲,۷۹۴   |
| اسناد خزانه-م ۳بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰  | ۴۷,۷۹۷          | ۳۲,۷۷۷,۷۷۰,۸۲۶  | ۳۱,۵۳۸,۶۱۱,۶۳۱  | ۵,۹۴۰,۹۰۹      | ۱,۲۳۳,۲۱۸,۲۸۶   |               |
| اسناد خزانه-م ۹بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶  | ۵۵,۰۱۵          | ۳۵,۱۲۲,۸۲۱,۲۰۹  | ۳۵,۰۶۳,۶۸۱,۰۱۲  | ۶,۳۶۵,۹۹۶      | ۵۲,۷۷۴,۲۰۱      |               |
| اسناد خزانه-م ۲۳بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴  | ۳۹,۵۰۷          | ۳۲,۵۱۵,۳۴۹,۳۸۱  | ۳۱,۹۷۳,۴۳۵,۷۶۸  | ۵,۸۹۳,۳۶۳      | ۵۳۶,۰۲۰,۲۵۰     |               |
| اسناد خزانه-م ۴بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲  | ۲۴۸             | ۲۱۸,۳۱۶,۸۸۰     | ۲۱۶,۰۹۹,۲۱۴     | ۱۵۸,۲۷۶        | ۲,۰۵۹,۳۹۰       |               |
| اسناد خزانه-م ۶بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹  | ۶۲,۹۶۱          | ۵۳,۹۳۷,۴۶۹,۹۱۵  | ۵۲,۸۵۴,۷۲۳,۲۰۲  | ۹,۷۷۶,۰۹۱      | ۱,۰۷۲,۹۷۰,۶۲۲   |               |
| اسناد خزانه-م ۷بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴  | ۲۴,۱۷۶          | ۱۴,۵۵۴,۱۸۳,۱۴۲  | ۱۴,۵۲۵,۰۷۱,۲۵۵  | ۲,۶۳۷,۹۳۵      | ۲۶,۴۷۳,۹۵۲      |               |
| اسناد خزانه-م ۱۳بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸ | ۳,۶۶۱           | ۳,۱۵۶,۴۴۶,۵۴۱   | ۳,۰۷۹,۳۵۸,۱۱۹   | ۵۷۲,۰۹۹        | ۷۶,۵۱۶,۳۲۳      |               |
| اسناد خزانه-م ۸بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷  | ۱۵۹,۷۲۵         | ۱۳۱,۹۹۳,۸۱۵,۳۶۳ | ۱۲۹,۷۸۶,۹۱۸,۹۶۹ | ۲۳,۹۲۳,۷۲۷     | ۲,۱۸۲,۹۷۲,۶۶۷   |               |
| اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶ | ۵,۰۰۰           | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰   | -              | ۳,۶۲۵,۰۰۰       |               |
| اسناد خزانه-م ۲۲بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۱,۰۰۰           | ۸۶۶,۱۰۰,۰۰۰     | ۸۳۷,۱۵۱,۶۴۲     | ۱۵۶,۹۷۶        | ۲۸,۷۹۱,۳۸۲      |               |
| اسناد خزانه-م ۴بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵  | ۳۵,۳۷۱          | ۲۳,۹۴۷,۱۰۰,۱۶۲  | ۲۳,۳۲۹,۰۹۶,۷۰۴  | ۴,۳۴۰,۳۵۶      | ۶۱۳,۶۶۳,۱۰۲     |               |
| اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶ | ۶۰,۷۳۹          | ۴۸,۹۰۱,۶۰۴,۳۲۲  | ۴۸,۱۰۱,۳۴۹,۲۱۴  | ۸,۸۶۳,۳۹۳      | ۷۹۱,۳۹۱,۷۱۵     |               |
| اسناد خزانه-م ۱بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱  | ۱۲,۸۱۴          | ۹,۳۴۴,۱۸۴,۰۹۸   | ۹,۱۶۰,۰۴۲,۸۶۱   | ۱,۶۹۳,۶۱۲      | ۱۸۲,۴۴۷,۶۲۵     |               |
| اسناد خزانه-م ۱۶بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳ | ۲۱۴,۲۲۸         | ۱۵۸,۳۶۱,۹۰۸,۸۹۸ | ۱۵۵,۲۵۵,۳۲۳,۰۵۰ | ۲۸,۷۰۲,۸۶۰     | ۳,۰۷۷,۸۸۲,۹۸۸   |               |
| اسناد خزانه-م ۱۸بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵ | ۱۷,۱۵۵          | ۱۴,۷۵۹,۳۳۳,۲۸۸  | ۱۴,۴۰۲,۶۴۶,۰۱۳  | ۲,۶۷۵,۱۲۱      | ۳۵۴,۰۱۲,۱۵۴     |               |
| اسناد خزانه-م ۱۸بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴ | ۳۱۸,۰۲۶         | ۲۳۱,۹۵۰,۴۸۸,۱۳۳ | ۲۲۵,۶۹۶,۴۷۳,۳۷۰ | ۴۲,۰۴۰,۷۹۱     | ۶,۲۱۱,۹۷۳,۹۷۲   |               |
| اسناد خزانه-م ۴بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱  | ۹,۴۷۴           | ۸,۲۹۰,۵۴۱,۲۰۰   | ۸,۱۱۰,۲۷۹,۵۲۳   | ۱,۵۰۲,۶۴۸      | ۱۷۸,۷۵۹,۰۲۹     |               |
| نقل به صفحه بعد                 | ۸۰۵,۶۹۷,۴۳۳,۳۵۸ | ۷۸۸,۹۲۶,۶۳۶,۵۴۷ | ۱۴۵,۲۴۴,۱۵۳     | ۱۶,۶۲۵,۵۵۲,۶۵۸ | ۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴   |               |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸        |                 | سال ۱۳۹۹    |                   |                   |         | شرکت                             |
|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد      | ارزش دفتری        | بهای فروش         | تعداد   |                                  |
| ریال            | ریال            | ریال        | ریال              | ریال              |         |                                  |
| ۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴   | ۱۶,۶۲۵,۵۵۲,۶۵۸  | ۱۴۵,۲۴۴,۱۵۳ | ۷۸۸,۹۲۶,۶۳۶,۵۴۷   | ۸۰۵,۶۹۷,۴۳۳,۳۵۸   |         | نقل از صفحه قبل                  |
|                 | ۵,۴۵۲,۰۹۰,۵۹۳   | ۴۸,۵۶۰,۳۲۰  | ۲۶۲,۴۲۰,۸۶۶,۲۵۲   | ۲۶۷,۹۲۱,۵۱۷,۱۶۵   | ۳۵۳,۳۶۹ | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶  |
|                 | ۱,۲۰۶,۲۷۳,۹۳۲   | ۵,۱۴۶,۶۰۶   | ۲۷,۱۸۳,۸۴۵,۷۷۱    | ۲۸,۳۹۵,۲۶۶,۳۰۹    | ۴۰,۷۰۴  | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹   |
|                 | ۶,۳۶۹,۰۳۰,۱۸۰   | ۳۳,۸۲۲,۱۹۶  | ۱۸۰,۲۰۴,۴۷۷,۳۵۷   | ۱۸۶,۶۰۷,۳۲۹,۷۳۳   | ۲۴۸,۵۴۷ | اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲  |
|                 | ۲۳,۵۵۲,۳۵۰      | ۱۵۹,۸۷۲     | ۸۵۸,۳۵۷,۴۲۰       | ۸۸۲,۰۶۹,۶۴۲       | ۱,۰۰۷   | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴  |
|                 | (۴۲,۴۲۰,۸۱۶)    | ۷,۰۰۱,۷۱۶   | ۹,۶۹۲,۹۶۷,۵۰۰     | ۹,۶۵۷,۵۴۸,۴۰۰     | ۱۰,۰۰۰  | مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  |
|                 | ۷۸,۹۴۲          | ۲,۸۶۹       | ۱۵,۷۶۹,۲۰۰        | ۱۵,۸۵۱,۰۱۱        | ۱۸      | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷  |
|                 | ۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳   | ۱۸,۴۶۱,۰۵۹  | ۸۲,۵۵۴,۸۶۰,۹۷۳    | ۸۳,۷۷۰,۴۹۰,۶۳۵    | ۱۰۵,۴۶۱ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳ |
|                 | ۹۰,۱۴۳,۵۰۶      | ۵,۹۷۶,۹۷۰   | ۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱     | ۸,۲۴۴,۱۰۹,۸۹۷     | ۹,۰۰۰   | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  |
|                 | ۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸     | ۸,۹۹۳,۱۵۶   | ۴۹,۱۰۷,۳۸۶,۱۷۵    | ۴۹,۶۱۷,۷۲۰,۷۱۹    | ۶۳,۲۴۲  | اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱ |
|                 | ۶۸,۴۵۵,۳۳۵      | ۳,۴۶۸,۰۴۰   | ۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵     | ۴,۷۸۳,۵۰۵,۰۰۰     | ۵,۰۰۰   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳  |
|                 | ۲,۱۱۶,۴۳۹,۵۳۸   | ۲۲,۶۱۹,۸۲۸  | ۱۲۲,۶۶۰,۵۸۶,۷۴۱   | ۱۲۴,۷۹۹,۶۴۶,۱۰۷   | ۱۴۸,۸۳۳ | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹  |
|                 | ۱,۵۸۴,۲۲۴,۵۰۶   | ۱۸,۶۳۴,۸۶۹  | ۱۰۱,۲۱۰,۵۳۶,۲۰۷   | ۱۰۲,۸۱۳,۳۹۵,۵۸۲   | ۱۲۷,۳۴۱ | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳  |
|                 | ۱,۱۶۳,۷۲۷,۴۱۱   | ۲۵,۳۱۷,۷۷۱  | ۱۲۹,۰۰۴۵,۶۳۱,۶۳۵  | ۱۳۰,۲۳۴,۶۷۶,۸۱۷   | ۱۷۴,۲۵۹ | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸  |
|                 | ۱,۱۶۷,۱۶۵,۴۸۹   | ۲۴,۳۵۵,۱۸۴  | ۱۳۳,۱۸۲,۵۰۰,۱۰۱   | ۱۳۴,۳۷۴,۰۲۰,۷۷۴   | ۱۷۵,۱۰۶ | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۰۲۱۹  |
|                 | (۳۰,۲۷۰,۵۵۹)    | ۱,۷۰۱,۵۰۸   | ۹,۴۱۶,۳۲۹,۱۶۳     | ۹,۳۸۷,۷۶۰,۱۱۲     | ۱۵,۹۷۸  | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶ |
|                 | ۲۰۳,۰۵۳,۸۳۵     | ۹,۷۷۶,۸۴۹   | ۵۳,۷۲۸,۷۸۲,۳۷۷    | ۵۳,۹۴۱,۶۱۳,۰۶۱    | ۶۵,۱۳۵  | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸  |
|                 | (۸۶,۱۸۰,۶۴۲)    | ۷۴۰,۲۰۶     | ۴,۱۶۹,۴۹۹,۵۴۱     | ۴,۰۸۴,۰۵۹,۱۰۵     | ۷,۲۱۵   | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶ |
|                 | ۲۵۶,۹۷۴,۲۴۵     | ۵,۴۶۰,۱۸۵   | ۲۹,۸۶۲,۷۴۷,۹۷۱    | ۳۰,۱۲۵,۱۸۲,۴۰۱    | ۳۴,۵۳۰  | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲  |
| ۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴   | ۳۷,۸۶۶,۴۰۰,۴۹۴  | ۳۸۵,۴۴۳,۳۵۷ | ۱,۹۹۷,۱۰۱,۳۵۱,۹۷۷ | ۲,۰۳۵,۳۵۳,۱۹۵,۸۲۸ |         |                                  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                          | سال ۱۳۹۹          | سال ۱۳۹۸       |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                  | ریال              | ریال           |
| ۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | (۲۹۸,۶۷۱,۷۳۱,۶۱۹) | ۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶ |
| ۲-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت        | ۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۸    | ۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶  |
|                                                  | (۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱) | ۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۶۲ |

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| نام شرکت                        | تعداد           | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کلرمزد        | مالیات           | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                 |                 | ریال            | ریال            | ریال          | ریال             | ریال                          | ریال                          |
| فولاد مبارکه اصفهان             |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۸,۸۴۸,۲۶۱,۸۵۶                 |
| بانک ملت                        |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴                 |
| ملی صنایع مس ایران              | ۶,۸۹۰,۰۳۷       | ۹۲,۹۴۶,۵۹۹,۱۳۰  | ۱۰۰,۳۸۰,۸۸۱,۷۵۲ | ۸۸,۲۹۹,۲۶۹    | ۴۶۴,۷۳۲,۹۹۶      | (۷,۹۸۷,۳۱۴,۸۸۷)               | ۳,۸۷۸,۱۴۸,۵۱۷                 |
| معدنی و صنعتی چادرمیلو          | ۳,۵۵۶,۸۵۰       | ۸۴,۸۶۶,۴۴۱,۰۰۰  | ۷۶,۵۴۴,۱۲۳,۲۳۴  | ۸۰,۶۲۳,۱۱۹    | ۴۲۴,۳۳۲,۲۰۵      | ۷,۸۱۷,۳۶۲,۴۴۲                 | ۱,۴۴۵,۸۷۸,۵۵۳                 |
| بانک تجارت                      |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۱,۳۲۴,۸۶۵,۳۳۰                 |
| نیروکلی                         |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۸۴۷,۸۸۲,۸۷۶                   |
| شرکت ارتباطات سیار ایران        |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۶۸۰,۳۱۶,۹۰۵                   |
| سرمایه گذاری پارس توشه          | ۱,۹۴۸,۶۸۷       | ۴۲,۵۵۹,۳۲۴,۰۸۰  | ۵۳,۹۵۵,۱۱۸,۶۸۹  | ۴۰,۴۳۱,۳۵۸    | ۲۱۲,۷۹۶,۶۲۰      | (۱۱,۶۴۹,۰۲۲,۵۸۷)              | ۳۱۸,۴۱۳,۶۶۵                   |
| سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۲۵۵,۷۸۶,۳۶۴                   |
| بانک پاسارگاد                   |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۲۳۰,۶۱۷,۷۰۵                   |
| سرمایه گذاری نیرو               |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶                   |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش  |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۷۳,۲۹۰,۸۳۸                    |
| سیمان ساوه                      |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۷,۶۵۹,۸۰۶                     |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر       |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۵۹۷,۷۸۵                       |
| تامین سرمایه بانک ملت           |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۵۰۰,۹۹۹                       |
| صنعتی دوده فام                  |                 |                 |                 |               |                  |                               | ۴۰,۳۰۰                        |
| سیمان خزر                       |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۵۷,۸۵۱,۰۵۴)                  |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران       |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۷۰,۷۷۳,۴۲۰)                  |
| ایران تایر                      |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۱۴۳,۶۶۴,۱۰۰)                 |
| فولاد کاوه جنوب کیش             |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۱۹۱,۲۷۹,۲۸۱)                 |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان     |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۲۷۶,۳۱۴,۴۸۶)                 |
| خدمات انفورماتیک                |                 |                 |                 |               |                  |                               | (۳۰۸,۲۴۱,۰۴۵)                 |
| نقل به صفحه بعد                 | ۲۲۰,۳۷۲,۳۶۴,۲۱۰ | ۲۳۰,۸۸۰,۱۲۳,۶۷۵ | ۲۰۹,۳۵۳,۷۴۶     | ۱,۱۰۱,۸۶۱,۸۲۱ | (۱۱,۸۱۸,۹۷۵,۰۳۲) |                               | ۲۵,۶۴۵,۲۵۶,۱۴۳                |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| نام شرکت                       | سال ۱۳۹۹        |                 |                 |               |                  |                               | سال ۱۳۹۸                      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                | 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                | ۲۲۰,۳۷۲,۳۶۴,۲۱۰ | ۲۳۰,۸۸۰,۱۲۳,۶۷۵ | ۲۰۹,۳۵۳,۷۴۶     | ۱,۱۰۱,۸۶۱,۸۲۱ | (۱۱,۸۱۸,۹۷۵,۰۳۲) | ۲۵,۶۴۵,۲۵۶,۱۴۳                |                               |
| پشم‌شیشه‌ایران                 |                 |                 |                 |               |                  | (۱,۰۰۸,۲۲۲,۲۶۷)               |                               |
| پالایش نفت اصفهان              | ۵,۳۵۴,۶۸۳       | ۷۸,۱۲۴,۸۲۴,۹۷۰  | ۶۳,۰۶۹,۴۵۵,۱۳۵  | ۷۴,۲۱۸,۵۸۴    | ۳۹۰,۶۲۴,۱۲۵      | ۱۴,۵۹۰,۵۲۷,۱۲۶                |                               |
| ح . پتروشیمی جم                | ۱۴۷,۶۳۰         | ۴,۵۰۲,۷۱۵,۰۰۰   | ۵,۶۱۴,۲۲۱,۲۷۰   | ۴,۲۷۷,۵۷۹     | ۲۲,۵۱۳,۵۷۵       | (۱,۱۳۸,۲۹۷,۴۲۴)               |                               |
| ح.سرمایه گذاری خوارزمی         | ۵۰۴,۰۰۰         | ۲,۳۷۹,۸۸۸,۰۰۰   | ۲,۹۷۷,۱۲۸,۰۰۰   | ۲,۲۶۰,۸۹۴     | ۱۱,۸۹۹,۴۴۰       | (۶۱۱,۴۰۰,۳۳۴)                 |                               |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۱,۳۶۵,۰۰۰       | ۵۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰  | ۵۵,۳۲۷,۶۴۶,۱۸۸  | ۵۱,۲۴۷,۵۶۰    | ۲۶۹,۷۲۴,۰۰۰      | (۱,۷۰۳,۸۱۷,۷۴۸)               |                               |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی   | ۵۰۰,۰۰۰         | ۳۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳,۱۹۹,۵۱۴,۰۳۰  | ۳۱,۱۰۷,۷۵۰    | ۱۶۳,۷۲۵,۰۰۰      | (۶۴۹,۳۴۶,۷۸۰)                 |                               |
| بیمه ما                        | ۳,۶۶۵,۰۰۰       | ۲۷,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۸۲۴,۶۵۳,۵۰۶  | ۲۶,۱۱۳,۱۲۵    | ۱۳۷,۴۳۷,۵۰۰      | ۴۹۹,۲۹۵,۸۶۹                   |                               |
| پتروشیمی جم                    | ۴۸۵,۰۷۲         | ۱۸,۳۷۹,۳۷۸,۰۸۰  | ۱۸,۹۳۲,۳۶۲,۳۲۷  | ۱۷,۴۶۰,۴۰۹    | ۹۱,۸۹۶,۸۹۰       | (۶۶۲,۳۴۱,۵۴۷)                 |                               |
| داده گسترعصرنوبین-های وب       | ۹,۱۸۰,۷۸۷       | ۹۸,۱۴۲,۶۱۳,۰۳۰  | ۱۲۴,۰۶۳,۱۴۹,۰۲۳ | ۹۳,۲۳۵,۴۸۲    | ۴۹۰,۷۱۳,۰۶۵      | (۲۶,۵۰۴,۴۸۴,۵۴۱)              |                               |
| صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵  | ۲۳,۱۴۵,۶۲۵    | -                | ۵,۰۷۷,۴۲۰,۷۵۰                 |                               |
| گروه اقتصادی کرمان خودرو       | ۸,۰۲۵,۰۰۰       | ۳۲,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۴۸,۳۴۳,۳۱۷,۱۹۹  | ۳۱,۲۵۷,۳۷۵    | ۱۶۴,۵۱۲,۵۰۰      | (۱۵,۶۳۶,۵۸۷,۰۷۴)              |                               |
| بیمه نوین                      | ۱۸,۴۸۳,۱۶۰      | ۱۱۳,۱۱۶,۹۳۹,۲۰۰ | ۱۳۳,۵۸۱,۳۶۷,۱۲۳ | ۱۰۷,۴۶۱,۰۹۲   | ۵۶۵,۵۸۴,۶۹۶      | (۲۱,۱۳۷,۴۷۳,۷۱۱)              |                               |
| پتروشیمی خراسان                | ۵۹۴,۵۰۰         | ۴۶,۵۱۹,۶۲۵,۰۰۰  | ۵۷,۲۴۹,۲۹۷,۶۵۹  | ۴۴,۱۹۳,۶۴۴    | ۲۳۲,۵۹۸,۱۲۵      | (۱۱,۰۰۶,۴۶۴,۴۲۸)              |                               |
| تامین سرمایه بانک ملت          | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۸,۹۲۷,۵۰۰    | ۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰      | (۹,۷۳۱,۱۷۷,۵۰۰)               |                               |
| فراآوری معدنی اپال کانی پارس   | ۲۸۳,۳۲۸         | ۵,۰۹۱,۴۰۴,۱۶۰   | ۳,۵۲۲,۱۹۹,۳۲۸   | ۴,۸۳۶,۸۳۴     | ۲۵,۴۵۷,۰۲۱       | ۱,۵۳۸,۹۱۰,۹۷۷                 |                               |
| سرمایه گذاری خوارزمی           | ۵,۷۷۹,۲۰۰       | ۳۳,۰۶۸,۵۸۲,۴۰۰  | ۳۹,۹۲۱,۱۳۰,۰۶۱  | ۳۱,۴۱۵,۱۵۳    | ۱۶۵,۳۴۲,۹۱۲      | (۷,۰۴۹,۳۰۵,۷۲۶)               |                               |
| سرمایه‌گذاری سپه               | ۱,۱۰۷,۰۰۰       | ۸,۰۷۰,۰۳۰,۰۰۰   | ۸,۵۲۳,۸۵۲,۱۸۰   | ۷,۶۶۶,۵۲۹     | ۴۰,۳۵۰,۱۵۰       | (۵۰۱,۸۳۸,۸۵۹)                 |                               |
| نقل به صفحه بعد                | ۸۳۷,۲۲۳,۱۶۴,۰۵۰ | ۹۱۸,۸۵۳,۸۵۰,۳۲۹ | ۷۸۸,۱۷۸,۸۸۱     | ۴,۰۲۶,۴۹۰,۸۲۰ | (۸۶,۴۴۵,۳۵۵,۹۸۲) | ۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶                |                               |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸                         | سال ۱۳۹۹                         |               |               |                   |                   |            |                     |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|---------------------|
| سود(زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات        | کارمزد        | ارزش دفتری        | ارزش بازار        | تعداد      | نام شرکت            |
| ریال                             | ریال                             | ریال          | ریال          | ریال              | ریال              |            |                     |
| ۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶                   | (۸۶,۴۴۵,۳۵۵,۹۸۲)                 | ۴,۰۲۶,۴۹۰,۸۲۰ | ۷۸۸,۱۷۸,۸۸۱   | ۹۱۸,۸۵۳,۸۵۰,۳۲۹   | ۸۳۷,۲۲۳,۱۶۴,۰۵۰   | -          | نقل از صفحه قبل     |
|                                  | (۲,۷۶۱,۲۲۱,۲۵۸)                  | ۱۹,۷۲۲,۸۵۷    | ۳,۷۴۷,۳۴۳     | ۶,۶۸۲,۳۲۲,۵۳۸     | ۳,۹۴۴,۵۷۱,۴۸۰     | ۱,۱۸۴,۵۵۶  | بانک سینا           |
|                                  | (۸,۷۴۰,۰۷۸,۰۷۶)                  | ۱۷۹,۵۲۷,۵۰۰   | ۳۴,۱۱۰,۲۲۵    | ۴۴,۴۳۱,۹۴۰,۳۵۱    | ۳۵,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰    | ۷,۵۷۵,۰۰۰  | بانک اقتصاد نوین    |
|                                  | (۲۰,۸۳۳,۸۶۴,۴۷۳)                 | ۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰   | ۴۰,۳۱۰,۴۰۰    | ۶۳,۰۱۳,۳۹۴,۰۷۳    | ۴۲,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۳,۹۰۰,۰۰۰  | لیزینگ صنعت و معدن  |
|                                  | (۶۴,۸۶۷,۶۶۰,۴۳۷)                 | ۲۵۰,۲۳۰,۰۰۰   | ۴۷,۵۴۳,۷۰۰    | ۱۱۴,۶۱۵,۸۸۶,۷۳۷   | ۵۰,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۸۵۰,۰۰۰  | ایران ارقام         |
|                                  | ۶,۰۴۱,۷۷۲,۴۸۰                    | ۵۷,۶۳۳,۸۱۷    | ۱۰,۹۵۰,۴۲۵    | ۵,۴۱۶,۴۰۶,۶۳۸     | ۱۱,۵۲۶,۷۶۳,۳۶۰    | ۷۸,۵۶۳     | لامپ پارس شهاب      |
|                                  | ۱۲,۵۲۲,۱۲۰,۳۷۶                   | ۱۸۷,۷۳۲,۵۳۸   | ۳۵,۶۶۹,۱۸۲    | ۲۴,۸۰۰,۹۸۵,۵۰۴    | ۳۷,۵۴۶,۵۰۷,۶۰۰    | ۹۱۱,۳۲۳    | سیمان ارومیه        |
|                                  | (۴۰,۲۸۶,۵۰۳,۹۱۹)                 | ۳۲۲,۶۱۵,۷۹۵   | ۶۱,۲۹۷,۰۰۱    | ۱۰۴,۴۲۵,۷۵۰,۰۴۳   | ۶۴,۵۲۳,۱۵۸,۹۲۰    | ۳,۹۶۳,۳۳۹  | سیمان کرمان         |
|                                  | (۹۰,۱۶۳,۰۸۵,۶۲۶)                 | ۳۱۸,۷۸۴,۸۶۴   | ۶۰,۵۶۹,۱۲۴    | ۱۵۳,۵۴۰,۷۰۴,۳۵۸   | ۶۳,۷۵۶,۹۷۲,۷۲۰    | ۲۹,۵۱۷,۱۱۷ | ماشین سازی اراک     |
|                                  | (۴,۸۸۰,۱۱۴,۹۱۴)                  | ۱۷۰,۲۱۰,۷۰۰   | ۳۲,۳۴۰,۰۳۳    | ۳۸,۷۱۹,۷۰۴,۱۸۱    | ۳۴,۰۴۲,۱۴۰,۰۰۰    | ۱,۰۴۲,۰۰۰  | پالایش نفت تبریز    |
|                                  | ۸,۲۶۹,۳۳۸,۸۵۶                    | ۳۰۵,۹۶۰,۱۱۱   | ۵۸,۱۳۲,۴۲۱    | ۵۲,۵۵۸,۵۹۰,۷۸۲    | ۶۱,۱۹۲,۰۰۲۲,۱۷۰   | ۴,۳۷۳,۹۸۳  | فولاد مبارکه اصفهان |
|                                  | (۱,۸۲۹,۳۳۱,۶۵۱)                  | ۳۳۰,۹۹۱,۹۳۹   | ۶۲,۸۸۸,۴۶۸    | ۶۷,۶۳۳,۸۳۹,۰۱۴    | ۶۶,۱۹۸,۳۸۷,۷۷۰    | ۴,۲۹۰,۲۳۹  | فولاد خوزستان       |
|                                  | ۱,۰۵۹,۲۲۳,۰۳۷                    | ۲۰۸,۵۲۴,۴۱۶   | ۳۹,۶۱۹,۶۳۹    | ۴۰,۳۹۷,۴۱۶,۰۱۸    | ۴۱,۷۰۴,۸۸۳,۱۱۰    | ۹۰۶,۰۳۷    | پتروشیمی خارک       |
|                                  | ۳,۵۳۷,۲۵۶,۵۳۶                    | ۲۷۴,۵۵۱,۵۹۹   | ۵۲,۱۶۴,۸۰۴    | ۵۱,۰۴۶,۳۴۶,۸۴۹    | ۵۴,۹۱۰,۳۱۹,۸۰۰    | ۲,۱۳۷,۴۲۰  | پتروشیمی شازند      |
|                                  | (۹,۲۹۴,۳۲۶,۵۶۸)                  | ۲۴۷,۴۰۱,۰۰۰   | ۴۷,۰۰۶,۱۹۰    | ۵۸,۴۸۰,۱۱۹,۳۷۸    | ۴۹,۴۸۰,۲۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۴۹۵,۰۰۰ | بیمه البرز          |
| ۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۷۶                   | (۲۹۸,۶۷۱,۷۳۱,۶۱۹)                | ۷,۱۱۲,۵۳۷,۹۵۶ | ۱,۳۷۴,۵۲۷,۸۳۶ | ۱,۷۴۴,۶۱۷,۲۵۶,۷۹۳ | ۱,۴۵۴,۴۳۲,۵۹۰,۹۸۰ |            |                     |

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت**

| سال ۱۳۹۸                       | سال ۱۳۹۹                       |             |                 |                 |         |                                  |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد      | ارزش دفتری      | ارزش بازار      | تعداد   |                                  |
| ریال                           | ریال                           | ریال        | ریال            | ریال            |         |                                  |
|                                | ۲۲۸,۲۴۶,۵۶۲                    | ۱,۱۲۵,۳۳۴   | ۵,۹۷۹,۳۶۸,۱۰۴   | ۶,۲۰۸,۷۴۰,۰۰۰   | ۸,۱۱۶   | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴  |
|                                | ۳,۵۳۲,۵۶۴,۵۸۸                  | ۱۳,۲۴۹,۱۱۴  | ۶۹,۵۵۲,۷۴۴,۲۹۸  | ۷۳,۰۹۸,۵۵۸,۰۰۰  | ۱۰۴,۱۲۹ | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹   |
|                                | ۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶                  | ۱۱,۶۹۰,۱۵۲  | ۶۱,۲۶۵,۵۸۸,۸۵۲  | ۶۴,۴۹۷,۳۹۰,۰۰۰  | ۹۲,۸۰۲  | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰   |
|                                | ۲۳۶,۵۵۵,۷۱۳                    | ۱,۷۳۹,۱۱۶   | ۹,۳۵۶,۸۲۶,۱۷۱   | ۹,۵۹۵,۱۲۱,۰۰۰   | ۱۴,۱۷۳  | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵   |
|                                | ۳۴۶,۶۹۱,۳۰۴                    | ۷۰۷,۴۳۸     | ۳,۵۵۵,۷۰۷,۰۸۸   | ۳,۹۰۳,۱۰۵,۸۳۰   | ۵,۶۰۳   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱   |
|                                | ۱,۱۴۰,۰۲۵,۵۷۴                  | ۹,۰۱۹,۳۴۷   | ۴۸,۶۱۲,۸۶۷,۰۷۹  | ۴۹,۷۶۱,۹۱۲,۰۰۰  | ۸۰,۹۴۰  | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴   |
|                                | (۱۵۷,۱۴۵,۲۰۸)                  | ۱۱,۰۷۲,۷۳۰  | ۶۱,۲۳۶,۹۹۸,۱۴۳  | ۶۱,۰۹۰,۹۲۵,۶۶۵  | ۹۹,۳۳۵  | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶   |
|                                | ۳,۲۵۶,۷۳۷,۰۳۳                  | ۱۸,۵۲۱,۹۴۹  | ۹۸,۹۱۴,۸۰۵,۰۱۸  | ۱۰۲,۱۹۰,۰۶۴,۰۰۰ | ۱۳۶,۹۸۴ | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱   |
|                                | ۱,۳۲۳,۴۶۱,۶۱۱                  | ۱۲,۱۶۸,۳۴۵  | ۶۵,۸۰۰,۰۶۶,۰۴۴  | ۶۷,۱۳۵,۶۹۶,۰۰۰  | ۱۰۲,۳۴۱ | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸   |
|                                | ۴۵۱,۷۷۶,۹۴۵                    | ۱۰,۹۷۸,۴۲۳  | ۶۰,۱۰۷,۸۵۵,۸۳۲  | ۶۰,۵۷۰,۶۱۱,۲۰۰  | ۹۴,۲۸۸  | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶   |
|                                | ۹۴۶,۹۵۸,۳۷۰                    | ۱۰,۴۲۴,۵۹۰  | ۵۶,۵۵۷,۵۹۷,۰۴۰  | ۵۷,۵۱۴,۹۸۰,۰۰۰  | ۹۶,۳۴۰  | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  |
| ۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰                    |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳ |
| ۶۸۶,۹۰۱,۶۳۵                    |                                |             |                 |                 |         | مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  |
| ۱,۰۷۹,۳۹۸,۸۲۰                  |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  |
| ۳۱,۰۹۹,۲۷۵                     |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲  |
| ۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰                    |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳  |
| ۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶                    |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸  |
| -                              |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶ |
| -                              |                                |             |                 |                 |         | اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶  |
| -                              |                                |             |                 |                 |         | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱ |
| ۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶                  | ۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۸                 | ۱۰۰,۶۹۶,۵۳۸ | ۵۴۰,۹۴۰,۴۲۳,۶۶۹ | ۵۵۵,۵۶۷,۱۰۳,۶۹۵ |         |                                  |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**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    | سال ۱۳۹۸            |                     |
|-------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|                         |            |                  |                                |                     |                    |                | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|                         |            |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال           | ریال                | ریال                |
| لیزینگ رایان سایپا      |            |                  |                                |                     |                    |                |                     | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| ملی صنایع مس ایران      | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۲,۹۷۱,۳۱۶        | ۲۵۰                            | ۷۴۲,۸۲۹,۰۰۰         | -                  | ۷۴۲,۸۲۹,۰۰۰    | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۴۲,۸۲۹,۰۰۰         |
| گروه صنعتی بوتان        | ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ | ۲۶۳,۰۰۰          | ۶۰۰                            | ۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰         | -                  | ۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰    |                     | ۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰         |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ) | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | ۵۰,۰۰۰           | ۱۷۲                            | ۸,۶۰۰,۰۰۰           | -                  | ۸,۶۰۰,۰۰۰      |                     | ۸,۶۰۰,۰۰۰           |
| سرمایه گذاری سپه        | ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ | ۱,۱۰۷,۰۰۰        | ۱,۳۰۰                          | ۱,۴۳۹,۱۰۰,۰۰۰       | (۱۰۳,۳۸۰,۹۹۲)      | ۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۸  |                     | ۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۸       |
| بانک سینا               | ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ | ۷۷۰,۰۰۰          | ۶۰                             | ۴۶,۲۰۰,۰۰۰          | -                  | ۴۶,۲۰۰,۰۰۰     |                     | ۴۶,۲۰۰,۰۰۰          |
| سرمایه گذاری پارس توشه  | ۱۳۹۹/۰۴/۲۶ | ۷۰۰,۰۰۰          | ۲۷۰                            | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰         |
| لیزینگ صنعت و معدن      | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۳,۹۰۰,۰۰۰        | ۵۵۰                            | ۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰       | (۱۰۷,۴۵۹,۳۳۶)      | ۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴  |                     | ۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴       |
| تراکتورسازی ایران       | ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ | ۴۲۵,۰۰۰          | ۹۰۰                            | ۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰         | -                  | ۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰    |                     | ۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰         |
| لامپ پارس شهاب          | ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ | ۱۳۱,۰۰۳          | ۵۰۰                            | ۶۵,۵۰۱,۵۰۰          | -                  | ۶۵,۵۰۱,۵۰۰     |                     | ۶۵,۵۰۱,۵۰۰          |
| داروسازی کوثر           | ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ | ۳۰۰,۰۰۰          | ۲۰۱                            | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰          | -                  | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰     |                     | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰          |
| پتروشیمی شیراز          | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ | ۶۴,۳۶۶           | ۲۰۰                            | ۱۲,۸۷۳,۲۰۰          | -                  | ۱۲,۸۷۳,۲۰۰     |                     | ۱۲,۸۷۳,۲۰۰          |
| ایران تایر              | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ | ۱۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۹۰                          | ۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰         |
| سیمان کرمان             | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ | ۳,۹۶۳,۳۳۹        | ۱,۱۰۰                          | ۴,۳۵۹,۶۷۲,۹۰۰       | (۶۱۳,۲۷۹,۴۷۲)      | ۳,۷۴۶,۳۹۳,۴۲۸  |                     | ۳,۷۴۶,۳۹۳,۴۲۸       |
| توسعه معادن روی ایران   | ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ | ۱,۲۰۰,۰۰۰        | ۵۰۰                            | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| معادن بافق              | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۰۰                            | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| باما                    | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۳,۰۲۰,۰۰۰        | ۶۶۷                            | ۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰       | -                  | ۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰  |                     | ۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰       |
| فولاد خوزستان           | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ | ۱,۵۲۰,۰۰۰        | ۵۳۰                            | ۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰         | -                  | ۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰    |                     | ۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰         |
| پتروشیمی خارک           | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ | ۷۷۸,۶۲۶          | ۳,۳۵۰                          | ۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰       | -                  | ۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰  |                     | ۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰       |
| پالایش نفت بندرعباس     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۹۰۰,۰۰۰          | ۴۲۰                            | ۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰         |
| بانک پاسارگاد           | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۲,۵۰۰,۰۰۰        | ۵۰                             | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰    |                     | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| نقل به صفحه بعد         |            |                  |                                | ۱۷,۰۴۹,۷۱۳,۷۰۰      | (۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰)      | ۱۶,۲۲۵,۵۹۳,۹۰۰ | ۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰         |                     |

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

| شرکت                          | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | سال ۱۳۹۹           |               |                     | سال ۱۳۹۸            |                     |
|-------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                               |            |                  |                                |                     | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|                               |            |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                | ریال                |
| نقل از صفحه قبل               |            |                  |                                |                     | ۱۷,۰۴۹,۷۱۳,۷۰۰     | (۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰) | ۱۶,۲۲۵,۵۹۳,۹۰۰      | ۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| لیزینگ رایان سایپا            |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| صنعتی بهپاک                   | ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰          | ۴۰۰                            | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | -             | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |                     |
| داده گسترعصرنوبن-های وب       | ۱۳۹۹/۰۵/۳۰ | ۳,۴۶۰,۰۰۰        | ۵۱                             | ۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰         | -                  | -             | ۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰         |                     |                     |
| بیمه نوین                     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ | ۳,۵۸۰,۰۰۰        | ۷۰                             | ۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰         | -                  | -             | ۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰         |                     |                     |
| بیمه معلم                     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۱,۰۵۰,۰۰۰        | ۲۰۰                            | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | -             | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |                     |
| سیمان ساوه                    | ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ | ۳,۱۸۶            | ۲,۳۰۰                          | ۷,۳۲۷,۸۰۰           | -                  | -             | ۷,۳۲۷,۸۰۰           |                     |                     |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ | ۱,۹۳۰,۰۰۰        | ۷۰۰                            | ۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰       | -                  | -             | ۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰       |                     |                     |
| تامین سرمایه بانک ملت         | ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ | ۴۲۰              | ۵۰۰                            | ۲۱۰,۰۰۰             | -                  | -             | ۲۱۰,۰۰۰             |                     |                     |
| پلیمر آریا ساسول              | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ | ۸۱,۷۵۰           | ۸,۷۴۰                          | ۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰         | -                  | -             | ۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰         |                     |                     |
| سرمایه گذاری سیمان تامین      | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ | ۷۹۹,۰۶۴          | ۷۷۰                            | ۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰         | -                  | -             | ۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰         |                     |                     |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین قدک | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ | ۱۷,۵۳۰           | ۱۵                             | ۲۶۲,۹۵۰             | -                  | -             | ۲۶۲,۹۵۰             |                     |                     |
| پتروشیمی ارومیه               | ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ | ۶۸,۰۰۰           | ۲۵۷                            | ۱۷,۴۷۶,۰۰۰          | -                  | -             | ۱۷,۴۷۶,۰۰۰          |                     |                     |
| سیمان غرب                     |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰         |                     |
| سیمان فارس و خوزستان          |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| پالایش نفت تبریز              | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | ۱۰۰,۰۰۰          | ۷۰۰                            | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                  | -             | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰          |                     |                     |
| پالایش نفت اصفهان             |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| معدنی و صنعتی چادرملو         | ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ | ۵۰۰,۰۰۰          | ۷۰۰                            | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                  | -             | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |                     |
| معدنی و صنعتی گل گهر          |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| محصولات شیمیایی               |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| شرکت ارتباطات سیار ایران      |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸         |                     |
| گروه صنعتی پاکشو              |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| سیمان خوزستان                 |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| پالایش نفت تهران              |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۷۵,۰۰۱,۵۰۰          |                     |
| تامین سرمایه نوین             |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| سرمایه گذاری صدرتامین         |            |                  |                                |                     |                    |               |                     | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| پتروشیمی پردیس                | ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ | ۳۰۰,۰۰۰          | ۶,۸۰۰                          | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                  | -             | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰       |                     |                     |
|                               |            |                  |                                |                     | ۲۲,۸۹۲,۸۲۴,۷۳۰     | (۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰) | ۲۲,۰۶۸,۷۰۴,۹۳۰      | ۶,۲۱۶,۰۱۰,۷۳۸       |                     |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

بد اوراق مشارکت و اجاره

بد سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | سال ۱۳۹۹      | سال ۱۳۹۸      |
|---------|---------------|---------------|
| ۱-۱۸    | ۱,۰۷۳,۱۹۶,۴۹۸ | ۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰ |
| ۱۸-۲    | ۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱ | ۲,۰۱۳,۹۵۷,۹۰۸ |
|         | ۷,۱۳۸,۲۱۵,۰۵۹ | ۴,۵۲۸,۹۸۱,۸۷۸ |

**۱۸- سود اوراق مشارکت و اجاره**

اق مشارکت مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

**اق اجاره**

اق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶

| سال ۱۳۹۹           |              |           | سال ۱۳۹۸ |               |               |
|--------------------|--------------|-----------|----------|---------------|---------------|
| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود  | سود خالص      | سود خالص      |
|                    |              | ریال      | درصد     | ریال          | ریال          |
|                    |              |           |          | ۸۳,۶۱۶,۴۴۰    | ۱,۵۱۲,۰۱۰,۲۷۲ |
|                    |              |           |          |               | -             |
|                    |              |           |          |               | -             |
|                    |              | -         |          | ۸۳,۶۱۶,۴۴۰    | ۱,۵۱۲,۰۱۰,۲۷۲ |
|                    |              |           |          |               |               |
|                    |              |           |          | ۹۸۹,۵۸۰,۰۵۸   | ۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸ |
|                    |              | -         |          | ۹۸۹,۵۸۰,۰۵۸   | ۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸ |
|                    |              | -         |          | ۱,۰۷۳,۱۹۶,۴۹۸ | ۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰ |

**۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

**پرده بانکی**

ک دی

ک رفاه

ک رفاه

ک رفاه

ک آینده

ن به صفحه بعد

| سال ۱۳۹۹      |                    |              |                  |                     | سال ۱۳۹۸      |                         |               |
|---------------|--------------------|--------------|------------------|---------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| شماره حساب    | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ سپرده بانکی | نرخ سود سپرده بانکی | سود           | هزینه تنزیل / برگشت سود | سود خالص      |
|               |                    |              |                  | درصد                | ریال          | ریال                    | ریال          |
| ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۲۰         | ندارد        | ۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱    | ۱۰                  | ۴,۲۳۱,۰۷۸,۷۷۱ | -                       | ۴,۲۳۱,۰۷۸,۷۷۱ |
| ۲۱۴۶۷۹۵۰۰     | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | ندارد        | -                | ۱۰                  | ۲۱,۰۵۶,۲۹۶    | -                       | ۲۱,۰۵۶,۲۹۶    |
| ۲۶۳۱۶۱۶۴۰     | ۱۳۹۷/۱۱/۱۳         | ندارد        | -                | ۲۰                  | ۱,۸۱۲,۸۸۳,۴۹۴ | -                       | ۱,۸۱۲,۸۸۳,۴۹۴ |
| ۲۶۳۱۲۴۳۰۷     | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰         | ندارد        | ۴۸۰,۱۹۵,۹۸۴      | ۱۰                  | -             | -                       | -             |
| ۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲         | ندارد        | ۳۱,۷۷۵,۸۴۷       | ۱۰                  | -             | -                       | -             |
|               |                    |              | ۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲    |                     | ۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱ | -                       | ۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱ |
|               |                    |              |                  |                     |               |                         | ۲,۰۱۳,۹۵۷,۹۰۸ |

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸      |  | سال ۱۳۹۹       |               |                |                 |                | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ سپرده بانکی | نرخ سود سپرده بانکی | سود            | هزینه تنزیل / برگشت سود | سود خالص       | سود خالص       |
|---------------|--|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------|------------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| ریال          |  | ریال           | ریال          | درصد           | ریال            | ریال           |                    |              |                  |                     |                |                         |                |                |
| ۲,۰۱۳,۹۵۷,۹۰۸ |  | ۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱  | ۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱ |                |                 | ۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲  |                    |              |                  |                     |                |                         |                |                |
| ۳,۰۱۶,۳۶۸,۰۸۰ |  | -              | -             | ۲۳.۵           | -               | -              | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲         | ندارد        | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸   | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷      | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷          | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ |
|               |  | ۶۸۱,۵۷۰,۳۲۹    | ۱,۴۸۹,۷۷۱     | ۲۰             | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷   | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷      | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷          | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ | ۰.۴۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ |
|               |  | ۶۵۳,۵۹۴,۷۶۲    | ۲,۱۴۲,۹۳۴     | ۲۰             | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷   | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷      | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷ | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷          | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷ | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷ |
|               |  | ۷۸۴,۳۱۳,۷۲۰    | ۲,۵۷۱,۵۲۰     | ۲۰             | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷   | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷      | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷ | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷          | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷ | ۰.۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷ |
|               |  | ۹۲,۶۶۷,۸۴۴     | ۷۷۴,۷۶۴       | ۱۷             | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ندارد              | ندارد        | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰        | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰           | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰      | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰               | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰      | ۳۰۶۴۲۶۰۸۰      |
|               |  | ۴۵,۹۵۳,۱۴۶     |               | ۱۷             | ۳۱,۷۷۵,۸۴۶      | ۳۱,۷۷۵,۸۴۶     | ندارد              | ندارد        | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳   | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳      | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳          | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ | ۰.۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ |
|               |  | ۲,۳۲۷,۹۱۵,۵۱۹  |               | ۱۷             | ۲,۳۲۷,۹۱۵,۵۱۹   | ۲,۳۲۷,۹۱۵,۵۱۹  | ندارد              | ندارد        | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸   | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸      | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸ | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸          | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸ | ۰.۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸ |
|               |  | ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |               | ۱۶             | ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶   | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶      | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶ | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶          | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶ | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶ |
|               |  | ۵,۷۹۹,۴۵۲,۰۵۳  |               | ۱۵             | ۵,۷۹۹,۴۵۲,۰۵۳   | ۵,۷۹۹,۴۵۲,۰۵۳  | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹   | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹      | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹ | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹          | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹ | ۰.۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹ |
|               |  | ۶,۷۲۴,۰۰۶,۷۹۲  | ۳۲,۱۵۷,۵۹۱    | ۱۸             | ۶,۷۵۶,۱۶۴,۳۸۳   | ۶,۷۵۶,۱۶۴,۳۸۳  | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷   | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷      | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷ | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷          | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷ | ۰.۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷ |
|               |  | ۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵ | ۳۲,۱۵۷,۵۹۱    | ۱۸             | ۱۰,۶۵۲,۰۵۴,۷۹۶  | ۱۰,۶۵۲,۰۵۴,۷۹۶ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶   | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶      | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶ | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶          | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶ | ۰.۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶ |
|               |  | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰ |               | ۱۸             | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰  | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵   | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵      | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵ | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵          | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵ | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵ |
|               |  | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰ |               | ۱۸             | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰  | ۱۲,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰ | ندارد              | ندارد        | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴   | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴      | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴ | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴          | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴ | ۰.۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴ |
| ۲۸۷,۶۷۱       |  | -              |               | ۱۰             |                 |                | ندارد              | ندارد        | ۱۳۹۵/۰۲/۰۸       | ۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴          | ۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴     | ۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴              | ۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴     | ۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴     |
| ۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱   |  | -              |               | ۱۸             |                 |                | ندارد              | ندارد        | ۱۳۹۷/۱۱/۱۴       | ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶      | ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶ | ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶          | ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶ | ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶ |
| ۵۲,۰۰۰        |  | -              |               | ۸.۵            |                 |                | ندارد              | ندارد        | ۱۳۹۷/۰۷/۰۷       | ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳      | ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳ | ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳          | ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳ | ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳ |
| ۱,۰۰۵,۱۵۷,۳۳۲ |  | -              |               | ۲۳.۵           |                 |                | ندارد              | ندارد        | -                | ۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹/۶۵       | ۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹/۶۵  | ۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹/۶۵           | ۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹/۶۵  | ۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹/۶۵  |
| ۱۲۱,۱۰۶,۲۳۹   |  | -              |               | ۲۰             |                 |                | ندارد              | ندارد        | -                | ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶       | ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶  | ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶           | ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶  | ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶  |
| ۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱ |  | ۶۵,۹۱۴,۱۱۷,۹۳۱ | ۷۳,۸۶۵,۶۹۱    | ۶۵,۹۸۷,۹۸۳,۶۳۲ | ۲۳۷,۷۹۳,۲۹۸,۲۵۸ |                |                    |              |                  |                     |                |                         |                |                |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۱۹- سایر درآمدها

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹      |                              |
|-------------|---------------|------------------------------|
| ریال        | ریال          |                              |
| ۷۵۹,۴۴۱,۱۶۰ | ۱,۶۳۰,۹۱۹,۳۹۷ | تعدیل کارمزد کارگزار         |
| ۴۴,۶۴۰,۵۳۱  | ۶,۰۰۲         | سایر درآمدهای تنزیل سود بانک |
| -           | ۴۸۰,۳۶۳       | سایر درآمدها                 |
| ۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱ | ۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲ |                              |

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| سال ۱۳۹۸      | سال ۱۳۹۹       |            |
|---------------|----------------|------------|
| ریال          | ریال           |            |
| ۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳ | ۲۹,۸۰۰,۳۶۵,۶۴۸ | مدیر صندوق |
| ۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۰۷ | ۲۲,۳۵۵,۴۵۵,۶۶۱ | بازارگردان |
| ۵۹۷,۲۳۵,۴۳۶   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | متولی      |
| ۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲   | ۲۱۷,۹۹۹,۴۸۹    | حسابرس     |
| ۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸ | ۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸ |            |

#### ۲۱- سایر هزینه ها

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹      |                                              |
|-------------|---------------|----------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                              |
| ۱۹,۵۶۷,۴۱۰  | ۸۶۴,۳۲۵,۶۹۵   | هزینه تصفیه                                  |
| ۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸ | ۶۹۸,۷۵۲,۹۹۳   | هزینه آيونمان نرم افزار                      |
| ۷۰,۲۳۹,۷۱۸  | ۸۴,۲۳۹,۷۱۸    | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                 |
| ۷,۲۰۲,۰۸۴   |               | سایر هزینه ها                                |
| ۲۷,۲۴۹,۹۴۰  | ۲۷,۲۵۰,۰۶۰    | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۳۸,۷۲۴,۱۹۲  | ۶,۸۶۳,۹۰۸     | هزینه کارمزد بانکی                           |
| ۵۲,۱۸۴,۴۷۲  | ۵۶۳,۱۸۵,۶۰۳   | هزینه تسهیلات                                |
| ۳۹,۹۹۹,۹۳۲  | ۴۰,۰۰۰,۰۶۸    | هزینه خدمات سپرده گذاری                      |
| -           |               | هزینه تاسیس                                  |
| -           | ۹,۲۰۷,۴۵۶     | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶ | ۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱ |                                              |

#### ۲۲- تعدیلات

| سال ۱۳۹۸         | سال ۱۳۹۹          |                                         |
|------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| ریال             | ریال              |                                         |
| (۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰) | ۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| (۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰) | ۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰ |                                         |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

## 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 سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.

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- 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           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                |                            |           | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                |                            |           |
|------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------|-----------|
|                              |                       | 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                    | ۲.۹۷      | ممتاز                     | ۷۰۰,۰۰۰                    | ۱۳/۲۵     |
| شرکت تامین سرمایه سپهر       |                       | ممتاز                     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۴۲      | ممتاز                     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۱/۸۹      |
| شرکت کارگزاری سهم آشنا       | کارگزاری و موسس صندوق | ممتاز                     | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۰.۸۵      | ممتاز                     | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۳/۷۹      |
| شرکت تامین سرمایه سپهر       |                       | عادی                      | ۰                          | ۰.۰۰      | عادی                      | ۱۸۶,۶۸۰                    | ۳۶/۹۷     |
| مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | مدیر و موسس صندوق     | عادی                      | ۴,۰۴۰                      | ۳.۷۵      | عادی                      | ۴,۰۴۰                      | ۰/۰۹      |
| اردشیر ظهراپی                | مدیر سرمایه‌گذاری     | عادی                      | ۵,۰۰۰                      | ۰.۰۲      | عادی                      | ۵,۰۰۰                      | ۰/۰۹      |
| محمدرضا مایلی                | مدیر سرمایه‌گذاری     | عادی                      | ۵,۰۰۰                      | ۰.۰۲      | -                         | ۵,۰۰۰                      | ۰/۰۹      |

## ۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                            | نوع وابستگی      | موضوع معامله       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         |              |                        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |              |                       |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|--------------|-----------------------|
|                                       |                  |                    | ارزش معامله        | تاریخ معامله | مانده طلب(بدهی) - ریال | ارزش معامله   | تاریخ معامله | مانده طلب(بدهی)- ریال |
| سهم آشنا                              | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۱۳,۰۷۶,۰۰۷,۳۷۰,۰۱۲ | طی دوره      | ۰                      | ۱۷۹,۸۸۹,۲۲۱   | طی دوره      | ۰                     |
| دائیان پارس                           | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۳,۱۵۴,۱۳۷,۴۶۳,۲۸۲  | طی دوره      | ۱۸۳,۹۳۵                | ۵۷۹,۵۵۱,۹۳۹   | طی دوره      | ۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹         |
| شرکت کارگزاری رضوی                    | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۳۰۸,۸۶۵,۰۱۹,۲۲۵    | طی دوره      | ۸۵,۲۲۹,۲۵۹             |               | طی دوره      | ۰                     |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی     | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر        | ۲۹,۸۰۰,۳۶۵,۶۴۸     | طی دوره      | ( ۱۰۰,۵۵۱,۹۰۰,۷۹۵ )    | ۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳ | طی دوره      | ( ۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳ )       |
| شرکت تامین سرمایه سپهر                | بازارگردان صندوق | کارمزد بازار گردان | ۰                  | طی دوره      |                        | ۱,۸۵۱,۱۰۶,۴۹۲ | طی دوره      | ( ۵۶۲,۰۰۵,۴۰۰ )       |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش | بازارگردان صندوق | کارمزد بازار گردان | ۲۲,۳۵۵,۴۵۵,۶۶۱     | طی دوره      | ۸,۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳          | ۲۵,۵۴۱,۸۱۵    | طی دوره      | ( ۳۰,۶۹۳,۱۲۳ )        |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز             | متولی صندوق      | کارمزد متولی       | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | طی دوره      | ۶۶,۵۷۵,۳۴۰             | ۶,۵۷۵,۳۴۰     | طی دوره      | ( ۶,۵۷۵,۳۴۰ )         |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر     | متولی صندوق      | کارمزد متولی       | ۰                  | طی دوره      | ۰                      | ۵۹۰,۶۶۰,۰۹۶   | طی دوره      | ( ۱۸۴,۷۸۵,۳۷۸ )       |
| موسسه حسابرسی بیات رایان              | حسابرس صندوق     | کارمزد حسابرس      | ۲۱۷,۹۹۹,۴۸۹        | طی دوره      | ۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰            | ۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲   | طی دوره      | ( ۷۶,۲۹۹,۴۴۲ )        |
| فیروزه آسیا                           | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۱,۱۲۴,۰۲۹,۱۰۸,۷۶۸  | طی دوره      |                        |               |              |                       |
| نهایت نگر                             | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۴۹۰,۸۶۶,۹۴۲,۸۴۴    | طی دوره      |                        |               |              |                       |

## ۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارا یی ها 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.