

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۳/۰۲

شماره: ۱۴۰۰-۰۴۴

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- مفاد ردیف ۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از دارایی های صندوق و مفاد بند ۲ امیدنامه، با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از دارایی های صندوق در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش. لازم به توضیح است نسبت های فوق در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

۵-۲- مفاد ردیف ۱-۳ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم، قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در سهام اختصاص یافته، در خصوص صنعت فلزات اساسی و استخراج کانه های فلزی در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

۵-۳- مفاد ردیف ۱-۲ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به سهام اختصاص یافته در خصوص سهام شرکت باما در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش. نسبت فوق در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

۵-۴- مفاد بند ۲-۴ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ کل دارایی صندوق در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

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

۵-۶- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل ۱/۱۰ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود.

۵-۷- مفاد تبصره ۴ بند ماده ۵۶ اساسنامه با موضوع انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده صندوق در خصوص سال مالی مورد گزارش در سایت کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۸- مفاد بند ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار خالص ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز حداکثر تا ساعت ۱۴ روزکاری بعد در مورد روزهای ۲۰ لغایت ۲۳ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ رایان



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۶- طبق رسیدگی های این موسسه برخی از مفاد ابلاغیه ها و بخشنامه های سبا به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با بانک های دی، آینده و رفاه در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد بانک های مزبور.

۲-۶- مفاد بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ مبنی بر عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری در گروه مدیران سرمایه گذاری حداکثر سه صندوق.

۳-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سبا در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب XML به سبا در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۷- مبلغ ۹ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی در تاریخ مقرر طبق جدول زمان بندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر، علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته، تاکنون وصول نگردیده است.

۸- طی سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از درآمد سود سپرده های بانکی مربوط به نرخ های سود ترجیحی وصولی از بانک ها به دلیل عدم محاسبه و شناسایی روزانه سود سپرده توسط صندوق، بصورت یکجا و در زمان واریز ماهانه سود سپرده توسط بانک ها در حساب ها شناسایی گردیده است. لذا آثار مالی آن در همان روز واریز سود در محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV) لحاظ گردیده است.

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

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و به استثنای مورد مندرج در بند ۸ فوق مورد خاص دیگری مشاهده نگردید.

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



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۷ تیر ماه ۱۳۹۹، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیرحسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

محمود عبدلی رایان
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

حسابداران رسمی

BAYAT RAYAN & CO
OFFICIAL ACCOUNTANTS



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان سپهر آشنا
شماره ثبت ۳۲۴۳۹

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای امیر حسین نریملانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
دارایی ها:	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲	۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹	
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴	
۸ حسابهای دریافتی	۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۲۸,۷۵۲,۹۰۲	
۹ سایر دارایی ها	۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	
۱۰ موجودی نقد	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	
۱۱ جاری کارگزاران	۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	
جمع دارایی ها	۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸	۱۹۰,۴۷۵,۹۳۵,۳۷۵	
بدهی ها:			
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۶۲,۵۹۹,۵۹۳	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	
جمع بدهی ها	۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱	۲,۲۱۸,۴۵۳,۷۶۶	
۱۴ خالص دارایی ها	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، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری
آرمان سپهر آشنا
شماره ثبت: ۳۲۴۳۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵
سود سهام	۱۷	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱
سایر درآمدها	۱۹	۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱
جمع درآمدها	۴۰۸,۴۵۳,۰۴۶,۴۰۷	۱۰۹,۹۲۲,۷۳۷,۲۶۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶)
جمع هزینه ها	(۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)	(۵,۶۵۵,۴۴۰,۵۲۴)
سود خالص	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۵.۷۷٪	۵۵/۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۱۴.۴۳٪	۵۵/۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۶۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سود خالص	-	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
تعدیلات	۳۲	(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص $\pm$ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال -

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری

آرمان سپهر آشنا

شماره ثبت: ۳۲۴۳۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

بازداشت‌های توضیحی 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 می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونگ، 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 شرکت‌های 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- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال، یا ارائه مدارک مشته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مشته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۲۰۰ 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	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مشته 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.

0 / 001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 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 نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۱,۴۱۴,۰۴۳,۶۷۰,۸۰۴
-	۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵
۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹

سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۴۸,۲۴۳,۳۱۷,۱۹۹	۳۲,۷۰۶,۷۳۰,۱۲۵	۱/۲۸٪	۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۱	۰/۷۵٪
استخراج کانه های فلزی	۸۰,۰۶۶,۳۲۲,۵۶۲	۸۹,۴۲۲,۵۹۵,۹۸۱	۳/۴۹٪	۵,۶۴۵,۳۱۷,۲۰۰	۲/۹۶٪
محصولات شیمیایی	۲۲۸,۵۶۷,۲۹۰,۳۱۱	۳۱۸,۶۵۲,۹۴۸,۷۴۱	۸/۵۳٪	۳,۴۱۱,۰۷۹,۱۴۵	۱/۷۹٪
باتکها و موسسات اعتباری	۵۱,۱۱۴,۲۶۲,۸۸۹	۳۹,۶۱۲,۹۴۳,۵۵۵	۱/۵۵٪	۲۹,۳۷۰,۳۱۹,۸۷۵	۱۵/۴۳٪
فلزات اساسی	۲۲۰,۵۷۳,۳۱۱,۵۴۸	۲۱۹,۰۲۶,۰۰۳,۸۶۶	۸/۵۴٪	۲۶,۳۷۴,۰۷۳,۸۸۸	۱۹/۱۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۶۸,۸۲۲,۵۰۰	۱/۱۸٪	۱,۹۳۵,۶۲۲	۰/۱۰٪
سرمایه گذاریها	۵۱,۴۲۲,۱۱۰,۲۴۱	۴۳,۲۵۹,۵۶۵,۳۲۲	۱/۶۹٪	۷,۳۳۵,۶۷۲,۹۷۵	۳/۸۵٪
رأیانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴۷,۸۱۵,۴۰۰,۷۶۷	۸۴,۲۹۸,۴۹۳,۵۵۰	۳/۴۱٪	۴,۳۸۱,۳۷۵,۲۹۰	۲/۳۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۴,۹۵۵,۱۱۸,۶۸۹	۴۲,۳۰۶,۰۹۶,۱۰۲	۱/۶۵٪	۳,۸۶۴,۸۰۴,۲۴۲	۲/۱۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۲۹,۲۲۶,۷۳۵,۵۴۷	۱۰۱,۴۶۲,۳۵۲,۰۰۴	۳/۹۶٪	۶۵۲,۱۱۵,۹۳۰	۰/۳۴٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۱,۷۸۹,۱۵۹,۳۱۶	۱۱۱,۴۹۹,۵۷۱,۵۲۸	۴/۳۵٪	-	۰/۰۰٪
بیمه و صندوق بازتسهلی به جز تأمین اجتماعی	۲۱۸,۸۸۶,۱۴۰,۰۰۷	۱۸۸,۹۵۲,۶۳۵,۵۹۷	۷/۳۷٪	-	۰/۰۰٪
سایر واسطه گری های مالی	۶۳۰,۱۳۳,۹۴۰,۰۷۳	۴۲,۱۷۹,۵۲۹,۶۰۰	۱/۶۵٪	-	۰/۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵,۴۱۶,۴۰۶,۶۳۸	۱۱,۴۵۸,۱۷۹,۱۱۸	۰/۴۵٪	-	۰/۰۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۱۲۴,۰۶۳,۱۴۹,۰۲۳	۹۷,۵۵۸,۶۶۴,۴۸۲	۳/۸۱٪	-	۰/۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۵۳,۵۴۰,۷۰۴,۳۵۸	۶۳,۳۷۷,۶۱۸,۷۴۲	۲/۴۷٪	-	۰/۰۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۰/۰۰٪	۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۸	۲/۸۸٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	۰/۰۰٪	۴,۷۰۴,۱۹۲,۳۷۵	۲/۴۷٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰/۰۰٪	۱,۷۰۴,۹۴۲,۹۲۵	۰/۸۹٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰/۰۰٪	۳,۲۳۴,۹۵۸	۰/۱۰٪
مخابرات	-	-	۰/۰۰٪	۱,۶۰۲,۱۹۴,۰۰۰	۰/۷۴٪
جمع	۱,۷۱۷,۷۹۲,۸۲۴,۱۶۸	۱,۴۱۴,۰۴۳,۶۷۰,۸۰۴	۵۵/۱۶٪	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۵۵/۵۸٪

۵-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	-	-
	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	-	-
جمع				

صندوق س. پروژه آرمان پرتد مینا
جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

1399/12/31	1399/12/30	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	نوع سرده	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۲۸۰۳۲۲۰۰۵
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	مبلغ	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴
ریال		ریال	درصد	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۱۸,۸۳۳,۸۷۸,۳۵۷	-	-	۱۰	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۴۹۰,۵۳۳,۰۶۲	-	۴۸۰,۱۹۵,۸۸۴	۱۰	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸	-	۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱	۱۰	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۲۳۳,۸۵۵,۸۹۱	-	۳۱,۷۷۵,۸۲۷	۱۰	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۱	-	-	-	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷
۳۰,۱۰۹,۸۷۷,۳۲۹	-	۵۳۷,۸۶۱,۵۲۴,۴۱۲	-	سبده بلند مدت	بانک دی شیب یوسف آید - ۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷



صندوق سرمایه گذاری آومان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نمای شده	نوع سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
استاذ خزانه س-۱۸ بودجه ۹۸-۹۹	۸,۱۱۶	۸,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۹,۳۶۸,۱۰۴	۰٪	۶۲۸,۳۳۶,۵۶۱	۶۲۸,۳۳۶,۵۶۱	۶۲۸,۳۳۶,۵۶۱	-۳٪	۶۲۸,۳۳۶,۵۶۱
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۱۰۴,۱۳۹	۱۰۴,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۵۳,۷۴۴,۳۸۸	۰٪	۳,۵۳۳,۵۶۴,۵۸۸	۳,۵۳۳,۵۶۴,۵۸۸	۷۳,۰۸۵,۳۰۸,۸۸۶	۷۳٪	۷۳,۰۸۵,۳۰۸,۸۸۶
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۹۲,۸۰۲	۹۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۶۵,۵۸۸,۵۵۲	۰٪	۳,۳۳۰,۱۱۰,۹۹۶	۳,۳۳۰,۱۱۰,۹۹۶	۶۶,۶۸۵,۶۹۹,۸۶۸	۷۵٪	۶۶,۶۸۵,۶۹۹,۸۶۸
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۱۴,۱۷۳	۱۴,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۶,۸۲۶,۱۷۱	۰٪	۳۳۶,۵۵۵,۷۱۳	۳۳۶,۵۵۵,۷۱۳	۹,۵۹۳,۳۸۱,۸۸۴	-۳٪	۹,۵۹۳,۳۸۱,۸۸۴
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۵۶-۳	۵۶-۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۷۰۷,۰۸۸	۰٪	۳۳۶,۶۹۱,۳۰۴	۳۳۶,۶۹۱,۳۰۴	۳,۹۰۳,۳۹۸,۳۹۲	-۳٪	۳,۹۰۳,۳۹۸,۳۹۲
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۸۰,۹۴۰	۸۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۱۳,۸۶۷,۰۷۹	۰٪	۱,۱۴۰,۰۰۵,۵۷۴	۱,۱۴۰,۰۰۵,۵۷۴	۴۹,۷۵۳,۸۹۲,۶۵۳	۱۸٪	۴۹,۷۵۳,۸۹۲,۶۵۳
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۹۹,۳۳۵	۹۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۳۶,۹۹۸,۱۴۳	۰٪	(۱۵۷,۱۴۵,۳۰۹)	(۱۵۷,۱۴۵,۳۰۹)	۶۱,۰۷۹,۸۵۳,۸۳۴	۷۴٪	۶۱,۰۷۹,۸۵۳,۸۳۴
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۱۳۶,۳۸۴	۱۳۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۱۴,۸۰۵,۰۱۸	۰٪	۳,۳۵۶,۳۳۷,۰۳۲	۳,۳۵۶,۳۳۷,۰۳۲	۱۰۳,۱۷۱,۵۴۲,۰۵۰	۶۱٪	۱۰۳,۱۷۱,۵۴۲,۰۵۰
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۱۰۳,۳۴۱	۱۰۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰,۶۶۰,۴۴	۰٪	۱,۳۳۳,۴۶۱,۶۱۱	۱,۳۳۳,۴۶۱,۶۱۱	۶۷,۱۳۳,۵۲۷,۶۵۵	۷۶٪	۶۷,۱۳۳,۵۲۷,۶۵۵
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۹۴,۳۸۸	۹۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۰۷,۸۵۵,۸۲۲	۰٪	۳۵۱,۷۷۶,۸۹۴	۳۵۱,۷۷۶,۸۹۴	۶۰,۵۵۹,۶۳۳,۷۷۶	۷۴٪	۶۰,۵۵۹,۶۳۳,۷۷۶
استاذ خزانه س-۱۹ بودجه ۹۹-۱۰	۶۶,۳۴۰	۶۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۵۷,۵۹۷,۰۴۰	۰٪	۹۴۶,۸۵۸,۳۶۹	۹۴۶,۸۵۸,۳۶۹	۵۷,۵۰۴,۵۵۵,۴۰۹	۷۴٪	۵۷,۵۰۴,۵۵۵,۴۰۹
اجاره تعیین اجتناف سپهر ۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪	-	-	-	-۱٪	-
استاذ خزانه س-۱۱ بودجه ۹۸-۹۹	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-۱٪	-
مشارکت دولتی ۹۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵٪	-	-	-	-۱٪	-
استاذ خزانه س-۱۱ بودجه ۹۹-۱۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	-	-	-۱٪	-
استاذ خزانه س-۱۱ بودجه ۹۹-۱۰	۳۴۸	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	-	-	-۱٪	-
استاذ خزانه س-۱۱ بودجه ۹۹-۱۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	-	-	-۱٪	-
استاذ خزانه س-۱۱ بودجه ۹۸-۹۹	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	-	-	-۱٪	-
		۸۷۶,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۹۴۰,۴۳۳,۶۶۹		۱۴,۵۳۵,۹۸۳,۶۸۳	۱۴,۵۳۵,۹۸۳,۶۸۳	۵۵۵,۶۶۶,۴۰۷,۱۵۳		۵۵۵,۶۶۶,۴۰۷,۱۵۳
									۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴



صندوق سرمایه گذاری آرومان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
توزیل شده	توزیل شده	توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۵,۸۶۰,۵۳۲,۱۳۰	۸,۳۴۱,۱۹۸,۰۰۰	۲۵	۱۶,۶۸۲,۶۴۲,۸۳۰	سود سهام دریافتی
۱۰۰,۹۵۲,۹۰۲	۷,۵۰۵,۹۱۵,۶۳۵	۷۳,۸۶۵,۶۹۱	۲۰,۱۸	۷,۵۷۹,۷۸۱,۲۴۶	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	درخواست صدور واحدهای عادی
۲۸,۷۵۲,۹۰۲	۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۸۱۷,۹۸۵,۴۹۱	-	۲۴,۲۶۶,۴۳۴,۷۵۶	

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خلاص دارایی ها 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 مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۱۳۹۸/۱۲/۳۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مخارج در ابتدای سال	
ماتمه در پایان سال	ریال	ماتمه در پایان سال	ریال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال
۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۳۲۲,۶۳۳,۱۱۲	۷۸۸,۷۳۶,۹۴۲	۹۰۷,۶۷۳,۸۴۹	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	
-	-	۸۶,۳۷۹,۳۳۶	۸۶,۷۱۹,۱۵۴	(۳۳۹,۷۱۸)	مخارج تضییع در کانون
-	-	-	۴۰,۰۰۰,۱۳۶	۶۸	هزینه اشتراک خدمات سیرده غذایی و نگهداری لوبی
-	-	-	۵۲,۷۱۱,۳۳۲	۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و لوبی بهای
-	-	۷۸۲,۵۴۴	۹,۲۰۷,۴۵۶	-	مخارج برگزاری مجامع
۲۱۷,۶۸۳,۳۳۵	۲۱۷,۷۳۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۳۲,۹۱۵	سایر حسابهای دریافتی
۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	۵۴۴,۱۵۱,۵۷۱	۹۷۵,۱۲۵,۲۹۲	۱,۰۹۴,۸۰۴,۶۳۳	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	



صندوق سرمایه گذاری آومان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

١٠- موجودی نقد

پانک دی شعبه آفریقا- شماره حسب- ۰۱۰۳۶۸۱۳۱۰۰۸
پانک آینده شعبه پارک- شماره حسب- ۱۰۰۳۱۶۷۶۰۰۵

پانک آئندہ شعبہ پارک ساعی - شمارہ حساب ۱۰۰۳۱۶۸۷۶۰۰۵

۱۱۔ جاری کارگزاری

سایه در بافتنی ها - تبدلات بافتنی - مسقف کارمزد
شوکت کار همجاری دانه‌ایان پارس
شوکت کار همجاری سیم آندیا
شوکت کار همجاری رمزی
شوکت کار همجاری نهانیت تنگ
شوکت کار تیرازی فیروزه آندیا

۱۲- پیرداختنی به ارکان صندوق.

مدیر صندوق
بازار گودان
متولی
حسابرس

ملفوظات

منوبی

حسابداری

مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمندان تحقق یافته مدی، متولیان و بازگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

[illegible]

ریجنل	ریجنل
۱۳۹۸/۱۳۴۰	۱۳۹۸/۱۳۲۹
۱۰۰۵۵,۱۹۰,۷۱۵	۶۶۸۰۰,۹,۳۱۲
۸۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳	۵۹۲,۶۸۵,۵۳۲
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸
۱۱۹,۳۵۴,۶۸۰	۷۶,۵۹۹,۴۴۲
۱۸,۳۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵	۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳
۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰	-
۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵	۱,۰۵۲,۶۸۶,۳۲۰
۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

آبونمان نرم افزار

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵	۲,۵۸۲,۶۳۰	۲,۴۳۶,۰۳۱,۲۷۸,۴۶۸	۲۲,۵۸۲,۶۳۰
۵۲,۵۴۷,۲۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۷۱,۹۰۳,۲۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	۲۳,۵۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری آرومان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۷۱۹,۰۰۰,۴۱۶	۵۶,۳۸۱,۰۰۰,۳۲۷,۶۳۷	۱۵-۱
۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹	۳۳۴,۷۱۶,۹۳۱	۱۵-۲
۳,۶۴۹,۳۱۶,۰۷۴	۳۷,۸۶۶,۰۰۰,۳۹۴	۱۵-۳
۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۳۵۹	۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲	

۱۳۹۸ سال

۱۳۹۹ سال

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۰۳۳,۵۹۹,۰۹۳	۴۵,۷۴۵,۳۱۲,۹۵۵	۴۵,۹۴۴,۵۴۷	۱۲۹,۷۹۲,۶۸۹	۴۵,۵۵۴,۶۵۹,۱۹۹	۹۱,۸۸۸,۹۰۹,۱۹۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵,۳۳۱,۵۶۷,۴۴۸	۸۱,۱۴۹,۹۸۳,۷۹۵	۵۷۸,۳۴۹,۷۴۶	۱۴۶,۶۱۶,۴۵۶	۳۳,۷۹۴,۹۹۷,۶۸۵	۱۱۵,۶۶۹,۹۴۷,۶۸۲	۳,۶۷۱,۵۷۵	ملی صنایع مس ایران
۴,۵۵۲,۴۵۵,۶۵۳	(۱۱,۳۳۰,۵۳۲,۱۵۲)	۳۹,۲۶۶,۶۶۶	۷,۶۶۰,۵۹۲	۱۹,۱۳۷,۱۲۹,۸۱۴	۷,۸۵۳,۳۳۲,۹۲۰	۷۴۵,۰۹۸	پالایش نفت اصفهان
۳,۲۸۶,۸۱۸,۰۶۶	۱۵,۰۷۹,۱۹۲,۴۵۳	۳۳۱,۳۳۳,۰۰۰	۱۰۱,۷۴۲,۹۹۷	۵۲,۷۲۲,۴۰۰,۳۲۸	۶۸,۳۶۴,۶۶۰,۸۹۵	۷,۳۴۲,۷۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۵۸۷,۳۶۸,۹۹۹	(۶۹۷,۷۴۲,۴۳۳)	۱۸۸,۳۳۳,۴۹۱	۳۵,۷۸۱,۳۲۴	۳۸,۱۲۸,۳۳۵,۳۲۸	۳۷,۶۶۴,۶۹۷,۷۲۰	۱,۴۹۸,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲,۱۳۷,۸۷۵,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۱۲۸,۸۳۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۱,۷۹۶,۴۳۶,۳۷۳	۸۷۲,۸۵۹,۳۹۶	۳۷,۴۸۲,۵۷۶	۹,۸۳۵,۳۸۴	۶,۵۷۶,۳۳۸,۱۴۴	۷,۴۹۶,۵۱۵,۴۰۰	۱۵۸,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱,۷۳۳,۳۷۸,۶۶۲	۶,۵۱۷,۶۹۲,۸۰۲	۸۹,۹۳۸,۸۷۷	۲۰,۰۸۲,۳۸۰	۱۱,۳۲۸,۰۷۰,۱۹۱	۱۷,۹۸۵,۷۷۵,۲۵۰	۱,۰۶۵,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادرسلو
۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۳	۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۱۰	۳۰,۶۳۳,۸۵۱	۲۹,۰۹۲,۶۶۶	۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۶,۱۲۴,۷۷۲,۵۸۲	۵۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۱,۳۸۳,۶۷۰,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱,۳۳۰,۰۱۶,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	تولید زلاتین کیسول ایران
۱,۳۱۰,۴۸۱,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۰۵۸,۳۲۸,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۹۲۴,۰۲۵,۷۷۸	۴۰,۴۰۷,۵۳۶	۲,۵۶۱,۹۹۸	۲۸۶,۷۶۲	۱۰۰,۵۲۷,۵۰۱	۵۱۲,۳۹۹,۳۹۷	۱۷,۵۳۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳	۱۰,۵۳۸,۳۴۹,۸۱۶	۷,۲۱۱,۳۲۸	۱,۳۷۰,۱۵۶	۱,۱۶۲,۸۱۷,۷۸۴	۱,۳۴۲,۳۴۵,۸۷۳	۶۲,۸۵۲	برق و انرژی نیروگاه گستر پارس
		۳۴۸,۱۶۱,۰۱۴	۴۷,۱۴۹,۸۵۵	۸۳,۴۲۸,۰۱۲,۵۳۲	۴۹,۶۳۲,۲۰۴,۱۶۰	۸۱۲,۵۷۷	گروه صنعتی یونان
		-	-	-	-	-	حفاظی شمال
		-	-	-	-	-	نقل به منطقه بعد
		۲,۰۲۲,۶۷۷,۸۱۱	۵۳,۴۱۳,۷۳۱	۲۹,۶۹۲,۰۲۸,۹۱۱	۴۰,۴۵۳,۵۵۶,۰۱۶۹		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مطابقت	کارمزد	ارزش دفتری	پیشای فروش
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۶۳۳,۰۴۴,۹۳۳	۱۰۵,۳۸۱,۴۳۹,۷۱۶	۲۰,۳۲۶,۷۷۸,۱۱۱	۵۳۹,۴۱۳,۷۳۱	۲۹۶,۹۲۰,۲۸۹,۹۱۱	۴۰۴,۵۳۵,۵۶۰,۱۶۹		نقل از صفحه قبل
۸۳۹,۳۵۵,۶۹۹	-						سرمایه گذاری توتو کافولا (هلدینگ)
۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶	-						داروسازی خراوی
۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸	-						کارخانجات داروپخش
۷۲۲,۱۶۳,۴۹۹	۸۰,۹۳۰,۱۶۳,۳۱۵	۱۱۷,۹۲۰,۰۲۹	۳۴,۹۹۶,۹۱۲	۱۵,۳۳۸,۰۷۱,۹۴۴	۳۳,۵۸۴,۰۰۵,۲۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	نیزینگ رایان سانیپا
۶۸۷,۹۴۷,۳۸۷	۳۸,۱۴۴,۲۹۲,۱۴۶	۱۸۵,۲۵۹,۳۳۰	۴۰,۳۹۵,۴۲۹	۸,۶۸۲,۰۱۶,۸۷۵	۳۷,۰۵۱,۸۶۳,۷۷۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶۰۷,۵۳۳,۹۷۳	-						سرمایه گذاری مسکن تهران
۵۸۰,۹۶۶,۰۷۱	-						شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵	(۶۰۵,۸۰۳,۰۳۹)	۶۱,۴۰۶,۷۰۸	۱۷,۳۴۷,۲۰۴	۱۲,۸۰۸,۳۹۰,۹۱۹	۱۲,۲۸۱,۳۴۱,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	(۸۵۷,۸۴۷,۷۱۲)	۹۰۰,۱۹۰,۸۹	۲۵,۲۲۹,۸۷۷	۱۸,۷۴۶,۳۱۵,۳۲۶	۱۸,۰۰۰,۳۸۱,۴۸۰	۵۲۸,۲۸۱	بین السالی محصولات پارس
	۳,۹۹۳,۷۸۲,۳۳۰	۴۶,۵۱۸,۴۳۷	۱۲,۷۴۱,۳۱۵	۵,۵۵۰,۶۴۲,۴۴۰	۹,۳۰۳,۶۸۵,۴۱۲	۴۱۶,۹۸۹	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	۱۰,۳۹۱,۶۷۰,۱۹۱	۱۳۹,۶۵۸,۰۹۹	۲۶,۵۳۴,۷۳۰	۱۷,۳۷۳,۷۵۶,۹۸۰	۲۷,۹۳۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	لامپ پارس شهاب
	۱۰۵۳۹,۸۱۴	۹۱۳,۳۶۰	۵۸۲,۸۱۳	۷۸۹,۶۱۶,۱۰۳	۸۰۱,۶۵۲,۰۰۰	۸۰۵۰	صندوق س.ارمان سپهر آشناسم
	(۳,۶۸۱,۹۶۴,۵۱۲)	۱۰,۶۶۵,۹۲۰	۲۰,۲۶۴,۸۹۴	۳۳,۸۸۶,۸۸۱,۱۱۴	۲۱,۳۳۱,۸۴۰,۶۹۶	۱,۳۷۹,۰۴۶	بیمه معلم
	۱۱,۳۲۸,۱۳۹,۲۰۴	۳۴۹,۳۲۷,۱۳۱	۷۰,۴۰۶,۱۵۲	۳۸,۲۹۷,۵۵۴,۲۱۲	۴۹,۸۴۵,۴۲۶,۶۹۹	۲,۸۵۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
	۲,۹۶۰,۷۲۸,۶۰۱	۱۳۵,۷۱۲,۶۴۹	۲۸,۸۶۹,۵۰۳	۲۴,۰۱۷,۳۱۸,۸۱۷	۲۷,۱۴۲,۵۲۹,۵۷۰	۲,۸۹۵,۰۰۰	بیمه ما
	۴۵۶,۱۰۲,۴۰۶	۴,۴۵۰,۹۴۰	۸۴۵,۶۷۰	۴۲۸,۷۸۸,۹۸۴	۸۹۰,۱۸۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	پتروشیمی اروپیه
	۱۱۸,۰۰۵,۵۸۷۹	۲۸,۵۰۰,۸۱۰	۵,۴۱۵,۰۲۰	۵,۵۴۸,۱۸۸,۹۸۱	۵,۷۰۰,۱۶۱,۷۰۰	۵۵۰,۹۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
	۵۵,۳۴۷,۵۵۹	۶۹۵,۵۵۲	۱۹۶,۴۹۰	۸۲,۸۷۰,۷۱۷	۱۳۹,۱۱۰,۳۱۸	۳,۱۸۶	سیمان سلوه
	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۴۵۸)	۱۳,۸۲۸,۸۸۶	۲,۶۲۹,۳۴۲	۴,۳۴۳,۷۷۷,۴۰۰	۲,۷۶۷,۷۷۷,۱۷۰	۷۷۰,۰۰۰	بانک سینا
	۶,۱۲۸,۳۶۴,۵۱۲	۸۷,۳۳۹,۱۸۲	۱۶,۵۷۵,۳۰۹	۱۱,۲۱۵,۶۵۷,۹۲۱	۱۷,۴۴۷,۸۳۶,۹۲۴	۱۶۱,۷۵۰	لیجور آریا سلسول
	۳,۲۰۷,۶۳۸,۳۷۰	۱۳۱,۸۴۵,۷۵۲	۲۵,۰۵۰,۳۱۷	۳۳,۰۰۴,۶۱۶,۴۷۱	۲۶,۳۶۹,۱۵۰,۹۱۰	۸۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین-های وب
	۵۰۰۰,۸۶۶۳,۲۸۴	۸۷,۴۲۳,۳۵۹	۱۶,۶۱۰,۳۱۷	۱۲,۳۷۱,۹۷۴,۵۴۰	۱۷,۴۸۴,۶۷۱,۵۰۰	۱,۱۸۸,۵۱۰	تامین سرمایه امین
	(۳,۸۶۵,۱۹۲,۶۷۹)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۹۵۷	۱۰,۹۱۶,۹۹۷,۷۲۲	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	موتوژن
	۴,۹۱۹,۳۸۰,۳۴۹	۴۱,۱۲۸,۲۵۱	۷,۸۱۳,۹۲۶	۳,۷۵۷,۳۲۸,۵۰۴	۸,۳۲۵,۶۵۰,۹۴۰	۳۴۲,۱۴۰	تولید نیروی برق آبادان
۵۸,۳۳۳,۳۳۱,۶۶۱	۱۸۰,۵۹۴,۰۳۵,۱۷۶	۳,۵۹۱,۵۹۴,۴۵۵	۸۹۹,۷۱۳,۸۳۸	۵۳۳,۵۵۲,۵۴۵,۷۸۱	۷۱۸,۹۳۷,۸۸۹,۲۵۰		نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹										شرکت	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد		
۵۸,۳۳۴,۳۲۱,۶۲۱		۱۸,۰۵۹۴,۳۵,۱۷۶	۳,۵۹۱,۵۹۴,۴۵۵	۸۹۹,۷۱۳,۸۳۸	۵۳۳,۵۵۲,۵۴۵,۷۸۱	۹,۵۳۰,۱۵۰,۶۰۰	۷۱۸,۹۳۷,۸۸۹,۳۵۰	۳۶۹,۴۰۰	نقل از صفحه قبل				
		(۵۰,۵۹۶۶,۳۳۳)	۴۷,۶۵۰,۷۵۰	۹۰,۵۳۵,۲۹	۹,۹۷۹,۴۱۲,۵۵۴	۱۵۱,۰۰۷,۱۱۹,۹۸۵	۹,۵۳۰,۱۵۰,۶۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	تکادو				
		(۱۴,۲۶۷,۵۲۳,۱۱۴)	۷۵۵,۰۳۵,۶۰۲	۱۵۲,۴۲۲,۶۸۱	۱۶۴,۲۶۷,۱۸۴,۸۱۶	۵,۳۸۹,۴۸۱,۵۰۰	۱۵۱,۰۰۷,۱۱۹,۹۸۵	۱,۷۰۸,۹۷۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان				
		۱,۵۹۴,۱۸۰,۱۱۵	۲۶,۹۴۷,۴۰۸	۵,۱۱۹,۹۳۸	۳,۷۶۳,۲۳۴,۰۳۹	۶۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۹,۴۸۱,۵۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	بهیزار کاشانه تهران				
		۶,۵۲۶,۰۰۰-۴,۸۹۳	۳۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۹۷,۴۷۳,۴۳۴	۶۳,۰۳۹,۴۸۱,۶۷۳	۵۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان				
		۷,۶۶۸,۳۶۹,۴۵۲	۲۵۱,۹۸۵,۰۰۰	۵۶,۴۴۷,۹۵۲	۴۲,۳۳۹,۶۹۷,۵۹۶	۴,۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس				
۵۳۴,۷۵۸,۴۲۵		۱,۰۳۴,۹۸۹,۵۶۲	۳۳,۳۷۱,۴۹۸	۶,۳۱۹,۸۹۰	۳,۹۱۰,۶۱۹,۰۵۰	۷۳,۰۴۸,۴۹۹,۵۴۴	۴,۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۰۴۴	نیروکتر				
۵۳۰,۰۵۲,۴۰۲		(۳,۵۹۱,۸۹۹,۷۳۰)	۳۵۴,۲۵۷,۴۳۱	۸۰,۳۲۸,۳۲۵	۷۳,۰۴۸,۴۹۹,۵۴۴		۷۳,۰۴۸,۴۹۹,۵۴۴		گروه مینا (سهامی عام)				
۵۱۶,۰۲۵,۳۳۱		-							لیزینگ خودرودغذیر				
		(۳,۱۸۹,۷۰۶,۰۳۸)	۲۰۱,۴۹۹,۱۸۳	۳۸,۲۸۴,۵۲۴	۴۲,۲۴۹,۷۵۹,۱۳۱		۴۲,۲۴۹,۷۵۹,۱۳۱		فولاد خوزستان				
		۱,۰۳۷,۳۳۸	۲۲,۱۳۷,۲۵۲	۲۱,۰۳۰,۷۸۴	۴,۳۸۱,۳۷۵,۳۹۰		۴,۳۸۱,۳۷۵,۳۹۰		خدمات نفت و مایک				
		۹,۰۰۸,۰۸۷,۵۸۴	۱۳۷,۸۴۳,۸۵۷	۳۶,۱۸۹,۴۳۱	۱۸,۳۹۶,۴۵۱,۴۴۲		۱۸,۳۹۶,۴۵۱,۴۴۲		پیمه نوین				
۵۰۷۰,۳۴۹,۰۶		-		۲۰۹,۹۸۳,۳۱۷	۳۷,۶۷۴,۷۶۸,۳۷۶		۳۷,۶۷۴,۷۶۸,۳۷۶		شیر پاستوریزه یکانه گلپایگان				
۴۹۱,۱۷۳,۰۹۹		-		-	۵۲,۲۲۳,۷۳۹		۵۲,۲۲۳,۷۳۹		سرمایه گذاری مسکن				
۴۸۷,۹۷۶,۳۳۱		-		-	۹۷,۸۱۷,۸۸۴		۹۷,۸۱۷,۸۸۴		اسپ				
۴۲۶,۱۵۰,۷۲۸		-		-	۲۲۱,۳۱۲,۷۹۲		۲۲۱,۳۱۲,۷۹۲		کرین ایران				
۴۲۳,۰۵۶,۸۹		(۳۳,۵۱۴,۵۹۵,۸۷۱)		-	-		-		شرکت ارتباطات سیار ایران				
۴۱۱,۹۶۰,۳۷۹		-		-	-		-		تامین ماسه ریخته‌گری				
۳۸۳,۷۶۷,۱۵۵		-		-	-		-		تامین سرمایه نوین				
۳۶۴,۰۳۶,۵۱۸		-		-	-		-		توسعه مادن و فلزات				
۳۶۱,۰۳۰,۵۹۸		-		-	-		-		سرمایه گذاری آتیه دسلوند				
۳۳۵,۶۱۹,۳۴۵		۸۴,۵۵۴,۴۶۷	۲۲,۹۳۷,۵۵۷	۶,۴۷۶,۹۴۰	۴,۴۷۱,۵۵۲,۱۶۷		۴,۴۷۱,۵۵۲,۱۶۷		گروه صنعتی پاکشو				
۳۱۱,۴۵۴,۳۰۸		-		-	-		-		سنگ آهن گهرزین				
۲۶۶,۳۱۱,۷۳۲		-		-	-		-		سیمان شرق				
۲۶۳,۱۳۱,۳۱۴		-		-	-		-		دارویی ره آورد تامین				
۲۵۰,۰۵۵,۹۴۸		۱۳,۳۶۶,۵۴۴,۳۰۰	۱۶۹,۴۲۱,۸۹۱	۴۷,۸۶۱,۵۱۷	۲۰,۴۰۰,۵۴۹,۹۹۲		۲۰,۴۰۰,۵۴۹,۹۹۲		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین				
۲۴۸,۸۵۸,۶۵۶		(۸۲۷,۲۵۹,۷۰۳)	۱۴۶,۰۲۵,۳۷۶	۳۷,۷۴۴,۷۴۰	۲۹,۸۵۸,۵۴۴,۹۶۷		۲۹,۸۵۸,۵۴۴,۹۶۷		فولاد امیرکبیر کاشان				
۲۳۶,۴۹۱,۰۴۸		(۸,۱۵۸,۸۱۴,۴۷۵)	۱۸۶,۰۳۴,۳۴۳	۳۵,۳۴۵,۵۲۵	۴۵,۱۴۴,۳۹۳,۴۸۷		۴۵,۱۴۴,۳۹۳,۴۸۷		پتروشیمی خارک				
۶۵,۵۶۳,۴۰۵,۱۵۲		۱۷۱,۷۶۱,۷۳۶,۴۳۱	۶,۹۱۳,۱۵۶,۵۱۳	۱,۶۶۰,۴۴۴,۵۸۱	۱,۳۰۲,۲۰۷,۹۷۲,۶۸۸		۱,۳۰۲,۲۰۷,۹۷۲,۶۸۸		نقل به صفحه بعد				



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵۵۶۲,۴۰۵,۱۵۲	۱۷۱,۷۶۱,۷۳۶,۳۲۱	۶,۹۱۲,۱۵۶,۵۱۳	۱,۶۶۰,۳۴۴,۵۸۱	۱,۳۰۲,۲۷۱,۵۹۷,۶۸۸	۱,۳۸۳,۰۵۰,۳۰۰,۰۰۲	-	نقل از صفحه قبل
۳۰,۷۴۵,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۳۲۷,۸۴۳,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۳۰,۳۷۶,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۳۱۹,۷۹۷,۶۸۴	۸,۶۱۲,۰۵۰,۳۱۷	۱۰۱,۴۵۰,۵۰۷	۲۵,۸۹۶,۹۹۶	۱۱,۵۵۰,۷۰۳,۳۸۱	۲۰,۳۹۰,۱۰۱,۳۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	۱۶,۱۴۸,۰۶۵	۱۵,۳۴۰,۵۵۹	۲,۸۶۱,۸۲۲,۵۰۰	۳,۲۲۹,۶۱۳,۰۶۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۸۳,۱۶۶,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۵۸,۹۸۵,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۸,۱۰۳,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۱۳۰,۸۹۶,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۳۱,۲۰۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷	(۳۳۲,۶۵۷,۵۲۲)	۳,۸۲۶,۶۷۵	۷۲۷,۰۵۱	۱,۰۹۳,۴۳۸,۷۹۶	۷۶۵,۳۳۵,۰۰۰	۴۱,۵۰۰	سیمان کرمان
۱۰۴,۲۸۰,۳۰۶	۲,۱۵۵,۱۴۶,۰۱۷	۵۴۱,۰۹۵,۴۴۹	۱۰,۳۸۰,۶۷۸	۱۰,۵۴۰,۰۳۸,۹۱۶	۱۰,۸۳۱,۹۰۸,۷۱۴	۷۷۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۹۶,۷۵۳,۵۷۷	(۲,۳۸۰,۶۷۷,۶۸۳)	۸۰,۸۸۰,۱۰۷	۱۵,۳۴۷,۰۰۳	۱۸,۴۶۰,۴۵۲,۰۵۳	۱۶,۱۷۶,۰۳۱,۴۸۰	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی فلوران
۹۴,۷۷۵,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
۸۷,۲۸۷,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۸۲,۶۰۹,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	سینغ
۸۲,۳۷۶,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تلمین
۵۵۲,۱۴۴,۰۰۷	۷,۸۶۹,۳۶۸	۷,۴۹۵,۱۶۵	۱,۴۹۵,۱۶۵	۱,۰۱۲,۳۶۵,۰۷۶	۱,۵۷۳,۸۳۳,۶۱۶	۶۹,۸۲۲	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱	۵۶,۳۵۵,۸۰۰	۱۵,۹۲۰,۵۰۹	۱۵,۹۲۰,۵۰۹	۵,۸۵۸,۴۷۷,۲۸۰	۱۱,۳۷۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تلمین
۵۱,۱۷۷,۷۲۲	۴۴۲,۷۵۵	۸۴,۱۲۱	۸۴,۱۲۱	۳۶,۸۴۶,۴۴۴	۸۸,۵۵۱,۰۴۲	۱,۷۵۳	کشورزی و ملبوروی ملارد شیر
۱۶,۵۵۳,۳۵۸	۶۲۱,۱۴۹	۱۱۸,۰۱۵	۱۱۸,۰۱۵	۱۰۶,۹۳۷,۳۲۸	۱۳۴,۲۲۹,۷۶۰	۴,۳۷۲	رایان هم افزا
۱,۳۳۲,۱۵۸,۵۴۴	۳۳,۸۹۶,۴۴۹	۳۲,۲۰۱,۳۲۰	۳۲,۲۰۱,۳۲۰	۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۷	۶,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پشم‌شیرازیان
۱۸,۱۴۵,۳۹۱	۴۵۳,۱۴۳	۸۶,۰۹۴	۸۶,۰۹۴	۷۱,۹۴۴,۰۶۴	۹۰,۶۲۸,۶۹۲	۱,۸۰۶	سیمیلار سیستم آسیا
۶,۸۱۱,۵۴۷,۱۱۴	۲۶۹,۳۷۵,۷۹۸	۵۱,۱۸۰,۳۸۶	۵۱,۱۸۰,۳۸۶	۴۶,۷۳۳,۰۵۵,۶۰۲	۵۳,۸۷۵,۱۵۸,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معادن بافق
۵۰۰,۸۳,۴۷۹	۳۳۵,۵۴۴	۹۴,۳۶۸	۹۴,۳۶۸	۶۱,۶۰۰,۹۸۵	۶۷,۱۱۴,۸۳۶	۴,۹۱۹	شیرپاستوریزه یکانه گیلان
(۳۶۶,۱۵۸,۳۸۵)	۱۹۷,۴۴۴,۶۳۱	۵۵,۷۷۷,۲۵۸	۵۵,۷۷۷,۲۵۸	۳۹,۶۳۱,۸۶۲,۴۴۱	۳۹,۶۸۸,۹۲۵,۷۴۵	۲,۱۳۵,۰۰۰	استیاری ملل
۱۹۳,۷۸۲,۹۴۶,۹۵۳	۸,۳۲۲,۳۵۱,۷۷۳	۱,۹۷۷,۵۴۰,۵۴۴	۱,۹۷۷,۵۴۰,۵۴۴	۱,۴۴۱,۱۰۵,۵۱۱,۳۳۱	۱,۶۴۵,۰۸۹,۲۵۰,۴۸۰	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	
				ریال	ریال	ریال	تعداد
۶۸,۰۶۱,۳۲۲,۰۸۷	۱۹۳,۷۸۳,۹۴۶,۹۵۳	۸,۳۲۲,۳۵۱,۷۷۲	۱,۹۷۷,۵۴۰,۵۲۴	۱,۴۴۱,۱۰۵,۵۱۱,۲۳۱	۱,۶۴۵,۰۸۹,۳۵۰,۴۸۰	-	نقل از صفحه قبل
	۱۰,۵۲۲,۳۰۸,۱۱۹	۱۱۶,۳۱۷,۰۶۹	۳۲,۰۹۹,۶۷۲	۱۲,۶۰۲,۶۸۸,۵۸۰	۲۳,۳۶۲,۴۱۳,۴۴۰	۷۹۹,۰۶۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
	۳,۶۳۲,۹۰۸	۲۷,۹۷۲	۷,۸۹۹	۱,۹۳۵,۶۴۱	۵,۵۹۴,۴۰۰	۴۲۰	تأمین سرمایه بانک ملت
	۲,۸۱۶,۳۴۳,۴۸۳	۳۲,۳۹۱,۱۹۹	۶,۱۳۵,۳۰۶	۳,۶۰۳,۴۶۹,۹۷۲	۶,۴۵۸,۳۳۹,۹۶۰	۹۰,۵۵۳	صنعتی زر ماکارون
۷۶,۰۹۷,۹۸۳	-						تایمواتر خاوریانه
۷۴,۰۰۸,۵۱۱۳	-						گسترش نفت و گاز پارسین
۷۰,۸۸۲,۸۲۱	-						صنایع ریخته‌گری ایران
۶۷,۴۰۲,۶۲۵	(۱,۸۷۶,۴۰۲,۰۰۳)	۸۵,۲۸۴,۱۶۸	۳۴,۰۹۲,۷۱۷	۱۸,۸۱۲,۸۵۸,۳۹۸	۱۷,۰۵۶,۸۳۳,۲۸۰	۲۱۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلان
۶۲,۳۹۷,۹۹۶	(۳۶,۵۶۰,۳۰۸,۷۶۴)	۲۷,۰۰۱,۵۰۰,۷۶	۵۶,۷۸۸,۶۴۷	۸۰,۳۳۶,۴۲۰,۶۴۳	۵۴,۰۰۳,۰۱۵,۵۹۲	۲,۴۸۱,۳۴۳	سرمایه گذاری پارس توشه
۵۹,۰۵۶,۶۲۷	۳۹۱,۵۹۹,۳۷۳	۱۹,۷۷۷,۷۵۸	۵,۵۸۷,۱۹۳	۳,۵۲۸,۵۸۷,۵۴۶	۳,۹۵۵,۵۵۱,۸۷۰	۶۴,۳۶۶	پتروشیمی شیراز
۵۸,۳۱۱,۴۵۴	-						بانک خاوریانه
۴۹,۴۷۲,۸۷۱	۱۵,۸۳۹,۰۰۱,۳۲۸	۷۹۲,۳۳۷,۶۱۵	۱۵۰,۵۴۲,۳۵۱	۱۴۱,۶۸۵,۶۴۰,۷۸۶	۱۵۸,۴۶۷,۵۲۲,۰۰۰	۱۰,۱۲۴,۰۱۵	پیمه البرز
۴۰,۶۲۰,۵۲۳	۹,۰۸۲,۰۹۲,۱۱۰	۹۷,۷۰۶,۴۹۷	۲۷,۶۰۱,۵۶۸	۱۰,۳۲۳,۸۹۸,۶۶۴	۱۹,۵۴۱,۳۹۸,۸۳۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۳۳,۵۲۸,۹۹۱	-						سرمایه گذاری شاهد
۱۸,۷۳۹,۱۴۶	-						کوبیر تابر
۱۳,۰۶۶,۳۸۶	-						شرکت آهن و فولاد ارفع
۷,۲۸۲,۶۴۲	-						گروه س توسعه صنعتی ایران
۱,۳۳۸,۹۲۴	-						محور سازان ایران خودرو
۳۸۶,۶۱۷	-						پتروشیمی تندگویان
(۱,۴۹۷,۳۱۳)	-						گروه کارخانجات صنعتی تبرک
(۳,۷۶۷,۳۶۹)	-						ویتال
(۵۰,۳۹,۱۹۲)	-						مواد اولیه دارویی البرز بانک
(۶,۸۲۰,۶۱۱)	-						سرمایه گذاری نیرو
(۷,۳۴۴,۸۳۷)	-						لیزینگ ایرانیان
(۸,۳۳۴,۳۳۸)	-						گروه پتروشیمی س ایرانیان
(۲۶,۵۰۷,۷۷۹)	(۷,۳۰۹,۶۱۶,۹۰۹)	۱۷۴,۶۶۷,۹۹۹	۴۹,۳۴۲,۵۹۰	۴۲,۰۱۹,۲۰۵,۲۲۰	۳۴,۹۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
(۳۰,۶۴۸,۳۶۴)	۸۶۹,۳۹۴,۰۹۱	۱۱,۶۲۶,۶۹۲	۱۱,۰۴۵,۲۹۳	۱,۴۳۳,۳۷۲,۱۴۰	۲,۳۲۵,۳۳۸,۲۱۶	۳۲۵,۶۹۴	سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۴۰,۹۱۳,۸۱۶)	(۱۰,۶۴۴,۳۶۲,۹۱۵)	۱۳۱,۰۸۵,۴۰۸	۳۴,۹۰۶,۰۹۹	۳۶,۷۰۵,۴۵۲,۸۱۸	۴۶,۳۱۷,۰۸۱,۴۱۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	-						پست بانک ایران
۶۸,۵۰۹,۹۷۱,۸۹۷	۱۸۶,۹۱۷,۷۱۷,۶۹۴	۹,۹۵۳,۴۸۹,۲۲۵	۲,۳۵۵,۶۹۰,۸۵۹	۱,۷۹۲,۰۸۹,۹۴۱,۷۰۹	۱,۹۹۱,۳۱۶,۸۳۹,۴۸۷		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				شماره		شرح
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	
۶۸۵۰۰۹۷۱۸۸۷	۱۸۶۰۹۱۷۱۷۶۹۴	-	۹۰۵۳۴۸۹۳۳۵	۲۳۵۵۶۹۰۸۵۹	۱۱,۷۱۷,۹۷۲	۱,۷۹۲,۰۸۹,۹۴۱,۷۰۹	۱,۹۹۱,۳۱۶,۸۳۹,۶۸۷	نقل از صفحه قبل
(۴۶۶۹۹۶۰۴)	-	۱,۳۳۱,۷۶۸,۰۹۰	۶۹۶۴۴۶۶۰	۱۱,۷۱۷,۹۷۲	۱۰,۹۲۹,۷۷۳,۱۰۸	۱۰,۹۲۹,۷۷۳,۱۰۸	۱۲,۳۳۴,۹۳۳,۸۳۰	سرمایه گذاری شرکت‌ها و مؤسسات
(۵۵۰۰۹۱۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	مخبرات ایران
(۴۶۶۹۹۶۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	تفت پاسار گاد
(۷۱۳۹۱۶۰۷)	(۱۲۶۱۷۶۹۴۰۸)	-	۳۸۷,۱۳۴,۳۰۱	۱۰,۹۳۶۵,۰۱۵	۹۱,۵۴۸,۱۵۵,۸۴۲	۹۱,۵۴۸,۱۵۵,۸۴۲	۷۷,۳۶۶,۸۶۱,۰۵۰	سرمایه گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۸۷۵۵۶۰۵)	(۶۰۸۰۲۵۷)	-	۱۱۹,۱۹۸,۸۰۳	۲۹,۳۳۵,۸۶۴	۲۹,۳۳۵,۸۶۴	۳۳,۷۵۲,۳۰۷,۶۶۰	۳۳,۸۳۹,۰۳۶,۱,۸۷۰	فولاد کلوچه جنوب کیش
(۹۱۶۳۵۰۱۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشین‌های اداری ایران
(۱۲۵۷۴۹۹۹۹)	۵۶۷۰۳۶۹۶۰۸۲۸	-	۳,۳۳۱,۸۸۸,۶۳۱	۵۲۰,۵۲۵,۵۵۷	۱۷۵۰۸۸,۳۳۳,۸۰۴	۱۷۵۰۸۸,۳۳۳,۸۰۴	۷۴۶,۳۷۷,۳۲۸,۸۲۰	پاسا
(۱۲۷۸۸۰۸۷۳)	۷۴۶۳۷۷۳۲۸۸۳۰	-	۳,۳۳۱,۸۸۸,۶۳۱	۳۰۸۷,۴۹۵	۳۰۸۷,۴۹۵	۵۶۹,۳۴۵,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خزر
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	(۱۸۷۱۳۵۵۰۳۷)	-	۴۰,۰۱۱۲,۸۴۴	۷۶۲۱,۳۳۰	۷۶۲۱,۳۳۰	۹۶۸۸,۳۹۹,۸۶۳	۸۰,۰۳۳,۵۶۸,۹۹۰	الکترونیک خودرو شرق
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	(۴۴۰۱۵۰۷۸۰۳۳۰)	-	۵۴۰,۸۵۳,۸۳۷	۱۰۸۰,۸۵۰,۸۳	۱۰۸۰,۸۵۰,۸۳	۱۵۱,۶۷۲,۶۰۶,۶۲۰	۱۰۸,۱۷۰,۷۶۵,۳۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	۱۹۸۵۲۴۰۹۳۳	-	۳۰۵۲,۸۵۶	۵۷۹,۹۸۷	۵۷۹,۹۸۷	۴۰۸,۴۱۹,۴۴۴	۶۱۰,۵۷۲,۳۳۰	توسعه مسیر برق گیلان
(۳۴۰۰۸۲۶۰۵)	۳۴۰۰۸۲۶۰۵	-	۳۳,۳۵۳,۳۱۷	۶,۳۱۴,۴۵۰	۶,۳۱۴,۴۵۰	۴۰,۰۰۰,۹۵۰,۳۰۵	۴,۳۷۰,۳۴۳,۳۷۷	صنایع بهداشتی ساریا
(۳۳۳۵۳۳۱۷)	(۳۳۳۵۳۳۱۷)	-	۱۷۸,۷۹۸,۱۰۲	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰,۰۷۷,۰۰۸,۶۷۴	۳۵,۷۵۹,۳۰۴,۰۰۰	طراحی و طراحی گستر
(۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	۶۵,۳۳۷,۷۱۱	۲۱,۷۶۶,۶۰۲	۲۱,۷۶۶,۶۰۲	۵,۸۷۷,۴۷۳,۴۰۸	۱۳۰,۷۵۵,۴۴۶,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۱۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	۴۹,۶۳۳,۳۹۷	۳۶,۵۶۶	۳۶,۵۶۶	۷,۷۳۵,۷۳۸	۷,۶۹۸,۹۰۰	ایران تاپو
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	۴۹,۶۳۳,۳۹۷	۹,۴۲۸,۳۴۱	۹,۴۲۸,۳۴۱	۸,۷۶۸,۳۵۴,۳۱۰	۹,۹۲۴,۶۵۹,۵۷۰	سازه پوشش
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پتلی سینا
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	زاسپاد
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	معانی کیسای زنجار گستران
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مدرتکس
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	ملی سوب‌ووی ایران
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	معانی و صنعتی گل گهر
(۱۳۴۵۹۳۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماحصل کهنوج
۶۵۳۶۹۰۱۳۶۰۹۱۴	۶۸۳۶۸۰۷۵۰۹۴	-	۱۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۴۱۶,۱۹۹	۳,۳۶۰,۴۱۶,۱۹۹	۲,۳۷۳,۵۰۱,۸۰۳,۷۴۸,۸۸۵	۳,۰۷۷,۳۱۹,۷۷۰,۰۴۴	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۹					شیرکت
	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۶۵,۳۶۸,۱۳۶,۹۱۴	۶۸,۳۸۳,۰۰۳,۸۴۶	۱۵,۳۸۳,۰۰۳,۸۴۶	۳,۱۶۰,۴۱۶,۱۹۹	۲,۳۵۱,۰۸۳,۸۸۵	۳,۰۷۷,۲۱۹,۷۷۰,۰۳۴	-
(۳۱۸,۹۱۴,۶۶۸)	۴,۴۳۰,۹۲۰,۳۶۵	۶۵,۶۰۸,۶۶۷	۱۸,۵۳۳,۹۶۹	۸,۶۰۶,۶۶۶,۷۱۹	۱۳,۱۳۱,۷۳۹,۶۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱۹,۲۰۷,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)	(۱۱,۸۲۱,۷۶۲,۱۳۲)	۱۵۷,۴۶۰,۷۸۸	۳۱,۸۰۷,۶۲۹	۲۳,۱۳۳,۶۵۰,۷۵۶	۳۱,۴۹۲,۱۵۷,۰۴۰	۱,۳۹۴,۵۹۲
(۴۵۷,۰۱۳,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)	-	-	-	-	-	-
(۹۱۲,۷۰۰,۴۶۱۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۴,۳۷۷,۳۵۴,۱۰۹)	۵۳,۴۰۰,۰۰۲	۱۰,۰۱۴,۸۳۴	۱۴,۹۱۳,۸۰۸,۳۷۳	۱۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴,۴۶۲,۱۶۱,۵۳۳)	۷۶,۰۴۱,۵۰۸	۱۴,۴۴۷,۷۶۱	۱۹,۵۷۹,۹۷۴,۰۹۴	۱۵,۲۰۸,۲۰۱,۸۴۰	۲۶۰,۰۰۰
-	(۳۵۰,۰۰۳,۱۸۵)	۱۴۸,۳۳۱,۳۵۹	۴۱,۹۰۰,۰۳۸	۲۹,۸۱۲۴,۶۲۱,۱۸	۲۹,۶۶۴,۲۵۱,۵۷۰	۶۶۵,۰۰۰
-	۲,۳۳۵,۲۸۸,۴۱۲	۱۷۸,۷۳۷,۵۰۳	۳۳,۵۶۰,۰۵۸	۳۳,۱۹۹,۵۱۴,۰۲۷	۳۵,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲۸,۳۹۷,۱۹۷,۸۵۲)	۲۰,۹۶۶۹,۹۹۹	۳۹,۸۳۶,۹۰۳	۶۹,۹۸۱,۶۹۰,۹۵۰	۴۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۹۸,۳۲۹,۵۱۰	۲۹,۷۲۵,۹۹۶	۸,۳۹۷,۵۷۷	۲,۹۰۸,۸۴۶,۴۶۸	۵,۹۴۵,۱۹۹,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰
-	(۸,۳۹۳,۵۲۶,۶۰۰)	۱۵۸,۹۳۸,۵۹۷	۴۲,۶۴۲,۱۱۵	۳۹,۸۱۹,۶۶۴,۸۰۷	۳۱,۷۸۷,۷۱۸,۹۰۹	۳,۰۳۴,۵۷۴
-	(۳۶,۳۱۴,۵۱۲,۷۳۹)	۳۳۸,۹۱۸,۷۳۸	۶۲,۴۹۲,۵۸۴	۹۱,۷۰۶,۶۸۷,۷۹۷	۶۵,۷۸۳,۷۴۶,۷۷۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۷۱	۶۹۰,۷۶۷,۱۱۸	۱۹۵,۱۳۹,۰۰۶	۱۴۴,۳۵۲,۲۷,۷۵۴	۱۳۸,۱۵۳,۴۲۶,۹۴۹	۱,۹۷۲,۴۰۰
-	۲,۳۳۵,۳۲۸,۲۰۷	۵۷,۹۹۴,۳۱۱	۱۱۰,۱۸,۶۳۲	۹,۱۹۳,۹۱۰,۰۳۰	۱۱,۵۹۸,۸۶۱,۱۸۰	۵,۳۴۸,۷۹۲
-	۷۰۳,۴۲۱,۴۷۲	۱۴,۸۹۹,۴۹۹	۱۴,۱۵۴,۳۴۰	۲,۳۴۶,۹۲۴,۶۸۹	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۸۸,۴۴۹,۱۵۴	۴۶,۱۶۷,۶۸۳	۸,۷۷۱,۷۲۴	۷,۸۹۶,۰۸۵,۰۰۱	۹,۳۳۳,۴۹۶,۸۸۲	۶۷۸,۵۷۶
-	(۶۶۰,۲۰۲,۴۴۴,۳۹۱)	۳۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۷,۳۱۵,۹۳۴	۱۴,۲۵۷,۴۷۳,۳۵۷	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۷۰,۳۶۸,۳۱۷)	۲,۴۷۶,۰۳۳	۴۷,۰۴۲۴	۷۳۲,۵۲۸,۳۵۰	۴۹۵,۲۰۶,۵۹۰	۱۳۰,۰۰۰
-	۱۰,۴۶۹,۷۹۹	۳,۵۳۳,۳۸۵	۵۸۰,۱۴۱	۵۰۴,۳۴۸,۷۵۵	۶۱۰,۶۷۷,۰۸۰	۱۵۷,۳۹۱
-	(۱۱,۷۰۰,۱۷۶۰,۷۴۴)	۳۸,۳۹۵,۷۴۹	۷,۳۷۶,۱۱۹	۱۹,۳۱۵,۳۲۸,۷۳۷	۷,۶۵۹,۱۴۹,۸۰۱	۲,۹۱۲,۳۲۱
-	(۷۷۸,۸۲۱,۰۸۳)	۴۷,۹۶۵,۷۷۳	۹,۱۱۳,۲۵۳	۱۰,۳۱۴,۸۹۷,۴۲۱	۹,۵۹۳,۱۵۵,۳۶۴	۱۸۰,۰۰۰
-	۳۱,۴۴۷,۵۵۸	۶۱۲,۷۹۴	۱۱۶,۴۲۸	۹۰,۳۸۱,۹۹۲	۱۳۲,۵۵۸,۷۷۲	۲,۶۱۲
-	۱۷۶,۰۴۸	۳,۱۹۱	۸۹۹	۴۶۰,۰۹۴	۶۳۸,۳۳۲	۲۱
-	۵,۲۱۶,۳۳۸,۴۶۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۹,۹۵۳	۱۰,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۳۷۳,۶۷۰,۰۸۷)	۳,۴۲۸,۱۲۵	۶۵۱,۳۳۲	۱۰,۵۴,۳۱۵,۶۴۰	۶۸۵,۳۶۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
-	(۳۸,۰۷۸,۴۴۶,۴۷۸)	۲۸۵,۳۰۰,۵۱۷	۵۴,۱۸۹,۵۴۴	۹۴,۷۷۹,۱۴۰,۴۰۷	۵۷,۰۴۰,۱۰۴,۰۴۰	۲,۳۸۷,۲۰۰
۳۷۵	(۲۸۴,۳۴۵,۳۶۱)	-	-	-	-	-
۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۹۱۶	۵۶۲,۸۱۰,۲۷۷,۶۳۷	۱۸,۰۹۹,۱۹۵,۸۵۱	۳,۸۸۸,۵۷۱,۰۵۶	۲,۰۳۴,۳۷۵,۸۳۷,۲۸۹	۳,۶۲۰,۴۵۸,۱۷۵,۱۹۴	-



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کالکول	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴	۱۶,۶۲۵,۵۵۲,۶۵۸	۱۴۵,۲۴۴,۱۵۳	۷۸۸,۹۲۶,۶۳۶,۵۴۷	۸۰,۵۶۹,۴۳۳,۳۵۸	۳۵۳,۳۶۹	استان خزانته-م ۱۵ یونیدجه ۹۸-۹۸-۴۰۶
	۵,۴۵۲,۰۹۰,۵۹۳	۴۸,۵۶۰,۳۲۰	۲۶۲,۴۲۰,۸۶۶,۳۵۲	۲۶۷,۹۲۱,۵۱۷,۱۶۵	۴۰,۷۰۴	استان خزانته-م ۱۹ یونیدجه ۹۹-۹۹-۱۱۰
	۱,۳۰۶,۳۷۳,۹۳۲	۵,۱۴۶,۶۰۶	۲۷,۱۸۳,۸۴۵,۷۷۱	۲۸,۳۹۵,۲۶۶,۳۰۹	۲۴۸,۵۴۷	استان خزانته-م ۱۷ یونیدجه ۹۸-۹۸-۵۱۲
	۶,۳۶۹,۰۳۰,۱۸۰	۳۳,۸۲۲,۱۹۶	۱۸۰,۲۰۴,۴۷۷,۳۵۷	۱۸۶,۶۰۷,۳۲۹,۷۳۳	۱,۰۰۷	استان خزانته-م ۹ یونیدجه ۹۷-۹۷-۳۲۴
	۳۳,۵۵۲,۳۵۰	۱۵۹,۸۷۲	۸۵۸,۳۵۷,۴۲۰	۸۸۲,۰۶۹,۶۴۲	۱۰,۰۰۰	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹-۹۹-۹۹۰
	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	۷,۰۰۱,۷۱۶	۹,۶۹۲,۹۶۷,۵۰۰	۹,۶۵۷,۵۴۸,۴۰۰	۱۸	استان خزانته-م ۱۶ یونیدجه ۹۷-۹۷-۴۰۷
	۷۸,۹۴۲	۲,۸۶۹	۱۵,۷۶۹,۳۰۰	۱۵,۸۵۱,۰۱۱	۱۰۵,۴۶۱	استان خزانته-م ۱۱ یونیدجه ۹۸-۹۸-۱۰۱
	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	۱۸,۴۶۱,۰۵۹	۸۲,۵۵۴,۸۶۰,۹۷۳	۸۳,۷۷۰,۴۹۰,۶۲۵	۹,۰۰۰	استان خزانته-م ۱۲ یونیدجه ۹۷-۹۷-۷۲۱
	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	۵,۹۷۶,۹۷۰	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱	۸,۳۴۴,۱۰۹,۸۹۷	۶۳,۲۴۲	استان خزانته-م ۱۳ یونیدجه ۹۸-۹۸-۱۱۱
	۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸	۸,۹۹۳,۱۵۶	۴۹,۱۰۷,۳۸۶,۱۷۵	۴۹,۶۱۷,۷۲۰,۷۱۹	۵,۰۰۰	استان خزانته-م ۱۴ یونیدجه ۹۷-۹۷-۴۳۳
	۶۸,۴۵۵,۳۳۵	۳,۴۶۸,۰۴۰	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵	۴,۷۸۳,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۸,۸۳۳	استان خزانته-م ۱۵ یونیدجه ۹۸-۹۸-۷۱۹
	۲,۱۱۶,۴۳۹,۵۳۸	۲۲,۶۱۹,۸۲۸	۱۲۲,۶۶۰,۵۸۶,۷۴۱	۱۲۴,۷۹۹,۶۴۶,۱۰۷	۱۲۷,۳۴۱	استان خزانته-م ۱۶ یونیدجه ۹۸-۹۸-۹۳۳
	۱,۵۸۴,۳۲۴,۵۰۶	۱۸,۶۳۴,۸۶۹	۱۰۱,۳۱۰,۵۳۶,۳۰۷	۱۰۲,۸۱۳,۳۹۵,۵۸۲	۱۷۴,۳۵۹	استان خزانته-م ۱۷ یونیدجه ۹۸-۹۸-۳۱۸
	۱,۱۶۳,۷۲۷,۴۱۱	۲۵,۳۱۷,۷۷۱	۱۲۹,۰۴۵,۶۳۱,۶۳۵	۱۳۰,۳۳۴,۶۷۶,۸۱۷	۱۷۵,۱۰۶	استان خزانته-م ۱۸ یونیدجه ۹۸-۹۸-۳۱۹
	۱,۱۶۷,۱۶۵,۴۸۹	۲۴,۳۵۵,۱۸۴	۱۳۳,۱۸۲,۵۰۰,۱۰۱	۱۳۴,۳۷۴,۰۲۰,۷۷۴	۱۵,۹۷۸	استان خزانته-م ۱۹ یونیدجه ۹۸-۹۸-۴۰۸
	(۳۰,۲۷۰,۵۵۹)	۱,۷۰۱,۵۰۸	۹,۴۱۶,۳۲۹,۱۶۳	۹,۳۸۷,۷۶۰,۱۱۲	۶۵,۱۳۵	استان خزانته-م ۲۰ یونیدجه ۹۸-۹۸-۷۲۸
	۲۰۳,۰۵۳,۸۳۵	۹,۷۷۶,۸۴۹	۵۳,۷۸۸,۷۸۲,۳۷۷	۵۳,۹۴۱,۶۱۳,۰۶۱	۷,۳۱۵	استان خزانته-م ۲۱ یونیدجه ۹۸-۹۸-۹۰۶
	(۸۶,۱۸۰,۶۴۲)	۷۴۰,۳۰۶	۴,۱۶۹,۴۹۹,۵۴۱	۴,۰۸۴,۰۵۹,۱۰۵	۳۴,۵۳۰	استان خزانته-م ۲۲ یونیدجه ۹۸-۹۸-۴۳۳
	۲۵۶,۹۷۴,۳۴۵	۵,۴۶۰,۱۸۵	۲۹,۸۶۲,۷۴۷,۹۷۱	۳۰,۱۲۵,۱۸۲,۴۰۱		
	۳۷,۸۶۶,۴۰۰,۴۹۴	۳۸۵,۴۴۳,۳۵۷	۱,۹۹۷,۱۰۱,۲۵۱,۹۷۷	۲,۰۳۵,۳۵۳,۱۹۵,۸۲۸		
۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴						

صندوق سرمایه گذاری آومان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۹ سال				۱۳۹۸ سال			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته		مالیات		کلرود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۷۸,۱۲۸,۵۱۷	(۲,۹۸۷,۳۱۲,۸۸۷)	۴۶۲,۷۳۲,۹۹۶	۸۸,۲۹۹,۲۶۹	۱۰۰,۳۸۰,۸۸۱,۷۵۲	۹۲,۹۲۶,۵۹۹,۱۳۰	۶,۸۹۰,۰۳۷	۳,۵۵۶,۸۵۰
۱,۴۴۵,۸۷۸,۵۵۳	۷,۸۱۷,۳۶۳,۴۴۳	۴۳۲,۳۳۲,۲۰۵	۸۰,۶۳۲,۱۱۹	۷۶,۵۳۴,۱۳۳,۳۳۴	۸۲,۸۶۶,۴۴۱,۰۰۰		
۸,۸۲۸,۳۶۱,۸۵۶							
۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴							
۱,۳۳۴,۸۵۵,۳۳۰							
۸۲۷,۸۸۲,۸۷۶							
۶۸۰,۳۱۶,۹۰۵							
۳,۸۸۴,۱۱۳,۶۶۵	(۱,۶۴۹,۰۲۳,۵۸۷)	۲۱۲,۷۹۶,۶۲۰	۴۰,۳۳۱,۳۵۸	۵۳,۹۵۵,۱۱۸,۶۸۹	۴۲,۵۵۹,۳۳۴,۰۸۰	۱,۹۲۸,۶۸۷	
۲۵۵,۷۸۶,۳۶۴							
۳۳۰,۶۱۷,۷۰۵							
۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶							
۷۳,۲۹۰,۸۳۸							
۷,۶۵۹,۸۰۶							
۵۹۷,۷۸۵							
۵۰۱,۰۱۲							
۴۰,۳۰۰							
(۵۷,۸۵۱,۰۵۲)							
(۲۰,۷۷۳,۴۲۰)							
(۱۴۳,۶۶۴,۱۰۰)							
(۱۹۱,۳۷۹,۲۸۱)							
(۲۷۶,۲۱۴,۴۸۶)							
(۳۰,۸۳۱,۰۴۵)							
۲۵,۶۴۵,۲۵۶,۱۵۶	(۱۱,۸۱۸,۹۷۵,۰۳۳)	۱,۱۰۰,۸۶۱,۸۳۶	۲۰,۹۲۵,۳۷۶	۳۳۰,۸۸۰,۱۳۳,۶۷۵	۲۲۰,۳۷۲,۳۶۹,۳۱۰		

نام شرکت

ملی صنایع مس ایران
معادن صنعتی چاترملو
فولاد مبارکه اصفهان
پالک ملت
پالک تجارت
نیروکلو
شرکت ارتباطات سیار ایران
سرمایه گذاری پارس توسعه
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
پالک پسر گاد
سرمایه گذاری شیرد
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
سیمان سلوه
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
تالمن سرمایه پالک ملت
صنعتی دوده فام
سیمان خزر
سرمایه گذاری اعتبار ایران
ایران تاپو
فولاد کلوپ جنوب کیش
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
خدمات انفورماتیک
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۶۴۵,۲۵۶,۱۵۶ (۱,۰۰۸,۳۲۲,۳۶۷)	(۱۱,۸۱۸,۹۷۵,۰۳۳) ۱۴,۵۹۰,۵۳۷,۱۲۶	۱,۱۰۱,۸۶۱,۸۲۱ ۳۹۰,۶۳۴,۱۲۵	۲۰,۹,۳۵۳,۷۴۶ ۷۴,۳۱۸,۵۸۴	۲۳۰,۸۸۰,۱۱۳,۶۷۵ ۶۳۰,۶۹۰,۴۵۵,۱۳۵	۲۳۰,۳۷۲,۳۶۴,۳۱۰ ۷۸,۱۳۴,۸۳۴,۹۷۰		نقل از صفحه قبل پشیمیشاه ایران
	(۱,۱۳۸,۳۹۷,۴۲۴) (۶۱۱,۴۰۰,۳۳۴)	۲۲,۵۱۳,۵۷۵ ۱۱,۸۹۹,۴۴۰	۴,۳۷۷,۵۷۹ ۲,۳۶۰,۸۹۴	۵,۶۱۴,۳۲۱,۳۷۰ ۲,۹۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۴۵۰,۲۰۷,۱۵۰,۰۰۰ ۲,۳۷۹,۸۸۸,۰۰۰	۱۴۷,۶۳۰ ۵۰۴,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان ج. پتروشیمی جم
	(۱,۷۰۳,۸۱۷,۷۴۸) (۶۴۹,۳۳۶,۷۸۰)	۲۶۹,۷۳۴,۰۰۰ ۱۶۳,۷۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۷,۵۶۰ ۳۱,۱۰۷,۷۵۰	۵۵,۳۲۷,۶۴۶,۱۸۸ ۳۳,۱۹۹,۵۱۴,۰۳۰	۵۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰ ۳۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری خوارزمی صنایع پتروشیمی کرمانشاه توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
	۴۹۹,۲۹۵,۸۶۹ (۶۶۲,۳۴۱,۵۴۷)	۱۳۷,۴۳۷,۵۰۰ ۹۱,۸۹۶,۸۹۰	۲۶,۱۱۳,۱۲۵ ۱۷,۴۶۰,۴۰۹	۲۶,۸۲۴,۶۵۳,۵۰۶ ۱۸,۹۳۲,۳۶۲,۳۲۷	۳۷,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰ ۱۸,۳۷۹,۳۷۸,۰۸۰	۳,۶۶۵,۰۰۰ ۴۸۵,۰۷۲	بیمه ما پتروشیمی جم
	(۲۶,۵۰۴,۴۸۴,۵۴۱) ۵۰,۷۷۰,۴۲۰,۷۵۰	۴۹۰,۷۱۳,۰۶۵ -	۹۳,۳۳۵,۴۸۲ ۲۳,۱۴۵,۶۲۵	۱۲۴,۰۶۳,۱۴۹,۰۳۳ ۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۹۸,۱۴۲,۶۱۳,۰۳۰ ۳۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۰,۷۸۷ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین-های وب صندوق س. پروژه آرمان پیرند مینا
	(۱۵,۶۳۶,۵۸۷,۰۷۴) (۳۱,۱۳۷,۴۷۳,۷۱۱)	۱۶۴,۵۱۲,۵۰۰ ۵۶۵,۵۸۴,۶۹۶	۳۱,۳۵۷,۳۷۵ ۱۰۷,۴۶۱,۰۹۲	۴۸,۳۴۳,۳۱۷,۱۹۹ ۱۳۳,۵۸۱,۳۶۷,۱۳۳	۳۲,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰ ۱۱۳,۱۱۶,۹۳۹,۲۰۰	۸۰,۲۵۰,۰۰۰ ۱۸,۴۸۳,۱۶۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو بیمه نوین
	(۱۱,۰۰۶,۴۶۴,۴۲۸) (۹,۷۳۱,۱۷۷,۵۰۰)	۲۳۲,۵۹۸,۱۲۵ ۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۴,۱۹۳,۶۴۴ ۲۸,۹۳۷,۵۰۰	۵۷,۳۴۹,۲۹۷,۶۵۹ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۱۹,۶۲۵,۰۰۰ ۳۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۵۰۰ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان تامین سرمایه بانک ملت
	۱,۵۳۸,۹۱۰,۹۷۷ (۷,۰۴۹,۳۰۵,۷۲۶)	۲۵,۴۵۷,۰۲۱ ۱۶۵,۳۴۲,۹۱۲	۴,۸۳۶,۸۳۴ ۳۱,۴۱۵,۱۵۳	۳,۵۲۲,۱۹۹,۳۲۸ ۳۹,۹۲۱,۱۳۰,۰۶۱	۵۰,۹۱,۴۰۴,۱۶۰ ۳۳,۰۶۸,۵۸۲,۴۰۰	۲۸۳,۳۲۸ ۵,۷۷۹,۲۰۰	فراوری معدنی ایال. کانی پارس سرمایه گذاری خوارزمی
	(۵۰۱,۸۳۸,۸۵۹) (۸۶,۴۴۵,۳۵۵,۹۸۲)	۴۰,۳۵۰,۱۵۰ ۴۰,۳۶۴,۰۸۲۰	۷,۶۶۶,۵۲۹ ۷۸۸,۱۷۸,۸۸۱	۸,۵۳۳,۸۵۲,۱۸۰ ۹۱۸,۸۵۳,۸۵۰,۳۲۹	۸۰,۷۰۰,۳۰۰,۰۰۰ ۸۳۷,۲۲۳,۱۶۴,۰۵۰	۱,۱۰۷,۰۰۰ ۰	سرمایه گذاری سپه نقل به صفحه بعد
۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹							

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				نم شرکت	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	۸۶,۴۴۵,۳۵۵,۹۸۲	۴,۰۲۶,۴۹۰,۸۲۰	۷۸۸,۱۷۸,۸۸۱	۹۱۸,۸۵۳,۸۵۰,۳۲۹	۸۳۷,۲۲۳,۱۶۴,۰۵۰	-	نقل از صفحه قبل
	(۲,۷۶۱,۳۲۱,۳۵۸)	۱۹,۷۲۲,۸۵۷	۳,۷۴۷,۳۲۳	۶,۶۸۲,۳۲۲,۵۲۸	۳,۹۴۴,۵۷۱,۴۸۰	۱,۱۸۴,۵۵۶	بانک سینا
	(۸,۷۴۰,۰۷۸,۰۷۶)	۱۷۹,۵۲۷,۵۰۰	۳۴,۱۱۰,۳۲۵	۴۴,۴۲۱,۹۴۰,۳۵۱	۳۵,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
	(۳۰,۸۳۳,۸۶۴,۴۷۳)	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)	۲۵۰,۳۳۰,۰۰۰	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	لاصپ پارس شهاب
	۱۲,۵۲۲,۱۲۰,۳۷۶	۱۸۷,۷۳۲,۵۲۸	۳۵,۶۶۹,۱۸۲	۲۴,۸۰۰,۹۸۵,۵۰۴	۳۷,۵۴۶,۵۰۷,۶۰۰	۹۱۱,۳۲۳	سیمان ارومیه
	(۴۰,۳۸۶,۵۰۳,۹۱۹)	۳۲۲,۶۱۵,۷۹۵	۶۱,۳۹۷,۰۰۱	۱۰۴,۴۲۵,۷۵۰,۰۴۲	۶۴,۵۲۳,۱۵۸,۹۲۰	۳,۹۶۳,۳۳۹	سیمان کرمان
	(۹۰,۱۶۳,۰۸۵,۶۲۶)	۳۱۸,۷۸۴,۸۶۴	۶۰,۵۶۹,۱۲۴	۱۵۳,۵۴۰,۷۰۴,۳۵۸	۶۳,۷۵۶,۹۷۳,۷۳۰	۲۹,۵۱۷,۱۱۷	ماشین سازی اراک
	(۴,۸۸۰,۱۱۴,۹۱۴)	۱۷۰,۳۱۰,۷۰۰	۳۲,۳۴۰,۰۳۳	۳۸,۷۱۹,۷۰۴,۱۸۱	۳۴,۰۴۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
	۸,۲۶۹,۳۳۸,۸۵۶	۳۰,۵۹۶,۰۱۱۱	۵۸,۱۳۲,۴۲۱	۵۲,۵۵۸,۵۹۰,۷۸۲	۶۱,۱۹۲,۰۲۲,۱۷۰	۴,۳۷۳,۹۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
	(۱,۸۲۹,۳۳۱,۶۵۱)	۳۳۰,۹۹۱,۹۳۹	۶۲,۸۸۸,۴۶۸	۶۷,۶۳۳,۸۳۹,۰۱۴	۶۶,۱۹۸,۳۸۷,۷۷۰	۴,۲۹۰,۳۳۹	فولاد خوزستان
	۱,۰۵۹,۳۲۳,۰۳۷	۲۰۸,۵۲۴,۴۱۶	۳۹,۶۱۹,۶۳۹	۴۰,۳۹۷,۴۱۶,۰۱۸	۴۱,۷۰۴,۸۸۳,۱۱۰	۹۰۶,۰۳۷	پتروشیمی خارک
	۳,۵۳۷,۲۵۶,۵۲۶	۲۷۴,۵۵۱,۵۹۹	۵۲,۱۶۴,۸۰۴	۵۱,۰۴۶,۳۴۶,۸۴۹	۵۴,۹۱۰,۳۱۹,۸۰۰	۲,۱۳۷,۴۲۰	پتروشیمی سازند
	(۹,۳۹۴,۳۲۶,۵۶۸)	۲۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۶,۱۹۰	۵۸,۴۸۰,۱۱۹,۳۷۸	۴۹,۴۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	بیمه البرز
۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	(۲۹۸,۶۷۱,۷۳۱,۶۱۹)	۷,۱۱۲,۵۳۷,۹۵۶	۱,۳۷۴,۵۲۷,۸۲۶	۱,۷۴۴,۶۱۷,۲۵۶,۷۹۳	۱,۴۵۴,۴۳۲,۵۹۰,۹۸۰		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی 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	کلزمن	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰	۳۲۸,۳۴۶,۵۶۲	۱,۱۲۵,۳۳۴	۵,۹۷۹,۳۶۸,۱۰۴	۶,۲۰۸,۷۴۰,۰۰۰	۸,۱۱۶
۶۸۶,۹۰۱,۶۳۵	۳,۵۳۲,۵۶۴,۵۸۸	۱۳,۳۴۹,۱۱۴	۶۹,۵۵۲,۷۴۴,۲۹۸	۷۳,۰۹۸,۵۵۸,۰۰۰	۱۰۴,۱۳۹
۱۰,۷۹۳,۹۸۸,۸۲۰	۳,۳۲۰,۱۱۰,۹۹۶	۱۱,۶۹۰,۱۵۲	۶۱,۳۶۵,۵۸۸,۸۵۲	۶۴,۴۹۷,۳۹۰,۰۰۰	۹۲,۸۰۲
۳۱,۰۹۹,۳۷۵	۳۳۶,۵۵۵,۷۱۳	۱,۷۳۹,۱۱۶	۹,۳۵۶,۸۱۶,۱۷۱	۹,۵۹۵,۱۲۱,۰۰۰	۱۴,۱۷۳
۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰	۳۴۶,۶۹۱,۳۰۴	۷۰۷,۴۳۸	۳,۵۵۵,۷۰۷,۰۸۸	۳,۹۰۳,۱۰۵,۸۳۰	۵,۶۰۳
۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶	۱,۱۴۰,۰۲۵,۵۷۴	۹,۰۱۹,۳۴۷	۴۸,۶۱۲,۸۶۷,۰۷۹	۴۹,۷۶۱,۹۱۲,۰۰۰	۸۰,۹۴۰
-	(۱۵۷,۱۴۵,۲۰۸)	۱۱,۰۷۲,۷۳۰	۶۱,۳۲۶,۹۹۸,۱۴۳	۶۱,۰۹۰,۹۲۵,۶۶۵	۹۹,۳۳۵
-	۳,۲۵۶,۷۳۷,۰۳۳	۱۸,۵۳۱,۹۴۹	۹۸,۹۱۴,۸۰۵,۰۱۸	۱۰,۳۱۹,۰۰۶,۴۰۰	۱۳۶,۹۸۴
-	۱,۳۲۲,۴۶۱,۶۱۱	۱۲,۱۶۸,۳۴۵	۶۵,۸۰۰,۰۶۶,۰۴۴	۶۷,۱۳۵,۶۹۶,۰۰۰	۱۰,۲۳۴۱
-	۴۵۱,۷۷۶,۹۴۵	۱۰,۹۷۸,۴۲۳	۶۰,۱۰۷,۸۵۵,۸۳۲	۶۰,۵۷۰,۶۱۱,۲۰۰	۹۴,۲۸۸
-	۹۴۶,۹۵۸,۳۷۰	۱۰,۴۳۴,۵۹۰	۵۶,۵۵۷,۵۹۷,۰۴۰	۵۷,۵۱۴,۹۸۰,۰۰۰	۹۶,۳۴۰
۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶	۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۸	۱۰۰,۶۹۶,۵۳۸	۵۴۰,۹۴۰,۴۲۳,۶۶۹	۵۵۵,۵۶۷,۱۰۲,۶۹۵	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۸۲۹,۰۰۰	-	۷۲۴,۸۲۹,۰۰۰	۲۵۰	۲,۹۷۱,۳۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۶۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	ملی صنایع مس ایران
	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	گروه صنعتی پوتان
	۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۰	(۱۰,۳۳۵,۰۰۰)	۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۱۰۷,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	گروه صنعتی ملی (هلینگ)
	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	سرمایه گذاری سپه
	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	بانک سینا
	۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴	(۱۰,۷۴۵,۹۳۳۶)	۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴	۵۵۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه
	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	لیندگ صنعت و معدن
	۶۵۵۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۵۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	تراکتورسازی ایران
	۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	لامپ پارس شهاب
	۱۲,۸۷۳,۰۰۰	-	۱۲,۸۷۳,۰۰۰	۲۰۰	۶۴,۳۶۶	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	داروسازی کوثر
	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	پتروشیمی شیراز
	۲,۷۲۶,۳۹۲,۴۲۸	(۶۱۳,۳۷۹,۴۷۲)	۲,۷۲۶,۳۹۲,۴۲۸	۱,۱۰۰	۲,۹۶۳,۳۳۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	ایران تاپیر
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	سیمان کرمان
	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	توسعه معدن روی ایران
	۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۶۶۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	معدن باقی
	۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	پاما
	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	-	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	۳,۳۵۰	۷۷۸,۶۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	فولاد خوزستان
	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پتروشیمی خارک
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پالایش نفت بندر عباس
	۱۶,۲۲۵,۵۴۲,۹۰۰	(۸۳۴,۱۱۹,۸۰۰)	۱۶,۲۲۵,۵۴۲,۹۰۰	۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۵,۵۴۲,۹۰۰	(۸۳۴,۱۱۹,۸۰۰)	۱۶,۲۲۵,۵۴۲,۹۰۰	۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تعداد سهام متعلقه در زمان سود متعلق به هر سهم		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۵,۵۱۳,۹۰۰	(۵۳۴,۱۱۹,۸۰۰)	۱۷,۰۴۹,۷۱۳,۷۰۰	-	۴۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	نقل از صفحه قبل	
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	لیرینگ رایان سالیبا	
	۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰	-	۷۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	صنعتی بهپاک	
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	داده گستر عصر نوین-های وب	
	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	۳,۱۸۶	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	بیمه نوین	
	۷,۳۲۷,۸۰۰	-	۷,۳۲۷,۸۰۰	-	۷۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	بیمه معلم	
	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	۲۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	سیمان سلوه	
	۳۱۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۰۰۰	-	۸,۷۴۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۹	۸۱,۷۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۹	سیمان فارس و خوزستان	
	۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	-	۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	-	۷۷۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۹۹,۰۶۴	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	پالایش نفت تبریز	
	۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰	-	۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰	-	۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۷,۵۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
	۲۶۲,۹۵۰	-	۲۶۲,۹۵۰	-	۲۵۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۸,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	مدنی و صنعتی چادرملو	
	۱۷,۴۷۶,۰۰۰	-	۱۷,۴۷۶,۰۰۰	-	۷۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۴	مدنی و صنعتی گل گهر	
	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	محصولات شیمیایی	
	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	-	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	-	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	۲۰,۴۰۰,۲۳,۳۵۵	شرکت ارتباطات سیرا ایران	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	(۸۳۴,۱۱۹,۸۰۰)	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	گروه صنعتی پاکسو	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	سیمان خوزستان	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	پالایش نفت تهران	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	تامین سرمایه نوین	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	سرمایه گذاری صدر تلسین	
	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	-	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	۲۲,۰۶۸,۲۲۹,۲۸۵	پتروشیمی پردیس	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت و اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				یادداشت	
سود خالص	ریال	سود خالص	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سال	۱۳۹۸
ریال	۱,۵۱۲,۰۱۰,۳۷۲	ریال	درصد	ریال	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	۱۸-۱	۱,۰۷۳,۱۹۶,۴۹۸
	۱,۵۱۲,۰۱۰,۳۷۲	۸۳,۶۱۶,۴۴۰	۱۵	-	-	-	-	۱۸-۲	۶۵,۹۱۴,۱۱۷,۹۳۱
		۸۳,۶۱۶,۴۴۰		-	-	-	-		۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱
سود				مبلغ اسمی					
سود خالص	ریال	سود خالص	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸	ریال	درصد	ریال	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۸		
	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸	۹۸۹,۵۸۰,۰۵۸	۲۰	-	-	-	-		
	۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰	۹۸۹,۵۸۰,۰۵۸		-	-	-	-		
		۱,۰۷۳,۱۹۶,۴۹۸		-	-	-	-		

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی
بانک دی
بانک رفاه
بانک رفاه
بانک رفاه
بانک آینده
نقل به صفحه بعد

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				شماره حساب	
سود خالص	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	ریال	درصد	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	۲,۹۸۵,۷۱۹	۴,۳۳۱,۰۷۸,۷۷۱	-	۴,۳۳۱,۰۷۸,۷۷۱	۱۰	۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱	نقد	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۰,۴۷۱,۷۷۸,۴۰۰
	۴,۳۳۰,۱۷۷	۲۱,۰۵۶,۲۹۶	-	۲۱,۰۵۶,۲۹۶	۱۰	-	نقد	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۱,۴۶۷,۹۵۰
	۲,۰۰۵,۶۷۳,۴۵۳	۱,۸۱۳,۴۸۳,۴۹۴	-	۱,۸۱۳,۴۸۳,۴۹۴	۱۶	-	نقد	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۲۶۳,۱۶۱,۶۴۰
	۱۵۰,۴۰۶	-	-	-	۱۰	۴۸۰,۱۱۵,۹۸۴	نقد	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲۶۳,۱۴۴,۰۰۷
	۱۸,۱۵۳	-	-	-	۱۰	۳۱,۷۷۵,۸۴۷	نقد	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۰,۳۳۱,۳۷۴,۰۰۳
	۲,۰۱۳,۹۵۷,۹۰۸	۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱	-	۶,۰۶۵,۰۱۸,۵۶۱		۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲			



صندوق سرمایه گذاری آومان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ سیرده بانکی		نرخ سود سیرده بانکی		درصد		سود		هزینه تنزیل / برگشت سود		سود خالص		شماره حساب		نقل از صفحه قبل		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۱۳۰۹۵۷۹۰۸	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	-	-	(۱,۴۸۱,۷۷۱)	-	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	۷,۷۶۱,۵۲۴,۴۱۳	-	۳۲/۵	-	۳۲/۵	-	۳۲/۵	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	-	-	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	۶۰۶۵۰۱۸۰۵۶۱	۰۸-۱۱۸-۵۳۰۰۰۸	۰۸-۱۱۸-۵۳۰۰۰۸	بانک آینده	بانک آینده	
۲۰۰۱۶۳۶۸۰۰۸۰	۶۸۱,۵۷۰,۳۲۹	۶۵۲,۵۹۲,۷۶۲	(۳,۱۴۲,۹۳۴)	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	-	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	-	-	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	۶۸۲,۰۶۰,۱۰۰	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
	۶۵۲,۵۹۲,۷۶۲	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	(۳,۵۷۱,۵۲۰)	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	-	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	-	-	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	سود سیرده بانک آینده	سود سیرده بانک آینده	
	۷۸۶,۳۱۲,۷۳۰	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	(۷۴۲,۷۶۴)	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	-	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	-	-	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	سود سیرده بانک آینده	سود سیرده بانک آینده	
	۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	-	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	-	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	۳۱,۷۷۵,۵۶۶	۳۱,۷۷۵,۵۶۶	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	-	-	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	۰۴-۵۲۸-۹۶۹۰۰۷	سود سیرده بانک آینده	سود سیرده بانک آینده	
	۲۵,۹۵۳,۱۴۶	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۸-۱۱۸-۵۳۰۰۰۸	۰۸-۱۱۸-۵۳۰۰۰۸	سود سیرده بانک آینده	سود سیرده بانک آینده	
	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	-	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	-	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	-	-	۱۵	-	۱۵	-	۱۵	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	-	-	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	۰۴-۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹	۰۴-۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
	۵,۷۹۹,۲۵۲,۰۵۳	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	(۳۲,۱۵۷,۵۹۱)	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	-	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	-	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	-	-	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	۰۴-۵۱۳۳۹۵۰۰۷	۰۴-۵۱۳۳۹۵۰۰۷	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
	۶,۷۲۲,۰۰۰,۶۷۲	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	(۳۲,۱۵۷,۵۹۱)	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	-	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	-	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	-	-	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	۰۴-۵۱۳۳۹۵۰۰۷	۰۴-۵۱۳۳۹۵۰۰۷	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
	۱۰,۶۱۹,۸۹۷,۲۰۵	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۰۴-۵۲۸-۳۳۴۰۰۵	۰۴-۵۲۸-۳۳۴۰۰۵	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	-	-	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۱۳,۰۶۷,۷۰۷,۱۴۰	۰۴-۵۲۸-۳۳۴۰۰۵	۰۴-۵۲۸-۳۳۴۰۰۵	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی	
۲۸۷,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	-	-	-	-	۲۸۷,۶۷۱	۲۸۷,۶۷۱	۲۰۳۶۲۰۹۰۰۴	۲۰۳۶۲۰۹۰۰۴	سود سیرده بانک دی	سود سیرده بانک دی
۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-	-	-	-	-	۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱	۷۸۳,۶۸۳,۴۰۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	موسسه اعتباری کوثر	موسسه اعتباری کوثر
۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۵	-	۸,۵	-	۸,۵	-	-	-	-	-	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۳۳	۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۳۳	موسسه اعتباری کوثر	موسسه اعتباری کوثر
۱,۰۰۰,۱۵۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳/۵	-	۲۳/۵	-	۲۳/۵	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۱۵۷,۳۳۳	۱,۰۰۰,۱۵۷,۳۳۳	۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹۶/۵	۳۱۷۴۱۱۰۰۹۹۶/۵	موسسه اعتباری کوثر	موسسه اعتباری کوثر
۱۳۱,۱۰۶,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	-	-	-	-	-	۱۳۱,۱۰۶,۳۳۹	۱۳۱,۱۰۶,۳۳۹	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹۴/۶	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹۴/۶	موسسه اعتباری کوثر	موسسه اعتباری کوثر
۶,۱۴۰,۶۱۲,۶۶۱	۶۵,۹۱۲,۱۱۷,۹۳۱	(۳,۴۵۵,۶۹۱)	(۳,۴۵۵,۶۹۱)	۶۵,۹۱۲,۱۱۷,۹۳۱	-	۶۵,۹۱۲,۱۱۷,۹۳۱	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	-	-	-	-	-	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	-	-	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	۳۳۷,۷۹۳,۳۱۸,۳۵۸	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی 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	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتی
-	۴۸۰,۳۶۳	سایر درآمدها
۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲	

۱۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزار بابت برگشت هزینه کارمزد پرداختی به کارگزار وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

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 آبونمان 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
-	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 صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴۳- تعهدات و پدیده های احتمالی
 ۴۳-۱- تر تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه پدیده احتمالی وجود ندارد.
 ۴۳-۲- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تسلیی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.
 ۴۴- سرمایه گذاری توکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نسبت تسک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نوع وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	گزارشی	۷۰۰,۰۰۰	معنتر	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰/۱۰	۴,۰۴۰	عادی	۴,۰۴۰	عادی		
۰/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	معنتر	۱۰۰,۰۰۰	معنتر	موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰/۰۵	۱۸۴,۴۸۰	عادی	۰	عادی		
۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	معنتر	۳۰۰,۰۰۰	معنتر	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰/۱۰	۵,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آردشیر ظهراهی
۰/۱۰	۵,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدکی
۰/۱۰	۵,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایلی
۰/۲۴	۱,۲۰۵,۷۲۰	عادی	۱,۰۱۹,۰۴۰	عادی	جمع	

۴۵- معاملات با توکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ معامله	ماتده طلب (دهی) - ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ماتده طلب (دهی) - ریال	تاریخ معامله				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده طلب (دهی) - ریال	۰	۰	۵,۰۲۱,۸۸۰,۹۲۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
۱,۹۸۴,۵۹۱,۳۴۹	۱,۹۸۴,۵۹۱,۳۴۹	۱۸۳,۸۳۵	۰	۳,۱۹۹,۲۵۹,۸۶۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	داناپان پارس
۰	۰	۸۵,۲۲۹,۲۵۹	۰	۳۷,۳۲۰,۵۵۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری رضوی
(۶۸۰,۰۰۹,۳۱۲)	(۶۸۰,۰۰۹,۳۱۲)	(۱۰,۰۵۵,۱۹۰,۳۹۵)	۰	۳۹,۸۰۰,۳۶۵,۶۹۸	کارمزد مدبر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۵۶۲,۰۰۵,۲۰۰)	(۵۶۲,۰۰۵,۲۰۰)	۰	۰	۰	کارمزد بازار گردان	بازار گردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
(۳۰,۶۹۳,۱۳۲)	(۳۰,۶۹۳,۱۳۲)	۸,۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳	۰	۳۲,۳۵۵,۴۵۵,۶۴۱	کارمزد بازار گردان	بازار گردان صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
(۶,۵۷۵,۳۴۰)	(۶,۵۷۵,۳۴۰)	۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	صندوق اختصاصی بازار گردانی آرمان اندیش
(۱۸۲,۷۸۵,۳۷۸)	(۱۸۲,۷۸۵,۳۷۸)	۰	۰	۲۱۷,۹۹۹,۶۸۹	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیز
(۷۶,۳۹۹,۴۴۲)	(۷۶,۳۹۹,۴۴۲)	۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰	۰	۵۰۰,۸۷۷,۹۹۳	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اندیش
۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۷۲۷,۰۹۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۷۲۷,۰۹۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	فیروزه آسیا
۰	۰	۰	۰	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	نهایت نگر

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی 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.

