



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک 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:
۴-۵	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 استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر	امضاء	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹	۱,۴۸۸,۹۹۴,۵۲۹,۵۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲	۳۵۰,۸۶۳,۵۱۴,۲۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲	۵۹۹,۸۷۴,۴۷۸,۹۸۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۴۰,۶۲۵,۵۰۸,۵۱۸	۸	حسابهای دریافتنی
۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	۳۴۸,۰۳۶,۵۵۵	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰	موجودی نقد
۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸		۱۱	جاری کارگزاران
۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸	۲,۴۸۰,۸۱۱,۰۰۳,۲۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۳۲,۹۹۸,۹۴۶,۶۷۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳	۱,۴۳۱,۷۸۱,۹۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۸,۰۴۱,۷۹۰,۲۵۳		
۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱	۴۲,۴۷۲,۵۱۸,۹۲۴		جمع بدهی ها
۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	۲,۴۳۸,۳۳۸,۴۸۴,۲۹۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲۳,۴۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۷,۸۷۲	۱۰۳,۸۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۵



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۵۷۷۷۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۱۲,۷۵۹,۲۷۳,۹۱۳)	۸۹,۲۹۲,۵۷۰,۷۰۵	۶۰,۱۹۱,۱۳۴۵,۰۶۲
۱۶	(۱۲۱,۰۷۴,۰۰۸,۰۰۱)	۴۲۴,۰۵۵,۰۰۹,۱۴۶	(۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)
۱۷	۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۲۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵
۱۸	۲۴,۴۵۶,۹۵۸,۲۳۶	۵,۲۰۷,۳۵۳,۵۷۲	۶۶,۹۸۷,۳۱۴,۴۲۹
۱۹	۷۱۴,۶۳۰,۵۴۷	۳۷۷,۹۵۸,۰۹۵	۱,۶۴۱,۴۰۵,۷۶۲
	(۸۰,۱۱۸,۰۶۹,۲۲۵)	۵۱۸,۹۷۵,۹۶۹,۲۸۳	۴۰۸,۴۵۳,۰۴۶,۴۰۷
۲۰	(۱۴,۷۵۳,۷۹۳,۸۱۰)	(۵,۱۰۷,۳۳۶,۰۶۳)	(۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸)
۲۱	(۴۰۷,۲۴۹,۹۹۵)	(۲۱۶,۴۱۳,۷۰۴)	(۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱)
	(۱۵,۱۶۱,۰۴۳,۸۰۵)	(۵,۳۳۲,۷۴۹,۷۶۷)	(۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)
	(۹۵,۲۷۹,۱۱۳,۰۳۰)	۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۱۶	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
	-۳.۴۷٪	۵۵.۵۳٪	۱۵.۷۷٪
	-۳.۸۴٪	۵۵/۴۰٪	۱۴.۴۳٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۱۶	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
	-	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰
۲۲	-	-	-
	۳۴,۷۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	۲۳,۵۸۲,۶۳۰
	۲,۵۵۹,۶۷۱,۴۲۸,۶۸۷	۱,۳۸۷,۴۲۸,۹۰۴,۳۸۵	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت متشاور حساب داری
آرمان امی
شماره ثبت: ۵۹۱۷/۷۳۳۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) با شناسه ملی ۰۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۲- 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.

۴-۲- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸.

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

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 سرمایه‌گذاری.
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰.۰۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. (حق عضویت در کانون‌های سرمایه‌گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال).
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ 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 دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{001} \times 365$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۱۴,۰۴۳,۶۷۰,۸۰۴	۱,۴۵۴,۰۱۹,۹۰۴,۵۹۴
۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	۳۴,۹۷۴,۶۲۵,۰۰۰
۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹	۱,۴۸۸,۹۹۴,۵۲۹,۵۹۴

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

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۲۱۹,۰۲۶,۰۰۳,۸۶۶	۸.۵۴٪	۲۰۵,۵۰۸,۷۵۱,۴۷۲	۸.۲۸٪	فلزات اساسی
۲۱۸,۶۵۲,۹۴۸,۷۴۱	۸.۵۳٪	۲۸۹,۹۱۹,۴۵۴,۳۲۷	۱۱.۶۹٪	محصولات شیمیایی
۱۸۸,۹۵۳,۶۳۵,۵۹۷	۷.۲۷٪	۱۴۲,۶۴۵,۴۵۲,۷۶۳	۵.۷۵٪	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی
۱۱۱,۴۹۹,۵۷۱,۵۲۸	۴.۳۵٪	۹۴,۲۹۳,۵۷۷,۸۶۲	۳.۸۰٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰۱,۴۶۲,۳۵۲,۰۰۴	۳.۹۶٪	۱۴۰,۷۰۷,۷۵۶,۱۵۷	۵.۶۷٪	سیمان، آهک و گچ
۹۷,۵۵۸,۶۶۴,۴۸۲	۳.۸۱٪	۷۳,۴۶۵,۵۹۸,۶۰۵	۲.۹۶٪	اطلاعات و ارتباطات
۸۹,۴۲۲,۵۹۵,۹۸۱	۳.۴۹٪	۱۰۲,۰۷۵,۱۳۰,۱۱۱	۴.۱۱٪	استخراج کانه های فلزی
۸۲,۲۹۸,۳۹۳,۵۵۰	۳.۲۱٪	۶۴,۰۱۰,۳۵۸,۶۷۵	۲.۵۸٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶۳,۳۷۷,۶۱۸,۷۳۲	۲.۴۷٪	۸۰,۰۲۴	۰.۰۰٪	ساخت محصولات فلزی
۴۳,۲۵۹,۵۶۵,۳۲۳	۱.۶۹٪	۱۰۷,۱۰۶,۷۲۱,۲۴۶	۴.۳۲٪	سرمایه گذاریها
۴۲,۳۰۶,۰۹۶,۱۰۲	۱.۶۵٪	-	۰.۰۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۴۲,۱۷۹,۵۲۹,۶۰۰	۱.۶۵٪	۴۰,۱۶۸,۷۳۰,۳۰۵	۱.۶۳٪	سایر واسطه گریهای مالی
۳۹,۶۱۲,۹۶۳,۵۵۵	۱.۵۵٪	۶۶,۴۷۴,۳۵۸,۴۳۱	۲.۶۸٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۲,۷۰۶,۷۳۰,۱۲۵	۱.۲۸٪	-	۰.۰۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۳۰,۲۶۸,۸۲۳,۵۰۰	۱.۱۸٪	۲۲,۶۰۱,۳۰۴,۸۰۴	۰.۹۱٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱۱,۴۵۸,۱۷۹,۱۱۸	۰.۴۵٪	۱۰,۸۹۸,۲۳۴,۰۲۳	۰.۴۴٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	۰.۰۰٪	۲۶,۶۶۱,۵۸۹,۱۵۸	۱.۰۷٪	خدمات فنی و مهندسی
-	۰.۰۰٪	۶۷,۴۸۲,۸۵۱,۶۳۱	۲.۷۳٪	مواد و محصولات دارویی
۱,۴۱۴,۰۴۳,۶۷۰,۸۰۴	۵۵.۱۶٪	۱,۴۵۴,۰۱۹,۹۰۴,۵۹۴	۵۸.۶٪	جمع

۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تعداد
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۳۴,۹۷۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۳۴,۹۷۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	

صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال	درصد		نوع سپرده
۱	۰.۰۰	۱	۱۰		کوتاه مدت
۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱	۰.۷۱	۱۷,۲۰۷,۱۵۴,۶۳۲	۱۰		کوتاه مدت
۴۸۰,۱۹۵,۹۸۴	۰.۰۴	۹۴۵,۱۸۴,۴۸۶	۱۰		کوتاه مدت
۳۱,۷۷۵,۸۴۶	۰.۱۱	۲,۷۱۰,۳۷۵,۱۷۴	۱۰		کوتاه مدت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸		سپرده بلند مدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		سپرده بلند مدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	-	۲۰		سپرده بلند مدت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		سپرده بلند مدت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		سپرده بلند مدت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸		سپرده بلند مدت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۸		سپرده بلند مدت
۵۲۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲		۳۵۰,۸۶۳,۵۱۴,۲۹۲			

بانک دی شمیم یوسف آباد- ۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
 بانک دی شمیم یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱
 بانک رفاه شمیم تراء پار صنعتیه - ۰۲۶۳۱۲۴۲۰۷
 بانک آینده شمیم ولیعصر اساعی - ۰۲۰۳۳۱۲۷۴۴۰۰۳
 بانک بانک دی شمیم یوسف آباد - ۰۴۰۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴
 بانک دی شمیم یوسف آباد - ۰۴۰۵۳۸۰۶۶۹۰۰۷
 بانک دی شمیم یوسف آباد - ۰۴۰۵۳۸۳۴۴۶۰۰۷
 بانک آینده شمیم ولیعصر اساعی - ۰۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷
 بانک آینده شمیم ولیعصر اساعی - ۰۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۷
 بانک رفاه شمیم خسرو شمالی - ۳۰۶۴۴۶۰۸۰
 بانک بانک دی شمیم یوسف آباد - ۰۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵

صفوی سرعایه گذری ارمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۳/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	تاریخ تصدیق
ریال	ریال	
۵۵۵,۴۶۶,۲۰۷,۱۵۲	۵۹۹,۸۷۴,۴۷۸,۱۸۴	۷۰۰

اوراق مشاركت شركت هاي بورسي با فائز بورس

۷-۱) اوراق مشارکت شرکت های پورسی یا فراهپورسی

ردیف	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	برخ سود	سود متعلقه	تأمین ارزش ها	حاصل ارزش فروش	فرصت حاصل ارزش فروش به واسطه بازایی ها	حاصل ارزش فروش	1395/1397
19-01-001-9	137,376	137,376,000,000	97,251,717,699	-	40,124,282,301	9,297,117,699	9,297,117,377	9,297,117,377	29,078,738,623	19-01-001-9
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,317,921,999	19-01-001-9
19-01-001-10	27,438	27,438,000,000	17,279,811,219	-	10,158,188,781	7,159,188,781	7,159,188,781	7,159,188,781	10,278,811,219	19-01-001-10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,082,919,898	19-01-001-10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,297,919,899	19-01-001-10
19-01-013	177,587	177,587,000,000	87,976,668,86	-	89,610,331,140	20,717,917,140	20,717,917,140	20,717,917,140	66,869,082,860	19-01-013
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,817,976,911	19-01-013
-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,937,919,997	19-01-013
19-01-001-11	117,991	117,991,000,000	77,297,859,139	-	40,693,140,861	20,693,140,861	20,693,140,861	20,693,140,861	27,297,859,139	19-01-001-11
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,297,919,999	19-01-001-11
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,897,919,999	19-01-001-11
19-01-001-12	9,489	9,489,000,000	77,897,217,377	-	68,401,782,623	11,297,917,377	11,297,917,377	11,297,917,377	1,297,917,377	19-01-001-12
-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,982,918,819	19-01-001-12
19-01-001-13	9,000	9,000,000,000	7,919,887,879	-	1,080,112,121	7,919,887,879	7,919,887,879	7,919,887,879	7,919,887,879	19-01-001-13
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,919,887,879	19-01-001-13
19-01-001-14	8,200	8,200,000,000	3,117,376,45	-	5,082,623,545	3,117,376,45	3,117,376,45	3,117,376,45	5,082,623,545	19-01-001-14
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,082,623,545	19-01-001-14
300,799,917,917	91,376	91,376,000,000	29,297,917,699	-	62,078,082,301	29,297,917,699	29,297,917,699	29,297,917,699	29,297,917,699	300,799,917,917

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵,۸۶۰,۵۲۳,۱۳۰	۲۸,۶۸۳,۷۱۶,۹۳۹	۳,۵۲۱,۶۳۶,۶۶۴	۲۵	۴۲,۲۰۵,۳۴۳,۶۰۳	
۷,۵۰۵,۹۱۵,۶۳۵	۱,۹۴۱,۷۹۱,۵۷۹	۸,۵۲۳,۹۷۱	۲۰.۱۸	۱,۹۵۰,۳۱۶,۵۵۰	
۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۴۰,۶۲۵,۵۰۸,۵۱۸	۳,۵۳۰,۱۵۱,۶۳۵		۴۴,۱۵۵,۶۶۰,۱۵۳	

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
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	
۳۴۳,۶۳۶,۱۱۲	۱۲۹,۵۲۱,۰۹۶	۲۱۴,۱۱۵,۰۱۶	-	۳۴۳,۶۳۶,۱۱۲	
۷۹۲,۵۴۴	۷۹۲,۵۴۴	-	-	۷۹۲,۵۴۴	
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	
۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	۳۴۸,۰۳۶,۵۵۵	۲۱۴,۱۱۵,۰۱۶	-	۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
سایر حسابهای دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	۹۴,۹۳۵,۲۷۱
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱

بانک دی شعبه افریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال			
۸۵,۲۲۹,۲۵۹	(۸,۳۲۵,۷۴۶,۰۸۵)	(۱۱۶,۶۱۸,۰۶۸,۶۳۷)	۱۰۸,۳۸۲,۳۲۲,۵۵۲	-
-	(۴,۲۳۴,۱۷۹)	(۳۷۴,۱۸۶,۰۴۷,۶۵۸)	۳۷۴,۲۲۲,۶۳۹,۴۳۲	۸۵,۲۲۹,۲۵۹
۱۸۳,۹۳۵	-	(۳۲۹,۱۹۰,۸۰۸,۴۹۰)	۳۲۹,۱۸۶,۵۷۴,۳۱۱	-
۱۱۸,۵۴۰,۶۳۴	۱۷۶,۳۶۸,۹۷۸	(۲۹,۴۸۷,۹۱۰,۹۲۴)	۲۹,۴۸۷,۷۲۶,۹۸۹	۱۸۳,۹۳۵
۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸	(۸,۰۴۱,۷۹۰,۲۵۳)	۲۲,۰۰۶,۶۳۵	۷۹,۸۳۴,۹۷۹	۱۱۸,۵۴۰,۶۳۴
		(۸۴۹,۴۶۰,۸۲۹,۰۷۴)	۸۴۱,۲۵۹,۰۹۸,۲۶۳	۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری دانایان پارس

سایر دریافتی‌ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۵۵,۱۹۰,۷۹۵	۱۷,۹۱۰,۷۰۰,۳۹۷
۸,۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳	۱۴,۲۴۶,۸۷۱,۱۷۴
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۶۶۶,۵۷۵,۳۴۰
۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰	۱۷۴,۷۹۹,۷۶۷
۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۳۲,۹۹۸,۹۴۶,۶۷۸

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

« 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳	۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳
-	-
۱,۰۵۲,۶۸۶,۳۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰
۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳	۱,۴۳۱,۷۸۱,۹۹۳

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
آبونمان نرم افزار
ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۴۳۶,۰۳۱,۲۷۸,۴۶۸	۲۲,۵۸۲,۶۳۰	۲,۳۳۴,۵۰۲,۶۴۹,۷۰۶	۲۲,۴۸۲,۶۳۰
۱۰۷,۸۷۱,۹۰۳,۲۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۳۵,۸۳۴,۵۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۴۳۸,۳۳۸,۴۸۴,۲۹۱	۲۳,۴۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
خالص دارایی‌ها

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	۵۶۳,۳۹۰,۶۵۱,۵۲۶
۱۵-۲	(۸۶۴,۹۹۱,۷۰۷)	۲۷۱,۸۳۶,۹۳۱	۲۳۴,۷۱۶,۹۳۱
۱۵-۳	۸,۲۵۹,۹۱۰,۶۲۰	۱,۱۶۹,۲۸۴,۶۴۳	۲۷,۸۶۶,۴۰۰,۴۹۴
	(۱۲,۷۵۹,۲۷۳,۹۱۳)	۸۹,۲۹۲,۵۷۰,۷۰۵	۶۰۱,۴۹۱,۷۶۸,۹۵۱

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

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
بانک سینا	۱,۱۸۴,۵۵۶	۳,۰۵۷,۴۷۴,۴۴۰	۳,۹۲۱,۱۰۱,۳۷۹	۲,۹۰۴,۴۸۴	۱۵,۲۸۷,۳۷۱	(۸۸۱,۸۱۸,۶۹۴)		ریال
بیمه ما	۳,۶۶۵,۰۰۰	۲۹,۸۷۳,۳۳۵,۸۹۰	۲۷,۳۲۳,۹۴۹,۳۷۵	۲۸,۳۷۹,۲۵۰	۱۴۹,۳۶۶,۱۸۰	۲,۳۷۱,۵۴۱,۰۸۵		ریال
تامین سرمایه بانک ملت	۲۹۷,۵۰۰	۱,۴۰۲,۰۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۹۴,۹۳۶	۱,۳۳۱,۸۹۴	۷۰۰,۱۰۰,۱۰۱	(۴۰۷,۳۱۶,۹۳۱)	۳,۶۲۲,۹۰۸	۳,۶۲۲,۹۰۸
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۴,۴۸۹,۲۷۵	۲۲,۷۰۶,۳۳۰,۱۲۵	۲۲,۹۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۶۷۲,۴۴۶	(۸,۷۱۵,۸۴۰,۴۵۱)	-	(۳۷۲,۶۷۰,۰۸۷)
سیعان کرمان	۱,۲۶۰,۴۶۷	۱۷,۳۶۰,۴۸۹,۲۱۰	۲۰,۳۹۸,۳۰۶,۳۵۷	۱۶,۴۹۲,۱۴۰	۸۶,۸۰۲,۴۴۲	(۳,۱۴۱,۱۱۱,۷۲۹)	-	(۳۳۲,۶۵۷,۵۲۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۲۳۵,۷۹۸	۳۷,۶۵۲,۶۵۲,۰۰۰	۴۲,۳۰۶,۰۹۶,۱۰۱	۳۵,۷۶۹,۱۰۳	۱۸۸,۲۶۲,۲۵۸	(۴,۸۷۹,۴۷۶,۴۶۲)	۱,۳۱۰,۷۶۱,۳۳۴	(۲۶,۵۶۰,۳۰۸,۷۶۴)
گسترش صنایع روی ایران	۶,۸۵۵	۷۸,۵۹۹,۴۳۰	۴۲,۳۹۵,۵۰۳	۷۴,۶۶۶	۳۹۲,۹۹۷	۳۵,۷۳۶,۲۶۴	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۲,۹۹۵	۲۳۵,۰۷۹,۵۵۰	۲۵۸,۶۵۰,۳۵۲	۲۲۴,۳۱۸	۱,۱۷۵,۳۹۸	(۲۴,۹۶۹,۵۱۸)	۱,۸۲۶,۰۱۲,۳۴۶	(۶۰,۹۸۰,۳۵۷)
ماشین سازی اراک	۲۹,۵۲۲,۰۵۳	۶۰,۷۷۸,۶۸۹,۸۶۰	۶۳,۳۸۷,۷۹۶,۰۰۲	۵۷,۷۳۷,۷۷۴	۳۰۳,۸۹۲,۴۵۲	(۲,۹۷۰,۷۳۷,۳۶۸)	-	(۲۶,۳۱۴,۵۱۲,۷۳۹)
فرآوری معدنی ابال کلنی پارس	۲۸۳,۳۲۸	۴,۷۹۲,۶۵۲,۴۴۰	۵,۰۶۱,۱۱۰,۳۰۵	۴,۵۵۲,۹۵۶	۲۳,۹۶۳,۲۶۷	(۲۹۶,۹۷۳,۰۸۸)	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۲۹۷,۱۲۹	۲۷,۹۰۷,۰۶۴,۰۰۰	۳۰,۷۲۸,۹۳۳,۱۸۷	۲۶,۵۱۱,۴۰۸	۱۳۹,۵۳۵,۳۲۲	(۳,۹۸۷,۹۱۵,۹۱۷)	(۱,۷۸۲,۴۰۲)	۶,۵۱۷,۶۹۲,۸۰۲
گروه صنعتی بارز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۲۱۱,۶۰۰	۲,۳۳۹,۰۷۵,۹۲۸	۲,۲۴۵,۹۸۹	۱۱,۸۲۱,۰۵۸	۱۱۰,۶۸۶,۶۲۵	-	-
صنعت غذایی کوروش	۷۲,۷۷۵	۲,۹۱۹,۰۰۵,۲۵۰	۱,۵۵۲,۵۱۸,۲۰۳	۲,۷۷۲,۹۹۹	۱۴,۵۹۵,۰۲۸	۱,۳۴۹,۱۱۹,۰۲۰	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۳۷۵,۵۴۰	۴,۴۵۸,۱۲۳	۲۳,۴۶۳,۹۹۹	۲۸۲,۵۰۲,۳۳۸	-	-
سازه پویش							(۱۱۲,۰۸۸)	(۱۱۲,۰۸۸)
سیمان ساوه							۵۵,۳۴۷,۵۵۹	۵۵,۳۴۷,۵۵۹
سیمان خزر							۷۴,۴۱۷,۲۹۲	۷۴,۴۱۷,۲۹۲
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر							۲,۵۳۰,۸۳۹	(۳۸۰,۷۸۴,۴۴۶,۴۷۸)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۰۸	۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۱۰
گروه مینا (سهامی عام)							۶,۶۴۴,۳۳۷,۵۴۴	(۳,۵۹۱,۸۹۹,۷۳۰)
نقل به صفحه بعد	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۱۰۰,۸۶,۳۴۲,۳۱۹	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۱۱,۲۷۶,۹۹۸,۹۴۱		(۸۴,۹۳۰,۲۱۳,۳۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	-	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۱۰,۸۶,۲۴۲,۳۱۹	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۱۱,۲۷۶,۹۹۸,۹۴۱	(۸۴,۹۲۰,۲۱۳,۲۵۰)	ریال
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۰,۹۲۰,۲۶۴	۴,۴۳۰,۹۲۰,۲۶۵	ریال
سرمایه‌گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	۷۰۳,۹۲۱,۴۷۱	-	ریال
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۸۰,۹۳۰,۱۶,۳۱۵	۸۰,۹۳۰,۱۶,۳۱۵	ریال
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۸,۴۸۸,۲۲۱	(۸,۲۹۳,۵۲۶,۶۱۰)	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۳۵,۹۵۸,۰۱۰	(۲۳,۵۱۴,۵۹۵,۸۷۱)	ریال
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۹۱۳,۰۸۷)	۸۱,۱۴۹,۹۸۳,۷۹۵	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۵۲,۹۳۹,۳۴۰	۱۵,۰۷۹,۱۹۲,۴۵۳	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۲۰,۹۲,۱۱۰	۹۰,۸۲۰,۹۲,۱۱۰	ریال
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۹,۶۷۸,۹۲۱,۰۰۵	۸,۶۱۲,۰۵۰,۳۱۷	ریال
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۱۵۸,۳۸۳)	(۳۹۶,۱۵۸,۳۸۵)	ریال
خدمات نفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۷,۲۳۷	۱۰,۲۷,۲۳۸	ریال
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۵۴	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۵۴	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۶۶,۵۴۴,۳۰۰)	۱۳,۳۶۶,۵۴۴,۳۰۰	ریال
نیروکلو	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴,۹۸۹,۵۶۰	۱۰,۳۴,۹۸۹,۵۶۲	ریال
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۰۴۸	۱۷۴,۰۴۸	ریال
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۸۴,۵۵۴,۴۶۸	۸۴,۵۵۴,۴۶۷	ریال
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۷,۹۵۲,۱۹۱,۳۵۷	۴۰,۵۹۷,۰۸۵,۹۸۸	ریال
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۵,۵۸۷,۹۳۴	۳,۶۹۳,۷۸۲,۳۳۰	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۲۳,۰۳۰,۵۴۹)	(۱۴,۶۱۷,۷۹۴,۱۰۸)	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۴۷۷,۵۶۱,۴۱۳)	(۶۰,۵۸۰,۳۰,۳۹۹)	ریال
پشم‌شیشه ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۳,۱۵۸,۵۴۳	۱,۲۳۳,۱۵۸,۵۴۴	ریال
ایران تاپر	-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۱۱۴,۵۱۴	۷,۱۱۰,۹۲۴,۸۷۸	ریال
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۳,۴۷۹	۵۰,۸۳,۴۷۹	ریال
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۳۲۹,۵۰۸	۲,۹۹۸,۳۲۹,۵۱۰	ریال
سرمایه‌گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱	۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱	ریال
سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۴,۵۲۵,۴۷۷,۹۷۹	(۴۴,۱۵۰,۷۸۰,۳۳۰)	ریال
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	ریال
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	۸۶۹,۳۹۴,۰۹۲	۸۶۹,۳۹۴,۰۹۱	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۶۴۴,۶۲۲	(۱۴,۲۶۷,۵۲۳,۱۱۴)	ریال
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۱۴,۲۲۹,۶۶۹	ریال
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۴۷,۵۵۸	ریال
نقل به صفحه بعد	-	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۱۰,۸۶,۲۴۲,۳۱۹	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	(۱۶,۱۲۳,۶۹۰,۱۵۶)	ریال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
نقل از صفحه قبل	-	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۱,۰۸۶,۲۴۲,۳۱۹	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	(۱۶,۱۳۳,۶۹۰,۱۵۶)	ریال	
صندوق س. آرمان سپهر آشنا م	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۳۹,۸۱۴	-	
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۷۷,۷۴۲	-	
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۰۲,۲۹۴,۳۹۱)	-	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۳۱,۷۶۲,۱۳۳)	-	
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۰۹۱,۱۲۰,۲۴۱)	-	
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۰۱,۷۶۰,۷۹۴)	-	
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۱,۶۷۰,۱۹۱	-	
موتوژن	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۶۵,۱۹۲,۶۷۹)	-	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۰۷۵,۲۳۶	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۳,۳۰۸,۱۱۹	-	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۷۶,۲۴۸,۳۴۳)	-	
الکترونیک خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۳,۵۶۵,۰۳۷)	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۹۷,۲۲۶,۶۰۱)	-	
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۹۷,۱۹۷,۸۵۲)	-	
باما	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۷,۰۳۶,۹۶۰,۸۲۸	-	
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۱,۵۴۷,۱۱۴	-	
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۸۶۶,۲۸۴	-	
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۹,۷۰۶,۰۳۸)	-	
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۹۴۹,۱۵۴	-	
هلندینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۲۸,۲۳۹,۲۰۴	-	
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲۷,۲۵۹,۷۰۳)	-	
لیزینگ پارسپان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۶۹۴,۷۹۹	-	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۷۶۸,۰۹۰	-	
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۱,۹۶۴,۵۱۲)	-	
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۸,۰۸۷,۵۸۴	-	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۳۹,۰۰۱,۲۴۸	-	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۲,۸۵۹,۲۹۶	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۳۳۰,۵۲۴,۱۵۲)	-	
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۶,۰۰۴,۸۹۳	-	
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۴۸,۳۶۹,۴۵۲	-	
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۵۲۴,۹۳۲	-	
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۹۴۶,۲۰۵	-	
نقل به صفحه بعد	-	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۱,۰۸۶,۲۴۲,۳۱۹	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	۵۰۶,۹۱۱,۸۷۴,۵۵۴	ریال	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰					شرکت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۵۰۶,۹۱۱,۸۷۴,۵۵۴	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۱,۰۸۶,۲۴۲,۳۱۹	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	-
۴,۴۱۹,۳۸۰,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۴۵,۷۴۵,۲۱۲,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
(۲۷۰,۲۶۸,۲۱۷)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۸,۱۴۴,۲۹۲,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۴,۲۷۷,۳۵۴,۱۰۹)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۸,۱۴۵,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۳۳۵,۲۸۸,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
(۳۵۰,۰۳۱,۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۶,۵۵۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۳,۲۰۷,۶۳۸,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	رایان هم افزا
۲,۸۱۶,۳۴۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
(۲,۲۹۳,۵۵۳,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۷۷۸,۸۲۱,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
۵۵۲,۱۴۴,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۱۱۸,۰۵۶,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
(۵۰۵,۹۶۶,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۱,۰۹۷,۳۵۳,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	تکادو
(۱,۸۷۶,۴۰۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۲,۱۵۵,۱۴۶,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم جم پیلن
(۱۰,۶۴۴,۳۶۲,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۳۴۰,۸۲۶,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۸,۱۵۸,۸۲۴,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع بهداشتی سابنا
(۶۹۷,۷۴۲,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۵۳۰,۱۵۷,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۳۹۱,۵۹۹,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۲,۳۸۰,۶۷۷,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۷,۳۰۹,۶۱۶,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناورن
(۸۵۷,۸۴۷,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۴۵۶,۱۰۲,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	بین المللی محصولات پارس
۶,۱۲۸,۳۴۴,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
(۴,۴۶۲,۱۶۱,۵۲۳)	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱,۵۹۴,۱۸۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۲,۳۳۵,۹۳۸,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	بهار کاشانه تهران
۵۶۳,۳۹۰,۶۵۱,۵۲۶	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۱	(۲۰,۱۵۴,۱۹۲,۸۲۶)	۱,۰۸۶,۲۴۲,۳۱۹	۲۰۶,۳۸۱,۲۵۹	۲۳۶,۱۱۰,۰۳۳,۱۹۳	۲۱۷,۲۴۸,۴۶۳,۹۴۵	توسعه و عمران امید
							جمع

نقل به صفحہ بعد

دوره عالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۳۱۹,۶۹۷,۰۶۸,۵۵۸	- ۳۱۱,۹۹۲,۵۰۰,۹۵۵	- ۵۷,۹۴۴,۲۴۲	۷,۶۴۶,۲۲۳,۳۶۱	۱۸۵,۹۱۷,۹۰۱	۱۹,۲۷۰,۵۶۸,۴۳۳
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۸۷,۸۸۴	۵۴,۶۱۲,۶۸۶,۱۲۷	- ۵۳,۹۸۹,۵۰۰,۳۹۸	۹,۸۹۸,۳۸۰	۶۱۳,۲۸۷,۲۵۹	-	۲۶,۴۷۳,۹۵۲
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۹,۳۹۰
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	۳۳۹,۵۶۵,۱۸۵	۳۵۴,۰۱۲,۱۵۴
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	۲۸,۷۹۱,۳۸۲	۲۸,۷۹۱,۳۸۲
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	۳۹۱,۶۴۹,۹۰۳	۵۴۰,۲۰,۲۵۰
مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	-	-	-	-	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۵,۴۴۱	۲۳,۵۵۲,۲۵۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	۶۸,۴۵۵,۳۳۵	۶۸,۴۵۵,۳۳۵
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	۹۰,۱۴۳,۵۰۶
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	۳۳۵,۸۲۸,۹۰۰	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	-	۲۵,۷۲۸,۵۱۶	۵۰۱,۳۴۱,۲۸۸
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۹,۰۳۰,۱۸۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	-	-	-	-	-	-	۷۹۱,۳۹۱,۷۱۵
اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	۳,۶۲۵,۰۰۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۷۵۹,۰۲۹
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۷۸,۹۴۲
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۲,۹۷۰,۶۲۲
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۲,۹۷۲,۶۶۷
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۷,۱۶۵,۴۸۹
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۷۰,۵۵۹)
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۰۵۳,۸۳۵
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۱۸۰,۶۴۲)
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۹۷۴,۲۴۵
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۴۲۹,۵۳۸
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۴,۲۲۴,۵۰۶
جمع	-	۳۷۴,۳۰۹,۷۵۲,۶۹۵	- ۲۶۵,۹۸۲,۰۰۱,۳۵۳	- ۶۷,۸۴۲,۷۲۲	۸,۲۵۹,۹۱۰,۶۲۰	۱,۱۶۹,۲۸۴,۶۴۳	۳۷,۸۶۶,۴۰۰,۹۹۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۴۲,۹۴۳,۷۷۴,۷۱۸)	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۶	(۳۹۸,۶۷۱,۷۳۱,۶۱۹)
۱۶-۲	۲۲,۸۶۹,۷۶۶,۷۱۷	۵,۰۱۳,۲۴۹,۱۹۰	۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۸
	(۱۲۱,۰۷۴,۰۰۸,۰۰۱)	۴۲۴,۰۵۵,۰۰۹,۱۴۶	(۳۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال	ریال	ریال	
ج - پتروشیمی چم	۱۴۷,۳۰۰	۵,۵۲۱,۳۶۲,۰۰۰	۴,۴۷۵,۹۲۳,۸۴۵	۵,۲۴۵,۲۹۴	۲۷,۶۰۶,۸۱۰	۱,۰۱۲,۵۸۶,۰۵۱	-	(۱,۱۲۸,۲۹۷,۲۴۴)	ریال	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۶۵,۰۰۰	۴۲,۷۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۳,۶۳۳,۸۳۸,۴۰۰	۴۰,۶۵۳,۱۱۳	۲۱۳,۹۶۳,۷۵۰	(۱۱,۰۸۵,۶۹۵,۳۰۳)	-	(۱,۷۰۳,۸۱۷,۷۴۸)	ریال	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۰,۱۶۷,۲۵۰	۱۹,۱۲۶,۳۵۰	۱۰۰,۶۶۵,۰۰۰	(۱۲,۵۳۶,۹۵۸,۶۰۰)	-	(۶۴۹,۴۴۶,۷۸۰)	ریال	-
سرمایه گذاری داریوش تامین	۱,۷۶۴,۶۶۸	۶۷,۸۸۶,۷۷۷,۹۶۰	۶۴,۴۰۵,۵۱۲,۸۲۳	۶۴,۴۹۲,۴۳۹	۳۳۹,۲۴۳,۸۹۰	۳,۴۵۲,۳۳۸,۷۸۸	-	-	ریال	-
پتروشیمی چم	۴۸۵,۰۷۲	۱۸,۶۲۶,۷۶۴,۸۰۰	۱۸,۲۷۰,۰۲۰,۷۸۰	۱۷,۶۹۵,۴۲۷	۹۳,۱۳۳,۸۲۴	۲۴۵,۹۱۴,۷۶۹	-	(۶۶۲,۴۴۱,۵۴۷)	ریال	-
داده گستر عصر نوین - حامی وب	۹,۱۸۰,۷۸۷	۷۳,۹۰۵,۳۳۵,۳۵۰	۹۷,۵۵۸,۶۶۴,۳۸۲	۷۰,۲۱۰,۰۶۹	۳۳۹,۵۲۶,۶۷۷	(۲۴,۰۹۳,۰۶۵,۸۷۸)	-	(۲۶,۵۰۴,۴۸۴,۵۴۱)	ریال	-
صندوق س پرورد آرمان پرلد مینا	۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۰۱,۸۵۴,۳۷۵	۳۵,۳۷۵,۰۰۰	-	۳,۰۷۲,۷۷۰,۶۴۵	۱۶۵,۹۸۴,۱۲۵	۵,۰۷۷,۴۲۰,۷۵۰	ریال	-
بیمه نوین	۱۸,۴۸۳,۱۶۰	۹۲,۵۸۲,۱۴۸,۴۴۰	۱۱۲,۴۴۳,۸۹۳,۴۱۱	۸۷,۹۵۳,۰۴۱	۴۶۲,۹۱۰,۷۴۲	(۲۰,۴۱۲,۶۰۸,۷۵۴)	۱۳,۷۶۰,۹۱۳,۴۷۵	(۲۱,۱۲۷,۴۷۲,۷۱۱)	ریال	-
پتروشیمی خراسان	۵۹۴,۵۰۰	۳۵,۳۴۸,۹۷۰,۰۰۰	۴۶,۳۲۴,۸۳۳,۳۳۱	۳۳,۵۸۱,۵۲۲	۱۷۶,۷۴۴,۸۵۰	(۱۱,۱۰۴,۱۸۹,۶۰۳)	-	(۱۱,۰۰۶,۴۶۶,۴۳۸)	ریال	-
سرمایه گذاری صفر تا صد	۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۹,۸۵۲,۱۴۲	۷,۰۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۸۲,۱۴۲)	-	-	ریال	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۴,۴۲۱,۷۸۹	۵۲,۳۵۵,۳۵۱,۰۳۰	۵۴,۲۸۲,۲۹۹,۳۴۳	۵۱,۵۴۲,۵۸۳	۲۷۱,۲۷۶,۷۵۵	(۳۴۹,۷۶۷,۶۵۲)	-	-	ریال	-
تامین سرمایه بانک ملت	۴,۷۰۲,۵۰۰	۲۲,۷۳۶,۵۸۷,۵۰۰	۲۸,۴۶۷,۸۲۷,۵۴۴	۲۱,۵۹۹,۷۵۸	۱۱۴,۶۸۲,۹۳۸	(۵,۸۶۶,۵۲۲,۷۶۰)	-	(۹,۷۳۱,۱۷۷,۵۰۰)	ریال	-
صنعت غذایی کورش	-	-	۶۲۹,۱۸۸,۴۹۶	-	-	(۶۲۹,۱۸۸,۴۹۶)	-	-	ریال	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۱۳,۵۷۳	۲۱۸,۲۸۰,۹۸۶	۱۰۶,۵۴۶,۱۰۶	۲۰۷,۳۶۷	۱,۰۹۱,۴۰۵	۱۱۰,۴۴۶,۱۰۸	-	-	ریال	-
لیزینگ کار آفرین	۷۵,۷۸۱	۲۳۹,۱۶۴,۸۴۶	۱۶۶,۹۴۸,۶۹۱	۲۲۷,۲۰۷	۱,۱۹۵,۸۲۴	۷۰,۷۹۳,۱۱۴	-	-	ریال	-
گلد پریت ارزش سرمایه س ب کشور	۴۵۴,۷۵۰	۱,۵۴۸,۴۲۳,۷۵۰	۱,۳۶۰,۹۶۴,۳۰۱	۱,۴۷۱,۰۰۳	۷,۷۴۲,۱۱۹	۱۷۸,۲۴۶,۳۳۸	-	-	ریال	-
پتروشیمی غدیر	۲۹۱,۰۰۰	۱۷,۴۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۹,۵۰۵,۳۸۶	۱۶,۵۳۱,۷۱۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۱,۲۴۵,۹۹۶)	-	-	ریال	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۷۷۹,۲۰۰	۳۵,۳۵۵,۱۰۴,۰۰۰	۳۲,۸۷۱,۸۲۴,۳۴۴	۳۲,۹۹۲,۳۴۹	۱۲۶,۲۷۵,۵۲۰	(۷,۷۶۶,۹۸۸,۲۰۳)	-	(۷,۰۹۹,۳۰۵,۷۲۶)	ریال	-
سرمایه گذاری سپه	۴,۲۴۶,۳۴۰	۲۶,۶۸۸,۹۴۲,۰۰۰	۲۷,۹۷۸,۹۷۴,۱۶۲	۲۵,۳۵۴,۴۹۵	۱۳۳,۴۴۴,۷۱۰	(۱,۴۴۸,۸۳۱,۳۶۷)	-	(۵,۰۱۸,۳۸۸,۵۵۹)	ریال	-
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۱,۷۵۷	۳۹,۵۷۲,۳۷۵,۴۷۰	۳۹,۲۲۸,۹۵۶,۴۴۰	۳۷,۵۹۳,۶۶۲	۱۹۷,۸۶۱,۳۷۷	۱۰۷,۸۶۴,۰۰۱	-	(۸,۷۴۰,۰۷۸,۰۷۶)	ریال	-
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۱۲۰,۲۵۱	۲۶,۸۲۱,۱۷۵,۱۵۰	۲۵,۹۸۶,۶۷۹,۱۵۱	۲۵,۴۸۰,۱۱۶	۱۳۴,۱۰۵,۸۷۶	۶۷۴,۹۱۰,۰۰۷	-	-	ریال	-
لیزینگ صنعت و معدن	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۹,۵۲۹,۶۰۰	۳۸,۱۶۱,۵۰۰	۲۰۰,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۲۴۸,۵۴۱,۱۰۰)	-	(۲۰,۸۳۳,۸۶۴,۴۷۳)	ریال	-
نقل به صفحه بعد	۶۵۴,۱۰۴,۲۱۳,۲۷۲	۷۴۰,۳۹۶,۷۸۴,۲۶۳	۶۱۳,۵۴۴,۰۰۵	۶۱۳,۵۴۴,۰۰۵	۳,۰۹۵,۵۲۱,۰۶۷	(۹,۰۰۰,۱۶۱,۶۰۶۳)	۱۳,۹۲۶,۸۷۶,۰۰۰	(۱۰۴,۵۸۱,۷۰۰,۰۶۳)	ریال	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آستان (آسان)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی میان دورهای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد
۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۵,۳۳۵,۰۰۰	۷۴۰,۳۹۶,۷۸۴,۳۶۳	۶۱۳,۵۲۴,۰۰۵	۳,۰۹۵,۵۲۱,۰۶۷	۱۳,۹۲۶,۸۹۷,۶۰۰	۱۰۴,۵۸۱,۰۷۰,۰۶۳	-	-
۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۲۳,۵۶۶,۸۶۵	۷۵,۲۷۳,۶۵۴	۳۹,۱۷۷,۱۲۸	۳۷,۱۸۶,۳۱۲,۸۹۱	۲۷,۱۸۶,۳۱۲,۸۹۱	-	-
۷۸,۵۶۳	۱۰,۸۶۳,۲۶۶,۶۵۰	۲۹,۴۲۸,۲۲۶,۳۰۰	۲۲,۰۲۷,۲۷۵	۲۲,۱۳۰,۲۰۵,۰۰۰	۲۲,۱۳۰,۲۰۵,۰۰۰	۲۲,۱۳۰,۲۰۵,۰۰۰	-	-
۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۲۶۶,۶۳۰	۱۱,۳۵۸,۱۷۹,۱۱۸	۱۰,۴۱۵,۲۹۳	۵۲,۸۱۷,۳۳۳	-	-	-	-
۱,۳۵۴,۱۲۴	۴۰,۷۳۰,۵۱۷,۲۲۰	۳۸,۱۸۹,۱۳۰,۶۹۷	۳۸,۱۸۹,۱۳۰,۶۹۷	۲۰۰,۹۱۶,۳۳۳	-	-	-	-
۲,۷۰۲,۸۷۲	۲۷,۱۳۷,۴۹۱,۳۸۰	۵۱,۲۹۲,۳۸۰,۸۷۹	۳۸,۶۳۲,۹۹۲	۲۰۲,۶۵۲,۵۸۷	۱,۲۷۱,۳۵۷,۸۱۳	۱,۲۷۱,۳۵۷,۸۱۳	-	-
۴	۸,۰۷۲	۲۲,۷۴۰,۳۲۹,۶۶۷	۲۳,۲۸۰,۵۸۸	۱۸۵,۶۸۷,۳۰۶	۲۲,۷۴۰,۳۲۹,۶۶۷	۲۲,۷۴۰,۳۲۹,۶۶۷	-	-
سیمان فارس و خورستان	۴,۵۱۳,۲۵۳	۶۲,۶۸۱,۹۹۹,۳۱۹	۶۰,۴۹۷,۹۰۰	۳۱۸,۲۰۹,۹۹۹	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱,۰۲۲,۰۰۰	۲۸,۳۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۶۲,۱۰۰	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۵,۳۵۲,۶۸۲	۶۶,۵۰۵,۱۲۲,۸۶۰	۷۷,۶۵۹,۸۸۲,۳۹۱	۳۲,۱۷۹,۹۰۵	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۰۹,۷۲۱	۵۵,۰۸۶,۸۲۵,۵۵۰	۵۲,۶۱۶,۵۸۸,۹۵۱	۳۲,۵۲۵,۸۱۴	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۱۳۱,۱۲۷	۶۱,۶۸۷,۳۸۶,۸۲۰	۶۰,۸۲۷,۳۸۶,۸۲۰	۲۲,۵۲۵,۸۱۴	-	-	-	-
فولاد خورستان	۲,۳۰۹,۲۳۹	۶۵,۵۹۷,۷۵۲,۳۱۰	۶۵,۵۹۷,۷۵۲,۳۱۰	۲۲,۵۲۵,۸۱۴	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	۹۰۶,۰۳۷	۳۹,۲۰۴,۲۲۰,۹۰۰	۳۹,۲۰۴,۲۲۰,۹۰۰	۱۹۶,۰۲۱,۰۰۵	-	-	-	-
پتروشیمی شازده	۲,۱۲۷,۲۲۰	۶۰,۸۹۵,۰۹۵,۰۰۰	۵۴,۵۸۲,۶۰۳,۳۹۷	۳۰۴,۴۷۵,۴۷۹	-	-	-	-
بانک ملت	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۵۵,۶۲۵	-	-	-	-
بیمه قیصر	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۵۰,۹۱۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۹,۱۸۵,۷۲۲,۸۱۰	۲۵۹,۳۱۹,۱۸۴	-	-	-	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۷۵۴,۱۲۰	۷۱,۸۶۳,۸۲۶,۸۰۰	۶۹,۶۷۱,۴۹۹,۳۲۲	۲۵۹,۳۱۹,۱۸۴	-	-	-	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه صا	-	-	-	-	-	-	-	-
پوداخت الکترونیک سامان گیش	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران تاپر	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
ح سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری معدنی آپال گیتی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک سپینا	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۹۷,۷۲۳,۱۰۷,۰۸۴	۱,۴۳۲,۹۳۸,۳۰۴,۳۱۲	۱,۴۱۲,۸۶۱,۹۵۵	۷,۳۱۳,۶۱۵,۵۲۵	۱۲۲,۹۲۲,۷۷۲,۷۱۸	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۶	۲۹۸,۶۷۱,۳۳۱,۶۱۵	-	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توجیهی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
-	-	۴۸۵,۲۱۳,۵۲۵	(۲,۸۸۹,۲۷۰)	۱,۴۴۴,۶۳۵	۷,۹۷۱,۸۴۴,۶۳۵	۷,۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بوجه ۹۸-۱۱۱۱	-
-	-	-	۲۵,۵۱۴,۵۵۵	۱۵۶,۵۶۴	۸۳۸,۱۲۸,۸۸۱	۸۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بوجه ۹۸-۹۰۹۰۶	-
-	-	-	(۷,۳۵۵,۱۸۳)	۹۲۷,۰۹۴	۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹	۵,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۵	-
(۱۵۷,۱۴۵,۲۰۸)	-	-	۳,۰۷۱,۵۴۶,۵۱۹	۱۳,۲۲۶,۱۱۲	۷۰,۴۳۸,۵۰۳,۳۶۹	۷۳,۵۲۳,۳۷۶,۰۰۰	۱۱۳,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۸ بوجه ۹۸-۲۰۶۰۶	-
۳,۲۵۶,۷۲۷,۰۳۳	-	-	۱,۲۹۶,۰۱۴,۲۱۷	۴,۸۱۳,۰۶۳	۳۵,۲۵۴,۰۰۲,۱۲۰	۲۶,۵۵۴,۸۲۹,۴۰۰	۳۳,۸۵۸	اسناد خزانه-م ۱ بوجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-
۱,۳۲۳,۴۶۱,۶۱۱	-	-	۴,۴۱۰,۷۶۰,۴۰۱	۱۶,۹۳۰,۱۶۹	۸۸,۹۸۰,۱۴۰,۳۸۱	۹۳,۴۰۷,۸۳۱,۰۵۱	۱۳۴,۹۸۳	اسناد خزانه-م ۵ بوجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-
۴۵۱,۷۷۶,۹۴۵	-	-	۵,۴۴۸,۴۴۰,۹۵۵	۲۷,۱۴۵,۱۰۳	۱۴۴,۲۹۰,۵۰۰,۳۴۲	۱۴۹,۷۶۶,۰۸۶,۴۰۰	۲۲۰,۹۲۰	اسناد خزانه-م ۹ بوجه ۹۹-۲۰۳۱۶	-
۹۴۶,۹۵۸,۲۷۰	-	-	۳,۸۹۲,۵۳۶,۱۳۹	۱۸,۵۰۷,۷۶۷	۹۸,۲۰۰,۷۷۶,۰۹۴	۱۰۲,۱۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۲۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بوجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-
-	-	-	۴,۱۰۵,۶۴۷,۶۴۴	۲۰,۹۸۹,۸۹۵	۱۱۱,۶۷۹,۶۸۱,۱۶۱	۱۱۵,۸۰۶,۳۱۸,۷۰۰	۱۸۷,۷۲۳	اسناد خزانه-م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۹۰۶	-
-	-	-	۶۲۹,۵۵۰,۷۴۰	۴,۴۴۰,۱۳۶	۲۳,۸۶۳,۳۱۲,۱۲۴	۲۴,۴۹۷,۳۰۳,۰۰۰	۴۰,۸۹۷	اخر ۹۱۴	-
-	-	۱۲,۷۴۱,۹۳۳	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۴۶	-
-	-	۲۴۲,۵۹۸,۸۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بوجه ۹۷-۰۰۸۲۴	-
-	-	۲۸۹,۷۰۳,۵۱۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بوجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-
-	-	۶۳۳,۱۴۵,۸۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بوجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-
-	-	۱۹,۲۳۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ بوجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-
-	-	۴۸۳,۰۴۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بوجه ۹۸-۰۰۷۱۹	-
-	-	۳۹۱,۶۸۶,۲۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بوجه ۹۸-۰۰۹۲۳	-
-	-	۶۹۱,۸۳۹,۲۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بوجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	-
-	-	(۷۹,۵۲۴,۹۵۵)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بوجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	-
-	-	۸۲۹,۱۸۹,۷۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بوجه ۹۸-۰۰۵۱۹	-
-	-	۵۵,۷۰۰,۸۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بوجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	-
-	-	۱۴۶,۵۸۲,۹۹۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بوجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-
-	-	۴۰۶۲,۶۳۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	-
-	-	(۸,۷۷۶,۳۷۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بوجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	-
۲۲۸,۲۴۶,۵۶۲	-	۸۱۶,۸۰۷,۹۳۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بوجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	-
۳,۵۲۲,۵۶۴,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بوجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	-
۳,۲۲۰,۱۱۰,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بوجه ۹۹-۰۱۱۱۱	-
۲۳۶,۵۵۵,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بوجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	-
۳۴۶,۶۹۱,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بوجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱	-
۱,۱۴۰,۰۲۵,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بوجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	-
۱۴,۵۲۵,۹۸۳,۴۸۸	۵۰,۱۳,۲۴۹,۱۹۰	۲۲,۸۶۹,۷۶۶,۷۱۷	۱۰۸,۶۸۰,۵۲۸	۵۷۶,۶۳۸,۳۱۷,۲۹۶	۵۹۹,۶۱۶,۷۶۴,۵۵۱				

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توجیهی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷ سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
		۱,۳۰۳,۳۳۳,۲۲۴	(۱۹۸,۱۷۶,۵۷۶)	۱,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۳/۰۸		شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		۲۲۰,۵۴۳,۸۰۷	(۲۹,۴۵۶,۱۹۳)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۲/۱۲		شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰		۷۰۹,۲۰۳,۶۵۲	(۱۱۷,۰۶۷,۱۷۸)	۸۲۶,۲۷۰,۸۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۲۷		شرکت داده گستر عصر نوین های وب
۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰		۲,۶۴۱,۱۹۹,۵۲۸	(۱۶۸,۲۴۰,۷۹۲)	۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰			۱۴۰۰/۰۳/۲۴		شرکت بیمه نوین
		۳۰,۴۰۰,۹۸۷,۵۳۰	(۴۶۶,۵۶۲,۴۷۰)	۳,۵۰۷,۵۵۰,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۳/۱۱		شرکت پتروشیمی خراسان
		۳,۸۰۶,۴۹۲,۸۸۹	(۶۱۵,۲۹۶,۱۱۱)	۴,۴۲۱,۷۸۹,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۳/۲۲		شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲۱۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۶۴	۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۳/۰۲		شرکت تامین سرمایه بانک ملت
	-	۲,۵۱۰,۹۹۲,۹۰۸	(۳۹۹,۰۰۷,۰۹۲)	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۳/۱۸		شرکت پتروشیمی غدیر
	-	۲,۸۱۰,۰۶۹,۷۴۰	(۳۵۳,۲۲۱,۰۷۰)	۳,۱۶۲,۲۹۰,۸۱۰			۱۴۰۰/۰۲/۱۳		شرکت سیمان ارومیه
	-	۹,۶۷۵,۸۱۰,۴۲۸	(۱,۰۲۰,۵۹۹,۱۸۲)	۱۰,۶۹۶,۴۰۹,۶۱۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۰		شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۱۸,۴۰۸	-	-	-			-	-	شرکت صنعتی بهپاک
۷,۳۲۷,۸۰۰	۶,۵۵۱,۴۹۳	-	-	-			-	-	شرکت سیمان ساوه
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-			-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۲۰,۴۰۰,۲۴,۳۵۵	-	-	-	-			-	-	شرکت پتروشیمی پرفیس
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-			-	-	شرکت بیمه معلم
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-			-	-	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	-	-	-	-			-	-	شرکت پنیمیر آریا ساسول
۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰	-	-	-	-			-	-	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۶۲,۹۵۰	-	-	-	-			-	-	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین هداک
۱۷۴,۷۶۱,۰۰۰	-	-	-	-			-	-	شرکت پتروشیمی ارومیه
۵,۹۵۸,۴۲۰,۳۸۵	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	(۳,۵۲۱,۶۲۶,۶۶۴)	۳۲,۰۶۵,۲۵۰,۵۷۰					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل					۲۲,۰۶۵,۲۵۰,۵۷۰	(۳,۵۲۱,۶۲۶,۶۶۴)	۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۵,۹۵۸,۴۲۰,۳۸۵	
شرکت گروه صنعتی پوتان									۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	
شرکت گروه صنعتی ملی (هلدینگ)									۸,۶۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری سپه									۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۸	
شرکت بانک سینا									۴۶,۲۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه									۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت ایزینگ صنعت و معدن		-							۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴	
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران		-							۷۴۲,۸۲۹,۰۰۰	
شرکت تراکتور سازی ایران		-							۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت لاسپ پارس شهاب		-							۶۵,۵۰۱,۵۰۰	
شرکت داروسازی کوثر		-							۶۰,۳۰۰,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی شیراز		-							۱۲,۸۷۳,۲۰۰	
شرکت ایران تایر	-	-					-		۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سیمان کرمان	-	-					-		۳,۷۴۶,۳۹۳,۴۲۸	
شرکت پالایش نفت تبریز	-	-					-		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-					-		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-					-		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت معادن بافق	-	-					-		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پامنا	-	-					-		۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	
شرکت فولاد خوزستان	-	-					-		۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی خارک	-	-					-		۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	
شرکت بانک پاسارگاد									۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
					۲۲,۰۶۵,۲۵۰,۵۷۰		۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۲۲,۲۲۶,۰۱۴,۲۸۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۵۷,۴۶۰,۶۹۸	۳۷۷,۹۵۲,۰۹۳	۱,۶۳۰,۹۱۹,۳۹۷
-	-	-
۷۳,۸۶۵,۶۹۱	۶,۰۰۲	۶,۰۰۲
۵۸۳,۳۰۴,۱۵۸	-	۴۸۰,۳۶۳
۷۱۴,۶۳۰,۵۴۷	۳۷۷,۹۵۸,۰۹۵	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲

تعدیل کارمزد کارگزار

تزیل سود سهام

تزیل سود بانک

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۷,۸۵۵,۵۰۹,۶۰۲	۲,۸۳۵,۸۸۳,۱۴۹	۲۹,۸۰۰,۳۶۵,۶۴۸
۶,۲۴۲,۷۳۹,۱۲۱	۲,۰۷۶,۷۶۸,۹۰۴	۲۲,۳۵۵,۴۵۵,۶۶۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۷۱,۳۶۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۵۴۵,۰۸۷	۴۲,۱۱۲,۷۴۳	۲۱۷,۹۹۹,۴۸۹
۱۴,۷۵۳,۷۹۳,۸۱۰	۵,۱۰۷,۳۳۶,۰۶۳	۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰	۷۴,۵۸۶,۲۵۰	۸۶۴,۳۲۵,۶۹۵
۲۱۴,۱۱۵,۰۱۶	۱۳۰,۹۴۷,۶۲۷	۶۹۸,۷۵۲,۹۹۳
۸,۱۶۳,۸۵۲	۱,۷۹۵,۰۰۰	۶,۸۶۳,۹۰۸
۱۵,۷۸۸,۷۲۷	۹,۰۸۴,۸۲۷	۵۶۳,۱۸۵,۶۰۳
-	-	۸۴,۲۳۹,۷۱۸
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۶۸
-	-	۲۷,۲۵۰,۰۶۰
-	-	۹,۲۰۷,۴۵۶
۴۰۷,۲۴۹,۹۹۵	۲۱۶,۴۱۳,۷۰۴	۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱

هزینه تصفیه

هزینه آیونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تسهیلات

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات سپرده گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه برگزاری مجامع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
(۹۵۲,۶۴۰,۰۰۰)	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰
(۹۵۲,۶۴۰,۰۰۰)	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ۲۲-۱- 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.
- ۲۲-۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۷۲.۷۹۱.۶۵۰ 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 توفیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) مورد اعتراض قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر ۲۲-۳- 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 ۹۸۰۰۷ مدیر صندوق اعتراض نموده است.
- ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		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	۰.۰۳
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۴۲	عادی	۴۰,۴۰۰	۰.۰۰
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۸۵	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
		عادی	-	۰.۰۰	عادی	-	۰.۰۰
شرکت کارگزاری سپهر آشنا	کارگزار و موسس صندوق	ممتاز	۴۰,۴۰۰	۳.۷۵	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
اردشیر ظهراپی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰
علی اسلامی بهدکلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۰
جمع			۱,۰۱۹,۰۴۰	۸.۰۵		۱,۰۱۹,۰۴۰	۰.۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی) - ریال	ارزش معامله
سپهر آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۶۵۸,۳۷۷,۳۸۲,۸۰۱	طی دوره	(۴,۲۴۴,۱۷۹)	۵,۰۲۱,۸۸۰,۹۲۷
دلایان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵۸,۹۷۵,۶۳۷,۹۱۳	طی دوره	(۱۸۳,۹۳۵)	۲,۱۹۹,۴۵۹,۸۶۰
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۷۴۸,۴۰۸,۶۸۷,۰۹۰	طی دوره	۳۶,۵۹۱,۷۷۴	۳۷,۳۳۰,۵۵۷
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۸۵۵,۵۰۹,۶۰۲	طی دوره	(۱۷,۹۱۰,۷۰۰,۳۹۷)	۲۹,۸۰۰,۳۶۵,۶۴۸
شرکت تامین سرمایه سپهر	کارمزد بازار گردان	کارمزد بازار گردان	-	طی دوره	-	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	کارمزد بازار گردان	کارمزد بازار گردان	۶,۲۴۲,۷۳۹,۱۲۱	طی دوره	(۱۴,۲۴۶,۸۷۱,۱۷۴)	۲۲,۳۵۵,۲۵۵,۶۶۱
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۶۶۶,۵۷۵,۳۲۰)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	-	طی دوره	-	-
موسسه حسابرسی پیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۵,۵۴۵,۰۸۷	طی دوره	(۱۷۲,۷۹۹,۷۶۷)	۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰
فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام		طی دوره		
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام		طی دوره		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده، وجود نداشته است.