

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

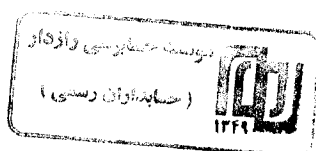
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

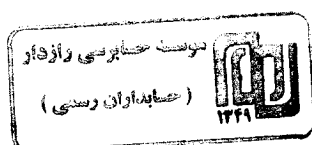
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در بررسی های به عمل آمده مبنی بر وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۵ امیدنامه صندوق)، حداقل معاملات رعایت شده است.

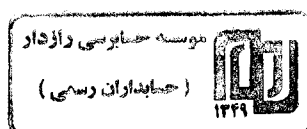
۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بازار، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادره توسط بازارگردان پس از یک روز از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است). هم چنین نسخه ای از درخواست های صدور برای متولی ارسال نشده است.

۹-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.



۵-۹- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۶-۹- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ رعایت نشده است.

۷-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از ارائه صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۸-۹- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۹-۹- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص "سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان" و "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" به ترتیب به میزان حداکثر ۶۰٪ و حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۰-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۱-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۱۲-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۱۳-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص توقف محاسبه هزینه تصفیه در صندوق های سرمایه گذاری تا سقف یک میلیارد ریال از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ رعایت نشده است (تاریخ توقف ۱۴۰۰/۰۳/۰۷ ، مبلغ مازاد شناسایی شده ۲۲۱ میلیون ریال).

۱۴-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره و مدیرعامل صندوق، رعایت نشده است.

۱۵-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر ایران تایر، باما، تولید و توسعه سرب روی ایرانیان، داروسازی کوثر، سرمایه گذاری دارویی تامین، سرمایه گذاری صدر تامین، معادن بافق، بیمه نوین و سیمان ساوه، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۶-۹- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده های بلندمدت نزد شعب بانک دی به مبلغ ۴۴۵ میلیون ریال از حسابها برگشت داده شده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

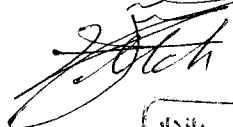
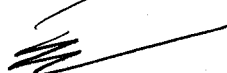
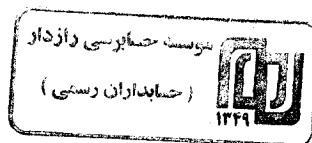
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۹	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا
مدیر
آقای مهدی اسلامی
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳
آقای امیر حسین نریمان
۱۱۰۲۱

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

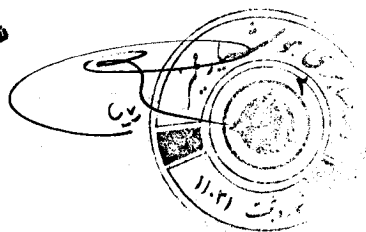
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱.۴۴۵.۹۴۵.۵۲۵.۱۷۹	۱.۴۶۲.۶۴۰.۹۶۷.۰۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۳۷.۷۶۱.۵۲۲.۴۱۲	۲۵۳.۶۰۸.۰۹۳.۷۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵۵.۴۶۶.۴۰۷.۱۵۲	۶۷۵.۹۱۶.۱۹۷.۳۵۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳.۳۶۶.۴۳۸.۷۶۵	۹۵.۷۶۰.۱۵۷.۴۶۰	۸	حسابهای دریافتی
۵۶۲.۱۵۱.۵۷۱	۱.۰۴۵.۹۰۳.۶۸۶	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴.۹۳۵.۲۷۱	۱۰۴.۹۳۵.۲۷۱	۱۰	موجودی نقد
۲۰۳.۹۵۳.۸۲۸	۱۸.۷۴۱.۱۷۱.۴۵۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲.۵۶۳.۴۱۰.۹۳۴.۱۷۸	۲.۵۰۷.۸۱۷.۴۲۶.۰۱۴		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۸.۲۴۵.۱۵۲.۸۶۸	۲۲.۸۵۸.۸۵۷.۴۳۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۲۶۲.۵۹۹.۵۹۳	۳.۰۵۸.۲۸۱.۹۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۹.۵۰۷.۷۵۲.۴۶۱	۲۵.۹۱۷.۱۳۹.۴۳۲		جمع بدهی ها
۲.۵۴۳.۹۰۳.۱۸۱.۷۱۷	۲.۴۸۱.۹۰۰.۲۸۶.۵۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
۲۳.۵۸۲.۶۳۰	۲۰.۲۸۲.۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۷.۸۷۲	۱۲۲.۳۶۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رسان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۷۷۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمد:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷	۳۶۵,۹۷۵,۷۰۵,۶۰۴	۶۰۱,۹۱۱,۳۳۵,۰۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق معاد.	۱۶	۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶	(۱۳,۶۵۱,۱۰۳,۹۱۵)	(۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)
سود سهام	۱۷	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳	۱۲,۴۴۹,۳۸۲,۱۷۶	۲۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶	۱۸,۲۹۸,۷۲۵,۳۶۵	۶۶,۹۸۷,۳۱۴,۴۲۹
سایر درآمدها	۱۹	۱۰,۹۱۰,۹۳۴,۴۹۹	۱,۴۹۶,۰۰۷,۵۸۲	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲
جمع درآمدها		۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱	۳۸۴,۵۶۸,۷۲۶,۸۱۲	۴۰۸,۴۵۲,۰۴۶,۴۰۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)	(۲۴,۶۵۵,۸۹۲,۶۸۳)	(۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶)	(۱,۱۵۰,۰۲۰,۳۷۱۷)	(۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱)
جمع هزینه ها		(۳۱,۲۳۴,۳۲۳,۸۱۶)	(۲۵,۸۰۶,۰۹۶,۴۰۰)	(۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)
سود خالص		۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵	۳۵۸,۷۶۲,۶۳۰,۴۱۲	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۲/۸۲٪	۱۸/۹۰٪	۱۵/۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۲/۰۶٪	۱۳/۸۲٪	۱۴/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۳۵۸,۷۶۲,۶۳۰,۴۱۲	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
تعدیلات	-	۱,۹۴۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲۷۰,۳۰۷,۶۲۲,۱۱۲,۰۲۱	۲۳,۵۸۲,۶۳۰
	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲۵,۰۸۲,۶۳۰	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷

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 دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

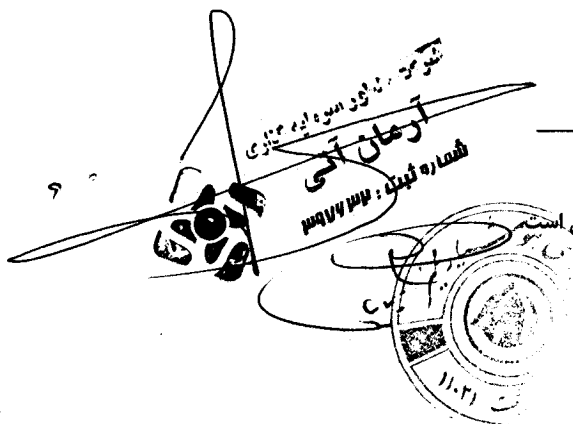
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ تمدید گردیده است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی صندوق از «انتهای اسفند ماه هر سال» به «انتهای شهریور ماه هر سال» تغییر کرده و قابلیت مقایسه با دوره مشابه سال قبل را ندارد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، خیابان هفدهم (شفق)، پلاک ۱۶، طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مطابق با ماده ۵۶ 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 صورت خالص دارایی ها 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 ارمان 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 تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، خیابان هفدهم (شفق)، پلاک ۱۶، طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت‌های 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 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.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 (۰/۰۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های 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 (۱۱۰ میلیون ریال).
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

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

$$0 / 001$$

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر
$$\frac{n \times 365}{0 / 001}$$
 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 یا 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ف- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده مالی بانکی
۰	%۵/۵۸	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱/۸۰۰۰	۱۴۰/۲۰/۵/۲۳	۱۴۰/۰/۰/۵/۲۳	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۷,۲۴۹,۵۵۰,۵۸۱	%۲/۳۵	۵۹,۰۴۴,۵۷۸,۴۱۰	%۱۰/۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱ بانک دی
۰	%۱/۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰/۰۰	۱۴۰/۲۰/۵/۲۰	۱۴۰/۰/۰/۵/۲۰	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱/۸۰۰۰	۱۴۰/۰/۱/۱/۱۱	۱۳۹۹/۱/۱/۱۱	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۰-۶۴۲۶۰۸۰ رفاه
۰	%۰/۱۱	۲,۸۵۱,۵۲۳,۹۵۴	%۰/۰۰	۱۳۹۹/۱/۱/۱۱	۱۳۹۹/۱/۱/۱۱	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۴۸۰,۱۹۵,۹۸۴	%۰/۰۶	۱,۴۳۲,۶۱۱,۹۲۳	%۱۰/۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۶۳۱۲۴۳۰۰۷ رفاه
۳۱,۷۷۵,۸۴۶	%۰/۰۱	۲۸۸,۸۳۵,۷۷۱	%۱۰/۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳ بانک آینده
۰	%۰/۰۰	۵۴۳,۶۶۸	%۱۰/۰۰	۱۳۹۷/۱/۱/۱۰	۱۳۹۷/۱/۱/۱۰	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۱	%۰/۰۰	۱	%۱۰/۰۰	۱۳۹۷/۱/۱/۱۰	۱۳۹۷/۱/۱/۱۰	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴ بانک دی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۱/۸۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۱/۱۰	۱۳۹۸/۱/۱/۱۰	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵ بانک دی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۱/۸۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۱/۱۰	۱۳۹۸/۱/۱/۱۰	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۵۲۸۰۳۵۸۰۰۴ بانک دی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۲۰/۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱/۵	۱۳۹۹/۱۰/۱/۵	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷ بانک دی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۲۰/۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۵۳۸۲۳۴۰۰۷ بانک دی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۲۰/۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۰۷۵۱۵۹۰۰۷ بانک آینده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۰	-	%۲۰/۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	۱۳۹۹/۱۰/۱/۷	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴-۰۷۵۱۷۳۰۰۷ بانک آینده
۵۳۷,۷۶۱,۵۲۳,۴۱۲	%۱۰/۱۱	۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷					

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۸- حساب های دریافتنی					
(مبالغ به ريال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	یادداشت
۱۵,۸۶۰,۵۲۳,۱۳۰	۹۴,۷۴۰,۳۷۲,۵۸۶	۵,۳۸۱,۵۰۴,۶۰۲	۲۵	۱۰۰,۱۲۱,۷۷۷,۱۸۸	۸-۱
۷,۵۰۵,۹۱۵,۶۴۵	۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴	۱۰,۶۲۰,۴۲۳	۲۰,۱۸	۱۰,۳۰۵,۰۵۰,۲۹۷	۸-۲
۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۵,۳۹۲,۱۲۵,۰۲۵		۱۰۱,۱۵۲,۲۸۲,۴۸۵	

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سبزه های بانکي

۱-۸- سود سهام دریافتنی

توزیل شده		توزیل نشده		توزیل شده		توزیل نشده	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل	توزیل	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
-	۱۰۹۰۷,۹۳۰,۰۰۳	۱,۴۶۴,۳۵۲,۲۴۷	۲۵	۱۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۵۰	۱۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۵۰	۱۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۵۰	۱۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۵۰
-	۱۱,۹۸۹,۵۷۸,۳۶۱	۲۵۴,۵۷۳,۲۳۹	۲۵	۱۲,۳۴۴,۱۵۱,۶۰۰	۱۲,۳۴۴,۱۵۱,۶۰۰	۱۲,۳۴۴,۱۵۱,۶۰۰	۱۲,۳۴۴,۱۵۱,۶۰۰
-	۱۰,۳۶۷,۴۲۸,۰۷۸	۴۲۸,۹۸۱,۵۸۲	۲۵	۱۰,۶۹۴,۴۰۹,۶۱۰	۱۰,۶۹۴,۴۰۹,۶۱۰	۱۰,۶۹۴,۴۰۹,۶۱۰	۱۰,۶۹۴,۴۰۹,۶۱۰
-	۶,۱۶۷,۹۱۸,۸۸۰	۲۵۷,۷۰۰,۷۳۰	۲۵	۶,۴۲۵,۶۱۹,۶۰۰	۶,۴۲۵,۶۱۹,۶۰۰	۶,۴۲۵,۶۱۹,۶۰۰	۶,۴۲۵,۶۱۹,۶۰۰
-	۳,۸۹۸,۱۸۶,۷۱۶	۵۰۶,۵۹۳,۲۸۴	۲۵	۵,۴۰۴,۷۸۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۷۸۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۷۸۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۷۸۰,۰۰۰
-	۴,۵۴۶,۰۵۷,۱۹۴	۳۷۳,۶۴۸,۵۳۶	۲۵	۴,۹۱۹,۷۰۵,۷۳۰	۴,۹۱۹,۷۰۵,۷۳۰	۴,۹۱۹,۷۰۵,۷۳۰	۴,۹۱۹,۷۰۵,۷۳۰
-	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰	-	۲۵	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰
-	۴,۱۷۸,۶۲۵,۶۵۸	۱۷۱,۷۲۴,۳۴۲	۲۵	۴,۳۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۳۵۰,۰۰۰
-	۴,۰۲۱,۳۶۲,۲۸۳	-	۲۵	۴,۰۲۱,۳۶۲,۲۸۳	۴,۰۲۱,۳۶۲,۲۸۳	۴,۰۲۱,۳۶۲,۲۸۳	۴,۰۲۱,۳۶۲,۲۸۳
۳,۷۴۶,۳۹۳,۴۲۸	۶۱,۶۸۸,۴۷۹,۵۲۳	۳,۴۵۷,۵۷۳,۹۵۰	۲۵	۶۵,۱۴۶,۰۵۳,۴۷۳	۶۵,۱۴۶,۰۵۳,۴۷۳	۶۵,۱۴۶,۰۵۳,۴۷۳	۶۵,۱۴۶,۰۵۳,۴۷۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییر شده	تغییر شده	تغییر	نرخ تغییر	تغییر نشده
۳,۷۴۶,۳۹۳,۴۲۸	۶۱,۶۸۸,۴۷۹,۵۲۳	۳,۴۵۷,۵۷۳,۹۵۰	۲۵	۶۵,۱۴۶,۵۳۰,۴۷۳
-	۳,۲۱۸,۷۴۴,۸۱۵	۲۸۸,۸۰۵,۱۸۵	۲۵	۳,۵۰۷,۵۵۰,۰۰۰
-	۳,۳۸۵,۸۱۰,۳۳۸	۴۶,۳۸۰,۹۶۲	۲۵	۳,۴۳۲,۱۹۱,۳۰۰
-	۲,۹۷۸,۶۷۲,۹۲۴	۱۸۳,۶۱۶,۸۸۶	۲۵	۳,۱۶۲,۲۹۰,۸۱۰
-	۲,۶۸۰,۳۲۶,۴۳۶	۳۰۱,۰۷۷,۷۶۴	۲۵	۲,۹۸۱,۴۰۴,۳۰۰
-	۲,۶۵۷,۰۳۵,۶۴۷	۲۵۲,۹۶۴,۳۵۳	۲۵	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰	-	۲۵	۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰
-	۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۷۷	۲۸۵,۰۶۸,۷۲۳	۲۵	۲,۴۵۲,۷۷۸,۸۰۰
۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰		۲۵	۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰
-	۱,۹۰۷,۰۰۰,۵۵۰	۲۲,۳۰۴,۸۵۹	۲۵	۱,۹۲۹,۳۱۰,۳۶۰
-	۱,۴۸۴,۳۲۷,۶۷۴	۱۷۶,۸۹۹,۳۲۶	۲۵	۱,۶۶۱,۲۲۷,۰۰۰
-	۱,۳۷۹,۶۰۳,۵۲۴	۱۲۱,۸۹۶,۴۷۶	۲۵	۱,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۸۷۲,۲۹۹,۳۲۶	۱۱۷,۷۰۰,۶۶۴	۲۵	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۷۵۰,۲۲۱,۰۲۷	۷۶,۰۴۹,۸۰۳	۲۵	۸۲۶,۲۷۰,۸۳۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۴۳,۷۶۳,۱۵۸	۱۸,۳۲۶,۸۴۲	۲۵	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۳,۶۷۴,۷۷۶	۱۶,۳۲۵,۳۲۴	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۵	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۹,۰۹۳,۷۳۷	۴,۸۹۴,۲۶۳	۲۵	۱۲۳,۹۸۸,۰۰۰
-	۱۰۶,۷۹۸,۸۶۴	۱۱,۰۴۵,۶۳۶	۲۵	۱۱۷,۸۴۴,۵۰۰
۹,۴۸۳,۷۳۴,۰۹۲	۹۴,۵۵۱,۳۴۸,۵۷۷	۵,۳۸۰,۷۴۰,۹۱۶		۹۹,۹۳۲,۰۸۹,۴۹۳

نقل از صفحه قبل
 پتروشیمی خراسان
 فولاد خوزستان
 سیمان ارومیه
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 پتروشیمی غدیر
 تیمه نوین
 فولاد مبارکه اصفهان
 لیزینگ صنعت و معدن
 پاما
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 سرمایه گذاری بانک ملی ایران
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 سرمایه گذاری صدرتلمین
 داده گستر عصر نوین حلی وب
 معادن بافق
 توسعه معادن روی ایران
 بانک ملت
 توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
 ایران تایلر
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 لایپ پارس شهاب
 نقل به صفحه بعد



یوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

توزیل شده	توزیل شده	توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
۹,۴۸۳,۷۳۴,۰۹۲	۹۴,۵۵۱,۳۴۸,۵۷۷	۵,۳۸۰,۷۴۰,۹۱۶	۲۵	۹۹,۹۳۲,۰۸۹,۴۹۳
-	۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰		۲۵	۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰
-	۶۰,۳۰۰,۰۰۰		۲۵	۶۰,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۷۷۰,۰۴۰	۷۳۳,۶۲۵	۲۵	۱۲,۵۰۳,۸۶۵
۷,۳۲۷,۸۰۰	۷,۳۲۷,۸۰۰		۲۵	۷,۳۲۷,۸۰۰
-	۱,۴۶۲,۹۶۹	۳۰,۰۶۱	۲۵	۱,۴۹۲,۰۳۰
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰				
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰				
۴۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰				
۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰				
۲۶۲,۹۵۰				
۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰				
۸۶۰,۰۰۰				
۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۸				
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰				
۶۰,۳۰۰,۰۰۰				
۱۵,۸۶۰,۵۲۳,۱۳۰	۹۴,۷۴۰,۲۷۲,۵۸۶	۵,۳۸۱,۵۰۴,۶۰۲		۱۰۰,۱۲۱,۷۷۷,۱۸۸

نقل از صفحه قبل

سبید ماکیان

داروسازی کوثر

لیزینگ کارآفرین

سیمان سلوه

تولید و توسعه سرب روی ایرانیا

سود سهام دریافتی بالایش نفت بندرعباس

سود سهام دریافتی پتروشیمی پردیس

سود سهام دریافتی صنعتی بهپاک

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری سیمان تلمین

سود سهام دریافتی تهیه توزیع غذایی دنا آفرین فدک

سود سهام دریافتی گروه صنعتی پوتان

سود سهام دریافتی گروه صنعتی ملی

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری سپه

سود سهام دریافتی تراکتورسازی ایران

سود سهام دریافتی داروسازی کوثر



نویسندگزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۸-۲- سود دریافتی سپرده های بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پایانست	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده		
۷۸۴,۳۱۲,۷۲۰	۲۲,۶۷۹,۴۷۳	۱۰۷,۴۳۹	۳۲,۷۸۶,۹۱۲	بانک آینده شعبه ولیعصر-ساعتی شماره حساب ۴۰۲۰۷۵۱۵۹۰۰۷	
۷۸۴,۳۱۲,۷۲۰	۲۲,۶۷۹,۴۷۳	۱۰۷,۴۳۹	۳۲,۷۸۶,۹۱۲	بانک آینده شعبه ولیعصر-ساعتی شماره حساب ۴۰۲۰۷۵۱۷۳۰۰۰۷	
۹۲,۶۶۷,۸۴۴	۱۰۲,۷۰۰,۶۲۹	۸۶۰,۹۹۷	۱۰۳,۵۶۱,۶۲۶	بانک رفاه شعبه خسرو شادلی شماره حساب ۳۰۶۴۲۶۰۸۰	
-	۳۰۵,۶۹۱,۰۴۸	۲,۳۵۰,۰۳۹	۳۰۹,۴۱,۰۸۷	بانک پاسارگاد شعبه پارس ساعتی شماره حساب ۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹	
-	۵۴۶,۱۳۴,۲۵۱	۶,۱۹۴,۵۰۹	۵۵۲,۳۲۸,۷۶۰	بانک ملت شعبه داد شعبه پارس ساعتی شماره حساب ۱۳۸۱۲۶۱۲۱-۱۰۱۱-۱۲۶	
۲,۲۵۴,۷۲۷,۶۳۰				بانک دی شعبه یوسف آباد شماره حساب ۴۰۵۲۸۰۳۳۴۰۰۵	
۲,۲۵۴,۷۲۷,۶۳۰				بانک دی شعبه یوسف آباد شماره حساب ۴۰۵۲۸۰۲۵۸۰۰۴	
۶۸۱,۵۷۰,۳۲۹				بانک دی شعبه یوسف آباد شماره حساب ۴۰۵۲۸۰۹۶۹۰۰۷	
۶۵۳,۵۹۴,۷۶۲				بانک دی شعبه یوسف آباد شماره حساب ۴۰۵۲۸۲۳۴۶۰۰۰۷	
۷,۵۰۵,۹۱۵,۶۳۵	۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴	۱۰,۶۲۰,۴۲۳	۱,۰۳۰,۵۰۵,۲۹۷		

۹- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ماده	مستهلک طی سال	مخارج اصلاح شده طی سال	ماده در ابتدای سال	مخارج نرم افزار
۸۲۸,۱۶۲,۸۲۲	۴۴۱,۹۷۲,۳۹۰	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۳۶,۱۱۲	مخارج برگذاری مجامع
۱۶,۹۴۹	۴,۷۷۵,۵۹۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۵۴۴	سایر حسابهای دریافتی
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	
۱۰,۴۵۰,۹۰۳,۶۸۶	۴۴۶,۷۴۷,۸۸۵	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	

۱۴

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

راژدار

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)		۱۰- موجودی نقد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	۹۴,۹۳۵,۲۷۱	بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	

(مبالغ به ریال)

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳	(۱,۵۲۵,۴۲۰,۱۵۱,۶۸۴)	۱,۵۳۱,۵۶۳,۰۸۷,۰۲۷	-	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲	(۳۷۴,۱۸۶,۰۴۷,۶۵۸)	۳۷۴,۲۲۷,۸۶۳,۳۴۱	۸۵,۲۲۹,۲۵۹	شرکت کارگزاری رضوی
۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵	(۱,۰۸۷,۴۰۱,۶۸۱,۳۶۰)	۱,۰۹۹,۶۵۵,۴۲۶,۸۳۵	-	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲,۴۹۲,۶۵۵	(۲۹,۴۸۷,۹۱۰,۹۲۴)	۲۹,۴۹۰,۲۱۹,۶۴۴	۱۸۳,۹۳۵	شرکت کارگزاری دانا یان پارس
۲۱۴,۹۵۳,۰۳۰	(۱۹۱,۷۵۸,۱۲۵)	۲۸۸,۱۷۰,۵۲۱	۱۱۸,۵۴۰,۶۳۴	سایر دریافتی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	(۳,۰۱۶,۶۸۷,۵۴۹,۷۵۱)	۳,۰۳۵,۲۲۴,۷۶۷,۳۷۸	۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۵۵,۱۹۰,۷۹۵	۹,۸۲۱,۷۹۳,۶۰۷	مدیر صندوق
۸,۰۰۴,۱۳۲,۰۵۳	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	بازارگردان
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۶۶,۵۷۵,۳۴۰	متولی
۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰	۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴	حسابرس
۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	

* ۱۲-۱: 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.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳	۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	آبونمان نرم افزار
۱,۰۵۲,۶۸۶,۳۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره تصفیه
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳	۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

خالص دارایی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(مبالغ به ریال)	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	ریال	
واحدهای سرمایه گذاری علای	۱۹,۱۸۸,۶۳۰	۲,۳۵۹,۵۳۴,۴۸۴,۵۸۴	۲۲,۵۸۲,۶۳۰	۲۱,۲۷۸,۴۶۸	۲,۳۳۶,۰۳۱,۲۷۸,۴۶۸	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۶۵,۸۰۱,۹۹۸	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۷۱,۹۰۳,۳۳۹	
خالص دارایی ها	۲۰,۷۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲۱,۱۸۱,۷۱۷	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		(مبالغ به ریال)	
	پایداخت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۱	۵۰۰۴۰,۲۶۸۷۹	۲۵۷,۰۳۴۱,۵۸۴	۵۶۳,۸۱۰,۲۲۷,۶۳۷	۵۶۳,۸۱۰,۲۲۷,۶۳۷	
سود حاصل از فروش اوراق	۱۵-۲	۸,۶۳۵,۲۳۵,۹۱۶	۲۷,۸۳۶,۹۲۱	۲۳۴,۷۱۶,۹۲۱	۲۳۴,۷۱۶,۹۲۱	
سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۳	۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	۸۰۰۰,۳۳۷,۰۸۹	۳۷,۵۶۶,۴۰۰,۴۹۴	۳۷,۵۶۶,۴۰۰,۴۹۴	
	۱۵-۴	(۱۷۵,۶۳۵,۳۴۵)	-	-	-	
		۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۸۰	۳۶۵,۹۱۵,۷۰۵,۶۰۴	۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲	۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		(مبالغ به ریال)	
	سود	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ماشین سازی آراک	۲۹,۵۳۲,۰۵۷	۶۰,۷۷۸,۶۸۹,۸۶۴	۳۰,۳۸۷,۰۱۶,۵۵۳	۳۰,۳۸۹,۳۴۵,۲	(۲۶,۳۱۴,۵۱۲,۷۳۹)	
فادله گسترعصرنوبین حاجی وب	۹,۱۸۰,۷۸۷	۷۶,۸۱۸,۸۵۱,۹۹۱	۹۷,۵۵۸,۶۶۴,۴۸۲	۲۸۴,۱۴۲,۲۵۳	۳۲۰,۷۶۳,۸۳۷۰	
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۴,۲۸۹,۱۷۵	۳۲,۷۰۶,۷۳۰,۱۳۵	۱۲۰,۶۷۲,۴۴۶	(۳۷۲,۶۷۰,۰۸۷)	
سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۳۲۵,۷۹۸	۳۷,۶۵۲,۶۵۲,۰۰۰	۴۲,۳۰۶,۰۹۶,۱۰۱	۱۸۸,۳۶۳,۲۵۸	(۲۶,۵۴۰,۳۰۸,۷۶۴)	
تأمین سرمایه بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۷,۲۶۳,۸۹۲	۳۰,۱۶۸,۸۳۲,۵۰۰	۲۱,۵۹۹,۸۳۳	۳,۶۲۳,۹۰۸	
سیمان کرمان	۳,۶۶۳,۳۳۹	۵۹,۱۶۱,۰۸۷,۷۵۰	۶۴,۱۳۹,۳۴۶,۱۲۴	۵۶,۲۰۱,۳۶۲	(۳۳۲,۶۵۷,۵۱۲)	
نقل به صفحه بعد		۲۸۱,۲۹۲,۶۴۴,۷۷۲	۳۳۰,۳۶۷,۳۶۰,۹۸۵	۱۶۶,۲۲۱,۶۶۹	(۵۰,۳۶۸,۷۸۷,۸۳۴)	
				۱۶۶,۲۲۱,۶۶۹	(۲۳,۹۴۰,۷۰۶,۳۹۸)	
					(۵۰,۷۴۸,۴۱۱,۰۳۷)	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آستنا (آسما)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل	-	۲۸۱,۹۹۱,۶۲۴,۷۷۲	۳۳۰,۳۶۷,۴۶۰,۹۸۵	۶۶۷,۲۲۱,۶۶۹	۱۴۰,۶۴۴,۱۵۵	(۵۰,۷۲۸,۴۱۱,۰۳۷)	(۳۳,۹۴۰,۷۰۶,۳۹۸)	(۵۰,۲۶۸,۷۸۷,۸۳۴)	(۵۰,۲۶۸,۷۸۷,۸۳۴)
لینیک صنعت‌موندن	۳۹۰,۰۰۰	۳۲,۳۲۰,۵۰۸,۶۹۰	۴۲,۱۷۹,۵۲۹,۶۰۰	۳۰,۶۱۷,۹۱۳	۱۶۱,۱۵۲,۵۴۳	(۱۰,۱۴۰,۷۹۱,۳۶۶)	(۸,۲۹۲,۵۲۶,۶۱۰)	(۸,۲۹۲,۵۲۶,۶۱۰)	(۸,۲۹۲,۵۲۶,۶۱۰)
بیمه ما	۳۶۶۵,۰۰۰	۲۹,۸۷۳,۳۳۵,۸۹۰	۳۷,۳۳۳,۹۴۹,۳۷۵	۷۸,۳۷۹,۲۵۰	۱۴۹,۳۶۶,۱۸۰	۲,۳۷۱,۵۴۱,۰۸۵	۷۸۹,۳۳۹,۸۸۴	۷۸۹,۳۳۹,۸۸۴	۲,۵۶۰,۷۳۸,۶۰۱
بیمه البرز	۳,۶۱۷,۲۹۸	۱۰,۳۲۲,۵۱۱,۴۶۵	۷,۱۱۹,۶۳۴,۶۴۹	۹,۷۱۳,۰۰۶	۵۱,۱۱۲,۹۶۰	۲۰,۴۲۱,۳۳,۵۵۰	۱۷,۹۸۸,۳۸۱,۴۰۸	۱۷,۹۸۸,۳۸۱,۴۰۸	۱۵,۸۳۹,۰۰۱,۳۴۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۴۱۰,۵۰۱	۱۹,۸۳۱,۵۷۱,۰۵۰	۱۹,۸۰۲,۳۳۸,۷۷۰	۱۸,۸۳۰,۰۰۵۴	۹۹,۱۰۷,۷۸۵۲	(۹,۸۶۵,۵۶۶)	(۳۴,۱۵۰,۷۸۰,۳۳۰)	-	-
ایران راقم	۲,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۷۷,۰۰۰,۹۹۰	۴۹,۷۴۸,۲۳۶,۳۰۰	۴۲,۴۴۱,۹۱۶	۲۳۳,۳۸۵,۱۰۶	(۵,۳۳۷,۰۳۳,۴۱۲)	-	-	-
مندی و صنعتی چادرسلو	۲,۸۰۴,۲۵۵	۷۰,۳۳۱,۹۲۹,۳۲۰	۶۶,۴۳۱,۵۹۹,۳۳۶	۶۶,۸۰۴,۹۴۷	۳۵۱,۶۰۹,۶۶۶	۲,۴۸۱,۹۱۵,۳۹۱	۶,۹۵۴,۴۱۶,۷۶۸	۶,۹۵۴,۴۱۶,۷۶۸	۶,۵۱۷,۶۹۲,۸۰۲
سرمایه گذاری سپه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۴,۵۱۰,۷۴۱	۱۹,۳۳۲,۸۳۵	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۴,۴۶۶,۴۲۴	-	-	-
من. نفت و گاز و پتروشیمی تائین	۱,۶۳۳,۲۸۸	۲۳,۱۵۶,۶۳۰,۴۲۰	۱۷,۱۹۶,۶۰۸,۱۱۷	۵۳,۶۲۳,۸۷۸,۴۴۰	۵۹۱,۱۱۶,۶۵۸	۵,۸۲۲,۳۴۰,۵۵۶	۱۲,۲۶۶,۵۴۴,۳۰۰	۱۲,۲۶۶,۵۴۴,۳۰۰	۱۲,۲۶۶,۵۴۴,۳۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۶۵,۰۰۰	۶۲,۲۲۹,۹۱۹,۶۰۰	۵۳,۶۲۳,۸۷۸,۴۴۰	۵۹۱,۱۱۶,۶۵۸	۳۱۱,۱۴۶,۶۵۸	۸,۳۲۵,۱۹۹,۰۴۴	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۳۳۹,۸۸۱	۲۵,۴۰۱,۸۹۲,۷۶۱	۱۹,۳۳۰,۸۵۶,۳۱۰	۲۴,۱۳۱,۶۳۳	۱۲۷,۰۰۰,۹,۴۶۳	۵,۹۳۹,۸۵,۴۵۶	-	-	-
بانک سینا	۱,۱۸۴,۵۵۶	۳۰,۵۷۴,۴۷۴,۴۴۰	۲۰,۴۹۲,۱۱۰,۱,۲۷۹	۲۹,۰۴۴,۸۴	۱۵,۲۸۷,۳۷۱	(۸,۸۱۸,۱۸,۶۹۴)	-	-	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۴۵۸)
پتروشیمی خاگ	۹۰۶,۰۳۷	۴۶,۰۳۸,۵۲۴,۴۴۰	۴۱,۴۵۶,۷۳۹,۰۵۵	۴۲,۷۳۵,۹۲۴	۲۳,۰۱۹,۰۳۶۳	۴,۳۰۷,۳۸۷,۱۸۸	(۷,۷۱۷,۵۴۰,۴۰۸)	(۷,۷۱۷,۵۴۰,۴۰۸)	(۷,۷۱۷,۵۴۰,۴۰۸)
پتروشیمی شانزو	۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۷۱۵,۶۰۵	۳۰,۳۸۳,۵۸۲	۱۵۹,۹۱۵,۰۰۲	۱۱,۳۶۲,۹۸۵,۸۱۱	-	-	-
گروه مینا (سهایی عالم)	۷۳۷,۳۳۶	۱۴,۵۱۹,۵۲۶,۱۹۰	۹,۰۳۶,۹۱۴,۶۸۳	۱۲,۷۹۲,۴۲۴	۷۲,۵۹۷,۶۲۹	۵,۳۹۶,۱۶۰,۶۵۴	(۱۰,۳۳۹,۶۱۵,۴۳۴)	(۱۰,۳۳۹,۶۱۵,۴۳۴)	(۲,۵۹۱,۸۹۹,۷۳۰)
فولاد خوزستان	۶۳۴,۱۶۲	۱۱,۵۰۴,۴۸۰,۵۴۰	۹,۷۷۶,۸۹۸,۳۰۰	۱۰,۹۱۹,۱۲۵	۵۷,۵۲۲,۴۰۲	۱,۷۰۹,۱۳۰,۸۱۳	۸۶۳,۷۷۳,۳۱۲	۸۶۳,۷۷۳,۳۱۲	(۳,۱۸۹,۷۰۶,۰۳۸)
سپاهان ارومیه	۶۰۰,۳۰۰	۲۵,۸۴۹,۲۴۷,۲۹۰	۲۱,۳۷۰,۶۶۸,۱۷۵	۲۴,۵۵۶,۰۰۴	۱۲۹,۳۴۶,۲۳۵	۴,۴۲۴,۷۷۶,۳۷۶	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۰۰,۷۰۲	۶۰,۷۵۶,۷۷۰,۸۰۰	۴,۸۳۴,۰۳۶,۸۵۷	۵,۷۲۴,۳۱۲	۳۰,۱۲۸,۳۸۵	۱,۱۵۵,۷۸۷,۴۲۶	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۳,۶۷۱,۵۷۰	۸,۷۰۱,۹۱۳,۶۵۸	۸,۰۰۰,۴۴۰	۴۲,۱۱۸,۳۵۹	(۳۳۸,۳۶۲,۸۴۷)	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۵۹۴,۵۰۰	۵۱,۸۶۲,۵۶۷,۶۱۰	۴۶,۲۳۲,۸۳۳,۳۳۱	۴۹,۳۶۹,۰۵۴	۲۵۹,۳۱۷,۸۳۷	۵,۳۱۱,۱۵۲,۴۸۸	-	-	-
سپاهان فارس و خوزستان	۵۰۵,۷۳۱	۱۲,۰۳۰,۵۴۴,۰۰۰	۷,۹۳۶,۰۰۷,۳۰۱	۱۱,۴۳۸,۹۱۷	۶۰,۱۵۲,۷۲۲	۴,۰۲۲,۹۵۵,۰۶۰	-	-	-
توسعه‌مکان‌وولانت	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۴۱۸,۳۹۴	۴,۸۷۷,۳۲۱	۲۵,۶۷۰,۰۰۰۰۱	۱,۲۶۲,۰۳۴,۴۶۴	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۰,۵۶۷,۲۸۹	۳۳,۵۵۰,۱۶۷,۳۵۰	۱۸,۷۷۲,۰۱۳	۹۸,۸۰۴,۳۳۴	(۱۷,۹۰۶,۸۷۶,۳۰۸)	-	-	-
پتروشیمی جم	۴۸۵,۷۲	۲۳,۰۱۹,۶۶۶,۴۰۰	۱۸,۸۳۷,۰۰۲,۰۷۸۰	۲۱,۸۶۸,۶۰۹	۱۱۵,۰۹۸,۳۳۳	۴,۶۱۲,۶۷۶,۹۷۸	-	-	-
گستریت ارزش سرمایه ص ب کتوری	۴۵۴,۷۵۰	۱,۹۳۳,۷۷۹,۲۵۰	۱,۳۶۰,۰۶۴,۳۰۱	۱,۸۳۷,۰۸۷	۹,۶۶۸,۸۱۶	۵۶,۱,۳۰۸,۱۶۶	-	-	-
نقل به صفحه بعد		۸۸۰,۷۰۹,۸۵۹,۳۳۷	۸۷۶,۲۱۶,۸۹۱,۰۰۲	۸۳۶,۶۶۰,۵۵۷	۴,۴۰۳,۵۴۹,۳۷۸	(۳۴۷,۳۶۱,۶۱۰)	(۵۵,۲۷۴,۷۵۵,۷۰۸)	(۳۴,۱۶۹,۹۱۲,۱۳۷)	(۳۴,۱۶۹,۹۱۲,۱۳۷)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل	-	۸۸۰,۷۰۹,۸۵۹,۳۲۷	۸۷۶,۳۱۶,۸۹۱,۰۰۳	۸۳۶,۶۶۰,۵۵۷	۴۰۳,۰۵۴۹,۳۷۸	(۷۷۷,۳۴۱,۶۰۱)	(۵۵,۳۲۲,۷۵۵,۷۰۸)	(۳۴,۱۶۹,۹۱۲,۱۳۷)	-	-
سرمایه گذاری پارس آرمان	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۲۸۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۳۷۵,۵۴۰	۴,۴۵۸,۱۲۳	۲۳,۴۶۳,۹۱۹	۲۸۲,۵۰۲,۳۳۸	-	-	-	-
سیمان صوفیان	۲۵۶,۴۶۶	۶,۴۰۹,۱۲۶,۰۳۸	۵,۶۳۰,۹۰۳,۴۵۲	۶,۰۸۸,۷۳۰	۳۲,۰۴۶,۳۰۲	۷۵۰,۳۲۱,۸۸۶	-	-	-	-
فولاد مبارک اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۵,۹۵۱,۸۲۸	۲,۴۵۱,۳۲۹	۱۸,۱۶۵,۰۰۰	۶۲۵,۴۳۱,۸۹۳	۱۵,۶۷۲,۵۱۴,۳۳۴	-	-	-
فراوری معدنی پالای کلی پارس	۷۸۳,۳۲۸	۴,۷۹۱,۶۵۳,۴۴۰	۵۰,۶۱۱,۱۱۰,۳۰۵	۴,۵۵۲,۹۵۶	۲۳,۹۶۳,۲۶۷	(۲۹۶,۹۷۳,۰۸۸)	-	-	-	-
سرمایه گذاری خاروی طسین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۳۰۹,۵۶۳	۲,۱۱۶,۵۷۵	۱۱,۱۴۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۳۳,۸۶۳	۱۰,۵۲۳,۳۰۸,۱۱۹	-	-	-
پتروشیمی غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۳,۳۵۱,۹۶۳	۸,۹۸۴,۹۴۸	۴۷,۳۸۹,۹۹۹	۳,۱۲۸,۳۷۳,۰۹۰	-	-	-	-
سیمان ساوه	۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۲,۰۳۳,۵۰۷	۶,۲۵۱,۰۳۳	۳۳,۹۰۰,۵۰۰	۸۸۸,۹۱۵,۹۷۱	۵۵,۳۲۷,۵۵۹	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۶۱,۳۵۲	۲,۷۳۵,۸۹۰	۱۹,۶۱۰,۰۰۰	۶۵۱,۱۰۲,۷۵۸	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۲۱۱,۶۰۰	۲,۲۳۹,۰۷۵,۹۲۸	۲,۳۴۵,۹۸۹	۱۱,۸۲۱,۰۵۸	(۷۶,۵۵۵,۹۵۰)	-	-	-	-
نیسه نوین	۸۰,۸۷۲	۴۱۷,۹۲۲,۳۳۳	۴۹۱,۹۹۱,۷۶۸	۳۹۷,۰۰۱	۲۰,۸۹,۶۱۳	(۳,۷۴۶,۰۵۳,۲۴۳)	۷۰,۸۲,۴۳۴,۰۴۴	۹۰,۰۸۰,۰۸۷,۵۸۴	۱۰,۳۹۱,۶۷۰,۱۹۱	۱۰,۳۹۱,۶۷۰,۱۹۱
لامپ پارس شهاب	۷۸,۵۶۳	۷,۷۵۸,۴۸۷,۵۷۰	۱۱,۴۵۸,۱۷۹,۱۱۸	۷,۳۷۰,۲۵۵	۲۸,۷۹۱,۴۳۹	۱۳۲,۶۸۶,۹۴۴	-	-	-	-
لیرینگ کارافرن	۷۵,۷۸۱	۳۰۱,۴۹۹,۱۱۱	۱۶۶,۹۴۸,۶۹۱	۲۸۶,۳۲۳	۱۵۰,۷۰۱,۴۴۴	۱,۳۳۹,۱۱۹,۰۲۰	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	۷۲,۷۷۵	۲,۹۱۹,۰۰۰,۵۲۵	۱,۵۵۲,۵۱۸,۳۰۳	۲,۷۷۲,۹۹۹	۱۴,۵۹۵,۰۲۸	۷۷,۱۰۶,۵۷۱	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کورپهچن	۶۶,۸۵۷	۸۳۱,۹۰۱,۶۵۱	۷۴۹,۸۴۵,۲۸۲	۷۹۰,۰۲۰	۴۱,۵۹۵,۰۰۸	۱,۰۳۴,۳۲۸,۹۶۱	-	-	-	-
سیند ماکیان	۳۶,۰۲۱	۱,۸۰۲,۱۳۰,۶۳۰	۷۵۲,۱۷۸,۹۹۵	۱,۷۱۲,۰۲۱	۹۰,۱۰۶,۵۵۳	۲۹,۶۸۶,۶۷۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری هلمون صبا	۱۵,۵۲۳	۵۹,۵۹۲,۷۹۷	۲۹,۵۵۱,۵۵۱	۵۶,۶۱۰	۲۹۷,۹۶۴	۱۱,۷۸۳,۹۵۸	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳,۵۷۳	۲۵,۵۷۸,۹۹۰	۱۰,۶۵۳,۱۰۶	۲۱۴,۴۳۱	۱,۱۲۸,۵۹۵	(۲۴,۹۶۹,۵۱۸)	۱,۸۲۶,۰۱۲,۱۵۲	(۶۰,۹۸۰,۱۵۷)	-	-
فولاد کوه جنوب کیش	۱۲,۹۹۵	۳۳۵,۰۷۹,۵۵۰	۲۵۸,۶۵۰,۳۵۲	۲۲۳,۳۱۸	۱,۱۷۵,۳۹۸	۳۹,۳۶۵,۵۷۳	-	-	-	-
س. و خدمات مدیریت صند ب کتوری	۷,۷۲۵	۷۸,۵۷۰,۹۱۷۵	۳۸,۸۳۷,۹۰۷	۷۲,۶۴۰	۳۹۲,۸۵۵	۴۵,۷۲۶,۲۶۴	-	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۶,۸۵۵	۷۸,۵۹۹,۴۳۰	۴۲,۳۹۵,۵۰۳	۷۲,۶۶۶	۳۹۲,۹۹۷	-	-	-	-	-
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	۹۳۹,۴۹۸,۱۲۳,۰۳۴	۹۲۸,۹۰۴,۰۹۶,۹۱۶	۸۹۲,۵۰۸,۶۴۲	۴,۶۹۷,۴۹۰,۵۹۷	۵۰۰,۴۰۲۶,۸۷۹	(۵۵,۳۲۴,۱۳۷,۲۵۵)	(۵۱,۷۷۹,۹۰۸,۳۳۳)	-	-



گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ . ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
نقل از صفحه قبل	-	۹۳۹,۴۹۸,۱۳۳,۰۳۴	۹۳۸,۹۰۴,۹۶,۹۱۶	۸۹۲,۵۰۸,۶۴۲	۴,۶۹۷,۴۹۰,۵۹۷	۵۰,۰۴۰,۲۶,۸۷۹	(۵۵,۲۹۴,۱۴۷,۲۵۵)	(۵۲,۷۷۹,۹۰۸,۲۳۳)		
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۱,۸۶۴,۷۱۰	۱,۳۶۱,۸۶۴,۷۱۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۰,۹۳۰,۳۶۵	۴,۴۳۰,۹۳۰,۳۶۵
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۳۹۲۱,۴۷۳	۷۰,۳۹۲۱,۴۷۳
لیزینگ رانان سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۹۳۰,۱۶,۳۱۵	۸۰,۹۳۰,۱۶,۳۱۵
شرکت ارتباطات سیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۲,۱۳۹,۳۷۰	(۳۳,۵۱۴,۵۵,۸۷۱)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۰۱۷,۷۰۴,۸۷۸	۸۱,۱۴۹,۹۸۲,۷۹۵
سهامی دپو آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۲۰,۹۲,۱۱۰	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۷۸,۹۳۱,۰۰۳	۸,۶۱۲,۰۵۰,۳۱۷
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۶۱۵,۸۳,۳۸۵)	(۳۹,۶۱۵,۸۳,۳۸۵)
خدمات نفوذاتیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۷,۳۳۸	۱۰,۳۷,۳۳۸
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۷۱	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۷۱
نیروکر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴,۹۸۹,۵۶۲	۱۰,۳۴,۹۸۹,۵۶۲
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۰۴۸	۱۷۴,۰۴۸
گروه صنعتی پاکتو	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۵۵۴,۴۶۷	۸۴,۵۵۴,۴۶۷
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۹۷,۰۸,۵۹۸	۴۰,۵۹۷,۰۸,۵۹۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۹۳,۷۸۲,۳۳۰	۳,۶۹۳,۷۸۲,۳۳۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۱۷,۷۹۴,۱۰۸)	(۱۴,۶۱۷,۷۹۴,۱۰۸)
سرمایه گذاری غدیر (مدلینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۵۸۰,۳۰,۳۹)	(۶۰,۵۸۰,۳۰,۳۹)
پیش‌شیمی‌پارآن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۱۵۸,۵۴۴	۱,۳۳۳,۱۵۸,۵۴۴
ایران تاپر	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۱۰,۹۲۴,۸۷۸	۷,۱۱۰,۹۲۴,۸۷۸
شیرپاستوریزه پگاه گلران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۳۴,۴۷۹	۵۰,۸۳۴,۴۷۹
صنعتی بهیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۳۲۹,۵۱۰	۲,۹۹۸,۳۲۹,۵۱۰
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱	۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲
نقل به صفحه بعد	-	۹۳۹,۴۹۸,۱۳۳,۰۳۴	۹۳۸,۹۰۴,۹۶,۹۱۶	۸۹۲,۵۰۸,۶۴۲	۴,۶۹۷,۴۹۰,۵۹۷	۵۰,۰۴۰,۲۶,۸۷۹	۷۵,۶۲۵,۱۸۰,۴۲۱	۴۰,۵۴۷,۴۰۸,۵۵۴		

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل	-	۹۳۹,۴۹۸,۱۳۳,۰۳۴	۹۳۸,۹۰۴,۰۹۶,۹۱۶	۸۹۲,۵۰۸,۶۴۲	۴,۶۹۷,۴۰۰,۵۹۷	۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۷۹	۲۹۸,۴۱۹,۳۴۷,۱۱۸	۲۹۸,۴۱۹,۳۴۷,۱۱۸	۶۰۱,۷۶۶,۴۶۵,۴۹۱
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۳۴,۹۳۳	۱۹,۵۳۴,۹۳۳	۱۹,۵۳۴,۹۳۳
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۱۴۶,۲۰۵	۲۶۹,۱۴۶,۲۰۵	۲۶۹,۱۴۶,۲۰۵
تولید نیروی برق ابدان	-	-	-	-	-	-	۴,۴۱۹,۳۸۰,۳۴۹	۴,۴۱۹,۳۸۰,۳۴۹	۴,۴۱۹,۳۸۰,۳۴۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۴۵,۲۱۲,۹۵۵	۴۵,۷۴۵,۲۱۲,۹۵۵	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۶۷,۱۹۲,۱۸۶
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپهبدار سیستم آشنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت الکترونیک سلمان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رایان هم افرا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی زر ماکرون	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خاورسازي کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ککادو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بلی پروتینلن چم - چم پیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پهلوانی سائینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی قنارلن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی محصولات پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۹۳۹,۴۹۸,۱۳۳,۰۳۴	۹۳۸,۹۰۴,۰۹۶,۹۱۶	۸۹۲,۵۰۸,۶۴۲	۴,۶۹۷,۴۰۰,۵۹۷	۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۷۹	۳۷۲,۵۸۷,۴۴۰,۷۳۴	۳۷۲,۵۸۷,۴۴۰,۷۳۴	۶۲۰,۴۵۷,۰۹۲,۳۵۷



گروپ حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		تعداد	نقل از صفحه قبل
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
پتروشیمی ارومیه	۶۳۰.۵۷۰.۹۱۲.۵۵۷	-	۳۷۲.۵۸۷.۲۴۰.۷۳۴	۵۰۰.۴۰۲۶.۸۷۹	-	۴۰۶۹۷.۴۹۰.۵۹۷	۸۹۲.۵۰۸.۶۴۲	۹۲۸.۹۰۴.۹۶.۹۱۶	۹۲۹.۴۹۸.۱۲۳.۰۳۴	-	-	پتروشیمی ارومیه
پلمو آریا ساسول	۴۵۶.۱۰۲.۴۰۶	-	۴۵۶.۱۰۲.۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پلمو آریا ساسول
بهسار کاشانه تهران	(۲.۹۳۷.۷۴۷.۱۲۳)	-	۵.۲۹۶.۷۶۴.۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	بهسار کاشانه تهران
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهپاک
پتروشیمی زاگرس	-	-	(۲.۲۰۹.۱۶۱.۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	(۲۸.۸۵۸.۵۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
صندوق سن آرمان سپهر آسام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سن آرمان سپهر آسام
کمیابری و نامبروری ملارد شیر	۱۰.۵۳۹.۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کمیابری و نامبروری ملارد شیر
ملی کنت و صنعت و نامبروری پارس	۵۱.۱۷۷.۷۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی کنت و صنعت و نامبروری پارس
تراکتورسازی ایران	(۶۰.۲۳۹.۴۳۹۱)	(۶۰.۲۳۹.۴۳۹۱)	(۶۰.۲۳۹.۴۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
گروه صنعتی پوتان	(۱۱.۸۳۱.۷۶۲.۱۳۳)	(۶۹۵.۸۹۵.۹۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پوتان
ایران ترانسکو	(۲۴۰.۹۱.۱۲۰.۲۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
جمع	(۱۱.۷۰۱.۷۶۰.۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	۵۶۴.۸۱۰.۲۲۷.۶۳۷	۲۵۷.۷۰۲.۴۱۵.۸۴	۵۰۰.۴۰۲۶.۸۷۹	۴۰۶۹۷.۴۹۰.۵۹۷	۸۹۲.۵۰۸.۶۴۲	۹۲۸.۹۰۴.۹۶.۹۱۶	۹۲۹.۴۹۸.۱۲۳.۰۳۴					

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۱۴۰۲ - سود حاصل از فروش لوازم						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۹/۷/۳۰	۱۳۹۹/۷/۳۰	۱۳۹۹/۷/۳۰	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۳۱۶	۲۳۰,۹۷۸	۱۵۳,۷۶۵,۵۷۶,۰۰۰	۱۴۴,۳۹۵,۶۳۹,۱۵۴	۱۷,۳۰۵,۹۶۰	۹,۴۵۲,۶۳۰,۸۸۶	۵۲,۷۷۴,۲۰۱
-	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۳۰۸	۱۸۹,۹۵۷	۱۲۰,۱۶۴,۰۱۷,۳۹۵	۱۱۴,۴۵۲,۶۳۸,۱۵۹	۱۸,۷۴۰,۷۳۰	۵,۶۹۱,۶۳۸,۵۹۶	-
-	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۳۱۸	۱۵۱,۷۵۰	۱۰۰,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۴۸,۹۴۶,۳۷۳	۱۹,۹۱۵,۹۷۷	۷,۶۹۷,۹۰۹,۳۵۰	-
(۱,۹۶۸,۳۹۵,۹۰۸)	-	-	مراجعه علم دولت-۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۴۴,۸۱۶,۷۵۰	۱۶,۵۵۴,۶۸۷	۲,۳۸۸,۳۷۸,۵۶۳	(۱,۹۶۸,۳۹۵,۹۰۸)
۱۸۲,۴۴۷,۶۱۵	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۱۰۶۲۱	۱۳۷,۱۱۶	۱۰۷,۳۸۹,۳۳۷,۸۰۸	۱۰۲,۳۷۲,۰۷۰,۳۸۵	۱۹,۴۶۴,۲۰۱	۵۰,۹۷۷,۲۰۳,۳۳۳	-
۱,۳۰۶,۳۷۳,۹۱۳	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۱۱۰۱۹	۱۱۴,۶۲۸	۸۲,۷۰۷,۰۲۸,۳۵۷	۸۰,۵۳۴,۸۵۰,۲۹۱	۱۴,۹۹۰,۴۸۸	۲,۱۵۷,۱۸۷,۵۷۸	-
۱,۳۳۳,۲۱۸,۳۸۶	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۱۱۱۱۱	۹۶۰,۴۸	۶۸,۱۰۲,۸۶۸,۳۳۵	۶۶,۷۶۹,۱۷۵,۳۰۸	۱۲,۳۴۲,۵۲۹	۱,۳۳۱,۳۴۹,۴۹۸	-
۲۶,۶۷۳,۹۵۲	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۲۰۴	۸۷,۸۸۴	۵۲,۶۱۲,۶۸۵,۱۳۷	۵۳,۹۸۹,۵۰۰,۳۹۸	۹,۸۹۸,۴۸۰	۶۱۳,۳۸۷,۷۵۹	-
-	-	-	مسکوک اجاره فارس-۱۳-۱۸هله	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۵۳۰,۲۰۰,۴۸	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۰,۲۰۴,۸۸)	-
-	۳۷,۵۹۰,۲۰	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۱۰۲۵	۷۱,۵۳۵	۴۲,۳۹۸,۹۲۰,۳۶۶	۴۱,۷۵۲,۱۶۰,۵۱۳	۴,۱۱۲,۰۷۲	۱,۶۳۸,۸۹۳,۸۵۳	۳۷,۵۹۰,۲۰
-	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۶۰۶	۳۶,۱۱۷	۲۲,۶۸۷,۵۶۸,۳۶۵	۲۲,۲۲۳,۰۸۹,۳۶۳	۲۳۴۷,۸۸۷	۴۴۹,۳۶۶,۹۲۰	-
۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۲۰۹۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۸,۳۴۸,۱۲۳	۱,۰۴۹,۳۰۴,۵۹۱	۱,۰۴۹,۳۰۴,۵۹۱	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳
۶۱۳,۶۶۳,۱۰۲	-	-	استادخرانه-۹۹بوجه-۱۱۲۱۵	۱۴,۱۷۳	۹,۸۹۰,۶۱۵,۰۶	۹,۵۹۳,۳۸۱,۸۸۴	۱,۷۹۳,۷۹۰	۳۰۱,۸۸۵,۸۳۳	-
۶,۳۱۱,۹۷۳,۹۷۲	-	-	استادخرانه-۹۸بوجه-۱۰۶۱۴	۹,۳۶۶	۷۰,۸۷۷,۳۱۲,۱۲۹	۷۰,۸۷۷,۳۵۸,۵۵۵	۱,۳۸۸,۴۴۰	۱۹,۷۵۸,۸۵۴	-
۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸	۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸	-	استادخرانه-۹۸بوجه-۰۰۱۱۱	۹,۰۰۰	۸,۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۱,۸۴۴,۶۳۵	۱,۴۷۱,۳۲۰	۱۴۳,۷۸۴,۱۴۵	۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸
۱,۱۶۳,۷۷۷,۴۱۱	۱۱۹,۱۷۲,۴۴۹	(۳۱,۰۹۰,۴۳۵)	استادخرانه-۹۸بوجه-۰۱۰۳۱۸	۷۰,۳۹	۵,۶۵۵,۱۷۲,۳۴۰	۵,۶۵۵,۲۴۴,۳۲۲	۱۰۰,۱۹,۵۵۳	(۳۱,۰۹۰,۴۳۵)	۱۱۹,۱۷۲,۴۴۹
۱۱,۱۹۱,۸۹۳,۸۶۹	(۱۱۲,۶۵۴,۴۴۸)	۳۷,۸۷۲,۱۱۳,۷۶۵	نقل به صفحه بعد		۱,۰۲۴,۵۴۴,۵۱۰,۸۱۸	۹۸۶,۴۰۷,۶۸۱,۷۶۹	۱۶۳,۶۹۲,۳۸۴	۳۷,۸۷۲,۱۱۳,۷۶۵	(۱۱۲,۶۵۴,۴۴۸)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آئینا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		تغیلات
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
نقل از صفحه قبل	۱۱,۱۹۱,۸۹۳,۸۶۹	(۱۱۲,۶۵۴,۴۴۸)	۳۷,۹۱۷۲,۱۳۶,۷۹۸	۱۶۲,۶۹۲,۲۸۴	۹۸۶,۴۰۷,۶۸۱,۷۶۹
استخراج از مودجه ۹۹-۲۳۳۱-۱	-	-	۶۱,۲۰۰,۲۸۳	۷۱۸,۲۴۱	۲,۹۰۲,۳۹۸,۳۹۲
استخراج از مودجه ۹۸-۱۵۰۲-۱	۲,۰۷۷,۸۸۲,۹۸۸	-	۲۲,۹۶۹,۹۱۶	۶۵۸,۶۴۴	۲,۶۱۰,۶۵۶,۳۸۶
کم بایک پارسبان ۱۳۰۰	-	-	۲۷۸,۴۹۶,۱۴۱	(۲۵۶,۱۵۷,۷۶۹)	۲,۱۸۸,۵۹۱,۶۷۸
استخراج از مودجه ۹۸-۲۰۹-۶	(۵۶,۱۸۰,۶۴۲)	(۸۱,۹۵۲,۹۸۲)	۶۵,۷۰۸,۲۶۹	۱۶۳,۶۵۰	۸۳۸,۱۲۸,۸۸۱
استخراج از مودجه ۹۸-۱۰۴-۰۶	۵,۴۵۲,۰۹۰,۵۹۳	-	۳۷۰,۳۹۷	۴۹,۵۱۶	۹۰۴,۰۰۱,۰۰۰
استخراج از مودجه ۹۸-۵۱۸-۱۷	۷۶,۵۱۶,۳۳۳	-	۴۹,۰۲۶	۳۷۲,۸۱۰,۸۴۹	۲,۷۳۲,۲۳۰,۶۶۲
استخراج از مودجه ۹۸-۹۱۱-۲۲	۲۰,۵۹۱,۳۹۰	۱۷۸,۷۵۹,۰۲۹	-	۳,۴۹۱	۱۹,۳۲۳,۴۸۳
استخراج از مودجه ۹۸-۵۲۵-۹۷	۲۵۴,۰۱۲,۱۵۴	۲۵۴,۰۱۲,۱۵۴	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۴۲۸-۹۷	۲۸,۷۹۱,۳۸۲	۲۸,۷۹۱,۳۸۲	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۵۳۶-۲۰۱۵۰	۵۳۶,۰۲۰,۱۵۰	۴۸۴,۹۱۷,۳۲۵	-	-	-
مشارکت دولتی و شرایط خاص ۹۹-۹۱۰۰	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۳۳۴-۹۷	۲۳,۵۵۲,۳۵۰	-	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳-۹۷	۶۸,۴۵۵,۳۲۵	۱,۰۷۱,۶۱۷,۸۳۸	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱-۹۷	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۱۰۱۳-۹۸	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۱۰۵۱۲-۹۸	۶,۳۶۹,۰۳۰,۱۸۰	(۳۱۰,۱۸,۴۶۷)	-	-	-
استخراج از مودجه ۹۸-۱۰۰۶-۹۸	۷۹۱,۳۹۱,۷۱۵	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۲۹,۱۲۰,۴۰۷,۱۸۰	۲,۲۱۳,۱۰۸,۵۹۶	۲۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۲۰	(۹۰,۸۷۱,۵۴۲)	۹۹۷,۲۳۹,۴۹۱,۳۸۸
					۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۵۰,۵۷۵

صندوق سرمایہ گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
۲۹,۱۳۰,۴۰۷,۸۰۰	۳,۰۲۳,۱۲۰,۸۰۵,۹۶۵	۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	(۹۰,۸۷۱,۵۴۳)	۹۹۷,۲۳۹,۴۹۱,۳۸۸	۱,۰۳۵,۵۴۹,۵۵۰,۵۷۵	-	نقل از صفحه قبل
۳,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۹۱۲۲۶ اجاره تضمین اجتماعی سهم ۱۳۲۶
۱۷۸,۸۵۹,۰۲۹	۲,۰۵۹,۳۹۰	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۲ بودجه ۹۸-۱۴۲۱-۰۰۰
۷۸,۹۴۲	۲۶,۴۱۷	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰
۱,۰۷۲,۹۷۰,۶۲۳	۶۸,۴۵۵,۳۳۵	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۵۱-۰۰۰
۲,۱۸۲,۹۷۲,۶۶۷	۵۵,۵۳۰,۹۰۴	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۱۲ بودجه ۹۸-۲۱۹-۰۰۰
۱,۱۶۷,۱۶۵,۴۸۹	۷۳,۰۹۵,۲۵۷	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۸۱۷-۰۰۰
(۳۰,۲۷۰,۵۵۹)	۲۳,۵۵۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۲۰۸-۰۶-۰۰۰
۲۰۳,۰۵۳,۸۳۵	۱۸۳,۹۳۰,۷۹۵	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۷ بودجه ۷۲۸-۰۰۰
۲۵۶,۹۷۴,۳۴۵	۲۵۶,۹۷۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۴۲۳-۰۰۰
۲,۱۱۶,۳۳۹,۵۳۸	۲,۰۳۷,۸۲۸,۸۲۵	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۷۱۹-۰۰۰
۱,۵۸۴,۲۳۴,۵۰۶	۱,۵۴۹,۷۶۶,۷۰۴	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۹۲۳-۰۰۰
	۷۸۷,۹۶۶,۴۷۸	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۱۰۰۶-۰۰۰
	۵۵,۵۳۰,۹۰۴	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۸۱۷-۰۰۰
	۷۶,۵۱۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۵۱۸-۰۰۰
	۱,۰۲۷,۳۵۴	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۱۰۴۰۶-۰۰۰
	(۱,۲۴,۵۳۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-	استخراج سهم ۹۸ بودجه ۱۰۶۱۴-۰۰۰
	(۱,۲۸۹,۲۱۰,۶۶۳)	-	-	-	-	-	جمع
۳۷,۸۶۶,۴۰۰,۴۹۴	۸,۰۰۰,۴۲۷,۰۸۹	۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	(۹۰,۸۷۱,۵۴۳)	۹۹۷,۲۳۹,۴۹۱,۳۸۸	۱,۰۳۵,۵۴۹,۵۵۰,۵۷۵		

۴-۱۵- سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)
-	-	(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)
	مالیات	کل مرزد
		۱۰,۱۵۴,۰۶۸
	ارزش دفتری	۸,۷۱۶,۲۹۹,۱۲۷
	بهای فروش	۸,۵۵۰,۸۲۷,۹۳۰
	تعداد	۷۰,۰۰۰
		شیرکت
		متنوع واسطه گری مالی یکم سهام
		جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آستارا (آرسان)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰
۱۳۷,۸۵۹,۱۶۲,۳۵۹	(۱,۶۴۴,۶۹۹,۴۴۱)	(۳۹۷,۵۳۳,۶۴۴,۱۹۵)
۱۲,۳۹۹,۶۶۴,۱۷۳	۲,۷۹۰,۵۹۵,۵۳۴	۱۴,۵۲۵,۹۸۴,۴۸۸
۲,۴۳۱,۴۰۱,۴۳۵	-	(۱,۱۳۸,۲۹۷,۶۴۳)
۱۵۲,۵۵۰,۲۳۸,۰۵۶	(۱۳,۶۵۱,۱۰۳,۹۱۵)	(۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲
سود تحقق نیافته حق تقدم	۱۶-۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نوع مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	مبالغ به ریال)
بیمه البرز	۲۱,۳۷۷,۰۰۰	۵۶,۲۳۳,۹۳۳,۲۸۰	۴۲,۰۶۶,۱۵۸,۱۶۱	۵۳۶,۰۲۷,۳۷	۲۸۲,۱۱۹,۶۶۶	۱۴,۰۲۲,۰۵۲,۷۱۶	-	(۹,۳۹۴,۳۲۵,۵۶۸)
بیمه نوین	۱۸,۴۰۰,۲۰۸,۸۸	۹۵,۱۰۳,۰۲۳,۲۸۴	۱۱۱,۱۵۱,۹۰۱,۵۴۳	۹۰,۳۳۷,۸۷۳	۴۷۵,۵۱۵,۱۲۳	(۱۷,۴۱۴,۸۳۰,۴۵۴)	۴,۶۲۷,۳۷۲,۹۷۱	(۳۱,۱۳۷,۶۷۳,۷۱۱)
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۰,۱۷۵,۷	۳۹,۳۷۸,۹۵۶,۴۳۰	۳۹,۳۷۸,۹۵۶,۴۳۰	۳۲,۴۸۵,۲۹۳	۱۷۰,۹۷۵,۷۵۵	(۵,۱۳۷,۱۶۶,۵۸۸)	-	(۸,۷۴۰,۰۷۸,۰۷۶)
بانک ملت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۱,۰۰۰,۷۳۵۹	۲۴,۹۳۷,۵۰۰	۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۰,۹۷۱,۹۴۸,۵۹)	-	-
ملی صنایع مس ایران	۶,۸۹۰,۰۰۰,۳۷	۸۵,۴۶۷,۵۵۸,۴۳۰	۹۲,۳۴۳,۵۶۶,۸۶۵	۸۱,۰۰۹,۱۸۱	۴۲۶,۸۳۷,۷۹۳	(۷,۵۳۳,۹۴۵,۴۰۸)	۱,۴۰۱,۵۱۱,۳۰۴	(۹,۹۸۷,۳۱۴,۸۸۷)
نوباد سمارک اسفهان	۵,۸۳۱,۹۴۷	۵۹,۹۵۳,۴۱۵,۱۶۰	۵۷,۸۵۱,۹۷۲,۸۱۰	۵۶,۹۵۴,۹۹۴	۲۹۹,۷۶۲,۰۷۶	۱,۲۳۳,۲۲۰,۹۸۰	۱۱۹,۱۳۰,۰۳۶	۸,۱۳۹,۳۳۸,۸۵۶
من نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۵۲۰,۷۳۲	۷۲,۰۳۹,۱۷۸,۴۳۰	۵۸,۱۳۳,۳۷۷,۹۸۶	۶۹,۳۸۷,۳۲۰	۳۵۰,۱۹۶,۴۲۳	۱۴,۴۸۱,۴۲۲,۶۳۳	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۳۳۶,۶۹۹	۲۷,۵۴۱,۴۲۵,۸۷۰	۳۱,۱۷۲,۱۷۷,۲۰۳	۲۶,۱۶۴,۳۵۵	۱۳۷,۷۰۷,۱۲۹	(۳,۷۹۴,۶۲۸,۱۷)	-	(۹,۰۴۹,۳۰۵,۷۳۶)
سرمایه گذاری سپه	۵,۱۲۱,۷۸۹	۷۶,۸۲۶,۸۳۵,۰۰۰	۳۵,۹۷۶,۸۰۷,۱۲۱	۴۰,۵۵۸,۳۷۷	۲۱۵,۰۴۴,۶۱۸	۶,۷۷۶,۱۱۳,۴۱۴	-	(۵۰۱,۸۳۸,۸۵۹)
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۲۲,۳۵۵,۲۵۸	-	-
صندوق من پروژه آرمان بوند میبا	۴,۷۵۴,۶۸۳	۶۰,۰۲۸,۳۸۸,۰۴۰	۶۸,۹۵۸,۰۶۸,۶۰۳	۵۷,۲۷۴,۹۱۱	۳۰۱,۴۲۶,۹۰۰	۴۰,۷۲۰,۴۵۶,۴۵	۲,۱۵۳,۸۱۶,۳۷۵	۵,۰۷۷,۴۴۰,۷۵۰
پالایش نفت اسفهان	۴,۲۶۹,۰۰۰	۴۵,۳۱۵,۷۳۳,۹۸۰	۳۴,۳۲۵,۷۱۲,۴۰۳	۴۲,۰۴۹,۹۴۴	۲۱۶,۵۷۸,۶۵۵	۱۰,۷۲۰,۳۹۹,۹۷۸	(۴,۰۱۳,۵۸۰,۰۶۳)	۱۴,۵۹۰,۵۲۷,۱۲۶
توسعه ملین و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-
	۷۱۹,۳۳۳,۶۶۲,۵۲۴	۶۹۵,۸۸۸,۸۲۶,۰۳۳	۶۷۵,۴۴۷,۹۷۸	۳,۴۱۶,۵۶۸,۴۱۲	۲۰,۰۲۳,۰۴۰,۲۰۱	۵,۳۰۸,۷۱۱,۶۲۲	(۳۶,۷۷۳,۵۱۰,۹۵)	



بنیاد گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳
راژدار

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارتد	مالیات	سود(زیان) تحقق یافته تک‌پارای	سود(زیان) تحقق یافته تک‌پارای	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل		۷۱۸,۳۱۲,۶۲۷,۵۲۴	۶۹۵,۱۸۸,۸۲۶,۰۳۳	۶۷۵,۲۴۷,۹۷۸	۲,۳۱۲,۵۶۸,۳۱۲	۲۰۰,۳۲۰,۰۲۰,۱	۵۳,۰۹۷,۱۱۶,۲۲۲	(۲۶,۷۷۳,۵۱۰,۹۵)	
سپهان فارس و خوزستان	۴۰۰,۷۵۲۳	۸۳,۵۱۹,۰۸۰,۹۲۰	۶۲,۸۸۶,۶۴۱,۰۱۸	۷۹,۴۱۷,۰۰۶۳	۴۱۷,۹۸۴,۵۴۵	۲۰,۱۲۱,۵۶۹,۲۹۴	(۷۱,۵۱۵,۵۶۸)	-	
سرمایه گذار و صندوق پارسینسنگی	۳,۹۲۰,۰۲۰	۶۹,۹۷۸,۳۴۴,۵۰۰	۵۹,۳۹۸,۳۷۵,۵۵۹	۶۵,۵۱۹,۴۲۷	۳۴۴,۸۱۱,۷۳۳	۹,۳۳۸,۰۷۵,۳۹۱	-	-	
سرمایه گذار و داروین تفسین	۳,۷۸۵,۰۸۴	۷۹,۳۳۵,۳۶۰,۶۴۰	۵۹,۸۸۷,۲۶۲,۱۳۶	۷۵,۳۶۸,۵۹۳	۳۶۶,۶۷۸,۰۰۳	۱۸,۹۷۵,۹۵۲,۰۹۸	-	-	
فولاد خوزستان	۲,۶۵۶,۰۷۷	۵۹,۳۷۲,۶۹۰,۴۸۰	۵۶,۰۷۷,۶۰۹,۱۶۲	۵۶,۴۰۵,۹۵۶	۳۶۶,۸۷۳,۴۵۲	۲,۹۴۳,۸۰۱,۹۱۰	-	-	
گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۵۶۲,۴۹۸	۷۶,۳۶۲,۴۴۰,۴۰۰	۷۵,۷۱۳,۳۷۷,۶۳۶	۷۲,۵۴۴,۳۱۸	۳۸۱,۸۱۲,۰۰۲	۱۹۴,۸۰۶,۶۳۰	-	-	
پخش هیرت	۱,۷۵۹,۰۰۷	۵۸,۹۱۴,۹۷۵,۴۹۳	۵۰,۸۷۴,۱۵۸,۸۸۴	۵۵,۹۷۸,۷۲۷	۲۹۴,۶۲۴,۸۷۷	۷۷۰,۰۲۱۲,۰۰۵	-	-	
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۳۸۲,۹۱۵	۲۴,۶۴۲,۷۳۲,۵۰۰	۱۶,۹۴۹,۷۰۴,۶۶۸	۲۳,۴۱۱,۵۳۷	۱۳۲,۳۱۸,۶۱۸	۷۵,۴۷۲,۸۸,۶۷	-	-	
پتروشیمی شانژو	۱,۳۳۷,۴۴۰	۵۸,۹۵۲,۴۷۲,۶۰۰	۳۴,۱۵۲,۵۸۷,۷۹۲	۵۶,۰۰۵,۵۰۰	۲۹۲,۷۶۷,۳۶۸	۲۴,۴۴۸,۱۲,۶۰۰	(۳,۱۶۱,۳۷۲,۳۷۵)	۲,۵۳۷,۲۵۶,۶۲۸	
سرمایه گذار و گروه توسعه ملی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۴,۷۰۴,۳۳۳	۱۰,۸۹۸,۴۰۰	۵۷,۴۳۰,۰۰۰	(۴۱۰,۹۶۲,۶۲۳)	-	-	
پالایش نفت تبریز	۹۴۲,۰۰۰	۳۶,۷۶۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۰,۵۹۲,۰۲۷,۹۱۵	۸۱۴,۰۵۹۰	۴۲۸,۴۵۱,۰۰۰	(۱,۶۲۲,۰۳۱,۵)	۱۵,۹۷۳,۶۰۲	۱۵,۹۷۳,۶۰۲	(۴,۸۸۰,۱۱۴,۹۱۴)
سرمایه گذار و گروه توسعه ملی	۸۵۱,۱۴۳	۲۱,۴۶۶,۷۱۴,۵۰۰	۱۹,۰۰۳,۸۷۲,۹۰۲	۲۰,۳۹۲,۳۷۹	۱۷۰,۳۲۸,۴۰۰	۳,۸۱۹,۹۵۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۵۲۳,۱۲۰,۳۷۶
سپهان ارومیه	۷۸۲,۰۷۵	۱۰,۳۵۲,۱۰۸,۸۵۰	۷,۶۵۷,۷۳۶,۵۰۰	۹,۸۳۵,۴۵۳	۵۱,۷۶۵,۵۴۴	۲,۶۳۳,۷۷۱,۲۵۲	-	-	۷۸,۱۷۲,۶۲۴,۴۴۲
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶۵۰,۰۰۴	۶,۳۲۷,۵۴۴,۴۷۶	۴,۹۸۷,۰۱۴۳,۳۱۴	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۳۲۰,۳۴۶,۲۷۸	-	-	
توسعه سوله های نرم افزاری تگین	۶۰۷,۴۷۳	۱۲,۴۹۸,۳۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۹,۵۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۵۵۲	۶۶,۷۴۱,۳۳۸	۵۷۸,۳۴۴,۷۳۴	-	-	
صنایع شیمیایی کمپان گران امروزر	۴۶۰,۱۸۳	۲۲,۳۸۹,۶۴۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۹,۶۳۶,۱۳۴	۲۳,۱۷۰,۰۱۶۴	۱۲۱,۹۷۸,۱۳۰	(۱,۷۶۵,۱۰۸,۶۴۸)	-	-	
سپهان ساره	۴۱۰,۰۶۳	۲۲,۱۷۲,۸۹۹,۱۰	۲۲,۵۷۱,۳۸۴,۴۸۱	۲۲,۸۱۶,۵۲۰	۱۲۰,۰۸۶,۹۵۰	۱,۲۰۳,۱۰۱,۹۵۹	-	-	
پتروشیمی غدیر	۳۹۸,۴۶۱	۳۷,۱۲۲,۵۶۵,۳۰۰	۳۴,۹۵۶,۵۶۰,۹۳۷	۳۵,۲۷۹,۷۳۷	۱۸,۵۶۸,۴۱۶	۱۱,۹۱۸,۷۳۱,۶۹۰	-	-	
مس شهیدباقر	۱۷۷,۶۴۷	۴,۵۳۵,۵۴۵,۳۲۰	۵,۳۳۸,۹۹۴,۲۹۴	۴,۳۰۸,۷۶۸	۲۲,۶۷۷,۷۲۷	(۸۳۰,۴۳۵,۴۶۹)	-	-	
سپهان نازنینان	۶۱,۸۱۱	۹۲۶,۵۴۶,۹۰	۹۸۸,۶۰۸,۱۱۶	۸۸۰,۲۲۰	۴,۶۳۲,۷۳۴	(۶۷,۵۷۴,۱۸۰)	-	-	
نقل به صفحه بعد		۱,۶۶۲,۳۳۷,۸۸۷,۸۸۳	۱,۲۱۶,۰۰۶,۳۵۱,۸۹۸	۱,۳۸۱,۱۲۰,۹۹۱	۷,۱۳۱,۵۹۸,۴۳۹	۱۲۷,۸۱۸,۷۲۵,۵۵۴	۱۲,۳۰۱,۸۱۹,۳۸۷	(۹,۶۰۵,۷۵۸,۲۹۲)	



گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(مبتلغ به ریال)

دوره ملی شش ماهه
مستثنی به ۲۱ شهریور
۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع					
مبالغ به ریال)	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۱۱,۹۸۹,۵۷۸,۳۶۱	(۳۵۴,۵۷۲,۳۳۹)	۱۲,۳۴۴,۱۵۱,۶۰۰	۱,۹۳۰	۶,۳۴۴,۱۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۱۰,۹۰۷,۹۳۰,۰۰۳	(۱,۳۶۴,۳۵۲,۳۴۷)	۱۲,۳۷۲,۲۸۲,۲۵۰	۴,۷۵۰	۲,۶۰۴,۶۹۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تأمین
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۱۰,۳۶۷,۴۲۸,۰۲۸	(۳۲۸,۹۸۱,۵۸۳)	۱۰,۶۹۶,۴۰۶,۴۱۰	۲,۳۷۰	۴,۵۱۳,۲۵۳	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۷,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰	-	۷,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲,۱۳۷,۴۲۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پتروشیمی خارک
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۶,۱۶۷,۹۱۸,۸۸۰	(۳۵۷,۲۰۰,۷۲۰)	۶,۳۲۵,۱۱۹,۶۰۰	۱,۲۰۰	۵,۲۵۶,۶۸۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پالایش نفت اصفهان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۴,۸۹۸,۱۸۶,۷۱۶	(۵۰۶,۵۹۳,۳۸۴)	۵,۴۰۴,۷۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۷۰۲,۳۹۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰	-	۵,۳۰۰	۹۰۶,۳۷۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پتروشیمی خارک
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۵۰۵	۳۴۸,۸۰۵,۴۶۱	۴,۵۴۶,۵۷۲,۱۹۴	(۳۷۳,۶۴۸,۵۳۶)	۲,۱۳۰	۲,۳۰۹,۲۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۴,۴۳۱,۷۸۹,۰۰۰	-	۴,۴۳۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۳۱,۷۸۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	گروه توسعه مالی مهر آیدکل
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۸,۶۲۵,۶۵۸	(۱۷۱,۷۲۴,۳۴۱)	۴,۲۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پالایش نفت تبریز
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۷۱۳,۵۱۴	۳,۲۵۵,۸۱۰,۳۳۸	(۴۶,۳۸۰,۹۶۲)	۳,۲۴۲,۴۲۹,۳۰۰	۴,۲۲۹,۰۲۳۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	فولاد خوزستان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۳,۲۱۸,۷۴۴,۸۱۵	(۳۸۸,۸۰۵,۱۸۵)	۳,۵۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۰	۵,۹۴۵,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پتروشیمی خراسان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۳,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰	-	۳,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴,۸۵,۷۲۷	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	پتروشیمی جم
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	-	۲,۹۷۸,۶۷۲,۹۳۴	(۱۸۲,۶۱۶,۸۸۶)	۳,۱۶۲,۲۹۰,۸۱۰	۲,۴۷۰	۹۱۱,۳۲۳	۱۴۰۰/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	سیمان ارومیه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰	۲,۸۳۴,۰۰۲,۳۰۵	۲,۸۳۱,۹۱۶,۰۷۵	۸۲,۷۳۲,۵۵۷,۲۱۷	(۳,۹۷۶,۳۷۶,۹۸۳)	۸۶,۷۰۹,۹۳۴,۲۰۰	-	-	-	نقل به صفحه بعد



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتینا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نقدان سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل									
بیمه نوین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۱۸,۴۸۳,۱۶۰	۱۵۲	۲۸۰,۹۴۴,۰۳۰	-	۲۸۰,۹۴۴,۰۳۰	۲,۸۲۱,۹۱۶,۰۷۵	۲,۸۳۴,۰۰۲,۳۰۵
توسعه‌مندان ووزارت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۴,۶۹۰,۰۰۷	۶۰۰	۲,۹۸۱,۴۰۴,۲۰۰	(۳۰۱,۰۷۷,۷۶۴)	۲,۶۸۰,۳۲۶,۴۳۶	-	-
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲۹۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۹۶۴,۳۵۳)	۲,۶۵۷,۰۳۵,۶۴۷	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۶,۱۳۱,۹۴۷	۴۰۰	۲,۴۵۲,۷۷۸,۸۰۰	(۳۸۵,۰۶۸,۷۳۳)	۲,۱۶۲,۷۱۰,۰۷۷	-	-
تکلیف سرمایه یکک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۶,۸۹۰,۰۳۷	۷۸۰	۱,۹۲۹,۳۱۰,۳۶۰	(۲۲,۳۰۴,۸۵۹)	۱,۹۰۷,۰۰۰,۵۰۱	۷۳۷,۷۷۵,۷۴۱	۷۴۲,۸۲۸,۴۲۵
بیمه البرز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۱۵۰	۱,۸۷۴,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۴,۲۵۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱,۶۹۱,۳۲۷	۱,۰۰۰	۱,۶۶۱,۲۳۷,۰۰۰	(۱۷۶,۸۹۹,۳۲۶)	۱,۴۸۴,۳۳۷,۶۷۴	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱,۳۶۵,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۸۹۶,۴۷۶)	۱,۳۷۹,۶۰۳,۵۲۴	-	-
سرمایه گذاری صدرا تاسین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۷۵	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۷۰۰,۶۶۴)	۸۷۲,۲۹۹,۳۲۶	-	-
داده گستر عصر نوین-حالی وب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۹,۱۸۰,۷۸۷	۹۰	۸۲۶,۲۷۰,۸۳۰	(۷۶,۰۴۹,۸۰۳)	۷۵۰,۲۲۱,۰۲۷	۱۶۶,۲۱۳,۹۲۵	۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۸۴۳)	۴۴۳,۷۶۳,۱۵۸	-	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۳۵,۲۲۳)	۲۳۳,۶۷۴,۷۷۶	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۲۳۹,۸۸۰	۱۰۰	۱۲۳,۱۸۸,۰۰۰	(۴,۸۹۴,۲۶۳)	۱۱۹,۰۹۳,۳۲۷	-	-
سپید ماکان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳۶,۰۲۱	۲,۰۰۰	۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰	-	۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰	-	-
لاپس پارس شهلاپ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۷۸,۵۶۳	۱,۵۰۰	۱۱۷,۸۴۴,۵۰۰	(۱۱,۰۴۵,۶۳۶)	۱۰۶,۷۹۸,۸۶۴	۵۹,۳۲۵,۱۸۰	۶۵۵-۱۵۰۰
نقل به صفحه بعد									

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ . ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				سود متعلق به هر سهام	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 کنترل					
۵۰,۶۹,۶۱۲,۲۴۰	۵۰,۳۶,۰۴۰,۹۳۱	۱۰۴,۳۰۷,۱۷۰,۳۹۴	(۵,۳۸۰,۷۴۰,۹۱۶)	۱۰۹,۶۸۷,۹۱۱,۳۱۰	-	۱۶۵	۷۵,۷۸۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نقل از صفحه قبل
۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۱۵۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۶۷۱,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانلیان
۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۶۲,۹۶۹	(۳۰,۰۶۱)	۱,۴۹۳,۰۳۰	۱۱۰	۱۳,۵۷۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باما
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۴۲۶,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشوری کوثر
۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰	۵۹۰,۶۰۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۴۳۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مادان پالاق
۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۵۹,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۹۱۳,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۳۷,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۷۹,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۰۹,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران تابر
۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۹۸,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	تیجه مالم
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۱,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توسعه
۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۸۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پوتال
۱۲,۳۱۶,۳۲۶,۵۲۰	۱۲,۳۱۹,۷۱۷,۲۹۱	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳	(۵,۳۸۱,۵۰۶,۶۰۲)	۱۰۹,۷۰۱,۹۰۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	پالک پاسارگاد
						-	-	-	-	داروسازی کوثر
						-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به	
	تاریخ تشکیل مجتمع	نماد سهام منتهی در زمان مجمع	سود منقول به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل				۱۰۹,۷۰۹,۰۸۱,۰۱۵	(۵,۳۸۱,۵۰۴,۰۰۲)	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۲,۵۰۳	۱۲,۳۱۹,۷۱۲,۳۹۱	۱۲,۷۷۶,۳۲۶,۵۲۰
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۰,۰۰۰
صنعتی بهاک	-	-	-	-	-	-	۳۸,۵۴۷,۸۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۷۵,۱۳۳	۱۷,۴۸۵,۷۱۵
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۷۲,۳۰۰	۱۳,۸۷۲,۳۰۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۸,۱۰۰,۶۴۵	۸,۶۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۶,۹۴۷,۱۳۵	۷,۳۳۷,۸۰۰
تپه توزیع غذایی دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۷۸	۲۶۲,۹۵۰
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۶,۳۹۲,۳۲۸
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزرینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۵۴۰,۶۶۴
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۵,۷۱۹,۰۰۸
جمع				۱۰۹,۷۰۹,۰۸۱,۰۱۵	(۵,۳۸۱,۵۰۴,۰۰۲)	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۲,۵۰۳	۱۲,۴۴۹,۳۸۲,۱۷۶	۱۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۱۲۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
سود اوراق مشارکت و اجاره سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۷۳۴,۱۹۶,۴۹۸	۵۹۳,۶۷۸,۹۹۵	۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱	۱۸-۱
	۶۵,۹۱۴,۱۱۷,۹۳۱	۱۷۷,۰۶۰,۵۶,۳۷۰	۳۶,۷۴۲,۴۵۹,۰۰۵	۱۸-۲
	۶۶,۹۸۷,۳۱۴,۳۲۹	۱۸,۲۹۸,۷۳۵,۳۶۵	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶	
۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره				

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲۳۰		

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
-	-	۱۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	اوراق مشارکت مریضه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵
-	-	۱۵	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	سود اوراق مشارکت مریضه عام دولت ۹-ش.خ ۰۳۱۰
۸۳,۶۱۶,۴۴۰	۸۳,۶۱۶,۴۴۰					اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۸۳,۶۱۶,۴۴۰	۸۳,۶۱۶,۴۴۰		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۸مه ۱۳۹۹-۰۳۷-اجاره فاریس ۰۳۷-۱۸مه ۱۳۹۹	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۱۳۹۹
۹۸۹,۵۸۰,۰۰۵۸	۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵	۶۶۴,۸۸۲,۱۶۸	۲۱۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۸۹,۵۸۰,۰۰۵۸	۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵	۶۶۴,۸۸۲,۱۶۸	۲۱۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۷۳,۱۹۶,۴۹۸	۵۹۳,۶۷۸,۹۹۵	۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱	۲۳۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		



پوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)			۱۹- سایر درآمدها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
۱,۶۳۰,۹۱۹,۳۹۷	۱,۴۹۵,۵۲۱,۲۱۷	۱۹۳,۹۴۹,۰۰۸	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۶,۰۰۲	-	تنزیل سود سهام
۶,۰۰۲	۴۸۰,۳۶۳	۷۳,۸۶۵,۶۹۱	تنزیل سود بانک
۴۸۰,۳۶۳	-	۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰	سایر درآمدها
۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲	۱,۴۹۶,۰۰۷,۵۸۲	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹	
(مبالغ به ریال)			۲۰- هزینه کارمزد ارکان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
۲۹۸,۰۰,۳۶۵,۶۴۸	۱۴,۳۵۶,۴۲۵,۸۵۵	۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸	مدیر صندوق
۲۲,۳۵۵,۴۵۵,۶۶۱	۹۶۰۰,۷۲۲,۰۱۹	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۲۸	بازارگردان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۴۸۹	۹۸,۷۴۴,۸۰۹	۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴	حسابرس
۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸	۲۴,۶۵۵,۸۹۲,۶۸۳	۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰	
(مبالغ به ریال)			۲۱- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
۸۶۴,۳۲۵,۶۹۵	۳۸۵,۳۳۲,۸۶۱	۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰	هزینه تصفیه
۶۹۸,۷۵۲,۹۹۳	۱,۷۴۱,۳۲۰	۴۴۱,۹۷۲,۲۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۸۶۳,۹۰۸	۲۹۴,۸۷۱,۹۹۰	۲۰۰,۱۳,۳۵۳	هزینه کارمزد بانکی
۵۶۳,۱۸۵,۶۰۳	۱,۹۱۵,۰۰۰	۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸	هزینه تسهیلات
۸۴,۲۳۹,۷۱۸	۴۵۱,۹۰۷,۷۱۸	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۰,۰۰۰,۰۶۸	۹,۱۵۰,۲۳۲	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۷,۲۵۰,۰۶۰	۵,۳۸۴,۵۹۶	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹,۲۰۷,۴۵۶	-	۴,۷۷۵,۵۹۵	هزینه برگزاری مجامع
۲,۴۹۳,۸۲۵,۵۰۱	۱,۱۵۰,۲۰۳,۷۱۷	۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶	
(مبالغ به ریال)			۲۲- تعدیلات
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
-	-	۱۸۱,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور
-	-	(۵۳۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال
۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۷۴.۷۹۱.۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲.۴۳۷.۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲.۱۷۷.۲۲۹.۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر با رد اعتراض مواجه شد. متعاقباً پرونده در شورای عالی مالیاتی و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) مورد اعتراض قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

۲۳-۳- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ تشخیص به مبلغ ۷.۹۵۸.۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی لایحه به شماره ۹۸-۰۷ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته	
درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	مشارور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰/۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق
۰/۰۰	۴۰,۴۰	۰/۰۰		عادی	
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	عادی	
۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار و موسس صندوق
۰/۰۰	۵,۰۰۰	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰	۵,۰۰۰	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰	۵,۰۰۰	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۴	۱,۰۱۹,۰۴۰	۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع

(مبالغ به ریال)

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله			
مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهام آشنا
۰	طی دوره	۱۲,۲۵۲,۲۴۵,۴۷۵	طی دوره	۹۸۵,۰۱۷,۸۸۶	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
۱۸۳,۹۳۵	طی دوره	۲,۴۹۲,۶۵۵	طی دوره	۴۴,۹۲۶,۵۵۱	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
۸۵,۲۲۹,۲۵۹	طی دوره	۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲	طی دوره	۱۱۲,۲۳۹,۰۸۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
۰	طی دوره	۶,۱۴۲,۱۲۵,۳۵۳	طی دوره	۵۶۸,۶۱۳,۲۴۹	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
۰	طی دوره	۰	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
۰	طی دوره	۰	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
(۱۰,۰۵۵,۱۹۰,۷۹۵)	طی دوره	(۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷)	طی دوره	۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
۰	طی دوره	۰	طی دوره	۰	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق
۸,۰۰۴,۱۲۲,۰۵۳	طی دوره	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	طی دوره	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره	۶۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق
۰	طی دوره	۰	طی دوره	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق
۰	طی دوره	۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴	طی دوره	۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق
۱۱۹,۲۵۴,۶۸۰	طی دوره	۰	طی دوره	۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق

۲۶- 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.

