



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۸	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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
4



مدیر

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار مدیز

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۴۶۲,۶۴۰,۹۶۷,۰۶۰	۸۴۱,۰۱۷,۶۲۹,۵۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۱۲,۵۴۹,۱۵۰,۲۵۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۴۹,۸۳۰,۲۴۴,۶۵۲	۸	حسابهای دریافتی
۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	۶۵۴,۵۹۸,۹۳۱	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰	موجودی نقد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	.	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	۱,۵۷۰,۶۵۰,۴۹۶,۰۶۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۶,۳۷۶,۴۴۰,۰۵۱	۱۱	جاری کارگزاران
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۶,۹۵۲,۱۰۴,۴۱۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۲,۳۵۳,۵۴۲,۹۶۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	۲۵,۶۸۲,۰۸۷,۴۳۲		جمع بدهی ها
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸	۱۴	خالص دارایی ها
۲۰,۳۸۲,۶۳۰	۱۲,۶۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲۲,۳۶۶	۱۲۱,۸۱۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری




شرکت مشاوره سرمایه گذاری
آرمان آتی
 شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۳۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۳۵۵)	۱۵۲,۵۵۰,۳۲۸,۰۵۶
سود سهام	۱۷	۹,۷۷۸,۷۲۸,۴۰۵	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶
سایر درآمدها	۱۹	۵,۳۱۶,۰۴۹,۶۵۰	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹
جمع درآمدها		(۹,۲۱۸,۰۸۲,۲۸۹)	۲۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸)	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۷۵,۸۵۵,۱۱۷)	(۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶)
جمع هزینه ها		(۲۳,۶۲۰,۶۹۵,۶۶۵)	(۳۱,۲۳۴,۳۲۳,۸۱۶)
سود خالص		(۲۲,۸۳۸,۷۷۷,۹۵۴)	۲۲۲,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۱.۶٪	-۳.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۱.۸۷٪	-۳.۸۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	(۳۲,۸۳۸,۷۷۷,۹۵۴)
تعدیلات	-	(۸۲۸,۰۹۳,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۶۸۲,۶۳۰	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸

سود خالص

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

شرکت توسعه سرمایه گذاری
آرمان سپهر آشنا
تاسیس: ۱۳۸۵
دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است و صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای ۶ ماهه می 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 میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۱۳۴۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 دریافتی 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 (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص 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 نهاد های سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال .)
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام (مبالغ به ریال)

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰	۸۰۲,۶۱۵,۴۹۱,۳۲۸	۵-۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۵-۲
	۱,۴۶۲,۶۴۰,۹۶۷,۰۶۰	۸۴۱,۰۱۷,۶۲۹,۵۷۸	

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها
محصولات شیمیایی	۷۷,۶۱۰,۴۰۶,۰۲۴	۸۰,۰۹۴,۵۶۴,۸۱۹	%۵.۱۰	۲۶۵,۷۰۹,۷۹۵,۰۰۳	%۱۰.۶۰
فلزات اساسی	۱۰۱,۶۵۳,۸۲۳,۲۸۳	۱۰۷,۷۰۲,۲۵۱,۳۹۳	%۶.۸۶	۲۰۷,۹۹۳,۶۹۵,۳۳۱	%۸.۲۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۲۸,۱۸۴,۴۲۶,۷۳۲	۷۵,۰۳۹,۰۵۳,۵۲۰	%۴.۷۸	۱۵۰,۶۲۵,۳۷۲,۲۶۶	%۶.۰۱
سرمایه گذاریها	۸۰,۴۴۳,۰۱۴,۹۶۱	۷۷,۰۸۴,۶۴۴,۷۴۰	%۴.۹۱	۱۴۶,۵۰۰,۲۹۰,۲۵۲	%۵.۸۴
سیمان، آهک و گچ	۷۵,۵۱۵,۲۸۸,۱۴۴	۸۳,۳۲۶,۳۱۰,۰۰۹	%۵.۳۱	۱۴۲,۱۰۸,۱۷۷,۰۵۸	%۵.۶۷
مواد و محصولات دارویی	۶۱,۵۱۸,۵۸۹,۵۶۰	۶۴,۳۰۲,۱۱۲,۳۵۰	%۴.۰۹	۱۳۷,۴۳۷,۶۸۷,۱۲۰	%۵.۴۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۱,۷۴۴,۴۷۱,۲۸۴	۷۸,۰۹۲,۵۶۸,۰۰۰	%۴.۹۷	۹۶,۴۷۸,۱۵۹,۳۷۹	%۳.۸۵
استخراج کانه های فلزی	۶۴,۲۹۱,۰۰۷,۹۲۳	۶۸,۷۶۲,۵۶۷,۶۳۵	%۴.۳۸	۷۷,۷۸۸,۸۳۱,۵۳۰	%۳.۱۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۲,۱۲۸,۷۵۳,۰۳۸	۵۹,۴۳۱,۰۶۱,۷۸۰	%۳.۷۸	۷۷,۰۸۵,۹۷۹,۵۵۰	%۳.۰۷
بانکها و موسسات اعتباری	۸۶,۷۲۶,۰۷۸,۰۵۲	۷۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۸۰	%۴.۷۱	۶۰,۰۸۵,۵۰۲,۳۴۲	%۲.۴۰
خدمات فنی و مهندسی	۷,۴۸۱,۲۰۶,۲۷۲	۸,۴۴۰,۰۲۰,۱۰۴	%۰.۵۴	۲۴,۴۹۷,۰۹۳,۳۴۵	%۰.۹۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۴۱۲,۶۱۸,۱۶۶	۱۲,۹۲۷,۳۲۰,۹۹۱	%۰.۸۲	-	%۰.۰۰
مخابرات	۲,۰۲۹,۵۴۱,۲۵۳	۲,۱۱۹,۹۴۷,۴۰۷	%۰.۱۳	-	%۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته	-	-	%۰.۰۰	۲۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰	%۰.۹۵
هتل و رستوران	-	-	%۰.۰۰	۱۰,۲۹۱,۵۰۷,۸۵۲	%۰.۴۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	%۰.۰۰	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	%۰.۲۵
اطلاعات و ارتباطات	۱۱,۰۰۸,۴۶۴,۲۴۵	۱۱,۳۵۶,۰۲۷,۲۰۰	%۰.۷۲	-	%۰.۰۰
جمع	۸۳۲,۷۴۷,۶۸۸,۹۳۷	۸۰۲,۶۱۵,۴۹۱,۳۲۸	%۵.۱۰	۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰	%۵.۸۹

۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۳۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰
جمع	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۳۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰

صندوق س. پروژه آرمان برند مپنا

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
۵۴۳,۶۶۸	%۰.۰۰	۱	%۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	بانک دی شعبه یوسف آباد- ۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
۵۹,۰۴۴,۵۷۸,۴۱۰	%۰.۱۱	۱,۷۱۶,۶۷۶,۰۸۴	%۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱
۲,۸۵۱,۵۲۳,۹۵۵	%۰.۰۰	۵۸,۰۹۴,۲۱۰	%۰.۰۰	=	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه - ۲۶۳۱۲۴۳۰۷
۱,۴۲۲,۶۱۱,۹۲۳	%۰.۰۰	۱۹,۷۳۰,۲۱۹	%۰.۰۰	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه ولیعصر-ساعی - ۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۸.۰۰		۱۳۹۹/۱۰/۲۸	بلند مدت	بانک رفاه شعبه خسرو شمالی - ۳۰۶۴۲۶۰۸۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۱	۱۰۶,۲۱۲,۳۵۵	%۰.۰۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۱	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی - ۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۰.۰۰		۱۳۹۹/۱۱/۰۱	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی - ۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹
۲۸۸,۸۳۵,۷۷۱	%۰.۰۰	-	%۱۸.۰۰		۱۳۹۹/۱۱/۰۴	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی - ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹
۰	%۰.۰۰	۶,۵۸۸,۳۸۱	%۰.۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی - ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹
۰	%۰.۰۴	۶۴۱,۸۴۹,۰۰۷	%۰.۰۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۱۵۴
۰			%۰.۰۰			کوتاه مدت	بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۴,۷۲۷	%۰.۰۰	۱۲,۵۴۹,۱۵۰,۲۵۷					

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب (مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷-۱	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵

اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی (مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها
						تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش		
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۵۳,۶۹۷	۵۳,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰	%۰.۰۰	-	۲,۱۲۵,۴۶۴,۴۷۵	۹۷,۵۳۷,۳۸۳,۲۲۵	۹۷,۵۳۷,۳۸۳,۲۲۵	%۴.۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۰,۷۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۶۶۴	%۱۸.۰۰	-	۵۹۶,۲۶۴,۹۹۷	۲۹,۶۶۲,۱۶۱,۵۶۱	۲۹,۶۶۲,۱۶۱,۵۶۱	%۱.۳۲
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۵,۴۰۰,۳۲۵	%۰.۰۰	-	۲۸۴,۴۸۱,۵۳۲	۶,۱۲۹,۸۸۱,۷۵۷	۶,۱۲۹,۸۸۱,۷۵۷	%۰.۲۵
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۶۶,۶۷۵,۵۹۷	%۰.۰۰	-	۲۱۲,۷۸۲,۳۰۷	۱۴۲,۲۵۹,۴۵۷,۹۰۴	۱۴۲,۲۵۹,۴۵۷,۹۰۴	%۰.۵۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۰,۴۷۸	۲۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۸۷,۰۷۱۶	-	-	۴,۳۹۲,۷۷۰	۲۸۴,۱۶۳,۴۸۶	۲۸۴,۱۶۳,۴۸۶	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۵۷,۸۰۶	۱۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۸۶,۶۶۲,۳۴۷	-	-	۶۴۶,۴۸۵,۰۸۵	۴۴,۴۳۳,۱۴۷,۴۳۲	۴۴,۴۳۳,۱۴۷,۴۳۲	-
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۹۴,۱۲۹,۶۴۹	-	-	۳,۳۷۶,۰۱۳,۲۴۷	۸۸,۳۷۰,۱۴۲,۸۹۶	۸۸,۳۷۰,۱۴۲,۸۹۶	-
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۵,۳۸۰	۲۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۵,۱۶۴,۳۴۰	-	-	۸۶,۸۰۵,۱۵۱	۶,۵۱۱,۹۶۹,۴۹۱	۶,۵۱۱,۹۶۹,۴۹۱	-
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷,۶۷۴	۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۸,۹۷۴۰	-	-	۶۷,۳۸۵,۳۷۶	۴,۵۷۲,۸۷۵,۰۱۶	۴,۵۷۲,۸۷۵,۰۱۶	-
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۷۵,۷۴۰	۷۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱	-	-	۱۹۵,۳۶۰,۰۸۳	۱۱,۸۳۲,۰۹۱,۳۴۴	۱۱,۸۳۲,۰۹۱,۳۴۴	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۰,۳۱۳,۱۳۴	-	-	۲۲۰,۷۲۱,۳۸۳	۱۵,۴۳۱,۰۳۴,۴۱۷	۱۵,۴۳۱,۰۳۴,۴۱۷	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۱,۸۵۶,۷۹۵	-	-	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲	۲۴,۳۶۹,۸۳۲,۱۶۷	۲۴,۳۶۹,۸۳۲,۱۶۷	-
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۲۱۴,۹۸۰	۲۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۱۷,۰۰۱,۳۲۸	-	-	۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴	۹۴,۵۸۸,۸۵۲,۶۶۲	۹۴,۵۸۸,۸۵۲,۶۶۲	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶۴,۷۲۱,۲۴۴,۵۱۲	۲۶۴,۷۲۱,۲۴۴,۵۱۲	-
۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۵,۴۱۹,۹۵۳,۱۱۹	۱۰۵,۴۱۹,۹۵۳,۱۱۹	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	-	-	۲۱۴,۹۹۴,۳۴۷,۹۳۰	-	۸,۱۱۴,۵۵۷,۹۷۷	(۵۲,۳۱۳,۰۵۵)	۲۲۳,۰۵۵,۹۲,۸۵۲	۲۲۳,۰۵۵,۹۲,۸۵۲	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۱,۳۲۸,۰۸۹	-%۱۷	۱۲۷,۸۳۵,۱۷۷	۳۰۶,۰۸۷,۹۹۵	۵,۵۵۵,۳۵۱,۲۶۱	۵,۵۵۵,۳۵۱,۲۶۱	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷	۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷	-
۸۴۳,۹۴۵	۸۳۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۱۸۲,۹۸۶,۳۸۵	۸,۲۴۲,۳۹۳,۱۵۴	-	۶۰۶,۸۵۷,۸۳۲	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	%۶.۰۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۹۴,۷۴۰,۲۷۲,۵۸۶	۴۹,۷۴۲,۲۱۵,۵۴۱	۱,۲۴۷,۶۳۷,۸۷۷	۲۵	۵۰,۹۸۹,۸۵۳,۴۱۸	سود سهام دریافتنی
۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴	۸۸,۰۲۹,۱۱۱	۷۳۷,۹۹۷	۲۰,۱۸	۸۸,۷۶۷,۱۰۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۴۹,۸۳۰,۲۴۴,۶۵۲	۱,۲۴۸,۳۷۵,۸۷۴		۵۱,۰۷۸,۶۲۰,۵۲۶	

۹- سایر دارایی ها (مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۸۲۸,۱۶۳,۸۲۲	۴۳۴,۷۱۸,۶۴۳	۴۵۴,۳۶۵,۷۲۴	۶۰,۹۲۰,۵۴۵	۸۲۸,۱۶۳,۸۲۲	مخارج نرم افزار
۱۶,۹۴۹	۲,۱۵۷,۳۷۳	۲۲۸,۴۵۲,۰۴۰	۳,۲۴۵,۰۰۰	۱۶,۹۴۹	مخارج برگزاری مجامع
	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانونها
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	۶۵۴,۵۹۸,۹۳۱	۷۸۲,۸۱۷,۷۶۴	۱۶۴,۱۶۵,۵۴۵	۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	

به دلیل تغییر سال مالی مانده ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با مانده ابتدای دوره ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ متفاوت است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه یوسف آباد- ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	۹۴,۹۳۵,۲۷۱	بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	

۱۱- جاری کارگزاران (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳	۲۹۲,۶۲۳	۵۹۷,۵۵۷,۶۲۶,۲۲۱	۵۹۱,۴۱۴,۹۸۳,۴۹۱	۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱	۵,۸۴۴,۳۷۱	-	۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲	شرکت کارگزاری رضوی
۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵	(۵۱۸,۰۵۵,۹۰۷)	۷۶۲,۹۸۸,۲۸۷,۶۹۱	۷۵۰,۲۱۶,۴۸۶,۳۰۹	۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲,۴۹۲,۶۵۵	-	۴۲۹,۰۹۱,۴۹۰,۷۵۳	۴۲۹,۰۸۸,۹۹۸,۰۹۸	۲,۴۹۲,۶۵۵	شرکت کارگزاری دانایان پارس
	(۶,۱۶۷,۷۵۹,۰۷۴)	۲۲۸,۹۶۶,۳۸۱,۴۳۲	۲۲۲,۷۹۸,۶۲۲,۳۵۸	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۲۱۴,۹۵۳,۰۳۰	۱۸۷,۸۸۱,۷۳۶	۱۶۲,۰۴۸,۱۷۸	۱۳۴,۹۷۶,۸۸۴	۲۱۴,۹۵۳,۰۳۰	سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	(۶,۳۷۶,۴۴۰,۰۵۱)	۲,۰۱۸,۷۷۱,۶۷۸,۶۴۶	۱,۹۹۳,۶۵۴,۰۶۷,۱۴۰	۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	

به دلیل تغییر سال مالی مانده ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با مانده ابتدای دوره ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ متفاوت است.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷	۷,۲۰۴,۵۹۳,۵۳۵	مدیر صندوق
۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	۸,۷۷۰,۱۷۲,۷۰۲	بازارگردان
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰	متولی
۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴	۲۶۰,۷۶۲,۸۴۰	حسابرس
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۶,۹۵۲,۱۰۴,۴۱۷	

* 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)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳	۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	آبونمان نرم افزار
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	ذخیره تصفیه
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۲,۳۵۳,۵۴۲,۹۶۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴-خالص دارایی‌ها (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۵۹,۵۳۴,۴۸۴,۵۸۴	۱۹,۲۸۲,۶۳۰	۱,۴۲۳,۱۵۰,۷۴۰,۷۹۲	۱۱,۶۸۲,۶۳۰
۱۲۲,۳۶۵,۸۰۱,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۱۷,۶۶۷,۸۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸	۱۲,۶۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

۱۵- سود فروش اوراق بهادار (مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۵-۱	(۵۴,۸۹۳,۸۱۲,۵۵۵)	۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۷۹
۱۵-۲	-	۸,۶۳۵,۲۲۵,۹۱۶
۱۵-۳	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸	۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰
۱۵-۴	-	(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)
	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷

سود حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق

سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	(۲,۹۷۰,۷۴۳,۰۱۵)
داده گسترعصرنونین-های وب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۱۲۷,۶۸۰	۱,۷۱۱,۵۸۶,۸۷۳	۱,۵۳۴,۳۴۲	۸,۰۷۵,۶۳۸	(۲۱,۱۸۷,۳۴۰,۱۸۵)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	-	(۸,۷۱۵,۸۴۰,۴۵۱)
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	(۴,۸۷۷,۴۷۶,۴۶۲)
تامین سرمایه بانک ملت	۴,۰۹۷,۱۹۲	۱۳,۵۰۱,۷۴۳,۶۹۶	۱۵,۰۰۷,۳۴۱,۰۸۴	۱۲,۸۲۶,۵۷۵	۶۷,۵۰۸,۷۱۹	(۱,۵۸۵,۹۳۲,۶۸۲)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۰,۱۶۶,۱۶۷)
نقل به صفحه بعد		۱۵,۱۱۶,۸۷۱,۳۷۶	۱۶,۷۱۸,۹۲۷,۹۵۷	۱۴,۳۶۰,۹۱۷	۷۵,۵۸۴,۳۵۷	(۱,۶۹۲,۰۰۱,۸۵۵)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱۵,۱۱۶,۸۷۱,۳۷۶	۱۶,۷۱۸,۹۲۷,۹۵۷	۱۴,۳۶۰,۹۱۷	۷۵,۵۸۴,۳۵۷	(۵۰,۷۴۸,۴۱۱,۰۳۷)	(۱,۶۹۲,۰۰۱,۸۵۵)
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۴۰,۷۹۱,۳۶۶)	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	۲,۳۷۱,۵۴۱,۰۸۵	-
بیمه البرز	۵,۸۷۲,۷۰۲	۱۳,۸۹۷,۳۳۱,۶۸۲	۱۵,۳۹۳,۱۴۳,۸۹۷	۱۳,۲۰۲,۲۸۵	۶۹,۴۸۶,۶۵۹	۳,۰۴۲,۱۳۲,۵۵۰	(۱,۵۷۸,۵۰۱,۱۵۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۳۶۸,۶۹۹	۲۶,۰۳۸,۱۲۳,۶۲۴	۲۷,۳۷۷,۵۵۴,۳۸۶	۲۴,۷۳۵,۸۵۲	۱۳۰,۱۹۰,۶۱۹	(۹۸,۶۹۵,۶۲۶)	(۱,۴۹۴,۳۵۷,۲۳۳)
ایران ارقام	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۷,۰۳۲,۴۱۲)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۰۲,۴۹۴	۲۱,۸۳۷,۵۷۲,۶۲۰	۲۱,۳۳۸,۹۸۷,۵۴۸	۲۰,۷۴۵,۴۸۲	۱۰۹,۱۸۷,۸۶۰	۳,۴۸۱,۹۱۵,۳۹۱	۳۶۸,۶۵۱,۷۳۰
سرمایه گذاری سپه	۵,۳۱۶,۳۰۷	۴۰,۸۱۱,۶۴۵,۴۲۰	۴۲,۷۵۳,۰۲۰,۵۳۴	۳۸,۷۷۰,۶۶۱	۲۰۴,۰۵۸,۲۳۳	۶,۶۸۴,۴۶۶,۴۲۴	(۲,۱۸۴,۲۰۳,۹۹۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۵۲۰,۷۳۲	۴۷,۹۶۲,۹۷۷,۶۱۰	۴۶,۳۰۲,۱۳۷,۵۵۳	۴۵,۵۶۴,۴۴۳	۲۳۹,۸۱۴,۸۸۶	۵,۸۲۲,۲۴۰,۵۵۶	۱,۳۷۵,۴۶۰,۷۲۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۸,۲۳۵,۱۹۹,۰۴۴	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۷۸۲,۰۷۵	۹,۳۴۴,۸۰۱,۳۰۸	۱۰,۲۹۱,۵۰۷,۸۵۲	۸,۸۷۷,۴۹۲	۴۶,۷۲۴,۰۰۸	۵,۹۲۹,۸۹۵,۴۵۶	(۱,۰۰۲,۲۰۸,۰۴۴)
بانک سینا	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۸۱۸,۶۹۴)	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۴,۳۰۷,۳۸۷,۱۸۸	-
پتروشیمی شازند	۱,۳۳۷,۴۲۰	۵۳,۸۳۹,۵۱۳,۰۵۰	۵۸,۶۰۲,۷۰۰,۴۳۲	۵۱,۱۴۶,۹۱۸	۲۶۹,۱۹۷,۵۶۲	۱۱,۳۶۲,۹۸۵,۸۱۱	(۵۰,۸۳,۵۳۱,۸۶۲)
گروه مینا (سهامی عام)	۷۷۲,۵۳۴	۱۲,۰۴۳,۸۲۶,۳۳۰	۱۳,۶۸۴,۶۴۴,۸۴۵	۱۱,۴۴۱,۵۵۷	۶۰,۲۱۹,۱۳۱	۵,۳۹۶,۱۶۰,۶۵۴	(۱,۷۱۲,۴۷۹,۲۰۳)
فولاد خوزستان	۶,۰۲۷,۵۸۳	۵۸,۰۹۸,۳۳۹,۶۷۰	۵۹,۰۲۱,۴۱۱,۰۷۱	۵۵,۱۹۲,۸۳۶	۲۹۰,۴۹۱,۷۰۰	۱,۷۰۹,۱۳۰,۸۱۳	(۱,۳۶۸,۷۵۵,۹۳۷)
سیمان ارومیه	۲۸۹,۶۱۵	۱۱,۲۱۸,۸۵۶,۲۳۰	۱۱,۵۱۵,۶۷۱,۶۱۳	۱۰,۶۵۷,۸۵۸	۵۶,۰۹۴,۲۸۲	۴,۴۲۴,۷۷۶,۳۷۶	(۳۶۳,۵۶۷,۵۲۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۰۶۰,۵۲۵	۸,۶۲۰,۲۴۹,۸۶۰	۸,۵۱۸,۰۵۶,۲۰۰	۸,۱۸۹,۲۰۰	۴۳,۱۰۱,۲۴۹	۱,۱۵۵,۷۸۷,۴۲۶	۵۰,۹۰۳,۲۱۱
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۵,۳۱۱,۱۵۲,۴۸۸	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۴۰۹,۹۸۴	۲۳,۸۶۶,۵۷۳,۹۸۰	۲۹,۲۳۷,۲۶۳,۱۹۶	۲۲,۶۲۲,۸۷۶	۱۱۹,۳۳۲,۸۸۰	۴,۰۲۲,۹۵۵,۰۶۰	(۵,۵۱۲,۶۹۴,۹۷۲)
توسعه معادن و فلزات	۲,۴۶۹,۰۰۷	۲۳,۲۳۸,۸۵۳,۷۹۰	۲۴,۸۸۶,۷۶۸,۳۲۸	۲۲,۰۷۶,۷۷۶	۱۱۶,۱۹۴,۲۷۱	۱,۲۶۳,۰۳۴,۴۶۴	(۱,۷۸۶,۱۸۵,۵۸۵)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۰۶,۸۷۶,۳۰۸)	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	۴,۶۱۲,۶۷۶,۹۲۸	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۵۶۱,۳۰۸,۹۶۶	-
نقل به صفحه بعد		۳۶۵,۹۳۵,۵۳۶,۵۵۰	۳۸۵,۶۴۱,۷۹۵,۴۱۲	۳۴۷,۶۳۵,۱۵۳	۱,۸۲۹,۶۷۷,۶۸۷	(۴۱۸,۸۷۸,۷۶۳)	(۲۱,۸۸۳,۵۷۱,۷۰۲)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۳۶۵,۹۳۵,۵۳۶,۵۵۰	۳۸۵,۶۴۱,۷۹۵,۴۱۲	۳۴۷,۶۳۵,۱۵۳	۱,۸۲۹,۶۷۷,۶۸۷	(۴۱۸,۸۷۸,۷۶۳)	(۲۱,۸۸۳,۵۷۱,۷۰۲)
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	۲۸۲,۵۰۲,۳۳۸	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۷۵۰,۲۲۱,۸۸۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۳۱,۹۴۷	۳۴,۴۸۵,۵۷۱,۵۱۰	۳۵,۰۷۰,۴۹۶,۶۴۱	۳۲,۷۶۰,۹۷۰	۱۷۲,۴۲۷,۸۵۵	۶۳۵,۴۳۱,۸۹۳	(۷۹۰,۱۱۳,۹۵۶)
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	(۲۹۶,۹۷۳,۰۸۸)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۸۵,۰۸۴	۲۰,۳۰۵,۶۷۵,۲۶۰	۲۲,۶۰۸,۰۳۷,۵۸۲	۱۹,۲۹۰,۲۲۲	۱۰۱,۵۲۸,۳۷۴	۶۳۲,۵۳۳,۸۶۳	(۲,۴۲۳,۱۸۰,۹۱۸)
پتروشیمی غدیر	۳۹۸,۴۶۱	۳۲,۵۳۴,۱۷۴,۳۸۰	۳۶,۹۱۵,۶۰۲,۶۳۷	۳۰,۹۰۷,۳۱۱	۱۶۲,۶۷۰,۸۷۵	۳,۱۲۸,۳۷۳,۰۹۰	(۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۸۸۸,۹۱۵,۹۷۱	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	۱۱۱,۰۶۸,۶۲۵	-
بیمه نوین	۶,۶۱۳,۷۰۹	۲۳,۳۸۷,۵۸۱,۶۸۹	۳۳,۹۷۶,۲۷۹,۲۰۵	۲۲,۲۱۷,۸۹۸	۱۱۶,۹۳۷,۹۰۹	(۷۶,۵۵۵,۹۵۰)	(۱۰,۷۲۷,۸۵۳,۳۲۳)
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۶,۰۵۳,۲۴۲)	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۸۶,۹۴۴	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۱۱۹,۰۲۰	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثریهمین	-	-	-	-	-	۷۷,۱۰۶,۵۷۱	-
سپید ماکیان	۴۱۰,۰۶۳	۲۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۵۰	۲۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰	۲۳,۰۷۴,۳۲۴	۱۲۱,۴۴۵,۶۷۷	۱,۰۳۴,۲۲۸,۹۶۱	۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	۲۹,۶۸۶,۶۷۲	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۳۹,۸۵۸	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	(۲۴,۹۶۹,۵۱۸)	-
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	-	-	-	-	-	۳۹,۲۶۵,۵۷۳	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۳۵,۷۳۶,۲۶۴	-
نقل به صفحه بعد		۵۰۰,۹۳۷,۶۷۵,۷۳۹	۵۲۸,۰۸۶,۶۹۷,۹۱۷	۴۷۵,۸۸۵,۸۷۸	۲,۵۰۴,۶۸۸,۳۷۷	۴,۶۸۱,۲۸۶,۹۶۸	(۴۰,۱۲۹,۵۹۶,۴۳۳)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۵۰۰,۹۳۷,۶۷۵,۷۳۹	۵۳۸,۰۸۶,۶۹۷,۹۱۷	۴۷۵,۸۸۵,۸۷۸	۲,۵۰۴,۶۸۸,۳۷۷	(۴۰,۱۲۹,۵۹۶,۴۳۳)	۴,۶۸۱,۳۸۶,۹۶۸
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۵۸۰,۳۹۰	۸,۷۸۹,۸۵۲,۲۶۰	۸,۵۶۵,۲۵۶,۲۷۶	۸,۳۵۰,۲۸۶	۴۳,۹۴۹,۲۶۲	۱۷۲,۲۹۶,۴۳۶	-
تولید تجهیزات سنگین همپکو	۴۵۱,۸۰۱	۱,۷۰۷,۳۵۵,۹۷۹	۱,۵۷۴,۶۳۰,۳۵۲	۱,۶۲۱,۹۶۱	۸,۵۳۶,۷۷۹	۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۹,۶۰۷,۶۵۶,۳۸۳	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۹,۱۲۷,۰۱۱	۴۸,۰۳۸,۲۸۱	۳,۳۶۰,۰۰۱,۴۹۹	-
آریان کیمیا تک	۵۳,۹۴۷	۱,۷۳۹,۳۸۷,۳۲۰	۱,۹۱۰,۱۵۸,۶۶۶	۱,۶۵۲,۴۱۲	۸,۶۹۶,۹۳۶	(۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۹,۲۲۲,۸۸۱,۱۳۳	۱۲,۸۷۱,۲۲۳,۴۹۹	۱۸,۲۶۱,۳۳۶	۹۶,۱۱۴,۴۰۳	۶,۳۳۷,۲۸۱,۸۹۵	-
مس شهیدباهنر	۳۹۶,۴۹۳	۱۰,۹۹۸,۷۱۵,۸۲۰	۱۰,۴۶۲,۱۸۴,۲۵۷	۱۰,۴۴۲,۱۸۴,۲۵۷	۵۴,۹۹۳,۵۷۹	۴۷۱,۰۸۹,۳۳۴	-
پارس فولاد سیزوار	۲۲۴	۸,۲۰۹,۶۰۰	۸,۴۰۵,۶۸۶	۷,۷۹۷	۴۱,۰۴۸	(۲۴۴,۹۳۱)	-
پالایش نفت تبریز	۳۴۲,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۸,۸۳۷,۸۵۲	۱۱,۳۸۴,۸۷۳	۵۹,۹۲۱,۱۰۲	(۱,۳۵۵,۹۲۳,۸۲۷)	۶۵۱,۱۰۲,۷۵۸
پالایش نفت اصفهان	۵,۱۵۰,۳۴۰	۶۱,۶۵۱,۱۰۷,۴۸۰	۶۱,۲۰۱,۳۳۶,۷۱۰	۵۸,۵۶۷,۵۰۳	۳۰۸,۲۵۵,۵۲۹	۸۲,۹۴۷,۷۳۸	(۳۲۸,۳۶۲,۸۴۷)
سیمان ساوه	۱۱۰,۱۸۲	۵,۱۳۸,۸۶۳,۴۰۰	۵,۸۰۴,۹۰۰,۱۰۷	۴,۸۸۱,۹۰۸	۲۵,۶۹۴,۳۱۷	(۶۹۶,۶۱۲,۹۳۲)	-
بانک اقتصادنوبین	۱,۴۶۱,۰۸۶	۴,۹۰۴,۸۴۷,۹۲۸	۵,۹۱۴,۷۵۰,۵۱۴	۴,۶۵۹,۵۴۷	۲۴,۵۲۴,۲۴۲	(۱۰,۰۳۹,۰۸۶,۳۷۵)	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۸۰,۰۷۴	۲۵,۲۶۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۲,۶۶۲,۴۱۰,۱۰۰	۲۳,۹۹۹,۶۴۴	۱۲۶,۳۱۵,۱۷۱	۲,۴۵۰,۳۰۹,۶۱۵	-
فروسلیس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۹,۰۹۵,۴۹۰	۹,۱۲۵,۴۶۰,۵۳۱	۷,۵۸۰,۰۴۳	۳۹,۸۹۵,۴۷۶	(۱,۱۹۳,۸۴۰,۵۶۰)	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۴۷۱,۹۵۳	۱۱,۸۶۸,۴۸۹,۴۷۰	۱۴,۱۳۸,۱۱۰,۶۷۵	۱۱,۳۷۴,۸۶۵	۵۹,۳۴۲,۴۴۸	(۳,۳۴۰,۲۳۸,۵۱۸)	-
توسعه معادن روی ایران	۴۷۴,۳۱۶	۱۰,۰۲۰,۳۸۲,۱۲۰	۱۰,۴۵۷,۱۸۹,۳۸۵	۹,۵۱۹,۱۷۳	۵۰,۱۰۱,۹۱۰	(۴۹۶,۴۲۸,۳۴۸)	-
پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۱۸۹,۴۲۶	۲۲,۸۷۴,۱۹۹,۷۴۰	۲۱,۰۴۹,۶۲۱,۳۶۴	۲۱,۷۳۰,۳۱۱	۱۱۴,۳۷۰,۹۹۶	۱,۶۸۸,۴۷۷,۰۶۹	-
پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۹,۳۵۵,۹۸۴,۳۰۰	۱۲,۹۲۹,۵۹۰,۹۹۹	۸,۸۸۸,۱۱۱	۴۶,۷۷۹,۹۲۲	(۳,۶۲۹,۲۷۴,۷۳۲)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۶۲,۴۹۸	۳۴,۸۲۱,۶۴۵,۳۵۰	۳۴,۹۱۲,۸۹۹,۸۶۸	۳۳,۰۸۰,۳۴۸	۱۷۴,۱۰۸,۲۲۸	(۲۹۸,۴۴۳,۰۹۴)	-
صنعت غذایی کوروش	۱۰۲,۴۰۴	۳,۴۵۸,۱۸۳,۰۸۰	۳,۲۹۶,۶۶۸,۸۱۰	۳,۲۸۵,۲۵۰	۱۷,۲۹۰,۹۱۵	۱۴۰,۹۳۸,۱۰۵	-
پخش هجرت	۱,۱۰۹,۰۰۷	۲۸,۴۶۷,۲۰۰,۷۰۰	۳۶,۹۲۹,۵۷۹,۲۷۱	۲۷,۰۴۳,۷۴۱	۱۴۲,۳۳۶,۰۰۵	(۸,۶۳۱,۷۵۸,۳۱۷)	-
تکادو	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۹,۱۵۹,۶۰۳	۲۱,۷۷۸,۶۵۴	۱۱۴,۶۲۵,۰۰۲	(۴,۶۱۰,۵۶۳,۲۵۹)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵,۷۶۶,۹۱۲	۲۳,۸۴۱,۳۳۵,۲۷۲	۲۸,۷۲۱,۱۹۴,۷۲۹	۲۲,۶۶۹,۰۸۳	۱۱۹,۲۰۶,۶۷۶	(۵۰,۰۲۱,۷۱۵,۲۱۶)	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران	۶۱,۸۱۱	۹۳۳,۷۱۵,۶۱۰	۹۲۱,۰۳۳,۹۳۶	۸۸۶,۹۹۳	۴,۶۶۸,۵۷۸	۷,۱۲۶,۱۰۳	-
جمع		۸۳۸,۴۹۹,۰۳۸,۷۰۴	۸۸۸,۴۰۳,۷۹۰,۶۹۹	۷۹۶,۵۶۵,۳۷۸	۴,۱۹۲,۴۹۵,۱۸۲	(۵۴,۸۹۳,۸۱۲,۵۵۵)	۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۷۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۹,۵۰۰,۲۲۰,۵۴۳							ح . سرمایه گذاری دارویی تامین
(۸۶۴,۹۹۱,۷۰۷)							ح . سرمایه گذاری خوارزمی
(۲,۹۲۰)							ح . ماشین سازی اراک
۸,۶۳۵,۲۲۵,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶					-	۹,۴۵۲,۶۳۰,۸۸۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷					-	۵,۶۹۱,۶۳۸,۵۹۶
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸					-	۷,۶۹۷,۹۰۹,۳۵۰
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰					-	۲,۳۸۸,۳۲۸,۵۶۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱					-	۵,۰۹۷,۷۰۳,۳۲۲
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹					-	۲,۱۵۷,۱۸۷,۵۷۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰					-	۱,۳۲۱,۳۴۹,۴۹۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴					-	۶۱۳,۲۸۷,۲۵۹
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪	۱,۸۱۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۶۷۱,۹۳۸	۳۲۸,۰۶۲	-	(۱۹,۸۰۲,۰۴۸)
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵					-	۱,۶۳۸,۸۹۳,۸۸۷
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۱۳,۴۶۲	۷۹,۸۷۵,۶۷۰,۵۰۰	۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷	۱۴,۴۷۷,۴۴۷	۴,۵۲۴,۲۸۲,۲۹۶	۴۴۹,۳۶۶,۹۳۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۶۷,۷۲۳	۱۱۲,۰۴۴,۹۴۷,۰۰۰	۱۰۵,۴۱۹,۹۵۳,۱۱۹	۲۰,۳۰۸,۱۲۱	۶,۶۰۴,۶۸۵,۷۶۰	۱,۰۴۹,۳۰۴,۵۹۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵					-	۳۰۱,۸۸۵,۸۳۲
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴					-	۱۹,۷۵۸,۸۵۴
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱					-	۱۴۳,۷۸۴,۱۴۵
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸					-	(۳۱,۰۹۰,۴۴۵)
نقل به صفحه بعد		۱۹۳,۷۳۰,۶۱۷,۵۰۰	۱۸۲,۵۶۶,۵۳۵,۸۱۴	۳۵,۱۱۳,۶۳۰	۱۱,۱۲۸,۹۶۸,۰۵۶	۳۷,۹۷۲,۱۳۶,۷۹۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱۹۳,۷۳۰,۶۱۷,۵۰۰	۱۸۲,۵۶۶,۵۳۵,۸۱۴	۳۵,۱۱۳,۶۳۰	۳۷,۹۷۲,۱۳۶,۷۹۸	۱۱,۱۲۸,۹۶۸,۰۵۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱					۶۱,۲۰۰,۲۸۳	-
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۸۴,۶۲۵,۰۰۰	۹۷,۸۰۵,۵۵۵,۹۳۷	۱۷,۷۹۵,۹۵۳	-	۳۶۱,۲۷۳,۱۱۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳					۲۲,۹۶۹,۹۱۶	-
گام بانک پارسیان ۰۰۱۲	۲۹۵,۷۹۴	۲۸۴,۳۴۰,۹۷۵,۵۹۰	۲۶۴,۹۹۲,۲۱۴,۸۲۱	۷۷,۱۸۹,۲۹۷	۲۷۸,۴۹۶,۱۴۱	۱۹,۲۷۱,۵۷۱,۴۷۲
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶					۶۵,۷۰۸,۲۶۹	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶					۳۷۰,۲۹۷	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸					۴۹,۰۲۶	-
اخزا ۹۱۴					-	-
جمع		۵۷۶,۲۵۶,۲۱۸,۰۹۰	۵۴۵,۳۶۴,۳۰۶,۵۷۲	۱۳۰,۰۹۸,۸۸۰	۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸

۴-۱۵- سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام					سود (زیان) فروش (۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)	سود (زیان) فروش (۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)
جمع					(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)	-

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶-۱	۱۳۷,۸۵۹,۱۶۲,۴۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	۱۲,۲۶۹,۶۶۴,۱۷۲
سود تحقق نیافته حق تقدم	۱۶-۳	۲,۴۲۱,۴۰۱,۴۲۵
		۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶
		(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۲۵۵)

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بیمه البرز	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۴۱,۳۴۴,۴۴۲	۲۵,۹۸۵,۳۵۰	۱۳۶,۷۶۵,۰۰۰	(۱۵,۸۵۱,۰۹۴,۷۹۴)	۱۴,۰۲۲,۰۵۲,۷۱۸
بیمه نوین	۲۲,۴۶۲,۹۹۴	۴۳,۵۷۸,۲۰۸,۳۶۰	۶۰,۵۶۰,۸۸۲,۱۸۳	۴۱,۳۹۹,۲۹۸	۲۱۷,۸۹۱,۰۴۲	(۱۷,۲۴۱,۹۶۴,۱۶۰)	(۱۷,۴۱۴,۷۴۰,۲۵۵)
بانک اقتصادنویین	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۰,۶۶۵,۴۲۰	۴۲,۴۲۱,۶۸۰	۲۲۳,۲۷۲,۰۰۰	(۶۳۱,۹۵۹,۱۰۰)	(۵,۲۳۷,۲۶۶,۵۸۹)
بانک ملت	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۶	۱۹,۶۹۹,۹۶۰	۱۰۳,۶۸۴,۰۰۰	۲۷۵,۷۴۷,۱۴۰	(۱,۰۹۷,۱۹۴,۸۵۹)
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۹۷,۲۱۱,۳۵۷	۷۱,۰۰۳,۰۰۰	۳۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۸,۰۸۵,۶۴۳	(۷,۵۳۳,۹۴۵,۴۰۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۵,۲۰۱,۶۴۸	۲۵,۱۲۵,۶۰۰	۱۳۲,۲۴۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۴۳۲,۷۵۲	۱,۷۴۳,۷۲۰,۴۸۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۲,۵۶۳,۰۶۵	۲۵,۵۳۶,۰۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۵۰۰,۹۳۵	۱۴,۴۸۱,۴۲۲,۶۳۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۴,۶۲۲,۸۱۷)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۲۲۶,۲۲۶
داده گسترعصرنویین-های وب	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۸,۴۶۴,۲۴۵	۱۰,۸۵۲,۸۰۰	۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۳۴۷,۵۶۲,۹۵۵	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۶۲۹,۱۸۸,۴۹۶)
پالایش نفت بندرعباس	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۳,۹۵۱,۲۱۴	۳۷,۴۴۵,۲۰۰	۱۹۷,۰۸۰,۰۰۰	۳,۸۶۷,۵۲۳,۵۸۶	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۶,۷۷۶,۲۱۳,۴۱۴
بیمه آسیا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۴,۰۳۶,۷۲۸	۴,۳۲۹,۱۵۰	۲۲,۷۸۵,۰۰۰	۱۷۵,۸۴۹,۱۲۲	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۶۹,۹۵۴	۲,۱۳۲,۶۳۶,۶۰۰	۲,۰۲۹,۵۴۱,۲۵۳	۲,۰۲۶,۰۰۵	۱۰,۶۶۳,۱۸۳	۹۰,۴۰۶,۱۵۹	-
توسعه معادن روی ایران	۳۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۶,۶۸۳,۹۳۷	۷,۹۹۳,۳۰۰	۴۲,۰۷۰,۰۰۰	۳۸۷,۲۵۲,۷۶۳	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۹۵,۵۴۵,۹۸۸	۳۷,۵۵۳,۵۰۰	۱۹۷,۶۵۰,۰۰۰	(۳,۲۰۰,۷۴۹,۴۸۸)	۹,۲۳۸,۰۷۵,۴۹۱
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۵,۲۷۷,۶۶۲	۴۴,۶۵۶,۶۵۰	۲۳۵,۰۳۵,۰۰۰	(۹,۵۲۷,۹۶۹,۳۱۲)	۱۸,۹۷۵,۹۵۳,۰۹۸
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۱,۳۲۴,۲۹۲	۴۸,۱۲۸,۲۴۱,۰۰۰	۵۶,۳۹۸,۸۴۸,۴۴۴	۴۵,۷۲۱,۸۲۹	۲۴۰,۶۴۱,۲۰۵	(۸,۵۵۶,۹۷۰,۴۷۸)	۱۲,۳۲۲,۳۵۵,۲۵۸
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۱,۷۵۰	-	۲,۴۲۸,۲۳۸,۲۵۰	۴,۰۷۲,۰۴۵,۶۲۵
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۵,۱۰۴,۹۹۸	۱۵,۲۹۸,۸۰۰	۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۷۶,۲۰۲	(۹,۰۲۷,۴۰۹,۹۷۶)
توسعه معادن وفلزات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۹,۳۳۴,۰۵۲	۲۲,۷۰۵,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۴۶۰,۹۴۸	۱۰,۷۲۰,۳۸۹,۹۷۸
نقل به صفحه بعد		۵۴۲,۴۳۲,۲۸۵,۹۶۰	۵۶۸,۰۸۶,۲۲۵,۵۳۲	۵۰۷,۶۱۴,۸۷۲	۲,۵۲۵,۰۱۶,۴۳۰	(۲۷,۶۸۵,۵۷۰,۸۷۷)	۴۸,۲۸۶,۰۸۶,۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		۵۴۳,۴۳۳,۲۸۵,۹۶۰	۵۶۸,۰۸۶,۲۲۵,۵۳۲	۵۰۷,۶۱۴,۸۷۲	۳,۵۲۵,۰۱۶,۴۳۰	(۲۷,۶۸۵,۵۷۰,۸۷۷)	۴۸,۲۸۶,۰۸۶,۵۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۲,۵۹۷,۵۳۸	۴۵,۳۰۱,۰۶۲,۷۲۰	۵۳,۸۶۲,۲۴۴,۱۱۵	۴۳,۰۳۶,۰۱۰	۲۲۶,۵۰۵,۳۱۴	(۸,۸۳۰,۷۲۲,۷۱۸)	۲۰,۲۱۲,۸۶۶,۲۹۴
فولاد خوزستان							۲,۹۴۳,۸۰۱,۹۱۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۵۵,۵۱۱,۳۲۶	۴۴,۵۵۷,۸۵۰	۲۳۴,۵۱۵,۰۰۰	(۴,۴۳۱,۵۸۴,۱۷۶)	۱۹۴,۸۰۶,۴۷۰
تکادو	۲,۰۵۷,۱۸۹	۲۹,۴۱۷,۸۰۲,۷۰۰	۳۲,۲۰۸,۷۱۴,۱۵۴	۲۷,۹۴۶,۹۱۳	۱۴۷,۰۸۹,۰۱۴	(۲,۹۶۵,۹۴۷,۳۸۰)	-
تولید برق عسلویه مینا	۲,۳۴۳,۱۸۹	۱۳,۰۰۴,۶۹۸,۹۵۰	۱۲,۴۱۲,۶۱۸,۱۶۶	۱۲,۲۵۴,۴۶۴	۶۵,۰۲۳,۴۹۵	۵۱۴,۷۰۲,۸۲۵	-
کالسیمین	۳۸۱,۴۰۲	۷,۱۵۸,۹۱۵,۵۴۰	۷,۵۰۹,۳۶۷,۸۰۰	۶,۸۰۰,۹۷۰	۳۵,۷۹۴,۵۷۸	(۳۹۳,۰۴۷,۸۰۷)	-
بانک صادرات ایران	۴,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۷,۲۷۵,۱۶۶	۸,۵۳۸,۹۸۰	۴۴,۹۴۲,۰۰۰	(۱۲,۳۵۶,۱۴۶)	-
پخش هجرت	۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۴,۷۹۲,۶۱۷	۱۶,۷۹۶,۰۰۰	۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۹,۹۸۸,۶۲۵)	۷,۷۰۰,۰۲۱۳,۰۰۵
گروه مینا (سهامی عام)	۶۱۰,۳۹۱	۸,۴۹۰,۵۳۸,۸۱۰	۱۰,۸۱۲,۴۴۸,۵۰۰	۸,۰۶۶,۰۱۲	۴۲,۴۵۲,۶۹۴	(۲,۳۷۲,۴۲۸,۳۹۶)	۷,۵۴۷,۳۸۸,۶۷۷
پتروشیمی شازند							۲۴,۴۴۸,۸۱۲,۶۴۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۴,۲۳۱,۹۳۵	۳۶,۸۶۰,۱۵۳,۸۵۰	۴۰,۶۴۷,۷۴۱,۷۹۸	۳۵,۰۱۷,۱۴۶	۱۸۴,۳۰۰,۷۶۹	(۴,۰۰۶,۹۰۵,۸۶۳)	(۴۱۰,۹۶۲,۶۲۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							(۱۶,۳۲۰,۳۱۵)
پالایش نفت تبریز	۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۷۸,۶۶۲,۹۰۱	۲۱,۸۸۸,۰۰۰	۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۷۵,۷۵۰,۹۰۱)	۵,۹۵۵,۴۷۲,۸۲۴
سیمان ارومیه	۵۶۱,۵۲۷	۲۰,۴۱۱,۵۰۶,۴۵۰	۲۲,۳۲۷,۴۳۶,۵۹۱	۱۹,۳۹۰,۹۳۱	۱۰۲,۰۵۷,۵۳۲	(۲,۰۳۷,۳۷۸,۶۰۴)	۳,۸۱۹,۲۹۵,۵۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۵,۱۱۴,۶۴۶
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۳,۷۷۱,۳۵۲
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز							۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴
سیمان ساوه	۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۹,۶۲۷,۴۹۹	۱۷,۲۰۶,۸۷۵	۹۰,۵۶۲,۵۰۰	(۴۳۴,۸۹۶,۸۷۴)	(۱,۷۶۵,۱۰۸,۶۲۸)
سپید ماکیان							۱,۲۰۳,۱۰۱,۹۵۹
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۱۷۵
پتروشیمی غدیر							۱۱,۹۱۸,۷۴۱,۶۹۰
مس شهیدباهنر							(۸۳۰,۴۳۵,۴۶۹)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۵۷۴,۱۸۰)
جمع		۸۱۸,۸۰۱,۸۶۴,۹۸۰	۸۷۱,۲۳۲,۶۶۶,۱۶۵	۷۶۹,۲۱۵,۰۲۳	۳,۹۰۱,۸۵۹,۳۲۶	(۵۷,۱۰۱,۸۷۵,۵۴۲)	۱۳۷,۸۵۹,۱۶۲,۴۵۹

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ح - پتروشیمی جم	۱۴۷,۶۳۰	۶,۷۹۰,۹۸۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۳۲۵,۲۷۰	۶,۴۵۱,۴۳۱	۳۳,۹۵۴,۹۰۰	(۱۴۶,۷۵۱,۶۰۱)	-
ح.سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۸۷۵,۶۲۹	۲۰,۲۵۶,۷۹۳,۲۰۰	۱۷,۵۰۷,۱۲۱,۰۸۶	۱۹,۲۴۳,۹۵۴	۱۰۱,۲۸۳,۹۶۶	۲,۶۲۹,۱۴۴,۱۹۴	-
جمع		۲۷,۰۴۷,۷۷۳,۲۰۰	۲۴,۴۰۴,۴۴۶,۳۵۶	۲۵,۶۹۵,۳۸۵	۱۳۵,۲۳۸,۸۶۶	۲,۴۸۲,۳۹۲,۵۹۳	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱,۸۲۳,۳۴۷,۴۸۱	-				گام بانک پارسیان ۰۰۱۲
(۵۳,۶۶۱,۰۷۷)	۳۴۳,۱۳۷,۷۹۵	۹۸۳,۹۱۶	۵,۰۸۴,۳۷۸,۲۸۹	۵,۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰
۵,۶۳۸,۶۲۰,۱۸۰	-				صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪
۴,۸۹۸,۴۰۷,۳۸۸	-				اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
(۳۷,۰۴۹,۸۰۰)	-				اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
					مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵
	۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴	۱۷,۱۴۷,۳۳۸	۹۳,۸۱۷,۰۰۱,۲۴۸	۹۴,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱	۳۸,۹۶۵,۱۲۵	۲۱۴,۹۴۱,۰۳۴,۸۷۴	۲۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۸۰
	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲	۴,۴۱۷,۸۳۳	۲۴,۰۴۱,۸۵۶,۷۹۵	۲۴,۳۷۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
	۲۲۰,۷۲۱,۲۸۴	۲,۷۹۷,۳۸۲	۱۵,۲۱۰,۳۱۳,۱۳۴	۱۵,۴۳۳,۸۳۱,۸۰۰	۲۵,۳۸۰
	۶۴۶,۴۸۵,۰۸۵	۸,۰۵۴,۹۶۸	۴۳,۷۸۶,۶۶۲,۳۴۷	۴۴,۴۴۱,۲۰۲,۴۰۰	۷۵,۷۴۰
	۱۹۵,۲۶۰,۰۸۴	۲,۱۴۴,۹۵۵	۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱	۱۱,۸۳۴,۲۳۶,۲۰۰	۲۰,۴۷۸
	۶۷,۲۸۵,۲۷۶	۸۲۸,۹۸۴	۴,۵۰۵,۵۸۹,۷۴۰	۴,۵۷۳,۷۰۴,۰۰۰	۷,۶۷۴
	۸۶,۸۰۵,۱۵۲	۱,۱۸۰,۵۰۸	۶,۴۲۵,۱۶۴,۳۴۰	۶,۵۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰
	۳,۲۷۶,۰۱۳,۲۴۷	۱۶,۰۰۱,۸۶۴	۸۴,۹۹۴,۱۲۹,۶۴۹	۸۸,۲۸۶,۱۴۴,۷۶۰	۱۵۷,۸۰۶
	۲۱۲,۷۸۲,۳۰۸	۲,۵۸۴,۹۹۵	۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷	۱۴,۲۶۲,۰۴۲,۹۰۰	۲۴,۹۹۰
	۴,۲۹۲,۷۷۰	۵۱,۵۱۴	۲۷۹,۸۷۰,۷۱۶	۲۸۴,۲۱۵,۰۰۰	۵۰۰
	۲۸۴,۴۸۱,۵۳۳	۱,۱۱۱,۲۴۲	۵,۸۴۵,۴۰۰,۲۲۵	۶,۱۳۰,۹۹۳,۰۰۰	۱۰,۷۰۰
	۵۹۶,۲۶۴,۸۹۸	۵,۳۷۷,۲۴۱	۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۶۶۴	۲۹,۶۶۷,۵۳۸,۸۰۳	۵۳,۶۹۷
	۲,۱۲۵,۴۶۴,۴۷۵	۵۶۱,۶۱۶,۷۷۵	۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰	۹۸,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۶۹,۶۶۴,۱۷۲	۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۹۴	۶۶۳,۲۶۴,۶۴۰	۶۴۹,۰۹۲,۷۲۳,۵۲۹	۶۵۸,۹۱۴,۸۰۸,۸۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت	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
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱,۳۸۲,۹۲۵	۱۵۰	۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰	(۱۰,۵۲۰,۳۰۱)	۱۹۶,۹۱۸,۴۴۹	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۲,۹۱۸,۶۹۹	۱۵۰	۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰	(۲۳,۲۸۱,۴۵۱)	۴۱۴,۵۲۳,۳۹۹	-
پتروشیمی خارک							۴,۷۱۱,۳۹۲,۴۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو							۴,۵۴۶,۰۵۷,۱۹۴
پالایش نفت تبریز							۴,۱۷۸,۶۲۵,۶۵۸
فولاد خوزستان							۳,۳۸۵,۸۱۰,۲۳۸
بیمه نوین							۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰
تامین سرمایه بانک ملت							۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران				۹,۵۲۳		۹,۵۲۳	۱,۹۰۷,۰۰۵,۵۰۱
داده گسترعصرنوین-های وب							۷۵۰,۲۲۱,۰۲۷
سیمان ارومیه							۲,۹۷۸,۶۷۳,۹۲۴
سیمان فارس و خوزستان							۱۰,۲۶۷,۴۲۸,۰۲۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه							۱,۳۷۹,۶۰۳,۵۲۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی							۲۳۳,۶۷۴,۷۷۶
پتروشیمی خراسان							۳,۲۱۸,۷۴۴,۸۱۵
گروه توسعه مالی مهر آیندگان							۴,۴۲۱,۷۸۹,۰۰۰
نقل به صفحه بعد				۶۴۵,۲۵۳,۱۲۳	(۳۳,۸۰۱,۷۵۲)	۶۱۱,۴۵۱,۳۷۱	۴۶,۷۶۸,۴۶۶,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل				۶۴۵,۲۵۳,۱۲۳	(۳۳,۸۰۱,۷۵۲)	۴۶,۷۶۸,۴۶۶,۴۰۵	۶۱۱,۴۵۱,۳۷۱
پتروشیمی غدیر						۲,۶۵۷,۰۳۵,۶۴۷	
لامپ پارس شهاب						۱۰۶,۷۹۸,۸۶۴	
لیزینگ کارآفرین						۱۱,۷۷۰,۲۴۰	
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان						۱,۴۶۲,۹۶۹	
سپیر ماکیان						۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی				۶,۵۵۵		۱۱۹,۰۹۳,۷۳۷	۶,۵۵۵
بانک ملت						۴۴۳,۷۶۳,۱۵۸	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی						۱,۴۸۴,۳۲۷,۶۷۴	
بیمه البرز						۱,۸۷۴,۲۵۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری صدر تامین						۸۷۲,۲۹۹,۳۳۶	
فولاد مبارکه اصفهان						۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۷۷	
توسعه معادن و فلزات						۲,۶۸۰,۳۲۶,۴۳۶	
س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین						۱۱,۹۸۹,۵۷۸,۳۶۱	
سرمایه گذاری دارویی تامین						۱۰,۹۰۷,۹۳۰,۰۰۳	
پتروشیمی شازند						۷,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان						۶,۱۶۷,۹۱۸,۸۸۰	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی						۴,۸۹۸,۱۸۶,۷۱۶	
پترو شیمی جم						۳,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰	
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۴۱,۹۵۸)	۲,۰۴۱,۹۵۸,۰۴۲	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۷۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۳۳۳,۳۳۳)	۸۵۱,۶۶۶,۶۶۷	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۶,۳۵۴,۲۳۰)	۶,۲۷۳,۶۴۵,۷۷۰	
جمع				۱۰,۸۵۰,۲۵۹,۶۷۸	(۱,۰۷۱,۵۳۱,۲۷۳)	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳	۹,۷۷۸,۷۲۸,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و اجاره	۲۰,۰۵۹,۵۲۶,۳۳۶	۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۲۲۰,۲۷۵,۴۹۲	۳۶,۷۴۲,۴۸۵,۹۰۵
	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۳۴,۱۳۸,۶۴۵	
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	۱۵	-	
				۱,۰۳۲,۹۹۷,۶۵۸	
				۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰	
		۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۶۷,۱۳۶,۳۰۳	
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۲۱۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸	
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۱۰۳,۲۵۱,۳۶۹	
		۲۲۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸	
		۲۲۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱	

اوراق اجاره

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
۱۹۳,۹۴۹,۰۰۸	۱۰۰,۰۳۱,۳۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱۰,۶۲۰,۴۲۳	تنزیل سود بانک
۷۳,۸۶۵,۶۹۱		تنزیل سود سهام
۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰	۵,۲۰۵,۳۹۷,۹۰۸	سایر درآمدها
۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹	۵,۳۱۶,۰۴۹,۶۵۰	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸	۱۲,۲۷۳,۵۸۱,۲۰۸	مدیر صندوق
۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	۹,۹۷۱,۵۸۶,۱۶۳	بازارگردان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴	۱۴۹,۶۷۳,۱۷۷	حسابرس
۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰	۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰	-	هزینه تصفیه
۴۴۱,۹۷۲,۲۹۰	۴۵۴,۳۶۵,۷۲۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰,۰۱۳,۳۵۳	۱۴,۹۹۲,۷۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸	۵,۳۹۲,۰۹۰	هزینه تسهیلات
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۷۷۵,۵۹۵	۱,۱۰۴,۵۷۶	هزینه برگزاری مجامع
۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶	۵۷۵,۸۵۵,۱۱۷	

۲۲- تعدیلات (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
۱۸۱,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور
(۵۳۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۴۹,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۲۸,۰۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۳- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.
 ۲-۲۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۷۴.۷۹۱.۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲.۴۳۷.۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲.۱۷۷.۲۲۹.۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر با رد اعتراض مواجه شد. متعاقبا 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
 ۳-۲۳- در خصوص 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 ۰۷-۹۸ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	
۰.۰۵۵	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵۵	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰۰۰	.	عادی	۰.۰۰۰	.	عادی	
۰.۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۰۰۰	.	عادی	۰.۰۰۰	.	عادی	
۰.۰۱۶	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۶	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰.۰۰۰	.	عادی	۰.۰۰۰	.	عادی	اردشیر ظهرابی
۰.۰۰۰	.	عادی	۰.۰۰۰	.	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری علی اسلامی بیدکلی
۰.۰۰۰	.	عادی	۰.۰۰۰	.	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری محمدرضا مایلی
۰.۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب(بدهی) - ریال	تاریخ معامله			
۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵	طی دوره	۹۸۵,۰۱۷,۸۸۶	(۵۱۸,۰۵۵,۹۰۷)	طی دوره	۱,۰۸۷,۸۵۳,۹۳۶	خرید و فروش سهام	سهم آشنا
۲,۴۹۲,۶۵۵	طی دوره	۴۴,۹۲۶,۵۵۱	.	طی دوره	۱۸۷,۵۶۲,۱۲۵	خرید و فروش سهام	دانایان پارس
۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳	طی دوره	۵۶۸,۶۱۳,۲۴۹	۲۹۲,۶۲۳	طی دوره	۴۳۶,۷۶۵,۰۶۱	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۱۳۷,۰۴۴,۹۴۲	طی دوره	۱۱۲,۲۳۹,۰۸۰	۱۳۱,۲۰۰,۵۷۱	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری رضوی
.	طی دوره	.	(۶,۱۶۷,۷۵۹,۰۷۴)	طی دوره	۱۸۷,۵۶۲,۱۲۵	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
(۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷)	طی دوره	۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸	(۷,۲۰۴,۵۹۳,۵۳۵)	طی دوره	(۱۲,۲۷۳,۵۸۱,۲۰۸)	کارمزد مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	طی دوره	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	(۸,۷۷۰,۱۷۲,۷۰۲)	طی دوره	(۹,۹۷۱,۵۸۶,۱۶۳)	کارمزد بازار گردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰)	طی دوره	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴	طی دوره	۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴	(۲۶۰,۷۶۲,۸۴۰)	طی دوره	(۱۴۹,۶۷۳,۱۷۷)	کارمزد حسابرسی	موسسه حسابرسی رازدار