

گزارش حسابرس مستقل

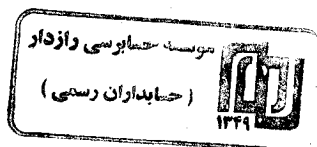
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)

مقر تهران بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران

عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران

عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري آرمان سپهر آشنا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

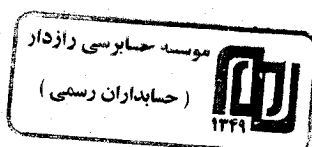
۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري آرمان سپهر آشنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاريخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ 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 سرمايه گذاري، 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، کنترلهای 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 کنترلهای 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 سرمايه گذاري و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۲۹ اسفند 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- سال مالی صندوق از اول فروردین تا پایان اسفند بوده که در این رابطه صورت های 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. در سال جاری به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال تا پایان شهریورماه سال بعد تغییر کرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (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.

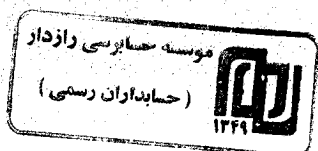
۸- در بررسی های به عمل آمده مبنی بر وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۵ امیدنامه صندوق)، حداقل معاملات رعایت شده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی 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 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 بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه گزارش و اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ و تاریخ انتشار گزارش حسابرس ۱۴۰۰/۰۹/۰۳).



۹-۴- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص " سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی " به میزان حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ رعایت نشده است.

۹-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پالایش نفت اصفهان، سرمایه گذاری دارویی تامین، سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، سرمایه گذاری صدر تامین، فولاد مبارکه اصفهان و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده 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.

هجدهم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

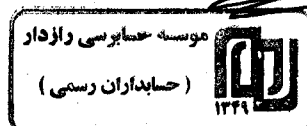
محمد محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

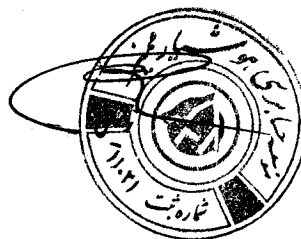
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰	۸۰۲,۶۱۵,۴۹۱,۳۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۱۲,۵۴۹,۱۵۰,۲۵۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۵,۹۷۷,۸۸۰,۳۷۵	۵۰,۰۴۷,۹۶۷,۵۶۷	۹	حسابهای دریافتی
۸۲۸,۱۸۰,۷۷۱	۴۳۶,۸۷۶,۰۱۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱	موجودی نقد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	.	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	۱,۵۷۰,۶۵۰,۴۹۶,۰۶۰		جمع دارایی ها
.	۶,۳۷۶,۴۴۰,۰۵۱	۱۲	بدهی ها:
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۶,۹۵۲,۱۰۴,۴۱۷	۱۳	جاری کارگزاران
۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۲,۳۵۳,۵۴۲,۹۶۴	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	۲۵,۶۸۲,۰۸۷,۴۳۲		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸	۱۵	جمع بدهی ها
۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۱۲,۶۸۲,۶۳۰		خالص دارایی ها
۱۲۲,۳۶۶	۱۲۱,۸۱۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۲

صندوق سرمایه گذاری
آرمان سپهر آشنا
شماره ثبت: ۴۴۴۴۹



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شعبه ثبت: تهران - پلاک ۱۰۰



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

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

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۳۵۵)	۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶
سود سهام	۱۸	۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۲۷	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۵,۳۱۶,۰۶۵,۷۲۸	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹
جمع درآمدها		(۹,۲۱۸,۰۸۲,۲۸۹)	۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸)	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۷۰,۴۶۳,۰۲۷)	(۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		(۲۳,۶۱۵,۳۰۳,۵۷۵)	(۳۱,۰۸۷,۹۲۹,۶۹۸)
هزینه مالی	۲۳	(۵,۳۹۲,۰۹۰)	(۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸)
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%	۱۲.۸۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۲.۱۰%	۱۳.۰۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۸۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۲۲۲,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
تعدیلات	-	(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۶۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین مهرور (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

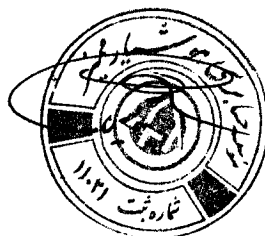
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری

آرمان سپهر آشنا

شماره ثبت: ۳۲۴۳۹



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

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 نا محدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصری، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مطابق با مجمع ۱۶/۰۵/۱۴۰۰ 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.asaetfir.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 قصری، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

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 ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ 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 ۱۳۴۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های مالی 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشتا (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 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف حداکثر ۸ ماه است.

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 یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 ۳۰۰ و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال است*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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)
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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص 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 365/365 برابر 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

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 اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

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
صنعت	۷۷,۶۱۰,۴۰۶,۰۲۴	۸۰,۰۹۴,۵۶۴,۸۱۹	%۵۱.۰	۲۶۵,۷۰۹,۷۹۵,۰۰۳	%۱۰.۶۰
صنعت	۱۰۱,۶۵۳,۸۲۳,۲۸۳	۱۰۷,۷۰۲,۲۵۱,۳۹۳	%۶.۸۶	۲۰۷,۹۹۳,۶۹۵,۳۳۱	%۸.۲۹
صنعت	۱۲۸,۱۸۴,۴۲۶,۷۲۲	۷۵,۰۳۹,۰۵۳,۵۲۰	%۴.۷۸	۱۵۰,۶۲۵,۳۷۲,۲۶۶	%۶.۰۱
صنعت	۸۰,۴۴۳,۰۱۴,۹۶۱	۷۷,۰۸۴,۶۴۴,۷۴۰	%۴.۹۱	۱۴۶,۵۰۰,۲۹۰,۲۵۲	%۵.۸۴
صنعت	۷۵,۵۱۵,۲۸۸,۱۴۴	۸۳,۳۲۶,۳۱۰,۰۰۹	%۵.۳۱	۱۴۲,۱۰۸,۱۷۷,۰۵۸	%۵.۶۷
صنعت	۶۱,۵۱۸,۵۸۹,۵۶۰	۶۴,۳۰۲,۱۱۲,۳۵۰	%۴.۰۹	۱۳۷,۴۳۷,۶۸۷,۱۲۰	%۵.۴۸
صنعت	۷۱,۷۴۴,۴۷۱,۲۸۴	۷۸,۰۹۲,۵۶۸,۰۰۰	%۴.۹۷	۹۶,۴۷۸,۱۵۹,۳۷۹	%۳.۸۵
صنعت	۶۴,۲۹۱,۰۰۷,۹۲۳	۶۸,۷۶۲,۵۶۷,۶۳۵	%۴.۳۸	۷۷,۷۸۸,۸۳۱,۵۳۰	%۳.۱۰
صنعت	۵۲,۱۲۸,۷۵۳,۰۳۸	۵۹,۴۳۱,۰۶۱,۷۸۰	%۳.۷۸	۷۷,۰۸۵,۹۷۹,۵۵۰	%۳.۰۷
صنعت	۸۶,۷۲۶,۰۷۸,۰۵۲	۷۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۸۰	%۴.۷۱	۶۰,۰۸۵,۵۰۲,۳۴۲	%۲.۴۰
صنعت	۷,۴۸۱,۲۰۶,۲۷۲	۸,۴۴۰,۰۲۰,۱۰۴	%۰.۵۴	۲۴,۴۹۷,۰۹۳,۳۴۵	%۰.۹۸
صنعت	۱۲,۴۱۲,۶۱۸,۱۶۶	۱۲,۹۲۷,۳۲۰,۹۹۱	%۰.۸۲	-	%۰.۰۰
صنعت	۲۰,۲۹,۵۴۱,۲۵۳	۲,۱۱۹,۹۴۷,۴۰۷	%۰.۱۳	-	%۰.۰۰
صنعت	-	-	%۰.۰۰	۲۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰	%۰.۹۵
صنعت	-	-	%۰.۰۰	۱۰,۳۹۱,۵۰۷,۸۵۲	%۰.۴۱
صنعت	-	-	%۰.۰۰	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	%۰.۲۵
صنعت	۱۱,۰۰۸,۴۶۴,۲۴۵	۱۱,۳۵۶,۰۲۷,۲۰۰	%۰.۷۲	-	%۰.۰۰
صنعت	۸۳۲,۷۴۷,۶۸۸,۹۳۷	۸۰۲,۶۱۵,۴۹۱,۳۲۸	%۵۱.۱۰	۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰	%۵۶.۸۹

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	تعداد
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۲۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۲۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۲۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۲۶,۸۲۴,۴۲۳,۶۲۵	۲۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۵۴۳,۶۶۸	٪۰.۰۰	۱	٪۸.۰۰	-	۱۳۹۷/۱/۱۰
۵۹,۰۴۴,۵۷۸,۴۱۰	٪۰.۱۱	۱,۷۱۶,۶۷۶,۰۸۴	٪۸.۰۰	-	۱۳۹۷/۱/۳۰
۲,۸۵۱,۵۲۳,۹۵۵	٪۰.۰۰	۵۸,۰۹۴,۲۱۰	٪۸.۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹
۱,۴۲۲,۶۱۱,۹۲۳	٪۰.۰۰	۱۹,۷۳۰,۲۱۹	٪۸.۰۰	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۸.۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۱	۱۰۶,۲۱۲,۳۵۵	٪۸.۰۰	-	۱۳۹۹/۱/۰۱
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	-	٪۲۰.۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۱/۰۱
۲۸۸,۸۳۵,۷۷۱	٪۰.۰۰	-	٪۱۸.۰۰	-	۱۳۹۹/۱/۰۴
.	٪۰.۰۰	۶,۵۸۸,۳۸۱	٪۸.۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۲
.	٪۰.۰۴	۶۴۱,۸۴۹,۰۰۷	٪۸.۰۰	-	۱۴۰۰/۱/۰۳
.			٪۸.۰۰		
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۰.۸٪	۱۲,۵۴۹,۱۵۰,۲۵۷			

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

سپرده های بانکی

بانک دی شعبه یوسف آباد- ۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱
بانک رفاه شعبه تهر بار صلاقیه - ۲۶۳۱۲۴۳۰۷
بانک آینده شعبه ولیعصر-سای - ۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳
بانک رفاه شعبه خسرو شمالی - ۲۰۴۴۲۶۰۸۰
بانک پاسارگاد شعبه پارک سای - ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹
بانک پاسارگاد شعبه پارک سای - ۱-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹
بانک پاسارگاد شعبه پارک سای - ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۹۰۱۲-۳۴۹
بانک پاسارگاد شعبه پارک سای - ۲-۱۴۸۲۶۳۴۱-۸۱۰۰-۳۴۹
موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۵۴
بانک آینده شعبه ولیعصر-سای - ۱۰۰۲۱۶۷۷۶۰۰۵



بهرت گزارش حسابرسی

راااااا

مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۸

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ما	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ما	خالص ارزش فروش
-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۵۳,۶۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۵۳,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰	۷۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۶۶۶,۴۷۵	۲,۱۴۵,۶۶۶,۴۷۵	۹۷,۵۳۳,۳۸۳,۳۷۵	۷۰,۰۰۰	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۰,۷۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۶۶۴	۷۰,۰۰۰	۵۵۶,۲۶۶,۸۱۷	۵۵۶,۲۶۶,۸۱۷	۲۹,۶۶۶,۱۶۱,۵۶۱	۷۱,۲۳۳	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۵,۴۰۰,۳۲۵	۷۰,۰۰۰	-	۷۸۴,۴۸۱,۵۳۳	۶,۱۲۹,۸۸۱,۷۵۷	۷۰,۲۵۵	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۱۲	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۱۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۶,۷۵۵,۵۱۷	۷۰,۰۰۰	-	۲۱۲,۷۸۳,۳۰۷	۱۴,۵۵۸,۵۵۸,۹۰۴	۷۰,۵۵۸	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۱۹	۳۰,۴۷۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۱۹	۳۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۰۷,۰۷۶	-	۴,۹۹۹,۲۷۰	-	۷۸۴,۱۶۳,۴۸۵	۷۰,۰۰۱	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۲۳	۱۵۷,۸۰۶	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۲۳	۱۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۶,۶۶۶,۳۳۷	-	۶۶۶,۴۸۵,۰۸۵	۶۶۶,۴۸۵,۰۸۵	۴۴,۴۴۳,۱۴۷,۴۴۳	۷۱,۸۸۳	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۲۳	۱۰,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۲۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۹۴,۱۲۹,۶۴۹	-	۳,۲۷۶,۰۱۳,۳۴۷	۳,۲۷۶,۰۱۳,۳۴۷	۸۸,۲۷۰,۱۳۴,۸۵۶	۷۳,۶۳۳	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۱۸	۷۵,۳۸۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۱۸	۷۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۵,۱۶۴,۳۴۰	-	۸۶۸,۵۰۵,۱۵۱	۸۶۸,۵۰۵,۱۵۱	۶,۵۱۱,۹۶۹,۴۹۱	۷۰,۲۷۷	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۲۳	۷,۶۷۴	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۲۳	۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۵۵,۸۹۰,۷۳۰	-	۶۷,۷۸۵,۲۷۶	۶۷,۷۸۵,۲۷۶	۴,۵۷۳,۸۷۵,۰۱۶	۷۰,۰۱۹	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۸/۲۱	۷۵,۷۴۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۸/۲۱	۷۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۵,۸۳۱,۱۶۱	-	۱۹۵,۲۶۰,۰۸۳	۱۹۵,۲۶۰,۰۸۳	۱۱,۸۳۳,۰۹۱,۳۴۴	۷۰,۴۹۹	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۲۳	۲۴,۹۹۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۲۳	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۱,۰۳۱۳,۱۳۴	-	۲۳۰,۷۲۱,۴۸۳	۲۳۰,۷۲۱,۴۸۳	۱۵,۴۳۱,۰۳۴,۴۱۷	۷۰,۶۳۳	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۲۶	۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۱,۵۵۶,۷۹۵	-	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲	۳۲۷,۹۷۵,۳۷۲	۲۴,۳۶۹,۸۳۳,۱۶۷	۷۱,۰۰۰	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۴/۱۳	۲۱۴,۸۸۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۴/۱۳	۲۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۱۷,۰۰۰,۱,۳۴۸	-	۷۷۱,۸۵۱,۶۱۴	۷۷۱,۸۵۱,۶۱۴	۹۴,۵۸۸,۸۵۲,۶۶۳	۷۳,۸۸۸	-
-	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۲۱,۳۴۴,۵۱۲
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۰۶	۵,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۹/۰۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۴۱,۹۵۳,۱۱۹
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۷/۱۳	۱۴۰,۳۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۰۷/۱۳	۱۴۰,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۹۴,۳۳۷,۹۳۰	۷۱,۸	۸,۱۱۴,۵۵۷,۹۷۷	(۵۳,۳۲۳,۰۵۵)	۲۳۳,۵۵۸,۴۲۸,۵۵۲	۷۹,۱۵۵	۲۴۵,۲۴۵,۱۱۲,۴۳۰
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۱,۳۳۸,۰۸۹	۷۱,۷	۱۳۷,۸۳۵,۱۷۷	۳۰,۶۰۸,۹۱۵	۵,۵۵۵,۴۵۱,۳۶۱	۷۰,۳۲۳	۵,۲۱۲,۱۷۵,۶۵۷
-	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵/۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷
۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۸۴۲,۹۴۵	۸۳۸,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۹۰,۶۸۵,۵۵۷,۸۸۳	۷۲,۷۳۳	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۷۲,۷۳۳	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵

۸-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی با ارزش اسمی (مبلغ به ریال)

اوراق مشارکت شرکت های بورسی با ارزش اسمی

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

کام بانک اقتصاد نوین ۱۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۵۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

سهام خرد ۳۰۱۱۰۰۰۰

این است گزارش حسابرسی
۱۴۰۱/۲/۱۸
مورخ



راژدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- حساب های دریافتنی (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
۹۴,۷۴۰,۲۷۲,۵۸۶	۴۹,۷۴۲,۳۱۵,۵۴۱	۱,۳۴۷,۶۳۷,۸۷۷	۲۵	۵۰,۹۸۹,۸۵۳,۴۱۸	سود سهام دریافتنی
۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴	۸۸,۰۲۹,۱۱۱	۷۳۷,۹۹۷	متفاوت	۸۸,۷۶۷,۱۰۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	سایر حسابهای دریافتنی
۹۵,۹۷۷,۸۸۰,۳۷۵	۵۰,۴۷۹,۹۶۷,۵۶۷	۱,۳۴۸,۳۷۵,۸۷۴		۵۱,۳۹۶,۳۴۳,۴۴۱	

۱۰- سایر دارایی ها (مبالغ به ریال)

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها مستهلاک 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 باشند به صورت روزانه مستهلاک 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 باشند، به طور روزانه مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.



وزارت امور اقتصادی و دارایی

دوره ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال	مخارج نرم افزار	
۴۳۴,۷۱۸,۶۴۳	۴۵۴,۳۶۵,۷۲۴	۶۰,۹۲۰,۵۴۵	۸۳۸,۱۶۳,۸۲۲	مخارج نرم افزار	
۲,۱۵۷,۳۷۳	۱,۱۰۴,۵۷۶	۳,۲۴۵,۰۰۰	۱۶,۹۴۹	مخارج برگزاری مجامع	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها	
۴۳۶,۸۷۶,۰۱۶	۵۵۵,۴۷۰,۳۰۰	۱۶۴,۱۶۵,۵۴۵	۸۳۸,۱۸۰,۷۷۱		

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

- موجودی نقد (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۹۳۵,۲۷۱	۹۴,۹۳۵,۲۷۱
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱

ک دی شعبه یوسف آباد- ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

ک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵

- جاری کارگزاران (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳	۵۹۱,۴۱۴,۹۸۲,۴۹۱	۵۹۷,۵۵۷,۶۲۶,۲۲۱	۲۹۲,۶۲۳
۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲	-	۵,۸۴۴,۳۷۱	۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱
۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵	۷۵۰,۲۱۶,۴۸۶,۳۰۹	۷۶۲,۹۸۸,۲۸۷,۶۹۱	(۵۱۸,۰۵۵,۹۰۷)
۲,۴۹۲,۶۵۵	۴۲۹,۰۸۸,۹۹۸,۰۹۸	۴۲۹,۰۹۱,۴۹۰,۷۵۳	-
-	۲۲۲,۷۹۸,۶۲۲,۳۵۸	۲۲۸,۹۶۶,۳۸۱,۴۳۲	(۶,۱۶۷,۷۵۹,۰۷۴)
۲۱۴,۹۵۳,۰۳۰	۱۳۴,۹۷۶,۸۸۴	۱۶۲,۰۴۸,۱۷۸	۱۸۷,۸۸۱,۷۳۶
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	۱,۹۹۳,۶۵۴,۰۶۷,۱۴۰	۲,۰۱۸,۷۷۱,۶۷۸,۶۴۶	(۶,۳۷۶,۴۴۰,۰۵۱)

ک کارگزاری بانک مسکن

ک کارگزاری رضوی

ک کارگزاری سهم آشنا

ک کارگزاری دانا پارس

ک کارگزاری بانک ملی ایران

دریافتی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

- پرداختی به ارکان صندوق (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷	۷,۲۰۴,۹۳۵,۵۳۵
۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	۸,۷۷۰,۱۷۲,۷۰۲
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰
۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴	۲۶۰,۷۶۲,۸۴۰
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۶,۹۵۲,۱۰۴,۴۱۷

صندوق

فرمان

ی

برس

طبق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر (مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳	۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۲,۳۵۳,۵۴۲,۹۶۴

به مدیر بابت امور صندوق

ن نرم افزار

ه تصفیه

پرداختی برای واریز نامشخص



گزارش حسابرسی

راژدار

درخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری ارمان سپهر آشنا (اسلام)
 بالحدث‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۷/۳۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۵۹,۵۳۴,۴۸۴,۵۸۴	۱۹,۲۸۲,۶۳۰	۱,۴۳۳,۱۵۰,۷۴۰,۷۹۲	۱۱,۶۸۲,۶۳۰
۱۳۲,۳۶۵,۸۰۱,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۱۷,۶۷۸,۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۱,۹۰۰,۳۸۶,۵۸۳	۲۰,۷۸۲,۶۳۰	۱,۵۵۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۹۸	۱۲,۶۸۲,۶۳۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	یادداشت
۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۷۹	(۵۴۸,۹۳۸,۱۲,۵۵۵)	۱۵-۱
۸,۶۳۵,۲۳۵,۹۱۶	-	۱۵-۲
۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸	۱۵-۳
(۱۷۵,۶۲۵,۳۴۵)	-	۱۵-۴
۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷	۳۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	

سود حاصل از فروش سهم
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود حاصل از فروش اوراق
 سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهم (مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارتد	ارزش دفتری
(۲,۹۷۰,۷۴۳,۰۱۵)	-	-	-
(۳۱,۱۸۷,۳۴۰,۱۸۵)	(۱۰,۶۰۶,۹۱,۷۳۳)	۸,۰۷۵,۶۳۸	۱,۵۳۴,۳۳۲
(۸,۷۱۵,۸۴۰,۴۵۱)	-	-	-
(۴,۸۷۷,۴۷۶,۴۶۳)	-	-	-
(۷,۶۶۶,۸۴۴,۷۵۷)	(۱,۵۸۵,۹۳۲,۶۸۳)	۶۷,۵۰۸,۷۱۹	۱۳,۸۳۶,۵۷۵
(۵,۳۳۰,۱۶۶,۱۶۷)	-	-	-
(۵۰,۷۳۸,۴۱۱,۰۳۷)	(۱,۶۹۲,۰۰۱,۸۵۵)	۷۵,۵۸۴,۳۵۷	۱۴,۳۴۰,۹۱۷



شماره ثبت شرکت ۱۳۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰
 پتو ثبت گواهی ثبت شرکت ۱۳۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
 نقل به صفحه بند

۱۴۰۱/۷/۱۸ مورخ

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کابرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۴۸,۴۱۱,۰۳۷)	(۱,۶۹۱,۰۱۸,۵۵۵)
لیرینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۴۰,۷۹۱,۳۶۶)	-
نیچه ما	-	-	-	-	-	۲,۳۷۱,۵۴۱,۰۸۵	-
نیچه البرز	-	-	-	-	-	۲۰,۴۲۱,۱۳۲,۵۵۰	(۱,۵۷۸,۵۰۱,۱۵۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۹,۸۶۹,۵۶۳,۶)	(۱,۴۹۴,۳۵۷,۳۳۳)
ایران راقم	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۷,۰۳۳,۴۱۲)	-
ممنفی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۲,۴۸۱,۹۱۵,۳۹۱	۲۶۸,۶۵۱,۷۳۰
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	۶,۶۸۴,۴۶۶,۴۲۴	(۲,۱۸۴,۲۰۲,۹۱۸)
من، نفت و گاز و پتروشیمی، تأمین	-	-	-	-	-	۵,۸۲۲,۲۴۰,۵۵۶	۱,۳۷۵,۴۶۰,۷۲۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۸,۳۵۱,۱۹۱,۰۴۴	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	۵,۹۲۹,۸۹۵,۴۵۶	(۱,۰۰۲,۳۰۸,۰۴۴)
بلک سینا	-	-	-	-	-	(۸,۸۱۸,۶۹۴)	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۴۳,۰۷۳,۸۷,۱۸۸	-
پتروشیمی شانژان	-	-	-	-	-	۱۱,۳۶۲,۹۸۵,۸۱۱	(۵,۰۸۳,۵۳۱,۸۶۲)
گروه مینا (سهایی عام)	-	-	-	-	-	۵,۳۹۶,۱۶۰,۶۵۴	(۱,۷۱۲,۳۹۹,۲۰۳)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۱,۷۰۹,۱۳۰,۸۱۳	(۱,۳۶۸,۷۵۵,۹۳۷)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۴,۴۳۴,۷۷۶,۳۷۶	(۳۶۳,۵۶۷,۵۳۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۱,۱۵۵,۷۸۷,۴۲۶	۵۰,۹۰۳,۲۱۱
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۵,۳۱۱,۱۵۲,۴۸۸	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۴,۰۳۲,۹۵۵,۰۶۰	(۵,۵۱۲,۶۹۴,۹۷۷)
توسعه معادن و فولاد	-	-	-	-	-	۱,۲۶۳,۰۳۲,۴۶۴	(۱,۷۸۶,۱۵۵,۵۵۵)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۹,۶۸۷,۳۰۸)	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	۴,۶۱۲,۶۷۶,۹۱۸	-
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشور	-	-	-	-	-	۵۶۱,۳۰۸,۹۶۶	-
نقل به صفحه پیش	-	-	-	-	-	(۴۱,۸۸۸,۷۸,۷۶۳)	(۳۱,۸۸۳,۵۷۱,۷۰۲)
پایزست گزارش حسابرسی	-	-	-	-	-	۱,۸۲۹,۶۷۷,۶۸۷	۱,۸۲۹,۶۷۷,۶۸۷
دوره ۱۸ / ۲ / ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۳۷,۶۵۱,۱۵۲	۲۳۷,۶۵۱,۱۵۲
	-	-	-	-	-	۳۵۶,۴۱۰,۷۸۵,۴۱۲	۳۵۶,۴۱۰,۷۸۵,۴۱۲
	-	-	-	-	-	۲۶۵,۹۳۵,۵۳۶,۵۵۰	۲۶۵,۹۳۵,۵۳۶,۵۵۰



پایزست گزارش حسابرسی

دوره ۱۸ / ۲ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری ارمان سپهر اشنا (اسلام)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	نماد	پایه فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نیل از صفحه قبل	-	۲۶۵,۹۲۵,۵۲۶,۵۵۰	۲۸۵,۶۴۱,۷۹۵,۴۱۲	۳۳۷,۶۳۵,۱۵۳	۱,۸۲۹,۶۷۷,۶۸۷	(۳۱,۸۸۲,۵۷۱,۷۰۶)	(۳۱,۸۸۲,۵۷۱,۷۰۶)
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۳۱,۹۴۷	۲۴,۴۸۵,۵۷۱,۵۱۰	۳۵,۰۷۰,۴۹۶,۶۴۱	۳۳,۷۶۰,۹۷۰	۱۷۲,۴۳۷,۸۵۵	(۷۹۰,۱۱۳,۹۵۶)	۶۲۵,۴۳۱,۸۹۳
فراوری معدنی ایل کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۹۷۳,۰۸۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۸۵,۰۸۴	۲۰,۳۰۵,۶۷۵,۲۶۰	۲۲,۶۰۸,۰۳۷,۵۸۲	۱۹,۹۲۹,۳۲۲	۱۰۱,۵۲۸,۳۴۴	(۳,۴۴۳,۱۸۰,۹۱۸)	۶۳۲,۵۳۳,۵۶۳
پتروشیمی غدیر	۳۹۸,۴۶۱	۳۲,۵۳۴,۱۷۴,۳۸۰	۳۶,۹۱۵,۶۰۲,۳۳۷	۳۰,۹۰۷,۳۱۱	۱۶۲,۶۷۰,۸۷۵	(۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)	۳,۱۷۸,۳۷۳,۰۹۰
سیمان سلوه	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۹۱۵,۹۷۱
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۰۰۶,۸۶۳,۵
بیمه نوین	۶,۶۱۳,۷۰۹	۲۳,۳۸۷,۵۸۱,۶۸۹	۳۳,۹۱۶,۳۷۹,۲۰۵	۲۳,۲۱۷,۸۹۸	۱۱۶,۹۱۳,۷۰۹	(۱۰,۷۳۷,۸۵۲,۳۳۳)	(۷,۶۵۵,۹۵۰)
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۶,۰۵۳,۲۴۳)
لیزرینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۸۶,۹۴۴
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۹,۱۱۹,۰۴۰
مدیریت سرمایه گذاری کورنیمین	-	-	-	-	-	-	۷۷,۱۰۶,۵۷۱
سیند ماشین	۴۱۰,۰۶۳	۲۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۵۰	۲۳,۸۷۴,۲۸۶,۲۴۰	۲۳,۰۷۲,۳۲۴	۱۲۱,۴۴۵,۶۷۷	۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹	۱,۰۳۴,۳۲۸,۹۶۱
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	۲۹,۶۸۶,۶۷۲
تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۳۹,۸۵۸
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۶۹,۵۱۸)
س و خدمات مدیریت صند ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۳۹,۲۶۵,۵۷۳
کشتش صنایع روی ایرانیا	-	-	-	-	-	-	۳۵,۷۳۶,۳۶۴
نیل به صفحه بعد	-	۵۰۰,۹۳۷,۶۷۵,۲۳۹	۵۳۸,۰۸۶,۹۱۷,۹۱۷	۳۷۵,۸۸۵,۸۷۸	۲۵۰,۴۶۸,۳۷۷	(۳۰,۱۲۹,۵۱۶,۴۳۳)	۴۶۸,۲۸۶,۹۶۸



پروست گزارش حسابرسی

راژولار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری ارمان سپهر اشنا (اسلم)
 پانصدشتصدای توفیقی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۵۸۰,۳۹۰	۵۰۰,۹۳۷,۶۷۵,۳۹۹	۵۳۸,۰۸۶,۹۱۷,۹۱۷	۴۷۵,۸۵۵,۸۷۸	۲۵۰,۴۶۸,۸۳۷	۳۰,۱۲۵,۹۶۹,۳۳۳	۴۶۸۱,۲۸۶,۹۶۸
سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی		۸,۷۸۹,۸۵۲,۳۶۰	۸,۵۶۵,۲۵۶,۲۷۶	۸,۲۵۰,۲۸۶	۴۳,۹۴۹,۲۶۲	۱۷۲,۲۹۶,۲۳۶	-
تولید تجهیزات سنگین هکمو	۴۵۱,۸۰۱	۱,۷۰۷,۳۵۵,۹۷۹	۱,۵۷۶,۶۳۰,۳۵۲	۱,۶۲۱,۹۹۱	۸,۵۳۶,۷۷۹	۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۹۶۰,۷۶۵,۶۳۸	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۹,۱۲۷,۰۱۱	۴۸۰,۳۸۸,۸۱۰	۳,۳۶۰,۰۰۱,۴۹۹	-
آرمان کیسنا تک	۵۳,۹۴۷	۱,۳۳۹,۳۸۷,۳۲۰	۱,۹۱۰,۱۵۸,۶۶۶	۱,۶۵۲,۴۱۲	۸,۶۹۶,۹۲۶	(۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)	-
صنایع شیمیایی کیسناگران امروز	۶۰,۷۴۷	۱۹,۳۲۳,۸۸۱,۱۳۳	۱۲,۸۷۱,۲۳۳,۴۹۹	۱۸,۲۶۹,۳۳۶	۹۶,۱۴۴,۰۰۳	۶,۲۳۷,۲۸۱,۸۱۵	-
مس شهیدباهر	۳۹۶,۴۹۲	۱۰,۹۸۸,۷۱۵,۵۲۰	۱۰,۴۶۲,۱۸۴,۲۵۷	۱۰,۴۴۸,۶۵۰	۵۴,۹۹۲,۵۷۹	۴۷۱,۰۰۸,۲۳۴	-
پارس فولاد سبزدار	۲۲۴	۸,۳۰۹,۶۰۰	۸,۴۰۵,۶۸۶	۷,۷۷۷	۴۱,۰۴۸	(۳۴۴,۹۳۱)	-
پالایش نفت تبریز	۳۴۴,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۸,۸۳۷,۸۵۲	۱۱,۳۴۴,۸۷۳	۵۹,۹۲۱,۱۰۲	(۱,۳۵۵,۹۲۳,۸۳۷)	۶۵۱,۱۰۲,۷۵۸
پالایش نفت اصفهان	۵,۱۵۰,۳۴۰	۶۱,۶۵۱,۱۰۷,۴۸۰	۶۱,۲۰۱,۳۳۶,۷۱۰	۵۸,۵۶۷,۵۰۳	۲۰,۸۲۵,۵۲۹	۸۲,۹۴۷,۷۳۸	۳۲۸,۲۶۲,۸۴۷
سیمان ساره	۱۱۰,۱۸۲	۵,۱۳۸,۸۶۴,۴۰۰	۵,۸۰۴,۹۰۰,۱۰۷	۴,۸۸۱,۹۰۸	۲۵,۶۹۴,۳۱۷	(۶۹۶,۶۱۲,۹۳۲)	
پاک‌فصل‌آلودین	۱,۴۶۱,۰۸۶	۴۹۰,۴۸۷,۹۱۸	۵,۹۱۴,۷۵۰,۵۱۴	۴,۶۵۹,۵۴۷	۲۴,۵۲۳,۴۴۲	(۱۰,۳۹۰,۸۶۳,۳۷۵)	
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۸۰,۰۷۴	۲۵,۲۶۲,۳۲۵,۵۳۰	۲۳,۶۶۲,۴۱۰,۱۰۰	۲۳,۹۹۹,۶۴۴	۱۲,۶۳۱,۵۱۷۱	۲,۴۵۰,۳۰۹,۶۱۵	
فروسلین ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۹,۰۵۵,۴۹۰	۹,۱۲۵,۴۶۰,۵۳۱	۷,۵۸۰,۰۴۳	۳۹,۸۹۵,۳۷۶	(۱,۱۹۲,۸۴۰,۵۶۰)	
سرمایه گذاری صدرتالین	۱,۳۷۱,۹۵۳	۱۱,۸۶۸,۴۸۹,۳۷۰	۱۴,۱۳۸,۱۱۰,۶۷۵	۱۱,۲۷۲,۸۶۵	۵۹,۳۴۲,۴۴۸	(۲,۲۳۰,۲۳۸,۵۱۸)	
توسعه معدن روی ایران	۴۷۴,۳۱۶	۱۰,۰۳۰,۳۸۲,۱۲۰	۱۰,۴۵۷,۱۸۹,۳۸۵	۹,۵۱۹,۱۲۳	۵۰,۱۰۱,۹۱۰	(۳۹۶,۴۲۸,۳۴۸)	
بلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۸۹,۴۲۶	۲۲,۸۷۴,۱۹۹,۷۴۰	۲۱,۰۰۴,۶۲۱,۲۶۴	۲۱,۱۳۲,۰۳۱۱	۱۱۴,۳۲۷,۹۹۶	۱,۶۸۸,۴۷۷,۰۶۹	
پتروشیمی پردیس	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۵,۹۸۴,۳۰۰	۱۲,۹۲۹,۵۹۱,۹۹۹	۸,۸۸۸,۱۱۱	۴۶,۷۷۹,۹۲۲	(۳,۶۲۹,۲۷۴,۷۳۲)	
گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۱۶۲,۴۹۸	۳۴,۸۲۱,۶۴۵,۳۵۰	۳۴,۹۱۲,۸۹۹,۸۶۸	۳۳,۰۸۰,۳۴۸	۱۷۴,۱۰۸,۳۲۸	(۳۹۸,۴۴۳,۰۹۴)	
صنعت غذایی کوروش	۱۰۰,۴۰۴	۳,۴۵۸,۱۸۲,۰۸۰	۲,۴۶۶,۶۶۸,۸۱۰	۳,۳۸۵,۲۵۰	۱۷,۳۹۰,۹۱۵	۱۴۰,۸۳۸,۱۰۵	
پخش هورت	۱,۱۰۹,۰۰۷	۷۸,۴۶۷,۲۰۰,۷۰۰	۳۶,۹۲۹,۵۷۹,۲۷۱	۲۷,۰۳۴,۲۴۱	۱۴۲,۳۳۶,۰۰۵	(۸,۶۳۱,۷۵۸,۳۱۷)	
سکادو	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۹,۱۵۹,۶۰۳	۲۱,۷۷۸,۶۵۴	۱۱۴,۶۲۵,۰۰۲	(۴,۶۱۰,۵۶۲,۲۵۹)	
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۵,۷۶۶,۹۱۲	۲۳,۸۴۱,۳۳۵,۲۷۲	۲۸,۷۲۱,۱۹۴,۲۲۹	۲۲,۶۴۹,۰۸۳	۱۱۹,۳۰۶,۶۷۶	(۵۰,۳۱۷,۱۵۳,۳۱۶)	
پالایش نفت بندرعباس		۹۳۳,۷۱۵,۶۱۰	۹۳۱۰,۳۳,۹۳۶	۸۸۶,۹۹۳	۴,۶۶۸,۵۷۸	۷,۱۲۶,۱۰۳	-
سیمان‌آباد پارسینست گوارش حساسو سنی		۸۷۸,۴۹۹,۰۳۸,۷۰۴	۸۸۸,۴۰۲,۷۹۰,۶۹۹	۷۹۶,۵۶۵,۲۷۸	۴,۱۹۲,۴۵۱,۱۸۲	(۵۴,۸۹۲,۸۱۲,۵۵۵)	۵۰۰,۴۰۲,۶۸۷,۹
جمع							

پالایش نفت بندرعباس
 گروه توسعه مالی مهر آیدگان
 پخش هورت
 صنعت غذایی کوروش
 گسترش نفت و گاز پارسین
 پتروشیمی پردیس
 بلی پروپیلن جم - جم پیلن
 توسعه معدن روی ایران
 سرمایه گذاری صدرتالین
 فروسلین ایران
 ملی صنایع مس ایران
 پاک‌فصل‌آلودین
 سیمان ساره
 پالایش نفت اصفهان
 پالایش نفت تبریز
 پارس فولاد سبزدار
 مس شهیدباهر
 صنایع شیمیایی کیسناگران امروز
 آرمان کیسنا تک
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
 تولید تجهیزات سنگین هکمو
 سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی
 نقل از صفحه قبل

۱۳۹۹
 ۱۳۹۸
 ۱۳۹۷
 ۱۳۹۶
 ۱۳۹۵
 ۱۳۹۴
 ۱۳۹۳
 ۱۳۹۲
 ۱۳۹۱
 ۱۳۹۰
 ۱۳۸۹
 ۱۳۸۸
 ۱۳۸۷
 ۱۳۸۶
 ۱۳۸۵
 ۱۳۸۴
 ۱۳۸۳
 ۱۳۸۲
 ۱۳۸۱
 ۱۳۸۰
 ۱۳۷۹
 ۱۳۷۸
 ۱۳۷۷
 ۱۳۷۶
 ۱۳۷۵
 ۱۳۷۴
 ۱۳۷۳
 ۱۳۷۲
 ۱۳۷۱
 ۱۳۷۰
 ۱۳۶۹
 ۱۳۶۸
 ۱۳۶۷
 ۱۳۶۶
 ۱۳۶۵
 ۱۳۶۴
 ۱۳۶۳
 ۱۳۶۲
 ۱۳۶۱
 ۱۳۶۰
 ۱۳۵۹
 ۱۳۵۸
 ۱۳۵۷
 ۱۳۵۶
 ۱۳۵۵
 ۱۳۵۴
 ۱۳۵۳
 ۱۳۵۲
 ۱۳۵۱
 ۱۳۵۰
 ۱۳۴۹
 ۱۳۴۸
 ۱۳۴۷
 ۱۳۴۶
 ۱۳۴۵
 ۱۳۴۴
 ۱۳۴۳
 ۱۳۴۲
 ۱۳۴۱
 ۱۳۴۰
 ۱۳۳۹
 ۱۳۳۸
 ۱۳۳۷
 ۱۳۳۶
 ۱۳۳۵
 ۱۳۳۴
 ۱۳۳۳
 ۱۳۳۲
 ۱۳۳۱
 ۱۳۳۰
 ۱۳۲۹
 ۱۳۲۸
 ۱۳۲۷
 ۱۳۲۶
 ۱۳۲۵
 ۱۳۲۴
 ۱۳۲۳
 ۱۳۲۲
 ۱۳۲۱
 ۱۳۲۰
 ۱۳۱۹
 ۱۳۱۸
 ۱۳۱۷
 ۱۳۱۶
 ۱۳۱۵
 ۱۳۱۴
 ۱۳۱۳
 ۱۳۱۲
 ۱۳۱۱
 ۱۳۱۰
 ۱۳۰۹
 ۱۳۰۸
 ۱۳۰۷
 ۱۳۰۶
 ۱۳۰۵
 ۱۳۰۴
 ۱۳۰۳
 ۱۳۰۲
 ۱۳۰۱
 ۱۳۰۰
 ۱۲۹۹
 ۱۲۹۸
 ۱۲۹۷
 ۱۲۹۶
 ۱۲۹۵
 ۱۲۹۴
 ۱۲۹۳
 ۱۲۹۲
 ۱۲۹۱
 ۱۲۹۰
 ۱۲۸۹
 ۱۲۸۸
 ۱۲۸۷
 ۱۲۸۶
 ۱۲۸۵
 ۱۲۸۴
 ۱۲۸۳
 ۱۲۸۲
 ۱۲۸۱
 ۱۲۸۰
 ۱۲۷۹
 ۱۲۷۸
 ۱۲۷۷
 ۱۲۷۶
 ۱۲۷۵
 ۱۲۷۴
 ۱۲۷۳
 ۱۲۷۲
 ۱۲۷۱
 ۱۲۷۰
 ۱۲۶۹
 ۱۲۶۸
 ۱۲۶۷
 ۱۲۶۶
 ۱۲۶۵
 ۱۲۶۴
 ۱۲۶۳
 ۱۲۶۲
 ۱۲۶۱
 ۱۲۶۰
 ۱۲۵۹
 ۱۲۵۸
 ۱۲۵۷
 ۱۲۵۶
 ۱۲۵۵
 ۱۲۵۴
 ۱۲۵۳
 ۱۲۵۲
 ۱۲۵۱
 ۱۲۵۰
 ۱۲۴۹
 ۱۲۴۸
 ۱۲۴۷
 ۱۲۴۶
 ۱۲۴۵
 ۱۲۴۴
 ۱۲۴۳
 ۱۲۴۲
 ۱۲۴۱
 ۱۲۴۰
 ۱۲۳۹
 ۱۲۳۸
 ۱۲۳۷
 ۱۲۳۶
 ۱۲۳۵
 ۱۲۳۴
 ۱۲۳۳
 ۱۲۳۲
 ۱۲۳۱
 ۱۲۳۰
 ۱۲۲۹
 ۱۲۲۸
 ۱۲۲۷
 ۱۲۲۶
 ۱۲۲۵
 ۱۲۲۴
 ۱۲۲۳
 ۱۲۲۲
 ۱۲۲۱
 ۱۲۲۰
 ۱۲۱۹
 ۱۲۱۸
 ۱۲۱۷
 ۱۲۱۶
 ۱۲۱۵
 ۱۲۱۴
 ۱۲۱۳
 ۱۲۱۲
 ۱۲۱۱
 ۱۲۱۰
 ۱۲۰۹
 ۱۲۰۸
 ۱۲۰۷
 ۱۲۰۶
 ۱۲۰۵
 ۱۲۰۴
 ۱۲۰۳
 ۱۲۰۲
 ۱۲۰۱
 ۱۲۰۰
 ۱۱۹۹
 ۱۱۹۸
 ۱۱۹۷
 ۱۱۹۶
 ۱۱۹۵
 ۱۱۹۴
 ۱۱۹۳
 ۱۱۹۲
 ۱۱۹۱
 ۱۱۹۰
 ۱۱۸۹
 ۱۱۸۸
 ۱۱۸۷
 ۱۱۸۶
 ۱۱۸۵
 ۱۱۸۴
 ۱۱۸۳
 ۱۱۸۲
 ۱۱۸۱
 ۱۱۸۰
 ۱۱۷۹
 ۱۱۷۸
 ۱۱۷۷
 ۱۱۷۶
 ۱۱۷۵
 ۱۱۷۴
 ۱۱۷۳
 ۱۱۷۲
 ۱۱۷۱
 ۱۱۷۰
 ۱۱۶۹
 ۱۱۶۸
 ۱۱۶۷
 ۱۱۶۶
 ۱۱۶۵
 ۱۱۶۴
 ۱۱۶۳
 ۱۱۶۲
 ۱۱۶۱
 ۱۱۶۰
 ۱۱۵۹
 ۱۱۵۸
 ۱۱۵۷
 ۱۱۵۶
 ۱۱۵۵
 ۱۱۵۴
 ۱۱۵۳
 ۱۱۵۲
 ۱۱۵۱
 ۱۱۵۰
 ۱۱۴۹
 ۱۱۴۸
 ۱۱۴۷
 ۱۱۴۶
 ۱۱۴۵
 ۱۱۴۴
 ۱۱۴۳
 ۱۱۴۲
 ۱۱۴۱
 ۱۱۴۰
 ۱۱۳۹
 ۱۱۳۸
 ۱۱۳۷
 ۱۱۳۶
 ۱۱۳۵
 ۱۱۳۴
 ۱۱۳۳
 ۱۱۳۲
 ۱۱۳۱
 ۱۱۳۰
 ۱۱۲۹
 ۱۱۲۸
 ۱۱۲۷
 ۱۱۲۶
 ۱۱۲۵
 ۱۱۲۴
 ۱۱۲۳
 ۱۱۲۲
 ۱۱۲۱
 ۱۱۲۰
 ۱۱۱۹
 ۱۱۱۸
 ۱۱۱۷
 ۱۱۱۶
 ۱۱۱۵
 ۱۱۱۴
 ۱۱۱۳
 ۱۱۱۲
 ۱۱۱۱
 ۱۱۱۰
 ۱۱۰۹
 ۱۱۰۸
 ۱۱۰۷
 ۱۱۰۶
 ۱۱۰۵
 ۱۱۰۴
 ۱۱۰۳
 ۱۱۰۲
 ۱۱۰۱
 ۱۱۰۰
 ۱۰۹۹
 ۱۰۹۸
 ۱۰۹۷
 ۱۰۹۶
 ۱۰۹۵
 ۱۰۹۴
 ۱۰۹۳
 ۱۰۹۲
 ۱۰۹۱
 ۱۰۹۰
 ۱۰۸۹
 ۱۰۸۸
 ۱۰۸۷
 ۱۰۸۶
 ۱۰۸۵
 ۱۰۸۴
 ۱۰۸۳
 ۱۰۸۲
 ۱۰۸۱
 ۱۰۸۰
 ۱۰۷۹
 ۱۰۷۸
 ۱۰۷۷
 ۱۰۷۶
 ۱۰۷۵
 ۱۰۷۴
 ۱۰۷۳
 ۱۰۷۲
 ۱۰۷۱
 ۱۰۷۰
 ۱۰۶۹
 ۱۰۶۸
 ۱۰۶۷
 ۱۰۶۶
 ۱۰۶۵
 ۱۰۶۴
 ۱۰۶۳
 ۱۰۶۲
 ۱۰۶۱
 ۱۰۶۰
 ۱۰۵۹
 ۱۰۵۸
 ۱۰۵۷
 ۱۰۵۶
 ۱۰۵۵
 ۱۰۵۴
 ۱۰۵۳
 ۱۰۵۲
 ۱۰۵۱
 ۱۰۵۰
 ۱۰۴۹
 ۱۰۴۸
 ۱۰۴۷
 ۱۰۴۶
 ۱۰۴۵
 ۱۰۴۴
 ۱۰۴۳
 ۱۰۴۲
 ۱۰۴۱
 ۱۰۴۰
 ۱۰۳۹
 ۱۰۳۸
 ۱۰۳۷
 ۱۰۳۶
 ۱۰۳۵
 ۱۰۳۴
 ۱۰۳۳
 ۱۰۳۲
 ۱۰۳۱
 ۱۰۳۰
 ۱۰۲۹
 ۱۰۲۸
 ۱۰۲۷
 ۱۰۲۶
 ۱۰۲۵
 ۱۰۲۴
 ۱۰۲۳
 ۱۰۲۲
 ۱۰۲۱
 ۱۰۲۰
 ۱۰۱۹
 ۱۰۱۸
 ۱۰۱۷
 ۱۰۱۶
 ۱۰۱۵
 ۱۰۱۴
 ۱۰۱۳
 ۱۰۱۲
 ۱۰۱۱
 ۱۰۱۰
 ۱۰۰۹
 ۱۰۰۸
 ۱۰۰۷
 ۱۰۰۶
 ۱۰۰۵
 ۱۰۰۴
 ۱۰۰۳
 ۱۰۰۲
 ۱۰۰۱
 ۱۰۰۰
 ۹۹۹
 ۹۹۸
 ۹۹۷
 ۹۹۶
 ۹۹۵
 ۹۹۴
 ۹۹۳
 ۹۹۲
 ۹۹۱
 ۹۹۰
 ۹۸۹
 ۹۸۸
 ۹۸۷
 ۹۸۶
 ۹۸۵
 ۹۸۴
 ۹۸۳
 ۹۸۲
 ۹۸۱
 ۹۸۰
 ۹۷۹
 ۹۷۸
 ۹۷۷
 ۹۷۶
 ۹۷۵
 ۹۷۴
 ۹۷۳
 ۹۷۲
 ۹۷۱
 ۹۷۰
 ۹۶۹
 ۹۶۸
 ۹۶۷
 ۹۶۶
 ۹۶۵
 ۹۶۴
 ۹۶۳
 ۹۶۲
 ۹۶۱
 ۹۶۰
 ۹۵۹
 ۹۵۸
 ۹۵۷
 ۹۵۶
 ۹۵۵
 ۹۵۴
 ۹۵۳
 ۹۵۲
 ۹۵۱
 ۹۵۰
 ۹۴۹
 ۹۴۸
 ۹۴۷
 ۹۴۶
 ۹۴۵
 ۹۴۴
 ۹۴۳
 ۹۴۲
 ۹۴۱
 ۹۴۰
 ۹۳۹
 ۹۳۸
 ۹۳۷
 ۹۳۶
 ۹۳۵
 ۹۳۴
 ۹۳۳
 ۹۳۲
 ۹۳۱
 ۹۳۰
 ۹۲۹
 ۹۲۸
 ۹۲۷
 ۹۲۶
 ۹۲۵
 ۹۲۴
 ۹۲۳
 ۹۲۲
 ۹۲۱
 ۹۲۰
 ۹۱۹
 ۹۱۸
 ۹۱۷
 ۹۱۶
 ۹۱۵
 ۹۱۴
 ۹۱۳
 ۹۱۲
 ۹۱۱
 ۹۱۰
 ۹۰۹
 ۹۰۸
 ۹۰۷
 ۹۰۶
 ۹۰۵
 ۹۰۴
 ۹۰۳
 ۹۰۲
 ۹۰۱
 ۹۰۰
 ۸۹۹
 ۸۹۸
 ۸۹۷
 ۸۹۶
 ۸۹۵
 ۸۹۴
 ۸۹۳
 ۸۹۲
 ۸۹۱
 ۸۹۰
 ۸۸۹
 ۸۸۸
 ۸۸۷
 ۸۸۶
 ۸۸۵
 ۸۸۴
 ۸۸۳
 ۸۸۲
 ۸۸۱
 ۸۸۰
 ۸۷۹
 ۸۷۸
 ۸۷۷
 ۸۷۶
 ۸۷۵
 ۸۷۴
 ۸۷۳
 ۸۷۲
 ۸۷۱
 ۸۷۰
 ۸۶۹
 ۸۶۸
 ۸۶۷
 ۸۶۶
 ۸۶۵
 ۸۶۴
 ۸۶۳
 ۸۶۲
 ۸۶۱
 ۸۶۰
 ۸۵۹
 ۸۵۸
 ۸۵۷
 ۸۵۶
 ۸۵۵
 ۸۵۴
 ۸۵۳
 ۸۵۲
 ۸۵۱
 ۸۵۰
 ۸۴۹
 ۸۴۸
 ۸۴۷
 ۸۴۶
 ۸۴۵
 ۸۴۴
 ۸۴۳
 ۸۴۲
 ۸۴۱
 ۸۴۰
 ۸۳۹
 ۸۳۸
 ۸۳۷
 ۸۳۶
 ۸۳۵
 ۸۳۴
 ۸۳۳
 ۸۳۲
 ۸۳۱
 ۸۳۰
 ۸۲۹
 ۸۲۸
 ۸۲۷
 ۸۲۶
 ۸۲۵
 ۸۲۴
 ۸۲۳
 ۸۲۲
 ۸۲۱
 ۸۲۰
 ۸۱۹
 ۸۱۸
 ۸۱۷
 ۸۱۶
 ۸۱۵
 ۸۱۴
 ۸۱۳
 ۸۱۲
 ۸۱۱
 ۸۱۰
 ۸۰۹
 ۸۰۸
 ۸۰۷
 ۸۰۶
 ۸۰۵
 ۸۰۴
 ۸۰۳
 ۸۰۲
 ۸۰۱
 ۸۰۰
 ۷۹۹
 ۷۹۸
 ۷۹۷
 ۷۹۶
 ۷۹۵
 ۷۹۴
 ۷۹۳
 ۷۹۲
 ۷۹۱
 ۷۹۰
 ۷۸۹
 ۷

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

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰					اوراق
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	
۹,۵۰۰,۲۲۰,۵۴۳						ح. سرمایه گذاری دارویی تامین
(۸,۶۴,۹۹۱,۷۰۷)						ح. سرمایه گذاری خورازمی
(۲,۹۱۲۰)						ح. ملین سازی اراک
۸,۶۳۵,۲۲۵,۹۱۶	-	-	-	-	-	

بازرسی گزارش حسابرسی
 تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ درج
 رازدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۶					-	۹,۴۵۲,۶۳۰,۸۸۶
اسناد خزانه-م-۰ یودجه ۲۰۲۰-۸					-	۵,۶۹۱,۶۳۸,۵۹۶
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۷,۶۹۷,۹۰۹,۳۵۰
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۲,۳۸۸,۳۲۸,۵۶۳
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۵۰,۹۷۷,۲۰۳,۳۲۲
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۲,۱۵۷,۱۸۷,۵۷۸
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۱,۳۲۱,۳۴۹,۴۹۸
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۶۱۳,۳۸۷,۲۵۹
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	(۱۹,۸۰۲,۰۴۸)
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۱,۶۳۸,۸۹۳,۸۸۷
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۴۴۹,۳۶۶,۹۳۰
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۱۰,۴۹,۳۰۴,۵۹۱
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۳۰۱,۸۸۵,۸۳۲
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۱۹,۷۵۸,۸۵۴
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	۱۳۳,۷۸۴,۱۴۵
اسناد خزانه-م-۹ یودجه ۲۰۲۱-۸					-	(۳۱,۰۹۰,۴۴۵)
نقل به صفحه بعد						۳۷,۹۷۲,۱۳۶,۷۹۸
						۱۱,۱۲۸,۹۶۸,۰۵۶
						۲۵,۱۱۳,۶۳۰
						۱۸۲,۵۶۶,۵۳۵,۸۱۴
						۱۹۳,۷۳۰,۶۱۷,۵۰۰



بازرسی گواهی حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۱/۲/۱۸

راژدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱۹۳,۷۳۰,۶۱۷,۵۰۰	۱۸۲,۵۶۶,۵۳۵,۸۱۴	۲۵,۱۱۳,۶۳۰	۱۱,۱۲۸,۹۶۸,۰۵۶	۳۷,۹۷۲,۱۳۶,۷۹۸
اسناد خزانه-م-نمودجه ۹۹-۲۰۳۲۱					-	۶۱,۲۰۰,۲۸۳
مراجعه علم دولت-۳-ش-خ ۱۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۸۴,۶۲۵,۰۰۰	۹۷,۸۰۵,۵۵۵,۹۳۷	۱۷,۷۹۵,۹۵۳	۲۶۱,۲۷۳,۱۱۰	-
اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳					-	۲۳,۹۶۹,۹۱۶
گام بانک پارسین ۱۲	۲۹۵,۷۹۴	۲۸۴,۳۴۰,۹۷۵,۵۹۰	۲۶۴,۹۹۲,۳۱۴,۸۲۱	۷۷,۱۸۹,۲۹۷	۱۹,۳۷۱,۵۷۱,۴۷۲	۲۷۸,۴۹۶,۱۴۱
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶					-	۶۵,۷۰۸,۲۶۹
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶					-	۳۷۰,۲۹۷
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸					-	۴۹,۰۲۶
جمع		۵۷۶,۲۵۶,۲۱۸,۰۹۰	۵۴۵,۲۶۴,۳۰۶,۵۷۲	۱۳۰,۹۸,۸۸۰	۳۰,۷۶۱,۸۱۲,۶۳۸	۲۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰

۱۶-۴ سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صندوق
۱۴۰۰/۰۶/۳۱							صندوق
سود (زیان) فروش							صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)							جمع
(۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)		-	-	-	-		



بازرسی گواهی حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۱/۲/۱۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۹	تغییرات
۱۳۳,۷۸۷,۱۶۸,۳۴	(۵۹,۵۳۰,۱۱۳,۷۹۱)	۱۷-۱
۱۲,۲۶۹,۶۶۴,۱۷۲	۹,۱۵۸,۸۲۰,۶۰۴	۱۷-۲
۲,۴۲۱,۴۰۱,۴۲۵	۲,۴۸۲,۳۹۲,۵۹۳	۱۷-۳
۴,۰۷۲,۰۴۵,۶۲۵	۲,۴۳۸,۱۳۸,۲۵۰	۱۷-۴
۱۵۲,۵۵۰,۳۲۸,۰۵۶	(۴۵,۶۶۰,۶۶۲,۲۵۵)	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
سود تحقق نیافته حق تقدم
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطابقت	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۴,۰۲۲,۵۲,۷۱۸	(۱۵,۸۵۱,۹۴,۷۹۲)	۱۳۶,۷۶۵,۰۰۰	۲۵,۱۸۵,۳۵۰	۴۲,۰۴۱,۳۴۴,۴۴۲	۳۷,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۴۱۴,۷۳۰,۲۵۵)	(۱۷,۳۲۱,۹۶۴,۱۶۰)	۲۱۷,۸۹۱,۰۴۲	۴۱,۳۹۹,۲۹۸	۶۰,۵۵۰,۸۸۲,۱۸۳	۴۳,۵۷۸,۲۰۸,۳۶۰	۲۲,۴۶۲,۹۹۴
(۵,۳۳۷,۷۶۶,۵۸۹)	(۶۳۱,۹۵۹,۱۰۰)	۲۲۳,۳۷۷,۰۰۰	۴۲,۴۲۱,۶۸۰	۴۵,۰۲۰,۶۶۵,۴۲۰	۴۴,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
(۱۰,۹۷,۱۹۴,۵۵۹)	۷۵,۷۳۷,۱۴۰	۱۰۳,۶۸۴,۰۰۰	۱۹,۶۹۹,۹۶۰	۲۰,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۶	۲۰,۷۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
(۷,۵۳۲,۴۵۵,۴۰۸)	۱۲,۰۹۸,۰۸۵,۶۴۳	۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۴۰۰	۶۲,۱۸۷,۲۱۱,۴۵۷	۴۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰
۱,۷۴۳,۷۲۰,۴۸۰	۱,۷۶۵,۴۳۳,۷۵۲	۱۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۵,۶۰۰	۴۴,۵۲۵,۲۰۱,۶۴۸	۴۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۸۱,۴۲۲,۶۳۳	۴۱۷,۵۰۰,۹۳۵	۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۶,۰۰۰	۲۶,۳۰۰,۲۵۶,۳۰۵	۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳,۷۹۶,۶۲۳,۸۱۷)	-	-	-	-	-	-
۶۶۸,۲۲۶,۲۲۶	۳۳۷,۵۶۲,۹۵۵	۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۸۰۰	۱۱,۰۰۸,۴۶۴,۳۴۵	۱۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
(۶۲۹,۱۸۸,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-
-	۲,۸۶۷,۵۲۳,۵۸۶	۱۹۷,۰۸۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۵,۲۰۰	۲۵,۴۱۲,۹۵۱,۲۱۴	۳۹,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
۶,۷۷۶,۲۱۳,۴۱۴	-	-	-	-	-	-
-	۱۷۵,۸۴۹,۱۱۲	۲۲,۷۸۵,۰۰۰	۴,۳۲۹,۱۵۰	۴,۲۵۴,۰۳۶,۷۷۸	۴,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۹۰,۴۰۶,۱۵۹	۱۰,۶۶۲,۱۸۳	۲,۰۲۶,۰۰۵	۲,۰۲۹,۵۴۱,۲۵۳	۲,۱۳۲,۶۳۶,۰۰۰	۷۶۹,۹۵۴
-	۳۸۷,۲۵۲,۷۶۳	۴۲,۰۷۰,۰۰۰	۷,۹۹۳,۴۰۰	۷,۹۱۶,۶۸۲,۹۳۷	۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۹,۳۳۸,۷۵,۴۹۱	(۳۲۰,۰۴۹,۴۸۸)	۱۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۵۴,۵۰۰	۴۲,۴۹۵,۵۴۵,۹۸۸	۲۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵۰,۰۰۰
۱۸,۹۷۵,۸۵۳,۰۹۸	(۹,۵۲۷,۹۶۹,۳۱۷)	۲۳۵,۰۲۵,۰۰۰	۴۴,۶۵۶,۶۵۰	۵۶,۲۵۵,۲۷۷,۶۶۲	۴۷,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۳۲,۳۵۵,۲۵۸	(۸,۵۵۶,۹۷۰,۴۷۸)	۲۴۰,۶۴۱,۲۰۵	۴۵,۷۲۱,۸۲۹	۵۶,۳۹۸,۸۴۸,۴۴۴	۴۸,۱۳۸,۳۴۱,۰۰۰	۱۱,۳۳۴,۳۹۲
(۹,۰۷۲,۴۰۹,۹۷۶)	۱,۸۷۳,۰۷۶,۳۰۲	۸۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۸,۸۰۰	۱۴,۱۳۵,۱۰۴,۹۹۸	۱۶,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۱۰,۷۲۰,۳۸۹,۹۷۸	۳,۵۱۸,۴۶۰,۹۴۸	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۵,۰۰۰	۲,۰۱۵۹,۳۳۴,۰۵۲	۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۰۰۰
۴۴,۴۱۴,۴۰۸,۸۹۵	(۳,۰۱۱۲,۸۰۹,۹۱۷)	۲,۵۲۵,۰۱۶,۴۴۰	۴۷۹,۷۵۲,۱۲۲	۵۲۲,۱۱۲,۳۲۵,۵۲۲	۵۰۵,۰۰۲,۳۸۵,۹۶۰	۱۳۹,۰۰۰



پارس پارس گسترش
گسترش گسترش گسترش

دوره ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۸

نقل به صفحه بعد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل	۲۵۹۱۷۵۳۸	۵۰۵۰۰۳۰۲۵۵۹۶۰	۵۳۲۰۱۱۲۰۳۳۵۵۳۲	۴۷۹۰۷۵۳۰۱۲۲	۲۵۵۲۰۱۶۰۴۳۰	(۳۰۰۱۱۳۸۰۹۰۱۲۷)	۴۲۰۲۱۴۰۴۰۸۹۵
سیهان فارس و خوزستان		۲۵۳۰۱۰۶۲۰۷۲۰	۵۳۸۶۲۰۲۴۲۰۱۱۵	۲۳۰۳۶۰۱۰	۲۲۵۵۰۵۰۲۱۴	(۸۸۳۰۰۷۲۲۰۷۱۸)	۲۰۰۲۱۲۸۶۶۰۳۹۴
فولاد خوزستان							۲۰۹۴۳۸۰۱۰۹۱۰
گسترش نفت و گاز پارسیان							۱۴۴۸۰۶۰۶۷۰
فولاد خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰	۴۶۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۰۰۵۵۵۱۰۳۲۶	۴۴۵۵۷۸۵۰	۲۳۵۱۵۰۰۰۰	(۴۲۳۱۰۵۸۴۰۱۷۶)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۵۷۰۱۸۹	۲۹۰۴۱۷۸۰۰۲۰۰	۳۲۳۰۸۰۷۱۴۰۱۵۴	۲۷۹۱۶۶۰۹۱۳	۱۳۷۰۸۹۰۱۴	(۲۰۹۵۵۰۹۳۷۰۳۸۰)	-
تولید برق سلولیه مینا	۲۰۳۳۳۰۱۸۹	۱۳۰۰۴۶۹۸۰۱۵۰	۱۲۰۳۱۲۶۱۸۰۱۶۶	۱۲۰۳۵۴۰۳۶۴	۶۵۰۰۳۳۰۴۹۵	۵۱۴۰۷۰۲۸۲۵	-
کالسیمین	۳۸۱۰۴۰۲	۷۰۱۵۸۰۹۱۵۵۴۰	۷۵۰۰۹۰۳۶۷۸۰۰	۶۸۰۰۰۹۷۰	۲۵۰۷۹۴۵۷۸	(۳۹۲۰۳۷۸۰۰۷)	-
بانک صادرات ایران	۴۶۰۰۰۰۰۰	۸۰۹۸۸۰۴۰۰۰۰۰	۸۰۹۴۷۰۳۷۵۰۱۶۶	۸۵۳۸۰۹۸۰	۴۴۰۴۲۰۰۰۰	(۱۲۰۳۵۵۰۱۴۶)	-
پخش هجرت	۶۵۰۰۰۰	۱۷۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۶۴۲۰۳۹۱۶۱۷	۱۶۰۷۹۶۰۰۰	۸۸۴۰۰۰۰۰۰	(۲۰۰۶۹۰۸۸۶۳۵)	۷۰۰۰۰۲۱۳۰۰۰۵
گروه مینا (سهامی عام)	۶۱۰۰۰۳۹۱	۸۰۴۹۰۵۳۸۸۱۰	۱۰۰۸۱۲۰۴۴۸۵۰۰	۸۰۰۶۶۰۱۲	۲۲۰۴۵۲۶۹۴	(۲۰۳۷۲۰۴۲۸۰۳۹۶)	۷۵۴۷۰۳۸۸۶۷۷
پتروشیمی شانژن							۲۴۰۴۴۸۸۱۲۶۴۰
سرمایه گذاری کروه توسعه ملی							(۳۱۰۰۹۶۶۳۲۳)
پالایش نفت تبریز							(۱۶۰۳۳۰۰۳۱۵)
سیهان ارومیه	۶۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۳۷۸۰۶۶۲۰۹۰۱	۲۱۰۸۸۸۰۰۰۰	۱۵۰۳۰۰۰۰۰۰	(۳۷۵۰۷۵۰۰۹۰۱)	۵۰۹۵۵۰۴۷۲۸۱۴
مدنی و صنعتی چابک‌رود	۵۶۱۰۵۲۷	۲۰۰۴۱۱۰۵۰۶۰۴۵۰	۲۲۰۳۲۷۰۳۲۵۵۹۱	۱۹۰۳۹۰۰۹۳۱	۱۰۲۰۰۵۷۵۳۳	(۲۰۰۳۷۰۳۷۸۰۶۰۴)	۲۸۱۹۰۱۹۵۵۰۰۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی							۲۰۳۳۵۰۱۱۴۶۳۶
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری تکین							۲۶۰۳۳۰۷۷۱۰۳۵۲
صنایع شیمیایی کیمیای گران امروز							۱۰۲۳۰۰۳۴۶۲۷۸
سیهان ساهو	۲۵۰۰۰۰۰	۱۸۰۱۱۲۵۰۰۰۰۰	۱۸۰۳۲۹۰۶۲۷۰۳۹۹	۱۷۲۰۶۰۸۷۵	۹۰۰۵۶۲۵۰۰	(۳۳۴۰۸۶۵۸۷۳)	(۱۰۷۶۵۱۰۰۸۶۳۸)
سید ماکیان							۱۰۲۰۳۱۰۰۱۰۵۹
پارس فولاد سبزوار							۱۰۳۹۹۰۱۷۵
پتروشیمی غدیر							۱۱۰۹۱۸۰۷۴۱۶۹۰
مس شهیدبایندر							(۸۳۰۰۳۳۵۰۴۶۹)
سیهان مازندران							(۶۷۰۵۷۴۰۱۸۰)
جمع		۷۸۰۰۳۷۱۰۸۶۴۰۹۸۰	۸۲۵۰۲۵۸۰۷۶۶۰۱۶۵	۷۲۱۰۳۵۲۰۳۷۲	۲۰۹۱۰۸۵۹۰۳۲۶	(۵۹۰۵۳۰۰۱۱۲۰۷۹۲)	۱۳۳۰۷۸۷۰۱۱۶۰۸۳۴

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

نام شرکت

۱۴۷۶۳۰
۱۸۷۵۶۳۹
جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۱/۲/۱۸

۱۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
منتهی به ۲۹/۰۶/۱۴۰۰

نماد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
۵۵۰۰	۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۴,۳۸۸,۸۹۱	۹۸,۴۹۱,۶	۳۴۴,۱۳۷,۷۹۵	-
-	-	-	-	-	۱۸,۳۳۷,۴۸۱
-	-	-	-	-	(۵۳,۶۹۱,۰۷۷)
-	-	-	-	-	۵,۶۳۸,۶۲۰,۱۸۰
-	-	-	-	-	۴,۸۹۸,۴۰۷,۴۳۸
-	-	-	-	-	(۳۷,۰۴۹,۸۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۱۷,۰۰۱,۳۲۸	۷۸۱,۴۷۳,۳۲۸	۷۷۱,۸۵۱,۴۱۴	-
۲۱۴,۹۸۰	۲۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۸۱,۰۳۴,۸۷۴	۳۸,۹۶۵,۱۷۵	۱	-
۷۵,۰۰۰	۲۴,۳۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۱,۵۵۶,۷۹۵	۴,۶۱۷,۸۳۳	۳۳۷,۹۷۵,۶۷۳	-
۷۵,۳۸۰	۱۵,۴۳۳,۸۴۱,۸۰۰	۱۵,۴۱۰,۰۳۱۳,۱۳۴	۲,۷۷۷,۴۸۴	۲۳,۰۷۳۱,۷۸۴	-
۷۵,۷۴۰	۴۴,۴۴۱,۲۰۴,۰۰۰	۴۳,۷۸۵,۶۶۴,۳۳۷	۸۰,۵۴۰,۹۸۸	۶۶۶,۴۸۵,۰۸۵	-
۲۰,۴۷۸	۱۱,۶۳۴,۳۴۲,۴۰۰	۱۱,۶۳۴,۸۳۱,۱۶۱	۲,۱۴۴,۹۵۵	۱۹۵,۲۴۰,۰۸۴	-
۷۶,۴۴	۴۵,۳۴۷,۰۴۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۸,۹۷۴,۰	۸۴,۸۸۴	۶۷,۲۸۵,۳۷۶	-
۱۰۰,۵۰۰	۶,۵۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۶,۳۱۵,۱۶۴,۳۳۰	۱,۱۸۰,۵۰۸	۸۶,۸۰۵,۱۵۳	-
۱۵۷,۸۰۶	۸۸,۴۸۶,۱۴۴,۷۹۰	۸۴,۹۹۴,۱۳۹,۴۴۹	۱۶,۰۰۱,۸۶۴	۲,۳۷۶,۱۳۲۳۷	-
۲۴,۹۹۰	۱۴,۳۶۲,۰۴۴,۹۰۰	۱۴,۰۴۶,۷۵۵,۹۱۷	۲,۵۴۴,۹۷۵	۷۱۲,۷۸۴,۴۰۸	-
۵۰۰	۲۸۴,۳۱۵,۰۰۰	۲۷۹,۸۷۰,۷۱۶	۵۱,۵۱۴	۴,۳۹۴,۷۹۰	-
۱۰۰,۷۰۰	۶,۱۳۰,۹۹۳,۰۰۰	۵,۸۴۵,۴۰۰,۳۲۵	۱,۱۱۱,۱۳۳	۷۸,۴۴۸,۵۳۳	-
۵۴,۶۷۷	۲۹,۶۶۷,۵۴۸,۸۰۳	۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۶۶۴	۵,۳۷۷,۴۴۱	۵۴۶,۲۶۴,۹۹۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰	۵,۶۱۶,۰۷۷۵	۲,۱۱۵,۴۴۴,۴۷۵	-
جمع	۶۵۸,۹۱۴,۸۰۸,۸۸۳	۶۴۹,۰۹۱,۲۳۳,۵۴۹	۶۶۳,۲۶۴,۶۴۰	۹,۱۵۵,۸۱۴,۰۶۹۴	۱۲,۶۲۹,۶۶۴,۱۷۲

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۲۹/۰۶/۱۴۰۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

نماد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۱,۷۵۰	-	۴,۰۷۳,۰۴۵,۶۲۵
۳۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۱,۷۵۰	-	۴,۰۷۳,۰۴۵,۶۲۵
جمع	۳۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۱,۷۵۰	-	۴,۰۷۳,۰۴۵,۶۲۵

۱۲-۱۳ - سود تحقق یافته نگهداری صندوق

نام شرکت

صندوق سی پرواز آرمان برآمد حقیقی

جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمان سپهر اشنا (اسلام)
بلانداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام (مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱,۳۸۲,۹۲۵	۱۵۰	۲۰۷,۳۹۸,۷۵۰	(۱۰,۵۲۰,۳۰۱)	۱۹۶,۹۱۸,۴۴۹	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۲,۹۱۸,۶۹۹	۱۵۰	۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰	(۳۳,۳۸۱,۴۵۱)	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	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۵,۸۱۰,۳۳۸
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۷,۰۰۰,۵۵۰
داده گسترعمرنوبین حلی وب	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۳۲۱,۰۲۷
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۲/۱۸
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۷,۴۲۸,۰۲۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۹,۶۰۳,۵۲۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۶۷۴,۷۷۶
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۸,۷۴۴,۸۱۵
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۱,۷۸۹,۰۰۰
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۷۶۸,۴۶۶,۴۰۵

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

۵۳

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی غدیر

لامب پارس شہاب

لیزینگ کارآفرین

تولید و توسعه سرب روی ایرانیان

سپتر ماکیان

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

بانک ملت

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

بیمه البرز

سرمایه گذاری صدر تامین

فولاد مبارکه اصفهان

توسعه معادن و فلزات

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سرمایه گذاری دارویی نامین

پروپتیسی

1

1

—

1

—

3

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		-	-	۴۵,۲۴۳,۰۰۰	(۳۳,۸۰۱,۷۵۲)	۱۱,۴۴۱,۲۴۸	۴۵,۷۹۸,۴۹۶,۴۰۵
		-	-	-	-	-	۲,۶۵۷,۰۲۵,۶۴۷
		-	-	-	-	-	۱۰۶,۷۹۸,۸۶۴
		-	-	-	-	-	۱۱,۷۷۰,۲۴۰
		-	-	-	-	-	۱,۴۶۲,۹۶۹
		-	-	-	-	-	۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۱۱۹,۰۹۳,۷۳۷
		-	-	-	-	-	۴۴۳,۷۶۲,۱۵۸
		-	-	-	-	-	۱,۴۸۴,۳۳۷,۶۷۴
		-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۲۵۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۸۷۲,۲۹۹,۳۳۶
		-	-	-	-	-	۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۷۷
		-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۳۲۶,۴۳۶
		-	-	-	-	-	۱۱,۹۸۹,۵۷۸,۲۶۱
		-	-	-	-	-	۱۰,۹۰۷,۹۳۰,۰۰۳
		-	-	-	-	-	۷,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۶,۱۶۷,۹۱۸,۸۸۰
		-	-	-	-	-	۳,۸۹۸,۱۸۶,۷۱۶
		-	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰
		۱,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۴۱,۹۵۸)	۲,۰۴۱,۹۵۸,۰۴۲	-
		۱۳,۵۰۰	۷,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۳۳۳,۳۳۳)	۸۵۱,۶۶۶,۶۶۷	-
		۲,۵۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۶,۳۵۴,۳۳۰)	۶,۲۱۳,۶۴۵,۶۷۰	-
		۱۴۰۰/۱/۳۵	۱۴۰۰/۱/۳۵	۱۴۰۰/۱/۳۵	(۱,۰۷۱,۵۳۱,۳۳۳)	۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۳۷	۱۰,۴۳۳,۰۴۰,۳۵۰۳

۱۳۴۹
رازدار

رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۸ / ۲ / ۱۴۰۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱	۲۰,۰۵۹,۵۲۶,۳۳۶	۱۸-۱
۲۶,۷۴۲,۴۸۵,۹۰۵	۱۵,۲۲۰,۱۷۵,۴۹۲	۱۸-۲
۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸	

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
۲۳۴,۱۲۸,۶۴۵	۴۶۶,۲۵۶,۹۸۷	۱۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
-	-	۱۵	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۷
۱,۰۳۲,۹۹۷,۶۵۸	۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰	-	-	-	-
۱,۲۶۷,۱۲۶,۳۰۳	۹۵۶,۲۷۴,۹۶۷	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خالص ۹۹۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۹-ش.خ ۳۱۰

سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳

اوراق اجاره

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۱۲۲۶۹۹

جمع



پایست گزارش حسابرسی

راژوار

دوره ۱۴۰۱/۲/۱۸

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود خاص	سود خاص	میزین تبدیل / برگشت سود	سود	نرخ سود سودده پایک	مبلغ سودده پایک	تاریخ سودده	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	توضیحات
5,511,133,956	-	-	-	18	نقد			۴۰۰۵۳۸۰۳۵۸۰۰۴	سود سودده پایک دی
5,131,78۰,۳۵5	9۳,۴۳۳,۴۲۰	9۳,۴۳۳,۴۲۰	۹۳,۴۳۳,۴۲۰	1۰	نقد			۴۰۳۰۳۱۱۷۸۴۰۰۱	سود سودده پایک دی
۴۶۰۲,۳۳۹,۳۳۶	-	-	-		نقد			۴۰۰۵۳۸۱۳۳۴۰۰۷	سود سودده پایک دی
۴۳۰۶,۵۴۳,۲۵۴	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	۴۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷515۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۴۳۰۶,۵۴۳,۲۵۴	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	(۳۳,۷۸۶,۹۱۲)	۴۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۲,58۱,5۳۳,۳۱۱	-	-	-	۴۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۳,58۸,۳۳۱,۲۱۷	-	-	-	18	نقد			۴۰۰۵۳۸۰۹۶۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۲,945,۴۰۸,۱۳۳	۷,۳۳۰,۳۳۳,۸۸۲	۷,۳۳۰,۳۳۳,۸۸۲	۷,۳۳۰,۳۳۳,۸۸۲	۴۰	نقد			۴۰۰۵۳۸۰۳۳۴۰۰۵	سود سودده پایک دی
1,153,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	۴۰	نقد			۳۳۰۱۰۱۲۰۱۷8۲۳۳۱۰۳	سود سودده پایک دی
9۲۱,۳۱۷,۳۰۵	8۷۷,۰۷۰,۲۲۳	8۷۷,۰۷۰,۲۲۳	8۷۷,۰۷۰,۲۲۳	1۷	نقد			۴۰۰۵۳۸۱۳۳۴۰۰۷	سود سودده پایک دی
9۱۷,۱۹۷,8۸۷	۲,۱۳۶,۰۳۷,۰۶	۲,۱۳۶,۰۳۷,۰۶	۲,۱۳۶,۰۳۷,۰۶	۱۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۴9,۴۸۰,۹۲۶	-	-	-	1۰	نقد			۳۳۰۱۰۱۲۰۱۷8۲۳۳۱۰۳	سود سودده پایک دی
18,8۶8,۳۳۰	1۷,9۵5,۲۱8	1۷,9۵5,۲۱8	1۷,9۵5,۲۱8	۱۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۶۳۳,۱۳۳	۲,۹۹۷,۳۳۳	۲,۹۹۷,۳۳۳	۲,۹۹۷,۳۳۳	۶۵8,۳۸1	نقد			۳۳۰۱۰۱۲۰۱۷8۲۳۳۱۰۳	سود سودده پایک دی
۲,۶۶8	-	-	-	1۶	نقد			۴۴۱۶۱۶۲۰	سود سودده پایک دی
-	19,۳۳9,۱۳۳	19,۳۳9,۱۳۳	19,۳۳9,۱۳۳	58۰,۹۲۰,۲۱۰	نقد			۴۴۱۶۱۶۲۰	سود سودده پایک دی
-	98,۴۳۰,۱۳۶	98,۴۳۰,۱۳۶	98,۴۳۰,۱۳۶	۱۰	نقد			۴۰۰۵۳۸۱۳۳۴۰۰۷	سود سودده پایک دی
-	۲,۱53,۹۳۷	۲,۱53,۹۳۷	۲,۱53,۹۳۷	1۰	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
-	۶۴۰۱۰۰,۹58,۸۱۲	۶۴۰۱۰۰,۹58,۸۱۲	۶۴۰۱۰۰,۹58,۸۱۲	۲۳	نقد			۴۰۳۰۳۰۷51۵۹۰۰۷	سود سودده پایک دی
۳9,۳۳۳,۴86,۱۰۵	۷8,۳۳۰,۳۷8,۴۹۲	۷۳۳,8۸۷	۷8,۳۳۰,۳۷8,۴۹۲	۱۲,۳۳۸	نقد			۴۴۱۶۱۶۲۰	سود سودده پایک دی



پوست گزاش مسلومی

15915

14.1/12/11

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۳۱,۳۱۹	۱۹۳,۹۴۹,۰۰۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۰,۶۲۰,۴۲۳	-	تنزیل سود بانک
-	۷۳,۸۶۵,۶۹۱	تنزیل سود سهام
۵,۲۰۵,۴۱۳,۹۸۶	۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰	سایر درآمدها
۵,۳۱۶,۰۶۵,۷۲۸	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان (مبالغ به ریال)

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

۲۲- سایر هزینه ها (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
-	۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰	هزینه تصفیه
۴۵۴,۳۶۵,۷۲۴	۴۴۱,۹۷۲,۲۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴,۹۹۲,۷۲۷	۲۰,۰۱۳,۳۵۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۰۴,۵۷۶	۴,۷۷۵,۵۹۵	هزینه برگزاری مجامع
۵۷۰,۴۶۳,۰۲۷	۶۳۵,۹۴۳,۶۲۸	

۲۳- هزینه مالی (مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۵,۳۹۲,۰۹۰	۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸	هزینه تسهیلات
۵,۳۹۲,۰۹۰	۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸	

۲۴- تعدیلات (مبالغ به ریال)

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



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تمبره یک مله ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تسلی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری مفاد از مالیات می‌باشد.
۲۵-۲- در خصوص عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۱۷ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۶۲۷۲۹۱۶۵۰ ریال به علاوه ۲۰۴۳۲۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۰۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر بآرد اعتراض مواجه شد متقابلاً پرونده در شورای عالی مالیاتی لو 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 می‌گردد
۲۵-۳- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۲ اداره دارایی برگ تشخیص به مبلغ ۷۸۵۸۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی رایحه به شماره ۷۸۰۰۷۹ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

۱۴۰۰/۰۶/۲۱		۱۴۰۰/۱۱/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تفاک	نوع واحد مالی سرمایه گذاری	نوع واحد مالی سرمایه گذاری	نوع واحد مالی سرمایه گذاری		
۰۰۳	سرمایه گذاری	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰۰۰	علی	۰	علی	موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰۰۰	علی	۰	علی		
۰۰۱	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کار گزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰۰۰	علی	۰	علی	مدیر سرمایه‌گذاری	ارشدین طلهرانی
۰۰۰	علی	۰	علی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدکی
۰۰۰	علی	۰	علی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا مانی
۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۰۶/۲۱		۱۴۰۰/۱۱/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتمه طلب(بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله			
۱۲,۲۵۲,۷۴۵,۴۷۵	طی دوره	۹۸۵,۰۱۷,۸۸۶	۱,۰۸۷,۵۵۲,۹۳۶	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
۲,۴۹۲,۶۵۵	طی دوره	۴۴,۹۱۶,۵۵۱	۱۰۰,۰۳۹,۲۰۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	داتابان پارس
۶,۱۴۲,۹۳۵,۸۵۲	طی دوره	۵۶۸,۶۱۲,۲۴۹	۲۹۲,۶۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۱۷۷,۰۴۴,۹۴۲	طی دوره	۱۱۲,۲۲۹,۰۸۰	-	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۰	طی دوره	۰	۱۸۷,۵۶۲,۱۲۵	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۹,۸۸۱,۷۹۶,۰۷)	طی دوره	۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸	(۱۱,۲۷۲,۵۸۱,۲۰۸)	کارمزد مدیر	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۷۸	طی دوره	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۷۸	(۹,۹۷۱,۵۸۶,۱۳۶)	کارمزد بازار گردان	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶۶,۵۷۵,۲۴۰	طی دوره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	کارمزد حسابدار	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
۱۲۱,۲۴۴,۸۵۴	طی دوره	۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴	(۲۶۰,۷۶۲,۸۴۰)			

۲۸- وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مورخ ۱۴۰۱/۲/۱۸