

**آرمان سپهر آشنا**

صندوق سرمایه گذاری مختلط



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

|      |                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳    | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|      | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴    | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵    | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۷  | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۲۶ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

|       |                        |                                   |             |
|-------|------------------------|-----------------------------------|-------------|
| امضاء | مدیر                   | شخص حقوقی                         | ارکان صندوق |
|       | آقای شاهین کرزبر       | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | مدیر صندوق  |
|       | آقای امیر حسین نریمانی | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز         | متولی صندوق |



# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

## صورت خالص دارائی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| (تجدید ارائه)     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                       | دارایی ها: |
|-------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------------|------------|
| ریال              | ریال            |            |                                                               |            |
| ۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰ | ۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰ | ۵          | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |            |
| ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰  | ۶          | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |            |
| ۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷   | ۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶ | ۷          | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |            |
| ۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵   | ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ۸          | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |            |
| ۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰    | ۲۵,۱۲۱,۵۱۶,۷۲۵  | ۹          | حسابهای دریافتنی                                              |            |
| ۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶     | ۱,۴۰۶,۲۳۶,۳۴۹   | 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 | ۸۷۸,۶۰۱,۸۲۴,۰۴۰ |            | جمع دارایی ها                                                 |            |
|                   |                 |            |                                                               | بدهی ها:   |
| -                 | ۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴  | ۱۲         | جاری کارگزاران                                                |            |
| ۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹    | ۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷  | ۱۳         | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |            |
| ۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳     | ۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸   | ۱۴         | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |            |
| ۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲    | ۳۰,۱۰۵,۷۸۱,۷۷۹  |            | جمع بدهی ها                                                   |            |
| ۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲ | ۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱ | ۱۵         | خالص دارایی ها                                                |            |
| ۲۰,۲۸۲,۶۳۰        | ۵۹,۴۴۳,۶۷۰      |            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |            |
| ۱۲۲,۳۶۶           | ۱۴,۲۷۴          |            | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |            |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاور سرمایه گذاری  
آرمان آتی  
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۹

نمای



# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

## صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه)

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                              | ریال                             | ریال                                      |
| درآمدها:                                     |                                  |                                           |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰                   | ۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | (۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)                 | ۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶                           |
| سود سهام                                     | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰                   | ۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳                           |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵                   | ۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶                            |
| سایر درآمدها                                 | ۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰                    | ۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹                             |
| جمع درآمدها                                  | ۱۱۳,۹۹۶,۳۶۳,۸۲۴                  | ۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱                           |
| هزینه ها:                                    |                                  |                                           |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹)                 | (۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)                          |
| سایر هزینه ها                                | (۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸)                  | (۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸)                             |
| سود قبل از هزینه مالی                        | ۷۶,۶۱۳,۶۸۴,۰۴۷                   | ۳۲۳,۳۹۷,۶۹۸,۹۸۳                           |
| هزینه مالی                                   | (۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸)                    | (۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸)                             |
| سود خالص                                     | ۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹                   | ۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵                           |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 | ۴.۸۰٪                            | ۱۲.۸۲٪                                    |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲              | ۹.۵۶٪                            | ۱۳.۰۶٪                                    |

## صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                               | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                       | تعداد واحد سرمایه گذاری          | تعداد واحد سرمایه گذاری                   |
|                                                       | ریال                             | 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                | (۴۷,۴۰۰,۰۰۰)                     | (۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                          |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                 | ۳۰۰,۰۰۰                          | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                            |
| سود خالص                                              | -                                | ۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹                            |
| تعدیلات                                               | ۸۶,۲۶۱,۰۴۰                       | (۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)                         |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره  | ۵۹,۴۴۳,۶۷۰                       | ۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲                         |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان دوره



## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### **۱- اطلاعات کلی صندوق:**

##### **۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نا محدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. مطابق با مجمع ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ سال مالی صندوق به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تغییر کرده است.

##### **۱-۲- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.asaetf.ir](http://www.asaetf.ir) درج گردیده است.

#### **۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:**

**۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارائی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

**۲-۲- مدیر صندوق،** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت 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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۴- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق(هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

## **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

### **۴-۱- سرمایه‌گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت-های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مدیر صندوق می-تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. 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 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 ودر 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 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 بادرآمد 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 بازارگردان                                                                                                                                                         | سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*                                                                                                                                                                                    |
| حق الزحمه حسابرس                                                                                                                                                          | سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد تصفیه مدیر صندوق                                                                                                                                                   | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*                                                                                                                                                                             |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها                                                                                                                                                                               |
| ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)                                                                                                                                          | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                          |
| ضریب                                                                                                                                                                      | از ۰/۰۰۲۵ تا ۵/۰۰۰۰                                                                                                                                                                                                                       |
| ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)                                                                                                                                          | از ۵۰,۰۰۰ تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                       |
| ضریب                                                                                                                                                                      | از ۵/۰۰۰۰ تا ۰/۰۰۰۰                                                                                                                                                                                                                       |

\* 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.

\*\*\*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 ۰.۱ 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 سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

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

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱               |                     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             |                     |                        |                                             |
|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------------|
| خالص ارزش فروش           | درصد به کل درایی ها | خالص ارزش فروش         | درصد به کل درایی ها | بهای تمام شده          | صنعت                                        |
| ریال                     |                     | ریال                   |                     | ریال                   |                                             |
| ۲۶۵,۷۰۹,۷۹۵,۰۰۳          | ٪۱۰.۶۰              | ۶۰,۶۹۶,۲۷۱,۲۲۹         | ٪۶.۹۱               | ۵۸,۱۷۷,۱۹۴,۲۲۶         | محصولات شیمیایی                             |
| ۲۰۷,۹۹۳,۶۹۵,۳۳۱          | ٪۸.۲۹               | ۲۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۲۱         | ٪۲.۳۱               | ۲۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۲۱         | فلزات اساسی                                 |
| ۱۵۰,۶۲۵,۳۷۲,۲۶۶          | ٪۶.۰۱               | ۲۹,۳۸۵,۴۰۹,۰۶۰         | ٪۳.۳۴               | ۸۵,۱۹۸,۳۳۳,۴۶۷         | بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی   |
| ۱۴۶,۵۰۰,۲۹۰,۲۵۲          | ٪۵.۸۴               | ۳۰,۲۵۸,۱۹۵,۰۵۰         | ٪۳.۴۴               | ۳۴,۴۱۲,۰۱۳,۴۸۱         | سرمایه گذاریها                              |
| ۱۴۲,۱۰۸,۱۷۷,۰۵۸          | ٪۵.۶۷               | ۵۰,۲۷۱,۶۴۸,۰۶۰         | ٪۵.۷۲               | ۴۸,۸۱۳,۷۳۳,۳۵۶         | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱۳۷,۴۳۷,۶۸۷,۱۲۰          | ٪۵.۴۸               | ۲۸,۰۵۹,۰۰۲,۳۳۲         | ٪۳.۱۹               | ۲۷,۶۸۰,۲۰۵,۹۷۵         | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۹۶,۴۷۸,۱۵۹,۳۷۹           | ٪۳.۸۵               | ۶۲,۶۴۴,۲۷۷,۳۷۱         | ٪۷.۱۳               | ۵۷,۶۹۷,۸۵۲,۸۰۵         | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۷۷,۷۸۸,۸۳۱,۵۳۰           | ٪۳.۱۰               | ۲۱,۲۱۸,۵۱۴,۴۹۲         | ٪۲.۴۲               | ۲۳,۶۸۵,۱۲۷,۰۲۴         | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۶۰,۰۸۵,۵۰۲,۳۴۲           | ٪۲.۴۰               | ۱۶,۱۶۳,۶۳۵,۲۱۳         | ٪۱.۸۴               | ۲۵,۹۴۱,۷۴۳,۶۶۵         | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۲۴,۴۹۷,۰۹۳,۳۴۵           | ٪۰.۹۸               | ۷,۹۲۷,۵۶۳,۱۶۴          | ٪۰.۹۰               | ۶,۷۴۱,۰۴۱,۲۸۵          | خدمات فنی و مهندسی                          |
| -                        | -                   | ۱۱,۹۲۸,۶۰۰,۰۰۰         | ٪۱.۳۶               | ۱۰,۹۸۰,۹۰۱,۵۸۴         | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲            | ٪۰.۲۵               | ۸۱,۶۵۳,۱۸۳,۶۵۰         | ٪۹.۲۹               | ۷۴,۲۱۵,۹۹۲,۲۰۵         | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن            |
| -                        | -                   | ۳,۳۰۷,۳۰۶,۶۳۸          | ٪۰.۳۸               | ۳,۷۰۴,۱۸۲,۲۱۰          | خودرو و ساخت قطعات                          |
| -                        | -                   | ۱۱,۷۲۰,۸۴۳,۵۵۰         | ٪۱.۳۳               | ۱۲,۰۱۷,۰۲۰,۷۵۹         | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| -                        | -                   | ۱۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۶۰         | ٪۱.۱۷               | ۱۰,۶۲۶,۲۷۳,۶۸۸         | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۷۷,۰۸۵,۹۷۹,۵۵۰           | ٪۳.۰۷               | -                      | -                   | -                      | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۲۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰           | ٪۰.۹۵               | -                      | -                   | -                      | زراعت و خدمات وابسته                        |
| ۱۰,۲۹۱,۵۰۷,۸۵۲           | ٪۰.۴۱               | -                      | -                   | -                      | هتل و رستوران                               |
| <b>۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰</b> | <b>٪۵۶.۸۹</b>       | <b>۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰</b> | <b>٪۵۰.۷۳</b>       | <b>۵۰۰,۱۷۷,۲۷۴,۰۵۱</b> |                                             |

**۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱            |                       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            |                       |       |                                |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------|--------------------------------|
| خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         | تعداد |                                |
| ریال                  | ریال                  | ریال                  | ریال                  |       |                                |
| ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰        | ۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵        | ۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰        | ۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵        | ۵,۰۰۰ | صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا |
| <b>۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰</b> | <b>۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵</b> | <b>۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰</b> | <b>۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵</b> |       |                                |

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            |
|-----------|-------------------|--------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|
|           |                   |              | درصد    | ریال            | درصد                 | ریال            |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۶/۱۴        |              | %۲۳     | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | %۷.۰۷                | -               |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۵/۰۹        |              | %۲۳     | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | %۴.۷۱                | -               |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۱/۲۳        |              | %۲۳     | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | %۴.۱۲                | -               |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۵/۰۸        |              | %۲۳     | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | %۲.۸۳                | -               |
| بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱   | %۱۸     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | %۱.۱۸                | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰        | -            | %۸      | ۲,۰۵۹,۱۱۶,۷۷۷   | %۰.۲۴                | ۵۹,۰۴۴,۵۷۸,۴۱۰  |
| کوتاه مدت | ۱۳۸۷/۰۱/۲۹        | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰   | %۸      | ۳۰۵,۸۱۶,۰۴۸     | %۰.۰۴                | ۲,۸۵۱,۵۲۳,۹۵۵   |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۰۱        | -            | %۸      | ۲۰۵,۸۹۰,۶۰۱     | %۰.۰۲                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| کوتاه مدت | ۱۳۸۷/۰۱/۲۹        | -            | %۸      | ۱۹,۲۱۴,۹۷۰      | %۰.۰۰۲               | ۱,۴۲۲,۶۱۱,۹۲۳   |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۱۱/۰۳        | -            | %۸      | ۱۳,۹۷۲,۵۶۳      | %۰.۰۰۲               | -               |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۲        | ۱۴۰۲/۰۵/۲۳   | %۸      | ۶,۸۵۹,۷۲۶       | %۰.۰۰۱               | -               |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۶/۰۲        | -            | %۸      | ۹۰۰,۰۰۰         | %۰.۰۰۰۱              | -               |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۱/۱۰        | -            | %۸      | ۱               | %۰.۰۰                | ۵۴۳,۶۶۸         |
| بلند مدت  | -                 | -            | -       | -               | -                    | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بلند مدت  | -                 | -            | -       | -               | -                    | ۲۸۸,۸۳۵,۷۷۱     |
|           |                   |              |         | ۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶ | ۲۰.۲۳%               | ۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷ |

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | ریال            | ریال            |
| ۸-۱     | ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵ |

اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۸-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی:

| تاریخ سررسید | تعداد           | مبلغ اسمی       | بهای تمام شده   | نرخ سود | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش  | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|---------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|------------|
|              |                 | ریال            | ریال            | درصد    | ریال          | ریال            | درصد                                  |                 |            |
| ۱۴۰۳/۰۷/۱۳   | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۶۶۲,۵۶۱ | ٪۱۸     | ۳,۹۹۷,۴۲۰,۴۸۹ | ۱۰۳,۹۷۹,۲۹۵,۴۸۹ | ٪۴,۲۶                                 | ۲۲۵,۲۲۵,۹۱۳,۳۱۰ | ریال       |
| ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | ۵۷,۸۰۶          | ۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۱,۱۳۴,۲۴۴,۹۴۹  | -       | -             | ۳۶,۰۹۳,۳۰۳,۹۰۲  | ٪۱,۴۸                                 | -               | -          |
| ۱۴۰۳/۰۵/۲۲   | ۲۵,۳۸۰          | ۲۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۳۱۰,۳۱۳,۱۳۴  | -       | -             | ۱۷,۳۰۵,۷۶۸,۹۶۰  | ٪۰,۷۱                                 | -               | -          |
| ۱۴۰۳/۰۹/۱۲   | ۲۴,۹۹۰          | ۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۰۴۶,۷۵۵,۵۹۷  | -       | -             | ۱۶,۰۱۵,۶۸۶,۶۳۰  | ٪۰,۶۶                                 | -               | -          |
| ۱۴۰۳/۰۸/۲۱   | ۲۰,۴۷۸          | ۲۰,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱  | -       | -             | ۱۳,۲۴۸,۹۱۱,۹۹۹  | ٪۰,۵۴                                 | -               | -          |
| ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   | ۵۵۰۰            | ۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۱۲۱,۴۲۸,۰۸۹   | ٪۱۷     | ۱۳۸,۰۴۳,۹۵۷   | ۵,۶۳۷,۰۴۷,۰۸۲   | ٪۰,۲۳                                 | ۵,۲۱۲,۱۷۵,۶۵۷   | -          |
| ۱۴۰۳/۱۱/۱۵   | ۹۷              | ۹۷,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۲,۵۰۵,۵۷۷      | -       | -             | ۶۰,۰۰۳,۰۳۲      | ٪۰,۰۰۲                                | -               | -          |
| ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | ۷۴              | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۳,۴۴۷,۱۷۸      | -       | -             | ۴۹,۴۵۲,۶۳۵      | ٪۰,۰۰۲                                | -               | -          |
| -            | -               | -               | -               | -       | -             | -               | -                                     | ۲۶۴,۷۲۱,۲۴۴,۵۱۲ | -          |
| -            | -               | -               | -               | -       | -             | -               | -                                     | ۱۰۵,۴۱۹,۹۵۳,۱۱۹ | -          |
| -            | -               | -               | -               | -       | -             | -               | -                                     | ۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷  | -          |
| ۲۳۴,۳۲۵      | ۲۳۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۷,۲۵۲,۰۷۳,۲۴۶ | ۴,۱۳۵,۴۶۴,۴۴۶   | -       | -             | ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ٪۷,۸۹                                 | ۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵ | -          |

صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ٪۱۸

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴۰۰

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲۰۰

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲۰۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱۰۰

مراجعه عام دولت ۴-خ ۲۰۵

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵۰۰

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶۰۰

گام بانک پارسیان ۰۰۱۲

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۹- حساب‌های دریافتنی**

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            |                      |           |                       |                              |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|
| تنزیل شده             | تنزیل شده             | تنزیل                | نرخ تنزیل | تنزیل نشده            |                              |
| ریال                  | ریال                  | ریال                 | درصد      |                       |                              |
| ۹۴,۷۴۰,۲۷۲,۵۸۶        | ۲۳,۲۵۱,۱۶۱,۷۱۳        | ۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۳۴        | ۲۵        | ۲۴,۴۴۴,۷۵۳,۲۴۷        | سود سهام دریافتنی            |
| ۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴         | ۱,۸۷۰,۳۵۵,۰۱۲         | ۱۱,۷۸۱,۹۶۸           | ۲۰.۲۲     | ۱,۸۸۲,۱۳۶,۹۸۰         | سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
| <b>۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰</b> | <b>۲۵,۱۲۱,۵۱۶,۷۲۵</b> | <b>۱,۲۰۵,۳۷۳,۵۰۲</b> |           | <b>۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۲۲۷</b> |                              |

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

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 سال‌های 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 دارایی‌های 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 تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |                         |                      |                      |                                        |
|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------|
| مانده در ابتدای سال  | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك طی دوره      | مانده در پایان دوره  |                                        |
| ریال                 | ریال                    | ریال                 | ریال                 |                                        |
| ۸۲۸,۱۶۳,۸۲۲          | ۱,۲۷۹,۳۳۱,۵۰۴           | ۱,۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷        | ۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹        | مخارج نرم افزار                        |
| ۱۶,۹۴۹               | ۶,۴۹۰,۰۰۰               | ۶,۴۸۹,۵۱۲            | ۱۷,۴۳۷               | مخارج برگزاری مجامع                    |
| -                    | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲          | ۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸          | مخارج عضویت در کانون‌ها                |
|                      | ۲۷,۲۵۰,۰۰۰              | ۱۳,۶۶۲,۷۲۰           | ۱۳,۵۸۷,۲۸۰           | ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵          | -                       | -                    | ۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵          | سایر حسابهای دریافتنی                  |
| <b>۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶</b> | <b>۱,۵۳۳,۰۷۱,۵۰۴</b>    | <b>۱,۱۷۲,۷۳۸,۸۴۱</b> | <b>۱,۴۰۶,۲۳۶,۳۴۹</b> |                                        |



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |
|--------------------|--------------------|
| ریال               | ریال               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۹۴,۹۳۵,۲۷۱         | ۹۴,۹۳۵,۲۷۱         |
| <b>۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱</b> | <b>۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱</b> |

شماره حساب- ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸- بانک دی

شماره حساب - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵- بانک آینده

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| مانده در ابتدای سال   | گردش بدهکار              | گردش بستانکار            | مانده در پایان دوره     |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ریال                  | ریال                     | ریال                     | ریال                    |
| ۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲           | -                        | ۵,۸۴۴,۳۷۱                | ۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱             |
| -                     | ۲۸۲,۲۳۰,۰۸۹,۶۵۲          | ۲۹۷,۵۵۶,۲۴۲,۸۷۰          | (۱۵,۳۲۶,۱۵۳,۲۱۸)        |
| ۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳         | ۵۹۱,۴۱۴,۹۸۳,۴۹۱          | ۵۹۷,۵۵۷,۹۱۸,۸۴۴          | -                       |
| ۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵        | ۹۵۷,۰۴۶,۴۵۸,۴۹۳          | ۹۶۹,۳۰۰,۲۰۳,۹۶۸          | -                       |
| ۲,۴۹۲,۶۵۵             | ۶۶۹,۶۲۹,۸۲۱,۸۰۳          | ۶۶۹,۶۳۲,۳۱۴,۴۵۸          | -                       |
| -                     | ۵۷۵,۵۹۴,۸۱۲,۶۷۱          | ۵۷۵,۵۹۴,۸۱۲,۶۷۱          | -                       |
| ۲۱۴,۹۵۳,۰۳۰           | ۲۰۳,۸۸۶,۹۳۲              | ۱۸۴,۰۲۵,۶۱۹              | ۲۳۴,۸۱۴,۳۴۳             |
| <b>۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵</b> | <b>۳,۰۷۶,۱۲۰,۰۵۳,۰۴۲</b> | <b>۳,۱۰۹,۸۳۱,۳۶۲,۸۰۱</b> | <b>(۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴)</b> |

شرکت کارگزاری رضوی

شرکت کارگزاری کارگزاری مبین سرمایه

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری دانایان پارس

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

|            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱            |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| مدیر صندوق | ریال                  | ریال                  |
|            | ۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴         | ۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷         |
| بازارگردان | ۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳         | ۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸        |
| متولی      | ۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰           | ۶۶,۵۷۵,۳۴۰            |
| حسابرس     | ۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰           | ۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴           |
|            | <b>۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷</b> | <b>۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹</b> |

\* 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.

#### ۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

|                                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق    | ریال                 | ریال                 |
|                                 | ۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴          | ۲۰۹,۹۱۳,۲۷۳          |
| آبونمان نرم افزار               | ۱,۴۵۷,۷۲۳,۱۲۴        | ۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰          |
| ذخیره تصفیه                     | ۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰        | ۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۲۰        |
| سایر پرداختنی برای واریز نامشخص | -                    | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
|                                 | <b>۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸</b> | <b>۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳</b> |

#### ۱۵-خالص دارایی ها (مبالغ به ریال)

|                            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱               |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| واحدهای سرمایه گذاری عادی  | تعداد             | ریال                     |
|                            | ۵۸,۴۴۳,۶۷۰        | ۹۴۶,۳۰۰,۷۳۴,۱۰۲          |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۶,۱۹۱,۶۷۱,۹۸۳           |
| خالص دارایی ها             | <b>۵۹,۴۴۳,۶۷۰</b> | <b>۹۶۲,۴۹۲,۴۰۶,۰۸۵</b>   |
|                            | تعداد             | ریال                     |
|                            | ۱۹,۲۸۲,۶۳۰        | ۲,۳۵۹,۵۳۴,۴۸۴,۵۸۴        |
|                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۲۲,۳۶۵,۸۰۱,۹۹۸          |
|                            | <b>۲۰,۲۸۲,۶۳۰</b> | <b>۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲</b> |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                   | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                           | ریال                                    | ریال                                         |
| ۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام         | (۲۸,۹۹۹,۲۵۲,۵۵۸)                        | ۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۴۶                                |
| ۲-۱۶ سود حاصل از فروش حق تقدم             | ۸,۵۸۶,۳۵۷,۲۲۵                           | ۸,۶۳۵,۲۲۵,۹۱۶                                |
| ۳-۱۶ سود حاصل از فروش اوراق               | ۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳                          | ۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰                               |
| ۴-۱۶ زیان حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری | -                                       | (۱۷۵,۶۲۵,۲۴۵)                                |
|                                           | <b>۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰</b>                   | <b>۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷</b>                        |

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام

| شرکت                           | تعداد                  | بهای فروش              | ارزش دفتری         | کارمزد             | مالیات               | سود (زیان) فروش         | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|                                |                        | ریال                   | ریال               | ریال               | ریال                 | ریال                    | ریال                                         |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۴,۵۶۳,۰۲۳              | ۶۴,۷۱۱,۶۱۵,۹۲۰         | ۶۰,۰۰۹,۵۹۹,۹۳۴     | ۶۱,۴۷۵,۵۲۳         | ۳۲۳,۵۵۸,۰۷۶          | ۴,۳۱۶,۹۸۲,۳۸۷           | ۵,۸۲۲,۲۴۰,۵۲۳                                |
| داده گسترعصرنوبین-های وب       | ۲,۳۰۰,۰۰۰              | ۱۹,۹۹۹,۹۴۴,۱۰۰         | ۱۵,۸۹۲,۹۹۲,۸۴۷     | ۱۸,۹۹۹,۸۴۰         | ۹۹,۹۹۹,۷۲۰           | ۳,۹۸۷,۹۵۱,۶۹۳           | (۳۱,۱۸۷,۳۴۰,۱۸۵)                             |
| تولید برق عسلویه مینا          | ۱,۳۹۲,۰۷۰              | ۹,۷۴۱,۶۳۰,۵۶۰          | ۷,۶۳۶,۹۸۶,۳۴۳      | ۹,۲۵۴,۴۱۳          | ۴۸,۷۰۸,۱۵۴           | ۲,۰۴۶,۶۸۱,۶۵۰           | -                                            |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۴,۹۹۱,۹۴۷              | ۵۲,۹۶۲,۴۷۲,۸۵۰         | ۵۱,۰۱۱,۸۷۷,۷۱۷     | ۵۰,۳۱۳,۷۵۵         | ۲۶۴,۸۱۲,۳۵۶          | ۱,۶۳۵,۴۶۹,۰۲۲           | ۶۳۵,۴۳۱,۸۹۳                                  |
| سرمایه گذاری صبا تامین         | ۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۴,۷۱۶,۶۰۰,۰۰۰          | ۴,۱۰۸,۲۷۳,۱۰۱      | ۴,۴۸۰,۷۲۷          | ۲۳,۵۸۳,۰۰۱           | ۵۸۰,۲۶۳,۱۷۱             | -                                            |
| معدنی وصنعتی چادرملو           | ۸۰۲,۴۹۴                | ۲۱,۸۳۷,۵۷۲,۶۲۰         | ۲۱,۳۳۸,۹۸۷,۵۴۸     | ۲۰,۷۴۵,۴۸۲         | ۱۰۹,۱۸۷,۸۶۰          | ۳۶۸,۶۵۱,۷۳۰             | ۳,۴۸۱,۹۱۵,۳۹۱                                |
| سپید ماکیان                    | ۴۱۰,۰۶۳                | ۲۴,۲۸۹,۱۳۶,۳۵۰         | ۲۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰     | ۲۳,۰۷۴,۳۲۴         | ۱۲۱,۴۴۵,۶۷۷          | ۲۷۰,۱۲۹,۹۰۹             | ۱,۰۳۴,۲۲۸,۹۶۱                                |
| صنعت غذایی کورش                | ۱۰۲,۴۰۴                | ۳,۴۵۸,۱۸۳,۰۸۰          | ۳,۲۹۶,۶۶۸,۸۱۰      | ۳,۲۸۵,۲۵۰          | ۱۷,۲۹۰,۹۱۵           | ۱۴۰,۹۳۸,۱۰۵             | ۱,۳۴۹,۱۱۹,۰۲۰                                |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | ۱,۰۶۰,۵۲۵              | ۸,۶۲۰,۲۴۹,۸۶۰          | ۸,۵۱۸,۰۵۶,۲۰۰      | ۸,۱۸۹,۲۰۰          | ۴۳,۱۰۱,۲۴۹           | ۵۰,۹۰۳,۲۱۱              | ۱,۱۵۵,۷۸۷,۴۲۶                                |
| سیمان ارومیه                   | ۴۴۸,۶۱۹                | ۱۷,۸۳۰,۶۶۱,۷۷۰         | ۱۷,۶۸۴,۲۸۲,۴۴۱     | ۱۶,۹۳۹,۰۳۹         | ۸۹,۱۵۳,۳۰۹           | ۴۰,۲۸۶,۹۸۱              | ۴,۴۲۴,۷۷۶,۳۷۶                                |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۱۰,۰۰۰                 | ۴۲,۶۶۰,۰۰۰             | ۴۲,۷۳۹,۶۲۴         | ۴۰,۵۲۴             | ۲۱۳,۳۰۰              | (۳۳۲,۴۴۸)               | -                                            |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | ۷۸۲,۰۷۵                | ۹,۳۴۴,۸۰۱,۳۰۸          | ۱۰,۲۹۱,۵۰۷,۸۵۲     | ۸,۸۷۷,۴۹۲          | ۴۶,۷۲۴,۰۰۸           | (۱,۰۰۲,۳۰۸,۰۴۴)         | ۵,۹۲۹,۸۹۵,۴۵۶                                |
| فولاد خوزستان                  | ۶,۰۲۷,۵۸۳              | ۵۸,۰۹۸,۳۳۹,۶۷۰         | ۵۹,۰۲۱,۴۱۱,۰۷۱     | ۵۵,۱۹۲,۸۳۶         | ۲۹۰,۴۹۱,۷۰۰          | (۱,۲۶۸,۷۵۵,۹۳۷)         | ۱,۷۰۹,۱۳۰,۸۱۳                                |
| سرمایه گذاری خوارزمی           | ۵,۳۶۸,۶۹۹              | ۲۶,۰۳۸,۱۲۳,۶۲۴         | ۲۷,۳۷۷,۵۵۴,۳۸۶     | ۲۴,۳۲۵,۸۵۲         | ۱۳۰,۱۹۰,۶۱۹          | (۱,۴۹۴,۳۵۷,۲۳۳)         | (۹۸,۶۹۵,۶۲۶)                                 |
| گروه مینا (سهامی عام)          | ۸۳۲,۹۲۴                | ۱۳,۰۰۸,۲۵۴,۶۳۰         | ۱۴,۷۵۴,۳۹۱,۵۵۳     | ۱۲,۳۵۷,۷۵۸         | ۶۵,۰۴۱,۲۷۳           | (۱,۸۲۳,۵۳۵,۹۵۴)         | ۵,۳۹۶,۱۶۰,۶۵۴                                |
| توسعه معادن وفلزات             | ۴,۴۶۹,۰۰۷              | ۳۴,۱۶۸,۳۸۲,۲۴۶         | ۳۶,۰۳۲,۸۵۲,۷۹۶     | ۳۲,۴۵۹,۷۵۴         | ۱۷۰,۸۴۱,۹۱۴          | (۲,۰۶۷,۷۷۲,۲۱۸)         | ۱,۲۶۳,۰۳۴,۴۶۴                                |
| سرمایه گذاری سپه               | ۵,۳۱۶,۳۰۷              | ۴۰,۸۱۱,۶۴۵,۴۲۰         | ۴۲,۷۵۳,۰۲۰,۵۳۴     | ۳۸,۷۷۰,۶۶۱         | ۲۰۴,۰۵۸,۲۳۳          | (۲,۱۸۴,۲۰۳,۹۹۸)         | ۶,۶۸۴,۴۶۶,۴۲۴                                |
| پتروشیمی شازند                 | ۱,۳۳۷,۴۲۰              | ۵۳,۸۳۹,۵۱۳,۰۵۰         | ۵۸,۶۰۲,۷۰۰,۴۳۲     | ۵۱,۱۴۶,۹۱۸         | ۲۶۹,۱۹۷,۵۶۲          | (۵,۰۸۳,۵۳۱,۸۶۲)         | ۱۱,۳۶۲,۹۸۵,۸۱۱                               |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۲,۴۴۹,۶۳۳              | ۴۴,۹۰۴,۱۲۴,۷۳۰         | ۵۰,۷۹۵,۰۹۵,۸۵۶     | ۴۲,۶۵۸,۴۱۵         | ۲۲۴,۵۲۰,۶۳۴          | (۶,۱۵۸,۱۵۰,۱۷۵)         | ۴,۰۲۲,۹۵۵,۰۶۰                                |
| بیمه البرز                     | ۲۲,۸۷۲,۷۰۲             | ۴۸,۱۱۹,۹۶۹,۱۱۷         | ۵۸,۴۳۴,۴۸۸,۳۳۹     | ۴۵,۷۱۳,۵۵۹         | ۲۴۰,۵۹۹,۸۶۶          | (۱۰,۶۰۰,۸۳۲,۵۲۷)        | ۳۰,۴۲,۱۳۲,۵۵۰                                |
| نقل به صفحه بعد                | <b>۵۵۶,۵۴۳,۸۸۰,۹۰۵</b> | <b>۵۷۱,۴۷۷,۹۷۳,۸۲۴</b> | <b>۵۲۸,۷۱۱,۳۲۲</b> | <b>۵۲۸,۷۱۱,۳۲۲</b> | <b>۲,۷۸۲,۷۱۹,۳۹۶</b> | <b>(۱۸,۲۴۵,۵۲۳,۶۳۷)</b> | <b>۳۶,۰۲۸,۲۲۵,۰۱۱</b>                        |

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| شرکت                           | تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
|                                |            | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل                |            | ۵۵۶,۵۴۳,۸۸۰,۹۰۵   | ۵۷۱,۴۷۷,۹۷۳,۸۲۴   | ۵۲۸,۷۱۱,۳۲۲   | ۲,۷۸۲,۷۱۹,۳۹۶ | (۱۸,۲۴۵,۵۲۳,۶۳۷) | ۳۶,۰۲۸,۲۲۵,۰۱۱  |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۳,۷۸۰,۰۷۴ | ۱۰۰,۳۸۱,۴۶۵,۸۰۰   | ۸۴,۸۵۹,۶۳۱,۴۵۷    | ۹۵,۳۶۱,۴۷۴    | ۵۰۱,۹۰۷,۳۳۰   | ۱۴,۹۲۴,۵۷۵,۵۳۹   | -               |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  | ۶۰۷,۴۷۲    | ۱۹,۲۲۲,۸۸۱,۱۳۳    | ۱۲,۸۷۱,۲۲۳,۴۹۹    | ۱۸,۲۶۱,۳۳۶    | ۹۶,۱۱۴,۴۰۳    | ۶,۲۳۷,۲۸۱,۸۹۵    | -               |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی   | ۳,۹۳۰,۳۹۰  | ۵۵,۵۸۵,۶۷۰,۳۴۰    | ۵۱,۰۶۰,۸۰۲,۳۶۴    | ۵۲۸۰۵,۹۷۰     | ۲۷۷,۹۲۸,۳۵۳   | ۴,۱۹۴,۱۳۳,۷۵۳    | -               |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۱,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۴۳۷,۷۶۶,۶۴۰    | ۱۱,۵۴۴,۹۴۵,۵۸۷    | ۱۴,۶۶۵,۶۶۳    | ۷۷,۱۸۸,۸۳۵    | ۳,۸۰۰,۹۶۶,۵۵۵    | -               |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۶۵۰,۸۰۵    | ۹۶۰۷,۶۵۶,۳۸۴      | ۶,۱۹۰,۵۰۴,۵۶۶     | ۹,۱۲۷,۰۱۱     | ۴۸,۰۳۸,۲۸۱    | ۳,۳۵۹,۹۸۶,۵۲۶    | -               |
| پالایش نفت تبریز               | ۹۴۲,۰۰۰    | ۲۶۰,۴۶,۴۱۱,۱۳۰    | ۲۲,۷۳۰,۵۲۷,۰۶۶    | ۲۴,۷۴۳,۸۷۴    | ۱۳۰,۲۳۲,۰۵۸   | ۳,۱۶۰,۹۰۸,۱۳۲    | ۶۵۱,۱۰۲,۷۵۸     |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن       | ۱۸۹,۴۲۶    | ۲۲,۸۷۴,۱۹۹,۷۴۰    | ۲۱,۰۴۹,۶۲۱,۳۶۴    | ۲۱,۷۳۰,۳۱۱    | ۱۱۴,۳۷۰,۹۹۶   | ۱,۶۸۸,۴۷۷,۰۶۹    | -               |
| بانک صادرات ایران              | ۴۶۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۶۱۳,۴۰۱,۸۰۰    | ۸,۹۴۷,۲۷۵,۱۶۶     | ۱۰,۰۸۲,۵۵۷    | ۵۳,۰۶۷,۰۱۱    | ۱,۶۰۲,۹۷۷,۰۶۶    | -               |
| پالایش نفت اصفهان              | ۵,۹۵۰,۳۴۰  | ۶۶,۷۰۱,۱۸۶,۷۰۰    | ۶۴,۸۷۲,۰۱۱,۶۶۸    | ۶۳,۳۶۵,۰۰۲    | ۳۳۳,۵۰۵,۹۲۵   | ۱,۴۳۲,۳۰۴,۱۰۵    | (۳۲۸,۳۶۲,۸۴۷)   |
| توسعه معادن روی ایران          | ۸۲۴,۳۱۶    | ۱۹,۴۰۹,۸۲۲,۹۳۰    | ۱۸,۴۳۳,۸۷۳,۳۲۲    | ۱۸,۴۳۹,۱۰۴    | ۹۷,۰۴۹,۱۱۲    | ۸۶۰,۴۶۱,۳۹۲      | -               |
| مس شهیدباهر                    | ۳۹۶,۴۹۳    | ۱۰,۹۹۸,۷۱۵,۸۲۰    | ۱۰,۴۶۲,۱۸۴,۲۵۷    | ۱۰,۴۴۸,۶۵۰    | ۵۴,۹۹۳,۵۷۹    | ۴۷۱,۰۸۹,۳۳۴      | -               |
| کالسیمین                       | ۴۸۱,۴۰۲    | ۱۰۰۰۴,۵۶۸,۵۲۰     | ۹,۴۸۶,۵۷۱,۷۳۵     | ۹,۵۰۴,۱۹۹     | ۵۰,۰۲۲,۸۴۲    | ۴۵۸,۴۶۹,۷۴۴      | -               |
| بیمه آسیا                      | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۸۰۳,۴۰۰,۰۰۰      | ۴,۳۵۴,۰۳۶,۷۲۸     | ۴,۵۶۳,۱۹۱     | ۲۴۰,۱۶۹,۹۹۹   | ۴۲۰,۷۸۳,۰۸۲      | -               |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | ۲۶۹,۹۵۴    | ۲,۲۱۹,۰۲۱,۸۸۰     | ۲,۰۲۹,۵۴۱,۲۵۳     | ۲,۱۰۸,۰۵۱     | ۱۱,۰۹۵,۱۰۹    | ۱۷۶,۲۷۷,۴۶۷      | -               |
| تولید تجهیزات سنگین هپکو       | ۴۵۱,۸۰۱    | ۱,۷۰۷,۳۵۵,۹۷۹     | ۱,۵۷۶,۶۳۰,۳۵۲     | ۱,۶۲۱,۹۶۱     | ۸,۵۳۶,۷۷۹     | ۱۲۰,۵۶۶,۸۸۷      | -               |
| سیمان مازندران                 | ۶۱,۸۱۱     | ۹۳۳,۷۱۵,۶۱۰       | ۹۲۱,۰۳۳,۹۳۶       | ۸۸۶,۹۹۳       | ۴,۶۶۸,۵۷۸     | ۷,۱۲۶,۱۰۳        | -               |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۰۵۳,۹۰۴,۲۰۷     | ۱,۹۵۸,۸۴۸     | ۱۰,۳۱۰,۰۰۱    | (۴,۱۷۳,۰۵۶)      | -               |
| آریان کیمیا تک                 | ۵۳,۹۴۷     | ۱,۷۳۹,۳۸۷,۳۲۰     | ۱,۹۱۰,۱۵۸,۶۶۶     | ۱,۶۵۲,۴۱۲     | ۸,۶۹۶,۹۳۶     | (۱۸۱,۱۲۰,۶۹۴)    | -               |
| گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس   | ۱,۷۵۴,۸۵۰  | ۴,۰۳۰,۶۲۹,۴۱۴     | ۴,۲۷۱,۵۵۸,۱۷۶     | ۳,۸۲۹,۰۲۴     | ۲۰,۱۵۳,۱۴۶    | (۲۶۴,۹۱۰,۹۳۲)    | -               |
| بانک اقتصاد نوین               | ۷,۵۴۹,۳۶۵  | ۲۹,۹۲۷,۵۴۸,۹۸۱    | ۳۰,۳۸۷,۸۱۹,۴۴۹    | ۲۸,۴۴۰,۳۸۲    | ۱۴۹,۶۸۷,۷۴۴   | (۶۲۸,۳۹۸,۵۹۴)    | -               |
| پارس فولاد سبزوآر              | ۴۰۰,۳۲۴    | ۱۱,۱۹۲,۸۳۷,۶۱۰    | ۱۱,۷۸۱,۳۲۰,۷۵۴    | ۱۰,۶۳۳,۰۸۹    | ۵۵,۹۶۴,۱۸۶    | (۶۵۵,۰۸۰,۴۱۹)    | -               |
| بانک ملت                       | ۹۶۹۷,۱۹۲   | ۳۴,۵۸۲,۱۸۲,۶۵۴    | ۳۵,۳۴۵,۰۰۹,۹۸۰    | ۳۲,۸۵۲,۶۹۹    | ۱۷۲,۹۱۰,۹۱۳   | (۹۶۸,۵۹۰,۹۳۸)    | -               |
| فروسلیس ایران                  | ۱,۳۰۰,۰۰۰  | ۷,۹۷۹,۰۹۵,۴۹۰     | ۹,۱۲۵,۴۶۰,۵۳۱     | ۷,۵۸۰,۰۴۳     | ۳۹,۸۹۵,۴۷۶    | (۱,۱۹۳,۸۴۰,۵۶۰)  | -               |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۲,۰۶۲,۴۹۸  | ۶۰,۷۹۳,۴۶۰,۷۶۰    | ۶۱,۹۴۲,۲۸۸,۲۰۷    | ۵۷,۷۵۳,۳۱۵    | ۳۰۳,۹۶۷,۳۰۷   | (۱,۵۱۰,۵۴۸,۰۶۹)  | -               |
| تکادو                          | ۳,۱۲۵,۸۶۱  | ۴۷,۵۵۴,۲۲۹,۴۱۰    | ۴۸,۹۴۰,۵۵۱,۱۱۷    | ۴۵,۱۷۶,۲۳۷    | ۲۳۷,۷۷۱,۱۴۸   | (۱,۶۶۹,۲۶۹,۰۹۲)  | -               |
| پتروشیمی پردیس                 | ۷۰,۰۰۰     | ۹,۳۵۵,۹۸۴,۳۰۰     | ۱۲,۹۲۹,۵۹۰,۹۹۹    | ۸,۸۸۸,۱۱۱     | ۴۶,۷۷۹,۹۲۲    | (۳,۶۲۹,۲۷۴,۷۳۲)  | -               |
| سرمایه گذاری صدرتأمین          | ۳,۶۲۹,۸۴۰  | ۳۱,۰۲۳,۳۵۵,۴۶۰    | ۳۴,۸۶۴,۶۱۸,۴۱۳    | ۲۹,۴۷۱,۸۰۲    | ۱۵۵,۱۱۶,۹۷۵   | (۴۰,۲۵۸,۱۱۱,۷۳۰) | -               |
| پخش هجرت                       | ۱,۵۵۹,۰۰۷  | ۴۲,۷۸۳,۲۱۴,۸۰۰    | ۵۱,۹۱۴,۴۳۵,۴۸۴    | ۴۰,۶۴۳,۴۸۸    | ۲۱۳,۹۱۶,۰۷۶   | (۹,۳۸۵,۷۸۰,۲۴۸)  | -               |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان    | ۱۵,۱۸۴,۸۷۳ | ۶۶,۴۲۳,۴۰۵,۶۴۲    | ۷۵,۶۰۴,۲۸۵,۲۷۲    | ۶۳,۱۰۱,۳۹۰    | ۳۳۲,۱۱۷,۰۳۱   | (۹,۵۷۶,۰۹۸,۰۵۱)  | -               |
| نقل به صفحه بعد                |            | ۱,۲۸۲,۵۴۸,۴۹۳,۱۵۲ | ۱,۲۸۳,۹۳۹,۳۷۹,۲۹۹ | ۱,۲۱۸,۴۰۷,۵۰۹ | ۶,۴۱۲,۷۴۲,۴۴۷ | (۹,۰۲۲,۰۳۶,۱۰۳)  | ۳۶,۳۵۰,۹۶۴,۹۲۲  |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| شرکت                           | تعداد     | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش  |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                                |           | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال             | ریال             |
| نقل از صفحه قبل                |           | ۱,۲۸۲,۵۴۸,۴۹۳,۱۵۲ | ۱,۲۸۳,۹۳۹,۳۷۹,۲۹۹ | ۱,۲۱۸,۴۰۷,۵۰۹ | ۶,۴۱۲,۷۴۲,۴۴۷ | (۹,۰۲۲,۰۳۶,۱۰۳)  | ۳۶,۳۵۰,۹۶۴,۹۲۲   |
| سیمان ساوه                     | ۲۸۳,۱۸۲   | ۱۵,۱۲۵,۲۰۲,۱۰۰    | ۱۴,۹۱۹,۳۴۴,۵۵۹    | ۱۴,۳۶۸,۸۲۱    | ۷۵,۶۲۶,۰۰۶    | ۱۱۵,۸۶۲,۷۱۴      | ۸۸۸,۹۱۵,۹۷۱      |
| پتروشیمی غدیر                  | ۳۹۸,۴۶۱   | ۳۲,۵۳۴,۱۷۴,۳۸۰    | ۳۶,۹۱۵,۶۰۲,۶۳۷    | ۳۰,۹۰۷,۳۱۱    | ۱۶۲,۶۷۰,۸۷۵   | (۴,۵۷۵,۰۰۶,۴۴۳)  | ۳,۱۲۸,۳۷۳,۰۹۰    |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۲,۳۹۴,۹۰۹ | ۴۵,۲۷۸,۴۰۳,۱۳۰    | ۴۹,۸۹۸,۶۱۸,۶۵۸    | ۴۳,۱۰۹,۱۶۵    | ۲۲۶,۸۹۲,۰۱۴   | (۴,۷۹۰,۲۱۶,۷۰۷)  | ۶۳۲,۵۳۳,۸۶۳      |
| بیمه نوین                      | ۶,۶۱۳,۷۱۰ | ۲۳,۳۸۷,۵۸۱,۶۹۰    | ۳۳,۹۷۶,۲۸۱,۹۰۲    | ۲۲,۲۱۷,۸۹۸    | ۱۱۶,۹۳۷,۹۰۹   | (۱۰,۷۲۷,۸۵۶,۰۱۹) | (۷۶,۵۵۵,۹۵۰)     |
| ایران ارقام                    | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۵,۳۳۷,۰۲۲,۴۱۲)  |
| بانک سینا                      | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۸۸۱,۸۱۸,۶۹۴)    |
| پتروشیمی خارک                  | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۴,۳۰۷,۳۸۷,۱۸۸    |
| پتروشیمی خراسان                | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۵,۳۱۱,۱۵۲,۴۸۸    |
| سرمایه گذاری پارس آریان        | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۲۸۲,۵۰۲,۳۳۸      |
| سیمان صوفیان                   | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۷۵۰,۲۲۱,۸۸۶      |
| فرآوری معدنی ایال کانی پارس    | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۲۹۶,۹۷۳,۰۸۸)    |
| گروه صنعتی بارز                | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۱۱۱,۰۶۸,۶۲۵      |
| لامپ پارس شهاب                 | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۳,۷۴۶,۰۵۳,۲۴۲)  |
| لیزینگ کارآفرین                | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۱۳۲,۶۸۶,۹۴۴      |
| مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن  | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۷۷,۱۰۶,۵۷۱       |
| 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       |
| ماشین سازی اراک                | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۲,۹۷۰,۷۴۳,۰۱۵)  |
| گروه اقتصادی کرمان خودرو       | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۸,۷۱۵,۸۴۰,۴۵۱)  |
| سرمایه گذاری پارس توشه         | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۴,۸۷۷,۴۷۶,۴۶۲)  |
| تامین سرمایه بانک ملت          | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۷,۶۶۶,۸۴۴,۷۵۷)  |
| سیمان کرمان                    | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۵,۳۳۰,۱۶۶,۱۶۷)  |
| لیزینگ صنعت و معدن             | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۱۰,۱۴۰,۷۹۱,۳۶۶) |
| بیمه ما                        | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۲,۳۷۱,۵۴۱,۰۸۵    |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۸,۲۳۵,۱۹۹,۰۴۴    |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی   | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | (۱۲,۹۰۶,۸۷۶,۳۰۸) |
| پتروشیمی جم                    | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۴,۶۱۲,۶۷۶,۹۲۸    |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۵۶۱,۳۰۸,۹۶۶      |
| گسترش صنایع روی ایرانیان       | -         | -                 | -                 | -             | -             | -                | ۳۵,۷۳۶,۲۶۴       |
|                                |           | ۱,۳۹۸,۹۷۳,۸۵۴,۴۵۲ | ۱,۴۱۹,۶۴۹,۲۲۷,۰۵۵ | ۱,۳۲۹,۰۱۰,۷۰۴ | ۶,۹۹۴,۸۶۹,۲۵۱ | (۲۸,۹۹۹,۲۵۲,۵۵۸) | ۵,۰۰۴,۰۲۶,۸۴۶    |

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                      | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |                   |                       |                       |           | اوراق                             |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                           | سود (زیان) فروش      | مالیات                               | کارمزد            | ارزش دفتری            | بهای فروش             | تعداد     |                                   |
| ریال                                      | ریال                 | ریال                                 | ریال              | ریال                  | ریال                  |           |                                   |
| -                                         | ۵,۷۸۲,۵۶۴,۲۰۷        | -                                    | -                 | ۱۷,۵۰۷,۱۲۱,۰۸۶        | ۲۳,۲۸۹,۶۸۵,۲۹۳        | ۱,۸۷۵,۶۲۹ | ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی    |
| -                                         | ۱,۶۲۵,۴۸۰,۲۱۱        | ۲۴,۵۳۵,۸۳۳                           | ۴,۶۶۱,۷۲۸         | ۳,۲۵۲,۴۸۸,۵۵۸         | ۴,۹۰۷,۱۶۶,۳۳۰         | ۱۸۱,۰۶۶   | ح . سیمان ارومیه                  |
| -                                         | ۱,۱۷۶,۶۳۲,۵۹۳        | ۲۵,۳۱۳,۶۶۲                           | ۴,۸۰۹,۵۴۷         | ۳,۸۵۵,۹۷۶,۶۶۳         | ۵,۰۶۲,۷۳۲,۴۶۵         | ۱,۴۳۵,۰۴۹ | ح . توسعه معادن و فلزات           |
| -                                         | ۳۴۳,۶۹۹,۹۳۰          | ۱۰,۷۷۲,۱۰۸                           | ۲,۰۴۶,۶۷۲         | ۱,۷۹۷,۹۰۳,۰۰۰         | ۲,۱۵۴,۴۲۱,۷۱۰         | ۲۳۵,۰۲۰   | ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| -                                         | (۳۴۲,۰۱۹,۷۱۶)        | ۸,۸۱۲,۹۳۹                            | ۱,۶۷۴,۴۳۷         | ۲,۰۹۴,۱۲۰,۰۰۰         | ۱,۷۶۲,۵۸۷,۶۶۰         | ۱۲۰,۰۰۰   | ح . پخش هجرت                      |
| ۹,۵۰۰,۲۲۰,۵۴۳                             | -                    | -                                    | -                 | -                     | -                     | -         | ح . سرمایه گذاری دارویی تامین     |
| (۸۶۴,۹۹۱,۷۰۷)                             | -                    | -                                    | -                 | -                     | -                     | -         | ح . سرمایه گذاری خوارزمی          |
| (۲,۹۲۰)                                   | -                    | -                                    | -                 | -                     | -                     | -         | ح . ماشین سازی اراک               |
| <b>۸,۶۳۵,۲۲۵,۹۱۶</b>                      | <b>۸,۵۸۶,۳۵۷,۲۲۵</b> | <b>۶۹,۴۳۴,۵۴۲</b>                    | <b>۱۳,۱۹۲,۳۸۴</b> | <b>۲۸,۵۰۷,۶۰۹,۳۰۷</b> | <b>۳۷,۱۷۶,۵۹۳,۴۵۸</b> |           |                                   |

#### ۳- سود حاصل از فروش اوراق

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                       | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |                          |                          |         |  | اوراق                            |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|--|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                           | سود (زیان) فروش       | کارمزد                               | ارزش دفتری               | بهای فروش                | تعداد   |  |                                  |
| ریال                                      | ریال                  | ریال                                 | ریال                     | ریال                     |         |  |                                  |
| ۲۷۸,۴۹۶,۱۴۱                               | ۱۹,۲۷۱,۵۷۱,۴۷۲        | ۷۷,۱۸۹,۲۹۷                           | ۲۶۴,۹۹۲,۲۱۴,۸۲۱          | ۲۸۴,۳۴۰,۹۷۵,۵۹۰          | ۲۹۵,۷۹۴ |  | گام بانک پارسیان ۰۱۲             |
| ۱,۰۴۹,۳۰۴,۵۹۱                             | ۶,۶۰۴,۶۸۵,۷۶۰         | ۲۰,۳۰۸,۱۲۱                           | ۱۰۵,۴۱۹,۹۵۳,۱۱۹          | ۱۱۲,۰۴۴,۹۴۷,۰۰۰          | ۱۶۷,۷۲۳ |  | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶  |
| -                                         | ۵,۵۴۳,۴۱۰,۳۴۰         | ۱۱,۸۹۳,۴۴۵                           | ۶۰,۰۶۳,۷۱۰,۰۱۵           | ۶۵,۶۱۹,۰۱۳,۸۰۰           | ۱۰۰,۷۴۰ |  | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳   |
| -                                         | ۵,۱۵۹,۴۱۶,۱۱۳         | ۱۰,۶۹۹,۱۸۷                           | ۵۳,۸۵۹,۸۸۴,۷۰۰           | ۵۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۰۰ |  | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴   |
| -                                         | ۴,۵۸۸,۰۸۱,۲۵۰         | -                                    | ۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰           | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰ |  | گام بانک اقتصاد نوین ۰۱۰۱        |
| ۴۴۹,۳۶۶,۹۳۰                               | ۴,۵۲۴,۲۸۲,۲۹۶         | ۱۴,۴۷۷,۴۴۷                           | ۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷           | ۷۹,۸۷۵,۶۷۰,۵۰۰           | ۱۱۳,۴۶۲ |  | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶   |
| -                                         | ۳,۱۲۳,۸۸۵,۹۸۳         | ۵,۸۲۵,۹۳۰                            | ۲۹,۰۱۳,۳۹۱,۰۸۷           | ۳۲,۱۴۳,۱۰۳,۰۰۰           | ۵۳,۶۰۰  |  | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵  |
| ۳۷۰,۲۹۷                                   | ۲,۰۷۵,۶۱۵,۰۸۱         | ۱۷,۳۸۳,۶۷۱                           | ۹۳,۸۱۷,۰۰۱,۲۴۸           | ۹۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۰۰ |  | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶  |
| -                                         | ۹۵۸,۱۴۳,۲۰۵           | -                                    | ۲۴,۰۴۱,۸۵۶,۷۹۵           | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۵,۰۰۰  |  | اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶  |
| -                                         | ۳۸۴,۹۵۱,۱۱۱           | ۱,۲۳۴,۵۴۹                            | ۶,۴۲۵,۱۶۴,۳۴۰            | ۶,۸۱۱,۳۵۰,۰۰۰            | ۱۰,۵۰۰  |  | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸   |
| -                                         | ۳۶۹,۳۱۷,۱۵۵           | ۱,۱۲۶,۶۲۰                            | ۵,۸۴۵,۴۰۰,۲۲۵            | ۶,۲۱۵,۸۴۴,۰۰۰            | ۱۰,۷۰۰  |  | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱   |
| -                                         | ۳۶۱,۲۷۳,۱۱۰           | ۱۷,۷۹۵,۹۵۳                           | ۹۷,۸۰۵,۵۵۵,۹۳۷           | ۹۸,۱۸۴,۶۲۵,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۰۰ |  | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳       |
| -                                         | ۲۷۶,۰۵۴,۴۸۶           | ۸۵۸,۹۵۲                              | ۴,۴۶۲,۱۴۲,۵۶۲            | ۴,۷۳۹,۰۵۶,۰۰۰            | ۷,۶۰۰   |  | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶   |
| -                                         | ۱۷,۴۷۵,۳۸۱            | ۵۳,۹۰۳                               | ۲۷۹,۸۷۰,۷۱۶              | ۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰              | ۵۰۰     |  | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹   |
| (۱۹,۸۰۲,۰۴۸)                              | -                     | ۲۱,۱۶۸,۱۸۷                           | ۱۱۶,۷۶۸,۸۳۱,۸۱۳          | ۱۱۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱۶,۷۹۰ |  | صکوک اجاره فارس ۰۳۷ - ۳ ماهه ۱۸٪ |
| <b>۱,۷۵۷,۷۳۵,۹۱۱</b>                      | <b>۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳</b> | <b>۲۰۰,۰۱۵,۲۶۲</b>                   | <b>۱,۰۳۳,۵۴۳,۸۰۶,۸۸۵</b> | <b>۱,۰۸۷,۰۰۱,۹۸۴,۸۹۰</b> |         |  | نقل به صفحه بعد                  |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| اوراق                         | تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                               |       | ریال              | ریال              | ریال        | ریال            | ریال            |
| نقل از صفحه قبل               |       | ۱,۰۸۷,۰۰۱,۹۸۴,۸۹۰ | ۱,۰۳۳,۵۴۳,۸۰۶,۸۸۵ | ۲۰۰,۰۱۵,۲۶۲ | ۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳  | ۱,۷۵۷,۷۳۵,۹۱۱   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۶۱,۲۰۰,۲۸۳      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۲۲,۹۶۹,۹۱۶      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۶۵,۷۰۸,۲۶۹      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۴۹,۰۲۶          |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۹,۴۵۲,۶۳۰,۸۸۶   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۵,۶۹۱,۶۳۸,۵۹۶   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۷,۶۹۷,۹۰۹,۳۵۰   |
| مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰    | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۲,۳۸۸,۳۲۸,۵۶۳   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۵,۰۹۷,۷۰۳,۳۲۲   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۲,۱۵۷,۱۸۷,۵۷۸   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۱,۳۲۱,۳۴۹,۴۹۸   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۶۱۳,۲۸۷,۲۵۹     |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۱,۶۳۸,۸۹۳,۸۸۷   |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۳۰۱,۸۸۵,۸۳۲     |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۱۹,۷۵۸,۸۵۴      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱ | -     | -                 | -                 | -           | -               | ۱۴۳,۷۸۴,۱۴۵     |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸ | -     | -                 | -                 | -           | -               | (۳۱,۰۹۰,۴۴۵)    |
|                               |       | ۱,۰۸۷,۰۰۱,۹۸۴,۸۹۰ | ۱,۰۳۳,۵۴۳,۸۰۶,۸۸۵ | ۲۰۰,۰۱۵,۲۶۲ | ۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳  | ۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰  |

۴-۱۶- زیان حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                              | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                      | ریال                                    | ریال                                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  | ۱۷-۱                                    | ۱۳۳,۷۸۷,۱۱۶,۸۳۴                              |
| سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم      | ۱۷-۲                                    | ۲,۴۲۱,۴۰۱,۴۲۵                                |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت | ۱۷-۳                                    | ۱۲,۲۶۹,۶۶۴,۱۷۲                               |
| سود تحقق نیافته نگهداری صندوق        | ۱۷-۴                                    | ۴,۰۷۲,۰۴۵,۶۲۵                                |
|                                      | <b>( ۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱ )</b>               | <b>۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶</b>                       |

۱-۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

| نام شرکت                      | تعداد                  | ارزش بازار             | ارزش دفتری         | کارمزد             | مالیات               | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| اختیارف توسن-۳۰۰۰-۱۱۱۱۷۱۴۰    | ۴,۴۱۳,۰۰۰              | ۲۱,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰         | ۸,۱۵۶,۰۷۹,۲۵۸      | ۵,۴۵۴,۴۶۸          | -                    | ۱۳,۰۲۰,۸۶۶,۲۷۴                | -                                            |
| پالایش نفت اصفهان             | ۳,۸۳۱,۶۷۲              | ۲۱,۱۵۰,۸۲۹,۴۴۰         | ۱۷,۵۸۱,۰۲۸,۰۶۷     | ۲۰,۰۹۳,۲۸۸         | ۱۰۵,۷۵۴,۱۴۷          | ۳,۴۴۳,۹۵۳,۹۳۸                 | (۹,۰۲۷,۴۰۹,۹۷۶)                              |
| تولید برق عسلویه مینا         | ۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۹۸۰,۹۰۱,۵۸۴     | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۹۴۷,۶۹۸,۴۱۶                   | -                                            |
| گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۸۰۰,۰۰۰                | ۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۴,۰۲۶,۱۲۲,۹۸۷     | ۲۳,۵۶۰,۰۰۰         | ۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۲۶,۳۱۷,۰۱۳                   | ۱۹۴,۸۰۶,۴۷۰                                  |
| پالایش نفت بندرعباس           | ۳,۵۰۰,۰۰۰              | ۲۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۳,۷۶۹,۰۰۵,۶۲۷     | ۲۳,۰۷۵,۵۰۰         | ۱۲۱,۴۵۰,۰۰۰          | ۳۷۶,۴۶۸,۸۷۳                   | -                                            |
| پالایش نفت تبریز              | ۸۰۹,۹۲۸                | ۱۱,۱۲۰,۳۱۱,۴۴۰         | ۱۰,۶۹۷,۹۴۰,۹۵۹     | ۱۰,۵۶۴,۲۹۶         | ۵۵,۶۰۱,۵۵۷           | ۳۵۶,۲۰۴,۶۲۸                   | ۵,۹۵۵,۴۷۲,۸۲۴                                |
| تکادو                         | ۶۸۱,۳۲۸                | ۱۰,۸۶۰,۳۶۸,۳۲۰         | ۱۰,۶۶۷,۳۲۲,۶۴۰     | ۱۰,۳۱۷,۳۵۰         | ۵۴,۳۰۱,۸۴۲           | ۱۲۸,۴۲۶,۴۸۸                   | -                                            |
| شیمی دارویی داروپخش           | ۷۹,۶۸۰                 | ۱,۹۹۹,۶۸۹,۶۰۰          | ۱,۹۹۴,۶۴۶,۱۰۷      | ۱,۸۷۱,۲۰۵          | ۹,۸۴۸,۴۴۸            | (۳۶,۶۷۶,۱۶۰)                  | -                                            |
| پالایش نفت تهران              | ۶۵۲,۵۵۰                | ۳,۰۶۱,۳۰۶,۵۰۰          | ۳,۰۶۱,۷۵۲,۰۵۸      | ۲,۸۷۰,۲۴۱          | ۱۵,۱۰۶,۵۳۳           | (۵۸,۴۲۲,۳۳۲)                  | -                                            |
| سیمان مازندران                | ۲۷۵,۱۹۵                | ۳,۴۶۷,۴۵۷,۰۰۰          | ۳,۵۸۲,۷۲۸,۳۸۸      | ۳,۲۹۴,۰۸۴          | ۱۷,۳۳۷,۲۸۵           | (۱۳۵,۹۰۲,۷۵۷)                 | (۶۷,۵۷۴,۱۸۰)                                 |
| سیمان ساوه                    | ۲۳۶,۵۰۹                | ۱۲,۳۹۳,۰۷۱,۶۰۰         | ۱۲,۴۷۱,۴۵۷,۰۳۲     | ۱۱,۷۷۳,۴۱۸         | ۶۱,۹۶۵,۳۵۸           | (۱۵۲,۱۲۴,۲۰۸)                 | (۱,۷۶۵,۱۰۸,۶۲۸)                              |
| پتروشیمی شیراز                | ۱۴۴,۶۴۰                | ۹,۸۸۶,۱۴۴,۰۰۰          | ۱۰,۰۵۳,۷۶۳,۲۲۳     | ۹,۳۹۱,۸۳۷          | ۴۹,۴۳۰,۷۲۰           | (۲۲۶,۴۴۱,۷۸۰)                 | -                                            |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق     | ۱,۸۱۴,۰۰۰              | ۱۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۲,۰۱۷,۰۲۰,۷۵۹     | ۱۱,۲۰۱,۴۵۰         | ۵۸,۹۵۵,۰۰۰           | (۲۹۶,۱۷۷,۲۰۹)                 | -                                            |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه       | ۱۶۶,۷۹۱                | ۹,۹۹۵,۷۸۴,۶۳۰          | ۱۰,۲۵۲,۴۹۷,۷۰۷     | ۹,۴۹۵,۹۹۵          | ۴۹,۹۷۸,۹۲۳           | (۳۱۶,۱۸۷,۹۹۵)                 | -                                            |
| قاسم ایران                    | ۲,۰۵۱,۷۵۲              | ۱۰,۲۹۹,۷۹۵,۰۴۰         | ۱۰,۶۲۶,۲۷۳,۶۸۸     | ۹,۷۸۴,۸۰۵          | ۵۱,۴۹۸,۹۷۵           | (۳۸۷,۷۶۲,۴۲۸)                 | -                                            |
| زامیاد                        | ۲۹۹,۷۳۹                | ۳,۳۲۷,۱۰۲,۹۰۰          | ۳,۷۰۴,۱۸۲,۲۱۰      | ۳,۱۶۰,۷۴۸          | ۱۶,۶۳۵,۵۱۵           | (۳۹۶,۸۷۵,۵۷۳)                 | -                                            |
| فولاد شاهرود                  | ۳,۳۷۵,۰۰۰              | ۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۳,۵۱۲,۲۵۷,۹۹۵     | ۱۲,۱۸۳,۷۵۰         | ۶۴,۱۲۵,۰۰۰           | (۷۶۳,۵۶۶,۷۴۵)                 | -                                            |
| توسعه معادن و فلزات           | ۹۸۰,۰۴۲                | ۴,۳۷۹,۸۰۷,۶۹۸          | ۵,۱۵۷,۲۷۲,۹۲۱      | ۴,۱۶۰,۸۱۷          | ۲۱,۸۹۹,۰۳۸           | (۸۰۳,۵۲۵,۰۷۸)                 | ۱۰,۷۲۰,۳۸۹,۹۷۸                               |
| فولاد مبارکه اصفهان           | ۱,۵۱۹,۴۵۵              | ۷,۵۸۲,۰۸۰,۴۵۰          | ۸,۵۸۳,۸۲۰,۵۷۳      | ۷,۲۰۲,۹۷۶          | ۳۷,۹۱۰,۴۰۲           | (۱۰۴۶,۸۵۳,۵۰۱)                | ۱,۷۴۳,۷۲۰,۴۸۰                                |
| پخش هجرت                      | ۲۰۰,۰۰۰                | ۳,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۴,۵۶۵,۸۱۶,۴۰۴      | ۳,۳۳۸,۳۰۰          | ۱۷,۵۷۰,۰۰۰           | (۱۰۷۲,۷۲۴,۷۰۴)                | ۷,۷۰۰,۲۱۳,۰۰۵                                |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۹۵۷,۷۰۹                | ۹,۵۸۶,۶۶۷,۰۹۰          | ۱۰,۷۹۷,۱۹۷,۶۸۴     | ۹,۱۰۷,۳۳۴          | ۴۷,۹۳۳,۳۳۵           | (۱,۲۶۷,۵۷۱,۲۶۳)               | ۱۴,۴۸۱,۴۲۲,۶۳۲                               |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان   | ۱,۹۵۶,۲۱۰              | ۸,۰۹۴,۷۹۶,۹۸۰          | ۹,۷۲۴,۶۴۱,۱۲۲      | ۷,۶۹۰,۰۵۷          | ۴۰,۴۷۳,۹۸۵           | (۱,۶۷۸,۰۰۸,۱۸۴)               | ۱۲,۳۲۲,۳۵۵,۲۵۸                               |
| گروه مینا (سهامی عام)         | ۵۵۰,۰۰۱                | ۷,۹۷۵,۰۱۴,۵۰۰          | ۹,۷۴۲,۷۰۱,۷۹۲      | ۷,۵۷۶,۲۶۴          | ۳۹,۸۷۵,۰۷۳           | (۱,۸۱۵,۱۳۸,۶۲۹)               | ۷,۵۴۷,۳۸۸,۶۷۷                                |
| سیمان ارومیه                  | ۴۰۲,۵۲۳                | ۱۰,۸۷۶,۱۷۱,۴۶۰         | ۱۲,۹۰۶,۳۳۷,۲۰۵     | ۱۰,۳۳۲,۳۶۳         | ۵۴,۲۸۰,۸۵۷           | (۲۰۹۴,۸۷۸,۹۶۵)                | ۳,۸۱۹,۲۹۵,۵۰۰                                |
| نقل به صفحه بعد               | <b>۲۵۶,۳۸۸,۷۹۸,۶۴۸</b> | <b>۲۴۸,۶۳۲,۷۶۷,۹۹۰</b> | <b>۲۲۸,۹۰۰,۵۴۶</b> | <b>۲۲۸,۹۰۰,۵۴۶</b> | <b>۱,۱۷۶,۰۳۱,۹۹۳</b> | <b>۶,۳۵۱,۰۹۸,۱۱۹</b>          | <b>۵۳,۶۲۴,۹۷۲,۰۴۰</b>                        |



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| نام شرکت                       | تعداد           | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات           | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                |                 | ریال            | ریال            | ریال          | ریال             | ریال                          | ریال                          |
| نقل از صفحه قبل                |                 | ۲۵۶,۳۸۸,۷۹۸,۶۴۸ | ۲۴۸,۶۳۲,۷۶۷,۹۹۰ | ۲۲۸,۹۰۰,۵۴۶   | ۱,۱۷۶,۰۳۱,۹۹۳    | ۶,۳۵۱,۰۹۸,۱۱۹                 | ۵۳,۶۲۴,۹۷۲,۰۴۰                |
| سرمایه گذاری صبا تامین         | ۲,۶۴۶,۳۱۱       | ۸,۶۴۸,۱۴۴,۳۴۸   | ۱۱,۲۷۱,۴۳۲,۷۰۱  | ۸,۲۱۵,۷۳۷     | ۴۳,۲۴۰,۷۲۲       | (۲,۶۷۴,۷۴۴,۸۱۲)               | -                             |
| سرمایه گذاری صدرتامین          | ۲۰,۷۴۰,۰۴۸      | ۱۶,۹۶۵,۷۱۲,۶۴۰  | ۱۹,۹۲۱,۲۳۴,۰۶۰  | ۱۶,۱۱۷,۴۲۷    | ۸۴,۸۲۸,۵۶۳       | (۳۰,۵۶,۴۶۷,۴۱۰)               | (۴۱۰,۹۶۲,۶۲۳)                 |
| بانک اقتصادنوین                | ۵,۱۱۱,۷۲۱       | ۱۶,۲۶۰,۳۸۴,۵۰۱  | ۲۰,۵۴۷,۵۹۶,۴۸۵  | ۱۵,۴۴۷,۳۶۵    | ۸۱,۳۰۱,۹۲۳       | (۴,۲۸۳,۹۶۱,۲۷۲)               | (۵,۲۳۷,۲۶۶,۵۸۹)               |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۴,۴۱۱,۷۶۴       | ۶۰,۸۳۸,۲۲۵,۵۶۰  | ۶۶,۰۵۹,۹۱۲,۹۴۷  | ۵۷,۷۹۶,۳۱۴    | ۳۰۴,۱۹۱,۱۲۸      | (۵,۵۸۳,۶۷۴,۸۲۹)               | ۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸                 |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۱,۳۹۰,۱۷۵       | ۲۲,۷۴۳,۲۶۳,۰۰۰  | ۲۸,۹۶۴,۶۹۶,۵۸۶  | ۲۱,۶۰۶,۱۰۰    | ۱۱۳,۷۱۶,۳۱۵      | (۶,۳۵۶,۷۵۶,۰۰۱)               | ۱۸,۹۷۵,۹۵۳,۰۹۸                |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۱,۵۵۷,۸۹۹       | ۲۳,۸۳۵,۸۵۴,۷۰۰  | ۳۲,۳۰۴,۴۱۱,۴۵۵  | ۲۲,۶۴۴,۰۶۲    | ۱۱۹,۱۷۹,۲۷۴      | (۸,۶۱۰,۳۸۰,۰۹۱)               | ۲۰,۲۱۲,۸۶۶,۲۹۴                |
| بیمه نوین                      | ۲۲,۴۶۲,۹۹۳      | ۲۹,۵۶۱,۲۹۸,۷۸۸  | ۶۰,۵۶۰,۸۷۹,۴۸۶  | ۲۸,۰۸۳,۲۳۴    | ۱۴۷,۸۰۶,۴۹۴      | (۳۱,۱۷۵,۴۷۰,۴۲۶)              | (۱۷,۴۱۴,۷۴۰,۲۵۵)              |
| بیمه البرز                     | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۱۴۰,۲۲۰,۵۲,۷۱۸                |
| پتروشیمی شازند                 | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۲۴,۴۴۸,۸۱۲,۶۴۰                |
| پتروشیمی غدیر                  | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۱۱,۹۱۸,۷۴۱,۶۹۰                |
| فولاد خوزستان                  | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۲,۹۴۳,۸۰۱,۹۱۰                 |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۲,۶۳۳,۷۷۱,۳۵۲                 |
| معدنی وصنعتی چادرملو           | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۲,۳۳۵,۱۱۴,۶۴۶                 |
| سپید ماکیان                    | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۱,۳۰۳,۱۰۱,۹۵۹                 |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴                   |
| پارس فولاد سبزواری             | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۱,۳۹۹,۱۷۵                     |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۱۶,۳۲۰,۳۱۵)                  |
| ملی صنایع مس ایران             | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۷,۵۳۳,۹۴۵,۴۰۸)               |
| سرمایه گذاری خوارزمی           | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۳,۷۹۴,۶۲۲,۸۱۷)               |
| بانک ملت                       | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۱,۰۹۷,۱۹۴,۸۵۹)               |
| صنعت غذایی کورش                | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۶۲۹,۱۸۸,۴۹۶)                 |
| آریان کیمیا تک                 | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۶۶۸,۲۲۶,۲۲۶                   |
| سرمایه گذاری سپه               | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۶,۷۷۶,۲۱۳,۴۱۴                 |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | ۹,۳۳۸,۰۷۵,۴۹۱                 |
| مس شهیدباهنر                   | -               | -               | -               | -             | -                | -                             | (۸۳۰,۴۳۵,۴۶۹)                 |
|                                | ۴۳۵,۲۴۱,۶۸۲,۱۸۵ | ۴۸۸,۲۶۲,۹۳۱,۷۱۰ | ۳۹۸,۸۱۰,۷۸۵     | ۲,۰۷۰,۲۹۶,۴۱۲ | (۵۵,۴۹۰,۳۵۶,۷۲۲) | ۱۳۳,۷۸۷,۱۱۶,۸۳۴               |                               |

۲- ۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| نام شرکت                   | تعداد          | ارزش بازار     | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات          | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                            |                | ریال           | ریال          | ریال       | ریال            | ریال                          | ریال                          |
| ح . پتروشیمی جم            | ۱۴۷,۶۳۰        | ۶,۷۹۰,۹۸۰,۰۰۰  | ۶,۸۹۷,۳۲۵,۲۷۰ | ۶,۴۵۱,۴۳۱  | ۳۳,۹۵۴,۹۰۰      | (۱۴۶,۷۵۱,۶۰۱)                 | ۲,۴۲۱,۴۰۱,۴۲۵                 |
| ح . سرمایه گذاری صبا تامین | ۱,۳۳۳,۲۳۳      | ۲,۸۳۵,۹۹۹,۲۹۱  | ۴,۱۴۲,۶۶۵,۶۳۱ | ۲,۶۹۴,۱۹۹  | ۱۴,۱۷۹,۹۹۶      | (۱,۳۲۳,۵۴۰,۵۳۵)               | -                             |
| ح . پالایش نفت تبریز       | ۲۶۹,۹۷۶        | ۳,۴۳۶,۷۹۴,۴۸۰  | ۳,۱۱۹,۰۳۲,۷۲۸ | ۳,۲۶۴,۹۵۵  | ۱۷,۱۸۳,۹۷۲      | ۲۹۷,۳۱۲,۸۲۵                   | -                             |
|                            | ۱۳,۰۶۳,۷۷۳,۷۷۱ | ۱۴,۱۵۹,۰۲۳,۶۲۹ | ۱۲,۴۱۰,۵۸۵    | ۶۵,۳۱۸,۸۶۸ | (۱,۱۷۲,۹۷۹,۳۱۱) | ۲,۴۲۱,۴۰۱,۴۲۵                 |                               |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- ۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

| دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                 | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |                |                |                                |                                |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| اوراق                                        | تعداد           | ارزش بازار                           | ارزش دفتری     | کارمزد         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                                              |                 | ریال                                 | ریال           | ریال           | ریال                           | ریال                           |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰              | ۵۷,۸۰۶          | ۳۶,۰۹۹,۸۴۷,۰۰۰                       | ۳۱,۱۳۴,۲۴۴,۹۴۹ | ۶,۵۴۳,۰۹۷      | ۴,۹۵۹,۰۵۸,۹۵۴                  | -                              |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰              | ۲۵,۳۸۰          | ۱۷,۳۰۸,۹۰۶,۲۰۰                       | ۱۵,۲۱۰,۳۱۳,۱۳۴ | ۳,۱۳۷,۲۳۹      | ۲,۰۹۵,۴۵۵,۸۲۷                  | -                              |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰              | ۲۴,۹۹۰          | ۱۶,۰۱۸,۵۹۰,۰۰۰                       | ۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷ | ۲,۹۰۳,۳۶۹      | ۱,۹۶۹,۰۱۱,۰۳۴                  | -                              |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰              | ۲۰,۴۷۸          | ۱۳,۲۵۱,۳۱۳,۸۰۰                       | ۱۱,۶۳۶,۸۳۱,۱۶۱ | ۲,۴۰۱,۸۰۱      | ۱,۶۱۲,۰۸۰,۸۳۸                  | -                              |
| مراجعه عام دولت ۴-ش ۰۲۰۵                     | ۵,۵۰۰           | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۵,۰۸۴,۳۷۸,۲۸۹  | ۹۹۶,۸۷۵        | ۴۱۴,۶۲۴,۸۳۶                    | (۳۷,۰۴۹,۸۰۰)                   |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰             | ۹۷              | ۶۰,۰۱۳,۹۰۰                           | ۵۲,۵۰۵,۵۷۷     | ۱۰,۸۷۸         | ۷,۴۹۷,۴۴۵                      | -                              |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰              | ۷۴              | ۴۹,۴۶۱,۶۰۰                           | ۴۳,۴۴۷,۱۷۸     | ۸,۹۶۵          | ۶,۰۰۵,۴۵۷                      | -                              |
| صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪               | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۹۹,۹۸۱,۸۷۴,۹۹۹ | ۱۸,۱۲۵,۰۰۰     | ۱                              | (۵۳,۶۶۱,۰۷۷)                   |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹             | -               | -                                    | -              | -              | -                              | ۵,۶۳۸,۶۲۰,۱۸۰                  |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹              | -               | -                                    | -              | -              | -                              | ۴,۸۹۸,۴۰۷,۳۸۸                  |
| گام بانک پارسیان ۰۰۱۲                        | -               | -                                    | -              | -              | -                              | ۱,۸۲۳,۳۴۷,۴۸۱                  |
|                                              | ۱۸۸,۲۸۸,۱۳۲,۵۰۰ | ۱۷۷,۱۹۰,۲۷۰,۸۸۴                      | ۳۴,۱۲۷,۲۲۴     | ۱۱,۰۶۳,۷۳۴,۳۹۲ | ۱۲,۲۶۹,۶۶۴,۱۷۲                 |                                |

۴- ۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                               | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |                   |                       |                       |           | نام شرکت                       |
|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------|
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری             | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات                               | کارمزد            | ارزش دفتری            | ارزش بازار            | تعداد     |                                |
| ریال                                      | ریال                          | ریال                                 | ریال              | ریال                  | ریال                  |           |                                |
| ۴,۰۷۲,۰۴۵,۶۲۵                             | ۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰                 | -                                    | ۳۰,۶۲۴,۰۰۰        | ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰        | ۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا |
| <b>۴,۰۷۲,۰۴۵,۶۲۵</b>                      | <b>۶,۲۳۵,۴۷۶,۰۰۰</b>          | <b>-</b>                             | <b>۳۰,۶۲۴,۰۰۰</b> | <b>۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰</b> | <b>۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |           |                                |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام (مبالغ به ریال)

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱      |                  |                                |                     |                    |                 |                     |                     |                |
|-------------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                  |                                |                     |                    |                 |                     |                     |                |
| سال مالی                                  | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |                |
|                                           |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                | ریال           |
|                                           | ۱۴۰۰/۱۰/۲۹       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۳,۵۳۰               | ۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۳,۵۰۰,۰۰۰                      | ۱,۳۵۰               | ۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۸۹,۴۹۷,۰۴۱)   | ۴,۵۳۵,۵۰۲,۹۵۹       | ۴,۵۳۵,۵۰۲,۹۵۹       | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸       | ۶,۸۰۰,۰۰۰                      | ۶۶۰                 | ۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۴۲۱,۷۸۹,۰۰۰  |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰       | ۳,۲۶۸,۸۵۱                      | ۱,۳۰۰               | ۴,۲۴۹,۵۰۶,۳۰۰      | (۲۴۶,۷۴۵,۵۲۷)   | ۴,۰۰۲,۷۶۰,۷۷۳       | ۴,۰۰۲,۷۶۰,۷۷۳       | ۸۷۲,۲۹۹,۳۳۶    |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۶/۱۲       | ۱,۳۹۰,۱۷۵                      | ۲,۷۵۰               | ۳,۸۲۲,۹۸۶,۰۰۰      | (۲۲۱,۹۷۹,۵۵۶)   | ۳,۶۰۱,۰۰۶,۴۴۴       | ۳,۶۰۱,۰۰۶,۴۴۴       | ۱۰,۹۰۷,۹۳۰,۰۰۳ |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۰       | ۱,۵۵۷,۸۹۹                      | ۲,۴۰۰               | ۳,۷۳۸,۹۵۷,۶۰۰      | (۱۴۷,۵۹۰,۴۳۲)   | ۳,۵۹۱,۳۶۷,۱۶۸       | ۳,۵۹۱,۳۶۷,۱۶۸       | ۱۰,۲۶۷,۴۲۸,۰۲۸ |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۳,۸۳۱,۶۷۲                      | ۶۵۰                 | ۲,۴۹۰,۵۸۶,۸۰۰      | -               | ۲,۴۹۰,۵۸۶,۸۰۰       | ۲,۴۹۰,۵۸۶,۸۰۰       | ۶,۱۶۷,۹۱۸,۸۸۰  |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۲/۱۰       | ۴۲۲,۴۸۹                        | ۶,۱۳۰               | ۲,۵۸۹,۸۵۷,۵۷۰      | (۱۶۴,۴۶۱,۷۷۰)   | ۲,۴۲۵,۳۹۵,۸۰۰       | ۲,۴۲۵,۳۹۵,۸۰۰       | ۲,۹۷۸,۶۷۳,۹۲۴  |
|                                           | ۱۴۰۰/۱۱/۲۵       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۱۰۰               | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰       | ۹۵۷,۷۰۹                        | ۲,۱۵۰               | ۲,۰۵۹,۰۷۴,۳۵۰      | -               | ۲,۰۵۹,۰۷۴,۳۵۰       | ۲,۰۵۹,۰۷۴,۳۵۰       | ۱۱,۹۸۹,۵۷۸,۳۶۱ |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۶/۱۶       | ۱,۸۶۱,۹۶۵                      | ۹۵۵                 | ۱,۷۷۸,۱۷۶,۵۷۵      | (۱۲۱,۴۱۹,۸۴۳)   | ۱,۶۵۶,۷۵۶,۷۳۲       | ۱,۶۵۶,۷۵۶,۷۳۲       | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱       | ۸۴۰,۰۰۰                        | ۱,۷۰۰               | ۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۷۷  |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۲/۲۶       | ۱۷۷,۰۰۰                        | ۷,۵۵۴               | ۱,۳۳۷,۰۵۸,۰۰۰      | -               | ۱,۳۳۷,۰۵۸,۰۰۰       | ۱,۳۳۷,۰۵۸,۰۰۰       | -              |
|                                           | ۱۴۰۰/۱۰/۰۶       | ۷۰,۰۰۰                         | ۱۳,۵۰۰              | ۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰        | -               | ۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰         | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۳/۰۹       | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۳,۹۱۰               | ۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰        | (۴۵,۴۰۶,۴۵۲)    | ۷۳۶,۵۹۳,۵۴۸         | ۷۳۶,۵۹۳,۵۴۸         | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۱,۵۰۰,۰۰۰                      | ۴۰۰                 | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۴۵,۵۶۹,۶۲۰)    | ۵۵۴,۴۳۰,۳۸۰         | ۵۵۴,۴۳۰,۳۸۰         | ۲,۶۸۰,۳۲۶,۴۳۶  |
|                                           | ۱۴۰۰/۰۷/۱۸       | ۲,۹۱۸,۶۹۹                      | ۱۵۰                 | ۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰        | -               | ۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰         | ۴۳۷,۸۰۴,۸۵۰         | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۵,۱۱۱,۷۲۱                      | ۶۳                  | ۳۲۲,۰۳۸,۴۲۳        | -               | ۳۲۲,۰۳۸,۴۲۳         | ۳۲۲,۰۳۸,۴۲۳         | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۳/۱۱       | ۲۲,۴۶۲,۹۹۴                     | ۱۲                  | ۲۶۹,۵۵۵,۹۲۸        | -               | ۲۶۹,۵۵۵,۹۲۸         | ۲۶۹,۵۵۵,۹۲۸         | ۲,۸۰۹,۴۴۰,۳۲۰  |
|                                           | ۱۴۰۰/۰۷/۱۴       | ۱,۳۸۲,۹۲۵                      | ۱۵۰                 | ۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰        | -               | ۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰         | ۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰         | -              |
|                                           | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۵۰                  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۰,۹۲۱,۲۹۳)    | ۸۹,۰۷۸,۷۰۷          | ۸۹,۰۷۸,۷۰۷          | -              |
|                                           | -                | -                              | -                   | ۹,۵۲۳              | -               | ۹,۵۲۳               | ۹,۵۲۳               | ۱,۹۰۷,۰۰۵,۵۰۱  |
|                                           | -                | -                              | -                   | ۶,۵۵۵              | -               | ۶,۵۵۵               | ۶,۵۵۵               | ۱۱۹,۰۹۳,۷۳۷    |
|                                           |                  |                                |                     | ۴۵,۶۳۱,۰۵۷,۲۲۴     | (۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۳۴) | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰      | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰      | ۵۷,۲۸۹,۱۹۳,۶۰۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| شرکت                           | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل    | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|--------------------------------|----------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|                                |          |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال           | ریال                | ریال                | ریال                                      |
| نقل از صفحه قبل                | -        | -                | -                              | ۴۵,۶۳۱,۰۵۷,۲۲۴      | (۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۳۴)    | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰ | ۵۷,۲۸۹,۱۹۳,۶۰۳      |                     |                                           |
| پتروشیمی غدیر                  | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۲,۶۵۷,۰۳۵,۶۴۷       |                     |                                           |
| تامین سرمایه بانک ملت          | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰       |                     |                                           |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱,۳۷۹,۶۰۳,۵۲۴       |                     |                                           |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی   | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۲۳۳,۶۷۴,۷۷۶         |                     |                                           |
| پتروشیمی خراسان                | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۳,۲۱۸,۷۴۴,۸۱۵       |                     |                                           |
| داده گسترعصرنوبین-های وب       | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۷۵۰,۲۲۱,۰۲۷         |                     |                                           |
| لامپ پارس شهاب                 | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱۰۶,۷۹۸,۸۶۴         |                     |                                           |
| لیزینگ کارآفرین                | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱۱,۷۷۰,۲۴۰          |                     |                                           |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱,۴۶۲,۹۶۹           |                     |                                           |
| سپهر ماکیان                    | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱۰۸,۰۶۳,۰۰۰         |                     |                                           |
| 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       |                     |                                           |
| بانک ملت                       | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۴۴۳,۷۶۳,۱۵۸         |                     |                                           |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱,۴۸۴,۳۲۷,۶۷۴       |                     |                                           |
| بیمه البرز                     | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۱,۸۷۴,۲۵۰,۰۰۰       |                     |                                           |
| پتروشیمی شازند                 | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۷,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰       |                     |                                           |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۴,۸۹۸,۱۸۶,۷۱۶       |                     |                                           |
| پترو شیمی جم                   | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -              | ۳,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰       |                     |                                           |
|                                |          |                  |                                | ۴۵,۶۳۱,۰۵۷,۲۲۴      | (۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۳۴)    | ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰ | ۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳     |                     |                                           |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|---------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|         | ریال                                    | ریال                                         |
| ۱۹-۱    | ۳۵,۷۲۷,۷۳۸,۳۲۰                          | ۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱                                |
| ۱۹-۲    | ۳۴,۷۵۰,۸۰۸,۶۳۵                          | ۳۶,۷۴۲,۴۸۵,۹۰۵                               |
|         | <b>۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵</b>                   | <b>۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶</b>                        |

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

| تاریخ<br>سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی              | نرخ سود | سود خالص              | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------|--------------|------------------------|---------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                       |              | ریال                   | درصد    | ریال                  | ریال                                         |
| ۱۳۹۹/۰۵/۰۷            | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۷      | ۹۴۵,۲۴۶,۵۸۸           | ۲۳۴,۱۳۸,۶۴۵                                  |
| -                     | -            | -                      | -       | ۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰           | -                                            |
| -                     | -            | -                      | -       | -                     | ۱,۰۳۲,۹۹۷,۶۵۸                                |
|                       |              | <b>۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>   |         | <b>۱,۴۳۵,۲۶۴,۵۶۸</b>  | <b>۱,۲۶۷,۱۳۶,۳۰۳</b>                         |
|                       |              | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰      | ۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲        | ۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸                                |
|                       |              | <b>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |         | <b>۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲</b> | <b>۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸</b>                         |
|                       |              | <b>۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |         | <b>۳۵,۷۲۷,۷۳۸,۳۲۰</b> | <b>۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱</b>                         |

اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰

اوراق اجاره

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره فارس ۰۳۷- ۳ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه)

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                         |
| ۲۰۷,۰۷۹,۱۶۸                             | ۱۹۳,۹۴۹,۰۰۸                                  |
| ۱۰,۶۲۰,۴۲۳                              | -                                            |
| ۵,۳۸۱,۵۰۹,۸۱۹                           | ۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰                                  |
| -                                       | ۷۳,۸۶۵,۶۹۱                                   |
| <b>۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰</b>                    | <b>۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹</b>                         |

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود بانک

سایر درآمدها

تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                         |
| ۱۹,۱۷۵,۶۷۷,۷۰۲                          | ۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸                               |
| ۱۵,۸۴۱,۳۴۸,۶۷۰                          | ۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸                               |
| ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                  |
| ۵۱۲,۲۹۹,۹۹۷                             | ۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴                                  |
| <b>۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹</b>                   | <b>۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰</b>                        |

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                         |
| ۱,۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷                           | ۴۴۱,۹۷۲,۲۹۰                                  |
| ۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲                             | -                                            |
| ۳۰,۶۱۴,۵۶۷                              | ۲۰,۰۱۳,۳۵۳                                   |
| ۱۳,۶۶۲,۷۲۰                              | -                                            |
| ۶,۴۸۹,۵۱۲                               | ۴,۷۷۵,۵۹۵                                    |
| -                                       | ۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰                                  |
| <b>۱,۲۰۳,۲۵۳,۴۰۸</b>                    | <b>۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸</b>                           |

هزینه آبونمان نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانک

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تصفیه

۲۳- هزینه مالی

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                         |
| ۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸                             | ۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸                                  |
| <b>۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸</b>                      | <b>۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸</b>                           |

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۴- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                         |
| ۳۲,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰                          | ۱۸۱,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰                              |
| (۱,۲۷۱,۶۸۲,۹۴۰,۰۰۰)                     | (۵۳۳,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰)                            |
| <b>(۱,۲۳۸,۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰)</b>              | <b>(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)</b>                     |

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲۵- 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 .

۳-۲۳- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ تشخیص به مبلغ ۷.۹۵۸.۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی لایحه به شماره ۰۷-۹۸ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

| اشخاص وابسته                 |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 |           |                           |           |                            |           | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                |           |
|------------------------------|-------------|----------------------------|-----------|---------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | نوع وابستگی | نوع واحد های سرمایه گذاری  |           | درصدتملک                  |           | نوع واحد های سرمایه گذاری  |           | درصد تملک                 |           |
|                              |             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصدتملک  | نوع واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و مؤسس صندوق            |             | ممتاز                      | ۷۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۱                      | ممتاز     | ۷۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۳      | ممتاز                     | ۷۰۰,۰۰۰   |
|                              |             | عادی                       | ۲۹۶,۱۹۰   | ۰.۰۰۵                     | عادی      | ۰                          | ۰.۰۰      | عادی                      | ۰         |
| مؤسس صندوق                   |             | ممتاز                      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰۲                     | ممتاز     | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۰      | ممتاز                     | ۱۰۰,۰۰۰   |
|                              |             | عادی                       | ۸۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۱                      | عادی      | ۰                          | ۰.۰۰      | عادی                      | ۰         |
| کارگزار و مؤسس صندوق         |             | ممتاز                      | ۲۰۰,۰۰۰   | ۰.۰۰۳                     | ممتاز     | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۱      | ممتاز                     | ۲۰۰,۰۰۰   |
|                              |             | جمع                        | ۲,۰۹۶,۱۹۰ | ۰.۰۴                      | جمع       | ۱,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۰۵      | جمع                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |

## ۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                            | نوع وابستگی      | موضوع معامله       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |              |                        |                | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱   |                    |                       |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------|------------------------|----------------|--------------|--------------------|-----------------------|
|                                       |                  |                    | ارزش معامله    | تاریخ معامله | مانده طلب(بدهی) - ریال | ارزش معامله    | تاریخ معامله | ارزش معامله        | مانده طلب(بدهی)- ریال |
| سهام آشنا                             | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۵۲۲,۹۴۰,۱۵۶    | طی دوره      | ۰                      | ۹۸۵,۰۱۷,۸۸۶    | طی دوره      | ۱۲,۲۵۳,۷۴۵,۴۷۵     | مانده طلب(بدهی)- ریال |
| دانایان پارس                          | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۱۳۵,۷۳۶,۷۴۶    | طی دوره      | ۰                      | ۴۴,۹۲۶,۵۵۱     | طی دوره      | ۲,۴۹۲,۶۵۵          |                       |
| شرکت کارگزاری بانک مسکن               | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۴۳۶,۷۶۵,۰۶۱    | طی دوره      | ۰                      | ۵۶۸,۶۱۳,۲۴۹    |              | ۶,۱۴۲,۹۳۵,۳۵۳      |                       |
| شرکت کارگزاری رضوی                    | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | -              | طی دوره      | ۱۲۱,۲۰۰,۵۷۱            | ۱۱۲,۲۳۹,۰۸۰    | طی دوره      | ۱۲۷,۰۴۴,۹۴۲        |                       |
| شرکت کارگزاری بانک ملی ایران          | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۱,۷۳۳,۸۷۶,۶۳۴  | طی دوره      | ۰                      | ۰              | طی دوره      | ۰                  |                       |
| شرکت کارگزاری مبین سرمایه             | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش سهام   | ۱۳۸,۷۸۴,۰۰۲    | طی دوره      | ( ۱۵,۳۲۶,۱۵۳,۲۱۸ )     | ۰              | طی دوره      | ۰                  |                       |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی     | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر        | ۱۹,۱۷۵,۶۷۷,۷۰۲ | طی دوره      | ( ۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴ )      | ۱۶,۸۹۱,۷۵۱,۲۴۸ | طی دوره      | ( ۹,۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷ )  |                       |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش | بازارگردان صندوق | کارمزد بازار گردان | ۱۵,۸۴۱,۳۴۸,۶۷۰ | طی دوره      | ( ۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳ )      | ۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸ | طی دوره      | ( ۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸ ) |                       |
| مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز             | متولی صندوق      | کارمزد متولی       | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | طی دوره      | ( ۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰ )        | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | طی دوره      | ( ۶۶,۵۷۵,۳۴۰ )     |                       |
| مؤسسه حسابرسی رازدار                  | حسابرس صندوق     | کارمزد حسابرس      | ۵۱۲,۲۹۹,۹۹۷    | طی دوره      | ( ۳۱۸,۱۸۹,۶۶۰ )        | ۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴    | طی دوره      | ( ۱۲۱,۳۴۴,۸۵۴ )    |                       |

## ۲۸-وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.