

گزارش حسابرس مستقل

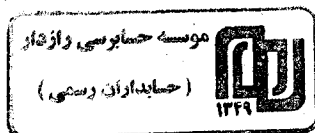
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۳۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مترسازان بورس و اوراق بهادار

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

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس

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

## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۵- مطابق یادداشت شماره ۲۵ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی صندوق منوط به صدور رای نهائی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

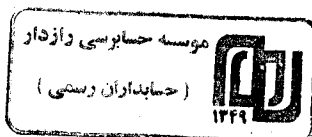
## سایر بندهای توضیحی

۶- سال مالی صندوق از اول فروردین تا پایان اسفند بوده که در این رابطه صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است. در سال جاری به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۸۸۵۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال تا پایان شهریورماه سال بعد تغییر کرده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایزادی مشاهده نگردیده است.
- ۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۹- به استناد تاییدیه دریافتی از بازارگردان، وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۵ امیدنامه صندوق)، رعایت شده است.
- ۱۰- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملات، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۰/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۴، رعایت نشده است.

- ۱۰-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۱۰-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۰-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه گزارش و اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ و تاریخ انتشار گزارش حسابرس ۱۴۰۱/۰۹/۰۳).
- ۱۰-۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تا ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تا ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ بطور متناوب.
  - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از مبلغ "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" اختصاص یافته است، از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۶ تا ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ برای اوراق صکوک اجاره فارس ۰۳۷.
- ۱۰-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ برای کارگزاری بانک ملی و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ برای کارگزاری مبین سرمایه، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).
- ۱۰-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۰-۸- سود قابل دریافت سپرده بلند مدت بانکی نزد بانک پاسارگاد به شماره تفضیل ۳۶۷۰ به مبلغ ۱۱۸.۳۵۶.۱۶۲ ریال، موعد مقرر دریافت نشده است.
- ۱۰-۹- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده های بلندمدت بانک های آینده به مبلغ ۶۵ میلیون ریال و بانک رفاه به مبلغ ۵ میلیون ریال، از حسابها برگشت داده شده است.
- ۱۱- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.



۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۵ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

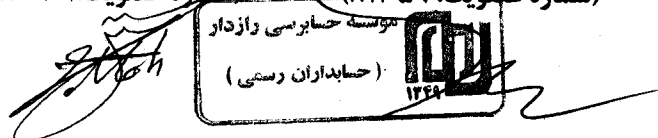
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰)

(شماره عضویت: ۸۱۱۵۹)



# 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 در خصوص 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 تائید 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 نیرمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۵



مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

دفتر: ۳۹۷۷۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارائی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
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
۹۵,۹۷۷,۸۸۰,۳۷۵	۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰	۹	حسابهای دریافتی
۸۲۸,۱۸۰,۷۷۱	۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
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 دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	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 بدهی‌ها
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۵۹,۴۴۳,۶۷۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲۲,۳۶۶	۱۴,۲۷۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری




شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۲




۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۸ / ۲۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۶	۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷
۱۷	(۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)	۱۵۲,۵۵۰,۳۲۸,۰۵۶
۱۸	۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳
۱۹	۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶
۲۰	۵,۵۹۹,۳۰۹,۴۱۰	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹
	۱۱۳,۹۹۶,۳۶۳,۸۲۴	۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱
۲۱	(۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹)	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)
۲۲	(۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸)	(۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸)
۲۳	۷۶,۶۱۳,۶۸۴,۰۴۷	۳۲۳,۳۹۷,۶۹۸,۹۸۳
	(۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸)	(۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸)
	۷۶,۴۸۴,۳۹۵,۶۷۹	۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
	۴.۸۴٪	۱۲.۸۲٪
	۹.۰۳٪	۱۳.۰۶٪

آمدها:  
 سود فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود سهام  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سایر درآمدها  
 مع درآمدها  
 هزینه ها:  
 هزینه کارمزد ارکان  
 سایر هزینه ها  
 سود و زیان قبل از هزینه مالی  
 هزینه مالی  
 سود خالص  
 ده میانگین سرمایه گذاری  
 ده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

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
	۲,۴۸۱,۹۰۰,۳۸۶,۵۸۲	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷
	(۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۶,۲۶۱,۰۴۰	-
	۷۶,۴۸۴,۳۹۵,۶۷۹	۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
۲۴	(۱,۳۳۸,۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)
	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱	۲,۴۸۱,۹۰۰,۳۸۶,۵۸۲
	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۲۰,۲۸۲,۶۳۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره  
 احدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 احدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 تعداد واحدهای صادره شده از محل سهام جایزه  
 سود خالص  
 تعدیلات  
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۸

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۸ / ۲۵

سود خالص

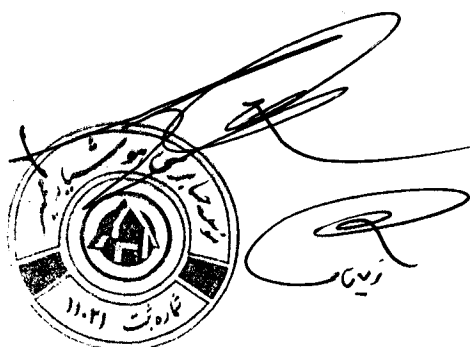
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =



شرکت مشاوره سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۷

**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 شرکت‌ها 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 ۵۶ 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 بوده‌اند 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 شرکت‌های 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۵

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

### یادداشت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

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

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۸ / ۲۵

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود. با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر ظرف حداکثر ۸ ماه است .

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

**۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
حق عضویت کانون	تا سقف تعیین شده توسط کانون مربوطه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های 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:
	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
	ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)
	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
	بالای ۵۰.۰۰۰
	ضریب
	۰/۰۰۰۲۵
	۰/۰۰۰۱۵
	۰/۰۰۰۰۵

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

0 / 001

\*\*جه منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0}{n} \times 365$  ضرب در 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.



**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا(آسام)

بادداشت های توضیحی صورت های 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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژور

مورخ ۱۳۰۱ / ۸ / ۲۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام  
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۱/۰-۰	۲۵۵۷۰۹۰۷۸۵۰۰۰۰	۲۰۹۱۷۳۰۱۵۱۱۷	۱/۶۹۱	۶۰۰۶۹۲۷۱۰۳۲۹	۵۸۱۷۷۱۹۹۲۳۶	۱/۶۹۱	مصنوعات شیمیایی
۱/۸۳۱	۲۰۷۹۹۹۲۶۱۵۳۳۱	۱۳۳۳۵۰۶۳۹۴۹۲	۱/۳۳۱	۲۰۰۲۵۵۵۸۳۳۱	۲۰۰۷۱۳۰۱۳۷۱۸۱	۱/۳۳۱	قزاق اسلیمی
۱/۶۰۱	۱۵۰۰۶۳۵۳۳۲۶۶	۱۸۳۰۱۳۰۳۳۱۸۶	۱/۳۳۳	۲۹۱۳۸۵۲۰۹۰۶۰	۸۵۱۹۸۳۳۳۲۶۶۷	۱/۳۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱/۵۸۴	۱۴۶۵۰۰۰۲۹۰۰۲۵۲	۱۳۵۸۷۱۸۲۵۳۷۸	۱/۳۴۴	۳۰۰۳۵۸۱۹۵۰۰۵۰	۳۴۴۱۳۰۱۳۳۴۸۱	۱/۳۴۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۱/۵۶۷	۱۴۳۰۱۰۸۱۷۷۰۵۸	۱۱۳۵۷۹۱۳۱۹۵۳۴	۱/۵۷۳	۵۰۰۲۷۱۶۴۸۰۶۰	۴۸۸۱۳۰۳۳۳۳۵۶	۱/۵۷۳	سیمان، آهک و گچ
۱/۵۶۸	۱۳۷۳۳۷۶۸۷۰۱۳۰	۱۱۰۷۶۱۵۳۱۰۰۰۰	۱/۳۱۹	۷۸۰۵۹۰۰۰۲۳۳۲	۲۷۶۸۰۰۲۰۵۹۱۷۵	۱/۳۱۹	مواد و محصولات دارویی
۱/۳۸۵	۹۶۴۷۸۱۵۹۳۷۹	۹۱۰۰۰۶۳۳۳۸۳۹	۱/۸۱۳	۶۲۶۴۲۷۷۷۳۷۱	۵۷۶۹۱۷۸۵۲۸۰۵	۱/۸۱۳	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱/۳۱۰	۷۷۷۸۸۸۳۱۱۵۳۰	۶۳۴۰۷۰۳۱۸۸۳۷۸	۱/۳۳۳	۲۱۰۳۱۸۵۱۳۲۹۲	۲۳۶۸۵۱۳۷۰۰۲۴	۱/۳۳۳	استخراج کانه‌های فلزی
۱/۳۰۷	۷۷۰۸۵۱۷۹۱۵۵۰	۶۷۸۶۴۲۳۴۳۷۴	۱/۰۰۰	-	-	۱/۳۰۷	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱/۳۰۰	۶۰۰۸۵۵۰۲۳۳۲	۷۵۱۶۰۰۰۴۱۸۶۵	۱/۸۸۴	۱۶۱۳۲۶۳۵۱۱۳	۲۵۹۱۴۱۰۳۳۳۶۶۵	۱/۸۸۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱/۰۹۸	۲۴۴۹۷۰۹۳۳۳۵	۱۶۹۱۴۱۷۰۴۶۶۸	۱/۰۹۰	۷۹۲۷۵۶۳۱۶۴	۶۷۴۱۰۰۴۱۰۲۸۵	۱/۰۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۱/۰۹۵	۲۳۸۷۴۴۸۶۴۴۰	۲۳۶۹۱۰۳۸۴۴۸۱	۱/۰۰۰	-	-	۱/۰۹۵	زراعت و خدمات وابسته
۱/۰۴۱	۱۰۰۳۱۱۵۰۷۸۵۲	۷۶۵۷۷۳۶۵۰۰	۱/۰۰۰	-	-	۱/۰۴۱	هتل و رستوران
۱/۰۳۵	۶۰۱۹۰۴۸۱۵۹۲	۴۸۷۰۱۴۳۳۱۴	۱/۹۳۹	۸۱۶۵۳۰۱۸۳۶۵۰	۷۴۳۱۵۹۹۲۳۰۵	۱/۹۳۹	رژانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱/۰۰۰	-	-	۱/۱۳۶	۱۱۹۱۲۸۶۰۰۰۰۰	۱۰۰۹۸۰۰۹۰۱۵۸۴	۱/۱۳۶	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۱/۰۰۰	-	-	۱/۱۳۳	۱۱۰۷۳۰۸۴۳۵۰	۱۲۰۱۷۰۲۰۰۷۵۹	۱/۱۳۳	محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر
۱/۰۰۰	-	-	۱/۱۱۷	۱۰۰۳۳۸۵۱۱۰۳۰	۱۰۰۶۲۶۰۲۷۳۶۸	۱/۱۱۷	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی به‌شخصی و غیره
۱/۰۰۰	-	-	۱/۰۲۸	۲۳۰۷۳۰۶۶۳۸	۲۷۰۴۰۱۸۲۳۱۰	۱/۰۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۱/۵۶۸۹	۱۰۳۴۶۶۷۰۶۷۰۶۰	۱۰۳۱۵۰۳۵۰۹۱۰۵۶	۱/۵۰۷۳	۴۴۵۰۷۵۸۶۱۹۰۳۹۰	۵۰۰۶۰۳۰۷۴۳۹۱۱	۱/۵۰۷۳	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱/۸۳۳	۷۵۹۱۷۳۰۹۰۰۰۰۰۰	۲۶۸۱۴۰۳۳۳۶۷۵	۱/۴۸۰
۱/۸۳۳	۲۵۰۹۷۳۰۹۰۰۰۰۰۰	۲۶۸۲۴۰۳۳۳۶۷۵	۱/۴۸۰

لیونست گز اوش حسابرسی  
مؤرخ  
۱۴۰۱/۰۸/۲۵

صندوق س، پروژه آرمان برند سپنا



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آستانه اسلامی  
 بنا به اذیت های توفیقی صورت های مالی ملی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳۰۱/۰۶/۲۳۱	۱۳۰۱/۰۶/۲۳۱	بیلانست
ریال	ریال	
۶۸۵,۸۱۶,۱۷۲,۳۵۵	۱۱۳,۳۸۸,۶۲۸,۶۲۸	۸-۱

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی اهرمی

لوازم شرکت های بورس یا فرابورس

۸-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورس یا فرابورس

۱۳۰۱/۰۶/۲۳۱				۱۳۰۱/۰۶/۲۳۱			
بخش اوراق فروش	درصد از کل داراییها	بخش اوراق فروش	سود خالص	درصد	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۲۵۳,۳۸,۹۱۳,۳۱۰	۷۱,۱۸۳	۱۰۳,۷۸۱,۳۵۳,۸۸	۳,۹۷۲,۳۱۰,۳۸۹	۷,۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۱۲
-	۳,۸۱۱	۳۶,۰۹۳,۰۳۱,۰۲	-	-	۳۱,۱۳۳,۲۲۴,۹۸۹	۵,۷۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۰۴
-	۷,۸۷	۱۷۳,۰۵۶,۸۸۰,۰	-	-	۱۵,۸۲۱,۰۳۱,۳۱۳	۷۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۰۲
-	۷,۸۸	۱۶,۰۱۵,۶۵۶,۶۳۰	-	-	۱۲,۰۳۶,۶۵۵,۸۷	۳۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۱۲
-	۷,۸۵	۱۳,۳۸۸,۹۱۱,۹۹۹	-	-	۱۱,۶۳۸,۸۱۱,۹۹۱	۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۰۱
۵,۱۲۰,۱۷۵,۶۵۷	۷,۳۴	۵,۳۳۷,۰۳۷,۸۳	۱,۷۸۰,۴۲۱,۵۵۷	۷,۱۷	۵,۱۲۱,۳۲۸,۰۹۱	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۰۷
-	۷,۰۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۵۰۰,۵۵۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
-	۷,۰۰۱	۶۱,۵۵۶,۳۶۵	-	-	۴۳,۴۲۷,۱۷۸	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷-۱۳۰۴
۳۶۳,۳۳۱,۳۳۴,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۳۱,۹۵۳,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۳۲۹,۹۱۰,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۵,۸۱۶,۱۷۲,۳۵۵	۷۱,۱۸۳	۱۱۳,۳۸۸,۶۲۸,۶۲۸	۶,۱۳۵,۳۲۶,۹۴۶	-	۱۷۳,۸۵۳,۷۳۳,۳۶۶	۳۳۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-

- ۷,۸۵۳,۳۰۰-۳۷,۰۰۰,۰۰۰
- ۳۱,۱۳۳,۲۲۴,۹۸۹
- ۱۵,۸۲۱,۰۳۱,۳۱۳
- ۱۲,۰۳۶,۶۵۵,۸۷
- ۱۱,۶۳۸,۸۱۱,۹۹۱
- ۵,۱۲۱,۳۲۸,۰۹۱
- ۵,۵۰۰,۵۵۷
- ۹۷,۰۰۰,۰۰۰
- ۴۳,۴۲۷,۱۷۸
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۵,۵۰۰,۵۵۷
- ۳۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
- ۳,۰۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابداری  
 مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۵  
 رازدار



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنایان آسامی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
		توزیل شده	توزیل شده	توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۴,۷۴۰,۲۷۲,۵۸۶	۲۳,۲۵۱,۱۶۱,۷۱۳	۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۳۴	۲۵	۲۴,۴۴۴,۷۵۳,۳۴۷		سود سهام دریافتی
۱,۰۱۹,۸۸۴,۸۷۴	۱,۸۷۰,۳۵۵,۰۱۲	۱۱,۷۸۱,۹۶۸	۱۸,۳۲,۲۳	۱,۸۸۳,۱۳۶,۹۸۰		سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵		سایر حسابهای دریافتی
<b>۹۵,۹۷۷,۸۸۰,۳۷۵</b>	<b>۲۵,۳۳۹,۲۳۹,۶۴۰</b>	<b>۱,۲۰۵,۳۷۳,۵۰۲</b>		<b>۲۶,۵۴۴,۶۱۳,۱۴۲</b>		

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۸,۱۶۳,۸۲۳	۱,۲۷۹,۳۳۱,۵۰۴	۱,۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷	۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۰۹
۱۶,۹۴۹	۶,۴۹۰,۰۰۰	۱۷,۴۳۷	۱۷,۴۳۷
-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲	۱۰۵,۸۱۲,۸۰۸
	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۲,۷۲۰	۱۳,۵۸۷,۲۸۰
<b>۸۳۸,۱۸۰,۷۷۱</b>	<b>۱,۵۳۳,۰۷۱,۵۰۴</b>	<b>۱,۱۷۲,۷۳۸,۸۴۱</b>	<b>۱,۱۸۸,۵۱۳,۴۳۴</b>

مخارج نهم افزار  
 مخارج برگزاری مجامع  
 مخارج عضویت در کانون ها  
 نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



مهر و تاریخ ۱۳۸۵ / ۱۱ / ۱۰

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

**یادداشت‌های 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 - ۱۰۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ - بانک دی

شماره حساب - ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵ - 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>۳,۱۰۹,۸۳۱,۴۶۲,۸۰۱</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 داناایان پارس

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

سایر دریافتی‌ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۵

**داداشیت های توسیعی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۳- بر داغی به ارکان صندوق**

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۹۸۲۱,۷۹۲,۶۰۷	۴,۳۴۹,۳۹۱,۲۶۴
بازرگران	۱۲,۸۴۹,۱۴۴,۶۳۸	۶,۸۶۶,۹۲۱,۱۲۳
متولی	۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۷۱۶,۵۷۵,۳۴۰
حسابرس	۱۲۱,۳۴۴,۵۵۴	۲۱۸,۱۸۹,۶۶۰
	<b>۲۲,۵۸۸,۵۵۷,۴۳۹</b>	<b>۱۲,۳۵۱,۷۷۳,۴۸۷</b>

\* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کاربرد تحقق یافته مدیر، متولی و بازرگران صندوق هر سه معیار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و بقیه مابقی در پایان سال پرداخت می گردد.

**۱۴- سایر حسابهای برداشتی و ذخایر**

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۰۹,۹۷۴,۲۷۳	۲۰۴,۹۷۴,۲۴۴
برگزاری مجمع	-	۳,۳۵۰,۰۰۰
هزینه تبلیسی	-	۴۰,۰۳۱,۵۰۸
آیوتمان نرم افزار	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۴۶,۶۱۶
ذخیره تعویبه	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۳۰	۱,۲۲۱,۸۶۸,۷۳۰
سایر برداشتی برای وزیر نامشخص	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	<b>۳,۰۵۸,۳۸۱,۹۹۳</b>	<b>۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸</b>

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

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تغیلات	ریال	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	تغیلات
واحدهای سرمایه گذاری عالی	۲,۳۵۹,۵۳۴,۴۸۴,۵۸۴	۱۹,۲۷۲,۶۳۰	۸۳۴,۳۳۲,۰۹۱,۱۰۳	۵۸,۴۴۴,۶۷۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۳۳,۳۶۵,۸۰۱,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۳,۸۵۱,۱۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	
خالص دارایی ها	<b>۲,۴۹۲,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲</b>	<b>۲۰,۲۷۲,۶۳۰</b>	<b>۸۴۸,۷۰۶,۰۴۲,۲۶۱</b>	<b>۵۹,۴۴۴,۶۷۰</b>	

**پوست گزارش حسابرسی**



راژدار

موضوع ۲۵ / ۱۸ / ۱۴۰۱

بالاترین سطح های توجیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	بالاتر
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال
۵۰۰۴۰۳۶۸۴۶-	(۲۸,۹۱۹,۲۵۳,۵۵۸)	۱۶-۱
۸۶۳۵,۳۲۵,۱۱۶-	۸۵۸۶,۳۵۷,۳۲۵	۱۶-۲
۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰-	۵۳,۳۵۸,۱۶۲,۷۳۳	۱۶-۳
(۱۷۵,۶۳۵,۳۴۵)	-	۱۶-۴
۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۳۳۷	۳۲,۸۶۵,۱۶۷,۳۰۰	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	مبایع فروش	تسهل	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۳۲,۳۴۰,۵۳۳	۴,۳۱۶,۹۸۲,۳۸۷	۳۳۳,۵۵۸,۰۷۶	۶۱,۴۷۵,۵۳۳	۶۰,۰۰۰,۹۵۹,۹۱۳	۶۴,۷۱۱,۶۱۵,۹۱۰	۴,۵۶۲,۰۳۳	من وقت و کار و پیرایشی آنلاین
(۲۱,۱۸۷,۳۴۰,۱۸۵)	۳,۹۸۷,۹۵۱,۶۹۳	۹۹,۹۱۹,۷۳۰	۱۸,۹۹۹,۸۴۰	۱۵,۸۹۳,۹۹۲,۸۶۷	۱۹,۹۹۹,۹۹۴,۱۰۰	۷۳۰,۰۰۰	خانه کسب و کار و خدماتی وب
-	۲,۰۴۶,۶۸۱,۶۵۰	۴۸,۷۰۸,۱۵۴	۹,۲۵۶,۹۱۳	۷,۶۳۶,۹۸۶,۳۴۳	۹,۱۳۲,۶۳۰,۵۶۰	۱,۳۹۲,۰۷۰	تولید برق صلوهه میبا
۶۳۵,۳۳۱,۸۹۳	۱,۶۳۵,۴۹۹,۰۳۳	۲۶۴,۸۱۲,۲۵۶	۵۰,۳۱۲,۳۵۵	۵۱,۰۱۱,۸۸۷,۷۱۷	۵۳,۸۶۲,۳۷۳,۸۵۰	۴,۹۹۱,۹۴۷	فولاد مبارک اصفهان
-	۵۸۰,۳۶۲,۱۷۱	۳۳,۵۸۳,۰۰۱	۴,۴۸۰,۷۲۷	۴۱,۰۸۳,۳۳۳,۱۰۱	۴۷,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تلین
۳,۴۸۱,۹۱۵,۳۹۱	۳,۶۸,۶۵۱,۷۳۰	۱۰۹,۱۸۷,۸۶۰	۲۰,۷۴۵,۴۸۲	۲۱,۳۳۸,۹۸۷,۵۴۸	۲۱,۸۳۷,۵۷۲,۶۲۰	۸۰,۲,۴۹۴	مدتی و صنعتی چادر پلو
۱۰,۳۴۳,۳۸۸,۹۶۱	۳۷,۰۱۳۹,۹۰۹	۱۲۱,۴۴۵,۶۷۷	۳۲,۰۷۳,۳۴۴	۳۳,۸۷۴,۴۸۶,۴۴۰	۳۴,۷۸۹,۱۳۶,۲۵۰	۴۱۰,۰۶۳	سرمایه گذاری کروز توسعه ملی
۱,۳۳۹,۱۱۹,۰۲۰	۱۴,۰۹۳,۸۱۰,۰	۱۷,۳۹۱,۹۱۵	۲,۳۸۵,۲۵۰	۲,۳۹۶,۶۶۸,۸۱۰	۲,۳۵۸,۱۸۳,۰۸۰	۱۰,۲,۴۰۴	سید لاکان
۱,۱۵۵,۷۸۷,۴۳۶	۵۰,۹۰۲,۳۱۱	۴۳,۱۰۱,۳۴۹	۸,۱۸۹,۴۰۰	۸,۵۱۸,۰۵۶,۳۰۰	۸,۶۲۰,۳۴۹,۸۶۰	۱۰,۶,۵۳۵	سرمایه گذاری کروز توسعه ملی
۴,۴۳۴,۷۷۶,۳۷۶	۴,۰۳۶,۶۸۱	۸۹,۱۵۳,۳۰۹	۱۶,۹۳۹,۰۳۹	۱۷,۶۸۴,۷۸۲,۴۴۱	۱۷,۸۳۰,۶۶۱,۷۷۰	۴۳۸,۶۱۹	سیمان ازرمیه
-	(۳۳۳,۴۶۸)	۲۱۲,۳۰۰	۴۰,۵۳۴	۴۲,۷۳۹,۶۴۴	۴۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سیمان ازرمیه
۵,۹۷۹,۹۸۵,۴۵۶	(۱,۰۰۰,۲۳۰,۸۰,۴۴)	۶۶,۲۳۴,۰۰۸	۸,۸۷۷,۶۹۲	۱۰,۳۹۱,۵۰۷,۵۵۲	۹,۳۴۴,۸۰۱,۳۰۸	۷۸۲,۰۷۵	کسب و کار سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۷۰۹,۱۳۰,۸۱۳	(۱,۷۶۸,۷۵۵,۳۳۷)	۲۹,۰۴۹,۱۷۰	۵۵,۱۹۷,۸۲۶	۵۹,۰۰۰,۲۱۴,۱۰۰,۷۰۱	۵۸,۰۰۰,۹۸,۳۳۹,۶۷۰	۶۰,۲۷,۵۸۳	کروز سرمایه گذاری ایران فرود
(۹,۸۶۹,۵۶۶)	(۱,۴۹۴,۳۵۷,۳۳۳)	۱۳,۰۱۹,۶۰۹	۲۲,۷۳۵,۵۵۲	۲۷,۳۷۷,۵۵۴,۷۸۶	۲۶,۰۰۰,۲۸,۱۳۳,۶۴۴	۵,۳۶۸,۶۹۹	فولاد خوزستان
۵,۳۹۶,۱۶۰,۶۵۴	(۱,۸۳۳,۵۳۵,۵۵۴)	۶۵,۰۴۱,۷۷۳	۱۲,۳۵۷,۷۵۸	۱۴,۷۵۴,۳۹۱,۵۵۳	۱۳,۰۰۰,۸۱۵,۴۶۰	۸۳۲,۹۱۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۳۳۳,۳۳۴,۳۶۴	(۳,۰۶۷,۷۷۳,۳۱۸)	۱۷,۰۸۳,۹۱۴	۳۲,۴۵۹,۷۵۴	۳۲,۳۵۳,۷۹۶	۳۲,۳۵۳,۷۹۶	۴,۳۶۹,۰۰۷	کوسه سمان و فولاد
۶,۶۸۴,۶۶۶,۳۳۴	(۲,۱۸۴,۴۰۳,۳۹۸)	۲۰,۴,۵۸۳,۳۳۳	۳۸,۷۷۰,۶۶۱	۴۲,۷۵۳,۲۰,۵۳۴	۴۰,۸۱۱,۶۴۵,۴۳۰	۵,۳۱۶,۳۰۷	سرمایه گذاری صبا
۱۱,۳۳۲,۳۵۵,۸۱۱	(۵,۰۸۳,۵۳۱,۵۶۲)	۱,۶۹۱,۱۹۷,۵۶۲	۵۱,۱۴۶,۹۱۸	۵۸,۶۰۲,۰۰۰,۳۳۳	۵۳,۸۳۹,۵۱۳,۰۵۰	۱,۳۳۷,۴۲۰	پتروشیمی شاندر
۴,۰۳۲,۱۵۵,۰۶۰	(۶,۱۵۸,۱۵۰,۱۷۵)	۳۳,۵۳۲,۶۳۴	۴۲,۶۵۸,۴۱۵	۵۰,۷۹۵,۰۹۵,۵۵۶	۴۴,۹۰۴,۱۱۴,۷۳۰	۲,۴۴۹,۶۳۳	سیمان فارس و خوزستان
۴,۰۴۱,۱۳۳,۵۵۰	(۱۰,۶۰۰,۸۳۳,۶۳۷)	۲۴,۵۹۱,۸۴۶	۶۵,۹۱۳,۵۵۹	۵۸,۴۳۴,۴۸۸,۳۳۹	۶۸,۱۱۹,۹۹۹,۱۱۷	۲۳,۸۷۲,۰۰۰	بیمه البرز
۳۶,۳۸۱,۳۲۵,۰۱۱	(۹۸,۳۳۵,۵۳۳,۶۳۷)	۳,۷۸۲,۷۱۹,۳۳۶	۵۷۸,۷۱۹,۳۳۳	۵۷۱,۶۷۷,۹۷۳,۸۳۴	۵۵۶,۵۴۴,۸۸۰,۹۰۵		قیل به صفحه بعد

گروه سرمایه گذاری خوارزمی

۱۴۰۱/۱۷/۲۵



راژدار

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (اسفند)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی منتهی ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	نسبت	پایان فرورد	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فرورد	سود (زیان) فرورد
تتل از صنف قبل	۱۳۷۸۰۰۷۴	۵۵۶۵۳۳۸۸۰۹۰۵	۵۷۱۳۷۷۸۷۳۸۲۴	۵۳۸۷۱۸۲۳۳	۲۷۸۲۷۹۸۳۹۶	(۱۸,۲۴۵,۵۳۳,۶۳۷)	۳۶,۳۸۳,۳۳۵,۰۱۱
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰۰۷۸۱۲۶۵۸۰۰		۸۴۸۸۱۶۳۱۶۵۷	۹۵۳۶۱۲۲۴	۵۰۱۹۰۷۳۳۰	۱۴۱۲۳۵۷۵۵۳۹	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷۴۲۲		۱۳۸۷۱۳۳۳۳۴۹۹	۱۸۱۲۶۱۳۳۶	۹۶۱۱۴۴۰۳	۶۱۳۳۷۲۸۱۸۹۵	-
سرمایه گذاری صندوق پارسین	۲,۱۳۰,۳۱۰		۵۱,۰۶۰,۸۰۲,۳۶۶	۵۳,۸۰۵,۹۱۰	۳۷۹,۲۸۸,۴۵۳	۴,۱۹۴,۱۳۳,۷۵۳	-
پالایش نفت پارسین	۱۷۰,۰۰۰		۱۱,۵۳۳,۹۳۵,۵۸۷	۱۴,۶۶۵,۶۶۳	۷۷,۱۸۸,۸۳۵	۳,۸۰۰,۹۶۶,۵۵۵	-
توسعه سلفه ی نرم اوزاری اکتین	۶۵۰,۸۰۵		۶,۱۹۰,۵۰۴,۵۶۶	۹,۱۳۷,۰۰۱	۴۸۰,۳۸۳,۲۸۱	۳,۳۵۹,۹۸۶,۵۲۶	-
پالایش نفت تیزیز	۹۴۳,۰۰۰		۲۳,۷۳۰,۵۱۷,۰۶۶	۲۴,۷۳۳,۸۴۴	۱۳۰,۳۳۳,۰۵۸	۳,۱۶۰,۹۰۸,۱۳۳	۶۵۱,۱۰۳,۷۵۸
پلی برونیتان جم - جم بیان	۱۸۹,۲۴۶		۲۱,۰۰۹,۶۲۱,۳۶۶	۲۱,۷۳۰,۳۱۱	۱۱۴,۳۳۷,۹۹۶	۱,۶۰۳,۲۸۷,۰۶۶	-
پتک صادرات ایران	۴۶۰,۰۰۰		۸,۹۲۷,۲۷۵,۱۶۶	۱۰,۰۸۳,۵۵۷	۵۳,۶۷۰,۰۱۱	۱,۳۳۳,۳۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۵,۹۵۰,۳۳۰		۶۳,۸۷۳,۰۱۱,۶۶۸	۶۳,۳۶۵,۰۰۳	۳۳۳,۵۰۹,۹۳۵	۱,۳۳۳,۳۰۰	۳۳۸,۳۳۸,۸۴۷)
توسعه سلفه روی ایران	۸۳۳,۳۱۶		۱۸,۳۳۳,۸۷۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۱۰۴	۹۷,۰۴۹,۱۱۲	۸۶,۰۴۹,۱۳۲	-
مس شهیدباقر	۳۶۶,۲۹۳		۱۰,۳۳۲,۸۴۳,۵۰۷	۱۰,۳۳۲,۵۰۰	۵۴,۹۹۳,۵۷۹	۳۷۱,۰۸۹,۳۳۴	-
آکسیمین	۴۸۱,۴۰۴		۹,۳۶۵,۵۷۱,۳۳۵	۹,۵۰۳,۱۱۹	۵۰,۰۳۳,۸۲۳	۲۵۸,۳۶۹,۷۴۴	-
بیمه آسیا	۳۰۰,۰۰۰		۳,۳۵۳,۱۹۱	۳,۵۵۳,۱۹۱	۲۴,۰۱۶,۹۹۹	۴۳,۰۷۸۳,۰۸۳	-
شرکت ارتباطات سیر ایران	۳۶۹,۹۵۴		۲,۰۳۹,۵۴۱,۳۵۳	۲,۰۳۹,۰۵۱	۱۱,۰۵۵,۰۰۹	۱۷۶,۳۳۷,۳۶۷	-
تولید تجهیزات سنگین چکوم	۴۵۱,۸۰۱		۱,۵۷۶,۶۳۰,۳۵۳	۱,۶۲۱,۹۶۱	۸,۵۳۶,۷۷۹	۱۲,۰۵۶,۶۸۷	-
سیمان مازندران	۶۱,۸۱۱		۹۳۱,۳۳۳,۹۳۶	۸۸۶,۹۹۳	۴,۶۶۸,۵۷۸	۷,۱۴۶,۰۰۳	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰		۲,۰۵۳,۰۴۳,۰۰۰	۱,۹۵۸,۸۴۸	۱۰,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۱۷۳,۰۵۶)	-
ایران کیش تک	۵۳,۹۴۷		۱,۸۱۰,۱۵۸,۶۶۶	۱,۶۵۲,۶۱۲	۸,۶۴۶,۹۳۶	(۱۸۱,۱۰۳,۶۹۴)	-
گسترش و توسعه تیر و توسی طرح فارس	۱,۷۵۴,۵۵۰		۲,۳۷۱,۵۵۸,۱۷۶	۳,۸۳۹,۰۰۳	۳۰,۱۵۳,۱۴۶	(۳۶۶,۹۱۰,۹۳۳)	-
پتک صادرات مازندران	۷,۵۴۹,۳۶۵		۳,۰۳۸,۸۹۹,۳۹۹	۳,۸۳۳,۰۳۸	۱۲۹,۶۸۷,۷۳۴	(۶۳۸,۳۸۵,۸۴۴)	-
پارس فولاد سبزوار	۴۰۰,۲۲۴		۱۱,۷۸۱,۳۳۰,۷۵۳	۱۰,۶۳۳,۰۸۹	۵۵,۹۴۴,۱۸۶	(۶۵۵,۰۰۰,۳۱۹)	-
پتک ملت	۹,۹۷۹,۹۱۲		۳۵,۳۴۵,۰۹,۹۸۰	۳۳,۵۵۳,۶۹۹	۱۷۳,۹۱۰,۹۱۳	(۶۶۸,۵۹۰,۹۳۸)	-
فروپس ایران	۱۳۰,۰۰۰		۹,۱۴۵,۴۶۰,۵۳۱	۷,۵۸۰,۰۰۳	۳۹,۸۵۵,۴۷۶	(۱,۱۲۳,۸۳۰,۵۶۰)	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۰۴۳,۴۸۸		۶۱,۹۳۳,۳۸۸,۳۰۷	۵۷,۷۵۳,۳۱۵	۳۰,۴۹۶,۳۰۷	(۱,۵۱۰,۵۷۸,۶۹۴)	-
کتلور	۳,۱۷۵,۵۶۱		۴۸,۴۰۴,۵۵۱,۱۱۷	۴۵,۱۷۶,۲۳۷	۳۳۷,۷۷۱,۱۴۸	(۱,۶۶۹,۳۶۹,۰۹۱)	-
تیر و توسی پارسین	۷۰,۰۰۰		۱۳,۲۹۹,۵۹۰,۹۹۹	۸,۸۸۸,۱۱۱	۶۶,۷۷۹,۹۳۳	(۳,۶۳۹,۳۷۶,۳۳۳)	-
سرمایه گذاری صندوق تامین	۳,۶۲۹,۸۴۰		۳۳,۸۴۳,۶۱۸,۴۳۳	۲۹,۲۷۱,۸۰۳	۱۵۵,۱۱۶,۹۷۵	(۴,۰۷۵,۱۱۱,۷۳۰)	-
پخش جهات	۱,۵۵۹,۰۰۰		۵۱,۹۱۴,۳۴۵,۴۸۴	۴,۰۶۳,۳۴۸	۲۱۳,۹۱۶,۰۷۶	(۹,۳۸۵,۷۸۰,۳۳۸)	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۱۵,۱۸۴,۸۷۳		۷۵,۶۰۴,۸۵۸,۳۳۳	۶۳,۱۰۰,۱۳۰	۳۳۳,۱۱۷,۰۳۱	(۹,۵۷۶,۰۸۰,۵۱۰)	-
تقل به صفحه بعد			۱,۳۸۳,۹۲۹,۳۷۹,۳۹۹	۱,۳۸۳,۹۲۹,۳۷۹,۳۹۹	۶,۶۱۲,۷۴۳,۶۳۷	(۹,۰۳۳,۳۶۹,۹۰۳)	۳۶,۳۵۰,۹۶۶,۹۱۲

مهر و امضاء مدیر عامل  
 ۱۳۸۵/۱۷/۱۰  
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (اسلام)

بالدانشیت های توفیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	نسخه	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فصل از صفحه قبل	۱۲۸۸۱۷۳۸۵۳۲۳۵۲	۱۲۸۸۴۰۷۵۰۹	۱۲۸۸۴۰۷۵۰۹	۱۲۸۸۴۰۷۵۰۹	۶۳۱۲۰۳۳۲۳۴۷	(۹۰۳۲۰۳۶۱۰۳)	۳۶۲۷۵۰۹۶۴۹۱۲۲
سیمان سلو	۷۸۳۰۸۲	۱۵۱۷۵۲۰۹۱۰۰	۱۴۱۱۱۳۳۴۵۵۹	۱۴۳۳۸۸۲۱	۷۵۶۲۶۰۰۶	۱۱۵۵۶۲۷۱۴	۸۸۸۹۱۵۹۱۱
پتروشیمی غدیر	۳۹۸۴۶۱	۳۵۳۳۳۱۷۳۳۸۰	۳۶۹۱۵۶۰۲۶۲۷	۳۰۹۰۷۳۱۱	۱۶۲۶۷۰۸۷۵	(۴۵۷۵۰۰۶۳۴۳)	۴۱۳۸۱۳۳۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تخصصی	۲۳۹۴۰۰۹	۴۵۳۷۸۴۰۳۱۳۰	۴۹۸۸۶۱۸۶۵۸	۴۳۱۰۹۱۲۵	۲۳۶۸۹۲۰۱۴	(۴۰۷۰۰۲۱۶۷۰۷)	۶۲۳۵۳۳۸۶۳
پیمه توفین	۶۶۱۳۷۱۰	۳۳۳۸۷۵۸۱۶۹۰	۳۳۸۷۳۸۱۰۹۰۲	۲۲۲۱۷۹۸۸	۱۱۶۹۳۷۹۰۹	(۱۰۰۳۳۷۸۵۶۰۱۹)	(۳۶۵۵۵۰۵۰۰)
ایران زانم	-	-	-	-	-	-	(۵۳۳۷۰۳۳۴۱۲)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۵۸۱۸۱۸۱۶۹۳)
پتروشیمی خاور	-	-	-	-	-	-	۴۳۰۷۲۸۷۱۸۸
پتروشیمی خولان	-	-	-	-	-	-	۵۴۱۱۱۵۳۲۸۸
سرمایه گذاری پارس آرمان	-	-	-	-	-	-	۷۸۴۵۰۲۳۳۸
سیمان سولقان	-	-	-	-	-	-	۷۵۰۳۳۱۸۸۶
کراچی سندس اهل کالی پارس	-	-	-	-	-	-	(۴۹۶۹۷۳۰۸۸)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱۱۱۰۰۶۸۶۲۱۵
لاب پارس شهب	-	-	-	-	-	-	(۳۳۲۶۰۵۳۳۴۳)
لیویگ کار آفرین	-	-	-	-	-	-	۱۳۳۶۸۶۹۴۴
مدیریت سرمایه گذاری کوزبه‌سمن	-	-	-	-	-	-	۷۷۱۰۶۵۷۱
سرمایه گذاری طهرن سبا	-	-	-	-	-	-	۲۹۶۶۶۶۲۳
تولید و توسعه سرب روی ایران‌لین	-	-	-	-	-	-	۱۱۷۸۳۱۸۵۸
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۲۴۰۵۹۰۵۱۸)
س و خدمت مدیریت سند ب کمبری	-	-	-	-	-	-	۳۹۱۲۵۵۷۳
ملین سازی آراک	-	-	-	-	-	-	(۳۸۷۰۰۷۳۳۰۱۵)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵۷۱۵۸۴۰۴۵۱)
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۳۸۸۷۰۳۷۶۰۶۳)
تلفن سرمایه‌های تک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۶۶۶۰۸۴۴۷۵۷)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۵۳۳۰۱۶۶۰۱۶۷)
لیویگ صنعت و مین	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰۱۴۰۰۷۱۱۰۳۹۹)
پیمه سا	-	-	-	-	-	-	۴۳۷۱۵۴۱۰۸۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۸۱۳۵۰۱۹۹۰۴۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸۰۶۸۷۶۳۰۸)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۴۶۱۲۶۷۶۹۱۸
گ مدیریت ارزش سرمایه‌های ب کتوری	-	-	-	-	-	-	۵۶۱۳۰۸۹۶۶
گسترش صنایع روی ایران‌لین	-	-	-	-	-	-	۴۵۷۳۶۲۶۴
	۶۹۹۴۸۶۹۱۲۵۱	۱۳۳۹۰۱۰۷۰۴	۱۳۳۹۰۱۰۷۰۴	۱۳۳۹۰۱۰۷۰۴	۳۸۹۹۹۲۵۳۵۵۸	۵۰۰۴۰۴۶۸۸۴۶	

لیوست گزارش حسابداری



راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۸ / ۲۵

س و خدمت مدیریت سند ب کمبری  
 ملین سازی آراک  
 گروه اقتصادی کرمان خودرو  
 سرمایه گذاری پارس توشه  
 تلفن سرمایه‌های تک ملت  
 سیمان کرمان  
 لیویگ صنعت و مین  
 پیمه سا  
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
 توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 پتروشیمی جم  
 گ مدیریت ارزش سرمایه‌های ب کتوری  
 گسترش صنایع روی ایران‌لین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حیاتیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۷۱۲,۵۶۴,۳۰۷	-	-	۱۷۵,۰۷۱,۲۱۰,۸۶	۲۳,۷۲۹,۶۸۵,۲۹۳	۱۸۷,۵۶۹
-	۱,۶۳۵,۴۸۰,۲۱۱	۲۴,۵۳۵,۸۱۳	۴,۶۶۱,۷۲۸	۲,۲۵۳,۴۸۸,۵۵۸	۴۹,۰۷۰,۱۶۶,۳۳۰	۱۸۱,۰۶۶
-	۱,۱۷۶,۶۳۲,۵۹۳	۲۵,۳۳۲,۶۶۲	۴,۸۰۹,۵۴۷	۳,۸۵۵,۹۷۶,۶۶۳	۵۰,۶۲۰,۳۲۲,۴۶۵	۱,۴۳۵,۴۴۹
-	۳۳۳,۶۹۹,۹۳۰	۱۰,۷۷۳,۱۰۸	۲,۰۴۶,۶۷۲	۱,۷۷۷,۹۰۲,۰۰۰	۲,۱۵۴,۴۱۱,۷۱۰	۳۳۵,۰۲۰
-	(۳۳۲,۰۱۹,۷۱۶)	۸,۸۱۲,۳۲۹	۱,۶۶۴,۳۲۷	۲,۰۹۴,۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۵۸۷,۶۶۰	۱۲۰,۰۰۰
۹۵۰,۰۲۲,۵۴۳	-	-	-	-	-	-
(۸۶۴,۹۹۱,۷۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۲,۹۱۲,۰)	-	-	-	-	-	-
۸,۶۳۵,۲۵۵,۹۱۶	۸,۵۸۶,۳۵۷,۳۷۵	۶۹,۴۳۴,۵۴۲	۱۲,۱۹۲,۳۸۴	۲۸,۵۰۷,۶۰۹,۳۰۷	۳۷,۱۷۶,۵۹۳,۴۵۸	

۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۸,۴۹۶,۱۴۱	۱۹,۲۷۱,۵۷۱,۴۷۲	۷۷,۱۸۹,۹۱۷	۲۶۴,۹۹۹,۲۱۴,۸۲۱	۷۸۲,۳۳۰,۹۷۵,۵۹۰	۲۵۵,۷۹۴
۱,۰۰۴,۹۳۰,۴۵۹۱	۶۶,۰۴۶,۸۵۷,۷۶۰	۲۰,۳۰۸,۱۲۱	۱,۰۵۴,۹۹,۹۵۳,۱۱۹	۱۱۲,۰۴۴,۹۴۷,۰۰۰	۱۶۷,۷۲۳
-	۵,۵۳۴,۴۱۰,۳۴۰	۱۱,۸۹۳,۴۴۵	۶۰,۰۶۳,۷۱۰,۰۱۵	۶۵,۶۱۹,۰۱۴,۸۰۰	۱۰۰,۷۴۰
-	۵,۱۵۹,۴۱۶,۱۱۳	۱۰,۶۹۹,۱۸۷	۵۳,۸۵۹,۸۸۴,۷۰۰	۵۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۸۸,۰۸۱,۲۵۰	-	۹۵,۴۱۱,۹۱۸,۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۴۹,۳۶۶,۹۳۰	۴,۵۳۲,۲۸۲,۲۹۶	۱۴,۳۷۷,۴۲۷	۷۵,۳۳۶,۹۱۰,۷۵۷	۷۹,۸۷۵,۶۷۰,۵۰۰	۱۱۳,۴۶۲
-	۲,۱۱۳,۸۸۵,۹۸۳	۵,۸۱۵,۹۳۰	۲۹,۰۱۳,۳۹۱,۰۸۷	۳۲,۱۳۳,۱۰۳,۰۰۰	۵۳,۶۰۰
۳۷۰,۳۹۷	۲,۰۷۵,۶۱۵,۰۸۱	۱۷,۷۸۳,۶۷۱	۹۳,۸۱۷,۰۰۰,۱۳۸	۹۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۹۵۸,۱۳۴,۳۰۵	-	۲۴,۰۴۱,۸۵۶,۷۸۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	۳,۸۴,۹۵۱,۱۱۱	۱,۳۳۴,۵۴۹	۶,۳۴۵,۱۴۴,۳۴۰	۶,۸۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰
-	۳,۶۹,۳۱۷,۱۵۵	۱,۱۲۶,۶۲۰	۵,۸۴۵,۴۰۰,۳۲۵	۶,۳۱۵,۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۷۰۰
-	۳,۶۱,۳۷۲,۱۱۰	۱۷,۷۹۵,۸۵۳	۹۷,۸۰۵,۵۵۵,۹۳۷	۹۸,۱۸۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۶,۰۵۴,۴۸۶	۸۵۸,۸۵۲	۴,۳۶۲,۱۳۲,۵۶۳	۴,۷۳۹,۰۵۶,۰۰۰	۷,۶۰۰
-	۱۷,۴۷۵,۳۸۱	۵۳,۹۰۳	۲,۷۹,۸۷۰,۷۱۶	۲,۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰
(۱,۸۸۰,۲۰,۴۸)	-	۲۱,۱۶۸,۱۸۷	۱۱۶,۷۶۸,۸۱۳,۸۱۳	۱۱۶,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۹۰
۱,۷۵۷,۷۳۵,۹۱۱	۵۳,۳۵۸,۱۶۲,۷۳۳	۲۰۰,۱۵۲,۶۲۳	۱,۰۳۳,۵۳۳,۸۰۶,۸۸۵	۱,۰۸۷,۰۰۰,۹۸۴,۸۹۰	



گروه  
۱۳۰۱ / ۱۸ / ۲۵  
پوست گزارش حسابرسی  
رازدار

- کام بانک پارسیان ۰۰۱۲
- استاد خزانه‌ساز ۰۹-۰۶-۰۲۰۹
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۰۷۷۳
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۰۲۴۰
- کام بانک القصد نوین ۰۱۰۱
- استاد خزانه‌ساز ۰۹-۰۶-۰۲۰۶
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۱۱۱۵
- استاد خزانه‌ساز ۰۹-۰۶-۰۱۰۴
- استاد خزانه‌ساز ۰۹-۰۶-۰۱۰۲۲۶
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۴۱۸۰
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۱۱۱۰
- مراجعه عام دولت شش ج ۰۱۰۳
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۰۶۶۶
- استاد خزانه‌ساز ۰۰۰۰-۰۳-۹۱۹۰
- مکرم اجازه فارس ۰۳۷-۰۳-۱۸۸۵۵۳
- نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سینهر آشتنا (آسام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۵۷,۷۳۵,۹۱۱	۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳	۲۰۰,۱۵۲,۶۲	۱,۰۳۳,۵۳۸,۰۶۸۸۵	۱,۰۸۷,۰۰۱,۹۸۴,۸۹۰	-	-	تقل از صفحه قبل
۶۱,۳۰۰,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۰۳۲۱-۱
۲۲,۹۶۹,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۱۰۵۰۳-۱
۶۵,۷۰۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۲۰۹۰۶-۱
۴۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۰۰۵۱۸-۱
۹,۴۵۲,۶۳۰,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۰۳۱۴-۱
۵,۶۹۱,۶۳۸,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۰۸۰۷-۱
۷,۶۹۷,۹۰۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۰۲۱۸-۱
۲,۳۸۸,۳۲۸,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-خ ۰۳۱۰
۵۰,۹۱۷,۰۳۳,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۱۰۶۲۱-۱
۲,۱۵۷,۱۸۷,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۱۱۰۱۹-۱
۱,۳۲۱,۳۴۹,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۱۱۱۱۱-۱
۶۱۳,۲۸۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۰۷۰۴-۱
۱,۶۳۸,۸۹۳,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۲۱۰۲۵-۱
۳۰۱,۸۸۵,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۹-۱۱۲۱۵-۱
۱۹,۷۵۸,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۱۰۶۱۴-۱
۱۴۳,۷۸۴,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۰۰۱۱۱۱-۱
(۳۱,۰۹۰,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-مهره ۹۸-۱۰۳۱۸-۱
۳۸,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۰	۵۳,۲۵۸,۱۶۲,۷۴۳	۲۰۰,۱۵۲,۶۲	۱,۰۳۳,۵۳۸,۰۶۸۸۵	۱,۰۸۷,۰۰۱,۹۸۴,۸۹۰			

۱۶-۴-۱۶-زیان حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۵,۶۲۵,۲۳۵)	-	-	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم سهام
(۱۷۵,۶۲۵,۲۳۵)	-	-	-	-	-	



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آستینا (تاسع)  
 تداوست های توپسی صورتهای ملی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

روزنامه	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	۱۷۰۱	۱۷۰۱
ریال	۱۷۰۲	۱۷۰۲
ریال	۱۷۰۳	۱۷۰۳
ریال	۱۷۰۴	۱۷۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ردیف	نام شرکت	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
۱-۱۷	سود تحقق یافته نگهداری سهام	۴۲۱۲۰۰۰	۲۸۳۱۶۷۲	۲۱۱۸۲۴۰۰۰۰	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴
	اختیار تفویض	۱۴۰۱۱۱۱۷۳۰۰۰	۲۸۳۱۶۷۲	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴
	پایان وقت اصفهان	۲۸۳۱۶۷۲	۲۸۳۱۶۷۲	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴	۲۱۱۵۰۸۲۹۴۴
	خرید برق سلسره میتا	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	کسرت وقت و کار پارسیان	۸۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	پایان وقت بندرعباس	۳۵۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	پایان وقت تبریز	۸۰۹۸۱۸	۱۱۱۱۳۰۳۱۱۴۴	۱۱۱۳۰۳۱۱۴۴	۱۱۱۳۰۳۱۱۴۴	۱۱۱۳۰۳۱۱۴۴	۱۱۱۳۰۳۱۱۴۴
	شیمی دارویی دارویی	۷۹۶۸۰	۱۰۸۶۰۳۹۸۳۳۰	۱۰۸۶۰۳۹۸۳۳۰	۱۰۸۶۰۳۹۸۳۳۰	۱۰۸۶۰۳۹۸۳۳۰	۱۰۸۶۰۳۹۸۳۳۰
	پایان وقت تهران	۶۵۳۵۵۰	۳۰۹۱۳۰۶۵۰۰	۳۰۹۱۳۰۶۵۰۰	۳۰۹۱۳۰۶۵۰۰	۳۰۹۱۳۰۶۵۰۰	۳۰۹۱۳۰۶۵۰۰
	سیمان پارسین	۷۷۵۱۹۵	۳۶۹۷۳۸۳۸	۳۵۸۲۷۳۸۳۸	۳۵۸۲۷۳۸۳۸	۳۵۸۲۷۳۸۳۸	۳۵۸۲۷۳۸۳۸
	سیمان سلمه	۳۳۵۰۹	۱۲۳۳۳۰۰۹۱۶۰۰	۱۲۳۳۳۰۰۹۱۶۰۰	۱۲۳۳۳۰۰۹۱۶۰۰	۱۲۳۳۳۰۰۹۱۶۰۰	۱۲۳۳۳۰۰۹۱۶۰۰
	پتروشیمی شیراز	۱۴۴۶۴۰	۹۸۸۶۱۴۴۰۰۰	۱۰۰۵۳۷۳۳۳۳۳	۹۳۱۱۸۱۷	۹۳۱۱۸۱۷	۹۳۱۱۸۱۷
	شرکت صنایع غذایی سینو شرق	۱۸۱۴۰۰۰	۱۲۰۱۷۰۳۰۰۰۰۰	۱۲۰۱۷۰۳۰۰۰۰۰	۱۲۰۱۷۰۳۰۰۰۰۰	۱۲۰۱۷۰۳۰۰۰۰۰	۱۲۰۱۷۰۳۰۰۰۰۰
	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۶۷۹۱	۹۹۹۵۷۸۴۶۳۰	۱۰۰۳۵۲۴۹۷۰۷	۹۷۸۴۰۸	۹۷۸۴۰۸	۹۷۸۴۰۸
	فلسه ایران	۲۰۵۱۷۵۲	۱۰۰۳۹۹۷۹۵۰۴۰	۱۰۰۳۹۹۷۹۵۰۴۰	۱۰۰۳۹۹۷۹۵۰۴۰	۱۰۰۳۹۹۷۹۵۰۴۰	۱۰۰۳۹۹۷۹۵۰۴۰
	رنگین	۲۹۹۷۲۹	۲۳۳۷۱۰۰۰۰۰	۲۳۰۴۰۱۸۲۳۱۰	۲۳۰۴۰۱۸۲۳۱۰	۲۳۰۴۰۱۸۲۳۱۰	۲۳۰۴۰۱۸۲۳۱۰
	فولاد شاهرود	۳۳۷۵۰۰۰	۱۲۸۱۲۳۵۷۹۹۵۰	۱۲۵۱۲۳۵۷۹۹۵۰	۱۲۵۱۲۳۵۷۹۹۵۰	۱۲۵۱۲۳۵۷۹۹۵۰	۱۲۵۱۲۳۵۷۹۹۵۰
	توسعه‌دهنده پولات	۹۸۰۰۴۳	۴۳۳۸۸۰۷۶۸۸	۵۱۵۷۳۷۲۲۹۳۱	۵۱۵۷۳۷۲۲۹۳۱	۵۱۵۷۳۷۲۲۹۳۱	۵۱۵۷۳۷۲۲۹۳۱
	فولاد مبارک اصفهان	۱۵۱۹۴۵۵	۷۵۸۲۰۸۰۴۵۰	۸۵۸۲۰۸۳۰۵۷۳	۸۵۸۲۰۸۳۰۵۷۳	۸۵۸۲۰۸۳۰۵۷۳	۸۵۸۲۰۸۳۰۵۷۳
	پیشین هیرت	۲۰۰۰۰۰۰	۴۵۶۵۸۱۶۴۰۴	۴۵۶۵۸۱۶۴۰۴	۴۵۶۵۸۱۶۴۰۴	۴۵۶۵۸۱۶۴۰۴	۴۵۶۵۸۱۶۴۰۴
	سین و گاز و پتروشیمی ظمین	۹۵۷۷۰۹	۱۰۳۷۱۱۹۷۶۸۴	۱۰۳۷۱۱۹۷۶۸۴	۱۰۳۷۱۱۹۷۶۸۴	۱۰۳۷۱۱۹۷۶۸۴	۱۰۳۷۱۱۹۷۶۸۴
	گروه توسعه ملی شهر آستانک	۱۹۵۶۳۱۰	۷۶۹۰۰۰۰۰۰	۹۷۳۳۶۹۱۱۳۳	۹۷۳۳۶۹۱۱۳۳	۹۷۳۳۶۹۱۱۳۳	۹۷۳۳۶۹۱۱۳۳
	گروه میتا (سهامی عامه)	۵۵۰۰۰۰۱	۷۹۷۵۰۱۴۵۰۰	۹۷۳۳۶۹۰۰۰	۹۷۳۳۶۹۰۰۰	۹۷۳۳۶۹۰۰۰	۹۷۳۳۶۹۰۰۰
	سیمان ارومیه	۴۰۳۵۳۳	۱۰۰۸۷۶۱۷۱۴۶۰	۱۲۹۰۶۳۳۷۳۰۰	۱۲۹۰۶۳۳۷۳۰۰	۱۲۹۰۶۳۳۷۳۰۰	۱۲۹۰۶۳۳۷۳۰۰
	نقل به مقصد بند	۵۳۶۳۴۹۷۳۰۴۰	۶۰۳۵۱۰۸۸۱۱۹	۱۱۷۶۰۳۱۹۹۳۳	۱۱۷۶۰۳۱۹۹۳۳	۱۱۷۶۰۳۱۹۹۳۳	۱۱۷۶۰۳۱۹۹۳۳

پوست نوازش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۱/۱۸/۲۵  
 رازدار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

نوع دارایی	سودزبان تحقق یافته تک‌پارای	سودزبان تحقق یافته تک‌پارای	مطالب	مطالب	کاربرد	ارزش نظری	ارزش بازار	مقدار	نوع شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳۳۳۸۱۷۲۰۰۴۰	۶۲۵۱۰۰۸۸۱۱۹	۱,۱۷۶,۰۳۱,۹۱۳	۱,۱۷۶,۰۳۱,۹۱۳	۲۸۸,۰۵۴۶	۲۸۸,۰۵۴۶	۲۸۸,۰۵۴۶	۲۵۳,۳۸۸,۷۸۶,۶۳۸	۲,۴۴۶,۳۱۱	بیل از سیمه فول
-	(۳,۶۷۳,۷۳۳,۸۱۶)	۳,۳۳۰,۰۷۲۲	۳,۳۳۰,۰۷۲۲	۸۱۶,۵۳۷	۸۱۶,۵۳۷	۱۱,۲۷۱,۳۳۰,۷۰۱	۸,۶۳۸,۱۴۳,۳۳۸	۲۰,۷۳۰,۷۸	سرمایه گذاری سهامی
(۳۱,۰۶۲,۶۲۳)	(۳,۰۵۶,۳۶۰,۳۱۰)	۸۴,۸۷۸,۵۶۳	۸۴,۸۷۸,۵۶۳	۱۶,۱۱۷,۴۲۷	۱۶,۱۱۷,۴۲۷	۱۹,۹۱۱,۳۳۳,۰۰۰	۱۶,۹۶۵,۷۱۲,۶۴۰	۵,۱۱۱,۷۲۱	سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری
(۵,۳۲۷,۲۶۶,۵۸۱)	(۳,۷۸۳,۹۶۱,۷۷۶)	۸۱,۳۰۱,۹۱۳	۸۱,۳۰۱,۹۱۳	۱۵,۴۳۷,۲۶۵	۱۵,۴۳۷,۲۶۵	۲۰,۵۴۷,۵۶۶,۶۸۵	۱۶,۳۶۰,۳۸۴,۵۰۱	۲,۴۱۱,۷۶۴	توسعه منطقه ی نرم افزار یکتین
۱,۲۳۰,۳۳۶,۲۷۸	(۵,۵۸۳,۶۳۸,۲۹۳)	۳,۰۴۱,۹۱۱,۱۷۸	۳,۰۴۱,۹۱۱,۱۷۸	۵۷,۷۷۶,۳۱۴	۵۷,۷۷۶,۳۱۴	۶۶,۰۵۹,۹۱۱,۳۴۷	۶,۰۸۳,۳۵۵,۵۶۰	۱,۳۶۰,۱۷۵	سرمایه گذاری خصوصی
۱۸,۹۷۵,۹۵۳,۰۹۸	(۶,۳۵۶,۷۵۶,۰۰۱)	۱۱۳,۷۱۶,۳۱۵	۱۱۳,۷۱۶,۳۱۵	۲۱۶,۶۰۱۰۰	۲۱۶,۶۰۱۰۰	۲۸,۹۶۴,۶۹۶,۵۵۶	۲۳,۷۳۳,۱۶۳,۰۰۰	۱,۵۵۷,۸۱۹	سرمایه گذاری خصوصی
۲۰,۲۱۴,۸۶۶,۲۹۴	(۸,۶۰۰,۳۸۰,۰۰۱)	۱۱۱,۱۷۹,۱۷۳	۱۱۱,۱۷۹,۱۷۳	۳۳,۶۳۴,۰۶۳	۳۳,۶۳۴,۰۶۳	۳۳,۶۳۴,۰۶۳	۳۳,۸۱۵,۵۵۴,۷۰۰	۲۲,۶۳۲,۹۱۳	سرمایه گذاری خصوصی
(۱۷,۳۱۲,۷۲۰,۳۵۵)	(۳۱,۱۷۵,۶۲۷,۳۲۶)	۱۳,۷۸۰,۶۳۹۴	۱۳,۷۸۰,۶۳۹۴	۷۸,۰۸۳,۳۳۳	۷۸,۰۸۳,۳۳۳	۶۰,۵۶۰,۸۷۹,۶۸۶	۲۹,۵۶۱,۳۸۸,۷۸۸	-	سرمایه گذاری خصوصی
۱۴,۰۳۳,۰۵۳,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۳۳,۳۳۸,۸۱۳,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۱۱,۱۸۸,۷۲۱,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۲,۸۳۳,۸۰۱,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۲,۶۳۳,۷۷۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۲,۳۳۵,۱۱۳,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۵۷۸,۳۳۴,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۱,۳۹۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۱,۶۳۳,۰۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۷,۵۳۳,۸۷۵,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۳,۷۷۴,۶۳۲,۸۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۱,۰۰۷,۱۴۸,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۵۲۸,۱۸۸,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۶۶۸,۲۳۶,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۶,۷۷۶,۲۱۳,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۹,۱۳۸,۰۷۵,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
(۸۳,۰۳۵,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خصوصی
۱۳۳,۷۸۷,۸۱۶,۸۳۴	(۵۵,۳۹۰,۳۵۶,۷۲۲)	۲,۰۷۰,۶۹۶,۶۱۳	۲,۰۷۰,۶۹۶,۶۱۳	۳۸,۸۱۰,۷۸۵	۳۸,۸۱۰,۷۸۵	۳۸,۸۱۰,۷۸۵	۳۳۵,۳۳۱,۶۸۳,۱۸۵	-	سرمایه گذاری خصوصی
سودزبان تحقق یافته تک‌پارای	سودزبان تحقق یافته تک‌پارای	مطالب	مطالب	کاربرد	ارزش نظری	ارزش بازار	مقدار	نوع شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۳۳۱,۳۰۱,۳۲۵	(۱,۳۶۷,۵۱۶,۰۰۱)	۳۳,۸۵۴,۰۰۰	۳۳,۸۵۴,۰۰۰	۶,۲۵۸,۳۳۱	۶,۸۱۷,۳۳۵,۲۷۰	۶,۲۷۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۷,۷۶۰,۶۳۰	پژوهشی هم	
-	(۱,۳۳۳,۵۴۰,۵۳۵)	۱۴,۱۷۹,۹۹۶	۱۴,۱۷۹,۹۹۶	۲,۶۹۴,۱۹۹	۴,۱۳۲,۶۶۶,۶۳۱	۲,۸۵۵,۹۹۹,۱۹۱	۱,۳۳۳,۳۳۳	سرمایه گذاری سهامی	
-	۲۷,۳۱۲,۷۸۵	۱۷,۱۸۳,۴۷۲	۱۷,۱۸۳,۴۷۲	۳,۲۶۴,۹۵۵	۲,۱۱۹,۰۳۳,۷۷۸	۲,۳۳۶,۷۸۲,۴۰۸	۲,۶۹۰,۹۷۶	ج پلاستیک نفت خورس	
۲,۳۳۱,۳۰۱,۳۲۵	(۱,۱۷۴,۹۷۹,۳۱۱)	۶۵,۳۳۸,۸۶۸	۶۵,۳۳۸,۸۶۸	۱۲,۶۲۰,۵۸۵	۱۳,۸۵۹,۲۳۶,۶۲۹	۱۳,۶۳۳,۷۷۳,۷۷۱	-	ج پلاستیک نفت خورس	

مهر و امضاء مدیر عامل  
 مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۵  
 ۱۷ - سود تحقق یافته تک‌پارای حق تقدم



رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آستان (سهام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱		ارزاق	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
-	-	-	-	۶۵۴۳۰۹۱۷	۲۱,۱۱۳,۲۴۴,۹۴۹	۳۶,۹۹۸,۴۷۰,۰۰۰	۵۷۸۰۶
-	-	-	-	۳,۱۵۴,۴۵۵,۸۲۷	۱۵,۲۱۰,۳۱۳,۱۳۴	۱۷,۳۰۸,۹۱۰,۶۲۰	۵۵,۳۸۰
-	-	-	-	۱,۹۶۹,۱۱۰,۳۴	۱۴,۰۴۶,۶۷۵,۵۹۷	۱۶,۰۱۸,۵۸۱,۰۰۰	۲۴,۹۹۰
-	-	-	-	۱,۶۱۲,۸۰۸,۸۲۸	۱۱,۶۳۶,۸۲۱,۱۶۱	۱۲,۵۵۱,۳۱۳,۸۰۰	۲۰,۴۷۸
(۳۷,۰۴۹,۸۰۰)	-	۴۱۴,۶۲۴,۸۲۶	-	۹۹۶,۸۷۵	۵,۰۴۳,۷۸۸,۲۸۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰
-	-	۷,۴۹۷,۴۶۵	-	۱۰,۸۷۸	۵۲۵,۰۵۵,۷۷	۶۰,۱۳۹,۰۰۰	۱۷
(۵۳,۶۹۱,۰۷۷)	۱	-	-	۸,۸۱۵,۰۰۰	۴۳,۴۳۷,۱۷۸	۴۹,۴۹۱,۶۰۰	۷۴
۵,۶۳۸,۶۲۰,۱۸۰	-	-	-	-	۹۹,۱۸۱,۸۷۴,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۸۸,۴۰۷,۲۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۳,۳۳۷,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۲۹۸,۶۶۴,۱۷۲	۱۱,۰۶۲,۷۳۴,۴۹۲	۳۴,۱۷۷,۸۲۴	۱۷۷,۹۹,۴۷۰,۸۸۴	۱۸۸,۲۸۸,۱۳۳,۵۰۰	-	-	-

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱		ارزاق	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
-	-	-	-	۳,۰۶۲۴,۰۰۰	۲۵,۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳,۰۶۲۴,۰۰۰	۲۵,۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق س. پرژه آرمان برند سپهر  
 پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۳۰۱ / ۸ / ۲۵  
 رازدار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	وزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۲۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۰	۷۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۰	۴۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰	(۱۸۹,۴۹۷,۰۴۱)	۴۵۳۵۵۰۲,۸۵۹	ریال
گروه توسعه مالی مهر آینداگان	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۶۸۰۰۰۰۰۰	۶۶۰	۴۴۸۸۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۴۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۵۳۰	۳۳۶,۸۵۱	۱۳۰۰	۴۳۹,۵۶۳,۰۰۰	(۳۳۶,۳۵۵,۵۳۷)	۴۰,۰۰۲,۷۶۰,۷۷۳	ریال
سرمایه گذاری داروی تامین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۱,۳۹۰,۱۷۵	۲,۷۵۰	۳,۸۲۲,۹۵۶,۰۰۰	(۳۲۱,۹۱۹,۵۵۶)	۳,۵۰۱,۰۰۰,۶۴۴۴	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱,۵۵۷,۸۹۱	۲,۴۰۰	۳,۷۳۸,۹۵۷,۶۰۰	(۱۳۷,۵۸۰,۳۳۳)	۳,۵۹۱,۳۶۷,۱۶۸	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۳۸۱,۶۷۲	۶۵۰	۲۴۹,۰۵۶,۸۰۰	-	۲۴۹,۰۵۶,۸۰۰	ریال
سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۴۳۲,۴۸۹	۶,۱۳۰	۲,۵۸۹,۵۵۷,۵۷۰	(۱۶۴,۴۶۱,۷۷۰)	۲,۴۲۵,۳۹۵,۸۰۰	ریال
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱,۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۹۵۷,۲۰۹	۲,۱۵۰	۲,۰۵۹,۷۴۳,۵۰۰	-	۲,۰۵۹,۷۴۳,۵۰۰	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱,۸۶۱,۹۶۵	۹۵۵	۱,۷۷۸,۱۷۶,۵۷۵	(۱۲۱,۴۱۹,۸۴۳)	۱,۶۵۶,۷۵۶,۷۳۳	ریال
فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۵۱۱	۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سیمان ساهو	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۶	۱۷۷,۰۰۰	۷,۵۵۲	۱,۳۳۷,۰۵۸,۰۰۰	-	۱,۳۳۷,۰۵۸,۰۰۰	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۷۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پخش هجرت	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۰۰۶,۴۵۲)	۷۳۶,۵۱۳,۵۴۸	ریال
توسعه ملین و فلزات	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۶۹,۶۰۰)	۵۵۴,۳۳۰,۳۸۰	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۸	۲,۹۱۸,۶۹۹	۱۵۰	۴۳۷,۸۰۴,۵۵۰	-	۴۳۷,۸۰۴,۵۵۰	ریال
پاک‌کننده‌لادین	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۵۱۱,۱,۷۸۱	۶۲	۳۲۲,۰۳۸,۴۳۳	-	۳۲۲,۰۳۸,۴۳۳	ریال
بیمه تونل	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۱۱	۲۳,۴۶۲,۹۹۴	۱۲	۲۶۹,۵۵۵,۹۱۸	-	۲۶۹,۵۵۵,۹۱۸	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۱,۳۸۲,۹۷۵	۱۵۰	۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰	-	۲۰۷,۴۳۸,۷۵۰	ریال
تولید برق صلوهه مینا	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۱,۳۹۳)	۸۹,۰۷۸,۷۰۷	ریال
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	۹,۵۳۳	-	۹,۵۳۳	ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	۶,۵۵۵	-	۶,۵۵۵	ریال
مقی به صفحه بند	-	-	-	-	۴۴,۳۳۷,۴۶۵,۶۹۰	(۱,۹۳۰,۵۹۱,۵۳۴)	۴۲,۴۰۶,۸۷۴,۱۵۶	ریال
مقی به صفحه بند	-	-	-	-	۵۷,۲۸۹,۱۹۳,۶۰۳	-	۵۷,۲۸۹,۱۹۳,۶۰۳	ریال

مهر و امضاء مدیر عامل

روز دوازدهم

۱۴۰۱/۰۷/۲۵

مهر و امضاء مدیر عامل

روز دوازدهم

۱۴۰۱/۰۷/۲۵

صندوق سرمایه گذاری آریان سنج آستان آستان  
 اطلاعات مالی تفصیلی 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	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	موزبه تبدیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
پتل از سامعه قبل	-	-	-	-	-	۲۵۶۳۱۰۵۷۲۳۴	(۱۱۹۳۵۹۱۵۳۳)	-	-	۵۷۲۸۹۱۹۲۶۰۳	۲۶۵۷۰۲۵۶۴۷
پژوهشچی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰
کلین سرمدیه به بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹۶۰۲۵۲۴
صنایع پژوهشچی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۳۶۷۲۷۷۶
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۱۸۷۴۴۸۱۵
پژوهشچی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰۳۳۱۰۳۷
ماده گسترش‌سازین‌های وب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۲۹۸۸۶۴
لاسی پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷۷۰۳۴۰
لیرینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۶۲۰۹۶۹
تولید و توسعه سرب روی آریولان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۶۳۰۰۰۰
سپهر ماکان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۱۱۳۹۲۴۰۰
پژوهشچی عارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۴۶۰۵۷۱۹۴
مدنی‌پوهشچی‌چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۷۸۶۲۵۶۵۸
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵۵۸۱۰۳۳۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۳۷۶۳۱۵۸
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۸۴۳۳۷۶۷۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۷۴۲۵۰۰۰۰۰
بیمه انبزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۰۰۸۴۵۴۰۰۰۰
پژوهشچی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۹۸۱۸۶۷۱۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵۲۱۶۸۰۰۰۰
پژوهشچی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴۳۳۰۴۰۴۵۰۴
						۲۶۶۳۳۷۶۶۵۶۹۰	(۱۱۹۳۵۹۱۵۳۳)				۲۵۶۳۱۰۵۷۲۳۴

گروه است گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۸ / ۲۵



رازدار

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و اجاره	۲۵,۲۲۷,۷۳۸,۳۳۰	۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	۳۴,۷۵۰,۸۰۸,۶۳۵	۲۶,۷۳۲,۴۸۵,۹۰۵
	<u>۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۶۵</u>	<u>۳۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶</u>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	سود خالص
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷	۹۴۵,۲۴۶,۵۸۸	۲۳۴,۱۳۸,۶۴۵
-	-	-	-	۴۹۰,۰۱۷,۹۸۰	-
-	-	-	-	-	۱,۰۳۲,۹۹۷,۶۵۸
-	-	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱,۴۳۵,۲۶۴,۵۶۸	۱,۳۶۷,۱۳۶,۳۰۳
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲	۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۲۹۲,۴۷۳,۷۵۲	۶,۶۴۸,۸۸۲,۱۶۸
-	-	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۷۲۷,۷۳۸,۳۳۰	۷,۹۱۶,۰۱۸,۴۷۱

اوراق اجاره

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳-۱۸۵هـ/۱

اوراق مشارکت مرابحه علم دولت شش‌خ ۲۰۵

سود اوراق مشارکت مرابحه علم دولت شش‌خ ۳-۰۳-۱۰

سود اوراق مشارکت مرابحه علم دولت شش‌خ ۶۹-۰۳-۱۰

پيوست گزارش حساب‌های

مورخ ۱۳۰۱ / ۱۸ / ۲۵

رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	تعدیل کارمزد کارگزار
ریال	ریال	
۲۰۷,۰۷۹,۱۶۸	۱۹۳,۹۴۹,۰۰۸	
۱۰,۶۲۰,۴۲۳	-	تنزیل سود بانک
۵,۳۸۱,۵۰۹,۸۱۹	۸۲۴,۱۱۹,۸۰۰	سایر درآمدها
-	۷۳,۸۶۵,۶۹۱	تنزیل سود سهام
<b>۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰</b>	<b>۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۳۹۹,۴۱۷	۴۴۱,۹۷۲,۲۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۱۴,۱۸۷,۱۹۲	-	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۶۱۴,۵۶۷	۲۰,۰۱۳,۳۵۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳,۶۶۲,۷۲۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۶,۴۸۹,۵۱۲	۴,۷۷۵,۵۹۵	هزینه تصفیه
-	۱۶۹,۱۸۲,۴۰۰	
<b>۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸</b>	<b>۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸</b>	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
ریال	ریال	
۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸	۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸	
<b>۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸</b>	<b>۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸</b>	

۲۴- تعدیلات

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۵



۲۵- تعهدات و دیه های احتمالی

۲۳-۱- طبق نس صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری منفی از مالیات می باشد.  
۲۳-۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اختصاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۲۴.۷۹۱.۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲.۴۳۷.۴۱۵ ریال جزیه دیو کرد و در مجموع مبلغ ۲.۱۲۷.۲۲۹.۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر با رد اعتراض مواجه شد. بنابراین 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. بر مبنای این احتمال به عهده مدیر صندوق می باشد.  
۲۳-۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره دارایی برگ تشخیص به مبلغ ۲.۸۵۸.۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی نامه شماره ۹۸۰۰۷-۹۸۰ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	ارزش منتهی به ریال	مطلوبه ریالی	نوع واحد های سرمایه گذاری	ارزش منتهی به ریال	مطلوبه ریالی	نوع واحد های سرمایه گذاری	ارزش منتهی به ریال	مطلوبه ریالی
۰۰۳	سرمایه گذاری	۷۰۰.۰۰۰	۰	سرمایه گذاری	۷۰۰.۰۰۰	۰	سرمایه گذاری	۷۰۰.۰۰۰	۰
۰۰۰	متناز	۰	۰	متناز	۰	۰	متناز	۰	۰
۰۰۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰
۰۰۰	متناز	۰	۰	متناز	۰	۰	متناز	۰	۰
۰۰۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰
۰۰۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰
۰۰۱	متناز	۲۰۰.۰۰۰	۰	متناز	۲۰۰.۰۰۰	۰	متناز	۲۰۰.۰۰۰	۰
۰۰۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
								جمع	

۲۷- معاملات با اذکار و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مطلوبه ریالی	ارزش منتهی به ریال	مطلوبه ریالی	مطلوبه ریالی	مطلوبه ریالی	ارزش منتهی به ریال	مطلوبه ریالی	مطلوبه ریالی	مطلوبه ریالی	مطلوبه ریالی
۱۲.۵۳۲.۷۴۵.۴۷۵	۹۸۵.۰۱۷.۸۸۶	۰	۰	۵۲۲.۹۴۰.۱۵۶	۱۳۵.۲۳۶.۷۲۶	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهام آشنا	سهام آشنا
۲.۴۹۲.۶۵۵	۴۴.۹۲۶.۵۵۱	۰	۰	۱۳۵.۲۳۶.۷۲۶	۲۳۶.۷۶۵.۰۶۱	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	طایبان پارس	طایبان پارس
۶.۱۴۲.۹۲۵.۳۵۳	۵۶۸.۶۱۲.۲۴۹	۰	۰	۴۳۶.۷۶۵.۰۶۱	-	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بلک مسکن	شرکت کارگزاری بلک مسکن
۱۲۷.۰۴۴.۹۴۴	۱۱۲.۳۳۹.۰۸۰	۰	۰	-	۴۹۹.۶۵۰.۶۶۹	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بلک مسکن	شرکت کارگزاری بلک مسکن
۰	۰	۰	۰	۱۲۸.۷۸۴.۰۰۲	۱۳۸.۷۸۴.۰۰۲	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سین سرمایه	شرکت کارگزاری سین سرمایه
۹.۸۲۱.۷۹۲.۶۰۷	۱۶.۸۹۱.۷۵۱.۲۴۸	۰	۰	۱۹.۱۷۵.۶۷۷.۷۰۲	۱۹.۱۷۵.۶۷۷.۷۰۲	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۲.۸۴۹.۱۴۴.۶۳۸	۱۲.۸۴۹.۱۴۴.۶۳۸	۰	۰	۱۵.۸۴۱.۳۴۸.۶۷۰	۱۵.۸۴۱.۳۴۸.۶۷۰	کارمزد بازار کرفان	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۶۶.۵۷۵.۳۴۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	کارمزد نیولین	موتلی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۲۱.۳۴۴.۸۵۶	۱۱۱.۰۹۰.۱۷۴	۰	۰	۵۱۲.۲۹۹.۹۹۷	۵۱۲.۲۹۹.۹۹۷	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ازلار	موسسه حسابرسی ازلار

۲۸- وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده و یادداشت شده است.

پیشگام گزاش حسابرسی  
مورخ ۱۳۰۱/۸/۲۵  
راژدار