



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت‌های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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
۸-۲۴	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 ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	آقای مهدی کاشی زنوزی

با سپاس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۳
شماره ثبت شرکت: ۳۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

گزارش میان دوره ای

برای تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۱,۳۵۱,۳۵۲,۹۴۴	۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۸,۱۹۵,۹۸۶,۰۳۶	۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۰,۷۰۸,۲۷۸,۷۱۲	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۳,۱۹۹,۳۷۷,۰۷۳	۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵
سایر دارایی ها	۹	۳۶۵,۴۶۶,۵۴۳	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸
موجودی نقد	۱۰	۴۰,۹۹۰,۵۷۷	۲۵,۶۳۳,۷۱۵
جاری کارگزاران	۱۱	۸۹۷,۵۳۶,۱۹۰	-
جمع دارایی ها		۱۸۴,۷۵۸,۹۸۸,۰۷۵	۱۶۲,۸۱۷,۲۶۳,۴۹۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۱۷۳,۵۹۲,۳۰۴	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۸۸,۴۲۸,۸۷۱	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱
جمع بدهی ها		۱,۵۶۲,۰۲۱,۱۷۵	۴,۴۶۹,۵۷۸,۶۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۸۳,۱۹۶,۹۶۶,۹۰۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۲۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۴,۶۷۹	۲۹,۹۷۵

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

درآمدها:

ماه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۸/۲/۳۱ به ۳ ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۶,۷۱۲,۰۹۱	۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۰۰۷	۷,۸۷۸,۴۶۸,۹۸۳	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۵,۳۵۱,۴۷۲,۲۳۶	۱۸,۴۰۵,۵۶۳,۸۱۸	۱۳,۶۰۹,۷۵۳,۴۴۰	۱۶ سود (زیان) تحقق یافته، تغییرات اوراق بهادار
۴,۱۱۷,۹۷۹,۷۴۰	۶,۶۶۳,۸۸۰,۶۱۵	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۵۳	۱۷ سود سهام
۲۱۲,۰۱۴,۶۲۳	۶,۲۳۰,۱۷۴,۰۲۱	۲,۷۳۸,۰۹۵,۵۰۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۸۵,۲۰۷,۰۴۳	۱,۳۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۱۵۰,۵۴۶,۶۸۱	۱۹ سایر درآمدها
۱۱,۰۰۳,۰۳۰,۳۷۲	۷۳,۹۰۹,۳۷۸,۵۳۰	۲۶,۲۰۷,۵۴۰,۳۶۵	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۷۰,۱۳۸,۳۷۸)	(۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵)	(۱,۱۷۳,۵۹۳,۰۰۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۶۲,۱۱۷۰۰۴)	(۷۳۷,۵۳۹,۳۶۱)	(۱,۸۴۶,۶۶۶,۰۰۰)	سایر هزینه ها
(۸۸۷,۵۹۵,۴۴۳)	(۴,۱۶۸,۰۷۹,۰۰۶)	(۱,۳۵۸,۱۵۸,۳۳۶)	جمع هزینه ها
۱۰,۱۱۵,۷۰۸,۳۸۰	۶۹,۷۴۱,۳۹۹,۵۱۴	۲۴,۸۴۹,۲۸۲,۰۳۱	سود خالص
۳۷,۸۳٪	۵۲,۷۵٪	۱۴,۵۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۳۰,۶٪	۹۳,۸۴٪	۱۳,۵۴٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۷ سال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۱۰,۱۸۳,۵۸۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۳۷,۶۸۴,۸۶۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰,۱۱۵,۷۰۸,۳۸۰	۶۹,۷۴۱,۳۹۹,۵۱۴	۲۴,۸۴۹,۱۸۲,۰۳۱	سود خالص
(۲,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	تغییرات
۱۰,۵۲۵,۶۹۳,۶۳۵	۱۵۸,۳۳۷,۶۸۴,۸۶۹	۱۸۳,۱۹۶,۹۶۹,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
۵,۵۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	

سود خالص

از بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین وزن داراییها بر مبنای استفاده شده

سود (زیان) خالص

از بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) با شناسه ملی ۰۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.asaetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۶۵۸۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

۲-۴- **بازارگردان**، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

۲-۵- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری 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.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال
هزینه برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری *
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰.۰۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال است *
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد *
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. (حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال)
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق براساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

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

0 / 001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{n} \times$ برابر است با ۳۶۵، برابر است با ۳۶۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ 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 سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴,۷۸۱,۹۶۵,۲۵۸	۳/۰٪	۲,۲۵۲,۰۲۶,۵۵۰	۱/۲٪	مخابرات
۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۲۴	۱/۸٪	۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۱۸۲	۵/۹٪	سیمان، آهک و گچ
۲,۵۶۵,۱۶۵,۰۰۰	۱/۶٪	۸۴۰,۲۹۷,۲۳۵	۰/۵٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۴۹	۰/۷٪	۴,۶۳۰,۴۰۹,۰۰۰	۲/۵٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۳/۰٪	۵,۳۵۹,۲۳۳,۰۰۰	۲/۹٪	سرمایه گذاریها
۳,۷۹۸,۰۲۴,۵۵۶	۲/۴٪	۱۰,۴۵۳,۰۶۴,۹۳۰	۵/۷٪	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۴۷۷,۵۵۲,۸۰۰	۷/۳٪	۱۴,۷۱۷,۷۷۵,۲۸۲	۸/۰٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹,۲۵۸,۹۰۳,۴۱۳	۵/۸٪	۱۰,۳۵۶,۴۳۴,۹۵۴	۵/۷٪	استخراج کانه های فلزی
۸,۶۷۶,۹۰۲,۰۲۴	۵/۵٪	۲,۵۱۳,۷۱۲,۹۶۱	۱/۴٪	محصولات شیمیایی
۲۰,۳۰۰,۳۹۷,۶۵۰	۱۲/۸٪	۲۹,۵۹۴,۷۵۱,۷۵۰	۱۶/۳٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۴۹۱,۰۱۱,۵۵۰	۹/۸٪	۱۷,۷۹۳,۲۰۸,۱۰۰	۹/۷٪	فلزات اساسی
-	-	۲,۰۰۸,۲۲۷,۰۰۰	۱/۱٪	سایر واسطه گرهای مالی
۳,۴۷۹,۸۷۵,۰۰۰	۲/۳٪	-	-	ساخت محصولات فلزی
۴,۳۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۲/۷٪	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲	۵۸/۶۰٪	۱۱۱,۳۵۱,۳۵۲,۹۴۴	۶۰/۷۸٪	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سینما (آرمان)
 لاابست های تخصصی همواره صورت های مالی
 گزارش همان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تیریل شده	تیریل شده	تیریل	تیریل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷۲۶۰۰۹۳۴۸	۳۵۹۴۸۱۱۱۵۲	۷۵	۲۷۵۷۸۹۵۰۰۰
۲۰۱۳۲۷۳۷	۶۰۰۵۶۵۹۲۱	۲۰۰۸	۶۰۴۸۷۱۹۰
۱۷۴۶۰۱۳۰۸۵	۳۰۱۹۹۳۳۷۰۰۷۳		۳۳۶۹۷۹۲۱۹۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیده های بانکی

۸-۱- سودهای منبسط به سهام های معدنی و صنعتی چادرملو سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تانین ، سپهران خورستان، شرکت ارتباطات سبار ایران، صنایع شیمیایی ایران، سپهران غرب، سرمایه گذاری خوارزمی، معدنی کیمیا زنگنه گستران، کشت و صنعت شهید باب خراسان، سربیک های صنعتی اردکان و سپهران کارون می باشد

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالیها مستطک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تانین طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت رزانه مستطک شده و مخارج برگزینی مخارج نیز پس از تکمیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور رزانه مستطک می شود در این صندوق مدت زمان استیلاک مخارج تانین ۵ سال و مدت زمان استیلاک مخارج برگزینی مخارج از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مطلد در پایان	مطلد در پایان	استیلاک طی سال	مطلد اضافه شده
سال	سال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶۶۵۴۹۳	۸۰۷۷۷۸۷۴	۱۱۳۸۶۷۶۱۹	۱۹۶۶۵۴۹۳
-	۶۶۰۶۵۷۵۴	۵۰۳۶۳۲۶	۷۰۰۰۰۰۰۰
۲۱۷۷۳۲۹۱۵	۲۱۷۷۳۲۹۱۵	-	۲۱۷۷۳۲۹۱۵
۲۱۳۲۶۸۴۰۸	۳۵۰۶۶۶۵۴۳	۱۱۸۹۰۰۸۸۵	۷۰۰۰۰۰۰۰۰
			۴۱۳۲۶۸۴۰۸

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

سایر حسابهای دریافتی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشتیا (آسام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش سال دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۴۵۴,۳۳۰	۳۰,۸۱۱,۱۸۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۹,۳۹۵	۱۷۹,۳۹۵
۲۵,۶۳۳,۷۱۵	۴۰,۹۹۰,۵۷۷

موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۳۹
 بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
 بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال
(۳,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۸۷۴,۳۳۳,۸۵۱
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۲۳,۲۰۴,۳۳۹
(۳,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)	۸۹۷,۵۳۸,۱۹۰
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال
(۳,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۱۵۱,۱۰۱,۵۴۸,۵۵۹
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۱۴۶,۳۲۶,۵۲۶
(۳,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)	۱۵۱,۳۴۷,۷۷۵,۰۸۵

شرکت کارگزاری سهم آشتیا
 تبدیلات ناشی از سقف کارپرد

۱۲- بدهی به ارباب صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۳۱,۰۸۹,۴۵۵	۵۳۵,۷۵۶,۹۸۶
۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹	۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳
۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳	۱۵۰,۱۵۰,۰۰۳
۷۷,۱۸۲,۰۰۲	۴۱,۶۵۸,۷۹۲
۱,۳۱۵,۱۵۶,۵۹۹	۱,۱۷۳,۵۹۲,۲۰۴

مدیر صندوق
 بازارگردان
 متولی
 حسابرس

* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارپردازان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

صندوق، سرمایه گذاری، آرمان سپهر آستان (آسمان)
 یادداشت های توضیحی، همراه صورت های مالی،

گزارش مالی دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱۹,۸۳۵,۶۵۶	۲۱۹,۶۳۵,۶۵۶
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۳۸۸,۴۲۸,۸۷۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۲۸۲,۶۳۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۱۷,۸۴۵,۵۳۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۹,۱۲۱,۳۶۶
۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷	۱۸۳,۱۹۶,۹۶۶,۹۰۰
۵,۲۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عالی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (اسلام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷ سال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۰,۸۵۶,۶۹۸	۲۹,۶۳۳,۰۵۷۲	۷,۹۹۶,۳۰۱,۷۸۵	۱۵-۱
(۹,۷۸۷,۵۸۶)	(۹,۷۸۷,۵۸۶)	۳۸۲,۱۳۷,۱۹۷	۱۵-۳
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۳۳۶,۲۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۲۶,۷۱۲,۰۹۱	۲۰,۹۰۱,۶۶۳,۰۰۷	۷,۹۸۱,۴۶۸,۸۸۳	

سود حاصل از فروش سهام
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود حاصل از فروش اوراق

۱- ۱۵- سود حاصل از فروش سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷ سال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میانگین	ارزش دفتری	کاربرد	میانگین	میانگین	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۶۳۹,۱۱۳	۹,۵۰۰,۹۷۷	۹,۰۳۴,۳۳۷	۱,۸۸۰,۸۰۰,۴۰۰	۱,۹۰۱,۹۵۵,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	مستوفی پخش دارو
-	۱۱۶,۳۷۶,۱۶	۱۰,۱۵۵,۵۵۹	۹,۶۸۶,۶۹۸	۱,۹۹۸,۴۳۲,۴۹۰	۲۰,۳۱۲,۱۴۱,۰۵	۲۰,۳۱۲,۱۴۱,۰۵	۳۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	۱۹,۵۸۸,۴۴۴	۷,۰۵۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۳۵۸	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	۴۱,۱۳۹,۹۲۰	۲۰,۷۳۷,۴۳۶	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۵,۱۷۶,۴۱۱	۴,۱۳۷,۶۵۳,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سلیا
-	-	۲۰,۶۲۹,۵۵۷	۱۹,۳۷۵,۱۵۴	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۱,۱۹۱,۴۳۳	۳,۵۵۳,۴۱۱,۸۴۴	۱۵۰,۰۰۰	من تلف و گاز و پتروشیمی تاسیس
-	(۱۳۰,۴۲۷,۹۳۷)	۴۴,۷۱۲,۱۷۹	۹,۵۰۵,۳۵۰	۹,۴۰۰,۹۷۱	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سن ایرانیان
-	۶۲۳,۷۸۰,۶۲۹	۴۶,۳۳۷,۵۸۷	۹,۴۴۶,۵۸۷	۹,۱۰۶,۲۷۶	۱,۵۴۴,۳۶۸,۱۹۹	۱,۹۱۶,۳۱۶,۵۸۴	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۵۵,۱۳۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۶۹۰,۳۳۹	۲,۸۰۶,۶۸۷,۶۶۷	۷۰۰,۰۰۰	ملی صنعت سن ایران
-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۴,۳۳۷	۶,۷۸۶,۱۲۱	۱,۳۳۴,۱۱۵,۴۴۹	۱,۳۳۸,۶۹۴,۳۳۷	۱۰۰,۰۰۰	سپاهان برق
-	۷۵۵,۳۳۷,۲۹۵	۹۶,۷۵۳,۵۴۴	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۱۲,۳۳۴	۳,۳۳۰,۷۳۳,۳۳۳	۳,۳۵۰,۹۱۲,۳۱۷	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی قزوین
-	-	۱۳۳,۲۵۵,۴۴۴	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۳۰,۰۰۰	۶,۴۸۱,۱۷۵,۵۵۱	۶,۶۹۰,۱۴۴,۶۸۷	۴۰۰,۰۰۰	سپاهان ذوب آهن اصفهان
-	۴۲۳,۵۴۲,۴۴۷	۱۵۸,۴۵۵,۴۹۱	۶,۱۹۸,۸۴۱	۳,۹۸۸,۸۸۰	۶,۶۲۵,۵۲۲,۹۷۳	۸,۳۰۷,۷۹۹,۱۷۵	۱۵۹,۹۷۵	صنایع پتروشیمی طرح فارس
-	۵۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۳,۰۰۰	۳,۳۹۸,۸۴۶,۱۴۴	۳,۶۱۵,۴۴۹,۱۴۵	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هولداری
-	۲۵۷,۸۴۴	۱۸,۸۴۱,۳۳۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۵,۱۴۳	۱,۴۱۲,۴۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سن صنعت هلدینگ ایران
(۳۳۶,۶۹۶,۶۱۷)	۶,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۱۹,۴۵۳	۶,۸۴۸,۱۵۵	۶,۸۴۸,۱۵۵	۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۶۳۷,۳۷۸	۴۰۰,۰۰۰	پیک ملت
-	(۱۳۳,۷۷۵,۰۰۰)	۲۰,۶۵۵,۴۴۴	۶,۷۳۰,۸۷۸	۶,۳۴۴,۱۵۴	۱,۱۳۶,۶۵۵,۴۴۴	۱,۳۳۶,۱۷۵,۴۴۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سنگ
۱,۰۱۹,۵۴۴,۵۵۸	۱۱,۸۹۰,۵۴۴,۵۵۸	۱,۵۵۰,۳۳۷,۴۵۷	۲۰,۱۵۴,۵۵۴	۱۹,۱۴۶,۸۰۰	۲,۸۴۴,۶۹۸,۸۰۰	۴۰,۳۰۰,۱۱۵,۴۴۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۳ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
نقل از صفحه قبل	-	۴۰,۳۰۸,۱۱۸,۴۳۶	۳۸,۳۶۴,۸۶۸,۰۸۱	۱۹۱,۴۶۱,۸۰۹	۲۰۱,۵۴۰,۵۸۹	۱,۵۵۰,۲۴۷,۹۵۷	۱۱,۸۹۰,۵۹۲,۸۴۰		۱,۰۱۹,۵۲۴,۴۵۸
مخابرات ایران	۱,۲۸۶,۱۸۴	۳,۱۴۰,۶۰۰,۳۳۸	۲,۸۹۵,۱۷۷,۰۴۴	۱۴,۹۱۷,۶۸۹	۱۵,۷۰۲,۰۰۰	۲۱۴,۸۰۲,۶۰۵	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۲۳,۱۱۶	۱,۷۴۳,۸۰۹,۰۶۲	۱,۴۵۹,۴۸۴,۸۹۸	۸,۲۸۳,۰۵۱	۸,۷۱۹,۰۴۶	۲۶۷,۳۲۲,۰۶۷	-	-	-
تامین سرمایه نوین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۲۲۲,۷۴۲	۴,۳۷۵,۵۰۴,۶۶۹	۲۲,۲۷۷,۹۳۸	۲۳,۴۵۱,۱۰۹	۲۶۸,۹۸۹,۰۲۶	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۱,۷۶۰	۲,۸۲۷,۵۲۲,۴۴۸	۱۵,۱۰۴,۹۸۷	۱۵,۹۰۰,۰۰۹	۳۱۱,۴۵۴,۳۱۶	(۶۵۰,۶۲,۱۸۱)	-	-
پتروشیمی شازند	۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۱۷۰,۶۹۱	۲,۱۳۸,۰۳۵,۱۸۳	۱۱,۸۱۴,۰۰۲	۱۲,۳۵۸,۸۵۴	۳۲۴,۸۸۵,۶۵۲	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	-	-
آس پ	۱,۰۰۳,۷۵۶	۲,۱۶۷,۹۴۲,۲۷۸	۱,۶۵۸,۸۲۸,۸۱۵	۱۰,۲۹۷,۵۰۶	۱۰,۸۳۹,۷۱۳	۴۸۷,۹۷۶,۲۴۴	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۳,۴۸۲,۵۲۲	۳,۷۴۴,۱۴۸,۹۹۰	۲۰,۵۳۶,۳۸۸	۲۱,۶۱۷,۴۱۳	۵۳۷,۱۷۹,۷۳۱	۵۹,۱۰۶,۶۳۵	-	-
حفاری شمال	۱۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۷۴۵,۱۲۳	۴,۳۳۴,۹۳۰,۱۰۷	۲۵,۲۲۵,۶۱۹	۲۶,۵۵۳,۷۲۶	۹۲۴,۰۳۵,۶۷۱	(۵۰۶,۳۴۲,۹۸۰)	-	-
سیمان خوزستان	۵۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۰۳	۱۹,۲۵۸,۷۶۹	۲۰,۲۷۲,۵۰۳	۱,۲۱۶,۲۵۴,۴۲۵	-	-	-
تولیدی چدن سازان	۸۷۵,۰۰۰	۴,۹۸۵,۶۲۷,۵۱۹	۳,۴۷۹,۸۷۴,۹۷۹	۲۳,۶۸۱,۵۵۲	۲۴,۹۲۸,۱۲۸	۱,۴۵۷,۱۴۲,۸۵۰	۱,۰۷۳,۲۷۳,۱۶۳	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۷,۰۹۳,۲۱۹	۹,۰۰۰,۹۲۵,۳۰۴	۵۱,۰۹۵,۹۴۸	۵۳,۷۸۵,۴۶۹	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۹۸	۲۵۳,۴۳۱,۲۸۶	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۵,۱۲۹,۰۳۸	۸,۴۵۸,۸۶۷,۸۲۱	۳۶,۹۳۱,۷۴۳	۳۸,۸۷۵,۶۴۷	(۷۵۹,۵۴۶,۱۷۳)	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	-	-
پارس خودرو	۳۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۰۹۸,۵۵۴	۳,۱۵۹,۲۲۳,۴۵۳	۱۳,۴۸۵,۴۶۹	۱۴,۱۹۵,۴۹۲	(۳۴۷,۸۱۵,۸۶۰)	-	-	-
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۹۸۶,۶۴۷	۴,۴۳۹,۵۰۴,۱۰۲	۱۹,۹۵۴,۵۹۵	۲۱,۰۰۴,۹۳۲	(۲۷۹,۴۷۶,۹۸۲)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	-	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۳۹۲,۶۷۴	۱,۴۶۳,۸۵۵,۰۲۴	۶,۳۶۶,۸۴۵	۶,۷۰۱,۹۶۳	(۱۳۶,۵۳۱,۱۵۸)	۷۷۵,۳۲۷,۴۰۲	-	-
باما	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۶۱۳,۳۹۹	۶,۸۸۷,۵۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۳۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۴۳۲,۷۰۷	۱,۲۳۱,۰۸۰,۳۲۲	۵,۷۷۷,۹۷۲	۶,۰۸۲,۱۶۱	(۲۶۵,۰۷۷,۷۴۸)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	-	-
توسعه معادن روی ایران	۴۹,۹۹۹	۱۹۰,۶۴۶,۱۸۷	۲۱۵,۲۱۱,۳۲۲	۹۰۵,۵۶۴	۹۵۳,۲۳۱	(۲۶,۴۲۳,۹۳۰)	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	-	-
پست بانک ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۰,۹۶۴,۹۷۰	۳,۹۰۷,۴۳۶,۵۶۹	۱۸,۷۱۹,۴۲۸	۱۹,۷۰۴,۸۲۳	(۴,۸۹۵,۸۵۰)	-	-	-
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	-	۱۹۱,۱۷۶,۷۶۴
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۵,۸۸۹,۳۲۷)	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳	-	-
نقل به صفحه بعد	-	۱۱۰,۱۰۲,۹۶۴,۴۶۷	۱۰۱,۵۳۳,۱۶۳,۷۳۳	۵۲۲,۹۸۴,۳۷۴	۵۵۰,۵۱۴,۸۱۸	۷,۴۹۶,۳۰۱,۵۴۲	۱۷,۴۸۹,۳۵۸,۴۹۹	۱,۰۶۱,۲۱۵,۲۲۶	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					سال ۱۳۹۷		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۱۰,۱۰۲,۹۶۴,۴۶۷	۱۰۱,۵۳۳,۱۶۳,۷۳۳	۵۲۲,۹۸۴,۳۷۴	۵۵۰,۵۱۴,۸۱۸	۷,۴۹۶,۳۰۱,۵۴۲	۱۷,۴۸۹,۲۵۸,۴۹۹	۱,۰۶۱,۲۱۵,۲۲۶	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۶۴,۵۱۱,۲۱۳	-	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۱,۵۶۱,۷۲۹	-	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	-	-	-
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	-	-	-
توکاریل	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	-	-	-
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	-	-	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	-	-	-
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۲۶,۱۷۴)	-	-	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	-	-	-
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۲۲۵)	(۳,۷۳۷,۰۸۴)	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۲,۲۲۲,۱۲۵	(۴,۳۳۹,۰۰۴)	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴۰,۰۱۶	-	-	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۲,۳۹۵,۸۶۵	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	-	-	-
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-	-
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۳۴,۴۰,۶۲۶	۳۵,۹۱۸,۵۲۲	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	-	-	-
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	-	-	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	-	-	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	۹۷,۶۹۹,۱۴۰	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۷۸	۳۲,۶۷۸	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۵۴,۲۵۹,۵۷۸	۱,۲۰۰,۱۰۱,۳۹۴	-	-
نقل به صفحه بعد	-	۱۱۰,۱۰۲,۹۶۴,۴۶۷	۱۰۱,۵۳۳,۱۶۳,۷۳۳	۵۲۲,۹۸۴,۳۷۴	۵۵۰,۵۱۴,۸۱۸	۷,۴۹۶,۳۰۱,۵۴۲	۱۷,۴۸۹,۲۵۸,۴۹۹	۱,۰۶۱,۲۱۵,۲۲۶	-	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۱۰,۱۰۲,۹۶۴,۴۶۷	۱۰۱,۵۳۳,۱۶۳,۷۳۳	۵۲۲,۹۸۴,۳۷۴	۵۵۰,۵۱۴,۸۱۸	۷,۴۹۶,۳۰۱,۵۴۲	۳۵,۵۵۴,۲۵۹,۵۷۸
گروه مینا (سپهری عام)	-	-	-	-	-	-	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۶۸,۳۸۵
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)
معادن متگنز ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲
معدنی املاج ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۰۵)
معدنی کیمپای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷
نورد الومینیوم	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۰۰,۷۴۱
تبدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۲۴۴	۵۹
	-	۱۱۰,۱۰۲,۹۶۴,۴۶۷	۱۰۱,۵۳۳,۱۶۳,۷۳۳	۵۲۲,۹۸۴,۳۷۴	۵۵۰,۵۱۴,۸۱۸	۷,۴۹۶,۳۰۱,۷۸۶	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲
	-	-	-	-	-	-	۴
	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۸۹۶,۶۴۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۳,۳۳۳	۶۴۵,۳۴۳,۷۶۳	۲۷۵,۷۳۲,۶۴۱	۳۰,۰۶۵,۳۶۶	۳,۲۲۶,۷۱۹	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۷	(۹۵۰,۶۴۰۰)
ح. توسعه معادن و فلزات	۹,۰۶۰	۲۴,۵۹۷,۷۴۸	۵۵۰۹,۷۶۹	۱۱۶,۸۳۰	۱۲۲,۹۸۹	۱۸,۸۴۸,۱۶۰	(۲۸۱,۱۸۲)
	-	۶۶۹,۹۴۱,۵۱۱	۲۸۱,۲۴۲,۴۱۰	۳,۱۸۲,۱۹۶	۳,۳۴۹,۷۰۸	۳۸۲,۱۶۷,۱۹۷	(۹,۷۸۷,۵۸۲)

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	۴,۶۱۸,۳۵۰	۴,۶۱۸,۳۵۰
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹	-
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۷	-
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	-
	-	-	-	-	-	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۲۵,۶۰۳,۰۳۵

ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال ۱۳۹۷	ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	پایانیت
----------------------------	-------------	----------------------------	---------

ریال	ریال	ریال	
۴۴۰,۸۲۱,۶۸۸,۴	۱۶۰,۹۴۰,۴۲۳,۱۱۰	۱۲,۹۱۶,۵۱۳,۸۴۹	۱۶-۱
۹۴۳,۱۵۵,۳۳۳	۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸	۶۷۳,۲۳۹,۵۹۱	۱۶-۲
۵,۳۵۱,۲۷۲,۲۲۶	۱۸,۳۰۵,۹۶۳,۸۱۸	۱۳,۶۰۹,۷۵۲,۴۴۰	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ سال ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
--------------------------------	--------------------------------	--------	--------	-----------	------------	-------	----------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۳۳۴,۹۱۶,۹۹۷	۷,۵۲۳,۳۴۹,۰۰۰	۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۳۶,۰۰۰	۲۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲۴,۱۳۴,۹۸۰	۴۱۵,۳۳۹,۵۵۴	۹۱۲,۲۶۴,۷۴۸	۴۵,۱۹۱,۰۲۵	۸,۴۴۶,۷۷۴,۷۲۷	۹,۵۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۴,۸۵۱۴,۲۵۳)	۷۶۳,۷۵۰,۸۰۱	۸۵۰,۰۰۰,۲۶۷۵	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۲,۶۷۳,۳۷۵	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۳,۹۸۰,۸۰۵,۰۰۷	۳۹۹,۵۵۳,۶۷۲	۷۷۷,۲۵۵,۱۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۳,۰۰۰	۷,۸۱۸,۱۱۴,۹۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۰,۴۸۴,۶۸۶,۳۱۳	۶۶۸,۰۰۸,۷۲۵	۴۶,۴۴۲,۰۰۰	۴۴,۱۱۹,۹۰۰	۸,۵۹۸,۸۲۹,۳۷۵	۹,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳۶۹,۶۸۵,۷۳۳	۴۹۴,۳۳۴,۳۳۳	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۲,۵۰۰	۳,۶۱۵,۲۱۴,۱۵۷	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خورستان
۱۳,۹۲۱,۳۵۱	(۷۱,۶۷۱,۸۰۰)	۳۴۶,۷۲۳,۴۹۸	۱۰,۰۰۵,۰۰۰	۹,۵۲۷,۵۰۰	۱,۵۴۳,۶۷۹,۰۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خاورمی
-	(۴۷۴,۹۸۷,۵۶۱)	۳۶۶,۹۷۵,۲۶۶	۴۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۷,۵۰۰	۷,۹۲۱,۴۱۷,۲۳۴	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سانیا
-	(۴۸۰,۳۴۸,۸۲۹)	۳۳۰,۹۴۳,۱۷۳	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۱,۰۰۰	۴,۳۰۰,۳۱۵,۸۱۷	۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۳,۷۲۶,۵۰۰,۳۳۴	۱۴,۶۹۲,۹۱۸,۸۸۰	۱۲,۳۳۱,۰۹۶,۵۳۸	۳۶۶,۷۶۶,۵۰۰	۲۵۷,۹۲۸,۱۷۵	۶۲,۳۸۷,۵۰۸,۷۸۷	۷۵,۳۵۳,۲۰۰,۰۰۰	تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آسمان سبز آسمان (آسمان)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش همان دوره است

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷ در آمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمعیت	نقد سهام منطقه در زمان جمعیت	سود ساقط به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	قرضه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سهمی‌زرب	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۷۶۰,۰۰۰	۶۲۵	۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۱,۳۳۹)	۱۳۷,۳۳۸,۶۶۱	-	-	-	-
مدیریت‌های پدیده	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۷,۶۱۹)	۷۶,۰۳۲,۳۸۱	-	-	-	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۱,۳۳۲)	۳۹۶,۰۰۸,۶۶۷	-	-	-	-
تئین سرمایه نوین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیمار ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۳۳,۵۳۶)	(۱۱,۵۳۳,۵۳۶)	-	-	-	-
پژوهشی سین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	۱,۶۱۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۶۱۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۶۱۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۶۱۸,۹۱۶,۳۳۳
پژوهشی سازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۱,۱۵۵,۱۲۵,۱۱۹	۱,۱۵۵,۱۲۵,۱۱۹	۱,۱۵۵,۱۲۵,۱۱۹	۱,۱۵۵,۱۲۵,۱۱۹
پژوهشی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	۶۳۳,۶۶۶,۶۶۶	۶۳۳,۶۶۶,۶۶۶	۶۳۳,۶۶۶,۶۶۶	۶۳۳,۶۶۶,۶۶۶
من نفت و گاز و پژوهشی تئین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	۵۱۲,۳۵۶,۳۳۷	۵۱۲,۳۵۶,۳۳۷	۵۱۲,۳۵۶,۳۳۷	۵۱۲,۳۵۶,۳۳۷
فولاد مبارک اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۳۳۸,۵۵۵,۳۳۳	۳۳۸,۵۵۵,۳۳۳	۳۳۸,۵۵۵,۳۳۳	۳۳۸,۵۵۵,۳۳۳
به پرفکت فلت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	-	-	-	-	-	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۳	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۳	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۳	۲۳۰,۵۳۶,۱۳۳
مدنی و صنعتی گل تپه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	-	-	-	-	-	۳۶۱,۷۷۵,۳۳۳	۳۶۱,۷۷۵,۳۳۳	۳۶۱,۷۷۵,۳۳۳	۳۶۱,۷۷۵,۳۳۳
پژوهشی قزوین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۲۱۶,۱۸۲,۰۰۰	۲۱۶,۱۸۲,۰۰۰	۲۱۶,۱۸۲,۰۰۰	۲۱۶,۱۸۲,۰۰۰
کالکسین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۰۶	-	-	-	-	-	۱۵۵,۱۳۳,۶۸۷	۱۵۵,۱۳۳,۶۸۷	۱۵۵,۱۳۳,۶۸۷	۱۵۵,۱۳۳,۶۸۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	۱۵۲,۹۹۷,۳۵۳	۱۵۲,۹۹۷,۳۵۳	۱۵۲,۹۹۷,۳۵۳	۱۵۲,۹۹۷,۳۵۳
ملی صنایع سی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۷	-	-	-	-	-	۳۳۸,۷۷۷,۷۷۷	۳۳۸,۷۷۷,۷۷۷	۳۳۸,۷۷۷,۷۷۷	۳۳۸,۷۷۷,۷۷۷
گروه صنعتی پکتو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۵۶,۵۳۳	۱۲۸,۵۵۶,۵۳۳	۱۲۸,۵۵۶,۵۳۳	۱۲۸,۵۵۶,۵۳۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۸۵,۷۷۱,۰۶۳	۸۵,۷۷۱,۰۶۳	۸۵,۷۷۱,۰۶۳	۸۵,۷۷۱,۰۶۳
صنایع پژوهشی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	۴۹,۳۳۷,۰۰۰	۴۹,۳۳۷,۰۰۰	۴۹,۳۳۷,۰۰۰	۴۹,۳۳۷,۰۰۰
توسعه‌دهنده پارت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۷	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	۶۶,۳۳۳,۶۸۸	۶۶,۳۳۳,۶۸۸	۶۶,۳۳۳,۶۸۸	۶۶,۳۳۳,۶۸۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۶۱,۳۳۶,۰۷۵	۶۱,۳۳۶,۰۷۵	۶۱,۳۳۶,۰۷۵	۶۱,۳۳۶,۰۷۵
مدنی گیتی زینان گستران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	۶۲,۷۷۲,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۰۰۰
کشت و صنعت شهید بابایی خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۷۶,۳۳۹,۰۰۰	۷۶,۳۳۹,۰۰۰	۷۶,۳۳۹,۰۰۰	۷۶,۳۳۹,۰۰۰
توکراک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	۲۱,۷۷۶,۶۳۳	۲۱,۷۷۶,۶۳۳	۲۱,۷۷۶,۶۳۳	۲۱,۷۷۶,۶۳۳
سرمایه‌دهنده صنعتی اردکان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۳۳۶,۷۶۶,۶۶۶	۳۳۶,۷۶۶,۶۶۶	۳۳۶,۷۶۶,۶۶۶	۳۳۶,۷۶۶,۶۶۶
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۵,۰۰۰
پژوهشی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	۷,۷۷۵,۰۰۰	۷,۷۷۵,۰۰۰	۷,۷۷۵,۰۰۰	۷,۷۷۵,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	۱,۹۳۸,۸۸۸	۱,۹۳۸,۸۸۸	۱,۹۳۸,۸۸۸	۱,۹۳۸,۸۸۸
								۶,۶۶۳,۸۸۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۸۸۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۸۸۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۸۸۰,۰۰۰
								۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۷۳	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۷۳	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۷۳	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۷۳
								(۱۳,۶۳۳,۳۳۳)	(۱۳,۶۳۳,۳۳۳)	(۱۳,۶۳۳,۳۳۳)	(۱۳,۶۳۳,۳۳۳)
								۱,۱۷۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۱۷۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۱۷۸,۹۱۶,۳۳۳	۱,۱۷۸,۹۱۶,۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۱۴۵,۵۵۳	۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	۱۲۲,۰۶۵,۵۳۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۵۳,۳۲۸	۲۶,۱۴۰,۷۳۶	۱۰,۲۲۹	سود سپرده بانکی
-	۱,۰۹۲,۷۹۸,۲۶۴	۲۸,۴۶۹,۸۰۱	سود سهام
۶۷,۰۰۸,۱۶۲	۳۰,۱۸۴,۴۱۴	۱,۱۲۱	سایر درآمدها
۸۵,۲۰۷,۰۴۳	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۱۵۰,۵۴۶,۶۸۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۸,۶۷۷,۶۰۰	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	۵۴۵,۷۵۶,۹۸۶	مدیر صندوق
۲۴۷,۷۶۸,۱۰۰	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳	بازارگردان
۸۶,۷۱۸,۸۵۱	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	۱۵۰,۱۵۰,۱۰۳	متولی
۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	حسابرس
۷۰۱,۳۸۳,۷۲۸	۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵	۱,۱۷۳,۵۹۲,۳۰۴	

۲۱- سایر هزینه ها

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۴,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۵۸۱	۳۶,۰۲۲,۹۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۵,۵۳۵,۷۴۹	۴۳۲,۳۷۴,۷۱۰	۱۱۳,۸۶۷,۶۱۹	هزینه آونمان نرم افزار
۳,۴۱۶,۸۴۱	۸۰,۱۵۱,۲۵۱	۲۹,۷۴۱,۱۷۳	هزینه تسهیلات
-	-	۵,۰۳۴,۲۴۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	-	هزینه تاسیس
۱,۲۵۵,۵۳۱	۲۱,۱۶۵,۸۳۳	-	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۶,۱۲۹	-	سایر هزینه ها
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۳۹,۹۹۹,۹۶۶	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۱۸۶,۲۱۱,۷۰۴	۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	۱۸۴,۶۶۶,۰۳۰	

۲۲- تعدیلات

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسیام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش عمان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

۲۲-۲- 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 ۵۰۲,۴۲۷,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت حل اختلاف با رد اعتراض مواجه شد پرونده در مرجع شورای حل اختلاف مالیاتی (و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) جهت اعتراض به رای هیئت حل اختلاف قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

۲۲-۳- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ قطعی به مبلغ صفر ریال صادر کرده است و همچنین دفاتر سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در دست بررسی نزد آن اداره محترم می باشد.

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

شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳/۷۹	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳/۷۹
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۹۳۰,۸۸۰	۳۶/۵۵	عادی	۱,۹۵۲,۸۵۰	۳۶/۹۷
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۱۲,۲۴۰	۰/۲۳	عادی	۴,۷۲۰	۰/۰۹
اردشیر طهرانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	-	-	۰/۰۹

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۵,۵۴۳,۹۸۹,۴۰۰	طی دوره	۸۷۴,۳۳۱,۸۵۱	۴۴۴,۶۸۹,۲۸۲,۶۷۴	طی دوره	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۴۵,۷۵۶,۹۸۶	طی دوره	(۵۴۵,۷۵۶,۹۸۶)	۱,۵۷۷,۳۷۱,۲۲۶	طی دوره	(۵۴۵,۷۵۶,۹۸۶)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳	طی دوره	(۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳)	۱,۲۵۶,۳۰۰,۱۹۳	طی دوره	(۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۵۰,۱۵۰,۱۰۳	طی دوره	(۱۵۰,۱۵۰,۱۰۳)	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	طی دوره	(۱۵۰,۱۵۰,۱۰۳)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	طی دوره	(۴۱,۶۵۸,۷۹۲)	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	طی دوره	(۴۱,۶۵۸,۷۹۲)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.