



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۵ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

آقای مهدی کاشی زنوزی

شماره ثبت: ۱۳۹۸/۰۷/۱۵

شماره ثبت: ۱۳۹۸/۰۷/۱۵

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

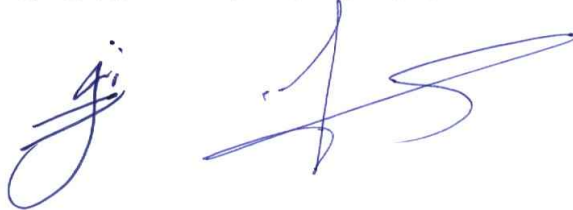
صورت خالص دارایی ها

گزارش میان دوره ای

برای تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۳,۱۷۳,۸۹۳,۷۰۹	۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۰,۷۸۵,۲۴۷,۹۰۲	۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۵,۰۷۹,۵۳۳,۷۶۷	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶
حسابهای دریافتنی	۸	۴,۹۰۲,۹۲۰,۸۷۴	۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵
سایر دارایی ها	۹	۷۳۷,۳۲۲,۲۹۸	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸
موجودی نقد	۱۰	۲۵,۹۴۹,۸۷۰	۲۵,۶۳۳,۷۱۵
جاری کارگزاران	۱۱	۷,۰۸۳,۲۸۴,۳۴۷	-
جمع دارایی ها		۲۰۱,۷۸۸,۱۵۲,۷۶۷	۱۶۲,۸۱۷,۲۶۳,۴۹۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۴۴۴,۳۳۲,۰۷۲	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶۴۵,۵۱۷,۸۷۰	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱
جمع بدهی ها		۲,۰۸۹,۸۴۹,۹۹۲	۴,۴۶۹,۵۷۸,۶۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۹۹,۶۹۸,۳۰۲,۸۲۵	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۲۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۷,۸۰۳	۲۹,۹۷۵

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

[illegible]

سود (زبان) خالص

3

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۲- **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.

۴-۲- **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.

۵-۲- **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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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 ۴-۳ 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 (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده 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 دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است *
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 مثبت به 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 (۰.۰۰۰۵) اندازه صندوق براساس مجوز یا 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 $\frac{0}{365} \times$ حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		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٪	۲,۲۳۴,۶۲۲,۹۰۶	۱/۱٪	مخابرات
۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۲۴	۱/۸٪	۱۱,۹۹۲,۵۲۱,۶۵۰	۶/۰٪	سیمان، آهک و گچ
۳,۷۹۸,۰۲۴,۵۵۶	۲/۴٪	۱,۷۵۹,۲۷۸,۱۵۰	۰/۹٪	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۴۷۷,۵۵۲,۸۰۰	۷/۳٪	۱۱,۴۲۱,۷۱۰,۵۶۵	۵/۷٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹,۲۵۸,۹۰۳,۴۱۳	۵/۸٪	۶,۵۶۶,۹۴۱,۹۰۰	۳/۳٪	استخراج کانه های فلزی
۸,۶۷۶,۹۰۲,۰۲۴	۵/۵٪	۱۱,۲۶۸,۴۰۱,۳۳۸	۵/۶٪	محصولات شیمیایی
۲۰,۳۰۰,۳۹۷,۶۵۰	۱۲/۸٪	۲۴,۸۹۴,۸۸۵,۰۰۰	۱۲/۵٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۴۹۱,۰۱۱,۵۵۰	۹/۸٪	۱۵,۷۵۰,۹۱۶,۵۰۰	۷/۹٪	فلزات اساسی
-	-	۸,۵۱۱,۶۹۳,۸۷۵	۴/۳٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	۳,۲۹۹,۳۱۴,۹۵۰	۱/۷٪	مواد و محصولات دارویی
-	-	۲,۴۵۹,۷۸۱,۰۰۰	۱/۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	۳,۰۱۳,۸۲۵,۸۷۵	۱/۵٪	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۵۶۵,۱۶۵,۰۰۰	۱/۶٪	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۴۹	۰/۷٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۳/۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
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٪	۱۰۳,۱۷۳,۸۹۳,۷۰۹	۵۱/۶۶٪	
		۷۳,۱۳۹,۸۹۴,۸۵۶		

صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آستانه (اسهم)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش همان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تیزیل شده	تیزیل شده	تیزیل شده	تیزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲۶۰۰۹۳۴۸	۴۶۵۴۶-۴۱۰۰	(۳۶۸۴۹۶۹۰۰)	۴۹۱۲۱۰۰۰۰۰
		۵	۸۰۱
۲۰۱۳۲۸۲۳۷	۲۶۸۳۱۷۷۳۴	(۹۰۰۶)	۲۶۸۱۳۶۷۷۶
		۲۰۱۸۰۳۳۵	
۱۸۲۶۰۱۳۲۰۸۵	۴۹۰۲۰۳۲۰۸۷۴	(۳۶۸۵۰۵۹۰۶)	۵۱۷۱۰۴۲۶۷۷۶

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیزده ملی بانکی

۸-۱- سودهای مزبور مربوط به سهام های معدنی و صنعتی چادرملو، معدنی گل گهر، پالایش نفت اصفهان، سیمان فارس و خوزستان، سرمایه گذاری صدرتئین، سیمان خوزستان شرکت ملی صنایع مس ایران، پالایش نفت تبریز، رالان سایپا، سیمان غرب، گروه صنعتی پاکسو می باشد.

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استطک طی سال	مانده اضافی شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶۴۵۰۴۹۳	۴۷۶۹۳۸۰۴۷	۲۳۳۶۵۲۳۶	۵۱۳۹۳۵۰۰۰
-	۴۲۶۷۱۰۲۳۶	۲۷۰۰۰۰۰۰۰	-
۲۱۷۷۲۲۹۱۵	۲۱۷۷۲۲۹۱۵	-	۲۱۷۷۲۲۹۱۵
۴۱۳۳۶۸۰۴۸	۷۳۷۳۳۲۲۹۸	۲۶۰۹۸۱۰۱۱۰	۵۸۳۹۳۵۰۰۰
			۴۱۳۳۶۸۰۴۸

مخارج بزه افزار

مخارج عضویت در کانون

سایر حسابهای دریافتی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسانم)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش سالانه دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۵۴۰,۴۷۵	۱۵,۵۵۴,۳۳۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۹۵	۱۷,۴۳۵
۲۵,۱۴۹,۸۷۰	۲۵,۶۳۳,۷۱۵

موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۵۲۸/۳۹- ۳۱۷۴۱۱۰۰
 بانک دی شعبه افریقا- شماره حساب ۱۰۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
 بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مطلوبه در پایان سال	مطلوبه در پایان سال
ریال	ریال
۲۴۶,۰۱۰,۵۸۳,۹۸۳	۲۴۳,۱۱۸,۱۶۷,۳۳۵
(۲,۸۹۲,۲۱۶,۶۴۸)	(۲,۸۹۲,۲۱۶,۶۴۸)
۱۱۱,۱۵۹,۰۹۰,۹۷۳	۱۰۴,۳۳۶,۵۵۳,۷۲۳
۳۸۳,۱۳۵,۵۷۱	۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۲۶,۶۲۳,۴۹۶
(۳,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۳)	(۳,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۳)
۳۵۷,۵۵۳,۵۳۰,۰۴۶	۳۴۷,۶۰۴,۴۵۲,۵۲۷
۱۵۹,۹۲۸,۵۹۷	۱۵۹,۹۲۸,۵۹۷
۷,۰۸۳,۲۸۴,۳۴۷	۷,۰۸۳,۲۸۴,۳۴۷

شرکت کارگزاری سهم آشنا
 شرکت کارگزاری داتایان پارس
 تعدیلات ناشی از سقف کاربرد

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۶۷,۴۴۱,۷۱۳	۵۳۱,۰۰۸,۴۵۵
۵۳۵,۸۸۱,۱۱۰	۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹
۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵	۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳
۸۳,۳۱۷,۵۸۴	۷۷,۱۸۲,۱۰۲
۱,۲۴۴,۳۳۲,۰۷۲	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹

مدیر صندوق
 بازارگردان
 متولی
 حسابرس

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی، همراه صورت های مالی،

گزارش، سالان دوره ای،

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱۹,۸۳۵,۶۵۶	۲۱۹,۷۵۷,۱۵۵
-	۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۴۴۵,۵۱۷,۸۷۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ایونمان نرم افزار

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۲۸۲,۶۳۰
۱۶۱,۸۹۵,۴۸۴,۳۷۶	۴,۲۸۲,۶۳۰
۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۸۰۲,۸۱۸,۴۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۶۹۸,۳۰۲,۸۲۵	۵,۲۸۲,۶۳۰
۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷	۵,۲۸۲,۶۳۰

واحد های سرمایه گذاری عالی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آشنا (آسام)

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
نقل از صفحه قبل	-	۷۴,۰۶۹,۳۷۵,۳۵۲	۵۸,۹۴۶,۷۳۳,۳۵۹	۳۵۱,۸۲۶,۵۹۰	۳۷۰,۳۴۶,۸۸۷	۱۴,۴۰۰,۴۶۸,۵۱۶	۲,۲۰۴,۱۱۴,۴۳۶	۸۱۰,۶۸۶,۷۴۲			
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۷۳۳,۱۱۶	۵,۰۴۴,۴۲۶,۷۵۷	۴,۶۳۴,۲۱۳,۰۸۴	۲۳,۹۶۰,۹۲۱	۲۵,۲۲۲,۱۳۵	۳۶۱,۰۳۰,۶۱۷	-	-			
تامین سرمایه نوین	۲,۲۸۵,۷۱۴	۵,۵۳۴,۸۹۳,۰۲۱	۵,۱۴۷,۶۵۲,۰۸۲	۲۶,۲۹۰,۰۳۰	۲۷,۶۷۴,۴۶۶	۳۳۳,۲۷۶,۴۴۳	-	-			
گروه صنعتی پاکشو	۵۴,۷۸۵	۲,۷۷۷,۳۱۵,۳۸۴	۲,۳۹۴,۹۰۹,۸۳۴	۱۳,۰۴۹,۶۲۱	۱۳,۷۳۶,۵۷۷	۳۲۵,۶۱۹,۳۵۲	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)			
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۱,۷۶۰	۲,۸۳۷,۵۴۲,۴۴۸	۱۵,۱۰۴,۹۸۷	۱۵,۹۰۰,۰۰۹	۳۱۱,۴۵۴,۳۱۶	(۶۵,۰۶۳,۱۸۱)	-			
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۳۶۷,۳۳۲	۲,۸۰۸,۳۵۴,۲۷۹	۱۴,۹۶۴,۱۸۸	۱۵,۷۵۱,۸۳۶	۳۱۱,۲۹۷,۰۲۹	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹			
پتروشیمی شازند	۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۱۷۰,۶۹۱	۲,۸۸۹,۹۴۹,۸۲۹	۱۵,۳۲۸,۹۹۱	۱۶,۱۳۵,۸۵۴	۳۰۵,۷۵۶,۰۱۷	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶			
داروسازی زهرای	۶۵۰,۰۰۰	۳,۵۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۹۷۳,۰۹۳	۱۷,۰۹۸,۳۶۱	۱۷,۹۹۸,۴۹۹	۲۷۳,۶۳۰,۰۴۷	-	-			
سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۸۷۳,۰۲۷	۲,۸۵۰,۹۶۹,۶۹۶	۱۴,۹۵۲,۳۳۳	۱۵,۷۳۹,۳۶۵	۲۶۶,۲۱۱,۷۳۳	-	-			
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۶,۱۱۵,۰۴۸	۵,۰۱۶,۹۵۶,۴۴۹	۲۵,۱۰۸,۸۸۱	۲۶,۴۳۰,۵۷۴	۲۱۷,۶۱۹,۱۴۴	۲,۴۴۲,۸۰۴,۰۱۴	۲,۴۴۰,۷۱۳,۵۷۰			
مخابرات ایران	۱,۳۸۶,۱۸۴	۳,۱۴۰,۶۰۰,۳۳۸	۲,۸۹۵,۱۷۷,۰۴۴	۱۴,۹۱۷,۶۸۹	۱۵,۷۰۳,۰۰۱	۲۱۴,۸۰۲,۶۰۴	-	-			
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۶۳۷,۲۷۸	۱,۱۵۸,۱۰۲,۴۰۰	۶,۴۸۶,۷۴۰	۶,۸۲۸,۱۸۶	۱۹۴,۲۱۹,۹۵۲	۶,۱۴۳,۰۰۲,۵۸۲	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)			
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۴۶,۵۷۶	۱,۴۱۴,۴۲۰,۰۳۱	۷,۶۹۵,۱۴۲	۸,۱۰۰,۱۸۳	۱۸۹,۸۱۱,۳۲۰	۳۵۷,۸۲۶	۳۵۷,۸۲۶			
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۱۶۷,۷۵۶	۲۰,۷۸۵,۹۴۳	۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۶,۳۰۱	-	-			
سایپا	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۰,۷۲۰,۰۳۹	۱۱,۹۸۷,۳۳۴,۸۹۱	۵۸,۳۳۲,۸۴۲	۶۱,۴۰۳,۵۹۷	۱۷۳,۶۴۸,۷۰۹	-	-			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۹,۹۲۵	۸۳۹,۷۶۶,۱۷۵	۶۷۲,۵۹۲,۹۷۳	۳,۹۸۸,۸۸۰	۴,۱۹۸,۸۳۱	۱۵۸,۹۸۵,۴۹۱	۴۲۴,۵۹۴,۹۶۷	۴۲۴,۵۹۴,۹۶۷			
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۴۱۲,۹۶۹	۲,۸۴۶,۶۹۰,۶۴۳	۱۴,۳۸۴,۴۷۱	۱۵,۱۴۲,۰۶۶	۱۵۲,۱۹۵,۷۸۹	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶			
سهامی ذوب آهن اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۱۴۲,۶۸۷	۶,۴۸۱,۷۶۵,۷۵۱	۳۱,۳۲۰,۲۷۶	۳۳,۴۰۰,۷۱۶	۱۳۳,۲۴۵,۹۴۴	-	-			
آتیه داده پرداز	۶۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۶۶,۲۷۳	۸۳۹,۵۸۹,۳۰۲	۴,۴۳۳,۹۲۱	۴,۶۶۷,۳۳۲	۹۴,۷۷۵,۷۱۸	-	-			
سیمان غرب	۲۶۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۸۷۳,۴۶۲	۶,۷۵۴,۱۶۳	۷,۱۰۹,۷۰۱	۱۲۱,۲۰۲,۶۷۴	-	-			
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۸۱۲,۰۱۳	۲,۸۳۶,۳۷۸,۳۹۳	۱۴,۰۸۲,۷۵۴	۱۴,۸۲۴,۰۶۱	۱۰۹,۵۴۶,۸۰۵	-	-			
دارویی لقمان	۱۷۲,۳۷۱	۱,۱۸۶,۷۱۶,۷۱۹	۱,۰۸۷,۸۵۸,۹۲۴	۵,۶۳۶,۸۱۴	۵,۹۳۳,۵۸۴	۸۷,۲۸۷,۳۹۷	-	-			
سیمان کرمان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۰۰,۲۰۷	۱,۴۵۹,۹۴۲,۷۶۶	۷,۵۱۲,۰۷۰	۷,۹۰۷,۵۰۱	۱۰۶,۱۳۷,۸۷۰	-	-			
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۵۳۳	۳,۷۹۲,۱۵۹,۶۴۰	۳,۶۵۰,۹۱۷,۸۲۴	۱۸,۰۱۲,۷۰۲	۱۸,۹۶۰,۷۹۷	۱۰۴,۲۶۸,۳۱۷	-	-			
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۱,۰۹۹,۹۱۶	۴,۳۸۲,۹۲۳,۷۷۳	۲۱,۵۲۲,۴۲۱	۲۲,۶۵۵,۳۵۰	۱۰۳,۹۶۸,۳۷۲	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)			
پتروشیمی فناوریان	۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۱۹۱,۳۱۷	۳,۲۲۰,۷۷۲,۴۳۲	۱۵,۹۱۳,۳۳۴	۱۶,۷۵۰,۹۵۶	۹۶,۷۵۳,۵۹۴	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵			
بانک پاسارگاد	۲,۲۰۶,۱۵۹	۴,۱۵۵,۵۲۸,۰۹۲	۴,۰۱۸,۹۱۸,۶۱۹	۱۹,۷۳۸,۶۱۲	۲۰,۷۷۷,۶۴۰	۹۶,۰۹۳,۲۲۱	-	-			
سیمرغ	۲۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۱۱۹,۹۱۰	۲,۸۶۲,۵۱۲,۶۶۳	۱۴,۱۲۶,۹۷۰	۱۴,۸۷۰,۵۹۹	۸۲,۶۰۹,۶۷۸	-	-			
نقل به صفحه بعد	۱۶۹,۲۱۰,۰۵۸,۵۲۱	۱۴۸,۰۵۱,۱۹۴,۸۰۱	۸۰۳,۷۴۰,۵۴۷	۸۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۱۹۵,۰۹۰,۷۲۸,۶۹۹	۱۵۵,۲۳۳,۷۷۹,۴۹۰	۵,۹۳۹,۱۲۷,۸۹۱	۵,۹۳۹,۱۲۷,۸۹۱			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۶۹,۲۱۰,۰۵۸,۵۲۱	۱۴۸,۰۵۱,۱۹۴,۸۰۱	۸۰۲,۷۴۰,۵۴۷	۸۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۱۹,۵۰۹,۰۷۲,۸۶۹	۱۵,۵۲۳,۷۷۹,۴۹۰	۵,۹۳۹,۱۲۷,۸۹۱	
تاییدات خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۱۱۵,۵۱۹	۶,۷۱۶,۴۹۷	۷,۰۷۰,۰۰۰	۷۶,۰۹۷,۹۸۴	-	-	
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۹۶,۹۴۵	۲,۱۱۹,۵۸۹,۴۰۴	۱۰,۴۵۰,۴۱۳	۱۱,۰۰۰,۴۸۵	۵۹,۰۵۶,۶۴۳	-	-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۳,۰۳۱,۱۸۴	۳,۷۷۱,۶۱۹,۴۳۳	۱۸,۳۰۱,۷۹۱	۱۹,۲۶۵,۱۵۴	۴۲,۸۴۴,۸۰۶	۲,۰۶۲,۹۴۹,۵۵۷	۲۹۰,۵۵۱,۶۵۳	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۳۰,۴۷۶	۶,۷۰۳,۹۸۰	۷,۰۵۶,۸۹۹	۱۹,۵۸۸,۶۴۵	-	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۱۴,۱۰۵	۱,۹۹۸,۴۴۲,۴۹۰	۹,۶۴۸,۶۴۸	۱۰,۱۵۶,۵۷۰	۱۳,۰۶۶,۳۹۷	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	-	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۰۴۹,۰۹۱	۲,۲۲۵,۷۷۹,۸۸۰	۱۰,۷۱۱,۳۴۰	۱۱,۲۷۵,۲۴۶	۷,۲۸۳,۶۲۵	-	-	
محور سازان ایران خودرو	۱۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۶,۶۵۰,۹۴۶	۴,۹۵۶,۵۹۷,۴۰۱	۲۳,۷۸۱,۳۲۳	۲۵,۰۳۳,۲۵۷	۱,۲۳۸,۹۶۵	-	-	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۱۵,۰۰۰	۵۴,۹۱۰,۵۶۶	۵۵,۸۷۳,۵۱۶	۲۶۰,۸۱۲	۲۷۴,۵۵۳	(۱,۴۹۷,۳۱۵)	۳۲,۶۷۸	۳۲,۶۷۸	
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۹۳۳,۰۰۲	۸,۸۲۰,۶۱۹	۹,۳۸۵,۰۰۰	(۵۰,۳۹۶,۲۲۱)	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۷۱۷,۱۹۵	۵۵۰۰,۴۳۶	۵,۷۹۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۷,۶۳۱)	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶	۶,۷۹۹,۲۰۸,۰۴۲	
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۵۰,۳۹۷	۲۱۵,۲۱۵,۶۲۸	۹۰۵,۵۸۱	۹۵۳,۲۵۲	(۲۶,۴۲۴,۰۶۴)	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	
پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۴۳۲,۰۰۷	۱,۲۳۱,۰۸۰,۳۲۲	۵,۷۷۷,۹۷۲	۶,۰۸۲,۱۶۴	(۲۶,۵۰۷,۷۵۱)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	
سیمان خزر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۹۳۸,۳۳۹	۱۰,۰۸۷,۰۵۱	۱۰,۶۱۸,۰۰۰	(۲۹,۰۴۳,۳۹۰)	-	-	
بست بانک ایران	۲۸۰,۰۰۰	۸,۱۸۱,۲۹۶,۰۴۴	۸,۱۴۴,۶۰۶,۱۳۶	۳۸,۸۶۰,۸۱۱	۴۰,۹۰۶,۴۷۸	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	-	-	
بانک خاورمیانه	۶۰۱,۴۱۴	۲,۱۶۶,۲۶۲,۲۹۰	۲,۱۷۱,۰۹۰,۶۱۲	۱۰,۲۸۹,۷۰۷	۱۰,۸۳۱,۳۱۱	(۲۵,۹۴۹,۳۴۰)	-	-	
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۹۴۶,۵۰۰	۱۰,۴۲۰,۰۴۱	۱۰,۹۶۸,۵۰۱	(۹۷,۶۳۵,۱۹۲)	-	-	
ایزینگ رایان سایپا	۲۳۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۷۱۳,۱۲۴	۳,۶۴۰,۱۴۸,۱۷۸	۱۶,۹۱۳,۱۶۴	۱۷,۸۰۳,۵۶۴	(۱۱۴,۱۵۱,۷۸۲)	-	-	
باما	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۶۱۲,۳۹۹	۶,۸۸۷,۵۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	-	-	
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۸۹۳,۷۳۱	۵,۲۶۵,۳۷۵,۴۱۵	۲۴۶۰,۸۸۳,۵	۲۵,۹۰۴,۴۶۷	(۱۳۴,۹۹۴,۹۸۶)	-	-	
لغیاد	۱۸۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۱۸۳,۲۴۵	۲,۸۰۸,۹۷۳,۳۴۲	۱۲,۸۱۱,۳۴۶	۱۳,۴۸۵,۹۱۵	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)	-	-	
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۳۰,۶۶۰,۱۱۹	۱۲,۲۷۰,۱۲۷	۱۲,۹۱۶,۲۰۳	(۲۷۲,۶۰۵,۷۱۸)	-	-	
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۹۸۶,۶۴۷	۴,۲۳۹,۵۰۴,۱۰۲	۱۹,۹۵۴,۵۹۵	۲۱,۰۰۴,۹۳۲	(۲۷۹,۴۷۶,۹۸۲)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	
ملی سرب و روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۳۶۹,۱۱۰	۳,۶۰۰,۳۶۸,۱۱۱	۱۵,۸۸۵,۶۹۷	۱۶,۷۲۱,۸۴۵	(۲۸۸,۵۰۶,۵۴۳)	-	-	
سیمان مازندران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۷۴۷,۳۴۴	۸,۱۷۹,۳۸۴	۸,۶۱۰,۰۰۰	(۲۸۸,۵۳۶,۷۴۸)	-	-	
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۷۰۲,۵۶۹	۳,۲۶۳,۴۸۸,۷۰۷	۱۴,۱۲۴,۹۸۰	۱۴,۸۶۸,۵۱۲	(۳۱۸,۷۵۹,۶۳۰)	-	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۳,۱۸۹,۵۱۲	۵,۱۲۳,۴۹۲,۴۷۸	۲۲,۵۲۹,۹۲۷	۲۳,۷۱۵,۹۴۷	(۴۲۶,۵۴۸,۸۴۰)	۷۷۵,۳۳۷,۴۰۲	۶۴۹,۲۹۳,۴۱۶	
نیمه دی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۹۷۱,۶۹۶	۳,۶۶۴,۳۷۵,۰۴۳	۱۴,۴۲۵,۴۷۳	۱۵,۱۸۴,۸۵۹	(۴۵۷,۰۱۳,۶۷۹)	-	-	
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۵۶۴,۷۳۹	۲,۷۹۳,۷۰۲,۹۰۸	۱۰,۹۹۸,۸۳۰	۱۱,۵۷۷,۸۲۴	(۵۰۰,۷۱۴,۸۲۳)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۰۰۰	۷,۷۷۵,۱۲۹,۰۳۸	۸,۴۵۸,۸۷۸,۸۲۱	۳۶,۹۳۱,۷۴۳	۳۸,۸۷۵,۶۴۷	(۷۵۹,۵۴۶,۱۷۳)	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	
نقل به صفحه بعد		۲۵۲,۱۰۷,۳۷۶,۹۳۸	۲۳۴,۳۰۵,۹۶۶,۳۳۱	۱,۱۹۷,۴۹۹,۱۷۰	۱,۲۶۰,۵۲۶,۸۸۸	۱۵,۳۴۳,۳۷۴,۴۸۹	۲۶,۸۳۳,۹۴۶,۸۱۶	۱۳,۰۹۶,۶۲۰,۷۴۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
						سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۵۲,۱۰۷,۲۷۶,۹۳۸	۲۳۴,۳۰۵,۹۶۶,۳۹۱	۱,۱۹۷,۴۹۹,۱۷۰	۱,۲۶۰,۵۳۶,۸۸۸	۱۵,۳۴۳,۳۷۴,۴۸۹	۲۶,۸۳۳,۹۴۶,۸۱۶
بیمه دانا	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۳۹۷,۱۰۲	۵,۱۹۱,۹۶۸,۴۲۶	۲۰,۵۲۶,۴۴۴	۲۱,۶۰۶,۹۸۵	(۹۱۲,۷۰۴,۷۵۳)	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۷۶,۷۶۴
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۸,۸۹۴,۳۸۷
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	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 روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)
نوکاریل	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)
داده پرداز ای ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)
زئیل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)
ساز به پوش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۲۲۵)
شرایک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳,۲۲۲,۱۲۵
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹,۲۹۵,۸۶۵
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰
نقل به صفحه بعد	-	۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	۲۳۹,۴۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۱,۲۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۱,۲۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۳۴,۵۱۲,۷۱۹,۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شماره		شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
۱۵,۷۰۲,۱۷۹,۳۲۳	۳۴,۵۱۲,۷۱۹,۹۸۷	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۱,۲۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱,۲۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۲۳,۹۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	-	نقل از صفحه قبل
(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	کارخانجات قند قزوین
(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۰۱۴,۶۷۳,۴۳۵	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	معدن منگنز ایران
(۳۰,۲۰۵)	(۳۰,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	معدن املاح ایران
(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	-	-	-	-	-	-	معدن کیمیای زنجان گستران
۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۲۲,۸۰۰,۷۴۱	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
۲۴	۵۹	۲۴۱	-	-	-	-	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
۱۷,۸۱۵,۷۲۲,۹۰۵	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۱,۲۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱,۲۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۲۳,۹۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	-	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شماره		شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
(۹۵۰۶,۴۰۰)	(۹۵۰۶,۴۰۰)	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۷	۳,۲۲۶,۷۱۹	۳,۰۶۵,۳۶۶	۲۷۵,۷۲۲,۶۴۱	۶۴۵,۳۴۳,۷۶۳	۱۳۳,۳۳۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۱۳۵۸۰۹,۳۸۱)	۱,۴۹۰,۳۱۳	۱,۴۱۵,۷۵۵	۴۳۰,۹۶۶,۰۵۳	۲۹۸,۰۶۲,۷۴۰	۲۳۳,۳۳۳	ح. سیمان ماندنران
-	-	۴۳,۲۰۸,۹۵۷	۱,۲۳۹,۰۰۰	۱,۱۷۷,۰۴۵	۲۰۲,۱۷۴,۹۹۸	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
(۲۸۱,۱۸۲)	(۲۸۱,۱۸۲)	۱۸,۸۴۸,۱۵۹	۱۲۲,۹۸۹	۱۱۶,۸۳۰	۵۵۰۹,۷۷۰	۲۴,۵۹۷,۷۴۸	۹۰,۶۰	ح. توسعه معدن و فلزات
(۹,۷۸۷,۵۸۲)	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۲۸۹,۵۶۶,۷۷۲	۶۰,۷۹۰,۰۲۱	۵,۷۷۴,۹۹۶	۹۱۴,۳۸۳,۴۶۲	۱,۲۱۵,۸۰۴,۲۵۱	-	

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شماره		شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	-	۳,۹۱۴,۸۳۶,۱۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	استاد خزنه-م-۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	استاد خزنه-م-۹۶-۹۷۰۶۱۲
۴,۶۱۸,۲۵۰	۴,۶۱۸,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(۱۱۹,۰۲۳,۸۰۰)	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	استاد خزنه-م-۹۶-۹۸۱۰۱۶
۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	استاد خزنه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	-	۳,۹۱۴,۸۳۶,۱۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مسان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

٢٠٠٦ م. منتهى ٢٠٠٧ م.	٢٠٠٧ م. منتهى ٢٠٠٨ م.	٢٠٠٨ م. منتهى ٢٠٠٩ م.
١٣٧٧/٠٢/٢١	١٣٧٧	١٣٧٨/٠٢/٢١
ربيع	ربيع	ربيع
١٩,٢٩٨,٩٣٢,٢١٢	١٥,٠٩٤,٠٢٢,١١٠	١٥,٥٢٥,٩١٥,٢٠٠
٢٨٤,١٢٤,٨٢٣	٢,٢١١,٩٢٢,٧٠٨	٢,٢٢٢,٢١٢,٠٠٠
١٩,٥٨٢,٠٢٩,٠٢٥	١٨,٢٠٥,٩٥٢,١١٨	١٨,٨٠٩,٢٠٨,٢٠٠

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

فصلنامه منتخبی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	فصلنامه منتخبی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶۰۷۹۴۰.۹۳۱	۱۳,۴۳۴,۹۱۶.۹۷۷	۷,۵۱۳,۳۴۹,۰۰۰	۱۲,۵۷۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۳۶,۰۰۰	۲۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۴۱۵,۳۳۹,۵۵۴	۲,۸۵۶,۸۱۹,۳۵۳	۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۴۹,۹۳۲,۰۰۰	۷,۵۵۳,۶۸۸,۶۴۷	۱۰۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۷۱,۵۱۵,۸۶۸)	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۴۳,۳۳۳,۰۰۰	۸,۸۹۶,۷۰۳,۸۶۸	۸,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۴,۴۸۶,۳۱۳	۲,۰۰۶,۶۶۵,۷۲۵	۴۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۴,۰۰۰	۶,۳۰۳,۵۱۲,۱۲۵	۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۱,۳۸۶,۶۶۴,۳۴۶	۳۹۹,۹۵۳,۶۲۲	۷۱۵,۱۳۰,۷۹۵	۳۷,۵۷۰,۰۰۰	۳۵,۶۹۱,۵۰۰	۶,۶۴۵,۲۶۷,۷۰۵	۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۵,۹۰۵,۵۶۴	-	۱,۲۹۴,۶۷۰,۱۱۴	۳۳,۹۹۸,۰۰۰	۳۲,۳۹۸,۱۰۰	۵,۴۳۸,۶۳۳,۷۸۶	۶,۷۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۳,۶۵۸,۶۰۰)	۲۹,۰۸۵,۰۰۰	۲۷,۶۳۰,۷۵۰	۶,۰۸۳,۹۴۳,۵۰۰	۵,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۶۳۸,۱۶۵,۶۷۰	۴۶۸,۴۶۱,۰۶۲	۲۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۴,۹۱۸,۰۰۰	۴,۷۲۷,۸۷۰,۹۳۸	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۷۲,۳۳۳,۷۱۴	۷۰,۳۱۸,۶۴۳	۱۹,۳۳۷,۵۰۰	۱۸,۳۶۷,۶۲۵	۳,۷۵۹,۵۷۳,۳۳۳	۳,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۶۰,۵۱۰,۷۳۱	۱۵,۵۱۹,۱۹۵,۹۳۰	۱۴,۷۲۰,۷۷۰,۲۱۴	۴۱۱,۰۱۰,۵۰۰	۳۹۰,۴۵۵,۹۷۵	۶۶,۶۷۹,۸۵۸,۳۱۱	۸۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نقل به صفة بدل

گزارش حساب توجیحی همراه صورت های مالی
فرد ع ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

خامنه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ سال ۱۳۹۷ خامنه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
نخل از منطقه قبل	۸۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۶۹۸۵۹۳۱۱	۳۹۰۳۵۹۱۷۵	۴۱۱۰۱۰۵۰۰	۱۴۷۲۰۰۷۷۰۳۱۴	۱۵۹۹۹۱۹۵۹۲۰	۱۰۰۳۶۰۵۱۰۷۳۱	ریال
تولید لایتن کرسول ایران	۲۰۰۰۰۰	۳۰۳۲۶۷۸۵۵۵۶	۱۵۸۳۶۰۵۰	۱۶۶۵۹۰۰۰۰	۲۹۱۶۲۶۰۳۹۴	-	-	-
سیمان خورستان	۶۰۰۰۰۰	۳۳۲۷۹۴۹۰۰۰۶	۱۵۱۹۳۲۵۰	۱۵۹۹۴۰۰۰۰	(۷۰۵۳۵۳۵۶)	۲۶۹۶۹۵۷۳۳	-	-
لوینگ رایان سایا	۱۵۰۰۰۰۰	۲۰۳۲۵۰۰۰۰۰	۱۴۴۵۶۲۵	۱۵۳۲۷۵۰۰	۲۹۱۰۱۹۸۹۵	-	-	-
سرمایه گذاری پارس تپه	۳۰۰۰۰۰	۲۶۸۰۳۰۶۰۱۴	۱۱۷۹۹۰۰۰	۱۲۴۴۰۰۰۰	(۲۰۳۲۵۰۱۶)	-	-	-
شرکت ارتباطات سیر ایران	۱۷۵۰۰۰	۲۰۵۶۲۵۰۰۰۰	۱۰۰۷۱۸۸۶۹	۱۱۳۸۴۱۲۵	۵۵۰۰۰۹۶۸۱	۹۴۲۰۹۰۷۳	(۱۸۵۳۸۸۷۷)	ریال
ویستا	۱۰۰۰۰۰	۱۰۷۵۹۰۰۰۰۰	۸۵۳۰۵۲۵	۸۰۹۷۵۰۰	۴۴۷۵۴۸۵۳	-	-	-
صنایع پتروشیمی ایران	۹۰۰۰۰۰	۱۰۷۷۶۰۰۰۰۰	۸۳۲۸۸۵۰	۸۸۸۴۰۰۰۰	(۱۵۰۴۰۸۷۲)	-	-	-
مس صنایع پتروشیمی ایران	۱۵۰۰۰۰	۱۶۹۴۸۵۰۰۰۰	۸۰۵۰۵۳۸	۸۰۴۳۴۲۵۰	۳۸۰۵۵۸۱۷	۹۴۳۳۴۰۸۷	-	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰۰۰۰	۱۰۳۸۴۰۰۰۰۰	۶۵۷۲۱۰۰	۶۹۱۸۰۰۰۰	(۳۳۲۳۵۲۷۰)	۱۶۱۳۵۸۱۰۲۶	۹۷۷۵۰۵۴۳۰	ریال
پالایش نفت تبریز	۱۶۶۶۶۷	۱۰۰۳۳۱۶۸۸۱۱	۴۸۵۵۳۰۱	۵۱۱۰۸۴۴	۳۰۶۶۰۵۰۱۵	۲۶۳۷۵۰۸۰۱	-	-
پتروشیمی شانژوان	-	-	-	-	-	۲۸۰۰۰۹۳۵	-	-
پتروشیمی چین	-	-	-	-	-	(۸)	۴۰۹۰۱۳۴۹۵۰	ریال
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	(۵۳۹۹۱۱۲۷۵۰)	-	-
نوسمندی و فولاد	-	-	-	-	-	۱۳۳۳۰۴۶۸۵	۶۹۶۹۸۹۳۵	ریال
تولیدی چدن ساران	-	-	-	-	-	۸۱۵۷۰۸۰۴۰۷	-	-
ج. توسعه منابع و فولاد	-	-	-	-	-	(۹۳۷۰۲۷۲)	(۹۳۷۰۲۷۲)	ریال
حجازی شمال	-	-	-	-	-	(۱۵۴۰۲۰۴۷۲۳)	-	-
نخل به منطقه بند	۱۰۴۰۱۸۹۱۲۴۴۰۷۱۱	۸۷۳۳۶۰۰۰۰۰۹۵	۳۹۹۶۰۱۰۳۲۸	۵۲۰۳۹۸۸۱۹	۱۵۵۴۶۰۹۴۶۱۳	۱۷۳۳۳۷۷۰۰۹۵	۱۵۳۷۸۳۶۶۸۸۷	ریال

صندوق سه ماهه گزاری، آمارلی سپهر آشنا (اسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	ریال	تعداد
۷۴,۳۴۴,۴۰۵		۶۷۸,۲۵۷,۳۴۳		۴۱۷,۷۲۰,۷۹۷		۲۰,۷۳۰,۳۰۰	۲,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	۴,۳۳۸,۶۴۲,۲۷۲		۴,۴۰۸
۲۰,۹۷۹,۰۰۰		۱,۱۹۱,۰۰۰		۷۷۰,۶۷۲,۸۵۷		۵,۴۸۹,۱۴۳	۶,۷۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۱,۲۳۴,۰۰۰		۸,۰۰۰
-		۴۹۹,۹۰۳,۳۵۵		۳۴۷,۳۲۰,۶۳۳		۶,۷۱۳,۵۰۰	۹,۰۰۰,۶۰۵,۸۶۷	۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰
-		(۷,۱۵۰,۰۰۰)		(۹۴,۹۲۶,۱۲۶)		۳,۵۵۶,۱۲۹	۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰
-		-		۲۹۷,۲۶۴,۲۷۹		۵,۳۴۴,۱۱۹	۷,۰۶۸,۵۹۰,۶۰۲	۷,۳۷۱,۱۹۸,۰۰۰		۹,۰۰۰
-		-		۷۵۳,۹۱۸,۸۳۱		۱۲,۳۱۷,۴۱۵	۱۶,۲۲۳,۳۰۱,۳۵۴	۱۶,۹۸۹,۵۳۷,۶۰۰		۲۱,۷۴۸
-		-		۷۵۱,۴۴۸,۱۱۷		۳,۱۲۲,۹۳۸	۴,۰۵۲,۹۳۴,۲۴۵	۴,۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰
۷۸۴,۱۳۴,۸۱۳		۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸		۲,۶۴۲,۳۱۲,۸۵۵		۳۹,۶۱۶,۲۷۴	۵۱,۹۶۰,۳۰۵,۵۱۳	۵۴,۶۴۲,۱۳۴,۸۷۲		
										اسناد خزانه ۱۰- ابودجه ۹۱-۹۰
										اسناد خزانه ۴- ابودجه ۹۱-۱۶
										مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۰-۹۱
										اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۹۱۱۳۶۶
										اسناد خزانه ۴- ابودجه ۹۱-۹۷
										اسناد خزانه ۳- ابودجه ۹۱-۹۲
										اسناد خزانه ۳- ابودجه ۹۱-۹۷
										اسناد خزانه ۳- ابودجه ۹۱-۹۷

مستشرق سرعاده گذاری. ارمان سپهر اشنا (اسام)
باداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

[illegible][illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۱۳۷,۶۵۹	۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	۲۹۸,۸۷۶,۶۶۲
۴,۱۸۷,۷۸۹	۲۶,۱۴۰,۷۳۶	۱۰,۲۲۹
۷۲,۴۶۷,۱۰۸	۳۰,۱۸۴,۴۱۴	۳۸,۵۵۳,۹۵۵
۸۲۳,۱۲۳,۳۳۲	۱,۰۹۲,۷۹۸,۲۶۴	-
۱,۰۸۹,۹۱۵,۸۸۸	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۳۲۷,۴۴۰,۸۴۶

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۲۷,۸۵۷,۵۳۳	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	۱,۱۵۸,۴۲۳,۰۰۰
۵۳۷,۹۳۲,۳۲۳	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	۹۱۸,۳۰۴,۸۹۱
۱۸۸,۲۷۶,۳۴۸	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	۳۰۳,۰۲۶,۷۵۸
۷۶,۴۳۸,۳۷۴	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	۸۳,۳۱۷,۵۸۴
۱,۵۳۰,۵۰۴,۵۷۸	۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵	۲,۴۶۳,۰۷۲,۲۳۳

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۰,۲۰۰	۱۲,۴۶۰,۵۸۱	۳۶,۴۳۴,۱۹۲
۲۱۳,۲۱۰,۱۵۳	۴۳۳,۳۴۴,۷۱۰	۲۳۳,۶۵۲,۳۴۶
۵,۹۳۹,۶۶۹	۸۰,۱۵۱,۲۵۱	۳۳,۳۹۱,۰۴۵
-	-	۲۷,۳۲۸,۷۶۴
۱۳	۲۶,۱۲۹	۳,۵۲۸
۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	-
۲۳,۰۵۵,۹۰۱	۲۱,۱۶۵,۸۳۳	-
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-
-	۳۹,۹۹۹,۹۶۶	-
۳۷۲,۹۵۶,۸۲۷	۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	۳۳۰,۸۰۹,۸۷۵

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تسهیلات

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه خدمات سپرده گذاری

۲۲- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-
۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

۲۳-۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱,۶۷۴,۷۹۱,۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲,۴۳۷,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت 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.

۲۳-۳- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ قطعی به مبلغ صفر ریال صادر کرده است.

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

نوع وابستگی	اشخاص وابسته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵
بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹
کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳/۷۹	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳/۷۹
بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر	عادی	۱,۹۹۳,۵۲۰	۳۷/۷۴	عادی	۱,۹۵۲,۸۵۰	۳۶/۹۷
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	عادی	۱۳,۶۵۰	۰/۲۶	عادی	۴,۷۲۰	۰/۰۹
مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهراپی	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدکلی	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹
مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایلی	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	-	۵,۰۰۰	۰/۰۹

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	۲۵۸,۵۶۷,۳۵۳,۱۷۲	طی دوره	-	۴۴۴,۶۸۹,۲۸۲,۶۷۴	طی دوره	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
دانیان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶۶,۶۷۸,۲۰۲,۶۰۰	طی دوره	۶,۹۲۳,۳۵۵,۷۵۰	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۵۸,۴۲۳,۰۰۰	طی دوره	(۶۶۷,۲۴۱,۷۱۳)	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	طی دوره	(۶۶۷,۲۴۱,۷۱۳)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۹۱۸,۳۰۴,۸۹۱	طی دوره	(۵۲۵,۸۸۱,۱۱۰)	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۲	طی دوره	(۵۲۵,۸۸۱,۱۱۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۳,۰۲۶,۷۵۸	طی دوره	(۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵)	۴۲۹,۷۲۶,۱۳۵	طی دوره	(۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۸۳,۳۱۷,۵۸۴	طی دوره	(۸۳,۳۱۷,۵۸۴)	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	طی دوره	(۸۳,۳۱۷,۵۸۴)

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.