

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

شماره: ۹۸-۱۳۷



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، طبق برگ مالیات قطعی صادره جهت سال مالی ۱۳۹۴ جمعا" مبلغ ۲,۱۷۷ میلیون ریال مالیات عملکرد و جرایم مورد مطالبه قرار گرفته است. صندوق همزمان با توثیق ضمانت نامه بانکی نزد سازمان امور مالیاتی معادل مبلغ مذکور، نسبت به برگ مالیات قطعی فوق الذکر به شورای عالی مالیاتی اعتراض نمود که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد. هر گونه بدهی احتمالی صندوق از این بابت به عهده مدیر صندوق خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله های سهام حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم، قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در سهام اختصاص یافته، در خصوص سرمایه گذاری صندوق در سهام بانک ملت رعایت نشده است.



۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با موسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک های آینده و رفاه در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد موسسه مالی و بانک های مزبور رعایت نشده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این خصوص علیرغم تعدیل قیمت دارایی های صندوق، در روزهای ۸ و ۹ فروردین ماه ۱۳۹۸ به دلیل اشکالات سیستمی بین قیمت ابطال و قیمت آماری صندوق تفاوت وجود دارد.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای 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 لیست های ابلغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۶ تیر ماه ۱۳۹۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهرايي
عبدالحسين رهبري
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

تاریخ: ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 رويه‌های حسابداری |
| ۸-۲۵ | 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 برگرفته 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 ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای مهدی کاشی زنوزی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
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		۲,۰۸۹,۸۴۹,۹۴۲	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.




صندوق سرمایه گذاری آریان سبز (آسان) صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
گزارش مالی سال دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ماه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	ماه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	یادداشت
---------------------------	-------------	---------------------------	---------

ریال	ریال	ریال	
۱۸,۹۱۹,۸۶۲,۰۵۳	۴۰,۹۱۹,۱۶۳,۰۳۷	۱۴۰,۵۴۰,۵۵۱	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۱۹,۶۸۳,۰۶۱,۰۴۶	۱۸,۳۰۵,۹۳۸,۱۸	۱۸,۵۳۰,۳۰۸,۴۰۰	۱۶ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۱۵۴,۳۱۱,۳۷۵	۶,۶۶۳,۸۸۰,۶۱۵	۵,۱۷۸,۱۸۹,۳۷۵	۱۷ سود سهام
۱,۱۴۴,۵۸۳,۴۳۰	۶,۴۳۰,۱۷۲,۰۳۱	۴,۶۹۳,۱۶۰,۵۳۳	۱۸ سود اوراق بهادار را در آمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۸۹,۱۵۸,۸۸۸	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۳۳۷,۴۴۰,۸۴۶	۱۹ سایر دارایی ها
۴۷,۰۶۱,۶۱۶,۹۱	۷۳,۹۰۳,۳۷۸,۵۳۰	۴۴,۱۴۴,۵۰۰,۰۶۴	جمع درآمدها
(۱,۵۳۰,۵۰۴,۵۷۸)	(۳,۴۳۵,۵۳۹,۶۴۵)	(۲,۴۶۳,۷۲۰,۳۳۳)	هزینه ها:
(۳۳۲,۹۵۶,۸۱۷)	(۷۴۴,۵۳۹,۳۶۱)	(۳۳۰,۸۰۹,۸۷۵)	هزینه کارمزد اراکن
(۱,۹۰۳,۴۶۱,۴۰۵)	(۴,۱۶۸,۰۷۹,۰۰۶)	(۲,۷۹۳,۸۸۲,۱۰۸)	سایر هزینه ها
۴۵,۱۳۸,۱۸۰,۳۸۶	۶۹,۷۳۱,۲۹۹,۵۱۴	۴۱,۳۵۰,۶۱۷,۹۵۶	جمع هزینه ها
۹۱/۴۴٪	۵۲/۷۵٪	۳۳/۶۵٪	سود خالص
۶۵/۰۷٪	۹۳/۸۴٪	۲۰/۱۷٪	یازده سببگین سرمایه گذاری ^۱
			یازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

ماه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	ماه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۰,۱۸۷,۵۵۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واضح های سرمایه گذاری انشال شده طی دوره
۴۵,۱۳۸,۱۸۰,۳۸۶	۶۹,۷۳۱,۲۹۹,۵۱۴	۴۱,۳۵۰,۶۱۷,۹۵۶	سود خالص
(۶,۲۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	تخفیات
۱۳۳,۷۲۴,۵۵۵,۶۶۱	۱۵۸,۳۳۷,۶۸۴,۸۶۹	۵,۹۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

۱. یازده سببگین سرمایه گذاری - سببگین توزین (ریال) در دوره استفاده شده

۲. یازده سرمایه گذاری پایان سال - سود (زیان) خالص و تغییرات خالص دارایی طی پایان دوره



(Handwritten signature)

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی 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 مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 با 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی 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 های

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 مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

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

0 / 001

$\frac{n \times 365}{n \times 365}$

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره محاسبه 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 مالی 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 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.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی 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	۳۱۰٪	۲,۲۳۴,۶۲۲,۹۰۶	۱/۱٪	مخابرات
۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۲۴	۱/۸٪	۱۱,۹۹۲,۵۲۱,۶۵۰	۶۱۰٪	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	۱/۳٪	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 واسطه
۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۴۹	۰/۷٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۳/۱۰٪	-	-	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 آلمان سهامر آشنا (آلمان)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 گزارش مالی همان دوره ای

دوره محاسبه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تیزیل شده	تیزیل شده	تیزیل	تیزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۲۲۶,۰۰۹,۳۴۸	۴,۵۵۴,۶۰۳,۱۰۰	۲۵	۴,۹۲۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۰,۱۲۲,۷۳۷	۲۴۸,۳۱۷,۷۷۴	۲۰,۱۸۰,۲۳۲۵	۲۴۸,۳۲۶,۷۷۶
۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵	۴,۹۰۲,۹۲۰,۸۷۴		۵,۱۷۱,۴۲۶,۷۷۶
	(۲۶۸,۵۰۵,۹۰۲)		

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیرده های بانکی

۸-۱ - سودهای مزبور مربوط به سهام های معدنی و صنعتی چادرملو، معدنی و صنعتی گل گهر، بالایش نفت اصفهان، سیمان فارس و خوزستان، سرمایه گذاری صدورتلمین، سیمان خوزستان، شرکت ملی صنایع مس ایران، بالایش نفت تیزیز، رایان سایپا، سیمان غرب، گروه صنعتی پاکشو می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 مستهلک 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 مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مانده در پایان	مانده در پایان	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده
سال	سال	ریال	طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۴۵۴,۴۹۳	۴۷۶,۹۲۸,۱۴۷	۲۳۳,۶۵۲,۳۴۶	۵۱۳,۹۳۵,۰۰۰
-	۴۲,۶۷۱,۲۳۶	۲۷,۳۲۸,۷۶۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-
۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۷۳۷,۲۳۲,۲۹۸	۲۶۰,۹۸۱,۱۱۰	۵۸۳,۹۳۵,۰۰۰

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کلون

سایر حسابهای دریافتی



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسمه)
 مالداران های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی مطابق دوره ۱۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۴۵۴,۳۲۰	۱۵,۸۴۰,۴۷۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۹,۳۹۵	۱۰۹,۳۹۵
۲۵,۶۳۳,۷۱۵	۲۵,۹۴۹,۸۷۰
۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹ شماره حساب	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹ شماره حساب
۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ شماره حساب	۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸ شماره حساب
۲۱۴۷۲۴۰۹۰ شماره حساب	۲۱۴۷۲۴۰۹۰ شماره حساب

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مابده پایان سال	مابده در پایان سال
ریال	ریال
(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۹۸)	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۹۸)
۶,۹۳۳,۳۵۵,۷۵۰	۱۰,۴۳۶,۴۵۲,۷۳۲
۱۵۹,۹۷۸,۵۹۷	۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۲۶,۶۲۳,۴۹۶
(۲,۸۴۵,۷۹۲,۱۵۲)	(۲,۸۴۵,۷۹۲,۱۵۲)
۲۴۶,۰۱۰,۵۸۲,۹۸۳	۲۴۶,۰۱۰,۵۸۲,۹۸۳
۱۱۱,۱۵۹,۸۰۹,۴۷۲	۱۱۱,۱۵۹,۸۰۹,۴۷۲
۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰
۲۴۶,۰۱۰,۵۸۲,۹۸۳	۲۴۶,۰۱۰,۵۸۲,۹۸۳
۱۱۱,۱۵۹,۸۰۹,۴۷۲	۱۱۱,۱۵۹,۸۰۹,۴۷۲
۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۷۰
۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۲۶,۶۲۳,۴۹۶
(۲,۸۴۵,۷۹۲,۱۵۲)	(۲,۸۴۵,۷۹۲,۱۵۲)

۱۲- بدهی به اراکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳۱,۰۸۹,۴۵۵	۶۶۷,۲۴۱,۷۱۳
۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹	۵۳۵,۸۸۱,۱۱۰
۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳	۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵
۷۷,۱۸۲,۱۰۲	۸۳,۳۱۷,۵۸۴
۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۸۹	۱,۴۴۴,۳۳۲,۰۷۲

• مطابق تسمیه ۲ ماده ۵۴ اساسنامه، کارکرد تحقق یافته مدیر، متولی و بازگزاران صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و بقیه مابده در پایان سال پرداخت می گردد.



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

گزارش مالی، سال دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
۲۱۹,۸۳۵,۶۵۶	۲۱۹,۷۵۷,۱۵۵		
-	۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰		
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵		
۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۶۴۵,۵۱۷,۸۷۰		

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

آیونمان نرم افزار

ذخیره تصفیه



۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۲۸۲,۶۳۰	۱۶۱,۸۹۵,۴۸۴,۳۷۶	۴,۲۸۲,۶۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۰۲,۸۱۸,۴۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سه‌ماهه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
باداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی، دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

[illegible]

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی منتهی به 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۷۴,۰۶۹,۳۷۵,۳۵۲	۵۸,۹۴۶,۷۳۳,۳۵۹	۳۵۱,۸۲۶,۵۹۰	۳۷۰,۳۴۶,۸۸۷	۱۴,۴۰۰,۴۶۸,۵۱۶	۸۱۰,۶۸۶,۷۴۲	۲,۲۰۴,۱۱۴,۴۲۶
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	۵,۱۴۷,۶۵۳,۰۸۲	۲۶,۲۹۰,۰۳۰	۲۷,۶۷۴,۴۶۶	۲۳۳,۲۷۶,۴۴۲	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۵۴,۷۸۵	۲,۷۴۷,۳۱۵,۳۸۴	۲,۳۹۴,۹۰۹,۸۳۴	۱۳۰,۴۹۶,۲۱۰	۱۳,۷۳۶,۵۷۷	۲۲۵,۶۱۹,۳۵۲	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۱۷۶	۲,۸۳۷,۵۴۲,۴۴۸	۱۵,۱۰۴,۹۸۷	۱۵,۹۰۰,۰۰۹	۳۱۱,۴۵۴,۳۱۶	-	(۴۵,۰۶۲,۱۸۱)
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۳۶۷,۳۳۲	۲,۸۰۸,۳۵۴,۲۷۹	۱۴,۹۴۴,۱۸۸	۱۵,۷۵۱,۸۳۶	۳۱۱,۲۹۷,۰۲۹	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹
پتروشیمی سازند	۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۱۷۰,۶۹۱	۲,۸۸۹,۹۴۹,۸۲۹	۱۵,۳۲۸,۹۹۱	۱۶,۱۲۵,۸۵۴	۳۰۵,۷۵۶,۰۱۷	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶
داروسازی زهراوی	۶۵۰,۰۰۰	۳,۵۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۹۷۳,۰۹۳	۱۷,۰۹۸,۳۶۱	۱۷,۹۹۸,۴۹۹	۲۷۳,۶۳۰,۰۴۷	-	-
سیمان شرق	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۸۷۳,۰۲۷	۲,۸۵۰,۹۶۹,۶۹۶	۱۴,۹۵۲,۲۳۳	۱۵,۷۲۹,۳۶۵	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	۲,۴۴۰,۷۱۳,۵۷۰	۲,۴۴۰,۷۱۳,۵۷۰
مخابرات ایران	۱,۲۸۶,۱۸۴	۳,۱۴۰,۶۰۰,۳۳۸	۲,۸۹۵,۱۷۷,۰۴۴	۱۴,۹۱۷,۶۸۹	۱۵,۷۰۳,۰۰۱	۲۱۴,۸۰۲,۰۰۴	-	-
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۶۳۷,۲۷۸	۱,۱۵۸,۱۰۲,۴۰۰	۶,۴۸۶,۷۴۰	۶,۸۲۸,۱۸۶	۱۹۴,۲۱۹,۹۵۲	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۳۶,۵۷۶	۱,۴۱۴,۴۲۰,۰۳۱	۷,۶۹۵,۱۴۲	۸,۱۰۰,۱۸۳	۱۸۹,۸۲۱,۲۲۰	۳۵۷,۸۲۶	۳۵۷,۸۲۶
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۱۶۷,۷۵۶	۲۰,۷۸۵,۹۴۲	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	-	-
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۴۱۹,۹۲۹	۲,۸۴۶,۶۹۰,۶۴۳	۱۴,۳۸۴,۴۷۱	۱۵,۱۲۲,۰۶۶	۱۵۲,۱۹۵,۷۸۹	-	-
سهامی ثوب آهن اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۱۴۲,۶۸۷	۶,۴۸۱,۷۶۵,۷۵۱	۳۱,۷۳۰,۲۷۶	۳۳,۴۰۰,۷۱۶	۱۳۳,۲۴۵,۹۴۴	-	-
آتیه داده پرنار	۶۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۶۶,۲۷۳	۸۲۹,۵۸۹,۳۰۲	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	۲,۸۲۶,۳۷۸,۳۹۳	۱۴,۰۸۲,۷۵۴	۱۴,۸۲۴,۰۶۱	۱۰۹,۵۲۶,۸۰۵	-	-
دارویی لقمان	۱۷۲,۳۷۱	۱,۱۸۶,۷۱۶,۷۱۹	۱,۰۸۷,۸۵۸,۹۲۴	۵,۶۳۴,۸۱۴	۵,۹۳۳,۵۸۴	۸۷,۲۸۷,۳۹۷	-	-
سیمان کرمان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۰۰,۳۰۷	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. ایرانیتان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۱,۰۶۹,۹۱۶	۴,۳۸۲,۹۳۳,۷۷۳	۲۱,۵۲۲,۴۲۱	۲۲,۶۵۵,۳۵۰	۱۰۳,۹۶۸,۳۷۲	-	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)
پتروشیمی فناوران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۱۹۱,۳۱۷	۳,۲۲۰,۷۷۳,۴۳۳	۱۵,۹۱۳,۳۳۴	۱۶,۷۵۰,۹۵۶	۹۶,۷۵۳,۹۴۴	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	۹۶,۰۹۳,۳۲۱	-	-
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	۱۴۸,۰۵۱,۱۹۴,۸۰۱	۸۰۳,۷۴۰,۵۷۷	۸۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۱۹۵,۰۹۰,۷۲۸,۸۹۹	۵,۹۳۹,۱۲۷,۸۹۱	۱۵,۵۳۳,۷۷۹,۴۹۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
نقل از صفحه قبل	-	۱۶۹,۲۱۰,۵۸,۵۲۱	۱۶۸,۰۵۱,۱۹۴,۸۰۱	۸۰,۳,۷۴۰,۵۴۷	۸۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۱۹,۵۰۹,۰۷۲,۸۶۹	۵,۹۳۹,۱۲۷,۸۹۱	۱۵,۵۲۳,۷۷۹,۴۹۰	ریال
تاییدات خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۱۱۵,۵۱۹	۶,۷۱۶,۴۹۷	۷,۰۷۰,۰۰۰	۷۶,۰۹۷,۹۸۴	-	-	ریال
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۹۶,۹۴۵	۲,۱۱۹,۵۸۹,۴۰۴	۱۰,۴۵۰,۴۱۳	۱۱,۰۰۰,۴۸۵	۵۹,۰۵۶,۶۴۳	-	-	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۳,۰۳۱,۱۸۴	۳,۷۷۱,۹۱۹,۴۳۳	۱۸,۳۰۱,۷۹۱	۱۹,۲۵۶,۱۵۴	۴۳,۸۴۴,۸۰۶	۲۹۰,۵۵۱,۶۵۳	۲,۰۶۲,۹۴۹,۵۵۷	ریال
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	-	-	ریال
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	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۰۴۹,۰۹۱	۲,۲۲۵,۷۷۹,۸۸۰	۱۰,۷۱۱,۳۴۰	۱۱,۲۷۵,۳۴۶	۷,۲۸۲,۶۲۵	-	-	ریال
محور سازان ایران خودرو	۱۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۶,۶۵۰,۹۴۶	۴,۹۵۶,۵۹۷,۴۰۱	۲۳,۷۸۱,۳۲۳	۲۵,۰۳۳,۳۵۷	۱,۳۳۸,۶۵۵	-	-	ریال
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۱۵۰,۰۰۰	۵۴,۹۱۰,۵۶۶	۵۵,۸۷۲,۵۱۶	۲۶,۸۱۲	۲۷۴,۵۵۳	(۱,۴۹۷,۳۱۵)	۲۲,۶۷۸	۲۲,۶۷۸	ریال
مواد اولیه دارویی البرز پالک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۹۳۳,۶۰۲	۸,۸۲۰,۶۱۹	۹,۲۸۵,۰۰۰	(۵۰,۳۹۲,۲۲۱)	-	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۷۱۷,۱۹۵	۵۵۰,۰۴۴	۵,۷۹۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۰,۷۶۳)	۶,۷۹۹,۲۰۸,۰۴۲	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶	ریال
توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۵۰,۳۹۷	۲۱۵,۲۱۵,۶۲۸	۹۰,۵۵۸	۹۵۳,۳۵۳	(۲۶,۴۲۴,۰۶۴)	۲۲۳,۲۵۶,۸۶۶	۲۲۳,۲۵۶,۸۶۶	ریال
پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۴۳۲,۷۰۷	۱,۳۳۱,۰۸۰,۳۲۲	۵,۷۷۷,۹۷۲	۶,۰۸۲,۱۶۴	(۲۶,۵۰۷,۷۵۱)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	ریال
سیمان خزر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۹۳۸,۳۳۹	۱۰,۰۸۷,۰۵۱	۱۰,۶۱۸,۰۰۰	(۲۹,۰۴۳,۳۹۰)	-	-	ریال
پست بانک ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۱,۲۹۶,۰۴۴	۸,۱۴۴,۶۰۶,۱۳۶	۳۸,۸۶۰,۸۱۱	۴۰,۹۰۶,۴۷۸	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	-	-	ریال
بانک خاورمیانه	۶۰۱,۴۱۴	۲,۱۶۶,۴۶۲,۳۹۰	۲,۱۷۱,۰۹۰,۶۱۲	۱۰,۳۸۹,۷۰۷	۱۰,۸۳۱,۳۱۱	(۲۵,۹۴۹,۳۴۰)	-	-	ریال
صاحب ماشینه های اداری ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۹۴۶,۶۵۰	۱۰,۴۲۰,۰۴۱	۱۰,۹۶۸,۵۰۱	(۹۷,۶۳۵,۱۹۳)	-	-	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۷۱۳,۱۲۴	۳,۴۶۰,۱۴۸,۱۷۸	۱۶,۹۱۳,۱۶۴	۱۷,۸۰۳,۵۶۴	(۱۱۴,۱۵۱,۷۸۲)	-	-	ریال
باما	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۶۱۲,۳۹۹	۶,۸۸۷,۵۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	-	-	ریال
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۸۹۳,۷۳۱	۵,۲۶۵,۳۷۵,۴۱۵	۲۴,۶۰۸,۸۳۵	۲۵,۹۰۴,۴۶۷	(۱۳۴,۹۹۴,۹۱۶)	-	-	ریال
زامیاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۱۸۳,۳۴۵	۲,۸۰۸,۹۷۳,۳۴۲	۱۲,۸۱۱,۳۴۶	۱۳,۴۸۵,۹۱۵	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)	-	-	ریال
سرمایه گذاری صدرتلمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۳۰,۶۶۰,۱۱۹	۱۲,۳۷۰,۱۲۷	۱۲,۹۱۶,۲۰۳	(۲۷۲,۶۰۵,۷۱۸)	-	-	ریال
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۹۸۶,۶۴۷	۴,۴۴۹,۵۰۴,۱۰۲	۱۹,۹۵۴,۵۹۵	۲۱,۰۰۴,۹۳۲	(۲۷۹,۴۷۶,۹۸۲)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	ریال
ملی سربوری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۳۶۹,۱۱۰	۳,۶۰۰,۳۶۸,۱۱۱	۱۵,۸۸۵,۶۹۷	۱۶,۷۲۱,۸۴۵	(۳۸۸,۵۰۶,۵۴۳)	-	-	ریال
سیمان مازندران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۷۴۷,۳۶۴	۸,۱۷۹,۳۸۴	۸,۶۱۰,۰۰۰	(۳۸۸,۵۳۴,۷۴۸)	-	-	ریال
تولید برق ماهتاب کهوج	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۷۰۲,۵۶۹	۳,۲۶۳,۴۶۸,۷۰۷	۱۴,۱۲۴,۹۸۰	۱۴,۸۶۸,۵۱۲	(۳۱۸,۷۵۹,۶۳۰)	-	-	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۳,۱۸۹,۵۱۲	۵,۱۲۳,۴۹۲,۴۷۸	۲۲,۵۲۹,۹۲۷	۲۳,۷۱۵,۹۴۷	(۴۲۶,۵۴۸,۸۴۰)	۶۴۹,۲۹۳,۴۱۶	۷۷۵,۳۳۷,۴۰۲	ریال
بیمه دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۹۷۱,۶۶۶	۳,۴۶۴,۳۷۵,۰۴۳	۱۴,۴۲۵,۴۷۳	۱۵,۱۸۴,۸۵۹	(۴۵۷,۰۱۳,۶۷۹)	-	-	ریال
کالسمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۵۶۴,۷۲۹	۲,۷۹۳,۷۰۲,۹۰۸	۱۰,۹۹۸,۸۳۰	۱۱,۵۷۷,۸۲۴	(۵۰۰,۷۱۴,۸۲۳)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۵,۱۲۹,۰۳۸	۸,۴۵۸,۸۶۷,۸۲۱	۳۶,۹۲۱,۴۴۳	۳۸,۸۷۵,۶۴۷	(۷۵۹,۵۴۶,۱۷۳)	۵۳۰,۹۵۸,۰۰۱	۵۳۰,۹۵۸,۰۰۱	ریال
نقل به صفحه بعد	۲۵۲,۱۰۷,۲۷۶,۹۳۸	۲۴۴,۳۰۵,۹۶۶,۳۹۱	۱,۱۹۷,۴۹۹,۱۷۰	۱,۲۶۰,۵۲۶,۸۸۸	۱۵,۳۴۳,۲۷۴,۴۸۹	۱۳,۰۹۶,۶۲۰,۷۴۳	۲۶,۸۳۳,۹۴۶,۸۱۶	۲۶,۸۳۳,۹۴۶,۸۱۶	ریال



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی 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		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۵۲,۱۰۷,۳۷۶,۹۳۸	۲۳۴,۳۰۵,۹۶۶,۳۹۱	۱,۱۹۷,۴۹۹,۱۷۰	۱,۲۶۰,۵۳۶,۸۸۸	۱۵,۳۴۳,۳۷۴,۴۸۹	۱۳,۰۹۶,۶۲۰,۷۴۳	۲۶,۸۳۳,۹۴۶,۸۱۶	-
بیمه دانا	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۳۹۷,۱۰۲	۵,۱۹۱,۹۶۸,۴۲۶	۲۰,۵۲۶,۴۴۴	۲۱,۶۰۶,۹۸۵	(۹۱۳,۷۰۴,۷۵۳)	-	-	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۷۶,۷۶۴	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۵,۸۸۹,۳۲۷)	(۹۱۵,۸۸۹,۳۲۷)	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۸,۸۹۴,۲۸۷	۶,۲۶۴,۵۱۱,۲۱۳	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۱,۵۶۱,۷۲۹	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	-
توسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	-
توکارتیل	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	-
داده پرداز ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	-
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	-
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۶,۳۲۵)	(۳۳,۷۶۶,۳۲۵)	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۳۸۶,۵۷۲)	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	-	-	-	-	-	-	(۲۹۶,۰۴,۵۸۸)	۱,۰۷۹,۳۹۵,۸۶۵	-
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	-
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-
نقل به صفحه بعد	-	۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	۲۳۹,۴۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۱,۴۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۱,۳۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۱۵,۷۰۲,۱۷۹,۲۲۳	۳۴,۵۱۲,۷۱۹,۹۸۷	-



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی 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		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	۲۳۹,۴۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۱,۲۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۱,۲۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۱۵,۷۰۲,۱۷۹,۳۳۲	۳۴,۵۱۲,۷۱۹,۸۸۷	-
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)
گروه صنایع کالغد پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵
گروه مینا (سپهرام عام)	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۹۰,۰۵۰,۳۰۳	۴۰,۱۹۰,۰۵۰,۳۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۲۱,۳۶۸,۳۸۵
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)
معادن مشکوایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲
معادن املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۰۵)	(۳۰,۲۰۵)
معادن کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)
نفت ابراهول	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	۲۲,۸۰۰,۷۴۱
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۲۴۱	۲۴	۵۹	-
		۲۵۶,۴۲۸,۷۷۴,۰۴۰	۲۳۹,۴۹۷,۹۳۴,۸۱۷	۱,۲۱۸,۰۲۵,۶۱۴	۱,۲۸۲,۱۴۳,۸۷۳	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۷۳۶	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۹۰۵	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲۳,۳۳۳	۶۴۵,۳۴۳,۷۶۲	۲۷۵,۷۳۲,۶۴۱	۳۰,۶۵,۳۶۶	۳,۲۲۶,۷۱۹	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۷	(۹,۵۰۶,۴۰۰)	(۹,۵۰۶,۴۰۰)	(۹,۵۰۶,۴۰۰)
ح. سیمان مارندران	۲۲۳,۳۳۳	۲۹۸,۰۶۲,۷۴۰	۴۳۰,۹۶۶,۰۵۳	۱,۴۱۵,۷۵۵	۱,۴۹۰,۳۱۳	(۱۳۵۸۰۹,۳۸۱)	-	-	-
ح. شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۰۰۰	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۱۷۴,۹۹۸	۱,۱۷۷,۰۴۵	۱,۳۳۹,۰۰۰	۴۳,۲۰۸,۹۵۷	-	-	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۹۰,۶۰۰	۲۴,۵۹۷,۷۴۸	۵۵۰,۹۷۷,۰۰۰	۱۱۶,۸۳۰	۱۲۲,۹۸۹	۱۸,۸۴۸,۱۵۹	(۲۸۱,۱۸۲)	(۲۸۱,۱۸۲)	(۲۸۱,۱۸۲)
		۱,۲۱۵,۸۰۴,۲۵۱	۹۱۴,۳۸۳,۴۶۲	۵,۷۷۴,۹۹۶	۶,۰۷۹,۰۲۱	۲۸۹,۵۶۶,۷۷۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	(۹,۷۸۷,۵۸۲)

۲-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م-۸ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۴,۸۳۶,۱۹۸	-	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۲۲,۷۴۸,۰۶۷
اسناد خزانه - م-۲ بودجه ۹۶-۹۸-۶۱۲	-	-	-	-	-	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا	-	-	-	-	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	۴,۶۱۸,۲۵۰	۴,۶۱۸,۲۵۰	۴,۶۱۸,۲۵۰
اسناد خزانه - م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸-۹۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹	(۱۱۹,۰۲۳,۸۰۰)	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹
اسناد خزانه - اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹
سلف هواری برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸
سپهرداری قند ۱۳۹۸-۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)
		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۴,۸۳۶,۱۹۸	-	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷



صندوق، سه ماهه گذاری، آرمان، سپهر آشنا (آسمان)
بارداشت های، توضیحی، همراه صورت های، عالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

تہام سرکے

بہارک ملت

بالایش نفت اصفهان

سيمان فارس و خوزستان

ملی صنایع مس ایران

فولاد مبارکه اصفهان

شیر پاستوریزه بگاہ کلیایکان

کریم ایران

معدنی و صنعتی چادر ملو

پروٹیسٹی

100



صندوق، سرمایه گذاری، آرمان، سهیل، آشنا (آسام)
باداشت های، توضیحی، همراه صورت های، مالی

گزارش مالی سال دوره ای

دوره ۹ ساله ابتدایی به ۳۱ شیفت ۱۳۹۸

۱۳۹۸.۰۶/۳۱ به مطالعه منتهی

[illegible]

ممنوق، سومايه گندای، ارمان سینهر آشتا (اسام)
 یاداشت های توضیحی، همراه صورت های، عالی،
 گزارش عالی، مانی، دوره ای،
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

[illegible]

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

گزارش مالی، سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره سرمایه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۷		دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد	
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
۶۲۸,۲۵۷,۳۴۳	-	۷۴,۳۴۴,۴۰۵	-	۴۱۷,۷۳۰,۷۹۷	-	۳,۰۷۲,۰۳۰	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵	۴,۳۳۸,۶۶۲,۲۷۲	۴,۴۰۸
۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۷۹,۰۴۲۷	-	۷۷,۰۶۳,۸۵۷	-	۵,۴۸۹,۱۴۳	۶,۷۹۵,۰۷۰,۰۰۰	۷,۵۷۱,۲۳۲,۰۰۰	۸,۰۰۰
۴۹۹,۹۰۳,۲۶۵	-	-	-	۲۲۷,۲۲۰,۶۳۳	-	۶,۷۱۳,۵۰۰	۹,۰۰۶,۰۶۵,۸۶۷	۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	(۹۴,۹۲۶,۱۲۹)	-	۳,۵۵۶,۱۳۹	۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	-	-	۲۹۷,۲۶۲,۳۷۹	-	۵,۳۴۴,۱۱۹	۷,۰۶۸,۵۹۰,۶۰۲	۷,۳۷۱,۱۹۸,۰۰۰	۹,۰۰۰
-	-	-	-	۷۵۳,۹۱۸,۸۳۱	-	۱۲,۳۱۷,۴۱۵	۱۶,۲۲۳,۰۱۳,۵۴	۱۶,۹۸۹,۵۳۷,۶۰۰	۲۱,۷۴۸
-	-	-	-	۲۵۱,۴۴۲,۸۱۷	-	۳,۱۲۲,۹۳۸	۴,۰۵۲,۹۳۴,۲۴۵	۴,۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸	-	۲۸۴,۱۳۴,۸۳۳	-	۲,۶۲۲,۳۱۳,۰۸۵	-	۳۹,۶۱۶,۲۷۴	۵۱,۹۶۰,۲۰۵,۵۱۳	۵۴,۶۴۲,۱۳۴,۸۷۲	

استاندارد حسابداری ۱۰۰۰ (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 استاندارد حسابداری ۱۴ (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 مشارکت دولتی (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 اجاره تانک (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 استاندارد حسابداری ۱۰۰۰ (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 استاندارد حسابداری ۱۰۰۰ (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)
 استاندارد حسابداری ۱۰۰۰ (بهره دهی ۹۶-۹۸، ۹۱۱-۹۸)



حسابداری سیستم کامپیوتری، آمار، سیستم اداری (اسناد)
 اطلاعات مالی، توضیحات، پیوسته به صورت های مالی
 گزارش های مالی، صورت های سود و زیان

در دوره محاسبه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸ - سود اوراق بهادار با نام ثبت نام علی الحساب

دوره منتهی به	دوره منتهی به	دوره منتهی به	دوره منتهی به	دوره منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۰,۰۵۶,۱۵۳,۳۵۵	۷۹,۶۲۹,۹۵۸	۱۳,۸۱۸,۸۸۰,۱۰۰	۱۸,۰۱۰	۱۸,۰۱۰
۵,۲۳۴,۵۵۸,۷۷۶	۱,۱۱۲,۹۵۸,۵۲۲	۲۳,۰۲۸,۷۳۲,۵۲۲	۷۸,۰۲	۷۸,۰۲
۶,۳۴۰,۱۷۲,۰۱۰	۱,۱۱۲,۵۸۳,۲۳۰	۲۶,۳۴۰,۱۷۲,۰۱۰		

سود اوراق مشارکت و اوراق

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود

سود سود و کسب سود سود



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۷ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	۱۹۰,۱۳۷,۶۵۹	۲۹۸,۸۷۶,۶۶۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۶,۱۴۰,۷۳۶	۴,۱۸۷,۷۸۹	۱۰,۲۲۹	سود سپرده بانکی
۳۰,۱۸۴,۴۱۴	۷۲,۴۶۷,۱۰۸	۳۸,۵۵۳,۹۵۵	سایر درآمدها
۱,۰۹۲,۷۹۸,۲۶۴	۸۲۳,۱۲۳,۳۳۲	-	سود سهام
۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۱,۰۸۹,۹۱۵,۸۸۸	۳۳۷,۴۴۰,۸۴۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۷ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۴۶۰,۵۸۱	۱,۶۴۰,۲۰۰	۳۶,۴۴۴,۱۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۲,۲۷۴,۷۱۰	۲۱۳,۲۱۰,۱۵۳	۲۳۳,۶۵۲,۳۴۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۰,۱۵۱,۳۵۱	۵,۹۳۹,۶۶۹	۳۳,۳۹۱,۰۴۵	هزینه تسهیلات
-	-	۲۷,۳۲۸,۷۶۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۶,۱۲۹	۱۳	۳,۵۲۸	سایر هزینه ها
۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	-	هزینه تاسیس
۲۱,۱۶۵,۸۳۳	۲۳,۰۵۵,۹۰۱	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۹,۹۹۹,۹۶۶	-	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	۳۷۲,۹۵۶,۸۲۷	۳۳۰,۸۰۹,۸۷۵	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۷ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و پدهی های احتمالی

۲۳-۱ 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.

۲۳-۲ 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 ۵۰,۲۴۳,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۳۹,۱۴۵ 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 توفیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) جهت اعتراض به رای هیئت حل اختلاف قرار گرفته است. پرداخت پدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

۲۳-۳ درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ تشخیص به مبلغ ۷,۹۵۸,۵۷۰ ریال صادر کرده است که طی لایحه به شماره ۹۸-۰۷ مدیر صندوق اعتراض نموده است.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۳/۲۵	
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱/۸۹	
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳/۷۹	
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۹۹۳,۵۳۰	عادی	۱,۹۵۲,۸۵۰	۳۶/۹۷	
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۱۳,۶۵۰	عادی	۴,۷۲۰	۰/۰۹	
اردشیر ظهرداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	
علی اسلامی بیدکنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	
محمد رضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۰/۰۹	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۲۸۵,۴۶۴,۴۴۸	طی دوره	-	۲,۳۳۴,۲۳۶,۳۸۲	طی دوره	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)
دانا بان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۶۰۰,۶۳۳,۳۲۰	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)	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	طی دوره	(۵۲۵,۸۸۱,۱۱۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۲,۰۲۶,۷۵۸	طی دوره	(۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵)	۴۲۹,۷۲۶,۱۳۵	طی دوره	(۱۶۷,۸۹۱,۶۶۵)
موسسه حسابرسی بیت 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 توازننامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ توازننامه 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.

