



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۷
- ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۲۶

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

		شرکت مشاور سرمایه گذاری شخص حقوقی آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۷۷۹۳۳ شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	ارکان صندوق
امضاء مدیر آقای مهدی اسلامی بیدگلی			مدیر صندوق
آقای محسن رضانی		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

گزارش میان دوره‌ای

برای تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۰۳۳,۰۷۸,۷۴۴,۶۰۰	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹۲,۳۳۰,۷۵۰,۳۲۷	۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۰۸,۰۴۷,۵۷۸,۷۰۵	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴
حسابهای دریافتنی	۸	۱۱,۷۳۹,۵۳۰,۲۴۲	۲۸,۷۵۲,۹۰۲
سایر دارایی ها	۹	۳۱۱,۴۲۴,۸۰۳	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰
موجودی نقد	۱۰	۵۱,۹۴۳,۴۸۲	۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷
جاری کارگزاران	۱۱	۱۱۹,۶۴۳,۴۳۴	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹
جمع دارایی ها		۱,۵۴۵,۶۷۹,۶۱۵,۵۹۳	۱۹۰,۴۷۵,۹۳۵,۳۷۵
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۷۰۶,۶۰۹,۹۲۶	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۰,۶۳۴,۳۰۴,۵۲۰	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰
جمع بدهی ها		۱۶,۳۴۰,۹۱۴,۴۴۶	۲,۲۱۸,۴۵۳,۷۶۶
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۵۲۹,۳۳۸,۷۰۱,۱۴۷	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۴,۷۸۲,۶۳۰	۳,۵۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰۳,۴۵۵	۵۲,۵۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شماره ثبت : ۱۵۹۷۷۳۹۳
 آرمان آتی
 شرکت مشاور سرمایه گذاری



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۹,۲۹۲,۵۷۰,۷۲۷	۷,۸۷۸,۴۶۸,۹۸۳	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۲۴,۰۵۵,۰۰۹,۱۴۶	۱۳,۶۰۹,۷۵۳,۴۴۰	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵
سود سهام	۱۷	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۵۳	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵,۲۰۷,۳۵۳,۵۷۲	۲,۷۴۸,۰۹۵,۵۰۸	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱
سایر درآمدها	۱۹	۳۷۷,۹۵۸,۰۹۵	۱۵۰,۵۴۶,۶۸۱	۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱
جمع درآمدها		۵۱۸,۹۷۵,۹۶۹,۳۰۵	۲۶,۲۰۷,۵۴۰,۳۶۵	۱۰۹,۹۲۲,۷۳۷,۲۶۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵,۱۰۷,۳۳۶,۰۶۳)	(۱,۱۷۳,۵۹۲,۳۰۴)	(۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۱۶,۴۱۳,۷۰۴)	(۱۸۴,۶۶۶,۰۳۰)	(۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶)
جمع هزینه ها		(۵,۳۲۳,۷۴۹,۷۶۷)	(۱,۳۵۸,۲۵۸,۳۳۴)	(۵,۶۵۵,۴۴۰,۵۲۴)
سود خالص		۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۳۸	۲۴,۸۴۹,۲۸۲,۰۳۱	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵۵/۵۳٪	۱۴/۵۸٪	۵۵/۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۵۵/۴۰٪	۱۳/۵۶٪	۵۵/۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-
سود خالص	-	۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۳۸	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
تعدیلات	-	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴,۷۸۲,۶۳۰	۱۸۳,۱۹۶,۹۶۶,۹۰۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۳۷۷۳۳۳



سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های 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 دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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:

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: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۴- بازارگردان، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۲۶۳۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸.

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

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 (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
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 سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص 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 ۲۰۰ 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

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 365 x در هر روز قبل 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 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 مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 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 مالی منان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۵,۶۴۵,۲۱۷,۲۰۰	۳٪	۴۱۳,۹۷۳,۴۶۲,۶۵۵	۲۷.۱٪	استخراج کانه های فلزی
۳,۴۱۱,۰۷۹,۱۴۵	۲٪	۱۹,۵۰۲,۷۹۸,۱۷۲	۱.۳٪	محصولات شیمیایی
۲۹,۳۷۰,۳۱۹,۸۷۵	۱۶٪	۱۱۶,۰۰۱,۳۴۰,۶۲۴	۷.۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۶,۳۷۴,۰۷۳,۸۸۸	۱۹٪	۹۷,۳۲۹,۷۳۳,۷۹۸	۶.۴٪	فلزات اساسی
۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰	۲٪	۱۱۸,۲۳۳,۹۳۱,۷۳۷	۷.۷٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۹۶۴,۸۰۴,۲۳۲	۳۸۳۲۳۹.۰۶۹٪	۱۲,۷۳۱,۵۸۱,۸۲۸	۰.۸٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۰۲,۹۳۲,۹۲۵	۱٪	۱۰,۷۱۶,۸۳۴,۷۷۵	۰.۷٪	لاستیک و پلاستیک
۳,۲۳۳,۹۵۸	۰.۰۰۲٪	۱۲,۵۴۹,۰۱۰,۱۲۵	۰.۸٪	زراعت و خدمات وابسته
۶۵۲,۱۱۵,۹۳۰	۰.۳٪	۶,۲۲۴,۸۲۵,۶۸۷	۰.۴٪	سیمان، آهک و گچ
-	-	۱۵,۴۹۱,۵۱۹,۵۰۶	۱٪	دبازی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
-	-	۱۱,۳۴۷,۷۶۲,۸۳۷	۰.۷٪	مواد و محصولات دارویی
-	-	۵۷,۵۱۲,۸۱۸,۸۵۰	۳.۸٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	۲۶,۹۹۰,۴۱۷,۷۵۰	۱.۸٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	۳۱,۱۸۶,۲۲۷,۶۵۶	۲٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	۸۳,۲۸۶,۴۷۸,۶۰۰	۵.۴٪	ساخت محصولات فلزی
۱,۴۰۲,۱۹۴,۰۰۰	۱٪	-	-	مخابرات
۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۱	۱٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱,۹۳۵,۶۲۲	۰.۰۰۱٪	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷,۳۳۵,۶۷۲,۹۷۵	۴٪	-	-	سرمایه گذاریها
۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۸	۳٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۲٪	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۳۸۳۲۳۹۱۲۳.۰۱٪	۱,۰۳۳,۰۷۸,۷۴۴,۶۰۰	۶۷.۵۵٪	۵۹۸,۶۴۶,۹۶۶,۳۶۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال
بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک آینده شعبه ساعی -۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	۱۸	۱۰,۲۷۸,۶۶۹,۰۹۵	۱	۱۸,۸۴۳,۸۲۸,۳۸۷	
بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	-	۲۰	۹۹۷,۴۱۵,۱۲۳	۰.۱	۴۹۰,۵۹۳,۰۶۲	
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	-	۱۰	۵۰,۷۲۱,۵۰۱,۵۹۳	۳.۳۲	۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸	
بانک آینده شعبه ساعی -۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	۱۰	۳۳۲,۱۶۴,۵۱۵	۰.۰۲	۲۳۳,۹۳۵,۸۹۱	
بانک دی شعبه یوسف آباد-۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰	۱	۰.۰۰	۱	
بانک بانک دی شعبه یوسف آباد - ۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷	-	
بانک بانک دی شعبه یوسف آباد - ۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۲	-	
بانک بانک دی شعبه یوسف آباد - ۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷	-	
بانک بانک دی شعبه شعبه یوسف آباد - ۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۳	-	
				۲۹۲,۳۳۰,۷۵۰,۳۲۷		۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹	

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

پادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۳۰,۸۰,۴۷,۵۷۸,۷۰۵	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴

اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
							ریال	درصد			ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۰٪	۲۵۳,۳۷۹,۷۴۴	۵,۴۹۱,۹۳۲	۲۵۳,۳۷۹,۷۴۴	درصد	۲۰٪	۵,۴۹۱,۹۳۲	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۱,۹۳۵	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۴,۰۰۹,۷۲۲	-	-	۱۹,۳۳۱,۷۱۶	-	درصد	-	۱,۵۶۲,۶۴۱,۵۸۸	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۵,۱۹۰	۱۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۳,۲۸۶,۷۷۷	-	-	۴۸۵,۲۱۳,۵۲۴	-	درصد	-	۱۲,۱۹۸,۴۴۲,۲۰۱	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۹۱۹,۲۷۳	-	-	۱۴۶,۵۸۲,۹۹۶	-	درصد	-	۲,۴۶۴,۵۰۲,۳۶۹	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴,۸۰۲	۱۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۸,۴۴۶,۸۶۶	-	-	(۷۹,۵۲۴,۹۵۶)	-	درصد	-	۱۱,۱۵۸,۹۲۱,۹۱۰	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۵۸,۶۳۴	۵۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۱۰,۲۵۳,۷۲۶	-	-	۶۳۳,۱۴۵,۸۲۲	-	درصد	-	۴۴,۱۴۳,۳۹۹,۵۵۸	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۱۵,۶۰۲	۱۵,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳,۷۷۹,۵۳۱	-	-	۶۹۱,۸۳۹,۳۵۰	-	درصد	-	۱۱,۷۰۵,۶۱۸,۷۷۱	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۷,۵۰۷	۷,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۹۹۷,۰۵۸	-	-	(۸,۷۷۶,۳۷۲)	-	درصد	-	۵,۵۷۶,۳۲۰,۶۸۶	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۶۴,۵۱۷	۶۴,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۸,۹۱۹,۰۷۶	-	-	۸۱۶,۸۰۷,۹۳۸	-	درصد	-	۴۷,۳۸۵,۷۲۷,۰۱۴	ریال
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۷,۶۶۹	۷,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۲,۷۵۰,۸۳۵	-	-	۲۸۹,۷۰۳,۵۰۹	-	درصد	-	۶,۴۰۲,۲۵۴,۳۴۴	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۵,۶۲۳	۵,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۴۲۳,۷۱۱	-	-	۲۴۲,۵۹۸,۸۲۶	-	درصد	-	۴,۶۴۷,۰۰۲,۳۲۷	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱,۳۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۸,۹۵۱,۱۱۱	-	-	۵۵,۷۰۰,۰۸۳۷	-	درصد	-	۱,۱۲۵,۵۹۵,۹۴۸	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۲۵,۵۶۸	۲۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۶,۹۵۹,۷۹۳	-	-	۸۲۹,۱۸۹,۷۴۶	-	درصد	-	۲۱,۹۴۶,۱۴۹,۵۳۹	ریال
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۲۱,۷۴۳	۲۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۹,۳۸۸,۴۰۸	-	-	۴۸۳,۰۴۵,۵۲۱	-	درصد	-	۱۸,۱۲۲,۴۸۳,۹۲۹	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۲۵,۳۲۹	-	-	۴,۰۶۲,۶۳۱	-	درصد	-	۶۶,۵۸۷,۹۲۸	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۷,۴۷۹	۱۷,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۸,۶۲۷,۵۲۷	-	-	۳۹۱,۶۸۶,۲۷۰	-	درصد	-	۱۴,۲۶۰,۳۱۳,۸۰۷	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۲,۲۴۴,۸۹۶
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۰۹۹,۳۱۴
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵
							۲۰۲,۷۸۸,۱۹۹,۷۷۱	درصد			۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴
							۲۶۵,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	درصد			۳۰,۸۰,۴۷,۵۷۸,۷۰۵
							۲۵۳,۳۷۹,۷۴۴	درصد			۵۰,۰۰۵,۹۹۹,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴۷,۵۳۷,۸۰۰	۲۵	(۴,۴۶۰,۰۳۵)	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	-
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱,۲۹۰,۹۸۳,۵۹۰	۲۰۰.۱۸۰.۱۵	(۵۳۱,۱۱۳)	۱,۲۹۰,۴۵۲,۴۷۷	۱۰,۹۵۲,۹۰۲
درخواست صدور واحدهای عادی	۱۰,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰
	۱۱,۷۴۴,۵۲۱,۳۹۰		(۴,۹۹۱,۱۴۸)	۱۱,۷۳۹,۵۳۰,۲۴۲	۲۸,۷۵۲,۹۰۲

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و.... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت 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 تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
مخارج نرم افزار	-	۱۳۰,۹۴۷,۶۲۷	۹۳,۹۴۱,۴۷۸	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵
مخارج عضویت در کانون	-	۲۳۹,۷۱۸	(۲۳۹,۷۱۸)	-	-
هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۶۸	-	۶۸	-	-
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۰	-	۶۰	-	-
سایر حسابهای دریافتنی	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵
	۱۲۸	۱۳۱,۱۸۷,۳۴۵	۳۱۱,۴۲۴,۸۰۳	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۶,۰۱۴,۲۱۷	۴۱,۹۴۳,۴۸۲
۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	۵۱,۹۴۳,۴۸۲

بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۷,۸۱۴,۹۰۴	۵۳۸,۳۳۰,۶۸۹,۹۶۲	۵۳۸,۳۸۸,۵۰۴,۸۶۶	-
۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹	-	۱,۰۱۶,۴۳۳,۴۹۶,۳۹۹	۱,۰۱۴,۵۴۷,۸۳۱,۹۵۰	۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹
-	۳۳,۰۰۱,۴۱۹	۱۶,۸۲۱,۴۴۳,۹۲۴	۱۶,۸۵۴,۴۴۵,۳۴۳	-
۱۰۰,۹۲۶,۹۰۰	۲۸,۸۲۷,۱۱۱	۵۲۵,۶۷۸,۲۱۹	۴۵۳,۵۷۸,۴۳۰	۱۰۰,۹۲۶,۹۰۰
۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	۱۱۹,۶۴۳,۴۳۴	۱,۵۷۲,۱۱۱,۳۰۸,۵۰۴	۱,۵۷۰,۲۴۴,۳۶۰,۵۸۹	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹

شرکت کارگزاری سهم آشنا

شرکت کارگزاری دانایان پارس

شرکت کارگزاری رضوی

سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳	۲,۸۳۵,۸۸۳,۱۴۹
۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳	۲,۶۶۹,۴۶۷,۴۲۷
۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸	۱۵۹,۱۴۶,۶۰۷
۷۶,۲۹۹,۴۴۲	۴۲,۱۱۲,۷۴۳
۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	۵,۷۰۶,۶۰۹,۹۲۶

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵	۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰	-	آبونمان نرم افزار
۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵	۲۶۲,۹۴۶,۸۷۵	ذخیره تصفیه
-	۱۰,۱۵۶,۶۰۰,۰۰۰	درخواست ابطال واحد
۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	۱۰,۶۳۴,۳۰۴,۵۲۰	

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵	۲,۵۸۲,۶۳۰	۱,۴۲۵,۸۸۳,۵۸۵,۱۶۶	۱۳,۷۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۵۴۷,۲۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۵۵,۱۱۵,۹۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱,۵۲۹,۳۳۸,۷۰۱,۱۴۷	۱۴,۷۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال		ریال
۱-۱۵ سود حاصل از فروش سهام	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۵۳	۷,۴۹۶,۳۰۱,۷۸۶	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶
۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۳۷۱,۸۳۶,۹۳۱	۳۸۲,۱۶۷,۱۹۷	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹
۳-۱۵ سود حاصل از فروش اوراق	۱,۱۶۹,۲۸۴,۶۴۳	-	۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴
	۸۹,۲۹۲,۵۷۰,۷۲۷	۷,۸۷۸,۴۶۸,۹۸۳	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۷,۹۶۲,۳۸۱	۴,۵۴۷,۲۲۸,۰۰۰	۲۰,۲۲۳,۵۶۴	۷۱,۵۸۹,۸۱۲	۹,۶۷۸,۹۲۱,۰۰۵	-	۲۱۹,۷۹۷,۶۸۴
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۹۹,۷۱۶	۴۷,۸۷۲,۸۶۵,۵۳۵	۳۱,۷۹۸,۱۸۹,۱۴۲	۸۲,۳۷۲,۷۲۵	۲۳۹,۳۶۴,۳۲۸	۱۵,۷۵۲,۹۳۹,۳۴۰	-	۳,۲۸۶,۸۴۸,۰۶۶
اعتباری ملل	۴,۱۳۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۸,۹۲۵,۷۴۵	۳۹,۶۳۱,۸۶۲,۲۴۱	۵۵,۷۷۷,۲۵۸	۱۹۷,۴۴۴,۶۲۹	(۳۹۶,۱۵۸,۳۸۳)	-	-
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۴,۸۶۱,۰۵۰	۴۲,۰۵۸,۹۹۸,۶۱۰	۵۲,۷۹۱,۶۸۴	۱۸۶,۸۷۴,۳۰۵	(۴,۹۲۳,۵۰۳,۵۴۹)	-	(۷۱,۴۹۱,۶۰۷)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۱,۲۹۸,۸۳۹	۱۰,۳۳۳,۸۹۸,۶۶۴	۲۷,۶۰۱,۵۶۸	۹۷,۷۰۶,۴۹۴	۹,۰۸۲,۰۹۲,۱۱۳	۱۳۳,۲۴۵,۹۴۴	۴۰,۶۲۰,۵۲۳
لیزینگ رایان سایبا	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۴,۰۰۵,۲۰۰	۱۵,۳۳۸,۰۷۱,۹۴۴	۳۴,۹۹۶,۹۱۲	۱۱۷,۹۲۰,۰۲۶	۸,۰۹۳,۰۱۶,۳۱۸	-	۷۲۲,۱۶۳,۴۹۹
سرمایه گذاری مسکن	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۵,۲۸۶,۹۴۰	۱۸,۵۳۲,۱۶۹,۲۴۱	۳۷,۶۴۹,۹۰۷	۱۳۳,۲۷۶,۴۳۵	۷,۹۵۲,۱۹۱,۳۵۷	-	۴۹۱,۱۷۳,۰۹۹
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۱,۷۲۹,۶۰۰	۸,۶۰۶,۶۶۶,۷۱۹	۱۸,۵۳۳,۹۶۹	۶۵,۶۰۸,۶۴۸	۴,۴۳۰,۹۲۰,۲۶۴	-	(۳۱۸,۹۱۴,۲۶۸)
پدیده شیمی قرن	۱,۹۷۳,۴۰۰	۱۳۸,۱۵۳,۴۲۶,۹۴۹	۱۳۴,۳۵۲,۰۲۷,۷۵۴	۱۹۵,۱۳۹,۲۰۶	۶۹۰,۷۶۷,۱۳۵	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۵۴	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۱۲,۰۴۴	۲۸,۲۸۴,۸۳۹,۱۴۰	۲۱,۴۵۹,۱۲۵,۱۳۷	۳۹,۹۵۲,۲۶۳	۱۴۱,۴۲۴,۱۹۶	۶,۶۴۴,۳۳۷,۵۴۴	-	۵۲۰,۰۵۲,۴۰۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۴,۸۹۸,۱۳۶	۱۲,۷۵۳,۸۳۴	۴۵,۱۴۶,۵۰۰	(۲۳۳,۴۹۸,۶۷۰)	۴۳,۸۴۴,۸۰۶	۲۵۰,۰۰۵۵,۹۴۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۹,۳۶۵,۲۰۰	۶,۹۱۰,۰۸۳,۶۴۰	۱۶,۲۵۶,۷۵۵	۵۷,۵۴۶,۸۲۶	۴,۵۲۵,۴۷۷,۹۷۹	۱۸۰,۳۳۰,۳۱۳	۲,۱۳۷,۸۷۵,۲۶۴
لیزینگ صنعت و معدن	۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۵,۹۹۰,۱۹۹	۵,۳۹۰,۷۵۳,۸۶۷	۱۹,۵۱۸,۱۶۰	۳۷,۲۲۹,۹۵۱	۱,۹۹۸,۴۸۸,۲۲۱	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۰۸,۵۶۲	۲۰,۶۳۶,۰۶۹,۶۲۷	۱۷,۷۵۹,۵۳۹,۱۳۷	۳۷,۳۹۲,۱۳۲	۱۰۳,۱۸۰,۳۴۸	۲,۷۳۵,۹۵۸,۰۱۰	-	۴۲۲,۳۰۵,۶۸۹
سرمایه گذاری نیرو	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۹۲۴,۶۸۹	۱۴,۱۵۴,۳۴۰	۱۴,۸۹۹,۵۰۰	۷۰۳,۹۲۱,۴۷۱	-	(۶,۸۲۰,۶۱۱)
نقل به صفحه بعد		۴۳۹,۹۹۵,۸۲۶,۴۰۵	۳۶۸,۱۷۰,۱۳۷,۱۲۱	۶۶۵,۱۱۴,۲۷۷	۲,۱۹۹,۹۷۹,۱۳۲	۶۸,۹۶۰,۵۹۵,۸۷۵	۳۵۷,۴۲۱,۰۶۳	۷,۶۹۳,۶۶۵,۶۸۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

نادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره های

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۴۳۹,۹۹۵,۸۲۶,۴۰۵	۳۶۸,۱۷۰,۱۳۷,۱۲۱	۶۶۵,۱۱۴,۳۷۷	۲,۱۹۹,۹۷۹,۱۳۲	۶۸,۹۶۰,۵۹۵,۸۷۵	۳۵۷,۴۲۱,۰۶۳	۷,۶۹۳,۶۶۵,۶۸۸	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱,۳۴۱,۷۹۲	۵,۵۲۶,۳۱۹,۲۳۲	۷,۱۷۷,۲۶۴	۲۵,۴۰۶,۷۰۹	(۴۷۷,۵۶۱,۴۱۳)	۵۳۷,۱۷۹,۷۳۱	۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۶۱۳,۰۶۶	۲,۸۶۱,۸۲۷,۵۰۰	۱۵,۳۴۰,۵۵۹	۱۶,۱۴۸,۰۶۵	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	۱۹,۵۸۸,۶۴۴	۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶	
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۱,۳۷۵,۱۸۰	۳,۱۵۸,۸۹۷,۵۰۰	۱۱,۳۵۸,۵۵۸	۲۵,۱۰۶,۸۷۶	۱,۸۲۶,۰۱۲,۲۴۶	-	(۸۷,۵۵۶,۹۰۵)	
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۸۶,۰۰۰	۱۱,۲۷۱,۱۶۰,۰۰۰	۵,۸۵۸,۴۷۷,۲۸۰	۱۵,۹۲۰,۵۰۹	۵۶,۳۵۵,۸۰۰	۵,۳۴۰,۴۰۶,۶۱۱	-	(۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)	
ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۳۴۹,۰۸۱	۲,۸۰۸,۳۴۸,۸۹۷	۱۳,۱۱۱,۵۲۶	۱۳,۸۰۱,۷۴۵	(۷۴,۹۱۳,۰۸۷)	۸۸,۴۸۵,۱۲۳	۵,۲۳۱,۵۶۷,۴۴۸	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۲۵,۶۹۴	۲,۳۲۵,۳۳۸,۲۱۶	۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۰	۱۱,۰۴۵,۲۹۳	۱۱,۶۲۶,۶۹۱	۸۶۹,۳۹۴,۰۹۲	-	(۳۰,۶۴۸,۳۶۴)	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳۱۶,۹۸۹	۴,۹۱۵,۸۶۵,۴۱۲	۲,۷۳۸,۷۵۴,۵۲۴	۶,۹۴۳,۶۲۵	۲۴,۵۷۹,۳۲۷	۲,۱۴۵,۵۸۷,۹۳۶	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۹۵۶,۴۴۴	۱۰,۱۴۵,۹۵۸	۱۰,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۷۸۲,۴۰۲)	۲,۶۴۷,۱۱۳	۱,۷۲۳,۲۷۸,۶۶۲	
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۴۹,۴۴۵	۵,۳۱۲,۶۶۲,۱۴۲	۳,۹۶۴,۸۰۴,۲۳۸	۱۰,۵۳۳,۳۵۹	۲۶,۵۶۳,۳۱۱	۱,۳۱۰,۷۶۱,۳۳۴	-	۶۲,۳۹۷,۹۹۶	
خدمات انفورماتیک	۲۰۰,۴۹۰	۴,۴۲۵,۴۵۰,۵۶۴	۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰	۲۱,۰۲۰,۷۸۴	۲۲,۱۲۷,۲۵۳	۱۰,۰۲۷,۲۳۷	-	-	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۸۵۶,۹۶۶	۲,۰۵۱,۲۰۳,۸۵۰	۱۱,۲۰۹,۳۰۹	۱۱,۷۹۹,۲۸۵	۲۸۵,۶۴۴,۶۲۲	-	-	
پشم شیشه ایران	۱۵۰,۰۰۰	۶,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۷	۳۲,۲۰۱,۲۲۰	۳۳,۸۹۶,۲۵۰	۱,۲۳۳,۱۵۸,۵۴۳	-	-	
صنعتی بهپاک	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۱۹۹,۵۵۱	۲,۹۰۸,۸۶۴,۴۶۸	۸,۳۹۷,۵۷۷	۲۹,۷۲۵,۹۹۸	۲۹,۹۸۸,۲۲۹,۵۰۸	-	-	
گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵,۵۱۱,۱۳۱	۴,۴۷۱,۵۵۲,۱۶۷	۶,۴۷۶,۹۴۰	۲۲,۹۲۷,۵۵۶	۸۴,۵۵۴,۴۶۸	-	۳۲۵,۶۱۹,۳۴۵	
نیروکلر	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۰,۶۱۹,۰۵۰	۶,۳۱۹,۸۹۰	۲۲,۳۷۱,۵۰۰	۱,۰۳۴,۹۸۹,۵۶۰	-	۵۳۴,۷۵۸,۴۲۵	
ایران تایر	۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۱۵۷,۸۰۳	۱۱,۶۸۱,۴۳۳	۱۲,۲۹۶,۲۵۰	۴۷۶,۱۱۴,۵۱۴	-	-	
سیمان خزر	۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۲۴۵,۲۱۲	۳,۰۸۷,۴۹۵	۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۴,۴۱۷,۲۹۳	-	(۱۲۷,۸۸۰,۸۷۲)	
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۴,۷۷۲,۵۸۲	۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۲۹,۰۹۲,۶۳۶	۳۰,۶۲۳,۸۶۳	۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۰۸	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۹۸	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۲	
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۴,۹۱۹	۶۷,۱۱۴,۸۳۶	۶۱,۶۰۰,۹۸۵	۹۴,۷۹۸	۳۳۵,۵۷۴	۵۰,۸۳,۴۷۹	-	-	
سیمان ساوه	۳,۱۸۶	۱۳۹,۱۱۰,۳۱۸	۸۲,۸۷۰,۷۱۷	۱۹۶,۴۹۰	۶۹۵,۵۵۲	۵۵,۳۴۷,۵۵۹	-	-	
تأمین سرمایه بانک ملت	۴۲۰	۵,۵۹۴,۴۰۰	۱,۹۳۵,۶۲۱	۷,۸۹۹	۲۷,۹۷۲	۳,۶۲۲,۹۰۸	-	-	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۰	۵,۸۰۲,۰۰۰	۳,۲۳۳,۹۵۸	۸,۱۹۳	۲۹,۰۱۰	۲,۵۳۰,۸۳۹	-	-	
سازه پویش	۱۰۰	۷,۶۹۸,۷۰۰	۷,۷۳۵,۷۲۸	۳۶,۵۶۶	۳۸,۴۹۴	(۱۱۲,۰۸۸)	-	-	
صنعتی دوده فام	۲۱	۶۳۸,۲۳۲	۴۶۰,۰۹۴	۸۹۹	۳,۱۹۱	۱۷۴,۰۴۸	-	-	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۷۹,۴۷۶,۹۸۲)	(۲۷۹,۴۷۶,۹۷۰)	
آ.س.پ	-	-	-	-	-	-	۴۸۷,۹۷۶,۲۴۴	۴۸۷,۹۷۶,۲۳۱	
نقل به صفحه بعد		۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۲,۸۵۶,۷۷۹,۵۳۴	۱۷,۶۳۴,۹۴۳,۹۸۱	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۲,۸۵۶,۷۷۹,۵۳۴	۱۷,۶۳۴,۹۴۳,۹۸۱	
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۷۷۵,۷۱۹	
یاما	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۷,۹۴۲,۳۸۷	
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۱۱,۴۵۴	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۹۴,۲۱۹,۹۵۳	۲۰,۳۴۲,۵۹۹,۰۹۳	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۴۷۲,۸۷۱	
بیمه دانا	-	-	-	-	-	-	-	(۹۱۲,۷۰۴,۶۹۳)	
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۰۱۳,۶۵۴)	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۴۷,۸۱۵,۸۶۰)	(۱۳۴,۹۹۴,۹۹۱)	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۶,۲۳۷,۵۸۷	۴,۵۵۲,۴۳۵,۶۵۳	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۶,۴۳۶,۳۷۳	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۳,۶۷۰,۹۳۶	
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۲۰۷,۹۰۹)	
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۱۳,۸۲۶)	
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۶۱۷	
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۴۹۱,۰۴۸	
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۸۹۶,۳۶۰	
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۵۰۷,۷۴۸)	(۲۶,۵۰۷,۷۷۹)	
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۸۸۵,۶۵۲	۲,۵۸۷,۳۶۸,۹۹۹	
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	۹۶,۷۵۳,۵۹۴	۹۶,۷۵۳,۵۷۷	
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۲۶۸,۳۰۶	
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۰۵۶,۶۲۷	
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۹۵,۸۵۰)	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۴۰۲,۶۲۵	
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۹۸۹,۰۲۶	۳۸۳,۷۶۷,۱۵۵	
تامین ماسه ریخته‌گری	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۱,۹۶۰,۲۷۹	
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۰۹۷,۹۸۳	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۲۳,۹۳۰)	۳۶۴,۰۳۶,۵۱۸	
نقل به صفحه بعد	-	۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۳,۲۵۶,۴۷۲,۰۵۹	۴۸,۶۵۱,۰۴۳,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۸
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸		
نقل از صفحه قبل	-	۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۳,۲۵۶,۴۷۲,۰۵۹	۴۸,۶۵۱,۰۴۳,۵۸۹	ریال	ریال
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۷۵۹,۶۲۱)	ریال	ریال
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۰,۱۱۶,۲۶۸	ریال	ریال
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳	ریال	ریال
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۰۳۵,۷۷۸	ریال	ریال
داروسازی زهرآوی	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶	ریال	ریال
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۱۳۱,۲۱۴	ریال	ریال
دارویی لقمان	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۸۷,۳۹۸	ریال	ریال
زامیاد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)	ریال	ریال
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۲۷۶,۸۰۹	ریال	ریال
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۳۲۲,۰۶۷	ریال	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۳۷۶,۰۱۷	ریال	ریال
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۲۸,۹۹۱	ریال	ریال
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۴۶۶,۹۹۹,۶۰۲)	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۷,۵۲۳,۹۷۲	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۱۶۶,۲۸۷	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۴۳,۵۲۱	ریال	ریال
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۵۹۳,۰۲۳)	ریال	ریال
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۹,۲۵۵,۶۹۹	ریال	ریال
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۴۵۴,۳۱۶	ریال	ریال
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۸,۸۳۷,۸۵۷	ریال	ریال
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۲۱۱,۷۳۲	ریال	ریال
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۰,۴۸۱,۷۷۲	ریال	ریال
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷	ریال	ریال
نقل به صفحه بعد	-	۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۷,۹۶۰,۸۱۲,۲۰۰	۵۸,۶۶۸,۴۱۸,۲۴۶	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۴۰۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۳۳	۷,۹۶۰,۸۱۲,۳۰۰	۵۸,۶۶۸,۴۱۸,۲۴۶	۲۳۰,۷۴۵,۳۳۵
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۰۲,۶۶۳
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۹۵۰,۴۵۰)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۶۰۹,۶۷۴
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۶۶,۳۹۸
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۷,۰۲۴,۹۰۶
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰,۹۶۶,۰۷۱
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۹۸۵,۴۹۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۱۰۳,۶۴۱
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۶۳۵,۱۸۳)
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۸۸۲,۸۲۱
صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۸۵۸,۶۵۶
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۱۵۰,۷۴۸
کوبن ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۰,۴۵۵,۳۴۵)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۳۹,۱۴۶
کوپر تایر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۲۴,۲۳۸)
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۸۲,۶۴۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۹۷,۳۱۳)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۸,۲۴۸,۱۴۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴,۰۸۵,۱۱۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۴,۸۳۷)
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱
لیزینگ خودرودیدر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۸,۹۲۴
محورسازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۰۹۹,۲۴۲)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۸۰۲,۶۰۵
معدنی کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۷۶۲,۲۴۷)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۰۳۳,۷۵۸)
ملی سرب و روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۸,۵۰۶,۵۳۸)
مواد اولیه دارویی البرز بالک	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۳۹,۱۹۲)
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۴۹۵,۷۰۶)
ویتانا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۶۷,۳۶۹)
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	(۲۰)	۲۰	۲۴۴	۳۷۵	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶
		۵۲۰,۰۷۹,۰۸۰,۵۷۴	۴۲۸,۷۳۰,۷۱۳,۱۸۱	۸۹۶,۵۲۲,۸۵۷	۲,۶۰۰,۳۹۵,۳۸۳	۸۷,۸۵۱,۴۴۹,۱۵۳	۷,۴۹۶,۳۰۱,۷۸۶	۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . اعتباری ملل	۲,۶۸۸,۴۳۲	۲۳,۳۶۷,۸۵۰,۹۴۴	۲۳,۰۷۴,۸۱۱,۸۵۶	۳۳,۰۰۶,۹۰۳	۱۱۶,۸۳۹,۲۵۶	۱۴۳,۱۹۲,۹۲۹	-	-	-
ح . سرمایه گذاری نیرو	۸۶,۰۹۶	۳۰۷,۳۶۲,۷۲۰	۱۷۵,۷۲۱,۹۳۶	۱,۴۵۹,۹۶۸	۱,۵۳۶,۸۱۴	۱۲۸,۶۴۴,۰۰۲	-	-	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۷	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۴	-
ح . معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۷۶۰,۳۰۳	-
ح . سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۸۰۹,۳۷۹)
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۲۰۸,۹۵۵
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۴۸,۱۶۰	۱۸,۸۵۰,۰۵۶	-
	۲۳,۶۷۵,۲۱۳,۶۶۴	۲۳,۲۵۰,۵۳۳,۷۹۲	۳۴,۴۶۶,۸۷۱	۱۱۸,۳۷۶,۰۷۰	۲۷۱,۸۳۶,۹۳۱	۳۸۲,۱۶۷,۱۹۷	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹		

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۳۰۱۰	۸,۰۰۰	۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۷,۸۰۰,۸۰۰	۴,۳۷۰,۳۰۰	۲۳۵,۸۲۸,۹۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۰	۱,۴۳۰	۱,۱۴۸,۶۵۰,۳۸۷	۱,۱۰۲,۶۹۳,۶۸۰	۲۰۸,۱۹۱	۴۵,۷۴۸,۵۱۶	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۲,۳۵۱	۲,۰۲۳,۲۹۹,۱۶۱	۱,۹۵۶,۱۸۶,۹۹۱	۳۶۶,۷۱۸	۶۶,۷۴۵,۴۵۲	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰	۴,۵۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۸,۹۰۸	۳,۰۲۸,۵۵۲,۷۰۶	۲,۲۸۳,۷۵۳	۱۱۹,۱۷۲,۴۴۹	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۷,۹۲۷	۶,۸۰۲,۹۵۱,۴۰۰	۶,۵۶۲,۱۵۳,۱۸۲	۱,۲۳۳,۰۳۳	۲۳۹,۵۶۵,۱۸۵	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷۵,۹۰۰,۵۰۰	۸۵۲,۱۹۶,۳۰۴	۱۵۸,۷۵۵	۲۳,۵۴۵,۴۴۱	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۵۱,۶۴۲	۱۵۶,۹۷۶	۲۸,۷۹۱,۳۸۲	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰	۶,۷۴۷	۵,۵۷۷,۴۹۹,۳۰۰	۵,۲۸۴,۸۳۸,۴۷۹	۱,۰۱۰,۹۱۸	۲۹۱,۶۴۹,۹۰۳	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱۰	۹,۰۰۰	۸,۲۴۴,۱۰۹,۹۹۷	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱	۵,۹۷۶,۹۷۰	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲۰	۲۴۸	۲۱۸,۳۱۶,۸۸۰	۲۱۶,۰۹۹,۲۱۴	۱۵۸,۲۷۶	۲۰,۵۹۳,۳۹۰	-	-	-	۱,۹۷۳,۰۴۹,۰۰۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳۰	۵,۰۰۰	۴,۷۸۳,۵۰۵,۰۰۰	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵	۳,۴۶۸,۰۴۰	۶۸,۴۵۵,۳۳۵	-	-	-	-
مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰	۱۰,۰۰۰	۹,۶۵۷,۵۴۸,۴۰۰	۹,۶۹۲,۹۶۷,۵۰۰	۷,۰۰۱,۷۱۶	(۴۲,۴۲۰,۸۱۶)	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۸۰۲,۷۹۴
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۳۰۰,۴۷۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵,۱۶۳,۸۰۲
	۴۹,۳۷۵,۸۸۹,۸۲۳	۴۸,۱۸۰,۲۱۱,۵۴۴	۲۶,۳۹۳,۶۴۶	۱,۱۶۹,۲۸۴,۶۴۳	۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۶	۱۲,۹۳۶,۵۱۳,۸۴۹	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹
۲-۱۶	۵,۰۱۳,۲۴۹,۱۹۰	۶۷۳,۲۳۹,۵۹۱	۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶
	۴۲۴,۰۵۵,۰۰۹,۱۴۶	۱۳,۶۰۹,۷۵۳,۴۴۰	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۱۹,۵۸۲,۲۵۰	-	۱۶۵,۹۸۴,۱۲۵	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۳,۷۸۲,۵۴۵	۱۷,۸۳۹,۸۷۵	۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۲۲۷,۵۸۰	-	-	-	۵۹۷,۷۸۵
نفت سپاهان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۶۵,۰۹۷,۹۳۱	۴۴,۳۳۴,۸۴۴	۱۵۶,۹۳۷,۵۰۰	۷۲۱,۱۲۹,۷۲۵	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۷,۸۳۳,۲۸۲	۱۷,۷۴۶,۶۵۰	۶۲,۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۶۰۰,۰۶۸	-	-	-	-
سیمان کرمان	۲۵۰,۰۰۰	۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۳,۵۶۷,۸۷۴	۸,۸۴۹,۳۱۳	۳۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۱,۳۵۷,۸۱۳	۱۰۱,۷۸۰,۴۹۶	-	-	-
بیمه ما	۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۹۱۱,۸۹۳	۲۱,۵۸۵,۸۲۵	۷۶,۴۱۰,۰۰۰	۲,۲۳۳,۰۹۲,۲۸۲	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۸۱,۷۵۰	۷,۶۵۸,۶۶۷,۰۰۰	۵,۳۳۰,۳۱۸,۹۱۷	۱۰,۸۱۷,۸۶۷	۳۸,۲۹۳,۳۳۵	۲,۳۷۹,۲۳۶,۸۸۱	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۴,۸۹۸,۳۳۳	۱۶,۹۰۷,۶۲۵	۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۳۴۴,۰۴۲	-	-	-	-
داروسازی کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۶,۹۴۰,۲۱۵	۱۶,۱۳۲,۱۶۳	۵۷,۱۰۵,۰۰۰	۲,۶۹۰,۸۲۲,۶۲۲	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۱۳۶,۱۸۸,۱۶۷,۰۰۰	۱۲۱,۸۵۷,۷۸۴,۶۱۵	۱۷۳,۷۹۶,۴۱۲	۵۴۵,۸۹۰,۸۳۵	۱۳,۶۱۰,۶۹۵,۱۳۸	۱۰۱,۷۸۰,۴۹۶	۵۹۷,۷۸۵			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۳۶,۱۸۸,۱۶۷,۰۰۰	۱۲۱,۸۵۷,۷۸۴,۶۱۵	۱۷۳,۷۹۶,۴۱۲	۵۴۵,۸۹۰,۸۳۵	۱۳۶۱۰,۶۹۵,۱۳۸	۱۰۱,۷۸۰,۴۹۶	۵۹۷,۷۸۵	
تراکتورسازی ایران	۴۲۵,۰۰۰	۱۲,۸۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۷۶۶,۸۶۸	۱۸,۰۹۹,۴۲۲	۶۴,۰۶۸,۷۵۰	۲,۷۲۴,۸۱۴,۹۶۰	-	-	
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۶۶۵,۰۰۰	۳۳,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۴,۰۶۲,۱۱۸	۴۶,۷۷۷,۷۶۳	۱۶۵,۵۸۵,۰۰۰	۳,۰۸۰,۵۷۵,۱۱۹	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۲۶۰,۷۵۶	۱۱,۶۹۵,۵۰۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۸,۶۴۳,۷۴۴	(۳۴۳,۹۱۹,۶۲۵)	۱,۴۴۵,۸۷۸,۵۵۳	
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۸	۲۲,۰۲۳,۹۹۴	۷۷,۹۵۷,۵۰۰	۴,۸۰۰,۹۴۸,۹۲۸	-	-	
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۲۳,۲۰۶,۸۶۲	۴۷,۶۶۸,۶۹۷	۱۶۸,۷۳۸,۷۵۰	۵,۷۰۸,۱۳۵,۶۹۱	-	-	
ایران تایر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۳۱۵,۶۰۵	۱۵,۲۳۵,۲۲۵	۵۳,۹۳۰,۰۰۰	۶,۷۹۸,۵۱۹,۱۷۰	-	(۱۴۳,۶۶۴,۱۰۰)	
بیمه نوین	۳,۵۸۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۶۷,۹۰۱,۲۰۰	۶۰,۱۷۵,۳۲۵	۲۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۰,۹۱۳,۴۷۵	-	-	
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۲,۰۱۶,۸۷۵	۴۳,۳۹۹,۰۶۳	۱۵۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۹۵۹,۰۶۲	۵۱,۰۷۰,۷۰۸	۲۳۰,۶۱۷,۷۰۵	
ماشین سازی اراک	۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۲۶,۹۷۰,۳۸۹	۱۱۸,۴۰۱,۴۰۰	۴۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۵۰۸,۲۱۱	-	-	
ایران ارقام	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۵۶,۱۵۷,۴۲۱	۱۲۱,۳۰۵,۵۰۰	۴۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۷۳,۱۳۷,۰۷۹	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۲,۹۷۱,۳۱۶	۶۴,۳۱۰,۱۳۸,۷۶۰	۲۶,۶۱۲,۱۷۸,۳۵۴	۹۰,۶۹۶,۸۲۱	۳۲۱,۰۵۰,۶۹۴	۳۷,۱۸۶,۲۱۲,۸۹۱	۶۶۸,۰۰۸,۷۲۵	۳,۸۷۸,۱۴۸,۵۱۷	
بانک ملت	۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۴,۴۵۹,۱۹۹	۱۲۱,۵۱۰,۳۱۳	۴۳۰,۱۲۵,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۹۰۵,۴۸۸	۷,۵۲۳,۳۴۹,۰۰۰	۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴	
پاما	۳,۰۲۰,۰۰۰	۳۹۵,۸۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۸۸,۳۳۳,۸۰۴	۵۵۹,۰۶۹,۱۹۵	۱,۹۷۹,۰۰۶,۰۰۰	۲۱۸,۱۷۴,۷۹۱,۰۰۱	-	-	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۸۰,۷۶۹	۱,۳۲۴,۸۶۵,۳۳۰	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۳۰,۴۷۵	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۳۶۴,۷۴۸	-	
نقل به صفحه بعد	-	۱,۰۳۹,۵۹۱,۵۰۵,۷۶۰	- ۶۱۴,۰۳۶,۹۸۴,۶۴۴	- ۱,۴۴۹,۸۵۳,۶۳۰	- ۵,۰۶۲,۹۰۷,۵۲۹	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۷	۹,۰۳۳,۹۶۵,۲۹۶	۱۵,۴۰۰,۲۶۲,۱۰۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱,۰۳۹,۵۹۱,۵۰۵,۷۶۰	۶۱۴,۰۳۶,۹۸۴,۶۴۴	۱,۴۴۹,۸۵۳,۶۳۰	۵,۰۶۲,۹۰۷,۵۲۹	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۷	۹,۰۳۳,۹۶۵,۲۹۶	۱۵,۴۰۰,۲۶۲,۱۰۴	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۸۵۰,۰۰۲,۶۷۵	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۷۱۴,۳۳۲	-	-	-
پشمشیشه ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۸۲۲,۲۶۷)	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۹۹۹	-	-
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۶۸,۱۴۹,۸۱۸	-	-	-
ح. سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۸۸۳,۱۴۴)	-	-	-
ح. شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۵۷,۶۶۶,۶۰۰	-	-	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۸,۲۴۱,۰۴۵)	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	۳۶۶,۹۷۵,۲۷۶	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۷۷۳,۴۲۰)	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۹۴,۱۰۲,۲۹۵	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۴۱۳,۶۶۵	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۷۸۶,۳۶۴	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۷۲۳,۴۹۸	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۰۹۳,۱۷۳	-	-	-
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۸۵۱,۰۵۴)	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۹۴,۳۲۴,۳۲۳	-	-	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۵۹,۸۰۶	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۶۷۸,۰۰۲	-	-	-
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۳۷,۴۵۱	-	-	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۳۲۲,۰۰۸)	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۷,۵۷۱,۷۲۵	۶۸۰,۲۱۶,۹۰۵	-	-
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۰۰	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۹۰,۸۳۸	-	-
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۲۷۹,۳۸۱)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۳۵۵,۱۰۰	۸,۸۴۸,۲۶۱,۸۵۶	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۳۱۴,۴۸۶)	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۸۰۳,۱۲۰	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۷۹,۷۵۷,۹۷۷)	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۵۸۷,۵۲۴)	-	-	-
نیروکالر	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۷,۸۸۲,۸۷۶	-	-
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	(۱)	-	-	-	(۱)	۱,۷۹۸	۱۳	-	-
		۱,۰۳۹,۵۹۱,۵۰۵,۷۵۹	۶۱۴,۰۳۶,۹۸۴,۶۴۴	۱,۴۴۹,۸۵۳,۶۳۰	۵,۰۶۲,۹۰۷,۵۲۹	۴۱۹,۰۴۱,۷۵۹,۹۵۶	۱۲,۹۳۶,۵۱۳,۸۴۹	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	-	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰۰	۲۵,۵۶۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰۰	۲۱,۹۵۰,۱۲۸,۰۰۰	ارزش دفتری	۲۱,۱۱۶,۹۵۹,۷۹۳	کارمزد	۳,۹۷۸,۴۶۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۸۲۹,۱۸۹,۷۴۶
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۶۴,۵۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۴۷,۳۹۴,۳۱۷,۲۳۴	ارزش بازار	۴۷,۵۶۸,۹۱۹,۰۷۶	کارمزد	۸,۵۹۰,۲۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۸۱۶,۸۰۷,۹۳۸
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۱۵,۶۰۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۱۱,۷۰۷,۷۴۰,۷۹۰	ارزش بازار	۱۱,۰۱۳,۷۷۹,۵۲۱	کارمزد	۲,۱۲۲,۰۲۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶۹۱,۸۳۹,۲۴۱
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۵۸,۶۳۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۴۴,۱۵۱,۴۰۲,۰۰۰	ارزش بازار	۴۳,۵۱۰,۲۵۳,۷۳۶	کارمزد	۸,۰۰۲,۴۴۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶۳۳,۱۴۵,۸۲۲
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۱۱۱۱	۱۵,۱۹۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۱۱۱۱	۱۲,۲۰۰,۶۵۳,۵۷۰	ارزش بازار	۱۱,۷۱۳,۲۲۸,۶۷۷	کارمزد	۲,۲۱۱,۳۶۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۴۸۵,۲۱۳,۵۲۵
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۲۱,۷۴۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۱۸,۱۴۵,۷۷۲,۸۵۱	ارزش بازار	۱۷,۶۵۹,۴۳۸,۴۰۸	کارمزد	۳,۲۸۸,۹۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۴۸۳,۰۴۵,۵۲۲
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱۷,۴۷۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱۴,۲۶۲,۸۹۸,۹۵۸	ارزش بازار	۱۳,۸۶۸,۶۲۷,۵۳۷	کارمزد	۲,۵۸۵,۱۵۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۳۹۱,۶۸۶,۲۷۱
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۷,۶۶۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۶,۴۰۳,۶۱۵,۰۰۰	ارزش بازار	۶,۱۱۲,۷۵۰,۸۳۵	کارمزد	۱,۱۶۰,۶۵۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۲۸۹,۷۰۳,۵۱۰
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۵,۶۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۴,۶۴۷,۸۶۴,۹۶۳	ارزش بازار	۴,۴۰۴,۴۲۳,۷۱۱	کارمزد	۸۴۲,۴۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۲۴۲,۵۹۸,۸۲۶
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	۳,۲۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	۲,۴۶۴,۹۴۹,۰۴۲	ارزش بازار	۲,۳۱۷,۹۱۹,۲۷۳	کارمزد	۴۴۶,۷۷۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۴۶,۵۸۲,۹۹۷
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	۱,۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰	ارزش بازار	۱,۰۶۹,۸۹۵,۱۱۱	کارمزد	۲۰۴,۰۵۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۵۵,۷۰۰,۸۳۸
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۱,۹۳۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۱,۵۶۳,۹۲۵,۰۵۰	ارزش بازار	۱,۵۴۴,۴۰۹,۸۷۲	کارمزد	۲۸۳,۴۶۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۹,۲۳۱,۷۱۷
اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۸۱۲۲۶	۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۸۱۲۲۶	۵,۰۱۰,۰۲۵,۰۰۰	ارزش بازار	۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰	کارمزد	۹۰۸,۰۶۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۲,۷۴۱,۹۳۳
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۸۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۶۶,۶۰۰,۰۰۰	ارزش بازار	۶۲,۵۲۵,۲۹۷	کارمزد	۱۲,۰۷۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۴,۰۶۲,۶۳۲
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	۷,۵۰۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	۵,۵۷۵,۲۳۱,۱۹۷	ارزش بازار	۵,۵۸۲,۹۹۷,۰۵۸	کارمزد	۱,۰۱۰,۵۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(۸,۷۷۶,۳۷۲)
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۴,۸۰۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۱,۱۶۰,۹۴۴,۸۳۲	ارزش بازار	۱۱,۲۳۸,۴۴۶,۸۶۶	کارمزد	۲,۰۲۲,۹۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(۷۹,۵۲۴,۹۵۵)
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۲۳۴,۵۵۱,۴۱۹
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۶	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۶	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۴۰۰,۱۰۹,۷۱۰
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۴۶,۱۹۳,۰۹۶
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۱۰۲۲	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۱۰۲۲	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۷۶,۳۹۰,۶۸۶
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(۵,۸۷۵,۴۹۱)
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۰۴۱۱	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۰۴۱۱	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۵۴,۳۰۴,۰۸۷
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۹	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۹	-	ارزش بازار	-	کارمزد	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۱۷,۳۸۴,۸۳۴
				ارزش بازار	۲۰۷,۸۳۱,۸۶۸,۴۸۷	کارمزد	۳۷,۶۶۹,۵۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۵,۰۱۳,۲۴۹,۱۹۰
				ارزش بازار	۲۰۲,۷۸۰,۹۴۹,۷۷۱	کارمزد	۳۷,۶۶۹,۵۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶۷۳,۲۳۹,۵۹۱
				ارزش بازار	۲۰۲,۷۸۰,۹۴۹,۷۷۱	کارمزد	۳۷,۶۶۹,۵۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶۷۳,۲۳۹,۵۹۱
				ارزش بازار	۲۰۲,۷۸۰,۹۴۹,۷۷۱	کارمزد	۳۷,۶۶۹,۵۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶۷۳,۲۳۹,۵۹۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		خالص درآمد سود سهام	سال ۱۳۹۸
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	خالص درآمد سود سهام		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صنعتی بهپاک	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۱,۵۹۲)	۳۶,۳۱۸,۴۰۸	-	-	
سیمان ساوه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۳,۱۸۶	۲,۳۰۰	۷,۳۳۷,۸۰۰	(۷۷۶,۳۰۷)	۶,۵۵۱,۴۹۳	-	-	
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	(۲,۱۳۶)	۲۰۷,۸۶۴	-	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۱,۵۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۴۳,۵۳۶)	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۰۵۸,۲۷۷	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۳۳۸,۶۳۱	-	۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸	-	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۳۲۲,۳۸۱	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
				۴۷,۵۳۷,۸۰۰	(۴,۴۶۰,۰۰۰)	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۱,۸۲۰,۶۷۵,۷۵۳	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
۱- سود اوراق مشارکت و اجاره	۳۲۶,۵۷۶,۳۴۲ ریال	۶۴۸,۳۵۴,۳۶۷ ریال	۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰ ریال
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۸۸۰,۷۷۷,۳۳۰	۲,۰۹۹,۷۴۱,۱۴۱	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱
	۵,۲۰۷,۳۵۳,۵۷۲	۲,۷۴۸,۰۹۵,۵۰۸	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸		
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	۱۵	۴۰۵,۳۹۴,۵۶۵	۱,۵۱۲,۰۱۰,۳۷۲
	-	-		۴۰۵,۳۹۴,۵۶۵	۱,۵۱۲,۰۱۰,۳۷۲
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۲,۹۵۹,۸۰۲	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۲,۹۵۹,۸۰۲	۱,۰۰۳,۰۱۳,۶۹۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۴۸,۳۵۴,۳۶۷	۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق اجاره

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸		
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود سپرده بانکی	سود
			درصد	ریال	ریال
۰۲۰۴۷۱۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	ننارد	۵۰,۷۲۱,۵۰۱,۵۹۳	۱۰	۱۲,۳۱۲,۷۵۱
۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۶۸۷,۵۶۳
۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ننارد	۹۹۷,۴۱۵,۱۲۳	۱۰	۵,۷۳۴,۰۳۴
۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ننارد	۳۳۳,۱۶۴,۵۱۵	۱۰	۲۷,۶۳۶
۰۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ننارد	۱۰,۲۷۸,۶۶۹,۰۹۵	۱۸	۱,۱۲۸,۸۹۴,۵۹۷
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۱۱۵۸۱۹۰۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۱۲۵,۹۱۵,۱۱۳
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۱۱۵۸۵۱۰۰۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۰۰,۷۳۲,۰۸۹
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۱۲۳۹۶۵۰۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۱۲,۳۹۵,۰۷۵
بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۸۸,۲۴۲,۵۸۵
بانک دی	۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴	ننارد	۱	۱۰	-
بانک رفاه	۲۱۴۶۷۹۵۰۰	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۹۹/۶۵	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶	-	-	-	-
			۲۹۲,۳۲۰,۷۵۰,۳۲۷		۴,۸۸۰,۷۷۷,۳۳۰
					۲,۰۹۹,۷۴۱,۱۴۱
					۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۸	ریال	ریال	
ریال			تعدیل کارمزد کارگزار
۷۵۹,۴۴۱,۱۶۰	۱۲۲,۰۶۵,۵۳۰	۳۷۷,۹۵۲,۰۹۳	تنزیل سود بانک
۴۴,۶۴۰,۵۳۱	۱۰,۲۲۹	۶,۰۰۲	تنزیل سود سهام
-	۲۸,۴۶۹,۸۰۱	-	سایر درآمدها
	۱,۱۲۱	-	
۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱	۱۵۰,۵۴۶,۶۸۱	۳۷۷,۹۵۸,۰۹۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۸	ریال	ریال	
ریال			مدیر صندوق
۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	۵۴۵,۷۵۶,۹۸۶	۲,۸۳۵,۸۸۳,۱۴۹	بازارگردان
۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۰۷	۴۳۶,۰۲۶,۴۲۳	۲,۰۷۶,۷۶۸,۹۰۴	متولی
۵۹۷,۲۳۵,۴۳۶	۱۵۰,۱۵۰,۱۰۳	۱۵۲,۵۷۱,۲۶۷	حسابرس
۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	۴۲,۱۱۲,۷۴۳	
۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸	۱,۱۷۳,۵۹۲,۳۰۴	۵,۱۰۷,۳۳۶,۰۶۳	

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۸	ریال	ریال	
ریال			هزینه تصفیه
۱۹,۵۶۷,۴۱۰	-	۷۴,۵۸۶,۲۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۱۱۳,۸۶۷,۶۱۹	۱۳۰,۹۴۷,۶۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۳۸,۷۲۴,۱۹۲	۳۶,۰۲۲,۹۹۲	۱,۷۹۵,۰۰۰	هزینه تسهیلات
۵۲,۱۸۴,۴۷۲	۲۹,۷۴۱,۱۷۳	۹,۰۸۴,۸۲۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۰,۲۳۹,۷۱۸	۵,۰۳۴,۲۴۶	-	سایر هزینه ها
۷,۲۰۲,۰۸۴	-	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۷,۲۴۹,۹۴۰	-	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۹,۹۹۹,۹۳۲	-	-	
۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶	۱۸۴,۶۶۶,۰۳۰	۳۱۶,۴۱۳,۷۰۴	

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۸	ریال	ریال	
ریال			تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱,۶۷۴,۷۹۱,۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲,۴۳۷,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت مالیاتی تجدید نظر با رد اعتراض مواجه شد. متعاقبا پرونده در شورای عالی مالیاتی (و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) مورد اعتراض قرار گرفته است. پرداخت بدهی 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 و در نتیجه رای رفع تعرض صادر گردیده است.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
		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	۴,۷۴	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۶۸	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۸٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۸۶,۶۸۰	۵,۲۱٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	عادی	۱۳۶,۴۷۰	۰,۹۲	-	-	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	-	-	عادی	۴,۰۴۰	۰,۱۱٪
اردشیر ظهراپی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۳	عادی	۵,۰۰۰	۰,۱۴٪
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۳	عادی	۵,۰۰۰	۰,۱۴٪
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۳	عادی	۵,۰۰۰	۰,۱۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)- ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	-	۱۷۹,۸۸۹,۲۲۱	طی دوره	-
داناپان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۵۷۱,۵۲۳,۵۲۷	طی دوره	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	۵۷۹,۵۵۱,۹۳۹	طی دوره	۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۸۳۵,۸۸۳,۱۴۹	طی دوره	(۲,۸۳۵,۸۸۳,۱۴۹)	۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	طی دوره	(۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	-	طی دوره	-	۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۰۷	طی دوره	(۵۶۲,۰۰۵,۴۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۲,۰۷۶,۷۶۸,۹۰۴	طی دوره	(۲,۶۶۹,۴۶۷,۴۲۷)	۲۵,۵۴۱,۸۱۵	طی دوره	(۳۰,۶۹۳,۱۲۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۵۲,۵۷۱,۲۶۷	طی دوره	(۱۵۹,۱۴۶,۶۰۷)	۶,۵۷۵,۳۴۰	طی دوره	(۶,۵۷۵,۳۴۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	-	طی دوره	-	۵۹۰,۶۶۰,۰۹۶	طی دوره	(۱۸۴,۷۸۵,۳۷۸)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابررس	۴۲,۱۱۲,۷۴۳	طی دوره	(۴۲,۱۱۲,۷۴۳)	۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	طی دوره	(۷۶,۲۹۹,۴۴۲)

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.