

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۲۱

شماره: ۱۵۷۳/م ع/ز د

جناب آقای علی اسلامی بیدگلی

رئیس محترم

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

تهران

موضوع: ارسال گزارش

احتراماً،

به پیوست دو نسخه گزارش حسابرسی مستقل به همراه صورت های مالی مربوط به دوره مالی منتهی به

۱۳۹۹۷/۰۶/۳۱ صندوق های آرمان سپهر آشنا، آرمان اندیش و جسورانه یکم آرمان آتی ارسال می گردد.

خواهشمند است با امضاء نسخه دوم این نامه رسید آن را اعلام فرمایید.

با تقدیم احترام

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۱۴

شماره: ۹۹-۱۱۴

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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. 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 اظهار نظر 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

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" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") 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 ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 بر درآمد و جرایم مورد مطالبه قرار گرفته است. مدیر صندوق پس از توثیق ضمانت نامه بانکی نزد سازمان امور مالیاتی معادل مبلغ فوق، نسبت به برگ مالیات قطعی مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض نمود که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد. لازم به توضیح است جبران بدهی مالیاتی احتمالی صندوق از این بابت بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- طبق رسیدگی های این موسسه برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- مفاد ردیف ۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از دارایی های صندوق و مفاد بند ۲ امیدنامه، با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از دارایی های صندوق در برخی از روزهای طی دوره مالی مورد گزارش. لازم به توضیح است نسبت های فوق در پایان دوره مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

۲-۶- ردیف ۱-۳ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ 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 صنعت فلزات اساسی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش. این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

۳-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان پس از واریز وجه نقد توسط بازارگردان.

۷- صورت های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تاخیر در تارنمای صندوق و سایت کدال بارگذاری شده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

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

۹- 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 می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی مشاهده نگردید.

۱۱- 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.

۱۲- 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 ابلاغی 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 ۷ تیر ماه ۱۳۹۹، 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 ظهراپی
عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ بیات رایان کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۳۰ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های 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 ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

 <u>امضاء</u> مدیر آقای مهدی اسلامی بیدگلی	 شرکت مشاور سرمایه گذاری شخص حقوقی آرمان آتی شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۳۹ شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز آقای محسن رضائی
--	--	---

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت خالص دارایی ها

گزارش میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۵۴۳,۳۰۹,۰۷۷,۰۵۱	۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۱۶,۱۲۷,۷۴۱,۹۶۷	۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۶۹,۴۵۵,۸۷۵,۹۶۹	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴
حسابهای دریافتی	۸	۹,۲۰۶,۸۷۷,۹۵۹	۲۸,۷۵۲,۹۰۲
سایر دارایی ها	۹	۷۲۲,۸۸۸,۷۲۸	۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰
موجودی نقد	۱۰	۵۹۶,۴۷۳	۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷
جاری کارگزاران	۱۱	-	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹
جمع دارایی ها		۲,۷۳۸,۸۲۳,۰۵۸,۱۴۷	۱۹۰,۴۷۵,۹۳۵,۳۷۵

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۱	۲,۹۹۳,۳۲۸,۹۶۱	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۱۰۳,۷۶۷,۰۳۵	۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۹۶۲,۸۵۰,۱۳۰	۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰
جمع بدهی ها		۳۵,۰۵۹,۹۴۶,۱۲۶	۲,۲۱۸,۴۵۳,۷۶۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۷۰۳,۷۶۳,۱۱۲,۰۲۱	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۵,۰۸۲,۶۳۰	۳,۵۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰۷,۷۹۴	۵۲,۵۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری



آرمان آتی

شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۳۷



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	ریال	ریال
		۳۶۵,۹۷۵,۷۰۵,۶۰۴	۱۴,۸۰۵,۴۰۰,۵۵۱	۶۵,۸۶۶,۳۵۴,۴۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۳,۶۵۱,۱۰۳,۹۱۵)	۱۸,۵۹۰,۳۰۸,۴۰۰	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵
سود سهام	۱۷	۱۲,۴۴۹,۳۸۲,۱۷۶	۵,۷۱۸,۱۸۹,۷۳۵	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸,۲۹۸,۷۳۵,۳۶۵	۴,۶۹۳,۱۶۰,۵۳۲	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۹۶,۰۰۷,۵۸۲	۳۳۷,۴۴۰,۸۴۶	۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱
جمع درآمدها		۳۸۴,۵۶۸,۷۲۶,۸۱۲	۴۴,۱۴۴,۵۰۰,۰۶۴	۱۰۹,۹۲۲,۷۳۷,۲۶۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۴,۶۵۵,۸۹۲,۶۸۳)	(۲,۴۶۳,۰۷۲,۲۳۳)	(۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۱۵۰,۲۰۳,۷۱۷)	(۳۳۰,۸۰۹,۸۷۵)	(۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶)
جمع هزینه ها		(۲۵,۸۰۶,۰۹۶,۴۰۰)	(۲,۷۹۳,۸۸۲,۱۰۸)	(۵,۶۵۵,۴۴۰,۵۲۴)
سود خالص		۳۵۸,۷۶۲,۶۳۰,۴۱۲	۴۱,۳۵۰,۶۱۷,۹۵۶	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۸/۹٪	۲۳/۶۵٪	۵۵/۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۳/۸۲٪	۲۰/۷۱٪	۵۵/۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۳,۵۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-
سود خالص	-	-	۱۰۴,۲۶۷,۲۹۶,۷۴۰
تعدیلات	-	-	(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۵,۰۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹

شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۳
آرمان آتی
 شرکت مشاور سرمایه گذاری

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

سود (زبان) خالص ± تعدیلات
 خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا 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 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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت 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. با توجه 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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	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.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۵,۶۴۵,۲۱۷,۲۰۰	۳٪	۴۰۷,۴۰۸,۱۲۸,۰۳۹	۱۵/۱٪	استخراج کانه های فلزی
۳,۴۱۱,۰۷۹,۱۴۵	۲٪	۲۰۶,۸۸۱,۰۸۹,۵۷۰	۷/۷٪	محصولات شیمیایی
۲۹,۳۷۰,۳۱۹,۸۷۵	۱۶٪	۳۲,۹۰۴,۵۴۶,۰۷۵	۱/۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۶,۳۷۴,۰۷۳,۸۸۸	۱۹٪	۱۴۱,۰۸۶,۶۵۳,۹۸۱	۵/۲٪	فلزات اساسی
۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰	۲٪	۷۸,۴۴۶,۹۴۶,۸۲۵	۲/۹٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۹۶۴,۸۰۴,۲۳۲	۲٪	۱۱۶,۲۴۱,۷۰۲,۰۰۳	۴/۳٪	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۲۳۳,۹۵۸	۰/۰۰۲٪	۷۷,۳۷۸,۸۰۵	۰/۰۰۳٪	زراعت و خدمات وابسته
۶۵۲,۱۱۵,۹۳۰	۰/۳٪	۶۵,۰۸۹,۵۱۶,۸۹۹	۲/۴٪	سیمان، آهک و گچ
۱,۴۰۲,۱۹۴,۰۰۰	۱٪	۶۶,۷۵۶,۵۹۱,۴۲۴	۲/۵٪	مخابرات
-	-	۲۸,۰۰۰,۸۹۷,۴۲۵	۱٪	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
-	-	۷,۷۲۶,۷۵۰,۶۵۰	۰/۳٪	مواد و محصولات دارویی
-	-	۷۰,۸۹۱,۹۹۸,۸۱۱	۲/۶٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	۳۱,۸۴۹,۴۶۷,۰۱۶	۱/۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	۱۵,۱۲۴,۴۷۰,۷۵۰	۱٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	۷۳,۹۵۶,۸۲۲,۹۷۵	۲/۷٪	ساخت محصولات فلزی
-	-	۱۰۱,۱۱۸,۷۴۲,۲۰۰	۳/۷٪	اطلاعات و ارتباطات
-	-	۳۸,۰۷۰,۱۲۶,۹۰۰	۱/۴٪	سایر واسطه گری های مالی
-	-	۳۵,۴۶۱,۴۳۳,۰۳۵	۱/۳٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	۲۰,۵۹۲,۶۶۲,۶۱۱	۰/۸٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	۱۱۳,۰۵۷,۹۱۸	۰/۰۰۴٪	هتل و رستوران
۷,۳۳۵,۶۷۲,۹۷۵	۴٪	۵,۵۱۰,۰۹۳,۱۳۹	۰/۲٪	سرمایه گذاریها
۱,۷۰۲,۹۳۲,۹۲۵	۱٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۱	۱٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱,۹۳۵,۶۲۲	۰/۰۰۱٪	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۸	۳٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۲٪	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۰۵,۸۶۱,۳۱۳,۵۴۴	۵۶/۳٪	۱,۵۴۳,۳۰۹,۰۷۷,۰۵۱	۵۷/۱٪	۱,۵۵۹,۱۹۸,۴۱۶,۴۲۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی



نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							ریال	درصد	ریال	مبلغ
بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۹۶	-	۵۴۱,۴۶۹,۹۸۸	۱۰	۱۸,۸۴۳,۸۲۸,۳۸۷	-
بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۶	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۸۵	-	۳۷۲,۶۶۵,۹۰۹,۶۰۶	۱۰	۱۳,۳۷۱,۴۰۱,۶۳۰	-
بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۸۵	-	۱۶۹,۸۰۹,۶۴۶	۲۰	۴۹۰,۵۹۳,۰۶۲	-
بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۶	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴۸	-	۲۰,۶۲۱,۰۸۴	۱۰	۲۳۲,۹۳۵,۸۹۱	-
بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۳۹	-
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	-	-	۳۷۲,۶۶۵,۹۰۹,۶۰۶	۱۳/۷۸	۳۷۲,۶۶۵,۹۰۹,۶۰۶	-	-	۶۱۶,۱۲۷,۷۴۱,۹۶۷	-
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۲	-	-	۱۳,۳۷۱,۴۰۱,۶۳۰	۰	-	-	-	-	-
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	-	-	۱۶۹,۸۰۹,۶۴۶	۰/۰	-	-	-	-	-
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	-	۲۰,۶۲۱,۰۸۴	۰/۰۰	-	-	-	-	-
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	-	۱۰	۰/۰۰	۱	-	-	-	-
							۳۰,۱۰۹,۸۲۷,۳۳۹	۶۱۶,۱۲۷,۷۴۱,۹۶۷		

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷-۱	ریال ۵۶۹,۴۵۵,۸۷۵,۹۶۹	ریال 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	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
										ریال	درصد	ریال	مبلغ
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۳۷۲,۹۰۸	۴۶۷,۸۴۳	۵,۰۱۹,۴۶۵,۷۵۱	۰/۲٪	۵,۰۰۶,۷۹۴,۹۴۲	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴	۲۰٪	۵,۰۰۶,۷۹۴,۹۴۲	۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۱۳,۱۷۸	۱۱۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۸۳,۳۰۰,۵۵۲	-	-	۳۷۹,۵۵۴,۴۲۱	۸۳,۹۶۲,۸۵۴,۹۷۳	۳/۱٪	۳۰,۲۸,۵۵۲,۷۰۶	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۹	۴۷,۲۰۷	۴۷,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۶,۹۵۹,۵۸۲	-	-	۴۸,۰۹۲,۶۳۲	۳۵,۴۶۵,۰۵۲,۲۱۴	۱/۳٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۵,۷۵۸	۱۴۵,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۹۶,۶۰۲,۳۶۰	-	-	۱۲۲,۸۲۳,۳۲۰	۹۸,۱۱۹,۴۲۵,۶۸۰	۳/۶٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۶,۷۳۳	-	-	۴۰۸,۵۹۲	۱۰,۰۴۵,۳۲۵	۰/۰۰۰۴٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۹۸,۵۳۰	۹۸,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۳۶,۸۷۴,۵۶۶	-	-	۵۸۴,۷۲۳,۵۱۲	۷۱,۴۲۱,۵۹۸,۰۷۸	۲/۶٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۳۷,۶۶۹	۱۳۷,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۲۴,۶۵۹,۵۴۰	-	-	۳۳۵,۹۶۸,۸۶۹	۹۹,۲۶۰,۶۲۸,۴۰۹	۳/۷٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۰۰,۹۸۰	۱۰۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۲۸,۴۹۰,۶۳۱	-	-	(۱۶,۳۵۸,۶۸۳)	۷۱,۶۱۲,۱۳۱,۹۴۸	۲/۶٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲۴۰,۷۳	۲۴۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۴,۵۹۷,۲۰۰	-	-	۸۷,۳۲۰,۷۹۸	۱۶,۱۰۱,۹۱۷,۹۹۸	۰/۶٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۹۰,۶۹	۹۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۶,۸۳۹,۵۷۰	-	-	۱۶,۶۸۲,۹۰۷	۵,۹۹۳,۵۲۲,۴۷۷	۰/۲٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۱۰۰,۰۹۰	۱۰۰,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۶۵,۵۷۱,۷۹۳	-	-	۱,۲۲۳,۶۶۱,۳۲۳	۸۲,۴۸۹,۲۳۳,۱۱۶	۳٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۸۷,۸۰۰,۸۰۰	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۲,۲۴۴,۸۹۶	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱	-	-	-	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۰۹۹,۲۱۴	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵	-	-	-	-
							۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴		۵۶۹,۴۵۵,۸۷۵,۹۶۹	۲,۷۸۳,۳۴۵,۵۳۴		۳۷,۰۳۱,۰۶۳,۶۰۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تزیل شده	تزیل شده	تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۸,۸۷۵,۸۹۰,۰۷۶	(۴۵۹,۶۶۹,۶۵۴)	۲۵	۹,۳۳۵,۵۵۹,۷۳۰	سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۵۲,۹۰۲	۳۳۰,۹۸۷,۸۸۳	(۱۵۹,۶۴۷)	۲۰,۱۸,۱۵	۳۳۱,۱۴۷,۵۳۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	درخواست صدور واحدهای عادی
۲۸,۷۵۲,۹۰۲	۹,۲۰۶,۸۷۷,۹۵۹	(۴۵۹,۸۲۹,۳۰۱)		۹,۶۶۶,۷۰۷,۲۶۰	

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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	۴۴۳,۹۵۲,۱۱۵	۳۸۴,۸۴۵,۹۳۹	۶۰۳,۹۰۸,۹۴۹	۲۲۴,۸۸۹,۱۰۵	مخارج نرم افزار
-	۸,۲۵۸,۶۸۰	۱,۷۴۱,۳۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۳۹,۷۱۸	-	۲۳۹,۷۱۸	-	مخارج عضویت در کانون
-	۳۴,۶۱۵,۴۷۲	۵,۳۸۴,۶۱۴	۴۰,۰۰۰,۰۸۶	-	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
-	۱۸,۰۹۹,۸۲۸	۳۴,۶۱۱,۴۳۴	۵۲,۷۱۱,۲۶۲	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۱۷,۴۸۳,۳۲۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	سایر حسابهای دریافتنی
۴۴۲,۳۷۲,۴۳۰	۷۲۲,۸۸۸,۷۲۸	۴۲۶,۵۸۳,۳۰۷	۷۰۶,۸۶۰,۰۱۵	۴۴۲,۶۱۲,۰۲۰	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۱۵,۰۰۶,۰۱۴,۲۱۷	۵۹۶,۴۷۳	بانک آینده شعبه پارک ساعی- شماره حساب ۱۰۰۳۱۶۷۷۶۰۰۵
۱۵,۰۱۶,۰۱۴,۲۱۷	۵۹۶,۴۷۳	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۷۴۷,۸۲۰,۱۹۳,۳۸۶	۳,۷۵۵,۲۲۶,۵۶۲,۸۱۳	(۷,۴۰۶,۳۶۹,۴۲۷)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۲۲۰,۶۹۷,۸۵۷,۰۱۲	۲۱۶,۴۵۳,۴۰۹,۹۳۷	۴,۲۴۴,۴۴۷,۰۷۵	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۱,۸۸۵,۶۶۴,۴۴۹	۱,۳۴۰,۲۸۹,۳۶۱,۹۸۳	۱,۳۴۲,۱۷۵,۰۲۶,۴۳۲	-	شرکت کارگزاری دانایان پارس
-	۲۹,۵۴۲,۷۸۱,۱۱۳	۲۹,۵۴۲,۷۸۱,۱۱۳	-	شرکت کارگزاری رضوی
-	۵۵۷,۱۱۸,۱۶۵,۹۲۷	۵۵۷,۱۱۸,۱۶۵,۹۲۷	-	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۰۰,۹۲۶,۹۰۰	۱,۷۱۷,۶۲۵,۴۶۳	۱,۶۴۹,۹۵۸,۹۷۲	۱۶۸,۵۹۳,۳۹۱	سایر دریافتنی ها - تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹	۵,۸۹۷,۱۸۵,۹۸۴,۸۸۴	۵,۹۰۲,۱۶۵,۹۰۵,۱۹۴	(۲,۹۹۳,۳۲۸,۹۶۱)	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳	۱۱,۸۰۴,۱۳۱,۰۲۱	مدیر صندوق
۵۹۲,۶۹۸,۵۲۳	۷,۷۳۱,۶۳۰,۰۰۵	بازارگردان
۱۹۱,۳۶۰,۷۱۸	۴۶۹,۲۶۱,۲۰۰	متولی
۷۶,۲۹۹,۴۴۲	۹۸,۷۴۴,۸۰۹	حسابرس
۱,۵۵۸,۳۶۷,۹۹۶	۲۰,۱۰۳,۷۶۷,۰۳۵	



* 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲۱۴,۷۵۷,۶۴۵	۲۱۴,۸۸۹,۱۴۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰	۲۵۶,۹۶۷,۵۰۰	آبونمان نرم افزار
۱۸۸,۳۶۰,۶۲۵	۵۷۳,۵۹۳,۴۸۶	ذخیره تصفیه
-	۱۰,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	درخواست ابطال واحد
۶۶۰,۰۸۵,۷۷۰	۱۱,۹۶۲,۸۵۰,۱۳۰	

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
۱۳۵,۷۱۰,۱۹۶,۰۶۵	۲,۵۸۲,۶۳۰	۲,۵۹۵,۹۶۸,۸۶۹,۰۷۲	۲۴,۰۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۵۴۷,۲۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۹۴,۲۴۲,۹۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۷۰۳,۷۶۳,۱۱۲,۰۲۱	۲۵,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها





صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره های

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۵۷,۷۰۳,۴۴۱,۵۸۴	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۹۷۷
۱۵-۲	۲۷۱,۸۳۶,۹۳۱	۲۸۹,۵۶۶,۷۷۲
۱۵-۳	۸,۰۰۰,۴۲۷,۰۸۹	۸۵,۱۶۳,۸۰۲
	۳۶۵,۹۷۵,۷۰۵,۶۰۴	۱۴,۸۰۵,۴۰۰,۵۵۱

سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	ریال
باما	۹۸۵,۵۶۰	۲۶۷,۴۸۳,۳۹۲,۷۲۰	۵۷,۱۳۹,۰۹۲,۰۹۸	۲۶۶,۷۹۹,۵۶۱	۱,۳۳۷,۴۱۶,۹۴۶	۲۰۸,۷۴۰,۰۸۴,۱۱۵	۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹		(۱۲۵,۷۴۹,۸۹۹)
ملی صنایع مس ایران	۳,۳۷۱,۳۱۶	۱۱۲,۱۱۵,۸۰۶,۶۳۱	۲۹,۴۲۰,۵۲۷,۲۵۱	۱۱۶,۹۹۵,۴۶۲	۵۶۰,۵۷۹,۰۴۰	۸۲,۰۱۷,۷۰۴,۸۷۸	۲۱۷,۶۱۹,۱۴۴		۵,۲۳۱,۵۶۷,۴۴۸
بانک ملت	۳,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۸۸,۹۰۹,۱۹۰	۴۵,۵۵۴,۴۵۹,۱۹۹	۱۲۹,۷۹۲,۴۸۹	۴۵۹,۴۴۴,۵۴۷	۴۵,۷۴۵,۲۱۲,۹۵۵	۱۹۴,۲۱۹,۹۵۲		۲۰,۳۴۲,۵۹۹,۰۹۳
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۹,۳۳۳,۹۱۸	۲۶,۸۹۸,۸۹۵	۱۴۱,۵۷۵,۰۰۱	۲۱,۹۶۷,۱۹۲,۱۸۶	۹۶,۰۹۳,۲۲۱		۶۸۷,۹۴۲,۳۸۷
بیمه البرز	۷,۷۲۲,۰۱۵	۱۴۸,۰۴۶,۱۶۳,۳۶۰	۱۲۹,۱۷۶,۹۰۹,۲۰۵	۱۴۰,۶۴۲,۱۲۶	۷۴۰,۲۳۰,۸۲۱	۱۷,۹۸۸,۳۸۱,۲۰۸	-		۴۹,۴۷۲,۸۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۹۹,۷۱۶	۴۷,۸۷۲,۸۶۵,۵۳۵	۳۱,۷۹۸,۱۸۹,۱۴۲	۱۶۲,۷۹۵,۷۲۹	۲۳۹,۳۶۴,۳۳۰	۱۵,۶۷۲,۵۱۶,۳۳۴	-		۳,۲۸۶,۸۴۸,۰۶۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۴,۳۷۷,۷۰۰	۲۰,۴۰۰,۵۴۹,۹۹۲	۴۷,۸۶۱,۵۱۷	۱۶۹,۴۲۱,۸۹۱	۱۳,۲۶۶,۵۴۴,۳۰۰	۴۳,۸۴۴,۸۰۶		۲۵۰,۰۵۵,۹۴۸
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۲,۸۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۴۵,۴۲۶,۶۹۹	۳۸,۲۹۷,۵۵۴,۲۱۲	۷۰,۴۰۶,۱۵۲	۲۴۹,۲۲۷,۱۳۱	۱۱,۲۲۸,۲۳۹,۲۰۴	-		-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۹۹,۰۶۴	۲۳,۲۶۳,۴۱۳,۴۴۰	۱۲,۶۰۲,۶۸۸,۵۸۰	۲۲,۰۹۹,۶۷۲	۱۱۶,۳۱۷,۰۶۹	۱۰,۵۲۲,۳۰۸,۱۱۹	-		۸۲,۳۷۶,۰۱۷
بانک تجارت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۷,۹۶۲,۳۸۱	۴,۵۴۷,۲۲۸,۰۰۰	۲۰,۲۲۳,۵۶۴	۷۱,۵۸۹,۸۱۴	۹,۶۷۸,۹۲۱,۰۰۳	۱۵۲,۱۹۵,۷۸۹		۲۱۹,۷۹۷,۶۸۴
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۱,۲۹۸,۸۳۹	۱۰,۳۳۳,۸۹۸,۶۶۴	۲۷,۶۰۱,۵۶۸	۹۷,۷۰۶,۴۹۷	۹,۰۸۲,۰۹۲,۱۱۰	۱۳۳,۲۴۵,۹۴۴		۴۰,۶۲۰,۵۲۳
لیزینگ رایان سایپا	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۴,۰۰۵,۲۰۰	۱۵,۳۳۸,۰۷۱,۹۴۴	۳۴,۹۹۶,۹۱۲	۱۱۷,۹۲۰,۰۲۹	۸,۰۹۳,۰۱۶,۳۱۵	(۱۱۴,۱۵۱,۷۸۲)		۷۲۲,۱۶۳,۴۹۹
پالایش نفت بندرعباس	۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۹,۶۹۷,۵۹۶	۴۷,۸۷۶,۶۰۵	۲۵۱,۹۸۵,۰۰۰	۷,۶۵۷,۴۴۰,۷۹۹	-		-
ایران تایر	۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۵,۵۴۲,۶۰۰	۵,۸۷۷,۴۷۳,۴۰۸	۲۱,۷۶۶,۶۰۳	۶۵,۳۷۷,۷۱۱	۷,۱۱۰,۹۲۴,۸۷۸	-		-
بیمه نوین	۳,۴۱۵,۱۷۹	۲۲,۷۹۶,۹۵۵,۱۹۵	۱۵,۵۷۸,۸۷۹,۹۶۶	۲۱,۶۵۶,۴۰۸	۱۱۳,۹۸۴,۷۷۷	۷,۰۸۲,۴۳۴,۰۴۴	-		-
نقل به صفحه بعد	۹۴۴,۴۲۸,۱۱۹,۴۹۰	۴۴۴,۶۸۴,۵۵۳,۱۷۵	۱,۱۵۸,۴۱۳,۲۶۳	۱,۱۵۸,۴۱۳,۲۶۳	۴,۷۳۲,۱۴۰,۶۰۴	۴۷۵,۸۵۳,۰۱۲,۴۴۸	۵۹۷,۳۱۷,۱۷۵		۳۰,۷۸۷,۶۹۳,۶۳۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۹۴۶,۴۲۸,۱۱۹,۴۹۰	۴۶۴,۶۸۴,۵۵۳,۱۷۵	۱,۱۵۸,۴۱۳,۲۶۳	۴,۷۳۲,۱۴۰,۶۰۴	۴۷۵,۸۵۳,۰۱۲,۴۴۸	۵۹۷,۳۱۷,۱۷۵	۳۰,۷۸۷,۶۹۳,۶۳۸	
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۸,۱۲۵,۲۵۰	۵,۶۴۵,۲۱۷,۲۰۰	۲۵,۰۵۰,۶۵۵	۶۳,۴۴۰,۶۲۷	۶,۹۵۴,۴۱۶,۷۶۸	۱۰۹,۵۲۶,۸۰۵	۱,۷۲۳,۲۷۸,۶۶۲	
نفت سپاهان	۲,۲۷۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۹,۴۸۱,۶۷۳	۹۷,۴۷۳,۴۳۴	۳۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۶,۵۲۶,۰۰۴,۸۹۳	-	-	
سرمایه گذاری صبا تامین	۴۸۶,۰۰۰	۱۱,۲۷۱,۱۶۰,۰۰۰	۵,۸۵۸,۴۷۷,۲۸۰	۱۵,۹۲۰,۵۰۹	۵۶,۳۵۵,۸۰۰	۵,۳۴۰,۴۰۶,۴۱۱	-	-	
پلیمر آریا ساسول	۸۱,۷۵۰	۱۰,۶۹۰,۶۹۲,۸۱۰	۵,۳۳۰,۳۱۸,۹۱۷	۱۰,۱۵۶,۱۱۵	۵۳,۴۵۳,۴۶۳	۵,۲۹۶,۷۶۴,۳۱۵	-	-	
تامین سرمایه امین	۱,۱۸۸,۵۱۰	۱۷,۴۸۴,۶۷۱,۵۰۰	۱۲,۳۷۱,۹۷۴,۵۴۰	۱۶,۶۱۰,۳۱۷	۸۷,۴۲۳,۳۵۹	۵,۰۰۸,۶۶۳,۲۸۴	-	-	
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۱,۷۲۹,۶۰۰	۸,۶۰۶,۶۶۶,۷۱۹	۱۸,۵۳۳,۹۶۹	۶۵,۶۰۸,۶۴۷	۴,۴۳۰,۹۲۰,۲۶۵	-	-	(۳۱۸,۹۱۴,۲۶۸)
تولید نیروی برق آبادان	۲۴۲,۱۴۰	۸,۲۲۵,۶۵۰,۹۴۰	۳,۷۵۷,۳۲۸,۵۰۴	۷,۸۱۳,۹۳۶	۴۱,۱۲۸,۲۵۱	۴,۴۱۹,۳۸۰,۲۴۹	-	-	
سرمایه گذاری مسکن	۴,۱۳۷,۵۰۶	۴۱,۹۹۶,۶۶۳,۹۳۰	۳۷,۶۷۴,۷۴۸,۲۷۶	۵۲,۲۲۳,۷۳۹	۲۰۹,۹۸۳,۳۱۷	۴,۰۵۹,۷۰۸,۵۹۸	-	-	۴۹۱,۱۷۳,۰۹۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱۶,۹۸۹	۹,۳۰۳,۶۸۵,۴۱۲	۵,۵۵۰,۶۴۳,۴۴۰	۱۱,۱۱۲,۰۴۷	۴۶,۵۱۸,۴۲۷	۳,۶۹۵,۴۱۱,۴۹۸	-	-	
داده گستر عصر نوین-های وب	۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۶۹,۱۵۰,۹۱۰	۲۳,۰۰۴,۱۶۶,۴۷۱	۲۵,۰۵۰,۳۱۷	۱۳۱,۸۴۵,۷۵۲	۳,۲۰۷,۶۳۸,۳۷۰	-	-	
صنعتی بهپاک	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۱۹۹,۵۵۱	۲,۹۰۸,۸۴۶,۴۶۸	۸,۳۹۷,۵۷۷	۲۹,۷۲۵,۹۹۶	۲,۹۹۸,۲۲۹,۵۱۰	-	-	
پدیده شیمی قرن	۱,۹۷۳,۴۰۰	۱۳۸,۱۵۳,۴۲۶,۹۴۹	۱۳۴,۳۵۲,۰۲۷,۷۵۴	۱۹۵,۱۳۹,۲۰۶	۶۹۰,۷۶۷,۱۱۸	۲,۹۱۵,۴۹۲,۸۷۱	-	-	
صنعتی زر ماکارون	۹۰,۵۵۳	۶,۴۵۸,۲۳۹,۹۶۰	۳,۶۰۳,۴۶۹,۹۷۲	۶,۱۳۵,۳۰۶	۳۲,۲۹۱,۱۹۹	۲,۸۱۶,۳۴۳,۴۸۳	-	-	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۸۰۸,۵۶۲	۲۵,۴۸۲,۰۶۹,۶۲۷	۲۲,۸۴۰,۵۲۴,۰۸۲	۴۱,۹۹۵,۸۲۴	۱۲۷,۴۱۰,۳۵۱	۲,۴۷۲,۱۳۹,۳۷۰	-	-	۴۲۲,۳۰۵,۶۸۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۱,۳۷۵,۱۸۰	۳,۱۵۸,۸۹۷,۵۰۰	۱۱,۳۵۸,۵۵۸	۲۵,۱۰۶,۸۷۰	۱,۸۲۶,۰۱۲,۲۵۲	-	-	(۸۷,۵۵۶,۹۰۵)
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۷,۷۱۵,۴۰۰	۴,۴۲۱,۱۱۴,۶۸۷	۵,۵۷۴,۱۶۱	۲۹,۳۳۸,۵۷۶	۱,۴۱۱,۶۸۷,۹۷۶	-	-	۱,۷۹۶,۴۳۶,۳۷۳
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۴,۷۷۲,۵۸۲	۴,۷۰۳,۱۹۲,۳۷۵	۲۹,۰۹۲,۶۳۶	۳۰,۶۲۳,۸۶۱	۱,۳۶۱,۸۶۳,۷۱۰	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۹۸	۱,۶۴۲,۹۵۸,۵۸۳	
پتروشیمی نوری	۶۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۶۳,۴۸۷,۱۴۰	۹۹,۴۰۵,۶۶۲,۸۲۹	۹۶,۲۹۳,۹۸۴	۵۰۶,۸۱۷,۴۳۹	۱,۳۵۴,۷۱۲,۸۸۸	۱۰۴,۲۶۸,۳۱۷	۱۰۴,۲۶۸,۳۰۶	
پشم شیشه ایران	۱۵۰,۰۰۰	۶,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۹,۹۹۳,۹۸۷	۳۲,۲۰۱,۲۲۰	۳۳,۸۹۶,۲۴۹	۱,۲۳۳,۱۵۸,۵۴۴	-	-	
نیروکلر	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۰,۶۱۹,۰۵۰	۶,۳۱۹,۸۹۰	۲۲,۳۷۱,۴۹۸	۱,۰۳۴,۹۸۹,۵۶۲	-	-	۵۳۴,۷۵۸,۴۲۵
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۲۵,۶۹۴	۲,۳۲۵,۳۳۸,۲۱۶	۱,۴۳۳,۲۷۲,۱۴۰	۱۱,۰۴۵,۲۹۳	۱۱,۶۲۶,۶۹۲	۸۶۹,۳۹۴,۰۹۱	-	-	(۳۰,۶۴۸,۳۶۴)
فولاد خوزستان	۷۰۳,۸۱۹	۲۷,۴۸۱,۲۴۴,۰۰۰	۲۶,۴۵۴,۶۵۳,۵۱۱	۲۶,۱۰۶,۹۵۸	۱۳۷,۴۰۶,۲۱۹	۸۶۳,۰۷۷,۳۱۲	-	-	
بیمه ما	۵۰۲,۸۱۷	۷,۳۴۴,۶۱۷,۷۴۰	۶,۵۰۸,۴۹۳,۰۱۳	۱۰,۰۶۱,۷۵۶	۳۶,۷۲۳,۰۸۷	۷۸۹,۳۳۹,۸۸۴	-	-	
سرمایه گذاری نیرو	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۹۲۴,۶۸۹	۱۴,۱۵۴,۳۴۰	۱۴,۸۹۹,۴۹۹	۷۰۳,۹۲۱,۴۷۲	-	-	(۶,۸۲۰,۶۱۱)
پتروشیمی ارومیه	۶۸,۰۰۰	۸۹۰,۱۸۸,۰۰۰	۴۲۸,۷۸۸,۹۸۴	۸۴۵,۶۷۰	۴,۴۵۰,۹۴۰	۴۵۶,۱۰۲,۴۰۶	-	-	
پتروشیمی شیراز	۶۴,۳۶۶	۳,۹۵۵,۵۵۱,۸۷۰	۳,۵۳۸,۵۸۷,۵۴۶	۳,۷۵۷,۷۴۷	۱۹,۷۷۷,۷۵۸	۳۹۳,۴۲۸,۸۱۹	۵۹,۰۵۶,۶۴۳	۵۹,۰۵۶,۶۲۷	
نقل به صفحه بعد	۱,۵۱۷,۲۳۴,۳۲۶,۰۵۷	۹۵۹,۴۱۹,۰۹۴,۷۸۲	۱,۹۳۶,۸۳۸,۴۲۷	۷,۵۸۶,۱۷۱,۵۹۹	۵۴۸,۲۹۲,۲۲۱,۲۴۹	۲,۵۱۳,۱۲۷,۵۳۸	۳۷,۱۱۷,۹۸۹,۲۵۴		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹						شرکت
سال ۱۳۹۸	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷,۱۱۷,۹۸۹,۲۵۴	۲,۵۱۳,۱۲۷,۵۳۸	۵۴۸,۲۹۲,۲۲۱,۲۴۹	۷,۵۸۶,۱۷۱,۵۹۹	۱,۹۳۶,۸۳۸,۴۲۷	۹۵۹,۴۱۹,۰۹۴,۷۸۲	۱,۵۱۷,۲۳۴,۳۲۶,۰۵۷	-	نقل از صفحه قبل
-	-	۳۴۰,۸۲۶,۳۰۵	۲۲,۳۵۲,۲۱۷	۶,۳۱۴,۴۵۰	۴,۱۰۰,۹۵۰,۳۰۵	۴,۴۷۰,۴۴۳,۲۷۷	۳۴,۳۸۳	صنایع بهداشتی ساین
۱۹۳,۷۱۰,۶۹۶	۱۹,۵۸۸,۶۴۵	۳۳۶,۳۰۱,۹۴۲	۱۶,۱۴۸,۰۶۵	۱۵,۳۴۰,۵۵۹	۲,۸۶۱,۸۲۲,۵۰۰	۳,۲۲۹,۶۱۳,۰۶۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	۱۹۸,۵۲۴,۹۳۳	۳,۰۵۲,۸۸۶	۵۷۹,۹۸۷	۴۰۸,۴۱۹,۴۲۴	۶۱۰,۵۷۷,۲۳۰	۱۷,۰۰۰	توسعه مسیر برق گیلان
-	-	۱۰۲,۶۹۴,۷۹۹	۳,۰۵۳,۳۸۵	۵۸۰,۱۴۱	۵۰۴,۳۴۸,۷۵۵	۶۱۰,۶۷۷,۰۸۰	۱۵۷,۳۹۱	لیزینگ پارسیان
-	-	۹۶,۲۳۸,۳۶۶	۲۸,۳۵۸,۸۳۰	۵,۳۸۸,۰۴۵	۵,۵۴۱,۷۸۱,۲۱۵	۵,۶۷۱,۷۶۶,۴۵۶	۲۹۶,۷۴۰	بیمه معلم
-	-	۸۴,۵۵۴,۴۶۷	۲۲,۹۲۷,۵۵۷	۶,۴۷۶,۹۴۰	۴,۴۷۱,۵۵۲,۱۶۷	۴,۵۸۵,۵۱۱,۱۳۱	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
(۱۲۷,۸۸۰,۸۷۲)	(۲۹,۰۴۳,۳۹۰)	۷۴,۴۱۷,۲۹۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۴۹۵	۵۶۹,۲۴۵,۲۱۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان خزر
-	-	۵۵,۳۴۷,۵۵۹	۶۹۵,۵۵۲	۱۹۶,۴۹۰	۸۲,۸۷۰,۷۱۷	۱۳۹,۱۱۰,۳۱۸	۳,۱۸۶	سیمان ساوه
-	-	۱۶,۵۵۳,۳۵۸	۶۲۱,۱۴۹	۱۱۸,۰۱۵	۱۰۶,۹۳۷,۲۳۸	۱۲۴,۲۲۹,۷۶۰	۴,۲۷۲	رایان هم افزا
۵۰۷,۰۲۴,۹۰۶	-	۵,۰۸۳,۴۷۹	۳۳۵,۵۷۴	۹۴,۷۹۸	۶۱,۶۰۰,۹۸۵	۶۷,۱۱۴,۸۳۶	۴,۹۱۹	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	-	۳,۶۲۲,۹۰۸	۲۷,۹۷۲	۷,۸۹۹	۱,۹۳۵,۶۲۱	۵,۵۹۴,۴۰۰	۴۲۰	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	۱,۰۲۷,۲۳۸	۲۲,۱۲۷,۲۵۲	۲۱,۰۲۰,۷۸۴	۴,۳۸۱,۲۷۵,۲۹۰	۴,۴۲۵,۴۵۰,۵۶۴	۲۰۰,۴۹۰	خدمات انفورماتیک
-	-	۱۷۴,۰۰۴۸	۳,۱۹۱	۸۹۹	۴۶۰,۰۹۴	۶۳۸,۲۳۲	۲۱	صنعتی دوده فام
-	-	(۱۱۲,۰۸۸)	۳۸,۴۹۴	۳۶,۵۶۶	۷,۷۳۵,۷۲۸	۷,۶۹۸,۷۰۰	۱۰۰	سازه پویش
-	-	(۳۵۰,۰۳۱,۸۴۵)	۱۴۸,۳۲۱,۲۵۹	۴۱,۹۰۰,۰۳۸	۲۹,۸۲۴,۰۶۲,۱۱۸	۲۹,۶۶۴,۲۵۱,۵۷۰	۶۶۵,۰۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	-	(۳۹۶,۱۵۸,۳۸۵)	۱۹۷,۴۴۴,۶۳۱	۵۵,۷۷۷,۲۵۸	۳۹,۶۳۱,۸۶۲,۲۴۱	۳۹,۴۸۸,۹۲۵,۷۴۵	۴,۱۳۵,۰۰۰	اعتباری ملل
۵۳۷,۱۷۹,۶۸۵	۵۳۷,۱۷۹,۷۳۱	(۶۲۲,۷۶۲,۰۰۰)	۶۱,۴۰۶,۷۰۸	۳۴,۳۰۶,۱۶۵	۱۲,۸۰۸,۳۹۰,۹۱۹	۱۲,۲۸۱,۳۴۱,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	(۸۵۷,۸۴۷,۷۱۲)	۹۰,۰۱۹,۰۸۹	۲۵,۴۲۹,۸۷۷	۱۸,۷۴۶,۲۱۵,۲۲۶	۱۸,۰۰۳,۸۱۶,۴۸۰	۵۲۸,۲۸۱	بین المللی محصولات پارس
۵۲۰,۰۵۲,۴۰۲	-	(۱,۰۳۳,۹۶۱,۵۳۴)	۳۰۳,۱۵۶,۸۷۱	۷۰,۶۸۱,۲۳۸	۶۱,۲۹۱,۴۹۷,۰۶۵	۶۰,۶۳۱,۳۷۳,۶۴۰	۱,۹۱۲,۰۴۴	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	(۱,۷۱۳,۵۶۵,۰۳۷)	۴۰,۱۱۲,۸۴۴	۷,۶۲۱,۳۲۰	۹,۶۸۸,۳۹۹,۸۶۳	۸,۰۲۲,۵۶۸,۹۹۰	۲۵۰,۰۰۰	الکترونیک خودرو شرق
۶۷,۴۰۲,۶۲۵	-	(۱,۸۷۶,۴۰۲,۰۰۳)	۸۵,۲۸۴,۱۶۸	۲۴,۰۹۲,۷۱۷	۱۸,۸۲۳,۸۵۸,۳۹۸	۱۷,۰۵۶,۸۳۳,۲۸۰	۲۱۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	(۲,۸۶۵,۱۹۲,۶۷۹)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۹۵۷	۱۰,۹۱۶,۹۹۷,۷۲۲	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	موتوژن
-	-	(۶,۶۰۲,۲۹۴,۳۹۱)	۳۸,۵۰۵,۰۰۰	۷,۳۱۵,۹۳۴	۱۴,۲۵۷,۴۷۳,۴۵۷	۷,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۴۰۷,۷۶۰,۸۴۲)	-	(۶,۶۹۵,۸۹۵,۹۷۷)	۱۱۴,۲۴۶,۹۷۵	۲۳,۵۹۷,۴۱۷	۲۹,۴۰۷,۴۴۶,۵۴۵	۲۲,۸۴۹,۳۹۴,۹۶۰	۸۸۳,۶۸۴	تراکتور سازی ایران
(۲۶,۵۰۷,۷۷۹)	(۲۶,۵۰۷,۷۵۱)	(۷,۳۰۹,۹۶۱,۹۰۹)	۱۷۴,۶۶۷,۹۹۹	۴۹,۳۴۳,۵۹۰	۴۲,۰۱۹,۲۰۵,۳۲۰	۳۴,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲۳۶,۴۹۱,۰۴۸	-	(۷,۷۱۷,۵۴۰,۴۰۸)	۱۶۲,۱۷۶,۴۹۳	۳۰,۸۱۲,۵۵۹	۳۹,۹۵۹,۸۵۰,۱۳۶	۳۲,۴۳۵,۲۹۸,۷۸۰	۷۷۸,۶۲۶	پتروشیمی خارک
-	-	(۸,۲۹۳,۵۲۶,۶۱۰)	۱۵۸,۹۳۸,۵۹۷	۴۲,۶۴۲,۱۱۵	۳۹,۸۷۹,۶۶۴,۸۰۷	۳۱,۷۸۷,۷۱۸,۹۰۹	۳۰,۳۴,۵۷۴	لیزینگ صنعت و معدن
۶۲,۳۹۷,۹۹۶	-	(۱۰,۸۳۷,۴۵۴,۸۳۷)	۱۴۵,۶۴۶,۷۱۵	۳۳,۱۵۸,۸۵۳	۳۹,۷۸۷,۹۹۲,۶۲۱	۲۹,۱۲۹,۳۴۳,۳۵۲	۱,۲۹۷,۶۷۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۳۸,۶۸۰,۰۹۹,۱۱۹	۳,۰۱۴,۳۴۴,۷۷۳	۴۹۲,۴۳۵,۲۲۵,۵۲۹	۹,۴۶۹,۵۹۱,۰۷۲	۲,۴۵۰,۴۵۵,۵۳۳	۱,۳۸۹,۵۶۲,۹۴۶,۴۷۱	۱,۸۹۳,۹۱۸,۲۱۸,۶۰۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱,۸۹۳,۹۱۸,۲۱۸,۶۰۵	۱,۳۸۹,۵۶۲,۹۴۶,۴۷۱	۲,۴۵۰,۴۵۵,۵۳۳	۹,۴۶۹,۵۹۱,۰۷۲	۴۹۲,۴۳۵,۲۲۵,۵۲۹	۳,۰۱۴,۳۴۴,۷۷۳	۳۸,۶۸۰,۰۹۹,۱۱۹
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۷,۱۱۹,۹۸۵	۱۶۴,۳۶۷,۱۸۴,۸۱۶	۱۵۲,۴۲۲,۶۸۱	۷۵۵,۰۳۵,۶۰۲	(۱۴,۲۶۷,۵۲۳,۱۱۴)	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۲۶,۸۶۱,۰۵۰	۹۱,۵۴۸,۱۵۵,۸۴۲	۱۰۹,۳۶۵,۰۱۵	۳۸۷,۱۳۴,۳۰۱	(۱۴,۶۱۷,۷۹۴,۱۰۸)	-	(۷۱,۴۹۱,۶۰۷)
ماشین سازی اراک	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۸۳,۷۴۶,۷۷۰	۹۱,۷۰۶,۸۴۷,۷۹۷	۶۲,۴۹۲,۹۸۴	۳۲۸,۹۱۸,۷۲۸	(۲۶,۳۱۴,۵۱۲,۷۳۹)	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۹۳۰,۲۰۰	۴۴,۶۸۴,۳۴۴,۰۴۰	۷۹,۷۷۰,۷۸۵,۶۲۹	۴۲,۴۵۱,۷۵۲	۲۲۳,۴۲۱,۷۱۹	(۳۵,۳۵۲,۳۱۵,۰۶۰)	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۲۹۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۷۰,۷۶۵,۲۰۰	۱۵۱,۶۷۲,۶۰۶,۶۲۰	۱۰۸,۰۸۵,۰۸۳	۵۴۰,۸۵۳,۸۲۷	(۴۴,۱۵۰,۷۸۰,۳۳۰)	۶۷۰,۶۳۲,۵۵۵	۲,۱۳۷,۸۷۵,۲۶۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۹۶۸,۳۷۲	(۸,۳۲۴,۲۳۸)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۷۹,۴۷۶,۹۸۲)	(۲۷۹,۴۷۶,۹۷۰)
آ.س.پ	-	-	-	-	-	-	۴۸۷,۹۷۶,۲۳۱	۴۸۷,۹۷۶,۲۳۱
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۹۴,۷۷۵,۷۱۹	۹۴,۷۷۵,۷۱۹
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۹۴۹,۳۴۰)	۵۸,۳۱۱,۴۵۴
بیمه دانا	-	-	-	-	-	-	(۹۱۲,۷۰۴,۷۵۳)	(۹۱۲,۷۰۴,۶۹۳)
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۰۱۳,۶۷۹)	(۴۵۷,۰۱۳,۶۵۴)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۹۹۴,۹۸۶)	(۱۳۴,۹۹۴,۹۹۱)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۲۹۷,۰۲۹	۴,۵۵۲,۴۳۵,۶۵۳
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۱۰۵,۶۷۷	۱,۳۸۳,۶۷۰,۹۳۶
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۲۰۷,۹۰۹)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۱۳,۸۲۶)
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۶۱۷
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۸۹۶,۳۶۰
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۵۶,۰۱۷	۲,۵۸۷,۲۶۸,۹۹۹
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	۹۶,۷۵۳,۵۹۴	۹۶,۷۵۳,۵۷۷
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)	(۴۳,۰۷۷,۳۸۱)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۲۷۶,۴۴۳	۳۸۳,۷۶۷,۱۵۵
تامین ماسه ریخته گری	-	-	-	-	-	-	۴۱۱,۹۶۰,۲۸۳	۴۱۱,۹۶۰,۲۷۹
نقل به صفحه بعد	-	۲,۳۴۰,۹۹۱,۰۵۵,۶۵۰	۱,۹۶۸,۶۲۸,۵۲۷,۱۷۵	۲,۹۲۵,۲۷۳,۰۴۸	۱۱,۷۰۴,۹۵۵,۲۴۹	۳۵۷,۷۳۲,۳۰۰,۱۷۸	۴,۸۴۱,۶۲۹,۵۸۵	۴۸,۷۳۸,۹۷۲,۰۹۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲,۳۴۰,۹۹۱,۰۵۵,۶۵۰	۱,۹۶۸,۶۲۸,۵۲۷,۱۷۵	۲,۹۲۵,۲۷۳,۰۴۸	۱۱,۷۰۴,۹۵۵,۲۴۹	۳۵۷,۷۳۲,۳۰۰,۱۷۸	۴,۸۴۱,۶۲۹,۵۸۵	۴۸,۷۳۸,۹۷۲,۰۹۵
تایید و اتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۷۶,۰۹۷,۹۸۴	۷۶,۰۹۷,۹۸۳
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۲۴,۰۶۴)	۳۶۴,۰۳۶,۵۱۸
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۷۵۹,۶۳۰)	(۳۱۸,۷۵۹,۶۳۱)
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۰,۱۱۶,۲۶۸
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۷,۱۴۲,۸۵۰	۱,۳۹۶,۳۸۶,۰۳۳
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۰۳۵,۷۷۸	۹۲۴,۰۳۵,۷۷۸
داروسازی زهرآوی	-	-	-	-	-	-	۲۷۳,۶۳۰,۰۴۷	۸۱۹,۵۴۳,۸۵۶
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۱۳۱,۲۱۳	۲۶۳,۱۳۱,۲۱۴
دارویی لقمان	-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۸۷,۳۹۷	۸۷,۲۸۷,۳۹۸
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)	(۱۳۸,۰۸۷,۳۵۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۸۲۱,۲۲۰	۲۲۰,۳۷۶,۸۰۹
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۶۴۸,۷۰۹	(۶۳۳,۱۱۱,۷۰۶)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۰۳۰,۶۱۷	۳۶۱,۰۳۰,۵۹۸
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۲۸,۹۹۱
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۶۹۹,۶۰۲)
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)	(۲۷۲,۶۰۵,۶۶۷)
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۶۰۷,۵۲۴,۰۱۳	۶۰۷,۵۲۳,۹۷۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۱۶۶,۳۰۱	۱۸۳,۱۶۶,۲۸۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۴۳,۵۲۱
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۵۹۳,۰۲۳)
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۸۳۹,۲۵۵,۷۱۰	۸۳۹,۲۵۵,۶۹۹
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۴۵۴,۳۱۶	۳۱۱,۴۵۴,۳۰۸
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۴,۴۳۶,۷۳۰	۱,۹۲۸,۸۳۷,۸۵۷
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۲۱۱,۷۳۳	۲۶۶,۲۱۱,۷۳۲
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۰,۴۸۱,۷۷۲
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷	۱۰۶,۱۳۷,۸۵۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۷۴۵,۲۳۵
نقل به صفحه بعد	-	۲,۳۴۰,۹۹۱,۰۵۵,۶۵۰	۱,۹۶۸,۶۲۸,۵۲۷,۱۷۵	۲,۹۲۵,۲۷۳,۰۴۸	۱۱,۷۰۴,۹۵۵,۲۴۹	۳۵۷,۷۳۲,۳۰۰,۱۷۸	۱۲,۱۹۹,۷۶۵,۱۹۳	۵۹,۰۷۲,۲۴۴,۸۰۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹						شرکت
سال ۱۳۹۸	شهریور ماه ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹,۰۷۲,۲۴۴,۸۰۴	۱۲,۱۹۹,۷۶۵,۱۹۳	۳۵۷,۷۳۲,۳۰۰,۱۷۸	۱۱,۷۰۴,۹۵۵,۲۴۹	۲,۹۲۵,۲۷۳,۰۴۸	۱,۹۶۸,۶۲۸,۵۲۷,۱۷۵	۲,۳۴۰,۹۹۱,۰۵۵,۶۵۰	-	نقل از صفحه قبل
۱۲۱,۲۰۲,۶۶۳	۱۲۱,۲۰۲,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
(۱۹۱,۹۵۰,۴۵۰)	(۲۸۸,۵۳۶,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۸۲,۶۰۹,۶۷۴	۸۲,۶۰۹,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱۳,۰۶۶,۳۸۶	۱۳,۰۶۶,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۸۰,۹۶۶,۰۷۱	۵۸۰,۹۶۶,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۱۵۸,۹۸۵,۴۹۰	۱۵۸,۹۸۵,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۸,۱۰۳,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
(۹۷,۶۳۵,۱۸۳)	(۹۷,۶۳۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران
۷۰,۸۸۲,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ریخته گری ایران
۲۴۸,۸۵۸,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۸۰۶,۷۰۱,۵۱۸	۸۰۶,۷۰۱,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
(۵۰۰,۷۱۴,۸۰۱)	(۵۰۰,۷۱۴,۸۲۳)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۴۲۶,۱۵۰,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۲۴۰,۴۵۵,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۸,۷۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
۷,۲۸۲,۶۴۲	۷,۲۸۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
۳۲۵,۶۱۹,۳۴۵	۳۲۵,۶۱۹,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۱,۴۹۷,۳۱۳)	(۱,۴۹۷,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۱,۰۵۸,۲۴۸,۱۴۸	(۷۵۹,۵۴۶,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۴,۰۸۵,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۷,۳۴۴,۸۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱	۵۱۶,۰۲۵,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرودیر
۱,۲۳۸,۹۲۴	۱,۲۳۸,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	محورسازان ایران خودرو
(۵۵,۰۹۹,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۲۵۰,۷۶۲,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	معدنی کیمیای زنجان گستران
(۳۱۴,۰۳۳,۷۵۸)	(۴۲۶,۵۴۸,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۲۸۸,۵۰۶,۵۳۸)	(۲۸۸,۵۰۶,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
(۵,۰۳۹,۱۹۲)	(۵,۰۳۹,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز بالک
(۶۴,۴۹۵,۷۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
(۳,۷۶۷,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	ویتانا
-	۱,۹۸۵,۲۳۱,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	محصولات شیمیایی
۳۷۵	۲۴۱	(۲۸,۸۵۸,۵۹۴)	(۱,۰۱۰,۱۷۳)	۲۹,۸۶۸,۷۵۸	۹	-	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
۶۱,۷۱۹,۷۰۹,۴۱۶	۱۴,۴۳۰,۶۶۹,۹۷۷	۳۵۷,۷۰۳,۴۴۱,۵۸۴	۱۱,۷۰۳,۹۴۵,۰۷۶	۲,۹۵۵,۱۴۱,۸۰۶	۱,۹۶۸,۶۲۸,۵۲۷,۱۸۴	۲,۳۴۰,۹۹۱,۰۵۵,۶۵۰	-	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش
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	-	-	-	-	-	-	۳۶۳,۳۱۹,۰۳۴	-
ح . معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۷۶۰,۳۰۳	-
ح . سیمان سازندگان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۸۰۹,۳۷۹)	-
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۴۳,۲۰۸,۹۵۵	-
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۴۸,۱۵۹	-
		۲۳,۶۷۵,۲۱۳,۶۶۴	۲۳,۲۵۰,۵۳۳,۷۹۲	۳۴,۴۶۶,۸۷۱	۱۱۸,۳۷۶,۰۷۰	۲۷۱,۸۳۶,۹۳۱	۲۸۹,۵۶۶,۷۷۲	۵۱۲,۳۲۸,۹۶۹

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰	۱۴۲,۵۹۹	۱۱۹,۳۷۹,۸۰۶,۶۸۲	۱۱۷,۳۲۰,۳۵۸,۴۹۰	۲۱,۶۱۹,۳۶۷	۲۰,۳۷۸,۸۲۸,۸۲۵	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰	۱۲۴,۲۶۴	۱۰۰,۱۶۵,۶۲۵,۵۸۳	۹۸,۵۹۷,۷۰۳,۹۱۳	۱۸,۱۵۴,۹۶۶	۱,۵۴۹,۷۶۶,۷۰۴	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳۰۰۰	۱۰۵,۴۶۱	۸۳,۷۷۰,۴۹۰,۶۳۵	۸۲,۵۵۴,۸۶۰,۹۷۳	۱۸,۴۶۱,۰۵۹	۱,۱۹۷,۱۶۸,۶۰۳	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰۰	۶۲,۴۸۶	۵۳,۵۱۳,۳۶۰,۳۲۸	۵۲,۴۳۲,۰۴۳,۲۶۰	۹,۶۹۹,۳۲۰	۱,۰۷۱,۶۱۷,۸۳۸	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶۰۰۰	۶۰,۰۱۱	۴۸,۳۱۱,۱۹۷,۰۰۰	۴۷,۵۱۴,۴۷۴,۱۲۶	۸,۷۵۶,۳۸۶	۷۸۷,۹۶۶,۴۷۸	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷۰۰۰	۵۶,۴۴۶	۴۶,۳۷۵,۶۹۳,۹۹۱	۴۵,۷۸۱,۹۷۹,۰۶۶	۸,۴۰۵,۵۲۱	۵۸۵,۳۰۹,۴۰۴	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۰۰	۶۳,۲۴۲	۴۹,۶۱۷,۷۲۰,۷۱۹	۴۹,۱۰۷,۳۸۶,۱۷۵	۸,۹۹۳,۱۵۶	۵۰۱,۳۴۱,۳۸۸	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰	۳۴,۰۸۰	۲۷,۷۹۳,۸۲۲,۹۴۳	۲۷,۳۰۳,۸۶۸,۰۰۰	۵۰,۳۷,۵۹۸	۴۸۴,۹۱۷,۳۴۵	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۱۷,۱۵۵	۱۴,۷۵۹,۳۳۳,۲۸۸	۱۴,۴۰۲,۶۴۶,۰۱۳	۲,۶۷۵,۱۲۱	۳۵۴,۰۱۲,۱۵۴	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰۰	۳۴,۵۳۰	۳۰,۱۲۵,۱۸۲,۴۰۱	۲۹,۸۶۲,۷۴۷,۹۷۱	۵,۴۶۰,۱۸۵	۲۵۶,۹۷۴,۲۴۵	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰	۵۹,۵۳۹	۴۹,۰۴۸,۲۲۱,۱۹۹	۴۸,۸۵۵,۴۰۰,۴۵۸	۸,۸۸۹,۹۴۶	۱۸۳,۹۳۰,۷۹۵	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱۰۰۰	۹,۴۷۴	۸,۲۹۰,۵۴۱,۲۰۰	۸,۱۱۰,۲۷۹,۵۲۳	۱,۵۰۲,۶۴۸	۱۷۸,۷۵۹,۰۲۹	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱۰۰۰	۹,۰۰۰	۸,۲۴۴,۱۰۹,۸۹۷	۸,۱۴۷,۹۸۹,۴۲۱	۵,۹۷۶,۹۷۰	۹۰,۱۴۳,۵۰۶	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۳,۶۶۱	۳,۱۵۶,۴۴۶,۵۴۱	۳,۰۷۹,۳۵۸,۱۱۹	۵۷۲,۰۹۹	۷۶۵,۱۶۳,۳۲۳	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹۰۰۰	۱۳,۷۶۰	۱۰,۲۵۵,۵۷۴,۰۰۰	۱۰,۱۸۰,۶۱۹,۹۲۴	۱,۵۸۸,۸۱۹	۷۳۰,۹۵۲,۵۷	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۴۲۳۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۷۸۳,۵۰۵,۰۰۰	۴,۷۱۱,۵۸۱,۶۲۵	۳,۴۶۸,۰۴۰	۶۸,۴۵۵,۳۳۵	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰۰	۱۸,۹۴۷	۱۳,۷۲۹,۴۰۰,۸۱۱	۱۳,۶۸۸,۱۴۰,۵۳۰	۴,۲۰۱,۲۶۱	۳۷۰,۵۹۰,۲۰	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۱۵۱,۶۴۲	۱۵۶,۹۷۶	۲۸,۷۹۱,۳۸۲	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴۰۰۰	۱,۰۰۷	۸۸۲,۰۶۹,۶۴۲	۸۵۸,۳۵۷,۴۲۰	۱۵۹,۸۷۲	۲۳,۵۵۲,۳۵۰	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰۰	۱,۹۹۰	۱,۴۲۲,۶۵۹,۵۹۳	۱,۴۱۲,۱۲۵,۳۸۵	۲۵۷,۸۵۴	۱۰,۲۷۶,۳۵۴	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲۰۰۰	۲۴۸	۲۱۸,۳۱۶,۸۸۰	۲۱۶,۰۳۹,۲۱۴	۱۵۸,۳۷۶	۲۰,۵۹,۳۹۰	-	۱,۹۷۳,۰۴۹,۰۰۶	ریال
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰	۷	۶,۱۶۰,۰۰۰	۶,۱۳۲,۲۶۷	۱,۱۱۶	۲۶,۴۱۷	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰۰	۱,۹۹۰	۱,۴۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۶۶۳,۳۸۱	۲۵۶,۰۸۶	(۲۱,۰۱۸,۴۶۷)	-	-	ریال
مشارکت دولتی - ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۶۵۷,۵۴۸,۴۰۰	۹,۶۹۳,۹۶۷,۵۰۰	۷,۰۰۱,۷۱۶	(۳۴,۴۲۰,۱۱۶)	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶۰۰۰	۵,۲۱۸	۲,۹۴۵,۵۶۹,۴۰۵	۳,۰۲۹,۸۸۸,۵۲۱	۵۳۳,۸۵۶	(۸۱,۹۵۲,۹۸۲)	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰۰	۱۲,۱۴۸	۸,۷۵۲,۵۸۷,۷۴۹	۸,۹۱۵,۵۳۹,۴۹۳	۱,۵۸۶,۳۸۱	(۱۶۴,۵۳۸,۱۲۵)	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۰۰	۱۲۴,۰۰۶	۸۶,۸۷۶,۵۸۳,۴۷۶	۸۸,۱۵۰,۰۴۷,۸۰۲	۱۵,۷۴۶,۳۲۷	(۱,۲۸۹,۲۱۰,۶۶۳)	-	-	ریال
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۸۰۲,۷۹۴	ریال
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۳۰۰,۳۷۲	ریال
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۱۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	ریال
		۷۸۴,۲۶۰,۵۲۷,۳۶۳	۷۷۶,۱۰۰,۵۰۹,۴۲۲	۱۵۹,۵۹۰,۸۲۲	۸,۰۰۰,۴۲۷,۰۸۹	۸۵,۱۶۳,۸۰۲	۳,۶۳۴,۳۱۶,۰۷۴	ریال



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۹)	۱۵,۹۴۶,۹۹۵,۳۱۵	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹
۲-۱۶	۲,۷۹۰,۵۹۵,۵۳۴	۲,۶۴۳,۳۱۳,۰۸۵	۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶
	(۱۳,۶۵۱,۱۰۳,۹۱۵)	۱۸,۵۹۰,۳۰۸,۴۰۰	۲۷,۸۰۵,۶۵۳,۷۷۵

سود 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
باما	۲,۰۳۴,۴۴۰	۳۳۳,۴۴۴,۷۱۶,۰۰۰	۱۱۷,۹۴۹,۲۴۱,۷۰۶	۳۱۶,۷۷۲,۴۸۰	۱,۶۶۷,۲۲۳,۵۸۰	۲۱۳,۵۱۱,۴۷۸,۲۳۴	-	-	-
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۸	۲۶,۷۶۰,۰۷۵	۱۴۰,۸۴۲,۵۰۰	۱۷,۳۱۰,۳۲۶,۸۴۷	-	-	-
فولاد خوزستان	۱,۸۱۶,۱۸۱	۸۷,۳۴۰,۱۴۴,۲۹۰	۷۷,۲۲۱,۱۸۹,۱۸۸	۸۲,۹۷۳,۱۳۷	۴۳۶,۷۰۰,۷۲۱	۹,۵۹۹,۲۸۱,۲۴۴	-	-	-
بانک پاسارگاد	۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۶۸۲,۹۵۷	۷,۳۳۸,۷۵۰	۳۸,۶۲۵,۰۰۰	۵,۱۷۶,۳۵۳,۲۹۳	-	-	۲۳۰,۶۱۷,۷۰۵
بیمه نوین	۲,۸۴۷,۴۳۴	۱۷,۷۴۲,۳۶۱,۲۵۴	۱۲,۹۸۹,۰۰۲,۲۳۴	۱۶,۸۵۵,۲۴۳	۸۸,۷۱۱,۸۰۶	۴,۶۴۷,۷۷۲,۹۷۱	-	-	-
توسعه و عمران امید	۵,۲۴۸,۷۹۲	۱۳,۳۸۴,۴۱۹,۶۰۰	۹,۱۹۳,۹۱۰,۰۳۰	۱۲,۷۱۵,۱۹۹	۶۶,۹۲۲,۰۹۸	۴,۱۱۰,۸۷۲,۲۷۳	-	-	-
بهساز کاشانه تهران	۱,۷۰۸,۹۷۵	۷,۳۳۱,۵۰۲,۷۵۰	۳,۷۶۳,۲۳۴,۰۳۹	۶,۹۶۴,۹۲۸	۳۶,۶۵۷,۵۱۴	۳,۵۲۴,۶۴۶,۲۶۹	-	-	-
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۴۳۳,۶۲۵	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۱۵۳,۸۱۶,۳۷۵	-	-	-
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۹۴,۹۶۶,۳۱۹	۹۶,۶۳۷,۸۰۰	۵۰,۸۶۲,۰۰۰	۱,۶۲۳,۷۷۵,۹۸۱	-	-	-
بانک صادرات ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۳,۸۰۸,۲۷۳	۱۵,۷۳۲,۰۰۰	۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۶۵۹,۷۲۷	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۸۱,۹۱۲,۹۴۶	۴۸,۱۵۰,۷۵۰	۲۵۳,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۰۱,۵۱۱,۳۰۴	۲,۱۰۶,۶۶۵,۷۲۵	۳,۸۷۸,۱۴۸,۵۱۷	-
نقل به صفحه بعد	۶۹۴,۱۰۵,۶۴۳,۸۹۴	۴۲۴,۵۰۴,۹۷۰,۷۹۵	۶۵۲,۶۵۰,۳۶۲	۳,۳۲۰,۵۲۸,۲۱۹	۲۶۵,۶۲۷,۴۹۴,۵۱۸	۲,۱۰۶,۶۶۵,۷۲۵	۴,۱۰۸,۷۶۶,۲۲۲	-	-



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۶۹۴,۱۰۵,۶۴۳,۸۹۴	۴۲۴,۵۰۴,۹۷۰,۷۹۵	۶۵۲,۶۵۰,۳۶۲	۳,۳۲۰,۵۲۸,۲۱۹	۲۶۵,۶۲۷,۴۹۴,۵۱۸	۲,۱۰۶,۶۶۵,۷۲۵	۴,۱۰۸,۷۶۶,۲۲۲	
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۶۲,۸۵۲	۱,۸۸۲,۴۱۷,۴۰۰	۱,۱۶۳,۸۱۷,۷۸۴	۱,۷۸۸,۲۹۷	۹,۴۱۲,۰۸۷	۷۰۷,۳۹۹,۲۳۲	-	-	
لامپ پارس شهاب	۳۳۰,۵۶۳	۲۳,۳۰۴,۶۹۱,۵۰۰	۲۲,۷۹۰,۱۶۳,۶۱۸	۲۲,۱۳۹,۴۵۷	۱۱۶,۵۲۳,۴۵۸	۳۷۵,۸۶۴,۹۶۷	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۳,۴۸۹,۲۶۴	۳,۷۱۰,۷۰۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۷۰,۰۳۶	۷۹۵,۳۴۰,۷۹۵	۸,۸۴۸,۲۶۱,۸۵۶	
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱,۷۵۳	۷۷,۸۴۱,۹۶۵	۳۶,۸۴۶,۴۲۴	۷۳,۹۵۰	۳۸۹,۲۱۰	۴۰,۵۳۲,۳۸۱	-	-	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۷,۵۳۰	۱۱۳,۷۳۴,۶۴۰	۱۰۵,۲۷۵,۵۰۱	۱۰۸,۰۴۸	۵۶۸,۶۷۳	۷,۷۸۲,۴۱۸	-	-	
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۵۵۰,۹۰۰	۵,۵۴۳,۰۷۴,۴۳۲	۵,۵۴۸,۱۸۸,۹۸۱	۵,۲۶۵,۹۲۱	۲۷,۷۱۵,۳۷۲	(۳۸,۰۹۵,۸۴۲)	-	-	
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۶۸۲,۵۳۵	۴,۶۵۵,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۸۳۷,۵۳۵)	-	-	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۴,۸۸۲,۲۰۴	۲۷,۱۷۷,۶۰۰	۱۴۳,۰۴۰,۰۰۰	(۵۵۷,۰۹۹,۸۰۴)	-	-	
داروسازی کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۶,۹۴۰,۲۱۵	۷,۳۸۴,۳۵۰	۳۸,۸۶۵,۰۰۰	(۹۳۰,۱۸۹,۵۶۵)	-	-	
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۵,۴۵۲,۸۱۸	۳۳,۲۶۲,۳۵۰	۱۷۵,۰۶۵,۰۰۰	(۱,۹۰۰,۷۸۰,۱۶۸)	-	-	
پتروشیمی شازند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۴۹۵,۹۷۵	۲۷,۱۰۷,۳۰۰	۱۴۲,۶۷۰,۰۰۰	(۲,۱۶۴,۲۷۳,۲۷۵)	۷۰,۲۱۸,۶۴۳	-	
بانک سینا	۷۷۰,۰۰۰	۸,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۶,۰۴۹,۹۳۸	۸,۳۷۵,۶۷۵	۴۴,۰۸۲,۵۰۰	(۲,۲۶۲,۰۰۸,۱۱۳)	-	-	
بیمه معلم	۹۸۲,۳۰۶	۱۵,۸۳۷,۷۱۹,۶۳۸	۱۸,۳۴۵,۰۹۹,۸۹۹	۱۵,۰۴۵,۸۳۴	۷۹,۱۸۸,۵۹۸	(۲,۶۰۱,۶۱۴,۶۹۳)	-	-	
پتروشیمی خراسان	۵۹۴,۵۰۰	۵۴,۰۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۴۹,۲۹۷,۶۵۹	۵۱,۳۹۴,۵۲۵	۲۷۰,۴۹۷,۵۰۰	(۳,۴۷۱,۶۸۹,۶۸۴)	-	-	
پتروشیمی جم	۱,۱۹۸,۰۰۰	۵۶,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۲۳,۵۹۲,۲۷۱	۵۴,۱۱۶,۶۵۵	۲۸۴,۸۲۴,۵۰۰	(۳,۹۹۷,۶۳۳,۴۲۶)	-	-	
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۷,۱۲۹,۸۱۴	۱۴,۴۵۴,۲۵۰	۷۶,۰۷۵,۰۰۰	(۴,۰۱۲,۶۵۹,۰۶۴)	-	-	
نقل به صفحه بعد		۹۸۴,۶۹۵,۰۲۳,۴۶۹	۷۳۴,۲۳۰,۳۷۵,۶۹۵	۹۲۸,۷۱۰,۰۲۷۴	۴,۷۷۳,۴۷۵,۱۱۷	۲۴۴,۷۶۲,۴۶۲,۳۸۳	۲,۹۷۲,۲۲۵,۱۶۳	۱۲,۹۵۷,۰۲۸,۰۷۸	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ سال ۱۳۹۸	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۹۸۴,۶۹۵,۰۲۳,۴۶۹	۷۳۴,۲۳۰,۳۷۵,۶۹۵	۹۲۸,۷۱۰,۲۷۴	۴,۷۷۳,۴۷۵,۱۱۷	۲۴۴,۷۶۲,۴۶۲,۳۸۳	۲,۹۷۲,۲۲۵,۱۶۳	۱۲,۹۵۷,۰۲۸,۰۷۸
تراکتورسازی ایران	۴۱۰,۹۰۹	۹,۴۶۳,۲۳۴,۲۷۰	۱۳,۷۲۷,۲۰۴,۲۱۱	۸,۹۹۰,۰۷۳	۴۷,۳۱۶,۱۷۱	(۴,۳۲۰,۲۷۶,۱۸۵)	-	-
بیمه ما	۶,۰۵۷,۱۸۳	۳۷,۷۳۶,۲۵۰,۰۹۰	۴۴,۳۳۳,۳۷۹,۳۱۰	۳۵,۸۴۹,۴۳۸	۱۸۸,۶۸۱,۲۵۰	(۶,۸۲۱,۶۵۹,۹۰۸)	-	-
ایران ترانسفو	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۵,۳۳۸,۷۲۷	۱۱,۷۵۰,۵۵۰	۶۱,۸۴۵,۰۰۰	(۷,۰۱۹,۹۳۴,۲۷۷)	-	-
معادن بافق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۴۳,۰۵۵,۶۰۲	۲۹,۹۹۱,۵۰۰	۱۵۷,۸۵۰,۰۰۰	(۱۵,۳۶۰,۸۹۷,۱۰۲)	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۶۶۱,۰۴۸	۶۷,۱۵۶,۱۷۰,۶۴۰	۸۴,۳۹۷,۵۹۸,۸۰۰	۶۳,۷۹۸,۳۶۲	۳۳۵,۷۸۰,۸۵۳	(۱۷,۶۴۱,۰۰۷,۳۷۵)	۵۵۰,۰۰۹,۶۸۱	۶۸۰,۲۱۶,۹۰۵
گروه صنعتی بوتان	۸۱۲,۵۷۷	۶۴,۳۵۶,۰۹۸,۴۰۰	۸۳,۴۲۸,۰۱۲,۵۳۲	۶۱,۱۳۸,۲۹۳	۳۲۱,۷۸۰,۴۹۲	(۱۹,۴۵۴,۸۳۲,۹۱۷)	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۱۳,۳۹۶,۰۷۳	۳۶,۳۸۳,۱۰۰	۱۹۱,۴۹۰,۰۰۰	(۲۴,۹۴۳,۲۶۷,۱۷۳)	-	-
توسعه معادن روی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۸۱,۶۹۰,۹۵۰	۴۲,۵۹۰,۴۰۰	۲۲۴,۱۶۰,۰۰۰	(۲۵,۴۱۶,۴۴۱,۳۵۰)	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۲,۰۰۱,۷۷۱	۴۳,۱۱۸,۱۴۷,۳۴۰	۶۸,۴۱۰,۴۵۱,۹۵۱	۴۰,۹۶۲,۲۴۰	۲۱۵,۵۹۰,۷۳۷	(۲۵,۵۴۸,۸۵۷,۵۸۸)	(۲۰,۴۲۵,۰۱۴)	۳۱۸,۴۱۳,۶۶۵
ایران ارقام	۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۸,۹۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۱۵,۸۸۶,۷۳۷	۷۴,۹۷۰,۶۷۵	۳۹۴,۵۸۲,۵۰۰	(۳۶,۱۶۸,۹۳۹,۹۱۲)	-	-
ماشین سازی اراک	۷,۳۳۰,۰۰۰	۷۴,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۳۵,۱۹۹,۰۷۳	۷۰,۶۷۹,۵۲۵	۳۷۱,۹۹۷,۵۰۰	(۳۸,۰۷۸,۳۷۶,۰۹۸)	-	-
سیمان کرمان	۴,۰۰۴,۸۳۹	۶۵,۴۷۹,۱۱۷,۶۵۰	۱۰۵,۵۱۹,۱۸۸,۸۳۹	۶۲,۲۰۵,۱۶۲	۳۲۷,۳۹۵,۵۸۸	(۴۰,۴۲۹,۶۷۱,۹۳۹)	-	-
ایران تایر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۶۶۴,۱۰۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۸۶۵,۳۳۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۳,۳۴۹,۰۰۰	۸,۶۶۳,۸۱۸,۳۱۴
نقل به صفحه بعد	۱,۵۵۲,۳۸۹,۰۴۱,۸۵۹	۱,۵۵۹,۷۵۰,۷۷۶,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۱۹,۵۹۲	۷,۶۱۱,۹۴۵,۲۰۸	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۱)	۱۱,۰۲۵,۱۵۸,۸۳۰	۲۳,۸۰۰,۶۷۸,۱۹۲	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دورهای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱,۵۵۲,۳۸۹,۰۴۱,۸۵۹	۱,۵۵۹,۷۵۰,۷۷۶,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۱۹,۵۹۲	۷,۶۱۱,۹۴۵,۲۰۸	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۱)	۱۱,۰۲۵,۱۵۸,۸۳۰	۲۳,۸۰۰,۶۷۸,۱۹۲
پشیم شیشه ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۸,۲۲۲,۲۶۷)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۹۹۹
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۸,۲۴۱,۰۴۵)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۷۷۳,۴۲۰)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۷۸۶,۳۶۴
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۷,۷۸۵
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۹۹,۷۱۶
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۸۵۱,۰۵۴)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۵۳۵,۳۵۶)	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۵۹,۸۰۶
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۰۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۹۰,۸۳۸
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۲۷۹,۲۸۱)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۳۱۴,۴۸۶)
نقل به صفحه بعد		۱,۵۵۲,۳۸۹,۰۴۱,۸۵۹	۱,۵۵۹,۷۵۰,۷۷۶,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۱۹,۵۹۲	۷,۶۱۱,۹۴۵,۲۰۸	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۱)	۱۰,۹۵۴,۶۲۳,۴۷۴	۲۲,۳۴۳,۲۷۲,۴۴۷



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ سال ۱۳۹۸	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	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	-	۱,۵۵۲,۳۸۹,۰۴۱,۸۵۹	۱,۵۵۹,۷۵۰,۷۷۶,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۱۹,۵۹۲	۷,۶۱۱,۹۴۵,۲۰۸	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۱)	۱۰,۹۵۴,۶۲۳,۴۷۴	۲۲,۳۴۳,۲۷۲,۴۴۷	
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۰۱۹,۸۹۵	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۷۴۵,۲۷۰)	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۴۶۸,۹۶۱,۰۶۲	۱,۴۴۵,۸۷۸,۵۵۳	
نیروکلر	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۷,۸۸۲,۸۷۶	
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۶۳۶,۳۹۴	-	
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۰۵۵,۸۲۷)	-	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۹۵,۸۶۸)	-	
شیر پاسستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۴,۶۷۰,۱۱۴	-	
صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۴۰,۹۷۲)	-	
کربن ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۲۳,۶۵۸,۶۱۰)	-	
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۳,۴۲۴,۳۶۸	-	
ویتانا	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۵۴,۸۵۳	-	
تعدیلات فروش اوراق بهادار	(۸)	-	-	-	-	(۸)	۱,۷۰۲	۱۳	
		۱,۵۵۲,۳۸۹,۰۴۱,۸۵۱	۱,۵۵۹,۷۵۰,۷۷۶,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۱۹,۵۹۲	۷,۶۱۱,۹۴۵,۲۰۸	(۱۶,۴۴۱,۶۹۹,۴۴۹)	۱۵,۹۴۶,۹۹۵,۳۱۵	۲۴,۶۳۷,۰۳۳,۸۸۹	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		تعداد		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	-	۱,۲۲۳,۶۶۱,۳۲۳	۱۴,۹۵۳,۸۸۴	۸۱,۲۶۵,۵۷۱,۷۹۳	۸۲,۵۰۴,۱۸۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۰	۰۰۰۸۱۷-۹۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه	-	-	-
-	-	۵۸۴,۷۲۳,۵۱۳	۱۲,۹۴۷,۵۱۱	۷۰,۸۳۶,۸۷۴,۵۶۶	۷۱,۴۳۴,۵۴۵,۵۹۰	۹۸,۵۳۰	۰۱۰۵۰۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه	-	-	-
۲۵۹,۴۹۶,۵۹۶	-	۳۷۹,۵۵۴,۴۲۲	۱۵,۲۲۱,۰۲۶	۸۳,۵۸۳,۳۰۰,۵۵۲	۸۳,۹۷۸,۰۷۶,۰۰۰	۱۱۳,۱۷۸	۰۱۰۳۱۸-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه	-	-	-
-	-	۳۳۵,۹۶۸,۸۷۰	۱۷,۹۹۴,۲۵۰	۹۸,۹۲۴,۶۵۹,۵۴۰	۹۹,۲۷۸,۶۲۲,۶۶۰	۱۳۷,۶۶۹	۰۱۰۵۱۲-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه	-	-	-
-	-	۱۲۲,۸۲۳,۳۲۰	۱۷,۷۸۷,۳۷۰	۹۷,۹۹۶,۶۰۲,۳۶۰	۹۸,۱۳۷,۲۱۳,۰۵۰	۱۳۳,۶۱۰	۰۱۰۴۰۶-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه	-	-	-
-	-	۸۷,۳۲۰,۷۹۸	۲,۹۱۹,۰۰۲	۱۶,۰۱۴,۵۹۷,۲۰۰	۱۶,۱۰۴,۸۳۷,۰۰۰	۲۴,۰۷۳	۰۱۱۰۱۹-۹۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه	-	-	-
-	-	۴۸,۰۹۲,۶۳۳	۶,۴۲۹,۲۰۶	۳۵,۴۱۶,۹۵۹,۵۸۲	۳۵,۴۷۱,۴۸۱,۴۲۱	۴۷,۲۰۷	۰۱۰۲۱۹-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه	-	-	-
-	-	۱۶,۶۸۲,۹۰۷	۱,۰۸۶,۵۲۳	۵,۹۷۶,۸۳۹,۵۷۰	۵,۹۹۴,۶۰۹,۰۰۰	۹,۰۶۹	۰۱۱۱۱۰-۹۹	اسناد خزانه-م ۳ بودجه	-	-	-
-	(۹۴,۹۲۶,۱۲۹)	۷,۷۱۷,۸۴۴	۹۰۷,۱۵۶	۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۹۹۱۲۲۶	اجاره تامین اجتماعی- سپهر	-	-	-
-	-	۴۰۸,۵۸۷	۱,۸۲۱	۹,۶۳۶,۷۳۳	۱۰,۰۴۷,۱۴۱	۱۱	۰۰۰۴۰۷-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه	-	-	-
-	-	(۱۶,۳۵۸,۶۸۳)	۱۲,۹۸۲,۰۵۲	۷۱,۶۲۸,۴۹۰,۶۳۱	۷۱,۶۲۵,۱۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۹۸۰	۰۱۰۶۱۴-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه	-	-	-
۴۵۳,۰۷۶,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	۰۰۱۰۱۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه	-	-	-
-	۴۱۷,۷۲۰,۷۹۷	-	-	-	-	-	۹۸۰۹۱۱-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه	-	-	-
-	۷۷۰,۶۷۲,۸۵۷	-	-	-	-	-	۹۸۱۰۱۶-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه	-	-	-
۱,۰۷۹,۳۹۸,۸۲۰	۲۹۷,۲۶۳,۲۷۹	-	-	-	-	-	۹۹۰۷۲۱-۹۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه	-	-	-
۳۱,۰۹۹,۲۷۵	۷۵۳,۹۱۸,۸۳۱	-	-	-	-	-	۹۹۱۰۲۲-۹۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه	-	-	-
۶۵۸,۶۴۷,۳۸۰	۲۵۱,۴۴۲,۸۱۷	-	-	-	-	-	۹۹۰۴۲۳-۹۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه	-	-	-
۶۸۶,۹۰۱,۶۳۵	۲۴۷,۲۲۰,۶۳۳	-	-	-	-	-	۹۹۰۹۰۹	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص	-	-	-
۳,۱۶۸,۶۱۹,۸۸۶	۲,۶۴۳,۳۱۳,۰۸۵	۲,۷۹۰,۵۹۵,۵۳۴	۱۰۳,۲۲۹,۸۰۱	۵۶۶,۶۴۹,۹۰۷,۵۲۷	۵۶۹,۵۴۳,۷۳۲,۸۶۲						



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۷۷۸,۶۲۶	۳,۳۵۰	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	-	۲,۶۰۸,۳۹۷,۱۰۰	-	-	-	
باما	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳,۰۲۰,۰۰۰	۶۶۷	۲,۰۱۴,۳۴۰,۰۰۰	(۱۱۸,۱۸۵,۰۰۳)	۱,۸۹۶,۱۵۴,۹۹۷	-	-	-	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱,۹۳۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۲۸,۹۴۷)	۱,۲۹۷,۶۷۱,۰۵۳	-	-	-	
فولاد خوزستان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۵۲۰,۰۰۰	۵۳۰	۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۴۸۶)	۷۹۴,۷۱۳,۵۱۴	-	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۹۷۱,۳۱۶	۲۵۰	۷۴۲,۸۲۹,۰۰۰	(۵,۰۵۳,۲۵۹)	۷۳۷,۷۷۵,۷۴۱	۳۰۵,۹۰۴,۷۶۲	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۸۱,۷۵۰	۸,۷۴۰	۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	-	۷۱۴,۴۹۵,۰۰۰	-	-	-	
معادن یافق	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۷۳,۶۸۸)	۶۴۶,۴۲۶,۳۱۲	-	-	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۹۹,۰۶۴	۷۷۰	۶۱۵,۲۷۹,۲۸۰	(۲۴,۶۷۵,۸۹۵)	۵۹۰,۶۰۳,۳۸۵	-	-	-	
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۶۹,۶۲۰)	۵۵۴,۴۳۰,۳۸۰	-	-	-	
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۴۲۵,۰۰۰	۹۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۴۰,۲۳۷)	۳۶۷,۱۵۹,۷۶۳	-	-	-	
معذنی وصنعتی چادرملو	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۴,۵۳۹)	۳۴۸,۸۰۵,۴۶۱	۸۰۶,۸۴۲,۱۰۵	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۷۶,۹۲۳)	۳۳۶,۹۲۳,۰۷۷	-	-	-	
بیمه نوین	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۵۸۰,۰۰۰	۷۰	۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	
ایران تابر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۶۲,۰۹۲)	۱۹۹,۴۳۷,۹۰۸	-	-	-	
بیمه معلم	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۲۰,۵۱۳)	۱۸۷,۱۷۹,۴۸۷	-	-	-	
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۹۰,۷۶۹)	۱۶۹,۸۰۹,۲۳۱	-	-	-	
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۳,۴۶۰,۰۰۰	۵۱	۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰	(۱۰,۲۴۶,۰۶۵)	۱۶۶,۲۱۳,۹۳۵	-	-	-	
گروه صنعتی بوتان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۲۶۳,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۰۱,۸۶۳)	۱۴۳,۰۹۸,۱۳۷	-	-	-	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۸,۹۲۷)	۱۲۲,۴۰۱,۰۷۳	-	-	-	
نقل به صفحه بعد					۱۲,۵۸۰,۳۰۰,۳۸۰	(۴۴۸,۰۰۴,۸۲۶)	۱۲,۱۳۲,۲۹۵,۵۵۴	۱,۱۱۲,۷۴۶,۸۶۷	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		خالص درآمد سود سهام
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۱۲,۵۸۰,۳۰۰,۳۸۰	(۴۴۸,۰۰۴,۸۲۶)	۱۲,۱۳۲,۲۹۵,۵۵۴	۱,۱۱۲,۷۴۶,۸۶۷	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
لامپ پارس شهاب	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۱,۰۰۳	۵۰۰	۶۵,۵۰۱,۵۰۰	(۶,۱۷۶,۳۲۰)	۵۹,۳۲۵,۱۸۰	-	-
داروسازی کوثر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۱	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۸,۳۴۳)	۵۷,۸۸۱,۶۵۷	-	-
بانک سینا	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۷۷۰,۰۰۰	۶۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی بهپاک	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۲,۱۴۵)	۳۸,۵۴۷,۸۵۵	-	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۸,۰۰۰	۲۵۷	۱۷,۴۷۶,۰۰۰	(۷۰۰,۸۷۸)	۱۶,۷۷۵,۱۲۲	-	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۶۴,۳۶۶	۲۰۰	۱۲,۸۷۳,۲۰۰	-	۱۲,۸۷۳,۲۰۰	-	-
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰,۰۰۰	۱۷۲	۸,۶۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۳۵۵)	۸,۱۰۰,۶۴۵	-	-
سیمان ساوه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۳,۱۸۶	۲,۳۰۰	۷,۳۲۷,۸۰۰	(۳۸۰,۶۶۵)	۶,۹۴۷,۱۳۵	-	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۷,۵۳۰	۱۵	۲۶۲,۹۵۰	(۳۷,۱۲۲)	۲۲۵,۸۲۸	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۵,۰۳۰,۱۸۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۳	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۱,۵۰۰	۷۵,۰۰۱,۵۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۲,۷۰۷,۷۱۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۲۱۰,۵۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۶۳۲,۰۶۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۲۱۹,۰۵۴	۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸	۳۱۲,۵۰۹,۲۳۸
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۷۹۸,۸۳۹	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۱,۳۳۳,۳۳۳	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
					۱۲,۹۰۹,۰۵۱,۸۳۰	(۴۵۹,۶۶۹,۶۵۴)	۱۲,۴۴۹,۳۸۲,۱۷۶	۵,۷۱۸,۱۸۹,۷۳۵	۵,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۸





صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
۱- سود اوراق مشارکت و اجاره	ریال	ریال	ریال
	۵۹۲,۶۷۸,۹۹۵	۱,۲۸۹,۲۸۷,۰۱۰	۲,۵۱۵,۰۲۳,۹۷۰
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۷۰۶,۰۵۶,۳۷۰	۳,۴۰۲,۸۷۳,۵۲۲	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱
	۱۸,۲۹۸,۷۳۵,۳۶۵	۴,۶۹۲,۱۶۰,۵۳۲	۹,۴۵۵,۶۳۶,۶۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	۱۵	۸۳۶۱۶,۴۴۰	۷۸۰,۲۲۴,۴۵۵
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵	۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵	۵۰۹,۰۶۲,۵۵۵
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۹۲,۶۷۸,۹۹۵	۱,۲۸۹,۲۸۷,۰۱۰

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود سپرده بانکی	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	ندارد	۳۷۲,۶۶۵,۹۰۹,۶۰۶	۱۰	۱,۵۵۶,۱۶۷,۵۶۲
۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۰۱۵,۰۶۹,۲۸۴
۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ندارد	۱۶۹,۸۰۹,۶۴۶	۱۰	۱۲,۸۰۰,۳۳۷
۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ندارد	۲۰,۶۲۱,۰۸۴	۱۰	۱,۱۱۳,۰۴۹
۰۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	ندارد	۱۳,۲۷۱,۴۰۱,۶۳۰	۱۸	۱,۳۸۲,۷۵۰,۰۴۹
۰۴۰۵۱۵۸۱۹۰۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۴۵۱,۸۵۲,۶۸۲
۰۴۰۵۱۵۸۵۱۰۰۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۷۵۱,۶۴۶,۰۷۸
۰۴۰۵۱۲۳۶۵۰۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۹۵۸,۷۰۱,۹۹۷
۰۴۰۵۱۲۵۸۴۲۰۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۵۷۶,۱۱۴,۹۷۹
۲۰۳۶۲۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	ندارد	۱	۱۰	-
۲۱۴۶۷۹۵۰۰	-	-	-	-	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	-	-	-	-	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	-	-	-	-	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۹۹/۶۵	-	-	-	-	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶	-	-	-	-	-
۶۹۴۰۶۱۲,۶۳۱	۳,۴۰۲,۸۷۳,۵۲۲	۱۷,۷۰۶,۰۵۶,۳۷۰	(۱۵۹,۶۴۷)	۱۷,۷۰۶,۳۱۶,۰۱۷	۶,۹۴۰,۶۱۲,۶۳۱



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۵۹,۴۴۱,۱۶۰	۲۹۸,۸۷۶,۶۶۲	۱,۴۹۵,۵۲۱,۲۱۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۴,۶۴۰,۵۳۱	۱۰,۲۲۹	۶,۰۰۲	تنزیل سود بانک
-	۳۸,۵۵۳,۹۵۵	۴۸۰,۳۶۳	تنزیل سود سهام
۸۰۴,۰۸۱,۶۹۱	۳۳۷,۴۴۰,۸۴۶	۱,۴۹۶,۰۰۷,۵۸۲	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	۱,۱۵۸,۴۲۳,۰۰۰	۱۴,۳۵۶,۴۲۵,۸۵۵	مدیر صندوق
۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۰۷	۹۱۸,۳۰۴,۸۹۱	۹,۶۰۰,۷۲۲,۰۱۹	بازارگردان
۵۹۷,۲۳۵,۴۳۶	۳۰۳,۰۲۶,۷۵۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۴۴۲	۸۳,۳۱۷,۵۸۴	۹۸,۷۴۴,۸۰۹	حسابرس
۴,۹۱۴,۵۸۱,۳۸۸	۲,۴۶۳,۰۷۲,۲۳۳	۲۴,۶۵۵,۸۹۲,۶۸۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۶۷,۴۱۰	-	۳۸۵,۲۳۲,۸۶۱	هزینه تصفیه
-	-	۱,۷۴۱,۳۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۸۵,۶۹۱,۳۸۸	۲۳۳,۶۵۲,۳۴۶	۲۹۴,۸۷۱,۹۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۸,۷۲۴,۱۹۲	۳۶,۴۳۴,۱۹۲	۱,۹۱۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۲,۱۸۴,۴۷۲	۳۳,۳۹۱,۰۴۵	۴۵۱,۹۰۷,۷۱۸	هزینه تسهیلات
۲۷,۲۴۹,۹۴۰	-	۹,۱۵۰,۲۳۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۹,۹۹۹,۹۳۲	-	۵,۳۸۴,۵۹۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
۷۰,۲۳۹,۷۱۸	۲۷,۳۲۸,۷۶۴	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۲۰۲,۰۸۴	۳,۵۲۸	-	سایر هزینه ها
۷۴۰,۸۵۹,۱۳۶	۳۳۰,۸۰۹,۸۷۵	۱,۱۵۰,۲۰۳,۷۱۷	

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۵۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۲- 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.

۲- ۲۳- 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 توفیق 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.

۳- ۲۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اداره دارائی برگ قطعی به مبلغ صفر ریال صادر کرده است.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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	۲/۷۹	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۹/۵۴٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰/۴۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲/۷۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۸۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۵/۵۸٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۸۶,۶۸۰	۵/۳۱٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	عادی	۲۱۲,۷۶۰	۰/۸۵	-	-	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۶۰,۷۰۰	۰/۰۲	عادی	۴۰,۴۰۰	۰/۱۱٪
اردشیر ظهوری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴٪
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴٪
محمد رضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰/۱۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۸۲۱,۰۲۴,۹۶۱	طی دوره	(۷,۴۰۶,۳۶۹,۴۲۷)	۱۷۹,۸۸۹,۲۲۱	طی دوره	-
دانیان پارس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵۸۵,۷۵۰,۱۶۹	طی دوره	-	۵۷۹,۵۵۱,۹۳۹	طی دوره	۱,۹۸۶,۵۹۱,۳۴۹
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۵,۸۱۷,۷۵۶	طی دوره	۴,۲۴۴,۴۴۷,۰۷۵	-	طی دوره	-
فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۶۲,۹۲۸,۳۲۳	طی دوره	-	-	طی دوره	-
رضوی	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۴,۳۵۶,۴۲۵,۸۵۵	طی دوره	(۱۱,۸۰۴,۱۳۱,۰۲۱)	۲,۲۷۷,۱۹۸,۲۰۳	طی دوره	(۶۹۸,۰۰۹,۳۱۳)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	-	طی دوره	-	۱,۸۵۱,۱۰۶,۴۹۲	طی دوره	(۵۶۲,۰۰۵,۴۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۹۶۰۰,۷۲۲,۰۱۹	طی دوره	(۷,۷۳۱,۶۳۰,۰۰۵)	۲۵,۵۴۱,۸۱۵	طی دوره	(۳۰,۶۹۳,۱۲۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۶۹,۲۶۱,۲۰۰)	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 حسابرس	۹۸,۷۴۴,۸۰۹	طی دوره	(۹۸,۷۴۴,۸۰۹)	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.

