



# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

باسلام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای سید مجتبی فهیم هاشمی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۶۷,۲۴۹,۲۹۵,۵۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶	۱,۳۳۶,۸۰۹,۲۹۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵	۳۱,۰۵۴,۲۴۵,۰۵۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۴,۴۷۶,۰۳۳,۴۶۵	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۱۳۳,۸۶۹,۲۹۸	۹	سایر دارایی ها
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۶۶,۹۰۸,۳۸۰	۱۰	موجودی نقد
-	۱,۸۰۴,۰۴۲,۷۲۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱	۱۰۶,۱۲۱,۲۰۳,۷۶۱		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۶۹۵,۷۲۴,۹۱۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۱۶۹,۱۸۵,۲۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۸۶۴,۹۱۰,۱۲۶		جمع بدهی ها
۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۰۵,۲۵۶,۲۹۳,۶۳۵	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۸۲,۶۳۰	۵,۵۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۲۱	۱۸,۸۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درآمدها:
	ریال	ریال	ریال	
۱۵	۸۱۳,۰۳۳,۲۶۵	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	۱,۲۳۶,۷۱۲,۰۹۱	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	(۵,۹۴۲,۰۴۳,۹۲۸)	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	۵,۳۵۱,۴۷۲,۲۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۴,۰۹۵,۶۴۲,۵۴۳	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴	۴,۱۱۷,۸۹۷,۷۴۰	سود سهام
۱۸	۳,۱۶۹,۴۳۵,۲۱۷	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶	۲۱۲,۰۱۴,۶۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۷۳,۱۹۷,۹۵۹	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۸۵,۲۰۷,۰۴۳	سایر درآمدها
	۲,۲۰۹,۲۶۵,۰۵۶	۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱	۱۱,۰۰۳,۳۰۳,۷۲۲	جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۰	(۸۷۵,۷۴۷,۹۰۵)	(۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸)	(۷۰۱,۳۸۳,۷۳۸)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲۷۲,۴۹۶,۷۲۲)	(۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴)	(۱۸۶,۲۱۱,۷۰۴)	سایر هزینه ها
	(۱,۱۴۸,۲۴۴,۶۲۷)	(۴,۴۷۲,۷۳۴,۹۰۲)	(۸۸۷,۵۹۵,۴۴۲)	جمع هزینه ها
	۱,۰۶۱,۰۲۰,۴۲۹	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۱۰,۱۱۵,۷۰۸,۲۸۰	سود خالص
	۰.۸۸٪	۲۳.۸۰٪	۳۷.۸۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۰.۸۹٪	۲۵.۲۴٪	۳۰.۶۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	۵,۹۸۲,۶۳۰
	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	(۴۰۰,۰۰۰)
	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
	۱,۰۶۱,۰۲۰,۴۲۹	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۱۰,۱۱۵,۷۰۸,۲۸۰	سود خالص
	-	(۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۲۲	-	-	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۳۵	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۰۵,۲۵۶,۲۹۳,۶۳۵	۵,۵۸۲,۶۳۰

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق:

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) 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، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه اول واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.asaetf.com](http://www.asaetf.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاورسرمایه 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، بعد از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

**۲-۳- متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت

۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

**۲-۴- بازارگردان**، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

**۲-۵ حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی:**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص

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

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر

کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

#### ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی 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 ۱۵۰ 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.
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	معادل پنج در صد هزار (۰/۰۰۰۰۵) اندازه صندوق براساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

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

$$\frac{0/001}{n \times 365}$$

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گزاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۸.۶٪	۹,۰۶۷,۵۶۹,۱۶۷	۷,۴۵۵,۰۶۲,۶۱۹	محصولات شیمیایی
۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۳.۹٪	۴,۰۹۲,۲۰۸,۱۲۵	۵,۹۱۰,۷۸۲,۰۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۲۱۲	۱۷.۴٪	۱۸,۳۴۸,۹۴۸,۲۸۳	۹,۳۸۸,۷۵۸,۹۹۰	فلزات اساسی
۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	۵.۹٪	۶,۱۷۰,۴۹۲,۲۰۷	۴,۵۲۴,۹۸۳,۰۳۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳۷,۱۱۰,۰۰۰	۰.۴٪	۳۷۶,۲۹۵,۰۰۰	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	سرمایه گذاریها
۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۰.۵٪	۵۳۸,۹۶۴,۷۵۳	۷۳۳,۱۶۶,۸۵۱	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۴.۸٪	۵,۰۴۰,۰۵۸,۵۵۶	۳,۷۶۵,۵۶۲,۱۶۷	استخراج کانه های فلزی
۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۱.۴٪	۱,۴۷۲,۵۹۵,۵۰۵	۱,۵۵۲,۶۱۴,۷۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	۷.۷٪	۸,۰۹۲,۳۲۳,۰۰۰	۷,۰۸۴,۱۹۹,۸۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۶۴۵,۹۹۵,۵۳۵	۳.۵٪	۳,۷۰۰,۹۶۰,۳۵۰	۴,۷۳۴,۲۴۷,۷۹۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	۰.۷٪	۷۵۶,۰۵۵,۸۷۵	۷۹۰,۸۲۸,۷۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۰۳۹,۰۷۷	۰.۳٪	۳۱۶,۲۸۵,۸۵۰	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۰.۸٪	۸۵۳,۵۹۵,۵۰۰	۹۰۰,۶۴۵,۲۵۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	۱.۵٪	۱,۵۷۹,۰۵۲,۶۵۰	۱,۵۶۶,۰۴۲,۸۷۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	۲.۴٪	۲,۵۶۴,۷۴۷,۵۰۰	۲,۳۱۵,۹۸۷,۵۸۷	محصولات کاغذی
-	۱.۹٪	۲,۰۴۲,۰۶۹,۴۴۷	۲,۰۲۹,۰۶۸,۳۹۳	ساخت محصولات فلزی
۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۲.۱٪	۲,۲۳۷,۰۷۳,۷۷۵	۲,۲۶۶,۴۶۳,۲۶۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۶۳.۹٪	۶۷,۲۴۹,۲۹۵,۵۴۳	۵۵,۶۸۰,۳۸۷,۵۰۱	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
ریال		ریال	درصد				
۳۰۸,۷۴۴,۸۳۶	-	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
-	۰.۹٪	۹۸۶,۰۶۶,۸۳۶	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	کوتاه مدت	بانک دی شعبه آفریقا-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
۴,۷۴۰,۹۱۳	۰.۰۰۱٪	۶۶۷,۸۴۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه ونک-۰۲۱۴۶۷۹۵۰۰
۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	۰.۳٪	۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲
۵۴۶,۱۶۶	-	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	بانک تجارت- ۳۴۲۶۳۱۱۲۶
<u>۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶</u>		<u>۱,۳۳۶,۸۰۹,۲۹۵</u>					

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۳۱,۰۵۴,۲۴۵,۰۵۱	۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱							
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
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	-	-	۲۰	-	-	ریال	-	۶,۵۹۶,۴۰۳,۳۴۲
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۷,۹۵۱,۵۷۵	-	-	۴۵۹,۵۵۵,۷۱۵	ریال	۱۵,۸۳۵٪	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸
۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	۱۷	-	۸۹۷,۹۹۵,۵۸۰	ریال	۱۰.۳۱٪	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۴,۴۰۸	۴,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۱,۳۶۸,۵۲۱	-	-	(۵۳,۹۵۷,۵۳۹)	ریال	۲.۹۷٪	۲۸۲,۵۴۵,۰۰۶
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۵۱۹	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۹۱,۰۰۰	-	-	(۷۱,۳۷۶)	ریال	۰.۳۸٪	-
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	-	-	-	-	-	ریال	-	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰
		<u>۵۹,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۹,۷۵۰,۷۲۲,۶۷۱</u>			<u>۱,۳۰۳,۵۲۲,۳۸۰</u>	<u>۳۱,۰۵۴,۲۴۵,۰۵۱</u>		<u>۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵</u>

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۸- حساب های دریافتنی**

	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۴,۴۶۹,۴۸۹,۴۳۲	(۵۹۵,۴۴۵,۶۰۸)	۲۵	۵,۰۶۴,۹۳۵,۰۴۰	۷۰۳,۲۸۶,۱۵۵
	۶,۵۴۴,۰۳۳	(۲۷,۹۵۸)	۲۲,۲۰,۱۸	۶,۵۷۱,۹۹۱	۵۸,۶۴۸,۴۹۸
	۴,۴۷۶,۰۳۳,۴۶۵	(۵۹۵,۴۷۳,۵۶۶)		۵,۰۷۱,۵۰۷,۰۳۱	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸-۱ - سودهای مزبور مربوط به سهام های: توکاریل ، پتروشیمی مبین، به پرداخت ملت، زاگرس ، شرکت لیزینگ صنعت و معدن ، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ، شرکت کالسیمین ، شرکت پتروشیمی شازند می باشد.

**۹- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و.... میباشد 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.

	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	-	۱۰۵,۵۳۵,۷۴۹	۷۶,۵۸۴,۴۵۴	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳
	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	-	۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۵۴,۵۳۰,۸۰۵	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸
	-	۴,۰۰۹,۵۷۰	۱,۲۵۵,۵۳۱	۲,۷۵۴,۰۳۹	-
	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	-	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)
	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۵۴,۰۰۹,۶۱۱	۱۸۱,۳۷۰,۸۶۳	۱۳۳,۸۶۹,۲۹۸	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کنون

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۷۵۱,۶۳۳	۵۶,۵۷۸,۹۸۵	موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	بانک ملی- شمارخ حساب ۰۳۵۴۸۹۸۹۳۸۰۰۶
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۳۲۹,۳۹۵	۳۲۹,۳۹۵	بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۶۶,۹۰۸,۳۸۰	

★ نرخ سود و سررسید سپرده های مزبور به شرح یادداشت ۲-۱۷ می باشد.

#### ۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۱,۷۹۶,۶۸۴,۹۹۳	۵۳,۱۰۹,۸۵۸,۸۲۹	۵۶,۴۹۷,۲۹۳,۶۶۱	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۷,۶۶۹)	-	۲۴,۹۰۰,۵۱۸	۲۴,۹۰۸,۱۸۷	(۷,۶۶۹)	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۷,۳۵۷,۷۳۶	۷,۳۵۷,۷۳۶	-	-	۷,۳۵۷,۷۳۶	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	۱,۸۰۴,۰۴۲,۷۲۹	۵۳,۱۳۴,۷۵۹,۳۴۷	۵۶,۵۲۲,۲۰۱,۸۴۸	(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۳۲۳,۰۱۸,۷۶۲	مدیر صندوق
۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	۲۴۷,۷۶۸,۱۰۰	بازارگردان
۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۸۶,۷۱۸,۸۵۱	متولی
۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۳۸,۲۱۹,۱۹۸	حسابرس
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۶۹۵,۷۲۴,۹۱۱	

\* 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  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
<u>۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵</u>	<u>۱۶۹,۱۸۵,۲۱۵</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۸۶,۴۰۲,۲۹۳,۶۳۵	۴,۵۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷</u>	<u>۵,۹۸۲,۶۳۰</u>	<u>۱۰۵,۲۵۶,۲۹۳,۶۳۵</u>	<u>۵,۵۸۲,۶۳۰</u>	خالص دارایی ها

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود حاصل از فروش سهام	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۸۱۳,۰۳۳,۲۶۵	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	۱,۲۲۰,۸۹۶,۶۴۸
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	-	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳	(۹,۷۸۷,۵۸۲)
سود حاصل از فروش اوراق	-	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۲۵,۶۰۳,۰۲۵
	۸۱۳,۰۳۳,۲۶۵	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	۱,۲۳۶,۷۱۲,۰۹۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹	-	-	-	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۱۸,۲۶۰	۴۵۰,۵۶۳,۷۳۶	۲,۱۴۰,۴۳۷	۲,۲۵۳,۰۹۱	(۴,۳۳۹,۰۰۴)	-	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۶۲۴,۳۹۳	۶۵۷,۳۵۵	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-	-	-	-	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۳۹,۰۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۳۲,۶۷۸	-	-	-	-	
فراورده های نسوز ایران	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۴۸,۴۳۳	۱,۱۷۴,۴۳۷	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-	-	-	-	
گروه صنایع کاغذ پارس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۶۶,۱۰۹	۵,۲۲۹,۷۵۰	۵,۵۰۵,۰۰۱	۹۷,۶۹۹,۱۴۰	-	-	-	-	
آلومینیوم ایران	۸۹۲,۱۴۴	۱,۶۷۹,۹۳۸,۹۶۲	۱,۳۷۲,۶۶۸,۳۳۲	۷,۹۷۹,۷۰۷	۸,۳۹۹,۶۹۴	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-	-	-	-	
بانک صادرات ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۶,۰۵۹,۰۸۹	۴,۰۸۲,۸۰۰,۷۵۶	۲۰,۵۰۱,۲۷۴	۲۱,۵۸۰,۳۹۵	۱۹۱,۱۷۶,۷۶۴	-	-	-	-	
بانک ملت	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۶,۸۹۲,۸۷۴	۳,۸۶۵,۸۳۶,۹۹۰	۱۷,۴۱۷,۷۳۶	۱۸,۳۳۴,۴۶۵	(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)	-	-	-	-	
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۱۸۶,۷۱۹	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۱۴,۱۳۶,۸۸۷	۱۴,۸۸۰,۹۳۲	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	-	-	-	-	
سازه پویش	۳,۱۴۹	۷۰,۹۷۲,۷۵۶	۷۴,۰۱۷,۸۵۴	۳۳۷,۱۲۲	۳۵۴,۸۶۴	(۳,۷۳۷,۰۸۴)	-	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۲۷۲,۱۸۷	۱,۷۰۸,۱۸۱,۲۵۷	۸,۳۶۰,۰۴۶	۸,۸۰۶,۳۶۲	۳۵,۹۱۸,۵۲۲	-	-	-	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۵۷,۵۰۰	۳,۵۵۸,۷۰۰	۳,۷۴۶,۰۰۰	۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵	-	-	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۶,۲۰۵,۰۰۵	۶,۲۷۷,۸۳۳,۷۳۸	۳۶,۱۲۹,۴۶۸	۳۸,۰۳۱,۰۲۴	۳۱,۰۴۷,۲۳۳	-	-	-	-	
نفت ایرانول	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۲,۸۳۵,۷۵۰	۲,۹۸۵,۰۰۰	۴۳,۰۷۳,۸۴۳	-	-	-	-	
اختیار خرید پارسان	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	-	-	-	-	
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	(۹۰۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰	-	-	-	-	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	-	-	-	-	
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۳,۴۶۲,۹۷۲	-	-	-	-	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	-	-	-	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰	-	-	-	-	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۷۹,۷۷۲,۴۳۴	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	-	-	-	-	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	-	-	-	-	
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶	-	-	-	-	
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵	-	-	-	-	
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۷۱۶,۱۰۱	-	-	-	-	
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	۵۱۴,۸۶۶	-	-	-	-	
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲	-	-	-	-	
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	-	-	-	-	
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸,۵۳۹	-	-	-	-	
ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	-	-	-	-	
سایپا	-	-	-	-	-	۶۹,۳۹۸,۱۹۰	-	-	-	-	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۷۵,۴۵۲,۷۰۱)	-	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۰۴۰,۹۳۸)	-	-	-	-	
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	-	-	-	-	
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	(۷,۶۷۷)	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۶۱۵,۲۵۰,۸۹۹	-	-	-	-	
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	-	-	-	-	
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۴۸۰۵,۱۳۲)	-	-	-	-	
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	۶۳,۸۸۳,۴۵۲	-	-	-	-	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۳۵,۹۵۰)	-	-	-	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	-	-	-	-	
نقل به صفحه بعد		۲۵,۳۷۰,۵۱۰,۳۱۱	۲۳,۹۰۲,۲۵۱,۱۰۹	۱۲,۵۰۹,۹۰۸	۱۲۶,۸۵۲,۵۵۰	۱,۲۲۰,۸۹۶,۶۴۴	۴,۱۳۱,۳۴۴,۳۳۹	۲۵۰,۷۸۰,۹۰۰			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱					شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۰,۷۸۰,۹۰۰	۴,۱۳۱,۳۴۴,۳۳۹	۱,۲۲۰,۸۹۶,۶۴۴	۱۲۶,۸۵۲,۵۵۰	۱۲۰,۵۰۹,۹۰۸	۲۳,۹۰۲,۲۵۱,۱۰۹	۲۵,۳۷۰,۵۱۰,۲۱۱	-	نقل از صفحه قبل
-	۱۰۳,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	شیر پیگاه آذربایجان شرقی
۳۶۰,۴۷۰,۹۹۱	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۱۷۳,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
-	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۵۷۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	(۱۷۶,۷۲۹,۱۹۱)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱۳,۵۳۶,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۵۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
۲۰۱,۷۹۰,۰۲۰	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
-	(۳۵۹۰,۷۶۳,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
-	(۱۰,۱۱,۵۴۹,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	۲,۷۷۵,۴۲۶,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	۶۲۳,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
-	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
-	۷۸,۷۱۱,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۸,۶۴۶)	۱۶	۴	-	-	-	-	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
۸۱۳,۰۳۳,۳۶۵	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	۱,۲۲۰,۸۹۶,۶۴۸	۱۲۶,۸۵۲,۵۵۰	۱۲۰,۵۰۹,۹۰۸	۲۳,۹۰۲,۲۵۱,۱۰۹	۲۵,۳۷۰,۵۱۰,۲۱۱		

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱					شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۹,۵۰۶,۴۰۰)	۸۱۲,۰۰۰	۷۷۱,۴۰۰	۱۷۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۲۸۱,۱۸۲)	۱۰۵,۰۶۲	۹۹,۸۰۹	۲۱۰,۸۸,۶۱۱	۲۱۰,۱۲,۳۰۰	۳۱,۵۵۰	ح. توسعه معادن و فلزات
-	۸۲۵,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری البرز
-	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	ت- شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	ت- ملی صنایع مس ایران
-	(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	ت- سیمان کرمان
-	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۹۱۷,۰۶۲	۸۷۱,۲۰۹	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۱۸۳,۴۱۲,۳۰۰		

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۴,۶۸۴,۳۲۵	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۶-۹۷
-	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	-	۶,۳۶۵,۳۸۱,۷۵۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
-	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
-	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	-	-	-	-	-	اجاره بوتان (صبوتا)
-	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)
-	۱۱۵,۸۲۷,۲۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)
-	۸۱۰,۴۴,۵۶۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷ (سخاب ۶)
-	۶۹۰,۲۲۲,۵۶۳	۲۵,۶۰۳,۰۲۵	۴,۶۸۴,۳۲۵	۱۲,۸۰۰,۷۱۲,۷۵۰	۱۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶,۴۲۱,۶۶۰,۴۱۷)	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	۴,۴۰۸,۳۱۶,۸۸۴
۱۶-۲	۴۷۹,۶۱۶,۴۸۹	۲۳۵,۶۸۷,۶۱۳	۹۴۳,۱۵۵,۳۴۲
	(۵,۹۴۲,۰۴۳,۹۲۸)	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	۵,۳۵۱,۴۷۲,۲۴۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
گروه صنایع کاغذ پارس	۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۹۸۷,۵۸۷	۱۲,۳۰۲,۵۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۸,۷۵۹,۹۱۳	-
تولیدی چند سازان	۲۰۱,۹۸۰	۵۸۹,۱۷۵,۶۶۰	۵۳۸,۸۸۵,۸۸۱	۲,۷۹۸,۵۸۴	۲,۹۴۵,۸۷۸	۴۴,۵۴۵,۳۱۷	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۱,۸۰۵,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۱,۳۵۱	-
ایران خودرو	۵۰۲,۱۱۳	۱,۲۳۰,۱۷۶,۸۵۰	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۵,۸۴۳,۳۴۰	۶,۱۵۰,۸۸۴	(۵۵,۱۷۸,۱۸۸)	(۱۰۰,۲۸,۷۶۰)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۶	۱,۵۱۷,۱۵۰	۱,۵۹۷,۰۰۰	۱۶,۶۸۶,۲۸۴	-
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۶۴۵,۲۵۰	۴۰,۹۴۵,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴۷,۰۴۹,۷۵۰)	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۵۹۵,۰۰۰	۱,۵۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۲,۸۷۲	۷,۵۷۴,۳۵۰	۷,۹۷۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۷۷۸	-
معدنی کیمیای زنگان گستران	۱۲۲,۰۰۰	۹۹۹,۹۱۲,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۴۰,۵۴۸	۴,۷۴۹,۵۸۲	۴,۹۹۹,۵۶۰	(۴۳,۳۷۷,۶۹۰)	-
ماشین سازی اراک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۱۸۲,۵۱۲	۶,۹۹۶,۷۵۰	۷,۳۶۵,۰۰۰	(۳۱,۵۴۴,۶۶۲)	-
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۴۰۱,۳۲۸	۳,۶۱۱,۴۲۵	۳,۸۰۱,۵۰۰	(۴۸,۵۱۴,۳۵۳)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۹۳,۱۲۰	۲,۱۲۹,۹۰۰	۲,۱۲۴,۰۰۰	۳۴,۱۱۳,۴۸۰	(۲۱۸,۵۸۶,۴۹۸)
پتروشیمی فنلوران	۱۳,۰۰۰	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۷۸۰,۰۴۱	۲,۲۸۴,۷۵۰	۲,۴۰۵,۰۰۰	(۴۶,۷۹۱)	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۸,۰۷۹,۷۵۰	۸,۵۰۵,۰۰۰	۵۰,۵۰۲,۷۵۰	-
بانک ملت	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۵۴۸,۸۶۰	۱۹,۶۲۹,۳۷۵	۲۰,۶۶۲,۵۰۰	(۲۵۳,۸۴۶,۷۶۱)	(۸۹۰,۷۳۹,۰۰۰)
به پرداخت ملت	۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۴,۲۳۴,۳۷۵	۱۶,۵۱۵,۷۵۰	۱۷,۳۸۵,۰۰۰	(۹۵۱,۱۲۵,۱۲۵)	-
پتروشیمی سازند	۲,۳۴۶,۳۲۸	۶,۹۷۴,۸۴۸,۴۴۰	۷,۵۶۳,۰۴۹,۴۲۶	۳۳,۱۳۰,۵۳۰	۳۴,۸۷۴,۲۴۲	(۶۵۶,۳۰۵,۷۵۸)	(۵۹۹,۸۴۴,۹۸۱)
پتروشیمی مبین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۹,۳۷۰,۰۰۰	۳۸,۸۱۷,۰۰۰	۴۰,۸۶۰,۰۰۰	(۱۰۶,۹۴۷,۰۰۰)	(۴۸۳,۶۷۳,۶۱۴)
توسعه معادن و فلزات	۷۳۸,۸۶۵	۱,۷۲۹,۶۸۲,۹۶۵	۱,۲۴۷,۴۸۲,۱۱۷	۸,۲۱۵,۹۹۴	۸,۶۴۸,۴۱۵	۴۶۵,۳۳۶,۴۴۹	(۲۳,۳۶۷,۱۵۳)
توکاربیل	۵۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۵۷۸,۹۲۲	۳,۶۲۶,۶۲۵	۳,۸۱۷,۵۰۰	(۳۷,۵۲۳,۰۴۷)	۴,۷۵۰,۱۸۱
داده پردازی ایران	۸۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۲۳۶,۹۰۰	۱,۲۳۰,۲۰۰	۶۰,۹۹۹,۹۴۰	۵,۱۰۱,۹۴۸
سازه پویش	۱۱,۸۵۱	۲۵۶,۹۱۷,۸۲۹	۲۷۹,۵۰۱,۳۶۶	۱,۲۲۰,۳۶۰	۱,۲۸۴,۵۸۹	(۲۵,۰۸۸,۵۱۶)	(۴۹,۱۲۴,۴۹۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۳۵۱,۱۷۳	۶,۲۳۱,۲۴۶,۸۶۴	۵,۰۷۱,۴۸۴,۷۵۷	۲۹,۵۹۸,۴۲۳	۳۱,۱۵۶,۳۳۴	۱,۰۹۹,۰۰۰	۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۷,۸۷۴,۹۹۳	۷۳,۷۲۰,۰۰۰	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۰,۸۰۵,۰۰۷	۵,۷۱۱,۱۰۴,۰۹۷
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۹,۵۴۶,۰۷۵	۱۰,۰۴۸,۵۰۰	۱۳۶,۳۵۷,۴۴۵	۲۲,۴۳۶,۳۵۱
لیزینگ صنعت و معدن	۴۴۷,۹۶۰	۵۴۴,۳۷۱,۴۰۰	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۵	۲,۵۸۵,۲۸۹	۲,۷۲۱,۳۵۷	(۵۲,۳۴۳,۹۰۱)	۳۷,۴۴۳,۲۰۸
معدنی صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۹۱۸,۳۲۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۳۲۱,۷۸۰	۳۳۵,۵۵۱,۹۱۲
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۱۶۸,۸۱۶	۴,۹۸۹,۴۰۰	۵,۲۵۲,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۳۱۶)	۵۶,۶۶۲,۳۴۷
ت- توسعه معادن و فلزات	-	-	۹۳۷,۲۷۲	-	-	(۹۳۷,۲۷۲)	(۶۲۷,۰۱۷)
نقل به صفحه بعد	۶۷,۹۱۱,۴۳۲,۰۰۸	۶۲,۸۰۱,۹۷۸,۶۶۳	۳۲۲,۵۷۹,۳۰۲	۳۳۹,۵۵۷,۱۵۹	۳۳۹,۵۵۷,۱۵۹	۴,۴۰۸,۳۱۶,۸۸۴	۹,۶۸۸,۶۴۳,۶۹۸



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۶۷,۹۱۱,۴۳۲,۰۰۸	۶۲,۸۴۰,۹۷۸,۶۶۳	۳۲۲,۵۷۹,۳۰۲	۳۳۹,۵۵۷,۱۵۹	۴,۴۰۸,۳۱۶,۸۸۴	۹,۶۸۸,۶۴۳,۶۹۸
اختیار فروش مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-
پلایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-
ت-پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-
ت- سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-
ت- سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
ت- سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی سرمایه گذاران ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
گروه نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
	-	۶۷,۹۱۱,۴۳۲,۰۰۸	۶۲,۸۴۰,۹۷۸,۶۶۳	۳۲۲,۵۷۹,۳۰۲	۳۳۹,۵۵۷,۱۵۹	۴,۴۰۸,۳۱۶,۸۸۴	۹,۶۸۸,۶۴۳,۶۹۸

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۶,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۳,۴۴۶,۵۳۸	۱۲,۰۹۲,۷۱۰	۵۶۴,۰۷۰,۷۵۲	(۱۰۴,۵۱۵,۰۳۶)	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۹۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۴۰,۷۴۱۵,۰۰۰	۴۰,۷۱۹۱,۰۰۰	۲۹۵,۳۷۶	(۷۱,۳۷۶)	-	-	-	-	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۱۰,۸۶۰,۰۸۰,۷۱۴	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹	۷,۸۷۳,۵۵۹	۴۴۱,۳۵۶,۰۸۶	۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱ (اخزا ۱۰۶۱)	۳,۱۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۲	۲,۲۶۹,۰۱۸	(۶۲,۲۰۰,۱۲۰)	۳۲,۰۰۶,۲۰۰	-	-	-	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	(۱۶۶,۶۸۵,۶۴۹)	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲ (اخزا ۲۰۶۲)	-	-	-	-	۸,۲۴۲,۵۸۱	-	-	-	-
اجاره بوتان (دصبوتا)	-	-	-	-	۲	-	-	-	-
	۳۱,۰۷۶,۷۷۵,۷۱۴	۳۰,۱۱۱,۰۸۹,۷۰۹	۲۲,۵۳۰,۶۶۳	۹۴۳,۱۵۵,۳۴۲	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	۴۷۹,۶۱۶,۴۸۹	۴۷۹,۶۱۶,۴۸۹	۴۷۹,۶۱۶,۴۸۹	۴۷۹,۶۱۶,۴۸۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷-درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				شرکت			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۱۵۶.۹۸۹.۲۴۷	(۲۳.۰۰۱۰.۷۵۳)	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱۳۹۶	کالسیمین
۲۸.۱۸۵.۳۲۸	-	۴۹.۲۶۷.۹۵۴	(۳.۱۷۲.۰۴۶)	۵۲.۴۴۰.۰۰۰	۱۹۰	۲۷۶.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱۳۹۶	توکاریل
-	-	۴۵۴.۷۹۹.۷۴۶	(۳۵.۲۰۰.۲۵۴)	۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۶۰	۲۵۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۱۳۹۶	به پرداخت ملت
-	۹۸۸.۴۵۴.۰۰۰	۱.۱۵۴.۸۰۲.۴۲۳	(۱۹۲.۹۹۴.۳۷۷)	۱.۳۴۷.۷۹۶.۸۰۰	۶۰۰	۲.۲۴۶.۳۲۸	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶	پتروشیمی شازند
۲۰.۱۶.۹۹۱.۷۲۶	۲.۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۶۴۷.۷۲۱.۸۲۳	(۹۲.۲۷۸.۱۷۷)	۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۴۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶	پتروشیمی زاگرس
۵۴۸.۱۴۴.۸۷۶	۶۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۴.۳۱۶.۵۴۷	(۲۳۵.۶۸۳.۴۵۳)	۱.۸۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶	پتروشیمی مبین
-	۹۳.۷۹۸.۳۶۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۱۳۹۵	لیزینگ صنعت و معدن
۱۷۹.۸۷۶.۷۹۷	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۵	همکاران سیستم
۱۹.۲۸۹.۴۸۹	۲۲.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵	پتروشیمی فجر
-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵	لیزینگ رایان سایپا
-	۳۵۰.۰۰۰.۳۰۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵	ملی صنایع مس ایران
-	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
-	۷۷.۸۳۸.۸۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت تهران
-	۵۸۶.۰۰۲۹.۹۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۹۷۴.۳۷۹.۳۰۶	۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۳۹۴	سیمان کرمان
-	۵۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۷۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۳۹۵	حمل و نقل توکا
۲۴۲.۳۶۳.۸۷۸	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵	گروه صنعتی بارز
۸۶.۴۱۱.۱۴۳	۸۷.۰۰۳.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵	سازه پویش
-	۲۰۰.۰۰۰.۵۳۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵	گروه بهمن
-	۷۸.۵۶۱.۴۸۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۵	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۴۰.۹۵۶۴۲.۵۴۳	۷.۸۹۷.۱۸۶.۴۶۴	۴.۱۱۷.۸۹۷.۷۴۰	(۵۸۲.۳۳۹.۰۶۰)	۴.۷۰۰.۲۳۶.۸۰۰					

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۱۹-۱	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۲,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱	۱,۷۷۵,۷۴۷,۶۸۹
۱۹-۲	۱۳۲,۳۸۹,۶۵۴	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵	۱,۳۹۳,۶۸۷,۵۲۸
	۲۱۲,۰۱۴,۶۲۲	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶	۳,۱۶۹,۴۳۵,۲۱۷

سود اوراق مشارکت و اجاره  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	-	۲۰ درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۱,۱۶۵,۹۱۳,۰۳۸
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۸۰,۸۱۲,۵۲۷	-
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۱,۱۶۵,۹۱۳,۰۳۸
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	-	۲۰	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۶۰۹,۸۳۴,۶۵۱
		-		۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۶۰۹,۸۳۴,۶۵۱
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۱,۷۷۵,۷۴۷,۶۸۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره  
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق اجاره  
اجاره بوتان (ذصوتا)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		شماره حساب	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص									
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۱۰,۰۹۸,۰۹۵	۱۰,۰۹۸,۰۹۵	-	-	-	-	۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	نامحدود	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	-
۱۵۸,۶۶۲,۰۴۹	۱۵۸,۶۶۲,۰۴۹	-	-	-	-	۴۰۳۶۲۱۹۹۵۰۰۶	نامحدود	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	-	-	-	-	-	-
۹۳,۷۵۷,۰۸۵	۴۳,۵۲۳,۰۰۴	۷۶,۵۰۶,۷۸۸	(۲,۴۶۶)	۷۶,۵۰۹,۲۵۴	۹۸۶,۰۶۶,۸۳۶	۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴	نامحدود	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۰	۹۸۶,۰۶۶,۸۳۶	(۲,۴۶۶)	۷۶,۵۰۶,۷۸۸	۴۳,۵۲۳,۰۰۴	
۱۰,۹۱۴,۹۶,۶۸۹	۱,۳۱۱,۱۹۳,۸۹۹	۳۶,۲۷۸,۲۰۰	(۴۴۶)	۳۶,۲۷۸,۶۴۶	۶۶۷,۸۴۸	۲۱۴۶۷۹۵۰۰	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۰	۶۶۷,۸۴۸	(۴۴۶)	۳۶,۲۷۸,۲۰۰	۱,۳۱۱,۱۹۳,۸۹۹	
۳۹,۶۷۳,۶۱۰	۱۶۶,۳۹۳,۷۹۲	۱۹,۵۹۸,۱۳۳	(۲۵,۰۴۶)	۱۹,۶۲۳,۲۷۹	۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲	نامحدود	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۰	۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	(۲۵,۰۴۶)	۱۹,۵۹۸,۱۳۳	۱۶۶,۳۹۳,۷۹۲	
-	۳,۷۹۰,۳۴۳	-	-	-	-	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۶/۴۳	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	-	-	-	-	۳,۷۹۰,۳۴۳	
-	۳۲۹,۰۹۱,۳۴۶	-	-	-	-	۶۲۵۲۱۶۸۵۵۷	ششماهه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	-	-	-	۳۲۹,۰۹۱,۳۴۶	
-	۶,۴۳۳	۶,۴۳۳	-	۶,۴۳۳	-	۳۴۲۶۳۱۱۲۶	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	-	-	۶,۴۳۳	۶,۴۳۳	
۱,۳۹۳,۶۸۷,۵۲۸	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵	۱۳۲,۳۸۹,۶۵۴	(۲۷,۹۵۸)	۱۳۲,۴۱۷,۶۱۲	۱,۳۳۶,۸۰۹,۲۹۵									

سپرده بانکی  
اقتصاد نوین  
بانک دی  
بانک دی  
بانک رفاه  
موسسه اعتباری کوثر  
موسسه اعتباری کوثر  
بانک تجارت  
بانک تجارت

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۱۹- سایر درآمدها**

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۴۷,۱۷۳	۶۵,۳۸۴,۱۷۶	۱۸,۱۴۵,۵۵۳	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۵۳,۳۲۸	سود سپرده بانکی
۶۲,۳۵۰,۷۸۶	۷۹,۵۸۵,۷۰۰	۶۷,۰۰۸,۱۶۲	سایر درآمدها
۷۳,۱۹۷,۹۵۹	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۸۵,۲۰۷,۰۴۳	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۵,۶۱۹,۱۲۴	۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	۳۲۸,۶۷۷,۶۰۰	مدیر صندوق
۳۰۷,۰۴۱,۰۹۲	۱,۰۷۹,۷۸۴,۹۰۲	۲۴۷,۷۶۸,۱۰۰	بازارگردان
۱۰۷,۵۲۴,۲۲۲	۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵	۸۶,۷۱۸,۸۵۱	متولی
۳۵,۵۶۳,۴۶۷	۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	حسابرس
۸۷۵,۷۴۷,۹۰۵	۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸	۷۰۱,۳۸۳,۷۳۸	

**۲۱- سایر هزینه ها**

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۳۵,۰۰۰	۲,۱۸۳,۸۰۰	۱,۴۲۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۷۴,۵۷۹,۵۸۳	هزینه تاسیس
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۳۲,۴۲۰,۳۱۰	۱,۲۵۵,۵۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۹۱,۳۹۹,۰۹۸	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۱۰۵,۵۳۵,۷۴۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰۵,۷۸۳,۰۴۱	۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	۳,۴۱۶,۸۴۱	هزینه تسهیلات
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۷۲,۴۹۶,۷۲۲	۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴	۱۸۶,۲۱۱,۷۰۴	

**۲۲- تعدیلات**

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- اگرچه طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

۲۳-۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱.۶۷۴ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در هیات حل اختلاف می باشد. با توجه به رأی صادره توسط هیأت بدوی راجع به عملکرد سال ۱۳۹۴ و عدم پذیرش، مدیریت انتظار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۴ رأی صادر گردد و همچنان پیگیری مدیر جهت به نتیجه رساندن رأی صادر شده مالیاتی ادامه دارد. تاریخ هیأت بعدی ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ می باشد و مدیر با تنظیم لایحه در جلسه، شرکت و نتیجه را اعلام خواهد نمود.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۱.۷۰	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۵۴	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۶۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۷۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۳.۳۴	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۵۸	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۳۸.۳۶	۲,۲۹۴,۶۸۰	عادی	۴۱.۱۰	۲,۲۹۴,۶۸۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۴۴	۲۶,۴۶۰	عادی	۰.۴۷	۲۶,۴۶۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰۸	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهراپی
۰.۰۸	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدکلی
۰.۰۹	۵,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فیروزه سالارالدینی
-	-	-	۰.۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا مایلی

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب(بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
( ۱.۵۹۰.۷۴۹.۸۳۹ )	طی دوره	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	۱,۷۹۶,۶۸۴,۹۹۳	طی دوره	۷۱,۷۶۰,۷۹۰,۷۴۱	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
( ۷,۶۶۹ )	طی دوره	۶,۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	-	طی دوره	۲۴,۹۰۰,۵۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آزمون بورس
( ۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴ )	طی دوره	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	( ۲۲۲,۶۲۶,۷۶۲ )	طی دوره	۳۲۸,۶۷۷,۶۰۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
( ۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷ )	طی دوره	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	( ۲۴۷,۷۶۸,۱۰۰ )	طی دوره	۲۴۷,۷۶۸,۱۰۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
( ۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷ )	طی دوره	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	( ۸۶,۷۱۸,۸۵۱ )	طی دوره	۸۶,۷۱۸,۸۵۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
( ۷۳,۵۶۱,۶۶۱ )	طی دوره	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	( ۳۸,۲۱۹,۱۹۸ )	طی دوره	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیات رایان

#### 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.