



# صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 درآینده 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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت مشاوره‌گذاری  
آرمان آتی  
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳

انروز



### مدیر

آقای محمدرضا مایلی

### شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

### ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۷۹,۱۲۰,۹۸۴,۹۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶	۳۶,۳۵۱,۴۹۷,۶۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵	۱۰,۴۷۸,۸۲۰,۹۳۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۳,۷۱۰,۲۱۳,۴۸۲	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۴۱۳,۹۱۹,۴۵۱	۹	سایر دارایی ها
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۰,۴۱۴,۰۰۶	۱۰	موجودی نقد
-	۵,۲۰۴,۲۶۷,۱۵۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱	۱۳۵,۲۹۰,۱۱۷,۶۱۸		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۹۲۳,۱۰۸,۷۶۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۶۲۲,۴۴۳,۲۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۱,۵۴۵,۵۵۱,۹۷۷		جمع بدهی ها
۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۳۳,۷۴۴,۵۶۵,۶۴۱	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۲۱	۲۵,۳۱۸		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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۸,۹۱۹,۸۶۲,۰۵۲	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	(۱,۱۸۶,۴۷۰,۵۱۱)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹,۶۸۳,۰۶۹,۰۴۶	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	۴,۳۸۸,۱۹۲,۰۲۱
۱۷ سود سهام	۶,۱۵۴,۲۱۱,۲۷۵	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴	۷,۳۰۱,۷۵۹,۴۶۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۹۴,۵۸۳,۴۳۰	۵,۳۸۱,۱۸۲,۸۶۶	۴,۳۳۲,۸۶۰,۵۷۷
۱۹ سایر درآمدها	۱۰,۸۹,۹۱۵,۸۸۸	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹
جمع درآمدها	۴۷,۰۴۱,۶۴۱,۶۹۱	۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱	۱۴,۸۴۷,۲۸۰,۵۶۳
<b>هزینه ها:</b>			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۵۳۰,۵۰۴,۵۷۸)	(۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸)	(۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳۷۲,۹۵۶,۸۲۷)	(۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴)	(۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸)
جمع هزینه ها	(۱,۹۰۳,۴۶۱,۴۰۵)	(۴,۴۷۲,۷۳۴,۹۰۲)	(۲,۳۶۰,۲۴۳,۶۷۵)
سود خالص	۴۵,۱۳۸,۱۸۰,۲۸۶	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۹۱.۶۴٪	۲۳.۸۰٪	۱۱.۱۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۶۵.۰۷٪	۲۵.۲۴٪	۱۲.۸۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
۲۲ خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۸
تعدیلات	-	(۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۴

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

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) خالص / 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 غیر تجاری 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 سپهر آیندگان (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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

**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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (۰.۰۰۰۶) 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 ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

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

$$\frac{0}{001}$$

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گزاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0}{001} \times 365$  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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۱۴.۸٪	۱۹,۷۶۸,۵۱۷,۴۰۸	۱۸,۸۵۶,۴۱۹,۷۰۷	محصولات شیمیایی
۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۱۲.۸٪	۱۷,۱۳۰,۹۲۷,۵۰۰	۱۰,۱۸۷,۵۸۳,۵۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۷۰۹,۳۳۲,۲۱۲	۹.۳٪	۱۲,۳۴۵,۶۸۰,۱۲۵	۹,۴۸۳,۶۹۳,۵۴۰	فلزات اساسی
۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	۵.۳٪	۷,۱۲۸,۷۷۲,۵۰۰	۶,۶۶۳,۷۴۸,۳۳۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۲.۳٪	۲,۹۲۸,۰۶۶,۲۵۰	۱,۷۷۷,۴۵۲,۲۶۹	استخراج کانه های فلزی
۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	۷.۴٪	۹,۹۵۰,۴۵۴,۰۰۰	۵,۲۷۸,۵۴۳,۳۴۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۰.۲٪	۲۶۹,۲۲۰,۱۰۷	۲۱۸,۰۲۲,۵۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۵.۷٪	۷,۶۶۲,۷۵۸,۳۴۶	۵,۱۵۴,۴۳۳,۱۱۲	خدمات فنی و مهندسی
-	۱.۳٪	۱,۷۷۴,۰۴۰,۲۷۵	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	مخابرات
-	۰.۲٪	۲۶۲,۵۴۸,۴۱۲	۱۷۸,۶۲۳,۷۲۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	-	-	-	سرمایه گذاریها
۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۴,۶۴۵,۹۹۵,۵۳۵	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۰۳۹,۰۷۷	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
<b>۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹</b>	<b>۵۹.۳٪</b>	<b>۷۹,۱۲۰,۹۸۴,۹۲۳</b>	<b>۵۹,۵۹۱,۰۹۹,۳۵۶</b>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال	درصد		
۳۰۸,۷۴۴,۸۳۶	۰.۲٪	۲۳۷,۲۸۰,۳۶۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸
-	۱.۰٪	۱,۳۶۱,۹۹۰,۰۰۰	۲۱	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰
۴,۷۴۰,۹۱۳	۰.۰٪	۲,۳۲۴,۰۴۹	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
-	۲۴.۶٪	۳۲,۹۲۲,۶۷۲,۱۷۷	۲۲.۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۲۲
-	۱.۴٪	۱,۸۲۷,۲۳۱,۰۶۹	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۱
۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	-	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
۵۴۶,۱۶۶	-	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
<u>۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶</u>		<u>۳۶,۳۵۱,۴۹۷,۶۶۳</u>			

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	<u>۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵</u>	<u>۱۰,۴۷۸,۸۲۰,۹۳۴</u>

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	نرخ سود
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد
۲۸۲,۵۴۵,۰۰۶	۲.۴٪	۳,۲۶۳,۹۵۵,۵۰۷	۸۲,۵۸۶,۹۸۶	-	-
-	۵.۴٪	۷,۲۱۴,۸۶۵,۴۲۷	۲۰۹,۷۹۰,۴۲۷	-	-
۶,۵۹۶,۴۰۳,۳۴۲	-	-	-	-	-
۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸	-	-	-	-	-
۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹	-	-	-	-	-
۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-
<u>۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵</u>		<u>۱۰,۴۷۸,۸۲۰,۹۳۴</u>	<u>۳۹۲,۳۷۷,۴۱۳</u>	-	-

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱ (اخزا ۶۱۰)  
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)  
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ (سختاب ۷)  
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱ (سمینا)  
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲ (اخزا ۶۰۲)

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۸- حساب های دریافتنی**

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتنی	۷۰۳,۲۸۶,۱۵۵	۳,۱۳۲,۵۷۵,۱۴۶	(۲۴۸,۷۷۸,۵۲۲)	۲۵	۳,۳۸۱,۳۵۳,۶۶۸
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۵۸,۶۴۸,۴۹۸	۵۷۷,۶۳۸,۳۳۶	(۴۰۷,۱۴۸)	۱۰.۲۰.۲۱.۲۲.۵	۵۷۸.۰۴۵,۴۸۴
	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۳,۷۱۰,۲۱۳,۴۸۲	(۲۴۹,۱۸۵,۶۷۰)		۳,۹۵۹,۳۹۹,۱۵۲

۸-۱ - سودهای مزبور مربوط به سهام های به پرداخت ملت، معدنی و صنعتی گل گهر، پتروشیمی فناوران، گروه صنعتی پاکشو، شرکت ملی صنایع مس ایران، لیزینگ صنعت و معدن، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، پالایش نفت اصفهان، معدنی کیمیای زنجان گستران، کشت و صنعت شهداد ناب خراسان، توکاریل، صنایع آذراب، سرامیک های صنعتی اردکان، پالایش نفت تهران، پتروشیمی پارس، ایران خودرو می باشد.

**۹- سایر دارایی ها**

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	۴۱۵,۸۱۰,۰۵۰	۲۱۳,۲۱۰,۱۵۳	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳
مخارج تاسیس	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	(۵۰۳)	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	-	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸
مخارج برگزاری مجامع	-	(۱,۸۹۰,۰۹۶)	۲۳,۰۵۵,۹۰۱	۲۱,۱۶۵,۸۰۵	-
مخارج عضویت در کانون	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۴۱	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)
	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۴۱۳,۹۱۹,۴۵۱	۳۶۵,۳۷۶,۹۴۵	۵۱۸,۰۶۵,۸۴۶	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷,۷۵۱,۶۳۳	۹۴,۶۱۱
۱۵۰,۰۰۰	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۹,۳۹۵	۳۱۹,۳۹۵
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۰,۴۱۴,۰۰۶

موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹  
بانک ملی- شماره حساب ۰۳۵۴۸۹۸۹۳۸۰۰۶  
بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸  
بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۵,۰۰۷,۴۸۵,۹۲۹	۲۸۵,۲۰۷,۰۷۵,۱۱۸	۲۹۱,۸۰۵,۳۱۰,۸۸۶	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)
(۷,۶۶۹)	-	۲۴,۹۰۰,۵۱۸	۲۴,۹۰۸,۱۸۷	(۷,۶۶۹)
۷,۳۵۷,۷۳۶	۱۹۶,۷۸۱,۲۳۰	۴۸,۷۸۱,۴۰۵	۲۳۸,۲۰۴,۸۹۹	۷,۳۵۷,۷۳۶
(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	۵,۲۰۴,۲۶۷,۱۵۹	۲۸۵,۲۸۰,۷۵۷,۰۴۱	۲۹۲,۰۶۸,۴۲۳,۹۷۲	(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)

شرکت کارگزاری سهم آشنا  
شرکت کارگزاری آرمون بورس  
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۴۲۱,۴۹۹,۹۶۲
۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	۳۱۴,۹۴۱,۰۳۳
۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۱۱۰,۲۲۹,۳۸۲
۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۶,۴۳۸,۳۸۵
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۹۲۳,۱۰۸,۷۶۲

مدیر صندوق  
بازارگردان  
متولی  
حسابرس

\*م 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
<u>۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵</u>	<u>۶۲۲,۴۴۳,۲۱۵</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۸,۴۲۶,۷۶۶,۴۳۱	۴,۲۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۷,۷۹۹,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷</u>	<u>۵,۹۸۲,۶۳۰</u>	<u>۱۳۳,۷۴۴,۵۶۵,۶۴۱</u>	<u>۵,۲۸۲,۶۳۰</u>	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۹۰۵	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳
سود حاصل از فروش اوراق	۱۵-۳	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳
		۱۸,۹۹۱,۸۶۲,۰۵۲	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵
		(۱,۱۸۶,۴۷۰,۵۱۱)	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۴,۸۷۵,۰۳۵	۲۳,۶۴۲,۴۸۸,۶۶۱	۱۴۵,۷۵۳,۱۳۳	۹۷,۴۲۵,۱۹۹	۶,۷۹۹,۲۰۸,۰۴۲	۱,۳۲۵,۶۰۱,۳۲۵	۵۶۴,۱۳۳,۴۱۸
پتروشیمی مبین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۲,۸۸۶,۵۹۹	۵,۳۷۱,۹۵۹,۱۱۰	۳۹,۲۹۶,۲۱۵	۱۲,۷۳۶,۸۸۷	۲,۸۴۸,۸۹۴,۳۸۷	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶	-
ملی صنایع مس ایران	۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۴,۷۷۱,۶۱۴	۱۲,۱۷۶,۲۵۰,۶۲۳	۷۰,۰۳۷,۶۶۲	۵۷,۶۶۹,۷۵۹	۲,۴۴۰,۷۱۳,۵۷۰	۳۱,۰۴۷,۲۳۳	(۱۲۱,۰۳۵,۹۱۷)
پتروشیمی شازند	۲,۲۴۶,۳۲۸	۹,۷۵۴,۱۷۸,۵۸۶	۷,۵۶۳,۰۴۹,۴۲۷	۴۶,۳۳۲,۳۴۹	۴۸,۷۷۰,۸۹۴	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۲۹۰,۰۰۰	۷,۶۶۴,۶۲۱,۶۲۸	۴۲,۲۲۴,۱۲۷	۴۴,۴۴۶,۴۵۰	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۴۵۱,۱۷۳	۶,۵۹۹,۶۱۶,۸۸۳	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۹	۳۱,۳۴۸,۱۷۵	۳۲,۹۹۸,۰۸۴	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۶۱۸,۵۵۸	۳,۵۰۰,۸۱۸,۴۵۲	۲,۴۶۷,۷۸۵,۶۳۷	۱۶,۶۲۸,۸۸۸	۳,۷۳۰,۴۹۲	۱,۰۱۲,۶۷۳,۴۳۵	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۲۵۵,۱۸۷	۲,۲۲۰,۷۰۳,۷۸۶	۱۳,۷۶۶,۷۰۹	۱۴,۴۹۱,۲۷۶	۶۴۲,۲۹۳,۴۱۶	۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵	(۴۴,۲۹۹,۵۳۲)
پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۱,۸۱۵,۲۷۵	۴,۷۸۶,۸۰۸,۲۰۸	۲۵,۸۴۸,۶۲۲	۶,۳۷۷,۸۱۶	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰	-
پالایش نفت تهران	۱,۶۹۹,۹۹۵	۸,۰۸۱,۴۱۸,۲۸۰	۷,۴۵۵,۸۴۵,۱۶۸	۳۸,۳۸۶,۷۴۴	۳۰,۷۷۹,۸۲۴	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	۹۱,۱۴۲,۲۶۷
معادن منگنز ایران	۸۴۰,۰۰۰	۴,۹۴۵,۲۴۵,۱۵۲	۴,۵۵۸,۰۸۲,۵۲۹	۲۳,۴۸۹,۹۰۷	۱۱,۳۳۶,۲۲۴	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	-	-
توسعه معادن و فلزات	۶۸۸,۸۶۵	۱,۵۰۰,۹۵۴,۴۷۰	۱,۱۶۳,۰۶۳,۳۰۲	۷,۱۲۹,۵۲۸	۷,۵۰۴,۷۷۴	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	-	-
آلومینیوم ایران	۸۹۲,۱۴۴	۱,۶۷۹,۹۳۸,۹۶۲	۱,۳۷۲,۶۶۸,۳۳۲	۷,۹۷۹,۷۰۷	۸,۳۹۹,۶۹۴	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۷۰۱,۰۰۰	۴,۸۵۶,۴۵۵,۶۸۰	۴,۵۱۸,۵۵۳,۵۹۲	۲۳,۰۶۸,۱۵۷	۲۴,۲۸۲,۲۷۸	۲۹۰,۵۵۱,۶۵۳	-	-
پتروشیمی فناوری	۵۰,۴۰۳	۲,۱۹۳,۰۲۳,۵۷۲	۱,۸۸۶,۲۰۴,۱۹۸	۱۰,۴۱۶,۸۶۱	۱۰,۹۶۵,۱۱۸	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵	-	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۹۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۲,۳۰۶,۶۳۵	۷,۷۹۹,۳۸۲	۱,۶۴۱,۹۷۶	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	-	-
بانک صادرات ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۶,۰۵۹,۰۸۹	۴,۰۸۲,۸۰۰,۷۵۶	۲۰,۵۰۱,۲۷۴	۲۱,۵۸۰,۲۹۵	۱۹۱,۱۷۶,۷۶۴	-	-
نقل به صفحه بعد		۱۲۰,۰۰۱,۵۷۷,۸۳۶	۹۷,۸۲۶,۳۳۹,۹۹۱	۵۷۰,۰۰۷,۴۴۰	۴۳۵,۱۳۷,۰۴۰	۲۱,۱۷۰,۰۹۳,۳۶۵	۴,۶۹۸,۹۶۴,۹۸۲	۴۸۹,۹۴۰,۲۳۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۹,۹۴۰,۲۳۶	۴,۶۹۸,۹۶۴,۹۸۲	۲۱,۱۷۰,۰۹۳,۳۶۵	۴۳۵,۱۳۷,۰۴۰	۵۷۰,۰۰۷,۴۴۰	۹۷,۸۲۶,۳۳۹,۹۹۱	۱۲۰,۰۰۱,۵۷۷,۸۳۶	-	نقل از صفحه قبل
-	-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	۷,۹۰۸,۸۵۹	۷,۵۱۳,۴۱۵	۱,۴۱۸,۱۴۵,۲۳۴	۱,۵۸۱,۷۷۲,۴۳۸	۷۰۴,۴۶۲	پتروشیمی غدیر
-	۴۳,۰۷۳,۸۴۳	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۱۰,۱۵۴,۷۵۲	۹,۶۴۷,۰۱۳	۱,۸۹۳,۷۷۲,۶۴۱	۲,۰۳۰,۹۵۰,۳۸۳	۳۵۰,۴۰۸	نفت ایرانول
-	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	۳,۳۲۱,۵۰۰	۳,۱۵۵,۴۲۵	۵۴۱,۴۴۷,۰۵۹	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۳,۵۳۶,۶۲۰	۱۳,۵۳۶,۶۲۰	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۴,۵۹۹,۰۰۱	۷,۷۸۱,۴۴۹	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۱,۶۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱	۲,۶۰۷,۸۹۴	۱۲,۳۸۷,۴۹۲	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۱۸	۲,۶۰۷,۸۹۳,۴۶۵	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	۵۹,۱۰۶,۶۳۵	۳,۵۰۰,۰۳۰	۱۶,۶۲۵,۱۴۲	۳,۴۲۰,۷۹۸,۱۹۳	۳,۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	۵۵,۵۱۱,۸۴۸	۲,۱۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۵۰۳	۴۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	۱,۶۲۳,۰۰۱	۱,۵۴۱,۸۵۲	۲۶۸,۳۳۹,۳۴۶	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	۵,۹۴۹,۹۹۹	۵,۶۵۲,۴۸۹	۱,۱۴۳,۶۸۲,۱۷۶	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
-	۵۱۴,۸۶۶	۳۳,۵۴۸,۶۸۹	۲,۸۹۰,۳۵۴	۲,۷۴۵,۸۳۵	۵۳۸,۸۸۵,۸۸۱	۵۷۸,۰۷۰,۷۵۹	۲۰۱,۹۸۰	تولیدی چدن سازان
-	-	۲۲۸,۰۰۷,۴۱۱	۴,۴۳۹,۳۳۶	۴,۲۱۷,۳۶۷	۸۵۶,۴۰۹,۷۲۱	۸۸۷,۸۶۷,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم
۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۳,۰۹۳,۵۴۸	۲,۹۳۸,۸۶۹	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۶۱۸,۷۰۹,۴۵۸	۴۴۷,۹۶۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱,۱۷۴,۴۳۷	۲۲۶,۱۴۸,۴۲۳	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
-	-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	۱,۵۹۸,۳۲۵	۱,۵۱۸,۴۱۰	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۷	۳۱۹,۶۶۵,۰۴۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۷۹,۷۷۳,۴۳۴	۷۹,۷۷۳,۴۳۴	۲,۷۱۲,۸۶۵	۴,۰۶۰,۱۵۸	۳,۸۵۷,۱۵۰	۸۰۱,۴۰۱,۳۲۸	۸۱۲,۰۳۱,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۶۶۸,۰۷	۶۳,۴۶۶	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱,۷۸۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	-	۳۵۷,۸۲۶	۸,۲۵۱,۸۰۶	۷,۸۳۹,۲۱۵	۱,۶۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۱,۶۵۰,۳۶۱,۳۴۷	۵۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	-	۳۲,۶۷۸	۱۵,۵۱۰	۱۴,۷۳۵	۳,۰۳۹,۰۷۷	۳,۱۰۲,۰۰۰	۲,۲۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	-	(۳۰,۲۰۵)	۶,۸۶۵	۶,۵۲۱	۱,۳۸۹,۸۲۷	۱,۳۷۳,۰۰۸	۱۰۴	معدنی املاح ایران
-	-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	۱,۰۲۷,۳۷۰	۹۷۶,۰۰۳	۲۰۷,۱۵۶,۷۶۸	۲۰۵,۴۷۳,۹۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	۶۵۷,۲۵۵	۶۲۴,۳۹۳	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	۱,۲۲۸,۳۶۶	۱,۱۶۶,۹۴۷	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۲۴۵,۶۷۳,۲۱۶	۸۰,۰۰۰	داده پرداز ایران
-	-	(۲۹,۶۰۴,۵۸۸)	۸,۹۱۵,۳۶۱	۸,۴۶۹,۵۹۲	۱,۷۹۵,۲۹۱,۶۸۰	۱,۷۸۳,۰۷۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	(۳۳,۷۶۶,۲۲۵)	۱,۶۱۴,۵۰۷	۱,۵۳۳,۷۸۲	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۳۲۲,۹۰۱,۳۱۴	۱۵,۰۰۰	سازه پویش
-	-	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	۵,۸۵۲,۹۸۸	۵,۵۶۰,۳۳۷	۱,۱۹۳,۶۱۲,۷۸۵	۱,۱۷۰,۵۹۷,۶۰۶	۲۵۰,۰۰۰	کارخانجات قند قزوین
-	-	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	۹۶۴,۰۰۰	۹۱۵,۷۹۸	۲۲۹,۴۳۶,۹۳۶	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۳۳۹,۴۶۹	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	۴,۸۵۹,۳۴۹	۴,۶۱۶,۳۷۹	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۹۷۱,۸۶۹,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	۲,۵۷۵,۶۴۳	۲,۴۴۶,۸۶۳	۵۷۲,۱۳۵,۷۶۲	۵۱۵,۱۲۸,۵۶۸	۳۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۷۷۰,۲۱۰,۷۴۸	۴,۷۷۲,۰۶۷,۲۰۰	۲۱,۸۰۷,۱۰۰,۹۵۲	۵۳۰,۲۶۵,۸۷۴	۶۸۷,۰۰۲,۳۱۹	۱۲۱,۶۰۷,۷۱۳,۹۳۲	۱۴۴,۳۲۲,۰۸۳,۰۷۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷۰,۲۱۰,۷۴۸	۴,۷۷۲,۰۶۷,۲۰۰	۲۱۸,۰۷۱,۰۰۰,۹۵۲	۵۳,۰۲۶۵,۸۷۴	۶۸۷,۰۰۲,۳۱۹	۱۲۱,۶۰۷,۷۱۳,۹۳۲	۱۴۴,۶۳۲,۰۸۳,۰۷۷	-	نقل از صفحه قبل
-	-	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	۵,۷۷۳,۰۲۷	۵,۴۸۴,۳۷۴	۱,۲۰۸,۷۷۰,۲۸۲	۱,۱۵۴,۶۰۵,۴۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
-	-	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	۶,۸۷۹,۱۶۷	۶,۵۳۵,۲۰۴	۱,۴۳۶,۷۳۵,۶۶۴	۱,۳۷۵,۸۳۳,۲۵۲	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	۱۴,۵۳۲,۵۰۰	۱۳,۸۰۵,۸۷۸	۲,۹۷۰,۴۰۸,۳۶۴	۲,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	-	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	۳,۵۱۵,۰۰۰	۳,۳۳۹,۲۵۰	۸۲۳,۸۰۴,۸۰۲	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	۴,۱۶۰,۴۱۰	۳,۹۵۲,۳۸۵	۹۵۶,۷۴۴,۲۴۰	۸۳۲,۰۸۱,۹۷۸	۱,۰۷۱,۴۳۴	سرمایه گذاری مسکن
-	-	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	۳,۳۰۱,۶۶۶	۳,۱۳۶,۵۸۲	۷۹۳,۵۷۸,۹۲۲	۶۶۰,۳۳۲,۷۹۹	۵۰۰,۰۰۰	توکاریل
-	-	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	۴,۳۵۳,۲۰۰	۴,۱۳۵,۵۴۷	۱,۰۳۲,۵۴۰,۵۴۸	۸۷۰,۶۳۹,۸۷۵	۱۲۲,۰۰۰	معدنی کیمیای زنجان گستران
-	-	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	۵,۹۲۲,۵۰۲	۵,۶۲۶,۳۸۲	۱,۳۵۶,۱۲۹,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۰۰,۳۴۰	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهپاک
۹۳,۳۹۵,۹۳۵	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	۵,۴۰۴,۸۳۸	۵,۱۳۴,۵۹۵	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۱,۰۸۰,۹۶۷,۲۴۱	۵۰۲,۱۱۳	ایران خودرو
(۲۵۹,۳۷۹,۱۲۷)	(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)	۵۱,۳۰۰,۶۳۴	۴۸,۷۳۵,۵۸۷	۱۰,۴۰۲,۶۴۷,۳۳۴	۱۰,۲۶۰,۱۲۶,۱۵۱	۱۰,۶۶۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	۷,۸۳۰,۲۱۸	۷,۴۳۸,۷۰۵	۱,۸۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۳,۴۳۴	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	(۳۷۸,۳۸۶,۵۷۲)	۶,۸۹۹,۵۴۸	۶,۵۵۴,۵۵۷	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۲۸	۱,۳۷۹,۹۰۹,۱۶۱	۷۲۵,۰۰۰	سرمایه های صنعتی اردکان
-	-	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	۱۰,۶۰۹,۸۷۲	۱۰,۰۷۹,۳۸۴	۲,۴۹۵,۸۲۷,۱۵۳	۲,۱۲۱,۹۷۴,۳۹۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۸۵۱,۴۹۰,۷۳۷)	۲۲۶,۷۷۸,۱۴۸	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	۱۴,۸۸۰,۹۳۲	۱۴,۱۳۶,۸۸۷	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۲,۹۷۶,۱۸۶,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳,۴۶۲,۹۷۲	۳,۴۶۲,۹۷۲	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)	۱۷,۵۶۲,۹۶۶	۱۶,۶۸۴,۸۱۷	۴,۳۹۴,۲۳۴,۳۷۸	۳,۵۱۲,۵۹۲,۹۳۴	۲۵۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
-	۱۵۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۱,۰۱۱,۵۴۹,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۵۴۹,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	۲,۷۷۵,۴۲۶,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	۶۲۳,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
(۱۱,۷۹۵,۲۸۱)	۷۸,۷۱۱,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید پارسان
-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲
-	۱۹۵,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	آسیا سیر ارس
۲۳,۴۲۹,۵۷۷	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	۷۱۶,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
-	۳۵۸,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
-	۶,۱۰۸,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصر نوین-های وب
(۱,۴۴۸,۲۹۴,۴۹۹)	۵,۵۹۷,۴۴۹,۳۶۳	۱۷,۸۱۵,۷۳۳,۸۸۱	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۳	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۴۸,۲۹۴,۴۹۹)	۵,۵۹۷,۴۴۹,۳۶۳	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۸۸۱	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۳	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴	-	نقل از صفحه قبل
۶۹,۲۹۸,۱۹۰	۶۹,۲۹۸,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	سایبا
(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
(۷۵,۴۵۲,۷۰۱)	(۷۵,۴۵۲,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۱۹,۸۰۴,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	(۷,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۶۱۵,۲۵۰,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	(۴,۸۰۵,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۶۳,۸۸۳,۴۵۱	۶۳,۸۸۳,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
(۱۹,۶۳۵,۹۴۸)	(۱۹,۶۳۵,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱۰۳,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
-	۱۷۳,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۵۷۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۱۷,۲۸۷,۶۹۷	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	(۱۷۶,۷۲۹,۱۹۱)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
-	۱۶	۲۴	-	-	-	-	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
(۱,۴۴۳,۰۷۰,۱۶۳)	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۹۰۵	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۳	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴		

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					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	۲۱۰,۸۸۶,۶۱۱	۲۱۰,۱۲,۳۰۰	۳۱,۵۵۰	ح. توسعه معادن و فلزات
۸۲۵,۵۵۹	۸۲۵,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری البرز
(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	ح. ملی صنایع مس ایران
(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)	(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	ح. سیمان کرمان
(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۹۱۷,۰۶۲	۸۷۱,۲۰۹	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۱۸۳,۴۱۲,۳۰۰		

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	۴,۶۸۴,۲۲۵	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷
-	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	-	۶,۳۶۵,۳۸۱,۷۵۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
-	-	(۱۱۹,۰۲۳,۸۰۰)	۳,۴۷۱,۳۰۰	۴,۹۰۳,۵۵۲,۵۰۰	۴,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۷
-	-	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	۳۱۱,۹۳۳	۴,۰۷۱,۹۱۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷
-	-	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	۱۲,۰۸۴,۹۶۵	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸	۱۶,۶۶۸,۹۱۳,۳۰۲	۱۹,۶۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲۲۸
-	-	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۸	۸,۰۱۱,۲۹۳	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹	۱۱,۰۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۱۷,۷۶۳,۳۰۰	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۳۵۹,۷۰۹,۳۶۹	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	-	-	-	-	-	اجاره بوتان (صبوتا)
-	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)
-	۱۱۵,۸۱۷,۲۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)
-	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷ (سخاب ۶)
۳۷۷,۴۷۲,۶۶۹	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۲۸,۵۶۳,۷۱۶	۴۴,۶۲۵,۷۴۳,۸۵۷	۴۵,۷۶۸,۲۲۴,۳۰۲		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۴,۳۴۸,۰۸۳,۵۲۱	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	۱۹,۳۹۸,۹۳۴,۲۱۴
۱۶-۲	۴۰,۱۰۸,۵۰۰	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	۲۸۴,۱۳۴,۸۳۲
	۴,۳۸۸,۱۹۲,۰۲۱	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	۱۹,۶۸۳,۰۶۹,۰۴۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۹۸۶,۵۷۹	۸۱,۸۴۲,۵۰۰	۱۷,۲۳۰,۰۰۰	۷,۶۰۷,۹۴۰,۹۲۱	(۲۸۴,۸۹۲,۹۳۵)	(۵۰۲,۰۶۹,۹۳۹)	
پتروشیمی مبین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۳۱۹,۰۵۰	۴۷,۵۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۰۰۰	۴,۰۹۰,۱۳۴,۹۵۰	۱,۰۸۸,۶۳۱,۱۴۱	(۱۴۰,۲۰۱,۵۳۸)	
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۲۸۶,۴۴۲	۷,۷۰۷,۰۷۴,۰۲۲	۵,۱۵۴,۴۳۳,۱۱۲	۳۶,۶۰۸,۶۰۲	۷,۷۰۷,۰۷۴	۲,۵۰۸,۳۲۵,۲۳۴	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۵,۹۳۸,۴۳۶	۲۹,۸۶۸,۰۰۰	۶,۳۸۸,۰۰۰	۱,۳۶۵,۹۰۵,۵۶۴	۵,۷۱۱,۱۰۴,۰۹۷	۲,۵۷۷,۸۴۶,۶۵۰	
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۷,۱۷۱,۸۷۹	۲۸,۶۳۵,۳۷۵	۶,۰۲۸,۵۰۰	۱,۲۸۶,۶۶۴,۳۴۶	(۲۰,۳۸,۱۳۰)	۸۶,۳۷۹,۳۱۸	
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۴۵۲,۰۷۰	۱۳,۲۵۲,۵۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۵,۴۳۰	۳۲۵,۵۵۱,۹۱۲	۳۶۰,۷۵۱,۷۸۶	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۵۲,۵۲۱	۳۶,۴۸۰,۰۰۰	۷,۶۸۰,۰۰۰	۹۴۲,۷۸۷,۴۷۹	-	-	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۷۴۸,۳۳۵	۳۴,۰۵۷,۵۰۰	۷,۱۷۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۲۴,۱۷۵	-	-	
پتروشیمی پارس	۷۶,۸۹۷	۲,۷۷۴,۴۴۳,۷۶۰	۲,۶۵۶,۰۵۷,۰۰۷	۱۳,۱۷۸,۶۰۸	۲,۷۷۴,۴۴۴	۱۰۲,۴۳۳,۷۰۱	-	-	
نقل به صفحه بعد	۶۷,۶۷۶,۰۱۷,۷۸۲	۴۷,۹۴۰,۱۵۸,۹۷۹	۴۷,۹۴۰,۱۵۸,۹۷۹	۳۲۱,۴۶۱,۰۸۵	۶۷,۶۷۶,۰۱۸	۱۹,۳۴۶,۷۲۱,۷۰۰	۶,۸۳۸,۳۵۶,۰۸۵	۲,۳۸۲,۶۰۶,۲۷۷	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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								
نقل از صفحه قبل	-	۲,۳۸۲,۶۰۶,۲۷۷	۶,۳۳۸,۳۵۶,۰۸۵	۱۹,۳۴۶,۷۲۱,۷۰۰	۶۷,۶۷۶,۰۱۸	۳۲۱,۴۶۱,۰۸۵	۴۷,۹۴۰,۱۵۸,۹۷۹	۶۷,۶۷۶,۰۱۷,۷۸۲						
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۷۶,۷۱۹	-	-	۸۳,۹۲۴,۶۹۱	۲۶۴,۰۶۷	۱,۳۵۴,۳۱۷	۱۷۸,۶۲۳,۷۲۳	۲۶۴,۰۶۶,۷۹۸						
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	-	(۲۲,۳۶۷,۱۵۳)	۶۹,۶۸۹,۹۳۵	۱۵۵,۰۰۰	۷۳۶,۲۵۰	۸۴,۴۱۸,۸۱۵	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰						
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۵	-	-	۵۱,۱۹۷,۵۱۶	۲۷۰,۷۷۷	۱,۳۸۶,۱۹۱	۲۱۸,۰۲۳,۵۹۱	۲۷۰,۷۷۷,۰۷۵						
ح. توسعه معادن و فلزات	-	-	(۶۲۷,۰۱۷)	(۹۳۷,۲۷۲)	-	-	۹۳۷,۲۷۲	-						
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۸,۵۳۸,۸۷۷)	۱,۷۸۴,۳۰۰	۸,۴۷۵,۴۲۵	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	۱,۷۸۴,۳۰۰,۰۰۰						
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۸,۶۷۱,۵۸۰)	۳,۷۲۲,۰۰۰	۱۷,۶۷۹,۵۰۰	۳,۷۳۹,۲۷۰,۰۸۰	۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۰۰,۰۰۰	-	-	(۹۴,۴۵۱,۸۹۹)	۵,۷۰۶,۴۰۰	۲۷,۱۰۵,۴۰۰	۵,۷۶۸,۰۴۰,۰۹۹	۵,۷۰۶,۴۰۰,۰۰۰						
آلومینیوم ایران	-	-	(۴,۴۷۶,۷۶۰)	-	-	-	-	-						
بانک صادرات	-	۹۸۶,۸۳۱	(۱,۳۴۳,۱۸۵,۳۵۴)	-	-	-	-	-						
پتروشیمی زاگرس	-	(۴۱۴,۰۷۰,۸۴۹)	۱,۰۱۱,۱۴۱,۴۶۴	-	-	-	-	-						
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	۸۰۰,۸۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-						
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	(۴۸,۷۷۸,۵۲۵)	-	-	-	-	-						
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	۱۱,۰۳۱,۹۰۵	(۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-						
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	(۴۳,۸۵۶)	-	-	-	-	-						
به پرداخت ملت	-	-	(۹۳,۳۵۴,۲۰۴)	-	-	-	-	-						
پتروشیمی سازند	-	(۷,۲۶۷,۵۰۹)	۲,۳۹۴,۷۱۵,۳۵۰	-	-	-	-	-						
ح. پتروشیمی سازند	-	۱۳۲,۱۵۰,۷۱۴	-	-	-	-	-	-						
توکاریل	-	-	۲,۷۵۰,۱۸۱	-	-	-	-	-						
داده پردازی ایران	-	-	۵,۱۰۱,۹۴۸	-	-	-	-	-						
سازه پوش	-	-	۱۲,۷۲۰,۳۴۷	-	-	-	-	-						
نقل به صفحه بعد	۲۶۹۰,۰۲۵,۴۰۸	۸,۴۸۱,۸۳۵,۴۰۶	۱۹,۳۹۸,۹۳۴,۲۱۴	۷۹,۵۷۸,۵۶۲	۳۷۷,۹۹۸,۱۶۸	۵۹,۷۲۲,۰۵۰,۷۱۱	۷۹,۵۷۸,۵۶۱,۶۵۵							

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	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	-	۷۹,۵۷۸,۵۶۱,۶۵۵	۵۹,۷۲۲,۰۵۰,۷۱۱	۳۷۷,۹۹۸,۱۶۸	۷۹,۵۷۸,۵۶۲	۱۹,۳۹۸,۹۳۴,۲۱۴	۸,۴۸۱,۸۳۵,۴۰۶	۲,۶۹۰,۰۲۵,۴۰۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵	(۹۹,۶۲۴,۱۱۰)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۶,۳۵۱	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۳۷,۴۴۲,۲۰۸	۸۶,۸۹۱,۵۲۷
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۵۶,۶۶۲,۲۴۷	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۵,۲۴۸
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۷,۰۴۲,۶۵۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۵۰,۶۳۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۳۷۷,۴۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷,۵۶۵,۸۶۸)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۱۸۹,۰۴۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۶۱۰,۸۱۴)
ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۲۹۷,۳۶۳)
داده گستر عصر نوین های وب	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۲,۴۵۷
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۱۶۹
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۴۲۲,۱۳۳
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۷۴۰,۰۰۰)
		۷۹,۵۷۸,۵۶۱,۶۵۵	۵۹,۷۲۲,۰۵۰,۷۱۱	۳۷۷,۹۹۸,۱۶۸	۷۹,۵۷۸,۵۶۲	۱۹,۳۹۸,۹۳۴,۲۱۴	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	۴,۳۴۸,۰۸۳,۵۲۱

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

	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
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۴,۴۰۸	۳,۲۶۶,۳۲۳,۵۹۲	۳,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۲	۲,۳۶۸,۰۸۵	۷۴,۳۴۴,۴۰۵	۳۲,۰۰۶,۲۰۰	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۵,۰۷۵,۰۰۰	۵,۲۳۴,۵۷۳	۲۰۹,۷۹۰,۴۲۷	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۵۱۵,۰۳۶)	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۶۸۵,۶۲۹)	۴۰,۱۰۸,۵۰۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	۸,۲۴۲,۵۸۱	-
اجاره بوتان (ذصبوتا)	-	-	-	-	-	۲	-
		۱۰,۴۸۶,۴۲۳,۵۹۲	۱۰,۱۹۴,۶۸۶,۱۰۲	۷,۶۰۲,۶۵۸	۲۸۴,۱۳۴,۸۳۲	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	۴۰,۱۰۸,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۵۸۳,۵۷۸)	۱,۶۱۸,۴۱۶,۴۲۲
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲,۲۴۶,۳۲۸	۶۰۰	۱,۳۴۷,۷۹۶,۸۰۰	(۱۹۳,۶۷۱,۶۸۱)	۱,۱۵۴,۱۲۵,۱۱۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۳۳۴,۳۱۱)	۶۳۳,۶۶۵,۶۸۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۶۱۳,۶۲۳)	۵۱۴,۳۸۶,۳۷۷
به پرداخت ملت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۴۲۳,۸۶۸)	۴۲۰,۵۷۶,۱۳۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۴۴,۶۸۶)	۴۲۸,۶۵۵,۳۱۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۲۴,۵۶۱)	۳۶۱,۷۷۵,۴۳۹
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۴۰۳	۵,۰۰۰	۲۵۲,۰۱۵,۰۰۰	(۳۵,۸۳۲,۹۲۰)	۲۱۶,۱۸۲,۰۸۰
کالسیمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۶۵,۱۰۳)	۱۵۴,۱۳۴,۸۹۷
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۵۲,۲۰۵)	۱۲۸,۷۴۷,۷۹۵
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۳,۰۴۶)	۱۲۸,۵۹۶,۵۹۴
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۱۱,۱۳۵	۲۰۰	۸۲,۲۲۷,۰۰۰	(۱۱,۷۳۲,۹۱۹)	۷۰,۴۹۴,۰۸۱
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۶,۱۰۲)	۶۴۳,۳۷۳,۸۹۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۳,۹۲۵)	۶۴۳,۳۳۶,۰۷۵
معدنی کیمیای زنگان گستران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۷,۹۹۱)	۶۲۰,۷۹۲,۰۰۹
توکارپل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۲۲۶,۰۰۰	۱۹۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	(۱۰,۳۴۳,۳۶۷)	۴۲,۱۱۶,۶۳۳
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۵۰,۷۹۴)	۴۶۳,۳۴۹,۲۰۶
سرمایک های صنعتی اردکان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۲,۳۵۳)	۲۳۱,۱۱۷,۶۴۷
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۴,۹۶۲)	۱۱,۱۴۵,۰۳۸
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	(۱,۲۸۵,۷۳۸)	۷,۷۲۵,۰۱۲
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۷۷,۱۱۳	۶	۲,۲۴۲,۶۷۸	(۳۲۲,۸۶۰)	۱,۹۳۹,۸۱۸
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	-
سازه پویا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۶۱,۴۸۸
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۴۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۸۷,۰۰۰,۳۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۵۳۴
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۹۸,۳۶۱
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۶۳۷,۲۳۵
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
				۷,۲۱۸,۴۵۲,۲۲۸	(۱,۰۶۴,۲۴۰,۹۵۳)	۶,۱۵۴,۲۱۱,۲۷۵	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴
							۷,۳۰۱,۷۵۹,۴۶۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۳,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱	۲,۳۲۷,۵۲۵,۷۷۵
۱۹-۲	۱,۱۱۴,۹۵۸,۴۶۲	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵	۱,۹۰۵,۳۳۴,۸۰۲
	۱,۱۹۴,۵۸۳,۴۳۰	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶	۴,۲۳۲,۸۶۰,۵۷۷

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۲۰	۱۸,۶۴۵,۱۲۵	۵۵۱,۷۲۸,۹۶۱	۱۸,۶۴۵,۱۲۵
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	-	۲۰	-	-	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۶۲۴,۹۶۸		۱۸,۶۴۵,۱۲۵	۵۵۱,۷۲۸,۹۶۱	۱۸,۶۴۵,۱۲۵
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	-	۲۰	-	۲۰	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
		-		-		۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۶۲۴,۹۶۸		۱۸,۶۴۵,۱۲۵	۵۵۱,۷۲۸,۹۶۱	۱۸,۶۴۵,۱۲۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا

اوراق مشارکت داروسازی سینا

اوراق اجاره

اجاره بوتان (ذصوتا)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب		تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نامحدود	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۴۰,۳۶۲,۱۹۹,۵۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	نامحدود	-	-	۳۰,۱۳۵	(۱,۹۴۶)	۲۸,۱۸۹	۱۵۸,۶۶۲,۰۴۹	۱۵۸,۶۶۲,۰۴۹
نامحدود	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۲۰,۳۶۳,۹۰۰,۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نامحدود	۱۰	۲۳۷,۲۸۰,۳۶۸	۳۸۴,۳۱۵,۶۸۵	(۲۷۲,۷۱۹)	۳۸۴,۰۴۲,۹۶۶	۲۳۷,۰۱۲,۱۵۲	۴۳۴,۵۲۳,۰۰۴
نامحدود	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۰۲۰,۴۷۱,۷۷۸,۴۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	نامحدود	۲۱	۱,۳۶۱,۹۹۰,۰۰۰	۸,۶۱۹,۷۱۰	(۹۸,۰۵۷)	۸,۵۲۱,۶۵۳	-	-
نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۱,۴۶۷,۹۵۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نامحدود	۱۰	۲,۳۲۴,۰۴۹	۳۶,۳۲۷,۱۱۶	(۱۲۰,۲۶۱)	۳۶,۲۰۶,۸۵۵	۱,۳۷۷,۲۸۹,۵۹۵	۱,۳۱۱,۱۹۳,۸۹۹
نامحدود	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۳۱,۷۴۱,۱۰۰,۱۷۵/۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۱۰	-	۳۴,۶۰۴,۶۰۰	(۲۳۱,۲۰۳)	۳۴,۳۷۳,۳۹۷	۱۳۸,۶۷۱,۳۷۵	۱۶۶,۳۹۳,۷۹۲
نامحدود	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۳۱,۷۴۱,۱۰۰,۵۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	نامحدود	۲۰	۱,۸۲۷,۲۳۱,۰۶۹	۱۰,۱۵۵,۸۷۵,۴	(۱۴۹,۶۲۷)	۱۰,۰۰۶,۲۴۷	-	-
نامحدود	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	۳۱,۷۴۱,۱۰۰,۵۸/۷۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	نامحدود	۲۲,۵	۳۲,۹۲۲,۶۷۲,۱۷۷	۵۵۳,۷۲۷,۶۳۸	(۳,۶۶۶,۹۳۸)	۵۵۰,۰۶۰,۷۰۰	-	-
نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۳۴,۴۶۳,۱۱۲,۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نامحدود	-	-	۶,۴۳۳	-	۶,۴۳۳	-	۶,۸۲۰,۷۲۷
نامحدود	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۸۰,۹۵	۱۰۰,۹۸۰,۹۵
نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	۳۱,۷۴۱,۱۰۰,۳۶/۴۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	نامحدود	-	-	-	-	-	۶,۷۸۷,۸۵۸	۳,۷۹۰,۳۴۳
نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۶۲,۵۲۱,۶۸۵,۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	ششماهه	-	-	-	(۸۴۰)	(۸۴۰)	۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۹۱,۳۴۶
نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۳۴,۴۶۳,۱۱۲,۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نامحدود	-	-	-	(۱۸)	(۱۸)	۲۳,۷۷۸	-
		۳۶,۳۵۱,۴۹۷,۶۶۳					۱,۱۱۴,۹۵۸,۴۶۲	(۴,۵۲۱,۶۰۹)	۱,۱۱۴,۹۵۸,۴۶۲	۱,۹۰۵,۳۳۴,۸۰۲	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵

سپرده بانکی

بانک دی

بانک دی

بانک دی

بانک رفاه

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

موسسه اعتباری کوثر

بانک تجارت

اقتصاد نوین

موسسه اعتباری کوثر

بانک تجارت

بانک تجارت

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### ۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۱۳۴,۰۵۸	۶۵,۳۸۴,۱۷۶	۱۹۰,۱۳۷,۶۵۹	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۴,۱۸۷,۷۸۹	سود سپرده بانکی
-	-	۸۲۳,۱۲۳,۳۳۲	سود سهام
۷۳,۸۰۴,۹۵۱	۷۹,۵۸۵,۷۰۰	۷۲,۴۶۷,۱۰۸	سایر درآمدها
<b>۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹</b>	<b>۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶</b>	<b>۱,۰۸۹,۹۱۵,۸۸۸</b>	

\*مبلغ ۵۰.۰۰۰.۰۴۱ بابت برگشت هزینه حق پذیرش و عضویت سال ۱۳۹۶ می باشد.

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۸,۳۸۱,۳۳۹	۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	۷۲۷,۸۵۷,۵۳۳	مدیر صندوق
۵۶۸,۹۰۹,۶۲۸	۱,۰۷۹,۷۸۴,۹۰۲	۵۳۷,۹۳۲,۳۲۳	بازارگردان
۱۹۹,۱۷۸,۲۲۶	۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵	۱۸۸,۲۷۶,۳۴۸	متولی
۷۳,۷۸۲,۶۵۴	۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	حسابرس
<b>۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷</b>	<b>۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸</b>	<b>۱,۵۳۰,۵۰۴,۵۷۸</b>	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۹,۸۰۰	۲,۱۸۳,۸۰۰	۱,۶۴۰,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	هزینه تاسیس
۴,۰۸۹,۸۴۶	۳۲,۴۲۰,۳۱۰	۲۳,۰۵۵,۹۰۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۶,۶۰۶,۱۶۶	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۲۱۳,۲۱۰,۱۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۰,۴۰۱,۲۸۴	۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	۵,۹۳۹,۶۶۹	هزینه تسهیلات
-	-	۱۳	سایر هزینه ها
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸,۳۵۵,۵۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
<b>۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸</b>	<b>۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴</b>	<b>۳۷۲,۹۵۶,۸۲۷</b>	

#### ۲۲- تعدیلات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<b>۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰</b>	

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بدوی 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			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	۱۳.۲۵	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۶۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۸۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۳.۳۴	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۷۹	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۳۸.۳۶	۲,۲۹۴,۶۸۰	عادی	۳۵.۵۳	۱,۸۷۷,۱۵۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۴۴	۲۶,۴۶۰	عادی	۰.۰۹	۴,۷۲۰	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			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۲۸۵	۵,۰۰۷,۴۸۵,۹۲۹	طی دوره	۳۹۱,۳۰۶,۸۶۰,۶۷۹	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
( ۷,۶۶۹ )	طی دوره	۶۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	-	طی دوره	۲۴,۹۰۰,۵۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آزمون بورس
( ۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴ )	طی دوره	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	( ۱۹۷,۸۴۹,۹۶۲ )	طی دوره	۷۲۷,۸۵۷,۵۲۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
( ۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷ )	طی دوره	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	( ۳۱۴,۹۴۱,۰۳۳ )	طی دوره	۵۳۷,۹۳۲,۳۲۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
( ۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷ )	طی دوره	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	( ۱۱۰,۲۲۹,۳۸۲ )	طی دوره	۱۸۸,۲۷۶,۳۴۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
( ۷۳,۵۶۱,۶۶۱ )	طی دوره	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	( ۷۶,۴۳۸,۳۸۵ )	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	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.