

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۷/۲۹

شماره: ۹۷-۱۲۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست شامل مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال سود سهام دریافتنی سررسید گذشته شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان، صنایع آذراب، و سیمان کارون می باشد که تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است

۷- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش مورد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- ردیف ۲ بند ۳-۲ امید نامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش ۳۵ درصد بوده است.

۷-۲- مفاد ردیف ۱ بند ۳-۲ امید نامه در خصوص حد نصاب 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 صندوق های سرمایه گذاری در سهام حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق. در پایان دوره مالی مورد گزارش این نسبت ۵۸ درصد بوده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۷-۳- مفاد ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه درخصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله های سهام حداکثر ۲۰ 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 این ارتباط در پایان دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری صندوق در سهم بانک ملت ۲۱ درصد بوده است.

۷-۴- مفاد ردیف ۳-۲ بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵ از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش ۲۷ درصد بوده است.

۷-۵- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در مورد پرداخت کارمزد به مدیر به میزان حداکثر ۹۰٪ مانده حساب، در خصوص کارمزد پرداختی به مدیر صندوق جهت دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ رعایت نشده است.

۸- در رابطه با مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") طی دوره مالی مورد گزارش موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۹/۵ سبا در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص پرتفوی خرداد ماه ۱۳۹۷ ظرف مهلت مقرر (در تاریخ ۱۳ تیرماه بارگزاری شده است).

۸-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با موسسه مالی و اعتباری کوثر در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد موسسه مزبور.

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 حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

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 با اهمیتی 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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 ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۷ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم ابلاغ آیین نامه های اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به کارکنان و نیز آموزش آن، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان حسابداران رسمی
بیات رایان & CO.
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS
امیر حسین ظهرايي
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
عبدالحمید رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

تاریخ: ۲۹ مهر ماه ۱۳۹۷



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 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
۸-۲۳	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 در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی 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 مشاور سرمایه‌گذاری
آسمان آبی
شماره ثبت: ۳۴۷۷۳۳۰۰

(Signature)

مدیر

آقای محمدرضا مایلی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

(Signature)



آقای سید مجتبی فهم‌هاشمی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

برای تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با معنی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزدها

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۷

یادداشت

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۱۱۸,۷۷۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۷۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)
۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	-	۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۸	-	۴۵,۱۳۸,۱۸۰,۲۸۶	-
(۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۲۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	-
۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۴	۶,۴۸۲,۶۳۰	۱۲۳,۷۴۴,۵۶۵,۶۴۱	۵,۱۲۸,۶۳۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تغییرات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود نظمی
میکنیم مسئولان (ریاست) مورد استفاده شده

سود (زیان) نظمی
خالص دارایی های پایان دوره



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 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 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 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، 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

۳-۲- 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.

۴-۲- 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.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار 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 دریافتی 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه 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.

0/001

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ 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 ۱/۰ 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 ذخیره سازی می باشد. 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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
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		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
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
۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۲۱۲	۹.۳٪	۱۲,۲۴۵,۶۸۰,۱۲۵	۹,۴۸۳,۶۹۳,۵۴۰	فلزات اساسی
۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	۵.۳٪	۷,۱۲۸,۷۷۲,۵۰۰	۶,۶۶۳,۷۴۸,۳۲۵	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	۰.۳٪	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
-	۰.۳٪	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
۳۰,۳۹۰,۰۷۷	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۵۹.۳٪	۷۹,۱۲۰,۹۸۴,۹۲۳	۵۹,۵۹۱,۰۹۹,۳۵۶	



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 دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		تغییرات	تغییرات ریال
تغییرات ریال	تغییرات ریال	تغییرات ریال	درصد		
۷۰۳,۲۸۶,۱۵۵	۳,۱۳۳,۵۷۵,۱۴۶	(۲۴۸,۷۷۸,۵۲۳)	۲۵	۳,۳۸۱,۳۵۳,۶۶۸	۸-۱
۵۸,۴۹۸,۳۹۸	۵۷۷,۴۲۸,۳۳۶	(۴۰۷,۱۴۸)	۱۰۲۰,۳۲۱,۳۲۵	۵۷۸,۰۴۵,۸۹۴	
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۳,۷۱۰,۳۱۳,۴۸۲	(۲۴۹,۱۸۵,۶۷۰)		۳,۸۵۹,۳۹۹,۱۵۳	

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سربده های بانکی

۸-۱ - سودهای مزبور مربوط به سهام های به پرداخت، ملت، معدنی و صنعتی گل گهر، پتروشیمی، فناوران، گروه صنعتی پاکدین و شرکت ملی صنایع مس ایران، لیزینگ صنعت و معدن، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، پالایش نفت، اسفهان، معدنی، کیمیای زینان، گستران، گشت و صنعت شهاب، تاب خراسان، توکار، صنایع آذربایجان، صنایع های صنعتی اردکان، پالایش نفت تهران، پتروشیمی پارس، ایران خودرو، فولاد مبارک، سیمان کرون 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 مستهکک 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 روزه مستهکک 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 روزه مستهکک 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مخارج اضافه شده طی سال	ریال
تغییرات ریال	تغییرات ریال	تغییرات ریال	تغییرات ریال		
۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	۴۱۵,۸۱۰,۰۵۰	۲۱۳,۳۱۰,۱۵۳	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	
۱۳۹,۱۱۰,۳۸۸	(۵۰۳)	۱۳۹,۱۱۰,۸۹۱	-	۱۳۹,۱۱۰,۳۸۸	
-	(۱,۸۹۰,۰۹۶)	۲۳,۰۵۵,۹۰۱	۲۱,۱۶۵,۸۰۵	-	
(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۴۱	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	
۲۶۱,۳۳۰,۵۵۰	۴۱۳,۹۱۹,۳۵۱	۲۶۵,۳۷۹,۹۴۵	۵۱۸,۰۶۵,۸۴۶	۲۶۱,۳۳۰,۵۵۰	

مخارج بزم افراز
 مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون



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	موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	بانک ملی- شماره حساب ۰۳۵۴۸۹۸۹۳۸۰۰۶
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۳۲۹,۳۹۵	۳۱۹,۳۹۵	بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰
۲۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۰,۴۱۴,۰۰۶	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۲۹۱,۸۰۵,۳۱۰,۸۸۶	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۷,۶۶۹)	۲۴,۹۰۰,۵۱۸	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۷,۳۵۷,۷۳۶	۴۸,۷۸۱,۴۰۵	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	۲۹۲,۰۶۸,۴۲۳,۹۷۲	

۱۱-۱- طلب از کارگزاری سهم آشنا مربوط به فروش روز ۲۷ شهریور به مبلغ ۱۰,۵۰۸,۶۵۹,۰۸۰ ریال (که در روز ۱ مهر دریافت شد) و خرید روز ۳۱ شهریور به مبلغ ۵,۵۰۱,۱۷۳,۱۵۱ ریال (که در روز ۲ مهر تسویه شد) می باشد که در نهایت مانده پایان روز ۳۱ شهریور مبلغ ۵,۰۰۷,۴۸۵,۹۲۹ ریال می باشد.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

* 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 پرداختی و ذخایر

ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۶۲۲,۴۴۳,۲۱۵	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره تصفیه
 سایر پرداختی برای واریز نامشخص

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۸,۴۲۶,۷۶۶,۳۳۱	۴,۲۸۲,۶۳۰
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۷,۷۹۹,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۵۵۰,۳۴۶,۷۲۷	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۳۳,۷۴۴,۵۶۵,۵۴۱	۵,۲۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 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	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۹۰۵	(۱,۴۴۳,۰۷۰,۱۶۳)	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳
سود حاصل از فروش اوراق	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۳۷۷,۴۷۲,۶۶۹	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳
	۱۸,۹۱۹,۸۶۲,۰۵۲	(۱,۱۸۶,۴۷۰,۵۱۱)	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
		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	۵۶۴,۱۳۳,۴۱۸		۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵
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	(۱۲۱,۰۳۵,۹۱۷)		۳۱,۰۴۷,۲۳۳
پتروشیمی شازند	۲,۲۴۶,۳۲۸	۹,۷۵۴,۱۷۸,۵۸۶	۷,۵۶۳,۰۴۹,۴۲۷	۴۶,۳۳۲,۲۴۹	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	۶۴۹,۲۹۳,۴۱۶	(۴۴,۲۹۹,۵۳۲)		۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵
پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۱,۸۱۵,۲۷۵	۴,۷۸۶,۸۰۸,۲۰۸	۲۵,۸۴۸,۶۲۲	۶,۳۷۷,۸۱۶	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	-		۱,۷۸۱,۷۳۶,۹۷۰
پالایش نفت تهران	۱,۶۹۹,۹۹۵	۸,۰۸۱,۴۱۸,۲۸۰	۷,۴۵۵,۸۴۵,۱۶۸	۳۸,۳۸۶,۷۴۴	۳۰,۷۷۹,۸۲۴	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴	۹۱,۱۴۲,۲۶۷		۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸
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	۱,۳۷۲,۶۶۸,۲۳۲	۷,۹۷۹,۷۰۷	۸,۳۹۹,۶۹۴	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-		-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۷۰۱,۰۰۰	۴,۸۵۶,۴۵۵,۶۸۰	۴,۵۱۸,۵۵۳,۵۹۲	۲۳,۰۶۸,۱۵۷	۲۴,۲۸۲,۲۷۸	۲۹۰,۵۵۱,۶۵۳	-		-
پتروشیمی فناوران	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	۱,۳۷۳,۳۰۶,۳۳۵	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	۴۸۹,۹۴۰,۲۳۶	۴,۶۹۸,۹۶۴,۹۸۲		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۲۰,۰۰۱,۵۷۷,۸۳۶	۹۷,۸۲۶,۳۳۹,۹۹۱	۵۷۰,۰۰۷,۴۴۰	۴۳۵,۱۲۷,۰۴۰	۲۱,۱۷۰,۰۹۳,۳۶۵	۴۸۹,۹۴۰,۲۳۶	۴,۶۹۸,۹۶۴,۹۸۲	
پتروشیمی غدیر	۷۰۴,۴۶۲	۱,۵۸۱,۷۷۲,۴۳۸	۱,۴۱۸,۱۴۵,۳۳۴	۷,۵۱۳,۴۱۵	۷,۹۰۸,۸۵۹	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	-	-	
نفت ایرانول	۳۵۰,۴۰۸	۲,۰۳۰,۹۵۰,۲۸۳	۱,۸۹۳,۷۷۲,۶۴۱	۹,۶۴۷,۰۱۲	۱۰,۱۵۴,۷۵۲	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	-	۴۳,۰۷۳,۸۴۳	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۴۴۷,۰۵۹	۳,۱۵۵,۴۲۵	۳,۳۲۱,۵۰۰	۱۱۶,۲۷۶,۰۱۶	-	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۷,۷۸۱,۴۴۹	۴,۵۹۹,۰۰۱	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۱۳,۵۲۶,۶۲۰	۱۳,۵۲۶,۶۲۰	
سرمایه گذاری توکال فولاد (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۱۸	۱۳,۳۸۷,۴۹۲	۲۶۰,۷۸۹,۴	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱	-	-	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۷۹۸,۱۹۳	۱۶,۶۲۵,۱۴۲	۳,۵۰۰,۰۰۳	۵۹,۱۰۶,۶۳۵	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۲,۰۰۴,۵۰۳	۲,۱۱۰,۰۰۰	۵۵,۵۱۱,۸۴۸	-	-	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۳۹,۳۴۶	۱,۵۴۱,۸۵۲	۱,۶۲۳,۰۰۱	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	-	-	
دوده صنعتی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۶۸۲,۱۷۶	۵,۶۵۲,۴۸۹	۵,۹۴۹,۹۹۹	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	-	-	
تولیدی چدن سازان	۲۰۱,۹۸۰	۵۷۸,۰۷۰,۷۵۹	۵۳۸,۸۸۵,۸۸۱	۲,۷۴۵,۸۳۵	۲,۸۹۰,۳۵۴	۳۳,۵۴۸,۶۸۹	-	۵۱۴,۸۶۶	
نورد آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۸۶۷,۱۶۵	۸۵۶,۴۰۹,۷۲۱	۴,۲۱۷,۳۶۷	۴,۴۳۹,۳۳۶	۲۳,۸۰۰,۷۴۱	-	-	
لیزینگ صنعت و معدن	۴۴۷,۹۶۰	۶۱۸,۷۰۹,۴۵۸	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۲,۹۳۸,۸۶۹	۳,۰۹۳,۵۴۸	۲۱,۴۸۸,۳۸۵	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	
فراورده های نسوز ایران	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۴۸,۴۲۳	۱,۱۷۴,۴۳۷	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-	-	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۶۵,۰۴۷	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۷	۱,۵۱۸,۴۱۰	۱,۵۹۸,۳۲۵	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	-	-	
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۰۳۱,۵۰۱	۸۰۱,۴۰۱,۳۲۸	۳,۸۵۷,۱۵۰	۴,۰۶۰,۱۵۸	۲,۷۱۲,۴۶۵	۷۹,۷۷۲,۴۳۴	۷۹,۷۷۲,۴۳۴	
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹	-	-	
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۳۶۱,۳۴۷	۱,۶۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۷,۸۳۹,۲۱۵	۸,۲۵۱,۸۰۶	۳۵۷,۸۲۶	-	-	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۳,۰۰۰	۳,۰۴۹,۰۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۳۲,۶۷۸	-	-	
معدنی املاح ایران	۱۰۴	۱,۳۷۳,۰۰۸	۱,۳۸۹,۸۲۷	۶,۵۲۱	۶,۸۶۵	(۳۰,۲۰۵)	-	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۷۳,۹۹۲	۲۰۷,۱۵۶,۷۶۸	۹۷۶,۰۰۳	۱,۰۲۷,۳۷۰	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	-	-	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۶۲۴,۴۹۳	۶۵۷,۲۵۵	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-	-	
داده پردازی ایران	۸۰,۰۰۰	۲۴۵,۶۷۳,۲۱۶	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۱۶۶,۹۴۷	۱,۳۲۸,۳۶۶	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	-	-	
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۰۷۲,۰۴۵	۱,۷۹۵,۲۹۱,۶۸۰	۸,۴۶۹,۵۹۲	۸,۹۱۵,۳۶۱	(۲۹,۶۰۴,۵۸۸)	-	-	
سازه پویا	۱۵,۰۰۰	۳۲۲,۹۰۱,۳۱۴	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۱,۵۳۳,۷۸۲	۱,۶۱۴,۵۰۷	(۳۲,۷۶۶,۳۲۵)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	
کارخانجات قند قزوین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۵۹۷,۶۰۶	۱,۱۹۳,۶۱۲,۷۸۵	۵,۵۶۰,۳۳۷	۵,۸۵۲,۹۸۸	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	-	-	
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۴۶,۹۳۶	۹۱۵,۷۹۸	۹۶۴,۰۰۰	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	-	-	
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۶۹,۵۷۰	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۶۱۶,۳۷۹	۴,۸۵۹,۳۴۹	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	۲۳۹,۴۶۹	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۲۸,۵۶۸	۵۷۲,۱۳۵,۷۶۲	۲,۴۴۶,۸۶۳	۲,۵۷۵,۶۴۳	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	-	-	
نقل به صفحه بعد	۱۴۴,۶۳۲,۰۸۳,۰۷۷	۱۲۱,۶۰۷,۷۱۳,۹۳۲	۶۸۷,۰۰۲,۳۱۹	۵۳۰,۲۶۵,۸۷۴	۲۱۸,۰۷۰,۱۰۰,۹۵۲	۷۷۰,۲۱۰,۷۴۸	۴,۷۷۲,۰۶۷,۲۰۰	۴,۷۷۲,۰۶۷,۲۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
						دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۴۴,۶۳۲,۰۸۳,۰۷۷	۱۲۱,۶۰۷,۷۱۳,۹۲۲	۶۸۷,۰۰۲,۳۱۹	۵۳۰,۲۶۵,۸۷۴	۲۱,۸۰۷,۱۰۰,۹۵۲	۷۷۰,۲۱۰,۷۴۸	۴,۷۷۲,۰۶۷,۳۰۰
ریل پردازسیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۰۵,۴۱۶	۱,۳۰۸,۷۷۰,۲۸۲	۵,۴۸۴,۳۷۴	۵,۷۷۳,۰۲۷	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۸۳۳,۲۵۲	۱,۴۳۶,۷۳۵,۶۶۴	۶,۵۳۵,۲۰۴	۶,۸۷۹,۱۶۷	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	-	-
پتروشیمی فجر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۴۰۸,۳۶۴	۱۳,۸۰۵,۸۷۸	۱۴,۵۲۲,۵۰۰	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۸۰۴,۸۰۲	۳,۳۳۹,۲۵۰	۳,۵۱۵,۰۰۰	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۷۱,۴۳۴	۸۳۲,۰۸۱,۹۷۸	۹۵۶,۷۴۴,۲۴۰	۳,۹۵۲,۳۸۵	۴,۱۶۰,۴۱۰	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	-	-
توکاریل	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۳۲,۷۹۹	۷۹۳,۵۸۸,۹۲۲	۳,۱۳۶,۵۸۲	۳,۳۰۱,۶۶۶	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	-	-
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۲۲,۰۰۰	۸۷۰,۶۳۹,۷۵۵	۱,۰۳۳,۵۴۰,۵۴۸	۴,۱۳۵,۵۴۷	۴,۳۵۳,۲۰۰	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	-	-
صنعتی بهپاک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۰۰,۳۴۰	۱,۳۵۶,۱۲۹,۰۰۰	۵,۶۲۶,۳۸۲	۵,۹۲۲,۵۰۲	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	-	-
ایران خودرو	۵۰۲,۱۱۳	۱,۰۸۰,۹۶۷,۲۴۱	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۵,۱۳۴,۵۹۵	۵,۴۰۴,۸۲۸	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	۹۳,۳۹۵,۹۳۵
باتک ملت	۱۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۱۲۶,۱۵۱	۱۰,۴۰۲,۶۴۷,۳۳۴	۴۸,۷۲۵,۵۸۷	۵۱,۳۰۰,۶۳۴	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)	(۲۵۹,۳۷۹,۱۲۷)	(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)
کالسمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۳,۴۳۴	۱,۵۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۷,۴۲۸,۷۰۵	۷,۸۳۰,۲۱۸	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۷۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۹,۹۰۹,۱۶۱	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۳۸	۶,۵۵۴,۵۵۷	۶,۸۹۹,۵۴۸	(۳۷۸,۳۸۶,۵۷۲)	-	-
ماشین سازی اراک	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۷۴,۳۹۷	۲,۴۹۵,۸۲۷,۱۵۳	۱۰,۰۷۹,۳۸۴	۱۰,۶۰۹,۸۷۲	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۱۸۶,۷۱۹	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۱۴,۱۳۶,۸۸۷	۱۴,۸۸۰,۹۲۲	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	(۸۵۱,۴۹۰,۷۳۷)	۲۲۶,۷۷۸,۱۴۸
به پرداخت ملت	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۳,۵۹۲,۹۳۴	۴,۳۹۴,۲۴۴,۳۷۸	۱۶,۶۸۴,۸۱۷	۱۷,۵۶۲,۹۶۶	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)	۳,۴۶۲,۹۷۲	۳,۴۶۲,۹۷۲
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۱,۵۴۹,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۵۴۹,۷۳۱)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۵,۴۳۶,۰۰۱
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۰۷۲
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۹۵,۲۸۱)	۷۸,۷۱۱,۷۴۷
اختیار خرید پارسان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	۲۳,۴۲۹,۵۷۷
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۶,۱۰۱
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)
داده گستر عصر نوین های وب	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰,۸۵۳۹
نقل به صفحه بعد	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۲	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۸۸۱	(۱,۴۴۸,۲۹۴,۴۹۹)	۵,۵۹۷,۴۴۹,۳۶۳	۵,۵۹۷,۴۴۹,۳۶۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۶
						منتهی به	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
نقل از صفحه قبل	-	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۳	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سایپا	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز (دهدینگ)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سرمایه گذاری شادارو	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
شیر و گوشت زاگرس شهرکود	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
گروه بهمن	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	-	۱۷۷,۲۱۷,۳۷۶,۷۷۴	۱۵۷,۸۶۶,۶۶۹,۰۸۶	۸۴۱,۷۸۲,۴۵۳	۶۹۳,۱۹۲,۳۵۴	۱۷,۸۱۵,۷۳۲,۹۰۵	(۱,۴۴۳,۰۷۰,۱۶۳)	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	۱۶	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۶
						منتهی به	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۳۲,۰۰۰	۷۷۱,۴۰۰	۸۱۲,۰۰۰	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. توسعه معادن و فلزات	۳۱,۵۵۰	۲۱,۰۱۲,۳۰۰	۲۱,۰۸۸,۶۱۱	۹۹,۸۰۹	۱۰۵,۰۶۲	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. سیمان کرمان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	-	۱۸۳,۴۱۲,۳۰۰	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۸۷۱,۲۰۹	۹۱۷,۰۶۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	۱۸۴,۰۳۰,۲۲۲	۱۶	۱۸۴,۰۳۰,۲۲۲

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۶
						منتهی به	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
اسناد خزانه م-پودجه ۹۷-۹۶	۷,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۵,۳۳۱,۰۰۰	۴,۶۸۴,۲۲۵	۲۰,۹۸۲,۷۷۵	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۵,۳۸۱,۷۵۰	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه م-پودجه ۹۶-۹۵	۷,۰۰۰	۴,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۳,۵۵۲,۵۰۰	۳,۴۷۱,۳۰۰	(۱۱۹,۰۲۳,۸۰۰)	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه م-پودجه ۹۶-۹۵	۵۱۹	۴۳۰,۲۵۱,۰۰۰	۴۰۷,۱۹۱,۰۰۰	۳۱۱,۹۳۳	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۶,۶۶۸,۹۱۳,۳۰۲	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸	۱۲,۰۸۴,۹۶۵	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۰,۵۵۱,۰۶۹	۸,۰۱۱,۲۹۳	۶۳۱,۱۹۷,۶۲۸	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مینا ۱)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
آچاره بوتان (صیبتا)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۲ (سخاب ۶)	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	-	۴۵,۷۶۸,۲۲۴,۳۰۲	۴۴,۶۲۵,۷۴۳,۸۵۷	۲۸,۵۶۳,۷۱۶	۱,۱۱۳,۹۱۶,۷۲۹	۳۷۷,۴۷۲,۶۶۹	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۱۶	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳



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

شرح کد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تغییر
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
تغییر از صفحه قبل	۶,۸۳۸,۳۵۶,۰۰۵	۱,۳۸۴,۶۰,۳۷۷	۱۹,۳۶۶,۳۲۱,۷۰۰	۶۶,۶۶۶,۰۱۸	۳۲۱,۶۹۱,۰۰۵	۶۹,۹۲۲,۱۵۵,۹۷۹	-
سرمایه های مستحق الزکات	-	-	۸۲,۹۲۴,۶۹۱	۲۶۶,۰۰۷	۱,۱۵۵,۴۱۷	۱۷۸,۶۲۳,۷۲۳	۷۶,۷۱۹
توسعه پذیری	(۴۲,۳۶۹,۱۵۶)	-	۶۹,۶۹۹,۹۲۵	۱۵۵,۰۰۰	۷۳۶,۲۵۰	۸۴۳,۸۸۱,۱۵	۱۵۵,۰۰۰
پایان قسط تهران	-	۵۸۴,۵۸۸,۰۳۱	۵۱,۱۷۵,۵۱۶	۲۷,۰۷۷۷	۱,۱۸۶,۱۹۱	۲۱۸,۰۳۲,۵۹۱	۲۷,۰۷۷۷,۷۵
ح. توسعه پذیرات	(۶۲۷,۰۱۷)	-	(۴۳۲,۳۲۲)	-	-	۱۳۲,۲۲۲	-
شرکت ارتباطات سیمو ایران	-	-	(۸,۵۳۸,۳۷۳)	۱,۷۸۴,۴۰۰	۸,۴۹۵,۴۲۵	۱,۷۸۴,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س ایران	-	-	(۴,۸۶۹,۱۵۰)	۲,۷۲۴,۰۰۰	۱۷,۶۷۹,۵۰۰	۲,۷۲۴,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سنگ پتروشیمی خلیج فارس	-	-	(۴,۴۵۱,۸۹۹)	۵,۷۰۶,۴۰۰	۲۷۱,۰۵۴,۰۰۰	۵,۷۰۶,۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰
آرامکو ایران	(۴,۴۴۶,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	(۱,۳۳۲,۱۵۵,۵۶۴)	۹۵,۵۶۳۱	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱,۰۱۱,۱۴۱,۶۶۶	(۴۱۴,۰۷۰,۸۴۹)	-	-	-	-	-
ت. سنتی و سنتی کل غیر	۸۰۰,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	(۴۸,۷۷۸,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سنگ پتروشیمی ایران	(۴۵,۴۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۳۱,۹۰۵	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	(۴۳,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-
به پرداخت دولت	(۴۳,۳۵۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شانگ	۲,۲۹۴,۷۱۵,۳۵۰	(۹,۲۶۹,۵۰۰)	-	-	-	-	-
ح. پتروشیمی شانگ	-	۱۳۲,۱۵۰,۷۱۴	-	-	-	-	-
توکارا	۲,۳۵۰,۱۸۱	-	-	-	-	-	-
دفتر مرکزی تهران	۵۰۱,۰۱۹۸	-	-	-	-	-	-
ساز و پیش	۱۲,۷۲۰,۳۲۷	-	-	-	-	-	-
تغییر به صفحه بعد	۸,۳۸۱,۸۳۵,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۵,۴۰۰	۱۹,۳۶۶,۳۲۱,۷۰۰	۷۸,۵۷۸,۵۲۳	۳۲۱,۶۹۱,۰۰۵	۷۸,۵۷۸,۵۲۳	۷۸,۵۷۸,۵۲۳

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

[illegible]

نام شرکت

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

کالسیٹین

بیزینک صنعت و معدن

نعت ایرانول

Perumal Ravi

مستغبرات ایرانی

سروہ: بیہوشی

3-11-12

308

...the following

فلا سيك ونكي: ط

داده گستر عصر نوین، های

تولیدی جدید سازان

بالایش نفت اصفهان

اختیار فروش مخابرات

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

[illegible]

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

سال ۱۳۹۶	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۳۸۴,۱۷۶	۳۷,۱۳۴,۰۵۸	۱۹۰,۱۳۷,۶۵۹	تعدیل کارمزد کارگزار
-	-	۴,۱۸۷,۷۸۹	سود سپرده بانکی
-	-	۸۳۳,۱۲۳,۳۳۲	سود سهام
۷۹,۵۸۵,۷۰۰	۷۳,۸۰۴,۹۵۱	۷۲,۴۶۷,۱۰۸	سایر درآمدها
۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹	۱,۰۸۹,۹۱۵,۸۸۸	

۵۰۰۰۰۰۰۴۱ بابت برگشت هزینه حق پذیرش و عضویت سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	۸۶۸,۳۸۱,۳۲۹	۷۲۷,۸۵۷,۵۳۲	مدیر صندوق
۱۰,۷۹۷,۸۴۴,۹۰۲	۵۶۸,۹۰۹,۶۲۸	۵۳۷,۹۲۲,۳۲۳	بازارگردان
۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵	۱۹۹,۱۷۸,۲۲۶	۱۸۸,۲۷۶,۳۴۸	متولی
۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵	۷۳,۷۸۲,۶۵۴	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	حسابرس
۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸	۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷	۱,۵۳۰,۵۰۴,۵۷۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۶	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۸۳,۸۰۰	۱,۳۷۹,۸۰۰	۱,۶۴۰,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	هزینه تاسیس
۳۴,۴۲۰,۳۱۰	۴,۰۸۹,۸۴۶	۲۳,۰۵۵,۹۰۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۱۸۶,۶۰۶,۱۶۶	۲۱۳,۲۱۰,۱۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	۳۰۰,۴۰۱,۲۸۴	۵,۹۳۹,۶۶۹	هزینه تسهیلات
-	-	۱۳	سایر هزینه ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	-	-	حق پذیرش و عضویت در کلون ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۵۶۶	-	هزینه خدمات سپرده گذاری
۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴	۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸	۳۷۲,۹۵۶,۸۲۷	

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۶	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۴۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	



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 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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 حل اختلاف با رد اعتراض مواجه شد پرونده در مرجع شورای حل اختلاف مالیاتی (و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) جهت اعتراض به رای هیئت حل اختلاف قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

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

انشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
		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	۱۳,۲۵	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۹	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۸۷۷,۱۵۰	۳۵,۵۳	عادی	۲,۲۹۴,۶۸۰	۳۸,۳۶
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۴,۷۲۰	۰,۰۹	عادی	۲۶,۴۶۰	۰,۴۴
اردشیر ظهرا بی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸
فیروزه سالارالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۹
محمدرضا مایلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۹	-	-	-

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۳۹۱,۳۰۶,۸۶۰,۶۷۹	طی دوره	۵۰۰,۰۷,۴۸۵,۹۲۹	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	طی دوره	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴,۹۰۰,۵۲۳	طی دوره	-	۶,۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	طی دوره	(۷,۶۶۹)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۲۷,۸۵۷,۵۳۳	طی دوره	(۱۹۷,۸۴۹,۹۶۲)	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	طی دوره	(۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۵۳۷,۹۳۲,۳۳۳	طی دوره	(۳۱۴,۹۴۱,۰۳۳)	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	طی دوره	(۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۸,۲۷۶,۴۴۸	طی دوره	(۱۱۰,۲۲۹,۳۸۲)	۳۵۳,۹۴۲,۲۰۲	طی دوره	(۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۶,۴۲۸,۳۷۴	طی دوره	(۷۶,۴۲۸,۳۸۵)	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	طی دوره	(۷۳,۵۶۱,۶۶۱)

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.

