



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۳۳	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای مهدی کاشی زنوزی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

برای تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			دارایی ها:
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۷۱,۱۲۰,۰۷۴,۰۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶	۴۰,۹۳۳,۷۰۹,۳۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵	۲۵,۶۲۷,۷۹۲,۳۷۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۳,۵۰۰,۸۳۰,۲۳۴	۸	حسابهای دریافتنی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۳۹۱,۵۲۲,۴۴۲	۹	سایر دارایی ها
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۱,۲۳۲,۳۷۲	۱۰	موجودی نقد
-	۲۵۹,۹۱۲,۲۳۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱	۱۴۱,۸۴۵,۰۷۳,۰۱۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۳۱۰,۱۴۵,۵۲۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۳۹۲,۴۴۳,۲۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۱,۷۰۲,۵۸۸,۷۳۵		جمع بدهی ها
۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۴۰,۱۴۲,۴۸۴,۲۷۶	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۲۱	۲۶,۵۲۹		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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۹,۸۱۶,۰۵۵,۹۸۱	۳,۴۰۷,۷۲۸,۲۷۰	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۲,۹۶۶,۶۴۴,۸۴۲	۱۱,۳۴۵,۰۵۰,۸۲۱	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰
سود سهام	۱۷	۶,۵۰۹,۳۸۰,۰۳۸	۷,۴۴۵,۱۸۰,۰۰۷	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۸۸۶,۰۶۶,۷۰۸	۴,۸۲۸,۱۲۶,۱۴۸	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶
سایر درآمدها	۱۹	۱,۳۴۸,۵۹۴,۱۶۲	۱۳۵,۴۸۲,۴۳۷	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶
جمع درآمدها		۵۴,۵۲۶,۷۴۱,۷۳۱	۲۷,۱۶۱,۵۶۷,۶۸۳	۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۴۷۴,۳۵۲,۸۲۴)	(۲,۴۸۱,۱۹۲,۲۶۷)	(۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۱۶,۲۸۹,۹۸۶)	(۹۱۲,۶۵۲,۱۹۹)	(۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴)
جمع هزینه ها		(۲,۹۹۰,۶۴۲,۸۱۰)	(۳,۳۹۳,۸۴۴,۴۶۶)	(۴,۴۷۲,۷۳۴,۹۰۲)
سود خالص		۵۱,۵۳۶,۰۹۸,۹۲۱	۲۳,۷۶۷,۷۲۳,۲۱۷	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶۰.۳٪	۱۱.۱۹٪	۲۳.۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۷۳.۲۹٪	۱۲.۸۶٪	۲۵.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۵۱,۵۳۶,۰۹۸,۹۲۱	-	۲۳,۷۶۷,۷۲۳,۲۱۷	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹
تعدیلات	-	(۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۴۰,۱۴۲,۴۸۴,۲۷۶	۶,۴۸۲,۶۳۰	۱۰۸,۳۶۲,۶۳۷,۸۲۳	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سیدی از داراییهای مالی و مدیریت این سید 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. 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 بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.*
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق براساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{n \times 365}$ 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 شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۱.۴٪	۱,۹۶۳,۰۸۸,۱۷۹	۲,۴۴۰,۷۲۲,۴۱۴	محصولات شیمیایی
۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۱۷.۳٪	۲۴,۲۱۹,۵۳۲,۳۰۰	۱۳,۰۸۳,۳۵۷,۹۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۲۱۲	۶.۴٪	۸,۹۵۵,۵۰۸,۰۳۷	۹,۶۷۶,۳۷۶,۶۷۹	فلزات اساسی
-	۵.۰٪	۶,۹۷۹,۶۳۵,۰۰۰	۶,۸۵۰,۷۱۴,۰۹۸	ساخت محصولات فلزی
۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۳.۸٪	۵,۳۷۸,۸۸۲,۷۰۰	۴,۲۹۴,۰۸۳,۷۳۹	استخراج کانه های فلزی
۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	۴.۹٪	۶,۸۰۰,۶۷۰,۰۰۰	۳,۹۵۸,۹۰۷,۵۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۳.۸٪	۵,۲۸۷,۴۲۱,۵۰۰	۷,۳۴۳,۹۱۸,۴۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۰.۲٪	۲۳۵,۱۶۳,۶۳۹	۲۱۸,۰۲۲,۵۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۳.۴٪	۴,۷۸۳,۳۸۷,۹۴۹	۴,۹۶۳,۲۱۵,۲۰۵	مخابرات
-	۰.۲٪	۲۲۱,۲۰۵,۸۱۰	۱۷۸,۶۲۳,۷۲۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۱.۴٪	۱,۹۱۲,۹۳۷,۰۰۰	۲,۵۸۱,۹۲۴,۸۰۰	سرمایه گذاریها
۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۳.۱٪	۴,۳۸۲,۶۴۱,۸۸۹	۴,۶۷۵,۵۹۴,۵۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
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
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۵۰.۷٪	۷۱,۱۲۰,۰۷۴,۰۰۳	۶۰,۲۶۵,۴۶۱,۶۴۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
			درصد	ریال		ریال
، دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰	۱۱۶,۳۱۶	۰.۰۰۰۱٪	۳۰۸,۷۴۴,۸۳۶
، دی شعبه یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۲۱	۱۰,۴۴۴,۹۸۶,۱۹۸	۷.۵٪	-
، رفاه شعبه ونک- ۲۱۴۶۷۹۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۱۰	۱,۹۵۶,۳۴۶	۰.۰۰۰۱٪	۴,۷۴۰,۹۱۲
سه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۸/۷۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	-	۲۲.۵	۳۰,۴۵۹,۳۴۰,۱۶۴	۲۱.۷٪	-
سه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	-	۲۰	۲۷,۲۳۱,۰۶۹	۰.۰۱۹۴٪	-
سه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	-	۸.۵	۷۹,۲۵۶	۰.۰۰۰۰۰۶٪	-
سه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۱۰	-	-	۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱
، تجارت- ۳۴۲۶۳۱۱۲۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	۱۰	-	-	۵۴۶,۱۶۶
				۴۰,۹۳۲,۷۰۹,۳۴۹		۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۵,۶۲۷,۷۹۲,۳۷۷	۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵

، مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

۱)اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
ه تامین اجتماعی-سپهر۹۹۱۲۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۰٪	۲۴۷,۸۳۸,۶۶۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۲۴۴,۲۱۳,۶۶۰	۳.۷٪	-
دخزانه-م۱۰بودجه۹۶-۹۸۰۹۱۱(اخز۱۰۶۱)	۴,۴۰۸	۴,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۱,۳۶۸,۵۲۱	-	-	۴۶۵,۸۱۸,۱۶۶	۳,۶۴۷,۱۸۶,۶۸۷	۲.۶٪	۲۸۲,۵۴۵,۰۰۶
کت دولتی-۹شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۱۵٪	۶۹,۱۳۳,۵۶۰	۴۸۷,۳۱۲,۵۰۰	۹,۰۶۳,۶۰۸,۵۶۰	۶.۵٪	-
دخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	۹,۴۵۵	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۳,۲۹۸,۴۱۳	-	-	۱,۰۵۰,۴۸۵,۰۵۷	۷,۶۷۳,۷۸۳,۴۷۰	۵.۵٪	-
، مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۹۶,۴۰۳,۳۴۲
د خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸(سخاب۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸
، موازی برق گروه مپنا ۹۷۱(سمپنا)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹
دخزانه-م۲بودجه۹۶-۹۷۰۶۱۲(اخز۲۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰
		۲۳,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۴,۴۵۴,۴۳۴		۳۱۶,۹۷۲,۲۲۰	۱,۹۹۶,۳۶۵,۷۲۲	۲۵,۶۲۷,۷۹۲,۳۷۷		۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			ریال	درصد	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۲,۸۳۱,۲۳۵,۴۲۸	۲۵	(۱۱۰,۱۱۲,۵۲۶)		۲,۷۲۱,۱۲۲,۹۰۲	۷۰۳,۲۸۶,۱۵۵	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۵۶۰,۰۱۷,۴۷۴	۱۰۰,۲۰,۲۱,۲۲,۵	(۹۷۵,۹۵۷)		۵۵۹,۰۴۱,۵۱۷	۵۸,۶۴۸,۴۹۸	
سایر حسابهای دریافتنی	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	-		۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	-	
سایر - سود اوراق ذقم ۷۲۴	۱۸۴,۲۲۸,۷۸۱	-	(۱۸۱,۲۸۵,۸۸۱)		۲,۹۴۲,۹۰۰	-	
	۳,۷۹۳,۲۰۴,۵۹۸		(۲۹۲,۳۷۴,۳۶۴)		۳,۵۰۰,۸۳۰,۲۳۴	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	

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، فولاد مبارکه، سیمان کارون، صنایع پتروشیمی خلیج فارس، سرمایه گذاری خوارزمی 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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		مانده در پایان سال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال		
مخارج نرم افزار	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۴۰۴,۶۲۳	۳۰۵,۶۱۵,۵۸۰	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	
مخارج برگزاری مجامع	۳۷,۰۷۴,۰۸۵	۳۰,۱۴۳,۷۶۱	۶,۹۳۰,۳۲۴	-	
مخارج عضویت در کانون	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	۲,۱۷۳,۹۱۲	۴۷,۸۲۶,۰۸۸	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	
اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۹,۵۵۰	۳۱,۱۵۰,۴۵۰	-	
مخارج تاسیس	۵۰۳	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	-	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	
	۶۲۳,۹۷۴,۶۲۹	۴۹۳,۶۸۲,۷۳۷	۳۹۱,۵۲۲,۴۴۲	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۷۵۱,۶۳۳	۹۸۲,۹۷۷
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۹,۳۹۵	۲۴۹,۳۹۵
۱۵۰,۰۰۰	-
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۱,۲۳۲,۳۷۲

موسسه اعتباری کوثر- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹

بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

بانک ملی- شماره حساب ۰۳۵۴۸۹۸۹۳۸۰۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	-	۴۱۶,۷۶۷,۰۷۱,۲۶۱	۴۱۸,۳۵۷,۸۲۱,۱۰۰	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)
(۷,۶۶۹)	-	۲۴,۹۰۰,۵۱۸	۲۴,۹۰۸,۱۸۷	(۷,۶۶۹)
۷,۳۵۷,۷۳۶	۲۵۹,۹۱۲,۲۳۴	۷۴,۶۰۹,۸۵۷	۳۲۷,۱۶۴,۳۵۵	۷,۳۵۷,۷۳۶
(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	۲۵۹,۹۱۲,۲۳۴	۴۱۶,۸۶۶,۵۸۱,۶۳۶	۴۱۸,۷۰۹,۸۹۳,۶۴۲	(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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۷۱۵,۰۸۴,۹۷۸
۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	۴۱۲,۳۲۲,۸۳۵
۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۱۴۴,۳۱۳,۰۱۲
۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۳۸,۴۲۴,۶۹۵
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۳۱۰,۱۴۵,۵۲۰

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۳۹۲,۴۴۳,۲۱۵	

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۳,۶۱۳,۵۶۱,۳۲۰	۴,۲۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۸,۹۲۲,۹۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۴۰,۱۴۲,۴۸۴,۲۷۶	۵,۲۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۸,۶۷۵,۳۵۴,۳۴۷	۲,۹۴۶,۳۰۰,۵۹۰
۱۵-۲	(۹,۷۸۷,۵۸۳)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)
۱۵-۳	۱,۱۵۰,۴۸۹,۲۱۶	۵۸۲,۳۰۰,۶۹۷
	<u>۲۹,۸۱۶,۰۵۵,۹۸۱</u>	<u>۳,۴۰۷,۷۲۸,۲۷۰</u>
	<u>۲۹,۸۱۶,۰۵۵,۹۸۱</u>	<u>۳,۴۰۷,۷۲۸,۲۷۰</u>

۱۵- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبارکه اصفهان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۶,۳۳۹,۴۷۷	۲۸,۵۲۸,۴۲۷,۰۹۹	۱۷۹,۸۶۵,۰۸۹	۱۰۴,۶۰۶,۶۶۳	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵
مینا (سهامی عام)	۲,۷۰۵,۰۰۰	۱۶,۱۳۰,۵۰۸,۷۸۸	۱۲,۰۱۸,۵۲۳,۳۸۳	۷۶,۶۱۹,۹۱۵	۱۶,۳۶۰,۱۸۲	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۸	-	-	-
شیمی مبین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۱,۴۳۸,۸۲۱	۶,۸۳۷,۰۳۸,۸۷۱	۵۱,۴۹۶,۸۳۹	۱۵,۳۰۵,۴۳۹	۳,۹۳۷,۵۹۷,۶۷۲	-	-	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶
صنایع مس ایران	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۲,۵۰۷,۵۲۸	۱۶,۱۴۹,۰۰۹,۱۱۵	۸۹,۰۲۶,۹۰۳	۶۱,۶۶۷,۴۹۶	۲,۴۴۲,۸۰۴,۰۱۴	۵,۱۰۴,۸۶۶	۵,۱۰۴,۸۶۶	۳۱,۰۴۷,۲۳۳
شیمی 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
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۷۰۱,۰۰۰	۱۳,۳۷۰,۸۶۳,۹۶۰	۱۱,۲۱۱,۶۰۶,۱۱۶	۶۳,۵۱۱,۶۰۰	۳۲,۷۹۶,۶۸۷	۲,۰۶۲,۹۴۹,۵۵۷	-	-	-
صنایع کاغذ پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۲۹۰,۰۰۰	۷,۶۶۴,۶۲۱,۶۲۸	۴۲,۲۲۴,۱۲۷	۴۴,۴۴۶,۴۵۰	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	-	-	-
ایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۶۷۲,۰۴۵	۸,۴۵۹,۰۴۰,۰۲۷	۴۵,۶۰۳,۱۹۲	۱۶,۷۳۲,۹۶۱	۱,۰۷۹,۲۹۵,۸۶۵	-	-	-
یه 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	-	-	-
ی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۲۵۵,۱۸۷	۲,۲۲۰,۷۰۳,۷۸۶	۱۳,۷۶۶,۷۰۹	۱۴,۴۹۱,۲۷۶	۶۴۹,۲۹۳,۴۱۶	۱۹۷,۶۴۹,۸۶۳	۱۹۷,۶۴۹,۸۶۳	۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵
ش 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	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰
ش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۶,۴۹۳,۷۴۱	۸,۱۷۳,۱۰۸,۰۰۷	۴۱,۹۷۳,۳۴۴	۱۲,۰۸۴,۶۲۱	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹	۷۹,۷۷۳,۴۳۴	۷۹,۷۷۳,۴۳۴	۷۹,۷۷۳,۴۳۴
ش 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	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸
شیمی پارس	۷۶,۸۹۷	۳,۱۷۲,۹۲۴,۰۱۴	۲,۶۵۶,۰۵۷,۰۰۷	۱۵,۰۷۱,۳۸۹	۳,۱۷۲,۹۲۵	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳	-	-	-
ع پتروشیمی خلیج فارس	۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۴,۱۷۹,۱۶۲	۵,۰۴۷,۹۳۵,۱۷۲	۲۶,۱۴۴,۸۴۵	۵,۵۰۴,۱۷۸	۴۲۴,۵۹۴,۹۶۷	-	-	-
ن منگنز ایران	۸۴۰,۰۰۰	۴,۹۴۵,۲۴۵,۱۵۲	۴,۵۵۸,۰۸۲,۵۲۹	۲۳,۴۸۹,۹۰۷	۱۱,۳۳۶,۲۲۴	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	-	-	-
به معادن و فلزات	۶۸۸,۸۶۵	۱,۵۰۰,۹۵۴,۴۷۰	۱,۱۶۳,۰۶۳,۳۰۲	۷,۱۲۹,۵۲۸	۷,۵۰۴,۷۷۴	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	-	-	-
به صفحه بعد	۱۷۲,۱۷۶,۷۰۱,۳۶۹	۱۴۰,۰۱۴,۹۶۷,۳۴۴	۸۱۷,۸۳۹,۲۷۷	۴۶۴,۹۳۶,۴۹۴	۳۰,۸۷۸,۹۵۸,۲۵۴	۴,۱۴۸,۵۲۰,۹۵۷	۴,۷۷۸,۷۳۸,۴۱۶	۴,۷۷۸,۷۳۸,۴۱۶	۴,۷۷۸,۷۳۸,۴۱۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی از ۱/۱/۱۳۹۷ تا ۳۰/۹/۱۳۹۷	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) غیرفروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
از صفحه قبل	-	۱۷۲,۱۷۶,۷۰۱,۳۶۹	۱۴۰,۰۱۴,۹۶۷,۳۴۴	۸۱۷,۸۳۹,۲۷۷	۴۶۴,۹۳۶,۴۹۴	۳۰,۸۷۸,۹۵۸,۲۵۴	۴,۱۴۸,۵۲۰,۹۵۷	۴,۷۷۸,۷۳۸,۴۱۶	
مینیموم ایران	۸۹۲,۱۴۴	۱,۶۷۹,۹۳۸,۹۶۲	۱,۳۷۲,۶۶۸,۲۳۲	۷,۹۷۹,۷۰۷	۸,۳۹۹,۶۹۴	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-	-	
وشیمی فناوران	۵۰,۴۰۳	۲,۱۹۳,۰۲۳,۵۷۲	۱,۸۸۶,۲۰۴,۱۹۸	۱۰,۴۱۶,۸۶۱	۱۰,۹۶۵,۱۱۸	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵	-	-	
معه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۹۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۳,۳۰۶,۶۳۵	۷,۷۹۹,۳۸۲	۱,۶۴۱,۹۷۶	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	-	-	
وشیمی غدیر	۷۰۴,۴۶۲	۱,۵۸۱,۷۷۲,۴۳۸	۱,۴۱۸,۱۴۵,۲۳۴	۷,۵۱۳,۴۱۵	۷,۹۰۸,۸۵۹	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	-	-	
ت صادرات ایران	۸,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۳۵۲,۱۹۹	۵,۶۱۸,۶۹۴,۳۹۲	۲۷,۶۱۸,۱۶۳	۲۳,۰۷۸,۵۸۸	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	-	-	
به پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۳۶۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۲۹۸,۹۶۲	۴,۳۹۱,۷۲۳,۴۸۲	۲۱,۶۶۶,۱۷۱	۴,۵۶۱,۲۹۷	۱۴۳,۳۴۸,۰۱۲	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۷)	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)	
ن ایرانیانول	۳۵۰,۴۰۸	۲,۰۳۰,۹۵۰,۳۸۳	۱,۸۹۳,۷۷۲,۶۴۱	۹,۶۴۷,۰۱۳	۱۰,۱۵۴,۷۵۲	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	-	-	
کت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۴۴۷,۰۵۹	۳,۱۵۵,۴۲۵	۳,۳۲۱,۵۰۰	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۱)	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	
ترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۷,۷۸۱,۴۴۹	۴,۵۹۹,۰۰۱	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۱۳,۵۳۶,۶۲۰	۱۳,۵۳۶,۶۲۰	
مایه گذاری توکافولد(هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۸۹۳,۴۶۵	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۱۸	۱۲,۳۸۷,۴۹۲	۲,۶۰۷,۸۹۴	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱	-	-	
مایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۷۹۸,۱۹۳	۱۶,۶۲۵,۱۴۲	۳,۵۰۰,۰۳۰	۵۹,۱۰۶,۶۳۵	(۶۲,۸۷۹,۵۴۶)	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	
مایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۲,۰۰۴,۵۰۳	۲,۱۱۰,۰۰۰	۵۵,۵۱۱,۸۴۸	-	-	
به مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۳۹,۳۴۶	۱,۵۴۱,۸۵۲	۱,۶۲۳,۰۰۱	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	-	-	
ه صنعتی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۶۸۲,۱۷۶	۵,۶۵۲,۴۸۹	۵,۹۴۹,۹۹۹	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	-	-	
یدی چند سازان	۲۰۱,۹۸۰	۵۷۸,۰۷۰,۷۵۹	۵۳۸,۸۸۵,۸۸۱	۲,۷۴۵,۸۳۵	۲,۸۹۰,۳۵۴	۳۳,۵۴۸,۶۸۹	۵۱۴,۸۶۶	۵۱۴,۸۶۶	
د آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۸۶۷,۱۶۵	۸۵۶,۴۰۹,۷۲۱	۴,۲۱۷,۳۶۷	۴,۴۳۹,۳۳۶	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	-	-	
ینگ صنعت و معدن	۴۴۷,۹۶۰	۶۱۸,۷۰۹,۴۵۸	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۲,۹۳۸,۸۶۹	۳,۰۹۳,۵۴۸	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۵	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	
برده های نسوز ایران	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۴۸,۴۲۳	۱,۱۷۴,۴۳۷	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-	-	
معه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۶۵,۰۴۷	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۷	۱,۵۱۸,۴۱۰	۱,۵۹۸,۳۲۵	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	-	-	
اخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹	-	-	
صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۳۶۱,۳۴۷	۱,۶۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۷,۸۳۹,۲۱۵	۸,۲۵۱,۸۰۶	۳۵۷,۸۲۶	-	-	
به کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۳۹,۰۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۳۲,۶۷۸	-	-	
نی املاح ایران	۱۰۴	۱,۳۷۳,۰۰۸	۱,۳۸۹,۸۲۷	۶,۵۲۱	۶,۸۶۵	(۳۰,۲۰۵)	-	-	
مایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۷۳,۹۹۲	۲۰۷,۱۵۶,۷۶۸	۹۷۶,۰۰۳	۱,۰۲۷,۳۷۰	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	-	-	
مایه گذاری توسعه ملی	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۶۲۴,۳۹۳	۶۵۷,۲۵۵	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-	-	
ه پردازی ایران	۸۰,۰۰۰	۲۴۵,۶۷۳,۲۱۶	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۱۶۶,۹۴۷	۱,۲۲۸,۳۶۶	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	-	-	
ه پوشش	۱۵,۰۰۰	۳۲۲,۹۰۱,۳۱۴	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۱,۵۳۳,۷۸۲	۱,۶۱۴,۵۰۷	(۳۳,۷۶۶,۲۲۵)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	
خانجات قند قزوین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۵۹۷,۶۰۶	۱,۱۹۳,۶۱۲,۷۸۵	۵,۵۶۰,۳۳۷	۵,۸۵۲,۹۸۸	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	-	-	
از به صفحه بعد	۲۰۸,۴۲۲,۸۹۳,۶۲۱	۱۷۴,۰۱۶,۵۴۲,۵۰۲	۹۹۰,۰۰۸,۶۵۸	۵۸۷,۳۳۷,۴۹۰	۳۲,۸۲۹,۰۰۴,۹۷۱	۴,۰۲۵,۸۵۰,۹۳۶	۴,۶۹۹,۱۴۲,۲۳۴	۴,۶۹۹,۱۴۲,۲۳۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
از صفحه قبل	-	۳۰۸,۴۲۲,۸۹۳,۶۲۱	۱۷۴,۰۱۶,۵۴۲,۵۰۲	۹۹۰,۰۰۸,۶۵۸	۵۸۷,۳۳۷,۴۹۰	۳۲,۸۲۹,۰۰۴,۹۷۱	۴,۰۲۵,۸۵۰,۹۳۶	۴,۶۹۹,۱۴۲,۲۳۴	
معه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۳۶,۹۳۶	۹۱۵,۷۹۸	۹۶۴,۰۰۰	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	-	-	
ل سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۶۹,۵۷۰	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۶۱۶,۳۷۹	۴,۸۵۹,۳۴۹	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	
ت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۲۸,۵۶۸	۵۷۲,۱۳۵,۷۶۲	۲,۴۴۶,۸۶۳	۲,۵۷۵,۶۴۳	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	-	-	
پ پردازسیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۰۵,۴۱۶	۱,۲۰۸,۷۷۰,۲۸۲	۵,۴۸۴,۳۷۴	۵,۷۷۳,۰۲۷	(۶۵,۴۲۲,۲۶۷)	-	-	
به صنعتی پاکشو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۸۳۳,۲۵۲	۱,۴۳۶,۷۳۵,۶۶۴	۶,۵۳۵,۲۰۴	۶,۸۷۹,۱۶۷	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	-	-	
وشیمی فجر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۴۰۸,۳۶۴	۱۳,۸۰۵,۸۷۸	۱۴,۵۳۲,۵۰۰	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	
معه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۸۰۴,۸۰۲	۳,۳۳۹,۲۵۰	۳,۵۱۵,۰۰۰	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)	-	-	
مایه گذاری مسکن	۱,۰۷۱,۴۳۴	۸۳۲,۰۸۱,۹۷۸	۹۵۶,۷۴۴,۲۴۰	۳,۹۵۲,۳۸۵	۴,۱۶۰,۴۱۰	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	-	-	
ناریل	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۳۲,۷۹۹	۷۹۳,۵۷۸,۹۲۲	۳,۱۳۶,۵۸۲	۳,۳۰۱,۶۶۶	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)	-	-	
نی کیمیای زنگان گستران	۱۲۲,۰۰۰	۸۷۰,۶۳۹,۸۷۵	۱,۰۳۲,۵۴۰,۵۴۸	۴,۱۳۵,۵۴۷	۴,۳۵۳,۲۰۰	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	-	-	
عتی بهپاک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۰۰,۳۴۰	۱,۳۵۶,۱۲۹,۰۰۰	۵,۶۲۶,۳۸۲	۵,۹۲۲,۵۰۲	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	-	-	
ن خودرو	۵۰۲,۱۱۳	۱,۰۸۰,۹۶۷,۲۴۱	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۵,۱۳۴,۵۹۵	۵,۴۰۴,۸۳۸	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	
ک ملت	۱۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۱۲۶,۱۵۱	۱۰,۴۰۲,۶۴۷,۳۳۴	۴۸,۷۳۵,۵۸۷	۵۱,۳۰۰,۶۳۴	(۲۴۲,۵۵۷,۴۰۴)	(۲۵۹,۳۷۹,۱۲۷)	(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)	
سیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۳,۴۳۴	۱,۸۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۷,۴۳۸,۷۰۵	۷,۸۳۰,۲۱۸	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)	-	-	
امیک های صنعتی اردکان	۷۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۹,۹۰۹,۱۶۱	۱,۷۴۴,۸۴۱,۶۲۸	۶,۵۵۴,۵۵۷	۶,۸۹۹,۵۴۸	(۳۷۸,۳۸۶,۵۷۲)	-	-	
مین سازی اراک	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۷۴,۳۹۷	۲,۴۹۵,۸۲۷,۱۵۳	۱۰,۰۷۹,۳۸۴	۱۰,۶۰۹,۸۷۲	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)	-	-	
وشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۱۸۶,۷۱۹	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۱۴,۱۳۶,۸۸۷	۱۴,۸۸۰,۹۳۲	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	(۳۳۶,۳۰۰,۹۵۰)	۲۳۶,۷۷۸,۱۴۸	
پرداخت ملت	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۵۹۲,۹۳۴	۴,۳۹۴,۲۳۴,۳۷۸	۱۶,۶۸۴,۸۱۷	۱۷,۵۶۲,۹۶۶	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)	۳,۴۶۲,۹۷۲	۳,۴۶۲,۹۷۲	
نیار خرید پارسان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	
نیار ف. مخایرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	
یا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰	۱۹۵,۷۸۰	
س خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	
ین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۶,۱۰۱	
ید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲	۳۵۸,۷۱۲	
ل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	
ه گستر عرصنوبین های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸,۵۳۹	۶,۱۰۸,۵۳۹	
چا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۲۹۸,۱۹۰	۶۹,۲۹۸,۱۹۰	
مایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	
از به صفحه بعد		۲۴۲,۶۸۷,۹۸۵,۴۵۶	۲۱۲,۱۰۱,۲۰۰,۳۷۰	۱,۱۵۲,۷۶۷,۸۳۲	۷۵۸,۶۶۲,۹۶۲	۲۸,۶۷۵,۳۵۴,۲۹۲	۳,۳۹۱,۹۰۲,۰۶۳	۳,۷۲۰,۵۲۰,۷۲۲	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۴۲,۶۸۷,۹۸۵,۴۵۶	۲۱۲,۱۰۱,۲۰۰,۳۷۰	۱,۱۵۲,۷۶۷,۸۳۲	۷۵۸,۶۶۲,۹۶۲	۲۸,۶۷۵,۳۵۴,۳۹۲	۳,۳۹۱,۹۰۲,۰۶۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۴۵۲,۷۰۱)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۰۴,۹۳۸)
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۷۷)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۲۵۰,۸۹۹
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۹۵,۱۵۴
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۶۳,۸۸۳,۴۵۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۳۵,۹۴۹)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۵
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۳۴
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۹۷۹
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۷
فولاد کلاه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۷۲۹,۱۹۱)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)
لیزینک ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸
لیزینک رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۱۵,۴۹۷,۷۳۰)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۵,۴۲۶,۰۰۱
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۰۷۲
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۱۱,۷۴۷
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۵۵	۱۶
		۲۴۲,۶۸۷,۹۸۵,۴۵۶	۲۱۲,۱۰۱,۲۰۰,۳۷۰	۱,۱۵۲,۷۶۷,۸۳۲	۷۵۸,۶۶۲,۹۶۲	۲۸,۶۷۵,۳۵۴,۳۴۷	۲,۹۴۶,۳۰۰,۹۵۰
							۶۴۱۷,۲۸۰,۳۰۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
							ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۲۳,۰۰۰	۷۷۱,۴۰۰	۸۱۲,۰۰۰	(۹۵۰,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-		
۲. توسعه معادن و فلزات	۳۱,۵۵۰	۲۱,۰۱۲,۳۰۰	۲۱,۰۸۸,۶۱۱	۹۹,۸۰۹	۱۰۵,۰۶۲	(۲۸۱,۱۸۲)	-	-	۸۲۵,۵۵۹	۸۲۵,۵۵۹		
۳. سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)		
۴. سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)		
۵. شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰		
۶. ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)	(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)		
۷. سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)		
		۱۸۳,۴۱۲,۳۰۰	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۸۷۱,۲۰۹	۹۱۷,۰۶۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)			۱۸۴,۰۲۰,۴۲۳	۱۸۴,۰۲۰,۴۲۳		

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۷,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰	۴,۶۸۴,۲۲۵	۲۰,۹۸۴,۷۷۵	-	-	
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۵,۳۸۱,۷۵۰	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	-	-	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۷	۷,۵۴۵	۵,۲۱۳,۹۰۷,۸۵۷	۵,۲۸۵,۳۲۹,۰۸۷	۳,۷۸۰,۰۸۴	(۷۵,۲۰۱,۳۱۴)	-	-	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷	۵۱۹	۴۳۰,۲۵۱,۰۰۰	۴۰۷,۱۹۱,۰۰۰	۳۱۱,۹۲۳	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	-	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۶,۶۶۸,۹۱۳,۳۰۲	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸	۱۲,۰۸۴,۹۶۵	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	-	-	
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۶۹	۸,۰۱۱,۲۹۳	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۹	-	-	
شهرداری قم ۱۳۹۴-۱۳۹۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)	-	-	-	-	-	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	
اجاره بوتان (صبوتا)	-	-	-	-	-	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	-	-	-	-	-	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)	-	-	-	-	-	۷,۵۰۵,۳۵۳	۷,۵۰۵,۳۵۳	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷ (سخاب ۶)	-	-	-	-	-	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	
		۵۱,۱۹۴,۱۳۲,۱۵۹	۵۰,۰۱۱,۱۴۵,۴۴۴	۳۲,۴۹۷,۵۰۰	۱,۱۵۰,۴۸۹,۲۱۶	۵۸۲,۳۰۰,۶۹۷	۵۸۲,۳۰۰,۶۹۷	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۹۷۸,۵۲۱,۷۰۰	۱۱,۳۱۰,۴۸۹,۸۴۸	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷
۲-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره	۱,۹۸۸,۱۲۳,۱۴۲	۳۴,۵۶۰,۹۷۳	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳
	<u>۱۲,۹۶۶,۶۴۴,۸۴۲</u>	<u>۱۱,۳۴۵,۰۵۰,۸۲۱</u>	<u>۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰</u>

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۶
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۹۸۶,۵۷۹	۱۰۰,۵۵۷,۵۰۰	۲۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۵,۲۸۵,۹۲۱	۶۰۷,۱۱۵,۳۴۱	(۲۸۴,۸۹۲,۹۳۵)		
پتروشیمی مبین	۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۵,۳۳۹,۲۸۹	۳۲,۴۹۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۵,۴۳۰,۷۱۱	۱,۰۰۵,۵۹۸,۶۶۰	۱,۰۸۸,۶۳۱,۱۴۱		
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۴۵۲,۰۷۰	۱۴,۰۲۳,۰۰۰	۲,۹۵۲,۰۰۰	۱,۱۳۸,۵۷۳,۹۳۰	۴۶۲,۳۹۷,۶۲۴	۳۲۵,۵۵۱,۹۱۲		
بانک تجارت	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۷۷۴,۳۳۴	۱۵,۱۵۰,۶۰۰	۳,۱۸۹,۶۰۰	۲۷۵,۴۸۵,۴۶۶	-	-		
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۸,۸۱۵	۱,۰۶۸,۷۵۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹,۲۸۷,۴۳۵	-	(۲۲,۳۶۷,۱۵۳)		
تولیدی چدن سازان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۰,۷۱۴,۰۹۸	۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۲۰,۹۰۲	-	-		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	۸,۹۹۰,۳۲۵	۱,۸۹۲,۷۰۰	۸۹,۲۳۷,۸۲۳	-	-		
سرامیک های صنعتی اردکان	۷۶,۷۱۹	۲۲۲,۴۸۵,۱۰۰	۱۷۸,۶۲۳,۷۲۳	۱,۰۵۶,۸۰۴	۲۲۲,۴۸۵	۴۲,۵۸۲,۰۸۸	-	-		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۹,۹۲۵	۷۵۱,۶۴۷,۵۰۰	۷۲۰,۱۰۴,۹۲۷	۳,۵۷۰,۳۲۶	۷۵۱,۶۴۸	۲۷,۲۲۰,۵۹۹	-	-		
نقل به صفحه بعد	۴۴,۲۶۳,۴۳۳,۶۰۰	۲۸,۲۳۶,۸۹۲,۹۸۷	۲۱۰,۲۵۱,۳۰۵	۴۴,۲۶۳,۴۳۳	۴۴,۲۶۳,۴۳۳	۱۵,۷۷۲,۰۲۴,۸۷۵	۲,۰۷۵,۱۱۱,۶۲۵	۱,۱۰۶,۹۲۲,۹۶۵		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال ۱۳۹۶
							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۴۴,۲۶۳,۴۳۲,۶۰۰	۲۸,۲۳۶,۸۹۲,۹۸۷	۲۱۰,۳۵۱,۳۰۵	۴۴,۲۶۳,۴۳۳	۱۵,۷۷۲,۰۲۴,۸۷۵	۲,۰۷۵,۱۱۱,۶۲۵	۱,۱۰۶,۹۲۲,۹۶۵			
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۵	۲۳۶,۵۲۳,۶۵۰	۲۱۸,۰۲۲,۵۹۱	۱,۱۲۳,۴۸۷	۲۳۶,۵۲۴	۱۷,۱۴۱,۰۴۸	-	-			
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	۹۳۷,۲۷۲	-	-	(۹۳۷,۲۷۲)	-	(۶۲۷,۰۱۷)			
پارس خودرو	۱,۹۹۹,۹۸۷	۱,۸۷۳,۹۸۷,۸۱۹	۲,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۸,۹۰۱,۴۴۲	۱,۸۷۳,۹۸۸	(۱۴۶,۰۶۷,۶۱۱)	-	-			
سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۳۱۴,۵۶۱	۱۲,۰۳۶,۵۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	(۱۴۶,۸۸۵,۰۶۱)	-	-			
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۵۹,۶۹۲	۷,۲۵۴,۶۷۵	۱,۵۲۷,۳۰۰	(۲۱۲,۵۴۱,۶۶۷)	-	-			
مخابرات ایران	۱,۲۸۶,۱۸۴	۲,۹۱۸,۳۵۱,۴۹۶	۳,۱۷۰,۶۳۶,۰۵۳	۱۳,۸۶۲,۱۷۰	۲,۹۱۸,۳۵۱	(۲۶۹,۰۶۵,۰۷۸)	۱,۸۹۳,۹۷۷,۲۵۰	-			
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۲,۰۸۲	۲,۲۳۲,۹۹۰,۱۴۴	۲,۵۱۶,۶۳۱,۴۷۰	۱۰,۶۰۶,۷۰۳	۲,۲۳۲,۹۹۰	(۲۹۶,۴۸۱,۰۱۹)	-	-			
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۹۴۹,۳۷۴	۱,۲۲۲,۷۹۳,۷۱۲	۱,۷۲۰,۶۱۷,۴۸۷	۵۸۰۸,۲۷۰	۱,۲۲۲,۷۹۴	(۵۰۴,۸۵۴,۸۳۹)	-	-			
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۵,۳۱۶,۹۸۷	۳۵,۵۳۰,۰۰۰	۷,۴۸۰,۰۰۰	(۵۰۸,۳۲۶,۹۸۷)	۴۶۰,۵۳۶,۷۰۱	(۲,۰۳۸,۱۳۰)			
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۱,۹۲۴,۸۰۰	۹,۱۳۹,۰۰۰	۱,۹۲۴,۰۰۰	(۶۶۸,۹۸۷,۸۰۰)	-	-			
حفاری شمال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۳,۹۱۸,۴۰۰	۲۵,۲۶۰,۵۰۰	۵,۳۱۸,۰۰۰	(۲,۰۵۶,۴۹۶,۹۰۰)	-	-			
اختیار فروش مخابرات ایران ۹۶۱۲	-	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۷۴۰,۰۰۰)	-			
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۷۶,۷۶۰)			
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	۸,۵۰۵,۸۹۶	(۱,۳۴۳,۱۸۵,۳۵۴)			
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۶۳,۵۷۸)	(۹۳,۳۵۴,۲۰۴)			
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-			
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۵۶۲,۲۹۸	۱,۰۱۱,۱۴۱,۴۶۴			
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۷۱۶,۳۲۶	۲,۳۹۴,۷۱۵,۳۵۰			
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۸۳,۰۰۰			
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۳۶)	-			
نقل به صفحه بعد		۷۱,۵۳۱,۳۷۹,۴۲۱	۶۰,۱۴۱,۵۵۲,۳۰۰	۳۳۹,۷۷۴,۰۵۲	۷۱,۵۳۱,۳۸۰	۱۰,۹۷۸,۵۲۱,۶۸۹	۵۰,۱۷۱,۱۳۴,۹۸۲	۳,۰۴۹,۱۸۱,۳۱۴			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۶
	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	ریال	
نقل از صفحه قبل	-	۷۱,۵۳۱,۳۷۹,۴۲۱	۶۰,۱۴۱,۵۵۲,۳۰۰	۳۳۹,۷۷۴,۰۵۲	۷۱,۵۳۱,۳۸۰	۱۰,۹۷۸,۵۲۱,۶۸۹	۵,۰۱۷,۱۳۴,۹۸۲	۳,۰۴۹,۱۸۱,۳۱۴	ریال
توکاریل	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰,۱۸۱	
ح. پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۱۴۱,۴۵۳	-	
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۰۱,۹۴۸	
سازه پوش	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۰,۲۴۷	
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۸,۸۴۴)	(۴۸,۷۷۸,۵۲۵)	
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	(۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۱۱,۶۵۳	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۴)	۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵	
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۶,۳۵۱	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۸۵۶)	
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۴۴۲,۲۰۸	
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۱,۳۵۲	۵۶,۶۶۲,۳۴۷	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۶,۰۸۵,۸۴۸	۵,۷۱۱,۱۰۴,۰۹۷	
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۱۱	-	-	
	۷۱,۵۳۱,۳۷۹,۴۲۱	۶۰,۱۴۱,۵۵۲,۳۰۰	۳۳۹,۷۷۴,۰۵۲	۷۱,۵۳۱,۳۸۰	۱۰,۹۷۸,۵۲۱,۷۰۰	۱۱,۳۱۰,۴۸۹,۸۴۸	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷		

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۶
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰	۴,۴۰۸	۳,۶۴۹,۸۳۲,۸۱۶	۳,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۲	۲,۶۴۶,۱۲۹	۴۵۷,۵۷۵,۵۸۵	-	۳۲,۰۰۶,۲۰۰	-	
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۱۰-۹۸۱	۹,۴۵۵	۷,۶۷۹,۳۵۱,۰۰۰	۶,۶۲۳,۲۹۸,۴۱۳	۵,۵۶۷,۵۲۹	۱,۰۵۰,۴۸۵,۰۵۷	-	-	-	
مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص-۹۹۰۹۰۹	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۶,۵۲۵,۰۰۰	۴۸۷,۳۱۲,۵۰۰	-	-	-	
اجاره تامین اجتماعی-سپهر-۹۹۱۲۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	
اسناد خزانه اسلامی-۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۵۲,۵۶۸,۹۴۶	(۱۰۴,۵۱۵,۰۳۶)	-	
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۶,۵۶۱,۶۲۵	۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	-	
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۲۳۹,۸۷۶)	(۱۶۶,۶۸۵,۶۲۹)	-	
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۶-۹۷۰-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	۸,۲۴۲,۵۸۱	-	
اسناد خزانه اسلامی-۹۷۱۰۲۰	-	-	-	-	-	۸۰,۶۷۰,۲۷۵	-	-	
اجاره بوتان (ذصبوتا)	-	-	-	-	-	۳	۲	-	
	۲۵,۳۲۹,۱۸۳,۸۱۶	۲۳,۳۲۲,۶۹۷,۰۱۵	۱۸,۳۶۳,۶۵۸	۱,۹۸۸,۱۲۳,۱۴۲	۳۴,۵۶۰,۹۷۳	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۶	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۵۸۳,۵۷۸)	۱,۶۱۸,۴۱۶,۴۲۲	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲,۳۴۶,۳۲۸	۶۰۰	۱,۳۴۷,۷۹۶,۸۰۰	(۱۹۳,۶۷۱,۶۸۱)	۱,۱۵۴,۱۲۵,۱۱۹	۹۸۸,۴۵۴,۰۰۰	۹۸۸,۴۵۴,۰۰۰	۹۸۸,۴۵۴,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۳۴۳,۳۱۱)	۶۳۳,۶۵۶,۶۸۹	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۴۴,۶۸۶)	۴۲۸,۶۵۵,۳۱۴	۵۸۶,۰۲۹,۹۰۰	۵۸۶,۰۲۹,۹۰۰	۵۸۶,۰۲۹,۹۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۲۴,۵۶۱)	۳۶۱,۷۷۵,۴۳۹	۲۲۳,۸۴۶,۶۸۰	۲۲۳,۸۴۶,۶۸۰	۲۲۳,۸۴۶,۶۸۰
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۴۰۳	۵,۰۰۰	۲۵۲,۰۱۵,۰۰۰	(۳۵,۸۳۲,۹۳۰)	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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۵۲,۳۰۵)	۳۴۸,۷۴۷,۷۹۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۳۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۳۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۳,۴۰۶)	۱۲۸,۵۹۶,۵۹۴	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۱۱,۱۳۵	۲۰۰	۸۲,۳۲۷,۰۰۰	(۱۱,۷۳۲,۹۱۹)	۷۰,۴۹۴,۰۸۱	-	-	-
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۴,۱۰۳)	۶۴,۳۷۳,۸۹۸	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۳۳,۹۲۵)	۶۴,۳۳۶,۰۷۵	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۲۲,۰۰۰	۶۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۷,۹۹۱)	۶۲,۷۹۲,۰۰۹	-	-	-
توکاریل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۲۷۶,۰۰۰	۱۹۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	(۱۰,۲۶۳,۳۶۷)	۴۲,۱۷۶,۶۳۳	-	-	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۵۰,۷۹۴)	۴۶,۳۴۹,۲۰۶	-	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۲,۳۵۳)	۲۳,۶۱۷,۶۴۷	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۴,۹۶۳)	۱۱,۱۴۵,۰۳۸	۷۷,۸۳۸,۸۴۰	۷۷,۸۳۸,۸۴۰	۷۷,۸۳۸,۸۴۰
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	۲,۲۶۲,۶۷۸	(۳۲۲,۸۶۰)	۱,۹۳۹,۸۱۸	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۹۲,۶۸۱	۴۳۰	۸۲,۸۵۲,۸۳۰	(۳۳,۴۱۵,۱۳۰)	۴۹,۴۳۷,۷۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۶۸,۹۲۷)	۸۵,۷۳۱,۰۶۳	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سازه پویا	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۸۶,۳۱۱	۱۹,۹۸۶,۳۱۱	۱۹,۹۸۶,۳۱۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۶۱,۴۸۸
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۰۰۰,۳۰۰	۸۷,۰۰۰,۳۰۰	۸۷,۰۰۰,۳۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۵۳۴
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۶۵۷,۷۶۹	۴۹۹,۶۵۷,۷۶۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۹۸,۳۶۱
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
					۷,۶۲۱,۳۰۵,۰۵۸	(۱,۱۱۱,۹۲۵,۰۲۰)	۶,۵۰۹,۳۸۰,۰۳۸	۷,۴۴۵,۱۸۰,۰۰۷	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
۱-۱۹	۴۷۵,۵۶۶,۵۸۸	۲,۵۴۹,۹۵۱,۷۶۰	۲,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱
۱۹-۲	۳,۴۱۰,۵۰۰,۱۲۰	۲,۲۷۸,۱۷۴,۳۸۸	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵
	۳,۸۸۶,۰۶۶,۷۰۸	۴,۸۲۸,۱۲۶,۱۴۸	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۶		
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۶۲۴,۹۶۸	۲۴۱,۰۷۱,۱۱۰	۵۵۱,۷۳۸,۹۶۱
۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۸,۷۰۳,۲۵۰	-	-
۱۳۹۷/۰۹/۰۶	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۸۲,۳۷۶,۸۷۹	-	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۴,۸۶۱,۴۹۱	-	-
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	-	۲۰	-	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶
		۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۷۵,۵۶۶,۵۸۸	۱,۷۷۰,۱۵۴,۶۷۶	۲,۰۸۰,۸۱۲,۵۲۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۳۶

اوراق مشارکت داروسازی سینا

اوراق اجاره

اجاره بوتان (ذصوبتا)

۱۳۹۵/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	-	۲۰	-	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
		-	-	-	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
		۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۷۵,۵۶۶,۵۸۸	۲,۵۴۹,۹۵۱,۷۶۰	۲,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال ۱۳۹۶		
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی						
بانک دی	۴۰۳۶۲۱۹۹۵۰۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	نامحدود	-	۳۰,۱۳۵	(۲,۹۸۲)
بانک دی	۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نامحدود	۱۱۶,۳۱۶	۱۳۶,۳۶۱,۸۹۰	(۲۸۵,۴۰۰)
بانک دی	۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	نامحدود	۱۰,۴۴۴,۹۸۶,۱۹۸	۵۳۲,۷۶۷,۷۷۱	(۲,۷۵۸,۰۹۲)
بانک رفاه	۲۱۴۶۷۹۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نامحدود	۱,۹۵۶,۳۴۶	۳۶,۳۸۵,۷۱۸	(۱۲۰,۵۲۴)
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	-	۳۴۶۰,۴۶۰۰	(۲۳۱,۲۰۳)
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	نامحدود	۲۷,۲۳۱,۰۶۹	۱۱۸,۴۹۶,۷۷۹	(۱۵۱,۰۹۴)
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۸/۷۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	نامحدود	۳۰,۴۵۹,۳۴۰,۱۶۴	۲,۵۶۵,۰۱۰,۹۷۵	(۱۰,۷۵۳,۳۰۲)
بانک تجارت	۳۴۲۶۳۱۱۲۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نامحدود	-	۶,۴۳۲	(۱۸)
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	نامحدود	۷۹,۲۵۶	۱۴۰,۲۲۴	(۹۵۰)
اقتصاد نوین	۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۶۰/۴۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	نامحدود	-	-	-
بانک تجارت	۶۲۵۲۱۶۸۵۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	ششماهه	-	-	(۸۴۰)
				۴۰,۹۳۳,۷۰۹,۳۴۹	۳,۴۲۴,۸۰۴,۵۲۵	(۱۴,۳۰۴,۴۰۵)
					۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵	۲,۲۷۸,۱۷۴,۳۸۸
					۳,۴۱۰,۵۰۰,۱۲۰	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۶۱,۴۷۹,۷۶۴	۲۵۳,۲۶۸,۸۳۰	۶۵,۳۸۴,۱۷۶
-	۱۳,۳۲۸,۴۴۸	-
-	۱,۰۰۵,۰۵۸,۲۹۷	-
۷۴,۰۰۲,۶۷۳	۷۶,۹۳۸,۵۸۷	۷۹,۵۸۵,۷۰۰
۱۳۵,۴۸۲,۴۳۷	۱,۳۴۸,۵۹۴,۱۶۲	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سپرده بانکی

سود سهام

سایر درآمدها

*مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۴۱ بابت برگشت هزینه حق پذیرش و عضویت سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۰,۳۴۷,۷۸۵	۱,۱۵۰,۷۰۴,۴۸۹	۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶
۸۱۴,۸۲۶,۴۰۴	۸۹۶,۴۶۱,۹۲۶	۱,۰۷۹,۷۸۴,۹۰۲
۲۸۵,۲۴۹,۱۱۴	۳۱۳,۷۶۱,۷۲۵	۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵
۱۱۰,۷۶۸,۹۶۴	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵
۲,۴۸۱,۱۹۲,۲۶۷	۲,۴۷۴,۳۵۲,۸۲۴	۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۱,۹۳۹,۰۰۰	۲۴,۴۵۴,۰۶۶	۲,۱۸۳,۸۰۰
۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵
۱۰,۶۴۲,۰۲۶	۱۴,۲۳۵,۴۸۱	۳۲,۴۲۰,۳۱۰
۲۸۸,۷۳۷,۵۳۶	۳۲۳,۴۰۴,۶۲۳	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳
۳۶۳,۹۹۶,۷۴۲	۱۴,۰۴۲,۱۵۲	۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵
-	۱۹,۳۱۱	-
۱,۶۴۸,۳۵۳	۲,۱۷۳,۹۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱
۲۴,۳۵۵,۵۸۶	۸,۸۴۹,۵۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱۲,۶۵۲,۱۹۹	۵۱۶,۲۸۹,۹۸۶	۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تسهیلات

سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰
۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۲- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

۲-۲۳- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱,۶۷۴,۷۹۱,۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲,۴۳۷,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر موده 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. سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مورد بررسی قرار گرفته و برگه قطعی به مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			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 ظهراپی	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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			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	۸۳۵,۱۲۴,۸۹۲,۳۶۱	طی دوره	-	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	۱,۱۵۰,۷۰۴,۴۸۹	طی دوره	(۴۹۱,۴۳۴,۹۷۸)	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	طی دوره	(۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴)
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۸۹۶,۴۶۱,۹۲۶	طی دوره	(۴۱۲,۳۲۲,۸۳۵)	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	طی دوره	(۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۱۳,۷۶۱,۷۲۵	طی دوره	(۱۴۴,۳۱۳,۰۱۲)	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	طی دوره	(۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	طی دوره	(۳۸,۴۲۴,۶۹۵)	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.