



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای مهدی کاشی زنوزی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

برای تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶	۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۹	سایر دارایی ها
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۲۵,۶۳۳,۷۱۵	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱</u>	<u>۱۶۲,۸۱۷,۲۶۳,۴۹۱</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲	۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۴,۴۶۹,۵۷۸,۶۲۲		جمع بدهی ها
<u>۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵</u>	<u>۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۷,۰۲۱</u>	<u>۲۹,۹۷۵</u>		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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۴۰۵,۹۶۳,۸۱۸	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰
سود سهام	۱۷	۶,۶۶۳,۸۸۰,۶۱۵	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۴۳۰,۱۷۴,۰۲۱	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶
جمع درآمدها		۷۳,۹۰۹,۳۷۸,۵۲۰	۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵)	(۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱)	(۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴)
جمع هزینه ها		(۴,۱۶۸,۰۷۹,۰۰۶)	(۴,۴۷۲,۷۳۴,۹۰۲)
سود خالص		۶۹,۷۴۱,۲۹۹,۵۱۴	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵۲/۷۵٪	۲۳/۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۹۳/۸۴٪	۲۵/۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۰,۱۸۲,۵۸۵,۳۵۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۶۹,۷۴۱,۲۹۹,۵۱۴
تعدیلات	-	(۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۲۸۲,۶۳۰	۱۰,۱۸۲,۵۸۵,۳۵۵

سود خالص

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

سود (زیان) خالص

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) 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 آشنا (آسام) 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، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

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

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

۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

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 (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمه حسابرسان	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

**منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times$ خردبدر 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 نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	۲/۲٪	۳,۴۷۹,۸۷۵,۰۰۰	۲,۶۶۴,۱۶۶,۵۹۳	ساخت محصولات فلزی
-	-	۲/۷٪	۴,۳۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۱۳۴,۷۱۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	۳/۰٪	۴,۷۸۱,۹۶۵,۲۵۸	۴,۹۶۳,۲۱۵,۲۰۵	مخابرات
-	-	۱/۸٪	۲,۷۹۸,۷۱۴,۳۲۴	۲,۴۲۹,۰۱۸,۵۹۲	سیمان، آهک و گچ
-	-	۱/۶٪	۲,۵۶۵,۱۶۵,۰۰۰	۲,۵۹۶,۰۹۸,۶۵۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	۰/۷٪	۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۴۹	۱,۱۷۴,۵۲۰,۰۷۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۱٪	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۳/۰٪	۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۵,۳۵۶,۷۴۷,۷۶۲	سرمایه گذاریها
۰/۳٪	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۲/۴٪	۳,۷۹۸,۰۲۴,۵۵۶	۴,۶۷۵,۵۹۴,۵۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۰/۶٪	۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۷/۲٪	۱۱,۴۷۷,۵۵۲,۸۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۲۰,۴۱۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۶٪	۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۵/۸٪	۹,۲۵۸,۹۰۳,۴۱۳	۶,۷۰۳,۹۹۸,۹۰۹	استخراج کانه های فلزی
۱۲/۵٪	۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۵/۵٪	۸,۶۷۶,۹۰۲,۰۲۴	۸,۴۳۶,۸۲۷,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۱۱/۶٪	۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۱۲/۸٪	۲۰,۳۰۰,۳۹۷,۶۵۰	۸,۸۳۰,۷۲۵,۴۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵/۴٪	۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۳۱۲	۹/۸٪	۱۵,۴۹۱,۰۱۱,۵۵۰	۱۲,۷۷۵,۱۸۸,۷۷۱	فلزات اساسی
۸/۱٪	۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵/۴٪	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۶٪	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۴/۶٪	۴,۶۴۵,۹۹۵,۵۳۵	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۳٪	۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰٪	۳,۰۳۹,۰۷۷	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۲/۱٪	۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۵۸/۶٪	۹۲,۷۹۲,۶۵۵,۲۳۲	۷۷,۰۳۱,۲۵۷,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
ریال		ریال	درصد				
-	۶/۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۶۱۶۴۰
-	۰/۷٪	۱,۰۴۷,۶۷۰,۳۷۳	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱
-	۰/۳٪	۳۲۵,۲۰۰,۴۱۲	-	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه تره بار صادقیه- ۲۶۳۱۲۴۳۰۷
-	۰/۳٪	۵۰۳,۲۳۱,۰۶۹	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶
-	۱۸/۸٪	۲۹,۷۳۴,۳۴۹,۴۰۱	۱۸	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶
-	۰/۴٪	۶۷۵,۵۳۵,۲۸۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳
-	۰/۰۰۰۳٪	۴۹۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۳۱۳۷۳۴۰۰۳
-	۰/۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۸۰۱۱۸۰۵۲۰۰۰۸
۴,۷۴۰,۹۱۳	۰/۰۰۱٪	۱,۹۳۴,۸۳۹	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه ونک- ۲۱۴۶۷۹۵۰۰
۳۰۸,۷۴۴,۸۳۶	-	۱	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۲۰۳۶۱۳۳۰۹۰۰۴
۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری- ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲
۵۴۶,۱۶۶	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	بانک تجارت- ۳۴۲۶۳۱۱۲۶
۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶		۴۲,۷۸۸,۴۱۱,۳۷۵					

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶	۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۰٪	۷,۴۰۶,۲۴۳	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۲,۷۸۱,۲۴۳
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۴,۴۰۸	۴,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۱,۳۶۸,۵۲۱	-	-	۶۳۶,۴۹۹,۹۲۴	۳,۸۱۷,۸۶۸,۴۴۵
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۱۵٪	۴۲۷,۲۶۷,۱۲۳	۴۹۹,۹۰۳,۳۶۵	۹,۴۳۳,۳۳۲,۹۸۸
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۴,۰۶۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	۶,۷۹۵,۰۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۲۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۵,۲۱۶,۰۲۱		۴۲۴,۶۷۳,۳۶۶	۲,۳۲۰,۱۶۳,۲۸۹	۲۵,۰۵۰,۰۵۲,۶۷۶

اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱-۹۶ (بخش ۶۱)
مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا (پریشیا)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ (سخاب ۷)
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱ (سمینا)
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲-۹۶ (بخش ۶۰۲)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۰۳,۲۸۶,۱۵۵	۱,۷۲۶,۰۰۹,۳۴۸	(۴۴,۶۲۹,۴۰۲)	۲۵	۱,۷۷۰,۶۳۸,۷۵۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۵۸,۶۴۸,۴۹۸	۲۰,۱۳۲,۷۳۷	(۱۰,۲۲۹)	۲۰,۱۸	۲۰,۱۴۲,۹۶۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۱,۷۴۶,۱۴۲,۰۸۵	(۴۴,۶۳۹,۶۳۱)		۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۱۶	

۸-۱ - سودهای مزبور مربوط به سهام های معدنی کیمیای زنجان گستران، پالایش نفت تهران، کشت و صنعت شهداد ناب خراسان، پتروشیمی پارس، سرمایه گذاری خوارزمی، سرامیک های صنعتی اردکان، پالایش نفت اصفهان، معدنی و صنعتی گل گهر، فولاد مبارکه اصفهان، سیمان کارون، س. صنایع شیمیایی ایران، سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین 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 مجمع 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 مجمع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	۱۹۶,۶۴۵,۴۹۳	۴۳۲,۳۷۴,۷۱۰	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	مخارج نرم افزار
-	-	۳۷,۰۷۴,۱۱۳	۳۷,۰۷۴,۱۱۳	-	مخارج برگزاری مجمع
(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	مخارج عضویت در کانون
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	-	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	۵۰۳	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	مخارج تاسیس
-	-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۲۱۷,۷۲۲,۹۱۵	۴۳۵,۴۴۵,۸۳۰	-	سایر حسابهای دریافتنی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۹۳۳,۵۳۲,۶۲۹	۱,۰۸۶,۶۷۰,۴۸۷	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۷,۷۵۱,۶۳۳	۱۵,۴۵۴,۳۲۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۹,۳۹۵	۱۷۹,۳۹۵
۱۵۰,۰۰۰	-
<u>۳۸,۲۳۱,۰۲۸</u>	<u>۲۵,۶۳۳,۷۱۵</u>

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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۴۶۱,۲۳۴,۱۴۱,۸۳۷	۴۵۹,۹۳۲,۴۷۵,۰۲۸	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)
(۷,۶۶۹)	-	۲۴,۹۰۰,۵۱۸	۲۴,۹۰۸,۱۸۷	(۷,۶۶۹)
۷,۳۵۷,۷۳۶	۲۶,۶۲۳,۴۹۶	۳۴۳,۲۲۲,۷۱۱	۳۶۲,۴۸۸,۴۷۱	۷,۳۵۷,۷۳۶
<u>(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)</u>	<u>(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)</u>	<u>۴۶۱,۶۰۲,۲۶۵,۰۶۶</u>	<u>۴۶۰,۳۱۹,۸۷۱,۶۸۶</u>	<u>(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)</u>

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

۱۱-۱- بدهی به کارگزاری سهم آشنا مربوط به خرید روز ۲۸ اسفند به مبلغ ۲.۸۹۲.۴۱۶.۶۴۸ ریال (که در روز ۶ فروردین ۱۳۹۸ پرداخت شد) می باشد.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۵۳۱,۰۸۹,۴۵۵
۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹
۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳
۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۷,۱۸۲,۱۰۲
<u>۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹</u>	<u>۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹</u>

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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	۲۱۹,۸۳۵,۶۵۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
<u>۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵</u>	<u>۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۱۲۸,۳۷۲,۵۲۳,۸۴۷	۴,۲۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۵,۱۶۱,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷</u>	<u>۵,۹۸۲,۶۳۰</u>	<u>۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹</u>	<u>۵,۲۸۲,۶۳۰</u>	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام
۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق
<u>۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵</u>	<u>۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷</u>	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶	۱۰۴,۶۰۶,۶۶۳	۱۷۹,۸۶۵,۰۸۹	۲۸,۵۲۸,۴۲۷,۰۹۹	۳۷,۸۶۶,۳۳۹,۴۷۷	۸,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶	۶,۲۶۴,۵۱۱,۲۱۳	۲۲,۰۶۶,۴۶۷	۸۳,۶۱۱,۷۲۵	۱۱,۲۳۲,۲۷۸,۱۵۲	۱۷,۶۰۲,۴۶۷,۵۵۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)	۶,۱۴۳,۰۰۳,۵۸۲	۶۱,۱۷۱,۲۲۵	۹۵,۶۲۰,۸۹۴	۱۳,۸۳۰,۹۲۲,۵۱۰	۲۰,۱۳۰,۷۱۸,۲۱۱	۱۴,۲۶۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳	۱۶,۳۶۰,۱۸۲	۷۶,۶۱۹,۹۱۵	۱۲,۰۱۸,۵۲۳,۳۸۸	۱۶,۱۳۰,۵۰۸,۷۸۸	۲,۷۰۵,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۳۱,۰۴۷,۲۳۳	۲,۴۴۲,۸۰۴,۰۱۴	۶۱,۶۶۷,۴۹۶	۸۹,۰۲۶,۹۰۳	۱۶,۱۴۹,۰۰۹,۱۱۵	۱۸,۷۴۲,۵۰۷,۵۲۸	۵,۱۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	۴۸,۱۷۰,۸۹۴	۴۶,۳۳۲,۳۴۹	۷,۵۶۳,۰۴۹,۴۲۷	۹,۷۵۴,۱۷۸,۵۸۶	۲,۲۴۶,۳۲۸	پتروشیمی شازند
-	۲,۰۶۲,۹۴۹,۵۵۷	۳۲,۷۹۶,۶۸۷	۶۳,۵۱۱,۶۰۰	۱۱,۲۱۱,۶۰۶,۱۱۶	۱۳,۳۷۰,۸۶۳,۹۶۰	۶,۷۰۱,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶	۴,۴۹۶,۱۱۶	۲۱,۳۵۶,۵۳۳	۲,۸۹۵,۷۷۴,۳۳۵	۴,۴۹۶,۱۱۴,۶۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱,۱۳۷,۹۹۷,۷۹۵	۴۴,۴۴۶,۴۵۰	۴۲,۲۲۴,۱۲۷	۷,۶۶۴,۶۲۱,۶۲۸	۸,۸۸۹,۲۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۱,۰۷۹,۲۹۵,۸۶۵	۱۶,۷۳۲,۹۶۱	۴۵,۶۰۳,۱۹۲	۸,۴۵۹,۰۴۰,۰۲۷	۹,۶۰۰,۶۷۲,۰۴۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵۱۴,۸۶۶	۱,۰۷۳,۲۷۳,۱۶۳	۸,۱۴۶,۸۵۰	۲۷,۷۱۴,۲۰۴	۴,۷۲۵,۴۳۳,۲۸۶	۵,۸۳۴,۵۶۷,۶۰۳	۱,۳۰۱,۹۸۰	تولیدی چدن سازان
-	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	۳۲,۹۹۸,۰۸۴	۳۱,۳۴۸,۱۷۵	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۹	۶,۵۹۹,۶۱۶,۸۸۳	۲,۴۵۱,۱۷۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵	۷۷۵,۳۳۷,۴۰۲	۱۴,۸۱۸,۸۰۹	۱۵,۳۲۲,۴۹۲	۲,۴۲۰,۳۰۹,۵۷۲	۳,۲۲۵,۷۸۸,۲۷۵	۶۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	۶,۳۷۷,۸۱۶	۲۵,۸۴۸,۶۲۲	۴,۷۸۶,۸۰۸,۲۰۸	۵,۴۴۱,۸۱۵,۲۷۵	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۹,۷۷۳,۴۳۴	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹	۱۲,۰۸۴,۶۲۱	۴۱,۹۷۳,۳۴۴	۸,۱۷۳,۱۰۸,۰۰۷	۸,۸۳۶,۴۹۳,۷۴۱	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴	۳۰,۷۷۹,۸۲۴	۳۸,۳۸۶,۷۴۴	۷,۴۵۵,۸۴۵,۱۶۸	۸,۰۸۱,۴۱۸,۲۸۰	۱,۶۹۹,۹۹۵	پالایش نفت تهران
-	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳	۳,۱۷۲,۹۲۵	۱۵,۰۷۱,۳۸۹	۲,۶۵۶,۰۵۷,۰۰۷	۳,۱۷۲,۹۲۴,۰۱۴	۷۶,۸۹۷	پتروشیمی پارس
<u>۴,۵۱۵,۰۰۶,۳۱۸</u>	<u>۴۱,۰۲۲,۴۹۱,۸۳۲</u>	<u>۵۲۱,۴۹۴,۰۷۰</u>	<u>۹۳۹,۴۳۷,۲۹۷</u>	<u>۱۵۵,۲۹۲,۸۶۱,۶۴۴</u>	<u>۱۹۷,۷۷۶,۲۸۴,۸۴۳</u>		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷				تعداد	شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کلرزمذ	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۵۱۵,۰۰۶,۳۱۸	۴۱,۰۲۲,۴۹۱,۸۳۲	۵۲۱,۴۹۴,۰۷۰	۹۳۹,۴۳۷,۲۹۷	۱۵۵,۲۹۲,۸۶۱,۶۴۴	۱۹۷,۷۷۶,۲۸۴,۸۴۳	-	نقل از صفحه قبل
-	۴۲۴,۵۹۴,۹۶۷	۵۵,۰۴,۱۷۸	۲۶,۱۴۴,۸۴۵	۵۰,۴۷,۹۳۵,۱۷۲	۵۵,۰۴,۱۷۹,۱۶۲	۷۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳۵۲,۳۳۶,۴۹۲	۱۱,۳۳۶,۲۳۴	۲۳,۴۸۹,۹۰۷	۴,۵۵۸,۰۸۲,۵۲۹	۴,۹۴۵,۲۴۵,۱۵۲	۸۴۰,۰۰۰	معادن منگنز ایران
-	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	۷,۵۰۴,۷۷۴	۷,۱۲۹,۵۲۸	۱,۱۶۳,۰۶۳,۳۰۲	۱,۵۰۰,۹۵۴,۴۷۰	۶۸۸,۸۶۵	توسعه معادن و فلزات
-	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	۸,۳۹۹,۶۹۴	۷,۹۷۹,۷۰۷	۱,۳۷۲,۶۸۸,۳۳۲	۱,۶۷۹,۹۳۸,۹۶۲	۸۹۲,۱۴۴	آلومینیوم ایران
-	۲۸۵,۴۳۷,۳۹۵	۱۰,۹۶۵,۱۱۸	۱۰,۴۱۶,۸۶۱	۱,۸۸۶,۲۰۴,۱۹۸	۲,۱۹۳,۰۲۳,۵۷۲	۵۰,۴۰۳	پتروشیمی فنلوران
-	۲۵۲,۲۲۷,۰۰۷	۱,۶۴۱,۹۷۶	۷,۷۹۹,۳۸۲	۱,۳۷۳,۳۰۶,۶۳۵	۱,۶۴۱,۹۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۲۵۳,۴۳۱,۲۸۶	۲,۲۳۷,۳۹۹	۱۰,۶۲۷,۶۵۰	۱,۹۷۱,۱۰۳,۶۶۵	۲,۲۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-	۱۴۸,۲۰۴,۹۳۰	۷,۹۰۸,۸۵۹	۷,۵۱۳,۴۱۵	۱,۴۱۸,۱۴۵,۳۳۴	۱,۵۸۱,۷۷۲,۴۳۸	۷۰۴,۴۶۲	پتروشیمی غدیر
-	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	۲۳,۰۷۸,۵۸۸	۲۷,۶۱۸,۱۶۳	۵,۶۱۸,۶۹۴,۳۹۲	۵,۸۱۴,۳۵۲,۱۹۹	۸,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۴۳,۰۷۳,۸۴۳	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۱۰,۱۵۴,۷۵۲	۹,۶۴۷,۰۱۳	۱,۸۹۳,۷۷۲,۶۴۱	۲,۰۳۰,۹۵۰,۳۸۳	۳۵۰,۴۰۸	نفت ایرانول
(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	۳,۳۲۱,۵۰۰	۳,۱۵۵,۴۲۵	۵۴۱,۴۴۷,۰۵۹	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۳,۵۳۶,۶۲۰	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۴,۵۹۹,۰۰۱	۷,۷۸۱,۴۴۹	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۱,۶۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱	۲,۶۰۷,۸۹۴	۱۲,۳۸۷,۴۹۲	۲,۴۶۹,۴۹۷,۹۱۸	۲,۶۰۷,۸۹۳,۴۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	۵۹,۱۰۶,۶۳۵	۳,۵۰۰,۰۳۰	۱۶,۶۲۵,۱۴۲	۳,۴۲۰,۷۹۸,۱۹۳	۳,۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۵۵,۵۱۱,۸۴۸	۲,۱۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۵۰۳	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	۱,۶۲۳,۰۰۱	۱,۵۴۱,۸۵۲	۲۶۸,۳۳۹,۳۴۶	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	۵,۹۴۹,۹۹۹	۵,۶۵۲,۴۸۹	۱,۱۴۳,۶۸۲,۱۷۶	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
-	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	۴,۴۳۹,۳۳۶	۴,۲۱۷,۳۶۷	۸۵۶,۴۰۹,۷۲۱	۸۸۷,۸۶۷,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم
۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۳,۰۹۳,۵۴۸	۲,۹۳۸,۸۶۹	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۶۱۸,۷۰۹,۴۵۸	۴۴۷,۹۶۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱,۱۷۴,۴۳۷	۲۲۶,۱۴۸,۴۲۳	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
-	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	۱,۵۹۸,۳۲۵	۱,۵۱۸,۴۱۰	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۷	۳۱۹,۶۶۵,۰۴۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۱,۵۶۱,۷۲۹	۶۶,۸۰۷	۶۳,۴۶۶	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱,۷۸۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۳۵۷,۸۲۶	۸,۲۵۱,۸۰۶	۷,۸۳۹,۲۱۵	۱,۶۳۳,۹۱۳,۵۰۰	۱,۶۵۰,۳۶۱,۳۴۷	۵۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	۳۲,۶۷۸	۱۵,۵۱۰	۱۴,۷۳۵	۳۰,۳۰۹,۰۷۷	۳,۱۰۲,۰۰۰	۲,۲۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	(۳۰,۲۰۵)	۶,۸۶۵	۶,۵۲۱	۱,۳۸۹,۸۲۷	۱,۳۷۳,۰۰۸	۱۰۴	معدنی املاح ایران
-	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	۱,۰۲۷,۳۷۰	۹۷۶,۰۰۳	۲۰۷,۱۵۶,۶۸۸	۲۰۵,۴۷۳,۹۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	۶۵۷,۲۵۵	۶۲۴,۳۹۳	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	۱,۲۲۸,۳۶۶	۱,۱۶۶,۹۴۷	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۲۴۵,۶۷۳,۲۱۶	۸۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
۴۶۰,۲,۳۸۸,۷۸۶	۴۴,۲۱۷,۴۵۶,۱۸۸	۶۵۵,۵۵۸,۴۹۵	۱,۱۴۷,۴۹۲,۴۸۳	۱۹۵,۵۵۶,۸۸۰,۰۷۲	۲۴۱,۵۷۷,۳۸۷,۲۳۸		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت	سال ۱۳۹۷					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	-	۲۴۱,۵۷۷,۳۸۷,۲۳۸	۱۹۵,۵۵۶,۸۰۰,۰۷۲	۱,۱۴۷,۴۹۲,۴۸۳	۶۵۵,۵۵۸,۴۹۵	۴۶۰۲,۳۸۸,۷۸۶
سازه پوشش	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۰۱,۳۱۴	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۱,۵۳۳,۷۸۲	۱,۶۱۴,۵۰۷	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)
کارخانجات قند قزوین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۵۹۷,۶۰۶	۱,۱۹۳,۶۱۲,۷۸۵	۵۵۶۰,۳۳۷	۵,۸۵۲,۹۸۸	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۳۶,۹۳۶	۹۱۵,۷۹۸	۹۶۴,۰۰۰	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)
ذغال سنگ نگین طبس	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۶۹,۵۷۰	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۶۱۶,۳۷۹	۴,۸۵۹,۳۴۹	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۲۸,۵۶۸	۵۷۲,۱۳۵,۷۶۲	۲,۴۴۶,۸۶۳	۲,۵۷۵,۶۴۳	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)
سنگ آهن گهرزمین	۱۵۲,۰۸۲	۱,۲۰۸,۸۷۷,۱۲۲	۱,۲۶۶,۹۸۸,۲۶۰	۵,۷۴۲,۱۶۶	۱,۲۰۸,۸۷۷	(۶۵,۰۶۲,۱۸۱)
ریل پردازسیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۰۵,۴۱۶	۱,۲۰۸,۷۷۰,۲۸۲	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	۱۳۸,۰۵۸,۸۷۸	۱۴,۵۳۲,۵۰۰	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۸۰۴,۰۰۲	۳,۳۳۹,۲۵۰	۳,۵۱۵,۰۰۰	(۱۲۷,۶۵۹,۰۵۲)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۳۰۹,۳۷۴	۶,۰۱۶,۴۸۷,۸۳۲	۶,۱۱۲,۳۴۰,۹۷۰	۲۸,۵۷۸,۳۱۴	۶,۰۱۶,۴۸۵	(۱۳۰,۴۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری مسکن	۱۰,۷۱۴,۳۳۴	۸۳۲,۰۸۱,۹۷۸	۹۵۶,۷۴۴,۲۴۰	۳,۹۵۲,۳۸۵	۴,۱۶۰,۴۱۰	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)
توکاریل	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۳۲,۷۹۹	۷۹۳,۵۷۸,۹۲۲	۳,۱۳۶,۵۸۲	۳,۳۰۱,۶۶۶	(۱۳۹,۶۸۴,۳۷۱)
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۲۲,۰۰۰	۸۷۰,۶۳۹,۸۷۵	۱,۰۳۲,۵۴۰,۵۴۸	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	۵۰۲,۱۱۲	۱,۰۸۰,۹۶۷,۲۴۱	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۵,۱۳۴,۵۹۵	۵,۴۰۴,۸۳۸	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)
سرامیک های صنعتی اردکان	۸۰۱,۷۱۹	۱,۶۵۶,۴۱۳,۱۱۱	۱,۹۲۳,۴۶۵,۳۵۱	۷,۸۶۷,۹۵۳	۷,۱۷۶,۰۵۲	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۳,۴۳۴	۱,۸۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۷,۴۳۸,۷۰۵	۷,۸۳۰,۲۱۸	(۳۰۲,۹۷۳,۴۸۹)
ماشین سازی اراک	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۷۴,۳۹۷	۲,۴۹۵,۸۲۷,۱۵۳	۱۰,۰۷۹,۳۸۴	۱۰,۶۰۹,۸۷۲	(۳۹۴,۵۴۲,۰۱۲)
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۶,۷۴۰	۱,۴۶۸,۷۸۳,۶۸۱	۴,۵۹۸,۰۳۲	۹۶۸,۰۰۷	(۵۰۶,۳۴۲,۹۸۰)
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۱۸۶,۷۱۹	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۱۴,۱۳۶,۸۸۷	۱۴,۸۸۰,۹۳۲	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)
به پرداخت ملت	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۵۹۲,۹۳۴	۴,۳۹۴,۲۳۴,۳۷۸	۱۶,۶۸۴,۸۱۷	۱۷,۵۶۲,۹۶۶	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۹۵,۷۸۰
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲۳,۴۲۹,۵۷۷
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۷۱۶,۱۰۱
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۳۵۸,۷۱۲
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)
داده گستر عصرتوین های وب	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸,۵۳۹
سایپا	-	-	-	-	-	۶۹,۲۹۸,۱۹۰
نقل به صفحه بعد	۲۷۵,۵۴۵,۷۲۷,۴۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۴۷,۶۹۸,۱۶۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت	سال ۱۳۹۷						سال ۱۳۹۶
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۷۵,۵۴۵,۷۲۷,۴۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۴۷,۶۹۸,۱۶۲
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)
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	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۰۵,۱۳۲)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۶۳,۸۸۳,۴۵۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۳۵,۹۵۰)
شیر یگانه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۳۴
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۹۷۹
شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۷
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۷۲۹,۱۹۱)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸
لیزینگ رایان سایبیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۱,۵۴۹,۷۳۱)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۵,۴۲۶,۰۰۱
مدیریت صنعت شونده ت.ص بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۰۷۲
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۱۱,۷۴۷
اختیار خرید پارسان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۳	-	-	-	-	-	-	(۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰)
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	۱۶
		۲۷۵,۵۴۵,۷۲۷,۴۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۴۷,۶۹۸,۱۶۲

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	سال ۱۳۹۷						سال ۱۳۹۶
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۳,۰۰۰	۷۷۱,۴۰۰	۸۱۲,۰۰۰	(۹,۵۰۶,۴۰۰)	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۳۱,۵۵۰	۲۱,۰۱۲,۳۰۰	۲۱,۰۸۸,۶۱۱	۹۹,۸۰۹	۱۰۵,۰۶۲	(۳۸۱,۱۸۲)	-
ح. سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۵۵۹
ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)
ح. شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)
ح. ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰
ح. سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۱۲,۷۷۳)
		۱۸۳,۴۱۲,۳۰۰	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۸۷۱,۲۰۹	۹۱۷,۰۶۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	سال ۱۳۹۷						سال ۱۳۹۶
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۷,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۳۳۱,۰۰۰	۴,۶۸۴,۲۲۵	۲,۰۹۸۴,۷۷۵	-	
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۵,۳۸۱,۷۵۰	-	۴,۶۱۸,۲۵۰	-	
اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۹,۰۰۰	۶,۴۳۹,۸۹۲,۳۱۲	۶,۳۰۴,۵۶۷,۵۰۰	۴,۶۶۸,۹۳۳	۱۳۰,۶۵۵,۸۸۹	-	
اسناد خزانه-م.آبودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۵۱۹	۴۳۰,۳۵۱,۰۰۰	۴۰۷,۱۹۱,۰۰۰	۳۱۱,۹۳۳	۲۲,۷۴۸,۰۶۷	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۶,۶۶۸,۹۱۳,۳۰۲	۱۶,۱۰۳,۴۳۶,۵۳۸	۱۲,۰۸۴,۹۶۵	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	-	
سلف موزای برق گروه مینا ۹۷۱	۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۸۵۱,۰۷۰	۸,۰۱۱,۲۹۳	۶۳۱,۱۹۷,۶۳۷	-	
شهرداری قم ۱۳۹۴-۱۳۹۶	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	
اجاره بوتان (صیوتا)	-	-	-	-	-	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۷۸,۱۰۷	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)	-	-	-	-	-	۱۱۵,۸۲۷,۲۱۹	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷ (سخاب ۶)	-	-	-	-	-	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	
		۵۲,۴۲۰,۱۱۶,۶۱۴	۵۱,۰۳۰,۳۸۳,۸۵۸	۳۳,۳۸۶,۳۳۹	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶,۰۹۴,۰۴۳,۱۱۰	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷
۱۶-۲	۲,۳۱۱,۹۳۰,۷۰۸	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳
	۱۸,۴۰۵,۹۶۳,۸۱۸	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال							
بانک ملت	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۴,۷۱۱,۴۰۳	۸۸,۵۲۴,۸۰۰	۱۲,۴۳۴,۹۲۶,۹۹۷	۱۸,۶۳۶,۸۰۰				(۲۸۴,۸۹۲,۹۳۵)	
ملی صنایع مس ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۵,۳۱۶,۹۸۷	۴۷,۷۴۵,۱۰۰	۲,۰۴۸,۴۸۶,۳۱۳	۱۰,۰۵۱,۶۰۰				(۲۰,۳۸,۱۳۰)	
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۸۴۶,۳۸۴	۱۵,۳۴۲,۵۰۰	۱,۶۱۴,۵۸۱,۳۱۶	۳,۲۳۰,۰۰۰				۳۲۵,۵۵۱,۹۱۲	
تولیدی چدن سازان	۸۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۱۶۶,۵۹۳	۱۶,۶۲۵,۰۰۰	۸۱۵,۷۰۸,۴۰۷	۳,۵۰۰,۰۰۰				-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۵,۲۵۰	۶۲۸,۱۶۵,۶۷۰	۴,۵۱۹,۰۰۰				-	
پالایش نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۲۹۴,۴۴۶	۳۴,۹۹۸,۰۰۰	۴۱۵,۳۳۹,۵۵۴	۷,۳۶۸,۰۰۰				-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۸۱۲,۰۷۸	۱۶,۷۱۵,۲۵۰	۳۹۹,۹۵۳,۶۷۲	۳,۵۱۹,۰۰۰				۵,۷۱۱,۱۰۴,۰۹۷	
سپمان خوزستان	۵۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۹,۰۱۸,۵۹۲	۱۳,۳۷۰,۷۷۵	۳۶۹,۶۹۵,۷۳۳	۲,۸۱۴,۹۰۰				-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۵۹,۶۹۲	۹,۵۴۷,۵۰۰	۲۶۷,۳۸۲,۸۰۸	۲,۰۱۰,۰۰۰				-	
نقل به صفحه بعد	۵۵,۶۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۵,۰۷۶,۱۵۵	۲۶۴,۳۳۴,۱۷۵	۵۵,۶۴۹,۳۰۰	۱۸,۹۹۴,۲۴۰,۳۷۰	۵۵,۶۴۹,۳۰۰				۵,۷۴۹,۷۲۴,۹۴۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷					نام شرکت	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۷۴۹,۷۲۴,۹۴۴	۱۸,۹۹۴,۲۴۰,۳۷۰	۵۵,۶۴۹,۳۰۰	۲۶۴,۳۳۴,۱۷۵	۳۶,۳۳۵,۰۷۶,۱۵۵	۵۵,۶۴۹,۳۰۰,۰۰۰	-	نقل از صفحه قبل
-	۲۶۳,۷۵۰,۸۰۱	۲,۶۵۵,۹۰۰	۱۲,۶۱۵,۵۲۵	۲,۳۷۶,۸۷۷,۷۷۴	۲,۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۲۴۸,۴۴۲,۰۳۵	۱,۵۲۰,۰۳۰	۷,۲۲۰,۱۴۴	۱,۲۶۲,۸۴۸,۱۹۱	۱,۵۲۰,۰۳۰,۴۰۰	۲۵۰,۰۰۵	پالایش نفت تهران
(۲۲,۳۶۷,۱۵۳)	۱۳۶,۳۰۴,۶۸۵	۳۲۲,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۰۰	۸۴,۴۱۸,۸۱۵	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
(۳۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	۹۴,۳۲۳,۰۸۷	۱,۴۲۲,۶۰۰	۶,۷۵۷,۳۵۰	۱,۳۲۰,۰۹۶,۹۶۳	۱,۴۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	۹۴,۲۰۹,۰۷۳	۱,۸۹۷,۷۰۰	۹,۰۱۴,۰۷۵	۱,۷۹۲,۵۷۹,۱۵۲	۱,۸۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۰۱۱,۱۴۱,۴۶۴	۹۲,۹۳۶,۵۳۰	۱,۳۳۸,۳۰۰	۵,۸۸۱,۴۵۰	۱,۱۳۸,۱۴۳,۸۲۰	۱,۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۸۴,۰۹۳,۴۵۲	۱,۳۴۱,۴۵۰	۶,۳۷۱,۸۸۸	۱,۲۴۹,۶۴۳,۲۱۰	۱,۳۴۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
۲,۳۹۴,۷۱۵,۳۵۰	۷۲,۳۲۳,۷۱۴	۲,۱۵۰,۴۰۰	۱۰,۳۱۴,۴۰۰	۲,۰۶۵,۷۱۱,۴۸۶	۲,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	۵۵,۵۴۲,۹۵۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۶,۵۸۳,۵۰۰	۱,۳۲۲,۴۸۷,۵۵۰	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۲۸,۰۰۲,۹۲۵	۳,۳۳۹,۴۰۰	۱۵,۳۸۷,۱۵۰	۳,۱۹۲,۷۷۰,۵۲۵	۳,۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
-	۷,۱۴۹,۴۹۷	۱,۴۶۷,۹۲۵	۶,۹۷۲,۶۴۶	۱,۴۵۲,۳۳۵,۴۱۲	۱,۴۶۷,۹۲۵,۴۸۰	۷۲۳,۱۱۶	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۸)	-	-	۸	-	-	پتروشیمی مبین
(۶۲۷,۰۱۷)	(۹۳۷,۳۷۲)	-	-	۹۳۷,۳۷۲	-	-	ح. توسعه معادن و فلزات
-	(۳۰,۹۳۳,۶۵۰)	۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۵,۰۰۰	۲,۵۹۶,۰۹۸,۶۵۰	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
-	(۴۷,۵۱۱,۹۵۳)	۶۷۶,۴۸۳	۳,۲۱۳,۲۹۳	۷۲۰,۱۰۴,۹۲۷	۶۷۶,۴۸۲,۷۵۰	۱۵۹,۹۲۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۴۸,۰۳۴,۸۲۹)	۱,۱۳۳,۰۰۰	۵,۳۸۱,۷۵۰	۱,۱۷۴,۵۲۰,۰۷۹	۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۲۷۵,۴۵۹,۰۲۱)	۲,۹۱۱,۹۲۱	۱۳,۸۳۱,۶۲۳	۳,۱۷۰,۶۳۶,۰۵۳	۲,۹۱۱,۹۲۰,۵۷۶	۱,۳۸۶,۱۸۴	مخابرات ایران
-	(۴۰۲,۵۸۲,۴۴۳)	۱,۶۱۵,۹۸۹	۷,۶۷۵,۹۵۰	۲,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۹۸۹,۴۹۶	۱,۹۹۹,۹۸۷	پارس خودرو
-	(۴۷۴,۹۸۷,۵۶۱)	۲,۲۰۴,۰۰۰	۱۰,۴۶۹,۰۰۰	۲,۶۶۶,۳۱۴,۵۶۱	۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۵۳۹,۹۱۲,۷۵۰)	۱,۷۸۱,۰۰۰	۸,۴۵۹,۷۵۰	۲,۳۱۰,۶۷۲,۰۰۰	۱,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۸,۷۸۲,۳۸۷,۵۸۸	۱۸,۳۵۰,۹۵۹,۶۳۲	۸۷,۰۹۳,۲۹۸	۴۱۳,۶۹۳,۱۶۹	۶۸,۲۴۱,۵۵۲,۶۰۳	۸۷,۰۹۳,۲۹۸,۷۰۲	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	تعداد	سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۶		
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۹۳,۲۹۸,۷۰۲	۶۸,۲۴۱,۵۵۲,۶۰۳	۴۱۳,۶۹۳,۱۶۹	۸۷,۰۹۳,۲۹۸	۱۸,۳۵۰,۹۵۹,۶۳۲	۸,۷۸۲,۳۸۷,۵۸۸
حفاری شمال	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۱۳۴,۷۲۲	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	(۷۱۶,۷۱۱,۸۰۰)	-
سازه پوش	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۰,۲۴۷
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۳۵۴,۲۰۴)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۸,۶۳۱,۱۴۱
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۸۳,۰۰۰
توکاریل	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰,۱۸۱
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۱۰۱,۹۴۸
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۷۷۸,۵۲۵)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۶,۳۵۱
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۸۵۶)
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۳۷,۴۴۲,۲۰۸
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۵۶,۶۶۲,۲۴۷
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۷۶,۷۶۰)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۳,۱۸۵,۳۵۴)
		<u>۹۳,۳۲۹,۲۹۸,۷۰۲</u>	<u>۷۶,۶۹۸,۶۱۲,۱۲۵</u>	<u>۴۴۳,۳۱۴,۱۶۹</u>	<u>۹۳,۳۲۹,۲۹۸</u>	<u>۱۶۰,۹۴,۰۴۳,۱۱۰</u>	<u>۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷</u>

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

	تعداد	سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۶		
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱	۴,۴۰۸	۳,۸۲۰,۶۳۸,۴۰۸	۳,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۲	۲,۷۶۹,۹۶۳	۶۲۸,۲۵۷,۳۴۳	۳۲,۰۰۶,۲۰۰	
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۱۰	۸,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۴,۰۶۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	-	
مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۰,۰۰۰	۹,۰۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۶,۵۳۴,۱۳۵	۴۹۹,۹۰۳,۳۶۵	-	
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	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۵۱۵,۰۳۶)	
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۶۸۵,۶۲۹)	
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۶-۹۱۲	-	-	-	-	-	۸,۲۴۲,۵۸۱	
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-	
اجاره بوتان (ذصبوتا)	-	-	-	-	-	۲	
		<u>۲۴,۶۳۳,۲۳۸,۴۰۸</u>	<u>۲۲,۳۰۳,۴۵۸,۶۰۲</u>	<u>۱۷,۸۵۹,۰۹۸</u>	<u>۲,۳۱۱,۹۲۰,۷۰۸</u>	<u>۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
۱۹-۱	۱,۰۸۶,۲۱۵,۲۴۵	۲,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱
۱۹-۲	۵,۳۴۳,۹۵۸,۷۷۶	۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵
	۶,۴۳۰,۱۷۴,۰۲۱	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۱۵	۴۴۰,۵۱۰,۴۴۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	۷۹,۶۲۴,۹۶۸
-	-	-	۱۴۵,۷۶۰,۳۵۰
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۸۹۵,۷۶۰		۲,۰۸۰,۸۱۲,۵۲۷
۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۲۰	۴۲۰,۳۱۹,۴۸۵
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	-	۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۳۱۹,۴۸۵		۷۷۹,۷۹۷,۰۸۴
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۶۰۹,۶۱۱		۱,۰۸۶,۲۱۵,۲۴۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

اوراق مشارکت داروسازی سینا

اوراق اجاره

اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۱۲۲۶

اجاره بوئان (دیبونا)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نامحدود	۱۳۶,۳۶۱,۸۹۰
۰۲۰۴۷۱۷۷۸۴۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	نامحدود	۶۸۹,۶۰۳,۹۷۷
۲۱۴۶۷۹۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نامحدود	۳۶,۴۱۸,۱۶۵
۲۶۳۱۶۱۶۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	نامحدود	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
۲۶۳۱۲۴۳۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	نامحدود	۶۷۷,۵۰۳
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۷۵/۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۲۳۱,۲۰۳
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	نامحدود	۱۳۳,۵۹۹,۵۲۲
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۸/۷۹	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	نامحدود	۳,۳۲۱,۴۶۰,۹۰۹
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	نامحدود	۶۸۹,۱۸۵,۱۹۴
۳۱۷۴۱۱۰۰۴۹۹/۴۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	نامحدود	۱۴۱,۹۲۸
۳۴۲۶۲۱۱۲۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نامحدود	۶,۴۳۳
۶۲۵۲۱۶۸۵۵۷	-	-	۸۴۰
۴۰۳۶۲۱۹۹۵۰۰۶	-	-	۴,۵۱۸
۳۱۷۴۱۱۰۰۳۶۰/۴۳	-	-	-
۱۷۰۰۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	-	-	-
اقتصاد نوین	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
بانک دی	-	-	-
بانک دی	-	-	-
بانک دی	-	-	-
بانک رفاه	-	-	-
بانک رفاه	-	-	-
بانک رفاه	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-
بانک دی	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-
اقتصاد نوین	-	-	-
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود
۲,۴۲۰,۵۷۳,۲۵۵	۵,۳۴۳,۹۵۸,۷۷۶	۲۶,۱۵۰,۹۶۵	۵,۳۷۰,۱۰۹,۷۴۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۵,۳۸۴,۱۷۶	۲۸۱,۰۷۲,۳۴۵	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۲۶,۱۴۰,۷۳۶	سود سپرده بانکی
-	۱,۰۹۲,۷۹۸,۲۶۴	سود سهام
۷۹,۵۸۵,۷۰۰	۳۰,۱۸۴,۴۱۴	سایر درآمدها
۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۱,۴۳۰,۱۹۵,۷۵۹	

*مبلغ ۶۵ ریال بابت برگشت هزینه حق پذیرش و عضویت سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	مدیر صندوق
۱,۰۷۹,۷۸۴,۹۰۲	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	بازارگردان
۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	متولی
۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	حسابرس
۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸	۳,۴۲۵,۵۳۹,۶۴۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۱۸۳,۸۰۰	۱۲,۴۶۰,۵۸۱	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۱۲۹,۱۱۰,۸۹۱	هزینه تاسیس
۳۲,۴۲۰,۳۱۰	۲۱,۱۶۵,۸۳۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۴۳۲,۳۷۴,۷۱۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	۸۰,۱۵۱,۲۵۱	هزینه تسهیلات
-	۲۶,۱۲۹	سایر هزینه ها
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۹۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴	۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱	

۲۲- تعدیلات

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳- 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.

۲۴- 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 و ده 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 نراض به رای هیئت حل اختلاف قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۱/۷۰	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۳/۲۵	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱/۶۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۸۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۳/۳۴	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳/۷۹	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲۸/۳۶	۲,۲۹۴,۶۸۰	عادی	۳۶/۹۷	۱,۹۵۲,۸۵۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰/۴۴	۲۶,۴۶۰	عادی	۱۳/۳۴	۷۰۴,۷۲۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰/۰۸	۵,۰۰۰	عادی	۰/۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهراپی
۰/۰۸	۵,۰۰۰	عادی	۰/۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدکلی
-	-	-	۰/۰۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا مایلی
۰/۰۹	۵,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فیروزه سالارالدینی

۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مابدهی (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مابدهی (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	طی دوره	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	طی دوره	۴۶۴,۶۸۹,۲۸۲,۶۷۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
(۷,۶۶۹)	طی دوره	۶,۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	-	طی دوره	۲۴,۹۰۰,۵۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمن بورس
(۴۹۹,۴۲۹,۵۵۴)	طی دوره	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	(۳۱۱,۲۵۳,۷۹۹)	طی دوره	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷)	طی دوره	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	(۴۴۹,۵۴۴,۴۵۹)	طی دوره	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
(۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷)	طی دوره	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	(۱۵۷,۳۴۰,۵۸۳)	طی دوره	۴۳۹,۷۲۶,۱۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
(۷۳,۵۶۱,۶۶۱)	طی دوره	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	(۷۷,۱۸۲,۱۰۲)	طی دوره	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲- 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.