

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۱۲

شماره: ۹۸-۰۱۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا - ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست شامل مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال سود سهام دریافتنی سررسید گذشته شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان، معدنی کیمیای زنجان گستران، پالایش نفت اصفهان، گل گهر، پتروشیمی تامین و سیمان کارون می باشد که تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است.

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

۷-۱- ردیف ۲ بند ۳-۲ امید نامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در طی سال. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش ۴۱ درصد بوده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۷-۲- ردیف ۱ بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام، حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق طی سال. البته لازم به توضیح است در پایان سال مالی مورد گزارش این نسبت رعایت و به میزان ۵۷ درصد بوده است.

۷-۳- ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله های سهام حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم، قرارداد اختیار معامله و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در سهام اختصاص یافته است. در خصوص سرمایه گذاری صندوق در سهم بانک ملت، در پایان سال مالی مورد گزارش این نسبت ۲۱ درصد بوده است.

۷-۴- مفاد ردیف ۲-۳ بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش ۲۶/۳ درصد بوده است.

۷-۵- مفاد ماده تبصره دو ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه حداکثر ظرف یک هفته بعد از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰. صورتجلسه مجمع مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ نزد سبا ثبت گردیده است.

۸- در رابطه با مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش موارد زیر رعایت نشده است:

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

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

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۷ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم ابلاغ آئین نامه های اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به کارکنان و نیز آموزش آن، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

بیات رایان
BAYAT RAYAN & CO.
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

عبدالحمید رهبری
کد عضویت ۸۰۰۲۵۴

امیر حسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها 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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر

امضاء شرکت سرمایه‌گذاری

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

آقای مهدی کاشی زنوزی



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی ها

برای تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		دارایی ها:
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
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 دریافتنی
۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۴۱۴,۳۶۸,۴۰۸	۹		سایر دارایی ها
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۲۵,۶۳۳,۷۱۵	۱۰		موجودی نقد
۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱	۱۶۲,۸۱۷,۲۶۳,۴۹۱			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		پرداختنی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱	۱۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۴,۴۶۹,۵۷۸,۶۲۲			جمع بدهی ها
۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۱۴		خالص دارایی ها
۵,۹۸۲,۶۳۰	۵,۲۸۲,۶۳۰			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۲۱	۲۹,۹۷۵			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 (زبان) و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

در آمده:

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	ریال
۱۵	۴۰,۹۱۹,۱۶۴,۳۰۷	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	ریال
۱۶	۱۸,۴۰۵,۹۳۳,۸۱۸	۹,۳۵۵,۸۳۳,۱۵۰	
۱۷	۶,۶۶۳,۸۸۰,۰۶۵	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴	
۱۸	۶,۳۳۰,۱۷۴,۰۳۱	۵,۳۱۸,۱۸۳,۸۶۶	
۱۹	۱,۱۳۰,۱۹۵,۷۵۹	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	
	۷۳,۹۰۹,۳۷۸,۵۲۰	۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱	
۲۰	(۳,۳۳۵,۵۴۹,۶۴۵)	(۳,۳۳۷,۸۷۴,۱۸۸)	
۲۱	(۳۲۲,۵۴۹,۳۹۱)	(۱,۳۳۴,۸۵۰,۷۱۴)	
	(۳,۱۶۸,۰۷۹,۰۰۶)	(۴,۶۷۲,۳۲۴,۹۰۲)	
	۶۹,۷۴۱,۳۹۹,۵۱۴	۶۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	
	۵۲,۷۵٪	۳۳,۸۰٪	
	۹۳,۸۴٪	۶۵,۳۴٪	

سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا سایر الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کاربرد اوراق
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اواخر هلی سرمایه گذاری در ابتدای دوره	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۰,۱۸۲,۵۸۵,۲۵۵	۸,۹۸۲,۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۶۹,۷۴۱,۳۹۹,۵۱۴	۶۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹
تغییرات	۲۲	(۶,۲۳۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها اواخر هلی سرمایه گذاری در پایان دوره	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۵,۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۵,۹۸۲,۶۳۰
			۱۰,۱۸۲,۵۸۵,۲۵۵

سود قطعی
میگین میزان (ریال) مجموع استفاده شده

سود (زیان) قطعی
خالص دارایی هلی پایان سال - بازده سرمایه گذاری پایان دوره



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی 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) با شناسه ملی ۰۱۰۳۲۰۹۰۰۷۱۵ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و.... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، 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

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

۴-۲- بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده 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 یا ارائه مدارک مثبته و یا 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 (۰/۰۰۰۵) اندازه صندوق براساس مجوز یا حداکثر کارمزد ۵۰۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.

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

$$0 / 001$$

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n} \times 365$ در هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳۶۵ 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

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 واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال 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			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
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	۲,۴۳۹,۰۱۸,۵۹۲	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
۰/۱۳	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۳/۰	۴,۷۰۲,۷۲۸,۴۰۸	۵,۳۵۶,۷۴۷,۷۶۲	سرمایه گذاریها
۰/۳۵	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۲/۴	۳,۷۹۸,۰۲۴,۵۵۶	۴,۶۷۵,۵۹۴,۵۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۰/۵۶	۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۷/۲	۱۱,۴۷۷,۵۵۲,۸۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۲۰,۴۱۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۶۴	۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۵/۸	۹,۲۵۸,۹۰۳,۴۱۳	۶,۷۰۳,۹۹۸,۹۰۹	استخراج کانه های فلزی
۱۲/۴۷	۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۵/۵	۸,۶۷۶,۹۰۲,۰۲۴	۸,۴۳۶,۸۲۷,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۱۱/۶۰	۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۱۲/۸	۲۰,۳۰۰,۳۹۷,۶۵۰	۸,۸۳۰,۷۲۵,۴۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵/۴۳	۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۲۱۲	۹/۸	۱۵,۴۹۱,۰۱۱,۵۵۰	۱۲,۷۷۵,۱۸۸,۷۷۱	فلزات اساسی
۸/۰۵	۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵/۴۲	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۵۸	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۴/۵۶	۴,۶۴۵,۹۹۵,۵۳۵	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۳۳	۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰	۳۰,۳۹۰,۰۷۷	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۲/۱۴	۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۵۸/۶۰	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

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	-
۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۲۵,۶۳۳,۷۱۵

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	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	(۲,۸۹۲,۴۱۶,۶۴۸)	۴۶۱,۲۳۴,۱۴۱,۸۳۷	۴۵۹,۹۳۲,۷۷۵,۰۲۸	(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
(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)	(۲,۸۶۵,۷۹۳,۱۵۲)	۴۶۱,۶۰۲,۲۶۵,۰۶۶	۴۶۰,۳۱۹,۸۷۱,۶۸۶	(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲)

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، در روز ۶ فروردین ۱۳۹۸ می باشد که تسویه گردید.

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
۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۲۱۵,۱۵۶,۵۹۹

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	۲۱۹,۸۳۵,۵۵۶
۱۶۸,۷۹۳,۳۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۳۱۵
۳۷۶,۲۸۵,۳۱۵	۳۸۸,۶۲۸,۸۷۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره تفصیله

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
ریال					
۸۴,۵۳۹,۳۴۶,۷۲۷	۴,۹۸۲,۶۳۰	۱۷۸,۳۷۲,۵۳۳,۸۴۷	۴,۳۸۲,۶۳۰		
۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۷۵,۱۶۱,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۱,۵۶۰,۳۴۶,۷۲۷	۵,۹۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۹۴,۸۶۹	۵,۳۸۲,۶۳۰		

واحدهای سرمایه گذاری علای
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 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

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۷۲	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹
۱۵-۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳
۱۵-۳	۱,۳۵۶,۳۴۶,۴۱۷	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳
	۴۰,۹۷۹,۱۶۴,۳۰۷	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵

سود حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۶,۳۳۹,۴۷۷	۲۸,۵۲۸,۴۲۷,۰۹۹	۱۷۹,۸۶۵,۰۸۹	۱۰,۴۶۰,۶۶۳	۹,۰۵۳,۴۴۰,۶۲۶	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۲۵
پتروشیمی مبین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۲,۴۶۷,۵۵۷	۱۱,۲۳۲,۲۷۸,۱۵۲	۸۳,۶۱۱,۷۲۵	۲۲,۰۶۶,۴۶۷	۶,۲۶۴,۵۱۱,۲۱۳	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶
بانک ملت	۱۴,۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۰,۷۱۸,۲۱۱	۱۳,۸۳۰,۹۲۲,۵۱۰	۹۵,۶۲۰,۸۹۴	۶۱,۱۷۱,۲۲۵	۶,۱۴۳,۰۰۳,۵۸۲	(۲۶۴,۲۴۶,۹۶۴)
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۷۰۵,۰۰۰	۱۶,۱۳۰,۵۰۸,۷۸۸	۱۲,۰۱۸,۵۲۳,۳۸۸	۷۶,۶۱۹,۹۱۵	۱۶,۳۶۰,۱۸۲	۴,۰۱۹,۰۰۵,۳۰۳	-
ملی صنایع مس ایران	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۲,۵۰۷,۵۲۸	۱۶,۱۴۹,۰۰۹,۱۱۵	۸۹,۰۲۶,۹۰۳	۶۱,۶۶۷,۴۹۶	۲,۴۴۲,۸۰۴,۰۱۴	۳۱۰,۴۷۲,۲۳۳
پتروشیمی شازند	۲,۲۴۶,۳۲۸	۹,۷۵۴,۱۷۸,۵۸۶	۷,۵۶۳,۰۴۹,۴۲۷	۴۶,۳۳۲,۲۴۹	۴۸,۷۷۰,۸۹۴	۲,۰۹۶,۰۲۵,۹۱۶	۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۷۰۱,۰۰۰	۱۳,۳۷۰,۸۶۳,۹۶۰	۱۱,۲۱۱,۶۰۶,۱۱۶	۶۳,۵۱۱,۶۰۰	۳۲,۷۹۶,۶۸۷	۲,۰۶۳,۹۴۹,۵۵۷	-
بانک تجارت	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۶,۱۱۴,۶۲۰	۲,۸۹۵,۷۷۴,۳۳۵	۲۱,۳۵۶,۵۲۳	۴,۴۹۶,۱۱۶	۱,۵۷۴,۴۸۷,۶۳۶	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۲۹۰,۰۰۰	۷,۶۶۴,۶۲۱,۶۲۸	۴۲,۲۲۴,۱۲۷	۴۴,۴۴۶,۴۵۰	۱,۱۲۷,۹۹۷,۷۹۵	-
سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۶۷۲,۰۴۵	۸,۴۵۹,۰۴۰,۰۲۷	۴۵,۶۰۳,۱۹۲	۱۶,۷۲۲,۹۶۱	۱,۰۷۹,۲۹۵,۸۶۵	-
تولیدی چدن سازان	۱,۳۰۱,۹۸۰	۵,۸۳۴,۵۶۷,۶۰۳	۴,۷۲۵,۴۲۳,۳۸۶	۲۷,۷۱۴,۲۰۴	۸,۱۴۶,۸۵۰	۱,۰۷۳,۲۷۳,۱۶۳	۵۱۴,۸۶۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۴۵۱,۱۷۳	۶,۵۹۹,۶۱۶,۸۸۳	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۹	۳۱,۳۴۸,۱۷۵	۳۲,۹۹۸,۰۸۴	۱,۰۱۳,۲۲۲,۱۲۵	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۷۸۸,۲۷۵	۲,۴۲۰,۳۰۹,۵۷۲	۱۵,۳۲۲,۴۹۲	۱۴,۸۱۸,۸۰۹	۷۷۵,۳۲۷,۴۰۲	۴۶۲,۲۱۴,۳۴۵
پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۱,۸۱۵,۳۷۵	۴,۷۸۶,۸۰۸,۲۰۸	۲۵,۸۴۸,۶۲۲	۶,۳۷۷,۸۱۶	۶۲۲,۷۸۰,۶۲۹	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۶,۴۹۳,۷۴۱	۸,۱۷۳,۱۰۸,۰۰۷	۴۱,۹۷۳,۳۴۴	۱۲,۰۸۴,۶۲۱	۶۰۹,۳۲۷,۷۶۹	۷۹,۷۷۳,۴۴۴
پالایش نفت تهران	۱,۶۹۹,۹۹۵	۸,۰۸۱,۴۱۸,۲۸۰	۷,۴۵۵,۸۴۵,۱۶۸	۳۸,۳۸۶,۷۴۴	۳۰,۷۷۹,۸۲۴	۵۵۶,۴۰۶,۵۴۴	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸
پتروشیمی پارس	۷۶,۸۹۷	۳,۱۷۳,۹۲۴,۰۱۴	۲,۶۵۶,۰۵۷,۰۰۷	۱۵,۰۷۱,۳۸۹	۳,۱۷۳,۹۲۵	۴۹۸,۶۲۲,۶۹۳	-
نقل به صفحه بعد	۱۹۷,۷۷۶,۲۸۴,۸۴۳	۱۵۵,۲۹۲,۸۶۱,۶۴۴	۹۳۹,۴۳۷,۲۹۷	۵۲۱,۴۹۴,۰۷۰	۴۱۰,۲۲۲,۴۹۱,۸۳۲	۴۱۰,۲۲۲,۴۹۱,۸۳۲	۴,۵۱۵,۰۰۶,۳۱۸



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۹۷,۷۷۶,۲۸۴,۸۴۳	-	۹۳۹,۲۲۷,۲۹۷	۵۲۱,۴۴۴,۰۷۰	۴۱۰,۲۲,۴۹۱,۸۳۲	۴,۵۱۵,۰۰۶,۳۱۸		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۴,۱۷۹,۱۶۲	۵,۰۴۷,۹۳۵,۱۷۲	۲۶,۱۴۴,۸۴۵	۵۵۰,۴۱۷,۸	۴۲۴,۵۹۴,۱۶۷	-		
معادن منگنز ایران	۸۴۰,۰۰۰	۴,۹۴۵,۲۴۵,۱۵۲	۴,۵۵۸,۰۸۲,۵۲۹	۲۳,۴۸۹,۹۰۷	۱۱,۳۳۶,۲۲۴	۳۵۲,۳۳۶,۹۹۲	-		
توسعه معادن و فلزات	۶۸۸,۸۶۵	۱,۵۰۰,۹۵۴,۴۰۰	۱,۱۶۳,۰۶۳,۳۰۲	۷,۱۲۹,۵۲۸	۷۵۰,۴۷۷,۴	۳۲۳,۲۵۶,۸۶۶	-		
آلومینیوم ایران	۸۹۲,۱۴۴	۱,۶۷۹,۹۳۸,۹۶۲	۱,۳۷۲,۶۶۸,۲۳۲	۷,۹۷۹,۷۰۷	۸,۳۹۹,۶۹۴	۲۹۰,۸۹۱,۳۲۹	-		
پتروشیمی فنائوران	۵۰,۴۰۳	۲,۱۹۳,۰۲۳,۵۷۲	۱,۸۸۶,۲۰۴,۱۹۸	۱۰,۴۱۶,۸۶۱	۱۰,۹۶۵,۱۱۸	۲۸۵,۴۲۷,۳۹۵	-		
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۹۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۳,۳۰۶,۶۳۵	۷,۷۹۹,۳۸۲	۱,۶۴۱,۹۷۶	۲۵۹,۲۲۷,۰۰۷	-		
فروشگاه های زنجیره ای الفک کوروش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۱۰۳,۶۶۵	۱۰,۶۲۷,۶۵۰	۲,۲۳۷,۲۹۹	۲۵۳,۴۲۱,۲۸۶	-		
پتروشیمی غدیر	۷۰۴,۴۶۲	۱,۵۸۱,۷۷۲,۴۸۸	۱,۴۱۸,۱۴۵,۲۳۴	۷,۵۱۳,۴۱۵	۷,۹۰۸,۵۵۹	۱۴۸,۲۰۴,۳۲۰	-		
بانک صادرات ایران	۸,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۳۵۲,۱۹۹	۵,۶۱۸,۶۴۲,۳۹۲	۲۷,۶۱۸,۱۶۲	۲۳,۰۷۸,۵۸۸	۱۴۴,۹۶۱,۰۵۶	-		
نفت ایرانول	۲۵۰,۴۰۸	۲,۰۳۰,۹۵۰,۳۸۳	۱,۸۹۳,۷۷۲,۶۴۱	۹,۶۴۷,۰۱۳	۱۰,۱۵۴,۷۵۲	۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۴۳,۰۷۳,۸۴۳		
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۴۴۷,۰۵۹	۳,۱۵۵,۴۲۵	۳,۳۲۱,۵۰۰	۱۱۶,۳۷۶,۰۱۶	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۳)		
گسترش نفت و گاز پارسین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۷,۷۸۱,۴۴۹	۴,۵۹۹,۰۰۱	۱۱۰,۴۲۰,۵۷۴	۵۴۷,۰۲۰		
سرمایه گذاری توکولود (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۹۳۳,۴۶۵	۲,۴۸۹,۴۹۷,۹۱۸	۱۲,۳۸۷,۴۹۲	۲۶,۰۷۸,۹۹۴	۱۰۳,۴۰۰,۱۶۱	-		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۷۹۸,۱۹۳	۱۶,۶۲۵,۱۴۲	۳,۵۰۰,۰۳۰	۵۹۱,۰۶۶,۳۵۵	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)		
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۷۳,۶۴۹	۲,۰۰۴,۵۰۳	۲,۱۱۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۱۱,۸۴۸	-		
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۳۹,۳۴۶	۱,۵۴۱,۸۵۲	۱,۶۲۳,۰۰۱	۵۳,۰۹۵,۸۰۱	-		
دوده صنعتی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۶۸۲,۱۷۶	۵,۶۵۲,۴۸۹	۵,۹۴۹,۹۹۹	۳۴,۷۱۵,۳۳۶	-		
نورد آلومینیوم	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۸۶۷,۱۶۵	۸۵۶,۴۰۹,۷۲۱	۴,۲۱۷,۳۶۷	۴,۴۳۹,۳۳۶	۲۲,۸۰۰,۷۴۱	-		
لیزینگ صنعت و معدن	۴۴۷,۹۶۰	۶۱۸,۷۰۹,۴۵۸	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۲,۹۲۸,۸۶۹	۳,۰۹۳,۵۴۸	۲۱,۳۶۸,۳۸۵	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴		
فراورده های نسوز ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۴۸,۴۲۳	۱,۱۷۴,۴۳۷	۱,۲۳۶,۲۵۰	۱۸,۶۹۰,۸۹۰	-		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۶۵,۰۴۷	۲۹۹,۵۹۹,۵۶۷	۱,۵۱۸,۴۱۰	۱,۵۹۸,۳۲۵	۱۶,۹۴۸,۷۴۵	-		
پیداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۷	۱۳,۳۶۱,۳۹۹	۱۱,۶۶۹,۳۹۷	۶۳,۴۶۶	۶۶,۸۰۷	۱,۵۶۱,۷۲۹	-		
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۳۶۱,۳۴۷	۱,۶۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۷,۸۲۹,۲۱۵	۸,۲۵۱,۸۰۶	۲۵۷,۸۲۶	-		
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۴۹,۰۷۷	۱۴,۷۲۵	۱۵,۵۱۰	۳۲,۶۷۸	-		
معدنی املاح ایران	۱۰۴	۱,۳۷۳,۰۰۸	۱,۳۸۹,۸۲۷	۶,۵۲۱	۶,۸۶۵	(۳۰,۲۰۵)	-		
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۷۳,۹۹۲	۲۰۷,۱۵۶,۷۶۸	۹۷۶,۰۰۳	۱۰,۲۷۷,۳۷۰	(۳,۶۸۶,۱۴۹)	-		
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۵۰,۹۶۰	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۶۲۴,۳۹۳	۶۵۷,۲۵۵	(۶,۹۴۰,۷۰۳)	-		
داده پرداز ایران	۸۰,۰۰۰	۲۴۵,۶۷۳,۲۱۶	۲۵۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۱۶۶,۹۴۷	۱,۲۳۸,۳۶۶	(۸,۴۸۳,۲۵۷)	-		
نقل به صفحه بعد		۲۴۱,۵۷۷,۳۸۷,۲۳۸	۱۹۵,۵۵۶,۸۸۰,۰۷۲	۱,۱۴۷,۴۹۲,۴۸۳	۶۵۵,۵۵۸,۴۹۵	۴۴,۲۱۷,۲۵۶,۱۸۸	۴,۵۸۹,۳۹۹,۱۸۶		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۴۱,۵۷۷,۲۸۷,۲۳۸	۱۹۵,۵۵۶,۸۸۰,۰۷۲	۱,۱۴۷,۴۹۲,۴۸۳	۶۵۵,۵۵۸,۴۹۵	۴۴,۲۱۷,۲۵۶,۱۸۸	۴,۵۸۹,۳۹۹,۱۸۶
سازه پوشش	۱۵,۰۰۰	۳۲۲,۹۰۱,۳۱۴	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۱,۵۳۳,۷۸۲	۱,۶۱۴,۵۰۷	(۳۲,۷۶۶,۲۲۵)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)
کارخانجات قند قزوین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۵۹۷,۶۰۶	۱,۱۹۳,۶۱۲,۷۸۵	۵,۵۶۰,۳۳۷	۵,۸۵۲,۹۸۸	(۳۴,۴۲۸,۵۰۴)	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۳۶,۹۳۶	۹۱۵,۷۹۸	۹۶۴,۰۰۰	(۳۸,۵۱۶,۷۳۴)	-
ذغال سنگ نکین طبس	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۶۹,۵۷۰	۱,۰۲۴,۱۳۰,۰۱۶	۴,۶۱۶,۳۷۹	۴,۸۵۹,۳۴۹	(۶۱,۷۳۶,۱۷۴)	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۲۸,۵۶۸	۵۷۲,۱۲۵,۷۶۲	۲,۴۴۶,۸۶۳	۲,۵۷۵,۶۴۳	(۶۲,۰۲۹,۷۰۰)	-
سنگ آهن گهرزمین	۱۵۲,۰۸۲	۱,۲۰۸,۸۷۹,۱۲۲	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	۱,۳۷۵,۳۳۳,۲۵۲	۱,۴۳۶,۷۲۵,۶۶۴	۶,۵۳۵,۲۰۴	۶,۸۷۹,۱۶۷	(۷۴,۳۱۶,۷۸۳)	-
پتروشیمی فجر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۴۰۸,۳۶۴	۱۳,۸۰۵,۸۷۸	۱۴,۵۳۳,۵۰۰	(۹۲,۲۴۶,۷۴۲)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۸۰۴,۸۰۲	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	(۱۳۰,۴۴۷,۳۷۳)	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۷۱,۴۴۴	۸۳۲,۰۸۱,۹۷۸	۹۵۶,۷۴۴,۲۴۰	۳,۹۵۲,۳۸۵	۴,۱۶۰,۴۱۰	(۱۳۲,۷۷۵,۰۵۷)	-
توکاریل	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۲۲,۷۹۹	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	۴,۱۲۵,۵۴۷	۴,۳۵۳,۲۰۰	(۱۷۰,۳۸۹,۴۲۰)	-
صنعتی بهپاک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۰۰,۳۴۰	۱,۲۵۶,۱۲۹,۰۰۰	۵,۶۲۶,۳۸۲	۵,۹۲۲,۵۰۲	(۱۸۳,۱۷۷,۵۴۴)	-
ایران خودرو	۵۰۲,۱۱۳	۱,۰۸۰,۹۶۷,۲۴۱	۱,۲۸۳,۳۶۰,۸۱۴	۵,۱۳۴,۵۹۵	۵,۴۰۴,۸۳۸	(۲۱۲,۹۳۳,۰۰۶)	۹۳,۳۹۵,۹۲۶
سرامیک های صنعتی اردکان	۸۰۱,۷۱۹	۱,۶۵۶,۴۱۳,۱۱۱	۱,۹۲۳,۶۵۵,۳۵۱	۷,۸۶۷,۹۵۳	۷,۱۷۶,۰۵۲	(۲۸۲,۰۹۶,۲۴۵)	-
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۳,۴۲۴	۱,۸۵۳,۷۴۸,۰۰۰	۷,۴۳۸,۷۰۵	۷,۸۳۰,۳۱۸	(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	۹۶۸,۰۰۰,۶۷۴۰	۱,۴۶۸,۷۸۳,۶۸۱	۴,۵۹۸,۰۳۲	۹۶۸,۰۰۷	(۵۰۶,۳۴۲,۹۸۰)	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۱۸۶,۷۱۹	۳,۵۰۵,۵۸۴,۰۲۵	۱۴,۱۲۶,۸۸۷	۱۴,۸۸۰,۹۳۲	(۵۵۸,۴۱۵,۱۲۵)	۲۲۶,۷۷۸,۱۴۸
به پرداخت ملت	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۵۹۲,۹۲۴	۴,۳۹۴,۲۳۴,۳۷۸	۱۶,۶۸۴,۸۱۷	۱۷,۵۶۲,۹۶۶	(۹۱۵,۸۸۹,۲۲۷)	۳,۴۶۲,۹۷۲
آسپا 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 عصرنوبن های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸,۵۳۹
سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۳۹۸,۱۹۰
نقل به صفحه بعد	-	۲۷۵,۵۴۵,۷۲۷,۲۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۲,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۳۴,۷۰۸,۵۵۲



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال ۱۳۹۶	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۷۵,۵۲۵,۷۲۷,۲۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۳,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۳۴,۷۰۸,۵۶۲
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۲۵۲,۷۰۱)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۰۴,۹۲۸)
سرمایه گذاری شادارو	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۳۵,۸۵۰)
شیو پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۳۴
شیو و گوشت راگوس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۹۷۹
شیو پاستوریزه پگاه گنابادگان	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۷۰۵,۳۸۷
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۷۲۹,۱۹۱)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۰۷۶,۳۲۹)
ایزیکن ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۱۲۸
ایزیکن رابان سابا	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۱۵,۹۳۱)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۱,۸۲۶,۰۰۱
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۰۷۲
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۱۱,۷۴۷
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۵۹	۱۶
	-	۲۷۵,۵۲۵,۷۲۷,۲۸۶	۲۳۳,۸۱۲,۷۵۹,۲۷۵	۱,۳۰۸,۸۴۲,۰۹۷	۷۹۱,۵۲۰,۷۰۱	۳۹,۶۳۳,۶۰۵,۴۱۳	۴,۶۳۴,۷۰۸,۵۶۲

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال ۱۳۹۶	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۳,۰۰۰	۷۷۱,۴۰۰	۸۱۲,۰۰۰	(۹,۵۰۶,۴۰۰)	-
ج. توسعه معادن و فلزات	۳۱,۵۵۰	۲۱۰,۱۲۳,۰۰۰	۲۱۰,۸۸۶,۱۱۱	۹۹,۸۰۹	۱۰۵,۰۶۲	(۲۸۱,۱۸۲)	-
ج. سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۵۵۹
ج. سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)
ج. شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)
ج. ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰
ج. سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۱۲,۷۲۳)
	-	۱۸۳,۴۱۳,۳۰۰	۱۹۱,۴۱۱,۶۱۱	۸۷۱,۲۰۹	۹۱۷,۰۶۲	(۹,۷۸۷,۵۸۲)	۱۸۴,۳۰۳,۴۴۳

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۶	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م. بودجه ۹۶-۹۷	۷,۰۰۰	۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۵,۳۳۱,۰۰۰	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. بودجه ۹۶-۹۷	۹,۰۰۰	۶,۴۲۹,۸۹۲,۳۱۲	۶,۴۰۴,۵۶۷,۵۰۰	۴,۶۶۸,۱۳۳	۱۴,۶۵۵,۸۸۹	-	-
اسناد خزانه م. بودجه ۹۶-۹۷	۵۱۹	۴۳۰,۲۵۱,۰۰۰	۴۰۷,۱۹۱,۰۰۰	۳۱۱,۳۳۳	۲۳,۷۲۸,۰۶۷	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۲۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۶,۶۶۸,۹۱۳,۳۰۲	۱۶,۱۰۴,۳۲۶,۵۳۸	۱۲,۰۸۴,۹۶۵	۵۵۳,۳۹۱,۷۹۹	-	-
سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱	۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۰,۸۵۱,۰۷۰	۸۰,۱۱۱,۲۹۳	۶۴۱,۱۹۷,۶۲۷	-	-
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)	-	-	-	-	-	۱۷,۷۳۳,۳۰۰	-
اجاره بوتان (صوتا)	-	-	-	-	-	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	-	-	-	-	-	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	-
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	۶۹۰,۶۲۲,۵۳۳	-



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

تاریخ	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶-۰۹۰-۳۳,۱۱۰	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷
۱۶-۲	۱۶-۲-۲۳۱۱,۹۲۰-۷-۸	۲۳,۵۶۸,۶۱۳
	۱۸,۴۰۵,۶۳۸,۱۸۰	۹,۳۵۹,۸۳۳,۱۵۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	لرزش پایان	لرزش مقدری	گردید	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

بانک ملت	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۹,۲۹۱,۱۰۳	۸,۵۵۳,۴۰۰	۱۲,۳۳۲,۱۳۲,۹۱۷	۱۸,۴۶۴,۸۰۰
ملی صنایع ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۳,۱۶,۹۸۷	۲۷,۷۲۵,۱۰۰	۲,۰۴۸,۸۵۶,۶۱۳	۱۰,۰۵۱,۶۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۸۴۶,۴۸۴	۱۵,۳۳۴,۵۰۰	۱,۶۲۱,۵۸۱,۱۱۶	۲,۳۳۰,۰۰۰
توسعه چدن ساران	۸۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۱۶۶,۵۴۳	۱۶,۶۳۵,۰۰۰	۸۵۷,۸۰۴-۷	۳,۵۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۵,۲۵۰	۴۳۸,۱۵۵,۶۷۰	۴,۵۱۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۲۱۲,۶۴۶	۳۴,۹۹۸,۰۰۰	۴۱۵,۳۳۳,۵۵۴	۷,۳۶۸,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۸,۸۱۲,۰۷۸	۱۶,۷۷۵,۲۵۰	۳۴۹,۵۵۴,۶۷۳	۳,۵۱۰,۰۰۰
سپاهان خورستان	۵۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۱۸,۵۴۲	۱۳,۳۷۰,۷۷۵	۳۴۹,۴۵۸,۸۳۳	۲,۸۱۲,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد رفیع	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۵۶,۶۹۲	۹,۵۳۷,۵۰۰	۲۷۳,۳۸۴,۸۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
تعلق به منطقه بند	۵۵,۶۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۲,۱۷۵	۵۵,۶۴۳,۳۰۰	۵۵,۶۴۳,۳۰۰	۱۸,۸۲۴,۱۳۲,۰۳۷	۵۵,۶۴۳,۳۰۰



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

[illegible]

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	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۸۲۷,۳۸۷,۵۸۸	۱۸,۳۵۰,۹۵۹,۶۳۳	۸۷,۰۹۳,۳۹۸	۴۱۳,۶۹۳,۱۶۹	۶۸,۳۴۱,۵۵۲,۶۰۳	۸۷,۰۹۳,۳۹۸,۷۰۳
-	(۳۱,۶۷۱,۱۸۰۰)	۱,۸۷۶,۰۰۰	۸,۹۱۱,۰۰۰	۲,۵۸۱,۹۳۴,۸۰۰	۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۵۴۰,۳۰۴,۷۳۳)	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۱۳۴,۷۳۳	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۲۰,۳۴۷	-	-	-	-	-
(۹۳,۳۵۴,۲۰۴)	-	-	-	-	-
۱۰,۰۸۸,۶۳۱,۱۴۱	-	-	-	-	-
۸۰۰,۸۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲,۷۵۰,۱۸۱	-	-	-	-	-
۵۱۰۱,۹۴۸	-	-	-	-	-
(۴۸,۷۷۸,۵۲۵)	-	-	-	-	-
۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵	-	-	-	-	-
۲۲,۴۳۶,۳۵۱	-	-	-	-	-
(۴۳,۸۵۶)	-	-	-	-	-
۳۷,۴۴۲,۲۰۸	-	-	-	-	-
۵۶,۶۶۱,۳۴۷	-	-	-	-	-
(۳,۳۷۶,۷۶۰)	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۳,۱۵۵,۳۵۴)	-	-	-	-	-
۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	۱۶,۰۹۴,۰۴۳,۱۱۰	۹۳,۳۲۹,۲۹۸	۲۴۳,۳۱۴,۱۶۹	۷۶,۶۹۸,۶۱۲,۱۲۵	۹۳,۳۲۹,۲۹۸,۷۰۳

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۰۰۶,۲۰۰	۶۳۸,۳۵۷,۳۴۳	۲,۷۶۹,۹۶۳	۳,۱۸۹,۶۱۱,۰۰۳	۳,۸۲۰,۶۳۸,۴۰۸	۴,۴۰۸	۹۸۰,۹۱۱,۰۰۹	اسناد خزانه م.م. ۱۰۰ وجه ۹۸۰,۹۱۱,۰۰۹
-	۱,۱۹۱,۰۱۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۰۰۰	۵,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۹۸۱,۰۱۶,۰۰۹	اسناد خزانه م.م. ۱۰۰ وجه ۹۸۱,۰۱۶,۰۰۹
-	۴۹۹,۹۰۳,۳۶۵	۶,۵۳۴,۱۳۵	۸,۵۰۶,۱۶۲,۵۰۰	۹,۰۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۹۰۹	مشارکت دولتی ۹۰۰ وجه ۹۹۰,۹۰۹
-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۶۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۹۹۱,۲۲۸	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱,۲۲۸
(۱۰,۴۵۱,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۹۱,۲۲۸
۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه میما ۹۹۱
(۱,۶۶۶,۸۵,۶۳۹)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸,۲۴۳,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.م. ۱۰۰ وجه ۹۷۰,۶۱۳
۲	-	-	-	-	-	-	اجاره پوتان (دیمیوتا)
۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	۲,۳۱۱,۹۳۰,۷۰۸	۱۴,۸۵۹,۰۹۸	۲۲,۳۰۲,۴۵۸,۶۰۲	۲۴,۶۳۳,۳۳۸,۴۰۸	-	-	

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت



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

[illegible]

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	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	۱,۵۷۷,۲۷۱,۲۲۶	مدیر صندوق
۱۰,۷۹,۷۸۴,۹۰۲	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 تأسیس
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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اداره امور مالیاتی برگ قطعی مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱,۶۷۴,۷۹۱,۶۵۰ ریال به علاوه ۵۰۲,۴۳۷,۴۹۵ ریال جریمه دیرکرد و در مجموع مبلغ ۲,۱۷۷,۲۲۹,۱۴۵ ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفت که در هیئت حل اختلاف با رد اعتراض مواجه شد. پرونده در مرجع شورای حل اختلاف مالیاتی (و با توثیق ضمانت نامه ای به همان مبلغ نزد سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران) جهت اعتراض به رای هیئت حل اختلاف قرار گرفته است. پرداخت بدهی احتمالی به عهده مدیر صندوق می باشد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	۱۲/۲۵	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱۱/۷۰
شرکت تلنیم 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	۳/۴۴
شرکت تلنیم سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۹۵۲,۸۵۰	۳۶/۹۷	عادی	۲,۲۹۴,۶۸۰	۳۸/۴۶
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۷۰۴,۷۲۰	۱۲/۴۴	عادی	۲۶,۴۶۰	۰/۴۴
اردشیر ظهرفرعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۸
علی اسلامی نیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۸
محمدرضا مایمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹	-	-	-
فیروزه سالارالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی)- ریال
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۴۶۴,۶۸۹,۳۸۲,۶۷۴	طی دوره	(۲,۸۹۲,۲۱۶,۶۴۸)	۳۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	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	۱,۵۷۷,۲۷۱,۳۳۶	طی دوره	۵۳۱,۰۸۹,۳۵۵	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۲	طی دوره	(۲۹۹,۲۲۹,۶۵۴)
شرکت تلنیم سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۲۵۶,۳۶۰,۱۹۳	طی دوره	۴۲۹,۵۲۴,۳۵۹	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	طی دوره	(۱۲۱,۳۸۸,۳۷۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۲۹,۷۲۶,۱۳۵	طی دوره	۱۵۷,۳۳۰,۵۸۳	۳۵۲,۹۲۲,۲۰۲	طی دوره	(۳۳۶,۲۸۱,۰۱۷)
موسسه حسابرسي پيات رايان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۵۲,۱۸۲,۰۹۱	طی دوره	۷۷,۱۸۳,۱۰۲	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.

