



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

باسلام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) مربوط به سال مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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
۸-۲۲	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 آیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
 مدیر شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آقای علی اسلامی آینه‌کنی آئی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی	مدیر صندوق
 آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷	۸	حسابهای دریافتی
۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹	۹	سایر دارایی ها
۹۶۶,۹۳۰	۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۶۶,۹۲۶,۷۵۹,۶۵۱</u>	<u>۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰</u>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۱۹۲,۴۴۲,۱۲۰</u>	<u>۳۴,۱۸۵,۰۸۶,۰۴۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱</u>	<u>۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۱۲,۴۸۲,۶۳۰</u>	<u>۸,۹۸۲,۶۳۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۳,۱۹۷</u>	<u>۱۳,۲۱۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی	
		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۲)	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۶۷۰,۷۱۲,۵۱۷	(۷,۱۲۹,۶۸۲,۰۴۴)
سود سهام	۱۸	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴
سود اوراق بهادار	۱۹	۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲
سایر درآمدها	۲۰	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸
جمع درآمدها		۳۲,۲۳۰,۹۷۸,۱۷۹	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹)	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵)	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)
جمع هزینه ها		(۵,۶۴۷,۷۴۳,۲۰۴)	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵</b>	<b>۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>		۱۴.۸۶٪	۰.۱۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>		۱۶.۱۴٪	۰.۲۰٪

صورت گردش خالص داراییها				یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه	خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری عادی انقضای شده طی سال تغییرات ناشی از عملکرد
۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	
(۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص تعدیلات
(۷۱,۲۱۵)		۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵		
۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵		(۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال
(۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)		۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	
۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰			

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق:

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان(آسا) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه اول واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.asaetf.com](http://www.asaetf.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	شرکت مالی اعتباری کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۳۰٪
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 آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### سال مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۴۱۹۳۹۲ 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 و خدمات مدیریت سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، اول بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، بلوک ب، واحد ۲ و ۳

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی:**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای 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 باخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### سال مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

#### ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداکثر ۱۰۰ و حداکثر ۵۰۰ 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 صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق 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.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز

قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

### سال مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### 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 آیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### 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:

خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
۱۰,۸۳۰,۹۶۳,۶۴۶	۱۴,۵۲	۱۷,۲۴۳,۰۴۷,۳۰۸	۱۶,۶۰۰,۹۰۱,۶۰۱	محصولات شیمیایی
۳۶,۶۶۹,۷۱۵,۳۷۰	۱۰,۳۲	۱۳,۳۲۸,۷۹۹,۴۱۶	۱۸,۸۶۳,۱۰۰,۱۶۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴۰,۱۳۳,۵۱۷,۶	۶,۵۱	۷,۷۳۳,۲۱۹,۹۱۶	۷,۵۸۴,۷۹۰,۴۲۷	فلزات اساسی
۵۰,۷۰۶,۶۰۶,۶۸۱	۱,۶۴	۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۱,۸۸۸,۳۳۳,۴۰۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۳۰,۸۴,۴۲۶,۸۳۱	۰,۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۳,۵۵۹,۸۶۹,۰۰۰	۳,۹۸	۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	۵,۱۰۱,۸۷۳,۲۸۰	سایر واسطه گرهای مالی
۱۱,۶۹۴,۵۳۳,۸۸۰	۱,۰۸	۱,۳۷۷,۲۷۰,۳۴۰	۱,۴۹۹,۶۵۲,۳۰۷	سیمان، آهک و گچ
.	۱,۶۷	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۱,۵۰۶,۹۴۴,۵۰۰	استخراج کانه های فلزی
.	۳,۴۷	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۳	۵,۴۰۳,۲۴۳,۱۳۷	خودرو و ساخت قطعات
۳,۵۹۳,۷۳۲,۵۹۸	۰,۱۵	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	۱۷۶,۵۷۶,۹۷۴	مواد و محصولات دارویی
۶,۳۸۹,۶۶۰,۴۹۳	۱,۷۱	۲۰,۳۵۳,۳۲۸,۶۱۵	۲۰,۰۸۶,۸۸۸,۹۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۳۲۶,۳۴۱,۵۰۰	۲,۴۳	۳,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۱,۷۴۷,۸۰۰,۰۰۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۳۵۲,۹۸۹,۷۵۹	۰,۷۱	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۱,۰۰۵,۰۰۶,۹۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
	۰,۳۸	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۴۳۷,۳۵۶,۰۲۸	مخابرات
۲,۸۱۱,۴۳۴,۷۷۳	۰,۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۶۴۸,۸۸۳,۷۱۵	۱,۹۸	۳,۳۵۵,۰۹۸,۰۰۰	۳,۲۴۵,۷۵۲,۴۸۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰,۵۴۹,۳۵۴,۵۱۲	۵,۰۵۶	۶,۰۰۳,۳۳۰,۱۰۷	۶۶,۰۹۰,۱۸۹,۶۹۱	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبدگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت  
 اوراق مشارکت شرکت های ترخ پخش شده یا کورپوسی  
 اوراق اجاره

پیمانت	ریال	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۶-۱	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷
۶-۲	۱۵,۰۰۱,۳۳۰,۶۳۹	۱۵,۰۰۱,۳۳۰,۶۳۹
	۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲	۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲
	۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲	۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲

۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های ترخ پخش شده یا کورپوسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	فرق سود	سود مشکف	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درآمد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۷/۰۹/۲۹	۳۳,۶۵۰	ریال	ریال	۲۰	۷۶۵,۹۱۶,۳۳۷	(۳۳,۶۹۸,۰۰۰)	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷	۰.۲۰	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	.	ریال	ریال	۲۰	۷۶۵,۹۱۶,۳۳۷	(۳۳,۶۹۸,۰۰۰)	.	۰.۰۰	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۳۷
جمع										

اوراق مشارکت (ارزیابی مبتنا (سپهر))  
 اوراق مشارکت شهروز (دکستر)  
 جمع

۶-۲ اوراق اجاره

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	فرق سود	سود مشکف	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درآمد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۶,۰۰۰	ریال	ریال	۲۰	۲,۰۵۲,۵۱۷	(۲۱۷,۵۰۰)	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷	۰.۰۰	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷
۱۳۹۵/۰۷/۱۷	.	ریال	ریال	۲۰	۲,۰۵۲,۵۱۷	(۲۱۷,۵۰۰)	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷	۰.۰۰	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷	۱۱,۵۲۱,۶۲۰,۷۱۷
جمع										

اجاره پیمان (دکستر)  
 شرکت واسط مالی ترخ (دکستر)  
 جمع

۷- اوراق مشارکت کارگزاری سپهر و واسط مالی ترخ توسط شرکت تامین سرمایه سپهر و اوراق مشارکت شهروز توسط شهروز ترخ پخش شده، گردیده است.

۷- سرمایه گذاری در سپهر و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ	فرق از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۱۳۹۶
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۹/۱۱	-	درآمد	۱۸	۶۱۱,۸۲۸,۶۶۶	۳۰,۹۱۳,۳۸۱	۳۰,۹۱۳,۳۸۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۱۸	-	۱۸	۱,۶۳۳,۳۲۱,۳۱۶	۰.۱۴	.	.
بلند مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یکساله	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	.	.
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۲۲	۵۵,۳۰۰,۳۱۴.۹	۰.۲۹	۳۰,۹۱۳,۳۸۱	۳۰,۹۱۳,۳۸۱
جمع						۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲	۵۲,۳۳۳,۳۸۳,۸۱۲

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان (آرژانتین)  
 بانک دی شعبه اهر بفا  
 بانک دی شعبه آهر بفا  
 بانک رفاه شعبه وگک  
 جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### داداشتهای توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
۴,۷۲۴,۶۷۲,۹۱۴	۱,۰۰۲,۶۶۰,۷۰۰	۸۴,۰۲۶,۳۰۰	۲۵
۴۰۷,۵۰۶,۵۸۳	۴۵۲,۶۶۹,۱۱۷	۱,۷۱۳,۵۷۵	۳۲,۲۰۱,۸
۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷	۱,۴۵۵,۳۲۹,۸۱۷	۸۵,۷۴۹,۸۷۵	۱,۶۳۰,۸۶۹,۶۹۲

سود سهام \*

سود دریافتی سیزده های بانکی

جمع

\* سودهای نیزه مربوط به سهام های بانک پاسارگاد، سپهان کارون، پالاش نفت اصفهان، سپان کرمان، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، صنایع آذربایک، شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران، لیزینگ رایان، سانیپا سرمایه گذاری انرژی و تانیداتر خاورمیانه می باشد.

### ۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و میند که تا تاریخ تهیه صورت خلاصه دارایی ها 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، 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ممانده در پایان دوره	ممانده در پایان دوره	مستهلک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال
۱۴۳,۶۵۶,۳۶۵	۱۵۷,۶۵۴,۳۱۶	۳۴,۵۷۰,۱,۹۴۹	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰
۷۱۵,۳۳۱,۹۴۹	۴۴۸,۱۵۲,۰۲۳	۲۳۲,۵۰۶,۷۲۶	۰
(۱۲۵)	(۲۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹	۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹	۶۹۹,۸۳۲,۳۹۰	۲۰,۶۲۵,۵۲۰
۵۳۹,۴۶۹,۳۱۷	۴۲۰,۳۳۵,۵۲۰	۴۲۰,۳۳۵,۵۲۰	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹

مخارج بیم افراز

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع



## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در پایان دوره	گردش پستکار	گردش در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۰	۲,۴۴۹,۴۴۰,۳۱۳ (۹,۰۰۷,۲۰۰)	۱۱۵,۹۰۹,۷۴۹,۷۰۲ ۴,۶۳۵,۵۵۹,۹۸۳	۱۱۸,۸۱۲,۴۴۵,۳۸۶ ۴,۶۲۶,۵۵۲,۷۸۳	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱) ۰
۵,۳۳۹,۱۶۷	۰	۰	۱۱۴,۴۰۴,۵۵۱,۲۶۲	۱۱۴,۴۰۴,۵۵۱,۲۶۲	۰
۰	۰	۰	۸۴,۳۸۹,۰۹۸,۴۵۳	۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶	۵,۳۳۹,۱۶۷
۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	۰	۰	۷,۱۹۷,۹۴۱
(۴۵۰,۷۱۸,۲۶۳)	(۴۵۰,۷۱۸,۲۶۳)	۲,۴۴۹,۴۴۰,۹۵۴	۳۱۹,۳۳۸,۹۰۹,۴۰۰	۳۲۲,۳۳۷,۲۵۸,۷۱۷	(۴۵۰,۷۱۸,۲۶۳)

#### ۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۷۰,۹۷۵,۹۸۸	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۳	۰	۰
۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	۰	۰
۱۱۶,۵۵۷,۴۳۵	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۰	۰
۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۰	۰
۱,۵۷۳,۶۴۰,۵۲۲	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۰	۰

\* 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 آیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران  
پرداختی بابت ابطال  
جمع

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰
.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
ذخیره تصفیه  
مجموع

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۲۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵

۱۵- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۱,۵۳۷,۳۱۷,۵۳۱	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۰۵,۵۱۹,۳۱۴,۶۰۶	۷,۹۸۲,۶۳۰
۱۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰



## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آئندگان (آسا)

### بادانتهای توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	ریال	دلانت
۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۸۱۱۲۳۰	
۱۶-۱	(۱۰,۸۲۰,۵۵۸۲)	(۰,۲۳۲,۵۴۳,۸۸۱)
۱۶-۲	(۸۸۹,۰۱۵۲۱)	(۲۰,۲۵۵,۳۶۳,۸۱۶)
۱۶-۳	۳۳,۴۳۲,۱۶۵	(۸۰۳,۳۳۹,۳۳۸)
	(۱۰,۳۷۶,۰۴۵۸۲)	(۲۰,۲۲۸,۲۶۴,۳۵۳)

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

			سود (زیان) فروش		ملاحظات		کارتبه		ارزش فیزی تبدیل شده		تحقق یافته		ریال		دلانت		شرکت
			ریال	دلانت	ریال	دلانت	ریال	دلانت	ریال	دلانت	ریال	دلانت	ریال	دلانت	ریال	دلانت	
۱,۱۳۵,۸۵۶,۶۱۱	-	-	۳۹۵,۲۷۰,۸۱۶	(۲,۴۵۱,۱۳۰)	(۲,۴۵۱,۱۳۰)	-	-	-	۲,۴۵۱,۱۳۰	-	-	۲,۴۵۱,۱۳۰	-	-	۵۲,۲۲۴	-	اسان پودخت پرشین
-	-	-	(۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۶۲,۲۷۸)	(۳۰,۱۶۲,۲۷۸)	-	-	(۲۱,۳۲۲,۱۶۶)	۲,۰۱۸,۸۰۰,۸۱۶	-	-	۲,۰۱۸,۸۰۰,۸۱۶	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران کزاسنو
۱,۶۸۱,۰۸۱۹	-	-	(۲,۶۳۲,۳۲۹,۸۲۳)	(۳,۲۳۵,۰۰۰)	(۳,۲۳۵,۰۰۰)	-	-	(۲,۶۳۵,۸۱۰)	۱۶,۴۳۲,۸۸۱,۶۱۶	-	-	۱۶,۴۳۲,۸۸۱,۶۱۶	-	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران خودرو
۱,۲۲۷,۶۱۶	-	-	(۳,۷۸۱,۲۵۱,۱۱۱)	(۳,۲۹۱,۰۰۰)	(۳,۲۹۱,۰۰۰)	-	-	(۳,۲۹۱,۰۰۰)	۷,۶۴۰,۲۶۵,۲۷۸	-	-	۷,۶۴۰,۲۶۵,۲۷۸	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران خودرو نرال
(۵۵۰,۷۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بگک کارآزم
(۱۱۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بگک کارآزم
۷۲۱,۷۸۷,۵۵۵	-	-	(۳,۲۲۹,۰۰۰)	(۳,۲۲۹,۰۰۰)	(۳,۲۲۹,۰۰۰)	-	-	(۳,۲۲۹,۰۰۰)	۴,۵۷۴,۳۲۰,۴۲۱	-	-	۴,۵۷۴,۳۲۰,۴۲۱	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	بگک ملت
۸۰۶,۶۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس نرال
۱,۱۳۵,۳۷۶,۶۱۶	-	-	۲۴,۳۲۳,۵۵۵	(۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۶۵۰,۰۰۰)	۸۵,۲۹۰,۱۶۹	-	-	۸۵,۲۹۰,۱۶۹	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	پارس خودرو
-	-	-	۵۶,۶۱۱	(۹,۵۱۹)	(۹,۵۱۹)	-	-	(۹,۵۱۹)	۱,۲۲۲,۴۹۱	-	-	۱,۲۲۲,۴۹۱	-	-	۵۷,۰۰۰	-	پاکپارس
-	-	-	(۱,۸۲,۶۶۹,۶۶۶)	(۳,۱,۷۶۶,۹۹۹)	(۳,۱,۷۶۶,۹۹۹)	-	-	(۳,۱,۷۶۶,۹۹۹)	۶,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	پلاچین نفت بندرماه
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۶۲,۳۴۹,۶۴۴)	(۳,۸۱۱,۷۶۰)	(۳,۸۱۱,۷۶۰)	-	-	(۳,۸۱۱,۷۶۰)	۶,۳۸۹,۲۶۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۸۹,۲۶۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	پلاچین نفت اصفهان
-	-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۱,۱۱۱)	(۱۶,۳۸۱,۱۱۱)	-	-	(۱۶,۳۸۱,۱۱۱)	۲,۱۰۰,۵۴۶,۰۰۰	-	-	۲,۱۰۰,۵۴۶,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	پژو
(۲,۵۵۱,۰۰۰)	-	-	(۲,۵۶۶,۰۰۰)	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	-	-	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۷۱۵,۷۱۷	-	-	۱,۸۰۰,۷۱۵,۷۱۷	-	-	۹۲,۷۷۰	-	پژو
-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۲۳,۷۸۳,۱۰۰	-	-	۱,۸۲۳,۷۸۳,۱۰۰	-	-	۱۲۶,۰۰۰	-	پژو
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۴۹۳,۸۵۵	(۳,۱۵۴,۳۰۰)	(۳,۱۵۴,۳۰۰)	-	-	(۳,۱۵۴,۳۰۰)	۲,۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	پژو
-	-	-	(۲,۳۰۹,۵۰۵)	(۲,۳۰۹,۵۰۵)	(۲,۳۰۹,۵۰۵)	-	-	(۲,۳۰۹,۵۰۵)	۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۴۸,۶۴۲	-	پژو
-	-	-	(۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۹۸۸,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰,۹۸۸,۰۰۰	-	-	۴۷,۸۵۱	-	پژو
-	-	-	۸۵,۷۱۰,۰۰۰	(۹,۸۸۶,۹۲۳)	(۹,۸۸۶,۹۲۳)	-	-	(۹,۸۸۶,۹۲۳)	۱,۸۷۱,۱۶۷,۲۱۲	-	-	۱,۸۷۱,۱۶۷,۲۱۲	-	-	۷۵,۰۰۰	-	پژو
-	-	-	۸۸,۳۳۲,۲۶۶	(۹,۳۳۶,۵۵۵)	(۹,۳۳۶,۵۵۵)	-	-	(۹,۳۳۶,۵۵۵)	۸,۸۴۰,۳۲۱,۱۲۳	-	-	۸,۸۴۰,۳۲۱,۱۲۳	-	-	۸۱,۰۰۰	-	پژو
-	-	-	(۳,۳۳۱,۰۰۰)	(۳,۳۳۱,۰۰۰)	(۳,۳۳۱,۰۰۰)	-	-	(۳,۳۳۱,۰۰۰)	۲۹,۰۷۱۵,۰۰۰	-	-	۲۹,۰۷۱۵,۰۰۰	-	-	۲۷,۰۰۰	-	پژو
-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۴,۰۰۰)	(۳,۱۵۴,۰۰۰)	-	-	(۳,۱۵۴,۰۰۰)	۶,۳۳۱,۲۲۱,۱۶۸	-	-	۶,۳۳۱,۲۲۱,۱۶۸	-	-	۴,۵۴۰,۰۰۰	-	پژو
۲۵,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۶,۱۲۷	-	-	۱,۶۶۶,۱۲۷	-	-	۷۷۲	-	ریل و رانر
(۲,۶۸۱,۷۸۶,۶۲۷)	-	-	(۲,۶۸۱,۷۸۶,۶۲۷)	(۲,۶۸۱,۷۸۶,۶۲۷)	(۲,۶۸۱,۷۸۶,۶۲۷)	-	-	(۲,۶۸۱,۷۸۶,۶۲۷)	۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	ریل و رانر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	-	-	(۵,۲۱۳,۰۰۰)	۹,۷۲۳,۱۹۱,۰۰۰	-	-	۹,۷۲۳,۱۹۱,۰۰۰	-	-	۷,۶۹۹,۱۲۳	-	سرمایه گذاری آرتسکی کنوری
(۱,۵۵۵,۹۸۵,۸۱۳)	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۰۰۰)	-	-	(۱,۳۱۱,۰۰۰)	۲۶,۰۲۸,۶۰۰	-	-	۲۶,۰۲۸,۶۰۰	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه گهران افروز
-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه گهران افروز
۱۱۱,۶۶۷,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه ملی

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آوندگان (آسا)**  
**داداشینهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مایدات	کاربره	ارزش دفتری	تحقق یافته	ارزش دفتری تعدیل نشده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱,۸۴۰,۶۸۰,۶۸۰)	(۵,۶۲۱,۲۴۶)	(۵,۷۸۲,۶۸۰)	۱۲,۶۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۱,۶۶۶	سرمایه گذاری خوارزم
-	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰	سرمایه گذاری گسترده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سازه‌های ایران
-	(۱,۲۸۸,۰۰۰)	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	۸,۴۶۰,۰۰۰	-	۸,۴۶۰,۰۰۰	۷,۲۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سنت و سمن
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سکن پونیس
-	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۰,۰۰۰)	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سکن آوند
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	سپاس بوب این
-	(۵۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سپاس شاد
-	(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سپاس فارس و خوزستان
-	(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سپاس کارون
-	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سپاس فارس نو
-	(۱,۱۱۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سپاس کرمان
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکالی اینس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه پناه فارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر ارب
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سایر سهامی عرضه فارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارک اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران گرش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران پارت صنعت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کنترل خودرو یکساز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ مستقیم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پکتشو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سابقا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت گزین امید پارس هور
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ویساری شاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سمن و صنایع گل کلمبر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گل صنایع سس ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگان سمن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجدیدات نفتی از کارپرو و مکتوبات فروش اوراق پهلدار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجدیدات فروش اوراق پهلدار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۲,۳۳۶,۶۶۶,۸۸۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۶۶۶,۸۸۱)	(۶۶۶,۶۶۶,۸۸۱)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۳۳۶,۶۶۶,۸۸۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۶۶۶,۸۸۱)	(۶۶۶,۶۶۶,۸۸۱)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مبالغ ریال	کاربرد ریال	تعلق یافته ریال	۱۳۹۵/۱۳۳۰		تعداد	شرکت
					ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
۱۳۹۲/۱۳۲۹	۱۳۳,۵۳۰,۰۱۷	(۶۷۸,۳۹۶)	(۶۱۷,۵۵۶)	۱,۳۳۸,۱۸۳	۱۳۵,۵۹۸,۱۶۰	۱۳۳,۵۳۰	ت پارس خودرو	
-	(۶۰,۳۳۲,۱۵۵)	(۶,۸۳۲,۹۶۵)	(۸,۳۱۷,۶۶۱)	۴۴,۶۶۵,۸۹۰	۸۶۰,۰۱۶,۵۰۰	۱,۳۳۷,۰۴۵	ت سرمایه گذاری خوارزم	
-	(۳۹,۳۳۰,۰۱۳)	(۵,۹۰۳,۹۶۶)	(۵,۹۰۳,۹۶۶)	۱۵۲,۰۵۸,۱۲۶	-	۱۳۶,۶۶۶	ت ملی منابع مس ایران	
-	۳,۵۰۶,۸۲۸	(۶,۵۰۰,۴۲۰)	(۳,۱۳۵,۶۷۱)	۳۵,۸۴۰,۰۰۰	(۱۷,۱۳۲,۷۰۳)	۳۳,۵۳۲	ت توسعه منابع و فراد	
-	۱,۸۶۶,۵۵۵	(۳,۰۰۰,۹۱۳)	(۳,۱۳۵,۶۷۱)	۳۵,۸۴۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	ت سیان کرمان	
-	(۵۶,۱۳۲,۸۲۰)	(۱,۰۳۰,۰۱۵)	(۱,۱۳۵,۳۲۱)	۲۷,۱۳۲,۵۰۰	-	۳۷,۵۰۰	ت سس، وستن گل مهر	
-	(۳۹,۶۳۳,۸۳۳)	(۱,۳۵۰,۹۸۵)	(۱,۴۰۰,۱۸۵)	۶,۹۱۷,۹۹۰,۷۹	(۹۹۰,۰۰۰,۱۷۷)	۲,۶۵۰,۶۶۵,۶۸۲	ت سرمایه گذاری گریز توسعه ملی	
(۱,۵۱۹,۳۲۸,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	ت فوری سازه صنعتی	
(۴,۰۶۲,۸۶۳,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	ت ایران خودرو	
(۱,۱۶۵,۵۶۳,۸۱۶)	(۲۸,۹۰۰,۱۵۳)	(۲۶,۰۳۰,۱۱۸)	(۲۷,۵۵۳,۳۰۹)	۴,۳۳۰,۵۷۷,۷۳۲	(۲۳,۳۳۰,۳۰۰)	۴,۰۹۷,۲۴۷,۴۳۹	جمع	

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	تعلق یافته ریال	۱۳۹۵/۱۳۳۰		تعداد	شرکت
					ارزش دفتری تعدیل شده ریال	بهای فروش ریال		
۱۳۹۲/۱۳۲۹	۳۳,۸۶۷,۵۸۱	(۱۵,۷۸۵,۵۰۹)	۲۰,۱۳۲,۰۷۸,۰۰۰	(۳۷,۱۵۰,۰۰۰)	۲,۰۱۶,۶۲۸,۸۰۰	۲۰,۱۵۰	اوراق مشارکت شیزا *	
۸۹۸,۱۳۳,۰۰۹	۱,۱۶۱,۰۰۰	-	۱۴,۸۸۳,۰۰۰	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اوراق مشارکت دارپاسی سپا (سپا)	
۷۳۳,۵۲۸	۱۳,۳۶۶,۵۷۴	(۱,۴۰۶,۸۹۶)	۱۸,۶۵۸,۰۴۸,۹۱۴	۳۶,۱۷۸,۵۲۴	۱۵,۲۸۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۵۰	شرکت واسط مالی تبر (داسگر)	
۹۷۵,۳۸۳,۸۷۸	۳۳,۸۳۳,۱۶۵	(۳,۰۰۰,۴۰۳)	۲۵,۱۳۵,۸۹۰,۰۰۰	۸۶۶,۲۸۸,۹۲۴	۲۵,۱۷۵,۵۱۹,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (شیر ۱۲)	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۳۹۵/۱۳۹۰		۱۳۹۵/۱۳۹۰		ارزش بازار		مقدار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۶,۱۷۸,۵۲۴	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۷۶۲,۰۰۰)	۲۲,۵۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۱,۷۵۰,۹۸۴)	(۸,۹۱۶,۲۸۹)	۱۱,۸۲۶,۵۳۷	۱۱,۵۴۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۹۰,۰۲۸,۵۲۴	(۲۵,۱۳۳,۸۲۴)	(۲۶,۶۷۴,۲۸۹)	۳۴,۳۵۹,۱۷۹	۳۴,۰۷۰,۱۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۰,۱۲۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۰,۱۲۰,۰۰۰

اوراق مشارکت شهرداری شهر/شهر ۱۳۹۴

اوراق مشارکت دارایی سپا (مسئله)

اجاره و پتان (صندوق)







## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۲۰- سایر درآمدها

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۱۹,۰۹۹,۷۳۸	۲۸,۲۳۰,۵۵۴	
سایر درآمدها	۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۲۲۳,۵۳۲	
جمع	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱,۹۰۴,۷۸۱,۰۴۴	۲,۴۸۹,۱۸۴,۷۴۵	
بازارگردان صندوق	۱,۶۰۰,۴۰۰,۹۰۶	۱,۹۴۹,۹۴۰,۶۰۲	
متولی صندوق	۳۲۵,۵۸۹,۰۶۷	۳۸۹,۹۸۷,۸۷۲	
حسابرس صندوق	۱۵۲,۶۵۵,۶۹۶	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	
جمع	۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳	۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۰	۴۱,۵۳۷,۵۹۵	
هزینه کارمزد بانکی	۶۷۳,۵۸۰	۱۳۶,۶۶۵	
هزینه تاسیس	۲۹۳,۵۰۶,۷۴۶	۲۳۳,۶۷۶,۲۴۴	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۹۰,۵۰۲	
هزینه برگزاری مجامع	۲۰,۶۲۵,۶۹۵	۱۴,۲۸۶,۴۴۵	
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۳۲۵,۶۰۲,۹۷۴	
هزینه تسهیلات	۱۱,۴۹۱,۳۰۴		
جمع	۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴	۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵	

#### ۲۳- تعدیلات

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			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		
۲,۹۲	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴,۴۵	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰,۷۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۱,۴۶	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۲۳	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۳,۱۹	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳,۳۴	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مالی اعتبار کوثر مرکزی
۴۲,۷۹	۵۸,۵۴,۸۳۰	عادی	۴۰,۹۸	۳,۶۸۱,۱۶۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰,۱۰	۱۴,۱۶۰	-	۰,۰۰	۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۴/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	طی دوره	۱۷,۵۲۱,۷۷۶,۵۹۵	(۹,۰۰۷,۲۰۰)	طی دوره	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	حافظ
۰	طی دوره	۹۰,۸۲۴,۹۳۸,۰۸۰	۰	طی دوره	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	نهایت نگر
۰	طی دوره	۵,۷۸۲,۲۶۸,۴۷۵	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	طی دوره	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۲۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
(۴۵۵,۶۰۳,۴۸۷)	طی دوره	۲۴,۶۳۰,۴۳۱,۸۵۷	۰	طی دوره	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمون بورس
۰	طی دوره	۰	۰	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آبادانا
۰	طی دوره	۰	۰	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	خبرگان سهام
۷۲۷,۵۲۱,۳۶۵	طی دوره	۱,۲۴۶,۴۵۹,۳۲۳	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	طی دوره	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۵۹۷,۲۶۹,۵۹۴	طی دوره	۱,۰۰۲,۴۶۶,۶۶۹	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	طی دوره	۱,۷۲۳,۰۹۳,۱۳۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۱۱۹,۴۵۳,۸۴۲	طی دوره	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	طی دوره	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
۸۳,۳۱۷,۵۸۴	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	طی دوره	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی سخن حق

#### ۲۷- 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.