



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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 |
| ۸-۲۲ | 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 سپهرآیندگان (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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی ثبت: ۳۳۴۳۹	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۶,۴۸۱,۷۱۰,۱۴۵	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۸۲۰,۹۹۳,۱۵۹	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۷,۰۵۲,۸۸۰,۳۵۶	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹
حسابهای دریافتی	۸	۳,۴۵۸,۴۷۹,۰۱۷	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۷۰۲,۵۰۷,۰۶۵	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹
موجودی نقد	۱۰	۴۱,۲۴۶,۸۰۵	۱۰,۴۵۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴
جمع دارایی ها		۱۰۰,۵۵۷,۸۱۶,۵۴۷	۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۹۳۵,۲۰۰,۱۴۲	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۹۵۶,۷۷۱,۶۹۵	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵۸۳,۸۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		۳,۴۷۵,۸۶۵,۰۵۲	۳۴,۱۸۴,۸۷۶,۰۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۵	۱۱۸,۷۳۷,۵۲۴,۶۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶,۴۸۲,۶۳۰	۸,۹۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۴,۹۷۶	۱۳,۲۱۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۱۸۶,۴۷۰,۵۱۷)	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۷	۴,۳۸۸,۱۹۲,۰۲۸	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	(۱,۵۷۲,۲۹۹,۶۹۰)
سود سهام	۱۸	۷,۳۰۱,۷۵۹,۴۶۷	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴	۷,۲۱۲,۱۸۶,۹۰۸
سود اوراق بهادار	۱۹	۴,۳۳۲,۸۶۰,۵۷۷	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲	۶,۷۶۶,۳۷۱,۸۱۴
سایر درآمدها	۲۰	۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۱۳۴,۷۱۵,۰۳۸
جمع درآمدها		۱۴,۸۴۷,۲۸۰,۵۶۴	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲	۷,۶۴۱,۰۵۲,۷۱۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷)	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۳,۱۲۹,۲۰۴,۵۵۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸)	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)	(۳۳۷,۵۰۹,۴۶۶)
جمع هزینه ها		(۲,۳۶۰,۲۴۳,۶۷۵)	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)	(۳,۴۶۶,۷۱۴,۰۲۴)
سود (زیان) خالص		۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۵,۱۷۴,۳۳۸,۳۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۱.۱۹٪	۰.۱۵٪	۳.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۲.۸۶٪	۰.۲۰٪	۲۰.۲٪

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	صورت گردش خالص دارایی ها	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰
تغییرات ناشی از عملکرد	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۵,۱۷۴,۳۳۸,۳۹۵
تعدیلات	۰	(۹,۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۶,۴۸۲,۶۳۰	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۵	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۶۲,۰۰۳,۳۵۵,۱۲۶

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

سود (زیان) خالص

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

یادداشت های توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.asaetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 پاکتژاد 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 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 بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
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 *
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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. IN، 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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:

صنعت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	پهای تمام شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۱۷,۳۳۳,۰۴۷,۳۰۸	۱۲,۳	۱۱,۹۸۱,۷۹۰,۹۴۳	۱۱,۶۲۲,۴۸۷,۷۷۰
پالکها و موسسات اعتباری	۱۲,۳۴۸,۷۹۹,۴۱۶	۹,۶	۹,۳۹۱,۵۰۳,۴۹۶	۱۲,۷۴۴,۴۸۱,۳۴۱
فلزات اساسی	۷,۷۳۲,۲۱۹,۹۱۶	۱۷,۴	۱۶,۸۵۵,۹۴۲,۲۶۶	۱۴,۱۸۰,۰۰۶,۸۴۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۵۰۰,۷۱۸,۴۱۰	۱,۹	۱,۸۵۱,۰۹۴,۳۰۰	۱,۸۸۸,۴۳۳,۴۰۴
سرمایه گذاریها	-	۳,۰	۲,۸۸۴,۳۹۱,۹۸۷	۳,۰۶۸,۹۰۲,۸۰۰
سایر واسطه گرهای مالی	۴,۷۲۰,۳۷۸,۷۵۳	۷	۶۴۰,۷۵۷,۹۷۴	۷۳۳,۱۶۶,۸۵۱
سیمان، آهک و گچ	۱,۷۷۷,۳۷۰,۳۴۰	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۳,۰	۲,۸۶۹,۶۹۱,۱۱۰	۲,۳۲۴,۱۷۲,۶۹۵
خودرو و ساخت قطعات	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲	۵	۴۹۳,۹۵۶,۰۹۷	۶۴۴,۲۰۰,۴۹۹
مواد و محصولات دارویی	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۲۰,۳۵۳,۳۳۸,۶۱۵	۵,۰	۴,۸۲۵,۷۱۳,۷۵۰	۴,۹۲۴,۵۳۸,۶۶۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۶	۶۰,۴۲۸,۳۶۹	۳۶۱,۸۲۴,۶۵۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	-	-	-
مخابرات	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۱۱,۵	۱۱,۱۵۷,۸۰۱,۶۵۰	۱۰,۶۰۰,۴۹۹,۰۰۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	۸,۰	۷,۷۳۳,۱۰۱,۳۸۵	۶,۵۶۰,۸۷۰,۷۹۸
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-
هتل و رستوران	-	۴,۵	۴,۴۱۴,۹۰۰,۹۴۰	۳,۸۰۸,۵۳۲,۰۰۰
خدمات ارزش افزوده	-	۰	۱۲,۵۴۹,۶۷۰	۱۰,۴۸۷,۲۱۴
ساخت محصولات فلزی	-	۰	۱,۴۲۸,۷۳۷	۱,۰۸۳,۵۶۹
استخراج ذغال سنگ	-	-	۸۶۲,۸۹۷,۰۱۱	۹۱۸,۱۱۵,۷۲۳
	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	۷۳,۳	۷۶,۴۸۱,۷۱۰,۱۴۵	۷۶,۴۰۳,۸۰۳,۸۱۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

ملاحظات	۲۰۱۱	۲۰۱۲
۱۳۴۶۱.۵۳۹۱	۳۳.۵۹۱.۱۵۳	-
۳۳.۵۹۱.۱۵۳	۱۱.۵۳۱.۵۳۱	۳۳.۵۹۱.۱۵۳

۱-۶ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فربلورسی

تاریخ	تعداد	مبلغ لسی	بهای تمام شده	نوع سوا	سوا متعلقه	تغییر ارزش	عناصر ارزش افزوده	نوع عناصر ارزش افزوده	عناصر ارزش افزوده
سراسری		ریال	ریال	نوع سوا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶-۱۳۹۷	-	-	-	ت.۰	-	-	...	...	۳۳,۳۷۵,۳۳۷,۵۰۱
۱۳۹۷-۱۳۹۸	۲,۵۷۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۱۶۲,۵۵۵	ت.۰	۹,۵۷۹,۲۰۴	۲,۰۱۰,۸۵۰	۲,۵۸۰,۹۹۲,۱۵۹	ت.۵۰	۳۳,۳۷۵,۳۳۷,۵۰۱
			۲,۵۷۰,۱۶۲,۵۵۵		۹,۵۷۹,۲۰۴	۲,۰۱۰,۸۵۰			

۲-۶ اوراق اجارہ

تاریخ	مبلغ	پای تمام شده	نوع سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	فروش به خالص دارایی ها	فروش خالص ارزش
۱۳۹۶/۰۱/۰۲	-	-	۲۰	-	-	-	-	۱۱,۵۳۱,۳۴۰,۷۲۷
	-	-		-				۱۱,۵۳۱,۳۴۰,۷۲۷

- لوری مشارکت داروسازی سینا و واسطه مالی، تیر توسط شرکت تأمین سرمایه سپهر و لوری مشارکت شیراز توسط شهر داری شیراز تضمین گردیده است.

۷- سومايه غذاري در سبزه و گياهي سبزه باقاي.

مبلغ	مجموع کل دارایی	مبلغ	مجموع	نوع سوبه	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید شماری	نوع سررسه
ریال	ط	ریال	درصد				
۱۳۵۰/۱۳۳۰		۶۱۱,۸۳۸,۵۶۹	-	۱۸	-	۱۳۹۶/۰۹/۱۱	گفته شد
		۱,۶۹۴,۳۶۱,۳۱۴	۱-۸	۲۲	-	۱۳۹۵/۰۲/۸	گفته شد
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲	یکساله	۱۳۹۵/۰۳/۱	بلند مدت
		۵۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	گفته شد
		-	۰-۴	۲۲	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	گفته شد
		-	۰-۱	۱۵	-	۱۳۹۵/۰۹/۱۱	گفته شد
		-	۰-۲	۲۲	-	۱۳۹۵/۰۹/۸	بلند مدت
		-	۰-۱	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۹/۸	گفته شد
		۵۲,۰۷۲,۶۱۱,۳۸۹	۱۸٪			۱۳۹۵/۰۹/۲۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آوندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۲,۶۰۰,۷۰۰	۲,۳۳۰,۰۸۱,۶۶۸	۱۵۷,۳۸۲,۳۲۳	۳,۵۶۶,۳۸۲,۳۲۰
۶۵۶,۶۶۹,۱۱۷	۱۹۳,۸۲۳,۳۹۹	۹,۶۱۶	۱۹۳,۸۲۳,۳۹۵
۱,۷۴۹,۲۶۹,۸۱۷	۲,۵۲۳,۹۰۵,۰۶۷	۱۵۷,۳۹۰,۹۳۹	۳,۷۶۰,۲۰۵,۷۱۵

سود سهام *

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

* سودهای منتهی به حساب های حمل و نقل، توکای سپهان کاروان، پژوهشی سازنده، سپهان کرمان، پژوهشی زاکروس، گروه منشی بارز، صنایع آفریبا، شرکت ارتباطات سپهر ایران، پژوهشی مبین، سرمایه گذاری افروز، پژوهشی فجر، هکتار سیستم و لینک صنعت و معدن می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تطبیق صندوق و- میباشند که تا تاریخ تهیه صورت مخارج دارایی ها مستطاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تطبیق طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزگه مستطاک شده و مخارج برگزاری مخارج 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 روزگه مستطاک می شود در این صندوق مدت زمان استطاک مخارج تطبیق ۵ سال و مدت زمان استطاک مخارج برگزاری مخارج از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مقدار در پایان سال	مقدار در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج اطفاء شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۶۵۴,۳۱۶	۳۸۵,۳۴۸,۱۵۰	۱,۸۶۰,۶۰۱,۱۶۶	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۳۳۱,۸۱۵,۲۰۳ (۳۰۰)	۳۳۲,۶۵۹,۰۳۷	۱۳۹,۱۵۹,۱۶۶	-
	۱۲,۶۵۸,۴۴۴	۴۰,۸۹,۸۴۶	۱۷,۰۰۴,۸۹۰
	۳۱,۶۹۴,۴۴۴	۸,۳۵۵,۵۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹	۷۰۲,۵۰۷,۰۶۵	۳۳۹,۸۵۵,۱۷۸	۴۳۱,۳۴۸,۵۹۰

مخارج ترم افزار

مخارج تطبیق

مخارج برگزاری مخارج

خدمات سپرده گذاری و نگهداری وخدماتی سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۳۰,۴۰۷,۴۱۰
-	۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۹۵
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۴۱,۲۴۶,۸۰۵

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۵۲۸/۲۹- شماره حساب ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹

بانک ملی- شماره حساب ۰۶- ۳۵۲۸۹۸۳۸۰۰۶

بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱- ۱۷۰-۲-۴۸۲۱۴۹۰۰۱

بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۸- ۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک رفاه- شعبه ونگ- شماره حساب ۹۰- ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

جمع

* نرخ سود و سرسبد سپرده مالی منوط به شرح یکنواختی ۱۷-۲ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گرمش بستنکار	گرمش بستنکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	۱۱۲,۹۷۲,۹۲۵,۹۲۳	۱۰۸,۵۵۹,۹۸۱,۹۴۳	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳
شرکت کارگزاری حافظ	(۹,۰۰۷,۲۰۰)	۱۶۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۶۰,۰۶۰,۷۰۰	(۹,۰۰۷,۲۰۰)
شرکت کارگزاری آرمون بورس	-	۲,۲۹۲,۲۱۰,۱۹۹	۲,۲۹۲,۲۱۰,۱۹۹	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۷,۱۹۷,۹۴۱	-	۲۱,۱۰۵,۶۸۳	۷,۱۹۷,۹۴۱
جمع	۲,۴۴۷,۶۳۰,۰۵۴	۱۱۵,۴۲۵,۱۸۹,۶۲۱	۱۱۱,۰۴۲,۳۵۸,۵۲۵	۲,۴۴۷,۶۳۰,۰۵۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۰۱,۶۶۳,۳۷۲	۴۸۵,۳۰۶,۴۲۱
کارمزد بازارگردان	۴۵۲,۸۱۷,۶۴۰	۲۹۲,۶۱۲,۵۲۳
کارمزد متولی	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۱۰۲,۴۱۴,۴۰۱
حق الزحمه حسابرس	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۷۶,۴۲۸,۳۵۰
جمع	۱,۱۲۸,۲۸۲,۸۲۹	۹۵۶,۷۶۱,۶۹۵

● 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 صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی بابت ابطال

جمع

* مبلغ فوق متعلق به ابطال بازگردان می باشد که ۲ روز کاری بعد به حساب ایران واریز گردیده است.

۱۴- سایر حسابه‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۵۸۳,۸۹۳,۲۱۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

مجموع

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۶,۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰
۱۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۰۵,۹۵۱,۴۹۵
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۱۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۵
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۶,۴۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶۔ سود (زمان) فروش اوراق بهادار.

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶-۳- سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم

[illegible]

۱۶-۳- سود (زبان) حاصل از فروش لورق

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (نقد) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (نقد) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (نقد) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲- ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۶-۰۶-۳۱		۱۳۹۶-۰۶-۳۱		۱۳۹۶-۰۶-۳۱		۱۳۹۶-۰۶-۳۱		۱۳۹۶-۰۶-۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	لرزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۲,۹۰۳,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت نگهداری ششماه ۱۳۹۳
-	-	-	۴۰,۱۰۸,۵۰۰	(۱,۹۷۵,۰۴۵)	۲,۶۸۲,۱۱۶,۶۵۵	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت هفت و هشتاد و نه روز
(۳۷۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت هشتاد و نه روز (مستأدا)
۴۰,۱۹۲,۰۸۳	(۳۱۷,۵۰۰,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت هشتاد و نه روز (مستأدا)
۱,۰۳۹,۲۲۲,۶۷۳	(۲۵۱,۸۳۳,۸۲۶)	۴۰,۱۰۸,۵۰۰	(۱,۹۷۵,۰۴۵)	۲,۶۸۲,۱۱۶,۶۵۵	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت هشتاد و نه روز (مستأدا)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبدگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸-درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

شرکت	سرمای	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام منتقل به زمان جمع	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام		میانگین		غلطی درآمد سود سهام		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری لهریز	۱,۳۹۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰
لیندگ صنعت و معدن	۱,۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۲۵۱,۲۵۱	۶۶۱,۲۵۱,۲۵۱	-	-
پژوهشی سازید	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۶۴۹,۶۴۹	-	۶۰۰	۹۸۸,۲۵۶,۰۰۰	-	(۸۱,۳۸۷,۵۰۶)	-	۹۰,۰۰۰,۶۶۸,۹۱۱	-	۲,۵۷۹,۰۳۵,۷۱۴	۲,۵۷۹,۰۳۵,۷۱۴	۲,۳۷۰,۳۷۶,۳۲۰	۲,۳۷۰,۳۷۶,۳۲۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۲۵	۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۲۵	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰
مگسروش نفت و گاز پارسپان	۱,۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
همکاران سیستم	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پژوهشی لهر	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
تایمواتر خاورمیانه	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۱۸۳,۰۰۰	۵۳,۱۸۳,۰۰۰	۴۹,۶۲۶,۵۲۰	۴۹,۶۲۶,۵۲۰
لیندگ رایان سلیمیا	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۹,۳۳۵,۹۱۲)	-	۲۲۰,۶۶۶,۰۸۸	-	۱,۶۱۱,۳۰۵,۹۹۱	۱,۶۱۱,۳۰۵,۹۹۱	۱,۶۱۱,۳۰۵,۹۹۱	۱,۶۱۱,۳۰۵,۹۹۱
ملی صنایع س ایران	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶,۵۵۶,۰۲۲)	-	۲۴۲,۶۱۲,۹۷۸	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع آذر آب	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۷۶,۶۷۵	۳۶,۲۷۶,۶۷۵	۳۳,۱۴۱,۱۰۴	۳۳,۱۴۱,۱۰۴
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۹,۰۸۷)	-	۴۲۴,۹۰۹,۱۰۳	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۴۹,۲۱۸	۲۱۹,۸۴۹,۲۱۸
پالایش نفت تهران	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۶۹۸,۶۵۷	-	۱۲۰	۷۲,۸۳۸,۸۴۰	-	(۵۳,۳۷۸)	-	۷۲,۸۳۵,۵۵۲	-	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۲	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۲	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۲	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۲
فرمان سازک اصفهان	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۵,۸۵۰,۲۹۹	-	۱۰۰	۵۸۵,۰۲۹,۹۰۰	-	-	-	۵۸۵,۰۲۹,۹۰۰	-	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰
سپهران کارون	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۱۱۷۰	۵۵۹,۱۱۷۰	۵۰۰,۱۴,۵۴۹	۵۰۰,۱۴,۵۴۹
حسل و نقل توکا	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پژوهشی راکوس	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۵۵۰,۰۰۰	-	۴,۲۵۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سپهر ایران	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۲,۴۲۹	-	۷۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پژوهشی مبین	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۷۵۰,۰۰۰	-	۸۵۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سازار پیش	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۱۷۳,۴۲۶)	-	۱۸,۸۲۶,۵۵۴	-	۱۸,۸۲۶,۵۵۴	۱۸,۸۲۶,۵۵۴	۱۸,۸۲۶,۵۵۴	۱۸,۸۲۶,۵۵۴
گروه بهمن	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۱,۷۳۲,۴۶۵)	-	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۵	-	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۵	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۵	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۵	۱۸۸,۳۵۵,۳۵۵
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۶۱,۷۶۵)	-	۵۲۱,۶۶۷,۲۵۵	-	۵۲۱,۶۶۷,۲۵۵	۵۲۱,۶۶۷,۲۵۵	۵۲۱,۶۶۷,۲۵۵	۵۲۱,۶۶۷,۲۵۵
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۳,۱۳۲,۶۸۹)	-	۲۱۰,۸۵۷,۵۱۱	-	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلات	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰
جمع												۷,۳۱۲,۱۸۶,۰۰۸	۷,۳۱۲,۱۸۶,۰۰۸	۷,۳۱۲,۱۸۶,۰۰۸	۷,۳۱۲,۱۸۶,۰۰۸

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- درآمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۵,۸۲۲,۱۷۰,۳۲۵	۲,۳۲۷,۵۲۵,۷۷۵
۱۹-۲	۸۹۴,۲۰۰,۱۳۸۹	۲,۱۲۹,۵۴۳,۶۳۶
	۶,۷۱۶,۳۷۱,۸۱۴	۴,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
اوراق مشارکت دارپارس سیتا (سیتا)
اوراق مشارکت نفت و گاز پوشیا
جمع

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	درآمد	سود خالص	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۲/۰۸/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	-	-	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	-	۲۰	۱,۵۲۹,۰۸۳,۵۶۶	۳,۶۰۰,۹۲۶,۲۱۷	۱,۸۵۹,۳۴۴,۴۹۷
۱۳۹۲/۰۱/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۶۵,۱۲۵	۵,۹۱۱,۶۰۲,۱۱۸	۲,۶۸۹,۴۳۱,۸۸۵
		۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۶۵,۱۲۵	۹,۵۱۲,۵۲۸,۳۳۵	۴,۵۴۸,۷۷۶,۲۸۲
		۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۶۵,۱۲۵	۱,۵۴۷,۷۲۸,۶۹۱	
اوراق اجاره						
اجاره پوتان (دسوت)	۱۳۹۵/۰۷/۲۳	-	۲۰	۷۷۹,۷۷۷,۰۸۴	۱,۸۹۲,۰۸۶,۷۵۵	۶۷۸,۴۸۹,۲۷۷
شرکت واسط مالی تیر (دسکت)	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	-	-	-	۶۴۵,۰۰۰,۴۵۶۶	۶۴۵,۰۰۰,۴۵۶۶
جمع کل					۱,۳۲۳,۴۹۴,۰۴۳	۱,۳۲۳,۴۹۴,۰۴۳
					۵,۸۲۲,۱۷۰,۳۲۵	۵,۸۲۲,۱۷۰,۳۲۵

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی
موسسه مالی اعتباری کوثر
فصل نوین
بانک دی
بانک دی
بانک رفاه
موسسه اعتباری کوثر
موسسه اعتباری کوثر
بانک تجارت
بانک تجارت
جمع

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ سپرده بانکی	درآمد	سود خالص	فرزانه تشریل / برگشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۵۱۱۰۰۳۱/۵۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	نلحدود	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰۸۱۸۰۴۸۱۲۱۳۹۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۱۵	نلحدود	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۳۶۲۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یکگاه	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳۶۲۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نلحدود	۱۰,۴۹۳,۵۹۹,۱۹۲	۳,۹۹۲,۳۳۳	۱۰,۰۹۸,۰۹۵	۱۰,۰۹۸,۰۹۵	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
۲۱۲۶۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نلحدود	۳,۹۹۲,۳۳۳	۳۷۰,۱۲,۱۵۲	۱,۲۷۲,۲۹۰,۳۲۵	۱,۲۷۲,۲۹۰,۳۲۵	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
۳۱۷۲۱۱۰۰۱۷۵۹۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نلحدود	۳۵۰,۰۷۴۶۱۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
۳۱۷۲۱۱۰۰۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	نلحدود	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۱۸,۶۷۷,۴۷۱	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
۶۲۵۲۱۶۵۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نلحدود	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
۳۳۴۶۳۱۱۲۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	نلحدود	۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۸	۳۳,۷۷۸	۳۳,۷۷۸	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
جمع					۱,۰۰۵,۳۴۴,۴۱۸	۱,۰۰۵,۳۴۴,۴۱۸	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸
					۱۷,۰۵۲,۸۸۰,۳۵۶	۱۷,۰۵۲,۸۸۰,۳۵۶	۴۹۴,۳۵۹,۸۸۷	۱,۹۷۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۶۹۸,۹۰۵	۱۱۹,۰۹۹,۷۳۸	۳۷,۱۳۴,۰۵۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۶,۰۱۶,۱۳۳	۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۷۳,۸۰۴,۹۵۱	سایر درآمدها
۱۳۴,۷۱۵,۰۳۸	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۴۰,۶۲۵,۰۶۶	۱,۹۰۴,۷۸۱,۰۴۴	۸۶۸,۳۸۱,۳۳۹	مدیر صندوق
۸۴۱,۴۱۲,۱۸۱	۱,۶۰۰,۴۰۰,۹۰۶	۵۶۸,۹۰۹,۶۲۸	بازارگردان صندوق
۱۶۸,۲۸۲,۳۹۵	۳۲۵,۵۸۹,۰۶۷	۱۹۹,۱۷۸,۲۲۶	متولی صندوق
۷۸,۸۸۵,۲۱۶	۱۵۲,۶۵۵,۶۹۶	۷۳,۷۸۲,۶۵۴	حسابرس صندوق
۲,۱۲۹,۲۰۴,۸۵۸	۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳	۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	هزینه تصفیه
۱۱۷,۵۸۰	۶۷۳,۵۸۰	۱,۳۷۹,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۲۹۳,۵۰۶,۷۴۶	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	هزینه تاسیس
۱۶,۶۷۷,۵۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۷۵۴,۷۴۷	۲۰,۶۲۵,۶۹۵	۴,۰۸۹,۸۴۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۶۸,۸۰۰,۴۶۹	۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۱۸۶,۶۰۶,۱۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱۱,۴۹۱,۳۰۴	۳۰۰,۴۰۱,۲۸۴	هزینه تسهیلات
-	-	۸,۳۵۵,۵۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۳۷,۵۰۹,۴۶۶	۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴	۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

انشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
		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	۴۰۰,۰۰۰	۶.۱۷	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۴.۴۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۵۴	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳.۰۹	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۴
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۴.۶۴	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳.۴۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۳۳۲,۷۰۰	۲۰.۵۶	عادی	۳,۶۸۱,۱۶۰	۴۰.۹۸
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب- ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۳,۲۴۶,۸۷۸,۵۸۳	طی دوره	(۹,۰۰۷,۲۰۰)
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	طی دوره	۰
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۷,۱۶۲,۷۰۵,۶۱۴	طی دوره	(۱,۹۶۳,۵۰۳,۷۶۶)	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۳۷	طی دوره	۲۴۴۹۴۴۰,۲۱۳
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۸۴,۷۳۸,۱۹۰	طی دوره	۴۸۵,۳۰۶,۴۲۱	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	طی دوره	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۷۲۹,۵۲۳,۵۲۲	طی دوره	۲۹۲,۶۱۲,۵۲۳	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	طی دوره	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۹۲,۹۸۹,۷۹۹	طی دوره	۱۰۲,۴۱۴,۴۰۱	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۳۲۱
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۱۶,۶۹۶,۸۰۱	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۵۰	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	طی دوره	۷۷,۶۵۵,۶۹۶

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 پادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.