



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی پیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۲	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

### صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	۷۸,۲۴۰,۱۱۸,۱۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴	۲۴,۴۸۱,۸۹۴,۹۴۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹	۶,۷۵۳,۲۶۲,۲۱۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷	۲,۲۲۴,۲۲۹,۹۹۸	۸	حسابهای دریافتی
۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹	۵۵۴,۰۰۱,۳۵۲	۹	سایر دارایی ها
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۳۰,۸۹۳,۶۰۵	۱۰	موجودی نقد
۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	.	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰</u>	<u>۱۱۲,۲۸۴,۴۰۰,۳۳۸</u>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
.	۲,۶۱۰,۸۵۹,۷۷۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۹۳۴,۶۱۷,۴۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۳۴,۱۸۴,۸۷۶,۰۴۴</u>	<u>۳,۹۲۱,۷۶۲,۴۷۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۸,۷۳۷,۵۲۴,۶۰۶</u>	<u>۱۰۸,۳۶۲,۶۳۷,۷۶۳</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۸,۹۸۲,۶۳۰	۶,۴۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۳,۲۱۸</u>	<u>۱۶,۷۱۶</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسام)**

**صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۴,۴۴۴,۲۴۹,۳۰۷)	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	۳,۴۰۷,۷۲۸,۲۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۷	(۵,۴۵۴,۶۹۴,۳۶۱)	(۷,۱۲۹,۶۸۲,۰۴۴)	۱۱,۳۴۵,۰۵۰,۸۲۱
سود سهام	۱۸	۷,۳۰۲,۲۷۳,۸۷۹	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴	۷,۴۴۵,۱۸۰,۰۰۷
سود اوراق بهادار	۱۹	۱۰,۳۵۸,۷۳۹,۲۳۴	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲	۴,۸۲۸,۱۲۶,۱۴۸
سایر درآمدها	۲۰	۱۷۲,۴۷۰,۴۷۲	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۱۳۵,۴۸۲,۴۳۷
جمع درآمدها		۷,۸۳۴,۶۳۹,۹۱۷	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲	۲۷,۱۶۱,۵۶۷,۶۸۳
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۰۹۲,۸۱۲,۷۲۷	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۲,۴۸۱,۱۹۲,۳۶۷)
سایر هزینه ها	۲۲	۵۱۵,۸۱۸,۵۷۶	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)	(۹۱۲,۶۵۲,۱۹۹)
جمع هزینه ها		۳,۶۰۸,۶۳۱,۳۰۳	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)	(۳,۳۹۳,۸۴۴,۴۶۶)
سود (زیان) خالص		۴,۲۲۶,۰۰۸,۶۱۴	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۲۳,۷۶۷,۷۲۳,۲۱۷
پایزه میانگین سرمایه گذاری ۱		۲.۶۶%	-۰.۱۵%	۲۲.۰۵%
پایزه سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲.۷۲%	-۰.۲۰%	۲۱.۹۳%

صورت گردش خالص دارایی ها				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		ریال		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال تغییرات ناشی از عملکرد سود (زیان) خالص تعدیلات
۱۶۴,۷۲۲,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۲۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۲۲,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۲۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۲۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰۰,۰۰۰)	۲۳
۴,۲۲۶,۰۰۸,۶۱۴	.	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	.	۲۳,۷۶۷,۷۲۳,۲۱۷	.	
(۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۹,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰)	.	
۱۵۵,۶۰۸,۲۲۶,۱۴۵	۱۱,۲۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۲۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۸,۲۲۲,۶۳۷,۷۲۳	۶,۲۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

**سود خالص**

۱. پایزه میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال/کوهه) استفاده شده

**سود (زیان) خالص**

۲. پایزه سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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](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 (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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.

۴-۲-۱- 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 (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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.

#### ۳-۴ محاسبه کارمزد ارگان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به 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 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 سه و نیم در هزار (۰.۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

\* کارمزد 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 ۱/۱۰ 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. هر گاه 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 (آسام)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۱۰,۰۳۹,۹۱۷,۲۷۲	۱۱,۹۲۱,۸۰۰,۳۲۳	۱۱,۰	۱۷,۲۴۳,۰۴۷,۳۰۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸,۷۰۶,۷۸۱,۵۰۱	۱۴,۳۷۰,۵۰۸,۰۰۰	۱۳,۳	۱۳,۳۴۸,۷۹۹,۴۱۶
فلزات اساسی	۹,۳۸۹,۹۹۸,۶۰۹	۱۵,۶۴۷,۹۳۰,۵۰۰	۱۴,۴	۷,۷۳۳,۲۱۹,۹۱۶
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳,۸۹۸,۷۱۸,۰۳۹	۳,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷	۱,۹۵۰,۷۱۸,۳۱۰
سرمایه گذارها	۳,۲۵۴,۷۹۱,۳۴۰	۳,۳۷۳,۲۸۴,۱۴۹	۳,۱	-
سایر واسطه گرهای مالی	۷۳۳,۱۶۶,۸۵۱	۶۳۵,۶۶۷,۸۹۴	۶	۴,۴۲۰,۴۷۸,۷۵۳
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	۱,۳۷۷,۲۷۰,۳۴۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۶۴۷,۷۰۳,۶۱۵	۲,۳۳۴,۱۰۳,۰۲۵	۲,۱	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰
خورده و ساخت قطعات	-	-	-	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۸۷۱,۳۳۳,۳۱۵	۸,۹۰۶,۳۰۸,۵۰۰	۸,۲	۲,۰۳۵,۳۳۸,۶۱۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۴۸۷,۵۸۸,۵۷۹	۴,۴۵۶,۱۲۵,۰۰۰	۴,۱	۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۸۶۶,۷۹۵,۸۷۶
ساخت محصولات فلزی	-	-	-	-
مخابرات	۱۰,۶۰۰,۴۹۹,۰۰۰	۱۱,۸۷۴,۷۳۶,۲۵۰	۱۱,۰	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	-	-	-	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۳۳,۷۷۰,۴۰۶	۸۵۳,۷۳۱,۷۵۸	۸	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰
مخابرات	-	-	-	-
فرابورس	-	-	-	-
فدائیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۹۴,۲۶۷	۴,۹۲۲,۷۳۰	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-
هتل و رستوران	-	-	-	-
خدمات ارزش افزوده	-	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	-	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	-	-	-	-
	۷۱,۴۶۹,۲۶۱,۶۹۴	۷۸,۲۴۰,۱۱۸,۱۲۹	۷۲,۲	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷

متنوع سرمایه گذاری آرمان سپهر آندکان (سهام)  
 پلاک ثبتی: توحیدی صورت های مالی  
 دوره مالی: ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

تاریخ	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴

۱- سرمایه گذاری در سهام افق بهای با ارزش نام  
 مبلغ: ۲۳,۸۸۱,۸۲۴  
 تاریخ سررسید: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  
 تاریخ: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

تاریخ	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴

۱- افق سهام شرکت های با ارزش نام  
 مبلغ: ۲۳,۸۸۱,۸۲۴  
 تاریخ سررسید: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  
 تاریخ: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

تاریخ	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴

۱- افق سهام شرکت های با ارزش نام  
 مبلغ: ۲۳,۸۸۱,۸۲۴  
 تاریخ سررسید: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  
 تاریخ: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

تاریخ	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۳,۸۸۱,۸۲۴

۱- سرمایه گذاری در سهام افق بهای با ارزش نام  
 مبلغ: ۲۳,۸۸۱,۸۲۴  
 تاریخ سررسید: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  
 تاریخ: ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبیگان (آرسان)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	نوع تسویه	تاریخ تسویه
ریال	ریال	درآمد	ریال
۱۰۰۹۲۶۰۰۰۰	۲۰۱۹۸۳۳۸۳۷	۲۵	۲۰۲۱۲۵۲۴۰۰
۱۵۶۶۹۱۱۷	۲۳۳۶۹۲۶۱	۹۶۶۲	۲۳۳۵۸۲۳۰
۱۸۵۱۳۸۱۷	۲۳۲۳۲۹۹۸۸	۱۳۶۸۵۱۱۵	۲۳۳۲۹۵۱۳۰

\* سود سهام  
 سود دریافتی سوره های بکلی  
 جمع

\* سودهای برابری مربوط به سهام های نقد و اوراق سهام کارون، پتروشیمی تاران، سیمان کرمان، پتروشیمی اراک، گروه صنعتی ابرز صنعت انرژی، شرکت ارتباطات سیم ایران، پتروشیمی سین سپهر، گازی اهواز، پتروشیمی انور، همکاران سیستم و انیتریک سنت و مدین می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مطالبات طلبی صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت حسابی داراییها مستطک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مطالبات طلبی طی دوره قابلیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزگه مستطک شده و مطالبات برگزاری مستطک نیز پس از تکمیل جمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره قابلیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزگه مستطک می شود در این صندوق مدت زمان استحقاق مطالبات طلبی ۵ سال و مدت زمان استحقاق مطالبات برگزاری مستطک از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال	استحقاق طی سال	مبلغ اطلاق شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷۶۵۴۲۱۶	۱۸۲۰۱۱۶۷۸۰	۷۸۸۲۷۸۵۲۶	۶۱۲۴۰۰۰۰۰
۲۳۱۸۱۵۰۲۰۳	۲۰۰۰۶۸۲۳۲۷	۲۳۱۰۳۳۲۹۵۶	-
(۳۰۰)	۶۴۰۶۰۶۲۶	۱۰۰۶۴۲۰۲۶	۱۷۰۰۶۸۸۹۱
	۱۵۶۴۴۲۱۴	۲۳۳۵۵۸۶	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
	۴۸۳۵۱۶۳۷	۱۰۶۸۲۵۳	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۷۹۰۶۶۹۲۱۹	۵۵۴۰۰۰۱۳۵۳	۵۲۰۷۱۲۵۱۸	۳۷۱۳۸۸۵۲۰

مطالب نرم افزار  
 مطالب طلبی  
 مطالبات برگزاری مستطک  
 مدت سوره گازی و همکاران پاشمی سرمایه گازی  
 مطالب طلبی در کلین  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آرما)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۳۰,۴۰۴,۲۱۰
-	۱۵۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۹۵
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۳۰,۸۹۳,۶۰۵

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۰۵۲۸۲۹-۲۱۷۴۱۱۰  
 بانک ملی- شماره حساب ۰۳۵۲۸۹۸۹۲۸۰۰۶  
 بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱۷۰۰۴۴۸۸۲۴۹-۱  
 بانک دی شعبه افریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸  
 بانک رفاه- شعبه وگک- شماره حساب ۲۱۴۲۷۲۴۰۹  
 جمع

\* تاریخ سود و درآمدهای سپرده‌های موجود به شرح ذیل است: ۳۰ آذر ماه ۹۹

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	(۳,۶۱۵,۳۵۸,۸۹۸)	۱۸۳,۵۰۹,۹۶۰,۹۸۶	۱۷۷,۹۸۶,۳۰۳,۸۷۵	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۹۰۰,۷۲۰,۰)	-	۱۶۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۷۰۰	(۹۰۰,۷۲۰,۰)	(۹۰۰,۷۲۰,۰)	شرکت کارگزاری حافظ
-	(۴,۹۹۴,۲۶۷)	۶,۷۱۰,۳۰۸,۷۷۳	۶,۷۰۵,۴۱۴,۵۱۶	-	-	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	-	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	-	-	شرکت کارگزاری ملت
۷,۱۹۷,۹۴۱	۹,۳۸۶,۳۹۱	۲۳۴,۹۳۰,۳۸۵	۲۳۷,۱۱۸,۸۳۵	۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	تسهیلات ناشی از سقف کارمزدها
۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	(۳,۶۱۰,۵۵۹,۷۷۴)	۲۰۰,۱۱۰,۶۰۱,۲۲۹	۱۹۵,۰۵۲,۱۱۰,۵۰۱	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۵۰۱,۶۳۳,۲۷۳	۴۸۸,۷۸۶,۸۷۴	کارمزد مدیر	
۴۵۳,۸۱۷,۶۴۰	۳۰۲,۸۴۷,۶۱۷	کارمزد بازارگردان	
۹۶,۱۴۴,۲۲۱	۱۰۵,۹۹۶,۶۸۵	کارمزد متولی	
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	حق الزحمه حسابرسان	
۱,۱۲۸,۲۲۲,۸۲۹	۹۳۴,۶۱۷,۴۸۶	جمع	

• مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۴۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می‌گردد.

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-
<b>جمع</b>	

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

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۹۲,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵
<b>مجموع</b>	

بدهی به مدیر بات امور صندوق

ذخیره تصفیه

مجموع

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۶۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰	۹۱,۶۶۶,۳۳۷,۷۶۳	۵,۴۸۲,۶۳۰
۱۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰*	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰*	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۸,۳۸۲,۶۳۷,۷۶۳	۶,۴۸۲,۶۳۰
<b>مجموع</b>		<b>مجموع</b>	

واحدهای سرمایه گذاری عالی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده‌نگاران (آسام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال (۴,۷۷۷,۱۲۲,۲۹۰)	ریال (۱۰,۸۲۴,۰۲۵,۸۲۲)	ریال ۲,۹۲۶,۳۰۰,۵۹۰	۱۶-۱
۶۹,۳۲۰,۳۹۲	(۲۸۹,۰۰۱,۵۳۱)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	۱۶-۲
۲۵۳,۵۵۲,۵۹۱	۳۹۴,۹۲۴,۱۶۵	۵۸۲,۳۰۰,۶۹۷	۱۶-۳
(۴,۴۴۴,۲۴۹,۳۰۷)	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	۳,۴۰۷,۷۲۸,۲۷۰	

**۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			تعداد	شرکت	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	
-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	-	-	۱۲,۹۸۹,۶۰۰	۵۰۰۰	اختیار خرید پارسان
۲۹۵,۹۷۰,۸۹۶	۲۹۵,۹۷۰,۸۹۶	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
-	-	۱۹۵,۷۸۰	(۴,۸۴۲)	(۴,۵۹۸)	۷۶۳,۲۰۰	۹۶۸,۲۲۰	آسیا سیر ارس
(۲۷,۴۳۰,۰۳۰)	(۲۷,۴۳۰,۰۳۰)	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۵۳۳,۸۹۳,۳۵۷)	(۲,۶۲۳,۲۲۹,۹۸۲)	۹۲,۳۳۵,۳۶۶	(۱۰,۹۳۹,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۳,۴۶۱)	۲,۰۷۱,۸۹۱,۶۰۳	۲,۱۸۷,۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۲۷۸,۸۱۴,۵۱۱)	(۲۷۸,۸۱۴,۵۱۱)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۳۳,۴۴۳,۰۲۲)	(۳۳,۴۴۳,۰۲۲)	(۳۵۹,۳۷۹,۱۲۷)	(۱۱,۰۹۸,۳۷۰)	(۱۱,۷۲۲,۰۷۷)	۲,۳۵۶,۲۱۲,۸۱۳	۲,۲۱۹,۶۴۹,۱۳۳	بانک ملت
-	-	۳,۴۶۲,۹۷۲	(۸۲,۳۴۸)	(۸۷,۱۲۳)	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۱۶,۴۹۹,۵۳۰	به پرداخت ملت
۴۴,۳۲۲,۹۵۵	۴۴,۳۲۲,۹۵۵	۲۴,۴۲۹,۵۷۷	(۲,۸۱۴,۶۹۲)	(۲,۹۷۷,۹۴۷)	۵۳۳,۷۲۷,۸۷۴	۵۶۲,۹۳۸,۷۰۶	پارس خودرو
-	۵۱,۶۱۱	-	-	-	-	-	پاکدیس
(۱۸۷,۹۶۴,۲۶۶)	(۱۸۷,۹۶۴,۲۶۶)	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۱,۱۶۳,۳۹۴,۶۹۴)	(۱,۱۶۳,۳۹۴,۶۹۴)	۱,۷۸۱,۲۲۶,۹۷۱	(۳۴,۷۰۲,۸۵۱)	(۳۲,۹۶۷,۶۹۶)	۵,۰۹۱,۱۷۳,۲۸۸	۶,۹۴۰,۵۷۰,۸۰۶	پالایش نفت اصفهان
-	-	۷۸,۷۲۳,۳۴۴	(۷,۰۸۱,۳۸۳)	(۷,۴۹۲,۰۰۲)	۱,۳۲۱,۹۲۹,۵۵۵	۱,۴۱۶,۲۷۶,۴۷۵	پالایش نفت تبریز
۱۳۰,۶۵۲,۰۹۹	۱۳۰,۶۵۲,۰۹۹	۸۲۸,۶۶۴,۶۹۸	(۱۶,۰۸۰,۱۶۱)	(۱۵,۷۷۷,۴۲۰)	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	۳,۲۱۶,۰۳۱,۸۷۹	پالایش نفت تهران
-	-	(۳۳,۳۰۰,۹۵۰)	(۴۱,۶۳۳,۷۴۰)	(۴۱,۷۵۰,۰۲۲)	۸,۵۷۹,۶۶۴,۹۶۱	۸,۳۴۶,۷۴۷,۷۷۳	پتروشیمی زاگرس
(۷۲۶,۶۹۸)	(۷۲۶,۶۹۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۱۰,۷۰۹,۸۸۸۴)	(۱۰,۷۰۹,۸۸۸۴)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۲)	(۷۷۷,۱۰۰)	(۸۲۲,۱۷۳)	۱۷۸,۱۴۷,۸۰۰	۱۵۵,۲۴۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۲۲۶,۴۴۹,۳۸۵	۲۲۶,۴۴۹,۳۸۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	(۷۶,۲۶۹,۵۸۴)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شانزد
(۳۳۴,۴۳۰,۰۷۲)	(۳۳۴,۴۳۰,۰۷۲)	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
۸۵,۷۶۱,۹۵۰	۸۵,۷۶۱,۹۵۰	-	-	-	-	-	توکازیل
۲۸,۳۲۲,۹۴۶	۲۸,۳۲۲,۹۴۶	-	-	-	-	-	تولید برق مهاباد کهنوج
-	-	۵۱۴,۸۶۶	(۸,۰۷۲)	(۸,۲۵۱)	۱,۰۸۳,۵۶۹	۱,۶۱۴,۷۶۰	تولیدی چدن ساران
-	-	۳۵۸,۷۱۲	(۵,۲۶۷)	(۵,۳۸۳)	۶۸۳,۹۶۷	۱,۰۵۳,۴۲۹	تولید و صادرات ریشمک
-	-	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	(۳,۶۷۸,۹۵۵)	(۳,۸۱۲,۳۳۷)	۸۲۶,۷۹۵,۸۷۶	۷۳۵,۷۹۱,۳۳۰	حمل و نقل توکا
-	-	۶,۱۰۸,۵۳۹	(۸۳,۸۴۱)	(۸۸,۷۰۴)	۱۰,۲۸۷,۲۱۴	۱۶,۷۶۸,۳۹۸	داده گسترصرتون-حای وب
(۳۷,۸۱۶,۶۷۱)	(۳۷,۸۱۶,۶۷۱)	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین نامین
-	-	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	(۴,۳۴۶,۹۹۰)	(۴,۱۳۵,۶۸۹)	۹۲۸,۹۵۳,۵۱۳	۸۶۹,۳۹۸,۰۴۰	ذغال سنگ نگین طبس
۵۰,۵۷۶,۳۹۱	۵۰,۵۷۶,۳۹۱	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
-	۴۴۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	ریل سیرکوثر
-	-	(۲۶,۵۲۰,۳۹۸)	(۷,۲۵۵,۱۱۶)	(۷,۶۷۵,۹۱۷)	۱,۶۶۲,۶۲۲,۶۲۹	۱,۲۵۱,۰۲۳,۲۶۴	سازه پویش
۲۴,۶۸۷,۱۳۴	(۴۶۶,۲۹۵,۳۶۰)	۶۹,۲۹۸,۱۹۰	(۶,۶۴۵,۰۰۰)	(۷,۰۳۰,۴۱۰)	۱,۳۴۶,۰۲۶,۴۰۰	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۷۵,۳۵۲,۷۰۱)	(۱۲,۳۵۳,۹۹۸)	(۱۳,۰۷۰,۴۳۲)	۲,۵۲۰,۸۰۷,۹۰۹	۲,۴۷۰,۷۷۹,۵۳۸	سرمایه گذاری آتیه نماوند
۳۸۵,۶۹۵,۱۵۰	۶۰۸,۶۲۵,۰۹۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۶۴۱,۸۷۰)	(۶۴۱,۸۷۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲۳۰,۰۵۵,۳۵۷	۲۳۰,۰۵۵,۳۵۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشدگان (آسام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵-۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶-۰۹/۳۰					شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۸۲۶,۶۸۶-۱)	(۱,۸۲۶,۶۸۶-۱)	-	-	(۱,۳۷۳,۳۶۰)	۲۶۷,۶۴۲,۹۷۳	۲۵۹,۲۷۷,۷۲۲	۹۱,۰۶۶	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳,۵۱۳,۳۵۲)	(۵۴۳,۹۵۸,۳۹۷)	(۱۰,۵۸۷,۸۳۹)	(۱,۲۹۸,۶۳۸)	(۱,۳۷۳,۳۶۰)	۲۶۷,۶۴۲,۹۷۳	۲۵۹,۲۷۷,۷۲۲	۹۱,۰۶۶	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
(۳,۱۲۱,۲۷۹)	(۱,۲۲۸,۳۸۵,۸۶۴)	-	-	(۷,۶۱۲,۰۵۱)	۱,۵۰۴,۳۵۹,۷۷۲	۱,۴۵۶,۳۲۴,۱۲۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	(۴۲,۸۷۹,۵۴۶)	(۷,۲۸۱,۸۷۱)	(۷,۶۱۲,۰۵۱)	۱,۵۰۴,۳۵۹,۷۷۲	۱,۴۵۶,۳۲۴,۱۲۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۰,۳۵۰,۹۸۰	۵۰,۳۵۰,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۳۹۰,۸۵۶,۲۲۱)	(۳۹۰,۸۵۶,۲۲۱)	۲۲,۴۱۵,۱۵۴	(۸,۸۰۶,۶۹۹)	(۸,۳۶۶,۲۶۷)	۱,۷۱۹,۶۷۲,۰۲۴	۱,۷۶۱,۳۴۰,۲۴۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۲۵,۶۰۳,۰۸۳	۲۵,۶۰۳,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱۸,۲۰۸,۲۲۲	۱۸,۲۰۸,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	سیمان کلرون
(۵۱,۱۹۵,۹۱۳)	(۵۱,۱۹۵,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۱,۱۱۳,۴۱۱,۸۳۸)	(۱,۱۱۳,۴۱۱,۸۳۸)	۶۳,۸۸۳,۳۵۲	(۵,۱۴۳,۵۱۷)	(۵,۴۴۱,۵۵۲)	۹۵۴,۳۳۵,۲۴۰	۱,۰۲۸,۷۰۴,۰۶۱	۵۳۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	-	(۱۹,۳۵۴,۴۹۹)	(۹۴۸,۳۱۶)	(۱۰,۰۰۳,۳۱۷)	۲۰۷,۳۲۷,۵۰۶	۱۸۹,۶۶۳,۱۹۰	۱۲,۲۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۵۳,۰۹۶,۵۵۸)	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۱)	(۱۷,۸۳۳,۵۹۷)	(۱۶,۹۷۰,۳۱۶)	۳,۷۲۰,۳۴۲,۷۶۸	۳,۵۷۲,۷۱۹,۲۰۰	۱۰,۹۹,۲۷۶	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	۱۰۲,۳۲۴	(۳,۱۵۹)	(۳۰,۰۰۲)	۵۲۳,۳۵۵	۶۲۱,۷۸۰	۱۵۵	شیر پگاه آذربایجان شرقی
-	۳۰۰,۳۵۳	۳۶,۳۷۰,۹۵۵	(۱۸,۷۷۷,۹۷۴)	(۱۹,۳۱۱,۵۲۹)	۳,۳۶۱,۱۱۳,۶۱۳	۳,۷۵۵,۵۴۴,۰۰۱	۲۳۵,۳۲۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(۳۲۲,۰۰۷,۰۵۹)	(۱,۲۶۶,۹۳۱,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع آذر آب
-	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵	-	(۳,۷۵۹,۸۸۲)	۵۰۰,۲۶۷,۳۱۲	۵,۱۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	-	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۸	(۲۱,۴۴۹,۹۶۴)	(۲۰,۳۷۷,۴۶۰)	۳,۸۷۲,۴۶۰,۱۶۲	۴,۲۸۹,۹۹۲,۸۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۵۷۸,۹۵۰	(۳۳,۸۵۰)	(۲۳,۶۵۸)	۴,۱۴۴,۵۸۲	۴,۷۲۰,۰۰۰	۲,۲۴۴	فولاد کوه جنوب کیش
(۳۶۹,۰۸۰,۴۹)	(۳۶۹,۰۸۰,۴۹)	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۳۵	(۳۲,۶۳۳,۰۷۴)	(۳۲,۷۹۵,۳۷۶)	۵,۲۰۵,۵۸۵,۰۰۴	۶,۵۲۶,۶۱۴,۷۷۹	۳,۲۴۰,۲۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۳۲۶,۱۷۷,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۶۸۲,۳۹۹,۸۹۵	۶۸۲,۳۹۹,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	کنترل خودرو گمی تکین کو
(۳۸۰,۷۶۰,۵۶۹)	(۳۸۰,۷۶۰,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷	(۹,۸۱۶,۱۲۷)	(۱۰,۱۱۷,۱۲۹)	۱,۷۸۱,۲۷۸,۰۰۰	۱,۹۶۳,۱۲۹,۳۵۳	۱,۹۷۲,۳۸۷	گروه بهمن
-	-	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۷)	(۱۵,۹۷۶,۳۵۸)	(۱۶,۹۲۹,۴۴۰)	۳,۳۰۳,۳۰۸,۹۶۷	۳,۱۹۵,۳۵۱,۵۴۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س-ایرانیان
-	-	(۱۷۶,۷۲۹,۱۹۱)	(۱۸,۳۳۷,۸۰۸)	(۱۷,۳۲۰,۹۰۵)	۳,۸۰۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۶۶۷,۵۶۱,۵۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	(۳۹۸,۰۸۵,۵۶۶)	۱۳,۵۲۶,۲۰۰	(۴۷۲,۶۷۹)	(۵۰۰,۰۰۵)	۸۰۰,۰۲۶,۵۰۰	۹۴,۵۳۵,۸۹۴	۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۴۰,۱۲۲,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۱۵۱,۱۲۸	(۲,۷۶۲)	(۲,۶۲۴)	۳۹۵,۹۲۷	۵۵۲,۳۵۱	۲۵۱	لیزینگ ایران و شرق
۳۰۵,۷۱۹,۳۸۱	(۸۰,۴۱۰,۴۵۴)	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۵	(۹,۴۰۸,۴۷۱)	(۹,۸۱۶,۳۲۰)	۱,۵۸۶,۴۳۸,۳۳۴	۱,۸۸۱,۶۹۴,۱۶۰	۱,۲۸۲,۰۸۶	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)	(۱۲,۸۱۹,۱۵۵)	(۱۲,۳۴۹,۹۰۹)	۲,۸۹۶,۷۰۹,۹۲۶	۲,۵۴۲,۹۰۲,۷۷۱	۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
(۹۰,۰۹۱۷,۲۴۶)	(۸۳۹,۷۸۷,۴۳۵)	(۱۰,۰۱۱,۴۹۷,۳۰۰)	(۱۶,۵۲۷,۳۹۶)	(۱۷,۵۰۷,۳۴۷)	۴,۳۸۶,۹۹۴,۱۹۶	۳,۳۰۹,۴۹۹,۲۰۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سابیا
۷۱۴,۳۱۵,۶۸۹	۷۱۴,۳۱۵,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۱,۶۱۹,۵۴۱	۱۱,۶۱۹,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
۳۳۶,۲۷۰,۹۲۸	۳۳۶,۲۷۰,۹۲۸	۱۹۷,۶۲۹,۸۶۳	(۱,۴۲۰,۳۹۸)	(۱,۴۲۲,۳۵۲)	۲,۶۱۴,۵۲۱,۶۹۰	۲,۸۴۰,۷۹۷,۹۹۳	۱,۰۲۳,۰۱۴	معدنی و صنعتی گل گهر
۸۵,۱۵۱,۳۵۶	۸۵,۱۵۱,۳۵۶	۵۱,۰۴,۸۶۶	(۳۷,۸۸۵,۳۸۷)	(۳۹,۰۲۲,۹۵۶)	۵,۵۱۵,۰۸۴,۱۱۰	۵,۵۷۷,۰۹۷,۴۱۹	۲,۸۲۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	(۴۸,۶۸۶,۴۴۳)	(۲,۱۲۷,۸۲۶)	(۲,۳۵۱,۱۴۶)	۴۹۹,۸۷۲,۳۵۵	۴۲۵,۵۶۵,۲۶۴	۲۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه
(۴۵۰,۳۳۶,۵۶۷)	(۴۶۵,۳۳۶,۵۶۷)	۷۸,۷۱۱,۷۴۷	(۱۴,۹۹۰,۷۵۴)	(۱۵,۴۸۴,۷۳۱)	۲,۸۸۸,۹۶۳,۳۹۵	۲,۹۹۸,۱۵۰,۷۲۷	۷۵۲,۳۳۳	همکاران سیستم
(۳۹۷,۸۷۹)	(۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار
(۳,۷۷۷,۱۲۲,۳۹۰)	(۱۰,۸۲۴,۳۵۸,۸۲۲)	۲,۹۶۶,۳۰۰,۵۹۰	(۴۱۶,۴۴۱,۴۷۷)	(۴۲۴,۸۶۴,۷۶۹)	۸۴,۶۸۴,۶۵۶,۶۸۹	۸۸,۴۷۲,۳۴۲,۱۲۳	-	تعدیلات فروش اوراق بهادار
								جمع



**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
ت- پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۷۲۰,۰۸۶
ت- سرمایه گذاری البرز	۹۱,۰۶۶	۱۷۶,۵۷۶,۹۷۴	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	-	-	۸۲۵,۵۵۹	-	۱۳۲,۵۲۴,۰۹۷
ت- سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۵۶۲,۵۰۰	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۱,۱۸۷,۵۰۰	(۲۰,۳۲۲)	(۱۹,۲۵۰)	(۱۳,۳۳۱,۰۹۳)	-	-
ت- شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۷,۴۰۰	۲۳۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۹۳,۴۰۰	(۱,۲۲۴,۲۱۱)	(۱,۱۵۷,۱۰۰)	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	-	-
ت- سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۷۴,۱۸۵)
ت- ملی صنایع مس ایران	۲۲,۰۰۰	۱۹۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۴۹,۲۷۴,۰۱۳)
ت- توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۹۰۰,۸۳۸
ت- سیمان کرمان	۲۶۵,۰۰۰	۲۳۵,۸۴۹,۱۱۱	۲۳۲,۰۳۵,۰۰۰	(۱,۲۲۷,۶۳۸)	(۱,۱۷۹,۲۶۶)	(۸۱,۶۱۲,۷۷۳)	-	۱,۸۶۷,۵۹۵
ت- سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۵۳۲,۰۰۰	۱,۸۰۸,۵۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۱۲۷,۹۲۰)
ت- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۶۲۳,۹۲۳)
جمع	-	۲,۶۸۵,۵۲۸,۰۸۵	۲,۸۰۱,۲۱۹,۳۱۵	(۲,۶۷۲,۱۹۱)	(۲,۵۲۷,۵۹۶)	(۱۲۰,۸۷۳,۰۱۷)	-	۶۹,۳۲۰,۳۹۲

۲,۸۲۵,۲۲۷,۵۷۳

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)	۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۲,۲۳۶,۷۰۰	-	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	۲۲۸,۸۶۷,۵۹۱	۲۴۱,۹۲۴,۵۹۱	
اجاره بوتان (صیونتا)	۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۱,۰۹۵,۵۱۱	(۹,۱۹۵,۱۲۱)	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	-	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۱,۲۷۳,۶۰۰	۴,۸۷۴,۶۶۱,۰۷۰	(۳۲۴,۲۲۳)	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	-	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)	۱,۹۳۰	۱,۸۶۶,۹۲۲,۸۶۰	۱,۸۵۸,۰۳۴,۰۱۰	(۱,۳۵۳,۴۹۷)	۷۵۰,۵۳۵,۳	-	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷ (سخاب ۶)	۸,۰۰۰	۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۵۲۲,۴۳۱	(۵,۴۲۳,۰۰۰)	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	-	-	
شرکت واسط مالی تبر (دسکن)	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر ۶۱۲)	-	-	-	-	-	۱۴۴,۲۴۶,۵۷۴	-	
	-	۴۹,۱۶۸,۱۶۶,۴۶۰	۴۸,۵۶۹,۵۵۹,۷۲۲	(۱,۶۳۰,۶۰۴)	۵۸۲,۳۰۰,۶۹۷	۲۹۴,۹۲۴,۱۶۵	۲۵۳,۵۵۲,۵۹۱	



**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسام)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

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

تعداد	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد
	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۶,۳۷۰	۶,۴۴۳,۷۳۱,۸۵۰	۶,۵۳۲,۳۰۷,۲۷۰	(۲,۶۶۲,۴۵۶)	-	(۲,۶۶۲,۴۵۶)	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
۲,۹۰۵	۲,۸۷۹,۴۳۶,۰۰۰	۲,۷۹۶,۶۷۸,۱۳۴	(۲,۰۸۷,۵۹۱)	-	(۲,۰۸۷,۵۹۱)	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۶,۰۰۰	۲,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۸۷۶,۱۶۱	(۳,۶۱۲,۸۹۴)	-	(۳,۶۱۲,۸۹۴)	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۳۵,۰۰۰	۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۲,۳۱۱,۵۷۵	(۷,۲۲۶,۸۰۰)	-	(۷,۲۲۶,۸۰۰)	-	سلف مولزی برق گروه مینا ۹۷۱
-	-	-	-	(۳۴,۴۲۵,۰۰۰)	-	۲۶۰,۱۶۹,۴۲۵	اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا۱)
-	-	-	۳	(۳۱۷,۵۰۹,۸۲۶)	-	۱۶۲,۱۰۰,۶۶۲	اجاره بولان (دصیوت)
-	-	-	۳۴,۵۰۰,۹۷۳	(۳۵۱,۹۳۸,۸۲۶)	-	۲۰۳,۲۴۵,۵۹۴	-
-	۲۴,۲۶۷,۲۲۷,۸۵۰	۲۴,۲۱۵,۰۷۳,۱۴۰	(۱۷,۵۹۳,۷۴۱)	(۳۵۱,۹۳۸,۸۲۶)	-	۲۰۳,۲۴۵,۵۹۴	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آرسان)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منطقه در زبان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۴۲۱,۶۹۷,۶۶۷	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۷۵۱,۷۵۱	۹۸۸,۵۵۴,۴۰۰	-	۹۸۸,۵۵۴,۴۰۰	۶۰۰	۱,۶۲۷,۲۲۴	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۱۳۹۵	سرمایه گذاری انرژی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۷,۵۳۹,۳۵۷,۲۱۴	۷,۵۳۹,۳۵۷,۲۱۴	۹۸۸,۵۵۴,۴۰۰	-	۹۸۸,۵۵۴,۴۰۰	۶۰۰	۱,۶۲۷,۲۲۴	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵	لژیونک صنعت و معدن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۳۵	۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۳۹۵	پژوهشی جابوب	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	۱۳۹۵	مکتبش نفت و گاز پارسان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۵	هنگام سیستم	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۵۳,۴۴۰,۱۶۷	۵۳,۱۸۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۱۳۹۵	پژوهشی مهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱,۶۳۷,۳۲۷,۹۹۴	۱,۶۳۷,۳۲۷,۹۵۰	۴۹۸,۶۵۷,۳۶۹	۴۹۸,۶۵۷,۳۶۹	(۳۳۱,۳۳۱)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۱۳۹۵	لژیونک زبان سلیبا	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۵	مطالعات سن ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۵,۰۷۷,۹۲۴	۳۶,۹۷۴,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۴	صنایع اراک	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۷۷,۸۳۸,۸۴۰	۷۷,۸۳۸,۸۴۰	-	۷۷,۸۳۸,۸۴۰	۱۲۰	۴۶۸,۶۵۷	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت تهران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۵۵۶,۰۲۹,۹۰۰	۵۵۶,۰۲۹,۹۰۰	-	۵۵۶,۰۲۹,۹۰۰	۱۰۰	۵۵۶,۰۲۹۹	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۵	فولاد مبارک اصفهان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۵۳۰۰۰,۷۳۷	۵۵۸۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۴	سیمان کازان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۲,۳۳۰,۷۷۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۴	سیمان کرمان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵	سیمان گناباد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۵	حمل و نقل بونا	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵۰	۵۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۰	۱۳۹۵	پژوهشی راکس	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۸۷,۰۰۰,۴۰۰	۸۷,۰۰۰,۴۰۰	-	۸۷,۰۰۰,۴۰۰	۷۰۰	۱۲,۴۲۹	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۳۹۵	شرکت ارتباطات سراسر ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۷۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۱۳۹۵	پژوهشی سین	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۱۹,۵۵,۶۱۱	۱۹,۵۵,۶۱۱	(۱۳,۶۸۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۵	ساز پارس	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۱۹۸,۶۶۱,۰۰۰	۱۹۸,۶۶۱,۰۰۰	(۱۳,۶۸۷)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵	گروه همدان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۰)	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۴	۱۳۹۵	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	۲۳۳,۸۶۶,۶۸۰	۲۳۳,۸۶۶,۶۸۰	-	۲۳۳,۸۶۶,۶۸۰	۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۴	شرکت صنایع و معدنی گل مهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۴	پلک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۳,۰۸۶,۳۳۸	۱۳۳,۰۸۶,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۴	سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۷۳,۰۳۳,۸۸۹	۸,۳۶۵,۳۶۸,۷۶۶	۷۳,۰۳۳,۸۸۹	۷۳,۰۳۳,۸۸۹	(۵۴۶,۱۳۲)	۷۳,۰۳۳,۸۸۹	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۴	جمع	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۸- درآمد سود سهام

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیدگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- در آمد سود اوراق بهادار

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
۹,۰۱۸,۱۴۰,۶۲۵	۱۲۰,۵۰۶,۹۱۶,۵۵۶	۲,۵۲۹,۹۵۱,۷۶۰	۱۹-۱
۱,۳۲۰,۵۸۸,۶۰۹	۲,۱۲۹,۵۳۳,۶۳۶	۲,۳۷۸,۱۲۳,۳۸۸	۱۹-۲
۱,۰۳۵,۸۳۹,۳۲۳	۱,۴۱۸,۰۱۶,۲۲۹	۴,۸۱۸,۱۲۶,۱۴۸	

سود اوراق مشارکت و اجاره  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	گزارش
------------	------------	------------	--------------	-------

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره  
ارزاق مشارکت شهرک شیراز ۱۳۹۳

ارزاق مشارکت داروسازی سیپا (سیپا)  
ارزاق مشارکت شیراز

ارزاق مشارکت مدنی و صنعتی گل کهر  
ارزاق مشارکت نفت و گاز پریشا

استاد دزاق اسلامی ۹۶۱۰۳ (سجلیف)  
استاد دزاق اسلامی ۹۷۱۲۸ (سجلیف)

سلف موازی برق گروه سیپا ۹۷۱ (سیپا)  
جمع

اوراق اجاره  
اجاره پیمان (فصولد)

شرکت واسطه مالی تیر (فدسکی)  
جمع کل

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	گزارش	شماره حساب
۱,۶۷۸	۱,۶۷۸	-	تأمین	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۵۱۱۰۰۳۳۱/۵۹
۴۹۱,۵۳۶,۲۶۹	۴۹۴,۳۲۵,۹۸۷	۱۰۰,۰۹۸,۰۹۵	تأمین	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۰۱۴-۹۷۸-۱-۳۳۵-۳
۶۷۷,۵۶۲,۹۶۳	۹۴۷,۵۸۰,۹۶۹	۱,۵۸۶,۶۲۰,۲۴۹	تأمین	۱۳۹۷/۰۶/۱۵	۷-۸-۸۱۸-۴۸۸۱۲۴۹
۸۱,۱۸۷,۳۹۹	۵۶۵,۴۴۶,۳۰۸	۳۳۳,۵۰۲,۷۳۷	یکسکه	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۴۰۳۲۱۹۵۰۰۶
-	۱,۲۳,۳۷۸,۳۳۴	۱,۲۵۶,۰۲۷,۸۷۱	تأمین	۱۳۹۵/۰۷/۰۸	۲۰۳۳۲۰۹۰۰۴
-	-	۱,۲۵۶,۰۲۷,۸۷۱	تأمین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲۱۶۲۱۰۰۱۷۵/۹۲
-	-	۱,۲۵۶,۰۲۷,۸۷۱	تأمین	۱۳۹۷/۱۲/۱۷	۳۱۷۳۱۱۰۰۳۵/۳۳
-	-	۷,۶۶۶,۸۱۹	تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	۶۵۲۱۶۵۵/۵۷
-	-	۳۳۹,۰۹۱,۳۳۶	تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۳۳۶۲۳۱۱۶
-	-	۶,۴۴۲,۷۹۹	تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	جمع
۱,۳۴۰,۵۸۸,۶۰۹	۲,۱۲۹,۵۳۳,۶۳۶	۲,۳۷۸,۱۲۳,۳۸۸	(۱,۶۶۲)	۲,۳۷۸,۱۲۳,۳۸۸	جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### ۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۱۴۴,۹۶۳	۱۱۹,۰۹۹,۷۳۸	۶۱,۴۷۹,۷۶۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۸۵,۳۲۵,۵۰۹	۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۷۴,۰۰۲,۶۷۳	سایر درآمدها
<u>۱۷۲,۴۷۰,۴۷۲</u>	<u>۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸</u>	<u>۱۳۵,۴۸۲,۴۳۷</u>	جمع

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۹,۶۳۰,۳۷۷	۱,۹۰۴,۷۸۱,۰۴۴	۱,۲۷۰,۳۴۷,۷۸۵	مدیر صندوق
۱,۲۳۱,۱۷۶,۶۰۱	۱,۶۰۰,۴۰۰,۹۰۶	۸۱۴,۸۲۶,۴۰۴	بازارگردان صندوق
۲۴۶,۲۳۵,۲۹۳	۳۲۵,۵۸۹,۰۶۷	۲۸۵,۲۴۹,۱۱۴	متولی صندوق
۱۱۵,۷۷۰,۴۵۶	۱۵۲,۶۵۵,۶۹۶	۱۱۰,۷۶۸,۹۶۴	حسابرس صندوق
<u>۳,۰۹۲,۸۱۲,۷۲۷</u>	<u>۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳</u>	<u>۲,۴۸۱,۱۹۲,۲۶۷</u>	جمع

#### ۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	هزینه تصفیه
۳۶۳,۵۸۰	۶۷۳,۵۸۰	۱,۹۳۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	۲۹۳,۵۰۶,۷۴۶	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	هزینه تاسیس
۲۸,۴۰۳,۸۷۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۳۵۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸,۴۶۶,۹۵۷	۲۰,۶۲۵,۶۹۵	۱۰,۶۴۲,۰۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۷,۲۵۱,۲۰۹	۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۲۸۸,۷۳۷,۵۳۶	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱۱,۴۹۱,۳۰۴	۳۶۳,۹۹۶,۷۴۲	هزینه تسهیلات
-	-	۲۴,۳۵۵,۵۸۶	هزینه خدمات سپرده گذاری
<u>۵۱۵,۸۱۸,۵۷۶</u>	<u>۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴</u>	<u>۹۱۲,۶۵۲,۱۹۹</u>	جمع

#### ۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰</u>	جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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		
۴.۴۵	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	۶.۱۷	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۵۴	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲.۲۳	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۰۹	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۳.۲۴	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴.۶۲	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مالی اعتبار کوثر مرکزی
۲۰.۹۸	۳,۶۸۱,۱۶۰	عادی	۲۰.۸۵	۱,۳۵۱,۷۲۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماتده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۹,۰۰۷,۲۰۰)	طی دوره	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳	-	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	حافظ
۰	طی دوره	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	-	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	نهایت نگر
۲۴۴۹۴۴۰۲۱۳	طی دوره	۱۳۲,۶۰۷,۴۲۲,۴۲۷	(۲,۶۱۵,۲۵۱,۸۹۸)	طی دوره	۲۲۱,۶۴۶,۹۲۶,۷۵۶	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهام آشنا
۰	طی دوره	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	(۴,۹۹۴,۲۶۷)	طی دوره	۶,۶۶۸,۳۶۶,۰۵۵	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمون بورس
۰	طی دوره	۰	-	طی دوره	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	بانک ملت
۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	طی دوره	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	۴۸۸,۷۸۶,۸۷۴	طی دوره	۱,۲۸۳,۲۲۴,۱۸۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	طی دوره	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	۳۰۲,۸۲۷,۶۱۷	طی دوره	۹۶۵,۲۰۵,۲۰۴	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۹۶,۱۴۶,۳۲۱	طی دوره	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	۱۰۵,۹۹۶,۶۸۵	طی دوره	۲۷۵,۴۷۸,۴۰۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	طی دوره	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	طی دوره	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	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.