



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۳۸

info@sokhanehagh.com

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

شهلايي (حسابدار رسمي)

خستويي (حسابدار رسمي)

نييلي (حسابدار رسمي)

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۲۲

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

شهلايی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شامل صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۷)، توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسي

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

(۱)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۳۸
info@sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه ۱)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- دربرخی موارد سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر حداکثر در ۸ ماه وصول نشده است.



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۳۸
info@sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲) صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- در برخی موارد امکان واریز وجوه واحدهای سرمایه گذاری باطل شده به حساب بازارگردان در ظرف مدت تعیین شده میسر نگردیده است. (رویه پذیره نویسی صدور و ابطال)
- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت (حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی صندوق) و سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به میزان ۶۰ درصد دارایی ها. (مفاد بند ۲-۳ امید نامه)
- خرید و فروش سهام نمادهای غگلپا، توریل، زاگرس در بازار دوم فرابورس، برخلاف امید نامه (ماده ۲-۳ امیدنامه) می باشد.
- عدم نمایش بازده روزانه صندوق و بازار در تارنما (ماده ۵۶ اساسنامه)
- رزومه کارگزاریهای طرف حساب (سهام آشنا- حافظ- نهایت نگر- خبرگان سهام- آپادانا) در تارنما قراردادده نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- به منظور حصول اطمینان، خالص ارزش روز داراییها (NAV) ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که با استفاده از نرم افزار طراحی شده مورد استفاده در صندوق ها انجام پذیرفته درست آزمائی شد.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر ومتولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه مورد بررسی قرار گرفته که در این چهارچوب به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مزبور باشد، برخورد نکرده است.

(۳)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
info@sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۳) صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

اظهار نظر نسبت به گزارش عملکرد صندوق

۹- گزارش مدیر درباره عملکرد صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

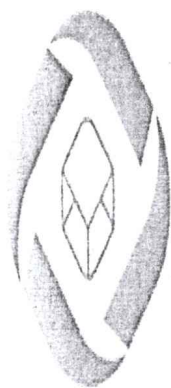
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شویی صندوق مورد رسیدگی مکلف به اجرای آئین نامه های مصوب هیأت وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پول شویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در رابطه با این وظایف فردی بعنوان مسئول مبارزه با پول شویی تعیین و معرفی شده است، معهذا در راستای اقدامات بر شمرده در آئین نامه و چک لیست آن چگونگی امر در حدود متعارف و میسر مورد بررسی قرار گرفت که به موارد قابل ذکری برخورد نشده است.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگی خسثویی
(۸۰۰۲۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

(۴)



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپرآیندگان (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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

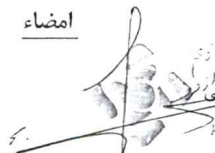
شماره صفحه

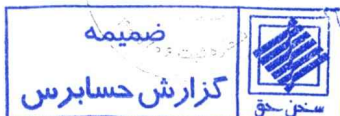
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی اسلامی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	
سود (زبان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۰.۷۱۹.۰۱۳.۱۸۸)	(۶۳۷.۲۵۱.۵۷۲)
سود (زبان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷.۱۲۹.۶۸۲.۰۴۴)	۶۶۷۰.۷۱۲.۵۱۷
سود سهام	۱۸	۸.۳۹۶.۳۶۹.۷۶۴	۱۱.۳۶۶.۱۸۸.۷۸۴
سود اوراق بهادار	۱۹	۱۴.۱۸۰.۱۶۳.۲۹۲	۱۴.۸۰۲.۸۷۴.۳۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۳۱۰.۱۸۵.۲۳۸	۲۸.۴۵۴.۰۸۶
جمع درآمدها		۴.۹۳۸.۰۲۳.۰۶۲	۳۲.۲۳۰.۹۷۸.۱۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۱	(۳.۹۸۳.۴۲۶.۷۱۳)	(۴.۹۹۲.۶۱۲.۷۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۱۱.۹۹۹.۲۷۴)	(۶۵۵.۱۳۰.۴۲۵)
جمع هزینه ها		(۴.۶۹۵.۴۲۵.۹۸۷)	(۵.۶۴۷.۷۴۳.۲۰۴)
سود (زبان) خالص		۲۴۲.۵۹۷.۰۷۵	۲۶.۵۸۳.۲۳۴.۹۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۱۵٪	۱۴.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰.۳۰٪	۱۶.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال		۱۲.۴۸۲.۶۳۰	۱۹۲۰.۱۰۱۵۳.۷۷۱
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال		.	۱۷.۰۸۲.۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال		(۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد		.	(۷۱.۲۱۵)
سود (زبان) خالص		۲۴۲.۵۹۷.۰۷۵	۲۶.۵۸۳.۲۳۴.۹۷۵
تعدیلات	۲۳	(۱۱.۳۲۹.۶۰۰.۰۰۰)	(۷.۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال		۸.۹۸۲.۶۳۰	۱۲.۴۸۲.۶۳۰

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری *

میانگین موزن (ریال) موجود استفاده شده

سود (زبان) خالص

۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال *

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزو لا ینفک صورتهای مالی می باشد

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 منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷,۱۲۹,۶۸۲,۰۴۴)	۶,۶۷۰,۷۱۲,۵۱۷
سود سهام	۱۸	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴
سود اوراق بهادار	۱۹	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲	۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۳۸,۴۵۴,۰۸۶
جمع درآمدها		۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲	۳۲,۲۳۰,۹۷۸,۱۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)	(۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵)
جمع هزینه ها		(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)	(۵,۶۴۷,۷۴۳,۲۰۴)
سود (زیان) خالص		۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۱۵٪	۱۴.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰.۲۰٪	۱۶.۱۴٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۲۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	.	.	۱۷,۰۸۲,۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	(۷۱,۳۱۵)
سود (زیان) خالص	.	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵
تعدیلات	.	(۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۲۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۶۴,۷۲۴,۳۱۷,۵۳۱

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین معیون (ریال) وجود استفاده شده

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزو 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

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 پاکژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 ۳۰۲

۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۱-۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۲-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر 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 تحت 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.

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 ی 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 دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است %.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق %.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال %.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معدل 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 تمامه 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. 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 یا نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر 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 واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال
	ریال	درصد به کل درایی ها	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۱۶,۶۰۹,۱۶۰,۱۶	۱۷,۲۴۳,۴۷۳,۰۸	۱۴,۵۲	۱۰,۰۸۳,۹۶۲,۶۴۶
پالکها و موسسات اعتباری	۱۸,۸۶۳,۱۰۰,۱۶۷	۱۲,۲۴۸,۷۹۹,۲۱۶	۱۰,۳۲	۲۶,۶۶۹,۷۱۵,۳۷۰
فازات اساسی	۷,۵۸۴,۷۹۰,۰۳۷	۷,۷۳۲,۲۱۹,۹۱۶	۶,۵۱	۱۴۰,۱۳۳,۰۵,۱۷۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۸۸۸,۴۲۳,۴۰۴	۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۱,۶۴	۵۰۰,۷۰۶,۶۶۸۱
سرمایه گذاریها			۰,۰۰	۱۳۰,۸۴۰,۴۲۶,۹۲۱
سایر واسطه گرهای مالی	۵,۱۰۱,۸۷۳,۲۸۰	۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	۳,۹۸	۳,۵۵۹,۸۶۹,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۴۹۹,۵۵۲,۳۰۷	۱,۳۷۷,۲۷۰,۰۳۰	۱,۰۸	۱۱,۶۹۴,۵۳۲,۸۸۰
استخراج کانه های فلزی	۱۵۰,۶۹۴,۴۵۰۰	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۱,۶۷	
خودرو و ساخت قطعات	۵,۴۰۴,۲۴۲,۱۳۷	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۳	۳,۴۷	
مواد و محصولات دارویی	۱۷۶,۵۷۶,۹۷۴	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	۰,۱۵	
عطره بوق، گاز، پخار و آب گرم	۲۰۰,۰۶۵,۸۸۹,۸۹	۲۰,۳۵۳,۳۸,۶۱۵	۱,۷۱	۳,۵۹۳,۷۳۴,۵۹۸
رانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۲,۴۳	۶,۲۸۹,۶۶۰,۴۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰۰,۵۰۶,۰۹۷۴	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۰,۷۱	۲,۳۲۶,۳۲۱,۵۰۰
مخابرات	۴۳۷,۲۵۶,۰۲۸	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۰,۳۸	۴,۳۵۲,۹۸۹,۷۵۹
خدمات فنی و مهندسی			۰,۰۰	۲,۸۱۱,۴۳۴,۷۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۱,۹۸	۱۰,۶۴۸,۸۸۳,۷۱۵
	۲,۳۶۵,۷۵۴,۴۸۸	۲,۳۵۵,۰۹۸,۰۰	۵۰,۵۶	۱۰,۵۴۹,۹۳۵,۵۱۲
	۶۶,۰۹۹,۱۸۹,۶۹۱	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷		

خالص ارزش فروش بر مبنای قیمت سهام شرکتها ثبت شده است و در این حالت در صورت وجود کاهش ارزش در محاسبات NAV مورد توجه قرار گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گران (اسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸

۴- سرمایه گذاری در سهام دارای پتانسیل بازگشت بلند مدت

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸

۵- افزایش مشارکت در شرکت های فراخ پندگی شده یا افراطی

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸

۶- افزایش مشارکت در شرکت های سهامی و شرکت های سهامی محدود و شرکت های سهامی محدود

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸

۷- سرمایه گذاری در سهام و گواهی سپرده بانکی

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۴	۳۳,۸۱,۱۵۱,۱۳۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۵,۰۸,۱۲۴,۳۴۹
۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸	۳۱/۱۲/۱۳۹۵	۳۵,۲۹,۲۷۵,۴۸۸

۸- افزایش مشارکت در شرکت های سهامی و شرکت های سهامی محدود و شرکت های سهامی محدود

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۰
۵۶۱,۹۳۰	۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳,۰۹۱,۹۲۳,۸۱۱	۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵۰,۰۰۰
۳,۰۹۲,۹۱۰,۷۴۱	۱۰,۲۵۵,۰۰۰

جمع

* فرغ سررسید سپرده مورد معامله در تاریخ ۱۳/۱۲/۹۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نم شرکت کارگزاری	مبالغه در ابتدای سال	گرفتن به‌شکل	مبالغه در پایان سال	مبالغه پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال					
(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۱۱۸,۸۲۲,۴۵۳,۸۶	۱۱۵,۹۰۹,۷۴۹,۷۰۲	۲,۴۴۹,۴۰۰,۲۱۳	شرکت کارگزاری سهم آشنا	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۶۳۶,۵۵۲,۷۸۳	۴,۶۳۶,۵۵۲,۷۸۳	(۹,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	شرکت کارگزاری حافظ				(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)
	۱۱۴,۴۰۴,۵۵۱,۲۶۲	۱۱۴,۴۰۴,۵۵۱,۲۶۲	*	شرکت کارگزاری نهایت نگر				*
	۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶	۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶	*	شرکت کارگزاری آرمون بورس				۵,۳۳۹,۱۶۷
	۵,۳۳۹,۱۶۷	۵,۳۳۹,۱۶۷	*	شرکت کارگزاری آبادانا				۵,۳۳۹,۱۶۷
	۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	*	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد				۷,۱۹۷,۹۴۱
جمع	(۴۵۰,۷۱۸,۳۶۲)	۲۳۲,۲۳۷,۲۵۸,۷۱۷	۲۱۹,۳۳۸,۹۰۹,۴۰۰				۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	(۴۵۰,۷۱۸,۳۶۲)

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد عمدتاً مربوط به تعدیل کارمزد کارگزاری سهم آشنا می باشد.

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		کاربرد مدیر
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۱,۶۶۳,۲۷۳	۷۰۹,۷۹۵,۹۸۸	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	۴۵۸,۸۲۷,۶۴۰	کارمزد بازارگردان
۴۵۸,۸۲۷,۶۴۰	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۱۱۶,۵۵۲,۴۳۵	کارمزد متولی
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	۱۵۷,۲۶۴,۵۴۲	۱,۱۳۸,۲۹۸,۸۲۹	حق الزحمه حسابرس
جمع	۱,۱۳۸,۲۹۸,۸۲۹	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲		

• مطابق شماره 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰ *
۰	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی بابت ابطال

جمع

* مبلغ فوق متعلق به ابطال بازگردان می‌باشد که ۲ روز کاری بعد به حساب ایشان واریز گردیده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵

بلدی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تضمینی

مجموع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال				
۱۵۱,۵۳۷,۳۱۷,۵۳۱	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۰۵,۵۱۹,۳۱۴,۰۰۰	۷,۹۸۲,۶۳۰	
۱۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۰۰۰	۸,۰۸۲,۶۳۰	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

ضمیمه

گزارش حسابرس



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

لایحه توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

بابت	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۴/۱۳۹۵
ریال		
	۳۱۷,۳۴۳,۴۴۶	(۱۰,۸۲۴,۳۵,۸۱۳)
	(۱۱,۱۵۵,۳۴,۴۴۶)	(۳,۸۸۸,۱۰,۸۲۴)
	۹۵,۸۴۸,۴۴۶	۳۱,۸۱۱,۱۰۵
	(۳۳,۳۵۱,۵۷۳)	(۱۰,۷۸۸,۱۳,۱۵۵)

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

۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرح	میان فروش	ارزش منتهی شده	تفصیل بابت	ارزش منتهی شده	میان فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		

فست

اسان به دولت فروش

ارزان رخصت

ارزان فروش

ارزان به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت

فست به دولت



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

1598/1575

[illegible]

۳-۱۶- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۲۵/۱۳۲۶		۱۳۲۶/۱۳۲۷		۱۳۲۷/۱۳۲۸		۱۳۲۸/۱۳۲۹		۱۳۲۹/۱۳۳۰		۱۳۳۰/۱۳۳۱		۱۳۳۱/۱۳۳۲		۱۳۳۲/۱۳۳۳		۱۳۳۳/۱۳۳۴		۱۳۳۴/۱۳۳۵		۱۳۳۵/۱۳۳۶		۱۳۳۶/۱۳۳۷		۱۳۳۷/۱۳۳۸		۱۳۳۸/۱۳۳۹		۱۳۳۹/۱۳۴۰		۱۳۴۰/۱۳۴۱		۱۳۴۱/۱۳۴۲		۱۳۴۲/۱۳۴۳		۱۳۴۳/۱۳۴۴		۱۳۴۴/۱۳۴۵		۱۳۴۵/۱۳۴۶		۱۳۴۶/۱۳۴۷		۱۳۴۷/۱۳۴۸		۱۳۴۸/۱۳۴۹		۱۳۴۹/۱۳۵۰		۱۳۵۰/۱۳۵۱		۱۳۵۱/۱۳۵۲		۱۳۵۲/۱۳۵۳		۱۳۵۳/۱۳۵۴		۱۳۵۴/۱۳۵۵		۱۳۵۵/۱۳۵۶		۱۳۵۶/۱۳۵۷		۱۳۵۷/۱۳۵۸		۱۳۵۸/۱۳۵۹		۱۳۵۹/۱۳۶۰		۱۳۶۰/۱۳۶۱		۱۳۶۱/۱۳۶۲		۱۳۶۲/۱۳۶۳		۱۳۶۳/۱۳۶۴		۱۳۶۴/۱۳۶۵		۱۳۶۵/۱۳۶۶		۱۳۶۶/۱۳۶۷		۱۳۶۷/۱۳۶۸		۱۳۶۸/۱۳۶۹		۱۳۶۹/۱۳۷۰		۱۳۷۰/۱۳۷۱		۱۳۷۱/۱۳۷۲		۱۳۷۲/۱۳۷۳		۱۳۷۳/۱۳۷۴		۱۳۷۴/۱۳۷۵		۱۳۷۵/۱۳۷۶		۱۳۷۶/۱۳۷۷		۱۳۷۷/۱۳۷۸		۱۳۷۸/۱۳۷۹		۱۳۷۹/۱۳۸۰		۱۳۸۰/۱۳۸۱		۱۳۸۱/۱۳۸۲		۱۳۸۲/۱۳۸۳		۱۳۸۳/۱۳۸۴		۱۳۸۴/۱۳۸۵		۱۳۸۵/۱۳۸۶		۱۳۸۶/۱۳۸۷		۱۳۸۷/۱۳۸۸		۱۳۸۸/۱۳۸۹		۱۳۸۹/۱۳۹۰		۱۳۹۰/۱۳۹۱		۱۳۹۱/۱۳۹۲		۱۳۹۲/۱۳۹۳		۱۳۹۳/۱۳۹۴		۱۳۹۴/۱۳۹۵		۱۳۹۵/۱۳۹۶		۱۳۹۶/۱۳۹۷		۱۳۹۷/۱۳۹۸		۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۹/۱۴۰۰		۱۴۰۰/۱۴۰۱		۱۴۰۱/۱۴۰۲		۱۴۰۲/۱۴۰۳		۱۴۰۳/۱۴۰۴		۱۴۰۴/۱۴۰۵		۱۴۰۵/۱۴۰۶		۱۴۰۶/۱۴۰۷		۱۴۰۷/۱۴۰۸		۱۴۰۸/۱۴۰۹		۱۴۰۹/۱۴۱۰		۱۴۱۰/۱۴۱۱		۱۴۱۱/۱۴۱۲		۱۴۱۲/۱۴۱۳		۱۴۱۳/۱۴۱۴		۱۴۱۴/۱۴۱۵		۱۴۱۵/۱۴۱۶		۱۴۱۶/۱۴۱۷		۱۴۱۷/۱۴۱۸		۱۴۱۸/۱۴۱۹		۱۴۱۹/۱۴۲۰		۱۴۲۰/۱۴۲۱		۱۴۲۱/۱۴۲۲		۱۴۲۲/۱۴۲۳		۱۴۲۳/۱۴۲۴		۱۴۲۴/۱۴۲۵		۱۴۲۵/۱۴۲۶		۱۴۲۶/۱۴۲۷		۱۴۲۷/۱۴۲۸		۱۴۲۸/۱۴۲۹		۱۴۲۹/۱۴۳۰		۱۴۳۰/۱۴۳۱		۱۴۳۱/۱۴۳۲		۱۴۳۲/۱۴۳۳		۱۴۳۳/۱۴۳۴		۱۴۳۴/۱۴۳۵		۱۴۳۵/۱۴۳۶		۱۴۳۶/۱۴۳۷		۱۴۳۷/۱۴۳۸		۱۴۳۸/۱۴۳۹		۱۴۳۹/۱۴۴۰		۱۴۴۰/۱۴۴۱		۱۴۴۱/۱۴۴۲		۱۴۴۲/۱۴۴۳		۱۴۴۳/۱۴۴۴		۱۴۴۴/۱۴۴۵		۱۴۴۵/۱۴۴۶		۱۴۴۶/۱۴۴۷		۱۴۴۷/۱۴۴۸		۱۴۴۸/۱۴۴۹		۱۴۴۹/۱۴۵۰		۱۴۵۰/۱۴۵۱		۱۴۵۱/۱۴۵۲		۱۴۵۲/۱۴۵۳		۱۴۵۳/۱۴۵۴		۱۴۵۴/۱۴۵۵		۱۴۵۵/۱۴۵۶		۱۴۵۶/۱۴۵۷		۱۴۵۷/۱۴۵۸		۱۴۵۸/۱۴۵۹		۱۴۵۹/۱۴۶۰		۱۴۶۰/۱۴۶۱		۱۴۶۱/۱۴۶۲		۱۴۶۲/۱۴۶۳		۱۴۶۳/۱۴۶۴		۱۴۶۴/۱۴۶۵		۱۴۶۵/۱۴۶۶		۱۴۶۶/۱۴۶۷		۱۴۶۷/۱۴۶۸		۱۴۶۸/۱۴۶۹		۱۴۶۹/۱۴۷۰		۱۴۷۰/۱۴۷۱		۱۴۷۱/۱۴۷۲		۱۴۷۲/۱۴۷۳		۱۴۷۳/۱۴۷۴		۱۴۷۴/۱۴۷۵		۱۴۷۵/۱۴۷۶		۱۴۷۶/۱۴۷۷		۱۴۷۷/۱۴۷۸		۱۴۷۸/۱۴۷۹		۱۴۷۹/۱۴۸۰		۱۴۸۰/۱۴۸۱		۱۴۸۱/۱۴۸۲		۱۴۸۲/۱۴۸۳		۱۴۸۳/۱۴۸۴		۱۴۸۴/۱۴۸۵		۱۴۸۵/۱۴۸۶		۱۴۸۶/۱۴۸۷		۱۴۸۷/۱۴۸۸		۱۴۸۸/۱۴۸۹		۱۴۸۹/۱۴۹۰		۱۴۹۰/۱۴۹۱		۱۴۹۱/۱۴۹۲		۱۴۹۲/۱۴۹۳		۱۴۹۳/۱۴۹۴		۱۴۹۴/۱۴۹۵		۱۴۹۵/۱۴۹۶		۱۴۹۶/۱۴۹۷		۱۴۹۷/۱۴۹۸		۱۴۹۸/۱۴۹۹		۱۴۹۹/۱۵۰۰	
۱۳۲۵/۱۳۲۶	۱۳۲۶/۱۳۲۷	۱۳۲۷/۱۳۲۸	۱۳۲۸/۱۳۲۹	۱۳۲۹/۱۳۳۰	۱۳۳۰/۱۳۳۱	۱۳۳۱/۱۳۳۲	۱۳۳۲/۱۳۳۳	۱۳۳۳/۱۳۳۴	۱۳۳۴/۱۳۳۵	۱۳۳۵/۱۳۳۶	۱۳۳۶/۱۳۳۷	۱۳۳۷/۱۳۳۸	۱۳۳۸/۱۳۳۹	۱۳۳۹/۱۳۴۰	۱۳۴۰/۱۳۴۱	۱۳۴۱/۱۳۴۲	۱۳۴۲/۱۳۴۳	۱۳۴۳/۱۳۴۴	۱۳۴۴/۱۳۴۵	۱۳۴۵/۱۳۴۶	۱۳۴۶/۱۳۴۷	۱۳۴۷/۱۳۴۸	۱۳۴۸/۱۳۴۹	۱۳۴۹/۱۳۵۰	۱۳۵۰/۱۳۵۱	۱۳۵۱/۱۳۵۲	۱۳۵۲/۱۳۵۳	۱۳۵۳/۱۳۵۴	۱۳۵۴/۱۳۵۵	۱۳۵۵/۱۳۵۶	۱۳۵۶/۱۳۵۷	۱۳۵۷/۱۳۵۸	۱۳۵۸/۱۳۵۹	۱۳۵۹/۱۳۶۰	۱۳۶۰/۱۳۶۱	۱۳۶۱/۱۳۶۲	۱۳۶۲/۱۳۶۳	۱۳۶۳/۱۳۶۴	۱۳۶۴/۱۳۶۵	۱۳۶۵/۱۳۶۶	۱۳۶۶/۱۳۶۷	۱۳۶۷/۱۳۶۸	۱۳۶۸/۱۳۶۹	۱۳۶۹/۱۳۷۰	۱۳۷۰/۱۳۷۱	۱۳۷۱/۱۳۷۲	۱۳۷۲/۱۳۷۳	۱۳۷۳/۱۳۷۴	۱۳۷۴/۱۳۷۵	۱۳۷۵/۱۳۷۶	۱۳۷۶/۱۳۷۷	۱۳۷۷/۱۳۷۸	۱۳۷۸/۱۳۷۹	۱۳۷۹/۱۳۸۰	۱۳۸۰/۱۳۸۱	۱۳۸۱/۱۳۸۲	۱۳۸۲/۱۳۸۳	۱۳۸۳/۱۳۸۴	۱۳۸۴/۱۳۸۵	۱۳۸۵/۱۳۸۶	۱۳۸۶/۱۳۸۷	۱۳۸۷/۱۳۸۸	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰	۱۳۹۰/۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۴۰۵	۱۴۰۵/۱۴۰۶	۱۴۰۶/۱۴۰۷	۱۴۰۷/۱۴۰۸	۱۴۰۸/۱۴۰۹	۱۴۰۹/۱۴۱۰	۱۴۱۰/۱۴۱۱	۱۴۱۱/۱۴۱۲	۱۴۱۲/۱۴۱۳	۱۴۱۳/۱۴۱۴	۱۴۱۴/۱۴۱۵	۱۴۱۵/۱۴۱۶	۱۴۱۶/۱۴۱۷	۱۴۱۷/۱۴۱۸	۱۴۱۸/۱۴۱۹	۱۴۱۹/۱۴۲۰	۱۴۲۰/۱۴۲۱	۱۴۲۱/۱۴۲۲	۱۴۲۲/۱۴۲۳	۱۴۲۳/۱۴۲۴	۱۴۲۴/۱۴۲۵	۱۴۲۵/۱۴۲۶	۱۴۲۶/۱۴۲۷	۱۴۲۷/۱۴۲۸	۱۴۲۸/۱۴۲۹	۱۴۲۹/۱۴۳۰	۱۴۳۰/۱۴۳۱	۱۴۳۱/۱۴۳۲	۱۴۳۲/۱۴۳۳	۱۴۳۳/۱۴۳۴	۱۴۳۴/۱۴۳۵	۱۴۳۵/۱۴۳۶	۱۴۳۶/۱۴۳۷	۱۴۳۷/۱۴۳۸	۱۴۳۸/۱۴۳۹	۱۴۳۹/۱۴۴۰	۱۴۴۰/۱۴۴۱	۱۴۴۱/۱۴۴۲	۱۴۴۲/۱۴۴۳	۱۴۴۳/۱۴۴۴	۱۴۴۴/۱۴۴۵	۱۴۴۵/۱۴۴۶	۱۴۴۶/۱۴۴۷	۱۴۴۷/۱۴۴۸	۱۴۴۸/۱۴۴۹	۱۴۴۹/۱۴۵۰	۱۴۵۰/۱۴۵۱	۱۴۵۱/۱۴۵۲	۱۴۵۲/۱۴۵۳	۱۴۵۳/۱۴۵۴	۱۴۵۴/۱۴۵۵	۱۴۵۵/۱۴۵۶	۱۴۵۶/۱۴۵۷	۱۴۵۷/۱۴۵۸	۱۴۵۸/۱۴۵۹	۱۴۵۹/۱۴۶۰	۱۴۶۰/۱۴۶۱	۱۴۶۱/۱۴۶۲	۱۴۶۲/۱۴۶۳	۱۴۶۳/۱۴۶۴	۱۴۶۴/۱۴۶۵	۱۴۶۵/۱۴۶۶	۱۴۶۶/۱۴۶۷	۱۴۶۷/۱۴۶۸	۱۴۶۸/۱۴۶۹	۱۴۶۹/۱۴۷۰	۱۴۷۰/۱۴۷۱	۱۴۷۱/۱۴۷۲	۱۴۷۲/۱۴۷۳	۱۴۷۳/۱۴۷۴	۱۴۷۴/۱۴۷۵	۱۴۷۵/۱۴۷۶	۱۴۷۶/۱۴۷۷	۱۴۷۷/۱۴۷۸	۱۴۷۸/۱۴۷۹	۱۴۷۹/۱۴۸۰	۱۴۸۰/۱۴۸۱	۱۴۸۱/۱۴۸۲	۱۴۸۲/۱۴۸۳	۱۴۸۳/۱۴۸۴	۱۴۸۴/۱۴۸۵	۱۴۸۵/۱۴۸۶	۱۴۸۶/۱۴۸۷	۱۴۸۷/۱۴۸۸	۱۴۸۸/۱۴۸۹	۱۴۸۹/۱۴۹۰	۱۴۹۰/۱۴۹۱	۱۴۹۱/۱۴۹۲	۱۴۹۲/۱۴۹۳	۱۴۹۳/۱۴۹۴	۱۴۹۴/۱۴۹۵	۱۴۹۵/۱۴۹۶	۱۴۹۶/۱۴۹۷	۱۴۹۷/۱۴۹۸	۱۴۹۸/۱۴۹۹	۱۴۹۹/۱۵۰۰																																																																																																																																																																															
۱۳۲۵/۱۳۲۶	۱۳۲۶/۱۳۲۷	۱۳۲۷/۱۳۲۸	۱۳۲۸/۱۳۲۹	۱۳۲۹/۱۳۳۰	۱۳۳۰/۱۳۳۱	۱۳۳۱/۱۳۳۲	۱۳۳۲/۱۳۳۳	۱۳۳۳/۱۳۳۴	۱۳۳۴/۱۳۳۵	۱۳۳۵/۱۳۳۶	۱۳۳۶/۱۳۳۷	۱۳۳۷/۱۳۳۸	۱۳۳۸/۱۳۳۹	۱۳۳۹/۱۳۴۰	۱۳۴۰/۱۳۴۱	۱۳۴۱/۱۳۴۲	۱۳۴۲/۱۳۴۳	۱۳۴۳/۱۳۴۴	۱۳۴۴/۱۳۴۵	۱۳۴۵/۱۳۴۶	۱۳۴۶/۱۳۴۷	۱۳۴۷/۱۳۴۸	۱۳۴۸/۱۳۴۹	۱۳۴۹/۱۳۵۰	۱۳۵۰/۱۳۵۱	۱۳۵۱/۱۳۵۲	۱۳۵۲/۱۳۵۳	۱۳۵۳/۱۳۵۴	۱۳۵۴/۱۳۵۵	۱۳۵۵/۱۳۵۶	۱۳۵۶/۱۳۵۷	۱۳۵۷/۱۳۵۸	۱۳۵۸/۱۳۵۹	۱۳۵۹/۱۳۶۰	۱۳۶۰/۱۳۶۱	۱۳۶۱/۱۳۶۲	۱۳۶۲/۱۳۶۳	۱۳۶۳/۱۳۶۴	۱۳۶۴/۱۳۶۵	۱۳۶۵/۱۳۶۶	۱۳۶۶/۱۳۶۷	۱۳۶۷/۱۳۶۸	۱۳۶۸/۱۳۶۹	۱۳۶۹/۱۳۷۰	۱۳۷۰/۱۳۷۱	۱۳۷۱/۱۳۷۲	۱۳۷۲/۱۳۷۳	۱۳۷۳/۱۳۷۴	۱۳۷۴/۱۳۷۵	۱۳۷۵/۱۳۷۶	۱۳۷۶/۱۳۷۷	۱۳۷۷/۱۳۷۸	۱۳۷۸/۱۳۷۹	۱۳۷۹/۱۳۸۰	۱۳۸۰/۱۳۸۱	۱۳۸۱/۱۳۸۲	۱۳۸۲/۱۳۸۳	۱۳۸۳/۱۳۸۴	۱۳۸۴/۱۳۸۵	۱۳۸۵/۱۳۸۶	۱۳۸۶/۱۳۸۷	۱۳۸۷/۱۳۸۸	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰	۱۳۹۰/۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۴۰۵	۱۴۰۵/۱۴۰۶	۱۴۰۶/۱۴۰۷	۱۴۰۷/۱۴۰۸	۱۴۰۸/۱۴۰۹	۱۴۰۹/۱۴۱۰	۱۴۱۰/۱۴۱۱	۱۴۱۱/۱۴۱۲	۱۴۱۲/۱۴۱۳	۱۴۱۳/۱۴۱۴	۱۴۱۴/۱۴۱۵	۱۴۱۵/۱۴۱۶	۱۴۱۶/۱۴۱۷	۱۴۱۷/۱۴۱۸	۱۴۱۸/۱۴۱۹	۱۴۱۹/۱۴۲۰	۱۴۲۰/۱۴۲۱	۱۴۲۱/۱۴۲۲	۱۴۲۲/۱۴۲۳	۱۴۲۳/۱۴۲۴	۱۴۲۴/۱۴۲۵	۱۴۲۵/۱۴۲۶	۱۴۲۶/۱۴۲۷	۱۴۲۷/۱۴۲۸	۱۴۲۸/۱۴۲۹	۱۴۲۹/۱۴۳۰	۱۴۳۰/۱۴۳۱	۱۴۳۱/۱۴۳۲	۱۴۳۲/۱۴۳۳	۱۴۳۳/۱۴۳۴	۱۴۳۴/۱۴۳۵	۱۴۳۵/۱۴۳۶	۱۴۳۶/۱۴۳۷	۱۴۳۷/۱۴۳۸	۱۴۳۸/۱۴۳۹	۱۴۳۹/۱۴۴۰	۱۴۴۰/۱۴۴۱	۱۴۴۱/۱۴۴۲	۱۴۴۲/۱۴۴۳	۱۴۴۳/۱۴۴۴	۱۴۴۴/۱۴۴۵	۱۴۴۵/۱۴۴۶	۱۴۴۶/۱۴۴۷	۱۴۴۷/۱۴۴۸	۱۴۴۸/۱۴۴۹	۱۴۴۹/۱۴۵۰	۱۴۵۰/۱۴۵۱	۱۴۵۱/۱۴۵۲	۱۴۵۲/۱۴۵۳	۱۴۵۳/۱۴۵۴	۱۴۵۴/۱۴۵۵	۱۴۵۵/۱۴۵۶	۱۴۵۶/۱۴۵۷	۱۴۵۷/۱۴۵۸	۱۴۵۸/۱۴۵۹	۱۴۵۹/۱۴۶۰	۱۴۶۰/۱۴۶۱	۱۴۶۱/۱۴۶۲	۱۴۶۲/۱۴۶۳	۱۴۶۳/۱۴۶۴	۱۴۶۴/۱۴۶۵	۱۴۶۵/۱۴۶۶	۱۴۶۶/۱۴۶۷	۱۴۶۷/۱۴۶۸	۱۴۶۸/۱۴۶۹	۱۴۶۹/۱۴۷۰	۱۴۷۰/۱۴۷۱	۱۴۷۱/۱۴۷۲	۱۴۷۲/۱۴۷۳	۱۴۷۳/۱۴۷۴	۱۴۷۴/۱۴۷۵	۱۴۷۵/۱۴۷۶	۱۴۷۶/۱۴۷۷	۱۴۷۷/۱۴۷۸	۱۴۷۸/۱۴۷۹	۱۴۷۹/۱۴۸۰	۱۴۸۰/۱۴۸۱	۱۴۸۱/۱۴۸۲	۱۴۸۲/۱۴۸۳	۱۴۸۳/۱۴۸۴	۱۴۸۴/۱۴۸۵	۱۴۸۵/۱۴۸۶	۱۴۸۶/۱۴۸۷	۱۴۸۷/۱۴۸۸	۱۴۸۸/۱۴۸۹	۱۴۸۹/۱۴۹۰	۱۴۹۰/۱۴۹۱	۱۴۹۱/۱۴۹۲	۱۴۹۲/۱۴۹۳	۱۴۹۳/۱۴۹۴	۱۴۹۴/۱۴۹۵	۱۴۹۵/۱۴۹۶	۱۴۹۶/۱۴۹۷	۱۴۹۷/۱۴۹۸	۱۴۹۸/۱۴۹۹	۱۴۹۹/۱۵۰۰																																																																																																																																																																															
۱۳۲۵/۱۳۲۶	۱۳۲۶/۱۳۲۷	۱۳۲۷/۱۳۲۸	۱۳۲۸/۱۳۲۹	۱۳۲۹/۱۳۳۰	۱۳۳۰/۱۳۳۱	۱۳۳۱/۱۳۳۲	۱۳۳۲/۱۳۳۳	۱۳۳۳/۱۳۳۴	۱۳۳۴/۱۳۳۵	۱۳۳۵/۱۳۳۶	۱۳۳۶/۱۳۳۷	۱۳۳۷/۱۳۳۸	۱۳																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

صندوق سرمایه گذاری آرمغان سپهر آندگاران (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته عملکردی برای دوره

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		تعداد	
سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	ریال	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	ریال	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۲۴,۱۷۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳- اوراق مشارکت شهرداری شهر ۱۳۹۳
(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۷۲۳,۳۰۰)	۲۲,۵۶۶,۹۱۰	۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰	اوراق مشارکت دارمادی سینا (سپا)
-	(۲۷۵۰,۹۸۲)	(۸,۱۱۶,۶۸۹)	۱۱,۸۲۸,۵۳۷	۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	افزودن بدهی (دسمت)
۸۹۱,۰۲۸,۵۹۴	(۴۵,۱۳۴,۸۱۲)	(۴۶,۶۹۸,۱۸۹)	۳۴,۳۹۵,۴۴۷	۳۴,۴۸۰,۰۰۰	۳۴,۴۸۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

	Calculated
$13^{\circ}41'17''/17^{\circ}49'$	$14^{\circ}41'$
$11^{\circ}41', 13^{\circ}41', 17^{\circ}49'$	$14^{\circ}41'$
$17^{\circ}49', 13^{\circ}41', 11^{\circ}41'$	$14^{\circ}41'$
$11^{\circ}41', 17^{\circ}49', 13^{\circ}41'$	$14^{\circ}41'$

[illegible]

۱۹- در آمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱۱)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸.۲۳۰.۵۵۴	۱۱۹.۰۹۹.۷۳۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۲۳.۵۳۲	۹۱.۰۸۵.۵۰۰	سایر درآمدها
۲۸.۴۵۴.۰۸۶	۲۱۰.۱۸۵.۲۳۸	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲.۴۸۹.۱۸۴.۷۴۵	۱.۹۰۴.۷۸۱.۰۴۴	مدیر صندوق
۱.۹۴۹.۹۴۰.۶۰۲	۱.۶۰۰.۴۰۰.۹۰۶	بازارگردان صندوق
۳۸۹.۹۸۷.۸۷۲	۳۲۵.۵۸۹.۰۶۷	متولی صندوق
۱۶۳.۴۹۹.۵۶۰	۱۵۲.۶۵۵.۶۹۶	حسابرس صندوق
۴.۹۹۲.۶۱۲.۷۷۹	۳.۹۸۳.۴۲۶.۷۱۳	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱.۵۳۷.۵۹۵	۰	هزینه تصفیه
۱۳۶.۶۶۵	۶۷۳.۵۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۳۳.۶۷۶.۲۴۴	۲۹۳.۵۰۶.۷۴۶	هزینه تأسیس
۳۹۸۹۰.۵۰۲	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۴.۲۸۶.۴۴۵	۲۰.۶۲۵.۶۹۵	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۵.۶۰۲.۹۷۴	۳۴۵.۷۰۱.۹۴۹	هزینه آیونمان نرم افزار
	۱۱.۴۹۱.۳۰۴	هزینه تسهیلات
۶۵۵.۱۳۰.۴۲۵	۷۱۱.۹۹۹.۲۷۴	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۷.۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۳۹.۶۰۰.۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۷.۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۳۹.۶۰۰.۰۰۰	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری و قیمت ابطال آنها می باشد.

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

انحساب وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۳۰		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۴.۴۵	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۳
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۱	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۳	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۳
مائی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳.۳۴	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳.۳۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۳,۶۸۱,۱۶۰	۴۰.۹۸	عادی	۵,۸۵۴,۸۳۰	۶۴.۷۹
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	-	۰.۰۰	-	۱۴,۱۶۰	۰.۱۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۳۰		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳	طی دوره	(۹,۰۰۷,۲۰۰)	۱۷,۵۲۱,۷۷۶,۵۹۵	طی دوره	-
انبات نگار	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	طی دوره	-	۹۰,۸۲۴,۹۲۸,۰۸۰	طی دوره	-
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳۳,۶۰۷,۴۴۲,۴۳۷	طی دوره	۲,۴۴۹,۴۴۰,۳۱۳	۵,۷۸۲,۲۶۸,۴۷۵	طی دوره	-
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	طی دوره	-	۲۴,۶۳۰,۴۳۱,۸۵۷	طی دوره	(۴,۵۵۶,۰۳,۴۸۷)
آبادانا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	-	-	طی دوره	-
خبرنگار سپهر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	طی دوره	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	۱,۲۴۶,۴۵۹,۲۲۳	طی دوره	۲۲۷,۵۲۱,۳۵۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	طی دوره	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	۱,۰۰۲,۴۶۶,۶۶۹	طی دوره	۵۹۷,۳۴۹,۵۹۴
شرکت مشاور سرمایه گذاری نسکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	طی دوره	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۳
موسسه حسابرسي سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	طی دوره	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۷۶,۴۲۸,۲۷۴	طی دوره	۸۳,۳۱۷,۵۸۴

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 بوده ، وجود نداشته است.

