



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی 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 حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

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 حسابرس 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 حسابرسي و خدمات مدیریت

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

شهلايي (حسابدار رسمي)
خستويي (حسابدار رسمي)
نييلي (حسابدار رسمي)

گزارش حسابرسي مستقل (ادامه ۲) صندوق سرمايه گذاري آرمان سپهر آيندگان (آسا)

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

- ۶- مفاد چک ليست رعايت ضوابط و مقررات صندوق هاي سرمايه گذاري تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زير رعايت نشده است:
- در برخي موارد امکان واريز وجوه واحدهاي سرمايه گذاري باطل شده به حساب بازارگردان در ظرف مدت تعيين شده ميسور نگرديده است. (رويه پذيره نويسي صدور و ابطال)
 - حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق مشاركت ، سپرده بانكي و اوراق بهادار با درآمد ثابت (حداقل ۴۰٪ و حداكثر ۶۰٪ از کل دارايي صندوق) و سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس يا فرا بورس به ميزان ۶۰ درصد دارايي ها. (مفاد بند ۲-۳ اميد نامه)
 - خريد و فروش سهام نمادهای غگسليا، توريل، زاگرس در بازار دوم فرا بورس، برخلاف اميد نامه (ماده ۲-۳ اميدنامه) می باشد.
 - عدم نمايش بازده روزانه صندوق و بازار در تارنما (ماده ۵۶ اساسنامه)
 - رزومه کارگزاريهای طرف حساب (سهام آشنا- حافظ- نهايت نگر- خبرگان سهام- آپادانا) در تارنما قراردادده نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي حسابرسي

- ۷- به منظور حصول اطمینان، خالص ارزش روز داراييها (NAV) ارزش آماری قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهای سرمايه گذاري که با استفاده از نرم افزار طراحي شده مورد استفاده در صندوق ها انجام پذيرفته درست آزمائي شد .
- ۸- اصول و رويه های کنترل داخلي مدير ومتولي در اجرای وظايف مذکور در اساسنامه مورد بررسي قرار گرفته که در اين چهارچوب به مواردی که حاکی از عدم رعايت اصول و رويه های کنترل داخلي 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.

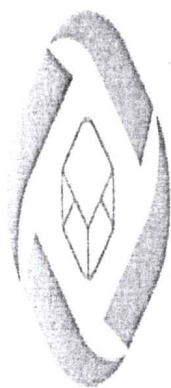
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شوئی 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 شوئی 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 شوئی 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 ذکرى 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.

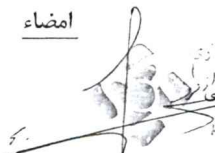
شماره صفحه

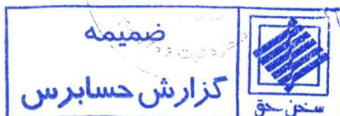
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	ریال ۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴	۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹	۰
حسابهای دریافتنی	۸	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷	۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷
سایر دارایی ها	۹	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۳,۰۹۲,۹۱۰,۷۴۱
جاری کارگزاران	۱۱	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۰
جمع دارایی ها		۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰	۱۶۶,۹۲۶,۷۵۹,۶۵۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		۳۴,۱۸۵,۰۸۶,۰۴۴	۲,۱۹۲,۴۴۲,۱۲۰
خالص دارایی ها	۱۵	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۲,۴۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۳,۲۱۸	۱۳,۱۹۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۰.۷۱۹.۰۱۳.۱۸۸)	(۶۳۷.۲۵۱.۵۷۲)
سود (زیان) 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	۲۱۰.۱۸۵.۲۳۸	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 (زیان) خالص		۲۴۲.۵۹۷.۰۷۵	۲۶.۵۸۳.۲۳۴.۹۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۱۵٪	۱۴.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰.۳۰٪	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 (زیان) 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 (زیان) 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)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

الف اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۲۴۳۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات 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 ۳۲، 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.

آیا از مؤثر بودن صندوقی برخوردار هستید؟

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

۱-۲ 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 سپهر آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سپهری 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: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۷۹

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:

۱-۳- 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 تحقیق 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 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.

ضمیمه

گزارش حسابرس



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 شرکت‌های 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 درایی‌ها	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۱۶,۶۰۹,۱۶۰,۱۶	۱۷,۲۴۳,۴۷۳,۰۸	۱۴,۵۲	۱۰,۸۳۱,۹۶۲,۶۴۶
پالکها و موسسات اعتباری	۱۸,۸۶۳,۱۰۰,۱۶۷	۱۲,۲۴۸,۷۹۹,۲۱۶	۱۰,۳۲	۲۶,۶۶۹,۷۱۵,۳۷۰
فازرات اساسی	۷,۵۸۴,۷۹۰,۴۳۷	۷,۷۳۳,۲۱۹,۹۱۶	۶,۵۱	۱۴۰,۱۳۳,۰۵,۱۷۶
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۸۸۸,۴۳۳,۴۰۴	۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۱,۶۴	۵۰۰,۷۰۶,۶۶۸۱
سرمایه گذاری‌ها			۰,۰۰	۱۳۰,۸۴۰,۴۳۶,۹۲۱
سایر واسطه‌گرهای مالی	۵۱۰,۱۸۷,۳۲۸,۰	۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	۳,۹۸	۳,۵۵۹,۸۶۹,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۴۹۹,۵۵۲,۳۰۷	۱,۳۷۷,۲۷۰,۲۴۰	۱,۰۸	۱۱,۶۹۴,۵۳۲,۸۸۰
استخراج کانه‌های فلزی	۱۵۰,۶۹۴,۴۵۰,۰	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۱,۶۷	
خودرو و ساخت قطعات	۵۴۰,۴۲۴,۱۳۷	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۳	۳,۴۷	
مواد و محصولات دارویی	۱۷۶,۵۷۶,۹۷۴	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	۰,۱۵	
عطره بوق، گاز، پخش‌آب گرم	۲۰۰,۸۶۸,۸۸۹	۲۰,۳۵۳,۳۸,۶۱۵	۱,۷۱	۳,۵۹۳,۷۳۴,۵۹۸
رانه و فعالیت‌های 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	۲,۳۳۶,۳۴۱,۵۰۰
مخابرات	۴۳۷,۲۵۶,۰۲۸	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۰,۳۸	۴,۳۵۲,۹۸۹,۷۵۹
خدمات فنی و مهندسی			۰,۰۰	۲,۸۱۱,۴۳۴,۷۷۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای			۱,۹۸	۱۰,۶۴۸,۸۸۳,۷۱۵
	۲,۳۶۵,۷۵۴,۴۸۸	۲,۳۵۵,۰۹۸,۰۰	۵,۰۵۶	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 گان (اسا)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰	۵,۱۲۳,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰	۵,۱۲۳,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰	۵,۱۲۳,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۳۳,۵۱۰,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۱۲,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۱۵,۰۱۲,۰۰۰
دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰	۵,۱۲۳,۰۰۰	دارای ملکی در دست فروش	۵,۱۲۳,۰۰۰

۷- سرمایه گذاری در سهام و گواهی سپرده بانکی

۸- دارایی ملکی در دست فروش

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
۵۴۱,۹۳۰	۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳,۰۹۱,۹۲۳,۸۱۱	۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۵۰,۰۰۰
۳,۰۹۲,۹۱۰,۷۴۱	۱۰,۴۵۰,۰۰۰

جمع

* فرغ سود سرمایه سود دوره مالی دوره به شرح ضمیمه ۲ می باشد.

ضمیمه

گزارش حسابرس



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	
مانده در ابتدای سال	گوش بهشکل	مانده در پایان سال	گوش بهشکل
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۱۱۸,۸۲۲,۴۵۳,۸۶	۲,۴۴۹,۴۰۰,۲۱۳	۱,۵۰۹,۰۷۴,۹۷۰,۲
	۴,۶۳۶,۵۵۲,۷۸۳	(۹,۰۰۰,۷۰۰,۰)	۴,۶۳۶,۵۵۲,۷۸۳
	۱۱۴,۴۰۰,۴۵۱,۲۶۲		۱۱۴,۴۰۰,۴۵۱,۲۶۲
	۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶		۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶
	۵,۳۳۹,۱۶۷		۵,۳۳۹,۱۶۷
	۷,۱۹۷,۹۴۱		۷,۱۹۷,۹۴۱
(۴۵۰,۷۱۸,۳۶۲)	۲۳۲,۲۳۷,۲۵۸,۷۱۷	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۲۱۹,۳۳۸,۹۰۹,۴۰۰
جمع			

تغییرات ناشی از سقف کارمزد عمدتاً مربوط به تعدیل کارمزد کارگزاری سهم آستیا می باشد.

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۱,۶۳۲,۲۷۳	۷۰۹,۷۹۵,۹۸۸		
۴۵۷,۸۷۷,۶۴۰	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹		
۹۴,۱۴۶,۲۲۱	۱۱۶,۵۵۷,۴۳۵		
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰		
۱,۱۳۸,۲۹۸,۸۲۹	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲		
کارمزد مدیر			
کارمزد بازارگردان			
کارمزد متولی			
حق الزحمه حسابرس			
جمع			

● 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

پدیی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تضمینیه

مجموع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال				
۱۵۱,۵۳۷,۳۱۷,۵۳۱	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۰۵,۵۱۹,۳۱۴,۶۰۶	۷,۹۸۲,۶۳۰	
۱۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۸,۰۸۲,۶۳۰	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

ضمیمه

گزارش حسابرس



صندوق سرمایه گذاری آریان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- سود (زیان) آریان سپهر آریان سپهر

بابت	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۴/۱۳۹۵
ریال		
سود (زیان) عملیات آریان سپهر	۳۱۲,۳۴۳,۴۴۶	(۱۰,۸۲۴,۳۵,۸۱۳)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱۱,۹۵۵,۳۴,۴۱۶)	(۳,۸۸۸,۱۰,۸۲۱)
سود (زیان) حاصل از فروش آریان	۹۵,۸۴۸,۴۷۸	۳۱,۸۱۹,۱۰۵
	۳۹۵,۲۳۶,۵۷۳	(۱۰,۵۹۳,۱۳,۵۲۹)

۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرح	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میانگین	کاربرد	ارزش منتهی	تغییر بابت	ارزش منتهی	ارزش منتهی	سود (زیان) فروش	تغییر	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

فصل

اسان به دولت فروش

آریان رفیق

آریان مهر

آریان سپهر

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت

فصل به دولت



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

1598/1575

[illegible][illegible]

۲-۱۶- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق
شماره

ایک مختصر کنٹریبوشن

الى مشاركت دارماری سينا (مينا۱)

1. *U. pinnatifida* (L.) (Forsk.)

दाशरथ

گزارش حساببرص

صندوق سرمایه گذاری آرمغان سپهر آئندگان (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					تعداد	
سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی	سود (زیان) تحقق یافته عملکردی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۴,۱۷۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	۱۳۳۴
(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۷۲۳,۰۰۰)	۲۲,۵۶۶,۹۱۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۰	لوازم، اجاره، شرکت، نیروی انسانی، خدمات
-	(۲۷۵,۹۸۲)	(۸,۱۱۶,۶۸۹)	۱۱,۸۲۸,۵۳۷	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	لوازم، اجاره، شرکت، نیروی انسانی، خدمات
۸۹۱,۰۲۸,۵۹۴	(۲۵۱,۳۲۳,۸۱۲)	(۲۶,۶۹۸,۱۸۸)	۳۴,۳۹۵,۴۴۷	۳۴,۶۷۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۰	لوازم، اجاره، شرکت، نیروی انسانی، خدمات

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	نشان سهام	سود منقول به هر سهم	صورت درآمد سود سهام	هزینه تزیین	صورت درآمد سود سهام	هزینه درآمد سود سهام	هزینه درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری افروز	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۳	۵۳۰۰۰۰	۵۵۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
لوپتک همدان و همدان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۸,۶۹۹)	۶۹۱,۳۵۱,۳۵۱	-	-
سیمان کرمان	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۵	۲,۳۳۳,۹۱۹	۷۸۵	-	(۳,۱۲۰,۰۰۰)	۲,۵۹۸,۳۵۸,۹۱۹	-	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۴	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تجارتی	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۹	۹,۱۷۳,۵۹۱	۱۱۵	-	-	۱,۱۸۲,۱۹۸,۶۲۵	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری لیدر	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۴	۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵	۱۳۹۵-۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هیدکال سیستم	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پژوهش‌های خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پژوهش‌های خراسان	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۱۷	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تابلیم‌های خراسان	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۳	۱۷۷,۷۸۱	۴۰۰	۵۳,۱۸۲,۳۰۰	-	۵۳,۱۸۲,۳۰۰	-	-
لوپتک دین سانی	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۹	۲,۰۵۲,۰۹۹	۵۵۰	۱,۶۹۸,۶۲۹,۵۵۰	-	۱,۶۹۸,۶۲۹,۵۵۰	-	-
میل صنعتی سن ایران	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع آذر آل	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۲۵)	۲۶,۹۷۴,۶۷۵	-	-
پلاژ صنعت لقمیان	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
نوبل سازگار لقمیان	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۲۹	۶,۲۱۱,۷۵۴	۵۰	۲۱۷,۶۲۹,۰۰۰	-	۲۱۷,۶۲۹,۰۰۰	-	-
سیمان کازرون	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۳۱	۱۱۱,۹۰۰	۵۰	۵۵,۵۵۰,۰۰۰	(۳,۸۳۰)	۵۵,۸۸۱,۷۰۰	-	-
سرمایه گذاری پژوهش‌های ارمایشان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان افکنش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آبریز پارس صنعت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لوپتک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتک پارس گاز	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۳۱	۸۲۴,۰۰۰	۱۶۰	۱۲۳,۷۶۰,۰۰۰	-	۱۲۳,۷۶۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه منابع و بازاریابی	۱۳۹۹	۱۳۹۵-۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۸۵,۸۱۷)	۱۳۸,۸۱۴,۱۸۳	-	-
جمع						(۵,۳۸۲,۱۳۲)	۸,۶۸۰,۳۰۹,۷۹۴	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

	Calculated
$13^{\circ}41'11''/17^{\circ}19'$	$17^{\circ}40'11''$
$11^{\circ}17'11''/15^{\circ}17'-4$	$15^{\circ}-0'-51.9''$ 60°
$7^{\circ}-6'-31.0''$ 60	$7^{\circ}19'51.5''$ 75°
$1^{\circ}54'-1.0''/1.0''$ 75°	$1^{\circ}11'-0.1''$ 75°

1596/15/19

نوع التربة	نوع التربة	نوع التربة	نوع التربة	نوع التربة
رمل	رمل	رمل	رمل	رمل
0.1% - 0.5%	0.1% - 0.5%	0.1% - 0.5%	0.1% - 0.5%	0.1% - 0.5%
0.5% - 1%	0.5% - 1%	0.5% - 1%	0.5% - 1%	0.5% - 1%
1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%
2% - 5%	2% - 5%	2% - 5%	2% - 5%	2% - 5%
5% - 10%	5% - 10%	5% - 10%	5% - 10%	5% - 10%
10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%
20% - 30%	20% - 30%	20% - 30%	20% - 30%	20% - 30%
30% - 40%	30% - 40%	30% - 40%	30% - 40%	30% - 40%
40% - 50%	40% - 50%	40% - 50%	40% - 50%	40% - 50%
50% - 60%	50% - 60%	50% - 60%	50% - 60%	50% - 60%
60% - 70%	60% - 70%	60% - 70%	60% - 70%	60% - 70%
70% - 80%	70% - 80%	70% - 80%	70% - 80%	70% - 80%
80% - 90%	80% - 90%	80% - 90%	80% - 90%	80% - 90%
90% - 100%	90% - 100%	90% - 100%	90% - 100%	90% - 100%

1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100
1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100

1590/15/5-[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 دारوسازی سینا (مسینا ۱)

3

3

اوراق اجاره

اجاره بوتان (ذصبوتا)

نور کف واسط مالی تیر (ذمہ داری)

جمعہ کا

۲-۱۹- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

میرودہ بانکی
اقتصاد نوین
بانک شہر
بانک شہر
موسسہ مالی اعتبار
موسسہ مالی اعتبار
سرمایہ
اقتصاد نوین
بانک دی
بانک دی
بانک دی
بانک رفاه
اقتصاد نوین
جمعہ

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	
ریال	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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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
مافی 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 سرمایه‌گذاری 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 سپاه	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری نسکی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	طی دوره	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۳
موسسه حسابرسی 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 صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

