



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شماره ثبت: ۱۳۹۵۰۴۱۰

آرمان آتی

دفتر سرمایه‌گذاری مشاور سرمایه‌گذاری

۴۵۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

شماره ثبت: ۴۰۵۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده مدیر

امضاء

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۳۳۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۸,۳۸۴,۲۶۸,۰۶۸	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۶,۳۵۶,۴۶۹,۵۱۹	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۷,۵۸۷,۶۲۳,۸۹۷	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹
حسابهای دریافتی	۸	۴,۸۵۳,۱۳۱,۵۵۵	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۴۱۳,۴۹۰,۵۳۸	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴
جمع دارایی ها		۱۳۷,۶۰۵,۴۰۳,۵۷۷	۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۶,۷۵۸,۸۹۳,۱۸۴	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸۷۸,۸۸۲,۱۳۱	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		۱۷,۸۰۷,۰۶۸,۵۳۰	۳۴,۱۸۴,۸۷۶,۰۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۴۷	۱۱۸,۷۳۷,۵۲۴,۶۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸,۹۸۲,۶۳۰	۸,۹۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۳,۳۳۷	۱۳,۲۱۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۱۳,۰۳۳,۲۶۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵,۹۴۲,۰۴۳,۹۲۸)	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	(۱۰,۹۱۴,۲۹۷,۵۴۸)
سود سهام	۱۸	۴,۰۹۵,۶۴۲,۵۴۳	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴	۴,۳۳۳,۲۴۹,۱۶۳
سود اوراق بهادار	۱۹	۳,۱۶۹,۴۳۵,۲۱۷	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲	۳,۰۶۸,۷۳۷,۶۶۸
سایر درآمدها	۲۰	۷۳,۱۹۷,۹۵۹	۲۱۰,۱۸۵,۳۳۸	۲۱,۸۳۲,۰۸۲
جمع درآمدها		۲,۲۰۹,۲۶۵,۰۵۶	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲	(۳,۲۸۴,۲۸۸,۱۵۸)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۱	(۸۷۵,۷۴۷,۹۰۵)	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۱,۱۴۶,۰۵۸,۶۱۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۷۲,۴۹۶,۷۲۲)	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)	(۱۶۲,۶۶۸,۶۱۸)
جمع هزینه ها		(۱,۱۴۸,۲۴۴,۶۲۷)	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)	(۱,۳۰۸,۷۲۷,۲۳۴)
سود (زیان) خالص		۱,۰۶۱,۰۲۰,۴۲۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	(۴,۵۹۳,۰۱۵,۳۹۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۸۸٪	۰.۱۵٪	-۲.۸۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰.۸۹٪	۰.۲۰٪	-۴.۲۷٪

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	صورت گردش خالص دارایی ها	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	-	۰	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۱,۰۶۱,۰۲۰,۴۲۹	۰	(۴,۵۹۳,۰۱۵,۳۹۲)
تعدیلات	۰	۰	۰	(۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۳۵	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	شرکت مالی اعتباری کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بعد از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت

۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

۲-۴- بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت 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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

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 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 الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد *

* کارمزد مدیر و بازار گردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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:

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
۱۷,۳۳۳,۰۴۷,۳۰۸	۱۴.۵	۱۷,۳۸۲,۷۶۰,۰۴۵	۳,۷۳۶,۵۷۰,۰۴۱	محصولات شیمیایی	
۱۳,۳۴۸,۷۹۹,۴۱۶	۹.۵	۱۱,۳۵۸,۰۶۰,۴۱۶	۱,۸۶۳,۱۰۰,۱۶۷	بانکها و موسسات اعتباری	
۷,۷۳۳,۳۱۹,۹۱۶	۶.۱	۷,۳۷۶,۴۸۶,۸۱۲	۷,۵۸۶,۷۹۰,۴۲۷	فلزات اساسی	
۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۱.۸	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۱,۸۸۸,۴۳۳,۴۰۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
-	۴.۳	۵,۱۳۲,۴۳۹,۶۷۵	۵,۶۴۰,۸۹۸,۲۰۷	سرمایه گذاریها	
۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	۴.۶	۵,۴۷۵,۵۷۰,۵۷۵	۵,۶۱۳,۸۴۲,۳۳۹	سایر واسطه گرهای مالی	
۱,۳۷۷,۳۷۰,۳۴۰	.۹	۱,۱۰۷,۰۵۴,۹۶۵	۱,۴۹۹,۶۵۲,۳۰۷	سیمان، آهک و گچ	
۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۱.۴	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۱,۵۰۶,۹۴۴,۵۰۰	استخراج کانه های فلزی	
۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲	۳.۵	۴,۳۳۲,۹۶۶,۳۳۵	۴,۶۹۴,۴۱۹,۰۷۰	خودرو و ساخت قطعات	
۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	.۲	۱,۸۱۵,۱۹,۶۶۶	۱,۷۶۵,۷۶۹,۷۴۴	مواد و محصولات دارویی	
۲۰,۳۵۰,۳۳۸,۶۱۵	۲.۴	۲,۸۳۳,۷۰۲,۰۱۲	۳,۳۰۶,۶۴۶,۵۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۳,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۲.۴	۲,۸۴۴,۴۲۶,۵۴۰	۱,۷۴۷,۸۰۰,۰۰۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۶	۷۳۸,۷۱۹,۵۴۴	۱,۰۰۵,۰۶۰,۹۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۹.۱	۱,۰۸۷,۴۵۲,۱۶۳	۱۱,۰۳۷,۷۵۵,۰۲۸	مخابرات	
۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	۲.۹	۳,۴۸۰,۱۸۷,۶۶۰	۳,۶۴۸,۸۹۹,۵۱۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
-	۱.۴	۱,۶۳۳,۰۳۱,۵۰۰	۱,۸۹۳,۶۵۸,۶۷۰	لاستیک و پلاستیک	
۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	۶۴.۱	۷۸,۳۸۴,۲۶۸,۰۶۸	۷۳,۸۴۵,۳۳۵,۱۳۳		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیدگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۶-۱	۶-۲	۶-۳	۶-۴
۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱
۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱

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

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۶-۱	۶-۲	۶-۳	۶-۴
۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱
۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱

۶-۲ اوراق اجاره

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۶-۱	۶-۲	۶-۳	۶-۴
۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱
۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱

۶-۳ اوراق مشارکت دارایی سنا و اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا کارپورسی

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۶-۱	۶-۲	۶-۳	۶-۴
۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱
۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱

۶-۴ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۶-۱	۶-۲	۶-۳	۶-۴
۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱
۱۱,۵۳۱,۶۴۰,۷۲۷	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱	۳۳,۷۸۱,۵۳۲,۶۵۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

تاریخ شده	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تاریخ شده	تاریخ شده	
	ریال	فرد	ریال	فرد	ریال
۱,۰۹۲,۴۶۰,۷۰۰	۴,۵۱۰,۹۱۵,۳۰۳	۴۶۰,۷۰۰,۰۹۷	۴,۵۱۰,۹۱۵,۳۰۳	۴۶۰,۷۰۰,۰۹۷	۴,۹۷۱,۶۳۴,۴۰۰
۹۵۲,۶۶۸,۱۱۷	۳۳۲,۴۱۶,۲۵۲	۲۰,۷۸۲,۰	۳۳۲,۴۱۶,۲۵۲	۲۰,۷۸۲,۰	۳۳۲,۴۱۶,۲۵۲
۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷	۴,۸۴۳,۳۳۱,۵۵۵	۴۶۰,۹۱۶,۸۱۷	۴,۸۴۳,۳۳۱,۵۵۵	۴۶۰,۹۱۶,۸۱۷	۵,۳۱۴,۰۴۸,۶۵۲

سود سهام *

سود دریافتی سود های بانکی

جمع

* سودهای مزبور مربوط به سهام های حمل و نقل توکا، سیمان کارون، پتروشیمی شازند، سیمان کرمان، پتروشیمی زاگرس، گروه صنعتی پارس، صنایع آذربایک، شرکت ارتباطات سار ایران، پتروشیمی مبین، سرمایه گذاری البرز، پتروشیمی فجر، همکاران سیستم و لایونیک صنعت و معدن می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجمع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

تاریخ شده	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تاریخ شده	مخارج اضافه شده		تاریخ شده	مخارج اضافی سال	
	ریال	فرد		ریال	فرد		ریال	فرد
۱,۵۷۲,۶۵۴,۳۱۶	۶۶۲,۵۵۵,۲۱۸	۹۱,۳۹۰,۰۹۸	۶۶۲,۵۵۵,۲۱۸	۹۱,۳۹۰,۰۹۸	-	۱,۵۷۲,۶۵۴,۳۱۶	۱۵۷,۲۶۴,۳۱۶	-
۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳	۳۴۷,۳۳۵,۶۲۰	۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۳۴۷,۳۳۵,۶۲۰	۷۴,۵۷۹,۵۸۳	-	۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳	۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳	-
(۳۰۰)	(۳۰۰)	-	(۳۰۰)	-	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-
۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹	۴۱۳,۴۹۰,۵۳۸	۱۶۵,۹۶۹,۶۸۱	۴۱۳,۴۹۰,۵۳۸	۱۶۵,۹۶۹,۶۸۱	-	۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹	۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹	-

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجمع

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۳/۳۱
ریال	ریال
-	-
-	-
۵۰,۰۰۰	-
-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۱۰,۴۲۰,۰۰۰

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۱۵۱۱۰۰۳۳۱/۵۹
 موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
 بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱۷۰-۳-۴۸۸۲۱۴۹-۱
 بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱
 بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
 بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴۰۹۰
 جمع

* نرخ سود و سرسبید سپرده‌های مندرج به مذکور به شرح یادداشت ۳-۱۷ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

مانده پایان سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				نم شرکت کارگزاری
	مانده در پایان سال ریال	گردش بستکار ریال	گردش بهشکار ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳ (۹,۰۰۷,۲۰۰)	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳ (۹,۰۰۷,۲۰۰)	۳۵۶,۰۱۸,۹۹,۳۷۷ ۱۶۰,۰۵۲,۵۰۰	۱۶,۳۸۶,۴۶۷,۹۳۹ ۱۶۹,۰۶۰,۷۰۰	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳ (۹,۰۰۷,۲۰۰)	شرکت کارگزاری سهم آسا شرکت کارگزاری حافظ تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	-	-	۷,۱۹۷,۹۴۱	جمع
۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۳۵۶,۰۱۸,۹۹۳,۱۸۴	۱۶,۵۵۵,۴۲۸,۶۳۹	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

کارمزد مدیر کارمزد بازارگردان کارمزد متولی حق الزحمه حسابرس جمع	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	۴۲۵,۶۱۹,۱۲۴		
	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	۳۰۷,۴۳۹,۸۶۹		
	۹۶,۱۴۶,۳۲۱	۱۰۷,۶۰۳,۹۷۵		
	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۳۸,۲۱۹,۱۶۳		
	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۸۷۸,۸۸۲,۱۳۱		

* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰ *	-
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-

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

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی بابت ابطال

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

مجموع

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵

۱۵-خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۶,۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۶,۴۶۱,۳۳۵,۰۴۷	۷,۹۸۲,۶۳۰
۱۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۴۷	۸,۹۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۵/۲۳۶۱	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۵/۱۲۳۰	سود (زیان) فروش ریال	مطابقت ریال	کاربرد	ارزش دفتری ریال	تحقق نیافته ریال	بهای فروش ریال	تعداد	شرکت
-	-	۱۳۲,۵۲۲,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	ت- پارس خودرو
۶۰,۷۷۳,۱۸۵	-	۶۰,۷۷۳,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۴۸,۷۳۲,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	ت- ملل صنایع سر ایران
-	-	۳۸,۵۰۶,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	ت- توسعه معادن و فلزات
-	-	۱,۸۶۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	ت- سپاس کوثر
-	-	(۵۸,۱۳۷,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	ت- معنی و معنی گل مهر
-	-	(۲۴,۶۳۳,۸۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری فوج توسعه ملی
۶۰,۷۷۳,۱۸۵	-	(۲۸,۹۰۰,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۵/۲۳۶۱	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۵/۱۲۳۰	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد	ارزش دفتری ریال	تحقق نیافته ریال	ارزش دفتری تعدیل نشده ریال	بهای فروش ریال	تعداد	شرکت
۳۳۱,۸۲۲,۵۹۱	-	۳۳۱,۸۲۲,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا)
۱۱,۶۱۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لاسط ملی تیر (لصکیر)
-	-	۱۳۳,۲۴۶,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (شیراز ۹۶۱۲)
۳۵۲,۵۵۲,۵۹۱	-	۳۳۴,۱۲۴,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

تعداد	۱۳۹۶/۲۳۱				
	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۴۴,۴۴۶,۶۶۲	-	-	-	-
اوراق مشارکت داروسازی سینا (سهیتا)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۶۳,۰۰۰)	۳۲,۹۳۲,۳۳۶,۰۰۰	۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره پیمان (فصلی)	(۲۳۰,۵۲۰,۹)	(۳۱۷,۵۰۹,۷۴۶)	(۹,۶۸۸,۰۰۰)	۱۱,۵۱۰,۰۵۵,۵۱۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۲۶,۱,۵۳	(۳۵۱,۱۳۳,۸۶۶)	(۲۷,۰۵۱,۰۰۰)	۳۲,۹۳۲,۳۳۲,۶۱۱	۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

١٨-٢٠٠٣، آمد سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آئندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- در آمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
۱۹-۱	۲,۶۹۱,۳۸۶,۶۷۹	۱۲,۰۵۰,۶۱۹,۵۵۶	۱,۷۵۵,۷۴۴,۶۸۹
۱۹-۲	۴۲۷,۴۰۸,۹۸۹	۲,۱۳۹,۵۴۳,۶۲۶	۱,۳۹۳,۶۸۷,۵۲۸
	۳,۰۶۸,۷۹۵,۶۶۸	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۱۸۲	۳,۱۴۹,۴۳۲,۲۱۷

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا)

جمع

اوراق اجاره

اجاره پیمان (نصبتا)

شرکت واسط مالی تبر (نصبتا)

جمع کل

جمع

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

جمع کل

جمع

شماره حساب	تاریخ سربرگ گذاری	تاریخ سربرگ	مبلغ سربرگ بانکی	نرخ سود	سود	فرهنگ تزیین / برگشت	سود خالص	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱
۱۵۱۱۰۰۳۳۱/۵۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	نامحدود	-	-	ریال	-	-	۱,۹۷۸	۲۸۵۰۰۰۰۰۰
۱۷۰۰۸۱۸۰۴۸۲/۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۱۵	نامحدود	-	۱۰۰۰۹۸۰۰۹۵	ریال	-	۱۰۰۰۹۸۰۰۹۵	۴۹۴,۳۳۵,۸۷۰	۲۸۵۰۰۰۰۰۰
۴۰۳۶۲۱۹۵۰۰۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یک ساله	-	۱۵۸,۶۶۲۰۰۴۹	ریال	-	۱۵۸,۶۶۲۰۰۴۹	۹۴۷,۵۸۰,۹۶۹	۱۳۳,۱۱۹,۹۸۸
۲۰۳۶۲۰۹۰۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نامحدود	۱,۷۳۳,۱۰۷,۷۸۵	۹۳,۷۶۲,۶۷۲	(۵۵۸۷)	۹۳,۷۶۲,۶۷۲	۹۳,۷۶۲,۶۷۲	۵۵۵,۴۴۶,۳۰۸	۱۹,۲۶۳,۴۱۱
۲۱۴۶۷۵۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نامحدود	۱۲,۸۶۴,۵۱۶,۱۱۲	۱۰۰۹۱,۶۲۳,۹۲۲	(۱۷۷,۳۳۳)	۱۰۰۹۱,۶۲۳,۹۲۲	۱۰۰۹۱,۶۲۳,۹۲۲	-	-
۳۱۷۴۱۰۰۰۱۷۵۵۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹,۶۹۸,۶۱۰	(۳۵۰۰۰)	۳۹,۶۹۸,۶۱۰	۳۹,۶۹۸,۶۱۰	-	-
			۱۷,۵۸۷,۶۲۳,۸۸۷	۱,۳۹۴,۸۵۵,۴۸۸	(۲۰,۷۸۲۰۰)	۱,۳۹۴,۸۵۵,۴۸۸	۱,۳۹۴,۸۵۵,۴۸۸	۲,۱۲۱,۵۳۳,۶۳۶	۴۲۷,۴۰۸,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۷۲,۰۸۷	۱۱۹,۰۹۹,۷۳۸	۱۰,۸۴۷,۱۷۳
۷,۴۵۹,۹۹۵	۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۶۲,۳۵۰,۷۸۶
۲۱,۸۳۲,۰۸۲	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۷۳,۱۹۷,۹۵۹

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۷۸,۱۷۲,۳۴۲	۱,۹۰۴,۷۸۱,۰۴۴	۴۲۵,۶۱۹,۱۲۴
۴۳۹,۰۴۸,۰۵۱	۱,۶۰۰,۴۰۰,۹۰۶	۳۰۷,۰۴۱,۰۹۲
۸۷,۸۰۹,۵۶۰	۳۲۵,۵۸۹,۰۶۷	۱۰۷,۵۲۴,۲۲۲
۴۱,۰۲۸,۶۶۳	۱۵۲,۶۵۵,۶۹۶	۳۵,۵۶۳,۴۶۷
۱,۱۴۶,۰۵۸,۶۱۶	۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳	۸۷۵,۷۴۷,۹۰۵

مدیر صندوق

بازارگردان صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۹۱,۵۸۰	۶۷۳,۵۸۰	۷۳۵,۰۰۰
۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۲۹۳,۵۰۶,۷۴۶	۷۴,۵۷۹,۵۸۳
۴,۵۶۰,۲۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۹,۴۳۰	۲۰,۶۲۵,۶۹۵	-
۸۳,۳۱۷,۷۷۰	۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۹۱,۳۹۹,۰۹۸
-	۱۱,۴۹۱,۳۰۴	۱۰۵,۷۸۳,۰۴۱
۱۶۲,۶۶۸,۶۱۸	۷۰۰,۵۰۷,۹۷۰	۲۷۲,۴۹۶,۷۲۲

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تسهیلات

جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال
۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-
۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			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	۴.۴۵	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲.۲۳	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۲۳	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۳.۳۴	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۳۴	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مالی اعتبار کوثر مرکزی
۴۰.۹۸	۳,۶۸۱,۱۶۰	عادی	۴۲.۴۲	۳,۸۱۰,۷۴۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
.	.	عادی	۰.۰۰	.	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			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	.	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	حافظ
.	طی دوره	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	-	طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	نهایت نگر
۲۴۴۹۴۴۰۲۱۳	طی دوره	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۳۷	(۱۶,۷۶۶,۰۹۱,۱۲۵)	طی دوره	۴۱۸۰۸,۷۴۵,۶۱۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
.	طی دوره	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	-	طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمون بورس
۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	طی دوره	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	۴۲۵,۶۱۹,۱۲۴	طی دوره	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	طی دوره	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	۳۰۷,۴۳۹,۸۶۹	طی دوره	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۹۶,۱۴۶,۳۲۱	طی دوره	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	۱۰۷,۶۰۳,۹۷۵	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	طی دوره	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	۳۸,۲۱۹,۱۶۳	طی دوره	۷۷,۶۵۵,۷۲۰	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.