

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۸/۰۶

شماره: ۹۶-۰۸۷

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای 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 حسابرس

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

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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- با توجه به توضیحات ارائه شده در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی پیوست، ارزش سرمایه گذاری صندوق در سهام بانک صادرات به میزان ۲۰٪ کمتر از ارزش این سهام در زمان توقف نماد، ارزیابی شده است تعیین ارزش بازار این سهام موکول به بازگشایی نماد مربوطه می باشد. همچنین در مورد سهام شرکت مخابرات ایران با توجه به خرید اختیار فروش سهام مذکور توسط صندوق، ارزش سهام با فرض اعمال اختیار معامله فروش (به قیمت هر سهم ۲۴۵۰ ریال) ارزیابی شده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- نظر به اینکه چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه و امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تهیه نشده است، لذا حدود رسیدگی های این موسسه و ایرادات مشاهده شده، در صورت وجود، براساس چک لیست های رعایت مربوط به سایر صندوق ها می باشد.

۷- صورت های مالی سال قبل توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن موسسه حاوی اظهارنظر مقبول بوده که در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۶ صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- حد نصاب های ترکیب دارایی ها و بدهی های صندوق و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه صندوق به شرح موارد زیر رعایت نشده است :

۸-۱- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول فرابورس ایران به ترتیب به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ داراییهای صندوق.



۸-۲- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ داراییهای صندوق.

۳-۸- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس به میزان حداکثر ۱۰٪ داراییهای صندوق.

۹- سرمایه گذاری غیر مجاز صندوق در نماد " گگلیا " (در بازار دوم فرابورس) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ به فروش رفته است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی دوره مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرسان شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۷، در خصوص رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم تهیه و ابلاغ آیین نامه های اجرایی فوق الذکر و آموزش کارکنان، درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسہ بیت رایاں، خیابان رسمی
علیرضا جم
بیت رایاں
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

تاریخ: ۶ مهرماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام)
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسام) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نماینده مدیر صندوق سرمایه گذاری
آرمان سپهرآیندگان
آقای مهدی اسلامی بیدگلانی : ۳۲۴۳۹
آقای علی رحمانی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۶,۴۸۱,۷۱۰,۱۴۵	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۸۲۰,۹۹۳,۱۵۹	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۷,۰۵۲,۸۸۰,۳۵۶	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹
حسابهای دریافتی	۸	۳,۴۵۸,۴۷۹,۰۱۷	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۷۰۲,۵۰۷,۰۶۵	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹
موجودی نقد	۱۰	۴۱,۲۴۶,۸۰۵	۱۰,۴۵۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴
جمع دارایی ها		۱۰۰,۵۵۷,۸۱۶,۵۴۷	۱۵۲,۹۳۲,۴۰۰,۶۵۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۹۳۵,۲۰۰,۱۴۲	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۹۵۶,۷۷۱,۶۹۵	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۵۸۳,۸۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		۳,۴۷۵,۸۶۵,۰۵۲	۳۴,۱۸۴,۸۷۶,۰۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۵	۱۱۸,۷۳۷,۵۲۴,۶۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶,۴۸۲,۶۳۰	۸,۹۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۴,۹۷۶	۱۳,۲۱۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۱۸۶,۴۷۰,۵۱۰)	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	(۱,۵۷۲,۹۲۹,۶۹۰)
سود سهام	۱۸	۴,۳۸۸,۱۹۲,۰۲۱	(۷,۱۲۹,۶۸۲,۰۴۴)	(۴,۸۹۹,۲۹۱,۳۵۱)
سود اوراق بهادار	۱۹	۷,۳۰۱,۷۵۹,۴۶۷	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴	۷,۲۱۲,۱۸۶,۹۰۸
سایر درآمدها	۲۰	۴,۳۳۲,۸۶۰,۵۷۷	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲	۶,۷۶۶,۳۷۱,۸۱۴
جمع درآمدها		۱۱۰,۹۳۹,۰۰۹	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۱۳۴,۷۱۵,۰۳۸
هزینه ها:		۱۴,۸۴۷,۲۸۰,۵۶۴	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲	۷,۶۴۱,۰۵۲,۷۱۹
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۷۱۰,۲۵۱,۸۴۷)	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۲,۱۲۹,۲۰۴,۸۵۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶۴۹,۹۹۱,۸۲۸)	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)	(۳۳۷,۵۰۹,۴۶۶)
جمع هزینه ها		(۲,۳۶۰,۲۴۳,۶۷۵)	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)	(۲,۴۶۶,۷۱۴,۳۲۴)
سود (زیان) خالص		۱۲,۵۷۸,۷۰۳,۸۸۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵	۵,۱۷۴,۳۳۸,۳۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۱.۱۹٪	۰.۱۵٪	۳.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۲.۸۶٪	۰.۲۰٪	۲.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۱۸,۷۳۷,۳۱۴,۶۰۶	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.
سود (زیان) خالص	.	۱۲,۴۸۷,۰۳۶,۸۸۹	۵,۱۷۴,۳۳۸,۳۹۵
تعدیلات	.	(۹,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۶,۴۸۲,۶۳۰	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۴	۱۶۲,۰۰۳,۳۵۵,۹۲۶

سود خالص

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

سود (زیان) خالص

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳-۲- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

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

۵-۲- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

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
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است *
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد *
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ شریک در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. IN، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۱۱,۶۷۲,۴۸۷,۷۷۰	۱۱,۹۸۱,۷۹۰,۹۴۳	۱۲.۳	۱۷,۲۴۳,۰۴۷,۳۰۸	۱۳,۹۵۸,۱۲۳,۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۷۴۴,۴۸۱,۳۴۱	۹,۲۹۱,۵۰۳,۴۹۶	۹.۶	۱۲,۲۴۸,۷۹۹,۴۱۶	۱۲,۲۴۸,۷۹۹,۴۱۶
فزارات اساسی	۱۴,۱۸۰,۰۰۰,۶۸۴۱	۱۶,۸۵۵,۹۴۲,۲۶۶	۱۷.۴	۷,۷۳۲,۲۱۹,۹۱۶	۷,۷۳۲,۲۱۹,۹۱۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۸۸۸,۴۳۳,۴۰۴	۱,۸۵۱,۰۰۹,۴۳۰	۱.۹	۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰
سرمایه گذاریها	۳۰,۶۸۹,۰۲۸,۰۰۰	۲,۸۸۴,۲۹۱,۹۸۷	۳.۰	-	-
سایر واسطه گرهای مالی	۷۳۲,۱۶۶,۸۵۱	۶۴۰,۷۵۷,۹۷۴	۷	۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	۱,۳۷۷,۲۷۰,۱۴۰	۱,۳۷۷,۲۷۰,۱۴۰
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۳۴,۱۷۲,۶۹۵	۲,۸۶۹,۶۹۱,۱۱۰	۳.۰	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰
خودرو و ساخت قطعات	۶۴۴,۲۰۰,۴۹۹	۴۹۳,۹۵۶,۰۹۷	۵	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲	۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۹۳۶,۵۳۸,۶۶۲	۴,۸۲۵,۷۱۳,۷۵۰	۵.۰	۲۰,۳۵۳,۳۸۶,۱۵	۲۰,۳۵۳,۳۸۶,۱۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۶۱,۸۳۴,۶۵۳	۶۰۴,۲۸۰,۳۶۹	۶	۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶
مخابرات	۱۰,۶۰۰,۴۹۹,۰۰۰	۱۱,۱۵۷,۸۰۱,۶۵۰	۱۱.۵	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۵۶۰,۸۷۰,۷۹۸	۷,۷۳۲,۱۰۱,۳۸۵	۸.۰	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-
هتل و رستوران	۳,۸۰۸,۵۳۲,۰۰۰	۴,۴۱۴,۹۰۰,۹۰۰	۴.۵	-	-
خدمات ارزش افزوده	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۱۲,۵۴۹,۶۷۰	۰	-	-
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۸۳۵,۶۹	۱,۴۲۸,۷۳۷	۰	-	-
استخراج ذغال سنگ	۹۱۸,۱۱۵,۷۲۲	۸۶۲,۸۹۷,۰۱۱	۰	-	-
	۷۶,۴۰۳,۸۰۳,۸۱۹	۷۶,۴۸۱,۷۱۰,۱۴۵	۷۳.۳	۶۰۰,۳۳۰,۱۳۰,۱۰۷	۶۰۰,۳۳۰,۱۳۰,۱۰۷



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

1394/93		1395/94		1396/95		1397/96		1398/97		1399/98		1400/99		1401/00		1402/01		1403/02		1404/03		1405/04		1406/05		1407/06		1408/07		1409/08		1410/09		1411/10		1412/11		1413/12		1414/13		1415/14		1416/15		1417/16		1418/17		1419/18		1420/19		1421/20		1422/21		1423/22		1424/23		1425/24		1426/25		1427/26		1428/27		1429/28		1430/29		1431/30		1432/31		1433/32		1434/33		1435/34		1436/35		1437/36		1438/37		1439/38		1440/39		1441/40		1442/41		1443/42		1444/43		1445/44		1446/45		1447/46		1448/47		1449/48		1450/49		1451/50		1452/51		1453/52		1454/53		1455/54		1456/55		1457/56		1458/57		1459/58		1460/59		1461/60		1462/61		1463/62		1464/63		1465/64		1466/65		1467/66		1468/67		1469/68		1470/69		1471/70		1472/71		1473/72		1474/73		1475/74		1476/75		1477/76		1478/77		1479/78		1480/79		1481/80		1482/81		1483/82		1484/83		1485/84		1486/85		1487/86		1488/87		1489/88		1490/89		1491/90		1492/91		1493/92		1494/93		1495/94		1496/95		1497/96		1498/97		1499/98		1500/99		1501/00		1502/01		1503/02		1504/03		1505/04		1506/05		1507/06		1508/07		1509/08		1510/09		1511/10		1512/11		1513/12		1514/13		1515/14		1516/15		1517/16		1518/17		1519/18		1520/19		1521/20		1522/21		1523/22		1524/23		1525/24		1526/25		1527/26		1528/27		1529/28		1530/29		1531/30		1532/31		1533/32		1534/33		1535/34		1536/35		1537/36		1538/37		1539/38		1540/39		1541/40		1542/41		1543/42		1544/43		1545/44		1546/45		1547/46		1548/47		1549/48		1550/49		1551/50		1552/51		1553/52		1554/53		1555/54		1556/55		1557/56		1558/57		1559/58		1560/59		1561/60		1562/61		1563/62		1564/63		1565/64		1566/65		1567/66		1568/67		1569/68		1570/69		1571/70		1572/71		1573/72		1574/73		1575/74		1576/75		1577/76		1578/77		1579/78		1580/79		1581/80		1582/81		1583/82		1584/83		1585/84		1586/85		1587/86		1588/87		1589/88		1590/89		1591/90		1592/91		1593/92		1594/93		1595/94		1596/95		1597/96		1598/97		1599/98		1600/99		1601/00		1602/01		1603/02		1604/03		1605/04		1606/05		1607/06		1608/07		1609/08		1610/09		1611/10		1612/11		1613/12		1614/13		1615/14		1616/15		1617/16		1618/17		1619/18		1620/19		1621/20		1622/21		1623/22		1624/23		1625/24		1626/25		1627/26		1628/27		1629/28		1630/29		1631/30		1632/31		1633/32		1634/33		1635/34		1636/35		1637/36		1638/37		1639/38		1640/39		1641/40		1642/41		1643/42		1644/43		1645/44		1646/45		1647/46		1648/47		1649/48		1650/49		1651/50		1652/51		1653/52		1654/53		1655/54		1656/55		1657/56		1658/57		1659/58		1660/59		1661/60		1662/61		1663/62		1664/63		1665/64		1666/65		1667/66		1668/67		1669/68		1670/69		1671/70		1672/71		1673/72		1674/73		1675/74		1676/75		1677/76		1678/77		1679/78		1680/79		1681/80		1682/81		1683/82		1684/83		1685/84		1686/85		1687/86		1688/87		1689/88		1690/89		1691/90		1692/91		1693/92		1694/93		1695/94		1696/95		1697/96		1698/97		1699/98		1700/99		1701/00		1702/01		1703/02		1704/03		1705/04		1706/05		1707/06		1708/07		1709/08		1710/09		1711/10		1712/11		1713/12		1714/13		1715/14		1716/15		1717/16		1718/17		1719/18		1720/19		1721/20		1722/21		1723/22		1724/23		1725/24		1726/25		1727/26		1728/27		1729/28		1730/29		1731/30		1732/31		1733/32		1734/33		1735/34		1736/35		1737/36		1738/37		1739/38		1740/39		1741/40		1742/41		1743/42		1744/43		1745/44		1746/45		1747/46		1748/47		1749/48		1750/49		1751/50		1752/51		1753/52		1754/53		1755/54		1756/55		1757/56		1758/57		1759/58		1760/59		1761/60		1762/61		1763/62		1764/63		1765/64		1766/65		1767/66		1768/67		1769/68		1770/69		1771/70		1772/71		1773/72		1774/73		1775/74		1776/75		1777/76		1778/77		1779/78		1780/79		1781/80		1782/81		1783/82		1784/83		1785/84		1786/85		1787/86		1788/87		1789/88		1790/89		1791/90		1792/91		1793/92		1794/93		1795/94		1796/95		1797/96		1798/97		1799/98		1800/99		1801/00		1802/01		1803/02		1804/03		1805/04		1806/05		1807/06		1808/07		1809/08		1810/09		1811/10		1812/11		1813/12		1814/13		1815/14		1816/15		1817/16		1818/17		1819/18		1820/19		1821/20		1822/21		1823/22		1824/23		1825/24		1826/25		1827/26		1828/27		1829/28		1830/29		1831/30		1832/31		1833/32		1834/33		1835/34		1836/35		1837/36		1838/37		1839/38		1840/39		1841/40		1842/41		1843/42		1844/43		1845/44		1846/45		1847/46		1848/47		1849/48		1850/49		1851/50		1852/51		1853/52		1854/53		1855/54		1856/55		1857/56		1858/57		1859/58		1860/59		1861/60		1862/61		1863/62		1864/63		1865/64		1866/65		1867/66		1868/67		1869/68		1870/69		1871/70		1872/71		1873/72		1874/73		1875/74		1876/75		1877/76		1878/77		1879/78		1880/79		1881/80		1882/81		1883/82		1884/83		1885/84		1886/85		1887/86		1888/87		1889/88		1890/89		1891/90		1892/91		1893/92		1894/93		1895/94		1896/95		1897/96		1898/97		1899/98		1900/99		1901/00		1902/01		1903/02		1904/03		1905/04		1906/05		1907/06		1908/07		1909/08		1910/09		1911/10		1912/11		1913/12		1914/13		1915/14		1916/15		1917/16		1918/17		1919/18		1920/19		1921/20		1922/21		1923/22		1924/23		1925/24		1926/25		1927/26		1928/27		1929/28		1930/29		1931/30		1932/31		1933/32		1934/33		1935/34		1936/35		1937/36		1938/37		1939/38		1940/39		1941/40		1942/41		1943/42		1944/43		1945/44		1946/45		1947/46		1948/47		1949/48		1950/49		1951/50		1952/51		1953/52		1954/53		1955/54		1956/55		1957/56		1958/57		1959/58		1960/59		1961/60		1962/61		1963/62		1964/63		1965/64		1966/65		1967/66		1968/67		1969/68		1970/69		1971/70		1972/71		1973/72		1974/73		1975/74		1976/75		1977/76		1978/77		1979/78		1980/79		1981/80		1982/81		1983/82		1984/83		1985/84		1986/85		1987/86		1988/87		1989/88		1990/89		1991/90		1992/91		1993/92		1994/93		1995/94		1996/95		1997/96		1998/97		1999/98		2000/99		2001/00		2002/01		2003/02		2004/03		2005/04		2006/05		2007/06		2008/07		2009/08		2010/09		2011/10		2012/11		2013/12		2014/13		2015/14		2016/15		2017/16		2018/17		2019/18		2020/19		2021/20		2022/21		2023/22		2024/23		2025/24		2026/25		2027/26		2028/27		2029/28		2030/29		2031/30		2032/31		2033/32		2034/33		2035/34		2036/35		2037/36		2038/37		2039/38		2040/39		2041/40		2042/41		2043/42		2044/43		2045/44		2046/45		2047/46		2048/47		2049/48		2050/49		2051/50		2052/51		2053/52		2054/53		2055/54		2056/55		2057/56		2058/57		2059/58		2060/59		2061/60		2062/61		2063/62		2064/63		2065/64		2066/65		2067/66		2068/67		2069/68		2070/69		2071/70		2072/71		2073/72		2074/73		2075/74		2076/75		2077/76		2078/77		2079/78		2080/79		2081/80		2082/81		2083/82		2084/83		2085/84		2086/85		2087/86		2088/87		2089/88		2090/89		2091/90		2092/91		2093/92		2094/93		2095/94		2096/95		2097/96		2098/97		2099/98		2100/99		2101/00		2102/01		2103/02		2104/03		2105/04		2106/05		2107/06		2108/07		2109/08		2110/09		2111/10		2112/11		2113/12		2114/13		2115/14		2116/15		2117/16		2118/17		2119/18		2120/19		2121/20		2122/21		2123/22		2124/23		2125/24		2126/25		2127/26		2128/27		2129/28		2130/29		2131/30		2132/31		2133/32		2134/33		2135/34		2136/35		2137/36		2138/37		2139/38		2140/39		2141/40		2142/41		2143/42		2144/43		2145/44		2146/45		2147/46		2148/47		2149/48		2150/49		2151/50		2152/51		2153/52		2154/53		2155/54		2156/55		2157/56		2158/57		2159/58		2160/59		2161/60		2162/61		2163/62		2164/63		2165/64		2166/65		2167/66		2168/67		2169/68		2170/69		2171/70		2172/71		2173/72		2174/73		2175/74		2176/75		2177/76		2178/77		2179/78		2180/79		2181/80		2182/81		2183/82		2184/83		2185/84		2186/85		2187/86		2188/87		2189/88		2190/89		2191/90		2192/91		2193/92		2194/93		2195/94		2196/95		2197/96		2198/97		2199/98		2200/99		2201/00		2202/01		2203/02		2204/03		2205/04		2206/05		2207/06		2208/07		2209/08		2210/09		2211/10		2212/11		2213/12		2214/13		2215/14		2216/15		2217/16		2218/17			
---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	--	--

[illegible]

- لوریق مشارکت داروسازی سینا و واسطه مالی تبر توسط شرکت تأمین سرمایه سپهر و لوریق مشارکت شیراز توسط شهرداری شیراز تفحصین گردیده است.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

[illegible]

سورهای برادر مربوط به سالهای حمل و نقل و کامیابان کارون، پزشکی میانه میدان کرم، پزشکی زاکرس، گروه مینی بار، صالحی آفرید، شرکت ارتباط سایر ایران، پزشکی سین، سرمایه گذاری آیز، پزشکی فجر هکاتان سیستم و لریگ صنعت و مدان می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آی یخچار، مخازن صندوق و... میباشند که تا تاریخ تهیه صورت خاص داراییها مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخازن تأسیس علی دوره فعالیت صندوق به ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخازن و گزازی مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق به کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. بر این صندوق مدت زمان استهلاک مخازن تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخازن و گزازی مجتمع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۳۹۶	ممانده در پایان سال	استفاده طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	ممانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۶۵۳,۳۱۶	۳۸۵,۳۸۱,۱۵۰	۱۱۶,۶۰۹,۱۶۶	۴۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۵۳,۳۱۶
۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳	۳۲۷,۵۶۰,۳۲۷	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	-	۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳
(۳۰۰)	۲۱,۵۸۸,۴۴۴	۴۰,۸۹۱,۴۶۶	۱۲,۰۴۸,۵۹۰	(۳۰۰)
	۳۱,۶۶۴,۶۶۶	۸۳,۵۵۶,۵۵۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵۷۹,۶۶۴,۳۱۹	۷۰۲,۵۰۷,۰۶۵	۳۲۹,۸۵۵,۱۷۸	۴۲۱,۳۲۸,۵۹۰	۵۷۹,۶۶۴,۳۱۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۳۰,۴۰۷,۴۱۰
-	۵۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۹۵
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۴۱,۲۴۶,۸۰۵

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۰۵۲۸/۲۹- شماره ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۲۹

بانک ملی- شماره حساب ۰۶- ۳۵۴۸۹۸۹۳۸۰۰۶

بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱- ۱۷۰-۲-۴۸۸۲۱۴۹-۱

بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۱۰۰۸- ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک رفاه- شعبه ونگ- شماره حساب ۰۹۰- ۲۱۴۷۷۴۰۹۰

جمع

* نرخ سود و سررسید سپرده مالی مربوط به شرح یادداشت ۱۷-۲ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مابده در ابتدای سال	گردش پستکار	گردش بدهکار	مابده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	۱۱۲,۹۷۲,۹۲۵,۹۲۲	۱۰۸,۵۵۹,۹۸۱,۹۲۳	(۱,۹۶۳,۵۰۲,۷۶۶)
شرکت کارگزاری حافظ	(۹,۰۰۰,۷۳۰۰)	۱۶۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۷۰۰	-
شرکت کارگزاری آرمون بورس	-	۲,۲۹۲,۲۱۰,۱۹۹	۲,۲۹۲,۲۱۰,۱۹۹	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۷,۱۹۷,۹۴۱	-	۲۱,۱۰۵,۶۸۳	۲۸,۳۰۳,۶۲۴
جمع	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	۱۱۵,۴۲۵,۱۸۹,۶۲۱	۱۱۱,۰۴۲,۳۵۸,۵۲۵	(۱,۹۳۵,۲۰۰,۱۴۲)

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۰,۱۶۶۳,۲۷۲	۴۸۵,۳۰۶,۴۲۱
کارمزد بازارگردان	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	۲۹۲,۶۱۲,۵۲۳
کارمزد متولی	۹۶,۱۴۶,۲۲۱	۱۰۲,۴۱۴,۴۰۱
حق الزحمه حسابرس	۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۷۶,۳۳۸,۲۵۰
جمع	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۹۵۶,۷۷۱,۶۹۵

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی بابت ابطال

جمع

* مبلغ فوق‌مذکور به ابطال بازارگردان می‌باشد که ۲ روز کاری بعد به حساب ایشان واریز گردیده است.

۱۴- سایر حسابه‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۳۹۳,۲۱۵	۵۸۳,۸۹۳,۲۱۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

مجموع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۱۰۶,۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰
۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۳۰
	۹۷,۰۸۱,۹۵۱,۴۹۵
	۶,۴۸۲,۶۳۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

[illegible][illegible]

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زبان) تحقق نیافتہ نگہداری اوراق بہاداد

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

لازم بذکر است دلیل بسته بودن نهاد سهام بانک صادرات از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ قیمت این سهم ۲۰ درصد منفی گردیده و همچنین تبدیل سهام به اعتبارات ایران دلیل خرید اختیار فروش و سررسید به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ و دلیل جلوگیری از شناسایی، سود در یک روز نیز تبدیل گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبننگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	کل سود	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۲,۹۰۲,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
-	-	۴۰,۱۰۸,۵۰۰	-	(۱,۹۷۵,۰۴۵)	۲,۶۸۲,۱۱۶,۴۵۵	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت کارگزاری سینا (سینا)
۴۰,۱۹۲,۰۹۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره پوتان (صنعت)
۱,۰۳۷,۳۲۴,۶۷۲	(۳۵۱,۹۳۳,۸۲۶)	۴۰,۱۰۸,۵۰۰	-	(۱,۹۷۵,۰۴۵)	۲,۶۸۲,۱۱۶,۴۵۵	۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیدگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸-درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۶/۳۱									
مبلغ درآمدهای سود سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مبلغ درآمدهای سود سهام	فرجه تیرماه	مبلغ درآمدهای سود سهام	جمع درآمدهای سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ	شرکت
۲۲۲,۸۲۳,۵۰۴	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۳۱	۱,۳۹۴	سرمایه گذاری افروز
-	۶۶۱,۷۵۱,۷۵۱	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱,۳۹۵	لیندگ صنعت و معدن
۲,۳۷۰,۷۷۶,۸۳۰	۲,۵۹۹,۰۲۵,۷۱۴	۹۰,۰۰۰,۶۶۸,۹۹۱	(۸۱,۳۸۷,۵۰۹)	۹۸,۸۷۵,۱۶۴	۶۰۰	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۱	۱,۳۹۵	پتروشیمی شانده
۱,۸۴۳,۹۸۹,۶۴۵	۱,۸۴۳,۹۸۹,۶۴۵	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۹,۳۲۱,۲۱۶,۹۸	۳۹,۳۲۱,۲۱۶,۹۸	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	گروه معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱,۳۹۵	مسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۱۹	۱,۳۹۵	هنگاران سیستم
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۹	۱,۳۹۵	پتروشیمی افروز
۴۹,۴۲۶,۵۳۰	۵۳,۱۸۲,۳۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	تایپتر غلبریه
۱,۶۱۱,۳۰۵,۳۹۱	۱,۶۱۱,۳۰۵,۳۹۱	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۹	۱,۳۹۵	لیندگ ریان سلیا
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۵	ملی صنایع مس ایران
۳۳,۱۹۱,۱۰۴	۳۶,۹۷۹,۶۷۵	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	صنایع ارباب
۲۱۹,۸۹۹,۳۱۸	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
۳۱۷,۶۶۷,۰۰۰	۳۱۷,۶۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۸	۱,۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰,۱۴۵,۴۹	۵۵,۹۱۱,۷۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	سپهران کارون
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۷	۱,۳۹۵	حمل و نقل توکا
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۱	۱,۳۹۵	گروه صنعتی بارز
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۶/۲۰	۱,۳۹۵	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۲/۲۶	۱,۳۹۵	شرکت ارتباطات سپهران
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۶/۲۶	۱,۳۹۵	ساز پارس
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۶/۲۶	۱,۳۹۵	گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۶/۲۶	۱,۳۹۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۶/۶/۲۵	۱,۳۹۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	بانک پاسارگاد
۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	سرمایه گذاری توسعه منابع و اعتبارات
۱۳۶,۰۶۰,۸۹	۱۳۶,۰۶۰,۸۹	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	جمع
۷,۲۱۲,۱۸۵,۰۰۸	۸,۲۶۵,۶۸۹,۷۶۴	۷,۲۰۱,۷۵۹,۱۶۷	(۱۲۲,۰۶۶,۶۷۳)	۷,۲۱۵,۸۱۶,۱۲۰	-	ریال	۱۳۹۵/۶/۲۶	۱,۳۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- تعدیلات

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۶.۱۷	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۴.۴۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۵۴	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳.۰۹	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۳
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۴.۶۳	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳.۳۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۱,۳۳۲,۷۰۰	۲۰.۵۶	عادی	۳,۶۸۱,۱۶۰	۴۰.۹۸
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب - ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳	طی دوره	(۹۰,۰۷۲,۰۰۰)
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	طی دوره	۰
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۲۷,۱۶۲,۷۰۵,۶۱۴	طی دوره	(۱,۹۶۳,۵۰۳,۷۶۶)	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۳۷	طی دوره	۲۴۴۹۴۴۰,۲۱۳
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۸۴,۷۳۸,۱۹۰	طی دوره	۴۸۵,۳۰۶,۴۲۱	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	طی دوره	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۷۲۹,۵۲۳,۵۲۲	طی دوره	۲۹۲,۶۱۲,۵۲۳	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	طی دوره	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۹۲,۹۸۹,۷۹۹	طی دوره	۱۰۲,۴۱۴,۴۰۱	۳۴۶,۵۴۶,۷۲۹	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۳۲۱
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۱۶,۶۹۶,۸۰۱	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۵۰	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵	طی دوره	۷۷,۶۵۵,۶۹۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده، وجود نداشته است.

