



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام) مربوط به سال مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۸-۲۲	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 (آسام) 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 درآینده 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 ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۹۷۷

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۹,۸۲۸,۵۶۶,۹۵۵	۳۵,۲۲۹,۷۹۳,۸۶۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۶۶۴,۱۰۶,۵۲۶	۵۳,۰۷۶,۷۹۱,۶۸۹
حسابهای دریافتی	۸	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹
موجودی نقد	۱۰	۳۸,۲۳۱,۰۲۸	۱۰,۴۵۵,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴
جمع دارایی ها		۱۰۴,۸۲۹,۰۱۱,۰۵۱	۱۵۲,۹۲۲,۴۰۰,۶۵۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۲	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		۳,۰۰۰,۴۲۵,۶۹۶	۳۴,۱۸۴,۸۷۶,۰۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۱۰۱,۸۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۱۱۸,۷۳۷,۵۲۴,۶۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵,۹۸۲,۶۳۰	۸,۹۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۷,۰۲۱	۱۳,۲۱۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۷	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	(۷,۱۲۹,۶۸۲,۰۴۴)
سود سهام	۱۸	۷,۸۹۷,۱۸۶,۴۶۴	۸,۳۹۶,۳۶۹,۷۶۴
سود اوراق بهادار	۱۹	۵,۲۸۱,۱۸۲,۸۶۶	۱۴,۱۸۰,۱۶۳,۲۹۲
سایر درآمدها	۲۰	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸
جمع درآمدها		۳۰,۱۷۲,۱۰۵,۶۵۱	۴,۹۳۸,۰۲۳,۰۶۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸)	(۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴)	(۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴)
جمع هزینه ها		(۴,۴۷۲,۷۳۴,۹۰۲)	(۴,۶۹۵,۴۲۵,۹۸۷)
سود (زیان) خالص		۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۳.۸۰٪	۰.۱۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۵.۲۴٪	۰.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	.	۱۲,۴۸۲,۶۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.
سود (زیان) خالص	۲۵,۶۹۹,۳۷۰,۷۴۹	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵
تعدیلات	(۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۹۸۲,۶۳۰	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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

۳-۴ 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب 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 (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 (آسام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷,۲۴۳,۰۴۷,۳۰۸	۱۲.۵	۱۲,۷۰۲,۵۴۵,۹۵۰	۹,۳۲۹,۷۸۹,۴۰۱	محصولات شیمیایی
۱۲,۲۴۸,۷۹۹,۴۱۶	۱۱.۶	۱۱,۸۱۴,۴۷۴,۷۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۲۰,۶۵۸	بانکها و موسسات اعتباری
۷,۷۳۲,۲۱۹,۹۱۶	۱۵.۴	۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۳۱۲	۱۰,۱۰۰,۸۹۷,۳۱۲	فلزات اساسی
۱,۹۵۰,۷۱۸,۴۱۰	۵.۴	۵,۵۲۲,۰۴۸,۴۹۴	۴,۹۲۶,۹۹۴,۱۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	.۱	۱۳۷,۱۱۰,۰۱۵	۱۸۵,۸۸۸,۵۴۰	سرمایه گذاریها
۴,۷۲۰,۴۷۸,۷۵۳	.۶	۵۹۱,۳۰۸,۶۵۶	۷۳۳,۱۶۶,۸۵۱	سایر واسطه گریهای مالی
۱,۲۷۷,۲۷۰,۲۴۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۲.۶	۲,۶۸۷,۵۴۶,۰۰۰	۲,۲۳۴,۰۴۶,۵۲۳	استخراج کانه های فلزی
۴,۱۱۵,۷۵۸,۲۸۲	.۳	۳۵۳,۵۱۹,۲۵۰	۳۴۰,۷۹۹,۰۰۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۲,۰۳۵,۳۳۸,۶۱۵	۸.۱	۸,۱۹۹,۲۷۰,۰۰۰	۷,۰۸۴,۱۹۹,۸۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۰	۴.۶	۴,۶۴۵,۹۹۵,۵۳۵	۴,۷۳۴,۲۴۷,۷۹۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	.۳	۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	۳۳۵,۷۱۷,۲۶۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	-	-	-	مخابرات
-	.۰۰۳	۳۰,۳۹,۰۷۷	۳,۰۸۲,۹۳۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	.۶	۵۷۰,۳۸۴,۰۰۰	۵۱۳,۷۲۱,۷۵۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۰,۰۳۳,۱۳۰,۱۰۷	۶۲.۱	۶۳,۲۷۴,۹۴۱,۳۳۹	۵۸,۸۰۶,۱۷۲,۰۹۱	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تاریخ	مبلغ	شرح
۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۲۶,۸۷۲,۹۵۵	بابت تسطیحات و تعمیرات
۱۳۹۷/۰۲/۰۵	-	بابت تسطیحات و تعمیرات
۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۲۶,۸۷۲,۹۵۵	بابت تسطیحات و تعمیرات

ردیف	نام شرکت	تاریخ تأسیس	نوع سرمایه	سرمایه ثبت شده (میلیارد ریال)	سرمایه واقعی (میلیارد ریال)	نسبت سرمایه واقعی به ثبت شده	توضیحات
۱	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۲	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۳	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۴	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۵	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۶	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۷	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۸	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۹	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش
۱۰	شرکت توسعه و عمران بندر شهید رجایی	۱۳۵۲/۰۱/۰۱	دولتی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪	تأمین کننده کشتیهای نفتکش

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۲۶,۶۰۰,۷۰۰	۷,۰۳۲,۸۴۱,۵۵۰	۳۰,۱۱۲,۰۸۵	۲۳,۳۲۸,۴۳۰
۴۵۲,۶۶۹,۱۱۷	۵۸,۶۲۸,۴۹۸	۵۳,۳۲۸	۵۸,۷۰۱,۸۲۶
۱,۵۴۵,۱۳۹,۸۱۷	۷۶,۱۹۱,۳۵۳	۳۰,۱۶۵,۴۱۳	۲۹,۲۱۰,۰۰۶

* سود سهام
سود دریافتی سود های پلکی
جمع

* سودهای مزبور مربوط به سهام های حبل و نقل توکد سپهان کارون، پتروشیمی سیمان کرمان، پتروشیمی زاگرس، گروه صنعتی پارس، صنایع آرایه، شرکت ارتباطات سیماران، پتروشیمی سین، سرمایه گذاری لیزر، پتروشیمی فجر، همکاران سیستم و لژیونگ صنعت و معدن می باشد

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی خاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۲۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزینی مستحق 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 برگزینی مستحق از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۶۵۴,۳۱۶	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۴۲۱,۸۱۵,۲۰۳	۱۲۹,۱۱۰,۳۸۸	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	-
(۳۰۰)	-	۳۲,۴۲۰,۶۲۸	۳۲,۴۲۰,۹۲۸
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۵۰
-	(۵۰,۰۰۰,۰۴۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۴۱
۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹	۲۶۱,۳۲۰,۵۵۰	۸۵۴,۸۵۹,۶۸۸	۵۲۶,۶۲۱,۰۱۹
			۵۷۹,۴۶۹,۲۱۹

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مخارج برگزینی مستحق
خدمت سود گذاری و نگهداری اراضی سرمایه گذاری
مخارج غیبت در کلون
جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳۷,۷۵۱,۶۳۳
۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۹۵
۱۰,۴۵۵,۰۰۰	۳۸,۳۳۱,۰۲۸

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۰۵۲۸/۳۹-۳۱۷۴۱۱۰

بانک ملی- شماره حساب ۰۳۵۶۸۹۸۹۳۸۰۰۶

بانک اقتصاد نوین شعبه ارزانتین- شماره حساب ۱۷۰۰۲-۴۸۸۲۱۴۹-۱

بانک دی شعبه افریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸

بانک رفاه- شعبه وگ- شماره حساب ۲۱۴۷۷۴-۹۰

جمع

* ریخ موجود و سررسیده سودده های مربوط به تیرج باذلت ۲-۱۲ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	مخردش به‌شمار	مخردش به‌شمار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۴۹,۴۴۰,۳۱۳	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۵۱۲,۴۶۸,۵۴۵,۷۷۲	۵۰۸,۴۲۸,۳۵۵,۶۷۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۹۰۰,۷۳۰۰)	-	۱۶۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۷۰۰	شرکت کارگزاری حافظ
-	(۷,۶۶۹)	۶,۶۷۳,۰۱۱,۳۶۷	۶,۶۷۳,۰۰۳,۵۹۸	شرکت کارگزاری آرسون بورس
-	-	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	شرکت کارگزاری ملت
۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۳۵۷,۷۳۶	۲۴۴,۵۳۳,۸۰۹	۲۴۴,۶۹۲,۶۰۴	تعدیلات ناشی از سقف کارکرد
۲,۴۴۹,۶۳۰,۹۵۴	(۱,۵۸۳,۳۹۱,۷۷۲)	۵۲۹,۵۰۰,۳۵۴,۸۷۳	۵۲۵,۴۶۹,۳۲۴,۱۴۷	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۱,۶۶۳,۳۷۲	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	کاربرد مدیر
۴۵۳,۸۲۷,۶۴۰	۱۲۱,۳۶۸,۳۷۷	کاربرد بازارگردان
۹۶,۱۴۶,۳۲۱	۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	کاربرد متولی
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	جمع

* مطابق تبصره ۲ ماده ۵۴ اساسنامه، کاربرد 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 (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-	۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۳,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	پرداختنی بابت ابطال
		جمع

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۴۹۲,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵	مجموع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال					
۱۰۶,۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰	۸۴,۸۰۷,۵۸۵,۳۵۵	۴,۹۸۲,۶۳۰		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۸۳۸,۵۸۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰		خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگاران (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۱	۱۶-۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۱۶-۲	۱۶-۲
	۱۶-۳	۱۶-۳
	۷,۴۹۱,۹۳۳,۲۹۵	۳۹۴,۹۲۴,۱۶۵
	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)	(۱۰,۸۲۴,۰۳۵,۸۲۲)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید پارسان	۵,۰۰۰	-	۱۲,۹۸۹,۶۰۰	-	-	-	-
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۹۷۰,۸۹۶
آسیا سیر ارس	۶۳۳	۹۶۸,۴۲۰	۷۶۳,۲۰۰	(۴,۵۹۸)	(۴,۸۴۲)	۱۹۵,۷۸۰	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۴۳۰,۰۳۰)
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۸۹۱,۶۰۳	(۱۱,۵۷۳,۴۶۱)	(۱۰,۹۳۹,۰۰۰)	۹۳,۳۹۵,۹۳۶	۹۳,۳۹۵,۹۳۶
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۷۸,۸۱۴,۵۱۱)
بانک ملت	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۱۶۷,۳۷۹	۲,۷۶۸,۵۴۶,۵۸۷	(۱۳,۲۱۶,۹۱۹)	(۱۲,۶۵۰,۸۳۷)	(۲۶۴,۲۶۶,۹۶۴)	(۲۳,۴۴۹,۲۰۲)
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۹,۵۳۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	(۸۷,۱۲۳)	(۸۲,۳۴۸)	۳,۴۶۲,۹۷۲	-
پارس خودرو	۶۱۴,۹۰۶	۵۶۲,۹۳۸,۷۰۶	۵۳۳,۷۱۶,۴۹۰	(۲,۹۷۷,۹۴۷)	(۲,۸۱۴,۹۶۲)	۲۳,۴۲۹,۵۷۷	۴۴,۳۳۲,۹۵۵
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۶۱۱
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۸۷,۹۶۴,۲۶۶)
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۰,۵۷۰,۸۰۶	۵,۰۹۱,۱۷۳,۲۸۹	(۳۲,۹۶۷,۶۹۶)	(۳۴,۷۰۲,۸۵۱)	۱,۷۸۱,۷۲۶,۹۷۰	(۱,۱۶۲,۳۹۴,۶۹۴)
پالایش نفت تبریز	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۲۷۶,۴۷۵	۱,۳۲۱,۹۲۹,۵۵۵	(۷,۴۹۲,۱۰۳)	(۷,۰۸۱,۳۸۳)	۷۹,۷۷۳,۴۴۴	-
پالایش نفت تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۳۱,۸۷۹	۲,۳۵۵,۵۰۹,۸۰۰	(۱۵,۷۷۷,۴۲۰)	(۱۶,۰۸۰,۱۶۱)	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	۱۳۰,۶۵۲,۰۹۹
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۳۷۳,۷۹۲	۱۱,۰۷۴,۱۰۷,۵۲۶	(۵۶,۴۱۶,۲۴۷)	(۵۷,۰۷۱,۸۷۱)	۲۲۶,۷۷۸,۱۴۸	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۷۲۶,۶۹۸)
پتروشیمی فجر	۳۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۴۷,۸۰۰	(۸۲۲,۱۷۳)	(۷۷۷,۱۰۰)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۱۰۷,۹۰۸,۸۸۴)
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۹۴۴,۰۰۰	۷۹۰,۰۷۰,۹۸۲	(۴,۴۹۷,۹۸۲)	(۴,۷۳۴,۷۲۰)	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶	۲۲۶,۴۴۹,۳۸۵
پتروشیمی شازند	۳۸۹,۵۵۰	۱,۱۲۱,۰۶۵,۴۶۴	۹۱۸,۰۶۴,۶۸۱	(۵,۳۲۵,۰۶۰)	(۵,۶۰۰,۳۲۸)	۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵	(۷۶,۲۶۹,۵۸۴)
تأمین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۷۶۶,۵۹۲	۴,۹۹۴,۲۶۷	(۲۷,۳۹۱)	(۲۸,۸۳۳)	۷۱۶,۱۰۱	-
تایداوآلترآورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۴۳۰,۰۷۲)
توکاربیل	-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۶۱,۹۵۰
تولید برق مهاباد کهنوج	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۹۶۶
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۱۴,۷۶۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	(۸,۳۵۱)	(۸,۰۷۴)	۵۱۴,۸۶۶	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۱	۱,۰۵۳,۳۲۹	۶۸۳,۹۶۷	(۵,۳۸۳)	(۵,۲۶۷)	۳۵۸,۷۱۲	-
حمل و نقل توکا	۳۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۷۹۱,۳۳۰	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	(۳,۸۹۲,۳۳۷)	(۳,۶۷۸,۹۵۵)	(۱۱۸,۵۷۵,۸۳۸)	-
داده گسترعصرنوبن های وب	۳,۶۶۲	۱۶,۷۶۸,۲۹۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	(۸۸,۷۰۴)	(۸۳,۸۴۱)	۶,۱۰۸,۵۳۹	-
داروسازی کلسپین تأمین	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۱۶,۶۷۱)
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۳۹۸,۰۴۰	۹۲۸,۹۵۳,۵۱۳	(۴,۱۲۵,۶۸۹)	(۴,۳۴۶,۹۹۰)	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	-
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۷۶,۳۹۱
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۶۹۳
سازه پویش	۷۱,۴۷۱	۱,۴۵۱,۰۲۳,۲۶۴	۱,۴۶۲,۶۲۲,۶۲۹	(۷,۶۷۵,۹۱۷)	(۷,۲۵۵,۱۱۶)	(۲۶,۵۳۰,۳۹۸)	-
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۰۲۶,۴۰۰	(۷,۰۳۰,۴۱۰)	(۶,۶۴۵,۰۰۰)	۶۹,۲۹۸,۱۹۰	(۴۶۶,۲۹۵,۲۶۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۷۷۹,۵۳۸	۲,۵۲۰,۸۰۷,۹۰۹	(۱۳,۰۷۰,۴۲۲)	(۱۲,۳۵۳,۸۹۸)	(۷۵,۴۵۲,۷۰۱)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۳۸۳,۵۵۲	۵۵۳,۹۲۹,۵۰۰	(۲,۵۶۲,۰۷۲)	(۲,۶۹۶,۹۱۸)	(۱۹۸,۰۴۰,۹۳۸)	۶۰۸,۶۵۵,۰۹۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	(۴۴۱,۸۷۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۵۵,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۶,۰۶۸,۶۰۱)
سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۹۱,۰۶۶	۲۵۹,۷۲۷,۷۳۲	۲۶۷,۶۴۲,۹۷۴	(۱,۳۷۳,۹۶۰)	(۱,۳۹۸,۶۳۸)	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	(۵۶۳,۹۵۸,۳۹۷)
سرمایه گذاری شغادرو	۸۳۳	۳,۴۹۹,۴۳۳	۳,۴۷۲,۹۹۰	(۱۶,۶۲۳)	(۱۷,۴۹۷)	(۷,۶۷۷)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۸۱۲,۵۰۰	۳,۷۲۰,۲۲۷,۸۶۹	۳,۰۶۸,۹۰۲,۸۰۰	(۱۷,۶۷۲,۰۳۱)	(۱۸,۶۰۲,۱۳۹)	۶۱۵,۲۵۰,۸۹۹	(۱,۲۴۸,۳۸۵,۸۶۴)
سرمایه گذاری غدیر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۳۷۴,۱۴۸	۱,۵۰۴,۳۵۹,۷۷۳	(۷,۶۱۲,۰۵۱)	(۷,۲۸۱,۸۷۱)	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۵۰,۲۵۰,۹۸۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۷۲۰,۵۱۶	۲,۵۸۶,۵۹۰,۰۴۴	(۱۲,۳۸۴,۲۲۵)	(۱۳,۰۳۶,۰۲۴)	(۴,۸۰۵,۱۳۲)	(۲۹۰,۹۵۶,۲۲۱)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۰۳۰,۰۸۳
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۰۸,۳۲۲
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۱۹۵,۹۱۳)
سیمان کرمان	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۷۰۴,۰۶۱	۹۵۴,۳۲۵,۲۴۰	(۵,۴۴۱,۸۵۲)	(۵,۱۴۳,۵۱۷)	۶۳,۸۸۳,۴۵۲	(۱,۱۱۲,۴۱۱,۸۳۸)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۲,۴۲۹	۱۸۹,۶۶۳,۱۹۰	۲۰۷,۳۴۷,۵۰۷	(۱,۰۰۳,۳۱۷)	(۹۴۸,۳۱۶)	(۱۹,۶۳۵,۹۵۰)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۹۹,۲۷۶	۳,۵۷۲,۷۱۹,۴۰۰	۳,۷۲۰,۲۶۴,۷۹۹	(۱۶,۹۷۰,۴۱۶)	(۱۷,۸۶۳,۵۹۷)	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	(۵۳۰,۹۶,۵۵۸)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵۵	۶۳۱,۷۸۰	۵۲۲,۳۸۵	(۳,۰۰۲)	(۳,۱۵۹)	۱۰۳,۲۳۴	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۴۵,۴۳۲	۳,۷۵۹,۵۹۴,۱۰۱	۳,۳۶۱,۱۱۳,۶۱۴	(۱۹,۲۱۱,۵۲۹)	(۱۸,۷۹۷,۹۷۴)	۳۶۰,۴۷۰,۹۸۴	۳۰۰,۲۵۳
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۳۰	۶۳۷,۲۶۰	۶۵۷,۰۶۷	(۳۰,۳۸)	(۳,۱۸۶)	۱۷۳,۹۷۹	-
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۶,۹۲۱,۰۴۳)
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پزند مینا	۱,۵۷۵,۰۰۰	۵,۱۸۶,۰۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۲,۶۷۴,۳۱۲	(۳,۷۵۹,۸۸۳)	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵	-
فولاد خورستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۹,۹۹۲,۸۷۴	۳,۸۷۲,۴۰۰,۱۶۳	(۲۰,۳۷۷,۴۶۰)	(۲۱,۴۴۹,۹۶۴)	۳۷۵,۷۰۵,۲۸۷	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	(۲۲,۶۵۸)	(۲۳,۸۵۰)	۵۷۸,۹۶۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۲۴۰,۲۹۹	۶,۵۲۶,۹۱۴,۷۷۹	۵,۳۰۵,۵۵۵,۰۰۴	(۳۲,۷۹۵,۳۷۶)	(۳۲,۶۳۳,۰۷۴)	۱,۳۵۵,۶۰۱,۳۲۵	(۳۶۹,۶۰۸,۰۵۱)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۲۷۷,۸۲۵)
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	۶۸۲,۳۹۹,۸۹۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۸۰,۷۶۰,۵۶۹)
گروه بهمن	۱,۹۷۲,۳۸۷	۱,۹۶۳,۲۲۹,۳۵۳	۱,۷۸۱,۴۷۸,۰۰۰	(۱۰,۱۱۷,۱۲۹)	(۹,۸۱۶,۱۴۷)	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۲۵۱,۵۴۸	۳,۳۰۳,۳۰۸,۹۶۸	(۱۶,۹۲۹,۴۴۰)	(۱۵,۹۷۶,۲۵۸)	(۱۴,۰۹۲,۲۱۸)	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۷,۵۶۱,۵۲۲	۳,۸۰۸,۵۲۳,۰۰۰	(۱۷,۴۲۰,۹۰۵)	(۱۸,۳۳۷,۸۰۸)	(۱۷,۷۲۹,۱۹۱)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۹۴,۵۳۵,۸۹۴	۸۰,۰۲۶,۵۰۰	(۵۰۰,۰۹۵)	(۴۷۲,۶۷۹)	۱۳,۵۳۶,۲۰۰	(۳۹۸,۸۵۵,۹۶۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۳۲,۷۱۵
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۱	۵۵۲,۴۵۱	۳۹۵,۹۳۷	(۲,۶۲۴)	(۲,۷۶۲)	۱۵۹,۱۲۸	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۲۸۲,۰۸۶	۱,۸۸۱,۶۹۴,۱۶۰	۱,۵۸۶,۴۳۸,۳۲۵	(۹,۸۱۶,۴۲۰)	(۹,۴۰۸,۴۷۱)	۲۷۶,۰۳۰,۹۳۴	(۸۰,۴۱۰,۴۵۴)
گروه صنعتی بارز	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۹۰۲,۹۷۱	۲,۸۹۶,۷۰۹,۹۲۶	(۱۳,۴۴۹,۹۰۹)	(۱۲,۸۱۹,۵۱۵)	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)	-
لیزینگ رایان سایپا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۹,۴۹۹,۲۰۹	۴,۲۸۶,۹۹۴,۱۹۷	(۱۷,۵۰۷,۲۴۷)	(۱۶,۵۲۷,۴۹۶)	(۱۰,۱۴۵,۴۹۹,۷۳۱)	(۸۳۹,۷۸۷,۴۲۵)
مخابرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۶,۸۹۹,۰۰۰	-	(۶۲,۶۷۴,۹۹۹)	۲,۷۷۵,۴۲۶,۰۰۱	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۷۱۴,۳۱۵,۶۸۹
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲,۳۷۱,۳۳۰	۱,۷۲۵,۱۳۷	(۱۱,۲۶۴)	(۱۱,۸۵۷)	۶۲۳,۰۷۲	-
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۹,۵۴۱
معنلی و صنعتی گل گهر	۱,۳۴۳,۰۱۴	۳,۸۷۴,۷۴۵,۶۷۹	۳,۳۲۳,۸۲۴,۰۰۳	(۱۹,۳۳۳,۷۰۵)	(۱۹,۳۷۳,۷۲۶)	۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵	۳۳۶,۲۷۰,۹۲۸
ملی صنایع مس ایران	۳,۸۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۸,۲۲۱,۹۰۳	۷,۴۰۱,۴۴۹,۹۰۹	(۳۸,۱۹۴,۷۵۳)	(۳۷,۵۴۰,۰۰۸)	۳۱۰,۴۷۲,۳۳۳	۸۵,۱۵۱,۳۵۶
نفت ایرانول	۶۲,۳۰۰	۳۶۶,۶۹۷,۸۰۰	۳۲۰,۰۴۸,۶۵۳	(۱,۷۴۱,۸۱۵)	(۱,۸۳۳,۴۸۹)	۴۲۰,۷۲۸,۴۲۳	-
نیرو محرکه	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۵۶۵,۲۶۴	۴۶۹,۸۷۲,۵۳۶	(۲,۲۵۱,۲۴۶)	(۲,۱۲۷,۲۴۶)	(۴۸,۶۸۶,۳۴۴)	-
همکاران سیستم	۷۵۷,۳۳۳	۲,۹۹۸,۱۵۰,۷۷۷	۲,۸۸۸,۹۶۳,۴۹۵	(۱۵,۴۸۴,۷۲۱)	(۱۴,۹۹۰,۷۵۴)	۷۸,۷۱۱,۷۲۷	(۴۶۵,۳۴۶,۵۶۷)
تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲)
جمع	۱۱۴,۹۲۳,۱۹۱,۷۹۳	۱۱۴,۹۲۳,۱۹۱,۷۹۳	۱۰۷,۲۶۶,۱۶۲,۸۵۵	(۴۹۱,۰۶۴,۰۰۹)	(۵۴۸,۶۸۴,۶۲۶)	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	(۱۰,۸۲۴,۳۵,۸۲۲)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ت- پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۵۲۴,۰۹۷
ت- پتروشیمی اراک	۹۸۸,۴۵۴	۱,۲۵۲,۳۷۱,۲۱۸	۱,۲۵۲,۳۷۱,۲۱۸	-	-	-	-
ت- سرمایه گذاری البرز	۹۱,۰۶۶	۱۷۶,۵۷۶,۹۷۴	۱۷۵,۷۵۱,۴۱۵	-	-	۸۲۵,۵۵۹	-
ت- سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۵۶۲,۵۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۱,۱۸۷,۵۰۰	(۲۰۲,۳۴۲)	(۱۹۱,۲۵۰)	(۱۳,۳۳۱,۰۹۲)	-
ت- شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۷,۴۰۰	۲۳۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۹۳,۴۰۰	(۱,۲۲۴,۲۱۱)	(۱,۱۵۷,۱۰۰)	(۱۸,۷۵۴,۷۱۱)	-
ت- سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۷۴,۱۸۵)
ت- ملی صنایع مس ایران	۴۴,۰۰۰	۵۰۳,۰۴۷,۶۸۴	۱۹۵,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۴۶۳,۶۰۶)	(۱,۵۴۰,۶۳۸)	۳۰۴,۹۰۳,۴۴۰	(۴۹,۲۷۴,۰۱۳)
ت- توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۰۶,۸۲۸
ت- سپهان کرمان	۲۶۵,۰۰۰	۲۳۵,۸۴۹,۱۱۱	۳۲۳,۰۳۵,۰۰۰	(۱,۲۴۷,۶۳۸)	(۱,۱۷۹,۲۴۶)	(۸,۶۴۲,۷۷۳)	۱,۸۶۷,۵۹۵
ت- سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۵۳۲,۰۰۰	۱۸۰,۸۵۳۲,۰۰۰	-	-	-	-
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۱۲۷,۹۳۰)
ت- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۶۲۳,۹۲۳)
جمع	-	۴,۲۴۶,۰۰۴۶,۹۸۷	۴,۰۵۳,۸۱۰,۵۳۳	(۴,۱۳۷,۷۹۷)	(۴,۰۶۸,۲۳۴)	۱۸۴,۰۳۰,۴۲۳	(۲۸۹,۹۰۱,۵۳۱)

۶۸۰,۱۳۱۰,۷۲۲

۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۲,۲۳۶,۷۰۰	-	۱۷,۷۶۳,۳۰۰	۲۳۸,۸۶۷,۵۹۱
اجاره بوتان (صبوتا)	۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۱۰۰۹۵,۵۱۱	(۹,۱۹۵,۱۲۱)	۳۵۹,۷۰۹,۳۶۸	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲ (سخاب ۳)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۱,۲۷۳,۶۰۰	۴,۸۷۴,۶۶۱,۰۷۰	(۳۳۴,۴۲۳)	۱۱۶,۲۷۸,۱۰۷	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)	۴,۸۳۵	۴,۷۷۱,۸۹۲,۸۶۰	۴,۶۵۴,۷۱۲,۱۴۴	(۱,۳۵۳,۴۹۷)	۱۱۵,۸۲۷,۲۱۹	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۷ (سخاب ۶)	۸,۰۰۰	۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۵۳۲,۴۳۱	(۵,۴۲۳,۰۰۰)	۸۱,۰۴۴,۵۶۹	-
شرکت واسط مالی تیر (دصسکن)	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر ۶۱۲)	-	-	-	-	-	۱۴۴,۴۴۶,۵۷۴
جمع	-	۵۲,۰۷۳,۱۶۶,۴۶۰	۵۱,۳۶۶,۳۳۷,۸۵۶	(۱۶,۳۰۶,۰۴۱)	۶۹۰,۶۲۲,۵۶۳	۳۹۴,۹۲۴,۱۶۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال
	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	(۶,۷۷۷,۷۲۷,۲۱۸)
۱۷-۲	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	(۳۵۱,۳۲۴,۸۲۶)
	۹,۳۵۶,۸۳۳,۱۵۰	(۷,۱۲۹,۵۱۲,۰۴۴)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۵۲۳,۹۹۹,۱۱۸)
۱۷۸,۸۵۹	۲۳۴,۳۰۵,۲۹۰	۲۳۶,۳۹۷,۵۷۲	(۱,۱۱۲,۹۵۰)	(۱,۱۷۱,۵۲۶)	(۴,۳۷۶,۷۶۰)	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۵,۹۸۶,۱۰۴	(۱۹,۵۸۲,۳۵۰)	(۲۰,۶۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۴۳,۱۸۵,۳۵۴)	(۱,۹۱۹,۸۷۲,۰۴۰)
۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۸۰,۱۶۵,۶۶۸,۸۵۰	(۳۷۰,۸۷۰,۵۰۰)	(۳۹۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۸۴,۸۹۲,۹۲۵)	(۲,۸۳۱,۰۲۱,۳۸۸)
۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۵۸۸,۵۷۹	(۲۱۰,۸۱۲,۱۵۰)	(۲۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۹۳,۳۵۲,۰۴۰)	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۷۲۲,۲۲۰)
-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۵۵,۳۱۲
۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۲,۴۲۲,۵۶۱	(۱۶,۸۱۵,۲۷۵)	(۱۷,۷۰۰,۵۰۰)	۱,۰۱۱,۱۴۱,۳۶۲	۲۲۱,۳۳۲,۳۹۳
۲,۲۴۶,۲۸۸	۷,۶۳۷,۵۱۵,۲۰۰	۵,۲۳۸,۳۲۴,۰۷۷	(۲۶,۲۷۸,۱۹۷)	(۳۸,۱۸۷,۵۷۶)	۲,۲۹۲,۷۱۵,۳۵۰	۲۰۸,۷۱۶,۴۹۹
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۷,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۷۶,۶۲۶
۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۰,۶۳۸,۸۵۹	(۳۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۱,۳۲۰,۰۰۰)	۱,۰۸۸,۶۳۱,۱۲۱	-
۲۳۸,۸۶۵	۱,۳۵۹,۷۲۲,۸۲۵	۱,۲۳۹,۸۲۹,۲۷۱	(۵,۹۸۲,۸۸۲)	(۶,۲۹۸,۸۲۴)	(۲۲,۳۶۷,۱۵۳)	-
۲۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۷۱۷,۲۶۹	(۱,۶۲۳,۵۵۰)	(۱,۷۰۹,۰۰۰)	۲,۷۵۰,۱۸۱	-
۳۱,۵۰۰	۲۲,۲۲۲,۷۵۰	۲۲,۶۵۲,۹۰۰	(۱۰,۵۶۳)	(۱۱,۲۱۴)	(۶۲۷,۰۱۷)	-
۸۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۲۰,۰۰۰	(۸۱۷,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰	-
۸۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۵۹,۲۱۲	(۱,۳۰۷,۶۴۰)	(۱,۳۷۱,۲۰۰)	۵,۱۰۱,۹۴۸	-
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۹۹,۰۰۴	(۱,۶۸۵,۷۵۰)	(۱,۷۸۵,۰۰۰)	۱۲,۷۲۰,۰۴۷	-
۱۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۸۸,۵۲۰	(۶۵۷,۶۸۵)	(۶۹۲,۳۰۰)	(۳۸,۷۷۸,۵۲۵)	-
۳,۴۵۱,۱۷۳	۵,۵۷۶,۲۱۸,۵۷۵	۲,۹۸۹,۲۷۹,۱۶۹	(۲۶,۲۸۷,۹۸۸)	(۲۷,۸۸۲,۰۹۳)	۵۳۲,۷۶۹,۳۲۵	۶۲,۳۸۵,۰۰۶
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۱۱۲,۵۰۰	(۷,۸۲۷,۵۰۰)	(۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۹۹۶,۱۶۱)
۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۴,۹۵۲,۱۵۲	(۶۲,۸۱۸,۷۵۰)	(۶۶,۱۲۵,۰۰۰)	۵,۷۱۱,۱۰۲,۰۹۷	(۸۲,۰۱۲,۷۶۴)
۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۳۱۶,۴۹۹	(۸,۸۹۲,۰۰۰)	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۶,۳۵۱	-
۲,۲۰۰	۳۰,۰۶۹,۰۰۰	۳۰,۸۲,۹۲۲	(۱۴,۵۷۸)	(۱۵,۳۲۵)	(۴۳,۸۵۶)	-
-	-	-	-	-	-	(۷۵۹,۷۲۲,۳۶۶)
۲۲۷,۹۶۰	۵۹۷,۱۲۰,۶۸۰	۵۵۳,۸۶۶,۴۴۸	(۲,۸۶۲,۲۷۱)	(۲,۹۸۵,۶۵۳)	۲۷,۴۴۲,۲۰۸	(۶۹۱,۳۲۵,۶۶۸)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۱۶۲,۰۰۸	(۵,۹۸۵,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	۳۳۵,۵۵۱,۹۱۲	۲۸۰,۳۳۳,۱۸۰
۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۴۲۵,۲۸۰	(۲,۵۲۹,۸۵۰)	(۲,۶۶۲,۰۰۰)	(۲۰,۳۸۱,۳۰۰)	(۳۵,۲۰۲,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۱,۱۶۳,۴۹۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۷۲۱,۷۵۲	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۸۸۰,۰۰۰)	۵۶,۶۶۲,۲۴۷	-
-	-	-	-	-	-	۳,۹۸۲,۰۰۰
۶۳,۸۹۷,۹۲۶,۳۲۰	۵۴,۱۲۳,۷۹۵,۰۰۷	(۳۰۳,۵۱۵,۲۲۵)	(۳۱۹,۴۸۹,۷۲۱)	۹,۱۳۱,۱۴۵,۵۳۷	(۶,۸۵۱,۵۲۹,۷۱۸)	(۶,۸۵۱,۵۲۹,۷۱۸)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
-	(۱۶۶,۸۵,۶۲۹)	(۴,۶۱۸,۲۵۰)	۶,۵۲۰,۶۷,۳۲۹	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰
-	(۱۰۴,۵۱۰,۰۳۶)	(۱۱,۶۸۲,۴۴۲)	۱۶,۲۰۷,۹۵۱,۵۷۵	۱۶,۱۱۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰
-	۴۵۶,۶۳۹,۴۹۵	(۷,۵۵۳,۳۴۳)	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	۱۰,۴۱۸,۴۰۴,۴۱۳	۳۵,۰۰۰
۳	۳۲,۰۰۶,۲۰۰	(۴,۶۶۹,۰۰۰)	۶,۴۰۳,۲۲۴,۸۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
۹	۸,۲۴۲,۵۸۱	(۲۰۴,۹۹۴)	۲۷۴,۳۰۲,۴۲۵	۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۰
(۳۴,۴۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۱۷,۵۰۹,۸۲۶)	۳	-	-	-	-
(۳۵۱,۹۳۴,۸۲۶)	۲۲۵,۶۸۷,۶۱۳	(۲۸,۷۲۹,۰۴۹)	۴۹,۳۷۱,۵۵۲,۷۵۴	۴۹,۶۲۴,۲۷۴,۴۱۳	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۰۹۹,۷۳۸	۶۵,۲۸۴,۱۷۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۷۹,۵۸۵,۷۰۰	سایر درآمدها
۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸	۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۰۴,۷۸۱,۰۴۴	۱,۶۴۲,۷۶۰,۳۶۶	مدیر صندوق
۱,۶۰۰,۴۰۰,۹۰۶	۱,۰۷۹,۷۸۴,۹۰۲	بازارگردان صندوق
۳۲۵,۵۸۹,۰۶۷	۳۷۷,۹۸۴,۶۰۵	متولی صندوق
۱۵۲,۶۵۵,۶۹۶	۱۴۷,۳۴۴,۳۱۵	حسابرس صندوق
۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳	۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	-	هزینه تصفیه
۶۷۳,۵۸۰	۲,۱۸۳,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۳,۵۰۶,۷۴۶	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	هزینه تأسیس
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۶۲۵,۶۹۵	۳۲,۴۲۰,۳۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	هزینه آپونمان نرم افزار
۱۱,۴۹۱,۳۰۴	۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	هزینه تسهیلات
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴	۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۴	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز *	۰	۰,۰۰	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۴
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۲,۳۹۴,۶۸۰	۳۸,۳۶	عادی	۳,۶۸۱,۱۶۰	۴۰,۹۸
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۲۶,۴۶۰	۰,۴۴	عادی	-	-

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳	طی دوره *	(۹,۰۰۷,۲۰۰)
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰	طی دوره	-
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۲,۲۷۷,۱۴۶,۳۸۵	طی دوره	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۳۷	طی دوره	۲۴۴۹۴۴۰,۲۱۳
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	طی دوره	(۷,۶۶۹)	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵	طی دوره	-
بانک ملت	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	طی دوره	-	-	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	طی دوره	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸	طی دوره	۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۱۸۶,۵۲۰,۳۰۲	طی دوره	۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۳۳	طی دوره	۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	طی دوره	۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹	طی دوره	۹۶,۱۴۶,۳۲۱
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	طی دوره	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.