

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹

شماره: ۹۷-۰۳۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان - ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

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 خطر، کنترلهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال قبل صندوق توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن موسسه حاوی اظهارنظر مقبول بوده و 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

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی مورد زیر مشاهده گردید:

۶-۱- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شد در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر ۶۰ درصد از دارایی های صندوق طی سال مورد رسیدگی، رعایت نگردیده است.

۶-۲- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰ درصد از دارایی های صندوق، رعایت نگردیده است.

۶-۳- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق، طی سال مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۶-۴- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با مورد فوق رعایت نگردیده است.

۶-۵- مفاد تبصره دو ماده ۳۳ در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ حداقل ده روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و همچنین تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ("سبا") با تاخیر رعایت گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

۶-۶- مفاد ماده اساسنامه در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ در سایت کدال و تارنمای صندوق با تاخیر انجام شده است.

۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۱ سبا موضوع شرایط سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران در خصوص شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان طی سال مورد گزارش، رعایت نگردیده است.

۸- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر و تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به ترتیب ۴۰ و ۳۰ درصد از دارایی های صندوق در خصوص سپرده گذاری در موسسه اعتباری کوثر، رعایت نگردیده است.

۹- تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ حداکثر ظرف یک هفته نزد سبا با تاخیر انجام شده و نیز ثبت تغییرات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۵ در روزنامه کثیرالانتشار، رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با موسسه مالی و اعتباری کوثر در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده بانکی نزد موسسه مزبور رعایت نشده است.

۱۱- پرداخت کارمزد به ارکان مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ بمیزان بیش از سقف ۹۰٪ مغایر با مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق می باشد.

۱۲- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

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

۱۴- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالیانه صندوق 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

۱۵- 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. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۷ تیر ۱۳۹۶، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم تهیه و ابلاغ آئین نامه های اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و نیز آموزش کارکنان، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی


امیرحسین ظهرايي علیرضا حاتم
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ کد عضویت ۳۱

BAYAT RAYAN & CO.
بیات رایان
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹



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 ۸ ماده ۵۶ 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 در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۱۷۷۳۳۹

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

آقای سید مجتبی فهمیم هاشمی

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 دریافتنی	۸	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹
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

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 دریافتنی	۸	۷۶۱,۹۳۴,۶۵۳	۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷
سایر دارایی ها	۹	۲۶۱,۲۳۰,۵۵۰	۵۷۹,۴۶۹,۳۱۹
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 اوراق	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
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.
سود (زیان) خالص	.	۲۴۲,۵۹۷,۰۷۵
تعدیلات	.	(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

پاداشتهای 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های 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

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 بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۴-۱- 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 دریافتی 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.

۲-۴-۲- 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 (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با رانه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 تسلک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 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 بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار با 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق 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 صورت‌های 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	۱۵,۷۰۹,۲۳۲,۲۱۲	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 فعالیت‌های وابسته به آن
۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	.۳	۳۳۸,۴۶۷,۴۵۰	۳۳۵,۷۱۷,۲۶۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۵۵,۱۴۰,۹۰۶	-	-	-	مخابرات
-	.۰۰۳	۳,۰۳۹,۰۷۷	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	فراورده 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 آندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ف- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا توابعه ثبت

تاریخ	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۶-۱	۳۱,۸۲۸,۵۵۶,۱۵۵	۳۳,۶۹۸,۱۵۳,۱۲۷
۶-۲	-	۱۱,۵۳۱,۶۹۰,۳۲۷
	۳۱,۸۲۸,۵۵۶,۱۵۵	۴۵,۲۲۹,۸۴۳,۴۵۴

ارزاق مشارکت شرکت هان رخ بندی شده یا فروبرسی

ارزاق اجاره

۶-۱ ارزاق مشارکت شرکت هان رخ بندی شده یا فروبرسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ لسی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نرخ سود	سود مشکله	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	فروم خالص ارزش فروش به خالص دارایی	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۶/۰۶/۲۹	-	-	-	-	۲۰	-	-	-	...	-	۳۳,۳۵۵,۳۳۳,۶۵۱
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۱,۰۲۱,۵۸۳	(۱۶,۸۹۲,۵۵۳,۰۰۰)	۶,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۴	-	-
۱۳۹۶/۰۱/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	...	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	(۱۰,۶۵۱,۵۰۳,۳۲۷)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲	-	-
۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۱۱۱,۵۷۵	۹,۵۵۳,۱۱۱,۵۷۵	-	-	۲۵,۵۳۹,۹۹۲	۱۰,۲۱۰,۵۵۱,۰۰۰	۹,۷۸	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۳۹۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۲۲۲,۵۸۱	۲۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۰	-	-
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۵,۳۳۱,۰۰۰	۱۵,۸۲	-	-
جمع		۶۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۱,۰۲۱,۵۸۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۵۵,۳۳۳,۶۵۱	۶۰,۸	۳۳,۳۵۵,۳۳۳,۶۵۱	۳۳,۳۵۵,۳۳۳,۶۵۱

ارزاق مشارکت دارایی سیتا (سیتا)

ارزاق مشارکت نفت و گاز پارسا (پارسا)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

لند خزانه لسانی ۹۶۱۰۲۰ (مخلف ۳)

۶-۲ ارزاق اجاره

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ لسی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نرخ سود	سود مشکله	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	فروم خالص ارزش فروش به خالص دارایی	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۰۶/۰۲	-	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	۱۱,۵۳۱,۶۹۰,۳۲۷
جمع		-	-	-		-	-	-	-	-	۱۱,۵۳۱,۶۹۰,۳۲۷

اجاره بهتان (داسوتا)

جمع

• ارزاق مشارکت دارایی سیتا و لسان ملی غیر توسط شرکت تامین سرمایه سپهر و ارزاق مشارکت شرکت شیراز توسط شهر دارایی تامین سرمایه است



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال			ریال	درصد			
۶۱۱,۸۳۸,۹۶۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	کوتاه مدت
۱,۶۷۴,۷۳۱,۳۱۴	۰.۰۳	۳۰.۸۷۴۸۳۶	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	یکساله	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت
۴۵,۷۹۰,۲۲۱,۴۰۹	۰.۰۰	۴,۷۴۰,۹۱۳	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت
-	۰.۰۳	۳۵۰,۰۷۴,۶۱۱	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	کوتاه مدت
-	۰.۰۰	۵۴۶,۱۶۶	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
۵۲۰,۷۶,۲۹۱,۶۸۹	۱٪	۶۶۹,۱۰۶,۵۲۶					

بانک اقتصاد نوین شنبه میدان آرژانتین
بانک دی شنبه پوسف آباد
بانک دی شنبه آفریقا
بانک راه شنبه ونگ
موسسه اعتباری کوثر شنبه مطهری
بانک تجارت

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تغیوت ارزش اسمی و مبلغ	تاریخ سررسید	نوع سپرده	نوع تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال		ریال		درصد		ریال	ریال
۱,۰۹۲,۴۶۰,۷۰۰	۷۰,۳۲۸,۱۵۵	۳۰,۱۱۲,۰۸۵	۲۵	-	۲۵	۷۳۲,۳۹۸,۲۴۰	۳۳,۳۹۸,۲۴۰
۴۵۲,۶۹۹,۱۱۷	۵۸,۶۴۸,۴۹۸	۵۲,۳۲۸	۲۲,۲۰۰,۱۸	-	۲۲,۲۰۰,۱۸	۵۸,۶۴۰,۱۸۲۶	۵۸,۶۴۰,۱۸۲۶
۱,۵۴۵,۱۲۹,۸۱۷	۷۶۱,۹۳۶,۶۵۳	۳۰,۱۶۵,۴۱۳				۷۹۲,۱۰۰,۰۶۶	۷۹۲,۱۰۰,۰۶۶

سود سهام *
سود دریافتی سپرده های بانکی
جمع

* سودهای مندرج مربوط به سهام های حمل و نقل توکد سپهان کارون، پتروشیمی شاندرمن سپهان کرمان، پتروشیمی زاگرس، گروه صنعتی بارز، صنایع آذربایج شرکت ارتباطات سپهر ایران، پتروشیمی مبین، سرمایه گذاری البرز، پتروشیمی فجر، هسکاران سیستم و لیزینگ صنعت و معدن می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی، منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و- میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ما مستهکام نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکام شده و مخارج برگزاری مجامع 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 مستهکام می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مبلغ در پایان سال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			مبلغ در ابتدای سال
		مخارج اضافی شده	استهلاک طی سال	مخارج اضافی شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۵۴,۳۱۶	۱۸۲,۱۲۰,۲۰۳	۲۸۹,۷۳۴,۱۱۳	۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۵۴,۳۱۶	
۴۴۱,۸۱۵,۲۰۳ (۳۰۰)	۱۳۹,۱۱۰,۳۸۸	۲۲۷,۶۰۴,۸۱۵	-	۴۴۱,۸۱۵,۲۰۳ (۳۰۰)	
-	-	۳۲,۴۲۰,۶۲۸	۳۲,۴۲۰,۶۲۸	-	
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۷۹,۴۶۸,۲۱۹	۲۶۱,۳۳۰,۵۵۰	۸۵۴,۸۵۹,۶۸۸	۵۱۶,۶۲۱,۰۱۹	۵۷۹,۴۶۸,۲۱۹	

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
خدمات سیرد کلاری و نگهداری و نگهداری سرمایه کلاری
مخارج عضویت در کانون
جمع

۱۰- موجودی نقد

موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۵۲۸۳۹-۵۲۸۳۹-۳۱۷۴۱۱۰
بانک ملی - شماره حساب ۰۶-۲۵۴۸۸۹۳۸۰۰۶
بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱-۴۸۸۳۱۴۹-۱۷۰-۲
بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۸-۱۰۳۶۲۸۱۲۱-۰۱
بانک رفاه- شعبه ونک- شماره حساب ۹۰-۲۱۴۷۷۴۰۰
جمع

* نوع سیرد و سیرد سیرد مالی مربوط به شرح پیوست ۲-۱ 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				
مقتده پایان سال	مقتده در پایان سال	مقتده در ابتدای سال	گردش بهشکار	گردش بهشکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	(۱,۵۹۰,۲۴۹,۸۳۹)	۵۱۲,۴۶۸,۵۴۸,۷۲۲	۵۰۸,۴۳۸,۳۵۵,۶۷۰	۲,۴۴۹,۴۴۰,۲۱۳	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۹,۰۰۷,۲۰۰)	-	۱۶۰,۰۵۲,۵۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۷۰۰	(۹,۰۰۷,۲۰۰)	شرکت کارگزاری حافظ
-	(۷,۶۶۹)	۶,۶۷۳,۰۰۰	۶,۶۷۳,۰۰۰	-	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	-	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	-	شرکت کارگزاری ملت
۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۳۵۷,۷۳۶	۲۴۴,۵۳۸,۰۰۹	۲۴۴,۶۹۲,۶۰۴	۷,۱۹۷,۹۴۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	(۱,۵۸۳,۳۹۹,۷۷۳)	۵۲۹,۵۰۰,۳۵۴,۸۷۳	۵۲۵,۴۶۹,۳۳۴,۱۴۷	۲,۴۴۷,۶۳۰,۹۵۴	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۱,۶۶۳,۲۷۲	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	کارمزد مدیر
۴۵۲,۸۲۷,۶۴۰	۱۳۱,۲۶۸,۳۷۷	۱۳۱,۲۶۸,۳۷۷	۱۳۱,۲۶۸,۳۷۷	۱۳۱,۲۶۸,۳۷۷	کارمزد بازارگردان
۹۶,۱۴۶,۳۲۱	۳۴۶,۹۸۱,۰۱۷	۳۴۶,۹۸۱,۰۱۷	۳۴۶,۹۸۱,۰۱۷	۳۴۶,۹۸۱,۰۱۷	کارمزد متولی
۷۷,۶۵۵,۶۹۶	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۲۸,۲۹۲,۸۲۹	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	۱,۰۴۰,۷۴۰,۷۰۹	جمع

• مطابق تبصره ۲ 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 (آسام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی بابت ابطال

جمع

* مبلغ فوق متعلق به ابطال بازارگردان می باشد که ۲ روز کاری بعد به حساب ایشان باز می گردد.

ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰*	-
۳۲,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-

۱۴- سایر حسابه های پرداختنی و ذخایر

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

مجموع

ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵
۱۶۹,۲۹۳,۲۱۵	۳۷۶,۲۸۵,۲۱۵

۱۵- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۶,۵۸۰,۳۳۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۶۳۰	۸۴۸,۰۷۵,۵۸۵,۳۵۵	۴,۹۸۲,۶۳۰
۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۷۹۸,۳۳۵,۰۵۶	۸,۹۸۲,۶۳۰	۱۰۱,۱۲۸,۵۸۵,۳۵۵	۵,۹۸۲,۶۳۰



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

پادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	(۱۰,۸۲۴,۰۳۵,۸۲۴)
۱۶-۲	۱۸۴,۰۳۰,۶۲۳	(۳۸۹,۹۰۱,۵۳۱)
۱۶-۳	۶۹۰,۶۲۴,۵۶۳	۳۹۴,۹۲۴,۱۶۵
	۷,۴۹۱,۹۳۴,۲۹۵	(۱۰,۷۱۹,۰۱۳,۱۸۸)

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید پارسان	۵,۰۰۰	-	۱۲,۹۸۹,۶۰۰	-	-	(۱۲,۹۸۹,۶۰۰)	-
اختیار فد. مخبرات ایران ۹۶۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	(۹۰,۳۶۰,۰۰۰)	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۹۷۰,۸۹۶
آسیا سپر ارس	۶۳۳	۹۶۸,۴۲۰	۷۶۳,۲۰۰	(۴,۵۹۸)	(۴,۵۴۲)	۱۹۵,۷۸۰	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۳۰,۰۳۰)
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۸۹۱,۶۰۳	(۱۱,۵۷۳,۳۶۱)	(۱۰,۹۳۹,۰۰۰)	۹۳,۳۹۵,۳۳۶	(۲,۶۲۳,۲۲۹,۸۸۲)
بنک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۷۸,۸۱۴,۵۱۱)
بنک ملت	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۱۶۷,۳۷۹	۲,۷۶۸,۵۴۶,۸۷۷	(۱۳,۲۱۶,۹۱۹)	(۱۲,۶۵۰,۸۳۷)	(۲۶۴,۲۶۶,۹۶۴)	(۳۳,۳۲۹,۲۰۲)
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۳۶۹,۵۳۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	(۸۷,۱۲۳)	(۸۳,۳۴۸)	۳,۴۶۲,۹۷۲	-
پارس خودرو	۶۱۴,۹۰۶	۵۶۲,۹۳۸,۷۰۶	۵۳۳,۷۱۶,۴۹۰	(۳,۱۷۷,۹۲۷)	(۳,۸۱۴,۶۹۲)	۲۳,۲۲۹,۵۷۷	۴۴,۹۱۳,۹۵۵
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۶۱۱
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۸۷,۹۶۴,۲۶۶)
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۰,۵۷۰,۸۰۶	۵,۰۹۱,۱۷۳,۲۸۹	(۳۳,۹۶۷,۶۹۶)	(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)	۷۹,۷۷۳,۲۴۴	-
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۳۱,۸۷۹	۲,۳۵۵,۰۹۸۰۰	(۱۵,۷۷۷,۴۲۰)	(۱۶,۰۸۰,۱۶۱)	۸۲۸,۶۶۴,۴۹۸	۱۳,۶۵۲,۰۹۹
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	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۴۷,۸۰۰	(۸۲۲,۱۷۳)	(۷۷۷,۱۰۰)	(۲۴,۳۲۷,۰۷۳)	(۱۰,۷۹۰,۸۸۸۴)
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۹۴۴,۰۰۰	۷۹۰,۰۷۰,۹۸۲	(۴,۳۹۲,۹۸۲)	(۴,۳۲۴,۷۲۰)	۱۴۷,۶۴۰,۳۱۶	۲۲۶,۳۹۹,۳۸۵
پتروشیمی شازند	۳۸۹,۵۵۰	۱,۱۲۱,۰۶۵,۴۶۴	۹۱۸,۰۶۴,۶۸۱	(۵,۳۳۵,۰۶۰)	(۵,۰۳۳,۳۲۸)	۱۹۲,۰۷۰,۳۹۵	(۶۶,۳۹۹,۵۸۴)
تاسین سرمایه لید	۳,۱۰۷	۵,۷۶۶,۵۹۲	۴,۹۹۴,۲۶۷	(۳۷,۳۹۱)	(۳۸,۸۳۳)	۷۱۶,۱۰۱	-
تاپدوآفر شاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۳۳۰,۰۷۲)
توکاریل	-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۶۱,۹۵۰
تولید برق مهاباد کهنوج	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۳,۹۴۶
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۶۱۴,۷۶۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	(۸,۲۵۱)	(۸,۰۷۴)	۵۱۴,۸۶۶	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۱	۱,۰۵۳,۳۲۹	۶۸۳,۹۶۷	(۵,۳۸۳)	(۵,۳۶۷)	۳۵۸,۷۱۲	-
حمل و نقل توکا	۳۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۷۹۱,۳۳۰	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	(۳,۸۱۲,۳۳۷)	(۳,۶۷۸,۹۵۵)	(۱۱۸,۵۷۵,۸۲۸)	-
داده گسترصنوبین های وب	۳,۶۶۲	۱۶,۷۶۸,۲۹۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	(۸۸,۷۰۴)	(۸۳,۸۴۱)	۶,۱۰۸,۵۳۹	-
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۸۱۶,۶۷۱)
ذغال سنگ تگین طبس	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۳۹۸,۰۴۰	۹۲۸,۱۵۳,۵۱۲	(۴,۱۳۵,۶۸۹)	(۴,۲۴۶,۹۹۰)	(۶۸,۰۳۸,۱۵۲)	-
ریل پرنداسیر	-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۷۶,۳۹۱
ریل سپر کوثر	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۶۹۳
سازه پویا	۷۱,۴۷۱	۱,۴۵۱,۰۲۳,۲۶۴	۱,۴۶۲,۲۲۲,۲۹۹	(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	(۴۶۶,۲۹۵,۳۶۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۷۷۹,۵۲۸	۲,۵۲۰,۸۰۷,۹۰۹	(۱۳,۰۷۰,۴۳۲)	(۱۳,۳۵۳,۹۹۸)	(۷۵,۲۵۲,۷۰۱)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۳۸۳,۵۵۲	۵۵۳,۹۲۹,۵۰۰	(۲,۵۶۲,۰۷۲)	(۲,۶۱۶,۹۱۸)	(۱۹۸,۰۴۰,۹۳۸)	۶۰۸,۶۲۵,۰۹۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران لید	-	-	-	-	-	-	(۶۴۱,۸۷۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۵۵,۳۵۷



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۶,۰۶۸,۶۰۱)
سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۹۱,۰۶۶	۲۵۹,۲۲۷,۲۲۲	۲۶۲,۶۴۲,۹۷۴	(۱,۳۷۲,۹۶۰)	(۱,۲۹۸,۶۳۸)	(۱۰,۵۸۷,۸۴۰)	(۵۶۲,۱۵۸,۴۳۷)
سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۳	۳,۴۹۹,۴۳۳	۳,۴۷۲,۹۹۰	(۱۶,۶۲۳)	(۱۷,۴۹۷)	(۷,۶۷۷)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۸۱۲,۵۰۰	۳,۷۲۰,۴۲۷,۸۶۹	۳,۰۶۸,۹۰۲,۸۰۰	(۱۷,۶۷۲,۰۳۱)	(۱۸,۶۰۲,۱۳۹)	۶۱۵,۲۵۰,۸۹۹	(۱,۲۲۸,۲۸۵,۸۶۴)
سرمایه گذاری غدیر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۳۷۴,۱۲۸	۱,۵۰۴,۳۵۹,۷۷۳	(۷,۶۱۲,۰۵۱)	(۷,۲۸۱,۸۷۱)	(۶۲,۸۷۹,۵۴۷)	-
سرمایه گذاری مسکن ابوند	-	-	-	-	-	-	۵۰,۲۵۰,۹۸۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۲۰۵,۱۶۱	۲,۵۸۶,۵۹۰,۰۴۴	(۱۲,۳۸۴,۲۲۵)	(۱۳,۰۳۶,۰۲۴)	(۴,۸۰۵,۱۳۲)	(۲۹۰,۹۵۶,۲۲۱)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۰۳۰,۸۴۳
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	۱۸,۲۰۸,۴۲۲
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۱۹۵,۹۱۳)
سیمان کرمان	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۷۰۴,۰۶۱	۹۵۴,۲۲۵,۲۴۰	(۵,۴۴۱,۸۵۷)	(۵,۱۴۳,۵۱۷)	۶۳,۸۸۳,۳۵۲	(۱,۱۱۲,۴۱۱,۸۲۸)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۲,۴۲۹	۱۸۹,۶۶۳,۱۹۰	۲۰۷,۳۴۷,۵۰۷	(۱۰,۰۰۳,۳۱۷)	(۹۴۸,۳۱۶)	(۱۹,۶۲۵,۹۵۰)	-
شرکت آهن و فولاد لرفع	۱,۰۹۹,۲۷۶	۳,۵۷۲,۷۱۹,۴۰۰	۳,۷۲۰,۲۶۶,۷۶۹	(۱۶,۹۷۰,۴۱۶)	(۱۷,۸۶۳,۵۹۷)	(۱۸۲,۳۷۹,۳۸۲)	(۵۲۰,۹۶۵,۵۵۸)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵۵	۶۳۱,۷۸۰	۵۲۳,۳۵۵	(۳,۰۰۲)	(۳,۱۵۹)	۱۰۳,۳۳۴	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۴۵,۴۲۲	۳,۷۵۹,۵۹۴,۱۰۱	۳,۳۶۱,۱۱۳,۶۱۴	(۱۹,۲۱۱,۵۲۹)	(۱۸,۷۷۷,۷۷۴)	۳۶۰,۴۷۰,۸۸۴	۳۰۰,۲۵۳
شیر و گوشت زاگرس شهرکوه	۱۳۰	۶۳۷,۲۶۰	۴۵۷,۰۶۷	(۳۰,۲۸۸)	(۳,۱۸۶)	۱۷۳,۲۷۹	-
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۶۶,۹۳۱,۰۴۳)
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مهنا	۱,۵۷۵,۰۰۰	۵,۱۸۶,۰۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۲,۶۷۲,۳۱۲	(۳,۷۵۹,۸۸۳)	-	۱۷۹,۶۱۰,۸۰۵	-
فولاد خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۹,۹۹۲,۸۷۴	۳,۸۷۳,۴۶۰,۱۶۳	(۲۰,۳۷۷,۲۶۰)	(۲۱,۴۴۹,۹۶۴)	۳۷۵,۰۵۲,۸۷۷	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	(۲۳,۶۵۸)	(۲۳,۸۵۰)	۵۷۸,۹۴۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۶۰,۲۹۹	۶,۵۴۶,۶۱۴,۷۷۹	۵,۲۰۵,۵۵۵,۰۰۴	(۳۲,۷۹۵,۳۷۶)	(۳۳,۶۳۳,۰۷۴)	۱,۲۵۵,۶۰۱,۳۳۵	(۳۶۹,۶۰۸,۰۵۱)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۳۷۷,۸۲۵)
کنترل خورده گی تکنیکو	-	-	-	-	-	-	۶۸۲,۳۹۹,۸۹۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۷۶۰,۵۶۱)
گروه بهمن	۱,۹۷۲,۲۸۷	۱,۹۶۳,۲۲۹,۳۵۳	۱,۷۸۱,۴۷۸,۰۰۰	(۱۰,۱۱۷,۱۲۹)	(۹,۸۱۶,۱۴۷)	۱۶۱,۸۱۸,۰۷۷	-
گروه پتروشیمی سب ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۲۵۱,۵۲۸	۳,۰۳۰,۳۰۸,۹۶۸	(۱۶,۹۲۹,۴۴۰)	(۱۵,۹۷۶,۲۵۸)	(۱۴۰,۹۶۳,۱۱۸)	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۷,۵۶۱,۵۲۲	۳,۸۰۸,۵۳۲,۰۰۰	(۱۷,۴۲۰,۹۰۵)	(۱۸,۳۳۷,۸۰۸)	(۱۷۶,۲۷۹,۱۹۱)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۹۴,۵۳۵,۸۹۴	۸۰۰,۰۲۵,۰۰۰	(۵۰۰,۰۹۵)	(۴۷۲,۷۷۹)	۱۳,۵۳۶,۲۰۰	(۳۹۸,۰۸۵,۵۶۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۳۲,۷۱۵
لیندینک ایران و شرق	۲۵۱	۵۵۲,۴۵۱	۳۹۵,۳۲۷	(۲,۶۲۴)	(۲,۷۶۲)	۱۵۱,۱۲۸	-
لیندینک صنعت و معدن	۱,۲۸۲,۰۸۶	۱,۸۸۱,۶۹۴,۱۶۰	۱,۵۸۶,۴۳۸,۳۳۵	(۹,۸۱۶,۴۲۰)	(۹,۴۰۸,۴۷۱)	۲۷۶,۰۳۰,۳۳۴	(۸۰,۴۱۰,۲۵۴)
گروه صنعتی بارز	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۹۰۲,۹۷۱	۲,۸۹۶,۷۰۹,۹۲۶	(۱۳,۴۴۹,۱۰۹)	(۱۳,۸۱۹,۵۱۵)	(۳۵۹,۰۷۶,۳۷۹)	-
لیندینک رایان سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۴۹۹,۲۰۹	۲,۲۸۶,۹۹۴,۱۹۷	(۱۷,۵۰۷,۲۴۷)	(۱۶,۵۴۷,۴۹۶)	(۱۰,۱۱۵,۴۹۹,۷۳۱)	(۸۳۹,۷۸۷,۴۲۵)
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۶,۸۹۹,۰۰۰	-	(۶۲,۶۷۴,۹۹۹)	۲,۷۷۵,۲۲۶,۰۰۱	-
مدیریت انرژی امید تالان هور	-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۳۱۵,۶۸۹
مدیریت صنعت شوینده تاس بهشهر	۶۲۹	۲,۳۷۱,۳۳۰	۱,۷۲۵,۱۳۷	(۱۱,۲۶۴)	(۱۱,۸۵۷)	۶۲۳,۰۷۲	-
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۹,۵۴۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۴۴۳,۰۱۴	۳,۸۷۴,۷۴۵,۶۷۹	۳,۳۷۳,۸۲۴,۰۰۳	(۱۹,۳۳۳,۷۰۵)	(۱۹,۳۷۳,۷۶۶)	۴۶۲,۲۱۴,۲۴۵	۳۴۶,۲۷۰,۹۲۸
ملی صنایع مس ایران	۳,۸۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۸,۲۲۱,۹۰۳	۷,۴۰۱,۴۴۹,۱۰۹	(۳۸,۱۹۴,۷۵۳)	(۳۷,۵۲۰,۰۰۸)	۳۱۰,۲۷۲,۲۳۴	۸۵,۱۵۱,۳۵۶
نفت ایرانول	۶۲,۳۰۰	۳۶۶,۹۷۸,۰۰۰	۳۲۰,۰۴۸,۶۵۳	(۱,۷۴۱,۸۱۵)	(۱,۸۳۳,۴۸۹)	۲۳۰,۷۳۸,۴۴۴	-
نیرو محرکه	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۶۵,۲۶۴	۲۶۹,۸۷۲,۵۳۶	(۲,۲۵۱,۲۶۶)	(۲,۱۲۷,۸۲۴)	(۲۸,۶۸۶,۳۴۴)	-
هنگامان سیستم	۷۵۷,۳۳۳	۲,۹۹۸,۱۵۰,۷۷۷	۲,۸۸۸,۶۴۴,۴۹۵	(۱۵,۴۸۴,۷۳۱)	(۱۴,۹۹۰,۷۵۴)	۷۸,۷۱۱,۷۴۷	(۴۶۵,۳۶۶,۵۶۷)
تعدیلات ناشی از کارمزد و ملاحظات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲)
جمع	-	۱۱۴,۱۲۳,۱۹۱,۷۹۳	۱۰۷,۲۶۶,۱۶۲,۸۶۵	(۲۹۱,۰۶۲,۰۰۹)	(۵۴۸,۶۸۲,۶۳۶)	۶,۶۱۷,۲۸۰,۳۰۹	(۱۰,۸۲۲,۰۳۵,۸۲۲)



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سوداگران) تحقق لیالته نگهداری اوراق بهادار

	J_0	J_2
14-1	(8, 11, 14, 17, 18)	(1, 11, 14, 17)
14-2	(7, 1, 11, 14, 17)	(14, 17, 18, 19)
	(1, 14, 17, 18, 19)	(1, 14, 17, 18)

سود (زبان) تحقق نیکونه
سود (زبان) تحقق نیکونه

سود (١٠٠٪) تحققه. نائلته تكديلي، اوراق، ابل.

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

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			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
-	(۱۶۶۶۸۵۶۲۹)	(۴۶۱۸۲۵۰)	۶۵۳۲۰۶۷۳۷۹	۶۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	(۱۰۴۸۱۵۰۳۶)	(۱۱۶۸۳۴۶۳)	۱۶۲۰۷۹۵۱۵۷۵	۱۶۱۱۵۱۲۰۰۰۰	۱۶۱۱۵۱۲۰۰۰۰۰۰
-	۴۵۶۳۹۴۹۵	(۷۵۵۳۳۳۳)	۹۹۵۴۲۱۱۵۷۵	۱۰۰۴۱۸۴۰۴۴۱۳	۱۰۰۴۱۸۴۰۴۴۱۳
-	۳۲۰۰۶۲۰۰	(۴۶۶۹۰۰۰)	۶۴۰۳۳۳۴۸۰۰	۶۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
(۳۴۳۲۵۰۰۰)	۸۳۲۲۵۸۱	(۲۰۴۰۹۹۴)	۳۷۴۳۰۲۴۲۵	۲۸۲۰۷۵۰۰۰۰	۲۸۲۰۷۵۰۰۰۰۰۰
(۳۱۷۵۰۹۸۲۶)	۲	-	-	-	-
(۳۵۱۹۳۴۸۲۶)	۲۲۵۶۸۷۶۱۳	(۲۸۸۲۹۰۴۹)	۳۹۳۷۱۸۵۷۷۵۴	۳۹۶۲۶۲۷۴۴۱۳	۳۹۶۲۶۲۷۴۴۱۳

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
اسناد خزانه س ۱۰ ابودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰ (خزانه) ۶۱۰
اسناد خزانه س ۱۰ ابودجه ۹۶-۹۱۲-۹۷۰ (خزانه) ۶۰۲
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مینا) ۱
اجاره پوتان (ذصیوتا)



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان (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	۶۵,۳۸۴,۱۷۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۰۸۵,۵۰۰	۷۹,۵۸۵,۷۰۰	سایر درآمدها
<u>۲۱۰,۱۸۵,۲۳۸</u>	<u>۱۴۴,۹۶۹,۸۷۶</u>	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
<u>۳,۹۸۳,۴۲۶,۷۱۳</u>	<u>۳,۲۴۷,۸۷۴,۱۸۸</u>	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 کتئون ها
۲۰,۶۲۵,۶۹۵	۳۲,۴۲۰,۳۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۵,۷۰۱,۹۴۹	۳۸۹,۷۳۴,۱۱۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱,۴۹۱,۳۰۴	۳۶۷,۸۱۷,۶۳۵	هزینه تسهیلات
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
<u>۷۱۱,۹۹۹,۲۷۴</u>	<u>۱,۲۲۴,۸۶۰,۷۱۴</u>	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>۱۱,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۶۰۸,۱۰۰,۰۰۰</u>	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	۲,۲۹۴,۶۸۰	۳۸,۳۶	عادی	۳,۶۸۱,۱۶۰	۴۰,۹۸
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۲۶,۴۶۰	۰,۴۴	عادی	۰	۰
اردشیر ظهراپی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸
علی اسلامی بیدکلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸
فیروزه سالارالدینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸	عادی	۵,۰۰۰	۰,۰۸

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	ماتده طلب - ریال	ماتده طلب - ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۳,۲۲۶,۸۷۸,۵۸۳
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	-	۱۶۲,۱۷۸,۳۵۵,۲۷۰
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	طی دوره	(۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹)	۱۳۲,۶۰۷,۴۴۲,۴۲۷
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۶۶۸۶,۱۷۶,۱۹۷	طی دوره	(۷,۶۶۹)	۹۷,۰۲۸,۰۶۴,۴۲۵
بانک ملت	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۹۵۴,۲۱۱,۵۷۵	طی دوره	-	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	طی دوره	۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	۲,۱۱۵,۹۳۳,۷۹۸
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	طی دوره	۱۲۱,۳۶۸,۳۷۷	۱,۷۳۳,۰۹۳,۱۲۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۵۲,۹۴۲,۲۰۲	طی دوره	۳۴۶,۴۸۱,۰۱۷	۳۴۶,۵۴۶,۷۳۹
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۹۳,۱۳۵,۱۵۱	طی دوره	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۲۳۸,۷۵۷,۷۵۵

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.

