



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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

۳	• 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
۸-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای سعید اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۵۶,۲۲۲,۰۶۸,۶۵۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۵,۴۴۳,۴۷۲,۸۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۰۳,۲۴۸,۸۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر حسابهای دریافتی
۱,۵۶۸,۶۲۴,۰۷۷	۹	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۶۸,۵۱۱,۶۹۱	۱۰	موجودی نقد
۴,۱۸۱,۶۷۴,۲۵۱	۱۱	جاری باکارگزاری
<u>۲۹۳,۶۰۷,۶۰۰,۳۷۱</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۲,۲۶۳,۳۷۰,۵۳۵)		حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۸,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی
<u>(۱۰,۶۳۲,۲۲۰,۵۳۵)</u>		جمع بدهی‌ها
۲۸۲,۹۷۵,۳۷۹,۸۳۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
<u>۱۱,۸۴۹</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
<u>۲۳,۸۸۲,۶۳۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲		
	<u>یادداشت</u>	
ریال		درآمدها :
۲۹.۷۴۹.۳۹۲.۷۹۸	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶.۵۴۸.۶۹۷.۷۸۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۷.۹۰۲.۷۷۰	۱۶	سود سهام
۴.۷۰۱.۳۹۷.۶۵۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷.۸۹۰.۶۷۸.۸۶۳	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
<u>۴۹.۴۹۸.۰۶۹.۸۶۵</u>		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
۲.۲۵۵.۵۷۳.۰۰۳	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۹۵.۳۹۲.۹۹۴	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>۲.۴۵۰.۹۶۵.۹۹۷</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۴۷.۰۴۷.۱۰۳.۸۶۸</u>		سود (زیان) خالص
٪۲۱,۹۳		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
٪۱۵,۶۰		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

<u>دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲</u>		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵۴.۸۲۶.۳۰۰.۰۰۰	۲۵.۴۸۲.۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲.۶۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۴۷.۰۴۷.۱۰۳.۸۶۸	-	سود خالص
(۲.۸۹۸.۰۲۴.۰۳۲)	-	۲۱
<u>۲۸۲.۹۷۵.۳۷۹.۸۳۶</u>	<u>۲۳.۸۸۲.۶۳۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۲۵%
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۱%
۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۴۵%
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲%

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ متولی صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، اول بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، بلوک ب، واحد ۳ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، 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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : 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 به طور 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- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب 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 دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

***در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
٪۱۳،۵۰	۳۹،۶۴۱،۳۹۵،۲۷۵	۳۵،۷۲۵،۶۲۸،۲۴۸	محصولات شیمیایی
٪۱۱،۲۶	۳۳،۰۵۲،۴۷۶،۳۹۳	۳۱،۷۱۷،۵۲۴،۳۷۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
٪۷،۷۲	۲۲،۶۵۷،۴۳۱،۰۳۰	۲۰،۶۸۵،۰۳۱،۹۲۸	سرمایه‌گذارها
٪۳،۹۹	۱۱،۷۰۶،۷۳۵،۲۴۹	۱۲،۸۶۱،۵۵۴،۸۴۶	استخراج کانه‌های فلزی
٪۴،۱۱	۱۲،۰۵۶،۲۹۶،۳۲۷	۱۱،۵۲۹،۵۲۳،۹۷۱	فلزات اساسی
٪۲،۹۷	۸،۷۲۳،۸۹۷،۷۶۶	۷،۹۰۵،۳۶۹،۷۵۲	واسطه‌گری‌های مالی
٪۲،۸۲	۸،۲۷۰،۰۱۶،۷۶۰	۸،۸۲۲،۶۱۹،۱۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
٪۱،۸۳	۵،۳۶۲،۳۳۳،۱۱۹	۵،۰۰۶،۸۸۰،۶۴۸	فرابورس
٪۱،۵۷	۴،۶۱۷،۲۴۹،۰۲۱	۵،۰۱۵،۳۸۲،۳۸۵	سیمان، آهک و گچ
٪۲،۰۴	۵،۹۷۷،۴۵۵،۷۱۴	۵،۹۶۴،۵۱۲،۱۶۴	نفت، کک و سوخت هسته‌ای
٪۱،۴۲	۴،۱۵۶،۷۸۲،۰۰۰	۴،۳۲۸،۱۹۳،۳۸۰	سایر واسطه‌گری‌های مالی
٪۵۳،۲۰۷	۱۵۶،۲۲۲،۰۶۸،۶۵۴	۱۴۹،۵۶۲،۲۲۰،۸۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	٪۲۰	۱,۱۷۶,۶۸۰,۱۲۷	۸۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۶,۹۲۱,۲۲۰,۹۲۷	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا۱)
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۸,۳۱۳,۲۸۵,۸۰۰	٪۲۰	۱۳۵,۲۵۷,۱۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۸,۸۴۲,۹۹۶	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	٪۲۰	۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۷۳,۴۰۸,۸۸۸	اوراق مشارکت شیراز
	<u>۷۴,۱۵۳,۷۹۶,۶۰۰</u>		<u>۱,۴۰۰,۸۲۶,۲۱۱</u>	<u>۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۷۵,۴۴۳,۴۷۲,۸۱۱</u>	جمع

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۷۷,۸۵۰,۰۰۰	٪۲۵	۶۹,۹۴۷,۲۳۰	۶۰۷,۹۰۲,۷۷۰	سود سهام دریافتی
۱۹۵,۴۶۲,۷۶۹	٪۷	۱۱۶,۶۵۲	۱۹۵,۳۴۶,۱۱۷	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<u>۸۷۳,۳۱۲,۷۶۹</u>		<u>۷۰,۰۶۳,۸۸۲</u>	<u>۸۰۳,۲۴۸,۸۸۷</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

	اضافه شده طی	استهلاک	مانده در	
مانده در ابتدای سال	دوره	سال مالی	پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۳۹,۵۶۰,۰۰۰	(۷۵,۴۷۷,۷۲۰)	۱۶۴,۰۸۲,۲۸۰	مخارج نرم افزار و آبونمان
.	۱,۴۵۹,۰۲۸,۵۷۱	(۸۶,۹۲۵,۱۳۳)	۱,۳۷۲,۱۰۳,۴۳۸	مخارج تأسیس
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۱,۶۴۱)	۳۲,۴۳۸,۳۵۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۱,۷۳۸,۵۸۸,۵۷۱	(۱۶۹,۹۶۴,۴۹۴)	۱,۵۶۸,۶۲۴,۰۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
.	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
.	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۷۰۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱
۵۰.۹۴۷.۶۰۷.۹۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۲۴۸۸۲۱۴۹۱
۱.۹۱۳.۴۱۶.۶۰۶	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
۲۵۱.۴۳۷	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
۳۴.۱۸۴.۷۸۱	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۱۱۰۳۲۵۰۳۱
۲.۴۲۳.۰۵۰.۹۶۷	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۷۵۱۰۳۲۵۰۳۱
۵۵.۳۶۸.۵۱۱.۶۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۱۸۱.۶۷۴.۲۵۱	۷۲۹.۴۷۷.۸۸۲.۷۷۱	۷۳۳.۶۵۹.۵۵۷.۰۲۲	۰	کارگزاران (سهم آشنا، حافظ و نهایت نگر)
<u>۴.۱۸۱.۶۷۴.۲۵۱</u>	<u>۷۲۹.۴۷۷.۸۸۲.۷۷۱</u>	<u>۷۳۳.۶۵۹.۵۵۷.۰۲۲</u>	<u>۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۱,۰۶۳,۰۲۵,۳۱۶

مدیر صندوق

۹۰۲,۰۴۳,۰۷۶

بازارگردان صندوق

۱۸۳,۸۰۱,۴۴۴

متولی صندوق

۸۹,۷۲۷,۱۹۹

حسابرس صندوق

۲۴,۷۷۳,۵۰۰

هزینه تصفیه

.

بدهی به ارکان صندوق

۲,۲۶۳,۳۷۰,۵۳۵

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۸,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال
۲۵۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی به مدیر
۸,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰	مجموع

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۷۱,۱۲۶,۳۷۹,۸۳۶	۲۲,۸۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸۲,۹۷۵,۳۷۹,۸۳۶	۲۳,۸۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲
	ریال
۱۴-۱	۲۹.۳۷۱.۶۳۲.۲۴۲
۱۴-۲	۳۷۷.۷۶۰.۵۵۶
	<u>۲۹.۷۴۹.۳۹۲.۷۹۸</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

-۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود وزیان
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۰,۳۱۶,۱۴۳	۲۹,۴۴۹,۳۶۳,۲۲۸	۲۳,۸۰۱,۱۰۰,۲۸۱	۱۵۴,۵۴۷,۶۵۱	۱۴۷,۲۴۶,۸۱۶	۵,۳۴۶,۴۶۸,۴۸۰
بانک تجارت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۱,۲۶۷,۴۸۳	۷۶,۹۸۰,۰۶۹	۷۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۹۹۲,۴۴۸
بانک سینا	۱,۰۰۵,۰۰۰	۱,۹۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۴۰۱,۱۵۷	۱۰,۲۹۲,۶۴۰	۹,۷۲۸,۴۰۰	۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳
بین المللی توسعه ساختمان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۳۶۵,۱۸۳	۱,۴۸۲,۶۷۰,۹۳۰	۷,۹۵۸,۰۸۷	۷,۵۲۱,۸۲۶	۶,۲۱۴,۳۴۰
پالایش نفت اصفهان	۴۲۹,۰۰۰	۱۳,۰۳۵,۵۶۴,۲۵۲	۱۲,۴۳۸,۰۹۸,۹۵۸	۶۸,۹۵۸,۱۳۰	۶۵,۱۷۷,۸۲۲	۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲
پالایش نفت بندرعباس	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۱,۰۱۳,۱۹۶	۱۶,۱۴۸,۷۵۴,۰۵۷	۹۶,۴۴۲,۰۵۶	۹۱,۱۵۵,۰۶۵	۱,۸۹۴,۶۶۲,۰۱۸
پتروشیمی اراک	۱۸۰,۰۰۰	۳,۷۴۲,۳۸۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۹۱۴,۰۵۲	۱۹,۷۹۷,۱۹۳	۱۸,۷۱۱,۹۰۰	۳۵۹,۹۵۶,۸۵۵
پتروشیمی جم	۵۰۳,۰۰۰	۹,۰۸۵,۰۱۵,۳۵۲	۷,۵۳۳,۹۸۹,۶۳۸	۴۶,۴۲۴,۴۱۹	۴۵,۴۲۵,۰۷۷	۱,۴۵۹,۱۷۶,۲۱۸
پتروشیمی خارک	۱۹,۸۱۰	۷۷۰,۶۰۹,۰۰۰	۶۵۰,۷۰۲,۱۷۳	۴۰,۷۶۵,۲۳	۳,۸۵۳,۰۴۵	۱۱۱,۹۷۷,۲۵۹
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۹۰۵,۱۰۸	۴,۰۱۱,۰۵۶,۱۷۳	۴۱,۴۶۰,۱۵۲	۲۰,۵۰۴,۵۲۵	۲۷,۸۸۴,۲۵۸
پتروشیمی مارون	۱۵۱,۱۳۸	۵,۰۲۵,۰۹۳,۵۳۲	۵,۰۸۸,۴۳۲,۶۴۶	۲۵,۶۷۸,۲۳۳	۲۵,۱۲۵,۴۶۷	(۱۱۴,۱۴۲,۸۱۴)
توسعه صنایع بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۶۷۲,۰۰۰	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۱	۱۰,۱۳۳,۹۰۴	۹,۵۷۸,۳۶۰	۱۲۷,۴۰۶,۱۳۵
داروسازی تولید دارو	۹۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۴۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۵۴۷,۴۸۵	۵۳۵,۷۰۰	۱۵,۷۲۰,۶۴۲
داروسازی کوثر	۴۹۵,۱۵۱	۳,۰۶۹,۹۳۶,۲۰۰	۲,۸۹۳,۱۳۴,۲۲۰	۱۶,۲۳۹,۹۵۷	۱۵,۳۴۹,۶۸۱	۱۴۵,۲۱۲,۳۴۲
سایپا	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۶,۰۰۴,۴۹۰	۸,۶۲۴,۷۵۷,۶۷۹	۴۷,۱۶۵,۸۳۷	۴۴,۵۸۰,۰۲۲	۱۹۹,۵۰۰,۹۵۲
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۰,۰۰۲,۰۰۰	۱۰,۶۶۶,۱۴۳,۹۷۷	۶۶,۷۰۶,۹۱۱	۶۳,۰۵۰,۰۱۰	۱,۸۱۴,۱۰۱,۱۰۲
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۱,۸۸۷,۸۷۶	۱۱,۵۸۰,۲۲۷,۲۷۹	۹,۸۶۱,۳۶۰,۸۸۲	۶۱,۲۵۹,۳۹۱	۵۷,۹۰۱,۱۳۸	۱,۵۹۹,۷۰۵,۸۶۸
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۲,۲۵۸,۹۶۲	۱۰,۷۰۸,۱۳۳,۷۳۴	۶۶,۸۲۴,۶۵۵	۶۳,۱۶۱,۲۹۳	۱,۷۹۴,۱۳۹,۲۹۰
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۷۳,۶۰۹	۲,۳۹۸,۰۱۳,۹۱۶	۱۵,۵۹۸,۴۸۴	۱۴,۷۴۳,۳۶۷	۶۲۰,۳۱۷,۸۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال		ریال	ریال	ریال		
(۵۱۶.۶۸۶.۴۰۳)	۳۳.۲۴۱.۴۴۹	۳۵.۱۶۹.۴۴۷	۷.۰۹۶.۵۶۵.۴۱۶	۶.۶۴۸.۲۸۹.۹۰۹	۳.۴۱۵.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۷.۷۳۴.۰۴۲	۲۶.۱۸۹.۰۰۰	۲۷.۷۰۷.۹۸۵	۵.۰۶۶.۱۶۸.۹۷۳	۵.۲۳۷.۸۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۲۵.۲۹۹.۸۶۶	۱۵.۵۶۹.۹۹۹	۱۶.۴۷۳.۰۶۵	۲.۸۵۶.۶۵۷.۰۷۰	۳.۱۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۳.۲۳۰.۳۲۰.۸۰۴	۱۱۶.۵۸۷.۳۱۰	۱۲۳.۳۴۹.۳۷۵	۱۹.۸۴۷.۲۰۴.۶۶۴	۲۳.۳۱۷.۴۶۲.۱۵۳	۳.۲۲۴.۳۱۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۸۴.۴۶۰.۷۴۵	۲۱.۸۹۹.۲۶۲	۲۲.۳۸۱.۰۴۵	۴.۰۵۱.۱۱۱.۷۰۰	۴.۳۷۹.۸۵۲.۷۵۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۱۴۵.۱۹۶.۴۲۲)	۳۸.۹۵۱.۶۸۶	۴۱.۲۱۰.۸۸۵	۷.۸۵۵.۳۷۰.۸۲۰	۷.۷۹۰.۳۳۶.۹۶۹	۱.۴۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۷۰.۷۷۴.۹۱۵)	۷۲.۴۳۴.۴۰۸	۷۶.۶۳۵.۶۳۸	۱۴.۴۰۸.۵۸۶.۳۹۷	۱۴.۴۸۶.۸۸۱.۵۲۸	۳.۶۳۷.۵۷۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۰.۷۶.۴۲۵.۶۶۶	۸۵.۷۳۲.۰۷۹	۹۰.۷۰۴.۵۴۳	۱۲.۸۹۳.۵۵۳.۲۶۲	۱۷.۱۴۶.۴۱۵.۵۵۰	۱۰.۱۶.۴۶۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۲۳.۲۵۶.۵۳۵)	۴۲.۳۲۱.۷۶۶	۴۴.۷۷۶.۴۴۴	۸.۵۰۰.۵۱۲.۴۱۷	۸.۴۶۴.۳۵۴.۰۹۲	۲۰۰.۳۵۷	فولاد خوزستان
۷۵۴.۰۵۵.۳۰۶	۴۷.۶۴۶.۶۹۳	۵۰.۴۱۰.۱۸۹	۸.۶۷۷.۲۲۵.۸۸۱	۹.۵۲۹.۳۳۸.۰۶۹	۲.۱۱۲.۵۷۶	فولاد مبارکه اصفهان
۴۵۱.۴۳۹.۰۶۳	۳۴.۱۰۳.۵۳۴	۳۶.۰۸۱.۵۳۵	۶.۲۹۹.۰۸۲.۸۲۰	۶.۸۲۰.۷۰۶.۹۵۲	۸۰۰.۰۰۰	کالسیمین
۹۹۳.۸۲۸.۶۳۶	۴۸.۶۶۹.۳۸۴	۵۱.۴۹۲.۲۰۶	۸.۶۳۹.۸۸۶.۷۷۰	۹.۷۳۳.۸۷۶.۹۹۶	۸۰۰.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۵۲.۲۹۶.۳۴۱	۱۶.۹۴۸.۹۲۹	۱۷.۹۳۱.۹۲۲	۳.۱۰۲.۶۰۸.۴۰۸	۳.۳۸۹.۷۸۵.۶۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱.۱۵۰.۵۹۴.۰۷۰	۴۲.۱۱۰.۲۰۰	۴۳.۰۳۶.۶۲۴	۷.۱۸۶.۲۹۹.۵۶۱	۸.۴۲۲.۰۴۰.۴۵۵	۱.۱۴۴.۱۳۸	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۱۳۸.۹۶۱.۱۴۴	۲۵.۵۶۶.۷۱۳	۲۷.۰۶۲.۸۸۵	۴.۹۲۱.۷۵۱.۸۲۸	۵.۱۱۳.۳۴۲.۵۷۰	۴۰۰.۱۸۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
۵۷۲.۲۲۷.۷۵۷	۳۴.۱۰۱.۴۴۲	۳۶.۰۷۹.۳۲۶	۶.۱۷۷.۸۷۹.۲۷۲	۶.۸۲۰.۲۸۷.۷۹۷	۲.۵۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
۶۷۱.۰۲۲.۶۹۷	۲۵.۸۳۲.۵۵۷	۲۷.۳۳۰.۸۵۰	۴.۴۴۲.۳۲۵.۶۴۰	۵.۱۶۶.۵۱۱.۷۴۴	۵۰۰.۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۹.۳۷۱.۶۳۲.۲۴۲	(۱.۵۰۴.۰۱۵.۹۲۵)	(۱.۶۰۴.۹۲۵.۷۴۱)	(۲۶۸.۳۲۲.۶۱۲.۶۱۹)	۳۰۰.۸۰۳.۱۸۶.۵۲۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵۰,۰۰۰)	۳۸۷,۰۰۰	(۵۰۰,۳۴۳,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اوراق مشارکت اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد
۳۸۴,۰۲۴,۷۵۰	۴۹,۵۰۷,۹۱۴	(۹۹,۰۷۱,۸۷۴,۰۰۰)	۹۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۸۵۱,۴۰۰	(۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)
(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۹۲۵,۱۳۰	(۳,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰)	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	۷,۳۵۳,۰۰۰	(۹,۵۰۵,۹۸۵,۰۰۰)	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۳۷۷,۷۶۰,۵۵۶	(۶۳,۵۷۲,۴۴۴)	۱۱۶,۵۸۳,۶۶۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۶,۶۵۹,۸۴۷,۷۸۴	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
۶,۵۴۸,۶۹۷,۷۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲

نام سهم	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۷۰۹,۴۲۲	۱۷,۱۶۰,۷۶۰	۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۹۳,۹۰۹,۸۱۸
بانک پاسارگاد	۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۵۸۲,۱۳۳	۱۷,۰۱۰,۷۸۶۰	۱۶,۱۷۰,۰۰۰	(۲۲,۸۵۹,۹۹۳)
بانک تجارت	۲,۴۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۵,۴۲۷,۲۸۴	۱۲,۸۷۳,۷۴۴	۱۲,۱۶۸,۰۰۰	(۳۶,۸۶۹,۰۲۸)
بانک ملت	۳,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۶۰۹,۷۵۶	۱۶,۶۴۷,۶۳۰	۱۵,۷۳۵,۰۰۰	(۳۸,۹۹۲,۳۸۶)
پتروشیمی جم	۵,۴۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۶,۸۸۰,۶۴۸	۲۷,۶۸۱,۳۸۱	۲۷,۰۸۵,۵۰۰	۳۵۵,۴۵۲,۴۷۱
پتروشیمی خارک	۱۵,۰۴۱,۹۹۹,۷۰۰	۱۳,۱۸۸,۲۷۱,۲۲۴	۷۹,۵۷۲,۱۷۸	۷۵,۲۰۹,۹۹۹	۱,۶۹۸,۹۴۶,۳۹۹
پتروشیمی فن آوران	۵,۹۵۶,۶۳۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۹۸۴,۴۶۷	۳۱,۵۱۰,۵۷۳	۲۹,۷۸۳,۱۵۰	(۴۹۰,۶۴۸,۱۹۰)
پتروشیمی مارون	۳۶,۱۱۰,۰۰۰	۳۶,۶۷۴,۵۱۷	۱۸۴,۵۲۲	۱۸۰,۵۵۰	(۹۲۹,۵۸۹)
خلیج فارس	۱۹,۰۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷,۷۷۵,۰۰۶	۷۰,۹۳۹,۴۹۷	۶۷,۰۵۰,۵۶۴	۷,۴۲۳,۰۳۴,۹۳۳
سرمایه گذاری بازنشستگی	۱۳,۴۱۰,۱۱۲,۸۰۰	۷,۳۳۷,۹۹۹,۷۳۲	۴۳,۹۸۹,۵۷۵	۴۱,۵۷۸,۰۴۸	۵,۹۸۶,۵۴۵,۴۴۵
سرمایه گذاری بانک ملی	۸,۳۱۵,۶۰۹,۶۹۴	۷,۰۰۶,۸۷۷,۵۵۹	۵۱,۲۷۵,۹۷۰	۴۸,۴۶۵,۰۰۰	۱,۲۰۸,۹۹۱,۱۶۵
سرمایه گذاری توسعه ملی	۹,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۸,۶۶۰,۳۳۰	۲۷,۰۴۲,۴۸۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۴,۸۵۱,۷۳۷,۱۹۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۸,۱۵۴,۳۶۹	۶۹,۸۲۸,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۱,۹۸۲,۳۶۹)
سرمایه گذاری سپه	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۱,۷۴۹,۶۳۷	۶۱,۷۳۶,۴۱۶	۵۸,۳۵۲,۰۰۰	۱۵۸,۱۶۱,۹۴۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۱,۵۵۴,۸۴۷	۶۲,۵۷۲,۵۰۱	۵۹,۱۴۲,۲۵۰	(۱,۳۱۲,۸۶۹,۵۹۸)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۴۸,۷۸۱,۶۶۸)	۱۵,۴۴۰,۱۱۶	۱۶,۳۳۵,۶۴۲	۳,۱۹۴,۲۳۷,۲۸۰	۱,۵۷۷,۲۳۱,۳۷۰	سیمان غرب
۱,۲۵۰,۶۴۸,۳۰۴	۷,۸۸۶,۱۵۷	۸,۳۴۳,۵۵۴	۱,۸۲۱,۱۴۵,۱۰۵	۳,۰۸۸,۰۲۳,۱۲۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱۰۰,۵۸۶,۶۴۶,۳۰۳)	۹۵,۰۹۴,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۹,۴۵۲	۱۶,۱۱۴,۶۹۸,۰۴۱	۶,۲۵۱,۷۵۵,۱۹۰	فولاد خوزستان
(۲,۲۵۲,۹۴۲,۶۷۲)	۳۱,۲۵۸,۷۷۶	۳۳,۰۷۱,۷۸۵	۶,۱۴۰,۲۱۲,۱۱۱	۳,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۱۳۱,۱۵۷,۸۷۳	۱۹,۷۵۸,۰۰۰	۲۰,۹۰۳,۹۶۴	۳,۶۵۶,۶۳۰,۱۶۳	۱۱,۸۲۸,۴۵۰,۰۰۰	گل گهر
(۱۷۱,۴۱۱,۳۸۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۸,۰۰۰	۴,۳۲۸,۱۹۳,۳۸۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲۲۵,۲۵۱,۹۶۵	۹,۸۸۹,۶۵۳	۱۰,۱۰۷,۲۲۵	۱,۷۳۲,۶۸۱,۶۹۷	۱,۹۷۷,۹۳۰,۵۴۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۶,۶۵۹,۸۴۷,۷۸۴	(۷۸۹,۲۱۹,۲۸۸)	(۸۳۲,۵۶۹,۴۷۰)	۱۴۹,۵۶۲,۲۲۰,۸۷۲	۱۵۷,۸۴۳,۸۵۷,۴۱۴	

۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲

سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۰۹,۲۰۰	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز
(۲۷,۴۵۰,۰۰۰)	۱۴,۱۶۴,۲۰۰	۱۸,۳۱۳,۲۸۵,۸۰۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۵۳,۴۰۰)	۷۴,۱۵۳,۷۹۶,۶۰۰	۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
				ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱,۴۱۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳۸,۰۵۶,۲۳۵)	۳۱۵,۶۹۳,۷۶۵
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۲۲,۴۵۹)	۱۱۰,۲۷۷,۵۴۱
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۶۸,۵۳۶)	۱۸۱,۹۳۱,۴۶۴
جمع					۶۷۷,۸۵۰,۰۰۰	(۶۹,۹۴۷,۲۳۰)	۶۰۷,۹۰۲,۷۷۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	
۱۷/۰۶/۱۳۹۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	%۲۰	۱,۱۴۲,۶۵۲,۳۲۹	۱,۱۴۲,۶۵۲,۳۲۹	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز
۱۷/۰۶/۱۳۹۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	%۲۰	۲,۳۱۷,۰۷۷,۲۱۶	۲,۳۱۷,۰۷۷,۲۱۶	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۱۹/۰۶/۱۳۹۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	%۲۰	۱,۰۹۳,۲۷۶,۸۰۰	۱,۰۹۳,۲۷۶,۸۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۰۱/۰۸/۱۳۹۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	%۲۰	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰۶/۰۸/۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	%۲۰	۱,۶۴۵,۷۲۰	۱,۶۴۵,۷۲۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
				۴,۷۰۱,۳۹۷,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانك

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
۱۷۵.۴۶۸.۴۷۶	(۹)	۱۷۵.۴۶۸.۴۸۵	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	مؤسسه مالی و اعتباری شهر
۷.۲۷۳.۰۴۹.۲۵۷	(۳۸.۳۴۲)	۷.۲۷۳.۰۸۷.۵۹۹	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	اقتصاد نوین
۳۷۹.۰۱۲.۵۷۸	(۵۸.۷۷۷)	۳۷۹.۰۷۱.۳۵۵	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	بانك شهر
۵۲.۷۳۷.۵۹۲	(۱۹.۵۲۴)	۵۲.۷۵۷.۱۱۶	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	سرمایه
۷.۸۸۰.۲۶۷.۹۰۳	(۱۱۶.۶۵۲)	۷.۸۸۰.۳۸۴.۵۵۵			
۱۰.۴۱۰.۹۶۰	۰	۱۰.۴۱۰.۹۶۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	اوراق گواهی سپرده بانکی انصار(ذانصار ۱)
۷.۸۹۰.۶۷۸.۸۶۳	(۱۱۶.۶۵۲)	۷.۸۶۹.۹۷۳.۵۹۵			

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱.۰۶۳.۰۲۵.۳۱۶	مدیر صندوق
۹۱۹.۰۱۹.۰۴۴	بازارگردان صندوق
۱۸۳.۸۰۱.۴۴۴	متولی صندوق
۸۹.۷۲۷.۱۹۹	حسابرس صندوق
۲.۲۵۵.۵۷۳.۰۰۳	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	
۲۴.۷۷۳.۵۰۰	هزینه تصفیه
۶۵۵.۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۶.۹۲۵.۱۳۳	هزینه تاسیس
۷.۵۶۱.۶۴۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۵.۴۷۷.۷۲۰	هزینه ابونمان
۱۹۵.۳۹۲.۹۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۸۹۸,۰۲۴,۰۳۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۹۸,۰۲۴,۰۳۲	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نوع و وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰,۵%	۲۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰,۲%	۱۰۰,۰۰۰	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰,۹%	۴۵۰,۰۰۰	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰,۴%	۲۰۰,۰۰۰	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم اشنا
۵,۵۶۳%	۳,۷۸۱,۵۰۰	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		موضوع معامله	نوع و وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معامله			
۵,۹۲۴,۹۱۱,۰۴۵	طی دوره	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم اشنا

۲۳- 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.