



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند

ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۸-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

امضاء

نماینده مدیر



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳

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 ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۹	موجودی نقد
<u>۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۲</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	۱۰	جاری با کارگزاران
(۲,۰۴۵,۸۶۴,۳۴۷)	۱۱	حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۲۵۰,۰۰۰)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی
<u>(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۱,۴۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
<u>۲۲,۰۸۲,۶۳۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۹۴۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۸۷۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۶	سود سهام
۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۸۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۲	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
۴۲,۵۳۴,۴۴۳,۱۷۵		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۷,۸۵۸,۸۶۴)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴,۳۲۶,۰۹۶,۲۰۹)		جمع هزینه‌ها
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶		سود (زیان) خالص
%۱۴.۱۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۵.۱۰		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	یادداشت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۲,۶۳۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	-	سود خالص
(۶,۱۰۳,۰۳۴,۰۳۲)	-	۲۱ تعدیلات
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

^۲ بازده سرمایه‌گذاری 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 ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

کلیه 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۰.۵%
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲%
۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۵۰,۰۰۰	۰.۹%
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴%

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۲ و ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهمیت 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. باتوجه 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 سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی، با غیر فراورسی :
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.
۳-۲-۴- 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق بهلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 بازار گردان
سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*	حق الزحمه 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 سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 11 برابر است با ۲٪ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسیده، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه 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، تازنامه 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 بهره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۰.۹٪ قابل برداشت 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 برداشتی 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 ترازنامه 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 ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
٪۱۹.۳۷	۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۵۱,۸۴۶,۴۲۲,۳۶۲	محصولات شیمیایی
٪۸.۰۳	۲۱,۳۵۹,۸۱۶,۸۳۳	۲۲,۴۴۶,۲۶۶,۶۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
٪۳.۵۹	۹,۵۴۸,۱۹۹,۸۷۷	۱۰,۷۵۱,۴۳۱,۹۴۶	فلزات اساسی
٪۳.۱۷	۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	۱۰,۶۳۴,۷۴۱,۵۴۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
٪۲.۳۴	۶,۲۳۱,۰۱۶,۲۱۸	۶,۰۷۷,۳۹۳,۲۰۷	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
٪۲.۲۹	۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۹	۶,۰۲۹,۵۳۹,۲۷۶	مواد و محصولات دارویی
٪۲.۲۸	۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۷	۵,۵۶۷,۳۵۷,۹۴۶	سرمایه‌گذاریها
٪۱.۲۱	۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۴	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۱.۱۷	۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۲,۹۷۷,۱۴۷,۱۸۸	سیمان، آهک و گچ
٪۰.۶۴	۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵	۱,۶۸۴,۱۴۵,۳۶۰	مخابرات
٪۲.۴۹	۶,۶۲۹,۲۴۹,۴۷۹	۶,۸۵۶,۸۵۷,۷۳۶	فرابورس
۴۶.۷۵٪	۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۶	۱۲۷,۹۵۳,۶۵۱,۰۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	%۲۰	۱,۱۵۷,۶۱۵,۰۶۸	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۲,۳۱۶,۱۸۹,۸۰۰	%۲۰	۱۵۳,۰۳۸,۴۱۸	(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	%۲۰	۶۵,۹۳۴,۰۶۶	۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	۲۱,۰۴۹,۶۸۰,۰۶۶
جمع	۷۸,۱۵۶,۷۰۰,۶۰۰		۱,۳۷۶,۵۸۷,۵۵۲	۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۵۹۲,۱۹۲,۰۰۰	%۲۵	۵۴۰,۷۸۰,۵۷۳	۴,۰۵۱,۴۱۱,۴۲۷
۸۵۲,۸۹۸,۴۷۹	%۷	۵۳۳,۸۷۱	۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸
جمع		۵۴۱,۳۰۴,۴۴۴	۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال مالی ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	(۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲)	۲۳۹,۵۶۰,۰۰۰	.	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	(۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲)	۱,۴۵۹,۰۲۸,۵۷۱	.	مخارج تأسیس
۲۲,۶۸۴,۹۳۴	(۳۷,۳۱۵,۰۶۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	(۳۲۹,۵۰۲,۹۷۰)	۱,۷۵۸,۵۸۸,۵۷۱	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
.	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۷۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱
۵۳,۳۰۹,۷۰۱,۶۶۶	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵-۴۸۲۱۴۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۳۴۸۲۱۴۹۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۷۰۷۹۱۴۱۱۹۲۳
۲۵۹,۶۴۵	بانک آینده شعبه مرکزی - ۲۰۱۰۰۲۹۲۰۰۸
.	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۱۱۱۰۳۳۵۰۳۱
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۱۴۷۵۱۰۳۳۵۰۳۱
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱	۱,۰۲۷,۲۸۵,۲۳۶,۹۹۲	۱,۰۱۶,۲۲۹,۳۲۴,۷۸۱	۰	کارگزاران (سهام آشنا، حافظ و نهایت نگر)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷

مدیر صندوق

۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶

بازار گردان صندوق

۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳

متولی صندوق

۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰

حسابرس صندوق

۴۷,۱۷۲,۴۶۱

هزینه تصفیه

۲,۰۴۵,۸۶۴,۳۴۷

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختی به مدیر
۲۵۰,۰۰۰	مجموع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	۲۲,۵۹۵,۹۷۲,۱۵۹
۱۴-۲	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)
۱۴-۳	۳۵۰,۷۵۵,۶۵۰
	<u>۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۹۴۰</u>

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

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 ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۷۰۹,۴۲۲	۱۷,۹۸۶,۰۰۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۰۴,۵۷۳
بانک پاسارگاد	۱۳,۰۱۶,۱۴۳	۳۷,۳۲۵,۱۸۹,۹۴۱	۳۲,۳۱۱,۰۳۸,۱۷۰	۱۹۶,۹۲۱,۲۰۰	۱۸۶,۱۲۵,۹۵۰	۴,۵۳۱,۱۰۴,۶۲۱
بانک تجارت	۴,۰۷۵,۱۹۶	۱۴,۸۲۵,۰۰۸,۶۱۸	۱۳,۳۷۵,۷۳۳,۴۳۵	۷۸,۴۴۴,۲۸۶	۷۴,۱۲۵,۰۴۳	۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴
بانک سینا	۱,۰۰۵,۰۰۰	۱,۹۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۴۰۱,۱۵۷	۱۰,۲۹۲,۶۴۰	۹,۷۲۸,۴۰۰	۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۹,۶۱۲,۵۳۴	۱۲,۹۰۷,۵۹۳	۱۲,۱۹۹,۹۹۷	(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)
بین المللی توسعه ساختمان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۳۶۵,۱۸۳	۱,۴۸۲,۶۷۰,۹۳۰	۷,۹۵۸,۰۸۷	۷,۵۲۱,۸۲۶	۶,۲۱۴,۳۴۰
پارس خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۵,۴۸۹,۴۴۶	۲,۹۹۵,۲۸۶,۶۸۷	۱۱,۰۴۴,۶۳۰	۱۰,۴۲۷,۴۴۷	(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)
پالایش نفت اصفهان	۴۳۹,۰۰۰	۱۳,۰۳۵,۵۶۴,۲۵۲	۱۲,۴۳۸,۰۹۸,۹۵۸	۶۸,۹۵۸,۱۳۰	۶۵,۱۷۷,۸۲۲	۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۹,۴۶۴,۹۲۴	۳۴,۷۶۷,۵۲۰,۵۳۲	۱۶۱,۰۲۹,۰۲۵	۱۷۸,۸۹۷,۳۱۳	۶۴۳,۵۳۰,۷۹۳
پتروشیمی اراک	۳۰۵,۰۰۰	۶,۷۶۲,۰۵۵,۰۰۰	۶,۶۰۴,۸۰۲,۶۱۲	۳۵,۷۷۱,۲۶۹	۳۳,۸۱۰,۲۷۶	۸۷,۶۷۰,۸۴۳
پتروشیمی جم	۷۶۳,۰۰۰	۱۴,۰۳۲,۹۰۳,۱۶۴	۱۲,۵۴۰,۸۷۰,۲۸۶	۷۱,۷۰۸,۱۲۰	۷۰,۱۶۴,۵۱۵	۱,۳۵۰,۱۶۰,۲۴۳
پتروشیمی خارک	۳۸۷,۱۳۶	۱۵,۰۹۰,۳۲۷,۸۹۱	۱۳,۸۲۸,۹۷۳,۳۹۷	۷۹,۸۲۷,۸۳۳	۷۵,۴۵۱,۶۳۹	۱,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲
پتروشیمی خراسان	۲۳۵,۰۰۰	۲,۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۰۸۱,۱۱۸	۱۱,۸۳۵,۵۷۲	۱۱,۵۸۰,۷۹۹	(۳۶۵,۳۳۷,۴۸۹)
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۹۰۵,۱۰۸	۴,۰۱۱,۰۵۶,۱۷۳	۴۱,۶۶۰,۱۵۲	۲۰,۵۰۴,۵۲۵	۲۷,۸۸۴,۲۵۸
پتروشیمی مارون	۱۵۲,۱۳۸	۵,۰۵۶,۰۹۴,۰۱۶	۵,۱۲۵,۱۰۷,۱۶۲	۲۵,۸۳۶,۶۴۹	۲۵,۲۸۰,۴۷۰	(۱۲۰,۱۳۰,۲۶۵)
تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۸,۲۵۳,۴۹۰	۵,۰۴۹,۶۲۲,۴۷۶	۲۰,۹۵۱,۱۵۷	۱۹,۷۴۱,۲۶۸	(۱,۱۴۲,۰۶۱,۴۱۱)
توسعه صنایع بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۶۷۲,۰۰۰	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۱	۱۰,۱۳۳,۹۰۴	۹,۵۷۸,۳۶۰	۱۲۷,۴۰۶,۱۳۵
تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۶۲,۰۳۴,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۴۵۹	۱,۳۳۸,۹۹۵	۱,۳۱۰,۱۷۰	۵۰,۶۶۶,۵۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	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
سرمایه گذاری بازتشدگی کشوری	۳,۴۴۶,۴۴۲	۱۹,۲۲۳,۲۵۷,۲۱۴	۱۷,۱۹۴,۱۰۶,۰۸۷	۱۰۱,۶۹۱,۰۳۵	۹۶,۱۱۶,۲۸۵	۱,۸۲۱,۳۴۳,۸۰۷
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳,۰۱۰,۲۴۲	۱۹,۳۴۱,۶۰۹,۷۰۰	۱۷,۱۹۹,۳۶۰,۶۱۴	۱۰۲,۳۱۷,۰۹۷	۹۶,۷۰۸,۰۵۰	۱,۹۴۳,۲۲۳,۹۳۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۲,۲۵۸,۹۶۲	۱۰,۷۰۸,۱۳۳,۷۲۴	۶۶,۸۲۴,۶۵۵	۶۳,۱۶۱,۲۹۳	۱,۷۹۴,۱۳۹,۲۹۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۸۱۴,۰۴۱	۷,۷۲۲,۵۴۹,۷۳۸	۷,۰۰۵,۷۰۳,۹۸۱	۴۰,۹۱۱,۱۳۶	۳۸,۶۱۲,۷۴۸	۶۳۷,۳۲۱,۸۷۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۷۹۵,۰۰۰	۱۳,۴۲۲,۴۴۹,۹۰۹	۱۳,۵۲۲,۳۶۳,۶۷۸	۷۱,۰۰۴,۷۸۱	۶۷,۱۱۲,۲۵۰	(۲۳۸,۰۳۰,۸۰۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۲۱,۰۰۰	۴,۰۵۶,۹۹۳,۰۰۰	۳,۷۴۴,۱۰۸,۳۶۰	۲۱,۴۶۱,۴۹۹	۲۰,۲۸۴,۹۶۴	۲۷۱,۱۳۸,۱۷۷
سرمایه گذاری سپه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۸۷۸,۱۷۲	۱۸,۷۴۴,۳۲۳,۳۴۲	۹۳,۶۳۷,۶۶۳	۸۸,۵۰۴,۳۹۰	(۱,۲۲۵,۵۸۷,۲۲۳)
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۶۵۷,۰۷۰	۱۶,۴۷۳,۰۶۵	۱۵,۵۶۹,۹۹۹	۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۷,۲۰۰,۰۶۰	۶,۱۲۳,۵۷۰,۱۳۳	۲۷,۹۱۶,۳۴۵	۲۶,۳۸۵,۹۹۹	(۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷)
سرمایه گذاری غدیر	۳,۶۰۵,۲۰۴	۲۵,۷۵۰,۴۰۸,۶۰۳	۲۲,۹۱۸,۰۰۳,۵۶۰	۱۳۶,۲۱۹,۶۵۹	۱۲۸,۷۵۲,۰۴۱	۲,۵۶۷,۴۳۳,۳۴۳
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۹,۸۵۲,۷۵۲	۴,۰۵۱,۱۱۱,۷۰۰	۲۲,۳۸۱,۰۴۵	۲۱,۸۹۹,۲۶۲	۲۸۴,۴۶۰,۷۴۵
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۳۳۶,۹۶۹	۷,۸۵۵,۳۷۰,۸۲۰	۴۱,۲۱۰,۸۸۵	۳۸,۹۵۱,۶۸۶	(۱۴۵,۱۹۶,۴۲۲)
سنگ آهن گل گهر	۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۳۸۱,۹۴۴	۱۲,۸۶۱,۵۵۴,۸۴۶	۶۵,۱۵۸,۹۵۰	۶۱,۵۸۶,۹۰۸	(۶۷۰,۹۱۸,۷۶۰)
سیمان فارس و خوزستان	۶۰۹,۸۳۴	۳,۰۲۲,۳۳۷,۳۰۴	۲,۹۵۲,۱۸۸,۷۲۸	۱۵,۹۸۸,۱۷۵	۱۵,۱۱۱,۶۸۸	۳۹,۰۴۸,۷۱۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۶۳۷,۵۷۸	۱۴,۴۸۶,۸۸۱,۵۲۸	۱۴,۴۰۸,۵۸۶,۳۹۷	۷۶,۶۳۵,۶۳۸	۷۲,۴۳۴,۴۰۸	(۷۰۰,۷۷۴,۹۱۵)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۳۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۸۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۷۴۸,۲۶۸	۱۰,۵۶۳,۳۸۲	۹,۹۸۴,۳۰۰	(۲۷۸,۴۳۵,۹۵۰)
صنایع سیمان غرب	۲۰۹,۶۸۶	۱,۶۳۹,۳۰۲,۳۴۰	۲,۳۱۵,۰۹۰,۴۱۸	۸,۶۹۳,۳۲۸	۸,۱۹۶,۵۱۲	(۵۹۲,۶۷۷,۹۱۸)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۶۱۶,۴۶۳	۲۶,۹۸۴,۷۱۷,۴۰۰	۲۰,۹۵۰,۹۰۲,۲۸۱	۱۴۲,۷۴۹,۱۵۳	۱۳۴,۹۲۳,۵۸۹	۵,۷۵۶,۱۴۲,۳۷۷
صنایع فولاد آلیاژی بزد	۸,۶۲۳	۷۵,۰۴۹,۲۳۸	۷۶,۲۵۲,۱۲۹	۳۸۳,۵۰۳	۳۷۵,۲۴۵	(۱,۹۶۱,۶۳۹)
صندوق سرمایه‌گذاری آسام-مختلط	۵۰۰	۵,۵۷۴,۰۸۰	۵۶۰۵,۰۶۳	۳۲,۰۰۰	۲۷,۸۷۵	(۹۰,۸۵۸)
فولاد آلیاژی ایران	۱۹۹,۹۱۶	۷۹۷,۶۶۴,۸۴۰	۱,۱۶۲,۳۳۵,۶۰۷	۴,۲۱۹,۶۳۵	۳,۹۸۸,۳۲۴	(۳۷۲,۸۷۸,۷۲۶)
فولاد خوزستان	۳۴۴,۷۱۶	۱۰,۲۰۷,۴۷۰,۶۹۱	۱۰,۱۸۳,۰۴۷,۶۲۸	۵۳,۹۹۷,۵۳۲	۵۱,۰۳۷,۳۴۳	(۸۰,۶۱۱,۸۱۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۱۲,۵۷۶	۱۰,۸۰۳,۲۶۵,۸۹۵	۹,۹۰۹,۷۹۷,۸۴۹	۵۷,۱۴۹,۲۶۶	۵۴,۰۱۶,۳۳۱	۷۸۲,۳۰۲,۴۴۹
کارت اعتباری ایران کیش	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۳۶۹,۰۵۳	۲,۰۸۶,۰۸۵,۸۵۳	۸,۳۳۸,۹۹۷	۷,۸۸۱,۸۴۶	(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)
کالسیمین	۱,۶۴۶,۳۳۱	۱۲,۳۲۹,۶۵۴,۴۸۴	۱۱,۹۹۷,۶۲۱,۶۴۵	۶۵,۲۲۳,۸۶۴	۶۱,۶۴۸,۲۷۲	۲۰۵,۱۶۰,۷۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۳,۳۳۵,۹۹۶	۹,۷۸۵,۴۲۷,۱۷۰	۵۷,۰۹۶,۲۱۴	۵۳,۹۶۶,۱۷۹	۸۹۶,۷۴۶,۴۳۳
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۹,۷۸۵,۶۰۰	۳,۱۰۲,۶۰۸,۴۰۸	۱۷,۹۳۱,۹۲۲	۱۶,۹۴۸,۹۲۹	۲۵۲,۲۹۶,۳۴۱
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۸۳۷,۶۶۶	۴,۳۲۸,۱۹۳,۳۸۰	۲۲,۲۲۲,۴۲۵	۲۱,۰۰۴,۱۸۸	(۱۷۰,۵۸۲,۳۲۷)
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱,۲۸۶,۵۳۲	۹,۴۴۷,۸۷۹,۴۷۲	۸,۰۸۰,۶۷۲,۳۹۰	۴۸,۲۷۸,۶۶۱	۴۷,۲۳۹,۳۹۴	۱,۲۷۱,۶۸۹,۰۲۷
مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۱۸۰	۵,۱۱۳,۳۴۲,۵۷۰	۴,۹۲۱,۷۵۱,۸۲۸	۲۷,۰۶۲,۸۸۵	۲۵,۵۶۶,۷۱۳	۱۳۸,۹۶۱,۱۴۴
مخابرات ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۰,۲۸۷,۷۹۷	۶,۱۷۷,۸۷۹,۲۷۲	۳۶,۰۷۹,۳۲۶	۳۴,۱۰۱,۴۴۲	۵۷۲,۲۲۷,۷۵۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۳۵۶,۹۰۰	۱,۰۳۸,۱۲۰,۸۶۶	۴,۶۶۴,۵۱۵	۴,۳۹۱,۷۸۷	(۱۶۸,۸۰۲,۲۶۸)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۶,۵۱۱,۷۴۴	۴,۴۴۲,۳۲۵,۶۴۰	۲۷,۳۳۰,۸۵۰	۲۵,۸۳۲,۵۵۷	۶۷۱,۰۲۲,۶۹۷
نفت ایرانول	۳۸۲,۷۰۰	۷,۲۳۷,۰۸۰,۵۵۰	۶,۹۴۷,۸۶۸,۳۵۰	۳۶,۹۸۱,۵۲۴	۳۶,۱۸۵,۴۰۳	۲۱۶,۰۴۵,۲۷۳
		۴۶۷,۵۱۹,۸۸۹,۸۸۴	۴۴۰,۱۲۹,۱۶۷,۱۶۶	(۲,۴۸۸,۰۳۳,۲۸۹)	(۲,۳۳۷,۵۹۹,۴۲۳)	۲۲,۵۶۵,۰۹۰,۰۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
۱,۵۹۶,۴۴۲	۳,۹۷۷,۱۷۴,۸۲۷	۴,۹۲۹,۸۱۲,۸۹۶	(۲۱,۰۳۹,۲۴۵)	(۱۹,۸۸۵,۸۷۳)	(۹۹۳,۵۶۳,۱۸۷)
۴۹۲,۴۳۸	۳۶۱,۴۴۹,۴۹۲	۴۳۸,۳۶۹,۸۲۰	(۱,۹۱۲,۱۰۸)	(۱,۸۰۷,۲۴۶)	(۸۰,۵۳۹,۶۸۲)
	۴,۳۳۸,۶۲۴,۳۱۹	۵,۳۶۸,۰۸۲,۷۱۶	(۲۲,۹۵۱,۳۵۳)	(۲۱,۶۹۳,۱۱۹)	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	(۳۸۷,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۹۹,۰۰۰	۹۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۷۱,۸۷۴,۰۰۰	(۷۷,۰۳۲,۳۵۰)	۳۷۶,۰۹۳,۶۵۰
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰	(۱,۳۱۵,۸۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)
۳,۸۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰	(۲,۹۴۱,۲۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)
۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۵,۹۸۵,۰۰۰	(۷,۳۵۳,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)
	۱۱۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۸۳,۶۶۷,۰۰۰	(۹۰,۵۷۷,۳۵۰)	۳۵۰,۷۵۵,۶۵۰

اوراق مشارکت
 اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
 شرکت واسط مالی تیر (ذصکن)
 اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)
 شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	(۴,۰۶۵,۰۹۲,۶۹۵)
۱۵-۲	۸۸۸,۷۶۰,۸۲۲
	<u>(۳,۱۷۶,۳۳۱,۸۷۳)</u>

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

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
نام سهم	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۶,۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۷,۳۹۳,۲۰۷	(۳۳,۲۰۴,۷۸۲)	(۳۱,۴۷۹,۰۰۰)	۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱
بانک تجارت	۷,۸۹۵,۵۷۷,۸۴۸	۸,۳۲۰,۸۹۹,۳۶۵	(۴۱,۷۶۷,۶۰۷)	(۳۹,۴۷۷,۸۸۹)	(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)
بانک صادرات ایران	۱۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۱,۳۷۰,۰۹۴	(۶۹,۶۲۱,۶۹۰)	(۶۵,۸۰۵,۰۰۰)	(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)
بانک ملت	۵۲۵,۳۱۶,۶۸۰	۵۴۳,۹۹۷,۲۲۲	(۲,۷۷۸,۹۲۵)	(۲,۶۲۶,۵۸۳)	(۲۴,۰۸۶,۰۵۰)
پالایش نفت اصفهان	۳,۲۳۹,۶۸۳,۲۸۵	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۶۰	(۱۷,۱۳۷,۹۲۵)	(۱۶,۱۹۸,۴۱۶)	۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۱۴,۵۱۳,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۶,۸۵۹,۰۵۹	(۷۶,۷۷۹,۰۰۷)	(۷۲,۵۶۹,۹۵۰)	(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)
پتروشیمی خراسان	۵۸۰۸,۷۲۶,۱۷۰	۶,۰۱۸,۵۴۸,۸۶۸	(۲۹,۶۸۲,۵۹۱)	(۲۹,۰۴۳,۶۳۱)	(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)
پتروشیمی فن آوران	۱۴,۸۰۶,۳۲۷,۰۰۰	۱۶,۵۲۳,۴۷۶,۴۹۶	(۷۸,۳۲۵,۴۷۰)	(۷۴,۰۳۱,۶۳۵)	(۱,۸۶۹,۵۰۶,۶۰۱)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۵۵۱,۵۶۱,۹۲۰	۲,۳۹۹,۱۸۷,۴۹۵	(۱۳,۴۹۷,۷۶۳)	(۱۲,۷۵۷,۸۱۰)	۲۲۶,۱۱۸,۸۵۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۵۸۴,۰۵۴,۱۳۶	۳,۲۶۸,۱۷۰,۴۵۳	(۱۸,۹۵۹,۶۴۶)	(۱۷,۹۲۰,۲۷۱)	۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۱۵۱,۷۷۶,۶۰۰	۶,۰۲۹,۵۳۹,۲۷۷	(۳۲,۵۴۲,۸۹۸)	(۳۰,۷۵۸,۸۸۳)	۵۸,۹۳۵,۵۴۲
سرمایه گذاری غدیر	۸,۵۲۱,۴۲۴,۷۶۰	۱۰,۶۳۴,۷۴۱,۵۴۲	(۴۵,۰۷۸,۳۳۷)	(۴۲,۶۰۷,۱۲۴)	(۲,۲۰۱,۰۰۲,۲۴۳)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷,۳۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۰۳۶,۵۲۷	(۳۹,۰۰۴,۴۹۳)	(۳۶,۸۶۶,۲۵۰)	۳۶۶,۳۴۲,۷۳۰
سیمان فارس و خوزستان	۳,۱۳۳,۱۳۷,۵۰۵	۲,۹۷۷,۱۴۷,۱۸۸	(۱۶,۵۷۴,۲۹۷)	(۱۵,۶۶۵,۶۸۸)	۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳,۸۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۵,۵۷۲,۹۷۲	(۷۳,۲۴۷,۹۸۵)	(۶۹,۲۳۲,۵۰۰)	۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳
فولاد آلیاژی ایران	۳۲۹,۱۱۲	۴۸۸,۳۸۵	(۱,۷۴۱)	(۱,۶۴۶)	(۱۶۲,۶۶۰)
فولاد خوزستان	۳,۵۹۴,۴۷۱,۸۵۶	۴,۴۵۷,۷۹۶,۴۶۹	(۱۹,۰۱۴,۷۵۶)	(۱۷,۹۷۲,۳۵۹)	(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۰۵۸,۱۹۵	(۱۳,۴۲۰,۷۳۰)	(۱۲,۶۸۵,۰۰۰)	۸۶,۸۳۶,۰۷۵
کالسیمین	۳,۵۱۵,۶۷۱,۴۰۰	۳,۸۶۹,۰۸۸,۸۹۸	(۱۸,۵۹۷,۹۰۲)	(۱۷,۵۷۸,۳۵۷)	(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)
کروه صنعتی پاکشو	۱,۵۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۴۷۷,۳۱۱	(۸,۰۵۱,۸۰۳)	(۷,۶۱۰,۴۰۰)	(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۹۴۰,۶۷۱	(۴,۴۴۱,۱۴۸)	(۴,۵۳۸,۸۵۳)	۸۳۸,۳۰۸,۸۶۸	۸۸۸,۲۲۹,۵۴۰	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۷,۷۶۳,۸۸۵	(۸,۵۴۷,۵۰۰)	(۹,۰۴۳,۲۵۵)	۱,۶۸۴,۱۴۵,۳۶۰	۱,۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۶۹۵)	(۶۲۵,۸۷۷,۰۴۰)	(۶۶۰,۹۷۲,۴۵۶)	۱۲۷,۹۵۳,۶۵۱,۰۱۱	۱۲۵,۱۷۵,۴۰۷,۸۱۲	

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۰۹,۳۰۰	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا۱)
۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۵۴,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز
(۲۶,۷۶۵,۱۷۸)	۱۷,۲۶۵,۳۷۸	۲۲,۳۱۶,۱۸۹,۸۰۰	۲۲,۳۰۶,۶۹۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۲	۶۱,۲۲۸,۵۷۸	۷۸,۱۵۶,۷۰۰,۶۰۰	۷۹,۱۰۶,۶۹۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
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
				ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۷۲۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۲۷,۸۷۷)	۷۴,۴۷۲,۱۲۳
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱,۴۱۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۵۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۹۴,۱۵۰)	۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰)	۱,۲۸۵,۹۴۳,۰۶۰
شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱,۵۹۶,۴۴۲	۱۲۰۰	۱,۹۱۵,۷۳۰,۴۰۰	(۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵)	۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱)	۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۵,۲۳۵,۵۸۰,۴۰۰	۵۴۰,۷۸۰,۵۷۳	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	%۲۰	۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷
۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	%۲۰	۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸
۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	%۲۰	۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲
۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	%۲۰	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۲
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	%۲۰	۱,۶۴۵,۷۲۰
جمع			۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۸۹

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	(۵۹)	۱۷۵,۴۸۰,۹۴۱	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	مؤسسه مالی و اعتباری شهر
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	(۵۱۳,۱۰۹)	۹,۶۹۵,۵۵۹,۷۸۸	٪۲۲.۵	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۸۹	(۶,۴۸۴)	۵۵۴,۸۰۵,۵۷۳	٪ ۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	بانک شهر
۲۲۲,۳۳۱,۷۸۲	(۴,۲۱۹)	۲۲۲,۳۳۶,۰۰۱	٪۲۲.۵	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	سرمایه
۱۰,۶۴۷,۶۵۸,۴۳۲	(۵۲۳,۸۷۱)	۱۰,۶۴۸,۱۸۲,۳۰۳			
۱۰,۴۱۰,۹۶۰	۰	۱۰,۴۱۰,۹۶۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	اوراق گواهی سپرده بانکی انصار(ذات‌انصار ۱)
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۲	۵۲۳,۸۷۱	۱۰,۶۳۷,۷۷۱,۳۴۳			

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	مدیر صندوق
۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	بازارگردان صندوق
۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	متولی صندوق
۱۵۹,۴۲۶,۳۶۰	حسابرس صندوق
۳,۹۴۸,۲۲۷,۳۴۵	جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۴۷,۱۷۲,۴۶۳	هزینه تصفیه
۱,۴۸۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۳۹۶,۹۹۲	هزینه تاسیس
۳۷,۳۱۵,۰۶۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲	هزینه ابونمان
(۳۰۳,۵۶۹)	سایر
۳۷۷,۸۵۸,۸۶۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه	
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۰.۵%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۲%	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۹%	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰.۴%	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۵.۵۶۳%	۳,۷۸۱,۵۰۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲	طی دوره	۶۶۳,۵۰۸,۲۵۴,۲۱۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

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.